

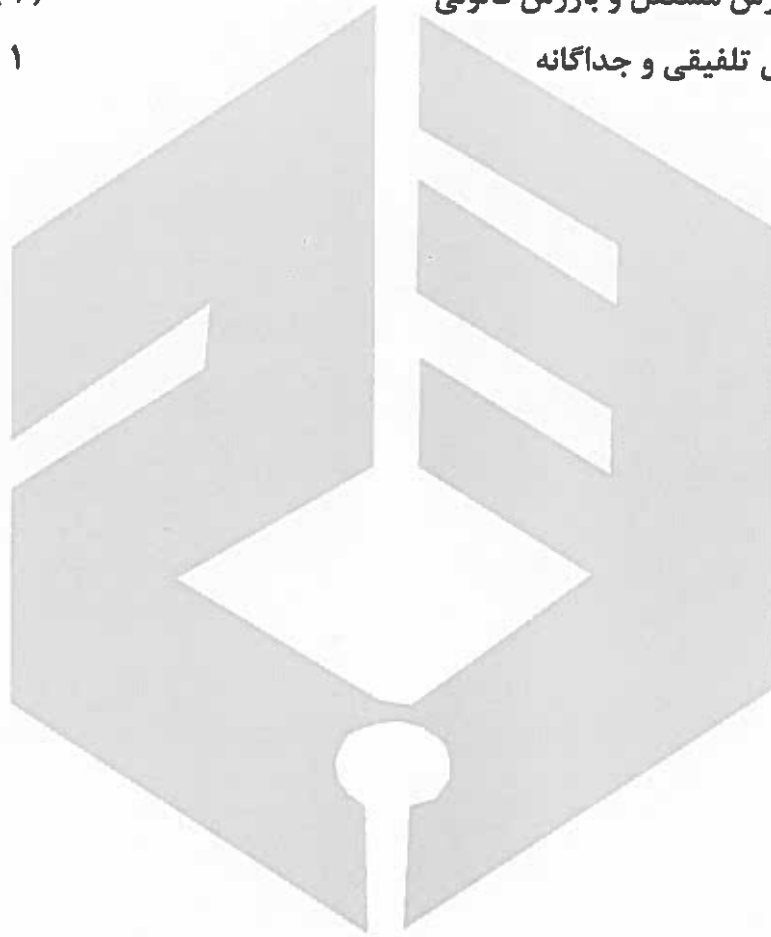
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی

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

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره 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 صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس 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 خطرها، 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دادرضمن 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۱-۲-۱۳، 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 اداره کمیسیون منابع طبیعی، ملی اعلام گردیده و صرفاً میزان ۷۴ 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. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره 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 نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. 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

۷- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۵ و ۲-۱۰ این گزارش و موارد زیر منجر به

نتیجه نهایی نشده است:

الف- کارشناسی و تصمیم‌گیری در خصوص زمین‌های منطقه آزاد تجاری سیرجان،

ب- تفکیک اسناد ۹ واحد آپارتمان مسکونی واقع در شهرک شهید باهنر،

ج- پیگیری جهت تملک یک طبقه خریداری شده از برج ظفر در سنوات قبل،

د- پیگیری درخصوص تخلیه مستاجر جایگاه اختصاصی فروش مواد نفتی.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات

مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و

توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات

مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت

مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان

به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات

شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش 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 با اهمیتی 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

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

ردیف	شماره ماده دستورالعمل	شرح
۱۰-۱	تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره
۱۰-۲	ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی	افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و یادداشت جداگانه ای در گزارش تفسیری مدیریت
۱۰-۳	مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳)	انتشار دلایل تغییرات سود عملیاتی ناشر نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل به بیش از ۳۰ درصد.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تدوین و اجرای برنامه داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۷ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

یزه‌لن هدیبی بروجنی

محسن حاجی بیگی



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

(سهامی عام)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- 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 جداگانه شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	شمس الله محمدی	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	فریدون رحمانی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره - مدیر اداری و منابع انسانی	رضا صاحب قدم لطفی	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	مجیدی امیرشکاری	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	محمد مهدی زارع پور نصیر آبادی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



تهران، بلوار آفریقا کوجه فرزانه شرقی، شماره ۳ صندوق پستی: ۴۵۷۷-۱۵۸۷۵ تلفن: ۰۲۱-۴۸۸۷۹۴۲۱-۰۲۱ دورنگار: ۰۲-۸۸۷۸۴۲۰۲

کرمان، کیلیستر ۱۷ حاذه تهران صندوق پستی: ۵۱۹-۷۶۱۷۵ تلفن: ۰۲۴-۳۲۹۱۰۲۵-۰۲۴ دورنگار: ۰۳۴-۳۲۹۱۰۳۰



www.keig.ir

info@keig.ir

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۱۵۱,۶۲۹	۶,۸۷۵,۹۳۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۵۶,۲۰۵)	(۴,۱۴۳,۷۹۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۹۵,۴۲۴	۲,۷۳۲,۱۴۶		سود ناخالص
(۲۰۰,۲۰۴)	(۲۷۷,۶۲۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۵۷	۱۰۳	۸	سایر درآمدها
(۱۸,۰۱۹)	.	۹	سایر هزینه ها
۱,۴۵۱,۶۷۵	۲,۹۱۴,۴۹۸	۱۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۷۲۹,۸۳۳	۵,۳۶۹,۱۲۴		سود عملیاتی
.	(۷,۲۳۷)	۱۰	هزینه های مالی
۳۵۹,۱۰۸	۴۶۰,۷۷۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۰۸۸,۹۴۱	۵,۸۲۲,۶۵۸		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۱۱۸,۱۰۳)	(۴۱۵,۰۷۶)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۷۰,۸۳۸	۵,۴۰۷,۵۸۲		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۹۷۰,۴۴۴	۵,۴۰۷,۲۹۹		مالکان شرکت اصلی
۳۹۴	۲۸۳		منافع فاقد حق کنترل
۲,۹۷۰,۸۳۸	۵,۴۰۷,۵۸۲		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۷۴۳	۳,۳۱۵		عملیاتی (ریال)
۲۳۷	۲۹۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۸۰	۳,۶۰۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

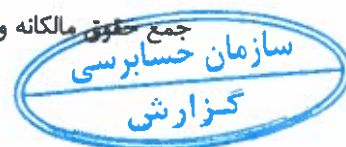
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۱۹,۲۱۰	۹۱۶,۵۰۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۵۹	۳,۷۹۲	۱۴	سرقفلی
۷,۲۴۶	۷,۳۴۲	۱۵	دارایی های نامشهود
۲,۱۳۲,۹۰۸	۳,۵۵۳,۷۰۷	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۲۴,۶۰۵	۹۲۴,۹۱۶	۱۷	سرمایه گذاری بلند مدت
۷۷	۶۲	۱۸	دریافتی های بلند مدت
۱۶,۵۶۲	۱۶,۹۴۹	۱۹	سایر دارایی ها
<u>۳,۵۰۴,۷۶۷</u>	<u>۵,۴۲۳,۲۷۱</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۹۳,۰۹۱	۵۸۷,۴۶۳	۲۰	پیش پرداخت ها
۱,۸۶۱,۷۸۹	۲,۸۹۵,۲۷۰	۲۱	موجودی مواد و کالا
۷۸,۸۰۸	۸۲۲,۳۴۶	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۵۱,۸۵۳	۷۰۴,۱۸۷	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۹,۷۳۳	۱,۲۷۴,۳۷۹	۲۳	موجودی نقد
<u>۳,۵۰۵,۲۷۴</u>	<u>۶,۲۸۳,۶۴۵</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۷,۰۱۰,۰۴۱</u>	<u>۱۱,۷۰۶,۹۱۶</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۹۱,۴۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۱۰۹,۷۶۵	۱۶۱,۶۶۴	۲۵	اندرخته قانونی
۳۶۵	۳۶۵	۲۶	سایر اندرخته ها
۴,۴۹۰,۰۱۳	۷,۴۳۷,۹۱۹		سود انباشته
.	(۱۸,۸۶۴)	۲۷	سهم خزانه
<u>۵,۵۹۱,۵۸۳</u>	<u>۹,۰۸۱,۰۸۴</u>		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۳۰	۳,۷۷۸	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
<u>۵,۵۹۲,۶۱۳</u>	<u>۹,۰۸۴,۸۶۲</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۱۳,۲۷۰	۱۷۶,۷۳۷	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۱۳,۲۷۰</u>	<u>۱۷۶,۷۳۷</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۷۷,۴۴۰	۹۴۷,۴۵۷	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴۷,۰۵۶	۴۰۴,۳۸۸	۳۱	مالیات پرداختی
۱۹۷,۷۲۵	۲۴۹,۴۴۳	۳۲	سود سهام پرداختی
۳۸۱,۹۳۷	۶۶۰,۳۳۵	۳۳	پیش دریافت ها
.	۱۸۳,۶۹۴	۳۴	تسهیلات مالی دریافتی
<u>۱,۳۰۴,۱۵۸</u>	<u>۲,۴۴۵,۳۱۷</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱,۴۱۷,۴۲۸</u>	<u>۲,۶۲۲,۰۵۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۷,۰۱۰,۰۴۱</u>	<u>۱۱,۷۰۶,۹۱۶</u>		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 حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سرمایه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فائده حق کنترل	جمع کل
۹۹۱,۴۴۰	۱۰۹,۷۶۵	۳۶۵	۴,۴۹۰,۰۱۳	.	۵,۵۹۱,۵۸۳	۱,۰۳۰	۵,۵۹۲,۶۱۳
.	.	.	۵,۴۰۷,۲۹۹	.	۵,۴۰۷,۲۹۹	۲۸۳	۵,۴۰۷,۵۸۲
۵۰۸,۵۶۰	.	.	(۵۰۸,۵۶۰)	.	.	۲,۷۷۱	۲,۷۷۱
.	.	.	(۱,۹۲۰,۴۱۹)	.	(۱,۹۲۰,۴۱۹)	(۳۱۶)	(۱,۹۲۰,۷۳۵)
.	۵۱,۸۹۹	.	(۵۱,۹۰۹)	.	(۱۰)	۱۰	.
.	.	.	۲۱,۹۷۹	.	۲۱,۹۷۹	.	۲۱,۹۷۹
.	.	.	.	(۹۵,۱۷۲)	(۹۵,۱۷۲)	.	(۹۵,۱۷۲)
.	.	.	.	۷۶,۳۰۸	۷۶,۳۰۸	.	۷۶,۳۰۸
.	.	.	(۴۸۴)	.	(۴۸۴)	.	(۴۸۴)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۶۶۴	۳۶۵	۷,۴۳۷,۹۱۹	(۱۸,۸۶۴)	۹,۰۸۱,۰۸۴	۳,۷۷۸	۹,۰۸۴,۸۶۲

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۱
افزایش سرمایه
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
زیان حاصل از فروش سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمایه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فائده حق کنترل	جمع کل
۹۹۱,۴۴۰	۱۰۷,۸۴۲	۳۶۵	۲,۶۱۲,۰۹۵	.	۳,۷۱۱,۷۴۲	۴۹۰	۳,۷۱۲,۲۳۲
.	.	.	۲,۹۷۰,۴۴۴	.	۲,۹۷۰,۴۴۴	۳۹۴	۲,۹۷۰,۸۳۸
.	.	.	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	.	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	(۱۰۵)	(۱,۰۹۰,۶۸۹)
.	۱,۹۲۳	.	(۱,۹۴۲)	.	(۱۹)	۱۹	.
.	.	.	.	.	.	۲۳۲	۲۳۲
۹۹۱,۴۴۰	۱۰۹,۷۶۵	۳۶۵	۴,۴۹۰,۰۱۳	.	۵,۵۹۱,۵۸۳	۱,۰۳۰	۵,۵۹۲,۶۱۳

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
انتقال به سهام منافع فائده کنترل
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۶۷,۷۳۶	۲,۶۶۵,۱۱۰	۲۵
(۱۷۱,۷۶۴)	(۱۵۷,۷۴۴)	نقد حاصل از عملیات
۳۹۵,۹۷۲	۲,۵۰۷,۳۶۶	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۷۴۰	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۹۹,۵۴۸)	(۲۹۰,۳۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۳۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۲۵,۵۷۹	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۱۱,۱۹۱)	(۶۵۳,۰۵۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۶,۰۶۶	۱۱۳,۰۱۲	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۲,۴۴۲)	(۱۲۴,۳۶۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۵۰,۵۵۹	۹۸۵,۵۴۵	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱۱,۷۶۳	۳۰,۴۷۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱,۱۰۷,۷۳۵	۲,۵۳۷,۸۴۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	۷۶,۳۰۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	(۹۵,۱۷۲)	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
.	(۴۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱,۰۴۵,۵۵۸)	(۱,۸۶۸,۷۰۱)	زیان حاصل از فروش سهام خزانه
.	۲۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۰۴۵,۵۵۸)	(۱,۶۸۸,۰۴۹)	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۶۲,۱۷۷	۸۴۹,۷۹۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۵۸,۲۲۵	۴۱۹,۷۳۳	خالص افزایش در موجودی نقد
(۶۶۹)	۴,۸۵۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱۹,۷۳۳	۱,۲۷۴,۳۷۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳,۹۵۰,۷۶۹	۶,۵۲۱,۷۳۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۴۰,۸۵۸)	(۳,۸۸۹,۷۰۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۰۹,۹۱۱	۲,۶۳۲,۰۲۵		سود ناخالص
(۱۹۲,۹۵۷)	(۲۶۴,۹۲۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۵۷	۱۰۳	۸	سایر درآمدها
۱,۱۱۷,۹۱۱	۲,۳۶۷,۲۰۱		سود عملیاتی
۱,۲۴۸,۶۴۰	۲,۰۹۴,۳۹۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۶۶,۵۵۱	۴,۴۶۱,۵۹۵		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۱۰۷,۴۶۰)	(۴۰۸,۱۷۵)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۵۹,۰۹۱	۴,۰۵۳,۴۲۰		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۷۶	۱,۳۱۷		عملیاتی (ریال)
۸۳۰	۱,۳۸۸		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۵۰۶	۲,۷۰۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

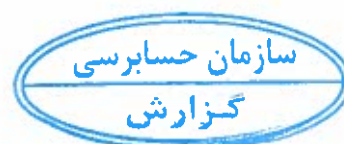
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۰۲,۷۶۷	۷۶۷,۰۸۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶,۹۶۳	۶,۸۸۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۲۴۱,۴۳۹	۱,۸۲۴,۴۹۳	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۷	۶۲	۱۸	دریافتنی های بلند مدت
۱۶,۵۶۲	۱۶,۹۴۹	۱۹	سایر دارایی ها
۱,۸۶۷,۸۰۸	۲,۶۱۵,۴۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۸۹,۹۲۰	۵۸۵,۳۷۵	۲۰	پیش پرداخت ها
۱,۸۵۶,۳۹۴	۲,۸۸۳,۸۵۷	۲۱	موجودی مواد و کالا
۲۶۹,۳۸۱	۱,۰۹۶,۸۵۱	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸۳,۵۵۳	۳۳۹,۸۹۹	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۱,۴۵۹	۸۳۰,۶۱۴	۲۳	موجودی نقد
۳,۳۸۰,۷۰۷	۵,۷۳۶,۵۹۶		جمع دارایی های جاری
۵,۲۴۸,۵۱۵	۸,۳۵۲,۰۷۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۹۱,۴۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۹۹,۱۴۴	۱۵۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۳۶۵	۳۶۵	۲۶	سایر اندوخته ها
۲,۷۹۰,۱۴۶	۴,۴۶۲,۲۴۷		سود انباشته
.	(۱۸,۸۶۴)	۲۷	سهم خزانه
۳,۸۸۱,۰۹۵	۵,۹۹۴,۷۴۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۸,۲۹۶	۱۶۹,۰۱۸	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۸,۲۹۶	۱۶۹,۰۱۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۴۳,۸۹۷	۸۸۲,۹۵۰	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۵,۶۷۰	۳۹۵,۸۹۳	۳۱	مالیات پرداختنی
۱۹۷,۶۲۰	۲۴۹,۱۲۷	۳۲	سود سهام پرداختنی
۳۸۱,۹۳۷	۶۶۰,۳۳۵	۳۳	پیش دریافت ها
۱,۲۵۹,۱۲۴	۲,۱۸۸,۳۰۵		جمع بدهی های جاری
۱,۳۶۷,۴۲۰	۲,۳۵۷,۳۲۳		جمع بدهی ها
۵,۲۴۸,۵۱۵	۸,۳۵۲,۰۷۱		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 حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سهام خزانه	سایر اندوخته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۸۸۱,۰۹۵	۲,۷۹۰,۱۴۶	۰	۳۶۵	۹۹,۱۴۴	۹۹۱,۴۴۰
۴,۰۵۳,۴۲۰	۴,۰۵۳,۴۲۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۵۰۸,۵۶۰)	۰	۰	۰	۵۰۸,۵۶۰
۰	(۵۰,۸۵۶)	۰	۰	۵۰,۸۵۶	۰
(۹۵,۱۷۲)	۰	(۹۵,۱۷۲)	۰	۰	۰
۷۶,۳۰۸	۰	۷۶,۳۰۸	۰	۰	۰
(۴۸۴)	(۴۸۴)	۰	۰	۰	۰
(۱,۹۲۰,۴۱۹)	(۱,۹۲۰,۴۱۹)	۰	۰	۰	۰
۵,۹۹۴,۷۴۸	۴,۳۶۳,۲۴۷	(۱۸,۸۶۴)	۳۶۵	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سهام خزانه	سایر اندوخته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۷۱۲,۵۸۸	۱,۶۲۱,۶۳۹	۰	۳۶۵	۹۹,۱۴۴	۹۹۱,۴۴۰
۲,۲۵۹,۰۹۱	۲,۲۵۹,۰۹۱	۰	۰	۰	۰
(۱,۰۹۰,۵۸۴)	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	۰	۰	۰	۰
۳,۸۸۱,۰۹۵	۲,۷۹۰,۱۴۶	۰	۳۶۵	۹۹,۱۴۴	۹۹۱,۴۴۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳۹۲,۱۴۹	۲,۲۴۱,۶۲۲	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۱۳۹,۴۲۷)	(۱۴۷,۹۵۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۵۲,۷۲۲	۲,۰۹۳,۶۶۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲,۷۴۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۲۲,۹۰۷)	(۲۲۷,۶۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۱۵,۰۷۴	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۵۲,۴۳۳)	(۶۳۲,۱۵۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۰,۲۲۸	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	(۵۶,۳۴۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۹۷,۲۴۸	۱,۱۵۵,۰۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۳۹,۹۵۰	۲۳۸,۸۹۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۹۲,۶۷۲	۲,۳۳۲,۵۶۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۰	۷۶,۳۰۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۰	(۹۵,۱۷۲)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	(۴۸۴)	زیان حاصل از فروش سهام خزانه
(۱,۰۴۵,۵۱۶)	(۱,۸۶۸,۹۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۴۵,۵۱۶)	(۱,۸۸۸,۲۶۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۷,۱۵۶	۴۴۴,۳۰۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۳۴,۹۷۲	۳۸۱,۴۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۶۶۹)	۴,۸۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۸۱,۴۵۹	۸۳۰,۶۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 (۲) اساسنامه ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسائل دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.

- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
- انجام کلیه آزمون های مربوط به سیمان و فرآورده های مرتبط.
- تأسیس شرکت های جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و به طور کلی انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد.
- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا تعهد شرکت های موجود.
- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

طبق پروانه بهره برداری به شماره ۵/۲۰۷۱۷۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۴ 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 ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۲۴	۱۳	۲۴	۱۳	
۱۸۷	۱۹۱	۱۹۲	۱۹۶	کارکنان موقت و قراردادی
۲۱۱	۲۰۴	۲۱۶	۲۰۹	
۱۹۶	۱۹۱	۱۹۶	۱۹۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۰۷	۳۹۵	۴۱۲	۴۰۰	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۱- ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته

اند:

۱- ۲- ۱- 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 صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

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

۱- ۲- ۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تسعیر نرخ ارز

به قضاوت مدیریت شرکت اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز آثار با اهمیتی بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- ۱- هم رویه های حسابداری

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

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

۲- ۳- مبنای تلفیق

۱- ۲- ۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی 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.

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

۳- ۲- ۳- 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.

۴- ۲- ۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معامله مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۵- ۲- ۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیان تلفیق شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود، همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳- ۳- سرقفلی

۱- ۳- ۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲- ۳- ۳- چنانچه "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد". مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه اندازه گیری مورد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیق به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- 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- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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	یورو - سنا	۳۱۹,۷۴۷ ریال	
صندوق ارزی	دلار - سنا	۳۰۰,۶۸۶ ریال	شفافیت، قابلیت دسترسی و نزدیک بودن به نرخ بازار
بانک های ارزی	یورو - سنا	۳۱۹,۷۴۷ ریال	
بانک های ارزی	دلار - سنا	۳۰۰,۶۸۶ ریال	

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در تاریخ 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- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ 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 نرخها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در 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.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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 صفحه بعد تعیین می شود:

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

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

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- 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 انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲- 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.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نوع سرمایه گذاری
سرمایه گذاری بلندمدت :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
سرمایه گذاری های جاری:		
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
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	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۳-۱-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۱۳-۱-۱-۱ حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
۳-۱۳-۱-۱-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص 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 و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱۳-۱-۱-۳ زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۱-۱-۴ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۳-۱-۱-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۳-۱-۱-۶ زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۱-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۴-۳ سهام خزانه

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

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۴-۲ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت سیمان مازندران

شرکت سیمان مازندران شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه مالکیت ۱۹٪ شرکت مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل داشتن یک عضو هیات مدیره گروه دارای نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سیمان مازندران می باشد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت سیمان ممتازان

شرکت سیمان ممتازان شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه مالکیت ۳۷٪ شرکت مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل داشتن دو عضو هیات مدیره گروه دارای نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سیمان ممتازان می باشد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

هیات مدیره برابر قانون کار و بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از آنها محاسبه و اقدام به اخذ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان می نماید.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۹۵۰,۷۶۹	۶,۵۲۱,۷۳۰	۳,۹۵۰,۷۶۹	۶,۵۲۱,۷۳۰	۵-۱ فروش خالص
.	.	۶۳,۶۳۷	۲۷۶,۷۴۶	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
.	.	۱۳۷,۲۲۳	۷۷,۴۶۲	۵-۳ سود سرمایه گذاری ها
۳,۹۵۰,۷۶۹	۶,۵۲۱,۷۳۰	۴,۱۵۱,۶۲۹	۶,۸۷۵,۹۳۸	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت و گروه				یادداشت
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۳,۹۹۶,۱۱۹	۱,۰۲۴,۸۱۲	۶,۵۰۳,۰۲۵	۹۵۳,۶۴۲	داخلی: گروه محصولات سیمان
۳,۹۹۶,۱۱۹	۱,۰۲۴,۸۱۲	۶,۵۰۳,۰۲۵	۹۵۳,۶۴۲	
۳۳,۹۰۶	۶,۴۳۹	۳۵,۵۰۴	۴,۵۸۹	صادراتی: گروه محصولات سیمان
۴,۰۳۰,۰۲۵	۱,۰۳۱,۲۵۱	۶,۵۳۸,۵۲۹	۹۵۸,۲۳۱	فروش ناخالص
(۷۹,۲۵۶)	.	(۱۶,۷۹۹)	.	تخفیفات ۵-۱-۲
۳,۹۵۰,۷۶۹	۱,۰۳۱,۲۵۱	۶,۵۲۱,۷۳۰	۹۵۸,۲۳۱	فروش خالص ۵-۱-۳

۵-۱-۱- افزایش مبلغ فروش عمدتاً "مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات در بورس کالا می باشد.

۵-۱-۲- علت کاهش مقدار فروش مربوط به کاهش تولید محصولات می باشد.

۵-۱-۳- شایان ذکر است که صادرات به کشورهای همسایه از جمله عراق و افغانستان و به صورت ارزی (دلار و یورو) می باشد.

۵-۱-۴- مبلغ تخفیفات فروش مربوط به هزینه حمل و نقل سیمان چاه نفت به خریداران می باشد که به صورت تحویل در محل می باشد.

۵-۱-۵- در سال مالی مورد گزارش فروش به اشخاص وابسته انجام نشده است.

۵-۱-۶- نرخ فروش داخلی سیمان عمدتاً "براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا و همچنین در مورد سیمان های خاص مانند سیمان چاه نفت بر اساس مصوبه انجمن صنفی صنعت سیمان و مصوبه کمیته فروش تعیین می گردد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۰	۲۳۶,۲۶۵	درآمد حاصل از قرارداد شرکت سیمان شمال
۵۲,۷۶۵	۲۷,۸۷۲	درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت
۱۰,۱۰۱	۱۱,۴۹۰	درآمد حاصل از کمیسیون
۷۷۱	۱,۱۱۹	درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی شرکت
۶۳,۶۳۷	۲۷۶,۷۴۶	

۵-۲-۱- 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۸,۰۲۱	۱۷,۶۷۰	درآمد سود سهام
۴۱,۷۴۶	۹,۲۶۵	درآمد سود تضمین شده
۷۷,۴۵۶	۳۴,۰۰۱	سود حاصل از خرید و فروش سهام
۰	۱۶,۵۲۶	سود حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۳۷,۲۲۳	۷۷,۴۶۲	

۵-۳-۱- سود حاصل از خرید و فروش سهام مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های بورسی از طریق سیدگردان ها و کارگزاری می باشد.

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

۵-۴-۱- فروش خالص

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	
۱۰۰٪	۳,۹۵۰,۷۶۹	۱۰۰٪	۶,۵۲۱,۷۳۰	
۱۰۰٪	۳,۹۵۰,۷۶۹	۱۰۰٪	۶,۵۲۱,۷۳۰	

۵-۴-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	
۱۰۰٪	۶۳,۶۳۷	۱۰۰٪	۲۷۶,۷۴۶	
۱۰۰٪	۶۳,۶۳۷	۱۰۰٪	۲۷۶,۷۴۶	

۵-۴-۳- سود سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه سایر اشخاص
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	
۱۰۰٪	۱۳۷,۲۲۳	۱۰۰٪	۷۷,۴۶۲	
۱۰۰٪	۱۳۷,۲۲۳	۱۰۰٪	۷۷,۴۶۲	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			گروه:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص:
					داخلی:
۳۳.۱۶	۴۰.۳۶	۲,۶۱۷,۶۵۹	۳,۸۶۸,۵۶۷	۶,۴۸۶,۲۲۶	گروه محصولات سیمان
					صادراتی:
۳۲.۱۴	۴۰.۴۶	۱۴,۳۶۶	۲۱,۱۳۸	۳۵,۵۰۴	گروه محصولات سیمان
۳۳.۱۶	۴۰.۳۶	۲,۶۳۲,۰۲۵	۳,۸۸۹,۷۰۵	۶,۵۲۱,۷۳۰	فروش سیمان
					درآمد ارائه خدمات:
۷۸.۱۴	۴۱.۱۵	۱۱,۴۶۹	۱۶,۴۰۳	۲۷,۸۷۲	درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت
۶۹.۴۲	۶۵.۸۷	۷,۵۶۹	۳,۹۲۱	۱۱,۴۹۰	درآمد حاصل از کمیسیون
۰	۱.۴۸	۳,۵۰۸	۲۳۲,۷۵۷	۲۳۶,۲۶۵	درآمد حاصل از قرارداد شرکت سیمان شمال
۶.۲۳	۱۰.۱۰	۱۱۳	۱,۰۰۶	۱,۱۱۹	درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی شرکت
۷۵.۸۸	۸.۱۹	۲۲,۶۵۹	۲۵۴,۰۸۷	۲۷۶,۷۴۶	
					سود سرمایه گذاری ها:
۱۰۰	۱۰۰	۱۷,۶۷۰	۰	۱۷,۶۷۰	درآمد سود سهام
۱۰۰	۱۰۰	۹,۲۶۵	۰	۹,۲۶۵	درآمد سود تضمین شده
۱۰۰	۱۰۰	۳۴,۰۰۱	۰	۳۴,۰۰۱	سود حاصل از خرید و فروش سهام
۰	۱۰۰	۱۶,۵۲۶	۰	۱۶,۵۲۶	سود حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۱۰۰	۱۰۰	۷۷,۴۶۲	۰	۷۷,۴۶۲	
۳۶.۰۲	۳۹.۷۳	۲,۷۳۲,۱۴۶	۴,۱۴۳,۷۹۲	۶,۸۷۵,۹۳۸	
					شرکت:
					فروش خالص:
					داخلی:
۳۳.۱۶	۴۰.۳۶	۲,۶۱۷,۶۵۹	۳,۸۶۸,۵۶۷	۶,۴۸۶,۲۲۶	گروه محصولات سیمان
					صادراتی:
۳۲.۱۴	۴۰.۴۶	۱۴,۳۶۶	۲۱,۱۳۸	۳۵,۵۰۴	گروه محصولات سیمان
۳۳.۱۶	۴۰.۳۶	۲,۶۳۲,۰۲۵	۳,۸۸۹,۷۰۵	۶,۵۲۱,۷۳۰	فروش سیمان

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
گروه:						
۶۶۶,۳۳۳	۰	۶۶۶,۳۳۳	۸۱۵,۸۶۴	۰	۸۱۵,۸۶۴	۶-۱ مواد مستقیم
۸۰,۳۷۶	۰	۸۰,۳۷۶	۱۰۰,۹۸۲	۰	۱۰۰,۹۸۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
۲,۰۴۲,۳۵۷	۱۵,۳۴۷	۲,۰۲۸,۰۱۰	۳,۵۲۷,۵۲۴	۲۵۴,۰۸۷	۳,۲۷۳,۴۳۷	۶-۳ سربار ساخت
۲,۷۹۰,۰۶۶	۱۵,۳۴۷	۲,۷۷۴,۷۱۹	۴,۴۴۴,۳۷۰	۲۵۴,۰۸۷	۴,۱۹۰,۲۸۳	جمع هزینه های ساخت
(۱۲۴,۴۸۴)	۰	(۱۲۴,۴۸۴)	(۲۴۶,۶۰۲)	۰	(۲۴۶,۶۰۲)	(افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۲,۶۶۵,۵۸۲	۱۵,۳۴۷	۲,۶۵۰,۲۳۵	۴,۱۹۷,۷۶۸	۲۵۴,۰۸۷	۳,۹۴۳,۶۸۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۹,۳۷۷)	۰	(۹,۳۷۷)	(۵۳,۹۷۶)	۰	(۵۳,۹۷۶)	(افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۲,۶۵۶,۲۰۵	۱۵,۳۴۷	۲,۶۴۰,۸۵۸	۴,۱۴۳,۷۹۲	۲۵۴,۰۸۷	۳,۸۸۹,۷۰۵	
شرکت:						
۶۶۶,۳۳۳	۰	۶۶۶,۳۳۳	۸۱۵,۸۶۴	۰	۸۱۵,۸۶۴	۶-۱ مواد مستقیم
۸۰,۳۷۶	۰	۸۰,۳۷۶	۱۰۰,۹۸۲	۰	۱۰۰,۹۸۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
۲,۰۲۸,۰۱۰	۰	۲,۰۲۸,۰۱۰	۳,۲۷۳,۴۳۷	۰	۳,۲۷۳,۴۳۷	۶-۳ سربار ساخت
۲,۷۷۴,۷۱۹	۰	۲,۷۷۴,۷۱۹	۴,۱۹۰,۲۸۳	۰	۴,۱۹۰,۲۸۳	جمع هزینه های ساخت
(۱۲۴,۴۸۴)	۰	(۱۲۴,۴۸۴)	(۲۴۶,۶۰۲)	۰	(۲۴۶,۶۰۲)	(افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۲,۶۵۰,۲۳۵	۰	۲,۶۵۰,۲۳۵	۳,۹۴۳,۶۸۱	۰	۳,۹۴۳,۶۸۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۹,۳۷۷)	۰	(۹,۳۷۷)	(۵۳,۹۷۶)	۰	(۵۳,۹۷۶)	(افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
۲,۶۴۰,۸۵۸	۰	۲,۶۴۰,۸۵۸	۳,۸۸۹,۷۰۵	۰	۳,۸۸۹,۷۰۵	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۶-۱-۱-۱	۱۲۴,۸۶۳	۹۷,۳۶۹	مارل
۶-۱-۱-۱	۸۷,۳۹۷	۵۲,۴۴۹	سنگ گچ
۶-۱-۱-۱	۱۳۱,۳۲۷	۵۷,۸۴۸	سنگ آهن
	۴۲,۳۵۷	۴۹,۹۷۶	کائولن
	۴۱۳,۵۸۵	۳۹۸,۳۲۱	پاکت مصرفی
	۱۶,۳۳۵	۱۰,۳۷۰	سایر
	۸۱۵,۸۶۴	۶۶۶,۳۳۳	

۶-۱-۱-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۴۲,۰۷۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۴۲,۹۲۹ میلیون ریال) به شرح زیر مواد اولیه خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۲	۹۹,۶۵۵	۲۳	۱۲۴,۴۲۴	ایران	مارل
۱۵	۶۷,۶۳۰	۲۰	۱۱۰,۱۴۵	ایران	سنگ گچ
۱۲	۵۰,۹۵۲	۴۸	۲۵۹,۰۱۷	ایران	سنگ آهن
۴۸	۲۱۰,۴۴۴	۳	۱۴,۵۱۶	ایران	کائولن
۳	۱۴,۲۴۸	۶	۳۳,۹۶۸	ایران	سایر
۱۰۰	۴۴۲,۹۲۹	۱۰۰	۵۴۲,۰۷۰		

۶-۱-۱-۱ علت افزایش هزینه مارل، سنگ گچ، سنگ آهن، سیلیس و فلدسپات مصرفی عمدتاً^۱ مربوط به افزایش نرخ تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۹,۱۳۴	۸۳,۸۳۴	۶-۲-۱
۱۴,۷۶۳	۷,۶۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۷۹	۹,۴۷۲	مزایای پایان خدمت
۸۰,۳۷۶	۱۰۰,۹۸۲	بیمه سهم کارفرما

۶-۲-۱- علت افزایش ۴۲ درصدی هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال مشابه قبل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۳۱,۰۵۱	۴۴۲,۲۴۴	۳۳۱,۰۵۱	۴۴۲,۲۴۴	۶-۳-۱
۷۴,۵۸۹	۶۸,۰۱۳	۷۴,۵۸۹	۶۸,۰۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱,۳۵۸	۴۸,۰۹۱	۳۱,۳۵۸	۴۸,۰۹۱	مزایای پایان خدمت
۳۰۵,۱۶۱	۵۱۴,۰۶۱	۳۰۵,۱۶۱	۵۱۴,۰۶۱	بیمه سهم کارفرما
۳۹۸,۱۲۸	۹۷۷,۰۵۴	۳۹۸,۱۲۸	۹۷۷,۰۵۴	۶-۳-۲
۱۲۵,۹۳۹	۱۵۶,۸۵۲	۱۲۵,۹۳۹	۱۵۶,۸۵۲	حقوق و دستمزد کارکنان روزمزد و قراردادی
۲۳۵,۹۴۸	۴۵۹,۴۲۰	۲۳۵,۹۴۸	۴۵۹,۴۲۰	سوخت کوره ها
۵۴,۹۷۳	۶۲,۷۳۰	۵۴,۹۷۳	۶۲,۷۳۰	برق مصرفی
۱۴۳,۸۰۷	۱۴۹,۷۷۳	۱۴۳,۸۰۷	۱۴۹,۷۷۳	مواد غیر مستقیم
۵۷,۸۸۶	۸۷,۶۴۶	۵۷,۸۸۶	۸۷,۶۴۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹۵,۷۱۵	۱۲۱,۱۳۱	۹۵,۷۱۵	۱۲۱,۱۳۱	تعمیر و نگهداشت
۲۶,۸۲۵	۲۲,۰۹۷	۲۶,۸۲۵	۲۲,۰۹۷	اجاره ماشین آلات
۲۲,۲۶۷	۳۶,۰۰۰	۲۲,۲۶۷	۳۶,۰۰۰	لوازم مصرفی تعمیرات
۱۰,۳۷۸	۱۰,۰۰۴	۱۰,۳۷۸	۱۰,۰۰۴	لوازم الکتریکی
۵۵,۱۴۲	۷۹,۸۴۲	۵۵,۱۴۲	۷۹,۸۴۲	اجاره وسائط نقلیه
۹,۷۳۵	۱۷,۸۵۵	۹,۷۳۵	۱۷,۸۵۵	خدمات فنی داخلی و خارجی
.	.	۱۵,۳۴۷	۲۵۴,۰۸۷	۶-۳-۳
۸۵,۴۸۸	۶۸,۵۵۷	۸۵,۴۸۸	۶۸,۵۵۷	هزینه پذیرایی و کانتین
۲,۰۶۴,۳۹۰	۳,۳۲۱,۳۷۰	۲,۰۷۹,۷۳۷	۳,۵۷۵,۴۵۷	هزینه محیط زیست و زیبا سازی
(۳۶,۳۸۰)	(۴۷,۹۳۳)	(۳۶,۳۸۰)	(۴۷,۹۳۳)	۷
۲,۰۲۸,۰۱۰	۳,۲۷۳,۴۳۷	۲,۰۴۳,۳۵۷	۳,۵۲۷,۵۲۴	هزینه های سهم الشرکه رانندگان مشارکت در درآمد سایر

۶-۳-۱- علت افزایش ۴۲ درصدی هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال مشابه قبل می باشد.

۶-۳-۲- علت افزایش بیش از ۲ برابری هزینه سوخت کوره ها مربوط به افزایش نرخ گاز مصرفی و همچنین افزایش نرخ مازوت مصرفی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۳-۳- مبلغ فوق مربوط به هزینه کرایه رانندگان می باشد که با توجه به انعقاد قراردادهای متعدد با رانندگان و همچنین افزایش نرخ کرایه ناشی از تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها، نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (متوسط ۵ سال گذشته)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
کلیتکر	۱,۱۰۴,۰۰۰	۹۶۰,۰۸۸	۹۳۰,۴۷۵	۹۵۴,۷۱۰
سیمان	۱,۱۴۸,۱۶۰	۱,۰۱۵,۰۶۷	۹۷۱,۹۱۶	۱,۰۲۸,۹۵۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه	شرکت
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۳,۱۲۲	۷۴,۶۵۴	۹۷,۹۲۲	۷۱,۸۴۴
حقوق و دستمزد کارکنان روزمزد و قراردادی	۲۳,۸۶۸	۱۰,۴۵۹	۲۳,۸۶۸	۱۰,۴۵۹
مزایای پایان خدمت	۱۷,۵۵۱	۱۶,۴۳۸	۱۷,۳۸۱	۱۶,۳۳۷
بیمه سهم کارفرما	۱۱,۷۸۱	۸,۱۹۰	۱۰,۸۰۸	۷,۵۷۱
استهلاک دارائی های ثابت مشهود و نامشهود	۱,۳۶۸	۱,۰۹۰	۷۲۸	۶۵۴
حق حضور هیات مدیره	۲,۰۸۹	۱,۶۸۸	۱,۵۴۹	۱,۱۶۱
پاداش مجمع	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۲,۰۷۰	۲,۰۷۰
حق الزحمه حسابرسی	۶,۳۰۱	۸,۲۵۸	۴,۳۹۸	۷,۹۲۰
حق عضویت	۵,۵۷۸	۹,۱۲۹	۵,۵۷۸	۹,۱۲۹
سفر و فوق العاده مأموریت	۷,۷۳۴	۵,۸۸۴	۷,۷۳۴	۵,۸۸۴
جرایم	۳,۱۷۱	۲۰۹	۳,۱۷۱	۲۰۹
سایر	۴۴,۸۷۷	۲۵,۵۷۵	۴۱,۷۸۷	۲۳,۳۳۹
۶-۲ سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های سربرار	۲۲۹,۶۹۰	۱۶۳,۸۲۴	۲۱۶,۹۹۴	۱۵۶,۵۷۷
	۲۷۷,۶۲۳	۲۰۰,۲۰۴	۲۴۴,۹۲۷	۱۹۲,۹۵۷

۷-۱ علت افزایش ۴۸ درصدی هزینه حقوق و دستمزد مربوط به افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در سال ۱۴۰۱ نسبت به سال مشابه قبل می باشد.

سایر درآمدها	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه	شرکت
اضافات انبار	۱۰۳	۹۵۷	۱۰۳	۹۵۷

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه	شرکت
۹-۱ کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۰	(۱۸,۰۱۹)	۰	۰
	۰	(۱۸,۰۱۹)	۰	۰

۹-۱ مبلغ فوق بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها در شرکت فرعی سرمایه گذاری سیمان کرمان در سال قبل می باشد.

۱۰- هزینه های مالی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	گروه	شرکت
	۷,۲۳۷	۰	۰	۰

۱۰-۱ مبلغ فوق بابت هزینه بهره تسهیلات شرکت فرعی حمل و نقل بهمن بار کرمان می باشد که با نرخ ۱۸ درصد از بانک ملی شعبه سیمان کرمان اخذ گردیده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۳۰,۱۸۳	۱۵۷,۳۱۷	۳۰,۱۸۳	۱۵۷,۳۱۷	۱۱-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۲۵,۵۵۲	۱۴۰,۰۸۵	.	.	۱۱-۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷۷۱,۲۸۰	۱,۴۹۴,۲۹۴	.	.	۱۱-۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۵,۴۷۹	۱۱۷,۱۴۴	۷۶,۰۶۶	۱۱۷,۴۹۶	۱۱-۴	سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری
۳,۶۲۰	۵,۷۸۵	۳,۶۲۰	۵,۷۸۵		درآمد حاصل از اجاره محل
۲۱۹,۸۶۲	۱۶,۷۴۸	۲۱۹,۸۶۲	۱۶,۷۴۸	۱۱-۵	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری
۲,۷۴۰	.	۲,۷۴۰	.		درآمد فروش دارایی ثابت مشهود
(۳۱,۴۷۰)	.	(۳۱,۴۷۰)	.		هزینه کاهش سرمایه گذاری ها
.	۴۴,۹۹۸	.	۴۴,۹۹۸		برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۶۹)	۴,۸۵۵	(۶۶۹)	۴,۸۵۵		سود (زیان) ناشی از تسهیل ارز - متفرقه
۵۲,۰۶۳	۱۱۳,۱۶۸	۵۸,۷۷۶	۱۱۳,۵۷۲	۱۱-۶	سایر
۱,۲۴۸,۶۴۰	۲,۰۹۴,۳۹۴	۲۵۹,۱۰۸	۴۶۰,۷۷۱		

۱۱-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به شناسایی سود سهام شرکت های سیمان آرتا اردبیل به مبلغ ۱۴۶,۹۸۷ میلیون ریال و سیمان داراب به مبلغ ۹,۵۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مربوط به شناسایی سود سهام شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان به مبلغ ۱۱۹,۹۸۸ میلیون ریال و شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان به مبلغ ۲۰۰,۹۷ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مربوط به شناسایی سود سهام شرکت سیمان مازندران به مبلغ ۶۴۰,۶۴۴ میلیون ریال و شرکت سیمان ممتازان به مبلغ ۸۵۲,۶۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴- سود حاصل از شناسایی اوراق صندوق سرمایه گذاری در بانک ملی شعبه سیمان کرمان و بانک تجارت شعبه آزادی کرمان می باشد.

۱۱-۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها عمدتاً مربوط به سود فروش صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند به مبلغ ۸,۹۵۵ میلیون ریال و سود فروش صندوق سرمایه گذاری اساس به مبلغ ۹,۳۴۳ میلیون ریال و زیان فروش صندوق سرمایه گذاری آتیه درخشان مس به مبلغ ۱,۸۴۴ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۶- مبلغ سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به درآمد حاصل از فروش گلوله کروم دار و بشکه خالی ضایعاتی به مبلغ ۶۷,۰۷۳ میلیون ریال و دریافت خسارت بیمه بدنه خودروی تویوتا رافور و سراتو و خسارت بیمه مسئولیت مدنی به مبلغ ۱,۲۱۹ میلیون ریال از شرکت های بیمه آسیا، سرمد و البرز می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سود عملیاتی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۱۷,۹۱۱	۲,۳۶۷,۲۰۱	۲,۷۲۹,۸۳۳	۵,۳۶۹,۱۲۴
(۱۰۳,۹۹۲)	(۳۹۳,۳۱۲)	(۱۱۴,۴۷۵)	(۴۰۰,۲۱۳)
.	.	(۳۲۱)	(۳۵۲)
۱,۰۱۴,۱۱۹	۱,۹۷۳,۸۸۹	۲,۶۱۵,۰۳۷	۴,۹۶۸,۵۵۹
۱,۲۴۸,۶۴۰	۲,۰۹۴,۳۹۴	۲۵۹,۱۰۸	۴۵۳,۵۳۴
(۳,۶۶۸)	(۱۴,۸۶۳)	(۳,۶۲۸)	(۱۴,۸۶۳)
.	.	(۷۳)	۶۹
۱,۲۴۴,۹۷۲	۲,۰۷۹,۵۳۱	۲۵۵,۴۰۷	۴۳۸,۷۴۰
۲,۳۶۶,۵۵۱	۴,۴۶۱,۵۹۵	۲,۰۸۸,۹۴۱	۵,۸۲۲,۶۵۸
(۱۰۷,۴۶۰)	(۴۰۸,۱۷۵)	(۱۱۸,۱۰۳)	(۴۱۵,۰۷۶)
.	.	(۳۹۴)	(۲۸۳)
۲,۲۵۹,۰۹۱	۴,۰۵۳,۴۲۰	۲,۹۷۰,۴۴۴	۵,۴۰۷,۲۹۹
شرکت	گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱,۳۳۴,۰۵۵)	.	(۱,۳۳۴,۰۵۵)
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۶۶۵,۹۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۶۶۵,۹۴۵
۶۷۶	۱,۳۱۷	۱,۷۴۳	۲,۳۱۵
۸۳۰	۱,۳۸۸	۲۳۷	۲۹۳
۱,۵۰۶	۲,۷۰۵	۱,۹۸۰	۲,۶۰۸

۱۲-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۹۹۱,۴۴۰ میلیون ریال به ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۱ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته است. رویداد مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱/۱۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. از این رو سود پایه هر سهم جهت ارقام مقایسه ای ارائه مجدد شده است. شایان ذکر است که میانگین موزون تعداد سهام عادی ۱,۲۸۸,۱۰۰,۰۰۰ می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱ - گروه

جمع	اقلام سرمایه ای در اختیار	پوش براداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مستوفیات	وسایل نقلیه	مشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات ارزیابی شده	ساخته شده	زمان
۹۱۶,۴۶۱	۶,۳۳۵	۱۲,۶۳۸	۹,۷۱۶	۸۹۱,۶۹۲	۲۱,۱۰۲	۷۱,۰۲۹	۸۰,۱۲۲	۳۷۸,۴۳۹	۷۱,۷۷۱	۸۶,۱۶۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹
۲۹۹,۵۳۸	.	.	۱۳۰,۶۰۴	۱۶۸,۹۳۴	۸,۴۳۵	۱۲,۱۱۰	۷۶,۱۸۰	۲۹,۹۷۵	۲۳۲	۲۹,۹۸۳	۲۰,۲۹۹	.
(۴۴۴)	.	(۱۷۵)	.	(۷۵۹)	.	.	(۳۵۹)	.	.	.	.	.
۱,۲۱۵,۵۷۵	۶,۳۳۵	۱۲,۴۶۳	۱۴۰,۴۰۰	۱,۰۶۰,۳۷۷	۳۰,۳۳۷	۸۲,۱۴۹	۱۵۶,۴۰۳	۴۱۸,۴۱۴	۷۲,۰۰۳	۱۱۶,۱۴۶	۱۸۳,۳۴۶	۹۴۹
۲۹۰,۳۰۰	.	.	۱۶۰,۶۲۵	۱۲۹,۶۷۵	۱۲,۹۱۷	۲۱,۱۷۱	۶۴,۵۱۴	۱۵,۶۷۵	۱,۱۸۹	۸,۲۴۳	۴,۹۹۶	.
.	.	.	(۲۶۴,۱۸۳)	۲۶۴,۱۸۳	.	.	.	۲۶,۵۲۰	۳,۰۶۰	.	۶,۰۳۰	.
۱,۵۰۵,۸۷۵	۶,۳۳۵	۱۲,۴۶۳	۲۶۸,۸۴۲	۱,۴۵۴,۳۳۵	۴۴,۲۷۴	۱۰۴,۳۱۰	۲۲۰,۵۵۷	۶۹۴,۵۵۹	۷۶,۲۵۲	۱۲۴,۳۸۹	۱۸۸,۹۴۵	۹۴۹

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سایر نقل و انتقالات

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

استهلاک

و انبار شده

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سایر نقل و انتقالات

۴۲۷,۸۷۴	.	.	.	۴۲۷,۸۷۴	۱۴,۵۵۶	۵۲,۰۳۹	۲۶,۸۵۰	۲۰۴,۴۱۷	۵۳,۳۹۶	۹,۵۹۰	۶۷,۰۲۶	.
۶۸,۷۷۷	.	.	.	۶۸,۷۷۷	۲,۵۵۰	۶,۴۱۶	۱۳,۵۱۶	۳۱,۶۳۰	۲,۰۲۱	۶,۳۷۱	۶,۳۷۳	.
(۳۵۹)	.	.	.	(۳۵۹)	.	.	(۳۵۹)	.	.	.	.	.
۴۹۶,۳۹۲	.	.	.	۴۹۶,۳۹۲	۱۷,۱۰۶	۵۸,۴۵۵	۴۰,۱۰۷	۲۲۶,۰۴۷	۵۵,۴۱۷	۱۵,۸۶۱	۷۳,۳۹۹	.
۹۲,۹۸۰	.	.	.	۹۲,۹۸۰	۳,۵۳۲	۷,۶۳۸	۲۹,۵۳۸	۳۶,۲۸۶	۱,۸۶۴	۷,۶۴۶	۶,۳۶۶	.
۵۸۹,۳۷۲	.	.	.	۵۸۹,۳۷۲	۲۰,۶۳۸	۶۶,۱۰۳	۶۹,۶۴۵	۲۷۲,۳۳۳	۵۷,۲۸۱	۲۳,۵۰۷	۷۹,۸۶۵	.
۹۱۶,۵۰۳	۶,۳۳۵	۱۲,۴۶۳	۲۶۸,۸۴۲	۸۶۴,۸۴۲	۳۲,۶۲۶	۲۸,۲۰۷	۱۵۰,۹۱۲	۴۲۲,۳۲۶	۱۸,۹۷۱	۱۰۰,۸۸۲	۱۰۹,۰۸۰	۹۴۹
۷۱۹,۳۱۰	۶,۳۳۵	۱۲,۴۶۳	۱۴۰,۴۰۰	۵۶۲,۹۸۵	۱۳,۳۳۱	۲۴,۶۸۴	۱۱۵,۹۲۶	۱۸۲,۳۶۷	۱۶,۵۸۶	۱۰۰,۳۸۵	۱۰۹,۹۴۷	۹۴۹

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۱۲- شرکت	بهای تمام شده	زمان	ساختمان	تجهیزات	لوازم و تجهیزات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	انته و مصوبات	ابزار آلات	جمع	دارای های در جریان تکمیل	پیش برداخت های سرمایه ای	الزام سرمایه ای در اواخر	جمع
	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۱۰/۰۱		۱۸۱,۳۱۷	۸۴,۱۶۳	۷۱,۷۷۱	۳۷۸,۴۴۱	۹,۶۷۱	۷۰,۲۶۹	۲۱,۹۰۴	۸۷۰,۴۸۵	۹,۷۹۶	۱۲,۳۳۶	۱۲,۳۳۶	۲,۳۳۶	۸۴۵,۲۵۶
	افزایش		۲۰,۲۲۹	۲۹,۹۸۲	۲۳۱	۲۹,۹۷۵	۵۱۱	۱۱,۱۳۹	۸,۴۳۵	۹۲,۳۰۲	۱۳۰,۶۰۴	۰	۰	۹۲,۳۰۲	۲۱۵,۱۰۹
	و انقراض شده		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲,۷۳۷)
	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۸۳,۳۴۶	۱۱۶,۱۴۵	۷۲,۰۰۲	۴۱۸,۴۱۶	۹,۹۲۳	۸۱,۴۰۸	۳۰,۳۳۹	۹۱۲,۵۲۷	۱۴۰,۴۰۰	۱۲,۴۶۵	۱۲,۴۶۵	۲,۳۳۶	۱,۰۶۷,۷۲۸
	افزایش		۴,۹۹۶	۸,۲۴۳	۱,۱۸۹	۱۵,۶۲۵	۳,۶۹۰	۱۹,۳۹۲	۱۳,۹۳۷	۶۷,۰۷۲	۱۶۰,۶۲۵	۰	۰	۰	۲۲۷,۶۹۷
	سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۸۸,۹۴۵	۱۲۴,۳۸۸	۷۳,۲۵۱	۴۳۴,۵۶۱	۱۳,۶۱۲	۱۰۰,۸۰۰	۴۴,۲۷۶	۹۸۴,۷۸۲	۲۶۸,۰۲۵	۱۲,۴۶۵	۱۲,۴۶۵	۲,۳۳۶	۱,۱۹۵,۴۲۵

استهلاک ایابته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

و انقراض شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۴۰۹,۷۱۰

۵۵,۵۱۰

(۲۵۹)

۴۴۴,۹۶۱

۱۷,۱۰۶

۶۳,۳۷۸

۵۷۸,۳۳۹

۰

۲,۳۳۶

۱۲,۴۶۵

۲,۳۳۶

۱۲,۴۶۵

۱۴۰,۴۰۰

۴۴۷,۵۶۶

۱۲,۲۳۳

۲۳,۶۶۸

۲۳,۶۶۸

۲۳,۶۶۸

۲۳,۶۶۸

۲۳,۶۶۸

۲۳,۶۶۸

۲۳,۶۶۸

۱-۱۳-۲-۱- ارزشی کارخانه در شهر کرمان در سال ۱۳۴۶ به صورت جدی و بدون حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده ای از ارزشی مورد نظر به کمیسیون صنایع طبیعی، طی اعلام گردیده و صرفاً میزان ۷۴ هکتار از این ارزشی به شرکت اختصاص یافته، موضوع مورد اعتراضی شرکت واقع و دعوی مطرحه در دادگاه در حال رسیدگی می باشد که تعیین تکلیف نهایی و ضمیمه زمین های مربوط به رای دادگاه است.

۲-۱۳-۲-۲- ساختمان دفتر مرکزی تهران دارای سند مالکیت زمین و پایان کار ساختمان بوده لیکن سند تفکیکی اخذ نگردیده است.

۳-۱۳-۲-۳- جایگاه پمپ بزرگ طبق دعوی مطرحه در دادگاه در حال اعتراض است.

۴-۱۳-۲-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به بستن و انتقال پروژه های در جریان ساخت و نصب شل پمپ کوره و نصب رنگ باند در کوره واحد یک می باشد.

۵-۱۳-۲-۵- افزایش لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی عمدتاً مربوط به خرید دستگاه وکالت و موضوعه غوطه وری بتن می باشد.

۶-۱۳-۲-۶- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به بستن و انتقال پروژه های در جریان ساخت و نصب شل پمپ کوره و نصب رنگ باند در کوره واحد یک می باشد.

۷-۱۳-۲-۷- ارزشی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷,۵۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از برونش بیمه مناسبی برخوردار است. وسائط نقلیه شرکت فرعی حمل و نقل بهمن بار به مبلغ ۹۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت گروه منابع سیمان کرمان (سهامی عام)
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

تاریخ پروژه بر عملیات	دریافت به میلیون تومان		بازرود منابع تکمیل	بازرود تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	درصد	توضیح
	مبالغ افزایش	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۰				۱۴۰۱
نورایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۷,۰۹۸	۳۶,۸۴۲	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱,۳۲	۱,۸۰	طرح بهینه سازی خط سه	
نورایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۱۲,۷۰۶	۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۲,۳۵	۱۰۰	طرح تبدیل پنج دستگاه یک لیتر به سیستم چت لیتر	
نورایش کیفیت محصولات تولیدی	۳۴,۶۰۱	۰	۵۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۲,۹۱	۱۰۰	طرح بهینه سازی آسیاب سیمان واحد سه	
نورایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸,۵۱۱	۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۵۱۱	۱۰۰	پروژه ساخت نصب و تغییر وضعیت سرتی آسیاب سیمان واحد یک	
نورایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۱۱,۶۰۱	۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵,۸۰۱	۱۰۰	پروژه نصب و اجرای سازه سیستم چسبندگی بارگیرخانه	
جهت حفاظت از دارایی های شرکت	۲,۷۱۷	۰	۳,۵۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۷,۶۳	۱۰۰	پروژه دیوارچینی و معادله سازی حصار کارخانه	
جهت حفاظت از دارایی های شرکت	۲۷۹	۰	۷۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۹,۸۶	۱۰۰	پروژه اجرای ساختمان بارکنگ خودرودی انحصاری	
نورایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۳۳,۳۹۲	۰	۳۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۲,۴۸	۱۰۰	پروژه ساخت و ترمیم هموار آسیاب سیمان واحد سه	
نورایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸,۷۳۴	۰	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۹,۱۱	۱۰۰	پروژه بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد دو	
نورایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۲۳	۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۲۳	۱۰۰	پروژه تبدیل الکترونیتر به یک هارس آسیاب سیمان واحد سه	
	<u>۱۳۹,۷۶۲</u>	<u>۳۶,۸۴۲</u>	<u>۲,۲۳۵,۲۰۰</u>					

۱۳-۵- طبقه پیش برداشت سرمایه ای در خصوص خرید یک طبقه از برج ظفر به ستاز ۱,۱۲۲ مترمربع به بهای ۱۲,۲۶۵ میلیون ریال از شرکت توسازی و ساختمان تهران طی قرارداد شماره ۹۸۸/ص مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۱ می باشد که برداشت تنه بهای خرید منوط به تحویل کل طبقه و حضور در دفتر ثبت اسناد جهت نقل و انتقال می باشد لازم به ذکر است که به دلیل عدم اتمام عملیات اجرایی پایان کار قرارداد فوق الذکر، موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۳۴۰	۷,۳۴۰
(۲,۸۱۴)	(۳,۱۸۱)
(۳۶۷)	(۳۶۷)
(۳,۱۸۱)	(۳,۵۴۸)
۴,۱۵۹	۳,۷۹۲

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

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۰,۸۸۰	۳,۸۴۸	۷,۰۳۲
۰	۰	۰	(۱۷)	(۳)	(۱۴)
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۰,۸۶۳	۳,۸۴۵	۷,۰۱۸
۰	۰	۰	۳۶۹	۳۶۹	۰
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۱,۲۳۲	۴,۲۱۴	۷,۰۱۸
(۳,۲۳۶)	(۳,۲۳۶)	۰	(۳,۴۲۷)	(۳,۴۲۷)	۰
(۱۱۷)	(۱۱۷)	۰	(۱۹۰)	(۱۹۰)	۰
(۳,۳۵۳)	(۳,۳۵۳)	۰	(۳,۶۱۷)	(۳,۶۱۷)	۰
(۷۸)	(۷۸)	۰	(۲۷۳)	(۲۷۳)	۰
(۳,۴۳۱)	(۳,۴۳۱)	۰	(۳,۸۹۰)	(۳,۸۹۰)	۰
۶,۸۸۵	۰	۶,۸۸۵	۷,۳۴۲	۳۲۴	۷,۰۱۸
۶,۹۶۳	۷۸	۶,۸۸۵	۷,۲۴۶	۲۲۸	۷,۰۱۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(کاهش)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 بانکداری های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	نماده سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس
۵,۶۳۳,۹۵۵	۸۷۰,۹۹۶	۹,۶۱۳,۳۶۹	۱,۵۱۴,۵۱۸	۱۸۱,۶۷۸	۳۷/۱۲	۳۷۱,۱۷۴,۵۳۹	۷
۴,۲۶۶,۶۸۹	۱,۲۶۱,۹۱۲	۷,۲۴۰,۹۹۲	۲,۰۳۹,۱۸۹	۳۱۱,۹۳۴	۱۹/۴۸	۴۸۰,۴۹۰,۴۸۰	۷
۹,۸۸۹,۶۴۴	۲,۱۲۳,۹۰۸	۱۴,۸۵۴,۳۶۱	۳,۵۵۳,۷۰۷	۴۹۳,۶۱۲			

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۴۰۵,۵۰۷	۲,۱۳۳,۹۰۸
(۷,۹۹۵)	۵۹۵
۱,۴۵۱,۶۷۵	۲,۹۱۴,۴۹۸
(۷۷۱,۲۷۹)	(۱,۴۲۴,۲۹۴)
۲,۱۳۳,۹۰۸	۲,۵۵۳,۷۰۷

مانده در ابتدای سال
 تحصیل و واکنشگر شده طی سال
 سهم از سود خالص شرکت های وابسته
 سود سهام دریافتی طی سال
 مانده در پایان سال

۱۴-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
شرکت	گروه	شرکت	گروه
درصد	درصد	درصد	درصد
۳۷/۱۲	۳۷/۱۲	۳۷/۱۲	۳۷/۱۲
۱۹/۴۸	۱۹/۴۸	۱۹/۴۸	۱۹/۴۸

شرکت سیمان ممتازان کرمان
 شرکت سیمان مارزیدران

۱۴-۱-۱- سال مالی شرکت سیمان ممتازان کرمان مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و سال مالی شرکت سیمان مارزیدران سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱/۱۲/۳۰ می باشد.

۱۴-۱-۲- علاوه بر اطلاعات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
سود خالص	جمع درآمدها	سود خالص	جمع درآمدها
۱,۰۶۶,۳۹۵	۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۶۶۰,۴۱۱	۴,۳۱۳,۳۷۵
۳,۵۸۳,۸۰۷	۸,۹۰۴,۵۸۸	۷,۲۱۷,۹۲۰	۱۴,۳۹۹,۵۹۵

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها
۵,۱۳۱,۵۶۱	۲,۷۷۴,۸۷۵	۴,۰۸۰,۳۶۱	۹,۰۵۲,۷۹۷
۸,۱۶۶,۶۳۴	۱,۸۰۳,۳۳۱	۲,۷۹۴,۶۳۳	۱۳,۳۷۸,۴۰۷

شرکت سیمان ممتازان کرمان
 شرکت سیمان مارزیدران

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
سود خالص	جمع درآمدها	سود خالص	جمع درآمدها
۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۳۲۸,۵۹۳
۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۳۲۸,۵۹۳

گروه
 سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سربرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
 شرکت
 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 بلند مدت بانکی

برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المناسک رویداد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های روزی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۳۰ است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

شرح به سیمین ریال	۱۴۰۰	۱۴۰۱						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینشت	کاهش ارزش منته	درصد سرمایه گذاری	مقدار سهام	سرمایه
۴۱۸,۷۰۷	۱۰۷,۰۱۹	۶۵۹,۴۷۲	۱۰۷,۳۰۸	.	۴,۲۵	۲۰,۴۲۳,۴۷۸	۷	شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
۸۳,۱۲۸	۱۰۰,۱۴۲	۱۱۹,۰۸۶	۱۰۰,۱۶۱	.	۰,۴۲	۵,۲۳۳,۰۰۰	۷	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱۱	۱	۲۲	۲	.	.	۲,۰۵۵	۷	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
.	۳	۳۲	۱	.	.	۱۲۵	۷	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی عام)
.	۵۰	.	۵۰	.	.	۱,۴۸۸	.	شرکت ساروج پوشهر
.	۸,۴۷۰	.	۸,۴۷۰	.	.	۱۰,۰۰۰	.	شرکت آسیای آرام
.	۷۰,۴۷	.	۷۰,۴۸	.	.	۸,۴۴۹,۸۶۲	.	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
.	۴۰	.	۴۰	.	۹	۶۶۶,۰۰۰	.	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
.	۷۸	.	۷۸	.	.	۴۰,۰۰۰	.	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
.	۴۹,۹۹۹	.	.	.	.	۲,۸۰۰	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۵۰۱,۸۴۶	۲۷۲,۸۰۰	۷۷۸,۶۱۲	۲۲۳,۱۱۱	(۱)	.	۱۳	.	مرکز مشاوره سیمان
.	۶۵,۹۹۳	.	۶۵,۹۹۳	.	۹۹/۹۹	۱۴۹,۹۸۴,۹۵۰	۷	شرکت های فرعی
.	۵۷,۸۱۲	.	۳۳۹,۹۷۲	.	۹۹	۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۷	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
.	۱۲۳,۸۱۵	.	۴۰۵,۹۶۵	.	.	.	۷	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
۴,۲۶۶,۶۸۹	۳۱۱,۸۴۰	۷,۲۴۰,۹۹۲	۳۱۱,۹۳۴	.	۱۹,۴۸	۴۸۰,۴۹۰,۵۸۰	۷	شرکت های وابسته
۵,۳۲۲,۹۵۵	۱۸۱,۱۷۸	۹,۶۱۲,۳۶۹	۱۸۱,۶۷۸	.	۳۷,۱۲	۳۷۱,۱۷۲,۵۴۹	۷	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۹,۸۸۹,۶۴۴	۴۹۳,۰۱۸	۱۶,۸۵۴,۳۶۱	۴۹۳,۶۱۲	.	.	.	۷	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۴۱۸,۷۰۷	۱۰۷,۰۱۹	۶۵۹,۴۷۲	۱۰۷,۳۰۸	.	۴,۲۵	۲۰,۴۲۳,۴۷۸	۷	سایر شرکت ها
۸۳,۱۲۸	۱۰۰,۱۴۲	۱۱۹,۰۸۶	۱۰۰,۱۶۱	.	۰,۴	۵,۲۳۳,۰۰۰	۷	شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
۱۱	۱	۲۲	۲	.	.	۲,۰۵۵	۷	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
.	۳	۳۲	۱	.	.	۱۲۵	۷	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
.	۵۰	.	۵۰	.	.	۱,۴۸۸	.	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی عام)
.	۸,۴۷۰	.	۸,۴۷۰	.	.	۱۰,۰۰۰	.	شرکت ساروج پوشهر
.	۷۰,۴۸	.	۷۰,۴۸	.	.	۸,۴۴۹,۸۶۲	.	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
.	۴۰	.	۴۰	.	۹	۶۶۶,۰۰۰	.	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
.	۷۸	.	۷۸	.	.	۴۰,۰۰۰	.	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
.	۴۹,۹۹۹	.	.	.	.	۲,۸۰۰	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۵۰۱,۸۴۶	۲۷۲,۸۰۱	۷۷۸,۶۱۲	۲۲۳,۱۱۱	(۱)	.	۱۳	.	مرکز مشاوره سیمان
۱۰,۳۹۱,۴۹۰	۸۸۹,۶۳۴	۱۷,۶۳۲,۹۷۲	۱,۱۲۲,۶۸۸	(۱)	.	۱,۱۲۲,۶۸۹	.	

۱۷-۱-۱- شایان ذکر است که سرمایه گذاری در شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام) بطریق داشتن یک عضو هیات مدیره، به دلیل عدم نفوذ موثر و نیز درصد پایین سرمایه گذاری، روش ارزش ویژه انتخاب نشده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

درصد سرمایه گذاری

فصلیت اصلی	۱۴۰۰		۱۴۰۱		اقامتگاه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
سرمایه گذاری در شرکت های بزرسی و غیربزرسی	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹۵	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹۵	ایران
شرکت حمل و نقل و بازرسی	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	ایران

(مبالغ به میلیون ریال)

سود خالص	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها
۹۳.۴۸۳	۹۵.۷۵۰	۱۰۰.۹۵۲	۷۵.۱۵۷	۲۹۱.۴۰۷
۳۸.۸۴۲	۵۱۲.۹۲۱	۱۰۱.۴۶۷	۲۱.۰۵۴	۷۳۴.۴۶۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
نرخ سود سالانه	مبلغ	نرخ سود سالانه	مبلغ
-	۰	۱۸	۲۵۰.۰۰۰
۱۸	۱۲۰.۰۰۰	۱۸	۱۲۰.۰۰۰
-	۰	۲۰	۱۰۰.۰۰۰
۱۸	۱۰۰.۰۰۰	۱۸	۱۰۰.۰۰۰
۱۸	۸.۷۰۵	۱۸	۸.۷۰۵
۱۸	۳.۱۰۰	۱۸	۳.۱۰۰
۲۰	۴۵.۰۰۰	۲۰	۴۵.۰۰۰
۲۰	۱۰.۰۰۰	۲۰	۱۰.۰۰۰
۲۰	۶۵.۰۰۰	۲۰	۶۵.۰۰۰
۰	۰	۰	۰
	<u>۲۵۱.۸۰۵</u>		<u>۷۰۱.۸۰۵</u>

۱۷-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر می باشد:

- شرکت های فرعی:
 شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص)
 شرکت حمل و نقل بهمن بار (سهامی خاص)
 ۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

- شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص)
 شرکت حمل و نقل بهمن بار (سهامی خاص)
 ۱۷-۴- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

- بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
 بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
 بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
 بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
 بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
 بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
 بانک ملی - شعبه آزادی کرمان
 بانک تجارت - شعبه آزادی کرمان
 بانک تجارت - شعبه آزادی کرمان
 بانک صادرات - شعبه بلوار ناهید تهران

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
۱۳۹	۶,۴۰۲	۰	۶,۴۰۲	تجاری
۱۳۹	۶,۴۰۲	۰	۶,۴۰۲	اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	۰	۳,۰۶۵	حساب های دریافتنی
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	۰	۲,۷۶۰	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء
۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	۰	۲,۴۴۲	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ جیرفت)
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸	۰	۱,۰۳۸	محمد نورالدینی شاه آبادی
۳,۷۸۱	۲,۷۷۳	(۳,۵۲۰)	۶,۲۹۳	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۱۳,۰۸۶	۱۲,۰۷۸	(۳,۵۲۰)	۱۵,۵۹۸	سایر مشتریان
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
				اشخاص وابسته
۰	۳۶,۲۷۳	۰	۳۶,۲۷۳	شرکت سیمان شمال
۱۲۳	۱۲۳	۰	۱۲۳	شرکت سیمان توسعه ماهان
۵	۱,۴۴۲	۰	۱,۴۴۲	شرکت سیمان نکهت مازندران
۵۹۶	۰	۰	۰	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۷۲۴	۳۷,۸۲۸	۰	۳۷,۸۲۸	
				سایر اشخاص و شرکت ها
۰	۵۰,۶۵۶	۰	۵۰,۶۵۶	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۵۲۳	۴,۴۹۷	۰	۴,۴۹۷	کارگزاری بانک ملی ایران
۰	۲,۶۲۵	۰	۲,۶۲۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
۰	۱,۰۸۰	۰	۱,۰۸۰	میثم قالبی زاده
۴۱۴	۰	۰	۰	شرکت بتن سازه کرمان
۲,۳۳۱	۰	۰	۰	محمد حسنی سعدی
۷,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت نور یاران نگین آسیا
۴۶۱	۰	۰	۰	اداره دارایی کرمان
۲۷,۲۴۸	۶۷۷,۰۴۴	۰	۶۷۷,۰۴۴	سود سهام دریافتنی
۱۵,۶۳۶	۱۴,۹۶۳	۰	۱۴,۹۶۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۱,۲۴۶	۱۵,۱۶۳	۰	۱۵,۱۶۳	سایر
۶۴,۸۵۹	۷۶۶,۰۲۸	۰	۷۶۶,۰۲۸	
۶۵,۵۸۳	۸۰۳,۸۶۶	۰	۸۰۳,۸۶۶	
۷۸,۸۰۸	۸۲۲,۳۴۶	(۳,۵۲۰)	۸۲۵,۸۶۶	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۰	۳,۴۳۸	۰	۳,۴۳۸	شرکت حفاری مهندسی پترو دایان کیش
۱۳۹	۰	۰	۰	شرکت ایمن سازه بارز
۱۳۹	۳,۴۳۸	۰	۳,۴۳۸	
حساب های دریافتنی				
۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	۰	۳,۰۶۵	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	۰	۲,۷۶۰	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ جیرفت)
۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	۰	۲,۴۴۲	محمد نورالدینی شاه آبادی
۱,۰۳۹	۱,۰۳۸	۰	۱,۰۳۸	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۲,۷۷۱	۲,۷۷۳	(۳,۵۲۰)	۶,۲۹۳	سایر مشتریان
۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۸	(۳,۵۲۰)	۱۵,۵۹۸	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
شرکت های گروه				
۵۳۶	۱۸۱	۰	۱۸۱	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
سایر اشخاص وابسته				
۵۹۶	۰	۰	۰	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۱۲۳	۱۲۳	۰	۱۲۳	شرکت سیمان توسعه ماهان
۴	۵	۰	۵	شرکت سیمان نکاء مازندران
۱,۲۵۹	۳۰۹	۰	۳۰۹	
سایر اشخاص و شرکت ها				
۰	۵۰,۶۵۶	۰	۵۰,۶۵۶	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۵۲۴	۴,۴۹۷	۰	۴,۴۹۷	کارگزاری بانک ملی ایران
۰	۱,۰۸۰	۰	۱,۰۸۰	میثم قالبی زاده (وکیل)
۴۱۴	۰	۰	۰	شرکت بتن سازه کرمان
۷,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت نور یاران نگین آسیا
۲,۳۳۱	۰	۰	۰	محمد حسنی سعدی
۴۶۲	۰	۰	۰	اداره دارایی کرمان
۸,۷۰۸	۱۳,۱۱۸	۰	۱۳,۱۱۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۲۷,۵۳۴	۱,۰۰۲,۱۳۵	۰	۱,۰۰۲,۱۳۵	سود سهام دریافتنی
۸,۹۳۳	۹,۵۴۰	۰	۹,۵۴۰	سایر
۲۵۵,۹۰۶	۱,۰۸۱,۰۲۶	۰	۱,۰۸۱,۰۲۶	
۲۶۹,۳۸۱	۱,۰۹۶,۸۵۱	(۳,۵۲۰)	۱,۱۰۰,۳۷۱	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۳ - دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۷	۶۲
۷۷	۶۲

گروه و شرکت
حصه بلند مدت وام اتومبیل کارکنان

۱۸-۴ - سود سهام دریافتنی شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱	۵۵۴,۶۴۵	۱	۵۵۴,۶۴۵
.	۱۰۲,۰۷۴	.	۱۰۲,۰۷۴
.	۹,۵۹۸	.	۹,۵۹۸
.	.	.	۲,۴۱۰
۵۷۵	۸۹۹	۵۷۵	۸۹۹
۳	۴	۳	۴
.	.	۲۵,۳۰۶	.
۱	.	۱	.
۱۹۴,۸۳۰	۳۱۴,۸۱۸	.	.
۳۰,۷۶۲	۲۰,۰۹۷	.	.
۱,۴۶۲	.	۱,۴۶۲	۷,۴۱۴
۲۲۷,۵۳۴	۱,۰۰۲,۱۳۵	۲۷,۲۴۸	۶۷۷,۰۴۴

شرکت سیمان ممتازان
شرکت سیمان آرتا اردبیل
شرکت سیمان داراب
شرکت سیمان مازندران
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
شرکت سیمان شمال
صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
شرکت سیمان ساروج
شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
سایر

۱۹ - سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۳۶۳	۳,۰۶۰	۳,۳۶۳	۳,۰۶۰	۱۹-۱
۱,۵۹۹	۲,۲۸۹	۱,۵۹۹	۲,۲۸۹	۱۹-۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
۱۶,۵۶۲	۱۶,۹۴۹	۱۶,۵۶۲	۱۶,۹۴۹	

۱۹-۱ - سپرده نزد اشخاص عمدتاً مربوط به سپرده نقدی نزد بانک جهت اخذ ضمانت نامه بانکی مربوط به قرارداد فی مابین با شرکت مناطق نفت خیز جنوب و اداره کل معادن و فلزات استان کرمان می باشد.

۱۹-۲ - ۷ درصد خدمات سربازی مربوط به خرید حق بیمه دوره خدمت سربازی پرسنل می باشد که این مبلغ توسط شرکت پرداخت و در زمان بازنشستگی از سنوات خدمت پرسنل کسر می گردد.

۲۰ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷۴,۹۰۲	.	۱۷۴,۹۰۲	.	
۳۷۰,۱۸۴	۴۷۰,۱۹۷	۳۷۰,۱۸۴	۴۷۰,۱۹۷	
۵۰۴	۵۲۸	۵۰۴	۵۲۸	
۴۴,۸۳۴	۱۱۵,۱۷۸	۴۸,۰۰۵	۱۱۷,۲۶۶	۲۰-۱
۴۱۵,۵۲۲	۵۸۵,۹۰۳	۴۱۸,۶۹۳	۵۸۷,۹۹۱	
(۵۰۴)	(۵۲۸)	(۵۰۴)	(۵۲۸)	۲۱
۴۱۵,۰۱۸	۵۸۵,۳۷۵	۴۱۸,۱۸۹	۵۸۷,۴۶۳	
۵۸۹,۹۲۰	۵۸۵,۳۷۵	۵۹۳,۰۹۱	۵۸۷,۴۶۳	

پیش پرداخت های خارجی:
شرکت میتور - آجر نسوز

پیش پرداخت های داخلی:
سفارش قطعات و لوازم یدکی
پیش پرداخت مالیات

مالیات پرداختنی

۲۰-۱ - مبلغ فوق عمدتاً^۱ مربوط به خرید مازوت از پالایشگاه بندرعباس و شیراز می باشد.

۲۰-۲ - تا تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی مبلغ ۱۲۱,۳۱۱ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق تسویه گردیده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۲۶,۳۳۹	۷۱۰,۰۸۴	۴۳۱,۷۳۳	۷۲۱,۴۹۶		قطعات و لوازم یدکی
۸۷۲,۳۰۱	۱,۱۹۴,۹۸۲	۸۷۲,۳۰۱	۱,۱۹۴,۹۸۲	۲۱-۱	پاکت و آجرنسوز
۳۲۰,۴۸۷	۵۶۷,۰۸۹	۳۲۰,۴۸۷	۵۶۷,۰۸۹		کالای در جریان ساخت
۲۱۰,۸۶۲	۳۳۱,۳۲۱	۲۱۰,۸۶۲	۳۳۱,۳۲۱		مواد اولیه
۲۸,۷۴۱	۸۲,۷۱۷	۲۸,۷۴۱	۸۲,۷۱۷		کالای ساخته شده
۱,۸۵۸,۷۳۰	۲,۸۸۶,۱۹۳	۱,۸۶۴,۱۲۴	۲,۸۹۷,۶۰۵		
(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۵)	(۲,۳۳۵)	۱۳	انتقال به دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۵۶,۳۹۴	۲,۸۸۳,۸۵۷	۱,۸۶۱,۷۸۹	۲,۸۹۵,۲۷۰		

۲۱-۱- 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 ۲,۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای مناسبی برخوردار است. موجودی انبار شرکت فرعی حمل و نقل بهمن بار به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲۱-۲- افزایش موجودی مواد و کالا بابت افزایش قیمت های پاکت و آجر نسوز ناشی از نرخ تورم و سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال قبل می باشد.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۳۹۶,۷۶۲	۵۳۰,۳۳۲	.	۵۳۰,۳۳۲	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۱۲۰,۰۹۱	۱۰۲,۶۱۸	.	۱۰۲,۶۱۸	صندوق های قابل معامله در بورس
۳۵,۰۰۰	۷۱,۲۳۷	.	۷۱,۲۳۷	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵۵۱,۸۵۳	۷۰۴,۱۸۷	.	۷۰۴,۱۸۷	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۸۳,۵۵۳	۳۳۹,۸۹۹	.	۳۳۹,۸۹۹	شرکت
۲۸۳,۵۵۳	۳۳۹,۸۹۹	.	۳۳۹,۸۹۹	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
				صندوق های قابل معامله در بورس

۲۲-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ است.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷۸,۹۰۰	۸۲۰,۱۸۱	۴۱۷,۱۷۴	۱,۲۶۳,۹۴۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۵۵۴	۹,۷۳۰	۲,۵۵۴	۹,۷۳۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵	۷۰۳	۵	۷۰۳	موجودی نزد صندوق
۳۸۱,۴۵۹	۸۳۰,۶۱۴	۴۱۹,۷۳۳	۱,۲۷۴,۳۷۹	

۲۲-۱- موجودی ارزی بانک ها معادل ۱,۴۹۵ دلار و ۲۸,۵۹۶ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز هر دلار ۳۰۰٫۶۸۶ ریال و هر یورو ۳۱۹,۷۴۷ ریال تسعیر و در حساب ها منعکس گردیده است.

۲۲-۲- موجودی صندوق ارزی معادل ۱,۲۰۰ دلار و ۱,۰۷۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ هر دلار ۳۰۰٫۶۸۶ ریال و هر یورو ۳۱۹,۷۴۷ 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 ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب

سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸.۶۹	۵۸۱,۹۱۳,۰۹۰	۶۱.۰۵	۹۱۵,۶۹۴,۳۵۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۱۲.۶۶	۱۲۵,۴۹۸,۱۶۵	۱۳.۴۰	۲۰۰,۹۷۷,۹۸۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۲.۱۳	۲۱,۱۱۸,۹۳۷	۲.۵۴	۳۸,۰۴۵,۴۸۹	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی
۲.۰۸	۲۰,۶۵۸,۴۷۳	۲.۰۸	۳۱,۲۵۵,۲۵۴	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۲.۰۱	۱۹,۹۶۶,۹۲۹	۲.۰۱	۳۰,۲۰۸,۹۸۲	بانک ملی ایران
۰.۱۶	۱,۶۰۸,۰۳۷	۰.۵۸	۸,۶۶۷,۶۱۹	امین خدادادنژاد
۰.۳۲	۳,۱۳۴,۲۰۳	۰.۵۲	۷,۸۴۵,۶۵۸	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
.	.	۰.۴۳	۶,۴۷۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
۰.۰۹	۹۳۳,۴۲۵	۰.۰۹	۱,۴۱۲,۲۲۵	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
.	۴,۹۳۷	.	۷,۴۶۹	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
.	.	.	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
.	۲,۷۲۲	.	۴,۱۱۸	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)
.	۱,۵۱۲	.	۱,۵۱۲	شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
۱.۳۲	۱۳,۱۱۱,۸۲۸	۱.۷۸	۲۶,۷۵۴,۷۲۳	سایر سهامداران حقوقی
۲۰.۵۲	۲۰۳,۴۸۷,۷۴۲	۱۶	۲۳۲,۶۴۹,۶۰۵	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۹۹۱,۴۴۰ میلیون ریال به ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۱ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵۰۸,۵۶۰,۰۰۰	۵۰۸,۵۶۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۳- افزایش سرمایه

طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مقرر و تصویب شد شرکت نسبت به افزایش سرمایه فعلی از مبلغ ۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده، به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی از محل سود انباشته به مبلغ ۵۰۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال معادل ۵۱٪ جهت افزایش سرمایه طبق مقررات قانونی نسبت به اصلاح ماده ۵ اساسنامه اقدام نماید. لازم به ذکر است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۹ به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ منضم به نامه شماره ۱۲۲/۱۰۲۹۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار افزایش سرمایه شرکت در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری کرمان به ثبت رسید و ماده مربوطه در اساسنامه شرکت اصلاح گردید.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۹,۱۴۴	۹۹,۱۴۴	۱۰۷,۸۴۲	۱۰۹,۷۶۵	مانده ابتدای سال
.	۵۰,۸۵۶	۱,۹۴۲	۵۱,۹۰۹	افزایش
.	.	(۱۹)	(۱۰)	منافع فاقد حق کنترل
۹۹,۱۴۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۶۵	۱۶۱,۶۶۴	مانده پایان سال

۲۶- سایر اندوخته ها

گروه و شرکت:
اندوخته عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۶۵	۳۶۵
۳۶۵	۳۶۵

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		
تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال	
.	.	مانده ابتدای سال
(۶,۹۰۷,۷۰۸)	(۹۵,۱۷۲)	خرید طی سال
۵,۵۷۲,۶۵۳	۷۶,۳۰۸	فروش طی سال
(۱,۳۳۴,۰۵۵)	(۱۸,۸۶۴)	مانده پایان سال

۲۷-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیری و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور تا سقف ده درصد سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت میگیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمیگیرد. لازم به ذکر است تا سال قبل عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد ۹۹/۴۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۴، توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار اصلی) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی توسعه ملی انجام می گردیده است.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۰۳	۳,۵۰۳	سرمایه
۴۲	۵۲	اندوخته ها
۴۸۵	۲۲۳	سود انباشته
۱,۰۳۰	۳,۷۷۸	

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۶,۷۷۷	۱۰۸,۲۹۶	۱۰۰,۳۸۹	۱۱۳,۲۷۰	مانده در ابتدای سال
(۲۹,۳۷۶)	(۹,۶۶۰)	(۳۳,۲۰۴)	(۱۷,۳۱۶)	پرداخت شده طی سال
۴۰,۸۹۵	۷۰,۳۸۲	۴۶,۰۸۵	۸۰,۷۸۳	ذخیره تأمین شده
۱۰۸,۲۹۶	۱۶۹,۰۱۸	۱۱۳,۲۷۰	۱۷۶,۷۳۷	مانده در پایان سال

۲۹-۱- 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.

۲۹-۲- علت افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در سال ۱۴۰۱ می باشد

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۱۴۴	۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۴	۰		
			حسابهای پرداختنی
۱۷,۸۶۵	۲۴,۵۵۹	۳۰-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۴۸,۸۳۲	۳۶۲,۰۶۷	۳۰-۱-۲	سایر اشخاص
۲۶۶,۶۹۷	۳۸۶,۶۲۶		
۲۶۶,۸۴۱	۳۸۶,۶۲۶		
			سایر پرداختنی ها
			حساب های پرداختنی
۴۹,۰۰۲	۱۳۹,۸۰۰	۳۰-۱-۳	سایر اشخاص و شرکتهای
۶۲,۴۲۶	۵۲,۴۷۹	۳۰-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۵۱,۱۵۱	۱۵۰,۷۲۰		خالص مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۳۰۹	۷۱,۸۴۸		کارکنان
۵۷,۷۷۲	۹۰,۲۲۲	۳۰-۱-۵	حق بیمه های پرداختنی
۹,۰۰۱	۱,۴۹۴		سپرده حسن انجام کار
۱,۹۱۵	۴,۴۰۴		مالیات تکلیفی و حقوق
۱۰,۸۸۹	۲۹,۷۰۲		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۴۸,۱۳۴	۱۹,۱۶۲		سایر
۳۱۰,۵۹۹	۵۶۰,۸۳۱		
۵۷۷,۴۴۰	۹۴۷,۴۵۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۷,۳۰۵	۲۳,۹۹۸	۳۰-۱-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه و صنایع سیمان (سیدکو)
۴۰۰	۴۰۰		شرکت سیمان شمال
۵۲	۵۲		شرکت سیمان توسعه ماهان
۵۲,۶۰۲	۹۳,۸۵۵	۳۰-۱-۱-۲	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
۱۰۸	۱۰۸		شرکت سیمان مازندران
۰	۱		شرکت ساروج بوشهر
۷۰,۴۶۷	۱۱۸,۴۱۴		

۳۰-۱-۱-۱-۱- بدهی به شرکت (سیدکو) مربوط به تسویه بدهی هزینه برق مصرفی شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد که توسط شرکت سیدکو تسویه شده است.

۳۰-۱-۱-۱-۲- بدهی به شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (فرعی) عمدتاً مربوط به بستنکاری صورت وضعیت های قراردادهای فی مابین در آذر ماه ۱۴۰۱ می باشد که در دی ماه پرداخت شده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۱-۲۰- حساب های پرداختنی به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۵۸,۷۴۲	۱۱۷,۵۷۵	۵۸,۷۴۲	۱۱۷,۵۷۵	۲۰-۱-۲-۱	شرکت گاز استان کرمان
۱۹,۷۲۸	۹,۰۰۹	۱۹,۷۲۸	۹,۰۰۹		سازمان تامین اجتماعی
۱۲,۰۴۸	۲۷,۱۸۴	۱۲,۰۴۸	۲۷,۱۸۴		شرکت چشم انداز مشرق زمین
.	۴۶,۳۸۰	.	۴۶,۳۸۰		شرکت حمل و نقل انرژی ترابر
.	۲۰,۹۷۲	.	۲۰,۹۷۲		شرکت فرآورده های نسوز ایران
۶۵۱	۱۷,۵۷۸	۶۵۱	۱۷,۵۷۸		شرکت ریخته های نسوز مهر
.	۹,۰۱۱	.	۹,۰۱۱		شرکت گلسان بافت
.	۸,۶۰۴	.	۸,۶۰۴		شرکت نوسمه و فرآوری تنگ زاغ
.	۸,۳۸۳	.	۸,۳۸۳		شرکت آب منطقه ای
۹۹۲	۲,۵۹۵	۹۹۲	۲,۵۹۵		فروشگاه فولادان سازه
۹۵۴	۱,۱۹۵	۹۵۴	۱,۱۹۵		شرکت فولاد طبرستان
۱۱,۳۳۶	۳۹	۱۱,۳۳۶	۳۹		معدن کائولن خراسان لو (ابر)
۱۱,۲۷۳	۴۷,۲۸۹	۱۱,۲۷۳	۴۷,۲۸۹		شرکت برق کرمان
۹,۲۹۶	.	۹,۲۹۶	.		بلوچ زاده
۸,۶۸۸	.	۸,۶۸۸	.		یونس حسینی
۷,۷۱۲	.	۷,۷۱۲	.		عبدالقادر بون
۶,۲۵۰	۹,۰۷۹	۶,۲۵۰	۹,۰۷۹		شرکت تعاونی مرجان گچ
۵,۴۴۴	۹۸۳	۵,۴۴۴	۹۸۳		ایران ذوب
۴,۸۶۰	.	۴,۸۶۰	.		طیب سعید
۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷		شرکت پدک جویان
۱,۹۸۸	.	۱,۹۸۸	.		شرکت سنگین چکش آسیا
۱,۸۰۶	۵۷۵	۱,۸۰۶	۵۷۵		شرکت صنایع ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه
۸۳,۱۰۷	۳۱,۶۵۹	۸۳,۱۰۷	۳۱,۶۵۹		سایر
۲۴۸,۸۳۲	۲۶۲,۰۶۷	۲۴۸,۸۳۲	۲۶۲,۰۶۷		

۲-۱-۲-۱- بدهی به شرکت گاز استان کرمان بابت هزینه گاز مصرفی می باشد.

۳-۱-۲۰- سایر پرداختنی ها به شرکت ها و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۱۳,۸۵۳	۲۶,۶۴۱	۱۳,۸۵۳	۲۶,۶۴۱		شرکت خوان گستر جهانی
.	۸,۸۳۴	.	۸,۸۳۴		شرکت جهان پاکان ارغوان
۱۰۱	۶,۵۰۱	۱۰۱	۶,۵۰۱		شرکت کیان صنعت یگانه فخر کریمان
۶۵۹	۳,۱۲۲	۶۵۹	۳,۱۲۲		فروشگاه الکترونیک عدالت
.	۱,۴۱۷	.	۱,۴۱۷		شرکت پیشگام ارتباط کاوه
۷۴۶	۱,۱۹۴	۷۴۶	۱,۱۹۴		ذخیره همیاری
.	۹۲۳	.	۹۲۳		شرکت مهباز سیر نماد گواشیر
۸,۰۶۷	.	۸,۰۶۷	.		شرکت راه بن
۳,۳۱۳	۲۴۷	۳,۳۱۳	۲۴۷		شرکت سهامی بیمه البرز
۱,۷۷۷	.	۱,۷۷۷	.		شرکت مهر نیا سفرقادر
۱,۶۵۱	۱,۷۶۷	۱,۶۵۱	۱,۷۶۷		شرکت آداب دانان کرمان
۱,۵۹۳	.	۱,۵۹۳	.		شرکت صنعتی ماداکتوی تهران
۱,۵۶۵	.	۱,۵۶۵	.		شرکت طراح سپند سیمان
۱,۲۵۲	۶۵۰	۱,۲۵۲	۶۵۰		شرکت آزاد هوا آزما کرج
۱,۱۸۸	.	۱,۱۸۸	.		دکتر مهدیه گلچین (طب کار)
۹۹۳	.	۹۹۳	.		شرکت ره پویان صالح
۱,۰۰۷	۱,۱۸۵	۱,۰۰۷	۱,۱۸۵		صندوق تعاون و همیاری سیمان کرمان
۱۱,۲۱۵	۷۷,۲۸۶	۱۱,۲۳۷	۷۷,۳۱۹		سایر اشخاص و شرکت ها
۴۸,۹۸۰	۱۳۹,۷۶۷	۴۹,۰۰۲	۱۳۹,۸۰۰		

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰-۱-۴- مبلغ هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به هزینه پاداش عیدی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۸.۴۲۸ ریال، پاداش خط تولید و پاداش افزایش تولید به مبلغ ۱۸.۲۳۷ میلیون ریال، هزینه حقوق و عوارض دولتی معادن مارل، سنگ آهک کوه سرخ، سنگ آهک کوه زرد، سیلیس شهرزاد و سنگ آهن گز دارو به مبلغ ۳.۹۷۰ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۱-۵- مبلغ حق بیمه های پرداختی مربوط به حق بیمه قراردادهای پیمانکاری به مبلغ ۹۰.۲۲۲ میلیون ریال می باشد.

۳۰-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		تجاری
		حساب های پرداختی
۷۰,۴۶۷	۱۱۸,۴۱۴	۳۰-۱-۱
۲۴۸,۸۳۲	۳۶۲,۰۶۷	۳۰-۱-۲
۳۱۹,۲۹۹	۴۸۰,۴۸۱	
		سایر اشخاص
		سایر پرداختی ها
		اسناد پرداختی ها
۳۳,۲۶۵	۵,۷۶۳	۳۰-۲-۱
۳۳,۲۶۵	۵,۷۶۳	
		سایر اشخاص و شرکتهای
۴۸,۹۸۰	۱۳۹,۷۶۷	۳۰-۱-۳
۴۸,۸۹۹	۳۸,۱۳۱	۳۰-۱-۴
۳۸,۶۷۹	۶۳,۱۰۷	۳۰-۱-۵
۳۴,۸۸۴	۱۲۴,۵۰۵	
۹,۰۰۲	۱,۴۹۴	
۱۰,۸۸۹	۲۹,۷۰۲	
۱۹۱,۳۳۳	۳۹۶,۷۰۶	
۵۴۳,۸۹۷	۸۸۲,۹۵۰	
		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه

۳۰-۲-۱- سایر اسناد پرداختی به شرکت ها و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۲,۳۳۵	تعاونی مصرف کارکنان
.	۱,۳۸۰	شرکت آتین صنعت سپاهان
.	۴۹۲	شرکت چارواتار
۲۰,۰۰۰	.	شرکت گلستان بافت
۷,۴۱۲	.	شرکت پاراپلاستیک جلفا ارس
۲,۴۵۳	.	شرکت تولیدی صنعتی آلکان ماشین
۳,۴۰۰	۱,۵۵۶	سایر اشخاص
۳۳,۲۶۵	۵,۷۶۳	

۳۰-۲-۱-۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا و مواد اولیه ۳۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه مالیات پرداختی	۱۴۰۰			۱۴۰۱		
	ذخیره	استناد	جمع	ذخیره	استناد	جمع
مالیات پرداختی	۴۰۴,۳۸۸	۰	۴۰۴,۳۸۸	۴۰۴,۳۸۸	۰	۴۰۴,۳۸۸
شرکت مالیات پرداختی	۳۹۵,۸۹۳	۰	۳۹۵,۸۹۳	۳۹۵,۸۹۳	۰	۳۹۵,۸۹۳

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱۴۷,۵۶۰	۱۳۶,۱۷۴	۱۸۹,۷۱۵	۱۸۹,۷۱۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۱۶,۷۳۲	۳۰۹,۸۳۱	۱۰۷,۴۶۰	۱۰۷,۴۶۰
تعدیل ذخیره مالیات پرداختی طی سال	۹۸,۳۴۴	۹۸,۳۴۴	۰	۰
پیش پرداخت های مالیات	(۵۲۸)	(۵۲۸)	(۵۰۴)	(۵۰۴)
	۴۰۴,۳۸۸	۳۹۵,۸۹۳	۱۴۷,۵۶۰	۱۳۶,۱۷۴

۳۱-۲- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	(۳۱۶,۷۳۲)	(۳۰۹,۸۳۱)	(۱۰۷,۴۶۰)	(۱۰۷,۴۶۰)
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	(۹۸,۳۴۴)	(۹۸,۳۴۴)	۰	۰
	(۴۱۵,۰۷۶)	(۴۰۸,۱۷۵)	(۱۱۸,۱۰۳)	(۱۰۷,۴۶۰)

۳۱-۱- 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.

۳۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (فرعی) و شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (فرعی) برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۳- مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			
قطعی شده	۰	۰	۱۴۲,۶۱۸	۱۴۲,۶۱۸	۸۲۰,۱۷۰	۱,۲۲۶,۳۹۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱۳۶,۱۷۴	۱۳۶,۵۹۰	۱۰۷,۴۶۰	۰	۱,۱۰۷,۶۲۲	۲,۳۶۶,۵۵۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۰	۲۵۹,۸۳۱	۵۰,۰۰۰	۰	۲,۵۵۲,۰۰۴	۴,۴۶۱,۵۹۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۱۳۶,۱۷۴	۳۹۶,۴۲۱					
	(۵۰۴)	(۵۲۸)					
	۱۳۵,۶۷۰	۳۹۵,۸۹۳					

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۰)

۳۱-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۳۱-۵- شرکت مشمول معافیت های مالیاتی مواد ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره های ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم که به ترتیب در خصوص معافیت صادرات، معافیت شرکت های بورسی، معافیت سود سهام و ۵ درصد معافیت ویروس کرونا می باشد.

۳۱-۶- در خصوص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ برگ تشخیص صادر شده و شرکت نسبت به آن اعتراض داشته است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
۱۴۰۱	
۴,۴۶۱,۵۹۵	سود حسابداری قبل از مالیات
	اثر درآمد های معاف از مالیات:
(۱,۹۲۵,۵۸۸)	تبصره ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م و تبصره ۳ و ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۷,۶۵۶)	قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص
۱,۱۵۱,۰۷۱	هزینه درآمد مشمول مالیات
(۸۴۸,۸۹۶)	بخشودگی های ناشی از مقررات بورس و ماده ۱۴۲ ق.م.م
۷,۶۵۶	قانون برنامه پنج ساله توسعه پنجم ایران بابت ۳ در هزار درآمد مشمول مالیات ناخالص
۳۰۹,۸۳۱	هزینه مالیات سال مالی با نرخ موثر (یادداشت ۳۱-۲)

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه و شرکت
۸۱,۴۱۲	۱۱۸,۵۲۷	سنوات قبل از ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۵۴,۳۴۹	۵۲,۴۲۱	سال ۱۳۹۹
۶۱,۸۵۹	۷۸,۱۷۹	سال ۱۴۰۰
۱۹۷,۶۲۰	۲۴۹,۱۲۷	
۱۰۵	۳۱۶	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۹۷,۷۲۵	۲۴۹,۴۴۳	

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۹۷۳ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۰۱۰ ریال می باشد.

۳۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۰,۹۵۱	۵۲,۵۴۸	شرکت های ساختمانی و عمرانی
۲۸,۴۱۷	۴۸,۲۴۵	نمایندگی های فروش (عاملین توزیع)
۷۷,۱۴۷	۱۳۰,۹۷۶	پیمانکاران حقیقی (عمرانی)
۳,۸۸۹	۶۶۰۳	ادارات و ارگان ها (عمرانی)
۲۴۱,۵۲۳	۴۲۱,۹۶۳	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۸۱,۹۲۷	۶۶۰,۳۳۵	

۳۳-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دوره آتی دریافت شده معادل تولید ماه آینده اخذ گردیده است. سیمان پیش فروش شده مبلغ ۴۷۹,۷۷۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی براساس برنامه زمان بندی تحویل خریداران گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴- تسهیلات مالی گروه
۰	(۱۶,۳۰۶)	بانک ملی شعبه سیمان کرمان
۰	۱۸۳,۶۹۴	سود و کارمزد سنوات آتی

۲۴-۱- تسهیلات فوق مربوط به شرکت حمل و نقل بهمن بار به نرخ ۱۸ درصد ۶ ماهه و به سررسید ۱۴۰۲/۰۲/۲۲ می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۲۵۹,۰۹۱	۴,۰۵۳,۴۲۰	۲,۹۷۰,۸۲۸	۵,۴۰۷,۵۸۲	سود خالص
				تعدیلات:
۱۰۷,۴۶۰	۴۰۸,۱۷۵	۱۱۸,۱۰۳	۴۱۵,۰۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	.	۷,۲۳۷	هزینه های مالی
(۲,۷۴۰)	.	(۲,۷۴۰)	.	سود فروش دارایی ثابت مشهود
(۷۵,۴۷۹)	(۱۱۷,۱۴۴)	(۷۶,۰۶۶)	(۱۱۷,۴۹۶)	سود حاصل از سیرده سرمایه گذاری
(۲۱۹,۸۶۲)	(۱۶,۷۴۸)	(۲۱۹,۸۶۲)	(۱۶,۷۴۸)	سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۵۱۹	۶۰,۷۲۱	۱۲,۸۸۱	۶۳,۴۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۵,۸۰۴	۶۳,۴۵۷	۶۹,۳۳۴	۹۳,۲۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۲۷,۰۱۵)	(۱,۷۹۱,۶۹۶)	(۳۰,۱۸۳)	(۱۵۷,۳۱۷)	سود سهام
.	.	(۱,۴۵۱,۶۷۵)	(۲,۹۱۴,۴۹۸)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
.	۴۴,۹۹۸	.	(۴۴,۹۹۸)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های سریع معامله به روش ارزش بازار
۳۱,۴۷۰	.	۴۸,۵۳۲	.	(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۶۶۹	(۴,۸۵۴)	۶۶۹	(۴,۸۵۵)	سود تسعیر بدهی و دارایی ارزی
(۱,۰۱۸,۱۷۴)	۲,۷۰۰,۳۲۹	(۱,۵۳۱,۰۰۷)	(۲,۶۷۶,۸۷۹)	
۶۹,۹۲۱	(۵۲,۸۵۴)	۳۱,۸۰۵	(۶۷,۶۶۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۱۳۸,۲۰۹)	(۱,۰۲۷,۴۶۳)	(۱,۱۴۲,۳۵۳)	(۱,۰۳۳,۴۸۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۳,۷۲۷)	۴,۵۴۵	(۲۰۳,۸۶۳)	۵,۶۲۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۸,۰۸۹	۳۳۹,۰۵۳	۱۷۷,۱۵۸	۷۵۱,۹۱۴	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۶۵,۱۵۸	۲۷۸,۳۹۸	۲۶۵,۱۵۸	۲۷۸,۳۹۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
.	(۳۸۶)	.	(۳۸۶)	سایر دارایی ها
(۸۴۸,۷۶۸)	(۴۵۸,۷۰۷)	(۸۷۲,۰۹۵)	(۶۵,۵۹۳)	
۳۹۲,۱۴۹	۲,۲۴۱,۶۲۲	۵۶۷,۷۳۶	۲,۶۶۵,۱۱۰	نقد حاصل از عملیات

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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 شده از خارج شرکت نیست.

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۳۶۷,۴۲۰	۲,۳۵۷,۳۲۳	جمع بدهی
(۳۸۱,۴۵۹)	(۸۳۰,۶۱۴)	موجودی نقد
۹۸۵,۹۶۱	۱,۵۲۶,۷۰۹	خالص بدهی
۳,۸۸۱,۰۹۵	۵,۹۹۴,۷۴۸	حقوق مالکانه
۲۵	۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۶-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت های ارزی

شرکت فاقد دارایی، بدهی و خرید و فروش ارزی است و در معرض ریسک ارز قرار نمی گیرد.

۳۶-۴- 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.

۳۶-۵- 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 یارانه 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.

۳۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	
۴۸۰,۴۸۱	.	۴,۹۳۸	۳۲,۰۹۹	۲۰۹,۸۸۰	پرداختنی های تجاری
۴۰۲,۴۶۹	.	۴,۶۸۰	۲۴,۷۰۰	۱۶۱,۴۹۷	سایر پرداختنی ها
۳۹۵,۸۹۳	.	.	۱۱۶,۰۲۳	.	مالیات پرداختنی
۲۴۹,۱۲۷	.	۱۷۰,۹۴۸	۷۸,۱۷۹	.	سود سهام پرداختنی
۱۰,۴۸۴	.	۱۰,۴۸۴	.	.	بدهی های احتمالی
۸۱۳,۴۲۸	.	۱۹۱,۰۵۰	۲۵۱,۰۰۱	۳۷۱,۳۷۷	جمع

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۶-۷- مدیریت ریسک اعتباری

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 سیاست های پولی دولت موجب کاهش نقدینگی در بازار صنعت و افزایش دوره وصول مطالبات و در نهایت کاهش نقدینگی شرکت ها 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.

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات	نام مشتری
۰	۲,۸۸۱	۳,۰۶۵	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء
۰	۲,۵۹۴	۲,۷۶۰	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ جیرفت)
۰	۲,۲۹۵	۲,۴۴۲	محمد نورالدینی شاه آبادی
۰	۹۷۷	۱,۰۳۹	شرکت مهندسی و خدماتی چاه بیمای مهران
۰	۵,۹۱۴	۶,۲۹۲	سایر مشتریان
۹۹۰	۰	۹۹۰	شرکت عصر توسعه
۶۴۷	۰	۶۴۷	محمد رضا میمند
۶۳۰	۰	۶۳۰	محمد رضا صائب
۳۴۰	۰	۳۴۰	سید نعمت الله مرتضوی
۴۱۹	۰	۴۱۹	شرکت SKY
۴۶۹	۰	۴۶۹	شرکت UCP-Faroor
۲۵	۰	۲۵	شرکت الفاضل
۳,۵۲۰	۱۴,۶۶۲	۱۹,۱۱۸	

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارایی های پولی ارزی شرکت در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد:

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
۲۹,۶۶۶	۲,۶۹۵	۲۳	موجودی نقد
۲۹,۶۶۶	۲,۶۹۵		جمع دارایی های پولی و ارزی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شماره	شرح	شرکت	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹
۷	شرکت وابسته	شرکت سیمان ممتازان	نام اشخاص وابسته	شرکت وابسته	۷
۷	شرکت وابسته	شرکت سیمان مازندران	نام اشخاص وابسته	شرکت وابسته	۷

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی انتخابی وابسته گروه

دستگاه به میلیون ریال

تاریخ	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سود سهام دریافتی	برداشت های تجاری و سایر برداشتی ها	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	برداشت های تجاری و سایر برداشتی ها	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	نوع وابستگی	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
۱۷۳۰۵	۵۹۷	۲۳,۹۹۸	۵۵۴,۶۴۵	۲,۴۱۰	۵۵۴,۶۴۵	۲۳,۹۹۸	۰	۵۵۴,۶۴۵	۰	۲,۴۱۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱۰۸	۰	۰	۳,۷۴۴	۴	۳,۷۴۴	۱۰۸	۰	۳,۷۴۴	۰	۱,۴۴۲	شرکت سیمان ممتازان	شرکت های وابسته
۴۰۰	۰	۰	۲۵,۸۷۷	۴	۲۵,۸۷۷	۴۰۰	۰	۲۵,۸۷۷	۰	۲۶,۲۷۳	شرکت سیمان مازندران	شرکت های وابسته
۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان شمال	شرکت های وابسته
۵۲	۷۱	۰	۷۱	۰	۰	۵۲	۰	۰	۰	۱۲۳	شرکت سیمان ساروج پوشهر	سایر اشخاص وابسته
۱۷,۸۶۵	۶۶۸	۲۳,۹۹۹	۵۹۴,۳۲۷	۵۵۷,۰۵۱	۵۵۷,۰۵۱	۲۴,۵۵۹	۰	۵۵۷,۰۵۱	۰	۲۷,۸۳۸	شرکت سیمان توسعه ماهان	سایر اشخاص وابسته
											جمع کل	

۳۸-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

دستگاه به میلیون ریال

تاریخ	اجاره دریافتی	بارگیزی سیمان	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	شرح
۰	۴۴	۲۴۷,۸۶۷	۷	شرکت فرعی	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
۰	۳۱	۰	۷	شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
۹۶۷,۰۰۰	۰	۰	۷	شرکت وابسته	شرکت سیمان ممتازان
۰	۰	۰	۷	شرکت وابسته	شرکت سیمان مازندران

۳۸-۴- مانده حساب های نهایی انتخابی اشخاص وابسته شرکت

دستگاه به میلیون ریال

تاریخ	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سود سهام دریافتی	برداشت های تجاری و سایر برداشتی ها	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	برداشت های تجاری و سایر برداشتی ها	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	نوع اشخاص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
۱۷۳۰۵	۱۹۴,۸۳۰	۲۳,۹۹۸	۲۱۴,۹۹۹	۳۱۴,۸۱۸	۳۱۴,۸۱۸	۲۳,۹۹۸	۰	۳۱۴,۸۱۸	۰	۱۸۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۵۲,۶۰۲	۰	۷۳,۷۵۸	۰	۲۰,۰۹۷	۲۰,۰۹۷	۹۳,۸۵۵	۰	۲۰,۰۹۷	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	شرکت های فرعی
۰	۵۹۷	۰	۵۵۴,۶۴۵	۵۵۴,۶۴۵	۵۵۴,۶۴۵	۰	۰	۵۵۴,۶۴۵	۰	۰	شرکت حمل و نقل بهمن بار	شرکت های وابسته
۱۰۸	۰	۱۰۳	۰	۰	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۵	شرکت سیمان ممتازان	شرکت های وابسته
۴۰۰	۰	۳۹۶	۰	۴	۴	۴۰۰	۰	۴	۰	۰	شرکت سیمان مازندران	شرکت های وابسته
۰	۰	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان شمال	شرکت های وابسته
۵۲	۷۱	۰	۷۱	۰	۰	۵۲	۰	۰	۰	۱۲۳	شرکت سیمان ساروج پوشهر	سایر اشخاص وابسته
۷۰,۴۶۷	۱۹۵,۴۹۸	۹۸,۲۵۶	۸۶۹,۷۱۵	۸۸۹,۵۶۴	۸۸۹,۵۶۴	۱۱۸,۴۱۴	۰	۸۸۹,۵۶۴	۰	۲۳۰۹	شرکت سیمان توسعه ماهان	سایر اشخاص وابسته
											جمع کل	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۷۰۰	۱۰,۴۸۴
۲۰,۳۹۸	.
۵,۲۶۶	.
۹,۷۷۷	.
۳۷,۱۴۱	۱۰,۴۸۴

پروژه بهینه سازی خط ۳ - شرکت راهبرد صنعت دنیا
 پروژه بهینه سازی آسیاب سیمان واحد سه - شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
 پروژه بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد دو
 پروژه تبدیل الکتروفیلتر به بگ هاوس آسیاب سیمان واحد سه

۳۹-۱-۱ پروژه بهینه سازی خط تولید واحد سه به منظور افزایش بهره وری و کاهش بهای تمام شده کلای ساخته شده از ابتدای تیر ماه سال ۱۳۹۷ با عقد قرارداد شماره ۹۷/ت/۹۹۰ مورخ ۹۷/۰۳/۲۹ به مبلغ ۱۱٫۴۹۶ میلیون ریال با شرکت خدمات مهندسی راهبرد صنعت دنیا آغاز گردید که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۶٫۸۴۲ میلیون ریال از هزینه های پروژه انجام شده است. شایان ذکر است که کل مخارج تکمیل پروژه مبلغ ۲٫۰۵۰ میلیارد ریال برآورد گردیده است. معهداً تا تاریخ تهیه این گزارش هیچگونه قراردادی در خصوص عملیات اجرایی پروژه منعقد نگردیده است.

۳۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۹۶۷,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰	۳۹-۲-۱
۱۴,۰۹۸	۱۴,۰۹۸	۳۹-۲-۲
۹۸۱,۰۹۸	۹۸۱,۰۹۸	

تضمین وام شرکت سیمان ممتازان
 تضمین وام شرکت تولید نیروی آذرخش

۳۹-۲-۱ 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. شایان ذکر است که در قبال تضمین فوق یک فقره چک ضمانت به مبلغ ۹۶۷,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سیمان ممتازان اخذ شده است.

۳۹-۲-۲ تضمین شرکت تولید نیروی آذرخش مربوط به خرید برق مصرفی از بورس انرژی می باشد.

۳۹-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۹-۳-۱ از بابت طرح طبقه بندی مشاغل و اشتغال کارکنان در واحدهای سخت و زیان آور، بدهی به سازمان تامین اجتماعی وجود دارد که به دلیل عدم نامشخص بودن، ذخیره در حساب ها منظور نشده است.

۳۹-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان گزارشگری

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

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال (مبلغ ۲۷۰ ریال برای هر سهم) است.