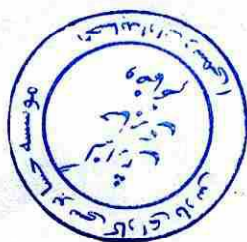


گزارش حسابرس و بازرس قانونی

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۶)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۶۶

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای تلفیقی و جداگانه به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده جهت جهت در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به دعاوی حقوقی بر علیه شرکت مندرج یادداشت توضیحی ۲-۳۸ صورتهای مالی شامل بدهی های احتمالی به شهرداری دیزبچه در خصوص ساخت و ساز ساختمان های احداث شده در خطوط ۱ و ۲ تولید، مازاد بر ساخت و همچنین پرونده حقوقی مربوط به اعاده داد رسی یک باب منزل مسکونی تملک شده واقع در خیابان میرزا طاهر اصفهان از سوی خانم فرانک سعیدی (مربوط به مطالبات شرکت ادغام شده فرآورده های بتنی در شرکت فرعی حمل و نقل کالای رهنورد) وجود دارد که مورد پذیرش شرکت قرار نگرفته است و تا تاریخ گزارش آخرین وضعیت آن مشخص نمی باشد. تعیین میزان قطعی ناشی از تعهدات فوق و منوط به نهایی شدن نتیجه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط است. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

۵- ابهام نسبت به پیامد آتش سوزی خط ۲ (تاسیسات برقی)

طبق یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورت های مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ قسمتی از تاسیسات برق رسانی تولید کلینکر در حادثه آتش سوزی دچار خسارت شده است، برآورد مالی بازسازی ناشی از حادثه مذکور توسط کارشناسان بیمه و فنی در دست بررسی می باشد، در حال حاضر زمان شروع فعالیت مجدد، بخش های حادثه دیده مشخص نمی باشد. تاسیسات برق رسانی شامل ۳ خط تولیدی کلینکر تا مبلغ ۱۸۶۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد. قابل ذکر است برآورد شرکت بر این است که با توجه به موجودی کلینکر و میزان تولید و تحویل سیمان، در بخش تولید سیمان، خللی ایجاد نشود. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۰ آبان ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷- 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.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده شرکت است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر



حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب (علیرغم اقدامات انجام شده) به برخی از سهامداران (جهت سهامداران فاقد سهام) در مهلت مقرر قانونی رعایت نگردیده است.

۱۰-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ صاحبان سهام در خصوص فروش املاک تملیک شده و مفاد بند ۱-۱۰ همین گزارش توسط مجمع به نتیجه نرسیده است.



۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. طبق رسیدگی این موسسه، معاملات یاد شده بر اساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته و تایید نهایی آن منوط به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳-۱- در ارتباط با رعایت 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، مفاد ماده دستورالعمل در خصوص پرداخت کامل سود تقسیم شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و سنوات قبل از آن ظرف مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه ریزی اعلام شده (جهت سهامداران فاقد کد سهام)

۱۳-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی های پذیرفته شده در سازمان بورس و 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 افشا کلیه کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت اجتماعی با جزئیات کامل در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره (تبصره ماده ۴۰)

۱۳-۳- 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 و صورت جلسات هیات مدیره در زمان مناسب و مقتضی به تایید هیات مدیره نرسیده است.

۱۴- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح یادداشت ۷ صورت های مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱ آذر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

حسین یاراحمدی

(۹۰۱۸۵۰)

بهزاد کیانی

(۹۰۱۸۲۶)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)





شرکت سیمان سپاهان بنه‌امی‌ها

شماره :

تاریخ :

پست :

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ - یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۶۶

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	محمدرضا سلیمیان	رئیس هیات مدیره - غیر مؤلف	
شرکت سرمایه‌گذاری آذر	عباسعلی معینیان	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - مؤلف	
شرکت سیمان شرق	محمد فرج زاده	عضو هیات مدیره - غیر مؤلف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	محمد مهدی براتلو	عضو هیات مدیره - غیر مؤلف	
شرکت سیمان کردستان	سید حسین میرباقری	عضو هیئت مدیره - مؤلف	



کارخانه: اصفهان-کدپستی: ۸۴۹۹۱۸۶۱۱۱- سندوق پستی: ۸۱۴۶۵/۵۱۳۳- شرکت سیمان سپاهان- تلفن: ۰۲۴۵۴۴۷۱-۰۳۱- دورنگار: ۰۲۴۵۷۳۸۳-۰۳۱- دفتر اصفهان: خیابان شریعتی- حدفاصل توحید و حکیم نظامی- پلاک ۲۴- کدپستی: ۸۱۷۳۸۱۷۵۵۹- تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۸۰۲۰۱- دورنگار: ۰۳۱-۳۶۲۸۰۲۰۶- دفتر تهران: میدان آرژانتین- خیابان الوند- پلاک ۱۱- طبقه ۳- واحد شرکت سیمان سپاهان- کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۹- تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۷۹۷۲-۳



آدرس اینترنتی: www.sepahancement.ir

آدرس الکترونیکی: info@sepahancement.ir

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به	یادداشت	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۰,۵۸۹,۲۹۶	۲۵,۶۹۶,۱۷۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۹,۱۷۷,۳۴۷)	(۱۳,۱۸۴,۸۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۴۱۱,۹۴۹	۱۲,۵۱۱,۲۹۰		سود ناخالص
(۲,۹۳۵,۴۱۷)	(۵,۷۹۶,۶۱۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۴,۳۰۷	۲۶۹,۵۴۲	۸	سایر درآمدها
(۱۰۰,۲۸۳)	-	۹	سایر هزینه ها
۸,۴۳۰,۵۵۶	۶,۹۸۴,۲۱۹		سود عملیاتی
(۲۳۶,۹۲۰)	(۴۰۰,۶۴۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۳۳۷,۰۱۲	۲,۱۶۶,۲۵۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۵۳۰,۶۴۸	۸,۷۴۹,۸۳۲		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
(۱,۰۸۵,۶۰۰)	(۱,۱۲۱,۳۴۷)		دوره جاری
(۳۱۲,۳۵۶)	-		سال های قبل
۸,۱۳۲,۶۹۲	۷,۶۲۸,۴۸۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۸,۱۳۲,۶۹۱	۷,۶۲۸,۴۸۳		مالکان شرکت اصلی
۱	۱		منافع فاقد حق کنترل
۸,۱۳۲,۶۹۲	۷,۶۲۸,۴۸۴		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

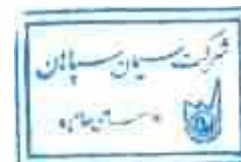
۱۲

سود پایه هر سهم

۱,۳۹۶	۱,۱۶۱	عملیاتی - ریال
۲۳۰	۳۶۴	غیر عملیاتی - ریال
۱,۶۲۶	۱,۵۲۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
(۰)	-	ناشی از عملیات متوقف شده - ریال
۱,۶۲۶	۱,۵۲۵	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.



Handwritten signature and stamp of the Chairman of the Board of Directors.

Handwritten signature and stamp of the General Manager.

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۱۳۶,۷۵۸	۲,۳۹۶,۴۲۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۹,۸۶۴	۸۴,۷۷۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۹۶۱,۹۰۲	۱,۳۱۶,۹۳۲	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۲,۷۲۴	۳۰۰,۲۹۰	۱۶	سایر دارایی ها
۳,۳۶۱,۲۴۸	۴,۰۹۸,۴۲۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۵۲۴,۷۸۶	۱,۹۲۲,۶۲۴	۱۷	پیش پرداخت ها
۷,۹۳۶,۸۰۰	۱۰,۹۵۱,۷۲۷	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲,۹۲۷,۷۰۱	۴,۸۲۳,۱۷۹	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۰۲۱,۳۱۳	۱,۵۱۵,۱۸۲	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۸۹,۲۵۲	۱,۱۲۶,۷۰۶	۲۱	موجودی نقد
۱۶,۳۹۹,۸۵۲	۲۰,۳۳۹,۴۱۸		جمع دارایی های جاری
۱۹,۷۶۱,۱۰۰	۲۴,۴۳۷,۸۴۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۴۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۹۴,۴۲۳	۹۴,۸۵۸		صرف سهام خزانه
۲۵۳,۸۱۹	۵۱۲,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۹,۶۲۰,۵۶۷	۸,۵۷۳,۱۲۰		سود انباشته
(۲۱۲,۵۰۴)	(۲۵۰,۸۱۶)	۲۴	سهام خزانه
۱۲,۲۰۶,۳۰۵	۱۳,۹۲۹,۱۶۲		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱	۱	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۲۰۶,۳۰۶	۱۳,۹۲۹,۱۶۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۰۷,۵۰۲	۷۶۲,۱۱۲	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۷,۵۰۲	۷۶۲,۱۱۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۰۰۹,۴۵۲	۵,۴۰۹,۹۹۸	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۶۶,۳۶۳	۱,۷۱۵,۸۵۹	۲۹	مالیات پرداختنی
۱۳۲,۸۷۲	۲۲۰,۰۰۹	۳۰	سود سهام پرداختنی
۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	۲۶	تسهیلات مالی
۶۲۹,۸۰۸	۵۵۷,۸۳۶	۳۱	پیش دریافت ها
۷,۰۴۷,۲۹۲	۹,۷۴۶,۵۶۷		جمع بدهی های جاری
۷,۵۵۴,۷۹۴	۱۰,۵۰۸,۶۷۹		جمع بدهی ها
۱۹,۷۶۱,۱۰۰	۲۴,۴۳۷,۸۴۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

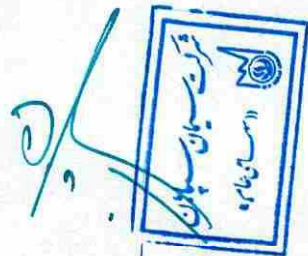


شرکت سهامان سپاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تالیفی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	کنترل	منافع فاقد حق	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	انباشته	سودزبان	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۸,۴۹۳,۶۱۵	-	-	۸,۴۹۳,۶۱۵	(۱۱۰,۳۸۳)	۵,۸۹۶,۲۰۷	۲۴۸,۹۵۱	-	۱۰,۸۴۰	۲,۴۵۰,۰۰۰
۱۸,۶۱۹	-	-	۱۸,۶۱۹	-	(۶۴,۹۶۴)	-	-	۸۳,۵۸۳	-
۸,۵۱۲,۲۳۴	-	-	۸,۵۱۲,۲۳۴	(۱۱۰,۳۸۳)	۵,۸۳۱,۲۴۳	۲۴۸,۹۵۱	-	۹۲,۴۲۳	۲,۴۵۰,۰۰۰
۸,۲۸۴,۰۳۰	-	-	۸,۲۸۴,۰۳۰	-	۸,۲۸۴,۰۳۰	-	-	-	-
(۱۵۱,۳۳۸)	-	-	(۱۵۱,۳۳۸)	-	(۱۵۱,۳۳۸)	-	-	-	-
۸,۱۳۲,۶۹۲	-	-	۸,۱۳۲,۶۹۲	-	۸,۱۳۲,۶۹۲	-	-	-	-
(۴,۳۳۶,۵۰۰)	-	-	(۴,۳۳۶,۵۰۰)	-	(۴,۳۳۶,۵۰۰)	-	-	-	-
(۳۸۶,۰۷۵)	-	-	(۳۸۶,۰۷۵)	(۳۸۶,۰۷۵)	-	-	-	-	-
۲,۸۲۰,۹۵۴	-	-	۲,۸۲۰,۹۵۴	۲,۸۲۰,۹۵۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۴,۸۶۸)	۴,۸۶۸	-	-	-
۱۲,۲۰۶,۳۰۵	-	-	۱۲,۲۰۶,۳۰۵	(۳۱۲,۵۰۴)	۹,۶۲۰,۵۶۷	۲۵۲,۸۱۹	-	۹۴,۴۲۳	۲,۴۵۰,۰۰۰
۱۲,۴۲۲,۶۰۷	-	-	۱۲,۴۲۲,۶۰۷	(۳۱۲,۵۰۴)	۹,۸۳۶,۸۶۹	۲۵۲,۸۱۹	-	۹۴,۴۲۳	۲,۴۵۰,۰۰۰
(۲۱۶,۳۰۲)	-	-	(۲۱۶,۳۰۲)	-	(۲۱۶,۳۰۲)	-	-	-	-
۱۲,۲۰۶,۳۰۵	-	-	۱۲,۲۰۶,۳۰۵	(۳۱۲,۵۰۴)	۹,۶۲۰,۵۶۷	۲۵۲,۸۱۹	-	۹۴,۴۲۳	۲,۴۵۰,۰۰۰
۷,۶۲۸,۴۸۴	-	-	۷,۶۲۸,۴۸۴	-	۷,۶۲۸,۴۸۴	-	-	-	-
(۵,۸۶۷,۷۵۰)	-	-	(۵,۸۶۷,۷۵۰)	-	(۵,۸۶۷,۷۵۰)	-	-	-	-
(۸۲,۰۳۵)	-	-	(۸۲,۰۳۵)	(۸۲,۰۳۵)	-	-	-	-	-
۴۵,۱۵۸	-	-	۴۵,۱۵۸	۴۴,۷۲۳	-	-	-	۴۲۵	-
-	-	-	-	-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	-	-
۱۲,۲۰۶,۱۶۲	-	-	۱۲,۲۰۶,۱۶۲	(۲۵۰,۸۱۶)	۸,۵۷۳,۱۲۰	۵۱۲,۰۰۰	-	۹۴,۸۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰

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



مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تبدیلات

مانده ابتدای دوره تجدید ارائه شده
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تبدیلات

سود خالص تجدید ارائه شده سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۲)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

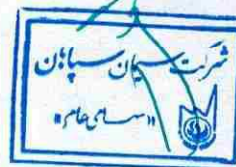
مبالغ به میلیون ریال (تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۴,۱۲۷,۷۰۲	۵,۷۳۰,۶۵۴	۳۳
(۲۵۳,۹۱۱)	(۹۷۱,۸۵۱)	نقد حاصل از عملیات
۳,۸۷۳,۷۹۱	۴,۷۵۸,۸۰۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
-	۵,۴۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۳۰,۷۳۵)	(۵۰۷,۷۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۸۶,۹۳۱	۵۰۶,۱۳۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱,۵۴۲,۶۷۵)	-	پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵۴,۳۹۲)	(۳۵۵,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۷,۴۵۳)	(۱۱,۶۷۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۸۳۹,۵۰۷	۱,۸۱۷,۸۸۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی
(۲۲۸,۸۱۷)	۱,۴۵۵,۰۰۶	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۶۴۴,۹۷۴	۶,۲۱۳,۸۰۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱,۶۴۴,۷۲۹	۱,۸۴۴,۷۲۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۳۳,۰۵۶)	(۱,۷۱۰,۶۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱۴,۰۸۹)	(۴۰۰,۶۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴,۳۲۷,۰۴۸)	(۵,۷۸۰,۶۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۳,۵۸۳	۴۳۵	صرف سهام خزانه
۲۸۳,۹۵۴	۴۴,۷۲۳	وجوه حاصل از فروش سهام خزانه
(۳۸۶,۰۷۵)	(۸۳,۰۳۵)	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(۳,۵۴۸,۰۰۲)	(۶,۰۸۵,۰۶۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۶,۹۷۲	۱۲۸,۷۴۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۸۴,۱۹۸	۹۸۹,۲۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۸,۰۸۲	۸,۷۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۸۹,۲۵۲	۱,۱۲۶,۷۰۶	موجودی نقد در پایان دوره

- ۲,۵۵۰,۰۰۰ ۳۴



مبادلات غیرنقدی

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۰,۰۳۰,۸۱۹	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۸,۲۷۹,۷۲۰)	(۱۲,۸۹۱,۸۷۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۷۵۱,۰۹۹	۱۲,۲۵۹,۷۹۱		سود ناخالص
(۳,۴۵۳,۳۹۸)	(۵,۷۲۱,۵۷۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۶,۴۳۴	۲۶۹,۵۴۲	۸	سایر درآمدها
(۱۰۰,۲۸۳)	-	۹	سایر هزینه ها
۸,۲۴۳,۸۵۲	۶,۸۰۷,۷۶۳		سود عملیاتی
(۲۳۶,۹۲۰)	(۴۰۰,۶۴۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۳۲۸,۷۲۵	۲,۳۵۴,۷۶۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۳۳۵,۶۵۷	۸,۷۶۱,۸۷۹		سود قبل از مالیات
(۱,۰۴۵,۷۰۲)	(۱,۰۷۵,۲۹۹)		مالیات بر درآمد:
(۲۹۰,۰۲۶)	-		دوره جاری
۷,۹۹۹,۹۲۹	۷,۶۸۶,۵۸۰		سال های قبل
			سود خالص
۱,۳۷۲	۱,۱۳۲	۱۲	سود پایه هر سهم :
۲۲۸	۴۰۵		عملیاتی - ریال
۱,۶۰۰	۱,۵۳۷		غیر عملیاتی - ریال
			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.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۹۲۴,۱۵۴	۱,۹۶۱,۶۶۴	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۳,۶۵۸	۷۴,۴۵۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۲۱۵,۳۹۵	۱,۵۷۰,۴۲۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۲,۷۲۴	۳۰۰,۲۹۰	۱۶ سایر دارایی ها
۳,۳۹۵,۹۳۱	۳,۹۰۶,۸۳۸	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲,۴۹۱,۱۱۸	۱,۹۰۳,۲۳۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۷,۸۸۲,۰۷۲	۱۰,۹۰۱,۸۵۷	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲,۹۰۷,۷۳۱	۴,۷۹۴,۳۸۵	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۰۳۱,۳۱۳	۱,۵۱۵,۱۸۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۷۷,۵۰۵	۱,۱۱۲,۰۱۱	۲۱ موجودی نقد
۱۶,۲۷۹,۷۳۹	۲۰,۲۲۶,۶۷۲	جمع دارایی های جاری
۱۹,۶۷۵,۶۷۰	۲۴,۱۳۳,۵۱۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲,۴۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۴,۴۲۳	۹۴,۸۵۸	صرف سهام خزانه
۲۴۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۹,۷۳۰,۶۶۱	۸,۷۴۴,۴۹۱	سود انباشته
(۲۱۲,۵۰۴)	(۲۵۰,۸۱۶)	۲۴ سهام خزانه
۱۲,۳۰۷,۵۸۰	۱۴,۰۸۸,۵۳۳	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۴۸۶,۰۲۳	۷۱۳,۷۵۱	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸۶,۰۲۳	۷۱۳,۷۵۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲,۹۱۷,۷۷۱	۵,۰۴۹,۶۴۵	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۴۹۶,۰۹۹	۱,۶۶۴,۰۷۱	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۳۲,۸۷۱	۲۲۰,۰۰۹	۳۰ سود سهام پرداختنی
۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	۲۶ تسهیلات مالی
۶۳۶,۵۲۹	۵۵۴,۶۳۶	۳۱ پیش دریافت ها
۶,۸۸۲,۰۶۷	۹,۳۳۱,۲۲۶	جمع بدهی های جاری
۷,۳۶۸,۰۹۰	۱۰,۰۴۴,۹۷۷	جمع بدهی ها
۱۹,۶۷۵,۶۷۰	۲۴,۱۳۳,۵۱۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شوکت سیمان سپاهان (سهام عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه حداکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	سهم خزانة	سهم انباشتة	انواع قانونی	سرف سهام خزانة	سرف سهام	سرمایة
۸,۶۷۴,۴۸۰	(۱۱۰,۳۸۳)	۶,۰۷۹,۰۹۳	۳۴۵,۰۰۰	۱۰,۸۴۰	-	۲,۴۵۰,۰۰۰
(۱۱,۷۹۱)	-	(۱۱,۷۹۱)	-	-	-	-
۸,۶۶۲,۶۸۹	(۱۱۰,۳۸۳)	۶,۰۶۷,۳۰۲	۳۴۵,۰۰۰	۱۰,۸۴۰	-	۲,۴۵۰,۰۰۰
۸,۱۵۱,۳۶۷	-	۸,۱۵۱,۳۶۷	-	-	-	-
(۱۵۱,۳۳۸)	-	(۱۵۱,۳۳۸)	-	-	-	-
۷,۹۹۹,۹۲۹	-	۷,۹۹۹,۹۲۹	-	-	-	-
(۴,۳۳۶,۵۰۰)	-	(۴,۳۳۶,۵۰۰)	-	-	-	-
(۳۸۶,۰۷۵)	(۳۸۶,۰۷۵)	-	-	-	-	-
۳۶۷,۵۳۷	۳۸۶,۰۷۵	-	-	۸۳,۵۸۳	-	-
۱۳,۳۰۷,۵۸۰	(۳۱۲,۵۰۴)	۹,۷۳۰,۶۶۱	۳۴۵,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	-	۲,۴۵۰,۰۰۰



۱۲,۴۷۰,۷۰۹	(۳۱۲,۵۰۴)	۹,۸۲۳,۷۹۰	۳۴۵,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	-	۲,۴۵۰,۰۰۰
(۱۶۳,۱۲۹)	-	(۱۶۳,۱۲۹)	-	-	-	-
۱۲,۳۰۷,۵۸۰	(۳۱۲,۵۰۴)	۹,۶۶۰,۶۶۱	۳۴۵,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	-	۲,۴۵۰,۰۰۰

۷,۶۸۶,۵۸۰	-	۷,۶۸۶,۵۸۰	-	-	-	-
(۵,۸۶۲,۷۵۰)	-	(۵,۸۶۲,۷۵۰)	-	-	-	-
(۸۳,۰۳۵)	(۸۳,۰۳۵)	-	-	-	-	-
۴۵,۱۵۸	۴۴,۷۳۳	-	-	۴۲۵	-	-
-	-	(۳۵۵,۰۰۰)	۳۵۵,۰۰۰	-	-	-
-	-	(۳,۵۵۰,۰۰۰)	-	-	-	۲,۵۵۰,۰۰۰
۱۴,۰۸۸,۵۳۳	(۴۵۰,۸۱۶)	۸,۷۴۴,۴۹۱	۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۵۸	-	۵,۰۰۰,۰۰۰

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



[Handwritten signature and initials in blue ink]

مابله در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

تغییرات

مابله ابتدای دوره تجدید ارائه شده

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تغییرات

سود خالص تجدید ارائه شده سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مابله در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مابله در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات

مابله تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

انواع حقوق قانونی

افزایش سرمایه

مابله در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳,۹۳۴,۳۱۱	۵,۱۷۸,۷۶۳	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۲۰۴,۷۷۵)	(۹۰۷,۳۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۷۲۹,۵۳۶	۴,۲۷۱,۴۳۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۵,۴۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷۶,۴۱۶)	(۲۳۹,۸۶۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۴۲,۶۷۵)		پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۸۶,۹۳۱	۵۰۶,۱۳۱	دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۷,۴۵۳)	(۷,۵۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۴,۳۹۴)	(۳۵۵,۰۳۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۳۲,۹۲۲	۲,۰۳۰,۲۶۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی
(۸۱,۰۸۵)	۱,۹۳۹,۴۲۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۶۴۸,۴۵۱	۶,۲۱۰,۸۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱,۶۴۴,۷۲۹	۱,۸۴۴,۷۲۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۳۳,۰۵۶)	(۱,۷۱۰,۶۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱۴,۰۸۹)	(۴۰۰,۶۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴,۳۲۷,۰۴۸)	(۵,۷۸۰,۶۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۸۳,۵۸۳	۴۳۵	صرف سهام خزانه
۲۸۳,۹۵۴	۴۴,۷۲۳	وجوه حاصل از فروش سهام خزانه
(۳۸۶,۰۷۵)	(۸۳,۰۳۵)	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(۳,۵۴۸,۰۰۲)	(۶,۰۸۵,۰۶۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۰,۴۴۹	۱۲۵,۷۹۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۶۸,۹۷۴	۹۷۷,۵۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۸,۰۸۲	۸,۷۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۷۷,۵۰۵	۱,۱۱۲,۰۱۱	موجودی نقد در پایان دوره

۲,۵۵۰,۰۰۰

۳۴



مبادلات غیر نقدی

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 تاسیسات، 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- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۴۱۱	۵۷۵	۵۱۶	۶۹۶
۴۱۵	۳۲۱	۴۱۵	۲۲۱
۸۲۶	۷۹۶	۹۳۱	۹۱۷

کارکنان دائم و قراردادی
 کارکنان پیمانی شرکت های خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار نااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده باشد موضوعیت نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)

۲-۲-۲- استاندارد فوق اشاره از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد بود و اجرای آن در شرایط حاضر آثار با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته است.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای 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- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی حمل و نقل گالای 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 ۳۱ 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 عمدهای 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، صورتهای مالی با صورتهای مالی آن شرکت تلفیق می گردد.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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 میگردد.

۳-۴- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر		دلیل استفاده از نرخ	تاریخ تسعیر
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	۴۵۷,۳۷۴	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	درهم	سامانه سنا	۱۲۴,۵۴۰	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	یورو	سامانه سنا	۵۰۸,۴۲۸	ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش دریافت ها	درهم، دلار و یورو (سامانه سنا و نیما)			قوانین و مقررات بانک مرکزی و قابل دسترس بودن	تاریخ انجام معامله

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:
الف) تفاوت های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به "داراییهای واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور میشود.
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 داراییهای مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تأسیسات راه آهن	۱۵٪	نزولی
ساختمان و جاده	۱۰،۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات تولیدی سیمان	۱۰،۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات پاکت سازی، کارگاهی و چاپ	۳۰ سال و ۱۰٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات کشاورزی، ساختمانی و معدنی	۵ ساله، ۳۰٪ و ۲۵٪	مستقیم و نزولی
تأسیسات برق، آب و تأسیسات حرارتی	۱۰٪، ۱۲٪ و ۲۰٪	نزولی
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار و ادوات	۴، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۶-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالامیباشد.

۷-۳- دارایی های نامشهود

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

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

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 مقایسه می گردد. چنانچه مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولو وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است، تعیین می شود.

۹- ۳- موجودی مواد و کالا

۱- ۹- ۳- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام موجودی یا گروه های مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها یا 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 سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱- ۱۰- ۳- ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره مشاغل سخت و زیان آور در هر سال برای کارکنانی که با استفاده از مزایای قانونی مربوطه بازنشسته می شوند در همان سال 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 حساب ها 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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (بر نفی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک	بر اساس ارزش های جاری	بر اساس ارزش های جاری
شناخت در آمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید 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 و وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت و 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 در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود ، ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

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

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

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



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۱-۲- هزینه مالیات

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

۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

۱۴-۳- نحوه قیمت گذاری محصولات

فروش های داخلی شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۰ جهت محصولات سیمان که به صورت نقدی انجام می شود (و در موارد محدودی در قالب قرارداد و اعتباری نیز انجام می شود) از طریق بورس کالا و تحت تاثیر شرایط عرضه و تقاضا و کشف قیمت صورت پذیرفته است. در این خصوص قیمت های پایه بازار (بورس) به صورت هفتگی و بر مبنای میانگین قیمت های سیمان در هفته اخیر صنعت سیمان تعیین می شود. در این ارتباط میزان تناژ قابل عرضه شرکت های فعال در بورس از سوی سازمان بورس تعیین می شود و شرکت ها ملزم به عرضه این میزان سیمان می باشند. در خصوص فروش های صادراتی که عمدتاً محصول کلینکر می باشد بر اساس پیش نویس قیمت (PI) و به صورت دلاری و نقد انجام می شود در این رابطه پس از توافق واحد فروش صادراتی با مشتری موارد به تایید مدیرعامل که از سوی هیات مدیره به ایشان تفویض اختیار شده، می رسد در این رابطه ابتدا وجه فروش دریافت و سپس کالا با توجه به شرایط فروش جهت مشتری ارسال می گردد.

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۳- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به (۳۱ شهریور ۱۴۰۳ یکسان است).



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵ - درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰,۰۳۰,۸۱۹	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	۲۰,۰۳۰,۸۱۹	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	فروش خالص (یادداشت ۵-۱)
-	-	۵۵۸,۴۷۷	۵۴۴,۵۰۷	درآمد ارائه خدمات (یادداشت ۵-۱)
۲۰,۰۳۰,۸۱۹	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	۲۰,۵۸۹,۲۹۶	۲۵,۶۹۶,۱۷۵	

۵-۱ - فروش خالص گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	داخلی
۷,۴۸۸,۶۴۹	۹۵۸,۷۶۶	۶,۷۷۰,۷۳۴	۷۰۳,۸۸۴	سیمان قله ای تیپ (۲)
۲,۱۶۴,۳۴۸	۲۸۳,۰۴۱	۳,۰۰۵,۸۴۵	۳۱۸,۰۵۷	سیمان کیسه ای تیپ (۱)
۲,۳۰۷,۲۷۴	۲۵۳,۸۶۱	۲,۸۰۸,۱۳۰	۲۶۸,۴۴۹	سیمان کیسه ای تیپ (۲)
۲,۰۱۵,۹۵۶	۲۴۰,۶۹۰	۵,۴۷۱,۹۸۵	۵۷۵,۶۹۷	سیمان قله ای تیپ (۱)
-	-	۴۲۴,۴۲۰	۵۳,۰۵۲	کلینکر داخلی
۱۳,۹۷۶,۲۲۶		۱۸,۴۸۱,۱۱۵		جمع فروش داخلی
				صادراتی :
۶,۰۵۴,۵۹۲	۵۱۶,۵۵۸	۶,۶۷۰,۵۵۳	۶۱۶,۹۸۲	کلینکر صادراتی
۶,۰۵۴,۵۹۲		۶,۶۷۰,۵۵۳		جمع فروش صادراتی
۲۰,۰۳۰,۸۱۹		۲۵,۱۵۱,۶۶۸		فروش خالص

ب - درآمد ارائه خدمات :

۵۲۵,۷۵۰	۴۸۳,۴۰۴	درآمد حمل بار توسط ناوگان شرکت
۳۲,۷۲۷	۶۱,۱۰۳	درآمد حاصل از صدور بارنامه
۵۵۸,۴۷۷	-	جمع خالص ارائه خدمات
۲۰,۵۸۹,۲۹۶	۲۵,۶۹۶,۱۷۵	

۵-۱-۱- 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.

۵-۱-۲- طی سال مالی مورد گزارش میانگین نرخ فروش کلینکر صادراتی نسبت به سال مالی قبل حدود ۶ دلار در هر تن کاهش یافته است که عمدتاً تقاضا کلینکر و مشوق جهت خرید توسط مشتری می باشد.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ادامه ۱-۵- فروش خالص شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی

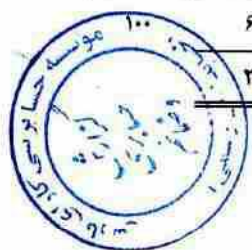
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۷,۴۸۸,۶۴۹	۹۵۸,۷۶۶	۶,۷۷۰,۷۳۴	۷۰۳,۸۸۴	سیمان فله ای تیپ (۲)
۲,۱۶۴,۳۴۸	۲۸۳,۰۴۱	۳,۰۰۵,۸۴۵	۳۱۸,۰۵۷	سیمان کیسه ای تیپ (۱)
۲,۳۰۷,۲۷۴	۲۵۳,۸۶۱	۲,۸۰۸,۱۳۰	۲۶۸,۴۴۹	سیمان کیسه ای تیپ (۲)
۲,۰۱۵,۹۵۶	۲۴۰,۶۹۰	۵,۴۷۱,۹۸۵	۵۷۵,۶۹۷	سیمان فله ای تیپ (۱)
-	-	۴۲۴,۴۲۰	۵۳,۰۵۲	کلینکر داخلی
۱۳,۹۷۶,۲۲۶		۱۸,۴۸۱,۱۱۵		جمع فروش داخلی
				صادراتی :
۶,۰۵۴,۵۹۲	۵۱۶,۵۵۸	۶,۶۷۰,۵۵۳	۶۱۶,۹۸۲	کلینکر صادراتی
۶,۰۵۴,۵۹۲		۶,۶۷۰,۵۵۳		جمع فروش صادراتی
۲۰,۰۳۰,۸۱۹		۲۵,۱۵۱,۶۶۸		فروش خالص



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شرکت اصلی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل
فروش داخلی سایر اشخاص :					
۲,۸۰۲,۰۷۳	۱۵	۱,۳۵۶	-		
۹۸۱,۵۰۲	۵				
۸۵۱,۵۷۳	۵				
۷۸۲,۲۱۹	۴				
۷۷۸,۰۵۹	۴				
۷۵۵,۴۱۲	۴				
۶۴۴,۵۶۲	۳				
۵۰۶,۹۹۰	۳				
۴۸۴,۱۰۶	۳				
۳۷۵,۱۳۷	۲				
۳۵۲,۷۷۳	۲				
۳۸۵,۸۸۹	۲				
۳۵۸,۵۶۳	۱				
۳۵۸,۲۰۶	۱				
۳۵۴,۹۸۴	۱				
۴۲۷,۰۳۱	۱				
۳۲۶,۲۰۸	۱				
۲۲۰,۷۴۴	۱				
۲۱۵,۹۵۲	۱				
۲۰۱,۸۷۷	۱				
۴۲۴,۴۲۰	۳				
۶,۵۹۲,۸۳۶	۳۶	۵,۷۰۹,۵۴۶	۴۱		
۱۸,۴۸۱,۱۱۵	۱۰۰	۱۳,۹۷۶,۲۳۶	۱۰۰		
فروش صادراتی سایر اشخاص :					
۲,۱۵۲,۷۹۷	۳۲	۲,۷۱۸,۷۰۰	۴۵		
۸۴۰,۳۰۷	۱۳	۷۶۴,۶۷۵	۱۳		
۸۰۲,۷۸۳	۱۲	-	-		
۶۲۸,۷۷۴	۹	-	-		
۵۷۳,۲۳۲	۹	-	-		
۴۸۸,۹۹۳	۷	-	-		
۴۳۸,۵۴۸	۷	۹۲۴,۴۶۹	۱۵		
۴۰۰,۷۱۳	۶	-	-		
۲۰۴,۰۳۳	۳	-	-		
۱۴۰,۳۷۳	۲	-	-		
-	-	۱۲۱,۴۶۴	۲		
-	-	۲۷۹,۰۵۶	۵		
-	-	۵۱۱,۹۹۴	۸		
-	-	۲۷۳,۵۴۳	۵		
-	-	۴۶۰,۶۹۲	۸		
۶,۶۷۰,۵۵۳	۱۰۰	۶,۰۵۴,۵۹۲	۱۰۰		
۲۵,۱۵۱,۶۶۸		۲۰,۰۳۰,۸۱۹			



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	درصد	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۵۴	۴۷	۳,۱۷۳,۹۰۵	(۳,۵۹۶,۸۲۹)	۶,۷۷۰,۷۳۴
۳۷	۴۳	۱,۲۹۴,۳۹۹	(۱,۷۱۱,۴۴۶)	۳,۰۰۵,۸۴۵
۴۸	۱۹	۵۳۴,۷۶۷	(۲,۲۷۳,۳۶۳)	۲,۸۰۸,۱۳۰
۵۸	۴۹	۲,۶۶۲,۳۱۵	(۲,۸۰۹,۶۷۰)	۵,۴۷۱,۹۸۵
	۵۳	۲۲۷,۰۳۷	(۱۹۷,۳۸۳)	۴۲۴,۴۲۰
۵۱	۴۳	۷,۸۹۲,۴۲۴	(۱۰,۵۸۸,۶۹۱)	۱۸,۴۸۱,۱۱۵
۴۴	۶۵	۴,۳۶۷,۳۶۷	(۲,۳۰۳,۱۸۶)	۶,۶۷۰,۵۵۳
۴۴	۶۵	۴,۳۶۷,۳۶۷	(۲,۳۰۳,۱۸۶)	۶,۶۷۰,۵۵۳
۴۹	۴۹	۱۲,۲۵۹,۷۹۱	(۱۲,۸۹۱,۸۷۷)	۲۵,۱۵۱,۶۶۸

فروش داخلی

سیمان فله ای تیپ (۲)

سیمان کیسه ای تیپ (۲)

سیمان کیسه ای تیپ (۱)

سیمان فله ای تیپ (۱)

کلینکر داخلی

فروش صادراتی

کلینکر صادراتی



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۴۰۳				سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۴۰۲				گروه
جمع	ارائه خدمات	فروش	مجموع	جمع	ارائه خدمات	فروش	مجموع	
۱,۱۶۴,۵۶۰	-	۱,۱۶۴,۵۶۰	۱,۶۱۷,۴۹۲	۱,۱۶۴,۵۶۰	-	۱,۶۱۷,۴۹۲	۱,۶۱۷,۴۹۲	مواد مصرفی مستقیم
۱,۱۷۳,۳۷۰	۹۰,۶۸۰	۱,۰۸۱,۵۹۰	۱,۶۸۰,۱۰۹	۱,۰۸۱,۵۹۰	-	۱,۶۸۰,۱۰۹	۱,۶۸۰,۱۰۹	دستور مستقیم
۱,۴۹۵,۸۵۵	۱۰,۶۴۱	۱,۴۸۵,۲۱۴	۲,۶۶۶,۸۷۵	۱,۴۸۵,۲۱۴	۳۹,۶۹۹	۲,۶۲۷,۱۷۶	-	سربار ساخت
۱۴۱,۱۴۶	۱۵۸,۰۹۰	۱۲۵,۳۳۷	۱۹۵,۸۸۷	۱۲۵,۳۳۷	۴,۸۲۷	۱۹۱,۰۶۰	۲,۶۲۷,۱۷۶	دستور غیر مستقیم
۲,۸۶۵,۳۱۴	۳,۴۶۵	۲,۸۶۱,۸۴۹	۳,۸۹۶,۵۰۷	۲,۸۶۱,۸۴۹	-	۳,۸۹۶,۵۰۷	۳,۸۹۶,۵۰۷	استهلاک
۴۵۵,۹۴۴	-	۴۵۵,۹۴۴	۶,۷۷۸,۰۰۹	۴۵۵,۹۴۴	-	۶,۷۷۸,۰۰۹	۶,۷۷۸,۰۰۹	گاز، برق و سوارت مصرفی
۷۸۴,۴۸۵	۴۴,۰۰۵	۷۴۰,۴۸۰	۱,۳۱۰,۳۶۹	۷۴۰,۴۸۰	۱,۷۹۱	۱,۳۰۸,۵۷۸	۱,۳۰۸,۵۷۸	هزینه بسته بندی
۷۰۰,۳۷۱	-	۷۰۰,۳۷۱	۹,۵۶,۱۳۳	۷۰۰,۳۷۱	-	۹,۵۶,۱۳۳	۹,۵۶,۱۳۳	قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات
۴۷۱,۰۱۶	-	۴۷۱,۰۱۶	۶,۹۷,۰۱۶	۴۷۱,۰۱۶	-	۶,۹۷,۰۱۶	۱۹۱,۷۳۲	مواد نسوز و سایر
۳۳۰,۳۸۷	-	۳۳۰,۳۸۷	۲۶۵,۰۱۷	۳۳۰,۳۸۷	۵۰,۵۲۴	۲۰۱,۶۲۶	۲۰۱,۶۲۶	حق الرجحه پیمانکاران
۱۷۵,۲۹۹	۳۵,۱۷۳	۱۴۰,۱۲۷	۱۱۹,۱۶۵	۱۴۰,۱۲۷	۱۷,۹۰۸	۱۰۱,۲۵۷	۱۰۱,۲۵۷	مواد غذایی
۱۰۴,۳۲۷	-	۱۰۴,۳۲۷	۲۵۴,۶۱۶	۱۰۴,۳۲۷	-	۲۵۴,۶۱۶	۲۵۴,۶۱۶	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۹۰,۲۶۹	۶,۲۷۳	۸۳,۹۹۶	۱۰۸,۱۷۵	۸۳,۹۹۶	۶,۲۳۸	۱۰۱,۲۳۷	۱۰۱,۲۳۷	حمل و نقل و ایاب ذهاب
۸۶۶,۵۹۶	۱۴۴,۱۰۱	۷۲۲,۴۹۵	۶۹۳,۳۵۷	۷۲۲,۴۹۵	-	۶۹۳,۳۵۷	۶۹۳,۳۵۷	گرس و روشن آلات
۷۳,۳۳۵	۳۲,۷۰۲	۴۱,۶۳۳	۳۴,۷۱۲	۴۱,۶۳۳	-	۳۴,۷۱۲	۳۴,۷۱۲	هزینه های حمل پیمان داخلی
۱۷۵,۶۰۰	۱۵۰,۰۸۹	۱۶۰,۵۱۱	۴۷۳,۹۸۵	۱۶۰,۵۱۱	۳۹۵	۴۷۳,۹۸۵	۴۷۳,۹۸۵	هزینه کمسیون بارنامه برگشت
(۱۰۰,۲۸۳)	-	(۱۰۰,۲۸۳)	-	(۱۰۰,۲۸۳)	-	-	-	سایر
۱۰,۸۵۷,۴۰۱	۳۹۷,۹۳۷	۱۰,۴۵۹,۴۶۴	۱۵,۲۴۷,۱۱۳	۱۰,۴۵۹,۴۶۴	۶۴۰,۳۳۳	۱۴۸,۰۶۸۱	۱۴۸,۰۶۸۱	کسر می شود: هزینه های جذب نشده در تولید
۲,۱۹۲,۱۴۲	-	۲,۱۹۲,۱۴۲	۳,۹۱۳,۵۷۷	۲,۱۹۲,۱۴۲	-	۳,۹۱۳,۵۷۷	۳,۹۱۳,۵۷۷	جمع هزینه های ساخت
(۳,۹۱۳,۵۷۷)	-	(۳,۹۱۳,۵۷۷)	(۶۰,۹۲۰,۴۷)	(۳,۹۱۳,۵۷۷)	-	(۶۰,۹۲۰,۴۷)	(۶۰,۹۲۰,۴۷)	کلای در جریان ساخت در ابتدای دوره
۹,۱۴۶,۹۶۶	۳۹۷,۹۳۷	۸,۷۴۹,۰۲۹	۱۳,۲۶۸,۶۲۲	۸,۷۴۹,۰۲۹	۶۴۰,۳۳۳	۱۲,۶۲۸,۶۱۰	۱۲,۶۲۸,۶۱۰	کلای در جریان ساخت در پایان دوره
۱۵۳,۳۱۷	-	۱۵۳,۳۱۷	۱۱۲,۸۳۷	۱۱۲,۸۳۷	-	۱۱۲,۸۳۷	۱۱۲,۸۳۷	بهای تمام شده ساخت
(۱۱۲,۸۳۷)	-	(۱۱۲,۸۳۷)	(۱۳۶,۵۹۴)	(۱۱۲,۸۳۷)	-	(۱۳۶,۵۹۴)	(۱۳۶,۵۹۴)	کلای ساخته شده در ابتدای دوره
۹,۱۷۷,۳۴۷	۳۹۷,۹۳۷	۸,۷۷۹,۴۱۰	۱۳,۱۸۴,۸۸۵	۸,۷۷۹,۴۱۰	۶۴۰,۳۳۳	۱۲,۵۴۴,۶۵۳	۱۲,۵۴۴,۶۵۳	کلای ساخته شده در پایان دوره



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ادامه ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۶-۲	۱,۴۲۰,۵۰۶	۱,۱۶۴,۵۶۰
دستمزد مستقیم		۱,۴۶۸,۸۸۱	۹۶۰,۶۰۱
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم		۲,۶۲۷,۱۷۶	۱,۴۷۱,۰۱۶
استهلاک		۱۹۰,۴۱۰	۱۳۰,۱۰۵
آب، برق، گاز و مازوت مصرفی		۳,۸۹۶,۵۰۷	۲,۸۵۷,۲۲۷
هزینه بسته بندی		۶۷۷,۸۰۹	۴۵۵,۹۴۴
حمل و نقل داخلی مواد		۷۰۶,۸۹۳	۵۳۰,۲۳۱
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۱,۲۸۷,۱۸۳	۶۸۱,۷۶۷
آجر و مواد نسوز و سایش		۹۵۶,۱۲۳	۷۰۰,۳۷۱
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران		۷۶۹,۹۰۱	۴۷۱,۰۱۶
خرید غذا		۲۸۲,۹۲۸	۲۲۰,۴۸۷
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت		۱۲۹,۳۸۱	۹۳,۱۹۹
کرایه سرویس های ایاب و ذهاب و وسائط نقلیه		۲۵۴,۶۲۰	۱۰۴,۲۳۷
گريس و روغن آلات		۷۶,۰۸۸	۷۵,۶۲۷
سایر		۴۰۹,۷۰۱	۱۴۳,۷۶۹
		۱۵,۱۵۴,۱۰۵	۱۰,۰۶۰,۰۵۷
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید			(۱۰۰,۲۸۳)
جمع هزینه های ساخت		۱۵,۱۵۴,۱۰۵	۹,۹۵۹,۷۷۴
کالای در جریان ساخت در ابتدای دوره		۳,۹۱۳,۵۷۷	۲,۱۹۳,۱۴۲
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۶,۰۹۲,۰۴۷)	(۳,۹۱۳,۵۷۷)
بهای تمام شده ساخت		۱۲,۹۷۵,۶۳۵	۸,۲۳۹,۳۳۹
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۱۱۲,۸۳۷	۱۵۳,۲۱۷
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۱۹۶,۵۹۴)	(۱۱۲,۸۳۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱۲,۸۹۱,۸۷۷	۸,۲۷۹,۷۲۰



۱-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۴۶۹,۸۲۵ میلیون ریال مواد اولیه (دوره منتهی مالی قبل مبلغ ۱,۳۳۴,۷۳۹ میلیون ریال) تسلیما از نامین کنندگان داخلی به شرح جدول زیر خریداری شده است.

مبلغ به میلیون ریال

شرکت اصلی

نوع مواد اولیه	نامین کنندگان	گروه			
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سربراه	آذین قطعات پوتیا	۷	۵۵,۸۰۶	۵۵	۱۹۹,۳۶۹
سربراه	سازه صنعت بهلول	-	-	-	۵,۳۹۰
سربراه	تکسر صنعت آریا پتر	۱	۱۹,۶۷۵	۱	۱۹,۶۷۵
سربراه	شرکت حله و نقل کلاهی، همدان سپاهان	۱	۶,۶۸۶	۱	۳۹,۹۱۷
سپالین	پارس پویا کلمی آذین سپالین	-	۱,۲۷۸	-	-
سنگ آهک	شرکت کیفا صنعت سپاهان	۸	۱۱,۵۵۶	۸	۱,۳۳۹
سنگ آهک	شرکت حله و نقل کلاهی، همدان سپاهان	-	-	-	۱,۶۹۱
سنگ آهک	شرکت پارس پویا کلمی آذین	-	-	-	۱۶۴
سنگ گچ	پارس پویا کلمی آذین	۱۶	۲۵,۷۷۶	۱۶	۱۵۵,۸۱۳
سنگ آهن	سنگین اسیر کرمان	۳۰	۲۶۲,۳۲۹	۳۰	۲۶۲,۳۲۹
مال	کیفا صنعت سپاهان	۲۸	۶۲۲,۵۵۵	۲۸	۵۷۷,۷۵۵
مال	شرکت حله و نقل کلاهی، همدان سپاهان	-	-	-	۳۷۱,۶۲۸
		۱۰۰	۱,۳۳۴,۷۳۹	۱۰۰	۱,۴۶۹,۸۲۵

۲-۶- مواد مستقیم مصرفی

مبلغ به میلیون ریال

شرکت اصلی

نوع مواد اولیه	کشور	گروه			
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مال استخراجی	ایران	۵۸	۶۴۴,۵۱۵	۵۸	۸۱۶,۳۷۹
سنگ آهن	ایران	۱۷	۱۹۲,۶۳۰	۱۷	۲۲۰,۰۲۹
سربراه مولد و خشک	ایران	۱۱	۱۳۲,۱۱۴	۱۱	۱۶۲,۰۳۹
سنگ آهک	ایران	۲	۲۵,۶۱۳	۲	۳۶,۱۷۰
سنگ سپالین	ایران	۰۱	۱,۱۴۶	۰۱	۱,۲۸۲
سنگ گچ	ایران	۱۴	۱۶۸,۵۴۲	۱۴	۱۶۱,۵۹۳
		۱۰۰	۱,۳۶۲,۵۶۰	۱۰۰	۱,۴۶۷,۴۹۲

۱-۶-۲- افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی به ویژه مال استخراجی نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش 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 :

تولید واقعی

مجموع	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سیمان	تن	۳,۶۶۰,۰۰۰	۱,۷۵۷,۵۹۹	۱,۸۱۳,۵۰۰	۱,۷۱۲,۰۰۰
کلیکر	تن	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۶,۵۶۶	۲,۵۲۸,۰۰۰	۲,۵۴۷,۵۰۰

۱-۶-۳- ظرفیت اسمی مطابق با مقدار مندرج در برنامه بهره برداری در جدول فوق ارائه شده است

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

۳-۶-۳- مانده به میزان تولید سیمان و کلیکر تولیدی به عنوان کلاهی دیده ساخته نقل می شود و بخشی از تولید سیمان را به خود اختصاص داده است.



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		هزینه های اداری و عمومی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۹۰,۸۰۳	۶۶۳,۰۵۶	۵۱۸,۶۵۳	۷۱۳,۵۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۵	۱۰,۹۴۰	۱۶,۹۰۳	هزینه استهلاک
۲۱,۰۸۰	۲۲,۹۸۹	۲۱,۷۵۷	۲۷,۴۹۸	حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران
۸۴,۲۰۸	۵۵,۴۸۴	۸۵,۳۷۶	۵۶,۰۲۱	کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر
۵۸,۳۷۰	۵۸,۴۲۹	۶۵,۶۳۸	۷۰,۶۴۸	ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات
۱۴,۱۹۰	۱۳,۰۰۲	۱۵,۹۷۸	۱۴,۳۶۶	لوازم التحریر ، چاپ و آگهی
۳۶,۴۴۰	۴۷,۷۰۸	۴۵,۷۸۰	۶۴,۳۶۵	هزینه آسارخانه و پذیرایی
۱۴۶	۸۴۰	۱۹۱	۸۴۰	هزینه آموزش
۸,۷۶۴	۱۲,۰۴۱	۸,۷۶۴	۱۲,۴۵۹	کارمزد و خدمات بانکی
۱۳۳,۸۳۸	۵۴,۰۳۶	۱۳۳,۸۳۸	۵۴,۰۳۶	هزینه اجاره اراضی
۵,۶۵۹	۳۰,۰۰۰	۵,۶۵۹	۳۰,۰۰۰	مسئولیت اجتماعی
۱۹۲,۸۲۸	۲۸۴,۹۵۴	۲۰۸,۲۴۸	۳۰۱,۴۶۴	سایر اقلام
۱,۰۵۶,۲۲۵	۱,۲۵۶,۶۲۴	۱,۱۲۰,۸۲۱	۱,۳۶۲,۰۶۹	
۹۹,۲۹۹	۱۰۷,۹۳۱	۹۹,۲۹۹	۱۰۷,۹۳۱	هزینه های فروش و توزیع
۴,۳۱۷	۴,۳۳۰	۴,۳۱۷	۴,۳۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۹۶۳	۴,۰۵۸	۴,۹۶۳	۴,۰۵۸	هزینه استهلاک
۱۶,۷۵۲	۷,۷۲۵	۱۶,۷۵۲	۷,۷۲۵	حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران
۲۰,۱۰,۷۱۸	۲,۸۰۸,۱۴۳	۱,۴۲۲,۷۴۹	۲,۷۷۷,۷۴۲	کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر
۱۰۷,۱۹۰	۱,۳۷۳,۵۷۴	۱۰۷,۱۹۰	۱,۳۷۳,۵۷۴	هزینه حمل و نقل و تخلیه و بارگیری و کارگزاری بنادر
۸۳,۰۶۹	۶۹,۷۵۹	۸۳,۰۶۹	۶۹,۷۵۹	هزینه های گمرکی ، بازرسی محصول و هزینه های صادرات
۳۹,۱۸۱	۴۵,۶۴۴	۳۹,۱۸۱	۴۵,۶۴۴	هزینه های بازاریابی و تبلیغات
۶,۹۴۳	۷,۲۱۹	۶,۹۴۳	۷,۲۱۹	هزینه های مربوط به فروش محصول در بورس کالا
۲۴,۷۴۱	۳۶,۵۶۳	۳۰,۱۳۳	۳۶,۵۶۳	ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات
۲,۳۹۷,۱۷۳	۴,۴۶۴,۹۶۶	۱,۸۱۴,۵۹۶	۴,۴۴۴,۵۴۴	سایر اقلام
۳,۴۵۳,۳۹۸	۵,۷۲۱,۵۷۰	۲,۹۳۵,۴۱۷	۵,۷۹۶,۶۱۳	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸ - سایر درآمدها

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۵,۵۳۸	۲۲۹,۳۴۱	۱۵,۵۳۸	۲۲۹,۳۴۱	۸-۱	سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات
۳۰,۸۹۶	۴۰,۲۰۱	۳۷,۳۹۱	۴۰,۲۰۱	۸-۱	درآمد حاصل از اجاره معدن
-	-	۱,۳۷۹	-		سایر
۴۶,۴۳۴	۲۶۹,۵۴۲	۵۴,۳۰۷	۲۶۹,۵۴۲		

۸-۱- مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز مبلغ ۲۰۰۹۴,۶۸۳ دلار ۶,۶۷۹,۷۰۲ درهم مربوط به طلب ارزی شرکت نزد صرافی ها (صرافی کارآفرین و صرافی نعیج) در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به نرخ های برابری ۴۵۷,۲۷۴ و ۱۲۴,۵۴۰ ریال می باشد. ضمناً شرکت مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ درهم به صرافی دلنیل ۱,۲۰۰,۰۰۰ درهم صرافی آترین و ۱,۶۲۸,۲۰۷ دلار صرافی قادری به صورت توافقی از طریق ثبت در سامانه بانکی و با رعایت ضوابط بانک مرکزی و رفع تعهدات ارزی تحویل که بابت فروش ارز مذکور مبلغ ۴۵۹,۱۴۸ میلیون ریال درآمد تسعیر ارز شناسایی شده است.

۹ - سایر هزینه ها

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
(۱۰۰,۲۸۳)	-	(۱۰۰,۲۸۳)	-		هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	-	-		زیان حاصل از تسعیر بدهی های ارزی
(۱۰۰,۲۸۳)	-	(۱۰۰,۲۸۳)	-		

۱۰- هزینه های مالی

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۲۳۶,۹۲۰	۴۰۰,۶۴۵	۲۳۶,۹۲۰	۴۰۰,۶۴۵		سود وام دریافتی از بانکها
۲۳۶,۹۲۰	۴۰۰,۶۴۵	۲۳۶,۹۲۰	۴۰۰,۶۴۵		



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱-۱	سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها	۹۱۶,۳۰۸	۱,۳۸۶,۲۰۴
۱۱-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۵۸,۹۰۴	۶۱۰,۶۶۲
	درآمد حاصل از فروش ضایعات پاکد	-	۱۸۰,۱۳۹
۱۱-۳	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۳۱,۶۰۰	۳۳,۴۰۲
۱۱-۴	خسارات و جرایم دریافتی	۱۱,۸۹۸	۱۱۲,۳۱۵
۱۱-۵	سود(زیان) تسهیل بانسیه دارایی ها و مدعی های غیر مرتبط با عملیات	۸۰,۸۲	۸,۷۱۱
	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۵,۱۹۱
	سایر اقلام	۸,۵۱۹	۱۸,۷۵۲
		۱,۳۲۷,۰۱۲	۲,۱۶۶,۲۵۸

(تجدید ارائه شده)

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱-۱-۱	شرکت حمل و نقل کلاهی رهنورد سیمان سیاهان شرکت فرس	-	۳۱۲,۴۰۰
۱۱-۱-۱	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیمان شرکت وابسته	-	۱۳,۲۸۳
۱۱-۱-۱	شرکت سیمان شرق	۴۳۰,۲۶۳	۵۸۶,۱۵۵
۱۱-۱-۱	شرکت سیمان دشتستان	۲۳۲,۴۸۸	۳۲۹,۷۵۳
۱۱-۱-۱	شرکت سیمان خورستان (شاخص وابسته)	۲۱۳,۴۰۲	۳۰۹,۳۴۱
۱۱-۱-۱	شرکت سیمان بهبهان	۱۴,۲۷۹	۳۰,۱۳۸
۱۱-۱-۱	شرکت سیمان زنجان	۲۵,۶۶۳	۴,۷۴۰
۱۱-۱-۱	شرکت سیمان کردستان	۱۰	۲۰
۱۱-۱-۱	سایر شرکتها	۳	۸۷۴
		۹۱۶,۳۰۸	۱,۳۸۶,۲۰۴

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 .

(تجدید ارائه شده)

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	صندوق سرمایه گذاری شکوه لوح تعاون	-	۲۴۴,۳۶۱
	صندوق سرمایه گذاری نفی تعاون (نامرأه ثابت)	-	۲۲۷,۹۹۷
	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی تعاون (گزارشی)	-	۱۳۸,۳۰۴
	صندوق سرمایه گذاری سپید تعاون (نامرأه ثابت)	۲۷۷,۶۸۷	-
	شرکت سرمایه گذاری نفی	۶۸,۶۹۵	-
	شرکت نفیس سرمایه تعاون	۱۲,۵۲۲	-
		۳۵۸,۹۰۴	۶۱۰,۶۶۲

۱۱-۳- سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت مربوط به سود سپرده ۱۱ قلم حساب بانکی به مبلغ ۳۳,۴۰۲ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴- شرکت در سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۵۰,۰۰۰ تن سرباره خام و حدود ۷۰,۰۰۰ تن قراضه آهن استعصال شده به مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری از شرکت آوش فولاد هیواد ضبط کرده ولی به دلیل عدم سرافیت کالا و هزینه بالای خرید آن و نیاز به فراوری طبق نظر کارشناس فنی شرکت در حسابهای شرکت ثبت نگردیده است.

۱۱-۵- مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز موجودی های بانکی و صندوق به مبلغ ۴۲,۴۴۹/۸۱ یورو و ۲۵,۴۹۸/۸۳ دلار و ۱۶,۰۰۰ درهم (که با نرخ های برابری ۲۵۷,۳۷۴ برای دلار و ۵۰۸,۲۲۸ برای یورو و ۱۲۴,۵۲۰ درهم تسعیر شده است).



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

صالح: صليبيون وريال

۱۲- محاسبات سود عملیاتی هر سه ساله

[illegible]

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه :

نهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

واگذاری شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

واگذاری شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	سقفشات	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	اثاث و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و ساختمان	زمین	
۴,۷۳۱,۳۱۰	۱۰۰,۰۹۰	۱۲۸,۹۳۱	۳۴۲,۸۳۷	۴,۱۴۹,۳۵۲	۸۴,۰۶۳	۶۱,۰۳۷	۲۴۳,۵۸۲	۲,۶۱۰,۱۱۸	۱,۰۸۵,۷۲۷	۶۴,۸۲۵	
۳۳۰,۷۳۵		۵۳,۷۱۸	۲۵,۷۳۵	۲۵۱,۲۸۳	۳۵,۷۴۲	۱۸,۳۴۵	۱۴۵,۵۹۴	۵۱,۱۳۵	۴۶۵		
	(۱۰۰,۰۹۰)	(۱۸۳,۶۴۹)	۱۰۰,۰۹۰	۱۸۳,۶۴۹	(۳۸۳)	۳۱۰	-	۱۶,۰۶۱۶	۲۳,۱۰۶		
۵,۰۵۱,۹۴۴			۴۶۸,۶۶۲	۴,۵۸۳,۲۸۳	۱۱۹,۵۳۳	۷۹,۵۹۲	۳۸۹,۱۷۶	۲,۸۳۱,۸۶۹	۱,۱۰۸,۲۹۸	۶۴,۸۲۵	
۵,۰۷,۷۲۵	-	۴,۳۴۲	۱,۱۶۴	۵,۰۲,۲۱۹	۵۲,۶۳۰	۳,۲۲۶	۳۹۲,۵۲۸	۱۳۱,۳۳۴	۲۱,۷۱۹	۸۸۲	
(۵۶۵)				(۵۶۵)			(۵۶۵)				
	-	(۴,۳۴۲)	(۳۲,۲۲۵)	۳۶,۵۶۷	.	.		۳۲,۲۲۵	۴,۳۴۲	-	
۵,۵۵۹,۱۰۴	-	-	۴۳۷,۶۰۱	۵,۱۳۱,۵۰۴	۱۷۲,۱۵۳	۸۲,۸۱۸	۶۸۱,۱۳۹	۲,۹۸۵,۳۳۸	۱,۱۳۴,۳۵۹	۶۵,۷۰۷	



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		سقطات	دارایی های در جریان تکمیل	سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات و ساختمان	زمین
۲,۷۴۴,۷۰۰	-	-	-	-	۲,۷۴۴,۷۰۰	۵۹,۳۲۷	۴۱,۳۵۸	۱۳۴,۹۰۰	۱,۸۶۶,۶۳۳	۶۴۱,۳۸۲	-
۱۷۰,۴۸۶	-	-	-	-	۱۷۰,۴۸۶	۹,۳۳۷	۴,۱۶۲	۳۳,۸۲۰	۸۱,۱۷۶	۴۲,۹۹۲	-
۲,۹۱۵,۱۸۶	-	-	-	-	۲,۹۱۵,۱۸۶	۶۸,۶۶۴	۴۵,۵۱۹	۱۶۸,۷۲۰	۱,۹۴۷,۸۰۸	۶۸۵,۳۷۴	-
۲۴۷,۸۳۱	-	-	-	-	۲۴۷,۸۳۱	۱۷,۴۷۰	۷,۵۴۱	۴۹,۲۲۳	۱۳۷,۵۵۸	۴۶,۰۴۰	-
(۳۳۶)	-	-	-	-	(۳۳۶)	-	-	(۳۳۶)	-	-	-
۳,۱۶۲,۶۸۲	-	-	-	-	۳,۱۶۲,۶۸۲	۸۶,۱۳۴	۵۳,۰۶۰	۲۱۶,۶۰۷	۲,۰۷۵,۳۶۶	۷۳۱,۵۱۴	-
۲,۳۹۶,۶۲۳	-	-	-	-	۲,۳۹۶,۶۲۳	۸۶,۰۱۹	۲۹,۷۵۸	۴۶۴,۵۲۳	۹۰۹,۹۶۲	۴۰۲,۸۴۵	۶۵,۷۰۷
۲,۱۳۶,۷۵۸	-	-	-	-	۲,۱۳۶,۷۵۸	۵۰,۸۵۸	۳۴,۰۷۲	۲۲۱,۴۵۶	۸۷۴,۰۶۱	۴۲۷,۸۲۴	۶۴,۸۲۵

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سپارشات سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	اقدام سرمایه ای در انبار	جمع	اثاث و متعلقات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۴,۵۳۵,۹۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۳۱	۳۴۲,۸۳۷	۳,۹۶۴,۰۷۳	۷۸,۹۱۶	۵۹,۶۲۸	۴۶,۶۴۱	۲,۶۱۰,۶۲۱	۱,۱۰۵,۹۴۳	۶۲,۳۲۴
۱۹۸,۵۲۲		۵۳,۷۱۸	۲۵,۷۳۵	۱۱۹,۰۶۹	۳۱,۹۰۰	۱۳,۵۴۹	۳۷۹	۵۱,۱۲۵	۲۲,۱۰۶	
(۳۳,۱۰۷)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۶۴۹)	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۴۲	(۲۸۴)	۲۱۰	-	۱۶۰,۶۱۶	-	
۴,۷۱۲,۳۴۶			۴۶۸,۶۶۲	۴,۲۴۳,۶۸۴	۱۱۰,۵۳۲	۷۳,۳۸۷	۴۷,۰۲۰	۲,۸۲۲,۳۷۲	۱,۱۲۸,۰۴۹	۶۲,۳۲۴
۳۳۹,۸۶۱	-	۴,۳۲۲	۱,۱۶۴	۳۴۴,۳۵۵	۴۶,۶۷۱	۳,۱۱۹	۳۰,۷۵۹	۱۳۱,۳۰۶	۲۱,۷۱۸	۸۸۲
(۵۶۵)	-	-	-	(۵۶۵)	-	-	(۵۶۵)	-	-	-
	-	(۴,۳۲۲)	(۳۲,۲۲۵)	۳۶,۵۶۷	-	-	-	۳۲,۲۲۵	۴,۳۴۲	-
۴,۹۵۱,۶۴۳	-	-	۴۳۷,۶۰۱	۴,۵۱۴,۰۴۱	۱۵۷,۲۰۳	۷۶,۵۰۶	۷۷,۲۱۴	۲,۹۸۵,۸۰۳	۱,۱۵۴,۱۰۹	۶۳,۲۰۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

و انکار شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

و انکار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)		سقفشات	دارایی های در	اقلام سرمایه ای	جمع	اثاث و	ابزار آلات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
جمع	سرمایه ای	جریان تکمیل	در انبار	در انبار	جمع	محتویات	محتویات	محتویات	تجهیزات		
۲,۶۴۹,۴۹۰					۲,۶۴۹,۴۹۰	۵۵,۹۷۱	۴۰,۳۶۶	۳۴,۹۹۷	۱,۸۶۷,۶۴۷	۶۵۰,۵۰۹	۰
۱۳۸,۷۰۳					۱۳۸,۷۰۳	۸,۷۵۲	۳,۹۱۶	۱,۲۰۴	۸۱,۳۳۵	۴۳,۵۹۵	
۳,۷۸۸,۱۹۱	۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۸,۱۹۲	۶۴,۷۲۳	۴۴,۲۸۲	۳۶,۲۰۱	۱,۹۴۸,۸۸۲	۶۹۴,۱۰۴	۰
۲۰۳,۱۲۳					۲۰۳,۱۲۳	۱۶,۳۸۳	۶,۴۶۴	۵,۵۴۱	۱۲۷,۶۱۴	۴۶,۱۲۱	-
(۳۳۶)					(۳۳۶)	-	-	(۳۳۶)	-	-	-
۲,۹۸۹,۹۷۸	-	-	-	-	۲,۹۸۹,۹۷۹	۸۱,۱۰۶	۵۰,۷۴۶	۴۱,۴۰۶	۲,۰۷۶,۴۹۶	۷۴۰,۳۲۵	-
۱,۹۶۱,۶۶۴	۰	۰	۰	۴۳۷,۶۰۱	۱,۵۲۴,۰۶۲	۷۶,۰۹۷	۲۵,۷۶۰	۳۵,۸۰۸	۹۰,۹۳۰۷	۴۱۳,۸۸۴	۶۳,۲۰۶
۱,۹۲۴,۱۵۴	۰	۰	۰	۴۶۸,۶۶۲	۱,۴۵۵,۴۹۲	۴۵,۸۰۹	۲۹,۱۰۵	۱۰,۸۱۹	۸۷۳,۴۹۰	۴۳۲,۹۴۵	۶۳,۳۲۴

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- ۱۳ - اقلام سرمایه ایی در انبار متشکل از اقلام زیر است :

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۱,۹۳۵	۱۶۱,۹۳۵	۱۳-۲ ماشین آلات و تجهیزات بهینه سازی خطوط ۱ و ۲
۲۶۰,۸۷۳	۲۳۶,۹۴۰	ماشین آلات تولیدی
۱۴,۳۵۰	۱۴,۲۷۹	تاسیسات برق رسانی
۳۲۷	۴۰۳	تاسیسات آب رسانی
۳,۶۴۷	۳,۶۴۷	۶۲ دستگاه کانتر ۲۰ فوت
۲۷,۵۳۰	۲۰,۳۹۷	سایر
<u>۴۶۸,۶۶۲</u>	<u>۴۳۷,۶۰۱</u>	

۱۳-۲ - اقلام سرمایه ایی نزد انبار، قطعات الحاقی به ماشین آلات تولید، ابزارآلات و تجهیزات کوره از جمله کولر و متعلقات نصب کوره و تجهیزات طرح افزایش کوره بوده که به دلیل کمیابی و خاص بودن کالاها بر اساس برنامه ریزی مدیریت خریداری و در زمان نیاز مورد استفاده قرار می گیرد. اقلام سرمایه 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.

۱۳-۳ - در تاریخ ۱۶/۰۸/۱۴۰۳ قسمتی از تاسیسات برق رسانی تولید کلینکر در حادثه آتش سوزی دچار خسارت شده است، برآورد مالی بازسازی ناشی از حادثه مذکور توسط کارشناسان بیمه و فنی در دست بررسی می باشد، در حال حاضر زمان شروع فعالیت مجدد بخش های حادثه دیده مشخص نمی باشد. تاسیسات برق رسانی شامل ۳ خط تولیدی کلینکر تا مبلغ ۱,۸۶۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد. قابل ذکر است برآورد شرکت بر این است که به توجه به موجودی کلینکر و میزان تولید و تحویل سیمان، در بخش تولید سیمان، خللی ایجاد نشود.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴- دارایی های نا مشهود

گروه

پهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

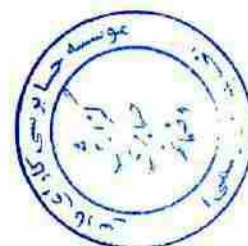
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار	حق امتياز	حق امتياز تلفن	ثابت و همراه	حق امتياز گاز	حق امتياز برق
۵۵,۱۲۳	۱۳۳	۱۷,۲۲۶	۲۱۸	۳۴۳	-	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۳۳,۴۶۹	-	۶,۹۲۶	۲۶,۵۴۳	-	-	-	-
۸۸,۵۹۲	۱۳۳	۲۴,۱۶۲	۲۶,۷۶۱	۳۴۳	-	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۱۱,۶۷۶	-	۱۱,۶۷۴	-	۲	-	-	-
۱۰۰,۲۶۸	۱۳۳	۳۵,۸۳۶	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	-	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۲,۹۹۷	-	۲,۹۹۷	-	-	-	-	-
۵,۷۳۱	-	۵,۷۳۱	-	-	-	-	-
۸,۷۲۸	-	۸,۷۲۸	-	-	-	-	-
۶,۷۶۱	-	۶,۷۶۱	-	-	-	-	-
۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹	-	-	-	-	-
۸۴,۷۷۹	۱۳۳	۲۰,۳۴۷	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	-	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷
۷۹,۸۶۴	۱۳۳	۱۵,۴۳۴	۲۶,۷۶۱	۳۴۳	-	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	سایر	نرم افزار	حق امتیاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز گاز	حق	حق
		رایانه ای	آب و فاضلاب			استیلا برق	استیلا برق
۵۴,۶۴۰	۲۵	۱۶,۸۵۹	۲۱۸	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷	
۳۷,۴۵۳	-	۹۱۰	۲۶,۵۴۳	-	-	-	-
۸۲۰,۹۳	۲۵	۱۷,۷۶۹	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷	
۷,۵۰۳	-	۷,۵۰۳	-	-	-	-	-
۸۹,۵۹۶	۲۵	۲۵,۲۷۲	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷	
استهلاک انباشته:							
۲,۷۱۸		۲,۷۱۸					
۵,۷۱۷		۵,۷۱۷					
۸,۴۳۵		۸,۴۳۵					
۶,۷۰۲		۶,۷۰۲					
۱۵,۱۳۷	-	۱۵,۱۳۷					
۷۴,۴۵۹	۲۵	۱۰,۱۳۵	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷	
۷۳,۶۵۸	۲۵	۹,۳۳۴	۲۶,۷۶۱	۳۴۵	۳,۵۷۶	۳۳,۶۱۷	

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵ - سرمایه گذاری های بلند مدت

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
۹۶۱,۸۷۷	۱,۳۱۶,۹۰۷	-	۱,۳۱۶,۹۰۷	۱۵-۱
۹۶۱,۸۷۷	۱,۳۱۶,۹۰۷	-	۱,۳۱۶,۹۰۷	
۲۵	۲۵	-	۲۵	
۹۶۱,۹۰۲	۱,۳۱۶,۹۳۲	-	۱,۳۱۶,۹۳۲	

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری

۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۱۵-۲
۱,۱۵۷,۳۷۰	۱,۵۱۲,۴۰۰	-	۱,۵۱۲,۴۰۰	۱۵-۳
۱,۲۱۵,۳۷۰	۱,۵۷۰,۴۰۰	-	۱,۵۷۰,۴۰۰	
۲۵	۲۵	-	۲۵	
۱,۲۱۵,۳۹۵	۱,۵۷۰,۴۲۵	-	۱,۵۷۰,۴۲۵	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها - گروه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۶/۳۱		۱۴۰۳/۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افزایش	
۴,۶۴۵,۵۹۱	۷۱۱,۱۹۵	۴,۰۶۸,۷۹۰	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۱۱,۷۴	۳۱۱,۷۸۴,۶۵۰	✓	شرکت سیمان شرق
-	-	-	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	۳۳	۳,۱۹۵		شرکت برق و انرژی خورشیدی
۶,۷۳۵,۰۲۷	۱۴۵,۸۳۶	۵,۸۷۱,۵۰۱	۱۴۵,۸۳۶	-	۱۴۵,۸۳۶	۱۰۰۰۵	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹	✓	سیمان دشتستان
۱,۴۵۶,۶۳۹	۷۵,۵۶۷	۱,۱۴۸,۸۷۶	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۲,۲۳	۳۱,۳۴۴,۹۳۷	✓	سیمان خوزستان
-	۳۶,۲۴۰	-	۳۶,۲۴۰	-	۳۶,۲۴۰	۶,۹۹	۲۶,۳۳۹,۹۹۸		شرکت سیمان زنجان
-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	۱,۷۰	۲,۳۸۰,۵۴۱		شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱۸۴	-	۱۸۴	-	۱۸۴	۱۸,۴۵	۱۸۴,۴۹۲		شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان
-	۳۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰		پایانه توسعه صادرات سیمان اروند
-	۱۰۰	-	۷۵	-	۷۵	-	۳۴۰,۳۵۵		مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۷۵	-	۳۰۰	-	۳۰۰	۳,۴۹	۱۰۰		شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود
۱۲,۸۳۷,۲۵۷	۹۶۱,۸۷۷	۱۱,۰۸۹,۱۶۷	۱,۳۱۶,۹۰۷	-	۱,۳۱۶,۹۰۷				

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت سیمان شرق
 شرکت برق و انرژی خورشیدی
 سیمان
 دشتستان
 سیمان
 خوزستان
 شرکت سیمان زنجان
 شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
 شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان
 پایانه توسعه صادرات سیمان اروند
 مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
 شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود



شرکت سهام سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه گذاری در سهام شرکتها - شرکت اصلی

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	گامی ارزش		پای تمام شده	ارزش اسمی	سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد	شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس
				کاهش ارزش	ایستاده						

مبلغ به میلیون ریال
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۵-۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سپاهان

۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰

۹۹/۹۹

۵۸,۰۰۰

۰

۵۸,۰۰۰

۰

۵۸,۰۰۰

۰

۱۵-۳- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت سپاهان شرق

۳۱۱,۷۸۴,۶۵۰

۱۱,۷۴

۷۱۱,۱۹۴

-

۷۱۱,۱۹۴

۴,۰۶۸,۷۹۰

۷۱۱,۱۹۵

۴,۶۴۵,۵۹۱

شرکت برق و انرژی خورشیدی

۳,۱۹۵

۳۲

۳۵۵,۰۳۱

-

۳۵۵,۰۳۱

-

۳۵۵,۰۳۱

-

شرکت سپاهان دانشستان

۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹

۱۰۰۰۵

۳۴۱,۳۲۸

-

۳۴۱,۳۲۸

۵,۸۷۱,۵۰۱

۳۴۱,۳۲۸

۶,۷۳۵,۰۲۷

شرکت سپاهان خوزستان

۳۱,۳۴۴,۹۳۷

۲,۳۳

۷۵,۵۶۷

-

۷۵,۵۶۷

۱,۱۴۸,۸۷۶

۷۵,۵۶۷

۱,۴۵۶,۴۳۹

شرکت سپاهان زانجان

۲۶,۳۳۹,۹۹۸

۶,۹۹

۲۶,۳۴۰

-

۲۶,۳۴۰

-

۲۶,۳۴۰

-

شرکت توسعه صادرات صنعت سپاهان

۲,۳۸۰,۵۴۱

۱,۷۰

۲,۳۸۱

-

۲,۳۸۱

-

۲,۳۸۱

-

شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود

۱۰۰

۳,۴۹

۳۰۰

-

۳۰۰

-

۳۰۰

-

شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان

۱۸۴,۴۹۲

۱۸,۴۵

۱۸۴

-

۱۸۴

-

۱۸۴

-

پایانه توسعه صادرات سپاهان آرپند

۱۰۰,۰۰۰

۱

۱۰۰

-

۱۰۰

-

۱۰۰

-

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

۳۴۰,۲۵۵

-

۷۵

-

۷۵

-

۷۵

-

۱۲,۸۳۷,۲۵۷ ۱,۱۵۷,۳۷۰ ۱۱,۰۸۹,۱۶۷ ۱,۵۱۲,۴۰۰ - ۱,۵۱۲,۴۰۰ ۶۲۲,۵۸۴

۱۵-۴- شرکت غیرمستقیم 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 می فوق توسط شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (هلدینگ مادر) انجام می گردد شرکت سپاهان سپاهان نفوذی 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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۵۱,۲۴۹	۲۶۸,۸۱۴	۱۵۱,۲۴۹	۲۶۸,۸۱۴	۱۶-۱	حصه بلند مدت وام صندوق تعاون و ازدواج کارکنان
۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۱۶-۲	زمین
۳۰,۷۵۰	۳۰,۷۵۱	۳۰,۷۵۰	۳۰,۷۵۱		ضمانت نامه بانکی
-	-	-	-		سایر
۱۸۲,۷۲۴	۳۰۰,۲۹۰	۱۸۲,۷۲۴	۳۰۰,۲۹۰		

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 (با کاربری 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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه	شماره	صالح به میلیون ریال
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
۱۷-۱	۱,۸۱۲,۳۷۶	۲,۵۱۱,۷۵۸	۲,۴۷۸,۰۸۹
۱۷-۲	۱۱۰,۲۴۸	۱۳,۰۲۸	۱۳,۰۲۸
	۱,۹۲۲,۶۲۴	۲,۵۲۴,۷۸۷	۲,۴۹۱,۱۱۸

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت های خارجی

۱۷-۱ - پیش پرداخت های داخلی

سایر پیش پرداخت ها	۷۱۸,۱۸۶	-	۷۱۸,۱۸۶	-
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	۴۱۴,۶۵۶	-	۴۱۴,۶۵۶	-
شرکت گاز اصفهان	-	۸۰۴,۲۲۲	-	۸۰۴,۲۲۲
شرکت فراورده های نسوز ایران	۱۵۲,۵۵۴	۳۹۱,۰۰۱	۱۵۲,۵۵۴	۳۹۱,۰۰۱
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی مبارکه	۲۲۱,۶۹۶	۶۶۵,۶۱۲	۲۲۱,۶۹۶	۶۶۵,۶۱۲
پیش پرداخت کرایه حمل کلینکر	۳۸,۷۸۰	-	۳۸,۷۸۰	-
محمد مهدی قرص سیمین (ماشین سازی مهدی)	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰
شرکت پارس کمرسور	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰
شرکت شایان هوشمند	۲۵,۴۷۹	-	۲۵,۴۷۹	-
شرکت کنترل سیستم ابزار نوین	۲۰,۳۷۵	-	۲۰,۳۷۵	-
غیرشاه (هاشم) گروه فنی و باررگانی جدید (بزدایی)	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	۱۷,۵۵۱	-	۱۷,۵۵۱	-
شرکت روپافت فراهان	۱۴,۱۲۴	۱۲,۸۲۷	۱۴,۱۲۴	۱۲,۸۲۷
شرکت اصفهان مالمیل	۱۳,۱۷۰	-	۱۳,۱۷۰	-
شرکت آسا کلو	۱۰,۱۱۲	-	۱۰,۱۱۲	-
شرکت مهندسی صنعت پردازان پردیس	۸,۷۸۱	۴۷,۹۴۶	۸,۷۸۱	۴۷,۹۴۶
شرکت ایران ذوب	۸,۷۰۲	-	۸,۷۰۲	-
شرکت ساخت و توسعه گوهر جدید	۷,۳۶۵	-	۷,۳۶۵	-
تکین ذوب اصفهان	۷,۱۶۸	-	۷,۱۶۸	-
شرکت تولیدی صنعتی گاز سوزان	۶,۵۵۸	-	۶,۵۵۸	-
شرکت قائم گستر تکین نقش جهان	۵,۷۷۱	-	۵,۷۷۱	-
شرکت مهندسی علمین صنعت همو	۴,۱۷۵	-	۴,۱۷۵	-
شرکت پلیمر بارز صنعت مولای	۴,۰۴۶	۱۷,۲۷۴	۴,۰۴۶	۱۷,۲۷۴
شرکت پارس آفرین ساین	۲,۹۵۵	۵,۴۸۱	۲,۹۵۵	۵,۴۸۱
شرکت پویا بهرپز سپاهان	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲
سازمان نظام مهندسی معدن استان اصفهان	۲,۰۰۰	۱,۳۸۰	۲,۰۰۰	۱,۳۸۰
مزنشی گرمی (دروغری کاج)	۱۳,۶۳۷	۴,۰۸۴	۱۳,۶۳۷	۴,۰۸۴
شرکت بیمه کوثر	۱۷,۹۷۲	۵۰۵,۳۶۸	۱۷,۹۷۲	۵۰۵,۳۶۸
سایر (بیش از ۴۰ قلم)	۲,۴۷۸,۰۸۹	۱,۷۹۲,۹۸۹	۲,۴۷۸,۰۸۹	۱,۷۹۲,۹۸۹
	۲,۴۷۸,۰۸۹	۲,۵۱۱,۷۵۸	۲,۴۷۸,۰۸۹	۲,۵۱۱,۷۵۸

۱-۱-۱۷- 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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱۷- پیش پرداخت های خارجی

مبالغ به میلیون ریال

گروه		شرکت اصلی		مبلغ سفارش	تاریخ سفارش	نام فروشنده	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
-	۹۳,۳۵۹	-	۹۳,۳۵۹	۳۱,۰۰۰ دلار	۱,۴۰۲	Henan Qianjin Heavy	شات و غلطک کوره خط ۲
-	۱۶,۸۳۹	-	۱۶,۸۳۹	۴۲,۰۰۰ یورو	۱,۴۰۲	loesche	آب پندهای غلطک آسیاب مواد و سیمان
-	۵۰	-	۵۰	۱۰,۰۰۰ دلار	۱,۴۰۳	Sinoma چین	اسکتر کوره دوار سیمان شرکت sinoma چین
۱۳,۰۲۸	-	۱۳,۰۲۸	-	۱۶۶,۸۰۶	۱,۳۹۹	HENAN چین	بیرینگ (Beijin Hezhong) Bearing
۱۳,۰۲۸	۱۱۰,۲۴۸	۱۳,۰۲۸	۱۱۰,۲۴۸				

۱۸- موجودی مواد و کالا

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۴۸۳,۹۲۹	۲,۸۸۱,۳۷۲	۳,۳۳۴,۰۶۹	۲,۸۲۶,۶۴۴
۶,۰۹۲,۰۳۷	۳,۹۱۳,۵۷۷	۶,۰۹۲,۰۳۷	۳,۹۱۳,۵۷۷
۹۳۴,۵۳۹	۸۸۵,۲۲۱	۹۳۴,۵۳۹	۸۸۵,۲۲۱
۳۱۴,۰۸۳	۱۵۹,۹۶۲	۲۱۴,۰۸۳	۱۵۹,۹۶۲
۳۰,۵۲۴	۱,۱۹۳	۳۰,۵۲۴	۱,۱۹۳
۱۹۶,۵۹۴	۱۱۲,۸۳۷	۱۹۶,۵۹۴	۱۱۲,۸۳۷
۱۰,۹۵۱,۷۲۸	۷,۹۵۴,۱۶۰	۱۰,۹۰۱,۸۵۷	۷,۸۹۹,۴۳۳
-	(۱۷,۳۶۰)	-	(۱۷,۳۶۰)
۱۰,۹۵۱,۷۲۸	۷,۹۳۶,۸۰۰	۱۰,۹۰۱,۸۵۷	۷,۸۸۲,۰۷۲

لوازم بدکی و قطعات

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

مواد بسته بندی

موجودی کالای امانی ما نزد دیگران

کالای ساخته شده

ذخیره کاهش ارزش

۱- ۱۸- موجودی های قطعات ، لوازم بدکی و مواد بسته بندی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۴,۵۹۰,۷۳۹ میلیون ریال شرکت اصلی و مبلغ ۴,۶۵۱,۹۷۷ میلیون ریال گروه تحت پوشش بیمه ای می باشد . ضمن آنکه موجودی کالای در جریان ساخت ، موجودی کلیتکر 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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
گروه	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش
تجاری					
اسناد دریافتنی					
سایر مشتریان					
اسناد واخواستی					
حسابهای دریافتنی					
سایر مشتریان					
جمع دریافتنی های تجاری					
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
سایر اشخاص					
حسابهای دریافتنی					
سود سهام دریافتنی	۱۹-۱				
بدهکاران متفرقه	۱۹-۲				
وام کارکنان - صندوق تعاون					
کارکنان - علی الحساب و مساعده					
سپرده ها و ودایع دریافتنی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر					
سپرده ها و ودایع دریافتنی					



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
شرکت اصلی					
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۹۲۹,۹۸۸	۲,۱۲۲,۷۴۰	-	۲,۱۲۲,۷۴۰	-	۲,۱۲۲,۷۴۰
۱۲,۰۱۳	-	(۷۱۸)	۷۱۸	-	۷۱۸
۹۴۲,۰۰۱	۲,۱۲۲,۷۴۰	(۷۱۸)	۲,۱۲۳,۴۵۸	-	۲,۱۲۳,۴۵۸
حسابهای دریافتنی					
سایر مشتریان (سایر اشخاص)					
۱,۳۳۰,۸۴۷	۱,۸۲۳,۵۶۶	(۱۹,۹۳۰)	۱,۸۴۳,۴۹۶	۱,۷۲۰,۸۷۲	۱۲۲,۶۲۵
۱,۳۳۰,۸۴۷	۱,۸۲۳,۵۶۶	(۱۹,۹۳۰)	۱,۸۴۳,۴۹۶	۱,۷۲۰,۸۷۲	۱۲۲,۶۲۵
۲,۲۷۲,۸۳۸	۳,۹۴۶,۳۰۶	(۲۰,۶۴۸)	۳,۹۶۶,۹۵۴	۱,۷۲۰,۸۷۲	۲,۲۴۶,۰۸۳
جمع دریافتنی های تجاری					
غیر تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱,۵۷۸	۳,۳۵۹	-	۳,۳۵۹	-	۳,۳۵۹
۱,۵۷۸	۳,۳۵۹	-	۳,۳۵۹	-	۳,۳۵۹
حسابهای دریافتنی					
شرکت های گروه					
۴۵,۰۸۵	-	-	-	-	-
۲۴۰,۶۰۹	۳۳۹,۴۶۴	-	۳۳۹,۴۶۴	-	۳۳۹,۴۶۴
۲۰۹,۴۴۷	۳۰۴,۴۰۷	(۱۰,۲۲۸)	۳۱۴,۶۳۵	-	۳۱۴,۶۳۵
۴۴,۳۲۲	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷	-	۵۱,۱۰۷
۶۸,۲۲۷	۱۱۸,۱۲۸	-	۱۱۸,۱۲۸	-	۱۱۸,۱۲۸
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰
۶۲۴	۶,۶۱۳	-	۶,۶۱۳	-	۶,۶۱۳
۶۲۳,۳۱۴	۸۴۴,۷۲۰	(۱۰,۲۲۸)	۸۵۴,۹۴۸	-	۸۵۴,۹۴۸
۲,۹۰۷,۷۳۱	۴,۷۹۴,۳۸۵	(۳۰,۸۷۶)	۴,۸۲۵,۲۶۱	۱,۷۲۰,۸۷۲	۳,۱۰۴,۳۸۹



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	شرکت اصلی		گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	-	۱۲۴,۸۰۰	-	-
	۲۱۳,۴۰۳	۲۰۹,۳۴۱	۲۱۳,۴۰۳	۲۰۹,۳۴۱
	۲۵,۶۶۳	۴,۲۴۰	۲۵,۶۶۳	۴,۲۴۰
	۶۱۶	۸۰۰	۶۱۶	۸۰۰
	۹۲۴	۲۵۷	۹۲۴	۲۵۷
	-	۲۰	-	۲۰
	۳	۳	۳	۳
	۰	۳	۰	۳
	۲۴۰,۶۰۹	۲۳۹,۴۶۴	۲۴۰,۶۰۹	۲۱۴,۶۶۴

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 سیمان شرق

۲- ۱۹ - بدهکاران متفرقه به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	شرکت اصلی		گروه	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	-	-	-	-
	-	۱۳۸,۲۰۴	-	۱۳۸,۲۰۴
	۳۸,۵۴۶	۶۰,۳۶۷	۳۸,۵۴۶	۶۰,۳۶۷
	۱۳,۹۸۰	۳۰,۵۷۸	۱۳,۹۸۰	۳۰,۵۷۸
	۶۲,۰۸۷	۳۰,۴۲۰	۶۲,۰۸۷	۳۰,۴۲۰
	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸
	۳,۷۱۳	۵,۲۹۹	۳,۷۱۳	۵,۲۹۹
	۴,۷۸۰	۴,۷۸۰	۴,۷۸۰	۴,۷۸۰
	-	۳,۶۷۶	-	۳,۶۷۶
	۱,۲۴۰	۳,۶۳۳	۱,۲۴۰	۳,۶۳۳
	۳۷۷	۲,۸۹۱	۳۷۷	۲,۸۹۱
	۲,۵۸۶	۲,۶۷۸	۲,۵۸۶	۲,۶۷۸
	۲,۳۵۱	۲,۵۶۹	۲,۳۵۱	۲,۵۶۹
	-	۱,۹۹۶	-	۱,۹۹۶
	-	۱,۸۷۸	-	۱,۸۷۸
	۲۰۱	۱,۶۶۲	۲۰۱	۱,۶۶۲
	۲۱۸	۱,۴۷۱	۲۱۸	۱,۴۷۱
	۶۹,۱۴۱	۱۲,۳۰۵	۶۹,۶۴۲	۱۸,۱۲۶
	۲۰۹,۴۴۷	۳۱۴,۶۳۵	۲۰۹,۹۴۸	۳۲۰,۴۵۶

سایر اشخاص:

شرکت گاز اصفهان

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانگی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان

شرکت ساحل نمایان بندر

اداره کل امور مالیاتی اصفهان

شرکت CMD یک عدد چرخ دنده و پینیون

شرکت هاراپا

شرکت سیمان کردستان

شرکت صنایع چینی زرین ایران

شرکت سیمان شرق

علی مهتری قهجاورستانی

شرکت زرین سپاهان

رسول عطایی - مصطفی نقدی (سنگ شکن کوهستان)

تنخواه بازارگانی - علی الحساب - آزاد

شرکت برق منطقه ای اصفهان

محمدرضا شمسی اژده

امیر حسین گرچی

سایر



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					یادداشت	گروه	
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار									
۲۲۳,۰۷۹	۱۵,۱۸۲	۱۸۳,۶۹۲	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۲۰-۱		سرمایه و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	
۲,۴۲۴,۹۹۴	۲,۰۰۶,۱۳۱	۱,۶۱۴,۷۸۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰-۲		سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	
۲,۶۴۸,۰۷۳	۲,۰۲۱,۳۱۳	۱,۷۹۷,۴۷۹	۱,۵۱۵,۱۸۲	-	۱,۵۱۵,۱۸۲				
شرکت اصلی									
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار									
۲۲۳,۰۷۹	۱۵,۱۸۲	۱۸۳,۶۹۲	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۲۰-۱		سرمایه و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	
۲,۴۲۴,۹۹۴	۲,۰۰۶,۱۳۱	۱,۶۱۴,۷۸۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۰-۲		سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	
۲,۶۴۸,۰۷۳	۲,۰۲۱,۳۱۳	۱,۷۹۷,۴۷۹	۱,۵۱۵,۱۸۲	-	۱,۵۱۵,۱۸۲				

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.

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

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
اصلی			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۶,۱۳۱	-	۲,۰۰۶,۱۳۱	-
۲,۰۰۶,۱۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۱۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱ - موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت	
اصلی					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۹۴۷,۱۲۳	۱,۰۷۶,۲۷۵	۹۵۸,۴۶۴	۱,۰۸۹,۳۰۸	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۶,۶۲۰	۳۳,۳۶۴	۲۶,۶۲۰	۳۳,۳۶۴	۲۱-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۷۶۲	۲,۳۷۲	۳,۷۶۲	۲,۳۷۲	۲۱-۲	موجودی نزد صندوق - ریالی و ارزی
-	-	۴۰۶	۱,۶۶۲		تنخواه گردان ها
۹۷۷,۵۰۵	۱,۱۱۲,۰۱۱	۹۸۹,۲۵۲	۱,۱۲۶,۷۰۶		

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

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

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
					نزد بانک ها
۴۳,۹۳۰	۴۳,۴۳۰	۴۳,۹۳۰	۴۳,۴۳۰	۲۱-۲-۱	یورو
۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۱-۲-۱	دلار
					نزد صندوق
۲,۶۳۵	-	۲,۶۳۵	-	۲۱-۲-۱	یورو
۷,۴۰۰	۸۳۰	۷,۴۰۰	۸۳۰	۲۱-۲-۱	دلار
۱,۵۰۰	۱۶,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۶,۰۰۰		درهم

۲۱-۲-۱- وجوه ارزی نزد بانک ها و صندوق به مبالغ فوق جهت دلار به نرخ ۴۵۷,۳۷۴ ریال و جهت ارز یورو به نرخ ۵۰۸,۴۲۸ ریال و درهم ۱۲۴,۵۴۰ ریال سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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.

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام سهامدار
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۳۶.۱۰	۸۸۴,۴۶۶,۸۴۷	۳۶.۱۰	۱,۸۰۵,۰۳۴,۳۷۳	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر-سهامی عام -
۱۶.۶۸	۴۰۸,۵۶۸,۸۸۷	۱۶.۷۴	۸۳۶,۹۳۸,۷۷۲	شرکت سرمایه گذاری اذر-سهامی خاص -
۵.۱۸	۱۲۶,۹۳۸,۲۴۵	۵.۱۸	۲۵۹,۰۵۷,۶۴۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان -سهامی عام -
۱.۴۵	۳۵,۵۸۷,۷۵۱	۱.۹۴	۹۷,۱۲۰,۹۷۱	شرکت سرمایه گذاری ارشک -سهامی عام -
۱.۶۶	۴۰,۵۹۲,۱۱۴	۱.۶۶	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین -سهامی عام -
۱.۵۳	۳۷,۶۰۷,۳۰۸	۱.۵۳	۷۶,۷۴۹,۶۰۷	شرکت سیمان ساوه -سهامی عام -
۱.۴۷	۳۶,۰۵۸,۹۱۶	۱.۴۷	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	شرکت سیمان ارومیه -سهامی عام -
۰.۰۰	۴,۲۳۲,۵۸۲	۱.۴۶	۷۳,۱۲۴,۳۶۷	شرکت سرمایه گذاری آینده نگر الگوریتم -سهامی خاص
۰.۲۸	۶,۹۶۷,۴۴۰	۱.۳۵	۶۷,۴۱۲,۸۴۸	شرکت بیمه کوثر-سهامی عام -
۱.۰۱	۲۴,۷۹۳,۱۸۹	۱.۱۶	۵۷,۸۹۹,۹۶۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی مهرگان
۱.۱۳	۲۷,۷۴۸,۰۰۵	۱.۰۲	۵۰,۷۸۲,۷۰۷	شرکت سهامی بیمه ایران
۳۳.۳۲	۸۱۶,۴۳۸,۷۱۶	۳۰.۳۹	۱,۵۱۹,۴۴۸,۰۸۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	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.

۲۴ - سهام خزانه

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	مانده ابتدای دوره
۱۱۰,۳۸۴	۱۱,۴۶۳,۷۶۰	۲۱۲,۵۰۴	۱۱,۴۷۶,۷۶۷	خرید طی دوره
۳۸۶,۰۷۵	۳۱,۰۵۰,۸۵۰	۸۳,۰۳۵	۴,۳۲۲,۵۰۹	فروش طی دوره
(۳۸۳,۹۵۵)	(۲۰,۹۳۷,۸۴۳)	(۴۴,۷۲۳)	(۲,۳۵۴,۹۳۲)	مانده پایان دوره
۲۱۳,۵۰۴	۱۱,۴۷۶,۷۶۷	۲۵۰,۸۱۶	۱۳,۴۴۴,۳۴۴	

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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴-۱ با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان به عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۸۸.۸۹۶ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد.

فروش		خرید	
تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال
۵۷,۵۷۳,۱۲۴	۴۸,۶۱۰,۱۳۴	۵۱۰,۴۱۸	۴۲۱,۱۰۹
۴۷,۰۸۱,۸۳۲	۴۴,۶۸۰,۰۶۱	۴۴۴,۳۲۵	۴۲۳,۲۵۱
۲۱,۰۵۰,۸۵۰	۲۰,۹۳۷,۸۴۳	۳۸۶,۰۷۵	۲۸۳,۹۵۴
۴,۳۲۲,۵۰۹	۲,۳۵۴,۹۳۲	۸۳,۰۳۵	۴۴,۷۲۳

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

۲۵ - منافع فاقد حق کنترل

مبالغ به ریال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
انداخته قانونی	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳۴۲,۹۲۵	۶۰۳,۰۱۰
	<u>۵۴۲,۹۲۵</u>	<u>۸۰۳,۰۱۰</u>

۲۶ - تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۰۸,۷۹۷	-	۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵
۱,۷۰۸,۷۹۷	-	۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵
۱,۷۰۸,۷۹۷	-	۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵
۱,۷۰۸,۷۹۷	-	۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	۱,۸۴۲,۸۶۵

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲,۱۵۱,۳۸۳	۱,۸۸۶,۶۱۳
	(۳۰۸,۵۱۷)	(۱۷۷,۸۱۷)
	۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۷۰۸,۷۹۷
	-	-
	۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۷۰۸,۷۹۷
	۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۷۰۸,۷۹۷

بانک سپه شعبه سیمان سپاهان

کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲۶ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵
۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۸۴۲,۸۶۵

۱۵ تا ۲۳ درصد

۳-۱-۲۶ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

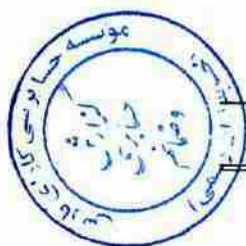
شرکت اصلی	گروه
۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۸۴۲,۸۶۵
۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۸۴۲,۸۶۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی	گروه	
۶۷۴,۲۹۳	۶۷۴,۲۹۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱,۶۴۴,۷۲۹	۱,۶۴۴,۷۲۹	دریافت های نقدی
۲۳۶,۹۲۰	۲۳۶,۹۲۰	سود و کارمزد و جرائم
(۷۳۳,۰۵۶)	(۷۳۳,۰۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۴,۰۸۹)	(۱۱۴,۰۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۷۰۸,۷۹۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۸۴۴,۷۲۹	۱,۸۴۴,۷۲۹	دریافت های نقدی
۴۰۰,۶۴۴	۴۰۰,۶۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۷۱۰,۶۶۰)	(۱,۷۱۰,۶۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۰,۶۴۵)	(۴۰۰,۶۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۸۴۲,۸۶۵	۱,۸۴۲,۸۶۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- ۲۶ - به تفکیک نوع وثیقه

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

درقبال وثیقه دارایی های ثابت (امولاک و سهام)

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

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

سیمان دشتستان

سیمان دشتستان

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

گروه	شرکت اصلی		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۰۷,۵۰۳	۳۷۴,۴۰۷	۴۸۶,۰۲۳	۳۶۰,۸۵۳
(۵۷,۸۷۱)	(۲۳,۸۳۰)	(۵۳,۱۴۰)	(۲۳,۸۳۰)
۳۱۲,۴۸۰	۱۵۶,۹۲۵	۲۸۰,۸۶۸	۱۴۹,۰۰۰
۷۶۲,۱۱۲	۵۰۷,۵۰۲	۷۱۳,۷۵۱	۴۸۶,۰۲۳

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	-	۴۷۱	
-	-	-	۴۷۱	

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر

حسابهای پرداختنی

سایر اشخاص

۹۳,۴۴۰	۲۰۴,۶۱۷	۹۳,۴۴۰	۲۰۴,۶۱۷
۹۳,۹۳۰	۹۶,۳۲۶	۹۳,۹۳۰	۹۶,۳۲۶
۱۴,۶۴۲	۸۹,۸۷۲	۱۵,۴۴۳	۸۹,۸۷۲
۲۳,۸۴۷	۶۲,۹۶۸	۳۶,۶۰۵	۱۰۰,۱۵۶
۳۲,۳۱۰	۳۶,۲۷۶	۱۹,۲۷۲	۳۶,۲۷۶
۱۱,۴۳۷	-	۱۱,۴۳۷	-
۲۲۳,۸۸۷	-	۲۲۳,۸۸۷	-
-	-	۹۴,۰۲۲	۱۰۰,۸۵۸
-	-	۲۶,۸۱۷	۲۱۴,۸۸۳
-	-	۴,۶۹۳	۴,۶۹۳
۱۱,۹۳۴	۸,۱۰۹	۱۱,۹۳۴	۸۹,۶۲۱
۵۰۵,۴۲۷	۴۹۸,۱۶۸	۶۳۱,۴۸۰	۹۳۷,۳۰۳
۵۰۵,۴۲۷	۴۹۸,۱۶۸	۶۳۱,۴۸۰	۹۳۷,۷۷۴

شرکت برق منطقه ای اصفهان

شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن

بدهی بابت حمل مواد و کلینکر

شرکت اطلس گستر لردگان

تامین کنندگان مواد اولیه

شرکت تجارت کوشش سپاهان (ارائه دهنده خدمات ریلی)

شرکت گاز اصفهان

فروشندگان قطعات لاستیک و خدمات مربوط به مکانیزم ها

پیمانکاران قرارداد حمل داخلی

فراورده های بتنی

سایر

سایر پرداختنی ها

۸۳,۸۹۶	۴۰,۴۸۸	۸۷,۵۱۲	۶۱,۵۹۱	۲۸-۱
۵۷۰,۱۷۷	۵۸۵,۹۴۰	۴۵۰,۱۲۷	۴۷۹,۰۸۰	۲۸-۲
۴۹۸,۸۰۹	۱,۷۵۶,۷۷۸	۵۵۲,۱۱۱	۱,۷۲۸,۷۳۴	۲۸-۳
۱,۰۸۷,۴۷۶	۱,۷۷۷,۲۸۷	۱,۱۰۰,۶۹۰	۱,۷۸۸,۱۰۰	۲۸-۴
۱۳۶,۱۹۱	۲۴۵,۹۱۵	۱۴۶,۵۶۶	۲۶۲,۳۷۴	۲۸-۵
۳۵,۷۹۴	۱۴۵,۰۶۹	۴۰,۹۶۵	۱۵۲,۳۴۵	۲۸-۶
۲,۴۱۲,۳۴۴	۴,۵۵۱,۴۷۷	۲,۳۷۷,۹۷۲	۴,۴۷۲,۲۲۳	
۲,۹۱۷,۷۷۱	۵,۰۴۹,۶۴۵	۳,۰۰۹,۴۵۲	۵,۴۰۹,۹۹۷	

اسناد پرداختنی

سپرده ها و ودایع پرداختنی

بستانکاران متفرقه

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده

پس انداز کارکنان در صندوق تعاون

بستانکاران سازمان های دولتی



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱ - ۲۸ - اسناد پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۲۹,۰۳۴	-	۲۹,۰۳۴	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن اصفهان
-	۱۱,۴۵۴	-	۱۱,۴۵۴	شرکت بیمه کوثر
۸۳,۸۹۶	-	۸۳,۸۹۶	۱۳,۲۸۰	اداره دارایی و مالیات ارزش افزوده
-	-	-	۴,۰۰۰	حامد جهانی (اجاره لودر)
-	-	۳,۶۱۶	۳,۸۲۳	سایر
۸۳,۸۹۶	۴۰,۴۸۸	۸۷,۵۱۲	۶۱,۵۹۱	

۲ - ۲۸ - سپرده ها و ودایع پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۳,۸۶۲	۲۲۳,۳۹۱	-	-	شرکت فرعی
				شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
				اشخاص وابسته
۱۲,۹۹۷	۵۸,۵۰۶	۱۲,۹۹۶	۵۸,۵۰۶	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیمان سپاهان
				سایر اشخاص
۱۴۶,۵۹۲	۱۸۲,۱۲۸	۱۴۶,۵۹۳	۲۲۳,۵۸۰	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۲۴۰,۰۷۲	۹۹,۴۱۲	۲۸۳,۶۸۴	۱۷۳,۸۶۰	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۵,۵۵۰	۳۰,۵۰۰	۵,۷۵۰	۲۱,۱۳۲	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۱,۱۰۴	۲,۰۰۳	۱,۱۰۴	۲,۰۰۳	سپرده صندوق تعاون کارگران موقت
۵۷۰,۱۷۷	۵۸۵,۹۴۰	۴۵۰,۱۲۷	۴۷۹,۰۸۰	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳ - ۲۸ - بستانکاران متفرقه

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				شرکت فرعی
-	۵۵,۲۳۷	-	-	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان اشخاص وابسته
-	۸,۸۸۵	-	۸,۸۸۵	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامدار اصلی)
۴,۳۰۹	۶۲,۶۹۹	۴,۳۰۹	۶۲,۶۹۹	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق
-	۷۱۸,۱۸۶	-	۷۱۸,۱۸۶	شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر سایر اشخاص
۸۵,۲۸۹	۱۳۷,۴۰۷	۱۱۲,۲۲۰	۱۳۷,۴۰۷	حقوق و عیدی پرداختنی
۱۲,۷۷۶	۵۵,۲۳۷	۱۲,۷۷۶	۵۵,۲۳۷	پیمانکار معدن
۲۳,۳۹۲	۲۴,۹۴۱	۲۳,۳۹۲	۲۴,۹۴۱	پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل
۱,۴۲۷	۶,۰۳۹	۱,۴۲۷	۶,۰۳۹	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۱۳,۷۸۴	۴,۲۹۶	۱۳,۷۸۴	۴,۲۹۶	پیمانکاران بنادر
۳۰,۱۶۲	۹۵,۵۶۱	۳۰,۱۶۲	۹۵,۵۶۱	پیمانکاران تعمیرات
۲۳۰	۶۹۹	۲۳۰	۶۹۹	شرکت حمل و نقل اتحاد جاده های کوهستان
-	۴۰,۰۹۰	-	۴۰,۰۹۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران
-	۳۳,۰۴۸	-	۳۳,۰۴۸	شرکت تولیدی سرمدشمیم سپاهان
-	۲۳,۸۹۰	-	۲۳,۸۹۰	شرکت تعاونی خدمات کشاورزی گلزار نطنز
۸۷,۴۸۳	۴۸,۹۹۶	۱۰۱,۶۱۸	۴۸,۹۹۶	فروشندهگان کالا و خدمات
۱۶۶,۵۰۵	۳۸۴,۷۷۲	۱۶۶,۵۰۵	۳۸۴,۷۷۲	اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان
۱,۸۷۶	۱,۸۸۵	۱,۸۷۶	۱,۸۸۵	اداره کل امور مالیاتی اصفهان
۷۱,۵۷۶	۵۴,۹۱۰	۸۳,۸۱۲	۸۲,۱۰۳	سایر
۴۹۸,۸۰۹	۱,۷۵۶,۷۷۸	۵۵۲,۱۱۱	۱,۷۲۸,۷۳۴	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۴ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح ذیل می باشد :

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۳۱,۷۵۰	۱۹۰,۹۱۷	۳۴۳,۷۲۵	۱۹۰,۹۱۷	ذخیره مالیات ارزش افزوده
۱۹۷,۰۹۶	۱۲۰,۵۲۵	۱۹۷,۰۹۶	۱۲۰,۵۲۵	حقوق ، دستمزد و مزایا - ذخیره کارانه سال مالی ۱۴۰۲-۱۴۰۳
۷,۵۸۷	۱۹۴,۶۰۷	۷,۵۸۷	۱۹۴,۶۰۷	ذخیره حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران
۴۷,۱۹۵	۱۰۹,۱۸۹	۴۷,۱۹۵	۱۰۹,۱۸۹	ذخیره عوارض معدن
۳,۸۵۸	-	۳,۸۵۸	-	ذخیره بازاریابی و تبلیغات
۹۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	هزینه انبارداری سرباره پودر شده
۱۲۰,۶۸۶	۷۸,۶۹۵	۱۲۰,۶۸۶	۷۸,۶۹۵	ذخیره حمل کلینکر و مواد
۸۳,۸۸۶	۱۹۷,۳۳۲	۸۳,۸۸۶	۱۹۷,۳۳۲	ذخیره آب برق ، گاز مصرفی
۳۷,۰۴۲	۶۵,۱۴۸	۳۷,۰۴۲	۷۵,۹۶۱	ذخیره عیدی و پاداش
۲۲,۷۸۳	۳۳,۷۶۱	۲۲,۷۸۳	۳۳,۷۶۱	ذخیره حق بیمه حسابرسی بیمه سالهای ۹۰-۹۴ و ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲
۲,۱۷۶	۲,۷۳۷	۲,۱۷۶	۲,۷۳۷	ذخیره کارمزد وام صندوق تعاون
۴,۷۷۳	۶,۶۸۲	۴,۷۷۳	۶,۶۸۲	ذخیره حسابرسی - مربوط به رسیدگی سال مالی جاری
-	۳۰۵,۵۱۵	-	۳۰۵,۵۱۵	ذخیره اجر و مواد نسوز مصرفی
۱۳۸,۶۴۵	۳۰۲,۱۷۹	۱۳۹,۸۸۴	۳۰۲,۱۷۹	سایر ذخایر
۱,۰۸۷,۴۷۶	۱,۷۷۷,۲۸۷	۱,۱۰۰,۶۹۰	۱,۷۸۸,۱۰۰	

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

۲۸ - ۶ - بستانکاران سازمان های دولتی

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	-	۴,۸۱۷	اداره مالیات بر ارزش افزوده
۳۲,۳۱۹	۱۴۱,۶۱۰	۳۶,۹۹۰	۱۴۳,۰۹۲	سازمان تامین اجتماعی - حق شهریور ۱۴۰۳
۲,۹۷۳	۳,۲۰۷	۳,۴۷۲	۴,۱۸۴	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۵۰۲	۲۵۲	۵۰۲	۲۵۲	سایر
۳۵,۷۹۴	۱۴۵,۰۶۹	۴۰,۹۶۵	۱۵۲,۳۴۵	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹ - مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱,۳۳۴,۱۲۹	-	۱,۳۳۴,۱۲۹	۱,۷۱۵,۸۵۹	۴۸۵,۴۲۰	۱,۲۳۰,۴۳۹
(۱۷)	-	(۱۷)	-	-	-
۱,۳۳۴,۱۱۱	۰	۱,۳۳۴,۱۱۲	۱,۷۱۵,۸۵۹	۴۸۵,۴۲۰	۱,۲۳۰,۴۳۹
۱,۴۹۶,۰۹۹	۲۰۵,۱۷۰	۱,۲۹۰,۹۲۹	۱,۶۶۴,۰۷۱	۴۸۵,۴۲۰	۱,۱۷۸,۶۵۱

گروه

مالیات پرداختنی
 پیش پرداخت مالیات

شرکت اصلی

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

مبالغ به میلیون ریال

گروه

شرکت اصلی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۵۰,۰۰۴	۱,۴۹۶,۰۹۹	۵۰۲,۴۲۲	۱,۵۶۶,۳۶۳
-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۴	۱,۴۹۶,۰۹۹	۵۰۲,۴۲۲	۱,۵۶۶,۳۶۳
۱,۰۴۵,۷۰۲	۱,۰۷۵,۳۹۹	۱,۰۸۵,۶۰۰	۱,۱۲۱,۳۴۷
۲۸۰,۸۵۴	-	۲۸۲,۳۲۶	-
(۲۸۰,۴۶۰)	(۹۰۷,۳۲۷)	(۳۰۳,۹۸۵)	(۹۷۱,۸۵۱)
۱,۴۹۶,۰۹۹	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۵۶۶,۳۶۳	۱,۷۱۵,۸۵۹

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 سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		زبان تایید شده	درآمد ابرازی	سود (زبان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی				
رسیدگی به دفتر	-	-	-	-	(۵۶۲)	-	(۲۴۳,۱۷۱)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۲۴۵,۲۲۸	-	۳۹۸,۲۰۵	۳۹۸,۲۰۵	-	۲,۰۲۶,۵۹۸	۵,۱۷۲,۸۰۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱,۰۴۵,۷۰۲	۶۵۵,۱۷۰	۳۹۰,۵۳۱	-	-	۵,۲۴۴,۲۴۰	۹,۴۸۶,۹۹۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	-	-	-	۴,۳۱۴,۱۳۹	۸,۷۶۱,۸۷۹	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	۱,۲۹۰,۹۳۰	۱,۷۳۰,۴۶۹						
		(۶۶,۳۹۷)						
	۱,۲۹۰,۹۳۰	۱,۶۶۴,۰۷۲						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 ۳۹۷,۰۰۰ میلیون ریال صادر که مبلغ ۳۴۷,۰۰۰ میلیون ریال ابرازی پرداخت 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:

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبلغ به میلیون ریال
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود عملیات در حال تداوم قبل از عملیات	۸,۷۴۹,۸۳۲	۹,۶۸۱,۹۸۵	۸,۷۶۱,۸۷۹	۹,۴۸۶,۹۹۴	
اثر درآمد های معاف از مالیات:					
سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها (تیمبر ۴ ماده ۱۰۵)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)	(۹۱۶,۳۰۸)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)	(۹۱۶,۳۰۸)	
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی (موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م)	(۶۴۴,۰۸۲)	(۵۴۱,۷۰۵)	(۶۴۴,۰۶۶)	(۵۴۱,۷۰۵)	
سود (زیان) تسعیر ارزشی از صادرات کالا	(۲۳۸,۰۵۲)	(۲۳,۶۲۰)	(۲۳۸,۰۵۲)	(۲۳,۶۲۰)	
درآمد حاصل از فروش کالا در بورس کالا (ماده ۱۴۴ ق.م.م)	(۸۲۷,۸۰۰)	(۱,۱۶۰,۰۴۹)	(۸۲۷,۸۰۰)	(۱,۱۶۰,۰۴۹)	
معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۱,۳۴۶,۴۲۸)	(۱,۶۰۱,۰۷۲)	(۱,۳۴۶,۴۲۸)	(۱,۶۰۱,۰۷۲)	
سایر	۱۹۱,۶۲۰	(۳۴,۹۱۷)	(۵,۱۹۱)	-	
سود حسابداری قبل از مالیات	۴,۴۹۸,۸۸۶	۵,۴۰۴,۳۱۵	۴,۳۱۴,۱۳۹	۵,۲۴۴,۲۴۰	
مهم اتان بازرگانی	(۱۳,۴۹۷)	(۱۶,۲۱۳)	(۱۲,۹۶۲)	(۱۵,۷۳۳)	
نرخ قابل اعمال طبق قوانین مالیاتی (با کسر معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)	۲۵%	۲۵%	۲۵%	۲۵%	
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۱,۱۲۱,۳۴۷	۱,۳۴۷,۰۲۵	۱,۰۷۵,۲۹۹	۱,۳۰۷,۱۲۷	
تیمبر ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م - درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری نسبت به سال قبل	-	(۲۶۱,۴۲۵)	-	(۲۶۱,۴۲۵)	
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	-	-	-	-	
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۱,۱۲۱,۳۴۷	۱,۰۸۵,۶۰۰	۱,۰۷۵,۲۹۹	۱,۰۴۵,۷۰۲	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰ - سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی گروه

مبالغ به میلیون ریال			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۶,۱۲۵	-	۶,۱۲۵	۶,۱۱۰	-	۶,۱۱۰
۲,۴۸۸	-	۲,۴۸۸	۲,۴۷۷	-	۲,۴۷۷
۶,۴۹۶	-	۶,۴۹۶	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵
۳,۱۳۳	-	۳,۱۳۳	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱
۲,۶۱۵	۱,۴۹۶	۱,۱۱۹	۴,۰۶۹	۱,۴۹۶	۲,۵۷۳
۶,۰۷۰	-	۶,۰۷۰	۵,۹۶۵	-	۵,۹۶۵
۳۹,۵۴۳	-	۳۹,۵۴۳	۳۸,۷۰۱	-	۳۸,۷۰۱
۶۶,۶۰۰	-	۶۶,۶۰۰	۶۴,۲۰۴	-	۶۴,۲۰۴
-	-	-	۸۹,۱۱۷	-	۸۹,۱۱۷
۱۳۲,۸۷۱	۱,۴۹۶	۱۳۱,۳۷۵	۲۲۰,۰۰۹	۱,۴۹۶	۲۱۸,۵۱۳
-	-	-	-	-	-
۱۳۲,۸۷۱	۱,۴۹۶	۱۳۱,۳۷۵	۲۲۰,۰۰۹	۱,۴۹۶	۲۱۸,۵۱۳

سال های مالی قبل

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۱ - پیش دریافت ها

مبالغ به میلیون ریال		گروه		نوع ارز	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۴,۷۰۳	۴۷,۷۸۶	۳۴,۷۰۳	۴۷,۷۸۶	درهم	شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)
۶۵	۳۵,۸۲۴	۶۵	۳۵,۸۲۴	ریال	شرکت سیمان بند
۳۵,۱۰۸	۳۸,۷۰۶	۳۵,۱۰۸	۳۸,۷۰۶	ریال	اصفهان صنعت ایریشم
۲۵,۵۳۹	۲۵,۴۹۹	۲۵,۵۳۹	۲۵,۴۹۹	ریال	شرکت همیاری کامیون داران ایریشم
-	۱۶,۵۰۸	-	۱۶,۵۰۸	ریال	اسکان بتون پردیسان
-	۱۶,۴۰۸	-	۱۶,۴۰۸	ریال	توسعه مسکن وبتن اصفهان
۳,۵۸۷	۱۵,۶۱۷	۳,۵۸۷	۱۵,۶۱۷	ریال	شرکت صنعت سازه پاسارگاد شقیع
-	۱۴,۱۲۵	-	۱۴,۱۲۵	ریال	شرکت سپهر احداث نقش جهان
-	۱۳,۲۰۸	-	۱۳,۲۰۸	ریال	شرکت زرین هور جی
۱,۰۸۷	۱۱,۴۲۸	۱,۰۸۷	۱۱,۴۲۸	ریال	سیدحمید حسینی
-	۱۱,۳۴۸	-	۱۱,۳۴۸	ریال	اکبر نوری
-	۹,۲۲۲	-	۹,۲۲۲	ریال	حسن جعفری فهدریجانی
۴	۸,۲۲۸	۴	۸,۲۲۸	ریال	تامین کالای کیسون
۹,۵۵۸	۷,۵۵۹	۹,۵۵۸	۷,۵۵۹	ریال	شرکت تعاونی توزیع کنندگان مصالح ساختمانی اصفهان و حومه
۱۰,۰۶۶	۷,۵۵۸	۱۰,۰۶۶	۷,۵۵۸	ریال	شرکت عمران مسکن اصفهان
۲,۷۸۲	۷,۵۴۰	۲,۷۸۲	۷,۵۴۰	درهم	شرکت گنجینه اعتماد نجف آباد
-	۷,۱۹۷	-	۷,۱۹۷	ریال	شرکت مصالح فروشان و قطعات بتونی شهرستان مبارکه
۱,۰۰۷	۶,۷۱۶	۱,۰۰۷	۶,۷۱۶	ریال	شرکت نگین بنا پردیس
۱۳,۰۶۸	۶,۵۹۸	۱۳,۰۶۸	۶,۵۹۸	ریال	شرکت شاهین سرمایه عدل سپاهان
۳,۳۲۹	۶,۵۲۰	۳,۳۲۹	۶,۵۲۰	ریال	شرکت بتن آماده نور نجف آباد
-	۶,۲۳۰	-	۶,۲۳۰	ریال	شرکت ساختمانی نوین تراس
۴,۰۲۹	۶,۰۴۷	۴,۰۲۹	۶,۰۴۷	ریال	مهران محبیان زاده
۱,۰۳۴	۵,۷۳۷	۱,۰۳۴	۵,۷۳۷	ریال	شرکت علوی بویان کوثری
۱,۸۲۴	۵,۳۳۶	۱,۸۲۴	۵,۳۳۶	ریال	شرکت تولیدی بازرگانی دنیا تجارت ققنوس
۴۲	۵,۳۱۷	۴۲	۵,۳۱۷	ریال	عبدالرسول قنای دهکردی
-	۵,۳۰۶	-	۵,۳۰۶	ریال	شرکت مهندسی درویش
۷,۵۹۷	۵,۰۹۰	۷,۵۹۷	۵,۰۹۰	ریال	تولیدی مصالح بتونی اصفهان
-	۴,۹۸۲	-	۴,۹۸۲	ریال	علی صالحی
۶۶	۴,۸۵۶	۶۶	۴,۸۵۶	ریال	بتون هادیان
۴,۴۱۹	۴,۷۶۶	۴,۴۱۹	۴,۷۶۶	ریال	شرکت آرمس تجارت نورا
۶۶۷,۷۰۵	۱۹۷,۳۶۶	۴۷۰,۹۸۴	۲۰۰,۵۶۶	ریال	سایر (بیش از ۵۰ مورد)
۶۲۶,۵۳۹	۵۵۴,۶۳۶	۶۲۹,۸۰۸	۵۵۷,۸۳۶		



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی
۳۲-۱ اصلاح اشتباهات

مبالغ به میلیون ریال		گروه	
شرکت اصلی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	(۱۶۳,۱۲۹)	(۱۶۳,۱۲۹)	(۱۶۳,۱۲۹)
	-	-	(۳۳,۳۵۹)
	-	-	(۱۹,۸۱۶)
	(۱۶۳,۱۲۹)	(۱۶۳,۱۲۹)	(۳۱۶,۳۰۴)

اصلاح درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
اصلاح سود انباشته اول دوره
اصلاح هزینه استهلاک وسائط نقلیه سال مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۲ تجدید طبقه بندی

۳۲-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل امکان مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعدیلات

شرکت اصلی	گروه	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	شرکت اصلی	گروه	تجدید طبقه بندی	شرکت اصلی	گروه	طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۹۲۴,۱۵۳	۲,۱۳۶,۷۵۸	-	۹۴,۹۱۳	(۱۹,۸۱۶)	۸۳,۸۸۸	۱,۸۲۹,۳۴۱	۲,۰۷۲,۶۸۶	دارایی های ثابت مشهود	
۷۳,۶۵۸	۷۹,۸۶۴	-	-	-	۶۰,۱۶	۷۳,۶۵۸	۷۳,۸۴۸	دارایی های نامشهود	
-	-	-	(۱۰۵,۱۴۱)	-	(۹۴,۱۱۷)	۱۰۵,۱۴۱	۹۴,۱۱۷	دارایی های تملک شده	
۲,۴۹۱,۱۱۸	۲,۵۲۴,۷۸۶	-	۶۶۵,۶۱۲	-	۶۵۹,۵۹۵	۱,۸۲۵,۵۰۶	۱,۸۶۵,۱۹۱	پیش پرداختها	
۷,۸۸۲,۰۷۲	۷,۹۲۶,۸۰۰	-	(۶۶۵,۶۱۲)	-	(۶۶۵,۶۱۲)	۸,۵۲۷,۶۸۴	۸,۶۰۲,۴۱۲	موجودی مواد و کالا	
۲,۹۰۷,۷۳۰	۲,۹۲۷,۷۰۰	-	۴۸,۷۷۵	-	۱۵,۴۱۸	۲,۸۵۸,۹۵۵	۲,۹۱۲,۲۸۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۲,۰۲۱,۳۱۳	۲,۰۲۱,۳۱۳	(۱۶۳,۱۲۹)	(۸۸,۸۹۵)	(۱۶۳,۱۲۹)	(۸۸,۸۹۵)	۲,۲۷۲,۳۳۷	۲,۲۷۲,۳۳۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۹۴,۴۲۳	۹۴,۴۲۳	-	۹۴,۴۲۳	-	۹۴,۴۲۳	-	-	صرف سهام خزانة	
۹,۸۹۲,۷۸۹	۹,۹۲۰,۵۶۶	۱۶۳,۱۲۹	-	۲۱۶,۳۰۳	۲۱۶,۳۰۳	۹,۸۹۲,۷۸۹	۹,۸۹۲,۸۶۹	سود انباشته	
(۲۱۲,۵۰۴)	(۲۱۲,۵۰۴)	-	(۳۱۲,۵۰۴)	-	(۳۱۲,۵۰۴)	-	-	سهام خزانة	
۳,۹۱۷,۷۷۱	۳,۹۱۷,۷۰۷	-	(۳۰۵,۱۶۹)	-	(۳۲۲,۲۵۶)	۳,۱۳۲,۹۴۰	۳,۲۴۱,۷۰۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۱۳۲,۸۷۱	۱۳۲,۸۷۲	-	۲۰۵,۱۶۹	-	۳۳۲,۲۵۲	۱,۳۹۰,۹۳۰	۱,۳۳۲,۱۱۱	مالیات پرداختی	
		-	۶۷,۷۲۳	-	۶۷,۷۲۳	۶۵,۱۲۸	۶۵,۱۲۹	سود سهام پرداختی	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳ - وجه نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
سال مالی منتهی به شرکت اصلی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷,۹۹۹,۹۲۹	۷,۶۸۶,۵۸۰	۸,۱۳۲,۶۹۲	۷,۶۲۸,۴۸۵	سود خالص
				تعدیلات:
۱,۳۲۵,۷۲۸	۱,۰۷۵,۲۹۹	۱,۳۹۷,۹۵۶	۱,۱۲۱,۳۴۷	هزینه عالیات سال مالی مورد گزارش و سالهای قبل
۱۴۴,۴۱۹	۲۰۸,۸۲۵	۱۵۶,۴۰۰	۲۵۴,۵۹۲	هزینه استهلاک دارایی ها
۱۲۵,۱۷۰	۲۲۷,۷۲۸	۱۳۳,۰۹۵	۲۵۴,۶۱۰	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۶,۹۲۰	۴۰۰,۶۴۵	۲۳۶,۹۲۰	۴۰۰,۶۴۵	هزینه های مالی
(۹۱۶,۳۰۸)	(۱,۳۸۶,۳۰۴)	(۹۱۶,۳۰۸)	(۱,۱۷۳,۸۰۴)	سود سهام
(۳۵۸,۹۰۴)	(۶۱۰,۶۶۲)	(۳۵۸,۹۰۴)	(۶۱۰,۶۶۲)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به ارزش بازار
(۳۱,۴۶۳)	(۳۳,۴۰۲)	(۳۱,۶۰۰)	(۳۳,۴۲۰)	سود سیرده بانکی
(۸۰,۸۲)	(۸,۷۱۱)	(۸۰,۸۲)	(۸,۷۱۱)	زیان (سود) تسعیر ناشی از دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۸,۵۲۷,۴۱۰	(۱۲۶,۴۸۳)	۸,۷۴۲,۱۷۱	۲۰۴,۵۹۷	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۷۷۷,۹۱۴)	(۱,۸۹۱,۸۴۴)	(۱,۸۰۷,۰۲۵)	(۱,۹۰۰,۶۷۰)	کاهش (افزایش) در حساب های دریافتی عملیاتی
(۲,۸۶۹,۱۰۲)	(۳,۰۱۹,۷۸۵)	(۲,۸۵۷,۸۴۷)	(۳,۰۱۴,۹۲۷)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۱,۱۵۰,۷۴۲)	۵۸۷,۸۸۰	(۱,۱۶۹,۸۱۱)	۶۰۲,۱۶۲	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
(۸۷,۱۰۵)	(۱۱۷,۵۶۶)	(۸۶,۹۰۲)	(۱۱۷,۵۶۶)	کاهش در سایر دارایی ها
۱,۰۳۳,۶۶۵	۲,۱۳۱,۸۷۴	۱,۰۴۵,۸۱۵	۲,۴۰۰,۵۴۶	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی
۲۵۸,۱۰۰	(۷۱,۸۹۳)	۲۶۱,۳۰۱	(۷۱,۹۷۲)	افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها
(۴,۵۹۳,۰۹۸)	(۲,۳۸۱,۳۳۴)	(۴,۶۱۴,۴۶۹)	(۲,۱۰۲,۴۲۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۹۳۴,۳۱۱	۵,۱۷۸,۷۶۳	۴,۱۲۷,۷۰۲	۵,۷۳۰,۶۵۴	نقد حاصل از عملیات

۳۴ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
سال مالی منتهی به شرکت اصلی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان از محل سود انباشته
-	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	۲,۵۵۰,۰۰۰	



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- 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.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷,۳۶۸,۰۹۰	۱۰,۰۴۴,۹۷۷
(۹۷۷,۵۰۵)	(۱,۱۱۲,۰۱۱)
۶,۳۹۰,۵۸۵	۸,۹۳۲,۹۶۶
۱۲,۳۰۷,۵۸۰	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
۵۲	۶۳

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- 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 و تحلیل 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.

۳۵-۴- 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 جاری های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۴ ارائه شده است.

۳۵-۴-۱- 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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵-۵- 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.

۳۵-۵-۱- 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.

۳۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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.

۳۵-۸- تأثیرات ناشی از شیوع ویروس کرونا

با بررسی وضعیت فروش شرکت های سیمانی از زمان شیوع ویروس کرونا تا کنون، شاهد تأثیر کم اهمیت آن بر صنعت سیمان کشور می باشیم. آمار فروش داخلی شرکت سیمان سپاهان در سال مالی مورد گزارش در مقایسه با قبل گویای مطلب فوق الذکر می باشد. همچنین بررسی عملکرد صادرات صنعت سیمان کشور بیانگر عدم تأثیر شیوع ویروس کرونا بر مقدار صادرات سیمان و کلینکر بوده است. بنابراین به طور کلی رابطه معنی داری بین شیوع ویروس کرونا و عملکرد فروش داخلی و صادرات سیمان وجود ندارد.



شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶ - 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 اصلی			
یادداشت	دلار	یورو	درهم
۲۱-۲ موجودی نقد	۲۵,۴۹۹	۴۳,۴۳۰	۱۶,۰۰۰
۱۹-۲ دریافتنی های تجاری	۳۱۶,۳۰۳	-	۱۲,۶۵۶,۱۹۸
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۴۱,۸۰۲	۴۳,۴۳۰	۱۲,۶۷۲,۱۹۸
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی	۳۴۱,۸۰۲	۴۳,۴۳۰	۱۲,۶۷۲,۱۹۸
مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (ریال)	۱۵۶,۳۳۱	۲۲,۰۸۱	۱,۵۷۸,۱۹۶
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۲۹,۴۳۷	۴۶,۱۰۵	۱۲,۰۶۸,۸۳۶
مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۴۸,۱۰۵	۱۸,۵۱۴	۱,۲۱۹,۴۴۷

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های ارزی طی دوره به شرح زیر بوده است:

دلار	یورو	درهم
۳,۱۴۷,۹۶۰	۷۲۵-	۴۷,۵۹۲,۳۲۴
(۳۰۷,۵۸۸)	-	(۳,۰۵۲,۶۷۸)
(۱,۶۲۸,۳۰۷)	(۱,۹۵۰)	(۴۳,۹۳۶,۲۸۴)
۳۴۱,۸۰۲	۴۳,۴۳۰	۱۲,۶۷۲,۱۹۸

ارز حاصل از فروش محصولات و پیش دریافت ها در سال مالی مورد گزارش
ارز پرداختی بابت واردات
سایر پرداختها و فروش ارز نیمایی
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.

۳۶-۲- ارز حاصل از صادرات جهت رعایت مفاد بخشنامه بانک مرکزی در خصوص فروش محصولات به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
یورو	دلار	درهم	یورو	دلار	درهم
۲۹۳,۲۳۱	۲۲۱,۸۴۱	۳۸۵,۰۸۸	۶۶,۳۲۳	۹۵۷,۰۸۴	۲۹,۱۷۸,۲۱۰
۳۴۹,۳۶۲	-	-	-	-	-
۱۲,۸۷۸,۹۲۵	-	-	-	-	-

از طریق ثبت در سامانه نیما
پرداخت واردات از طریق صراف

۳۶-۳- تعهدات ارزی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

۳۶-۳-۱- 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.

۳۶-۳-۲- 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.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
 یادداشت های توفیقی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۷-۱- 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	ارائه خدمات	سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره	سود اوراق صکوک اجاره	دریافت وجه	سایر موارد
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓	(۷,۵۳۶)	-				۷,۵۳۶
سرمایه پذیر	شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	بازگانی نیکان تجارت شفق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۷۳۳,۹۰۵)	۸۲۱,۷۱۷			-	-
جمع				(۷۳۰,۳۶۱)	۸۲۱,۷۱۷	-	-	-	۷,۵۳۶

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	طلب (بدهی) طلب (بدهی)	خالص	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	۰	۲۵۰,۰۰۰	(۸,۸۸۵)	۰	۱۶,۱۱۵	۱۶,۳۶۸	۱۶,۳۶۸
سرمایه پذیر	بازگانی نیکان تجارت شفق	۰	۰	(۱۲۱,۳۰۵)	۰	(۱۲۱,۳۰۵)	(۳۲,۳۹۳)	(۳۲,۳۹۳)
	شرکت سیمان شرق	۰	۳,۶۳۶	۰	۰	۳,۶۳۶	۱,۲۴۰	۱,۲۴۰
	شرکت سیمان کرمانستان	۰	۴,۷۸۰	۰	۰	۴,۷۸۰	۴,۷۸۰	۴,۷۸۰
	شرکت سیمان خوزستان	۰	۲۰۹,۳۴۱	۰	۰	۲۰۹,۳۴۱	۲۱۳,۴۰۳	۲۱۳,۴۰۳
	شرکت سیمان مند دشتی	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۴	۶۸۴
	سرمایه گذاری سیمان سپاهان	۰	۰	(۳,۶۱۲)	۰	(۳,۶۱۲)	(۳,۶۱۲)	(۳,۶۱۲)
	شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر پو اینان	۰	۱,۳۰۰	۰	۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۰	۲۵۷	۰	۰	۲۵۷	۰	۰
جمع کل				(۱۳۲,۷۰۳)	۰	۱۱۰,۵۱۳	۲۱۱,۶۷۰	۲۱۱,۶۷۰



شرکت سهام سپاهان (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۷۹	خرید سرپاره	هزینه حمل مواد اولیه	ارائه خدمات	پوداخت وجه	درآمد سهام	سود اوراق: صکوک اجاره	تربالفت وجه	سایر موارد
شرکت فرعی	حامل و نقل رهنورد سپاهان سپاهان	عطر مشترک هیئت مدیره		۵۸,۱۷۱	۸۶۹,۰۷۳	۳۶,۱۲۵	۷۲۵,۶۸۷	(۳۱۳,۴۰۰)			۳,۵۵۵
سهامدار دارای کنترل و نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره					(۷,۵۳۶)				۷,۳۸۳
سرمایه پذیر	پارک گیتی نیکان تجارت شفق	عضو مشترک هیئت مدیره				۸۳۱,۷۱۷	(۷۲۲,۹۰۵)				
	جمع کل			۵۸,۱۷۱	۸۶۹,۰۷۳	۸۶۸,۶۶۲	(۱,۴۵۶,۱۲۸)	(۳۱۳,۴۰۰)	-	-	۱,۰۳۸

۳۷-۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در چار چوب روابط فی مابین شرکت های عضو گروه شرکت سرمایه گذاری غدیر انجام شده است

۳۷-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	
						خاص	طلب
شرکت های فرعی	حامل و نقل رهنورد سپاهان سپاهان	-	۱۲۴,۰۰۰	(۳۷۸,۶۲۸)	-	-	-
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	-	۲۵,۰۰۰	(۸,۸۸۵)	-	۱۶,۱۱۵	(۱۵۳,۸۲۸)
سرمایه پذیر	پارک گیتی نیکان تجارت شفق	-	-	(۱۲۱,۲۰۵)	-	-	(۱۲۱,۲۰۵)
	شرکت سپاهان شرق	-	۳,۶۳۶	-	-	۳,۶۳۶	-
	شرکت سپاهان کردستان	-	۴,۷۸۰	-	-	۴,۷۸۰	-
	شرکت سپاهان خوزستان	-	۲۰۹,۳۴۱	-	-	۲۰۹,۳۴۱	-
	شرکت سپاهان مند دشتی	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری سپاهان سپاهان	-	-	(۳,۶۱۲)	-	-	(۳,۶۱۲)
درکنهای تحت کنترل مشترک	شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان	-	۱,۲۰۰	-	-	۱,۲۰۰	-
	شرکت توسعه صادرات صنعت سپاهان	-	۲۵۷	-	-	۲۵۷	-
	جمع کل	-	۳۶۹,۰۱۴	(۹۱۳,۳۳۰)	-	۲۳۵,۳۳۹	(۳۷۸,۶۴۵)
						۳۳۷,۶۷۵	(۱۴۰,۱۷۷)

۳۷-۵ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های مالی، مورد گزارش شناسایی نشده است.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات سرمایه ای، احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱ - بدهی های احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۳۸-۱-۱ - 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.

۳۸-۱-۲- اسناد انتظامی در تعهد شرکت

مبالغ به میلیون ریال

ذینفع	نوع تضمین	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه	چک	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	چک	۸۶۱,۸۲۴	-
شرکت ساینما گستر پردیسان	چک	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران	ضمانت نامه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه خدمات انرژی آرژن	چک	۵۱,۴۰۸	۵۱,۴۰۸
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	چک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۵۰۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	چک	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	ضمانت نامه	۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت نامه	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	چک	۶,۱۶۰	۶,۱۶۰
سازمان صنعت معدن و تجارت قم	چک	۶,۰۰۰	۱,۹۰۰
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		۵۵۰	۵۵۰
		۵,۴۳۲,۳۲۸	۲,۴۶۶,۹۰۴

همچنین اسناد تضمینی در تعهد شرکت فرعی رهنورد در پایان دوره مالی مورد گزارش که تماماً چک می باشد، بالغ بر ۱.۷۰۵.۰۶۴ میلیون ریال بود که مبلغ ۱.۰۵۵.۸۵۰ میلیون ریال آن انتقالی از دفاتر شرکت جذب شده فرآورده های بتنی است.



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- ۲۸ - 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 ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
		* دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.
		* دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق جهت سالیهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ 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 سالیهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ 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 تشخیص صادر نشده است. همچنین جهت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه گروه	ب- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت
		* پرونده مطروحه علیه شرکت از سوی شهرداری دیزبچه 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 کرده 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 ۱۰ 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 همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهما می خاص)	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	۱-۳-۲۹- 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. ۲-۳-۲۹- در خصوص عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و بعد از آن (به استثنای سال ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰) تا کنون رسیدگی بعمل نیامده است. ۳-۳-۲۹- 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. ۴-۳-۲۹- بابت حق بیمه های تامین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ نیز رسیدگی نشده است.
	الفا - دعاوی حقوقی شرکت علیه اشخاص ثالث	۱-۳-۲۹- 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. ۲-۳-۲۹- پرونده شرکت علیه غلامرضا احمدی به خواسته تامین دلیل در شعبه دوم شورای حل اختلاف مبارکه تحت رسیدگی می باشد.
	حقوقی منطرحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت	ب - دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت ۱-۳-۲۹- با عنایت به قطعیت حکم صادره خاتم فراتک سعیدی در شعبه ۳۳، ایشان نسبت به رأی صادره از شعبه ۱۱ دادگاه تجدیدنظر (که انتقال سند اجرایی مستند به آن بود) اعاده دادرسی نموده که با قبول اعاده دادرسی وقت رسیدگی در مرداد ماه تعیین و وکلای شرکت در جلسه رسیدگی حاضر و علی رغم اینکه دادگاه به استناد صورتجلسه معمول قصد صدور رأی به نفع متقاضی اعاده دادرسی را داشت، اما با دفاعیات به عمل آمده مقرر گردید که اسناد و مدارک فروش و تحویل سیمان به خاتم فراتک سعیدی به دادگاه ارائه که مراتب به شرکت رهنورد ابلاغ ولی تا کنون مدارک فوق تحویل نگردیده است. ۲-۳-۲۹- تعداد دو فقره پرونده حقوقی توسط آقایان امین شجاعی و بابک فخاری و همچنین آقای صادقی قربانی بابت مطالبه دیه به ترتیب در مرحله اعلام نظر هیات سه نفره و پنج نفره کارشناسی می باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال (۲۰۰ ریال به ازای هر سهم) می باشد.

۴۰-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود و بر اساس برنامه ها و پروژه های اجرایی برای سال مالی آتی علی الخصوص تعمیرات اساسی خطوط تولیدی و خرید تجهیزات مورد نیاز جهت تولید برق که تداوم فعالیت شرکت را تضمین می نماید پیشنهاد تقسیم حداقلی سود سهام بین سهامداران محترم را ارایه می نماید. لازم بذکر است پروژه های مذکور نیازمند حداقل ۵۰۰۰ میلیارد ریال منابع مالی می باشد که بعضا در سنوات گذشته بدلیل وضعیت نقدینگی به اجرا گذاشته نشده است. همچنین این پیشنهاد با توجه به وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳ - حداکثر سود قابل تقسیم مبلغ ۸.۷۴۴.۴۹۰ میلیون ریال می باشد پیشنهاد هیات مدیره به شرح فوق اعلام می گردد.

