

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

به انضمام

صورت‌های مالی همراه با یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

شوکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

فهرست

| عنوان | شماره صفحه |
|--|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | (۱) و (۲) |
| صورت سود و زیان | ۲ |
| صورت وضعیت مالی | ۳ |
| صورت تغییرات در حقوق مالکانه | ۴ |
| صورت جریانهای نقدی | ۵ |
| یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی | ۶ الی ۳۶ |



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

کزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

49-150

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان ، تغیرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابداری شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

-۲- مستولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مستولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی، از تقلیل یا اشتباہ باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرگان قانونی

-۳- مشویت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفهای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بروزی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی، عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

| ماده اساسنامه | ماده قانونی | موارد عدم رعایت |
|---------------|-------------|---|
| ۱۵ | ۱۱۵ و ۱۱۴ | تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت |
| - | ۲۴۰ | پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تاریخ تصویب |

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مستولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پوششی و آین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

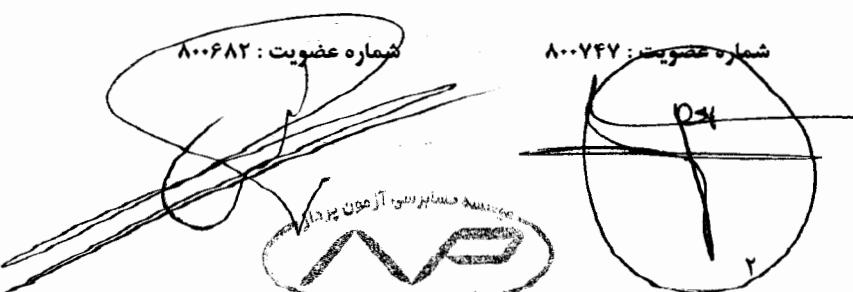
حسرو لطفی زاده

رضامعصوم زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۲

شماره عضویت: ۸۰۰۷۴۷

۰۲۴



بسمه تعالی



Date:

تاریخ:

Ref.No:

شماره:

Pages:

پیوست:

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

شماره ثبت ۹۵۱۹۷

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

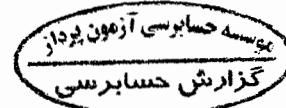
صورت جریان های نقدی

۶-۳۶

یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|---|---------------------------|---------------------------------|-------|
| صندوق بازنشستگی کشودی | مقصود امیری | رئيس هیات مدیره | |
| هدایتگر عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی کشودی | سید یعقوب موسوی جهان آباد | نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل | |
| شرکت آزاد واد امیر کبیر | احمد قربانی بناء | عضو هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین | محمد حسین مومنی | عضو هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا | افتین غریب پور جهان آباد | عضو هیات مدیره | |



Address: No. 156, Mollasadra Ave, Vanak Sq

Tehran , Iran

P.O.Box:15875-3956

شناخته ملی: ۱۰۱۳۹۲۶۲۶

Telephone: +9821 880 410 93 Fax: +98 21 880 410 81

E - Mail: info@yasujcement . ir

URL : www . yasujcement . ir

آدرس تهران: خیابان ملاصدرا - بین خیابان‌های شیرازی و شیخ بهایی

ساختمان - ۱۵۶ - طبقه چهارم کد پستی: ۱۴۳۵۸۶۴۵۴۱

تلفن: ۰۲۱-۴۰۹۳-۵ نمبر: ۸۸۰ ۴۰ ۹۳ - ۵

نامه: ۸۸۰ ۴۰ ۸۱

آدرس کارخانه : یاسوج - جاده گچساران

تلفن: ۰۲۱-۳۲۲۶۲۲۱۰-۰۲۴ نمبر: ۰۲۴-۳۳۲۶۲۲۰۶



کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۳۶۱۷۷۱۶

ISO 9001: 2015

OSHAS 18001:2007

CSQ

H & S

ISO 14001: 2015

CSQ

eco

ISO 9001: 2015

CSQ

CSQ

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

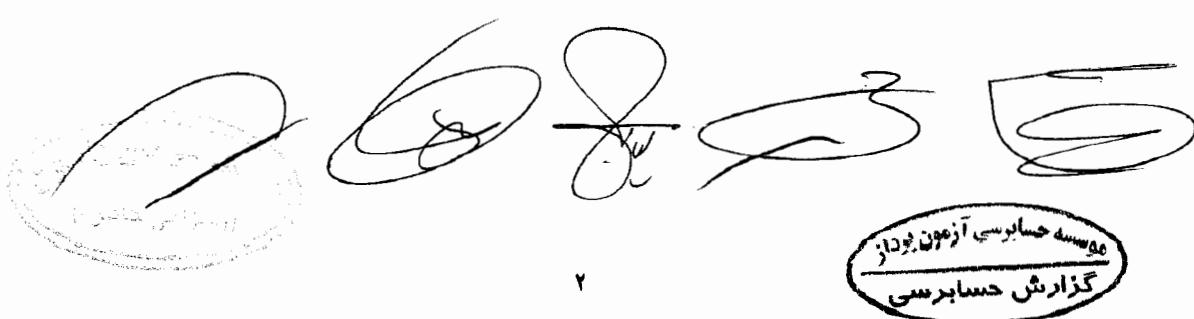
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | بادداشت | |
|------------------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵۸۶,۰۴۹ | ۱,۰۷۷,۸۷۶ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۴۲۶,۵۰۸) | (۷۱۴,۴۴۷) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱۵۹,۵۴۱ | ۲۶۳,۴۲۹ | | سود ناخالص |
| (۱۰۴,۵۲۵) | (۲۹۴,۶۱۱) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۷,۶۸۳) | ۰ | ۸ | سایر هزینه ها |
| ۴۷,۲۲۲ | ۶۸,۸۱۸ | | سود عملیاتی |
| (۹,۰۲۷) | (۱۱,۵۸۴) | ۹ | هزینه های مالی |
| ۷,۳۲۷ | ۴,۵۱۱ | ۱۰ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۴۵,۶۲۳ | ۶۱,۷۴۵ | | سود قبل از مالیات |
| ۰ | (۱,۰۴۷) | ۲۴-۳ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۴۵,۶۲۳ | ۶۰,۶۹۸ | | سود خالص |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| ۲,۴۳۳ | ۲,۴۲۲ | | عملیاتی (ریال) |
| (۸۷) | (۴۰۵) | | غیر عملیاتی (ریال) |
| ۲,۳۴۶ | ۲,۰۲۸ | ۱۱ | سود پایه هر سهم (ریال) |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابرسی آزمون بودجه
گزارش حسابرسی

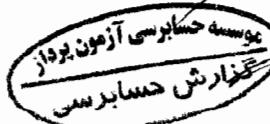
شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| دادهای ها | یادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | میلیون ریال | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | میلیون ریال |
|-------------------------------------|---------|------------|-------------|------------|-------------|
| دارایی های غیر جاری | | | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۲ | ۲۱۵,۴۶۴ | ۱۹۰,۲۶۹ | | |
| دارایی های نامشهود | ۱۳ | ۵,۷۱۷ | ۶,۳۵۹ | | |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۴ | ۳,۱۶۵ | ۳,۱۶۵ | | |
| دربافتی های بلند مدت | ۱۵ | ۳,۲۱۹ | ۲,۸۱۲ | | |
| جمع دارایی های غیر جاری | | ۲۲۷,۵۶۵ | ۲۰۲,۶۰۵ | | |
| دارایی های جاری | | | | | |
| پیش پرداخت ها | ۱۶ | ۴۲,۸۰۳ | ۵۸,۱۱۹ | | |
| موجودی مواد و کالا | ۱۷ | ۲۹۹,۴۹۴ | ۱۸۹,۸۱۸ | | |
| دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها | ۱۵ | ۶۳,۷۸۳ | ۲۶,۹۰۶ | | |
| موجودی نقد | ۱۸ | ۵۶,۹۸۶ | ۴۲,۷۰۰ | | |
| جمع دارایی های جاری | | ۴۶۳,۰۶۶ | ۳۱۷,۵۴۳ | | |
| جمع دارایی ها | | ۶۹۰,۶۳۱ | ۵۲۰,۱۴۸ | | |
| حقوق مالکانه و بدھی ها | | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | | |
| سرمایه | ۱۹ | ۲۰۰,۴۸۰ | ۲۰۰,۴۸۰ | | |
| اندوفته قانونی | ۲۰ | ۱۲,۶۱۵ | ۹,۵۸۱ | | |
| سود انباشته | | ۶۴,۷۵۹ | ۴۸,۰۹۵ | | |
| جمع حقوق مالکانه | | ۲۷۷,۸۵۴ | ۲۵۸,۱۰۶ | | |
| بدھی ها | | | | | |
| بدھی های غیر جاری | | | | | |
| تسهیلات مالی بلند مدت | ۲۱ | ۲۰,۱۱۳ | ۴۸,۳۷۰ | | |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۲ | ۸۷,۰۱۸ | ۶۵,۰۹۸ | | |
| جمع بدھی های غیر جاری | | ۱۰۷,۱۳۱ | ۱۱۳,۴۹۸ | | |
| بدھی های جاری | | | | | |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۲۳ | ۱۲۹,۹۶۰ | ۱۲۹,۴۳۳ | | |
| مالیات پرداختی | ۲۴ | ۰ | ۵۹۴ | | |
| سود سهام پرداختی | ۲۵ | ۲۲,۶۴۴ | ۱۵,۵۷۴ | | |
| تسهیلات مالی | ۲۱ | ۸۶,۳۲۵ | ۳۲,۷۶۰ | | |
| پیش دریافت ها | ۲۶ | ۶۶,۷۱۷ | ۴۳,۱۶۳ | | |
| جمع بدھی های جاری | | ۳۰,۵۶۶ | ۱۶۸,۵۲۴ | | |
| جمع بدھی ها | | ۴۱۲,۷۷۷ | ۲۶۱,۹۹۲ | | |
| جمع حقوق مالکانه و بدھی ها | | ۶۹۰,۶۳۱ | ۵۲۰,۱۴۸ | | |

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



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| جمع کل | میلیون ریال | اندوخته قانونی | سود ابانته | میلیون ریال | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه میلیون ریال | |
|----------|-------------|----------------|------------|-------------|------------------------|--------------------|---|
| ۲۲۷,۵۲۳ | ۱۹,۷۴۴ | ۷,۲۹۹ | | ۳۲,۴۸۰ | | ۱۶۸,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۱/۱ |
| ۴۵,۶۲۳ | ۴۵,۶۲۳ | - | | - | | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ |
| (۱۵,۰۰۰) | (۱۵,۰۰۰) | - | | - | | - | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ |
| - | - | - | | (۳۲,۴۸۰) | | ۳۲,۴۸۰ | سود سهام مصوب |
| - | (۲,۲۸۲) | ۲,۲۸۲ | | - | | - | افزایش سرمایه در جریان |
| ۲۵۸,۱۵۶ | ۴۸,۰۹۵ | ۹,۵۸۱ | | - | | ۲۰۰,۴۸۰ | تحصیص به اندوخته قانونی |
| - | - | - | | - | | - | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| ۶۰,۶۹۸ | ۶۰,۶۹۸ | - | | - | | - | تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰ |
| (۴۱,۰۰۰) | (۴۱,۰۰۰) | - | | - | | - | سود خالص سال ۱۴۰۰ |
| - | (۳,۰۳۴) | ۳,۰۳۴ | | - | | - | سود سهام مصوب |
| ۲۷۷,۸۵۴ | ۶۴,۷۵۹ | ۱۲,۶۱۵ | | - | | ۲۰۰,۴۸۰ | تحصیص به اندوخته قانونی |
| | | | | | | | مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت |
|---------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۰,۵۲۴ | ۷۹,۸۸۱ | ۲۷ |
| (۳,۶۵۲) | (۱,۶۴۱) | |
| ۱۶,۸۷۲ | ۷۸,۲۴۰ | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: |
| | | نقد حاصل از عملیات |
| | | برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| | | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: |
| | | برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| | | برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| | | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| | | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| | | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| | | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی: |
| ۱۵۰ | ۱۳۴ | دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات |
| ۸۳۷ | ۱,۱۱۹ | برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۲۲,۴۴۳) | (۴۳,۷۴۹) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۵,۵۷۱) | ۳۴,۴۹۱ | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| ۸۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی |
| (۳۸,۰۴۶) | (۲۴,۶۹۲) | خالص افزایش در موجودی نقد |
| (۸,۱۳۷) | (۱۱,۵۸۴) | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| (۴,۱۰۷) | (۳۳,۹۳۰) | تأثیرات تغییرات نرخ ارز |
| ۲۹,۷۱۰ | (۲۰,۲۰۶) | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۲۴,۱۳۹ | ۱۴,۲۸۵ | |
| ۱۸,۳۲۳ | ۴۲,۷۰۰ | |
| ۲۳۸ | ۱ | |
| ۴۲,۷۰۰ | ۵۶,۹۸۶ | |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون بودجه
گزارش حسابرسی

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۳۹۲۶۲۶ تحت عنوان شرکت سیمان کهگیلویه به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۹۵۱۹۷/۱۱/۱۰ در تاریخ ۱۳۷۱/۱۱/۰۷ مورخ ۹۵۱۹۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۹/۲۸ نام شرکت از شرکت سیمان کهگیلویه به شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) تغییر و در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) جزو واحدهای صنعتی وابسته به شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا بوده و مرکز اصلی شرکت در تهران ونک، خیابان شیخ بهایی، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۵۶، ساختمان ملاصدرا، طبقه چهارم واحد شمالی، کدپستی ۱۴۳۵۸۶۴۵۴۹ و محل فعالیت اصلی آن در شهر یاسوج، کیلومتر ۲۵ جاده گچساران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه عبارت است از خرید، نصب و راه اندازی و بهره برداری کارخانجات سیمان در یاسوج و سایر مصالح و مواد ساختمانی و صنایع جانبی و وابسته به آن و بطور کلی هر نوع تاسیسات، تجهیزات و واحدهایی که مربوط به تولیدات موضوع شرکت باشد و همچنین اکتشافات، استخراج، بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز و خرید، تحصیل و واگذاری اراضی، تحصیل و واگذاری بهر نوع امتیاز و پروانه تولید و سایر مواد مشروحة در ماده ۱۳ اساسنامه.

آخرین پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۴۰۰/۱۲/۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۵۸۰/۸۶ توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت استان کهگیلویه و بویر احمد جهت تولید سیمان خاکستری (تیپ ۲ و کلاس ۱-۴۲۵) به ظرفیت سالانه ۲۵۵ هزار تن، شستشو و دانه بندی شن و ماسه و بلاست به ظرفیت سالانه ۶۰۰ هزار تن صادر گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید سیمان تیپ ۲ و کلینکر بوده است.

۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند، طی سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|------------|------------|-------------------------------------|
| نفو | نفو | |
| ۱۲۳ | ۱۰۸ | کارکنان قراردادی شرکت |
| ۳۹ | ۳۸ | کارکنان پیمانکار تامین نیروی انسانی |
| ۱۶۲ | ۱۴۶ | |

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده
۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیو است:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نوخ ارز

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورت های مالی شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. مدیریت شرکت قصد دارد استاندارد مذبور را از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به کار گیرد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۳-۲- درآمد عملیاتی

۱- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ بر آورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۳- تعییر ارز

۱- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ ارز آزاد) در تاریخ صورت وضعیت مالی تعییر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تعییر-ریال | دلیل استفاده از نرخ |
|--------------------------|---------|----------------|---------------------|
| موجودی نقد | یورو | ۲۷۹,۰۲۱ | نرخ قابل دسترس |
| موجودی نقد | دollar | ۲۴۷,۰۵۹ | نرخ قابل دسترس |
| دریافتی های تجاری ارزی | دollar | ۲۶۰,۴۷۷ | نرخ قابل دسترس |

۲- ۳-۳-۲- تفاوت ناشی از تسویه یا تغییر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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.

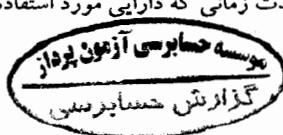
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۲- ۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------|--------------|-------------|
| ساختمان | ۷ و ۸ درصد | نرولی |
| تاسیسات | ۱۰ و ۱۵ درصد | نرولی |
| ماشین الات و تجهیزات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۲۵ و ۳۰ درصد | نرولی |
| اثاثیه و منصوبات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |
| ابزار آلات | ۱۰ ساله | خط مستقیم |

۱- ۳-۵-۲- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶-۳- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| روش استهلاک | نوع دارایی | نحو استهلاک | خط مستقیم | ساله | نرم افزارها |
|-------------|------------|-------------|-----------|------|-------------|
|-------------|------------|-------------|-----------|------|-------------|

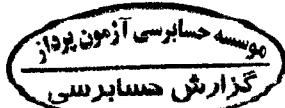
۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پیان 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 بازیافتی دارایی برآورده با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که یانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .
- ۳-۷-۴- تنها در صورتی که 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 بلاfacسله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که یانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل 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 بلاfacسله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر ینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود . در صورت نزونی 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 | کالای ساخته شده |
|------------------|------------------------|
| میانگین موزون | کالای در جریان ساخت |
| میانگین موزون | مواد اولیه و بسته بندی |
| میانگین موزون | قطعات و لوازم یدکی |
| میانگین موزون | ابار سوخت |
| میانگین موزون | |



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۳-۹-ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بورسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۳-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 حسابها منظور می شود.

۱۰- سرمایه گذاری

| نحوه اندازه گیری | نوع سرمایه گذاری | سرمایه گذاری های بلند مدت |
|---|---|---------------------------|
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایاشته هر یک از سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری در سهام شرکت ها | |
| زمان شناخت درآمد | نوع سرمایه گذاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها | انواع سرمایه گذاری ها |

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-هزینه مالیات

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

۱۱-۳-۱- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کامشی، 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

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

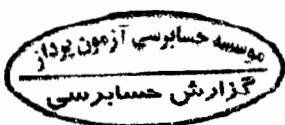
۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارش 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۵-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۹ | | سال ۱۴۰۰ | | بادداشت | |
|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|--------------|
| مبلغ میلیون ریال | مقدار تن | مبلغ میلیون ریال | مقدار تن | | |
| ۱۷۲,۵۸۷ | ۶۹,۴۳۰ | ۱۹۴,۴۵۰ | ۴۴,۴۷۱ | فروش خالص: | |
| ۱۹۴,۸۵۰ | ۹۹,۵۴۳ | ۱۷۲,۵۲۶ | ۵۲,۰۱۵ | سیمان پاکتی تیپ ۲ | |
| ۴,۰۲۷ | ۲,۱۲۳ | - | - | سیمان فله تیپ ۲ | |
| ۳۷۱,۴۶۴ | ۱۷۱,۰۹۶ | ۳۶۶,۹۷۶ | ۹۶,۴۸۷ | سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵ | |
| | | | | داخلی: | |
| | | | | سیمان پاکتی تیپ ۲ | |
| | | | | سیمان فله تیپ ۲ | |
| | | | | سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵ | |
| | | | | | |
| | | | | صادراتی: | |
| ۲۲۷,۴۳۸ | ۵۴,۶۴۶ | ۷۱۱,۲۹۵ | ۱۳۴,۴۴۸ | ۵-۳ | کلینکر تیپ ۲ |
| ۲۲۷,۴۳۸ | ۵۴,۶۴۶ | ۷۱۱,۲۹۵ | ۱۳۴,۴۴۸ | | |
| ۵۹۸,۹۰۲ | ۲۲۵,۷۴۲ | ۱,۰۷۸,۲۷۱ | ۲۳۰,۹۳۵ | | فروش ناخالص |
| (۱۲,۸۵۲) | - | (۳۹۵) | - | | تحفیفات |
| ۵۸۶,۰۴۹ | ۲۲۵,۷۴۲ | ۱,۰۷۸,۸۷۶ | ۲۳۰,۹۳۵ | | فروش خالص |

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

| سال ۱۳۹۹ | | سال ۱۴۰۰ | | بادداشت |
|--------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|---------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی میلیون ریال | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی میلیون ریال | |
| ۱۰۰ | ۵۸۶,۰۴۹ | ۱۰۰ | ۱,۰۷۷,۸۷۶ | ۵-۱-۱ |
| | ۵۸۶,۰۴۹ | | ۱,۰۷۷,۸۷۶ | |

شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان به شرح ذیر می باشد:

| سال ۱۳۹۹ | | | | سال ۱۴۰۰ | | | | |
|----------|-------------------|-----------|--|----------|-------------------|-----------|--|--|
| درصد | مبلغ- میلیون ریال | مقدار- تن | | درصد | مبلغ- میلیون ریال | مقدار- تن | | |
| ۳۸/۸ | ۲۲۷,۴۳۸ | ۵۶,۶۴۶ | | ۶۶/۰ | ۷۱۱,۲۹۵ | ۱۳۴,۴۴۸ | | جزمال تریدینگ (L.L.C) |
| ۹/۵ | ۵۵,۴۸۱ | ۲۵,۸۸۹ | | ۴/۲ | ۴۵,۴۶۰ | ۱۱,۸۰۴ | | اسماعیل بستانیان |
| ۶/۷ | ۳۹,۱۱۰ | ۲۰,۴۲۵ | | ۳/۵ | ۳۷,۵۳۶ | ۱۰,۸۴۶ | | اکبر دشتیان |
| ۷/۴ | ۴۳,۲۷۷ | ۲۰,۱۴۱ | | ۲/۸ | ۲۹,۷۲۱ | ۸,۱۱۳ | | داریوش پناهی |
| ۳/۴ | ۱۹,۹۴۱ | ۹,۳۲۷ | | ۳/۳ | ۳۵,۱۶۰ | ۹,۳۷۳ | | صدیقه بخردیانی |
| - | - | - | | ۱/۲ | ۱۳,۰۵۶ | ۳,۶۱۳ | | عبدالعلی منظر |
| ۱/۹ | ۱۱,۱۶۰ | ۵,۷۱۸ | | ۰/۸ | ۸,۲۴۷ | ۲,۵۸۵ | | شرکت ساختمانی سد و تاسیسات آبیاری سایپار |
| - | - | - | | ۰/۸ | ۸,۹۹۱ | ۲,۲۵۷ | | صدیقه کربیعی چشمہ گل |
| - | - | - | | ۰/۷ | ۷,۷۰۱ | ۲,۰۱۹ | | بابک شیروانی |
| - | - | - | | ۰/۸ | ۸,۲۱۱ | ۱,۹۲۱ | | سید علی اصغر ملک حسینی |
| - | - | - | | ۰/۸ | ۸,۷۴۳ | ۱,۷۳۰ | | زهرا یوسفی |
| - | ۱۰,۲۰۱ | ۷,۹۵۳ | | ۰/۴ | ۳,۹۳۵ | ۱,۲۳۷ | | شرکت اعتماد بن بن آشنا |
| - | - | - | | ۰/۶ | ۶,۱۹۸ | ۱,۷۱۸ | | مهدی افراسیابی |
| ۱/۲ | ۶,۷۴۶ | ۳,۴۵۹ | | ۰/۲ | ۲,۰۷۴ | ۵۲۰ | | شرکت بشار صنعت چنگیز |
| - | - | - | | ۰/۵ | ۵,۰۲۷ | ۱,۶۷۷ | | عبدالرسول جعفری |
| - | - | - | | ۰/۶ | ۶,۷۶۲ | ۱,۶۷۴ | | سید ایمان ملک حسینی |
| ۱/۳ | ۷,۶۴۲ | ۳,۱۳۱ | | ۰/۶ | ۶,۲۵۷ | ۱,۸۱۶ | | کلایی همت جاه |
| ۱/۴ | ۸,۳۷۰ | ۳,۱۶۷ | | ۰/۶ | ۶,۴۸۷ | ۱,۸۶۵ | | فاطمه حسینی |
| - | - | - | | ۱ | ۶,۰۴۳ | ۱,۵۳۳ | | محمد باقر توانگر |
| - | - | - | | ۱ | ۵,۶۸۴ | ۱,۴۶۵ | | مهدی شفیعی |
| - | - | - | | ۰ | ۴,۵۷۵ | ۱,۴۴۱ | | گلجان بخایش |
| ۲۵/۹ | ۱۵۱,۶۱۳ | ۷۱,۸۶ | | ۱۰ | ۱۱۰,۷۶۶ | ۲۷,۳۸۰ | | سایر |
| ۱۰۰ | ۵۸۶,۰۴۹ | ۲۲۵,۷۴۲ | | ۱۰۰ | ۱,۰۷۷,۸۷۶ | ۲۳۰,۹۳۵ | | |

۲- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل ، به دلیل افزایش در ترخ فروش بوده است، ترخ های فروش محصولات طی سال مالی جاری براساس ترخ های اعلام شده انجمن صنعتی کارگرمایان صنعت سیمان، نظر کمیته فروش شرکت، شرایط حاکم بر بازار و توافق با مشتریان صورت پذیرفته است.

۳- بر اساس صورتحسابهای صادره و اظهارنامه های گمرکی ، در سال مالی جاری مقدار ۱۳۴,۴۴۸ تن کلینکر به مبلغ ۲,۷۷۳,۶۷۰ دلار به کشور امارات صادر گردیده است.

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

| سال ۱۳۹۹ | | | | سال ۱۴۰۰ | | | | فروش خالص: |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|----------------|---------------|-------------------|-------------|-------------|------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بیهای تمام شده | درآمد عملیاتی | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۵) | (۱) | (۲,۶۹۱) | ۱۹۶,۷۶۸ | ۱۹۴,۰۵۷ | سیمان پاکتی تیپ ۲ | | | |
| (۰/۴) | ۹ | ۱۴,۸۱ | ۱۵۷,۶۴۳ | ۱۷۲,۵۲۴ | سیمان فله تیپ ۲ | | | |
| ۷۴ | ۴۹ | ۳۵۱,۲۳۹ | ۳۶۰,۰۵۶ | ۷۱۱,۲۹۵ | کلینکر صادراتی | | | |
| ۲۷ | ۳۴ | ۳۶۳,۴۲۹ | ۷۱۴,۴۴۷ | ۱,۰۷۷,۸۷۶ | | | | |

۵- علت افزایش درصد سود ناخالص به فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ترخ فروش داخلی و صادراتی می باشد.

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵۱,۵۸۳ | ۸۸,۲۴۶ | ۶-۱ | مواد مستقیم |
| ۲۵,۹۷ | ۳۲,۱۲۰ | ۶-۲ | دستمزد مستقیم |
| ۳۴۹,۳۰۶ | ۶۱۵,۶۴۷ | ۶-۲ | سریار ساخت |
| ۴۲۵,۹۸۶ | ۷۲۶,۰۱۳ | | |
| ۸,۹۳۵ | (۱۵,۷۵۳) | ۱۷ | کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت |
| ۱,۵۷۶ | . | | کلینکر خریداری شده |
| (۱۱,۳۳۸) | ۱۷۹ | ۱۷-۵ | کاهش (افزایش) کالای امنی ما نزد دیگران - کلینکر دپو شده جهت صادرات |
| ۴۲۵,۱۵۹ | ۷۲۰,۴۳۹ | | بهای تمام شده کالای ساخته شده |
| ۱,۳۴۹ | (۵,۹۹۲) | ۱۷ | کاهش (افزایش) کالای ساخته شده |
| ۴۲۶,۵۰۸ | ۷۱۴,۴۴۷ | | بهای تمام شده در آمدها عملیاتی |

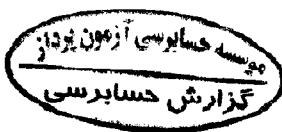
۱- گردش مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۱,۴۶۹ | ۴۴,۷۲۸ | ۱۷ | موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال |
| ۷۶,۸۵۲ | ۱۲۸,۷۱۶ | ۶-۱-۱ | خرید مواد اولیه طی سال |
| ۹۶,۳۲۱ | ۱۷۳,۴۵۴ | | موجودی مواد اولیه و بسته بندی آمده برای مصرف |
| (۴۴,۷۳۸) | (۸۵,۲۰۸) | ۱۷ | موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال |
| ۵۱,۵۸۳ | ۸۸,۲۴۶ | | مواد مستقیم |

۱-۱-۶- طی سال مورد گزارش ، مبلغ ۱۲۸,۷۱۶ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

| فروشنده / پیمانکار | نوع مواد اولیه | سال ۱۴۰۰ | | سال ۱۳۹۹ | |
|--------------------------------------|------------------------------|----------|--------------------|-----------|--------------------|
| | | مقدار | مبلغ - میلیون ریال | مقدار | مبلغ - میلیون ریال |
| حدید مین آسیا | سریاره منگنزدارو آهن بالا-تن | ۴,۵۸۸ | ۹,۷۲۸ | ۱,۱۵۰ | ۱,۷۷۲ |
| شرکت گدار یاسوج - حسین کریمی | سنگ آهک-تن | ۱۷۵,۸۵۴ | ۴۵,۲۷۹ | ۲۲۳,۸۸ | ۲۵,۵۹۳ |
| شرکت گدار یاسوج | خاک مارل-تن | ۲۷۷,۶۲۰ | ۳۷,۷۰۶ | ۲۷۱,۸۵۲ | ۱۵,۴۹۹ |
| شرکت گدار یاسوج | سنگ گچ - تن | ۱۲,۱۹۱ | ۵,۲۸۱ | | |
| شرکت پارا پلاستیک و کیسه گستر ارونده | پاکت-عدد | ۸۱۱,۷۱۰ | ۳۰,۷۲۲ | ۱,۴۲۴,۵۹۵ | ۳۱,۹۸۸ |
| | | ۱۲۸,۷۱۶ | | ۷۶,۸۵۲ | |

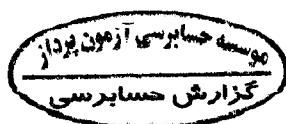
- بهای مواد اولیه مربوط به هزینه های استخراج سنگ آهک و خاک مارل از معادن شرکت می باشد که به پیمانکاران فوق پرداخت شده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۶-۲- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیر تشکیل شده است.

| سربار تولید | | دستمزد مستقیم | | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------------------|----------|
| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | بادداشت | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۲,۱۷۳ | ۱۱۲,۳۸۰ | ۱۶,۵۵۵ | ۱۸,۱۶۵ | حقوق دستمزد و مزایا | |
| ۱۰,۵۱۵ | ۱۴,۳۳۴ | ۱,۳۳۵ | ۱,۲۵۶ | عیدی و باداش | |
| ۱۵,۴۶۰ | ۲۶,۵۴۳ | ۲,۸۹۷ | ۴,۴۵۴ | مزایای پایان خدمت کارکنان | |
| ۲۲,۷۸۰ | ۳۲,۳۳۴ | ۴,۲۲۵ | ۸,۰۵۰ | بیمه سهم کارفرما | |
| ۵۸۵ | ۶۹۰ | ۸۵ | ۱۹۵ | سایر | |
| ۱۸,۶۱۰ | ۱۹,۲۵۶ | - | - | استهلاک | |
| ۱۲,۸۵۲ | ۲۵,۰۳۹ | - | - | اجاره ماشین آلات | |
| ۱۷,۰۷۷ | ۲۳,۹۶۷ | - | - | تعییر و نگهداری | |
| ۵۴,۵۷۶ | ۱۶۳,۳۸۷ | - | - | آب، برق، گاز و مازوت | |
| ۱۸,۳۷۴ | ۳۵,۵۵۹ | - | - | مواد نسوز و سایشی | |
| ۲۴,۴۴۰ | ۴۴,۵۸۹ | - | - | ابزار و لوازم و قطعات مصرفی | |
| ۴۳,۶۸۹ | ۷۶,۴۹۶ | - | - | خرید خدمات قراردادی | |
| ۹,۱۵۸ | ۱۵,۹۶۴ | - | - | نظافت و فضای سبز | |
| ۶,۲۱۶ | ۹,۶۴۸ | - | - | غذا و رستوران | |
| ۱,۰۲۶ | ۱,۴۸۲ | - | - | ایاب و ذهب | |
| ۵,۴۵۹ | ۷,۷۷۶ | - | - | روغن و گریس | |
| ۱,۲۲۷ | ۵,۷۴۷ | - | - | بوشاک و لوازم ایمنی | |
| ۱۱,۱۳۴ | ۱۱,۴۰۴ | - | - | سایر | |
| (۶,۰۴۳) | (۱۰,۹۴۸) | - | - | سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی | |
| ۳۴۹,۳۰۶ | ۶۱۵,۶۴۷ | ۲۵,۰۹۷ | ۳۲,۱۲۰ | | ۷ |



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی جاری با ظرفیت اسمی معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

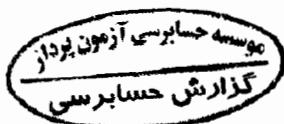
| تولید سال ۱۳۹۹ | تولید سال ۱۴۰۰ | واحد اندازه گیری | سیمان خاکستری |
|----------------|----------------|------------------|---------------|
| ۱۶۸,۷۴۰ | ۹۷,۵۰۴ | ۲۱۳,۵۱۱ | تن |
| ۲۱۲,۸۷۸ | ۲۱۳,۰۰۹ | ۲۳۲,۶۲۲ | - |
| | | ۲۱۰,۰۰۰ | تن |

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۲,۴۵۶ | ۱۸,۸۷۸ | | حقوق، دستمزد و مزایا |
| ۲,۷۹۹ | ۴,۳۸۱ | | عیدی و پاداش |
| ۱,۹۳۹ | ۲,۶۰۲ | | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲,۰۳۲ | ۴,۹۲۳ | | بیمه سهم کارفرما |
| ۸۲۱ | ۴۹۵ | | سفر و فوق العاده ماموریت |
| ۶۶,۲۲۵ | ۲۳۶,۰۰۷ | ۷-۱ | کرایه حمل و بارگیری کلینکر به گمرک بوشهر |
| . | ۵۲۰ | ۷-۲ | کارمزد فروش سیمان در بورس کالا |
| ۳۸۴ | ۳۸۰ | | حق حضور اعضاء هیات مدیره |
| ۳۷۹ | ۴۱۶ | | ایاب و ذهاب |
| ۷۵۵ | ۹۹۶ | | غذا و رستوران |
| ۶۳۸ | ۲,۵۳۲ | | تمیر و نگهداری |
| ۱,۹۱۷ | ۲,۲۴۷ | | خرید خدمات قراردادی |
| ۹۲۸ | ۱,۰۳۶ | | ابزار و لوازم مصرفی |
| ۱,۱۹۵ | ۱,۱۸۶ | | آبدارخانه |
| ۱,۶۲۶ | ۱۶۴ | | آگهی و تبلیغات |
| ۷۲۸ | ۱,۲۶۰ | | استهلاک |
| ۲,۸۶۰ | ۵,۶۴۰ | | سایر |
| ۹۸,۴۸۲ | ۲۸۳,۶۶۳ | | |
| ۶,۰۴۳ | ۱۰,۹۴۸ | ۶-۲ | سهم از هزینه های سربار |
| ۱۰۴,۵۲۵ | ۲۹۴,۶۱۱ | | |

۷-۱- افزایش هزینه حمل کلینکر به گمرک نسبت به سال قبل ناشی از افزایش صادرات کلینکر و حمل مقدار ۷۹,۸۰۲ تن کلینکر مازاد نسبت به سال قبل به بندر بوشهر می باشد. لازم به ذکر است مطابق با قرارداد منعقده هزینه حمل از شرکت به بندر بوشهر و بارگیری در کشتی به عهده شرکت می باشد.

۷-۲- هزینه کارمزد بورسی مربوط به کارمزد فروش سیمان در بورس کالا می باشد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر هزینه ها

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ |
|--------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷,۶۸۳ | ۰ |
| ۷,۶۸۳ | ۰ |

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مرتبط با عملیات

۹- هزینه های مالی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ |
|--------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۰۲۷ | ۱۱,۵۸۴ |
| ۹,۰۲۷ | ۱۱,۵۸۴ |

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۱۰- سایر دارایی ها و هزینه های غیرعملیاتی

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | بادداشت |
|--------------|--------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۹۵۷ | ۳,۱۸۱ | ۱۰-۱ |
| ۸۳۷ | ۱,۱۱۶ | ۱۸-۱ |
| ۲۲۸ | ۱ | ۱۸-۲ |
| ۲۷۱ | ۱۳۴ | |
| ۲۴ | ۷۹ | |
| ۷,۳۲۷ | ۴,۵۱۱ | |

سود ناشی از فروش ضایعات

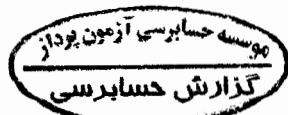
سود حاصل از سپرده های دیداری بانکی

سود حاصل از تسعیر ارز بانک های ارزی

سود سهام

سایر

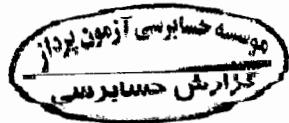
۱۰- سود ناشی از فروش ضایعات به مبلغ ۳,۱۸۱ میلیون ریال مربوط فروش ۷۷۸۰ کیلوگرم ضایعات گلوله ضایعاتی به مبلغ ۱,۰۶۰ میلیون ریال و بر اساس فروش ۱۸۰,۵۰ کیلوگرم آجرنسوز به مبلغ ۲,۱۲۱ میلیون ریال می باشد که بر اساس صورت جلسه های هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ و ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ صورت جلسه های کمیسیون معاملات مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ به فروش رسیده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۷,۳۳۳ | ۶۸,۸۱۸ | سود عملیاتی |
| - | - | اثر مالیاتی |
| <u>۴۷,۳۳۳</u> | <u>۶۸,۸۱۸</u> | |
| (۱,۷۰۰) | (۸,۱۲۰) | زیان غیرعملیاتی |
| - | - | اثر مالیاتی |
| (۱,۷۰۰) | (۸,۱۲۰) | |
| <u>۴۵,۶۳۳</u> | <u>۶۰,۶۹۸</u> | سود قبل از مالیات |
| - | - | اثر مالیاتی |
| <u>۴۵,۶۳۳</u> | <u>۶۰,۶۹۸</u> | |
| سال ۱۳۹۹ | سال ۱۴۰۰ | |
| تعداد | تعداد | |
| <u>۱۹,۴۵۳,۴۲۱</u> | <u>۲۰,۰۴۸,۰۰۰</u> | میانگین موزون تعداد سهام عادی |



۱۲ - دادگاهی های ثابت مشهود

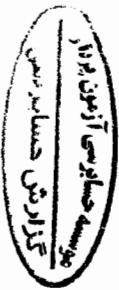
شام شد

۱۳۹۹

استهلاک انبیاء :

شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

باید داشت های نویسندگی سورت های مالی
سال مالی منتظر ۱۹ اسفند ۱۴۰۰



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۹۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، سیل و زلزله نزد بیمه کوثر تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۲-۲- زمین شرکت مربوط به محل احداث کارخانه به مساحت ۶۳۵,۶۲۵ متر مربع می باشد که در شهر یاسوج کیلومتر ۲۵ جاده گجسان واقع است.

۱۲-۳- استناد مالکیت ۲ واحد آپارتمان واقع در تهران در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانکهای صنعت و معدن و صادرات و یک واحد مهمانسرای واقع در یاسوج در رهن بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۲-۴- خالص اضافات و نقل و انتقالات سرفصل ساختمان به مبلغ ۲۸۲۹ میلیون ریال مربوط به تعمیرات ساختمان در کارخانه و ساخت و نصب پنجره دفتر فروش می باشد.

۱۲-۵- اضافات سرفصل اثنائی و منصوبات به مبلغ ۲,۳۵۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یو پی اس وايرلس، دوربین، کولرو دستگاه حضور و غیاب می باشد.

۱۲-۶- اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۲۸۰ میلیون ریال مربوط به خرید موتورسیکلت، اضافات تاسیسات به مبلغ ۲۷۲ میلیون ریال مربوط به خرید راه بند سه فاز و اضافات ابزارآلات به مبلغ ۲,۷۹۱ میلیون ریال مربوط به خرید برد مانو استاک ایکس رسی، ویندوز آن و بوکس بادی می باشد.

۱۲-۷- خالص اضافات و نقل انتقالات ماشین آلات به مبلغ ۵۸,۲۱۶ میلیون ریال و تجهیزات مربوط به انتقال پروژه افزایش ظرفیت کوره و ایمن سازی آسیاب سیمان و خرید آسیاب سیمان نصب المتن کوره الکسایرون می باشد.

۱۲-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تأثیر پروژه بر | مخارج انباسته | | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | دوسد تکمیل | |
|--------------------------|---------------|--------------|-----------------------|-----------------------------|------------|------------|
| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| حافظت از دارایی های شرکت | ۹۵۹ | ۱,۹۴۱ | ۵,۰۰۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۲۷ | ۲۸ |
| سایر | ۲۷,۹۶۸ | - | | | | |
| | ۲۸,۹۲۷ | ۱,۹۴۱ | | | | |

۱۲-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک است:

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|--|--------------|--------------|--|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| شرکت ماشین سازی تجهیزات منگان - خرید ایمپلر اگزووز فن گریت | - | ۲,۹۵۰ | |
| شرکت گنومات صنعت ایرانیان - خرید الکتروموتور | ۶۶۵ | ۶۶۵ | |
| صنایع چوب ام دی اف الکامد - خرید کمددیواری واحد بازرگانی | - | ۶۵۰ | |
| شرکت زامیاد - خرید وانت نیسان | - | ۲,۵۷۷ | |
| شرکت خدمات و فنی مهندسی آریا صنعت خرید اسکرو | - | ۲,۱۷۵ | |
| نمایندگی فروش لوازم خانگی پارس الکتریک - خرید کولر گازی | - | ۷۹۰ | |
| سایر | ۳,۹۵۶ | ۶۰ | |
| | ۴,۶۲۱ | ۹,۸۶۷ | |

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی ۱۴۰۰ به ۲۹ اسفند

۱۳- دارایی های نامشهود

| جمع | پیش پرداخت ها | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز تلفن ثابت | حق امتیاز خدمات | |
|-------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۲۰۲ | ۱,۳۶۸ | ۲,۵۶۶ | ۹۳ | ۳,۱۷۵ | بهای تمام شده: |
| ۱,۸۳۲ | - | ۱,۸۳۲ | - | - | ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| - | (۱,۳۶۸) | ۱,۳۶۸ | - | - | افزایش |
| ۹,۰۳۴ | - | ۵,۷۶۶ | ۹۳ | ۳,۱۷۵ | سایر نقل و انتقالات و تغیرات |
| ۹,۰۳۴ | - | ۵,۷۶۶ | ۹۳ | ۳,۱۷۵ | ماشه در پایان سال ۱۳۹۹ |
| | | | | | ماشه در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۲,۵۵۴ | - | ۲,۵۵۴ | - | - | استهلاک آبادانه : |
| ۱۲۱ | - | ۱۲۱ | - | - | ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۹ |
| ۲,۶۷۵ | - | ۲,۶۷۵ | - | - | افزایش |
| ۶۴۲ | - | ۶۴۲ | - | - | ماشه در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۳,۳۱۷ | - | ۳,۳۱۷ | - | - | افزایش |
| ۵,۷۱۷ | - | ۲,۴۴۹ | ۹۳ | ۳,۱۷۵ | ماشه در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۶,۳۵۹ | - | ۳,۰۹۱ | ۹۳ | ۳,۱۷۵ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |
| | | | | | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |

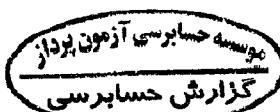
۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | |
|------------|------------|-------------------|---------------|---------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش ابادانه | بهای تمام شده | |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۵۵ | ۷۵۵ | - | ۷۵۵ | ۰/۰۵۴ |
| ۲,۴۱۰ | ۲,۴۱۰ | - | ۲,۴۱۰ | ۲۵ |
| ۳,۱۶۵ | ۳,۱۶۵ | - | ۳,۱۶۵ | ۷۵۵,۰۱۶ |

شرکت سرمایه گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت نمایشگاههای دائمی چهار فصل استان کهگیلویه و بویراحمد

۱۴- اوارق سهام در رهن یا وثیقه هیچ شخص و یا نهادی نمی باشد.

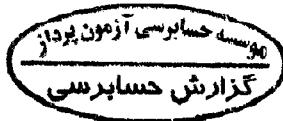


شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱-۱۵- دریافتی های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | | یادداشت | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | ارزی | دیالی | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| تجاری | | | | | | | |
| استناد دریافتی | | | | | | | |
| ۱۹,۲۰۰ | ۱,۳۶۳ | - | ۱,۳۶۳ | - | ۱,۳۶۳ | ۱۵-۱-۱ | سایر مشتریان |
| (۴,۲۱۸) | ۰ | - | - | - | ۰ | ۲۶ | نهایر استناد دریافتی با پیش دریافت ها |
| ۱۴,۹۸۲ | ۱,۳۶۳ | - | - | - | ۱,۳۶۳ | | |
| حساب های دریافتی: | | | | | | | |
| ۵۶,۳۵۸ | ۶۵,۷۴۸ | - | ۶۵,۷۴۸ | ۶۵,۵۲۱ | ۲۲۷ | ۱۵-۱-۲ | سایر مشتریان |
| (۵۲,۱۸۲) | (۳۱,۰۹۶) | - | (۳۱,۰۹۶) | (۳۱,۰۹۶) | ۰ | ۲۶ | نهایر حساب های دریافتی با پیش دریافت |
| ۴,۱۷۶ | ۳۴,۶۵۲ | - | ۳۴,۶۵۲ | ۳۴,۴۲۵ | ۲۲۷ | | |
| ۱۹,۱۵۸ | ۳۶,۰۱۵ | - | ۳۶,۰۱۵ | ۳۶,۴۲۵ | ۱,۵۹۰ | | |
| سایر دریافتی ها | | | | | | | |
| حساب های دریافتی | | | | | | | |
| ۴,۴۰۱ | ۵,۹۷۰ | - | ۵,۹۷۰ | ۵,۹۷۰ | | | کارکنان (وام و مساعده) |
| ۱,۸۰۰ | ۲,۲۰۰ | - | ۲,۲۰۰ | ۲,۲۰۰ | | | ودیعه مسکن |
| - | ۳,۰۰۰ | - | ۳,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | | | سپرده ضمانت حسن انجام تعهدات |
| ۱,۱۵۰ | ۱۵,۹۹۳ | - | ۱۵,۹۹۳ | ۱۵,۹۹۳ | ۱۵-۱-۳ | | سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده |
| ۳۹۷ | ۶۰۵ | (۲,۱۶۴) | ۲,۷۶۹ | ۲,۷۶۹ | | | اشخاص و شرکتها |
| ۷,۷۴۸ | ۲۷,۷۶۸ | (۲,۱۶۴) | ۲۹,۹۳۲ | - | ۲۹,۹۳۲ | | |
| ۲۶,۹۰۶ | ۶۳,۷۸۳ | (۲,۱۶۴) | ۹۴,۵۸۴ | ۳۴,۴۲۵ | ۳۱,۵۲۲ | | |



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱-۱- استاد دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | خالص | خالص |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۰۶۶ | - | ۱,۰۶۶ | ۱,۰۶۶ |
| ۱۸,۱۳۴ | - | ۲۹۷ | ۲۹۷ |
| ۱۹,۲۰۰ | ۱,۳۶۳ | - | ۱,۳۶۳ |

نژادحسن علی - فروش سیمان - ۲ فقره
سایر - فروش سیمان - ۴ فقره

۱۵-۱-۲- حسابهای دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:
یادداشت

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | خالص | خالص |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۳,۵۳۹ | ۶۵,۵۲۱ | - | ۶۵,۵۲۱ |
| ۲,۸۱۹ | ۲۲۷ | - | ۲۲۷ |
| ۵۶,۳۵۸ | ۶۵,۷۴۸ | - | ۶۵,۷۴۸ |

جزال تریدینگ ((L.L.C)) TRADING ۱۵-۱-۲-۱ سایر

۱۵-۱-۲-۱- مانده طلب ارزی از شرکت جزال تریدینگ (GENERAL TRADING) شامل ۲۵۱.۵۴۴ دلار آمریکا می باشد که به نرخ ۲۶۰.۴۷۷ ریال در حسابها معکس شده است.

۱۵-۱-۳- دفاتر شرکت جهت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و جهت سال ۱۳۹۹ در دست رسیدگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها هیچ گونه بدھی به شرکت اعلام نشده است.

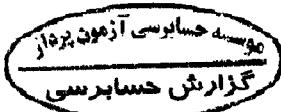
۱۵-۱-۴- تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغ ۲۸.۹۳۱ میلیون ریال از مانده دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها وصول شده است.

۱۵-۲- دویافتی های بلند مدت

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | خالص | خالص |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۸۱۲ | ۳,۲۱۹ | - | ۳,۲۱۹ |
| ۲,۸۱۲ | ۳,۲۱۹ | - | ۳,۲۱۹ |

سایر دریافتی ها
حسابهای دریافتی
وام کارکنان

۱۵-۲-۱- سایر دریافتی ها از کارکنان به مبلغ ۳,۲۱۹ میلیون ریال بابت وام خودرو (حداکثر تا سقف ۱۹۰ میلیون ریال و اقساط ۴۸ ماهه) وام ضروری (حداکثر تا سقف ۴۰ میلیون ریال و اقساط ۳۶ ماهه) وام مسکن (حداکثر ۸۰ میلیون ریال و اقساط ۴۸ ماهه) می باشد که در چارچوب آئین نامه های مصوب هیات مدیره شرکت پرداخت گردیده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|---------------|---------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳,۷۵۰ | ۸,۶۸۲ | ۱۶-۱ |
| ۴۳,۳۴۷ | ۶۵,۹۶۶ | ۱۶-۲ |
| ۱,۰۲۲ | ۱۰۸ | |
| ۵۸,۱۱۹ | ۷۴,۷۵۶ | |
| - | (۳۱,۹۵۳) | ۲۳ |
| ۵۸,۱۱۹ | ۴۲,۸۰۳ | |

پیش پرداخت های داخلی:
خرید کالا و خدمات
خرید قطعات و لوازم یدکی
سایر

تها بر اسناد پرداختی

۱۶-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

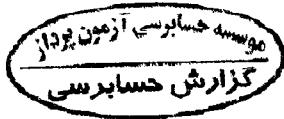
| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------------|--------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۷۴۴ | ۲,۳۸۷ |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| - | ۱,۸۷۱ |
| - | ۴۰۰ |
| - | ۳۷۰ |
| ۱۱,۰۰۶ | ۲,۶۰۴ |
| ۱۳,۷۵۰ | ۸,۶۸۲ |

شرکت همکاران سیستم فارس - پشتیبان نرم افزار
ستار محمدی - مشاور بیمه
فروشگاه مواد غذایی نعمتی
برق و صنعت اصفهان - سیم پیچی الکتروموتور
صنعت سازان پارسیان - تعمیر و سرویس بلوئر
سایر

۱۶-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۴,۳۴۹ | ۴۴,۳۲۶ |
| - | ۷,۶۹۰ |
| ۲,۷۸۹ | ۱۹۰ |
| ۲,۲۲۳ | ۱,۰۸۸ |
| ۱,۵۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| ۱,۴۸۴ | ۲,۶۶۳ |
| - | ۹۳۸ |
| - | ۷۸۵ |
| - | ۷۱۰ |
| ۱۱,۰۰۲ | ۶,۶۰۶ |
| ۴۳,۳۴۷ | ۶۵,۹۶۶ |

شرکت فرآورده های دیر گدزار ایران - خرید آجر نسوزه کوره
شرکت کیسه زرین بافت - خرید پاکت سیمان
شرکت تولیدی و صنعتی اصفهان مالیل خرید زره
شرکت شایان تجهیز آسیا - خرید قطعات
پیج ساز مقدم - خرید انواع پیج
شرکت ایران ذوب - خرید زره آسیاب
پویا صنعت کیان اسپادانا - خرید غلطک باند آموند
تجهیز یاران - خرید فیلم فتومنتر
پارس انرژی سپهر ایرانیان
سایر



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۱۴۰۰ اسفند

۱۷- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۵,۰۱۷ | ۱۱,۰۰۹ | ۱۷-۲ | کالای ساخته شده |
| ۳۰,۰۵۷ | ۴۵,۸۱۰ | ۱۷-۳ | کالای در جریان ساخت |
| ۴۴,۷۳۸ | ۸۵,۲۰۸ | ۱۷-۴ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۹۳,۹۹۲ | ۱۴۳,۹۱۸ | | قطعات و لوازم یدکی |
| ۴,۳۵۷ | ۲,۰۷۱ | | انبار سوخت |
| ۱۱,۶۵۷ | ۱۱,۴۷۸ | ۱۷-۵ | کالای امانتی ما نزد دیگران |
| ۱۸۹,۸۱۸ | ۲۹۹,۴۹۴ | | |

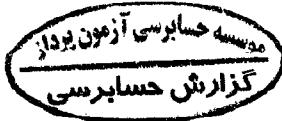
۱۷-۱- موجودی کالاهای ساخته شده ، کالای در جریان ساخت ، مواد اولیه ، قطعات و لوازم یدکی ، انبار سوخت و مواد بسته بندی تا مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه آسپا تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

۱۷-۲- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر قبل تفکیک می باشد :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|--------------|--------------|---------------|--------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن |
| ۱۰۰ | ۶۶ | ۱۰۰ | ۶۶ |
| ۴,۹۱۷ | ۲,۵۸۲ | ۱۰,۹۰۹ | ۳,۶۰۰ |
| ۵,۰۱۷ | ۲,۶۴۸ | ۱۱,۰۰۹ | ۳,۶۶۶ |

۱۷-۳- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح زیر قبل تفکیک می باشد :

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن |
| ۱,۶۴۳ | ۷,۰۳۷ | ۱,۴۲۷ | ۲,۴۵۰ |
| ۸۴۳ | ۱,۰۷۹ | ۱,۰۷۷ | ۱,۳۰۱ |
| ۲,۱۹۶ | ۲,۲۰۷ | ۲,۱۹۶ | ۲,۲۰۷ |
| ۲۵,۳۷۵ | ۲۲,۸۹۵ | ۴۱,۱۱۰ | ۱۵,۳۵۱ |
| ۳۰,۰۵۷ | ۲۵,۰۱۸ | ۴۵,۸۱۰ | ۲۲,۳۰۹ |



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۱۷-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---------------|------------|---------------|---------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | |
| ۲,۱۱۰ | ۲۱,۱۱۵ | ۸,۹۶۴ | ۲۹,۹۲۹ |
| ۳,۷۰۹ | ۳,۰۱۴ | ۱,۱۵۸ | ۹۴۱ |
| ۹,۳۲۰ | ۱۷۷,۲۱۶ | ۲۵,۰۹۶ | ۲۲۰,۸۷۸ |
| ۱۷,۲۷۳ | ۱۳۴,۳۸۴ | ۴۲,۵۴۲ | ۱۸۴,۰۴۹ |
| ۲۲ | ۲۵ | ۲۲ | ۲۵ |
| ۸۱۷ | ۳,۱۸۶ | ۲۹۰ | ۱,۱۳۰ |
| - | - | ۴,۲۰۰ | ۲,۰۰۱ |
| ۱۱,۳۰۲ | ۳۴۷,۵۰۲ | ۳,۷۸۶ | ۱۰۱,۱۱۲ |
| - | - | ۱,۱۵۰ | ۵۰۱ |
| ۱۸۵ | ۴۰۶ | - | - |
| ۴۴,۷۳۸ | | ۸۵,۲۰۸ | |

۱۷-۵- کالای امنی مانزد دیگران به مبلغ ۱۱.۴۷۸ میلیون ریال شامل ۴.۱۶۷ تن کلینکر تیپ ۲ به بهای تمام شده ۱۱.۱۵۹ میلیون ریال نزد شرکت اطلس بار آریا می باشد که مطابق با قرارداد منعقده به شماره ۱۱۲-۱۴۰۰-۰۷/۱۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ وظیفه تخلیه کلینکر از کامیون به محوطه، دپو، نگهداری، بارگیری مجدد و حمل به پای کشتنی و بارگیری کشتنی را به عهده دارد. لازم به ذکر است کلینکر مربوط تا تاریخ تهیه این یادداشت ها بارگیری و کوتاژ مربوط صادر شده است. همچنین مبلغ ۳۱۹ میلیون ریال نیز مربوط به مواد و قطعاتی می باشد که در سوابق قبل جهت تعمیر یا ساخت نزد شرکت های دیگر ارسال شده است.

۱۸- موجودی نقد

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | بادداشت |
|---------------|---------------|------------|--|
| مبلغ | میلیون ریال | مبلغ | میلیون ریال |
| ۴۲,۲۵۹ | ۵۶,۲۲۴ | ۱۸-۱ | موجودی نزد بانک ها - ریالی |
| ۳۴۱ | ۳۴۲ | ۱۸-۲ | موجودی نزد بانک ها - ارزی |
| ۱۰۰ | ۴۲۰ | | موجودی صندوق و تختواه گردان ها - ریالی |
| ۴۲,۷۰۰ | ۵۶,۹۸۶ | | |

- ۱۸-۱- سود حاصل از سپرده های دیداری به مبلغ ۱.۱۱۶ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۰ در دفاتر شناسایی شده است.
- ۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۲۰۱ دلار آمریکا نزد بانک ملت شعبه مرکزی و ۱۰۴۶ یورو و اروپا نزد بانک ملی شعبه مرکزی میباشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و از این بابت مبلغ یک میلیون ریال سود تسعیر ارز به شرح یادداشت ۱۰ شناسایی شده است.

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

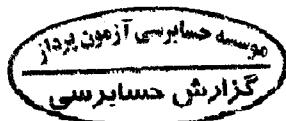
۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۴۸۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۴۸,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|-------------|------------|-------------|------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۴۷/۶۵ | ۹,۵۵۳,۶۹۹ | ۴۷/۶۵ | ۹,۵۵۳,۶۹۹ | شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا |
| ۴۷/۶۵ | ۹,۵۵۳,۷۰۰ | ۴۷/۶۵ | ۹,۵۵۳,۷۰۰ | شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین |
| ۳/۷۱ | ۷۴۲,۰۵۲ | ۳/۷۱ | ۷۴۲,۰۵۲ | آستان قدس رضوی |
| ۰/۹۹ | ۱۹۸,۵۴۹ | ۰/۹۹ | ۱۹۸,۵۴۹ | سایرین (۴۵ نفر افراد حقیقی و ۳ نفر شخص حقوقی) |
| ۱۰۰ | ۲۰,۰۴۸,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۲۰,۰۴۸,۰۰۰ | |

۲۰ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۱۲,۶۱۵ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص سال جاری و سنتوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

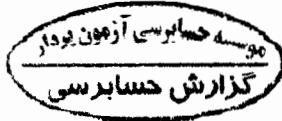
۲۱-تسهیلات مالی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸۱,۱۳۰ | ۴۸,۳۷۰ | ۳۲,۷۶۰ | ۱۰۶,۴۳۸ | ۲۰,۱۱۳ | ۸۶,۳۲۵ |
| ۸۱,۱۳۰ | ۴۸,۳۷۰ | ۳۲,۷۶۰ | ۱۰۶,۴۳۸ | ۲۰,۱۱۳ | ۸۶,۳۲۵ |

۲۱-۱-تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | بادداشت |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶,۹۵۹ | - | ۶,۹۵۹ | ۶,۹۵۹ | - | ۶,۹۵۹ | ۲۱-۲ بانک ملی شعبه مرکزی یاسوج |
| ۵۴,۰۴۷ | ۳۲,۳۵۶ | ۲۱,۶۹۱ | ۸۶,۹۶۹ | ۱۰,۶۶۴ | ۷۶,۳۰۵ | بانک صنعت و معدن یاسوج |
| ۳۹,۰۴۵ | ۲۲,۹۷۱ | ۱۶,۰۷۴ | ۲۴,۵۴۷ | ۱۰,۸۴۶ | ۱۳,۷۰۱ | بانک صادرات شعبه یاسوج |
| ۱۰۰,۰۵۱ | ۵۵,۳۲۷ | ۴۴,۷۲۴ | ۱۱۸,۴۷۵ | ۲۱,۵۱۰ | ۹۶,۹۶۵ | |
| (۱۸,۹۲۱) | (۶,۹۵۷) | (۱۱,۹۶۴) | (۱۲,۰۳۷) | (۱,۳۹۷) | (۱۰,۸۴۰) | سود و کارمزد سالهای آتی |
| ۸۱,۱۳۰ | ۴۸,۳۷۰ | ۳۲,۷۶۰ | ۱۰۶,۴۳۸ | ۲۰,۱۱۳ | ۸۶,۳۲۵ | |



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

- ۲۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|----------------|----------------|--------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۳,۰۹۲ | ۵۶,۹۰۴ | ۱۸ درصد |
| - | ۵۴,۶۱۲ | ۱۶.۵ درصد |
| ۶,۹۵۹ | ۶,۹۵۹ | ۱ تا ۱۰ درصد |
| ۱۰۰,۰۵۱ | ۱۱۸,۴۷۵ | |

- ۲۱-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

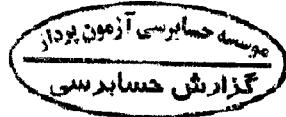
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|----------------|----------|
| میلیون ریال | |
| ۹۶,۹۶۵ | سال ۱۴۰۱ |
| ۲۱,۵۱۰ | سال ۱۴۰۲ |
| ۱۱۸,۴۷۵ | |

- ۲۱-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ساختمان و سفته |
|----------------|--|----------------|
| میلیون ریال | | |
| ۱۱۸,۴۷۵ | | . |
| ۱۱۸,۴۷۵ | | |

- ۲۱-۲ - گردش حساب تسهیلات دریافتی تحت عنوان یارانه واحدهای صنعتی به شرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|--------------|--------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۸۳۴ | ۲,۸۳۴ | اصل مبلغ دریافت شده طی سال ۱۳۸۹ |
| ۵,۳۱۲ | ۵,۳۱۲ | اصل مبلغ دریافت شده طی سال ۱۳۹۰ |
| ۴۷۳ | ۴۷۳ | بهره منظور شده |
| ۸,۶۱۹ | ۸,۶۱۹ | کل اصل و فرع قابل پرداخت |
| (۷۰۵) | (۷۰۵) | مبالغ پرداخت شده طی سال ۱۳۹۰ |
| (۹۵۵) | (۹۵۵) | مبالغ پرداخت شده طی سال ۱۳۹۱ |
| ۶,۹۵۹ | ۶,۹۵۹ | مانده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۲۹

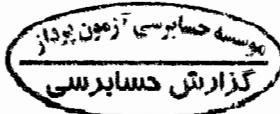
۲۱-۱- تسهیلات انرژی مربوط به دوران هدفتندی یارانه ها می باشد که از طریق وزارت صنعت، معدن و تجارت و بانک ملی بابت پارانه مازوت، گاز و برق در نظر گرفته شد. مطابق با صورتحساب بانکی دوران بازپرداخت تسهیلات مزبور سه ساله و طی قسط ماهانه می باشد. با توجه به تغییرات مدیریتی و سازمانی در مجمع وزارت صنعت، معدن و تجارت نحره بازپرداخت این وام تا تاریخ تهیه این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۱-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| <u>تسهیلات مالی</u> | |
|---------------------|----------------------------|
| | میلیون ریال |
| ۳۸,۲۸۶ | ماضده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ |
| ۸۰,۰۰۰ | دریافت های نقدی |
| ۹,۰۲۷ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۳۸,۰۴۶) | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۸,۱۳۷) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۸۱,۱۳۰ | ماضده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
| ۵۰,۰۰۰ | دریافت های نقدی |
| ۱۱,۵۸۴ | سود و کارمزد و جرائم |
| (۲۴,۶۹۲) | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱۱,۵۸۴) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۱۰۶,۴۳۸ | ماضده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۰/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---------------|---------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۶,۳۹۲ | ۶۵,۰۹۸ | ماضده در ابتدای سال |
| (۱۱,۵۹۱) | (۱۱,۶۷۸) | پرداخت شده طی سال |
| ۲۰,۲۹۷ | ۳۳,۵۹۸ | ذخیر تامین شده |
| ۶۵,۰۹۸ | ۸۷,۰۱۸ | ماضده در پایان سال |



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| | بادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |

تجاری

استناد پرداختنی

| | | |
|---|----------|--|
| . | ۲۴,۲۹۳ | شرکت فروآورده های دیر گذاز ایران - خرید آجر نسوز |
| . | ۲,۱۲۸ | شرکت ذوب فلزات یزد - خرید گلوله |
| . | ۷,۶۶۰ | شرکت کیسه زرین بافت - خرید پاکت سیمان |
| . | ۳۴,۰۸۱ | |
| . | (۳۱,۹۵۳) | تهاوار با پیش پرداخت ها |
| . | ۲,۱۲۸ | |

حساب های پرداختنی ها

| | | |
|----------------------------|--------|-------|
| تامین کنندگان کالا و خدمات | ۵,۴۹۶ | ۱,۷۰۷ |
| سپرده حسن انجام کار | ۸,۱۴۴ | ۳,۴۹۵ |
| | ۱۳,۶۴۰ | ۵,۲۰۲ |
| | ۱۵,۷۶۸ | ۵,۲۰۲ |

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

| | | |
|---|---------|--------|
| شخص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا | ۴,۹۴۷ | ۱,۱۵۸ |
| اشخاص و شرکت ها | ۱۰۰,۴۷۵ | ۴۰,۱۳۶ |
| سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان | ۳,۱۷۱ | ۲,۴۹۱ |
| سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق | ۵۰۴ | ۲۹۹ |
| سپرده بیمه پیمانکاران | ۳,۵۹۳ | ۳,۳۹۵ |
| ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت شده | ۱,۵۰۲ | ۷۵۲ |
| | ۱۱۴,۱۹۲ | ۵۱,۲۳۱ |
| | ۱۲۹,۹۶۰ | ۵۶,۴۲۳ |

۲۳-۱- مانده حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|-------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| . | ۱,۱۴۰ | |
| . | ۶۱۳ | |
| ۴۶۶ | ۷۶۲ | |
| . | ۵۰۷ | |
| ۴۸۲ | ۴۴۱ | |
| ۱۱۲ | ۴۵۵ | |
| ۶۴۷ | ۱,۵۷۸ | |
| ۱,۷۰۷ | ۵,۴۹۶ | |

شرکت کوه برج آسیا - تامین نیروی انسانی

شرکت ایران ذوب - خرید قطعات

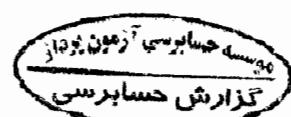
تراش کاری ادب - تراشکاری قطعات صنعتی

شرکت تولیدی و صنعتی اصفهان مالیل - خرید قطعات

شرکت پاکسال تجهیز - ساخت قطعات فنی

شرکت صنایع متالوژ مصمم اصفهان - خرید قطعات

سایر



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۲۳-۲- مانده سپرده حسن انجام کار پرداختنی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|--------------|--------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۶۱۱ | ۶,۷۸۳ | شرکت گذار یاسوج - پیمانکاران معدن |
| ۸۲۲ | ۴۲۱ | شرکت کوه برج آسیا - پیمانکار تامین نیرو - غذا |
| ۳۰ | ۱۱۸ | شرکت قائم معماران باختر - پیمانکار نظافت |
| . | ۲۶۰ | شرکت آراز نسوز دانش آزنا - پیمانکارنسوز |
| . | ۱۶۰ | سلیمان ابراهیمی - پیمانکارنسوز |
| ۱,۰۳۲ | ۴۰۲ | سایر |
| ۲,۴۹۵ | ۸,۱۴۴ | |

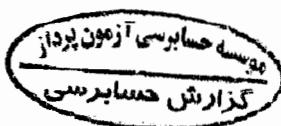
۲۳-۳- مانده حساب پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا به مبلغ ۴,۹۴۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت هزینه های بر عهده شرکت سیمان یاسوج در سال جاری و سوابات قبل می باشد.

۲۳-۴- مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---------------|----------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶,۹۵۷ | ۶۳,۵۶۷ | شرکت ملی گاز کهگیلویه و بویراحمد - گاز مصرفی |
| ۱۲,۷۹۶ | ۱۶,۰۶۲ | شرکت توزیع برق منطقه ای استان کهگیلویه - برق مصرفی |
| ۲,۳۴۸ | ۷,۷۱۳ | شرکت اطلس بار آریا - تخلیه کلینکر ، دپو، نگهداری و بارگیری مجدد |
| ۲۰۶ | ۶۲۲ | شرکت قائم معماران باختر - نظافت کارخانه |
| . | ۷۷۱ | حمل و نقل فرآوردهای نفتی پژوآک بار دنا - حمل مازوت |
| | ۴۰۷ | فروشگاه مواد غذایی نعمت نعمتی |
| . | ۶۰۰ | زریر التیامی - واریز بیمه آسیا |
| ۱۷,۸۲۹ | ۱۰,۷۷۳ | سایر |
| ۴۰,۱۳۶ | ۱۰۰,۴۷۵ | |

۲۳-۵- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان ثامن اجتماعی قرار گرفته و بدھی مربوطه قطعی و تسویه شده است.
 دفاتر شرکت جهت سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون بدھی به شرکت اعلام نگردیده است . همچنین
 جهت سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۹۰۸ میلیون ریال بدھی به شرکت اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در
 هیات بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۲۳-۶- دفاتر شرکت جهت مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و جهت سال ۱۳۹۹ در دست
 رسیدگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها هیچ گونه بدھی به شرکت اعلام نشده است.
 ۲۳-۷- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۱۱,۵۸۱ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه شده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴,۲۴۶ | ۵۹۴ | |
| - | ۱,۰۴۷ | |
| (۳,۶۵۲) | (۱,۵۴۱) | |
| ۵۹۴ | - | |

مانده در ابتدای سال

تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل

پرداختی طی سال

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | | | | سال مالی |
|---------------------------|------------|----------|------------|----------|------------------------------|------------|--------|--------|----------|
| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | | | |
| | مالیات | برداختنی | مالیات | برداختنی | قطعی و جرایم | تشخیصی | ابرازی | | |
| رسیدگی به دفاتر- قطعی شده | ۵۹۴ | - | ۵,۲۹۳ | ۵,۲۹۳ | ۵,۴۹۶ | ۴,۲۴۶ | ۱۶,۹۸۴ | ۲۱,۸۶۹ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | ۴۵,۶۳۳ | ۱۳۹۹ |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | - | ۶۱,۷۴۵ | ۱۴۰۰ |
| | ۵۹۴ | - | | | | | | | |

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- جهت عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با درنظر گرفتن معافیت سود سپرده بانکی، سود سرمایه گذاری ها و معافیت سود فروش صادراتی، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

۲۴-۲-۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--|--------------|
| | میلیون ریال |
| | ۱,۰۴۷ |
| | ۱,۰۴۷ |

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

۲۴-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نزخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|--------|--------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۴۵,۶۳۳ | ۶۱,۷۴۵ | |
| ۱۱,۴۰۸ | ۱۵,۴۳۶ | |
| | ۱,۰۴۷ | |
| | ۱,۰۴۷ | |

سود قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نزخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
مالیات سال های قبل
معافیت حاصل از صادرات
سود سپرده بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاری ها
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نزخ مؤثر مالیات ۷/۱ درصد (سال ۱۳۹۹ با
نزخ مؤثر مالیات صفر درصد)

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۵- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| جمع میلیون ریال | جمع میلیون ریال | استاد پرداخت نشده | مانده پرداخت نشده |
| ۵۷۶ | ۵۷۶ | - | ۵۷۶ |
| - | ۶۴۰ | - | ۶۴۰ |
| ۱۵,۰۰۰ | ۲۱,۴۳۰ | ۱۹,۵۳۸ | ۱,۸۹۲ |
| ۱۵,۵۷۶ | ۲۲,۶۴۴ | ۱۹,۵۳۸ | ۳,۱۰۶ |

-۲۵-۱ سود هر سهم مصوب سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۴۵ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۹۳ ریال است.

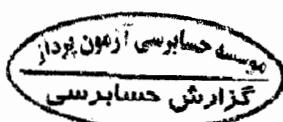
-۲۶- پیش دریافت‌ها

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | یادداشت | |
| ۵۱,۳۶۶ | ۳۱,۰۹۶ | ۲۶-۲ | جنرال تریدینگ (GENERAL TRADING (L.L.C)) |
| ۶,۴۸۵ | ۸,۶۳۲ | | پناهی داریوش |
| ۵,۴۰۵ | ۱,۲۴۴ | | شرکت ساختمانی کولاهام |
| ۶,۱۱۲ | ۴,۳۲۷ | | اکبر دشبان |
| . | ۶,۰۶۰ | | صدیقه بخردانی |
| ۱,۴۹۶ | ۶,۰۵۴ | | بستانیان اساعیل |
| . | ۵,۷۴۵ | | شرکت یاسوران |
| . | ۳,۵۰۱ | | محمود آین |
| . | ۲,۰۱۱ | | مهدی افرازیابی |
| . | ۱,۷۹۷ | | امیر حقیقت مصباحی |
| ۲۸,۶۹۹ | ۲۷,۳۵۶ | | سایر |
| ۹۹,۵۶۳ | ۹۷,۸۱۳ | | تهاجر با استاد دریافتی |
| (۴,۲۱۸) | . | ۱۵ | تهاجر با حسابهای دریافتی |
| (۵۲,۱۸۲) | (۳۱,۰۹۶) | ۱۵ | |
| ۴۳,۱۶۳ | ۶۶,۷۱۷ | | |

-۲۶-۱ پیش دریافت از مشتریان تماماً مربوط به دریافت وجه جهت فروش سیمان و کلینکر می‌باشد.

-۲۶-۲ پیش دریافت از شرکت جنرال تریدینگ (GENERAL TRADING (L.L.C)) به مبلغ ۳۱,۰۹۶ میلیون ریال معادل ۱۲۷,۰۲۰ دلار بابت نیت سفارش ۱۰ هزار تن کلینکر تیپ ۲ با ترخ ۲۲/۵ دلار به ازای هر تن بر اساس قرارداد منعقده به شماره ۱۱۱-۱۰۰-۱۳۰۰-۱۲/۰۱ ۱۴۰۰ بوده است که مطابق با قرارداد منعقده محل تحويل کالا F.O.B مبدأ (بارگیری شده در شناور) بندر بوشهر می‌باشد. در این خصوص در اسفند ماه سال جاری معادل ۴,۱۶۷ تن کلینکر حمل و در اختیار شرکت اطلس بار آریا (جهت نگهداری و حمل به کشتی) قرار گرفته است. لازم به ذکر است که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها ۶,۶۳۰ تن کلینکر مزبور به کشور امارات بارگیری و کوتاز مربوط صادر شده است.

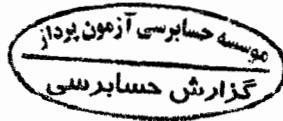
-۲۶-۳ تا تاریخ تنظیم این یادداشت‌ها جهت مبلغ ۳۱,۰۹۶ میلیون ریال از پیش دریافت‌های فوق، محصول تحويل اشخاص و مشتریان گردیده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۲۹

۲۷- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۵,۶۳۳ | ۶۰,۶۹۸ | سود خالص |
| | | تبدیلات: |
| ۰ | ۱,۰۴۷ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۹,۰۲۷ | ۱۱,۵۸۴ | هزینه های مالی |
| ۸,۷۶ | ۲۱,۹۲۰ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارگان |
| ۱۹,۳۵۱ | ۲۰,۴۴۶ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۲۳۸) | (۱) | سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| (۸۳۷) | (۱,۱۱۶) | سود سپرده بانکی |
| (۲۷۱) | (۱۳۴) | سود سرمایه گذاری بلند مدت |
| ۸۱,۳۷۱ | ۱۱۴,۴۴۴ | |
| ۴۹,۷۱۶ | (۲۷,۲۸۴) | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۶۴,۷۶۹) | (۱۰,۹,۶۷۶) | افزایش موجودی مواد و کالا |
| (۳۹,۸۴۶) | ۱۵,۳۱۶ | افزایش پیش پرداخت های عملیاتی |
| (۱۴,۸۰۵) | ۷۳,۵۲۷ | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| ۸,۷۰۷ | ۲۳,۵۵۴ | افزایش پیش دریافت های عملیاتی |
| ۲۰,۵۲۴ | ۷۹,۸۸۱ | نقد حاصل از عملیات |



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
بادهای توپیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۲۸-۱ مدیریت سرمایه و ریسک ها
۲۸-۲ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی شرکت ۱۲۸ درصد می باشد که نسبت به سال قبل افزایش یافته است. دلیل آن افزایش بدهی ناشی از اخذ تسهیلات، سود سهام پرداختی و پیش دریافت ها در سال جاری نسبت به سال قبل بوده است.

۲۸-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

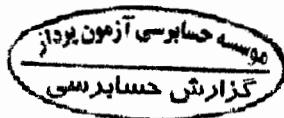
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|---------------------------------------|----------|----------|
| میلیون ریال | | |
| جمع بدهی ها | ۴۱۲,۷۷۷ | ۲۶۱,۹۹۲ |
| موجودی نقد | (۵۶,۹۸۶) | (۴۲,۷۰۰) |
| خالص بدهی | ۳۵۵,۷۹۱ | ۲۱۹,۲۹۲ |
| حقوق مالکانه | ۲۷۷,۸۵۴ | ۲۵۸,۱۵۶ |
| نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) | ۱۲۸ | ۸۵ |

۲۸-۲-۱ اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک خرید و فروش محصولات سیمانی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش در جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتواند ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل بازار است.

۲۸-۲-۲ ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخهای بازار توسط بورس کالا و خریداران، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل یاد شده، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های محصولات سیمانی طی سال را ارزیابی می کند. در این خصوص شرکت با کسب اطلاع از نرخ بازار بورس کالا و توافق با مشتریان در خصوص فروش محصولات سیمانی می توان ریسک بازار را کاهش دهد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۲۹

۲۸-۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود ، شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معابر و اخذ وثیقه کافی (طبق آیین نامه معاملاتی شرکت) در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت تنها با اشخاص و شرکت هایی معامله می کند که بر اساس بروزهای صورت گرفته و تبیه اعتباری بالایی داشته باشند ، شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می کند . شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد خود ندارد. دوره وصول مطالبات تجاری شرکت ۱۱ روز می باشد که نسبت به سال مالی قبل ۵ روز افزایش یافته است. شرکت طی سنتات قبل بابت مطالبات را گرد طبق مصوبه هیئت مدیره مبلغ ۲,۱۶۴ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات در حسابها مظبور نموده است.

| نام حساب | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سروسید شده | کاهش ارزش |
|-------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------|
| دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها | ۶۷,۰۰۲ | ۲,۹۹۶ | میلیون ریال |
| | ۲,۹۹۶ | ۲,۱۶۴ | میلیون ریال |

۲۸-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطعه سروسید دارایی ها و بدھی های مالی ، مدیریت می کند . جدول سنی برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر می باشد:

| پرداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها | مجموع | سررسید بیش از یکسال | سررسید شده | سررسید شده | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
|---------------------------------------|---------|---------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| سایر ریسکها | ۱۲۹,۹۶۰ | - | ۱۳۸,۶۵ | ۱۱۶,۰۹۵ | ۱۱۶,۰۹۵ | ۱۳۸,۶۵ | ۱۲۹,۹۶۰ | ۱۲۹,۹۶۰ |

با توجه به شیوع و تأثیر بیماری کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تأثیر اقتصادی متوجه آن در بعضی های مختلف تولیدی و خدماتی کشور، پیش بینی کاهش رشد اقتصادی بین ۷ تا ۱۰ درصد برای کل کشورهای جهان توسط صندوق بین المللی بول، احتمال آسیب پذیری این شرکت در حوزه های تداوم فعالیت، ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی وجود خواهد داشت. با توجه به اقدامات انجام شده از طرف دولت در تهیه برتوکل های بهداشتی و نظارت بر اجرای آن و همچنین رعایت توصیه های بهداشتی، فاصله گذاری اجتماعی هوشمند و سایر تدابیر به کار گرفته شده توسط شرکت، اهمیت آسیب های ناشی از موارد ذکر شده بر فعالیت های شرکت کم اهمیت خواهد بود.

۲۹-وضعیت ارزی

| موسودی نقد و بانک | دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها | خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) |
|-------------------|---------------------------------|--|---|--|---|
| یادداشت | ۱۸ | ۱۵ | | | |
| دollar | ۲۰۱ | ۲۵۱,۵۴۴ | ۲۵۱,۷۴۵ | ۹۵,۵۷۰ | ۲۲۳,۵۲۶ |
| یورو | ۱,۰۴۶ | - | ۱,۰۴۶ | ۲۹۳ | ۱,۰۴۶ |

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر برداخت های طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

| فروش کالا | مبلغ | دلار | مبلغ | دلار |
|-----------|-----------|------|------|------|
| | ۲,۷۷۳,۶۷۰ | | | |

شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

| شرح | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | تسویه تعهدات |
|----------------------------|--------------------------|----------------|--------------|
| شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ۷ | ۷۸۹ |

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته شرکت

| شرح | نوع وابستگی | سایر پرداختنی ها | خالص | خالص | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|----------------------------|--------------------------|------------------|---------|------|------------|------------|
| شرح | نوع وابستگی | سایر پرداختنی ها | خالص | خالص | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا | سهامدار و عضو هیئت مدیره | ۴,۹۴۷ | (۴,۹۴۷) | - | (۴,۱۵۸) | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |

(یادداشت ۲۳)

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۱-۲- سایر بدهی های احتمالی

دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدهی مربوطه قطعی و تسویه شده است. دفاتر شرکت جهت سال ۱۳۹۸ از نیز مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون بدهی به شرکت اعلام نگردیده است. همچنین جهت سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۹۰۸ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه این یادداشت های هیچگونه رویدادی که بر صورت های مالی تاثیر مهیبی بگذارد، رخ نداده است، مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تأثیر بودن بر صورت های مالی، افشاری آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶,۰۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۳ ریال برای هر سهم) است.

۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت تقاضنگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت تقاضنگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است

۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

