

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

شرکت: سپمان فارس و خورستان	سرمایه ثبت شده: 20,000,000
نماد: سفارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539430	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/08/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/02/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## صورت سود و زیان

کلیه میالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
							درآمدهای عملیاتی
۱۲۲	۴۹,۹۱۰,۸۹۲	۲۲,۰۵۰	۵۲,۴۰۲				درآمد سود سهام
۰	۰	۰	۰				درآمد سود تضمین شده
(۵۲)	۹۳۴,۴۲۲	۶۸۹,۴۴۲	۳۳۸,۰۷۹				سود (زیان) فروش سرمایه گذارها
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذارها
۶۲۳	۷۱۶,۹۳۴	۳۲۹,۹۹۹	۱,۸۰۶,۷۰۰				سایر درآمدها
۱۲۸	۵۱,۵۵۲,۳۶۹	۹۶۱,۵۱۱	۳,۱۸۸,۱۸۱				جمع درآمدهای عملیاتی
							هزینه های عملیاتی
(۵۸)	(۷۰۱,۱۲۶)	(۲۵۹,۸۱۱)	(۲۱۰,۵۴۶)				هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۰				زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
(۶۰)	(۱۲,۱۶۲)	(۵,۶۱۰)	(۸,۹۸۳)				هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰				هزینه اجاره
(۳۹)	(۲۳۹,۰۷۶)	(۸۴,۴۷۸)	(۱۱۷,۰۸۰)				سایر هزینه‌ها
(۵۲)	(۹۵۲,۲۶۲)	(۳۲۹,۸۹۹)	(۵۳۶,۶۰۹)				جمع هزینه های عملیاتی
۱۷۰	۵۰,۵۹۹,۹۰۵	۶۱۱,۶۱۲	۱,۶۵۱,۵۷۲				سود (زیان) عملیاتی
۲۱	(۶۲۳,۶۳۱)	(۲۶۲,۴۰۲)	(۲۶۴,۲۵۴)				هزینه های مالی
(۷۷)	۵۹,۰۱۷	۲۹,۸۶۴	۶,۸۶۴				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۵۲	۵۰,۰۲۵,۲۹۱	۳۰۸,۰۷۴	۱,۳۹۴,۱۸۲				سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۵۲	(۱۱,۷۹۱)	(۲,۷۲۹)	(۱,۳۷۷)				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
۳۵۶	۵۰,۰۲۳,۵۰۰	۳۰۵,۳۴۵	۱,۳۹۲,۹۰۵				سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۵۶	۵۰,۰۲۳,۵۰۰	۳۰۵,۳۴۵	۱,۳۹۲,۹۰۵				سود (زیان) خالص
							سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۷۷	۲,۵۲۰	۳۰	۸۳				عملیاتی (ریال)
۱۲	(۳۹)	(۱۵)	(۱۳)				غیرعملیاتی (ریال)
۳۶۷	۲,۵۰۱	۱۵	۷۰				ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰				ناشی از عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۳۶۷	۳,۵۰۱	۱۵	۷۰	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	
۳۶۷	۳,۵۰۱	۱۵	۷۰	سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱					

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۳۵۶	۵۰,۰۳۳,۵۰۰	۳۰۵,۳۲۵	۱,۳۹۲,۹۰۵	سود (زیان) خالص	
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:	
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	
۰	۰	۰	۰	مالیات بردارمذ اقلام فوق	
۰	۰	۰	۰	جمع	
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:	
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
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	
۳۵۶	۵۰,۰۳۳,۵۰۰	۳۰۵,۳۲۵	۱,۳۹۲,۹۰۵	سود (زیان) جامع دوره	

#### صورت وضعیت مالی

کلیه میبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		
					دارایی‌ها:
					دارایی‌های غیرجاری
۰	۵۶۷,۷۷۵	۶۵۸,۰۴۱	۶۵۷,۶۴۳	۶۵۷,۶۴۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	دارایی‌های نامشهود
۱	۱۶,۶۰۰,۱۱۱	۱۶,۷۷۶,۱۶۸	۱۶,۹۳۳,۳۴۸	۱۶,۹۳۳,۳۴۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۵۳	۳۳,۶۴۳	۳۶,۸۰۴	۱۳۹,۸۹۶	۱۳۹,۸۹۶	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۳۲۵	۳۲۵	۳۲۵	۳۲۵	سایر دارایی‌ها
۱	۱۷,۳۱۱,۹۷۱	۱۷,۳۷۱,۴۵۶	۱۷,۷۳۰,۳۲۹	۱۷,۷۳۰,۳۲۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
					دارایی‌های جاری
۸۰	۱۵,۶۷۶	۸,۴۹۹	۱۵,۳۱۵	۱۵,۳۱۵	پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به		دوره منتهی به		شرح
	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به		دوره منتهی به		
	۱۴۰۳/۰۲/۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
(۷۲)	۴۲,۳۱۶,۵۵۲	۵۹,۰۱۴,۰۰۸	۱۶,۵۸۴,۶۴۰		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
.	۵۶۷,۹۷۷	.	.		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۶۷	۳,۹۲۰,۹۳۷	۳,۴۶۰,۹۷۶	۱۳,۷۱۴,۴۶۸		موجودی نقد
(۵۳)	۴۶,۸۳۱,۱۲۳	۶۲,۴۸۲,۴۸۳	۳۹,۳۱۴,۴۲۳		دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.		جمع دارایی‌های جاری
(۵۳)	۴۶,۸۳۱,۱۲۳	۶۲,۴۸۲,۴۸۳	۳۹,۳۱۴,۴۲۳		جمع دارایی‌ها
(۴۱)	۶۴,۰۳۳,۱۰۴	۷۹,۹۵۴,۹۳۹	۴۷,۰۳۴,۷۵۲		حقوق مالکانه و بدهی‌ها:
					حقوق مالکانه
.	۵,۶۲۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه
.	.	.	.		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
.	.	.	.		صرف (کسر) سهام
(۱۹)	۹۹,۸۱۷	۱۹۴,۴۷۹	۱۵۷,۶۳۱		صرف (کسر) سهام خزانه
.	۵۶۲,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		اندرخته قانونی
.	.	.	.		اندرخته سرمایه ای
.	۱۰,۷۱۷,۱۴۳	۹۳۴,۴۴۳	۹۳۴,۴۴۳		سایر اندوخته‌ها
.	.	.	.		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
.	.	.	.		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۸۳)	۴۰,۳۷۴,۳۴۷	۴۸,۵۵۹,۱۹۸	۸,۵۵۲,۱۰۳		سود (زیان) انباشته
(۱۱)	(۸,۷۶۷)	(۳۶,۱۶۹)	(۴۰,۱۱۴)		سهام خزانه
(۵۶)	۵۷,۲۶۹,۹۴۰	۷۱,۶۴۱,۹۵۰	۳۱,۵۹۴,۰۵۲		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیرجاری
.	.	.	.		پرداختی‌های بلندمدت
.	.	.	.		تسهیلات مالی بلندمدت
.	.	.	.		بدهی مالیات انتقالی
(۱۰)	۷۷,۴۵۴	۷۱,۸۵۳	۶۴,۶۶۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰)	۷۷,۴۵۴	۷۱,۸۵۳	۶۴,۶۶۳		جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
۱۰	۳۷۹,۷۶۳	۳۸۸,۸۰۱	۳۱۹,۰۸۰		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۸۹)	۳,۶۷۲	۱۱,۷۴۹	۱,۳۳۰		مالیات پرداختی
۴۴	۳,۱۴۳,۲۳۳	۴,۷۳۶,۵۷۹	۶,۸۳۵,۷۷۸		سود سهام پرداختی
۱۵۷	۳,۳۵۵,۰۲۳	۳,۲۰۴,۰۰۷	۸,۲۱۹,۸۴۹		تسهیلات مالی کوتاه مدت
.	.	.	.		ذخایر
.	.	.	.		پیش‌دریافت‌ها
۸۷	۶,۶۸۵,۷۱۰	۸,۳۴۱,۱۳۶	۱۵,۳۷۶,۰۳۷		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
.	.	.	.		جمع بدهی‌های جاری
۸۷	۶,۶۸۵,۷۱۰	۸,۳۴۱,۱۳۶	۱۵,۳۷۶,۰۳۷		جمع بدهی‌ها
۸۶	۶,۷۶۳,۱۶۴	۸,۳۱۲,۹۸۹	۱۵,۳۴۰,۷۰۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
(۴۱)	۶۴,۰۳۳,۱۰۴	۷۹,۹۵۴,۹۳۹	۴۷,۰۳۴,۷۵۲		

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است



درصد تغییر	شرح		
	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:		
	نقد حاصل از عملیات		
۵۵	۴۳,۸۵۸,۸۲۹	۲۸,۳۳۱,۴۱۲	۲۴,۳۲۶,۱۲۴
(۳۱۵)	(۱۱,۶۹۶)	(۳,۷۱۵)	(۳,۷۱۵)
	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
۵۵	۴۳,۸۳۷,۱۵۳	۲۸,۳۳۷,۶۹۷	۲۴,۳۲۲,۴۱۹
	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		
۴۸	(۸,۵۸۴)	(۱۶,۴۳۸)	(۱۰۲,۴۳۸)
	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		
	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش		
	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران		
	دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران		
	دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران		
(۱۰۰)		۱,۲۴۲	
	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود		
	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		
۲۳	(۸,۵۸۴)	(۱۵,۱۸۶)	(۱۰۲,۴۳۸)
۵۵	۴۳,۸۳۸,۵۶۹	۲۸,۳۱۲,۵۱۱	۲۴,۳۱۹,۹۹۱
	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
	جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:		
	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		
	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام		
(۹۲)	۱,۲۵۹	۱۸,۲۳۶	۱۶۴,۳۲۸
(۱۳۴)	(۴۳,۲۶۲)	(۱۸,۸۴۱)	(۹۷,۰۸۸)
۱۵۶	۸,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰
	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		
	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		
۳۲	(۳۲۸,۴۱۲)	(۳۶۸,۰۰۰)	(۶۷۴,۶۶۷)
	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		
	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)		
	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)		
	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)		
	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین		
	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین		
	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین		
	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای		
	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای		
(۳۲)	(۳۹,۲۰۰,۸۰۲)	(۳۹,۵۷۹,۲۶۲)	(۳۴,۱۲۹,۴۰۳)
(۱۶)	(۳۴,۵۹۰,۰۱۷)	(۳۹,۹۴۷,۷۷۷)	(۳۴,۷۳۶,۸۱۰)
۶۶۶	۹,۲۴۸,۵۵۲	(۱,۶۳۵,۲۶۶)	(۵۱۶,۸۱۹)
(۱۲)	۲,۴۶۰,۹۷۶	۳,۹۲۰,۹۲۷	۳,۹۲۰,۹۲۷
(۶۰)	۴,۹۴۰	۱۲,۳۳۷	۵۶,۸۶۸
۲۵۲	۱۲,۷۱۴,۴۶۸	۲,۲۹۷,۸۹۸	۳,۴۶۰,۹۷۶
	معاملات غیرنقدی		
	دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
	دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
	دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱		

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.

**درآمدهای عملیاتی شرکت**

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۲۹,۹۱۰,۸۹۳	۵۲,۴۰۲	انتظار می رود با توجه به رشد سود آوری شرکتهای فرعی نسبت به سال قبل از رشد مناسبی برخوردار باشد.
درآمد سود تضمین شده	۵۱۶,۸۴۱	۱,۸۰۴,۵۳۷	انتظار می رود تا پایان سال مالی تغییر قابل ملاحظه ای نداشته باشد.
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۹۲۴,۴۲۲	۳۲۸,۰۷۹	پیش بینی می شود تا پایان سال مالی افزایش قابل ملاحظه ای نداشته باشد.
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	
سایر درآمدها	۳۰۰,۰۹۳	۲,۱۶۳	
جمع	۵۱,۵۵۲,۳۶۹	۲,۱۸۸,۱۸۱	

**ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت**

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکتهای قابل معامله در بازار سرمایه (بذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۱۲,۰۲۲,۳۰۵	۱۲,۲۵۰,۳۸۳	
واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۴,۱۰۳,۵۶۱	۳,۹۳۰,۶۶۳	
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	
سهام سایر شرکتهای	۶۵۱,۷۳۲	۶۵۱,۷۳۲	
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۳۳۰)	(۳۳۰)	
جمع	۱۶,۷۷۶,۱۶۸	۱۶,۹۳۲,۳۴۸	

**اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درآمدزایی آنها**

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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.

**وضعیت کارکنان**

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۶۱	۵۵	۵۵
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۶,۴۴۱	۶,۵۴۲	۶,۴۸۳

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
---------------------------------	--

**جزئیات منابع تأمین مالی شرکت در پایان دوره**

نوع تأمین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)				ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	نرخ سود (درصد)	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات		
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی						بند مدت	کوتاه مدت
			نوع ارز	مبلغ ارزی	ارزی								
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۳	۳,۲۰۴,۰۰۷	۵,۰۱۵,۸۴۲	۰	۰	۸,۲۱۹,۸۴۹	۰	(۲۶۴,۲۵۴)					
جمع		۳,۲۰۴,۰۰۷	۵,۰۱۵,۸۴۲	۰	۰	۸,۲۱۹,۸۴۹	۰	(۲۶۴,۲۵۴)					
								انتقال به دارایی					
								هزینه مالی دوره	(۲۶۴,۲۵۴)				

**برآورد شرکت از برنامه های تأمین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت**

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
---------------------------------	--

**تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته**

--

شرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های کل برآوردی طرح	منابع تامین مالی		درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	هزینه های انجام شده طرح تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	نوصیحات
			ارزی	ریالی							
سیمان فارس - پروژه خرامه	سیمان فارس	۷۸,۷۴۰,۸۵۴	۱۰,۴۸۱,۶۰۵	۶۸,۲۵۹,۲۴۹	۳۹	۲۲	۱۵,۱۷۸,۶۱۶	۶۳,۴۳۱,۷۸۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۰	کاهش هزینه قیمت تمام شده و به تبع آن قابلیت رقابت پذیری بیشتر در بازار	

«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 در سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۲۰
سایر اقلام	۵۹,۰۱۷	۶,۸۶۴
جمع	۵۹,۰۱۷	۶,۸۶۴

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود (ریان) انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود (ریان) خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴۸,۵۵۹,۱۹۸	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۲,۵۰۰	(۴۱,۴۰۰,۰۰۰)	۸۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها طبقه زمین در شرکتهای فرعی از جمله برنامه های در دست بررسی و اقدام می باشد.
---------------------------------	---

#### سایر توضیحات با اهمیت

شرکت در نظر دارد با برنامه ریزی های انجام شده با هدف مدیریت پرتفوی به تدریج نسبت به خروج از شرکتهای کم بازده و زیانده و سرمایه گذاری در شرکت های با بازده مناسب اقدام نماید.

«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.»

#### صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمایه گذاری	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاری در سهام			
	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
محصولات کاغذی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فعالیتهاي کمکی به نهادهای مالی واسط	۱	۱,۴۶۶	۲,۹۱۳,۳۵۵	۰	۱	۱,۴۶۶	۳,۴۵۶,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱	۶۷,۹۴۱	۹۸۳,۷۵۴	۰	۱	۲۱,۵۴۷	۶۷,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان، آهک و گچ	۱۹	۱۱,۹۵۳,۷۹۸	۴۹۱,۳۴۴,۵۳۲	۳۳۸,۰۷۸	۱۹	۴۴۵,۹۵۹,۵۹۹	۱۲,۳۸۰,۸۷۶	۴۴۵,۹۵۹,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر صنایع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۳۱	۱۲,۰۲۳,۲۰۵	۴۹۵,۳۴۰,۶۴۱	۳۳۸,۰۷۸	۳۱	۴۴۵,۹۵۹,۵۹۹	۱۲,۳۸۰,۸۷۶	۴۴۵,۹۵۹,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمایه						سهام سایر شرکتهای						کل سرمایه گذاری در سهام			
	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

لطفاً دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

مغایرت ندارد.

#### صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمایه

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره	تغییرات	انتهای دوره

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	انتهای دوره شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای متصل و دوهر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس														
سیمان خزر	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۳۵,۱۹۳,۵۵۲	۲۳۰,۶۹۵	۲۱,۸۸۷,۹۸۲	۲۳۰,۶۹۵	۰	۲۱,۸۸۷,۹۸۲	۵۴.۱۴	۲۳۰,۶۹۵	۲۱,۸۸۷,۹۸۲	۴۶	۴,۲۸۲	۲۱,۳۲۵,۰۳۴
سیمان غرب	۵,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۷۳,۹۸۹,۹۴۰	۴۰۳,۹۰۲	۲۶,۰۹۵,۸۲۸	۴۰۳,۹۰۲	۰	۲۶,۰۹۵,۸۲۸	۵۰.۸۷	۴۰۳,۹۰۲	۲۶,۰۹۵,۸۲۸	۱۴۱	۷,۶۸۰	۲۱,۶۶۸,۳۴۰
سیمان بهیمان	۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۷۳۳,۱۳۶,۳۷۵	۲۵۷,۵۰۸	۱۸,۹۰۳,۷۸۷	۲۵۷,۵۰۸	۰	۱۸,۹۰۳,۷۸۷	۵۰.۵۸	۲۵۷,۵۰۸	۱۶,۵۳۷,۱۳۱	۶۹	۴,۴۱۸	۱۶,۳۷۹,۶۳۳
سیمان بجنورد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۷,۱۳۳,۷۵۷	۲۸۸,۹۳۲	۲۰,۹۷۷,۴۰۶	۲۸۸,۹۳۲	۷۱,۰۱۸	۲۰,۹۷۷,۴۰۶	۴۰.۴۹	۲۸۸,۹۳۲	۲۱,۱۸۳,۱۹۲	۴۴۵	۳۸,۵۱۰	۳۰,۸۲۳,۲۵۲
سیمان خاش	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۲۵,۷۱۰,۶۴۹	۷۲۰,۲۶۱	۱۶,۸۸۴,۶۵۹	۷۲۰,۲۶۱	۱۰,۹۴۴,۰۹۹	۱۶,۸۸۴,۶۵۹	۴۴.۰۹	۷۲۰,۲۶۱	۱۹,۶۰۴,۵۳۳	۳۲۵	۸,۳۹۰	۱۸,۸۲۱,۶۱۷
سیمان فارس	۲۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۴,۰۵۱,۳۶۵	۱,۴۷۶,۳۱۰	۴۵,۲۵۴,۴۸۲	۱,۴۷۶,۳۱۰	۰	۴۵,۲۵۴,۴۸۲	۸۷.۵۸	۱,۴۷۶,۳۱۰	۴۴,۶۸۹,۳۸۹	۱,۴۷۶,۳۱۰	۲۱۹,۰۱۰	۴۳,۲۱۲,۷۹۹
سیمان مازندران	۳,۲۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۷,۱۸۳,۱۷۱	۱۶۸,۱۶۲	۱۰,۸۹۶,۰۷۹	۱۶۸,۱۶۲	۰	۱۰,۸۹۶,۰۷۹	۸.۸۱	۱۶۸,۱۶۲	۹,۷۶۸,۸۹۹	۷۷۴	۴۶,۹۸۰	۹,۶۰۰,۷۳۷
سیمان سیاهان	۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۶,۳۰۵,۹۶۱	۳۳۶,۰۵۰	۳,۹۴۶,۴۳۳	۳۳۶,۰۵۰	۶۹,۳۳۷,۰۸۶	۳,۹۴۶,۴۳۳	۴۰.۸	۳۳۶,۰۵۰	۳,۶۸۹,۵۳۱	۳۳۶,۰۵۳	۱۳,۳۹۰	۳,۲۶۶,۹۴۸
سیمان سفید نی ریز	۳,۳۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۱۰,۵۰۸,۲۰۲	۳۵۰,۳۸۳	۶,۰۷۱,۵۹۵	۳۵۰,۳۸۳	۰	۶,۰۷۱,۵۹۵	۵۶.۲۷	۳۵۰,۳۸۳	۶,۹۲۵,۵۲۱	۱۸۳	۳,۶۳۵	۶,۵۷۵,۳۰۹
سیمان دورد	۶۴۱,۶۹۷	۱,۰۰۰	۳۱۷,۱۰۳,۰۰۰	۹۱,۴۱۴	۳,۴۱۷,۳۰۱	۹۱,۴۱۴	۰	۳,۴۱۷,۳۰۱	۳۳.۸۳	۹۱,۴۱۴	۳,۳۸۳,۵۹۷	۴۲۱	۱۵,۱۲۰	۳,۱۹۱,۱۸۳
سیمان شرق	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۴,۳۰۴,۷۰۷	۱۴۷,۳۹۶	۱,۹۳۴,۱۸۱	۱۴۷,۳۹۶	۳۳,۸۴۵,۴۵۴	۱,۹۳۴,۱۸۱	۲۰.۱	۱۴۷,۳۹۶	۱,۶۵۹,۵۸۶	۱,۱۸۶	۱۶,۵۳۰	۱,۵۴۰,۴۶۵
سیمان ارومیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۴۴۶,۴۱۱	۳۶,۰۸۴	۱,۶۰۰,۶۶۰	۳۶,۰۸۴	۰	۱,۶۰۰,۶۶۰	۱.۳۴	۳۶,۰۸۴	۱,۶۹۸,۸۱۹	۳۶,۰۸۴	۱۲۶,۳۴۰	۱,۶۶۳,۷۳۵
سیمان صوفیان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۶,۳۳۱,۷۳۸	۱,۴۳۳,۱۱۰	۹,۰۴۰,۳۳۱	۱,۴۳۳,۱۱۰	۰	۹,۰۴۰,۳۳۱	۶.۹۳	۱,۴۳۳,۱۱۰	۱۰,۳۴۶,۱۷۱	۱۸,۶۵۵	۱۳۵,۷۲۰	۸,۹۳۴,۰۶۱
سیمان قائن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۸,۰۰۰	۳۰	۱,۵۴۷	۳۰	۰	۱,۵۴۷	۰.۰۱	۳۰	۲,۳۷۵	۲۰	۱۰,۹۴۰	۲,۳۵۵
سیمان شاهرود	۹,۶۰۰,۰۵۹	۱,۰۰۰	۲۴۸,۸۹۰	۳۵۰	۱,۷۱۷	۳۵۰	۰	۱,۷۱۷	۰	۳۵۰	۱,۸۹۹	۲۵۰	۷,۶۳۰	۱,۵۴۹
سیمان فارس نو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۳۵,۰۶۶,۳۷۶	۴۰۰,۳۱۹	۴۰,۳۳۳,۴۳۰	۴۰۰,۳۱۹	۰	۴۰,۳۳۳,۴۳۰	۷۶.۵۷	۴۰۰,۳۱۹	۴۳,۷۳۴,۸۶۹	۳۲۷	۳۵,۷۰۰	۴۳,۳۳۴,۵۵۰
سیمان خورستان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۵۳,۳۸۴,۷۱۴	۳,۵۱۳,۰۹۶	۵۳,۳۶۱,۰۵۱	۳,۵۱۳,۰۹۶	۱,۳۶۶,۷۳۳	۵۳,۳۶۱,۰۵۱	۴۶.۶۹	۳,۵۱۳,۰۹۶	۵۷,۵۳۴,۴۰۰	۳,۹۶۷	۸۸,۰۲۰	۵۴,۹۴۱,۵۷۹
سیمان ساوه	۱۷,۱۸۱,۰۸۸	۱,۰۰۰	۴,۶۳۳,۷۳۱,۰۰۴	۱,۰۷۹,۹۰۹	۱۸,۱۹۴,۸۲۹	۱,۰۷۹,۹۰۹	۱۴۶,۴۳۳	۱۸,۱۹۴,۸۲۹	۳۷.۰۸	۱,۰۷۹,۹۰۹	۳۸,۰۹۹,۱۹۰	۲۶۴	۸,۱۹۰	۳۶,۸۷۳,۸۴۹
بورس کالای ایران	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳۲,۵۱۹,۹۶۷	۱,۴۶۶	۲,۹۱۳,۳۵۵	۱,۴۶۶	۰	۲,۹۱۳,۳۵۵	۱.۴۷	۱,۴۶۶	۳,۴۵۶,۳۸۷	۲	۸,۱۲۰	۳,۴۵۳,۹۲۱
سیمان ابیک	۳,۹۵۹,۳۰۱	۱,۰۰۰	۲,۱۶۱,۴۷۰,۶۰۵	۱,۹۳۰,۰۰۷	۱۵۷,۷۴۴,۱۳۴	۱,۹۳۰,۰۰۷	۰	۱۵۷,۷۴۴,۱۳۴	۷۳.۰۴	۱,۹۳۰,۰۰۷	۱۱۳,۵۶۳,۶۶۵	۸۹۸	۵۳,۵۳۰	۱۱۱,۶۲۳,۶۵۸
جمع سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس			۱۱,۹۵۴,۳۶۴	۴۹۴,۳۵۶,۸۸۷	۳۳۸,۰۷۸	۴۹۴,۳۵۶,۸۸۷	۳۳۸,۰۷۸	۴۹۴,۳۵۶,۸۸۷	(۴۴,۸۲۰,۹۰۱)	۳۳۸,۰۷۸	۴۴۹,۴۱۵,۹۸۶	۱۲,۲۸۲,۳۳۲	۴۴۹,۴۱۵,۹۸۶	۳۳۷,۱۳۳,۶۴۴
سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس														
فارسیت اهواز	۶۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۳,۳۳۳,۱۴۰	۶۷,۹۴۱	۹۸۳,۷۵۴	۶۷,۹۴۱	۰	۹۸۳,۷۵۴	۵۳.۵۳	۶۷,۹۴۱	۱,۰۰۵,۳۰۱	۶۷,۹۴۱	۲,۸۴۶	۹۳۷,۳۶۰
جمع سهام درج شده در بازارهای پایه فرابورس														
جمع														
توضیحات														

صورت وضعیت پرتفوی سهام سایر شرکت‌ها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده					
ساخت مهندسی سرویس بین الملل	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۳۰	۲۳۰	۰	۰	۳۳۰	۲۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۳.۰	۱,۰۰۰	
سیمان زنجان	۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۶,۸۶۵	۸۶,۸۶۵	۰	۰	۸۶,۸۶۵	۸۶,۸۶۵,۵۵۵	۸۶,۸۶۵	۲۳.۱۶	۸۶,۸۶۵	۱,۰۰۰	
فرآورده های دیرگداز سیمان تأمین	۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۳۵	۲۳۵	۰	۰	۲۳۵	۲۳۵,۰۰۰	۲۳۵	۲۳.۵	۲۳۵	۱,۰۰۰	
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خورستان	۱۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۷۰۳	۰	۰	۱۰۴,۷۰۳	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۷۰۳	۹۰.۷	۱۰۴,۷۰۳	۱,۰۴۰	
گروه صنعتی لوله الیاف بهراد	۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۴۹,۹۴۰	۱۸۴,۱۳۴	۰	۰	۱۸۴,۱۳۴	۴,۹۴۹,۹۴۰	۱۸۴,۱۳۴	۳۰	۱۸۴,۱۳۴	۳۷,۱۹۷	
نوآوران صنعت سبز پارس	۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۹۹۳,۴۹۶	۵,۹۹۳	۰	۰	۵,۹۹۳	۵,۹۹۳,۴۹۶	۵,۹۹۳	۹۹.۸۹	۵,۹۹۳	۱,۰۰۰	
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۹,۰۹۴	۳,۵۹۱	۰	۰	۳,۵۹۱	۳۵۹,۰۹۴	۳,۵۹۱	۵۱.۲	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱	
فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۹۹,۸۲۴,۶۵۸	۲۶۵,۷۵۱	۰	۰	۲۶۵,۷۵۱	۶۹۹,۸۲۴,۶۵۸	۲۶۵,۷۵۱	۹۹.۹۷	۲۶۵,۷۵۱	۲۶۵,۷۵۱	
تولیدی سیمان فیروز کوه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۰	۰	۱۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۰.۰۲	۱۵۰	۶۰۰	



شرح			ابتدای دوره			خالص خرید (فروش) طی دوره			انتهای دوره		
تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزایش (کاهش)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص سرمایه گذاری های غیرجاری نگهداری شده برای فروش											
توضیحات											

#### درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتنفوی				وضعیت سودآوری		سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سود (زیان) هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	وضعیت سودآوری	
	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار نشده و سال مالی شناسایی درآمد														
جمع سود تقسیمی شرکتها															۱۲۰۵/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۱ *
جمع سود تقسیمی صندوق ها															۰	۰
جمع کل															۰	۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی گذشته																
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره مالی																
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت های مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود.																
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰																
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰																

بسمه تعالی



# شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت های مالی

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

**شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۸/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۵	۳۲۸.۰۷۹	۶۸۹.۴۶۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶	۵۳.۴۰۲	۲۲.۰۵۰	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۸	۱.۸۰۶.۷۰۰	۲۴۹.۹۹۹	سایر درآمدها
	۲.۱۸۸.۱۸۱	۹۶۱.۵۱۱	جمع درآمدهای عملیاتی
۷	(۵۳۶.۶۰۹)	(۳۴۹.۸۹۹)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۱.۶۵۱.۵۷۲	۶۱۱.۶۱۲	سود عملیاتی
۹	(۲۶۴.۲۵۴)	(۳۳۳.۴۰۲)	هزینه های مالی
۱۰	۶.۸۶۴	۲۹.۸۶۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱.۳۹۴.۱۸۲	۳۰۸.۰۷۴	سود قبل از کسر مالیات
	(۱.۲۷۷)	(۲.۷۲۹)	هزینه مالیات بر درآمد
	۱.۳۹۲.۹۰۵	۳۰۵.۳۴۵	سود خالص

**سود هر سهم**

**سود پایه هر سهم:**

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۳۱	۸۳
(۱۵)	(۱۳)
۱۵	۷۰

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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۶۵۸.۰۴۱	۶۵۷.۶۴۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۸	۱۹۸	۱۲	دارایی های نامشهود
۱۶.۷۷۶.۱۶۸	۱۶.۹۳۲.۳۴۸	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶.۸۰۴	۱۲۹.۸۹۶	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۲۴۵	۲۴۵	۱۴	سایر دارایی ها
<u>۱۷.۴۷۱.۴۵۶</u>	<u>۱۷.۷۲۰.۳۲۹</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۸.۴۹۹	۱۵.۳۱۵	۱۵	پیش پرداخت ها
۵۹.۰۱۴.۰۰۸	۱۶.۵۸۴.۶۴۰	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳.۴۶۰.۹۷۶	۱۲.۷۱۴.۴۶۸	۱۷	موجودی نقد
<u>۶۲.۴۸۳.۴۸۳</u>	<u>۲۹.۳۱۴.۴۲۳</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۷۹.۹۵۴.۹۳۹</u>	<u>۴۷.۰۳۴.۷۵۲</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۹۴.۴۷۹	۱۵۷.۶۲۱		صرف (کسر) سهام خزانه
۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی
۹۲۴.۴۴۲	۹۲۴.۴۴۲	۲۰	سایر اندوخته ها
۴۸.۵۵۹.۱۹۸	۸.۵۵۲.۱۰۳		سود انباشته
(۳۶.۱۶۹)	(۴۰.۱۱۴)	۲۱	سهام خزانه
<u>۷۱.۶۴۱.۹۵۰</u>	<u>۳۱.۵۹۴.۰۵۲</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۷۱.۸۵۳	۶۴.۶۶۳	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۷۱.۸۵۳</u>	<u>۶۴.۶۶۳</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲۸۸.۸۰۱	۳۱۹.۰۸۰	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱.۷۴۹	۱.۳۳۰	۲۴	مالیات پرداختی
۴.۷۳۶.۵۷۹	۶.۸۳۵.۷۷۸	۲۵	سود سهام پرداختی
۳.۲۰۴.۰۰۷	۸.۲۱۹.۸۴۹	۲۶	تسهیلات مالی
<u>۸.۲۴۱.۱۳۶</u>	<u>۱۵.۳۷۶.۰۳۷</u>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۸.۳۱۲.۹۸۹</u>	<u>۱۵.۴۴۰.۷۰۰</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۷۹.۹۵۴.۹۳۹</u>	<u>۴۷.۰۳۴.۷۵۲</u>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

**شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام	اندرخته	سایر اندوخته	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
	خزانه	قانونی	ها			
۵,۶۲۵,۰۰۰	۹۹,۸۱۷	۵۶۲,۵۰۰	۱۰,۷۱۷,۱۴۳	۴۰,۲۷۴,۲۴۷	(۸,۷۶۷)	۵۷,۲۶۹,۹۴۰
-	-	-	-	۵۰,۰۲۳,۵۰۰	-	۵۰,۰۲۳,۵۰۰
-	-	-	-	-	(۹۷,۰۸۸)	(۹۷,۰۸۸)
-	۹۴,۶۶۲	-	-	-	۶۹,۶۸۶	۱۶۴,۳۴۸
-	-	-	-	(۳۵,۷۱۸,۷۵۰)	-	(۳۵,۷۱۸,۷۵۰)
۱۴,۳۷۵,۰۰۰	-	-	(۱۰,۷۱۷,۱۴۳)	(۳,۶۵۷,۸۵۷)	-	-
-	-	۱,۴۳۷,۵۰۰	-	(۱,۴۳۷,۵۰۰)	-	-
-	-	-	۹۲۴,۴۴۲	(۹۲۴,۴۴۲)	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۴۴۲	۴۸,۵۵۹,۱۹۸	(۳۶,۱۶۹)	۷۱,۶۴۱,۹۵۰
-	-	-	-	۱,۳۹۲,۹۰۵	-	۱,۳۹۲,۹۰۵
-	-	-	-	-	(۴۲,۲۶۲)	(۴۲,۲۶۲)
-	(۳۶,۸۵۸)	-	-	-	۳۸,۳۱۷	۱,۴۵۹
-	-	-	-	(۴۱,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۴۱,۴۰۰,۰۰۰)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۶۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۴۴۲	۸,۵۵۲,۱۰۳	(۴۰,۱۱۴)	۳۱,۵۹۴,۰۵۲

**مانده در ۱۴۰۳/۲/۳۱**  
**تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۲/۳۱**  
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴/۰۲/۳۱  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
تخصیص به اندوخته سرمایه ای  
**مانده در ۱۴۰۴/۲/۳۱**  
**تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۸/۳۰**  
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۴/۰۸/۳۰  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
سود سهام مصوب  
**مانده در ۱۴۰۴/۸/۳۰**

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

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۸/۳۰	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
۲۸,۳۳۱,۴۱۲	۴۳,۸۵۸,۸۴۹	۲۷
(۳,۷۱۵)	(۱۱,۶۹۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<u>۲۸,۳۲۷,۶۹۷</u>	<u>۴۳,۸۴۷,۱۵۳</u>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۱۶,۴۲۸)	(۸,۵۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۴۲	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵,۱۸۶)	(۸,۵۸۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<u>۲۸,۳۱۲,۵۱۱</u>	<u>۴۳,۸۳۸,۵۶۹</u>	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۱۸,۴۲۶	۱,۴۵۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۸,۸۴۱)	(۴۲,۲۶۲)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶۸,۰۰۰)	(۲۴۸,۴۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۹,۵۷۹,۳۶۲)	(۳۹,۳۰۰,۸۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<u>(۲۹,۹۴۷,۷۷۷)</u>	<u>(۳۴,۵۹۰,۰۱۷)</u>	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۶۳۵,۲۶۶)	۹,۲۴۸,۵۵۲	خالص افزایش موجودی نقد
۳,۹۲۰,۹۲۷	۳,۴۶۰,۹۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۲,۲۳۷	۴,۹۴۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
<u>۲,۲۹۷,۸۹۸</u>	<u>۱۲,۷۱۴,۴۶۸</u>	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۲۹ با سرمایه گذاری مشترک سازمان برنامه و بودجه و شرکت سهامی سیمان شیراز با سرمایه اولیه ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس و در تاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ تحت شماره ۱۵۵ و به نام «شرکت سهامی سیمان فارس» در اداره ثبت اسناد استان فارس (شیراز) به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۲ مرکز شرکت از شیراز به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت اصلی ۱۰۱۰۰۲۳۵۶۱۵ می باشد. در سال ۱۳۳۴ کارخانه سیمان شیراز با ظرفیت اسمی روزانه ۲۰۰ تن شروع به بهره برداری نمود. در سال ۱۳۳۹ کارخانه سیمان دورود با ظرفیت اسمی ۶۰۰ تن در روز از سازمان برنامه و بودجه خریداری گردید و به تدریج با خرید و احداث کارخانجات جدید و توسعه کارخانه های قبلی برحجم ظرفیت تولیدی خود افزود. در سال ۱۳۴۲ رسماً به «شرکت سهامی سیمان فارس و خوزستان» تغییر نام یافت. پس از تصویب قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت در اسفندماه ۱۳۴۷، شکل حقوقی شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۴ به سهامی عام تبدیل و نام شرکت به «شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان» و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) تغییر و بعنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) ثبت گردید. در دیماه ۱۳۵۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تابلو اصلی (بازار اول) بورس قرار دارد.

بر اساس سیاست های متخذه در جهت سازماندهی بهینه شرکت و ایجاد سرعت درانجام عملیات و به ویژه تامین منابع برای توسعه های آتی با حفظ کنترل، استقلال کارخانه های تابعه در قالب شخصیت های حقوقی مورد نظر قرار گرفت. در این راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیک) به شرکت مستقل در سال مالی ۱۳۸۱-۱۳۸۲، شرکت به واقع به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) تبدیل شد. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان تامین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان ایرانشهر، پلاک ۲۳۷ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

### ۱-۲- فعالیت های اصلی:

- موضوع فعالیت شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه در زمینه های زیر و شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه صنعت سیمان است.
- ۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:
    - تولید سیمان و صنایع جانبی، گچ، بتن، محصولات آزیستی و بتنی، تولید انواع پاکت، ریخته گری و ماشین کاری و ارائه خدمات مهندسی.
  - ۱-۲-۲- انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱-۲-۱ فوق:
    - خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
    - خدمات طراحی و مهندسی اصولی پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
    - انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
    - تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
    - تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
    - شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛
    - ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
  - ۱-۲-۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛
    - خدمات موضوع بند ۱-۲-۲ فوق.
    - حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات
    - فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح یادداشت ۱-۲-۱ الی ۱-۲-۳ است.

#### ۱-۴- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی
۱۴۰۳/۸/۳۰	۱۴۰۴/۸/۳۰		
نفر	نفر		
۱۳	۷		
۵۰	۴۸		
۶۳	۵۵		

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره اهمیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی ندارد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.  
 ۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:  
 الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.  
 ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.  
 ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

##### 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.

##### ۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود.

##### ۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین 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

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها 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 مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره 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، ۷۰درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .  
۳-۶-۱- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	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 ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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، بطور سالانه انجام می شود.

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

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- 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 هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل

باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.  
۲-۸-۳- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

### ۳-۹- ذخایر

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

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

### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت	اندازه گیری:
<b>سرمایه گذاری های بلندمدت:</b>	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
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 تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

### ۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۱-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۱-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

### ۱۲-۳- مالیات بر درآمد

#### ۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می 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.

#### ۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها 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 دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های 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.

#### ۳-۱۲-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

#### ۴-۱۲-۳- 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

### ۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

#### ۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

##### ۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

##### ۲-۴- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۴، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده، با صورت های مالی دوره قبل یکسان است.

۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
سود فروش	سود فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	
۴۱۲,۶۳۹	۲۸,۲۹۹	۳,۴۷۷	۳۱,۷۷۶	سیمان سپاهان
۲۷۶,۶۸۲	۲۹۹,۷۸۰	۲۸,۲۷۵	۳۲۸,۰۵۵	سیمان شرق
۱۰۵	-	-	-	سیمان ارومیه
۳۶	-	-	-	مجتمع توریستی و رفاهی آبادگران
<u>۶۸۹,۴۶۲</u>	<u>۳۲۸,۰۷۹</u>	<u>۳۱,۷۵۲</u>	<u>۳۵۹,۸۳۱</u>	

۶- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
۲۲,۰۵۰	۵۳,۴۰۱	۶-۱	درآمد سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
<u>۲۲,۰۵۰</u>	<u>۵۳,۴۰۱</u>		

۶-۱ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱۱۹	۱۸۶	سیمان شاهرود
۲۱,۹۳۱	۵۳,۲۱۶	شرکت بورس کالای ایران
<u>۲۲,۰۵۰</u>	<u>۵۳,۴۰۲</u>	

### ۷- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۸/۳۰	۱۴۰۴/۸/۳۰	
۲۰۶,۳۱۰	۳۱۳,۸۷۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۴,۶۷۶	۶۰,۹۹۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۸,۸۲۵	۳۵,۶۷۶	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۳,۷۰۲	۹,۹۳۶	هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی
۳۹	۳۵۲	آموزش و ورزش
۶۸۳	۱,۹۶۳	چاپ و مطبوعات
۱۲,۰۷۰	۴,۷۷۰	دستمزد پیمانکاران
۱۰,۵۲۸	۱۳,۶۷۹	حق حضور، حق الزحمه و حق المشاوره
۳,۸۹۸	۳,۸۰۸	مواد و ملزومات اداری
۱۱,۶۶۳	۱۵,۰۱۵	بیمه و عوارض
۳,۳۶۷	۳,۲۳۴	پست و مخابرات
۲۵,۵۰۷	۳۵,۱۶۳	مواد غذایی مصرفی
۵,۹۳۲	۶,۸۶۶	حسابرسی
۴۰	۴,۱۵۹	کارمزد بانکی
۵,۶۱۰	۸,۹۸۳	استهلاک
۷,۰۵۱	۱۸,۱۳۲	سایر اقلام
<u>۳۴۹,۸۹۹</u>	<u>۵۳۶,۶۰۹</u>	

### ۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۲۰۴,۰۵۵	۱,۸۰۴,۵۳۷	سود حاصل از سپرده های بانکی
۴۵,۹۴۴	۲,۱۶۳	سود صندوق سرمایه گذاری
<u>۲۴۹,۹۹۹</u>	<u>۱,۸۰۶,۷۰۰</u>	

### ۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۳۳۳,۴۰۲	۲۶۴,۲۵۴	وام دریافتی از بانک ها
<u>۳۳۳,۴۰۲</u>	<u>۲۶۴,۲۵۴</u>	

۱۰- سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱۲,۳۳۷	۴,۹۴۰	سود تسعیر دارایی های و بدهی های ارزی
۱,۲۴۲	۱,۹۲۴	در آمد اجاره
۱۶,۳۸۵	۰	سود فروش سهام
۲۹,۸۶۴	۶,۸۶۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاث و منقوبات	ابزار آلات و قالب ها	جمع	
۳۷۴,۷۲۶	۷۰,۴۴۹	۱۳۷,۰۰۸	۵,۶۳۸	۲۲,۱۶۴	۲۲۴	۶۱۰,۲۰۹	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۳/۲/۳۱
۶۳,۲۵۰	۰	۰	۸,۲۱۵	۳۰,۹۶۳	-	۱۰۲,۴۲۸	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	۰	-	۰	مانده در ۱۴۰۴/۲/۳۱
۴۳۷,۹۷۶	۷۰,۴۴۹	۱۳۷,۰۰۸	۱۳,۸۵۳	۵۳,۱۲۷	۲۲۴	۷۱۲,۶۳۷	افزایش مانده در ۱۴۰۴/۸/۳۰
۳,۰۷۶	۰	-	۰	۵,۵۰۸	-	۸,۵۸۴	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۳/۲/۳۱
۴۴۱,۰۵۲	۷۰,۴۴۹	۱۳۷,۰۰۸	۱۳,۸۵۳	۵۸,۶۳۵	۲۲۴	۷۲۱,۲۲۱	استهلاک سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۱۱,۵۶۲	۱۳,۴۱۸	۴,۳۶۴	۱۳,۰۴۲	۴۸	۴۲,۴۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۲/۳۱
-	۲,۶۶۳	۴,۱۶۸	۱,۵۷۰	۳,۷۱۷	۴۴	۱۲,۱۶۲	افزایش مانده در ۱۴۰۴/۸/۳۰
-	-	-	-	۰	۰	۰	استهلاک سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۱۴,۲۲۵	۱۷,۵۸۶	۵,۹۳۴	۱۶,۷۵۹	۹۲	۵۴,۵۹۶	مانده در ۱۴۰۴/۲/۳۱
-	۱,۳۴۳	۲,۱۰۱	۱,۰۲۴	۴,۴۹۳	۲۲	۸,۹۸۳	افزایش مانده در ۱۴۰۴/۸/۳۰
-	۱۵,۵۶۸	۱۹,۶۸۷	۶,۹۵۸	۲۱,۲۵۲	۱۱۴	۶۳,۵۷۹	استهلاک مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۸/۳۰
۴۴۱,۰۵۲	۵۴,۸۸۱	۱۱۷,۳۲۱	۶,۸۹۵	۳۷,۳۸۳	۱۱۰	۶۵۷,۶۴۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۲/۳۱
۴۳۷,۹۷۶	۵۶,۲۲۴	۱۱۹,۴۲۲	۷,۹۱۹	۳۶,۳۶۸	۱۳۲	۶۵۸,۰۴۱	

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱۹۸	۱۹۸	
۱۹۸	۱۹۸	

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۳ - سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۱۲,۰۲۲,۲۱۰	۱۲,۳۵۰,۲۸۷	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۶۵۱,۴۰۱	۶۵۱,۴۰۱	۱۳-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس
۴,۰۸۷,۶۶۴	۳,۹۱۳,۶۰۳	صندوق بازرگردانی
۱۴,۸۹۳	۱۷,۰۵۷	سبذگردان اختصاصی
<u>۱۶,۷۷۶,۱۶۸</u>	<u>۱۶,۹۳۲,۳۴۸</u>	

۱ - ۱۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :

۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام	نام شرکت
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۹۴۰,۰۰۷	۱۱۳,۵۶۳,۶۶۶	۵۲,۵۴۰	۱۱۳,۵۶۳,۶۶۶	۱,۹۴۰,۰۰۷	۲,۱۶۱,۴۷۰,۶۰۵	۷۳,۰۴	سیمان آبیک
۲,۵۱۳,۰۹۶	۵۷,۵۳۴,۴۰۰	۸۸,۰۲۰	۵۷,۵۳۴,۴۰۰	۲,۵۹۲,۸۲۲	۶۵۳,۶۵۱,۴۴۶	۴۶,۶۹	سیمان خوزستان
۴۰۰,۳۲۰	۴۳,۷۳۴,۸۷۰	۳۵,۷۰۰	۴۳,۷۳۴,۸۷۰	۴۰۰,۳۲۰	۱,۲۲۵,۰۶۶,۳۷۶	۷۶,۵۷	سیمان فارس نو
۱,۴۷۶,۳۱۰	۴۴,۶۸۹,۲۸۹	۲۱۹,۰۱۰	۴۴,۶۸۹,۲۸۹	۱,۴۷۶,۳۱۰	۲۰۴,۰۵۱,۳۶۵	۸۷,۵۸	سیمان فارس
۴۰۳,۹۰۲	۲۲۰,۷۲,۲۴۳	۷,۶۸۰	۲۲۰,۷۲,۲۴۳	۴۰۳,۹۰۲	۲,۸۷۳,۹۸۹,۹۴۰	۵۰,۸۷	سیمان غرب
۳۳۰,۶۹۵	۲۱,۵۶۵,۷۳۰	۴,۲۸۳	۲۱,۵۶۵,۷۳۰	۳۳۰,۶۹۵	۵۰,۳۵۰,۱۹۲,۵۵۲	۵۴,۱۴	سیمان خزر
۹۱,۴۱۵	۳,۲۸۲,۵۹۷	۱۵,۱۲۰	۳,۲۸۲,۵۹۷	۹۱,۴۱۵	۲۱۷,۱۰۳,۰۰۰	۳۳,۸۳	سیمان دورود
۲۸۸,۹۲۲	۳۱,۱۸۳,۱۹۲	۳۸,۵۱۰	۳۱,۱۸۳,۱۹۲	۲۸۸,۹۲۲	۸۰۹,۷۴۲,۷۲۵	۴۰,۴۹	سیمان بجنورد
۱۰,۷۹۰,۹۰۹	۳۸,۰۹۹,۱۹۱	۸,۱۹۰	۳۸,۰۹۹,۱۹۱	۱۰,۷۹۰,۹۰۹	۴,۶۵۱,۹۱۵,۸۳۳	۲۷,۰۸	سیمان ساوه
۲۵۷,۵۰۸	۱۶,۵۳۷,۱۳۲	۴,۴۱۸	۱۶,۵۳۷,۱۳۲	۲۵۷,۵۰۸	۳,۷۴۳,۱۲۶,۲۷۵	۵۰,۵۸	سیمان بهبهان
۷۲۰,۲۶۱	۱۹,۶۰۴,۵۳۳	۸,۳۹۰	۱۹,۶۰۴,۵۳۳	۷۲۰,۲۶۱	۲,۳۳۶,۶۵۴,۷۴۸	۴۴,۰۹	سیمان خاش
۳۵۰,۲۸۴	۶,۹۲۵,۵۹۲	۳,۶۲۵	۶,۹۲۵,۵۹۲	۳۵۰,۲۸۴	۱,۹۱۰,۵۰۸,۲۰۳	۵۶,۲۷	سیمان سفید نی ریز
۶۷,۹۴۲	۱,۰۰۵,۳۰۲	۲,۸۴۶	۱,۰۰۵,۳۰۲	۶۷,۹۴۲	۳۵۴,۲۳۳,۱۴۰	۵۳,۵۲	فارسیت اهواز
۳۲۶,۰۵۰	۳,۶۸۹,۵۲۱	۱۳,۳۹۰	۳,۶۸۹,۵۲۱	۳۲۶,۰۵۰	۲۷۵,۵۴۳,۰۴۷	۴,۰۸	سیمان سپاهان
۱۶۸,۱۶۲	۹,۷۶۸,۸۹۹	۴۴,۹۸۰	۹,۷۶۸,۸۹۹	۱۶۸,۱۶۲	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	۸,۸۱	سیمان مازندران
۱۴۷,۳۹۶	۱,۶۵۹,۵۸۷	۱۶,۵۲۰	۱,۶۵۹,۵۸۷	۱۴۷,۳۹۶	۱۰۰,۴۵۹,۲۵۳	۲,۰۱	سیمان شرق
۳۶,۰۸۴	۱,۶۹۸,۸۲۰	۱۲۶,۳۴۰	۱,۶۹۸,۸۲۰	۳۶,۰۸۴	۱۳,۴۴۶,۴۱۱	۱,۳۴	سیمان ارومیه
۱,۴۶۶	۳,۴۵۶,۳۸۸	۸,۱۳۰	۳,۴۵۶,۳۸۸	۱,۴۶۶	۴۲۵,۱۳۹,۹۵۳	۱,۴۷	بورس کالای ایران
۱,۴۲۲,۱۱۱	۱۰,۳۴۶,۱۷۱	۱۳۵,۷۲۰	۱۰,۳۴۶,۱۷۱	۱,۴۲۲,۱۱۱	۷۶,۲۳۱,۷۳۸	۶,۹۳	سیمان صوفیان
۳۵۰	۱,۸۹۹	۷,۶۳۰	۱,۸۹۹	۳۵۰	۲۴۸,۸۹۰	۰,۰۰	سیمان شاهرود
۲۰	۲,۲۷۶	۱۰,۹۴۰	۲,۲۷۶	۲۰	۲۰۸,۰۰۰	۰,۰۱	سیمان قاین
<u>۱۲,۰۲۲,۲۱۰</u>	<u>۴۵۰,۴۲۱,۲۹۷</u>		<u>۴۵۰,۴۲۱,۲۹۷</u>	<u>۱۲,۳۵۰,۲۸۷</u>			

## ۲- ۱۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعدادسهام	درصد مشارکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
<b>الف - کانی غیرفلزی:</b>					
سیمان زنجان	۲۳,۱۶	۸۶,۸۶۵	۸۶,۸۶۵	۸۶,۸۶۵	۸۶,۸۶۵
سیمان فیروزکوه	۰,۰۳	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰
		<u>۸۷,۰۱۵</u>	<u>۸۷,۰۱۵</u>	<u>۸۷,۰۱۵</u>	<u>۸۷,۰۱۵</u>
<b>ب - سایرگروها:</b>					
نوآوران صنعت سبز	۹۹,۸۹	۵,۹۹۳,۴۹۶	۵,۹۹۳	۵,۹۹۳	۵,۹۹۳
فرآورده های دیرگداز سیمان تأمین	۴۵,۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵	۲۲۵	۲۲۵
فولادوچدن وماشین سازی دورود	۹۹,۹۷	۶۹۹,۸۲۴,۶۵۸	۲۶۵,۷۵۱	۲۶۵,۷۵۱	۲۶۵,۷۵۱
تحقیق وتوسعه صنعت سیمان	۵۱,۳۰	۳۵۹,۰۹۴	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱
گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد	۳۰,۰۰	۴,۹۴۹,۹۴۰	۱۸۴,۱۲۴	۱۸۴,۱۲۴	۱۸۴,۱۲۴
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۹۰,۷۰	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۷۰۲	۱۰۴,۷۰۲	۱۰۴,۷۰۲
ساخت مهندسی سرویس بین الملل	۳۳,۰۰	۳,۳۰۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰
		<u>۵۶۴,۷۱۶</u>	<u>۵۶۴,۷۱۶</u>	<u>۵۶۴,۷۱۶</u>	<u>۵۶۴,۷۱۶</u>
		<u>۶۵۱,۷۳۱</u>	<u>۶۵۱,۷۳۱</u>	<u>۶۵۱,۷۳۱</u>	<u>۶۵۱,۷۳۱</u>
		<u>(۳۳۰)</u>	<u>(۳۳۰)</u>	<u>(۳۳۰)</u>	<u>(۳۳۰)</u>
		<u><u>۶۵۱,۴۰۱</u></u>	<u><u>۶۵۱,۴۰۱</u></u>	<u><u>۶۵۱,۴۰۱</u></u>	<u><u>۶۵۱,۴۰۱</u></u>
جمع					
کاهش ارزش انباشته					

## ۱۴ - سایردارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		۲۴۵	۲۴۵	۲۴۵	۲۴۵
		<u>۲۴۵</u>	<u>۲۴۵</u>	<u>۲۴۵</u>	<u>۲۴۵</u>

ارزش دفتری دارایی های بلا استفاده

## ۱۵ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		۱۵,۳۱۵	۸,۴۹۹	۸,۴۹۹	۸,۴۹۹
		<u>۱۵,۳۱۵</u>	<u>۸,۴۹۹</u>	<u>۸,۴۹۹</u>	<u>۸,۴۹۹</u>

خریدخدمات

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۴/۲/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۵۱,۳۴۰,۵۷۹	۱۳,۰۹۰,۶۱۶	-	۱۳,۰۹۰,۶۱۶	-	۱۳,۰۹۰,۶۱۶	تجاری
۴,۱۷۸,۵۵۱	۹	-	۹	-	۹	اشخاص وابسته
۵۸۳,۰۰۰	-	-	۰	-	-	سود سهام دریافتنی - سایر
۵۶,۱۰۲,۱۳۰	۱۳,۰۹۰,۶۲۵	-	۱۳,۰۹۰,۶۲۵	-	۱۳,۰۹۰,۶۲۵	سایر
۱۸,۰۱۰	۱۸,۰۱۰	-	۱۸,۰۱۰	-	۱۸,۰۱۰	سایر دریافتنی ها
۶۶۸,۹۰۲	۷۱۲,۶۱۷	(۲۹,۰۱۵)	۷۴۱,۶۳۲	-	۷۴۱,۶۳۲	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۲۲۴,۹۶۶	۲,۷۶۳,۳۸۸	(۲,۰۷۶)	۲,۷۶۵,۴۶۴	-	۲,۷۶۵,۴۶۴	اشخاص وابسته
۲,۹۱۱,۸۷۸	۳,۴۹۴,۰۱۵	(۳۱,۰۹۱)	۳,۵۲۵,۱۰۶	-	۳,۵۲۵,۱۰۶	طلب از اشخاص و موسسات
۵۹,۰۱۴,۰۰۸	۱۶,۵۸۴,۶۴۰	(۳۱,۰۹۱)	۱۶,۶۱۵,۷۳۱	-	۱۶,۶۱۵,۷۳۱	

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

دریافتنی های بلند مدت به مبلغ ۱۲۹,۸۹۶ میلیون ریال می باشد.

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۳,۳۰۵,۳۸۸	۵۷۸,۲۹۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۲۷,۳۷۹	۱۳۱,۷۷۵	۱۷-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۸,۲۰۹	۱۲,۰۰۴,۴۰۳	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۳,۴۶۰,۹۷۶	۱۲,۷۱۴,۴۶۸	

۱۷-۱- موجودی ارزی شامل ۱۲۵,۸۷۹ دلار و ۴۹,۴۸۲ یورو می باشد.

### ۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۸/۳۰ به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱,۲۸	۱۰,۲۵۶,۸۷۰,۲۷۳	۵۱,۳۰	۱۰,۲۵۹,۱۷۰,۲۷۳	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۱,۸۹	۲,۳۷۸,۶۰۱,۹۳۴	۱۱,۹۱	۲,۳۸۲,۲۲۵,۳۰۴	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	۳,۵۵۵	-	۳,۵۵۵	سیمان قاین
۰,۰۶	۱۲,۲۴۶,۹۹۷	۰,۰۶	۱۲,۲۴۶,۹۹۷	سیمان ارومیه
-	۲۱,۳۳۳	-	۲۱,۳۳۳	سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان
-	۴,۷۱۸	-	۴,۷۱۸	کارخانجات سیمان صوفیان
۳۶,۷۶	۷,۳۵۲,۲۵۱,۱۹۰	۳۶,۷۳	۷,۳۴۶,۳۲۷,۸۲۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

### ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۴ اساسنامه، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال از سود انباشته به اندوخته فوق الذکر در هر دوره مالی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

### ۲۰- سایر اندوخته ها

مانده این حساب به مبلغ ۹۲۴,۴۴۲ میلیون ریال اندوخته سرمایه ای به استناد بند ۵۸ اساسنامه شرکت می باشد.

### ۲۱- سهام خزانه

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۸,۷۶۷	۱,۳۱۲,۰۲۶	۳۶,۱۶۹	۲,۵۰۳,۱۷۰	مانده ابتدای دوره
۹۷,۰۸۸	۲,۴۸۲,۹۴۷	۴۲,۲۶۲	۵,۴۹۸,۷۶۷	خرید طی دوره
(۶۹,۶۸۶)	(۶,۰۷۹,۲۰۷)	(۳۸,۳۱۷)	(۲,۲۶۶,۷۱۹)	فروش طی دوره
-	۴,۷۸۷,۴۰۴	-	-	افزایش سرمایه طی دوره
۳۶,۱۶۹	۲,۵۰۳,۱۷۰	۴۰,۱۱۴	۵,۷۳۵,۲۱۸	مانده پایان دوره

### ۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۷۷,۴۵۴		۷۱,۸۵۳		مانده در ابتدای دوره
(۴۱,۸۸۷)		(۱۵,۷۴۸)		پرداخت شده طی دوره
۳۶,۲۸۶		۸,۵۵۸		ذخیره تامین شده طی دوره
۷۱,۸۵۳		۶۴,۶۶۳		مانده در پایان دوره

## ۲۳- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

### ۱- ۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۰
۲,۴۹۳	۲,۶۵۳	
۹,۱۷۸	۸,۷۲۶	
۱۳,۶۶۱	۱۸,۴۲۰	
۳۴,۶۰۵	۳۰,۲۴۴	
۲۱۰,۵۴۲	۲۲۹,۰۴۲	
۸۱۲	۳۳۷	
۱۷,۵۱۰	۲۹,۶۵۸	
<b>۲۸۸,۸۰۱</b>	<b>۳۱۹,۰۸۰</b>	

#### حساب های پرداختنی

مالیات های تکلیفی  
حق بیمه های پرداختنی  
هزینه های پرداختنی  
بدهی به اشخاص وابسته  
بدهی به سایر اشخاص  
حساب های پرداختنی کارکنان  
سپرده های پرداختنی

## ۲۴- مالیات پرداختنی

۱- ۲۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال) مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۱/۳۰				در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۵۳	۵۳	۶۶۲	-	-	۶۶۲	۳,۳۱۰	۱۲,۳۶۸,۴۷۰	۱۴۰۰/۲/۳۱
تشخیص	-	-	۷,۱۰۰	-	۷,۶۱۲	۱,۳۳۹	۵,۳۵۶	۱۹,۹۱۰,۰۲۴	۱۴۰۱/۲/۳۱
تشخیص	-	-	۱۱,۰۱۱	-	۵۷,۹۷۱	۱۱,۰۱۱	۶۳,۰۳۰	۳۰,۳۷۸,۹۰۵	۱۴۰۲/۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۶۱۹	-	-	۳,۶۱۹	۱۸,۰۹۵	۳۵,۹۷۸,۲۱۰	۱۴۰۳/۲/۳۱
رسیدگی نشده	۱۱,۶۹۶	-	۱۱,۶۹۶	-	-	۱۱,۶۹۶	۵۸,۴۸۰	۵۰,۰۳۵,۲۹۱	۱۴۰۴/۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	۱,۲۷۷	-	-	-	۱,۲۷۷	۶,۳۸۳	۱,۳۹۴,۱۸۲	۱۴۰۴/۱/۳۰
	<b>۱۱,۷۴۹</b>	<b>۱,۳۳۰</b>							

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های مالی قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد.

## ۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۲/۳۱			۱۴۰۴/۱/۳۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۳۰,۵۸,۷۳۶	-	۳۰,۵۸,۷۳۶	۲,۹۴۸,۲۰۷	-	۲,۹۴۸,۲۰۷
۱,۶۷۷,۸۴۳	-	۱,۶۷۷,۸۴۳	۱,۴۶۴,۵۱۲	-	۱,۴۶۴,۵۱۲
-	-	-	۲,۴۲۳,۰۵۹	-	۲,۴۲۳,۰۵۹
<b>۴,۷۳۶,۵۷۹</b>	<b>-</b>	<b>۴,۷۳۶,۵۷۹</b>	<b>۶,۸۳۵,۷۷۸</b>	<b>-</b>	<b>۶,۸۳۵,۷۷۸</b>

سنوات قبل از ۱۴۰۳/۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱

۱- ۳۸- سود هر سهم مصوب مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱ مبلغ ۶,۳۵۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۲/۳۱ مبلغ ۴,۲۰۰ ریال است.

۲- ۳۸- علت عدم تسویه سود سهام پرداختنی، عدم ثبت نام در سامانه سجام توسط بعضی از سهامداران و همچنین عدم مراجعه به بانک جهت اخذ سود سهام می باشد.

۳- ۳۸- نحوه پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه می باشد.

## ۲۶- تسهیلات مالی

۱- ۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۳,۲۰۸,۰۱۴	۸,۲۳۹,۶۹۸
(۴,۰۰۷)	(۱۹,۸۴۹)
<u>۳,۲۰۴,۰۰۷</u>	<u>۸,۲۱۹,۸۴۹</u>

بانک ها  
سود و کارمزد سال های آتی

## ۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۳۰۵,۳۴۵	۱,۳۹۲,۹۰۵
۲,۷۲۹	۱,۲۷۷
۳۳۳,۴۰۲	۲۶۴,۲۵۴
۳,۴۶۸	(۷,۱۹۰)
۵,۶۱۰	۸,۹۸۳
(۱۲,۲۳۷)	(۴,۹۴۰)
(۱,۲۴۲)	-
<u>۳۳۱,۷۳۰</u>	<u>۲۶۲,۳۸۴</u>
۳۲,۲۱۰,۴۲۵	۴۲,۳۳۶,۲۷۷
(۴,۴۹۸,۶۲۹)	(۱۵۶,۱۸۰)
۷,۵۱۹	(۶,۸۱۶)
(۲۴,۹۷۸)	۳۰,۲۷۹
<u>۲۸,۳۳۱,۴۱۲</u>	<u>۴۳,۸۵۸,۸۴۹</u>

سود خالص  
تعدیلات  
هزینه مالیات بر درآمد  
هزینه مالی  
خالص افزایش (کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
استهلاک دارایی های ثابت مشهود  
زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات  
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  
جمع تعدیلات  
تغییرات در سرمایه در گردش :  
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها  
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها  
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی  
نقد حاصل از عملیات

## ۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۸- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	درآمد اجاره	تضامین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	√	-	۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری صبا تامین	هیئت مدیره مشترک	√	۱,۵۶۲	-	-
شرکت های فرعی	سایر شرکت ها	شرکت های فرعی		-	۱,۹۲۴	-
	جمع			۱,۵۶۲	۱,۹۲۴	۶,۳۰۰,۰۰۰

- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	دریافتنی تجاری	نام شخص وابسته	شرح	شرکت های گروه
خالص		خالص							
طلب	بدهی	طلب	بدهی						
-	۵,۹۵۱,۲۶۲	-	۴,۰۷۱	-	-	۴,۰۷۱	سیمان خوزستان	شرکت های فرعی	شرکت های گروه
-	۱,۷۴۶,۱۲۷	۲,۰۵۶	-	۵,۰۰۰	-	۲,۹۴۴	سیمان خاش		
-	۱۴,۷۲۲,۷۰۱	-	۵,۷۹۲	-	-	۵,۷۹۲	سیمان آبیک		
-	۱,۸۶۹,۹۲۷	-	۹۳۶	-	-	۹۳۶	صنایع سیمان غرب		
-	۵۶۷,۷۹۲	۴,۶۴۶	-	۵,۰۰۰	-	۳۵۴	سیمان سفید نی ریز		
-	۵,۵۳۱,۵۴۸	-	۲۰۴	-	-	۲۰۴	سیمان فارس نو		
-	۱,۶۱۶,۲۳۱	-	۳,۴۰۸	-	-	۳,۴۰۸	سیمان بجنورد		
-	۱,۹۶۵,۸۹۴	-	۱,۸۳۱	-	-	۱,۸۳۱	سیمان بهبهان		
-	۲,۰۶۵,۷۹۹	-	۲,۵۶۸	-	-	۲,۵۶۸	سیمان خزر		
-	۱,۰۲۵,۷۶۹	-	۱,۶۰۶,۸۵۰	-	-	۱,۶۰۶,۸۵۰	سیمان دورود		
-	۶,۸۱۴,۲۶۸	-	۸,۱۱۲,۹۷۲	۱,۹۵۰	-	۸,۱۱۴,۹۲۲	سیمان فارس		
-	۲۷۵,۹۱۲	-	۳۱۸,۶۳۷	-	۳۱۸,۶۳۷	-	فارسیت اهواز		
-	۴,۹۸۶,۴۹۴	-	۱,۴۶۵	-	-	۱,۴۶۵	سیمان ساوه		
-	۲۱۵,۵۳۳	-	۲۱۲,۹۴۸	۱,۹۵۰	۲۱۴,۸۹۸	-	فولاد چدن و ماشین سازی دورود		
-	-	-	-	-	-	-	خدمات مهندسی فارس و خوزستان		
-	۱,۱۱۸,۵۹۱	-	۲,۳۲۶,۳۲۶	۸۰۰	-	۲,۳۲۷,۱۲۶	صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان		
۱۲,۴۲۶	-	۱۱,۹۰۱	-	۱۱,۹۴۴	-	۴۳	تحقیق و توسعه صنعت سیمان		
-	۱,۰۷۵,۸۸۲	-	۹۱۶,۱۰۲	۲,۰۰۰	-	۹۱۸,۱۰۲	نوآوران صنعت سبزیپارس		
۱۲,۴۲۶	۵۱,۵۴۹,۷۳۰	۱۸,۶۰۳	۱۳,۵۱۴,۱۱۰	۲۸,۶۴۴	۵۳۳,۵۳۵	۱۲,۹۹۰,۶۱۶	جمع		
-	۸۴۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین	واحد تجاری اصلی	سایر اشخاص وابسته
-	۲۶۵,۴۰۱	-	۱۰۰,۶۰۷	۱,۶۰۰	۲,۲۰۷	۱۰۰,۰۰۰	سیمان زنجان	وابسته	
-	۲۰۵,۸۹۰	-	۲۰۵,۸۹۰	-	۲۰۵,۸۹۰	-	لوله و الیاف بهراد		
۱۲,۴۲۶	۵۲,۰۲۱,۸۶۷	۱۸,۶۰۳	۱۳,۸۲۰,۶۰۷	۳۰,۲۴۴	۷۴۱,۶۳۲	۱۳,۰۹۰,۶۱۶	جمع کل		

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۹- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۲۰,۴۳۳,۵۵۴	۲۸,۸۶۱,۸۴۴	ضمانت تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی گروه
۲۰,۴۳۳,۵۵۴	۲۸,۸۶۱,۸۴۴	

۳۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد های غیر تعدیلی با اهمیتی، به وقوع نپیوسته است.

بسمه تعالی



# شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک گزارش مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی است که در صورتهای مالی ارائه نشده اند" و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف می باشد. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تاثیر قرار دهند، تشریح شود.

#### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت سیمان فارس و خوزستان بزرگترین هلدینگ صنعت سیمان کشور است که در بازار رقابتی فعالیت می نماید و بطور مستقیم و غیرمستقیم در ۱۳ شرکت سیمانی و ۷ شرکت غیرسیمانی که در زمینه های خدمات مهندسی، ماشین سازی، تولید قطعات چدنی و ماشین کاری، تولید لوله و ورق سهامدار می باشد و بر عملکرد آنها از جنبه های عملیاتی، مالی، فنی و بازرگانی کنترل مؤثر دارد. در راستای بند ت ماده ۲۸ قانون برنامه هفتم ابلاغ شده از سوی سهامدار عمده تعدادی از شرکت های فوق (غیر سیمانی) در کمیته ساماندهی در حال بررسی است و تصمیمات هیئت مدیره در مورد آنها اجرائی خواهد شد. ما یک هلدینگ تخصصی در صنعت سیمان و محصولات جانبی هستیم که فلسفه وجودی ما، سرمایه گذاری در صنایع پایین دستی و بالادستی، تولید و مدیریت زنجیره ارزش در صنعت سیمان، ارزش آفرینی در شرکت های تابعه است و در زمینه های زیر فعالیت می کنیم:

- ✓ سرمایه گذاری، سرمایه پذیری، انتقال تکنولوژی در زمینه تولید انواع سیمان و محصولات جانبی .
- ✓ توسعه و بهینه سازی پرتفوی سرمایه گذاری ها در صنعت سیمان .
- ✓ تولید سیمان و محصولات جانبی .
- ✓ ارائه خدمات مهندسی و فنی به مشتریان و مصرف کنندگان .

#### معرفی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ با سرمایه گذاری مشترک سازمان برنامه و شرکت سهامی سیمان شیراز با سرمایه اولیه ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس و تحت شماره ۱۵۵ به نام «شرکت سهامی سیمان فارس» در اداره ثبت شرکتهای استان فارس (شیراز) به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۲ محل شرکت از شیراز به تهران و به آدرس خیابان ولیعصر-کوچه شهید فلاح زادگان-پلاک ۱۶ انتقال یافت و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۴ کارخانه سیمان شیراز با ظرفیت اسمی روزانه ۲۰۰ تن به بهره برداری رسید و سپس در سال ۱۳۳۹ کارخانه سیمان دورود با ظرفیت اسمی ۶۰۰ تن از سازمان برنامه خریداری و به تدریج با خرید و احداث کارخانجات جدید و توسعه کارخانجات قبلی بر حجم ظرفیت تولیدی خود افزود. پس از تصویب قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفندماه ۱۳۴۷، شکل حقوقی شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۴ به سهامی عام تبدیل و نام شرکت به «شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان» تغییر یافت. در دی ماه ۱۳۵۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. شرکت سیمان فارس و خوزستان با داشتن بیش از ۷۵ سال سابقه فعالیت در عرصه صنعت سیمان، بزرگترین تولید کننده سیمان در خاورمیانه است.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

بر اساس سیاست‌های متخذه در جهت ساماندهی بهینه شرکت و استقلال واحدهای تابعه در قالب شخصیت‌های حقوقی، آخرین واحد یعنی سیمان آبیگ در سال ۸۲-۱۳۸۱ به عنوان یک واحد مستقل تبدیل و عملاً شرکت سیمان فارس و خوزستان به شرکت مادر تخصصی در صنعت سیمان تبدیل گردید که در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان تامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهائی شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی است. عمده درآمدهای عملیاتی این شرکت از شرکتهای تابعه در صنعت سیمان یا زنجیره تولید این صنعت (مادر تخصصی) همراه با کنترل مؤثر تأمین می‌گردد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۹/۸ سال مالی شرکت از خرداد ماه هر سال شروع و تا پایان اردیبهشت سال بعد به پایان می‌رسد. همچنین بموجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۹ شرکت به عنوان شرکت مادر (هلدینگ) با نام شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است.

#### ۱-۱- موضوع فعالیت هلدینگ

موضوع فعالیت شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه در زمینه های زیر و شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه صنعت سیمان است .

۱-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام ، سهم الشرکه ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند: تولید سیمان و صنایع جانبی ، گچ، بتن ، محصولات آذبتنی و بتنی ، تولید انواع پاکت ، ریخته گری و ماشین کاری و ارائه خدمات مهندسی.

۱-۱-۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱-۱-۱ فوق:

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛
- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۱-۱-۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛

خدمات موضوع بند ۱-۱-۲ فوق .

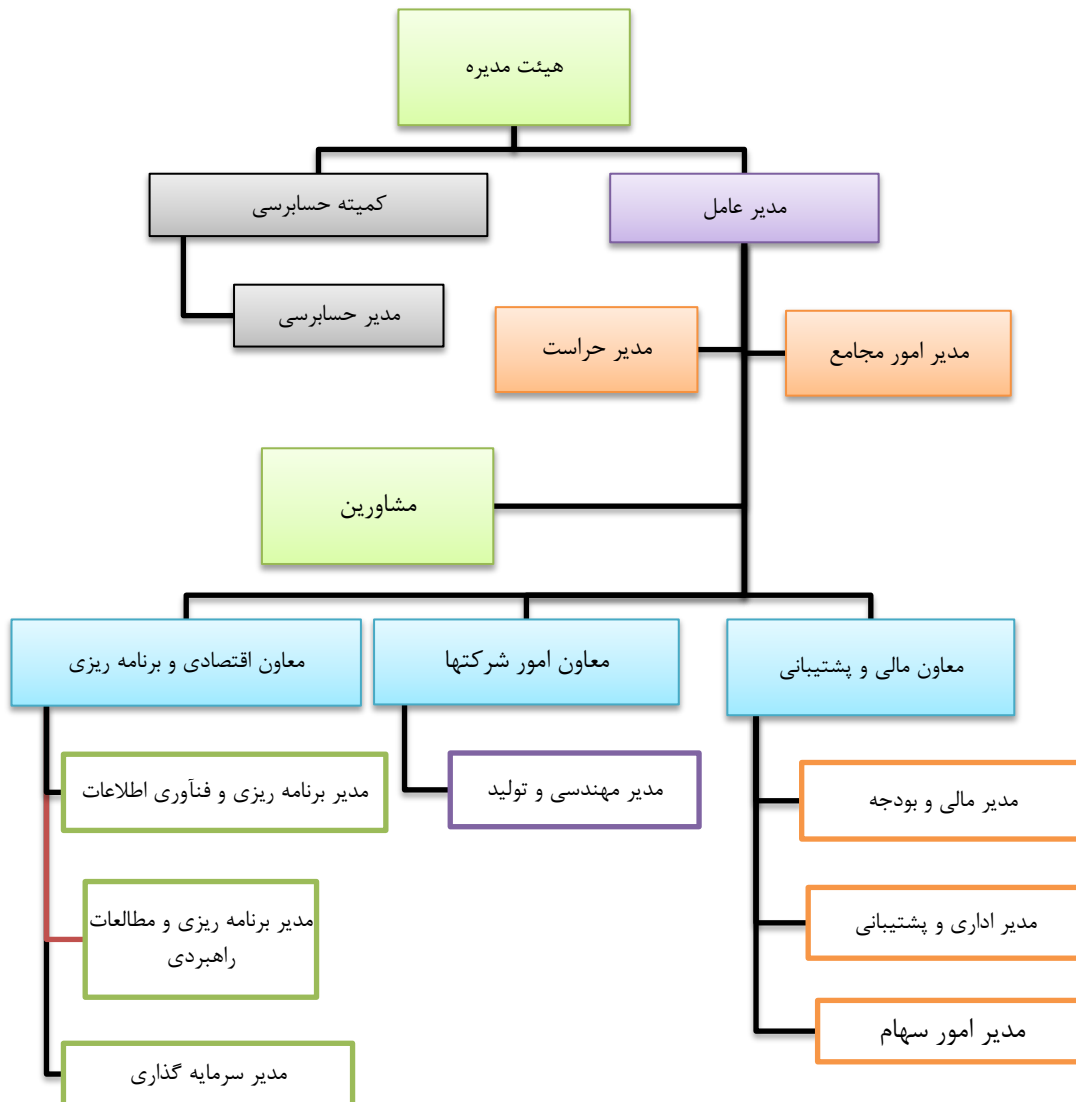
- حمل و نقل ، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۴-۱-۱- ساختار شرکت



شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱-۲- اطلاعات اعضاء هیئت مدیره شرکت :

شخصیت حقوقی	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	تاریخ عضویت	تحصیلات
سیمان قاین	محمداحسان کیان ارثی	عضو غیرمؤظف و رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۰۶	کارشناسی ارشد مدیریت MBA
سیمان تامین	مهدی طالبی	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۱/۲۱	کارشناسی حسابداری
سیمان صوفیان	حسین یزدی	عضو مؤظف هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	کارشناسی ارشد مدیریت MBA
سیمان ارومیه	علی کریمی	عضو غیرمؤظف هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	کارشناسی ارشد حسابداری
سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان	مجتبی مهری نژاد	عضو غیرمؤظف هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	کارشناسی مهندسی مکانیک

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### ۳-۱- اطلاعات مدیران اجرایی شرکت :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی
۱	مهدی طالبی	مدیر عامل	کارشناسی	مدیریت اجرایی شرکت احداث صنعت - مدیریت اجرایی گروه شیشه رازی - مدیریت اجرایی شرکت سیمان خاش - مدیریت اجرایی شرکت سیمان خوزستان - عضو هیئت مدیره غیرموظف شرکت پایانه احداث - عضو هیئت مدیره غیرموظف شرکت احداث تکاپو - عضو هیئت مدیره غیرموظف شرکت سیمان نی ریز - عضو هیئت مدیره موظف شرکت سیمان خوزستان
۲	زیلا سماواتی	معاون اقتصادی و برنامه ریزی	کارشناسی ارشد	مدیر مالی و اقتصادی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر - معاون برنامه ریزی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین - عضو غیر موظف هیئت مدیره شرکت های سیمان ارومیه و سیمان سفید نی ریز - مدیرعامل و رییس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری دی
۳	علیرضا قادری	معاون مالی و پشتیبانی	کارشناسی	مدیر مالی و اداری شرکتهای سیمان خزر و مهندسی سیمان ایران و هند ، حسابرس سازمان حسابرسی ، رئیس هیئت مدیره شرکت های سیمان زنجان و نوآوران صنعت سبز پارس و سیمان بهبهان ، مدیر مالی شرکت سیمان فارس و خوزستان .
۴	حسین یزدی	معاون امور شرکتهای و مجامع	کارشناسی ارشد	مدیر عامل هلدینگ مالی تجاری غدیر - عضو هیئت مدیره شرکت های سیمان سپاهان، سیمان دشتستان، هلدینگ حمل و نقل غدیر، شرکت آینده نگر مهر، شرکت طراحی مهندسی فیرمکو
۵	محمد غفران خلقی	مدیر فنی و مهندسی	کارشناسی	مدیر ساخت، نصب و راه اندازی پروژه های سیمانی، معاون فنی پروژه سیمان سامان غرب، مدیر پروژه خط ۸۵۰۰ تن توسعه شرکت سیمان آبیگ . مدیر عامل شرکت سیمان قاین
۶	عبدالحمید بیات	مدیر حسابرسی داخلی	کارشناسی ارشد	حسابرس موسسه حسابرسی بیات رایان ، موسسه داربا روش ، موسسه حسابرسی آگاهان ارقام ، مشاور مالی و مالیاتی در صنایع مختلف ، مدیریت واحد حسابرسی داخلی شرکت دارو سازی و پخش

#### ۴-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

همچنین طی سال شرکت اقدام به تمدید قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با " صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صبا گستر نفت و گاز تامین " نمود. قرارداد مذکور تا پایان تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۱ برقرار می باشد.

#### ۵-۱- مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- ✓ قانون تجارت
- ✓ قانون بازار اوراق بهادار و دستور العمل و بخشنامه های سازمان بورس اوراق بهادار
- ✓ قوانین پولی و بانکی
- ✓ قانون کار
- ✓ قانون تأمین اجتماعی
- ✓ قانون مالیاتهای مستقیم
- ✓ قانون حاکمیت شرکتی
- ✓ مصوبات مجمع عمومی و هیئت مدیره
- ✓ اساسنامه و آئین نامه های شرکت

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

- ✓ دستورالعمل‌ها و سیاستهای ابلاغی شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی
- ✓ استانداردهای حسابداری
- ✓ سایر قوانین مرتبط

۶-۱- ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ به شرح زیر می‌باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تأمین	۱۰,۲۵۹,۱۷۰,۲۷۳	۵۱.۳۰
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲,۳۸۲,۲۲۵,۳۰۴	۱۱.۹۱
شرکت رادیس	۲۸۴,۹۳۷,۸۹۱	۱.۴۲
شرکت بیمه البرز	۲۹۴,۵۰۳,۶۶۰	۱.۴۷
سیمان ارومیه	۱۲,۲۴۶,۹۹۷	۰.۰۶
سرمایه‌گذاری توسعه آرمان مهان	۲۱,۳۳۳	۰
کارخانجات سیمان صوفیان	۴,۷۱۸	-
سیمان قاین	۳,۵۵۵	-
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۶,۷۶۶,۸۸۶,۲۶۹	۳۳.۸۳
جمع	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۷-۱- خلاصه اطلاعات اصلی شرکت های سرمایه پذیر :  
اسامی شرکتهای تابعه با ذکر میزان سرمایه بشرح جدول زیر می باشد.

ردیف	نام شرکت	سال مالی	سرمایه ثبت شده میلیارد ریال
۱	سیمان آبیگ ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۲,۹۵۹
۲	سیمان خوزستان ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۱,۴۰۰
۳	سیمان ساوه ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۱۷,۱۸۱
۴	سیمان غرب ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۵,۶۵۰
۵	سیمان خزر ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۹,۳۰۰
۶	سیمان بجنورد ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۲,۰۰۰
۷	سیمان فارس نو ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۱,۶۰۰
۸	سیمان بهبهان ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۷,۴۰۰
۹	سیمان فارس ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۲۳۳
۱۰	سیمان دورود ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۶۴۲
۱۱	سیمان خاش ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۵,۳۰۰
۱۲	سیمان سفید نی ریز ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۳,۳۹۵
۱۳	فارسیت اهواز ( سهامی عام )	۲۹ اسفند	۶۶۰
۱۴	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود ( سهامی خاص )	۲۹ اسفند	۷۰۰
۱۵	تحقیق و توسعه صنعت سیمان ( سهامی خاص )	۲۹ اسفند	۷
۱۶	تهران بتن ( سهامی خاص )	۲۹ اسفند	۱۱.۵
۱۷	نوآوران صنعت سبز پارس ( سهامی خاص )	۲۹ اسفند	۶
۱۸	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۲۹ اسفند	۱,۲۰۰
۱۹	سیمان ارض العماره	۱۰ دی	۱۰.۶
۲۰	صنعت بسته بندی فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۲۹ اسفند	۱۱۱

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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

##### ۲-۱- چشم انداز :

برترین هلدینگ تخصصی سیمان و محصولات جانبی در کشور، با توسعه روزافزون فعالیت های بین المللی و محبوب ذینفعان به ویژه سهامداران، مشتریان و کارکنان.

✓ پیشرو در بهبود فرآیندها

✓ پیشگام در ارزش آفرینی

✓ پیشتاز در اعمال نوآوری ها

✓ پیشاهنگ در توسعه پایدار

لازم به ذکر است شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) با دوازده شرکت فرعی سیمانی بزرگترین هلدینگ تخصصی سیمانی کشور بوده و نقش مهمی در تولید و تامین سیمان کشور (۲۱ درصد میزان تولید سیمان کشور) ایفا می نماید.

##### ۲-۲- ارزش های محوری :

**مشتری مداری:** رعایت حقوق، کسب رضایت و وفاداری واقعی مشتریان در اولویت نخست وظایف اخلاقی ما قرار دارد، لذا برای مطالعه و درک نیازهای مشتریان، طراحی فرآیندها برای برآورده ساختن انتظارات و مشعوف ساختن آنان در تعاملات سازمانی مجدانه ممارست می کنیم.

**کار تیمی:** ما بر همدلی و مشارکت همگان تأکید می‌ورزیم، توسعه همکاری‌های جمعی را ارج نهاده، بر دیدگاه‌های متفاوت افراد احترام می‌گذاریم، تا با همفکری بر مشکلات کاری چیره شده و انسجام و وحدت سازمانی را تقویت نمائیم.

**اخلاق حرفه‌ای (تجاری):** ما برای رعایت قوانین و موازین شرعی و حرفه‌ای (مثل شفافیت، عدالت، انضباط مالی، امانت‌داری و شایسته سالاری) خود را متعهد می‌دانیم و تلاش می‌کنیم از این منظر در صنعت سرآمد باشیم. **توسعه پایدار (حفظ محیط زیست):** ما برای کاهش روزافزون مصرف انرژی و منابع طبیعی (مثل آب) و آلاینده‌های محیطی، بهبود ایمنی و سلامت در محیط کار و مشارکت موثر در فعالیت‌های رفاهی و اجتماعی منطقه خود را مقید می‌دانیم.

**پاسخگویی:** ما، اعم از مسئولان ستادی و مدیران شرکت‌ها، همواره برای انجام تعهدات محوله، تحقق اهداف و برنامه‌ها موظف بوده، در قبال نتایج اقدامات و تصمیم‌های خود پاسخگو هستیم و از فرافکنی اجتناب می‌ورزیم.

##### ۲-۳- مأموریت:

مدیریت پرتفوی سرمایه گذاری ها برای کمک به عمران و آبادانی کشور، مدیریت مؤثر شرکت های تابعه به منظور حداکثرسازی ثروت سهامداران، شناسایی و بهره برداری از زمینه های هم افزایی در گروه و رهبری صنعت و بازار سیمان کشور

✓ یک هلدینگ تخصصی در صنعت سیمان و محصولات جانبی

✓ سرمایه گذاری، سرمایه پذیری، انتقال تکنولوژی در زمینه تولید انواع سیمان و محصولات جانبی

✓ توسعه و بهینه سازی پرتفوی سرمایه گذاری ها در صنعت سیمان

✓ تولید سیمان و محصولات جانبی

✓ ارائه خدمات مهندسی و فنی به مشتریان و مصرف کنندگان

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

- ✓ سرمایه گذاری در صنایع پایین دستی و بالادستی
- ✓ تولید و مدیریت زنجیره ارزش در صنعت سیمان
- ✓ ارزش آفرینی در شرکت های تابعه

۲-۴- اهداف :

اهداف استراتژیک
افزایش سود هلدینگ
افزایش مقدار و مبلغ فروش
توسعه هم افزایی
تقویت ترکیب پرتفوی
افزایش درآمد غیر عملیاتی
کاهش هزینه ها
افزایش مشارکت و فعالیت های بین لمللی
افزایش صادرات
تقویت قابلیت رقابتی شرکت ها
افزایش شهرت و اعتبار برندها
گسترش زنجیره ارزش و زنجیره تامین
افزایش تنوع محصول
توسعه نوآوری ها
افزایش راندمان و بهره وری
استقرار مدیریت ریسک
تقویت حاکمیت شرکتی
بهبود شاخص های مربوط به توسعه پایدار
بهبود تعالی سازمانی
تقویت دانش سازمانی
استقرار ارزش های سازمانی
افزایش چابکی
حفظ و توسعه استعدادها
تقویت ثبات مدیریت

۲-۵- استراتژی ها :

- ✓ مدیریت و ساماندهی پرتفوی.
- ✓ بهره‌مندی از تجارت سیمان، سرمایه‌گذاری و مشارکت در توسعه کسب و کارهای مرتبط و تکمیل زنجیره ارزش.
- ✓ شناسایی و توسعه زمینه های هم افزایی مثل خرید مشترک

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

- ✓ نهادینه سازی فرآیندهای ارزش آفرینی مانند الگوبرداری داخلی و بیرونی و اعمال نظارت‌های مؤثر .
- ✓ ایجاد و ارتقای قابلیت های جدید در ستاد نظیر قابلیت اجرایی استراتژی چرخشی و دگرگونی (Turnaround).
- ✓ بهبود و تقویت فرهنگ سازمانی (استقرار ارزش های محوری، به ویژه مشتری مداری و کار تیمی) در برخی شرکتها.
- ✓ تقویت جایگاه رقابتی و ارزش پیشنهادی با مشتریان
- ✓ توسعه مدیران، استعدادیابی و جایگزین پروری .
- ✓ افزایش فعالیت های بین المللی و توسعه صادرات ، استفاده از بستر بورس کالا در فروش عمده و خرده فروشی .
- ✓ فروش دارایی های غیر مولد در برخی شرکت های تابعه .

### ۲-۶ برنامه های آتی هلدینگ

- ۱- بازنگری برنامه های راهبردی هلدینگ.
- ۲- بهینه سازی پرتفوی
- ۳- عملیاتی نمودن نقشه راه انرژی با همکاری هلدینگ انرژی شستا: در این نقشه راه ۳۷ راهکار تهیه و این ۳۷ راهکار به ۵ دسته تقسیم و شرکتهای در هر دسته برنامه خود را اجرا خواهند نمود.  
الف) ماده ۱۶: نیروگاه خورشیدی - WHR و ...  
ب) ماده ۲۶: ممیزی و بهینه سازی مصرف جهت جلوگیری از اعمال جرایم  
ج) اقتصاد انرژی: خرید برق از طرق به صرفه  
د) کارهای روتین و پروژه های بهبود: ساخت مخازن مازوت و ...  
ه) در سطح هلدینگ و کلان: کاهش کلینر فاکتور
- ۴- تأکید بر تنوع محصول و برنامه افزایش سهم سیمان آمیخته علی الخصوص در بخش فروش سیمان کیسه ای
- ۵- تحول دیجیتال در صنعت
- ۶- ایجاد و ارتقای قابلیت های جدید در هلدینگ با بکارگیری الگوهای دانش بنیان و نوآورانه.
- ۷- تقویت ناوگان حمل و نقل در شرکت های گروه.
- ۸- تقویت و جذب افراد متخصص در سطوح مدیران ارشد و میانی.
- ۹- تلاش در جهت یافتن بازارهای جدید و توسعه بازارهای خارجی و ایجاد زیر ساخت های صادرات در مبادی خروجی.
- ۱۰- تأمین مالی از طریق انتشار ابزارهای نوین بازار سرمایه
- ۱۱- افزایش تولید و بهره‌وری از طریق افزایش راندمان، مدیریت توقفات، تامین قطعات مورد نیاز و استفاده از فناوری نوین
- ۱۲- جذب CO<sub>2</sub> و NO<sub>x</sub> از خروجی فیلتر کارخانجات سیمان با تکنولوژی ماف و استفاده از آن در صنعت کشاورزی.
- ۱۳- استفاده از ضایعات و پسماند محصولات صنعتی مانند ضایعات صنایع در صنعت سیمان. و استفاده از RDF (زباله های شهری) با عنوان سوخت جایگزین
- ۱۴- ارتباط موثر با ذینفعان، ارتباط موثر با مشتریان، پیاده سازی درست سیستم ارتباط با مشتریان CRM (پایش شکایت، نظرسنجی از مشتریان و ...) و برگزاری سمینار برای مصرف کنندگان و آرایه محصولات جدید.
- ۱۵- همکاری با شرکت های دانش بنیان و پارک های علم و فناوری، تقویت واحدهای تحقیق و توسعه در شرکتها، تقویت ارتباط با دانشگاه های معتبر
- ۱۶- استفاده بهینه از دارایی ها، اخذ اسناد املاک و زمین های فاقد سند و یا بدون سند تک برگ، فروش املاک و ساختمان های مازاد، ساخت برخی تجهیزات در کارگاه های ساخت، فروش اقلام ضایعاتی، مازاد و اسقاطی.
- ۱۷- تسریع در اجرای پروژه های نیمه کاره به منظور بهره برداری، مطابق زمان بندی پروژه ها.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

- ۱۸- هماهنگی با انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در جهت اصلاح نظام قیمت‌ها در بورس کالا.
- ۱۹- مطالعه جهت خرید و احداث یک دستگاه آسیاب سیمان به ظرفیت ۲۵۰ تن بر ساعت شرکت سیمان آبیک.
- ۲۰- تقویت سیستم کنترل‌های داخلی و شناسایی ریسک‌های شرکتهای تابعه با استقرار سیستم ERM.
- ۲۱- احداث آسیاب سیمان سفید در کشورهای همسایه به ویژه عراق و عمان .
- ۲۲- انجام ممیزی‌های آب در کارخانجات با توجه به محدود بودن منابع آبی.
- ۲۳- یکپارچه‌سازی فعالیت‌های HSE در راستای صیانت از محیط‌زیست و کاهش حوادث در شرکتهای تابعه.

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

#### ۳-۱- منابع :

- ✓ منابع حاصل از دریافت مطالبات (سود سهام)
- ✓ منابع حاصل از فروش سهام
- ✓ تسهیلات بانکی

#### ۳-۲- مصارف :

- ✓ مصارف جهت پرداخت بدهی ها (سود سهام پرداختنی)
- ✓ مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت
- ✓ مصارف جهت کمک به شرکت های کم بازده، زیان ده و مشمول ساماندهی
- ✓ مشارکت در افزایش سرمایه ها و پروژه های توسعه ای شرکت های تابعه

### ۳-۳- ریسک های شرکت :

#### ریسک نوسانات نرخ ارز

تغییر نرخ ارز، درآمدها و تعهدات هلدینگ را متأثر می‌سازد، به لحاظ ماهیت فعالیت هلدینگ، بخش عمده درآمدها از محل سود تقسیمی سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر می‌باشد، لذا تغییر نرخ ارز بر افزایش بهای تمام شده محصول، افزایش هزینه های جانبی صادرات و سود ویژه شرکتهای سرمایه‌پذیر اثرگذار است. از طرف دیگر تغییرات نرخ ارز بر درآمد حاصل از صادرات نیز مؤثر می‌باشد.

#### ریسک قیمت نهاده های تولیدی

شرکتهای سرمایه‌گذاری به واسطه شرکتهای سرمایه‌پذیر از چنین ریسک‌هایی اثر می‌پذیرند و این دسته از ریسکها هم بر درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها به دلیل تغییر بهای تمام شده و فروش شرکتهای سرمایه‌پذیر و هم بر درآمد حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها به دلیل تغییر سود ویژه و ارزش بنگاه شرکتهای مورد نظر برای فروش اثرگذارند. از مهمترین تحولاتی که می‌تواند قیمت نهاده‌های تولید شرکتهای سرمایه‌پذیر را دستخوش تغییر قرار دهد، افزایش نرخ مصرف انرژی (گاز، مازوت، گازوییل و برق)، افزایش حقوق و دستمزد، افزایش کرایه حمل، آب و تعرفه‌های دولتی بر اساس قوانین مربوطه می‌باشد.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### ریسک کاهش قیمت محصولات

شدت رقابت داخلی و کاهش نرخ توسط برخی رقبای در بازارهای صادراتی و محدودیت های مقطعی با ممنوعیت واردات سیمان توسط بازارهای هدف صادراتی به نفع شرکتهای مقاصد صادراتی بعضا موجب کاهش قیمت ها می گردد و از طرفی افزایش ظرفیت های جدید تولید و کاهش بودجه عمرانی و محدودیت های صادراتی موجب رقابت داخلی و کاهش قیمت ها در بعضی مناطق می گردد. شرکت با عرضه محصولات شرکتهای تابعه خود در بورس کالا ، در به حداقل رساندن ریسک مذکور از طریق مکانیزم عرضه و تقاضا اقدام نموده است .

#### ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

محدودیت های بین المللی ناشی از تحریم اقتصادی و تنش های منطقه ای موجب اختلال کسب و کار گردیده و فعالیت شرکتهای را تحت تأثیر قرار می دهد. شرکتهای سرمایه پذیر نیز از این قاعده مستثنی نیستند. محدودیت های بین المللی و تغییرات جهانی قیمت کالاها و خدمات و تغییرات قیمت محصولات بر سود ویژه و ارزش بازار شرکتهای موجود در پرتفوی هلدینگ اثر داشته و برخی مقررات دولتی منجمله تغییرات تعرفه های صادرات و واردات حائز اهمیت بشمار می روند . حذف معافیت مالیاتی درآمدهای صادراتی کلینکر و سیمان به دلیل قرار گرفتن در فهرست مواد خام و نیمه خام از جمله ریسک های تأثیرگذار می باشد.

#### ریسک ناشی از عدم کفایت نقدینگی

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. کمبود نقدینگی یکی از مسائلی است که در حال حاضر بعضی از شرکتهای سیمانی با آن مواجه می باشند. سیاستهای یک شرکت در زمینه تأمین نقدینگی که موجب بهبود سرمایه در گردش در قالب مطالبات از مشتریان ، دارائی های موجود در انبار و پرداخت نقدی به تأمین کنندگان می شود بطور اجتناب ناپذیری با عملکرد آن شرکت ارتباط دارد. نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می تواند از منابع ذیل تأمین گردد :

✓ افزایش فروش ( تولید با بالاترین کیفیت و فروش به بالاترین قیمت )

✓ فروش دارایی غیر مولد

✓ ابزارهای بدهی و استفاده از تسهیلات

شرکت های تابعه با عرضه محصولات داخلی در بورس کالا به صورت نقدی و فروش نقدی به مشتریان صادراتی و اخذ تسهیلات با حداقل نرخ سود در جهت خرید بموقع نهاده های تولید و نیز سپرده گذاری منابع مازاد نزد صندوق های درآمد ثابت و بانکها با حداکثر سود ممکن این ریسک را در دوره جاری به نحو موثری مدیریت نموده است.

#### ریسک نوسانات نرخ بهره

اثرات نرخ بهره بر فعالیت هلدینگ در موارد زیر خلاصه می گردد:

نرخ بهره بعنوان یکی از عوامل مهم تأثیرگذار در نحوه تخصیص دارائیهای مورد توجه فعالین اقتصادی است با افزایش نرخ بهره منابع مالی از سایر بخشهای اقتصاد به سوی بانکها و مؤسسات مالی هدایت می شود و سرمایه گذاری ها و بازار سهام را با رکود مواجه می سازد و به تبع آن خالص ارزش دارائیهای هلدینگ را تحت تأثیر قرار می دهد.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### ریسک موارد مربوط به محیط زیست

صنعت سیمان به دلیل آلایندگی در معرض کنترل و نظارت بیشتر به لحاظ رعایت الزامات زیست محیطی می‌باشد. بهینه‌سازی فیلتراسیون، رعایت کلیه موارد زیست محیطی، جایگزینی فیلترهای کیسه‌ای با الکتروفیلترهای قدیمی و همچنین حفظ فضای سبز در حد استاندارد از جمله اقداماتی است که در این خصوص توسط شرکتهای سرمایه‌پذیر انجام پذیرفته است و در سال گذشته دو شرکت از شرکتهای زیر مجموعه موفق به دریافت لوح صنعت سبز کشوری شده‌اند.

#### ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

صنعت سیمان جزو صنایع استراتژیک است و محصول جایگزین مطلق برای سیمان وجود ندارد با این حال کاهش قیمت فولاد می‌تواند در مصرف سیمان تاثیر منفی بگذارد که این کاهش قیمت در آینده میان مدت پیش‌بینی نمی‌شود.

#### ریسک مکانیزم تعیین قیمت در بورس کالا

در خرداد ماه ۱۴۰۰ با عرضه سیمان در بورس کالا، ریسک قیمت گذاری دستوری تا حد قابل ملاحظه‌ای کاهش یافت. لکن در ادامه روند عرضه در بورس کالا، دستورالعمل‌های ابلاغی مداخله‌گر در ارتباط با تعیین قیمت پایه و کف عرضه همچنان وجود دارد.

#### سایر مشکلات و چالش‌های صنعت سیمان

- مداخلات در قیمت‌گذاری و میزان عرضه سیمان.
- محدودیت‌های اعمال شده در مصرف برق و گاز شرکتهای تابعه.
- افزایش شدید نهاده‌های تولید و افزایش هزینه‌های حمل.
- وضع و افزایش سالانه نرخ عوارض‌های صادراتی اعم از بندری و گمرکی و تاثیر آن بر کاهش قدرت چانه‌زنی در مراودات تجاری (صادرات) و واردات برخی از قطعات حساس خطوط تولید.
- محدودیت در بروزرسانی تکنولوژی و خرید قطعات یدکی ماشین‌آلات مرتبط با فرآیند تولید به علت تحریم‌های ظالمانه.
- دامپینگ قیمتی در قیمت‌های صادراتی.
- افزایش نرخ ارز موجب نوسان و افزایش قیمت‌های نامتعارف برخی از قطعات و تجهیزات خرید خارج شده.
- چالش محیط‌زیست در خصوص آلایندگی و هزینه‌های جانبی.
- تغییرات و مشکلات متعدد در خصوص قوانین گمرکی و وضع تعرفه‌ها در مرزهای کشورهای همسایه.
- مشکلات مربوط به تامین منابع مالی و بازارگردانی در بازار سرمایه.
- درج سیمان و کلینکر در فهرست مواد خام و نیمه خام و خروج از معافیت مالیاتی.
- وضع عوارض جهت صادرات کلینکر و سیمان.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها :

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	۳۲۸,۰۷۹	۶۸۹,۴۶۲	<b>درآمدهای عملیاتی</b>
	۵۳,۴۰۲	۲۲,۰۵۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
	۱,۸۰۶,۷۰۰	۲۴۹,۹۹۹	درآمد سود سهام
	۲,۱۸۸,۱۸۱	۹۶۱,۵۱۱	سایر درآمدها
	(۵۳۶,۶۰۹)	(۳۴۹,۸۹۹)	جمع درآمدهای عملیاتی
	۱,۶۵۱,۵۷۲	۶۱۱,۶۱۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	(۲۶۴,۲۵۴)	(۳۳۳,۴۰۲)	سود عملیاتی
	۶,۸۶۴	۲۹,۸۶۴,۰۰۰	هزینه های مالی
	۱,۳۹۴,۱۸۲	۳۰۸,۰۷۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	(۱,۲۷۷)	(۲,۷۲۹)	سود قبل از کسر مالیات
	۱,۳۹۲,۹۰۵	۳۰۵,۳۴۵	هزینه مالیات بر درآمد
	۷۰	۱۵	سود خالص
			سود هر سهم (ریال)

در خصوص درآمد محقق شده هر سهم در دوره شش ماهه باید توجه داشت که مطابق استانداردهای حسابداری تنها پس از برگزاری مجامع عمومی عادی سالانه و تصویب سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر و احراز حق دریافت سود ، درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در صورت سود و زیان شرکت لحاظ می گردد. بنابراین عدم شناسائی درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در دوره شش ماهه طبیعی بوده ، بدیهی است پس از تحقق نهائی درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های مذکور در گزارش عملکرد ۱۲ ماهه بر اساس تصمیمات مجامع عمومی صاحبان سهام آنها منعکس خواهد شد . پیش بینی می شود با توجه به رشد سودآوری شرکت های سرمایه پذیر سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ از رشد مناسبی برخوردار باشد .

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲-۴- صورت وضعیت مالی:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۱/۳۰
<b>دارایی ها</b>	
<b>دارایی های غیر جاری</b>	
۶۵۸,۰۴۱	۶۵۷,۶۴۲
۱۹۸	۱۹۸
۱۶,۷۷۶,۱۶۸	۱۶,۹۳۲,۳۴۸
۳۶,۸۰۴	۱۲۹,۸۹۶
۲۴۵	۲۴۵
<u>۱۷,۴۷۱,۴۵۶</u>	<u>۱۷,۷۲۰,۳۲۹</u>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	
<b>دارایی های جاری</b>	
۸,۴۹۹	۱۵,۳۱۵
۵۹,۰۱۴,۰۰۸	۱۶,۵۸۴,۶۴۰
۳,۴۶۰,۹۷۶	۱۲,۷۱۴,۴۶۸
<u>۶۲,۴۸۳,۴۸۳</u>	<u>۲۹,۳۱۴,۴۲۳</u>
<u>۷۹,۹۵۴,۹۳۹</u>	<u>۴۷,۰۳۴,۷۵۲</u>
<b>جمع دارایی ها</b>	
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	
<b>حقوق مالکانه</b>	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۴,۴۷۹	۱۵۷,۶۲۱
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۲۴,۴۴۲	۹۲۴,۴۴۲
۴۸,۵۵۹,۱۹۸	۸,۵۵۲,۱۰۳
(۳۶,۱۶۹)	(۴۰,۱۱۴)
<u>۷۱,۶۴۱,۹۵۰</u>	<u>۳۱,۵۹۴,۰۵۲</u>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	
<b>بدهی ها</b>	
<b>بدهی های غیر جاری</b>	
۷۱,۸۵۳	۶۴,۶۶۳
<u>۷۱,۸۵۳</u>	<u>۶۴,۶۶۳</u>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	
<b>بدهی های جاری</b>	
۲۸۸,۸۰۱	۳۱۹,۰۸۰
۱۱,۷۴۹	۱,۳۳۰
۴,۷۳۶,۵۷۹	۶,۸۳۵,۷۷۸
۳,۲۰۴,۰۰۷	۸,۲۱۹,۸۴۹
<u>۸,۲۴۱,۱۳۶</u>	<u>۱۵,۳۷۶,۰۳۷</u>
<u>۸,۳۱۲,۹۸۹</u>	<u>۱۵,۴۴۰,۷۰۰</u>
<u>۷۹,۹۵۴,۹۳۹</u>	<u>۴۷,۰۳۴,۷۵۲</u>
<b>جمع بدهی های جاری</b>	
<b>جمع بدهی ها</b>	
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

#### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### ۴-۳- درآمدهای عملیاتی :

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ به مبلغ ۲,۱۸۸ میلیارد ریال بالغ شده است. پیش بینی می شود پس از برگزاری مجامع عمومی عادی سالیانه و تصویب سود نقدی شرکتهای سرمایه پذیر و احراز حق دریافت سود، درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ از رشد مناسبی برخوردار باشد.

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

کل سود تقسیمی بر اساس مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۴۱,۴۰۰ میلیارد ریال ( به ازای هر سهم ۲۰۷۰ ریال ) سود تقسیم شده است که سود سهامداران حقیقی و حقوقی دارنده سهام در تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۴۰۴ از طریق سامانه سهام سجام پرداخت شد.

#### ۴-۵- افشای اطلاعات با اهمیت

در طی دوره مورد گزارش، شرکت اهم اطلاعات با اهمیت را بر اساس دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس در سامانه کدال منتشر نموده است از جمله:

۴-۵-۱- توثیق سهام تحت مالکیت هلدینگ ( برخی از شرکت های فرعی ) نزد بانک پارسیان بابت تضمین تسهیلات شرکت سیمان فارس

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

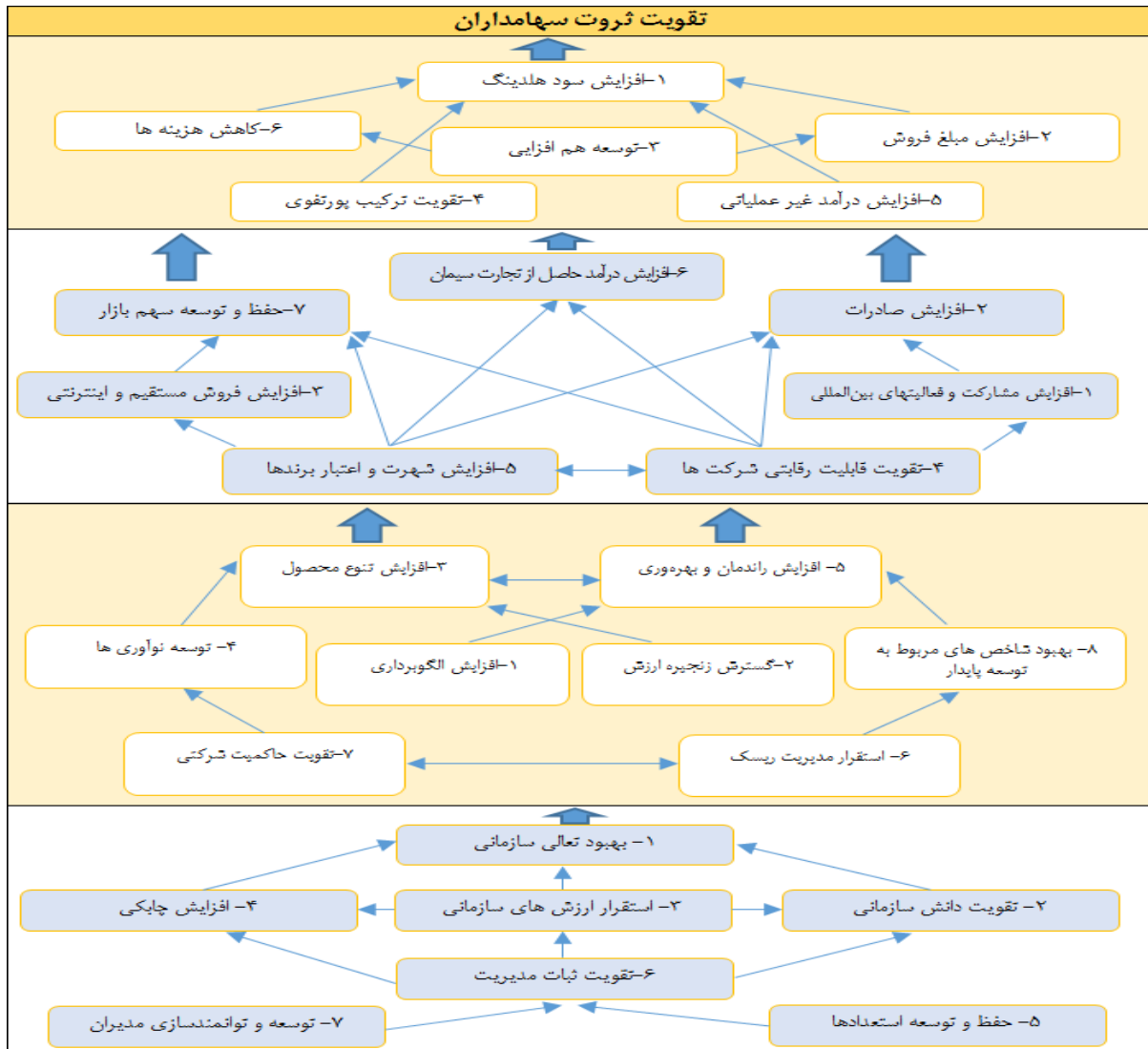
### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد :

۵-۱- شاخص های دست یابی به اهداف راهبردی :

با استفاده از الگوی کارت امتیازی متوازن در چهار منظر شاخص هایی برای هدایت و شرکت ها تعریف شده است که ساختار و چیدمان کلی آن در جهت نیل به اهداف استراتژیک در نقشه راهبردی بصورت ذیل است:



۵-۲- ترکیب نیروی انسانی :

میانگین تعداد کارکنان دائم ، قراردادی و کارکنان خدماتی گروه ۶،۵۴۴ نفر و شرکت اصلی ۵۵ نفر می باشد .

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۶- طرح های توسعه ای هلدینگ :

۶-۱- پروژه انتقال سیمان فارس به منطقه خرامه با اصلاح ظرفیت تولید به میزان ۳.۳۰۰ تن کلینکر روزانه :

بر اساس آخرین برآورد صورت پذیرفته توسط شرکت سیمان فارس، جمع کل سرمایه‌گذاری این طرح بالغ بر مبلغ ۷۸,۷۴۰,۸۵۴ میلیون ریال گردیده است. پیشرفت فیزیکی کل پروژه حدود ۴۲٪ می‌باشد. منابع مالی طرح عمدتاً از محل تسهیلات بانکی و فروش بخشی از اراضی کارخانه ( با توجه به مجوز کمیسیون ماده ۵ ) و صدور اوراق مرابحه تأمین خواهد شد.

۶-۲- طرح های احداث نیروگاه خورشیدی

در راستای رفع الزام قانونی ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان و با توجه به ناترازی انرژی که طی سنوات اخیر گریبانگیر صنعت شده است، طرح های احداث نیروگاه خورشیدی در شرکت های تابعه این هلدینگ از جمله سیمان ساوه، سیمان غرب، سیمان فارس نو و سیمان آبیگ در دست اقدام می باشد.

۶-۳- طرح های احداث مخازن مازوت

در راستای تأمین سوخت کارخانجات از طریق سوخت جایگزین مازوت در زمان قطع گاز ، ساخت مخازن مازوت در کارخانجاتی که نیاز به ذخیره بیشتری داشتند از جمله سیمان غرب و سیمان ساوه ، انجام و به بهره برداری رسیده است.

۷- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و گام‌های صورت گرفته در رابطه با آن :

۷-۱- هیئت مدیره با آگاهی به لزوم استقرار نظام راهبری شرکتی در جهت رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران و سایر ذینفعان و بر اساس دستورالعمل ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، فرآیندها و رویکردهای متعددی را برای حصول اطمینان از اجرای اثربخشی نظام راهبری شرکتی به شرح ذیل طرح‌ریزی و اجرا نموده است که اثربخشی آن از طریق بازخوردهای دریافتی از سهامداران و دستگاه‌های قانونی و نظارتی شامل بازرس قانونی و مستقل، کمیته های حاکمیت شرکتی ، سازمان بورس و اوراق بهادار و ... ارزیابی می‌شود.

### راهبری شرکتی

۷-۲- رویه های کارآمد راهبری شرکتی برای عملکرد صحیح بازار سرمایه و کل اقتصاد کشور حیاتی و لازمه جلب و حفظ اعتماد عمومی است. راهبری شرکتی ضعیف ممکن است موجب سلب اعتماد بازار شود که به نوبه خود می تواند منجر به خروج منابع یا بحران نقدینگی و نوسان قیمت ها در بورس شود. در حقیقت شرکت علاوه بر مسئولیت در مقابل سهامداران، در قبال سرمایه گذاران و سایر اشخاص نیز مسئولیت دارد. شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) نیز در راستای تحقق بالاترین استانداردهای اخلاقی، اطلاع رسانی دقیق، شفاف و رعایت کامل قوانین و مقررات و آیین نامه های حاکم بر امور شرکت، کمیته های تخصصی هیئت مدیره را تشکیل و منشور و آیین نامه مربوطه را در این زمینه تدوین نموده است.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ابعاد حاکمیت شرکتی	رویکردهای موجود
افشاء و شفافیت عملکرد سازمان	<p>ارائه گزارشهای عملکرد دوره ای شامل صورتهای مالی به صورت سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه به سهامداران و سازمان بورس و سایر ذینفعان مرتبط از طریق سامانه کدال .</p> <p>- انتشار گزارش فعالیت ماهانه شرکت در سامانه کدال .</p> <p>- رعایت الزامات افشاء طبق آیین نامه سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق سامانه کدال .</p> <p>- پاسخگویی مدیرعامل و اعضاء هیئت مدیره به سهامداران و ذینفعان در چارچوب قانون تجارت و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار .</p> <p>- رعایت مفاد مربوط به نحوه برگزاری مجامع عمومی صاحبان سهام .</p>
تفویض اختیار	<p>- تعریف اختیارات مدیر عامل توسط هیئت مدیره و همچنین تعریف امضاهای مجاز .</p> <p>- تدوین و تصویب آیین نامه معاملات و حدود اختیارات مالی و اجرای آن در شرکت .</p> <p>- رعایت الزامات مربوط به نحوه تشکیل جلسات هیئت مدیره و انتخاب دبیر هیئت مدیره .</p> <p>- تشکیل کمیته انتصابات .</p> <p>ارزیابی و پایش عملکرد شرکت های فرعی بصورت فصلی بر اساس کلیه شاخص های کلیدی مالی و غیر مالی شرکت های فرعی</p>
حسابرسی مستقل و داخلی	<p>-انتخاب بازرس قانونی و حسابرس مستقل در مجمع عمومی سالیانه توسط سهامداران .</p> <p>- تقویت واحد حسابرسی داخلی و برگزاری منظم جلسات .</p> <p>- بررسی و اظهارنظر سالیانه هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی</p>
سایر ذینفعان	رعایت ماده ۱۲۹ قانون تجارت در مورد معاملات با اشخاص وابسته

سهامداران محترم جهت ارتباط با هیئت مدیره می توانند از طریق ایمیل شرکت به نشانی [info@fkcc.com](mailto:info@fkcc.com) ، تلفن و یا دورنگار مندرج در صفحه اصلی تارنمای شرکت اقدام نمایند. همچنین تمامی سهامداران و سایر ذینفعان محترم به بخش نظرات و شکایات در صفحه اصلی تارنمای شرکت نیز دسترسی دارند.

## رویه های حاکمیت شرکتی

اقدامات انجام شده در راستای ایجاد ، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش در جهت محقق شدن اصول حاکمیت و راهبری شرکتی :

از مهمترین اقدامات شرکت در راستای رعایت الزامات دستورالعمل راهبری شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، می توان به موارد زیر اشاره نمود :

- ✓ رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر در خصوص غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره و عضویت حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیئت مدیره شرکت.
- ✓ تهیه و تنظیم اقرارنامه در خصوص اعضای هیات مدیره با رعایت تبصره ۲ ماده ۲۴۱ قانون تجارت و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار .
- ✓ تدوین و پیاده سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت.
- ✓ اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت سهام و ...
- ✓ رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند.
- ✓ استقرار سازوکار های کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده ، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات از طریق تدوین آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نظارت بر اجرای آنها.
- ✓ تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ✓ بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی توسط هیات مدیره و درج و افشا نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی.
- ✓ طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی از سوی هیات مدیره.
- ✓ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و نیز رعایت عدم تعیین وجوهی تحت عنوان پاداش و یا سایر عناوین توسط اعضای هیات مدیره برای سمت خود به عنوان عضو هیات مدیره غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده.
- ✓ رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص وظایف غیرقابل تفویض هیات مدیره.
- ✓ تشکیل کمیته حسابرسی و کمیته ریسک و انتصابات تحت نظر هیات مدیره.
- ✓ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه رییس هیات مدیره همزمان، مدیرعامل شرکت نباشد.
- ✓ تهیه و تصویب منشور هیات مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت های رییس هیات مدیره ، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

#### برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

- ✓ تشکیل دبیرخانه هیات مدیره طبق ضوابط دستورالعمل که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیات مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیات مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیات مدیره را برعهده داشته باشد.
- ✓ تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه.
- ✓ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای.
- ✓ انتشار کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت های مالی میان دوره ای و سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و... در موعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
- ✓ تعیین زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهامداران دارای سهام کنترلی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.
- ✓ حضور مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رییس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه باشد.
- ✓ اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسات مجمع.
- ✓ تعیین حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره و پاداش هر یک از اعضای هیات مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ✓ ایجاد فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیات مدیره در جلسات مجامع عمومی.
- ✓ افشای اطلاعات بااهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل، موظف یا غیرموظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری مدیریت
- ✓ اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ لایحه قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت
- ✓ پایش و بررسی ماهیانه گزارشات سود و زیان، تولید، فروش، موجودی محصول و نرخهای فروش در مقایسه با بودجه و دوره مشابه سال قبل در هیئت مدیره هلدینگ .
- ✓ تشکیل و فعالیت منظم کمیته های حاکمیت شرکتی از جمله، کمیته سرمایه گذاری و پروژه ها ، حسابرسی، کمیته ریسک، کمیته انتصابات (اصلی و معین)، کمیته ساماندهی شرکت های کم بازده، کمیته فروش و صادرات و .....
- ✓ تشکیل جلسات بررسی عملکرد میان دوره ای سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و بودجه سالیانه شرکتهای گروه.
- ✓ تهیه و تدوین نقشه راه انرژی با ۳۷ راهبرد اجرایی در راستای بهینه سازی مصرف انرژی
- ✓ در راستای شفافیت و اجرای الزامات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مجامع عمومی فوق العاده برگزار و تطابق کامل اساسنامه شرکت های بوری با فرمت نمونه ظرف مدت کمتر از یک ماه انجام شد.
- ✓ پایش و نظارت کمیته حسابرسی بر واحدهای حسابرسی داخلی شرکت های تابعه بطور مستمر به منظور پیشگیری و کاهش تخلفات و افزایش شفافیت.
- ✓ برنامه منظم بازدیدهای دوره ای از کارخانجات تابعه توسط مدیران هلدینگ به منظور پایش مستمر خطوط تولید و افزایش کیفیت محصولات تولیدی و بهره وری.
- ✓ پایش مستمر وضعیت تامین مواد اولیه ای اصلی تولید شرکت های تابعه و پیگیری جهت رفع مشکلات آنها با برگزاری جلسات مستمر و مدون در ستاد هلدینگ به منظور استمرار تولید، ارتقا کیفیت و کاهش قیمت تمام شده.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

- ✓ پایش منظم پرونده‌های حقوقی شرکت‌های تابعه به منظور افزایش شفافیت و رعایت حقوق ذینفعان.
- ✓ نگارش و تصویب آئین‌نامه‌های داخلی گروه به منظور وحدت رویه در شرکت‌های تابعه و جلوگیری از برخورد سلیقه‌ای.
- ✓ اعزام بازرس حقوقی به کلیه شرکت‌های تابعه به طور مستمر جهت بررسی پرونده‌های حقوقی، قراردادهای منعقد، صورتجلسات کمیسیون معاملات و وضعیت ساماندهی املاک.

### ۷-۳-۷- کمیته‌های تخصصی فعال هلدینگ

کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و مشخصات اعضاء هر یک از کمیته‌ها بشرح زیر است :

#### ۷-۳-۱- کمیته حسابرسی

ترکیب و ویژگی‌های اعضاء کمیته حسابرسی بشرح زیر می‌باشد :

اعضای کمیته حسابرسی				
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت در کمیته (رئیس/عضو)	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی
۱	محمداحسان کیان ارثی	رئیس	مدیریت اجرایی	کارشناسی ارشد
۲	امیر رمضانیان	عضو	حسابرسی	کارشناسی ارشد
۳	محمدباقر ورمزیار	عضو	حسابداری	کارشناسی ارشد
۴	حمید خادم	عضو	حسابداری	دکتر
۵	ساسان مهرانی	عضو	حسابداری	دکتر

اعضاء کمیته حسابرسی از پنج عضو تشکیل شده است که شامل رئیس کمیته (عضو غیرموظف هیئت‌مدیره) و چهار عضو مستقل می‌باشد.

#### ۷-۳-۲- کمیته ریسک

ترکیب و ویژگی‌های اعضاء کمیته ریسک بشرح زیر می‌باشد:

اعضای کمیته ریسک				
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت در کمیته (رئیس/عضو)	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی
۱	مجتبی مهری نژاد	رئیس	مهندسی مکانیک	کارشناسی
۲	محمدرضا عربی مزرعه شاهی	عضو	مدیریت ریسک	دکتر
۳	مهدی رشیدی النگه	عضو	مدیریت اجرایی	کارشناسی ارشد
۴	محمدرضا محمدی	عضو	مدیریت	دکترای تخصصی
۵	رسول مرادی	عضو	ریاضی	کارشناسی ارشد

اعضاء کمیته ریسک از پنج عضو تشکیل شده است که شامل رئیس کمیته (عضو غیرموظف هیئت‌مدیره) و چهار عضو مستقل می‌باشد.

## شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

#### ۳-۳-۷- کمیته انتصابات

ترکیب و ویژگی های اعضای کمیته انتصابات بشرح زیر می باشد:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت در کمیته (رییس / عضو)	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی
۱	علی کریمی	رییس	حسابداری	کارشناسی ارشد
۲	محمد جهانگیریان	عضو	حسابداری	دکتر
۳	محمد رضا محمدی	عضو	مدیریت	دکترای تخصصی

اعضای کمیته انتصابات از سه عضو تشکیل شده است که شامل رئیس کمیته (عضو غیرموظف هیئت مدیره) و دو عضو مستقل می باشد.

#### ۴-۷- گزارشگری پایداری

در اجرای مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و در جهت توسعه پایدار و ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت اقدامات ذیل توسط شرکت در ابعاد مورد نظر انجام شده است.

**بعد اجتماعی:** شرکت با پرداخت به موقع مالیات، حق بیمه و عوارض قانونی به مراجع دولتی و سایر ذینفعان خود در فعالیت های اجتماعی مشارکت دارد. این شرکت به عنوان هلدینگ پیشرو صنعت سیمان اهتمام ویژه ای در بحث مسئولیتهای اجتماعی در شرکتهای تحت مدیریت خود داشته و با توجه به اینکه اغلب کارخانجات وابسته در مناطق کمتر توسعه یافته و محروم قرار دارند با تخصیص سیمان مورد نیاز جهت احداث منازل محرومین و افراد کم بضاعت، ساخت مدارس و اماکن عمومی در این مناطق مشارکت داشته است. همچنین با راهبری هلدینگ تمام شرکت های زیر مجموعه در سال ۱۴۰۴ با تخصیص یک درصد از سود به منظور کمکهای بلاعوض و با مشارکت در کمک رسانی در مواقع بحران (زلزله، سیل، طوفان و ...) و کمک به سازمان بهزیستی و آموزش فنی و حرفه ای و ... نقش سازنده ای ایفا مینماید.

**بعد زیست محیطی:** با توجه به ماهیت فعالیت شرکت اصلی، موارد مرتبط با اجرای قوانین و مقررات زیست محیطی برای شرکت اصلی موضوعیت ندارد ولیکن اقدامات انجام شده در حوزه محیط زیست در سطح شرکت های تابعه در گزارش فعالیت هیئت مدیره و به تفصیل در گزارش تفسیری آنها درج گردیده است.

**بعد اقتصادی:** از نظر بعد اقتصادی، بررسی وضعیت سودآوری و ارزش پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت با تجزیه و تحلیل و بهینه سازی پرتفوی شرکت در طول سنوات گذشته حاکی از رشد قابل توجهی بوده است و با برنامه ریزی و سیاستهای اتخاذ شده روند سودآوری در سنوات آتی نیز از رشد مناسبی برخوردار خواهد بود.

### عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان :

در دوره مالی مورد گزارش در شرکتهای تابعه و شرکت اصلی اقدامات زیر جهت افزایش سطح رفاه و بهداشت کارکنان انجام شده است :

۱- قرار دادن پرسنل شرکت اصلی و شرکتهای تابعه تحت پوشش بیمه‌های تکمیلی، عمر و حوادث در قالب طرح تجمیع بیمه ای و برخورداری از تعهدات بالاتر و پرداخت هزینه کم تر.

۲- قدردانی از فرزندان کارکنان در رابطه با امور تحصیلی آنان و تشویق آنها برای طی مدارج بالاتر.

۳- اعطای پاداش بهره‌وری و کارانه مطابق امتیاز ارزیابی عملکرد بمنظور ارتقاء بهره‌وری کارکنان.

۴- انجام امور مراقبتی و پزشکی و تهیه لوازم بهداشتی و رعایت دستورالعمل‌های بهداشتی در سطح کلیه شرکتهای تابعه و کمک‌های لازم در راستای ایفاء مسئولیت‌های اجتماعی.

۵- در راستای ارتقاء فرهنگ بهداشت و سلامت کارکنان ، کلیه پرسنل و خانواده‌های محترم ایشان تحت پوشش بیمه تکمیلی با خدمات کلینیکی و پاراکلینیکی ، با انعقاد قرارداد با پزشک معتمد و حضور یک روز در هفته در محل شرکت نسبت به بررسی و معاینه پرسنل و تشکیل پرونده سلامت اقدام لازم صورت پذیرفته و با انجام آزمایشات ادواری منظم سطح سلامت جسمی و راون پرسنل به طور مستمر مورد پایش قرار گرفته است .

۶- به منظور ارتقاء سطح دانش پرسنل شاغل در هلدینگ ، بررسی و پایش آخرین تحولات و دستاوردهای صنعت سیمان و به جهت بروزآوری دانش و مهارت پرسنل نیازهای آموزشی کارکنان مورد بررسی و با هماهنگی مدیران ، تقویم آموزشی جهت پرسنل تدوین و دوره‌های آموزشی در این خصوص برگزار می‌گردد.