

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرآورده های سیمان شرق	سرمایه ثبت شده: 180,000
نماد: کفرآور	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 549504	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/05/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1401/05/31	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۶	۱,۱۳۱,۰۳۶	۱,۲۰۳,۹۸۸	درآمدهای عملیاتی
(۱۲)	(۸۸۱,۳۰۸)	(۹۸۷,۳۴۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۳)	۲۴۹,۷۲۸	۲۱۶,۶۴۵	سود (زیان) ناخالص
(۳۰)	(۴۷,۸۳۵)	(۶۲,۴۱۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۲۶۰	۵۶۵	۲,۰۳۵	سایر درآمدها
--	۰	(۸,۴۶۳)	سایر هزینه‌ها
(۲۷)	۲۰۲,۴۵۸	۱۴۷,۸۰۵	سود (زیان) عملیاتی
۸۶	(۵,۰۰۴)	(۶۹۳)	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۹۱	۲۳,۶۷۷	۴۵,۱۶۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۳)	۲۳۱,۱۳۱	۱۹۲,۲۷۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۳)	(۳۳,۰۳۶)	(۴۴,۰۵۵)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۲۱)	۱۸۸,۰۹۵	۱۴۸,۲۱۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۲۱)	۱۸۸,۰۹۵	۱۴۸,۲۱۷	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۳۱)	۹۶۰	۶۶۱	عملیاتی (ریال)
۱۲۵	۸۹	۲۰۰	غیرعملیاتی (ریال)
(۱۸)	۱,۰۴۹	۸۶۱	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۱۸)	۱,۰۴۹	۸۶۱	سود (زیان) پایه هر سهم
(۲۱)	۱,۰۴۵	۸۲۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۱)	۱۸۸,۰۹۵	۱۴۸,۲۱۷	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر ارقام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	سایر ارقام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۲۱)	۱۸۸,۰۹۵	۱۴۸,۲۱۷	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۶)	۱۹۰,۷۷۳	۱۷۹,۳۷۷	۱۶۸,۰۰۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۸	۱,۵۴۱	۵,۳۴۸	۶,۸۶۴	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۰۸	۵۰۸	۵۰۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
--	۵,۸۷۴	۵,۷۰۲	۰	سایر دارایی‌ها
(۸)	۱۹۸,۶۹۶	۱۹۰,۹۳۵	۱۷۵,۳۷۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵۶)	۶۱,۶۴۵	۵۸,۳۵۷	۲۵,۷۰۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۴)	۳۹,۵۷۷	۱۰۸,۸۳۱	۱۰۴,۸۳۲	موجودی مواد و کالا
۷	۹۴,۰۴۷	۲۵۲,۹۹۰	۲۷۰,۰۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۱۴)	۰	۳,۶۵۵	۳,۱۵۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۲۶	۱۶,۷۲۸	۲۳,۳۲۸	۵۲,۴۶۷	موجودی نقد
۲	۳۱۱,۹۹۷	۴۴۶,۹۷۱	۴۵۶,۱۷۸	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲	۳۱۱,۹۹۷	۴۴۶,۹۷۱	۴۵۶,۱۷۸	جمع دارایی‌های جاری
(۱)	۴۱۰,۶۹۳	۶۳۷,۹۰۶	۶۳۱,۵۵۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
(۷۸)	۰	(۵,۱۴۹)	(۹,۱۶۴)	صرف سهام خزانه
۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱	(۱۸,۹۵۰)	۱۶۹,۱۴۵	۱۷۰,۵۸۸	سود (زیان) انباشته
(۴۱)	۰	(۲۰,۸۸۵)	(۲۹,۴۸۲)	سهام خزانه
(۳)	۱۷۹,۰۵۰	۳۴۱,۱۱۱	۳۲۹,۹۴۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۷۰۳	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۳	۱۱,۶۰۳	۱۹,۱۲۴	۳۱,۱۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳	۱۳,۳۰۵	۱۹,۱۲۴	۳۱,۱۴۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱									۱۸۸,۰۹۵		۱۸۸,۰۹۵
اصلاح اشتباهات									۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری									۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱									۱۸۸,۰۹۵	۰	۱۸۸,۰۹۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱									۱۸۸,۰۹۵	۰	۱۸۸,۰۹۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰								۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									(۲۰,۸۸۵)	(۲۰,۸۸۵)	(۲۰,۸۸۵)
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									(۵,۱۴۹)		(۵,۱۴۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	(۵,۱۴۹)	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۹,۱۴۵	(۲۰,۸۸۵)	۳۴۱,۱۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱									۱۴۸,۲۱۷		۱۴۸,۲۱۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۸,۲۱۷	۰	۱۴۸,۲۱۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۱۴۶,۷۷۴)		(۱۴۶,۷۷۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									(۸,۵۹۷)	(۸,۵۹۷)	(۸,۵۹۷)
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				(۴,۰۱۵)							(۴,۰۱۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	(۹,۱۶۴)	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۵۸۸	۳۲۹,۹۴۳	۳۲۹,۹۴۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۸۶,۳۷۸	۱۳۵,۸۶۳	۴۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳,۰۳۶)	(۱,۹۵۵)	(۱,۵۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۵۳,۳۴۲	۱۳۳,۹۰۸	۲۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۸۷۹	۳,۸۸۳	۳۰۹
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۶۹۷)	(۳۵,۸۷۹)	۶۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۲۷	(۴,۵۰۰)	(۳,۳۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۶۱)	۵۹۱	۲۳۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۲۵,۹۰۵)	۱,۱۳۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۶	۸۱,۰۰۳	۱۵۴,۴۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۵۲	(۲۶,۰۳۴)	(۱۲,۶۱۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۴۰,۵۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸)	(۵۰,۴۵۵)	(۵۴,۵۶۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۸۶	(۵,۰۰۴)	(۶۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	۰	(۹۷,۹۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۵۴)	(۸۱,۴۹۳)	(۱۲۵,۲۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۴۹	۶,۵۱۰	۲۹,۲۲۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۹	۱۶,۷۲۸	۲۲,۲۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۶	۲۳,۲۲۸	۵۲,۴۶۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	واحد	نوع گروه یا محصول
(۲۷)	۲۸۲,۵۰۳	۲۰۷,۲۳۶	متر مکعب	انواع بتن
(۲۷)	۲۸۲,۵۰۳	۲۰۷,۲۳۶		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	null
انواع بتن	متر مکعب	۲۰۷,۲۳۶	۲۸۲,۵۰۳	(۳۷)
خدمات حمل و پمپاژ	متر مکعب	۲۰۷,۲۳۶	۲۸۲,۵۰۳	(۳۷)
جمع		۴۱۴,۴۷۲	۵۶۵,۰۰۶	(۳۷)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	درصد تغییر
انواع بتن	میلیون ریال	۹۶۸,۸۸۳	۹۱۷,۴۰۳	۶
خدمات حمل و پمپاژ	میلیون ریال	۲۳۵,۱۰۵	۲۱۳,۶۳۳	۱۰
جمع		۱,۲۰۳,۹۸۸	۱,۱۳۱,۰۳۶	۶

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۳۲-۶

امضاء

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)	مجید گواهی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	آرش نیکو سخن	عضو هیأت مدیره	
شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)	علی روشندل	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت آهک صنعتی سیمان شرق (سهامی خاص)	محمد جواد کتیبه	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)		عضو هیأت مدیره	

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۱,۰۳۶	۱,۲۰۳,۹۸۸	۴
(۸۸۱,۳۰۸)	(۹۸۷,۳۴۳)	۵
۲۴۹,۷۲۸	۲۱۶,۶۴۵	۶
(۴۷,۸۳۵)	(۶۲,۴۱۲)	۷
۵۶۵	۲,۰۳۵	۸
-	(۸,۴۶۳)	۹
۲۰۲,۴۵۸	۱۴۷,۸۰۵	۱۰
(۵,۰۰۴)	(۶۹۳)	۱۱
۲۳,۶۷۷	۴۵,۱۶۰	
۲۲۱,۱۳۱	۱۹۲,۲۷۲	
(۳۳,۰۳۶)	(۴۴,۰۵۵)	
۱۸۸,۰۹۵	۱۴۸,۲۱۷	
۹۶۰	۶۶۱	
۸۹	۲۰۰	
۱,۰۴۹	۸۶۱	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات در حال تداوم

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود خالص سال است. لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۱۷۹,۳۷۷	۱۶۸,۰۰۶	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۵,۳۴۸	۶,۸۶۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۵۰۸	۵۰۸	۱۴ سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵,۷۰۲	-	۲۶ دارایی مالیاتی انتقالی
۱۹۰,۹۳۵	۱۷۵,۳۷۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۸,۴۵۷	۲۵,۷۰۹	۱۵ پیش پرداخت ها
۱۰۸,۸۳۱	۱۰۴,۸۳۲	۱۶ موجودی مواد و کالا
۲۵۲,۹۹۰	۲۷۰,۰۱۲	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۶۵۵	۳,۱۵۸	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳,۲۳۸	۵۲,۴۶۷	۱۹ موجودی نقد
۴۴۶,۹۷۱	۴۵۶,۱۷۸	جمع دارایی های جاری
۶۳۷,۹۰۶	۶۳۱,۵۵۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۱۶۳,۹۹۶	۱۶۱,۴۲۴	سود انباشته
(۲۰,۸۸۵)	(۲۹,۴۸۲)	۲۲ سهام خزانه
۳۴۱,۱۱۱	۳۲۹,۹۴۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری:
۱۹,۱۲۴	۳۱,۱۴۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۱۲۴	۳۱,۱۴۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۲۱۴,۵۲۰	۱۶۳,۳۹۹	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳,۰۳۶	۳۸,۳۵۲	۲۵ مالیات پرداختنی
۷۲	۳۲,۷۳۲	۲۶ سود سهام پرداختنی
۳۰,۰۴۳	۳۵,۹۹۰	۲۷ پیش دریافت ها
۲۷۷,۶۷۱	۲۷۰,۴۷۳	جمع بدهی های جاری
۲۹۶,۷۹۵	۳۰۱,۶۱۴	جمع بدهی ها
۶۳۷,۹۰۶	۶۳۱,۵۵۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱۷۹,۰۵۰	-	(۱۸,۹۵۰)	۱۸,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۸۸,۰۹۵	-	۱۸۸,۰۹۵	-	-	-	سود خالص
(۲۰,۸۸۵)	(۲۰,۸۸۵)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
(۵,۱۴۹)	-	(۵,۱۴۹)	-	-	-	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۳۴۱,۱۱۱	(۲۰,۸۸۵)	۱۶۳,۹۹۶	۱۸,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۴۸,۲۱۷	-	۱۴۸,۲۱۷	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
(۱۴۶,۷۷۴)	-	(۱۴۶,۷۷۴)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۸,۵۹۷)	(۸,۵۹۷)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
(۴,۰۱۵)	-	(۴,۰۱۵)	-	-	-	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۳۲۹,۹۴۲	(۲۹,۴۸۲)	۱۶۱,۴۲۴	۱۸,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۸۶,۳۷۸	۱۲۵,۸۶۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۳,۰۳۶)	(۱,۹۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۵۳,۳۴۲	۱۲۳,۹۰۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۵,۸۷۹	۳,۸۸۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱,۶۹۷)	(۳۵,۸۷۹)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳,۲۷۴)	(۴,۵۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۳۱	۵۹۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۱۳۹	(۳۵,۹۰۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۵۴,۴۸۱	۸۸,۰۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداخت نقدی بابت سهام خزانه	(۸,۵۹۷)	(۲۰,۸۸۵)
دریافتهای نقدی حاصل از صرف سهام	(۴,۰۱۵)	(۵,۱۴۹)
وجوه دریافتی از سهامدار	-	-
باز پرداخت وجوه دریافتی از سهامدار	(۱۴,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴۰,۵۶۷	-
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۰,۵۶۷)	(۴۰,۴۵۵)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۹۳)	(۵,۰۰۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۹۷,۹۴۷)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۲۵,۲۵۲)	(۸۱,۴۹۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۹,۲۲۹	۶,۵۱۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۳,۲۳۸	۱۶,۷۲۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۲,۴۶۷	۲۳,۲۳۸

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام) از سال ۱۳۵۲ با نام بتن سقف که از واحدهای داخلی در مجموعه شرکت سیمان شرق (سهامی عام) محسوب می گردید فعالیت داشته است. شرکت فرآورده های سیمان شرق در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۵ بصورت (سهامی عام) تاسیس و طی شماره ۲۱۸۵۷ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق موافقت مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۱۱/۲۵ مرکز اصلی شرکت از تهران به مشهد کیلومتر ۳.۵ جاده مشهد به قوچان انتقال و در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به شماره ۲۸۴۸۳ و با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۶۰۰۷۸ و متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ طی شماره ۱۱۲۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت فرآورده های سیمان شرق جزء واحدهای فرعی شرکت سیمان شرق (سهامی عام) است و واحد میانی گروه، شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر و کنترل کننده نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی کارکنان بازنشسته نیروهای مسلح (ساتا) می باشد. محل فعالیت اصلی آن در شهر مشهد کیلومتر ۳.۵ جاده مشهد به قوچان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تهیه و تولید انواع فرآورده های بتنی تولید، ساخت انواع قطعات بتنی پیش ساخته، تولید انواع تراورس بتنی، اجرای روسازی خطوط راه آهن شبکه های درون شهری و برون شهری، طراحی و اجرای کلیه پروژه های عمرانی و ساختمانی که بنحوی دارای سازه های بتنی می باشند. تولید لوله های بتنی خطوط انتقال آب و فاضلاب در اندازه های مختلف، اجرای پل های بتنی، تولید انواع بتن های آماده برای مصارف، تولید شن و ماسه در اندازه های مختلف، تولید انواع دیوارهای بتنی حریم جاده ای درون شهری و برون شهری، تولید انواع بلوکهای سیمانی بزرگراه ها (نیوجرسی)، اجرای بتن ریزی و تولید بلوک سبک می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً تولید انواع بتن و ارائه خدمات حمل و پمپاژ بتن بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام شرکت و تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را برعهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
نفر	نفر	
۶۳	۵۷	کارکنان قراردادی
۶۳	۵۷	
۸	۱۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۱	۷۰	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۲-۳- مخارج تامین مالی

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

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، یا 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 ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و محوطه	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات برق	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۳۵ و ۲۵.۸ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	پنج ساله	مستقیم

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.
- ۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- موجودی مواد و کالا

- ۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کلای در جریان ساخت	میانگین موزون
کلای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

۲-۸- ذخایر

- ۲-۸-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۹- سهام خزانه

- ۲-۹-۱- 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 شناسای نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۲-۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- ۲-۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

۲-۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۲-۱۰- مالیات بر درآمد

۲-۱۰-۱- هزینه مالیات

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

۲-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبالغ 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 کافی، محتمل باشد.

۲-۱۰-۳- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۲-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقال دوره جاری

مالیات جاری و انتقال در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار، مجموعه (پرتفوی سرمایه گذاریهای مزبور)

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

حسابرسی مستقل

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص (۴-۱)
۹۱۷,۴۰۳	۹۶۸,۸۸۳	درآمد ارائه خدمات (۴-۱)
۲۱۳,۶۳۳	۲۳۵,۱۰۵	
<u>۱,۱۳۱,۰۳۶</u>	<u>۱,۲۰۳,۹۸۸</u>	

۴-۱-فروش خالص:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	متر مکعب	میلیون ریال	متر مکعب	فروش انواع بتن (ناخالص)
۹۲۴,۰۹۸	۲۸۲,۵۱۹	۹۷۰,۶۶۸	۲۰۷,۲۶۰	برگشت از فروش
(۵۰)	(۱۶)	(۱۰۸)	(۲۴)	تخفیفات فروش
(۶,۶۴۵)	-	(۱,۶۷۷)	-	
<u>۹۱۷,۴۰۳</u>	<u>۲۸۲,۵۰۳</u>	<u>۹۶۸,۸۸۳</u>	<u>۲۰۷,۲۳۶</u>	

۴-۲-درآمد ارائه خدمات:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۱۳,۷۶۱		۲۳۵,۶۹۵		خدمات حمل و پمپاژ بتن
(۱۲۸)		(۵۹۰)		برگشت از خدمات و تخفیفات حمل و پمپاژ بتن
<u>۲۱۳,۶۳۳</u>		<u>۲۳۵,۱۰۵</u>		

۴-۳-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		اشخاص وابسته
۸۱۲	۰.۱٪	۴,۸۵۹	۰.۴٪	سایر مشتریان
۱,۱۳۰,۲۲۴	۹۹.۹٪	۱,۱۹۹,۱۲۹	۹۹.۶٪	
<u>۱,۱۳۱,۰۳۶</u>	<u>۱۰۰٪</u>	<u>۱,۲۰۳,۹۸۸</u>	<u>۱۰۰٪</u>	

۴-۴-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷٪	۱۹٪	۱۸۴,۴۶۴	(۷۸۴,۴۱۹)	۹۶۸,۸۸۳	فروش خالص: انواع بتن
۱٪	۱۴٪	۳۲,۱۸۱	(۲۰۲,۹۲۴)	۲۳۵,۱۰۵	درآمد ارائه خدمات: درآمد خدمات حمل و پمپاژ
۲۲٪	۱۸٪	<u>۲۱۶,۶۴۵</u>	<u>(۹۸۷,۳۴۳)</u>	<u>۱,۲۰۳,۹۸۸</u>	

۴-۴-۱-سیاست قیمت گذاری و توزیع برای بتن مطابق با نرخ مصوب انجمن صنفی و برای سایر محصولات بر اساس مصوبات هیأت مدیره و آیین نامه فروش شرکت می باشد.

۴-۴-۲-افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۰۵/۳۱			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۲,۱۲۴	۰	۵۰۲,۱۲۴	۶۴۳,۳۸۰	۰	۶۴۳,۳۸۰	۵-۲	مواد مستقیم
۳۸,۱۴۹	۲۰,۵۲۳	۱۷,۶۲۶	۶۰,۵۷۱	۳۲,۴۵۳	۲۸,۱۱۸	۵-۳	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۳۳,۲۰۵	۱۶,۵۹۸	۱۶,۶۰۷	۴۸,۲۷۸	۲۲,۶۴۵	۲۵,۶۳۳	۵-۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۵۰۳	۰	۱۰,۵۰۳	۲۶,۵۶۹	۰	۲۶,۵۶۹	۵-۴	مواد غیر مستقیم
۴۴,۱۱۱	۱۴,۱۰۴	۳۰,۰۰۷	۲۰,۱۶۱	۶,۹۵۶	۱۳,۲۰۵	۵-۵	استهلاک
۱۹۸,۹۳۰	۱۳۴,۵۴۴	۶۴,۳۸۶	۱۵۶,۰۶۴	۱۲۱,۰۹۲	۳۴,۹۷۲	۵-۶	خرید خدمات
۲۱,۷۸۸	۷,۳۹۹	۱۴,۳۸۹	۲۴,۰۹۷	۱۰,۸۱۹	۱۳,۲۷۸		تعمیر و نگهداری
۳۲,۴۹۸	۱۷,۳۶۱	۱۵,۱۳۷	۱۶,۶۸۶	۸,۹۵۹	۷,۷۲۷		سایر
۸۸۱,۳۰۸	۲۱۰,۵۲۹	۶۷۰,۷۷۹	۹۹۵,۸۰۶	۲۰۲,۹۲۴	۷۹۲,۸۸۲		
۰	۰	۰	(۸,۴۶۳)	۰	(۸,۴۶۳)	۸	هزینه های جذب نشده
۸۸۱,۳۰۸	۲۱۰,۵۲۹	۶۷۰,۷۷۹	۹۸۷,۳۴۳	۲۰۲,۹۲۴	۷۸۴,۴۱۹		

۵-۱- در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد موجودی در جریان ساخت و کالای ساخته شده در ابتدا و پایان سال می باشد.

۵-۲- کاهش هزینه مواد نسبت به سال قبل ناشی از کاهش مقداری تولید می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانونی از طرف وزارت کار رفاه و تامین اجتماعی می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه مذکور نسبت به سال قبل ناشی از تغییرات ترکیب بتن و در نتیجه افزایش چند برابری مصرف مواد مذکور (روان کننده و ژل میکروسلیس) و همچنین افزایش نرخ مواد مذکور می باشد

۵-۵- کاهش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل ناشی از اعمال روش محاسبه و نرخ استهلاک از ماده ۱۴۹ به ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد.

۵-۶- کاهش هزینه های مذکور نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تولید می باشد.

۵-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

۵-۷-۱- ظرفیت اسمی براساس پروانه بهره برداری به شماره ۶/۱۰۵۳۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۲۲ در سه شیفت کاری تعیین شده است.

۵-۷-۲- مبنای تعیین ظرفیت عملی با توجه به تجربیات گذشته (اور هال و کشش بازار) و وابسته بودن تولید به سفارشات و تقاضای مشتری ، برابر با ۶۰٪ ظرفیت اسمی مدنظر قرار گرفته شده است.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
مترمکعب	۴۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۸۲,۵۰۳	۲۰۷,۲۳۶

۵-۸- هزینه های جذب نشده عمدتاً مربوط به توقف پروژهای عمرانی دولتی و شهرداری در سطح شهر مشهد می باشد.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های توزیع و فروش:		
۶-۱ حقوق و مزایا	۱۱,۷۰۷	۷,۴۵۷
استهلاک	۱,۳۹۶	۱,۰۲۷
هزینه های تعمیر و نگهداری	۴۱۷	۶۹۷
هزینه های بازاریابی فروش و پورسانت	۱۹۰	۵,۵۳۹
سایر	۱,۹۷۴	۱,۰۸۵
	۱۵,۶۸۴	۱۵,۸۰۵
هزینه های اداری و عمومی:		
۶-۱ حقوق و مزایا	۲۵,۸۳۳	۱۹,۵۴۵
استهلاک	۳,۲۶۹	۲,۸۲۹
هزینه تعمیر و نگهداری	۱,۱۹۰	۲,۴۱۱
لوازم مصرفی	۹۳۹	۴۶
خرید خدمات	۱,۷۲۷	۱,۱۳۹
سوخت و انرژی	۳۵۹	۲۵۰
حق حضور هیأت مدیره	۱,۴۲۲	۹۹۴
ثبتی و حقوقی	۱,۶۰۴	۳,۰۸۸
حسابرسی	۳,۸۵۱	-
سایر	۶,۵۳۴	۱,۷۲۸
	۴۶,۷۲۸	۳۲,۰۳۰
	۶۲,۴۱۲	۴۷,۸۳۵

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قانونی از طرف وزارت کار رفاه و تامین اجتماعی می باشد.

۶-۲- کاهش هزینه های فوق نسبت به سال قبل ناشی از تصمیم مدیریت در خصوص عدم پرداخت پورسانت پرسنل طی سال مورد گزارش می باشد.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۵	۱,۹۳۱
۰	۱۰۴
۵۶۵	۲,۰۳۵

جریمه عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط مشتریان
خالص اضافی انبار

۸- سایر هزینه ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۸,۴۶۳)
۰	(۸,۴۶۳)

هزینه جذب نشده

۹- هزینه های مالی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۴	۶۹۳
۵,۰۰۴	۶۹۳

وام های دریافتی:
بانکها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰	۱
۰	۲۷۰
۰	۱۵
۳۰۰	۲۸۶

اشخاص وابسته

درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها (شرکت آهک صنعتی سیمان شرق)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها (شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها (شرکت سیمان سفید شرق)

سایر اقلام:

۶,۵۹۳	۲۵,۱۶۰
۵۹۰	۲۳۱
۱۴,۱۱۷	۰
۸,۱۷۴	۵,۴۱۴
۳,۸۸۲	۱۵,۸۷۹
(۸,۷۰۹)	۰
(۶۹۶)	(۱,۸۱۰)
(۵۷۶)	۰
۲	۰
۲۳,۳۷۷	۴۴,۸۷۴
۲۳,۶۷۷	۴۵,۱۶۰

درآمد اجاره (ماشین آلات و سالن تولید بلوک زنی و دیوار نیوجرسی و سالن تولید و..)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
برگشت ذخیره تسهیلات بانک از محل بخشودگی جرائم
سود حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی
سود حاصل از فروش دارایی ثابت
بیمه سازمان تامین اجتماعی
کارمزد بازرگدان
مالیات ارزش افزوده
سایر

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۲,۴۵۸	۱۴۷,۸۰۵
(۳۰,۲۳۸)	(۲۹,۵۶۱)
۱۷۲,۲۲۰	۱۱۸,۲۴۴
۱۸,۶۷۳	۴۴,۴۶۷
(۲,۷۹۸)	(۸,۷۳۳)
۱۵,۸۷۵	۳۵,۷۳۴
۲۲۱,۱۳۱	۱۹۲,۲۷۲
(۳۳,۰۲۶)	(۳۸,۲۹۴)
۱۸۸,۰۹۵	۱۵۳,۹۷۸
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۹۰,۲۰۶)	(۱,۰۴۴,۴۳۷)
۱۷۹,۳۰۹,۷۹۴	۱۷۸,۹۵۵,۵۶۳

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین تعداد سهام

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	جاده و محوطه سازی	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
۲۹۱,۵۳۱	۲۲۷	۳,۷۷۲	-	۲۸۷,۵۳۲	۸,۱۸۹	۴۸,۱۵۸	۷۰,۲۷۸	۴۲,۶۲۶	۱۱۷,۸۸۵	۳۹۶	افزایش
۲۵,۸۷۹	-	۲۸,۸۷۱	۳,۲۲۴	۳,۷۸۴	۶۵۱	۳,۱۳۳	-	-	-	-	واگذار شده / کاهش
(۱,۱۶۷)	-	-	(۳,۲۲۴)	(۱,۱۶۷)	(۴۰۳)	(۶۰۴)	(۱۶۰)	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۱۱)	(۲۲,۶۴۳)	(۳,۲۲۴)	۲۵,۸۷۸	۱,۵۵۹	۳۱,۰۹۵	۳,۲۲۴	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۳۲۶,۲۴۳	۲۱۶	-	-	۳۲۶,۰۲۷	۹,۹۹۶	۸۱,۷۸۲	۷۳,۳۴۲	۴۲,۶۲۶	۱۱۷,۸۸۵	۳۹۶	افزایش
۱۱,۶۹۷	-	۲۰۱	-	۱۱,۴۹۵	۶,۷۸۵	-	۲,۶۸۴	-	۲,۰۲۷	-	واگذار شده
(۷۷۴)	-	-	-	(۷۷۴)	-	(۷۷۴)	-	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۳۳۷,۱۶۶	۲۱۶	۲۰۱	-	۳۳۶,۷۴۸	۱۶,۷۸۱	۸۱,۰۰۸	۷۶,۰۲۶	۴۲,۶۲۶	۱۱۹,۹۱۲	۳۹۶	استهلاک انباشته
(۱۰۰,۷۵۸)	-	-	-	(۱۰۰,۷۵۸)	(۶,۱۳۹)	(۱۶,۱۱۰)	(۵۱,۸۴۶)	(۱۳,۷۰۲)	(۱۲,۹۶۱)	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
(۴۷,۲۷۳)	-	-	-	(۴۷,۲۷۳)	(۲,۰۴۱)	(۲۰,۴۸۲)	(۱۷,۷۲۵)	(۳,۷۱۹)	(۳,۳۰۶)	-	استهلاک
۱,۱۶۶	-	-	-	۱,۱۶۶	۴۰۲	۶۰۴	۱۶۰	-	-	-	واگذار شده
(۱۴۶,۸۶۵)	-	-	-	(۱۴۶,۸۶۵)	(۷,۷۷۸)	(۳۵,۹۸۸)	(۶۹,۴۱۱)	(۱۷,۴۲۱)	(۱۶,۲۶۷)	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
(۲۳,۰۶۹)	-	-	-	(۲۳,۰۶۹)	(۱,۰۱۳)	(۱۱,۰۴۷)	(۱,۹۸۴)	(۴,۲۶۲)	(۴,۷۶۳)	-	استهلاک
۷۷۵	-	-	-	۷۷۵	۷۷۵	۷۷۵	-	-	-	-	واگذار شده
(۱۶۹,۱۵۹)	-	-	-	(۱۶۹,۱۵۹)	(۸,۷۹۱)	(۴۶,۲۶۰)	(۷۱,۳۹۵)	(۲۱,۶۸۳)	(۲۱,۰۲۰)	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۶۸,۰۰۶	۲۱۶	۲۰۱	-	۱۶۷,۵۸۹	۷,۹۹۰	۳۴,۷۴۸	۴,۶۳۱	۲۰,۹۴۳	۹۸,۸۸۱	۳۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۱۷۹,۳۷۷	۲۱۶	-	-	۱۷۹,۱۶۲	۲,۲۱۸	۴۵,۷۹۴	۳,۹۳۱	۲۵,۲۰۵	۱۰۱,۶۱۸	۳۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۷۳۱,۹۱۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- اضافات داراییهای ثابت مشهود عمدتاً در طبقه ماشین آلات بابت خرید دستگاه آزمایش مقاومت و تعمیرات اساسی پمپ سانی، در طبقه ساختمان بابت تعمیرات اساسی ودر طبقه اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید یکدستگاه ترانسفورماتور، دوربین مدار بسته

دستگاه مقاومت و تابلو توزیع برق باشد

۱۲-۳- کلیه داراییهای شرکت تا تاریخ تایید صورتهای مالی در اختیار شرکت بوده و هیچ کدام از داراییهای فوق در رهن بانک و سایر اشخاص نمی باشد.

۱۲-۴- محل فعالیت اصلی و دفتر مرکزی شرکت بر روی زمین متعلق به شرکت سیمان شرق (سهامی عام) مستقر و در حال انجام است. که شرکت سیمان شرق هزینه ای از این بابت تا کنون از شرکت مطالبه ننموده است.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۳	۷۷۳	۱,۴۹۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	-	افزایش
۶,۷۶۳	۵,۲۷۳	۱,۴۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۳,۲۷۴	۳,۲۷۴	-	افزایش
۱۰,۰۳۷	۸,۵۴۷	۱,۴۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
-	-	-	استهلاک انباشته :
(۷۲۲)	(۷۲۲)	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
(۶۹۳)	(۶۹۳)	-	استهلاک
(۱,۴۱۵)	(۱,۴۱۵)	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
(۱,۷۵۸)	(۱,۷۵۸)	-	استهلاک
(۳,۱۷۳)	(۳,۱۷۳)	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۶,۸۶۴	۵,۳۷۴	۱,۴۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
۵,۳۴۸	۳,۸۵۸	۱,۴۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۳-۱- اضافات دارایی های نامشهود در طبقه نرم افزار بابت خرید و نصب و راه اندازی ماژول های راهکاران سیستم (منابع انسانی و نگهداری تعمیرات) می باشد.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴۰۰	۴۰۰	۴٪	۴۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰,۰۰۰
۸	۸	کمتر از ۱ درصد	۷,۵۰۰
۵۰۸	۵۰۸		

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیربورسی:
مهندسی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان
آهک صنعتی سیمان شرق (سهامی خاص)
سیمان سفید شرق (سهامی عام)

۱۴-۱- به علت عدم دسترسی به شرکت های مذکور امکان تعیین ارزش بازار آن میسر نمی باشد

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۹,۴۹۰		
۴۸,۴۴۰	۲۸۹		
۰	۴,۳۵۴		
۰	۱۵۰		
۹,۸۱۷	۱,۴۲۶		
۵۸,۲۵۷	۲۵,۷۰۹		

پیش پرداخت ها - داخلی:
اشخاص وابسته:
خرید مواد اولیه (سیمان از سیمان شرق)
اشخاص غیروابسته:
خرید مواد اولیه
پیش پرداخت بیمه
پیش پرداخت حسابرسی
سایر

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۲۷۸	۹۲,۳۱۸	-	۹۲,۳۱۸
۹,۵۵۳	۱۲,۵۱۴	-	۱۲,۵۱۴
۱۰۸,۸۳۱	۱۰۴,۸۳۲	-	۱۰۴,۸۳۲

مواد اولیه و بسته بندی
قطعه و لوازم یدکی

۱۶-۱- موجودی کالا تا مبلغ ۱۰۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و صاعقه و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۰۰۷	۱۵۶,۳۲۷	-	۱۵۶,۳۲۷	تجاری:
۱۰۴,۰۰۷	۱۵۶,۳۲۷	-	۱۵۶,۳۲۷	اسناد دریافتنی:
۲,۲۲۱	۳,۶۷۳	-	۳,۶۷۳	اشخاص غیر وابسته - مشتریان
۱۳۵,۲۶۲	۱۰۲,۷۹۱	(۳۱,۳۹۷)	۱۳۴,۱۸۸	سایر مشتریان
۳,۶۶۴	۱,۰۳۸	۰	۱,۰۳۸	صندوق بازارگردانی مهرگان
۱۴۱,۱۵۷	۱۰۷,۵۰۲	(۳۱,۳۹۷)	۱۳۸,۸۹۹	
۲۴۵,۱۶۴	۲۶۳,۸۲۹	(۳۱,۳۹۷)	۲۹۵,۲۲۶	
۴,۹۰۵	۴,۷۵۳	-	۴,۷۵۳	سایر دریافتنی ها:
۲,۹۲۱	۵۸۵	-	۵۸۵	حساب های دریافتنی:
۰	۸۴۵	-	۸۴۵	کارکنان (وام مساعده)
۷,۸۲۶	۶,۱۸۳	۰	۶,۱۸۳	سپرده های موقت (حسن انجام کار و بیمه و دارایی)
۷,۸۲۶	۶,۱۸۳	-	۶,۱۸۳	سپرده های موقت (مزایده-ضمانتنامه)
۲۵۲,۹۹۰	۲۷۰,۰۱۲	(۳۱,۳۹۷)	۳۰۱,۴۰۹	

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۷-۲- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۰	۲,۷۴۴	شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
۲۱	۹۲۹	شرکت معادن زغال سنگ شرق شرق (سهامی خاص)
۲,۲۳۱	۳,۶۷۳	

۱۷-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۷۹ روز است. باتوجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت ۱۰۱۰۰ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست. برای کلیه دریافتی هایی که تا ۱۰۱۰۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰٪ ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۳۶۵ و ۱۰۱۰۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۱۷-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۲۸۷	از ۳۶۵ تا ۱۰۱۰۰ روز
۶,۶۴۷	۷,۳۵۳	بیش از ۱۱۰۰ روز
۶,۶۴۷	۱۳,۶۴۰	جمع
۴۱	۷۹	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت هستند.

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۰۶	۳۱,۴۳۱	مانده در ابتدای سال
(۱۲۲)	-	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
(۵۵۳)	(۳۴)	بازیافت شده طی سال
۳۱,۴۳۱	۳۱,۳۹۷	مانده در پایان سال

۱۷-۶- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی ها از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۷-۷- کاهش ارزش شامل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها است که به صورت جداگانه به مبلغ ۳۱,۳۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۱,۴۳۱ ریال) کاهش ارزش یافته اند. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتی ها وثیقه دریافت نشده است.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۵۵	۳,۱۵۸
۳,۶۵۵	۳,۱۵۸

سپرده گذاری بانکی (از طریق بازار گردان)

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۲۳۸	۵۲,۴۶۷
۲۳,۲۳۸	۵۲,۴۶۷

موجودی نزد بانک ها-ریالی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ مبلغ ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۱.۲۳٪	۹۲,۲۱۲,۳۶۳	۵۱.۳۹٪	۹۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۸.۷۷٪	۸۷,۷۸۷,۶۳۷	۴۸.۶۱٪	۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
 سایرین

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۸,۰۰۰ 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۰	-	۲۰,۸۸۴	۹۹۵,۹۹۹
۲۵۴,۴۶۹	۹,۵۶۱,۹۷۵	۱۷۵,۸۶۳	۹,۷۶۷,۱۸۴
(۲۳۳,۵۸۵)	(۸,۵۶۵,۹۷۶)	(۱۶۷,۲۶۵)	(۹,۲۱۸,۸۱۱)
۲۰,۸۸۴	۹۹۵,۹۹۹	۲۹,۴۸۲	۱,۵۴۴,۳۷۲

مانده ابتدای دوره
 خرید طی سال
 فروش طی سال
 مانده پایان دوره

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

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۰۲	۱۹,۱۲۴
(۱,۳۸۱)	(۳,۴۸۰)
۸,۹۰۳	۱۵,۴۹۶
۱۹,۱۲۴	۳۱,۱۴۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۹۲۰	-	۲۴-۱-۱
۱۵۰	۱۵۰	
۱۳۰,۰۷۰	۱۵۰	
۱۰,۱۵۸	۵۴۰	۲۴-۱-۲
۲۳,۳۴۴	۹۹,۶۵۴	
۳۳,۵۰۲	۱۰۰,۱۹۴	
۱۶۳,۵۷۲	۱۰۰,۳۴۴	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

۱۷,۷۳۲	۷,۷۳۱	۲۴-۱-۳	سازمان امور مالیاتی-مالیات ارزش افزوده
۱,۲۱۰	۱,۰۶۱	۲۴-۱-۵	سازمان امور مالیاتی-مالیات حقوق
۷۲۷	۵۳۰		سپرده حسن انجام کار
۴,۱۷۹	۹,۱۲۴		حقوق و مزایا پرداختنی
۲,۰۶۲	۳,۲۷۱		ذخیره عیدی و پاداش
۱۷,۰۲۳	۲۶,۳۰۶	۲۴-۱-۴	حق بیمه پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی
۶,۵۶۷	۲,۵۸۳		ذخیره هزینه های پرداختنی
-	۶,۶۶۷		سپرده های شرکت در مزایده و مناقصه
۱,۴۴۸	۵,۷۸۲		سایر
۵۰,۹۴۸	۶۳,۰۵۵		
۲۱۴,۵۲۰	۱۶۳,۳۹۹		

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۹,۹۲۰	-
۱۲۹,۹۲۰	-

شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

۱-۲-۲۴- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۱۸	-
۱,۶۴۰	۵۴۰
۱۰,۱۵۸	۵۴۰

شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)

۱-۳-۲۴- حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ لغایت تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است همچنین حساب مذکور از ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ طبق برگ قطعی ابلاغی مبلغ ۲,۹۶۵ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت در این خصوص اعتراض نموده است و از این بابت مبلغی در دفاتر منعکس نیست و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نشده است. حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لغایت سال مالی مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. به نظر هیات مدیره، با عنایت به رعایت موارد قانونی مربوطه در خصوص موارد مذکور هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل شرکت نخواهد شد.

۱-۴-۲۴- حساب بیمه ای شرکت تا تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۹ و بابت سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ لغایت ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ از طریق تسویه برگ قطعی ابلاغی سازمان تامین اجتماعی و یا قبولی مبالغ کسر و پرداخت شده دفاتر (طبق قوانین مربوطه) تسویه شده است. حساب مذکور از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۰۱ لغایت ۱۳۹۲/۰۵/۳۱ طبق برگه مطالبه ابلاغی آن سازمان مبلغ ۴,۶۹۲ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که در این خصوص ذخیره لازم در حسابها منظور شده است قابل ذکر است شرکت در این خصوص اعتراض نموده. همچنین حساب بیمه ای شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ مورد رسیدگی آن سازمان قرار گرفته است. که طبق برگ مطالبه جدید مبلغ ۱۲,۳۴۳ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است که شرکت نسبت به برگ مطالبه اصلاح شده اعتراض نموده که نتیجه اعتراض تا تاریخ تایید صورتهای مالی مشخص نشده است. همچنین بابت سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ طبق برگ مطالبه ابلاغی مبلغ ۳,۲۸۸ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده است شرکت نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه اعتراض مشخص نشده است. لازم بذکر است بابت سال مالی مذکور در سنوات قبل مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال در دفاتر ذخیره شناسایی نموده است. حساب مذکور بابت سال مالی ۱۳۹۹ (۱۳۹۹/۰۶/۰۱) لغایت سال مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است به نظر هیات مدیره در خصوص موارد مذکور با رعایت موارد قانونی مربوطه هزینه ای مازاد بر مبالغ منعکس در دفاتر محتمل شرکت نخواهد شد. مبلغ مانده پایان سال مورد گزارش مربوط به بیمه حقوق تیرو مرداد ۱۴۰۱ می باشد که بیمه مرداد ماه تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

۱-۵-۲۴- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ قطعی و تسویه شده و بابت سالهای مالی ۱۳۹۶ (از سال ۱۳۹۵/۰۶/۰۱) لغایت سال مالی مورد گزارش تاکنون مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است. که به نظر هیات مدیره هزینه ای مازاد بر مبالغ دفاتر محتمل شرکت نخواهد بود همچنین مانده پایان سال مورد گزارش شده مربوط به تیر و مرداد ماه ۱۴۰۱ می باشد که مالیات مرداد ماه تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه نشده است.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱							
درحال رسیدگی	۰	۰	۰	-	۲,۳۹۴	۰	-	(۳۱,۴۷۱)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
درحال رسیدگی	۰	۰	۳,۳۳۱	-	۲۰,۵۳۴	۳,۳۳۱	۱۳,۳۲۲	۳۵,۵۶۵	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده	۳۳,۰۳۶	۰	۳۳,۰۳۶	-	-	۳۳,۰۳۶	۱۳۲,۱۴۴	۱۸۸,۰۹۵	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۳۸,۳۵۲	۰	-	-	۳۸,۳۵۲	۱۵۳,۴۰۷	۱۴۸,۲۱۷	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	<u>۳۳,۰۳۶</u>	<u>۳۸,۳۵۲</u>							

۲۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۲,۳۹۴ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است. به نظر هیات مدیره با عنایت به رعایت قوانین مربوطه نیاز به احتساب ذخیره در حسابها نمیباشد.

۲۵-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ طبق برگ تشخیص ابلاغی مبلغ ۲۰,۵۳۴ میلیون ریال از شرکت مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مشخص نشده است. به نظر هیات مدیره با عنایت به رعایت قوانین مربوطه نیاز به احتساب ذخیره در حسابها نمی باشد.

۲۵-۴- بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و سال مورد گزارش با توجه به وجود درآمد مشمول، مالیات محاسبه و برآورد شده است و به نظر هیات مدیره با توجه به رعایت قوانین مربوطه ذخیره مربوط لحاظ گردیده است.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۵-۴ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات جاری
۳۳,۰۳۶	۲۸,۳۵۲	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
-	۵,۷۰۲	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۳۳,۰۳۶	۴۴,۰۵۵	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
-	-	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
۳۳,۰۳۶	۴۴,۰۵۵	

۲۵-۵ - صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۲۱,۱۳۱	۱۹۲,۲۷۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۲۱,۱۳۱	۱۹۲,۲۷۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
۵۵,۲۸۳	۴۸,۰۶۸	درآمد های معاف:
	(۲۳۱)	سود سپرده بانکی
	(۲۸۶)	سود سهام
(۲۳۳)	(۵۱۷)	
(۱۱,۰۱۲)	-	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
-	(۹,۵۸۷)	اثر معافیت بند ن تبصره قانون بودجه سال ۱۴۰۱ (حمایت از واحد های تولیدی)
(۱۱,۰۱۲)	-	اثر معافیت بخشنامه شماره ۱-۲۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ (حمایت از واحد های تولیدی جهت کاهش اثرات کرونا)
۳۳,۰۳۶	۲۸,۳۵۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۱۹.۹۵ درصد (سال قبل با نرخ ۱۴.۹۲ درصد)
۳۳,۰۳۶	۲۸,۳۵۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۶-۲۵ - مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است

صورت وضعیت مالی	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۰۲	-
۵,۷۰۲	-

داراییهای انتقالی مربوط به :
 زیان مالیاتی استفاده نشده

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
مانده در ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۵,۷۰۲)	۵,۷۰۲
-	(۵,۷۰۲)	۵,۷۰۲

دارایی مالیات انتقالی مربوط به :
 زیان مالیاتی استفاده نشده

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۰۵/۳۱			سال مالی
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	پرداخت شده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۷۲	۰	۷۲	۷۲	۰	۷۲	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
-	۰	-	۳۲,۶۶۰	(۱۱۴,۹۶۸)	۱۴۷,۶۲۸	
۷۲	-	۷۲	۳۲,۷۳۲	(۱۱۴,۹۶۸)	۱۴۷,۷۰۰	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۲۰ ریال می باشد.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۴۳	۳۵,۹۹۰
۳۰,۰۴۳	۳۵,۹۹۰

اشخاص غیر وابسته - مشتریان

۲۷-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹,۸۴۰ میلیون ریال از پیش دریافتها در قبال تحویل محصولات درخواستی مشتریان مستهلک شده است.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۸۸,۰۹۵	۱۴۸,۲۱۷	
۱۸۸,۰۹۵	۱۴۸,۲۱۷	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۰۳۶	۳۸,۳۵۲	هزینه های مالی
۵,۰۰۴	(۶۹۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۸۸۲)	(۱۵,۸۷۹)	سود سرمایه گذاری در سهام
-	(۲۸۶)	سود حاصل از سایر سپرده های بانکی
(۵۹۰)	(۲۳۱)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷,۵۲۲	۱۲,۰۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۷,۹۶۶	۲۴,۸۲۷	جمع تعدیلات
۸۹,۰۵۶	۵۸,۱۰۶	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۵۸,۹۴۳)	(۱۷,۰۲۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۹,۲۵۴)	۳,۹۹۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۳۸۸	۳۲,۵۴۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲۵,۶۲۲	(۵۱,۱۲۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۸,۶۱۸)	۵,۹۴۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۴۸۳)	۵,۷۰۳	کاهش (افزایش) سایر دارائیهها
(۱۵۱,۲۸۸)	(۱۹,۹۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۲۵,۸۶۳	۱۸۶,۳۷۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

بهره‌برگشتی
نشریه

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۶,۷۹۵	۳۰۱,۶۱۴
(۲۳,۲۳۸)	(۵۲,۴۶۷)
۲۷۳,۵۵۷	۲۴۹,۱۴۷
۳۴۱,۱۱۱	۳۲۹,۹۴۲
۸۰	۷۶

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک بازار و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری، ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی در جلسات هیأت مدیره بررسی می شود.

۲-۲۹-۲- ریسک بازار

ریسک بازار عمدتاً از رکودها، عدم تخصیص بودجه های عمرانی دولت به خریداران محصولات شرکت (شهرداری ها، قطار شهری، دانشگاه علوم پزشکی) شرکت می باشد. مدیریت شرکت جهت مقابله با موضوع مذکور سعی در جذب مشتریان غیر دولتی معتبر دارد و تا حدودی در این مورد موفق عمل نموده است.

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف های قرارداد معتبر دولتی (شهرداری ها، دانشگاه علوم پزشکی، قطار شهری) و اخذ وجه نقد کافی از سایر مشتریان با در نظر گرفتن شرایط بازار، اتخاذ کرده است، تا ریسک ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان دولتی را کاهش دهد.

۵-۲۹- ریسک فراگیر عملیات

در اواخر سال ۱۳۹۸ سازمان بهداشت جهانی شیوع ویروس کوید ۱۹ را بعنوان یک بیماری همه گیر اعلام کرده که با توجه به تلاشهای همه جانبه دولت و وزارت بهداشت در عملیات واکسینه کردن همه جانبه مردم و سایر خدمات پیشگیرانه مربوط بیماری مذکور در حال کنترل است ولی همچنان وجود دراد لازم بذکر است که با توجه به تدابیر مدیریت عملیات شرکت تاکنون تاثیر با اهمیتی از شیوع این ویروس قرار نگرفته است و با توجه به موارد مشروحه انشاله این ویروس تاثیر منفی آتی با اهمیتی بر وضعیت مالی شرکت، عملیات و جریانهای نقدی نداشته باشد.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۳۰-معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تقبل وصول مطالبات شرکت از سایر توسط شخص وابسته	پرداخت هزینه های شرکت توسط شخص وابسته	پرداخت هزینه های جاری شخص وابسته توسط شرکت
شرکتهای اصلی	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۳۰۵,۹۶۷	۳,۰۱۲	۱,۰۱۵	۳,۲۱۵	۱۳۱
	جمع			۳۰۵,۹۶۷	۳,۰۱۲	۱,۰۱۵	۳,۲۱۵	۱۳۱
شرکت های همگروه	شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	✓	-	۳۹۷	۰	۰	۰
	شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	✓	۷,۳۸۳	۷۲۵	۰	۰	۱۵۵
	شرکت معادن زغال سنگ قشلاق شرق (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	✓	-	۷۲۵	۰	۰	۱۸۳
	جمع			۷,۳۸۳	۱,۸۴۷	۰	۰	۳۳۸
	جمع کل			۳۱۳,۳۵۰	۴,۸۵۹	۱,۰۱۵	۳,۲۱۵	۴۶۹

۳۰-۱-۱- کلیه معاملات مزبور بر اساس روابط فیما بین انجام گرفته است .

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۳۰-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۵/۳۱		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۱۳۸,۴۳۸)	-	-	-	-	-	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	شرکتهای اصلی
(۱۳۸,۴۳۸)	-	-	-	۰	۰	جمع	
-	۲,۲۱۰	-	۲,۷۴۴	-	۲,۷۴۴	شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)	شرکت های همگروه
(۱,۶۴۰)	-	(۵۴۰)	-	(۵۴۰)	-	شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)	
-	-	-	-	-	-	شرکت معادن زغال سنگ قشلاق شرق (سهامی خاص)	
-	۲۱	-	۹۲۹	-	۹۲۹	شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)	
(۱,۶۴۰)	۲,۲۳۱	(۵۴۰)	۳,۶۷۳	(۵۴۰)	۳,۶۷۳	جمع	
(۱۴۰,۰۷۸)	۲,۲۳۱	(۵۴۰)	۳,۶۷۳	(۵۴۰)	۳,۶۷۳	جمع کل	

۳۰-۲-۱ - در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته هیچ گونه کاهش ارزشی در دفاتر شناسائی نشده است.

شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای و دارائی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است و سایر بدهیهای احتمالی با اهمیت از جمله دعاوی حقوقی علیه شرکت می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۲-۱- بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری، تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغمیلیون ریال (مبلغ ریال به ازای هر سهم) است.

۳۳-۲- هیات مدیره شرکت جهت حفظ و افزایش سهم بازار نیاز به توسعه محصولات بتونی شامل قطعات بتونی پلیمری ، بلوکه های سبک و همچنین افزایش تعدادی ترک میکسر و پمپ دکل ۵۲ متری برای ناوگان حمل و نقل و توزیع نیاز دارد و وجود نقدینگی لازم و کافی جهت نیل به اهداف مورد اشاره خواهد بود این پیشنهاد تقسیم سود را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

حصاری نشتره