

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه  
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به هیئت مدیره**

**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**

**مقدمه**

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**نتیجه‌گیری**

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تأکید بر مطلب خاص

۴ - به شرح یادداشت ۱-۲-۱۱، اراضی کارخانه در شهر کرمان، در سال ۱۳۴۶ بصورت حدی و بدون تعیین حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از اراضی مزبور طبق نظریه کمیسیون منابع طبیعی، ملی اعلام گردیده و صرفاً میزان 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 به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱، شرکت طی قرارداد منعقد با شرکت نوسازی و ساختمان تهران (سهامی عام) در سال ۱۳۸۲ یک طبقه از برج ظفر به متراژ ۱۱۴۷ متر مربع از شرکت مزبور 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 در مورد سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### سایر الزامات گزارشگری

۶- 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	
بند (۴) ماده ۷	افشا صورت مالی میان دوره ای تلفیقی در موعد مقرر.
تبصره ماده ۹	افشا فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره.

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

گروه صنایع سپیمان کرمان (سهامی عام)

شرح	شماره ماده دستورالعمل
ارائه صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها.	بند (۱) ماده ۱۰
افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۴۲
منشور مدون برای رویه اجرایی دبیرخانه هیات مدیره با تصویب هیات مدیره.	تبصره ۱ ماده ۲۳
ارزیابی و مستندسازی اثربخشی هر ساله هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی شرکت های فرعی و وابسته توسط هیات مدیره.	ماده ۱۶
افشاء علت تغییر سود (زیان) عملیاتی بیش از ۳۰ درصد نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل.	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹

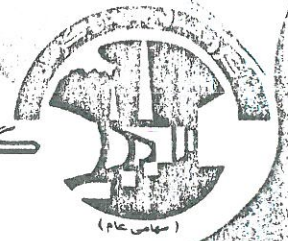
۹ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

یزدان خدیبی بروجنی

رضا کریمی مریدانی

سازمان حسابرسی



# گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

## الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲  
۳  
۴  
۵

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

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

۶  
۷  
۸  
۹

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

## ج- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۰-۴۷

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

ساختمان  
سایمان  
کرمنا

کیلومتر ۱۷ جاده تهران  
صندوق پستی: ۰۱۹-۳۱۱۷۵  
تلفن: ۰۳۴-۳۲۹ ۱۰ ۲۵۰  
دورنگار: ۰۳۴-۳۲۹ ۱۰ ۳۰۰



www.kclg.ir

Info@kclg.ir

دفتر مرکزی  
تهران، بلوار آفریقا  
نوجه فرزاد شرقی، شماره ۳  
صندوق پستی: ۰۵۷۷-۱۵۸۷۵  
تلفن: ۰۲۱-۸۸ ۸۷ ۲۱-۴  
دورنگار: ۰۲-۸۸ ۷۸ ۴۲

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱,۶۶۰,۷۳۲	۲,۷۶۶,۷۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۹۶,۱۷۶)	(۱,۸۲۰,۶۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۶۴,۵۵۶	۹۴۶,۱۰۳		سود ناخالص
(۹۶,۲۶۶)	(۱۲۸,۷۷۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۵۳,۷۹۱	۱,۲۱۷,۹۷۹	۱۴-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱,۱۲۲,۰۸۱	۲,۰۳۵,۳۱۲		سود عملیاتی
۰	(۱,۹۵۶)	۸	هزینه مالی
۲۲,۹۱۵	۱۸۲,۴۹۰	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۴۴,۹۹۶	۲,۲۱۵,۸۴۶		سود قبل از مالیات
(۸۴,۷۴۶)	(۸۷,۱۴۹)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۶۰,۲۵۰	۲,۱۲۸,۶۹۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۰۶۰,۱۱۶	۲,۱۲۸,۵۷۶		مالکان شرکت
۱۳۴	۱۲۱		منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۶۰,۲۵۰	۲,۱۲۸,۶۹۷		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت
۸۹۵	۱,۶۸۴		عملیاتی (ریال)
۱۷	۱۴۹		غیر عملیاتی (ریال)
۹۱۳	۱,۸۳۳	۱۰	سود پایه هر سهم

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

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۷۱۹,۲۱۰	۸۶۰,۲۶۴	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۵۹	۳,۹۷۵	۱۲	سرقفلی
۷,۲۴۸	۷,۴۲۷	۱۳	دارایی های نامشهود
۲,۱۳۲,۹۰۸	۱,۸۵۶,۵۹۲	۱۴	سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته
۶۲۴,۶۰۵	۸۲۴,۶۰۷	۱۵	سرمایه گذاری بلند مدت
۷۷	۰	۱۶-۳	دریافتی های بلند مدت
۱۶,۵۶۲	۱۶,۲۸۲	۱۷	سایر دارایی ها
<u>۳,۵۰۴,۷۶۹</u>	<u>۳,۵۶۹,۱۴۷</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۵۹۳,۰۹۱	۵۴۷,۶۳۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۸۶۱,۷۸۹	۲,۳۰۱,۰۲۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷۸,۸۰۸	۱,۵۳۹,۱۹۲	۱۶-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۵۱,۸۵۳	۵۷۵,۸۸۳	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۹,۷۳۳	۵۷۶,۷۴۵	۲۱	موجودی نقد
<u>۳,۵۰۵,۲۷۴</u>	<u>۵,۵۴۰,۴۸۷</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۷,۰۱۰,۰۴۳</u>	<u>۹,۱۰۹,۶۳۴</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۹۹۱,۴۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۰۹,۷۶۵	۱۶۰,۶۲۱	۲۳	اندوخته قانونی
۳۶۵	۳۶۵	۲۴	سایر اندوخته ها
۴,۴۹۰,۰۱۳	۴,۱۳۸,۱۴۱		سود انباشته
۰	(۸,۷۰۲)	۲۵	سهام خزانه
<u>۵,۵۹۱,۵۸۳</u>	<u>۵,۷۹۰,۴۲۵</u>		<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت</b>
۱,۰۳۰	۸۳۵	۲۶	منافع فاقد حق کنترل
<u>۵,۵۹۲,۶۱۳</u>	<u>۵,۷۹۱,۲۶۰</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۱۳,۲۷۰	۱۶۶,۳۴۸	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۱۳,۲۷۰</u>	<u>۱۶۶,۳۴۸</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵۷۷,۴۴۲	۵۴۳,۹۰۸	۲۸-۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴۷,۰۵۶	۱۲۸,۷۹۸	۲۹	مالیات پرداختی
۱۹۷,۷۲۵	۱,۸۳۳,۵۱۷	۳۰	سود سهام پرداختی
۳۸۱,۹۳۷	۶۰۵,۸۰۳	۳۱	پیش دریافت ها
۰	۴۰,۰۰۰	۳۲	تسهیلات مالی دریافتی
<u>۱,۳۰۴,۱۶۰</u>	<u>۳,۱۵۲,۰۲۶</u>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۱,۴۱۷,۴۳۰</u>	<u>۳,۳۱۸,۳۷۴</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۷,۰۱۰,۰۴۳</u>	<u>۹,۱۰۹,۶۳۴</u>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۹۹۱,۴۴۰	۱۰۹,۷۶۵	۳۶۵	۴,۴۹۰,۰۱۳	۰	۵,۵۹۱,۵۸۳	۱,۰۳۰	۵,۵۹۲,۶۱۳
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱							
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۲,۱۲۸,۵۷۶	۰	۲,۱۲۸,۵۷۶	۱۲۱	۲,۱۲۸,۶۹۷
افزایش سرمایه			(۵۰۸,۵۶۰)	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب			(۱,۹۲۰,۴۱۹)	۰	(۱,۹۲۰,۴۱۹)	(۳۱۶)	(۱,۹۲۰,۷۳۵)
تخصیص به اندرخته قانونی	۵۰,۸۵۶	۰	(۵۰,۸۵۶)	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	(۳۶,۹۲۹)	(۳۶,۹۲۹)	۰	(۳۶,۹۲۹)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۲۸,۲۲۷	۲۸,۲۲۷	۰	۲۸,۲۲۷
زیان حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	(۶۱۳)	۰	(۶۱۳)	۰	(۶۱۳)
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۶۰,۶۲۱	۳۶۵	۴,۱۳۸,۱۴۱	(۸,۷۰۲)	۵,۷۹۰,۴۲۵	۸۳۵	۵,۷۹۱,۲۶۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۹۹۱۴۴۰	۱۰۷۸۴۲	۳۶۵	۲۶۱۲۰۹۶	۰	۳۷۱۱۷۴۳	۴۹۰	۳۷۱۲۲۳۳
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱							
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰							
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۰۶۰۱۱۶	۰	۱۰۶۰۱۱۶	۱۳۴	۱۰۶۰۲۵۰
سود سهام مصوب			(۱۰۹۰۴۵۱)	۰	(۱۰۹۰۴۵۱)	۰	(۱۰۹۰۴۵۱)
انتقال به سهام منافع فاقد کنترل			(۱۲)	۰	(۱۲)	۱۴۵	۱۳۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۰۷۸۴۲	۳۶۵	۲۵۸۱۷۴۹	۰	۳۶۸۱۳۹۶	۷۶۹	۳۶۸۲۱۶۵

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
نقد حاصل از عملیات	۹۲۸,۰۴۲	(۱۵,۵۱۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۵,۴۰۷)	(۷۲,۷۳۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۸۲۲,۶۳۵	(۸۸,۲۴۸)
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸۵,۸۵۶)	(۳۳,۶۱۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۲۰)	۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۳۰۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۴۳,۷۹۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۴,۰۳۰)	(۳۲,۶۸۴)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۴۶,۴۲۵	۱۳۲,۵۴۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۱۳,۷۸۱)	(۱,۲۵۹)
<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>	۴۰۸,۸۵۴	(۸۹,۵۰۷)
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۲۸,۲۲۷	۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۶,۹۲۹)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۸۴,۹۴۳)	(۷۳,۸۴۰)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۴۰,۰۰۰	۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۵۳,۶۴۵)	(۷۳,۸۴۰)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۵۵,۲۰۹	(۱۶۳,۳۴۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۱۹,۷۳۳	۳۵۸,۲۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۸۰۳	۱,۴۹۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۷۶,۷۴۵	۱۹۶,۳۷۶

سازمان حسابداری  
گزارش بررسی اجمالی

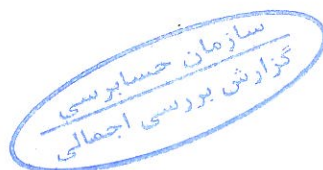
گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱,۵۸۸,۲۰۸	۲,۵۹۱,۹۳۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۹۰,۶۹۶)	(۱,۷۰۱,۸۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۷,۵۱۲	۸۹۰,۰۷۳		سود ناخالص
(۹۲,۳۷۹)	(۱۲۳,۰۵۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۰۵,۱۳۳	۷۶۷,۰۱۸		سود عملیاتی
۷۸۷,۴۶۵	۱,۶۷۶,۱۱۹	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۹۲,۵۹۸	۲,۴۴۳,۱۳۷		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۸۱,۱۱۵)	(۸۳,۲۴۵)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۱۱,۴۸۳	۲,۳۵۹,۸۹۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۸۱	۵۹۵		عملیاتی (ریال)
۶۷۶	۱,۴۳۸		غیر عملیاتی (ریال)
۹۵۷	۲,۰۳۳	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

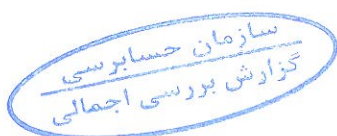


گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی جداگانه  
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۶۰۲,۷۶۷	۶۹۹,۸۴۹	۱۱-۲	دارایی های غیر جاری
۶,۹۶۳	۶,۹۰۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۴۱,۴۳۹	۱,۴۴۱,۴۴۱	۱۵	دارایی های نامشهود
۷۷	۰	۱۶-۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۵۶۲	۱۶,۲۸۲	۱۷	دریافتی های بلند مدت
۱,۸۶۷,۸۰۹	۲,۱۶۴,۴۷۷		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۵۸۹,۹۲۰	۵۴۶,۰۵۲	۱۸	دارایی های جاری
۱,۸۵۶,۳۹۴	۲,۲۹۱,۵۵۴	۱۹	پیش پرداخت ها
۲۶۹,۳۷۹	۱,۶۲۷,۶۳۰	۱۶-۲	موجودی مواد و کالا
۲۸۳,۵۵۳	۲۸۴,۱۵۱	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۸۱,۴۵۹	۵۵۳,۹۵۲	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۳۸۰,۷۰۶	۵,۳۰۳,۳۳۹		موجودی نقد
۵,۲۴۸,۵۱۵	۷,۴۶۷,۸۱۶		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۹۹۱,۴۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۹۹,۱۴۴	۱۵۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۳۶۵	۳۶۵	۲۴	سایر اندوخته ها
۲,۷۹۰,۱۴۶	۲,۶۶۹,۵۹۰		سود انباشته
۰	(۸,۷۰۲)	۲۵	سهام خزانه
۳,۸۸۱,۰۹۵	۴,۳۱۱,۲۵۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۸,۲۹۶	۱۶۳,۷۴۰	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۸,۲۹۶	۱۶۳,۷۴۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۴۳,۸۹۷	۴۳۷,۷۹۵	۲۸-۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳۵,۶۷۰	۱۱۶,۰۲۴	۲۹-۳	مالیات پرداختی
۱۹۷,۶۲۰	۱,۸۳۳,۲۰۱	۳۰	سود سهام پرداختی
۳۸۱,۹۳۷	۶۰۵,۸۰۳	۳۱	پیش دریافت ها
۱,۲۵۹,۱۲۴	۲,۹۹۲,۸۲۳		جمع بدهی های جاری
۱,۳۶۷,۴۲۰	۳,۱۵۶,۵۶۳		جمع بدهی ها
۵,۲۴۸,۵۱۵	۷,۴۶۷,۸۱۶		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 جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
۹۹۱,۴۴۰	۹۹,۱۴۴	۳۶۵	۰	۲,۷۹۰,۱۴۶	۳,۸۸۱,۰۹۵
۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۹,۸۹۲	۲,۳۵۹,۸۹۲
۵۰۸,۵۶۰	۰	۰	۰	(۵۰۸,۵۶۰)	۰
۰	۵۰,۸۵۶	۰	۰	(۵۰,۸۵۶)	۰
۰	۰	۰	(۳۶,۹۲۹)	۰	(۳۶,۹۲۹)
۰	۰	۰	۲۸,۲۲۷	۰	۲۸,۲۲۷
۰	۰	۰	۰	(۶۱۳)	(۶۱۳)
۰	۰	۰	۰	(۱,۹۲۰,۴۱۹)	(۱,۹۲۰,۴۱۹)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۵	(۸,۷۰۲)	۲,۶۶۹,۵۹۰	۴,۳۱۱,۲۵۳

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندرخته قانونی	سایر اندوخته	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
۹۹۱,۴۴۰	۹۹,۱۴۴	۳۶۵	۰	۱,۶۲۱,۶۴۱	۲,۷۱۲,۵۹۰
۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۱,۴۸۳	۱,۱۱۱,۴۸۳
۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	(۱,۰۹۰,۵۸۴)
۹۹۱,۴۴۰	۹۹,۱۴۴	۳۶۵	۰	۱,۶۴۲,۵۴۰	۲,۷۳۳,۴۸۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
(۱۸,۴۱۸)	۷۱۸,۱۱۳	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۷۱,۰۰۰)	(۱۰۲,۸۹۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۹,۴۱۸)	۶۱۵,۲۱۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
(۶,۶۱۵)	(۱۵۵,۳۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۲۶,۸۵۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۶,۰۵۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۲,۶۸۴)	(۵۹۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۲,۵۴۳	۲۴۸,۱۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۳,۷۹۵	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۸۹	(۱۵۰,۹۸۹)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۸,۴۲۹)	۴۶۴,۲۳۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
۰	۲۸,۲۲۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
۰	(۳۶,۹۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۷۳,۸۴۰)	(۲۸۴,۸۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۳,۸۴۰)	(۲۹۳,۵۴۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۲,۲۶۹)	۱۷۰,۶۹۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۳۴,۹۷۲	۳۸۱,۴۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۱,۴۹۸)	۱,۸۰۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷۱,۲۰۵	۵۵۳,۹۵۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت گروه صنایع سیمان کرمان به شناسه ملی: ۱۰۶۳۰۰۱۹۴۷۶، شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان و شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (شرکت های فرعی) است. شرکت سیمان کرمان در تاریخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۴۶ تحت شماره ۱۷۰ در اداره ثبت شرکت های کرمان به صورت شرکت سهامی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۱/۷/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آبان ماه ۱۳۵۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نام شرکت به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۹/۵ مجمع عمومی فوق العاده به گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) تغییر یافته است، مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در کرمان ۱۷ کیلومتر 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 ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است.

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۲۶	۱۴	۲۶	۱۴	
۱۸۶	۱۹۳	۱۹۱	۱۹۸	کارکنان موقت و قراردادی
۲۱۲	۲۰۷	۲۱۷	۲۱۲	
۱۹۵	۱۹۶	۱۹۵	۱۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۰۷	۴۰۳	۴۱۲	۴۰۸	

**۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:**

**۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:**

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد ۴۲ حسابداری اندازه گیری ارزش منصفانه و استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای.

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

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

**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۳-اهم رویه های حسابداری

۳-۱-۳-مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای:

۳-۱-۱-۳-اقدام صورت مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۱-۲- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی استفاده شده است.

۳-۲-مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقدام 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- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیان تلفیق شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود، همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقدام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۲-۷- شرکت های فرعی و درصد مالکیت شرکت اصلی در هر یک از آن ها به شرح زیر می باشد:

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

۳-۲-۸- سال مالی شرکت های فرعی با شرکت اصلی تطبیق دارد.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مزاد "حاصل جمه مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی



**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد". مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه اندازه گیری مورد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیق به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

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

**۳-۳-۴- درآمد عملیاتی**

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

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

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

۳-۴-۴- سود سهام: سود سهام حاصل از سرمایه گذاری هایی که به ارزش ویژه شناسایی نشده است، در زمان احراز حق دریافت توسط سهامدار، به استثنای سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و وابسته.

**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	۲۷۶.۳۷۵ ریال	
بانک های ارزی	دلار - سنا	۲۷۶.۳۷۵ ریال	شفافیت، قابلیت دسترسی و نزدیکی بودن به نرخ بازار
بانک های ارزی	یورو - سنا	۲۸۶.۴۱۶ ریال	

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

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
 ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

**۳-۶- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در 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

**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

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

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱، 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

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

**۳-۸- دارایی های نامشهود**

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

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

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

**۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- 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	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 میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۱۰-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش**

۱-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

**۱۱-۳- ذخایر**

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

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

**۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۱۳-۳- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
<b>سرمایه گذاری بلندمدت :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

نوع سرمایه گذاری	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
<b>شناخت درآمد</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

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

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

**۱۴-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۱-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۳- 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.

۳-۱۴-۳- 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.

**۱۵-۳- مالیات بر درآمد**

**۱-۱۵-۳- 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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**۲-۱۵-۳- 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.

**۱۶-۳- سهام خزانه**

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

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

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

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

**۲-۴-۱- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت سیمان ممتازان**

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

**۲-۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات**

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱,۵۸۸,۲۰۸	۲,۵۹۱,۹۳۴	۱,۵۸۸,۲۰۸	۲,۵۹۱,۹۳۴	۵-۱	فروش خالص
۰	۰	۱۸,۲۲۹	۱۴۰,۶۶۰	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۰	۰	۵۴,۲۹۵	۳۴,۱۹۵	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
<u>۱,۵۸۸,۲۰۸</u>	<u>۲,۵۹۱,۹۳۴</u>	<u>۱,۶۶۰,۷۳۲</u>	<u>۲,۷۶۶,۷۸۹</u>		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		داخلی:
۱,۶۲۸,۸۴۹	۵۰۰,۵۰۸	۲,۵۷۱,۹۵۷	۴۵۰,۸۸۴		گروه محصولات سیمان
۱,۶۲۸,۸۴۹	۵۰۰,۵۰۸	۲,۵۷۱,۹۵۷	۴۵۰,۸۸۴		
					صادراتی:
۲۲,۷۴۹	۴,۴۱۵	۲۹,۱۴۳	۴,۳۰۰		گروه محصولات سیمان
۱,۶۵۱,۵۹۸	۵۰۴,۹۲۳	۲,۶۰۱,۱۰۰	۴۵۵,۱۸۴		فروش ناخالص
(۶۳,۳۹۰)	۰	(۹,۱۶۶)	۰	۵-۱-۲	تخفیفات
<u>۱,۵۸۸,۲۰۸</u>	<u>۵۰۴,۹۲۳</u>	<u>۲,۵۹۱,۹۳۴</u>	<u>۴۵۵,۱۸۴</u>	۵-۱-۳	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 اعمال گردیده است. همچنین تغییر در ترکیب فروش نیز باعث افزایش مبلغ فروش محصولات گردیده است.

۵-۱-۲- مبلغ تخفیفات فروش مربوط به هزینه حمل و نقل محصولات به خریداران می باشد.

۵-۱-۳- کلیه فروش ها، مربوط به سایر اشخاص می باشند و فروش به اشخاص وابسته انجام نشده است.

۵-۱-۴- نرخ فروش داخلی و صادراتی سیمان بر اساس مصوبه انجمن صنفی صنعت سیمان و مصوبه کمیته فروش تعیین می گردد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۵- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
فروش داخلی		فروش صادراتی		جمع کل		فروش داخلی	
مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)
۶۶۱,۵۱۹	۱۹۳,۹۱۶	۰	۰	۶۶۱,۵۱۹	۱۹۳,۹۱۶	۱,۳۱۲,۹۴۳	۲۱۴,۴۲۶
۵۰۶,۰۱۳	۱۹۸,۸۱۸	۰	۰	۵۰۶,۰۱۳	۱۹۸,۸۱۸	۷۸۷,۴۸۰	۱۵۱,۲۲۳
۲۴۰,۲۵۷	۶۰,۹۴۴	۲۲,۷۴۹	۴,۴۱۵	۲۱۷,۵۰۸	۵۶,۵۲۹	۸۶-۱۵	۱۶,۴۳۵
۱,۶۲۷	۶۷۳	۰	۰	۱,۶۲۷	۶۷۳	۶۰,۵۵۱	۱۷,۴۹۰
۲۹,۲۷۲	۸-۱۳	۰	۰	۲۹,۲۷۲	۸-۱۳	۶۷,۴۷۷	۱۱,۱۴۷
۳۵,۴۹۱	۱۳,۱۶۷	۰	۰	۳۵,۴۹۱	۱۳,۱۶۷	۵۷,۱۱۲	۱۱,۱۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۲	۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۷۰۲	۹-۶۰
۱۵,۹۵۶	۲,۶۵۹	۰	۰	۱۵,۹۵۶	۲,۶۵۹	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱-۲۶	۲,۷۷۹
۱۲,۴۹۵	۱,۴۳۶	۰	۰	۱۲,۴۹۵	۱,۴۳۶	۲۰-۵۴	۲۲۵
۴۵,۵۰۳	۷,۲۰۴	۰	۰	۴۵,۵۰۳	۷,۲۰۴	۶۳,۳۹۵	۷,۲۳۱
۷۳-۰۳۶	۱۲-۰۵۹	۰	۰	۷۳-۰۳۶	۱۲-۰۵۹	۵۶-۹۱	۶,۷۱۷
۳,۶۶۱	۷۱۰	۰	۰	۳,۶۶۱	۷۱۰	۲,۸۸۴	۰
۹-۹۹	۱,۶۳۳	۰	۰	۹-۹۹	۱,۶۳۳	۱۵,۲۲۱	۸۵۲
۱۷,۶۶۹	۳,۶۹۱	۰	۰	۱۷,۶۶۹	۳,۶۹۱	۳۶,۹۰۷	۵,۶۰۸
۱,۶۵۱,۵۹۸	۵۰۴,۹۲۳	۲۲,۷۴۹	۴,۴۱۵	۱,۶۲۸,۸۴۹	۵۰۰,۵۰۸	۲,۶۰۱,۱۰۰	۴۵۵,۱۸۴
(۶۳,۳۹۰)	۰	۰	۰	(۶۳,۳۹۰)	۰	(۹,۱۶۶)	۰
۱,۵۸۸,۲۰۸	۵۰۴,۹۲۳	۲۲,۷۴۹	۴,۴۱۵	۱,۵۶۵,۴۵۹	۵۰۰,۵۰۸	۲,۵۹۱,۹۳۴	۴۵۰,۸۸۴

۱-۲-۵- مقدار صادرات سیمان ۴۳۰۰ تن می باشد که با نرخ ۱۱۸,۶۹۰ دلار و براساس نرخ ارز سامانه سنا محاسبه می گردد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۱,۴۴۲	۱۲۲,۷۰۷	۵-۲-۱ درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت
۴,۹۴۳	۵,۴۳۰	۵-۲-۲ درآمد حاصل از کمیسیون
۰	۵۷۹	درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی
۱,۸۴۴	۱۱,۹۴۴	درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی شرکت
<u>۱۸,۲۲۹</u>	<u>۱۴۰,۶۶۰</u>	

۲-۵- مبلغ ۳۲۶,۹۲۸ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات به شرکت فرعی بهمن بار می باشد که در فرآیند تلفیق حذف شده است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۷,۳۶۰	۵,۳۰۶	درآمد سود سهام
۲,۷۸۵	۳,۹۰۲	درآمد سود تضمین شده
۳۴,۱۵۰	۲۴,۹۸۷	۵-۳-۱ سود حاصل از خرید و فروش سهام
<u>۵۴,۲۹۵</u>	<u>۳۴,۱۹۵</u>	

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

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

۴-۵- فروش خالص

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		شرکت
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۱,۵۸۸,۲۰۸	۱۰۰٪	۲,۵۹۱,۹۳۴	
۱۰۰٪	۱,۵۸۸,۲۰۸	۱۰۰٪	۲,۵۹۱,۹۳۴	

۴-۵- درآمد ارائه خدمات

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۱۸,۲۲۹	۱۰۰٪	۱۴۰,۶۶۰	
۱۰۰٪	۱۸,۲۲۹	۱۰۰٪	۱۴۰,۶۶۰	

۴-۵- سود سرمایه گذاری ها

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - میلیون ریال	سایر اشخاص
۱۰۰٪	۵۴,۲۹۵	۱۰۰٪	۳۴,۱۹۵	
۱۰۰٪	۵۴,۲۹۵	۱۰۰٪	۳۴,۱۹۵	



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۴۹۰,۳۸۵	۱,۰۷۵,۰۷۴	۱,۵۶۵,۴۵۹	۸۸۰,۰۶۵	۱,۶۸۲,۷۲۶	۲,۵۶۲,۷۹۱
۷,۱۲۷	۱۵,۶۲۲	۲۲,۷۴۹	۱۰,۰۰۸	۱۹,۱۳۵	۲۹,۱۴۳
۴۹۷,۵۱۲	۱,۰۹۰,۶۹۶	۱,۵۸۸,۲۰۸	۸۹۰,۰۷۳	۱,۷۰۱,۸۶۱	۲,۵۹۱,۹۳۴
۵,۶۷۴	۵,۷۶۸	۱۱,۴۴۲	۵,۴۹۹	۱۱۷,۲۰۸	۱۲۲,۷۰۷
۳,۴۶۲	۱,۴۸۱	۴,۹۴۳	۳,۵۵۹	۱,۸۷۱	۵,۴۳۰
.	.	.	۸۸	۴۹۱	۵۷۹
۴۱۶	۱,۴۲۸	۱,۸۴۴	۴,۱۷۵	۷,۷۶۹	۱۱,۹۴۴
۳,۱۹۶	(۳,۱۹۶)	.	۸,۵۱۴	(۸,۵۱۴)	.
۱۲,۷۴۸	۵,۴۸۱	۱۸,۲۲۹	۲۱,۸۳۵	۱۱۸,۸۲۵	۱۴۰,۶۶۰
۱۷,۳۶۰	.	۱۷,۳۶۰	۵,۳۰۶	.	۵,۳۰۶
۲,۷۸۵	.	۲,۷۸۵	۳,۹۰۲	.	۳,۹۰۲
۳۴,۱۵۰	.	۳۴,۱۵۰	۲۴,۹۸۷	.	۲۴,۹۸۷
۵۴,۲۹۵	.	۵۴,۲۹۵	۳۴,۱۹۵	.	۳۴,۱۹۵
۵۶۴,۵۵۵	۱,۰۹۶,۱۷۷	۱,۶۶۰,۷۳۲	۹۴۶,۱۰۳	۱,۸۲۰,۶۸۶	۲,۷۶۶,۷۸۹

گروه:

فروش خالص:

داخلی:

گروه محصولات سیمان

صادراتی:

گروه محصولات سیمان

فروش سیمان

درآمد ارائه خدمات:

درآمد حاصل از حمل توسط کامیون های شرکت

درآمد حاصل از کمیسیون

درآمد حاصل از تامین نیروی انسانی تعاونی مصرف کارکنان

درآمد حاصل از قرارداد تامین نیروی شرکت

ارائه خدمات به سیمان کرمان

سود سرمایه گذاری ها:

درآمد سود سهام

درآمد سود تضمین شده

سود حاصل از خرید و فروش سهام

شرکت:

فروش خالص:

داخلی:

گروه محصولات سیمان

صادراتی:

گروه محصولات سیمان

فروش سیمان

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۳۵۹,۵۳۹	۰	۳۵۹,۵۳۹	۲۸۹,۵۲۹	۰	۲۸۹,۵۲۹
دستمزد مستقیم	۵۰,۱۶۲	۰	۵۰,۱۶۲	۴۳,۵۴۲	۰	۴۳,۵۴۲
سربار ساخت	۱,۵۵۳,۱۸۳	۱۱۸,۸۲۵	۱,۶۷۲,۰۰۸	۸۸۰,۵۳۱	۵,۴۸۰	۸۸۶,۰۱۱
جمع هزینه های ساخت	۱,۹۶۲,۸۸۴	۱۱۸,۸۲۵	۲,۰۸۱,۷۰۹	۱,۲۱۳,۶۰۲	۵,۴۸۰	۱,۲۱۹,۰۸۲
کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۳۹,۸۷۹)	۰	(۱۳۹,۸۷۹)	(۸۹,۴۷۴)	۰	(۸۹,۴۷۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۸۲۳,۰۰۵	۱۱۸,۸۲۵	۱,۹۴۱,۸۳۰	۱,۱۲۴,۱۲۹	۵,۴۸۰	۱,۱۲۹,۶۰۸
کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده	(۴۲,۳۳۵)	۰	(۴۲,۳۳۵)	(۱۶,۸۱۴)	۰	(۱۶,۸۱۴)
موجودی انبار بای کار انبار محصول	(۷۸,۸۰۹)	۰	(۷۸,۸۰۹)	(۱۶,۶۱۸)	۰	(۱۶,۶۱۸)
	۱,۷۰۱,۸۶۱	۱۱۸,۸۲۵	۱,۸۲۰,۶۸۶	۱,۰۹۰,۶۹۶	۵,۴۸۰	۱,۰۹۶,۱۷۶
شرکت:						
مواد مستقیم	۳۵۹,۵۳۹	۰	۳۵۹,۵۳۹	۲۸۹,۵۲۹	۰	۲۸۹,۵۲۹
دستمزد مستقیم	۵۰,۱۶۲	۰	۵۰,۱۶۲	۴۳,۵۴۲	۰	۴۳,۵۴۲
سربار ساخت	۱,۵۵۳,۱۸۳	۰	۱,۵۵۳,۱۸۳	۸۸۰,۵۳۱	۰	۸۸۰,۵۳۱
جمع هزینه های ساخت	۱,۹۶۲,۸۸۴	۰	۱,۹۶۲,۸۸۴	۱,۲۱۳,۶۰۲	۰	۱,۲۱۳,۶۰۲
کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۳۹,۸۷۹)	۰	(۱۳۹,۸۷۹)	(۸۹,۴۷۴)	۰	(۸۹,۴۷۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۸۲۳,۰۰۵	۰	۱,۸۲۳,۰۰۵	۱,۱۲۴,۱۲۹	۰	۱,۱۲۴,۱۲۹
کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده	(۴۲,۳۳۵)	۰	(۴۲,۳۳۵)	(۱۶,۸۱۴)	۰	(۱۶,۸۱۴)
موجودی انبار بای کار انبار محصول	(۷۸,۸۰۹)	۰	(۷۸,۸۰۹)	(۱۶,۶۱۸)	۰	(۱۶,۶۱۸)
موجودی انبار بای کار انبار محصول	۱,۷۰۱,۸۶۱	۰	۱,۷۰۱,۸۶۱	۱,۰۹۰,۶۹۶	۰	۱,۰۹۰,۶۹۶

۶-۱- با توجه به اینکه تولید واقعی تقریباً برابر با ظرفیت عملی می باشد (یادداشت ۴-۶) لذا شرکت فاقد هزینه های جذب نشده در تولید می باشد.

۶-۲- مصرف مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶-۲-۱-۱	۵۵,۱۶۹	۳۰,۱۹۷
مارل	۳۳,۷۱۹	۱۹,۹۷۳
سنگ گچ	۳۹,۸۰۳	۲۷,۳۷۲
۶-۲-۱-۱	۲۸,۲۹۵	۲۱,۳۹۵
سنگ آهن	۱۹۲,۱۷۸	۱۸۶,۵۳۲
۶-۲-۱-۲	۱۰,۳۷۵	۴,۰۶۰
کانولن		
پاکت مصرفی		
سایر		
	۲۵۹,۵۳۹	۲۸۹,۵۲۹

۶-۲-۱-۲- در دوره شش ماهه مورد گزارش مبلغ ۱۵۳,۲۰۳ میلیون ریال (دوره قبل ۲۳۱,۵۵۲ میلیون ریال) به شرح زیر مواد اولیه خریداری شده است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		مبلغ ریال	درصد	مبلغ ریال	درصد
مارل	ایران	۵۴,۴۹۴	۳۵	۳۰,۳۵۰	۱۳
سنگ گچ	ایران	۴۳,۸۱۱	۲۹	۲۵,۵۹۲	۱۲
سنگ آهن	ایران	۴۵,۵۸۸	۳۰	۲۸,۷۳۴	۱۲
کانولن	ایران	۰	۰	۱۳۴,۸۲۲	۶۱
سایر	ایران	۹,۳۱۰	۶	۲,۰۵۴	۲
		۱۵۳,۲۰۳	۱۰۰	۲۲۱,۵۵۲	۱۰۰

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

۶-۲-۱-۲- 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۳- دستمزد مستقیم به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه و شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۹,۳۲۸	۳۸,۹۸۹	۶-۳-۱
۱۱,۱۳۱	۶,۸۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۸۳	۴,۳۱۰	مزایای پایان خدمت
۴۳,۵۴۲	۵۰,۱۶۲	بیمه سهم کارفرما

۶-۳-۱- علت افزایش ۳۴ 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 ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۴- سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۶۰,۴۷۱	۱۹۴,۸۰۳	۱۶۰,۴۷۱	۱۹۴,۸۰۳	۶-۴-۱
۴۶,۱۲۷	۵۷,۹۸۷	۴۶,۱۲۷	۵۷,۹۸۷	۶-۴-۲
۱۴,۸۳۷	۲۱,۲۶۷	۱۴,۸۳۷	۲۱,۲۶۷	بیمه سهم کارفرما
۱۳۲,۱۳۶	۲۲۷,۰۶۲	۱۳۲,۱۳۶	۲۲۷,۰۶۲	حقوق و دستمزد کارکنان روزمزد و قراردادی
۱۲۷,۹۵۱	۴۱۱,۸۰۶	۱۲۷,۹۵۱	۴۱۱,۸۰۶	۶-۴-۳
۵۰,۷۷۱	۵۵,۵۷۳	۵۰,۷۷۱	۵۵,۵۷۳	سوخت کوره ها
۱۳۷,۴۴۹	۳۱۱,۶۰۲	۱۳۷,۴۴۹	۳۱۱,۶۰۲	برق مصرفی
۲۴,۴۷۰	۳۱,۱۲۰	۲۴,۴۷۰	۳۱,۱۲۰	مواد غیر مستقیم
۵۴,۶۳۰	۵۲,۱۹۵	۵۴,۶۳۰	۵۲,۱۹۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۲۳,۸۸۶	۳۸,۵۰۱	۲۳,۸۸۶	۳۸,۵۰۱	تعمیر و نگهداشت
۳۸,۷۲۲	۵۲,۳۵۴	۳۸,۷۲۲	۵۲,۳۵۴	اجاره ماشین آلات
۱۵,۳۵۶	۱۲,۵۹۶	۱۵,۳۵۶	۱۲,۵۹۶	لوازم مصرفی تعمیرات
۷,۸۲۱	۱۶,۴۱۴	۷,۸۲۱	۱۶,۴۱۴	لوازم الکتریکی
۵,۷۱۴	۲,۳۳۷	۵,۷۱۴	۲,۳۳۷	اجاره وسائط نقلیه
۲۳,۵۵۹	۲۸,۶۸۷	۲۳,۵۵۹	۲۸,۶۸۷	خدمات فنی داخلی و خارجی
۱,۷۳۷	۵,۳۹۴	۱,۷۳۷	۵,۳۹۴	هزینه پذیرایی و کانتین
۲,۰۶۴	۵,۲۳۷	۲,۰۶۴	۵,۲۳۷	هزینه محیط زیست و زیبا سازی
۰	۰	۵,۰۸۰	۱۱۸,۸۲۳	آب مصرفی
۳۶,۶۴۱	۴۶,۱۶۲	۳۷,۰۴۱	۴۶,۱۶۲	هزینه های سهم شرکت رانندگان مشارکت در درآمد سایر
۹۰۴,۳۴۲	۱,۵۷۱,۰۹۷	۹۰۹,۸۲۲	۱,۶۸۹,۹۲۰	
(۲۳,۸۱۱)	(۱۷,۹۱۲)	(۲۳,۸۱۱)	(۱۷,۹۱۲)	۷ سهم هزینه های اداری، عمومی و فروش از سربار ساخت
۸۸۰,۵۳۱	۱,۵۵۳,۱۸۵	۸۸۶,۰۱۱	۱,۶۷۲,۰۰۸	

۶-۴-۱- علت افزایش ۲۲ 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 ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

۶-۴-۲- علت افزایش ۲۳ درصدی هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً "مربوط به افزایش هزینه حقوق در دوره جاری نسبت به دوره قبل و همچنین افزایش هزینه ناشی از بازنشستگی تعداد پرسنل می باشد.

۶-۴-۳- علت افزایش ۳ برابری هزینه سوخت کوره ها مربوط به افزایش سه برابری نرخ گاز مصرفی در دوره جاری نسبت به دوره قبل می باشد

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس، نتایج ذیل را نشان می دهد:

واحد اندازه	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی متوسط ۳ سال	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تن	۱,۱۰۴,۰۰۰	۹۲۳,۹۵۶	۴۸۲,۸۹۶	۴۸۲,۸۹۶	۹۵۴,۷۱۰
تن	۱,۱۴۸,۱۶۰	۹۶۴,۱۴۰	۵۰۸,۹۲۴	۵۰۸,۹۲۴	۱,۰۲۸,۹۵۰

کلینکر  
سیمان

۶-۵-۱- علت کاهش تولید عمدتاً مربوط به قطعی برق و گاز مصرفی در دوره جاری نسبت به دوره قبل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۷-۱	۴۸,۱۵۴	۳۶,۴۶۴	۴۶,۱۷۱	۳۴,۸۸۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۸,۱۵۴	۳۶,۴۶۴	۴۶,۱۷۱	۳۴,۸۸۳
هزینه کارمزد کارگزاری	۷,۲۳۴	۴,۱۳۳	۷,۲۳۴	۴,۱۳۳
حقوق و دستمزد کارکنان قراردادی و روزمزد	۱۳,۸۵۹	۱۱,۷۸۵	۱۳,۷۸۸	۱۱,۷۳۶
مزایای پایان خدمت	۵,۴۷۳	۳,۸۷۳	۵,۰۴۶	۳,۵۸۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه مسئولیت مدنی	۴۴۶	۷۱۴	۳۴۸	۳۰۷
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۸۹۴	۸۵۴	۸۰۴	۵۹۷
حق حضور هیات مدیره	۱,۶۵۶	۲,۰۷۰	۱,۶۵۶	۲,۰۷۰
پاداش مجمع	۱,۲۲۲	۱,۳۲۸	۸۴۲	۱,۲۳۰
حق الزحمه حسابرسی	۳,۷۰۰	۲۸۲	۳,۷۰۰	۳۹
حق عضویت	۳,۵۹۵	۲,۱۳۴	۳,۵۹۵	۲,۱۳۴
سفر و فوق العاده ماموریت	۳۶۵	۲,۵۸۴	۳۶۵	۲,۵۸۴
جرایم تأمین اجتماعی	۲۴,۲۶۰	۶,۲۳۴	۲۱,۵۹۴	۵,۲۷۴
سایر	۱۱۰,۸۵۸	۷۲,۴۵۵	۱۰۵,۱۴۳	۶۸,۵۶۸
۶-۴	۱۲۸,۷۷۰	۹۶,۳۶۶	۱۲۳,۰۵۵	۹۲,۳۷۹
سهم هزینه های اداری و عمومی از سربار ساخت	۱۲۸,۷۷۰	۹۶,۳۶۶	۱۲۳,۰۵۵	۹۲,۳۷۹

۷-۱- علت افزایش ۳۴ 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 ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	۱,۹۵۶	۰	۰	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۹-۱	۵۴,۶۱۴	۳۰,۱۸۳	۵۴,۶۱۴	۳۰,۱۸۳
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۵۴,۶۱۴	۳۰,۱۸۳	۵۴,۶۱۴	۳۰,۱۸۳
۹-۱	۰	۰	۰	۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۰	۰	۰	۰
۹-۱	۵۲,۶۰۵	۴۳,۷۹۵	۵۲,۶۰۵	۴۳,۷۹۵
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۵۲,۶۰۵	۴۳,۷۹۵	۵۲,۶۰۵	۴۳,۷۹۵
سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳,۷۶۰	۹۰۰	۳,۷۶۰	۹۰۰
درآمد حاصل از اجاره محل	۵۹۸	۰	۵۹۸	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	۰	۰
درآمد فروش دارایی ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
هزینه کاهش سرمایه گذاری ها	۱,۸۰۳	(۱,۴۹۸)	۱,۸۰۳	(۱,۴۹۸)
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	۶۹,۱۱۰	۱۹,۹۱۵	۶۸,۴۴۵	۱۳,۱۸۸
سایر	۱۸۲,۴۹۰	۲۲,۹۱۵	۱,۶۷۶,۱۱۹	۷۸۷,۴۶۵

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

- ۹- درآمد سرمایه گذاری در سایر شرکت ها عمدتاً در شرکت مربوط به شناسایی سود سهام شرکت سیمات آرتا اردبیل به مبلغ ۴۴,۹۱۲ میلیون ریال، سیمان داراب مبلغ ۹,۵۹۷ میلیون ریال سود سهام شرکت های سیمان مازندران به مبلغ ۶۴۰,۶۴۴ میلیون ریال و شرکت سیمان ممتازان ۸۵۳,۶۵۰ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۱ مبلغ سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً در شرکت مربوط به درآمد حاصل از فروش ۳۷۸,۸۰۰ کیلوگرم گلوله کروم دار ضایعاتی و ۸۰۰۰ کیلوگرم بشکه خالی جمعاً به مبلغ ۶۷,۰۷۲ میلیون ریال به شرکت ایران ذوب می باشد.

۱۰- مبنای سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴۰۵,۱۳۳	۷۶۷,۰۱۸	۱,۱۲۲,۰۸۱	۲,۰۳۵,۳۱۲	سود عملیاتی
(۷۸,۳۰۶)	(۷۶,۰۴۶)	(۸۱,۹۳۷)	(۷۹,۹۴۸)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۲۲)	(۱۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۳۲۶,۸۲۷	۶۹۰,۹۷۲	۱,۰۴۰,۰۲۲	۱,۹۵۵,۲۴۳	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
۷۸۷,۴۶۵	۱,۶۷۶,۱۱۹	۲۲,۹۱۵	۱۸۰,۵۳۴	سود غیر عملیاتی
(۲,۸۰۹)	(۷,۱۹۹)	(۲,۸۰۹)	(۷,۲۰۱)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۲)	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۷۸۴,۶۵۶	۱,۶۶۸,۹۲۰	۲۰,۰۹۴	۱۷۳,۳۳۳	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۱۹۲,۵۹۸	۲,۴۴۳,۱۳۷	۱,۱۴۴,۹۹۶	۲,۲۱۵,۸۴۶	سود خالص
(۸۱,۱۱۵)	(۸۳,۲۴۵)	(۸۴,۷۴۶)	(۸۷,۱۴۹)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۳۴)	(۱۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۱۱۱,۴۸۳	۲,۳۵۹,۸۹۲	۱,۰۶۰,۱۱۶	۲,۱۲۸,۵۷۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۱۶۰,۹۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۹۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۹۶۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۹۶۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۲۸۱	۵۹۵	۸۹۵	۱,۶۸۴	سود پایه هر سهم:
۶۷۶	۱,۴۳۸	۱۷	۱۴۹	عملیاتی - ریال
۹۵۷	۲,۰۳۳	۹۱۳	۱,۸۳۳	غیر عملیاتی - ریال
				سود پایه هر سهم - ریال

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقورات	وسایل تقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	ساختن	زمین
۹۱۶,۴۸۸	۲,۳۳۵	۱۲,۶۶۴	۹,۷۹۶	۸۹۱,۶۹۳	۲۱,۹۰۳	۷۱,۰۲۹	۸۰,۱۲۳	۳۷۸,۴۳۹	۷۱,۷۷۱	۸۶,۱۶۳	۱۸۱,۲۱۷	۹۴۹
۲۹۹,۵۴۸	۰	۰	۱۳۰,۶۰۴	۱۶۸,۹۴۴	۸,۴۳۵	۱۲,۱۱۰	۷۶,۱۸۰	۲۹,۹۷۵	۲۳۲	۲۹,۹۸۳	۲,۰۲۹	۰
(۴۳۳)	۰	(۱۷۵)	۰	(۲۵۹)	۰	۰	(۲۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۲۱۵,۶۰۲	۲,۳۳۵	۱۲,۴۸۹	۱۴۰,۴۰۰	۱,۰۶۰,۳۷۸	۳۰,۳۳۸	۸۳,۱۳۹	۱۵۶,۴۳۳	۴۱۸,۴۱۴	۷۲,۰۰۳	۱۱۶,۱۴۶	۱۸۳,۳۴۶	۹۴۹
۱۸۵,۸۵۶	۰	۱۲,۶۹۵	۸۸,۹۷۵	۸۴,۱۸۶	۱,۷۱۱	۵,۸۶۱	۵۶,۸۷۲	۱۵,۶۲۵	۱,۶۶۸	۱,۴۴۷	۱,۶۰۳	۰
۱,۴۰۱,۴۵۸	۲,۳۳۵	۲۵,۱۸۴	۲۲۹,۳۷۵	۱,۱۴۴,۵۶۴	۳۲,۰۴۹	۸۹,۰۰۰	۲۱۲,۹۱۵	۴۳۴,۰۳۹	۷۳,۰۷۱	۱۱۷,۵۹۳	۱۸۴,۹۴۸	۹۴۹
۴۲۷,۸۷۴	۰	۰	۰	۴۲۷,۸۷۴	۱۴,۵۵۶	۵۲,۰۳۹	۲۶,۸۵۰	۲۰۴,۴۱۷	۵۳,۳۹۶	۹,۵۹۰	۶۷,۰۳۶	۰
۶۸,۷۷۷	۰	۰	۰	۶۸,۷۷۷	۲,۵۵۰	۶,۴۱۶	۱۳,۵۱۶	۳۱,۶۳۱	۲,۰۳۰	۶,۳۷۱	۶,۳۷۳	۰
(۳۵۹)	۰	۰	۰	(۳۵۹)	۰	۰	(۳۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹۶,۳۹۲	۰	۰	۰	۴۹۶,۳۹۲	۱۷,۱۰۶	۵۸,۴۵۵	۴۰,۱۰۷	۲۳۶,۰۴۸	۵۵,۴۱۶	۱۵,۸۶۱	۷۳,۳۹۹	۰
۴۴,۸۰۲	۰	۰	۰	۴۴,۸۰۲	۱,۵۷۳	۲,۵۸۳	۱۳,۳۰۳	۱۸,۳۳۸	۹۶۷	۳,۸۲۸	۳,۲۱۰	۰
۵۴۱,۱۹۴	۰	۰	۰	۵۴۱,۱۹۴	۱۸,۶۷۹	۶۲,۰۳۸	۵۳,۴۱۰	۲۵۴,۳۸۶	۵۶,۳۸۳	۱۹,۶۸۹	۷۶,۶۰۹	۰
۸۶,۰۲۶	۲,۳۳۵	۲۵,۱۸۴	۲۲۹,۳۷۵	۶۰۲,۳۷۰	۱۳,۳۷۰	۲۶,۹۶۲	۱۵۹,۵۰۵	۱۷۹,۶۵۳	۱۶,۶۸۸	۹۷,۹۰۴	۱۰۸,۳۳۹	۹۴۹
۷۱۹,۲۱۰	۲,۳۳۵	۱۲,۴۸۹	۱۴۰,۴۰۰	۵۶۳,۹۸۶	۱۳,۳۳۲	۲۴,۶۸۴	۱۱۵,۹۳۶	۱۸۲,۳۶۶	۱۶,۵۸۷	۱۰۰,۳۸۵	۱۰۹,۹۴۷	۹۴۹

۱۱- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۱-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

و کاهش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استخراج

و کاهش شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استخراج

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه ای در ایبار	پیش پرداخت های سرمایه	دارایی های در جریان	جمع	ابزار آلات	اثاثه و متعلقات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۸۴۵,۳۵۴	۲,۳۳۶	۱۲,۶۳۹	۹,۷۹۶	۸۲,۰۴۸۳	۲۱,۹۰۳	۷۰,۲۶۹	۹,۶۷۱	۳۷۸,۴۴۰	۷۱,۷۷۱	۸۶,۱۶۳	۱۸۱,۳۱۷	۹۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۲۲,۹۰۶	۰	۰	۱۳۰,۶۰۴	۹۲,۳۰۲	۸,۴۳۵	۱۱,۱۳۹	۵۱۱	۳۹,۹۷۵	۲۳۱	۲۹,۹۸۲	۲,۰۳۹	۰	افزایش
(۴۳۴)	۰	(۱۷۵)	۰	(۲۵۹)	۰	۰	(۲۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۱,۰۶۷,۷۲۶	۲,۳۳۶	۱۲,۴۶۴	۱۴۰,۴۰۰	۹۱۲,۵۲۶	۳۰,۳۳۸	۸۱,۴۰۸	۹,۹۲۳	۴۱۸,۴۱۵	۷۲,۰۰۲	۱۱۶,۱۴۵	۱۸۳,۳۴۶	۹۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۸,۵۲۷	۰	۱۲,۶۹۵	۸۸,۹۷۵	۲۶,۸۵۷	۱,۷۱۲	۵,۴۰۴	۰	۱۵,۶۳۵	۱,۰۶۸	۱,۴۴۷	۱,۶۰۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۹۶,۲۵۳	۲,۳۳۶	۲۵,۱۵۹	۲۲۹,۳۷۵	۹۳۹,۳۸۳	۳۲,۰۵۰	۸۶,۸۱۲	۹,۹۲۳	۴۳۴,۰۴۰	۷۳,۰۷۰	۱۱۷,۵۹۲	۱۸۴,۹۴۷	۹۴۹	افزایش
۴۰۹,۷۰۹	۰	۰	۰	۴۰۹,۷۰۹	۱۴,۵۸۱	۵۱,۴۱۰	۹,۲۸۸	۲۰۴,۴۱۷	۵۳,۳۹۶	۹,۵۹۰	۶۷,۰۳۷	۰	استهلاک انباشته
۵۵,۵۱۰	۰	۰	۰	۵۵,۵۱۰	۲,۵۲۵	۶,۳۳۱	۳۵۹	۳۱,۶۳۰	۲,۰۲۱	۶,۳۷۰	۶,۳۷۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۲۵۹)	۰	۰	۰	(۲۵۹)	۰	۰	(۲۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۴۶۴,۹۶۰	۰	۰	۰	۴۶۴,۹۶۰	۱۷,۱۰۶	۵۷,۷۴۱	۹,۳۸۸	۲۳۶,۰۴۷	۵۵,۴۱۷	۱۵,۸۶۰	۷۳,۴۰۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱,۴۴۴	۰	۰	۰	۳۱,۴۴۴	۱,۵۷۴	۲,۴۴۹	۸۰	۱۸,۳۳۹	۹۶۶	۳,۸۲۸	۳,۳۰۹	۰	استهلاک
۴۹۶,۴۰۴	۰	۰	۰	۴۹۶,۴۰۴	۱۸,۶۸۰	۶۱,۱۹۰	۹,۴۶۸	۲۵۴,۳۸۶	۵۶,۳۸۳	۱۹,۶۸۸	۷۶,۶۱۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۶۹۹,۸۴۹	۲,۳۳۶	۲۵,۱۵۹	۲۲۹,۳۷۵	۴۳۲,۹۷۹	۱۳,۳۷۰	۲۵,۶۲۲	۴۵۵	۱۷۹,۶۵۴	۱۶,۶۸۷	۹۷,۹۰۴	۱۰۸,۳۳۷	۹۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۶۰۲,۷۶۷	۲,۳۳۶	۱۲,۴۶۴	۱۴۰,۴۰۰	۴۴۷,۵۶۷	۱۳,۲۳۲	۲۳,۶۶۷	۵۳۵	۱۸۲,۳۶۸	۱۶,۵۸۶	۱۰۰,۳۸۵	۱۰۹,۹۴۵	۹۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱-۲-۱- 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 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.

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

۳-۲- جایگاه پمپ بتزین طبق دعوی مطروحه علیه آقای نگارستانی، خواسته الزام به تخلیه جایگاه مزبور را تقدیم دادگاه عمومی حقوقی شهر کرمان گردیده که طبق رای صادره، مسئول قانون روابط موجر و مستاجر گردیده و با انقضای مدت اجاره

مستاجر می تواند مورد اجاره را با پرداخت اجاره در اختیار داشته باشد.

۴-۲- افزایش ساختمان ها مربوط به تعمیرات اساسی بارگیرخانه و پاتیش بندی در واحد بازرگانی می باشد.

۵-۲- افزایش لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی عمدتاً مربوط به خرید دستگاه و یکات و حوضچه غوطه وری بتزین می باشد.

۶-۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به نصب شل بدنه کوره و نصب رینگ باند در کوره واحد یک می باشد.

۳-۱۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۹,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از پوشش نیمه مناسبی برخوردار است. وسائط نقلیه شرکت فرسوی و نقل بهمین بار به مبلغ ۳۴۳,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات

اصتمالی مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		برداری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد	درصد
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۷,۰۹۸	۲۸,۱۲۶	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱/۳۲	۱/۳۷		طرح بهینه سازی خط سه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۱۲,۷۰۶	۱۳,۸۰۲	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴۲/۳۵	۴۶/۰۱		طرح تبدیل پنچ دستگاه یک فیلتر به سیستم جت فیلتر
افزایش کیفیت محصولات تولیدی	۳۴,۶۰۱	۳۷,۹۰۵	۵۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۲/۹۱	۶۸/۹۲		طرح بهینه سازی آسیاب سیمان واحد سه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸,۵۱۱	۹,۳۵۸	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۵/۱۱	۹۳/۵۸		پروژه ساخت، نصب و تغییر وضعیت سرنند آسیاب سیمان واحد یک
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۱۱,۶۰۱	۱۹,۰۵۲	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۸/۰۰	۹۵/۲۶		پروژه نصب و اجرای سازه سیستم جمع‌بویگ بارگیرخانه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲,۷۱۷	۳,۱۴۷	۳,۵۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۷/۶۳	۸۹/۹۱		پروژه دیوار چینی و مقاوم سازی حصار کارخانه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۷۹	۶۲۰	۷۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۹/۸۵	۸۸/۵۷		پروژه اجرای ساختمان پارکینگ خودروی آتش نشانی
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۳,۲۹۲	۳۵,۱۲۴	۳۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۴/۲۵	۹۷/۵۷		پروژه ساخت و تعویض هدوال آسیاب سیمان واحد سه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸,۷۳۴	۲۴,۶۰۴	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۹/۱۱	۸۲/۰۱		پروژه بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد دو
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸۶۱	۷,۶۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲/۲۳	۷۶/۸۰		پروژه تبدیل الکتروفیلتر به بگ هائوس آسیاب سیمان واحد سه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۰	۳۶,۵۲۷	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰/۰۰	۷۳/۰۵		پروژه تعویض کمربند و نصب سانلایت کوره واحد سه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۰	۱۳,۴۳۰	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۰/۰۰	۸۹/۵۳		پروژه تعویض رنگ و بدنه کوره واحد یک
	۱۴۰,۴۰۰	۲۲۹,۳۷۵	۲,۳۱۰,۲۰۰					

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

۱۱-۵ مانده پیش پرداخت سرمایه ای در خصوص خرید یک طبقه از برج ظفر به متر ۱,۱۴۷ مترمربع به بهای ۱۳,۴۴۴ میلیون ریال از شرکت نوسازی و ساختمان تهران طی قرارداد شماره ۹۸۸/ق ص مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۳۱ می باشد که پرداخت تسهلهای خرید منوط به تحویل کل طبقه و حضور در دفتر ثبت استناد جهت نقل و انتقال می باشد. لازم به ذکر است که به دلیل عدم انتمام 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- سرفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷,۳۴۰	۴,۱۵۹
(۲,۸۱۴)	(۳,۱۸۱)
(۳۶۷)	(۱۸۴)
(۳,۱۸۱)	(۳,۳۶۵)
۴,۱۵۹	۳,۹۷۵

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

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۰,۸۸۰	۳,۸۴۸	۷,۰۳۲
۰	۰	۰	(۱۵)	(۳)	(۱۲)
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۰,۸۶۵	۳,۸۴۵	۷,۰۲۰
۰	۰	۰	۳۲۰	۳۲۰	۰
۱۰,۳۱۶	۳,۴۳۱	۶,۸۸۵	۱۱,۱۸۵	۴,۱۶۵	۷,۰۲۰
(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
(۵۸)	(۵۸)	۰	(۱۴۱)	(۱۴۱)	۰
(۳,۴۱۱)	(۳,۴۱۱)	۰	(۳,۷۵۸)	(۳,۷۵۸)	۰
۶,۹۰۵	۲۰	۶,۸۸۵	۷,۴۲۷	۴۰۷	۷,۰۲۰
۶,۹۶۳	۷۸	۶,۸۸۵	۷,۲۴۸	۲۲۸	۷,۰۲۰

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
واگذار شده  
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۰/۹/۳۰

ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار	ارزش ویژه
۵,۶۳۳,۹۵۵	۸۷۰,۹۹۶	۸۱۰,۹۶۷۵	۶۸۱,۳۰۳
۴,۳۶۶,۶۸۹	۱,۳۶۱,۹۱۳	۶,۳۱۷,۶۵۱	۱,۱۷۵,۳۹۰
۹,۸۸۹,۶۴۴	۲,۱۳۲,۹۰۸	۱۴,۳۲۷,۱۲۷	۱,۸۵۶,۵۹۳

۱۴۰۱/۲/۳۱

بهای تمام شده	درصد سرمایه	بیمان سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۸۱,۱۷۸	۳۷/۱۳	۳۷۱,۵۲۳,۱۹۳	۷
۲۱۱,۸۴۰	۱۹/۴۸	۴۸۰,۴۸۳,۰۹۰	۷
۴۲۳,۰۱۸			

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۰/۹/۳۰

گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱۴۶۰,۵۰۷	درصد	۲,۱۳۲,۹۰۸	درصد
(۷,۹۹۵)	۳۷/۱۳		۳۷/۱۳
۱,۴۵۱,۶۷۵	۱۹/۴۸		۱۹/۴۸
(۷۷۱,۲۷۹)			
۲,۱۳۲,۹۰۸			

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

مانده در ابتدای سال  
و آغاز شده طی سال  
سهم از سود خالص شرکت های وابسته  
سود سهام دریافتی طی دوره شش ماهه  
مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۳/۳۱

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

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۲/۳۱
فصلت اصلی	گروه شرکت
تولید سیمان	درصد
تولید سیمان	درصد
۳۷/۱۳	۳۷/۱۳
۱۹/۹۷	۱۹/۴۸

۱۳۰۳۱- سال مالی سیمان ممتازان کرمان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و سال مالی سیمان ممتازان مغان با شرکت می باشد.

۱۴-۳- خلاصه اطلاعات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۱,۰۶۶,۳۹۵	۲,۳۳۸,۵۹۳	۲,۰۷۷۴,۸۲۵	۵,۱۱۱,۵۶۱
۳,۹۰۲,۸۵۷	۹,۰۳۳,۶۳۹	۲,۱۳۶,۴۶۱	۸,۷۵۶,۳۳۳

۱۴۰۰/۹/۳۰

سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۲,۵۴۶,۰۹۸	۴,۹۵۱,۵۸۶	۲,۴۰۹,۵۸۸	۶,۱۴۰,۳۵۳
۲,۷۷۸,۸۶۶	۵,۷۳۶,۳۹۶	۵,۰۶۵,۸۶۲	۱۱,۰۰۰,۷۳۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱

سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۲۷۲,۸۰۱	۲۳۲,۸۰۲	۰	۲۳۲,۸۰۲
۲۵۱,۸۰۵	۶۰۱,۸۰۵	۰	۶۰۱,۸۰۵
۶۲۴,۶۰۵	۸۲۴,۶۰۷	۰	۸۲۴,۶۰۷
۱۳۳,۸۱۵	۱۳۳,۸۱۵	۰	۱۳۳,۸۱۵
۴۹۳,۰۱۸	۴۹۳,۰۱۸	۰	۴۹۳,۰۱۸
۲۷۲,۸۰۰	۲۳۲,۸۰۲	۰	۲۳۲,۸۰۲
۸۸۹,۶۳۳	۸۳۹,۶۳۵	۰	۸۳۹,۶۳۵
۲۵۱,۸۰۵	۶۰۱,۸۰۵	۰	۶۰۱,۸۰۵
۱,۳۴۱,۴۳۹	۱,۴۴۱,۴۴۱	۰	۱,۴۴۱,۴۴۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۲/۳۱

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده	یادداشت
۲۷۲,۸۰۱	۲۳۲,۸۰۲	۰	۲۳۲,۸۰۲	گروه
۲۵۱,۸۰۵	۶۰۱,۸۰۵	۰	۶۰۱,۸۰۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۶۲۴,۶۰۵	۸۲۴,۶۰۷	۰	۸۲۴,۶۰۷	سرمایه های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۳۳,۸۱۵	۱۳۳,۸۱۵	۰	۱۳۳,۸۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۹۳,۰۱۸	۴۹۳,۰۱۸	۰	۴۹۳,۰۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۷۲,۸۰۰	۲۳۲,۸۰۲	۰	۲۳۲,۸۰۲	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۸۸۹,۶۳۳	۸۳۹,۶۳۵	۰	۸۳۹,۶۳۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۵۱,۸۰۵	۶۰۱,۸۰۵	۰	۶۰۱,۸۰۵	سرمایه های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۳۴۱,۴۳۹	۱,۴۴۱,۴۴۱	۰	۱,۴۴۱,۴۴۱	سرمایه های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت باثباتی معاملات سهام در تاریخ ۱۳۰۱/۱۰/۳۱ است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی همان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
 ۱۴۰۰/۹/۳۰

۱۴۰۱/۳/۳۱

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۴۱۸,۷۰۷	۱۰۷,۰۱۹	۴۱۸,۷۰۷	۱۰۷,۰۱۹	*	۱۰۷,۰۱۹	۴/۲۵	۲۰,۴۱۴,۷۸۴	شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
۸۳,۱۲۸	۱۰۰,۱۴۲	۸۳,۱۲۸	۱۰۰,۱۴۲	*	۱۰۰,۱۴۲	۰/۴	۵,۳۳۲,۱۷۱	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
*	۴۹,۹۹۹	*	*	*	*	*	*	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۱۱	۱	۱۱	۱	*	۱	*	۱,۵۶۰	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
*	۱	*	۱	*	۱	*	۷۵	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی عام)
*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان (سهامی عام)
*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	*	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
*	۷,۰۴۸	*	۷,۰۴۸	*	۷,۰۴۸	۹	۶۶۶,۰۰۰	شرکت کرمانیت (سهامی خاص)
*	۴۰	*	۴۰	*	۴۰	*	۴,۰۰۰	مرکز تولیدکنندگان سیمان
*	۲۸	*	۲۸	*	۲۸	*	۲,۸۰۰	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
*	۳	*	۳	*	۳	*	۱,۴۸۸	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
*	۵۰	*	۵۰	*	۵۰	*	۱,۰۰۰	مرکز تولیدکنندگان سیمان
*	*	*	*	*	*	*	۱۳	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
۵۰۱,۸۴۶	۲۷۲,۸۰۱	۵۰۱,۸۴۶	۲۷۲,۸۰۲	(۱)	۲۷۲,۸۰۳	*	۱۳	شرکت ساروج پوشهر
				(۱)	۲۲۲,۸۰۳	*		شرکت آسیای آرام
						*		مرکز مشاوره سیمان
								شرکت های فرعی
*	۶۵,۹۹۳	*	۶۵,۹۹۳	*	۶۵,۹۹۳	۹۹/۹۹	۱۴۹,۹۸۴,۹۰۰	شرکت سیمان ممتازان کرمان
*	۵۷,۸۲۲	*	۵۷,۸۲۲	*	۵۷,۸۲۲	۹۹	۹۹۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
*	۱۲۳,۸۱۵	*	۱۲۳,۸۱۵	*	۱۲۳,۸۱۵			شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
۵,۶۲۲,۹۵۵	۱۸۱,۱۷۸	۴,۱۴۴,۹۶۷	۱۸۱,۱۷۸	*	۱۸۱,۱۷۸	۳۷/۱۲	۳۷۱,۱۵۲,۱۹۳	شرکت های وابسته
۴,۲۶۶,۶۸۹	۲۱۱,۸۴۰	۸,۱۰۹,۶۷۵	۲۱۱,۸۴۰	*	۲۱۱,۸۴۰	۱۹/۴۸	۴۸۰,۴۸۳,۰۹۰	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۹,۸۸۹,۶۴۴	۴۹۳,۰۱۸	۱۲,۲۵۴,۶۳۲	۴۹۳,۰۱۸	*	۴۹۳,۰۱۸			شرکت سیمان مارزندان (سهامی عام)
۴۱۸,۷۰۷	۱۰۷,۰۱۹	۶۷۱,۰۳۴	۱۰۷,۰۱۹	*	۱۰۷,۰۱۹	۴/۲۵	۲۰,۴۱۴,۷۸۴	سایر شرکت ها
۸۳,۱۲۸	۱۰۰,۱۴۲	۸۹,۵۸۰	۱۰۰,۱۴۲	*	۱۰۰,۱۴۲	۰/۴	۵,۳۳۲,۱۷۱	شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
*	۴۹,۹۹۹	*	*	*	*	*	*	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱۱	۱	۱۴	۱	*	۱	*	۱,۵۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
*	۱	*	۱	*	۱	*	۷۵	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	۸,۴۷۰	*	*	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی عام)
*	۷,۰۴۸	*	۷,۰۴۸	*	۷,۰۴۸	۹	۶۶۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان (سهامی عام)
*	۴۰	*	۴۰	*	۴۰	*	۴,۰۰۰	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
*	۲۸	*	۲۸	*	۲۸	*	۲,۸۰۰	شرکت کرمانیت (سهامی خاص)
*	۳	*	۳	*	۳	*	۱,۴۸۸	مرکز تولیدکنندگان سیمان
*	۵۰	*	۵۰	*	۵۰	*	۱,۰۰۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
*	*	*	*	*	*	*	۱۳	مرکز تولیدکنندگان سیمان
۵۰۱,۸۴۶	۲۷۲,۸۰۱	۷۶۰,۶۵۲	۲۲۲,۸۰۲	(۱)	۲۲۲,۸۰۳	*	۱۳	شرکت ساروج پوشهر
۱۰,۳۹۱,۴۹۰	۸۸۹,۶۳۴	۱۳,۰۱۵,۲۹۵	۸۳۹,۶۳۵	(۱)	۸۳۹,۶۳۵	*		شرکت آسیای آرام
				(۱)		*		مرکز مشاوره سیمان

۱۵-۱-۱- شایان ذکر است که سرمایه گذاری در شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام) به دلیل کم اهمیت بودن به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	اقامگاه
شرکت	گروه	شرکت	گروه

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و غیربورسی	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران
شرکت حمل و نقل و بازرگی	۹۹	۹۹	۹۹	ایران

شرکت های فرعی:

شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص)  
 شرکت حمل و نقل بهمن بار (سهامی خاص)

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

سود خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۱۱۸,۴۲۹	۱۲۰,۶۹۷	۱۰۰,۹۵۲	۳۱۶,۳۴۸	۳۳,۳۳۷	۳۴,۱۹۴	۲۰۳,۴۹۱	۳۵۶,۴۳۵
۳۸,۸۴۲	۵۱۲,۹۲۱	۱۰۱,۱۸۰	۲۰۳,۰۵۲	۱۱,۹۶۷	۴۶۷,۵۸۹	۲۴۶,۳۴۳	۳۲۹,۱۰۷

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نرخ سود	مبلغ - میلیون ریال	نرخ سود	مبلغ - میلیون ریال
۱۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۸	۲۵۰,۰۰۰
۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۲۰,۰۰۰
۱۸	۸,۷۰۵	۱۸	۸,۷۰۵
۱۸	۳,۱۰۰	۱۸	۳,۱۰۰
۲۰	۴۵,۰۰۰	۲۰	۴۵,۰۰۰
۲۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰
۲۰	۶۵,۰۰۰	۲۰	۶۵,۰۰۰
	۳۵۱,۸۰۵		۶۰۱,۸۰۵

۱۵-۴- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی  
 شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص)  
 شرکت حمل و نقل بهمن بار (سهامی خاص)

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

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
۱۳۹	۲,۶۸۹	۰	۲,۶۸۹	تجاری
۱۳۹	۲,۶۸۹	۰	۲,۶۸۹	اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۳,۰۶۵	۳,۰۶۵		۳,۰۶۵	حساب های دریافتنی
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء کامبیز فکری ( توزیع شماره ۶ جیرفت ) محمد نورالدینی شاه آبادی
۲,۴۴۲	۲,۴۴۲		۲,۴۴۲	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸		۱,۰۳۸	سایر مشتریان
۳,۷۸۱	۱۲۶,۷۵۳	(۳,۵۲۰)	۱۳۰,۲۷۳	
۱۳,۰۸۶	۱۳۶,۰۵۸	(۳,۵۲۰)	۱۳۹,۵۷۸	
۰	۲,۷۰۰	۰	۲,۷۰۰	سایر دریافتنی ها
۰	۲,۷۰۰	۰	۲,۷۰۰	اسناد دریافتنی سایر اشخاص
۵۹۶	۵۵۱	۰	۵۵۱	حساب های دریافتنی
۱۲۳	۱۲۳	۰	۱۲۳	اشخاص وابسته
۵	۵	۰	۵	شرکت سیمان ممتازان کرمان شرکت سیمان توسعه ماهان شرکت سیمان نکاء مازندران
۷۲۴	۶۷۹	۰	۶۷۹	
۰	۶۰,۳۹۲	۰	۶۰,۳۹۲	سایر اشخاص و شرکت ها
۲,۳۳۱	۳,۵۵۸	۰	۳,۵۵۸	صندوق بازارگردانی توسعه ملی محمد حسنی سعدی
۴۱۴	۴۱۴	۰	۴۱۴	شرکت بتن سازه کرمان
۷,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت نور یاران نگین آسیا
۵۲۳	۰	۰	۰	کارگزاری بانک ملی ایران
۴۶۱	۰	۰	۰	اداره دارایی کرمان
۲۷,۲۴۸	۱,۳۰۷,۹۶۲	۰	۱,۳۰۷,۹۶۲	سود سهام دریافتنی
۱۵,۶۳۶	۱۸,۲۵۹	۰	۱۸,۲۵۹	کارکنان (وام و مساعده)
۱۱,۲۴۶	۹,۱۷۰	۰	۹,۱۷۰	سایر
۶۴,۸۵۹	۱,۳۹۹,۷۵۵	۰	۱,۳۹۹,۷۵۵	
۶۵,۵۸۳	۱,۴۰۳,۱۳۴	۰	۱,۴۰۳,۱۳۴	
۷۸,۸۰۸	۱,۵۳۹,۱۹۲	(۳,۵۲۰)	۱,۵۴۲,۷۱۲	

۱۶-۴

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۱۳۹	۰	۰	۰	شرکت ایمن سازه بارز
۱۳۹	۰	۰	۰	
<b>حساب های دریافتنی</b>				
۳,۰۶۵	۳,۰۶۵		۳,۰۶۵	حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰		۲,۷۶۰	کامبیز فکری (توزیع شماره ۶ جیرفت)
۲,۴۴۲	۲,۴۴۲		۲,۴۴۲	محمد نورالدینی شاه آبادی
۱,۰۳۹	۱,۰۳۸		۱,۰۳۸	شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران
۲,۷۷۱	۲,۷۷۱	(۳,۵۲۰)	۶,۲۹۲	سایر مشتریان
۱۲,۰۷۷	۱۲,۰۷۶	(۳,۵۲۰)	۱۵,۵۹۷	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۰	۲,۷۰۰	۰	۲,۷۰۰	سایر اشخاص
۰	۲,۷۰۰	۰	۲,۷۰۰	
<b>حساب های دریافتنی</b>				
<b>شرکت های گروه</b>				
۵۳۶	۵۵۱	۰	۵۵۱	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
<b>سایر اشخاص وابسته</b>				
۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان فیروزکوه
۵۹۶	۰	۰	۰	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۱۲۳	۱۲۳	۰	۱۲۳	شرکت سیمان توسعه ماهان
۴	۴	۰	۴	شرکت سیمان نکاء مازندران
۱,۲۵۹	۶۷۸	۰	۶۷۸	
۰	۶۰,۳۹۲		۶۰,۳۹۲	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۲,۳۳۱	۳,۵۵۸	۰	۳,۵۵۸	محمد حسنی سعیدی
۷,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت نور یاران نگین آسیا
۴۱۴	۴۱۴	۰	۴۱۴	شرکت بتن سازه کرمان
۵۲۳	۰	۰	۰	کارگزاری بانک ملی ایران
۸,۷۰۸	۱۲,۹۰۴	۰	۱۲,۹۰۴	کارکنان (وام و مساعده)
۲۲۷,۵۳۴	۱,۵۲۸,۳۰۹	۰	۱,۵۲۸,۳۰۹	سود سهام دریافتنی
۹,۳۹۴	۶,۵۹۸	۰	۶,۵۹۸	سایر
۲۵۵,۹۰۴	۱,۶۱۲,۱۷۵	۰	۱,۶۱۲,۱۷۵	
۲۶۹,۳۷۹	۱,۶۲۷,۶۳۰	(۳,۵۲۰)	۱,۶۳۱,۱۵۰	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت

گروه و شرکت  
حصه بلند مدت وام اتومبیل کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷۷	.
۷۷	.

۱۶-۴- سود سهام دریافتنی شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
.	.	۲۵,۳۰۷	.
۱,۳۵۵	.	۱,۳۵۵	.
۵۷۵	۵۷۵	۵۷۵	۵۷۵
۱	۸۵۳,۶۵۱	۱	۸۵۳,۶۵۱
.	۴۳۸,۸۳۶	.	۴۳۸,۸۳۶
۱۹۴,۸۳۱	۱۹۴,۸۳۰	.	.
۳۰,۷۶۲	۳۰,۷۶۳	.	.
۱۰	۹,۶۵۴	۱۰	۱۴,۹۰۰
۲۲۷,۵۳۴	۱,۵۲۸,۳۰۹	۲۷,۲۴۸	۱,۳۰۷,۹۶۲

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

۱۷- سایر دارایی ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳,۳۶۳	۳,۰۶۰	۳,۳۶۳	۳,۰۶۰	۱۷-۱
۱,۵۹۹	۱,۶۲۲	۱,۵۹۹	۱,۶۲۲	۱۷-۲
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
۱۶,۵۶۲	۱۶,۲۸۲	۱۶,۵۶۲	۱۶,۲۸۲	

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

۱۷-۱- 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.

۱۷-۲- 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.

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۷۴,۹۰۲	۸۰	۱۷۴,۹۰۲	۸۰	
۳۷۰,۱۸۴	۵۲۲,۲۰۴	۳۷۰,۱۸۴	۵۲۲,۲۰۴	
۵۰۴	۵۱۶	۵۰۴	۵۱۶	
۴۴,۸۳۴	۲۳,۷۶۸	۴۸,۰۰۵	۲۵,۳۵۴	
۴۱۵,۵۲۲	۵۴۶,۴۸۸	۴۱۸,۶۹۳	۵۴۸,۰۷۴	
(۵۰۴)	(۵۱۶)	(۵۰۴)	(۵۱۶)	۲۹
۴۱۵,۰۱۸	۵۴۵,۹۷۲	۴۱۸,۱۸۹	۵۴۷,۵۵۸	
۵۸۹,۹۲۰	۵۴۶,۰۵۲	۵۹۳,۰۹۱	۵۴۷,۶۳۸	

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

مالیات پرداختنی

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۴۲۶,۳۳۹	۴۲۵,۸۹۱	۴۳۱,۷۳۳	۴۳۵,۳۶۶		قطعات و لوازم یدکی
۸۷۲,۳۰۱	۱,۱۳۹,۸۶۹	۸۷۲,۳۰۱	۱,۱۳۹,۸۶۹		پاکت و آجرنسوز
۳۲۰,۴۸۷	۴۶۰,۳۵۲	۳۲۰,۴۸۷	۴۶۰,۳۵۲		کالای در جریان ساخت
۲۱۰,۸۶۲	۱۹۶,۷۰۳	۲۱۰,۸۶۲	۱۹۶,۷۰۳		مواد اولیه
۲۸,۷۴۱	۷۱,۰۷۴	۲۸,۷۴۱	۷۱,۰۷۴		کالای ساخته شده
۱,۸۵۸,۷۳۰	۲,۲۹۳,۸۸۹	۱,۸۶۴,۱۲۴	۲,۳۰۳,۳۶۴		
(۲,۳۳۵)	(۲,۳۳۵)	(۲,۳۳۵)	(۲,۳۳۵)	۱۱	انتقال به دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۵۶,۳۹۴	۲,۲۹۱,۵۵۴	۱,۸۶۱,۷۸۹	۲,۳۰۱,۰۲۹		

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۲۵۳۵,۰۰۰ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	گروه	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۹۶,۷۶۲	۴۶۵,۰۶۲	(۶۲,۰۹۲)	۵۲۷,۱۵۴
۱۲۰,۰۹۱	۷۵,۸۲۰	.	۷۵,۸۲۰
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	.	۳۵,۰۰۰
۵۵۱,۸۵۳	۵۷۵,۸۸۳	(۶۲,۰۹۲)	۶۳۷,۹۷۴
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			
۲۸۳,۵۵۳	۲۸۴,۱۵۱	(۴۴,۹۹۸)	۳۲۹,۱۴۹
۲۸۳,۵۵۳	۲۸۴,۱۵۱	(۴۴,۹۹۸)	۳۲۹,۱۴۹
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار صندوق های قابل معامله در بورس			

۲۰-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۷۸,۹۰۰	۵۱۹,۲۲۸	۴۱۷,۱۷۴	۵۴۲,۰۲۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۵۵۴	۸,۱۴۶	۲,۵۵۴	۸,۱۴۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵	۲۶,۵۷۸	۵	۲۶,۵۷۸	موجودی نزد صندوق
۳۸۱,۴۵۹	۵۵۳,۹۵۲	۴۱۹,۷۳۳	۵۷۶,۷۴۵	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها معادل ۱,۸۴۵ دلار و ۲۶,۵۶۳ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز هر دلار ۲۷۶,۳۷۵ ریال و هر یورو ۲۸۶,۴۱۶ ریال (نرخ سنا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱) تسعیر و در حساب ها منعکس گردیده است.



شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۵۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸.۶۹	۵۸۱,۹۱۳,۰۹۰	۵۹.۲۴	۸۸۸,۶۴۶,۷۱۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۱۲.۶۶	۱۲۵,۴۹۸,۱۶۵	۱۳.۳۳	۲۰۰,۰۰۹,۳۲۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۲.۰۸	۲۰,۶۵۸,۴۷۳	۲.۰۸	۳۱,۲۵۵,۲۵۴	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۲.۰۱	۱۹,۹۶۶,۹۲۹	۲.۰۱	۳۰,۲۰۸,۹۸۲	بانک ملی ایران
۲.۱۳	۲۱,۱۱۸,۹۳۷	۲.۱۹	۳۲,۷۸۰,۴۰۸	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی
۰.۰۰	۰	۰.۳۴	۵,۱۱۲,۱۴۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو
۰.۲۵	۲,۵۲۷,۹۳۴	۰.۲۶	۳,۸۷۴,۶۳۹	علیرضا عسکری مارانی
۰.۳۲	۳,۱۳۴,۲۰۳	۰.۴۲	۶,۳۲۳,۴۴۳	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۲۸	۲,۷۵۹,۷۰۱	۰.۲۸	۴,۱۷۵,۲۹۱	افشین اسکندری
۰.۲۷	۲,۶۹۹,۹۹۸	۰.۲۷	۴,۰۸۴,۹۶۴	مینو فاتح
۰.۲۴	۲,۴۰۱,۲۰۴	۰.۵۶	۸,۳۵۲,۵۰۳	علی خدادادنژاد
۰.۱۶	۱,۶۰۸,۰۳۷	۰.۴۲	۶,۳۲۵,۴۷۵	امین خدادادنژاد
۰.۲۴	۲,۴۱۸,۵۲۲	۰.۲۴	۳,۶۵۹,۱۰۴	بابک اسکندری
۰.۰۹	۹۳۳,۴۲۵	۰.۰۹	۱,۴۱۲,۱۷۹	شرکت سیمان مازندران
۰.۰۰	۲,۷۲۲	۰	۴,۱۱۸	شرکت سیمان فیروز کوه
۰.۰۰	۴,۹۳۷	۰	۷,۴۶۹	شرکت سیمان شمال
۱.۳۲	۱۳,۱۱۳,۳۴۰	۱.۳۲	۱۹,۸۳۹,۱۷۲	سایر سهامداران حقوقی
۱۹.۲۳	۱۹۰,۶۸۰,۳۸۳	۱۶.۹۳	۲۵۳,۹۲۸,۸۱۱	سایر سهامداران حقیقی
۱۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۰	۵۰۸,۵۶۰,۰۰۰	مانده پایان دوره
۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۲- افزایش سرمایه

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

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۹,۱۴۴	۹۹,۱۴۴	۱۰۷,۸۴۲	۱۰۹,۷۶۵	مانده ابتدای دوره
.	۵۰,۸۵۶	۱,۹۴۲	۵۰,۸۸۰	افزایش
.	.	(۱۹)	(۲۴)	منافع فاقد حق کنترل
۹۹,۱۴۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۶۵	۱۶۰,۶۲۱	مانده پایان دوره

۲۴- سایر اندوخته ها

گروه و شرکت:

اندوخته عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۳۶۵	۳۶۵
۳۶۵	۳۶۵

۲۵- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال
.	.
(۲,۷۹۴,۹۷۹)	(۳۶,۹۲۹)
۲,۱۳۶,۳۸۵	۲۸,۲۲۷
(۶۵۸,۵۹۴)	(۸,۷۰۲)

مانده ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مانده پایان دوره

۲۵-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیری و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور تا سقف ده درصد سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت میگیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمیگیرد. لازم به ذکر است تا سال قبل عملیات بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد ۹۹/۴۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۴، توسط شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامدار اصلی) با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی انجام می گردیده است.

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۰۳	۵۰۳
۴۲	۴۲
۴۸۵	۲۹۰
۱,۰۳۰	۸۳۵

سرمایه

اندوخته ها

سود انباشته

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۶,۷۷۷	۱۰۸,۲۹۶	۱۰۰,۳۸۹	۱۱۳,۲۷۰	مانده در ابتدای دوره
(۲۹,۳۷۶)	(۶,۴۶۶)	(۳۳,۲۰۴)	(۸,۸۳۲)	پرداخت شده طی دوره
۴۰,۸۹۵	۶۱,۹۱۰	۴۶,۰۸۵	۶۱,۹۱۰	ذخیره تأمین شده
۱۰۸,۲۹۶	۱۶۳,۷۴۰	۱۱۳,۲۷۰	۱۶۶,۳۴۸	مانده در پایان دوره

۲۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برابر قانون کار و بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از آنها محاسبه و به حساب هزینه ها منظور می گردد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۱۴۴	۷۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۴	۷۲	
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۱۷,۸۶۵	۱۶,۶۹۷	۲۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۴۸,۸۳۲	۱۷۶,۶۲۲	۲۸-۱-۲ سایر اشخاص
۲۶۶,۶۹۷	۱۹۳,۳۱۹	
۲۶۶,۸۴۱	۱۹۳,۳۹۱	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>حساب های پرداختنی</b>		
۴۹,۰۰۲	۴۵,۱۴۷	۲۸-۱-۳ سایر اشخاص و شرکتهای
۶۲,۴۲۶	۵۳,۹۱۰	۲۸-۱-۴ هزینه های پرداختنی
۵۱,۱۵۱	۴۴,۱۱۷	خالص مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۳۰۹	۷۳,۸۰۶	کارکنان
۵۷,۷۷۲	۸۹,۸۵۸	حق بیمه های پرداختنی
۹,۰۰۱	۱۱,۳۹۹	سپرده حسن انجام کار
۱,۹۱۵	۳,۵۶۳	مالیات تکلیفی و حقوق
۱۰,۸۸۹	۵,۴۶۱	سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۴۸,۱۳۶	۲۳,۲۵۵	سایر
۳۱۰,۶۰۱	۳۵۰,۵۱۶	
۵۷۷,۴۴۲	۵۴۳,۹۰۷	

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
۱۷,۳۰۵	۱۶,۱۳۷	۱۷,۳۰۵	۱۶,۱۳۷	۲۸-۱-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه و صنایع سیمان (سیدکو)
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰		شرکت سیمان شمال
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲		شرکت سیمان توسعه ماهان
۵۲,۶۰۲	۶۱,۸۷۴	۰	۰	۲۸-۱-۱-۲	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸	۱۰۸		شرکت سیمان مازندران
۷۰,۴۶۷	۷۸,۵۷۱	۱۷,۸۶۵	۱۶,۶۹۷		

۲۸-۱-۱-۱- بدهی به شرکت (سیدکو) مربوط به تسویه بدهی هزینه برق مصرفی شرکت تولید نیروی آذرخش می باشد که توسط شرکت سیدکو تسویه شده است.

۲۸-۱-۱-۲- بدهی به شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (فرعی) عمدتاً مربوط به بستنکاری صورت وضعیت های قراردادهای فی مابین در خرداد ماه ۱۴۰۱ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
۵۸,۷۴۲	۳۷,۶۶۳	۵۸,۷۴۲	۳۷,۶۶۳	۲۸-۱-۲-۱	شرکت گاز استان کرمان
۰	۱۸,۳۲۴	۰	۱۸,۳۲۴		اداره دارایی کرمان
۱۹,۷۲۸	۱۱,۶۰۸	۱۹,۷۲۸	۱۱,۶۰۸		سازمان تامین اجتماعی
۱۲,۰۴۸	۱۲,۶۷۸	۱۲,۰۴۸	۱۲,۶۷۸		شرکت چشم انداز مشرف زمین
۱۱,۳۳۶	۹,۲۸۰	۱۱,۳۳۶	۹,۲۸۰		معدن کاتولن خراسان لو ( ابره )
۱۱,۲۷۳	۹,۲۸۰	۱۱,۲۷۳	۹,۲۸۰		شرکت برق کرمان
۹,۲۹۶	۹۳۶	۹,۲۹۶	۹۳۶		بلوج زاده
۸,۶۸۸	۰	۸,۶۸۸	۰		بونس حسینی
۷,۷۱۲	۰	۷,۷۱۲	۰		عبدالقدیر بون
۶,۲۵۰	۶,۷۰۳	۶,۲۵۰	۶,۷۰۳		شرکت تعاونی مرجان گنج
۵,۴۴۴	۲۰۹	۵,۴۴۴	۲۰۹		ایران ذوب
۴,۸۶۰	۰	۴,۸۶۰	۰		طیب سعید
۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷	۳,۹۵۷		شرکت یدک جوانان
۱,۹۸۸	۰	۱,۹۸۸	۰		شرکت سنگین چکش آسیا
۱,۸۰۶	۱,۸۰۶	۱,۸۰۶	۱,۸۰۶		شرکت صنایع ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه
۰	۰	۰	۰		شرکت فرآورده های دیرگداز ایران
۸۵,۷۰۴	۵۵,۸۸۳	۸۵,۷۰۴	۶۴,۱۷۸		سایر
۲۴۸,۸۳۲	۱۶۸,۳۲۷	۲۴۸,۸۳۲	۱۷۶,۶۲۲		

۲۸-۱-۲-۱- بدهی به شرکت گاز استان کرمان بابت هزینه گاز مصرفی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
۱۳,۸۵۳	۷,۰۲۷	۱۳,۸۵۳	۷,۰۲۷		شرکت خوان گستر جهانی
۸,۰۶۷	۹,۰۶۰	۸,۰۶۷	۹,۰۶۰		شرکت راه بن
۳,۳۱۴	۴,۲۴۴	۳,۳۱۴	۴,۲۴۴		شرکت سهامی بیمه البرز
۱,۷۷۷	۰	۱,۷۷۷	۰		شرکت مهر نیا سفرهادر
۱,۶۵۱	۱,۷۳۷	۱,۶۵۱	۱,۷۳۷		شرکت آداب دانان کرمان
۱,۵۹۳	۱,۱۲۵	۱,۵۹۳	۱,۱۲۵		شرکت صنعتی ماداکتوی بهران
۰	۳,۸۲۲	۰	۳,۸۲۲		شرکت طراح سپند سیمان
۰	۲,۰۹۲	۰	۲,۰۹۲		شرکت آزاد هوا آزما کرج
۱۰۱	۱,۵۶۷	۱۰۱	۱,۵۶۷		دکتر مهدیه گلجین (طب کار)
۰	۱,۵۶۰	۰	۱,۵۶۰		شرکت ره بویان صالح
۱,۰۰۷	۹۸۴	۱,۰۰۷	۹۸۴		صندوق تعاون و همسازی سیمان کرمان
۱۷,۶۱۷	۱۲,۷۸۴	۱۷,۶۳۹	۱۱,۹۲۹		سایر اشخاص و شرکت ها
۴۸,۹۸۰	۴۶,۰۰۲	۴۹,۰۰۲	۴۵,۱۴۷		

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸-۱-۴- مبلغ هزینه های پرداختی عمدتاً "مربوط به هزینه حقوق و عوارض دولتی معادن مارل، سنگ آهک کوه سرخ، سنگ آهک کوه زرد، سیلیس شهرزاد و سنگ آهن گز دارو به مبلغ ۱۹,۵۶۷ میلیون ریال و هزینه آب و برق مصرفی کارخانه به مبلغ ۴,۸۵۳ میلیون ریال و هزینه حسابرسی صورت های مالی به مبلغ ۳,۱۰۹ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۱-۵- مبلغ حق بیمه های پرداختی مربوط به حق بیمه قراردادهای پیمانکاری به مبلغ ۵۳,۹۳۹ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۱-۶- خالص مالیات بر ارزش افزوده مربوط به تهاتر مالیات بر ارزش افزوده خرید و مالیات بر ارزش افزوده فروش به مبلغ ۸,۷۹۹ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
			<b>تجاری</b>
			<b>حساب های پرداختی</b>
۷۰,۴۶۷	۷۸,۵۷۱	۲۸-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۴۸,۸۳۲	۱۶۸,۳۲۷	۲۸-۱-۲	سایر اشخاص
۳۱۹,۲۹۹	۲۴۶,۸۹۸		
			<b>سایر پرداختی ها</b>
			<b>اسناد پرداختی ها</b>
۳۳,۲۶۵	۲۱,۷۴۴	۲۸-۲-۱	سایر تامین کنندگان
۳۳,۲۶۵	۲۱,۷۴۴		
			<b>سایر اشخاص و شرکتهای</b>
۴۸,۹۷۸	۴۶,۰۰۲	۲۸-۱-۳	هزینه های پرداختی
۴۸,۸۹۹	۴۸,۷۱۹	۲۸-۱-۴	حق بیمه های پرداختی
۳۸,۶۷۹	۵۳,۹۳۹	۲۸-۱-۵	خالص مالیات بر ارزش افزوده
۳۴,۸۸۴	۸,۷۹۹	۲۸-۱-۶	سپرده حسن انجام کار
۹,۰۰۲	۷,۹۵۵		سپرده دریافتی شرکت در مزایده و مناقصه
۱۰,۸۸۹	۳,۷۳۹		
۱۹۱,۳۳۱	۱۶۹,۱۵۳		
۵۴۳,۸۹۵	۴۳۷,۷۹۵		

۲۸-۲-۱- سایر اسناد پرداختی به شرکت ها و سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۰,۰۰۰	۵,۵۸۵	شرکت گلسان بافت
۰	۳,۱۶۲	شرکت کیان صنعت
۰	۳,۰۷۷	شرکت راه بن
۰	۲,۸۷۴	شرکت کلان صنعت
۷,۴۱۲	۰	شرکت پاراپلاستیک جلفا ارس
۲,۴۵۳	۰	شرکت تولیدی صنعتی آلکان ماشین
۳,۴۰۰	۷,۰۴۶	سایر اشخاص
۳۳,۲۶۵	۲۱,۷۴۴	

۲۸-۲-۱-۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا و مواد اولیه ۳۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۱۴۷,۰۵۶	۲۰۱,۲۲۱	۲۰۱,۲۲۱
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۸۷,۱۴۹	۱۶۶,۰۴۵	۱۶۶,۰۴۵
تعدیل ذخیره مالیات	۰	(۴۷,۹۴۲)	(۴۷,۹۴۲)
پرداختنی طی دوره	(۱۰۴,۸۹۱)	(۱۷۱,۷۶۴)	(۱۷۱,۷۶۴)
پیش پرداخت های مالیات	۱۲۹,۳۱۴	۱۴۷,۵۶۰	۱۴۷,۵۶۰
	(۵۱۶)	(۵۰۴)	(۵۰۴)
	۱۷	۱۷	۱۷
	۱۲۸,۷۹۸	۱۴۷,۰۵۶	۱۴۷,۰۵۶

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

۲۹-۲- مالیات بردرآمد شرکت حاصل 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  
۲۹-۳- مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
قطعی شده	۱۴۲,۶۱۸	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۸۳,۲۴۵	۳۳,۲۹۵	۱۳۶,۱۷۴
	۰	۰	۰	۰
	۱۰۷,۴۶۰	۱۱۶,۵۴۰	۳۳,۲۹۵	۱۳۶,۱۷۴
	۸۳,۲۴۵	(۵۱۶)	(۵۰۴)	(۵۰۴)
	۸۳,۲۴۵	۱۱۶,۰۲۴	۱۱۶,۰۲۴	۱۳۵,۶۷۰

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۸)

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و تسویه گردیده است.

۲۹-۲- 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 بورسی معافیت سود سهام و ۵ درصد معافیت و بروس کرونا می باشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۸۱,۴۱۲	۷۲,۹۵۲	شرکت و گروه
۵۴,۳۴۹	۵۲,۶۰۳	سنوات قبل از ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۶۱,۸۵۹	۵۱,۷۴۰	سال ۱۳۹۸
۰	۱,۶۵۵,۹۰۶	سال ۱۳۹۹
۱۹۷,۶۲۰	۱,۸۳۳,۲۰۱	سال ۱۴۰۰
۱۰۵	۳۱۶	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۹۷,۷۲۵	۱,۸۳۳,۵۱۷	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۱.۹۷۳ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۱.۱۰۰ ریال می باشد.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه و شرکت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۰,۹۵۱	۴۹,۰۹۱	شرکت های ساختمانی و عمرانی
۲۸,۴۱۷	۴۵,۰۷۱	نمایندگی های فروش (عاملین توزیع)
۷۷,۱۴۷	۱۲۲,۳۶۱	پیمانکاران حقیقی (عمرانی)
۳,۸۸۹	۶,۱۶۹	ادارات و ارگان ها (عمرانی)
۲۴۱,۵۳۳	۳۸۳,۱۱۱	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۳۸۱,۹۳۷	۶۰۵,۸۰۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۰	۴۴,۰۴۴	۳۲- تسهیلات مالی گروه
۰	(۴,۰۴۴)	بانک ملی شعبه سیمان کرمان
۰	۴۰,۰۰۰	سود و کارمزد سنوات آتی

۳۲-۱- تسهیلات فوق مربوط به شرکت حمل و نقل بهمن بار به نرخ ۲۰ درصد یکساله و به سررسید پایان سال ۱۴۰۱ میباشد.

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۱۱۱,۴۸۳	۲,۳۵۹,۸۹۲	۱,۰۶۰,۲۵۰	۲,۱۲۸,۶۹۷	سود خالص
				تعدیلات:
۸۱,۱۱۵	۸۳,۲۴۵	۸۴,۷۴۶	۸۷,۱۴۹	هزینه مالیات بر درآمد
(۴۳,۷۹۷)	(۵۲,۶۰۵)	(۴۳,۷۹۵)	(۵۲,۶۰۵)	سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۵۹۲	۵۵,۴۴۴	۲۰,۷۰۰	۵۳,۰۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۲,۰۸۷	۳۱,۵۰۲	۲۹,۴۵۳	۴۵,۱۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۰۹,۶۶۰)	(۱,۵۴۸,۹۰۸)	(۳۰,۱۸۱)	۶۶,۰۶۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۰,۱۸۰	۰	۷۰,۳۸۰	۰	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۱,۴۹۸)	(۱,۸۰۳)	(۱,۴۹۸)	(۱,۸۰۳)	سود تسعیر بدهی و دارایی ارزی
(۶۶۰,۹۸۱)	۹۲۶,۷۶۷	۱,۱۹۰,۰۵۵	۲,۳۲۵,۷۰۹	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۵,۰۹۹)	۶۴,۵۹۴	(۸۱۵,۴۰۵)	(۱,۱۹۴,۴۹۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۱۴,۱۷۵)	(۴۳۵,۱۶۰)	(۷۱۵,۲۰۰)	(۴۳۹,۲۴۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸,۶۱۱)	۴۳,۸۶۸	(۷,۳۴۹)	۴۵,۴۵۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲۹,۶۴۱	(۱۰۶,۱۰۲)	۱۳۳,۲۵۹	(۳۳,۵۳۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۱۱,۶۴۱	۲۲۳,۸۶۶	۲۱۱,۶۴۱	۲۲۳,۸۶۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۲,۳۱۸)	۲۸۰	(۱۲,۵۱۸)	۲۸۰	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۴۶۸,۹۲۱)	(۲۰۸,۶۵۴)	(۱,۲۰۵,۵۷۲)	(۱,۳۹۷,۶۶۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۸,۴۱۹)	۷۱۸,۱۱۳	(۱۵,۵۱۷)	۹۲۸,۰۴۲	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 دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

۳۴-۱-۱ نسبت اهرمی:

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۳۶۷,۴۲۰	۳,۱۵۶,۵۶۳	جمع بدهی
(۳۸۱,۴۵۹)	(۵۵۳,۹۵۲)	موجودی نقد
۹۸۵,۹۶۱	۲,۶۰۲,۶۱۱	خالص بدهی
۳,۸۸۱,۰۹۵	۴,۳۱۱,۲۵۳	حقوق مالکانه
۲۵	۶۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



**شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

**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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	
۲۴۶,۸۹۸	۰	۴,۹۳۸	۳۲,۰۹۹	۲۰۹,۸۸۰	پرداختنی های تجاری
۱۹۰,۸۹۷	۰	۴,۶۸۰	۲۴,۷۰۰	۱۶۱,۴۹۷	سایر پرداختنی ها
۱۱۶,۰۲۴	۰	۰	۱۱۶,۰۲۳	۰	مالیات پرداختنی
۱,۸۳۳,۲۰۱	۰	۹,۷۷۰	۱,۸۲۳,۴۳۱	۰	سود سهام پرداختنی
۳۷,۱۴۱	۰	۳۷,۱۴۱	۰	۰	بدهی های احتمالی
<b>۲,۴۲۴,۱۵۹</b>	<b>۰</b>	<b>۵۶,۵۲۹</b>	<b>۱,۹۹۶,۲۵۳</b>	<b>۳۷۱,۳۷۷</b>	<b>جمع</b>

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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
حق العملکاری محمد صفری پور و شرکاء	۳,۰۶۵	۲,۸۸۱	۰
کامبیز فکری ( توزیع شماره ۶ جیرفت )	۲,۷۶۰	۲,۵۹۵	۰
محمد نورالدینی شاه آبادی	۲,۴۴۲	۲,۲۹۵	۰
شرکت مهندسی و خدماتی چاه پیمای مهران	۱,۰۳۹	۹۷۷	۰
سایر مشتریان	۲,۷۷۱	۲,۷۷۱	۰
شرکت عصر توسعه	۹۹۰	۰	۹۹۰
محمد میمند	۶۴۷	۰	۶۴۷
محمد صائب	۶۳۰	۰	۶۳۰
سید نعمت مرتضوی	۳۴۰	۰	۳۴۰
شرکت SKY	۴۱۹	۰	۴۱۹
شرکت UCP-Farooor	۴۶۹	۰	۴۶۹
شرکت الفاضل	۲۵	۰	۲۵
	<b>۱۵,۵۹۷</b>	<b>۱۱,۵۱۹</b>	<b>۳,۵۲۰</b>

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.

۳۵- وضعیت ارزی

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

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۱	۱,۸۴۵	۲۶,۵۶۳
جمع دارایی های پولی و ارزی	<b>۱,۸۴۵</b>	<b>۲۶,۵۶۳</b>

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۶-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام دریافتی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
۱۷,۳۰۵	۵۹۶	۱,۱۵۳,۸۵۳	۰	۱,۱۳۷,۷۱۶	۷۸۳	۱۶,۱۳۷	۸۵۳,۶۵۱	۱۰۸	۵	شرکت سوماپه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۱,۳۴۶	۰	۴۴۱,۳۴۶	۰	۰	شرکت سیمان ممتازان	شرکت های وابسته
۱۰۴	۰	۰	۰	۴	۰	۴۰۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان مازندران	شرکت های وابسته
۳۹۷	۰	۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان شمال	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان فیروز کوه	
۰	۷۱	۰	۷۱	۰	۰	۵۲	۰	۱۲۳	۰	شرکت سیمان توسعه ماهان	
۱۷,۸۰۶	۶۶۷	۱,۱۵۴,۳۵۴	۱,۲۹۲,۳۶۶	۱,۱۴۰,۳۱۹	۱,۲۹۴,۹۰۰	۱۶,۶۹۷	۱,۲۹۴,۹۰۰	۱۲۸	جمع کل		

۳۶-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	اجاره دریافتی	بازگیری سیمان	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
	۳۳	۳۲۶,۹۲۸	-	شرکت فرعی	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان	شرکت گروه
	۱۹	۰	-	شرکت فرعی	شرکت سوماپه گذاری سیمان کرمان	شرکت وابسته
	۰	۰	۰	شرکت وابسته	شرکت سیمان ممتازان	شرکت وابسته
	۰	۰	۰	شرکت وابسته	شرکت سیمان مازندران	شرکت وابسته

ارزش متفقانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۶-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام دریافتی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
۱۷,۳۰۵	۱۹۵,۳۶۷	۱,۱۵۳,۸۵۳	۰	۱,۱۳۷,۷۱۶	۱۹۴,۸۳۰	۱۶,۱۳۷	۱,۱۵۳,۸۵۳	۰	۵۵۱	شرکت سوماپه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۷۶۳	۰	۳۰,۷۶۳	۰	۰	شرکت سوماپه گذاری سیمان کرمان	شرکت های فرعی
۲۱,۸۴۰	۵۹۷	۳۱,۱۱۱	۰	۰	۸۵۳,۶۵۱	۶۱,۸۷۴	۸۵۳,۶۵۱	۰	۰	شرکت حمل و نقل بهمن بار	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۸,۸۳۶	۱۰۸	۴۳۸,۸۳۶	۰	۵	شرکت سیمان ممتازان	شرکت های وابسته
۱۰۴	۰	۰	۰	۴	۰	۴۰۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان مازندران	شرکت های وابسته
۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان شمال	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمان فیروز کوه	
۰	۷۱	۰	۷۱	۰	۰	۵۲	۰	۱۲۳	۰	شرکت سیمان توسعه ماهان	
۳۹,۶۴۶	۱۹۶,۰۳۵	۱,۱۸۴,۹۷۰	۱,۴۸۵,۲۵۰	۱,۱۴۰,۳۰۶	۱,۵۱۸,۰۸۰	۷۸,۵۷۱	۱,۵۱۸,۰۸۰	۱۲۳	جمع کل		

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰
۲۰,۳۹۸	۲۰,۳۹۸
۵,۲۶۶	۵,۲۶۶
۹,۷۷۷	۹,۷۷۷
۳۷,۱۴۱	۳۷,۱۴۱

پروژه بهینه سازی خط ۳ - شرکت طراح سهند 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 ۹۷/ت/۹۹۰ 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 ۲۸,۱۲۶ 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 ۹۹/ص/۲۱۷۵ و ۹۹/ص/۲۱۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۷ به مبلغ ۱۶,۲۹۳ میلیون ریال با شرکت نوآوران صنعت سبز پارس آغاز گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۷,۹۰۵ 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 ۲۴,۶۰۴ میلیون ریال از هزینه های مربوط به این پروژه به وقوع پیوسته است. شایان ذکر است که برآورد کل مخارج پروژه ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و انتظار می رود در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 مبلغ ۷,۶۸۰ میلیون ریال از هزینه های مربوط به این پروژه به وقوع پیوسته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
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 زیان آور، بدهی به سازمان تامین اجتماعی وجود دارد که به دلیل عدم نامشخص بودن، ذخیره در حساب ها منظور نشده است.

۳۷-۲-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان گزارشگری

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