گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمانت
(حسابداران رسمی)

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

مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی کارای پارس

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران "۷۲۱۱۰۰"

"معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار" شماره ثبت: ۷۱۰ شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی، میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

موسسه حسابرسی کارای پارس

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۱-۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به دعوای حقوقی بر علیه شرکت مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۷ صورتهای مالی جلب می نماید .که درآن از سوی شهرداری دیزیچه در سال ۱۳۹۶ بر علیه شرکت ، بابت تخلف ساختمانی مربوط به ساخت و سا ز مازاد بر پروانه و تراکم ،پرونده در کمیسیون ماده صد،آن شهرداری تشکیل شده است . با توجه به مدارک و مستندات جمع آوری شده شهرداری و دفاعیات وکلای شرکت ،موضوع فوق به هیئت کارشناسی ارجاع و نظر ایشان نیز به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری واصل شده است .که متعاقب آن، جلسه رسیدگی تشکیل و تقاضای صدور رای شده است . که تا کنون تصمیمی اتخاذ نگردیده است .مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

تهران،میدان ولیعصر(ضلع جنوب شرقی)، ساختمان تجارت ایرانیان طبقه چهارم واحد ۱۱
تلفن: ۲-۸۸۹۲۸۱۲۰ همراه ۰۹۱۲ ۵۲۶ ۲۷ ۹۹ صندوق پستی :تهران ۴۹۵۹- ۱۹۳۹۵
شیراز: بلوار معالی آباد،روبروی بوستان ملت، ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۲
Email: karaypars@gmail.com

رسیدگی تشکیل و تقاضای صدور رای شده است . که تا کنون تصمیمی اتخاذ نگردیده است .مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی،در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی ،مسئولیت این موسسه ، مطالعه" سایر اطلاعات "به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یابا اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است . در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان بشرح زیر رعایت نشده است .

الف) دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱-۶	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی ،حداکثر ۶۰ روز بعد ازپایان دوره ۶ ماهه .

ب)دستورالعمل حاکمیتی شرکتی :

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۲-۶	تبصره ماده ۴۰	افشا کلیه کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت اجتماعی با جزئیات کامل در گزارش تفسیری مدیریت

۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی (۹۰۱۸۲۶)

حسین یاراحمدی (۹۰۱۸۵۰)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان سپاهان سهامی عام

با احترام

به پیوست صورت های مالی میاندوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل‌دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب ـ صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ ـ یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۱۰-۶۳

صورت های مالی میاندوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

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

شرکت سیمان سپاهان «سهامی عام»

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

دفتر اصفهان:خیابان ارتش-روبروی خیابان حسین آباد-ساختمان نوید-پلاک ۲۶۲ - کدپستی: ۸۱۷۴۷۶۶۱۵۵ - تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۴۲۱۲۳و۰۳۱-۳۶۲۴۴۷۹۲

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

آدرس اینترنتی : www.sepahancement.ir

آدرس الکترونیک : info@sepahancement.ir

ISO 9001:2015 IMS ISO 50001:2018 2787-CPR-0205

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد های عملیاتی	۵	۱۹,۴۴۰,۶۶۰	۱۶,۹۳۹,۲۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۰,۰۴۹,۷۳۱)	(۸,۶۶۷,۶۵۹)
سود ناخالص		۹,۳۹۰,۹۲۹	۸,۲۷۱,۶۰۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۳,۰۵۵,۸۳۹)	(۱,۹۷۸,۱۹۴)
سایر درآمدها	۸	۳,۰۲۳,۸۷۸	۵۵۰,۸۰۰
سایر هزینه ها	۹	(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)
سود عملیاتی		۹,۲۷۵,۸۹۶	۶,۶۶۴,۱۶۲
هزینه های مالی	۱۰	(۵۱۶,۶۰۶)	(۲۰۵,۰۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۳,۶۴۰,۳۴۲	۲,۱۴۱,۵۲۲
سود قبل از مالیات		۱۲,۳۹۹,۶۳۲	۸,۶۰۰,۶۱۲
مالیات بر درآمد			
هزینه مالیات بر درآمد		(۴۸۷,۹۷۳)	(۷۸۵,۴۱۴)
سود خالص		۱۱,۹۱۱,۶۵۹	۷,۸۱۵,۱۹۸
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۱,۹۱۱,۶۵۹	۷,۸۱۵,۱۹۸
منافع فاقد حق کنترل		۰	۰
		۱۱,۹۱۱,۶۵۹	۷,۸۱۵,۱۹۸
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هر سهم	۱۲		
عملیاتی - ریال		۱,۱۹۸	۸۷۲
غیر عملیاتی - ریال		۵۷۸	۲۹۰
سود پایه هر سهم		۱,۷۷۶	۱,۱۶۲

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵,۳۱۸,۳۶۹	۵,۲۶۸,۵۹۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۵۱۳,۰۹۷	۷۵,۴۶۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲,۰۱۴,۷۸۲	۲,۰۱۴,۷۸۲
سایر دارایی ها	۱۶	۵۳۴,۰۲۱	۴۶۵,۷۰۵
جمع دارایی های غیر جاری		**۸,۳۸۰,۲۶۹**	**۷,۸۲۴,۵۵۱**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲,۷۷۳,۳۴۵	۱,۰۶۹,۰۲۱
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۹,۲۸۵,۲۰۲	۱۳,۹۴۹,۴۳۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۹,۶۵۰,۵۲۰	۴,۷۵۷,۹۱۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۵,۱۸۲	۶,۰۱۵,۱۸۱
موجودی نقد	۲۱	۹,۱۱۸,۴۱۵	۵,۵۶۶,۷۱۷
جمع دارایی های جاری		**۴۰,۸۴۲,۶۶۴**	**۳۱,۳۵۸,۲۶۱**
جمع دارایی ها		**۴۹,۲۲۲,۹۳۳**	**۳۹,۱۸۲,۸۱۲**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۶,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳	۱۶۰,۲۶۵	۱۵۴,۵۵۹
اندوخته قانونی	۲۴	۶۸۷,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰
سود انباشته		۱۲,۲۸۸,۵۴۶	۱۴,۰۴۶,۸۸۷
سهام خزانه	۲۵	(۳۶۱,۳۸۸)	(۱۷۹,۶۳۵)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۱۹,۵۲۴,۴۲۳**	**۱۹,۵۳۳,۸۱۱**
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۰	۰
جمع حقوق مالکانه		**۱۹,۵۲۴,۴۲۳**	**۱۹,۵۳۳,۸۱۱**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱,۳۷۹,۱۸۰	۱,۱۴۹,۸۹۳
جمع بدهی های غیر جاری		**۱,۳۷۹,۱۸۰**	**۱,۱۴۹,۸۹۳**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۱,۹۸۷,۳۷۵	۱۰,۳۹۰,۸۲۲
مالیات پرداختنی	۲۹	۱,۷۸۵,۲۸۶	۱,۷۲۵,۲۷۶
سود سهام پرداختنی	۳۰	۲,۳۲۹,۲۴۷	۱۲۸,۲۲۲
تسهیلات مالی	۳۱	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰
پیش دریافت ها	۳۲	۱,۵۸۴,۲۶۴	۲,۴۸۱,۳۱۸
جمع بدهی های جاری		**۲۸,۳۱۹,۳۳۰**	**۱۸,۴۹۹,۱۰۸**
جمع بدهی ها		**۲۹,۶۹۸,۵۱۰**	**۱۹,۶۴۹,۰۰۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۴۹,۲۲۲,۹۳۳**	**۳۹,۱۸۲,۸۱۲**

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

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

شرکت سیمان سپاهان
(سهامی عام)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴								
مانده در۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵۱۲,۰۰۰	۱۴,۰۴۶,۸۸۷	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۹,۵۳۳,۸۱۱	–	۱۹,۵۳۳,۸۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴/۱۲/۲۹								
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۱,۹۱۱,۶۵۹		۱۱,۹۱۱,۶۵۹	–	۱۱,۹۱۱,۶۵۹
سود سهام مصوب	–			(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)		(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)	–	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه					(۲۲۰,۷۰۴)	(۲۲۰,۷۰۴)	–	(۲۲۰,۷۰۴)
فروش سهام خزانه	–	۵,۷۰۶	–	–	۳۸,۹۵۱	۴۴,۶۵۷	–	۴۴,۶۵۷
افزایش سرمایه	۱,۷۵۰,۰۰۰			(۱,۷۵۰,۰۰۰)		–		–
تخصیص به اندوخته قانونی			۱۷۵,۰۰۰	(۱۷۵,۰۰۰)		–		–
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۶۵	۶۸۷,۰۰۰	۱۲,۲۸۸,۵۴۶	(۳۶۱,۳۸۸)	۱۹,۵۲۴,۴۲۳	–	۱۹,۵۲۴,۴۲۳
شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳								
مانده در۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۱۲,۰۰۰	۸,۵۷۳,۱۲۱	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۳,۹۲۹,۱۶۳	–	۱۳,۹۲۹,۱۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	–	–	–	۷,۸۱۵,۱۹۸		۷,۸۱۵,۱۹۸	–	۷,۸۱۵,۱۹۸
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)		(۶,۹۰۰,۰۰۰)	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–		(۷۰,۲۶۰)	(۷۰,۲۶۰)	–	(۷۰,۲۶۰)
فروش سهام خزانه	–	۲۰,۲۹۹	–		۱۵۶,۲۸۴	۱۷۶,۵۸۳	–	۱۷۶,۵۸۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۵۷	۵۱۲,۰۰۰	۹,۴۸۸,۳۱۹	(۱۶۴,۷۹۲)	۱۴,۹۵۰,۶۸۴	–	۱۴,۹۵۰,۶۸۴

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	(۹۶۷,۸۵۵)	۶,۰۲۵,۴۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴۲۷,۹۶۳)	(۷۹۷,۹۶۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱,۳۹۵,۸۱۸)	۵,۲۲۷,۴۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۱۷,۰۲۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۴۲۶,۱۸۵)	(۱,۱۵۹,۰۲۹)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۶,۴۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۵۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت		-	(۲۱,۹۵۵)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۴۴۰,۷۳۹)	(۲۶۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی		۲,۴۷۸,۶۵۶	۱,۹۸۳,۰۸۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۷,۶۱۱,۷۳۱	۲,۳۱۸,۸۵۱
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۶,۲۱۵,۹۱۳	۷,۵۴۶,۲۹۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۷,۲۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۵۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۸۱,۹۱۸)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۹,۵۴۳,۹۷۵)	(۶,۶۷۹,۳۱۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲,۹۲۵,۸۹۳)	(۶,۶۷۹,۳۱۶)
خالص افزایش در موجودی نقد		۳,۲۹۰,۰۲۰	۸۶۶,۹۷۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵,۵۶۶,۷۱۷	۱,۱۲۶,۷۰۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۶۱,۶۷۸	۸۶,۳۸۱
موجودی نقد در پایان دوره		**۹,۱۱۸,۴۱۵**	**۲,۰۸۰,۰۶۲**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد های عملیاتی	۵	۱۸,۹۹۷,۴۲۳	۱۶,۶۲۰,۸۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۹,۸۱۷,۱۶۷)	(۸,۴۱۲,۸۸۴)
سود ناخالص		۹,۱۸۰,۲۵۶	۸,۲۰۸,۰۱۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲,۹۸۹,۳۳۵)	(۱,۹۳۶,۷۱۵)
سایر درآمدها	۸	۳,۰۲۳,۸۷۸	۵۵۰,۸۰۰
سایر هزینه ها	۹	(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)
سود عملیاتی		۹,۱۳۱,۷۲۷	۶,۶۴۲,۰۴۷
هزینه های مالی	۱۰	(۵۱۶,۶۰۶)	(۲۰۵,۰۷۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۳,۶۳۹,۳۳۰	۲,۱۴۰,۹۱۱
سود قبل از مالیات		۱۲,۲۵۴,۴۵۱	۸,۵۷۷,۸۸۶
مالیات بر درآمد:			
هزینه مالیات بر درآمد		(۴۵۱,۶۷۹)	(۷۵۸,۲۹۳)
سود خالص		**۱۱,۸۰۲,۷۷۲**	**۷,۸۱۹,۵۹۳**
سود پایه هر سهم :	۱۲		
عملیاتی - ریال		۱,۱۸۲	۸۵۲
غیر عملیاتی - ریال		۵۷۸	۳۱۰
سود پایه هر سهم		۱,۷۶۰	۱,۱۶۲

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

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴,۵۹۸,۸۱۱	۴,۷۳۴,۱۱۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۵۰۷,۷۸۰	۶۸,۴۰۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲,۲۶۸,۲۷۵	۲,۲۶۸,۲۷۵
سایر دارایی ها	۱۶	۵۳۴,۰۲۱	۴۶۵,۷۰۵
جمع دارایی های غیر جاری		**۷,۹۰۸,۸۸۷**	**۷,۵۳۶,۵۰۳**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲,۷۳۶,۱۸۰	۱,۰۴۵,۹۱۶
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۹,۱۵۱,۳۴۸	۱۳,۸۶۰,۳۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۹,۲۷۵,۹۹۷	۴,۷۵۶,۶۵۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۵,۱۸۲	۶,۰۱۵,۱۸۱
موجودی نقد	۲۱	۹,۰۹۰,۱۲۶	۵,۵۴۳,۷۰۹
جمع دارایی های جاری		**۴۰,۲۶۸,۸۳۳**	**۳۱,۲۲۱,۷۵۷**
جمع دارایی ها		**۴۸,۱۷۷,۷۲۰**	**۳۸,۷۵۸,۲۶۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۶,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳	۱۶۰,۲۶۵	۱۵۴,۵۵۹
اندوخته قانونی	۲۴	۶۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۲,۴۰۲,۵۶۱	۱۴,۲۶۹,۷۸۹
سهام خزانه	۲۵	(۳۶۱,۳۸۸)	(۱۷۹,۶۳۵)
جمع حقوق مالکانه		**۱۹,۶۲۶,۴۳۸**	**۱۹,۷۴۴,۷۱۳**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱,۲۷۵,۳۲۴	۱,۰۶۸,۴۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		**۱,۲۷۵,۳۲۴**	**۱,۰۶۸,۴۲۰**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۰,۹۹۷,۲۵۷	۹,۸۵۹,۲۵۹
مالیات پرداختنی	۲۹	۱,۷۳۲,۰۳۲	۱,۷۰۲,۸۵۸
سود سهام پرداختنی	۳۰	۲,۳۲۹,۲۴۷	۱۲۸,۲۲۲
تسهیلات مالی	۳۱	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰
پیش دریافت ها	۳۲	۱,۵۸۴,۲۶۴	۲,۴۸۱,۳۱۸
جمع بدهی های جاری		**۲۷,۲۷۵,۹۵۸**	**۱۷,۹۴۵,۱۲۷**
جمع بدهی ها		**۲۸,۵۵۱,۲۸۲**	**۱۹,۰۱۳,۵۴۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۴۸,۱۷۷,۷۲۰**	**۳۸,۷۵۸,۲۶۰**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۹,۷۸۹	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۹,۷۴۴,۷۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	-	۱۱,۸۰۲,۷۷۲	-	۱۱,۸۰۲,۷۷۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)	-	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۲۰,۷۰۴)	(۲۲۰,۷۰۴)
فروش سهام خزانه	-	۵,۷۰۶	-	-	۳۸,۹۵۱	۴۴,۶۵۷
افزایش سرمایه	۱,۷۵۰,۰۰۰	-		(۱,۷۵۰,۰۰۰)	-	۰
تخصیص به اندوخته قانونی		-	۱۷۵,۰۰۰	(۱۷۵,۰۰۰)	-	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۰,۲۶۵	۶۷۵,۰۰۰	۱۲,۴۰۲,۵۶۱	(۳۶۱,۳۸۸)	۱۹,۶۲۶,۴۳۸

مانده در۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۴۹۱	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-			۷,۸۱۹,۵۹۳		۷,۸۱۹,۵۹۳
سود سهام مصوب				(۶,۹۰۰,۰۰۰)		(۶,۹۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-				(۷۰,۲۶۰)	(۷۰,۲۶۰)
فروش سهام خزانه	-	۲۰,۲۹۹	-	-	۱۵۶,۲۸۴	۱۷۶,۵۸۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۵۷	۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۴,۰۸۴	(۱۶۴,۷۹۲)	۱۵,۱۱۴,۴۴۹

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	(۱,۲۱۵,۳۴۰)	۵,۸۹۱,۵۸۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴۲۲,۵۰۵)	(۷۵۱,۵۷۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۱,۶۳۷,۸۴۵)	۵,۱۴۰,۰۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۸۹,۴۳۱)	(۱,۰۶۷,۵۴۳)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۵۰۰,۰۰۰)	-
دریافت‌های نقدی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		۶,۴۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۴۴۰,۷۳۹)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		-	(۲۱,۹۵۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی		۲,۴۷۸,۶۴۸	۱,۹۸۳,۰۶۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۷,۸۴۸,۴۷۷	۲,۳۹۳,۵۶۷
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۶,۲۱۰,۶۳۲	۷,۵۳۳,۵۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۷,۲۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۵۰۰,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۸۱,۹۱۸)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۹,۵۴۳,۹۷۵)	(۶,۶۷۹,۳۱۶)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲,۹۲۵,۸۹۳)	(۶,۶۷۹,۳۱۶)
خالص افزایش در موجودی نقد		۳,۲۸۴,۷۳۹	۸۵۴,۲۵۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵,۵۴۳,۷۰۹	۱,۱۱۲,۰۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲۶۱,۶۷۸	۸۶,۳۸۱
موجودی نقد در پایان دوره		**۹,۰۹۰,۱۲۶**	**۲,۰۵۲,۶۴۶**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان) است. شرکت سیمان سپاهان در تاریخ ۱۳۴۸/۱۱/۵ به منظور احداث یک کارخانه سیمان در نزدیکی کارخانه ذوب آهن اصفهان جهت تولید سیمان پرتلند با استفاده از سـرباره کوره ذوب آهن اصفهان به صورت شرکت سهامی خاص طی پروانه شماره ۶۲۵۰۸ تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۵۰/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۴۶۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و پس از انتقال مرکز قانونی شـرکت به شهر اصفهان تحت شماره ۴۷۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۵۹۱۴۰ می باشد. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۶۹/۱۱/۲۹ نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۶/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ۱۳۷۵/۰۵/۰۱ در بورس اوراق بهادار پـذیرفته شده است. در حال حاضر شـرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر است و واحد تجاری نهایی شـرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد . مرکز اصلی شرکت در شهر اصفهان، خیابان ارتش،جنب پل هوایی حسین آباد، ساختمان نوید و محل کارخانه در ۴۵ کیلومتری جنوب غربی شهر اصفهان واقع است.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

تولید انواع مختلف کلینکر، سیمان و مصالح ساختمانی مشتق از سیمان و ایجاد کارگاههای تولید مصالح ساختمانی احداث و خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات سیمان و سایر مصالح و مواد سـاختمانی و صنایع جانبی و وابسته به آن و به طور کلی هر نوع تاسیسات، تجهیزات و واحدهایی که مرتبط با فعالیت شرکت می باشد، بازاریابی، حمل ونقل، توزیع وفروش وصادر نمودن انواع محصولات تولیدی شرکت، اکتشاف، استخراج، بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز و فعالیت اصلی شرکت فرعی عمدتاً در زمینه تولید بتن، حمل ونقل وخدمات توزیع سیمان می باشد.

فعالیت شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش مطابق با ماده ۲ اساسنامه به شرح فوق، تولید و فروش انواع محصولات سیمانی و کلینکر و فعالیت شرکت فرعی حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان عمدتاً در زمینه ارائه خدمات حمل و نقل جهت شرکت سیمان سپاهان (شرکت اصلی) بوده است. (یادداشت ۵)

۳-۱- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم و قرار دادی	۷۸۹	۷۴۱	۶۷۵	۶۲۶
کارکنان پیمانی-شرکت های خدماتی	۶۲	۱۴۴	۶۲	۱۴۴
	۸۵۱	۸۸۵	۷۳۷	۷۷۰

۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۱-۲-آثار احتمالی با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود،لازم الاجرا می‌باشد، که بکار گیری آن تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

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

۱-۲-۲-استاندارد حسابداری تجدید نظر شده شماره ۱۵با عنوان سرمایه گذاری ها ، این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر و به تصویب رسید و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد . به کارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی پیوست نخواهد داشت .

۲-۲-۲-استاندارد حسابداری شماره ۴۴با عنوان اجاره ها در سال ۱۴۰۴ مصوب و جایگزین استاندارد ۲۱گردیده است و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد . به کارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی پیوست نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

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

۳-۳ - درآمد عملیاتی

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

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

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

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

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

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

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

۳-۳-۳-در آغاز قرارداد، کالاها یا خدمات تعهدشده در قرارداد با مشتری ارزیابی می‌شود و هرگونه تعهد برای انتقال کالاها یا خدمات متمایز به مشتری به‌عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص داده می‌شود.

۳ - ۳ - ۴ - درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی میگردد.

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر			دلیل استفاده از نرخ	تاریخ تسعیر
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	مرکز مبادله ارز و طلای ایران	۱,۳۷۴,۷۳۱	ریال	قوانین و مقررات بانک مرکزی و قابل دسترس بودن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	درهم		۳۷۴,۳۳۱	ریال		۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	یورو		۱,۵۸۳,۰۰۹	ریال		۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش دریافت ها	درهم، دلار و یورو(سامانه سنا و نیما)					تاریخ انجام معامله

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

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۶ - ۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای استهلاک ماشین آلات خطوط تولید سیمان) با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی‌های مربوط و با درنظرگرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود .
استهلاک ماشین آلات خطوط تولید سیمان با استناد به اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجـرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها، بر اساس عمر مفید برآوردی ۳۰ ساله محاسبه می شود.

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

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

۷ - ۳ - دارایی های نامشهود

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

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

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

۸ - ۳ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۹ - ۳ - موجودی مواد و کالا

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

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

۱۰-۳- ذخایر

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

۱- ۱۰ - ۳ - ذخیره مشاغل سخت وزیان آور

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

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

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

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

۳- ۱۰ - ۳ - ذخیره آجر نسوز

آجر نسوز مصرفی مطابق استاندارد صنعت سیمان به ازای هر تن کلینکر تولیدی یک کیلو گرم نسوز و با نرخ حدود یک دلار به عنوان ذخیره در حسابها منظور و تا زمان تعمیرات دوره ای از حساب ذخیره کسر می گردد

۱۱ -۳ - سرمایه گذاری ها

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

۱-۱۱-۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲-۱ ، بدلیل عدم نفوذ در تصمیم گیری شرکت های که علیرغم دارا بودن ۲۰ درصد سهام ،و عضو هیات مدیره می باشد . اندازه گیری و شناخت درآمد بر اساس هـای تمـام شـــده به کسـر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری ها می باشد .

۱۲ -۳ - سهام خزانه

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

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

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

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

۱۳ -۳ - مالیات بر درآمد

۱- ۱۳ - ۳ -هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و

زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت

دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که

وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

۱۴-۳-نحوه قیمت گذاری محصولات

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

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

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

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

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

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

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

۳-۱-۴-قضاوت مربوط به برآوردها

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

۵ - درآمدهای عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش خالص (یادداشت ۱-۵)	۱۸,۹۹۷,۴۲۳	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱۸,۹۹۷,۴۲۳	۱۶,۶۲۰,۸۹۵
درآمد ارائه خدمات (یادداشت ۱-۱-۵)	۴۴۳,۲۳۷	۳۱۸,۳۶۹	-	-
	۱۹,۴۴۰,۶۶۰	**۱۶,۹۳۹,۲۶۴**	**۱۸,۹۹۷,۴۲۳**	**۱۶,۶۲۰,۸۹۵**

۱-۵- فروش خالص گروه

مبالغ به میلیون ریال

	گروه			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
داخلی				
سیمان فله ای تیپ (۲)	۲۶۱,۲۷۷	۵,۲۶۳,۰۶۹	۴۴۸,۴۸۱	۶,۱۵۷,۱۹۵
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۱۲۷,۶۲۹	۲,۸۰۷,۲۰۸	۱۵۲,۹۴۷	۲,۰۱۴,۱۵۹
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۹۹,۷۴۱	۲,۴۲۱,۵۳۲	۱۳۷,۴۵۸	۱,۹۹۸,۵۹۲
سیمان فله ای تیپ (۱)	۱۷۷,۳۲۳	۳,۶۷۵,۳۳۴	۱۷۹,۵۱۵	۲,۴۲۸,۸۳۰
کلینکر داخلی	۶۴	۲۴۵	۱۴۳,۷۸۴	۱,۵۰۴,۲۳۲
جمع فروش داخلی		**۱۴,۱۶۷,۳۸۸**		**۱۴,۱۰۳,۰۰۸**
صادراتی :				
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۳۲,۶۸۴	۱,۶۲۹,۱۴۰	-	-
کلینکر صادراتی	۱۱۷,۱۴۹	۳,۲۰۰,۸۹۵	۱۷۷,۶۵۶	۲,۵۱۷,۸۸۷
جمع فروش صادراتی		**۴,۸۳۰,۰۳۵**		**۲,۵۱۷,۸۸۷**
فروش خالص		**۱۸,۹۹۷,۴۲۳**		**۱۶,۶۲۰,۸۹۵**

ب - درآمد ارائه خدمات :

درآمد حمل بار توسط ناوگان شرکت	۴۱۷,۰۲۰	۲۹۸,۷۷۵
درآمد حمل داخل شرکت سیمان سپاهان	(۰)	
درآمد حاصل از صدور بارنامه	۲۶,۲۱۷	۱۹,۵۹۴
جمع خالص ارائه خدمات	**۴۴۳,۲۳۷**	**۳۱۸,۳۶۹**
	۱۹,۴۴۰,۶۶۰	**۱۶,۹۳۹,۲۶۴**

ادامه ۱-۵- فروش خالص شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

	شرکت اصلی			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مقدار ـ تن	مبلغ	مقدار ـ تن	مبلغ
سیمان فله ای تیپ (۲)	۲۶۱,۲۷۷	۵,۲۶۳,۰۶۹	۴۴۸,۴۸۱	۶,۱۵۷,۱۹۵
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۱۲۷,۶۲۹	۲,۸۰۷,۲۰۸	۱۵۲,۹۴۷	۲,۰۱۴,۱۵۹
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۹۹,۷۴۱	۲,۴۲۱,۵۳۲	۱۳۷,۴۵۸	۱,۹۹۸,۵۹۲
سیمان فله ای تیپ (۱)	۱۷۷,۳۲۳	۳,۶۷۵,۳۳۴	۱۷۹,۵۱۵	۲,۴۲۸,۸۳۰
کلینکر داخلی	۶۴	۲۴۵	۱۴۳,۷۸۴	۱,۵۰۴,۲۳۲
جمع فروش داخلی		**۱۴,۱۶۷,۳۸۸**		**۱۴,۱۰۳,۰۰۸**
صادراتی :				
سیمان کیسه ای تیپ ۲	۳۲,۶۸۴	۱,۶۲۹,۱۴۰	-	-
کلینکر صادراتی	۱۱۷,۱۴۹	۳,۲۰۰,۸۹۵	۱۷۷,۶۵۶	۲,۵۱۷,۸۸۷
جمع فروش صادراتی		**۴,۸۳۰,۰۳۵**		**۲,۵۱۷,۸۸۷**
فروش خالص		**۱۸,۹۹۷,۴۲۳**		**۱۶,۶۲۰,۸۹۵**

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

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

۳-۱-۵- قیمت فروش صادراتی هر تن کلینکر در سال جاری با میانگین نرخ ۲۷ دلار با مشتریان توافق شده است

۴-۱-۵- نرخ هر تن کلینکر داخلی بر اساس قیمت توافقی با مشتریان تعیین شده است

۵-۱-۵-کلیه فروش محصولات شرکت داخلی- صادراتی از طریق بورس کالا انجام می پذیرد. تنها فروش کلینکر که از طریق انعقاد قراردادبه شماره ۱۴۰۴۳۸۶۵۳۱۰۰۱ با شرکت ام القصر صورت پذیرفته است که طی دوره جاری به طور کامل تسویه شده است .

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

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سایر مشتریان:	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل
آژند تجارت پارتاک	۳,۱۰۵,۶۸۵	۲۲	۱,۶۶۶,۱۵۲	۱۲
شرکت ماهان پارسه عالی قاپو	۹۲۴,۴۸۶	۷	۶۴۱,۰۱۰	۵
شرکت پی تا بام سازه آکام	۸۹۷,۷۲۲	۶	۹۵۷,۶۱۴	۷
شرکت غدیر جم سپاهان	۶۲۰,۶۶۹	۴	۳۲۳,۲۱۷	۲
شرکت سایه گستر بهاران	۵۷۵,۳۸۴	۴	۴۴۱,۳۹۶	۳
شرکت مشاهیر صدر اصفهان	۵۶۶,۴۱۷	۴	۶۷۷,۷۴۳	۵
اصفهان صنعت ابریشم	۴۶۸,۶۸۴	۳	۵۷۹,۲۰۷	۴
شرکت نگین بنا پردیس	۳۹۳,۴۱۴	۳	۱۱۰,۳۹۲	۱
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم	۲۸۰,۷۱۶	۲	۳۹۵,۷۶۹	۳
شرکت پیشگام صنعت فرداد پاسارگاد سپهر	۲۶۴,۷۶۰	۲	۱۴,۹۴۱	۰
شرکت وبهان صنعت اسپادانا	۲۵۹,۴۵۹	۲	۶۶,۱۷۸	۰
شرکت آرسس تجارت نورا	۲۴۷,۳۶۸	۲	۱۴۶,۱۶۴	۱
سیدحمید حسینی	۲۳۱,۳۰۲	۲	۱۷۸,۲۳۳	۱
شرکت آرین سیمان نقش جهان	۱۹۷,۵۲۲	۱	-	۰
آبهان صفه اسپادانا	۱۹۵,۳۲۱	۱	۴۰۸,۴۸۴	۳
شرکت زرین هور جی	۱۸۳,۶۰۱	۱	۳۶۵,۴۹۸	۳
شرکت صنعت سازه پاسارگاد شفیع	۱۶۳,۴۶۸	۱	۳۲۲,۴۳۵	۲
شرکت سیمان تجارت سبز اسپادانا	۱۶۳,۰۹۳	۱	-	۰
شرکت عمران بتون مسجد	۱۵۰,۸۰۳	۱	-	۰
شرکت پی افکند هوشمند دراک	۱۴۶,۸۹۲	۱	۱۵۱,۸۸۱	۱
اکبر نوری	۱۴۴,۵۲۳	۱	۱۷۸,۰۷۵	۱
ایرج نعمت اللهی	۱۴۱,۱۷۸	۱	-	۰
مجید علیرضائی	۱۳۹,۳۲۹	۱	۹۱,۲۷۵	۱
شرکت تولیدی بازرگانی دنیا تجارت ققنوس	۱۳۷,۶۸۶	۱	۱۵۳,۵۰۹	۱
علیرضا شبانیان بروجنی	۱۲۰,۷۳۸	۱	۹,۹۱۵	۰
اسکان بتون پردیسان	۱۱۳,۳۵۷	۱	۱۰۵,۹۵۸	۱
سایر مشتریان سیمان و کلینکر	۳,۳۳۳,۸۱۴	۲۴	۶,۱۱۷,۹۶۲	۴۳
	۱۴,۱۶۷,۳۸۸	**۱۰۰**	**۱۴,۱۰۳,۰۰۸**	**۱۰۰**

فروش صادراتی (کلینگر و سیمان) سایر اشخاص :

کلینکر صادراتی - ام القصر northern umm qasr co صادراتی	۳,۲۰۰,۸۹۵	۶۶	۰	۰
حبیب صفرزائی (صادراتی)- سیمان	۸۳۷,۲۵۷	۱۷	۰	۰
محمد ناظر جمشیدی (صادراتی)	۴۳۹,۲۴۳	۹	۰	۰
شاپور ریشهری تنگستانی (صادراتی)	۲۷۳,۲۳۲	۶	۰	۰
شرکت صباح الخلیج للتجاره و الاستثمار(صادراتی)	۳۰,۴۹۶	۱	۰	۰
محمدطاهر نظری (صادراتی)- سیمان	۲۷,۳۰۰	۱	۰	۰
قدوس فیضی (صادراتی)- سیمان	۱۱,۵۳۱	۰	۰	۰
شرکت ام کمیکال (صادراتی)	۴,۰۰۱	۰	۰	۰
محمد ضیاء (صادراتی)- سیمان	۳,۴۶۰	۰	۰	۰
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۲,۶۲۰	۰	۰	۰
شرکت مستر اگزیم (صادراتی) MASTER EXIM		۰	۹۹۹,۳۳۶	۴۰
شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)	۰	۰	۵۱۲,۶۴۵	۲۰
شرکت سیمان سماوه (محمد عزیز ظالمی)صادراتی	۰	۰	۱,۰۰۵,۹۰۶	۴۰
	۴,۸۳۰,۰۳۵	**۱۰۰**	**۲,۵۱۷,۸۸۷**	**۱۰۰**
	۱۸,۹۹۷,۴۲۳		**۱۶,۶۲۰,۸۹۵**	

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

مبالغ به میلیون ریال

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	درصد	درصد
فروش داخلی					
سیمان فله ای تیپ (۲)	۵,۲۶۳,۰۶۹	(۲,۸۵۱,۹۰۴)	۲,۴۱۱,۱۶۵	۴۶	۵۱
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۲,۸۰۷,۲۰۸	(۱,۸۹۵,۷۶۴)	۹۱۱,۴۴۴	۳۲	۴۵
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۲,۴۲۱,۵۳۲	(۱,۳۲۹,۳۸۸)	۱,۰۹۲,۱۴۴	۴۵	۳۲
سیمان فله ای تیپ (۱)	۳,۶۷۵,۳۳۴	(۲,۰۳۳,۲۵۴)	۱,۶۴۲,۰۸۰	۴۵	۵۲
کلینکر داخلی	۲۴۵	(۱۳۵)	۱۱۰	۴۵	۴۳
	۱۴,۱۶۷,۳۸۸	(۸,۱۱۰,۴۴۵)	۶,۰۵۶,۹۴۳	۴۳	۴۷
فروش صادراتی					
سیمان کیسه ای تیپ ۲	۱,۶۲۹,۱۴۰	(۴۳۳,۹۷۶)	۱,۱۹۵,۱۶۴	۷۳	-
کلینکر صادراتی	۳,۲۰۰,۸۹۵	(۱,۲۷۲,۷۴۶)	۱,۹۲۸,۱۴۹	۶۰	۶۵
	۴,۸۳۰,۰۳۵	**(۱,۷۰۶,۷۲۲)**	**۳,۱۲۳,۳۱۳**	**۶۵**	**۶۵**
	۱۸,۹۹۷,۴۲۳	**(۹,۸۱۷,۱۶۷)**	**۹,۱۸۰,۲۵۶**	**۴۸**	**۴۹**

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		فروش محصول	ارائه خدمات	جمع	فروش محصول	ارائه خدمات	جمع
مواد مصرفی مستقیم		۸۵۷,۸۳۴	-	۸۵۷,۸۳۴	۵۶۴,۴۱۱	-	۵۶۴,۴۱۱
دستمزد مستقیم		۱,۱۹۵,۰۶۸	-	۱,۱۹۵,۰۶۸	۷۹۷,۳۷۸	-	۷۹۷,۳۷۸
دستمزد غیر مستقیم		۲,۱۵۳,۸۵۳	۳۹,۸۶۵	۲,۱۹۳,۷۱۸	۱,۳۵۳,۲۳۴	۲۹,۰۴۷	۱,۳۸۲,۲۸۱
استهلاک		۳۱۸,۰۴۸	۸۰۲	۳۱۸,۸۵۰	۱۲۹,۰۸۶	۱,۳۲۷	۱۳۰,۴۱۳
آب	۶-۱	۹۳,۰۰۰	-	۹۳,۰۰۰	۱,۲۷۴,۷۳۱	-	۱,۲۷۴,۷۳۱
برق		۱,۳۳۵,۳۶۸	-	۱,۳۳۵,۳۶۸	۶۰۰,۲۷۲	-	۶۰۰,۲۷۲
گازو مازوت مصرفی		۳,۹۱۴,۲۵۴	-	۳,۹۱۴,۲۵۴	۱,۶۵۵,۴۶۳	-	۱,۶۵۵,۴۶۳
هزینه بسته بندی		۴۸۴,۲۵۶	-	۴۸۴,۲۵۶	۳۴۲,۲۹۵	-	۳۴۲,۲۹۵
هزینه حمل ونقل (سهم ۹٪ سهم سازمان)		۳۵,۶۲۸	-	۳۵,۶۲۸	-	-	-
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۹۵۰,۳۴۱	۴,۲۴۳	۹۵۴,۵۸۴	۵۷۳,۲۴۱	۱,۶۷۷	۵۷۴,۹۱۸
مواد نسوز و سایش		۹۳۱,۵۷۷	-	۹۳۱,۵۷۷	۶۵۳,۹۶۱	-	۶۵۳,۹۶۱
حق الزحمه پیمانکاران		۱۴۴,۳۳۲	۷۳۵,۰۷۲	۸۷۹,۴۰۴	۴۷,۷۹۵	۴۳۶,۲۹۷	۴۸۴,۰۹۲
مواد غذایی		۲۳۸,۱۵۶	۸۴,۵۷۹	۳۲۲,۷۳۵	۲۱۳,۱۹۷	۴۹,۸۵۵	۲۶۳,۰۵۲
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		۱۱۳,۷۸۵	۱,۱۵۱	۱۱۴,۹۳۷	۷۵,۸۱۰	۵۹۵	۷۶,۴۰۵
حمل و نقل و ایاب ذهاب		۱۹۵,۹۰۱	-	۱۹۵,۹۰۱	۱۷۹,۲۱۹	-	۱۷۹,۲۱۹
گریس و روغن آلات		۱۹۵,۰۲۵	۱,۳۷۸	۱۹۶,۴۰۳	۴۱,۴۱۱	۳۹	۴۱,۴۵۰
هزینه های حمل پیمان داخلی		۸۷۳,۸۲۱	-	۸۷۳,۸۲۱	۲۴۴,۸۸۷	-	۲۴۴,۸۸۷
هزینه کمسیون بارنامه برگشت		۱۷,۱۵۱	-	۱۷,۱۵۱	۸,۹۱۶		۸,۹۱۶
سایر		۴۹۷,۸۹۵	۶,۷۷۶	۵۰۴,۶۷۲	۱۳,۹۹۱		۱۳,۹۹۱
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید		(۸۳,۰۷۲)	-	(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)	-	(۱۸۰,۰۴۹)
جمع هزینه های ساخت		۱۴,۴۶۲,۲۲۳	۸۷۳,۸۶۷	۱۵,۳۳۶,۰۹۱	۸,۵۸۹,۲۵۰	۵۱۸,۸۳۷	۹,۱۰۸,۰۸۷
کالای درجریان ساخت در ابتدای دوره		۸,۶۲۵,۰۰۸	-	۸,۶۲۵,۰۰۸	۶,۰۹۲,۰۴۷	-	۶,۰۹۲,۰۴۷
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۱۳,۷۸۰,۳۵۷)	-	(۱۳,۷۸۰,۳۵۷)	(۶,۴۵۸,۱۷۴)	-	(۶,۴۵۸,۱۷۴)
بهای تمام شده ساخت		۹,۳۰۶,۸۷۴	۸۷۳,۸۶۷	۱۰,۱۸۰,۷۴۲	۸,۲۲۳,۱۲۳	۵۱۸,۸۳۷	۸,۷۴۱,۹۶۰
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۳۹۴,۶۷۹	-	۳۹۴,۶۷۹	۱۹۶,۵۹۴	-	۱۹۶,۵۹۴
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۵۲۵,۶۹۰)	-	(۵۲۵,۶۹۰)	(۲۷۰,۸۹۶)	-	(۲۷۰,۸۹۶)
		۹,۱۷۵,۸۶۳	**۸۷۳,۸۶۷**	**۱۰,۰۴۹,۷۳۱**	**۸,۱۴۸,۸۲۲**	**۵۱۸,۸۳۷**	**۸,۶۶۷,۶۵۹**

ادامه ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۶-۳	۸۸۴,۲۲۷	۵۷۴,۷۴۹
دستمزد مستقیم		۱,۱۰۶,۸۰۷	۶۷۵,۶۴۹
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم		۲,۱۸۱,۶۰۱	۱,۳۶۰,۰۲۹
استهلاک		۳۰۳,۷۰۸	۱۰۵,۶۹۶
آب مصرفی	۶-۱	۹۳,۰۰۰	۱,۲۷۴,۷۳۱
برق مصرفی		۱,۳۳۵,۳۶۸	۶۰۰,۲۷۲
گاز و مازوت مصرفی		۳,۹۱۴,۲۵۴	۱,۶۵۵,۴۶۳
هزینه بسته بندی		۴۸۴,۲۵۶	۳۴۲,۲۹۵
حمل ونقل داخلی مواد		۸۷۳,۸۲۱	۲۷۳,۱۰۸
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۹۱۶,۹۰۱	۵۶۳,۹۲۵
آجر و مواد نسوز و سایش		۹۳۱,۵۷۷	۶۵۳,۹۶۱
حق الزحمه پیمانکاران		۸۴۲,۲۱۵	۴۸۴,۰۹۲
خرید غذا		۲۹۱,۳۷۶	۲۲۴,۸۶۰
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت		۹۳,۹۵۸	۵۸,۴۵۷
کرایه سرویس های ایاب و ذهاب و وسائط نقلیه		۱۹۵,۹۰۱	۱۷۹,۲۱۹
گریس و روغن آلات		۱۸۶,۷۸۷	۲۹,۹۳۸
سایر		۵۵۰,۸۴۱	(۲۳,۰۸۳)
		۱۵,۱۸۶,۵۹۹	۹,۰۳۳,۳۶۱
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید		(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)
جمع هزینه های ساخت		**۱۵,۱۰۳,۵۲۷**	**۸,۸۵۳,۳۱۲**
کالای درجریان ساخت در ابتدای دوره		۸,۶۲۵,۰۰۸	۶,۰۹۲,۰۴۷
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۱۳,۷۸۰,۳۵۷)	(۶,۴۵۸,۱۷۴)
بهای تمام شده ساخت		**۹,۹۴۸,۱۷۸**	**۸,۴۸۷,۱۸۵**
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۳۹۴,۶۷۹	۱۹۶,۵۹۴
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۵۲۵,۶۹۰)	(۲۷۰,۸۹۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۹,۸۱۷,۱۶۷**	**۸,۴۱۲,۸۸۴**

۱-۶-در سنوات قبل هزینه آب مصرفی جهت چهار حلقه چاه آب متعلق به شرکت با میانگین مصرف سالانه یک میلیون متر مکعب در سالهای ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ قبل بر اساس آخرین قبوض مصرفی سازمان آب در حسابها شناسایی شده است .که در تاریخ اول مرداد ۱۴۰۴ طبق ارسال نامه کتبی از اداره آب منطقه ای اصفهان ، نرخ آب مصرفی با تعرفه جدید به ترتیب برای سال ۱۴۰۱ با نرخ ۳۹۵,۸۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ نیز با نرخ ۷۰۰,۰۰۰ ریال به شرکت اعلام شد لذا بر اساس نرخ های جدید هزینه آب مصرفی برای سال های ۱۴۰۱ ، ۱۴۰۲ که قبلا برآورد شده بود تعدیل گردید . همچنین برای سال ۱۴۰۳ و شش ماهه اول ۱۴۰۴ بر اساس نرخ اعلام شده ، با افزایش حدود ۴۵ درصدی نسبت به سال ۱۴۰۲ هزینه آب مصرفی برآورد گردید

علت کاهش در دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ نسبت به سال قبل بدلیل پیگیری های شرکت برای مشخص شدن آخرین وضعیت بدهی به اداره آب منطقه ای اصفهان ،کل بدهی از سنوات قبل تا پایان سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲,۶۶۹ میلیارد ریال طی نامه های شماره ص/۱۴۰۴/۵۴۰/۸۰۲۳ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۴و شماره ص/۱۴۰۴/۵۴۰۸۲۰۷ مورخ۱۴۰۴/۱۲/۱۹ و بر اساس تاییدیه دریافتی به شرکت اعلام گردید. لذا بر این اساس هزینه مورد نیاز با توجه مانده بدهی در حساب پرداختنی و ذخایر تعدیل گردید .

۲-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ۷۶۵،۶۱۷ میلیون ریال مواد اولیه (دوره مشابه مالی قبل مبلغ ۴۳۲،۶۴۰ میلیون ریال) تماماً از تامین کنندگان داخلی به شرح جدول زیر خریداری شده است .

مبالغ به میلیون ریال

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان	گروه				شرکت اصلی			
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
سرباره	آذین قطعات بوتیا	۳۰،۵۸۰	۴	۵۲،۹۲۷	۱۲	۳۰،۵۸۰	۴	۵۲،۹۲۷	۱۲
سرباره	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۴۴،۴۰۱	۶	۲۶،۶۴۰	۶	۴۴،۴۰۱	۶	۳،۵۱۱	۱
سرباره	شرکت آوا تجهیز تکین	۷،۷۲۱	۱	-		۷،۷۲۱	۱	-	-
سرباره	شرکت صنعت فولاد روناک	-	-	۱۰،۷۰۱	۲	-	-	۱۰،۷۰۱	۲
سنگ آهک	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۲،۳۶۱	۰	۵۸۴	۰	۲،۳۶۱	۰	۵۸۴	۰
سنگ گچ	پارس پویا کالای آذین	۲۵،۹۲۴	۳	۶۱،۸۱۰	۱۴	۲۵،۹۲۴	۳	۶۱،۸۱۰	۱۴
سنگ گچ	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۷۱،۲۳۲		-		۷۱،۲۳۲	۹	-	
مارل	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۵۸۳،۳۹۸	۷۶	۳۰۳،۱۰۷	۶۷	۵۸۳،۳۹۸	۷۶	۳۰۳،۱۰۷	۷۰
		۷۶۵،۶۱۷	۹۱	۴۵۵،۷۶۹	۱۰۰	۷۶۵،۶۱۷	۱۰۰	۴۳۲،۶۴۰	۱۰۰

۳-۶- مواد مستقیم مصرفی

مبالغ به میلیون ریال

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت اصلی			
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
مارل استخراجی	ایران	۵۵۷،۰۰۶	۶۵	۳۰۲،۶۱۶	۵۸	۵۸۳،۳۹۸	۶۶	۳۰۲،۶۱۶	۵۸
سنگ آهن	ایران	۱۰۵،۱۸۱	۱۲	۱۰۶،۷۸۲	۱۷	۱۰۵،۱۸۱	۱۲	۱۰۶،۷۸۲	۱۷
سرباره مرطوب و خشک	ایران	۹۱،۱۳۲	۱۱	۴۶،۹۲۱	۱۱	۹۱،۱۳۲	۱۰	۵۷،۲۵۹	۱۱
سنگ آهک	ایران	۱۳،۴۵۹	۲	۱۰،۶۵۵	۳	۱۳،۴۵۹	۲	۱۰،۶۵۵	۳
سنگ سیلیس	ایران	۲،۴۵۰	۰.۳	۲۰۰	۰.۱	۲،۴۵۰	۰.۳	۲۰۰	۰.۱
سنگ گچ	ایران	۸۸،۶۰۶	۱۰	۹۷،۲۳۷	۱۱	۸۸،۶۰۶	۱۰	۹۷،۲۳۷	۱۱
		۸۵۷،۸۳۴	۱۰۰	۵۶۴،۴۱۱	۱۰۰	۸۸۴،۲۲۷	۱۰۰	۵۷۴،۷۴۹	۱۰۰

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

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سیمان	تن	۳،۶۶۰،۰۰۰	۱،۶۴۲،۳۲۰	۶۹۸،۰۰۰	۹۱۹،۴۰۰
کلینکر	تن	۲،۷۰۰،۰۰۰	۲،۴۷۱،۸۰۰	۱،۳۰۴،۰۰۰	۸۵۰،۹۰۰

۱-۳-۶- ظرفیت اسمی مطابق با مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری در جدول فوق ارائه شده است.

۲-۳-۶- ظرفیت عملی(معمول) بر مبنای میانگین ۴ سال گذشته با در نظر گرفتن میزان تولید سیمان و کلینکر در دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

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

۷ ـ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۶۹,۸۹۹	۲۳۵,۱۱۳	۴۳۵,۴۰۱	۲۱۵,۹۰۸
هزینه استهلاک	۲۲,۲۳۸	۹,۱۵۷	۱۹,۱۵۲	۶,۵۳۳
حق الزحمه پیمانکاران	۳۷,۱۸۲	۳,۲۵۳	۳۶,۰۰۸	۳,۲۵۳
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۲۹,۰۵۰	۶,۰۸۴	۲۸,۱۹۶	۶,۰۶۷
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۵۱,۳۷۳	۱۲,۴۶۷	۴۵,۸۳۵	۸,۷۰۵
لوازم التحریر ، چاپ و آگهی	۹,۸۳۲	۷,۹۵۷	۸,۹۲۱	۷,۷۹۶
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۶۸,۱۳۹	۲۹,۱۵۵	۶۳,۴۳۰	۲۵,۶۷۷
هزینه آموزش	۲۷۱	۱۱	۲۷۱	۱۱
کارمزد و خدمات بانکی	۴۰,۳۷۶	۱۵,۱۱۸	۴۰,۲۳۵	۱۵,۰۵۱
هزینه اجاره اراضی	۸۹,۰۰۰	۲۸,۴۰۶	۸۹,۰۰۰	۲۸,۴۰۶
مسئولیت اجتماعی	۱۰,۴۲۵	۴,۹۴۷	۱۰,۴۲۵	۴,۹۴۷
سایر اقلام	۱۵۲,۷۹۰	۴۴۴,۷۲۴	۱۳۷,۱۹۷	۴۳۲,۵۵۹
	۹۸۰,۵۷۶	۷۹۶,۳۹۱	۹۱۴,۰۷۲	۷۵۴,۹۱۳
هزینه های فروش و توزیع				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۶,۸۵۴	۳۷,۵۶۳	۱۰۶,۸۵۴	۳۷,۵۶۳
هزینه استهلاک	۳,۲۴۱	۱,۸۵۵	۳,۲۴۱	۱,۸۵۵
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران	۱۳,۸۶۸	۰	۱۳,۸۶۸	۰
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۵,۶۴۵	۴۰۴	۵,۶۴۵	۴۰۴
هزینه حمل و نقل و تخلیه و بارگیری و کارگزاری بنادر	۱,۶۷۶,۷۷۸	۷۸۰,۷۱۹	۱,۶۷۶,۷۷۸	۷۸۰,۷۱۹
هزینه های گمرکی ، بازرسی محصول و هزینه های صادرات	۱۵۸,۹۳۴	۲۳۸,۴۵۱	۱۵۸,۹۳۴	۲۳۸,۴۵۱
هزینه های بازاریابی و تبلیغات	۱,۱۱۶	۲۹,۸۴۷	۱,۱۱۶	۲۹,۸۴۷
هزینه های مربوط به فروش محصول در بورس کالا	۴۵,۴۴۶	۳۲,۴۰۷	۴۵,۴۴۶	۳۲,۴۰۷
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۱۳,۸۳۸	۱,۱۶۷	۱۳,۸۳۸	۱,۱۶۷
سایر اقلام	۴۹,۵۴۳	۵۹,۳۸۸	۴۹,۵۴۳	۵۹,۳۸۸
	۲,۰۷۵,۲۶۳	۱,۱۸۱,۸۰۲	۲,۰۷۵,۲۶۳	۱,۱۸۱,۸۰۲
	۳,۰۵۵,۸۳۹	**۱,۹۷۸,۱۹۴**	**۲,۹۸۹,۳۳۵**	**۱,۹۳۶,۷۱۵**

۸ ـ سایر درآمد ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات	۸-۱	۲,۹۸۸,۱۰۶	۵۳۹,۰۹۱	۲,۹۸۸,۱۰۶	۵۳۹,۰۹۱
درآمد حاصل از اجاره معدن	۸-۱	۳۵,۷۷۲	۱۱,۷۰۹	۳۵,۷۷۲	۱۱,۷۰۹
		۳,۰۲۳,۸۷۸	**۵۵۰,۸۰۰**	**۳,۰۲۳,۸۷۸**	**۵۵۰,۸۰۰**

۸-۱-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز مبلغ ۱۸۲،۵۲۰درهم مربوط به طلب ارزی شرکت نزد صرافی کارآفرین و ۷،۰۰۰،۰۰۰ درهم حاصل از عملیات نزد بانک صادرات(کارگزار خرید و فروش ارز از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵.) در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به نرخ برابری ۳۷۴،۳۳۱ ریال می باشد . ضمنا شرکت از طریق ثبت در سامانه مبادلات ارز و طلا و با رعایت ضوابط بانک مرکزی اقدام به رفع تعهدات ارزی کرده است که بابت فروش ارز مذکور مبلغ ۲،۹۸۸،۱۰۶ میلیون ریال درآمد تسعیر ارز شناسایی شده است .

۹ ـ سایر هزینه ها

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)
	(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۳,۰۷۲)	(۱۸۰,۰۴۹)

۱۰ـ هزینه های مالی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود وام دریافتی از بانکها	۵۱۶,۶۰۶	۲۰۵,۰۷۲	۵۱۶,۶۰۶	۲۰۵,۰۷۲
	۵۱۶,۶۰۶	**۲۰۵,۰۷۲**	**۵۱۶,۶۰۶**	**۲۰۵,۰۷۲**

۱۱ ـ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۱-۱	۲,۲۱۳,۷۱۵	۱,۴۸۰,۷۱۱	۲,۲۱۳,۷۱۵	۱,۴۸۰,۷۱۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۱-۲	۵۳۷,۴۰۹	۴۲۶,۹۸۲	۵۳۷,۴۰۹	۴۲۶,۹۸۲
درآمد حاصل از فروش ضایعات راکد		-	-	-	-
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۱۱-۳	۴۷۴,۹۹۰	۷۵,۳۸۷	۴۷۴,۹۸۲	۷۵,۳۷۳
خسارات و جرایم دریافتی		۸,۹۱۹	۷,۰۵۹	۸,۹۱۹	۷,۰۵۹
سود(زیان)تسعیرباتسویه دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات	۱۱-۴	۲۶۱,۶۷۸	۸۶,۳۸۱	۲۶۱,۶۷۸	۸۶,۳۸۱
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	-	-	-
سایر اقلام		۱۴۳,۶۳۱	۶۵,۰۰۲	۱۴۲,۶۲۶	۶۴,۴۰۵
		۳,۶۴۰,۳۴۲	**۲,۱۴۱,۵۲۲**	**۳,۶۳۹,۳۳۰**	**۲,۱۴۰,۹۱۱**

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

مبالغ به میلیون ریال

		گروه		شرکت اصلی	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان -شرکت فرعی	۱۱-۱-۱	-	۳۶,۸۹۸	-	۳۶,۸۹۸
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۱۱-۱-۱	۳۹,۶۶۶	-	۳۹,۶۶۶	-
شرکت سیمان شرق	۱۱-۱-۱	۱,۳۸۶,۴۶۲	۷۳۴,۳۵۱	۱,۳۸۶,۴۶۲	۷۳۴,۳۵۱
شرکت سیمان دشتستان	۱۱-۱-۱	۶۱۸,۲۱۱	۶۰۸,۱۵۹	۶۱۸,۲۱۱	۶۰۸,۱۵۹
شرکت سیمان زنجان	۱۱-۱-۱	-	۳۷,۴۰۳	-	۳۷,۴۰۳
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۱۱-۱-۱	۱۶۹,۳۳۵	۶۳,۹۰۰	۱۶۹,۳۳۵	۶۳,۹۰۰
شرکت سیمان کردستان	۱۱-۱-۱	۴۱	-	۴۱	-
		۲,۲۱۳,۷۱۵	۱,۴۸۰,۷۱۱	۲,۲۱۳,۷۱۵	۱,۴۸۰,۷۱۱

۱-۱۱-سود حاصل از سرمایه گذاری ها مربوط به سود تقسیم شده شرکت های فوق بوده بر مبنای آخرین مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه شناسایی شده است .

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)	۲۱۴,۸۴۷	۲۴۹,۵۸۵	۲۱۴,۸۴۷	۲۴۹,۵۸۵
دوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۵۴,۸۹۸		۵۴,۸۹۸	-
کت تامین سرمایه دماوند	-	۱۷۷,۳۹۷	-	۱۷۷,۳۹۷
شرکت سبد گردان سهند	۲۶۷,۶۶۴		۲۶۷,۶۶۴	
	۵۳۷,۴۰۹	۴۲۶,۹۸۲	۵۳۷,۴۰۹	۴۲۶,۹۸۲

۱-۱۰-سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت مربوط به سود سپرده ۱۱ فقره حساب بانکی به مبلغ ۴۷۴,۹۸۲میلیون ریال می باشد.

۱-۱۰-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز موجودی های بانکی و صندوق به مبلغ(۴۲,۷۵۰ یورو و ۲,۹۹۷,۳۹۳ دلار و ۷,۰۱۶,۰۰۰ درهم)که با نرخ های برابری ۱,۳۷۴,۷۳۱ برای دلار و ۱,۵۸۳,۰۰۹ برای و ۳۷۴,۳۳۱ درهم تسعیر شده است .

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ :میلیون ریال

۱۲-محاسبات سود عملیاتی هرسهم

	گروه				شرکت اصلی			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف
سود (زیان)عملیاتی	۹,۲۷۵,۸۹۶		۶,۶۶۴,۱۶۲		۹,۱۳۱,۷۲۷		۶,۶۴۲,۰۴۷	
هزینه های مالی	(۵۱۶,۶۰۶)	-	(۲۰۵,۰۷۲)	-	(۵۱۶,۶۰۶)	-	(۲۰۵,۰۷۲)	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۸۳۵,۵۵۵)	۶,۴۷۵,۸۹۷	۱۴۷,۴۴۸	۱,۹۹۴,۰۷۴	(۲,۸۳۶,۵۶۰)	۶,۴۷۵,۸۹۰	(۴۶۷,۶۲۷)	۲,۶۰۸,۵۳۸
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۵,۹۲۳,۷۳۶	۶,۴۷۵,۸۹۷	۶,۶۰۶,۵۳۸	۱,۹۹۴,۰۷۴	۵,۷۷۸,۵۶۱	۶,۴۷۵,۸۹۰	۵,۹۶۹,۳۴۸	۲,۶۰۸,۵۳۸
مالیات بردرآمد	(۴۸۷,۹۷۳)		(۷۸۵,۴۱۴)		(۴۵۱,۶۷۹)		(۷۵۸,۲۹۳)	
سود خالص (زیان)	۵,۴۳۵,۷۶۳	۶,۴۷۵,۸۹۷	۵,۸۲۱,۱۲۴	۱,۹۹۴,۰۷۴	۵,۳۲۶,۸۸۲	۶,۴۷۵,۸۹۰	۵,۲۱۱,۰۵۶	۲,۶۰۸,۵۳۸
سود و(زیان)قبل از کسر مالیات	۱۲,۳۹۹,۶۳۳		۸,۶۰۰,۶۱۳		۱۲,۲۵۴,۴۵۲		۸,۵۷۷,۸۸۶	

	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی
	۹,۲۷۵,۸۹۶	۳,۱۲۳,۷۳۶	۶,۶۶۴,۱۶۲	۱,۹۳۶,۴۵۰	۹,۱۳۱,۷۲۷	۳,۱۲۲,۷۲۴	۶,۶۴۲,۰۴۷	۱,۹۳۵,۸۳۹
مالیات (صرفه جویی) مالیات	(۱,۲۴۲,۲۰۹)	۷۵۴,۲۲۶	(۷۹۸,۳۸۰)	۱۲,۹۶۵	(۱,۲۰۶,۱۴۲)	۷۵۴,۴۶۲	(۹۰۹,۶۵۰)	۱۵۱,۳۵۷
سود وزیان خالص	۸,۰۳۳,۶۸۷	۳,۸۷۷,۹۷۳	۵,۸۶۵,۷۸۲	۱,۹۴۹,۴۱۵	۷,۹۲۵,۵۸۵	۳,۸۷۷,۱۸۶	۵,۷۳۲,۳۹۷	۲,۰۸۷,۱۹۶
تعداد سهام	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سهام خزانه	(۴۱,۹۷۶,۱۶۸)	(۴۱,۹۷۶,۱۶۸)	(۱۹,۳۸۹,۱۴۹)	(۱۹,۳۸۹,۱۴۹)	(۴۱,۹۷۶,۱۶۸)	(۴۱,۹۷۶,۱۶۸)	(۱۹,۳۸۹,۱۴۹)	(۱۹,۳۸۹,۱۴۹)
	۶,۷۰۸,۰۲۳,۸۳۲	۶,۷۰۸,۰۲۳,۸۳۲	۶,۷۳۰,۶۱۰,۸۵۱	۶,۷۳۰,۶۱۰,۸۵۱	۶,۷۰۸,۰۲۳,۸۳۲	۶,۷۰۸,۰۲۳,۸۳۲	۶,۷۳۰,۶۱۰,۸۵۱	۶,۷۳۰,۶۱۰,۸۵۱
سود و(زیان) هر سهم	۱,۱۹۸	۵۷۸	۸۷۲	۲۹۰	۱,۱۸۲	۵۷۸	۸۵۲	۳۱۰
	۱,۷۷۶		۱,۱۶۲		۱,۷۶۰		۱,۱۶۲	

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	تاسیسات و ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۶۵,۷۰۷	۱,۲۳۳,۳۰۷	۵,۶۹۸,۲۵۸	۱,۰۱۷,۱۴۸	۱۰۲,۴۷۹	۳۱۰,۸۲۶	۸,۴۲۷,۷۲۶	۳۳۹,۱۹۸	۷۹,۳۷۲	۸,۸۴۶,۲۹۵
افزایش	-		۱۴,۵۶۰	۲۳۰,۳۰۸	۷۸۸	۳,۹۱۷	۲۴۹,۵۷۳	۱۵۴,۷۱۷	۲۱,۸۹۵	۴۲۶,۱۸۵
واگذار شده							-	-		-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات			۴۸,۸۸۲		۹,۳۶۴	۲۷,۲۶۱	۸۵,۵۰۷	(۸۵,۵۰۷)		
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵,۷۰۷	۱,۲۳۳,۳۰۷	۵,۷۶۱,۷۰۰	۱,۲۴۷,۴۵۷	۱۱۲,۶۳۱	۳۴۲,۰۰۴	۸,۷۶۲,۸۰۶	۴۰۸,۴۰۷	۱۰۱,۲۶۷	۹,۲۷۲,۴۸۰
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	-	۷۸۲,۷۵۶	۲,۳۲۰,۱۴۸	۲۹۲,۴۰۷	۶۳,۷۱۳	۱۱۸,۶۷۴	۳,۵۷۷,۶۹۸	-	-	۳,۵۷۷,۶۹۸
استهلاک	-	۳۰,۵۷۰	۲۵۱,۰۵۰	۶۲,۹۷۸	۶,۰۳۵	۲۵,۷۸۰	۳۷۶,۴۱۳	-	-	۳۷۶,۴۱۳
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۸۱۳,۳۲۷	۲,۵۷۱,۱۹۸	۳۵۵,۳۸۵	۶۹,۷۴۸	۱۴۴,۴۵۴	۳,۹۵۴,۱۱۱	-	-	۳,۹۵۴,۱۱۱
مبلغ دفتری در۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵,۷۰۷	۴۱۹,۹۸۰	۳,۱۹۰,۵۰۲	۸۹۲,۰۷۲	۴۲,۸۸۳	۱۹۷,۵۵۰	۴,۸۰۸,۶۹۵	۴۰۸,۴۰۷	۱۰۱,۲۶۷	۵,۳۱۸,۳۶۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۴۵۰,۵۵۱	۳,۳۷۸,۱۱۰	۷۲۴,۷۴۱	۳۸,۷۶۶	۱۹۲,۱۵۲	۴,۸۵۰,۰۲۸	۳۳۹,۱۹۸	۷۹,۳۷۲	۵,۲۶۸,۵۹۷

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۳-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و مستحدثات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۶۳,۲۰۶	۱,۳۴۶,۶۴۵	۵,۶۹۸,۷۳۳	۱۶۶,۴۶۴	۸۹,۷۵۱	۲۹۹,۵۶۷	۷,۶۶۴,۳۶۶	۳۳۵,۳۸۳	۷۹,۳۷۲	۸,۰۷۹,۱۲۱
افزایش	-	-	۱۴,۵۶۰	-	-	۱,۳۸۳	۱۵,۹۴۳	۱۵۱,۵۹۳	۲۱,۸۹۵	۱۸۹,۴۳۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۴۸,۸۸۲	-	۹,۳۶۴	۲۷,۲۶۱	۸۵,۵۰۷	(۸۵,۵۰۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۳,۲۰۶	۱,۳۴۶,۶۴۵	۵,۷۶۲,۱۷۵	۱۶۶,۴۶۴	۹۹,۱۱۵	۳۲۸,۲۱۱	۷,۷۶۵,۸۱۶	۴۰۱,۴۶۹	۱۰۱,۲۶۷	۸,۲۶۸,۵۵۲
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	-	۷۹۸,۰۹۵	۲,۳۲۱,۲۶۲	۵۳,۵۲۷	۵۹,۶۷۶	۱۱۲,۴۴۲	۳,۳۴۵,۰۰۲	-	-	۳,۳۴۵,۰۰۲
استهلاک	-	۳۰,۲۱۱	۲۵۱,۰۵۰	۱۳,۸۶۵	۵,۱۷۰	۲۴,۴۴۳	۳۲۴,۷۳۹	-	-	۳۲۴,۷۳۹
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۸۲۸,۳۰۶	۲,۵۷۲,۳۱۲	۶۷,۳۹۲	۶۴,۸۴۶	۱۳۶,۸۸۵	۳,۶۶۹,۷۴۱	-	-	۳,۶۶۹,۷۴۱
مبلغ دفتری در۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۳,۲۰۶	۵۱۸,۳۳۹	۳,۱۸۹,۸۶۳	۹۹,۰۷۲	۳۴,۲۶۹	۱۹۱,۳۲۶	۴,۰۹۶,۰۷۵	۴۰۱,۴۶۹	۱۰۱,۲۶۷	۴,۵۹۸,۸۱۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۵۴۸,۵۵۰	۳,۳۷۷,۴۷۱	۱۱۲,۹۳۷	۳۰,۰۷۵	۱۸۷,۱۲۵	۴,۳۱۹,۳۶۴	۳۳۵,۳۸۳	۷۹,۳۷۲	۴,۷۳۴,۱۱۹

۳-۱۳-دارایی ثابت مشهود گروه و شرکت(به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه می باشد) به ترتیب تا ارزش ۴۱،۵۴۶،۵۹۸ میلیون ریال و ۴۱،۱۶۹،۵۹۸ میلیون ریال در برابر حوادث ناشی از خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ماشین آلات و تجهیزات بهینه سازی خطوط ۱ و ۲	۱۳-۴-۱	۱۶۱,۹۳۵	۱۶۱,۹۳۵
ماشین آلات تولیدی		۱۹۶,۸۲۰	۱۳۲,۲۷۵
تاسیسات برق رسانی		۱۴,۲۷۹	۱۴,۲۷۹
تاسیسات آب رسانی		۳,۸۶۶	۳۱۹
۶۲ دستگاه کانتیر ۲۰فوت		۳,۷۴۵	۳,۷۴۴
سایر		۲۰,۸۲۴	۲۲,۸۳۱
		۴۰۱,۴۶۹	۳۳۵,۳۸۳

۱-۴- ۱۳ -اقلام سرمایه ای نزد انبار، قطعات الحاقی به ماشین آلات تولید، ابزارآلات و تجهیزات کوره از جمله کولر و متعلقات نصب کوره و تجهیزات طرح افزایش کوره بوده که به دلیل کمیابی و خاص بودن کالاها بر اساس برنامه ریزی مدیریت خریداری و در زمان نیاز مورد استفاده قرار می گیرد. اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح فوق با توجه به نیاز واحد تولید، در طول برنامه تولید و بر اساس برنامه ریزی تعمیرات سالیانه مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۵- ۱۳ - دارایی های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل						
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعمیر ساختمان پیشگرمکن خطوط ۱ و۲	۹۹٪	۷۵٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۹۰,۰۰۰	۸۹,۴۶۹	۸۹,۴۶۹	۶۷,۴۲۵
سایر	-	-	-	-	۱۱,۷۹۸	۱۱,۹۴۷	۱۱,۹۴۷
				۹۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۶۷	۷۹,۳۷۲	۷۹,۳۷۲

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱-۱۴-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزار	سایر	جمع	پیش پرداخت ها	جمع
بهای تمام شده									
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۶,۱۰۳	۱۳۳	۱۰۰,۵۳۵	-	۱۰۰,۵۳۵
افزایش					۱,۲۰۰		۱,۲۰۰	۴۳۹,۵۳۹	۴۴۰,۷۳۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۷,۳۰۳	۱۳۳	۱۰۱,۷۳۵	۴۳۹,۵۳۹	۵۴۱,۲۷۴
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	-	-	-	-	۲۵,۰۶۹	-	۲۵,۰۶۹	-	۲۵,۰۶۹
استهلاک					۳,۱۰۹		۳,۱۰۹	-	۳,۱۰۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۲۸,۱۷۷	-	۲۸,۱۷۷	-	۲۸,۱۷۷
مبلغ دفتری در۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۹,۱۲۶	۱۳۳	۷۳,۵۵۸	۴۳۹,۵۳۹	۵۱۳,۰۹۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۱,۰۳۵	۱۳۳	۷۵,۴۶۷	-	۷۵,۴۶۷
بهای تمام شده									
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۵,۸۳۶	۱۳۳	۱۰۰,۲۶۸	-	۱۰۰,۲۶۸
افزایش					۲۶۸		۲۶۸	-	۲۶۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۶,۱۰۴	۱۳۳	۱۰۰,۵۳۶		۱۰۰,۵۳۶
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	-	-	-	-	۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹
استهلاک					۴,۸۷۱		۴,۸۷۱	-	۴,۸۷۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۲۰,۳۶۰	-	۲۰,۳۶۰	-	۲۰,۳۶۰
مبلغ دفتری در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۵,۷۴۴	۱۳۳	۸۰,۱۷۶	-	۸۰,۱۷۶

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزار	سایر	جمع	پیش پرداخت ها	جمع
بهای تمام شده									
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۲	۲۵	۸۹,۵۹۶	-	۸۹,۵۹۶
افزایش	-	-	-	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۴۳۹,۵۳۹	۴۴۰,۷۳۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۶,۴۷۲	۲۵	۹۰,۷۹۶	۴۳۹,۵۳۹	۵۳۰,۳۳۵
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱					۲۱,۱۹۲	-	۲۱,۱۹۲	-	۲۱,۱۹۲
استهلاک	-	-	-	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳	-	۱,۳۶۳
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۲۲,۵۵۵	-	۲۲,۵۵۵	-	۲۲,۵۵۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳,۹۱۷	۲۵	۶۸,۲۴۱	۴۳۹,۵۳۹	۵۰۷,۷۸۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۴,۰۸۰	۲۵	۶۸,۴۰۴	-	۶۸,۴۰۴
بهای تمام شده									
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۲	۲۵	۸۹,۵۹۶	-	۸۹,۵۹۶
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۲	۲۵	۸۹,۵۹۶	-	۸۹,۵۹۶
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱					۱۵,۱۳۷	-	۱۵,۱۳۷	-	۱۵,۱۳۷
استهلاک	-	-	-	-	۳,۱۲۶	-	۳,۱۲۶	-	۳,۱۲۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۱۸,۲۶۳	-	۱۸,۲۶۳	-	۱۸,۲۶۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۷,۰۰۹	۲۵	۷۱,۳۳۳	-	۷۱,۳۳۳

۱-۲-۱۴-پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید حق اشتراک بهره برداری از آب صنعتی دریای عمان معادل ۵۱۵,۶۲۵ یورو می باشد که مطابق قرارداد منعقده در شرکت آب صفه پس از بهره برداری طی مدت ۲۰ سال مستهلک شود.

۱۵ - سرمایه گذاری های بلند مدت

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۵-۱	۲,۰۱۴,۷۵۷	-	۲,۰۱۴,۷۵۷	۲,۰۱۴,۷۵۷
		۲,۰۱۴,۷۵۷	-	۲,۰۱۴,۷۵۷	۲,۰۱۴,۷۵۷
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۲,۰۱۴,۷۸۲	**-**	**۲,۰۱۴,۷۸۲**	**۲,۰۱۴,۷۸۲**
شرکت اصلی					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۵-۲	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۵-۳	۲,۲۱۰,۲۵۰	-	۲,۲۱۰,۲۵۰	۲,۲۱۰,۲۵۰
		۲,۲۶۸,۲۵۰	-	۲,۲۶۸,۲۵۰	۲,۲۶۸,۲۵۰
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۲,۲۶۸,۲۷۵	**-**	**۲,۲۶۸,۲۷۵**	**۲,۲۶۸,۲۷۵**

۱-۱۵-سرمایه گذاری در سهام شرکتها - گروه

مبالغ به میلیون ریال

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	شرکتهای پذیرفته شده دربورس/فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱-۱۵-سرمایه گذاری در سایر شرکت ها									
شرکت سیمان شرق	√	۷۲۸,۴۷۹,۷۸۸	۱۱/۷۵	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۷,۹۷۶,۸۵۴	۷۱۱,۱۹۴	۸,۸۴۷,۵۰۵
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر		۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۹۵	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-
سیمان دشتستان	√	۳۴۱,۷۷۵,۴۳۷	۱۰.۰۵	۱۴۵,۸۳۶	-	۱۴۵,۸۳۶	۹,۴۸۴,۲۶۸	۱۴۵,۸۳۶	۸,۶۶۵,۰۱۳
سیمان خوزستان	√	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	۲.۲۳	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۲,۲۷۶,۵۰۶	۷۵,۵۶۷	۱,۹۳۸,۴۳۶
شرکت سیمان زنجان		۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶.۹۹	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		۲,۳۸۰,۵۴۱	۱.۷۰	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان		۵۹,۰۳۷,۴۴۰	۱۸/۴۵	۵۹,۰۳۷	-	۵۹,۰۳۷	-	۵۹,۰۳۷	-
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند		۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران		۳۴۰,۲۵۵	-	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-
شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود		۱۰۰	۳	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
				۲,۰۱۴,۷۵۷	-	۲,۰۱۴,۷۵۷	۱۹,۷۳۷,۶۲۸	۲,۰۱۴,۷۵۷	۱۹,۴۵۰,۹۵۴

مبالغ به میلیون ریال

سرمایه گذاری در سهام شرکتها - شرکت اصلی

شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲-۱۵-سرمایه گذاری در شرکت های فرعی									
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۰
			۱۲۰,۰۰۰	**۵۸,۰۰۰**	-	**۵۸,۰۰۰**	-	**۵۸,۰۰۰**	-
۳-۱۵-سرمایه گذاری در سایر شرکت ها									
شرکت سیمان شرق √	۷۲۸,۴۷۹,۷۸۸	۱۱/۷۵	۷۲۸,۴۸۰	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۷,۹۷۶,۸۵۴	۷۱۱,۱۹۴	۸,۸۴۷,۵۰۵
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۹۵	۶۳۹,۰۰۰	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸		۹۹۴,۰۲۸	-
شرکت سیمان دشتستان √	۳۴۱,۷۷۵,۴۳۷	۱۰.۰۵	۳۴۱,۷۷۵	۳۴۱,۳۲۸	-	۳۴۱,۳۲۸	۹,۴۸۴,۲۶۸	۳۴۱,۳۲۸	۸,۶۶۵,۰۱۳
شرکت سیمان خوزستان √	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	۲.۲۳	۳۱,۲۴۵	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۲,۲۷۶,۵۰۶	۷۵,۵۶۷	۱,۹۳۸,۴۳۶
شرکت سیمان زنجان	۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶.۹۹	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۲,۳۸۰,۵۴۱	۱.۷۰	۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود	۱۰۰	۳.۰۰	۰.۱	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۵۹,۰۳۷,۴۴۰	۱۸/۴۵	۵۹,۰۳۷	۵۹,۰۳۷	-	۵۹,۰۳۷	-	۵۹,۰۳۷	-
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۳۴۰,۲۵۵	۰	۳۴۰	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-
			۱,۸۲۸,۵۹۸	۲,۲۱۰,۲۵۰	-	۲,۲۱۰,۲۵۰	۱۹,۷۳۷,۶۲۸	۲,۲۱۰,۲۵۰	۱۹,۴۵۰,۹۵۴

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

۱۶- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حصه بلند مدت وام صندوق تعاون و ازدواج کارکنان	۱-۱۶	۵۰۳,۹۵۵	۴۳۵,۶۴۰	۵۰۳,۹۵۵	۴۳۵,۶۴۰
ضمانت نامه بانکی		۲۹,۳۴۰	۲۹,۳۴۰	۲۹,۳۴۰	۲۹,۳۴۰
سایر		۷۲۶	۷۲۵	۷۲۶	۷۲۵
		۵۳۴,۰۲۱	**۴۶۵,۷۰۵**	**۵۳۴,۰۲۱**	**۴۶۵,۷۰۵**

۱-۱۶- حصه بلند مدت مانده بدهی پرسنل به صندوق تعاون کارکنان مربوط به اقساط وام های پرداختی به پرسنل می باشد که سررسید تسویه آن بیش از یکسال از تاریخ این گزارش می باشد. در این خصوص به صورت ماهانه ۱۲ درصد از حقوق هریک از پرسنل کسر و شارژ صندوق می شود و معادل مبلغ کسر شده نیز به ازای هریک از پرسنل توسط شرکت شارژ و در نهایت به میزان ۴ برابر مبلغ پس انداز هر فرد تا سقف اعلامی طبق آیین نامه مربوطه که به تصویب هیات مدیره رسیده است به هریک از پرسنل وام اعطا می گردد .

۱۷- پیش پرداخت ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های داخلی	۱۷ - ۱	۲,۷۷۳,۳۴۵	۹۴۰,۴۶۴	۲,۷۳۶,۱۸۰	۹۱۷,۳۵۸
پیش پرداخت های خارجی	۱۷ - ۲	۰	۱۲۸,۵۵۷	۰	۱۲۸,۵۵۸
		۲,۷۷۳,۳۴۵	۱,۰۶۹,۰۲۱	۲,۷۳۶,۱۸۰	۱,۰۴۵,۹۱۶

۱ -۱۷ - پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید کالا				
شرکت فراورده های دیر گداز ایران	۸۰۲,۴۴۶	-	۸۰۲,۴۴۶	-
شرکت فرآورده های نسوز ایران	۶۲۱,۲۰۳	۱۷۶,۷۵۲	۶۲۱,۲۰۳	۱۷۶,۷۵۲
شرکت افرا بافت	۳۱۳,۳۶۰	-	۳۱۳,۳۶۰	-
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه	۱۵۹,۴۸۲	۳۹,۶۴۷	۱۵۹,۴۸۲	۳۹,۶۴۷
شرکت اسپاد صنعت پرتیکان	۹۷,۷۷۶	۹۷,۷۷۶	۹۷,۷۷۶	۹۷,۷۷۶
شرکت پترو فونیکس پارس	۶۱,۰۷۳	۶۱,۰۷۳	۶۱,۰۷۳	۶۱,۰۷۳
شرکت اسپاد نیک امید	۴۳,۹۲۴	۱۱,۵۵۵	۴۳,۹۲۴	۱۱,۵۵۵
شرکت توسعه منابع انرژی توان (صنایع فرآورده های نسوز نیرو)	۳۰,۶۷۸	-	۳۰,۶۷۸	-
شرکت پارس کمپرسور	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰
شرکت صنایع ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه	۲۵,۸۲۲	-	۲۵,۸۲۲	-
شرکت مهندسی صنعت پردازان پردیس	۲۲,۹۵۹	۷۹۹	۲۲,۹۵۹	۷۹۹
شرکت صنایع ریخته گری اصفهان	۱۴,۴۶۵	-	۱۴,۴۶۵	-
شرکت تولیدی آلیاژ جوش آریا	۱۴,۴۲۰	-	۱۴,۴۲۰	-
شرکت نفت بهران	۱۱,۹۰۱	۳۹,۶۱۷	۱۱,۹۰۱	۳۹,۶۱۷
شرکت پویا بهریز سپاهان	۱۱,۷۱۶	۷,۲۰۲	۱۱,۷۱۶	۷,۲۰۲
صنایع شایان سیمکان	۱۱,۵۳۳	-	۱۱,۵۳۳	-
شرکت هدایت الکتریک سپاهان	۱۰,۸۶۸	-	۱۰,۸۶۸	-
حمید (بازرگانی صنعتی رادمهر) روزمهر	۹,۴۸۹	-	۹,۴۸۹	-
شرکت زنجیر و نقاله یکتاش	۹,۳۵۷	۵۲,۳۵۸	۹,۳۵۷	۵۲,۳۵۸
شرکت توزیع نیروی برق استان مرکزی	۹,۰۱۴	-	۹,۰۱۴	-
شرکت تولیدی صنعتی گاز سوزان	۸,۹۲۲	۸,۹۲۲	۸,۹۲۲	۸,۹۲۲
سایر	۶۶,۹۶۱	۳۶۷,۱۶۲	۶۶,۹۶۱	۳۶۷,۱۶۲
	۲,۳۸۴,۸۸۶	۸۹۰,۳۸۲	۲,۳۸۴,۸۸۶	۸۹۰,۳۸۲
پیش پرداخت خرید خدمات				
شرکت افق سهند سپاهان	۱۶۸,۲۵۳	-	۱۶۸,۲۵۳	-
شرکت پویا ماشین اسپادان	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-
موسسه حسابرسی کارای پارس	۲۱,۲۱۷	۷,۵۱۸	۲۱,۲۱۷	۷,۵۱۸
مسیح قاسمی (پالادیوم دکور)	۱۴,۰۲۰	-	۱۴,۰۲۰	-
شرکت نوید صنعت سبز پایدار	۱۰,۸۰۰	-	۱۰,۸۰۰	-
سایر	۱۴۴,۱۶۸	۴۲,۵۶۴	۱۰۷,۰۰۳	۱۹,۴۵۸
	۳۸۸,۴۵۹	۵۰,۰۸۲	۳۵۱,۲۹۴	۲۶,۹۷۶
	۲,۷۷۳,۳۴۵	۹۴۰,۴۶۴	۲,۷۳۶,۱۸۰	۹۱۷,۳۵۸

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

۲-۱۷-پیش پرداخت های خارجی

مبالغ به میلیون ریال

	نام فروشنده	تاریخ سفارش	مبلغ سفارش	گروه		شرکت اصلی	
				۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اسکنر کوره دوار سیمان شرکت sinoma چین	Sinoma چین	۱,۴۰۳	۹۳۳۱۷یورو	-	۵۴,۱۱۱	-	۵۴,۱۱۱
خرید ۴ عدد رولر بیرینگ غلطک آسیاب خط ۳	loesche	۱,۴۰۲	۱۱۹,۳۷۶یورو	-	۷۴,۴۴۷	-	۷۴,۴۴۷
				۰	۱۲۸,۵۵۸	۰	۱۲۸,۵۵۸

۱۸ - موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
لوازم یدکی و قطعات	۴,۰۵۷,۷۵۲	۴,۰۲۲,۸۹۹	۳,۹۲۳,۸۹۸	۳,۹۳۳,۷۶۹
کالای در جریان ساخت	۱۳,۷۸۰,۳۵۸	۸,۶۲۵,۰۰۸	۱۳,۷۸۰,۳۵۸	۸,۶۲۵,۰۰۸
مواد اولیه	۴۹۶,۲۲۴	۶۱۴,۸۳۳	۴۹۶,۲۲۴	۶۱۴,۸۳۳
مواد بسته بندی	۴۲۲,۵۶۴	۲۹۱,۱۵۸	۴۲۲,۵۶۴	۲۹۱,۱۵۸
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۲,۶۱۴	۸۵۳	۲,۶۱۴	۸۵۳
کالای ساخته شده	۵۲۵,۶۹۰	۳۹۴,۶۷۹	۵۲۵,۶۹۰	۳۹۴,۶۷۹
	۱۹,۲۸۵,۲۰۲	۱۳,۹۴۹,۴۳۰	۱۹,۱۵۱,۳۴۸	۱۳,۸۶۰,۳۰۰

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

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال

گـــــروه	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان	۱۹-۱	۲,۴۲۷,۳۳۲	-	۲,۴۲۷,۳۳۲	(۲۰,۹۴۰)	۲,۴۰۶,۳۹۲	۱,۱۸۶,۳۱۹
اسناد واخواستی		۲۱,۶۵۸	-	۲۱,۶۵۸	(۷۱۸)	۲۰,۹۴۰	۲۰,۹۹۶
		۲,۴۴۸,۹۹۰	-	**۲,۴۴۸,۹۹۰**	**(۲۱,۶۵۸)**	**۲,۴۲۷,۳۳۲**	**۱,۲۰۷,۳۱۵**
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان	۱۹-۲	۳۳۳,۷۲۳	۱۴۶,۰۰۰	۴۷۹,۷۲۳	(۱۲۰,۸۹۶)	۳۵۸,۸۲۷	۲,۶۰۲,۲۸۳
		۳۳۳,۷۲۳	۱۴۶,۰۰۰	۴۷۹,۷۲۳	(۱۲۰,۸۹۶)	۳۵۸,۸۲۷	۲,۶۰۲,۲۸۳
جمع دریافتنی های تجاری		**۲,۷۸۲,۷۱۳**	**۱۴۶,۰۰۰**	**۲,۹۲۸,۷۱۳**	**(۱۴۲,۵۵۴)**	**۲,۷۸۶,۱۵۹**	**۳,۸۰۹,۵۹۸**
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتنی							
سود سهام دریافتنی	۱۹-۳	۸۲۸,۷۰۶	-	۸۲۸,۷۰۶	-	۸۲۸,۷۰۶	۳۴۰,۵۷۰
بدهکاران متفرقه	۱۹-۴	۲۵۱,۳۰۸	-	۲۵۱,۳۰۸	(۱۵,۷۰۰)	۲۳۵,۶۰۷	۲۲۷,۶۲۴
وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۱۲۵,۹۸۹	-	۱۲۵,۹۸۹	-	۱۲۵,۹۸۹	۱۰۸,۹۱۰
کارکنان - علی‌الحساب و مساعده		۲۵۰,۲۵۰	-	۲۵۰,۲۵۰	-	۲۵۰,۲۵۰	۲۳۴,۸۱۲
سپرده ها و ودایع دریافتنی-شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۴۳,۱۶۴	-	۴۳,۱۶۴	-	۴۳,۱۶۴	۲۵,۰۰۰
سپرده ها و ودایع دریافتنی-سپرده نزد بانک صادرات		۵,۳۶۹,۲۴۹	-	۵,۳۶۹,۲۴۹	-	۵,۳۶۹,۲۴۹	-
سپرده ها و ودایع دریافتنی		۱۱,۳۹۵	-	۱۱,۳۹۵	-	۱۱,۳۹۵	۱۱,۳۹۹
		۶,۸۸۰,۰۶۱	-	**۶,۸۸۰,۰۶۱**	**(۱۵,۷۰۰)**	**۶,۸۶۴,۳۶۱**	**۹۴۸,۳۱۵**
		۹,۶۶۲,۷۷۴	**۱۴۶,۰۰۰**	**۹,۸۰۸,۷۷۴**	**(۱۵۸,۲۵۴)**	**۹,۶۵۰,۵۲۰**	**۴,۷۵۷,۹۱۲**

ادامه یادداشت۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص
شرکت اصلی							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
	۱۹-۱	۲,۳۶۵,۱۳۷	-	۲,۳۶۵,۱۳۷	-	۲,۳۶۵,۱۳۷	۱,۱۶۴,۸۲۳
سایر مشتریان		۷۱۸	-	۷۱۸	(۷۱۸)	-	۰
اسناد واخواستی							
		۲,۳۶۵,۸۵۵	**-**	**۲,۳۶۵,۸۵۵**	**(۷۱۸)**	**۲,۳۶۵,۱۳۷**	**۱,۱۶۴,۸۲۳**
حسابهای دریافتنی							
	۱۹-۲	۴۵,۴۹۹	۱۴۶,۰۰۰	۱۹۱,۴۹۹	(۹۷,۶۰۷)	۹۳,۸۹۲	۲,۵۵۵,۵۲۹
سایر مشتریان (سایر اشخاص)		**۴۵,۴۹۹**	**۱۴۶,۰۰۰**	**۱۹۱,۴۹۹**	**(۹۷,۶۰۷)**	**۹۳,۸۹۲**	**۲,۵۵۵,۵۲۹**
		۲,۴۱۱,۳۵۳	**۱۴۶,۰۰۰**	**۲,۵۵۷,۳۵۳**	**(۹۸,۳۲۵)**	**۲,۴۵۹,۰۲۸**	**۳,۷۲۰,۳۵۲**
جمع دریافتنی های تجاری							
غیرتجاری							
اسناد دریافتنی							
		-	-	۰	-	-	۰
سایر اشخاص		-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتنی							
		۴۳,۱۶۴	-	۴۳,۱۶۴	-	۴۳,۱۶۴	۲۵,۰۰۰
اشخاص وابسته-شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۵,۳۶۹,۲۴۹	-	۵,۳۶۹,۲۴۹	-	۵,۳۶۹,۲۴۹	۰
سپرده نزد بانک صادرات	۱۹-۳	۸۲۸,۷۰۶	-	۸۲۸,۷۰۶	-	۸۲۸,۷۰۶	۴۷۰,۲۹۰
سود سهام دریافتنی	۱۹-۴	۲۰۹,۳۹۹	-	۲۰۹,۳۹۹	(۱۰,۲۲۸)	۱۹۹,۱۷۱	۱۹۶,۳۶۲
بدهکاران متفرقه		۱۲۵,۹۸۹	-	۱۲۵,۹۸۹	-	۱۲۵,۹۸۹	۱۰۸,۹۱۰
حصه جاری وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۲۳۹,۲۹۵	-	۲۳۹,۲۹۵	-	۲۳۹,۲۹۵	۲۲۴,۳۳۸
کارکنان- علی‌الحساب و مساعده		۱۱,۳۹۵	-	۱۱,۳۹۵	-	۱۱,۳۹۵	۱۱,۳۹۹
سپرده ها و ودایع دریافتنی		**۶,۸۲۷,۱۹۷**	**-**	**۶,۸۲۷,۱۹۷**	**(۱۰,۲۲۸)**	**۶,۸۱۶,۹۶۹**	**۱,۰۳۶,۲۹۹**
		۹,۲۳۸,۵۵۰	**۱۴۶,۰۰۰**	**۹,۳۸۴,۵۵۰**	**(۱۰۸,۵۵۳)**	**۹,۲۷۵,۹۹۷**	**۴,۷۵۶,۶۵۱**

۱-۱۹- مبلغ فوق مربوط به چک های دریافتی از مشتریان محصولات شرکت عمدتاً شرکت های مشاهیر صدر اصفهان، آژند تجارت پارتاک ، و شرکت ماهان پارسه عالی قاپو، شرکت پیشگام صنعت فرداد پاسارگاد سپهر و آیهان صفه اسپادانا بوده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ فوق وصول شده است. .

۲-۱۹- حساب های دریافتنی ارزی از مشتریان به مبلغ فوق عمدتاً مربوط به کلینکر صادراتی به مشتریان خارجی شامل ۱۳/۱۸۴/۴۰۳درهم معادل مبلغ ۲/۵۵۵/۵۲۹ میلیون ریال نزد صرافی کارآفرین که با نرخ های ارز در دسترس(سامانه سنا- درهم به نرخ۱۸۸/۴۶۹ ریال) تسعیر شده است تا تاریخ تصویب صورت های مالی مانده طلب ارزی از صرافی کارآفرین به مبلغ فوق وصول شده است.

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	-	۱۲۹,۷۲۰
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷
سایر اشخاص :				
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)	-	۲۵۹,۳۱۵	۰	۲۵۹,۳۱۵
شرکت صنایع سیمان دشتستان (بوشهر)	۶۱۸,۲۱۱	-	۶۱۸,۲۱۱	-
شرکت سیمان زنجان	-	۷۹,۷۹۶	-	۷۹,۷۹۶
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
شرکت سیمان کردستان	۶۴	۲۳	۶۴	۲۳
مرکزآموزش وتحقیقات صنعتی ایران	۱۱۹	۱۳۲	۱۱۹	۱۳۲
شرکت سیمان شرق	۷	۰	۷	۰
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۳۹,۶۶۶		۳۹,۶۶۶	۰
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۱۶۹,۳۳۵		۱۶۹,۳۳۵	۰
	۸۲۸,۷۰۶	**۳۴۰,۵۷۰**	**۸۲۸,۷۰۶**	**۴۷۰,۲۹۰**

۱-۳-۱۹- درآمد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند با سود ثابت ۳۵٪ شناسایی شده است .

۴ ۱۹ ـ بدهکاران متفرقه به شرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایراشخاص :				
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۷۹,۱۹۰	۷۹,۱۹۰	۷۹,۱۹۰	۷۹,۱۹۰
مسعود کاظمی ونهری	۱۷,۵۱۶	-	۱۷,۵۱۶	-
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	۱۵,۳۵۰	۶۳,۸۲۱	۱۵,۳۵۰	۶۳,۸۲۱
شرکت تأمین سرمایه دماوند	۱۵,۲۱۱	۱۵,۲۱۱	۱۵,۲۱۱	۱۵,۲۱۱
محمدرضا نوری لنجان	۱۳,۳۲۰	-	۱۳,۳۲۰	-
یک عدد چرخ دنده و دو عدد پینیون شرکت CMD	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸
حسن غفاری دیزیچه	۶,۹۷۳	۲۱۲	۶,۹۷۳	۲۱۲
شرکت سیمان کردستان	۴,۹۰۸	۴,۹۰۸	۴,۹۰۸	۴,۹۰۸
فائزه توکلی افجدی	۴,۸۳۲	-	۴,۸۳۲	-
شرکت سیمان شرق	۴,۵۹۰	۴,۵۹۰	۴,۵۹۰	۴,۵۹۰
تنخواه بازرگانی-علی الحساب-آزاد	۴,۰۹۹	۶۶۰	۴,۰۹۹	۶۶۰
شرکت بهتاش سپاهان	۳,۶۹۴	۳,۶۹۴	۳,۶۹۴	۳,۶۹۴
شرکت صنایع چینی زرین ایران	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶
شرکت صباح الخلیج للتجاره و الاستثمار(صادراتی)	۲,۴۳۳	-	۲,۴۳۳	-
سایر	۶۵,۲۸۹	۵۷,۱۳۶	۲۳,۳۸۰	۲۰,۴۰۰
	۲۵۱,۳۰۸	**۲۴۳,۳۲۴**	**۲۰۹,۳۹۹**	**۲۰۶,۵۸۸**

۲۰ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ارزش دفتری	ارزش بازار
گروه							
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار							
سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۰ - ۱	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۲۷۵,۵۲۳	۱۵,۱۸۲	۲۵۷,۶۸۱
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰-۲	-	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲,۲۵۶,۷۳۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
		۱۵,۱۸۲	**-**	**۱۵,۱۸۲**	**۲۷۵,۵۲۳**	**۶,۰۱۵,۱۸۱**	**۶,۵۱۴,۴۱۲**
شرکت اصلی							
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار							
سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۰ - ۱	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۲۷۵,۵۲۳	۱۵,۱۸۲	۲۵۷,۶۸۱
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰-۲	-	-	-	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲,۲۵۶,۷۳۱
سپرده گذاری در حسابهای بانکی		-	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
		۱۵,۱۸۲	**-**	**۱۵,۱۸۲**	**۲۷۵,۵۲۳**	**۶,۰۱۵,۱۸۱**	**۶,۵۱۴,۴۱۲**

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

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	گروه ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	اصلی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	اصلی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	۱,۹۹۹,۹۹۹
	۰	**۱,۹۹۹,۹۹۹**	**۰**	**۱,۹۹۹,۹۹۹**

۳ - ۲۱ - طبق توافق نامه بر اساس سود ثابت ۳۵٪ در سال سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری گیتی دماوند انجام شده است

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱ - موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۱-۱	۷,۵۱۳,۵۹۴	۳,۷۰۷,۵۹۳	۷,۴۹۵,۰۵۷	۳,۶۸۶,۳۲۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۲	۱,۴۲۵,۶۲۰	۱,۳۸۱,۱۸۸	۱,۴۲۵,۶۲۰	۱,۳۸۱,۱۸۸
موجودی نزد صندوق - ریالی و ارزی	۲۱-۲	۱۵۶,۲۲۸	۴۷۶,۱۹۵	۱۵۶,۲۲۸	۴۷۶,۱۹۵
تنخواه گردان ها		۲۲,۹۷۳	۱,۷۴۱	۱۳,۲۲۰	-
		۹,۱۱۸,۴۱۵	**۵,۵۶۶,۷۱۷**	**۹,۰۹۰,۱۲۶**	**۵,۵۴۳,۷۰۹**

۱-۲۱- موجودی نزد بانک های ریالی شامل ۳۰ فقره حساب بانکی بوده که ۱۲ فقره از حساب های بانکی فوق طی سال مالی مورد گزارش، کم گردش و راکد بوده و اقدامات جهت تعیین تکلیف حساب های بانکی مذکور در جریان می باشد .

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

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نزد بانک ها					
یورو	۲۱-۲-۱	۴۲,۷۵۰	۴۲,۹۳۰	۴۲,۷۵۰	۴۲,۹۳۰
دلار	۲۱-۲-۱	۹۸۷,۷۹۱	۱,۹۴۵,۰۶۹	۹۸۷,۷۹۱	۱,۹۴۵,۰۶۹
درهم	۲۱-۲-۱			-	-
نزد صندوق					
دلار	۲۱-۲-۱	۱۰۳,۶۰۲	۶۷۹,۰۱۰	۱۰۳,۶۰۲	۶۷۹,۰۱۰
درهم		۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰

۱-۲-۲۱- وجوه ارزی نزد بانک ها و صندوق به مبالغ فوق جهت دلار به نرخ ۱،۳۷۴،۷۳۱ ریال و جهت ارز یورو به نرخ ۱،۵۸۳،۰۰۹ ریال و درهم ۳۷۴،۳۳۱ ریال سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۶،۷۵۰ میلیارد ریال شامل ۶،۷۵۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

نام سهامدار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
شرکت توسعه سرمایه وصنعت غدیر-سهامی عام	۲,۴۳۶,۷۹۶,۴۰۳	۳۶.۱۰	۱,۸۰۵,۰۳۴,۳۷۳	۳۶.۱۰
شرکت سرمایه گذاری آذر-سهامی خاص	۱,۰۹۹,۲۷۸,۴۷۳	۱۶.۲۹	۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶.۲۷
شرکت سیمان فارس وخوزستان -سهامی عام	۲۷۵,۵۴۳,۰۴۷	۴.۰۸	۲۰۴,۱۰۵,۹۶۱	۴.۰۸
شرکت سیمان ساوه -سهامی عام	۱۷۴,۸۳۳,۴۸۷	۲.۵۹	۱۲۹,۵۰۶,۲۸۷	۲.۵۹
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوسعه بازار سرمایه	۱۲۱,۴۹۵,۹۳۵	۱.۸۰	۵۵,۸۵۸,۰۲۹	۱.۱۲
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین -سهامی عام	۱۱۱,۸۳۵,۴۱۴	۱.۶۶	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	۱.۶۶
شرکت سرمایه گذاری ارشک -سهامی عام	۱۱۰,۲۵۵,۸۱۰	۱.۶۳	۸۱,۶۷۰,۹۷۱	۱.۶۳
شرکت سیمان ارومیه -سهامی عام	۹۹,۳۴۵,۹۹۲	۱.۴۷	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	۱.۴۷
BFMصندوق‌سرمایه‌گذاری.ا.بازارگردانی‌مهرگان	۹۰,۶۸۰,۸۵۵	۱.۳۴	-	۰.۰۰
شرکت سهامی بیمه ایران	۷۸,۶۵۵,۳۹۸	۱.۱۷	۵۸,۲۶۳,۲۵۸	۱.۱۷
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۱.۰۸	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۸
سایر سهامداران	۲,۰۷۸,۳۷۹,۱۸۶	۳۰.۷۹	۱,۶۴۱,۶۳۰,۴۴۹	۳۲.۸۳
	۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۰۰**	**۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ سرمایه شرکت ازتعداد ۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیارد سهم به ۶/۷۵۰/۰۰۰/۰۰۰ از محل سود انباشته افزایش یافت ،طی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۲ ثبت گردیده است .

۲۳ - صرف سهام

صرف سهام به مبلغ ۱۶۰،۲۶۵ میلیون ریال از محل فروش سهام و تفاوت مبلغ فروش نسبت به بهای تمام شده سهام به حساب صرف سهام منظور شده است.

۲۴ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵۱۲.۰۰۰ میلیون ریال(۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی) از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵ - سهام خزانه

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۱۹,۹۴۴,۰۸۵	۱۷۹,۶۳۶	۲۶,۸۰۱,۸۹۲	۲۵۰,۸۱۶
خرید طی دوره	۲۵,۹۰۳,۷۹۷	۲۲۰,۷۰۴	۱۲,۹۶۹,۹۶۴	۱۷۱,۵۶۷
فروش طی دوره	(۳,۸۷۱,۷۱۴)	(۳۸,۹۵۱)	(۱۹,۸۲۷,۷۷۱)	(۲۴۲,۷۴۸)
مانده پایان دوره	**۴۱,۹۷۶,۱۶۸**	**۳۶۱,۳۸۹**	**۱۹,۹۴۴,۰۸۵**	**۱۷۹,۶۳۶**

۱-۲۵-با توجه به الزامات سازمان بورس و واراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۸۸.۸۹۶ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده است . خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد . شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد و طبق نامه به شماره سود تقسیمی به بازارگردان تعلق گرفته است.

	خرید		فروش	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۵۷,۵۷۲,۱۲۴	۵۱۰,۴۱۸	۴۸,۶۱۰,۱۳۴	۴۳۳,۳۳۲
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۴۷,۰۸۱,۸۳۲	۴۴۴,۳۲۵	۴۴,۶۸۰,۰۶۱	۴۲۱,۸۶۸
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۲۱,۰۵۰,۸۵۰	۳۸۶,۰۷۵	۲۰,۹۳۷,۸۴۳	۳۶۷,۵۳۷
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۱۷,۶۸۰,۰۵۷	۸۳,۰۳۵	۲,۳۵۴,۹۳۲	۴۴,۷۳۲
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱۲,۹۶۹,۹۶۴	۱۷۱,۵۶۶	۱۹,۸۲۷,۷۷۱	۲۴۲,۷۴۸
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۲۵,۹۰۳,۷۹۷	۲۲۰,۷۰۴	۳,۸۷۱,۷۱۴	۳۸,۹۵۱

۲۶ - منافع فاقد حق کنترل

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مبالغ به ریال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه	۲۰۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳۷۶,۶۷۰	۵۸۱,۳۵۲
	۵۸۱,۶۷۰	۷۸۱,۳۵۲

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۱,۱۴۹,۸۹۳	۷۶۲,۱۱۲	۱,۰۶۸,۴۲۰	۷۱۳,۷۵۱
پرداخت شده طی سال	(۱۴۹,۶۷۹)	(۹۱,۲۰۲)	(۱۴۹,۶۷۹)	(۸۰,۱۶۱)
ذخیرهٔ تأمین شده طی سال	۳۷۸,۹۶۶	۴۷۸,۹۸۳	۳۵۶,۵۸۳	۴۳۴,۸۳۰
مانده در پایان سال	**۱,۳۷۹,۱۸۰**	**۱,۱۴۹,۸۹۳**	**۱,۲۷۵,۳۲۴**	**۱,۰۶۸,۴۲۰**

۲۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تجاری					
اسناد پرداختنی					
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه		-	۲۷۷,۶۷۶	-	۲۷۷,۶۷۶
رانندگان حمل کلینکر(شلمچه-بندرامام و..)		-	۱۲۳,۳۰۳	-	۱۲۳,۳۰۳
شرکت آب منطقه ای اصفهان		۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
شرکت گاز اصفهان		-	۷۴,۲۰۱	-	۷۴,۲۰۱
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن		-	۴۴,۲۱۶	-	۴۴,۲۱۶
شرکت به آذین قطعات بوتیا		۳,۳۶۷	-	۳,۳۶۷	-
		۸۳,۳۶۷	**۶۳۹,۳۹۶**	**۸۳,۳۶۷**	**۶۳۹,۳۹۶**
حسابهای پرداختنی					
سایر اشخاص					
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن		۱۱۶,۸۲۴	۴۱,۷۴۹	۱۱۶,۸۲۴	۴۱,۷۴۹
بدهی بابت حمل مواد و کلینکر		۴۳,۹۸۴	۹۸,۴۴۲	۴۳,۹۸۴	۹۸,۴۴۲
شرکت اطلس گستر لردگان		۵۳۲	۱۲۳,۱۱۵	-	۳۳,۰۹۶
تامین کنندگان مواد اولیه		۱۰,۶۶۵	۲۴,۲۹۶	۱۰,۶۶۵	۲۴,۲۹۶
شرکت گاز اصفهان		۸۸۵	۴۵۱,۸۳۲	۸۸۵	۴۵۱,۸۳۲
شرکت کنترل گستر جاهد		۱۷۵,۰۶۸	۲۱۵,۴۰۰	۱۷۵,۰۶۸	۲۱۵,۴۰۰
شرکت گرانیگاه طرح سازه		۴,۹۵۰	۲۹,۵۴۷	۴,۹۵۰	۲۹,۵۴۷
شرکت تجارت کوشش سپاهان				۴۲,۴۷۴	-
شرکت فنی و مهندسی آذین فولاد نگین زاینده رود				۷,۰۶۸	-
پیمانکار معدن			۳۷,۶۱۵	-	۳۷,۶۱۵
شرکت حمل و نقل اتحاد جاده های کوهستان			۲۹,۸۴۲	-	۲۹,۸۴۲
فروشندگان قطعات لاستیک و خدمات مربوط به مکانیزم ها		۲۰۸,۹۴۸	۲۰۸,۷۹۷	-	-
پیمانکاران قرارداد حمل داخلی		۳۰۴,۰۷۵	۲۳۶,۹۹۸	-	-
فراورده های بتنی		۴,۶۹۳	۴,۶۹۳	-	-
سایر		۲۹۳,۴۵۷	۹۲,۱۲۲	۷۳,۴۷۸	-
		۱,۱۶۴,۰۸۱	**۱,۵۹۴,۴۴۸**	**۴۷۵,۳۹۵**	**۹۶۱,۸۱۹**
		۱,۲۴۷,۴۴۸	**۲,۲۳۳,۸۴۴**	**۵۵۸,۷۶۳**	**۱,۶۰۱,۲۱۵**
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۲۸-۱	۴۵۵,۸۶۴	۸۵۷,۰۸۶	۴۵۰,۷۰۹	۹۳۱,۲۵۶
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۲۸-۲	۶۹۲,۰۵۳	۶۸۵,۱۳۴	۵۴۷,۱۰۳	۸۰۵,۲۰۳
بستانکاران متفرقه	۲۸-۳	۱,۲۱۳,۴۲۸	۶۸۷,۴۱۱	۱,۱۲۱,۱۸۱	۶۳۰,۰۱۲
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۲۸-۴	۷,۶۹۰,۶۳۰	۵,۳۲۸,۱۳۲	۷,۶۵۹,۱۳۰	۵,۳۱۵,۱۴۳
پس انداز کارکنان در صندوق تعاون	۲۸-۵	۴۹۳,۰۱۸	۴۰۶,۴۱۵	۴۶۸,۷۹۴	۳۸۶,۲۰۳
بستانکاران سازمان های دولتی	۲۸-۶	۱۹۴,۹۳۴	۱۹۲,۷۹۹	۱۹۱,۵۷۸	۱۹۰,۲۲۸
		۱۰,۷۳۹,۹۲۷	**۸,۱۵۶,۹۷۷**	**۱۰,۴۳۸,۴۹۴**	**۸,۲۵۸,۰۴۵**
		۱۱,۹۸۷,۳۷۵	**۱۰,۳۹۰,۸۲۲**	**۱۰,۹۹۷,۲۵۷**	**۹,۸۵۹,۲۵۹**

۱-۱-۲۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸,۶۵۴,۹۴۷میلیون ریال تسویه شده است.

۱ - ۲۸ - اسناد پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر اشخاص				
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	۲۸۹,۷۸۰	۳۷۰,۰۰۰	۲۸۹,۷۸۰	۳۷۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	-	۸۰,۰۰۰
شرکت بیمه کوثر	-	۶۹,۷۰۷	-	۶۹,۷۰۷
شرکت شیان صنعت سپاهان	-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
شرکت پویا ماشین اسپادان	-	۳۹,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	-	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی	۱۰۶,۳۴۷	-	۱۰۶,۳۴۷	-
سایر	۵۹,۷۳۷	۲۸۳,۳۷۹	۵۴,۵۸۲	۲۷۷,۵۴۹
	۴۵۵,۸۶۴	**۸۵۷,۰۸۶**	**۴۵۰,۷۰۹**	**۹۳۱,۲۵۶**

۲ - ۲۸ - سپرده ها و ودایع پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان		-	۲۰۱,۵۹۹	۳۸۲,۵۳۶
اشخاص وابسته				
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیمان سپاهان	۸۳,۷۳۸	۷۵,۴۶۸	۸۳,۷۳۸	۷۵,۴۶۸
سایر اشخاص				
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۲۰۴,۹۱۶	۲۹۷,۹۶۹	۶۸,۶۱۳	۱۸۹,۴۶۳
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۳۳۶,۵۰۲	۲۶۸,۱۰۳	۱۳۱,۳۱۱	۱۱۹,۱۹۶
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده	۶۵,۵۹۵	۴۲,۶۷۵	۶۰,۵۴۰	۳۷,۶۲۰
سپرده صندوق تعاون کارگران موقت	۱,۳۰۱	۹۱۹	۱,۳۰۱	۹۱۹
	۶۹۲,۰۵۳	**۶۸۵,۱۳۴**	**۵۴۷,۱۰۳**	**۸۰۵,۲۰۳**

۳ - ۲۸ - بستانکاران متفرقه

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	-	-
اشخاص وابسته				
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامدار اصلی)	۳۶,۷۶۰	۳۴,۷۵۳	۳۶,۷۶۰	۳۴,۷۵۳
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق	۴۸,۰۲۶	۲۳,۲۱۳	۴۸,۰۲۶	۲۳,۲۱۳
شرکت سیمان منددشتی	-	۸۳۲	۸۳۲	۸۳۲
سایر اشخاص				
حقوق و عیدی پرداختنی	۱۳۰,۳۳۶	۴۳,۸۷۵	۵۵,۱۵۰	۴۳,۸۷۵
پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل	-	۶۶	-	۶۶
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان	۱۳,۲۶۴	۹,۵۰۹	۱۳,۲۶۴	۹,۵۰۹
پیمانکاران بنادر	-	۱,۷۱۶	-	۱,۷۱۶
پیمانکاران تعمیرات	-	۶۲,۶۴۹	-	۶۲,۶۴۹
فروشندگان کالا و خدمات	۱۵۸,۳۷۱	۱۶۳,۲۳۴	۱۵۸,۳۷۱	۱۶۳,۲۳۴
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	۵۲۲,۳۶۴	۱,۹۰۸	۵۲۲,۳۶۴	۱,۹۰۸
اداره کل امور مالیاتی اصفهان	۶,۱۰۶	۱,۸۹۸	۱,۸۹۸	۱,۸۹۸
سایر	۲۹۸,۲۰۰	۳۴۳,۷۵۸	۲۸۴,۵۱۵	۲۸۶,۳۵۹
	۱,۲۱۳,۴۲۸	**۶۸۷,۴۱۱**	**۱,۱۲۱,۱۸۱**	**۶۳۰,۰۱۲**

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ذخیره مالیات ارزش افزوده	۳۵۲,۷۶۴	۵۷۲,۵۸۳	۳۵۲,۷۶۴	۵۷۲,۵۸۳
حقوق ، دستمزد و مزایا - ذخیره کارانه سال مالی ۱۴۰۵-۱۴۰۴	۱۹۹,۷۰۲	۱۹۱,۰۳۷	۱۹۹,۷۰۲	۱۹۱,۰۳۷
ذخیره حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران	۵۰۳,۵۲۵	۳۲۸,۰۰۵	۵۰۳,۵۲۵	۳۲۸,۰۰۵
ذخیره عوارض معدن	۱۱۸,۲۳۹	۱۲۶,۲۲۱	۱۱۸,۲۳۹	۱۲۶,۲۲۱
ذخیره بازاریابی و تبلیغات	۳,۸۵۸	۳,۸۵۸	۳,۸۵۸	۳,۸۵۸
هزینه انبارداری سرباره پودر شده- کلینکر	-	۴,۸۹۲	-	۴,۸۹۲
ذخیره حمل کلینکر و مواد	۲۶۶,۰۴۱	۲۰۱,۶۴۸	۲۶۶,۰۴۱	۲۰۱,۶۴۸
ذخیره آب مصرفی(یادداشت ۱-۶)	۲,۶۶۹,۳۰۹	۲,۵۷۶,۳۰۹	۲,۶۶۹,۳۰۹	۲,۵۷۶,۳۰۹
ذخیره گاز مصرفی	۶۱۹,۹۶۶	-	۶۱۹,۹۶۶	-
ذخیره برق مصرفی	۳۳۷,۹۲۷	۲۴۸,۸۲۷	۳۳۷,۹۲۷	۲۴۸,۸۲۷
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی -خرید مازوت	۸۱۱,۳۶۷		۸۱۱,۳۶۷	
ذخیره عیدی و پاداش	۳۲,۲۸۲	۱۱۹,۹۴۷	۷۸۲	۱۰۶,۹۵۸
ذخیره حق بیمه حسابرسی بیمه سالهای ۹۰-۹۴و۱۳۹۹لغایت ۱۴۰۲	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
ذخیره کارمزد وام صندوق تعاون	۴,۵۰۴	۴,۴۰۰	۴,۵۰۴	۴,۴۰۰
ذخیره حسابرسی- مربوط به رسیدگی سال مالی جاری	۱۰,۱۰۴	۱۰,۷۴۰	۱۰,۱۰۴	۱۰,۷۴۰
ذخیره آجر و مواد نسوز مصرفی	۱,۲۱۰,۵۰۹	۵۹۷,۴۰۶	۱,۲۱۰,۵۰۹	۵۹۷,۴۰۶
اجاره اراضی	۲۶۴,۲۲۱	۲۱۲,۴۹۷	۲۶۴,۲۲۱	۲۱۲,۴۹۷
سایر ذخائر	۲۷۸,۳۱۲	۱۲۱,۷۶۲	۲۷۸,۳۱۲	۱۲۱,۷۶۲
	۷,۶۹۰,۶۳۰	**۵,۳۲۸,۱۳۲**	**۷,۶۵۹,۱۳۰**	**۵,۳۱۵,۱۴۳**

۵-۲۸- مانده بدهی صندوق پس انداز کارکنان بابت ۱۲ درصد وجوه کسرشده از حقوق ثابت ماهیانه پرسنل جهت تامین موجودی و شارژ صندوق به منظور پرداخت وام به ایشان طبق برنامه زمانی مطابق با تاریخ ثبت نام پرسنل بوده که در زمان قطع همکاری پرسنل عضو و یا درخواست ایشان تسویه میگردد. قابل ذکر است که معادل مبلغ شارژ شده صندوق به ازای هر یک از پرسنل توسط شرکت تامین میشود، و لذا وام پرداختی به هر یک از پرسنل از محل صندوق پس انداز حداکثر مبلغ ۱.۷۹۰ میلیون ریال خواهد بود.

۶ - ۲۸ - بستانکاران سازمان های دولتی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اداره مالیات بر ارزش افزوده	۸۸۹	۱,۷۰۴	-	-
سازمان تأمین اجتماعی	۱۷۷,۸۴۹	۱۸۳,۶۴۷	۱۷۶,۱۵۷	۱۸۳,۴۱۵
اداره امور مالیاتی ـ مالیات حقوق و تکلیفی	۱۵,۵۱۸	۶,۹۳۶	۱۴,۷۴۳	۶,۳۰۱
سایر	۶۷۸	۵۱۲	۶۷۸	۵۱۲
	۱۹۴,۹۳۴	**۱۹۲,۷۹۹**	**۱۹۱,۵۷۸**	**۱۹۰,۲۲۸**

۲۹ ـ مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۲۹ - ۱	۱,۰۳۵,۲۸۶	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۲۸۶	۱,۶۰۵,۲۷۶	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۲۷۶
شرکت اصلی	۲۹ - ۲	۹۸۲,۰۳۲	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۰۳۲	۱,۵۸۲,۸۵۸	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۸۵۸

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	۱,۷۲۵,۲۷۶	۱,۷۱۵,۸۵۹	۱,۷۰۲,۸۵۸	۱,۶۶۴,۰۷۱
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۴۸۷,۹۷۲	۱,۲۵۴,۷۷۷	۴۵۱,۶۷۹	۱,۲۳۵,۷۸۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	-	(۱۶,۴۱۹)	-	(۱۶,۴۱۹)
پرداختی طی دوره	(۴۲۷,۹۶۳)	(۱,۲۲۸,۹۴۱)	(۴۲۲,۵۰۵)	(۱,۱۸۰,۵۷۸)
	۱,۷۸۵,۲۸۶	**۱,۷۲۵,۲۷۶**	**۱,۷۳۲,۰۳۲**	**۱,۷۰۲,۸۵۸**

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

سال / دوره مالی	سود (زیان) ابـــــرازی	درآمـد ابرازی مشمول مالیات	زیان تایید شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۴۸۶,۹۹۴	۵,۲۴۴,۲۴۰	-	۱,۰۴۵,۷۰۱	۱,۵۵۱,۴۶۵	۱,۱۰۴,۰۸۲	۱,۱۰۴,۰۸۲	۳۶۰,۳۰۳	۴۱۷,۵۹۶	رسیدگی به دفاتر
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۷۶۱,۸۷۹	۴,۳۱۴,۱۳۹	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	۱,۱۴۱,۹۸۵	-	۸۷۷,۴۵۲	-	۰	رسیدگی به دفاتر
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳,۶۶۱,۰۸۳	۶,۷۰۴,۳۳۸	-	۱,۲۳۵,۷۸۵	-	-	۳۱۵,۷۳۳	۱,۲۳۵,۷۸۵	۱,۲۳۵,۷۸۵	
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	۱۲,۲۵۴,۴۵۱	۲,۲۶۵,۱۹۱	-	۴۵۱,۶۷۹	-	-	-	۴۵۱,۶۷۹	-	
								۲,۰۴۷,۷۶۷	**۱,۶۵۳,۳۸۱**	
پیش پرداخت مالیات								(۱,۰۶۵,۷۳۳)	(۷۰,۵۲۳)	
								۹۸۲,۰۳۴	**۱,۵۸۲,۸۵۸**	

۱ - ۲ - ۲۹ - مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ قطعی و پرداخت شده است .

۲-۲-۲۹-مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه و پرداخت شده است و طی رسیدگی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱.۱۴۱.۹۸۵ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که در مرحله هیئت بدوی حل اختلاف می باشد.

۳-۲-۲۹-مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ طبق سود ابرازی اظهارنامه پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه شده است.

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از عملیات	۱۲,۳۹۹,۶۳۲	۱۳,۶۲۸,۵۴۳	۱۲,۲۵۴,۴۵۱	۱۳,۶۶۱,۰۸۳
اثر درآمد های معاف از مالیات :				
سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری هازتبصره ۴ ماده ۱۰۵)	(۲,۲۱۳,۷۱۵)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)	(۲,۲۱۳,۷۱۵)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی(موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م)	(۱,۰۱۲,۳۹۹)	(۱,۰۱۲,۸۷۲)	(۱,۰۱۲,۳۹۱)	(۱,۰۱۲,۸۴۰)
سود(زیان) تسعیر ارز ناشی از صادرات کالا	(۳,۲۴۹,۷۸۴)	(۵۴,۴۰۱)	(۳,۲۴۹,۷۸۴)	(۵۴,۴۰۱)
درآمد حاصل از فروش کالا در بورس کالا(ماده ۱۴۳ ق.م.م)	(۱,۰۱۶,۵۵۲)	(۱,۷۵۸,۶۲۶)	(۱,۰۱۶,۵۵۲)	(۱,۷۵۸,۶۲۶)
معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۵۶۶,۲۹۸)	(۲,۱۱۵,۷۴۱)	(۵۶۶,۲۹۸)	(۲,۱۱۵,۷۴۱)
سایر	(۱,۹۳۰,۰۸۴)	۱۰۸,۷۷۰	(۱,۹۳۰,۵۱۹)	۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۲,۴۱۰,۸۰۱	۶,۷۸۰,۵۳۶	۲,۲۶۵,۱۹۱	۶,۷۰۴,۳۳۸
سهم اتاق بازرگانی	(۷,۲۳۲)	(۲۰,۳۴۲)	(۶,۷۹۶)	(۲۰,۱۱۳)
نرخ قابل اعمال طبق قوانین مالیاتی(با کسر معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)	۲۵٪	۲۵٪	۲۵.۰٪	۲۵٪
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۶۰۰,۸۹۲	۱,۶۹۰,۰۴۹	۵۶۴,۵۹۹	۱,۶۷۱,۰۵۶
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م-درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری نسبت به سال قبل	۰	(۱۰۱,۰۶۰)	۰	(۱۰۱,۰۶۰)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	(۱۱۲,۹۲۰)	(۳۳۴,۲۱۱)	(۱۱۲,۹۲۰)	(۳۳۴,۲۱۱)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۴۸۷,۹۷۲	۱,۲۵۴,۷۷۷	۴۵۱,۶۷۹	۱,۲۳۵,۷۸۵

۳۰ - سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی گروه

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع
سال‌های مالی قبل	۸,۵۷۳	-	۸,۵۷۳	۸,۵۸۵	-	۸,۵۸۵
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶,۲۳۶	-	۶,۲۳۶	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳,۰۹۷	-	۳,۰۹۷	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲,۵۵۹		۲,۵۵۹	۲,۵۶۳	۱,۴۹۶	۴,۰۵۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۴,۷۷۰	-	۴,۷۷۰	۴,۸۲۱	-	۴,۸۲۱
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴,۹۶۴	-	۱۴,۹۶۴	۱۵,۲۳۷	-	۱۵,۲۳۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۹,۱۸۴	-	۱۹,۱۸۴	۱۹,۷۳۴	-	۱۹,۷۳۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۷,۰۸۳	-	۲۷,۰۸۳	۲۷,۸۶۶	-	۲۷,۸۶۶
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۰,۷۰۲		۳۰,۷۰۲	۳۸,۵۵۵		۳۸,۵۵۵
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲,۲۱۲,۰۸۰		۲,۲۱۲,۰۸۰	۰	-	۰
جمع	۲,۳۲۹,۲۴۷	۰	۲,۳۲۹,۲۴۷	۱۲۶,۷۲۶	۱,۴۹۶	۱۲۸,۲۲۲
گـــــروه						
شرکتهای فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	-
	۲,۳۲۹,۲۴۷	-	۲,۳۲۹,۲۴۷	۱۲۶,۷۲۶	۱,۴۹۶	۱۲۸,۲۲۲

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

۳۱ - تسهیلات دریافتی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
گروه :				
تسهیلات دریافتی	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰
	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۱۰,۶۳۳,۱۵۸**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**
شرکت اصلی				
	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰
	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۱۰,۶۳۳,۱۵۸**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**

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

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

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک سپه شعبه سیمان سپاهان		۳,۵۹۲,۵۹۲	۴,۱۰۷,۷۵۷
بانک ملت شعبه بوستان سعدی		۲,۳۹۱,۵۱۸	-
بانک صادرات شعبه میدان آزادی		۵,۵۸۴,۱۳۷	-
کسرمیشود :			
سود و کارمزد سنوات آتی		(۶۶۰,۰۸۹)	(۳۳۴,۲۸۷)
سپرده تسهیلات نزد بانکها		(۲۷۵,۰۰۰)	-
		۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰
حصه بلند مدت		-	-
حصه جاری		۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰
		۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰

۲-۱- ۳۱ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳ درصد	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۳,۷۷۳,۴۷۰
	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۱۰,۶۳۳,۱۵۸**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**

۳-۱- ۳۱ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	گروه	شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	۱۰,۶۳۳,۱۵۸
	۱۰,۶۳۳,۱۵۸	**۱۰,۶۳۳,۱۵۸**

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

مبالغ به میلیون ریال

	گروه	شرکت اصلی
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۸۴۲,۸۶۵
دریافت های نقدی	۳,۴۹۹,۹۹۱	۳,۴۹۹,۹۹۱
سود و کارمزد و جرائم	۵۴۷,۱۳۲	۵۴۷,۱۳۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۸۰۸,۰۰۱)	(۱,۸۰۸,۰۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۰۸,۵۱۷)	(۳۰۸,۵۱۷)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**
دریافت های نقدی	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۱۶,۶۰۶	۵۱۶,۶۰۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۸۱,۹۱۸)	(۸۱,۹۱۸)
سپرده تسهیلات نزد بانک ها	(۲۷۵,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۱۰,۶۳۳,۱۵۸**	**۱۰,۶۳۳,۱۵۸**

۳- ۳۱ - به تفکیک نوع وثیقه

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	گروه	شرکت اصلی
درقبال وثیقه دارایی های ثابت (املاک و سهام)- بانک سپه	۴,۰۰۲,۵۷۶	۴,۰۰۲,۵۷۶
درقبال وثیقه دارایی های ثابت (املاک و سهام)- بانک ملت	۳,۲۱۳,۸۲۵	۳,۲۱۳,۸۲۵
درقبال وجوه مسدود شده ارزی- بانک صادرات (یادداشت شماره۱۹)	۵,۳۶۹,۲۴۹	۵,۳۶۹,۲۴۹
	۱۲,۵۸۵,۶۵۰	**۱۲,۵۸۵,۶۵۰**

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

	تعداد سهام وثیقه شده	اشخاص ذینفع
سیمان دشتستان	۲۰۹,۱۹۴,۶۸۱	بانک سپه
سیمان دشتستان	۳۳,۱۷۷,۹۶۵	بانک توسعه صادرات اصفهان
سیمان شرق	۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بوستان سعدی

۳۲ - پیش دریافت ها

مبالغ به میلیون ریال

	نوع ارز	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ام القصر northern umm qasr co صادراتی	دلار	۳۲۴,۷۷۱	۱,۴۴۱,۱۸۳	۳۲۴,۷۷۱	۱,۴۴۱,۱۸۳
محمد ناظر جمشیدی (صادراتی)	دلار	۹۲,۶۸۶	-	۹۲,۶۸۶	-
شرکت غدیر جم سپاهان	ریال	۷۴,۸۸۹	-	۷۴,۸۸۹	-
شرکت شیرین عسل	ریال	۷۲,۳۶۰	۱	۷۲,۳۶۰	۱
شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)	دلار	۶۹,۷۹۴	۶۹,۷۹۴	۶۹,۷۹۴	۶۹,۷۹۴
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم	ریال	۶۵,۵۶۶	۶۱,۰۹۲	۶۵,۵۶۶	۶۱,۰۹۲
علیرضا بابائی	ریال	۳۶,۶۴۰	۶,۵۵۲	۳۶,۶۴۰	۶,۵۵۲
شاپور ریشهری تنگستانی (صادراتی)	دلار	۳۶,۳۵۶	-	۳۶,۳۵۶	-
شرکت نگین بنا پردیس	ریال	۳۶,۰۰۸	۱۵,۵۸۱	۳۶,۰۰۸	۱۵,۵۸۱
شرکت آرین سیمان نقش جهان	ریال	۳۵,۱۳۶	۱,۳۵۷	۳۵,۱۳۶	۱,۳۵۷
اصفهان صنعت ابریشم	ریال	۳۴,۶۳۲	۳۸,۰۷۳	۳۴,۶۳۲	۳۸,۰۷۳
شرکت سایه گستر بهاران	ریال	۳۴,۳۱۵	۳۱,۳۲۶	۳۴,۳۱۵	۳۱,۳۲۶
شرکت سیمان تجارت سبز اسپادانا	ریال	۳۰,۴۸۴	۱,۶۲۰	۳۰,۴۸۴	۱,۶۲۰
حبیب صفرزائی (صادراتی)	دلار	۲۹,۹۹۶	۱,۵۷۰	۲۹,۹۹۶	۱,۵۷۰
شرکت برهان صنعت مهیار	ریال	۲۳,۸۹۹	۴,۶۸۴	۲۳,۸۹۹	۴,۶۸۴
شرکت صنعت سازه پاسارگاد شفیع	ریال	۲۳,۶۹۲	۵,۲۹۴	۲۳,۶۹۲	۵,۲۹۴
توسعه تجارت آکام سپاهان	ریال	۱۹,۳۸۱	۱,۷۷۸	۱۹,۳۸۱	۱,۷۷۸
بازرگانی همدانیان	ریال	۱۸,۶۶۹	۱	۱۸,۶۶۹	۱
مهران محبیان زاده	ریال	۱۷,۶۵۵	۲۱,۲۹۱	۱۷,۶۵۵	۲۱,۲۹۱
اسکان بتون پردیسان	ریال	۱۶,۷۷۱	۱۸,۳۶۴	۱۶,۷۷۱	۱۸,۳۶۴
شرکت تعاونی توزیع کنندگان مصالح ساختمانی اصفهان وحومه	ریال	۱۶,۴۲۰	۱۱,۲۲۴	۱۶,۴۲۰	۱۱,۲۲۴
شرکت لوتوس تجارت فشارکی	ریال	۱۵,۲۰۴	۳,۷۵۹	۱۵,۲۰۴	۳,۷۵۹
زهرا کاظمی ونهری	ریال	۱۵,۱۴۰	۳۰۶	۱۵,۱۴۰	۳۰۶
شرکت آرامان پایدار پارسه	ریال	۱۴,۷۲۶	-	۱۴,۷۲۶	-
حسین ممیز	ریال	۱۴,۱۷۰	۳	۱۴,۱۷۰	۳
فرج اله قره لر	ریال	۱۲,۷۸۳	-	۱۲,۷۸۳	-
اکبر نوری	ریال	۱۲,۷۶۲	۸,۳۵۲	۱۲,۷۶۲	۸,۳۵۲
حسن جعفری دیزیچه	ریال	۱۱,۸۲۲	۱,۶۹۳	۱۱,۸۲۲	۱,۶۹۳
ایمان امینی	ریال	۱۱,۴۲۷	۱۳,۶۴۷	۱۱,۴۲۷	۱۳,۶۴۷
شرکت ویهان صنعت اسپادانا	ریال	۱۱,۳۹۸	۵,۷۰۹	۱۱,۳۹۸	۵,۷۰۹
سایر (بیش از ۵۰ مورد)	ریال	۳۵۴,۷۱۰	۷۱۷,۰۶۳	۳۵۴,۷۱۰	۷۱۷,۰۶۳
		۱,۵۸۴,۲۶۴	۲,۴۸۱,۳۱۸	۱,۵۸۴,۲۶۴	۲,۴۸۱,۳۱۸

۳۳ - وجه نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود خالص	۱۱,۹۱۱,۶۵۹	۷,۸۱۵,۱۹۸	۱۱,۸۰۲,۷۷۲	۷,۸۱۹,۵۹۳
تعدیلات:				
هزینه مالیات	۴۸۷,۹۷۳	۷۸۵,۴۱۴	۴۵۱,۶۷۹	۷۵۸,۲۹۳
هزینه استهلاک دارایی ها	۳۷۹,۵۲۱	۱۴۹,۴۱۲	۳۲۶,۱۰۲	۱۱۴,۰۸۵
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۹,۲۸۷	۴۰,۹۱۳	۲۰۶,۹۰۴	۳۰,۹۴۱
هزینه مالی	۵۱۶,۶۰۶	۲۰۵,۰۷۲	۵۱۶,۶۰۶	۲۰۵,۰۷۲
سود سهام	(۲,۲۱۳,۷۱۵)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	(۲,۲۱۳,۷۱۵)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	(۵۳۷,۴۰۹)	(۴۲۶,۹۸۲)	(۵۳۷,۴۰۹)	(۴۲۶,۹۸۲)
سود سپرده بانکی	(۴۷۴,۹۹۰)	(۷۵,۳۸۷)	(۴۷۴,۹۸۲)	(۷۵,۳۷۳)
تسعیر ناشی از دارایی های غیرمرتبط با عملیات	(۲۶۱,۶۷۸)	(۸۶,۳۸۱)	(۲۶۱,۶۷۸)	(۸۶,۳۸۱)
جمع تعدیلات	(۱,۸۷۴,۴۰۴)	(۸۸۸,۶۵۰)	(۱,۹۸۶,۴۹۳)	(۹۶۱,۰۵۶)
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) در حساب های دریافتنی عملیاتی	(۴,۵۹۶,۱۹۶)	(۴۹۹,۰۳۳)	(۴,۲۲۲,۹۳۶)	(۱۵۴,۴۶۱)
کاهش (افزایش)در موجودی مواد و کالا	(۵,۳۳۵,۷۷۲)	(۱,۱۳۷,۹۷۶)	(۵,۲۹۱,۰۴۷)	(۱,۱۰۹,۵۹۰)
کاهش (افزایش)در پیش پرداخت ها	(۱,۷۰۴,۳۲۳)	(۷۷۰,۵۷۴)	(۱,۶۹۰,۲۶۴)	(۷۸۰,۸۲۹)
کاهش در سایر دارایی ها	(۶۸,۳۱۶)	(۴۸,۰۱۵)	(۶۸,۳۱۶)	(۴۸,۰۱۵)
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی	۱,۵۹۶,۵۵۲	۱,۴۳۷,۳۸۲	۱,۱۳۷,۹۹۷	۱,۰۰۸,۸۶۶
افزایش (کاهش)در پیش دریافت ها	(۸۹۷,۰۵۵)	۱۱۷,۰۷۲	(۸۹۷,۰۵۴)	۱۱۷,۰۷۳
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۱۱,۰۰۵,۱۰۹)	(۹۰۱,۱۴۴)	(۱۱,۰۳۱,۶۲۰)	(۹۶۶,۹۵۶)
نقد حاصل از عملیات	(۹۶۷,۸۵۵)	۶,۰۲۵,۴۰۵	(۱,۲۱۵,۳۴۰)	۵,۸۹۱,۵۸۰

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در دوره های زمانی سه ساله نسبت به تدوین استراتژی ها و برنامه ریزی های بلند مدت و کوتاه مدت خود اقدام می نماید. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از آن نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می گیرد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ گزارش در یک محدوده معقولی قرار گرفته و با توجه به برنامه ریزی ها به سمت اهداف خود حرکت می کند.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع بدهی ها	۲۸,۵۵۱,۲۸۲	۱۹,۰۱۳,۵۴۷
موجودی نقد	(۹,۰۹۰,۱۲۶)	(۵,۵۴۳,۷۰۹)
خالص بدهی ها	۱۹,۴۶۱,۱۵۵	۱۳,۴۶۹,۸۳۸
حقوق مالکانه	۱۹,۶۲۶,۴۳۸	۱۹,۷۴۴,۷۱۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۹۹	۶۸

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته های تخصصی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۳۴-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طرق مختلف مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتا به دلیل روند مثبت نرخ ارز بسیار کاهش یافته است.

۵-۳۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۵-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

به نظر مدیریت شرکت ،تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه نشان می دهد شرکت در دوره مالی جاری و آتی با ریسک چندانی در رابطه با کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مواجه نمی باشد. بنابراین حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال مالی قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۶-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می گردد، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۷-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۸-۳۴مدیریت ریسک انرژی (آب-برق-گاز)

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

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

۳۵ - وضعیت ارزی

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

	یادداشت	گروه و شرکت اصلی		
		دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲-۲۱	۳,۰۹۱,۳۹۳	۴۲,۷۵۰	۷,۰۱۶,۰۰۰
دریافتنی های تجاری	۲-۱۹	-	-	۱۸۲,۵۲۰
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۳,۰۹۱,۳۹۳	۴۲,۷۵۰	۷,۱۹۸,۵۲۰
خالص دارایی ها(بدهی ها) پولی ارزی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۳,۰۹۱,۳۹۳	۴۲,۷۵۰	۷,۱۹۸,۵۲۰
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ریال)		۴,۲۴۹,۸۳۴	۶۷,۶۷۴	۲,۶۹۴,۶۲۹
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱(ارز]		۲,۶۲۴,۰۷۹	۴۲,۹۳۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۳
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱(میلیون ریال)		۱,۸۱۶,۲۶۷	۳۴,۹۰۱	۲,۴۸۷,۸۶۷

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

	دلار	یورو	درهم
جمع موجودی منابع ارزی ابتدای سال	۲,۶۲۴,۰۷۹	۴۲,۹۳۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۳
ارز حاصل از فروش محصولات و پیش دریافت ها در سال مالی مورد گزارش	۱,۲۷۱,۱۹۰	۰	۶,۹۰۸,۱۸۱
سایر پرداختها و فروش ارز نیمایی	(۸۰۳,۸۷۶)	(۱۸۰)	(۱۲,۹۱۰,۰۶۵)
جمع موجودی منابع ارزی پایان سال	۳,۰۹۱,۳۹۳	۴۲,۷۵۰	۷,۱۹۸,۵۱۹

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

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

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	یورو	دلار	درهم	دلار	یورو	درهم
از طریق ثبت در سامانه نیما	-	-	۱۲,۹۱۰,۰۶۵	-	-	۲۹,۹۴۱,۲۴۳
پرداخت واردات از طریق صراف	-			-	۲۳۴,۳۷۴	۵۲۷,۸۷۰

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

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

۲-۳-۳۵-با توجه به استعلام صورت گرفته از سامانه های در دسترس(سازمان امور مالیات و سامانه های بانک مرکزی) میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات جهت سال های ۱۴۰۳ و قبل از آن به طور کامل رفع تعهدی ارزی شده است. و جهت سال مالی ۱۴۰۴ و پس از آن نیز به منظور رفع تعهدی ارزی کلیه وجوه ارزی حاصل از صادرات در سامانه نیما ثبت و به فروش رسیده است

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	درآمد سهام	سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره	سود اوراق صکوک اجاره	ارائه خدمات	سایر مراودات
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓	(۶۶,۸۸۱)	-				۲۸,۵۶۴
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو هیئت مدیره	✓	(۶۷,۶۱۵)	(۳۹,۶۶۶)			۹۷,۱۱۰	۳,۵۸۸
جمع				(۱۳۴,۴۹۶)	(۳۹,۶۶۶)	-	-	**۹۷,۱۱۰**	**۳۲,۱۵۲**

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجـــــاری	سایر دریافتنی ها	سایرپرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ خالص طلب (بدهی)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	۰	۴۳,۱۶۴	(۳۶,۷۶۰)	(۱,۳۸۷,۴۶۲)	(۱,۳۸۱,۰۵۸)	(۹,۷۵۳)
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	۰	۳۹,۶۶۶	(۱۳۱,۷۶۴)	۰	(۹۲,۰۹۸)	(۹۸,۶۸۱)
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان شرق	۰	۴,۵۹۷	۰	۰	۴,۵۹۷	۴,۵۹۰
	شرکت سیمان کردستان	۰	۴,۹۷۲	۰	۰	۴,۹۷۲	۴,۹۳۱
	شرکت سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان مند دشتی	۰	۰	(۸۳۲)	۰	(۸۳۲)	(۸۳۲)
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۰	۲۵۷	۰	۰	۲۵۷	۲۵۷
جمع کل		۰	۹۲,۶۵۶	(۱۶۹,۳۵۶)	(۱,۳۸۷,۴۶۲)	(۱,۴۶۴,۱۶۲)	(۹۹,۴۸۸)

شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سرباره	هزینه حمل مواد اولیه	استخراج و دپو، حمل و بارگیری خاک مارل	پرداخت وجه	درآمد سهام	خردایش سنگ گچ	خرید ساختمان میرزا طاهر	ارائه خدمات	سایر مراودات
شرکت فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	عضو هیئت مدیره	✓	۵۷,۴۳۶	۶۳۱,۲۴۵	۵۲۸,۵۰۵	(۱,۳۲۶,۹۷۹)	(۱۲۹,۷۲۰)	۱۵,۲۱۶	-	-	۹۳,۰۸۰
شرکت اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓				(۶۶,۸۸۱)					۲۸,۵۶۴
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو هیئت مدیره	✓			-	(۶۷,۶۱۵)	(۳۹,۶۶۶)			۹۷,۱۱۰	۳,۵۸۸
جمع کل				۵۷,۴۳۶	۶۳۱,۲۴۵	۵۲۸,۵۰۵	(۱,۴۶۱,۴۷۵)	(۱۶۹,۳۸۶)	۱۵,۲۱۶	-	۹۷,۱۱۰	۱۲۵,۲۳۲

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

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

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ خالص		۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	-		(۲۰۱,۵۹۹)	-	-	(۲۰۱,۵۹۹)	-	(۳۳۲,۸۱۶)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	-	۴۳,۱۶۴	(۳۶,۷۶۰)	(۱,۳۸۷,۴۶۲)		(۱,۳۸۱,۰۵۸)		(۹,۷۵۳)
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	-	۳۹,۶۶۶	(۱۳۱,۷۶۴)	-	-	(۹۲,۰۹۸)	-	(۹۸,۶۸۱)
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان شرق	-	۴,۵۹۷		-	۴,۵۹۷	-	۴,۵۹۰	-
	شرکت سیمان کردستان	-	۴,۹۷۲		-	۴,۹۷۲	-	۴,۹۳۱	-
	شرکت سیمان خوزستان	-	-	-	-	-		-	
	شرکت سیمان مند دشتی	-	-	(۸۳۲)	-	-	(۸۳۲)	-	(۸۳۲)
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	۲۵۷	-	-	۲۵۷		۲۵۷	
جمع کل		-	۹۲,۶۵۶	(۳۷۰,۹۵۵)	(۱,۳۸۷,۴۶۲)	۹,۸۲۶	(۱,۶۷۵,۵۸۷)	۹,۷۷۸	(۴۴۲,۰۸۲)

۳۷- تعهدات سرمایه ای، احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

۲-۱-۳۷-اسناد انتظامی در تعهد شرکت

مبالغ به میلیون ریال

ذینفع	نوع تضمین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک صادرات میدان آزادی اصفهان	چک	۶,۲۵۰,۰۰۰	-
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه	چک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	چک	۸۶۱,۸۲۴	۸۶۱,۸۲۴
شرکت ساینا گستر پردیسان	چک	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
بانک سپه (شعبه توحید اصفهان)	چک	۱۱۷,۳۰۰	۴۸,۳۰۰
شرکت بورس کالای ایران	ضمانت نامه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	ضمانت نامه	۳۵,۷۵۰	۳۵,۷۵۰
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	چک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
بانک توسعه صادرات شعبه اصفهان	چک	۲۴,۰۰۰	۹۶,۰۰۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	چک	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت نامه	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	چک	۶,۱۶۰	۶,۱۶۰
شرکت دریا پیمای امین پارس	چک	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت میزان بار تهران	چک	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
بانک سپه (شعبه توحید اصفهان)	سفته	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰
سایر		۹,۵۵۰	۶۰,۹۵۷
		۹,۶۹۳,۸۷۰	۳,۴۹۸,۲۷۷

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

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

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	* دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق جهت سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۴ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات تکلیفی شرکت جهت سال های ۱۳۹۹ الی۱۴۰۴. مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
		* دفاتر شرکت بابت بیمه تامین اجتماعی جهت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲، ۱۴۰۳و ۱۴۰۴ رسیدگی نشده است.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه گروه	**ب- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت** * از سوی شهرداری دیزیچه در سال ۱۳۹۶ بر علیه شرکت ، بابت تخلف ساختمانی مربوط به ساخت و ساز مازاد بر پروانه و تراکم ،پرونده در کمیسیون ماده صد،آن شهرداری تشکیل شده است . با توجه به مدارک و مستندات جمع آوری شده شهرداری و دفاعیات وکلای شرکت ،موضوع فوق به هیئت کارشناسی ارجاع و نظر ایشان نیز به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری واصل شده است .که متعاقب آن، جلسه رسیدگی تشکیل و تقاضای صدور رای شده است . که تا کنون تصمیمی اتخاذ نگردیده است *پرونده مطروحه بابت تأمین خواسته و مطالبه وجه چک به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال از شرکت مشاور حامی نعیم: شرکت سیمان سپاهان اقدام به مطالبه یک فقره چک به مبلغ۹۰ میلیارد ریال از خوانده (شرکت مشاور حامی نعیم) و ضامن ایشان نموده که دادگاه اقدام به صدور قرار عدم استماع دعوی نموده و با اعتراض شرکت، پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال و قرار موصوف نقض و جهت رسیدگی به شعبه بدوی عودت گردیده که موضوع در آن شعبه به کارشناس دادگستری ارجاع و در حال بررسی توسط کارشناس جهت اعلان نظر می‌باشد. میزان طلب از ایشان به مبلغ ۷۷،۶۷۷ میلیون ریال در حساب‌های شرکت ذخیره م م منظور شده است. *یک فقره دعوای حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارت تأخیر تأدیه قراردادی) موضوع به کارشناسی ارجاع و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض که به هیئت سه نفره ارجاع شده و هیئت مزبور نظریه خود را اعلام ولی هنوز تصمیمی توسط شعبه اخذ نگردیده است. جدیداً نیز یک دعوی با عنوان مطالبه خسارات وارده به واگن‌های حمل کلینکر مطرح نموده که به کارشناس دادگستری ارجاع گردیده و هنوز تصمیمی توسط شعبه اخذ نگردیده است. * تعداد ۸ فقره پرونده حقوقی و کیفری توسط پرسنل اسبق شرکت بابت مطالبه دیه در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح می باشد.

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	بابت مالیات بر ارزش افزوده ، سالهای مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴و ۱۳۹۷الی دو فصل اول ۱۳۹۹(به استثنای سال ۱۳۹۵ و سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه اول سال ۱۴۰۰)رسیدگی به عمل نیامده است. عملکرد شرکت از بابت مالیات حقوق از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۵و۱۳۹۸و۱۴۰۲ به بعد(به استثنای سال ۱۳۹۶ که فاقد بدهی می باشد) مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و جهت سال های قبل از آن قطعی و تسویه شده است . بابت حق بیمه های تامین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ و۱۴۰۲/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ نیز رسیدگی نشده است.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت	**الف - دعاوی حقوقی شرکت علیه اشخاص ثالث** پرونده شرکت علیه آقای هومن نادری احدی بابت صدور بارنامه، موضوع به کارشناس ارجاع و کارشناس نظریه خود را اعلام و لایحه تکمیلی تهیه و به دادگاه ارائه گردیده است .
		ب - دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت پرونده حقوقی توسط آقای مهدی کیانی در مورد مطالبه خسارت تادیه، شرکت ملزم به پرداخت ۲۸۰ میلیون ریال گردیده و در مرحله پرداخت می باشد.

۳۸-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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