

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۲)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۶۳

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴-۱- توجه هیئت مدیره محترم را به دعاوی حقوقی بر علیه شرکت مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۶ صورتهای مالی شامل بدهی های احتمالی به شهرداری دیزپچه در خصوص ساخت و ساز ساختمان های احداث شده در خطوط ۱ و ۲ تولید، مازاد بر مجوز ساخت، که آخرین وضعیت آن تا تاریخ این گزارش مشخص نمی باشد. تعیین میزان قطعی ناشی از تعهدات فوق و منوط به نهایی شدن نتیجه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

سایر الزامات گزارشگری

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

۱-۶- مفاد " دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و دستورالعمل انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار " به استثنای ارائه صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی ۲-۶- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در خصوص کسب اطمینان معقول نسبت به ایجاد، استمرار و اثر بخشی اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی (تبصره ۱ ماده ۳) و افشای کلیه کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی با جزئیات کامل در گزارش فعالیت هیات مدیره (تبصره ماده ۴۰)

۳-۶- در رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، و باعنایت به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به استثنای اینکه شرکت فاقد مدیر حسابرسی داخلی بوده است.

۷- با توجه به عدم معرفی نماینده یک نفر از اعضای حقوقی هیات مدیره، شرکت سیمان فارس و خوزستان و عدم تایید نماینده شرکت اعتضاد غدیر، صورت های مالی میان دوره ای و تاییدیه مدیران به امضا و تایید سه نفر رسیده است. (ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی

(۹۰۱۸۲۶)

حسین یاراحمدی

(۹۰۱۸۵۰)

(ممهوره به مهر برجسته موسسه می باشد)





شرکت سیمان سپاهان

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

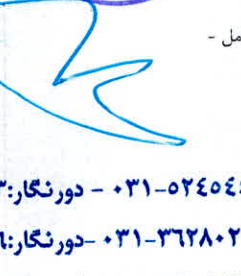
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

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

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	محمدرضا سلیمیان	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان شرق	علی تدین	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت اعتضاد غدیر	شهاب الدین حسینی کویانی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان کردستان	یحیی نصر اصفهانی	عضو هیئت مدیره و سرپرست مدیرعامل - موظف	



کارخانه: اصفهان - کدپستی: ۸۴۹۹۱۸۶۱۱۱ - صندوق پستی: ۸۱۶۶۵/۵۱۷ - شرکت سیمان سپاهان - تلفن: ۰۳۱-۵۲۴۵۴۴۷۱ - ۰۳۱-۵۲۴۵۷۳۸۳ - دورنگار: ۰۳۱-۵۲۴۵۷۳۸۳
دفتر اصفهان: خیابان شریعی - حدفاصل توحید و حکیم نظامی - پلاک ۲۴ - کدپستی: ۸۱۷۳۸۱۷۵۵۱ - تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۸۰۲۰۱ - دورنگار: ۰۳۱-۳۶۲۸۰۲۰۶
دفتر تهران: میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک ۱۱ - طبقه ۳ - واحد شرکت سیمان سپاهان - کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۴۹ - تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۷۹۷۲ - ۰۲۱-۸۶۰۸۷۹۷۲



آدرس اینترنتی: www.sepahancement.ir

آدرس الکترونیک: info@sepahancement.ir

سامانه فروش اینترنتی: <http://sales.sepahancement.ir>

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۴,۳۶۷,۹۶۷	۱۶,۹۳۹,۲۶۴	۵ درآمد های عملیاتی
(۷,۱۶۵,۰۶۷)	(۸,۶۶۷,۶۵۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۲۰۲,۹۰۰	۸,۲۷۱,۶۰۵	سود ناخالص
(۳,۴۹۵,۶۲۱)	(۱,۹۷۸,۱۹۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۱,۰۴۷	۵۵۰,۸۰۰	۸ سایر درآمدها
(۸۱,۵۱۷)	(۱۸۰,۰۴۹)	۹ سایر هزینه ها
۳,۶۷۶,۸۰۹	۶,۶۶۴,۱۶۲	سود عملیاتی
(۱۹۲,۲۹۲)	(۲۰۵,۰۷۲)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۴۴۵,۲۶۴	۲,۱۴۱,۵۲۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۹۲۹,۷۸۱	۸,۶۰۰,۶۱۲	سود قبل از مالیات
(۴۶۵,۳۰۸)	(۷۸۵,۴۱۴)	مالیات بر درآمد
۴,۴۶۴,۴۷۳	۷,۸۱۵,۱۹۸	دوره جاری
		سود خالص
۴,۴۶۴,۴۷۲	۷,۸۱۵,۱۹۷	قابل انتساب به
۱	۱	مالکان شرکت اصلی
۴,۴۶۴,۴۷۳	۷,۸۱۵,۱۹۸	منافع فاقد حق کنترل
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۶۳۳	۱,۱۷۳	عملیاتی - ریال
۲۵۹	۳۹۰	غیر عملیاتی - ریال
۸۹۲	۱,۵۶۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۸۹۲	۱,۵۶۳	۱۲ سود پایه هر سهم

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

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲,۳۹۶,۴۲۳	۳,۳۹۳,۸۸۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۴,۷۷۹	۸۰,۱۷۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۳۱۶,۹۳۲	۱,۳۳۸,۸۸۸	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰۰,۲۹۰	۳۴۸,۳۰۵	۱۶ سایر دارایی ها
۴,۰۹۸,۴۲۴	۵,۱۶۱,۲۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۹۲۲,۶۲۳	۲,۶۹۳,۱۹۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۰,۹۵۱,۷۲۷	۱۲,۱۹۶,۰۲۶	۱۸ موجودی مواد و کالا
۴,۸۲۳,۱۸۰	۵,۳۲۲,۲۱۲	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۱۵,۱۸۲	۱۵,۱۸۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۲۶,۷۰۶	۲,۰۸۰,۰۶۲	۲۱ موجودی نقد
۲۰,۳۳۹,۴۱۸	۲۲,۳۰۶,۶۷۹	جمع دارایی های جاری
۲۴,۴۳۷,۸۴۲	۲۷,۴۶۷,۹۳۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۴,۸۵۸	۱۱۵,۱۵۷	صرف سهام خزانه
۵۱۲,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۸,۵۷۳,۱۲۱	۹,۴۸۸,۳۱۹	سود انباشته
(۲۵۰,۸۱۶)	(۱۶۴,۷۹۲)	۲۴ سهام خزانه
۱۳,۹۲۹,۱۶۳	۱۴,۹۵۰,۶۸۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
.	.	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۹۲۹,۱۶۳	۱۴,۹۵۰,۶۸۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷۵۳,۷۹۹	۷۹۴,۷۱۲	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵۳,۷۹۹	۷۹۴,۷۱۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵,۴۱۸,۳۱۱	۶,۸۵۵,۶۹۳	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۱۵,۸۵۹	۱,۷۰۳,۳۰۹	۲۹ مالیات پرداختنی
۲۲۰,۰۰۹	۴۴۰,۶۹۳	۳۰ سود سهام پرداختنی
۱,۸۴۲,۸۶۵	۲,۰۴۷,۹۳۷	۲۶ تسهیلات مالی
۵۵۷,۸۳۶	۶۷۴,۹۰۸	۳۱ پیش دریافت ها
۹,۷۵۴,۸۸۰	۱۱,۷۲۲,۵۴۰	جمع بدهی های جاری
۱۰,۵۰۸,۶۷۹	۱۲,۵۱۷,۲۵۲	جمع بدهی ها
۲۴,۴۳۷,۸۴۲	۲۷,۴۶۷,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت تقسیمات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
--------	-------	-----------------------	-----------	--------------------	----------------	----------------	--------

۱۳,۹۲۹,۱۶۳	-	۱۳,۹۲۹,۱۶۳	(۳۵,۰۸۶)	۸,۵۷۳,۱۲۱	۵۱۲,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۱۵,۱۹۸	-	۷,۸۱۵,۱۹۸	-	۷,۸۱۵,۱۹۸	-	-	-
(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۷,۰۳۰)	-	(۷,۰۳۰)	(۷,۰۳۰)	-	-	-	-
۱۷۶,۵۸۳	-	۱۷۶,۵۸۳	۱۵۶,۲۸۴	-	-	۲۰,۲۹۹	-
۱۴,۹۵۰,۶۸۴	-	۱۴,۹۵۰,۶۸۴	(۱۶۴,۷۹۲)	۹,۴۸۸,۳۱۹	۵۱۲,۰۰۰	۱۱۵,۱۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۷/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

سود خالص تجدید آرا که شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۷/۱۰

تعدیلات

مانده ابتدای دوره تجدید آرا که شده

۱۲,۴۳۶,۰۰۰	-	۱۲,۴۳۶,۰۰۰	(۲۱,۲۵۰)	۹,۸۳۳,۸۶۸	۲۵۳,۸۱۹	۹۴,۴۳۳	۲,۴۵۰,۰۰۰
(۳۱۶,۳۰۰)	-	(۳۱۶,۳۰۰)	-	(۳۱۶,۳۰۰)	-	-	-
۱۲,۲۰۰,۳۰۰	-	۱۲,۲۰۰,۳۰۰	(۲۱,۲۵۰)	۹,۵۱۷,۵۶۸	۲۵۳,۸۱۹	۹۴,۴۳۳	۲,۴۵۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴,۴۶۴,۴۷۳	-	۴,۴۶۴,۴۷۳	-	۴,۴۶۴,۴۷۳	-	-	-
(۵,۸۶۷,۷۵۸)	-	(۵,۸۶۷,۷۵۸)	-	(۵,۸۶۷,۷۵۸)	-	-	-
(۳۱,۸۳۴)	-	(۳۱,۸۳۴)	(۳۱,۸۳۴)	-	-	-	-
۲۰,۹۱۳	-	۲۰,۹۱۳	۱۸,۰۶۸	-	-	۲,۸۴۵	-
-	-	-	-	(۳,۱۸۱)	۳,۱۸۱	-	-
۱۰,۷۹۲,۱۰۸	-	۱۰,۷۹۲,۱۰۸	(۲۳۶,۳۶۰)	۸,۲۱۴,۱۰۰	۲۵۲,۰۰۰	۹۷,۲۶۸	۲,۴۵۰,۰۰۰



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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱,۲۲۳,۹۴۹	۵,۹۱۹,۰۸۲	۳۲
(۴۳۴,۶۱۰)	(۷۹۷,۹۶۵)	نقد حاصل از عملیات
۷۸۹,۳۳۹	۵,۱۲۱,۱۱۷	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۵۶۴	۱۷,۰۲۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۰,۸۷۲)	(۱,۱۵۹,۰۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲,۵۰۷,۹۳۵)	(۲۱,۹۵۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
(۵,۹۵۳)	(۲۶۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱,۴۴۲,۶۴۷	۱,۹۸۳,۰۸۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام و سپرده بانکی
(۱,۲۸۱,۵۴۹)	۲,۳۱۸,۸۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۹۲,۲۱۰)	۷,۴۳۹,۹۶۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱,۶۳۵,۶۲۷	-	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۶۵۸,۸۱۳)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۲,۴۳۹)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۴۹۷)	(۶,۶۷۹,۳۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۸۴۶	۲۰,۲۹۹	صرف سهام خزانه
۱۸,۰۶۸	۱۵۶,۲۸۴	وجوه ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۱,۸۲۴)	(۷۰,۲۶۰)	پرداختی های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲۳۹,۰۳۲)	(۶,۵۷۲,۹۹۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۳۱,۲۴۲)	۸۶۶,۹۷۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۸۹,۲۵۲	۱,۱۲۶,۷۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۹۳۷	۸۶,۳۸۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶۱,۹۴۷	۲,۰۸۰,۰۶۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره



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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱۳,۹۵۳,۶۳۲	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۶,۸۸۹,۸۷۱)	(۸,۴۱۲,۸۸۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۰۶۳,۷۶۱	۸,۲۰۸,۰۱۱		سود ناخالص
(۳,۵۱۹,۲۸۶)	(۱,۹۳۶,۷۱۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۴,۵۱۵	۵۵۰,۸۰۰	۸	سایر درآمدها
(۸۱,۵۱۷)	(۱۸۰,۰۴۹)	۹	سایر هزینه ها
۳,۵۰۷,۴۷۳	۶,۶۴۲,۰۴۷		سود عملیاتی
(۱۹۲,۲۹۲)	(۲۰۵,۰۷۲)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۵۵۴,۸۷۷	۲,۱۴۰,۹۱۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۸۷۰,۰۵۸	۸,۵۷۷,۸۸۶		سود قبل از مالیات
(۴۲۹,۱۴۰)	(۷۵۸,۲۹۳)		مالیات بر درآمد:
۴,۴۴۰,۹۱۸	۷,۸۱۹,۵۹۳		دوره جاری
			سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۶۰۸	۱,۱۴۶		عملیاتی - ریال
۲۸۰	۴۱۷		غیر عملیاتی - ریال
۸۸۸	۱,۵۶۳	۱۲	سود پایه هر سهم -ریال

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

۶

[Handwritten signature]



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۹۶۱,۶۶۴	۲,۹۱۸,۲۴۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۴,۴۵۹	۷۱,۳۳۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۵۷۰,۴۲۵	۱,۵۹۲,۳۸۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰۰,۲۹۰	۳۴۸,۳۰۵	۱۶ سایر دارایی ها
۳,۹۰۶,۸۳۸	۴,۹۳۰,۲۶۶	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱,۹۰۳,۲۳۷	۲,۶۸۴,۰۶۶	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۰,۹۰۱,۸۵۷	۱۲,۱۱۷,۷۷۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۴,۷۹۴,۳۸۵	۴,۹۴۸,۸۴۵	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۵۱۵,۱۸۲	۱۵,۱۸۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۱۲,۰۱۱	۲,۰۵۲,۶۴۶	۲۱ موجودی نقد
۲۰,۲۲۶,۶۷۲	۲۱,۸۱۸,۵۱۰	جمع دارایی های جاری
۲۴,۱۳۳,۵۱۰	۲۶,۷۴۸,۷۷۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۴,۸۵۸	۱۱۵,۱۵۷	سرف سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۸,۷۴۴,۴۹۱	۹,۶۶۴,۰۸۴	سود انباشته
(۲۵۰,۸۱۶)	(۱۶۴,۷۹۲)	۲۴ سهام خزانه
۱۴,۰۸۸,۵۳۳	۱۵,۱۱۴,۴۴۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷۱۳,۷۵۱	۷۴۴,۶۹۲	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱۳,۷۵۱	۷۴۴,۶۹۲	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۵,۰۴۹,۶۴۵	۶,۰۵۸,۵۱۱	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۶۷۰,۷۸۶	۲۹ مالیات پرداختی
۲۲۰,۰۰۹	۴۴۰,۶۹۳	۳۰ سود سهام پرداختی
۱,۸۴۲,۸۶۵	۲,۰۴۷,۹۳۷	۲۶ تسهیلات مالی
۵۵۴,۶۳۶	۶۷۱,۷۰۸	۳۱ پیش دریافت ها
۹,۳۳۱,۲۲۶	۱۰,۸۸۹,۶۳۵	جمع بدهی های جاری
۱۰,۰۴۴,۹۷۷	۱۱,۶۳۴,۳۲۷	جمع بدهی ها
۲۴,۱۳۳,۵۱۰	۲۶,۷۴۸,۷۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت سهامی سپاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۴۹۱	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۴,۰۸۸,۵۲۳
-	-	-	۷,۸۱۹,۵۹۳	-	۷,۸۱۹,۵۹۳
-	-	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)
-	-	-	(۷۰,۷۶۰)	-	(۷۰,۷۶۰)
-	۲۰,۲۹۹	-	-	۱۵۶,۲۸۴	۱۷۶,۵۸۳
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۵۷	۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۴,۰۸۴	(۱۶۴,۷۹۳)	۱۵,۱۱۴,۴۴۹

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

تعدیلات

مانده ابتدای دوره تجدید ارائه شده

۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۴۵,۰۰۰	۹,۸۹۳,۷۸۹	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۴۲۷,۰۰۸
-	-	-	(۱,۶۳۳,۱۳۹)	-	(۱,۶۳۳,۱۳۹)
-	-	-	۹,۷۳۰,۶۶۰	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۳۰۷,۵۷۹

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

-	-	-	۴,۴۴۰,۹۱۸	-	۴,۴۴۰,۹۱۸
-	-	-	(۵,۸۶۷,۷۵۰)	-	(۵,۸۶۷,۷۵۰)
-	-	-	-	(۳۱,۸۲۴)	(۳۱,۸۲۴)
-	۲,۸۴۵	-	-	۱۸,۰۶۸	۲۰,۹۱۳
-	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۸,۳۰۳,۸۷۸	(۲۳۶,۳۶۰)	۱۰,۸۶۹,۸۳۶

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹۳۸,۰۰۵	۵,۷۸۵,۲۵۷	۳۲ نقد حاصل از عملیات
(۳۶۴,۳۸۵)	(۷۵۱,۵۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۷۳,۶۲۰	۵,۰۳۳,۶۸۰	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۶۴	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۳,۳۱۱)	(۱,۰۶۷,۵۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۵۰۷,۹۳۵)	-	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳,۷۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۱,۹۵۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۳۰,۲۳۵	۱,۹۸۳,۰۶۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام و سپرده بانکی
(۱,۰۶۴,۱۴۷)	۲,۳۹۳,۵۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۹۰,۵۲۷)	۷,۴۲۷,۲۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۶۳۵,۶۲۷	-	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۶۵۸,۸۱۳)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۲,۴۳۹)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۵۰۴)	(۶,۶۷۹,۳۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲,۸۴۶	۲۰,۲۹۹	صرف سهام خزانه
۱۸,۰۶۸	۱۵۶,۲۸۴	وجوه ناشی از فروش سهام خزانه
(۳۱,۸۲۴)	(۷۰,۲۶۰)	پرداختی های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲۳۹,۰۳۹)	(۶,۵۷۲,۹۹۳)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۷۲۹,۵۶۶)	۸۵۴,۲۵۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۷۷,۵۰۵	۱,۱۱۲,۰۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۹۳۷	۸۶,۳۸۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵۱,۸۷۶	۲,۰۵۲,۶۴۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره



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



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان) است. شرکت سیمان سپاهان در تاریخ ۱۳۴۸/۱۱/۵ به منظور احداث یک کارخانه سیمان در نزدیکی کارخانه ذوب آهن اصفهان جهت تولید سیمان پرتلند با استفاده از سرباره کوره ذوب آهن اصفهان به صورت شرکت سهامی خاص طی پروانه شماره ۶۲۵۰۸ تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۵۰/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۴۶۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و پس از انتقال مرکز قانونی شرکت به شهر اصفهان تحت شماره ۴۷۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۵۹۱۴۰ می باشد. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۶۹/۱۱/۲۹ نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۶/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۵/۰۱ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر است و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر اصفهان، خیابان شریعتی، بین توحید و حکیم نظامی پلاک ۲۴ و محل کارخانه در ۴۵ کیلومتری جنوب غربی شهر اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

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

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

۱-۳- کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۷۵	۶۲۶	۶۹۶	۷۴۱
۲۲۱	۱۴۴	۲۲۱	۱۴۴
۷۹۶	۷۷۰	۹۱۷	۸۸۵

کارکنان دائم و قرار دادی
 کارکنان پیمانی-شرکت های خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا باشد، موضعیت ندارد.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

۳-۲-۳- دوره مالی شرکت فرعی ۲۱ مرداد هر سال می باشد. صورتهای مالی مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می شود.

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله حواله در سامانه سنا، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر			دلیل استفاده از نرخ	تاریخ تسعیر
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	۶۸۱,۲۰۳	ریال	قوانین و مقررات بانک مرکزی و قابل دسترس بودن	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
	درهم	سامانه سنا	۱۸۵,۴۸۷	ریال		۱۴۰۳/۱۲/۲۸
	یورو	سامانه سنا	۷۴۴,۰۳۶	ریال		۱۴۰۳/۱۲/۲۸
پیش دریافت ها	درهم، دلار و یورو (سامانه سنا و نیما)					تاریخ انجام معامله

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

الف) تفاوت های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به "داراییهای 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- مخارج تأمین مالی

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۶-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۶-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای استهلاك ماشین آلات خطوط تولید سیمان) با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

استهلاك ماشین آلات خطوط تولید سیمان با استناد به اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاك دارایی ها، بر اساس عمر مفید برآوردی ۳۰ ساله محاسبه می شود.

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

۶-۳-۳- 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 هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۷-۳- دارایی های نامشهود

۷-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۷-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸ - ۳ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه 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 شود.

۹ - ۳ - موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۱۰-۳- ذخایر

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

۱- ۱۰ - ۳ - ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره مشاغل سخت و زیان آور در هر دوره مالی برای کارکنانی که با استفاده از مزایای قانونی مربوطه بازنشسته می شوند در همان دوره محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. در شرکت اصلی در زمان بازنشستگی و یا قطع همکاری و در شرکت های فرعی در پایان سال شمسی تسویه می گردد. برای مانده مرخصی استفاده نشده کارکنان طبق قانون کار و بر مبنای آخرین حقوق ثابت ذخیره لازم در حسابها منظور می شود.



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- ۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۲- ۳- سهام خزانه

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

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

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

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



15

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵ - درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فروش خالص	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱۳,۹۵۳,۶۳۲	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱۳,۹۵۳,۶۳۲
درآمد ارائه خدمات	۳۱۸,۳۶۹	۴۱۴,۳۳۵	-	-
	<u>۱۶,۹۳۹,۲۶۴</u>	<u>۱۴,۳۶۷,۹۶۷</u>	<u>۱۶,۶۲۰,۸۹۵</u>	<u>۱۳,۹۵۳,۶۳۲</u>

۵-۱- فروش خالص گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
سیمان فله ای تیپ (۲)	۴۴۸,۴۸۱	۶,۱۵۷,۱۹۵	۳۷۲,۳۳۵	۳,۴۲۷,۷۱۰	
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۱۵۲,۹۴۷	۲,۰۱۴,۱۵۹	۱۵۰,۶۴۴	۱,۳۷۲,۲۸۱	
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۱۳۷,۴۵۸	۱,۹۹۸,۵۹۲	۱۳۴,۵۰۸	۱,۳۳۰,۶۵۴	
سیمان فله ای تیپ (۱)	۱۷۹,۵۱۵	۲,۴۲۸,۸۳۰	۳۲۲,۵۱۳	۲,۹۵۶,۶۴۹	
کلینکر داخلی	۱۴۳,۷۸۴	۱,۵۰۴,۲۳۲	-	-	
	<u>۱۴,۱۰۳,۰۰۸</u>			<u>۹,۰۸۷,۲۹۴</u>	
صادراتی	۱۷۷,۶۵۶	۲,۵۱۷,۸۸۷	۴۷۳,۷۰۰	۴,۸۶۶,۳۳۸	
کلینکر		<u>۲,۵۱۷,۸۸۷</u>		<u>۴,۸۶۶,۳۳۸</u>	
		<u>۱۶,۶۲۰,۸۹۵</u>		<u>۱۳,۹۵۳,۶۳۲</u>	

درآمد ارائه خدمات

درآمد حمل بار توسط ناوگان شرکت
 درآمد حاصل از صدور بارنامه

۳۶۶,۳۵۶
۴۷,۹۷۹
<u>۴۱۴,۳۳۵</u>
<u>۱۴,۳۶۷,۹۶۷</u>



۲۹۸,۷۷۵
۱۹,۵۹۴
<u>۳۱۸,۳۶۹</u>
<u>۱۶,۹۳۹,۲۶۴</u>

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱- فروش خالص شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۳,۴۲۷,۷۱۰	۳۷۲,۳۳۵	۶,۱۵۷,۱۹۵	۴۴۸,۴۸۱	سیمان فله ای تیپ (۲)
۱,۳۷۲,۲۸۱	۱۵۰,۶۴۴	۲,۰۱۴,۱۵۹	۱۵۲,۹۴۷	سیمان کیسه ای تیپ (۱)
۱,۳۳۰,۶۵۴	۱۳۴,۵۰۸	۱,۹۹۸,۵۹۲	۱۳۷,۴۵۸	سیمان کیسه ای تیپ (۲)
۲,۹۵۶,۶۴۹	۳۲۲,۵۱۳	۲,۴۲۸,۸۳۰	۱۷۹,۵۱۵	سیمان فله ای تیپ (۱)
-	-	۱,۵۰۴,۲۳۲	۱۴۳,۷۸۴	کلینکر داخلی
۹,۰۸۷,۲۹۴		۱۴,۱۰۳,۰۰۸		
صادراتی				
۴,۸۶۶,۳۳۸	۴۷۳,۷۰۰	۲,۵۱۷,۸۸۷	۱۷۷,۶۵۶	کلینکر
۴,۸۶۶,۳۳۸		۲,۵۱۷,۸۸۷		
۱۳,۹۵۳,۶۳۲		۱۶,۶۲۰,۸۹۵		

۵-۱-۱- نرخ فروش سیمان بر اساس عرضه سیمان در بورس کالا تعیین می شود که نسبت به دوره مشابه سال گذشته حدود ۱۹٪ افزایش داشته است.

۵-۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات حمل مربوط به شرکت فرعی حمل و نقل کالای رهنورد و بابت درآمد حاصل از کرایه حمل های مسیر برگشت بابت مکانیزم های ملکی و درآمد حاصل از صدور بارنامه بابت مکانیزم های غیر ملکی می باشد.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل
فروش داخلی سایر اشخاص					
شرکت آوند تجارت پارتاک		۱,۶۶۶,۱۵۲	۱۲	۱,۴۹۵,۷۰۹	۱۶
شرکت پی تا بام سازه آکام		۹۵۷,۶۱۴	۷	۳۱۶,۹۲۴	۳
شرکت مشاهیر صدر اصفهان		۶۷۷,۷۴۳	۵	-	۰
شرکت ماهان پارسه عالی قابو		۶۴۱,۰۱۰	۵	۱۷۷,۷۷۴	۲
شرکت حمل و نقل بین المللی برو		۵۹۵,۹۶۱	۴	-	۰
شرکت اصفهان صنعت ابریشم		۵۷۹,۲۰۷	۴	۵۱۸,۶۸۵	۶
شرکت سایه گستر بهاران		۴۴۱,۳۹۶	۳	۵۱۷,۵۴۲	۶
شرکت آیهان صفه اسپادانا		۴۰۸,۴۸۴	۳	۳۸۲,۱۳۶	۴
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم		۳۹۵,۷۶۹	۳	۳۲۵,۴۳۰	۴
شرکت سیمان اصفهان		۳۷۵,۵۶۶	۳	-	۰
شرکت زرین هور جی		۳۶۵,۴۹۸	۳	۴۲۰,۲۶۰	۵
شرکت غدیر جم سپاهان		۳۲۳,۲۱۷	۲	۴۳,۰۵۴	۰
شرکت صنعت سازه پاسارگاد شفیع		۳۲۲,۴۳۵	۲	۱۵۹,۱۴۶	۲
شرکت آرامان پایدار پارسه		۲۷۹,۸۳۳	۲	۸۵۳	۰
شرکت آرتین تجارت سیما		۲۳۰,۳۸۷	۲	۱۰۳,۹۰۱	۱
شرکت روشا تجارت تابان		۲۲۷,۱۲۴	۲	-	۰
شرکت بازرگانی دیزل باما پیشبرد		۱۹۹,۸۳۰	۱	-	۰
سیدحمید حسینی		۱۷۸,۲۳۳	۱	۱۰۱,۱۹۰	۱
اکبر نوری		۱۷۸,۰۷۵	۱	۱۲۲,۹۱۹	۱
مهران محبیان زاده		۱۷۳,۱۵۶	۱	۱۳۰,۸۵۲	۱
هامون بازرگان فیدار فرتاک		۱۵۷,۰۵۳	۱	۱۱۵,۱۰۹	۱
سایر مشتریان سیمان (۱۲۱)		۴,۷۲۹,۲۶۵	۳۴	۴,۱۵۵,۸۱۰	۴۶
		۱۴,۱۰۳,۰۰۸		۹,۰۸۷,۲۹۴	
فروش صادراتی سایر اشخاص					
شرکت سیمان سماوه (محمد عزیز ظالمی)		۱,۰۰۵,۹۰۶	۴۰	۲۲۴,۳۴۶	۵
شرکت مستر اکزیم MASTER EXIM		۹۹۹,۳۳۶	۴۰	۰	۰
شرکت المبروک (حاج محمد الشاوی)		۵۱۲,۶۴۵	۲۰	۱,۳۹۱,۲۹۸	۲۹
شرکت یورو سم (EuroCem)		۰	۰	۴۳۸,۵۴۸	۹
ام القصر northern umm qasr co		۰	۰	۱۶۲,۶۴۶	۳
شرکت الدوح		۰	۰	۶۲۸,۷۷۴	۱۳
Damodar Sunidhi Ventures Pvt .lt		۰	۰	۴۸۸,۹۹۳	۱۰
شرکت اطلس اویل Atlas Oil		۰	۰	۴۰۰,۷۱۲	۸
شرکت سیمان ارض العماره		۰	۰	۳۲۸,۲۳۷	۷
شرکت ال پی اف گلوبال تریدینگ PF GLOBAL TRADING		۰	۰	۸۰۲,۷۸۳	۱۶
		۲,۵۱۷,۸۸۷		۴,۸۶۶,۳۳۸	
		۱۶,۶۲۰,۸۹۵		۱۳,۹۵۳,۶۳۲	



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- مقایسه فروش خالص و بهای تمام شده شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
فروش داخلی						
۵۱	۵۱	۶,۱۵۷,۱۹۵	(۳,۰۲۹,۱۰۹)	۳,۱۲۸,۰۸۶	۵۱	۵۱
۲۵	۴۵	۲,۰۱۴,۱۵۹	(۱,۱۱۵,۴۱۶)	۸۹۸,۷۴۳	۴۵	۲۵
۴۶	۳۲	۱,۹۹۸,۵۹۲	(۱,۳۶۰,۱۴۷)	۶۳۸,۴۴۵	۳۲	۴۶
۵۳	۵۲	۲,۴۲۸,۸۳۰	(۱,۱۵۷,۱۱۹)	۱,۲۷۱,۷۱۱	۵۲	۵۳
۰	۴۳	۱,۵۰۴,۲۳۲	(۸۶۱,۲۰۹)	۶۴۳,۰۲۳	۴۳	۰
۴۷	۴۷	۱۴,۱۰۳,۰۰۸	(۷,۵۲۳,۰۰۰)	۶,۵۸۰,۰۰۸	۴۷	۴۷
فروش صادراتی						
(۳)	۶۵	۲,۵۱۷,۸۸۷	(۸۸۹,۸۸۴)	۱,۶۲۸,۰۰۳	۶۵	(۳)
(۳)	۶۵	۲,۵۱۷,۸۸۷	(۸۸۹,۸۸۴)	۱,۶۲۸,۰۰۳	۶۵	(۳)
۳۰	۴۹	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	(۸,۴۱۲,۸۸۴)	۸,۲۰۸,۰۱۱	۴۹	۳۰



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

گروه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گروه

فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	یادداشت
فروش محصول			فروش محصول			مواد مصرفی مستقیم
۷۰۵,۹۳۰	-	۷۰۵,۹۳۰	۵۶۴,۴۱۱	-	۵۶۴,۴۱۱	دستمزد مستقیم
۷۷۲,۹۰۶	۶۱,۳۰۵	۷۱۱,۶۰۲	۷۹۷,۳۷۸	-	۷۹۷,۳۷۸	سربار ساخت
						دستمزد غیر مستقیم
۱,۳۰۱,۱۷۲	۷,۴۵۴	۱,۱۹۳,۷۱۸	۱,۳۸۲,۲۸۱	۲۹۰,۴۷	۱,۳۵۳,۲۳۴	استهلاک
۱۱۰,۰۶۶	۹,۵۵۳	۱۰۰,۵۱۳	۱۳۰,۴۱۳	۱,۳۲۷	۱۲۹,۰۸۶	گاز، برق و موارد مصرفی
۲,۵۶۱,۹۰۳	-	۲,۵۶۱,۹۰۳	۳,۵۳۰,۴۶۷	-	۳,۵۳۰,۴۶۷	هزینه بسته بندی
۳۲۴,۳۷۹	-	۳۲۴,۳۷۹	۳۴۲,۳۹۵	-	۳۴۲,۳۹۵	قطعات و لوازم بدکی ابزار و ملزومات
۵۷۹,۶۱۲	۳۳,۹۳۹	۵۴۵,۶۷۳	۵۷۴,۹۱۸	۱,۶۷۷	۵۷۳,۲۴۱	مواد نسوز و سایش
۴۷۵,۳۵۸	-	۴۷۵,۳۵۸	۶۵۳,۹۶۱	-	۶۵۳,۹۶۱	حق الزحمه پیمانکاران
۳۱۰,۱۳۲	-	۳۱۰,۱۳۲	۴۸۴,۰۹۲	۴۳۶,۲۹۷	۴۷,۷۹۵	مواد غذایی
۱۶۹,۲۳۹	۵,۳۴۶	۱۶۳,۸۹۴	۲۶۳,۰۵۲	۴۹,۸۵۵	۲۱۳,۱۹۷	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱۰۰,۱۱۹	۱۳,۷۷۳	۸۶,۳۴۶	۷۶,۴۰۵	۵۹۵	۷۵,۸۱۰	حمل و نقل و ایاب وذهاب
۱۵۰,۸۱۲	-	۱۵۰,۸۱۲	۱۷۹,۲۱۹	-	۱۷۹,۲۱۹	گرس و روغن آلات
۳۳,۴۲۷	۳,۷۳۶	۳۹,۶۹۳	۴۱,۴۵۰	۳۹	۴۱,۴۱۱	هزینه های حمل پیمان داخلی
۲۴۶,۵۵۱	۱۰۹,۳۳۱	۱۳۷,۳۲۰	۲۴۴,۸۸۷	-	۲۴۴,۸۸۷	هزینه کمسیون بارنامه برگشت
۴۵,۳۵۳	۲۰,۴۹۹	۲۵,۳۰۴	۸,۹۱۶	-	۸,۹۱۶	سایر
۷۶,۰۳۲	۱۳,۱۹۴	۶۲,۸۳۸	۱۳,۹۹۰	-	۱۳,۹۹۰	کسر می شود: هزینه های جنب نشده در تولید
(۸۱,۵۱۷)	-	(۸۱,۵۱۷)	(۱۸۰,۰۴۹)	-	(۱۸۰,۰۴۹)	جمع هزینه های ساخت
۷,۷۹۱,۲۷۴	۲۷۷,۵۷۹	۷,۵۱۳,۶۹۵	۹,۱۰۰,۰۸۶	۵۱۸,۸۳۷	۸,۵۸۹,۲۵۰	کالاای در جریان ساخت در ابتدای دوره
۴,۵۷۹,۱۸۹	-	۴,۵۷۹,۱۸۹	۶,۰۹۲,۰۴۷	-	۶,۰۹۲,۰۴۷	کالاای در جریان ساخت در پایان دوره
(۵,۱۵۸,۹۳۳)	-	(۵,۱۵۸,۹۳۳)	(۶,۴۵۸,۱۷۴)	-	(۶,۴۵۸,۱۷۴)	بهای تمام شده ساخت
۷,۳۱۱,۵۳۹	۲۷۷,۵۷۹	۶,۹۳۳,۹۶۱	۸,۷۴۱,۹۶۰	۵۱۸,۸۳۷	۸,۲۲۳,۱۲۳	کالاای ساخته شده در ابتدای دوره
۱۱۲,۸۳۷	-	۱۱۲,۸۳۷	۱۹۶,۵۹۴	-	۱۹۶,۵۹۴	کالاای ساخته شده در پایان دوره
(۱۵۹,۳۰۹)	-	(۱۵۹,۳۰۹)	(۳۷۰,۸۹۶)	-	(۳۷۰,۸۹۶)	بهای تمام شده عملیات در حال تداوم
۷,۱۶۵,۶۷	۲۷۷,۵۷۹	۶,۸۸۷,۴۸۸	۸,۶۶۷,۶۵۹	۵۱۸,۸۳۷	۸,۱۴۸,۸۲۴	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۵۷۴,۷۴۹	۷۰۵,۹۳۰
دستمزد مستقیم	۶۷۵,۶۴۹	۶۳۴,۵۳۳
سربار :		
دستمزد غیر مستقیم	۱,۳۶۰,۰۲۹	۱,۱۸۴,۳۴۷
استهلاک	۱۰۵,۶۹۶	۹۱,۱۵۲
آب، برق، گاز و مازوت مصرفی	۳,۵۳۰,۴۶۷	۲,۵۶۱,۹۰۳
هزینه بسته بندی	۳۴۲,۲۹۵	۳۲۴,۲۷۹
حمل و نقل داخلی مواد	۲۷۳,۱۰۸	۳۴۸,۶۹۰
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات	۵۶۳,۹۲۵	۵۰۳,۰۰۶
آجر و مواد نسوز و سایش	۶۵۳,۹۶۱	۴۷۵,۳۵۸
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران	۴۸۴,۰۹۲	۳۱۰,۱۳۲
خرید غذا	۲۲۴,۸۶۰	۱۵۷,۱۷۴
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۵۸,۴۵۷	۶۹,۰۳۲
کرایه سرویس های ایاب و ذهاب و وسائط نقلیه	۱۷۹,۲۱۹	۱۵۰,۸۱۲
گریس و روغن آلات	۲۹,۹۳۸	۳۴,۹۹۵
سایر	(۲۳,۰۸۴)	۴۶,۲۵۲
جمع سربار	۹,۰۳۳,۳۶۱	۷,۵۹۷,۵۹۵
هزینه های جذب نشده تولید	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)
جمع بهای عوامل ساخت		
کالای در جریان ساخت در ابتدای دوره	۶,۰۹۲,۰۴۷	۴,۵۷۹,۱۸۹
کالای در جریان ساخت در پایان دوره	(۶,۴۵۸,۱۷۴)	(۵,۱۵۸,۹۲۳)
بهای تمام شده ساخت		
کالای ساخته شده در ابتدای دوره	۸,۴۸۷,۱۸۵	۶,۹۳۶,۳۴۴
کالای ساخته شده در پایان دوره	۱۹۶,۵۹۴	۱۱۲,۸۳۷
	(۲۷۰,۸۹۶)	(۱۵۹,۳۰۹)
	۸,۴۱۲,۸۸۴	۶,۸۸۹,۸۷۱



شرکت سیمان سبحانان (سهلانی عام)
برادارداشت های توضیحی صورت های مالی عالی میان دو
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۵- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۳۲٫۴۰ میلیون ریال مواد اولیه (دوره مشابه مالی قبل مبلغ ۹۲۶٫۲۲۲ میلیون ریال) تماماً از تأمین کنندگان داخلی به شرح جدول زیر خریداری شده است.

[illegible]

٢-٤- مواد مستقيم مصرفي

شرکت‌های		کود		کشور	نوع مواد اولیه
کدامه متبقی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	کدامه متبقی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	کدامه متبقی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	کدامه متبقی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
برند نسبت به کل	برند نسبت به کل	برند نسبت به کل	برند نسبت به کل		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ		
۵۷	۵۷	۵۷	۵۴	ایران	عسل استخرانی
۱۵	۱۹	۱۵	۱۹	ایران	عسل آهک
۱۳	۱۰	۱۳	۸	ایران	عسل بادام و زنجبیل
۲	۲	۲	۲	ایران	عسل آهک
۰	۰	۰	۰	ایران	عسل سیاه
۱۳	۱۷	۱۳	۱۷	ایران	عسل گوجه
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰		
۷۰۵۹۳۰	۵۷۴۷۴۹	۷۰۵۹۳۰	۵۴۴۴۱۱		

۱-۶-۲- افزایش هزینه موال اولیه مصرفی به ویژه مارل استخراجی نسبت به سال مالی قبل توجه نرخ استخراج و حمل مواد و نیز افزایش حجم تولید بوده است.

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

معلومات	واحد انتشاري گھوڑی	تقریباً اسمی	تقریباً عملی	کھلاہ منشیاتی ^{۱۶}	کھلاہ منشیاتی ^{۱۷}
سیمان	۲۵۶،۰۰۰	۳۵۶،۰۰۰	۱،۷۵۸،۹۹۹	۱۹،۴۰۰	۱۸،۵۰۰
کلیمک	۲۷۰،۰۰۰	۲۷۰،۰۰۰	۲،۵۴۵،۵۵۶	۱۲،۷۱۷،۴۰۰	۱۲،۰۲۱،۲۱۹

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

۱-۳-۶- ظرفیت عملی (معمول) بر مبنای میانگین ۵ سال گذشته با در نظر گرفتن میزان تولید سیمان و کلینکر در دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

۱-۶-۳-۴- با توجه به میران تولید سیمان، کلینکر تولیدی به عنوان کالای نیمه ساخته تلقی می شود و بخشی از فرایند تولید سیمان را به خود اختصاص داده است.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۳,۵۴۴	۳۷,۵۶۳	۳۳,۵۴۴	۳۷,۵۶۳
۱,۸۲۵	۱,۸۵۵	۱,۸۲۵	۱,۸۵۵
۲,۷۴۸	.	۲,۷۴۸	.
۷۹۶	۴۰۴	۷۹۶	۴۰۴
۲,۵۳۲,۶۹۳	۷۸۰,۷۱۹	۲,۴۷۹,۴۳۷	۷۸۰,۷۱۹
۴۲۳,۹۰۵	۲۳۸,۴۵۱	۴۲۳,۹۰۵	۲۳۸,۴۵۱
۵۱,۸۸۸	۲۹,۸۴۷	۵۱,۸۸۸	۲۹,۸۴۷
۲۲,۶۴۴	۳۲,۴۰۷	۲۲,۶۴۴	۳۲,۴۰۷
۱,۰۶۹	۱,۱۶۷	۱,۰۶۹	۱,۱۶۷
۴,۵۹۹	۵۹,۳۸۸	۴,۵۹۹	۵۹,۳۸۸
۳,۰۷۵,۷۱۱	۱,۱۸۱,۸۰۲	۳,۰۲۲,۴۵۵	۱,۱۸۱,۸۰۲
۲۳۰,۱۸۶	۲۱۵,۹۰۸	۲۴۲,۷۶۱	۲۳۵,۱۱۳
۴,۴۷۶	۶,۵۳۳	۵,۱۴۳	۹,۱۵۷
۱۰,۲۶۳	۳,۲۵۳	۱۲,۵۶۳	۳,۲۵۳
۴,۶۴۲	۶,۰۶۷	۴,۸۶۰	۶,۰۸۴
۱۰,۶۰۷	۸,۷۰۵	۱۴,۴۸۴	۱۲,۴۶۷
۴,۴۷۰	۷,۷۹۶	۵,۵۷۶	۷,۹۵۷
۱۴,۵۹۳	۲۵,۶۷۷	۱۶,۹۹۵	۲۹,۱۵۵
۱۰۵	۱۱	۱۰۵	۱۱
۱,۳۱۸	۱۵۰,۵۱	۱,۵۳۴	۱۵,۱۱۸
۱,۹۰۲	۲۸,۴۰۶	۱,۹۰۲	۲۸,۴۰۶
۴,۷۷۳	۴,۹۴۷	۴,۷۷۳	۴,۹۴۷
۱۵۶,۲۴۱	۴۲۲,۵۵۹	۱۶۲,۴۷۱	۴۴۴,۷۲۴
۴۴۳,۵۷۵	۷۵۴,۹۱۳	۴۷۳,۱۶۶	۷۹۶,۳۹۱
۳,۵۱۹,۲۸۶	۱,۹۳۶,۷۱۵	۳,۴۹۵,۶۲۱	۱,۹۷۸,۱۹۴

هزینه های فروش و توزیع

حقوق و دستمزد و مزایا
 استهلاک
 حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران
 کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر
 حمل و نقل و تخلیه و بارگیری و کارگزاری بنادر
 گمرکی ، بازرسی محصول و هزینه های صادرات
 بازرگانی و تبلیغات
 فروش محصول در بورس کالا
 ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات
 سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
 استهلاک
 حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران
 کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر
 ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات
 لوازم التحریر ، چاپ و آگهی
 آبدارخانه و پذیرایی
 آموزش
 کارمزد و خدمات بانکی
 اجاره اراضی
 مسئولیت اجتماعی
 سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۳۲,۱۸۸	۵۳۹,۰۹۱	۳۲,۱۸۸	۵۳۹,۰۹۱	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	-	۳۳۷	-		فروش ضایعات
	۱۱,۷۰۹	-	۱۱,۷۰۹	۸-۱	اجاره معدن
۱۲,۳۲۷	-	۱۸,۵۲۳	-		سایر
<u>۴۴,۵۱۵</u>	<u>۵۵۰,۸۰۰</u>	<u>۵۱,۰۴۷</u>	<u>۵۵۰,۸۰۰</u>		

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز مبلغ ۷۳,۵۰۵ دلار و ۶,۶۲۶,۷۶۳ درهم مربوط به طلب ارزی شرکت نزد صرافی ها (صرافی کارآفرین و صرافی نعیم) در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به نرخ های برابری ۶۸۱,۲۰۳ و ۱۸۵,۴۸۷ ریال می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
(۸۱,۵۱۷)	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)	(۱۸۰,۰۴۹)		هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۹۲,۲۹۲	۲۰۵,۰۷۲	۱۹۲,۲۹۲	۲۰۵,۰۷۲		سود وام دریافتی از بانک سپه



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۰۱۶,۸۱۱	۱,۴۸۰,۷۱۱	۹۲۹,۲۱۱	۱,۴۸۰,۷۱۱	۱۱-۱ سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها
۴۹۴,۶۶۵	۴۲۶,۹۸۲	۴۹۴,۶۶۵	۴۲۶,۹۸۲	۱۱-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۸,۷۵۹	۷۵,۳۷۳	۱۸,۷۷۱	۷۵,۳۸۷	۱۱-۳ سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۶,۸۰۲	۷,۰۵۹	۴۳	۷,۰۵۹	خرسارات و جرایم دریافتی
۳,۹۳۷	۸۶,۳۸۱	۳,۹۳۷	۸۶,۳۸۱	۱۱-۴ سودزبان تسعیراتسویه دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات
۱۳,۹۰۱	۶۴,۴۰۵	(۱,۳۶۳)	۶۵,۰۰۲	سایر
۱,۵۵۴,۸۷۷	۲,۱۴۰,۹۱۱	۱,۴۴۵,۲۶۴	۲,۱۴۱,۵۲۲	

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

شرکت	گروه			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۸۷,۶۰۰	-	-	-	۱۱-۱-۱ شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان - شرکت فرعی
۱۳,۲۸۳	۳۶,۸۹۸	۱۳,۲۸۳	۳۶,۸۹۸	۱۱-۱-۱ شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
۵۸۶,۱۵۵	۷۳۴,۳۵۱	۵۸۶,۱۵۵	۷۳۴,۳۵۱	۱۱-۱-۱ شرکت سیمان شرق
۳۲۹,۷۵۳	۶۰۸,۱۵۹	۳۲۹,۷۵۳	۶۰۸,۱۵۹	۱۱-۱-۱ شرکت سیمان دشتستان
-	۶۳,۹۰۰	-	۶۳,۹۰۰	۱۱-۱-۱ شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر
-	۳۷,۴۰۳	-	۳۷,۴۰۳	۱۱-۱-۱ شرکت سیمان زنجان
۲۰	-	۲۰	-	۱۱-۱-۱ شرکت سیمان کردستان
۱,۰۱۶,۸۱۱	۱,۴۸۰,۷۱۱	۹۲۹,۲۱۱	۱,۴۸۰,۷۱۱	

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

۱۱-۲ - سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است :

شرکت	گروه			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)
-	۲۴۹,۵۸۵	-	۲۴۹,۵۸۵	شرکت تامین سرمایه دماوند
-	۱۷۷,۳۹۷	-	۱۷۷,۳۹۷	صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند
۲۴۸,۲۴۷	-	۲۴۸,۲۴۷	-	صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند (بدرآمد ثابت)
۲۴۶,۴۱۸	-	۲۴۶,۴۱۸	-	
۴۹۴,۶۶۵	۴۲۶,۹۸۲	۴۹۴,۶۶۵	۴۲۶,۹۸۲	

۱۱-۳ سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت مربوط به سود سپرده ۱۱ فقره حساب بانکی به مبلغ ۷۵,۳۷۳ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴ مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز موجودی های بانکی و صندوق به مبلغ (۴۳,۴۲۹/۸۱ یورو و ۱۳۵,۳۷۸/۸۳ دلار و ۱۶,۰۰۰ درهم) که با نرخ های برابری ۶۸۱,۲۰۳ برای دلار و ۷۴۴,۰۳۶ برای یورو و ۱۸۵,۴۸۷ درهم تسعیر شده است .



شرکت سهامان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- محاسبات سود عملیاتی هر سهم

کماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	کماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	کماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	کماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مغای	مغای	مغای	مغای	مغای	مغای
۳۵۰۷,۳۳۳	۵۶۳۳,۰۳۷	۳۶۷۶,۸۰۹	۶۶۶۴,۱۶۲	۳۶۷۶,۸۰۹	۶۶۶۴,۱۶۲
(۱۹۲,۳۹۲)	(۲۰۵,۷۳۲)	(۱۹۲,۳۹۲)	(۲۰۵,۷۳۲)	(۱۹۲,۳۹۲)	(۲۰۵,۷۳۲)
۱۵۳۴,۱۷۳	۲۶۰۸,۵۳۸	۱,۴۴۶,۵۸۴	۱,۹۹۴,۰۷۳	۱,۹۹۴,۰۷۳	۱۳۷,۴۳۸
۲,۳۳۵,۸۵۶	۵۵۵۹,۳۳۹	۱,۴۴۶,۵۸۴	۲,۳۳۵,۸۵۶	۱,۹۹۴,۰۷۳	۶۶۰۶,۵۳۹
(۴۴۹,۱۴۰)	(۷۵۸,۳۹۳)	(۴۵۵,۳۰۸)	(۷۸۵,۴۱۴)	(۴۵۵,۳۰۸)	(۷۸۵,۴۱۴)
۱,۵۳۴,۱۷۳	۲,۶۰۸,۵۳۸	۱,۴۴۶,۵۸۴	۲,۰۱۷,۸۹۰	۱,۹۹۴,۰۷۳	۵,۸۲۱,۱۲۵
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
سود قبل از کسر مالیات	سود قبل از کسر مالیات	سود قبل از کسر مالیات	سود قبل از کسر مالیات	سود قبل از کسر مالیات	سود قبل از کسر مالیات
مالیات پرداخت	مالیات پرداخت	مالیات پرداخت	مالیات پرداخت	مالیات پرداخت	مالیات پرداخت
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	اثاثه و منقوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و ساختمان	زمین		
۵,۵۵۹,۱۰۴	-	۴۳۷,۶۰۱	۵,۱۲۱,۵۰۴	۱۷۲,۱۵۳	۸۳,۸۱۸	۶۸۱,۱۳۹	۲,۹۸۵,۳۲۸	۱,۱۳۴,۳۵۹	۶۵,۷۰۷		
۱,۱۵۹,۰۲۹	۶۰۷,۹۰۹	۱۶۳,۵۱۵	۳۸۷,۶۰۵	۱۳,۹۷۵	۱۶۷,۶۰۰	۰	۰	۲۰۶,۰۳۰			
(۱۷,۰۲۳)	-	-	(۱۷,۰۲۳)	-	-	-	-	(۱۷,۰۲۳)			
	(۵۵۵,۸۷۸)	(۱۵۷,۴۵۷)	۷۱۳,۳۳۵	۲۹,۵۱۶	۱۷,۰۵۸	۱,۱۷۱	۸۰,۴۶۵	۵۸۵,۱۲۵			
۶,۷۰۱,۱۱۰	۵۲,۰۳۱	۴۴۳,۶۵۹	۶,۲۰۵,۴۲۱	۲۱۵,۶۴۴	۹۹,۸۷۶	۸۴۹,۹۱۰	۳,۰۶۵,۷۹۳	۱,۹۰۸,۴۹۱	۶۵,۷۰۷		
۳,۱۶۲,۶۸۲	-	-	۳,۱۶۲,۶۸۲	۸۶,۱۳۴	۵۳,۰۶۰	۲۱۶,۶۰۷	۲,۰۷۵,۳۶۶	۷۳۱,۵۱۴	-		
۱۴۴,۵۴۱	-	-	۱۴۴,۵۴۱	۱۱,۳۹۰	۴,۸۶۹	۳۶,۱۶۷	۶۷,۴۳۹	۲۴,۶۷۶	-		
									-		
۳,۳۰۷,۲۲۳	-	-	۳,۳۰۷,۲۲۳	۹۷,۵۲۴	۵۷,۹۲۹	۲۵۲,۷۷۴	۲,۱۴۲,۸۰۵	۷۵۶,۱۹۰	-		
۳,۳۹۳,۸۸۸	۵۲,۰۳۱	۴۴۳,۶۵۹	۳,۸۹۸,۱۹۸	۱۱۸,۱۲۰	۴۱,۹۴۷	۵۹۷,۱۳۶	۹۲۲,۹۸۸	۱,۱۵۲,۳۰۱	۶۵,۷۰۷		
۲,۳۹۶,۴۲۳		۴۳۷,۶۰۱	۱,۹۵۸,۸۲۳	۸۶,۰۱۹	۲۹,۷۵۸	۴۶۴,۵۳۲	۹۰۹,۹۶۲	۴۰۲,۸۴۵	۶۵,۷۰۷		

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱۶۱,۹۳۵	۱۶۱,۹۳۵	ماشین آلات و تجهیزات بهینه سازی خطوط ۱ و ۲
۲۳۶,۹۴۰	۲۴۲,۶۹۱	ماشین آلات تولیدی
۱۴,۲۷۹	۱۴,۲۷۹	تاسیسات برق رسانی
۴۰۳	۴۰۳	تاسیسات آب رسانی
۳,۶۴۷	۳,۷۴۴	۶۲ دستگاه کاننیر ۲۰ فوت
۲۰,۳۹۷	۲۰,۶۰۷	سایر
۴۳۷,۶۰۱	۴۴۳,۶۵۹	

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

۵-۱۳ - دارایی های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پروژه باسازی خطوط تولید ساختمان های در جریان تکمیل
شرکت				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
-	۱۵,۰۹۸	-	۱۵,۰۹۸	
-	۳۶,۹۳۳	-	۳۶,۹۳۳	
۰	۵۲,۰۳۱	۰	۵۲,۰۳۱	

۵-۱۳ - در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ در قسمتی از تاسیسات برق رسانی خطوط تولیدی حادثه آتش سوزی رخ داده است. برآورد مالی هزینه بازسازی ناشی از حادثه مذکور توسط کارشناسان بیمه و فنی شرکت در دست بررسی است و همچنین زمان شروع فعالیت مجدد بخش های حادثه دیده مشخص نمی باشد. ضمناً بابت تاسیسات برق رسانی تا مبلغ ۱,۸۶۰ میلیارد ریال برای هر سه خط، تحت پوشش بیمه ای می باشد. با توجه به این که در بخش تولید سیمان هیچ گونه خللی ایجاد نشده و با توجه به موجودی کلینکر تولید و تحویل سیمان مانند گذشته برقرار می باشد و شرکت از محل ذخیره موجودی کلینکر و تولید خطوط دیگر اقدام به تولید و تحویل سیمان می نماید.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	سایر	نرم افزاز	حق امتیاز آب و فاضلاب	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز گاز	حق امتیاز برق
۱۰۰,۲۶۸	۱۳۳	۳۵,۸۳۶	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۲۶۸		۲۶۸				
۱۰۰,۵۳۶	۱۳۳	۳۶,۱۰۴	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹	-	-	-	-
۴,۸۷۱		۴,۸۷۱				
۲۰,۳۶۰	-	۲۰,۳۶۰	-	-	-	-
۸۰,۱۷۶	۱۳۳	۱۵,۷۴۴	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۸۴,۷۷۹	۱۳۳	۲۰,۳۴۷	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۸۸,۵۹۳	۱۳۴	۲۴,۱۶۲	۲۶,۷۶۱	۳۴۳	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۵,۹۵۳	-	۵,۹۵۳	-	-	-	-
۹۴,۵۴۶	۱۳۴	۳۰,۱۱۵	۲۶,۷۶۱	۳۴۳	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۸,۷۲۹	-	۸,۷۲۹	-	-	-	-
۲,۹۶۴	-	۲,۹۶۴	-	-	-	-
۱۱,۶۹۳	-	۱۱,۶۹۳	-	-	-	-
۸۲,۸۵۲	۱۳۴	۱۸,۴۲۱	۲۶,۷۶۱	۳۴۳	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزاز	سایر	جمع	
۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۲	۲۵	۸۹,۵۹۶	بهای تمام شده
-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
افزایش							
۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۲	۲۵	۸۹,۵۹۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱							
۱۵,۱۳۷	-	-	-	۱۵,۱۳۷	-	۱۵,۱۳۷	استهلاک
-	-	-	-	۳,۱۲۶	-	۳,۱۲۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	-	-	۱۸,۲۶۳	-	۱۸,۲۶۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۰۰۹	۲۵	۷۱,۳۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۰,۱۳۵	۲۵	۷۴,۴۵۹	
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱							
۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۷,۷۶۹	۲۶	۸۲,۰۹۳	افزایش
-	-	-	-	۳,۷۰۰	-	۳,۷۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۱,۴۶۹	۲۶	۸۵,۷۹۳	استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱							
-	-	-	-	۸,۴۳۵	-	۸,۴۳۵	استهلاک
-	-	-	-	۲,۹۴۰	-	۲,۹۴۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	-	-	-	۱۱,۳۷۵	-	۱۱,۳۷۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۰,۰۹۴	۲۶	۷۴,۴۱۸	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵ - سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱,۳۱۶,۹۰۷	۱,۳۳۸,۸۶۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۳	۱۵-۱
۱,۳۱۶,۹۰۷	۱,۳۳۸,۸۶۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۳	
۲۵	۲۵	-	۲۵	
۱,۳۱۶,۹۳۲	۱,۳۳۸,۸۸۸	-	۱,۳۳۸,۸۸۸	

گروه

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای

پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری

۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۱۵-۲
۱,۵۱۲,۴۰۰	۱,۵۳۴,۳۵۵	-	۱,۵۳۴,۳۵۵	۱۵-۳
۱,۵۷۰,۴۰۰	۱,۵۹۲,۳۵۵	-	۱,۵۹۲,۳۵۵	
۲۵	۲۵	-	۲۵	
۱,۵۷۰,۴۲۵	۱,۵۹۲,۳۸۰	-	۱,۵۹۲,۳۸۰	



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس افرانورس
------------	------------	------------	------------	----------------------	---------------	----------------------	------------	--

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۴,۰۶۸,۷۹۰	۷۱۱,۱۹۴	۷,۹۵۴,۵۲۹	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۳۸.۱۱	۵۸۷,۴۸۳,۷۰۰	✓	سیمان شرق
-	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	۳۳	۲,۱۹۵	✓	برق و انرژی خورشیدی
۵,۸۷۱,۵۰۱	۱۴۵,۸۳۶	۸,۸۰۳,۳۳۱	۱۴۵,۸۳۶	-	۱۴۵,۸۳۶	۴۲.۱۸	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹	✓	سیمان دشتستان
۱,۱۴۸,۸۷۶	۷۵,۵۶۷	۲,۲۸۵,۸۸۰	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۱۰.۹۵	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	✓	سیمان خوزستان
-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	۶.۹۹	۲۶,۳۳۹,۹۹۸		سیمان زنجان
-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	۱.۷۰	۲,۳۸۰,۵۴۱		توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱۸۴	-	۲۲,۱۳۹	-	۲۲,۱۳۹	۱۸.۴۵	۱۸۴,۴۹۲		نیکن تجارت شفق سیاهان
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰		پایانه توسعه صادرات سیمان اروند
-	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-	۳۴۰,۲۵۵		مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۲.۴۹	۱۰۰		پیشرو صنعت و معدن زاینده رود
۱۱,۰۸۹,۱۶۷	۱,۳۱۶,۹۰۷	۱۹,۰۴۳,۶۴۰	۱,۳۲۸,۵۴۳	-	۱,۳۲۸,۵۴۳				



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد		شرکت های پذیرفته شده در بورس/افزودن	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	انباشتگی ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس/افزودن
۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۵-۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
-	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰			
۴,۰۶۸,۷۹۰	۷۱۱,۱۹۴	۷,۹۵۴,۵۲۹	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۵۸۷,۴۸۴	۳۸.۱۱	۵۸۷,۴۸۳,۷۰۰	۱۵-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
-	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	۳	۳۲	۳,۱۹۵	سیمان شرق
۵,۸۷۱,۵۰۱	۳۴۱,۳۲۸	۸,۸۰۳,۳۲۱	۳۴۱,۳۲۸	-	۳۴۱,۳۲۸	۲۵۱,۳۰۵	۴۲.۱۸	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹	برق و انرژی خورشیدی
۱,۱۴۸,۸۷۶	۷۵,۵۶۷	۲,۲۸۵,۸۸۰	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۳۱,۳۴۵	۱۰.۹۵	۳۱,۳۴۴,۹۳۷	سیمان دشتستان
-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	۶.۹۹	۲۶,۲۳۹,۹۹۸	سیمان خوزستان
-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	۱.۷۰	۲,۳۸۰,۵۴۱	سیمان زنجان
-	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	۱	۳.۴۹	۱۰۰	توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱۸۴	-	۲۲,۱۳۹	-	۲۲,۱۳۹	۱۸۴	۱۸/۴۵	۱۸۴,۴۹۲	پیشرو صنعت و معدن زاینده رود
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰	بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
-	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	۳۴۰	-	۳۴۰,۲۵۵	پایانه توسعه صادرات سیمان اروند
۱۱,۰۸۹,۱۶۷	۱,۵۱۲,۴۰۰	۱۹,۰۴۲,۶۴۰	۱,۵۱۲,۴۰۰	-	۱,۵۳۴,۳۵۵	۸۹۹,۲۸۳			مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

۱۵-۴- شرکت علیرغم اینکه دارنده ۳۲ درصد و ۱۸.۴۵ سهام شرکت های برق و انرژی خورشیدی غدیر و نیکان تجارت شفق سپاهان می باشد اما به دلیل اینکه کلیه سیاست گذاری در شرکت هی فوق توسط شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (هلدینگ مادر) انجام می گردد شرکت سیمان سپاهان نقودی در تصمیم گیری فعالیت های عملیاتی شرکت های نامبرده ندارد و لذا به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در نظر گرفته شده است.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۲۶۸,۸۱۴	۳۱۸,۲۳۹	۲۶۸,۸۱۴	۳۱۸,۲۳۹	۱۶-۱	حصه بلند مدت وام صندوق تعاون و ازدواج کارکنان
۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۱۶-۲	زمین
۳۰,۷۵۱	۲۹,۳۴۱	۳۰,۷۵۱	۲۹,۳۴۱		ضمانت نامه بانکی
۳۰۰,۲۹۰	۳۴۸,۳۰۵	۳۰۰,۲۹۰	۳۴۸,۳۰۵		

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

۲ - ۱۶ - زمین فوق به مساحت ۴۴.۴۲۷ متر مربع (باکاربری کشاورزی واقع در شهر قزوین جنب بزرگراه) در حال حاضر بلااستفاده بوده و طی سنوات گذشته بیش از ۳ مرتبه از طریق مزایده جهت فروش اقدام شده اما تا کنون به فروش نرسیده است .



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۷-۱	۱,۷۹۲,۹۸۹	۲,۴۰۱,۸۳۳	۲,۴۱۰,۹۶۴
۱۷-۲	۱۱۰,۲۴۸	۲۸۲,۲۳۳	۲۸۲,۲۳۳
	۱,۹۰۳,۲۳۷	۲,۶۸۴,۰۶۶	۲,۶۹۳,۱۹۷

پیش پرداخت های داخلی
 پیش پرداخت های خارجی

۱۷-۱ - پیش پرداخت های داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۱۸,۱۸۶	۷۴۶,۴۶۲	۷۱۸,۱۸۶	۷۴۶,۴۶۲
۴۱۴,۶۵۶	-	۴۱۴,۶۵۶	-
-	۲۶۵,۵۴۸	-	۲۶۵,۵۴۸
-	۲۳۶,۰۵۸	-	۲۳۶,۰۵۸
-	۱۶۸,۳۳۴	-	۱۶۸,۳۳۴
-	۹۶,۸۳۹	-	۹۶,۸۳۹
۱,۱۰۰	۱۱۲,۹۸۵	۱,۱۰۰	۱۱۲,۹۸۵
-	۱۰۹,۸۷۳	-	۱۰۹,۸۷۳
-	۸۴,۹۴۹	-	۸۴,۹۴۹
۱۷۰,۴۷۱	۷۸,۶۷۳	۱۷۰,۴۷۱	۷۸,۶۷۳
۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶
-	۴۹,۵۰۲	-	۴۹,۵۰۲
-	۳۵,۵۲۱	-	۳۵,۵۲۱
۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰
-	۲۳,۹۸۸	-	۲۳,۹۸۸
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۱۹,۸۷۵	-	۱۹,۸۷۵
-	۱۹,۷۰۴	-	۱۹,۷۰۴
۲۰,۳۷۵	۱۳,۷۰۵	۲۰,۳۷۵	۱۳,۷۰۵
-	۱۳,۳۱۰	-	۱۳,۳۱۰
-	۱۳,۰۸۳	-	۱۳,۰۸۳
-	۱۲,۵۴۰	-	۱۲,۵۴۰
۱۰,۱۱۲	۱۱,۸۱۵	۱۰,۱۱۲	۱۱,۸۱۵
-	۱۱,۲۷۷	-	۱۱,۲۷۷
-	۱۰,۱۹۷	-	۱۰,۱۹۷
-	۹,۹۳۳	-	۹,۹۳۳
-	۸,۷۶۱	-	۸,۷۶۱
۳۵۹,۳۴۴	۱۵۰,۱۵۶	۳۷۸,۷۳۰	۱۵۹,۲۸۷
۱,۷۹۲,۹۸۹	۲,۴۰۱,۸۳۳	۱,۸۱۲,۳۷۵	۲,۴۱۰,۹۶۴

شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر
 شرکت گاز اصفهان
 شرکت کنترل گستر جاهد
 پارس نیرو تالیلو
 شرکت گرانیگاه طرح سازه
 شرکت راک پیشران فلات
 شرکت همکاران صنعت
 شرکت زنجیر و نقاله پکتاش
 شرکت شبان صنعت سپاهان
 انبار بندر امام خمینی
 انبار بندرعباس
 شرکت آتی تک اصفهان
 محمد تقی عابدی (ریخته گری داکتیل)
 شرکت پارس کمپرسور
 شرکت کامپیوتری برگ
 سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان
 اسماعیل باقر خجسته (فروشگاه ایمن راد)
 شرکت فراهم گستر یکتا
 علیرضا(هاشم) گروه فنی و بازرگانی حدید (یزدانی)
 شرکت سامان آبیاز
 کارخانجات ماشین سازی اصفهان
 شرکت راستین پویش آریا
 شرکت مهندسی صنعت پردازان پردیس
 موسسه حسابرسی کارای پارس
 شرکت صانع دیر گداز آذربایجان
 شرکت نیکان تجارت آترا
 حمیدرضا نجفی (مرغ و ماهی حمید)
 سایر (پیش از ۴۰ قلم)

۱۷-۱ - پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت توسعه برق و انرژی خورشیدی غدیر طبق توافق نامه شرکت تا زمانی که صدور سهام جهت شرکت سیمان سپاهان صادر نشود مبلغ فوق در سرفصل پیش پرداخت ها منظور میشود .



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- پیش پرداخت های خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		مبلغ سفارش	تاریخ سفارش	نام فروشنده	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۹۳,۳۵۹	۱۹۲,۲۳۳	۹۳,۳۵۹	۱۹۲,۲۳۳	۳۱۰,۰۰۰ دلار	۱,۴۰۲	Henan Qianjin Heavy	شافت و غلطک کوره خط ۲ا
۱۶,۸۳۹	-	۱۶,۸۳۹	-	۴۲,۰۰۰ یورو	۱,۴۰۲	loesche	آب بندهای غلطک آسیاب مواد و سیمان
۵۰	۴۹,۴۳۹	۵۰	۴۹,۴۳۹	۱۰۰,۰۰۰ دلار	۱,۴۰۳	Sinoma چین	اسکتر کوره دوار سیمان شرکت sinoma چین
-	۴۰,۵۶۱	-	۴۰,۵۶۱	۱۹,۳۷۶ یورو	۱,۴۰۲	loesche	خرید ۴ عدد رولر بیرینگ غلطک آسیاب خط ۳
۱۱۰,۲۴۸	۲۸۲,۲۳۳	۱۱۰,۲۴۸	۲۸۲,۲۳۳				

۱۸ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۴۳۴,۰۶۹	۴,۱۶۷,۴۱۱	۳,۴۸۳,۹۳۸	۴,۲۲۲,۵۴۰	لوازم یدکی و قطعات
۶,۰۹۲,۰۴۷	۶,۴۵۸,۱۷۴	۶,۰۹۲,۰۴۷	۶,۴۵۸,۱۷۴	کالای در جریان ساخت
۹۳۴,۵۳۹	۷۹۲,۴۳۰	۹۳۴,۵۳۹	۸۱۵,۵۵۷	مواد اولیه
۲۱۴,۰۸۳	۳۹۸,۳۳۶	۲۱۴,۰۸۳	۳۹۸,۳۳۶	مواد بسته بندی
۳۰,۵۲۴	۳۰,۵۲۴	۳۰,۵۲۴	۳۰,۵۲۴	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۱۹۶,۵۹۴	۲۷۰,۸۹۶	۱۹۶,۵۹۴	۲۷۰,۸۹۶	کالای ساخته شده
۱۰,۹۰۱,۸۵۷	۱۲,۱۱۷,۷۷۱	۱۰,۹۵۱,۷۲۷	۱۲,۱۹۶,۰۲۷	

۱- ۱۸ - موجودی های قطعات ، لوازم یدکی و مواد بسته بندی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شرکت اصلی و مبلغ ۶,۰۶۱,۲۳۸ میلیون ریال گروه تحت پوشش بیمه ای می باشد . ضمن آنکه موجودی کالای در جریان ساخت ،موجودی کلینگر و کالای ساخته شده ،موجودی مواد اولیه و بسته بندی با توجه به ماهیت کالا با نظر مشاور بیمه و مدیریت تحت پوشش بیمه نبوده است .



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱ - دریافتنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گروه

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

اسناد واخواستی

حسابهای دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

سود سهام دریافتنی

بدهکاران متفرقه

وام کارکنان - صندوق تعاون

کارکنان - علی الحساب و مساعده

سپرده ها و ودایع دریافتنی - شرکت توسعه سرمایه و صنعت

غدير

سپرده ها و ودایع دریافتنی

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۲,۹۰۶,۸۵۴	-	۲,۹۰۶,۸۵۴	(۲۸,۸۶۹)	۲,۸۷۷,۹۸۵	۲,۱۳۰,۱۱۸	
۸۹۵	-	۸۹۵	(۷۱۸)	۱۷۷	.	
۲,۹۰۷,۷۵۰	-	۲,۹۰۷,۷۵۰	(۲۹,۵۸۷)	۲,۸۷۸,۱۶۳	۲,۱۳۰,۱۱۸	
۲۶۵,۰۰۷	۱,۲۰۷,۸۶۸	۱,۴۷۲,۸۷۵	(۱۷۷)	۱,۴۷۲,۶۹۸	۱,۹۴۸,۳۰۱	
۲۶۵,۰۰۷	۱,۲۰۷,۸۶۸	۱,۴۷۲,۸۷۵	(۱۷۷)	۱,۴۷۲,۶۹۸	۱,۹۴۸,۳۰۱	
۳,۱۷۲,۷۵۷	۱,۲۰۷,۸۶۸	۴,۳۸۰,۶۲۵	(۲۹,۷۶۴)	۴,۳۵۰,۸۶۱	۴,۰۷۸,۴۱۹	
۷۳,۵۸۷	-	۷۳,۵۸۷	-	۷۳,۵۸۷	۲۱۴,۶۶۴	
۵۷۵,۳۶۳	-	۵۷۵,۳۶۳	(۱۵,۷۰۰)	۵۵۹,۶۶۳	۳۰۸,۱۱۲	
۹۹,۲۵۹	-	۹۹,۲۵۹	-	۹۹,۲۵۹	۵۱,۱۰۷	
۲۰۳,۶۴۳	-	۲۰۳,۶۴۳	-	۲۰۳,۶۴۳	۱۳۹,۲۶۳	
۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	۶,۶۱۳	
۹۸۷,۰۵۱	-	۹۸۷,۰۵۱	(۱۵,۷۰۰)	۹۷۱,۳۵۱	۷۴۴,۷۶۱	
۴,۱۵۹,۸۰۸	۱,۲۰۷,۸۶۸	۵,۳۶۷,۶۷۶	(۴۵,۴۶۴)	۵,۳۲۲,۲۱۲	۴,۸۲۳,۱۸۰	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
					یادداشت
					تجاری
					اسناد دریافتنی
۲,۱۲۲,۷۴۰	۲,۷۹۳,۱۱۱	(۱۹,۹۳۰)	۲,۸۱۳,۰۴۱	-	۲,۸۱۳,۰۴۱
-	-	(۷۱۸)	۷۱۸	-	۷۱۸
۲,۱۲۲,۷۴۰	۲,۷۹۳,۱۱۱	(۲۰,۶۴۸)	۲,۸۱۳,۷۵۹	-	۲,۸۱۳,۷۵۹
					حسابهای دریافتنی
					سایر مشتریان (سایر اشخاص)
۱,۸۲۳,۵۶۶	۱,۳۴۴,۹۲۶	-	۱,۳۴۴,۹۲۶	۱,۲۰۷,۸۶۸	۱۳۷,۰۵۸
۱,۸۲۳,۵۶۶	۱,۳۴۴,۹۲۶	-	۱,۳۴۴,۹۲۶	۱,۲۰۷,۸۶۸	۱۳۷,۰۵۸
۳,۹۴۶,۳۰۶	۴,۱۳۸,۰۳۷	(۲۰,۶۴۸)	۴,۱۵۸,۶۸۵	۱,۲۰۷,۸۶۸	۲,۹۵۰,۸۱۷
					غیر تجاری
					اسناد دریافتنی
۳,۳۵۹	-	-	-	-	-
۳,۳۵۹	-	-	-	-	-
					حسابهای دریافتنی
					سود سهام دریافتنی
۳۳۹,۴۶۴	۱۰۵,۱۳۷	-	۱۰۵,۱۳۷	-	۱۹-۳
۳۰۴,۴۰۶	۳۹۷,۲۳۴	(۱۰,۲۲۸)	۴۰۷,۴۶۲	-	۱۹-۴
۵۱,۱۰۷	۹۹,۲۵۹	-	۹۹,۲۵۹	-	بدهکاران متفرقه
۱۱۸,۱۲۸	۱۷۳,۹۷۹	-	۱۷۳,۹۷۹	-	حصه جاری وام کارکنان - صندوق تعاون
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	کارکنان - علی الحساب و مساعده
۶,۶۱۳	۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	-	سپرده ها و ودایع دریافتنی - شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۸۴۴,۷۱۹	۸۱۰,۸۰۸	(۱۰,۲۲۸)	۸۲۱,۰۳۶	-	سپرده ها و ودایع دریافتنی
۴,۷۹۴,۳۸۵	۴,۹۴۸,۸۴۵	(۳۰,۸۷۶)	۴,۹۷۹,۷۲۱	۱,۲۰۷,۸۶۸	۳,۷۷۱,۸۵۳



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲۴,۸۰۰	۳۱,۵۵۰	-	-
۲۰۹,۳۴۱	-	۲۰۹,۳۴۱	-
۴,۲۴۰	-	۴,۲۴۰	-
۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷
۲۰	-	۲۰	-
۳	۳	۳	۳
	۳۶,۸۹۹		۳۶,۸۹۹
	۳۵,۶۲۴		۳۵,۶۲۴
۳	۳	۳	۳
۳۳۹,۴۶۴	۱۰۵,۱۳۷	۲۱۴,۶۶۴	۷۳,۵۸۷

شرکت فرعی

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان

سایر اشخاص

شرکت سیمان خوزستان

شرکت سیمان زنجان

پایانه توسعه صادرات سیمان اروند

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت سیمان کردستان

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان

شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر

شرکت سیمان شرق

۱۹-۴ بدهکاران متفرقه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۴,۲۰۸	۷۸,۰۲۷	۷۴,۲۰۸	۷۸,۰۲۷
۶۳,۹۹۶	۶۱,۸۱۸	۶۳,۹۹۶	۶۱,۸۱۸
۶۱,۰۴۶	۱۰۶,۳۲۴	۶۱,۰۴۶	۱۰۶,۳۲۴
۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸
	۱۵,۲۱۲		۱۵,۲۱۲
۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸
-	۵,۱۲۵	-	۵,۱۲۵
۴,۷۸۰	۴,۹۰۸	۴,۷۸۰	۴,۹۰۸
۲,۵۶۹	۴,۴۱۷	۲,۵۶۹	۴,۴۱۷
۳,۶۳۳	۴,۳۱۰	۳,۶۳۳	۴,۳۱۰
۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶
۲,۶۷۸	۳,۶۰۳	۲,۶۷۸	۳,۶۰۳
۵۰۸	۲,۰۰۰	۵۰۸	۲,۰۰۰
۷۶۴	۱,۴۶۲	۷۶۴	۱,۴۶۲
۱,۶۶۲	۱,۴۰۵	۱,۶۶۲	۱,۴۰۵
۴۴,۰۸۰	۶۴,۱۴۲	۴۷,۷۸۶	۲۲۶,۵۷۱
۳۰۴,۴۰۶	۳۹۷,۲۳۴	۳۰۸,۱۱۲	۵۵۹,۶۶۳

سایر اشخاص

شرکت مشاور حامی نعیم (صرافی)

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارا؛

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

شرکت ساحل نمایان بندر

شرکت تامین سرمایه دماوند

یک عدد چرخ دنده و دو عدد پینیون شرکت CMD

شرکت شیان صنعت سپاهان

شرکت سیمان کردستان

رسول عطایی - مصطفی نقدی (سنگ شکن کوهستان)

شرکت سیمان شرق

شرکت صنایع چینی زرین ایران

شرکت زرین سپاهان

علی اصغر محمدزاده

گشتاسب سلمانی

محمدرضا شمسی اژیبه

سایر



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				یادداشت
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۸۲,۶۹۲	۱۵,۱۸۲	۳۲۴,۵۹۳	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۲۰ - ۱
۱,۶۱۴,۷۸۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰ - ۲
۱,۷۹۷,۴۷۹	۱,۵۱۵,۱۸۲	۳۲۴,۵۹۳	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهم و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهم و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱,۰۷۶,۲۷۵	۱,۹۰۴,۸۳۴	۱,۰۸۹,۳۰۸	۱,۹۳۰,۵۰۱	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۳,۳۶۴	۴۹,۱۱۸	۳۳,۳۶۴	۴۹,۱۱۸	۲۱-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲,۳۷۲	۷۸,۳۸۴	۲,۳۷۲	۷۸,۳۸۴	۲۱-۲	موجودی نزد صندوق - ریالی و ارزی
-	۲۰,۳۱۰	۱,۶۶۲	۲۲,۰۶۰		تنخواه گردان ها
۱,۱۱۲,۰۱۱	۲,۰۵۲,۶۴۶	۱,۱۲۶,۷۰۶	۲,۰۸۰,۰۶۲		

۲۱-۱ - موجودی نزد بانک های ریالی شامل ۳۰ فقره حساب بانکی می باشد .

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

(مبالغ به ارز)

شرکت		گروه		یادداشت	
۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۴۳,۴۳۰	۴۳,۴۳۰	۴۳,۴۳۰	۴۳,۴۳۰	۲۱-۲-۱	نزد بانک ها
۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۱-۲-۱	یورو
					دلار
-	-	-	-	۲۱-۲-۱	نزد صندوق
۸۳۰	۱۱۰,۷۱۰	۸۳۰	۱۱۰,۷۱۰	۲۱-۲-۱	یورو
					دلار
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰		درهم

۲۱-۲-۱ - وجوه ارزی نزد بانک ها و صندوق به مبالغ فوق جهت دلار به نرخ ۶۸۱۰,۲۰۳ ریال و جهت ارز یورو به نرخ ۷۴۴,۰۳۶ ریال و درهم ۱۸۵,۴۸۷ ریال سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۵.۰۰۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام سهامدار
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۳۶.۱۰	۱,۸۰۵,۰۳۴,۳۷۳	۳۶.۱۰	۱,۸۰۵,۰۳۴,۳۷۳	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر-سهامی عام
۱۶.۷۴	۸۳۶,۹۳۸,۷۷۲	۱۶.۳۰	۸۱۴,۹۹۸,۶۷۰	شرکت سرمایه گذاری آذر-سهامی خاص
۵.۱۸	۲۵۹,۰۵۷,۶۴۱	۴.۱۳	۲۰۶,۳۰۵,۹۶۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان -سهامی عام
۱.۹۴	۹۷,۱۲۰,۹۷۱	۱.۶۳	۸۱,۶۷۰,۹۷۱	شرکت سرمایه گذاری ارشک -سهامی عام
۱.۶۶	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	۱.۶۶	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین -سهامی عام
۱.۵۳	۷۶,۷۴۹,۶۰۷	۲.۵۹	۱۲۹,۵۰۶,۲۸۷	شرکت سیمان ساوه -سهامی عام
۱.۴۷	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	۱.۴۷	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	شرکت سیمان ارومیه -سهامی عام
۰.۰۰	-	۱.۵۱	۷۵,۵۶۵,۹۲۲	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی نارنج
۰.۰۰	-	۱.۱۶	۵۸,۲۲۶,۴۸۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۱.۱۶	۵۷,۸۹۹,۹۶۱	۰.۸۱	۴۰,۵۱۳,۲۹۲	صندوق سرمایه گذاری ا.بازارگردانی مهرگان
۰.۰۰	-	۱.۰۵	۵۲,۵۸۵,۹۰۷	شرکت گروه مالی شهر-سهامی عام
۳۴.۲۲	۱,۷۱۰,۷۶۸,۰۰۳	۳۱.۵۸	۱,۵۷۹,۱۶۱,۴۶۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳ - اندوخته قانونی

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

صرف سهام

۲۴ - سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۲۱۲,۵۰۴	۱۱,۴۷۶,۷۶۷	۲۵۰,۸۱۶	۱۳,۴۴۴,۳۴۴	مانده در ابتدای دوره
۸۳,۰۳۵	۴,۳۲۲,۵۰۹	۷۰,۲۶۰	۲۰,۹۰۱,۲۹۴	خرید طی دوره
(۴۴,۷۲۳)	(۲,۳۵۴,۹۳۲)	(۱۵۶,۲۸۴)	(۱۴,۹۵۶,۴۸۹)	فروش طی دوره
۲۵۰,۸۱۶	۱۳,۴۴۴,۳۴۴	۱۶۴,۷۹۲	۱۹,۳۸۹,۱۴۹	مانده در پایان دوره

۱-۲۴-طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۲ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۸۸.۸۹۶ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده است. خرید و فروش سهام طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بود. تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش		خرید	
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴۲۱,۱۰۹	۴۸,۶۱۰,۱۳۴	۵۱۰,۴۱۸	۵۷,۵۷۲,۱۲۴
۴۲۳,۲۵۱	۴۴,۶۸۰,۰۶۱	۴۴۴,۳۲۵	۴۷,۰۸۱,۸۳۲
۲۸۳,۹۵۴	۲۰,۹۳۷,۸۴۳	۳۸۶,۰۷۵	۲۱,۰۵۰,۸۵۰
۴۴,۷۲۳	۲,۳۵۴,۹۳۲	۸۳,۰۳۵	۴,۳۲۲,۵۰۹
۱۵۶,۲۸۴	۱۴,۹۵۶,۴۸۹	۷۰,۲۶۰	۲۰,۹۰۱,۲۹۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵ - منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	.
۳۴۲,۹۲۵	۳۷۹,۵۳۳
۵۴۲,۹۲۵	۵۷۹,۵۳۳

سرمایه
اندوخته قانونی
سود (زیان) انباشته

۲۶ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ر

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
بلند مدت	جاری		بلند مدت	جمع	جاری
۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۲,۰۴۷,۹۳۷	۲,۰۴۷,۹۳۷
۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۲,۰۴۷,۹۳۷	۲,۰۴۷,۹۳۷
۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۲,۰۴۷,۹۳۷	۲,۰۴۷,۹۳۷
۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۲,۰۴۷,۹۳۷	۲,۰۴۷,۹۳۷

گروه

تسهیلات دریافتی

شرکت

تسهیلات دریافتی



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱ - ۲۶ - تسهیلات دریافتی شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:
 ۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۲,۳۵۶,۴۵۵	۲,۱۵۱,۳۸۳
	(۳۰۸,۵۱۷)	(۳۰۸,۵۱۷)
	۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵
	-	-
	۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵

بانک سپه شعبه سیمان سپاهان

کسر میشود : سود و کارمزد سنوات آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۶ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۸۴۲,۸۶۵	۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	۲,۰۴۷,۹۳۷

۱۵ تا ۲۳ درصد

۳-۱-۲۶ - به تفکیک زمان بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
شرکت	گروه
۲,۰۴۷,۹۳۷	۲,۰۴۷,۹۳۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۷۰۸,۷۹۷
۱,۸۴۴,۷۲۹	۱,۸۴۴,۷۲۹
۴۰۰,۶۴۴	۴۰۰,۶۴۴
(۱,۷۱۰,۶۶۰)	(۱,۷۱۰,۶۶۰)
(۴۰۰,۶۴۵)	(۴۰۰,۶۴۵)
۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۸۴۲,۸۶۵
۲۰۵,۰۷۲	۲۰۵,۰۷۲
۲,۰۴۷,۹۳۷	۲,۰۴۷,۹۳۷

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود و کارمزد و جرائم

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- ۲۶ - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت	گروه
۲,۸۹۶,۹۲۱	۲,۸۹۶,۹۲۱
۲,۸۹۶,۹۲۱	۲,۸۹۶,۹۲۱

درقبال وثیقه دارایی های ثابت (اموال و سهام)

۳-۲۶ - سهام وثیقه شده در بازار بورس اوراق بهادار به نفع بانک ها بابت تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد :

اشخاص ذینفع	تعداد سهام وثیقه شده
بانک سپه	۷۲,۶۰۲,۸۶۱
بانک توسعه صادرات اصفهان	۴۳,۵۰۰,۰۰۰

سیمان دشتستان

سیمان دشتستان

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۸۶,۰۲۳	۷۱۳,۷۵۱	۴۹۹,۱۹۰	۷۵۳,۷۹۹
(۵۳,۱۴۰)	(۳۱,۵۹۶)	(۵۷,۸۷۱)	(۳۳,۹۴۳)
۲۸۰,۸۶۸	۶۲,۵۳۷	۳۱۲,۴۸۰	۷۲,۸۵۶
۷۱۳,۷۵۱	۷۴۴,۶۹۲	۷۵۳,۷۹۹	۷۹۴,۷۱۲

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده طی دوره

مانده در پایان دوره



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تجاری				
اسناد پرداختنی	۴۷۱	۴۷۱	-	-
سایر	۴۷۱	۴۷۱	-	-

حساب های پرداختنی

سایر اشخاص

شرکت برق منطقه ای اصفهان	-	۲۰۴,۶۱۷	-	۲۰۴,۶۱۷
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن	۷۶,۴۴۲	۹۶,۳۲۶	۷۶,۴۴۲	۹۶,۳۲۶
بدهی بابت حمل مواد و کلینکر	۶۸,۲۵۲	۸۹,۸۷۲	۶۸,۲۵۲	۸۹,۸۷۲
شرکت اطلس گستر لردگان	۲۷,۸۳۲	۱۰۰,۱۵۶	۲۷,۸۳۲	۶۲,۹۶۸
تامین کنندگان مواد اولیه (رانندگان)	۱۵,۴۰۶	۳۶,۲۷۶	۱۵,۴۰۶	۳۶,۲۷۶
فروشنده های قطعات لاستیک و خدمات مربوط به مکانیزم	-	۱۰۰,۸۵۸	-	-
پیمانکاران قرارداد حمل داخلی	-	۲۱۴,۸۸۳	-	-
فراورده های بتنی	-	۴,۶۹۳	-	-
سایر	۱۱۵,۴۰۵	۸۹,۶۲۱	۱۱,۹۳۰	۸,۱۰۹
	۷۲۱,۱۲۰	۹۳۷,۳۰۳	۱۹۹,۸۶۲	۴۹۸,۱۶۸
	۷۲۱,۵۹۱	۹۳۷,۷۷۴	۱۹۹,۸۶۲	۴۹۸,۱۶۸

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی	۲۸-۱	۴۰۸,۹۰۰	۷۷۹,۷۷۷	۳۷۵,۲۵۷	۷۵۸,۶۷۴
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۲۸-۲	۴۷۰,۵۴۹	۴۷۹,۰۸۰	۳۳۱,۷۷۲	۵۸۵,۹۴۰
بستانکاران متفرقه	۲۸-۳	۱,۱۴۶,۶۸۵	۱,۰۱۰,۵۴۸	۱,۰۹۳,۶۵۱	۱,۰۳۸,۵۹۳
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۲۸-۴	۳,۶۱۱,۵۱۹	۱,۷۹۶,۴۱۳	۳,۵۹۰,۳۶۴	۱,۷۷۷,۲۸۷
پس انداز کارکنان در صندوق تعاون	۲۸-۵	۳۱۸,۸۰۱	۲۶۲,۳۷۴	۲۹۸,۸۳۶	۲۴۵,۹۱۵
بستانکاران سازمان های دولتی	۲۸-۶	۱۷۷,۶۴۹	۱۵۲,۳۴۵	۱۶۸,۷۶۹	۱۴۵,۰۶۹
		۶,۱۳۴,۱۰۲	۴,۴۸۰,۵۳۶	۵,۸۵۸,۶۴۹	۴,۵۵۱,۴۷۸
		۶,۸۵۵,۶۹۳	۵,۴۱۸,۳۱۱	۶,۰۵۸,۵۱۱	۵,۰۴۹,۶۴۵



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱ - ۲۸ - اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۱۸,۱۸۶	-	۷۱۸,۱۸۶	-
۲۹,۰۳۴	۴۲,۰۰۰	۲۹,۰۳۴	۴۲,۰۰۰
۱۱,۴۵۴	۶۱,۵۹۲	۱۱,۴۵۴	۶۱,۵۹۲
-	۲۷۰,۱۶۹	۱۳,۲۸۰	۲۹۷,۰۲۹
-	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
-	۱,۴۹۶	۳,۸۲۳	۴,۲۷۹
۷۵۸,۶۷۴	۳۷۵,۲۵۷	۷۷۹,۷۷۷	۴۰۸,۹۰۰

سایر اشخاص

شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر

اتاق بازرگانی و صنایع و معادن اصفهان

شرکت بیمه کوثر

اداره دارایی (مالیات ارزش افزوده)

حامد جهانی (اجاره لودر)

سایر

۲ - ۲۸ - سپرده ها و ودایع پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۲۳,۳۹۱	۴۶,۳۹۹	-	-
۵۸,۵۰۶	۵۳,۰۹۵	۵۸,۵۰۶	۵۳,۰۹۵
۱۸۲,۱۲۸	۱۵۴,۱۵۳	۲۲۳,۵۸۰	۲۲۷,۰۱۷
۹۹,۴۱۲	۴۸,۶۳۳	۱۷۳,۸۶۰	۱۵۴,۱۸۹
۲۰,۵۰۰	۲۷,۲۰۰	۲۱,۱۳۲	۳۲,۹۵۵
۲,۰۰۳	۲,۲۹۳	۲,۰۰۳	۲,۲۹۳
۵۸۵,۹۴۰	۳۳۱,۷۷۲	۴۷۹,۰۸۰	۴۷۰,۵۴۹

شرکت فرعی

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان

اشخاص وابسته

شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیمان سپاهان

سایر اشخاص

سپرده حق بیمه پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

سپرده شرکت در مناقصه و مزایده

سپرده صندوق تعاون کارگران موقت



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳ - ۲۸ - بستانکاران متفرقه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵۵,۲۳۷	-	-	-	شرکت فرعی
				شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان اشخاص وابسته
۸,۸۸۵	۳۳,۳۵۸	۸,۸۸۵	۳۳,۳۵۸	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامدار اصلی)
۶۲,۶۹۹	۳۴,۵۰۷	۶۲,۶۹۹	۳۴,۵۰۷	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سایر اشخاص
۱۳۷,۴۰۷	۱۶۹,۶۰۵	۱۳۷,۴۰۷	۱۶۹,۶۰۵	حقوق و عیدی پرداختنی
۵۵,۲۳۷	-	۵۵,۲۳۷	-	پیمانکار معدن
۲۴,۹۴۱	۳۰,۴۸۵	۲۴,۹۴۱	۳۰,۴۸۵	پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل
۶,۰۳۹	۵,۴۹۹	۶,۰۳۹	۵,۴۹۹	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۴,۲۹۶	۴,۳۹۱	۴,۲۹۶	۴,۳۹۱	پیمانکاران بنادر
۹۵,۵۶۱	۲۵,۸۷۲	۹۵,۵۶۱	۲۵,۸۷۲	پیمانکاران تعمیرات
۶۹۹	۳۸,۰۳۳	۶۹۹	۳۸,۰۳۳	شرکت حمل و نقل اتحاد جاده های کوهستان
۴۰,۰۹۰	۹۸,۸۷۸	۴۰,۰۹۰	۹۸,۸۷۸	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۳۳,۰۴۸	۹۹۲	۳۳,۰۴۸	۹۹۲	شرکت تولیدی سرمدشمیم سپاهان
۲۳,۸۹۰	-	۲۳,۸۹۰	-	شرکت تعاونی خدمات کشاورزی گلزار نطنز
۴۸,۹۹۶	۹۲,۱۴۶	۴۸,۹۹۶	۹۲,۱۴۶	فروشنندگان کالا و خدمات
۳۸۴,۷۷۲	۴۳۲,۸۸۳	۳۸۴,۷۷۲	۴۳۲,۸۸۳	اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان
۱,۸۸۵	۱,۹۰۷	۱,۸۸۵	۱,۹۰۷	اداره کل امور مالیاتی اصفهان
-	۳۶,۳۱۸	-	۳۶,۳۱۸	سازمان تامین اجتماعی
۵۴,۹۱۰	۸۸,۷۷۶	۸۲,۱۰۴	۱۴۱,۸۱۱	سایر
۱,۰۳۸,۵۹۲	۱,۰۹۳,۶۵۰	۱,۰۱۰,۵۴۹	۱,۱۴۶,۶۸۵	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۴ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۹۰,۹۱۷	۱۹۱,۴۰۵	۱۹۰,۹۱۷	۱۹۱,۴۰۵	ذخیره مالیات ارزش افزوده	
۱۲۰,۵۲۵	۷۲,۵۸۳	۱۲۰,۵۲۵	۷۲,۵۸۳	حقوق ، دستمزد و مزایا - ذخیره کارانه	
۱۹۴,۶۰۷	۶۰۰,۸۶۳	۱۹۴,۶۰۷	۶۰۰,۸۶۳	ذخیره حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران	
۱۰۹,۱۸۹	۵۷,۸۸۸	۱۰۹,۱۸۹	۵۷,۸۸۸	ذخیره عوارض معدن	
۱۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۹۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۹۰	هزینه انبارداری کلینکر و سرباره پودر شده	
۷۸,۶۹۵	۸۱,۱۴۰	۷۸,۶۹۵	۸۱,۱۴۰	ذخیره حمل کلینکر و مواد	
۱۹۷,۳۳۲	۱,۵۳۶,۳۱۳	۱۹۷,۳۳۲	۱,۵۳۶,۳۱۳	ذخیره آب برق ، گاز مصرفی	
۶۵,۱۴۸	۴۷۴	۷۵,۹۶۱	۲۱,۶۲۹	ذخیره عیدی و پاداش	
۳۳,۷۶۱	-	۳۳,۷۶۱	-	ذخیره حق بیمه حسابرسی بیمه سالهای ۹۰-۹۴ و ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲	
۲,۷۳۷	۳,۴۲۲	۲,۷۳۷	۳,۴۲۲	ذخیره کارمزد وام صندوق تعاون	
۶,۶۸۲	۱۶,۱۱۰	۶,۶۸۲	۱۶,۱۱۰	ذخیره حسابرسی - مربوط به رسیدگی سال مالی جاری	
۳۰۵,۵۱۵	۶۰۲,۲۸۷	۳۰۵,۵۱۵	۶۰۲,۲۸۷	ذخیره آجر و مواد نسوز مصرفی	
۳۰۲,۱۷۹	۲۲۹,۶۸۸	۳۱۰,۴۹۲	۲۲۹,۶۸۸	سایر ذخائر	
۱,۷۷۷,۲۸۷	۳,۵۹۰,۳۶۴	۱,۷۹۶,۴۱۳	۳,۶۱۱,۵۱۹		

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

۲۸ - ۶ - بستانکاران سازمان های دولتی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
-	-	۴,۸۱۷	۳,۳۳۶	اداره مالیات بر ارزش افزوده	
۱۴۱,۶۱۰	۱۴۹,۵۲۴	۱۴۳,۰۹۲	۱۴۹,۶۱۸	سازمان تأمین اجتماعی	
۳,۲۰۷	۱۹,۰۰۷	۴,۱۸۴	۱۹,۷۶۴	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	
۲۵۲	۲۳۸	۲۵۲	۴,۹۳۱	سایر	
۱۴۵,۰۶۹	۱۶۸,۷۶۹	۱۵۲,۳۴۵	۱۷۷,۶۴۹		



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		یادداشت
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	
۱,۷۱۵,۸۵۹	۴۸۵,۴۲۰	۱,۲۳۰,۴۳۹	۱,۷۰۳,۳۰۹	۱,۱۲۷,۸۸۹
	-	-	-	-
۱,۷۱۵,۸۵۹	۴۸۵,۴۲۰	۱,۲۳۰,۴۳۹	۱,۷۰۳,۳۰۹	۲۹ - ۱
۱,۶۶۴,۰۷۱	۴۸۵,۴۲۰	۱,۱۷۸,۶۵۱	۱,۶۷۰,۷۸۶	۱,۰۹۵,۳۶۶
				۲۹ - ۲

گروه

مالیات پرداختنی
پیش پرداخت مالیات

شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۴۹۶,۰۹۹	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۵۶۶,۳۶۳	۱,۷۱۵,۸۵۹
-	-	-	-
۱,۴۹۶,۰۹۹	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۵۶۶,۳۶۳	۱,۷۱۵,۸۵۹
۱,۰۷۵,۲۹۹	۷۵۸,۲۹۳	۱,۱۲۱,۳۴۷	۷۸۵,۴۱۴
-	-	-	-
(۹۰۷,۳۲۸)	(۷۵۱,۵۷۷)	(۹۷۱,۸۵۱)	(۷۹۷,۹۶۵)
۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۶۷۰,۷۸۶	۱,۷۱۵,۸۵۹	۱,۷۰۳,۳۰۹

مانده ابتدای دوره

تعدیل مانده ابتدای دوره

مانده ابتدای دوره تعدیل شده

ذخیره مالیات عملکرد دوره

ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل

پرداختی طی دوره



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)						زبان تایید شده	درآمد ابرازی مشمول مالیات	سود (زبان) ابرازی	سال / دوره مالی
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	مالیات مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	قطعی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۵۶۳)	-	(۲۴۴,۱۷۱)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۹۸,۲۰۵	۳۹۸,۲۰۵	۵۱۵,۵۹۷	۳۴۷,۹۵۹	-	۲۰,۲۶,۵۹۸	۵,۱۷۲,۸۰۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	۶۵۵,۱۶۹	۴۳۴,۰۱۶	۹۸۰,۷۰۱	-	۱,۵۵۱,۴۶۵	۱,۰۴۵,۷۰۱	-	۴,۳۱۴,۱۳۹	۹,۴۸۶,۹۹۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱,۰۷۵,۲۹۹	۵۷۵,۴۲۰	۱,۰۷۵,۲۹۹	-	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	-	۴,۳۱۴,۱۳۹	۸,۷۶۱,۸۷۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	-	۷۵۸,۲۹۳	-	-	-	۷۵۸,۲۹۳	-	۳,۸۰۲,۸۷۳	۸,۵۷۷,۸۸۶	دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	۱,۷۳۰,۴۶۸	۱,۷۶۷,۷۲۹								
	(۶۶,۳۹۷)	(۹۶,۹۴۴)								
	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۶۷۰,۷۸۶								

۲- ۲۹ - پیش پرداخت مالیات

۱- ۲- ۲۹ - مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۰ (به استثنای سال مالی ۱۳۹۵) قطعی و پرداخت شده است.

۲- ۲- ۲۹ - بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مطابق با برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۶۳ میلیون ریال زبان تایید گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و مراتب در هیات های حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است.

۳- ۲- ۲۹ - مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برگ قطعی به مبلغ ۳۹۸,۲۰۵ میلیون ریال صادر که تسویه شده است.

۴- ۲- ۲۹ - مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه و به حساب منظور شده است.

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

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸,۷۶۱,۸۷۹	۸,۵۷۷,۸۸۶	۸,۷۴۹,۸۳۲	۸,۶۰۰,۶۱۲
(۱,۳۸۶,۲۰۴)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)
(۶۴۴,۰۶۴)	(۵۰۲,۳۵۵)	(۶۴۴,۰۸۲)	(۵۰۲,۳۶۹)
(۲۳۸,۰۵۲)	(۶۲۵,۴۷۲)	(۲۳۸,۰۵۲)	(۶۲۵,۴۷۲)
(۸۲۷,۸۰۰)	(۹۷۲,۶۰۶)	(۸۲۷,۸۰۰)	(۹۷۲,۶۰۶)
(۱,۳۴۶,۴۲۸)	(۱,۱۹۳,۸۷۰)	(۱,۳۴۶,۴۲۸)	(۱,۱۹۳,۸۷۰)
(۵,۱۹۱)	-	۱۹۱,۶۲۰	۱۱۳,۳۰۰
۴,۳۱۴,۱۳۹	۳,۸۰۲,۸۷۳	۴,۴۹۸,۸۸۶	۳,۹۳۸,۸۸۴
(۱۲,۹۴۲)	(۱۱,۴۰۹)	(۱۳,۴۹۷)	(۱۱,۸۱۷)
۲۵٪	۲۰٪	۲۵٪	۲۰٪
۱,۰۷۵,۲۹۹	۷۵۸,۲۹۳	۱,۱۲۱,۳۴۷	۷۸۵,۴۱۴
۱,۰۷۵,۲۹۹	۷۵۸,۲۹۳	۱,۱۲۱,۳۴۷	۷۸۵,۴۱۴

سود عملیات در حال تداوم قبل از عملیات

اثر درآمد های معاف از مالیات:

سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری هلاتیر ۴ ماده ۱۰۵

سود اوراق مشارکت و سیرده های بانکی (موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م)

سود (زیان) تسعیر ارز ناشی از صادرات کالا

درآمد حاصل از فروش کالا در بورس کالا (ماده ۱۴۳ ق.م.م)

معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م

سایر

سود حسابداری قبل از مالیات

سهم اتاق بازرگانی

نرخ قابل اعمال طبق قوانین مالیاتی (با کسر معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			سال های مالی قبل
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶,۱۱۰	-	۶,۱۱۰	۸,۵۸۷	-	۸,۵۸۷	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲,۴۷۷	-	۲,۴۷۷	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱	۲,۵۷۰	-	۲,۵۷۰	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴,۰۶۹	۱,۴۹۶	۲,۵۷۳	۵,۹۲۸	۱,۴۹۶	۴,۴۳۲	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۹۶۵	-	۵,۹۶۵	۳۸,۴۶۳	-	۳۸,۴۶۳	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۸,۷۰۱	-	۳۸,۷۰۱	۶۳,۷۷۸	-	۶۳,۷۷۸	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۴,۲۰۴	-	۶۴,۲۰۴	۸۸,۳۸۱	-	۸۸,۳۸۱	سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۹,۱۱۷	-	۸۹,۱۱۷	۲۲۳,۶۲۰	-	۲۲۳,۶۲۰	جمع سود سهام پرداختنی
۲۲۰,۰۰۹	۱,۴۹۶	۲۱۸,۵۱۳	۴۴۰,۶۹۳	۱,۴۹۶	۴۳۹,۱۹۷	

۳۱ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		نوع ارز	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۳	۱۸۳,۶۸۷	۴۷,۷۸۶	۴۷,۷۸۶	ریال		شرکت سیم آهن جنوب	
۴۷,۷۸۶	۵۵,۱۹۵	۳۵,۸۲۴	۳۵,۸۲۴	درهم		شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)	
۶,۰۴۷	۵۴,۲۰۳	۲۸,۷۰۶	۲۸,۷۰۶	ریال		مهران محبیان زاده	
۱۵۸	۲۵,۷۷۲	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹	ریال		عمران کیسون	
-	۲۰,۰۲۲	۱۶,۵۰۸	۱۶,۵۰۸	ریال		تهمینه شبانیان بروجنی	
-	۱۹,۸۹۴	۱۶,۴۰۸	۱۶,۴۰۸	ریال		شرکت آرکا تجارت ایریک	
۱۶,۵۰۸	۱۷,۸۱۵	۱۵,۶۱۷	۱۵,۶۱۷	ریال		اسکان بتون پردیسان	
۴,۳۲۰	۱۴,۷۲۲	۱۴,۱۲۵	۱۴,۱۲۵	ریال		شرکت آرین مهر تجارت پارتاک	
-	۱۴,۱۳۲	۱۳,۲۰۸	۱۳,۲۰۸	ریال		موسی شبانیان بروجنی	
-	۱۳,۵۰۹	۱۱,۴۲۸	۱۱,۴۲۸	ریال		محمد حسین محبیان زاده	
۱,۶۸۶	۱۰,۰۳۷	۱۱,۳۴۸	۱۱,۳۴۸	ریال		ایمان امینی	
۷,۵۵۸	۹,۶۰۸	۹,۲۲۲	۹,۲۲۲	ریال		شرکت عمران مسکن اصفهان	
-	۹,۳۵۹	۸,۲۲۸	۸,۲۲۸	درهم		شرکت مستر اگزیم (صادراتی) MASTER EXIM	
۴,۴۴۵	۹,۲۷۹	۷,۵۵۹	۷,۵۵۹	ریال		شرکت سداد تهران	
۱۶,۴۰۸	۸,۹۴۶	۷,۵۵۸	۷,۵۵۸	ریال		توسعه مسکن و بتن اصفهان	
۵۲۶	۸,۷۴۳	۷,۵۴۰	۷,۵۴۰	ریال		علیرضا شبانیان بروجنی	
۷,۵۵۹	۷,۸۲۴	۷,۱۹۷	۷,۱۹۷	ریال		شرکت تعاونی توزیع کنندگان مصالح ساختمانی اصفهان و حومه	
۳,۷۵۱	۶,۹۰۷	۶,۷۱۶	۶,۷۱۶	ریال		بیمارستان قلب شهر ارم اصفهان	
۲,۵۷۲	۵,۴۱۴	۶,۵۹۸	۶,۵۹۸	ریال		شرکت مهندسی آب و خاک	
۱۴,۱۲۵	۵,۴۰۴	۶,۵۳۰	۶,۵۳۰	ریال		شرکت سپهر احداث نقش جهان	
-	۵,۳۳۳	۶,۲۳۰	۶,۲۳۰	درهم		شرکت سیمان سماوه (محمد عزیز ظالمی)صادراتی	
-	۵,۱۷۰	۶,۰۴۷	۶,۰۴۷	ریال		فیصل محمدی	
-	۴,۶۷۲	۵,۷۳۷	۵,۷۳۷	ریال		عزیزاله بلالی	
۹,۲۲۲	۴,۵۵۸	۵,۳۳۶	۵,۳۳۶	ریال		حسن جعفری قهدریجانی	
۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	۵,۳۱۷	۵,۳۱۷	ریال		صابری زاده (ع. ت. روح اله	
-	۴,۲۸۲	۵,۳۰۶	۵,۳۰۶	ریال		محمد محمدی چمگاو	
۴,۷۶۶	۴,۳۳۰	۵,۰۹۰	۵,۰۹۰	ریال		شرکت آرسس تجارت نورا	
۱۱,۳۴۸	۴,۲۲۱	۴,۹۸۲	۴,۹۸۲	ریال		اکبر نوری	
۴,۱۸۱	۴,۱۸۱	۴,۸۵۶	۴,۸۵۶	درهم		شرکت world general trading llc(صادراتی)	
۱۸۷	۳,۶۳۳	۴,۷۶۶	۴,۷۶۶	ریال		محمد علی احمدی	
۳۸۷,۱۵۹	۱۲۶,۶۴۳	۲۰۰,۵۶۶	۳۱۷,۶۳۸	ریال		سایر (بیش از ۴۸ مورد)	
۵۵۴,۶۳۶	۶۷۱,۷۰۸	۵۵۷,۸۳۶	۶۷۴,۹۰۸				



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	۴,۴۴۰,۹۱۸	۴,۴۶۴,۴۷۳	۷,۸۱۵,۱۹۸	سود خالص
				تعدیلات
۴۲۹,۱۴۰	۷۵۸,۲۹۳	۴۶۵,۳۰۸	۷۸۵,۴۱۴	هزینه مالیات سال مالی مورد گزارش و سالهای قبل
۹۷,۱۱۹	۱۱۴,۰۸۵	۱۱۶,۶۹۹	۱۴۹,۴۱۲	هزینه استهلاک دارایی ها
۷۹,۵۵۴	۳۰,۹۴۱	۸۷,۴۴۴	۴۰,۹۱۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۲,۲۹۲	۲۰۵,۰۷۲	۱۹۲,۲۹۲	۲۰۵,۰۷۲	هزینه های مالی
(۱,۰۱۶,۸۱۱)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	(۹۲۹,۳۱۱)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	سود سهام
(۴۹۴,۶۶۵)	(۴۲۶,۹۸۲)	(۴۹۴,۶۶۵)	(۴۲۶,۹۸۲)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به ارزش بازار
(۱۸,۷۵۹)	(۷۵,۳۷۳)	(۱۸,۷۷۱)	(۷۵,۳۸۷)	سود سپرده بانکی
(۳,۹۳۷)	(۸۶,۳۸۱)	(۳,۹۳۷)	(۸۶,۳۸۱)	زیان(سود) تسعیر ناشی از دارایی های غیرمرتبط با عملیات
۳,۷۰۴,۸۴۹	(۹۶۱,۰۵۶)	۳,۸۷۹,۶۳۱	(۸۸۸,۶۵۰)	
(۲,۳۰۲,۳۱۰)	(۱۵۴,۴۶۱)	(۲,۳۱۱,۷۸۲)	(۴۹۹,۰۳۳)	افزایش در دریافتنی عملیاتی
(۱,۹۳۷,۳۱۱)	(۱,۲۱۵,۹۱۳)	(۱,۹۴۲,۳۸۹)	(۱,۲۴۴,۲۹۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱,۱۶۹,۸۳۷	(۷۸۰,۸۲۹)	۱,۱۷۹,۵۱۵	(۷۷۰,۵۷۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۲۱,۷۰۵)	(۴۸,۰۱۵)	(۲۱,۷۰۵)	(۴۸,۰۱۵)	افزایش در سایر دارایی ها
۶۴۲,۴۴۵	۱,۰۰۸,۸۶۶	۷۵۸,۴۸۳	۱,۴۳۷,۳۸۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۳۱۷,۸۰۰)	۱۱۷,۰۷۲	(۳۱۷,۸۰۰)	۱۱۷,۰۷۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها ی عملیاتی
۹۳۸,۰۰۵	۵,۷۸۵,۲۵۷	۱,۲۲۳,۹۵۳	۵,۹۱۹,۰۸۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰,۰۴۴,۹۷۷	۱۱,۶۳۴,۳۲۷	جمع بدهی ها
(۱,۱۱۲,۰۱۱)	(۲,۰۵۲,۶۴۶)	موجودی نقد
۸,۹۳۲,۹۶۶	۹,۵۸۱,۶۸۱	خالص بدهی ها
۱۴,۰۸۸,۵۳۳	۱۵,۱۱۴,۴۴۹	حقوق مالکانه
۶۳	۶۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

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

۳۳-۴- مدیریت سرمایه

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

۳۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳-۵- سایر ریسک های قیمت

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

۳۳-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴ - وضعیت ارزی

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

گروه و شرکت			یادداشت
درهم	یورو	دلار	
۱۶,۰۰۰	۴۳,۴۳۰	۱۳۵,۳۷۹	۲۱-۲ موجودی نقد
۶,۶۲۶,۷۶۳		۷۳,۵۰۵	۱۹-۲ دریافتنی های تجاری
۶,۶۴۲,۷۶۳	۴۳,۴۳۰	۲۰۸,۸۸۴	جمع دارایی های پولی ارزی
۶,۶۴۲,۷۶۳	۴۳,۴۳۰	۲۰۸,۸۸۴	خالص دارایی ها(بدهی ها) پولی ارزی
۱,۲۳۲,۱۴۶	۳۲,۳۱۳	۱۴۲,۲۹۲	معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۱۲,۶۷۲,۱۹۸	۴۳,۴۳۰	۳۴۱,۸۰۲	خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۷۸,۱۹۶	۲۲,۰۸۱	۱۵۶,۳۳۱	معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های ارزی طی دوره به شرح زیر بوده است:

درهم	یورو	دلار	
۱۴,۲۳۸,۴۷۸	-	۲۴۰,۰۰۰	ارز حاصل از فروش محصولات و پیش دریافت ها در دوره مالی مورد گزارش
(۴۴۶,۷۲۰)	-	(۳۷۲,۹۱۸)	ارز پرداختی بابت واردات
(۱۹,۸۳۱,۱۹۴)	-	.	سایر پرداختها و فروش ارز نیمایی
۶,۶۴۲,۷۶۲	۴۳,۴۳۰	۲۰۸,۸۸۴	جمع موجودی منابع ارزی پایان سال

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

۳۴-۲- ارز حاصل از صادرات جهت رعایت مفاد بخشنامه بانک مرکزی در خصوص فروش محصولات به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درهم	یورو	دلار	درهم	دلار	یورو	
۴۳,۹۳۶,۲۸۴	۱,۶۲۸,۲۰۷		۱۹,۸۳۱,۱۹۴	-	.	از طریق ثبت در سامانه نیما
۳۸۵,۰۸۸	۲۲۱,۸۴۱	۲۹۳,۲۳۱	۴۳۶,۷۲۰	۳۷۲,۹۱۸	-	پرداخت واردات از طریق صراف

۳۴-۳- تعهدات ارزی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

۳۴-۳-۱- با توجه به تحولات در بازار ارز و قوانین جاری جهت تسعیر ارز اقلام پولی ارزی طی دوره مالی مورد گزارش کلیه دارایی ها و بدهی های ارزی شرکت به نرخ ارز سامانه های در دسترس (سنا) تسعیر شده است.

۳۴-۳-۲- با توجه به استعلام صورت گرفته از سامانه های در دسترس (سازمان امور مالیات و سامانه های بانک مرکزی) میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات جهت سال های ۱۴۰۰ و قبل از آن به طور کامل رفع تعهدی ارزی شده است. و جهت سال مالی ۱۴۰۳ و پس از آن نیز به منظور رفع تعهدی ارزی کلیه وجوه ارزی حاصل از صادرات در سامانه نیما ثبت و به فروش رسیده است

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۳,۳۸۵,۶۷۰	۱۱,۹۸۱,۹۰۰	۱۵,۳۶۷,۵۷۰	۱,۷۲۲,۹۴۰	۲,۱۴۶,۵۳۴	۳,۸۶۹,۴۷۴	صادرات - دلار



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	درآمد سهام	سایر مرادفات	ارائه خدمات
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓	(۶۰۰)			
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-
سرمایه پذیر	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۲۹۴,۳۲۶)		۲۴,۵۰۹	۱۹۸,۵۲۷
	جمع			(۲۹۴,۹۲۶)	-	۲۴,۵۰۹	۱۹۸,۵۲۷

۳۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	خالص طلب (بدهی)	خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	خالص	خالص
سرمایه پذیر	واحد تجاری اصلی و نهایی	۲۵,۰۰۰	(۳۳,۳۵۸)	(۲۹۰,۹۴۷)	(۲۹۹,۳۰۵)	۱۶,۱۱۵	(۱۲۱,۲۰۵)
	بازرگانی نیکان تجارت شفق	۲۶,۸۹۸	(۵۳,۰۹۵)	۰	(۱۶,۱۹۷)	۳,۶۳۶	۴,۷۸۰
	شرکت سیمان شرق	۴,۳۱۳	۰	۰	۴,۳۱۳	۴,۹۰۸	۲۰۹,۳۴۱
	شرکت سیمان کرمان	۴,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان خوزستان	۰	(۸۳۲)	۰	(۸۳۲)	۰	۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سیمان مند دشتی	۰	(۳,۶۱۲)	۰	(۳,۶۱۲)	۱,۲۰۰	۲۵۷
	شرکت گزاری سیمان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت معدنی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		۲۵۷	۰	۰	۰	۲۵۷	۱۱۰,۵۱۲
جمع کل		۷۲,۵۷۶	(۹۰,۸۹۷)	(۲۹۰,۹۴۷)	(۳۰۹,۲۶۸)	۱۱۰,۵۱۲	۱۱۰,۵۱۲



دور و شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳۵ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شعبه وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	خرید سوابقه	هزینه حمل مواد اولیه	حمل و بارگیری خاک مال	پرداخت وجه	درآمد سهام	خروداش سنگ گچ	ارائه خدمات	خرید مستقیم از معیرزا طاہر	سایر مبرودات
شرکت فرعی	حمل و نقل و موتور سیکل سبیلان	عقب مشتری	۵۰۰۰۰	۲۴۸۳۶۳	۲۴۸۰۰	(۶۱۷۶۱)	(۱۲۴۸۰۰)	۱۳۵۰۰	۷۱۴۴			
سپاندار دارای کنترل و نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توپس و سوله و صنعت تغییر	عقب مشتری				(۴۰۰)		۲۴۶۷۳				
سرمایه پذیر	پارک گلن نیگلان تجارت شفق	عقب مشتری			-	(۲۴۸۹۸)	(۲۴۹۲۳۶)	۱۳۵۰۰	۲۴۵۰۹			
	جمع کل			۲۴۸۳۶۳	۲۴۸۰۰	(۹۱۲۶۸۷)		۱۳۵۰۰	۵۶۱۳۱			

مبالغ به میلیون ریال

۴-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

۱۴۰۳/۶/۳۱		۱۴۰۳/۷/۳۰		سود سهام پروفاکتیو	سایر پروفاکتیو ها	سایر دریافتی ها	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی								شرکت های فرعی
(۱۵۳,۸۳۸)	-	(۱۴,۸۴۹)	-	-	(۴۶,۳۹۹)	۳۱,۵۵۰	حمل و نقل، رستوران، سیمان	شرکت های اصلی و پنهانی
	۱۶,۱۱۵	(۳۹۹,۳۰۵)	-	(۳۹۰,۹۹۷)	(۳۳,۳۵۵)	۷۵,۰۰۰	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	سرمایه پذیر
(۱۲۱,۳۰۵)	-	(۶۶,۹۸۷)	-	-	(۵۳,۰۹۵)	۲۶,۸۸۸	بازار گلپر، نیکان، تجارت شفق	
-	۳,۶۴۶	-	۴,۳۱۳	-	-	۴,۳۱۳	شرکت سیمان شرق	
-	۴,۷۸۰	-	۴,۹۰۸	-	-	۴,۹۰۸	شرکت سیمان کرمان	
-	۲۰۹,۳۴۱	-	-	-	-	-	شرکت سیمان خراسان	
-	-	(۵۳۳)	-	-	(۵۳۳)	-	شرکت سیمان سند دشت	شرکت های کنترل مشترک
(۳,۶۱۲)	-	(۳,۶۱۲)	-	-	(۳,۶۱۲)	-	سرمایه گذاری سیمان سپاهان	
-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	-	۱,۳۰۰	شرکت جهادیه و تحقیقات غدیر مهر ابراهیم	
-	۲۵۷	-	۲۵۷	-	-	۲۵۷	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	
(۳۷۸,۶۴۵)	۲۳۵,۳۲۹	(۳۳۳,۳۹۵)	۱۰,۶۷۸	(۳۹۰,۹۹۷)	(۱۳۳,۳۹۶)	۱۰۴,۱۳۶	جمع کل	

۳۵-۵ - هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره‌های مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۳۶- بدهی های احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

۱-۱- ۳۶- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

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

۲- ۱-۳۶- اسناد انتظامی در تعهد شرکت

مبالغ به میلیون ریال

ذینفع	نوع تضمین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی	چک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی خورشید	چک	۸۶۱,۸۲۴	۸۶۱,۸۲۴
شرکت سایه گستر پردیسان	چک	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران	ضمانت نامه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن	چک	۵۱,۴۰۸	۵۱,۴۰۸
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	چک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	چک	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	ضمانت نامه	۴۸,۴۴۰	۱۴,۱۰۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه	ضمانت نامه	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
اداره مالیات بر ارزش افزوده اصفهان	چک	۶,۱۶۰	۶,۱۶۰
سازمان صنعت معدن و تجارت قم	چک	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
شرکت دریا پیمای امین پارس	چک	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت میزان بار تهران	چک	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
بانک سپه (شعبه توحید اصفهان)	سفته	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰
شرکت هماهنگ دریای پارس	چک	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سایر		۱۰۲,۸۴۹	۵۵۰
		۳,۴۶۸,۹۶۷	۵,۳۳۲,۳۲۸

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- ۳۶ - سایر بدهیهای احتمالی گروه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	* دفاتر شرکت برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرارنگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ رسیدگی نشده است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق جهت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته و سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات تکلیفی شرکت جهت کلیه سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
		* دفاتر شرکت بابت رسیدگی بیمه جهت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱، ۱۳۹۴، ۱۳۹۳، ۱۳۹۲ و ۱۴۰۰ رسیدگی شده که برگ اعلامیه بدهی صادر شده است. همچنین جهت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه گروه	ب- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت
		* پرونده مطروحه علیه شرکت از سوی شهرداری دیزپچه دایر بر ساخت و ساز غیرمجاز (مازاد بر پروانه): موضوع به هیئت کارشناسی ارجاع و هنوز منتهی به صدور رأی نشده است.
		* یک فقره دعوی حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارت تأخیر تأدیه قراردادی) موضوع به کارشناسی ارجاع و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض که به هیئت سه نفره ارجاع شد و در حال رسیدگی و اعلام نظر توسط هیئت مذکور می باشد. جدیداً نیز یک دعوی با عنوان مطالبه خسارات وارده به واگن های حمل کلینکر مطرح نموده که مقید به وقت رسیدگی در آذرماه می باشد
		* تعداد ۷ فقره پرونده حقوقی و کیفری توسط پرسنل اسبق شرکت بابت مطالبه دیه در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح می باشد.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت حمل و نقل کالای	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	بابت مالیات بر ارزش افزوده، سالهای مالی ۱۳۹۰ الی ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۵ و سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه اول سال ۱۴۰۰) رسیدگی به عمل نیامده است. در خصوص عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و بعد از آن (به استثنای سال ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰) تا کنون رسیدگی بعمل نیامده است. عملکرد شرکت از بابت مالیات حقوق از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ به بعد (به استثنای سال ۱۳۹۶ که فاقد بدهی می باشد) مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. و جهت سال های قبل از آن قطعی و تسویه شده است. بابت حق بیمه های تامین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ نیز رسیدگی نشده است.
رهنورد سیمان سپاهان (سها می خاص)	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت	الف - دعاوی حقوقی شرکت علیه اشخاص ثالث تعداد ۷ فقره دعاوی حقوقی به مبلغ ۹۰۰۲۹ میلیون ریال از سوی شرکت علیه اشخاص ثالث در مراجع قضایی مطرح بوده که حکم جلب این اشخاص صادر لیکن به دلیل متواری بودن ایشان پیگیری ها تا حصول نتیجه در جریان می باشد. پرونده شرکت علیه غلامرضا احمدی به خواسته تامین دلیل در شعبه دوم شورای حل اختلاف مبارکه تحت رسیدگی می باشد. ب - دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت تعداد دو فقره پرونده حقوقی توسط آقایان امین شجاعی و بابک فخاری و همچنین آقای صادق قربانی بابت مطالبه دیه به ترتیب در مرحله اعلام نظر هیات سه نفره و پنج نفره کارشناسی می باشد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

