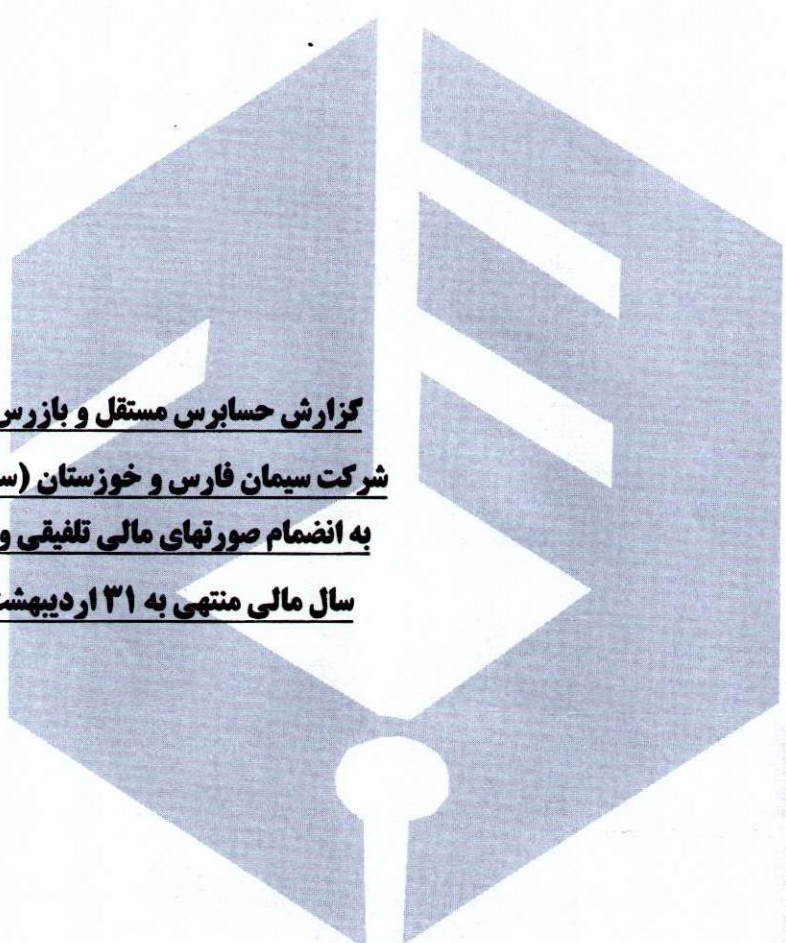




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۳	صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب

بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۳ صورتهای مالی به منظور ساماندهی اراضی شرکت سیمان فارس (شرکت فرعی) به متراژ ۱۲۲ هکتار و به موجب توافق‌نامه منعقد شده با شهرداری شیراز در سال ۱۳۹۱، مقرر گردیده در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد از اراضی شرکت (به متراژ ۶۸ هکتار) به شهرداری، کاربری مابقی اراضی به اداری، تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد. تاکنون ۲۹ هکتار از زمین‌های فوق در سال ۱۳۹۴ رسماً به شهرداری شیراز انتقال یافته و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی به نتیجه نرسیده و مجوزهای لازم جهت تغییر کاربری مابقی زمین تاکنون صادر نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶ - مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال از مانده حساب دارائیهای در جریان تکمیل گروه (یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۳ صورتهای مالی) مربوط به پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان و سایر پروژه‌ها در شرکت سیمان آبیک، احداث خط تولید در سیمان دورود، انتقال سایت خرامه مربوط به شرکت سیمان فارس می‌باشد که بدلیل مشکلات نقدینگی، عدم تامین منابع ارزی و شرایط تحریم جهت دریافت قطعات خریداری شده، عملیات اجرایی متوقف گردیده است. همچنین مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال (معادل ۶ میلیون دلار) از حساب پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به شرکت سیمان آبیک (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۳ صورتهای مالی)، بابت خرید آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۲ پرداخت شده که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

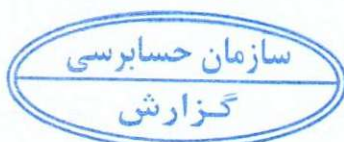
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

- ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص معرفی یک فرد به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت کارخانجات سیمان صوفیان از شهریور ۱۳۹۹ تاکنون).
 - ماده ۱۲۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص دعوت مجمع عمومی صاحبان سهام توسط رئیس هیئت مدیره.
 - ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه از تاریخ تصمیم مجمع عمومی.
 - تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ممنوعیت انتخاب یک نفر به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره در بیش از یک شرکت.
- ۹ - شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۴ تاکنون فاقد مدیر عامل بوده و اداره امور شرکت مطابق ماده ۴۸ اساسنامه شرکت، توسط سرپرست انجام شده است.

- ۱۰ - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، قسمتهایی از بندهای ۸ و ۱۳ این گزارش و همچنین اخذ تأییدیه از بانک مرکزی در مورد تسهیلات تسویه شده شرکت سیمان آبیگ (شرکت فرعی) به نتیجه نرسیده است.



۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً نظر این سازمان، به استثنای فروش تعداد ۱۲۰۷۳۸۱ سهم شرکت سیمان آبیگ به شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین به ارزش هر سهم یک ریال (زیان نسبت به بهای دفتری به مبلغ ۱ میلیارد ریال و نسبت به ارزش منصفانه به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال) به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳ - ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده است:

شرح	شماره بند و ماده
ارائه و افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره حسابرسی شده، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات: بند (۱) و (۲) ماده ۷
صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل مطابق مهلت های مقرر.	بند (۲-۱۰) ماده ۷
افشای تغییر مدیرعامل.	تبصره ماده ۹
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده و با رعایت مهلت قانونی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).	دستورالعمل انضباطی ناشران: ماده ۵
تأخیر در افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و دو شرکت فرعی.	بند (۱) ماده ۲۵



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

شماره بند و ماده	شرح
بند (۹) ماده ۲۵	دعوت مجمع عمومی عادی جهت تکمیل اعضاء هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه در صورتی که به هر دلیل عده اعضای هیئت مدیره کمتر از حد نصاب مقرر شود.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

تبصره ۶ ماده ۴ (بخشنامه ۱۲۱/۱۶۹۴۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار)	ارائه اقرارنامه مبنی بر عدم عضویت اعضاء هیئت مدیره و یا نمایندگان آنها در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل هیئت مدیره، حقوق و مزایای مدیران اصلی و مدیرعامل، کمیته های تخصصی و اعضای آن و رویه های حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت.
بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۵۴۶۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۶/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار	افشای اطلاعات زمین و ساختمان های متعلق به شرکت در گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی ناشر.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای برخی موارد از جمله آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر ریسک، ارزیابی ریسک تعاملات کاری با ارباب رجوع و ارزیابی جامع خطر، طراحی نرم افزارها و ارائه خدمت پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات بابت پایش و کشف تقلب، اجرای فرآیندهای شناسایی خطر در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و رویکرد شناسایی ارباب رجوع مبتنی بر رویکرد خطر و به روزرسانی اطلاعات اخذ شده از آنها، اطمینان از حسن اجرای رویه های کشف موارد مشکوک، بررسی، ارزیابی و در صورت نیاز بازبینی فرآیندهای شناسایی و اطمینان از قابل اتکا بودن این فرآیند و استقلال مسئول مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۵ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

حسن اسماعیلی



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵-۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی

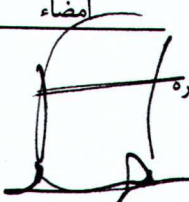
ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۵۳

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	مجید وفابور	سیمان ارومیه (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	حمیدرضا هوشیاری	سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	حمید توتونچیان	سیمان خوزستان (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	علی کریمی	خدمات صبا تجارت یاس (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره		کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)



سرپرست

مصطفی شهریاری

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۴۹,۵۸۹,۲۸۸	۸۱,۷۲۳,۰۸۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶,۰۶۷,۸۲۸)	(۴۶,۲۸۳,۶۲۷)
سود ناخالص	۲۳,۵۲۱,۴۶۰	۳۵,۴۳۹,۴۵۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۰۲۵,۹۴۰)	(۸,۴۱۲,۲۷۸)
سایر درآمدها	۱,۲۶۳,۷۰۱	۱,۰۶۰,۹۹۴
سایر هزینه ها	(۳۸۵,۱۷۴)	(۴۱۵,۳۵۳)
سود عملیاتی	۱۸,۳۷۴,۰۴۷	۲۷,۶۷۲,۸۱۸
هزینه های مالی	(۶۳۳,۹۵۴)	(۸۳۶,۶۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۴۳۲,۰۱۳	۲,۰۸۷,۸۷۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۹,۱۷۲,۱۰۶	۲۸,۹۲۴,۰۷۹
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۸۳,۸۴۰	۳۹۲,۳۴۴
سود قبل از مالیات	۱۹,۳۵۵,۹۴۶	۲۹,۳۱۶,۴۲۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۲۲۸,۴۵۹)	(۲,۶۵۸,۴۱۰)
سود خالص	۱۷,۱۲۷,۴۸۷	۲۶,۶۵۸,۰۱۳
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۹,۸۷۰,۸۰۱	۱۴,۸۰۰,۷۱۴
منافع فاقد حق کنترل	۷,۲۵۶,۶۸۶	۱۱,۸۵۷,۲۹۹
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۷,۱۲۷,۴۸۷	۲۶,۶۵۸,۰۱۳
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۷۳۴	۲,۵۰۳
غیر عملیاتی (ریال)	۲۲	۱۳۱
بنود پایه هر سهم (ریال)	۱,۷۵۶	۲,۶۳۴



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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	یادداشت
۱۷,۱۲۷,۴۸۷	۲۶,۶۵۸,۰۱۳	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد :
۲۵۱,۴۴۲	۷۶۴,۵۲۵	۳۱
۱۷,۳۷۸,۹۲۹	۲۷,۴۲۲,۵۳۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		سود جامع سال
		قابل انتساب به
۱۰,۱۲۲,۲۴۳	۱۵,۵۶۵,۲۳۹	مالکان شرکت اصلی
۷,۲۵۶,۶۸۶	۱۱,۸۵۷,۲۹۹	منافع فاقد حق کنترل
۱۷,۳۷۸,۹۲۹	۲۷,۴۲۲,۵۳۸	



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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۷.۵۵۱.۴۲۲	۱۹.۰۵۷.۷۶۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۸۰.۸۶۹	۲۹۳.۸۳۷	۱۴ سرقفلی
۴۱۱.۳۶۶	۴۵۳.۶۵۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۴۴۷.۱۵۵	۵۱۶.۶۴۵	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲.۳۸۱.۸۲۱	۴.۷۹۸.۵۲۸	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۰.۸۰۶	۱۶۴.۶۵۷	۱۹ سایر دارایی ها
۲۱.۲۶۳.۴۳۹	۲۵.۲۸۵.۰۷۹	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳.۵۱۰.۲۰۳	۴.۳۴۶.۲۲۷	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۱.۲۰۴.۲۸۹	۲۱.۸۴۰.۵۹۵	۲۱ موجودی مواد و کالا
۵.۴۵۷.۸۴۹	۹.۰۴۵.۲۹۴	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵.۲۷۸.۲۲۹	۸.۹۵۲.۲۶۶	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲.۴۱۵.۸۵۰	۶.۰۶۸.۲۵۳	۲۴ موجودی نقد
۲۷.۸۶۶.۴۲۰	۵۰.۲۵۲.۶۳۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۰.۹۸۶	۱۶.۸۱۸	
۲۷.۹۳۷.۴۰۶	۵۰.۲۶۹.۴۵۳	
۴۹.۲۰۰.۸۴۵	۷۵.۵۵۴.۵۳۲	
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵.۶۲۵.۰۰۰	۵.۶۲۵.۰۰۰	۲۶ سرمایه
.	۴۶.۶۸۲	صرف سهام خزانه
(۷۷۹.۶۴۳)	(۴۰۳.۱۱۰)	۲۷ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲.۷۱۰.۰۳۴	۲.۴۹۲.۴۵۸	۲۸ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱.۱۲۷.۱۰۰	۱.۱۴۶.۴۵۶	۲۹ اندوخته قانونی
۵۶۰	۶.۶۳۴.۱۹۲	۳۰ سایر اندوخته ها
۱۰.۲۳.۲۹۷	۱.۷۸۷.۸۲۲	۳۱ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰.۶۵۲.۶۸۳	۱۱۲.۱۸۳.۰۴۶	سود انباشته
(۱۰۵.۳۸۹)	(۵۸.۴۱۰)	۳۲ سهام خزانه
۲۰.۲۵۳.۶۴۲	۲۹.۴۵۴.۱۳۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۰.۳۱۰.۷۹۲	۴.۴۴۹.۲۵۴	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
۲۴.۲۸۵.۴۳۴	۳۳.۹۰۳.۳۹۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷۰۹.۷۵۱	۳۳۹.۴۹۹	۳۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۱.۳۲۰.۰۳۴	۱.۹۴۹.۲۴۵	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰.۲۹.۷۸۵	۲.۲۸۸.۷۴۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶.۴۷۶.۵۳۴	۱۱.۳۳۴.۱۵۹	۳۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲.۸۲۳.۹۴۴	۳.۶۸۱.۹۷۳	۳۷ مالیات پرداختنی
۸۰.۲۱.۹۴۴	۱۳.۶۴۵.۱۴۲	۳۸ سود سهام پرداختنی
۲.۳۶۰.۹۷۵	۵.۶۹۰.۴۵۷	۳۴ تسهیلات مالی
۳.۲۰۲.۲۲۹	۵۰۱۰.۶۶۷	۳۹ پیش دریافت ها
۲۲.۸۸۵.۶۲۶	۳۹.۳۶۲.۳۹۸	جمع بدهی های جاری
۲۴.۹۱۵.۴۱۱	۴۱.۶۵۱.۱۴۲	جمع بدهی ها
۴۹.۲۰۰.۸۴۵	۷۵.۵۵۴.۵۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

2015

[illegible]

مانده در ۱۴۰۰/۲/۲۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۲/۳۱

سود خالص سال مالی ۱۴۰۱/۲/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال مالی ۱۴۰۱/۲/۳۱

योग प्लेन यु

افزایش منافع در شرکت فرعی

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تغییرات منافع فاقد حق کنترل

تخصیص، به اندوخته قانونی،

تخصیص، به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱



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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۹	۲۲,۱۰۱,۸۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۷-۱	(۱,۷۶۴,۱۹۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری ها		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها		
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل		
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکتهای فرعی (با حفظ کنترل)		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۴-۳	۶,۸۱۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۴-۳	(۳,۶۰۱,۱۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۰۱۲,۷۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۱۲,۴۳۴,۴۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۶,۵۳۰,۱۴۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		

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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۵	۶,۶۳۳,۶۳۲
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۸,۹۷۸,۱۲۱
سایر درآمدها	۸	۲۱۳,۲۸۵
جمع درآمدهای عملیاتی		۱۲,۵۸۵,۱۱۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۳۳۲,۱۳۲)
سود عملیاتی		۱۲,۳۶۴,۱۴۷
هزینه های مالی	۱۰	(۲۸۴,۰۵۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۷,۷۵۱
سود قبل از مالیات		۱۲,۳۶۸,۴۷۰
هزینه مالیات بر درآمد	۳۷	(۱,۴۵۶)
سود خالص		۱۲,۳۶۶,۴۹۶
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)		۳,۵۹۱
غیر عملیاتی (ریال)		(۴۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۳,۵۴۲
		۲,۱۹۹
		۱
		۲,۲۰۰

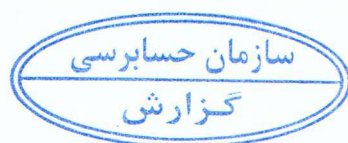
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۴۲۳.۱۵۲	۴۱۸.۳۹۵	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۹۸	۱۹۸	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۷.۹۹۱.۴۴۴	۷.۸۵۳.۱۰۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۴۳۹.۱۵۱	۴۳۹.۱۵۱	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱.۸۹۰.۹۶۸	۳.۳۰۵.۰۵۴	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴.۲۹۴	۲.۰۲۳	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰.۷۴۹.۲۰۷	۱۲.۰۱۷.۹۳۰		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۱.۹۹۶	۴.۹۴۱	۲۰	دارایی های جاری
۱۱.۳۷۱.۱۶۴	۲۰.۴۹۳.۰۹۲	۲۲	پیش پرداخت ها
۱۹۵.۹۴۷	۴۷۶.۴۴۲	۲۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱.۵۶۹.۱۰۷	۲۰.۹۷۴.۴۷۵		موجودی نقد
۲۲.۳۱۸.۳۱۴	۳۲.۹۹۲.۴۰۵		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۵.۶۲۵.۰۰۰	۵.۶۲۵.۰۰۰	۲۶	حقوق مالکانه
.	۲۴.۶۷۹		سرمایه
۵۶۲.۵۰۰	۵۶۲.۵۰۰	۲۹	صرف سهام خزانه
۱۱۱	۶.۶۳۳.۷۴۳	۳۰	اندوخته قانونی
۱۵.۲۰۳.۰۰۶	۱۵.۱۴۶.۶۹۲		سایر اندوخته ها
(۱۰۳.۵۱۳)	(۵۶.۵۶۲)	۳۲	سود انباشته
۲۱.۲۸۷.۱۰۴	۲۷.۹۳۶.۰۵۲		سهام خزانه
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۴۲.۵۶۹	۵۵.۴۵۳	۳۵	بدهی های غیر جاری
۴۲.۵۶۹	۵۵.۴۵۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱۰۲.۵۶۵	۲۰۰.۲۵۱	۳۶	بدهی های جاری
۷۱۵	۷۵۹	۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۸۵.۳۶۱	۱.۷۸۲.۱۳۷	۳۸	مالیات پرداختنی
.	۳۰.۱۷.۷۵۳	۳۴	سود سهام پرداختنی
۹۸۸.۶۴۱	۵.۰۰۰.۹۰۰		تسهیلات مالی
۱۰.۳۱۰.۲۱۰	۵۰.۵۶.۳۵۳		جمع بدهی های جاری
۲۲.۳۱۸.۳۱۴	۳۲.۹۹۲.۴۰۵		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۶۰,۸۳۴,۴۹۶	-	۹,۸۹۵,۸۸۵	۱۱۱	۵۶۲,۵۰۰	-	۵,۶۲۵,۰۰۰
۱۲,۳۶۶,۴۹۶	-	۱۲,۳۶۶,۴۹۶	-	-	-	-
(۱۰۳,۵۱۳)	(۱۰۳,۵۱۳)	-	-	-	-	-
(۷۰,۵۹۱,۳۷۵)	-	(۷۰,۵۹۱,۳۷۵)	-	-	-	-
۲۱,۲۸۷,۱۰۴	(۱۰۳,۵۱۳)	۱۵,۲۰۳,۰۰۶	۱۱۱	۵۶۲,۵۰۰	۰	۵,۶۲۵,۰۰۰
۱۹,۹۰۸,۵۶۸	۱۹,۹۰۸,۵۶۸	-	-	-	-	-
(۱۵۲,۷۱۳)	(۱۵۲,۷۱۳)	-	-	-	-	-
۲۲۴,۳۴۳	۱۹۹,۶۶۴	-	-	-	۲۴,۶۷۹	-
(۱۳,۳۳۱,۲۵۰)	-	(۱۳,۳۳۱,۲۵۰)	-	-	-	-
-	-	(۶,۶۳۳,۶۳۳)	۶,۶۳۳,۶۳۳	-	-	-
۲۷,۹۳۶,۰۵۲	(۵۶,۵۶۲)	۱۵,۱۴۶,۶۹۲	۶,۶۳۳,۷۴۳	۵۶۲,۵۰۰	۲۴,۶۷۹	۵,۶۲۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰/۲/۳۱

خرید سهام خزانة

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱/۲/۳۱

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

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



شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱
	۶,۵۵۴,۸۵۰	۹,۹۱۰,۶۳۸
	(۱,۲۵۹)	(۱,۲۸۶)
	<u>۶,۵۵۳,۵۹۱</u>	<u>۹,۹۰۹,۳۵۲</u>
	۶۹	-
	(۱۱,۰۲۲)	(۳,۲۳۸)
	(۱۰,۹۵۳)	(۳,۲۳۸)
	<u>۶,۵۴۲,۶۳۸</u>	<u>۹,۹۰۶,۱۱۴</u>
	-	۲۲۴,۳۴۳
	(۱۰۳,۵۱۳)	(۱۵۲,۷۱۳)
	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	-	(۲۶۶,۳۰۱)
	(۶,۵۳۱,۵۷۱)	(۱۲,۴۳۴,۴۷۴)
	<u>(۶,۶۳۵,۰۸۴)</u>	<u>(۹,۶۲۹,۱۴۵)</u>
	(۹۲,۴۴۶)	۲۷۶,۹۶۹
	۲۸۴,۸۱۴	۱۹۵,۹۴۷
	۳,۵۷۹	۳,۵۲۶
	<u>۱۹۵,۹۴۷</u>	<u>۴۷۶,۴۴۲</u>
	<u>۱۰۴,۷۰۲</u>	<u>-</u>

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی ناشی از خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (یادداشت ۲-۱۶) است. شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۲۹ با سرمایه گذاری مشترک سازمان برنامه و بودجه و شرکت سهامی سیمان شیراز با سرمایه اولیه ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس و در تاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ تحت شماره ۱۵۵ و به نام «شرکت سهامی سیمان فارس» در اداره ثبت اسناد استان فارس (شیراز) به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۲ مرکز شرکت از شیراز به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت اصلی ۱۰۱۰۰۲۳۵۶۱۵ می باشد. در سال ۱۳۳۴ کارخانه سیمان شیراز با ظرفیت اسمی روزانه ۲۰۰ تن شروع به بهره برداری نمود. در سال ۱۳۳۹ کارخانه سیمان دورود با ظرفیت اسمی ۶۰۰ تن در روز از سازمان برنامه و بودجه خریداری گردید و به تدریج با خرید و احداث کارخانجات جدید و توسعه کارخانه های قبلی برحجم ظرفیت تولیدی خود افزود. در سال ۱۳۴۲ رسماً به «شرکت سهامی سیمان فارس و خوزستان» تغییر نام یافت. پس از تصویب قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت در اسفندماه ۱۳۴۷، شکل حقوقی شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۴ به سهامی عام تبدیل و نام شرکت به «شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان» و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) تغییر یافت. در دیماه ۱۳۵۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تابلو اصلی (بازار اول) بورس قرار دارد. بر اساس سیاست های متخذه در جهت سازماندهی بهینه شرکت و ایجاد سرعت در انجام عملیات و به ویژه تأمین منابع برای توسعه های آتی با حفظ کنترل، استقلال کارخانه های تابعه در قالب شخصیت های حقوقی مورد نظر قرار گرفت. در این راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیک) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۲-۸۱، شرکت به واقع به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) تبدیل شد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان تأمین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان دکتر بهشتی - خیابان پاکستان، کوچه چهارم، پلاک ۴ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی:

موضوع فعالیت شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه در زمینه های زیر و شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه صنعت سیمان است. ۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند: تولید سیمان و صنایع جانبی، گچ، بتن، محصولات آزیستی و بتنی، تولید انواع پاکت، ریخته گری و ماشین کاری و ارائه خدمات مهندسی.

۱-۲-۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق:

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

- خدمات طراحی و مهندسی اصولی پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۱-۲-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند:

خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.

- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

- فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۱-۲-۱ و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید سیمان به شرح یادداشت ۲-۱۶ است.

۳-۱- شرکت هایی که در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکت های گروه هستند به شرح یادداشت ۲-۱۶ می باشد.

۴-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۰	۱۹	۲۴۱	۲۲۶
۳۱	۳۱	۲,۹۶۷	۳,۱۶۵
۱۰	۱۳	۲,۹۰۷	۲,۹۶۷
۶۱	۶۳	۶,۱۱۵	۶,۳۵۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

- افزایش تعداد پرسنل عمدتاً ناشی از بکارگیری نیروهای قراردادی و خدماتی در شرکت های پیمانکاری تابعه با توجه به افزایش حجم پروژه های در دست اقدام نسبت به سال قبل بوده است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح جدول یادداشت توضیحی ۲-۱۶) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت پایان اردیبهشت و سال مالی شرکت های فرعی پایان اسفند می باشد. با این حال، صورت های مالی شرکت های فرعی مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی، به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در واحد شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود مانند خرید ابزارهای مالکانه واحد تجاری فرعی توسط واحد تجاری اصلی، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۴-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۲۴۷,۰۵۹ ریال	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	دلار	نرخ رسمی و سامانه نیما	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	یورو	نرخ رسمی و سامانه نیما	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس

۳-۵-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۵-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵-۴ دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی های واجد شرایط) است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲ استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در

جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۷-۳- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر و سیمان آبیک طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ و شرکت سیمان غرب طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد مستندات شرکت سازنده ماشین آلات (FLS) و همچنین نظر کارشناسان خبره صنعت سیمان در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی و تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم، عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت های مذکور از ده سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده اند. جهت اعمال رویه یکسان در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، در این راستا نسبت به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی سایر شرکتهای سیمانی فارس، فارس نو، خوزستان، بهبهان، بجنورد، خاش، ساوه و نی ریز اقدام و لذا عمر مفید ماشین آلات خط تولیدی شرکتهای مذکور از سال ۱۳۹۴ از ده سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده شد و تعدیلات لازم از این بابت در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده است.

۸-۳- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۱-۸-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۹-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۹-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۹-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
کلای در جریان ساخت
کلای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۳-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۳-۱-۲- مطابق ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۳-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه با پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش

منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، بعنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۳-۱- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد.

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- 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.

۳-۱۴-۴- 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.

۳-۱۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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.

۴-۱-۲- با توجه به اعمال کنترل شرکت سیمان فارس و خوزستان (راهبری سیاست های مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضاء هیات مدیره در شرکت های سیمان ساوه و سیمان خاش، سیمان خوزستان و سیمان دورود شرکت های مذکور علیرغم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد، به عنوان شرکت فرعی تلقی و مورد تلفیق قرار گرفته است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۵-۱	فروش خالص
-	-	۴۸,۶۸۶,۴۸۰	۸۱,۷۲۳,۰۸۲		
۱۲,۳۷۱,۸۲۶	۲۰,۰۷۳,۹۳۰	۹۰,۲۸۰,۸	-	۵-۲	درآمد حاصل از فروش و سود سرمایه گذاری ها
۱۲,۳۷۱,۸۲۶	۲۰,۰۷۳,۹۳۰	۴۹,۵۸۹,۲۸۸	۸۱,۷۲۳,۰۸۲		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	داخلی
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	۵-۱-۱	سیمان
۳۳,۲۶۹,۲۲۹	۱۳,۵۱۰,۳۲۸	۵۷,۲۹۷,۲۸۷	۱۲,۴۲۲,۲۰۸		کلینکر
۳۷,۹۳۰	۴۱,۲۷۸	۱۹,۹۵۹	۹,۹۸۰		محصولات بتنی
۵۳۸,۸۱۲		۹۰,۵۱۹۵			پودر گچ و سنگ گچ
۵۹,۵۶۴		۸۸,۲۷۹			قطعات فولادی، چدنی و ماشینکاری
۸۵,۵۰۱		۲۱۵,۴۰۸			خدمات مهندسی
۴۰۳,۵۳۱		۶۳۳,۵۲۲			سایر
۱۹۱,۰۱۵		۱۳۳,۳۳۰			تخفیفات فروش سیمان
(۷۲۰,۷۸۷)		(۴۹,۷۱۱)		۵-۱-۲	
۳۳,۸۶۴,۷۹۵	۱۳,۵۵۱,۶۰۶	۵۹,۲۴۳,۲۶۹	۱۲,۴۳۲,۱۸۸		
				صادراتی	
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
۷,۲۲۱,۳۴۴	۸۶۹,۶۷۶	۱۲,۸۵۱,۴۰۲	۱,۱۱۸,۵۹۵		سیمان
۷,۶۰۰,۳۴۱	۲,۱۲۸,۶۳۹	۹,۶۲۸,۴۱۱	۱,۶۸۰,۹۴۲		کلینکر
۱۴,۸۲۱,۶۸۵	۲,۹۹۸,۳۱۵	۲۲,۴۷۹,۸۱۳	۲,۷۹۹,۵۳۷		
۴۸,۶۸۶,۴۸۰	۱۶,۵۴۹,۹۲۰	۸۱,۷۲۳,۰۸۲	۱۵,۲۳۱,۷۲۴		جمع کل

۵-۱-۱- نرخ فروش سیمان تا خرداد ماه سال قبل بر اساس نرخ مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکتهای تابعه بوده است ولیکن از اواسط خردادماه سال قبل با توجه به عرضه سیمان کلیه شرکت های تابعه در بورس کالا بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود.

۵-۱-۲- تخفیفات اندک فروش بر اساس مصوبات هیئت مدیره شرکت های فرعی به مشتریان اعطا شده است که نسبت به سال گذشته ۹۳ درصد کاهش داشته است. و عمدتاً مربوط به دوره قبل از عرضه در بورس کالا می باشد.

۵-۱-۳- افزایش ۷۵ درصدی مبلغ فروش داخلی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصول حدود ۸۳ درصد و کاهش و حذف تخفیفات علیرغم کاهش مقدار فروش حدود ۸ درصد بوده است. افزایش ۵۲ درصدی مبلغ فروش صادراتی نسبت به سال قبل با وجود ۷ درصد کاهش مقداری و ۵۹ درصد افزایش نرخ بوده است.

۵-۱-۴- مبلغ ارز حاصل از صادرات ۴۹,۸۹۲,۴۱۰ دلار بوده که بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۶/۲۰ بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات، تماماً در سامانه نیما عرضه گردیده است. کلیه تعهدات ناشی از صادرات در مواعد قانونی خود ایفا گردیده است.

۵-۲- درآمد حاصل از فروش و سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
-	۵,۰۰۴,۴۳۸	-	-	۵-۲-۲	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها :
					سیمان آبیگ
۳۰۳,۷۲۰	-	۳۰۳,۷۲۰	-		سیمان سپاهان
۴۷۷,۶۱۹	-	۴۷۷,۶۱۹	-		سیمان مازندران
۷۷,۹۰۶	-	۷۷,۹۰۶	-		سیمان شرق
۲۷۲,۱۲۵	۵۰,۶۳۸	-	-		فارسیت اهواز
۳۵۹,۷۸۱	۲۲۷,۲۰۳	-	-		سیمان دورود
۷۱۲,۵۶۴	-	-	-		سیمان فارس نو
۲۵,۳۱۰	۲۹۳,۷۳۳	-	-		سیمان سفید نی ریز
۸۹۶,۱۵۶	۱,۰۵۷,۶۲۰	-	-		سیمان فارس
۴۶,۰۱۰	-	-	-		سیمان ساوه
۲۲۲,۵۱۴	-	۴۳,۵۶۳	-		سایر
۳,۳۹۳,۷۰۵	۶,۶۳۳,۶۳۲	۹۰۲,۸۰۸	-		
۸,۹۷۸,۱۲۱	۱۳,۴۴۰,۲۹۸	-	-	۵-۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها
۱۲,۳۷۱,۸۲۶	۲۰,۰۷۳,۹۳۰	۹۰۲,۸۰۸	-		

- ۵-۲-۱- فروش سهام از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب تصمیمات و سیاست های سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) و شرکت انجام شده است.
- ۵-۲-۲- مبلغ ۵,۰۰۴,۴۳۸ میلیون ریال مربوط به سود فروش عرضه اولیه ۱۵ درصد سهام سیمان آبیگ در بازار دوم بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۷ بوده است.

۳-۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
۵۷۹,۶۷۹	۵۶۷,۹۴۴	سیمان بهبهان	
۱,۳۷۹,۲۱۹	۲,۱۶۶,۶۲۷	سیمان خوزستان	
۵۳۳,۵۶۳	۸۷۸,۵۰۳	سیمان فارس	
۳۶۸,۷۴۱	۴۵۰,۳۷۳	صنایع سیمان غرب	
۴۹۷,۸۹۱	۸۱۶,۳۸۳	سیمان بجنورد	
۲,۴۵۷,۹۸۹	۳,۲۰۷,۶۰۹	سیمان آبیک	
۳۷۳,۶۵۲	۶۲۰,۳۱۶	سیمان خاش	
۳۵۴,۴۶۷	۶۱۲,۸۷۶	سیمان خزر	
۱۹۱,۱۵۶	۱۱۰,۲۶۲	سیمان سفید نیریز	
۹۹۸,۵۷۰	۱,۹۴۱,۴۵۲	سیمان فارس نو	
۸۴۹,۷۴۸	۱,۳۱۸,۰۶۹	سیمان ساوه	
-	۸,۶۸۴	سیمان دورود	
۱۹۳,۴۰۶	۹۹,۹۸۰	گچ ماشینی فارس	
۱,۴۸۳	۴,۳۹۵	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۲۸,۵۹۲	۸۰,۰۲۷	نواوران صنعت سبز پارس	
۸,۸۰۸,۱۵۶	۱۲,۸۸۳,۵۰۰		

سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

۱۰۲,۸۰۰	۲۸۹,۵۷۸	سیمان مازندران
۱۳,۲۱۹	۷۱,۵۳۵	سیمان شرق
۱۸,۴۴۳	۱۱۵,۹۲۹	سیمان سپاهان
۳۲,۶۶۶	۵۷,۷۰۶	سیمان ارومیه
-	۱۶,۴۱۵	سیمان زنجان
۲	۴	سیمان صوفیان
۶۵	۶۳	سیمان قاین
۲,۷۲۷	۵,۴۹۷	بورس کالای ایران
۴۳	۷۱	سیمان شاهرود
۱۶۹,۹۶۵	۵۵۶,۷۹۸	
۸,۹۷۸,۱۲۱	۱۳,۴۴۰,۲۹۸	

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱			گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی		سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱				
۴۵	۴۳	۳۰,۴۴۲,۷۱۵	۳۹,۷۰۵,۹۷۴	۷۰,۱۴۸,۶۸۹	سیمان
۶۲	۴۷	۴,۵۶۷,۴۱۴	۵,۲۱۴,۳۷۹	۹,۷۸۱,۷۹۳	کلینکر
۲۲	۲۳	۴۵۶,۰۳۵	۱,۵۱۹,۶۹۹	۱,۹۷۵,۷۳۴	سایر
		(۴۹,۷۱۱)	-	(۴۹,۷۱۱)	تخفیفات فروش
۴۶	۴۳	۳۵,۴۱۶,۴۵۳	۴۶,۴۴۰,۰۵۲	۸۱,۸۵۶,۵۰۵	

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	یادداشت	
۴,۶۸۱,۰۸۵	۱۰,۴۰۰,۹۸۱	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۷۶۲,۷۱۱	۲,۵۴۲,۵۲۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱۹,۱۰۰,۷۱۶	۳۴,۹۱۹,۲۱۲	۶-۳	سربار تولید
۲۵,۵۴۴,۵۱۲	۴۷,۸۶۲,۷۱۷		
(۱۲۴,۸۳۲)	(۱۱۲,۴۷۵)		هزینه های جذب نشده
۸۸,۸۳۶	۴,۵۱۰		خرید کالای در جریان ساخت
-	(۴۶,۷۷۸)		انتقالی به مواد اولیه
۵۷۷,۱۰۷	(۱,۴۳۹,۹۱۳)		افزایش (کاهش) موجودی در جریان ساخت
(۱,۰۵۶)	(۲,۴۶۲)		ضایعات تولید
۲۶,۰۸۴,۵۶۷	۴۶,۲۶۵,۵۹۹		بهای تمام شده ساخت
۱۰۷,۱۵۱	۳۰۹,۳۲۸		خرید کالای ساخته شده
(۱,۰۷۳)	(۱,۴۷۸)		مصارف غیر تولیدی کالای ساخته شده
۲۶,۱۹۰,۶۴۵	۴۶,۵۷۳,۴۴۹		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۲۲,۸۱۷)	(۲۸۹,۸۲۲)		افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۲۶,۰۶۷,۸۲۸	۴۶,۲۸۳,۶۲۷		

۶-۱- مواد مستقیم شامل سنگ آهک ، سنگ آهن ، کائولن ، سیلیس و مارل می باشد . افزایش مواد مستقیم شرکت های گروه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ و مواد مصرفی و همچنین افزایش هزینه های حمل و نقل بوده است .

۶-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱,۱۱۹,۹۹۸ میلیون ریال مواد مستقیم توسط گروه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد مستقیم (بیش از سه درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			کشور	نوع مواد اولیه
۱۴۰۰/۲/۳۱	درصد	۱۴۰۱/۲/۳۱	درصد	
۷۹۶,۶۰۲	۱۶	۲,۰۱۹,۳۰۷	۱۸	سنگ آهک
۳۸۷,۱۰۳	۸	۱,۱۹۴,۴۳۴	۱۱	سنگ آهک و مارل
۳۶۹,۲۳۰	۷	۲,۳۸۸,۹۹۱	۲۱	سنگ آهن
۲۶۶,۶۲۱	۵	۷۱۳,۷۵۱	۶	خاک
۲۶۴,۹۷۵	۵	۴۶۴,۵۱۴	۴	سنگ گچ
۹۸۰,۲۱۹	۱۹	۱,۹۱۸,۷۰۶	۱۷	پاکت
۲,۰۳۷,۴۴۴	۴۰	۲,۴۲۰,۲۹۵	۲۲	سایر اقلام
۵,۱۰۲,۱۹۴	۱۰۰	۱۱,۱۱۹,۹۹۸	۱۰۰	

۶-۲- افزایش دستمزد مستقیم طبق بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و همچنین پرداخت تا ۲ ماه پاداش پایان خدمت به پرسنل بازنشسته و مستعفی در برخی از شرکتها و هزینه های مرتبط با مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

۶-۳- هزینه های سر بار تولید

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه			
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت	
۴,۱۰۱,۵۷۰	۶,۲۹۲,۲۶۰	۶-۳-۱	حقوق ، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۳,۴۳۴,۵۷۷	۱۰,۶۰۶,۸۴۲	۶-۳-۲	برق و سوخت
۱,۲۴۶,۰۱۵	۱,۹۷۵,۳۹۱		قطعات مصرفی ابزار و لوازم مصرفی
۱,۱۷۱,۴۳۰	۱,۲۸۸,۴۷۲		استهلاک
۳,۷۶۲,۰۵۱	۵,۵۲۶,۲۲۸	۶-۳-۳	مواد و لوازم بسته بندی
۹۸۶,۲۵۰	۱,۶۳۸,۸۶۳		مواد نسوز
۸۴۲,۹۱۶	۱,۴۵۶,۰۵۴		تعمیرات و نگهداری
۲۲,۵۲۷	۱۱۸,۵۹۲		بیمه و عوارض
۳۷۱,۵۴۱	۶۲۹,۰۸۷		حمل و نقل و اجاره ماشین الات
۸۳۰,۲۱۵	۱,۲۰۰,۵۵۹		حق الزحمه و حق المشاوره
۵۹۹,۶۶۵	۸۲۵,۶۸۳	۶-۳-۱	دستمزد پیمانکاران نیروی انسانی
۵۲۸,۲۵۹	۸۹۳,۳۱۸		خدمات پیمانکاران فرعی
۷۲,۲۳۰	۱۰۶,۱۷۰		مواد سایشی
۳۵,۳۹۰	۴۷,۷۸۸		مواد و ملزومات
۱۰۱,۸۸۷	۱۵۸,۶۹۳		مواد غذایی مصرفی
۴۰,۴۱۷	۹۱,۹۹۷		روغن مصرفی
۱۶۵,۰۳۳	۲۴۹,۷۷۹		سایر اقلام مصرفی صنعت
۱,۲۴۵,۴۹۹	۲,۳۸۱,۹۷۲		سایر هزینه ها
۱۹,۵۵۷,۴۷۲	۳۵,۴۷۷,۷۴۸		
(۳۶۷,۳۶۱)	(۴۷۶,۲۵۰)	۷	هزینه های انتقالی به دواير فروش ،اداری و عمومی
(۸۹,۳۹۵)	(۸۲,۲۸۶)		انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه
۱۹,۱۰۰,۷۱۶	۳۴,۹۱۹,۲۱۲		

- ۶-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد به شرح ردیف ۶-۲ بوده و مبلغ ۸۲۳,۰۳۴ میلیون ریال از حقوق و دستمزد مربوط به خدمات نیروی انسانی از تعاونی کارکنان سیمان خوزستان (سایز اشخاص وابسته) می باشد.
- ۶-۳-۲- علت افزایش عمدتاً مربوط به هزینه گاز مصرفی ناشی از تغییر نرخ گاز براساس مصوبه ابلاغیه معاون اول رئیس جمهوری در خصوص نرخ گاز مصرفی سیمان و سایر صنایع معادل ۱۰ درصد نرخ خوراک پتروشیمی ها فوب خلیج فارس می باشد.
- ۶-۳-۳- افزایش مواد و لوازم بسته بندی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ پاکت مصرفی بوده است.
- ۶-۳-۴- افزایش سایر هزینه های سر بار عمدتاً ناشی از افزایش تولید و سطح عمومی قیمت ها بوده است .

۴-۶- مقایسه مقدار تولید سیمان شرکت های گروه در سال مالی مورد گزارش با نتایج واقعی سال مشابه قبل به شرح زیر است :

تولید سیمان		ظرفیت اسمی (سال)	ظرفیت عملی (سال)	
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱			
تن	تن	تن	تن	
۲,۸۶۷,۰۴۶	۲,۶۲۱,۴۲۰	۲,۳۶۸,۳۸۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سیمان آبیک (سهامی عام)
۲,۱۴۰,۸۹۶	۱,۹۷۴,۶۶۵	۱,۶۴۶,۶۱۱	۲,۵۷۲,۵۰۰	سیمان ساوه (سهامی عام) - سیمان خاکستری و سفید
۱,۴۵۱,۵۹۳	۱,۳۷۴,۵۸۴	۱,۳۲۲,۴۹۵	۱,۸۹۰,۰۰۰	سیمان بجنورد (سهامی عام)
۶۱۴,۳۱۰	۴۴۸,۶۱۰	۷۲۴,۵۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۹۳۳,۴۱۳	۸۰۶,۴۸۲	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	سیمان خاش (سهامی عام)
۱,۰۲۷,۴۳۰	۱,۱۹۷,۱۹۴	۹۰۹,۰۷۹	۱,۲۴۸,۰۰۰	سیمان خزر (سهامی عام)
۱,۶۹۵,۳۰۰	۱,۷۴۳,۸۸۰	۱,۵۶۳,۱۴۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان (سهامی عام)
۷۸۴,۵۰۲	۵۶۱,۳۶۴	۷۴۱,۲۸۲	۹۶۰,۰۰۰	سیمان دورود (سهامی عام)
۷۵۴,۴۱۷	۵۴۲,۰۸۹	۷۱۰,۷۰۹	۱,۲۴۸,۰۰۰	سیمان غرب (سهامی عام)
۶۲۷,۳۸۱	۶۲۸,۷۹۶	۶۴۲,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰	سیمان فارس (سهامی عام)
۱,۱۰۷,۵۳۰	۱,۰۵۲,۰۵۵	۱,۰۴۵,۱۷۵	۹۳۶,۰۰۰	سیمان فارس نو (سهامی عام)
۱۹۸,۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سیمان ارض العماره
۱۸۱,۸۴۰	۱۷۸,۳۱۹	۱۴۵,۷۳۸	۱۸۲,۰۰۰	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۱۴,۳۸۳,۷۰۸	۱۳,۳۷۹,۴۵۸	۱۳,۱۱۹,۱۱۴	۱۸,۳۵۵,۵۰۰	

۴-۴-۱- علت کاهش تولید در بعضی از شرکت ها به دلیل قطعی برق بخصوص در فصل تابستان و کاهش بازار فروش می باشد.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱			
هزینه های فروش						
-	-	۲۰۴,۶۷۷	۳۰۴,۸۴۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا	
-	-	۳,۸۰۱,۲۶۹	۴,۹۷۲,۲۷۳	۷-۲	کرایه حمل	
-	-	۲۰,۴۹۰	۲۳,۳۹۳	۷-۳	حق الزحمه و حق مشاوره	
-	-	۵۱,۶۱۹	۳۳,۱۶۵		آگهی و تبلیغات و بازاریابی	
-	-	۱۳,۱۲۱	۱۱,۶۶۴		استهلاک	
-	-	۱۶,۸۰۰	۴,۵۲۲		ملزومات اداری	
-	-	۱۶۰,۵۸۹	۱۹۸,۴۷۱		سهم هزینه های فروش از هزینه های سربار	
-	-	۴۸,۲۶۶	۲۲۴,۱۱۲		سایر اقلام	
-	-	۴,۳۱۶,۸۳۱	۵,۷۷۲,۴۴۰			
هزینه های اداری و عمومی						
۱۶۲,۰۰۷۶	۲۲۸,۰۰۳۵	۸۹۸,۸۴۴	۱,۲۹۳,۰۶۳	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا	
۱,۴۹۶	۱,۷۹۷	۱۹,۸۷۷	۴۵,۵۹۹		هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی	
۱۹	۳۹	۲۰,۶۰۰	۱۷,۴۰۳		هزینه تعمیرات و نگهداری	
۱۹,۹۵۹	۳۷,۴۹۲	۱۴۰,۵۹۸	۱۴۵,۷۰۱	۷-۳	حق الزحمه و حق مشاوره	
۹,۲۳۹	۱۷,۲۶۶	۲۹,۴۴۲	۴۹,۴۱۵		مواد غذایی مصرفی	
۴,۴۸۲	۶,۶۸۵	۵۲,۱۰۲	۷۰,۲۴۶		حسابرسی	
۳,۴۰۵	۷,۹۹۵	۲۵,۵۹۸	۴۷,۸۱۱		استهلاک	
۲,۳۲۲	۱,۴۳۰	۲۲,۶۴۰	۱۰۰,۳۶۰		حق بیمه و عوارض	
۳,۲۸۵	۲,۵۲۰	۸,۳۵۸	۲۹,۱۲۴		ملزومات اداری	
-	-	۲۰۷,۷۲۳	۲۷۷,۷۷۷		سهم هزینه های اداری از هزینه های سربار	
۱۴,۶۸۱	۲۸,۸۷۳	۲۸۳,۳۲۷	۵۶۳,۳۳۹		سایر اقلام	
۲۲۰,۹۶۴	۳۳۲,۱۳۲	۱,۷۰۹,۱۰۹	۲,۶۳۹,۸۳۸			
۲۲۰,۹۶۴	۳۳۲,۱۳۲	۶,۰۲۵,۹۴۰	۸,۴۱۲,۲۷۸			

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه صادره مراجع ذیربط و همچنین اصلاح ساختار دستمزد در شرکت های فرعی می باشد .

۷-۲- علت افزایش کرایه حمل نسبت به سال قبل به دلیل نوع قرارداد فروش داخلی و همچنین افزایش کرایه های حمل می باشد.

۷-۳- حق الزحمه و حق مشاوره در گروه عمدتاً مربوط به تحقیقات انجام یافته در مورد پروژه ها، طرح ها و تحقیقات در صنعت سیمان و صنایع وابسته و سایر مسائل مرتبط با امور شرکت و همچنین حق حضور اعضاء هیئت مدیره در گروه و شرکت اصلی طبق مصوبات مجامع عمومی مربوطه بوده است .

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
-	-	۹۲,۸۷۶	۳۰۶,۸۰۶	سود سهام
-	-	۶,۸۴۰	۴۲	خالص اضافات انبار
-	-	۸۷۴,۹۳۸	۲۴۳,۶۰۸	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	-	۲۱,۱۵۳	۲۹,۸۰۶	فروش ضایعات
۱۸۶,۰۸۱	۴۴۴,۵۳۰	۱۸۶,۰۸۱	۴۴۴,۵۳۰	۸-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۷,۲۰۴	-	۸۱,۸۱۳	۳۶,۲۰۲	سایر اقلام
۲۱۳,۲۸۵	۴۴۴,۵۳۰	۱,۲۶۳,۷۰۱	۱,۰۶۰,۹۹۴	

۸-۱- با توجه به موضوع فعالیت شرکت ، سرمایه گذاری در سپرده های بانکی جزء فعالیت های اصلی و مستمر شرکت تلقی می شود . بر این اساس سود حاصل از سپرده های بانکی تحت عنوان سایر اقلام عملیاتی شناسایی می گردد .

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱			
۸۷,۴۲۶	۸۷,۰۳۲	۱۴		استهلاک سرفلی
۴۲,۸۲۵	۴۲,۸۲۵	۹-۱		استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت
۱۲۴,۸۳۲	۱۱۲,۴۷۵			هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۷۷۹	-			زیان کاهش ارزش موجودی ها
۷,۱۷۳	۱۵,۵۸۱			هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور
۹۲۱	۳,۸۹۰			خالص کسری انبار
۲,۳۰۲	۱۳۳,۴۶۹			زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۱۶,۸۸۶	۱۶,۸۸۶			استهلاک مازاد و سرفلی شرکت های وابسته
۱۰۱,۰۳۰	۳,۱۹۵			سایر اقلام
۳۸۵,۱۷۴	۴۱۵,۳۵۳			

۹-۱- استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان نسبت به ارزش دفتری در زمان تحصیل می باشد که بجز سرفصل ساختمان مابقی دارایی ها در سنوات گذشته مستهلک گردیده است .

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
-	۲۸۴,۰۵۵	۶۳۲,۲۴۳	۸۳۴,۷۴۳	۱۰-۱	وام دریافتی از بانک ها
-	-	۱,۷۱۱	۱,۸۶۹		سایر هزینه های مالی
-	۲۸۴,۰۵۵	۶۳۳,۹۵۴	۸۳۶,۶۱۲		

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به دریافت تسهیلات جدید توسط شرکت های فرعی و شرکت اصلی بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
-	-	۸,۲۸۹	(۱۱,۷۵۶)		سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۳,۵۷۸	۳,۵۲۶	۲۴۳,۵۲۴	(۶,۷۷۲)		سود (زیان) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
-	-	۷۷۹,۵۹۱	۱,۳۲۳,۲۵۱		سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۴,۷۹۲	۴۶,۵۱۷		سود ناشی از فروش سهام
۷۴۷	۴,۲۲۵	۲۵,۲۴۷	۳۴,۴۹۸		درآمد اجاره
(۲)	-	۱۶۵,۶۱۴	۳۳۳,۹۷۵		سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	-	۱۹۶,۳۸۸	۱۱۵,۰۸۰		سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
-	-	۸,۵۶۸	۲۵۳,۰۸۰		سایر اقلام
۴,۳۲۳	۷,۷۵۱	۱,۴۳۲,۰۱۳	۲,۰۸۷,۸۷۳		

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
۱۲,۳۶۴,۱۴۷	۲۰,۱۸۶,۳۲۸	۱۸,۳۷۴,۰۴۷	۲۷,۶۷۲,۸۱۸	سود عملیاتی
-	-	(۲,۱۹۵,۹۷۶)	(۲,۶۶۸,۸۳۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۶,۴۳۱,۶۵۹)	(۱۰,۹۳۷,۱۳۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۲,۳۶۴,۱۴۷	۲۰,۱۸۶,۳۲۸	۹,۷۴۶,۴۱۲	۱۴,۰۶۶,۸۴۷	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۳۲۳	(۲۷۶,۳۰۴)	۹۸۱,۸۹۹	۱,۶۴۳,۶۰۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱,۹۷۴)	(۱,۴۵۶)	(۳۲,۴۸۳)	۱۰,۴۲۸	اثر مالیاتی
-	-	(۸۲۵,۰۲۷)	(۹۲۰,۱۶۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۲,۳۴۹	(۲۷۷,۷۶۰)	۱۲۴,۳۸۹	۷۳۳,۸۶۷	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۳۶۸,۴۷۰	۱۹,۹۱۰,۰۲۴	۱۹,۳۵۵,۹۴۶	۲۹,۳۱۶,۴۲۳	سود خالص قبل از مالیات
(۱,۹۷۴)	(۱,۴۵۶)	(۲,۲۲۸,۴۵۹)	(۲,۶۵۸,۴۱۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۷,۲۵۶,۶۸۶)	(۱۱,۸۵۷,۲۹۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۲,۳۶۶,۴۹۶	۱۹,۹۰۸,۵۶۸	۹,۸۷۰,۸۰۱	۱۴,۸۰۰,۷۱۴	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	
۵,۶۲۵	۵,۶۲۵	۵,۶۲۵	۵,۶۲۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳)	(۴)	(۳)	(۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۵,۶۲۲	۵,۶۲۱	۵,۶۲۲	۵,۶۲۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۱۹۹	۳,۵۹۱	۱,۷۳۴	۲,۵۰۳	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱	(۴۹)	۲۲	۱۳۱	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۲,۲۰۰	۳,۵۴۲	۱,۷۵۶	۲,۶۳۴	سود پایه هر سهم - ریال
۲,۱۹۸	۳,۵۳۹	۱,۷۵۵	۲,۶۳۱	سود خالص هر سهم - ریال

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های	پیش پرداخت	اقلام سرمایه ای	در انبار	جمع	دارایی های	در جریان	تکمیل	جمع	ایرادات	و	اثاثه و	وسایل	ماشین آلات و	تاسیسات	ساختمان	زمین و	زمین
دارایی های	پیش پرداخت	اقلام سرمایه ای	در انبار	جمع	دارایی های	در جریان	تکمیل	جمع	ایرادات	و	اثاثه و	وسایل	ماشین آلات و	تاسیسات	ساختمان	زمین و	زمین
۲۶,۲۶۳,۸۱۱	۹۹۱,۶۴۲	۵۴۷,۸۲۹	۲,۸۴۹,۶۱۴	۳۱,۸۷۲,۷۲۶	۳۲۲,۳۷۹	۴۹۲,۳۲۳	۲۱۴,۹۵۹	۲۲,۷۲۷,۱۵۶	۷,۶۴۸,۸۹۶	۳۲,۳۲۴	۲۱۵,۶۸۹	-	-	-	-	-	-
۱,۹۴۹,۶۰۴	۲۱۴,۴۸۲	۵۱۶,۰۳۳	۴۲۸,۶۴۴	۷۹۰,۴۴۵	۲۵,۵۶۱	۱۰۲,۹۳۵	۲۷,۵۳۷	۴۲۴,۹۵۲	۲۰۸,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۸۴۰)	-	-	-	(۱۲,۸۴۰)	(۴۹۳)	(۲,۳۹۹)	(۱,۲۵۲)	(۵۲۸)	(۵,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۳۶)	-	-	-	(۴,۳۳۶)	(۱۱۴)	-	-	(۱,۵۲۸)	(۲,۶۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۷۵۹۷)	(۱۲۴,۳۰۲)	(۲۲۳,۵۱۶)	(۲,۷۷۵,۸۶۵)	۲,۷۳۶,۰۸۷	۲۰,۳۴۵	۲۶,۳۹۱	۴۴,۳۹۸	۱,۶۳۵,۷۷۴	۱۰۰,۸۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹۱,۴۸۸	-	-	۵۰,۵۵۱۲	۸۵,۹۱۶	-	۱۴,۲۱۴	-	۷۱,۷۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۳۷۹,۱۳۰	۱۰,۷۱۸,۸۲۱	۸۳۰,۳۴۶	۱۰۰,۷۰۹,۰۵۵	۲۵,۴۶۹,۰۵۸	۶۴۴,۴۶۴	۲۸۵,۵۴۲	۲۴,۸۷۷,۵۸۸	۸,۸۵۷,۷۷۰	۳۲,۳۲۴	۲۰,۶۹۲	۲۱۵,۶۸۹	-	-	-	-	-	-
۳۰,۷۷۲,۳۱۵	۳۱۲,۸۳۸	۸۶۴,۴۹۸	۴۹۸,۵۳۶	۱,۴۰۱,۴۴۳	۵۱,۳۱۸	۲۱۴,۹۷۳	۱۹,۲۶۲	۷۳۴,۹۱۱	۳۲۴,۹۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۳۸۲)	-	-	-	(۴۰,۳۸۲)	(۲,۵۵۷)	(۴,۶۸۵)	(۲,۸۹۵)	(۸,۷۲۵)	(۹,۵۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۴,۵۵۳)	(۶۶,۶۹۲)	(۲۲۱,۵۰۶)	(۲۸۱,۲۵۷)	۵۲۴,۹۰۲	۲۳,۶۵۹	۴۲,۲۸۲	۱۹,۰۲۹	۳۹۰,۵۴۶	۲۸,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۸۱۲)	-	-	(۱,۳۴۸)	(۲۹,۴۶۴)	-	(۶۰۱)	-	(۱۸,۴۳۰)	(۱۰,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۲۴۰,۶۹۸	۱,۳۱۷,۹۶۶	۱,۳۷۲,۳۲۸	۱,۲۲۲,۸۲۶	۳۷,۲۳۵,۵۵۸	۴۴۱,۰۹۸	۸۹۶,۴۳۳	۴۲۰,۹۲۸	۲۵,۹۷۵,۹۰۰	۹,۲۰۱,۱۴۴	۳۲,۳۲۴	۲۵۷,۷۲۱	-	-	-	-	-	-
۱۹,۵۵۰,۹۹۳	-	-	۱۹,۵۵۰,۹۹۳	۲۵۲,۳۵۶	۲۴۹,۴۹۵	۲۲۹,۹۹۳	۱۴۰,۹۲۰,۱۲۷	۴,۵۹۵,۰۰۷	۲۱,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۸۸,۹۳۹	-	-	۱,۲۸۸,۹۳۹	۲۳,۴۸۴	۵۴,۲۹۱	۲۲,۸۶۵	۸۱۷,۴۵۱	۳۷۰,۶۸۱	۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۷۳۶)	-	-	(۵,۷۳۶)	(۵۲۶)	(۲,۳۶۷)	(۱,۲۴۶)	(۵۰۷)	(۱۰۰,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۸۷۲)	-	-	(۵,۸۷۲)	(۱۱۴)	-	-	(۱۰,۱۱)	(۴,۷۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۱۶)	-	-	(۶۱۶)	(۱)	(۶۳)	(۴۸)	-	(۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰,۸۲۷,۷۰۸	-	-	۲۰,۸۲۷,۷۰۸	۲۷۶,۱۹۹	۴۰۱,۳۵۶	۲۵۱,۵۶۴	۱۴۹,۰۸۰,۶۰	۴,۹۵۹,۳۴۷	۲۱,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۸۱,۴۶۲	-	-	۱,۳۸۱,۴۶۲	۳۸,۴۰۱	۷۰,۷۵۱	۲۰,۶۰۷	۸۳۷,۶۵۰	۴۱۲,۸۶۶	۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۶۴۳)	-	-	(۱۹,۶۴۳)	(۲,۴۲۰)	(۴,۶۳۴)	(۳۹۵)	(۷۰,۸۲)	(۵,۱۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۵۹۰)	-	-	(۶,۵۹۰)	(۱۳۶)	(۲۵۹)	-	(۶,۱۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۱۸۲,۹۳۷	-	-	۲۲,۱۸۲,۹۳۷	۳۱۲,۰۴۴	۴۶۷,۲۱۴	۲۷۱,۷۷۶	۱۵,۷۳۲,۴۳۳	۵,۳۶۸,۱۰۱	۲۱,۳۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۰۵۷,۷۶۱	۱,۳۱۷,۹۶۶	۱,۳۷۲,۳۲۸	۱,۲۲۲,۸۲۶	۱۵,۱۴۲,۶۲۱	۱۲۹,۰۵۴	۴۲۹,۱۲۹	۱۴۹,۱۶۲	۱۰,۲۴۲,۶۶۷	۲,۸۳۳,۰۴۳	۹۵۵	۲۵۷,۷۲۱	-	-	-	-	-	-
۱۷,۵۵۱,۴۲۲	۱۰,۷۱۸,۸۲۱	۸۳۰,۳۴۶	۱۰۰,۷۰۹,۰۵۵	۱۴,۶۴۱,۳۵۰	۹۲,۴۷۹	۲۴۲,۱۰۸	۱۳۳,۹۷۸	۹,۹۶۹,۵۲۸	۲,۸۹۸,۴۲۳	۱,۱۴۲	۲۰,۶۹۲	-	-	-	-	-	-

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ - گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱
افزایش
واگذار شده
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در ۱۴۰۰/۳/۱
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
آثار تفاوت های تسعیر ارز
مانده در ۱۴۰۱/۳/۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱
استهلاک
واگذار شده
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۰/۳/۱
استهلاک
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۱/۳/۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۳/۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۳/۱

۱-۱-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی‌های سرمایه‌ای گروه تا ارزش ۱۰۳,۹۲۰,۵۷۳ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین دارایی‌های در جریان ساخت و احداث کارخانه سیمان ارض‌العماره به مبلغ ۵,۷۰۲,۶۷۰ میلیون ریال به منظور پوشش ریسک‌های سرمایه‌گذاری و جبران خسارت حوادث زیانبار احتمالی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به مبلغ ۱۹,۴۵۶,۵۰۰ یورو (معادل ۲۳,۸۰۰,۰۰۰ دلار) توسط صندوق ضمانت صادرات ایران تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱-۲-۱۳- به موجب رای هیئت تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ شرکت سیمان آبیک، زمین پلاک ثبتی ۶/۱۳۸۶ در رهن اداره امور مالیاتی شهرستان نظر آباد قرار گرفته که با توجه به رای صادره دیوان عدالت اداری عمدتاً به نفع شرکت، اقدامات فک رهن در جریان می‌باشد.

۱-۳-۱۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شامل مبلغ ۲۶۸,۲۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت (معادل ۶ میلیون دلار) به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۲ می‌باشد. که به علت مشکلات ناشی از تحریم امکان خرید یا تسویه آن برای شرکت سیمان آبیک تاکنون میسر نشده است. همچنین شامل مبلغ ۱۱۴,۱۴۷ میلیون ریال پرداختی توسط شرکت سیمان بهبهان می‌باشد.

۱-۴-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پروژه	شرکت فرعی مجری طرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱			۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
محوطه سازی	سیمان ارض العماره	۹۸	۹۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۱۳	۱۳۶,۲۲۳	آماده سازی محوطه و ساختمانهای جنبی
پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان	سیمان آبیک	۶	۶	۱۴۰۲	۹۰۰,۹۵۳	۴۸,۱۶۶	۴۸,۵۸۳	افزایش ظرفیت
سایر پروژه ها	سیمان آبیک	۳۷	۳۲	۱۴۰۱	۴۵۲,۹۴۴	۳۲۹,۴۵۷	۱۲۷,۶۳۴	پروژه های بهبود
تعویض رینگ و بدنه زیر رینگ کوره خط ۱	سیمان آبیک	۱۰۰	۱۶	۱۴۰۰		۰	۱۰۱,۸۰۷	پروژه های بهبود
انتقال شرکت به سایت خرامه	سیمان فارس	۱۴	۱۴	-	۲۴۰,۸۰۵,۵۹۷	۳۱۸,۱۴۴	۳۱۸,۱۴۴	انتقال شرکت به سایت خرامه
احداث خط تولید	سیمان دورود	۱۶	۱۶	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۳۰۴۷,۹۵۵	۳۲۷,۱۷۸	۲۵۱,۶۲۷	پروژه جایگزین
سایر پروژه ها	سیمان خوزستان	۹۹	۹۹	۱۴۰۱		۱۷,۹۱۲	۱۷,۹۱۲	
سایر						۴۸,۱۶۶	۵,۹۷۵	
					۲۸,۵۳۷,۴۴۹	۱,۲۲۳,۸۳۶	۱,۰۰۷,۹۰۵	

- پروژه سیمان ارض‌العماره در سال ۱۳۹۹ به بهره برداری رسیده است. در مورد پروژه های ساختمانی و تاسیساتی شرکت های سیمان آبیک، سیمان دورود و سیمان فارس عمدتاً به دلیل کمبود نقدینگی و شرایط تحریم جهت دریافت قطعات خریداری شده، عملیات اجرایی آنها متوقف گردیده است. فعال نمودن پروژه های مذکور جزء برنامه های هلدینگ می‌باشد.

۱-۵-۱۳- به منظور ساماندهی اراضی محل کارخانه شرکت فرعی سیمان فارس (به متراژ ۱۲۲ هکتار) و بر اساس توافقنامه منعقد در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز، مقرر گردیده در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد از اراضی شرکت (متراژ ۶۸ هکتار) به شهرداری، کاربری مابقی اراضی به اداری، تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تایید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز نیز رسیده است. تا کنون بخشی از زمینهای فوق به متراژ ۲۹ هکتار رسماً به شهرداری منتقل شده و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در مراحل پایانی قرار دارد مضافاً مجوز تغییر کاربری مابقی اراضی تاکنون توسط شهرداری شیراز صادر نشده است. همچنین به دلیل عدم تامین منابع ارزی، عملیات اجرایی پروژه خرامه در مرحله ۱۴ درصد پیشرفت فیزیکی از سنوات قبل متوقف شده است. ادامه پروژه منوط به تامین مالی از محل فروش اراضی کارخانه می‌باشد.

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت						
زمین	ساختمان	و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب‌ها	جمع
۷۷۴	۳,۴۶۹	۸۳۲	۵,۶۳۸	۹,۴۸۴	۴۸	۲۰,۲۴۵
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱						
۲۳۲,۴۰۰	۴۷,۶۱۸	۱۳۶,۱۷۶	-	۲,۳۳۸	-	۴۱۸,۵۳۲
افزایش						
-	-	-	-	(۱۲۹)	-	(۱۲۹)
واگذار شده						
-	-	-	-	(۲)	-	(۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات						
مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱	۵۱,۰۸۷	۱۳۷,۰۰۸	۵,۶۳۸	۱۱,۶۹۱	۴۸	۴۳۸,۶۴۶
افزایش						
-	۴۶۲	-	-	۲,۷۷۶	-	۳,۲۳۸
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱	۵۱,۵۴۹	۱۳۷,۰۰۸	۵,۶۳۸	۱۴,۴۶۷	۴۸	۴۴۱,۸۸۴
استهلاک انباشته						
-	۳,۲۷۸	۸۳۱	۱,۵۲۰	۶,۴۹۰	۳۰	۱۲,۱۴۹
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱						
-	۱,۰۹۳	۲۹۴	۸۵۱	۱,۱۶۲	۵	۳,۴۰۵
استهلاک						
-	-	-	-	(۶۰)	-	(۶۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات						
مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱	۴,۳۷۱	۱,۱۲۵	۲,۳۷۱	۷,۵۹۲	۳۵	۱۵,۴۹۴
استهلاک						
-	۱,۹۶۹	۳,۹۵۷	۶۶۵	۱,۳۹۹	۵	۷,۹۹۵
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱	۶,۳۴۰	۵,۰۸۲	۳,۰۳۶	۸,۹۹۱	۴۰	۲۳,۴۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱	۴۵,۲۰۹	۱۳۱,۹۲۶	۲,۶۰۲	۵,۴۷۶	۸	۴۱۸,۳۹۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۲/۳۱	۴۶,۷۱۶	۱۳۵,۸۸۳	۳,۲۶۷	۴,۰۹۹	۱۳	۴۲۳,۱۵۲

۱۳-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۱۵,۹۴۱ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار است.

۱۴ - سرقتی

گروه (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
۱,۷۴۸,۴۹۴	۱,۷۴۸,۴۹۴
۱,۷۴۸,۴۹۴	۱,۷۴۸,۴۹۴
۱,۲۸۰,۱۹۹	۱,۳۶۷,۶۲۵
۸۷,۴۲۶	۸۷,۰۳۲
۱,۳۶۷,۶۲۵	۱,۴۵۴,۶۵۷
۳۸۰,۸۶۹	۲۹۳,۸۳۷

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۵ - دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	رایانه ای	نرم افزار	حق امتیاز	
			دانش فنی	خدمات عمومی
۳۸۶,۵۰۴	۹,۶۵۵	۱,۵۷۹	۳۷۵,۲۷۰	
۳۴,۱۱۰	۷,۴۴۵		۲۶,۶۶۵	
(۱,۹۸۹)	-	-	(۱,۹۸۹)	
۴۱۸,۶۲۵	۱۷,۱۰۰	۱,۵۷۹	۳۹۹,۹۴۶	
۴۶,۱۹۹	۴۴,۱۸۲		۲۰,۱۷	
۴۶۴,۸۲۴	۶۱,۲۸۲	۱,۵۷۹	۴۰۱,۹۶۳	
۵۸۰,۴	۴,۲۲۵	۱,۵۷۹	-	
۱,۴۵۵	۱,۴۵۵	-	-	
۷,۲۵۹	۵,۶۸۰	۱,۵۷۹	-	
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	-	-	
۱۱,۱۷۳	۹,۵۹۴	۱,۵۷۹	-	
۴۵۳,۶۵۱	۵۱,۶۸۸	-	۴۰۱,۹۶۳	
۴۱۱,۳۶۶	۱۱,۴۲۰	-	۳۹۹,۹۴۶	
جمع	رایانه ای	نرم افزار	حق امتیاز	
			دانش فنی	خدمات عمومی
۱۹۸	-	-	۱۹۸	
۱۹۸	-	-	۱۹۸	
۱۹۸	-	-	۱۹۸	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
-	-	-	-	
۱۹۸	-	-	۱۹۸	
۱۹۸	-	-	۱۹۸	

۱-۱۵-گروه
بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱
افزایش
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۲/۳۱

۲-۱۵-شرکت

بهای تمام شده
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱
مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۹/۳/۱
مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۲/۳۱

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۰/۲/۳۱	
نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس					
سیمان آبیک	۱۶-۲-۲	۲,۴۵۵,۹۳۶,۴۶۸	۸۲,۹۹	۲,۱۸۵,۳۹۲	۳۱,۵۸۳,۳۴۳
سیمان خوزستان		۶۲۶,۹۱۷,۶۱۰	۴۴,۷۸	۱,۵۸۴,۵۶۶	۱۷,۲۹۶,۶۵۷
سیمان فارس نو		۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹	۷۶,۸۱	۴۰۱,۶۰۸	۱۳,۲۵۴,۱۰۴
سیمان فارس		۱۹۹,۷۹۶,۰۲۵	۸۵,۷۵	۲۴۵,۷۶۳	۱۴,۶۹۶,۹۹۶
سیمان غرب		۲۵۴,۳۰۴,۱۷۰	۵۰,۸۶	۴۰۲,۶۹۴	۵,۲۵۶,۴۶۷
سیمان خزر		۲۷۰,۵۸۵,۳۶۴	۵۴,۱۲	۳۲۶,۰۹۳	۶,۶۴۸,۲۸۲
سیمان دورود		۲۱۷,۱۰۳,۰۰۰	۳۳,۸۳	۹۱,۴۱۵	۱,۷۰۴,۲۵۹
سیمان بجنورد		۱۵۸,۰۶۰,۵۱۵	۴۰,۳۲	۲۸۱,۸۷۳	۶,۷۱۹,۱۵۲
سیمان ساوه		۱۷۴,۴۸۶,۱۸۵	۲۶,۸۴	۹۶۲,۳۳۱	۹,۴۰۴,۸۰۵
سیمان بهبهان		۱۰۱,۱۶۵,۵۷۵	۵۰,۵۸	۲۵۷,۵۰۸	۵,۴۵۷,۸۸۳
سیمان خاش		۵۳,۳۷۸,۸۸۴	۴۲,۷۰	۵۶۰,۱۳۷	۳,۴۴۸,۸۱۰
سیمان خاش - حق تقدم		۳۲۰,۲۷,۳۳۰	۴۲,۷۰	۳۲۰,۲۷	۱,۶۳۸,۸۳۸
سیمان سفید نی ریز		۱۳۰,۱۸۰,۶۰۰	۵۶,۶۰	۳۵۲,۳۱۴	۴,۵۸۲,۳۵۷
فارسیت اهواز		۳۵۱,۶۵۱,۸۶۷	۵۳,۲۸	۱۶,۸۱۲	۱,۱۵۰,۶۰۵
				۷,۷۰۰,۴۳۳	۱۲۲,۸۴۲,۵۵۸
					۵,۲۵۸,۷۰۶
					۱۲۷,۱۲۷,۶۴۸

سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس

سیمان آبیک	۱۶-۲-۲	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۹۰,۷۰	۱۰۴,۷۰۲	۲,۵۸۰,۲۸۷
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان		۴,۹۹۸,۹۹۶	۹۹,۹۸	۴,۹۹۹	۱۰۴,۷۰۲
گچ ماشینی فارس		۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۹۳,۰۷	۳۸,۱۶۰	۴,۹۹۹
خدمات مهندسی فارس و خوزستان		۹۹۴,۵۰۰	۹۹,۴۵	۹۹۴	۳۸,۱۶۰
نوآوران صنعت سبز		۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۹۹,۹۷	۳,۹۹۹	۹۹۴
فولادوچدن و ماشین سازی دورود		۳۵۹,۰۹۴	۵۱,۳۰	۳,۵۹۱	۳,۹۹۹
تحقیق و توسعه صنعت سیمان		۲۲۵,۰۰۰	۴۵,۰۰	۲۲۵	۳,۵۹۱
فراورده های دیرگداز سیمان تامین		۵۱	۵۱,۰۰	۵	-
یونگول بتن یاقوت خلخال - در حال تصفیه					۵
کاهش ارزش انباشته - فولادوچدن و ماشین سازی دورود					۲,۷۳۶,۷۳۷
					(۳,۹۹۹)
					۲,۷۳۲,۷۳۸
					۷,۹۹۱,۴۴۴
					۱۵۶,۶۷۵
					(۳,۹۹۹)
					۱۵۲,۶۷۶
					۷,۸۵۳,۱۰۹

۱۶-۱- **تجميع اطلاعات**

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت‌های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی بصورت تجميعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۲-۱۶- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی		
				۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۵۰,۹۳	ایران	تولید سیمان خاکستری	صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۵۰,۹۱	
۵۴,۲۹	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان خزر (سهامی عام)	۵۴,۲۹	
۵۰,۹۹	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان بجنورد (سهامی عام)	۵۰,۹۹	
۳۷,۹۵	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان دورود (سهامی عام)	۳۳,۸۳	
۵۰,۹۸	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان بهبهان (سهامی عام)	۵۰,۹۸	
۵۷,۶۷	ایران	تولید سیمان سفید و رنگی	سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)	۵۶,۶۰	
۹۲,۵۶	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان فارس (سهامی عام)	۸۸,۱۶	
۸۰,۹۹	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان فارس نو (سهامی عام)	۸۰,۵۹	
۴۸,۳۷	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان خوزستان (سهامی عام)	۴۸,۳۷	
۹۹,۴۳	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان آبیگ (سهامی عام)	۸۴,۳۹	
۴۲,۷۶	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان خاش (سهامی عام)	۴۲,۷۶	
۲۶,۸۴	ایران	تولید سیمان خاکستری و سفید	سیمان ساوه (سهامی عام)	۲۶,۸۴	
۵۵,۸۲	ایران	تولید محصولات آزیستی و بتنی	فارسیت اهواز (سهامی عام)	۵۳,۲۸	
۱۰۰	ایران	تولید گچ، بتن، بلوک و جدول	گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	۱۰۰	
۹۸,۶۵	ایران	تولید بتن، محصولات بتنی	تهران بتن (سهامی خاص)	۹۸,۶۵	
۱۰۰	ایران	ریخته گری و ماشین کاری قطعات قطعات	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)	۱۰۰	
۱۰۰	ایران	تولید سیمان و صنایع جانبی	بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)	۱۰۰	
۱۰۰	عراق	تولید سیمان و صنایع جانبی	سیمان ارض العماره	۱۰۰	
۹۵,۷۴	ایران	تولید انواع پاکت	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۹۵,۷۴	
۱۰۰	ایران	ارائه خدمات مهندسی	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) - در حال تصفیه	۱۰۰	
۱۰۰	ایران	ارائه خدمات مهندسی	نواوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)	۱۰۰	
۷۳,۹۶	ایران	ارائه خدمات مهندسی	تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)	۷۳,۹۶	

۲-۱۶-۱ با توجه به اعمال کنترل شرکت سیمان فارس و خوزستان (راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضاء هیات مدیره در شرکت های سیمان ساوه (دارای ۳ عضو هیات مدیره)، سیمان خاش (دارای ۳ عضو هیات مدیره)، سیمان خوزستان (دارای ۳ عضو هیات مدیره) و سیمان دورود (دارای ۴ عضو هیات مدیره) شرکت های مذکور علیرغم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد، به عنوان شرکت فرعی تلقی و مورد تلفیق قرار گرفته است.

۲-۱۶-۲ تغییر طبقه بندی شرکت سیمان آبیگ به شرکت های پذیرفته شده در بورس به دلیل عرضه اولیه ۱۵ درصد سهام سیمان آبیگ در بازار دوم بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۲۷ بوده است.

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱						گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/ بهای تمام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱,۵۴۳,۴۴۸	۲۰۴,۶۷۲	۲,۴۷۳,۷۱۶	۲۵۱,۰۶۲	-	۲۵۱,۰۶۲	۸,۸۱	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	سیمان مازندران - بورسی
-	۸۴,۴۱۷	-	۱۰۶,۷۷۲	-	۱۰۶,۷۷۲	۲۳,۱۶	۸۶,۸۵۲,۵۵۵	سیمان زنجان - غیر بورسی
-	۴۱,۹۹۹	-	۵۸,۸۹۱	-	۵۸,۸۹۱	۲۷,۵۲	۳۸,۵۲۴,۳۸۲	توسعه صادرات صنعت سیمان - غیر بورسی
-	۱۱۶,۰۶۷	-	۹۹,۹۲۰	-	۹۹,۹۲۰	۳۰	۴,۹۴۹,۹۴۰	گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد - غیر بورسی
۱,۵۴۳,۴۴۸	۴۴۷,۱۵۵	۲,۴۷۳,۷۱۶	۵۱۶,۶۴۵	-	۵۱۶,۶۴۵			
۱,۵۴۳,۴۴۸	۱۶۸,۱۶۲	۲,۴۷۳,۷۱۶	۱۶۸,۱۶۲	-	۱۶۸,۱۶۲	۸,۸۱	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	سیمان مازندران - بورسی
-	۸۶,۸۶۵	-	۸۶,۸۶۵	-	۸۶,۸۶۵	۲۳,۱۶	۸۶,۸۵۲,۵۵۵	سیمان زنجان - غیر بورسی
-	۱۸۴,۱۲۴	-	۱۸۴,۱۲۴	-	۱۸۴,۱۲۴	۳۰	۴,۹۴۹,۹۴۰	گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد - غیر بورسی
۱,۵۴۳,۴۴۸	۴۳۹,۱۵۱	۲,۴۷۳,۷۱۶	۴۳۹,۱۵۱	-	۴۳۹,۱۵۱			

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

	نام شرکت	نوع فعالیت	درصد مالکیت		
			مستقیم	غیر مستقیم	جمع
۱	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان خاکستری	۲۳,۱۶	۰	۲۳,۱۶
۲	گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد - قبل از بهره برداری	تولید انواع لوله و مخازن	۳۰	۰	۳۰
۳	توسعه صادرات صنعت سیمان	بازرگانی	۰	۲۷,۵۲	۲۷,۵۲
۴	سیمان مازندران	تولید سیمان خاکستری	۸,۸۱	۰	۸,۸۱

۱۷-۱-۱- شرکت اصلی در شرکت سیمان مازندران دارای یک عضو غیر موظف هیات مدیره می باشد لذا از ارزش ویژه استفاده شده است.

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

سیمان زنجان		سیمان مازندران		توسعه صادرات صنعت سیمان		لوله و الیاف بهراد		
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
۵۲۵,۱۷۶	۳,۶۹۲,۰۰۸	۳,۷۷۷,۸۸۴	۲۰۵,۵۱۲	۱۶۰,۰۲۲	۱,۵۰۶	۲,۴۹۱	۱,۲۲۰,۳۹۹	دارایی های جاری
۳۵۸,۶۰۰	۵۰,۳۹۸,۵۶	۱,۵۵۶,۷۲۷	۲۲,۱۸۱	۲۱,۴۸۷	۲۸۸,۸۳۹	۲۸۸,۸۳۹	۴۰۶,۲۸۱	دارایی های غیر جاری
(۳۳۷,۱۰۵)	(۲,۱۱۲,۸۶۹)	(۱,۴۳۲,۶۰۷)	(۱۳,۰۶۹)	(۲۳,۹۸۸)	۲۱۲,۷۷۰	۱۹۸,۵۳۳	(۹۱۶,۷۵۳)	بدهی های جاری
(۲۰۹,۸۴۸)	(۲۵,۲۴۷)	(۷,۶۸۹)	(۶۳۲)	(۱,۳۹۱)	-	-	(۲۳۵,۵۱۳)	بدهی های غیر جاری
۱,۲۹۹,۷۸۷	۸,۹۰۴,۵۳۷	۴,۸۴۰,۳۹۳	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۴۰۲	درآمد عملیاتی
۱۴۴,۷۰۳	۳,۸۶۶,۶۷۳	۱,۹۳۰,۸۸۶	۶۰,۳۸۲	(۱۰)	(۱۳,۱۵۸)	(۱۵,۶۴۱)	۱۳۷,۵۹۱	سود (زیان) خالص
-	-	۱۰۲,۸۰۰	-	-	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۷-۳- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارایی‌ها	سهم از خالص کل	سرقفلی	مازاد
۳۶۲,۳۴۳	۴۴۷,۱۵۵	۱۷,۵۳۷	۶۷,۲۷۵
۸۶۰	۸۶۰	-	-
۳۹۲,۳۴۴	۳۹۲,۳۴۴	-	-
(۳۰۶,۸۲۸)	(۳۰۶,۸۲۸)	-	-
-	(۱۶,۸۸۶)	(۵,۳۳۶)	(۱۱,۵۵۰)
۴۴۸,۷۱۹	۵۱۶,۶۴۵	۱۲,۲۰۱	۵۵,۷۲۵

مانده در ابتدای سال
تحصیل طی سال
سهم از سود طی سال
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
استهلاک سرقفلی و مازاد

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه				
۱۸-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۸۷۵,۲۵۱	-	۸۷۵,۲۵۱	۱,۰۲۰,۰۹۲
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های خارج از بورس	۲,۵۱۲	(۵۹۵)	۱,۹۱۷	۲,۲۹۶
سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی	۱,۸۶۳,۷۵۸	-	۱,۸۶۳,۷۵۸	۷۲۷,۰۸۴
۱۸-۳ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۲,۰۵۷,۶۰۲	-	۲,۰۵۷,۶۰۲	۶۳۲,۳۴۹
	۴,۷۹۹,۱۲۳	(۵۹۵)	۴,۷۹۸,۵۲۸	۲,۳۸۱,۸۲۱
شرکت				
۱۸-۲ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	۵۶۳,۲۴۹	(۵۹۶)	۵۶۲,۶۵۳	۵۵۸,۶۱۹
سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱۸-۳ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۱,۹۴۲,۴۰۱	-	۱,۹۴۲,۴۰۱	۶۳۲,۳۴۹
	۳,۳۰۵,۶۵۰	(۵۹۶)	۳,۳۰۵,۰۵۴	۱,۸۹۰,۹۶۸

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد مشارکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
گروه				
۱۴۲,۹۹۶,۹۰۴	۵.۸۴	۵۰۶,۹۵۹	۱,۵۴۱,۵۰۷	۶۵۶,۱۰۲
۸۹,۴۱۸,۱۷۶	۳.۳۷	۱۹۹,۷۸۶	۸۱۶,۳۸۸	۱۹۹,۷۸۶
۷۳,۲۹۹,۹۹۴	۱.۴۷	۱,۴۶۶	۲,۰۲۳,۰۸۰	۱,۴۶۶
۱۲,۴۷۸,۲۳۹	۱.۷۸	۳۸,۷۴۱	۳۵۹,۴۹۸	۳۸,۷۴۱
۴,۰۳۴,۴۵۱	۱.۳۴	۴,۰۳۵	۱۰۲,۶۳۶	.
۷,۱۲۸,۶۶۷	۰.۰۶	۱۱۹,۵۷۸	۸۲,۱۹۴	۱۱۹,۵۷۸
۲,۰۰۰	۰	۱۴	۳۵	۱۴
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۴,۲۴۰	۲۶۷,۶۴۰	۳,۸۹۳
۵۹,۵۶۱	۰.۱	۵۹	۱,۹۰۹	۱۳۹
۱۳,۰۰۰	۰.۰۱	۲۰	۶۱۰	۲۰
۲۱,۰۰۰	۰	۳۵۰	۴۴۷	۳۵۰
۱,۰۰۰	۰	۳	۳۶	۳
		۸۷۵,۲۵۱	۵,۱۹۵,۹۸۰	۱,۰۲۰,۰۹۲

سیمان سپاهان
سیمان شرق
بورس کالای ایران
سیمان ارومیه
سیمان ارومیه- حق تقدم
سیمان تامین
سیمان صوفیان
پتروشیمی کرمانشاه
سرمایه‌گذاری تدبیرگران
سیمان قائن
سیمان شاهرود
مجتمع‌های توریستی و رفاهی آبادگران

۱۸-۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱		
نام شرکت	درصد سهام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس				
سیمان سپاهان	۴,۳۰	۱۰۵,۳۸۹,۵۹۶	۲۰۵,۳۴۸	۱,۱۳۶,۱۰۰
سیمان شرق	۳,۳۷	۸۹,۴۱۸,۱۷۶	۱۹۹,۷۸۶	۸۱۶,۳۸۸
سیمان تامین	۰,۰۶	۷,۱۲۸,۶۶۷	۱۱۹,۵۷۸	۸۲,۱۹۴
سیمان ارومیه	۱,۳۴	۹,۴۱۳,۷۲۴	۳۲,۰۵۴	۲۷۱,۲۰۹
سیمان ارومیه - حق تقدم	۱,۳۴	۴,۰۳۴,۴۵۱	۴,۰۳۴	۱۰۲,۶۳۶
بورس کالای ایران	۱,۴۷	۷۳,۲۹۹,۹۹۴	۱,۴۶۶	۲,۰۲۳,۰۸۰
سیمان صوفیان	۰	۲,۰۰۰	۱۴	۳۵
سیمان شاهرود	۰	۲۱,۰۰۰	۳۵۰	۴۴۷
سیمان قاین	۰,۰۱	۱۳,۰۰۰	۲۰	۶۱۰
مجمع های توریستی و رفاهی آبادگران	۰	۱,۰۰۰	۳	۳۶
			۵۶۲,۶۵۳	۴,۴۳۲,۷۳۶
			۵۵۸,۶۱۹	
سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس				
مؤسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۴,۴۷	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	۱۶۰
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری	۰,۶۲	۶,۲۰۳	۶۲	۶۲
مؤسسه رتبه بندی اعتباری ایران	۰	۴,۳۷۵	۴۴	۴۴
ساخت مهندسی سرویس بین الملل	۳۳	۲,۳۰۰	۳۳۰	۳۳۰
کاهش ارزش انباشته - سایر شرکت ها			(۵۹۶)	(۵۹۶)
			۵۶۲,۶۵۳	۵۵۸,۶۱۹

۱۸-۳ - مربوط به سرمایه گذاری شرکت در صندوق بازارگردانی سهام شرکت های فرعی به عنوان سهامدار عمده در اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۷/۷ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار تهران به منظور افزایش نقد شوندگی و تنظیم عرضه و تقاضای بازار سهام به تعداد ۲,۲۷۳,۶۹۱ واحد سرمایه گذاری در صندوق مذکور می باشد.

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
-	-	۶,۱۷۴	۵,۸۸۳		مخارج انتقالی به سنوات آتی
۲۴۵	۲۴۵	۴۳۷	۴۲,۴۰۰		ارزش دفتری دارایی های بلا استفاده
-	-	۱۶۵,۸۰۵	۶۶,۹۸۶		سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
		۶,۴۶۷	۲۰,۷۳۱		وجوه مسدود شده
۴,۰۴۹	۱,۷۷۸	۵۵,۸۲۷	۷۹,۱۶۲		سایر
۴,۲۹۴	۲,۰۲۳	۲۳۴,۷۱۰	۲۱۵,۱۶۲		
-	-	(۱۴۳,۹۰۴)	(۵۰,۵۰۵)	۳۴-۱	سپرده سرمایه گذاری های قابل تهاتر با تسهیلات
۴,۲۹۴	۲,۰۲۳	۹۰,۸۰۶	۱۶۴,۶۵۷		

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
-	-	۲۸۶,۶۶۲	۵۷۱,۷۸۱	پیش پرداخت های خارجی
-	-	۶۳۲	۶۳۴	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۸۷,۲۹۴	۵۷۲,۴۱۵	کاغذ
-	-	۲,۳۱۴,۹۵۷	۲,۸۷۶,۲۲۱	پیش پرداخت های داخلی
-	-	۱۰۵,۶۳۱	۴۶۸,۹۸۳	خرید کالا
-	-	۱۹۶,۲۹۶	۲۳۲,۴۸۰	خرید مواد اولیه
۱,۸۷۰	۴,۳۶۴	۱۸۹,۸۹۵	۲۰۰,۶۶۰	مالیات بر درآمد
۱۲۶	۵۷۷	۳۷۱,۷۶۰	۱,۷۶۰	خرید خدمات
-	-	۲۴۰,۶۶۶	۲۲۶,۱۸۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	-	(۱۹۶,۲۹۶)	(۲۳۲,۴۸۰)	سایر
۱,۹۹۶	۴,۹۴۱	۳,۲۲۲,۹۰۹	۳,۷۷۳,۸۱۲	۳۶ مالیات پرداختنی
۱,۹۹۶	۴,۹۴۱	۳,۵۱۰,۲۰۳	۴,۳۴۶,۲۲۷	

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۰/۲/۳۱			۱۴۰۱/۲/۳۱			
خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۳۵۴,۹۱۴	(۹۴۷)	۳۵۵,۸۶۱	۶۴۴,۷۲۷	(۹۴۷)	۶۴۵,۶۷۴	۶
۱,۳۹۷,۶۰۵	(۴,۵۶۸)	۱,۴۰۲,۱۷۳	۲,۷۵۷,۳۳۲	(۴,۵۶۸)	۲,۷۶۱,۹۰۰	کالای ساخته شده
۳,۲۱۵,۲۵۵	(۲)	۳,۲۱۵,۲۵۷	۸,۴۷۴,۸۰۷	(۱)	۸,۴۷۴,۸۰۸	کالای در جریان ساخت
۶۰,۱۴,۱۵۲	(۲۰,۰۰۰)	۶۰,۱۶,۱۵۲	۹,۳۶۰,۵۴۹	(۲۰,۰۰۰)	۹,۳۶۲,۵۴۹	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲۲,۳۶۳	-	۲۲۲,۳۶۳	۶۰۳,۱۸۰	-	۶۰۳,۱۸۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۲۰۴,۲۸۹	(۷,۵۱۷)	۱۱,۲۱۱,۸۰۶	۲۱,۸۴۰,۵۹۵	(۷,۵۱۶)	۲۱,۸۴۸,۱۱۱	سایر موجودی ها

۲۱-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۳۱,۱۵۸,۱۹۷ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند. موجودی کالای در جریان ساخت (عمدتاً کلینکر) و مواد اولیه با توجه به ماهیت آن و تکلیف مجمع طبق روال هر ساله و نظر هیئت مدیره تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۲۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۹۷۲,۴۰۶	۸۴,۳۹۸	(۱۰۵,۰۱۵)	۱۸۹,۴۱۳	-	۱۸۹,۴۱۳	گروه: تجاری: اسناد دریافتنی
۹۷۲,۴۰۶	۸۴,۳۹۸	(۱۰۵,۰۱۵)	۱۸۹,۴۱۳	-	۱۸۹,۴۱۳	
۱,۱۱۰,۰۲۲	۵۰۴,۸۴۷	(۱۰۳,۲۲۱)	۶۰۸,۰۶۸	۱۰۶,۴۴۵	۵۰۱,۶۲۳	حساب‌های دریافتنی
۱,۱۱۰,۰۲۲	۵۰۴,۸۴۷	(۱۰۳,۲۲۱)	۶۰۸,۰۶۸	۱۰۶,۴۴۵	۵۰۱,۶۲۳	
۲۰,۸۲,۴۲۸	۵۸۹,۲۴۵	(۲۰۸,۲۳۶)	۷۹۷,۴۸۱	۱۰۶,۴۴۵	۶۹۱,۰۳۶	

سایر دریافتنی‌ها:

۵۳,۰۶۷	۸۷,۲۴۴	(۶۶,۶۶۰)	۱۵۳,۹۰۴	-	۱۵۳,۹۰۴	سپرده‌های دریافتنی
۲۳۵,۴۵۳	۳۴۰,۸۳۰	(۱۸۶)	۳۴۱,۰۱۶	-	۳۴۱,۰۱۶	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۷۰۳,۹۵۱	۷,۵۲۴,۷۸۸	(۷۰,۰۳۵)	۷,۵۹۴,۸۲۳	-	۷,۵۹۴,۸۲۳	۲۲-۱-۱ طلب از اشخاص و مؤسسات
۲۱۰,۴۸۶	۱۹۳,۴۹۸	-	۱۹۳,۴۹۸	-	۱۹۳,۴۹۸	اشخاص وابسته
۱۵,۹۸۶	۳۷,۷۹۸	-	۳۷,۷۹۸	-	۳۷,۷۹۸	سود دریافتنی از سایر شرکت‌ها
۲۵,۳۰۶	-	-	-	-	-	اسناد دریافتنی
۷,۸۵۵	۵۹,۴۲۱	-	۵۹,۴۲۱	-	۵۹,۴۲۱	مالیات بر ارزش افزوده
۱۲۳,۳۱۷	۲۱۲,۴۷۰	(۱,۶۴۲)	۲۱۴,۱۱۲	-	۲۱۴,۱۱۲	سایر
۳,۳۷۵,۴۲۱	۸,۴۵۶,۰۴۹	(۱۳۸,۵۲۳)	۸,۵۹۴,۵۷۲	-	۸,۵۹۴,۵۷۲	
۵,۴۵۷,۸۴۹	۹,۰۴۵,۲۹۴	(۳۴۶,۷۵۹)	۹,۳۹۲,۰۵۳	۱۰۶,۴۴۵	۹,۲۸۵,۶۰۸	

شرکت:

تجاری:

۹,۶۱۶,۴۲۹	۱۴,۸۵۱,۴۰۹	(۳۱,۲۶۱)	۱۴,۸۸۲,۶۷۰	-	۱۴,۸۸۲,۶۷۰	۲۲-۱-۲ سود سهام دریافتنی
۹,۶۱۶,۴۲۹	۱۴,۸۵۱,۴۰۹	(۳۱,۲۶۱)	۱۴,۸۸۲,۶۷۰	-	۱۴,۸۸۲,۶۷۰	

سایر دریافتنی‌ها:

۳۵,۸۴۵	۳۱,۴۵۲	-	۳۱,۴۵۲	-	۳۱,۴۵۲	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۷۱۸,۸۷۶	۵,۶۱۰,۲۱۷	(۱,۴۸۳)	۵,۶۱۱,۷۰۰	-	۵,۶۱۱,۷۰۰	۲۲-۱-۱ طلب از اشخاص و مؤسسات
۱۴	۱۴	-	۱۴	-	۱۴	سایر
۱,۷۵۴,۷۳۵	۵,۶۴۱,۶۸۳	(۱,۴۸۳)	۵,۶۴۳,۱۶۶	-	۵,۶۴۳,۱۶۶	
۱۱,۳۷۱,۱۶۴	۲۰,۴۹۳,۰۹۲	(۳۲,۷۴۴)	۲۰,۵۲۵,۸۳۶	-	۲۰,۵۲۵,۸۳۶	

۲۲-۱-۱- مبلغ ۴۲,۵۰۴ میلیون ریال از طلب از اشخاص و مؤسسات مربوط به شرکت سیمان تامین و مبلغ ۵,۳۹۹,۴۳۳ میلیون ریال مربوط به کارگزاری صبا تامین ناشی از منابع عرضه اولیه سهام سیمان آبیگ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۳/۲ تسویه شده است.

۲۲-۱-۲- مبلغ ۳۱,۲۶۱ میلیون ریال کاهش ارزش مربوط به شرکت‌های فولاد و چدن در ورود و یونگول بتن یاقوت خلخال (در حال تصفیه) می باشد.
۲۲-۱-۳- فروش نقدی شرکت‌ها در سال مورد گزارش بدلیل سیاستهای هلدینگ و شرایط بازار افزایش قابل ملاحظه‌ای یافته است. در خصوص فروش اعتبارسنجی مشتریان مطمئن و کافی اخذ گردیده و برای کاهش ارزش دریافتنی‌ها بیش از میزان شناسایی شده متصور نمی باشد.

سازمان حسابرسی

گزارش

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
۳۷۱,۳۸۹	۲۱۹,۴۵۹	۲۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴,۹۰۶,۸۴۰	۷,۶۹۵,۵۳۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۰	۹۳۱,۹۷۱	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۰	۱۰۵,۳۰۲	سایر
<u>۵,۲۷۸,۲۲۹</u>	<u>۸,۹۵۲,۲۶۶</u>	

۱- ۲۳- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۰/۲/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس
تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
۱,۹۵۵,۵۶۷	۷,۱۷۳	۱۷,۸۵۴	۱,۹۵۵,۵۶۷	۱,۹۵۵,۵۶۷	۷,۱۷۳	سیمان شرق
۳۹,۶۰۲,۶۴۸	۳۲۵,۱۷۲	۲۴۰,۲۲۱	۲۲,۲۸۳,۹۸۹	۳۹,۶۰۲,۶۴۸	۳۲۵,۱۷۲	سیمان سپاهان
۱,۷۲۷,۹۹۹	۱,۲۲۴	۵۳,۱۰۱	۱,۷۲۷,۹۹۹	۱,۷۲۷,۹۹۹	۱,۲۲۴	سیمان اردبیل
۲۲۳,۴۳۴	۷۱۱	۴,۷۱۹	۲۲۱,۶۷۰	۲۲۳,۴۳۴	۷۱۱	سیمان شاهرود
۲۱۰,۶۰۰	۶۶۸	۲,۷۵۳	۲۱۰,۶۰۰	۲۱۰,۶۰۰	۶۶۸	سیمان شمال
۹۰,۸۷۹	۵۶۱	۲,۳۷۲	۹۰,۸۷۹	۹۰,۸۷۹	۵۶۱	سیمان تهران
<u>۳۳۵,۵۰۹</u>	<u>۳۲۱,۰۲۰</u>	<u>۱۸۴,۴۵۷</u>	<u>۳۳۵,۵۰۹</u>	<u>۳۳۵,۵۰۹</u>	<u>۳۲۱,۰۲۰</u>	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید
۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	سایر شرکت ها
۸۸۰	-	۲	۸۸۰	۸۸۰	-	جمع
<u>۳۷۱,۳۸۹</u>	<u>۳۲۱,۰۲۰</u>	<u>۲۱۹,۴۵۹</u>	<u>۳۷۱,۳۸۹</u>	<u>۳۷۱,۳۸۹</u>	<u>۳۲۱,۰۲۰</u>	

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
۹,۰۲۵	۳۳۰,۵۰۰	۱,۲۸۷,۵۳۸	۳,۵۵۰,۲۳۹	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۹,۲۱۶	۴۲,۷۸۹	۵۶۲,۴۴۲	۹۰۷,۲۷۹	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۱۴۷,۷۰۶	۱۰۳,۱۵۳	۵۳۷,۴۳۹	۱,۵۹۲,۹۲۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	-	۷۰۴	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
-	-	۲۷,۷۲۷	۱۷,۸۱۳	
<u>۱۹۵,۹۴۷</u>	<u>۴۷۶,۴۴۲</u>	<u>۲,۴۱۵,۸۵۰</u>	<u>۶,۰۶۸,۲۵۳</u>	

۲۴-۱- موجودی ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت شامل ۲,۲۰۱,۲۸۱ دلار آمریکا ارز نیمايي و سنا ، ۱۵۸,۸۳۷ یورو ارز نیمايي و سنا ، ۵۳,۵۹۸ درهم امارات ، ۱,۸۷۷ میلیون دینار عراق و ۱,۱۵۰ کرون است .

۲۵- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶	زمین دفتر مرکزی سیمان فارس نو	
۷,۶۱۸	-	چهار فقره آپارتمان سیمان بجنورد	
۱۵,۳۰۳	-	بخشی از زمینها و ساختمان سیمان غرب	
۳۰,۱۹۵	-	یک قطعه زمین سیمان بجنورد	
۶,۳۵۴	۵,۳۰۲	سایر	
۷۰,۹۸۶	۱۶,۸۱۸		

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۲/۳۱ مبلغ ۵,۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۶۲۵ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱,۲۸	۲,۸۸۴,۷۴۴,۷۶۹	۵۱,۲۸	۲,۸۸۴,۷۴۴,۷۶۹	سرمایه گذاری سیمان تامین
۶,۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴	۶۷۷,۳۸۱,۷۹۵	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	۲۳۱,۸۸۶	-	۲۳۱,۸۸۶	سیمان خوزستان
۰,۰۶	۳,۴۴۴,۴۶۸	۰,۰۶	۳,۴۴۴,۴۶۸	سیمان ارومیه
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	خدمات صبا تجارت یاس
-	۱,۳۲۷	-	۱,۳۲۷	کارخانجات سیمان صوفیان
۶,۰۲	۳۳۸,۵۱۶,۸۳۷	-	۱,۰۰۰	توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس
۱۱,۲۸	۶۳۴,۳۶۹,۰۸۳	۱۴,۲۲	۷۹۹,۸۹۹,۸۶۹	سایر اشخاص حقوقی
۲۵,۳۶	۱,۴۲۶,۱۸۰,۶۳۰	۲۲,۳۹	۱,۲۵۹,۲۸۳,۸۸۶	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی مربوط به سهم مالکان واحد تجاری اصلی از سهام خزانه ۱۱ شرکت فرعی به مبلغ ۴۰۳,۱۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۲۸-۱- آثار حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و همچنین خرید آنها که منجر به از دست دادن کنترل آنها نگردیده است تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده است. آثار ناشی از فروش و خرید های فوق به شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	۲,۷۱۰,۰۳۴	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
۳,۲۶۰,۸۱۲	۶,۶۹۶,۷۷۳	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام
(۴۳۳,۷۹۲)	(۱۹۱,۱۰۵)	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
-	(۶,۶۳۳,۶۳۲)	سهام منافع فاقد حق کنترل
(۱۱۶,۹۸۶)	(۸۹,۶۱۲)	
۲,۷۱۰,۰۳۴	۲,۴۹۲,۴۵۸	

۲۹- اندوخته قانونی

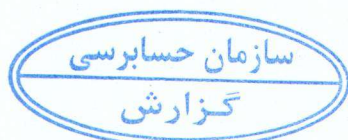
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۵۶۲,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. لازم به ذکر است که مانده اندوخته قانونی تلفیقی برابر اندوخته شرکت به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی پس از تاریخ تملک می باشد.

۳۰- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته‌ها متشکل از اندوخته سرمایه ای و اندوخته اختیاری است. اندوخته های فوق به موجب ماده ۵۸ و ۵۷ اساسنامه تخصیص می‌یابد. گردش حساب اندوخته‌های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

جمع		اندوخته اختیاری		اندوخته سرمایه ای		یادداشت	گروه
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰	-	-		مانده در ابتدای سال
-	۶,۶۳۳,۶۳۲	-	-	-	۶,۶۳۳,۶۳۲	۳۰-۱	افزایش
۵۶۰	۶,۶۳۴,۱۹۲	۵۶۰	۵۶۰	-	۶,۶۳۳,۶۳۲		مانده در پایان سال
شرکت							
۱۱۱	۱۱۱	۱۱۱	۱۱۱	-	-		مانده در ابتدای سال
-	۶,۶۳۳,۶۳۲	-	-	-	۶,۶۳۳,۶۳۲	۳۰-۱	افزایش
۱۱۱	۶,۶۳۳,۷۴۳	۱۱۱	۱۱۱	-	۶,۶۳۳,۶۳۲		مانده در پایان سال

۳۰-۱- افزایش در اندوخته سرمایه ای مربوط به شرکت اصلی به استناد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت می باشد.



۳۱- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

مانده سرفصل تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۱,۷۸۷,۸۲۲ میلیون ریال مربوط به تفاوت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت فرعی بین المللی ارجان صنعت (شرکت فرعی سیمان ارض العماره مستقر در کشور عراق) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱				۱۴۰۱/۲/۳۱			
مانده در پایان	تغییرات طی سال	مانده در	مانده در پایان	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای
سال	کاهش	افزایش	سال	کاهش	افزایش	سال	سال
۱,۰۲۳,۲۹۷	-	۲۵۱,۴۴۲	۷۷۱,۸۵۵	۱,۷۸۷,۸۲۲	-	۷۶۴,۵۲۵	۱,۰۲۳,۲۹۷
۱,۰۲۳,۲۹۷	-	۲۵۱,۴۴۲	۷۷۱,۸۵۵	۱,۷۸۷,۸۲۲	-	۷۶۴,۵۲۵	۱,۰۲۳,۲۹۷

گروه:

عملیات احداث آسیاب سیمان در کشور عراق

۳۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۱۰۳,۵۱۳	۶,۶۲۸,۷۶۹	۵۶,۵۶۲	۳,۰۶۶,۴۲۶
۱,۸۷۶	۵۶۲,۵۵۴	۱,۸۴۸	۵۵۲,۵۵۴
۱۰۵,۳۸۹	۷,۱۹۱,۳۲۳	۵۸,۴۱۰	۳,۶۱۸,۹۸۰

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

سهام خزانه گروه

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
-	-	۱۰۳,۵۱۳	۶,۶۲۸,۷۶۹
۲۷۶,۷۷۳	۱۵,۹۷۲,۴۱۶	۱۵۲,۷۱۳	۸,۰۶۵,۴۱۲
(۱۷۳,۲۶۰)	(۹,۳۴۳,۶۴۷)	(۱۹۹,۶۶۴)	(۱۱,۶۲۷,۷۵۵)
۱۰۳,۵۱۳	۶,۶۲۸,۷۶۹	۵۶,۵۶۲	۳,۰۶۶,۴۲۶

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۳۲-۲- سهام خزانه شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴۵۵	۳۲۰,۶۶۸	۴۵۵	۳۲۰,۶۶۸
۱,۳۹۳	۲۳۱,۸۸۶	۱,۳۹۳	۲۳۱,۸۸۶
۲۸	-	-	-
۱,۸۷۶	۵۵۲,۵۵۴	۱,۸۴۸	۵۵۲,۵۵۴

شرکت فرعی سرمایه گذار

سیمان دورود

سیمان خوزستان

تهران بتون



۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
۲,۲۷۴,۹۷۴	۲,۷۹۳,۶۶۷	سرمایه
۲۲۷,۲۳۴	۲۸۷,۷۶۰	اندوخته ها
۱۱۶,۹۸۶	۳۸۵,۷۶۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۷۶,۸۶۴	۱,۰۸۸,۹۴۰	سود انباشته
(۸۵۲)	-	تغییرات منافع فاقد حق کنترل
۲۳۶,۵۸۶	۲۰۸,۷۵۶	سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها
-	(۳۱۵,۶۳۶)	سهم خزانه شرکت فرعی
۴,۰۳۱,۷۹۲	۴,۴۴۹,۲۵۴	

۳۴- تسهیلات مالی

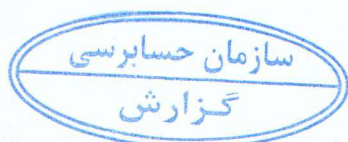
۱- ۳۴- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۱-۱- ۳۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه		
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	یادداشت
۳۰,۱۷,۷۵۳	۳,۶۳۱,۱۹۵	۶,۴۷۱,۵۱۹	بانک ها
-	(۶۴۶,۰۸۳)	(۴۰۶,۶۹۹)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۰,۱۷,۷۵۳	۲,۹۸۵,۱۱۲	۶,۰۶۴,۸۲۰	
-	(۷۰۹,۷۵۱)	(۳۳۹,۴۹۹)	حصه بلند مدت
۳۰,۱۷,۷۵۳	۲,۲۷۵,۳۶۱	۵,۷۲۵,۳۲۱	حصه جاری
-	۲۲۹,۵۱۸	۱۵,۶۴۱	سود ، کارمزد و جرائم معوق
۳۰,۱۷,۷۵۳	۲,۵۰۴,۸۷۹	۵,۷۴۰,۹۶۲	
-	(۱۴۳,۹۰۴)	(۵۰,۵۰۵)	تهاتر با سپرده سرمایه گذاری
۳۰,۱۷,۷۵۳	۲,۳۶۰,۹۷۵	۵,۶۹۰,۴۵۷	۱۹

۱-۲- ۳۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
-	۳۱۲	۱۹۷
-	۳۸۹,۲۲۸	۵۸,۱۸۶
۳,۰۱۷,۷۵۳	۱,۶۵۳,۲۵۲	۵,۱۳۰,۶۱۰
-	۶۱۶,۷۳۷	۷۶۲,۶۴۴
-	۳۲۵,۵۸۳	۱۱۳,۱۸۳
۳,۰۱۷,۷۵۳	۲,۹۸۵,۱۱۲	۶,۰۶۴,۸۲۰

۲۵ درصد به بالا
۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۰ تا ۱۰ درصد



۳-۱-۳۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
۳۰,۱۷,۷۵۳	۵,۶۶۶,۶۰۲	۱۴۰۱
-	۳۳۷,۱۱۶	۱۴۰۲
-	۶۱,۱۰۲	۱۴۰۳
۳۰,۱۷,۷۵۳	۶,۰۶۴,۸۲۰	

۳۴-۱-۴- تسهیلات مالی جاری شرکت به مبلغ ۳۰,۱۷,۷۵۳ میلیون ریال از بانک تجارت در سال مالی ۱۴۰۱/۲/۳۱ اخذ گردیده است.

۳۴-۱-۵- وثیقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفته تضمین شده توسط شرکت (یادداشت توضیحی ۲-۴۲) و یا بخشی از دارایی های گروه شامل زمین ، ساختمان ، ماشین آلات ، اوراق سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی می باشد.

۳۴-۲- تسهیلات دریافتی از بانک رفاه مستلزم ایجاد ۵۰,۵۰۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۸ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر تسهیلات مذکور حدوداً ۲۰ الی ۲۲ درصد است.

۳-۳۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
شرکت	گروه	
-	۵,۳۳۱,۰۵۵	مانده در ۱۳۹۹/۳/۱
-	۳,۵۴۴,۳۲۳	دریافت های نقدی
-	۶۳۳,۹۵۴	سود و کارمزد و جرایم
-	(۵,۳۹۹,۲۵۲)	پرداخت نقدی بابت اصل
-	(۹۰۹,۶۹۹)	پرداخت نقدی بابت سود
-	۱۴,۳۴۹	سایر تغییرات غیر نقدی
-	۳,۲۱۴,۶۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۸,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۸۴,۰۵۵	۸۳۹,۶۴۴	سود و کارمزد و جرایم
-	(۳,۶۰۱,۱۶۰)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۲۶۶,۳۰۲)	(۱,۰۱۲,۷۷۴)	پرداخت نقدی بابت سود
-	(۱۷۷,۸۷۹)	سایر تغییرات غیر نقدی
۳۰,۱۷,۷۵۳	۶,۰۸۰,۴۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

- سایر تغییرات عمدتاً مربوط به تهاتر با سپرده سرمایه گذاری می باشد.

- فزونی پرداخت های نقدی سود تسهیلات نسبت به مبالغ سود ، کارمزد و جرایم آن مربوط به پرداخت های سود و جرایم تاخیر تسهیلات معوق و استمهال شده سنوات قبل شرکت سیمان آبیگ جهت اجرای پروژه افزایش ظرفیت می باشد که طبق استانداردهای حسابداری هزینه سود و جرایم دوران تاخیر تادیه (حدود ۳ سال) در سنوات مربوطه شناسایی و با توجه به تقسیط مجدد آن به هنگام پرداخت اقساط تادیه سود جرایم آن انجام می پذیرد.

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
۳۲,۵۶۲	۴۲,۵۶۹	۹۹۸,۸۲۸	۱,۳۲۰,۰۳۴
(۵,۳۷۶)	(۱۲,۵۷۸)	(۱۵۹,۱۵۶)	(۱۲۸,۶۱۲)
۱۵,۳۸۳	۲۵,۴۶۲	۴۸۰,۳۶۲	۷۵۷,۸۲۳
۴۲,۵۶۹	۵۵,۴۵۳	۱,۳۲۰,۰۳۴	۱,۹۴۹,۲۴۵

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال
مانده در پایان سال

۳۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱- ۳۶- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۴۶,۷۱۵	۱,۲۶۴	-	۱,۲۶۴	تجاری
۳,۶۶۷	-	-	-	اسناد پرداختنی
۱,۳۴۳,۷۲۹	۳,۴۴۴,۳۲۷	۲۱,۸۸۹	۳,۴۲۲,۴۳۸	اشخاص وابسته
۱,۳۹۴,۱۱۱	۳,۴۴۵,۵۹۱	۲۱,۸۸۹	۳,۴۲۳,۷۰۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۳۷,۱۵۲	۳۳۹,۹۵۴	-	۳۳۹,۹۵۴	سایر پرداختنی‌ها
۱۰۹,۰۸۵	۱۲۰,۵۵۰	-	۱۲۰,۵۵۰	اسناد پرداختنی
۴۰۸,۲۱۲	۲۷۱,۷۰۶	-	۲۷۱,۷۰۶	مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۵۲۴,۲۸۱	۱,۹۲۵,۵۳۵	-	۱,۹۲۵,۵۳۵	حق بیمه‌های پرداختنی
۲۵,۸۷۶	۸۰,۹۶۶	-	۸۰,۹۶۶	هزینه‌های پرداختنی
۴۰,۰۰۲	۴۵,۸۳۲	-	۴۵,۸۳۲	عوارض پرداختنی
۱,۴۰۲,۵۱۷	۲,۵۴۲,۳۵۲	-	۲,۵۴۲,۳۵۲	برگ‌فروشه‌های ابطالی و علی‌الحساب دریافتی از مشتریان
۲۴۶,۲۹۶	۲۲۳,۷۴۵	-	۲۲۳,۷۴۵	بدهی به سایر اشخاص
۸۴۳,۰۵۵	۱,۴۰۶,۲۰۸	-	۱,۴۰۶,۲۰۸	حساب‌های پرداختنی کارکنان
۸۲۶,۱۵۷	۴۰۲,۲۰۸	-	۴۰۲,۲۰۸	سپرده‌های پرداختنی
۳۱۹,۷۹۰	۵۲۹,۵۱۲	-	۵۲۹,۵۱۲	مالیات بر ارزش افزوده
۵,۰۸۲,۴۲۳	۷,۸۸۸,۵۶۸	-	۷,۸۸۸,۵۶۸	سایر
۶,۴۷۶,۵۳۴	۱۱,۳۳۴,۱۵۹	۲۱,۸۸۹	۱۱,۳۱۲,۲۷۰	

۱-۱-۳۶- مانده مطالبات سایر تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به خریدهای مواد اولیه، قطعات و تجهیزات و لوازم بسته بندی شرکت‌های گروه می باشد.

۱-۲-۳۶- هزینه‌های پرداختنی عمدتاً مربوط به برق، سوخت، کرایه حمل و هزینه‌های پرسنلی می باشد.

۲- ۳۶- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
۶۰۴	۴۸۵	سایر پرداختنی‌ها	
۲,۲۶۱	۲,۸۶۹	مالیات حقوق و تکلیفی	
۵,۶۰۸	۷,۷۵۲	حق بیمه‌های پرداختنی	
۸۲,۹۳۷	۱۷۲,۸۳۵	هزینه‌های پرداختنی	
۴۷۶	۱,۷۹۱	بدهی به سایر اشخاص	
۱۰,۶۷۹	۱۴,۵۱۹	حساب‌های پرداختنی کارکنان	
۱۰۲,۵۶۵	۲۰۰,۲۵۱	سپرده‌های پرداختنی	



۳۷- مالیات پرداختنی

گروه شرکت	۱۴۰۱/۲/۳۱			۱۴۰۰/۲/۳۱		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
	۳,۶۸۱,۲۱۴	-	۳,۶۸۱,۲۱۴	۲,۸۲۳,۲۲۹	-	۲,۸۲۳,۲۲۹
	۷۵۹	-	۷۵۹	۷۱۵	-	۷۱۵
	۳,۶۸۱,۹۷۳	-	۳,۶۸۱,۹۷۳	۲,۸۲۳,۹۴۴	-	۲,۸۲۳,۹۴۴

۱- ۳۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

گروه شرکت	۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۰/۲/۳۱	
	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱
مانده در ابتدای سال	۳,۰۲۰,۲۴۰	۱,۷۵۸,۵۰۶	۷۱۵	-
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲,۵۱۴,۵۸۹	۱,۷۹۱,۰۹۸	۷۰۵	۷۱۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۴۳,۸۲۱	۴۳۷,۳۶۱	۷۵۱	۱,۲۵۹
پرداختی طی سال	(۱,۷۶۴,۱۹۷)	(۹۶۶,۷۲۵)	(۱,۲۸۶)	(۱,۲۵۹)
	۳,۹۱۴,۴۵۳	۳,۰۲۰,۲۴۰	۸۸۵	۷۱۵
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۰)	(۲۳۲,۴۸۰)	(۱۹۶,۲۹۶)	(۱۲۶)	-
	۳,۶۸۱,۹۷۳	۲,۸۲۳,۹۴۴	۷۵۹	۷۱۵

۲- ۳۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سود ابرازی	در آمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات				مالیات پرداختنی ۱۴۰۰/۲/۳۱	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی ۱۴۰۱/۲/۳۱	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۵,۹۵۸,۹۷۹	۷۵	۱۵	۱۶۵	-	۱۸۰	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۲,۳۶۸,۴۷۰	۳,۳۱۰	۶۶۲	-	-	۶۶۲	-	رسیدگی نشده
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۹,۹۱۰,۰۲۴	۳,۵۲۶	۷۰۵	-	-	-	۷۵۹	رسیدگی نشده
							۷۵۹	۷۱۵

۱- ۲- ۳۷- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ و شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .

۲- ۲- ۳۷- گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی ، بدهی مالیاتی سال های ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۷ شرکت سیمان آبیگ مبلغ ۲۲۵,۷۹۵ میلیون ریال ، بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۷ شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۱۴۲,۵۱۰ میلیون ریال ، بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۷ شرکت سیمان بهبهان به مبلغ ۲۱,۹۴۰ میلیون ریال و بدهی مالیاتی سایر شرکتها ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال که به دلیل اعتراض به برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط شرکت های گروه عمدتاً به دلیل عدم پذیرش معافیت های ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم ، زیان حاصل از تسعیر ارز ، برخی از هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی و ... بدهی ای از بابت مبالغ مذکور در حساب های شرکت های مذکور ثبت نگردیده ولیکن در حساب های گروه مبلغ ۴۴۵,۲۴۵ میلیون ریال ذخیره منظور شده است. لازم به توضیح است رأی دیوان عدالت اداری ، رأی هیأت ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم جهت شرکت فرعی سیمان خوزستان را نقض و لزوم رسیدگی مجدد در همان مرجع با پذیرش معافیت مذکور صادر شده است .

۳- ۲- ۳۷- اهم معافیت های مالیاتی مورد استفاده شرکت های گروه و اصلی شامل معافیت درآمد حاصل از صادرات ، معافیت سود سپرده بانکی و سود سرمایه گذاری ها موضوع ماده ۱۴۱ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم ، معافیت های موضوع مواد ۱۴۳ و ۱۳۲ و نیز تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون یاد شده می باشد.

۴- ۲- ۳۷- مالیات سال های قبل به مبلغ ۱۴۳,۸۲۱ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۲-۵- ۳۷- مبلغ ۳,۵۲۶ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱ شرکت پس از کسر فعالیت‌های معاف از مالیات شامل سود سرمایه گذاری‌ها و سود سپرده‌های بانکی و دارا بودن حداقل ۲۵ درصد سهام شناور آزاد (مواد ۱۴۵ و ۱۴۳ ق.م.م) محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. از مبلغ ۷۵۹ میلیون ریال مانده پرداختنی، مبلغ ۷۰۵ میلیون ریال مربوط به سالیاری و مبلغ ۵۴ میلیون ریال مربوط به سال گذشته می‌باشد.

۳-۳۷- بر اساس قضاوت مدیریت شرکت، به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت حداقل برای سال مالی مورد گزارش متصور نیست. لذا اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی ندارد، طبق استاندارد مذکور آثار مالیاتی جاری و آتی باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌ها، بدهی‌ها و سایر معاملات و رویدادها شناسایی می‌شود.

۴-۳۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح ذیل است:

یادداشت	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۹,۹۱۰,۰۲۴	۱۲,۳۶۸,۴۷۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات	(۱۹,۹۰۶,۴۹۸)	(۱۲,۳۶۵,۱۶۰)
سود مشمول مالیات	۳,۵۲۶	۳,۳۱۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال	۷۰۵	۷۱۵
مالیات سال‌های قبل	۷۵۱	۱,۲۵۹
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات	۱۲	۱,۹۷۴
	۱,۴۵۶	۱,۹۷۴

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱			۱۴۰۰/۲/۳۱		
مانده پرداخت	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت	اسناد پرداختنی	جمع
نشده	نشده		نشده	نشده	
۳۲۵,۷۱۶	-	۳۲۵,۷۱۶	۳۳۶,۰۱۷	-	۳۳۶,۰۱۷
۴۶۷,۱۵۳	-	۴۶۷,۱۵۳	۵۴۹,۳۴۴	-	۵۴۹,۳۴۴
۹۸۹,۲۶۸	-	۹۸۹,۲۶۸	-	-	-
۱,۷۸۲,۱۳۷	-	۱,۷۸۲,۱۳۷	۸۸۵,۳۶۱	-	۸۸۵,۳۶۱
۱۱,۸۶۳,۰۰۵	-	۱۱,۸۶۳,۰۰۵	۷,۱۳۶,۵۸۳	-	۷,۱۳۶,۵۸۳
۱۳,۶۴۵,۱۴۲	-	۱۳,۶۴۵,۱۴۲	۸,۰۲۱,۹۴۴	-	۸,۰۲۱,۹۴۴

گروه

۱- ۳۸- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱ مبلغ ۲,۳۷۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱ مبلغ ۱,۲۵۵ ریال است.

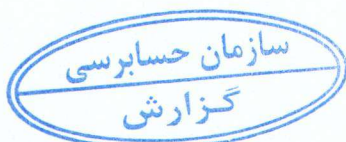
۳۹- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۶۶,۸۷۶	۳,۰۹۵,۷۳۲
۴۳,۷۹۱	۱۰۶,۴۹۷
۵,۰۱۰,۶۶۷	۳,۲۰۲,۲۲۹

پیش دریافت از مشتریان
سایر پیش دریافت‌ها

۱- ۳۹- تعهدات گروه از بابت پیش فروش سیمان با توجه به برنامه تولید و تحویل سیمان در شرکت‌های گروه می‌باشد.



۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱			
۱۲,۳۶۶,۴۹۶	۱۹,۹۰۸,۵۶۸	۱۷,۱۲۷,۴۸۷	۲۶,۶۵۸,۰۱۳			سود خالص
						تعدیلات
۱,۹۷۴	۱,۴۵۶	۲,۲۲۸,۴۵۹	۲,۶۵۸,۴۱۰			هزینه مالیات بر درآمد
-	۲۸۴,۰۵۵	۶۳۳,۹۵۴	۸۳۶,۶۱۲			هزینه مالی
۲	-	(۱۹۶,۳۸۸)	(۳۳۳,۹۷۵)			زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۹۰۷,۶۰۰)	(۴۶,۵۱۷)			سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۰,۰۰۷	۱۲,۸۸۴	۳۲۱,۲۰۶	۶۲۹,۲۱۱			خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۰۵	۷,۹۹۵	۱,۳۷۷,۸۲۰	۱,۴۷۲,۴۰۸			استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۷۷۹,۵۹۱)	(۱,۳۲۳,۲۵۱)			سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	(۸,۲۸۹)	۱۱,۷۵۶			درآمد ناشی از برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۳,۵۷۹)	(۳,۵۲۶)	(۲۴۳,۵۲۴)	۶,۷۷۲			زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱,۸۰۹	۳۰,۲۸۶	۲,۴۲۶,۰۴۷	۳,۹۱۱,۴۲۶			
(۳,۶۸۸,۵۲۶)	(۹,۱۲۱,۹۲۸)	۵۶۳,۳۴۱	(۳,۵۸۷,۴۴۵)			کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۳,۷۳۴,۴۵۸)	(۱۰,۶۳۶,۳۰۶)			(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۳۸۹,۷۰۱)	(۱,۲۷۵,۷۵۱)	-	-			(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها
(۱,۳۴۹)	(۳,۰۷۲)	(۲,۱۱۶,۴۹۲)	(۸۳۶,۰۲۴)			کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۷۳۹,۸۳۰)	۹۷,۶۸۶	(۱,۵۱۶,۰۷۴)	۴,۸۵۷,۶۲۵			افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۲,۳۴۵,۹۵۳	۱,۸۰۸,۴۳۸			افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۴,۰۴۹)	۲,۲۷۱	۱,۴۳۸	(۷۳,۸۵۱)			کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۶,۵۵۴,۸۵۰	۹,۹۱۰,۶۳۸	۱۵,۰۹۷,۲۴۲	۲۲,۱۰۱,۸۷۶			نقد حاصل از عملیات

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰ تا ۱۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
۱,۰۳۱,۲۱۰	۵,۰۵۶,۳۵۳	جمع بدهی ها
(۱۹۵,۹۴۷)	(۴۷۶,۴۴۲)	موجودی نقد
۸۳۵,۲۶۳	۴,۵۷۹,۹۱۱	خالص بدهی
۲۱,۲۸۷,۱۰۴	۲۷,۹۳۶,۰۵۲	حقوق مالکانه
۴	۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش مستمر و اقدامات لازم پیشگیرانه و هم افزایی شرکت‌های گروه و هلدینگ شستا است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

۴۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد دلار آمریکا قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد دلار آمریکا	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۹,۱۹۳	۵۶,۱۰۱

سود یا زیان

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی سال نمی‌باشد. حساسیت گروه به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تقلیل مطالبات ارزی کاهش یافته است.

۴۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. قیمت سهام شرکت‌های فرعی و سایر شرکت‌ها در طی سال حدوداً ۳۳ درصد نوسان داشته است.

۴۱-۴- 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. با توجه ماهیت موضوع فعالیت و استراتژی اصلی شرکت که سرمایه‌گذاری در شرکت‌های تولید سیمان و صنایع وابسته می‌باشد و عمده سرمایه‌گذاری‌ها بصورت مدیریتی در شرکت‌های با سودآوری مناسب می‌باشد لذا با توجه به اینکه سود سهام خود را همواره از شرکت‌های زیر مجموعه دریافت نموده است ریسک اعتباری برای شرکت اصلی چندان صدق نمی‌کند و در سطح شرکت‌های فرعی شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های 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 می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

به غیر از فروش خارجی و شرایط حاکم بر تحریم ها ، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به حدوداً ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۱۴۰۱/۲/۳۱

بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۳۳۴,۱۵۹	-	۱۱,۳۳۴,۱۵۹
۳,۶۸۱,۹۷۳	-	۳,۶۸۱,۹۷۳
۱۳,۶۴۵,۱۴۲	-	۱۳,۶۴۵,۱۴۲
۵,۶۹۰,۴۵۷	۳۳۹,۴۹۹	۶,۰۲۹,۹۵۶
۲,۶۹۲,۸۱۳	-	۲,۶۹۲,۸۱۳
۳۷,۰۴۴,۵۴۴	۳۳۹,۴۹۹	۳۷,۳۸۴,۰۴۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
مالیات پرداختنی		
سود سهام پرداختنی		
تسهیلات مالی		
بدهی های احتمالی		
جمع		

۴۲- وضعیت ارزی

۴۲-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	درهم امارات	کرون
گروه :			میلیون دینار		
۲۳ موجودی نقد	۲,۲۰۱,۲۸۱	۱۵۸,۸۳۷	۱,۸۸۷	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴۶,۸۶۱	۹۲,۷۵۸	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲,۲۴۸,۱۴۲	۲۵۱,۵۹۵	۱,۸۸۷	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	(۸۱,۲۹۴)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۸۱,۲۹۴)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۲,۲۴۸,۱۴۲	۱۷۰,۳۰۱	۱,۸۸۷	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۵۶۱,۰۰۸	۴۷,۹۹۵	۳۸۴,۹۴۸	۴۰,۵۲	۲۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۲/۳۱	۶,۳۵۳,۲۳۴	۲۷,۶۷۴	(۴۷۶)	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۲/۳۱ (میلیون ریال)	۱,۵۹۱,۹۳۹	۷,۸۲۹	(۹۶,۱۵۲)	۳,۴۱۲	۲۷
تعهدات سرمایه ای ارزی	-	۱,۶۱۹,۶۷۶	-	-	-

- تعهدات سرمایه ای مربوط به شرکت فرعی سیمان آبیگ بابت پروژه آسیاب سیمان می باشد .

۴۲-۲- ارز حاصل از صادرات طی سال مالی به شرح زیر است :

گروه :

دلار
۴۹,۸۹۲,۴۱۰
۴۹,۸۹۲,۴۱۰

فروش و ارائه خدمات- دریافت ارزی

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات
سیمان زنجان	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	عضو هیات مدیره	۳,۶۹۸
سیمان زنجان	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیات مدیره	۱,۳۲۸
جمع			۵,۰۲۶

۴۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری سیمان تامین	۴۲,۵۰۴	-	-	۴۲,۵۰۴	-
شرکت های وابسته	سیمان زنجان	۱۸,۹۳۴	-	-	۱۸,۹۳۴	-
	سیمان مازندران	-	-	-	-	-
	لوله و الیاف بهراد	۱۳۲,۰۶۰	-	-	۱۳۲,۰۶۰	-
	سیمان مازندران	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان	-	۲۲۹,۶۳۲	-	-	۲۲۹,۶۳۲
جمع کل		۱۹۳,۴۹۸	۲۲۹,۶۳۲	-	۱۹۳,۴۹۸	۲۲۹,۶۳۲
					۱,۷۷۰,۲۸۶	۴۷,۶۹۷

۴۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	تضامین اعطایی
کارگزاری صبا تامین	هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۱۶۹	-
سیمان آبیک	شرکت فرعی	-	-	۱۰,۶۹۱,۷۴۲
سیمان خزر	شرکت فرعی	-	-	۴۴۶,۰۰۶
سیمان خوزستان	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره	✓	-	۳۲۹,۲۲۰
سرمایه گذاری سیمان تامین*	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	-	-
سایر شرکت ها	شرکت های فرعی	-	-	۱۴۰,۸۳۱

۴۳-۴- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

* لازم به توضیح است در خصوص انتقال تعداد ۱,۲۰۷,۳۸۱ سهم سیمان آبیک (به بهای یک ریالی) به شرکت سیمان تامین که مربوط به ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیک می باشد. مقرر شد در پی اعتراض شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (به عنوان یکی از سهامداران سیمان آبیک) با توجه به ارزش منصفانه هر دو شرکت در مقطع ادغام، سهام سیمان آبیک به سهامداران شرکت اعدام شونده تعلق گیرد که انتقال یاد شده در این راستا انجام شده است.

۴۳-۵- کلیه خرید و فروش های سهام از طریق کارگزاری صبا تامین انجام شده و مبلغ پرداختی، کارمزد خدمات بورسی می باشد.

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴۳-۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	خالص
گروه های مرتبط	سیمان خوزستان	۲,۱۶۷,۸۷۷	-	-	۲,۱۶۷,۸۷۷	-	۱,۲۶۰,۰۶۴	-
	سیمان خاش	۶۲۱,۰۴۸	۳۲,۰۲۷	-	۶۲۱,۰۴۸	۳۲,۰۲۷	۲۷۳,۸۲۰	-
	سیمان آبیک	۳,۲۷۴,۳۳۴	-	-	۳,۲۷۴,۳۳۴	-	۳,۰۱۱,۵۶۹	-
	صنایع سیمان غرب	۴۵۰,۹۲۲	-	-	۴۵۰,۹۲۲	-	۲۶۹,۰۶۷	-
	سیمان سفید نی ریز	۱۱۰,۴۹۰	-	-	۱۱۰,۴۹۰	-	۱۹۱,۲۳۷	-
	سیمان فارس نو	۱,۹۴۱,۹۵۶	-	-	۱,۹۴۱,۹۵۶	-	۸۷۸,۶۴۸	-
	سیمان بجنورد	۸۱۷,۸۰۵	-	-	۸۱۷,۸۰۵	-	۳۷۹,۸۶۷	-
	سیمان بهبهان	۵۶۹,۳۱۰	-	-	۵۶۹,۳۱۰	-	۴۷۹,۷۴۸	-
	سیمان خزر	۶۱۳,۹۵۶	-	-	۶۱۳,۹۵۶	-	۲۵۴,۶۰۷	-
	سیمان دورود	۷۰۳,۵۳۷	-	-	۷۰۳,۵۳۷	-	۵۳۸,۶۴۸	-
	سیمان فارس	۸۷۹,۰۵۳	-	-	۸۷۹,۰۵۳	-	۵۳۴,۵۴۴	-
	فارسیت اهواز	۱۰۳,۸۳۲	-	-	۱۰۳,۸۳۲	-	-	۱۳,۳۳۴
	سیمان ساوه	۱,۳۲۰,۹۱۷	-	-	۱,۳۲۰,۹۱۷	-	۷۳۳,۳۹۱	-
	فولاد چدن و ماشین سازی دورود	۴۳۴,۹۴۲	-	-	۴۳۴,۹۴۲	-	۳۹۰,۹۱۸	-
	گچ ماشینی فارس	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۹۳,۴۲۱	-
	خدمات مهندسی فارس و خوزستان	-	۲۰,۱۱۲	-	-	۲۰,۱۱۲	-	۵۳۹
	صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان	۷۲,۸۶۴	-	-	۷۲,۸۶۴	-	۳۲,۶۲۲	-
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۴,۴۰۳	-	-	۴,۴۰۳	-	۱,۴۸۳	-
سایر اشخاص وابسته	نواوران صنعت سبزیپارس	۱۴۱,۵۶۵	-	-	۱۴۱,۵۶۵	-	۵۴,۳۹۶	-
	سرمایه گذاری سیمان تامین	۴۲,۵۰۴	-	-	۴۲,۵۰۴	-	۱,۵۵۹,۵۵۸	-
	لوله و الیاف بهراد	۱۳۲,۰۶۰	-	-	۱۳۲,۰۶۰	-	۱۰۴,۵۳۹	-
جمع کل		۱۴,۵۰۳,۳۷۵	۵۲,۱۳۹	-	۱۴,۵۰۳,۳۷۵	۵۲,۱۳۹	۱۱,۱۴۲,۱۴۷	۱۳,۸۷۳

۴۳-۶-۱ - به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱/۲/۳۱ و سنوات قبل شناسایی نشده است:
کاهش ارزش دریافتنی های تجاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱ بابت طلب از شرکت های فولاد و چدن دورود و یونگول بتن یاقوت خلخال (در حال تصفیه) بالغ بر ۳۱,۲۶۱ میلیون ریال می باشد.

۴۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱ - عمده تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت های گروه به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	شرح تعهد	گروه	
		۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱
سیمان آبیک	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۴۳۶,۶۵۴	۲,۰۲۰,۹۸۶
سیمان فارس	خرید ماشین آلات	۷,۸۳۴	۱,۴۲۱
		۴۴۴,۴۸۸	۲,۰۲۲,۴۰۷

سازمان حسابرسی
گزارش

۴۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۱,۹۹۴,۵۷۲	-	ضمانت تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی گروه
-	۱,۴۵۵,۸۹۵	تضامین اعطایی به بانک ها
-	۹۶,۰۰۰	ضمانت تسهیلات دریافتی سیمان قائن
-	۴۶۶,۴۰۰	ضمانت بانکی جهت شرکت بورس کالا
-	۶۷۴,۵۱۸	تضمین برای سایر اشخاص (یادداشت ۳-۲-۴۴)
<u>۱۱,۹۹۴,۵۷۲</u>	<u>۲,۶۹۲,۸۱۳</u>	

۴۴-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی گروه به شرح زیر است:

- دعوی حقوقی توسط شرکت لیکا از کارفرمایان شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به دلیل عدم عملکرد مناسب فیلتر خریداری شده ، علیه شرکت مذکور در دادگاه مطرح گردیده است. با اعتراض شرکت به گزارش کارشناس اولیه ، پرونده به هیات کارشناسی سه نفره ارجاع گردید و گزارش هیات سه نفره به نفع شرکت نوآوران صنعت سبز پارس صادر گردیده که مورد اعتراض خواهان قرار گرفته و پرونده به هیات ۵ نفره ارجاع گردیده است و جلسه اول هیات کارشناسی تشکیل گردیده است و گزارش کارشناسی ۵ نفره ارائه شده که دلالت بر محکومیت شرکت به پرداخت خسارت شرکت لیکا می باشد و شرکت نسبت به گزارش هیات اعتراض نموده که رای نهایی تاکنون صادر نشده است .

۴۴-۲-۳- تضمین برای سایر اشخاص عمدتاً مربوط به سازمان تامین اجتماعی دورود ، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی و اداره دارایی شهرستان دورود توسط شرکت فرعی سیمان دورود می باشد.

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۵-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیت تعدیلی و غیر تعدیلی که نیاز به اصلاح و افشاء صورت های مالی داشته باشد ، رخ نداده است .

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳,۲۷۴,۹۳۶ میلیون ریال (مبلغ ۲,۳۶۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده و وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره و ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، عدم تقسیم سود فروش سرمایه گذاری های شرکت اصلی (بموجب اساسنامه) و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سود سهام دریافتی از شرکت ها و فروش سهام تامین خواهد شد .