شهود امین
حسابداران رسمی
Shohood Amin
Certified Public Accountants
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار * کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

تهران، فلکه دوم صادقیه، بلوار آیت اله کاشانی، پلاک ۲۱۰ (ساختمان ماد) ، طبقه ۴، واحدهای ۱۲، ۱۴ و ۱۵ ، صندوق پستی ۱۳۵۹-۱۴۵۱۵ تلفن: ۹-۴۴۰۰۸۱۷۷ فکس: ۴۴۰۴۹۰۶۳

شهود امین
حسابداران رسمی
Shohood Amin
Certified Public Accountants
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار کدبورسی ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به هیئت مدیره
شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ ، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالکیت زمین کارخانه شرکت

توجه به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورت های مالی، در رابطه با وضعیت انتقال سند مالکیت زمین محل احداث کارخانه از شرکت سیمان شرق (سهامدار عمده) مورد تاکید است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

۵- پیامدهای آتی رسیدگی مقامات سازمان تأمین اجتماعی و دعوی حقوقی علیه شرکت نسیم دریای لیان

توجه به موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۲-۲۴ و ۲-۱۷ صورت های مالی جلب می گردد که در آن وضعیت مبلغ مورد مطالبه بابت بیمه تامین اجتماعی و دعوی حقوقی انجام گرفته علیه شرکت نسیم دریای لیان توصیف شده است. در این ارتباط، وجود بدهی و وصول طلب منوط به صدور برگ قطعی توسط مقامات سازمان تأمین اجتماعی و رأی نهایی دادگاه خواهد بود. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.
مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- درخصوص رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ذیل ارائه می گردد :

الف – الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، بشرح زیر رعایت نشده است:

شماره ماده	الزامات
بندهای ۱و۲ماده ۷– ماده ۸ و ماده ۱۲ مکرر	صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالیانه حسابرسی شده ، گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه، مراتب دعوت به مجمع وگزارش کنترل های داخلی با تاخیر در سامانه کدال افشا شده است.
بند۶ مکرر ماده ۷	فرم اطلاعات وضعیت عملیات مرداد و آبان با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده است.
ماده ۱۰	صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۹ مهر ۱۴۰۴ با تأخیر به مرجع ثبت شرکت ها ارائه شده ، ضمن آنکه صورتجلسه مذکور پس از ابلاغ ثبت ، در سامانه کدال افشاء نشده است.
ماده ۱۲	جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده ، ضمن آنکه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پس از تصویب مجمع عمومی عادی اصلاح و افشاء نشده است .
ماده ۱۴ مکرر	گزارش تفسیری مدیریت طبق راهنمای گزارش تفسیری مدیریت ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه نشده است.

ب – ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۱۸/ب/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ ، در خصوص ارسال نسخه کامل تصویر برداری از جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در قالب لوح فشرده به سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

ج – رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته و به استثنای شناسایی ، اندازه گیری و ارزیابی ریسک های مربوط به فن آوری و تصویب معاملات با اشخاص وابسته به نکته بااهمیتی از عدم رعایت برخورد نشده است.

د – درخصوص رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به استثنای موارد ذیل به نکته بااهمیتی برخورد نشده است :

شماره ماده	الزامات
تبصره ۲ ماده۳	مستند سازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی .
تبصره ۳ ماده ۷	تصویب معاملات با اشخاص وابسته .
تبصره ۵ ماده ۷	اظهار نظر کمیته حسابرسی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته.
ماده۱۱	تدوین سازو کار مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت .
تبصره ۱ ماده ۱۴	تدوین و تصویب منشور کمیته های ریسک و حسابرسی .
تبصره ۴ ماده ۱۴	عدم ارائه مستنداتی مبنی بر فعالیت کمیته انتصابات .
ماده ۱۸	تدوین و تصویب منشور هیئت مدیره .
ماده ۲۹	بارگذاری صورتهای مالی سالیانه ،گزارش تفسیری مدیریت ، گزارش فعالیت هیئت مدیره ، گزارش کنترل های داخلی ، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی در سایت شرکت .
ماده ۳۷	افشای اطلاعات تحصیلات و تجارب حرفه ای کمیته های تخصصی هیئت مدیره و عضویت اعضای هیئت مدیره در هیئت مدیره سایر شرکت ها در سایت شرکت و گزارش تفسیری مدیریت ، همچنین اطلاعات تجارب حرفه ای اعضای هیئت مدیره در گزارش تفسیری مدیریت .
مواد ۳۹ و۴۰	افشای گزارش پایداری و ابعاد آن در گزارش تفسیری مدیریت و اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی ، اقتصادی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت .

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۵

شهود امین
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)
شهرام خسروانی (ش ع: ۹۸۱۲۶۶۰)
محمد صفا دهقان (ش ع: ۸۱۱۰۱۲)
مهر به مهر برجسته

۴۰۴B۰۰۲۶۵AC.B۰۴

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶-۳۴

صورت‌های مالی میان دوره ای بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و سرپرست	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه سرمایه وصنعت غدیر(سهامی عام)	آقای علی اصغر صادقی علویجه	رییس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	آقای مهدی شریفی بروجردی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)	آقای مهدی قربانعلی زادگان تجره	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)	آقای محمد طوفانی	نایب رییس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد(سهامی خاص)	آقای آرش نیکو سخن	عضو هیات مدیره (موظف) و مدیر عامل	

شرکت سیمان سفیدشرق (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین گزارش بررسی اجمالی

دفتر مرکزی:
تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند،
پلاک ۱۱، طبقه ۲
کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۳۳
تلفکس: ۰۲۱-۸۸۸۷۷۰۳۲ و ۰۲۱-۸۸۷۹۸۰۳۲

کارخانه:
مشهد ۲۴ کیلومتری جاده سیمان
صندوق پستی: ۱۵۵۸-۹۱۷۳۵
کدپستی: ۹۳۵۸۱۳۴۱۱۲
تلفن: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰۰
فاکس: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰۱

وب سایت:
www.sharghwhitecement.com

ایمیل:
info@sharghwhitecement.com

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۹,۷۹۴,۸۵۲	۴,۴۲۳,۸۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲,۸۰۱,۴۳۸)	(۱,۷۴۴,۹۱۴)
سود ناخالص		۶,۹۹۳,۴۱۴	۲,۶۷۸,۹۳۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱,۰۰۳,۴۰۹)	(۵۴۳,۵۲۸)
سایر هزینه ها	۸	(۲۳۰,۲۹۲)	
سایر درآمد ها	۸	-	۴,۴۱۲
سود عملیاتی		۵,۷۵۹,۷۱۳	۲,۱۳۹,۸۲۳
هزینه های مالی	۹	(۵۱,۶۳۳)	(۵۷,۸۴۴)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰	۸۱۱,۴۳۴	۱,۴۶۱,۰۲۶
سود قبل از مالیات		۶,۵۱۹,۵۱۴	۳,۵۴۳,۰۰۵
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴	(۱,۲۶۶,۸۳۱)	(۶۵۸,۴۰۰)
سود خالص		**۵,۲۵۲,۶۸۳**	**۲,۸۸۴,۶۰۵**
سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۴,۶۳۶	۱,۷۳۷
غیر عملیاتی - ریال		۶۱۷	۱,۱۴۸
سود پایه هرسهم - ریال	۱۱	**۵,۲۵۳**	**۲,۸۸۵**

با توجه به اینکه سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲,۰۳۷,۲۸۸	۱,۸۵۲,۲۰۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۶,۲۷۳	۶,۳۷۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۶۹,۳۴۱	۱۶۹,۳۴۳
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۲۱۲,۹۰۲	۲,۰۲۷,۹۲۶
پیش پرداخت ها	۱۵	۱,۱۶۷,۸۱۸	۴۰۹,۵۷۷
موجودی مواد و کالا	۱۶	۴,۰۷۴,۶۰۴	۳,۴۰۰,۷۳۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۵۲۲,۳۴۲	۷۵۹,۶۹۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸	۱,۷۸۹,۹۱۷	
موجودی نقد	۱۹	۳,۸۷۳,۰۹۰	۵,۰۸۴,۳۹۷
جمع دارایی های جاری		۱۱,۴۲۷,۷۷۱	۹,۶۵۴,۴۰۷
جمع دارایی ها		۱۳,۶۴۰,۶۷۳	۱۱,۶۸۲,۳۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۶,۶۷۲,۲۹۰	۶,۴۱۹,۶۰۷
جمع حقوق مالکانه		۷,۷۷۲,۲۹۰	۷,۵۱۹,۶۰۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۲	۳۱,۱۸۶	۲۵,۷۰۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۲۸۸,۵۱۱	۲۶۲,۷۹۱
جمع بدهی های غیر جاری		۳۱۹,۶۹۷	۲۸۸,۴۹۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۲,۳۴۵,۵۷۵	۸۹۳,۷۳۶
مالیات پرداختنی	۲۵	۲,۰۱۰,۸۵۱	۱,۴۸۸,۲۸۱
تسهیلات مالی	۲۶	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵
پیش دریافت ها	۲۷	۶۷۱,۹۴۷	۹۶۹,۵۲۶
جمع بدهی های جاری		۵,۵۴۸,۶۸۶	۳,۸۷۴,۲۲۹
جمع بدهی ها		۵,۸۶۸,۳۸۳	۴,۱۶۲,۷۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳,۶۴۰,۶۷۳	۱۱,۶۸۲,۳۳۴

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

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۹,۶۰۷	۷,۵۱۹,۶۰۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-		۵,۲۵۲,۶۸۳	۵,۲۵۲,۶۸۳
سود سهام مصوب (هرسهم ۵،۰۰۰ ریال)	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۲,۲۹۰	۷,۷۷۲,۲۹۰

شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۶,۵۶۶	۵,۵۵۶,۵۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	-	۲,۸۸۴,۶۰۵	۲,۸۸۴,۶۰۵
سود سهام مصوب (هرسهم ۳،۶۰۰ ریال)	-	-	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۱,۱۷۱	۴,۸۴۱,۱۷۰

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

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۵,۸۱۵,۱۳۸	۱,۹۷۴,۶۲۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۷۴۴,۲۶۱)	(۲۵۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵,۰۷۰,۸۷۷	۱,۷۲۴,۶۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۲۹,۲۱۴)	(۲۸,۶۳۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۱,۷۸۹,۹۱۷)	-
دریافت ناشی از سود سهام		۴,۳۵۶	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		-	(۱۰۹,۸۴۲)
دریافت های نقدی حاصل ازسایر سود سرمایه گذاری ها		۱,۴۲۱	۱,۷۴۴
جریان خالص ورود (خروج) وجوه حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲,۰۱۳,۳۵۴)	(۱۳۶,۷۲۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳,۰۵۷,۵۲۳	۱,۵۸۷,۸۹۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۷۰۲,۳۷۲)	(۸۰۷,۹۱۴)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۱,۶۳۳)	(۵۷,۸۴۴)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام مصوب		(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از در فعالیت های تامین مالی		(۵,۰۵۴,۰۰۵)	(۸۶۵,۷۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۱,۹۹۶,۴۸۲)	۷۲۲,۱۳۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۵,۰۸۴,۳۹۷	۲,۲۲۲,۸۰۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۷۸۵,۱۷۵	۱,۱۴۲,۵۴۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۳,۸۷۳,۰۹۰	۴,۰۸۷,۴۸۴

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

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان سفید شرق در تاریخ ۱۳۹۰/۹/۲۰ با شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۱۶۷۸۴به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۱۹۷۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و پس از تکمیل مراحل ساخت کارخانه در اواخر سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ به بهره برداری رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸به شرکت سهامی عام تبدیل شده است . شرکت از شرکتهای فرعی سیمان شرق است. واحد تجاری میانی گروه شرکت توسعه سرمایه وصنعت غدیر وکنترل کننده نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی کارکنان بازنشستگی نیروی مسلح (ساتا) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین ابتدای خیابان الوند پلاک ۱۱ طبقه ۲ و کارخانه آن در مشهد کیلومتر ۳۷ جاده سیمان واقع در مجتمع کارخانجات سیمان مشهد است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت سیمان سفید شرق (سهامی خاص) طبق ماده۲ اساسنامه تاسیس و بهره برداری از کارخانه های سیمان شامل انواع سیمان سفید، خاکستری و رنگی، اکتشاف و بهره برداری از معادن مجاز و هر گونه فعالیت صنعتی و معدنی و انجام معاملات بازرگانی که به موضوع شرکت مربوط باشد، جواز تاسیس شرکت به شماره ۲/۱۵۲۵۱ در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۲۱ و پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۰/۱۴۰۷۹۲۱ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۸ از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت به ظرفیت تولید سالانه ۳۱۵.۰۰۰ تن سیمان سفید (سه شیفت) صادر گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید وفروش سیمان سفید بوده است. ظرفیت اسمی تولید سالانه کلینکر با توجه به روال صنعت تولید سیمان و مقدار مواد افزودنی، جهت تبدیل به سیمان، ۹۵ درصد ظرفیت اسمی تولید سالانه سیمان به میزان ۳۰۰،۰۰۰ تن تعیین گردیده است.

۱-۳- شرکت مطابق تصمیمات اخذ شده از سوی سهامدار عمده ،اقدامات لازم جهت درج وآماده سازی شرکت به منظور عرضه سهام در بازار فرا بورس ایران را پیگیری نموده است که تا تاریخ تائید صورت های مالی (نام شرکت در تاریخ ۱۷ اسفند ماه ۱۴۰۰ به شماره ۱۱۹۳۵ در بازار فرابورس ایران ثبت گردیده است) و عرضه سهام در حال پیگیری می باشد

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر بوده است :

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۴۱	۱۳۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۶	۶
	۱۴۷	۱۴۳

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردحسابداری جدید و تجدیدنظر شده که دوره جاری لازم الاجرا شده به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است که حسب مورد از اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد. شایان ذکر است که استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت مالی میان دوره ای نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارای یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار ، قابل پرداخت خواهد بود صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی براورد شود ، به منظور افزایش قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشای مرتبط با آن ، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود.

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شدخ (تعدیل شده)در بازار فعال برای دارایی یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به 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 غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد

ج- داده های ورودی سطح ۳، دادهای ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشد

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر 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 تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ به شرح زیر است :

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
بانکها	دلار - اسکناس	سنایی	۱.۳۵۷.۷۰۶(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
بانکها	یورو-حواله	سنایی	۱.۶۰۳.۵۲۱(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
صندوق	دلار - اسکناس	سنایی	۱.۳۵۷.۷۰۶(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
دریافتنی	یورو-حواله	سنایی	۱.۶۰۳.۵۲۱(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
دریافتنی	دلار -اسکناس	سنایی	۱.۳۵۷.۷۰۶(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
دریافتنی	درهم - اسکناس	سنایی	۳۶۹.۶۹۶(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد صرافی	درهم - اسکناس	سنایی	۳۶۹.۶۹۶(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد صرافی	دلار -اسکناس	سنایی	۱.۳۵۷.۷۰۶(ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی

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 درآمدیا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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 مستقیما 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود . به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و نیز براساس برآورد های مدیریت محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۳۰ساله	مستقیم
تاسیسات	۳۰ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۳ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۱- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- درپایان 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 برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 وریسک 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 دفتـــــری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۳- 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 وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۳- موجودی مواد وکالا

۱-۸-۳- موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
آجرنسوز	میانگین موزون متحرک

۹-۳- ذخایر

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

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

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۲-۹-۳- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور برای کل سنوات پرسنل شاغل مشمول و براساس آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه محاسبه و در حساب ها منظور می گردد

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
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

صندوق های سرمایه گذاری

در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت ، از نوع بدون تقسیم سود ، سود تحقق یافته مجدد سرمایه گذاری می شود و درپایان سال مالی افزایش سرمایه گذاری بر اساس خالص ارزش دارایی ها به عنوان درآمد سال شناسایی می شود .

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳-هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری وانتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در سود وزیان منعکس شوند . مگر درمواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود وزیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود وزیان جامع یا مستقیما" در حقوق مالکانه شناسایی شوند .

۲-۱۱-۳-مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیاتی انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات درآینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی ، مالیات انتقالی ارزیابی می گردد .و درصورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان بازیافت کاهش داده می شود . چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ،محتمل باشد.

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.

۴-۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

هدف از سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت را دارد که هدف آن نگهداری وجوه و مدیریت نقدینگی می باشد .

۴-۱-۳- رویه های به کار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای مشابه و یکنواخت با رویه های بکارگیری شده در تهیه آخرین صورت مالی سالانه حسابرسی شده می باشد

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال
فروش محصولات :				
داخلی:				
سیمان سفید	۶۶,۶۳۴	۳,۰۲۰,۳۱۴	۶۳,۵۹۴	۲,۴۸۴,۵۴۷
کلینکر	۵,۲۰۰	۹۸,۸۰۰	۱۷,۴۹۲	۲۸۷,۳۵۷
	۷۱,۸۳۴	۳,۱۱۹,۱۱۴	۸۱,۰۸۶	۲,۷۷۱,۹۰۴
صادراتی:				
سیمان سفید	۵۴,۵۱۸	۶,۲۰۴,۰۴۱	۳۹,۱۹۰	۱,۴۳۳,۶۴۸
کلینکر	۶,۲۲۹	۴۷۱,۶۹۷	۷,۰۷۶	۲۱۸,۳۰۱
	۶۰,۷۴۸	۶,۶۷۵,۷۳۸	۴۶,۲۶۶	۱,۶۵۱,۹۴۹
جمع کل درآمد عملیاتی	۱۳۲,۵۸۲	۹,۷۹۴,۸۵۲	۱۲۷,۳۵۲	۴,۴۲۳,۸۵۳

۵-۱- افزایش فروش در دوره مالی جاری نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش، نرخ فروش و نرخ ارز صادراتی و نرخ فروش داخلی می باشد. فروش صادراتی شامل ۱.۶۵۱.۹۴۸ میلیون ریال(به ارز ریال از طریق نمایندگان داخلی و عمدتا به کشورهای ازبکستان، هندوستان و ...)، ۴۰۶،۴۰۶ یورو، ۲.۴۲۷.۸۵۳ دلار و ۶۹۲،۷۱۲ درهم میباشد. در ضمن فروش ارزی از طریق دریافت حواله در سیستم بانکی و یا دریافت اسکناس می باشد که از طریق فروش در سامانه سنا به نرخ حواله نسبت به رفع تعهد ارزی موضوع یادداشت ۲-۳۱ اقدام می شود.

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
فروش محصولات :				
سایر مشتریان	۹,۷۹۴,۸۵۲	۱۰۰	۴,۴۲۳,۸۵۳	۱۰۰
	۹,۷۹۴,۸۵۲	۱۰۰	۴,۴۲۳,۸۵۳	۱۰۰

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰			شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
داخلی	۶-۳۴				
سیمان سفید پاکتی	۲,۸۵۱,۲۳۶	۱,۳۵۱,۰۳۴	۱,۵۰۰,۲۰۲	۵۳	۶۱
سیمان سفید فله ای	۱۶۹,۰۷۸	۸۴,۴۰۴	۸۴,۶۷۴	۵۰	۵۸
کلینکر	۹۸,۸۰۰	۸۲,۴۰۷	۱۶,۳۹۳	۱۷	۴۶
صادراتی					
کلینکر صادراتی	۴۷۱,۶۹۷	۱۳۱,۶۲۵	۳۴۰,۰۷۲	۷۲	۷۱
سیمان سفید صادراتی	۶,۲۰۴,۰۴۱	۱,۱۵۱,۹۶۷	۵,۰۵۲,۰۷۴	۸۱	۶۱
جمع فروش محصولات	۹,۷۹۴,۸۵۲	۲,۸۰۱,۴۳۸	۶,۹۹۳,۴۱۵	۷۱	۶۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۴۳۹,۷۲۹	۴۲۶,۸۹۴
دستمزد مستقیم	۶-۲	۲۷۰,۱۶۱	۲۱۱,۳۵۱
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۲۸۸,۳۵۲	۱۸۱,۱۸۶
مواد بسته بندی (کیسه و جامبو)		۳۲۹,۷۵۳	۱۹۹,۳۰۱
استهلاک		۴۴,۲۳۷	۴۳,۶۱۲
برق و سوخت	۶-۳	۹۰۰,۴۵۵	۴۹۵,۷۰۴
آجر و مواد نسوز و اقلام سایشی	۶-۴	۱۳۹,۸۹۱	۵۵,۳۹۵
تعمیر ونگهداری		۱۸۶,۴۷۹	۹۲,۱۹۸
خرید خدمات	۶-۵	۲۸۱,۲۳۴	۱۷۹,۴۸۰
سایر		۲۷۵,۱۱۸	۱۴۷,۵۰۴
جمع هزینه‌های تولید		۳,۱۵۵,۴۰۹	۲,۰۳۲,۶۲۵
(افزایش)کاهش موجودی‌های در جریان ساخت		(۳۱۷,۹۲۹)	(۲۰۴,۵۳۰)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۲,۸۳۷,۴۸۰	۱,۸۲۸,۰۹۵
(افزایش)کاهش موجودی‌های پایان سال کالای ساخته‌شده		(۳۶,۰۴۲)	(۸۳,۱۸۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۲,۸۰۱,۴۳۸	۱,۷۴۴,۹۱۴

۱-۶- مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد	۶ ماهه منتهی۱۴۰۴/۱۱/۳۰ مقدار-تن	مبلغ_میلیون ریال	شش ماهه منتهی به۱۴۰۳/۱۱/۳۰ مقدار-تن	مبلغ_میلیون ریال
سنگ آهک	۱۵۶,۴۸۲	۲۰۷,۴۹۶	۱۷۵,۸۶۹	۲۲۵,۹۹۵
سنگ کائولن	۳۳,۵۸۸	۱۶۴,۰۹۵	۴۲,۳۹۹	۱۷۸,۴۹۹
گچ	۷,۲۳۷	۳,۱۷۵	۲,۸۱۵	۸,۷۵۵
کلسیت	۱۶,۳۵۶	۶۴,۹۶۲	۲,۲۲۹	۷,۰۳۳
لاشه سنگ مرمر			۲,۷۹۸	۶,۶۱۲
	۲۱۳,۶۶۳	۴۳۹,۷۲۹	۲۲۶,۱۱۰	۴۲۶,۸۹۴

۲-۶- تغییرات کل هزینه های حقوق دستمزد به واسطه افزایش قانونی می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه آب، برق و گاز بدلیل افزایش بهای نرخ خدمات مذ کور نسبت به دوره قبل می باشد.

۴-۶- افزایش نسبت به دوره قبل بدلیل نیاز به تعمیرات آجر نسوز برای کوره بوده است.

۵-۶- هزینه مربوط به خرید خدمات عمدتا مربوط به پیمانکار تامین نیروی انسانی و هزینه خدمات سیمان شرق می باشد.

۶-۶- دردوره مورد گزارش مبلغ ۴۳۹.۷۲۹۳ میلیون ریال(دوره مالی قبل ۴۶۲.۸۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تفکیک تامین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری شده به شرح زیر است:

تامین کننده	کشور	نوع مواد اولیه	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
شرکت سیمان شرق - اشخاص وابسته	ایران	سنگ آهک	۲۰۷,۴۹۶	۴۳٪	۲۲۵,۹۹۵	۴۹
کلسیت هومن فولاد ایرانیان	ایران	سنگ آهک سفید (کلسیت)	۱۶۳,۵۵۰	۳۷٪	۷,۶۹۹	۲
سنگ کائولن تلاش و توکل	ایران	سنگ کائولن	۶۵,۵۰۷	۱۴٪	۲۱۵,۱۶۹	۴۶
گچ فیروزه خراسان	ایران	سنگ گچ	۳,۱۷۵	۷٪	۱۴,۰۰۰	۳
			۴۳۹,۷۲۹	۱۰۰	۴۶۲,۸۶۳	۱۰۰

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

	واحد اندازه گیری	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰			شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
		ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت عملی (سالانه)	تولید واقعی	تولید واقعی
سیمان سفید	تن	۳۱۵,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	۱۲۱,۰۵۶	۱۰۷,۱۵۳
کلینکر سیمان سفید	تن	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۰۸	۱۴۰,۹۳۳

۶-۷-۱- با توجه به محدودیت های محیطی وتولیدی مانند تعمیرات ادواری، قطع گاز و ... در صنعت سیمان ظرفیت عملی معادل ۸۰درصد ظرفیت اسمی در نظر گرفته شده است.

۶-۷-۲- ظرفیت اسمی سالانه طبق پروانه بهره برداری (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱) بابت ۳ شیفت کاری میباشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۲۶,۵۸۹	۱۷,۹۱۳
هزینه های مربوط به حمل و بارگیری و سایر هزینه های فروش صادراتی	۷-۲	۷۸۴,۹۴۶	۳۸۷,۸۵۸
بازاریابی تبلیغات ونمایشگاه		۶	۱,۰۷۸
هزینه توزیع و فروش		۷,۸۲۴	۱۰,۳۲۴
استهلاک		۹۷	۱۶۸
سایر		۴,۰۸۴	۱,۲۱۸
		۸۲۳,۵۴۶	۴۱۸,۵۵۹
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۰۹,۴۸۸	۸۰,۵۵۳
ثبتی و حقوقی		۹۷	۱,۲۱۹
هزینه بانکی وکارمزد		۲۷۵	۴۵۷
تعمیر ونگهداری		۶,۰۵۶	۱,۵۶۳
خرید خدمات		۵,۴۴۸	۱,۲۴۹
استهلاک		۱,۷۷۲	۲,۱۴۷
پذیرایی ، کانتین و بلیط		۱۶,۹۲۱	۴,۴۷۹
حق حضور جلسات و پاداش هیات مدیره		۱۴,۸۷۲	۱,۰۸۰
هزینه های کارشناسان رسمی دادگستری و مشاور		۱,۳۵۵	۶,۰۲۰
سایر		۲۳,۵۷۹	۲۶,۲۰۲
		۱۷۹,۸۶۲	۱۲۴,۹۶۹
		۱,۰۰۳,۴۰۹	۵۴۳,۵۲۸

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا نسبت به سال قبل بابت افزایش سالانه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های فروش صادراتی بر اساس محل تحویل محصول و افزایش نرخ های هزینه حمل رخ داده است.

۸- سایر درآمد ها

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
کسری انبارگردانی	۲۳۰,۲۹۲	
جرائم دریافتی	-	۴,۴۱۲
	۲۳۰,۲۹۲	۴,۴۱۲

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
تسهیلات دریافتی:		
بانک ها و موسسات اعتباری	۵۱,۶۳۳	۵۷,۸۴۴
	۵۱,۶۳۳	۵۷,۸۴۴

۱۰- سایر درآمد های غیر عملیاتی

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده (مبالغ به میلیون ریال) شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سودناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۷۸۵,۱۷۴	۱,۱۴۲,۵۴۶
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱,۴۲۱	۱,۷۴۴
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درامد ثابت	-	۳۰۶,۴۷۷
سودسهام شرکتهای گروه	۴,۳۵۶	۹,۲۶۱
فروش ضایعات	۲۰,۴۰۰	-
سایر	۸۴	۹۹۸
	۸۱۱,۴۳۴	۱,۴۶۱,۰۲۶

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود ناشی از عملیات در حال تداوم_عملیاتی	۵,۷۵۹,۷۱۳	۲,۱۳۹,۸۲۳
اثر مالیاتی	(۱,۱۲۳,۶۰۵)	(۴۰۳,۵۸۶)
	۴,۶۳۶,۱۰۸	۱,۷۳۶,۲۳۷
۱۲,۵۷۱		
سود ناشی از عملیات در حال تداوم_غیر عملیاتی	۷۵۹,۸۰۱	۱,۴۰۳,۱۸۲
اثر مالیاتی	(۱۴۳,۲۲۶)	(۲۵۴,۸۱۴)
	۶۱۶,۵۷۵	۱,۱۴۸,۳۶۸
سود عملیاتی و غیر عملیاتی	۶,۵۱۹,۵۱۴	۳,۵۴۳,۰۰۵
اثر مالیاتی	(۱,۲۶۶,۸۳۱)	(۶۵۸,۴۰۰)
سود خالص	۵,۲۵۲,۶۸۳	۲,۸۸۴,۶۰۵
میانگین موزون تعداد سهام عادی		
میانگین موزون تعداد سهام خزانه		
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود پایه هرسهم عملیاتی - ریال	۴,۶۳۶	۱,۷۳۷
سود پایه هرسهم غیرعملیاتی - ریال	۶۱۷	۱,۱۴۸
سود پایه هرسهم - ریال	۵,۲۵۳	۲,۸۸۵

۱۲- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ایی	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۱۶,۵۰۶	۳۸۸,۷۷۲	۴۳۶,۹۰۳	۱,۲۵۲,۴۹۷	۱,۱۰۲	۵۹,۹۹۸	۷۲,۸۷۱	۲,۲۲۸,۶۵۱	۲۳۳,۲۶۳	۱۶۴,۵۵۹	۲,۶۲۶,۴۷۳
افزایش (کاهش)	-	-	-	۱۶۹,۵۷۱	-	۵,۸۸۳	۲۰,۴۵۸	۱۹۵,۹۱۱	۲۹,۴۸۷	۳,۸۱۶	۲۲۹,۲۱۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۶,۵۰۶	۳۸۸,۷۷۲	۴۳۶,۹۰۳	۱,۴۲۲,۰۶۷	۱,۱۰۲	۶۵,۸۸۲	۹۳,۳۲۹	۲,۴۲۴,۵۶۲	۲۶۲,۷۵۰	۱۶۸,۳۷۵	۲,۸۵۵,۶۸۷
استهلاک انباشته :											
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱		۱۴۲,۰۹۰	۱۴۷,۴۹۱	۳۸۴,۱۲۵	۹۸۱	۴۸,۴۰۲	۵۱,۱۷۶	۷۷۴,۲۶۴	-	-	۷۷۴,۲۶۴
استهلاک	-	۶,۴۲۶	۷,۲۲۲	۲۰,۷۰۳	۲۳	۳,۸۴۶	۵,۹۱۵	۴۴,۱۳۶	-	-	۴۴,۱۳۶
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-	۱۴۸,۵۱۶	۱۵۴,۷۱۳	۴۰۴,۸۲۸	۱,۰۰۳	۵۲,۲۴۷	۵۷,۰۹۱	۸۱۸,۳۹۹	-	-	۸۱۸,۳۹۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۶,۵۰۶	۲۴۰,۲۵۶	۲۸۲,۱۹۱	۱,۰۱۷,۲۳۹	۹۹	۱۳,۶۳۴	۳۶,۲۳۷	۱,۶۰۶,۱۶۳	۲۶۲,۷۵۰	۱۶۸,۳۷۵	۲,۰۳۷,۲۸۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۶,۵۰۶	۲۴۶,۶۸۲	۲۸۹,۴۱۳	۸۶۸,۳۷۲	۱۲۳	۱۱,۵۹۷	۳۱,۶۹۵	۱,۴۵۴,۳۸۷	۲۳۳,۲۶۳	۱۶۸,۳۷۵	۱,۸۵۲,۲۰۹
بهای تمام شده :											
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۶,۵۰۶	۳۸۸,۷۷۲	۴۳۶,۹۰۳	۱,۲۴۷,۳۴۷	۱,۱۰۲	۵۵,۸۹۲	۴۸,۵۱۸	۲,۱۹۵,۰۴۱	-	۱۶۴,۵۵۹	۲,۳۵۹,۶۰۱
افزایش	-	-	-	۵,۱۵۰	-	۴۵۱	۲۳,۰۲۹	۲۸,۶۳۰	-	-	۲۸,۶۳۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۶,۵۰۶	۳۸۸,۷۷۲	۴۳۶,۹۰۳	۱,۲۵۲,۴۹۷	۱,۱۰۲	۵۶,۳۴۳	۷۱,۵۴۷	۲,۲۲۳,۶۷۱	-	۱۶۴,۵۵۹	۲,۳۸۸,۲۳۱
استهلاک انباشته :											
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	-	۱۲۹,۱۳۱	۱۳۲,۹۲۷	۳۴۲,۴۱۷	۹۳۵	۴۱,۰۰۹	۳۶,۸۰۹	۶۸۳,۲۲۸	-	-	۶۸۳,۲۲۹
استهلاک	-	۶,۴۰۹	۷,۲۰۲	۲۰,۶۰۴	۲۳	۳,۸۴۰	۷,۵۶۲	۴۵,۶۴۰	-	-	۴۵,۶۴۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	-	۱۳۵,۵۴۰	۱۴۰,۱۲۹	۳۶۳,۰۲۱	۹۵۸	۴۴,۸۴۹	۴۴,۳۷۱	۷۲۸,۸۶۸	-	-	۷۲۸,۸۶۹
مبلغ دفتری در۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۶,۵۰۶	۲۵۳,۲۳۲	۲۹۶,۷۷۴	۸۸۹,۴۷۶	۱۴۴	۱۱,۴۹۴	۲۷,۱۷۶	۱,۴۹۴,۸۰۳	-	-	۱,۶۵۹,۳۶۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۶,۵۰۶	۲۵۹,۶۴۱	۳۰۳,۹۷۶	۹۰۴,۹۳۰	۱۶۷	۱۴,۸۸۳	۱۱,۷۰۹	۱,۵۱۱,۸۱۳	-	۱۶۴,۵۵۹	۱,۶۷۶,۳۷۲

۱-۱۲- داراییهای ثابت مشهود تا سقف ۱۵,۹۶۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. با توجه به اینکه شرکت دارای سیستم های اطفا حریق، ارت ودوربین مدار بسته می باشد و همچنین قسمت عمده از ماشین آلات شرکت که مربوط به واحد کوره بوده غیر قابل اشتعال است، به نظر مدیریت پوشش بیمه ای کفایت لازم را دارد.

۲-۱۲-زمین کارخانه سیمان سفید شرق طی مبایعه نامه ۹۹/۱۴۶۰۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ با شرکت سیمان شرق (سهامدار عمده) و مجوز هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ به شرکت منتقل شده است . لازم به ذکر است که زمین مذکور در رهن بانک سپه (جهت اخذ تسهیلات شرکت سیمان شرق سهامدار عمده) می باشد و شرکت سیمان شرق ، متعهد گردیده بعد از تسویه تسهیلات نسبت به تنظیم سند رسمی به نام شرکت سیمان سفید شرق اقدام نماید.

۳-۱۲- اضافات ماشین آلات عمدتا" مربوط به خرید درگچین بوده است .

۴-۱۲- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتا" مربوط به دستگاه فتوکپی شارپ، اسکنر ، پرینتر مخصوص چاپ روی کیسه-لیزر جت پرینتر، دوربین مداربسته ، سویچ شبکه ،مانیتور، مخزن آب و ... می باشد .

۵-۱۲- اضافات ابزارآلات مربوط به خرید چین پلاک ۱/۵ تنی جرثقیل دستی ،دستگاه اسکنر کوره ، پرینتر اکسل و ...می باشد .

۶-۱۲- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتا" شامل گیربکس آسیاب سیمان ،آسیاب بال مبل و لاینر آسیاب می باشد.

۷-۱۲- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتا مربوط به خرید ۳ دستگاه کامیون به مبلغ ۱۲۸.۰۰۰میلیون ریال ، خرید هدوال به مبلغ ۱۱.۵۳۲ میلیون ریال است

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز تلفن	نرم افزار	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:				
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۴۸	۸,۵۴۱	۲,۳۱۶	۱۰,۹۰۵
افزایش	۱۲,۵۷۱	–	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۴۸	۸,۵۴۱	۲,۳۱۶	۱۰,۹۰۵
استهلاک انباشته :				
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	–	۴,۵۳۱	–	۴,۵۳۱
استهلاک	–	۱۰۲	–	۱۰۲
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۴,۶۳۲		۴,۶۳۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۴۸	۳,۹۰۹		۶,۲۷۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۴۸	۴,۰۱۰	۲,۳۱۶	۶,۳۷۴

بهای تمام شده:				
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۴۸	۸,۵۴۱	۲,۳۱۶	۱۰,۹۰۵
افزایش	–	–	–	–
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۴۸	۸,۵۴۱	۲,۳۱۶	۱۰,۹۰۵
استهلاک انباشته :				
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	–	۴,۱۴۰	–	۴,۱۴۰
استهلاک	–	۲۸۷	–	۲۸۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	–	۴,۴۲۷	–	۴,۴۲۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۴۸	۴,۱۱۴	–	۶,۴۷۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۴۸	۴,۴۰۱	۲,۳۱۶	۶,۷۶۵

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۴-۱	۱۶۹,۳۴۱	-	۱۶۹,۳۴۱	۱۶۹,۳۴۳
		۱۶۹,۳۴۱	-	۱۶۹,۳۴۱	۱۶۹,۳۴۳

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری سریع المعامله								
(بورسی و فرا بورسی):								
فرآورده های سیمان شرق	۱,۰۰۰	زیر ۱ درصد	۱	-	۱	۱۸	۱	۱۷
			۱	-	۱	۱۸	۱	۱۷
سایر شرکتها:								
خدمات مهندسی سیمان غدیر	۸۰,۰۰۰	۱٪	۸۰۰	-	۸۰۰	-	۸۰۰	-
حمل ونقل سپهر سیمان مشهد	۶۴,۰۰۰	۱٪	۶۴۰	-	۶۴۰	-	۶۴۰	-
آهک صنعتی سیمان شرق	۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان	۱۹,۸۵۱	زیر ۱ درصد	۷,۵۷۵	-	۷,۵۷۵	-	۷,۵۷۵	-
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۴۷۷	۵٪	۱۶۰,۲۲۷	-	۱۶۰,۲۲۷	-	۱۶۰,۲۲۷	-
			۱۶۹,۳۴۱	-	۱۶۹,۳۴۱	-	۱۶۹,۳۴۱	-
تهاتر می شود با : حسابهای پرداختنی (یادادشت ۱-۲۳)								
			۱۶۹,۳۴۱	-	۱۶۹,۳۴۱	۱۶	۱۶۹,۳۴۳	۱۷

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
پیش پرداخت های خارجی:			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۵-۱	۲۱۳,۸۹۸	۵۵,۳۸۲
پیش پرداخت های داخلی:			
خرید مواد، قطعات ولوازم یدکی	۱۵-۲	۶۷۰,۰۹۵	۲۹۷,۵۸۶
پیش پرداخت خرید خدمات		۲۸۱,۹۴۲	-
شرکت توزین صنعتی آدریان		-	۲۴,۵۵۱
سایر		۱,۸۸۳	۳۲,۰۵۸
		۱,۱۶۷,۸۱۸	۴۰۹,۵۷۷

۱-۱۵- مجموع سفارشات واعتبارات اسنادی مربوط به ثبت و سفارش و هزینه های گمرکی در خصوص خرید های وارداتی می باشد

۲-۱۵- پیش پرداخت خرید های داخلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پولاد ورزان کیمیا	۲۲۹,۱۳۸	-
شرکت فرآورده های دیر گداز ایران	۲۷۸,۶۰۰	-
صنعتی و تولیدی ایران ذوب	۷۲,۵۰۱	-
فرآورده های دیرگداز گستر سپاهان	۶۲,۴۰۶	۵۵,۶۸۳
شرکت اکسون سازه	-	۱۰۲,۴۴۰
گلسان بافت	-	۵۸,۳۳۶
روشاک بافت	-	۱۷,۵۸۰
کمپرسور سازان پرشیا - خرید کمپرسور (۳۷.۱۵۹ یورو)	-	۱۵,۷۹۷
شرکت گلسان کیسه آذربایجان	-	۱۱,۰۸۵
تولیدی سامان تابلوی پارس	-	۸,۷۴۶
سایر	۲۷,۴۴۹	۲۷,۹۱۸
	۶۷۰,۰۹۵	۲۹۷,۵۸۶

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰ مقدار تن	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۵/۳۱ مقدار	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
مواد اولیه			۵۱۰,۳۰۰	-	۵۱۰,۳۰۰		۴۳۰,۶۵۴
کالای در جریان ساخت-کلینکر		۱۴۷,۵۴۹	۱,۹۹۵,۰۹۱	۲۳۰,۲۹۲	۱,۷۶۴,۷۹۹	۱۶۱,۶۹۴	۱,۸۷۱,۴۱۳
کالای ساخته شده-سیمان سفید		۸,۴۵۷	۱۲۱,۹۲۵	-	۱۲۱,۹۲۵	۹,۱۸۸	۱۲۱,۹۲۵
پاکت			۱۵۸,۷۱۹	-	۱۵۸,۷۱۹		۲۲۷,۱۲۱
قطعات و لوازم یدکی			۱,۲۸۰,۶۶۹	-	۱,۲۸۰,۶۶۹		۵۶۰,۵۸۸
سایر			۲۳۰,۲۹۲	-	۲۳۰,۲۹۲		۱۸۱,۱۳۵
			۴,۲۹۶,۹۹۷	۲۳۰,۲۹۲	۴,۰۶۶,۷۰۵		۳,۳۹۲,۸۳۵
کالای امانی ما نزد دیگران	۱۶-۲		۷,۸۹۹	-	۷,۸۹۹		۷,۸۹۹
			۴,۳۰۴,۸۹۶	۲۳۰,۲۹۲	۴,۰۷۴,۶۰۴		۳,۴۰۰,۷۳۴

۱-۱۶- .موجودی مواد اولیه و قطعات و محصولات تا مبلغ ۳.۹۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است

۲-۱۶- .موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتا بابت بتن نسوز نزد شرکت سیمان شرق - اشخاص وابسته به مبلغ ۵.۹۳۳ میلیون ریال است

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:							
اسناد دریافتنی:							
رضا تهرودی	۱۷-۱	۴۳۶	–	۴۳۶	–	۴۳۶	۴۳۶
سیلک وی		–	–	–	–	–	۳۵۱,۰۰۰
علی اکبر علیزاده		–	–		–	–	۲,۰۰۰
		۴۳۶	–	۴۳۶	–	۴۳۶	۳۵۳,۴۳۶
حساب های دریافتنی:							
فیبرو کانستراکشن(۵۵.۶۰۰ دلار)		–	–	–	–	–	۳۹,۶۶۳
دی اس تریدکس (۷۱.۳۴۴ دلار)		–	۵۹,۷۷۷	۵۹,۷۷۷	–	۵۹,۷۷۷	۵۰,۶۳۸
روشم پروم (۸۹.۹۰۴ یورو)		–	۱۲۳,۶۳۶	۱۲۳,۶۳۶	–	۱۲۳,۶۳۶	۳۴,۶۸۱
نسیم دریای لبان	۱۷-۲	۸۵,۴۴۸		۸۵,۴۴۸	–	۸۵,۴۴۸	۸۵,۴۴۸
قطری سعودی (۶۵.۱۹۸دلار)		–	–	–	–	–	۳,۱۹۰
پیشگامان سیمان خراسان	۱۷-۳	۳,۸۲۳	–	۳,۸۲۳	–	۳,۸۲۳	۳,۸۲۳
صبا صنعت مجد کیان		۴۳,۶۶۲	–	۴۳,۶۶۲	–	۴۳,۶۶۲	۲۲,۴۴۲
محسن امانی(۲۱.۳۲۹ دلار)		–	–	–	–	–	۱۵,۲۱۵
سایر		۱۸,۲۳۹	–	۱۸,۲۳۹	–	۱۸,۲۳۹	۰
		۱۵۱,۱۷۲	۱۸۳,۴۱۳	۳۳۴,۵۸۵	–	۳۳۴,۵۸۵	۲۵۵,۱۰۱
		۱۵۱,۶۰۸	۱۸۳,۴۱۳	۳۳۵,۰۲۱	–	۳۳۵,۰۲۱	۶۰۸,۵۳۷
سایر دریافتنی ها:							
حساب های دریافتنی:							
اشخاص وابسته	۳۲-۲	۱۷۷,۳۲۴	–	۱۷۷,۳۲۴	–	۱۷۷,۳۲۴	۴۲,۰۳۹
کارکنان - وام و مساعده و بیمه تکمیلی		۷,۹۴۰	–	۷,۹۴۰	–	۷,۹۴۰	۲۱,۳۱۵
سپرده موقت		–	–	–	–	–	۶۳,۳۵۵
سایر		۲,۰۵۸	–	۲,۰۵۸	–	۲,۰۵۸	۲۴,۴۵۲
		۱۸۷,۳۲۲	–	۱۸۷,۳۲۲	–	۱۸۷,۳۲۲	۱۵۱,۱۶۲
		۳۳۸,۹۳۰	۱۸۳,۴۱۳	۵۲۲,۳۴۳	–	۵۲۲,۳۴۳	۷۵۹,۶۹۹

۱-۱۷- اسناد دریافتنی مذکور مربوط به فروش محصولات بوده که توسط وکیل حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۲-۱۷- مبلغ فوق بابت فروش انجام گرفته در سال ۱۴۰۲ بوده که توسط وکیل حقوقی در حال پیگیری و لایحه دفاعیه ارسال گردیده است پرونده درخصوص اصل مبلغ و تاخیر پرداخت که منتظر رای دادگاه می باشد .

۳-۱۷- مبالغ فوق توسط وکیل حقوقی در حال پیگیری می باشد و پرونده در انتظار تصمیم دادگاه تجدیدنظر می باشد.

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بانکی	۱,۷۸۹,۹۱۷	۱,۷۹۰,۰۰۰	–
	۱,۷۸۹,۹۱۷	۱,۷۹۰,۰۰۰	–

۱-۱۸- مبلغ فوق با نرخ سود ۲۲٪ با شکست یک ماهه در اوراق مشارکت بانکی سرمایه گذاری شده است .

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۱۹-۱	۱,۸۸۰,۸۶۱	۶۰۶,۷۷۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱۹-۲	۸۴۰,۰۳۶	۳,۹۱۴,۵۸۵
موجودی ارزی نزد صرافی	۱۹-۳	۱,۰۳۸,۹۴۵	۴۵,۴۶۳
موجودی صندوق ارزی	۱۹-۴	۱۱۱,۴۱۱	۵۱۷,۵۷۳
موجودی صندوق ریالی		۱,۵۰۰	-
تنخواه گردان		۳۳۷	-
		۳,۸۷۳,۰۹۰	۵,۰۸۴,۳۹۷

۱-۱۹ مانده موجودی نزد بانک ها ی ریالی به شرح ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
بانک ملت	۶۹۳,۱۹۳	۵۰۶,۷۹۸
بانک ملی	۵۰۹,۰۷۸	۳,۶۰۰
بانک صادرات	۱۲۱,۱۹۶	۱,۶۵۷
بانک سپه	۴۲۹,۸۴۹	۲۴,۰۵۶
سایر	۱۲۷,۵۴۶	۷۰,۶۶۴
	۱,۸۸۰,۸۶۱	۶۰۶,۷۷۶

۲-۱۹ موجودی بانک ارزی معادل ریالی مبلغ ۳۱۷.۵۴۶ دلار ، مبلغ ۱۳۲.۱۳۷ یورو و مبلغ ۵۳۲.۹۱۸ درهم می باشد

۳-۱۹ موجودی نزد صرافی در خصوص فروش مبالغ صادراتی به ۶۱۹.۰۵۳ دلار و ۴۸۳.۹۷۳ درهم بوده است.تا تاریخ تایید تهیه صورت مالی مبلغ ۳۱۱.۱۱۴ دلار تسویه گردیده است.

۴-۱۹ موجودی نزد صندوق مبلغ ۳۷.۹۳۴ دلار و مبلغ ۳۷.۳۶۰ یورو بوده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ بالغ بر ۱،۰۰۰میلیارد ریال شامل یک میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سیمان شرق	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹٪	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹٪
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪
شرکت فرآورده های سیمان شرق	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪
شرکت معادن زغال سنگ شرق	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪
شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵ اساسنامه مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هرسال به اندخته فوقالذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۲- پرداختنی های بلند مدت

تجدید ارائه شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۳۱,۱۸۶	-	۳۱,۱۸۶	-	۳۱,۱۸۶	۲۵,۷۰۷
	۳۱,۱۸۶	-	۳۱,۱۸۶	-	۳۱,۱۸۶	۲۵,۷۰۷

۲۲-۱ ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور براساس رویه منعکس در یادداشت ۳-۹-۲ در دفاتر منظور می گردد

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
مانده در ابتدای دوره/ سال	۲۶۲,۷۹۱	۱۷۲,۵۹۷
پرداخت شده طی دوره/ سال	(۷۰۴)	(۱۴,۳۶۶)
ذخیره تأمین شده دوره/ سال	۲۶,۴۲۵	۱۰۴,۵۶۰
مانده در پایان دوره/ سال	۲۸۸,۵۱۱	۲۶۲,۷۹۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:						
اسناد پرداختنی:						
پولاد ورزان کیمیا	۲۲۹,۱۳۸	-	۲۲۹,۱۳۸	-	۲۲۹,۱۳۸	-
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران	۴۳,۱۶۱	-	۴۳,۱۶۱	-	۴۳,۱۶۱	-
تعاونی تلاش و توکل		-	-	-	-	-
زمان روب شرق		-	-	-	-	۱,۲۷۱
فولاد روانشیر		-	-	-	-	۲,۱۴۲
سایر	۱۹,۰۷۳	-	۱۹,۰۷۳	-	۱۹,۰۷۳	۷۶۴
	۲۹۱,۳۷۲	-	۲۹۱,۳۷۲	-	۲۹۱,۳۷۲	۴,۱۷۷
حسابهای پرداختنی:						
صنیع بافت	۴,۴۰۸	-	۴,۴۰۸	-	۴,۴۰۸	۴,۴۰۸
شرکت پرتو رایان رستاک	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	۹۷۰
زمان روب شرق	۷۱۹	-	۷۱۹	-	۷۱۹	۲,۸۶۱
سایر	۸۴۵	-	۸۴۵	-	۸۴۵	۸۴۶
	۷,۰۱۰	-	۷,۰۱۰	-	۷,۰۱۰	۹,۰۸۶
	۲۹۸,۳۸۲	-	۲۹۸,۳۸۲	-	۲۹۸,۳۸۲	۱۳,۲۶۳
سایر پرداختنی ها:						
اسناد پرداختنی:						
اداره امور مالیاتی خراسان رضوی(ارزش افزوده)	۸,۳۶۹	-	۸,۳۶۹	-	۸,۳۶۹	۳۳,۰۷۶
عمران گستر سبزباور آریایی	۴,۷۲۳	-	۴,۷۲۳	-	۴,۷۲۳	-
کائد آریایی دورود	۲,۹۴۰	-	۲,۹۴۰	-	۲,۹۴۰	-
سایر	۳,۹۶۸	-	۳,۹۶۸	-	۳,۹۶۸	-
	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۶
	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۷۶

انتقال به صفحه بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

نقل از صفحه قبل		۱۴۰۴/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
حساب های پرداختنی:							
اشخاص وابسته	۲-۳۲	۱,۲۶۷,۰۴۰	-	۱,۲۶۷,۰۴۰	-	۱,۲۶۷,۰۴۰	۲۱۵,۴۳۲
حقوق پرداختنی		۱۱۶,۸۹۰	-	۱۱۶,۸۹۰	-	۱۱۶,۸۹۰	۸۳,۳۰۲
سازمان امور مالیاتی -مالیات تکلیفی و حقوق	۱-۲۴	۱۱,۸۸۲	-	۱۱,۸۸۲	-	۱۱,۸۸۲	۳۲,۷۷۴
حق بیمه های پرداختنی- حق بیمه و مکسوره کارکنان	۲-۲۴	۱۰,۵۹۰	-	۱۰,۵۹۰	-	۱۰,۵۹۰	۱۲,۶۰۹
سپرده حسن انجام کار ، مزایده و مناقصه		۹۳,۵۰۶	-	۹۳,۵۰۶	-	۹۳,۵۰۶	۵۱,۲۵۷
سپرده بیمه		۱۴۷,۷۰۹	-	۱۴۷,۷۰۹	-	۱۴۷,۷۰۹	۸۸,۸۵۴
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۳-۲۴	۳۹,۵۹۷	-	۳۹,۵۹۷	-	۳۹,۵۹۷	۵۰,۱۰۸
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۴-۲۴	۴۲,۳۵۰	-	۴۲,۳۵۰	-	۴۲,۳۵۰	۸۹,۹۸۵
بیمه کوثر		۱۱,۳۵۲	-	۱۱,۳۵۲	-	۱۱,۳۵۲	۴۸,۴۰۵
هومن فولاد ایرانیان		۴۹,۴۵۶	-	۴۹,۴۵۶	-	۴۹,۴۵۶	-
افرا بافت		۶۵,۸۵۹	-	۶۵,۸۵۹	-	۶۵,۸۵۹	-
عمران گستر سبزباور آریایی		۳,۹۴۶	-	۳,۹۴۶	-	۳,۹۴۶	۱۴,۶۰۲
نسیم دریای لیان		۱۳,۰۷۲	-	۱۳,۰۷۲	-	۱۳,۰۷۲	۱۳,۰۷۲
سایر		۱۵۳,۹۴۳	-	۱۵۳,۹۴۳	-	۱۵۳,۹۴۳	۱۶۱,۵۹۹
		۲,۰۲۷,۱۹۳	-	۲,۰۲۷,۱۹۳	-	۲,۰۲۷,۱۹۳	۸۴۷,۳۹۷
		۲,۰۴۷,۱۹۳	-	۲,۰۴۷,۱۹۳	-	۲,۰۴۷,۱۹۳	۸۸۰,۴۷۳
		۲,۳۴۵,۵۷۶	-	۲,۳۴۵,۵۷۶	-	۲,۳۴۵,۵۷۶	۸۹۳,۷۳۶

۱-۲۴- مالیات حقوق پرداختنی مربوط به حقوق بهمن ماه کارکنان بوده که در اسفند ۱۴۰۴ پرداخت شده است.

۲-۲۴- بابت حق بیمه مکسوره از حقوق مرداد ماه کارکنان بوده که درشهریور ماه پرداخت شده است . ضمنا عملکرد شرکت تا پایان ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و قطعی و پرداخت شده است ،طبق حسابرسی بیمه ای سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱۷۷,۰۶۷.۵۹۷.۴۹۸ ریال اعلام بدهی گردیده است لازم به ذکر است که مبلغ ۵۸.۷۳۲.۵۶۷.۴۹۶ ریال در حساب ها بابت کسور بیمه در سال مورد بررسی لحاظ گردیده است و در ضمن لایحه دفاعیه تهیه و ارسال گردیده است و طبق برآوردهای انجام شده مبلغ قابل توجه ایی کسر خواهد شد.

۳-۲۴- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است و مانده بدهی در خصوص ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۴ می باشد

۴-۲۴- مانده ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتا مربوط به ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان به مبلغ ۳۲.۵۵۳ میلیون ریال است .

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره/سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۴/۰۵/۳۱ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۳,۶۵۱,۱۸۸	۱,۵۱۴,۳۷۳	۲۱۸,۰۷۰	۵۵۰,۳۵۰	۵۱۵,۲۹۱	۵۱۵,۲۹۱	-	۱۴۶,۳۸۹	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۴,۷۵۲,۳۴۱	۴,۲۶۵,۰۷۶	۶۱۴,۱۷۱	۷۱۱,۶۷۳	-	۶۱۸,۴۱۱	۱۲۴,۶۴۳	۱۲۸,۸۸۳	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۵,۵۶۳,۰۴۱	۱,۲۲۱,۲۳۳	-	-	۵۹۳,۶۳۲	۶۲۷,۶۰۱	۱,۲۲۱,۲۳۳	رسیدگی نشده
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶,۵۱۹,۵۱۴	۶,۳۳۴,۱۵۵	۱,۲۶۶,۸۳۱	-	-	-	۱,۲۶۶,۸۳۱	-	
							۲,۰۱۹,۰۷۵	۱,۴۹۶,۵۰۵	
					کسر می شود:	پیش پرداخت مالیات	(۸,۲۲۴)	(۸,۲۲۴)	
							۲,۰۱۰,۸۵۱	۱,۴۸۸,۲۸۱	

۱-۲۵- مالیات شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲۵- برگه تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ صادر گردیده است و با توجه به اینکه مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ لحاظ نگردیده است اعتراض به مبلغ تشخیص صادر شده است.

۲-۲۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ و دوره مالی با توجه به سود ابرازی به کسر معافیت های مشمول (شامل ماده ۱۴۱ تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ، ۱۴۳، ۱۴۵ ق م م و قانون بودجه) محاسبه و درحسابها لحاظ شده است

۳-۲۵- هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دوره جاری	۱,۲۶۶,۸۳۱	۶۴۳,۴۰۰
سال های قبل	-	۱۵,۰۰۰
	۱,۲۶۶,۸۳۱	۶۵۸,۴۰۰

۲۵-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود حسابداری قبل از مالیات		۶,۵۱۹,۵۱۴	۳,۵۴۳,۰۰۵
هزینه مالیات بردرآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد		۱,۶۲۹,۸۷۹	۸۸۵,۷۵۱
درآمدهای معاف از مالیات			
معافیت سود سرمایه گذاریها		(۴,۳۵۶)	(۳۱۵,۷۳۸)
معافیت سود سپرده بانکی		(۱,۴۲۱)	(۱,۷۴۴)
معافیت بخشودگی فروش در بورس کالا		(۱۶۰,۵۲۲)	(۱۵۲,۴۹۶)
سهم اتاق بازرگانی		(۱۹,۰۶۰)	(۹,۲۱۹)
جمع درآمد های معاف		(۱۸۵,۳۵۹)	(۴۷۹,۱۹۷)
درآمد مشمول مالیات		۶,۳۳۴,۱۵۵	۳,۰۶۳,۸۰۸
هزینه مالیات بردرآمد عملیات محاسبه شده پس از کسر درآمد های معاف با نرخ مالیات قابل اعمال	۲۵درصد	۱,۵۸۳,۵۳۹	۷۶۵,۹۵۲
بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی			
مشوق مالیاتی - بودجه		(۳۱۶,۷۰۸)	(۱۵۳,۱۹۰)
تبصره ۷ ماده ۱۰۵		-	(۱۲۲,۵۵۲)
جمع بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی		(۳۱۶,۷۰۸)	(۱۲۲,۵۵۲)
هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها		۱,۲۶۶,۸۳۱	۶۴۳,۴۰۰
نرخ موثر مالیاتی		۱۹٪	۱۸٪

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۵۲۰,۳۱۳	-	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵	-	۵۲۲,۶۸۵
	۵۲۰,۳۱۳	-	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵	-	۵۲۲,۶۸۵

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
بانک صادرات	۵۲۳,۶۸۵	۵۳۸,۸۷۹
جمع	۵۲۳,۶۸۵	۵۳۸,۸۷۹
سود و کارمزد سال های آتی	(۳,۳۷۲)	(۱۶,۱۹۵)
سپرده تودیع شده نزد بانکها	-	-
	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۲۳ درصد	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵
	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵

۲۶-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
چک ، سفته و سپرده نقدی و ..	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵
	۵۲۰,۳۱۳	۵۲۲,۶۸۵

۲۶-۲- جریانات نقدی مربوط به تسهیلات به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی
مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۵۱۵,۵۸۵
دریافت های نقدی	۱,۳۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۱۶,۵۱۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۳۰۹,۵۶۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۹,۸۴۹)
مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۵۲۲,۶۸۵
دریافت های نقدی	۷۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۱,۶۳۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷۰۲,۳۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۱,۶۳۳)
مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۵۲۰,۳۱۳

۲۷- پیش دریافت ها

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان(غیر وابسته)	۶۷۱,۹۴۷	۹۶۹,۵۲۶
	۶۷۱,۹۴۷	۹۶۹,۵۲۶

۲۸- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۸-۱ اصلاح اشتباهات

۲۸-۱-۱ در دوره مالی مشابه سال قبل ، سود ناشی از دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات به مبلغ ۱/۱۴۶/۵۴۶ میلیون ریال به جای انعکاس در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی اشتباها در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده بود که که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد

۲۸-۱-۲ در سال مالی قبل ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور به مبلغ ۲۵/۷۰۷ میلیون ریال به جای انعکاس در طبقه بدهی بلند مدت اشتباها در بدهی کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد. بدلیل کم اهمیت بودن آن صورت وضعیت به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ ارائه شده است

۲۹- نقد حاصل از عملیات

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) تجدید ارائه شده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود خالص	۵,۲۵۲,۶۸۳	۲,۸۸۴,۶۰۵
تعدیلات:		
مالیات بر درآمد	۱,۲۶۶,۸۳۱	۶۵۸,۳۹۹
هزینه های مالی	۵۱,۶۳۳	۵۷,۸۴۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۵,۷۲۰	۱۵,۸۴۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴۴,۲۳۷	۴۵,۹۲۷
سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری ها	-	(۳۰۶,۴۷۷)
سود سرمایه گذاری در سهام	(۴,۳۵۶)	-
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۷۸۵,۱۷۴)	(۱,۱۴۲,۵۴۶)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱,۴۲۱)	(۱,۷۴۴)
جمع تعدیلات	۵۹۷,۴۷۰	(۶۷۲,۷۵۶)
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۲۳۷,۳۵۷	۲۲,۴۷۲
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶۷۳,۸۷۰)	(۴۷۳,۶۶۳)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۷۵۸,۲۴۱)	(۲۷۳,۴۷۵)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۱,۴۵۷,۳۱۸	۴۷۹,۹۹۰
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	(۲۹۷,۵۷۹)	۷,۴۴۷
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۳۵,۰۱۵)	(۲۳۷,۲۲۹)
نقد حاصل از عملیات	۵,۸۱۵,۱۳۸	۱,۹۷۴,۶۲۰

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ گزارش گیری به شرح زیر است :

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
جمع بدهی	۵,۵۴۸,۶۸۶	۴,۱۶۲,۷۲۷
موجودی نقد	(۳,۸۷۳,۰۹۰)	(۵,۰۸۴,۳۹۷)
خالص بدهی	۱,۶۷۵,۵۹۶	۹۳۴,۲۱۰
حقوق مالکانه	۷,۷۷۲,۲۹۰	۵,۵۵۶,۵۶۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۲۹	۱۷

۳۰-۲- ریسک ارز

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی نوسانات قیمتی بازار ارز از طریق خرید از سامانه ارزی بانک مرکزی(سنا) و افزایش در حوزه فروش صادراتی کنترل می نماید.

۳۰-۳- ریسک بازار

با توجه به شرایط موجود کشور (جنگ تحمیلی رمضان) حفظ بازار های صادراتی و تداوم صادرات از بزگترین ریسک های موجود می باشد .

نوسانات قیمتی و شرایط فروش در بازارهای داخلی توسط رقبا، شرکت را در معرض ریسک قرار می دهد.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

یکی از مهمترین چالش های شرکت های تولیدی ریسک اعتباری می باشد که خصوصا در زمان افزایش قیمت تمام شده و رقابت های حاکم بر بازار و رکود ناشی از آن نمود بیشتری دارد .

به جهت به حداقل رساندن ریسک مذکور ، قیمت گذاری محصولات شرکت و شرایط فروش از طریق کمیسیون فروش شرکت با حضور اکثریت اعضا انجام می گردد. انجام می گردد .ضمن اینکه با عرضه سیمان از تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ در بازار بورس کالا ریسک فروش اعتباری داخلی به حداقل رسیده است .

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به شرایط موجود کشور (جنگ تحمیلی رمضان) و کمبود تقاضا برنامه ریزی در خصوص مدیریت نقدینگی انجام شده است شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۱ - وضعیت ارزی

	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
موجودی نزد بانکها	۲-۱۹	۳۱۷,۵۴۶	۱۳۲,۱۳۷	۵۳۲,۹۱۸
موجودی صندوق ارزی	۱۹	۳۷,۹۳۴	۳۷,۳۶۰	-
موجودی نزد صرافی	۳-۱۹	۶۱۹,۰۵۳		۴۸۳,۹۷۳
حسابهای دریافتنی	۱۷	۷۱,۳۴۴	۸۹,۹۰۴	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱,۰۴۵,۸۷۷	۲۵۹,۴۰۱	۱,۰۱۶,۸۹۱
جمع بدهی های پولی ارزی		-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱,۰۴۵,۸۷۷	۲۵۹,۴۰۱	۱,۰۱۶,۸۹۱
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی‌ها)ی پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰- میلیون ریال		۱,۳۸۲,۹۰۶	۳۹۵,۴۲۸	۳۷۵,۹۴۱
خالص دارایی ها(بدهی‌ها)ی پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱,۸۱۶,۴۳۷	۱,۰۴۶,۴۳۳	۴,۵۹۳,۸۰۳
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱- میلیون ریال		۸۸۹,۲۷۴	۵۲۰,۷۱۹	۶۱۳,۹۹۲

۱-۳۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

	مبلغ		
شرح	دلار	یورو	درهم
ارز حاصل از فروش صادراتی	۲,۴۲۷,۸۵۳	۴۰۶,۴۰۶	۶۹۲,۷۱۲
فروش ارز	۲,۶۶۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۸۶	۸,۱۰۰,۸۲۷

۲-۳۱ -تا تاریخ تایید صورت مالی تعهدات ارزی سررسید شده شرکت طبق سامانه جامع تجارت از بابت صادرات به میزان ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است .

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر است:

مبالغ(به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه و ودیعه اجاره ملک	خریدکالا و خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان شرق(سهامی عام)	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓		۷۰۰,۳۱۸
شرکت های همگروه	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۳,۱۹۵
جمع					۷۰۳,۵۱۳

۳۲-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ(به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های غیر تجاری	پرداختنی‌های غیر تجاری	خالص - ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		خالص - ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان شرق(سهامی عام)		(۱,۲۳۶,۷۸۶)		(۱,۲۳۶,۷۸۶)	۰	(۱۹۳,۹۵۷)
	جمع		(۱,۲۳۶,۷۸۶)		(۱,۲۳۶,۷۸۶)	۰	(۱۹۳,۹۵۷)
شرکتهای همگروه	شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد(سهامی خاص)		(۲,۴۰۴)		(۲,۴۰۴)		(۸,۲۸۶)
	شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۷۷,۵۴۳		۷۷,۵۴۳		۱۰۷,۲۲۲	
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی خاص)	۷۹,۵۱۸	(۷۴۵)	۷۸,۷۷۳		۴۷,۱۳۳	
	شرکت فرآورده‌های سیمان شرق(سهامی عام)		(۷۹۳)		(۷۹۳)	۰	(۲,۶۳۶)
	شرکت توسعه صنعت آهک پارسیان غدیر (سهامی خاص)	۱۰,۴۴۷		۱۰,۴۴۷		۱۵,۳۸۲	
	شرکت معدن ذغال سنگ شرق(سهامی خاص)	۵,۵۴۸	(۹)	۵,۵۳۹		۵,۵۳۹	
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۴,۲۶۸	(۲۶,۳۰۲)		(۲۲,۰۳۴)		(۱۰,۹۳۴)
	جمع	۱۷۷,۳۲۳	(۳۰,۲۵۳)	۱۷۲,۳۰۱	(۲۵,۲۳۱)	۱۷۵,۲۷۶	(۲۱,۸۵۶)
جمع		۱۷۷,۳۲۳	(۱,۲۶۷,۰۳۹)	۱۷۲,۳۰۱	(۱,۲۶۲,۰۱۷)	۱۷۵,۲۷۶	(۲۱۵,۸۱۳)

۳۳-تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی:

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲۴ می باشد.

۳۳-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
چک‌های ما نزد دیگران :		
ضمانت تسهیلات سیمان شرق	۱,۸۸۴,۰۰۰	۱,۸۸۴,۰۰۰
ضمانت تسهیلات توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۱۲۷,۰۰۰	۱,۱۲۷,۰۰۰
	۳,۰۱۱,۰۰۰	۳,۰۱۱,۰۰۰

۳۴- رویداد های بعد از پایان دوره گزارشگری :

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشای در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.