

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



شرکت: کارخانجات سیمان صوفیان	سرمایه ثبت شده: 1,100,000
نماد: سصوفي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539413	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۲۴	۱۳,۱۴۶,۱۰۸	۶,۳۹۲,۵۱۹	۹,۲۱۸,۱۶۹				درآمدهای عملیاتی
(۴۸)	(۷,۵۳۸,۴۷۵)	(۳,۵۳۳,۱۷۵)	(۵,۲۱۴,۰۹۳)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰	۴,۶۰۷,۶۳۳	۲,۸۵۹,۳۴۴	۴,۰۰۴,۰۷۶				سود(زیان) ناخالص
(۱۹)	(۷۴۴,۰۲۳)	(۲۸۴,۰۲۶)	(۴۵۸,۱۶۹)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۳۹۴	۱۱۳,۹۹۳	۳۱,۸۵۶	۱۵۷,۳۳۷				سایر درآمدها
--	۰	۰	(۹۳)				سایر هزینه‌ها
۴۸	۳,۹۷۷,۶۰۴	۲,۵۰۷,۱۷۴	۳,۷۰۳,۱۴۳				سود(زیان) عملیاتی
--	(۷,۳۷۳)	۰	(۱۰۷,۱۵۸)				هزینه های مالی
۱۴۰	۴۹۳,۲۵۶	۳۳۹,۵۴۷	۵۷۴,۲۴۶				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲	۴,۴۶۳,۴۸۷	۲,۷۴۶,۷۲۱	۴,۱۷۰,۳۳۰				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۵)	(۳۷۶,۹۶۰)	(۳۷۴,۳۹۹)	(۴۶۶,۱۹۷)				سال جاری
۰	(۳۲,۳۳۱)	۰	۰				سال‌های قبل
۵۶	۴,۰۵۳,۳۰۶	۲,۳۷۲,۳۲۲	۳,۷۰۴,۰۳۳				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۵۶	۴,۰۵۳,۳۰۶	۲,۳۷۲,۳۲۲	۳,۷۰۴,۰۳۳				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
۵۲	۲,۳۵۶	۱,۹۳۹	۲,۹۶۶				عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۹۱	۴۲۳	۲۲۳	۴۲۵	غیرعملیاتی (ریال)
۵۷	۳,۶۹۹	۳,۱۶۲	۳,۳۹۱	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۵۷	۳,۶۹۹	۳,۱۶۲	۳,۳۹۱	سود(زیان) پایه هر سهم
۵۶	۳,۶۸۵	۳,۱۵۷	۳,۳۶۷	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۵۶	۴,۰۵۳,۳۰۶	۳,۳۷۲,۳۳۲	۳,۷۰۴,۰۳۳	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۵۶	۴,۰۵۳,۳۰۶	۳,۳۷۲,۳۳۲	۳,۷۰۴,۰۳۳	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۱	۱,۶۶۰,۰۰۶	۲,۲۱۹,۸۸۴	۲,۶۸۲,۶۵۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۵)	۹۹,۵۴۰	۹۶,۰۵۱	۸۱,۲۷۴	دارایی‌های نامشهود
۰	۸۰۶,۲۰۴	۷۷۹,۴۳۰	۷۷۹,۴۳۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۱۰	۹,۲۳۶	۱۲,۲۴۷	۲۵,۷۴۵	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۵۰,۴۹۰	۱۲۰	۱۲۰	سایر دارایی‌ها
۱۵	۲,۶۲۵,۴۷۶	۲,۱۰۷,۷۲۲	۲,۵۶۹,۲۱۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۵۶	۳۵۹,۹۴۵	۳۷۹,۹۱۶	۴۳۷,۵۳۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۹	۱,۷۹۸,۷۵۰	۲,۹۶۰,۰۵۷	۲,۵۱۳,۷۳۱	موجودی مواد و کالا
۷۹	۱۸۴,۹۱۶	۲۴۶,۱۱۹	۴۴۰,۵۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۵)	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۵۰۰	۲,۴۵۰,۶۹۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱)	۴۹۰,۴۳۲	۷۲۶,۰۰۰	۷۱۷,۷۷۶	موجودی نقد
۱۱	۲,۸۸۴,۰۲۳	۶,۸۰۰,۵۹۲	۷,۵۶۰,۲۴۱	
۰	۱,۵۸۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱	۲,۸۸۵,۶۲۳	۶,۸۰۰,۵۹۲	۷,۵۶۰,۲۴۱	جمع دارایی‌های جاری
۱۲	۶,۵۱۱,۰۹۹	۹,۹۰۸,۳۱۴	۱۱,۱۲۹,۴۵۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۱۷	۴,۰۹۷	۴۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۶	صرف سهام خزانه
۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۲,۴۵۱,۴۳۸	۴,۱۰۹,۹۹۸	۴,۱۰۷,۰۳۱	سود(زیان) انباشته

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
سهام خزانه	(۱۱۵,۶۶۷)	(۱۱۰,۸۳۷)	(۱۱۰,۸۳۷)	(۲۴,۹۵۴)	(۲۴,۹۵۴)	(۲۴,۹۵۴)	(۲۴,۹۵۴)	(۲۴,۹۵۴)	(۴)	
جمع حقوق مالکانه	۵,۲۴۸,۲۴۰	۵,۲۴۹,۱۶۱	۵,۲۴۹,۱۶۱	۲,۶۲۰,۵۸۱	۲,۶۲۰,۵۸۱	۲,۶۲۰,۵۸۱	۲,۶۲۰,۵۸۱	۲,۶۲۰,۵۸۱	۰	
بدهی‌ها										
بدهی‌های غیرجاری										
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۰۶,۲۳۰	۱,۴۴۳,۲۳۸	۱,۴۴۳,۲۳۸	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۲۵	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۸۰۶,۲۳۰	۱,۴۴۳,۲۳۸	۱,۴۴۳,۲۳۸	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۰۰۳,۷۵۵	۲۵	
بدهی‌های جاری										
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱,۸۷۶,۵۲۶	۱,۱۵۸,۱۴۸	۱,۱۵۸,۱۴۸	۹۴۳,۲۵۸	۹۴۳,۲۵۸	۹۴۳,۲۵۸	۹۴۳,۲۵۸	۹۴۳,۲۵۸	۶۲	
مالیات پرداختی	۶۷۵,۷۶۵	۳۷۶,۹۶۰	۳۷۶,۹۶۰	۳۵۷,۰۱۲	۳۵۷,۰۱۲	۳۵۷,۰۱۲	۳۵۷,۰۱۲	۳۵۷,۰۱۲	۷۹	
سود سهام پرداختی	۱۷۸,۸۲۷	۱۱۱,۱۶۷	۱۱۱,۱۶۷	۱۰۶,۶۱۴	۱۰۶,۶۱۴	۱۰۶,۶۱۴	۱۰۶,۶۱۴	۱۰۶,۶۱۴	۶۱	
تسهیلات مالی	۵۴۶,۴۷۶	۷۰۷,۳۷۳	۷۰۷,۳۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳)	
ذخایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۷۹۷,۲۸۳	۸۶۳,۱۶۷	۸۶۳,۱۶۷	۴۷۹,۸۷۹	۴۷۹,۸۷۹	۴۷۹,۸۷۹	۴۷۹,۸۷۹	۴۷۹,۸۷۹	(۸)	
	۴,۰۷۴,۸۸۷	۲,۲۱۵,۸۱۵	۲,۲۱۵,۸۱۵	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۲۷	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۴,۰۷۴,۸۸۷	۲,۲۱۵,۸۱۵	۲,۲۱۵,۸۱۵	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۱,۸۸۶,۷۶۳	۲۷	
جمع بدهی‌ها	۵,۸۸۱,۲۱۷	۴,۶۵۹,۱۵۳	۴,۶۵۹,۱۵۳	۲,۸۹۰,۵۱۸	۲,۸۹۰,۵۱۸	۲,۸۹۰,۵۱۸	۲,۸۹۰,۵۱۸	۲,۸۹۰,۵۱۸	۲۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۱۲۹,۴۵۷	۹,۹۰۸,۳۱۴	۹,۹۰۸,۳۱۴	۶,۵۱۱,۰۹۹	۶,۵۱۱,۰۹۹	۶,۵۱۱,۰۹۹	۶,۵۱۱,۰۹۹	۶,۵۱۱,۰۹۹	۱۲	

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۹۷	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۱,۴۳۸	(۴۴,۹۵۴)	۳,۶۲۰,۵۸۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۹۷	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۱,۴۳۸	(۴۴,۹۵۴)	۳,۶۲۰,۵۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴,۰۵۳,۳۰۶		۴,۰۵۳,۳۰۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۵۲,۳۰۶	۰	۴,۰۵۲,۳۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۵۲,۳۰۶	۰	۴,۰۵۲,۳۰۶
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۵۲,۳۰۶	۰	۴,۰۵۲,۳۰۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۹۸,۰۰۰)	(۲,۳۹۸,۰۰۰)	(۲,۳۹۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۹,۸۶۰)	(۲۳۹,۸۶۰)	(۲۳۹,۸۶۰)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۲۵,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۹۷۷	۱۶۲,۹۷۷	۱۹۹,۸۸۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۵۴	۳,۲۵۴	۳,۲۵۴
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۹,۹۹۸	(۱۱۰,۸۳۷)	۵,۲۴۹,۱۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۰۴,۰۳۳	۳,۷۰۴,۰۳۳	۳,۷۰۴,۰۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۰۴,۰۳۳	۰	۳,۷۰۴,۰۳۳
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۰۴,۰۳۳	۰	۳,۷۰۴,۰۳۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۰۷,۰۰۰)	(۳,۷۰۷,۰۰۰)	(۳,۷۰۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۶۶۵)	(۲۶,۶۶۵)	(۲۶,۶۶۵)
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۶,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۲۵	۲۱,۸۲۵	۲۸,۷۱۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۶,۸۷۶	۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۱۰۷,۰۳۱	(۱۱۵,۶۶۷)	۵,۲۴۸,۲۴۰

**صورت جریان‌های نقدی**

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳/۰۳/۱۴۰۲	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۰۶/۰۴/۱۴۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۲/۰۱/۱۴۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳,۹۳۹,۳۷۷	۲,۵۵۳,۸۸۶	۴,۰۴۸,۷۸۶	۵۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۷,۳۹۲)	(۲۳۲,۸۷۸)	(۲۸۹,۳۳۳)	۲۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۷۶۱,۸۸۵	۲,۳۲۰,۰۰۸	۳,۶۵۹,۵۵۳	۶۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۴,۴۹۲	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۷۳,۹۴۳)	(۲۷۳,۹۹۳)	(۷۴۳,۰۰۳)	(۱۰۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۶۶۴)	(۳۱,۳۴۴)	(۳۵,۳۳۸)	۹۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲۶,۸۰۰	۲۶,۸۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۳۲۸,۹۰۰	۲۳۰,۱۹۸	۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۶۶
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۴,۱۹۱,۰۹۰)	۰	(۲,۰۶۸,۵۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۶۱,۶۴۳	۱۱۳,۰۶۳	۱۰۱,۵۳۳	۴۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۱۳,۵۳۵	۱۵۳,۶۵۳	۳۵۵,۶۰۶	۱۷۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۳۷,۳۷۱	۳۱۷,۴۷۷	(۲,۱۱۷,۳۱۱)	(۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۸۹۹,۲۵۶	۲,۵۲۷,۴۸۵	۱,۵۴۳,۲۴۳	۵۴
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۹۰,۸۱۴)	۰	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۷,۳۴۳)	۰	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰





برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	تعداد فروش					
۱۵۵,۵۲۰	۱۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۷۲,۰۲۰	(۴۹,۵۹۵)	۱۲۱,۶۲۵	۱۱,۴۳۰,۹۲۱	۱۰,۶۴۰	۱۰,۶۴۰	۹۸,۸۸۷	(۷۹,۳۷۸)	۱۷۸,۲۶۵	۸,۷۷۸,۹۳۲	۲۰,۳۰۶	۲۰,۳۰۶	۷۱,۳۳۴	۷,۴۴۸	هیئت مدیره	۰	تن	سیمان تیب ۱-۴۲۵ پاکتی صادراتی	
۸۳,۱۶۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۶۳,۰۸۸	(۳۹,۱۵۴)	۱۰۳,۲۴۳	۱۰,۲۱۲,۹۶۶	۱۰,۰۱۱	۱۰,۰۱۱	۱۴,۱۸۷	(۱۰,۴۱۸)	۳۴,۶۰۵	۷,۵۷۵,۴۳۱	۳,۳۴۸	۳,۳۴۸	۴,۷۱۲	۵۲۰	هیئت مدیره	۰	تن	سیمان تیب ۱-۴۲۵ فله ای صادراتی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هیئت مدیره	۰	تن	سیمان تیب ۲ فله ای صادراتی	
۳۹۰,۱۶۰	۹,۳۶۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۱۷,۶۱۳	(۳۳,۳۹۱)	۴۱,۰۰۴	۶,۸۰۳,۳۸۵	۶,۰۲۷	۶,۰۲۷	۹۸۵	(۵۲۱)	۱,۵۰۶	۶,۰۷۳,۵۸۱	۳۴۸	۳۴۸			هیئت مدیره	۲,۰۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر صادراتی	
۵۳۸,۸۴۰		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۷۳۱	(۱۱۲,۱۴۰)	۲۶۴,۸۷۱		۲۶,۶۷۸	۲۶,۶۷۸	۱۱۴,۰۵۹	(۹۰,۳۱۷)	۲۰۴,۳۷۶		۳۳,۸۰۲	۳۳,۸۰۲	۷۶,۰۳۷	۷,۹۶۸				جمع فروش صادراتی	
																						درآمد ارائه خدمات:
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰				جمع درآمد ارائه خدمات	
			۰	۰	۰				۰	۰	۰				۰							سایر
۷,۳۳۸,۷۸۳		۸۳۷,۰۰۰	۸۳۷,۰۰۰	۴,۰۰۴,۰۷۵	(۵,۲۱۴,۰۹۳)	۹,۳۱۸,۱۶۹		۱,۰۸۶,۶۸۶	۱,۰۹۳,۶۶۰	۴,۶۰۷,۶۳۳	(۷,۵۳۸,۴۷۵)	۱۲,۱۴۶,۱۰۸		۱,۸۳۴,۹۸۱	۱,۸۱۸,۵۴۸	۶,۳۹۲,۵۱۹	۹۴۹,۵۹۷					جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۷۵۳,۹۸۴	۲,۷۳۰,۴۱۱	۴,۵۴۶,۳۴۹	۸,۱۶۶,۱۲۳	۱۲,۱۴۶,۱۰۸	۹,۳۱۸,۱۶۹	۷,۳۳۸,۷۸۳
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۲۸۲,۰۲۹)	(۱,۸۷۷,۱۷۳)	(۲,۹۹۰,۹۴۹)	(۴,۹۸۲,۶۶۸)	(۷,۵۳۸,۴۷۵)	(۵,۲۱۴,۰۹۳)	(۴,۶۳۰,۶۶۶)



دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال		
۱۳۹,۶۸۳	۳,۹۸۰,۱۴۰	۳۵,۰۹۵	۵,۱۹۰,۷۰۲	۴,۸۰۳,۲۸۴	۱,۰۸۰,۶۵۷	۰	۰	۰	۵,۲۳۵,۴۰۵	۴,۸۱۳,۵۷۲	۱,۰۸۷,۶۳۴	۹۴,۹۸۰	۳,۳۷۷,۹۰۷	۳۸,۱۱۸	تن	انواع سیمان
۰	۰	۰	۲۳,۳۹۱	۳,۸۸۱,۰۳۵	۶,۰۲۷	۰	۰	۰	۲۳,۳۹۱	۳,۸۸۱,۰۳۵	۶,۰۲۷	۰	۰	۰	تن	کلینکر
۱۳۹,۶۸۳			۵,۲۱۴,۰۹۳			۰			۵,۲۵۸,۷۹۶			۹۴,۹۸۰				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال		
۱۷۹,۹۸۳	۵,۱۲۸,۴۵۱	۳۵,۰۹۵	۴,۴۸۰,۴۷۲	۵,۵۵۸,۸۹۸	۸۰۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۵۲۰,۷۷۲	۵,۶۰۸,۸۹۸	۸۰۶,۰۰۰	۱۳۹,۶۸۳	۲,۹۸۰,۱۴۰	۳۵,۰۹۵	تن	انواع سیمان
۰	۰	۰	۱۴۰,۱۹۴	۴,۵۲۳,۲۸۷	۳۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۱۹۴	۴,۵۲۳,۲۸۷	۳۱,۰۰۰	۰	۰	۰	تن	کلینکر
۱۷۹,۹۸۳			۴,۶۲۰,۶۶۶			۰			۴,۶۶۰,۹۶۶			۱۳۹,۶۸۳				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۴۳۵,۸۴۰	۴۷۳,۷۳۶	۹۰۰,۷۹۹	۶۳۸,۵۱۴	۴۵۰,۶۵۷	۱,۳۹۴,۶۶۳	۶۹۷,۳۱۵	۴۹۸,۹۳۷	۱,۳۹۷,۶۰۳	۳۵۷,۰۳۹	۳۹۷,۶۵۶	۸۹۷,۸۵۹	تن	سنگ آهک	
۳۳۹,۹۹۳	۳,۹۱۷,۸۶۶	۷۸,۸۳۳	۶۰,۶۷۹	۳,۸۱۸,۷۳۹	۳۱,۵۳۷	۱۴۸,۷۴۰	۳,۳۰۷,۷۵۹	۴۴,۹۶۷	۱۴۱,۹۳۱	۳,۵۶۳,۷۶۴	۵۵,۳۸۲	تن	سنگ آهن	
۳۹,۶۰۹	۱,۰۸۱,۴۴۵	۳۶,۶۲۶	۵۳,۷۳۷	۱,۰۷۷,۰۶۶	۴۹,۸۹۳	۱۱,۳۴۷	۱,۴۲۳,۵۳۵	۷,۹۷۱	۸۱,۹۹۹	۱,۰۴۳,۹۴۸	۷۸,۵۴۷	تن	سنگ گچ	
۷۹,۵۳۳	۲۰۵,۱۳۷	۳۸۷,۷۳۶	۴۳,۳۰۸	۱۷۳,۱۰۵	۳۴۴,۴۰۶	۵۰,۴۳۹	۱۹۳,۳۴۱	۳۶۰,۹۶۴	۷۱,۴۱۳	۱۹۳,۳۹۸	۳۷۱,۱۶۸	تن	سایر مواد	
۳۳۱,۳۷۶	۴۸,۳۳۰	۴,۷۸۸,۴۵۳	۵۱۷,۳۶۴	۴۳,۰۰۴	۱۳,۰۳۰,۴۹۰	۵۲۱,۰۰۹	۵۰,۴۷۰	۱۰,۳۳۳,۲۰۰	۳۳۷,۷۳۱	۳۵,۰۵۸	۶,۴۹۵,۷۴۳	عدد	پاکت سیمان	
۰	۰	۰	۵۱,۱۴۴	۵,۱۵۳,۰۴۸	۹,۹۲۵	۵۱,۱۴۴	۵,۱۵۳,۰۴۸	۹,۹۲۵	۰	۰	۰	تن	کلینکر	
۱,۰۰۶,۳۵۰			۱,۳۵۳,۷۴۶			۱,۴۷۹,۹۸۴			۸۸۰,۱۱۲					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۰۰۶,۳۵۰			۱,۳۵۳,۷۴۶			۱,۴۷۹,۹۸۴			۸۸۰,۱۱۲					جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
													مواد اولیه داخلی:
۳۳۰,۰۷۳	۶۱۶,۳۳۰	۶۹۷,۶۸۳	۷۰۰,۲۱۷	۵۹۰,۰۰۵	۱,۱۸۶,۷۹۸	۷۰۴,۲۵۰	۷۱۶,۱۳۶	۹۸۳,۶۸۳	۴۲۵,۸۴۰	۴۷۳,۷۳۶	۹۰۰,۷۹۹	تن	سنگ آهک
۳۶۰,۴۴۵	۳,۲۶۹,۸۷۶	۱۱۰,۲۳۳	۱۱۴,۰۸۲	۲,۸۴۹,۹۸۴	۴۰,۰۲۹	۲۴۴,۵۲۵	۳,۴۲۲,۹۹۰	۷۱,۴۳۹	۲۳۹,۹۹۲	۲,۹۱۷,۸۶۶	۷۸,۸۲۳	تن	سنگ آهن
۱۳۹,۰۷۰	۱,۶۸۵,۸۴۰	۸۳,۴۹۳	۴۳,۴۱۳	۱,۳۳۰,۳۳۸	۳۲,۶۲۵	۱۴۳,۸۷۳	۱,۸۱۹,۹۹۳	۷۸,۵۰۳	۳۹,۶۰۹	۱,۰۸۱,۴۴۵	۳۶,۶۳۶	تن	سنگ گچ
۸۰,۰۱۳	۲۰۸,۵۶۹	۳۸۳,۶۳۸	۵۱,۷۸۵	۲۱۴,۱۷۵	۲۴۱,۷۸۸	۵۳,۲۶۵	۳۱۹,۸۸۷	۳۳۷,۶۹۰	۷۹,۵۳۳	۲۰۵,۱۳۷	۳۸۷,۷۳۶	تن	سایر مواد
۳۶۲,۵۵۶	۵۷,۹۷۶	۶,۲۵۳,۵۷۰	۳۶۳,۱۷۰	۴۴,۱۲۸	۸,۳۳۸,۰۱۸	۴۹۴,۳۵۰	۵۱,۰۰۰	۹,۶۹۳,۱۳۵	۳۳۱,۳۷۶	۴۸,۳۲۰	۴,۷۸۸,۴۵۳	عدد	پاکت سیمان
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تن	کلینکر
۱,۳۷۳,۱۵۷			۱,۳۷۳,۶۶۶			۱,۶۳۸,۴۷۳			۱,۰۰۶,۳۵۰				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
			.			.			.				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۳۷۳,۱۵۷			۱,۳۷۳,۶۶۶			۱,۶۳۸,۴۷۳			۱,۰۰۶,۳۵۰				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عمده مواد اولیه مصرفی آهک می باشد که با توجه به قرارداد منعقد شده با ۶۰ درصد افزایش نسبت به سه ماهه اول استخراج می گردد .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۲۴۲,۱۹۷	۱,۴۲۶,۹۳۳	۱,۳۵۹,۸۸۰	۴۰۷,۶۰۱	۲۵۱,۰۵۱	۲۱۷,۵۷۰
هزینه استهلاک	۲۰۵,۹۲۵	۱۳۲,۶۱۰	۱۰۳,۳۵۴	۴,۱۴۵	۳,۰۹۰	۱,۹۳۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۵۹۰,۰۳۴	۱,۲۸۸,۳۴۳	۱,۴۷۸,۶۳۸	۳,۳۵۱	۲,۰۳۲	۲,۰۵۰
هزینه مواد مصرفی	۴۰۳,۳۳۸	۳۷۹,۸۶۳	۳۵۵,۳۳۰	.	.	.
هزینه تبلیغات	.	.	.	۳,۳۴۵	۱,۰۶۴	۱,۰۰۹

شرح	هزینه سربار					هزینه های اداری، عمومی و فروش
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۱۸,۹۱۸	۱,۵۲۴	۱۲۲,۶۵۷
سایر هزینه ها	۸۵۶,۹۷۷	۷۰۸,۲۵۵	۳۷۰,۶۶۳	۳۰۶,۸۶۲	۱۹۹,۳۹۸	۱۴۴,۰۰۸
جمع	۵,۲۹۸,۴۷۱	۳,۸۲۶,۰۰۱	۲,۵۶۷,۶۵۵	۷۴۴,۰۲۲	۴۵۸,۱۶۹	۲۸۹,۲۱۸

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در رابطه با هزینه حمل و نقل در ۶ ماهه اول کرایه حمل سیمان صادراتی به عهده خریدار بوده و در بودجه مبالغ فروش صادراتی با کرایه حمل پیش بینی شده است .
--	---

#### وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۶۶۷	۶۸۸	۷۳۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۸۴	۸۴	۸۴

#### وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۲۴۷,۲۵۵	۹۹,۳۹۷	۲۵۰,۰۴۷	۱۰۷,۱۱۱	۱۱۶,۰۵۹	۴۱,۷۸۱
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۲,۳۷۴	۱,۰۲۲	۲,۳۷۴	۱,۰۴۸	۲,۳۷۴	۱,۰۴۸

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه های برآوردی	نوع	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ -	هزینه های برآوردی	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت فیزیکی	تاریخ برآوردی	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
طرح های عمده در دست اجرا	ریالی طرح - میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

**وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
آذریت	۰	۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰
سیمان زنجان	۴۳	۱۶۰,۸۶۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰,۴۰۴	۴۳	۱۶۰,۸۶۷	۹۷۸	۹۷۸	۱۵۷,۳۲۸	۴۳	۱۶۰,۸۶۷	۹۷۸	۹۷۸	۱۵۷,۳۲۸
توسعه صادرات صنعت سیمان	۴	۶,۹۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۶۸۶	۴	۶,۹۲۳	۰	۰	۰	۴	۶,۹۲۳	۰	۰	۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱	۹۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱۱	۱	۹۱	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۱۵۸	۱	۹۱	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۱۵۸
سیمان ارومیه	۰	۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۶	۰	۲۳	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	۹۶	۰	۲۳	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	۹۶
سیمان فارس و خوزستان	۰	۵	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳	۰	۵	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۶	۰	۵	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۶
سیمان شاهرود	۰	۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۱	۰	۱۰	۴,۸۳۰	۴,۸۳۰	۱۵	۰	۱۰	۴,۸۳۰	۴,۸۳۰	۱۵
سیمان فائن	۰	۸۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۱	۰	۸۴	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	۱۱۰	۰	۸۴	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	۱۱۰
نمایشگاه بین المللی تبریز	۳	۱۴۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۳	۱۴۰	۰	۰	۰	۳	۱۴۰	۰	۰	۰
شرکت ایرداک	۰	۱۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۰	۲,۱۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۲,۱۰۰	۶۵	۶۵	۱۳۷	۰	۲,۱۰۰	۶۵	۶۵	۱۳۷
سیمان فارس نو	۲	۲۵۴,۶۲۸	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۰,۰۷۶	۲	۲۵۴,۶۲۸	۱۱,۰۷۰	۱۱,۰۷۰	۱۳۱,۵۶۲	۲	۲۵۴,۶۲۸	۱۱,۰۷۰	۱۱,۰۷۰	۱۳۱,۵۶۲
سیمان فارس	۰	۱۵۲,۷۸۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۳۷۰	۰	۱۵۲,۷۸۴	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۱۶,۴۳۶	۰	۱۵۲,۷۸۴	۹,۸۰۰	۹,۸۰۰	۱۶,۴۳۶
سیمان سپاهان	۰	۱۰۱,۷۲۴	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۲۲,۱۵۲	۰	۱۰۱,۷۲۴	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۷۲۴	۰	۰	۰
سیمان بیارجمند	۰	۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰	۱۲	۰	۰	۰

**توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر**

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم‌گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

**سایر درآمدهای عملیاتی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹





شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از جرائم و قراردادهای	۱,۶۰۴	۱۴,۸۹۶	۰
درآمد حاصل از اجاره	۴,۶۸۵	۱,۹۵۳	۰
هزینه بازخرید کارکنان مزاد بر یک ماه	(۱۶,۳۳۱)	۰	۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۰	۲۶	۰
سایر هزینه های غیرعملیاتی	۰	(۳,۶۰۱)	۰
جمع	(۱,۲۵۰)	۱۳,۲۱۱	۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴,۱۰۹,۹۹۸	۱,۳۱۸,۹۱۱	۴,۰۵۳,۳۰۶	۳,۷۰۷,۰۰۰	۹۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برنامه خاصی برای سال ۶ ماهه دوم ۱۴۰۲ در نظر گرفته نشده است .
--	--

#### سایر توضیحات با اهمیت

برنامه خاصی برای سال ۶ ماهه دوم ۱۴۰۲ در نظر گرفته نشده است .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: .....
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه: .....
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: .....
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: .....
۷	۱-۳- جزئیات فروش: .....
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: .....
۷	۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: .....
۷	۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی): .....
۸	۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت: .....
۸	۱-۳-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت: .....
۸	۱-۳-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی: .....
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: .....
۹	۱-۵- وضعیت رقابت: .....
۱۰	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: .....
۱۰	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: .....
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: .....
۱۲	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: .....
۱۲	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: .....
۱۲-۱۴	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: .....

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند) ..... ۱۵

۱۵

### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- منابع: ..... ۱۵

۲-۳- مصارف: ..... ۱۵

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ..... ۱۵-۱۷

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۱۷

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۱۸-۱۹

۲۰

### ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۲۰

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۲۰

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۲۱

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ..... ۲۱

۲۲

۴-۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ..... ۲۲

۴-۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۲۲

۴-۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ..... ۲۳

۲۳

### ۶- جمع‌بند

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای کوروش جامعی	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	آقای سعید دلفکار	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای علی فاقدی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو موظف هیأت مدیره	محمد ارشد	شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	فاقد نماینده	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده/ند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

## ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

### تاریخچه

شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان به شناسه ملی ۱۰۲۰۰۰۰۷۳۸۱ در سال ۱۳۴۵ تأسیس و تحت شماره ۱۱۲۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، سپس با انتقال مرکزیت شرکت به محل کارخانه، به شماره ۳۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شبستر ثبت گردید. شرکت از مرداد ماه ۱۳۵۸ مشمول بند (ج) قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شد و توسط سازمان صنایع ملی ایران اداره می‌گردید و در سال ۱۳۶۵ ماده ۲ متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران در مورد این شرکت اجراء و از تاریخ فوق شرکت توسط هیأت مدیره منتخب صاحبان سهام اداره می‌شد. در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۰۲ با انتقال بخش عمده سهام به سازمان تأمین اجتماعی، این شرکت تحت پوشش شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی قرار گرفت و طی سال ۱۳۸۴ سهام آنها به شرکت های سرمایه‌گذاری سیمان تأمین، صدر تأمین و شرکت صبا تأمین و نهایتاً در سال ۱۳۸۸ از شرکتهای صدر تأمین و صبا تأمین به شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تأمین انتقال یافته است.

## ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

### موضوعات اصلی:

- ایجاد، خرید و توسعه کارخانه یا کارخانجات و اکتشاف، استخراج و فرآوری کلیه مواد معدنی بغیر از نفت و گاز و پتروشیمی و تولید انواع سیمان و انجام هر گونه خرید، فروش و صادرات و واردات کالا اعم از مواد اولیه، محصولات شرکت، قطعات یدکی و به طور کلی هرگونه فعالیت ضروری در جهت پیشبرد منافع و مصالح شرکت.

### موضوعات فرعی:

- انجام هر نوع سرمایه‌گذاری در شرکتهای دیگر و یا تاسیس شرکت و یا شرکتهای جدید به منظور توسعه فعالیتهای شرکت، ارائه خدمات آزمایشگاهی و آزمونهای سیمان و مواد معدنی مرتبط و به طور کلی هرگونه فعالیت ضروری در جهت پیشبرد منافع و مصالح شرکت.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### فرآیندهای تجاری و روشهای توزیع محصولات

شرکت در ضمیمه تولید و فروش انواع سیمان خاکستری و کلینکر (محصول کوره قبل از آسیاب سیمان) فعالیت می نماید و ظرفیت اسمی سالانه آن ۲,۰۰۰,۰۰۰ تن می باشد محصولات تولید و عرضه شده این شرکت طی دوره مالی ۶ ماهه در بازار داخلی شامل انواع سیمان تیپ ۲، تیپ ۴۲۵-۱، سیمان مرکب، پرتلند آهکی و در بازار خارجی شامل سیمان تیپ ۴۲۵-۱ و کلینکر بوده است.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	سیمان تیپ ۲	تن	۴۷۶,۲۳۵
۲	سیمان ۴۲۵-۱	تن	۵۱۶,۲۸۳
۳	سیمان مرکب	تن	۸۱,۳۶۰
۴	سیمان آهکی	تن	۱۳,۷۵۵
	جمع سیمان تولیدی	تن	۱,۰۸۷,۶۳۳
	تولید کلینکر (محصول نیمه ساخته)	تن	۱,۰۳۵,۵۱۹

### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه عمدتاً از معادن خود شرکت استخراج می گردد و هر ساله از طریق عقد قرارداد با پیمانکاران استخراج و بارگیری مواد اولیه از معادن تا سنگ شکن ها توسط ماشین آلات شرکت و پیمانکاران مواد اولیه انجام می شود.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سنگ آهک	تن	۱,۳۹۴,۶۶۲	استخراج و حمل از معادن شرکت توسط پیمانکارو شرکت
۲	مارل	تن	۲۲۳,۶۴۱	
۳	سنگ آهن	تن	۲۱,۵۲۷	
۴	سیلیس	تن	۱۹,۳۰۹	
۵	پوزولان	تن	۱,۴۵۶	
۶	سنگ گچ	تن	۴۹,۸۹۲	خرید از گچ گروس
	جمع	تن	۱,۷۱۰,۴۸۷	

### ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

عمده مواد اولیه از معادن خود شرکت استخراج و بارگیری می گردد و صرفاً هزینه حمل و استخراج پرداخت می گردد. تمامی هزینه های استخراج، حمل و بارگیری به صورت تناژی به پیمانکارانی که از طریق مناقصه انتخاب شده اند واگذار می شود. پاکت مصرفی نیز برای تحویل سیمان پاکتی بر اساس استعلام های صورت گرفته از منابع مختلف تهیه می گردد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱۰,۰۸۶,۶۸۶ معادل مبلغ ۹,۲۱۸,۱۶۹ میلیون ریال را دارا می باشد.

### ۱-۳- جزئیات فروش:

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل							
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا-درصد	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا-درصد
۱	سیمان فله	۱۶,۰۹۹,۲۱۷	۴۸۳,۲۸۱	۳	۱۳۲,۲۵۶,۶۵۱	۳,۷۳۵,۲۲۹	۲/۸
۲	سیمان پاکتی	۱۵,۳۶۱,۰۵۳	۵۷۶,۷۲۷	۳/۷	۱۴۶,۳۰۲,۸۷۰	۵,۲۱۸,۰۶۹	۳/۵
	جمع	۳۱,۴۶۰,۲۷۰	۱,۰۶۰,۰۰۸	۳/۴	۲۷۸,۵۵۹,۵۲۱	۸,۹۵۳,۲۹۸	۳/۲

قیمت فروش داخلی محصولات از طریق عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود .

### ۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

#### ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

از شهریور ماه ۱۴۰۰ طبق الزام وزارت صمت کلیه محصولات شرکت های سیمانی از طریق بورس کالا و بر اساس عرضه و تقاضا به فروش می رسد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	درصد تغییرات	سال مالی ۱۴۰۱	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۶۷,۳۹۲	۲۳۲,۸۷۸	-۲۸	۳۸۹,۲۳۳	تقسیم بندی پرداخت
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶۳۵,۸۲۰	۳۶۲,۸۲۱	۷۵	۷۰۸,۴۱۹	افزایش درآمد عملیاتی
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۴۱,۴۳۷	۲۰۵,۵۸۷	۱۷	۴۰۳,۴۴۶	افزایش حقوق پرسنل
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۷۰	۵۶۰	-۳۴	۸۲۱	-
۵	پرداختی بابت حقوق دولتی معادن	۱۹,۶۷۵	۲۱,۸۶۷	-۱۰	۴۹,۴۹۸	-
۶	پرداختی بابت انرژی	۱,۵۷۶,۴۳۵	۴۸۱,۳۲۸	۲۲۷	۱,۷۴۶,۲۳۴	افزایش نرخ های انرژی
	جمع	۲,۶۴۱,۱۳۰	۱,۰۶۹,۵۱۰	۱۴۶	۳,۲۹۷,۶۵۱	-
	مانده پرداختنی	۴۰۷,۵۴۰	۲۱۴,۵۶۶	۸۹	۱۵۲,۵۹۸	-

### ۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

### ۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

نرخ محصولات و انتخاب مشتریان در زمینه فروش صادراتی بر مبنای بررسی مرز صادراتی هدف و پیشنهادهای دریافتی و بررسی و تأیید کمیسیون فروش و با تصویب هیئت مدیره صورت می پذیرد و در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ شرکت طبق جدول ذیل اقدام به صادرات سیمان و کلینکر به ارمنستان نموده است و ارزش حاصل از فروش را مطابق بخشنامه های بانک مرکزی از طریق سامانه متشکل ارزی و توسط بانک ملی رفع تعهد نموده است.

نام محصول	مقدار	نرخ فروش (دلار)	مبلغ فروش (ارزی)	مبلغ فروش (ریال)
سیمان پاکتی	۱۰,۶۴۰	۲۷,۶	۲۹۳,۴۱۱	۱۲۱,۶۲۶
سیمان فله	۱۰,۰۱۱	۲۴,۶	۲۴۶,۵۷۵	۱۰۲,۲۴۰
کلینکر	۶,۰۲۷	۱۶,۵	۹۹,۶۹۷	۴۱,۰۰۵
جمع	۲۶,۶۷۸	۲۴	۶۳۹,۶۸۳	۲۶۴,۸۷۲

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- ✓ قانون تجارت
- ✓ قانون بازار بورس و اوراق بهادار
- ✓ قانون مالیات های مستقیم
- ✓ قانون مالیات بر ارزش افزوده
- ✓ قانون کار و تامین اجتماعی
- ✓ اساسنامه شرکت
- ✓ سایر قوانین ، آیین نامه و بخشنامه های داخلی

### ۵-۱- وضعیت رقابت :

آمار فروش در بورس کالا مربوط به ۱۴ شرکت تولید کننده سیمان برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	ظرفیت تولید	مقدار تولید واقعی	مقدار فروش داخلی	مقدار فروش صادراتی
۱	سیمان صوفیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۹۷۵	۱,۰۶۰,۰۰۸	۲۰,۵۵۱
۲	سیمان تهران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۰۰۷	۱,۶۵۱,۸۳۷	۰
۳	سیمان سپاهان	۳,۶۶۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۳۰۰	۱,۷۳۶,۳۵۷	۰
۴	سیمان خوزستان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۰۲۹	۶۹۸,۹۲۴	۹۴,۰۰۰
۵	سیمان مازندران	۲,۲۷۷,۶۰۰	۱,۵۳۵,۸۱۰	۱,۳۹۹,۳۱۶	۱۳۶,۵۵۸
۶	سیمان ساوه	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۷,۳۱۱	۱,۰۴۶,۹۹۹	۰
۷	سیمان هگمتان	۲,۰۳۹,۴۰۰	۱,۲۰۳,۳۱۴	۱,۲۰۴,۶۹۰	۰
۸	سیمان شرق	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۶۲۱	۱,۴۸۰,۱۳۷	۱۹۰,۶۲۰
۹	سیمان ارومیه	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۸۹۷	۹۷۹,۸۷۹	۱۳۲,۵۳۰
۱۰	سیمان شاهرود	۱,۸۹,۶۰۰	۷۹۹,۶۶۵	۵۵۹,۵۰۴	۲۴۱,۱۴۱
۱۱	سیمان هرمزگان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۲۵۳	۱,۴۴۶,۴۳۴	۰
۱۲	سیمان ایلام	۱,۷۰۸,۷۲۰	۴۰۳,۱۱۹	۴۶۹,۲۲۸	۰
۱۳	سیمان بجنورد	۱,۹۶۵,۶۰۰	۸۳۳,۴۷۵	۸۱۶,۶۲۱	۵۷,۶۶۳
۱۴	سیمان خزر	۱,۲۴۸,۰۰۰	۶۰۶,۳۵۹	۶۰۷,۹۰۲	۰

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

این شرکت از مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود و طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/ص/۸۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ تمدید گردید و قرارداد مذکور تا پایان ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

### بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	آغاز ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ و تمدید ۱۴۰۲/۰۵/۲۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۴۳,۴۹۷
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (تعداد سهم)	۱۳۵,۳۲۶
۶	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۱۷۲,۰۹۲
۷	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۱۲۵,۴۹۴
۸	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۱,۲۷۸
۹	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۱,۹۹۰
۱۰	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۳,۲۲۴
۱۱	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۶۱۰,۶۹۶
۱۲	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱,۳۲۵,۵۵۱
۸	مانده سهام نزد بازارگردان	۷,۸۹۶,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ اقدام به خرید ۱,۶۱۰,۶۹۶ سهم به ارزش ۵۱,۲۷۸ میلیون ریال و فروش ۱,۳۲۵,۵۵۱ سهم به ارزش ۴۱,۹۹۰ میلیون ریال نموده است. مابه التفاوت عملیات بازارگردانی طی دوره مالی منتج به ۱۳,۲۲۴ میلیون ریال سود بازارگردانی شده است که سهم شرکت از سود بازارگردانی با احتساب ۵۲ درصد سهم، مبلغ ۶,۸۷۶ میلیون ریال می باشد و سهم شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامدار عمده) با احتساب ۴۸ درصد سهم، مبلغ ۶,۳۴۸ میلیون ریال می باشد.

### ۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نام شرکت	نوع شرکت	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ بها تمام شده خرید	نوع فعالیت
سیمان زنجان	سهامی خاص	۴۲,۹٪	۱۶۰,۸۶۷,۰۵۸	۱۶۰,۸۶۷	تولید سیمان

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

#### ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- شرکت سیمان صوفیان با بیش از پنج دهه فعالیت ، یکی از تولیدکنندگان مطرح در صنعت سیمان می باشد. این شرکت سعی دارد با استفاده از سیستم های نوین مدیریتی، نیروهای انسانی کارآمد ، کنترل و مدیریت هزینه ها ، کنترل و مدیریت مصرف انرژی ، ارتقاء محصولات و ایجاد محیطی پاک و ایمن موجب خلق ارزش برای مشتریان و سایر ذینفعان گردد.
- مهم ترین محصولات تولیدی این شرکت، انواع سیمان های خاکستری بوده و چشم انداز حرکت به سوی گسترش تولید محصولات متنوع و مطابق با استانداردهای ملی و جهانی و همچنین سازگار با محیط زیست از جمله سیمان های کامپوزیت و آمیخته را در برنامه خود قرار داده است.
- این شرکت استفاده از فن آوری ها و تجهیزات بروز دنیا با عملکرد انرژی مناسب ، استفاده از انرژی های تجدید پذیر و با حداقل آلاینده گی، نگهداری و تعمیرات پیشگیرانه و استفاده از فن آوری و سیستم های یکپارچه را سرلوحه خود قرار داده است.
- ایفای مسئولیت های اجتماعی به ویژه استفاده بهینه از منابع طبیعی و حفاظت از محیط زیست ، گسترش تولید و فروش محصولات سازگار با محیط زیست ، رعایت استانداردهای ملی و بین المللی ، کنترل و مدیریت مصرف انرژی و مدیریت بهای تولید و در نهایت افزایش سودآوری مهم ترین ارزش های این شرکت می باشد.
- توانایی تولید انواع محصولات مطابق با استانداردهای ملی و جهانی ، بهره مندی از شبکه حمل و توزیع متنوع (ریلی و جاده ای) و شفافیت عملکرد در جهت ارائه گزارش های لازم برای سهامداران و سایر ذینفعان از وجوه تمایز این شرکت می باشد.
- سابقه درخشان شرکت سیمان صوفیان در تولید سیمان با کیفیت بالا ، عامل اصلی خوش نامی این شرکت بوده و حفظ و ارتقاء این خوش نامی از اهداف این شرکت خواهد بود.
- کارکنان این شرکت جزء ارزشمندترین سرمایه های شرکت می باشند و این شرکت در چشم انداز خود توانمندسازی منابع انسانی، توسعه دانش ، مهارت و انگیزه کارکنان را ابزار موفقیت پایدار سازمان می داند.

#### - بهبود پروسه تولید

- تامین روزانه ۴۸۰۰ تن مواد اولیه آسیابهای مواد واحد قدیم توسط سنگ شکن ۶۰۰ تنی با احداث مسیر مستقیم مواد که کارهای ساختمانی آن به اتمام رسیده و پیمانکار الکتریکال و مکانیکال پروژه انتخاب شده و پیش بینی می شود تا پایان سال پروژه به بهره برداری برسد که اجرای طرح فوق موجب :
  - کاهش مسافت تردد کامیونهای معدن تا سنگ شکن و به تبع آن کاهش هزینه های حمل می شود
  - سنگ شکن واحد قدیم تک شیفته شده و فقط به منظور تولید مواد افزودنی فعالیت خواهد نمود
  - کاهش کارکرد دستگاههای کران هوایی ( تغذیه هاپرهای مواد توسط مسیر تسمه نقاله) می گردد

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	نام پروژه	بودجه کل (طبق آخرین طرح توجهی مصوب)	برآورد هزینه مورد نیاز درسال مالی ۱۴۰۲	عملکرد هزینه‌ای تجمعی تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	عملکرد هزینه‌ای در شش ماهه ۱۴۰۲	برآورد درصد پیشرفت تجمعی تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت تجمعی واقعی تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱	احداث مسیر انتقال مواد از سنگ شکن ۶۰۰ به واحد قدیم	۳۵۳ میلیارد ریال	۲۵۸ میلیارد ریال	۹۵ میلیارد ریال	۱۹۸ میلیارد ریال	۵۵٪	۵۵٪

### ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

آذربایجان شرقی و بخصوص شهر تبریز و استان‌های همجوار منطقه شمال غربی بعنوان بازارهای هدف داخلی و کشورهای غرب و شمال ایران بعنوان بازارهای هدف صادراتی، از راهبردهای اصلی این شرکت می‌باشد.

### ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویدادها، برآوردهای حسابداری و ثبت های مالی شرکت بر اساس آخرین استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی صورت می پذیرد و در دوره مالی مورد گزارش تغییر با اهمیتی در رویه ها، برآوردها، روش ها و سیاست های اساسی شرکت که منجر به تجدید ارائه و اصلاح صورتهای مالی شرکت باشد رخ نداده است.

### ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

#### • وضعیت مصرف انرژی در شرکت :

- پایش آنلاین مصارف انرژی و بررسی وضعیت مصارف انرژی
- جاری سازی سیستم مدیریت انرژی ( ایزو ۵۰۰۰۱ )
- برگزاری مستمر کمیته های انرژی و بررسی موارد مرتبط با انرژی
- مطالعه و امکان سنجی طرح ها و پروژه های مرتبط با بهینه سازی مصرف انرژی
- برگزاری دوره های آموزشی مدیریت انرژی برای تمامی سطوح پرسنلی
- اهتمام بر کارکرد تجهیزات با ظرفیت اسمی
- مدیریت بهینه بر کارکرد تجهیزات در زمان های اعمال محدودیت مصرف از سوی شرکت برق

#### • عملکرد زیست محیطی :

- نظارت بر عملکرد تجهیزات فیلتراسیون در جهت بهبود راندمان فیلترها و کنترل و کاهش غبار محیطی
- پایش مستمر سیستم های آنلاین کوره های اصلی و خروجی تصفیه خانه شرکت
- اتصال سیستم آنلاین کوره ها به سامانه جامع محیط زیست کشور برای نخستین بار
- اجرای طرح خود اظهاری پایش (نمونه برداری و آزمایش پساب خروجی تصفیه خانه بصورت سه ماهه، اندازه گیری خروجی دودکشها، اندازه گیری آلاینده های هوای محیطی، بررسی میدانی مبتنی بر عملیات نمونه برداری و اندازه گیری ذرات معلق در هوای محوطه آبدی های اطراف کارخانه بصورت سه ماهه و ارسال آن به سازمان حفاظت محیط زیست استان)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- بازرسی مستمر ایمنی و بهداشت و زیست محیطی از واحدها و گزارش آنها جهت برطرف نمودن اشکالات
- برگزاری دوره های آموزش ایمنی در صنعت، بهداشت حرفه‌ای، اطفاء حریق برای پرسنل تازه وارد و انتقال یافته از واحدها
- برگزاری دوره HSE برای مدیران HSE شرکتهای زیرمجموعه شستا و کارشناسان اداره کل محیط زیست استان در هفته محیط زیست ( ۲۰ خرداد)
- برگزاری کمیته HSE به صورت مستمر و ماهانه
- درخواست تعمیرات اضطراری برای سیستم فیلتراسیون خط ۴ و نظارت بر تعمیرات و رفع نشتی های مسیر جهت ارتقا راندمان الکتروفیلتر
- ممیزی فیلتراسیون کل خطوط تولید برای شناسایی نقاط ضعف و رفع آنها
- مشارکت در طرح های زیست محیطی شهرستان شبستر
- ثبت نام در جایزه مدیریت سبز محیط زیست و اخذ تائیدیه استان و ارجاع به کمیته کشوری
- دریافت لوح تقدیر از سازمان حفاظت محیط زیست استان بابت برگزاری و مشارکت در دوره های آموزشی محیط زیست

### • پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتهای (پیامدهای تخریب زیست محیطی)

این شرکت با توجه به نوع فعالیت که تولید انواع سیمان می باشد در حقیقت با ماده اولیه ۱۰۰٪ خاک معدنی سر و کار دارد و به نوعی خاک را بدون افزودن ماده ای غیر از خاک و صرفاً بواسطه پخت، تبدیل به ماده با ارزش افزوده می کند که همان سیمان بوده و زیر بنای توسعه عمرانی کشور می باشد. بدین جهت کمترین تخریب زیست محیطی را نیز ایجاد نکرده و البته تحت کنترل دارد. همانند کنترل انتشار ذرات و گازهای خروجی دودکش ها که طبق استانداردهای زیست محیطی می باشد. این فرایند از طریق پایش آنلاین خروجی دودکش کوره ها توسط سازمان حفاظت محیط زیست استان و خود اظهاری فصلی ( ۴ نوبت در سال ) و خوداظهاری حفاظت از خاک طبق ماده ۱۸ قانون حفاظت از خاک مصوب ۱۳۹۸/۳/۲۲ جمهوری اسلامی صورت می گیرد.

### • اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به

#### خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا

شرکت سیمان صوفیان بعنوان یکی از کارخانجات قدیمی و بزرگ تولید سیمان در کشور خود را ملزم به رعایت کلیه قوانین و مقررات جاری کشور دانسته و بخصوص در مورد رعایت قوانین و استانداردهای زیست محیطی اهتمام ویژه دارد از جمله :

- قانون هوای پاک مصوب ۱۳۹۶/۴/۲۵
- قانون حفاظت از خاک ( خوداظهاری براساس ماده ۱۸ همین قانون)
- قانون مدیریت پسماندها

همچنین براساس الزامات هلدینگ سیمان تامین، " معیارهای تعیین سطح آلایندهای تولید، صنعتی، معدنی و خدماتی آلاینده " مصوبه هیئت وزیران مورخه ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به همه شرکتهای ابلاغ شده و براین اساس نیز شرکت سیمان صوفیان متعهد به رعایت این معیارها براساس استاندارد تعریف شده آن می باشد.

موارد فوق مربوط به حوزه پسمانده و منابع آلودگی هوا و خاک بوده و منابع آب مورد استفاده در کارخانه نیز تحت کنترل بوده و با ایجاد تصفیه خانه فاضلاب انسانی، همه آب های استفاده شده در کارخانه به تصفیه خانه هدایت شده و با طی یک فرایند کامل، در حوضچه ها تصفیه شده و پس از لجن گیری سطح آب و دفع اصولی آن، مجدداً برای آبیاری درختان و فضای سبز کارخانه استفاده می شود و حتی پساب خروجی این فرایند از طریق سازمان حفاظت محیط زیست استان بصورت آنلاین پایش می شود و بصورت فصلی نیز خوداظهاری توسط آزمایشگاه معتمد محیط زیست انجام می گیرد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### • آثار مالیاتی

- ارسال به موقع اظهارنامه های مالیاتی ، پرداخت به موقع مالیات بر در آمد ، مالیات بر ارزش افزوده و سایر تکالیف مالیاتی.
- استفاده از معافیت مالیاتی ۵درصدی به خاطر افزایش سودآوری .
- این شرکت کلیه بدهی های خود را تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه نموده است .

### • عملکرد اجتماعی شرکت :

- کارکنان شرکت سالیانه مورد معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری شامل آزمایشات پاتوبیولوژی ، شنوایی سنجی و ... قرار گرفته و نتایج توسط پزشک مستقر در محل کارخانه که متخصص طب کار می باشد مورد پایش و تحلیل قرار می گیرد.
- شرکت در راستای عمل به مسئولیت های اجتماعی در ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵,۳۱۲ میلیون ریال بابت کمک مساعدت به برنامه های مذهبی و مساجد ، سیمان اهدایی به سازمان ها و ارگان ها و مساعدت به مدد جویان اقدام نموده است.
- شرکت دارای سامانه پرتال مشتریان فروش می باشد .

### لیست کمک های خیریه و اجتماعی

مبلغ	شرح کمک های خیریه و اجتماعی	مبلغ	شرح کمک های خیریه و اجتماعی
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی دهیاری ایوند	۱,۹۰۸	بابت ۳۵۰ تن سیمان پاکتی بنیاد حفظ آثار دفاع مقدس اردبیل
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان مسجد شهید آیت الله دستغیب	۸۱۸	بابت ۵۰ تن سیمان پاکتی اداره آموزش و پرورش تسوج
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان دهیاری امند	۱۳۶	بابت ۵۰ کیسه سیمان مسجد آیت الله شهیدی
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان مسجد جامع عباس اباد	۱۳۶	بابت ۵۰ کیسه سیمان سپاه عاشورا
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی مسجد ترکمانچای	۱۰۹	بابت فروش سیمان ۲۰ تن روستای علی آباد الوار مسجد جامع
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان ناحیه مقاومت بسیج سپاه مرند	۱۰۹	بابت ۳۰ تن سیمان پاکتی فرمانداری
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان مسجد جامع آرباطان	۱۰۹	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی دهیاری زاویه
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان مسجد حضرت ابوالفضل خلیل آباد تبریز	۱۰۹	بابت ۴۰۰ کیسه سیمان مسجد یا زهرا - سرپاز شهید
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان حسینیه شریین کند ملکان	۱۰۰	بابت کمک به کمیته امداد
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی گروه یاشیل میشو	۹۵	بابت ۳۵۰ کیسه سیمان حوزه علمیه الزهرا شبستر
۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی حوزه مقاومت بسیج ۱۶ جناب قاسم	۸۷	بابت ۱۰ اتن سیمان فله مدرسه روستای بدلان خوی
۴۱	بابت ۱۵۰ کیسه سیمان حوزه علمیه الزهرا شبستر	۸۲	بابت ۱۵ تن سیمان پاکتی دهیاری نعمت اله
۴۱	بابت ۱۵۰ کیسه سیمان مسجد رادمردان	۸۲	بابت ۱۵ اتن سیمان پاکتی خیریه ابشارعاطفه ها
۴۱	بابت ۱۵۰ کیسه سیمان مسجد جامع روستای هیق	۸۲	بابت ۳۰۰ کیسه سیمان مسجد جامع پارام
۲۷	بابت ۱۰۰ کیسه سیمان مسجد کمار علیا	۸۲	بابت ۳۰۰ کیسه سیمان دهیاری روستای بسطاملو
۲۷	بابت ۱۰۰ کیسه سیمان دانشگاه بناب	۷۰	بابت پرداخت به شخص حادثه دیده آقای پیری
۲۲	بابت ۹۰ کیسه سیمان آقای اکبر رضازاده	۶۸	بابت ۲۵۰ کیسه سیمان مسجد روستای کرگان
۱۹	بابت ۷۰ کیسه سیمان آقای نونهالی	۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی دهیاری روستای کلو
۱۴	بابت ۵۰ کیسه سیمان فرمانداری مرند	۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی ناحیه مقاومت بسیج سپاه ویژه تبریز
۱۴	بابت ۵۰ کیسه سیمان آب وفاضلاب منطقه خمیریز	۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی مسجد جامع روستای مولو
۱۴	بابت ۵۰ کیسه سیمان انجمن حامی حیوانات تبریز	۵۵	بابت ۲۰ تن سیمان پاکتی بسیج و دهکده مقاومت شهید جوادی
۵,۳۱۲	جمع ۶ ماهه ۱۴۰۲	۵۵	بابت ۱۰ اتن سیمان پاکتی یگان امنیتی عمارسپاه عاشورا

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### • فعالیت های اقتصادی شرکت :

- سود خالص ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ۵۶٪ رشد داشته است که ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش و همچنین مدیریت هزینه ها می باشد.
- سهم شرکت از فروش سیمان صادراتی در کشور در حدود ۵٪ درصد و سهم سیمان داخلی ۳ درصد نسبت به کل کشور می باشد.

### ۵-۲ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت نموده اند)

موردی وجود ندارد .

### ۳-۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

#### ۳-۱- منابع:

عنوان	۶ ماهه ۱۴۰۲	۶ ماهه ۱۴۰۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۷۶۱,۸۸۵	۲,۳۲۰,۰۰۸
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۳۷,۳۷۲	۲۱۷,۴۷۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	-۳,۹۰۷,۳۸۶	-۲,۳۵۶,۷۹۶

#### ۳-۲- مصارف:

- الف - مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت و غیره)
- ب- مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت
- ج- مصارف پرداخت بدهی

#### ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

##### - ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### -ریسک نرخ ارز:

شرکت معاملاتی کمی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، چندان در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیش بینی نرخ های ارز در آینده و برنامه ریزی جهت اولویت بندی خرید های ارزی، و استفاده از منابع داخلی در تامین قطعات و لوازم یدکی جایگزین داخلی، مدیریت می شود.

### - ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاده های تولید:

با توجه به اخذ قرارداد حمل و استخراج مواد اولیه ریسکی از بابت افزایش نرخ مواد اولیه متوجه شرکت نمی گردد.

### - ریسک انرژی:

- افزایش نرخ حامل های انرژی
- وجود محدودیت مصرف برق در تابستان و برخی مواقع در فصول سرد سال ( ناشی از اعمال محدودیت مصرف گاز برای نیروگاه ها )
- اعمال محدودیت مصرف گاز در فصول سرد سال برای خطوط تولید توسط شرکت گاز

### -ریسک نقدینگی:

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

### -ریسک بازار :

-فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

- اهتمام لازم به تامین لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات از منابع داخلی بدون نیاز به ارزبری تا حد امکان.
- آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

### -ریسک ورود رقبای جدید:

برای سال ۱۴۰۲ تغییر با اهمیتی در عرضه سیمان که منجر به تحت تاثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### - ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار و تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست مورد توجه قرار گرفته است.

### - ریسک رکود بر صنعت ساختمان:

در ۶ ماهه اول ۱۴۰۲ با حداکثر ظرفیت تولید انجام گردیده است و پیش بینی می شود تا فصول سرد سال نیز شرکت با ظرفیت کامل تولید نماید.

### - سایر ریسک های قیمت:

عمده سرمایه گذاری شرکت مربوط به شرکت وابسته سیمان زنجان بوده که برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند لذا در معرض ریسک تغییر قیمت اوراق مالکانه (سهام) قرار ندارد.

## ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه به نیابت
شرکتهای هم گروه	شرکت سیمان تامین	√	-	۷۳۱
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	√	-	۷۰۰
	شرکت فولاد و چدن دورود		۱۹,۸۰۱	
	شرکت سیمان ارومیه	√	۳۳,۰۳۳	۳,۰۱۷
جمع کل			۵۲,۸۳۴	۴,۴۴۸

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

## ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	تخریب و تصرف عدوانی اراضی خاک رس (شرکت شهرک های صنعتی استان)	۱۳۹۵	له	۱۶۰۰۰۰۰	قطعی	رای به رفع تصرف به نفع شرکت صادر شده است.	رای قطعی مبنی بر رفع تصرف از اراضی به نفع شرکت صادر شده که با رایزنی های عوامل شهرک و ورود مقامات استانی برای حل و فصل موضوع، پیگیر اجرای رای می باشیم.
۲	آقایان سید مرتضی نهنانی و حسین شمس شکیب(تخریب و تصرف عدوانی اراضی خاک رس (کیفری)) ۱۷۵۰۰	۱۴۰۰	له	۱۷,۵۰۰	بدوی	جریانی	از بابت تخریب و تصرف عدوانی اراضی خاک رس طرح شکایت گردیده که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۷ جلسه رسیدگی برگزار و به کارشناسی ارجاع گردید. نظریه کارشناسی به نفع شرکت صادر گردیده که با صدور قرار جلب به دادرسی احدی از مشتکی عنهم آقای نهنانی و اعطای نیابت به دادپاری شعبه ۲ تبریز و عدم شناسایی متهم و عودت پرونده به شعبه رسیدگی ها در شعبه صوفیان در جریان می باشد.
۳	احد جبرئیلی/ اداره اوقاف(خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی و ابطال سند رسمی صادره نسبت به مستحذات)	۱۴۰۰	له	با جلب نظر کارشناس	دادگاه بدوی	رای به عدم استماع صادر شده است	به علت تصرفات غیر قانونی اراضی شرکت توسط خواننده، طرح دعوی شده که با صدور نظریه کارشناسی هیئت سه نفره نسبت به برخی نواقضات در نظریه، درخواست نظریه تکمیلی گردید که مورد توجه دادگاه واقع نشد به دلیل برخی ایرادات، از طرف شعبه اقدام به صدور قرار عدم استماع گردید که نسبت به قرار صادره اعتراض شده و در جریان می باشد.
۴	بانک ملت(ابطال قرارداد تسهیلات بانکی و استرداد سود و جرایم مازاد)	۱۴۰۱	له	با جلب نظر کارشناس	دادگاه بدوی	...	از بابت محاسبه و اخذ سود و جرایم مازاد بر دستورالعمل های ابلاغی بانک مرکزی بر علیه بانک ملت طرح دعوی شده و ضمن درخواست ابطال قرارداد تسهیلات، عودت وجه مازاد دریافتی مطالبه گردیده که پرونده تحت قرار کارشناسی بوده و از طرف کارشناس به علت حجم زیاد پرونده در خواست استمهال گردیده که نهایتاً با صدور نظریه کارشناس و عدم تامین خواسته شرکت به نظریه اعتراض شده و در جریان رسیدگی می باشد.
۵	محسن علیپور(خلع ید و رفع تصرف و خسارت دادرسی)	۱۴۰۱	له	۱۵۰,۰۰۰	دادگاه بدوی	...	پیرو عملیات تصرفات مالکانه شرکت و ممانعت خواننده و ادعای مالکیت ایشان، طرح دعوی شده که با ایراد وارده توسط قاضی، پرونده رد گردید و با اعتراض شرکت پرونده در شعبه ۳۷ دادگاه تجدید نظر مطرح و رای به نقض دادنامه بدوی به نفع شرکت صادر و پرونده به کارشناسی ارجاع گردید. نظریه کارشناسی تا حدودی به نفع شرکت بوده که در خواست نظریه تکمیلی شده و به علت عدم رفع ابهام، نسبت به نظریه اعتراض گردید و پرونده به هیئت ۳ نفره کارشناسی ارجاع و در جریان رسیدگی می باشد.
۶	قدرت اله یوسفی خانقاه(خلع ید و رفع تصرف و خسارت دادرسی)	۱۴۰۱	له	۲۰۰,۰۰۰	دادگاه بدوی	...	پیرو عملیات تصرفات مالکانه شرکت و ممانعت خواننده و ادعای مالکیت ایشان، طرح دعوی شده که با ارجاع به کارشناس و صدور نظریه مبهم به علت برخی ابهامات موجود ناشی از عدم مطابقت میله ۲۵ با عوارض طبیعی (قویی) به نظریه اعتراض شده با ارجاع به هیئت سه نفره کارشناسی پرونده در جریان رسیدگی می باشد.
۷	لطف اله زارعی -محمد ابراهیم معصومی قراملک-مریم رحیمی(خلع ید و رفع تصرف و خسارت دادرسی)	۱۴۰۱	له	۱۵۰,۰۰۰	دادگاه بدوی	...	پیرو شکایت بر علیه خانم رحیمی و مشخص شدن ایادی فروشنده و متصرف اراضی شرکت، بر علیه ایشان طرح دعوی شده که با ارجاع به کارشناس نظریه کارشناسی به نفع شرکت صادر گردید. با اعتراض احدی از خوانندگان، پرونده به کارشناسی هیئت سه نفره ارجاع و نظریه هیئت کارشناسی به نفع شرکت صادر گردید که پرونده در جریان رسیدگی می باشد.
۸	نادر دانشمند(خلع ید و رفع تصرف و خسارت دادرسی)	۱۴۰۱	له	۱۸۰,۰۰۰	قطعی	رای به نفع شرکت صادر شد	پیرو عملیات تصرفات خواننده و اختلافات موجود و ادعای مالکیت ایشان، بر علیه ایشان طرح دعوی شده که با ارجاع به کارشناسی و صدور نظریه کارشناسی به نفع شرکت، با دفاعیات انجامی رای به نفع شرکت صادر و با قطعیت یافتن رای، اقدام به درخواست اجرای رای شده و پیگیری ها برای اجرای رای ادامه دارد.
۹	علیرضا ریحانی / اداره اوقاف(خلع ید و قلع و قمع بنای احداثی)	۱۴۰۰	له	۲۰۰,۰۰۰	قطعی	رای به نفع شرکت صادر گردید	به علت تصرفات غیر قانونی اراضی شرکت توسط خواننده، بر علیه ایشان طرح دعوی گردید که پرونده به کارشناسی ارجاع و نظریه به نفع شرکت صادر شده که رای به نفع شرکت صادر گردید. با اعتراض خواننده پرونده به دادگاه تجدید نظر ارجاع و نهایتاً رای به نفع شرکت قطعی گردیده و در مرحله اجرای رای می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### دلایل تاخیر :

ردیف ۱: با عنایت به مشکل بوجود آمده در ابلاغ نتایج کارشناسی در بدو پرونده و نیز رد اولیه پرونده توسط دادسرا و طی فرآیند اعتراض و ارجاع مجدد پرونده جهت رسیدگی، روند رسیدگی با تاخیر انجام گردیده است.

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	منابع طبیعی استان (ابطال اسناد رسمی مربوط به اراضی خاک رس)	سال ۹۹	علیه	دادگاه بدوی	۴,۵۱۰,۰۰۰	دادگاه بدوی	فعلاً رای صادر نشده است.	اداره منابع طبیعی به استناد برگ تشخیص صادره در سال ۴۵ نسبت به قسمت هایی از قراء چله خانه علیا و سفلی نسبت به ابطال اسناد رسمی اراضی خاک رس شرکت به مساحت تقریبی ۶۰۰ هکتار که در سالهای ۴۶ و ۵۵ خریداری شده است اقدام نموده که دفاعیات شکلی و ماهوی در خصوص پرونده انجام گردیده و با تعدیل خواسته به قسمتی از اراضی به مقدار ۴۵۱ هکتار پرونده به قرار کارشناسی ارجاع شد که توسط کارشناس اول در حدود ۶۷ هکتار از اراضی شرکت ملی گزارش گردید، با اعتراض به نظریه پرونده به هیئت سه نفره ارجاع که با انجام دفاعیات لازم نظریه هیئت کاملاً به نفع شرکت صادر شد. با اعتراض اداره منابع طبیعی پرونده به هیئت کارشناسی ۵ نفره با ترکیب ثبت و کشاورزی ارجاع شده که به علت اخذ سند مالکیت از طرف منابع طبیعی در اثنای رسیدگی نتیجه کارشناسی از طرف ۳ نفر از کارشناسان ثبتی به مقدار ۴۵۱ هکتار و از طرف ۲ نفر از کارشناسان کشاورزی هیئت به مقدار ۱۰ هکتار بر علیه شرکت صادر شده که نسبت به نظریه اعتراض شده و در جریان می باشد.

### دلایل تاخیر :

ردیف ۱: به علت وسعت زیاد محل متنازع فیه و وجود اختلاف در حد و مرز جنوبی قطعه و لزوم بررسی های دقیق کارشناسی و مطالعه سوابق ثبتی اراضی موصوف و اعتراضات انجام شده در مراحل کارشناسی موجبات تاخیر در رسیدگی گردیده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

#### ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
فروش	۹,۲۱۸,۱۶۹	۶,۳۹۲,۵۱۹	۴,۱۵۵,۸۳۶	۱۲,۱۷۶,۵۱۲	۴۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵,۲۱۴,۰۹۳-	۳,۵۳۳,۱۷۵-	۲,۱۸۲,۴۳۵-	-۷,۵۳۸,۴۷۵	۴۷
سود ناخالص	۴,۰۰۴,۰۷۶	۲,۸۵۹,۳۴۴	۱,۹۷۳,۴۰۱	۴,۶۳۸,۰۳۷	۴۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۴۵۸,۱۶۹-	۳۸۴,۰۲۶-	۱۹۶,۷۷۴-	-۷۴۴,۰۲۳	۱۹
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۵۷,۲۳۵	۳۱,۸۵۶	۲,۳۸۸	۸۳,۵۸۹	-
سود عملیاتی	۳,۷۰۳,۱۴۲	۲,۵۰۷,۱۷۴	۱,۷۷۹,۰۱۴	۳,۹۷۷,۶۰۴	۴۸
هزینه های مالی	۱۰۷,۱۵۸-	-	-	-۷,۳۷۳	-
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۷۴,۲۴۶	۲۳۹,۵۴۷	۱۰۸,۵۷۱	۴۹۲,۲۵۶	۱۴۰
سود قبل از کسر مالیات	۴,۱۷۰,۲۳۰	۲,۷۴۶,۷۲۱	۱,۸۷۷,۵۸۵	۴,۴۶۲,۴۸۷	۵۲
مالیات بر درآمد	۴۶۶,۱۹۷-	-۳۷۴,۳۹۹	-۳۵۴,۷۷۷	-۴۰۹,۱۸۱	۲۳
سود خالص	۳,۷۰۴,۰۳۳	۲,۳۷۲,۳۲۲	۱,۵۳۲,۸۰۸	۴,۰۵۳,۳۰۶	۵۶
سود هر سهم	۳,۳۹۱	۲,۱۶۲	۱,۴۰۰	۳,۶۹۹	۵۶
نسبت سود ناخالص به فروش	۴۳	۴۵	۴۷	۳۸	
نسبت سود عملیاتی به فروش	۳۸	۳۹	۴۳	۳۳	
نسبت هزینه مالی به فروش	۱.۱	-	-	-	
نسبت سود خالص به فروش	۴۰	۳۷	۳۷	۳۳	

#### ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۳۷۰ ریال به ازای هر سهم و به مبلغ کل ۳,۷۰۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که طبق آخرین زمانبندی اعلام شده توسط شرکت در سامانه کدال و توافق انجام شده با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، سود سهامداران سجامی شده حقیقی، حقوقی، سبدها و صندوق ها در مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ پرداخت گردید که بر این اساس کل مبلغ پرداخت شده به سهامداران از بابت سود سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳,۶۲۵,۴۶۸ میلیون ریال بوده که به تفکیک، سهامداران حقوقی ۲,۷۸۳,۸۳۰ میلیون ریال، حقیقی ۴۳۸,۱۳۵ میلیون ریال و صندوق های سرمایه گذاری و سبد گردان ها مبلغ ۴۰۳,۵۰۳ میلیون ریال و مبالغ پرداخت شده خارج از سامانه سجام در تاریخ این گزارش ۱۸,۴۸۱ میلیون ریال می باشد. مبلغ باقیمانده سود سهام از بابت سود سهام سال ۱۴۰۱ و سنوات گذشته در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۷۸,۸۳۷ میلیون ریال می باشد که مربوط به سهامداران غیر سجامی یا سهامداران فوتی و یا سهامدارانی می باشد که مراحل سجامی شدن آنها دارای ایراداتی بوده است لذا این مبالغ سود طی پیگیری سهامداران و دریافت شماره حساب معتبر توسط خود شرکت در حال پرداخت می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
آذریت	۰	۱	۰	۱	۰
سیمان زنجان	۴۳	۱۶۰,۸۶۷	۴۳	۱۵۷,۳۲۸	۳۰,۴۰۴
توسعه صادرات صنعت سیمان	۴	۶,۹۲۳	۴	۶,۹۲۳	۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱	۹۱	۱	۱۵۸	۱۱۱
سیمان ارومیه	۰	۳۳	۰	۹۶	۷۶
سیمان فارس و خوزستان	۰	۵	۰	۶	۳
سیمان شاهرود	۰	۱۰	۰	۱۵	۱۱
سیمان قائن	۰	۸۴	۰	۱۱۰	۹۱
نمایشگاه بین المللی تبریز	۳	۱۴۰	۳	۱۴۰	۰
شرکت ایرداک	۰	۱۰	۰	۱۰	۰
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۰	۲,۱۰۰	۰	۱۳۷	۰
سیمان فارس نو	۲	۲۵۴,۶۲۸	۲	۱۳۱,۵۶۲	۶۰,۰۷۶
سیمان فارس	۰	۱۵۲,۷۸۴	۰	۱۶,۴۲۶	۷,۳۷۰
سیمان سپاهان	۰	۱۰۱,۷۲۴	۰	۱۰۱,۷۲۴	۰
سیمان بیارجمند	۰	۱۲	۰	۱۲	۰

### ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

به منظور رعایت ابلاغیه شماره ۱۴۶۶۵۴/۱۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص رویه افشای پیش بینی عملکرد از سوی شرکت های تولیدی پذیرفته شده ، جدول تحلیل حساسیت "سود هر سهم" با فرض تغییرات نرخ فروش داخلی سیمان به شرح جدول زیر تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ محاسبه گردیده است. برای محاسبه سود هر سهم مفروضات زیر در نظر گرفته شده است.

تحلیل حساسیت سود							
نرخ فروش سیمان پاکتی-تن-ریال							
نرخ-ریال	۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
نرخ فروش سیمان فله-تن-ریال	۳,۷۹۶	۳,۹۹۹	۴,۲۰۱	۴,۴۰۴	۴,۶۰۷	۴,۸۱۰	۵,۰۱۰
	۳,۹۷۴	۴,۱۷۶	۴,۳۷۹	۴,۵۸۲	۴,۷۸۵	۴,۹۸۷	۵,۱۸۹
	۴,۱۵۱	۴,۳۵۴	۴,۵۵۷	۴,۷۶۰	۴,۹۶۳	۵,۱۶۵	۵,۳۶۷
	۴,۳۲۹	۴,۵۳۲	۴,۷۳۵	۴,۹۳۸	۵,۱۴۱	۵,۳۴۴	۵,۵۴۷
	۴,۵۰۶	۴,۷۰۹	۴,۹۱۲	۵,۱۱۵	۵,۳۱۸	۵,۵۲۱	۵,۷۲۴
	۴,۶۸۵	۴,۸۸۷	۵,۰۹۰	۵,۲۹۳	۵,۴۹۶	۵,۶۹۹	۵,۹۰۲
	۵,۰۴۰	۵,۲۴۳	۵,۴۴۵	۵,۶۴۸	۵,۸۵۱	۶,۰۵۴	۶,۲۵۷
	۵,۳۹۵	۵,۵۹۸	۵,۸۰۱	۶,۰۰۴	۶,۲۰۷	۶,۴۱۰	۶,۶۱۳

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

#### ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

لازمه دستیابی به چشم انداز سازمانی، تبیین و تدوین استراتژیها و اهداف راهبردی مناسب می باشد تا شکاف بین وضعیت کنونی و وضعیت مطلوب آتی سازمان با عملیاتی نمودن آنها پر گردد. استراتژی عمومی سطح کسب و کار در دو نوع به شرح زیر تأیید می شود: الف) استراتژی رهبری هزینه (برتری عملیاتی) ب) استراتژی تمایز

شرکت سیمان صوفیان «کسب برتری عملیاتی» یا رهبری هزینه‌ها را بعنوان استراتژی اصلی خود تعیین نموده است.

«استراتژیهای سطح وظیفه ای» شرکت، به عبارت دیگر استراتژیها و اهداف واحدهای وظیفه ای، با استناد به نتایج حاصله از «تجزیه و تحلیل قوت‌ها و ضعفها / فرصت‌ها و تهدیدها» (SWOT) طبق «روش ارزیابی متوازن» (Balanced Scorecard- BSC) در چهار منظر «مالی»، «مشتری»، «فرایندهای داخلی» و «یادگیری و رشد» روش مزبور تدوین شده‌اند. در سال ۱۳۹۶ استراتژیهای شرکت با مشارکت تیم مدیریتی شرکت (مدیران عالی و میانی و اجرایی) شرکت بروزرسانی و اولویت بندی گردید و نتایج حاصل از برنامه‌ها و فعالیتهای مربوط به اهداف استراتژیک در کمیته راهبردی و هیأت مدیره شرکت در قالب جداول TLR پایش می شود. که نتایج آن در شش ماهه اول ۱۴۰۲ و مقایسه آن با شش ماهه پیش بینی به شرح زیر می باشد:

شرح	واحد شنجش	۶ ماهه پیش بینی منتهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دلایل انحراف
مقدار تولید سیمان	تن	۱,۰۸۷,۶۳۳	۹۲۸,۵۶۲	...
مقدار تولید کلینکر	تن	۱,۰۳۵,۵۱۹	۸۹۸,۴۹۳	...
مقدار فروش سیمان	تن	۱,۰۸۰,۶۵۷	۹۴۹,۵۹۷	...
مقدار فروش کلینکر	تن	۶,۰۲۷		
مبلغ فروش سیمان	میلیون ریال	۹,۱۷۷,۱۶۵	۶,۳۹۲,۵۱۹	
مبلغ فروش کلینکر	میلیون ریال	۴۱,۰۰۴		
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۵,۲۱۴,۰۹۳	۳,۵۳۳,۱۷۵	
حاشیه سود ناخالص	درصد	۴۵	۴۵	...
هزینه های مالی به فروش	درصد	۱	۰	
دوره وصول مطالبات	-	-	-	...
حاشیه سود خالص	درصد	۴۰	۳۷	
نسبت بازده دارایی‌ها	درصد	۳۳	۳۴	
نسبت قیمت تمام شده به فروش	درصد	۵۶	۵۵	
نسبت هزینه های عمومی و اداری به فروش	درصد	۵	۶	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۷۱	۵۹	
سرانه آموزش	نفر ساعت	۵۱۲۷	۲۵۶۷	
میزان اثر بخشی دوره های آموزشی	درصد	۸۵	۸۳	

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

این شرکت فاقد شعب و ناحیه می باشد در نتیجه پیش بینی برای عملکرد شعب و ناحیه سال مالی آتی مورد ندارد .

### ۶- جمع بندی

این شرکت با شکستن رکورد تولید شش ماهه در ۹ ساله اخیر به دنبال حفظ پایدار افزایش سودآوری هر دوره نسبت به دوره های قبل می باشد به منظور رسیدن به هدف فوق شرکت به دنبال سیاست کاهش هزینه ها و افزایش میزان تولید می باشد.



بنام خدا

شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان  
با سرمایه ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که تماماً پرداخت شده است  
شماره ثبت در دفاتر شرکتهای و مالکیت صنعتی ششستر - ۳۹



شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۴۰

الف - صورت های مالی مجموعه:

صورت سود و زیان مجموعه

صورت وضعیت مالی مجموعه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

صورت جریان های نقدی مجموعه

ب- صورت های مالی شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان:

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

پ- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	آقای کورش جامعی	شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	آقای سعید دلنکار	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره	آقای علی فاقدی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو موظف هیأت مدیره	آقای محمد ارشد	شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	فاقد نماینده	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)

مرکز شرکت : تبریز - کیلومتر ۳۳ جاده تبریز مرند - صندوق پستی ۴۷۱۳ - ۵۱۳۸۵ - تلفن : ۰۵۰-۳۲۲۷۱۰۰۰ - فاکس : ۰۴۷۲) ۳۲۲۷۱۴۰

دفتر مرکزی : تهران - خیابان فاطمی - خیابان چهارم - نیش کوچه رامین پلاک ۲، طبقه ۲ واحد ۳

تلفکس : ۰۲۱۴۲۱۴۷۰۰۰ داخلی ۲۲۰

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم :
۶,۳۹۲,۵۱۹	۹,۲۱۸,۱۶۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۵۳۳,۱۷۵)	(۵,۲۱۴,۰۹۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۸۵۹,۳۴۴	۴,۰۰۴,۰۷۵		سود ناخالص
(۳۸۴,۰۲۶)	(۴۵۸,۱۶۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۵۲	(۹۲)	۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۴۷۶,۷۷۰	۳,۵۴۵,۸۱۴		سود عملیاتی
۰	(۱۰۷,۱۵۸)	۹	هزینه های مالی
۲۳۹,۵۴۷	۵۷۴,۲۴۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۱۶,۳۱۷	۴,۰۱۲,۹۰۲		سود خالص قبل از احتساب سهم مجموعه از سود و زیان شرکتهای وابسته
۱۲۷,۱۰۰	۱۷۰,۲۰۸	۱۴	سهم مجموعه از سود شرکتهای وابسته
۲,۸۴۳,۴۱۷	۴,۱۸۳,۱۱۰		سود قبل از مالیات
(۳۷۴,۳۹۹)	(۴۶۶,۱۹۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۴۶۹,۰۱۸	۳,۷۱۶,۹۱۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۱,۹۱۱	۲,۸۲۲		عملیاتی (ریال)
۳۳۹	۵۸۱		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۲۵۰	۳,۴۰۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

( تجدید ارائه شده )

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱,۶۶۰,۰۰۶	۲,۲۱۹,۸۸۴	۲,۶۸۲,۶۵۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۹۹,۵۴۰	۹۶,۰۵۱	۸۱,۲۷۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۲۲,۴۲۰	۳۷۰,۵۴۶	۳۸۳,۴۲۸	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۴۵,۳۳۷	۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۲۳۶	۱۲,۲۴۷	۲۵,۷۴۵	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۵۰,۴۹۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۷ سایر دارایی ها
<b>۲,۶۸۷,۰۲۹</b>	<b>۳,۳۱۷,۴۰۱</b>	<b>۳,۷۹۱,۷۷۷</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۵۹,۹۴۵	۲۷۹,۹۱۶	۴۳۷,۵۲۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۷۹۸,۷۵۰	۲,۹۶۰,۰۵۷	۳,۵۱۳,۷۳۱	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۸۴,۹۱۶	۲۴۶,۱۱۹	۴۴۰,۵۱۹	۱۶ سایر دریافتی ها
۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۵۰۰	۲,۴۵۰,۶۹۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۰,۴۳۲	۷۲۶,۰۰۰	۷۱۷,۷۷۶	۲۱ موجودی نقد
<b>۳,۸۸۴,۰۴۳</b>	<b>۶,۸۰۰,۵۹۲</b>	<b>۷,۵۶۰,۲۴۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱,۵۸۰	.	.	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۳,۸۸۵,۶۲۳</b>	<b>۶,۸۰۰,۵۹۲</b>	<b>۷,۵۶۰,۲۴۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶,۵۷۲,۶۵۲</b>	<b>۱۰,۱۱۷,۹۹۳</b>	<b>۱۱,۳۵۲,۰۱۸</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۴۰,۹۷	۴۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۶	صرف سهام خزانه
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۵۱۲,۹۹۱	۴,۳۱۹,۶۷۶	۴,۳۲۹,۵۸۹	سود انباشته
(۴۴,۹۵۴)	(۱۱۰,۸۳۷)	(۱۱۵,۶۶۷)	۲۴ سهام خزانه
<b>۳,۶۸۲,۱۳۴</b>	<b>۵,۴۵۸,۸۳۹</b>	<b>۵,۴۷۰,۷۹۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۴۴۳,۳۳۸	۱,۸۰۶,۳۳۰	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۰۰۳,۷۵۵</b>	<b>۱,۴۴۳,۳۳۸</b>	<b>۱,۸۰۶,۳۳۰</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۹۴۳,۲۵۸	۱,۱۵۸,۱۴۹	۱,۸۷۶,۵۲۶	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۵۷,۰۱۲	۳۷۶,۹۶۰	۶۷۵,۷۶۵	۲۷ مالیات پرداختی
۱۰۶,۶۱۴	۱۱۱,۱۶۷	۱۷۸,۸۳۷	۲۸ سود سهام پرداختی
.	۷۰۷,۳۷۳	۵۴۶,۴۷۶	۲۹ تسهیلات مالی
۴۷۹,۸۷۹	۸۶۲,۱۶۷	۷۹۷,۲۸۶	۳۰ پیش دریافت ها
<b>۱,۸۸۶,۷۶۳</b>	<b>۳,۲۱۵,۸۱۶</b>	<b>۴,۰۷۴,۸۹۰</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲,۸۹۰,۵۱۸</b>	<b>۴,۶۵۹,۱۵۴</b>	<b>۵,۸۸۱,۲۲۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶,۵۷۲,۶۵۲</b>	<b>۱۰,۱۱۷,۹۹۳</b>	<b>۱۱,۳۵۲,۰۱۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۴,۳۱۹,۶۷۶	(۱۱۰,۸۳۷)	۵,۴۵۸,۸۳۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	.	۳,۷۱۶,۹۱۳	.	۳,۷۱۶,۹۱۳
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	.	.	.	۳,۷۱۶,۹۱۳	.	۳,۷۱۶,۹۱۳
سود سهام مصوب	.	.	.	(۳,۷۰۷,۰۰۰)	.	(۳,۷۰۷,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	.	.	.	.	(۲۶,۶۶۵)	(۲۶,۶۶۵)
فروش سهام خزانة	.	۶,۸۷۶	.	.	۲۸,۷۱۱	۲۸,۷۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۶	۱۱۰,۰۰۰	۴,۳۲۹,۵۸۹	(۱۱۵,۶۶۷)	۵,۴۷۰,۷۹۸
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱						
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۷	۱۱۰,۰۰۰	۲,۹۹۸,۱۲۶	(۴۴,۹۵۴)	۴,۱۶۷,۲۶۹
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۱)	.	.	.	(۴۸۵,۱۳۸)	.	(۴۸۵,۱۳۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۹۷	۱۱۰,۰۰۰	۲,۵۱۲,۹۸۸	(۴۴,۹۵۴)	۳,۶۸۲,۱۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	.	.	.	۲,۴۶۹,۰۱۸	.	۲,۴۶۹,۰۱۸
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	.	.	.	۲,۴۶۹,۰۱۸	.	۲,۴۶۹,۰۱۸
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲,۳۹۸,۰۰۰)	.	(۲,۳۹۸,۰۰۰)
برگشت سود سهام خزانة	.	.	.	۶,۱۶۲	۶,۱۶۲	۶,۱۶۲
خرید سهام خزانة	.	.	.	.	(۴۴,۵۵۸)	(۴۴,۵۵۸)
فروش سهام خزانة	.	۱۴,۷۷۳	.	.	۸۰,۹۱۹	۹۵,۶۹۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰	۱۱۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۱۶۸	(۸,۵۹۳)	۳,۸۱۰,۴۴۴

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>جریان نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :</b>
۲,۵۵۲,۸۸۶	۳,۹۲۹,۲۷۹	نقد حاصل از عملیات
(۲۳۲,۸۷۸)	(۱۶۷,۳۹۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۲,۳۲۰,۰۰۸</b>	<b>۳,۷۶۱,۸۸۷</b>	<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		<b>جریان نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :</b>
(۲۷۳,۹۹۳)	(۵۷۳,۹۴۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۳۴۴)	(۶۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۴,۱۹۱,۰۹۰)	پرداختی های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۰,۱۹۸	۴,۳۲۸,۹۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۸۰۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱۳,۰۶۳	۱۶۱,۶۳۷	دریافت های نقدی بابت سود سهام
۱۵۲,۶۵۳	۴۱۲,۵۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
<b>۲۱۷,۴۷۷</b>	<b>۱۳۷,۳۶۷</b>	<b>جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری</b>
<b>۲,۵۳۷,۴۸۵</b>	<b>۳,۸۹۹,۲۵۴</b>	<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
۰	۲۸۲,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۴۷۲,۸۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۷۷,۲۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۳۵۶,۷۹۶)	(۳,۶۳۹,۳۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<b>(۲,۳۵۶,۷۹۶)</b>	<b>(۳,۹۰۷,۳۸۶)</b>	<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱۸۰,۶۸۹	(۸,۱۳۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۹۰,۴۳۲	۷۲۶,۰۰۰	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱,۴۵۳	(۹۲)	تأثیر تغییرات در نرخ ارز
<b>۶۷۲,۵۷۴</b>	<b>۷۱۷,۷۷۶</b>	<b>مانده موجودی نقد در پایان دوره</b>

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

( تجدید ارائه شده )		
(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم :		
۵	۹,۳۷۵,۴۹۶	۶,۴۲۲,۹۲۳
		(۳,۵۳۳,۱۷۵)
۶	(۵,۲۱۴,۰۹۳)	
	۴,۱۶۱,۴۰۳	۲,۸۸۹,۷۴۸
سود ناخالص		
۷	(۴۵۸,۱۶۹)	(۳۸۴,۰۲۶)
۸	(۹۲)	۱,۴۵۲
	۳,۷۰۳,۱۴۲	۲,۵۰۷,۱۷۴
سود عملیاتی		
۹	(۱۰۷,۱۵۸)	.
۱۰	۵۷۴,۲۴۶	۲۳۹,۵۴۷
سود عملیات قبل از مالیات		
	۴,۱۷۰,۲۳۰	۲,۷۴۶,۷۲۱
۲۷	(۴۶۶,۱۹۷)	(۳۷۴,۳۹۹)
	۳,۷۰۴,۰۳۳	۲,۳۷۲,۳۲۲
سود خالص		
سود پایه هر سهم :		
	۲,۹۶۶	۱,۹۳۹
عملیاتی (ریال)		
	۴۲۵	۲۲۳
غیر عملیاتی (ریال)		
۱۱	۳,۳۹۱	۲,۱۶۲
سود پایه هر سهم (ریال)		

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱,۶۶۰,۰۰۶	۲,۲۱۹,۸۸۴	۲,۶۸۲,۶۵۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۹۹,۵۴۰	۹۶,۰۵۱	۸۱,۲۷۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۶۰,۸۶۷	۱۶۰,۸۶۷	۱۶۰,۸۶۷	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۴۵,۳۳۷	۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۲۳۶	۱۲,۲۴۷	۲۵,۷۴۵	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۵۰,۴۹۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۷ سایر دارایی ها
<b>۲,۶۲۵,۴۷۶</b>	<b>۳,۱۰۷,۷۲۲</b>	<b>۳,۵۶۹,۲۱۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۵۹,۹۴۵	۲۷۹,۹۱۶	۴۳۷,۵۲۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۷۹۸,۷۵۰	۲,۹۶۰,۰۵۷	۳,۵۱۳,۷۳۱	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۸۴,۹۱۶	۲۴۶,۱۱۹	۴۴۰,۵۱۹	۱۶ سایر دریافتی ها
۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۸,۵۰۰	۲,۴۵۰,۶۹۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۰,۴۳۲	۷۲۶,۰۰۰	۷۱۷,۷۷۶	۲۱ موجودی نقد
<b>۳,۸۸۴,۰۴۳</b>	<b>۶,۸۰۰,۵۹۲</b>	<b>۷,۵۶۰,۲۴۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱,۵۸۰	.	.	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۳,۸۸۵,۶۲۳</b>	<b>۶,۸۰۰,۵۹۲</b>	<b>۷,۵۶۰,۲۴۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶,۵۱۱,۰۹۹</b>	<b>۹,۹۰۸,۳۱۴</b>	<b>۱۱,۱۲۹,۴۵۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۴۰,۹۷	۴۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۶	صرف سهام خزانه
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۴۵۱,۴۳۸	۴,۱۰۹,۹۹۸	۴,۱۰۷,۰۳۱	سود انباشته
(۴۴,۹۵۴)	(۱۱۰,۸۳۷)	(۱۱۵,۶۶۷)	۲۴ سهام خزانه
<b>۳,۶۲۰,۵۸۱</b>	<b>۵,۲۴۹,۱۶۱</b>	<b>۵,۲۴۸,۲۴۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۴۴۳,۳۳۸	۱,۸۰۶,۳۳۰	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۰۰۳,۷۵۵</b>	<b>۱,۴۴۳,۳۳۸</b>	<b>۱,۸۰۶,۳۳۰</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۹۴۳,۲۵۸	۱,۱۵۸,۱۴۸	۱,۸۷۶,۵۲۶	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵۷,۰۱۲	۳۷۶,۹۶۰	۶۷۵,۷۶۵	۲۷ مالیات پرداختنی
۱۰۶,۶۱۴	۱۱۱,۱۶۷	۱۷۸,۸۳۷	۲۸ سود سهام پرداختنی
.	۷۰۷,۳۷۳	۵۴۶,۴۷۶	۲۹ تسهیلات مالی
۴۷۹,۸۷۹	۸۶۲,۱۶۷	۷۹۷,۲۸۳	۳۰ پیش دریافت ها
<b>۱,۸۸۶,۷۶۳</b>	<b>۳,۲۱۵,۸۱۵</b>	<b>۴,۰۷۴,۸۸۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲,۸۹۰,۵۱۸</b>	<b>۴,۶۵۹,۱۵۳</b>	<b>۵,۸۸۱,۲۱۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶,۵۱۱,۰۹۹</b>	<b>۹,۹۰۸,۳۱۴</b>	<b>۱۱,۱۲۹,۴۵۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سرمايه	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱.۱۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۱۱۰.۰۰۰	۴.۱۰۹.۹۹۸	(۱۱۰.۸۳۷)	۵.۲۴۹.۱۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۳.۷۰۴.۰۳۳	۰	۳.۷۰۴.۰۳۳
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۳.۷۰۴.۰۳۳	۰	۳.۷۰۴.۰۳۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳.۷۰۷.۰۰۰)	۰	(۳.۷۰۷.۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۲۶.۶۶۵)	(۲۶.۶۶۵)
فروش سهام خزانه	۰	۶۸۷۶	۰	۰	۲۱.۸۳۵	۲۸.۷۱۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱.۱۰۰.۰۰۰	۴۶.۸۷۶	۱۱۰.۰۰۰	۴.۱۰۷.۰۳۱	(۱۱۵.۶۶۷)	۵.۲۴۸.۲۴۰
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱						
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱.۱۰۰.۰۰۰	۴۰.۹۷	۱۱۰.۰۰۰	۲.۹۵۵.۴۸۲	(۴۴.۹۵۴)	۴.۱۲۴.۶۲۶
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳)	۰	۰	۰	(۵۰۴.۰۴۵)	۰	(۵۰۴.۰۴۵)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱.۱۰۰.۰۰۰	۴۰.۹۷	۱۱۰.۰۰۰	۲.۴۵۱.۴۳۸	(۴۴.۹۵۴)	۳.۶۲۰.۵۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
سود خالص در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۲.۳۷۲.۳۲۲	۰	۲.۳۷۲.۳۲۲
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۲.۳۷۲.۳۲۲	۰	۲.۳۷۲.۳۲۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲.۳۹۸.۰۰۰)	۰	(۲.۳۹۸.۰۰۰)
برگشت سود سهام خزانه	۰	۰	۰	۶.۱۶۲	۰	۶.۱۶۲
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۴۴.۵۵۸)	(۴۴.۵۵۸)
فروش سهام خزانه	۰	۱۴.۷۷۳	۰	۰	۸۰.۹۱۹	۹۵.۶۹۲
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱.۱۰۰.۰۰۰	۱۸.۸۷۰	۱۱۰.۰۰۰	۲.۴۳۱.۹۲۲	(۸۰.۵۹۳)	۳.۶۵۲.۱۹۹

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :</b>		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۳,۹۲۹,۲۷۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶۷,۳۹۲)	(۲,۵۵۲,۸۸۶)
<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>	<b>۳,۷۶۱,۸۸۷</b>	<b>۲,۳۲۰,۰۰۸</b>
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۷۳,۹۴۱)	(۲۷۳,۹۹۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۶۶۴)	(۲۱,۲۴۴)
پرداختی های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴,۱۹۱,۰۹۰)	۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴,۳۲۸,۹۰۰	۲۲۰,۱۹۸
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	-	۲۶,۸۰۰
دریافت های نقدی بابت سود سهام	۱۶۱,۶۳۷	۱۱۳,۰۶۳
دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۴۱۲,۵۲۵	۱۵۲,۶۵۳
<b>جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری</b>	<b>۱۳۷,۳۶۷</b>	<b>۲۱۷,۴۷۷</b>
<b>جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>		
<b>جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>		
دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۲۸۲,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴۷۲,۸۱۳)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۷,۲۴۳)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۶۳۹,۳۳۰)	(۲,۳۵۶,۷۹۶)
<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>	<b>(۳,۹۰۷,۳۸۶)</b>	<b>(۲,۳۵۶,۷۹۶)</b>
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸,۱۳۲)	۱۸۰,۶۸۹
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۷۲۶,۰۰۰	۴۹۰,۴۳۲
تاثیر تغییرات در نرخ ارز	(۹۲)	۱,۴۵۳
<b>مانده موجودی نقد در پایان دوره</b>	<b>۷۱۷,۷۷۶</b>	<b>۶۷۲,۵۷۴</b>

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

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۰۰۰۰۷۳۸۱ در تاریخ ۲۹ دیماه ۱۳۴۵ تحت شماره ۱۱۲۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است که بعداً تحت شماره ۳۹ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان شبستر به ثبت رسیده و در شهریور ماه ۱۳۴۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان جز واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) است و کنترل کننده نهایی آن شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تبریز و کارخانه در ۳۳ کیلومتری جاده تبریز-مرند واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: ایجاد، خرید و توسعه کارخانه یا کارخانجات و استخراج و بهره برداری هرگونه مواد اولیه به منظور تولید انواع سیمان و انجام هرگونه خرید، فروش، صادرات و واردات کالا اعم از مواد اولیه، محصولات شرکت، قطعات یدکی و غیره و به طور کلی هرگونه فعالیت ضروری در جهت پیشبرد منافع و مصالح شرکت، انجام هر نوع سرمایه گذاری در شرکتهای دیگر و یا تاسیس شرکت یا شرکتهای جدید به منظور توسعه فعالیتهای شرکت. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع سیمان خاکستری بوده است.

**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 به شرح زیر بوده است :

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۶	۴۵	کارکنان رسمی
۶۰۳	۵۷۶	کارکنان قراردادی
۶۱۹	۶۲۱	
۱۳۴	۱۵۱	کارکنان شرکتهای خدماتی
<b>۷۵۳</b>	<b>۷۷۲</b>	

**۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

**۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و آثار آن بر صورتهای مالی میان دوره ای بشرح زیر است :**

شماره و عنوان استاندارد	اثر بر روی صورتهای مالی
استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز	اثر داشته و اعمال گردید

۲-۱-۱

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای**

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و تهیه شده است.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه بکار رفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

## شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد .

#### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه

گیری شده است، 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 - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار متشکل ارزی	نرخ قابل دسترسی
موجودی نقد	دلار	نرخ بازار متشکل ارزی	نرخ قابل دسترسی

۳-۳-۲- 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 - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

ج- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۳-۳- 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.

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۴- 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.

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه 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 اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها و مستحقات	۱۰ و ۱۵ و ۲۵	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۲۰ ساله	خط مستقیم-نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۱۰ و ۲۵	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۵ و ۶	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ و ۱۰ و ۱۵	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۶- دارایی های نامشهود**

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ساله	خط مستقیم

**۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 مازاد تجدید ارزیابی می شود.

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۸- موجودی مواد و کالا**

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزش یابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

**۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، « به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

**۳-۱۰- ذخایر**

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.

**۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت**

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

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها  
اندازه گیری:

نحوه ارزیابی		عنوان سرمایه گذاری
شرکت اصلی	مجموعه	
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت:</b>		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته در هر یک سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه ( پرتفو ) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه ( پورتفو ) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
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	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت درآمد:</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده ( با توجه به نرخ موثر )	در زمان تحقق سود تضمین شده ( با توجه به نرخ موثر )	سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۳-۱۱-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

- ۳-۱۱-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم شرکت از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۳-۱۱-۱-۳- زمانی که سهم شرکت از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع در شرکت وابسته گردد ( که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می باشد)، شرکت شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی شرکت یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص یا استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب میشود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم شرکت از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم شرکت از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، شرکت استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که مجموعه منافی را در شرکتهای وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، شرکت تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم داراییها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود ( زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورتهای مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۱-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص شرکت استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد، شرکتهای وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۱-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ میدهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- 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 شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲- 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 می شود.

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

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

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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 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.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۳-۳- تهاتر داری های جاری و بدهی های جاری

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

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

مالیات جاری و انتقالی 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 شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		مجموعه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۳۹۲,۵۱۹	۹,۲۱۸,۱۶۸	۶,۳۹۲,۵۱۹	۹,۲۱۸,۱۶۸	فروش خالص (۱-۵)
۳۰,۴۰۴	۱۵۷,۳۲۸	-	-	سود سهام شرکت وابسته (سیمان زنجان)
<b>۶,۴۲۲,۹۲۳</b>	<b>۹,۳۷۵,۴۹۶</b>	<b>۶,۳۹۲,۵۱۹</b>	<b>۹,۲۱۸,۱۶۸</b>	

۵-۱- فروش خالص :

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصلی		مجموعه						
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
داخلی :								
۲,۷۹۰,۳۷۲	۳۷۵,۶۵۴	۲,۷۷۸,۰۳۲	۲۸۸,۱۹۱	۲,۷۹۰,۳۷۲	۳۷۵,۶۵۴	۲,۷۷۸,۰۳۲	۲۸۸,۱۹۱	سیمان تیپ ۲ پاکتی
۱,۸۸۸,۵۶۹	۲۹۹,۰۶۶	۱,۶۰۴,۱۳۰	۱۸۵,۸۱۵	۱,۸۸۸,۵۶۹	۲۹۹,۰۶۶	۱,۶۰۴,۱۳۰	۱۸۵,۸۱۵	سیمان تیپ ۲ فله ای
.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان پوزولانی پاکتی
۱۲,۶۷۰	۳,۶۷۲	.	.	۱۲,۶۷۰	۳,۶۷۲	.	.	سیمان پوزولانی فله ای
۸۲,۸۷۴	۱۲,۶۴۳	۱,۶۷۲,۱۳۳	۱۹۳,۵۷۸	۸۲,۸۷۴	۱۲,۶۴۳	۱,۶۷۲,۱۳۳	۱۹۳,۵۷۸	سیمان تیپ ۱-۴۲۵ پاکتی
۵۵۳,۴۳۷	۹۷,۳۰۲	۲,۱۳۱,۰۹۸	۲۹۷,۴۶۶	۵۵۳,۴۳۷	۹۷,۳۰۲	۲,۱۳۱,۰۹۸	۲۹۷,۴۶۶	سیمان تیپ ۱-۴۲۵ فله ای
۹۸۸,۴۸۲	۱۵۳,۲۶۹	۷۶۷,۹۰۴	۹۴,۹۵۴	۹۸۸,۴۸۲	۱۵۳,۲۶۹	۷۶۷,۹۰۴	۹۴,۹۵۴	سیمان مرکب و آهکی پاکتی
۷۸	۲۳	.	.	۷۸	۲۳	.	.	سیمان مرکب فله ای
<b>۶,۳۱۶,۴۸۲</b>	<b>۹۴۱,۶۲۹</b>	<b>۸,۹۵۳,۲۹۷</b>	<b>۱,۰۶۰,۰۰۴</b>	<b>۶,۳۱۶,۴۸۲</b>	<b>۹۴۱,۶۲۹</b>	<b>۸,۹۵۳,۲۹۷</b>	<b>۱,۰۶۰,۰۰۴</b>	
صادراتی :								
۷۱,۳۲۴	۷,۴۴۹	۱۲۱,۶۲۶	۱۰,۶۴۰	۷۱,۳۲۴	۷,۴۴۹	۱۲۱,۶۲۶	۱۰,۶۴۰	تیپ ۱-۴۲۵ پاکتی
۴,۷۱۳	۵۲۰	۱۰۲,۲۴۰	۱۰,۰۱۱	۴,۷۱۳	۵۲۰	۱۰۲,۲۴۰	۱۰,۰۱۱	تیپ ۱-۴۲۵ فله ای
.	.	۴۱,۰۰۵	۶,۰۲۷	.	.	۴۱,۰۰۵	۶,۰۲۷	کلینکر صادراتی
<b>۷۶,۰۳۷</b>	<b>۷,۹۶۹</b>	<b>۲۶۴,۸۷۱</b>	<b>۲۶,۶۷۸</b>	<b>۷۶,۰۳۷</b>	<b>۷,۹۶۹</b>	<b>۲۶۴,۸۷۱</b>	<b>۲۶,۶۷۸</b>	
<b>۶,۳۹۲,۵۱۹</b>	<b>۹۴۹,۵۹۸</b>	<b>۹,۲۱۸,۱۶۸</b>	<b>۱,۰۸۶,۶۸۳</b>	<b>۶,۳۹۲,۵۱۹</b>	<b>۹۴۹,۵۹۸</b>	<b>۹,۲۱۸,۱۶۸</b>	<b>۱,۰۸۶,۶۸۳</b>	فروش خالص

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص:
۴۷٪	۴۳٪	۳,۸۵۱,۳۴۴	(۵,۱۰۱,۹۵۳)	۸,۹۵۳,۲۹۷	محصول داخلی
۶۳٪	۵۸٪	۱۵۲,۷۳۰	(۱۱۲,۱۴۰)	۲۶۴,۸۷۱	محصول صادراتی
۴۷٪	۴۳٪	۴,۰۰۴,۰۷۴	(۵,۲۱۴,۰۹۳)	۹,۲۱۸,۱۶۸	

۳-۵- محصولات داخلی بر اساس نرخ های معاملاتی در بورس کالا قیمت گذاری شده و محصولات صادراتی براساس مصوبات کمیسیون فروش به فروش می رسد.

۴-۵- کلیه فروش های شرکت به سایر اشخاص می باشد

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۸۳۶,۳۸۲	۵۲۴,۰۱۷
دستمزد مستقیم	۳۱۵,۹۵۳	۲۴۶,۳۱۷
<b>سربار تولید :</b>		
دستمزد غیر مستقیم	۷۸,۳۳۱	۶۱,۴۵۲
هزینه ۴ درصد کارهای سخت و زیان آور	۱۸۷,۴۳۶	۳۸,۶۹۸
مواد غیر مستقیم	۸۳,۱۳۷	۱۰۵,۰۳۱
استهلاک	۹۵,۲۲۴	۷۹,۱۱۸
گاز مصرفی	۱,۰۵۶,۷۵۹	۵۵۸,۷۷۸
برق مصرفی	۲۲۳,۴۴۶	۱۵۶,۵۷۳
بیمه و اجاره اموال	۲۲,۸۱۱	۱۲,۵۳۱
تعمیر و نگهداری	۳۰۲,۱۷۷	۱۹۶,۷۴۸
انتقال از مراکز خدماتی	۱,۷۶۶,۱۰۱	۱,۳۴۴,۱۷۶
سایر	۱۰,۵۷۸	۱۱,۶۵۰
	<b>۴,۹۷۸,۳۳۶</b>	<b>۳,۳۳۵,۰۸۹</b>
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۲۳۶,۹۰۴)	(۱۹۵,۴۱۸)
بهای تمام شده ساخت	<b>۴,۷۴۱,۴۳۲</b>	<b>۳,۱۳۹,۶۷۱</b>
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۴۴,۷۰۳)	۹,۵۴۳
بهای پاکت مصرفی	۵۱۷,۳۶۴	۳۸۳,۹۶۱
	<b>۵,۲۱۴,۰۹۳</b>	<b>۳,۵۳۳,۱۷۵</b>

۶-۱ مواد اولیه مورد نیاز شرکت عمدتاً از طریق استخراج از زمین های ملکی شرکت ( معدن آهن، معدن آهک و ... تحت تملک شرکت) تامین می گردد.

۶-۲ افزایش هزینه گاز مصرفی نسبت به دوره میانی مشابه بدلیل افزایش بهای خرید می باشد.

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

میزان تولید محصولات	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) تن	ظرفیت اسمی تن	ظرفیت معمول (عملی) تن
تولید کلینکر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۵۱۹	۸۹۸,۴۹۳
تولید سیمان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۶۳۳	۹۳۸,۵۶۲
موجودی کلینکر			۲۵۵,۱۹۲	۱۸۷,۵۳۳
موجودی سیمان			۳۵,۰۹۲	۲۳,۵۸۳

۶-۴ برنامه ظرفیت عملی بر اساس بودجه تولید ارائه شده توسط واحدهای فنی با در نظر گرفتن برنامه های تعمیرات در شرایط عادی تعیین شده است.

۶-۵ علت افزایش تولید کلینکر و به طبع آن تولید سیمان در روره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش توقفات تولید جهت تعمیرات و همچنین افزایش تقاضا برای محصولات می باشد.

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	۷- هزینه های فروش اداری و عمومی
<b>هزینه های فروش و توزیع:</b>			
۲۹,۳۶۸	۳۲,۳۳۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۶۲۸	۲۳,۷۱۳	۷-۲	هزینه کارمزد فروش کالا در بورس
۱۳,۵۴۱	۷۱۸		حمل و نقل
۱۹۶	۲۷۷		هزینه شرکت در نمایشگاه و تبلیغات
۱۸۷	۱۴۷		استهلاک
۳,۳۱۴	۸,۱۹۷		سایر ( اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع )
۱۱,۸۰۸	۱۳,۷۵۹	۷-۳	انتقالی از مراکز خدماتی
<b>۷۶,۰۴۲</b>	<b>۷۹,۱۴۳</b>		
<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>			
۱۹۱,۳۸۰	۲۱۸,۷۱۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۳۵۷	۹,۰۸۳		هزینه سفر و مخارج و ایاب و ذهاب
۱,۳۳۱	۶,۸۹۷		هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱,۶۴۵	۲,۹۴۳		استهلاک
۱,۱۰۷	۱,۷۵۴		حق حضور در جلسات اعضاء هیئت مدیره
۱,۰۶۶	۱,۱۰۹		حق الزحمه حسابرس و بازرس قانونی
۱۷۴	۷۸۷		هزینه شرکت در نمایشگاه و تبلیغات
۷۰۱	۷۸۱		هزینه پذیرایی و جشن ها
۹۴	۶۳۱		خدمات حرفه ای و مشاوره ای
۶۰	۲۳۴		حق عضویت در سازمانها و مجامع
۱۸,۲۶۷	۲۵,۲۹۲		هزینه ۳ و ۴ در هزار اتاق بازرگانی
۵۳,۸۲۸	۴۷,۲۳۲		سایر ( اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی )
۳۳,۹۷۴	۶۳,۵۶۴	۷-۳	انتقالی از مراکز خدماتی
<b>۳۰۷,۹۸۳</b>	<b>۳۷۹,۰۲۶</b>		
<b>۳۸۴,۰۲۶</b>	<b>۴۵۸,۱۶۹</b>		

۷-۱- افزایش کمتر از افزایشات سالانه حقوق دستمزد پرسنل فروش و اداری بدلیل بازنشستگی تعدادی از پرسنل آن واحدها و عدم جایگزینی نفرات جدید در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه کارمزد فروش کالا در بورس بدلیل افزایش مبلغ فروش بورسی محصولات می باشد.

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷- هزینه های مراکز خدماتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵۸,۵۹۱	۲۳۶,۵۴۹	هزینه تعمیر و نگهداری
۶۸۹,۸۹۷	۹۲۸,۹۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۵۳۸	۲۷,۳۸۶	هزینه استهلاک
۲۴۵,۲۴۹	۲۶۴,۱۸۷	بازخرید سنوات خدمت
۱۱۰,۲۸۴	۱۵۲,۸۵۴	حق بیمه سهم کارفرما
۹۶,۰۷۴	۸۰,۹۲۶	هزینه بیمه حوادث ، سخت و زیان آور
۵۲,۹۳۹	۹۵,۸۶۴	هزینه اجاره ماشین آلات ، ابزارآلات و وسایل نقلیه
۵,۶۴۵	۱۲,۰۰۱	ملزومات و سوخت مصرفی
۱۵,۹۶۹	۲۴,۵۱۷	هزینه ایمنی و بهداشت و مسئولیت مدنی
۵,۷۴۱	۸,۶۸۲	هزینه تلفن، اینترنت و خدمات کامپیوتری
۸۷۳	۱,۱۴۷	برق مصرفی
۵۷۱	۵,۳۶۲	بیمه وسایل نقلیه و اموال
۵۰,۷۲۶	۸۱,۷۴۸	تحقیقات و آزمایشگاه و طراحی
۳۵,۱۹۷	۵۷,۰۱۵	سایر هزینه های سربرار
<b>۱,۴۸۸,۲۹۴</b>	<b>۱,۹۷۷,۲۰۴</b>	
		کسرمی شود: (تسهیم به مراکز ذیل)
(۱,۳۴۴,۱۷۶)	(۱,۷۶۶,۱۰۱)	انتقال به سربرار تولید
(۹۸,۳۳۶)	(۱۳۳,۷۸۰)	انتقال به معدن (مواد مستقیم مصرفی)
(۱۱,۸۰۸)	(۱۳,۷۵۹)	انتقالی به فروش از خدماتی
(۳۳,۹۷۴)	(۶۳,۵۶۴)	انتقالی به اداری از خدماتی
<b>*</b>	<b>*</b>	

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸- سایر درآمدها و هزینه ها
۱,۴۵۲	(۹۲)	سود و (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱,۴۵۲	(۹۲)	

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹- هزینه های مالی
۰	۱۴۷,۴۳۲	بانک صادرات شعبه استاد شهریار تبریز
۰	(۴۰,۲۷۴)	تهاتر می شود با یادداشت ۲۹ صورتهای مالی
۰	۱۰۷,۱۵۸	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۵۲,۶۵۳	۴۱۲,۵۲۵	۱۰-۱	سود سپرده های بانکی
۱۱۳,۰۶۲	۱۴۸,۵۱۰	۱۰-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۹۸۱	۱,۹۵۳		درآمد حاصل از اجاره
۹۰۸	۱۴,۸۹۶		درآمد حاصل از جرائم تاخیر در قراردادها
(۲۹,۰۵۷)	(۳,۶۳۸)		سایر درآمدها و هزینه ها
۲۳۹,۵۴۷	۵۷۴,۲۴۶		

۱۰-۱- سود سپرده های بانکی عمدتاً مربوط به سود گواهی سپرده های بانکی (شرح یادداشت ۱-۲۰)، بانک صادرات می باشد.

۱۰-۲- سود فوق عمدتاً مربوط به سود سهام مصوب مجامع شرکتهای سیمانی فارس نو، زنجان، فارس می باشد.

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم**

(مبالغ به میلیون ریال)				
واحد سرمایه گذار		بر اساس ارزش ویژه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۵۰۷,۱۷۴	۳,۷۰۳,۱۴۲	۲,۴۷۶,۷۷۰	۳,۵۴۵,۸۱۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۳۷۹,۶۳۳)	(۴۶۳,۵۵۵)	(۳۷۹,۶۳۳)	(۴۶۳,۵۵۵)	اثر مالیاتی
۲,۱۲۷,۵۴۲	۳,۲۳۹,۵۸۷	۲,۰۹۷,۱۳۷	۳,۰۸۲,۲۵۹	
۲۳۹,۵۴۷	۴۶۷,۰۸۸	۳۶۶,۶۴۶	۶۳۷,۲۹۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۵,۲۳۳	(۲,۶۴۲)	۵,۲۳۴	(۲,۶۴۲)	اثر مالیاتی
۲۴۴,۷۸۰	۴۶۴,۴۴۶	۳۷۱,۸۸۰	۶۳۴,۶۵۴	
۲,۷۴۶,۷۲۱	۴,۱۷۰,۲۳۰	۲,۸۴۳,۴۱۷	۴,۱۸۳,۱۱۰	سود خالص
(۳۷۴,۳۹۹)	(۴۶۶,۱۹۷)	(۳۷۴,۳۹۹)	(۴۶۶,۱۹۷)	اثر مالیاتی
۲,۳۷۲,۳۲۲	۳,۷۰۴,۰۳۳	۲,۴۶۹,۰۱۶	۳,۷۱۶,۹۱۲,۹۱۴,۷۸۴,۲	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲,۴۸۹,۴۶۳)	(۷,۷۸۶,۸۴۸)	(۲,۴۸۹,۴۶۳)	(۷,۷۸۶,۸۴۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۰۹۷,۵۱۰,۵۳۷	۱,۰۹۲,۲۱۳,۱۵۲	۱,۰۹۷,۵۱۰,۵۳۷	۱,۰۹۲,۲۱۳,۱۵۲	

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱۲- دارایی های ثابت مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	ابزار آلات	مستحقات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده :												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳,۸۹۸	۸۰۰,۵۶۴	۴۰۲,۳۰۱	۲,۷۱۰,۸۰۴	۱۱۴,۰۱۵	۵۴,۴۶۲	۳۹,۳۹۱	۴,۱۸۷,۰۱۲	۷۹,۹۹۶	۱۰۰,۳۱۳	۴۶,۳۰۰	۴,۴۱۳,۶۲۱
افزایش	۵,۵۱۷	۷,۵۶۰	۲۶۰,۳۱۷	۴,۲۶۵	۳۱,۷۳۲	۷,۲۵۵	۲۳۲	۳۱۶,۸۷۹	۶۶,۷۷۳	۱۸۱,۳۲۱	۸,۹۶۸	۵۷۳,۹۴۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱۶۹,۸۱۰	۱,۸۱۲	۲۵,۷۲۴	۱۲,۳۵۰				۲۰۹,۶۹۶	(۱۴۴,۰۵۷)	(۶۱,۱۱۳)	(۴,۵۲۶)	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۸۹۸	۹۷۵,۸۹۱	۴۱۱,۶۷۳	۲,۹۹۶,۸۴۵	۱۴۵,۷۴۷	۶۱,۷۱۸	۳۹,۶۲۳	۴,۷۱۳,۵۸۷	۲,۷۱۲	۲۲۰,۵۲۱	۵۰,۷۴۲	۴,۹۸۷,۵۶۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۰	۴۸۹,۹۳۰	۲۱۲,۵۸۴	۱,۳۲۱,۴۶۶	۶۱,۲۵۰	۳۰,۱۲۳	۳۶,۳۳۱	۲,۱۹۳,۷۳۷				۲,۱۹۳,۷۳۷
استهلاک	۰	۱۲,۰۶۱	۱۳,۵۲۸	۶۹,۵۲۸	۸,۲۴۵	۳,۸۱۷	۶۶۶	۱۱۱,۱۶۸				۱۱۱,۱۶۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۵۰۱,۹۹۱	۲۲۶,۱۱۲	۱,۳۹۰,۹۷۴	۶۹,۴۹۵	۳۳,۹۴۰	۳۶,۹۹۸	۲,۳۰۴,۹۰۵				۲,۳۰۴,۹۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۸۹۸	۴۷۳,۹۰۰	۱۸۵,۵۶۱	۱,۶۰۵,۸۷۱	۳۲,۷۹۸	۲۷,۷۷۸	۲,۶۲۵	۲,۴۰۸,۶۸۲	۲,۷۱۲	۲۲۰,۵۲۱	۵۰,۷۴۲	۲,۶۸۲,۶۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳,۸۹۸	۳۱۰,۶۳۴	۱۸۹,۷۱۷	۱,۳۸۹,۳۵۷	۵۲,۷۶۵	۲۴,۳۳۹	۳,۰۶۰	۱,۹۹۳,۲۷۵	۷۹,۹۹۶	۱۰۰,۳۱۳	۴۶,۳۰۰	۲,۲۱۹,۸۸۴
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳,۸۹۸	۷۹۱,۰۶۴	۳۹۰,۶۰۱	۲,۲۲۷,۹۷۷	۵۳,۴۳۴	۳۱,۷۹۷	۳۸,۸۲۳	۳,۶۱۳,۳۳۲	۲۲,۲۹۲	۳۲,۷۵۷	۳,۲۳۸	۳,۶۷۱,۶۱۹
افزایش	۰	۲,۳۱۳	۶,۲۴۹	۲۲۶,۱۶۴	۹۵۱	۶,۸۶۴	۰	۲۶۸,۲۹۷	(۲۲,۲۹۲)	۱۶,۰۵۰	۱۱,۹۳۸	۲۷۳,۹۹۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات			۲۵,۳۱۸		۳,۴۴۱			۲۸,۷۵۹		(۲۸,۲۷۶)	(۴۸۳)	(۰)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۸۹۸	۷۹۳,۳۷۷	۳۹۶,۸۵۰	۲,۴۷۹,۴۵۹	۵۴,۳۸۵	۳۸,۶۶۱	۳۸,۸۲۳	۳,۹۱۰,۳۸۸	۰	۲۰,۵۳۱	۱۴,۶۹۲	۳,۹۴۵,۶۱۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۴۶۴,۵۳۴	۱۸۶,۶۰۹	۱,۲۱۶,۶۱۶	۳۳,۹۵۶	۴۸,۶۶۰	۳۴,۱۶۵	۲,۰۱۱,۶۱۲				۲,۰۱۱,۶۱۲
استهلاک	۰	۱۲,۱۷۷	۱۳,۱۳۴	۵۰,۱۸۰	۵,۶۸۸	۹۱۲	۱,۱۰۳	۸۸,۲۰۶				۸۸,۲۰۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۴۷۶,۷۱۱	۱۹۹,۷۴۳	۱,۲۶۶,۷۹۷	۳۹,۶۴۴	۲۷,۹۸۳	۳۵,۲۶۸	۲,۰۹۹,۸۱۸				۲,۰۹۹,۸۱۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳,۸۹۸	۳۱۶,۶۶۶	۱۹۷,۱۰۸	۱,۲۱۲,۶۶۳	۱۴,۷۴۱	۱۰,۶۷۸	۳,۵۵۵	۱,۸۱۰,۵۷۰	۰	۲۰,۵۳۱	۱۴,۶۹۲	۱,۸۴۵,۷۹۴

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۱۲-۱- اسناد مالکیت ۱۶ فقره مبیاعه نامه زمین چله خانه علیا (داخل کارخانه) به شرح ردیف اول جدول ذیل در مراحل اخذ سند مالکیت تک برگی بوده و ردیفهای ۲ و ۳ جدول ذیل بعنوان زمین معدن آهن و پوزولان می باشد که در مرحله تهیه نقشه Utm جهت اخذ سند تک برگ می باشد.

۱۲-۱-۱- زمین شهرک ارم به متراژ ۲۲۸۶ متر مربع و به ارزش دفتری ۳۸,۱۳۲,۰۹۹ ریال بصورت قرارداد زمین شهری بوده و سند مالکیت آن بنام شرکت تعاونی مسکن کارگران سیمان صوفیان می باشد.

عنوان	متراژ - متر مربع	ارزش دفتری - میلیون ریال
۱۶ فقره مبیاعه نامه زمین چله خانه علیا (داخل کارخانه)	۱۸۲,۲۷۳	۱,۵۹۹
۱۷ فقره مبیاعه نامه زمین معدن آهن جویند اهر	۹۸,۴۶۲	۵۸۳
۳۰ فقره مبیاعه نامه زمین معدن پوزولان کلاش	۱۰,۵۹۷	۵۲۶
	<b>۲۹۱,۳۳۲</b>	<b>۲,۷۰۸</b>

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۹,۵۰۳,۶۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- اضافات ساختمان در طی دوره مالی مربوط به تکمیل و بهره برداری ساختمان انبار ناریه می باشد.

۱۲-۴- اضافات دارایی های ثابت عمدتاً بابت تعمیرات اساسی ماشین آلات ، ساختمانها و تاسیسات می باشد.

۱۲-۵- اداره منابع طبیعی به استناد برگ تشخیص صادره در سال ۴۵ نسبت به قسمت هایی از قراء چله خانه علیا و سفلی نسبت به ابطال اسناد رسمی اراضی خاک رس شرکت به مساحت تقریبی ۶۰۰ هکتار که در سالهای ۴۶ و ۵۵ خریداری شده است اقدام نموده که دفاعیات شکلی و ماهوی در خصوص پرونده انجام گردیده و با تعدیل خواسته به قسمتی از اراضی به مقدار ۴۵۱ هکتار پرونده به قرار کارشناسی ارجاع شد که توسط کارشناس اول در حدود ۶۷ هکتار از اراضی شرکت ، ملی گزارش گردید ، با اعتراض به نظریه پرونده به هیئت سه نفره ارجاع که با انجام دفاعیات لازم نظریه هیئت کاملاً به نفع شرکت صادر شد. با اعتراض اداره منابع طبیعی پرونده به هیئت کارشناسی ۵ نفره با ترکیب ثبت و کشاورزی ارجاع شده که به علت اخذ سند مالکیت از طرف منابع طبیعی در اثنای رسیدگی نتیجه کارشناسی از طرف ۳ نفر از کارشناسان ثبتی به مقدار ۴۵۱ هکتار و از طرف ۲ نفر از کارشناسان کشاورزی هیئت به مقدار ۱۰ هکتار بر علیه شرکت صادر شده که نسبت به نظریه اعتراض شده و در جریان می باشد.

**۱۳- دارایی های نامشهود**

دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۲۳,۲۷۰	۱۲,۹۳۸	۲۷,۹۰۱	۱۶۴,۱۰۹	بهای تمام شده:
.	.	۶۶۴	۶۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۲۳,۲۷۰	۱۲,۹۳۸	۲۸,۵۶۵	۱۶۴,۷۷۳	افزایش
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۱,۴۳۳	.	۶,۶۲۵	۶۸,۰۵۸	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :
۱۲,۵۶۳	.	۲,۸۷۸	۱۵,۴۴۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۳,۹۹۶	.	۹,۵۰۳	۸۳,۴۹۹	استهلاک
۴۹,۲۷۴	۱۲,۹۳۸	۱۹,۰۶۲	۸۱,۲۷۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۱,۸۳۷	۱۲,۹۳۸	۳۱,۲۷۶	۹۶,۰۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۲۳,۲۷۰	۱۲,۹۳۰	۲,۶۷۱	۱۳۸,۸۷۱	بهای تمام شده:
.	.	۲۱,۲۴۴	۲۱,۲۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۲۳,۲۷۰	۱۲,۹۳۰	۲۳,۹۱۵	۱۶۰,۱۱۵	افزایش
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۶,۷۷۹	.	۲,۵۵۲	۳۹,۳۳۱	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :
۱۲,۵۶۳	.	۱,۶۳۸	۱۴,۲۰۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۹,۳۴۲	.	۴,۱۹۰	۵۳,۵۳۲	استهلاک
۷۳,۹۲۸	۱۲,۹۳۰	۱۹,۷۲۴	۱۰۶,۵۸۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

**۱۴- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته**

شرکت اصلی	مجموعه به روش ارزش ویژه	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶۰,۸۶۷	۳۷۰,۵۴۶	۳۸۳,۴۲۷
۱۶۰,۸۶۷	۳۷۰,۵۴۶	۳۸۳,۴۲۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) ۱۴-۱

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت مالکیت/ حق رای
سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان	زنجان	۴۲,۹٪

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت سیمان زنجان (شرکت وابسته) مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد. گردش سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد :

مانده ابتدای سال دوره	سود سال دوره	تقسیم سود	سهام مجموعه از خالص دارایی
۳۷۰,۵۴۶	۱۷۰,۲۰۸	(۳۰,۴۰۴)	۳۷۰,۵۴۶
۳۸۳,۴۲۷	۱۵۷,۳۲۷		۳۸۳,۴۲۷

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۲-۱۴-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته فوق مستخرج شده از صورتهای مالی بررسی اجمالی نشده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ آن شرکت، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۱۹۴,۷۶۲	۳,۳۱۰,۳۵۵	دارایی های جاری
۵۳۹,۴۶۵	۸۴۰,۲۳۷	دارایی های غیر جاری
۱,۵۴۶,۷۰۰	۲,۸۱۹,۷۳۴	بدهی های جاری
۳۶۷,۸۱۶	۴۸۱,۱۱۷	بدهی های غیر جاری
۸۱۹,۷۱۱	۸۴۹,۷۴۱	حقوق مالکانه
۳,۰۲۷,۲۷۸	۲,۶۰۱,۷۷۰	درآمدهای عملیاتی
۵۰۶,۰۳۶	۴۶۴,۹۱۳	سود عملیات در حال تدوام
۴۱۶,۱۷۳	۳۹۶,۷۸۰	سود خالص
۳۰,۴۰۴	۱۵۷,۳۲۸	سود دریافتی از شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۱۹,۷۱۱	۸۴۹,۷۴۱	خالص دارایی ها
۳۲۱,۲۳۵	۲۰۷,۱۹۳	سهم مجموعه از خالص دارایی ها

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳		

۲-۱۵- سرمایه گذاری در سایر شرکتهای :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده		
۱,۰۸۷,۵۵۵	۳۵۴,۶۳۸	۱,۱۶۳,۳۷۹	۳۵۴,۶۳۸	۳۵۴,۶۳۸	۲,۳۷	۱۱,۸۸۴,۵۵۰
۱۸۲,۰۱۵	۱۵۲,۷۸۴	۴۶۷,۹۵۲	۱۵۲,۷۸۴	۱۵۲,۷۸۴	۰/۷۲	۱,۶۷۶,۱۶۵
۲۰۶,۸۸۴	۱۰۱,۷۲۴	۲۷۴,۹۶۹	۱۰۱,۷۲۴	۱۰۱,۷۲۴	۰/۵۱	۱۲,۵۱۵,۶۴۴
۸	۱	۱۶	۱	۱	-	۸۸۴
۹۹۵	۸۴	۲,۲۳۳	۸۴	۸۴	-	۳۰,۵۷۶
۱۱۳	۱۰	۱۵۷	۱۰	۱۰	-	۳,۱۷۵
۶۹۰	۳۳	۷۹۴	۳۳	۳۳	-	۱۷,۸۴۰
۴۳	۵	۴۶	۵	۵	-	۱,۳۲۷
۱,۴۷۸,۳۰۲	۶۰۹,۲۷۸	۱,۹۰۹,۵۴۵	۶۰۹,۲۷۸	۶۰۹,۲۷۸		

سرمایه گذاری های سریع المعامله

(بورسی و فرا بورسی):

۱۰,۸۷,۵۵۵	۳۵۴,۶۳۸	۱,۱۶۳,۳۷۹	۳۵۴,۶۳۸	۳۵۴,۶۳۸	۲,۳۷	۱۱,۸۸۴,۵۵۰	سیمان فارس نو
۱۸۲,۰۱۵	۱۵۲,۷۸۴	۴۶۷,۹۵۲	۱۵۲,۷۸۴	۱۵۲,۷۸۴	۰/۷۲	۱,۶۷۶,۱۶۵	سیمان فارس
۲۰۶,۸۸۴	۱۰۱,۷۲۴	۲۷۴,۹۶۹	۱۰۱,۷۲۴	۱۰۱,۷۲۴	۰/۵۱	۱۲,۵۱۵,۶۴۴	سیمان سیاهان
۸	۱	۱۶	۱	۱	-	۸۸۴	شرکت آذریت
۹۹۵	۸۴	۲,۲۳۳	۸۴	۸۴	-	۳۰,۵۷۶	سیمان قاین
۱۱۳	۱۰	۱۵۷	۱۰	۱۰	-	۳,۱۷۵	شرکت سیمان شاهرود
۶۹۰	۳۳	۷۹۴	۳۳	۳۳	-	۱۷,۸۴۰	شرکت سیمان ارومیه
۴۳	۵	۴۶	۵	۵	-	۱,۳۲۷	شرکت سیمان فارس و خوزستان

سایر شرکتهای:

۶,۹۲۳	۶,۹۲۳	۶,۹۲۳	۶,۹۲۳	۶,۹۲۳	۴/۹	۶,۹۲۳,۶۳۹	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۰/۰۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۳/۴۴	۱,۳۹۵	شرکت نمایشگاه بین المللی آذربایجان
۹۱	۹۱	۹۱	۹۱	۹۱	۱/۳	۹,۱۰۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰	سیمان بیارجمند
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	کمتر از ۱ درصد	۹,۹۳۵	شرکت ایرداک
۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	۹,۲۷۵	۹,۲۷۵			
۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳	۶۱۸,۵۵۳			

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
۳۹,۸۰۹	۶۱,۱۳۹	
۲۴,۹۱۱	۵۹,۹۲۷	
۲۵,۲۵۹	۵,۶۳۲	
۸۵,۹۳۸	۸۷,۹۸۵	۱۶-۱-۱
۱۸,۷۵۹	۱۷۴,۵۲۹	۱۶-۱-۲
۵۱,۴۴۳	۵۱,۳۰۷	
<b>۲۴۶,۱۱۹</b>	<b>۴۴۰,۵۱۹</b>	

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

حسابهای دریافتنی کارکنان

شرکتها و ادارات

سود سهام دریافتنی

صندوق بازارگردانی صبا تامین

حسابها و سود سهام دریافتنی/اشخاص وابسته

سپرده های موقت

۱۶-۱-۱- مبلغ مطالبات از صندوق بازارگردانی از بابت وجوه پرداختی جهت اعمال بازارگردانی سهام شرکت در بازار بورس می باشد .

۱۶-۱-۲- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۹	۱۵۷,۵۲۱	۳۵-۳
۱۸,۷۱۰	۱۷,۰۰۸	۳۵-۳
<b>۱۸,۷۵۹</b>	<b>۱۷۴,۵۲۹</b>	

سود سهام دریافتنی/اشخاص وابسته

شرکتها و ادارات /اشخاص وابسته

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲,۲۴۷	۲۵,۷۴۵
<b>۱۲,۲۴۷</b>	<b>۲۵,۷۴۵</b>

حساب های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام ضروری کارکنان

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲۰	۱۲۰
<b>۱۲۰</b>	<b>۱۲۰</b>

سپرده نزد دادگستری

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۸- پیش پرداخت ها	
(مبالغ به میلیون ریال)					
				پیش پرداخت های خارجی:	
۹۷۹	۷۹,۶۴۰	۱۸-۱		سفارشات قطعات و لوازم یدکی	
<b>۹۷۹</b>	<b>۷۹,۶۴۰</b>				
				پیش پرداخت های داخلی:	
۳۶,۳۰۳	۱۳۶,۹۶۱	۱۸-۲		خرید لوازم و قطعات یدکی	
۶۶,۴۳۴	۴۵,۰۷۸			خرید مواد اولیه	
۲۶,۴۲۲	۴۶,۵۸۸			خرید مواد سوختی	
۶۹,۴۳۹	۳۲,۷۴۲			خرید آجر و مواد نسوز و گلوله	
۳۷,۹۱۶	۳۰,۴۴۴	۳۵-۳		پیش پرداخت/ اشخاص وابسته	
۲۰۹	۸۷۵			بیمه داراییها	
۴۲,۲۱۴	۶۵,۱۹۷	۱۸-۳		سایر	
<b>۲۷۸,۹۳۷</b>	<b>۳۵۷,۸۸۵</b>				
<b>۲۷۹,۹۱۶</b>	<b>۴۳۷,۵۲۵</b>				

- ۱۸-۱- سفارشات خارجی عمدتاً مربوط به خرید زنجیر آلتاتور از شرکت آلپاین می باشد.
- ۱۸-۲- پیش پرداخت خرید لوازم و قطعات یدکی عمدتاً مربوط به خرید تسمه نقاله از شرکت همیار صنعت آناهیتا ، خرید چکش سنگ شکن از ریخته های نسوز مهر و خرید لاینر و لاملا از تامس تکنیک می باشد.
- ۱۸-۳- سایر پیش پرداختهای مزبور عمدتاً از بابت جوشکاری غلتک رولرپرس توسط شرکت آلیاژجوش و خرید مواد ناریه از صنایع شهید زین الدین و صنایع هفت تیر می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۹- موجودی مواد و کالا	
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱,۱۱۶,۳۳۱	۱,۰۷۹,۲۸۴			قطعه و لوازم یدکی	
۲۲۷,۷۳۱	۲۲۸,۴۳۲			مواد بسته بندی	
۷۵۰,۱۰۶	۹۸۷,۰۰۹			کالای در جریان ساخت	
۶۵۲,۳۸۲	۷۷۳,۲۶۴			مواد اولیه	
۹۴,۹۸۱	۱۳۹,۶۸۵			کالای ساخته شده	
۱۱۸,۵۲۶	۳۰۶,۰۵۷			سایر موجودی ها	
<b>۲,۹۶۰,۰۵۷</b>	<b>۳,۵۱۳,۷۳۱</b>				

- ۱۹-۱- موجودی مواد بسته بندی، محصولات، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی های انبار در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف ۳,۲۸۸,۳۱۳ میلیون ریال و در تاریخ تصویب صورتهای مالی تا سقف ۳,۷۲۷,۹۲۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است .
- ۱۹-۲- عمده دلیل افزایش بهای موجودی های پایان دوره نسبت به ابتدای دوره ، افزایش نرخ می باشد .

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۴۰۸,۵۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۰-۱	بانک صادرات شعبه استاد شهریار تبریز
۸۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۰-۱	بانک ملت شعبه ابن سینای تبریز
.	۳۰۰,۰۰۰	۲۰-۱	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی تبریز
.	۲۴۰,۶۹۰	۲۰-۱	گواهی سپرده بانک توسعه تعاون مرکزی تبریز
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰-۱	بانک تجارت شعبه شریعتی تبریز
.	۵۰,۰۰۰	۲۰-۱	بانک گردشگری
<b>۲,۵۸۸,۵۰۰</b>	<b>۲,۴۵۰,۶۹۰</b>		

۲۰-۱- مبلغ ۳,۳۹۱ میلیارد ریال مربوط به سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی با نرخ سود ۲۵٪ و مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال مربوط به سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی با نرخ های سود ۲۳٪ می باشد که درآمد آنها در یادداشت ۹ صورت های مالی شناسایی شده است.

**۲۱- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۲۵,۵۸۲	۶۱۱,۳۴۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰۰,۴۰۸	۱۰۴,۰۴۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
.	۲,۳۹۱	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۰	.	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<b>۷۲۶,۰۰۰</b>	<b>۷۱۷,۷۷۶</b>	

**۲۲- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸٪	۶۳۵,۰۷۳,۷۵۴	۵۸٪	۶۳۵,۰۷۳,۷۵۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
۷٪	۷۵,۹۵۲,۰۰۰	۷٪	۷۶,۲۳۱,۷۳۸	سیمان فارس و خوزستان
۲٪	۱۸,۶۳۴,۹۵۰	۲٪	۱۸,۶۳۴,۹۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز
۲٪	۲۴,۹۵۸,۰۲۱	۱٪	۱۵,۵۱۴,۵۸۲	گروه مالی بانک مسکن
۱٪	۱۱,۴۷۳,۹۷۱	۱٪	۱۳,۴۶۹,۶۶۲	سیمان داراب
۱٪	۱۰,۹۴۰,۶۲۶	۱٪	۱۰,۹۴۰,۶۲۶	سیمان ارومیه
۲۹٪	۳۲۲,۹۶۶,۶۷۸	۳۰٪	۳۳۰,۱۳۴,۶۸۸	(کمتر ۵ درصد) سایرین
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۳- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۱۰،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.

**۲۴- سهام خزانه**

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	سهام		ریال	
	سهام	سهام	ریال	مانده ابتدای سال
	۳,۰۶۵,۹۲۶	۱۱۰,۸۳۸	۵,۴۲۱,۰۸۳	
	۱۹,۸۹۷	۰	۰	تعدیل ابتدای سال
	۱۰,۵۹۶,۱۵۵	۲۶,۶۶۵	۸۳۷,۵۶۲	خرید طی دوره/ سال
	(۹,۷۰۹,۶۱۵)	(۲۱,۸۳۵)	(۶۸۹,۲۸۷)	فروش طی دوره/ سال
	۵,۴۲۱,۰۸۳	۱۱۵,۶۶۷	۵,۵۶۹,۳۵۸	مانده پایان دوره/ سال

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

۲۴-۲- سهام خانه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به سهام شرکت نزد صندوق بازارگردانی صبا تامین بوده و بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران توسط صندوق مزبور بازارگردانی می شود.

۲۴-۳- طبق قرارداد منعقد شده با بازارگردان (صندوق بازارگردانی صبا تامین)، عملیات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق مذکور و با تأمین نقدینگی آن به میزان ۱۴۳ میلیارد ریال در حال انجام است.

**۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱,۰۰۳,۷۵۵	۱,۴۴۳,۳۳۸		مانده در ابتدای سال
	(۸۲,۶۵۶)	(۱۰,۰۴۲)		پرداخت شده طی دوره
	۵۲۲,۲۳۹	۳۷۳,۰۳۴		ذخیره تأمین شده
	۱,۴۴۳,۳۳۸	۱,۸۰۶,۳۳۰		

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پرداختنی های کوتاه مدت:
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
۳.۳۴۴	۳.۸۵۶	۳۵-۳ اشخاص وابسته
۴۲.۱۶۶	۱۴۲.۴۶۵	۲۶-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۴۵.۵۱۰</u>	<u>۱۴۶.۳۲۱</u>	
		سایر پرداختنی ها:
		حساب های پرداختنی:
۵۹۹.۳۷۴	۷۰۹.۱۰۲	۲۶-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۵۹.۳۳۹	۵۱۵.۶۵۷	۲۶-۳ سازمان امور مالیاتی
۱۹.۸۶۱	۹۷.۸۴۷	۲۶-۴ اداره گاز صوفیان
۷.۷۹۵	۱۰.۳۶۷۸	پیمان راه صومعه دل
۱۱.۱۷۲	۱۰.۷۳۶	فراز سازان پدیده شهریار
۷۹.۵۸۶	۹۹.۷۶۱	۲۶-۵ سپرده های پرداختنی
۹۳.۵۴۶	۱۰۵.۲۶۸	۲۶-۶ سازمان تامین اجتماعی
۲۵.۴۳۳	۸۲.۴۳۹	اداره برق صوفیان
۱۶.۵۳۳	۵.۷۱۷	۲۶-۷ سایر
<u>۱.۱۱۲.۶۳۹</u>	<u>۱.۷۳۰.۲۰۴</u>	
<u>۱.۱۵۸.۱۴۸</u>	<u>۱.۸۷۶.۵۲۶</u>	

۲۶-۱- حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۲۷.۵۵۱	آران مهر آذربایجان
.	۲۵.۶۳۶	بهبودکاران پردیس
۲.۷۹۴	۱۳.۱۴۵	شهاب خودرو
۵۳۴	۸.۷۴۹	بایبوردی علی اکبر
۴.۴۸۷	۵.۶۴۵	گنج گروس
.	۴.۷۴۳	تیمور برجلو
۲۰.۳۵	۴.۶۸۵	آتشباری کوه ریزان پیروز
.	۴.۶۱۵	ساختمانی آذربهساز
.	۳.۶۰۸	دریانیلگون ارومیه
۳۰.۸۸	۳۰.۸۸	سازمان آب منطقه ای استان آذربایجان شرقی
۲.۵۰۵	۳۰.۸۴	همکاران سیستم
۲۶.۷۲۲	۳۷.۹۱۸	سایر
<u>۴۲.۱۶۶</u>	<u>۱۴۲.۴۶۵</u>	

۲۶-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۴۳.۲۸۹	۴۴۰.۵۵۱	ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور پرسنل
۱۲۶.۲۹۳	۱۵۰.۹۹۵	ذخیره مرخصی استفاده نشده پرسنل
۲۲۰.۸۵	.	ذخیره یارانه انرژی
۱۹.۶۷۵	۲۱.۲۱۵	ذخیره بهره برداری از معادن شرکت
۳۳.۲۶۸	۵۸.۵۶۰	ذخیره اتاق بازرگانی
۱۴۴.۱۱۱	۳۱.۱۵۰	سایر ذخایر پرداختنی پرسنل
۱۰.۶۵۳	۶.۶۳۲	سایر ذخایر
<u>۵۹۹.۳۷۴</u>	<u>۷۰۹.۱۰۲</u>	

۲۶-۳- بدهی به سازمان امور مالیاتی عمدتاً شامل مالیات حقوق کارکنان ، مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره اول و دوم سال جاری مورد گزارش می باشد .

۲۶-۴- بدهی مزبور بابت قبوض گاز مصرفی شهریور ماه ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده اند .

۲۶-۵- سپرده های حسن انجام کار مزبور از بابت صورت وضعیت های دریافتی از پیمانکاران شرکت می باشد .

۲۶-۶- بدهی فوق از بابت بیمه حقوق پرسنل و سپرده مفاصا حساب بیمه پیمانکاران می باشد.

۲۶-۷- بدهی فوق عمدتاً از بابت پیمانکاران شرکت می باشد.

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۵۷,۰۱۲	۳۷۶,۹۶۰	مانده در ابتدای سال
۳۷۴,۳۹۹	۴۶۶,۱۹۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۳۲,۸۷۸)	(۱۶۷,۳۹۲)	پرداختی طی سال
۴۹۸,۵۳۳	۶۷۵,۷۶۵	مانده پایان سال

۲۷-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های : بورسی بودن شرکت ، سهام شناور بالای ۲۵ درصد ، افزایش سود آوری ، فروش محصولات در بورس کالا استفاده نموده است

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
	مانده مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴۴,۷۴۵	۰	۴۴,۷۴۵	۲۷,۳۴۲	۱۳۰,۱۸۲	۱۳۶,۷۷۳	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۳۷۶,۹۶۰	۲۰۹,۵۶۸	۱۶۷,۳۹۲	۰	۰	۳۷۶,۹۶۰	۴۰,۷۳,۱۴۶	۴,۴۶۲,۴۸۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۴۶۶,۱۹۷	۰	۰	۰	۴۶۶,۱۹۷	۳,۶۵۳,۱۲۳	۴,۱۷۰,۲۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۷۶,۹۶۰	۶۷۵,۷۶۵							

۲۷-۲-۱- مالیات عملکرد سالهای قبل از سال ۱۴۰۱ به استثنای سال ۱۳۹۶ قطعی شده است .

۲۷-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۷-۲-۳- مانده مالیات پرداختنی در پایان شش ماهه ۱۴۰۲ شامل ۲۰۹,۵۶۸ میلیون ریال اسناد پرداختنی بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد که سر رسید آخرین اسناد مربوطه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد .

۲۷-۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۷۶,۹۶۰	۴۶۶,۱۹۷	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۳۲,۲۲۱	۰	مالیات سال های قبل
۴۰۹,۱۸۱	۴۶۶,۱۹۷	

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۷۴۶,۷۲۱	۴,۱۷۰,۲۳۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۸۶,۶۸۰	۱,۰۴۲,۵۵۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		<b>اثر درآمدهای معاف از مالیات</b>
(۳۸,۱۶۳)	(۱۰۳,۱۳۱)	معافیت سود گواهی سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲۸,۲۶۵)	(۷۶,۴۶۰)	معافیت سود سرمایه گذاری
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۴۳,۱۰۶	۵۰,۳۱۴	هزینه مزاد بر یکماه سنوات خدمت کارکنان
(۲۳,۳۲۲)	(۱۲۹,۲۷۷)	<b>جمع اثر درآمدهای معاف</b>
۲,۶۵۳,۴۳۲	۳,۰۸۳,۱۲۳	<b>درآمد مشمول مالیات قبل از کسر سه در هزار اتاق بازرگانی</b>
(۷,۹۰۵)	(۱۰,۹۵۹)	سه در هزار اتاق بازرگانی
۲,۶۴۵,۵۲۷	۳,۰۷۲,۱۶۴	<b>درآمد مشمول مالیات</b>
۶۶۱,۳۸۲	۹۱۰,۵۴۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمد های معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		<b>اثر بخشودگی های مالیاتی</b>
		۷ درصد بخشودگی سیاست حمایت از تولید - موضوع تبصره ۶ بودجه مصوب مجلس شورای اسلامی سال ۱۴۰۲
(۱۳۱,۵۱۵)	(۱۸۲,۱۰۸)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۱۵۵,۴۶۸)	(۲۶۲,۲۳۶)	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم
(۲۸۶,۹۸۳)	(۴۴۴,۳۴۴)	جمع آثار بخشودگی ها
۳۷۴,۳۹۹	۴۶۶,۱۹۷	<b>مالیات بر درآمد</b>
۱۴٪	۱۱,۳٪	نرخ موثر مالیاتی سال جاری

**۲۸- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۴,۵۸۷	۴۴,۵۱۹	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۲۴,۱۲۴	۲۲,۷۵۴	سال ۱۳۹۹
۴۲,۴۵۶	۳۷,۹۹۸	سال ۱۴۰۰
.	۷۳,۵۶۶	سال ۱۴۰۱
۱۱۱,۱۶۷	۱۷۸,۸۳۷	

۱-۲۸- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۳۷۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱۸۰ ریال می باشد.  
 ۲-۲۸- مانده سود سهام در پایان شش ماهه سال ۱۴۰۲ به دلیل عدم ثبت نام سهامداران محترم در سامانه سجام و ارائه نمودن اطلاعات بانکی توسط ایشان می باشد.

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۹- تسهیلات مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جاری	جاری	تسهیلات دریافتی
۱,۱۷۵,۶۲۶	۲,۱۹۸,۴۳۱	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۶۸,۲۵۳)	(۱۶۱,۹۵۵)	سپرده سرمایه گذاری های مسدودی
(۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۹۰,۰۰۰)	
<b>۷۰۷,۳۷۳</b>	<b>۵۴۶,۴۷۶</b>	

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۰۷,۳۷۳	۵۴۶,۴۷۶	بانک صادرات شعبه سپهر شهریار
<b>۷۰۷,۳۷۳</b>	<b>۵۴۶,۴۷۶</b>	

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۰۷,۳۷۳	۵۴۶,۴۷۶	۲۳ درصد
<b>۷۰۷,۳۷۳</b>	<b>۵۴۶,۴۷۶</b>	

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۰۷,۳۷۳	۵۴۶,۴۷۶	سال ۱۴۰۲
<b>۷۰۷,۳۷۳</b>	<b>۵۴۶,۴۷۶</b>	

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷۰۷,۳۷۳	۵۴۶,۴۷۶	ساختمان دفتر تبریز
<b>۷۰۷,۳۷۳</b>	<b>۵۴۶,۴۷۶</b>	

۲۹-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
<b>تسهیلات مالی</b>		
۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	
۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۷,۳۷۳	سود و کارمزد	
(۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت سپرده مسدودی	
<b>۷۰۷,۳۷۳</b>	<b>مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱</b>	
۱,۴۷۲,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۱۰۷,۱۵۸	سود و کارمزد	
(۱,۱۹۰,۰۰۰)	پرداخت سپرده مسدودی	
(۴۷۲,۸۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۷۷,۲۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود	
<b>۵۴۶,۴۷۶</b>	<b>مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱</b>	

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- پیش دریافت ها (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۳۸,۷۱۶	۷۵۱,۵۳۸	پیش دریافت از مشتریان:
۲۰,۴۱۱	۴۵,۷۴۵	پیش دریافت مشتریان داخلی
۸۵۹,۱۲۷	۷۹۷,۲۸۳	پیش دریافت مشتریان صادراتی
۳,۰۴۰	۰	سایر پیش دریافت ها
<b>۸۶۲,۱۶۷</b>	<b>۷۹۷,۲۸۳</b>	

۳۰-۱- مبلغ ارزی پیش دریافت فروش صادراتی در پایان شش ماهه ۱۴۰۲ مبلغ ۱۵۲,۴۸۰ دلار و در پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵۰,۱۴۰ دلار می باشد.

۳۱- اصلاح اشتباهات (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		مجموعه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۵۰۴,۰۴۵)	(۱۷۲,۴۲۳)	(۵۰۴,۰۴۵)	(۱۷۲,۴۲۳)	اصلاح هزینه سنوات مزاد بر یکماه کارکنان
۰	۰	۱۸,۹۰۷	۰	اصلاح سهم گروه از سود شرکت وابسته
۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	اصلاح سرمایه گذاری های مسدودی
<b>(۵۰۴,۰۴۵)</b>	<b>۱۲۷,۵۷۷</b>	<b>(۴۸۵,۱۳۸)</b>	<b>۱۲۷,۵۷۷</b>	

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	طبق صورت های مالی		
	تعدیلات اشتباهات حسابداری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۳,۵۳۳,۱۷۵)	(۱۴۷,۱۲۴)	(۳,۳۸۶,۰۵۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۸۴,۰۲۶)	(۲۵,۲۹۸)	(۳۵۸,۷۲۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۶۲	(۱۵۷)	۲,۳۱۹	سود پایه هر سهم
۲,۳۷۲,۳۲۲	(۱۷۲,۴۲۳)	۲,۵۴۴,۷۴۵	سود خالص

۳۱-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	طبق صورت های مالی		
	تعدیلات اشتباهات حسابداری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۴۵۱,۴۳۸	(۵۰۴,۰۴۵)	۲,۹۵۵,۴۸۳	سود انباشته
۱,۰۰۳,۷۵۵	۵۰۴,۰۴۵	۴۹۹,۷۱۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۱-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	طبق صورت های مالی		
	تعدیلات اشتباهات حسابداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۵۸۸,۵۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۲,۸۸۸,۵۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰۷,۳۷۳	(۳۰۰,۰۰۰)	۴۰۷,۳۷۳	تسهیلات دریافتی

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		مجموعه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۳۷۲,۳۲۲	۳,۷۰۴,۰۳۳	۲,۴۶۹,۰۱۸	۳,۷۱۶,۹۱۳	سود خالص
				تعدیلات:
۳۷۴,۳۹۹	۴۶۶,۱۹۷	۳۷۴,۳۹۹	۴۶۶,۱۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
.	۱۰۷,۱۵۸	.	۱۰۷,۱۵۸	هزینه های مالی
.	.	(۹۶,۶۹۶)	(۱۲,۸۷۷)	سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
.	.	.	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	.	سود ناشی از فروش سهام سایر شرکتها
.	.	.	.	سود ناشی از فروش ضایعات
(۱۵۲,۶۵۳)	(۴۱۲,۵۲۵)	(۱۵۲,۶۵۳)	(۴۱۲,۵۲۵)	سود سپرده های بانکی
۳۳۹,۸۸۸	۳۶۲,۹۹۲	۳۳۹,۸۸۸	۳۶۲,۹۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۲,۴۰۸	۱۲۶,۶۰۹	۱۰۲,۴۰۸	۱۲۶,۶۰۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۱۳,۰۶۲)	(۱۴۸,۵۱۰)	(۱۱۳,۰۶۲)	(۱۴۸,۵۱۰)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۱,۴۵۳)	۹۲	(۱,۴۵۳)	۹۲	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
۵۴۹,۵۲۷	۵۰۲,۰۱۳	۴۵۲,۸۳۱	۴۸۹,۱۳۶	
(۱۳۰,۵۴۷)	(۲۱۸,۹۷۹)	(۱۳۰,۵۴۷)	(۲۱۸,۹۷۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۴۲,۱۳۵)	(۵۵۳,۶۷۴)	(۷۴۲,۱۳۵)	(۵۵۳,۶۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۸,۹۹۷	(۱۵۷,۶۰۹)	۴۸,۹۹۷	(۱۵۷,۶۰۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۶۷,۳۳۸	۷۱۸,۳۷۷	۴۶۷,۳۳۸	۷۱۸,۳۷۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۴,۷۹۹)	(۶۴,۸۸۴)	(۲۴,۷۹۹)	(۶۴,۸۸۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۲,۱۸۳	.	۱۲,۱۸۳	.	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
(۳۶۸,۹۶۳)	(۲۷۶,۷۶۹)	(۳۶۸,۹۶۳)	(۲۷۶,۷۶۹)	
۲,۵۵۲,۸۸۶	۳,۹۲۹,۲۷۷	۲,۵۵۲,۸۸۶	۳,۹۲۹,۲۷۹	نقد حاصل از عملیات

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۳-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 پنج ساله بوده و در سال ۱۳۹۷ تهیه شده و از آن سال بدون تغییر باقی مانده و در سال ۱۴۰۲ بازنگری خواهد شد.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با توجه به برنامه ریزی شرکت برای اخذ تسهیلات، نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰ درصد مشخص گردیده که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۹۸ درصد می باشد.

**۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۶۵۹,۱۵۳	۵,۸۸۱,۲۱۷	۴,۶۵۹,۱۵۳	جمع بدهی
(۷۲۶,۰۰۰)	(۷۱۷,۷۷۶)	(۷۲۶,۰۰۰)	موجودی نقد
۳,۹۳۳,۱۵۴	۵,۱۶۳,۴۴۱	۳,۹۳۳,۱۵۴	خالص بدهی
۵,۲۴۹,۱۶۱	۵,۲۴۸,۲۴۰	۵,۲۴۹,۱۶۱	حقوق مالکانه
<b>۷۵%</b>	<b>۹۸%</b>	<b>۷۵%</b>	<b>نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)</b>

**۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

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

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق اقدامات اصلاحی است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

اهتمام لازم به تامین لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات از منابع داخلی بدون نیاز به ارزبری تا حد امکان.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی کمی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، چندان در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیش بینی نرخ های ارز در آینده و برنامه ریزی جهت اولویت بندی خرید های ارزی، و استفاده از منابع داخلی در تامین قطعات و لوازم یدکی جایگزین داخلی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۱-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه عمده معاملات شرکت بصورت ریالی می باشد لذا چندان در معرض واحد پولی ارزی قرار ندارد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است.

۵-۳۳- سایر ریسک های قیمت

عمده سرمایه گذاری شرکت مربوط به شرکت وابسته سیمان زنجان بوده که برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند لذا در معرض ریسک تغییر قیمت اوراق مالکانه (سهام) قرار ندارد.

۶-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

**شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۲۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی**

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

**۲۴ - وضعیت ارزی**

یورو	دلار	یادداشت
۲.۲۷۴	۲۵۰.۰۴۷	۲۱ موجودی های نقدی ارزی
۲.۲۷۴	۲۵۰.۰۴۷	
۱.۰۴۸	۱۰۷.۱۱۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (۱۴۰۲/۰۶/۳۱) (میلیون ریال)
۱.۰۲۲	۹۹.۳۹۷	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (۱۴۰۱/۱۲/۲۹) (میلیون ریال)

۲۴-۱- شرکت فاقد مطالبات و بدهی های ارزی می باشد.

۲۴-۲- ارز حاصل از صادرات طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرکت	دلار	
	۱۰۲.۷۶۰	موجودی اول سال
	۷۳۳.۵۹۰	صادرات
	(۴۷۸.۲۰۰)	فروش در بازار متشکل ارزی
	(۱۰۸.۱۰۳)	پیش پرداخت واردات تجهیزات
	۲۵۰.۰۴۷	مانده آخر دوره

۲۴-۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
کل تعهدات	تعهدات ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	تعهدات ایفا شده	ایفا نشده	شرکت
۷۵۰.۴۸۵	۳۵۰.۰۰۰	۴۰۰.۴۸۵	۶۳۹.۶۸۴	۴۷۸.۲۰۰	۱۶۱.۴۸۴	صادرات

۲۴-۴- بر اساس سامانه جامع تجارت، ارز حاصل از درآمد صادراتی شرکت تا میزان ۹۹.۷۸ درصد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، بازگشت شده و رفع تعهدات ارزی گردیده است و درآمد حاصل از صادرات محصولات شرکت به شرح جدول فوق می باشد. فرایند رفع تعهد ارزی و رعایت مصوبات هیات وزیران و بانک مرکزی در این خصوص در دست اقدام می باشد که قطعیت مراتب اخیر الذکر منوط به بررسی و اعلام نظر کارگروه منتخب هیات وزیران می باشد.

**۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته**

۲۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه به نیابت
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان تامین	√	۰	۷۳۱
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	√	۰	۷۰۰
	شرکت فولاد و چدن دورود	۰	۱۹.۸۰۱	۰
	شرکت سیمان ارومیه	√	۳۳.۰۳۳	۳.۰۱۷
جمع کل			۵۲.۸۳۴	۴.۴۴۸

۲۵-۲- معاملات فی مابین با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتنی	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	سیمان تامین	۰	۰	۰	۱.۷۰۰	۰	۱.۷۰۰	۰	۹۶۸
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان ارومیه	۱۹	۴.۳۰۱	۰	۹۵۸	۳.۳۶۳	۰	۳۹.۶۸۳	۰
	شرکت فراورده های نسوز ایران	۰	۰	۰	۰	۳۰.۴۴۴	۰	۰	۰
	شرکت فولاد و چدن دورود	۰	۰	۰	۱.۱۹۸	۰	۱.۱۹۸	۷۲۰	۰
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۸	۱۲.۷۰۷	۰	۰	۱۲.۷۲۵	۰	۱۳.۸۵۰	۰
	سیمان زنجان	۰	۰	۰	۰	۱۵۷.۳۲۸	۰	۰	۰
سیمان قائن	۱۵۶	۰	۰	۰	۱۵۶	۰	۴۶	۰	
جمع کل		۱۵۷.۵۲۱	۱۷.۰۰۸	۳۰.۴۴۴	۳.۸۵۶	۲۰۴.۰۱۵	۲.۸۹۸	۵۴.۲۹۹	۹۶۸

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۵۵۱,۷۲۷	۳,۷۱۲,۹۸۲	۳۵-۱ چک های تضمینی ما نزد دیگران
۱۹۷,۷۵۸	۱۹۷,۷۵۸	ضمانت نامه های تضمینی ما نزد دیگران
۱,۴۴۰,۶۰۵	۱,۳۳۱,۹۶۴	سفته های تضمینی ما نزد دیگران
<b>۴,۱۹۰,۰۹۱</b>	<b>۵,۲۴۲,۷۰۴</b>	

۳۶-۱- افزایش چک تضمینی ما نزد دیگران از بابت چک تضمین تحویلی به بانک صادرات از بابت ضمانت اخذ تسهیلات می باشد.

۳۶-۲- دفاتر مالی شرکت از بابت مالیات عملکرد، مالیات حقوق، تکلیفی و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم از بدو تاسیس تا سال مالی ۱۴۰۰ و همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی و تسویه شده است به استثنای عوارض ۱ درصد فروش، آلاینده‌گی بهار ۱۳۹۹ می باشد.

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، وجود ندارد.