گزارش حسابرس و بازرس قانونی

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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



مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران "۷۲۱۱۰۰"

شماره ثبت: ۷۱۰

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹

"معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار"

گزارش حسابرس مستقل وبازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه،صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ ، وعملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

موسسه حسابرسی کارای پارس

مسائل عمده حسابرسی

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

تاکید بر مطلب خاص

٤- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعوای حقوقی

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

سایر اطلاعات

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از

تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت ، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمنی مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱-۸- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف دعوای حقوقی شهرداری دیزیچه بر علیه شرکت (بند ۴ این گزارش)و رعایت الزامات سازمان بورس اوراق بهادار به نتیجه نهایی نرسیده است .

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

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان در خصوص، دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس (بند ۱۰ ماده ۷)،مربوط به افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی ،حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه رعایت نشده است .

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
(حسابداران رسمی)

۲۸ آبان ماه ۱۴۰۵

بهزاد کیانی (۹۰۱۸۲۶)
حسین یاراحمدی (۹۰۱۸۵۰)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

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

پ ـ یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۲۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

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

کارخانه : اصفهان - کدپستی:۸۴۹۹۱۸۶۱۱۱ -صندوق پستی: ۸۱۴۶۵/۵۱۷ - شرکت سیمان سپاهان - تلفن : ۰۳۱-۵۲۴۵۴۴۷۱ - دورنگار: ۰۳۱-۵۲۴۵۷۲۸۳

دفتر اصفهان:خیابان ارتش-روبروی خیابان حسین آباد-ساختمان نوید-پلاک ۲۶۲ - کدپستی: ۸۱۷۴۷۶۶۱۵۵ - تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۴۲۱۲۳ و ۰۳۱-۳۶۲۴۴۷۹۲

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

آدرس اینترنتی : www.sepahancement.ir

آدرس الکترونیک : info@sepahancement.ir

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

ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 ISO 45001:2018 IMS ISO 50001:2018 CE 2787-CPR-01205 2787-CPR-01206 2787-CPR-01207

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی	۵	۵۳,۵۰۶,۳۲۱	۳۷,۲۷۹,۸۲۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۰,۸۴۴,۵۶۴)	(۲۰,۰۹۸,۴۴۳)
سود ناخالص		۲۲,۶۶۱,۷۵۷	۱۷,۱۸۱,۳۷۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۸,۶۷۵,۵۷۱)	(۵,۷۱۸,۳۶۱)
سایر درآمدها	۸	۵,۱۶۶,۷۷۴	۱۰۸,۸۷۲
سایر هزینه ها	۹	(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)
سود عملیاتی		۱۸,۷۶۹,۶۳۳	۱۱,۱۸۶,۷۵۹
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۰۵۰,۴۶۸)	(۵۴۷,۱۳۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۴,۵۲۹,۳۲۷	۲,۹۸۸,۹۱۶
سود قبل از مالیات		۲۱,۲۴۸,۴۹۲	۱۳,۶۲۸,۵۴۳
مالیات بر درآمد			
هزینه مالیات بر درآمد		(۱,۶۷۳,۰۱۴)	(۱,۲۵۴,۷۷۶)
سال های قبل		(۸,۱۸۶)	-
سود خالص		**۱۹,۵۶۷,۲۹۲**	**۱۲,۳۷۳,۷۶۷**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		**۱۹,۵۶۷,۲۹۲**	**۱۲,۳۷۳,۷۶۷**
منافع فاقد حق کنترل		۰	۰
		۱۹,۵۶۷,۲۹۲	**۱۲,۳۷۳,۷۶۷**

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

	۱۲		
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۲,۳۰۹	۱,۴۵۹
غیر عملیاتی - ریال		۶۰۲	۳۸۰
سود پایه هر سهم		۲,۹۱۱	۱,۸۳۹

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

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵،۳۴۴،۱۰۱	۵،۲۶۸،۵۹۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۸۵۲،۳۶۰	۷۵،۴۶۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲،۰۵۴،۴۴۸	۲،۰۱۴،۷۸۲
سایر دارایی ها	۱۶	۷۴۲،۱۵۹	۴۶۵،۷۰۵
جمع دارایی های غیر جاری		**۸،۹۹۳،۰۶۸**	**۷،۸۲۴،۵۵۱**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱،۴۳۴،۱۸۹	۱،۰۶۹،۰۲۱
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲۰،۷۵۹،۰۴۸	۱۳،۹۴۹،۴۳۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۵،۵۵۳،۲۶۴	۴،۷۵۷،۹۱۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۹،۲۶۵،۱۸۲	۶،۰۱۵،۱۸۱
موجودی نقد	۲۱	۱۲،۳۴۹،۰۷۳	۵،۵۶۶،۷۱۷
جمع دارایی های جاری		**۵۹،۳۶۰،۷۵۶**	**۳۱،۳۵۸،۲۶۱**
جمع دارایی ها		**۶۸،۳۵۳،۸۲۴**	**۳۹،۱۸۲،۸۱۲**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۶،۷۵۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳	۴۲۹،۷۷۲	۱۵۴،۵۵۹
اندوخته قانونی	۲۴	۶۸۷،۰۰۰	۵۱۲،۰۰۰
سود انباشته		۱۹،۹۴۴،۱۷۹	۱۴،۰۴۶،۸۸۷
سهام خزانه	۲۵	(۴۰۵،۶۵۱)	(۱۷۹،۶۳۵)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۲۷،۴۰۵،۳۰۰**	**۱۹،۵۳۳،۸۱۱**
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۰	۰
جمع حقوق مالکانه		**۲۷،۴۰۵،۳۰۰**	**۱۹،۵۳۳،۸۱۱**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱،۶۶۹،۴۷۷	۱،۱۴۹،۸۹۳
جمع بدهی های غیر جاری		**۱،۶۶۹،۴۷۷**	**۱،۱۴۹،۸۹۳**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۴،۷۵۷،۲۸۲	۱۰،۳۹۰،۸۲۲
مالیات پرداختنی	۲۹	۲،۲۸۷،۷۳۰	۱،۷۲۵،۲۷۶
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۷۶،۰۱۶	۱۲۸،۲۲۲
تسهیلات مالی	۳۱	۱۹،۲۸۷،۲۱۲	۳،۷۷۳،۴۷۰
پیش دریافت ها	۳۲	۲،۷۷۰،۸۰۷	۲،۴۸۱،۳۱۸
جمع بدهی های جاری		**۳۹،۲۷۹،۰۴۷**	**۱۸،۴۹۹،۱۰۸**
جمع بدهی ها		**۴۰،۹۴۸،۵۲۴**	**۱۹،۶۴۹،۰۰۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۶۸،۳۵۳،۸۲۴**	**۳۹،۱۸۲،۸۱۲**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۱۲,۰۰۰	۸,۵۷۳,۱۲۰	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۳,۹۲۹,۱۶۲	–	۱۳,۹۲۹,۱۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				۱۲,۳۷۳,۷۶۷		۱۲,۳۷۳,۷۶۷	–	۱۲,۳۷۳,۷۶۷
سود خالص تجدید ارائه شده سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	–			(۶,۹۰۰,۰۰۰)		(۶,۹۰۰,۰۰۰)	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب					(۱۷۱,۵۶۷)	(۱۷۱,۵۶۷)	–	(۱۷۱,۵۶۷)
خرید سهام خزانه		۵۹,۷۰۱	–	–	۲۴۲,۷۴۸	۳۰۲,۴۴۹	–	۳۰۲,۴۴۹
فروش سهام خزانه	–							
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵۱۲,۰۰۰	۱۴,۰۴۶,۸۸۷	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۹,۵۳۳,۸۱۱	–	۱۹,۵۳۳,۸۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				۱۹,۵۶۷,۲۹۲	–	۱۹,۵۶۷,۲۹۲	–	۱۹,۵۶۷,۲۹۲
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	–	–	–	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)	–	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)	–	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	–	–	–	–	(۷۳۲,۵۰۴)	(۷۳۲,۵۰۴)	–	(۷۳۲,۵۰۴)
خرید سهام خزانه	–	۲۷۵,۲۱۳	–	–	۵۰۶,۴۸۸	۷۸۱,۷۰۱	–	۷۸۱,۷۰۱
فروش سهام خزانه				(۱,۷۵۰,۰۰۰)		•		–
افزایش سرمایه	۱,۷۵۰,۰۰۰							
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱۷۵,۰۰۰	(۱۷۵,۰۰۰)	–	•	–	–
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶,۷۵۰,۰۰۰	۴۲۹,۷۷۲	۶۸۷,۰۰۰	۱۹,۹۴۴,۱۷۹	(۴۰۵,۶۵۱)	۲۷,۴۰۵,۳۰۰	–	۲۷,۴۰۵,۳۰۰

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۶,۹۹۳,۰۰۱	۱۶,۸۶۰,۷۵۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۰۶۲,۸۷۰)	(۱,۲۲۸,۹۴۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵,۹۳۰,۱۳۱	۱۵,۶۳۱,۸۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۸۵۷,۷۳۲)	(۳,۲۹۳,۱۹۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		-	۱,۴۹۹,۹۹۹
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۳,۲۵۰,۰۰۱)	(۵,۹۹۹,۹۹۸)
پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت		(۳۹,۶۶۶)	(۶۹۷,۸۵۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۷۸۳,۳۹۲)	(۲۶۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی		۳,۷۳۴,۵۲۳	۲,۸۹۸,۲۸۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۱۹۶,۲۶۸)	(۵,۵۹۳,۰۲۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴,۷۳۳,۸۶۳	۱۰,۰۳۸,۷۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۹۹۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸,۹۷۴,۹۹۱)	(۱,۸۰۸,۰۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۲۶۱,۷۳۵)	(۳۰۸,۵۱۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۱,۶۹۷,۲۰۶)	(۶,۹۹۱,۷۸۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱,۷۶۶,۰۶۸	(۵,۶۰۸,۳۱۴)
خالص افزایش در موجودی نقد		۶,۴۹۹,۹۳۱	۴,۴۳۰,۴۸۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵,۵۶۶,۷۱۷	۱,۱۲۶,۷۰۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۸۲,۴۲۵	۹,۵۲۹
موجودی نقد در پایان دوره		۱۲,۳۴۹,۰۷۳	۵,۵۶۶,۷۱۷

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی	۵	۵۲,۳۰۷,۰۹۴	۳۶,۵۸۲,۰۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۰,۱۳۸,۱۴۱)	(۱۹,۶۲۶,۴۱۰)
سود ناخالص		۲۲,۱۶۸,۹۵۳	۱۶,۹۵۵,۶۸۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۸,۴۵۰,۴۷۰)	(۵,۵۸۶,۰۶۷)
سایر درآمدها	۸	۵,۱۶۶,۷۷۴	۱۰۸,۸۷۲
سایر هزینه ها	۹	(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)
سود عملیاتی		۱۸,۵۰۱,۹۳۰	۱۱,۰۹۳,۳۵۹
هزینه های مالی	۱۰	(۲,۰۵۰,۴۶۸)	(۵۴۷,۱۳۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۴,۶۳۱,۶۸۶	۳,۱۱۴,۸۵۶
سود قبل از مالیات		۲۱,۰۸۳,۱۴۸	۱۳,۶۶۱,۰۸۳
مالیات بر درآمد:			
هزینه مالیات بر درآمد		(۱,۶۱۹,۱۹۸)	(۱,۲۳۵,۷۸۵)
سود خالص		**۱۹,۴۶۳,۹۵۰**	**۱۲,۴۲۵,۲۹۸**
سود پایه هر سهم :	۱۲		
عملیاتی - ریال		۲,۲۷۸	۱,۴۴۸
غیر عملیاتی - ریال		۶۱۷	۳۹۹
سود پایه هر سهم		۲,۸۹۵	۱,۸۴۷

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 سمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴،۴۰۳،۸۱۱	۴،۷۳۴،۱۱۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۸۴۸،۸۱۸	۶۸،۴۰۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲،۳۰۷،۹۴۱	۲،۲۶۸،۲۷۵
سایر دارایی ها	۱۶	۷۴۲،۱۵۹	۴۶۵،۷۰۵
جمع دارایی های غیر جاری		**۸،۳۰۲،۷۲۹**	**۷،۵۳۶،۵۰۴**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱،۳۸۷،۳۸۵	۱،۰۴۵،۹۱۶
موجودی مواد و کالا	۱۸	۲۰،۶۵۶،۷۹۱	۱۳،۸۶۰،۳۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱۵،۱۰۶،۹۶۴	۴،۷۵۶،۶۵۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۹،۲۶۵،۱۸۲	۶،۰۱۵،۱۸۱
موجودی نقد	۲۱	۱۲،۳۲۱،۹۸۳	۵،۵۴۳،۷۰۹
جمع دارایی های جاری		**۵۸،۷۳۸،۳۰۵**	**۳۱،۲۲۱،۷۵۶**
جمع دارایی ها		**۶۷،۰۴۱،۰۳۴**	**۳۸،۷۵۸،۲۶۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۶،۷۵۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳	۴۲۹،۷۷۲	۱۵۴،۵۵۹
اندوخته قانونی	۲۴	۶۷۵،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۲۰،۰۶۳،۷۳۸	۱۴،۲۶۹،۷۸۹
سهام خزانه	۲۵	(۴۰۵،۶۵۱)	(۱۷۹،۶۳۵)
جمع حقوق مالکانه		**۲۷،۵۱۲،۸۵۹**	**۱۹،۷۴۴،۷۱۳**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱،۵۰۲،۹۰۵	۱،۰۶۸،۴۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		**۱،۵۰۲،۹۰۵**	**۱،۰۶۸،۴۲۰**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۳،۵۷۸،۳۵۲	۹،۸۵۹،۲۵۹
مالیات پرداختنی	۲۹	۲،۲۱۲،۸۸۳	۱،۷۰۲،۸۵۸
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۷۶،۰۱۶	۱۲۸،۲۲۲
تسهیلات مالی	۳۱	۱۹،۲۸۷،۲۱۲	۳،۷۷۳،۴۷۰
پیش دریافت ها	۳۲	۲،۷۷۰،۸۰۷	۲،۴۸۱،۳۱۸
جمع بدهی های جاری		**۳۸،۰۲۵،۲۷۰**	**۱۷،۹۴۵،۱۲۷**
جمع بدهی ها		**۳۹،۵۲۸،۱۷۵**	**۱۹،۰۱۳،۵۴۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۶۷،۰۴۱،۰۳۴**	**۳۸،۷۵۸،۲۶۰**

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

شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۴۹۱	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۴	–	–	–	۱۲,۴۲۵,۲۹۸	–	۱۲,۴۲۵,۲۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۴	–	–	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	–	–	–	–	(۱۷۱,۵۶۷)	(۱۷۱,۵۶۷)
خرید سهام خزانه	–	۵۹,۷۰۱	–	–	۲۴۲,۷۴۸	۳۰۲,۴۴۹
فروش سهام خزانه						
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۹,۷۸۹	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۹,۷۴۴,۷۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۵	–	–	–	۱۹,۴۶۳,۹۵۰	–	۱۹,۴۶۳,۹۵۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۵	–	–	–	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)	–	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	–	–	–	–	(۷۳۲,۵۰۴)	(۷۳۲,۵۰۴)
خرید سهام خزانه	–	۲۷۵,۲۱۳	–	–	۵۰۶,۴۸۸	۷۸۱,۷۰۱
فروش سهام خزانه	–	–	۱۷۵,۰۰۰	(۱۷۵,۰۰۰)	–	–
اندوخته قانونی				(۱,۷۵۰,۰۰۰)	–	–
افزایش سرمایه	۱,۷۵۰,۰۰۰	–	–			
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶,۷۵۰,۰۰۰	۴۲۹,۷۷۲	۶۷۵,۰۰۰	۲۰,۰۶۳,۷۳۸	(۴۰۵,۶۵۱)	۲۷,۵۱۲,۸۵۹

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۶,۳۵۷,۶۳۶	۱۶,۵۰۸,۴۱۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۰۵۴,۱۱۳)	(۱,۱۸۰,۵۷۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵,۳۰۳,۵۲۳	۱۵,۳۲۷,۸۳۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳۳۸,۹۵۸)	(۳,۱۲۷,۴۷۹)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۳,۲۵۰,۰۰۱)	(۵,۹۹۹,۹۹۸)
دریافت‌های نقدی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		-	۱,۴۹۹,۹۹۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۷۸۳,۳۹۲)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۳۹,۶۶۷)	(۶۹۷,۸۵۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی		۳,۸۳۸,۲۷۶	۳,۰۲۷,۹۷۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵۷۳,۷۴۲)	(۵,۲۹۷,۳۵۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۴,۷۲۹,۷۸۱	۱۰,۰۳۰,۴۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۹۹۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸,۹۷۴,۹۹۱)	(۱,۸۰۸,۰۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۲۶۱,۷۳۵)	(۳۰۸,۵۱۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۱,۶۹۷,۲۰۶)	(۶,۹۹۱,۷۸۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۱,۷۶۶,۰۶۸	(۵,۶۰۸,۳۱۴)
خالص افزایش در موجودی نقد		۶,۴۹۵,۸۴۹	۴,۴۲۲,۱۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵,۵۴۳,۷۰۹	۱,۱۱۲,۰۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۸۲,۴۲۵	۹,۵۲۹
موجودی نقد در پایان دوره		**۱۲,۳۲۱,۹۸۳**	**۵,۵۴۳,۷۰۹**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 سرباره 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 شرکت 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 پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر است و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد . مرکز اصلی شرکت در شهر اصفهان، خیابان ارتش،جنب پل هوایی حسین آباد، ساختمان توید 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) ، انعقاد قرارداد های پیمانکاری در زمینه تعمیر، نگهداری و بازسازی ماشین آلات راهسازی، حمل و نقل و قطعات صنعتی، انجام عملیات خرید، فروش، فرآوری، حمل و جابجایی مواد اولیه خام و نیمه خام معدنی از جمله سرباره، سنگ آهن، سنگ گچ، سیلیس، کلینکر، سیمان، بتن و سایر مواد مورد نیاز کارخانجات سیمان و تولید کنندگان مصنوعات سیمانی و انجام کلیه امور مربوط به امور شرکت در بازار سرمایه(بورس یا فرابورس) انجام تشریفات قانونی جهت اخذ کد بورسی و عرضه کالا پس از اخذ مجوز های لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم و قرار دادی	۷۵۶	۷۵۲	۶۳۹	۶۴۱
کارکنان پیمانی-شرکت های خدماتی	۳۵	۱۲۴	۳۵	۱۲۴
	۷۹۱	۸۷۶	۶۷۴	۷۶۵

۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود،لازم الاجرا می‌باشد، که بکار گیری آن تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

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

۲-۲-۱-استاندارد حسابداری ۱۵: حسابداری سرمایه گذاریها تجدید نظر شده ۱۴۰۴

این تجدید نظر با هدف پوشش حسابداری مشقه ،مانند قرارداد های آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاریها انجام شده است .به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد ها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد .

۲-۲-۲-استاندارد حسابداری ۴۴: حسابداری اجاره ها

این استاندارد اصول شناخت ،اندازه گیری ،ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند . هدف این استاندارد ، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان ،اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که بطور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد . این اطلاعات ،مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد . تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی،عملکرد مالی،وجریان نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند . به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد ها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد

گزارش حسابرسی وضمائم (حسابداران رسمی) موسسه حسابرسی آرای بادرس

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

۳-۳ - درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر			دلیل استفاده از نرخ	تاریخ تسعیر
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه مبادله ارز و طلا	۱,۶۶۸,۶۰۰	ریال	قوانین و مقررات بانک مرکزی و قابل دسترس بودن	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	درهم		۴۵۴,۳۵۰	ریال		۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	یورو		۱,۹۱۳,۵۳۷	ریال		۱۴۰۵/۰۶/۳۱
پیش دریافت ها	درهم، دلار و یورو(سامانه سنا و نیما)					تاریخ انجام معامله

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

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۶ - ۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای استهلاک ماشین آلات خطوط تولید سیمان) با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی‌های مربوط و با درنظرگرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود .

استهلاک ماشین آلات خطوط تولید سیمان با استناد به اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجـرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها، بر اساس عمر مفید برآوردی ۳۰ ساله محاسبه می شود.

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

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

۷ - ۳ - دارایی های نامشهود

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

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

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

۸ - ۳ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۹ - ۳ - موجودی مواد و کالا

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

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

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قـابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شـرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی)در نتیجه رویـــدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد . ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱- ۱۰ - ۳ - ذخیره مشاغل سخت وزیان آور

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۱ -۳ - سرمایه گذاری ها

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

۱۲ -۳ - سهام خزانه

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

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

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

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

۱۳ -۳ - مالیات بر درآمد

۱- ۱۳ - ۳ -هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۱۴-۳-نحوه قیمت گذاری محصولات

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

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

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

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

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

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

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

۳-۱-۴-قضاوت مربوط به برآوردها

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

موسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۵ - درآمدهای عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
فروش خالص (یادداشت ۵-۱)	۵۲,۳۰۷,۰۹۴	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۵۲,۳۰۷,۰۹۴	۳۶,۵۸۲,۰۹۴
درآمد ارائه خدمات (یادداشت ۵-۱-۱)	۱,۱۹۹,۲۲۷	۶۹۷,۷۲۸	-	-
	۵۳,۵۰۶,۳۲۱	۳۷,۲۷۹,۸۲۱	۵۲,۳۰۷,۰۹۴	۳۶,۵۸۲,۰۹۴

۵-۱- فروش خالص گروه

مبالغ به میلیون ریال

	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
داخلی				
سیمان فله ای تیپ (۲)	۵۲۰,۸۳۳	۱۱,۲۲۸,۹۹۲	۶۷۸,۴۲۱	۱۱,۰۳۱,۳۱۷
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۳۰۰,۹۹۸	۸,۱۸۰,۷۹۵	۳۰۳,۳۲۲	۵,۳۷۹,۷۲۰
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۲۴۱,۱۳۰	۷,۳۰۶,۲۸۴	۲۴۶,۹۱۹	۴,۶۶۲,۳۱۱
سیمان فله ای تیپ (۱)	۵۷۴,۷۳۷	۱۳,۳۲۴,۳۶۴	۳۶۸,۹۵۰	۶,۶۱۵,۸۴۲
کلینکر داخلی	۱۰۰,۵۵۸	۱,۸۱۰,۱۱۴	۱۸۶,۸۶۷	۱,۹۷۰,۵۵۱
جمع فروش داخلی		**۴۱,۸۵۰,۵۴۹**		**۲۹,۶۵۹,۷۴۱**
صادراتی :				
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۱۱۴,۱۹۲	۶,۶۸۸,۰۰۶	۱,۰۹۰	۲۳,۴۶۱
کلینکر صادراتی	۱۳۱,۸۶۱	۳,۷۶۸,۵۳۹	۴۰۳,۹۴۷	۶,۸۹۸,۸۹۱
جمع فروش صادراتی		**۱۰,۴۵۶,۵۴۵**		**۶,۹۲۲,۳۵۲**
فروش خالص		**۵۲,۳۰۷,۰۹۴**		**۳۶,۵۸۲,۰۹۴**

ب - درآمد ارائه خدمات :

درآمد حمل بار توسط ناوگان شرکت	۱,۰۶۶,۳۵۳	۶۵۵,۶۸۳
درآمد حاصل از صدور بارنامه	۱۳۲,۸۷۴	۴۲,۰۴۵
جمع خالص ارائه خدمات	**۱,۱۹۹,۲۲۷**	**۶۹۷,۷۲۸**
	۵۳,۵۰۶,۳۲۱	**۳۷,۲۷۹,۸۲۱**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

ادامه ۱-۵- فروش خالص شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

	شرکت اصلی			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
سیمان فله ای تیپ (۲)	۵۲۰,۸۳۳	۱۱,۲۲۸,۹۹۲	۶۷۸,۴۲۱	۱۱,۰۳۱,۳۱۷
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۳۰۰,۹۹۸	۸,۱۸۰,۷۹۵	۳۰۳,۳۲۲	۵,۳۷۹,۷۲۰
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۲۴۱,۱۳۰	۷,۳۰۶,۲۸۴	۲۴۶,۹۱۹	۴,۶۶۲,۳۱۱
سیمان فله ای تیپ (۱)	۵۷۴,۷۳۷	۱۳,۳۲۴,۳۶۴	۳۶۸,۹۵۰	۶,۶۱۵,۸۴۲
کلینکر داخلی	۱۰۰,۵۵۸	۱,۸۱۰,۱۱۴	۱۸۶,۸۶۷	۱,۹۷۰,۵۵۱
جمع فروش داخلی		**۴۱,۸۵۰,۵۴۹**		**۲۹,۶۵۹,۷۴۱**
صادراتی :				
سیمان کیسه ای تیپ ۲	۱۱۴,۱۹۲	۶,۶۸۸,۰۰۶	۱,۰۹۰	۲۳,۴۶۱
کلینکر صادراتی	۱۳۱,۸۶۱	۳,۷۶۸,۵۳۹	۴۰۳,۹۴۷	۶,۸۹۸,۸۹۱
جمع فروش صادراتی		**۱۰,۴۵۶,۵۴۵**		**۶,۹۲۲,۳۵۲**
فروش خالص		**۵۲,۳۰۷,۰۹۴**		**۳۶,۵۸۲,۰۹۴**

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

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

۳-۱-۵- نرخ هر تن کلینکر داخلی بر اساس قیمت توافقی با مشتریان تعیین شده است

مؤسسه حسابرسی کارای بازرس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

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

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سایر مشتریان:	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل
آژند تجارت پارتاک	۱۱,۰۵۸,۶۱۲	۲۶	۲,۷۳۳,۰۸۳	۹
شرکت ماهان پارسه عالی فاپر	۴,۲۱۴,۶۱۶	۱۰	۱,۵۷۷,۲۱۹	۵
شرکت سیمان اصفهان	۱,۷۹۹,۹۹۷	۴	۳۷۵,۵۶۶	۱
شرکت سایه گستر بهاران	۱,۳۷۲,۵۳۵	۳	۹۸۸,۳۱۹	۳
شرکت غدیر جم سپاهان	۱,۳۱۵,۰۸۲	۳	۷۵۸,۷۰۶	۳
اصفهان صنعت ابریشم	۱,۲۶۶,۸۷۲	۳	۱,۰۱۸,۹۵۹	۳
شرکت پیشگام صنعت فرداد پاسارگاد سپهر	۱,۱۳۶,۴۴۰	۳	۱۴,۹۴۱	۰
شرکت مشاهیر صدر اصفهان	۱,۰۰۰,۲۷۷	۲	۱,۵۱۳,۱۹۷	۵
شرکت پی تا بام سازه آکام	۸۹۷,۷۲۲	۲	۱,۸۳۶,۲۴۰	۶
شرکت وبهان صنعت اسپادانا	۸۸۱,۲۸۸	۲	۲۴۷,۰۷۵	۱
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم	۸۵۴,۳۴۸	۲	۸۰۰,۴۶۹	۳
شرکت نگین بنا پردیس	۸۴۸,۵۵۹	۲	۳۴۴,۱۹۴	۱
شرکت آرین سیمان نقش جهان	۶۰۸,۸۰۹	۱	۱۸۴,۷۷۷	۱
شرکت آرسس تجارت نورا	۶۰۰,۷۷۱	۱	۴۰۶,۲۶۹	۱
شرکت پی افکند هوشمند دراک	۵۹۱,۹۴۸	۱	۳۲۶,۵۱۵	۱
حسینی سیدحمید	۵۸۱,۷۳۷	۱	۴۳۶,۸۰۰	۱
آبهان صفه اسپادانا	۴۶۶,۱۳۱	۱	۶۷۹,۸۶۷	۲
شرکت تولیدی بازرگانی دنیا تجارت فقنوس	۴۴۷,۷۴۳	۱	۳۲۰,۴۱۱	۱
شرکت زرین هور جی	۴۱۶,۷۱۹	۱	۵۳۸,۵۸۲	۲
شرکت آرتین تجارت سیما	۳۳۹,۴۱۳	۱	۵۱۶,۸۸۸	۲
شرکت صنعت سازه پاسارگاد شفیع	۳۳۲,۵۷۳	۱	۵۷۳,۳۲۷	۲
شرکت آکام تجارت چهلستون	۳۲۳,۰۸۶	۱	۱۴۹,۴۹۶	۱
ابرج نعمت الهی	۳۰۸,۸۵۴	۱	-	۰
بهزاد علیرضایی	۳۰۰,۳۸۲	۱	۱۷۸,۵۱۴	۱
شرکت تعاونی توزیع کنندگان مصالح ساختمانی اصفهان وحومه	۲۴۹,۳۹۹	۱	۲۳۹,۴۶۸	۱
حسین ممیز	۲۴۸,۹۶۵	۱	۲۳,۷۶۸	۰
سایر مشتریان سیمان و کلینکر	۹,۳۸۷,۶۷۱	۲۲	۱۳,۰۰۷,۴۷۹	۴۴
	۴۱,۸۵۰,۵۴۹	**۱۰۰**	**۲۹,۷۹۰,۱۳۱**	**۱۰۰**
فروش صادراتی سایر اشخاص :				
حبیب صفرزائی (صادراتی)	۳,۴۳۷,۱۷۱	۳۳	۳,۶۶۲	۰
ام القصر northern umm qasr co صادراتی	۳,۳۴۴,۴۳۹	۳۲	۲,۲۰۰,۹۴۹	۳۲
عبدالجبار نورزی (صادراتی)	۱,۲۶۱,۵۹۵	۱۲	۰	۰
محمد ناظر جمشیدی (صادراتی)	۷۳۱,۶۸۰	۷	۰	۰
محمد عزیز کریم العالمی (صادرات)	۳۸۵,۷۵۱	۴	۰	۰
شاپور ریشهری تنگستانی (صادراتی)	۳۱۰,۲۴۷	۳	۰	۰
شرکت مشاهیر صدر اصفهان	۲۲۲,۱۴۸	۲	۰	۰
ابراهیم مولایی (صادراتی)	۱۵۸,۰۸۷	۲	۰	۰
علی احمد منیب (صادراتی)	۱۵۱,۵۰۲	۱	۰	۰
احسان اسیوند جونقانی (صادراتی)	۸۷,۵۱۰	۱	۰	۰
علی عرب (صادراتی)	۷۶,۴۲۸	۱	۰	۰
عفت شیخ الشریعه (صادراتی)	۳۸,۹۰۶	۰	۰	۰
قاضی حیاء الدین (صادراتی)	۳۸,۳۴۸	۰	۰	۰
شرکت صنایع فلزی آروین صنعت اتحاد (صادراتی)	۳۴,۲۳۳	۰	-	-
سایر مشتریان سیمان و کلینکر	۱۷۸,۴۹۹	۲	۴,۵۸۷,۳۵۱	۶۸
	۱۰,۴۵۶,۵۴۵	**۱۰۰**	**۶,۷۹۱,۹۶۲**	**۱۰۰**
	۵۲,۳۰۷,۰۹۴		**۳۶,۵۸۲,۰۹۳**	

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

مبالغ به میلیون ریال

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	درصد	درصد
فروش داخلی					
سیمان فله ای تیپ (۲)	۱۱,۲۲۸,۹۹۲	(۶,۶۰۸,۸۶۰)	۴,۶۲۰,۱۳۲	۴۱	۴۹
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۸,۱۸۰,۷۹۵	(۵,۸۱۴,۷۸۵)	۲,۳۶۶,۰۱۰	۲۹	۳۸
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۷,۳۰۶,۲۸۴	(۴,۸۲۸,۲۵۸)	۲,۴۷۸,۰۲۶	۳۴	۴۹
سیمان فله ای تیپ (۱)	۱۳,۳۲۴,۳۶۴	(۷,۵۲۱,۳۹۳)	۵,۸۰۲,۹۷۱	۴۴	۵۶
کلینکر داخلی	۱,۸۱۰,۱۱۴	(۱,۴۹۷,۷۱۲)	۳۱۲,۴۰۲	۱۷	۱۲
	۴۱,۸۵۰,۵۴۹	(۲۶,۲۷۱,۰۰۸)	۱۵,۵۷۹,۵۴۱	۳۷	۴۶
فروش صادراتی					
سیمان کیسه ای تیپ ۲	۶,۶۸۸,۰۰۶	(۲,۲۸۶,۵۱۹)	۴,۴۰۱,۴۸۷	۶۶	۵۵
کلینکر صادراتی	۳,۷۶۸,۵۳۹	(۱,۵۸۰,۶۱۳)	۲,۱۸۷,۹۲۶	۵۸	۴۶
	۱۰,۴۵۶,۵۴۵	(۳,۸۶۷,۱۳۳)	۶,۵۸۹,۴۱۲	۶۳	۴۶
	۵۲,۳۰۷,۰۹۴	(۳۰,۱۳۸,۱۴۱)	۲۲,۱۶۸,۹۵۳	۴۲	۴۶

موسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		فروش محصول	ارائه خدمات	جمع	فروش محصول	ارائه خدمات	جمع
مواد مصرفی مستقیم		۱,۳۰۳,۵۶۹	-	۱,۳۰۳,۵۶۹	۱,۳۵۴,۹۴۲	-	۱,۳۵۴,۹۴۲
دستمزد مستقیم		۳,۰۲۹,۴۴۵	-	۳,۰۲۹,۴۴۵	۱,۸۱۹,۳۶۱	-	۱,۸۱۹,۳۶۱
دستمزد غیر مستقیم		۵,۷۵۲,۰۸۸	۹۳,۳۶۱	۵,۸۴۵,۴۴۸	۳,۲۳۰,۸۳۱	۵۶,۲۸۵	۳,۲۸۷,۱۱۶
استهلاک		۶۶۱,۵۸۷		۶۶۱,۵۸۷	۳۲۸,۱۱۹	۷,۹۱۲	۳۳۶,۰۳۰
آب	۶-۱	۲۴۰,۶۴۵		۲۴۰,۶۴۵	۲,۳۸۸,۱۰۶	-	۲,۳۸۸,۱۰۶
برق		۳,۰۰۷,۲۹۶		۳,۰۰۷,۲۹۶	۱,۸۸۸,۷۵۰	-	۱,۸۸۸,۷۵۰
گازو مازوت مصرفی		۸,۰۲۵,۹۶۴		۸,۰۲۵,۹۶۴	۴,۶۱۸,۶۰۹	-	۴,۶۱۸,۶۰۹
هزینه بسته بندی		۳,۸۴۳,۰۲۸		۳,۸۴۳,۰۲۸	۶۶۷,۵۲۱	-	۶۶۷,۵۲۱
هزینه حمل ونقل (سهم ۹٪ سهم سازمان)		۳۶,۵۹۶	-	۳۶,۵۹۶	۵۶,۴۲۱	-	۵۶,۴۲۱
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۱,۵۲۳,۴۳۷	۹,۵۳۷	۱,۵۳۲,۹۷۴	۱,۴۱۴,۹۵۵	۶,۵۸۶	۱,۴۲۱,۵۴۲
مواد نسوز و سایش		۱,۶۰۷,۹۲۸	-	۱,۶۰۷,۹۲۸	۱,۴۹۷,۲۶۹	-	۱,۴۹۷,۲۶۹
حق الزحمه پیمانکاران		۱,۷۲۷,۷۳۰	۷۸۸,۴۸۲	۲,۵۱۶,۲۱۳	۱,۱۱۲,۵۷۶	۴۱۶,۵۳۲	۱,۵۲۹,۱۰۸
مواد غذایی		۶۵۳,۱۴۲	۲۱۰,۷۹۶	۸۶۳,۹۳۹	۴۲۷,۸۳۳	۷۶,۰۰۰	۵۰۳,۸۳۳
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		۱,۶۲۸,۰۸۵	۳,۵۴۹	۱,۶۳۱,۶۳۴	۱۵۰,۵۶۹	۸,۲۱۰	۱۵۸,۷۷۹
حمل و نقل و ایاب ذهاب		۲۸۳,۸۸۰	-	۲۸۳,۸۸۰	۲۰۵,۵۹۱	-	۲۰۵,۵۹۱
گریس و روغن آلات		۴۱۸,۶۲۵	۲,۱۵۶	۴۲۰,۷۸۱	۹۵,۲۴۳	۱,۰۶۱	۹۶,۳۰۴
هزینه های حمل پیمان داخلی		۱,۹۲۹,۷۸۹	-	۱,۹۲۹,۷۸۹	۷۲۵,۴۶۶	-	۷۲۵,۴۶۶
هزینه کمسیون بازنامه برگشت		۱۴,۴۴۱	-	۱۴,۴۴۱	۱۹,۱۰۴	-	۱۹,۱۰۴
سایر		۶۲۱,۰۶۶	۳۱,۱۱۷	۶۵۲,۱۸۲	۶۴۲,۰۶۹	۴,۰۶۲	۶۴۶,۱۳۱
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید		(۳۸۳,۳۲۷)	-	(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)	-	(۳۸۵,۱۳۰)
جمع هزینه های ساخت		۳۵,۹۲۵,۰۱۵	۱,۱۳۸,۹۹۸	۳۷,۰۶۴,۰۱۴	۲۲,۲۵۲,۸۴۰	۵۷۶,۶۴۸	۲۲,۸۲۹,۴۸۸
کالای درجریان ساخت در ابتدای دوره		۸,۶۲۵,۰۰۸	-	۸,۶۲۵,۰۰۸	۶,۰۹۲,۰۴۷	-	۶,۰۹۲,۰۴۷
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۱۵,۱۰۹,۶۶۴)	-	(۱۵,۱۰۹,۶۶۴)	(۸,۶۲۵,۰۰۸)	-	(۸,۶۲۵,۰۰۸)
بهای تمام شده ساخت		۲۹,۴۴۰,۳۵۸	۱,۱۳۸,۹۹۸	۳۰,۵۷۹,۳۵۷	۱۹,۷۱۹,۸۷۹	۵۷۶,۶۴۸	۲۰,۲۹۶,۵۲۸
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۴۳۴,۴۴۰	-	۴۳۴,۴۴۰	۲۳۶,۳۵۵	-	۲۳۶,۳۵۵
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۱۶۹,۲۳۳)	-	(۱۶۹,۲۳۳)	(۴۳۴,۴۴۰)	-	(۴۳۴,۴۴۰)
		۲۹,۷۰۵,۵۶۵	۱,۱۳۸,۹۹۸	۳۰,۸۴۴,۵۶۴	۱۹,۵۲۱,۷۹۴	۵۷۶,۶۴۸	۲۰,۰۹۸,۴۴۳

مؤسسه حسابرسی کارای بادی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

ادامه ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۶-۳	۱,۶۵۰,۳۴۶	۱,۳۶۸,۶۹۷
دستمزد مستقیم		۲,۷۷۱,۳۵۵	۱,۶۵۸,۴۳۳
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم		۵,۸۰۶,۴۳۳	۳,۲۶۳,۷۷۲
استهلاک		۶۱۱,۸۶۰	۳۲۴,۷۸۳
آب مصرفی	۶-۱	۲۴۰,۶۴۵	۲,۳۸۸,۱۰۶
برق مصرفی		۳,۰۰۷,۲۹۶	۱,۸۸۸,۷۵۰
گاز و مازوت مصرفی		۸,۰۷۶,۵۱۳	۴,۶۱۸,۶۰۹
هزینه بسته بندی		۳,۸۴۳,۰۲۸	۶۶۷,۵۲۱
حمل ونقل داخلی مواد		۱,۹۲۹,۷۸۹	۷۶۳,۴۶۸
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۱,۳۶۶,۳۷۳	۱,۳۶۹,۳۰۵
آجر و مواد نسوز و سایش		۱,۶۰۷,۹۲۸	۱,۴۹۷,۲۶۹
حق الزحمه پیمانکاران		۲,۱۸۶,۷۰۷	۱,۳۶۵,۴۹۷
خرید غذا		۷۵۳,۶۹۲	۴۳۶,۹۶۹
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت		۱,۵۷۴,۵۰۳	۱۱۰,۶۶۶
کرایه سرویس های ایاب و ذهاب و وسائط نقلیه		۲۸۳,۸۸۰	۲۰۵,۵۹۱
گریس و روغن آلات		۳۳۳,۹۴۱	۷۸,۹۱۳
سایر		۶۹۳,۹۷۶	۷۳۶,۲۳۵
		۳۶,۷۳۸,۲۶۶	۲۲,۷۴۲,۵۸۵
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید		(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)
جمع هزینه های ساخت		**۳۶,۳۵۴,۹۳۹**	**۲۲,۳۵۷,۴۵۵**
کالای درجریان ساخت در ابتدای دوره		۸,۶۲۵,۰۰۸	۶,۰۹۲,۰۴۷
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۱۵,۱۰۹,۶۶۴)	(۸,۶۲۵,۰۰۸)
بهای تمام شده ساخت		**۲۹,۸۷۰,۲۸۳**	**۱۹,۸۲۴,۴۹۴**
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۳۹۴,۶۷۹	۱۹۶,۵۹۴
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۱۲۶,۸۲۰)	(۳۹۴,۶۷۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۳۰,۱۳۸,۱۴۱**	**۱۹,۶۲۶,۴۱۰**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۴۹۰.۶۳۲ میلیون ریال مواد اولیه (دوره مشابه مالی قبل مبلغ ۱.۱۷۹.۳۲۰ میلیون ریال) تماماً از تامین کنندگان داخلی به شرح جدول زیر خریداری شده است .

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان	گروه				شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
سرباره	آذین قطعات بوتیا	۳۰.۵۸۰	۲	۹۲.۳۹۱	۹	۳۰.۵۸۰	۲	۹۲.۳۹۱	۹
سرباره	شرکت آوا تجهیز تکین	۷.۷۲۰	۱	۱۳.۹۹۰	–	۷.۷۲۰	۱	۱۳.۹۹۰	–
سرباره	شرکت صنعت فولاد روناک	–	–	۱۱.۱۱۴	–		–	۱۱.۱۱۴	–
سرباره	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۹۴.۰۳۹	۶	۱۶.۷۹۸	۲	۹۴.۰۳۹	۶	۱۶.۷۹۸	۲
سنگ آهک	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۳.۵۱۳	۰	۲.۲۰۱	۰	۳.۵۱۳	۰	۲.۲۰۱	۰
سنگ گچ	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۳۱۶.۸۵۶	۲۱	۱۳۰.۳۲۹	۱۱	۳۱۶.۸۵۶	۲۱	۱۳۰.۳۲۹	۱۱
مارل	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۱.۰۱۳.۰۰۱	۶۸	۷۸۲.۱۶۸	۱۹	۱.۰۱۳.۰۰۱	۶۸	۷۸۲.۱۶۸	۱۹
سنگ گچ	پارس پویا کالی آذین	۳۵.۹۲۴	۲	۱۳۰.۳۲۹	۱۱	۳۵.۹۲۴	۲	۱۳۰.۳۲۹	۱۱
		۱.۴۹۰.۶۳۲	۱۰۰	۱.۱۷۹.۳۲۰	۷۳	۱.۴۹۰.۶۳۲	۱۰۰	۱.۱۷۹.۳۲۰	۷۳

مبالغ به میلیون ریال

۳-۶- مواد مستقیم مصرفی

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
مارل استخراجی	ایران	۶۷۹.۰۷۳	۵۲	۷۶۸.۲۱۳	۵۸	۱.۰۲۵.۸۵۰	۶۲	۷۸۲.۱۶۸	۵۸
سنگ آهن	ایران	۱۶۴.۶۳۲	۱۳	۲۳۹.۴۰۲	۱۷	۱۶۴.۶۳۲	۱۰	۲۳۹.۴۰۲	۱۷
سرباره مرطوب و خشک	ایران	۱۲۷.۰۸۳	۱۰	۱۳۵.۶۵۵	۱۱	۱۲۷.۰۸۳	۸	۱۳۵.۶۵۵	۱۱
سنگ آهک	ایران	۳۱.۱۵۲	۲	۲۶.۳۵۶	۳	۳۱.۱۵۲	۲	۲۶.۳۵۶	۳
سنگ سیلیس	ایران	۳.۶۰۲	۰.۳	۲.۱۸۶	۰.۱	۳.۶۰۲	۰.۲	۲.۱۸۶	۰.۱
سنگ گچ	ایران	۲۹۸.۰۲۷	۲۳	۱۸۲.۹۳۰	۱۱	۲۹۸.۰۲۷	۱۸	۱۸۲.۹۳۰	۱۱
		۱.۳۰۳.۵۶۹	۱۰۰	۱.۳۵۴.۹۴۲	۱۰۰	۱.۶۵۰.۳۴۶	۱۰۰	۱.۳۶۸.۶۹۷	۱۰۰

مبالغ به میلیون ریال

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

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
				سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سیمان	تن	۳.۶۶۰.۰۰۰	۱.۷۰۳.۹۰۰	۱.۷۱۷.۰۰۰	۱.۶۰۶.۲۰۰
کلینکر	تن	۲.۷۰۰.۰۰۰	۲.۳۲۷.۳۹۰	۲.۱۶۴.۳۰۰	۱.۹۵۳.۷۰۰

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 ۴ سال گذشته با در نظر گرفتن میزان تولید سیمان و کلینکر در دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

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

مؤسسه حسابرسی کارای بارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۷ ـ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۴۸۹,۳۳۶	۸۵۶,۱۴۰	۱,۴۱۰,۷۹۸	۷۹۶,۵۱۰
هزینه استهلاک	۵۷,۰۵۵	۳۵,۶۲۲	۵۰,۶۹۴	۳۰,۰۸۲
حق الزحمه بیمانکاران	۹۳,۰۲۳	۳۳,۸۰۵	۹۳,۰۲۳	۳۳,۸۰۵
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۲۰۶,۱۷۳	۱۶۱,۵۰۴	۲۰۴,۳۷۰	۱۶۰,۸۹۵
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۱۹۸,۷۹۴	۷۵,۲۶۸	۱۸۰,۱۷۳	۶۰,۷۰۰
لوازم التحریر ، چاپ و آگهی	۳۰,۶۵۷	۲۴,۴۵۹	۲۸,۸۹۶	۲۰,۷۰۱
هزینه پذیرایی، کالای غیر نقدی و...	۱۸۹,۵۷۱	۱۰۸,۹۷۷	۱۵۹,۶۷۹	۸۸,۰۶۹
کارمزد و خدمات بانکی	۷۸,۵۷۰	۲۷,۰۵۷	۷۸,۵۷۰	۲۶,۷۷۷
هزینه اجاره اراضی	۱۴۴,۰۸۵	۲۱۹,۴۴۸	۱۴۴,۰۸۵	۲۱۹,۴۴۸
مسئولیت اجتماعی	۵۴,۹۱۳	۳۵,۰۶۵	۵۴,۹۱۳	۳۵,۰۶۵
سایر اقلام	۶۴۰,۵۷۲	۷۸۸,۶۷۱	۵۵۲,۴۴۷	۷۶۱,۶۷۰
	۳,۱۸۲,۷۵۰	۲,۳۶۶,۰۱۵	۲,۹۵۷,۶۴۹	۲,۲۳۳,۷۲۱
هزینه های فروش و توزیع				
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۶۹,۶۳۲	۱۸۹,۵۰۰	۳۶۹,۶۳۲	۱۸۹,۵۰۰
هزینه استهلاک	۹,۶۶۵	۶,۲۱۳	۹,۶۶۵	۶,۲۱۳
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران	۱۰,۳۱۲	۹,۲۴۶	۱۰,۳۱۲	۹,۲۴۶
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۶۳,۸۴۸	۳۴,۱۴۹	۶۳,۸۴۸	۳۴,۱۴۹
هزینه حمل و نقل و تخلیه و بارگیری و کارگزاری بنادر	۴,۴۶۵,۱۷۸	۲,۰۷۴,۰۱۳	۴,۴۶۵,۱۷۸	۲,۰۷۴,۰۱۳
هزینه های گمرکی ، بازرسی محصول و هزینه های صادرات	۲۱۹,۹۰۷	۶۴۰,۷۰۷	۲۱۹,۹۰۷	۶۴۰,۷۰۷
هزینه های بازاریابی و تبلیغات فروش	۵۳,۵۰۳	۷۷,۳۱۳	۵۳,۵۰۳	۷۷,۳۱۳
هزینه های مربوط به فروش محصول در بورس کالا	۱۳۰,۰۹۵	۷۲,۳۳۴	۱۳۰,۰۹۵	۷۲,۳۳۴
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۵۸,۳۳۱	۱۷,۹۴۷	۵۸,۳۳۱	۱۷,۹۴۷
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۷۷,۶۷۷	۰	۷۷,۶۷۷
سایر اقلام	۱۱۲,۳۵۰	۱۵۳,۲۴۷	۱۱۲,۳۵۰	۱۵۳,۲۴۷
	۵,۴۹۲,۸۲۱	۳,۳۵۲,۳۴۶	۵,۴۹۲,۸۲۱	۳,۳۵۲,۳۴۶
	۸,۶۷۵,۵۷۱	۵,۷۱۸,۳۶۱	۸,۴۵۰,۴۷۰	۵,۵۸۶,۰۶۷

جامعه حسابرسی کارای بادیس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۸ ـ سایر درآمد ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات	۸-۱	۵,۰۵۴,۰۷۲	۴۴,۸۷۲	۵,۰۵۴,۰۷۲	۴۴,۸۷۲
درآمد حاصل از اجاره معدن		۱۱۲,۷۰۲	۶۴,۰۰۰	۱۱۲,۷۰۲	۶۴,۰۰۰
		۵,۱۶۶,۷۷۴	۱۰۸,۸۷۲	۵,۱۶۶,۷۷۴	۱۰۸,۸۷۲

۸-۱-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز مبلغ ۶,۶۸۱,۰۸۸ دلار و ۷,۰۰۰,۰۰۰ درهم نزد بانکها می باشد. ضمنا شرکت از طریق ثبت در سامانه مبادلات ارز و طلا و با رعایت ضوابط بانک مرکزی اقدام به رفع تعهدات ارزی کرده است که بابت فروش ارز مذکور مبلغ ۵,۰۵۴,۰۷۲ میلیون ریال درآمد تسعیر ارز شناسایی شده است .

۹ ـ سایر هزینه ها

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)	(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)
	(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)	(۳۸۳,۳۲۷)	(۳۸۵,۱۳۰)

۱۰ـ هزینه های مالی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود وام دریافتی از بانکها	۲,۰۵۰,۴۶۸	۵۴۷,۱۳۲	۲,۰۵۰,۴۶۸	۵۴۷,۱۳۲
	۲,۰۵۰,۴۶۸	۵۴۷,۱۳۲	۲,۰۵۰,۴۶۸	۵۴۷,۱۳۲

مؤسسه حسابرسی کارای بادیس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۱ ـ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۱-۱	۲,۸۳۵,۱۷۳	۱,۸۸۵,۴۱۵	۲,۹۳۸,۹۷۳	۲,۰۱۵,۱۳۶
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۱-۲	۵۳۹,۰۵۱	۶۴۱,۱۳۶	۵۳۹,۰۵۱	۶۴۱,۱۳۶
درآمد حاصل از فروش ضایعات راکد		۹۲۳	۶۰,۶۱۷	۹۲۳	۶۰,۶۱۷
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۱۱-۳	۷۲۷,۴۴۸	۳۷۱,۷۲۶	۷۲۷,۴۰۱	۳۷۱,۷۰۲
خسارات و جرایم دریافتی		۱۱,۳۳۶	۸,۰۲۲	۱۰,۳۳۶	۸,۰۲۲
سود(زیان)تسعیرباتسویه دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات	۱۱-۴	۲۸۲,۴۲۵	۹,۵۲۹	۲۸۲,۴۲۵	۹,۵۲۹
سایر اقلام		۱۳۲,۹۷۱	۱۲,۴۶۰	۱۳۲,۵۷۸	۸,۷۱۱
		۴,۵۲۹,۳۳۷	۲,۹۸۸,۹۱۶	۴,۶۳۱,۶۸۶	۳,۱۱۴,۸۵۶

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان -شرکت فرعی ۱۱-۱-۱	-	-	۱۰۳,۸۰۰	۱۲۹,۷۲۰
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان ۱۱-۱-۱	۳۹,۶۶۶	۳۶,۸۹۹	۳۹,۶۶۶	۳۶,۸۹۹
شرکت سیمان شرق ۱۱-۱-۱	۱,۳۸۶,۴۶۲	۷۳۴,۳۵۱	۱,۳۸۶,۴۶۲	۷۳۴,۳۵۱
شرکت سیمان دشتستان ۱۱-۱-۱	۶۱۸,۲۱۱	۶۰۸,۱۵۹	۶۱۸,۲۱۱	۶۰۸,۱۵۹
شرکت سیمان خوزستان ۱۱-۱-۱	۴۵۶,۱۷۶	۲۸۴,۹۵۴	۴۵۶,۱۷۶	۲۸۴,۹۵۴
شرکت سیمان بهبهان ۱۱-۱-۱	۵۹,۵۲۳	۳۹,۵۵۶	۵۹,۵۲۳	۳۹,۵۵۶
شرکت سیمان زنجان ۱۱-۱-۱	۱۰۵,۷۴۷	۱۱۷,۱۹۹	۱۰۵,۷۴۷	۱۱۷,۱۹۹
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر ۱۱-۱-۱	۱۶۹,۳۳۵	۶۳,۹۰۰	۱۶۹,۳۳۵	۶۳,۹۰۰
شرکت سیمان کردستان ۱۱-۱-۱	۴۱	۲۳	۴۱	۲۳
سایر شرکتها ۱۱-۱-۱	۱۲	۳۷۴	۱۲	۳۷۵
	۲,۸۳۵,۱۷۳	۱,۸۸۵,۴۱۵	۲,۹۳۸,۹۷۳	۲,۰۱۵,۱۳۶

۱۱-۱-۱-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 .(سود شرکت فرعی بر اساس مجمع مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ در حسابها شناسایی شده است)

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)	۲۱۴,۸۴۷	۴۶۳,۷۳۹	۲۱۴,۸۴۷	۴۶۳,۷۳۹
صندوق تامین سرمایه دماوند	۵۶,۵۳۹	۱۷۷,۳۹۷	۵۶,۵۳۹	۱۷۷,۳۹۷
صندوق سبدگردان سهند	۲۶۷,۶۶۵	-	۲۶۷,۶۶۵	-
	۵۳۹,۰۵۱	۶۴۱,۱۳۶	۵۳۹,۰۵۱	۶۴۱,۱۳۶

۱۱-۲-سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت مربوط به سود سپرده ۱۱ فقره حساب بانکی به مبلغ ۷۲۷,۴۰۱میلیون ریال می باشد.

۱۱-۳-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز موجودی های بانکی و صندوق به مبلغ(۴۲,۷۴۹ یورو و ۳۰,۸۵۵ دلار و ۱۶,۰۰۰ درهم)که با نرخ های برابری ۱,۶۶۸,۶۰۰ برای دلار و ۱,۹۱۳,۵۳۷ برای یورو و ۴۵۴,۳۷۱درهم تسعیر شده است .

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

۱۲-محاسبات سود عملیاتی هرسهم

مبالغ میلیون ریال

	گروه				شرکت اصلی			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف
سود (زیان)عملیاتی	۱۸,۷۶۹,۶۳۳		۱۱,۱۸۶,۷۵۹		۱۸,۵۰۱,۹۳۰		۱۱,۰۹۳,۳۵۹	
هزینه های مالی	(۳,۰۵۰,۴۶۸)	-	(۵۴۷,۱۳۲)	-	(۳,۰۵۰,۴۶۸)	-	(۵۴۷,۱۳۲)	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴,۹۰۸,۸۴۲)	۹,۴۳۸,۱۶۹	۳۶,۲۲۷	۲,۹۵۲,۶۸۸	(۴,۹۱۰,۲۳۶)	۹,۵۴۱,۹۳۲	۳۲,۴۷۸	۳,۰۸۲,۳۷۸
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۱,۸۱۰,۳۲۳	۹,۴۳۸,۱۶۹	۱۰,۶۷۵,۸۵۴	۲,۹۵۲,۶۸۸	۱۱,۵۴۱,۲۲۷	۹,۵۴۱,۹۳۲	۱۰,۵۷۸,۷۰۵	۳,۰۸۲,۳۷۸
مالیات بردرآمد	(۱,۶۸۱,۲۰۰)		(۱,۲۵۴,۷۷۶)		(۱,۶۱۹,۱۹۸)		(۱,۲۳۵,۷۸۵)	
سود خالص (زیان)	۱۰,۱۲۹,۱۲۳	۹,۴۳۸,۱۶۹	۹,۴۲۱,۰۷۸	۲,۹۵۲,۶۸۸	۹,۹۲۲,۰۲۹	۹,۵۴۱,۹۳۲	۹,۳۴۳,۹۲۰	۳,۰۸۲,۳۷۸
سود و(زیان)قبل از کسر مالیات	۲۱,۲۴۸,۴۹۳		۱۳,۶۲۸,۵۴۳		۳۱,۰۸۳,۱۴۹		۱۳,۶۶۱,۰۸۳	

	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی
	۱۸,۷۶۹,۶۳۳	۳,۴۷۸,۸۵۹	۱۱,۱۸۶,۷۵۹	۲,۴۴۱,۷۸۴	۱۸,۵۰۱,۹۳۰	۲,۵۸۱,۲۱۸	۱۱,۰۹۳,۳۵۹	۲,۵۶۷,۷۲۴
مالیات (صرفه جویی) مالیات	(۳,۲۲۷,۰۳۵)	۱,۵۶۵,۸۳۵	(۱,۳۶۹,۷۲۹)	۱۱۴,۹۵۴	(۳,۱۸۵,۳۵۶)	۱,۵۶۶,۱۵۹	(۱,۳۵۱,۵۸۲)	۱۱۵,۷۹۷
سود وزیان خالص	۱۵,۵۲۲,۵۸۸	۴,۰۴۴,۷۰۴	۹,۸۱۷,۰۲۹	۲,۵۵۶,۷۳۷	۱۵,۳۱۶,۵۷۴	۴,۱۴۷,۳۷۶	۹,۷۴۱,۷۷۶	۲,۶۸۳,۵۲۱
تعداد سهام	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سهام خزانه	(۲۶,۲۸۳,۵۰۴)	(۲۶,۲۸۳,۵۰۴)	(۱۹,۹۴۴,۰۸۵)	(۱۹,۹۴۴,۰۸۵)	(۲۶,۲۸۳,۵۰۴)	(۲۶,۲۸۳,۵۰۴)	(۱۹,۹۴۴,۰۸۵)	(۱۹,۹۴۴,۰۸۵)
	۶,۷۲۳,۷۱۶,۴۹۶	۶,۷۲۳,۷۱۶,۴۹۶	۶,۷۳۰,۰۵۵,۹۱۵	۶,۷۳۰,۰۵۵,۹۱۵	۶,۷۲۳,۷۱۶,۴۹۶	۶,۷۲۳,۷۱۶,۴۹۶	۶,۷۳۰,۰۵۵,۹۱۵	۶,۷۳۰,۰۵۵,۹۱۵
سود و(زیان) هر سهم	۲,۳۰۹	۶۰۲	۱,۴۵۹	۳۸۰	۲,۳۷۸	۶۱۷	۱,۴۴۸	۳۹۹
	۲,۹۱۱		۱,۸۳۹		۲,۸۹۵		۱,۸۴۷	

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	تاسیسات و ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده :										
مانده در ابتدای دوره مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۱,۱۳۴,۳۵۹	۲,۹۸۵,۳۲۸	۶۸۱,۱۳۹	۸۲,۸۱۸	۱۷۲,۱۵۳	۵,۱۲۱,۵۰۴	۴۳۷,۶۰۱	-	۵,۵۵۹,۱۰۵
افزایش	-	۱۰۵,۲۸۶	۲,۰۶۵,۶۵۰	۳۴۳,۹۰۵	۱۳,۲۶۱	۱۴۴,۹۹۰	۲,۶۷۳,۰۹۲	۱۳۲,۹۲۸	۴۸۷,۱۷۱	۳,۲۹۳,۱۹۰
واگذار شده		(۶,۰۰۰)		-			(۶,۰۰۰)			(۶,۰۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۳۸)	۶۴۷,۲۸۰	(۷,۸۹۶)	۶,۴۰۱	(۶,۳۱۷)	۶۳۹,۱۳۰	(۲۳۱,۳۳۱)	(۴۰۷,۷۹۹)	
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۱,۲۳۳,۳۰۷	۵,۶۹۸,۲۵۸	۱,۰۱۷,۱۴۸	۱۰۲,۴۷۹	۳۱۰,۸۲۶	۸,۴۲۷,۷۲۶	۳۳۹,۱۹۸	۷۹,۳۷۲	۸,۸۴۶,۲۹۵
افزایش	-	-	۱۴,۵۶۰	۵۲۲,۹۰۶	۵,۹۹۲	۲۲,۸۹۸	۵۶۶,۳۵۵	۲۹۱,۳۷۷		۸۵۷,۷۳۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۸۹,۴۶۹	۲۲۲,۵۶۶		۹,۳۶۴	۵۸,۶۱۹	۳۸۰,۰۱۸	(۲۹۰,۵۴۹)	(۷۹,۳۷۲)	۱۰,۰۹۷
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۱,۳۲۲,۷۷۶	۵,۹۳۵,۳۸۴	۱,۵۴۰,۰۵۴	۱۱۷,۸۳۵	۳۹۲,۳۴۳	۹,۳۷۴,۰۹۹	۳۴۰,۰۲۶	-	۹,۷۱۴,۱۲۵

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	تاسیسات و ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۷۳۱,۵۱۴	۲,۰۷۵,۳۶۶	۲۱۶,۶۰۷	۵۳,۰۶۰	۸۶,۱۳۴	۳,۱۶۲,۶۸۲	-	-	۳,۱۶۲,۶۸۲
استهلاک	-	۵۱,۲۴۲	۲۴۴,۷۸۲	۷۵,۸۰۰	۱۰,۶۵۳	۳۲,۵۴۰	۴۱۵,۰۱۶			۴۱۵,۰۱۶
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-			-
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۷۸۲,۷۵۶	۲,۳۲۰,۱۴۸	۲۹۲,۴۰۷	۶۳,۷۱۳	۱۱۸,۶۷۴	۳,۵۷۷,۶۹۸	۰	۰	۳,۵۷۷,۶۹۸
استهلاک	-	۶۲,۳۱۷	۵۱۴,۷۲۷	۱۴۵,۷۲۸	۱۲,۸۵۴	۵۶,۷۰۰	۷۹۲,۳۲۶			۷۹۲,۳۲۶
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	۸۴۵,۰۷۳	۲,۸۳۴,۸۷۵	۴۳۸,۱۳۵	۷۶,۵۶۷	۱۷۵,۳۷۴	۴,۳۷۰,۰۲۴	-	-	۴,۳۷۰,۰۲۴
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۴۷۷,۷۰۳	۳,۱۰۰,۵۰۹	۱,۱۰۱,۹۱۹	۴۱,۲۶۸	۲۱۶,۹۶۹	۵,۰۰۴,۰۷۵	۳۴۰,۰۲۶	۰	۵,۳۴۴,۱۰۱
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۴۵۰,۵۵۱	۳,۳۷۸,۱۱۰	۷۲۴,۷۴۱	۳۸,۷۶۶	۱۹۲,۱۵۲	۴,۸۵۰,۰۲۸	۳۳۹,۱۹۸	۷۹,۳۷۲	۵,۲۶۸,۵۹۷

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده :	زمین	ساختمان	تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
مانده در ابتدای دوره مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۱,۱۵۴,۱۰۹	۲,۹۸۵,۸۰۳	۷۷,۲۱۴	۷۶,۵۰۶	۱۵۷,۲۰۳	۴,۵۱۴,۰۴۱	۴۳۷,۶۰۱	-	۴,۹۵۱,۶۴۲
افزایش		۱۹۲,۵۳۶	۲,۰۶۵,۶۵۰	۹۷,۴۰۰	۱۳,۲۴۵	۱۴۲,۳۶۴	۳,۵۱۱,۱۹۵	۱۲۹,۱۱۳	۴۸۷,۱۷۱	۳,۱۲۷,۴۷۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات			۶۴۷,۲۸۰	(۸,۱۵۰)			۶۳۹,۱۳۰	(۳۳۱,۳۳۱)	(۴۰۷,۷۹۹)	
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۱,۳۴۶,۶۴۵	۵,۶۹۸,۷۳۳	۱۶۶,۴۶۴	۸۹,۷۵۱	۲۹۹,۵۶۷	۷,۶۶۴,۲۶۶	۳۳۵,۳۸۳	۷۹,۳۷۲	۸,۰۷۹,۱۲۱
افزایش		-	۱۴,۵۶۰	-	۴,۷۹۶	۱۹,۹۳۲	۳۹,۲۸۸	۲۸۹,۵۷۳	۱۰,۰۹۷	۳۳۸,۹۵۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۸۹,۴۶۹	۲۲۲,۵۶۶	-	۹,۳۶۴	۵۸,۶۱۹	۳۸۰,۰۱۸	(۲۹۰,۵۴۹)	(۸۹,۴۶۹)	۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۱,۴۳۶,۱۱۴	۵,۹۳۵,۸۵۹	۱۶۶,۴۶۴	۱۰۳,۹۱۱	۳۷۸,۱۱۸	۸,۰۸۳,۶۷۲	۳۳۴,۴۰۷	-	۸,۴۱۸,۰۷۹

جامعه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۷۴۰,۲۲۵	۲,۰۷۶,۴۹۶	۴۱,۴۰۶	۵۰,۷۴۶	۸۱,۱۰۶	۲,۹۸۹,۹۷۹			۲,۹۸۹,۹۷۹
استهلاک		۵۷,۸۷۰	۲۴۴,۷۶۶	۱۲,۱۲۱	۸,۹۳۰	۳۱,۳۳۶	۳۵۵,۰۲۳			۳۵۵,۰۲۳
واگذار شده	–	–	–	–	–	–	–			–
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۷۹۸,۰۹۵	۲,۳۲۱,۲۶۲	۵۳,۵۲۷	۵۹,۶۷۶	۱۱۲,۴۴۲	۳,۳۴۵,۰۰۲	۰	۰	۳,۳۴۵,۰۰۲
استهلاک		۶۱,۵۹۳	۵۱۴,۷۲۸	۲۸,۱۳۹	۱۰,۹۸۹	۵۳,۸۱۷	۶۶۹,۲۶۶			۶۶۹,۲۶۶
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	–	۸۵۹,۶۸۸	۲,۸۳۵,۹۹۰	۸۱,۶۶۶	۷۰,۶۶۵	۱۶۶,۳۵۹	۴,۰۱۴,۲۶۸	–	–	۴,۰۱۴,۲۶۸
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۵۷۶,۴۲۶	۳,۰۹۹,۸۶۹	۸۴,۷۹۸	۳۳,۲۴۶	۲۱۱,۸۵۹	۴,۰۶۹,۴۰۴	۳۳۴,۴۰۷	۰	۴,۴۰۳,۸۱۱
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۵۴۸,۵۵۰	۳,۳۷۷,۴۷۱	۱۱۲,۹۳۷	۳۰,۰۷۵	۱۸۷,۱۲۵	۴,۳۱۹,۳۶۴	۳۳۵,۳۸۳	۷۹,۳۷۲	۴,۷۳۴,۱۱۹

۱- ۱۳ - دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی (به استثنای وسایط نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه می باشد) به ترتیب تا ارزش۴۱،۵۴۶،۵۹۸ میلیون ریال و ۴۱،۱۶۹،۵۹۸ میلیون ریال دربرابر حوادث ناشی از خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخودار می باشد.

جامعه حسابرسی کارایی پارسی
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

۲ -۱۳ - اقلام سرمایه ایی در انبار متشکل از اقلام زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	شرکت اصلی	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ماشین آلات و تجهیزات بهینه سازی خطوط ۱ و ۲	۱۳-۲-۱	۱۶۱,۹۲۵	۱۶۱,۹۲۵
ماشین آلات تولیدی		۱۳۴,۲۶۴	۱۳۲,۲۷۵
تاسیسات برق رسانی		۱۴,۲۷۹	۱۴,۲۷۹
تاسیسات آب رسانی		۳۱۹	۳۱۹
۶۲ دستگاه کانتیر ۲۰فوت		۳,۷۴۴	۳,۷۴۴
سایر		۱۹,۸۶۶	۲۲,۸۳۱
		۳۳۴,۴۰۷	۳۳۵,۳۸۳

۱-۲- ۱۳ -اقلام سرمایه ای نزد انبار، قطعات الحاقی به ماشین آلات تولید، ابزارآلات و تجهیزات کوره از جمله گریت کولر و متعلقات نصب کوره و تجهیزات طرح افزایش کوره بوده که به دلیل کمیابی و خاص بودن کالاها بر اساس برنامه ریزی مدیریت خریداری و در زمان نیاز مورد استفاده قرار می گیرد.اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح فوق با توجه به نیاز واحد تولید، در طول برنامه تولید و بر اساس برنامه ریزی تعمیرات سالیانه مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۳- ۱۳ - دارایی های در جریان تکمیل

مبالغ به میلیون ریال

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعمیر ساختمان پیش گرمکن خط ۱و۲	۱۰۰٪	۹۰٪	۱۴۰۴/۰۹	۷۵۰۰۰	-	۶۷,۴۲۵	-	۶۷,۴۲۵
ساختمان های در جریان تکمیل	۱۰۰٪	۸۰٪	۱۴۰۴/۱۱	۳۰۰۰۰	-	۱۱,۹۴۷	-	۱۱,۹۴۷
					۰	۷۹,۳۷۲	۰	۷۹,۳۷۲

جامعه حسابرسی کارای فارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۴-دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۵,۸۳۶	۱۳۳	۱۰۰,۲۶۸
افزایش			-		۲۶۸		۲۶۸
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۶,۱۰۴	۱۳۳	۱۰۰,۵۳۶
افزایش			-	۷۷۹,۸۱۳	۳,۵۷۹	-	۷۸۳,۳۹۲
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۸۰۶,۵۷۴	۳۹,۶۸۲	۱۳۳	۸۸۳,۹۲۸
استهلاک انباشته:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹
استهلاک					۹,۵۸۰		۹,۵۸۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۲۵,۰۶۹	-	۲۵,۰۶۹
استهلاک					۶,۴۹۹		۶,۴۹۹
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۳۱,۵۶۸	-	۳۱,۵۶۸
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۸۰۶,۵۷۴	۸,۱۱۵	۱۳۳	۸۵۲,۳۶۰
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۱,۰۳۵	۱۳۳	۷۵,۴۶۷

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۴-دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۳	۲۵	۸۹,۵۹۷
افزایش	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۳	۲۵	۸۹,۵۹۷
افزایش	-	-	-	۷۷۹,۸۱۳	۳,۵۷۹	-	۷۸۳,۳۹۲
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۸۰۶,۵۷۴	۲۸,۸۵۲	۲۵	۸۷۲,۹۸۹
استهلاک انباشته:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۱۵,۱۳۷		۱۵,۱۳۷
استهلاک					۶,۰۵۵		۶,۰۵۵
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۲۱,۱۹۲		۲۱,۱۹۲
استهلاک					۲,۹۷۹		۲,۹۷۹
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۵/۰۶/۳۱					۲۴,۱۷۱	-	۲۴,۱۷۱
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۸۰۶,۵۷۴	۴,۶۸۱	۲۵	۸۴۸,۸۱۸
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۴,۰۸۱	۲۵	۶۸,۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۵ - سرمایه گذاری های بلند مدت

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۵-۱	۲,۰۵۴,۴۲۳	-	۲,۰۵۴,۴۲۳	۲,۰۱۴,۷۵۷
		۲,۰۵۴,۴۲۳	-	۲,۰۵۴,۴۲۳	۲,۰۱۴,۷۵۷
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۲,۰۵۴,۴۴۸	**-**	**۲,۰۵۴,۴۴۸**	**۲,۰۱۴,۷۸۲**
شرکت اصلی					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۵-۲	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۵-۳	۲,۲۴۹,۹۱۶	-	۲,۲۴۹,۹۱۶	۲,۲۱۰,۲۵۰
		۲,۳۰۷,۹۱۶	-	۲,۳۰۷,۹۱۶	۲,۲۶۸,۲۵۰
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۲,۳۰۷,۹۴۱	**-**	**۲,۳۰۷,۹۴۱**	**۲,۲۶۸,۲۷۵**

۱-۱۵-سرمایه گذاری در سهام شرکتها - گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرکتهای پذیرفته شده دربورس/فرابورس		۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱-۱۵-سرمایه گذاری در سایر شرکت ها									
شرکت سیمان شرق	√	۷۲۸,۴۷۹,۷۸۸	۱۱/۷۵	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۱۶,۷۹۸,۷۴۴	۷۱۱,۱۹۴	۸,۸۴۷,۵۰۵
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر		۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۹۵	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-
سیمان دشتستان	√	۳۴۱,۷۷۵,۴۳۷	۱۰.۰۵	۱۴۵,۸۳۶	-	۱۴۵,۸۳۶	۱۴,۴۶۷,۳۵۴	۱۴۵,۸۳۶	۸,۶۶۵,۰۱۳
سیمان خوزستان	√	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	۲.۲۳	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۲,۸۴۶,۴۱۴	۷۵,۵۶۷	۱,۹۳۸,۴۳۶
شرکت سیمان زنجان		۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶.۹۹	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		۲,۳۸۰,۵۴۱	۱.۷۰	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان		۹۸,۷۰۳,۲۲۰	۱۸/۴۵	۹۸,۷۰۳	-	۹۸,۷۰۳	-	۵۹,۰۳۷	-
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند		۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران		۳۴۰,۲۵۵	-	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-
شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود		۱۰۰	۳	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
				۲,۰۵۴,۴۲۳	-	۲,۰۵۴,۴۲۳	۳۴,۱۱۲,۵۱۲	۲,۰۱۴,۷۵۷	۱۹,۴۵۰,۹۵۴

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

سرمایه گذاری در سهام شرکتها - شرکت اصلی

شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس		۱۴۰۵/۰۶/۳۱						مبالغ به میلیون ریال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲-۱۵-سرمایه گذاری در شرکت های فرعی										
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان		۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۰
				۱۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	-
۳-۱۵-سرمایه گذاری در سایر شرکت ها										
شرکت سیمان شرق	√	۷۲۸,۴۷۹,۷۸۸	۱۱/۷۵	۷۲۸,۴۸۰	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۱۶,۷۹۸,۷۴۴	۷۱۱,۱۹۴	۸,۸۴۷,۵۰۵
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر		۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۹۵	۶۳۹,۰۰۰	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-
شرکت سیمان دشتستان	√	۳۴۱,۷۷۵,۴۳۷	۱۰۰۵	۳۴۱,۷۷۵	۳۴۱,۳۲۸	-	۳۴۱,۳۲۸	۱۴,۴۶۷,۳۵۴	۳۴۱,۳۲۸	۸,۶۶۵,۰۱۳
شرکت سیمان خوزستان	√	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	۲.۲۳	۳۱,۲۴۵	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۲,۸۴۶,۴۱۴	۷۵,۵۶۷	۱,۹۳۸,۴۳۶
شرکت سیمان زنجان		۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶.۹۹	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		۲,۳۸۰,۵۴۱	۱.۷۰	۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود		۱۰۰	۳.۰۰	۱	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان		۹۸,۷۰۳,۲۲۰	۱۸/۴۵	۹۸,۷۰۳	۹۸,۷۰۳	-	۹۸,۷۰۳	-	۵۹,۰۳۷	-
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند		۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران		۳۴۰,۲۵۵	-	۳۴۰	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-
				۱,۸۶۸,۲۶۴	۲,۲۴۹,۹۱۶	-	۲,۲۴۹,۹۱۶	۳۴,۱۱۲,۵۱۲	۲,۲۱۰,۲۵۰	۱۹,۴۵۰,۹۵۴

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

۵-۱۵- تعداد ۵۸۷.۰۰۰.۰۰۰ سهم سیمان شرق نزد بانک ملت، از مجموع ۷۲۸.۴۷۹.۷۸۸ سهم نزد شرکت به عنوان وثیقه تسهیلات می باشد.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۶- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حصه بلند مدت وام صندوق تعاون و ازدواج کارکنان	۱-۱۶	۷۰۵,۸۵۳	۴۳۵,۶۴۰	۷۰۵,۸۵۳	۴۳۵,۶۴۰
ضمانت نامه بانکی		۳۵,۵۸۰	۲۹,۳۴۰	۳۵,۵۸۰	۲۹,۳۴۰
سایر		۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵
		۷۴۲,۱۵۹	۴۶۵,۷۰۵	۷۴۲,۱۵۹	۴۶۵,۷۰۵

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 .

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۷- پیش پرداخت ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های داخلی	۱۷ - ۱	۱,۴۳۳,۴۵۸	۹۴۰,۴۶۴	۱,۳۸۶,۶۵۴	۹۱۷,۳۵۸
پیش پرداخت های خارجی	۱۷ - ۲	۷۳۱	۱۲۸,۵۵۷	۷۳۱	۱۲۸,۵۵۸
		۱,۴۳۴,۱۸۹	۱,۰۶۹,۰۲۱	۱,۳۸۷,۳۸۵	۱,۰۴۵,۹۱۶

۱۷ - ۱ - پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید کالا				
شرکت فرآورده های نسوز ایران	۲۸۴,۷۲۶	۱۷۶,۷۵۲	۲۸۴,۷۲۶	۱۷۶,۷۵۲
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه	۲۱۰,۲۶۱	۳۹,۶۴۷	۲۱۰,۲۶۱	۳۹,۶۴۷
شرکت بهینه سازان صنایع سبز جم	۱۴۵,۱۷۲	۱۰,۲۴۸	۱۴۵,۱۷۲	۱۰,۲۴۸
اسماعیل غرشیان	۱۳۹,۰۰۰	-	۱۳۹,۰۰۰	-
شرکت ارمغان فولاد ایستاتیس	۹۴,۰۸۰	-	۹۴,۰۸۰	-
شرکت پترو فونیکس پارس	۶۱,۰۷۳	۶۱,۰۷۳	۶۱,۰۷۳	۶۱,۰۷۳
شرکت اسپاد نیک امید	۴۱,۵۰۳	۱۱,۵۵۵	۴۱,۵۰۳	۱۱,۵۵۵
شرکت دیر گدازهای آروین نوین البرز	۳۹,۵۵۰	-	۳۹,۵۵۰	-
شرکت مهندسی صنعت پردازان پردیس	۲۱,۵۳۹	۷۹۹	۲۱,۵۳۹	۷۹۹
شرکت برنا صنعت پادرا	۱۸,۹۶۰	-	۱۸,۹۶۰	-
علیرضا هاشم یزدانی (گروه فنی و بازرگانی حدید)	۱۸,۹۵۶	-	۱۸,۹۵۶	-
علی شکری فرزین (کفاش فرزین)	۱۸,۵۰۳	-	۱۸,۵۰۳	-
شرکت آلزن	۱۷,۷۰۰	-	۱۷,۷۰۰	-
شرکت نفت پهران	۱۵,۷۰۱	۳۹,۶۱۷	۱۵,۷۰۱	۳۹,۶۱۷
گروه صنعتی آهن مهام اسپادانا (نماینده خوشنام)	۱۴,۷۵۹	-	۱۴,۷۵۹	-
شرکت بهینه پالایش اسپادانا	۱۴,۲۱۱	-	۱۴,۲۱۱	-
مسیح قاسمی (پالادیوم دکور)	۱۳,۲۴۹	-	۱۳,۲۴۹	-
شرکت توربوژنراتور شاهرود	۱۲,۸۵۴	-	۱۲,۸۵۴	-
شرکت البرز کمپرسور خاورمیانه	۱۲,۵۴۰	-	۱۲,۵۴۰	-
شرکت همکاران صنعت	۱۲,۰۰۰	۴۸,۲۹۶	۱۲,۰۰۰	۴۸,۲۹۶
سایر	۱۶۵,۰۶۰	۴۶۹,۱۶۷	۱۱۸,۲۵۶	۴۴۶,۰۶۱
	۱,۳۷۱,۳۹۷	۸۵۷,۱۵۴	۱,۳۲۴,۵۹۳	۸۳۴,۰۴۸
پیش پرداخت خرید خدمات				
موسسه حسابرسی کارای پارس	۲۵,۷۲۲	۷,۵۱۸	۲۵,۷۲۲	۷,۵۱۸
شرکت حمل و نقل اتحاد جاده های کوهستان	۱۱,۶۵۰	-	۱۱,۶۵۰	-
انبار بندر امام خمینی	۵,۶۵۳	۵,۱۰۸	۵,۶۵۳	۵,۱۰۸
سایر	۱۹,۰۳۵	۷۰,۶۸۴	۱۹,۰۳۵	۷۰,۶۸۴
	۶۲,۰۶۰	۸۳,۳۱۰	۶۲,۰۶۰	۸۳,۳۱۰
	۱,۴۳۳,۴۵۸	۹۴۰,۴۶۴	۱,۳۸۶,۶۵۴	۹۱۷,۳۵۸

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

۲-۱۷-پیش پرداخت های خارجی

مبالغ به میلیون ریال

	نام فروشنده	تاریخ سفارش	مبلغ سفارش	گروه		شرکت اصلی	
				۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
آجر نسوز امارات	Enqadh Al Afdal	۱۴۰۵	۶۸۹۵۰۰یورو	۷۳۱	-	۷۳۱	-
اسکنر کوره دوار سیمان شرکت sinoma چین	Sinoma چین	۱۴۰۳	۹۳۳۱۷یورو	-	۵۴,۱۱۱	-	۵۴,۱۱۱
خرید ۴ عدد رولر بیرینگ غلطک آسیاب خط ۳	loesche	۱۴۰۲	۱۱۹,۳۷۶یورو	-	۷۴,۴۴۷	-	۷۴,۴۴۷
				۷۳۱	۱۲۸,۵۵۸	۷۳۱	۱۲۸,۵۵۸

۱۸ - موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
لوازم یدکی و قطعات	۴,۲۴۲,۸۲۴	۳,۱۳۰,۸۳۴	۴,۱۸۲,۹۸۰	۳,۰۸۱,۴۶۵
کالای در جریان ساخت	۱۵,۱۰۹,۶۶۴	۸,۶۲۵,۰۰۸	۱۵,۱۰۹,۶۶۴	۸,۶۲۵,۰۰۸
مواد اولیه	۴۵۵,۱۱۹	۶۱۴,۸۳۳	۴۵۵,۱۱۹	۶۱۴,۸۳۳
مواد بسته بندی	۷۷۹,۶۰۱	۲۹۱,۱۵۸	۷۷۹,۶۰۱	۲۹۱,۱۵۸
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۲,۶۰۶	۸۵۳,۱۵۷	۲,۶۰۶	۸۵۳,۱۵۷
کالای ساخته شده	۱۶۹,۲۳۳	۴۲۴,۴۴۰	۱۲۶,۸۲۰	۳۹۴,۶۷۹
	۲۰,۷۵۹,۰۴۸	۱۳,۹۴۹,۴۳۰	۲۰,۶۵۶,۷۹۱	۱۳,۸۶۰,۳۰۰

۱ -۱۸ - موجـودی های قطعات ، لوازم یدکی و مواد بسته بندی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۷,۶۲۶,۱۸۱میلیون ریال شرکت اصلی و مبلغ ۷,۷۱۶,۱۸۱۰ میلیون ریال گروه تحت پوشش بیمه ای می باشد . ضمن آنکه موجودی کالای در جریان ساخت ،موجودی کلینکر و کالای ساخته شده ،موجودی مواد اولیه و بسته بندی با توجه به ماهیت کالا با نظر مشاور بیمه و مدیریت تحت پوشش بیمه نبوده است .

مؤسسه حسابرسی کارای بارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال

گروه	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان	۱۹-۱	۷,۲۶۶,۳۵۱	-	۷,۲۶۶,۳۵۱	-	۷,۲۶۶,۳۵۱	۱,۱۸۶,۳۱۹
اسناد واخواستی		۲۹,۴۷۹	-	۲۹,۴۷۹	(۷۱۸)	۲۸,۷۶۱	۲۰,۹۹۶
		۷,۲۹۵,۸۳۰	-	۷,۲۹۵,۸۳۰	(۷۱۸)	۷,۲۹۵,۱۱۲	۱,۲۰۷,۳۱۵
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان		۵۱۹,۳۶۰	۷۷,۶۷۷	۵۹۷,۰۳۷	(۱۴۷,۳۰۸)	۴۴۹,۷۲۹	۲,۶۰۲,۲۸۳
		۵۱۹,۳۶۰	۷۷,۶۷۷	۵۹۷,۰۳۷	(۱۴۷,۳۰۸)	۴۴۹,۷۲۹	۲,۶۰۲,۲۸۳
جمع دریافتنی های تجاری		۷,۸۱۵,۱۹۰	۷۷,۶۷۷	۷,۸۹۲,۸۶۷	(۱۴۸,۰۲۶)	۷,۷۴۴,۸۴۱	۳,۸۰۹,۵۹۸
حسابهای دریافتنی							
سود سهام دریافتنی	۱۹-۳	۵۶۲,۶۹۱	-	۵۶۲,۶۹۱	-	۵۶۲,۶۹۱	۳۴۰,۵۷۰
بدهکاران متفرقه	۱۹-۴	۸۵,۰۲۴	-	۸۵,۰۲۴	(۱۰,۲۲۸)	۷۴,۷۹۶	۲۲۷,۶۲۳
وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۱۷۶,۴۶۳	-	۱۷۶,۴۶۳	-	۱۷۶,۴۶۳	۱۰۸,۹۱۰
کارکنان - علی‌الحساب و مساعده		۴۰۲,۶۹۹	-	۴۰۲,۶۹۹	-	۴۰۲,۶۹۹	۲۳۴,۸۱۲
سپرده ها و ودایع دریافتنی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۵,۰۰۰	۶۰,۴۳۰	-	۶۰,۴۳۰	-	۶۰,۴۳۰	۲۵,۰۰۰
سپرده نزد بانک صادرات		۶,۵۱۷,۶۵۰		۶,۵۱۷,۶۵۰		۶,۵۱۷,۶۵۰	
سپرده ها و ودایع دریافتنی		۱۳,۶۹۴	-	۱۳,۶۹۴	-	۱۳,۶۹۴	۱۱,۴۰۰
		۷,۸۱۸,۶۵۱	-	۷,۸۱۸,۶۵۱	(۱۰,۲۲۸)	۷,۸۰۸,۴۲۳	۹۴۸,۳۱۵
		۱۵,۶۳۳,۸۴۱	۷۷,۶۷۷	۱۵,۷۱۱,۵۱۸	(۱۵۸,۲۵۴)	۱۵,۵۵۳,۲۶۴	۴,۷۵۷,۹۱۲

مؤسسه حسابرسی کارای بارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

ادامه یادداشت۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص
شرکت اصلی							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان	۱۹-۱	۷,۱۱۲,۶۰۵	-	۷,۱۱۲,۶۰۵	-	۷,۱۱۲,۶۰۵	۱,۱۶۴,۸۲۳
اسناد واخواستی		۷۱۸	-	۷۱۸	(۷۱۸)	-	۰
		۷,۱۱۳,۳۲۳	**-**	**۷,۱۱۳,۳۲۳**	**(۷۱۸)**	**۷,۱۱۲,۶۰۵**	**۱,۱۶۴,۸۲۳**
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان (سایر اشخاص)		۱۳۳,۴۷۵	۷۷,۶۷۷	۲۱۱,۱۵۲	(۹۷,۶۰۷)	۱۱۳,۵۴۵	۲,۵۵۵,۵۲۹
		۱۳۳,۴۷۵	**۷۷,۶۷۷**	**۲۱۱,۱۵۲**	**(۹۷,۶۰۷)**	**۱۱۳,۵۴۵**	**۲,۵۵۵,۵۲۹**
جمع دریافتنی های تجاری		**۷,۲۴۶,۷۹۸**	**۷۷,۶۷۷**	**۷,۳۲۴,۴۷۵**	**(۹۸,۳۲۵)**	**۷,۲۲۶,۱۵۰**	**۳,۷۲۰,۳۵۲**
غیرتجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص		-	-	۰	-	-	۰
		-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته-شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۶۰,۴۳۰	-	۶۰,۴۳۰	-	۶۰,۴۳۰	۲۵,۰۰۰
سپرده نزد بانک صادرات		۶,۵۱۷,۶۵۰	-	۶,۵۱۷,۶۵۰	-	۶,۵۱۷,۶۵۰	۰
سود سهام دریافتنی	۱۹-۲	۶۶۶,۴۹۱	-	۶۶۶,۴۹۱	-	۶۶۶,۴۹۱	۴۷۰,۲۹۰
بدهکاران متفرقه	۱۹-۳	۸۳,۷۲۷	-	۸۳,۷۲۷	(۱۰,۲۲۸)	۷۳,۴۹۹	۱۹۶,۳۶۲
حصه جاری وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۱۷۶,۴۶۳	-	۱۷۶,۴۶۳	-	۱۷۶,۴۶۳	۱۰۸,۹۱۰
کارکنان- علی‌الحساب و مساعده		۳۷۲,۵۸۶	-	۳۷۲,۵۸۶	-	۳۷۲,۵۸۶	۲۲۴,۳۳۶
سپرده ها و ودایع دریافتنی		۱۳,۶۹۵	-	۱۳,۶۹۵	-	۱۳,۶۹۵	۱۱,۴۰۰
		۷,۸۹۱,۰۴۲	**-**	**۷,۸۹۱,۰۴۲**	**(۱۰,۲۲۸)**	**۷,۸۸۰,۸۱۴**	**۱,۰۳۶,۲۹۸**
		۱۵,۱۳۷,۸۴۰	**۷۷,۶۷۷**	**۱۵,۲۱۵,۵۱۷**	**(۱۰۸,۵۵۳)**	**۱۵,۱۰۶,۹۶۴**	**۴,۷۵۶,۶۵۰**

۱-۱۹- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به چک های دریافتی از مشتریان محصولات شرکت های آژند تجارت پارتاک ۳,۷۷۸ میلیارد ریال، شرکت ماهان پارسه عالی قاپو ۱,۰۱۱ میلیارد ریال،شرکت پیشگام صنعت فرداد پاسارگاد سپهر ۱۰۶ میلیارد ریال و شرکت سیمان اصفهان ۱،۸۸۱میالیارد ریال بوده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی۲،۱۷۷ میلیارد ریال مبلغ فوق وصول شده است .

مؤسسه حسابرسی کارای بارمن
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲ـ ۱۹ ـ سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	۱۰۳,۸۰۰	۱۲۹,۷۲۰
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷
سایر اشخاص :				
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)	-	۲۵۹,۳۱۵	۰	۲۵۹,۳۱۵
شرکت سیمان خوزستان	۴۵۶,۱۷۶	-	۴۵۶,۱۷۶	-
شرکت سیمان زنجان	۱۰۵,۱۷۶	۷۹,۷۹۶	۱۰۵,۱۷۶	۷۹,۷۹۶
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
شرکت سیمان کردستان	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
مرکزآموزش وتحقیقات صنعتی ایران	۱۲	۱۳۲	۱۲	۱۳۲
	۵۶۲,۶۹۱	۳۴۰,۵۷۰	۶۶۶,۴۹۱	۴۷۰,۲۹۰

۱-۲-۱۹- درآمد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند با سود ثابت ۳۵٪ شناسایی شده است .

۳- ۱۹ ـ بدهکاران متفرقه به شرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایراشخاص :				
شرکت تعاونی خدمات کشاورزی گلسار نطنز	۳۱,۶۱۹	۴,۷۱۷	۳۱,۶۱۹	۴,۷۱۷
یک عدد چرخ دنده و دو عدد پینیون شرکت CMD	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸
علی اصغر محمدزاده	۸,۷۵۶	۴۰۴	۸,۷۵۶	۴۰۴
شرکت سیمان کردستان	۴,۸۳۵	۴,۹۰۸	۴,۸۳۵	۴,۹۰۸
شرکت بهتاش سپاهان	۳,۸۴۴	۳,۶۹۴	۳,۸۴۴	۳,۶۹۴
مسعود کاظمی ونهری	۳,۷۶۶	-	۳,۷۶۶	-
شرکت تام نیک ویرا	۳,۲۴۸	-	۳,۲۴۸	-
جعفر عبدی	۲,۷۴۹	۴۴۲	۲,۷۴۹	۴۴۲
شرکت کارآفرینان زرد کوه	۱,۹۹۷	-	۱,۹۹۷	-
حسن غفاری دیزیچه	۱,۴۸۶	۲۱۲	۱,۴۸۶	۲۱۲
شرکت بهسازان صنعت آبیک	۱,۳۹۸	-	۱,۳۹۸	-
سایر	۱۱,۰۹۸	۱۸۳,۸۴۶	۹,۸۰۱	۱۸۱,۹۸۵
	۸۵,۰۲۴	۲۰۸,۴۵۱	۸۳,۷۲۷	۲۰۶,۵۹۰

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۰ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	یادداشت	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	۴۲۰,۹۵۵	۱۵,۱۸۲	۲۵۷,۶۸۱
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰-۲	-	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲,۲۵۶,۷۳۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۹,۲۵۰,۰۰۰	-	۹,۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
		۹,۲۶۵,۱۸۲	-	۹,۲۶۵,۱۸۲	۹,۶۷۰,۹۵۵	۶,۰۱۵,۱۸۱	۶,۵۱۴,۴۱۲
شرکت اصلی							
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار							
سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۰ - ۱	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۴۲۰,۹۵۵	۱۵,۱۸۲	۲۵۷,۶۸۱
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰-۲	-	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲,۲۵۶,۷۳۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۹,۲۵۰,۰۰۰	-	۹,۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
		۹,۲۶۵,۱۸۲	-	۹,۲۶۵,۱۸۲	۹,۶۷۰,۹۵۵	۶,۰۱۵,۱۸۱	۶,۵۱۴,۴۱۲

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

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

مبالغ به میلیون ریال

گروه		اصلی	
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	۱,۹۹۹,۹۹۹
۰	۱,۹۹۹,۹۹۹	۰	۱,۹۹۹,۹۹۹

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

موسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۱ - موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۴,۳۸۱,۵۶۹	۳,۷۰۷,۵۹۳	۴,۳۵۸,۲۸۷	۳,۶۸۶,۳۲۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۱	۷,۹۳۳,۸۲۹	۱,۳۸۱,۱۸۸	۷,۹۳۳,۸۲۹	۱,۳۸۱,۱۸۸
موجودی نزد صندوق - ریالی و ارزی	۲۱-۱	۲۹,۸۶۷	۴۷۶,۱۹۵	۲۹,۸۶۷	۴۷۶,۱۹۵
تنخواه گردان ها		۳,۸۰۸	۱,۷۴۱	-	-
		۱۲,۳۴۹,۰۷۳	۵,۵۶۶,۷۱۷	۱۲,۳۲۱,۹۸۳	۵,۵۴۳,۷۰۹

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

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نزد بانک ها					
یورو	۲۱-۱-۱	۴۲,۷۵۰	۴۲,۹۳۰	۴۲,۷۵۰	۴۲,۹۳۰
دلار	۲۱-۱-۱	۴,۷۰۵,۷۵۷	۱,۹۴۵,۰۶۹	۴,۷۰۵,۷۵۷	۱,۹۴۵,۰۶۹
نزد صندوق					
دلار	۲۱-۱-۱	۶,۱۸۷	۶۷۹,۰۱۰	۶,۱۸۷	۶۷۹,۰۱۰
درهم		۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰

۱-۱-۲۱- وجوه ارزی نزد بانک ها و صندوق به مبالغ فوق جهت دلار به نرخ ۱.۶۸۸.۶۰۰ ریال و جهت ارز یورو به نرخ ۱.۹۱۳.۵۳۷ ریال و درهم ۴۵۴.۳۵۰ ریال سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .

جامعه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ به مبلغ ۶.۷۵۰ میلیارد ریال شامل ۶.۷۵۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

نام سهامدار	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
شرکت توسعه سرمایه وصنعت غدیر-سهامی عام	۲,۴۳۶,۷۹۶,۴۰۳	۳۶.۱۰	۱,۸۰۵,۰۳۴,۳۷۳	۳۶.۱۰
شرکت سرمایه گذاری آذر-سهامی خاص	۱,۱۰۶,۰۱۳,۴۷۳	۱۶.۳۹	۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶.۲۷
شرکت سیمان فارس وخوزستان -سهامی عام	۲۷۵,۵۴۳,۰۴۷	۴.۰۸	۲۰۴,۱۰۵,۹۶۱	۴.۰۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوسعه بازار سرمایه	۱۸۰,۸۴۶,۴۵۹	۲.۶۸	۵۵,۸۵۸,۰۲۹	۱.۱۲
شرکت سیمان ساوه -سهامی عام	۱۷۴,۸۳۳,۴۸۷	۲.۵۹	۱۲۹,۵۰۶,۲۸۷	۲.۵۹
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین -سهامی عام	۱۱۱,۸۳۵,۴۱۴	۱.۶۶	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	۱.۶۶
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۱۱۰,۲۵۵,۸۱۰	۱.۶۳	-	۰.۰۰
شرکت سیمان ارومیه -سهامی عام	۹۹,۳۴۵,۹۹۲	۱.۴۷	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	۱.۴۷
شرکت سهامی بیمه ایران	۷۵,۱۵۵,۳۹۸	۱.۱۱	۵۸,۲۶۳,۲۵۸	۱.۱۷
سایر سهامداران	۲,۱۷۹,۳۷۴,۵۱۷	۳۲.۲۹	۱,۷۷۷,۳۰۱,۴۲۰	۳۵.۵۵
	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ سرمایه شرکت ازتعداد ۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیارد سهم به ۶/۷۵۰/۰۰۰/۰۰۰از محل سود انباشته افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۳ - صرف سهام

صرف سهام به مبلغ ۴۲۹،۷۷۲ میلیون ریال از محل فروش سهام و تفاوت مبلغ فروش نسبت به بهای تمام شده سهام به حساب صرف سهام منظور شده است.

۲۴ - اندوخته قانونی

۲۵ - سهام خزانه

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۱۹,۹۴۴,۰۸۵	۱۷۹,۶۳۶	۲۶,۸۰۱,۸۹۲	۲۵۰,۸۱۶
خرید طی دوره	۵۵,۷۳۰,۲۰۸	۷۳۲,۵۰۴	۱۲,۹۶۹,۹۶۴	۱۷۱,۵۶۷
فروش طی دوره	(۴۹,۳۹۰,۷۸۹)	(۵۰۶,۴۸۹)	(۱۹,۸۲۷,۷۷۱)	(۲۴۲,۷۴۸)
مانده پایان دوره	۲۶,۲۸۳,۵۰۴	۴۰۵,۶۵۱	۱۹,۹۴۴,۰۸۵	۱۷۹,۶۳۶

مؤسسه حسابرسی کارای بادرس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱-۲۵-با توجه به الزامات سازمان بورس و واراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان به 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 خزانه 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 بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد و طبق نامه به شماره سود تقسیمی به بازارگردان تعلق گرفته است.

	خرید		فروش	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۵۷,۵۷۲,۱۲۴	۵۱۰,۴۱۸	۴۸,۶۱۰,۱۳۴	۴۲۱,۱۰۸
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	۱۷,۶۸۰,۰۵۷	۸۲,۹۲۳	۲,۳۵۴,۹۳۲	۴۴,۶۸۵
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱۲,۹۶۹,۹۶۴	۱۷۱,۵۶۶	۱۹,۸۲۷,۷۷۱	۲۴۲,۷۴۸
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	۵۵,۷۳۰,۲۰۸	۷۳۲,۵۰۴	۴۹,۳۹۰,۷۸۹	۵۰۶,۴۸۹

۲۶ - منافع فاقد حق کنترل

	مبالغ به ریال	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۴۱۰,۸۰۳	۲۷۱,۷۵۲
	۶۱۵,۸۰۳	۴۷۱,۷۵۲

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱,۱۴۹,۸۹۳	۷۶۲,۱۱۲	۱,۰۶۸,۴۲۰	۷۱۳,۷۵۱
پرداخت شده طی سال	(۴۸۸,۰۵۶)	(۹۱,۲۰۲)	(۴۸۸,۰۵۶)	(۸۰,۱۶۱)
ذخیرهٔ تأمین شده طی سال	۱,۰۰۷,۶۴۰	۴۷۸,۹۸۳	۹۲۲,۵۴۱	۴۳۴,۸۳۰
مانده در پایان سال	۱,۶۶۹,۴۷۷	۱,۱۴۹,۸۹۳	۱,۵۰۲,۹۰۵	۱,۰۶۸,۴۲۰

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تجاری					
اسناد پرداختنی					
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه		-	۲۷۷,۶۷۶	-	۲۷۷,۶۷۶
رانندگان حمل کلینکر(شلمچه-بندرامام و..)		-	۱۲۳,۳۰۳	-	۱۲۳,۳۰۳
شرکت آب منطقه ای اصفهان		۴۴,۲۲۶	۱۲۰,۰۰۰	۴۴,۲۲۶	۱۲۰,۰۰۰
شرکت گاز اصفهان		-	۷۴,۲۰۱	-	۷۴,۲۰۱
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن		۱۳۷,۲۴۰	۴۴,۲۱۶	۱۳۷,۲۴۰	۴۴,۲۱۶
شرکت توسعه انرژی نورسا		۱۲۰,۰۷۶		۱۲۰,۰۷۶	
شرکت افرا بافت		۱,۰۸۹,۰۰۰		۱,۰۸۹,۰۰۰	
		۱,۳۹۰,۵۴۲	۶۳۹,۳۹۶	۱,۳۹۰,۵۴۲	۶۳۹,۳۹۶
حسابهای پرداختنی					
سایر اشخاص					
شرکت آب منطقه ای اصفهان		۹۳,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۷۰	۹۳,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۷۰
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن		۹۵,۴۴۱	۴۱,۷۴۹	۹۵,۴۴۱	۴۱,۷۴۹
بدهی بابت حمل مواد و کلینکر		۴۳,۳۸۹	۹۸,۴۴۲	۴۳,۳۸۹	۹۸,۴۴۲
شرکت اطلس گستر لردگان		۵۳۲	۱۲۳,۱۱۵	-	۳۳,۰۹۶
شرکت مبنا فولاد گستر جی		۴۳,۳۲۲		۴۳,۳۲۲	-
تامین کنندگان مواد اولیه		۳,۶۴۱	۲۴,۲۹۶	۳,۶۴۱	۲۴,۲۹۶
شرکت گاز اصفهان		۲۷۰,۵۸۳	۴۵۱,۸۳۲	۲۷۰,۵۸۳	۴۵۱,۸۳۲
شرکت کنترل گستر جاهد		۳,۹۷۸	۲۱۵,۴۰۰	۳,۹۷۸	۲۱۵,۴۰۰
شرکت گرانیگاه طرح سازه		-	۲۹,۵۴۷	-	۲۹,۵۴۷
شرکت فنی و مهندسی آذین فولاد نگین زاینده رود		۲,۱۸۸	-	۲,۱۸۸	-
پیمانکار معدن		-	۳۷,۶۱۵	-	۳۷,۶۱۵
شرکت حمل و نقل اتحاد جاده های کوهستان		-	۲۹,۸۴۲	-	۲۹,۸۴۲
فروشندگان قطعات لاستیک و خدمات مربوط به مکانیزم ها		۴۳۸,۶۸۱	۲۰۸,۷۹۷	-	-
پیمانکاران قرارداد حمل داخلی		۲۳۹,۹۷۶	۲۳۶,۹۹۸	-	-
فراورده های بتنی		۴,۶۹۳	۴,۶۹۳	-	-
سایر		۵۶۳,۳۵۸	۹۲,۱۲۳	۵۶۰,۶۸۲	-
		۱,۸۰۲,۷۸۲	۲,۶۷۸,۱۱۹	۱,۱۱۶,۲۲۴	۲,۰۴۵,۴۸۹
		۳,۱۹۳,۳۲۴	۳,۳۱۷,۵۱۵	۲,۵۰۶,۷۶۶	۲,۶۸۴,۸۸۵
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۲۸-۱	۴۷۲,۶۹۳	۸۵۷,۰۸۶	۴۵۵,۰۸۰	۹۳۱,۲۵۶
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۲۸-۲	۱,۰۸۸,۰۲۶	۶۸۵,۱۳۴	۷۵۸,۰۳۴	۸۰۵,۲۰۳
بستانکاران متفرقه	۲۸-۳	۳,۴۲۵,۳۶۹	۱,۲۵۹,۹۹۳	۳,۳۹۶,۶۴۰	۱,۲۰۲,۵۹۵
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۲۸-۴	۵,۶۲۹,۹۳۱	۳,۶۷۱,۸۷۹	۵,۶۰۴,۷۲۳	۳,۶۵۸,۸۹۰
پس انداز کارکنان در صندوق تعاون	۲۸-۵	۶۴۱,۶۳۱	۴۰۶,۴۱۵	۶۱۰,۷۹۷	۳۸۶,۲۰۳
بستانکاران سازمان های دولتی	۲۸-۶	۳۰۶,۳۰۸	۱۹۲,۷۹۹	۲۴۶,۳۱۲	۱۹۰,۲۲۸
		۱۱,۵۶۳,۹۵۸	۷,۰۷۳,۳۰۶	۱۱,۰۷۱,۵۸۶	۷,۱۷۴,۳۷۴
		۱۴,۷۵۷,۲۸۲	۱۰,۳۹۰,۸۲۲	۱۳,۵۷۸,۳۵۲	۹,۸۵۹,۲۵۹

جامعه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱ - ۲۸ - اسناد پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر اشخاص				
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	۳۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	-	۸۰,۰۰۰
شرکت بیمه کوثر	۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۷	۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۷
شرکت شیان صنعت سپاهان	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
شرکت پویا ماشین اسپادان	-	۳۹,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰
سایر	۹۲,۶۹۳	۲۸۳,۳۷۹	۷۵,۰۸۰	۲۷۷,۵۴۹
	۴۷۲,۶۹۳	۸۵۷,۰۸۶	۴۵۵,۰۸۰	۹۳۱,۲۵۶

۲ - ۲۸ - سپرده ها و ودایع پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	۹۲,۵۶۲	۳۸۲,۵۳۶
اشخاص وابسته				
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیمان سپاهان	۹۴,۲۴۴	۷۵,۴۶۸	۹۴,۲۴۴	۷۵,۴۶۸
سایر اشخاص				
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۷۵۲,۷۱۱	۲۹۷,۹۶۹	۳۳۰,۱۵۷	۱۸۹,۴۶۳
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۲۰۶,۰۷۳	۲۶۸,۱۰۳	۲۰۶,۰۷۳	۱۱۹,۱۹۶
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده	۳۴,۹۹۸	۴۲,۶۷۵	۳۴,۹۹۸	۳۷,۶۲۰
سپرده صندوق تعاون کارگران موقت	-	۹۱۹	-	۹۱۹
	۱,۰۸۸,۰۲۶	۶۸۵,۱۳۴	۷۵۸,۰۳۴	۸۰۵,۲۰۳

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳ - ۲۸ - بستانکاران متفرقه

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته				
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامدار اصلی)	۵۷,۶۰۶	۳۴,۷۵۳	۵۷,۶۰۶	۳۴,۷۵۳
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق	۴۳,۱۹۶	۲۳,۲۱۳	۴۳,۱۹۶	۲۳,۲۱۳
شرکت سیمان منددشتی	۸۳۲	۸۳۲	۸۳۲	۸۳۲
سایر اشخاص				
حقوق و عیدی پرداختنی	۷۱۷,۵۲۴	۴۳,۸۷۵	۷۱۷,۵۲۴	۴۳,۸۷۵
پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل	-	۶۶	-	۶۶
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان	۱۴,۷۳۶	۹,۵۰۹	۱۴,۷۳۶	۹,۵۰۹
پیمانکاران بنادر	-	۱,۷۱۶	-	۱,۷۱۶
پیمانکاران تعمیرات	۱۶۸	۶۲,۶۴۹	۱۶۸	۶۲,۶۴۹
فروشندگان کالا و خدمات	۶۹۴,۷۳۶	۱۶۳,۲۳۴	۶۹۴,۷۳۶	۱۶۳,۲۳۴
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	۱,۵۵۳,۶۱۴	۵۷۴,۴۹۱	۱,۵۵۳,۶۱۴	۵۷۴,۴۹۱
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	۷۹,۳۹۸	-	۷۹,۳۹۸	-
سیمان هرمزگان	۳۹,۲۲۹	-	۳۹,۲۲۹	-
شرکت فرانسوز یزد	۱۰,۴۰۱	-	۱۰,۴۰۱	-
شرکت بیمه کوثر	۳۰,۲۱۱	۱۲,۴۲۴	۳۰,۲۱۱	۱۲,۴۲۴
شرکت افرا بافت	۴۹,۲۹۱	-	۴۹,۲۹۱	-
سایر	۱۳۴,۴۲۷	۳۳۳,۲۳۱	۱۰۵,۶۹۸	۲۷۵,۸۳۳
	۳,۴۲۵,۳۶۹	**۱,۲۵۹,۹۹۳**	**۳,۳۹۶,۶۴۰**	**۱,۲۰۲,۵۹۵**

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ذخیره کارانه سال مالی ۱۴۰۵-۱۴۰۴	۳۲۸,۱۹۵	۱۹۱,۰۳۷	۳۲۸,۱۹۵	۱۹۱,۰۳۷
ذخیره حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران	۷۱۵,۰۲۰	۲۸۲,۶۱۴	۷۱۵,۰۲۰	۲۸۲,۶۱۴
ذخیره عوارض معدن	۱۵۴,۳۲۵	۱۲۶,۲۲۱	۱۵۴,۳۲۵	۱۲۶,۲۲۱
ذخیره حمل کلینکر و مواد	۴۲۱,۹۷۹	۲۰۱,۶۴۸	۴۲۱,۹۷۹	۲۰۱,۶۴۸
ذخیره آب مصرفی	۲,۶۱۴,۳۷۲	۱,۵۳۸,۰۳۰	۲,۶۱۴,۳۷۲	۱,۵۳۸,۰۳۰
ذخیره برق مصرفی	۱۵۸,۶۳۷	۲۴۸,۸۲۷	۱۵۸,۶۳۷	۲۴۸,۸۲۷
ذخیره عیدی و پاداش	۱۸۷,۳۶۸	۱۱۹,۹۴۷	۱۶۲,۱۶۱	۱۰۶,۹۵۸
ذخیره کارمزد وام صندوق تعاون	۶,۲۸۸	۴,۴۰۰	۶,۲۸۸	۴,۴۰۰
ذخیره حسابرسی- مربوط به رسیدگی سال مالی جاری	۳۰,۳۱۱	۱۰,۷۴۰	۳۰,۳۱۱	۱۰,۷۴۰
ذخیره آجر و مواد نسوز مصرفی	-	۵۹۷,۴۰۶	-	۵۹۷,۴۰۶
اجاره اراضی	۳۳۵,۸۲۱	۲۱۲,۴۹۷	۳۳۵,۸۲۱	۲۱۲,۴۹۷
سایر ذخائر	۶۷۷,۶۱۴	۱۳۸,۵۱۲	۶۷۷,۶۱۴	۱۳۸,۵۱۲
	۵,۶۲۹,۹۳۱	**۳,۶۷۱,۸۷۹**	**۵,۶۰۴,۷۲۳**	**۳,۶۵۸,۸۹۰**

۲۸-۴-۱- 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.

۲۸ - ۶ - بستانکاران سازمان های دولتی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اداره مالیات بر ارزش افزوده	۵۱,۳۹۵	۱,۷۰۴	-	-
سازمان تأمین اجتماعی	۲۳۶,۸۹۶	۱۸۳,۶۴۷	۲۲۹,۲۹۳	۱۸۳,۴۱۵
اداره امور مالیاتی ـ مالیات حقوق و تکلیفی	۱۷,۶۹۴	۶,۹۳۶	۱۶,۶۹۶	۶,۳۰۱
سایر	۳۲۳	۵۱۲	۳۲۳	۵۱۲
	۳۰۶,۳۰۸	**۱۹۲,۷۹۹**	**۲۴۶,۳۱۲**	**۱۹۰,۲۲۸**

۲۹ ـ مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه						
شرکت اصلی ۲۹ - ۱	۲,۲۱۷,۷۳۰	۷۰,۰۰۰	۲,۲۸۷,۷۳۰	۱,۶۰۵,۲۷۶	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۲۷۶
۲۹ - ۲	۲,۱۴۲,۸۸۳	۷۰,۰۰۰	۲,۲۱۲,۸۸۳	۱,۵۸۲,۸۵۸	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۸۵۸

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	۱,۶۰۵,۲۷۶	۱,۶۶۶,۳۸۲	۱,۵۸۲,۸۵۸	۱,۶۱۴,۵۹۴
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱,۶۷۳,۰۱۶	۱,۲۵۴,۷۷۷	۱,۶۱۹,۱۹۸	۱,۲۳۵,۷۸۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	۸,۹۷۷	(۱۶,۴۱۹)	۱,۶۱۰	(۱۶,۴۱۹)
پرداختی طی دوره	(۱,۰۶۲,۸۶۹)	(۱,۲۲۸,۹۴۱)	(۱,۰۵۴,۱۱۳)	(۱,۱۸۰,۵۷۹)
پیش پرداخت	(۶,۶۷۰)	(۷۰,۵۲۳)	(۶,۶۷۰)	(۷۰,۵۲۳)
	۲,۲۱۷,۷۳۰	۱,۶۰۵,۲۷۶	۲,۱۴۲,۸۸۳	۱,۵۸۲,۸۵۸

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

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

سال / دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد ابرازی مشمول مالیات	زیان تایید شده	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مالیات					۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مالیات	نحوه تشخیص
				ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	پرداختنی	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۴۸۶,۹۹۴	۵,۲۴۴,۲۴۰	-	۱,۰۴۵,۷۰۱	۱,۵۵۱,۴۶۵	۱,۱۰۴,۰۸۲	۱,۱۰۴,۰۸۲	-	۴۱۷,۵۹۶	رسیدگی به دفاتر
سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳	۸,۷۶۱,۸۷۹	۴,۳۱۴,۱۳۹	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	۱,۱۴۱,۹۸۵	-	۸۷۷,۴۵۲	۶۴,۵۰۳	-	رسیدگی به دفاتر
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱۳,۶۶۱,۰۸۳	۶,۷۰۴,۳۳۸	-	۱,۲۳۵,۷۸۵	-	-	۱,۰۶۵,۷۳۳	۴۶۵,۸۵۲	۱,۲۳۵,۷۸۵	رسیدگی نشده
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	۲۱,۰۸۳,۱۴۸	۷,۴۴۴,۰۵۸	-	۱,۶۱۹,۱۹۸	-	-	-	۱,۶۱۹,۱۹۸	-	رسیدگی نشده
								۲,۱۴۹,۵۵۳	۱,۶۵۲,۳۸۱	
پیش پرداخت مالیات								(۶,۶۷۰)	(۷۰,۵۲۳)	
								۲,۱۴۲,۸۸۳	۱,۵۸۲,۸۵۸	

۱ - ۲ - ۲۹ - مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ قطعی و پرداخت شده است .

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

	گروه		مبالغ به میلیون ریال شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از عملیات	۲۱,۲۴۸,۴۹۲	۱۳,۶۲۸,۵۴۳	۲۱,۰۸۳,۱۴۸	۱۳,۶۶۱,۰۸۳
اثر درآمد های معاف از مالیات :				
سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها(تبصره ۴ ماده ۱۰۵)	(۲,۹۳۸,۹۷۳)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)	(۲,۹۳۸,۹۷۳)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی(موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م)	(۱,۲۶۶,۴۹۹)	(۱,۰۱۲,۸۷۲)	(۱,۲۶۶,۴۵۲)	(۱,۰۱۲,۸۴۰)
سود(زیان) تسعیر ارز ناشی از صادرات کالا	(۵,۳۳۶,۴۹۸)	(۵۴,۴۰۱)	(۵,۳۳۶,۴۹۸)	(۵۴,۴۰۱)
درآمد حاصل از فروش کالا در بورس کالا(ماده ۱۴۳ ق.م.م)	(۲,۲۳۶,۱۵۳)	(۱,۷۵۸,۶۲۶)	(۲,۲۳۶,۱۵۳)	(۱,۷۵۸,۶۲۶)
معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۱,۸۶۱,۰۱۵)	(۲,۱۱۵,۷۴۱)	(۱,۸۶۱,۰۱۵)	(۲,۱۱۵,۷۴۱)
سایر	۵۰,۶۲۴	۱۰۸,۷۷۰	۰	۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۷,۶۵۹,۹۷۹	۶,۷۸۰,۵۳۶	۷,۴۴۴,۰۵۸	۶,۷۰۴,۳۳۸
سهم اتاق بازرگانی	(۲۲,۹۸۰)	(۲۰,۳۴۲)	(۲۲,۳۳۲)	(۲۰,۱۱۳)
نرخ قابل اعمال مابق قوانین مالیاتی(با کسر معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)	۲۵٪	۲۵٪	۲۵.۰٪	۲۵٪
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۱,۹۰۹,۲۵۰	۱,۶۹۰,۰۴۹	۱,۸۵۵,۴۳۳	۱,۶۷۱,۰۵۶
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م-درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری نسبت به سال قبل	(۶۹,۲۴۵)	(۱۰۱,۰۶۰)	(۶۹,۲۴۵)	(۱۰۱,۰۶۰)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	(۱۶۶,۹۸۹)	(۳۳۴,۲۱۱)	(۱۶۶,۹۸۹)	(۳۳۴,۲۱۱)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۱,۶۷۳,۰۱۶	۱,۲۵۴,۷۷۶	۱,۶۱۹,۱۹۸	۱,۲۳۵,۷۸۵

مؤسسه حسابرسی کارای بارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۰ - سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی گروه	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع
سال مالی منتهی به۱۳۹۳/۰۶/۳۱ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۲۵,۱۶۹	-	۲۵,۱۶۹	۲۵,۳۳۴	۱,۴۹۶	۲۶,۸۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴,۵۴۸	-	۱۴,۵۴۸	۱۵,۲۳۷	-	۱۵,۲۳۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۸,۶۵۵	-	۱۸,۶۵۵	۱۹,۷۳۴	-	۱۹,۷۳۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶,۲۵۰	-	۲۶,۲۵۰	۲۷,۸۶۶	-	۲۷,۸۶۶
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۹,۶۵۷	-	۲۹,۶۵۷	۳۸,۵۵۵		۳۸,۵۵۵
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۱,۷۳۷	-	۶۱,۷۳۷	۰		۰
جمع	۱۷۶,۰۱۶	۰	۱۷۶,۰۱۶	۱۲۶,۷۲۶	۱,۴۹۶	۱۲۸,۲۲۲
گـــــروه						
شرکتهای فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	-
	۱۷۶,۰۱۶	-	۱۷۶,۰۱۶	۱۲۶,۷۲۶	۱,۴۹۶	۱۲۸,۲۲۲

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

۳۱ - تسهیلات دریافتی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
گروه :				
تسهیلات دریافتی	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰
	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۱۹,۲۸۷,۲۱۲**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**
شرکت اصلی				
	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰
	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۱۹,۲۸۷,۲۱۲**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**

مؤسسه حسابرسی کارای بارمی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

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

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

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک سپه شعبه سیمان سپاهان		۴,۳۰۵,۰۰۰	۴,۱۰۷,۷۵۷
بانک ملت شعبه بوستان سعدی		۵,۴۳۵,۲۶۷	
بانک صادرات شعبه میدان آزادی		۱۱,۱۴۰,۵۴۹	
		۲۰,۸۸۰,۸۱۶	۴,۱۰۷,۷۵۷
کسرمیشود : سود و کارمزد سنوات آتی		(۱,۵۹۳,۶۰۴)	(۳۳۴,۲۸۷)
		۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰
حصه بلند مدت		-	-
حصه جاری		۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰
		۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰

۲-۱- ۳۱ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳ درصد	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۳,۷۷۳,۴۷۰
	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۱۹,۲۸۷,۲۱۲**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**

۳-۱- ۳۱ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	گروه	شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	۱۹,۲۸۷,۲۱۲
	۱۹,۲۸۷,۲۱۲	**۱۹,۲۸۷,۲۱۲**

گزارش حسابرسی وضمائم (حسابداران رسمی) کارای پارس

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه	شرکت اصلی
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۸۴۲,۸۶۵
دریافت های نقدی	۳,۴۹۹,۹۹۱	۳,۴۹۹,۹۹۱
سود و کارمزد و جرائم	۵۴۷,۱۳۲	۵۴۷,۱۳۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۸۰۸,۰۰۱)	(۱,۸۰۸,۰۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۰۸,۵۱۷)	(۳۰۸,۵۱۷)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۰	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**
دریافت های نقدی	۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۲,۰۵۰,۴۶۸	۲,۰۵۰,۴۶۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸,۹۷۴,۹۹۱)	(۸,۹۷۴,۹۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۶۱,۷۳۵)	(۱,۲۶۱,۷۳۵)
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۰	**۱۹,۲۸۷,۲۱۲**	**۱۹,۲۸۷,۲۱۲**

۳- ۳۱ - به تفکیک نوع وثیقه

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
	گروه	شرکت اصلی
درقبال وثیقه دارایی های ثابت (املاک و سهام)- بانک سپه	۴,۰۵۹,۸۴۶	۴,۰۵۹,۸۴۶
درقبال وجوه مسدود شده ارزی- بانک صادرات (یادداشت شماره۱۹)	۶,۵۱۷,۶۵۰	۶,۵۱۷,۶۵۰
	۱۰,۵۷۷,۴۹۶	**۱۰,۵۷۷,۴۹۶**

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

	تعداد سهام وثیقه شده	اشخاص ذینفع
سیمان دشتستان	۷۲,۶۰۲,۸۶۱	بانک سپه
سیمان خوزستان	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	بانک سپه
سیمان شرق	۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بوستان سعدی

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

۳۲ - پیش دریافت ها

مبالغ به میلیون ریال

	نوع ارز	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حبیب صفرزائی (صادراتی)	دلار	۳۰۳,۹۶۵	۱,۵۷۰	۳۰۳,۹۶۵	۱,۵۷۰
شرکت ماهان پارسه عالی قایو	ریال	۲۸۰,۶۷۱	-	۲۸۰,۶۷۱	-
شرکت بازرگانی نجیب عارف هرات	ریال	۱۹۹,۱۴۱	-	۱۹۹,۱۴۱	-
ابراهیم مولایی (صادراتی)	دلار	۱۸۱,۶۱۴	-	۱۸۱,۶۱۴	-
ام القصر northern umm qasr co صادراتی	دلار	۱۸۱,۱۷۷	۱,۴۴۱,۱۸۳	۱۸۱,۱۷۷	۱,۴۴۱,۱۸۳
علی احمد منیب (صادراتی)	دلار	۱۷۰,۹۳۵	-	۱۷۰,۹۳۵	-
عبدالجبار نورزی (صادراتی)	دلار	۱۲۲,۸۴۳	-	۱۲۲,۸۴۳	-
حسین معتمدی باباشیخعلی (صادراتی)	دلار	۱۲۲,۱۶۹	-	۱۲۲,۱۶۹	-
شرکت صنایع فلزی آروین صنعت اتحاد (صادراتی)	دلار	۱۱۰,۲۲۶	-	۱۱۰,۲۲۶	-
محمد ناظر جمشیدی (صادراتی)	دلار	۹۰,۵۵۷	-	۹۰,۵۵۷	-
علی عرب (صادراتی)	دلار	۷۹,۱۲۹	-	۷۹,۱۲۹	-
شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)	دلار	۶۹,۷۹۴	۶۹,۷۹۴	۶۹,۷۹۴	۶۹,۷۹۴
شرکت سایه گستر بهاران	ریال	۴۳,۹۶۷	۳۱,۳۲۶	۴۳,۹۶۷	۳۱,۳۲۶
شرکت پی افکند هوشمند دراک	ریال	۴۰,۵۰۵	-	۴۰,۵۰۵	-
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم	ریال	۳۳,۱۳۸	۶۱,۰۹۲	۳۳,۱۳۸	۶۱,۰۹۲
شرکت آرسس تجارت نورا	ریال	۲۹,۲۵۱	۱۸,۴۸۲	۲۹,۲۵۱	۱۸,۴۸۲
شرکت پارمیس صنعت لوتوس پارسیان	ریال	۲۷,۷۷۰	-	۲۷,۷۷۰	-
مهدی اسلامی (صادراتی)	دلار	۲۶,۴۳۷	-	۲۶,۴۳۷	-
شرکت نگین بنا پردیس	ریال	۲۳,۵۱۷	۱۵,۵۸۱	۲۳,۵۱۷	۱۵,۵۸۱
شرکت آرین سیمان نقش جهان	ریال	۱۹,۶۹۲	۱,۳۵۷	۱۹,۶۹۲	۱,۳۵۷
مهران محبیان زاده	ریال	۱۹,۵۰۶	۲۱,۲۹۱	۱۹,۵۰۶	۲۱,۲۹۱
شرکت مشاهیر صدر اصفهان	ریال	۱۹,۴۷۰	-	۱۹,۴۷۰	-
شرکت برهان صنعت مهیار	ریال	۱۸,۱۱۹	۴,۶۸۴	۱۸,۱۱۹	۴,۶۸۴
علیرضا هاشمی نوکابادی	ریال	۱۶,۶۴۸	-	۱۶,۶۴۸	-
شرکت ویهان صنعت اسپادانا	ریال	۱۶,۰۸۲	۵,۷۰۹	۱۶,۰۸۲	۵,۷۰۹
شرکت مدیا پردازش منطقه آزاد چابهار	ریال	۱۵,۵۱۳	-	۱۵,۵۱۳	-
شرکت آرامان پایدار پارسه	ریال	۱۴,۷۲۶	-	۱۴,۷۲۶	-
توسعه تجارت آکام سپاهان	ریال	۱۴,۱۰۰	۱,۷۷۸	۱۴,۱۰۰	۱,۷۷۸
اسکان بتون پردیسان	ریال	۱۳,۸۸۶	۱۸,۳۶۴	۱۳,۸۸۶	۱۸,۳۶۴
شرکت صنعت سازه پاسارگاد شفیع	ریال	۱۳,۷۷۳	۵,۲۹۴	۱۳,۷۷۳	۵,۲۹۴
سایر (بیش از ۵۰ مورد)	ریال	۴۵۲,۴۸۸	۷۸۳,۸۱۵	۴۵۲,۴۸۸	۷۸۳,۸۱۵
		۲,۷۷۰,۸۰۷	۲,۴۸۱,۳۱۸	۲,۷۷۰,۸۰۷	۲,۴۸۱,۳۱۸

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

۳۳ - وجه نقد حاصل از عملیات

	گروه		مبالغ به میلیون ریال شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود خالص	۱۹,۵۶۷,۲۹۲	۱۲,۳۷۳,۷۶۷	۱۹,۴۶۳,۹۵۰	۱۲,۴۲۵,۲۹۷
تعدیلات:				
هزینه مالیات	۱,۶۷۳,۰۱۴	۱,۲۵۴,۷۷۶	۱,۶۱۹,۱۹۸	۱,۲۳۵,۷۸۵
هزینه استهلاک دارایی ها	۷۹۸,۸۲۵	۴۲۴,۵۹۶	۶۷۲,۲۴۴	۳۶۱,۰۷۸
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱۹,۵۸۴	۳۸۷,۷۸۱	۴۳۴,۴۸۵	۳۵۴,۶۶۹
هزینه مالی	۲,۰۵۰,۴۶۸	۵۴۷,۱۳۲	۲,۰۵۰,۴۶۸	۵۴۷,۱۳۲
سود سهام	(۲,۸۳۵,۱۷۳)	(۱,۸۸۵,۴۱۵)	(۲,۹۳۸,۹۷۳)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	(۵۳۹,۰۵۱)	(۶۴۱,۱۳۶)	(۵۳۹,۰۵۱)	(۶۴۱,۱۳۶)
سود سپرده بانکی	(۷۲۷,۴۴۸)	(۳۷۱,۷۳۶)	(۷۲۷,۴۰۱)	(۳۷۱,۷۰۴)
تسعیر ناشی از دارایی های غیرمرتبط با عملیات	(۲۸۲,۴۲۵)	(۹,۵۲۹)	(۲۸۲,۴۲۵)	(۹,۵۲۹)
جمع تعدیلات	۶۵۷,۷۹۴	(۲۹۳,۵۳۱)	۲۸۸,۵۴۶	(۵۳۸,۸۴۱)
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) در حساب های دریافتنی عملیاتی	(۱۰,۵۳۲,۵۷۰)	۱۹۶,۱۵۱	(۱۰,۰۷۷,۴۳۵)	۱۶۸,۶۱۸
کاهش (افزایش)در موجودی مواد و کالا	(۶,۸۰۹,۶۱۷)	(۲,۹۹۷,۷۰۳)	(۶,۷۹۶,۴۹۱)	(۲,۹۵۸,۴۴۳)
کاهش (افزایش)در پیش پرداخت ها	(۳۶۵,۱۶۷)	۸۵۳,۶۰۲	(۳۴۱,۴۶۸)	۸۵۷,۳۲۱
کاهش در سایر دارایی ها	(۲۷۶,۴۵۴)	(۱۶۵,۴۱۵)	(۲۷۶,۴۵۴)	(۱۶۵,۴۱۵)
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی	۴,۴۶۲,۲۳۵	۴,۹۷۰,۴۰۴	۳,۸۰۷,۵۰۰	۴,۷۹۳,۱۹۷
افزایش (کاهش)در پیش دریافت ها	۲۸۹,۴۸۷	۱,۹۲۳,۴۸۱	۲۸۹,۴۸۹	۱,۹۲۶,۶۸۱
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۱۳,۲۳۲,۰۸۶)	۴,۷۸۰,۵۲۰	(۱۳,۲۹۴,۸۵۹)	۴,۶۲۱,۹۵۹
نقد حاصل از عملیات	۶,۹۹۳,۰۰۰	۱۶,۸۶۰,۷۵۶	۶,۳۵۷,۶۳۶	۱۶,۵۰۸,۴۱۴

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع بدهی ها	۳۹,۵۲۸,۱۷۵	۱۹,۰۱۳,۵۴۶
موجودی نقد	(۱۲,۳۲۱,۹۸۳)	(۵,۵۴۳,۷۰۹)
خالص بدهی ها	۲۷,۲۰۶,۱۹۲	۱۳,۴۶۹,۸۳۷
حقوق مالکانه	۲۷,۵۱۲,۸۵۹	۱۹,۷۴۴,۷۱۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۹۹	۶۸

۳۴-۲- 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.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. 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.

۳۴-۴- 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.

۳۴-۴-۱- 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.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۴-۵- 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.

۳۴-۵-۱- 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.

۳۴-۶- 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.

۳۴-۷- 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.

۳۴-۸مدیریت ریسک انرژی (آب-برق-گاز)

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

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

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۵ - 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 اصلی		
		دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۱-۱	۴,۷۱۱,۹۴۴	۴۲,۷۵۰	۱۶,۰۰۰
سایر دریافتنی ها	۱۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶,۷۱۱,۹۴۴	۴۲,۷۵۰	۷,۰۱۶,۰۰۰
خالص دارایی ها(بدهی ها) پولی ارزی		۶,۷۱۱,۹۴۴	۴۲,۷۵۰	۷,۰۱۶,۰۰۰
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ریال)		۱۱,۳۳۳,۷۸۹	۸۱,۸۰۴	۳,۱۸۷,۷۲۰
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۲,۶۲۴,۰۷۹	۴۲,۹۳۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۳
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱(میلیون ریال)		۱,۸۱۶,۲۶۷	۳۴,۹۰۱	۲,۴۸۷,۸۶۷

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

	دلار	یورو	درهم
جمع موجودی منابع ارزی ابتدای سال	۲,۶۲۴,۰۷۹	۴۲,۹۳۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۳
ارز حاصل از فروش محصولات و پیش دریافت ها در سال مالی مورد گزارش	۵,۰۱۲,۰۹۱	۰	۶,۹۰۸,۱۸۱
ارز پرداختی بابت واردات	-	-	۰
سایر پرداختها و فروش ارز نیمایی	(۹۲۴,۲۲۶)	(۱۸۰)	(۱۳,۰۹۲,۵۸۴)
جمع موجودی منابع ارزی پایان سال	۶,۷۱۱,۹۴۴	۴۲,۷۵۰	۷,۰۱۶,۰۰۰

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	یورو	دلار	درهم	یورو	دلار	درهم
از طریق ثبت در سامانه نیما	-	-	۱۳,۰۹۲,۵۸۴	-	-	۲۹,۹۴۱,۲۴۳
پرداخت واردات از طریق صراف	-	-	-	-	۲۳۴,۳۷۴	۵۲۷,۸۷۰

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

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

۲-۳-۳۵-با توجه به استعلام صورت گرفته از سامانه های در دسترس(سازمان امور مالیات و سامانه های بانک مرکزی) میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات جهت سال های ۱۴۰۰ و قبل از آن به طور کامل رفع تعهدی ارزی شده است. و جهت سال مالی ۱۴۰۵ و پس از آن نیز به منظور رفع تعهدی ارزی کلیه وجوه ارزی حاصل از صادرات در سامانه نیما ثبت و به فروش رسیده است

مؤسسه حسابرسی کارای بارمی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	درآمد سهام	سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره	سود اوراق صکوک اجاره	ارائه خدمات	سایر مراودات
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓	(۸۶,۳۵۷)	-			۳۱,۱۰۴	۴۲,۶۷۶
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو هیئت مدیره	✓	(۱۲۶,۱۸۶)	-			۱۵۶,۱۶۹	۸,۷۷۶
جمع				**(۲۱۲,۵۴۳)**	-	-	-	**۱۸۷,۲۷۳**	**۵۱,۴۵۲**

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایرپرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
						خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	۰	۶۰,۴۳۰	(۵۷,۶۰۶)	۰	۲,۸۲۴	(۹,۷۵۳)
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	۰	۰	(۱۳۷,۴۴۰)	۰	(۱۳۷,۴۴۰)	(۹۸,۶۸۱)
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان شرق	۰	۰	(۹۲)	۰	(۹۲)	۴,۵۹۰
	شرکت سیمان کردستان	۰	۴,۸۵۸	۰	۰	۴,۸۵۸	۴,۹۳۱
	شرکت سیمان خوزستان	۰	۴۵۶,۱۷۶	۰	۰	۴۵۶,۱۷۶	۰
	شرکت سیمان مند دشتی	۰	۰	(۸۳۲)	۰	(۸۳۲)	(۸۳۲)
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۰	۲۵۷	۰	۰	۲۵۷	۲۵۷
جمع کل		۰	۵۲۱,۷۲۱	(۱۹۵,۹۷۰)	۰	۳۲۵,۷۵۱	(۹۹,۴۸۸)

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سرباره	هزینه حمل مواد اولیه	استخراج و دپو، حمل و بارگیری خاک مارل	پرداخت وجه	درآمد سهام	خردایش سنگ گچ	خرید ساختمان میرزا طاهر	ارائه خدمات	سایر مراودات
شرکت فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	عضو هیئت مدیره	✓	۲۱۳,۳۷۰	۱,۲۷۸,۲۱۱	۱,۱۴۰,۵۶۸	(۳,۹۵۲,۴۲۲)	(۱۰۳,۸۰۰)	۶۷,۹۱۳	-	-	۱۲,۱۰۶
شرکت اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓				(۸۶,۳۵۷)				۳۱,۱۰۴	۴۲,۶۷۶
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی تیکان تجارت شفق	عضو هیئت مدیره	✓			-	(۱۲۶,۱۸۶)				۱۵۶,۱۶۹	۸,۷۷۶
جمع کل				۲۱۳,۳۷۰	۱,۲۷۸,۲۱۱	۱,۱۴۰,۵۶۸	(۳,۱۶۴,۹۶۵)	(۱۰۳,۸۰۰)	۶۷,۹۱۳	-	۱۸۷,۲۷۳	۶۳,۵۵۸

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

۲-۳-۳۶ -کلیه معاملات با شرکت حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان پس از برگزاری مناقصه و با کم ترین نرخ پیشنهادی شرکت فوق و پس ازتایید کمیسیون معاملات و تایید هیات مدیره با رعایت کلیه تشریفات قانونی صورت گرفته است . معاملات انجام شده با شرکت فرعی فوق با نرخ پایین تر از معاملات نسبت با سایر رقبا در روال عادی صورت می پذیرد . و کلیه طلب از اشخاص وابسته بصورت قرض الحسنه بوده است .

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ خالص		۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	-	۱۰۳,۸۰۰	(۹۲,۵۶۲)	-	۱۱,۲۳۸	-	-	(۳۲۲,۸۱۶)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	-	۶۰,۴۳۰	(۵۷,۶۰۶)	-	۲,۸۲۴			(۹,۷۵۳)
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی تیکان تجارت شفق	-	-	(۱۳۷,۴۴۰)	-	-	(۱۳۷,۴۴۰)	-	(۹۸,۶۸۱)
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان شرق	-	-	(۹۲)	-	-	(۹۲)	۴,۵۹۰	-
	شرکت سیمان کردستان	-	۴,۸۵۸		-	۴,۸۵۸	-	۴,۹۳۱	-
	شرکت سیمان خوزستان	-	۴۵۶,۱۷۶	-	-	۴۵۶,۱۷۶		-	
	شرکت سیمان مند دشتی	-	-	(۸۳۲)	-	-	(۸۳۲)	-	(۸۳۲)
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	۲۵۷	-	-	۲۵۷		۲۵۷	
جمع کل		-	۶۲۵,۵۲۱	(۲۸۸,۵۳۳)	-	۴۷۵,۳۵۳	(۱۳۸,۳۶۴)	۹,۷۷۸	(۴۴۲,۰۸۲)

۳۷- تعهدات سرمایه ای، احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

۲-۱-۳۷-اسناد انتظامی در تعهد شرکت

مبالغ به میلیون ریال

ذینفع	نوع تضمین	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک صادرات میدان آزادی اصفهان	چک	۱۶,۲۵۰,۰۰۰	-
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه	چک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت شعبه بوستان سعدی	چک	۱,۰۸۸,۰۰۰	-
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	چک	۸۶۱,۸۲۴	۸۶۱,۸۲۴
شرکت ساینا گستر پردیسان	چک	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
بانک سپه (شعبه توحید اصفهان)	چک	۱۱۷,۳۰۰	۴۸,۳۰۰
شرکت بورس کالای ایران	ضمانت نامه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	ضمانت نامه	۳۵,۷۵۰	۳۵,۷۵۰
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	چک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
بانک توسعه صادرات شعبه اصفهان	چک	۱۲۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	چک	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت نامه	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	چک	۶,۱۶۰	۶,۱۶۰
شرکت دریا پیمای امین پارس	چک	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت میزان بار تهران	چک	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
سایر		۱۲,۹۰۰	۶۴,۳۰۸
		۲۰,۸۷۷,۸۷۰	۳,۴۹۸,۲۷۸

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

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

۱-۳۷ - سایر بدهیهای احتمالی گروه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	* دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق جهت سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۵ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات تکلیفی شرکت جهت سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۵ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
		* دفاتر شرکت بابت بیمه تامین اجتماعی جهت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه۱۴۰۲،۱۴۰۳،۱۴۰۴ و۱۴۰۵ رسیدگی نشده است.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه گروه	**ب- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت** * از سوی شهرداری دیزیچه در سال ۱۳۹۶ بر علیه شرکت ، بابت تخلف ساختمانی مربوط به ساخت و سا ز مازاد بر پروانه و تراکم ،پرونده در کمیسیون ماده صد،آن شهرداری تشکیل شده است . با توجه به مدارک و مستندات جمع آوری شده شهرداری و دفاعیات وکلای شرکت ،موضوع فوق به هیئت کارشناسی ارجاع و نظر ایشان نیز به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری واصل شده است .که متعاقب آن، جلسه رسیدگی تشکیل و تقاضای صدور رای شده است . که تا کنون تصمیمی اتخاذ نگردیده است *پرونده مطروحه بابت تأمین خواسته و مطالبه وجه چک به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال از شرکت مشاور حامی نعیم: شرکت سیمان سپاهان اقدام به مطالبه یک فقره چک به مبلغ۹۰ میلیارد ریال از خوانده (شرکت مشاور حامی نعیم) و ضامن ایشان نموده که موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع و ایشان نظریه خود را اعلام و شرکت تقاضای اعلام نظریه تکمیلی نمود و موضوع توسط کارشناس محترم انجام و نظریه تکمیلی به شعبه اعلام گردید که در حال ابلاغ به طرفین می‌باشد. میزان طلب از ایشان به مبلغ ۷۷،۶۷۷ میلیون ریال در حساب‌های شرکت ذخیره م م منظور شده است . *یک فقره دعوای حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارت تأخیر تأدیه قراردادی) موضوع به کارشناسی ارجاع و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض که به هیئت سه نفره ارجاع و هیئت مذکور نظریه خود را اعلام نمودند که رأی صادر و شرکت بهتاش از رأی صادره تجدیدنظرخواهی نموده که تا کنون جهت تبادل لوایح به شرکت ابلاغ نگردیده است. شرکت مزبور در راستای دعوی فوق، یک دعوی دیگر با عنوان مطالبه خسارات وارده به واگن‌ها و عدم‌النفع و خسارت تأخیر تأدیه مطرح نموده که موضوع به کارشناسی ارجاع که کارشناس محترم مطالبات خواهان را جمعاً به مبلغ۶،۹۵۶،۰۱۱،۶۵۴ ریال برآورد نموده که پس از ابلاغ نظریه کارشناسی توسط وکلای شرکت به آن اعتراض و موضوع به هیئت ۳ نفره کارشناسی ارجاع و هیئت مذکور نظریه خود را اعلام که در این مرحله رأی به نفع شرکت صادر و در مرحله ابلاغ به طرفین می‌باشد * تعداد ۹ فقره پرونده حقوقی متفرقه و همچنین تعداد ۵ فقره پرونده کیفری توسط پرسنل اسبق شرکت بابت مطالبه دیه در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح می باشد.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت	**سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:** **پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت** **الف - دعاوی حقوقی شرکت علیه اشخاص ثالث** پرونده شکایت شرکت علیه آقای هومن نادری مبنی بر پرداخت وجه ۳ فقره بارنامه متفرقه که پس از پیگیریهای متعدد و انجام جلسات کارشناسی منجر به صدور رأی به نفع شرکت گردیده و با عنایت به قطعیت رای صادره، پرونده به شعبه ۴ اجرای احکام شهرستان خمینی شهر ارسال و به شماره ۰۴۰۲۷۸۱ ثبت و پس از پیگیریهای لازم اصل دین به مبلغ ۳۸۸.۶۸۳.۹۹۶ ریال توسط نامبرده به حساب دادگستری واریز و پیگیری لازم با انجام مکاتبات با اجرای احکام برای مابقی دین از جمله هزینه های دادرسی و کارشناسی و .... انجام گرفته است . **ب - دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت** پرونده شکایت گرانفروشی توسط شرکت گندم طلایی دو هزار تنکابن علیه شرکت حمل و نقل رهنورد در شعبه اول تعزیرات حکومتی شهرستان مبارکه به شماره ۱۴۰۴۰۰۰۲۳۵ ثبت و پس از پیگیری و انجام جلسات متعدد در تعزیرات مبارکه و با توجه به عدم پرداخت کرایه توسط آن شرکت به حساب راننده و سایر دفاعیات لازم رأی به نفع شرکت رهنورد صادر گردید که مجدداً و با توجه به اعتراض شرکت گندم طلایی به رأی صادره پرونده به شعبه تجدید نظر ارسال و با توجه به ایرادات مطروحه توسط شعبه جهت رفع نقص به شعبه بدوی ارسال و اقدامات لازم بعمل امد

۳۸-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۹ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۷،۵۱۷ میلیارد ریال (۲،۶۰۵ ریال به ازای هر سهم) می باشد.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)