



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سازمان حسابرسی



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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت ۱-۲-۱۲، اراضی کارخانه در شهر کرمان، در سال ۱۳۴۶ بصورت حدی و بدون تعیین حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از اراضی مزبور طبق نظریه کمیسیون منابع طبیعی، ملی اعلام گردیده و صرفاً میزان ۷۴ هکتار از این اراضی به شرکت اختصاص یافته، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و دعوی مطروحه در دادگاه در حال رسیدگی بوده که تعیین تکلیف نهایی وضعیت زمینهای شرکت، منوط به رای دادگاه می‌باشد. علاوه بر این اقدامات حقوقی انجام شده جهت تخلیه اجاره جایگاه اختصاصی فروش مواد نفتی (یادداشت توضیحی ۳-۲-۱۲)، طبق رأی صادره، مشمول قانون روابط موجر و مستأجر گردیده و با انقضای مدت اجاره مستأجر می‌تواند مورد اجاره را با پرداخت اجاره در اختیار داشته باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۱۰ و ۱۱-۳ این گزارش، کارشناسی و تصمیم گیری در خصوص زمین های منطقه آزاد تجاری سیرجان، اسناد تفکیکی ۹ واحد آپارتمان مسکونی واقع در شهرک شهید باهنر و فروش تمام یا قسمتی از شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص) به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۶، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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

۱۰- به شرح یادداشت ۵-۱۲، شرکت طی قرارداد شماره ۹۸۸/ق ص مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۳۱، یک طبقه از برج ظفر به متراژ ۱۱۴۷ متر مربع از شرکت نوسازی و ساختمان تهران (سهامی عام) خریداری نموده که به دلیل اختلافات فروشنده با پیمانکار مجری به رغم اقدامات حقوقی و پیگیری های انجام شده تا تاریخ این گزارش تحویل شرکت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

شماره ماده دستورالعمل	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ۱۱-۱ تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مطابق ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار (به شرح بند ۳-۱۱ این گزارش).
اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱-۲ ماده ۳۸	نسبت معینی از سود خالص به عنوان پاداش نباید از سه درصد سودی که همان سال به صاحبان سهام پرداخت می شود تجاوز کند (ماده ۴۰ اساسنامه شرکت).
دستورالعمل حاکمیت شرکتی ۱۱-۳ ماده ۴۲	درج حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

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

۲ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

حبیب شمس تانری

رضا اکبری

سازمان حسابرسی



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

ب- صورت های مالی اساسی شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

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

ج- یادداشت های توضیحی

۲
۳
۴
۵

۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۷

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - عضو غیر موظف	شمس الله محمدی	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	فریدون رحمانی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره - مدیر اداری	رضا صاحب قدم لطفی	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	محسن کلاه کج	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	مهدی سهرابی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



کیلومتر ۱۷ جاده تهران
صندوق پستی: ۵۱۹-۷۶۱۷۵
تلفن: ۸-۲۹۱۰۲۵۰ (۰۳۴۱)
دورنگار: ۲۹۱۰۳۰۰ (۰۳۴۱)



www.kermancement.com

دفتر مرکزی
تهران، بلوار آفریقا
کوچه فرزاد شرقی، شماره ۳
صندوق پستی: ۴۵۷۷-۱۵۸۷۵
تلفن: ۴-۸۸۷۹۴۲۱
دورنگار: ۸۸۷۸۴۲۰۲

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۸,۳۵۴	۴,۱۵۱,۶۲۹	۵
(۱,۶۱۰,۳۹۹)	(۲,۶۵۶,۲۰۵)	۶
۱,۲۰۷,۹۵۵	۱,۴۹۵,۴۲۴	
(۲۰۲,۱۴۴)	(۲۰۰,۲۰۴)	۷
(۲,۲۸۳)	(۱۷,۰۶۲)	۹
۱,۰۰۳,۵۲۸	۱,۲۷۸,۱۵۸	
۱۲۴,۷۲۹	۳۵۹,۱۰۸	۱۰
۱,۱۲۸,۲۵۷	۱,۶۳۷,۲۶۶	
۸۶۰,۶۰۸	۱,۴۵۱,۶۷۵	۱۵
۱,۹۸۸,۸۶۵	۳,۰۸۸,۹۴۱	
(۱۶۹,۸۷۳)	(۱۱۸,۱۰۳)	۳۰
۱,۸۱۸,۹۹۲	۲,۹۷۰,۸۳۸	
۱,۸۱۸,۹۷۱	۲,۹۷۰,۴۴۴	
۲۱	۳۹۴	
۱,۸۱۸,۹۹۲	۲,۹۷۰,۸۳۸	
۸۴۱	۱,۱۷۳	
۹۹۳	۱,۸۲۳	
۱,۸۳۴	۲,۹۹۶	۱۱

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم

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



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۸۸,۵۸۸	۷۱۹,۲۱۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴,۵۲۶	۴,۱۵۹	۱۳ سرقفلی
۷,۴۵۳	۷,۲۴۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۴۶۰,۵۰۷	۲,۱۳۲,۹۰۸	۱۵ سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته
۴۳۸,۴۶۴	۶۲۴,۶۰۵	۱۶ سایر سرمایه گذاری بلند مدت
۱۱۰	۷۷	۱۷-۳ دریافتی های بلند مدت
۳,۳۱۶	۱۶,۵۶۲	۱۸ سایر دارایی ها
۲,۴۰۲,۹۶۴	۳,۵۰۴,۷۶۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۸۹,۲۲۸	۵۹۳,۰۹۱	۱۹ پیش پرداخت ها
۷۱۹,۴۳۷	۱,۸۶۱,۷۸۹	۲۰ موجودی مواد و کالا
۲۴۶,۴۰۷	۷۸,۸۰۸	۱۷-۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۶۷,۳۴۳	۵۵۱,۸۵۳	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵۸,۲۲۵	۴۱۹,۷۳۳	۲۲ موجودی نقد
۲,۲۸۰,۶۴۰	۳,۵۰۵,۲۷۴	جمع دارایی های جاری
۴,۶۸۳,۶۰۴	۷,۰۱۰,۰۴۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹۹۱,۴۴۰	۹۹۱,۴۴۰	۲۴ سرمایه
۱۰۷,۸۴۲	۱۰۹,۷۶۵	۲۵ اندوخته قانونی
۳۶۵	۳۶۵	۲۶ سایر اندوخته ها
۲,۶۱۲,۰۹۵	۴,۴۹۰,۰۱۳	سود انباشته
۳,۷۱۱,۷۴۲	۵,۵۹۱,۵۸۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۹۰	۱,۰۳۰	۲۷ منافع فاقد حق کنترل
۳,۷۱۲,۲۳۲	۵,۵۹۲,۶۱۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰۰,۳۸۹	۱۱۳,۲۷۰	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰,۳۸۹	۱۱۳,۲۷۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۰۰,۲۸۴	۵۷۷,۴۴۰	۲۹-۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰۱,۲۲۱	۱۴۷,۰۵۶	۳۰ مالیات پرداختی
۱۵۲,۶۹۹	۱۹۷,۷۲۵	۳۱ سود سهام پرداختی
۱۱۶,۷۷۹	۳۸۱,۹۳۷	۳۲ پیش دریافت ها
۸۷۰,۹۸۳	۱,۳۰۴,۱۵۸	جمع بدهی های جاری
۹۷۱,۳۷۲	۱,۴۱۷,۴۲۸	جمع بدهی ها
۴,۶۸۳,۶۰۴	۷,۰۱۰,۰۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	منافع	قابل انتمساب	سهام	سود	سایر	اندوخته	سرمايه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فائد	حق کنترل	به مالکان شرکت	خزانه	انباشته	اندوخته ها	قانونی	
۲,۰۴۱,۳۴۱	۴۶۹	۲,۰۴۰,۸۷۲	(۲۳۵)	۹۴۲,۱۰۶	۳۶۵	۱۰۷,۱۹۶	۹۹۱,۴۴۰
۲۹۸,۰۲۶	*	۲۹۸,۰۲۶	*	۲۹۸,۰۲۶	*	*	*
۲,۳۳۹,۳۶۷	۴۶۹	۲,۳۳۸,۸۹۸	(۲۳۵)	۱,۲۴۰,۱۳۲	۳۶۵	۱۰۷,۱۹۶	۹۹۱,۴۴۰
*		*					
۱,۸۱۹,۰۰۶	۱۴	۱,۸۱۸,۹۹۲	*	۱,۸۱۸,۹۹۲	*	*	*
(۴۴۶,۱۴۸)	*	(۴۴۶,۱۴۸)	*	(۴۴۶,۱۴۸)	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	۲۳۵	(۲۳۵)	*	*	*
۷	۷	*	*	(۶۴۶)	*	۶۴۶	*
۳,۷۱۲,۲۳۲	۴۹۰	۳,۷۱۱,۷۴۲	*	۲,۶۱۲,۰۹۵	۳۶۵	۱۰۷,۸۴۲	۹۹۱,۴۴۰
۳,۷۱۲,۲۳۲	۴۹۰	۳,۷۱۱,۷۴۲	*	۲,۶۱۲,۰۹۵	۳۶۵	۱۰۷,۸۴۲	۹۹۱,۴۴۰
*	*	*	*	*	*	*	*
۲,۹۷۰,۸۳۸	۳۹۴	۲,۹۷۰,۴۴۴	*	۲,۹۷۰,۴۴۴	*	*	*
(۱,۰۹۰,۶۸۹)	(۱۰۵)	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	*	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	*	*	*
*	۱۹	(۱۹)	*	(۱,۹۴۲)	*	۱,۹۲۳	*
۲۳۲	۲۳۲	*	*	*	*	*	*
۵,۵۹۲,۶۱۳	۱,۰۳۰	۵,۵۹۱,۵۸۳	*	۴,۴۹۰,۰۱۳	۳۶۵	۱۰۹,۷۶۵	۹۹۱,۴۴۰

۴

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات سنوات قبل

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

تعدیلات سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات سنوات قبل

مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۱,۳۵۳	۵۶۷,۷۳۶	۳۳
(۷۰,۸۰۴)	(۱۷۱,۷۶۴)	
۸۳۰,۵۴۹	۳۹۵,۹۷۲	
۴,۰۸۲	۲,۷۴۰	
(۹۶,۶۱۸)	(۲۹۹,۵۴۸)	
(۲۲۵)	۰	
(۸,۱۸۰)	(۲۱۱,۱۹۱)	
۹۴,۹۴۳	۲۲۵,۵۷۹	
(۴۳۹,۱۷۹)	(۳۲,۴۴۲)	
۳۲,۶۶۸	۷۶,۰۶۶	
۲۸۳,۳۶۴	۹۵۰,۵۵۹	
(۱۲۹,۱۴۵)	۷۱۱,۷۶۳	
۷۰۱,۴۰۴	۱,۱۰۷,۷۳۵	
(۶۴۷,۸۸۸)	(۱,۰۴۵,۵۵۸)	
(۶۴۷,۸۸۸)	(۱,۰۴۵,۵۵۸)	
۵۳,۵۱۶	۶۲,۱۷۷	
۳۰۴,۷۷۲	۳۵۸,۲۲۵	
(۶۳)	(۶۶۹)	
۳۵۸,۲۲۵	۴۱۹,۷۳۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت نقدی سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۸,۶۹۳	۳,۹۵۰,۷۶۹	۵
(۱,۶۰۹,۶۸۴)	(۲,۶۴۰,۸۵۸)	۶
۱,۰۱۹,۰۰۹	۱,۳۰۹,۹۱۱	
(۱۵۴,۴۰۴)	(۱۹۲,۹۵۷)	۷
۰	۹۵۷	۸
(۲,۲۸۳)	۰	۹
۸۶۲,۳۲۲	۱,۱۱۷,۹۱۱	
۵۲۹,۷۷۷	۱,۲۴۸,۶۴۰	۱۰
۱,۳۹۲,۰۹۹	۲,۳۶۶,۵۵۱	
(۱۶۵,۷۰۳)	(۱۰۷,۴۶۰)	۳۰
۱,۲۲۶,۳۹۶	۲,۲۵۹,۰۹۱	
۷۰۳	۱,۰۲۳	
۵۳۴	۱,۲۵۶	
۱,۲۳۷	۲,۲۷۹	۱۱

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیاتی

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۴۳۵,۵۴۵	۶۰۲,۷۶۷	۱۲-۲	دارایی های ثابت مشهود
۷,۰۸۰	۶,۹۶۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۹۷۲,۵۵۰	۱,۲۴۱,۴۳۹	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۰	۷۷	۱۷-۳	دریافتنی های بلند مدت
۳,۳۱۶	۱۶,۵۶۲	۱۸	سایر دارایی ها
۱,۴۱۸,۶۰۱	۱,۸۶۷,۸۰۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۸۶,۱۹۳	۵۸۹,۹۲۰	۱۹	پیش پرداخت ها
۷۱۸,۱۸۵	۱,۸۵۶,۳۹۴	۲۰	موجودی مواد و کالا
۳۵۲,۴۰۶	۲۶۹,۳۸۱	۱۷-۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۸۳,۷۸۲	۲۸۳,۵۵۳	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۴,۹۷۲	۳۸۱,۴۵۹	۲۲	موجودی نقد
۲,۱۷۵,۵۳۸	۳,۳۸۰,۷۰۷		جمع دارایی های جاری
۶۵,۹۹۳	۰	۲۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۶۶۰,۱۳۲	۵,۲۴۸,۵۱۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۹۱,۴۴۰	۹۹۱,۴۴۰	۲۴	سرمایه
۹۹,۱۴۴	۹۹,۱۴۴	۲۵	اندوخته قانونی
۳۶۵	۳۶۵	۲۶	سایر اندوخته ها
۱,۶۲۱,۶۳۹	۲,۷۹۰,۱۴۶		سود انباشته
۲,۷۱۲,۵۸۸	۳,۸۸۱,۰۹۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۶,۷۷۸	۱۰۸,۲۹۶	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶,۷۷۸	۱۰۸,۲۹۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۸۵,۸۰۸	۵۴۳,۸۹۷	۲۹-۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۵,۶۲۷	۱۳۵,۶۷۰	۳۰-۳	مالیات پرداختنی
۱۵۲,۵۵۲	۱۹۷,۶۲۰	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱۱۶,۷۷۹	۳۸۱,۹۳۷	۳۲	پیش دریافت ها
۸۵۰,۷۶۶	۱,۲۵۹,۱۲۴		جمع بدهی های جاری
۹۴۷,۵۴۴	۱,۳۶۷,۴۲۰		جمع بدهی ها
۳,۶۶۰,۱۳۲	۵,۲۴۸,۵۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۳۲,۳۴۰	۸۴۱,۳۹۱	۳۶۵	۹۹,۱۴۴	۹۹۱,۴۴۰
۱,۲۲۶,۳۹۶	۱,۲۲۶,۳۹۶	♦	♦	♦
(۴۴۶,۱۴۸)	(۴۴۶,۱۴۸)	♦	♦	♦
۲,۷۱۲,۵۸۸	۱,۶۲۱,۶۳۹	۳۶۵	۹۹,۱۴۴	۹۹۱,۴۴۰
۲,۷۱۲,۵۸۸	۱,۶۲۱,۶۳۹	۳۶۵	۹۹,۱۴۴	۹۹۱,۴۴۰
۲,۲۵۹,۰۹۱	۲,۲۵۹,۰۹۱	♦	♦	♦
(۱,۰۹۰,۵۸۴)	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	♦	♦	♦
۳,۸۸۱,۰۹۵	۲,۷۹۰,۱۴۶	۳۶۵	۹۹,۱۴۴	۹۹۱,۴۴۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ : ۱۳۹۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ : ۱۴۰۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۶۴۲,۲۷۱	۳۹۲,۱۴۹	۳۳
(۶۶,۸۹۸)	(۱۳۹,۴۲۷)	
۵۷۵,۳۷۳	۲۵۲,۷۲۲	
نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۵,۰۸۲	۲,۷۴۰	
(۷۴,۵۹۰)	(۲۲۲,۹۰۷)	
(۸,۱۸۰)	(۲۵۲,۴۳۳)	
(۳۸۳,۷۸۲)	*	
*	۲۱۵,۰۷۴	
۴۵۹,۵۰۶	۹۲۱,۷۶۹	
۹۴,۹۴۳	۱۰۰,۲۲۸	
۲۰,۷۶۰	۷۵,۴۷۹	
۱۱۳,۷۳۹	۸۳۹,۹۵۰	
۶۸۹,۱۱۲	۱,۰۹۲,۶۷۲	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
(۶۴۷,۳۴۳)	(۱,۰۴۵,۵۱۶)	
(۶۴۷,۳۴۳)	(۱,۰۴۵,۵۱۶)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
۴۱,۷۶۹	۴۷,۱۵۶	
۲۹۳,۲۶۶	۳۳۴,۹۷۲	
(۶۳)	(۶۶۹)	
۳۳۴,۹۷۲	۳۸۱,۴۵۹	
مانده موجودی نقد در پایان سال		

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنایع سیمان کرمان به شناسه ملی: ۱۹۴۷۶/۱۰۶۳۰۰، شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان و شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (شرکت های فرعی) است. شرکت سیمان کرمان در تاریخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۴۶ تحت شماره ۱۷۰ در اداره ثبت شرکت های کرمان به صورت شرکت سهامی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۱/۷/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آبان ماه ۱۳۵۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نام شرکت به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۹/۵ مجمع عمومی فوق العاده به گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) تغییر یافته است، مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در کرمان کیلومتر ۱۷ جاده تهران می باشد. در حال حاضر گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. شایان ذکر است که مطابق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ برگزار گردید، سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر نمود.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۴	۱۶	۲۴	۱۶	کارکنان دائم
۱۸۷	۱۷۶	۱۹۵	۱۸۱	کارکنان موقت و قراردادی
۲۱۱	۱۹۲	۲۱۹	۱۹۷	
۱۹۶	۲۱۰	۱۹۶	۲۱۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۰۷	۴۰۲	۴۱۵	۴۰۷	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است که شرکت در سال مورد گزارش، استاندارد مذکور را اعمال و تاثیرات آن بر صورت های مالی را افشا نموده است. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است. الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها / بدهی هایی که در صورت های مالی شناسایی می شود. ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند. یکی از تفاوت های موقتی استهلاک است لیکن با توجه به اینکه شرکت برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند، تفاوت مذکور تاثیری بر صورت های مالی ندارد. آثار تفاوت های موقتی همچون زیان تایید شده سنواتی و تخفیفات جنسی محاسبه و در صورت های مالی افشا گردید.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدیدنظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ (صورت های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی) و استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحد تجاری دیگر).

این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی، افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر نماید، تعیین کرده است.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

این استاندارد در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری منصفانه یا افشاء در مورد اندازه گیری ارزش منصفانه (اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء در مورد آن اندازه گیری ها) یا الزامی یا مجاز کرده است.

این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

۳-۲-۵- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

۳-۲-۶- شرکت های فرعی و درصد مالکیت شرکت اصلی در هر یک از آن ها به شرح زیر می باشد:

نوع فعالیت	درصد مالکیت	اقامتگاه قانونی
باربری	۹۹	ایران - کرمان
سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و غیربورسی	۹۹/۹۹	ایران - کرمان

۳-۲-۷- سال مالی شرکت های فرعی با شرکت اصلی تطبیق دارد.

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد. ضمناً نرخ های فروش طبق مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، تحویل درب کارخانه، محاسبه و ثبت می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار - سنا	۲۶۷,۵۹۹ ریال	
بانک های ارزی	دلار - سنا	۲۶۷,۵۹۹ ریال	شفافیت، قابلیت دسترسی و نزدیکی بودن به نرخ بازار
بانک های ارزی	یورو - سنا	۲۹۹,۷۰۳ ریال	

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

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از

معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ

مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

"دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که

موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از

دارایی شود، به مبلغ دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری

دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به

عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)

دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های

مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱-۳- 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.

۱- ۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	فروش خالص
۲,۶۲۸,۶۹۳	۳,۹۵۰,۷۶۹	۲,۶۲۸,۶۹۳	۳,۹۵۰,۷۶۹	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۰	۰	۱۹,۷۶۸	۶۳,۶۳۷	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۲,۶۲۸,۶۹۳	۳,۹۵۰,۷۶۹	۲,۸۱۸,۳۵۴	۴,۱۵۱,۶۲۹		

۵-۱- فروش خالص

شرکت				یادداشت	
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		داخلی:
۲,۶۷۱,۱۷۴	۱,۱۱۸,۳۰۵	۳,۹۹۶,۱۱۹	۱,۰۲۴,۸۱۲		گروه محصولات سیمان
۶,۴۲۳	۴,۵۹۰	۰	۰		محصول کلینکر تپ ۱
۲,۶۷۷,۵۹۷	۱,۱۲۲,۸۹۵	۳,۹۹۶,۱۱۹	۱,۰۲۴,۸۱۲		
					صادراتی:
۵۶,۰۵۸	۱۳,۵۹۸	۳۳,۹۰۶	۶,۴۳۹		گروه محصولات سیمان
۲,۷۳۳,۶۵۵	۱,۱۳۶,۴۹۳	۴,۰۳۰,۰۲۵	۱,۰۳۱,۲۵۱		فروش ناخالص
(۱۰۴,۹۶۲)	۰	(۷۹,۲۵۶)	۰	۵-۱-۱-۱	تخفیفات
۲,۶۲۸,۶۹۳	۱,۱۳۶,۴۹۳	۳,۹۵۰,۷۶۹	۱,۰۳۱,۲۵۱	۵-۱-۱-۳	فروش خالص

- ۵-۱-۱- افزایش فروش عمدتاً "مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات می باشد. لازم به ذکر است به طور میانگین ۷۰٪ افزایش نرخ محصولات طبق مصوبات انجمن صنفی سیمان طی دو مرحله در فروردین و تیر ماه سال ۱۴۰۰ اعمال گردیده است. همچنین تغییر در ترکیب فروش نیز باعث افزایش مبلغ فروش محصولات گردیده است.
- ۵-۱-۱-۱- مبلغ تخفیفات فروش مربوط به هزینه حمل و نقل محصولات به خریداران می باشد.
- ۵-۱-۱-۲- کلیه فروش ها، مربوط به سایر اشخاص می باشند و فروش به اشخاص وابسته انجام نشده است.
- ۵-۱-۱-۳- نرخ فروش داخلی و صادراتی سیمان بر اساس مصوبه انجمن صنفی صنعت سیمان و مصوبه کمیته فروش، و نرخ فروش داخلی و صادراتی کلینکر به دلیل نداشتن نرخ مصوبه انجمن براساس مصوبه کمیته فروش تعیین می گردد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۵- فروش خالص

میلیون ریال	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	مقدار (تن)	مقدار (تن)	مقدار (تن)	مقدار (تن)
۱,۵۶۶,۲۵۰	۶۳۲,۳۸۵	۰	۱,۶۹۷,۰۷۸	۴۰۰,۰۲۵
۷۶۵,۵۸۶	۳۸۰,۸۴۲	۷۸۶	۱,۲۰۹,۶۳۰	۳۹۸,۸۶۱
۴۳,۸۵۵	۱۵,۸۴۳	۲۶,۲۶۸	۴۳۲,۱۵۸	۱۰۳,۲۲۳
۴,۲۳۶	۲,۱۵۵	۰	۷,۴۶۴	۲,۴۰۳
۴۷,۳۲۲	۱۹,۰۶۶	۲۷۲	۱۸,۸۷۱	۲۵,۵۶۸
۵۸,۰۱۲	۲۸,۴۴۶	۰	۹۸,۱۶۶	۳۰,۸۳۴
۰	۰	۰	۲۰,۱۹۵	۴,۱۷۰
۰	۰	۰	۱۰,۹۲۷	۳,۱۲۶
۲,۰۳۱	۲۲۶	۱,۶۳۰	۹۴	۶۰
۱۶,۷۰۹	۴,۶۴۵	۰	۳۴,۲۲۹	۵,۲۰۲
۲۰,۰۷۱	۳,۹۱۷	۱۱,۰۴۱	۲,۱۷۷	۱,۸۸۲
۱۱۳,۹۷۰	۲۴,۰۹۹	۸,۲۵۹	۱۰۵,۷۱۱	۱۴,۲۹۹
۲,۸۸۲	۵۵۹	۰	۲۲,۵۹۷	۲۵,۸۹۹
۱۱,۰۷۵	۲,۲۶۳	۲,۸۲۴	۱,۶۸۹	۱,۷۶۲
۵۱,۲۴۷	۱۱,۵۷۸	۴,۸۷۸	۴۶,۳۶۹	۲۳,۵۰۵
۲۳,۹۸۶	۵,۸۷۹	۰	۲۳,۹۸۶	۶۰,۱۶۲
۲,۷۲۷,۲۳۲	۱,۱۳۱,۹۰۳	۵۶,۰۵۸	۲,۵۷۱,۱۷۴	۱,۰۳۱,۲۵۱
۶,۴۲۳	۴,۵۹۰	۰	۶,۴۲۳	۳۳,۹۰۶
۲,۷۳۳,۶۵۵	۱,۱۳۶,۴۹۳	۵۶,۰۵۸	۲,۶۷۷,۵۹۷	۱,۰۳۱,۲۵۱
(۱۰۴,۹۶۲)	۰	۰	(۱۰۴,۹۶۲)	۳۳,۹۰۶
۲,۶۲۸,۶۹۳	۱,۱۳۶,۴۹۳	۵۶,۰۵۸	۲,۵۷۲,۶۳۵	۱,۰۳۱,۲۵۱
				۳۳,۹۰۶
				۶,۴۳۹
				۳,۹۹۶,۱۱۹
				۱,۰۳۴,۸۱۲
				۳,۹۱۶,۸۶۳
				۱,۰۲۴,۸۱۲

۱-۲-۵- مبالغ فروش های صادراتی طبق توافق با مشتریان به صورت ریالی و ارزی به ترتیب به صورت وارز ریالی و دریافت نقدی ارزی باشد و فروش از های دریافتی از طریق عرضه در سامانه جامع تجارت و به بالاترین نرخ پیشنهادی به صرافی های مجاز فروخته می شود.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۹۹۸	۵۲,۷۶۵	۵-۲-۱	درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت
۵,۳۳۴	۱۰,۱۰۱	۵-۲-۲	درآمد حاصل از کمیسیون
۱,۵۸۵	۷۷۱		درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی تعاونی مصرف کارکنان سیمان
۸۵۱	۰		درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی شرکت
<u>۱۹,۷۶۸</u>	<u>۶۳,۶۳۷</u>		

۵-۲-۱- مبلغ ۴۷۷,۸۴۲ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات به اشخاص وابسته (شرکت) می باشد که در فرآیند تلفیق حذف شده است.

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

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۰	۱۸,۰۲۱		درآمد سود سهام
۱۵,۴۰۲	۴۱,۷۴۶		درآمد سود تضمین شده
۱۵۳,۶۱۱	۷۷,۴۵۶	۵-۳-۱	سود حاصل از خرید و فروش سهام
<u>۱۶۹,۸۹۳</u>	<u>۱۳۷,۲۲۳</u>		

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

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

۵-۴-۱- فروش خالص

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۲,۶۲۸,۶۹۳	۱۰۰٪	۳,۹۵۰,۷۶۹	۱۰۰٪
<u>۲,۶۲۸,۶۹۳</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۳,۹۵۰,۷۶۹</u>	<u>۱۰۰٪</u>

شرکت
سایر اشخاص

۵-۴-۲- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۱۹,۷۶۸	۱۰۰٪	۶۳,۶۳۷	۱۰۰٪
<u>۱۹,۷۶۸</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۶۳,۶۳۷</u>	<u>۱۰۰٪</u>

گروه:
سایر اشخاص

۵-۴-۳- سود سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل
۱۶۹,۸۹۳	۱۰۰٪	۱۳۷,۲۲۳	۱۰۰٪
<u>۱۶۹,۸۹۳</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱۳۷,۲۲۳</u>	<u>۱۰۰٪</u>

شرکت های گروه:
سایر اشخاص

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص به	درصد سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۳۳	۱,۲۹۹,۰۱۵	۲,۶۱۷,۸۴۸	۳,۹۱۶,۸۶۳	گروه: فروش خالص:
۴۶	۰	۰	۰	۰	داخلی:
					گروه محصولات سیمان
					محصول کلینکر تیپ ۱
					صادراتی:
۵۹	۳۲	۱۰,۸۹۶	۲۳,۰۱۰	۳۳,۹۰۶	گروه محصولات سیمان
		۱,۳۰۹,۹۱۱	۲,۶۴۰,۸۵۸	۳,۹۵۰,۷۶۹	فروش سیمان
					درآمد ارائه خدمات:
۳۱	۷۸	۴۱,۲۳۰	۱۱,۵۳۵	۵۲,۷۶۵	درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت
۶۳	۶۹	۷,۰۱۲	۳,۰۸۹	۱۰,۱۰۱	درآمد حاصل از کمیسیون
۷	۶	۴۸	۷۲۳	۷۷۱	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی تعاونی مصرف کارکنان سیمان
۷	۰	۰	۰	۰	درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی شرکت
		۴۸,۲۹۰	۱۵,۳۴۷	۶۳,۶۳۷	
					سود سرمایه گذاری ها:
۱۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۲۱	۰	۱۸,۰۲۱	درآمد سود سهام
۱۰۰	۱۰۰	۴۱,۷۴۶	۰	۴۱,۷۴۶	درآمد سود تضمین شده
۱۰۰	۱۰۰	۷۷,۴۵۶	۰	۷۷,۴۵۶	سود حاصل از خرید و فروش سهام
		۱۳۷,۲۲۳	۰	۱۳۷,۲۲۳	
		۱,۴۹۵,۴۲۴	۲,۶۵۶,۲۰۵	۴,۱۵۱,۶۲۹	
					شرکت:
					فروش خالص:
					داخلی:
۳۸	۳۳	۱,۲۹۹,۰۱۵	۲,۶۱۷,۸۴۸	۳,۹۱۶,۸۶۳	گروه محصولات سیمان
۴۶	۰	۰	۰	۰	محصول کلینکر تیپ ۱
					صادراتی:
۵۹	۳۲	۱۰,۸۹۶	۲۳,۰۱۰	۳۳,۹۰۶	گروه محصولات سیمان
		۱,۳۰۹,۹۱۱	۲,۶۴۰,۸۵۸	۳,۹۵۰,۷۶۹	فروش سیمان

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
۶-۱ مواد مستقیم	۳۶۵,۷۶۱	۰	۳۶۵,۷۶۱	۶۶۶,۳۳۳	۰	۶۶۶,۳۳۳
۶-۲ دستمزد مستقیم	۵۹,۷۲۷	۰	۵۹,۷۲۷	۸۰,۳۷۶	۰	۸۰,۳۷۶
۶-۳ سربار ساخت	۱,۱۶۵,۲۳۹	۱۲,۴۶۳	۱,۱۵۲,۷۷۶	۲,۰۴۳,۳۵۷	۱۵,۳۴۷	۲,۰۲۸,۰۱۰
جمع هزینه های ساخت	۱,۵۹۰,۷۲۷	۱۲,۴۶۳	۱,۵۷۸,۲۶۴	۲,۷۹۰,۰۶۶	۱۵,۳۴۷	۲,۷۷۴,۷۱۹
کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت	۱۶,۶۴۵	۰	۱۶,۶۴۵	(۱۲۴,۴۸۴)	۰	(۱۲۴,۴۸۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۶۰۷,۳۷۲	۱۲,۴۶۳	۱,۵۹۴,۹۰۹	۲,۶۶۵,۵۸۲	۱۵,۳۴۷	۲,۶۵۰,۲۳۵
کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده	۳,۰۲۷	۰	۳,۰۲۷	(۹,۳۷۷)	۰	(۹,۳۷۷)
	۱,۶۱۰,۳۹۹	۱۲,۴۶۳	۱,۵۹۷,۹۳۶	۲,۶۵۶,۲۰۵	۱۵,۳۴۷	۲,۶۴۰,۸۵۸
شرکت:						
۶-۱ مواد مستقیم	۳۶۵,۷۶۱	۰	۳۶۵,۷۶۱	۶۶۶,۳۳۳	۰	۶۶۶,۳۳۳
۶-۲ دستمزد مستقیم	۵۹,۷۲۷	۰	۵۹,۷۲۷	۸۰,۳۷۶	۰	۸۰,۳۷۶
۶-۳ سربار ساخت	۱,۱۶۴,۵۲۴	۰	۱,۱۶۴,۵۲۴	۲,۰۲۸,۰۱۰	۰	۲,۰۲۸,۰۱۰
جمع هزینه های ساخت	۱,۵۹۰,۰۱۲	۰	۱,۵۹۰,۰۱۲	۲,۷۷۴,۷۱۹	۰	۲,۷۷۴,۷۱۹
کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت	۱۶,۶۴۵	۰	۱۶,۶۴۵	(۱۲۴,۴۸۴)	۰	(۱۲۴,۴۸۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۶۰۶,۶۵۷	۰	۱,۶۰۶,۶۵۷	۲,۶۵۰,۲۳۵	۰	۲,۶۵۰,۲۳۵
کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده	۳,۰۲۷	۰	۳,۰۲۷	(۹,۳۷۷)	۰	(۹,۳۷۷)
	۱,۶۰۹,۶۸۴	۰	۱,۶۰۹,۶۸۴	۲,۶۴۰,۸۵۸	۰	۲,۶۴۰,۸۵۸

با توجه به اینکه طی سال مالی توقف غیر عادی به دلیل قطعی گاز در تولید بسیار کم می باشد و تولید واقعی تقریباً برابر با ظرفیت عملی می باشد (یادداشت ۴-۶) لذا شرکت فاقد هزینه های جذب نشده در تولید می باشد.

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

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱-۱-۱ مارل	۹۷,۳۶۹	۳۸,۹۷۶
سنگ گچ	۵۲,۴۴۹	۲۳,۹۹۱
۶-۱-۱-۲ سنگ آهن	۵۷,۸۴۸	۲۱,۹۴۹
کائولن	۴۹,۹۷۶	۱۵,۶۵۸
۶-۱-۱-۳ پاکت مصرفی	۳۹۸,۳۲۱	۲۶۱,۷۳۸
سایر	۱۰,۳۷۰	۳,۴۴۹
	۶۶۶,۳۳۳	۳۶۵,۷۶۱

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۴۲,۹۲۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۱۶,۰۱۸ میلیون ریال) به شرح زیر مواد اولیه خریداری شده است:

کشور	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
ایران	۹۹,۶۵۵	۲۲	۳۹,۲۴۲	۳۴
ایران	۶۷,۶۳۰	۱۵	۳۱,۰۸۱	۲۷
ایران	۵۰,۹۵۲	۱۲	۲۵,۸۵۵	۲۲
ایران	۲۱۰,۴۴۴	۴۸	۱۷,۱۳۱	۱۵
ایران	۱۴,۲۴۸	۳	۲,۷۰۹	۲
	۴۴۲,۹۲۹	۱۰۰	۱۱۶,۰۱۸	۱۰۰

۶-۱-۱-۱ علت افزایش هزینه مارل مصرفی عمدتاً "مربوط به افزایش نرخ تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۱-۱-۲ علت افزایش هزینه سنگ آهن مصرفی عمدتاً "مربوط به افزایش نرخ تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۱-۱-۳ علت افزایش هزینه پاکت مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش بهای خرید پاکت مصرفی و همچنین افزایش نرخ تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

گروه و شرکت		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۲۷۰	۵۹,۱۳۴	۶-۲-۱
۵,۵۳۵	۱۴,۷۶۳	۶-۲-۱
۳,۹۲۲	۶,۴۷۹	
۵۹,۷۲۷	۸۰,۳۷۶	

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت

بیمه سهم کارفرما

۶-۲-۱- علت افزایش ۳۷ درصدی هزینه حقوق و دستمزد علاوه بر افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، عمدتاً مربوط به هزینه ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور ناشی از بازنشستگی پرسنل و همچنین افزایش حق مسکن مطابق مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۰ نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل می باشد.

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۹,۳۴۳	۳۳۱,۰۵۱	۲۲۹,۳۴۳	۳۳۱,۰۵۱	۶-۳-۱
۳۸,۱۷۳	۷۴,۵۸۹	۳۸,۱۷۳	۷۴,۵۸۹	۶-۳-۲
۲۴,۸۴۸	۳۱,۳۵۸	۲۴,۸۴۸	۳۱,۳۵۸	
۲۵۱,۰۱۲	۳۰۵,۱۶۱	۲۵۱,۰۱۲	۳۰۵,۱۶۱	
۱۵۸,۲۵۲	۳۹۸,۱۲۸	۱۵۸,۲۵۲	۳۹۸,۱۲۸	۶-۳-۳
۹۸,۸۸۸	۱۲۵,۹۳۹	۹۸,۸۸۸	۱۲۵,۹۳۹	
۱۱۹,۳۳۲	۲۳۵,۹۴۸	۱۱۹,۳۳۲	۲۳۵,۹۴۸	
۴۲,۵۷۸	۵۴,۹۷۳	۴۵,۶۴۴	۵۴,۹۷۳	
۵۷,۰۳۳	۱۴۳,۸۰۷	۵۷,۰۳۳	۱۴۳,۸۰۷	
۱۱,۳۲۹	۵۷,۸۸۶	۱۱,۳۲۹	۵۷,۸۸۶	
۳۱,۶۷۵	۹۵,۷۱۵	۳۱,۶۷۵	۹۵,۷۱۵	
۲۲,۵۸۲	۲۶,۸۲۵	۲۲,۵۸۲	۲۶,۸۲۵	
۲۴,۲۰۸	۲۲,۲۶۷	۲۴,۲۰۸	۲۲,۲۶۷	
۲,۸۵۳	۰	۲,۸۵۳	۰	
۷,۸۶۹	۱۰,۳۷۸	۷,۸۶۹	۱۰,۳۷۸	
۲۹,۰۲۱	۵۵,۱۴۲	۲۹,۰۲۱	۵۵,۱۴۲	
۳,۷۱۱	۹,۷۳۵	۳,۷۱۱	۹,۷۳۵	
۵,۹۹۳	۰	۰	۰	
۰	۰	۳,۴۰۷	۱۵,۳۴۷	
۳۰,۸۱۱	۸۵,۴۸۸	۳۱,۰۴۶	۸۵,۴۸۸	
۱,۱۸۹,۵۱۱	۲,۰۶۴,۳۹۰	۱,۱۹۰,۲۲۶	۲,۰۷۹,۷۳۷	
(۲۴,۹۸۷)	(۳۶,۳۸۰)	(۲۴,۹۸۷)	(۳۶,۳۸۰)	
۱,۱۶۴,۵۲۴	۲,۰۲۸,۰۱۰	۱,۱۶۵,۲۳۹	۲,۰۴۳,۳۵۷	۷

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت

بیمه سهم کارفرما

حقوق و دستمزد کارکنان روزمزد و قراردادی سوخت کوره ها

برق مصرفی

مواد غیر مستقیم

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

تعمیر و نگهداشت

اجاره ماشین آلات

لوازم مصرفی تعمیرات

لوازم الکتریکی

اجاره وسائط نقلیه

ملزومات اداری

خدمات فنی داخلی و خارجی

هزینه پذیرایی و کانتین

هزینه محیط زیست و زیبا سازی

آب مصرفی

هزینه های سهم الشرکه رانندگان مشارکت در درآمد

سایر

سهم هزینه های اداری، عمومی و فروش از سربار ساخت

۶-۳-۱- علت افزایش ۴۵ درصدی هزینه حقوق و دستمزد علاوه بر افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، عمدتاً مربوط به هزینه ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور ناشی از بازنشستگی پرسنل و همچنین افزایش حق مسکن مطابق مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۰ نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل می باشد.

۶-۳-۲- علت افزایش ۹۴ درصدی هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً مربوط به افزایش تعداد پرسنل بازنشسته در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۳-۳- علت افزایش ۱۵۱ درصدی هزینه سوخت کوره ها مربوط به افزایش سه برابری نرخ گاز مصرفی در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (متوسط ۳ سال)	تولید واقعی	تولید واقعی
اندازه	اسمی	متوسط ۳ سال	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تن	۱,۱۰۴,۰۰۰	۹۶۳,۹۵۶	۹۵۴,۷۱۰	۹۹۷,۷۶۱
تن	۱,۱۴۸,۱۶۰	۱,۰۴۴,۱۴۰	۱,۰۲۸,۹۵۰	۱,۱۲۷,۸۰۱

کلینکر
سیمان

۶-۴-۱ علت کاهش تولید عمدتاً "مربوط به قطعی برق و گاز مصرفی در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۷-۱	۷۴,۶۵۴	۵۶,۷۹۰	۷۱,۸۴۴	۵۳,۸۶۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۰	۴۵,۷۷۸	۰	۰
هزینه کارمزد کارگزاری	۱۰,۴۵۹	۲,۸۶۸	۱۰,۴۵۹	۲,۸۶۸
حقوق و دستمزد کارکنان قراردادی و روزمزد	۱۶,۴۳۸	۸,۱۳۴	۱۶,۳۳۷	۸,۰۳۳
مزایای پایان خدمت	۸,۱۹۰	۶,۴۱۰	۷,۵۷۱	۵,۸۸۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه مسئولیت مدنی	۱,۰۹۰	۱,۰۵۷	۶۵۴	۶۳۹
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۱,۶۸۸	۱,۲۸۵	۱,۱۶۱	۱,۱۰۷
حق حضور هیات مدیره	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۲,۰۷۰	۲,۰۷۰
پاداش مجمع	۸,۲۵۸	۷,۲۱۳	۷,۹۲۰	۶,۵۸۸
حق الزحمه حسابرسی	۹,۱۲۹	۲,۱۲۲	۹,۱۲۹	۲,۱۲۲
حق عضویت	۵,۸۸۴	۴,۱۰۰	۵,۸۸۴	۶,۱۰۰
سفر و فوق العاده ماموریت	۲۰۹	۳۰,۵۲۰	۲۰۹	۳۰,۵۲۰
جرایم تامین اجتماعی	۲۵,۵۷۴	۸,۶۳۰	۲۳,۳۳۹	۹,۶۱۶
سایر	۱۶۳,۸۲۳	۱۷۷,۱۵۷	۱۵۶,۵۷۷	۱۲۹,۴۱۷
۶-۲	۳۶,۳۸۱	۲۴,۹۸۷	۳۶,۳۸۰	۲۴,۹۸۷
سهم هزینه های اداری و عمومی از سربار ساخت	۲۰۰,۲۰۴	۲۰۲,۱۴۴	۱۹۲,۹۵۷	۱۵۴,۴۰۴

۷-۱ علت افزایش ۳۲ درصدی هزینه حقوق و دستمزد علاوه بر افزایش هزینه حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، عمدتاً "مربوط به هزینه ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور ناشی از بازنشستگی پرسنل و همچنین افزایش حق مسکن مطابق مصوبه شورای عالی کار در سال ۱۴۰۰ نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	۹۵۷	۰

اضافات انبار

۹- سایر هزینه ها

گروه	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	۰	(۲,۲۸۳)

۹-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مربوط به شناسایی کاهش ارزش سهام شرکت های بورسی در پایان سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۰-۱	۳۰,۱۸۳	۱۴,۳۳۷	۳۰,۱۸۳	۱۴,۳۳۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۰	۰	۰	۰
۱۰-۱	۰	۰	۰	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۷۶,۰۶۶	۱۱۷,۶۱۰	۷۵,۴۷۹	۱۱۵,۷۰۲
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳,۶۲۰	۲,۷۰۰	۳,۶۲۰	۲,۷۰۰
سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱۹,۸۶۲	(۴,۱۳۰)	۲۱۹,۸۶۲	(۴,۱۳۰)
درآمد حاصل از اجاره محل	۲,۷۴۰	۴,۰۸۲	۲,۷۴۰	۳,۴۲۱
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	(۳۱,۴۷۰)	(۱۳,۵۲۷)	(۳۱,۴۷۰)	(۱۳,۵۲۷)
درآمد فروش دارایی ثابت مشهود	(۶۶۹)	(۶۳)	(۶۶۹)	(۶۳)
هزینه کاهش سرمایه گذاری ها	۵۸,۷۷۶	۳,۷۲۰	۵۲,۰۶۳	۳,۱۹۱
(زیان) ناشی از تسعیر ارز	۳۵۹,۱۰۸	۱۲۴,۷۲۹	۱,۲۴۸,۶۴۰	۵۲۹,۷۷۷
سایر				

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

- ۱-۱- درآمد سرمایه گذاری در سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به سیمان آرتا اردبیل به مبلغ ۲۸,۸۲۶ میلیون ریال و درآمد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی شامل شناسایی سود سهام شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان به مبلغ ۳۰,۷۶۳ میلیون ریال، سود سهام شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان به مبلغ ۹۴,۷۹۰ میلیون ریال، و درآمد سرمایه گذاری در شرکت های وابسته شامل سود سهام شرکت های سیمان مازندران به مبلغ ۲۳۳,۱۰۹ میلیون ریال و شرکت سیمان ممتازان به مبلغ ۵۳۸,۱۷۱ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها عمدتاً در شرکت مربوط به سود فروش ۸ میلیون سهم از سهام شرکت سیمان مازندران به مبلغ ۱۰۷,۰۳۸ میلیون ریال، سود فروش ۸۰,۹۳۸,۰۷۱ سهم از سهام شرکت توسعه عمران کرمان به مبلغ ۹۹,۷۴۱ میلیون ریال و سود فروش ۶۹۰,۵۲۹ سهم از سهام صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند به مبلغ ۸,۳۳۲ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۳- افزایش مبلغ هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری های عمدتاً در شرکت مربوط به نواسانات نرخ سهام شرکت های بورسی در بازار بورس اوراق بهادار می باشد.
- ۱-۴- مبلغ سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً در شرکت مربوط به درآمد حاصل از فروش آهن آلات ضایعاتی به مبلغ ۲۹,۵۳۷ میلیون ریال و سیم و کابل ضایعاتی به مبلغ ۲,۵۷۰ میلیون ریال و جریمه دیرکرد شرکت غلظک سازان سپاهان و شرکت دیرگداز ایران به مبلغ ۱۳,۳۵۱ میلیون ریال و همچنین در شرکت حمل و نقل بهمن بار مبلغ ۶,۷۱۳ میلیون ریال مربوط به درآمد حاصل از تاخیر تادیه مطالبات، برگشت ذخیره کاهش ارزش حساب های دریافتی می باشد.

۱۱- مبنای سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۲,۳۲۲	۱,۱۱۷,۹۱۱	۱,۰۰۳,۵۲۸	۱,۲۷۸,۱۵۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۶۵,۷۱۶)	(۱۰۳,۷۹۲)	(۱۶۹,۴۷۵)	(۱۱۴,۴۱۷)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۹)	(۳۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۶۹۶,۶۰۶	۱,۰۱۴,۱۱۹	۸۳۴,۰۳۴	۱,۱۶۳,۴۲۰	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
۵۲۹,۷۷۸	۱,۲۴۸,۶۴۰	۹۸۵,۳۳۷	۱,۸۱۰,۷۸۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۳	(۳,۶۶۸)	(۳۹۸)	(۳,۶۸۶)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۲)	(۷۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۵۲۹,۷۹۱	۱,۲۴۴,۹۷۲	۹۸۴,۹۳۷	۱,۸۰۷,۰۲۴	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۳۹۲,۱۰۰	۲,۳۶۶,۵۵۱	۱,۹۸۸,۸۶۵	۳,۰۸۸,۹۴۱	سود خالص
(۱۶۵,۷۰۳)	(۱۰۷,۴۶۰)	(۱۶۹,۸۷۳)	(۱۱۸,۱۰۳)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۲۱)	(۳۹۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۲۲۶,۳۹۷	۲,۲۵۹,۰۹۱	۱,۸۱۸,۹۷۱	۲,۹۷۰,۴۴۴	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۰۳	۱,۰۲۳	۸۴۱	۱,۱۷۳	سود پایه هر سهم:
۵۳۴	۱,۲۵۶	۹۹۳	۱,۸۲۳	عملیاتی - ریال
۱,۲۳۷	۲,۲۷۹	۱,۸۳۴	۲,۹۹۶	غیر عملیاتی - ریال
				سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منموبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۸۰۴,۴۰۳	۲,۱۳۹	۲۴,۹۶۴	۱۲,۸۶۸	۷۵۴,۴۳۲	۱۶,۷۲۳	۶۳,۰۳۵	۵۸,۳۸۶	۳۱۸,۳۶۴	۶۸,۱۵۵	۴۷,۵۰۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹	۱۳۹۹ مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۵۴,۸۶۳	۱۱۷,۹۵۲	*	۴۰,۲۹۴	۹۶,۶۱۷	۵,۱۸۰	۷,۸۹۹	۲۱,۹۸۰	۱۹,۲۸۲	۳,۶۱۶	۳۸,۶۶۰	*	*	افزایش واگذار شده
(۲,۵۸۳)	۲۳۴	*	*	(۲,۸۱۷)	*	*	(۲۴۴)	(۲,۵۷۳)	*	*	*	*	تعدیلات
(۱۴۰,۲۲۱)	(۱۱۷,۹۹۰)	(۲۲,۳۲۶)	(۳۲,۳۶۶)	۴۳,۴۶۱	*	۹۵	*	۴۳,۳۶۶	*	*	*	*	ممانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۱۶,۴۶۱	۲,۳۳۵	۱۲,۶۳۸	۹,۷۹۶	۸۹۱,۶۹۳	۲۱,۹۰۳	۷۱,۰۳۹	۸۰,۱۲۲	۳۷۸,۴۳۹	۷۱,۷۷۱	۸۶,۱۶۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹	۱۳۹۹ مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹۹,۵۴۸	*	*	۱۳۰,۶۰۴	۱۶۸,۹۴۴	۸,۴۳۵	۱۲,۱۱۰	۷۶,۱۸۰	۳۹,۹۷۵	۲۳۲	۲۹,۹۸۳	۲۰,۳۲۹	*	افزایش واگذار شده
(۴۳۴)	*	(۱۷۵)	(۲۵۹)	(۲۵۹)			(۲۵۹)						
۱,۲۱۵,۵۷۵	۲,۳۳۵	۱۲,۴۶۳	۱۴۰,۴۰۰	۱,۰۶۰,۳۷۸	۳۰,۳۳۸	۸۳,۱۳۹	۱۵۶,۰۴۳	۴۱۸,۴۱۴	۷۲,۰۰۳	۱۱۶,۱۴۶	۱۸۳,۳۴۶	۹۴۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مانده در
۲۸۲,۲۱۳	*	*	*	۲۸۲,۲۱۳	۱۳,۳۱۶	۴۶,۹۵۵	۲۲,۸۰۸	۱۸۲,۰۲۸	۵۱,۵۱۸	۴,۹۱۲	۶۰,۶۷۶	*	استهلاک انباشته
۴۶,۵۸۳	*	*	*	۴۶,۵۸۳	۱,۲۴۰	۵,۰۸۴	۴,۲۸۶	۲۳,۰۶۷	۱,۸۷۸	۴,۶۷۸	۶,۳۵۰	*	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۹۲۲)	*	*	*	(۹۲۲)	*	*	(۲۴۴)	(۶۷۸)	*	*	*	*	استهلاک واگذار نشده
۴۲۷,۸۷۴	*	*	*	۴۲۷,۸۷۴	۱۴,۵۵۶	۵۲,۰۳۹	۲۶,۸۵۰	۲۰۴,۴۱۷	۵۳,۳۹۶	۹,۵۹۰	۶۷,۰۲۶	*	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۸,۷۷۷	*	*	*	۶۸,۷۷۷	۲,۵۵۰	۶,۴۱۶	۱۳,۵۱۶	۳۱,۶۳۱	۲,۰۲۰	۶,۳۷۱	۶,۳۷۳	*	استهلاک واگذار نشده
(۲۵۹)	*	*	*	(۲۵۹)	*	*	(۲۵۹)	*	*	*	*	*	
۴۹۶,۳۹۲	*	*	*	۴۹۶,۳۹۲	۱۷,۱۰۶	۵۸,۴۵۵	۴۰,۱۰۷	۲۳۶,۰۴۸	۵۵,۴۱۶	۱۵,۸۶۱	۷۳,۳۹۹	*	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۷۱۹,۲۱۰	۲,۳۳۵	۱۲,۴۶۳	۱۴۰,۴۰۰	۵۶۳,۹۸۶	۱۳,۳۳۲	۴۶,۶۸۴	۱۱۵,۹۳۶	۱۸۲,۳۶۶	۱۶,۵۸۷	۱۰۰,۳۸۵	۱۰۹,۹۴۷	۹۴۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ دفتری در
۴۸۸,۵۸۸	۲,۳۳۵	۱۲,۶۳۸	۹,۷۹۶	۴۶۳,۸۱۹	۷,۳۴۷	۱۸,۹۹۰	۵۳,۲۷۲	۱۷۴,۰۲۲	۱۸,۳۷۵	۷۶,۵۷۳	۱۱۴,۳۹۱	۹۴۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه	پیش پرداخت	دارایی های	جمع	ابزار آلات	اثاثه و	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	لوازم و	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
جمع	ای در انبار	های سرمایه ای	در جریان	جمع	منصوبات	منصوبات	و تجهیزات	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۵۴,۹۷۷	۲,۱۳۸	۳۴,۸۶۹	۱۲,۸۶۸	۷۰۵,۱۰۲	۱۶,۷۲۳	۶۲,۴۱۸	۹,۶۷۱	۳۱۸,۳۶۶	۶۸,۱۵۵	۴۷,۵۰۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۷۷,۲۳۲	۱۱۷,۹۵۴	+	۴۱,۴۲۴	۱۱۷,۹۵۴	۵,۱۸۰	۷,۸۵۱	+	۶۲,۶۴۷	۳,۶۱۶	۳۸,۶۶۰	+	افزایش	واگذار شده
(۱۸۷,۲۸۹)	(۱۱۷,۹۹۰)	(۲۲,۳۳۰)	(۴۴,۴۹۶)	(۲,۵۷۳)	+	+	+	(۲,۵۷۳)	+	+	+	+	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۳۴	۲۳۴	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	افزایش
۸۴۵,۲۵۴	۲,۳۳۶	۱۲,۶۳۹	۹,۷۹۶	۸۲۰,۴۸۳	۲۱,۹۰۳	۷۰,۲۶۹	۹,۶۷۱	۳۷۸,۴۴۰	۷۱,۷۷۱	۸۶,۱۶۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۳۴,۹۰۷	+	+	۱۳۰,۶۰۴	۹۲,۳۰۳	۸,۴۳۵	۱۱,۱۳۹	۵۱۱	۳۹,۹۷۵	۲۳۲	۲۹,۹۸۲	۲۰,۳۹	+	افزایش
(۴۳۴)	+	(۱۷۵)	+	(۲۵۹)	+	+	(۲۵۹)	+	+	+	+	+	واگذار شده
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۶۷,۷۲۷	۲,۳۳۶	۱۲,۴۶۴	۱۴۰,۴۰۰	۹۱۲,۵۲۷	۳۰,۳۳۸	۸۱,۴۰۸	۹,۹۲۳	۴۱۸,۴۱۵	۷۲,۰۰۳	۱۱۶,۱۴۵	۱۸۳,۳۳۶	۹۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۹/۳۰

۳۶۷,۲۸۵

۴۳,۱۰۲

(۶۷۸)

۴۰۹,۷۰۹

۵۵,۵۱۰

(۲۵۹)

۴۶۴,۹۶۰

۶۰۲,۷۶۷

۴۳۵,۵۴۵

۲,۳۳۶

۱۲,۶۳۹

۹,۷۹۶

۱۴۰,۴۰۰

۴۴۷,۵۶۷

۱۳,۳۳۲

۷,۳۳۲

۱۸,۸۵۹

۳۸۳

۱-۱۳-۲- اراضی کارخانه در شهر کرمان، در سال ۱۳۴۶ به صورت حدی و بدون حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده ای از اراضی مزبور طبق نظریه کمیسیون منابع طبیعی، ملی اعلام گردیده و صرفاً "میزان ۷۴ هکتار از این اراضی به شرکت اختصاص یافته، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و دعوی مطروحه در دادگاه در حال رسیدگی می باشد که تعیین تکلیف نهایی وضعیت زمین های شرکت منوط به رای دادگاه است.

۲-۱۳- جایگاه پمپ بزرگ طبق دعوی مطروحه علیه آقای نگارستانی، خواسته الزام به تخلیه جایگاه مزبور را تقدیم دادگاه عمومی حقوقی شهر کرمان گردیده که طبق رای دادگاه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۰ مشمول قانون روابط موجر و مستاجر مصوب سال ۱۳۶۵ بر قرار داد اجاره مربوطه حاکم بوده و روابط استیجاری مزبور ادامه دارد.

۳-۱۳- افزایش ساختمان ها مربوط به تعمیرات اساسی دفتر تهران و ساختمان اداری کارخانه به مبلغ ۱,۳۹۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۳- افزایش لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی عمدتاً مربوط به خرید دستگاه پارتیکل سائز لیزری به مبلغ ۲۲,۸۵۸ میلیون ریال و خرید دستگاه خوب انجماد بتن به مبلغ ۶,۸۹۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات مربوط به تعمیرات اساسی کسه فلتر به مبلغ ۲۳,۱۷۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۱۳- افزایش وساطت نقلیه مربوط به شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (فرعی) جهت خرید ماشین آلات از جمله کامیون، لودرو ... به مبلغ ۷۵,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۷-۱۳- افزایش دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۹,۰۰۰ ریال، ۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از پوشش مناسبه برخوردار است. وساطت نقلیه شرکت فرعی حمل و نقل بهمن بار به مبلغ ۳۰۰,۳۶۶ میلیون ریال در مقابل خطرات

۸-۱۳- احتمالاً مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج		درصد تکمیل		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	تکمیل	برآورد تاریخی	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۹,۷۹۶	۲۷,۰۹۸	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۰.۴۸	۱.۳۲	طرح بهینه سازی خط سه
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۱۲,۷۰۶	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۴۲.۳۵	طرح تبدیل پنج دستگاه بک فیلتر به سیستم جت فیلتر
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۳۴,۶۰۱	۵۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۶۲.۹۱	طرح بهینه سازی آسیاب سیمان واحد سه
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۸,۵۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۸۵.۱۱	پروژه ساخت، نصب و تغییر وضعیت سرند آسیاب سیمان واحد یک
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۱۱,۶۰۱	۱۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۸۹.۲۴	پروژه نصب و اجرای سازه سیستم چمبوک بارگیرخانه
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۲,۷۱۷	۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۹۰.۵۷	پروژه دیوارچینی و مقاوم سازی حصار کارخانه
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۲۷۹	۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۵۵.۸۰	پروژه اجرای ساختمان پارکینگ خوددروی آتش نشانی
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۳۳,۲۹۲	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۹۵.۱۲	پروژه ساخت و تعویض هود آل آسیاب سیمان واحد سه
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۸,۷۳۴	۱۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۶۲.۳۹	پروژه بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد دو
افزایش تولید و کاهش بهاء تمام شده	۰	۲۲۳	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۲.۲۳	پروژه تبدیل الکتروفلتر به بگ هاوس آسیاب سیمان واحد سه
	۹,۷۹۶	۱۳۹,۷۶۲	۲,۲۲۰,۵۰۰				

۱۲-۵- مانده پیش پرداخت سرمایه ای در خصوص خرید یک طبقه از برج ظفر به مترمربع ۱۱۳۷.۱ مترمربع به بهای ۱۳۴۴۴ میلیون ریال از شرکت نوسازی و ساختمان تهران طی قرارداد شماره ۹۸۸/ق ص مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۳۱ می باشد که پرداخت تمه بهای خرید منوط به تحویل کل طبقه و حضور در دفتر ثبت اسناد جهت نقل و انتقال می باشد. لازم به ذکر است که به دلیل عدم اتمام عملیات اجرایی پایان کار قرارداد فوق الذکر، موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سرقتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۳۴۰	۷,۳۴۰
(۲,۴۴۷)	(۲,۸۱۴)
(۳۶۷)	(۳۶۷)
(۲,۸۱۴)	(۳,۱۸۱)
۴,۵۲۶	۴,۱۵۹

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

۱۴- دارایی های نامشهود

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۰,۶۵۴	۳,۶۲۰	۷,۰۳۴
۰	۰	۰	۲۲۶	۲۲۸	(۲)
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۰,۸۸۰	۳,۸۴۸	۷,۰۳۲
۰	۰	۰	(۱۷)	(۳)	(۱۴)
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۰,۸۶۳	۳,۸۴۵	۷,۰۱۸
(۳,۱۱۸)	(۳,۱۱۸)	۰	(۳,۳۰۹)	(۳,۳۰۹)	۰
(۱۱۸)	(۱۱۸)	۰	(۱۱۸)	(۱۱۸)	۰
(۳,۲۳۶)	(۳,۲۳۶)	۰	(۳,۴۲۷)	(۳,۴۲۷)	۰
(۱۱۷)	(۱۱۷)	۰	(۱۹۰)	(۱۹۰)	۰
(۳,۳۵۳)	(۳,۳۵۳)	۰	(۳,۶۱۷)	(۳,۶۱۷)	۰
۶,۹۶۳	۷۸	۶,۸۸۵	۷,۲۴۶	۲۲۸	۷,۰۱۸
۷,۰۸۰	۱۹۵	۶,۸۸۵	۷,۴۵۳	۴۱۸	۷,۰۳۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(کاهش)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۲۰,۲۷۲	۷۰۸,۵۴۵	۵,۶۳۲,۹۵۵	۸۷۰,۹۹۶
۳,۴۳۴,۳۹۹	۷۵۱,۹۶۲	۴,۲۶۶,۶۸۹	۱,۳۶۱,۹۱۲
۹,۱۴۴,۶۷۱	۱,۴۶۰,۵۰۷	۹,۸۹۹,۶۴۴	۲,۱۲۲,۹۰۸

۱۴۰۰

ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس /
میلیون ریال			
۸۷۰,۹۹۶	۳۷/۱۲	۲۲۲,۶۹۱,۳۱۶	۷
۱,۳۶۱,۹۱۲	۱۹/۴۸	۳۲۰,۳۲۲,۰۶۰	۷
۲,۱۲۲,۹۰۸			

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۸,۱۰۴	۱,۴۶۰,۵۰۷
*	(۷,۹۹۵)
۸۶۰,۶۰۸	۱,۴۵۱,۶۷۵
(۲۹۸,۲۰۵)	(۷۷۱,۲۷۹)
۱,۴۶۰,۵۰۷	۲,۱۲۲,۹۰۸

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

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

شرکت درصود	گروه درصود	شرکت درصود	گروه درصود
۳۷/۱۲	۳۷/۱۲	۳۷/۱۲	۳۷/۱۲
۱۹/۹۷	۱۹/۹۷	۱۹/۴۸	۱۹/۴۸

شرکت سیمان ممتازان کرمان
شرکت سیمان مازندران

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۶,۳۹۵	۲,۳۲۸,۵۹۳	۲,۷۷۴,۸۲۵	*	۲۷۲,۸۰۱
۳,۵۸۳,۸۰۷	۸,۹۰۴,۵۸۸	۱,۹۰۳,۳۲۱	(۱)	۲۵۱,۸۰۵
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰		۶۳۴,۶۰۶

شرکت سیمان ممتازان کرمان
شرکت سیمان مازندران
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت

گروه

۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های
۱۶-۴ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۲۳,۹۵۹	۲۷۲,۸۰۰	(۱)	۲۷۲,۸۰۱	۱۲۳,۸۱۵
۳۱۵,۵۰۵	۲۵۱,۸۰۵	*	۲۵۱,۸۰۵	۴۹۳,۰۱۸
۴۳۸,۴۶۴	۶۳۴,۶۰۵	(۱)	۶۳۴,۶۰۶	۲۷۲,۸۰۱
۳۳,۰۷۲	۱۲۳,۸۱۵	*	۱۲۳,۸۱۵	۴۹۳,۰۱۸
۵۰۱,۰۱۳	۴۹۳,۰۱۸	*	۴۹۳,۰۱۸	۲۷۲,۸۰۱
۱۳۲,۹۶۰	۲۷۲,۸۰۰	(۱)	۲۷۲,۸۰۱	۸۸۹,۶۳۴
۶۵۷,۰۴۵	۸۸۹,۶۳۴	(۱)	۸۸۹,۶۳۴	۳۵۱,۸۰۵
۳۱۵,۵۰۵	۲۵۱,۸۰۵	*	۲۵۱,۸۰۵	۱,۲۴۱,۴۳۹
۹۷۲,۵۵۰	۱,۲۴۱,۴۳۹	(۱)	۱,۲۴۱,۴۳۹	۲۹

۱۶-۱ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت های
سرمایه گذاری در سهام شرکت های
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹

۱۴۰۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	پای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرت هی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گذاری		بیرت شده در
۱۰,۶۲۱,۸۸۱	۱۰,۷۰۰,۱۹۹	۴,۱۸۰,۷۰۷	۱۰,۷۰۰,۱۹۹	*	۱۰,۷۰۰,۱۹۹	۴/۷۵	۲۰,۴۱۴,۷۸۴	۷
*	*	۸۳,۱۱۲,۸	۱۰۰,۱۴۲	*	۱۰۰,۱۴۲	-/۴	۵,۳۳۲,۱۷۱	۷
۱۳	۱	۱۱	۴۹,۹۹۹	*	۴۹,۹۹۹	*	۱,۵۶۰	۷
*	۱	*	۱	*	۱	*	۷۵	۷
۱۸۰,۵۸۳	۳۰۰	*	*	*	*	*	*	۷
*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۶۹,۸۶۲	۷
*	۷,۰۴۷	*	۷,۰۴۸	*	۷,۰۴۸	۹	۶۶۶,۰۰۰	۷
*	۴۰	*	۴۰	*	۴۰	*	۴,۰۰۰	۷
*	۲۸	*	۲۸	*	۲۸	*	۲,۸۰۰	۷
*	۳	*	۳	*	۳	*	۱,۴۸۸	۷
*	۵۰	*	۵۰	*	۵۰	*	۱,۰۰۰	۷
*	*	*	*	(۱)	۱	*	۱۳	۷
۱,۲۴۲,۷۷۶	۱,۲۴۲,۹۶۰	۵۰۱,۸۴۶	۲۷۲,۸۰۱	(۱)	۲۷۲,۸۰۲	*		
۱۰,۳۸۷,۴۴۷	۶,۵۷۰,۴۵۵	۱۰,۳۹۱,۴۹۰	۸۸۹,۶۳۳	(۱)	۸۸۹,۶۳۳	*		
۵,۷۳۰,۲۷۲	۱,۸۱,۱۷۸	۵,۶۲۲,۹۵۵	۱,۸۱,۱۷۸	*	۱,۸۱,۱۷۸	۳۷/۱۳	۲۳۲,۶۹۱,۳۱۶	۷
۳,۴۴۴,۳۹۹	۲۱۹,۸۳۵	۳,۲۲۶,۵۶۴	۳۱۱,۸۳۹	*	۳۱۱,۸۳۹	۲۲/۴۸	۳۲۰,۳۳۲,۰۶۰	۷
۹,۱۴۴,۶۷۱	۵۰۱,۰۱۳	۹,۸۸۹,۶۴۴	۴۹۳,۰۱۷	*	۴۹۳,۰۱۷			
۱۰,۶۲۱,۸۸۱	۱۰,۷۰۰,۱۹۹	۴,۱۸۰,۷۰۷	۱۰,۷۰۰,۱۹۹	*	۱۰,۷۰۰,۱۹۹	۴/۲۵	۲۰,۴۱۴,۷۸۴	۷
*	*	۸۳,۱۱۲,۸	۱۰۰,۱۴۲	*	۱۰۰,۱۴۲	-/۴	۵,۳۳۲,۱۷۱	۷
۱۳	۱	۱۱	۴۹,۹۹۹	*	۴۹,۹۹۹	*	۱,۵۶۰	۷
*	۱	*	۱	*	۱	*	۷۵	۷
۱۸۰,۵۸۳	۳۰۰	*	*	*	*	*	*	۷
*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۶۹,۸۶۲	۷
*	۷,۰۴۷	*	۷,۰۴۸	*	۷,۰۴۸	۹	۶۶۶,۰۰۰	۷
*	۴۰	*	۴۰	*	۴۰	*	۴,۰۰۰	۷
*	۲۸	*	۲۸	*	۲۸	*	۲,۸۰۰	۷
*	۳	*	۳	*	۳	*	۱,۴۸۸	۷
*	۵۰	*	۵۰	*	۵۰	*	۱,۰۰۰	۷
*	*	*	*	(۱)	۱	*	۱۳	۷

۱۶-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

گروه
 شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
 شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
 صنایع سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
 شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 شرکت سیمان قزوین کوه (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام)
 شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت کرمانیت (سهامی خاص)
 مرکز تولیدکنندگان سیمان
 شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت ساروج پوشهر
 شرکت آسیای آرام
 مرکز مشاوره سیمان

شرکت های فرعی
 شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
 شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
 شرکت های وابسته
 شرکت سیمان ممتازان کرمان
 شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

سایر شرکت ها
 شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
 شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
 صنایع سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
 شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 شرکت سیمان قزوین کوه (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام)
 شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت کرمانیت (سهامی خاص)
 مرکز تولیدکنندگان سیمان
 شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
 شرکت ساروج پوشهر
 شرکت آسیای آرام
 مرکز مشاوره سیمان

۱۶-۱-۱-۱ شایان ذکر است که سرمایه گذاری در شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام) به دلیل کم اهمیت بودن تفاوت ارزش ویژه شناسایی نشده است.
 ۱۶-۱-۲ در سال مورد گزارش تعداد ۵,۳۳۲,۱۷۱ سهم از سهام شرکت سیمان داراب به مبلغ ۱۰,۰۱۴۲ میلیون ریال خریداری شده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-۲ مشخصات شرکت های فرعی گروه به شرح زیر می باشد:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		گروه	شرکت	گروه	اقامتگاه
	۱۳۹۹	۱۴۰۰				
سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و غیربورسی	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران
	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	ایران
شرکت های فرعی:						
						شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص)
						شرکت حمل و نقل بهمن بار (سهامی خاص)

۱۶-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی گروه به شرح زیر است:

سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	نرخ سود	
				۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۱,۹۷۸	۱۶۹,۸۹۳	۴,۰۲۰	۹۳,۴۸۳	۹۵,۷۵۰	۲۹۱,۴۰۳
۱۳,۵۶۲	۲۹۸,۷۵۲	۶۵,۵۱۶	۱۱۷,۱۵۴	۵۱۲,۹۲۱	۲۰۳,۲۳۸

۱۶-۴ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

نرخ سود	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	مبلغ - میلیون ریال	نرخ سود	مبلغ - میلیون ریال	نرخ سود
۱۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۸
۱۸	۷,۲۲۵	۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۸
۱۸	۳,۲۸۰	۱۸	۸,۷۰۵	۱۸
۱۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۸	۳,۱۰۰	۱۸
۲۰	۴۵,۰۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰	۲۰
۲۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰	۲۰
۰	۰	۰	۶۵,۰۰۰	۰
۱۸	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰
	۳۱۵,۵۰۵		۳۵۱,۸۰۵	
	۳۱		۳۱	

- بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
- بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
- بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
- بانک ملی - شعبه سیمان کرمان
- بانک تجارت - شعبه آزادی کرمان
- بانک تجارت - شعبه آزادی کرمان
- بانک اقتصاد نوین - شعبه بلوار اسفند یار تهران
- بانک صادرات - شعبه بلوار ناهید تهران

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹	۱۳۹	*	۱۳۹	تجاری
۱۱,۸۴۰	*	*	*	اسناد دریافتنی
۱۱,۸۳۲	*	*	*	شرکت ایمن سازه بارز
۸,۰۰۳	*	*	*	فاطمه قربانی
۵,۰۰۰	*	*	*	شرکت هم اندیشان مجد و نصر
۳,۸۶۷	*	*	*	شرکت کاویان شهر آرام
۲۷,۷۰۵	*	*	*	شرکت توسار(توسعه ساختمان و راه)
۶۸,۳۸۶	۱۳۹	*	۱۳۹	شرکت مهر گستر جاوید ماهان
				سایر مشتریان
۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	*	۳,۰۶۵	حساب های دریافتنی
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	*	۲,۷۶۰	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء
۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	*	۲,۴۴۲	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ جیرفت)
۱,۲۸۲	۱,۰۳۸	*	۱,۰۳۸	محمد نورالدینی شاه آبادی
۳,۱۲۱	*	*	*	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۲,۵۳۲	*	*	*	توزیع مستقیم کارکنان سیمان
۱۴,۸۱۲	۳,۷۸۱	(۳,۵۲۰)	۷,۳۰۱	شرکت بتن سازه کرمان (تمه فروش اعتباری)
۳۰,۰۱۴	۱۳,۰۸۶	(۳,۵۲۰)	۱۶,۶۰۶	سایر مشتریان
۸۵۰	*	*	*	سایر دریافتنی ها
۸۵۰	*	*	*	اسناد دریافتنی
				سایر اشخاص
۵۹۶	۵۹۶	*	۵۹۶	حساب های دریافتنی
۱۲۳	۱۲۳	*	۱۲۳	اشخاص وابسته
۵	۵	*	۵	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۱۶۴	*	*	*	شرکت سیمان توسعه ماهان
۱,۲۲۶	*	*	*	شرکت سیمان نكاء مازندران
۲,۱۱۴	۷۲۴	*	۷۲۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
				شرکت سیمان فیروزکوه
۳,۰۳۸	۴۱۴	*	۴۱۴	سایر اشخاص و شرکت ها
*	۷,۰۰۰	*	۷,۰۰۰	شرکت بتن سازه کرمان
۲,۶۹۰	۵۲۳	*	۵۲۳	شرکت نور یاران نگین آسیا
۷۹۷	۴۶۱	*	۴۶۱	کارگزاری بانک ملی ایران
۱۲۳,۲۷۴	۲۷,۲۴۸	*	۲۷,۲۴۸	اداره دارایی کرمان
۹,۳۷۸	۱۵,۶۳۶	*	۱۵,۶۳۶	سود سهام دریافتنی
۵,۸۶۶	۱۳,۵۷۷	*	۱۳,۵۷۷	کارکنان (وام و مساعده)
۱۴۵,۰۴۳	۶۴,۸۵۹	*	۶۴,۸۵۹	سایر
۱۴۷,۱۵۷	۶۵,۵۸۳	*	۶۵,۵۸۳	
۲۴۶,۴۰۷	۷۸,۸۰۸	(۳,۵۲۰)	۸۲,۳۲۸	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۳۹	۰	۱۳۹	تجاری
۸,۰۰۳	۰	۰	۰	اسناد دریافتنی
۲,۴۷۸	۰	۰	۰	شرکت ایمن سازه بارز
۵۷,۹۰۴	۰	۰	۰	شرکت هم اندیشان مجد و نصر
۶۸,۳۸۵	۱۳۹	۰	۱۳۹	محمد محمدی (توزیع شماره ۵ زرند)
				سایر مشتریان
				حساب های دریافتنی
۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	۰	۳,۰۶۵	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	۰	۲,۷۶۰	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ جیرفت)
۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	۰	۲,۴۴۲	محمد نورالدینی شاه آبادی
۱,۲۸۲	۱,۰۳۹	۰	۱,۰۳۹	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۲,۵۳۲	۰	۰	۰	شرکت بتن سازه کرمان (تممه فروش اعتباری)
۱۱,۳۵۵	۲,۷۷۱	(۳,۵۲۰)	۶,۲۹۱	سایر مشتریان
۲۳,۴۳۶	۱۲,۰۷۷	(۳,۵۲۰)	۱۵,۵۹۷	سایر دریافتنی ها
				اسناد دریافتنی
۸۵۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص
۸۵۰	۰	۰	۰	حساب های دریافتنی
				شرکت های گروه
۳,۷۳۵	۵۳۶	۰	۵۳۶	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
۱,۲۲۶	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۵۹۶	۵۹۶	۰	۵۹۶	شرکت سیمان فیروزکوه
۱۲۳	۱۲۳	۰	۱۲۳	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۵	۴	۰	۴	شرکت سیمان توسعه ماهان
۵,۶۸۵	۱,۲۵۹	۰	۱,۲۵۹	شرکت سیمان نکاء مازندران
۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	شرکت نور یاران نگین آسیا
۳,۰۳۸	۴۱۴	۰	۴۱۴	شرکت بتن سازه کرمان
۲,۶۹۰	۵۲۳	۰	۵۲۳	کارگزاری بانک ملی ایران
۷,۶۷۹	۸,۷۰۸	۰	۸,۷۰۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۳۳,۲۱۴	۲۲۷,۵۳۴	۰	۲۲۷,۵۳۴	سود سهام دریافتنی
۷,۴۲۹	۱۱,۷۲۷	۰	۱۱,۷۲۷	سایر
۲۵۴,۰۵۰	۲۵۵,۹۰۶	۰	۲۵۵,۹۰۶	
۳۵۲,۴۰۶	۲۶۹,۳۸۱	(۳,۵۲۰)	۲۷۲,۹۰۱	

۱-۱۷-۲- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۸.۷۰۱ میلیون ریال از دریافتنی های کوتاه مدت شرکت وصول شده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰	۷۷
۱۱۰	۷۷

گروه و شرکت
حصه بلند مدت وام اتومبیل کارکنان

۱۷-۴- سود سهام دریافتنی شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۲۵,۳۰۷
۰	۱,۳۵۵	۰	۱,۳۵۵
۵۷۵	۵۷۵	۵۷۵	۵۷۵
۱۲۲,۶۹۱	۱	۱۲۲,۶۹۱	۱
۱۰۰,۰۴۰	۱۹۴,۸۳۱	۰	۰
۹,۹۰۰	۳۰,۷۶۲	۰	۰
۸	۱۰	۸	۱۰
۲۳۳,۲۱۴	۲۲۷,۵۳۴	۱۲۳,۲۷۴	۲۷,۲۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
شرکت سیمان ممتازان
شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
سایر

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۴	۳,۳۶۳	۱,۲۸۴	۳,۳۶۳	۱۷-۱
۱,۴۳۲	۱,۵۹۹	۱,۴۳۲	۱,۵۹۹	۱۷-۲
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	
۵۰۰	۱,۵۰۰	۵۰۰	۱,۵۰۰	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
۳,۳۱۶	۱۶,۵۶۲	۳,۳۱۶	۱۶,۵۶۲	

سپرده نزد اشخاص
۷ درصد خدمات سربازی
بورس کالای ایران
کمپته وام (وام اضطراری)
صندوق تعاون و همیاری

۱۸-۱- سپرده نزد اشخاص عمدتاً مربوط به سپرده نقدی نزد بانک جهت اخذ ضمانت نامه بانکی مربوط به قرارداد فی مابین با شرکت مناطق نفت خیز جنوب و اداره کل معادن و فلزات استان کرمان می باشد.

۱۸-۲- ۷ درصد خدمات سربازی مربوط به خرید حق بیمه دوره خدمت سربازی پرسنل می باشد که این مبلغ توسط شرکت پرداخت و در زمان بازنشستگی از سنوات خدمت پرسنل کسر می گردد.

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۰۷۸	۱۷۴,۹۰۲	۱۶۷,۰۷۸	۱۷۴,۹۰۲	۱۹-۱
۲۰۵,۰۷۱	۳۷۰,۱۸۴	۲۰۵,۰۷۱	۳۷۰,۱۸۴	۱۹-۲
۴۹۱	۵۰۴	۴۹۱	۵۰۴	
۱۴۰,۴۴	۴۴,۸۳۴	۱۷,۰۷۵	۴۸,۰۰۵	
۲۱۹,۶۰۶	۴۱۵,۵۲۲	۲۲۲,۶۳۷	۴۱۸,۶۹۳	
(۴۹۱)	(۵۰۴)	(۴۸۷)	(۵۰۴)	۳۰
۲۱۹,۱۱۵	۴۱۵,۰۱۸	۲۲۲,۱۵۰	۴۱۸,۱۸۹	
۳۸۶,۱۹۳	۵۸۹,۹۲۰	۳۸۹,۲۲۸	۵۹۳,۰۹۱	

پیش پرداخت های خارجی:
شرکت میتور- آجر نسوز
پیش پرداخت های داخلی:
سفارش قطعات و لوازم یدکی
پیش پرداخت مالیات
سایر

مالیات پرداختنی

۱۹-۱- شرکت میتور در شهر استانبول ترکیه واقع شده است و دارای نمایندگی به نام شرکت میا میتوران (آقای خوارزمی) در تهران می باشد که در زمینه تامین لوازم، قطعات و مواد اولیه فعالیت دارد. شایان ذکر است که با توجه به درخواست خرید های شماره ۹۹۰۰۹۰ و ۹۹۰۰۹۱ و ۹۹۰۰۹۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ طی دو مرحله که در مرحله اول مبلغ ۱۶۷,۰۷۸ میلیون ریال معادل ۵۱۰,۴۷۲/۸۴۰ یورو (میانگین نرخ ۳۲۷,۳۰۰ ریال) و در مرحله دوم مبلغ ۱۷۴,۵۴۷ میلیون ریال معادل ۵۲۱,۸۴۰/۲۰ یورو (میانگین نرخ ۳۳۴,۱۰۰ ریال) آجر نسوز از شرکت مذکور خریداری شده است.

۱۹-۲- سفارش قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۸	۱۶۱,۸۶۳	۱۸۸	۱۶۱,۸۶۳
۰	۳۷,۸۰۸	۰	۳۷,۸۰۸
۰	۲۴,۴۱۸	۰	۲۴,۴۱۸
۰	۱۹,۴۶۷	۰	۱۹,۴۶۷
۲۰۴,۸۸۳	۱۲۶,۶۲۸	۲۰۴,۸۸۳	۱۲۶,۶۲۸
۲۰۵,۰۷۱	۳۷۰,۱۸۴	۲۰۵,۰۷۱	۳۷۰,۱۸۴

شرکت فرآورده های نسوز ایران
شرکت پاراپلاستیک جلفا ارس
شرکت پلیمر پاکت پرند زاهدان
شرکت گلستان بافت
سایر اشخاص

۱۹-۲-۱- شایان ذکر است که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۶۴,۳۹۷ میلیون ریال از سفارش قطعات و لوازم یدکی تسویه شده است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۴,۱۹۷	۴۲۶,۳۳۹	۲۴۵,۴۴۸	۴۳۱,۷۳۳
۲۲۵,۰۱۳	۸۷۲,۳۰۱	۲۲۵,۰۱۳	۸۷۲,۳۰۱
۱۹۶,۰۰۳	۳۲۰,۴۸۷	۱۹۶,۰۰۳	۳۲۰,۴۸۷
۳۵,۹۴۴	۲۱۰,۸۶۲	۳۵,۹۴۴	۲۱۰,۸۶۲
۱۹,۳۶۴	۲۸,۷۴۱	۱۹,۳۶۴	۲۸,۷۴۱
۷۲۰,۵۲۱	۱,۸۵۸,۷۳۰	۷۲۱,۷۷۲	۱,۸۶۴,۱۲۴
(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۶)	(۲,۳۳۵)	(۲,۳۳۵)
۷۱۸,۱۸۵	۱,۸۵۶,۳۹۴	۷۱۹,۴۳۷	۱,۸۶۱,۷۸۹

انتقال به دارایی های ثابت مشهود

۱۱

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۸۹۷,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۰,۳۱۲	۳۹۶,۷۶۲	(۶۱,۵۲۴)	۴۵۸,۲۸۶
۱۲۷,۰۳۸	۱۲۰,۰۹۱	۰	۱۲۰,۰۹۱
۴۹,۹۹۳	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰
۵۶۷,۳۴۳	۵۵۱,۸۵۳	(۶۱,۵۲۴)	۶۱۳,۳۷۷

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

شرکت
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
صندوق های قابل معامله در بورس

۲۱-۱- افزایش در کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۳۱,۴۷۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش بابت کاهش ارزش در سرمایه گذاری های قابل معامله در بورس می باشد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۹,۴۱۶	۳۷۸,۹۰۰	۳۵۲,۶۶۹	۴۱۷,۱۷۴
۵,۳۴۸	۲,۵۵۴	۵,۳۴۸	۲,۵۵۴
۲۰۸	۵	۲۰۸	۵
۳۳۴,۹۷۲	۳۸۱,۴۵۹	۳۵۸,۲۲۵	۴۱۹,۷۳۳

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی نزد صندوق

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها معادل ۱,۹۴۰ دلار و ۶,۶۲۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز هر دلار ۲۶۷,۵۹۹ ریال و هر یورو ۲۹۹,۷۰۳ ریال (نرخ سنا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰) تسعیر و در حساب ها منعکس گردیده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۹۹۳	*
۶۵,۹۹۳	*

سرمایه گذاری های بلند مدت - شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان

۲۳-۱- با توجه به مجمع شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ مبنی بر منتفی شدن مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ جهت فروش شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان و تصویب مراتب خروج مصوبه فروش شرکت سرمایه گذاری از دستورکار در جلسه هیات مدیره شماره ۴۱۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ شرکت گروه صنایع سیمان کرمان، مقرر گردید جهت تقویت و توسعه فعالیت شرکت افزایش سرمایه از ۶۶ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران در دستورکار قرار گیرد. با عنایت به اینکه افزایش سرمایه قبلاً در جلسه هیات مدیره شماره ۳۷۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ شرکت گروه صنایع سیمان کرمان به تصویب رسیده است، هیات مدیره مقرر نمود مجدداً مصوبه افزایش سرمایه از شرکت گروه صنایع سیمان کرمان اخذ گردد و پس از اخذ مجوز اولیه نسبت به تهیه گزارش توجیهی و انجام مراحل قانونی اقدام گردد. شایان ذکر است که تا تاریخ تهیه این گزارش طبق صورت جلسه هیات مدیره شماره ۴۱۵ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۹ شرکت گروه صنایع سیمان کرمان، افزایش سرمایه فوق الذکر تصویب و شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان در حال تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه می باشد.

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۹۹۱,۴۴۰ میلیون ریال شامل ۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹.۰۵	۵۸۵,۴۲۸,۰۷۰	۵۸.۶۹	۵۸۱,۹۱۳,۰۹۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۱۱.۱۵	۱۱۰,۵۲۶,۰۵۵	۱۲.۶۶	۱۲۵,۴۹۸,۱۶۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۲.۰۸	۲۰,۶۵۸,۴۷۳	۲.۰۸	۲۰,۶۵۸,۴۷۳	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۲.۰۱	۱۹,۹۶۶,۹۲۹	۲.۰۱	۱۹,۹۶۶,۹۲۹	بانک ملی ایران
۰.۶۴	۶,۳۳۹,۷۶۶	۲.۱۳	۲۱,۱۱۸,۹۳۷	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی
۰.۰۰	*	۰.۵۸	۵,۷۲۸,۶۰۶	شرکت چین چین
۰.۴۱	۳۵۴,۲۹۶	۰.۵۹	۵,۸۹۷,۵۴۲	جواد صالحی
۰.۳۲	۳,۱۳۴,۲۰۳	۰.۳۲	۳,۱۳۴,۲۰۳	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۲۸	۲,۷۵۹,۷۰۱	۰.۲۸	۲,۷۵۹,۷۰۱	افشین اسکندری
۰.۲۷	۲,۶۹۹,۹۹۸	۰.۲۷	۲,۶۹۹,۹۹۸	مینو فاتح
۰.۲۵	۲,۵۰۹,۰۰۰	۰.۳۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	مسعود محمد علی خلیج
۰.۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	معصومه یعقوبی
۰.۲۴	۲,۴۱۸,۵۲۲	۰.۲۴	۲,۴۱۸,۵۲۲	بابک اسکندری
۰.۰۹	۹۳۳,۴۲۵	۰.۰۹	۹۳۳,۴۲۵	شرکت سیمان مازندران
۰.۰۰	۲,۷۲۲	*	۲,۷۲۲	شرکت سیمان فیروز کوه
۰.۰۰	۴,۹۳۷	*	۴,۹۳۷	شرکت سیمان شمال
۲.۱۷	۲۱,۵۲۰,۹۸۳	۱.۳۲	۱۳,۱۱۳,۳۴۰	سایر سهامداران حقوقی
۱۸.۲۰	۱۸۰,۴۳۷,۰۱۰	۱۸.۰۵	۱۷۸,۹۹۱,۴۱۰	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	

۲۴-۱-۱- عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد ۹۹/۴۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۴، توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار اصلی) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی انجام می گردد. بازارگردان موظف است بازارگردانی سهام سیمان کرمان، شمال، ساروج و مازندران را انجام دهد و از این بابت شرکت سیدکو به مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال در اختیار شرکت مذکور قرارداد داده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۹۹.۱۴۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۹۹,۱۴۴	۹۹,۱۴۴	۱۰۷,۱۹۶	۱۰۷,۸۴۲	افزایش طی سال
۰	۰	۶۶۸	۱,۹۴۲	منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	(۲۲)	(۱۹)	مانده پایان سال
۹۹,۱۴۴	۹۹,۱۴۴	۱۰۷,۸۴۲	۱۰۹,۷۶۵	

۲۶- سایر اندوخته ها

شرکت		گروه و شرکت:	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	اندوخته عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۵	۳۶۵		
۳۶۵	۳۶۵		

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۲۵۳	۵۰۳	۲۵۳	۵۰۳	اندوخته ها
۲۲	۴۲	۲۲	۴۲	سود انباشته
۲۱۵	۴۸۵	۲۱۵	۴۸۵	
۴۹۰	۱,۰۳۰	۴۹۰	۱,۰۳۰	

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۸,۵۷۰	۹۶,۷۷۷	۸۱,۴۸۱	۱۰۰,۳۸۹	پرداخت شده طی سال
(۸,۵۴۶)	(۲۹,۳۷۶)	(۱۱,۴۶۹)	(۳۳,۲۰۴)	ذخیره تأمین شده
۲۶,۷۵۴	۴۰,۸۹۵	۳۰,۳۷۷	۴۶,۰۸۵	مانده در پایان سال
۹۶,۷۷۸	۱۰۸,۲۹۶	۱۰۰,۳۸۹	۱۱۳,۲۷۰	

۲۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برابر قانون کار و بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از آنها محاسبه و به حساب هزینه ها منظور می گردد. لازم به ذکر است که برابر صورتجلسه شماره ۲۹۵ مکرر مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۷ به منظور تشویق پرسنل به بازنشسته شدن به مدیر عامل اختیار داده تا بنابر صلاحدید خود در پایان خدمت براساس شغل و مسئولیت، مبلغی به عنوان پاداش به پرسنل بازنشسته پرداخت گردد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
۸۲۴	۱۴۴	اسناد پرداختنی
۸۲۴	۱۴۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۰,۷۹۵	۱۷,۸۶۵	۲۹-۱-۱ حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۱۹۳,۸۷۳	۲۴۸,۸۳۲	۲۹-۱-۲ سایر اشخاص
۲۱۴,۶۶۸	۲۶۶,۶۹۷	
۲۱۵,۴۹۲	۲۶۶,۸۴۱	
۱,۰۵۵	۰	سایر پرداختنی ها
۴۴,۶۸۴	۴۹,۰۰۲	۲۹-۱-۳ اسناد پرداختنی غیر تجاری حساب های پرداختنی سایر اشخاص و شرکتهای
۶۹,۷۱۲	۶۲,۴۲۶	۲۹-۱-۴ هزینه های پرداختنی
۲۵,۴۸۰	۵۱,۱۵۱	۲۹-۱-۵ خالص مالیات بر ارزش افزوده
۱۷,۲۰۴	۲۰,۳۰۹	کارکنان
۱۷,۹۳۸	۵۷,۷۷۲	۲۹-۱-۶ حق بیمه های پرداختنی
۵,۱۳۶	۹,۰۰۱	سپرده حسن انجام کار
۱,۲۷۴	۱,۹۱۵	مالیات تکلیفی و حقوق
۲,۲۱۶	۱۰,۸۸۹	سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۹۳	۴۸,۱۳۴	سایر
۱۸۴,۷۹۲	۳۱۰,۵۹۹	
۴۰۰,۲۸۴	۵۷۷,۴۴۰	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹-۱-۱- بدهی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۴۳	۱۷,۳۰۵	۲۰,۳۴۳	۱۷,۳۰۵
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲
۴۵,۹۴۶	۵۲,۶۰۲	۰	۰
۰	۱۰۸	۰	۱۰۸
۶۶,۷۴۱	۷۰,۴۶۷	۲۰,۷۹۵	۱۷,۸۶۵

شرکت سرمایه گذاری توسعه و صنایع سیمان (سیدکو)
شرکت سیمان شمال
شرکت سیمان توسعه ماهان
شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
شرکت سیمان مازندران

۲۹-۱-۱-۱- بدهی به شرکت (سیدکو) مربوط به تسویه بدهی هزینه برق مصرفی شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد که توسط شرکت سیدکو تسویه شده است.

۲۹-۱-۱-۲- بدهی به شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (فرعی) عمدتاً "مربوط به بستنکاری صورت وضعیت های قراردادهای فی مابین در آذر ماه ۱۴۰۰ می باشد.

۲۹-۱-۲- حساب های پرداختنی به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۸۶	۵۸,۷۴۲	۳,۰۸۶	۵۸,۷۴۲
۲۱,۲۱۱	۱۹,۷۲۸	۲۱,۲۱۱	۱۹,۷۲۸
۱,۶۹۷	۱۲,۰۴۸	۱,۶۹۷	۱۲,۰۴۸
۲,۷۷۹	۱۱,۳۳۶	۲,۷۷۹	۱۱,۳۳۶
۵,۸۶۳	۱۱,۲۷۳	۶,۲۷۸	۱۱,۲۷۳
۴۹۷	۹,۲۹۶	۲,۸۸۹	۹,۲۹۶
۰	۸,۶۸۸	۰	۸,۶۸۸
۴,۴۳۲	۷,۷۱۲	۴,۴۳۲	۷,۷۱۲
۳,۴۳۳	۶,۲۵۰	۳,۴۳۳	۶,۲۵۰
۱,۰۰۲	۵,۴۴۴	۰	۵,۴۴۴
۰	۴,۸۶۰	۱,۶۹۸	۴,۸۶۰
۰	۳,۹۵۷	۱,۵۲۷	۳,۹۵۷
۰	۱,۹۸۸	۱,۴۰۰	۱,۹۸۸
۶,۲۲۰	۱,۸۰۶	۶,۲۲۰	۱,۸۰۶
۴۳,۲۵۳	۰	۴۳,۲۵۳	۰
۹۹,۷۶۴	۸۵,۷۰۴	۹۵,۶۶۷	۸۵,۷۰۴
۱۹۳,۲۳۷	۲۴۸,۸۳۲	۱۹۳,۸۷۳	۲۴۸,۸۳۲

شرکت گاز استان کرمان
سازمان تامین اجتماعی
شرکت چشم انداز مشرق زمین
معدن کاتولن خراسان لو (ابهر)
شرکت برق کرمان
بلوچ زاده
یونس حسینی
عبدالقدیر بون
شرکت تعاونی مرجان گچ
ایران ذوب
طیب سعید
شرکت یدک جویان
شرکت سنگین چکش آسیا
شرکت صنایع ریخته گری سیاهان فولاد آتشیگاه
شرکت فرآورده های دیرگداز ایران
سایر

۲۹-۱-۲- افزایش طلب شرکت گاز استان کرمان مربوط به افزایش سه برابری نرخ گاز نسبت به سال قبل می باشد.

۲۹-۱-۳- سایر پرداختنی ها به شرکت ها و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۳,۸۵۳	۰	۱۳,۸۵۳
۰	۸,۰۶۷	۰	۸,۰۶۷
۰	۳,۳۱۴	۰	۳,۳۱۴
۰	۱,۷۷۷	۰	۱,۷۷۷
۰	۱,۶۵۱	۰	۱,۶۵۱
۰	۱,۵۹۳	۰	۱,۵۹۳
۰	۱,۵۶۵	۰	۱,۵۶۵
۰	۱,۲۵۲	۰	۱,۲۵۲
۰	۱,۱۸۸	۰	۱,۱۸۸
۰	۹۹۳	۰	۹۹۳
۰	۱,۰۰۷	۰	۱,۰۰۷
۴۴,۶۸۴	۱۲,۷۲۰	۴۴,۶۸۴	۱۲,۷۴۲
۴۴,۶۸۴	۴۸,۹۸۰	۴۴,۶۸۴	۴۹,۰۰۲

شرکت خوان گستر جهانی
شرکت راه بن
شرکت سهامی بیمه البرز
شرکت مهر نیا سفرقادر
شرکت آداب دانان کرمان
شرکت صنعتی ماداکتوی تهران
شرکت طراح سهند سیمان
شرکت آزاد هوا آزما کرج
دکتر مهدیه گلچین (طب کار)
شرکت ره پویان صالح
صندوق تعاون و همیاری سیمان کرمان
سایر اشخاص و شرکت ها

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹-۱-۴- مبلغ هزینه های پرداختی عمدتاً "مربوط به ذخیره حقوق و عوارض دولتی معادن مارل، سنگ آهک کوه سرخ، سنگ آهک کوه زرد، سیلیس شهرزاد و سنگ آهن گز دارو به مبلغ ۱۶.۳۷۷ میلیون ریال و ذخیره آب و برق مصرفی کارخانه به مبلغ ۸.۸۸۳ میلیون ریال و ذخیره هزینه حسابرسی صورت های مالی به مبلغ ۶.۱۰۹ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۱-۵- خالص مالیات بر ارزش افزوده مربوط به تهاتر مالیات بر ارزش افزوده خرید به مبلغ ۱۲۴.۳۶۸ میلیون ریال و مالیات بر ارزش افزوده فروش به مبلغ ۱۸۶.۷۹۴ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۱-۶- مبلغ حق بیمه های پرداختی مربوط به حق بیمه قراردادهای پیمانکاری به مبلغ ۵۰.۹۸۶ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
۶۶,۷۴۱	۷۰,۴۶۷	۲۹-۱-۱	حساب های پرداختی اشخاص وابسته
۱۹۳,۲۳۷	۲۴۸,۸۳۲	۲۹-۱-۲	سایر اشخاص
۲۵۹,۹۷۸	۳۱۹,۲۹۹		
۰	۳۳,۲۶۵	۲۹-۲-۱	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی ها سایر تامین کنندگان
۰	۳۳,۲۶۵		
۴۴,۶۸۴	۴۸,۹۸۰	۲۹-۱-۳	سایر اشخاص و شرکتهای
۴۱,۶۹۳	۴۸,۸۹۹	۲۹-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۱۴,۸۶۴	۳۸,۶۷۹	۲۹-۱-۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۲۳۸	۳۴,۸۸۴	۲۹-۱-۶	خالص مالیات بر ارزش افزوده
۵,۱۳۶	۹,۰۰۲		سپرده حسن انجام کار
۲,۲۱۵	۱۰,۸۸۹		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۱۲۵,۸۳۰	۱۹۱,۳۳۳		
۳۸۵,۸۰۸	۵۴۳,۸۹۷		

۲۹-۲-۱- سایر اسناد پرداختنی به شرکت ها و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۰,۰۰۰	شرکت گلستان بافت
۰	۷,۴۱۲	شرکت پاراپلاستیک جلفا ارس
۰	۲,۴۵۳	شرکت تولیدی صنعتی آلکان ماشین
۰	۱,۴۸۵	محمد مهدی حیدرپور لاله زاری
۰	۱۸۷	شرکت مهرکاناز صنعت
۰	۱۰۲	شرکت فن آوری پدیدار
۰	۱,۶۲۶	سایر اشخاص
۰	۳۳,۲۶۵	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۰ مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۰۱,۲۲۱	۱۰۲,۶۴۳
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۶۶,۰۴۵	۱۶۹,۸۷۳
تعمیل ذخیره مالیات	(۴۷,۹۴۲)	۰
پرداختنی طی سال	(۱۷۱,۷۶۴)	(۷۰,۸۰۴)
پیش پرداخت های مالیات	۱۴۷,۵۶۰	۲۰۱,۷۱۲
	(۵۰۴)	(۴۹۱)
	۱۸	
	۱۴۷,۰۵۶	۲۰۱,۲۲۱

۳-۱- با توجه به این که مالیات بر درآمد شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان در زمان انجام معامله محاسبه و وصول می گردد لذا در آمد مشمول مالیات صفر می باشد.

۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (فرعی) برای کلیه سال های قبل تا ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و مالیات بر درآمد شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (فرعی) برای کلیه سال های قبل تا ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده
۳-۳- مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	میلون ریال	مانده پرداختنی	میلون ریال					
رسیدگی به وقایع	۳۰,۴۱۵	۰	۸۱,۶۸۹	۸۱,۶۸۹	۸۱,۶۸۹	۹۷,۳۱۳	۴۸۶,۵۶۵	۷۸۸,۳۸۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱۶۵,۷۰۳	۰	۱۲۲,۶۱۰	۰	۰	۱۲۲,۶۱۰	۸۳۰,۱۷۰	۱,۲۳۶,۳۹۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱۳۶,۱۷۴	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۷,۴۶۰	۱,۱۰۷,۶۲۲	۲,۱۱۰,۹۹۸	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۱۹۶,۱۱۸	۱۳۶,۱۷۴	۲۳۴,۳۰۹	۸۱,۶۸۹	۸۱,۶۸۹	۲۲۹,۵۳۰	۱,۶۷۴,۳۵۷	۲,۱۱۰,۹۹۸	
	(۴۹۱)	(۵۰۴)							
	۱۹۵,۶۲۷	۱۳۵,۶۷۰	۲۳۴,۳۰۹	۸۱,۶۸۹	۸۱,۶۸۹	۲۲۹,۵۳۰	۱,۶۷۴,۳۵۷	۲,۱۱۰,۹۹۸	

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۸)

۳-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و تسویه گردیده است.

۳-۵- شرکت مشمول معافیت های مالیاتی مواد ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره های ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و بند «ق» تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ به ترتیب در خصوص معافیت صادرات، معافیت شرکت های پورسی، معافیت سود سپرده های بانکی، معافیت سود سهام و ۵ درصد معافیت ویروسی کرونا می باشد.

۳-۶- تعدیل ذخیره مالیات شرکت به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال بابت تعدیل ذخیره مالیات شرکت به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال به منظور حمایت از تولید کسب و کارهای آسیب دیده ناشی از کرونا به استناد جز «۲» بند «ق» تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور می باشد که از ۵ درصد بخشودگی در عملکرد سال ۱۳۹۹ به نسبت ۹/۱۲ برخوردار شده است و مابقی به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال تفاوت در آمد مشمول مالیات ابرازی و اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۸ با برگ قطعی مالیات می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۸۱,۷۶۲	۸۱,۴۱۲	سنوات قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۷۰,۷۹۰	۵۴,۳۴۹	سال ۱۳۹۸
۰	۶۱,۸۵۹	سال ۱۳۹۹
۱۵۲,۵۵۲	۱۹۷,۶۲۰	گروه
۱۴۷	۱۰۵	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۵۲,۶۹۹	۱۹۷,۷۲۵	

۳۱-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱.۱۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۴۵۰ ریال می باشد.

۳۲- پیش دریافت ها

گروه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت های ساختمانی و عمرانی
۹,۷۷۵	۳۰,۹۵۱	نمایندگی های فروش (عاملین توزیع)
۸,۹۷۵	۲۸,۴۱۷	پیمانکاران حقیقی (عمرانی)
۲۴,۳۶۵	۷۷,۱۴۷	ادارات و ارگان ها (عمرانی)
۱,۲۲۸	۳,۸۸۹	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۷۲,۴۳۶	۲۴۱,۵۳۳	
۱۱۶,۷۷۹	۳۸۱,۹۳۷	

۳۲-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دوره آتی دریافت شده معادل تولید ماه آینده اخذ گردیده است. سیمان پیش فروش شده تا تاریخ تهیه صورت های مالی براساس برنامه زمان بندی تحویل خریداران گردیده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۲۶.۳۹۶	۲.۲۵۹.۰۹۱	۱.۸۱۸.۹۹۲	۲.۹۷۰.۸۳۸	سود خالص
				تعدیلات:
۱۶۵.۷۰۳	۱۰۷.۴۶۰	۱۶۹.۸۷۳	۱۱۸.۱۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۲.۷۴۰)	۰	(۲.۷۴۰)	سود فروش دارایی ثابت مشهود
(۵.۰۸۲)	۰	(۴.۰۸۲)	۰	درآمد اجاره
۱۸.۶۸۵	۰	۱۱.۴۳۸	۰	سایر درآمد ها و هزینه ها
(۱۱۵.۷۰۲)	(۷۵.۴۷۹)	(۱۱۷.۶۱۰)	(۷۶.۰۶۶)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۰	(۲۱۹.۸۶۲)	۴.۱۳۰	(۲۱۹.۸۶۲)	سود و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸.۲۰۸	۱۱.۵۱۹	۱۸.۹۰۸	۱۲.۸۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۳.۲۲۰	۵۵.۸۰۴	۴۷.۰۶۸	۶۹.۳۳۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۳۷.۷۵۳)	(۹۲۷.۰۱۵)	(۸۶۰.۶۰۸)	(۳۰.۱۸۳)	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۰	۰	(۱۴.۳۳۷)	(۱.۴۵۱.۶۷۵)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۰	۳۱.۴۷۰	۰	۴۸.۵۳۲	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۶۳	۶۶۹	۶۳	۶۶۹	سایر
(۳۱۲.۶۵۸)	(۱.۰۱۸.۱۷۴)	۲۵۴.۸۴۳	(۱.۵۳۱.۰۰۷)	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۴۱.۹۱۹	۶۹.۹۲۱	۱۵۳.۹۳۳	۳۱.۸۰۵	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۶۱.۶۱۰)	(۱.۱۳۸.۲۰۹)	(۱۶۲.۱۳۸)	(۱.۱۴۲.۳۵۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۳۶.۵۴۷)	(۲۰۳.۷۲۷)	(۳۳۸.۴۶۸)	(۲۰۳.۸۶۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳۳.۱۲۶	۱۵۸.۰۸۹	۱۲۲.۵۴۶	۱۷۷.۱۵۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۵۱.۶۴۵	۲۶۵.۱۵۸	۵۱.۶۴۵	۲۶۵.۱۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۷۱.۴۶۷)	(۸۴۸.۷۶۸)	(۱۷۲.۴۸۲)	(۸۷۲.۰۹۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۴۲.۲۷۱	۳۹۲.۱۴۹	۹۰۱.۳۵۳	۵۶۷.۷۳۶	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۷.۵۴۴	۱.۳۶۷.۴۲۰	جمع بدهی
(۳۳۴.۹۷۲)	(۳۸۱.۴۵۹)	موجودی نقد
۶۱۲.۵۷۲	۹۸۵.۹۶۱	خالص بدهی
۲.۷۱۲.۵۸۸	۳.۸۸۱.۰۹۵	حقوق مالکانه
۲۳	۲۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

نسبت مطلوب داشتن بهترین بازده و سودآوری نسبت به شرکتهای موجود در صنعت است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت های ارزی

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

۴-۳۴- ریسک کاهش تقاضای بازار

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

۵-۳۴- ریسک قیمت نهاده های تولید

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

۶-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	۱۴۰۰
۳۱۹,۲۹۹	۰	۶,۳۸۵	۴۱,۵۰۹	۲۷۱,۴۰۵	پرداختنی های تجاری
۱۹۱,۳۳۲	۰	۴,۴۹۲	۲۹,۱۹۸	۱۵۷,۶۴۲	سایر پرداختنی ها
۹۱,۵۹۵	۰	۰	۹۱,۵۹۵	۰	مالیات پرداختنی
۱۹۷,۶۲۰	۰	۹,۷۷۱	۱۸۷,۸۴۹	۰	سود سهام پرداختنی
۹۶۷,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰	۰	۰	۰	بدهی های احتمالی
۱,۷۶۶,۸۴۶	۹۶۷,۰۰۰	۲۰,۶۴۸	۳۵۰,۱۵۱	۴۲۹,۰۴۷	جمع

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۴-۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء	۳,۰۶۵	۳,۰۶۵	۰
کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ جیرفت)	۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	۰
محمد نورالدینی شاه آبادی	۲,۴۴۲	۲,۴۴۲	۰
شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران	۱,۰۳۹	۱,۰۳۹	۰
سایر مشتریان	۲,۵۷۱	۲,۵۷۱	۰
شرکت عصر توسعه	۹۹۰	۹۹۰	۹۹۰
محمد میمند	۶۴۷	۶۴۷	۶۴۷
محمد صائب	۶۳۰	۶۳۰	۶۳۰
سید نعمت مرتضوی	۳۴۰	۳۴۰	۳۴۰
شرکت SKY	۶۱۹	۶۱۹	۶۱۹
شرکت UCP-Faroor	۴۶۹	۴۶۹	۴۶۹
شرکت الفاضل	۲۵	۲۵	۲۵
	<u>۱۵,۵۹۷</u>	<u>۱۵,۵۹۷</u>	<u>۱,۰۰۳,۷۲۰</u>

۳۴-۸- ریسک ویروس کرونا

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

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۵- وضعیت اوزی

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

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۶,۶۲۰	۱,۹۴۰	۲۱

موجودی نقد

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

۱۳۹۹	خالص		سود سهام دریافتی	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها	برداختنی تجاری و سایر در یافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی					
۲۰,۱۷۹	۱۲۳,۲۸۷	۱۷,۳۰۵	*	۱۷,۳۰۵	*	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	واحد تجاری اصلی و نهایی
*	۵	۱۰۴	*	*	۵۹۶	شرکت سیمان ممتازان	شرکت های وابسته
۲۹۸	*	۲۹۷	۲	۱۰۸	۴	شرکت سیمان مازندران	شرکت های وابسته
*	۱,۲۲۶	*	*	۴۰۰	*	شرکت سیمان شمال	سایر اشخاص وابسته
*	۷۱	*	*	*	۱۲۳	شرکت سیمان فیروز کوه	
۲۰,۵۷۷	۱۲۴,۵۸۹	۱۷,۸۰۶	۳	۵۲	۱۲۳	شرکت سیمان توسعه ماهان	
			۳	۱۷,۸۶۵	۷۲۳	جمع کل	

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

اجاره دریافتی	بارگیری سیمان	مشمول مانده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سیمان مازندران	اشخاص وابسته
-	-	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	اشخاص وابسته
-	-	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سیمان شمال	
-	-	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سیمان فیروز کوه	
-	-	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
۴۵	۴۷۷,۸۴۲	-	شرکت فرعی	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان	سایر اشخاص وابسته
۲۲	-	-	شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	

۲-۲-۳۶- طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معامله با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
۲-۲-۳۶- در معامله با سایر اشخاص وابسته ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۳۹۹	خالص		سود سهام دریافتی	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها	برداختنی تجاری و سایر در یافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی					
۲۰,۳۳۳	۱۰۳,۷۷۵	۱۷,۳۰۵	۱۹۴,۸۳۱	۱۷,۳۰۵	۵۳۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۲۶,۰۴۶	*	۲۱,۸۴۰	۳۰,۷۶۲	۵۲,۶۰۲	*	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	شرکت های فرعی
*	۱۲۳,۲۸۷	*	۱	*	۵۹۶	شرکت حمل و نقل بهمن بار	شرکت های وابسته
*	۵	۱۰۴	*	*	۴	شرکت سیمان ممتازان	
۲۹۸	*	۲۹۷	۲	۱۰۸	*	شرکت سیمان مازندران	شرکت های وابسته
*	۱,۲۲۶	*	*	۴۰۰	*	شرکت سیمان شمال	سایر اشخاص وابسته
*	۷۱	*	*	*	۱۲۳	شرکت سیمان فیروز کوه	
۵۶,۷۸۷	۲۲۸,۳۶۴	۲۹,۶۴۶	۲۲۵,۵۹۷	۷۰,۴۶۷	۱,۲۵۹	شرکت سیمان توسعه ماهان	
			۲۲۵,۵۹۷	۷۰,۴۶۷	۱,۲۵۹	جمع کل	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۷- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰
۰	۲۰,۳۹۸
۰	۵,۲۶۶
۰	۹,۷۷۷
۱,۷۰۰	۳۷,۱۴۱

پروژه بهینه سازی خط ۳ - شرکت طراح سهپند سیمان
پروژه بهینه سازی آسیاب سیمان واحد سه - شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
پروژه بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد دو
پروژه تبدیل الکتروفیتر به بگ هاوس آسیاب سیمان واحد سه

۳۷-۱-۱- پروژه بهینه سازی خط تولید واحد سه به منظور افزایش بهره وری و کاهش بهای تمام شده کالای ساخته شده از ابتدای تیر ماه سال ۱۳۹۷ با عقد قرارداد شماره ۹۹۰/ت/۹۷ مورخ ۹۷/۰۳/۲۹ به مبلغ ۱۱,۴۹۶ میلیون ریال با شرکت خدمات مهندسی راهبرد صنعت دنیا آغاز گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۷,۰۹۹ میلیون ریال از هزینه های پروژه انجام شده است. شایان ذکر است که برآورد کل مخارج تکمیل پروژه مبلغ ۲,۰۵۰ میلیارد ریال برآورد گردیده است. معهدا تا تاریخ تهیه این گزارش هیچگونه قراردادی در خصوص عملیات اجرایی پروژه منعقد نگردیده است.

۳۷-۱-۲- پروژه بهینه سازی آسیاب سیمان واحد یک به منظور افزایش بهره وری و کاهش بهاء تمام شده کالای ساخته شده از ابتدای دی ماه ۱۳۹۹ با عقد قرارداد شماره ۹۹۱/ص/۲۱۷۵ و ۹۹۱/ص/۲۱۷۴ مورخ ۹۹/۰۹/۲۷ به مبلغ ۱۶,۲۹۳ میلیون ریال با شرکت نوآوران صنعت سبز پارس آغاز گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۴,۶۰۱ میلیون ریال از هزینه های پروژه انجام شده است. شایان ذکر است که برآورد کل مخارج تکمیل پروژه مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که انتظار می رود تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به بهره برداری برسد.

۳۷-۱-۳- پروژه بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد دو به منظور افزایش بهره وری و کاهش بهاء تمام شده کالای ساخته شده از ابتدای تیر ماه ۱۴۰۰ با خرید ۹۰ رسته زنجیر باند آموند به مبلغ ۶,۰۳۵ ریال با شرکت زنجیر سازان نگین غرب آغاز گردیده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸,۷۳۴ میلیون ریال از هزینه های مربوط به این پروژه به وقوع پیوسته است. شایان ذکر است که برآورد کل مخارج پروژه ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و انتظار می رود در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به بهره برداری برسد.

۳۷-۱-۴- پروژه تبدیل الکتروفیتر به بگ هاوس آسیاب سیمان واحد سه به منظور افزایش بهره وری و کاهش بهاء تمام شده کالای ساخته شده از ابتدای مهر ماه ۱۴۰۰ با مبلغ برآوردی بالغ بر ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آغاز گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی در مرحله تجهیز کارگاه می باشد.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۷,۰۰۰	۹۶۷,۰۰۰	۳۷-۲-۱
۱۴,۰۹۸	۱۴,۰۹۸	۳۷-۲-۲
۹۸۱,۰۹۸	۹۸۱,۰۹۸	

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت سیمان ممتازان
تضمین شرکت تولید نیروی آذرخش

۳۷-۲-۱- تضمین وام شرکت سیمان ممتازان مربوط به اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن با سررسید ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ می باشد. شایان ذکر است که تسهیلات دریافتی شرکت مذکور مطابق با تفاهم نامه شماره ۹۴۸۸۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ فی مابین شرکت سیمان ممتازان و بانک صنعت و معدن از تسهیلات ارزی به ریالی تبدیل گردیده و همچنین تاریخ سررسید اقساط تسهیلات از مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ تغییر یافته است. سایر مواد و شرایط قرارداد کماکان معتبر می باشد. شایان ذکر است که در قبال تضمین فوق یک فقره چک ضمانت به مبلغ ۹۶۷,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت سیمان ممتازان اخذ شده است.

۳۷-۲-۲- تضمین شرکت تولید نیروی آذرخش مربوط به خرید برق مصرفی از بورس انرژی می باشد.

۳۷-۲-۳- از بابت طرح طبقه بندی مشاغل و اشتغال کارکنان در واحدهای سخت و زبان آور، بدهی به سازمان تامین اجتماعی وجود دارد که به دلیل عدم نامشخص بودن، ذخیره در حساب ها منظور نشده است.

۳۷-۳- شرکت فاقد دارایی احتمالی است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲۵,۹۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۸ ریال برای هر سهم) است.

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