

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
صورتهای مالی:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریانهای نقدی	۵
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۳۸
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱ الی ۲۸



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سیمان قاین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۴۰۴)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
۱-۳- شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت:	روش‌های حسابرسی برای تعیین مقادیر موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده و ارزشیابی آنها، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
<ul style="list-style-type: none">• در صورت‌های مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ موجودی مواد اولیه، کار در جریان ساخت و کالای ساخته شده به مبلغ ۹۴۸ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۲۰).• بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه، کار در جریان ساخت و کالای ساخته شده را موجودی کلینکر، مواد اولیه و سیمان فله تشکیل می دهد، براساس استاندارد حسابداری موجودی مواد و کالا به روش دائمی در دفاتر منعکس می گردد.• موجودی‌های فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که مقدار مصرفی طی سال به صورت دقیق اندازه گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حساب‌ها شناسایی می‌شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی‌ها می تواند به تعدیل‌های بااهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.• باتوجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی‌ها بر ارزشیابی آن، شمارش و اندازه گیری مواد اولیه، کار در جریان ساخت و کالای ساخته شده به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	<ul style="list-style-type: none">• بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید.• حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی‌ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش‌های اندازه گیری مناسب.• بررسی کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آن‌ها.• رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها.• ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی‌های مواد اولیه مطابق استاندارد های حسابداری.• کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آن‌ها.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف‌های با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن جاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۵)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۳۰ اساسنامه با عنایت به غیبت یکی از اعضای هیأت مدیره در بیش از چهار جلسه متوالی رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نشده است.

۷-۳- اقدامات هیأت مدیره در خصوص رفع تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۸ در خصوص تسویه سود سهام پرداختنی و رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، با توجه به فزونی مخارج انجام شده، موضوع مستلزم تصمیم توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۳)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

۱۱- در ارتباط با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران در قالب چک لیست‌های ابلاغی، این مؤسسه به استثنای افشای به موقع صورتجلسه مجامع پس از ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موارد مندرج در بندهای ۱-۷ و ۲-۷ این گزارش، به مورد قابل ذکر دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات، استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی مدیران و کمیته‌ها، ارائه گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی هر سه ماه یکبار به هیأت مدیره توسط واحد حسابرسی داخلی، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره برای دوره‌های شش ماهه، تصویب منشور مرتبط با هر کدام از کمیته‌های تخصصی توسط هیأت مدیره و ارزیابی اثر بخشی کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۲- اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۸ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیما جنابی - موسس حسابرسی و خدمات مالی و

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴ شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

عزیز



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۸	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	جعفر گرگی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	محمدحسین شهنسوار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مهدی کریمی شهر بابک	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حامد گراوند	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	اسمعیل فیروزی	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۰۸,۲۲۵	۵,۷۱۶,۱۰۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۳۸,۸۷۴)	(۳,۹۶۶,۴۱۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۶۹,۳۵۱	۱,۷۴۹,۶۹۲		سود ناخالص
(۱۸۰,۲۸۹)	(۴۱۱,۳۷۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۹,۷۲۴	۱۵۸,۹۹۳	۸	سایر درآمدها
(۴,۳۱۷)	(۴,۷۲۴)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۳۴,۴۶۹	۱,۴۹۲,۵۸۳		سود عملیاتی
(۳۷,۸۵۰)	(۱۶۸,۶۵۳)	۱۰	هزینه های مالی
۶۳۷,۳۳۱	۷۲۵,۹۸۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۳۳,۹۵۰	۲,۰۴۹,۹۱۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۴۵,۷۴۰)	(۲۶۷,۳۰۵)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۸۸,۲۱۰	۱,۷۸۲,۶۰۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۲۱	۲۹۸		عملیاتی (ریال)
۱۵۱	۱۴۸		غیر عملیاتی (ریال)
۳۷۲	۴۴۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت مزبور، ارائه نگردیده است.

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







 ۲

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲۲,۴۳۱	۲,۹۸۹,۸۵۰	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۱۴,۸۶۷	۱,۸۸۲,۳۵۹	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۴۸۹,۹۶۸	۴۳۹,۷۹۱	۱۶	دارایی‌های نامشهود
۳,۴۱۵	۱۵,۱۰۳	۱۷	سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱۰	۱۰	۱۸	سایر دریافتی‌ها
۱,۳۴۱,۵۴۲	۵,۳۳۷,۹۶۴		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۲۴۷,۷۲۳	۶۸,۹۲۸	۱۹	دارایی‌های جاری
۱,۵۰۹,۵۵۶	۲,۳۵۳,۴۳۲	۲۰	پیش پرداخت‌ها
۳۳۳,۷۵۹	۵۴۰,۰۴۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۴۳,۰۹۱	۲۶۶,۳۶۰	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۳,۱۲۰	۱۷,۴۹۱	۲۲	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۲,۲۴۷,۲۴۹	۳,۲۴۶,۲۵۵		موجودی نقد
۳,۵۸۸,۷۹۱	۸,۵۸۴,۲۱۹		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
-	۸۰,۹۰۵		صرف سهام خزانه
۲۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۳۰	۲۴	اندوخته قانونی
۱,۶۲۲,۷۲۰	۱,۸۵۰,۲۱۳		سود انباشته
(۹۹,۰۶۹)	(۱۰۸,۹۱۴)	۲۵	سهام خزانه
۱,۷۹۸,۶۵۱	۵,۹۳۶,۳۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۸۳,۵۳۲	۱۰۱,۱۶۲	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳,۵۳۲	۱۰۱,۱۶۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۸۷,۳۰۷	۶۸۴,۷۳۷	۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۳۲,۹۷۳	۲۶۷,۳۰۵	۲۸	مالیات پرداختنی
۱۸,۹۱۶	۱۷,۰۹۹	۲۹	سود سهام پرداختنی
۹۶۰,۵۸۸	۱,۰۶۶,۰۵۴	۳۰	تسهیلات مالی
۳۰۶,۸۲۴	۵۱۱,۵۲۸	۳۱	پیش دریافت‌ها
۱,۷۰۶,۶۰۸	۲,۵۴۶,۷۲۳		جمع بدهی‌های جاری
۱,۷۹۰,۱۴۰	۲,۶۴۷,۸۸۵		جمع بدهی‌ها
۳,۵۸۸,۷۹۱	۸,۵۸۴,۲۱۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۸	۲۵,۰۰۰	۱,۳۵۰,۹۹۸	(۱۸۳,۱۱۴)	۱,۴۴۴,۱۲۲
-	-	-	۱,۴۸۸,۲۱۰	-	۱,۴۸۸,۲۱۰
-	-	-	(۱,۲۱۶,۰۰۰)	-	(۱,۲۱۶,۰۰۰)
-	-	-	-	(۲۹۳,۰۴۸)	(۲۹۳,۰۴۸)
-	-	-	-	۳۷۷,۰۹۳	۳۷۷,۰۹۳
-	(۱,۲۴۸)	-	(۴۸۸)	-	(۱,۷۳۶)
۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۱,۶۲۲,۷۲۰	(۹۹,۰۶۹)	۱,۷۹۸,۶۵۱
-	-	-	۱,۷۸۲,۶۰۸	-	۱,۷۸۲,۶۰۸
۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	(۳,۴۸۵)	-	۳,۷۴۶,۵۱۵
-	-	-	(۱,۴۶۲,۵۰۰)	-	(۱,۴۶۲,۵۰۰)
-	-	۸۹,۱۳۰	(۸۹,۱۳۰)	-	-
-	-	-	-	(۱۷۶,۵۰۶)	(۱۷۶,۵۰۶)
-	-	-	-	۱۶۶,۶۶۱	۱۶۶,۶۶۱
-	۸۰,۹۰۵	-	-	-	۸۰,۹۰۵
۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۰۵	۱۱۴,۱۳۰	۱,۸۵۰,۲۱۳	(۱۰۸,۹۱۴)	۵,۹۳۶,۳۴۴

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
زیان حاصل از فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص سال ۱۴۰۲
افزایش سرمایه
سود سهام مصوب
اندوخته قانونی
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود حاصل از فروش سهام خزانة
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۴۳۷,۲۰۴	۱,۳۸۶,۴۸۷	۳۲
(۱۵۶,۰۷۴)	(۱۳۲,۹۷۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۸۱,۱۳۰	۱,۲۵۳,۵۱۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۰۸,۷۲۴)	(۳۶۶,۱۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۰۰۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۵۳,۰۲۰	۱۴۸,۱۸۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۹,۳۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶۹,۹۹۰	۵۳۶,۱۵۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۱۴,۳۷۲	۱۰,۱۵۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۷۸,۴۵۷	۲۷۸,۳۱۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۵۹,۵۸۷	۱,۵۳۱,۸۲۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳۰,۰۰۰)	(۸۰۹,۵۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵,۶۴۳)	(۱۶۸,۶۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۲۲۰,۹۴۸)	(۱,۴۶۴,۳۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۶۶,۵۹۱)	(۱,۵۲۷,۵۰۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷,۰۰۴)	۴,۳۲۳	خالص کاهش در موجودی نقد
۱۹,۹۸۹	۱۳,۱۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۵	۴۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳,۱۲۰	۱۷,۴۹۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



سیمان قاین
(سهامی عام)



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان قاین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۱۷۱۵۴ در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۱۹ تحت عنوان شرکت سیمان خراسان بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۶۴۹۱ مورخ ۱۳۶۱/۱۰/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۱۸ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۰۹ نوع شخصیت حقوقی به شرکت سهامی عام تبدیل و نام آن به سیمان قاین تغییر و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان قاین (سهامی عام) جزو شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه در شهرستان قاین واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

موضوعات اصلی:

ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور می باشد.

موضوعات فرعی:

- ۱- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
- ۲- تاسیس شرکت های جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد.
- ۳- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد خرید شرکت های موجود و نیز ایجاد و خرید سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی و موسسات اعتباری مجاز و قانونی.
- ۴- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید کلینکر و سیمان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱۳	۱۲	کارکنان رسمی
۲۶۶	۲۷۵	کارکنان قراردادی
۲۷۹	۲۸۷	
۴۴	۴۳	کارکنان شرکت خدماتی - تامین نیرو
۳۲۳	۳۳۰	

در سال مورد گزارش افزایش نیروی انسانی عمدتاً بابت جایگزینی با نیروهای پیمانکاران استخراج و حمل معادن مارل و سنگ آهک کارخانه می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید برای 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 و خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی کاربرد دارد. این استاندارد برای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد براساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری میشود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۱- 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 ارزیابی 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 ما به ازای دریافتی یا دریافتی و کسر مبالغ واقعی بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- 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 انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۴۳۰.۸۱۲ (ریال)	نرخ قابل دسترس

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخهای ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ و ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها یا روش تجدید ارزیابی اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۷-۲- دارایی نامشهود صرفا شامل حق الامتیاز خدمات عمومی بوده و استهلاك ناپذیر است.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	بهای مواد و سهم از هزینه های تبدیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۰- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	
سرمایه گذاری های جاری:	
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. ما به ازای پرداختی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیات مدیره باهدف افزایش سرمایه ازمحل مازاد تجدیدارزیابی زمین های شرکت اقدام به تجدید ارزیابی توسط ارزیابان مستقل نموده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳,۰۶۵,۵۹۵	۶۲۳,۹۸۶	۴,۲۰۱,۲۶۶	۶۳۱,۲۶۵	داخلی:
۳,۰۶۵,۵۹۵		۴,۲۰۱,۲۶۶		سیمان
۵۳۸,۸۰۳	۱۰۹,۹۸۵	۱,۴۵۳,۹۱۰	۱۸۳,۷۹۶	صادراتی:
۳,۸۲۷	۸۰۷	۶۰,۹۳۱	۸,۱۱۳	سیمان
۵۴۲,۶۳۰		۱,۵۱۴,۸۴۱		کلینکر
۳,۶۰۸,۲۲۵		۵,۷۱۶,۱۰۷		فروش ناخالص
-		-		تخفیقات
۳,۶۰۸,۲۲۵		۵,۷۱۶,۱۰۷		فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۴	۴۳۸,۶۹۵	۱۲	۴۹۵,۷۷۴	مشتریان سیمان داخلی:
۱۳	۳۸۶,۷۲۶	۹	۳۷۸,۵۵۴	شرکت تعاونی خدمات عماد گستر بیرجند
۵	۱۳۸,۱۵۸	۱۷	۷۲۸,۶۲۶	تعاونی مصالح ساختمانی قاین
۳	۱۰۲,۶۸۶	۲	۶۷,۷۶۶	جواد تیموری خوشدرگی
۲	۶۹,۶۰۳	۴	۱۵۵,۴۲۴	شرکت بازرگانی پیشتازان تجارت ساسویه
۲	۶۶,۳۳۰	۱	۵۲,۵۰۳	طاهره کمیلی
۳	۷۹,۹۱۸	۰	۹۹۲	فاطمه سلیمانی
۱۱	۳۳۰,۷۰۸	۲	۱۰۴,۷۰۸	محمد حسین ناصر زاده
۴	۱۱۴,۹۰۱	۱	۲۶,۵۳۲	حسن ناصرزاده
۶	۱۹۶,۷۹۹	۲	۹۹,۶۸۷	شرکت بازرگانی استحکام اندیش زاوه
۳۷	۱,۱۴۱,۰۷۱	۵۰	۲,۰۹۰,۷۰۰	شرکت استحکام سازان سیمان خراسان
۱۰۰	۳,۰۶۵,۵۹۵	۱۰۰	۴,۲۰۱,۲۶۶	سایر مشتریان (۴۰۰ مورد)
۶۳	۳۲۷,۳۰۴	۴۷	۶۸۹,۱۲۹	مشتریان صادراتی:
۲۲	۱۱۶,۸۱۷	۵۱	۷۴۴,۱۵۰	مشتریان سیمان:
۱۰	۵۱,۲۲۷	۱	۱۵,۱۴۱	شرکت نجیب عارف لمیتد
-	-	۰	۴,۶۵۲	عبدالجبار نورزهی
-	-	۰	۸۳۸	غلامعباس اربابی
۶	۳۳,۴۵۵	-	-	زلمی نوروزی
۱۰۰	۵۳۸,۸۰۳	۱۰۰	۱,۴۵۳,۹۱۰	قاضی حیاالدین سنجرانی
۱۹	۷۴۳	۱۰۰	۶۰,۹۳۱	سایر مشتریان
۸۱	۳,۰۸۴	۰	-	حمید اله
۱۰۰	۳,۸۲۷	۱۰۰	۶۰,۹۳۱	بهرروز رنگی لادز
	۵۴۲,۶۳۰		۱,۵۱۴,۸۴۱	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲ متوسط دوره وصول مطالبات تجاری شرکت در سال مورد گزارش ۵ روز و در سال قبل ۵ روز بوده است.

۵-۳ فروش داخلی تماماً از مجرای بورس کالا به فروش رسیده است. نرخ فروش سیمان داخلی در بورس کالا و با توجه به کشش منطقه تعیین می گردد. همچنین نرخ فروش سیمان صادراتی براساس درخواست مشتری و با برگزاری کمیسیون فروش و با هماهنگی هلدینگ تعیین می شود و پس از انعقاد قرارداد و واریز نقدی ریال / دلار به حساب های ریالی / ارزی شرکت نزد بانک، سیمان به خریدار صادراتی تحویل میگردد. در ضمن عمدتاً ارز حاصل از صادرات از طریق بانک ملی بانرخ سنا جهت رفع تعهدات ارزی بفروش رسیده است.

۵-۴ پس از مشخص شدن اسامی خریداران در بورس کالا، سیمان تحویل مشتریان می گردد. حداکثر یک هفته پس از خرید از بورس کالا، مشتریان مهلت دارند سیمان را تحویل بگیرند و شرکت طی سال مورد گزارش فاقد فروش سیمان به اشخاص وابسته بوده و فروش ها تماماً به سایر اشخاص صورت پذیرفته است.

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	فروش خالص:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	۲۶	۶۰۱,۱۳۴	(۱,۶۹۷,۷۷۶)	۲,۲۹۸,۸۶۰	سیمان داخلی-غله
۲۳	۲۴	۶۳۸,۰۰۰	(۱,۳۶۴,۴۰۶)	۱,۹۰۲,۴۰۶	سیمان داخلی-پاکتی
۲۳	۴۲	۲,۳۳۱	(۳,۱۷۰)	۵,۴۹۱	سیمان صادراتی-غله
-	۲۳	۴۷۸,۷۷۸	(۹۶۹,۶۴۱)	۱,۴۴۸,۴۱۹	سیمان صادراتی-پاکتی
۴۶	۴۸	۲۹,۴۵۹	(۳۱,۴۷۲)	۶۰,۹۳۱	کلینکر صادراتی
۳۲	۳۱	۱,۷۴۹,۶۹۲	(۳,۹۶۶,۴۱۵)	۵,۷۱۶,۱۰۷	



۵-۵-۱ کاهش نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ انرژی و افزایش حقوق و دستمزد کارکنان می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱۲,۶۷۰	۹۶۹,۴۸۹		مواد مستقیم
۱۸۴,۵۰۶	۳۲۸,۶۸۱	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۷۲۲,۴۷۴	۲,۸۶۳,۲۶۳	۶-۲	سربار ساخت
۲,۶۱۹,۶۵۰	۴,۱۶۱,۴۳۳		جمع هزینه های ساخت
۱۶۳,۰۹۹	۳۲۴,۲۹۳		موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۳۲۴,۲۹۳)	(۴۹۳,۳۲۸)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۲,۴۵۸,۴۵۶	۳,۹۹۲,۳۹۸		بهای تمام شده ساخت
۲۳,۱۰۰	۴۲,۶۸۲		موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۴۲,۶۸۲)	(۶۸,۶۶۵)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲,۴۳۸,۸۷۴	۳,۹۶۶,۴۱۵		

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۲۵,۱۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۶۷,۱۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۶	۴۳,۵۶۷	۱۶	۸۴,۰۳۴	ایران	خرید و حمل سنگ بوکسیت
۴۶	۱۲۳,۳۷۰	۴	۱۹,۳۳۹	ایران	خرید و حمل خاک سرخ
۳۳	۸۷,۸۲۹	۵۱	۲۶۷,۱۷۹	ایران	خرید و حمل سنگ آهن
۵	۱۲,۳۳۹	۲۹	۱۵۴,۵۶۷	ایران	خرید و حمل سنگ گچ
	۲۶۷,۱۰۵		۵۲۵,۱۱۹		

۶-۱-۱- از سال قبل به علت افزایش نرخ بوکسیت شرکت خاک سرخ را بصورت ترکیبی با بوکسیت مصرف نموده است.

۶-۱-۲- باتوجه به اینکه معادن مارل و آهک تحت تملک شرکت می باشند و تنها هزینه حمل دارند در جدول فوق به عنوان خرید نمی باشند.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۰۶۳	۱۷۹,۶۶۶	۲۱,۳۷۲	۵۷,۲۸۵	حقوق و دستمزد
۴۷,۸۸۴	۹۵,۱۹۴	۱۲,۹۱۸	۳۷,۰۶۴	اضافه کاری
۸,۰۳۸	۱۶,۷۲۳	۳,۸۶۸	۸,۳۴۲	نوبتکاری و شبکاری
۹,۲۸۸	۱۹,۱۹۲	۲,۵۲۷	۷,۴۱۱	مسکن و خواربار
۸,۹۲۴	۱۶,۴۴۴	۲,۰۷۰	۶,۱۲۳	حق اولاد و تاهل
۵۱,۹۳۸	۱۱۶,۲۲۴	۱۱,۶۰۸	۴۲,۱۴۹	عیدی و پاداش و بهره وری
۴۰,۴۸۴	۷۶,۴۲۳	۹,۹۳۰	۲۷,۹۶۰	حق بیمه سهم کارفرما
۳۰,۹۳۷	۴۹,۶۴۹	۲,۵۴۰	۱۲,۴۴۹	مزایای پایان خدمت
۲,۹۸۹	۱,۹۴۷	۶۷۱	۷۰	فوق العاده مأموریت
۱۹۲	۶,۱۸۹	.	۵,۱۶۱	مشاغل سخت و زیان آور
۲۳,۶۴۶	۹۳,۵۸۹	۱۱,۰۳۷	۴۷,۸۵۷	سایر مزایای پرستلی
۱۷۳,۸۲۰	۲۹,۵۲۷	۱۰۵,۹۶۵	۷۶,۸۱۰	حق الزحمه خدمات تامین نیرو
۶۰۸,۳۰۱	۱,۱۹۵,۷۲۶	.	.	سوخت (گاز و مازوت)
۱۴۳,۰۹۲	۲۳۲,۲۱۵	.	.	برق
۲۴,۹۹۸	۴۲,۳۹۵	.	.	آب
۲۶۸,۷۴۵	۲۹۷,۹۳۷	.	.	تعمیر و نگهداشت اموال
۸۲,۱۸۶	۱۷۹,۷۵۱	.	.	مواد نسوز مصرفی وسایشی
۱۴,۵۰۵	۷۷,۳۷۴	.	.	استهلاک
۲۴,۶۹۱	۲۴,۵۳۳	.	.	رستوران
۱۳,۸۶۸	۲۸,۸۰۷	.	.	جایجایی مواد
۳,۶۴۰	۶,۳۸۵	.	.	هزینه بیمه دارائیهها و مسئولیت مدنی
۳,۸۳۳	۲۳,۴۵۴	.	.	سوخت و روغن ماشین آلات
۱۶,۴۱۲	۴۳,۹۱۹	.	.	سایر
۱,۷۲۲,۴۷۴	۲,۸۶۳,۴۶۳	۱۸۴,۵۰۶	۳۲۸,۶۸۱	

۶-۲-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنل در سال مورد گزارش ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد . و کاهش حق الزحمه خدمات تامین نیرو در سال مورد گزارش بعلت تغییر وضعیت پرسنل پیمانکاری به قراردادی (به استثنای پرسنل بارگیرخانه و فضای سبز) میباشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه های سوخت (گاز و مازوت) و برق ناشی از افزایش نرخ توسط دولت می باشد.

۶-۲-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداشت اموال ، مواد سایشی و نسوز ناشی از اورهال خط تولید در دوره جاری، تعمیرات اساسی ویژه (شامل اصلاح و تعمیر صفحات و بنل بندی گریت کولر بتن ریزی گانتینگ، سیکلون های پری هیتر و گریت، تعمیر مشعل کوره، اصلاح و تعویض سنتر تیوپ سیکلون و ۵ و ۴ و آجر چینی کوره در سال مورد گزارش به طول ۶۳ متری سال قبل ۴۳ متر) و افزایش نرخ خرید قطعات مصرفی می باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت (کوره ۲۰۰ تنی) در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

نوع تولید	گیر	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
سیمان	تن	۸۱۲,۵۰۰	۷۱۹,۷۲۱	۸۱۷,۲۵۰	۷۳۴,۰۷۳
کلیتکر	تن	۷۸۰,۰۰۰	۶۹۳,۹۱۰	۷۷۱,۷۰۰	۷۱۲,۶۵۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷-۱- هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۳	۱۱,۶۷۲	۱۰,۹۳۷
اضافه کاری		۵,۸۴۳	۵,۶۷۸
عیدی و پاداش و بهره وری		۶,۶۶۴	۵,۰۴۳
حق بیمه سهم کارفرما		۴,۵۵۲	۴,۳۸۴
مزایای پایان خدمت		۱۲,۵۸۹	۳,۳۷۷
غذا و مهمانرا		۱,۴۷۱	۱,۳۸۲
مواد مصرفی ابزارخانه		۳,۵۳۹	۲,۹۴۷
عوارض گمرکی صادرات سیمان و کلیتکر	۷-۴	۱۲۳,۱۴۳	-
کارمزد بورسی-فروش سیمان		۱۱,۲۴۳	۹,۰۴۴
سفر و فوق العاده مأموریت		۳۵۸	۳۶۱
تعمیر نگهداری ساختمان		۴۵۰	۴۷۰
استهلاک داراییهای ثابت		۲۱۷	۱۸۱
ایاب وذهاب		۸۹۸	۴۹۴
اجاره		۵۰۹	۵۶۹
خرید خدمات		-	۱,۷۷۸
حمل و نقل و بارگیری		۴,۴۱۸	۲,۴۴۰
سایر		۱۴,۷۱۶	۱۲,۶۶۳
	۲۲۲,۲۸۲	۶۱,۶۴۸	
۷-۲- هزینه اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۳	۲۸,۳۴۳	۲۰,۴۴۳
اضافه کاری		۹,۲۲۳	۷,۶۳۷
عیدی و پاداش و بهره وری		۱۳,۱۶۲	۶,۶۵۲
حق بیمه سهم کارفرما		۷,۳۵۴	۵,۲۷۰
مزایای پایان خدمت		۱۲,۴۷۸	۱۴,۵۵۲
سایر مزایای پرستلی		۱۴,۱۶۴	۹,۰۲۵
حق الزحمه خرید خدمت		۱۸,۲۹۴	۱۶,۵۲۷
تعمیر و نگهداری اثاثه		۱۵	۴۲۰
استهلاک داراییهای ثابت		۲۰۱	۲۲۰
هزینه کارشناسی		۳,۴۲۳	۱,۹۶۲
آپونمان و حق عضویت و اتاق بازرگانی		۱,۷۹۳	۲,۶۸۵
غذا و رستوران		۲,۹۹۴	۲,۷۴۳
کمکهای غیر نقدی		۴,۲۱۲	۱,۷۳۳
خرید خدمات نرم افزاری		۴,۰۸۳	۲,۶۲۵
حق الزحمه کمیته حسابرسی و هیئت مدیره		۴,۶۴۰	۲,۰۶۲
هزینه حسابرسی		۳,۸۸۵	۳,۳۹۵
هزینه های ثبتی حقوقی		۴,۸۹۶	۱,۹۴۲
کمکهای بلا عوض و مسئولیت اجتماعی		۲۴,۰۳۰	۲,۵۰۰
سایر		۳۱,۸۰۶	۱۶,۲۴۸
	۱۸۹,۰۹۶	۱۱۸,۶۴۱	
	۴۱۱,۳۷۸	۱۸۰,۲۸۹	

۷-۳- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش مطابق قانون کار میباشد.

۷-۴- عوارض گمرکی در سال مورد گزارش بابت صادرات سیمان و کلیتکر پرداخت شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۲۹۴	-	سودفروش ارزناشی از صادرات
۸۷۸	۱۵۱,۶۹۸	۸-۱ فروش ضایعات
۳,۲۶۴	۷,۲۰۰	۹-۱ فروش شن و بلوکه سیمانی
۲۸۸	۹۵	خالص اضافی انبار
۴۹,۷۲۴	۱۵۸,۹۹۳	

۸-۱- فروش ضایعات بابت فروش چکش، سنترتیوب و صفحه گرید وزیگمنت ضایعاتی به شرکت فولاد چدن دورود درازای دریافت انواع صفحه گرید، بگل بند و ۰۰۰ طبق صورتجلسه هیات مدیره ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ می باشد

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۱	۴,۶۱۱	۹-۱ هزینه شن و بلوکه سیمانی
۱۲۶	۱۱۳	خالص کسری انبار
۴,۳۱۷	۴,۷۲۴	

۹-۱- ازاول تیرماه سال قبل مدیریت تصمیم به راه اندازی دستگاههای شن شویی و بچینگ و بتن مرتبط به آنها جهت فروش شن (شسته، بادامی و...) نموده است.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۵۰	۱۶۸,۶۵۳	وام های دریافتی: بانک ها



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۹۰۶	۶۱۴,۶۶۶	۱۱-۱ سود سهام
۱۳۵	۴۸	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
۱۴,۳۷۲	۱۰,۱۵۷	سود سپرده های بانکی
۱۶۵,۱۷۱	۹۸,۰۰۰	۱۱-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۶۰۵	۲,۵۱۴	درآمد اجاره
۴,۱۴۲	۵۹۸	سایر
۶۳۷,۳۳۱	۷۲۵,۹۸۳	

۱۱-۱ مبلغ ۶۱۴,۶۶۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۳۲,۹۴۸ میلیون ریال بابت سود سهام مربوط به شرکت های گروه سیمانی (فارس نو، بهبهان، ارومیه، صوفیان، فارس، شاهرود، زنجان و فارس و خوزستان) و مبلغ ۲۸۱,۷۱۸ میلیون ریال مابقی سود سهام مربوط به شرکت سیمان مازندران میباشد.

۱۱-۲ مبلغ ۹۸,۰۰۰ میلیون ریال از بابت سود حاصل از فروش سهام شرکت سیمان فارس به تعداد ۵۵۸,۷۲۲ سهم به مبلغ ۱۴۸,۱۸۶ میلیون ریال (به مبلغ دفتری ۵۰,۱۸۶ میلیون ریال بشرح یادداشت ۱-۱۶) می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۴,۴۶۹	۱,۴۹۲,۵۸۳	سود عملیاتی
(۱۴۹,۴۹۰)	(۳۰۰,۴۰۴)	اثر مالیاتی
۸۸۴,۹۷۹	۱,۱۹۲,۱۷۹	
۵۹۹,۴۸۱	۵۵۷,۳۳۰	سود غیر عملیاتی
۳,۷۵۰	۳۳,۰۹۹	اثر مالیاتی
۶۰۳,۲۳۱	۵۹۰,۴۲۹	
۱,۶۳۳,۹۵۰	۲,۰۴۹,۹۱۳	سود عملیات قبل از مالیات
(۱۴۵,۷۴۰)	(۲۶۷,۳۰۵)	اثر مالیاتی
۱,۴۸۸,۲۱۰	۱,۷۸۲,۶۰۸	سود خالص

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲,۴۸۰,۳۰۸)	(۱,۹۱۸,۲۸۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۹۹۷,۵۱۹,۶۹۲	۳,۹۹۸,۰۸۱,۷۱۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی



(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختن	تکمیلات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	ابزار آلات	معادن	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در ابزار	جمع
مقلمه در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۳۶۷	۶۱,۳۲۱	۴۷,۱۸۴	۱۴۶,۹۲۰	۱۴,۶۰۹	۳۲,۹۰۳	۶,۱۲۳	۶۲	۳۵۸,۲۰۹	۱۰۰,۷۵۶	۶۶,۱۰۳	۴۵۰,۶۹۸
افزایش	-	۶۰۰	۱۳۱	۳,۸۷۰	۶,۳۵۲	۱۱,۶۲۴	۱۱,۳۸۸	-	۳۳,۸۶۵	۵۳۶,۹۹۹	۴۸,۸۶۰	۶۰۸,۷۲۴
سایر تغییرات و نقل و انتقالات	-	-	-	(۸۳۶)	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۷۵۶)	۱۰۰,۷۵۶	-
مقلمه در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۳۶۷	۶۱,۸۲۱	۴۸,۱۵۱	۱۴۶,۹۲۰	۲۰,۹۶۱	۳۴,۵۲۷	۱۷,۵۱۱	۶۲	۳۹۱,۰۷۴	۵۳۶,۹۹۹	۱۴۵,۷۱۹	۱,۰۱۳,۷۹۳
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	۳۵۰,۹۰۱	-	-	-	-	۳۵۰,۹۰۱	۱۴,۹۳۰	۳۵۷	۳۶۶,۱۸۸
سایر تغییرات و نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۷۸,۸۳۶	-	-	۱,۸۷۸,۸۳۶
مقلمه در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۷۸,۸۳۶	(۲۳,۸۵۳)	۹۱,۳۲۹	۴۸۲,۶۸۶	-	۲۰,۵۵۳	۱۲,۷۱۷	-	۵۰۹,۹۸۴	(۵۰۹,۹۱۹)	(۹۶۵)	-
استهلاک	۱,۸۸۰,۲۰۳	۱۹,۲۴۶	۵۷,۳۲۰	۹۸۰,۵۵۱	-	۳۷,۵۸۲	۳۰,۱۳۸	۶۲	۳۰۳,۷۹۵	۳۲,۹۱۰	۱۴۵,۱۱۱	۳,۳۵۸,۸۱۶
مقلمه در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۲۰,۱۱۳	۴۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰	۳,۵۶۶	۱۳,۰۷۰	۵,۲۶۱	۶۲	۱۷۶,۶۷۲	-	-	۱۷۶,۶۷۲
استهلاک	-	۵۶	۱,۵۸۰	۳,۲۹۳	۳,۵۵۳	۴,۵۹۶	۱,۳۱۱	-	۱۲,۶۸۹	-	-	۱۲,۶۸۹
مقلمه در پایان سال ۱۴۰۱	-	۲۰,۶۶۹	۴۱,۵۸۰	۹۷,۷۹۳	۷,۶۱۹	۱۷,۶۶۶	۶,۷۷۲	۶۲	۱۹۱,۳۶۱	-	-	۱۹۱,۳۶۱
استهلاک	-	۶۰	۱,۴۹۲	۶۳,۱۸۹	۴,۵۵۱	۵,۹۱۷	۲,۳۳۶	-	۷۷,۶۰۵	-	-	۷۷,۶۰۵
سایر تغییرات و نقل و انتقالات	-	(۲,۶۶۹)	۶,۱۶۷	(۵,۶۶۸)	۱۴	۴۹۶	۱,۶۵۹	-	-	-	-	-
مقلمه در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۷,۲۶۱	۴۹,۳۲۹	۱۵۵,۳۱۴	۱۱,۹۸۴	۲۴,۱۳۹	۱۰,۷۶۷	۶۲	۲۶۸,۹۶۶	-	-	۲۶۸,۹۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱,۸۸۰,۲۰۳	۱,۹۸۵	۸۰,۵۵۱	۸۲۵,۳۲۷	۱۳,۵۲۹	۱۳,۲۴۳	۱۹,۳۶۱	-	۲,۷۶۱,۸۱۹	۳۲,۹۱۰	۱۴۵,۱۱۱	۳,۹۸۹,۸۵۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱,۲۶۷	۱,۷۲۴	۶,۵۷۱	۴۹,۱۷۱	۱۲,۲۴۲	۱۳,۲۴۳	۱۰,۶۲۹	-	۹۹,۷۱۳	۵۳۶,۹۹۹	۱۴۵,۷۱۹	۸۲۲,۴۲۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود و سرسایه گذاری در ملوک تا ارزش ۱۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از خرابی، سلب و زواله از پیش بینی بهای ای بر خود وارد است و وسایل نقلیه و ماشین آلات سنگین عمدتاً بیمه شخصی ثالث و بدنه شده است.

۱۳-۲- زمین های شرکت در سال ۱۴۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲,۷۶۵,۵۱۵ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت در شهریور ماه ۱۴۰۲ پس از اخذ مجوزات لازم از مدیریت و بورس اوراق بهادار تهران ثبت گردید. مقایسه مبلغ دفتری زمین ها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی یا مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

بررسی بهای تمام شده ۱۵,۹۶۷ میلیون ریال - بر مبنای تجدید ارزیابی ۲,۷۶۲,۴۸۲ میلیون ریال (۱۸۷,۸۳۶ میلیون ریال دارایی ثابت)

۱۳-۳- تجدید ارزیابی زمین های شرکت در تاریخ بهمن ۱۴۰۱ توسط ارزیاب مستقل کلون کارشناس رسمی انجام شده است. این ارزیاب عضو کلون کارشناس رسمی هستند. تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات با توجه به استعلام و حسابهای ۴۳ کارگزاری ارزش منصفانه توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

- الف - تکنیک ارزیابی رویکرد بهای تمام شده مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:
- ب - داده های مورد استفاده داده های روزی سطح دو، شامل قیمت دارایی های گ که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای دارایی مربوط قابل مشاهده است.

۱۳-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۵۰,۹۰۱ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید ده دستگاه کامیون کهرس ۱۲۳۴۴ لیتر از شرکت ایران خودرو و دو دستگاه کامیون و یک دستگاه تریلر بایگ می باشد. به جهت جایگزینی عملیات پیمانکار حمل مایل وستگ اکتسوس کسیت و کچ توسط خود شرکت انجام شده است و همچنین سایر اشکالات ماشین آلات به مبلغ ۴۸۲,۶۸۶ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه لوردر مدل ۱۱۰۰۳، یک دستگاه کامیون مدنی افرو مدل ۱۱۷۵، یک دستگاه تریلر چرخ زنجیری مدل ۱۱۳۰۰، یک دستگاه بیلر مدل ۱۱۲۲۲، یک دستگاه لوردر مدل ۱۱۲۰، یک دستگاه مستطک مجهز لوردر مدل ۱۱۰۰۳، ۱۱۰۰ لیتر جهت جکوب می باشد که در سال مورد گزارش تحویل شرکت شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

زمین	ساختمان	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۶۶۵	۱,۱۸۶	۱۵,۸۵۱
۱,۸۶۷,۶۷۹	-	۱,۸۶۷,۶۷۹
۱,۸۸۲,۳۴۴	۱,۱۸۶	۱,۸۸۳,۵۳۰
-	(۹۸۴)	(۹۸۴)
-	(۱۸۷)	(۱۸۷)
-	(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)
۱,۸۸۲,۳۴۴	۱۵	۱,۸۸۲,۳۵۹
۱۴,۶۶۵	۱۵	۱۴,۸۶۷

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۱- زمین و ساختمان های مازاد در شهرستان قاین، یک واحد آپارتمان در مشهد و زمین قسم در سرفصل فوق طبقه بندی و ارائه شده است.

۱۵- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال
۱۰,۸۵۱
۱۰,۸۵۱
۱۰,۸۵۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۱۵-۱- حق امتیاز خدمات عمومی شامل حق امتیازهای برق، گاز، آب و تلفن می باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۸۹,۹۶۸	۴۳۹,۷۹۱	۴۳۹,۷۹۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده				
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال				
۲۹۱,۹۵۷	۵,۹۴۳	۲۳۳,۹۳۳	۵,۹۴۳	-	۵,۹۴۳	-۵۷	۲,۸۵۷,۱۴۳	شرکت سیمان فارس نو	سرمایه گذاری سربرج معامله (یورسی و فو یورسی) :
۲,۲۳۳,۴۹۳	۱۴۲,۲۹۹	۲,۷۳۲,۰۴۶	۱۴۲,۲۹۹	-	۱۴۲,۲۹۹	۱۷,۱۴	۳۴,۲۷۲,۷۳۷	شرکت سیمان بهبهان	
۴۲,۶۶۲	۳,۹۳۳	۵۳,۸۱۷	۳,۹۳۳	-	۳,۹۳۳	-۱۵	۱,۱۹۶,۶۸۹	شرکت سیمان شاهرود	
۲۵۰	۱۸۶	۴۱۸	۱۸۶	-	۱۸۶	-	۱۰,۹۹۶	شرکت سیمان مویچین	
۱,۴۹۲,۷۱۰	۲۳۴,۶۸۲	۱,۵۹۶,۵۱۹	۲۳۴,۶۸۲	-	۲۳۴,۶۸۲	۲,۹۰	۷۱,۵۹۲,۷۸۵	شرکت سیمان مازندران	
۱۲۸,۹۶۲	۱۰۰,۱۵	۱۶۹,۳۰۴	۱۰۰,۱۶	-	۱۰۰,۱۶	-۳۳	۲,۳۳۴,۰۶۸	شرکت سیمان ارومیه	
۶۰,۶۷۲	۵۰,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان فارس	
۳۲	۱۹	۲۵	۱۹	-	۱۹	٪۰	۱۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس خورستان	
۴,۱۳۰,۳۳۷	۴۵۷,۲۵۱	۵,۷۷۶,۹۹۳	۴۰۷,۰۶۶	-	۴۰۷,۰۶۶			سایر شرکتها :	
-	۲۸,۹۷۷	-	۲۸,۹۷۷	-	۲۸,۹۷۷	۷,۷۳	۲۸,۹۷۷,۲۶۵	سیمان زنجان	
-	۲,۷۳۳	-	۲,۷۳۳	-	۲,۷۳۳	۲,۶۷	۲,۷۳۳,۰۷۳	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	
-	۱	-	-	-	-	٪۰	۰	شرکت بین المللی بازرسی گالای تجاری	
-	-	-	-	-	-	٪۰	۵۰	گچ تهران	
-	۱	-	۱۰	-	۱۰	٪۰	۱۰,۰۰۰	سیمان بازارچمند	
-	۵	-	۵	-	۵	٪۰	۵,۰۰۰	فرآورده های دیوگاز سیمان تامین	
-	۳۲,۷۱۷	-	۳۲,۷۲۵	-	۳۲,۷۲۵				
۴,۱۳۰,۳۳۷	۴۸۹,۹۶۸	۵,۷۷۶,۹۹۳	۴۳۹,۷۹۱	-	۴۳۹,۷۹۱				



۱۶-۱-۱- سهام شرکت سیمان مازندران در وثیقه بانک توسعه صادرات و سهام سیمان بهبهان در وثیقه بانک ملی شعبه سیمان بابت تسهیلات اخذ شده می باشد.

۱۶-۱-۲- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در زمان تصویب مجامع شرکت های سرمایه پذیر در سالهای آموها (یادداشت ۱۱) ثبت میگردد.

۱۶-۱-۳- تمامی سرمایه گذاری فوق به استثنای سیمان مازندران اشخاص وابسته میباشند.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۷۵۶	۲۰۶,۶۱۲	۱۷-۱-۱
۱۱۹,۷۵۶	۲۰۶,۶۱۲	
۴,۳۲۷	۱۵,۳۴۸	
۲۰۳,۵۹۳	۲۸۲,۱۰۱	۱۷-۱-۲
۲,۲۹۸	۸۹	
۲,۲۷۱	۲۸,۳۰۶	
۱۱,۵۲۹	۱۷,۶۰۳	
۲۲۴,۰۱۸	۳۴۲,۴۴۷	
(۱۰,۰۱۵)	(۱۰,۰۱۵)	
۲۳۲,۷۵۹	۵۴۰,۰۴۴	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

مشتریان - عاملین فروش سیمان اعتباری در قبال ضمانتنامه بانکی)

سایر دریافتنی ها:

کارکنان (وام)

سودسهم دریافتنی

صندوق سرمایه گذاری بازار گردان صبا گستر نفت و گاز تامین

شرکت فراورده های دیر گذار تامین-الخاص وابسته-بابت هزینه های ثبت و راه اندازی و ساخت سوله کارخانه

سایر

کاهش ارزش

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۱۵	۱۵,۱۰۳
۳,۴۱۵	۱۵,۱۰۳

حصه وام کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۰۰۶	۹۴,۳۵۱
۱۹,۶۲۴	۹۲,۱۵۰
۱۴,۰۷۱	۱۹,۳۷۹
۴۵	۷۳۲
۱۱۹,۷۵۶	۲۰۶,۶۱۲

۱۷-۱-۱- مشتریان:

شرکت تعاونی خدمات عمادگستر خراسان جنوبی

حسن ناصر زاده

شرکت استحکام سازان سیمان خراسان

سایر مشتریان

۱۷-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۶۸۷,۹۲۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی فوق وصول شده است. تمامی فروشهای انجام شده به استثنای شرکت های عمادگستر،

استحکام سازان و ناصرزاده بصورت نقدی بوده که از بابت فروش اعتباری انجام شده ضمانت نامه بانکی معتبر نیز اخذ شده است.

۱۷-۱-۲- سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۱۰۸
۹	۲۲
۶	۶
۲	۷
۲۹	۱۴۳
۲۰۳,۳۲۴	۲۸۱,۷۱۸
۲۴۰	۲۴۰
۲۰۳,۵۹۳	۲۸۲,۱۰۱

اشخاص وابسته:

شرکت سیمان ارومیه

شرکت سیمان شاهرود

شرکت سیمان صوفیان

شرکت سیمان فارس و خوزستان

سایر شرکتهای:

شرکت سیمان مازندران

سایر سود دریافتنی

۱۷-۱-۲-۱- مبلغ طلب سودسهم مازندران بابت سود مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد. سودسهم سال مالی قبل تماما وصول شده است.

۱۷-۳ سیاست های فروش شرکت عمدتا نقدی می باشد و در صورت فروش اعتباری، شرکت اقدام به اخذ ضمانت نامه بانکی به میزان قرارداد فروش اعتباری از مشتریان خود جهت تضمین

وصول مطالبات می نماید.

۱۸- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰

صندوق قرض الحسنه پرسنل کارخانه



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت داخلی:
۳۵,۷۱۲	۱۴,۹۳۰	شرکت نفت قاین - خرید مازوت
۱۰,۰۰۰	.	پیش پرداخت مالیات
.	۵,۵۱۴	شرکت کوه ریزان پیروز-حفاری معدن
.	۴,۸۱۸	شرکت ذوبین فلز ابتکار - خرید کویلینگ
.	۴,۷۱۴	کارگزاری صباتامین شرکت - خرید برق از بورس انرژی
.	۴,۴۸۵	شرکت صنایع ماشینهای الیکتریکی جوین (جمکو)-تعمیر پمپ
.	۳,۵۴۰	حسین اکبری - حفاری معدن
.	۳,۴۴۲	فروشگاه پیچ ساز محمد علی ماهرو زاده خرید پیچ
.	۳,۲۶۸	شرکت مهندسی تکان صنعت سپاهان - قطعات کوره
.	۳,۲۳۷	شرکت پاسار گاد تجهیز آرمان - خرید گیرموتور
.	۲,۸۷۲	دیرگذاهای آتور-خرید بتن نسوز
.	۲,۷۰۵	آترین اشتاد خرید اتصالات
.	۱,۹۴۳	شرکت فنی مهندسی پارس مکانیک به-لوله کشی
.	۱,۵۹۸	شرکت پترو فناوری ویرا
.	۱,۳۷۹	کاویان مهر
.	۱,۳۶۵	شرکت ایمان بلبرینگ خرید بلبرینگ
.	۱,۳۶۰	آسا کنترل
.	۱,۴۶۵	شرکت بیمه تجارت نو-بیمه تکمیلی
۱,۷۸۱	۸۵۲	شرکت مدبران فناوری پاسار گاد
۲۱۰,۲۳۰	۵,۴۴۱	سایر
۲۵۷,۷۲۳	۶۸,۹۲۸	
(۱۰,۰۰۰)	-	پیش پرداخت مالیات - یادداشت ۲۸
۲۴۷,۷۲۳	۶۸,۹۲۸	

۱۹-۱-مبالغ پیش پرداختها عمدتاً "در سال مورد گزارش از طریق برگزاری کمیسیون معاملات شرکت و اqlام عمده با مصوبه هیات مدیره و بانظارت هلدینگ انجام گردیده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی	۱,۰۵۱,۴۸۸	۶۳۶,۰۰۰
مواد اولیه و بسته بندی	۶۲۴,۶۹۵	۴۰۸,۸۳۹
کالای در جریان ساخت	۴۹۳,۳۲۸	۳۲۴,۲۹۳
کالای ساخته شده	۶۸,۶۶۵	۴۲,۶۸۲
سایر موجودی ها	۱۱۵,۲۵۶	۹۷,۷۴۲
	۲,۳۵۳,۴۳۲	۱,۵۰۹,۵۵۶

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات، لوازم یدکی و سایر در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سیل تا مبلغ ۳,۶۲۳ میلیارد ریال و کالای در جریان ساخت تا سقف ۸۰۰ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده است.

۲۰-۲- مانده مقدار کالای ساخته شده ۱۶,۷۴۲ تن و سال قبل ۱۵,۰۱۶ تن سیمان فله در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ میباشد.

۲۰-۳- سایر موجودی ها شامل ابزارآلات ساختمانی، سوخت، ملزومات و شن می باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	کاهش ارزش بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۰۸۰	۱۱۳,۰۸۰	۲۱-۱ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۸۰,۰۱۱	۱۵۳,۲۸۰	۲۵-۱ سایر سرمایه گذاریها (صندوق صبا گستر نفت و گاز تامین)
۱۴۳,۰۹۱	۲۶۶,۳۶۰	

۲۱-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بابت سپرده نزد بانک ملی شعبه سیمان قاین بانرخ ۲۳ درصد یکساله می باشد .

۲۲- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۹۵	۱۵,۸۶۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۵۸۶	۶۳۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۹	۹۸۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۳,۱۲۰	۱۷,۴۹۱	

۲۲-۱- موجودی نزد بانک های ارزی به نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴.۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۵۲.۸۱٪	۱۳۲,۰۱۷,۹۹۹	۵۲.۸۱٪	۲,۱۱۲,۲۸۷,۹۸۴			شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۳۱.۳۸٪	۷۸,۴۵۸,۷۷۱	۳۱.۳۸٪	۱,۲۵۵,۳۴۰,۳۳۶			شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۰.۰۱٪	۱۳,۰۰۰	۰.۰۱٪	۲۰۸,۰۰۰			سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰.۰۰٪	۹,۳۹۳	۰.۰۰۴٪	۱۵۰,۲۸۸			سیمان ارومیه (سهامی عام)
۲.۷۱٪	۶,۷۷۹,۳۴۶	۲.۷۱٪	۱۰۸,۴۶۹,۵۳۶			شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
۱۳.۰۹٪	۳۲,۷۲۱,۴۹۱	۱۳.۰۹٪	۵۲۳,۵۴۳,۸۵۶			سایرین
۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۲۳-۱ با عنایت به مجوز افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ با افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل سود انباشته مبلغ ۳,۴۸۴ میلیون ریال، از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین مبلغ ۳,۷۴۶,۵۱۶ میلیون ریال) موافقت که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲-۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۵۰۰ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی و سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ به ثبت رسیده است

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
.	۳,۷۴۶,۵۱۶,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
.	۳,۴۸۴,۰۰۰	مانده پایان سال
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. در سال مورد گزارش مبلغ ۸۹,۱۳۰ میلیون ریال از سود خالص به اندوخته قانونی لحاظ گردیده و مبلغ اندوخته قانونی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱۴,۱۳۰ میلیون ریال میباشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	
۳,۲۰۷,۹۹۳	۱۸۳,۱۱۴	۹۹,۰۶۹	۲,۱۵۷,۴۴۳	مانده در ابتدای سال
۶,۴۷۲,۹۹۸	۲۹۳,۰۴۸	۱۷۶,۵۰۶	۱۹,۵۶۵,۶۷۸	خرید طی سال مالی
		-	۱۷,۵۴۴,۴۳۵	افزایش سرمایه
(۷,۵۲۳,۵۴۸)	(۳۷۷,۰۹۳)	(۱۶۶,۶۶۱)	(۱۷,۴۱۴,۷۳۰)	فروش طی سال مالی
۲,۱۵۷,۴۴۳	۹۹,۰۶۹	۱۰۸,۹۱۴	۲۱,۸۵۲,۸۲۶	مانده در پایان سال

۲۵-۱- به موجب آیین نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. براساس استفساریه واحد حقوقی سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت بازارگردانی مشمول شرایط سهام خزانه محسوب نمی شود. لیکن انعکاس رویدادهای مالی مربوط به صندوق بازارگردانی سهام براساس برگ پرشش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی در صورتهای مالی تحت عنوان سهام خزانه انعکاس یافته است.

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	
۴۷,۰۴۲	۴۷,۰۴۲	۸۳,۵۳۲	۸۳,۵۳۲	مانده در ابتدای سال
(۶,۱۰۶)	(۶,۱۰۶)	(۲۸,۷۱۶)	(۲۸,۷۱۶)	پرداخت شده طی سال
۴۲,۵۹۶	۴۲,۵۹۶	۴۶,۳۴۶	۴۶,۳۴۶	ذخیره تأمین شده سال
۸۳,۵۳۲	۸۳,۵۳۲	۱۰۱,۱۶۲	۱۰۱,۱۶۲	مانده در پایان سال

۲۶-۱- شمول استفاده از مزایای مشاغل سخت و زیان آور منوط به تکمیل فرم درخواست شماره یک بررسی مشاغل در سامانه سازمان تامین اجتماعی می باشد. ضمناً صورت تایید مدیریت شرکت، گزارش تایید بازرس وزارت کار و کارشناس بهداشت حرفه ای وزارت بهداشت در کمیته بدوی مطرح و در صورت تایید نماینده کارگر، نماینده کارفرما، نماینده وزارت کار، نماینده وزارت بهداشت و نماینده تامین اجتماعی، سوابق کاری فرد مشمول سخت و زیان آور خواهد داشت. لذا با توجه به شرایط ذکر شده و رویه مورد عمل سازمان تامین اجتماعی در خصوص پذیرش متقاضیان استفاده از مزایای مزبور، امکان محاسبه وثبت ذخیره سخت و زیان آور در حساب های شرکت مقدور نمی باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حساب های پرداختنی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۷,۷۱۶	۷,۷۹۰
پیمانکاری علی رضا پور - حمل مارل	۲۳,۹۸۳	.
غلام حضرت قاسمی - خرید سنگ آهن	۱۱,۹۷۵	.
بوکسیت خضری - خرید بوکسیت	۴,۱۵۱	.
امید رضاپور - جابه جایی مواد	.	۲۸,۳۵۷
سایر	۶۷,۸۲۵	۳۶,۱۴۷
سایر پرداختنی ها		
سایر اشخاص وابسته	۶۵,۲۱۸	۱,۹۰۴
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۷۰,۵۲۶	۷۷,۹۸۲
شرکت تولیدی نیروی برق خلیج فارس	۳۳,۱۹۵	.
اداره گاز	۳۶,۱۵۱	۲۴,۰۸۰
حقوق دولتی - استخراج معدن عاشقان و کی هی	۳۳,۶۸۹	۲۳,۸۷۰
اداره برق	۵۷,۷۹۴	۱۹,۲۶۱
اداره دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)	۵,۶۶۶	۳,۲۸۹
اداره دارایی (ارزش افزوده)	۷۴,۸۵۵	۳۰,۷۹۸
اداره آب فاضلاب	۴۱,۳۳۳	۹,۸۵۲
شرکت تعاونی معدنی سنگ گچ فرهمند درزاب (عابدیان)	۲۵,۵۵۹	.
عوارض گمرکی	۲۱,۶۶۸	.
فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز	۱۷,۸۶۵	.
روانشیر شرکت	۷,۵۳۱	.
شرکت سپاهان بار خورشید	۴,۷۰۱	.
حقوق پرسنل - متمم اسفند	۱۰,۸۱۴	۱۳,۴۷۱
سنوات پرسنل بازنشسته	۴۱,۲۱۱	۱۳,۹۸۶
سایر	۶۹,۱۳۶	۳۲,۶۶۷
	۶۱۶,۹۱۲	۲۵۱,۱۶۰
	۶۸۴,۷۳۷	۲۸۷,۳۰۷



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱-۲۷- اشخاص وابسته :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷۱	۳,۸۲۹		سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۲۸	۲۲۱		سیمان خاش
۰	۱۷,۸۶۵		نسوز ایران
۹۰۴	۴۳,۳۰۲	۸-۱	فولادچدن درود
۱	۱		سیمان شاهرود
۱,۹۰۴	۶۵,۲۱۸		

۱-۲۷-۲- مبالغ سپرده ها پس از اتمام کار و تحویل قطعی و ارائه صورت مفصلا حسابهای بیمه، اداره کار و دارایی مربوطه تسویه می گردد.

۱-۲۷-۳- بدهی مزبور بابت مالیات ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ پرداخت و مابقی طی سه قسط پرداخت می گردد. درضمن مالیات ارزش افزوده قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه و پرداخت شده است.

۱-۲۷-۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۴۲۵,۳۳۸ میلیون ریال از بدهی ها در ۲۸ فروردین ماه ۱۴۰۳ تسویه گردیده است.

۱-۲۷-۵- میانگین دوره اعتباری درمورد خرید کالا حداکثر ۳۰ روز میباشد. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱۵۳,۳۰۷	۱۳۲,۹۷۳	مانده در ابتدای سال	
۱۴۲,۵۴۳	۲۶۹,۱۵۶	ذخیره مالیات عملکرد سال	
۳,۱۹۷	۳,۱۴۹	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	
(۱۵۶,۰۷۴)	(۱۳۲,۹۷۳)	پرداخت طی سال	
۱۴۲,۹۷۳	۲۶۷,۳۰۵		
(۱۰,۰۰۰)	-	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)	
۱۳۲,۹۷۳	۲۶۷,۳۰۵		

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مالیات	مالیات
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۴۳۰	-	۱۱۲,۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۴۲,۵۴۳	۳,۱۴۹	۱۴۲,۵۴۳
رسیدگی نشده	-	۲۶۴,۱۵۶	-
	۱۴۲,۹۷۳	۲۶۷,۳۰۵	-
	(۱۰,۰۰۰)	-	-
	۱۳۲,۹۷۳	۲۶۷,۳۰۵	-

درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
۷۷۴,۶۳۵	۱,۳۸۰,۰۱۷	۱۴۰۰
۹۵۰,۲۸۵	۱,۶۳۳,۹۵۰	۱۴۰۱
۱,۳۲۰,۷۸۱	۲,۰۴۹,۹۱۳	۱۴۰۲

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)

۲۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۴- رفع تعهدات ارزی سال مالی ۱۴۰۲ عمدتاً شرکت مبالغ ارزی آن را رفع نموده و مابقی تا پایان خرداد ۱۴۰۳ امکان رفع می باشد که شرکت در حال رفع آن می باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۹۱۶	۱۶,۵۹۳
-	۵۰۶
۱۸,۹۱۶	۱۷,۰۹۹

سود سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
سود سال ۱۴۰۱

۲۹-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۸۵۰ ریال (سال قبل ۴,۸۶۴ ریال) طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱۸ است. و سود سهام طبق جدول زمانبندی از طریق سامانه سجام بورس بوضا پرداخت شده و مابقی در حال پرداخت میباشد مانده سود سنوات قبل امکان پرداخت بعلت عدم ثبت نام درسامانه سجام بورس وعدم ارائه حساب بانکی برای شرکت مقدور نمی باشد.

۳۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹-میلیون ریال			۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۹,۹۲۰	-	۲۹,۹۲۰	-	-	-
۶۲۲,۸۱۶	-	۶۲۲,۸۱۶	۴۴۲,۹۳۴	-	۴۴۲,۹۳۴
۳۰۷,۸۵۲	-	۳۰۷,۸۵۲	۶۲۳,۱۲۰	-	۶۲۳,۱۲۰
۹۶۰,۵۸۸	-	۹۶۰,۵۸۸	۱,۰۶۶,۰۵۴	-	۱,۰۶۶,۰۵۴

بانک ملی یارانه دولت بابت انرژی
بانک ملی
بانک توسعه صادرات

۳۰-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹-میلیون ریال			۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱,۰۶۶,۸۸۴	-	۱,۰۶۶,۸۸۴	۱,۱۶۹,۰۱۰	-	۱,۱۶۹,۰۱۰
(۱۰۶,۲۹۶)	-	(۱۰۶,۲۹۶)	(۱۰۲,۹۵۶)	-	(۱۰۲,۹۵۶)
۹۶۰,۵۸۸	-	۹۶۰,۵۸۸	۱,۰۶۶,۰۵۴	-	۱,۰۶۶,۰۵۴

بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی

۳۰-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۹۲۰	-
۱۵۳,۱۳۳	-
۴۶۹,۴۰۶	-
۳۰۸,۱۲۹	۱,۰۶۶,۰۵۴
۹۶۰,۵۸۸	۱,۰۶۶,۰۵۴

یارانه انرژی - توسط دولت
۱۲ درصد
۱۸ درصد
۲۳ درصد



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱,۰۶۶,۰۵۴

سال ۱۴۰۳

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱,۰۶۶,۰۵۴
۱,۰۶۶,۰۵۴

ساختمان، سهام، چک و سفته

۳-۱-۴-۱- سهام سیمان بهبهان در و وثیقه بانک ملی و سهام مازندران در وثیقه بانک توسعه صادرات (یادداشت ۱۶) و ساختمان جنب مهمانسرا (یادداشت ۱۴) می باشد.

۳-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱۶۸,۳۸۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰/۱
۹۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل
۳۷,۸۵۰	سود و کارمزد
(۱۳۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۵,۶۴۳)	پرداخت نقدی بابت سود
۹۶۰,۵۸۸	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل
۱۶۸,۶۵۳	سود و کارمزد
(۸۰۹,۵۸۷)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۱۶۸,۶۰۰)	پرداخت نقدی بابت سود
۱,۰۶۶,۰۵۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۶,۸۲۴	۵۱۱,۵۲۸
۳۰۶,۸۲۴	۵۱۱,۵۲۸

مشتریان سیمان-عمدتاً صادراتی

۳۱-۱- مبلغ ۴۰۶,۶۴۳ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی (در قبال تحویل سیمان) تسویه شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۸,۳۱۰	۱,۷۸۲,۶۰۸	سود خالص
		تعدیلات:
۱۴۵,۷۴۰	۲۶۷,۳۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷,۸۵۰	۱۶۸,۶۵۳	هزینه های مالی
۳۶,۴۹۰	۱۷,۶۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۹۰۷	۷۷,۷۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶۵,۱۷۱)	(۹۸,۰۰۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام
(۴۵۲,۹۰۶)	(۶۱۴,۶۶۶)	سود سهام
(۱۴,۳۷۲)	(۱۰,۱۵۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۳۵)	(۴۸)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۱,۰۹۰,۶۱۳	۱,۵۹۱,۱۱۷	
(۵۵,۹۰۳)	(۱۴۱,۶۷۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۳۳,۵۰۶)	(۸۴۳,۸۷۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۵,۴۳۸)	۱۷۸,۷۹۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۰۱,۴۷۲)	۳۹۷,۴۲۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۱۲,۹۱۰	۲۰۴,۷۰۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۳۷,۲۰۴	۱,۳۸۶,۴۸۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها
۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حين حداکثر کردن بازده ذینفعان از طريق بهينه سازي تعادل بدهي و سرمايه، قادر به تداوم فعاليت خواهد بود. ساختار سرمايه شرکت از خالص بدهي و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۹۵/۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهي به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ با نرخ ۴ درصد بالای محدوده هدف می باشد. در سال جاری این نسبت از محدوده هدف خارج گردیده است که با فروش سیره بانگی و قسمتی از سهام تعدیل خواهد گردید.

۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۹۰,۱۴۰	۲,۶۴۷,۸۸۵
(۱۳,۱۲۰)	(۱۷,۴۹۱)
۱,۷۷۷,۰۲۰	۲,۶۳۰,۳۹۴
۱,۷۹۸,۶۵۱	۵,۹۳۶,۳۳۴
۹۹	۴۴

نسبت خالص بدهي به حقوق مالکانه (درصد)



هفیت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها میباشد. رعایت سیاست ها ومحدویت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

۲-۳۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ازعمدها "نسبت به پیگیری واخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام مینماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳۳-۳۳ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- مدیریت ریسک بازار
شرکت معاملاتی را به از انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری واخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ارزی ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی - دلار	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
سود سال	۱,۷۸۲,۶۰۸
حقوق مالکانه	۵,۹۳۶,۳۳۴
	۱,۷۹۸,۶۵۱

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال متعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشند، سود برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ معادل ۵,۷۷۶,۹۹۲ میلیون ریال افزایش (۲۹/۱۲/۱۴۰۲ : معادل ۴,۳۳۷,۳۳۷ میلیون ریال افزایش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل عمدتاً "مربوط به افزایش نرخ بازار سهام شرکت سیمان بهیمان و سیمان مازندران می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قراردادی خود نتواند باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضمین کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهای معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان مالی خود نگهداری می کند. روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۶-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۲			
	بین ۱۲۱۳هـ	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	برداشت های تجاری و سایر پرداختی ها	
جمع	۶۸۴,۳۳۷	۶۸۴,۳۳۷	-	تسهیلات مالی	
۱,۰۶۶,۰۵۴	۱,۰۶۶,۰۵۴	-	-	مالیات پرداختی	
۲۶۷,۳۰۵	-	-	۲۶۷,۳۰۵	جمع	
۲,۰۱۸,۰۹۶	۱,۰۶۶,۰۵۴	۶۸۴,۳۳۷	۲۶۷,۳۰۵		



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا
۲۲	۱,۴۷۰
موجودی نقد	۱,۴۷۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۳۳
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۴۷۰
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۸۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	

۳۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	دلار آمریکا
فروش - سیمان	۵,۷۱۷,۱۰۴
فروش - کلینکر	۱۸۶,۶۰۹

۳۴-۲ - رفع تعهدات ارزی سال مالی ۱۴۰۲ عمدتاً شرکت مبالغ ارزی آن را رفع نموده و مابقی تا پایان خرداد ۱۴۰۳ امکان رفع می باشد که شرکت در حال رفع آن می باشد ضمناً "موارد رفع شده در سامانه سازمان امور مالیاتی اعلام و به روز رسانی نگردیده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش اقلام ضایعاتی	اجاره ساختمان	هزینه به نیابت
شرکت اصلی ونهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیات مدیره	۷	-		-	۳,۱۱۴
شرکت های همگروه	شرکت نسوز ایران	شرکت های همگروه	-	۱۱۲,۹۶۱		-	-
	شرکت خاش	شرکت های همگروه	-	-		۶۸۳	-
	شرکت فرآورده های دیر گداز	شرکت های همگروه	-	-		-	۲۶,۰۳۶
	شرکت فولاد و چدن دورود	شرکت های همگروه	-	۱۸۱,۶۰۵	۱۲۳,۱۷۳	-	-
جمع				۲۹۴,۵۶۶	۱۲۳,۱۷۳	۶۸۳	۲۹,۱۵۰

۳۵-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است. خرید آجر از شرکت نسوز ایران از طریق برنده شدن در مناقصه مورد معامله قرار گرفته و فروش ضایعات به شرکت فولاد و چدن دورود از طریق برنده شدن در مزایده مورد معامله قرار گرفته است و خرید از شرکت فولاد چدن دورود با استناد به ماده ۲۳ آیین نامه معاملات شرکت مبنی بر عدم الزام به برگزاری مناقصه در معاملات درون گروهی پس از کشف حداقل قیمت معاملات (در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت) و باتصمیم هیات مدیره انجام شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام مشخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی ونهایی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	-	۳,۸۲۹	-	۳,۸۲۹	-	۳,۸۲۹
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	فولاد و چدن دورود	-	۳,۸۲۹	-	۳,۸۲۹	-	۳,۸۲۹
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	نسوزایران	-	۱۷,۸۶۵	-	۱۷,۸۶۵	-	۱۷,۸۶۵
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	سیمان ارومیه	-	۱۰۸	-	۱۰۸	-	۱۰۸
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	سیمان خاش	-	۲۲۱	-	۲۲۱	-	۲۲۱
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	سیمان فارس و خوزستان	-	۷	-	۷	-	۷
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	سیمان شاهرود	-	۲۲	-	۲۲	-	۲۲
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	سیمان صوفیان	-	۶	-	۶	-	۶
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت فرآورده های نیرو گذار تامین	-	۲۸,۳۰۶	-	۲۸,۳۰۶	-	۲۸,۳۰۶
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
جمع	جمع	-	۶۱,۳۸۹	-	۶۱,۳۸۹	-	۶۱,۳۸۹
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل	-	۲۸,۴۴۹	-	۲۸,۴۴۹	-	۲۸,۴۴۹
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
۳۶-۱ بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۶۶,۱۰۰	۶۶,۱۰۰	بورس کالای ایران - ضمانت نامه بانکی
۵۱۴,۲۰۱	۲,۹۶۸,۹۹۱	شرکت پخش فرآورده های نفتی قاین- ضمانت نامه بانکی وسفته
۵۰,۰۰۰	-	سیمان زنجان- تضمین وام
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مرکزی اوراق بهادار - ضمانت نامه بانکی
۶۳۶,۳۰۱	۳,۰۴۱,۰۹۱	

۳۶-۱-۱ این شرکت فاقد بدهی به سازمان تامین اجتماعی می باشد. واز سال ۱۳۹۹ تاکنون رسیدگی ننموده است.

۳۶-۲ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی های احتمالی می باشد

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

۳۷-۱ از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا ارائه افشا در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، باتوجه به وضعیت نقدینگی شرکت مبلغ ۲۰۰میلیارد ریال (مبلغ ۵۰ ریال برای هر سهم) است.

