

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۸	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت ۳-۲-۱۱، اراضی کارخانه در شهر کرمان، در سال ۱۳۴۶ بصورت حدی و بدون تعیین حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از اراضی مزبور طبق نظریه کمیسیون منابع طبیعی، ملی اعلام گردیده و صرفاً میزان ۴۴ هکتار از این اراضی به شرکت اختصاص یافته، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و دعوی مطروحه در دادگاه در حال رسیدگی بوده که تعیین تکلیف نهایی وضعیت زمینهای شرکت، منوط به رای دادگاه می‌باشد. همچنین اقدامات حقوقی انجام شده جهت تخلیه اجاره جایگاه اختصاصی فروش مواد نفتی (به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲-۱۱)، طبق رای صادره، مشمول قانون روابط موجر و مستأجر گردیده و با انقضای مدت اجاره مستأجر می‌تواند مورد اجاره را با پرداخت اجاره در اختیار داشته باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۱ و ۱-۱۹، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع رعایت نشده است.

۹ - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۲/۷ صاحبان سهام، در خصوص بند ۵ این گزارش، اصلاح ماده ۳۶ اساسنامه در رابطه با فاصله زمانی تشکیل جلسات هیئت مدیره، اخذ اسناد مالکیت زمین های منطقه آزاد تجاری سیرجان، اسناد تفکیکی ۹ واحد آپارتمان مسکونی واقع در شهرک شهید باهنر و تعیین تکلیف پیش پرداخت صورت گرفته در خصوص یک طبقه از ساختمان برج ظفر، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور،

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

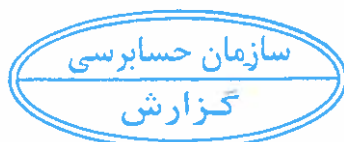
مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

شماره ماده دستورالعمل	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.
دستورالعمل انطباقی ناشران ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده در مدت قانونی طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۵ ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی ماده ۳	ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی و مستندسازی آن توسط هیئت مدیره.
ماده ۱۶	استقرار فرآیندی توسط هیئت‌مدیره جهت ارزیابی اثربخش کمیته‌های تخصصی و اعضای هیئت‌مدیره در شرکت‌های فرعی و وابسته و مستندسازی آن.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی و اعضای آن، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۱ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

سید محمد میر حسینی مطلق

مرتضی اجینی

سازمان حسابرسی



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

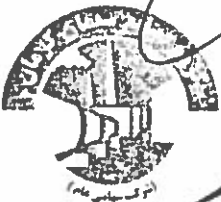
به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

- الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
- صورت سود و زیان تلفیقی
 - صورت وضعیت مالی تلفیقی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 - صورت جریان های نقدی تلفیقی

- ب- صورت های مالی اساسی شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام):
- صورت سود و زیان
 - صورت وضعیت مالی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - صورت جریان های نقدی
 - یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

شماره صفحه	امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
۲		رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	شمس الله محمدی	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۳		نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - عضو موظف	فریدون رحمانی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۴		عضو هیات مدیره و مدیر اداری - عضو موظف	رضا صاحب قدم لطفی	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
۵		عضو هیات مدیره - عضو غیر موظف	محسن کلاه کج	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه (سهامی عام)
۶		عضو هیات مدیره - عضو غیر موظف	مهدی سهرابی	سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۷				
۸				
۹				
۱۰-۴۸				



کارخانه
کرمان

کیلومتر ۱۷ جاده تهران
صندوق پستی: ۵۱۹-۲۱۷۵
تلفن: ۸-۲۵۰۰۱۰۳۲۹ (۰۲۴)
دورنگار: ۳۰۰-۱۰۳۲۹ (۰۲۴)



www.kicg.ir

info@kicg.ir

دفتر مرکزی

تهران، بلوار آریانا

کوچه فرزاد شرقی، شماره ۳

صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۱۵۷۷

تلفن: ۴-۲۱-۸۸ ۸۷ ۹۴

دورنگار: ۰۷-۴۲ ۸۸ ۷۸

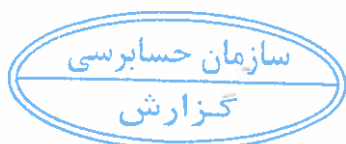
گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده		سال ۱۳۹۹		یادداشت
سال ۱۳۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۸۸.۴۱۷	(۱.۱۱۵.۰۴۶)	۲.۸۱۸.۳۵۴	(۱.۶۱۰.۳۹۹)	۵ درآمد های عملیاتی
۶۷۳.۳۷۱		۱.۲۰۷.۹۵۵		۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۱۳۱.۸۰۱)			(۲۰۲.۱۴۴)	سود ناخالص
۱.۹۲۰			(۲.۲۸۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۳۹.۸۸۱)				۸ سایر درآمدها و هزینه ها
۵۴۳.۴۹۰		۱.۰۰۳.۵۲۹		سود عملیاتی
۱۲۹.۴۷۱			۱۲۴.۷۲۹	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۹.۴۷۱		۱۲۴.۷۲۹		
۶۷۲.۹۶۲		۱.۱۲۸.۲۵۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۵۸.۰۹۳		۸۶۰.۶۰۸		۱۴-۱ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۹۳۱.۰۵۵		۱.۹۸۸.۸۶۶		سود عملیات در حال تناوم قبل از مالیات
(۱۰۵.۱۹۳)			(۱۶۹.۶۵۹)	هزینه مالیات بر درآمد:
(۴.۹۵۳)			(۲۱۴)	۲۹ سال جاری
(۱۱۰.۱۴۶)		(۱۶۹.۸۷۳)		۲۹ سال های قبل
۸۲۰.۹۰۹		۱.۸۱۸.۹۹۳		سود خالص
۸۲۰.۷۹۳		۱.۸۱۸.۹۷۲		قابل انتساب به:
۱۱۶		۲۱		مالکان شرکت اصلی
۸۲۰.۹۰۹		۱.۸۱۸.۹۹۳		منافع فاقد حق کنترل
۴۳۸		۸۴۱		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۳۹۰		۹۹۳		عملیاتی (ریال)
۸۲۸		۱.۸۳۴		غیر عملیاتی (ریال)
				سود پایه هر سهم (ریال)
				۱۰

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



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها					
دارائی های غیر جاری					
۱۱	۴۸۸.۵۸۸	۲۵۰.۶۱۹	۴۲۲.۱۹۰	۴۸۸.۵۸۸	۴۸۸.۵۸۸
۱۲	۴.۵۲۶	۵.۲۶۰	۴.۸۹۳	۴.۵۲۶	۴.۵۲۶
۱۳	۷.۴۵۳	۷.۰۶۰	۷.۳۴۵	۷.۴۵۳	۷.۴۵۳
۱۴	۱.۴۶۰.۵۰۷	۸۶۲.۷۰۲	۸۹۸.۱۰۴	۱.۴۶۰.۵۰۷	۱.۴۶۰.۵۰۷
۱۵	۴۲۸.۴۶۴	۲۲۷.۶۰۴	۴۲۴.۷۸۴	۴۲۸.۴۶۴	۴۲۸.۴۶۴
۱۶-۴	۱۱۰	۳.۴۴۷	۶۶	۱۱۰	۳.۴۴۷
۱۷	۳.۳۱۶	۴.۰۲۵	۳.۲۵۰	۳.۳۱۶	۳.۳۱۶
	۲.۰۴۰.۲۹۶۴	۱.۴۶۰.۷۱۷	۱.۷۷۰.۶۳۲	۲.۰۴۰.۲۹۶۴	۲.۰۴۰.۲۹۶۴
دارائی های جاری					
۱۸	۳۸۹.۲۲۸	۹۷.۰۶۷	۵۰.۷۶۰	۳۸۹.۲۲۸	۳۸۹.۲۲۸
۱۹	۷۱۹.۴۳۶	۴۱۸.۸۴۰	۵۵۷.۹۶۲	۷۱۹.۴۳۶	۷۱۹.۴۳۶
۱۶	۲۴۶.۴۰۷	۲۵۳.۶۴۹	۴۰۰.۴۵۰	۲۴۶.۴۰۷	۲۴۶.۴۰۷
۲۰	۵۶۷.۳۴۳	۶۱.۷۳۶	۱۳۸.۱۶۴	۵۶۷.۳۴۳	۵۶۷.۳۴۳
۲۱	۳۵۸.۲۲۵	۹۶.۸۰۷	۳۰۴.۷۷۲	۳۵۸.۲۲۵	۳۵۸.۲۲۵
	۲.۲۸۰.۶۳۹	۱.۰۲۸.۰۹۹	۱.۴۵۲.۱۰۸	۲.۲۸۰.۶۳۹	۲.۲۸۰.۶۳۹
	۴.۶۸۳.۶۰۳	۲.۴۸۸.۸۱۶	۳.۲۲۲.۷۴۱	۴.۶۸۳.۶۰۳	۴.۶۸۳.۶۰۳
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
۲۳	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰
۲۴	۱۰۷.۸۴۲	۹۴.۶۷۳	۱۰۷.۱۹۶	۱۰۷.۸۴۲	۱۰۷.۸۴۲
۲۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵
	۲.۶۱۲.۰۹۶	۸۲۸.۳۸۹	۱.۲۴۰.۱۳۲	۲.۶۱۲.۰۹۶	۲.۶۱۲.۰۹۶
	.	(۷۸۰)	(۲۳۵)	.	(۷۸۰)
	۳.۷۱۱.۷۴۳	۱.۹۱۴.۰۸۷	۲.۳۳۸.۸۹۸	۳.۷۱۱.۷۴۳	۳.۷۱۱.۷۴۳
۲۶	۴۹۰	۳۴۲	۴۶۹	۴۹۰	۴۹۰
	۳.۷۱۲.۲۳۳	۱.۹۱۴.۴۲۹	۲.۳۳۹.۳۶۷	۳.۷۱۲.۲۳۳	۳.۷۱۲.۲۳۳
بدهی ها					
بدهی های غیر جاری					
۲۷	۱۰۰.۳۸۹	۶۴.۷۰۰	۸۱.۴۸۱	۱۰۰.۳۸۹	۱۰۰.۳۸۹
	۱۰۰.۳۸۹	۶۴.۷۰۰	۸۱.۴۸۱	۱۰۰.۳۸۹	۱۰۰.۳۸۹
بدهی های جاری					
۲۸	۴۰۰.۲۸۲	۲۵۱.۰۲۶	۲۷۹.۸۴۶	۴۰۰.۲۸۲	۴۰۰.۲۸۲
۲۹	۲۰۱.۲۲۱	۷۱.۵۵۴	۱۰۲.۶۴۳	۲۰۱.۲۲۱	۲۰۱.۲۲۱
۳۰	۱۵۲.۶۹۹	۱۳۸.۴۱۱	۲۵۴.۲۶۹	۱۵۲.۶۹۹	۱۵۲.۶۹۹
۳۱	۱۱۶.۷۷۹	۴۸.۶۹۶	۶۵.۱۳۴	۱۱۶.۷۷۹	۱۱۶.۷۷۹
	۸۷۰.۹۸۱	۵۰۹.۶۸۷	۸۰۱.۸۹۲	۸۷۰.۹۸۱	۸۷۰.۹۸۱
	۹۷۱.۳۷۰	۵۷۴.۳۸۷	۸۸۴.۳۷۳	۹۷۱.۳۷۰	۹۷۱.۳۷۰
	۴.۶۸۳.۶۰۳	۲.۴۸۸.۸۱۶	۳.۲۲۲.۷۴۱	۴.۶۸۳.۶۰۳	۴.۶۸۳.۶۰۳

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



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه ذلتی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵۶۰۷۴۵	۳۴۲	۱۷۵۶۰۴۰۳	(۷۸۰)	۶۷۰۰۷۰۴	۳۶۵	۹۴۶۷۴	۹۹۱،۴۴۰
۱۵۷،۶۸۵	۰	۱۵۷،۶۸۵	۰	۱۵۷،۶۸۵	۰	۰	۰
۱،۹۱۴،۴۳۰	۳۴۲	۱،۹۱۴،۰۸۸	(۷۸۰)	۸۲۸،۳۸۹	۳۶۵	۹۴۶،۷۲	۹۹۱،۴۴۰
۶۸۰،۵۶۸	۰	۶۸۰،۵۶۸	۰	۶۸۰،۵۶۸	۰	۰	۰
۱۴۰،۳۴۱	۰	۱۴۰،۳۴۱	۰	۱۴۰،۳۴۱	۰	۰	۰
۸۲۰،۹۰۹	۰	۸۲۰،۹۰۹	۰	۸۲۰،۹۰۹	۳۶۵	۹۴۶،۷۲	۹۹۱،۴۴۰
۸۲۱،۰۲۵	۱۱۶	۸۲۰،۹۰۹	۰	۸۲۰،۹۰۹	۰	۰	۰
(۳۹۶،۵۷۶)	۰	(۳۹۶،۵۷۶)	۰	(۳۹۶،۵۷۶)	۰	۰	۰
(۳۱۹)	۰	(۳۱۹)	(۳۳۵)	(۸۴)	۰	۰	۰
۷۸۰	۰	۷۸۰	۷۸۰	۰	۰	۰	۰
۲۷	۱۱	۱۶	۰	(۱۲،۵۰۶)	۰	۱۲،۵۲۲	۰
۲،۳۳۹،۳۶۷	۴۶۹	۲،۳۳۸،۸۹۸	(۳۳۵)	۱،۳۴۰،۱۳۳	۳۶۵	۱۰۷،۱۹۶	۹۹۱،۴۴۰
۱،۸۱۹،۰۰۷	۱۴	۱،۸۱۸،۹۹۳	۰	۱،۸۱۸،۹۹۳	۰	۰	۰
(۴۴۶،۱۴۸)	۰	(۴۴۶،۱۴۸)	۰	(۴۴۶،۱۴۸)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳۳۵	(۳۳۵)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۶۶۶)	۰	۶۶۶	۰
۲،۷۱۲،۳۳۳	۴۹۰	۲،۷۱۱،۷۳۳	۰	۲،۶۱۲،۰۹۶	۳۶۵	۱۰۷،۸۴۲	۹۹۱،۴۴۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات ریلانست ۳۲

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

سود خالص گزارش شده صورت مالی سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات ریلانست ۳۲ سال ۱۳۹۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تبدیلات سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵،۵۶۵	۹۰۱،۳۵۳	۲۲
(۷۲،۰۴۴)	(۷۰،۸۰۴)	
۳۹۳،۵۲۱	۸۳۰،۵۴۹	
۱۶،۱۳۱	۴،۰۸۲	
(۸۵،۹۳۱)	(۹۶،۶۱۸)	
(۳۵۴)	(۲۲۵)	
(۱۲۵،۱۰۰)	(۸،۱۸۰)	
۱۳۶،۲۰۱	۹۴،۹۴۳	
(۲۱۰،۴۳۳)	(۴۳۹،۱۷۹)	
۲۲۷،۹۱۷	۳۲،۶۶۸	
۴۹،۱۷۸	۲۸۳،۳۶۴	
۷،۶۰۹	(۱۲۹،۱۴۵)	
۴۰۱،۱۳۰	۷۰۱،۴۰۴	
(۱۹۵،۴۳۹)	(۶۴۷،۸۸۸)	
۷۸۰	۰	
(۲۳۵)	۰	
(۱۹۴،۸۹۴)	(۶۴۷،۸۸۸)	
۲۰۶،۲۳۶	۵۳،۵۱۶	
۹۶،۸۰۸	۳۰۴،۷۷۲	
۱،۷۲۸	(۶۳)	
۳۰۴،۷۷۲	۳۵۸،۲۲۵	
۹۵،۹۰۸	۰	۲۲-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام مصوب

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

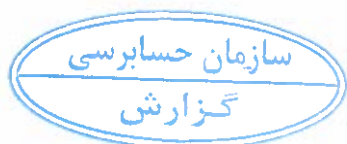
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



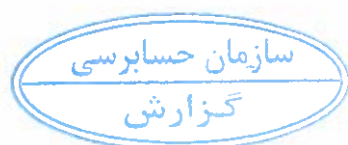
گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۲۱.۴۲۳	۲.۶۲۸.۶۹۳	۵
(۱.۱۱۲.۵۲۲)	(۱.۶۰۹.۶۸۴)	۶
۶۰۸.۹۰۱	۱.۰۱۹.۰۰۹	
(۱۲۵.۰۰۳)	(۱۵۴.۴۰۴)	۷
۱.۹۲۰	(۲.۲۸۳)	۸
(۱۲۳.۰۸۳)	(۱۵۶.۶۸۷)	
۴۸۵.۸۱۸	۸۶۲.۳۲۲	
۴۰۳.۸۲۰	۵۲۹.۷۷۸	۹
۸۸۹.۶۳۸	۱.۳۹۲.۱۰۰	
(۹۷.۳۱۳)	(۱۶۵.۷۰۳)	۲۹
(۳.۹۳۷)	۰	
۷۸۸.۳۸۸	۱.۲۲۶.۳۹۷	
		سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۳۹۲	۷۰۳	عملیاتی (ریال)
۴۰۳	۵۳۴	غیر عملیاتی (ریال)
۷۹۵	۱.۲۳۷	سود پایه هر سهم (ریال)

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



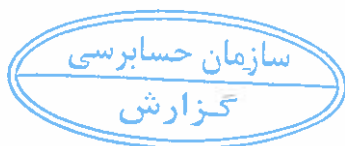
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۲۸۷,۶۹۴	۴۳۵,۵۴۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۷,۱۹۸	۷,۰۸۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۱,۰۳۲,۸۶۲	۹۷۲,۵۵۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۶	۱۱۰	۱۶-۲ دریافتنی های بلند مدت
۳,۲۵۰	۳,۳۱۶	۱۷ سایر دارایی ها
۱,۴۳۳,۰۷۰	۱,۴۱۸,۶۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۹,۶۴۶	۳۸۶,۱۹۳	۱۸ پیش پرداخت ها
۵۵۷,۲۳۷	۷۱۸,۱۸۵	۱۹ موجودی مواد و کالا
۴۶۰,۴۲۹	۳۵۲,۴۰۶	۱۶-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۳۸۲,۷۸۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹۳,۲۶۶	۳۳۴,۹۷۲	۲۱ موجودی نقد
۱,۳۶۰,۵۷۸	۲,۱۷۵,۵۳۸	جمع دارایی های جاری
۰	۶۵,۹۹۳	۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۷۹۳,۶۴۸	۳,۶۶۰,۱۳۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۹۱,۴۴۰	۹۹۱,۴۴۰	۲۳ سرمایه
۹۹,۱۴۴	۹۹,۱۴۴	۲۴ اندوخته قانونی
۳۶۵	۳۶۵	۲۵ سایر اندوخته ها
۸۴۱,۳۹۱	۱,۶۲۱,۶۴۰	سود انباشته
۱,۹۳۲,۳۴۰	۲,۷۱۲,۵۸۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۸,۵۷۰	۹۶,۷۷۸	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۸,۵۷۰	۹۶,۷۷۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۶۸,۶۱۵	۳۸۵,۸۰۷	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۴,۷۶۳	۱۹۵,۶۲۷	۲۹ مالیات پرداختنی
۳۵۴,۲۲۵	۱۵۲,۵۵۲	۳۰ سود سهام پرداختنی
۶۵,۱۳۴	۱۱۶,۷۷۹	۳۱ پیش دریافت ها
۷۸۲,۷۳۷	۸۵۰,۷۶۵	جمع بدهی های جاری
۸۶۱,۳۰۷	۹۴۷,۵۴۲	جمع بدهی ها
۲,۷۹۳,۶۴۸	۳,۶۶۰,۱۳۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۵۰۵.۵۲۸	۴۲۵.۲۵۹	۳۶۵	۸۸.۴۶۴	۹۹۱.۴۴۰
۳۵۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	۰	۰	۰
۱.۵۴۰.۵۲۸	۴۶۰.۲۵۹	۳۶۵	۸۸.۴۶۴	۹۹۱.۴۴۰
۷۸۸.۳۸۸	۷۸۸.۳۸۸	۰	۰	۰
(۳۹۶.۵۷۶)	(۳۹۶.۵۷۶)	۰	۰	۰
۰	(۱۰.۶۸۰)	۰	۱۰.۶۸۰	۰
۱.۹۳۲.۳۴۰	۸۴۱.۳۹۱	۳۶۵	۹۹.۱۴۴	۹۹۱.۴۴۰
۱.۳۲۶.۳۹۷	۱.۳۲۶.۳۹۷	۰	۰	۰
(۴۴۶.۱۴۸)	(۴۴۶.۱۴۸)	۰	۰	۰
۲.۷۱۲.۵۸۹	۱.۶۲۱.۶۴۰	۳۶۵	۹۹.۱۴۴	۹۹۱.۴۴۰

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (رأدداشت ۳۲)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰.۰۲۰	۶۴۲.۲۷۱	۳۳
(۶۷.۹۰۶)	(۶۶.۸۹۸)	
۳۷۲.۱۱۴	۵۷۵.۳۷۳	
۱.۴۵۲	۵۰.۸۲	
(۵۲.۳۶۷)	(۷۴.۵۹۰)	
(۳۵۴)	۰	
(۱۲۵.۱۰۰)	(۸.۱۸۰)	
۰	(۳۸۳.۷۸۲)	
۱۴۶.۲۰۱	۴۵۹.۵۰۶	
۳۷.۵۱۷	۹۴.۹۴۳	
۱۲.۶۱۴	۲۰.۷۶۰	
۱۹.۹۶۳	۱۱۳.۷۳۹	
۳۹۲.۰۷۷	۶۸۹.۱۱۲	
(۱۸۱.۵۳۸)	(۶۴۷.۳۴۳)	
(۱۸۱.۵۳۸)	(۶۴۷.۳۴۳)	
۲۱۰.۵۳۹	۴۱.۷۶۹	
۸۰.۹۹۹	۲۹۳.۲۶۶	
۱.۷۲۸	(۶۳)	
۲۹۳.۲۶۶	۳۳۴.۹۷۲	
۹۵.۹۰۸	۰	۳۳-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها کوتاه مدت

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنایع سیمان کرمان به شناسه ملی: ۱۰۶۳۰۰۱۹۴۷۶، شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان و شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (شرکت های فرعی) است. شرکت سیمان کرمان در تاریخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۴۶ تحت شماره ۱۷۰ در اداره ثبت شرکت های کرمان به صورت شرکت سهامی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۱/۷/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آبان ماه ۱۳۵۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نام شرکت به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۹/۵ مجمع عمومی فوق العاده به گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) تغییر یافته است، مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در کرمان کیلومتر ۱۷ جاده تهران می باشد. در حال حاضر گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. شایان ذکر است که مطابق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ برگزار گردید، سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر نمود.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) طبق ماده (۳) اساسنامه تأسیس و اداره کارخانجات بمنظور تولید و تهیه سیمان پرتلند و انواع دیگر سیمان، تأسیس و اداره هر نوع کارخانجات تولیدی و فروش فرآورده های آن و انجام کلیه عملیات مالی، اداری و بازرگانی از قبیل خرید، فروش، صادرات، واردات و حمل و نقل کالا، مواد و مصالح تولیدی و سایر موارد مشابه، خرید و فروش سهام، تأسیس شرکت های تولیدی و صنعتی و بازرگانی و سرمایه گذاری و بیمه، ایجاد نمایندگی و تأسیس شعبه در داخل یا خارج از کشور و انتشار اوراق مشارکت می باشد. طبق پروانه بهره برداری به شماره ۵/۲۰۷۱۷۹ مورخ ۱۳۸۶/۹/۲۴ که توسط اداره صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه در حال حاضر با ظرفیت اسمی جمعاً ۳۶۰۰ تن در روز انجام می پذیرد. ضمناً فعالیت شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه ارائه خدمات حمل و جنبی کارخانه گروه صنایع سیمان کرمان و همچنین خرید و فروش سهام می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۲	۲۴	۳۲	۲۴	کارکنان دائم
۱۸۳	۱۸۷	۱۹۱	۱۹۵	کارکنان موقت و قراردادی
۲۱۵	۲۱۱	۲۲۳	۲۱۹	
۱۸۴	۱۹۶	۱۸۴	۱۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۹۹	۴۰۷	۴۰۷	۴۱۵	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ به عنوان (مالیات بر درآمد)

براساس قضاوت مدیریت شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای تشخیص دوره به کارگیری استاندارد متصور نیست.

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳-۲- هم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی استفاده شده است:

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۲-۵- شرکت های فرعی و درصد مالکیت شرکت اصلی در هر یک از آن ها به شرح زیر می باشد:

نوع فعالیت	اقامتگاه قانونی	درصد مالکیت	شرکت های فرعی و درصد مالکیت شرکت اصلی در هر یک از آن ها به شرح زیر می باشد:
باربری	ایران - کرمان	۹۹	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و غیربورسی	ایران - کرمان	۹۹/۹۹	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان

۳-۲-۶- سال مالی شرکت های فرعی با شرکت اصلی تطبیق دارد.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد. ضمناً نرخ های فروش طبق مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، تحویل درب کارخانه، محاسبه و ثبت می گردد.
۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است و با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار - سنا	۲۵۴.۰۰۰ ریال	
بانک های ارزی	دلار - سنا	۲۵۴.۰۰۰ ریال	شفافیت، قابلیت دسترسی و نزدیک بودن به نرخ بازار
بانک های ارزی	یورو - سنا	۳۱۱.۵۰۰ ریال	

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:
الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱، ۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱، ۳، ۴، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱، ۴، ۶ و ۱۰ ساله	ابزار و ادوات
خط مستقیم	۱، ۸ و ۱۵ ساله	لوازم آزمایشگاهی

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱-۳- ذخایر

۱۱-۳-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- 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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

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

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

۱-۴-۱- 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.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۲۱.۴۲۳	۲.۶۲۸.۶۹۳	۱.۷۲۱.۴۲۳	۲.۶۲۸.۶۹۳	۵-۱
۰	۰	۱۵.۳۱۹	۱۹.۷۶۸	۵-۲
۰	۰	۵۱.۶۷۵	۱۶۹.۸۹۳	۵-۳
۱.۷۲۱.۴۲۳	۲.۶۲۸.۶۹۳	۱.۷۸۸.۴۱۷	۲.۸۱۸.۳۵۴	

فروش خالص
درآمد ارائه خدمات
سود سرمایه گذاری ها

۵-۱- فروش خالص

شرکت			
۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱.۷۶۱.۹۷۸	۹۶۹.۵۱۰	۲.۶۷۱.۱۷۴	۱.۱۱۸.۳۰۵
۹۶۲	۹۲۰	۶.۴۲۳	۴.۵۹۰
۱.۷۶۲.۹۴۰	۹۷۰.۴۳۰	۲.۶۷۷.۵۹۷	۱.۱۲۲.۸۹۵
۳۲.۳۱۰	۱۰.۷۲۸	۵۶.۰۵۸	۱۳.۵۹۸
۱.۷۹۵.۲۵۰	۹۸۱.۱۵۸	۲.۷۳۳.۶۵۵	۱.۱۳۶.۴۹۳
(۷۳.۸۲۷)	۰	(۱۰۴.۹۶۲)	۰
۱.۷۲۱.۴۲۳	۹۸۱.۱۵۸	۲.۶۲۸.۶۹۳	۱.۱۳۶.۴۹۳

داخلی:
گروه محصولات سیمان
محصول کلینکر تپ ۲

صادراتی:
گروه محصولات سیمان
فروش ناخالص

فروش خالص

۱-۱-۵- کلیه فروش ها مربوط به شرکت بوده و شرکت های فرعی فاقد فروش می باشند نرخ فروش داخلی و صادراتی سیمان براساس مصوبه انجمن صنفی صنعت سیمان و مصوبه کمیته فروش تمبین و همچنین فروش صادراتی از طریق توافق با مشتریان صورت گرفته و صورت حساب به صورت ارزی با نرخ زمان معامله تمبیر و در حساب ها ثبت می گردد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۲-۵- فروش خاص:

۱۳۹۸				۱۳۹۹							
فروش کل		فروش خارجی		فروش داخلی		فروش کل		فروش خارجی		فروش داخلی	
میلون ریال	متر (تن)	میلون ریال	متر (تن)	میلون ریال	متر (تن)	میلون ریال	متر (تن)	میلون ریال	متر (تن)	میلون ریال	متر (تن)
۱۰۰۶,۳۰۸	۵۳۷,۱۹۶	۰	۰	۱۰۰۶,۳۰۸	۵۳۷,۱۹۶	۱,۵۶۶,۳۵۰	۶۳۳,۳۸۵	۰	۰	۱,۵۶۶,۳۵۰	۶۳۳,۳۸۵
۵۳۳,۵۷۷	۳۳۷,۵۴۱	۰	۰	۵۳۳,۵۷۷	۳۳۷,۵۴۱	۷۶۵,۵۸۶	۳۸۰,۸۴۲	۷۸۶	۳۲۱	۷۶۴,۸۰۰	۳۸۰,۵۲۱
۶۲,۹۷۵	۳۶,۳۳۷	۱۴,۳۱۶	۶,۵۲۹	۵۰,۶۵۹	۲۹,۸۰۸	۴۳,۸۵۵	۱۵,۸۴۳	۲۶,۲۶۸	۸,۳۹۹	۱۷,۵۸۷	۷,۶۴۴
۷,۷۵۳	۵,۳۱۹	۰	۰	۷,۷۵۳	۵,۳۱۹	۴,۳۲۶	۲,۱۵۵	۰	۰	۴,۳۲۶	۲,۱۵۵
۲۵,۳۸۴	۱۸,۵۴۱	۵۸۴	۲۰,۶	۲۴,۸۰۰	۱۸,۵۲۵	۲۷,۳۲۲	۱۹,۰۶۶	۳۷۲	۱۹۵	۲۶,۹۵۰	۱۸,۸۷۱
۴۱,۴۳۰	۲۵,۱۷۸	۰	۰	۴۱,۴۳۰	۲۵,۱۷۸	۵۸,۰۱۳	۲۸,۴۴۶	۰	۰	۵۸,۰۱۳	۲۸,۴۴۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۳۱۱	۲۲,۶	۱,۶۳۰	۱۳۲	۴۰۱	۹۴
۱۶,۵۵۰	۵,۱۹۲	۰	۰	۱۶,۵۵۰	۵,۱۹۲	۱۶,۷۰۹	۴,۶۴۵	۰	۰	۱۶,۷۰۹	۴,۶۴۵
۲۹,۴۵۲	۶,۳۸۲	۱۹,۱۴۶	۳,۸۲۱	۱۰,۳۰۶	۲,۵۶۱	۲۰,۰۷۱	۳,۹۱۷	۱۱,۰۴۱	۱,۷۴۰	۹,۰۳۰	۶,۱۷۷
۵۷,۸۸۹	۱۷,۵۶۳	۰	۰	۵۷,۸۸۹	۱۷,۵۶۳	۱۱۳,۹۷۰	۲۴,۰۹۹	۸,۲۵۹	۱,۵۰۲	۱۰۵,۷۱۱	۲۳,۵۹۷
۷۵۰	۲۵۰	۰	۰	۷۵۰	۲۵۰	۲,۸۸۲	۵۵۹	۰	۰	۲,۸۸۲	۵۵۹
۱,۶۲۳	۵۶۶	۰	۰	۱,۶۲۳	۵۶۶	۱۱,۰۷۵	۲,۲۶۳	۲,۸۲۴	۵۷۴	۸,۲۶۱	۱,۶۸۹
۵۹۷	۱۷۳	۲۶۴	۷۲	۲۳۳	۱۰۱	۵۱,۳۴۷	۱۱,۵۷۸	۴,۸۷۸	۷۳۵	۴۶,۴۶۹	۱۰,۸۴۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۹۸۶	۵,۸۷۹	۰	۰	۲۳,۹۸۶	۵,۸۷۹
۱,۷۹۴,۳۸۸	۹۸۰,۳۳۸	۳۲,۳۱۰	۱۰,۷۳۸	۱,۷۶۱,۹۷۸	۹۶۹,۵۱۰	۲,۷۷۷,۳۳۳	۱,۱۳۱,۹۰۳	۵۶,۰۵۸	۱۳,۵۹۸	۲,۶۷۱,۱۷۴	۱,۱۱۸,۳۰۵
۹۶۲	۹۲۰	۰	۰	۹۶۲	۹۲۰	۶,۴۳۳	۴,۵۹۰	۰	۰	۶,۴۳۳	۴,۵۹۰
۱,۷۹۵,۳۵۰	۹۸۱,۱۵۸	۳۲,۳۱۰	۱۰,۷۳۸	۱,۷۶۲,۹۴۰	۹۷۰,۶۳۰	۲,۷۷۳,۶۵۵	۱,۱۳۶,۴۹۳	۵۶,۰۵۸	۱۳,۵۹۸	۲,۶۷۷,۵۹۷	۱,۱۲۳,۸۱۵
(۷۳,۸۲۷)	۰	۰	۰	(۷۳,۸۲۷)	۰	(۱۰۴,۹۶۲)	۰	۰	۰	(۱۰۴,۹۶۲)	۰
۱,۷۲۱,۴۳۳	۹۸۱,۱۵۸	۳۲,۳۱۰	۱۰,۷۳۸	۱,۶۸۹,۱۱۳	۹۷۰,۶۳۰	۲,۶۶۸,۶۹۳	۱,۱۳۶,۴۹۳	۵۶,۰۵۸	۱۳,۵۹۸	۲,۵۷۲,۶۳۵	۱,۱۲۳,۸۱۵

۱-۲-۵-۱- کامل فروش صادراتی نسبت به سال قبل ناشی از عدم فروش صادراتی در مقطعی از سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ جهت فراهم آوردن مقدمات تبدیل صادرات فروش ریالی به صورت ارزی بوده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-۲- درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت فرعی بهمن بار و به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹.۳۰۱	۱۱.۹۹۸	۵-۲-۱ درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت
۳.۵۲۵	۵.۳۳۴	۵-۲-۲ درآمد حاصل از کمیسیون
۷۷۶	۱.۵۸۵	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی تعاونی مصرف کارکنان سیمان
۱.۷۱۷	۸۵۱	درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی شرکت
۱۵.۳۱۹	۱۹.۷۶۸	

۵-۲-۱- درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت بابت کرایه حمل کامیون های ملکی شرکت بهمن بار می باشد.

۵-۲-۲- درآمد حاصل از کمیسیون ناشی از کمیسیون اخذ بارنامه های صادره می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها مربوط به شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان و به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۱۹۴	۹.۹۳۴	درآمد سود سهام
۷.۲۰۴	۶.۴۱۳	درآمد سود تضمین شده
۴۱.۴۷۶	۱۵۳.۶۱۱	۵-۳-۱ سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱۹۹)	(۶۵)	زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله
۵۱.۶۷۵	۱۶۹.۸۹۳	

۵-۳-۱- سود فروش سرمایه گذاری ها مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های بورسی از طریق سیدگردان ها و کارگزاران بورس توسط شرکت فرعی می باشد.

۵-۴- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۵-۴-۱- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال
۱۰۰%	۱.۷۲۱.۴۲۳	۱۰۰%	۲.۶۲۸.۶۹۳
۱۰۰%	۱.۷۲۱.۴۲۳	۱۰۰%	۲.۶۲۸.۶۹۳

شرکت :
سایر اشخاص

۵-۴-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال
۵%	۷۷۶	۰%	۰
۹۵%	۱۴.۵۴۳	۱۰۰%	۱۹.۷۶۸
۱۰۰%	۱۵.۳۱۹	۱۰۰%	۱۹.۷۶۸

گروه
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۴-۵- سود سرمایه گذاری ها

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال
۲٪	۹۲۱	۰٪	۰
۲۵٪	۱۳,۸۱۶	۰٪	۰
۷۳٪	۳۷,۹۳۸	۱۰۰٪	۱۶۹,۸۹۳
۱۰۰٪	۵۱,۶۷۵	۱۰۰٪	۱۶۹,۸۹۳

شرکت های گروه
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵	۳۸	۹۸۲,۹۵۳	۱,۵۸۳,۲۵۹	۲,۵۶۶,۲۱۲
۳۱	۴۶	۲,۹۶۷	۳,۴۵۶	۶,۴۲۳
۵۳	۵۹	۳۳,۰۸۹	۲۲,۹۶۹	۵۶,۰۵۸
		۱,۰۱۹,۰۰۹	۱,۶۰۹,۶۸۴	۲,۶۲۸,۶۹۳
۶۷	۳۱	۳,۷۵۹	۸,۲۳۹	۱۱,۹۹۸
۲۴	۶۳	۳,۳۸۳	۱,۹۵۱	۵,۳۳۴
۸	۷	۱۰۶	۱,۴۷۹	۱,۵۸۵
۱۲	۷	۵۶	۷۹۵	۸۵۱
		۱۱,۷۴۹	(۱۱,۷۴۹)	۰
		۱۹,۰۵۳	۷۱۵	۱۹,۷۶۸
۱۰۰	۱۰۰	۹,۹۳۴	۰	۹,۹۳۴
۱۰۰	۱۰۰	۶,۴۱۳	۰	۶,۴۱۳
۱۰۰	۱۰۰	۱۵۳,۶۱۱	۰	۱۵۳,۶۱۱
۱۰۰	۱۰۰	(۶۵)	۰	(۶۵)
		۱۶۹,۸۹۳	۰	۱۶۹,۸۹۳
		۱,۲۰۷,۹۵۵	۱,۶۱۰,۳۹۹	۲,۸۱۸,۳۵۴

گروه:
فروش خالص:
داخلی:
گروه محصولات سیمان
محصول کلیتکر تیب ۲ (لله)
صادراتی:
گروه محصولات سیمان
درآمد ارائه خدمات:
درآمد حاصل از کمیون
درآمد حاصل از حمل توسط کامیونهای شرکت
درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی تعاونی مصرف کارکنان سیمان
درآمد حاصل از قرارداد شرکت طراح سهند سیمان
ارائه خدمات به شرکت سیمان کرمان
سود سرمایه گذاری ها:
درآمد سود سهام
درآمد سود تضمین شده
سود فروش سرمایه گذاری ها
زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت:
فروش خالص:
داخلی:
گروه محصولات سیمان
محصول کلیتکر تیب ۱
صادراتی:
گروه محصولات سیمان
فروش خالص

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۶۱۲	۰	۲۵۰,۶۱۲	۳۶۵,۷۶۱	۰	۳۶۵,۷۶۱	۶-۱
۵۰,۱۷۶	۰	۵۰,۱۷۶	۵۹,۷۲۷	۰	۵۹,۷۲۷	۶-۲
۸۷۷,۳۰۶	۲,۵۲۳	۸۷۴,۷۸۳	۱,۱۶۵,۲۳۹	۱۲,۴۶۳	۱,۱۵۲,۷۷۶	۶-۳
۱,۱۷۸,۰۹۴	۲,۵۲۳	۱,۱۷۵,۵۷۱	۱,۵۹۰,۷۲۷	۱۲,۴۶۳	۱,۵۷۸,۲۶۴	
(۶۳,۴۱۷)	۰	(۶۳,۴۱۷)	۱۶,۶۴۵	۰	۱۶,۶۴۵	
۱,۱۱۴,۶۷۷	۲,۵۲۳	۱,۱۱۲,۱۵۴	۱,۶۰۷,۳۷۲	۱۲,۴۶۳	۱,۵۹۴,۹۰۹	
۳۶۹	۰	۳۶۹	۳,۰۲۷	۰	۳,۰۲۷	
۱,۱۱۵,۰۴۶	۲,۵۲۳	۱,۱۱۲,۵۲۳	۱,۶۱۰,۳۹۹	۱۲,۴۶۳	۱,۵۹۷,۹۳۶	
۲۵۰,۶۱۲	۰	۲۵۰,۶۱۲	۳۶۵,۷۶۱	۰	۳۶۵,۷۶۱	۶-۱
۵۰,۱۷۶	۰	۵۰,۱۷۶	۵۹,۷۲۷	۰	۵۹,۷۲۷	۶-۲
۸۷۴,۷۸۲	۰	۸۷۴,۷۸۲	۱,۱۶۴,۵۲۴	۰	۱,۱۶۴,۵۲۴	۶-۳
۱,۱۷۵,۵۷۰	۰	۱,۱۷۵,۵۷۰	۱,۵۹۰,۰۱۲	۰	۱,۵۹۰,۰۱۲	
(۶۳,۴۱۷)	۰	(۶۳,۴۱۷)	۱۶,۶۴۵	۰	۱۶,۶۴۵	
۱,۱۱۲,۱۵۳	۰	۱,۱۱۲,۱۵۳	۱,۶۰۶,۶۵۷	۰	۱,۶۰۶,۶۵۷	
۳۶۹	۰	۳۶۹	۳,۰۲۷	۰	۳,۰۲۷	
۱,۱۱۲,۵۲۲	۰	۱,۱۱۲,۵۲۲	۱,۶۰۹,۶۸۴	۰	۱,۶۰۹,۶۸۴	

با توجه به اینکه طی سال توقف غیر عادی در تولید بسیار کم می باشد و تولید واقعی مازد بر ظرفیت عملی می باشد (یادداشت ۲-۶) لذا هزینه های جنب نشده در تولید محاسبه نگردیده است.

۶-۱- مصرف مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	
نوع مواد اولیه:	
مازل	
سنگ گچ	
سنگ آهن	
ککولون	
پاکت مصرفی	
سنگ آهک	
پوزولان	
سنگ سیس	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۸۶۹	۳۸,۹۷۶
۱۴,۸۶۲	۲۳,۹۹۱
۱۵,۴۰۴	۲۱,۹۴۹
۱۷,۳۱۵	۱۵,۶۵۸
۱۷۰,۲۶۳	۲۶۱,۷۳۸
۴۰۸۸	۳,۰۰۵
۳۹۷	۱۵۲
۴۱۴	۲۹۲
۲۵۰,۶۱۲	۳۶۵,۷۶۱

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۱۶,۰۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۹۴,۴۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	نام شرکت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
نوع مواد اولیه:					
مارل	ایران	۳۹,۲۴۲	۳۴	۲۷,۸۹۳	۳۰
سنگ گچ	ایران	۳۱,۰۸۱	۲۷	۲۰,۰۰۸	۲۱
سنگ آهن	ایران	۲۵,۸۵۵	۲۲	۲۰,۷۱۱	۲۲
کلتون	ایران	۱۷,۱۳۱	۱۵	۱۷,۷۶۲	۱۹
سنگ آهک	ایران	۲,۷۰۹	۲	۵,۰۸۳	۵
للمسپات پتاسیک	ایران	۰	۰	۱,۱۸۲	۱
سنگ سیلیس	ایران	۰	۰	۳۹۵	۰
سایر	ایران	۰	۰	۱,۴۴۷	۲
		۱۱۶,۰۱۸	۱۰۰	۹۴,۴۸۱	۱۰۰

۲-۶- دستمزد مستقیم به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸		۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۰,۲۷۰	۲۰,۰۵۵	۵۰,۲۷۰	۲۰,۰۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا
	۵,۵۳۵	۵,۶۹۹	۵,۵۳۵	۵,۶۹۹	مزایای پایان خدمت
	۳,۹۲۲	۲,۴۲۲	۳,۹۲۲	۲,۴۲۲	بیمه سهم کارفرما
	۵۹,۷۲۷	۵۰,۱۷۶	۵۹,۷۲۷	۵۰,۱۷۶	

۳-۶- هزینه سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	گروه		شرکت		
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶-۳-۱	۲۲۹,۳۴۲	۱۹۰,۶۷۳	۲۲۹,۳۴۲	۱۹۰,۶۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۶-۳-۱	۱۹۸,۶۴۲	۱۳۸,۱۳۶	۱۹۸,۶۴۲	۱۳۸,۱۳۶	حقوق و دستمزد کارکنان قراردادی
۶-۳-۲	۱۵۸,۲۵۲	۱۳۴,۷۵۸	۱۵۸,۲۵۲	۱۳۴,۷۵۸	سوخت کوره ها
۶-۳-۳	۱۱۹,۳۳۲	۷۹,۷۱۰	۱۱۹,۳۳۲	۷۹,۷۱۰	مواد شبر مستقیم
	۹۸,۸۸۸	۸۳,۰۸۱	۹۸,۸۸۸	۸۳,۰۸۱	برقی مصرفی
	۵۷,۰۳۳	۳۴,۲۷۳	۵۷,۰۳۳	۳۴,۲۷۳	تعمیر و نگهداشت
	۵۲,۳۸۰	۲۹,۳۷۲	۵۲,۳۸۰	۲۹,۳۷۲	حقوق و دستمزد کارکنان ساعتی
	۲۵,۶۴۴	۳۹,۰۰۶	۲۵,۶۴۴	۳۹,۶۴۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۶-۳-۱	۳۸,۱۷۳	۲۸,۸۰۳	۳۸,۱۷۳	۲۸,۸۰۳	مزایای پایان خدمت
	۳۱,۶۷۵	۲۳,۹۱۶	۳۱,۶۷۵	۲۳,۹۱۶	لوژم مصرفی تعمیرات
	۲۹,۰۲۱	۲۷,۹۰۷	۲۹,۰۲۱	۲۷,۹۰۷	هزینه پذیرایی و کانتین
	۲۴,۸۶۸	۱۹,۳۷۷	۲۴,۸۶۸	۱۹,۳۷۷	بیمه سهم کارفرما
	۲۲,۵۸۲	۷,۰۵۷	۲۲,۵۸۲	۷,۰۵۷	لوازم الکتریکی
	۲۴,۳۰۸	۱۷,۰۴۱	۲۴,۳۰۸	۱۷,۰۴۱	اجاره وسائط نقلیه
	۱۱,۳۲۹	۱۳,۵۰۶	۱۱,۳۲۹	۱۳,۵۰۶	اجاره ماشین آلات
	۷,۸۶۹	۵,۵۰۸	۷,۸۶۹	۵,۵۰۸	خدمات فنی داخلی و خارجی
	۵,۹۹۳	۶,۴۵۹	۵,۹۹۳	۶,۴۵۹	آب مصرفی
	۳,۷۱۱	۲,۶۲۷	۳,۷۱۱	۲,۶۲۷	هزینه محیط زیست و زباله سازی
	۲,۸۵۳	۲,۶۱۱	۲,۸۵۳	۲,۶۱۱	ملزومات اداری
	۳,۶۱۵	۲,۲۲۵	۳,۶۱۵	۰	هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
	۲,۸۵۷	۲,۲۲۱	۲,۸۵۷	۰	هزینه های سهم شرکت در مشارکت در درآمد
	۵۵۰	۶۹۳	۵۵۰	۰	سوخت وسائط نقلیه سنگین
	۲۱,۴۳۸	۱۶,۰۲۸	۲۱,۴۳۸	۲۱,۰۰۵	سایر
	۱,۱۹۰,۲۲۶	۹۰۶,۷۸۸	۱,۱۹۰,۲۲۶	۹۰۲,۲۶۳	
	(۲۶,۹۸۷)	(۲۷,۴۸۱)	(۲۶,۹۸۷)	(۲۷,۴۸۱)	
	۱,۱۶۵,۲۳۹	۸۷۷,۳۰۷	۱,۱۶۵,۲۳۹	۸۷۴,۷۸۲	سهم هزینه های اناری، عمومی و فروش

۱-۶-۳- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد علاوه بر افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، عمدتاً مربوط به هزینه ۴ درصد حق بیمه سخت و زبان آور ناشی از بازنشستی پرسنل و همچنین افزایش حق مسکن مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل می باشد.

۲-۶-۳- علت افزایش هزینه سوخت کوره ها عمدتاً مربوط به افزایش بهای نرخ گاز مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل و همچنین خرید مازوت می باشد.

۳-۶-۳- علت افزایش مبلغ مواد غیر مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش بهای خرید مواد تحت تاثیر نوسانات شدید نرخ ارز از فروشندگان آن می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس، نتایج ذیل را نشان می دهد:

تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۹	ظرفیت قابل دسترس		واحد اندازه گیری	
		(متوسط ۳ سال گذشته)	ظرفیت اسمی		
۹۳۹.۳۹۶	۹۹۷.۷۶۱	۹۷۱.۷۵۲	۱.۱۰۴.۰۰۰	تن	کلینکر
۹۷۵.۶۷۰	۱.۱۲۷.۸۰۱	۱.۰۲۴.۸۲۴	۱.۱۴۸.۱۶۰	تن	سیمان

۵-۶- با توجه به اینکه از خطوط تولید موجود می توان محصولات متنوع (سیمان خاکستری، سیمان سفید و ...) تولید نمود، لذا ظرفیت اسمی سیمان قابل تسهیم به محصولات فوق نمی باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۸.۴۵۳	۵۳.۸۶۶	۵۰.۸۱۲	۵۶.۷۹۰	۷-۲	هزینه کارمزد کارگزاری
۰	۰	۱.۷۹۷	۴۵.۷۷۸		مزایای پایان خدمت
۷.۸۰۲	۸.۰۳۳	۷.۸۹۵	۸.۱۳۴		حق الزحمه حسابرسی
۵.۱۴۷	۶.۵۸۸	۵.۵۴۱	۷.۲۱۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه مسئولیت مدنی
۴.۸۲۳	۵.۸۸۸	۵.۳۰۷	۶.۴۱۰		سفر و فوق العاده ماموریت
۴.۰۵۰	۴.۱۰۰	۴.۰۵۰	۴.۱۰۰		تشریفات و پذیرایی
۳.۱۷۷	۲.۴۹۱	۱.۱۳۵	۲.۸۶۸		حقوق و دستمزد کارکنان قراردادی و روزمزد
۱.۱۳۵	۲.۸۶۸	۳.۱۷۷	۲.۴۹۱		پاداش مجمع
۲.۰۷۰	۲.۰۷۰	۲.۲۵۰	۲.۲۵۰		تممیرونگهداشت
۱.۱۳۲	۱.۲۸۵	۸۴۰	۱.۴۵۱		حق حضور در جلسات
۵۶۷	۱.۱۰۷	۱.۱۳۲	۱.۲۸۵		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۸۴	۶۳۹	۹۹۹	۱.۰۵۷		سایر
۱۸.۵۸۲	۴۰.۴۸۲	۱۹.۳۸۵	۳۷.۳۳۰		
۹۷.۵۲۲	۱۲۹.۴۱۷	۱۰۶.۳۲۰	۱۷۷.۱۵۷		
۲۷.۴۸۱	۲۴.۹۸۷	۲۷.۴۸۱	۲۴.۹۸۷		سهم از هزینه های سربار تولید
۱۲۵.۰۰۳	۱۵۴.۴۰۴	۱۳۱.۸۰۱	۲۰۲.۱۴۴		

۱-۷- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد علاوه بر افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، عمدتاً مربوط به هزینه ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور ناشی از بازنشستگی پرستل و همچنین افزایش حق مسکن مطابق مصوبه شورای عالی کار نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل می باشد.

۲-۷- هزینه های کارمزد کارگزاری تماماً مربوط به شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۹۲۰	(۲.۲۸۳)	۱.۹۲۰	(۲.۲۸۳)
۱.۹۲۰	(۲.۲۸۳)	۱.۹۲۰	(۲.۲۸۳)

گسر و اضافات انبار

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۱.۸۸۹	۴۲۲.۴۸۳	۳۹۶.۶۱۰	۱۴.۳۳۷	۹-۱
۵۰.۱۳۲	۱۱۵.۷۰۲	۵۲.۳۷۰	۱۱۷.۶۱۰	۹-۲
۲.۵۲۷	۲.۷۰۰	۲.۵۲۷	۲.۷۰۰	
۱.۴۵۲	۲.۴۲۱	۱۴.۹۷۲	۴.۰۸۲	
۱.۷۲۸	(۶۳)	۱.۷۲۸	(۶۳)	
۰	(۴.۱۳۰)	۰	(۴.۱۳۰)	۹-۳
۱۶.۰۹۲	(۱۰.۳۳۵)	۱۸.۲۶۳	(۹.۸۰۷)	
۴۰۳.۸۲۰	۵۲۹.۷۷۸	۱۲۹.۴۷۱	۱۲۴.۷۲۹	

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
درآمد حاصل از اجاره محل
درآمد حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
سود (زیان) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری
سایر

۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها عمدتاً "مربوط به سیمان آرتا اردبیل به مبلغ ۱۴,۱۸۸ میلیون ریال می باشد.

۹-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سود سپرده های کوتاه و بلند مدت در بانک های ملی شعبه سیمان کرمان، بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا و بانک تجارت شعبه آزادی کرمان می باشد.

۹-۱- طبق اعلامیه شماره ۱۳۹۹/۱۱۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۸ و اعلامیه شماره ۱۳۹۹/۱۱۶۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)، شرکت صنایع و معادن صادرات پارسیم و شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون و شرکت نوآوران سیمان کوهنشت فروخته نشده بلکه منحل گردیده و زیان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق شناسایی شده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۲۸۵.۸۱۸	۸۶۲.۳۲۲	۵۴۲.۴۹۰	۱.۰۰۳.۵۲۹	
(۹۷.۲۴۸)	(۱۶۵.۷۱۶)	(۱۰۸.۶۹۸)	(۱۶۹.۴۷۵)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۰۳)	(۱۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۲۸۸.۵۷۰	۶۹۶.۶۰۶	۲۳۴.۶۸۹	۸۳۴.۰۳۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۰۳.۸۲۰	۵۲۹.۷۷۸	۳۸۷.۵۶۴	۹۸۵.۳۲۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
(۴۰۰۲)	۱۳	(۱.۴۴۸)	(۳۹۸)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۳)	(۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۳۹۹.۸۱۸	۵۲۹.۷۹۱	۲۸۶.۱۰۳	۹۸۴.۹۳۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۸۹.۶۳۸	۱.۳۹۲.۱۰۰	۹۳۱.۰۵۴	۱.۹۸۸.۸۶۶	سود خالص
(۱۰۱.۲۵۰)	(۱۶۵.۷۰۳)	(۱۱۰.۱۴۶)	(۱۶۹.۸۷۳)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۱۶)	(۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۷۸۸.۳۸۸	۱.۲۲۶.۳۹۷	۸۲۰.۷۹۴	۱.۸۱۸.۹۷۲	سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹۹۱	۹۹۱	۹۹۱	۹۹۱	سود پایه هر سهم:
۳۹۲	۷۰۳	۲۳۸	۸۴۱	عملیاتی - ریال
۴۰۳	۵۳۴	۳۹۰	۹۹۳	غیرعملیاتی - ریال
۷۹۵	۱.۲۳۷	۸۲۸	۱.۸۳۴	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تاریخ مالی در سرپایه ای	پیش برداشت های سرپایه ای	تاریخ مالی در جریان تکمیل	جمع	تراز اول	انگیزه و مشایخ	وسایل تهیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	بازمانده و تعویضات	سایر ملکیات	سایر ملکیات	سایر ملکیات	سایر ملکیات	سایر ملکیات	سایر ملکیات	سایر ملکیات	سایر ملکیات
۷۰۰۱۱۶	۳.۸۹۱	۱۲۹۰۲	۱.۷۳۳	۶۸۱.۶۰۰	۱۶.۱۹۹	۵۷.۶۲۶	۳۳.۸۷۶	۳۱۷.۷۳۳	۶۷.۷۸۵	۷.۱۱۵	۱۸۱.۳۱۷	۱۸۱.۳۱۷	۹۳۹					
۱۱۳.۵۳	۳۷.۳۷۶	۲۳.۶۳	۱۱.۱۳۵	۳۳.۴۴۹	۰	۴۹	۳۳.۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					
(۸۰۰۱۴)	۰	۰	۰	(۸۰۰۱۴)	۰	۰	(۷.۹۱۰)	(۱۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰					
(۱۷.۵۷۳)	(۳۹.۱۳۸)	۰	۰	۳۷.۳۷۶	۵۳۴	۵.۳۶۰	۰	۷۴۵	۳۶۰	۳۰.۳۸۸	۰	۰	۰					
۸۰۳۰۳۰۲	۲.۱۳۹	۳۳.۹۶۶	۱۳.۸۶۸	۷۵۴.۴۳۱	۱۶.۷۳۳	۶۳۰.۳۰۵	۵۸.۳۸۶	۳۱۸.۳۶۴	۶۸.۱۵۵	۴۷.۵۰۳	۱۸۱.۳۱۷	۱۸۱.۳۱۷	۹۳۹					
۲۵۴.۸۶۳	۱۱۷.۹۵۳	۰	۴۰.۳۹۴	۹۲.۶۱۷	۵.۱۸۰	۷.۸۹۹	۲۱.۹۸۰	۱۹.۳۸۲	۳.۶۱۶	۳۸.۶۶۰	۰	۰	۰					
(۳.۵۸۳)	۳۳۴	۰	۰	(۳.۸۱۷)	۰	۰	(۳.۴۴)	(۳.۵۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰					
(۱۴۰.۳۳۱)	(۱۷.۹۹۰)	(۳۳.۳۳۶)	(۳۳.۳۶۶)	۳۳.۳۶۱	۰	۹۵	۰	۳۳.۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰					
۹۱۶.۶۶۱	۴.۳۳۵	۱۳.۶۳۸	۹.۷۹۶	۸۹۱.۶۹۲	۳۱.۹۰۳	۷۱۰.۳۰۹	۸۰.۱۳۳	۳۷۸.۳۳۹	۷۱.۷۷۱	۸۶.۱۶۳	۱۸۱.۳۱۷	۱۸۱.۳۱۷	۹۳۹					
۳۴۹.۴۹۶	۰	۰	۰	۳۴۹.۴۹۶	۱۲.۴۰۶	۳۲.۵۳۳	۲۶.۳۳۹	۱۶۰.۵۷۵	۳۹.۳۳۰	۲۰.۸۹	۵۴.۳۳۳	۵۴.۳۳۳	۰					
۳۹.۵۷۱	۰	۰	۰	۳۹.۵۷۱	۹۱۰	۶.۶۳۲	۳.۳۳۰	۲۱.۵۵۷	۲.۱۷۸	۸۳۳	۶.۳۵۲	۶.۳۵۲	۰					
(۶.۸۵۵)	۰	۰	۰	(۶.۸۵۵)	۰	۰	(۶.۷۵۱)	(۱۰.۶)	۰	۰	۰	۰	۰					
۳۸۲.۳۱۳	۰	۰	۰	۳۸۲.۳۱۳	۱۳.۳۱۶	۳۶.۸۵۵	۲۳.۸۰۸	۱۸۲.۰۲۸	۵۱.۵۱۸	۲.۹۱۲	۶۰.۶۷۶	۶۰.۶۷۶	۰					
۶۶.۵۸۳	۰	۰	۰	۶۶.۵۸۳	۱.۳۳۰	۵.۰۸۳	۲.۳۸۶	۲۳.۰۶۷	۱.۸۷۸	۶.۶۷۸	۶.۳۵۰	۶.۳۵۰	۰					
(۹۳۳)	۰	۰	۰	(۹۳۳)	۰	۰	(۳۳۳)	(۶۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰					
۳۲۷.۸۷۳	۰	۰	۰	۳۲۷.۸۷۳	۱۴.۵۵۶	۵۳.۰۳۹	۲۶.۸۵۰	۲۰۲.۴۱۷	۵۳.۳۹۶	۹.۵۹۰	۶۷.۰۳۶	۶۷.۰۳۶	۰					
۶۸۸.۵۸۸	۷.۳۳۵	۱۳.۶۳۸	۹.۷۹۶	۶۶۳.۸۱۹	۷.۳۳۷	۱۸.۹۹۰	۵۳.۳۷۲	۱۷۴.۰۳۳	۱۸.۳۷۵	۷۶.۵۷۳	۱۱۴.۳۹۱	۱۱۴.۳۹۱	۹۳۹					
۳۳۳.۱۹۰	۲.۱۳۹	۳۳.۹۶۶	۱۳.۸۶۸	۳۲۷.۲۱۸	۳.۴۰۷	۱۶.۰۸۰	۳۵.۵۷۸	۱۳۶.۳۳۶	۱۶.۶۳۷	۳۳.۵۹۱	۱۲۰.۶۴۱	۱۲۰.۶۴۱	۹۳۹					

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

انواع

وگزار شده

تسهیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

وگزار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

وگزار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

وگزار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تغییر	پیش برده های سرسپاری	در پایان سال	جمع	تغییر	پیش برده های سرسپاری	در پایان سال	جمع	تغییر	پیش برده های سرسپاری	در پایان سال	جمع	تغییر	پیش برده های سرسپاری	در پایان سال	جمع	تغییر	پیش برده های سرسپاری	در پایان سال	جمع	تغییر	پیش برده های سرسپاری	در پایان سال		
۶۷۶,۳۵۱	۲,۸۹۱	۱۲,۹۰۳	۱,۷۲۳	۶۵۷,۸۳۵	۱۶,۱۹۹	۵۷۰,۵۵۸	۹,۶۷۷	۳۱۷,۷۷۵	۶۷,۷۹۵	۷,۱۱۵	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹													
۸۰,۵۸۸	۴۷,۳۷۶	۳۱,۹۶۷	۱۱,۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)	۰	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۱۷,۵۰۰)	(۳۹,۱۷۷)	۰	۰	۷۷,۳۷۷	۵۲۴	۵,۳۶۰	۷۲۵	۲۶۰	۴۰,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۷۵۴,۹۷۹	۲,۱۲۰	۳۲,۸۶۹	۱۲,۸۶۸	۷۰۵,۱۰۴	۱۶,۷۲۳	۶۲,۴۱۸	۹,۶۷۱	۳۱۸,۳۶۶	۶۸,۱۵۵	۴۷,۵۰۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹													
۲۳۲,۸۳۵	۱۱۷,۹۵۲	۰	۴۰,۲۹۴	۷۴,۵۸۹	۵,۱۸۰	۷,۸۵۱	۰	۱۹,۳۸۲	۳,۶۱۶	۳۸,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۳,۳۳۹)	۲۳۴	۰	۰	(۳,۵۷۳)	۰	۰	۰	(۳,۵۷۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۳۰,۳۲۱)	(۱۱۷,۹۹۰)	(۳۲,۳۳۱)	(۳۲,۳۶۶)	۴۳,۳۶۶	۰	۰	۰	۴۳,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸۴۵,۲۵۴	۲,۳۳۶	۱۲,۶۳۸	۹,۷۹۶	۸۲۰,۵۸۴	۲۱,۹۰۳	۷۰,۲۶۹	۹,۶۷۱	۳۷۸,۴۴۱	۷۱,۷۷۱	۸۶,۱۶۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹													
۳۳۰,۳۳۴	۰	۰	۰	۳۳۰,۳۳۴	۱۲,۶۳۱	۴۲,۰۱۲	۷,۲۶۱	۱۶۰,۵۷۵	۴۹,۳۴۰	۴۰,۸۹۹	۵۴,۳۳۶	۰													
۳۷۹,۱۶۱	۰	۰	۰	۳۷۹,۱۶۱	۹۱۰	۴,۳۸۴	۹۵۷	۲۱,۵۵۷	۲,۱۷۸	۸۳۳	۶,۳۵۲	۰													
(۱۰۰)	۰	۰	۰	(۱۰۰)	۰	۰	(۱۰۰)	(۱۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۶۷,۳۸۵	۰	۰	۰	۳۶۷,۳۸۵	۱۲,۳۶۱	۴۶,۳۹۶	۸,۴۱۲	۱۸۲,۰۲۸	۵۱,۵۱۸	۴۹,۱۱۲	۶۰,۶۷۸	۰													
۴۳۲,۰۲	۰	۰	۰	۴۳۲,۰۲	۱,۲۴۰	۵,۰۱۶	۸۷۳	۲۳,۰۶۷	۱,۸۷۸	۶,۶۷۸	۶,۳۵۰	۰													
(۵۷۸)	۰	۰	۰	(۵۷۸)	۰	۰	۰	(۵۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳۰۹,۷۰۹	۰	۰	۰	۳۰۹,۷۰۹	۱۴,۵۸۱	۵۱,۶۱۷	۹,۳۸۵	۲۰۶,۲۱۷	۵۲,۳۹۶	۹,۵۹۰	۶۷,۰۳۸	۰													
۴۳۵,۵۴۵	۲,۳۳۶	۱۲,۶۳۸	۹,۷۹۶	۴۱۰,۷۷۵	۷,۳۳۲	۱۸,۸۵۷	۳۸۶	۱۷۴,۰۲۴	۱۸,۳۷۵	۷۶,۵۷۳	۱۱۲,۲۸۹	۹۴۹													
۳۸۷,۶۹۴	۲,۱۲۰	۳۲,۸۶۹	۱۲,۸۶۸	۳۳۷,۸۱۷	۴,۳۸۲	۱۶,۰۳۲	۱,۲۵۹	۱۶۶,۳۳۸	۱۶,۶۳۷	۴۳,۵۹۱	۱۲۰,۶۲۹	۹۴۹													

۱۱-۲-۲-۱- افزایش لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی نسبت به سال قبل مربوط به یک دستگاه ایکس ری و تجهیزات آن در سه ماهه اخیر مالی می باشد.

۱۱-۲-۲-۲- در خصوص ستون تصدیقات لازم به ذکر است که کلیه اعلام خریداری شده شرکت ابتدا تحویل انبار گردیده و پس از بررسی و تأیید توسط کنترل کیفیت کلایمی خریداری شده تحویل واحد درخواست کننده می گردد لذا در بهمن ماهت مورد نظر در ستون تصدیقات نشان داده می شود.

۱۱-۲-۲-۳- کل مخزن در شهر کرمان در سال ۱۳۳۶ به صورت حادی و بدون حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه پیش عمده ای از رانسی، مذکور طبق نظریه کمیسیون منابع طبیعی، ملی اعلام گردیده و صرفاً ۴۴ هکتار از این رانسی به شرکت اختصاص یافته، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و دعوی مطروحه در دادگاه در حال رسیدگی می باشد که تعیین تکلیف بهای و قیمت زمین های مربوط به رانسی دادگاه است.

۱۱-۲-۲-۴- ساختمان دفتر مرکزی تهران دارای سند ملکیت زمین و پایان کار ساختمان بوده ولیکن سند تکمیلی اخذ نگردیده است.

۱۱-۲-۲-۵- جایگاه پمپ بهترین طبق دعوی مطروحه علیه آقای نگارستانی، خواست ازامام به تخلیه جایگاه مذکور را تقدیم دادگاه عمومی حقوقی شهر کرمان گردیده که طبق رأی دادگاه مورخ ۱۳۳۰/۱۲/۱۳۹۹، شامل گفتن روابط موجود و مستاجر مصوب سال ۱۳۶۵ بر قرارداد اجاره مربوطه حاکم بوده و روابط استیجاری مذکور ادامه دارد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۴۶,۰۷۴ میلیون میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه مناسبی برخوردار است. وسایط نقلیه شرکت فرعی بهمن بار به مبلغ ۱۳۸,۸۰۰ میلیون ریال مورد پوشش بیمه بدنه و ثالث قرار گرفته است که طی سال مالی شامل بیل مکانیکی و لودر به مبلغ ۲۴,۶۱۹ ریال بوده که در انبار شرکت سیمان نگهداری و فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
الزایش تولید و کاهش بها. تمام شده	۶,۷۱۴	۹,۷۹۶	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰,۳۳	۰,۴۸	طرح بهینه سازی خط ۳
الزایش تولید و کاهش بها. تمام شده	۶,۱۵۴	۰	۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳,۶۸	۱۰۰	طرح آسیاب سیمان واحد یک
	<u>۱۲,۸۶۸</u>	<u>۹,۷۹۶</u>	<u>۲,۰۵۰,۰۰۰</u>				

۱۱-۵- عمده مانده پیش پرداخت سرمایه ای در خصوص خرید یک طبقه از برج ظفر به مترمربع به بهای ۱۳,۴۴۴ میلیون ریال از شرکت نوسازی و ساختمان تهران طی قرارداد شماره ۹۸۸/ق/ص مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۳۱ می باشد که پرداخت مبلغ ۱,۳۴۴ میلیون ریال تمهید بهای خرید منوط به تحویل کل طبقه و حضور در دفتر ثبت اسناد جهت نقل و انتقال می باشد. همچنین لازم به ذکر است که اخذ اسناد مالکیت زمین های منطقه آزاد تجاری سیرجان، شهرک شهید باهنر و اسناد تفکیکی ۹ واحد آپارتمان مسکونی تکمیل شده و متعلق به شرکت در پروژه فاز دو مسکن کارکنان در استان کرمان، به رغم پیگیری های انجام شده تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است.

۱۲- سرقتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۴۰	۷,۳۴۰	بهای تمام شده
(۲,۰۸۰)	(۲,۴۴۷)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۳۶۷)	(۳۶۷)	استهلاک سال
(۲,۴۴۷)	(۲,۸۱۴)	استهلاک انباشته در پایان سال
<u>۴,۸۹۳</u>	<u>۴,۵۲۶</u>	مبلغ دفتری

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نا مشهود

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹.۹۶۲	۲.۰۸۱	۶.۸۸۱	۱۰.۳۰۰	۳.۲۷۰	۷.۰۳۰
۳۵۴	۳۵۰	۴	۳۵۴	۳۵۰	۴
۱۰.۳۱۶	۲.۴۳۱	۶.۸۸۵	۱۰.۶۵۴	۳.۶۲۰	۷.۰۳۴
۰	۰	۰	۲۲۶	۲۲۸	(۲)
۱۰.۳۱۶	۲.۴۳۱	۶.۸۸۵	۱۰.۸۸۰	۳.۸۴۸	۷.۰۳۲
۳.۰۴۹	۳.۰۴۹	۰	۳.۲۱۴	۳.۲۱۴	۰
۶۹	۶۹	۰	۹۵	۹۵	۰
۳.۱۱۸	۳.۱۱۸	۰	۳.۳۰۹	۳.۳۰۹	۰
۱۱۸	۱۱۸	۰	۱۱۸	۱۱۸	۰
۳.۲۳۶	۳.۲۳۶	۰	۳.۴۲۷	۳.۴۲۷	۰
۷.۰۸۰	۱۹۵	۶.۸۸۵	۷.۴۵۳	۴۲۱	۷.۰۳۲
۷.۱۹۸	۳۱۳	۶.۸۸۵	۷.۳۴۵	۳۱۱	۷.۰۳۴

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(کاهش) افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۰۱۰.۵۳۳	۲۵۱.۸۰۷	۵.۷۲۰.۲۷۲	۷۰۸.۵۶۵	۰	۷۰۸.۵۶۵
۱.۷۲۷.۲۰۲	۲۴۶.۲۹۷	۲.۲۲۶.۳۹۹	۷۵۱.۹۶۲	۰	۷۵۱.۹۶۲
۵.۸۲۰.۸۳۵	۸۹۸.۱۰۴	۹.۱۴۶.۶۷۱	۱.۴۶۰.۵۰۷	۰	۱.۴۶۰.۵۰۷

شرکت سیمان ممتازان کرمان
شرکت سیمان نگاه مازندران

۱۲-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۲.۷۰۲	۸۹۸.۱۰۴
۰	۰
۲۵۸.۰۹۳	۸۶۰.۶۰۸
(۳۳۶.۹۱۱)	(۲۹۸.۲۰۵)
۸۹۸.۱۰۴	۱.۴۶۰.۵۰۷

مقدار در ابتدای سال
تعدیل
سهم از سود شرکت های وابسته طی سال
سود سهام دریافتی طی سال

۱۲-۱-۱- سال مالی شرکت سیمان ممتازان به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ می باشد و جهت رعایت استاندارد حسابداری، شرکت هر ساله اقدام به تهیه صورت های مالی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ می نماید و براساس آن ارزش ویژه محاسبه می گردد.

۱۲-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام سیمان مازندران ۱۹.۹۷ درصد می باشد که علی رغم داشتن عضو هیات مدیره در سنوات قبل اقدام به تهیه صورت مالی به روش ارزش ویژه برای سیمان مازندران نشده بود و در سال جاری اقدام به تهیه صورت مالی به روش ارزش ویژه شده است.

۱۲-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

الکتاد	درصد سرمایه گذاری			
	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
شرکت سیمان ممتازان	۳۷.۱۲	۳۷.۱۷	۳۷.۱۲	۳۷.۱۷
شرکت سیمان مازندران	۱۹.۹۷	۱۹.۹۷	۱۹.۹۷	۱۹.۹۷

۱۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸				۱۳۹۹			
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	سود(زیان) خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
شرکت های وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۲-۱	۳.۸۶۲.۴۲۸	۱.۹۵۲.۲۸۵	۲.۶۷۰.۹۱۰	۱.۷۳۷.۱۶۴	۷۷۰.۸۶۴	۱.۹۵۲.۲۸۵	۲.۸۶۲.۴۲۸	۳.۸۶۲.۴۲۸
شرکت سیمان ممتازان	۵.۲۱۱.۴۳۰	۱.۴۴۶.۹۲۹	۴.۵۱۶.۲۸۶	۲.۸۹۲.۱۰۷	۱.۸۲۸.۰۵۶	۱.۴۴۶.۹۲۹	۵.۲۱۱.۴۳۰	۷.۰۲۷.۷۶۴
شرکت سیمان مازندران								۳۱۷.۳۰۶

۱۲-۲-۱- با توجه به این که سال مالی شرکت سیمان ممتازان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند است در نتیجه اطلاعات فوق طبق صورت های مالی حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۹ ارائه شده است.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه			
	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	ارزش دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش دفتری	کاهش ارزش انباشته
گروه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۱۲۲.۹۶۰	(۱)	۱۲۲.۹۵۹	(۱)
۱۵-۲	۳۱۵.۵۰۵	۰	۳۱۵.۵۰۵	۰
	۴۳۸.۴۶۵	(۱)	۴۳۸.۴۶۴	(۱)
شرکت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳۲۰.۷۲۲	۰	۳۴۰.۷۲۲	۰
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۵۰۱.۰۱۳	۰	۵۰۱.۰۱۳	۰
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۲۲.۹۶۱	(۱)	۱۲۲.۹۶۰	(۱)
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۶۵۷.۰۴۶	(۱)	۶۵۷.۰۴۵	(۱)
۱۵-۱	۳۱۵.۵۰۵	۰	۳۱۵.۵۰۵	۰
۱۵-۲	۹۷۲.۵۵۱	(۱)	۹۷۲.۵۵۰	(۱)

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۹		۱۳۹۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آلباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۲۲,۸۳۸	۱۰۷,۰۱۹	۱,۰۶۲,۱۸۱	۱۰۷,۰۱۹	۰	۱۰۷,۰۱۹	۲,۲۵	۲۰,۴۱۲,۷۸۲	✓
۲	۱	۱۳	۱	۰	۱	۰	۱,۳۰۰	✓
۱	۱	-	۱	۰	۱	۰	۷۵	✓
۲۶,۸۲۰	۳۰۰	۱۸۰,۵۸۲	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰,۱۹	۲,۱۰۸,۵۲۱	✓
۰	۸,۲۷۰	۰	۸,۲۷۰	۰	۸,۲۷۰	۰	۸,۲۶۹,۸۶۲	
۰	۷۰,۲۷	۰	۷۰,۲۷	۰	۷۰,۲۷	۹,۰۰	۶۶۶,۰۰۰	
۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۲,۰۰۰	
۰	۲۸	۰	۲۸	۰	۲۸	۰	۲,۸۰۰	
۰	۳	۰	۳	۰	۳	۰	۱,۲۸۸	
۰	۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰	۱,۰۰۰	
۰	۰	۰	۰	(۱)	۱	۰	۱۳	
۰	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۲۷۰,۶۶۱	۱۲۷,۲۵۹	۱,۲۲۲,۷۷۶	۱۲۲,۹۶۰	(۱)	۱۲۲,۹۶۱			
۰	۶۵,۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۹۹/۹۹	۱۲۹,۹۸۲,۹۰۰	
۰	۲۲,۰۷۲	۰	۲۲,۰۷۲	۰	۲۲,۰۷۲	۹۹	۹۹۰	
۰	۹۹,۰۶۵	۰	۲۲,۰۷۲	۰	۲۲,۰۷۲			
۲,۱۰۳,۵۳۳	۱۸۱,۱۷۸	۵,۷۲۰,۲۷۲	۱۸۱,۱۷۸	۰	۱۸۱,۱۷۸	۲۷/۱۲	۲۲۲,۶۹۱,۳۱۶	✓
۱,۲۲۷,۲۰۲	۲۱۹,۸۳۵	۲,۴۲۲,۳۹۹	۲۱۹,۸۳۵	۰	۲۱۹,۸۳۵	۱۹,۹۷	۲۲۸,۲۲۲,۰۶۰	✓
۵,۸۳۰,۸۲۵	۵۰۱,۰۱۳	۹,۱۲۲,۶۷۱	۵۰۱,۰۱۳	۰	۵۰۱,۰۱۳			
۷۲,۸۸۱	۱۰۷,۰۱۹	۱,۰۶۲,۱۸۱	۱۰۷,۰۱۹	۰	۱۰۷,۰۱۹	۲,۲۵	۲۰,۴۱۲,۷۸۲	✓
۲	۱	۱۳	۱	۰	۱	۰	۱,۳۰۰	✓
۱	۱	۰	۱	۰	۱	۰	۷۵	✓
۲۶,۸۲۰	۳۰۰	۱۸۰,۵۸۲	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰,۱۹	۲,۱۰۸,۵۲۱	✓
۰	۸,۲۷۰	۰	۸,۲۷۰	۰	۸,۲۷۰	۰	۸,۲۶۹,۸۶۲	
۰	۷۰,۲۷	۰	۷۰,۲۷	۰	۷۰,۲۷	۹,۰۰	۶۶۶,۰۰۰	
۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۴۰	۰	۲,۰۰۰	
۰	۲۸	۰	۲۸	۰	۲۸	۰	۲,۸۰۰	
۰	۳	۰	۳	۰	۳	۰	۱,۲۸۸	
۰	۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰	۱,۰۰۰	
۰	۰	۰	۰	(۱)	۱	۰	۱۳	
۰	۳,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۰	۱,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۲۱,۷۰۲	۱۲۷,۲۵۹	۱,۲۲۲,۷۷۶	۱۲۲,۹۶۰	(۱)	۱۲۲,۹۶۱			
۵,۹۵۲,۵۳۹	۲۲۷,۵۳۷	۱۰,۲۸۷,۲۲۷	۶۵۷,۰۲۵	(۱)	۶۵۷,۰۲۶			

گروه

شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
 شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام)
 شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت گرمالیت (سهامی خاص)
 مرکز تولیدکنندگان سیمان
 شرکت تعقیب و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت ساروج پوشهر
 شرکت آسپای آرام
 مرکز مشاوره سیمان
 شرکت صنایع و معادن صادرات پارسیم (سهامی خاص)
 شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون (سهامی خاص)

شرکت

شرکت های فرعی
 شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
 شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان

شرکت های وابسته

شرکت سیمان ممتازان کرمان
 شرکت سیمان نگاه مازندران (سهامی عام)

سایر شرکت ها

شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
 شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام)
 شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت گرمالیت (سهامی خاص)
 مرکز تولیدکنندگان سیمان
 شرکت تعقیب و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت ساروج پوشهر
 شرکت آسپای آرام
 مرکز مشاوره سیمان
 شرکت صنایع و معادن صادرات پارسیم (سهامی خاص)
 شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون (سهامی خاص)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر می باشد:

فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		شرکت	گروه	شرکت	گروه	اتحادیه	شرکت های فرعی:
	۱۳۹۸	۱۳۹۹						
سرمایه گذاری در شرکت های اهرسی و اهرسی پازویی	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹	۹۹,۹۹	۹۹	ایران	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی عام)
پازویی	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	ایران	شرکت حمل و نقل بهمن بار (سهامی عام)

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

سود(زیان) خالص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		جمع دارایی ها	میلیون ریال	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی عام)
	جمع در آمد ها	جمع بدهی ها	سود(زیان) خالص	جمع در آمد ها			
میلیون ریال	۲۸,۳۳۱	۲,۶۳۹	۱۳۳,۳۳۶	۱۲۱,۹۷۸	۲۰۰,۹۷۳	۴۰,۲۰	شرکت حمل و نقل بهمن بار (سهامی عام)
۲۰,۰۴۲	۱۸۹,۵۴۵	۲۷,۶۰۶	۸۷,۰۷۳	۱۳,۵۶۲	۱۱۷,۱۵۴	۶۵,۵۱۶	۱۵-۴- سیرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

نرخ سود سالانه	۱۳۹۸		۱۳۹۹		مبلغ - میلیون ریال	نرخ سود سالانه	نرخ سود سالانه	مبلغ - میلیون ریال
	مبلغ - میلیون ریال	نرخ سود سالانه	مبلغ - میلیون ریال	نرخ سود سالانه				
۱۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
۱۸	۷,۲۳۵	۱۸	۷,۲۳۵	۷,۲۳۵	۱۸	۷,۲۳۵	۷,۲۳۵	بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
۱۵	۲,۱۰۰	۱۵	۲,۱۰۰	۲,۱۲۰	۱۵	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
.	.	۱۹	.	۱۲۰,۰۰۰	۱۹	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک ملی - شعبه آزادی کرمان
۲۰	۴۵,۰۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	بانک تجارت - شعبه آزادی کرمان
۲۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک تجارت - شعبه آزادی کرمان
۱۸	۱۱۲,۰۰۰	.	۱۱۲,۰۰۰	.	۱۸	۱۱۲,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین - شعبه پلوار اسفندپار تهران
۱۸	۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک صادرات - شعبه پلوار ناهید تهران
	۳۰۷,۳۲۵		۳۰۷,۳۲۵	۳۱۵,۵۰۵		۳۰۷,۳۲۵	۳۱۵,۵۰۵	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
 ۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری
				اسناد دریافتنی
	۱۱.۸۴۰	۰	۱۱.۸۴۰	فاطمه لرهانی - فروش سیمان
۶.۳۹۵	۱۱.۸۳۲	۰	۱۱.۸۳۲	شرکت استحکام سازان سیمان خراسان - فروش سیمان
۰	۸.۰۰۳	۰	۸.۰۰۳	شرکت هم اندیشان مجد و نصر
۰	۵.۰۰۰	۰	۵.۰۰۰	شرکت کاویان شهر آرام
۲.۸۵۰	۳.۸۶۷	۰	۳.۸۶۷	شرکت توسارتوسمه ساختمان و راه
۰	۲.۹۹۶	۰	۲.۹۹۶	شرکت مهر گستر چلوید ماهان
۴.۲۸۶	۲.۴۷۸	۰	۲.۴۷۸	محمد محمدی (توزیع شماره ۵ زوند)
۲۴۸	۲.۴۷۱	۰	۲.۴۷۱	شرکت پارس گرانتیت
۲.۴۵۹	۱.۹۲۸	۰	۱.۹۲۸	شرکت نوین سازه هزار - فروش سیمان
۰	۱.۹۲۷	۰	۱.۹۲۷	شرکت فرساختار سنگان
۰	۱.۷۳۷	۰	۱.۷۳۷	نعیمه بیگلری
۸۴۹	۱.۲۹۵	۰	۱.۲۹۵	شرکت آبادگران رفاه بخش
۱.۱۰۴	۱.۱۰۳	۰	۱.۱۰۳	محمد جعفری قاسم آبادی
۰	۷۶۵	۰	۷۶۵	شرکت نشانه کویر آرشا
۴۴.۰۷۱	۱۱.۱۱۴	۰	۱۱.۱۱۴	سایر مشتریان
۶۲.۱۶۲	۶۸.۳۸۶	۰	۶۸.۳۸۶	
				حساب های دریافتنی
				توزیع مستقیم کارکنان سیمان
۶.۷۷۲	۲.۱۲۱	۰	۲.۱۲۱	حق المملکاتی محمد صفری پور و شرکاء
۳.۰۶۵	۲.۰۶۵	۰	۲.۰۶۵	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ چیرلت)
۲.۴۸۲	۲.۷۶۰	۰	۲.۷۶۰	شرکت بتن سازه کرمان (تمه فروش اعتباری)
۲.۵۳۲	۲.۵۳۲	۰	۲.۵۳۲	محمد نورالدینی شاه آبادی
۲.۴۴۲	۲.۴۴۲	۰	۲.۴۴۲	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۱.۹۶۲	۱.۲۸۲	۰	۱.۲۸۲	مطالبات ارزی
۱.۰۰۸	۱.۰۰۸	۰	۱.۰۰۸	سایر مشتریان
۴۷.۴۴۵	۱۳.۸۰۴	(۲.۳۹۶)	۱۶.۲۰۰	
۶۷.۷۱۰	۳۰.۰۱۴	(۲.۳۹۶)	۳۲.۴۱۰	
۱۲۹.۸۷۲	۹۸.۴۰۰	(۲.۳۹۶)	۱۰۰.۷۹۶	
				سایر دریافتنی ها
				اسناد دریافتنی
۱۳.۱۱۷	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۱.۶۶۳	۸۵۰	۰	۸۵۰	سایر اشخاص
۱۴.۷۸۰	۸۵۰	۰	۸۵۰	
				حساب های دریافتنی
				اشخاص وابسته
۱.۲۲۶	۱.۲۲۶	۰	۱.۲۲۶	شرکت سیمان فیروزکوه
۵۹۶	۵۹۶	۰	۵۹۶	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۱۶۴	۱۶۴	۰	۱۶۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۸۶	۱۲۳	۰	۱۲۳	شرکت سیمان توسعه ماهان
۵	۵	۰	۵	شرکت سیمان نگاه مازندران
۲۰.۷۷	۲.۱۱۴	۰	۲.۱۱۴	
۲.۹۰۹	۲.۰۲۸	۰	۲.۰۲۸	شرکت بتن سازه کرمان
۰	۲.۶۹۰	۰	۲.۶۹۰	کارگزاری بانک ملی ایران
۲۸۰	۸۴۰	۰	۸۴۰	نگارستانی (پسپ بنزین)
۴۵	۷۹۷	۰	۷۹۷	اداره دارایی کرمان
۲۱۶.۸۲۲	۱۲۳.۲۷۲	۰	۱۲۳.۲۷۲	سود سهام دریافتنی
۱۸.۶۱۶	۹.۳۷۸	۰	۹.۳۷۸	کارکنان (وام و مساعدت)
۱۵۰.۳۹	۵۰.۲۶	(۲.۰۸۲)	۷.۱۰۸	سایر
۲۵۳.۷۲۱	۱۴۵.۰۴۲	(۲.۰۸۲)	۱۴۷.۱۲۵	
۲۷۰.۵۷۸	۱۴۸.۰۰۷	(۲.۰۸۲)	۱۵۰.۰۰۹	
۴۰۰.۴۵۰	۲۴۶.۴۰۷	(۲.۰۸۲)	۲۵۰.۸۸۵	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱.۸۴۰	۰	۱۱.۸۴۰	اسناد دریافتی تجاری
۶.۲۹۵	۱۱.۸۳۲	۰	۱۱.۸۳۲	فاطمه قربانی - فروش سیمان
۰	۸.۰۰۳	۰	۸.۰۰۳	شرکت استحکام سازان سیمان خراسان - فروش سیمان
۰	۵.۰۰۰	۰	۵.۰۰۰	شرکت هم اندیشان مجد و نصر
۲.۸۵۰	۲.۸۶۷	۰	۲.۸۶۷	شرکت کاویان شهر آرام
۰	۲.۹۹۶	۰	۲.۹۹۶	شرکت توسار(توسعه ساختمان و راه)
۴.۲۸۶	۲.۴۷۸	۰	۲.۴۷۸	شرکت مهر گستر جاوید ماهان
۲۴۸	۲.۴۷۱	۰	۲.۴۷۱	محمد محمدی (توزیع شماره ۵ زرد)
۲.۴۵۹	۱.۹۲۸	۰	۱.۹۲۸	شرکت پارس گرانیف
۰	۱.۹۳۷	۰	۱.۹۳۷	شرکت نوین سازه هزار - فروش سیمان
۸۳۹	۱.۷۴۷	۰	۱.۷۴۷	شرکت فراساختار سمنگان
۱.۱۰۴	۱.۲۹۵	۰	۱.۲۹۵	نعیمه بیگلری
۴۱.۷۷۸	۱.۱۰۳	۰	۱.۱۰۳	شرکت آبادگران رفاه بخش
۵۹.۸۶۹	۱۱.۸۷۹	۰	۱۱.۸۷۹	محمد جعفری قاسم آبادی
				سایر مشتریان
	۶۸.۳۸۶	۰	۶۸.۳۸۶	
۶.۷۷۲	۳.۱۲۱	۰	۳.۱۲۱	حساب های دریافتی
۳.۰۶۵	۳.۰۶۵	۰	۳.۰۶۵	توزیع مستقیم کارکنان سیمان
۲.۲۸۲	۲.۷۶۰	۰	۲.۷۶۰	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء
۲.۵۳۲	۲.۵۳۲	۰	۲.۵۳۲	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ چیرفت)
۲.۴۴۲	۲.۴۴۲	۰	۲.۴۴۲	شرکت بتن سازه کرمان (تنمه فروش اعتباری)
۱.۹۶۳	۱.۲۸۲	۰	۱.۲۸۲	محمد نورالدینی شاه آبادی
۱.۰۰۸	۱.۰۰۸	۰	۱.۰۰۸	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۴۷.۴۴۳	۷.۲۲۶	(۲.۲۳۳)	۹.۴۶۹	مطالبات ارزی
۶۷.۷۰۸	۲۲.۴۳۶	(۲.۲۴۳)	۲۵.۶۷۹	سایر مشتریان
۱۳.۱۱۷	۰	۰	۰	سایر دریافتی ها
۱۶.۶۶۳	۸۵۰	۰	۸۵۰	اسناد دریافتی
۱۴.۷۸۰	۸۵۰	۰	۸۵۰	اشخاص وابسته
				سایر اشخاص
۳.۷۳۵	۳.۷۳۵	۰	۳.۷۳۵	حساب های دریافتی
۱.۲۲۶	۱.۲۲۶	۰	۱.۲۲۶	شرکت های گروه
۵۹۶	۵۹۶	۰	۵۹۶	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
۸۶	۱۲۳	۰	۱۲۳	شرکت های وابسته
۵	۵	۰	۵	شرکت سیمان فیروزکوه
۲.۹۰۹	۲.۰۳۸	۰	۲.۰۳۸	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۰	۲.۶۹۰	۰	۲.۶۹۰	شرکت سیمان توسعه ماهان
۲۸۰	۸۴۰	۰	۸۴۰	شرکت سیمان نگاه مازندران
۴۵	۵۰۶	۰	۵۰۶	سایر اشخاص
۲۸۵.۵۰۸	۲۲۳.۲۱۴	۰	۲۲۳.۲۱۴	شرکت بتن سازه کرمان
۱۸.۶۱۶	۷.۶۷۹	۰	۷.۶۷۹	کارگزاری بانک ملی ایران
۵۰.۶۶۶	۶۰.۸۲	۰	۶۰.۸۲	نگارستانی (پمپ بنزین)
۳۱۸.۰۷۲	۲۵۹.۷۳۴	۰	۲۵۹.۷۳۴	اداره دارایی کرمان
۴۶۰.۴۲۹	۳۵۲.۴۰۶	(۲.۲۴۳)	۳۵۲.۶۴۹	سود سهام دریافتی
				کارکنان (وام و مساعده)
				سایر

۱۶-۲-۱- میانگین دوره اعتباری فروش محصولات ۸۳ روز می باشد با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که از تاریخ سررسید وصول نشوند بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازپایان و با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۶-۲-۲- شایان ذکر است که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۵۱.۱۱۲ میلیون ریال از اسناد و حساب های دریافتی وصول گردیده است.

۱۶-۲-۳- مبلغ ۲.۲۴۴ میلیون ریال کاهش ارزش مربوط به شرکت در سنوات قبل و بابت شرکت عصر توسعه (فروش کلینکر)، سید نعمت الله مرتضوی (فروش سیمان)، شرکت الفاضل (فروش سیمان)، شرکت لارور (فروش سیمان) و شرکت اسکای (فروش سیمان) بوده که برای آنها مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

۱۶-۲-۴- لازم به ذکر است که مبلغ ۲۸ میلیارد ریال از اسناد دریافتی واخواستی در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ می باشد که بابت برخی از آنها اقدام حقوقی صورت گرفته که به نظر هیئت مدیره عمده اللام مزبور در سال مالی بعد وصول و یا در جریان وصول می باشد.

۱۶-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۲۴۳	۲.۲۴۳	۲.۰۸۲	۲.۰۸۲
۲.۲۴۳	۲.۲۴۳	۲.۰۸۲	۲.۰۸۲

مانده ابتدای سال
مانده در پایان سال

۱۶-۳-۱- در تعیین قابلیت بازپایان دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶	۱۱۰
۶۶	۱۱۰

حسه بلند مدت وام اتومبیل کارکنان

۱۶-۵- سود سهام دریافتنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۰۰۱	۱۲۲,۶۹۱	۱۸۰,۰۰۱	۱۲۲,۶۹۱
۵۴,۷۴۴	۱۰,۰۰۴	۰	۰
۱۴,۸۵۰	۹,۹۰۰	۰	۰
۴۲۰	۵۷۵	۴۲۹	۵۷۵
۲	۶	۰	۶
۲	۲	۲	۲
۵,۹۳۰	۰	۵,۹۲۹	۰
۲۹,۵۴۹	۰	۲۹,۵۴۹	۰
۰	۰	۹۲۲	۰
۲۸۵,۵۰۸	۲۳۲,۲۱۴	۲۱۶,۸۳۲	۱۲۲,۲۷۴

شرکت سیمان ممتازان کرمان
شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
شرکت سرمایه گذاری توسعه استان کرمان
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
شرکت سیمان شمال
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
شرکت سیمان نگاه مازندران
سایر

۱۷- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۶	۱,۲۸۴	۱,۲۹۶	۱,۲۸۴	۱۷-۱
۱,۳۵۴	۱,۴۲۲	۱,۳۵۴	۱,۴۲۲	۱۷-۲
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
۳,۲۵۰	۳,۳۱۶	۳,۲۵۰	۳,۳۱۶	

سپرده نزد اشخاص
۷ درصد خدمات سرپازی
کمپته وام (وام اضطراری)
صندوق تعاون و همپاری

۱۷-۱- سپرده نزد اشخاص عمدتاً مربوط به سپرده نقدی نزد بانک جهت اخذ ضمانت نامه بانکی مربوط به قراردادهای مابین شرکت مناطق نفت خیز جنوب و اداره کل معادن و فلزات استان کرمان می باشد.

۱۷-۲- مبلغ فوق مربوط به خرید حق بیمه دوره خدمات سرپازی می باشد که در زمان تسویه حساب و بازنشنگی، از سنوات پایان خدمت پرسنل کسر می گردد.

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۶	۰	۱,۶۸۶	۰	
۱,۶۸۶	۰	۱,۶۸۶	۰	
۳۶,۵۰۸	۳۷۲,۱۴۸	۳۶,۵۰۷	۳۷۲,۱۴۸	۱۸-۱
۰	۲,۴۵۶	۰	۲,۴۵۶	
۱,۷۰۵	۲,۱۷۶	۱,۷۰۵	۲,۱۷۶	
۰	۱,۰۶۳	۰	۱,۰۶۳	
۷۴۱	۷۲۴	۷۴۱	۷۲۴	
۴۸۷	۴۹۱	۴۸۷	۴۹۱	
۹,۰۰۶	۲,۶۱۶	۱۰,۲۱۶	۷,۶۲۷	
۴۸,۴۴۷	۳۸۶,۶۸۲	۴۹,۶۵۶	۳۸۹,۷۱۵	
۰	۰	(۹۵)	۰	۱۱
(۲۸۷)	(۴۹۱)	(۲۸۷)	(۲۸۷)	۲۹
۴۷,۹۶۰	۳۸۶,۱۹۳	۴۹,۰۷۴	۳۸۹,۲۲۸	
۴۹,۶۴۶	۳۸۶,۱۹۳	۵۰,۷۶۰	۳۸۹,۲۲۸	

پیش پرداخت های خارجی:
شرکت هرزوک آلمان - سفارش ۹۷۰۰۵ (خرید دیسک آسیاب سیمان)

پیش پرداخت های داخلی:
سفارش قطعات و لوازم پدکی
شرکت همکاران سیستم کرمان
شرکت معدن کاوان کوه زرد
شرکت ماشین ابزار مکت
شرکت خدمات مهندسی راهبرد صنعت دنیا
پیش پرداخت مالیات
سایر

انتقال به پیش پرداخت های سرمایه ای
انتقال به مالیات پرداختنی

۱۸-۱- عمده مبلغ سفارش قطعات و لوازم پدکی مربوط به خرید آجر و پاکت می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی رسید اظهار شده و به موجودی مواد و کالا منتقل گردیده است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۶,۴۹۰	۲۴۴,۱۹۷	۱۵۷,۲۱۵	۲۴۵,۴۴۸
۱۳۸,۵۳۶	۲۲۵,۰۱۳	۱۳۸,۵۳۶	۲۲۵,۰۱۳
۲۱۲,۶۴۸	۱۹۶,۰۰۳	۲۱۲,۶۴۸	۱۹۶,۰۰۳
۲۷,۰۲۹	۳۵,۹۴۴	۲۷,۰۲۹	۳۵,۹۴۴
۲۲,۳۹۱	۱۹,۳۶۴	۲۲,۳۹۱	۱۹,۳۶۴
۲,۲۸۲	۰	۲,۲۸۲	۰
۵۵۹,۳۷۶	۷۲۰,۵۲۱	۵۶۰,۱۰۱	۷۲۱,۷۷۲
(۲,۱۳۹)	(۲,۳۳۶)	(۲,۱۳۹)	(۲,۳۳۶)
۵۵۷,۲۳۷	۷۱۸,۱۸۵	۵۵۷,۹۶۲	۷۱۹,۴۳۶

قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودیها
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه اصلی
کالای ساخته شده
کالای امانی دیگران نزد ما

انتقال به موجودی های سرمایه ای

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۲۳۷,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		گروه
	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۱۷۱	۳۹۰,۳۱۲	(۱۳,۵۹۲)	۴۰۳,۹۰۴
۰	۱۲۷,۰۳۸	۰	۱۲۷,۰۳۸
۵۹,۹۹۳	۴۹,۹۹۳	۰	۴۹,۹۹۳
۱۳۸,۱۶۴	۵۶۷,۳۴۳	۰	۵۸۰,۹۳۵

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سرمایه گذاری در سهام صندوق های قابل معامله در بورس
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		شرکت
	خالص	کاهش ارزش	
۰	۳۸۳,۷۸۲	(۱۳,۵۲۷)	۳۹۷,۳۰۹
۰	۳۸۳,۷۸۲	(۱۳,۵۲۷)	۳۹۷,۳۰۹

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۲۰-۱- سپرده گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک تجارت با نرخ ۱۵ درصد می باشد.

۲۰-۲- علت افزایش سرمایه گذاری های سریع معامله مربوط به افزایش خرید و فروش سهام از طریق سیدگردان ها و کارگزاران بورس در شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان می باشد.

۲۱- موجودی نقد

شرکت	گروه		موجودی نزد بانک ها - ریالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۰۲۲	۳۲۹,۴۱۶	۳۰۱,۵۲۸	۳۵۲,۶۶۹
۲,۳۹۷	۵,۳۴۸	۲,۳۹۷	۵,۳۴۸
۸۴۷	۲۰۸	۸۴۷	۲۰۸
۲۹۳,۲۶۶	۳۳۴,۹۷۲	۳۰۴,۷۷۲	۳۵۸,۲۲۵

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۲۱-۱- موجودی نزد بانک ها شامل حساب جاری و سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) می باشد که طبق بخشنامه بانک مرکزی به حساب های پشتیبان سود تعلق می گیرد.

۲۱-۲- موجودی ارزی بانک ها معادل ۱,۹۲۴ دلار و ۱۵,۵۹۸ یورو می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز هر دلار ۲۵۴,۰۰۰ ریال و هر یورو ۳۱۱,۰۰۰ ریال تسعیر و در حساب ها منعکس گردیده است.

۲۱-۳- موجودی صندوق ارزی معادل ۸۲۰ دلار می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ هر دلار ۲۵۴,۰۰۰ ریال تسعیر و در حساب ها منعکس گردیده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۶۵۹۹۳
۰	۶۵۹۹۳

سرمایه گذاری های بلند مدت - شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان

۲۲-۱ مجمع شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ مقرر نمود قرارداد شرکت های سیدگردان تمدید نگردد و کلیه ی سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سریمعا" فروخته و اقدام به تسویه بدهی ها گردد و همچنین مقرر نمود هیات مدیره با شرکت های سیدگردان مذاکره و اقدام به تعیین تکلیف قرارداد سیدگردان ها حداکثر ظرف مدت سه ماه آتی نماید و نقدینگی حاصل از فروش سهام و قراردادهای سیدگردان در مرحله اول جهت پرداخت بدهی و تمه آن صرف خرید اوراق صندوق گردد. بعلاوه این مجمع مقرر نمود از کارشناسان رسمی برای ارزش گذاری شرکت دعوت گردد و شرکت از طریق مزایده و درج آگهی در روزنامه کثیر الانتشار به بالاترین قیمت پیشنهادی فروخته شود. لذا تا تاریخ تصویب صورت های مالی، سهام شرکت فوق به فروش نرسیده است.

۲۳- سرمایه

۲۳-۱ سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۹۹۱,۴۴۰ میلیون ریال شامل ۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۷,۶۷	۵۷۱,۷۷۱,۳۱۰	۵۹,۰۵	۵۸۵,۴۲۸,۰۷۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۸,۶۴	۸۵,۶۴۷,۸۴۹	۱۱,۱۵	۱۱۰,۵۲۶,۰۵۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۲,۰۸	۲۰,۶۵۸,۴۷۳	۲,۰۸	۲۰,۶۵۸,۴۷۳	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۰,۰۰	۰	۲,۰۱	۱۹,۹۶۶,۹۲۹	بانک ملی ایران
۰,۰۰	۰	۱,۲۹	۱۲,۷۶۶,۰۵۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک نقش جهان
۰,۰۰	۰	۰,۶۴	۶,۳۳۹,۷۶۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی
۰,۰۰	۰	۰,۵۲	۵,۲۰۲,۹۱۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
۰,۰۰	۰	۰,۴۱	۴,۰۹۸,۷۴۱	شرکت آهن و فولاد
۰,۰۰	۰	۰,۴۰	۴,۰۰۳,۳۳۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
۰,۰۰	۰	۰,۳۳	۳,۲۸۷,۳۷۴	مهديه احرار یزدی
۰,۳۲	۳,۱۴۳,۲۰۳	۰,۳۲	۳,۱۳۴,۲۰۳	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰,۲۸	۲,۷۵۹,۷۰۱	۰,۲۸	۲,۷۵۹,۷۰۱	افشین اسکندری
۰,۰۰	۰	۰,۲۸	۲,۷۴۱,۷۷۸	صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
۰,۲۷	۲,۶۹۹,۹۹۸	۰,۲۷	۲,۶۹۹,۹۹۸	مینو فاتح
۰,۰۲	۲۲۵,۶۰۰	۰,۲۵	۲,۵۰۹,۰۰۰	علیرضا بانگ توکلی
۰,۲۴	۲,۴۱۸,۵۲۲	۰,۲۴	۲,۴۱۸,۵۲۲	بابک اسکندری
۰,۰۹	۹۳۳,۴۲۵	۰,۰۹	۹۳۳,۴۲۵	شرکت سیمان مازندران
۰,۰۰	۲,۷۲۲	۰	۲,۷۲۲	شرکت سیمان فیروز کوه
۰,۰۰	۴,۹۳۷	۰	۴,۹۳۷	شرکت سیمان شمال
۲,۶۸	۲۶,۵۴۳,۷۲۶	۲,۱۷	۲۱,۵۲۰,۹۸۳	سایر سهامداران حقوقی
۲۷,۷۰	۲۷۴,۶۳۰,۵۳۳	۱۸,۲۰	۱۸۰,۴۳۷,۰۱۰	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	

عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد ۹۹/۴۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۴، شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار اصلی) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی انجام می گردد. بازارگردان موظف است بازارگردانی سهام سیمان کرمان، شمال، ساروج و مازندران را انجام دهد و از این بابت شرکت سیدکو به مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال در اختیار شرکت مذکور قرارداده است و در دوره جاری درآمد و هزینه برای شرکت نداشته است.

۲۴- اندوخته قانونی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اول سال
۸۸,۴۶۴	۹۹,۱۴۴	۹۴,۶۷۳	۱۰۷,۱۹۶	افزایش طی سال
۱۰,۶۸۰	۰	۱۲,۵۳۸	۶۶۸	سهم اقلیت
۰	۰	(۱۵)	(۲۲)	مانده پایان سال
۹۹,۱۴۴	۹۹,۱۴۴	۱۰۷,۱۹۶	۱۰۷,۸۴۲	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- سایر اندوخته ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۵	۳۶۵
۳۶۵	۳۶۵

اندوخته عمومی

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۳	۲۵۳
۱۵	۲۲
۲۰۱	۲۱۵
۴۶۹	۴۹۰

سرمایه

اندوخته ها

سود انباشته

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۶۷۶	۷۸,۵۷۰	۶۴,۷۰۰	۸۱,۴۸۱
(۷,۲۶۹)	(۸,۵۴۶)	(۹,۰۷۳)	(۱۱,۴۶۹)
۲۳,۱۶۳	۲۶,۷۵۴	۲۵,۸۵۴	۳۰,۳۷۷
۷۸,۵۷۰	۹۶,۷۷۸	۸۱,۴۸۱	۱۰۰,۳۸۹

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

۲۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برابر قانون کار و بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از آنها محاسبه و به حساب هزینه ها منظور می گردد. لازم به ذکر است که برابر صورتجلسه شماره ۲۹۵ مکرر مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۷ به منظور تشویق پرسنل به بازنشسته شدن به مدیر عامل اختیار داده تا بنا بر صلاحدید خود در پایان خدمت براساس شغل و مسئولیت، مبلغی به عنوان پاداش به پرسنل بازنشسته پرداخت گردد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	۸۲۴	
۵۰۰	۸۲۴	
		تجاری
		اسناد پرداختنی
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		حسابهای پرداختنی
۷۷۹	۲۰.۷۹۵	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۹۲.۳۵۹	۱۹۳.۸۷۳	۲۸-۱-۲ سایر اشخاص
۹۳.۱۳۸	۲۱۴.۶۶۸	
۹۳.۶۳۸	۲۱۵.۴۹۲	
		سایر پرداختنی ها
۰	۱۰.۵۵	اسناد پرداختنی غیر تجاری
		حساب های پرداختنی
۸۸.۰۵۹	۴۴.۶۸۳	۲۸-۱-۳ سایر اشخاص و شرکتهای
۳۹.۴۷۴	۶۹.۷۱۲	هزینه های پرداختنی
۲۲.۳۸۹	۲۵.۴۸۰	خالص مالیات بر ارزش افزوده
۴.۸۸۵	۱۷.۲۰۴	کارکنان
۱۲.۶۸۴	۱۷.۹۳۸	حق بیمه های پرداختنی
۶.۱۴۵	۵.۱۳۶	سپرده حسن انجام کار
۶۷۹	۱.۲۷۴	مالیات تکلیفی و حقوق
۹.۳۷۲	۲.۲۱۶	سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۲.۵۲۱	۹۲	سایر
۱۸۶.۲۰۸	۱۸۳.۷۳۵	
۱۸۶.۲۰۸	۱۸۴.۷۹۰	
۲۷۹.۸۴۶	۴۰۰.۲۸۲	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
شرکت سرمایه گلاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۲۰.۳۴۳	۷۷۹	۲۸-۱-۱-۱
شرکت سیمان شمال	۴۰۰	۰	
شرکت سیمان توسعه ملهان	۵۲	۰	
شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان	۰	۰	
	۲۰.۷۹۵	۷۷۹	
	۶۶.۷۲۱	۱۸.۳۳۰	
	۱۹.۱۰۹	۰	

۲۸-۱-۱-۱- مبلغ بدهی شرکت سرمایه گلاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو) مربوط به تسویه بدهی هزینه برق مصرفی شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد که توسط شرکت سیدکو تسویه شده است.

۲۸-۱-۲- حساب های پرداختنی به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
شرکت فراورده های دیرکنز ایران	۴۲.۲۵۳	۱۸.۳۹۵	۲۸-۱-۲-۱
سازمان تامین اجتماعی	۲۱.۲۱۱	۰	۲۸-۱-۲-۲
شرکت طراحی سهند سیمان	۶.۲۷۸	۱.۴۶۰	
شرکت صنایع ریخته گری سپهان فولاد آتشگاه	۶.۲۲۰	۹۹۲	
عبدالله پور بون	۲.۴۳۲	۵	
شرکت تملونی مرجان گچ	۲.۴۳۲	۱.۱۰۸	
شرکت گاز استان کرمان	۲.۰۸۶	۱۴.۸۲۳	
شرکت ذوب فلزات یزه	۲.۸۸۹	۰	
معدن کاتلون خراسان لو (اهر)	۲.۷۷۹	۹۷۴	
شرکت خوان گستر جهانی	۲.۳۲۱	۰	
شرکت بیمه دانا	۱.۸۸۶	۰	
شرکت چشم آنداز مشرق زمین	۱.۶۹۸	۷۵۰	
شرکت کیان صنعت فخر یگانه	۱.۵۲۷	۰	
شرکت کوپا صنعت	۱.۴۰۰	۱.۴۰۰	
شرکت فراورده های نسوز ایران	۹۲۶	۱۶.۶۲۹	
شرکت پویش صنعت ورن	۵۰۲	۳۰	
شرکت پترو پرنده پارت	۳۷۸	۱۰۰۴۶	
شرکت فولاد طبرستان	۳۱	۳۷۹	
شرکت آب منطقه ای کرمان	۴	۱.۶۰۶	
سایر تامین کنندگان	۸۹.۶۲۰	۳۲.۷۶۲	
	۱۹۳.۸۷۳	۹۲.۳۵۹	
	۱۹۳.۲۳۷	۹۲.۳۶۱	

۲۸-۱-۲-۱- افزایش مبلغ فوق عمدتاً مربوط به افزایش بهای خرید آجر نسبت دوره مشابه سال قبل می باشد.

۲۸-۱-۲-۲- مبلغ فوق مربوط به حسابرسی تامین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ می باشد.

۲۸-۱-۳- سایر پرداختنی ها به شرکت ها و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
شرکت سرمایه گلاری ملی ایران	۱۳.۰۰۶	۰	۲۸-۱-۳-۱
شرکت گلستان بافت	۷.۶۵۱	۰	
شرکت گاز استان کرمان	۵.۳۳۸	۷.۲۳۲	
شرکت نوآوران آرسن صنعت	۴.۰۰۰	۰	
شرکت تملونی معدنی مرجان گچ	۳.۷۹۱	۰	
فروشگاه عطیعی	۱.۸۸۰	۰	
محمدرضا بدیع الزمان	۱.۳۰۰	۰	
شرکت برنا صنعت پانرا	۱.۰۰۰	۰	
فروشگاه ایمن صنعت کرمان	۶۴۷	۰	
آقای رضا ستوده	۰	۱۰.۰۰۰	
الله بخش بلوچ زاده	۰	۱.۹۲۰	
رشید رود افشان	۰	۱.۲۹۸	
حسن طیارزاده	۰	۱.۲۸۶	
الله بخش بلوچ زاده	۰	۶.۰۰۰	
سازمان حسابرسی	۰	۳.۶۰۰	
شرکت خوان گستر جهانی	۰	۲.۲۴۰	
شرکت بیمه سرمد	۰	۲.۶۶۲	
شرکت آباد کران رله بخش	۰	۲.۴۰۹	
شرکت طراحی سهند سیمان	۰	۱.۴۶۰	
سایر اشخاص و شرکت ها	۶.۰۷۰	۲۶.۹۵۲	
	۲۴.۶۸۳	۸۸.۰۵۹	
	۲۴.۶۸۳	۸۸.۰۶۰	

۲۸-۱-۳-۱- مبلغ فوق مربوط به پرداخت سود سهام پرداختنی به شرکت سرمایه گلاری ملی ایران می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲۸- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۰	۰		تجاری
۵۰۰	۰		اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی
۱۹۰۱۰۹	۶۶۰۷۴۱	۲۸-۱-۱	اشخاص وابسته
۹۲۰۳۶۱	۱۹۳۰۲۳۷	۲۸-۱-۲	سایر اشخاص
۱۱۱۰۴۷۰	۲۵۹۰۹۷۸		
			سایر پرداختنی ها
۸۸۰۰۶۰	۴۴۰۶۸۲	۲۸-۱-۲	سایر اشخاص و شرکتهای
۲۴۰۳۷۸	۴۱۰۶۹۳		هزینه های پرداختنی
۱۰۰۵۳۳	۱۴۰۸۶۴		حق بیمه های پرداختنی
۱۸۰۱۵۴	۱۷۰۲۳۸		خالص مالیات بر ارزش افزوده
۶۰۱۴۵	۵۰۱۴۶		سپرده حسن انجام کار
۹۰۳۷۵	۲۰۲۱۵		سپرده دریافتنی شرکت در مزایده و مناقصه
۱۵۶۰۶۴۵	۱۲۵۰۸۲۹		
۲۶۸۰۶۱۵	۳۸۵۰۸۰۷		

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختی

گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
مجموع ریال	مجموع ریال	
۶۵,۰۴۷	۱۰۲,۶۴۳	مانده در ابتدای سال
۱۱۰,۱۴۶	۱۶۹,۸۷۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۷۲,۰۴۳)	(۷۰,۸۰۴)	پرداختی طی سال
۱۰۳,۱۲۰	۳۰,۱۷۱۲	
(۳۸۷)	(۳۹۱)	۱۸
۱۰۲,۷۳۳	۲۰,۱,۲۲۱	بیش پرداخت طی مالیاتی

۲۹-۱ با توجه به این که مالیات بر درآمد شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان در زمان انجام معامله محاسبه و وصول می گردد لذا درآمد مشمول مالیات صفر می باشد.

۲۹-۲ مالیات بر درآمد شرکت بهمن پاز کرمان (فرضی) برای کلیه سال های قبل تا ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۳ مالیات سال های قبل به مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی مربوط به عملکرد سال مالی قبل که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۲۹-۴ مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		مالیات		
	مالیه پرداختی	مجموع ریال	مالیه پرداختی	مجموع ریال	مالیات	مالیات	
رسیدگی به دفاتر	مجموع ریال	مجموع ریال	مجموع ریال	مجموع ریال	مجموع ریال	مجموع ریال	
رسیدگی به دفاتر	(۵,۰۰۰)	۰	۷۳,۶۱۲	۶۷,۶۱۲	۵۱۰,۷۲۳	۲۵۶,۱۳۹	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۳,۹۳۷	۰	۶۷,۹۰۶	۷۱,۸۴۳	۶۷,۹۰۶	۵۲۸,۶۳۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۹۷,۳۱۳	۳۰,۴۱۵	۶۶,۸۹۸	۰	۹۷,۳۱۳	۲۸۶,۵۶۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ایزازی	۰	۱۶۵,۷۰۳	۰	۰	۱۶۵,۷۰۳	۸۲۰,۱۷۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۹۵,۲۵۰	۱۹۶,۱۱۸	۰	۰	۰	۰	
	(۳۸۷)	(۳۹۱)					
	۹۴,۸۶۳	۱۹۵,۶۲۷					

بیش پرداخت طی مالیات (زیمنت) ۵۸

۲۹-۵ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۹-۶ شرکت مشمول مالیات طی مالیات منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و تسویه مالی ۴ و ۷ و ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم بوده و نرخ مالیاتی شرکت ۲۰ درصد (درجول ۲۵) درصد مالیات شرکت های بورسی و ۲۵ درصد مالیات سهام شناور) می باشد.

۲۹-۷ یک فقره چک به مبلغ ۶۰۳ میلیون ریال در وجه امروزه کل امور مالیاتی کرمان بابت پرداخت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ صادر و تا تاریخ تهیه این گزارش وصول و پرداخت شده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷,۶۲۵	۷۳,۰۸۱
۲۷۶,۶۰۰	۸۰,۷۲
۰	۷۱,۳۹۹
۲۵۴,۲۲۵	۱۵۲,۵۵۲
۴۴	۱۴۷
۲۵۴,۲۶۹	۱۵۲,۶۹۹

شرکت
سنوات قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
گروه
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ مبلغ ۴۵۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷ مبلغ ۴۰۰ ریال می باشد.

۳۱- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۹۵	۹,۷۷۵	۸,۴۹۵	۹,۷۷۵
۷,۸۷۰	۸,۹۷۵	۷,۸۷۰	۸,۹۷۵
۸,۹۸۶	۲۴,۳۶۵	۸,۹۸۶	۲۴,۳۶۵
۲,۴۱۶	۱,۳۲۸	۲,۴۱۶	۱,۳۲۸
۳۷,۳۶۷	۷۲,۴۳۶	۳۷,۳۶۷	۷۲,۴۳۶
۶۵,۱۳۴	۱۱۶,۷۷۹	۶۵,۱۳۴	۱۱۶,۷۷۹

شرکت های ساختمانی و عمرانی
نمایندگی های فروش (عاملین توزیع)
پیمانکاران حقیقی و - (عمرانی)
ادارات و ارگان ها و ... (عمرانی)
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۳۱-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دوره آتی دریافت شده معادل تولید ماه آینده اخذ گردیده است. سیمان پیش فروش شده تا تاریخ تهیه صورت های مالی بر اساس برنامه زمان بندی تحویل خریداران گردیده است.

۳۲- تعدیلات سنواتی

۳۲-۱- تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

گروه	گروه
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۶۸۵	۲۹۸,۰۲۶
۱۵۷,۶۸۵	۲۹۸,۰۲۶

بابت شناسایی ارزش ویژه مازندران بابت سال ۱۳۹۸ و سنوات قبل

۳۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اتلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ گروه

گروه	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تعدیلات		گروه
		اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	
صورت وضعیت مالی :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۵۴,۶۱۹	-	(۳۱۹,۸۳۴)	۴۳۴,۷۸۴
سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته	۲۸۰,۲۴۴	۲۹۸,۰۲۶	۳۱۹,۸۳۴	۸۹۸,۱۰۴

مبلغ ۲۹۸,۰۲۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴۰,۳۴۱ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۵۷,۶۸۵ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۸.۳۸۸	۱.۲۲۶.۳۹۷	۸۲۰.۹۰۹	۱.۸۱۸.۹۹۳	سود خالص
				تعدیلات:
۱۰۱.۲۵۰	۱۶۵.۷۰۳	۱۰۸.۱۲۵	۱۶۹.۸۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۱.۴۵۲)	(۵۰.۸۲)	(۱۴.۹۷۳)	(۴۰.۸۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۸.۰۱۲)	۱۸.۶۸۵	(۱۸.۰۱۲)	۱۱.۴۳۸	سایر درآمد ها و هزینه ها
(۲.۵۲۷)	۰	(۲.۵۲۷)	۰	درآمد حاصل از اجاره
(۵۰.۱۲۲)	(۱۱۵.۷۰۲)	(۵۲.۲۸۹)	(۱۱۷.۶۱۰)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۰	۰	(۴۱.۲۷۵)	۴.۱۳۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵.۸۹۴	۱۸.۲۰۸	۱۶.۷۸۱	۱۸.۹۰۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۷.۱۵۸	۴۲.۲۲۰	۳۹.۵۷۱	۴۷.۰۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۰	۰	(۲۵۸.۰۹۳)	(۸۶۰.۶۰۸)	سود سهام شرکتهای وابسته
(۳۳۱.۸۸۹)	(۴۳۷.۷۵۳)	(۷۲.۷۹۶)	(۱۴.۳۳۷)	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۰	۶۳	۰	۶۳	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۲۴۹.۷۱۰)	(۳۱۲.۶۵۸)	(۲۹۶.۴۷۸)	(۷۴۵.۱۵۷)	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۷.۶۴۶)	۴۱.۹۱۹	۱۲.۲۲۲	۱۵۳.۹۳۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۳۹.۱۶۸)	(۱۶۱.۶۱۰)	(۱۳۹.۱۲۰)	(۱۶۲.۱۳۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۶.۹۳۲	(۳۳۶.۵۴۷)	۴۶.۳۰۷	(۳۳۸.۴۶۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵.۲۱۵)	۱۳۲.۱۲۵	۵.۲۸۶	۱۲۲.۵۴۵	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
۱۶.۴۳۹	۵۱.۶۴۵	۱۶.۴۳۹	۵۱.۶۴۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹۸.۶۵۸)	(۲۷۱.۴۶۸)	(۵۸.۸۶۶)	(۱۷۲.۴۸۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۴۰.۰۲۰	۶۴۲.۲۷۱	۴۶۵.۵۶۵	۹۰۱.۳۵۳	نقد حاصل از عملیات

۳۳-۱ معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲.۷۹۱	۰	۸۲.۷۹۱	۰
۱۳.۱۱۷	۰	۱۳.۱۱۷	۰
۹۵.۹۰۸	۰	۹۵.۹۰۸	۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
اسناد دریافتی مربوط به پرداخت سود سهام

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شدم از خارج از شرکت نیست.

۳۴-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸۶۱.۳۰۷	۹۴۷.۵۴۳	موجودی نقد
(۲۹۳.۲۶۶)	(۳۳۴.۹۷۲)	خالص بدهی
۵۶۸.۰۴۱	۶۱۲.۵۷۱	حقوق مالکانه
۱.۹۳۲.۳۴۰	۲.۷۱۲.۵۸۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۹%	۲۳%	

۳۴-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت های ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار نمی گیرد. زیرا که شرکت فقط دارای معاملات از نوع فروش ارز می باشد و در نتیجه نوسانات نرخ ارز و همچنین ریسک های حاصل از مبادلات ارزی قرار ندارد.

۳۴-۳- ریسک سایر قیمت ها

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 اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۴-۴- ریسک کاهش تقاضای بازار

بدلیل رکود اقتصادی بین المللی و افزایش حجم تولید سیمان در سطح کشور، ریسک کاهش تقاضا برای مصرف سیمان، ناشی از رکود نسبی حاکم بر ساخت و ساز داخل به علاوه کاهش یا ثبات نسبی قیمت های فروش سیمان نسبت به سالهای گذشته، بعنوان یک مخاطره برای شرکت تلقی می گردد. اعمال مدیریت دقیق کنترل کیفیت و ارائه محصولات مرغوب، تنوع در محصولات مختلف، تقویت واحد فروش و تمرکز بیشتر روی بازارهای صادراتی از جمله مهم ترین راهکارهای شرکت برای به حداقل رساندن این ریسک محسوب می شوند.

۳۴-۵- ریسک قیمت نهاده های تولید

از ریسک های دیگری که شرکت امکان مواجهه با آن را دارد، آثار احتمالی ناشی از تداوم اجرای طرح هدفمند کردن پارانه ها می باشد که موجب افزایش هزینه های تولید (بخصوص در بخش سوخت و انرژی) و نیز کاهش سود و نقدینگی شرکت خواهد شد. در راستای مهار این ریسک پروژه های ارتقاء مستمر بهره وری منابع، همواره در دستور کار شرکت قرار دارد.

۳۴-۶- ریسک نقدینگی

فروش اعتباری محصولات به یک روال معمول در صنعت تبدیل شده است که با توجه به شرایط اقتصادی خریدارهای سیمان و مصرف کنندگان، اجتناب ناپذیر است. همواره کمبود نقدینگی و سیاستهای پولی دولت موجب کاهش نقدینگی در بازار صنعت و افزایش دوره وصول مطالبات و در نهایت کاهش نقدینگی شرکتها شده است. سیمان کرمان با توجه به مقوله نقدینگی و خطرات ناشی از آن توانسته دوره وصول مطالبات را تا سقف متوسط ۴۸ روز کاهش داده و با اخذ وثایق و ضمانت نامه های بانکی مخاطرات عدم وصول مطالبات را به حداقل برساند.

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
۲۵۹۹۷۸	۰	۵۲۰۰	۳۳۷۹۷	۲۲۰۹۸۲		پرداختنی های تجاری
۱۲۵۸۲۹	۰	۲۵۱۷	۱۶۳۵۸	۱۰۶۹۵۵		سایر پرداختنی ها
۱۹۵۶۲۷	۰	۰	۱۹۵۶۲۷	۰		ماليات پرداختنی
۱۵۲۵۵۲	۰	۹۷۷۰	۱۴۲۷۸۲	۰		سود سهام پرداختنی
۱۷۰۰	۰	۱۷۰۰	۰	۰		بدهی های احتمالی
۷۳۵۶۸۶	۰	۱۹۱۸۶	۳۸۸۵۶۴	۳۲۷۹۳۷		جمع

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴-۷- ریسک ویروس کرونا (تجدید ۱۹)

شایان ذکر است که تا تاریخ تهیه این گزارش خسارت مالی قابل توجه ای نداشته است و شرکت با برنامه های نظیر تهیه و جابجایی دستگاه های ازمایشی ضد عفونی کننده دست، کاهش اجتماعات و برگزاری جلسات ضروری با رعایت پروتکل های بهداشتی و فاصله اجتماعی، راه اندازی کانال های ارتباطی و آموزشی با ویروس کرونا برنامه های ضد عفونی کلیه اتاق ها، سطوح و سرویس های ایاب و ذهاب، تعطیلی رستوران و توزیع غذا در ظروف یکبار مصرف آلوده نبوی و ... سعی در مدیریت و کنترل خسارات ناشی از شیوع ویروس کرونا را داشته و شیوع این بیماری تأثیری در فعالیت شرکت نداشته است.

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- دارایی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد:

موجودی نقد	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
جمع دارایی های پولی و ارزی	۱۹	۲,۶۲۴,۶۰۰	۱۵,۵۹۸,۰۲۵
		۲,۶۲۴,۶۰۰	۱۵,۵۹۸,۰۲۵

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
وامدهای تجاری، اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۱۶۴	(۲۰,۳۳۲)	۰	۰	۰	۰	
شرکت های وابسته	شرکت سیمان ممتازان	۵۹۶	۰	۱۳۲,۶۹۱	۱۳۲,۲۸۷	۱۸۰,۵۳۰	(۲۳۱,۰۳۳)	
سایر اشخاص وابسته	سیمان نگاه مازندران	۵	۰	۰	۵	۴۲,۶۶۹	۰	
	شرکت سیمان شمال	۰	(۳۰۰)	۲	۰	۰	(۳۰۲)	
	شرکت سیمان فیروز کوه	۱,۳۲۶	۰	۰	۱,۳۲۶	۱,۳۲۶	۰	
	شرکت سیمان توسعه ماهان	۱۳۳	(۵۲)	۰	۷۱	۱۵	۰	
	جمع کل	۲,۱۱۴	(۲۰,۷۹۵)	۱۳۲,۶۹۳	۱۳۴,۵۸۹	۲۲۴,۴۴۰	(۲۳۱,۴۳۵)	

مبالغ به میلیون ریال

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۶-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹
شرکت های گروه	شرکت حمل و نقل بهمن بار	شرکت فرعی	۷
			۲۷۵۵۱۶

۳۶-۲-۱ ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیت با مبلغ معامله ندارد

۳۶-۳- مانده حساب های بهای اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد های تجاری اصلی و بهای	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	۰	۰	۰	۰
شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان کرمان	۱۰۳,۹۷۵	۳۰,۳۳۳	۴۳,۵۳۵	۳۳۱,۰۳۳
شرکت های وابسته	شرکت حمل و نقل بهمن بار	۰	۹,۹۰۰	۰	۰
	شرکت سیمان ممتازان	۰	۳۵,۹۳۶	۰	۵۵۳
	شرکت سیمان نگاه مازندران	۵	۱۲۲,۶۹۱	۱۸۰,۵۳۰	۰
	شرکت سیمان شمال	۰	۰	۲۲,۶۶۹	۰
	شرکت سیمان فیروز کوه	۱,۳۲۶	۳۰۰	۰	۴۰۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان توسعه ماهان	۱۳۳	۵۲	۱,۳۲۶	۰
جمع کل		۱۳۳	۵۶,۸۵	۱۵	۳۳۱,۹۸۷
		۲۳۲,۶۳۳	۲۸۸,۳۶۴	۲۶۷,۹۷۵	۵۶۰,۷۸۷

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۷- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۷۸۲	۱.۷۰۰	پروژه بهینه سازی خط تولید واحد سه - شرکت خدمات مهندسی راهبرد صنعت دنیا
۲۳.۳۹۱	۰	پروژه آسیاب سیمان واحد یک - شرکت طراح سهند سیمان
۳۸.۱۷۳	۱.۷۰۰	

۳۷-۱-۱- پروژه بهینه سازی خط تولید واحد سه به منظور افزایش بهره وری و کاهش بهای تمام شده کالای ساخته شده از ابتدای تیر ماه سال ۱۳۹۷ با عقد قرارداد شماره ۹۸/۱۷۴/۹۷ مورخ ۹۷/۰۲/۲۹ به مبلغ ۱۱,۴۹۶ میلیون ریال با شرکت خدمات مهندسی راهبرد صنعت دنیا آغاز گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶,۱۷۴ میلیون ریال از هزینه های قرارداد انجام شده است. شایان ذکر است که برآورد کل مخارج تکمیل پروژه مبلغ ۲,۰۵۰ میلیارد ریال برآورد گردیده است. معینا تا تاریخ تهیه این گزارش هیچگونه قراردادی در خصوص عملیات اجرایی پروژه منعقد نگردیده است.

۳۷-۱-۲- پروژه راه اندازی آسیاب سیمان واحد یک به منظور کاهش بهای تمام شده کالای ساخته شده از ابتدای خرداد ماه سال ۱۳۹۸ با عقد قرارداد شماره ۹۸/۶۴۶/۹۸ مورخ ۹۸/۰۲/۱۱ به مبلغ ۲۵,۱۴۵ میلیون ریال جهت خرید تجهیزات و قطعات سپراتور فیلتر و الواتور و ... و قرارداد شماره ۹۸/۶۴۷/۹۸ مورخ ۹۸/۰۲/۱۱ به مبلغ ۴,۴۰۰ میلیون ریال جهت نصب تجهیزات و قطعات سپراتور و الواتور با شرکت طراح سهند سیمان آغاز گردیده است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ پروژه فوق با هزینه ای بالغ بر ۴۴,۳۹۵ میلیون ریال به اتمام رسیده و به حساب دارایی های ثابت منظور گردیده است.

۳۷-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۷,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
		تضمین وام شرکت سیمان ممتازان

۳۷-۲-۱- تضمین وام شرکت سیمان ممتازان مربوط به اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن با سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ می باشد. شایان ذکر است که تسهیلات دریافتی شرکت مذکور مطابق با تفاهم نامه شماره ۹۴۸۸۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ فی مابین شرکت سیمان ممتازان و بانک صنعت و معدن از تسهیلات ارزی به ریالی تبدیل گردیده و همچنین تاریخ سررسید اقساط تسهیلات از مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ تغییر یافته است. سایر مواد و شرایط قرارداد کماکان معتبر می باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی، تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا باشد، موضوعیت نداشته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۲,۶۴۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.