



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 ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل به شرح صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

نحوه برخورد حسابرسی

مسائل عمده حسابرسی

فروش ارزهای حاصل از صادرات

روش‌های حسابرسی برای فروش ارز حاصل از صادرات موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- اثربخشی کنترل‌های داخلی مربوط به نحوه فروش ارزهای حاصل از صادرات آزمون شده است.

- طبق استعلام اخذ شده از سامانه جامع تجارت شرکت سیمان ساوه تعهدات ارزی خود را به صورت ۱۰۰ درصد انجام داده است.

- برای فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت مدارک مربوط به نرخ‌های اعلامی توسط صرافی‌ها و انتخاب بیشترین نرخ آزمون شده است.

- برای فروش مبلغ ۷/۸ میلیون دلار به صرافی و مبلغ ۱/۹ میلیون دلار به صورت آزاد، صورتحساب بانک بابت واریز مبلغ ریالی به حساب شرکت و همچنین نرخ فروش ارز شرکت با نرخ بازار سامانه سنا کنترل شده است.

برای سال مورد گزارش شرکت سیمان ساوه مبلغ ۱۳/۷ میلیون دلار بابت صادرات کلینکر خاکستری و سفید و سیمان سفید دریافت نموده است.

بدلیل شرایط حاکم بر روابط بین المللی ارزهای مذکور عمدتاً خارج از سیستم معمول بانکی دریافت شده است.

فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت (مربوط به وزارت صمت)، فروش به صرافی از طریق استعلام شفاهی و فروش آزاد صورت گرفته است.

شناسایی بهای تمام شده گالای فروش رفته

روش‌های حسابرسی برای شناسایی بهای تمام شده شامل موارد به شرح زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- مواد اولیه تولید در شرکت سیمان ساوه عمدتاً سنگ آهک از طریق حمل و پس از باسکول وارد خط تولید سنگ شکن می‌شود و پس از آن وارد آسیاب سیمان و کوره می‌گردد. برای تمامی مراحل تولید گزارش بصورت روزانه تهیه می‌شود.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
- در داخل کوره حدود ۶۰ درصد از مواد اولیه کلینکر تبدیل شده و ۴۰ درصد دیگر ضایعات عادی صنعت سیمان می باشد.	مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناسایی بهای تمام شده ارزیابی شده است.
- کلینکر تولیدی وارد آسیاب سیمان شده و پس از موادهای افزودنی شامل گچ وارد بارگیرخانه شده و به فروش می رسد. (سیمان قبل از ورود به بارگیرخانه توسط دستگاه شنک اندازه گیری می شود) فروش بصورت درب کارخانه بوده و هزینه حمل با مشتری است.	تسهیم هزینه های عمومی و حقوق و دستمزد براساس تعداد نفرات در هر مرحله از خط تولید بازرینی و کنترل شده است و کنترل تسهیم هزینه های سوخت و انرژی براساس میزان تولید انجام شده است.
- مانده موجودی مواد اولیه و کالا در جریان شامل موجودی سنگ آهک و کلینکر در پایان سال مالی از طریق دپوگرافی برآورد شده است.	گزارش تولید روزانه با مانده موجود در دفاتر تطبیق داده شده که مغایرتی مشاهده نگردیده است.
شناخت بهای تمام شده پروژه انتقال کارخانه به خرامه	
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱، شرکت سیمان فارس بهای تمام شده پروژه را طبق الزامات استانداردهای حسابداری به مبلغ ۸۷۷٫۶۴۶ میلیون ریال شناسایی کرده است.	- روش های حسابرسی برای بررسی بهای تمام شده پروژه خرامه شامل موارد ذیل بوده ولی محدود به این موارد نبوده است:
به منظور رعایت الزامات زیست محیطی بدلیل گسترش شهرستان شیراز و نهایتا قرار گرفتن کارخانه سیمان در حریم منطقه مسکونی شهر و در نتیجه لزوم طرح افزایش ظرفیت تولید در کارخانه ، حفظ اشتغال، کاهش مصرف انرژی و بهای تمام شده محصولات به واسطه بکارگیری تکنولوژی های نوین مقرر گردید محل کارخانه از شهرستان شیراز به خرامه انتقال یابد. در این راستا احداث پروژه خرامه از سال ۱۳۹۲ آغاز گردیده که بدلیل عدم تامین منابع پیش بینی شده تا پایان سال ۱۴۰۰ معادل ۱۴ درصد پیشرفت فیزیکی حاصل گردیده است با ابلاغ شروع مجدد فعالیت های طرح مذکور از طرف شرکت های سرمایه گذاری سیمان تامین و شرکت سیمان فارس و خوزستان، عملیات اجرایی مجددا از ابتدای سال ۱۴۰۱ با انعقاد قرارداد ساخت و نصب بخشی از تجهیزات	- بررسی قراردادها و شناسایی کامل عوامل بهای تمام شده.
	- اخذ تاییدیه از شرکتهای پیمانکاری طرف قرارداد.
	- بازدید پروژه و استعلام درصد پیشرفت فیزیکی آن.
	- طرح توجیهی و گزارش امکان سنجی آن.
	- موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تامین منابع مالی مربوط.

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

سیستم پخت به تناژ تقریبی ۶۰۰ تن و انتخاب مشاور اصلی طرح آغاز گردید. (به استناد نامه شماره ۰۰/۱۰۰/۰۴۷۶۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۴ شرکت سیمان تامین و همچنین مصوبه هیات مدیره شماره ۳۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳ شرکت سیمان فارس و خوزستان) لذا طی سال مالی مورد گزارش پیشرفت فیزیکی پروژه از ۱۴ به ۱۷ درصد با انجام عملیات ساخت و نصب تجهیزات به همراه نصب بدنه کوره رسیده است. با توجه به مراتب فوق و همچنین با پیش بینی اینکه مجوز کمیسیون ماده ۵ بابت تغییر کاربری زمین های شرکت و در نتیجه اخذ مجوز فروش آنها جهت تامین مالی پروژه به همراه درخواست صدور اوراق مرابحه و پیگیری مجدانه از طرف شرکت بابت اجرای سازه های باقیمانده به همراه نصب تجهیزات مکانیکی و برقی و انجام تست های ضروری، چشم انداز شروع فعالیت مجدد عملیات پروژه مذکور، علیرغم تاخیر در اجرای آن، امکان پذیر به نظر می رسد.

باتوجه به موارد فوق، پروژه خرامه، بهای تمام شده آن و نحوه شناسائی و انعکاس آن در صورت های مالی، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی دوره جاری تعیین و تشخیص داده شده است.

هزینه های جذب نشده در تولید

روش های حسابرسی برای هزینه های جذب نشده در تولید شامل موارد زیر است:

شناخت و اندازه گیری هزینه های جذب نشده در صورتهای مالی شرکت سیمان آبیک منعکس شده است. ظرفیت معمول تولید براساس میانگین تولید واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است .

مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق استاندارد حسابداری موجودی کالا.

ظرفیت اسمی سالانه آسیاب های سیمان به دلیل کامل نبودن دستگاه های خطوط تولید، مقدار ۱۵۰۰۰۰ تن کمتر از ظرفیت کوره ها بوده که باعث ایجاد گلوگاه شده است .

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
علاوه بر موارد یاد شده در سال جاری در فصول تابستان و زمستان، قطع برق و گاز موجب کاهش ظرفیت عملی تولید گردیده است .	مناسب و صحیح بودن مقادیر ظرفیت های عملی تولید با اجرای روش های زیر:
پایین آمدن ظرفیت عملی تولید باعث تغییر در هزینه های جذب نشده تولید و به تبع آن تغییر در بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، سایر هزینه ها و نیز حساب کار در جریان ساخت گردیده که این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.	- بررسی و مشاهده مدارک و مستندات تولید روزانه. - کنترل ظرفیت خطوط تولید و مقایسه آن با مقادیر اسمی و برآوردهای برنامه تولید. - بررسی مدارک و مستندات مربوط به قطعی برق و گاز و نیز روزهای توقف تولید. - منطقی بودن مبانی تسهیم هزینه های سر بار و مفروضات این گونه تسهیم ها به واحد های تولیدی و خدماتی. - کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها .
شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت	روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت شامل موارد زیر بود:
صورتهای مالی شرکت سیمان آبیک در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ موجودی مواد و کالا مبلغ ۲۱۰/۴ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است .	- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا .
بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت مربوط به مبلغ ۲۴۷۹/۶ میلیارد ریال موجودی کلینکر و مواد اولیه می باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش دائمی در دفاتر منعکس می گردد .	- مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:
مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که مقدار مصرف طی سال به صورت دقیق اندازه گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حساب ها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی ها	- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید. - حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
می‌تواند به تعدیل‌های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.	اندازه‌گیری مناسب.
	- بررسی کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی ناپایی احتمالی آنها
	- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها.
با توجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی‌ها بر ارزشیابی مواد اولیه، شمارش و اندازه‌گیری مواد اولیه و کار در جریان فله ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال جاری تعیین شده است	- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده درخصوص موجودی‌های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری.
	- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها

مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

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

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

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

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

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

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

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

۷-۱- ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه درخصوص معرفی یک فرد به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره درخصوص شرکت کارخانجات سیمان صوفیان از شهریور سال ۱۳۹۹ و شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین از تیر ۱۴۰۱.

۷-۲- ماده ۱۲۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص دعوت مجمع عمومی صاحبان سهام توسط رئیس هیئت مدیره.

۷-۳- ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب مدیر عامل توسط هیئت مدیره (شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۴ تا کنون توسط سرپرست اداره می گردد).

۷-۴- ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه از تاریخ تصمیم مجمع عمومی.

۷-۵- تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ممنوعیت انتخاب یک نفر به سمت مدیرعامل یا عضو هیئت مدیره در بیش از یک شرکت (بابت دو نفر از اعضای هیئت مدیره).

۷-۶- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ خرداد ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۷، ۲-۷، ۴-۷، ۵-۷ و ۱۱ این گزارش و همچنین پیگیری دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای راكد گروه، به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۳، 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 رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بندهای (۱) و (۲) ماده ۷	افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت اصلی.

شرح	شماره بند و ماده
ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل مطابق مهلت مقرر در خصوص شرکت های گچ ماشینی فارس، فولاد و چدن و ماشین سازی دورود، نوآوران صنعت سبزپارس (موضوع بند ۶-۱ ماده ۲۴ دستورالعمل انضباطی ناشران).	بند (۲-۱۰) ماده ۷
افشای فوری تغییر در ترکیب اعضا هیئت مدیره و تغییر مدیرعامل (سرپرست) بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.	تبصره ماده ۹
افشای صورت جلسه مجمع عمومی پس از رای به مرجع ثبت شرکتهای در مهلت مقرر.	ماده ۱۰
تاخیر در انتشار صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی شرکت اصلی (سال گذشته).	دستورالعمل انضباطی ناشران: بندهای (۱-۱) و (۲-۱) ماده ۲۵
دعوت مجمع عمومی عادی جهت تکمیل اعضا هیئت مدیره حداکثر ظرف مدت یک ماه، در صورتی که بنا به هر دلیل عده ای از اعضای هیئت مدیره کمتر از حد نصاب مقرر شود.	بند (۹) ماده ۲۵
افشای فوری اطلاعات مهم (معرفی نماینده حقیقی شرکت خدمات صبا تجارت یاس).	بند (۳) ماده ۲۹
استقلال اعضای کمیته ریسک (عضو مستقل خارج از هیئت مدیره).	دستورالعمل حاکمیت شرکتی: تبصره ۲ ماده ۱۴
تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره شش ماهه در اولین جلسه هیئت مدیره.	ماده ۲۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

شماره بند و ماده	شرح
ماده ۲۸	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی گروه.
ماده ۳۷	افشای نام و مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل (سرپرست)، کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و اعضای آنها، عضویت در هیئت‌مدیره سایر شرکتها به اصالت یا به نمایندگی و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت‌مدیره در تارنمای رسمی شرکت.
آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه	
ماده ۲	دارا بودن پنج سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت ناشر درخصوص هیئت‌مدیره.
دستورالعمل رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی:	
بند (ج) ماده ۴	استفاده از روش‌های مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی، پاداش‌دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، آموزش مستمر و مناسب پرسنل جهت تصدی پست سازمانی، ارزشیابی پرسنل به صورت دوره‌ای و سیستماتیک و عمل به ساختار سازمانی تعریف شده شرکت.
ماده ۱۰	استفاده از تعداد مناسب پرسنل برای واحد حسابرسی داخلی (واحد مزبور تنها دارای مدیر حسابرسی داخلی است).

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، "به استثنای آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارها به گونه‌ای که ارائه خدمات پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات بابت پایش و کشف تقلب، اطمینان از حسن اجرای رویه‌های کشف موارد مشکوک، بررسی، ارزیابی و در صورت نیاز بازبینی فرآیندهای شناسایی و اطمینان از قابل اتکا بودن این فرآیند" این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۷ تیر ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

مجید ثنائی

سازمان حسابرسی



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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ 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 وفاپور	سیمان ارومیه (سهامی عام)
	عضو موظف و نایب رئیس هیات مدیره	حمید توتونچیان	سیمان خوزستان (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	سلیمان حسینی صفا	خدمات صبا تجارت یاس (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	امیرحسین میرزاعبداله	سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	امیرحسین میرزاعبداله	کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

سرپرست

محسن میرزاعبداله

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

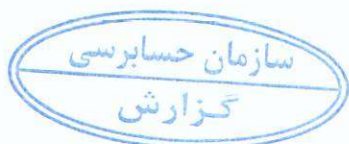
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۲۲,۸۲۲,۵۸۴	۸۱,۷۲۳,۰۸۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۴,۴۰۸,۱۴۲)	(۴۶,۲۸۳,۶۲۷)
سود ناخالص	۵۸,۴۱۴,۴۴۲	۳۵,۴۳۹,۴۵۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۳,۷۰۵,۶۳۴)	(۸,۴۱۲,۲۷۸)
سایر درآمدها	۴,۶۸۶,۳۸۰	۱,۰۶۰,۹۹۴
سایر هزینه ها	(۵۸۷,۳۲۴)	(۴۱۵,۳۵۳)
سود عملیاتی	۴۸,۸۰۷,۸۶۴	۲۷,۶۷۲,۸۱۸
هزینه های مالی	(۱,۱۰۷,۹۳۶)	(۸۳۶,۶۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۵۶۰,۵۱۹	۲,۰۸۷,۸۷۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۵۱,۲۶۰,۴۴۷	۲۸,۹۲۴,۰۷۹
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۸۳۳,۷۴۴	۳۹۲,۳۴۴
سود قبل از مالیات	۵۲,۰۹۴,۱۹۱	۲۹,۳۱۶,۴۲۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۴,۸۵۳,۲۳۳)	(۲,۶۵۸,۴۱۰)
سود خالص	۴۷,۲۴۰,۹۵۸	۲۶,۶۵۸,۰۱۳
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۲۶,۸۵۷,۴۷۱	۱۴,۸۰۰,۷۱۴
منافع فاقد حق کنترل	۲۰,۳۸۳,۴۸۷	۱۱,۸۵۷,۲۹۹
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۴,۵۳۴	۲,۵۰۳
غیر عملیاتی (ریال)	۲۴۴	۱۳۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۴,۷۷۸	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	یادداشت
۲۶,۶۵۸,۰۱۳	۴۷,۲۴۰,۹۵۸	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :
۷۶۴,۵۲۵	۹۵۵,۶۱۵	۳۱
۲۷,۴۲۲,۵۳۸	۴۸,۱۹۶,۵۷۳	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		سود جامع
		قابل انتساب به
۱۵,۵۶۵,۲۳۹	۲۷,۸۱۳,۰۸۶	مالکان شرکت اصلی
۱۱,۸۵۷,۲۹۹	۲۰,۳۸۳,۴۸۷	منافع فاقد حق کنترل
۲۷,۴۲۲,۵۳۸	۴۸,۱۹۶,۵۷۳	

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



شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۹,۰۵۷,۷۶۱	۲۲,۳۹۳,۳۴۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۹۳,۸۳۷	۲۰۶,۷۷۴	۱۴ سرقفلی
۴۵۳,۶۵۱	۴۶۳,۴۵۶	۱۵ دارایی های نامشهود
۵۱۶,۶۴۵	۸۴۷,۴۳۹	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴,۷۹۸,۵۲۸	۵,۰۱۶,۴۴۷	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۴,۶۵۷	۱۷۸,۰۲۷	۱۹ سایر دارایی ها
<u>۲۵,۲۸۵,۰۷۹</u>	<u>۲۹,۱۰۵,۴۸۵</u>	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۴,۳۴۶,۲۲۷	۶,۶۰۴,۴۴۵	۲۰ پیش پرداخت ها
۲۱,۸۴۰,۵۹۵	۳۳,۷۲۳,۴۱۶	۲۱ موجودی مواد و کالا
۹,۰۴۵,۲۹۴	۶,۷۰۶,۱۸۶	۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۹۵۲,۲۶۶	۲۳,۹۵۰,۲۸۶	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۰۶۸,۲۵۳	۷,۷۹۶,۴۹۵	۲۴ موجودی نقد
<u>۵۰,۲۵۲,۶۳۵</u>	<u>۷۸,۷۸۰,۸۲۸</u>	
۱۶,۸۱۸	۲۶,۹۵۰	۲۵ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۵۰,۲۶۹,۴۵۳</u>	<u>۷۸,۸۰۷,۷۷۸</u>	جمع دارایی های جاری
<u><u>۷۵,۵۵۴,۵۳۲</u></u>	<u><u>۱۰۷,۹۱۳,۲۶۳</u></u>	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵,۶۲۵,۰۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۴۶,۶۸۲	۲۰۲,۱۲۳	صرف سهام خزانه
(۴۰۳,۱۱۰)	(۵۲۷,۳۱۰)	۲۷ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲,۴۹۲,۴۵۸	(۱,۹۶۴,۴۴۱)	۲۸ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۴۶,۴۵۶	۱,۱۸۸,۱۵۰	۲۹ اندوخته قانونی
۶,۶۳۴,۱۹۲	۱۰,۲۸۶,۰۳۶	۳۰ سایر اندوخته ها
۱,۷۸۷,۸۲۲	۲,۷۴۳,۴۳۷	۳۱ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲,۱۸۳,۰۴۶	۲۶,۵۳۵,۸۳۹	سود انباشته
(۵۸,۴۱۰)	(۱۹,۲۲۴)	۳۲ سهام خزانه
<u>۲۹,۴۵۴,۱۳۶</u>	<u>۴۴,۰۶۹,۶۱۰</u>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۴۴۹,۲۵۴	۵,۸۸۵,۶۷۶	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
<u>۳۳,۹۰۳,۳۹۰</u>	<u>۴۹,۹۵۵,۲۸۶</u>	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۳۹,۴۹۹	۲۶۵,۹۷۱	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۹۴۹,۲۴۵	۳,۱۲۶,۰۲۷	۳۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲,۲۸۸,۷۴۴</u>	<u>۳,۳۹۱,۹۹۸</u>	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۱,۳۳۴,۱۵۹	۱۴,۸۵۵,۲۳۹	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۶۸۱,۹۷۳	۵,۸۵۶,۶۶۷	۳۶ مالیات پرداختنی
۱۳,۶۴۵,۱۴۲	۲۲,۲۱۸,۷۹۲	۳۸ سود سهام پرداختنی
۵,۶۹۰,۴۵۷	۴,۶۸۴,۴۵۳	۳۵ تسهیلات مالی
۵,۰۱۰,۶۶۷	۶,۹۵۰,۸۲۸	۳۹ پیش دریافت ها
<u>۳۹,۳۶۲,۳۹۸</u>	<u>۵۴,۵۶۵,۹۷۹</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۴۱,۶۵۱,۱۴۲</u>	<u>۵۷,۹۵۷,۹۷۷</u>	جمع بدهی ها
<u><u>۷۵,۵۵۴,۵۳۲</u></u>	<u><u>۱۰۷,۹۱۳,۲۶۳</u></u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمان فارس وخوزستان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	سهم خزانة	سهم خزانة	سهم خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر		انداخته قانونی	انداخته ها	سایر	ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانة	شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۵,۶۲۵,۰۰۰	(۷۷۹,۶۴۳)	۲,۷۱۰,۰۳۴	۱,۱۲۷,۱۰۰	۵۶۰	۱,۰۲۳,۲۹۷	۱۰,۶۵۲,۶۸۳	(۱۰۵,۳۸۹)	۲۰,۲۵۳,۶۴۲	۴,۰۳۱,۷۹۲	۲۴,۲۸۵,۴۳۴					
-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۰۰,۷۱۴	-	-	-	-	۱۴,۸۰۰,۷۱۴	-	۱۴,۸۰۰,۷۱۴	۱۱,۸۵۷,۲۹۹	۲۶,۶۵۸,۰۱۳
-	-	-	-	-	۷۶۴,۵۲۵	-	-	-	-	۷۶۴,۵۲۵	-	-	۷۶۴,۵۲۵	-	۷۶۴,۵۲۵
-	-	-	-	-	۷۶۴,۵۲۵	۱۴,۸۰۰,۷۱۴	-	-	-	-	۱۴,۸۰۰,۷۱۴	-	۱۵,۵۶۵,۲۳۹	۱۱,۸۵۷,۲۹۹	۲۷,۴۲۲,۵۳۸
-	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۱,۲۵۰)	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۱,۲۵۰)	-	(۱۳,۳۳۱,۲۵۰)	(۱۱,۲۵۶,۵۶۹)	(۲۴,۵۸۷,۸۱۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۱۰۵)	(۶۰۸)	(۱۹۱,۷۱۳)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۶۹۶,۷۷۳	۶,۶۹۶,۷۷۳	۶,۶۹۶,۷۷۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۸۷,۸۲۱)	۱۵۲,۷۱۳	(۳,۳۳۵,۱۰۸)
-	۴۶,۶۸۲	۳,۷۲۹,۸۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۶۹۲	۳,۹۷۶,۱۸۹	(۲۴۶,۳۷۴)	۳,۷۲۹,۸۱۵
-	-	(۱۸,۱۷۴)	-	-	-	۹۴,۵۶۳	-	-	-	-	۹۴,۵۶۳	-	(۱۳,۲۲۳)	(۱۰۳,۳۰۷)	(۱۱۶,۵۳۰)
-	-	-	-	-	-	(۳۳,۶۶۴)	-	-	-	-	(۳۳,۶۶۴)	-	(۱۴,۳۰۸)	۱۴,۳۰۸	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۶۲۵,۰۰۰	۴۶,۶۸۲	(۴۰۳,۱۱۰)	۲,۴۹۲,۴۵۸	(۶,۶۲۳,۶۳۲)	۱,۱۴۶,۴۵۶	۱۲,۱۸۳,۰۴۶	(۵۸,۴۱۰)	۲۹,۴۵۴,۱۳۶	۴,۴۴۹,۲۵۴	۳۳,۹۰۳,۳۹۰					

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱

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

سود سهام مصوب

افزایش منافع در شرکت فرعی

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

خرید سهام خزانة

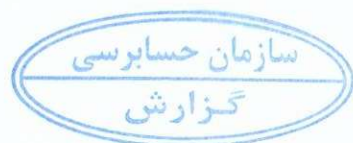
فروش سهام خزانة

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 تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

ادامه

سرمایه	صرف سهام	آثار معاملات سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۵,۶۲۵,۰۰۰	۴۶,۶۸۲	(۴۰۳,۱۱۰)	۲,۴۹۲,۴۵۸	۱,۱۴۶,۴۵۶	۶,۶۳۴,۱۹۲	۱,۷۸۷,۸۲۲	۱۲,۱۸۳,۰۴۶	(۵۸,۴۱۰)	۲۹,۴۵۴,۱۳۶	۴,۴۴۹,۲۵۴	۳۳,۹۰۳,۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۷,۴۷۱	-	۲۶,۸۵۷,۴۷۱	۲۰,۳۸۳,۴۸۷	۴۷,۲۴۰,۹۵۸
-	-	-	-	-	-	۹۵۵,۶۱۵	-	-	۹۵۵,۶۱۵	-	۹۵۵,۶۱۵
-	-	-	-	-	-	۹۵۵,۶۱۵	۲۶,۸۵۷,۴۷۱	-	۲۷,۸۱۳,۰۸۶	۲۰,۳۸۳,۴۸۷	۴۸,۱۹۶,۵۷۳
-	-	-	-	-	(۱,۳۲۶,۷۲۶)	-	(۱۲,۱۷۳,۲۷۴)	-	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۴۸۶,۵۲۷)	(۳۲,۹۸۶,۵۲۷)
-	-	-	(۴,۳۳۶,۸۴۶)	-	-	-	-	-	(۴,۳۳۶,۸۴۶)	-	(۴,۳۳۶,۸۴۶)
-	-	-	۴,۹۷۸,۰۴۹	-	-	-	-	-	۴,۹۷۸,۰۴۹	-	۴,۹۷۸,۰۴۹
-	-	(۱,۶۴۹,۸۳۴)	-	-	-	-	-	(۶۶,۲۶۷)	(۱,۷۱۶,۱۰۱)	-	(۱,۷۱۶,۱۰۱)
-	-	۱,۷۲۰,۹۶۳	-	-	-	-	-	۱۰۵,۴۵۳	۱,۸۲۶,۴۱۶	(۷۵,۳۸۳)	۱,۷۵۱,۰۳۳
-	۱۵۵,۴۴۱	(۱۹۵,۳۲۹)	(۱۱۹,۵۳۲)	-	-	-	(۲۸۰,۰۲۲)	-	(۴۳۹,۴۴۲)	۶۰۵,۱۵۷	۱۶۵,۷۱۵
-	-	-	-	۴۱,۶۹۴	-	-	(۵۱,۳۸۲)	-	(۹,۶۸۸)	۹,۶۸۸	-
-	-	-	(۴,۹۷۸,۵۷۰)	-	۴,۹۷۸,۵۷۰	-	-	-	-	-	-
۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۰۲,۱۲۳	(۵۲۷,۳۱۰)	(۱,۹۶۴,۴۴۱)	۱,۱۸۸,۱۵۰	۱۰,۲۸۶,۰۳۶	۲,۷۴۳,۴۳۷	۲۶,۵۳۵,۸۳۹	(۱۹,۲۲۴)	۴۴,۰۶۹,۶۱۰	۵,۸۸۵,۶۷۶	۴۹,۹۵۵,۲۸۶

مانده در ۱۴۰۱/۳/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در سال مالی ۱۴۰۲/۲/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۲/۲/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش منافع در شرکت فرعی

واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی

خرید سهام خزانه

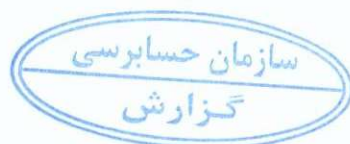
فروش سهام خزانه

تغییرات منافع فاقد حق کنترل

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱



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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۰	۲۲,۱۰۱,۸۷۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۶-۱	(۱,۷۶۴,۱۹۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۴,۰۳۲,۴۵۶	۲۰,۳۳۷,۶۷۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۳۶۵	۳۵۴,۷۱۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۶۰۴,۹۶۲)	(۳,۰۷۷,۳۱۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲,۰۰۴۶)	(۴۶,۱۹۹)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۴,۵۲۲,۴۱۶	۳,۹۰۳,۵۸۱
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها	(۲۳,۹۹۴,۴۶۶)	(۹,۵۷۳,۸۶۲)
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲,۷۲۸,۶۶۰	۱,۳۲۳,۲۵۱
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۱,۳۵۳,۰۳۳)	(۷,۱۱۵,۸۳۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۲,۶۷۹,۴۲۳	۱۳,۲۲۱,۸۴۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل	۴۲,۶۶۰	۴۶,۹۷۹
دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکتهای فرعی (با حفظ کنترل)	۴,۹۷۸,۰۵۰	۶,۶۹۶,۷۷۳
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱,۷۵۱,۰۳۳	۳,۷۲۹,۸۱۵
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱,۷۱۶,۱۰۱)	(۳,۳۳۵,۱۰۸)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸,۹۵۵,۷۱۴	۶,۸۱۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۱۰۳,۵۲۲)	(۳,۶۰۱,۱۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۰۶۵,۵۶۶)	(۱,۰۱۲,۷۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۱۳,۱۸۱,۰۷۷)	(۱۲,۴۳۴,۴۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۱۱,۲۳۱,۸۰۰)	(۶,۵۳۰,۱۴۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۱,۵۷۰,۶۰۹)	(۹,۶۲۲,۰۹۶)
خالص افزایش موجودی نقد	۱,۱۰۸,۸۱۴	۳,۵۹۹,۷۵۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶,۰۶۸,۲۵۳	۲,۴۱۵,۸۵۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶۱۹,۴۲۸	۵۲,۶۵۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۷۹۶,۴۹۵	۶,۰۶۸,۲۵۳

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱	
درآمدهای عملیاتی			
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۵	۴,۹۷۸,۵۷۰	۶,۶۳۳,۶۳۲
درآمد سود سهام	۵	۲۵,۴۵۵,۳۳۱	۱۳,۴۴۰,۲۹۸
سایر درآمدها	۸	۸۵۵,۶۶۹	۴۴۴,۵۳۰
جمع درآمدهای عملیاتی		۳۱,۲۸۹,۵۷۰	۲۰,۵۱۸,۴۶۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۴۱۷,۸۳۰)	(۳۳۲,۱۳۲)
سود عملیاتی		۳۰,۸۷۱,۷۴۰	۲۰,۱۸۶,۳۲۸
هزینه های مالی	۱۰	(۵۳۷,۲۸۱)	(۲۸۴,۰۵۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۴۴,۴۴۶	۷,۷۵۱
سود قبل از مالیات		۳۰,۳۷۸,۹۰۵	۱۹,۹۱۰,۰۲۴
هزینه مالیات بر درآمد	۳۶	(۱۰,۱۵۱)	(۱,۴۵۶)
سود خالص		۳۰,۳۶۸,۷۵۴	۱۹,۹۰۸,۵۶۸
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)		۵,۴۹۲	۳,۵۹۱
غیر عملیاتی (ریال)		(۹۰)	(۴۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۵,۴۰۲	۳,۵۴۲

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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۴۱۸,۳۹۵	۵۷۱,۰۵۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۸	۱۹۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۷,۸۵۳,۱۰۹	۱۲,۲۳۲,۹۲۱	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۳۹,۱۵۱	۴۳۹,۱۵۱	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳,۳۰۵,۰۵۴	۳,۶۹۲,۴۵۴	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۲۳	۶,۸۷۳	۱۹	سایر دارایی ها
<u>۱۲۰,۱۷,۹۳۰</u>	<u>۱۶,۹۴۲,۶۵۱</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴,۹۴۱	۹,۴۱۶	۲۰	پیش پرداخت ها
۲۰,۴۹۳,۰۹۲	۲۸,۸۳۰,۹۳۷	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۱,۲۳۳,۴۳۱	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۷۶,۴۴۲	۲۴۱,۳۷۵	۲۴	موجودی نقد
<u>۲۰,۹۷۴,۴۷۵</u>	<u>۳۰,۳۱۵,۱۵۹</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۳۲,۹۹۲,۴۰۵</u>	<u>۴۷,۲۵۷,۸۱۰</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۶۲۵,۰۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۲۴,۶۷۹	۳,۰۷۴		صرف سهام خزانه
۵۶۲,۵۰۰	۵۶۲,۵۰۰	۲۹	اندوخته قانونی
۶,۶۳۳,۷۴۳	۱۰,۲۸۵,۵۸۷	۳۰	سایر اندوخته ها
۱۵,۱۴۶,۶۹۲	۲۸,۳۶۳,۶۰۲		سود انباشته
(۵۶,۵۶۲)	(۱۷,۳۷۶)	۳۲	سهام خزانه
<u>۲۷,۹۳۶,۰۵۲</u>	<u>۴۴,۸۲۲,۳۸۷</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۵,۴۵۳	۵۶,۰۱۱	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵۵,۴۵۳</u>	<u>۵۶,۰۱۱</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۰۰,۲۵۱	۲۶۸,۷۸۱	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۵۹	۹,۵۷۰	۳۶	مالیات پرداختنی
۱,۷۸۲,۱۳۷	۲,۱۰۱,۰۶۱	۳۸	سود سهام پرداختنی
۳,۰۱۷,۷۵۳	-	۳۵	تسهیلات مالی
<u>۵,۰۰۰,۹۰۰</u>	<u>۲,۳۷۹,۴۱۲</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۵,۰۵۶,۳۵۳</u>	<u>۲,۴۳۵,۴۲۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۲,۹۹۲,۴۰۵</u>	<u>۴۷,۲۵۷,۸۱۰</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

سرمایه	خزانه	قانونی	اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۲۵,۰۰۰	.	۵۶۲,۵۰۰	۱۱۱	۱۵,۲۰۳,۰۰۶	(۱۰۳,۵۱۳)	۲۱,۲۸۷,۱۰۴
-	-	-	-	۱۹,۹۰۸,۵۶۸		۱۹,۹۰۸,۵۶۸
-	-	-	-	-	(۱۵۲,۷۱۳)	(۱۵۲,۷۱۳)
-	۲۴,۶۷۹	-	-	-	۱۹۹,۶۶۴	۲۲۴,۳۴۳
-	-	-	-	(۱۳,۳۳۱,۲۵۰)	-	(۱۳,۳۳۱,۲۵۰)
-	-	-	۶,۶۳۳,۶۳۲	(۶,۶۳۳,۶۳۲)	-	-
۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۴,۶۷۹	۵۶۲,۵۰۰	۶,۶۳۳,۷۴۳	۱۵,۱۴۶,۶۹۲	(۵۶,۵۶۲)	۲۷,۹۳۶,۰۵۲
-	-	-	-	۳۰,۳۶۸,۷۵۴		۳۰,۳۶۸,۷۵۴
-	-	-	-	-	(۶۶,۲۶۷)	(۶۶,۲۶۷)
-	(۲۱,۶۰۵)	-	-	-	۱۰۵,۴۵۳	۸۳,۸۴۸
-	-	-	(۱,۳۲۶,۷۲۶)	(۱۲,۱۷۳,۲۷۴)	-	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
-	-	-	۴,۹۷۸,۵۷۰	(۴,۹۷۸,۵۷۰)	.	-
۵,۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۷۴	۵۶۲,۵۰۰	۱۰,۲۸۵,۵۸۷	۲۸,۳۶۳,۶۰۲	(۱۷,۳۷۶)	۴۴,۸۲۲,۳۸۷

مانده در ۱۴۰۰/۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۲/۳۱

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

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱
	۱۶,۴۵۹,۳۲۴	۹,۹۱۰,۶۳۸
۴۰		
۳۶-۱	(۱,۲۰۵)	(۱,۲۸۶)
	<u>۱۶,۴۵۸,۱۱۹</u>	<u>۹,۹۰۹,۳۵۲</u>
	۱۷	۰
	(۱,۵۹۷)	(۳,۲۳۸)
	(۱,۵۸۰)	(۳,۲۳۸)
	<u>۱۶,۴۵۶,۵۳۹</u>	<u>۹,۹۰۶,۱۱۴</u>
	۸۳,۸۴۸	۲۲۴,۳۴۳
	(۶۶,۲۶۷)	(۱۵۲,۷۱۳)
۳۵-۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-
۳۵-۳	(۵۵۵,۰۳۴)	(۲۶۶,۳۰۱)
	(۱۳,۱۸۱,۰۷۶)	(۱۲,۴۳۴,۴۷۴)
	(۱۶,۷۱۸,۵۲۹)	(۹,۶۲۹,۱۴۵)
	(۲۶۱,۹۹۰)	۲۷۶,۹۶۹
	۴۷۶,۴۴۲	۱۹۵,۹۴۷
	۲۶,۹۲۳	۳,۵۲۶
	<u>۲۴۱,۳۷۵</u>	<u>۴۷۶,۴۴۲</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 نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل 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) در 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.

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 بر حجم 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 و بعنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) ثبت گردید. 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 متخذ در جهت سازماندهی بهینه شرکت و ایجاد سرعت در انجام عملیات و به ویژه تامین 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 ۸۱-۸۲، شرکت به واقع به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) تبدیل شد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان تامین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین 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 آذین 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 در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

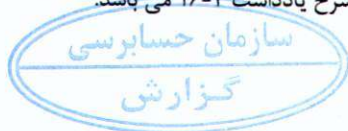
۱-۲-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند:

خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.

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

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

۳-۱- شرکت هایی که در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکت های گروه هستند به شرح یادداشت ۱۶-۲ می باشد.



۴-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		کارکنان رسمی
	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۳	۲۲۶	۲۵۷
۳۱	۴۵	۳,۱۶۵	۳,۹۲۶
۱۳	-	۲,۹۶۷	۲,۱۴۴
۶۳	۵۸	۶,۳۵۸	۶,۳۲۷

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 ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد مزبور طی سال مالی توسط گروه رعایت شده است.

۳- اهمیت 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. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

۲-۳- مبنای تلفیق

۲-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) 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.

۲-۳-۲- 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.

۲-۳-۳- 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.

۲-۳-۴- 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 تأثیر 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.

۲-۳-۵- 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.

۲-۳-۶- 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. هرگونه 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

ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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	۳۵۲,۰۰۰	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	دلار	۴۰۲,۰۰۰	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	یورو	۴۲۶,۷۹۰	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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک 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.

۳-۷-۴- 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 مالیات های 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.

۳-۸- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۱- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- 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 بازیافتنی 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۱۰- 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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش 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
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

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

۱-۱۱-۳- دارایی های غیر جاری (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 غیر جاری (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 غیر جاری (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.

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

۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- 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)

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

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

۲-۱۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۱۳-۳- 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.

۴-۱۳-۱۳-۳- 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 سرقفی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۵-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۴-۳- 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.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۵-۳- 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.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱۶-۳-۱- 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.

۱۶-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۱۶-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۱۶-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- با توجه به اعمال کنترل شرکت سیمان فارس و خوزستان (راهبری سیاست های مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضای هیات مدیره در شرکتهای 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		۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۵-۱	فروش خالص
۶,۶۳۳,۶۳۲	۴,۹۷۸,۵۷۰	۸۱,۷۲۳,۰۸۲	۱۲۲,۸۲۲,۵۸۴		
۱۳,۴۴۰,۲۹۸	۲۵,۴۵۵,۳۳۱	-	-	۵-۲	فروش و سود سرمایه گذاری ها
۲۰,۰۷۳,۹۳۰	۳۰,۴۳۳,۹۰۱	۸۱,۷۲۳,۰۸۲	۱۲۲,۸۲۲,۵۸۴		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	داخلی
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	۵-۱-۱	سیمان
۵۷,۲۹۷,۲۸۷	۱۲,۴۲۲,۲۰۸	۸۷,۸۸۵,۰۱۴	۱۲,۹۳۶,۵۴۴		کلینکر
۱۹,۹۵۹	۹,۹۸۰	-	-		محصولات بتنی
۹۰۵,۱۹۵		۷۶۸,۰۶۰			پودر گچ و سنگ گچ
۸۸,۲۷۹		۱۲۹,۱۱۷			قطعات فولادی، چدنی و ماشینکاری
۲۱۵,۴۰۸		۳۷۴,۳۴۱			خدمات مهندسی
۶۳۳,۵۲۲		۶۶۵,۴۷۴			سایر
۱۳۳,۳۳۰		۱۴۰,۰۸۲			تخفیفات فروش سیمان
(۴۹,۷۱۱)		-			
۵۹,۲۴۳,۲۶۹	۱۲,۴۳۲,۱۸۸	۸۹,۹۶۲,۰۸۸	۱۲,۹۳۶,۵۴۴		
۱۲,۸۵۱,۴۰۲	۱,۱۱۸,۵۹۵	۱۶,۵۸۱,۹۰۳	۱,۱۶۳,۰۰۰		صادراتی
۹,۶۲۸,۴۱۱	۱,۶۸۰,۹۴۲	۱۶,۲۷۸,۵۹۳	۱,۹۱۱,۲۶۱		سیمان
۲۲,۴۷۹,۸۱۳	۲,۷۹۹,۵۳۷	۳۲,۸۶۰,۴۹۶	۳,۰۷۴,۲۶۱		کلینکر
۸۱,۷۲۳,۰۸۲	۱۵,۲۳۱,۷۲۴	۱۲۲,۸۲۲,۵۸۴	۱۶,۰۱۰,۸۰۵		

۵-۱-۱- نرخ فروش سیمان 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- افزایش ۵۲ درصدی مبلغ فروش داخلی نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصول حدود ۴۸ درصد و حذف تخفیفات بوده است. افزایش ۴۶ درصدی مبلغ فروش صادراتی نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از ۳۶ درصد افزایش نرخ و رشد برابری دلار در برابر ریال بوده است.

۵-۱-۳- مبلغ ارز حاصل از صادرات ۸۱,۶۸۳,۸۲۰ 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، حسب مورد در سامانه های نیما، سنا و بازار متشکل ارزی عرضه گردیده است. کلیه تعهدات ناشی از صادرات در مواعید قانونی خود ایفا گردیده است.

۵-۲- فروش و سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
۵۰,۰۴۴,۴۳۸	۳,۹۲۹,۹۹۹	۵-۲-۲	سود حاصل از فروش سهام شرکت ها :
-	۳۹,۱۷۵		سیمان آبیک
۵۰,۶۳۸	-		سیمان فارس نو
۲۲۷,۲۰۳	-		فارسیت اهواز
۲۹۳,۷۳۳	۲۹,۹۱۴		سیمان دورود
۱۰,۵۷,۶۲۰	۶۳,۴۱۳		سیمان سفید نی ریز
-	۵۲۱		سیمان فارس
-	۹۱۵,۵۴۸	۵-۲-۳	سیمان تامین
۶,۶۳۳,۶۳۲	۴,۹۷۸,۵۷۰		صندوق بازارگردانی
۱۳,۴۴۰,۲۹۸	۲۵,۴۵۵,۳۳۱	۵-۳	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها
۲۰,۰۷۳,۹۳۰	۳۰,۴۳۳,۹۰۱		

۵-۲-۱- فروش سهام از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب تصمیمات و سیاست های شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) و شرکت انجام شده است.

۵-۲-۲- مبلغ ۳,۹۲۹,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به سود فروش ۱۰ درصد سهام سیمان آبیک به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین بوده است.

۵-۲-۳- سود فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۲/۳۱	
۶۱۸,۶۷۶	سیمان آبیک
۲۲۱,۹۴۴	سیمان فارس
۱۳,۵۰۰	سیمان فارس نو
۴۳,۰۹۷	سیمان دورود
۷,۰۳۳	سیمان خوزستان
۳,۵۶۰	سیمان خزر
۲,۵۳۵	سیمان ساوه
۲,۲۱۰	سیمان بهبهان
۱,۵۹۰	سیمان سفید نی ریز
۱,۶۷۶	سیمان غرب
۶۹۳	سیمان خاش
(۱۰۳)	سیمان بجنورد
(۸۶۳)	فارسیت اهواز
۹۱۵,۵۴۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
		۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:			
سیمان آبیک	۵,۸۵۴,۲۱۴	۳,۲۰۷,۶۰۹	
سیمان خوزستان	۴,۳۲۹,۸۳۳	۲,۱۶۶,۶۲۷	
سیمان فارس نو	۴,۲۴۹,۶۲۷	۱,۹۴۱,۴۵۲	
سیمان ساوه	۲,۶۱۷,۵۳۳	۱,۳۱۸,۰۶۹	
سیمان فارس	۲,۰۰۸,۷۴۴	۸۷۸,۵۰۳	
سیمان خاش	۹۹۲,۳۷۱	۶۲۰,۳۱۶	
سیمان خزر	۹۵۲,۳۴۸	۶۱۲,۸۷۶	
صنایع سیمان غرب	۹۴۱,۳۸۹	۴۵۰,۳۷۳	
سیمان بجنورد	۹۰۱,۳۸۱	۸۱۶,۳۸۳	
سیمان بهبهان	۷۱۹,۷۱۳	۵۶۷,۹۴۴	
سیمان سفید نیریز	۳۶۰,۰۳۲	۱۱۰,۲۶۲	
گچ ماشینی فارس	۹۶,۹۸۰	۹۹,۹۸۰	
نوآوران صنعت سبز پارس	۹۰,۷۴۶	۸۰,۰۲۷	
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۶,۵۴۴	-	
سیمان دورود	۷,۱۲۱	۸,۶۸۴	
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۶,۲۴۸	۴,۳۹۵	
	۲۴,۰۵۳,۸۲۴	۱۲,۸۸۳,۵۰۰	
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:			
سیمان مازندران	۶۱۶,۸۰۰	۲۸۹,۵۷۸	
سیمان صوفیان	۲۵۵,۹۵۹	۴	
سیمان سپاهان	۲۲۴,۶۸۱	۱۱۵,۹۲۹	
سیمان شرق	۱۲۳,۳۹۷	۷۱,۵۳۵	
سیمان زنجان	۸۴,۹۴۲	۱۶,۴۱۵	
سیمان ارومیه	۷۲,۶۲۰	۵۷,۷۰۶	
سیمان تامین	۱۶,۴۶۷	-	
بورس کالای ایران	۵,۸۶۴	۵,۴۹۷	
سیمان فیروزکوه	۶۰۰	-	
سیمان شاهرود	۱۰۱	۷۱	
سیمان قاین	۷۶	۶۳	
	۱,۴۰۱,۵۰۷	۵۵۶,۷۹۸	
	۲۵,۴۵۵,۳۳۱	۱۳,۴۴۰,۲۹۸	

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

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص					
سیمان	۱۰۴,۴۶۶,۹۱۷	(۵۵,۲۱۵,۲۵۷)	۴۹,۲۵۱,۶۶۰	۴۷	۴۳
کلینکر	۱۶,۲۷۸,۵۹۳	(۷,۷۰۲,۱۲۰)	۸,۵۷۶,۴۷۳	۵۳	۴۷
سایر	۲,۰۷۷,۰۷۴	(۱,۶۱۵,۹۰۳)	۴۶۱,۱۷۱	۲۲	۲۳
	۱۲۲,۸۲۲,۵۸۴	(۶۴,۵۳۳,۲۸۰)	۵۸,۲۸۹,۳۰۴	۴۷	۴۳

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
مواد مستقیم	۶-۱	۱۴,۷۶۶,۰۶۹	۱۰,۴۰۰,۹۸۱
دستمزد مستقیم	۶-۲	۴,۳۴۷,۴۱۶	۲,۵۴۲,۵۲۴
سر بار تولید	۶-۳	۴۸,۲۸۷,۲۸۰	۳۴,۹۱۹,۲۱۲
		۶۷,۴۰۰,۷۶۵	۴۷,۸۶۲,۷۱۷
هزینه های جذب نشده		(۳۷۸,۵۷۱)	(۱۱۲,۴۷۵)
خرید کالای در جریان ساخت		-	۴,۵۱۰
انتقالی به مواد اولیه		(۱۴,۰۵۳)	(۴۶,۷۷۸)
(افزایش) موجودی در جریان ساخت		(۲,۲۰۱,۲۴۲)	(۱,۴۳۹,۹۱۳)
ضایعات تولید		(۶,۲۰۹)	(۲,۴۶۲)
بهای تمام شده ساخت		۶۴,۸۰۰,۶۹۰	۴۶,۲۶۵,۵۹۹
خرید کالای ساخته شده		۱,۲۳۶	۳۰۹,۳۲۸
مصارف غیر تولیدی کالای ساخته شده		(۴,۲۷۰)	(۱,۴۷۸)
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۶۴,۷۹۷,۶۵۶	۴۶,۵۷۳,۴۴۹
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۳۸۹,۵۱۴)	(۲۸۹,۸۲۲)
		۶۴,۴۰۸,۱۴۲	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 ۱۵,۷۵۶,۵۸۶ 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)

گروه					
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۰۱۹,۳۰۷	۱۳	۳,۴۰۱,۸۷۹	۲۲	ایران	سنگ آهک
۱,۱۹۴,۴۳۴	۷	۱,۱۹۱,۰۰۵	۸	ایران	سنگ آهک و مارل
۲,۳۸۸,۹۹۱	۱۲	۳,۸۷۴,۵۹۰	۲۵	ایران	سنگ آهن
۷۱۳,۷۵۱	۴	۹۷۲,۸۹۶	۶	ایران	خاک
۴۶۴,۵۱۴	۲	۱,۰۱۷,۱۶۰	۶	ایران	سنگ گچ
۴,۳۳۹,۰۰۱	۱۴	۵,۲۹۹,۰۵۶	۳۴		سایر اقلام
۱۱,۱۱۹,۹۹۸	۵۲	۱۵,۷۵۶,۵۸۶	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 سربار تولید

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
گروه	۱۴۰۲/۲/۳۱		
۱۴۰۱/۲/۳۱			
۶,۲۹۲,۲۶۰	۱۱,۴۹۰,۱۳۵	۶-۳-۱	حقوق ، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۱۰,۶۰۶,۸۴۲	۱۳,۸۳۰,۶۶۴	۶-۳-۲	برق و سوخت
۱,۹۷۵,۳۹۱	۲,۳۷۰,۴۸۵		قطعات مصرفی ابزار و لوازم مصرفی
۱,۲۸۸,۴۷۲	۱,۵۶۲,۷۶۶		استهلاک
۵,۵۲۶,۲۲۸	۵,۷۴۷,۹۷۵	۶-۳-۳	مواد و لوازم بسته بندی
۱,۶۲۸,۸۶۳	۲,۲۰۸,۰۰۰		مواد نسوز
۱,۴۵۶,۰۵۴	۱,۹۸۵,۷۹۶		تعمیرات و نگهداری
۱۱۸,۵۹۲	۱۱۴,۸۸۸		بیمه و عوارض
۶۲۹,۰۸۷	۱,۰۳۲,۹۹۵		حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۱۰۷,۶۷۵	۱۲۵,۹۹۵		حق الزحمه و حق المشاوره
۸۲۵,۶۸۳	۱,۴۳۳,۳۵۲	۶-۳-۱	دستمزد پیمانکاران نیروی انسانی
۱,۹۸۶,۲۰۲	۲,۶۶۵,۰۷۴		خدمات پیمانکاران فرعی
۱۰۶,۱۷۰	۹۸,۷۰۸		مواد سایشی
۴۷,۷۸۸	۷۹,۷۸۵		مواد و ملزومات
۱۵۸,۶۹۳	۲۶۷,۵۸۷		مواد غذایی مصرفی
۹۱,۹۹۷	۱۴۰,۵۹۰		روغن مصرفی
۲۴۹,۷۷۹	۴۴۹,۱۴۸		سایر اقلام مصرفی صنعت
۲,۳۸۱,۹۷۲	۳,۶۱۶,۶۶۱	۶-۳-۴	سایر هزینه ها
۳۵,۴۷۷,۷۴۸	۴۹,۲۲۰,۶۰۴		
(۴۷۶,۲۵۰)	(۷۹۹,۲۱۹)	۷	هزینه های انتقالی به دواير فروش ،اداری و عمومی
(۸۲,۲۸۶)	(۱۳۴,۱۰۵)		انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه
۳۴,۹۱۹,۲۱۲	۴۸,۲۸۷,۲۸۰		

۶-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً به شرح ردیف ۶-۲ بوده و مبلغ ۱,۱۵۳,۳۵۳ میلیون ریال از حقوق و دستمزد مربوط به خدمات نیروی انسانی از تعاونی کارکنان سیمان خوزستان (سایر 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 محترم رییس جمهوری در خصوص نرخ گاز مصرفی سیمان و سایر صنایع معادل ۱۰ درصد نرخ خوراک پتروشیمی ها فوب خلیج فارس تا سقف ۵,۰۰۰ ریال (به ازاء هر متر مکعب) بعلاوه ۱۵ درصد مالیات بر ارزش افزوده کالاهای نفتی (بدون پذیرش اعتبار مالیاتی) و همچنین ۱۰ درصد عوارض گازرسانی 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 سربار ناشی از افزایش تولید و سطح عمومی قیمت ها و عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی سیمان آبیک ، سیمان ساوه و سیمان خوزستان بابت اجاره ماشین آلات ، آب ، سوخت و مواد غذایی بوده است .

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

تولید واقعی سیمان		ظرفیت عملی (سال)	ظرفیت لسمی (سال)	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱			
تن	تن	تن	تن	
۲,۶۲۱,۴۲۰	۲,۶۰۸,۹۳۸	۲,۴۹۹,۱۲۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	سیمان آبیک (سهامی عام)
۱,۹۸۴,۶۶۵	۲,۲۹۷,۰۴۹	۱,۹۴۱,۶۳۵	۲,۵۷۲,۵۰۰	سیمان ساوه (سهامی عام) - سیمان خاکستری و سفید
۱,۳۷۴,۵۸۴	۱,۱۸۹,۴۲۶	۱,۳۲۳,۰۰۹	۱,۹۶۵,۶۰۰	سیمان بجنورد (سهامی عام)
۴۴۸,۶۱۰	۴۳۶,۳۱۰	۵۵۷,۶۰۴	۱,۰۰۸,۰۰۰	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۸۰۶,۴۸۲	۸۲۱,۲۷۹	۸۲۱,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	سیمان خاش (سهامی عام)
۱,۱۹۷,۱۹۴	۱,۱۸۷,۶۲۸	۱,۰۱۹,۴۶۴	۱,۲۴۸,۰۰۰	سیمان خزر (سهامی عام)
۱,۷۴۳,۸۸۰	۲,۰۰۰,۶۳۳	۱,۶۰۰,۲۸۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان (سهامی عام)
۵۶۱,۳۶۴	۴۶۵,۷۰۲	۷۴۱,۲۸۲	۹۶۰,۰۰۰	سیمان دورود (سهامی عام)
۵۴۲,۰۸۹	۸۳۸,۱۷۸	۷۱۰,۷۰۹	۱,۲۴۸,۰۰۰	سیمان غرب (سهامی عام)
۶۲۸,۷۹۶	۶۱۶,۷۴۱	۶۲۵,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰	سیمان فارس (سهامی عام)
۱,۰۵۲,۰۵۵	۱,۰۱۶,۶۰۰	۱,۰۵۸,۷۲۸	۹۳۶,۰۰۰	سیمان فارس نو (سهامی عام)
۲۵۰,۰۰۰	۴۴۵,۴۰۷	۴۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سیمان ارض العماره
۱۷۸,۳۱۹	۱۵۷,۴۲۱	۱۶۲,۱۸۱	۱۸۲,۰۰۰	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۱۳,۳۸۹,۴۵۸	۱۴,۰۸۱,۳۱۲	۱۳,۵۴۰,۰۲۲	۱۸,۴۳۱,۱۰۰	

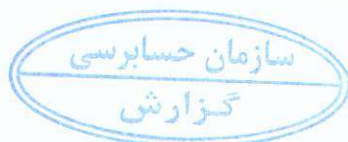
۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
هزینه های فروش					
-	-	۳۰۴,۸۴۰	۴۹۲,۷۸۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۴,۹۷۲,۲۷۳	۷,۹۱۷,۸۱۱	۷-۲	کرایه حمل
-	-	۹۹۵	۱,۳۱۱	۷-۳	حق الزحمه و حق مشاوره
-	-	۱۳۳,۶۴۳	۲۴۸,۲۴۳		کارمزد فروش در بورس کالا
-	-	۳۳,۱۶۵	۲۸,۲۶۹		آگهی و تبلیغات و بازاریابی
-	-	۱۱,۶۶۴	۱۳,۱۹۴		استهلاک
-	-	۴,۵۲۲	۶,۰۰۰		ملزومات اداری
-	-	۱۹۸,۴۷۱	۳۲۴,۴۶۵		سهم هزینه های فروش از هزینه های سربار
-	-	۱۱۲,۸۶۷	۱۸۷,۶۲۶		سایر اقلام
-	-	۵,۷۷۲,۴۴۰	۹,۲۱۹,۷۰۷		
هزینه های اداری و عمومی					
۲۲۸,۰۳۵	۳۱۳,۵۲۳	۱,۲۹۳,۰۶۳	۱,۹۵۴,۰۴۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۹۷	۴,۵۶۲	۴۵,۵۹۹	۴۹,۲۷۴		هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی
۳۹	-	۱۷,۴۰۳	۳۳,۲۸۴		هزینه تعمیرات و نگهداری
۳۴,۵۴۳	۲۲,۴۸۸	۱۰۴,۹۰۵	۱۲۷,۸۵۳		حق الزحمه پیمانکاران
۲,۹۴۹	۵,۰۹۶	۴۰,۷۹۶	۵۶,۷۳۴	۷-۳	حق الزحمه و حق مشاوره
-	-	-	۴۶۴,۰۸۳		کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۷,۲۶۶	۲۹,۱۸۷	۴۹,۴۱۵	۷۳,۷۰۵		مواد غذایی مصرفی
۶,۶۸۵	۹,۳۶۰	۷۰,۲۴۶	۱۰۶,۳۲۰		حسابرسی
۷,۹۹۵	۹,۳۹۰	۴۷,۸۱۱	۸۳,۱۵۶		استهلاک
۱,۴۳۰	۸,۸۷۲	۱۰۰,۳۶۰	۳۵۱,۱۳۹		حق بیمه و عوارض
۲,۵۲۰	۲,۹۵۸	۲۹,۱۲۴	۹,۱۶۶		ملزومات اداری
-	-	۲۷۷,۷۷۷	۴۹۳,۱۱۴		سهم هزینه های اداری از هزینه های سربار
۲۸,۸۷۳	۱۲,۳۹۴	۵۶۳,۳۳۹	۶۸۳,۹۵۸		سایر اقلام
۳۳۲,۱۳۲	۴۱۷,۸۳۰	۲,۶۳۹,۸۳۸	۴,۴۸۵,۹۲۷		
۳۳۲,۱۳۲	۴۱۷,۸۳۰	۸,۴۱۲,۲۷۸	۱۳,۷۰۵,۶۳۴		

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 اعضای هیئت مدیره در گروه و شرکت اصلی طبق مصوبات مجامع عمومی مربوطه بوده است .



۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	گروه	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
-	-	۳۰۶,۸۰۶	۱,۰۱۶,۳۴۳	سود سهام
-	-	۲۴۳,۶۰۸	۲,۵۱۱,۷۷۷	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	-	۲۹,۸۰۶	۲۳۹,۳۲۴	فروش ضایعات
-	-	۴۲	۲,۵۴۸	خالص اضافی انبار
۴۴۴,۵۳۰	۸۵۵,۶۶۹	۴۴۴,۵۳۰	۸۵۵,۶۶۹	۸-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی و صندوق سرمایه گذاری
-	-	۳۶,۲۰۲	۶۰,۷۱۹	سایر اقلام
۴۴۴,۵۳۰	۸۵۵,۶۶۹	۱,۰۶۰,۹۹۴	۴,۶۸۶,۳۸۰	

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۸۷,۰۳۲	۸۷,۰۶۳	۱۴		استهلاک سرقفلی
۴۲,۸۲۵	۴۲,۸۲۵	۹-۱		استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت
۱۱۲,۴۷۵	۳۷۸,۵۷۱	۹-۲		هزینه های جذب نشده در تولید
۱۵,۵۸۱	۹,۵۸۷			هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور
۳,۸۹۰	۸,۸۷۲			خالص کسری انبار
۱۳۳,۴۶۹	۱۲,۸۰۶			زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۱۶,۸۸۶	۱۳,۲۰۱			استهلاک مازاد و سرقفلی شرکت های وابسته
۳,۱۹۵	۳۴,۳۹۹			سایر اقلام
۴۱۵,۳۵۳	۵۸۷,۳۲۴			

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 .

۹-۲- عمده افزایش مربوط به شرکت سیمان آبیک به دلیل محدودیت و قطع برق در تاهستان ، قطع برق و گاز در زمستان و تعمیرات اساسی کوره خط ۲ می باشد که منجر به توقف تولید گردیده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	وام دریافتی از بانک ها سایر هزینه های مالی
شرکت					
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۰-۱	
۲۸۴.۰۵۵	۵۳۷.۲۸۱	۸۳۴.۷۴۳	۱.۱۰۲.۸۲۳		
-	-	۱.۸۶۹	۵.۱۱۳		
۲۸۴.۰۵۵	۵۳۷.۲۸۱	۸۳۶.۶۱۲	۱.۱۰۷.۹۳۶		

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
-	-	(۱۱.۷۵۶)	۱۱.۷۵۶	سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۳.۵۲۶	۲۶.۹۲۳	(۶.۷۷۲)	۳۸۷.۳۳۷	سود (زیان) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
-	-	۱.۳۲۳.۲۵۱	۲.۷۲۸.۶۶۰	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۴۶.۵۱۷	۱۴۴.۷۷۵	سود ناشی از فروش سهام
۴.۲۲۵	۱۷.۵۰۴	۳۴.۴۹۸	۵۸.۲۹۶	درآمد اجاره
-	۱۷	۳۳۳.۹۷۵	۱۴.۴۵۲	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	-	۱۱۵.۰۸۰	۲۳۴.۸۴۱	سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
-	۲	۲۵۳.۰۸۰	(۱۹.۵۹۸)	سایر اقلام
۷.۷۵۱	۴۴.۴۴۶	۲.۰۸۷.۸۷۳	۳.۵۶۰.۵۱۹	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۲۰,۱۸۶,۳۲۸	۳۰,۸۷۱,۷۴۰	۲۷,۶۷۲,۸۱۸	۴۸,۸۰۷,۸۶۴	سود عملیاتی
-	-	(۲,۶۶۸,۸۳۸)	(۴,۸۱۶,۸۴۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۰,۹۳۷,۱۳۳)	(۱۸,۵۰۲,۷۱۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۰,۱۸۶,۳۲۸	۳۰,۸۷۱,۷۴۰	۱۴,۰۶۶,۸۴۷	۲۵,۴۸۸,۳۰۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۷۶,۳۰۴)	(۴۹۲,۸۳۵)	۱,۶۴۳,۶۰۵	۳,۲۸۶,۳۲۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱,۴۵۶)	(۱۰,۱۵۱)	۱۰,۴۲۸	(۳۶,۳۹۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۹۲۰,۱۶۶)	(۱,۸۸۰,۷۷۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
(۲۷۷,۷۶۰)	(۵۰۲,۹۸۶)	۷۳۳,۸۶۷	۱,۳۶۹,۱۶۶	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۹,۹۱۰,۰۲۴	۳۰,۳۷۸,۹۰۵	۲۹,۳۱۶,۴۲۳	۵۲,۰۹۴,۱۹۱	سود خالص قبل از مالیات
(۱,۴۵۶)	(۱۰,۱۵۱)	(۲,۶۵۸,۴۱۰)	(۴,۸۵۳,۲۳۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۱,۸۵۷,۲۹۹)	(۲۰,۳۸۳,۴۸۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۹,۹۰۸,۵۶۸	۳۰,۳۶۸,۷۵۴	۱۴,۸۰۰,۷۱۴	۲۶,۸۵۷,۴۷۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
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
(۴)	(۳)	(۵)	(۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)
۵,۶۲۱	۵,۶۲۲	۵,۶۲۰	۵,۶۲۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۵۹۱	۵,۴۹۲	۲,۵۰۳	۴,۵۳۴	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۴۹)	(۹۰)	۱۳۱	۲۴۴	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۳,۵۴۲	۵,۴۰۲	۲,۶۳۴	۴,۷۷۸	سود پایه هر سهم - ریال
۳,۵۳۹	۵,۳۹۹	۲,۶۳۱	۴,۷۷۵	سود خالص هر سهم - ریال

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱

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 ۱۴۰۱/۲/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	زمین و معادن	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب ها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۳۰.۲۶۹۲	۳۲.۳۲۴	۸.۸۵۷.۷۷۰	۲۴.۸۷۷.۵۸۸	۳۸۵.۵۴۲	۶۴۴.۴۶۴	۳۶۸.۶۷۸	۳۵.۴۶۹.۰۵۸	۱۰۰۷.۹۰۵	۸۳۰.۳۴۶	۱۰۰۷۱.۸۲۱	۳۸.۳۷۹.۱۳۰
۵۶.۰۰۰	-	۳۲۴.۹۷۹	۷۳۴.۹۱۱	۱۹.۲۶۲	۲۱۴.۹۷۳	۵۱.۳۱۸	۱.۴۰۱.۴۴۳	۴۹۸.۵۳۶	۸۶۴.۴۹۸	۳۱۲.۸۳۸	۳۰.۷۷۳.۳۱۵
(۱۱.۹۵۴)	-	(۹.۵۶۶)	(۸.۷۲۵)	(۲.۸۹۵)	(۴.۶۸۵)	(۲.۵۵۷)	(۴۰.۳۸۲)	-	-	-	(۴۰.۳۸۲)
.	-	-	-	-	-	-	.	-	-	-	.
۱۰.۹۸۳	-	۳۸.۴۰۴	۳۹۰.۵۴۶	۱۹.۰۲۹	۴۲.۲۸۲	۲۳.۶۵۹	۵۲۴.۹۰۳	(۲۸۱.۲۵۷)	(۳۲۱.۵۰۶)	(۶۶.۹۹۳)	(۱۴۴.۵۵۳)
-	-	(۱۰.۴۴۳)	(۱۸.۴۲۰)	-	(۶۰۱)	-	(۲۹.۴۶۴)	(۱۰.۳۴۸)	-	-	(۳۰.۸۱۲)
۳۵۷.۷۲۱	۳۲.۳۲۴	۹.۲۰۱.۱۴۴	۲۵.۹۷۵.۹۰۰	۴۲۰.۹۲۸	۸۹۶.۴۳۳	۴۴۱.۰۹۸	۳۷.۳۲۵.۵۵۸	۱.۲۲۳.۸۳۶	۱.۳۷۳.۳۳۸	۱.۳۱۷.۹۶۶	۴۱.۲۴۰.۶۹۸
۵۶.۹۴۳	-	۲۷۱.۹۳۵	۹۰۳.۸۹۷	۲۲۸.۵۶۷	۲۳۹.۲۳۸	۸۴.۴۶۳	۱.۷۸۵.۰۴۳	۵۴۷.۹۸۷	۱.۴۸۶.۵۷۳	۷۸۵.۳۵۹	۴۶۰.۴۹۶۲
-	-	(۳.۱۲۱)	(۱.۶۸۷)	(۶۵)	(۱۰.۹۱۹)	(۹۸۵)	(۱۶.۷۷۷)	-	-	-	(۱۶.۷۷۷)
۳	۱۶۷.۷۶۷	۲۳۴.۳۵۲	۲۳۵.۷۴۲	۹۰۹.۹۴۴	۷۴.۸۴۲	۴۱.۹۵۶	۱.۶۶۴.۶۰۶	(۳۳۴.۶۰۷)	(۱.۲۸۶.۷۲۷)	(۸۱.۵۱۴)	(۳۸.۲۴۲)
-	۱۹.۴۶۸	۱۴۱.۹۶۱	۳۶۳.۳۷۳	۵۸	۱۲.۲۰۵	-	۵۳۷.۰۶۵	.	-	-	۵۳۷.۰۶۵
۴۱۴.۶۶۷	۲۱۹.۵۵۹	۹.۸۴۶.۲۷۱	۲۷.۴۷۷.۲۲۵	۱.۵۵۹.۴۴۲	۱.۲۱۱.۷۹۹	۵۶۶.۵۳۲	۴۱.۲۹۵.۴۹۵	۱.۴۳۷.۲۱۶	۱.۵۷۳.۱۸۴	۲۰۰۲۱.۸۱۱	۴۶.۳۲۷.۷۰۶
-	۳۱.۱۸۲	۴.۹۵۹.۳۴۷	۱۴.۹۰۸.۰۶۰	۲۵۱.۵۶۴	۴۰۱.۳۵۶	۲۷۶.۱۹۹	۲۰.۸۲۷.۷۰۸	-	-	-	۲۰.۸۲۷.۷۰۸
-	۱۸۷	۴۱۳.۸۶۶	۸۳۷.۶۵۰	۲۰.۶۰۷	۷۰.۷۵۱	۳۸.۴۰۱	۱.۳۸۱.۴۶۲	-	-	-	۱.۳۸۱.۴۶۲
-	-	(۵.۱۱۲)	(۷.۰۸۲)	(۳۹۵)	(۴.۶۳۴)	(۲.۴۲۰)	(۱۹.۶۴۳)	-	-	-	(۱۹.۶۴۳)
-	-	.	(۶.۱۹۵)	.	(۲۵۹)	(۱۳۶)	(۶.۵۹۰)	-	-	-	(۶.۵۹۰)
-	۳۱.۳۶۹	۵.۳۶۸.۱۰۱	۱۵.۷۳۲.۴۳۳	۲۷۱.۷۷۶	۴۶۷.۲۱۴	۳۱۲.۰۴۴	۲۲.۱۸۲.۹۳۷	-	-	-	۲۲.۱۸۲.۹۳۷
-	۱۳۶	۴۷۲.۳۷۴	۱۰۰۴۰.۱۱۴	۷۸.۷۹۱	۱۱۳.۷۷۱	۵۸.۸۶۰	۱.۷۶۴.۰۴۶	-	-	-	۱.۷۶۴.۰۴۶
-	-	(۲.۹۹۳)	(۱.۶۷۹)	(۶۵)	(۱۰.۲۱۷)	(۹۱۰)	(۱۵.۸۶۴)	-	-	-	(۱۵.۸۶۴)
-	-	۲.۵۰۴	۸۷۳	(۳)	(۲۰۰)	۷۱	۳.۲۴۵	-	-	-	۳.۲۴۵
-	۳۱.۵۰۵	۵.۸۳۹.۹۸۶	۱۶.۷۷۱.۷۴۱	۳۵۰.۴۹۹	۵۷۰.۵۶۸	۳۷۰.۰۶۵	۲۳.۹۳۴.۳۶۴	-	-	-	۲۳.۹۳۴.۳۶۴
۴۱۴.۶۶۷	۱۸۸.۰۵۴	۴۰۰۶.۲۸۵	۱۰.۷۰۵.۴۸۴	۱.۲۰۸.۹۴۳	۶۴۱.۲۳۱	۱۹۶.۴۶۷	۱۷.۳۶۱.۱۳۱	۱.۴۳۷.۲۱۶	۱.۵۷۳.۱۸۴	۲۰۰۲۱.۸۱۱	۲۲.۳۹۳.۳۴۲
۳۵۷.۷۲۱	۹۵۵	۳.۸۳۳.۰۴۳	۱۰.۲۴۳.۴۶۷	۱۴۹.۱۶۲	۴۲۹.۲۱۹	۱۲۹.۰۵۴	۱۵.۱۴۲.۶۲۱	۱.۲۲۳.۸۳۶	۱.۳۷۳.۳۳۸	۱.۳۱۷.۹۶۶	۱۹۰.۵۷.۷۶۱

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود و موجودی های سرمایه ای گروه تا ارزش ۲۳۱,۱۵۷,۸۶۳ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۱۳-۲- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۸,۲۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت (معادل ۶ میلیون دلار) به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۲ می باشد. که به علت مشکلات ناشی از شرایط بین المللی امکان خرید یا تسویه آن برای شرکت سیمان آبیگ تاکنون میسر نشده است. همچنین شامل مبلغ ۱۴۴,۱۰۳ میلیون ریال پرداختی توسط شرکت سیمان بهبهان می باشد.

۱-۱۳-۳- دارایی های 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
		۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱			۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	
محوطه سازی	سیمان ارض العماره	۱۰۰	۹۸	۱۴۰۱		۰	۱۳۴,۸۱۳	آماده سازی محوطه و ساختمانهای جنبی
پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان	سیمان آبیگ	۶	۶	۱۴۰۲	۱,۲۳۷,۴۳۵	۵۲,۰۵۳	۴۸,۱۶۶	افزایش ظرفیت
سایر پروژه ها	سیمان آبیگ	۳۰	۳۰	۱۴۰۲	۴۴۲,۸۰۳	۲۱۸,۸۷۰	۲۱۹,۸۵۲	پروژه های بهبود
پروژه آسفالت و قاضلاب شهرک	سیمان آبیگ	۱۰۰	۹۶	۱۴۰۱		۰	۱۰۹,۶۰۵	پروژه های بهبود
انتقال شرکت به سایت خرامه	سیمان فارس	۱۶,۶	۱۴	۱۴۰۲	۲۴۰,۸۰,۵۹۷	۶۸۱,۷۴۳	۳۱۸,۱۴۴	انتقال شرکت به سایت خرامه
احداث خط تولید	سیمان دورود	۵,۳	۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۰,۴۷,۹۵۵	۴۳۲,۷۷۳	۳۲۷,۱۷۸	پروژه جایگزین
سایر پروژه ها	سیمان خوزستان	۱۰۰	۹۹			۰	۱۷,۹۱۲	
سایر						۵۱,۷۷۷	۴۸,۱۶۶	
							۱,۴۳۷,۲۱۶	۱,۲۳۳,۸۳۶
					۲۸,۸۰۸,۷۹۰			

۱-۱۳-۳-۱- پروژه محوطه سازی سیمان ارض العماره در سال ۱۴۰۱ تکمیل و به بهره برداری رسیده است.

۱-۱۳-۳-۲- پروژه های ساختمانی و تاسیساتی شرکت سیمان آبیگ بابت پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان و شرکت سیمان دورود بابت احداث خط تولید جمعاً به مبلغ ۴۸۴,۸۲۶ میلیون ریال می باشد که به دلیل مشکلات ناشی از شرایط بین المللی و نقدینگی جهت دریافت قطعات خریداری شده ، عملیات اجرایی آنها متوقف گردیده است. فعال نمودن پروژه های مذکور جزء برنامه های هلدینگ می باشد.

۱-۱۳-۴- 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 تامین منابع مورد نیاز جهت تکمیل انتقال پروژه سیمان فارس به سایت خرامه از محل فروش اراضی موجود شرکت سیمان فارس و اخذ تسهیلات از بانکها صورت خواهد پذیرفت.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و قالب ها	جمع
۲۳۳,۱۷۴	۵۱,۰۸۷	۱۳۷,۰۰۸	۵,۶۳۸	۱۱,۶۹۱	۴۸	۴۳۸,۶۴۶
-	۴۶۲	-	-	۲,۷۷۶	-	۳,۲۳۸
۲۳۳,۱۷۴	۵۱,۵۴۹	۱۳۷,۰۰۸	۵,۶۳۸	۱۴,۴۶۷	۴۸	۴۴۱,۸۸۴
۱۴۱,۵۵۲	۱۸,۹۰۰	-	-	۱,۵۹۶	-	۱۶۲,۰۴۸
-	-	-	-	(۱۱)	-	(۱۱)
۳۷۴,۷۲۶	۷۰,۴۴۹	۱۳۷,۰۰۸	۵,۶۳۸	۱۶,۰۵۲	۴۸	۶۰۳,۹۲۱
-	۴,۳۷۱	۱,۱۲۵	۲,۳۷۱	۷,۵۹۲	۳۵	۱۵,۴۹۴
-	۱,۹۶۹	۳,۹۵۷	۶۶۵	۱,۳۹۹	۵	۷,۹۹۵
-	۶,۳۴۰	۵,۰۸۲	۳,۰۳۶	۸,۹۹۱	۴۰	۲۳,۴۸۹
-	۲,۵۵۸	۴,۱۶۸	۶۶۴	۱,۹۹۴	۵	۹,۳۸۹
-	-	-	-	(۱۱)	-	(۱۱)
-	۸,۸۹۸	۹,۲۵۰	۳,۷۰۰	۱۰,۹۷۴	۴۵	۳۲,۸۶۷
۳۷۴,۷۲۶	۶۱,۵۵۱	۱۲۷,۷۵۸	۱,۹۳۸	۵,۰۷۸	۳	۵۷۱,۰۵۴
۲۳۳,۱۷۴	۴۵,۲۰۹	۱۳۱,۹۲۶	۲,۶۰۲	۵,۴۷۶	۸	۴۱۸,۳۹۵

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۰/۳/۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۰/۳/۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱
استهلاک
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۲/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۳۶,۵۱۲ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است .

۱۳-۲-۲- افزایش زمین و ساختمان به موجب مصوبات صورتجلسه کمیته ساماندهی شرکت های کم بازده و صورتجلسه هیات مدیره شرکت ، مربوط به انتقال املاک شرکت فرعی در حال تصفیه خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (۱۰۰ درصد سهام متعلق به هلدینگ) به شرکت اصلی می باشد.

۱۴- سرقفلی

گروه (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
۱,۷۴۸,۴۹۴	۱,۷۴۸,۴۹۴
۱,۷۴۸,۴۹۴	۱,۷۴۸,۴۹۴
۱,۳۶۷,۶۲۵	۱,۴۵۴,۶۵۷
۸۷,۰۳۲	۸۷,۰۶۳
۱,۴۵۴,۶۵۷	۱,۵۴۱,۷۲۰
۲۹۳,۸۳۷	۲۰۶,۷۷۴

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری



۱۵ - دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز دانش فنی	خدمات عمومی
۴۱۸,۶۲۵	۱۷,۱۰۰	۱,۵۷۹	۳۹۹,۹۴۶
۴۶,۱۹۹	۴۴,۱۸۲		۲,۰۱۷
۴۶۴,۸۲۴	۶۱,۲۸۲	۱,۵۷۹	۴۰۱,۹۶۳
۲۰,۰۵۰	۲۰,۰۴۶		۴
۴۸۴,۸۷۴	۸۱,۳۲۸	۱,۵۷۹	۴۰۱,۹۶۷
۷,۲۵۹	۵,۶۸۰	۱,۵۷۹	-
۳,۹۱۴	۳,۹۱۴	-	-
۱۱,۱۷۳	۹,۵۹۴	۱,۵۷۹	-
۱۰,۲۴۵	۱۰,۲۴۵	-	-
۲۱,۴۱۸	۱۹,۸۳۹	۱,۵۷۹	-
۴۶۳,۴۵۶	۶۱,۴۸۹	-	۴۰۱,۹۶۷
۴۵۳,۶۵۱	۵۱,۶۸۸	-	۴۰۱,۹۶۳

۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز دانش فنی	خدمات عمومی
۱۹۸	-	-	۱۹۸
۱۹۸	-	-	۱۹۸
۱۹۸	-	-	۱۹۸
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۱۹۸	-	-	۱۹۸
۱۹۸	-	-	۱۹۸

۱۵-۲- شرکت

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۳/۱

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۲/۳۱		۱۴۰۱/۲/۳۱	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس					
سیمان آبیک	۲,۴۳۹,۲۵۶,۱۵۸	۸۲,۴۳	۵,۳۴۱,۲۱۷	۵۳,۲۰۰,۱۷۷	۲,۱۸۵,۳۹۲
سیمان خوزستان	۶۳۳,۹۴۳,۱۹۶	۴۵,۲۸	۱,۸۱۵,۵۶۰	۳۸,۴۷۴,۰۱۳	۱,۵۸۴,۵۶۶
سیمان فارس نو	۳۸۳,۹۰۳,۸۲۵	۷۶,۷۸	۴۰۸,۷۷۳	۳۴,۳۹۷,۷۸۳	۴۰۱,۶۰۸
سیمان فارس	۲۰۴,۹۷۳,۸۴۷	۸۷,۹۷	۸۰۱,۹۰۵	۳۸,۳۷۷,۲۵۳	۲۴۵,۷۶۳
سیمان غرب	۲۵۴,۴۴۷,۱۹۷	۵۰,۸۹	۴۰۶,۶۷۸	۹,۲۵۴,۲۴۵	۴۰۲,۶۹۴
سیمان خزر	۲۷۱,۳۳۱,۹۳۱	۵۴,۲۷	۳۴۷,۸۸۱	۱۰,۲۷۵,۳۴۰	۳۲۶,۰۹۳
سیمان دورود	۲۳۷,۳۵۱,۷۷۴	۳۶,۹۹	۲۶۵,۵۶۸	۲,۸۷۱,۹۵۶	۹۱,۴۱۵
سیمان بجنورد	۱۵۸,۲۸۸,۷۰۲	۴۰,۳۸	۲۹۲,۶۰۸	۷,۶۰۴,۱۸۹	۲۸۱,۸۷۳
سیمان ساوه	۱۷۴,۵۰۲,۲۱۱	۲۶,۸۵	۹۶۳,۶۹۴	۲۴,۹۷۱,۲۶۶	۹۶۲,۲۳۱
سیمان بهبهان	۱۰۱,۲۲۵,۴۹۹	۵۰,۶۱	۲۶۶,۶۱۷	۸,۷۸۱,۳۱۲	۲۵۷,۵۰۸
سیمان خاش	۸۷,۹۷۹,۵۹۸	۴۳,۹۹	۷۳۸,۷۹۵	۷,۴۹۵,۸۶۲	۵۶۰,۱۳۷
سیمان خاش - حق تقدم	.	۰,۰۰	.	.	۳۲,۰۲۷
سیمان سفید نی ریز	۱۲۹,۵۱۹,۵۰۱	۵۶,۳۱	۳۶۲,۳۳۰	۶,۷۶۸,۶۸۹	۳۵۲,۳۱۴
فارسیت اهواز	۳۵۳,۴۵۱,۸۶۷	۵۳,۵۵	۶۸,۴۷۴	۱,۶۴۷,۷۹۳	۱۶۸,۱۲
			۱۲,۰۸۰,۱۰۰	۲۴۴,۱۱۹,۸۷۸	۷,۷۰۰,۴۳۳
					۱۲۲,۸۴۲,۵۵۸

سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس

صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۹۰,۷۰	۱۰۴,۷۰۲	۱۰۴,۷۰۲
گچ ماشینی فارس	۴,۹۹۸,۹۹۶	۹۹,۹۸	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹
خدمات مهندسی فارس و خوزستان	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۹۳,۰۷	۳۸,۱۶۰	۳۸,۱۶۰
نوآوران صنعت سبز	۹۹۴,۵۰۰	۹۹,۴۵	۹۹۴	۹۹۴
فولادوچدن و ماشین سازی دورود	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۹۹,۹۷	۳,۹۹۹	۳,۹۹۹
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۳۵۹,۰۹۴	۵۱,۳۰	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱
فرآورده های دیرگداز سیمان تأمین	۲۲۵,۰۰۰	۴۵,۰۰	۲۲۵	۲۲۵
سیمان فیروزکوه	۲۵۰,۰۰۰	۰,۰۳	۱۵۰	-
یونگول بتن یاقوت خلخال-درحال تصفیه				۵
			۱۵۶,۸۲۰	۱۵۶,۶۷۵
			(۳,۹۹۹)	(۳,۹۹۹)
			۱۵۲,۸۲۱	۱۵۲,۶۷۶
			۱۲,۲۳۲,۹۲۱	۷,۸۵۳,۱۰۹

کاهش ارزش انباشته - فولادوچدن و ماشین سازی دورود

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 بااهمیت نباشد.

۲-۱۶- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی (مشمول تلفیق) گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی		
				۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵۰,۹۱	ایران	تولید سیمان خاکستری	صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۵۰,۹۴	
۵۴,۲۹	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان خزر (سهامی عام)	۵۴,۴۳	
۵۰,۹۹	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان بجنورد (سهامی عام)	۵۱,۰۴	
۳۳,۸۳	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان دورود (سهامی عام)	۳۶,۹۹	
۵۰,۹۸	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان بهبهان (سهامی عام)	۵۱,۰۱	
۵۶,۶۰	ایران	تولید سیمان سفید و رنگی	سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)	۵۶,۳۲	
۸۸,۱۶	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان فارس (سهامی عام)	۹۰,۳۸	
۸۰,۵۹	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان فارس نو (سهامی عام)	۸۰,۵۶	
۴۸,۳۷	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان خوزستان (سهامی عام)	۴۹,۲۳	
۸۴,۳۹	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان آبیک (سهامی عام)	۸۳,۸۲	
۴۲,۷۶	ایران	تولید سیمان خاکستری	سیمان خاش (سهامی عام)	۴۴,۰۵	
۲۶,۸۴	ایران	تولید سیمان خاکستری و سفید	سیمان ساوه (سهامی عام)	۲۶,۸۵	
۵۳,۲۸	ایران	تولید محصولات آزیستی و بتنی	فارسیت اهواز (سهامی عام)	۵۳,۵۵	
۱۰۰	ایران	تولید گچ، بتون، بلوک و جدول	گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	۱۰۰	
۹۸,۶۵	ایران	تولید بتن، محصولات بتنی	تهران بتون (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 و 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	نوآوران 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.

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۲/۲/۳۱				۱۴۰۱/۲/۳۱			
تعدادسهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه/ بهای تمام	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۳۴,۸۴۰,۳۸۵	۹,۵۲	۵۳۳,۳۰۱	-	۵۳۳,۳۰۱	۵,۳۲۳,۸۳۲	۲۵۱,۰۶۲	۲,۴۷۳,۷۱۶
۸۶,۸۵۲,۵۵۵	۲۳,۱۶	۲۰۳,۱۵۸	-	۲۰۳,۱۵۸	-	۱۰۶,۷۷۲	-
۳۸,۵۲۴,۳۸۲	۲۷,۵۲	۳۹,۹۷۲	-	۳۹,۹۷۲	-	۵۸,۸۹۱	-
۴,۹۴۹,۹۴۰	۳۰	۷۱,۰۰۸	-	۷۱,۰۰۸	-	۹۹,۹۲۰	-
		۸۴۷,۴۳۹	-	۸۴۷,۴۳۹	۵,۳۲۳,۸۳۲	۵۱۶,۶۴۵	۲,۴۷۳,۷۱۶
شرکت							
۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	۸,۸۱	۱۶۸,۱۶۲	-	۱۶۸,۱۶۲	۴,۹۲۳,۵۴۲	۱۶۸,۱۶۲	۲,۴۷۳,۷۱۶
۸۶,۸۵۲,۵۵۵	۲۳,۱۶	۸۶,۸۶۵	-	۸۶,۸۶۵	-	۸۶,۸۶۵	-
۴,۹۴۹,۹۴۰	۳۰	۱۸۴,۱۲۴	-	۱۸۴,۱۲۴	-	۱۸۴,۱۲۴	-
		۴۳۹,۱۵۱	-	۴۳۹,۱۵۱	۴,۹۲۳,۵۴۲	۴۳۹,۱۵۱	۲,۴۷۳,۷۱۶

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	درصد مالکیت	
			مستقیم	غیر مستقیم
۱- شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان خاکستری	ایران	۲۳,۱۶	۰
۲- گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد - قبل از بهره برداری	تولید انواع لوله و مخازن	ایران	۳۰	۰
۳- توسعه صادرات صنعت سیمان	بازرگانی	ایران	۰	۲۷,۵۲
۴- سیمان مازندران	تولید سیمان خاکستری	ایران	۸,۸۱	۰,۷۱

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			
۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱		
۲,۱۹۴,۷۶۲	۱,۲۲۰,۳۹۹	۶,۹۳۲,۳۰۱	۳,۶۹۲,۰۰۸	۱۹۰,۲۴۳	۲۰۵,۵۱۲	۱,۵۱۰	۱,۵۰۶	دارایی های جاری	
۵۳۹,۴۶۵	۴۰۶,۲۸۱	۶,۳۱۱,۵۹۶	۵,۰۳۹,۸۵۶	۲۲,۴۵۱	۲۲,۱۸۱	۲۸۸,۸۳۹	۲۸۸,۸۳۹	دارایی های غیر جاری	
(۱,۵۴۶,۷۰۰)	(۹۱۶,۷۵۳)	(۲,۷۴۴,۴۹۵)	(۲,۱۱۲,۸۶۹)	(۶۶,۳۱۸)	(۱۳۰,۰۶۹)	۲۲۶,۴۰۹	۲۸۲,۱۱۸	بدهی های جاری	
(۳۶۷,۸۱۶)	(۲۳۵,۵۱۳)	(۵۳,۳۱۸)	(۲۵,۲۴۷)	(۱,۱۳۰)	(۶۳۲)	-	-	بدهی های غیر جاری	
۳,۰۲۷,۲۷۸	۱,۳۳۳,۴۰۲	۱۴,۰۸۵,۶۱۵	۸,۹۰۴,۵۳۷	-	۶۰,۳۴۸	-	-	درآمد عملیاتی	
۴۱۶,۱۷۳	۱۳۷,۵۹۱	۷,۱۴۰,۳۳۶	۳,۸۶۶,۶۷۳	(۱۴,۴۲۶)	۶۰,۳۸۲	(۵۵,۷۰۵)	(۲۶,۷۹۷)	سود (زیان) خالص	
-	-	۲۸۹,۵۷۸	-	-	-	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته	

۱۷-۳- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها
۱۴۰۲/۲/۳۱	سرقفلی	مازاد	سهم از خالص دارایی ها
۴۴۸,۷۱۹	۱۲,۲۰۱	۵۵,۷۲۵	۵۱۶,۶۴۵
۲۲۰,۲۸۰	-	-	۲۲۰,۲۸۰
۸۳۳,۷۴۴	-	-	۸۳۳,۷۴۴
(۷۱۰,۰۲۹)	-	-	(۷۱۰,۰۲۹)
-	(۱,۶۵۱)	(۱۱,۵۵۰)	(۱۳,۲۰۱)
۷۹۲,۷۱۴	۱۰,۵۵۰	۴۴,۱۷۵	۸۴۷,۴۳۹

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

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۸۷۵,۲۵۱	۲,۶۳۷,۲۶۴	-	۲,۶۳۷,۲۶۴	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۹۱۷	۲۸۵,۱۴۵	(۵۹۵)	۲۸۵,۷۴۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس
۱,۸۶۳,۷۵۸	۲۰۲,۹۵۰	-	۲۰۲,۹۵۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۹۷۶,۶۷۴	-	-	-	۱۸-۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۸۰,۹۲۸	۱,۸۹۱,۰۸۸	-	۱,۸۹۱,۰۸۸	۱۸-۴	اوراق نزد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۴,۷۹۸,۵۲۸	۵,۰۱۶,۴۴۷	(۵۹۵)	۵,۰۱۷,۰۴۲		
۵۶۲,۶۵۳	۲,۱۷۵,۳۸۳	(۵۹۶)	۲,۱۷۵,۹۷۹	۱۸-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۸۰۰,۰۰۰	-	-	-		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۸۶۱,۴۷۳	-	-	-	۱۸-۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۸۰,۹۲۸	۱,۵۱۷,۰۷۱	-	۱,۵۱۷,۰۷۱	۱۸-۴	اوراق نزد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۳,۳۰۵,۰۵۴	۳,۶۹۲,۴۵۴	(۵۹۶)	۳,۶۹۳,۰۵۰		

شرکت

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	تعداد سهام	درصد مشارکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
۵۰۶,۹۵۹	۳,۳۱۵,۵۹۳	۷۲۲,۷۸۶	۶,۷۲	۱۶۴,۵۴۵,۵۵۳	۳,۳۱۵,۵۹۳	۵۰۶,۹۵۹
۱۹۹,۷۸۶	۱,۲۴۷,۳۸۴	۱۹۹,۷۸۶	۳,۳۷	۸۹,۴۱۸,۱۷۶	۱,۲۴۷,۳۸۴	۱۹۹,۷۸۶
۱,۴۶۶	۳,۰۵۴,۱۱۸	۱,۴۶۶	۱,۴۷	۱۲۱,۶۷۷,۹۹۰	۳,۰۵۴,۱۱۸	۱,۴۶۶
۳۸,۷۴۱	۸۰۴,۶۶۸	۴۴,۰۸۸	۲,۵۵	۱۷,۸۲۶,۰۵۳	۸۰۴,۶۶۸	۳۸,۷۴۱
۴,۰۳۵	.	.	۰,۰۰	.	.	۴,۰۳۵
۱۱۹,۵۷۸	۱۱۴,۵۹۳	۱۱۴,۴۸۶	۰,۰۶	۶,۸۲۵,۰۷۷	۱۱۴,۵۹۳	۱۱۹,۵۷۸
۱۴	۲,۶۶۹,۱۷۸	۱,۵۴۹,۹۹۲	۸	۸۳,۴۹۰,۰۸۹	۲,۶۶۹,۱۷۸	۱۴
۴,۲۴۰	۳۱۷,۰۸۰	۴,۲۴۰	۰,۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۰۸۰	۴,۲۴۰
۵۹	۱,۶۱۰	۴۷	۰,۰۰	۴۷,۵۶۱	۱,۶۱۰	۵۹
۲۰	۸۴۶	۲۰	۰,۰۱	۱۳,۰۰۰	۸۴۶	۲۰
۳۵۰	۷۹۱	۳۵۰	.	۲۱,۰۰۰	۷۹۱	۳۵۰
۳	۸۵	۳	.	۱,۰۰۰	۸۵	۳
۸۷۵,۲۵۱	۱۱,۵۲۵,۹۴۴	۲,۶۳۷,۲۶۴			۱۱,۵۲۵,۹۴۴	۸۷۵,۲۵۱

گروه
سیمان سپاهان
سیمان شرق
بورس کالای ایران
سیمان ارومیه
سیمان ارومیه- حق تقدم
سیمان تامین
سیمان صوفیان
پتروشیمی کرمانشاه
سرمایه گذاری تدبیرگران
سیمان قائن
سیمان شاهرود
مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران

۱۸-۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سهام	تعداد سهام
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس					
۱,۱۳۶,۱۰۰	۲۰۵,۳۴۸	۲,۵۵۷,۸۰۶	۴۰۹,۴۲۰	۵,۱۸	۱۲۶,۹۳۸,۲۴۵
۸۱۶,۳۸۸	۱۹۹,۷۸۶	۱,۲۴۷,۳۸۴	۱۹۹,۷۸۶	۳,۳۷	۸۹,۴۱۸,۱۷۶
۸۲,۱۹۴	۱۱۹,۵۷۸	۱۱۴,۵۹۳	۱۱۴,۴۸۶	۰,۰۶	۶,۸۲۵,۰۷۷
۲۷۱,۲۰۹	۳۲۰,۵۴	۶۰۷,۰۵۱	۳۶,۰۸۸	۱,۹۲	۱۳,۴۴۸,۱۷۵
۱۰۲,۶۳۷	۴۰,۳۴	.	.	۰,۰۰	.
۲,۰۲۳,۰۸۰	۱,۴۶۶	۳,۰۵۴,۱۱۸	۱,۴۶۶	۱,۴۷	۱۲۱,۶۷۷,۹۹۰
۳۵	۱۴	۲,۴۲۸,۱۸۵	۱,۴۱۳,۷۶۴	۶,۹۰	۷۵,۹۵۲,۰۰۰
۴۴۷	۳۵۰	۷۹۱	۳۵۰	.	۲۱,۰۰۰
۶۱۰	۲۰	۸۴۶	۲۰	۰,۰۱	۱۳,۰۰۰
۳۶	۳	۸۵	۳	.	۱,۰۰۰
۴,۴۳۲,۷۳۶	۵۶۲,۶۵۳	۱۰,۰۱۰,۸۵۷	۲,۱۷۵,۳۸۳		
سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس					
	۱۶۰		۱۶۰	۴,۴۷	۱۶,۰۰۰
	۶۲		۶۲	۰,۶۲	۶,۲۰۳
	۴۴		۴۴	.	۴,۳۷۵
	۳۳۰		۳۳۰	۳۳	۳,۳۰۰
	(۵۹۶)		(۵۹۶)		
	.		.		
	۵۶۲,۶۵۳		۲,۱۷۵,۳۸۳		
۱۸-۳ - با عنایت به دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار مانده حساب سرمایه گذاری نزد صندوق اختصاصی بازارگردانی به سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (یادداشت ۱۶) منتقل گردید. همچنین مانده طلب از صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین تحت سرفصل سایر حساب های دریافتی منظور شده است. ۱۸-۴ - مربوط به سرمایه گذاری شرکت در صندوق بازارگردانی شامل اوراق صبا، اراد، پاسار و ششستا می باشد.					

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
-	-	۵,۸۸۳	۵,۵۹۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی	
۲۴۵	۲۴۵	۴۲,۴۰۰	۴۲,۰۴۲	ارزش دفتری دارایی های بلا استفاده	
-	-	۶۶,۹۸۶	۶۶,۸۷۴	سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها	
		۲۰,۷۳۱	۱۲,۹۰۵	وجوه مسدود شده	
۱,۷۷۸	۶,۶۲۸	۷۹,۱۶۲	۸۶,۴۲۸	سایر	
۲,۰۲۳	۶,۸۷۳	۲۱۵,۱۶۲	۲۱۳,۸۴۰		
-	-	(۵۰,۵۰۵)	(۳۵,۸۱۳)	سپرده سرمایه گذاری های قابل تهاتر با تسهیلات	
۲,۰۲۳	۶,۸۷۳	۱۶۴,۶۵۷	۱۷۸,۰۲۷	۳۵-۱	

- ارزش دفتری دارایی های بلا استفاده شرکت اصلی شامل ۲ قطعه زمین از باغ واقع در سرحد آباد کرج، ۲ قطعه زمین واقع در شهر خرمشهر و یک قطعه زمین در خوی (تحت اختیار منابع طبیعی) می باشد.

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱				
-	-	۵۷۱,۷۸۱	۷۸۴,۱۷۶	۲۰-۱	پیش پرداخت های خارجی
-	-	۶۳۴	۱۰۹,۳۶۹		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۵۷۲,۴۱۵	۸۹۳,۵۴۵		کاغذ
-	-				
-	-	۲,۸۷۶,۲۲۱	۳,۵۵۳,۱۵۴		پیش پرداخت های داخلی
-	-	۴۶۸,۹۸۳	۱,۳۲۲,۵۳۰		خرید کالا
۱۲۶	۲۶۲	۲۳۲,۴۸۰	۳۴۴,۲۵۲		خرید مواد اولیه
۴,۳۶۴	۵,۸۹۷	۲۰۰,۶۶۰	۴۷۴,۲۹۸		مالیات بر درآمد
۵۷۷	۳,۵۱۹	۱,۷۶۰	۱,۷۶۰		خرید خدمات
-	-	۲۲۶,۱۸۸	۳۵۹,۱۵۸		مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۱۲۶)	(۲۶۲)	(۲۳۲,۴۸۰)	(۳۴۴,۲۵۲)	۳۶	سایر
۴,۹۴۱	۹,۴۱۶	۳,۷۷۳,۸۱۲	۵,۷۱۰,۹۰۰		مالیات پرداختنی
۴,۹۴۱	۹,۴۱۶	۴,۳۴۶,۲۲۷	۶,۶۰۴,۴۴۵		

۲۰-۱- سفارشات فوق عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی سیمان آبیک و سیمان بجنورد جمعاً به مبلغ ۶۵۵,۰۴۹ یورو می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
۱۴۰۱/۲/۳۱			۱۴۰۲/۲/۳۱		
خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۶۴۴,۷۲۷	(۹۴۷)	۶۴۵,۶۷۴	۱,۰۳۴,۲۴۲	(۹۴۷)	۱,۰۳۵,۱۸۹
۲,۷۵۷,۳۳۲	(۴,۵۶۸)	۲,۷۶۱,۹۰۰	۴,۹۵۸,۵۷۴	(۴,۵۶۸)	۴,۹۶۳,۱۴۲
۸,۴۷۴,۸۰۷	(۱)	۸,۴۷۴,۸۰۸	۱۲,۵۴۴,۱۳۵	-	۱۲,۵۴۴,۱۳۵
۹,۳۶۰,۵۴۹	(۲,۰۰۰)	۹,۳۶۲,۵۴۹	۱۴,۶۸۳,۸۵۴	-	۱۴,۶۸۳,۸۵۴
۶۰۳,۱۸۰	-	۶۰۳,۱۸۰	۵۰۲,۶۱۱	-	۵۰۲,۶۱۱
۲۱,۸۴۰,۵۹۵	(۷,۵۱۶)	۲۱,۸۴۸,۱۱۱	۳۳,۷۲۳,۴۱۶	(۵,۵۱۵)	۳۳,۷۲۸,۹۳۱

۲۱-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۳۶,۴۷۸,۸۷۴ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. 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.

۲۱-۲- افزایش عمدتاً مربوط به تولید کلینکر و سیمان (مقداری و ریالی) توسط شرکت های فرعی می باشد.

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۸۴,۳۹۸	۴۳,۵۶۸	(۹۴,۰۵۶)	۱۳۷,۶۲۴	-	۱۳۷,۶۲۴	گروه : تجاری: اسناد دریافتنی
۸۴,۳۹۸	۴۳,۵۶۸	(۹۴,۰۵۶)	۱۳۷,۶۲۴	-	۱۳۷,۶۲۴	
۵۰۴,۸۴۷	۶۹۱,۳۱۳	(۹۹,۸۴۱)	۷۹۱,۱۵۴	۱۳۵,۷۵۳	۶۵۵,۴۰۱	حساب های دریافتنی
۵۰۴,۸۴۷	۶۹۱,۳۱۳	(۹۹,۸۴۱)	۷۹۱,۱۵۴	۱۳۵,۷۵۳	۶۵۵,۴۰۱	
۵۸۹,۲۴۵	۷۳۴,۸۸۱	(۱۹۳,۸۹۷)	۹۲۸,۷۷۸	۱۳۵,۷۵۳	۷۹۳,۰۲۵	
۱۹۳,۴۹۸	۲۲۷,۹۰۷	-	۲۲۷,۹۰۷	-	۲۲۷,۹۰۷	سایر دریافتنی ها: اشخاص وابسته کارکنان (وام و مساعده) طلب از اشخاص و مؤسسات سپرده های دریافتنی سود دریافتنی از سایر شرکت ها مالیات بر ارزش افزوده سایر
۳۴۰,۸۳۰	۷۳۴,۴۵۹	-	۷۳۴,۴۵۹	-	۷۳۴,۴۵۹	
۷۵,۲۴۴	۴,۳۸۱,۸۹۰	(۵۴۲,۲۴۶)	۴,۹۲۴,۱۳۶	-	۴,۹۲۴,۱۳۶	
۸۷,۲۴۴	۲۶۸,۶۳۶	(۱۰,۳۶۰)	۲۷۸,۹۹۶	-	۲۷۸,۹۹۶	
۳۷,۷۹۸	۱۳۹,۶۲۹	-	۱۳۹,۶۲۹	-	۱۳۹,۶۲۹	
۵۹,۴۲۱	۲۱,۶۵۶	-	۲۱,۶۵۶	-	۲۱,۶۵۶	
۲۱۲,۴۷۰	۱۹۷,۱۲۸	-	۱۹۷,۱۲۸	-	۱۹۷,۱۲۸	
۸,۴۵۶,۰۴۹	۵,۹۷۱,۳۰۵	(۵۵۲,۶۰۶)	۶,۵۲۳,۹۱۱	-	۶,۵۲۳,۹۱۱	
۹,۰۴۵,۲۹۴	۶,۷۰۶,۱۸۶	(۷۴۶,۵۰۳)	۷,۴۵۲,۶۸۹	۱۳۵,۷۵۳	۷,۳۱۶,۹۳۶	

شرکت :

تجاری:

سود سهام دریافتنی

۱۴,۸۵۱,۴۰۹	۲۷,۲۹۲,۸۶۸	(۲۹,۰۱۵)	۲۷,۳۲۱,۸۸۳	-	۲۷,۳۲۱,۸۸۳	۲۲-۱-۱
۱۴,۸۵۱,۴۰۹	۲۷,۲۹۲,۸۶۸	(۲۹,۰۱۵)	۲۷,۳۲۱,۸۸۳	-	۲۷,۳۲۱,۸۸۳	

سایر دریافتنی ها:

کارکنان (وام و مساعده)

طلب از اشخاص و مؤسسات

سایر

۳۱,۴۵۲	۴۳,۳۹۷	-	۴۳,۳۹۷	-	۴۳,۳۹۷	
۵,۶۱۰,۲۱۷	۱,۴۹۴,۶۷۲	(۱,۴۱۵)	۱,۴۹۶,۰۸۷	-	۱,۴۹۶,۰۸۷	
۱۴	-	-	-	-	-	
۵,۶۴۱,۶۸۳	۱,۵۳۸,۰۶۹	(۱,۴۱۵)	۱,۵۳۹,۴۸۴	-	۱,۵۳۹,۴۸۴	
۲۰,۴۹۳,۰۹۲	۲۸,۸۳۰,۹۳۷	(۳۰,۴۳۰)	۲۸,۸۶۱,۳۶۷	-	۲۸,۸۶۱,۳۶۷	

۲۲-۱-۱- مبلغ ۲۹,۰۱۵ میلیون ریال کاهش ارزش مربوط به شرکت فولاد و چدن دورود می باشد.

۲۲-۱-۲- فروش نقدی شرکت ها در سال مورد گزارش بدلیل سیاستهای هلدینگ و عرضه از طریق بورس کالا افزایش قابل ملاحظه ای یافته است. در خصوص فروش اعتباری سنوات قبل اعتبارسنجی مشتریان تضامین مطمئن و کافی اخذ گردیده و برای کاهش ارزش دریافتنی ها بیش از میزان شناسایی شده متصور نمی باشد.

۲۳ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
-	-	۲۱۹,۴۵۹	۴۳,۴۷۹	۲۳-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
-	-	۷,۶۹۵,۵۳۴	۲۰,۷۰۹,۵۷۱		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۱,۲۳۳,۴۳۱	۹۳۱,۹۷۱	۲,۹۹۵,۳۸۱		سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
-	-	۱۰۵,۳۰۲	۲۰۱,۸۵۵		سایر
-	۱,۲۳۳,۴۳۱	۸,۹۵۲,۲۶۶	۲۳,۹۵۰,۲۸۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۲/۳۱		تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۴۰۱/۲/۳۱									
۷,۱۷۳	۱,۹۵۵,۵۶۷	۲۷,۲۸۰	۷,۱۷۳	۱,۹۵۵,۵۶۷					سیمان شرق
۱۷۴,۱۲۸	۲۲,۲۸۳,۹۸۹	۱۴,۸۱۷	۱,۳۰۶	۷۳۵,۳۴۰					سیمان سپاهان
۱,۲۲۴	۱,۷۲۷,۹۹۹	-	.	.					سیمان اردبیل
۷۰۳	۲۲۱,۶۷۰	-	.	.					سیمان شاهرود
۶۶۸	۲۱۰,۶۰۰	-	.	.					سیمان شمال
۵۶۱	۹۰,۸۷۹	-	.	.					سیمان تهران
۱۸۴,۴۵۷		۴۲,۰۹۷	۸,۴۷۹						
۳۵,۰۰۰		-	۳۵,۰۰۰						صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنجینه امید
۲		-							سایر شرکت ها
۲۱۹,۴۵۹		۴۲,۰۹۷	۴۳,۴۷۹						

۲۴ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		موجودی نزد بانکها - ریالی	موجودی نزد بانکها - ارزی	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
شرکت							
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱				
۳۳۰,۵۰۰	۱,۷۵۹	۳,۵۵۰,۲۳۹	۳,۹۱۶,۱۶۹				
۴۲,۷۸۹	۶۹,۴۲۳	۹۰۷,۲۷۹	۲,۲۲۹,۷۲۳				
۱۰۳,۱۵۳	۱۷۰,۱۹۳	۱,۵۹۲,۹۲۲	۱,۵۷۵,۲۸۷				
-	-	۱۷,۸۱۳	۷۵,۳۱۶				
۴۷۶,۴۴۲	۲۴۱,۳۷۵	۶,۰۶۸,۲۵۳	۷,۷۹۶,۴۹۵				

۱- ۲۴ - موجودی ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴,۶۰۴,۶۱۱ دلار آمریکا ارز نیمایی و سنا، ۱۵۹,۱۳۲ یورو ارز نیمایی و سنا، ۵۳,۵۹۸ درهم امارات، ۵۰۲ میلیون دینار عراق و ۱,۱۵۰ کرون است.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
۱۱,۵۱۶	۰
۰	۲۳,۹۰۲
۵,۳۰۲	۳,۰۴۸
۱۶,۸۱۸	۲۶,۹۵۰

زمین سیمان فارس نو (شیراز)
دستگاه سند بلاست فولاد و چدن و ماشین سازی دورود
سایر

۲۵-۱- واگذاری دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش گروه از طریق مزایده عمومی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی انجام خواهد شد.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳۱ 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:

۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱,۲۸	۲,۸۸۴,۷۴۴,۷۶۹	۵۱,۲۸	۲,۸۸۴,۷۴۴,۷۶۹	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۲,۰۴	۶۷۷,۳۸۱,۷۹۵	۱۱,۸۹	۶۶۸,۹۸۱,۷۹۵	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	-	۴,۵۰۱,۰۰۰	خدمات صبا تجارت یاس
-	۱,۳۲۷	-	۱,۳۲۷	کارخانجات سیمان صوفیان
۱۴,۲۲	۷۹۹,۹۰۰,۸۶۹	۱۷,۸۹	۱,۰۰۶,۲۰۴,۲۸۴	سایر اشخاص حقوقی
۲۲,۳۹	۱,۲۵۹,۲۸۳,۸۸۶	۱۸,۷۹	۱,۰۵۶,۸۹۰,۴۷۱	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 ۵۲۷,۳۱۰ 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.

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۱۰,۰۳۴	۲,۴۹۲,۴۵۸	مانده در ابتدای سال
۶,۶۹۶,۷۷۳	۴,۹۷۸,۰۴۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
(۱۹۱,۱۰۵)	(۴,۳۳۶,۸۴۶)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام
(۶,۶۳۳,۶۳۲)	(۴,۹۷۸,۵۷۰)	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
(۸۹,۶۱۲)	(۱۱۹,۵۳۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل
۲,۴۹۲,۴۵۸	(۱,۹۶۴,۴۴۱)	

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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد 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 های فرعی پس از تاریخ تحصیل می باشد.

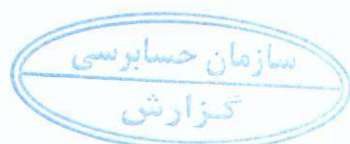
۳۰- سایر اندوخته ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)						یادداشت	گروه
جمع	اندوخته اختیاری	اندوخته سرمایه ای					
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱		
۵۶۰	۶,۶۳۴,۱۹۲	۵۶۰	۵۶۰	-	۶,۶۳۳,۶۳۲		مانده در ابتدای سال
۶,۶۳۳,۶۳۲	۴,۹۷۸,۵۷۰	-	-	۶,۶۳۳,۶۳۲	۴,۹۷۸,۵۷۰	۳۰-۱	افزایش
-	(۱,۳۲۶,۷۲۶)	-	-	-	(۱,۳۲۶,۷۲۶)	۳۰-۲	کاهش
۶,۶۳۴,۱۹۲	۱۰,۲۸۵,۰۳۶	۵۶۰	۵۶۰	۶,۶۳۳,۶۳۲	۱۰,۲۸۵,۴۷۶		مانده در پایان سال
شرکت							
۱۱۱	۶,۶۳۳,۷۴۳	۱۱۱	۱۱۱	-	۶,۶۳۳,۶۳۲		مانده در ابتدای سال
۶,۶۳۳,۶۳۲	۴,۹۷۸,۵۷۰	-	-	۶,۶۳۳,۶۳۲	۴,۹۷۸,۵۷۰	۳۰-۱	افزایش
-	(۱,۳۲۶,۷۲۶)	-	-	-	(۱,۳۲۶,۷۲۶)	۳۰-۲	کاهش
۶,۶۳۳,۷۴۳	۱۰,۲۸۵,۵۸۷	۱۱۱	۱۱۱	۶,۶۳۳,۶۳۲	۱۰,۲۸۵,۴۷۶		مانده در پایان سال

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

۳۰-۲- کاهش در اندوخته سرمایه ای مربوط به شرکت اصلی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۳/۳۰ و به استناد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت بوده است .



۳۱- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

مانده سرفصل تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۲,۷۴۳,۴۳۷ میلیون ریال مربوط به تفاوت تسعیر دارایی ها و بدهی های شرکت فرعی بین المللی ارجان صنعت (شرکت فرعی سیمان ارض العماره مستقر در کشور عراق) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱			۱۴۰۲/۲/۳۱		
مانده در پایان	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای	مانده در پایان	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای
سال	کاهش	افزایش	سال	کاهش	افزایش
۱,۷۸۷,۸۲۲	-	۷۶۴,۵۲۵	۲,۷۴۳,۴۳۷	-	۹۵۵,۶۱۵
۱,۷۸۷,۸۲۲	-	۷۶۴,۵۲۵	۲,۷۴۳,۴۳۷	-	۹۵۵,۶۱۵

گروه :

عملیات احداث آسیاب سیمان در کشور عراق

۳۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۵۶,۵۶۲	۳,۰۶۶,۴۲۶	۱۷,۳۷۶	۲,۳۱۱,۹۲۶	۳۲-۱
۱,۸۴۸	۵۵۲,۵۵۴	۱,۸۴۸	۵۵۲,۵۵۴	۳۲-۲
۵۸,۴۱۰	۳,۶۱۸,۹۸۰	۱۹,۲۲۴	۲,۸۶۴,۴۸۰	

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

سهام خزانه گروه

۳۲-۱- سهام خزانه شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۱۰۳,۵۱۳	۶,۶۲۸,۷۶۹	۵۶,۵۶۲	۳,۰۶۶,۴۲۶
۱۵۲,۷۱۳	۸,۰۶۵,۴۱۲	۶۶,۲۶۷	۲,۹۰۴,۸۵۵
(۱۹۹,۶۶۴)	(۱۱,۶۲۷,۷۵۵)	(۱۰۵,۴۵۳)	(۳,۶۵۹,۳۵۵)
۵۶,۵۶۲	۳,۰۶۶,۴۲۶	۱۷,۳۷۶	۲,۳۱۱,۹۲۶

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۳۲-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱		۱۴۰۲/۲/۳۱	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴۵۵	۳۲۰,۶۶۸	۴۵۵	۳۲۰,۶۶۸
۱,۳۹۳	۲۳۱,۸۸۶	۱,۳۹۳	۲۳۱,۸۸۶
۱,۸۴۸	۱,۸۴۸	۱,۸۴۸	۱,۸۴۸

شرکت فرعی سرمایه گذار

سیمان دورود

سیمان خوزستان

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۲,۷۹۳,۶۶۷	۲,۸۳۱,۰۸۸	سرمایه
۲۸۷,۷۶۰	۲۹۶,۳۱۳	اندوخته ها
۳۸۵,۷۶۷	۵۵۷,۲۴۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۸۸,۹۴۰	۲,۲۱۵,۲۵۶	سود انباشته
۲۰۸,۷۵۶	۱۸۱,۱۰۲	سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها
(۳۱۵,۶۳۶)	(۱۹۵,۳۳۰)	سهم خزانه شرکت فرعی
<u>۴,۴۴۹,۲۵۴</u>	<u>۵,۸۸۵,۶۷۶</u>	

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۱,۲۶۴	۱,۳۱۲	-	۱,۳۱۲	تجاری
۳,۴۴۴,۳۲۷	۳,۵۸۹,۱۹۰	۳۴,۶۹۶	۳,۵۵۴,۴۹۴	اسناد پرداختنی
۳,۴۴۵,۵۹۱	۳,۵۹۰,۵۰۲	۳۴,۶۹۶	۳,۵۵۵,۸۰۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۳۹,۹۵۴	۲۸۰,۰۸۵	-	۲۸۰,۰۸۵	سایر پرداختنی ها
۲۲۹,۶۳۲	۳۰۷,۰۵۶	-	۳۰۷,۰۵۶	اسنادپرداختنی
۱۲۰,۵۵۰	۱۷۰,۱۴۴	-	۱۷۰,۱۴۴	اشخاص وابسته
۲۷۱,۷۰۶	۳۱۴,۳۱۶	-	۳۱۴,۳۱۶	مالیات های تکلیفی
۱,۹۲۵,۵۳۵	۲,۷۳۰,۸۵۳	-	۲,۷۳۰,۸۵۳	حق بیمه های پرداختنی
۸۰,۹۶۶	۱۵۹,۰۳۲	-	۱۵۹,۰۳۲	هزینه های پرداختنی
۴۵,۸۳۲	۹۰,۱۹۴	-	۹۰,۱۹۴	عوارض پرداختنی
۲,۳۱۲,۷۲۰	۲,۵۱۹,۳۹۹	-	۲,۵۱۹,۳۹۹	برگ فروشهای ابطالی و علی الحساب دریافتی از مشتریان
۲۲۳,۷۴۵	۵۲۳,۰۳۹	-	۵۲۳,۰۳۹	بدهی به سایر اشخاص
۱,۴۰۶,۲۰۸	۱,۹۵۴,۳۴۷	-	۱,۹۵۴,۳۴۷	حساب های پرداختنی کارکنان
۴۰۲,۲۰۸	۱,۷۱۸,۹۱۵	-	۱,۷۱۸,۹۱۵	سپرده های پرداختنی
۵۲۹,۵۱۲	۴۹۷,۳۵۷	-	۴۹۷,۳۵۷	مالیات بر ارزش افزوده
<u>۷,۸۸۸,۵۶۸</u>	<u>۱۱,۲۶۴,۷۳۷</u>	<u>-</u>	<u>۱۱,۲۶۴,۷۳۷</u>	سایر
<u>۱۱,۳۳۴,۱۵۹</u>	<u>۱۴,۸۵۵,۲۳۹</u>	<u>۳۴,۶۹۶</u>	<u>۱۴,۸۲۰,۵۴۳</u>	

۱-۱-۳۴- مانده مطالبات سایر تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به خریدهای مواد اولیه، قطعات و تجهیزات و لوازم بسته بندی شرکت های گروه می باشد.

۱-۲-۳۴- هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به برق، سوخت، کرایه حمل و هزینه های پرسنلی می باشد.

۲- ۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
۴۸۵	۹۷۷
۲,۸۶۹	۴,۶۵۳
۷,۷۵۲	۵,۶۹۷
۱۷۲,۸۳۵	۲۳۲,۷۲۶
۱,۷۹۱	۱۰,۷۵۲
۱۴,۵۱۹	۱۳,۹۷۶
۲۰۰,۲۵۱	۲۶۸,۷۸۱

حساب های پرداختنی

مالیات های تکلیفی
حق بیمه های پرداختنی
هزینه های پرداختنی
بدهی به سایر اشخاص
حساب های پرداختنی کارکنان
سپرده های پرداختنی

۳۵- تسهیلات مالی

۱- ۳۵- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۱- ۳۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۳,۰۱۷,۷۵۳	۰	۶,۴۷۱,۵۱۹	۵,۴۸۳,۴۹۶	بانک ها سود و کارمزد سال های آتی
	-	(۴۰۶,۶۹۹)	(۵۱۶,۰۲۰)	
۳,۰۱۷,۷۵۳	۰	۶,۰۶۴,۸۲۰	۴,۹۶۷,۴۷۶	حصة بلند مدت حصة جاری
	-	(۳۳۹,۴۹۹)	(۲۶۵,۹۷۱)	
۳,۰۱۷,۷۵۳	۰	۵,۷۲۵,۳۲۱	۴,۷۰۱,۵۰۵	سود، کارمزد و جرائم معوق تهاتر با سپرده سرمایه گذاری
	-	۱۵,۶۴۱	۱۸,۷۶۱	
۳,۰۱۷,۷۵۳	۰	۵,۷۴۰,۹۶۲	۴,۷۲۰,۲۶۶	۱۹
	-	(۵۰,۵۰۵)	(۳۵,۸۱۳)	
۳,۰۱۷,۷۵۳	-	۵,۶۹۰,۴۵۷	۴,۶۸۴,۴۵۳	

۲- ۱- ۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱
-	-	۱۹۷	-
-	-	۵۸,۱۸۶	۱,۸۶۰,۷۸۴
۳,۰۱۷,۷۵۳	-	۵,۱۳۰,۶۱۰	۲,۳۱۰,۳۰۴
-	-	۷۶۲,۶۴۴	۷۱۳,۸۰۰
-	-	۱۱۳,۱۸۳	۸۲,۵۸۸
۳,۰۱۷,۷۵۳	-	۶,۰۶۴,۸۲۰	۴,۹۶۷,۴۷۶

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

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۲/۳۱	
۴,۷۰۱,۵۰۵	۱۴۰۲
۲۶۵,۹۷۱	۱۴۰۳
۴,۹۶۷,۴۷۶	

۳-۱-۴- تسهیلات مالی جاری شرکت از بانک تجارت مربوط به تسهیلات مشارکت مدنی بوده که در پایان سال تسویه شده است.

۳-۱-۵- وثیقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفته تضمین شده توسط شرکت (یادداشت توضیحی ۲-۴۴) و یا بخشی از دارایی های گروه شامل زمین، ساختمان، ماشین آلات، اوراق سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی می باشد.

۳-۲- تسهیلات دریافتی از بانک رفاه مستلزم ایجاد ۳۵,۸۱۳ 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.

۳-۳- 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	
-	۳,۲۱۴,۶۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۳/۱
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
۳,۰۱۷,۷۵۳	۶,۰۸۰,۴۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۵۵,۷۱۴	دریافت های نقدی
۵۳۷,۲۸۱	۱,۱۰۳,۶۰۴	سود و کارمزد و جرایم
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۰۳,۵۲۲)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۵۵۵,۰۳۴)	(۱,۰۶۵,۵۶۶)	پرداخت نقدی بابت سود
-	۱۵,۵۴۶	سایر تغییرات غیر نقدی
-	۴,۹۸۶,۲۳۷	مانده در ۱۴۰۲/۲/۳۱

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

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱			۱۴۰۲/۲/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۳,۶۸۱,۹۷۳	-	۳,۶۸۱,۹۷۳	۵,۸۵۶,۶۶۷	-	۵,۸۵۶,۶۶۷
۷۵۹	-	۷۵۹	۹,۵۷۰	-	۹,۵۷۰

گروه

شرکت



۱- ۳۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۷۱۵	۸۸۵	۳,۰۲۰,۲۴۰	۳,۹۱۴,۴۵۳	مانده در ابتدای سال
۷۰۵	۹,۴۵۴	۲,۵۱۴,۵۸۹	۴,۸۵۲,۵۳۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۵۱	۶۹۷	۱۴۳,۸۲۱	۶۹۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱,۲۸۶)	(۱,۲۰۴)	(۱,۷۶۴,۱۹۷)	(۲,۵۶۶,۷۶۷)	پرداختی طی سال
۸۸۵	۹,۸۳۲	۳,۹۱۴,۴۵۳	۶,۲۰۰,۹۱۹	
(۱۲۶)	(۲۶۲)	(۲۳۲,۴۸۰)	(۳۴۴,۲۵۲)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۰)
۷۵۹	۹,۵۷۰	۳,۶۸۱,۹۷۳	۵,۸۵۶,۶۶۷	

۲- ۳۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات		مبالغ به میلیون ریال				سود ابرازی	در آمد مشمول	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۸۰	-	۱۶۵	۷۵	۱۳۹۹/۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۶۶۲	-	-	۳,۳۱۰	۱۴۰۰/۲/۳۱
رسیدگی نشده	۷۵۹	-	-	-	۱,۳۳۹	-	-	۵,۳۵۶	۱۴۰۱/۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	۹,۵۷۰	-	-	-	-	-	۶۳,۰۳۰	۱۴۰۲/۲/۳۱
	۷۵۹	۹,۵۷۰							

۱- ۲- ۳۶- 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- ۳۶- مالیات سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است .

۳- ۳۶- گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۸ 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 ، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ شرکت سیمان آبیگ مبلغ ۱۰۷,۴۸۹ میلیون ریال ، بدهی مالیاتی سال های ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۸ شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۱۵۴,۸۹۵ 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 ۳۱۷,۳۸۴ 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 .

۴- ۲- ۳۶- 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.

۵- ۲- ۳۶- مبلغ ۶۳,۰۳۰ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱ شرکت پس از کسر فعالیت های معاف از مالیات شامل سود سرمایه گذاری ها و سود سپرده های بانکی و دارا بودن حداقل ۲۵ درصد سهام شناور آزاد (مواد ۱۴۵ و ۱۴۳ ق.م.م) محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۳- ۳۶- 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 صورت های مالی ندارد ، طبق استاندارد مذکور آثار مالیاتی جاری و آتی باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها ، بدهی ها و سایر معاملات و رویدادها شناسایی می شود .

۴-۳۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

یادداشت	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	میلیون ریال	میلیون ریال
اثر درآمدهای معاف از مالیات	۲۹,۰۸۶,۷۵۶	۱۹,۹۱۰,۰۲۴
سود مشمول مالیات	(۲۹,۰۲۳,۷۲۶)	(۱۹,۹۰۴,۶۶۸)
	۶۳,۰۳۰	۵,۳۵۶
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال	۹,۴۵۴	۷۰۵
مالیات سال های قبل	۶۹۷	۷۵۱
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات	۱۰,۱۵۱	۱,۴۵۶

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
مانده در ابتدای سال		۱,۹۴۹,۲۴۵	۱,۳۲۰,۰۳۴	۵۵,۴۵۳	۴۲,۵۶۹
پرداخت شده طی سال		(۴۵۶,۳۸۰)	(۱۲۸,۶۱۲)	(۲۶,۳۱۲)	(۱۲,۵۷۸)
ذخیره تامین شده		۱,۶۳۳,۱۶۲	۷۵۷,۸۲۳	۲۶,۸۷۰	۲۵,۴۶۲
مانده در پایان سال		۳,۱۲۶,۰۲۷	۱,۹۴۹,۲۴۵	۵۶,۰۱۱	۵۵,۴۵۳

۱- ۳۷- افزایش مربوط به تبدیل وضعیت تعدادی از پرسنل گروه از پیمانکاری به قراردادی و همچنین افزایش حقوق پرسنل نسبت به سال قبل می باشد.

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
سنوات قبل از ۱۴۰۰/۲/۳۱	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداخت	جمع	جمع
سال مالی ۱۴۰۰/۲/۳۱	۶۹۶,۳۸۱	-	۶۹۶,۳۸۱	۷۹۲,۸۶۹
سال مالی ۱۴۰۱/۲/۳۱	۶۷۰,۴۰۶	-	۶۷۰,۴۰۶	۹۸۹,۲۶۸
	۷۳۴,۲۷۴	-	۷۳۴,۲۷۴	-
	۲,۱۰۱,۰۶۱	-	۲,۱۰۱,۰۶۱	۱,۷۸۲,۱۳۷
گروه	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۲۰,۱۱۷,۷۳۱	۲۰,۱۱۷,۷۳۱	۱۱,۸۶۳,۰۰۵
	۲۲,۲۱۸,۷۹۲	-	۲۲,۲۱۸,۷۹۲	۱۳,۶۴۵,۱۴۲

۱- ۳۸- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱ مبلغ ۲,۴۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱ مبلغ ۲,۳۷۰ ریال است.

۳۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
پیش دریافت از مشتریان	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پیش دریافت ها	۶,۷۱۷,۳۵۸	۴,۹۶۶,۸۷۶
	۲۳۳,۴۷۰	۴۳,۷۹۱
	۶,۹۵۰,۸۲۸	۵,۰۱۰,۶۶۷

۱- ۳۹- تعهدات گروه بابت پیش فروش سیمان با توجه به برنامه تولید و تحویل سیمان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً تسویه گردیده است.

۴۰ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود خالص تعدیلات
شرکت				
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۱۹,۹۰۸,۵۶۸	۳۰,۳۶۸,۷۵۴	۲۶,۶۵۸,۰۱۳	۴۷,۲۴۰,۹۵۸	
۱,۴۵۶	۱۰,۱۵۱	۲,۶۵۸,۴۱۰	۴,۸۵۳,۲۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸۴,۰۵۵	۵۳۷,۲۸۱	۸۳۶,۶۱۲	۱,۱۰۷,۹۳۶	هزینه های مالی
-	(۱۷)	(۳۳۳,۹۷۵)	(۱۴,۴۵۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۴۶,۵۱۷)	(۱۴۴,۷۷۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۲,۸۸۴	۵۵۸	۶۲۹,۲۱۱	۱,۱۷۶,۷۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۹۹۵	۹,۳۹۰	۱,۴۷۲,۴۰۸	۱,۸۶۱,۳۵۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۱,۳۲۳,۲۵۱)	(۲,۷۲۸,۶۶۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۱۱,۷۵۶	(۱۱,۷۵۶)	درآمد (هزینه) ناشی از برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۳,۵۲۶)	(۲۶,۹۲۳)	۶,۷۷۲	(۳۸۷,۳۳۷)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۰,۲۸۶۴	۵۳۰,۴۴۰	۳,۹۱۱,۴۲۶	۵,۷۱۲,۳۲۵	
(۹,۱۲۱,۹۲۸)	(۸,۳۳۷,۸۴۵)	(۳,۵۸۷,۴۴۵)	۲,۳۳۹,۱۰۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۱۰,۶۳۶,۳۰۶)	(۱۱,۸۸۲,۸۲۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۷۵,۷۵۱)	(۶,۰۰۰,۶۴۳)	-	-	(افزایش) سرمایه گذاری ها
(۳,۰۷۲)	(۴,۶۰۹)	(۸۳۶,۰۲۴)	(۲,۲۵۸,۲۱۸)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۹۷,۶۸۶	(۹۱,۹۲۳)	۴,۸۵۷,۶۲۵	۳,۵۲۱,۰۸۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۱,۸۰۸,۴۳۸	۱,۹۴۰,۱۶۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲,۲۷۱	(۴,۸۵۰)	(۷۳,۸۵۱)	(۱۳,۳۷۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۹,۹۱۰,۶۳۸	۱۶,۴۵۹,۳۲۴	۲۲,۱۰۱,۸۷۶	۴۶,۵۹۹,۲۲۳	نقد حاصل از عملیات

۴۱ - مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۱-۱ - مدیریت سرمایه

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

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. 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)		نسبت اهرمی نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴۰۱/۲/۳۱	۱۴۰۲/۲/۳۱	
۵,۰۵۶,۳۵۳	۲,۴۳۵,۴۲۲	جمع بدهی ها
(۴۷۶,۴۴۲)	(۲۴۱,۳۷۵)	موجودی نقد
۴,۵۷۹,۹۱۱	۲,۱۹۴,۰۴۷	خالص بدهی
۲۷,۹۳۶,۰۵۲	۴۴,۸۲۲,۳۸۷	حقوق مالکانه
۱۶	۵	

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش مستمر و اقدامات لازم پیشگیرانه و هم افزایی شرکت های گروه و هلدینگ شستا است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های 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 گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد دلار آمریکا	
۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۶،۰۹۸	۵۶،۱۰۱

سود یا زیان

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تقلیل مطالبات ارزی کاهش یافته است.

۴۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. قیمت سهام شرکت های فرعی و سایر شرکت ها 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 به ماهیت موضوع فعالیت و استراتژی اصلی شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های تولیدی سیمان و صنایع وابسته می باشد و عمده سرمایه گذاری ها بصورت مدیریتی در شرکت ها با سودآوری مناسب می باشد لذا با توجه به اینکه سود سهام خود را همواره از شرکت های زیر مجموعه دریافت نموده است ریسک اعتباری برای شرکت اصلی چندان صدق نمی کند و در سطح شرکت های فرعی شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از فروش خارجی و مشکلات ناشی از شرایط بین المللی، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط حدوداً ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۲/۲/۳۱

بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۵۵,۲۳۹	-	۱۴,۸۵۵,۲۳۹
۴,۶۸۴,۴۵۳	۲۶۵,۹۷۱	۴,۹۵۰,۴۲۴
۵,۸۵۶,۶۶۷	-	۵,۸۵۶,۶۶۷
۲۲,۲۱۸,۷۹۲	-	۲۲,۲۱۸,۷۹۲
۴,۴۶۱,۹۷۲	-	۴,۴۶۱,۹۷۲
۵۲,۰۷۷,۱۲۳	۲۶۵,۹۷۱	۵۲,۳۴۳,۰۹۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
تسهیلات مالی		
مالیات پرداختنی		
سود سهام پرداختنی		
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		
۲۴ موجودی نقد	۴,۶۰۴,۶۱۱	۱۵۹,۱۳۲	۵۰۲	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
۲۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷۲,۳۲۴	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۴,۸۷۶,۹۳۵	۱۵۹,۱۳۲	۵۰۲	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	(۸۱,۲۹۴)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۸۱,۲۹۴)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۴,۸۷۶,۹۳۵	۷۷,۸۳۸	۵۰۲	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۲/۳۱	۲,۲۴۸,۱۴۲	۱۷۰,۳۰۱	۱,۸۸۷	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۹۶۰,۵۲۸	۳۳,۲۲۰	۱۳۰,۵۲۰	۵,۸۱۴	۳۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۲/۳۱ (میلیون ریال)	۵۶۱,۰۰۸	۴۷,۹۹۵	۳۸۴,۹۴۸	۴۰,۵۲	۲۷
۴۴-۱ تعهدات سرمایه ای ارزی	۴۳,۳۰۰	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 :	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
فروش و ارائه خدمات- دریافت ارزی	دلار	دلار
	۸۱,۶۸۳,۸۲۰	۴۹,۸۹۲,۴۱۰
	۸۱,۶۸۳,۸۲۰	۴۹,۸۹۲,۴۱۰

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	فروش کالا و خدمات
شرکت وابسته	سیمان زنجان	عضو هیات مدیره	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱,۷۷۸
جمع				۱,۷۷۸

۴۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۷,۹۲۵	-	-	۱۷,۹۲۵	-	۴۲,۵۰۴	-
شرکت های وابسته	سیمان زنجان	۸۵,۸۵۳	-	-	۸۵,۸۵۳	-	۱۸,۹۳۴	-
	لوله و الیاف بهراد	۱۴۲,۰۵۴	-	-	۱۴۲,۰۵۴	-	۱۳۲,۰۶۰	-
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان	-	۱۶۱,۷۰۵	-	-	۱۶۱,۷۰۵	-	۲۲۹,۶۳۲
جمع کل		۲۴۵,۸۳۲	۱۶۱,۷۰۵	-	۲۴۵,۸۳۲	۱۶۱,۷۰۵	۱۹۳,۴۹۸	۲۲۹,۶۳۲

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	خرید دارایی ثابت	درآمد اجاره	تضامین اعطایی
کارگزاری صبا تامین	هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۶۳۶	-	-	-
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	شرکت فرعی		-	۱۶۰,۴۵۲	-	-
سیمان آبیگ	شرکت فرعی		-	-	-	۱۰,۵۱۰,۷۶۶
سیمان خزر	شرکت فرعی		-	-	-	۴۴۵,۹۹۴
سیمان دورود	شرکت فرعی		-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
سیمان خوزستان	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۳۲۹,۲۲۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۱۶,۱۴۴	۱,۹۰۳,۵۰۰
سایر شرکت ها	شرکت های فرعی		-	-	۱,۳۶۰	۸۸,۳۱۰

۴۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

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	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
گروه های وابسته	سیمان خوزستان	۴,۵۶۴,۰۲۶	-	-	۴,۵۶۴,۰۲۶	-	۲,۱۶۷,۸۷۷	-
	سیمان خاش	۹۹۳,۵۵۸	-	-	۹۹۳,۵۵۸	-	۶۲۱,۰۴۸	۳۲,۰۲۷
	سیمان آبیگ	۵,۱۹۱,۴۱۳	-	-	۵,۱۹۱,۴۱۳	-	۳,۲۷۴,۳۳۴	-
	صنایع سیمان غرب	۹۴۲,۳۲۸	-	-	۹۴۲,۳۲۸	-	۴۵۰,۹۲۲	-
	سیمان سفید نی ریز	۳۵۹,۸۱۷	-	-	۳۵۹,۸۱۷	-	۱۱۰,۴۹۰	-
	سیمان فارس نو	۴,۲۴۱,۸۷۶	-	-	۴,۲۴۱,۸۷۶	-	۱,۹۴۱,۹۵۶	-
	سیمان بجنورد	۹۰۳,۶۷۸	-	-	۹۰۳,۶۷۸	-	۸۱۷,۸۰۵	-
	سیمان بهبهان	۷۲۴,۸۵۴	-	-	۷۲۴,۸۵۴	-	۵۶۹,۳۱۰	-
	سیمان خزر	۹۵۴,۲۸۱	-	-	۹۵۴,۲۸۱	-	۶۱۳,۹۵۶	-
	سیمان دورود	۷۲۶,۹۴۵	-	-	۷۲۶,۹۴۵	-	۷۰۳,۵۳۷	-
	سیمان فارس	۲,۶۳۲,۹۱۵	-	-	۲,۶۳۲,۹۱۵	-	۸۷۹,۰۵۳	-
	فارسیت اهواز	۱۹۲,۰۲۰	-	-	۱۹۲,۰۲۰	-	۱۰۳,۸۳۲	-
	سیمان ساوه	۲,۶۲۱,۳۷۹	-	-	۲,۶۲۱,۳۷۹	-	۱,۳۲۰,۹۱۷	-
	فولاد جدن و ماشین سازی دورود	۴۸۵,۶۱۵	-	-	۴۸۵,۶۱۵	-	۴۳۴,۹۴۲	-
	گنج ماشینی فارس	۱۲۳,۹۳۹	-	-	۱۲۳,۹۳۹	-	۱۰۰,۰۰۰	-
	خدمات مهندسی فارس و خوزستان	-	۱۶۱,۴۵۱	-	-	۱۶۱,۴۵۱	-	۲۰,۱۱۲
	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۱۶۱,۹۴۳	-	-	۱۶۱,۹۴۳	-	۷۲,۸۶۴	-
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	-	۴,۴۰۳	-
	نوآوران صنعت سبزیپارس	۱۱۱,۱۸۶	-	-	۱۱۱,۱۸۶	-	۱۴۱,۵۶۵	-
	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۷,۹۲۵	-	-	۱۷,۹۲۵	-	۴۲,۵۰۴	-
سایر اشخاص وابسته	لوله و الیاف بهراد	۱۴۲,۰۵۴	-	-	۱۴۲,۰۵۴	-	۱۳۲,۰۶۰	-
جمع کل		۲۶,۰۹۶,۷۵۲	۱۶۱,۴۵۱	-	۲۶,۰۹۶,۷۵۲	۱۶۱,۴۵۱	۱۴,۵۰۳,۳۷۵	۵۲,۱۳۹

۴۳-۶-۱ - به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲/۲/۳۱ و سنوات قبل شناسایی نشده است:
کاهش ارزش دریافتنی های تجاری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱ بابت طلب از شرکت های فولاد و چدن دورود بالغ بر ۲۹,۰۱۵ میلیون ریال می باشد.

۴۴ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱ - مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۳ می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	شرح تعهد	گروه	
		۱۴۰۲/۲/۳۱	۱۴۰۱/۲/۳۱
سیمان آبیگ	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۴۳۶,۶۵۴	۴۳۶,۶۵۴
سیمان فارس	احداث سایت خرامه	۶۴,۶۳۵	۱۹۰
سیمان فارس	خرید ماشین آلات	-	۷,۶۴۴
		۵۰۱,۲۸۹	۴۴۴,۴۸۸

تعهدات سرمایه ای ارزی شامل مبلغ ۱,۶۱۹,۶۷۶ یورو بابت پروژه آسیاب سیمان شرکت فرعی سیمان آبیگ و مبلغ ۴۳,۳۰۰ دلار بابت پروژه های بهبود می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت
۱۳,۷۲۷,۶۹۰
۱۳,۷۲۷,۶۹۰

ضمانت تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی گروه

۴۴-۲-۱- 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 و با ارجاع به کارشناس مالی مبلغ ۱۶ میلیارد ریال برآورد هزینه تجهیز شده است . در آخرین اقدام با درخواست گزارش تکمیلی با لحاظ نمودن مفاد قرارداد ، قرار ارجاع امر به هیات کارشناسی جهت ارائه گزارش صادر گردیده است.

۴۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما نیاز به تعدیل و یا افشا اقلام صورت های مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است .

۴۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴,۱۸۷,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴,۳۰۰ ریال برای هر سهم) است.