

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

بسمه تعالیٰ
 مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

شماره صفحات

فهرست مندرجات

۱	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۱	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بند مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت مورد گزارش است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 بکارگیری روشهای بررسی تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بند های توضیحی

۴- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ نسبت به آن نظر "مقبول" اظهار شده است.

۱۴۰۱ ماه ۲۸

موسسه حسابرسی کارایی پارس

(حسابداران رسمی)

مجید نیکخت شیبانی جمشید احمدی

(۹۵۲۲۳۳) (۸۱۱۰۹۱)

(ممکور به مهر برجسته این موسسه می باشد.)



دفتر شیراز: بلوار معالی آباد، روبروی بوستان ملت، طبقه فوقانی بانک تجارت ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۱ کد ۳۶۳۴۰۲۹۴ - ۳۶۳۴۰۰۱۶ - ۰۷۱ - تلفن: ۷۱۹۵۵-۱۱۴ - صندوق پستی: شیراز ۷۱۹۵۵

Email : karayepars@yahoo.com

Date :

تاریخ :

Ref.No :

شماره :

Pages :

پیوست :



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

شماره ثبت ۹۵۱۹۷

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان یاسوج(سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 جریانهای نقدی

۶-۴۱

پادداشت‌های توضیحی



صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره



رئيس هیئت مدیره

مقصود امیری

صندوق بازنشستگی کشوری



نایب رئیس هیئت مدیره و
مدیر عامل

سید یعقوب موسوی جهان آباد

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز



عضو هیئت مدیره

احمد قربانی پناه

شرکت آزاد راه امیر کبیر



عضو هیئت مدیره

محمد حسین مومنی

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین



عضو هیئت مدیره

افشین غریب پور جهان آباد

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا



Address: No. 156, Mollasdra Ave, Vanak Sq

Tehran , Iran P.O.Box: 15875-3956 شناسه ملی: ۱۰۱۳۹۲۶۲۶ Telephone:+9321 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: ۰۲۱-۸۸۰۴۱۰۹۳-۵ نمبر:

آدرس کارخانه: یاسوج - جاده گچساران

تلفن: ۰۷۴-۳۳۲۶۲۲۰۶-۰۷۴ نمبر:

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت سود زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

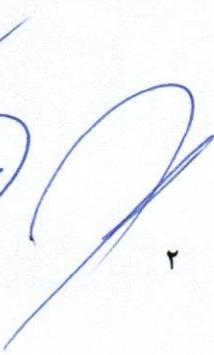
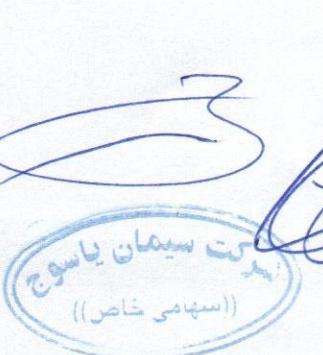
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۵۶,۴۱۹	۸۱۵,۱۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۵۵,۵۱۶)	(۵۷۵,۵۳۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۰,۹۰۳	۲۳۹,۶۶۴		سود ناخالص
(۱۵۱,۲۷۶)	(۱۵۵,۲۶۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۹,۶۲۷	۸۴,۴۰۲		سود عملیاتی
(۶,۱۰۸)	(۶,۶۷۳)	۸	هزینه های مالی
۲,۵۷۵	۴۷۹	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۶,۰۹۴	۷۸,۲۰۹		سود قبل از مالیات
(۲,۸۳۷)	(۱۳,۲۸۵)	۲۳-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۳,۲۵۷	۶۴,۹۲۴		سود خالص
		۱۰	سود(زیان) پایه هر سهم:
۲,۲۸۵	۳,۴۷۳		عملیاتی(ریال)
(۱۷۳)	(۳۰۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۱۱۲	۳,۱۷۰		سود پایه هر سهم (ریال)



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

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



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

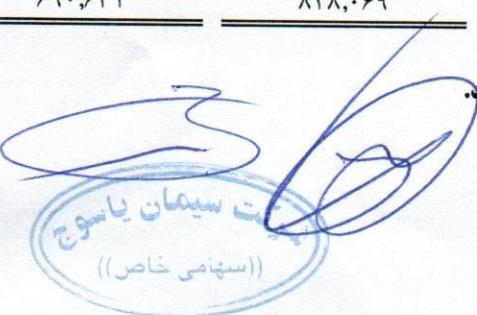
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

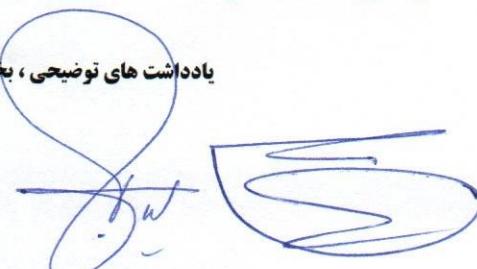
(مبالغ به میلیون ریال)

داده اشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی ها
۲۱۵,۴۶۴	۲۱۱,۲۵۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵,۷۱۷	۵,۳۹۰	۱۲	دارایی های نامشهود
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۲۱۹	۴,۴۶۱	۱۴	دريافتني های بلند مدت
۲۲۷,۵۶۵	۲۲۴,۲۷۴		جمع دارایی های غیر جاری
۴۲,۸۰۳	۲۸,۶۶۲	۱۵	دارایی های جاری
۲۹۹,۴۹۴	۳۹۶,۸۷۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۶۳,۷۸۳	۱۰۳,۵۰۰	۱۴	موجودی مواد و کالا
۵۶,۹۸۶	۷۴,۷۶۰	۱۷	دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۴۶۳,۰۶۶	۶۰۳,۷۹۵		موجودی نقد
۶۹۰,۶۳۱	۸۲۸,۰۶۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
۲۰۰,۴۸۰	۲۰۰,۴۸۰	۱۸	حقوق مالکانه
۱۲,۶۱۵	۱۵,۸۶۱	۱۹	سرمایه
۶۴,۷۵۹	۷۲,۳۰۸		اندوخته قانونی
۲۷۷,۸۵۴	۲۸۸,۶۴۹		سود انباشت
			جمع حقوق مالکانه
۲۰,۱۱۳	.	۲۰	بدھی ها
۸۷,۰۱۸	۱۰۳,۴۶۰	۲۱	بدھی های غیر جاری
۱۰۷,۱۳۱	۱۰۳,۴۶۰		تسهیلات مالی بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۹,۹۶۰	۲۳۱,۷۹۹	۲۲	جمع بدھی های غیر جاری
.	۱۳,۲۸۵	۲۳	بدھی های جاری
۲۲,۶۴۴	۵۷,۲۳۶	۲۴	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
۸۶,۳۲۵	۶۷,۷۲۰	۲۰	مالیات پرداختی
۶۶,۷۱۷	۶۵,۹۲۰	۲۵	سود سهام پرداختی
۳۰,۵۶۴۶	۴۳۵,۹۶۰		تسهیلات مالی
۴۱۲,۷۷۷	۵۳۹,۴۲۰		پیش دریافت ها
۶۹۰,۶۳۱	۸۲۸,۰۶۹		جمع بدھی های جاری
			جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

داده اشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



داده اشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	جربان	افزایش سرمایه در ادوخته قانونی	سود ایاشته	جمع کل
۲۷۷,۸۵۴	۶۴,۷۵۹	۱۲,۶۱۵	۰	۳۰۰,۴۸۰
۶۴,۹۲۴	۶۴,۹۲۴	۰	۰	۱۴۰,۱۱۱
۱۴۰,۱۲۹	۱۴۰,۱۲۹	۰	۰	۱۴۰,۱۲۹
۳,۲۴۶	۳,۲۴۶	۰	۰	۳,۲۴۶
۲۸۸,۶۴۹	۷۲,۳۰۸	۱۵,۸۶۱	۰	۳۰۰,۴۸۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	جربان	افزایش سرمایه در ادوخته قانونی	سود ایاشته	جمع کل
۲۰۰,۴۸۰	۰	۹,۵۸۱	۴۸,۰۹۵	۲۵۸,۱۵۶
۱۴۰,۱۲۹	۰	۰	۰	۱۴۰,۱۲۹
۳,۲۴۶	۰	۰	۰	۳,۲۴۶
۲۰۰,۴۸۰	۰	۹,۵۸۱	۴۸,۰۹۵	۲۵۸,۱۵۶

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در دوره شش ماهه تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه	۱۴۰,۱۲۹
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰,۱۲۹	۱۴۰,۱۲۹
سود سهام مصوب	۰
تحصیص به اندوخته قانونی	۰
مانده در ۱۴۰,۱۲۹	۱۴۰,۱۲۹

پادشاهی توپیجه، بخش جدایی پذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰,۱۲۹

سود سهام مصوب

تحصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰,۱۲۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

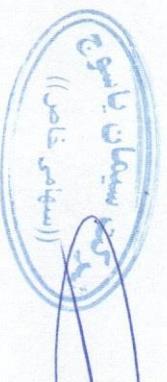
مانده در ۱۴۰,۱۲۹

تعییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰,۱۲۹

سود سهام مصوب

تحصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰,۱۲۹



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

۸۷,۹۷۱	۹۱,۴۳۰	۲۶
(۱,۵۹۹)	۰	
۸۶,۳۷۲	۹۱,۴۳۰	
(۳۲,۲۶۱)	(۹,۲۵۲)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۰,۰۰۰)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۱۹	۴۶۵	جریان خالص گذاری سرمایه
(۵۱,۸۴۲)	(۸,۷۸۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۴,۵۳۰	۸۲,۶۴۳	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۲,۵۶۸)	(۳۸,۲۹۵)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶,۹۹۸)	(۷,۰۵۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹,۳۶۰)	(۱۹,۵۳۸)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۳۸,۹۲۶)	(۶۴,۸۸۵)	جریان خالص نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۴,۳۹۶)	۱۷,۷۵۸	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۲,۷۰۰	۵۶,۹۸۶	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۵	۱۴	چالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۸,۳۳۹	۷۴,۷۶۰	مانده وجه نقد در ابتدای دوره

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

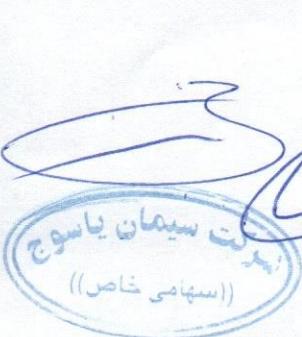
چالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تأثیرات تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۹۲۶۲۶ در تاریخ ۱۳۷۱/۱۱/۰۷ تحت عنوان شرکت سیمان کهگیلویه به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۹۵۱۹۷ مورخ ۱۳۷۱/۱۱/۱۰ 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) جزء واحدهای صنعتی وابسته به شرکت سرمایه گذاری آتیه 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 ۲ 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. آخرين پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ مورخ ۱۲۴۰۰۱۵۸۰۸۶ 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 دوره مورد گزارش تولید سیمان تیپ ۲ و کلینکر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کارکنان قراردادی شرکت
نفر	نفر	
۱۱۱	۹۴	
۱۱۱	۹۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازمالاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار باهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۱-۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای
- ۱-۳-۲- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۱-۳-۳- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

۳-۳- تعییر ارز

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

مبنای تعییر	دلیل استفاده از نرخ	نرخ تعییر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
نیمایی	نرخ قابل دسترس	۲۸۴,۵۷۸	دollar	موجودی نقد
نیمایی	نرخ قابل دسترس	۲۸۴,۵۷۰	یورو	موجودی نقد

- ۱-۳-۳-۲- تفاوت ناشی از تعییر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود

۳-۴- مخارج تامین مالی

- ۱-۳-۴- 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 مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

- ۱-۳-۵-۲- 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 آیین نامه استهلاکات قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزوی	۷ و ۸ درصد	ساختمان
نزوی	۱۲، ۱۰ و ۱۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزوی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۰ و ۴ ساله	ابزار آلات



- ۱-۳-۵-۳- ۱- 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 تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواالی 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

شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳ - دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .

۲-۶-۳ - 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 :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارها

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳ - در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و 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 .

۲-۷-۲ - 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 آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است ، می باشد .

۴-۷-۴ - 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 .

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۳ - موجودی مواد و کالا به " مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک 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



میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون



کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

مواد بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۹ - ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسويه 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 تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتكاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰ - سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازگیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوئی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ساخر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درامد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ	سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر	

۳-۱۱ - مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱ - هزینه مالیات

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



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۱-۲ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مذبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳ - تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴ - مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

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 مدیر با بررسی نگهداری 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲ - تداوم فعالیت

تمدید فعالیت به معنی ادامه عملیات واحد تجاری در آینده قابل پیش‌بینی است. یعنی در هنگام تهیه و ارائه صورت‌های مالی، هیچ قصد یا الزامی به انحلال واحد تجاری یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات واحد تجاری وجود نداشته است. هرچند نوع فعالیت شرکت (موضوع فعالیت شرکت سیمان یاسوج طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ 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 مشروطه در ماده ۱۳ اساسنامه.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۱۱۸,۹۵۳	۲۸,۷۶۴	۲۴۳,۴۷۹	۳۶,۶۷۱	سیمان پاکتی تیپ ۲
۸۳,۰۳۳	۲۷,۴۹۹	۲۶۵,۴۱۱	۴۲,۱۵۲	سیمان فله تیپ ۲
۲۰۱,۹۸۶	۵۶,۲۶۳	۵۰۸,۸۹۰	۷۸,۸۲۳	
۳۵۴,۷۰۱	۷۳,۹۰۳	۳۰۶,۳۶۴	۴۳,۱۷۴	کلینکر تیپ ۲
۳۵۴,۷۰۱	۷۳,۹۰۳	۳۰۶,۳۶۴	۴۳,۱۷۴	
۵۵۶,۶۸۷	۱۳۰,۱۶۶	۸۱۵,۲۵۴	۱۲۱,۹۹۷	فروش ناخالص
(۲۶۸)	.	(۵۸)	.	تخفیفات
۵۵۶,۴۱۹	۱۳۰,۱۶۶	۸۱۵,۱۹۶	۱۲۱,۹۹۷	فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۵-فروش خالص :

مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	یادداشت
۲۰۱,۹۸۶	۵۶,۲۶۳	۵۰۸,۸۹۰	۷۸,۸۲۳	داخلی
۳۵۴,۷۰۱	۷۳,۹۰۳	۳۰۶,۳۶۴	۴۳,۱۷۴	صادراتی
۵۵۶,۶۸۷	۱۳۰,۱۶۶	۸۱۵,۲۵۴	۱۲۱,۹۹۷	فروش ناخالص
(۲۶۸)	.	(۵۸)	-	برگشت از فروش
۵۵۶,۴۱۹	۱۳۰,۱۶۶	۸۱۵,۱۹۶	۱۲۱,۹۹۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی به کل	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی به کل	یادداشت
۱۰۰	۵۵۶,۴۱۹	۱۰۰	۸۱۵,۱۹۶	۵-۱-۱
	۵۵۶,۴۱۹		۸۱۵,۱۹۶	

سایر مشتریان



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد	مبلغ	مقدار- تن	درصد	مبلغ	مقدار- تن
۶۳.۷۵	۳۵۴,۷۰۱	۷۳,۹۰۳	۳۷.۵۸	۳۰۶,۳۶۴	۴۳,۱۷۴
۳.۰۳	۱۶,۸۶۴	۴,۸۳۶	۸.۴۲	۶۸,۶۷۲	۱۰,۹۲۰
۳.۹۸	۲۲,۱۲۱	۶,۳۲۲	۵.۰۷	۴۱,۳۳۷	۶,۷۵۸
۴.۲۴	۲۳,۵۸۳	۶,۷۷۳	۴.۵۵	۳۷,۰۵۵	۶,۱۶۴
.	.	.	۳.۸۹	۳۱,۷۵۱	۴,۶۱۰
.	.	.	۲.۶۲	۲۱,۳۸۷	۲,۹۰۸
.	.	.	۲.۱۳	۱۷,۳۵۱	۲,۷۱۳
.	.	.	۲.۰۴	۱۶,۶۵۴	۲,۵۲۰
.	.	.	۲.۰۲	۱۶,۴۹۳	۲,۲۵۲
.	.	.	۱.۸۵	۱۵,۰۴۸	۲,۴۰۴
.	.	.	۱.۸۴	۱۵,۰۲۸	۲,۳۵۷
.	.	.	۱.۸۰	۱۴,۶۸۲	۲,۱۴۲
۴.۰۲	۲۲,۳۷۸	۶,۵۵۳	۱.۷۷	۱۴,۴۶۶	۲,۵۹۸
.	.	-	۱.۷۵	۱۴,۲۹۶	۲,۴۵۱
.	.	-	۱.۱۸	۹,۵۸۶	۱,۵۳۷
.	.	-	۱.۱۲	۹,۱۴۸	۱,۳۲۳
.	.	-	۱.۰۶	۸,۶۸۱	۱,۱۴۷
.			۱.۰۵	۸,۵۴۱	۱,۱۲۰
۲۰.۹۹	۱۱۶,۷۷۲	۳۱,۷۷۹	۱۸.۲۴	۱۴۸,۶۵۷	۲۲,۸۹۸
۱۰۰	۵۵۶,۴۱۹	۱۳۰,۱۶۶	۱۰۰	۸۱۵,۱۹۶	۱۲۱,۹۹۷

۳-۵- افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل علی رغم کاهش در حجم فروش داخلی، به دلیل افزایش در نرخ فروش بوده است. نرخ های فروش محصولات طی دوره مورد گزارش براساس نرخ های بورس کالا با مشتریان صورت پذیرفته است.

۴-۵- بر اساس صورتحسابهای صادره و اظهارنامه های گمرکی، در دوره مالی مورد گزارش مقدار ۴۳۱۷۴ تن کلینکر تیپ ۲ به مبلغ ۳۰۶,۳۶۴ میلیون ریال معادل ۱,۱۶۴,۱۶۴ دلار به کشورهای حوزه خلیج فارس صادر شده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-------------------------------	----------------------------

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد عملیاتی
۷	۱۴	۳۳,۴۹۴	۲۰۹,۹۲۷
۱۶	۲۸	۷۳,۷۶۹	۱۹۱,۶۴۳
۵۱	۴۳	۱۳۲,۴۰۱	۱۷۳,۹۶۲
۳۶	۲۹	۲۳۹,۶۶۴	۵۷۵,۵۳۲
			۲۴۳,۴۲۱
			۲۶۵,۴۱۲
			۳۰۶,۳۶۳
			۸۱۵,۱۹۶

فروش خالص:

سیمان پاکتی تیپ ۲

سیمان فله تیپ ۲

کلینکر صادراتی

۱-۵-۵- علت افزایش درصد سود ناخالص به فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش داخلی و صادراتی می باشد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

۶ ماهه	۶ ماهه	یادداشت	
منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۸,۲۴۴	۷۵,۵۱۲	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۴,۶۵۸	۱۷,۲۶۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۹۴,۰۸۷	۴۹۷,۱۵۸	۶-۲	سربار ساخت
۳۵۶,۹۸۹	۵۸۹,۹۳۸		
(۱۱,۷۲۴)	(۲۴,۵۸۱)	۱۶	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
۱۱,۳۳۸	۱۱,۱۶۱		کالای امانی ما نزد دیگران - اول دوره - کلینکر دپو شده جهت صادرات
۳۵۶,۶۰۳	۵۷۶,۵۱۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
(۱,۰۸۷)	(۹۸۶)		کاهش (افزایش) کالای ساخته شده طی دوره
۳۵۵,۵۱۶	۵۷۵,۵۳۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته طی دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۶- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد :

۶ ماهه	۶ ماهه	یادداشت	
منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۴۴,۷۳۸	۸۵,۲۰۸	۶-۱-۱	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال / دوره
۶۰,۵۲۷	۱۱۷,۷۰۲		خرید مواد اولیه طی سال / دوره
۱۰۵,۲۶۵	۲۰۲,۹۱۰		موجودی مواد اولیه و بسته بندی آماده برای مصرف
(۵۷,۰۲۱)	(۱۲۷,۳۹۸)	۱۶-۴	موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال / دوره
۴۸,۲۴۴	۷۵,۵۱۲		مواد مستقیم مصرفی



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۶-طی دوره مورد گزارش ، مبلغ ۱۱۷,۷۰۲ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده (دوره مشابه سال قبل ۶۰,۵۲۷ میلیون ریال) است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه

دوره شش ماهه

منتنهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

منتنهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نوع مواد اولیه	مقدار	مبلغ	نوع مواد اولیه	مقدار	مبلغ
حدید مبین آسیا			سریاره فرآوری شده منگنزدار	.	.
مصطفی غنی زاده	۴,۹۰۸	۲۷,۴۹۰	سنگ آهن	۴,۹۰۸	۲۷,۴۹۰
شرکت گدار یاسوج	۵۱,۱۱۹	۲۵,۵۲۶	سنگ آهک-تن	۳۸,۷۱۲	۶,۱۹۶
شرکت گدار یاسوج	۲۰۰,۷۲۴	۳۷,۸۴۹	خاک مارل-تن	۲۲۳,۹۴۸	۲۹,۱۱۳
شرکت یاران ساختار- گستر ارونند - پاکت-عدد	۶۹۷,۰۲۰	۲۶,۸۳۸		۴۴,۰۹۰	۱۶,۶۴۱
زربن بافت		۱۱۷,۷۰۲			۶۰,۵۲۷

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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتھی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید
۵۵,۴۷۶	۹,۱۱۵	۷۶,۳۸۲	۱۰,۶۷۵
۱۳,۴۹۷	۲,۲۹۵	۲۱,۶۰۲	۲,۹۸۹
۱۷,۱۱۳	۲,۱۱۹	۲۱,۰۶۶	۲,۳۰۹
۶,۳۸۶	۶۸۰	۷,۸۱۴	۶۸۶
۵۳۴	۴۴۹	۲,۴۶۶	۶۰۹
۹۳,۰۰۶	۱۴,۶۵۸	۱۲۹,۳۳۰	۱۷,۲۶۸

دستمزد:

حقوق دستمزد و مزايا

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه سهم کارفرما

عیدی و پاداش

سایر

سربار تولید:

آب، برق و گاز مصرفی

خرید خدمات قراردادی

موادنسوز و سایشی

ابزار و لوازم و قطعات مصرفی

تعمیر و نگهداری

اجاره ماشین آلات

استهلاک

نظافت و فضای سبز

غذا و رستوران

روغن و گریس

پوشак و لوازم ایمنی

ایاب و ذهب

سایر



۷

سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

تولید ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت سالانه معمولی(عملی)	ظرفیت اسمی ماشین آلات	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	تولید ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت سالانه معمولی(عملی)	ظرفیت اسمی ماشین آلات	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	تولید ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۶,۰۴۶	۷۷,۸۳۹	۲۱۳,۵۱۱	۲۱۴,۳۷۵	۲۵۵,۰۰۰	تن								سیمان خاکستری
۱۱۷,۹۸۰	۱۱۴,۷۲۹	۲۳۲,۶۲۲	۲۱۰,۰۰۰	.	تن								کلینکر

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۲۱,۸۳۲	۱۰۴,۳۲۴	
۹,۱۵۳	۱۶,۰۰۹	
۳,۴۳۱	۶,۰۲۲	
۲,۳۴۵	۳,۶۳۱	
۱,۳۲۰	۲,۹۰۵	
۱,۱۱۲	۱,۹۴۱	
.	۱,۹۵۰	حمل کلینکر به گمرک(صادرات)
.	۱,۵۱۲	حقوق، دستمزد و مزايا
۴۰۲	۱,۰۷۶	بیمه سهم کارفرما
۸۳۱	۱,۰۲۱	عیدی و پاداش
۴۲۴	۷۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴۳	۶۲۶	خرید خدمات قراردادی
۵۵۷	۳۹۳	هزینه مالیات
۱۰۰	۲۵۴	کارمزد فروش سیمان در بورس کالا
۱۹۰	۲۹۶	غذا و رستوران
۵۷۰	۲۰۸	تعمیر و نگهداری
۲۶۰	۱۷۴	آبدارخانه
۳,۱۲۵	۲,۵۵۳	استهلاک
۱۴۶,۲۹۵	۱۴۵,۷۰۹	ابزار و لوازم مصرفی
۴,۹۸۱	۹,۵۵۳	آگهی و تبلیغات
۱۵۱,۲۷۶	۱۵۵,۲۶۲	حق حضور اعضاء هیات مدیره
		سفر و فوق العاده ماموریت
		ایاب و ذهب
		سایر
		سهم از هزینه های سربار

۶-۲



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶,۱۰۸	۶,۶۷۳
۶,۱۰۸	۶,۶۷۳

-۸- هزینه های مالی

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
۲,۱۲۱	.	
۴۱۹	۴۶۵	۱۸-۱
۳۵	۱۴	۱۸-۲
۲,۵۷۵	۴۷۹	

-۹- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود حاصل از فروش ضایعات

سود حاصل از سپرده های دیداری بانکی

سود حاصل از تسعیر ارز بانک های ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۹,۶۲۷	۸۴,۴۰۲
(۲,۸۲۱)	(۱۳,۲۸۵)
۴۶,۸۰۶	۷۱,۱۱۷
(۴,۵۳۸)	(۶,۱۹۴)
۹۸۹	.
(۳,۵۴۹)	(۶,۱۹۴)
۴۵,۰۸۹	۷۸,۲۰۹
(۱,۸۳۲)	(۱۳,۲۸۵)
۴۳,۲۵۷	۶۴,۹۲۴

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود(زیان) غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد

۲۰,۴۸۰,۰۰۰

تعداد

۲۰,۴۸۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت های توسعه حمودت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دو اینبار	درویان تکمیل های سرمایه ای	پیش بودن خافت	اقدام سرمایه ای	دارایی های در	DARAYEH HA YEH DAR	DARAYEH HA YEH DAR	جمع	جیوه	DARAYEH HA YEH DAR	آنده و منقولات	WASAIYAN TAFQIH	ماشین آلات و TUFHIZAT	وسایل تقویه	WASAIYAN TAFQIH	استهلاک	SAKHEMAN	SAXHEMAN	ZOHUN
۵۷۲,۳۷	۳۶۸	۹,۸۶۷	۱,۹۷۱	۵-۷,۵۴۷	۱۶,۴۳۴	۱۳,۲۸۳	۸,۴۵۴	۲۸۱,۱۶۲	۴۰,۰۶۶	۱۳۶,۳۶۱	۱۰,۰۲,۸۴۸	۱۴۰,۱۵	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	
۹,۲۵۲	-	۲,۷۷۹	-	-	۶,۷۷۳	۴۱۷	۳,۵۲۶	۲,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	(۱۳۹)	(۶,۲۵۲)	۶,۲۰۰	۸,۱۱۱	۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۲,۷۸۹	۳,۵۴۳	۶,۳۹۴	۸,۱۱۱	۵۱۴,۳۱۱	۱۱۷,۴۰۹	۱۷,۱۰۰	۱۰,۸۲۸	۲۸۱,۱۶۲	۴۰,۰۶۶	۱۳۶,۳۶۱	۱۰,۰۲,۸۴۸	۱۴۰,۱۵	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	۱۴۰,۱۴	
۳۰,۵۷۳	-	-	-	-	۷-۷,۵۲۳	۱۱۷,۷۵۳	۸,۱۱۵-	۸,۱۱۵-	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	۱۳۶,۰۸۱	
۱۲,۴۵۸	-	-	-	-	۱۳,۵۲۸	۱,۷۷	۴۱۹	۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۲۱,۰۳۱	-	-	-	-	۳۲۱,۰۳۱	۱۵,۸۷۰	۸,۵۶۹	۷,۵۴۹	۱۴۵,۷۷۵	۳۸,۷۶۴	۱۰,۴,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱۱,۱۲۸	۲,۵۴۳	۶,۳۹۴	۸,۱۱۱	۱۱۷,۰۸۰	۱۱۷,۰۸۰	۱۱۷,۰۸۰	۸,۵۳۱	۹,۲۱۹	۱۳۵,۲۸۷	۹,۵۲۰	۱۳۶,۰۸۷	۱۰,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	
۲۱۰,۴۴۴	۳,۵۶۲	۹,۸۶۷	۱,۹۷۱	۱۶۹,۰۷۶	۱۶۹,۰۷۶	۱۶۹,۰۷۶	۵,۱۲۲	۵,۱۲۲	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	۱۴۵,۰۸۱	
۴۷۸,۰۷۸	-	۴۶۲	-	-	۲۸,۹۲۷	۱۴۰,۰۷۸	۱۰,۹۳۲	۸,۱۱۶	۲۲۲,۴۴۴	۴۴,۷۶۴	۱۷۳,۰۸۲	۱۰,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	
۳۲,۲۵۱	-	۲,۰۰۰	-	-	۲۲۴,۳۰۵	۵,۹۰۷	۱,۷۷۱	۱,۵۲۴	۲۸-	۱,۸۲۳	۲۷۲	۲۲۳	-	-	-	-	-	-	
-	(۱۳۹)	(۲,۰۰۵)	-	-	۲,۹۵۴	۱۲۹	-	-	۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۱,۲۹۹	۲,۵۴۳	۲۶۹۵	۵۰,۲۳۷	۴۴,۰۴۵	۱۰,۵۱۴	۱۱۷,۰۷۹	۸,۴۵۴	۱۱۷,۰۷۹	۲۲۴,۰۷۹	۴۰,۰۶۶	۱۳۶,۰۷۹	۱۰,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	
۲۸۷,۷۶۹	-	-	-	-	۲۸۷,۰۶۹	۱,۳۶۸	۷,۰۴۸	۷,۰۴۸	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	۱۲۲,۰۷۴	
۹,۷۹۱	-	-	-	-	۹,۷۹۱	۲۲۱	۳,۳۷۲	۳,۳۷۲	۱۷۲	۶,۷۵۵	۴۹۱	۱۰,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	
۲۹۷,۵۶۷	-	-	-	-	۲۹۷,۵۶۷	۱,۳۸۹	۷,۷۸۷	۷,۷۸۷	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	۱۲۰,۰۷۴	
۲۱۲,۷۷۹	۳,۵۶۳	۲۶۹۵	۵۰,۲۳۷	۴۴,۰۴۵	۱۰,۵۱۴	۱۱۷,۰۷۹	۴,۸۱۵	۱,۳۱۸	۹۵,۰۷۸	۷,۱۰۵	۱۳۶,۰۷۸	۱۰,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

پاداشت های توپیه صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش پیمه ای نزدیک به کوثر برخوردار است.

۱-۲- زمین شرکت به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال مربوط به محل احداث کارخانه به مساحت ۲۵۰۰۰ متر مربع می باشد که در شهر پاسوچ کیلومتر ۲۵ جاده گپسازان واقع است.

۱-۳- وضعیت ساختمان های شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۱- بهای تمام شده ساختمان به مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال واقع در پاسوچ به مساحت ۱۰۰ متر مربع و مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال بهای تمام شده ساختمانهای احداث شده بر روی زمین کارخانه می باشد.

۱-۲- اسناد مالکیت ۲ واحد آپارتمان واقع در تهران و یک بلوک واحد مسکونی (مهمنسراي شرکت) واقع در شهر پاسوچ در قبال تجهیزات دریافتنی در ویژه بالکهای صنعت و معدن و صادرات می باشد.

۱-۳- اضافات سرفصل وسائل نقلیه به مبلغ ۲۳۷ میلیون ریال مربوط به خرید یکدهستگاه وانت نیسان زامیاد و اضافات ابزار الات به مبلغ ۴۷۵ میلیون ریال مربوط به خرید الکترو موتو - بیمه بادی و ووکس بادی می باشد.

۱-۴- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل اثاثیه و مخصوصات به مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال عدالت مربوط به خرید کولگازی و اسپلیت، کلیپیور، صندلی پوپنتر، پنجال و ملیتورد می باشد.

۱-۵- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل اثاثیه و مخصوصات به مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال عدالت مربوط به خرید کولگازی و اسپلیت، کلیپیور، صندلی پوپنتر، پنجال و ملیتورد می باشد.

۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

درصد تکمیل	برآورد مختار	برآورد تاریخ	برآورد بوداری	تکمیل	تاریخ تأثیر بروزه عملیات	مخارج ابتدائی
بروزه اصلاح باند آموند	۱۴۰/۱۱/۲۹	۱۴۰/۱۱/۰۶/۳۱	۱۴۰/۱۱/۰۶/۳۱	-	۱۴۰/۱۱/۲۹	۱۴۰/۱۱/۰۶/۳۱
بازسازی و نصب اسپلیشن های دیوارمان پخت	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰
بزوژه دیوارکشی اطراف کارخانه	۵۵	۵۵	۵۵	۰	۵۵	۰
پیش پاداشت سرمایه ای به شرح زیر قابل تدقیک است:	۱۱۰/۱۲/۲۹	۱۱۰/۱۰/۰۶/۳۱	۱۱۰/۱۰/۰۶/۳۱	(متوجه به میلیون ریال)	۱۱۰/۱۰/۰۶/۳۱	(متوجه به میلیون ریال)
شرکت ماشین سازی تجهیزات منگان - خرد امپل اکنوزن گریت	۲,۹۵	۲,۹۵	۲,۹۵	۰	۲,۹۵	۰
شرکت فنی و مهندسی فرد ایران - خرد بلسکول	۲,۷۷۹	۲,۷۷۹	۲,۷۷۹	۰	۲,۷۷۹	۰
شرکت گنومات صفت ایرانیان - خرد الکترووتو	۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	۰	۶۶۵	۰
سایر	۶۰,۲۵۶	۶۰,۲۵۶	۶۰,۲۵۶	۰	۶۰,۲۵۶	۰
	۶۳,۹۴	۶۳,۹۴	۶۳,۹۴	۰	۶۳,۹۴	۰



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز ثابت	حق امتیاز خدمات عمومی
۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵
.	.	.	.
۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵
۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	.	.
۳۲۶	۳۲۶	.	.
۲,۶۴۳	۳,۶۴۲	.	.
۵,۳۹۰	۲,۱۲۳	۹۳	۳,۱۷۵
۵,۷۱۷	۲,۴۴۹	۹۳	۳,۱۷۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشتہ :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشتہ :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

-۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد	.	
خالص	خالص	سرمایه	تعداد سهام	گذاری
کاهش ارزش انباشتہ	بهای تمام شده			
۷۵۵	۷۵۵	۰۰۵۴	۷۵۵,۰۱۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان
۲,۴۱۰	۲,۴۱۰	۲۵	۲۴,۱۰۰	شرکت نمایشگاههای دائمی چهار فصل استان کهگیلویه و بویراحمد
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵			
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵			

-۱۳- اوراق سهام در رهن یا وثیقه هیچ شخص و یا نهادی نمی باشد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۴- دریافتني های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی

۱,۳۶۳	۲۹۷	.	۲۹۷	۱۴-۱-۱	تجاری اسناد دریافتني
.	-	.	-	۲۶	سایر مشتریان تهاتر اسناد دریافتني با پیش دریافتها و اضافه واریزی
۱,۳۶۳	۲۹۷	.	۲۹۷		

۸۵,۷۴۸	۷۷,۱۳۹	.	۷۷,۱۳۹	۱۴-۱-۲	حساب های دریافتني
(۳۱,۰۹۶)	.	.	.	۲۶	سایر مشتریان تهاتر حساب های دریافتني با پیش دریافت ها
۳۴,۶۵۲	۷۷,۱۳۹	.	۷۷,۱۳۹		
۳۶,۰۱۵	۷۷,۴۳۶	.	۷۷,۴۳۶		

۵,۹۷۰	۷,۷۷۸	.	۷,۷۷۸	۱۴-۱-۳	حساب های دریافتني
۲,۲۰۰	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰		کارکنان (وام و مساعده)
۳,۰۰۰	۳,۰۲۶	.	۳,۰۲۶	۱۴-۱-۴	ودیعه مسکن
۱۵,۹۹۳	۱۱,۸۸۴	.	۱۱,۸۸۴		سپرده ضمانت حسن انجام تعهدات
۶۰۵	۳۷۵	(۲,۱۶۴)	۲,۵۳۹		سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۲۷,۷۶۸	۲۶,۰۶۳	(۲,۱۶۴)	۲۸,۲۲۷		ساير اشخاص و شركت ها
۶۳,۷۸۳	۱۰۳,۵۰۰	(۲,۱۶۴)	۱۰۵,۶۶۳		

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
.	۲۲۵	.	۲۲۵
۱,۳۶۳	۷۲	.	۷۲
۱,۳۶۳	۲۹۷	.	۲۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۱-۱-۱ - اسناد دریافتني سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۶۵,۵۲۱	۷۶,۱۱۳	.	۷۶,۱۱۳
۸۷۲	.	.	۸۷۲
۲۲۷	۱۵۴	.	۱۵۴
۶۵,۷۴۸	۷۷,۱۳۹	.	۷۷,۱۳۹

چنال تریدینگ((GENERAL TRADING(L.L.C

ساختمانی سد و تاسیسات آبیاری سایبر

سایر



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱۴-۱-۲-۱ مانده طلب ارزی از شرکت جنرال تریدینگ (GENERAL TRADING L.L.C) شامل ۲۷۹ دلار آمریکا می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۰۰ هزار دلار (۵۴,۰۰۰ میلیون ریال) آن وصول شده است .

- ۱۴-۱-۳ سپرده ضمانتنامه نزد بانک صادرات به مبلغ ۳ میلیارد ریال مربوط به سپرده حسن انجام تعهدات عرضه محصولات و معاملات نزد بورس کالای ایران می باشد که بر اساس قرارداد شماره ۱۵۳۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ از شرکت اخذ شده است.

- ۱۴-۱-۴ دفاتر شرکت جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و جهت سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است.
مانده مطالبات به مبلغ ۱۱۸۸۴ میلیون ریال مربوط به مازاد مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی سال ۱۴۰۰ و سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۱۴-۲ دریافتی های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سایر دریافتی ها:
حالص	حالص	یادداشت
کاهش ارزش	ریالی	
۳,۲۱۹	۴,۴۶۱	۱۴-۲-۱
۳,۲۱۹	۴,۴۶۱	وام کارکنان
		سایر دریافتی ها:
		۴,۴۶۱

- ۱۴-۲-۱ سایر دریافتی از کارکنان به مبلغ ۴,۴۶۱ میلیون ریال مربوط به وام های پرداختی به پرسنل تحت عنوان وام خودرو (حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال و اقساط ۴۸ ماهه) وام ضروری (حداکثر تا سقف ۶۵ میلیون ریال و اقساط ۳۶ ماهه) وام مسکن (حداکثر ۱۴۰ 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵ - پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۸,۶۸۲	۱۰,۱۲۴	۱۵-۱ خرید کالا و خدمات
۶۵,۹۶۶	۱۷,۹۱۵	۱۵-۲ خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۰۸	۶۲۳	سایر
(۳۱,۹۵۳)	.	تهاتر با استناد پرداختنی
۴۲,۸۰۳	۲۸,۶۶۲	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیرمی باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	۳,۱۳۱	بیمه کوثر - بیمه تکمیلی - آتش سوزی - مسئولیت و عمر و حوادث
۲,۳۸۷	۱,۰۷۴	شرکت همکاران سیستم فارس - پشتیبان نرم افزار
۳۷۰	۱,۰۳۰	صنعت سازان پارسیان - تعمیر سرویس بلور
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ستار محمدی - مشاور بیمه
.	۴۰۰	خدمات فنی ایران و کوماتسو
.	۳۰۶	واحد صنعتی آریا
۴,۹۲۵	۳,۱۸۳	سایر
۸,۶۸۲	۱۰,۱۲۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲ پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	۳,۰۹۶	شرکت جوانه پوش پارسه - خرید نایلون
۷,۶۶۰	۲,۳۷۴	شرکت کیسه زرین بافت - خرید پاکت سیمان
.	۱,۹۶۰	شرکت سروشان صنعت فلزات سخت
.	۱,۳۰۷	شرکت بویر طراحان صنعت دانشی
.	۹۶۰	شرکت سینما ماشین
۷۱۰	۷۱۱	پارسا انرژی سپهر ایرانیان
۴۴,۳۲۶	۶۳۹	شرکت فرآورده های دیر گذاز ایران - خرید آجر نسوزه کوره
۱۳,۲۷۰	۶,۸۶۸	سایر
۶۵,۹۶۶	۱۷,۹۱۵	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۰۰۹	۱۱,۹۹۵	۱۶-۲
۴۵,۸۱۰	۷۰,۳۹۱	۱۶-۳
۸۵,۲۰۸	۱۲۷,۳۹۸	۱۶-۴
۱۴۳,۹۱۸	۱۸۴,۶۹۲	قطعات و لوازم یدکی
۲,۰۷۱	۲,۰۷۸	انبار سوخت
۱۱,۴۷۸	۳۱۹	کالای امانی ما نزد دیگران
۲۹۹,۴۹۴	۳۹۶,۸۷۳	

۱۶-۱ موجودی کالاهای ساخته شده ، کالای در جریان ساخت ، مواد اولیه ، قطعات و لوازم یدکی ، انبار سوخت و مواد بسته بندی تا مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه آسیا تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲ موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱۰۰	۶۶	۱۰۰	۶۶
۱۰,۹۰۹	۳,۶۰۰	۱۱,۸۹۵	۲,۶۱۶
۱۱,۰۰۹	۳,۶۶۶	۱۱,۹۹۵	۲,۶۸۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳ موجودی کالای در جریان ساخت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱,۴۲۷	۳,۴۵۰	۲,۹۲۶	۴,۷۲۳
۱,۰۷۷	۱,۳۰۱	۲,۵۰۶	۲,۰۷۶
۲,۱۹۶	۲,۲۰۷	۲,۱۹۶	۲,۲۰۷
۴۱,۱۱۰	۱۵,۳۵۱	۶۲,۷۶۳	۱۷,۷۸۳
۴۵,۸۱۰	۲۲,۳۰۹	۷۰,۳۹۱	۲۶,۷۸۸

۱-۴۲۵ موجودی سیمان تیپ

۲ موجودی سیمان تیپ

مواد در جریان مرحله سنگ شکن و اختلاط

مواد در جریان مرحله آسیاب های مواد

۱-۴۲۵ موجودی کلینکر تیپ

۲ موجودی کلینکر تیپ



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۶,۹۶۴	۲۹,۹۲۹	۶,۴۱۷	۲۷,۴۷۹
۱,۱۵۸	۹۴۱	۱۴,۳۱۰	۲,۵۸۴
۲۵,۰۹۶	۲۲۰,۸۷۸	۴۵,۰۶۴	۲۹۰,۳۵۱
۴۲,۵۴۲	۱۸۴,۰۴۹	۵۳,۴۴۱	۱۷۳,۷۸۸
۲۲	۲۵	۲۲	۲۵
۲۹۰	۱,۱۳۰	۲۶۴	۱,۰۲۹
۴,۲۰۰	۲,۰۰۱	۴,۱۶۸	۱,۹۸۶
۱,۱۵۰	۵۰۱	۱,۱۵۰	۵۰۱
۳,۷۸۶	۱۰۱,۱۱۲	۲,۵۶۲	۷۰,۰۰۰
۸۵,۲۰۸	۱۲۷,۳۹۸		

۱۶-۵- کالای امانی مانند دیگران به مبلغ ۳۱۹ میلیون ریال مربوط به مواد و قطعاتی می باشد که جهت تعمیر یا ساخت نزد شرکت های دیگر ارسال می شود.

۱۶-۶- موجودی نقد

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۶,۲۲۴	۷۲,۹۰۵	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۴۲	۳۵۵	۱۷-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۴۲۰	۱,۵۰۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۵۶,۹۸۶	۷۴,۷۶۰		

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده های دیداری به مبلغ ۴۱۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۹ در دفاتر شناسایی شده است.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۲۰۰ دلار آمریکا نزد بانک ملت شعبه مرکزی و ۱۰۴۶ یورو اروپا نزد بانک ملی شعبه مرکزی میباشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و از این بابت مبلغ ۳۵ میلیون ریال سود تسعیر ارز به شرح یادداشت ۹ شناسایی شده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰,۴۸۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۴۸,۰۰۰ سهم ۵۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۶۹۹	۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۶۹۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه 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	ساپرین (۴۵ نفر افراد حقیقی و ۳ نفر شخص حقوقی)
۱۰۰	۲۰,۰۴۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۴۸,۰۰۰	

- ۱۹ - اندوخته قانونی

۱۹-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۱۵,۸۶۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره 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.

۱۹-۲- گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹,۵۸۱	۱۲,۶۱۵	مانده در ابتدای دوره
۳,۰۳۴	۳,۲۴۶	ذخیره طی دوره
۱۲,۶۱۵	۱۵,۸۶۱	مانده پایان دوره



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰۶,۴۳۸	۲۰,۱۱۳	۸۶,۳۲۵	۶۷,۷۲۰		۶۷,۷۲۰
۱۰۶,۴۳۸	۲۰,۱۱۳	۸۶,۳۲۵	۶۷,۷۲۰	.	۶۷,۷۲۰

تسهیلات دریافتی

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۶,۹۵۹	۰	۶,۹۵۹	۶,۹۵۹	۰	۶,۹۵۹	۲۰-۲- بانک ملی شعبه مرکز
۸۶,۹۶۹	۱۰,۶۶۴	۷۶,۳۰۵	۴۸,۸۱۶	۰	۴۸,۸۱۶	بانک صنعت و معدن یاسوج
۲۴,۵۴۷	۱۰,۸۴۶	۱۳,۷۰۱	۱۷,۳۵۳		۱۷,۳۵۳	صادرات شعبه یاسوج
۱۱۸,۴۷۵	۲۱,۵۱۰	۹۶,۹۶۵	۷۳,۱۲۸	۰	۷۳,۱۲۸	
(۱۲,۰۳۷)	(۱,۳۹۷)	(۱۰,۶۴۰)	(۵,۴۰۸)	۰	(۵,۴۰۸)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۰۶,۴۳۸	۲۰,۱۱۳	۸۶,۳۲۵	۶۷,۷۲۰	۰	۶۷,۷۲۰	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶,۹۵۹	۶,۹۵۹
۵۴,۶۱۲	۲۷,۳۰۵
۵۶,۹۰۴	۳۸,۸۶۳
۱۱۸,۴۷۵	۷۳,۱۲۷

۲۰-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۰ درصد
۱۴ درصد
۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۴۵,۳۴۵
۲۷,۷۸۲
۷۳,۱۲۷

۲۰-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شش ماهه دوم سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۳,۱۲۷
۷۳,۱۲۷

۲۰-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

ساختمان .

۲۰-۲ - گردش حساب تسهیلات دریافتی تحت عنوان یارانه واحدهای صنعتی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
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 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۲-۱- تسهیلات انرژی مربوط به دوران هدفمندی یارانه ها می باشد که از طریق وزارت صنعت، معدن و تجارت و بانک ملی بابت یارانه مازوت، گاز و برق در نظر گرفته شد. مطابق با صورتحساب بانکی دوران بازپرداخت تسهیلات مذبور سه ساله و طی ۳۶ قسط ماهانه می باشد. با توجه به تغییرات مدیریتی و سازمانی در مجموع وزارت صنعت، معدن و تجارت نحوه بازپرداخت این وام تا تاریخ تهیه این گزارش به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۰-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۸۱,۱۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
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	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۶۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۳۸,۲۹۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷,۰۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۷,۷۲۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۵,۰۹۸	۸۷,۰۱۸	مانده در ابتدای دوره
(۱۱,۶۷۸)	(۱۰,۵۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۳۳,۵۹۸	۲۶,۹۹۲	ذخیره تامین شده
۸۷,۰۱۸	۱۰۳,۴۶۰	مانده در پایان دوره



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

تجاری

استناد پرداختنی

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

حساب های پرداختنی

۵,۴۹۶	۸۷,۰۷۰	۲۲-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۸,۱۴۴	۱۱,۸۱۴	۲۲-۲	سپرده حسن انجام کار
۱۳,۶۴۰	۹۸,۸۸۴		
۱۵,۷۶۸	۹۸,۸۸۴		

حساب های پرداختنی:

۴,۹۴۷	۴,۹۴۷	۲۹	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۰۰,۴۷۵	۹۹,۷۸۰	۲۲-۴	اشخاص و شرکت ها
۳,۱۷۱	۵,۵۰۸	۲۲-۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۵۰۴	۸۱۷	۲۲-۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۳,۵۹۳	۱۱,۶۶۲		سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۵۰۲	۱۰,۲۰۱	۲۲-۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت شده
۱۱۴,۱۹۲	۱۳۲,۹۱۵		
۱۱۴,۱۹۲	۱۳۲,۹۱۵		
۱۲۹,۹۶۰	۲۳۱,۷۹۹		



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲-۱ - مانده حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۱۴۰	۱۳,۰۶۴	کوه برج آسیا - تامین نیرو و غذا
۶۱۳	۱۱,۲۹۹	شرکت ایران ذوب - خرید دیافراگم و زره آسیاب
.	۱۱,۲۸۳	شرکت گدار یاسوج - پیمانکار استخراج خاک مارل
.	۳,۵۹۹	مصطفی غنی زاده - خرید سنگ آهن
.	۲,۸۴۹	شرکت پیشگام فولاد زرین
۵۰۷	۲,۶۱۱	شرکت تولیدی و صنعتی اصفهان مالیبل
۴۴۱	۱,۶۲۴	شرکت پاکسال تجهیز - ساخت قطعات فنی
.	۱,۳۲۸	شرکت شتاب سازان فیدار تسلا
.	۱,۲۸۴	شرکت شبکه گستر ساینا
	۱,۱۲۰	احمد رضا قاسمی
.	۱,۰۵۱	فروشگاه ابزار صنعتی معراج
.	۹۶۸	شرکت آفاق حوض دال دنا - پیمانکار تعمیرات
۴۵۵	۴۵۵	شرکت صنایع متالوژی مصمم اصفهان - خرید گلوله های فولادی
۲,۳۴۰	۳۴,۵۳۵	سایر
۵,۴۹۶	۸۷,۰۷۰	

۲۲-۲ - مانده سپرده حسن انجام کار پرداختنی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۲۱	۵,۶۸۰	شرکت کوه برج آسیا - پیمانکار تامین نیرو و غذا
۶,۷۸۳	۳,۰۷۸	شرکت گدار یاسوج
۱۱۸	۱,۱۱۳	شرکت قائم معماران باخته - پیمانکار نظافت
.	۷۲۴	شرکت آفاق حوض دال دنا
.	۳۶۶	شرکت پیشگامان نسوز اعتماد گرمی
۱۶۰	۱۶۰	سلیمان ابراهیمی پیمانکار نسوز
۶۶۲	۶۹۳	سایر
۸,۱۴۴	۱۱,۸۱۴	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۲۲-۳ - مانده حساب پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا به مبلغ ۴.۹۴۷ میلیون ریال مربوط به پرداخت هزینه های بر عهده شرکت سیمان یاسوج در سالهای قبل و دوره جاری می باشد.

- ۲۲-۴ - مانده سایر پرداختنی ها به اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۳,۵۶۷	۴۹,۸۸۹	شرکت ملی گاز کهگیلویه و بویراحمد - گاز مصرفی
۱۶,۰۶۲	۲۳,۵۷۳	شرکت توزیع برق منطقه ای استان کهگیلویه - برق مصرفی
-	۷,۸۵۲	رانندگان حمل کلینکر
۷,۷۱۳	۷,۵۱۵	شرکت اطلس بار آریا- تخلیه کلینکر ، دپو، نگهداری و بارگیری مجدد
-	۶,۴۶۸	بیمه کوثر - درمان گروهی - مسئولیت و آتش سوزی
۴۷۰	۲,۹۳۶	شرکت پیشگامان نسوز اعتماد گرمی - نسوز کاری
۶۲۲	۱,۵۴۷	شرکت قائم معماران تنگاری - نظافت کارخانه
۱۲,۰۴۱	-	سایر
۱۰۰,۴۷۵	۹۹,۷۸۰	

- ۲۲-۵ - دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و بدھی مربوطه قطعی و تسویه شده است. دفاتر جهت سال ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون بدھی به شرکت اعلام نشده است.

- ۲۲-۶ - دفاتر شرکت جهت مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است و جهت سال ۱۳۹۹ تاکنون رسیدگی نشده است.

- ۲۲-۷ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۱۰,۲۰۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره بارگیری و حمل کلینکر صادراتی و عیدی شش ماهه ابتدای سال کارکنان و کرایه حمل سیمان فروش رفته می باشد.

- ۲۲-۸ - تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۸۴,۳۴۹ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه شده است.



شirkat Simeyan Yasouj (Sahami خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲۳- مالیات پرداختی

۱-۲۳- صورت وضعیت مالیاتی شرکت از سال ۹۹/۱۳/۱۱ تا ۶ ماهه سال جاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات- ۱۳/۶/۱۰/۱۴۰۱						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص	مانده پرداختی	مانده پرداختی	ابزاری	درآمد مشمول	سود ابزاری
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	-	-	۱,۹۵۰	-	۱,۹۵۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۴۵,۳۳۳
رسیدگی نشده	-	-	۱۳,۰۸۵	۷۷,۰۱۰	۷۷,۰۱۰	۷۸,۲۰۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
						۱۴۰۱/۶/۱۰/۱۳/۶
						دوره شش ماهه منتهی

۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۳- جهت سال ۱۴۰۰ با توجه به سود ارزی و با درنظر گرفتن معافیت فروش صادراتی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۴-۳- مالیات عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریورماه ۱۴۰۱ براساس درآمد مشمول مالیات ابزاری و با درنظر گرفتن معافیت های مالیاتی و بر اساس نرخ ماله ۵۰ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است.



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت های توپیچی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۰/۳۱
۱۰۴۷	۱۲,۸۵
۱۰۴۷	۱۲,۸۵
	۱۰۴۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰/۱۰/۳۱	۱۴۰/۱۲/۲۹
۶۱,۲۴۵	۷۸,۲۰۹
۱۵,۴۳۶	۱۲,۸۵

۴-۳۳-اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

هزینه مالیات بر درآمد سال ادواره جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
هزینه مالیات بر درآمد

۵-۳۳-صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نفع مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سود حسابداری قبل از مالیات	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نفع مالیات قابل اعمال ۲۰٪ و ۵٪ درصد
سود سپرده های بانکی	
سود فروش صادراتی	
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده شرکت بلنچ موثر مالیات ۲۰ درصد و سال ۱۴۰۱
هزینه مالیات بردرآمد بانزه موثر مالیات ۰ درصد	

اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳۴)
(۱۵۷)

سود سپرده های بانکی

سود فروش صادراتی

سود حاصل از سرمایه گذاری ها
هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده شرکت بلنچ موثر مالیات ۲۰ درصد و سال ۱۴۰۱

بانزه موثر مالیات ۰ درصد



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۴- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

جمع	استناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
۵۷۴	۰	۵۷۴	۵۷۴	۵۷۴	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۶۴۰	۰	۶۴۰	۶۴۰	۶۴۰	سال ۱۳۹۸
۲۱,۴۳۰	۱۹,۵۳۸	۱,۸۹۲	۱,۸۹۲	۱,۸۹۲	سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۵۴,۱۳۰	۵۴,۱۳۰	سال ۱۴۰۰
۲۲,۶۴۴	۱۹,۵۳۸	۳,۱۰۶	۵۷,۲۳۶	۵۷,۲۳۶	

-۲۴-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۷۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰,۳۴۶ ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۵- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

۰	۷,۵۰۸	شرکت رادآرد پارس
۵,۷۴۵	۵,۷۴۵	شرکت یاسوران
۸,۶۳۲	۳,۷۴۸	پناهی داریوش
۰	۳,۷۶۴	علی کهزادی سیف آباد
۰	۳,۲۹۸	مهدی شفیعی
۶,۰۵۴	۲,۳۳۵	بستانیان اسماعیل
۶,۰۶۰	۲,۸۶۰	صدیقه بخردانی
۰	۱,۹۲۳	حجه جوانمردی
۲,۰۱۱	۱,۲۰۶	مهدی افراسیابی
۱,۷۹۷	۹۸۸	امیر حقیقت مصباحی
۰	۱,۷۴۷	امیر مرادی شرف آباد
۰	۱,۵۰۸	رضا شفیعی
۰	۱,۳۵۹	کاظم دشتیان
۰	۱,۱۶۶	مسعود شمالی نژاد
۰	۱,۱۶۴	محمد رسید مولایی راد
۶۷,۵۱۴	۲۵,۶۰۱	سایر
۹۷,۸۱۳	۶۵,۹۲۰	
(۳۱,۰۹۶)	۰	تھاتر با حسابهای دریافتی
۶۶,۷۱۷	۶۵,۹۲۰	

-۲۵-۱ پیش دریافت از مشتریان تماماً مربوط به دریافت وجه جهت فروش سیمان می باشد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۶ نقد حاصل از عملیات

۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴۳,۲۵۷ ۶۴,۹۲۴

سود خالص

تعديلات:

۲,۸۳۷ ۱۳,۲۸۵

۶,۱۰۸ ۶,۶۲۹

۱۲,۱۹۱ ۱۶,۴۴۲

۱۰,۱۲۲ ۱۳,۷۸۴

(۳۵) (۱۴)

(۴۱۹) (۴۶۵)

۳۰,۸۰۴ ۴۹,۶۶۱

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود تسعیر ارز

سود سپرده بانکی

جمع تعديلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

کاهش (افزایش) دریافتني های عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختني های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

(۹۰,۲۹۷) (۴۰,۹۵۹)

(۳۲,۷۰۸) (۹۷,۳۷۹)

۲۰,۹۶۱ ۱۴,۱۴۱

۱۰۱,۶۳۱ ۱۰۱,۸۳۹

۱۴,۳۲۳ (۷۹۷)

۱۳,۹۱۰ (۲۳,۱۵۵)

۸۷,۹۷۱ ۹۱,۴۳۰



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست . نسبت اهرمی شرکت ۱۳۹ درصد می باشد که نسبت به سال قبل افزایش یافته است. دلیل عدم آن افزایش بدھی ناشی از اخذ عدم پرداخت هزینه های گاز و برق و پیش دریافت ها در دوره جاری نسبت به سال قبل بوده است.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴۱۲,۷۷۷	۵۳۹,۴۲۰	جمع بدھی ها
(۵۶,۹۸۶)	(۷۴,۷۶۰)	موجودی نقد
۳۵۵,۷۹۱	۴۶۴,۶۶۰	خالص بدھی
۲۷۷,۸۵۴	۲۸۸,۶۴۹	حقوق مالکانه
۱۲۸	۱۶۱	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- 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 است 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.

۲۷-۲-۱- 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 ، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های محصولات فولادی و ورق در 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 فولادی می توان ریسک بازار را کاهش دهد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷-۲-۲ - 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 معتبر واخذ 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 بررسی های صورت گرفته رتبه 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 ۱۳۰ روز می باشد که نسبت به سال مالی قبل ۶۴ روز افزایش یافته است. شرکت طی سنتوات قبل بابت مطالبات را کد طبق مصوبه هیئت مدیره مبلغ ۲,۱۶۳ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات در حسابها منظور نموده است.

کاهش ارزش	میزان مطالبات سرسید شده	میزان کل مطالبات	نام حساب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۶۴	۲,۵۳۹	۱۰۷,۹۶۱	دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۲۷-۲-۳ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدھی های مالی ، مدیریت می کند . جدول سنی پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرسید نشده	سرسید شده	
۲۳۱,۷۹۹	.	۲۳۱,۷۹۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷,۷۲۰	۶۷,۷۲۰	.	تسهیلات مالی
۵۷,۲۳۶	۵۴,۱۳۰	۳,۱۰۶	سود سهام پرداختنی
۳۵۶,۷۵۵	۱۲۱,۸۵۰	۲۳۴,۹۰۵	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۸ وضعیت ارزی

دollar	یورو	یادداشت
۲۰۰	۱,۰۴۶	۱۷
۲۹۹,۲۴۸	-	۱۳
۲۹۹,۴۴۸	۱,۰۴۶	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۷,۶۷۳	۳۲۴	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
۲۲۳,۵۲۶	۱,۰۴۶	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۳,۵۸۷	۲۹۳	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

-۲۸-۱ ارز حاصل از صادرات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	فروش کالا
دلار	
۱,۱۴۳,۱۹۵	

-۲۹ معاملات با اشخاص وابسته

-۲۹-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

پرداخت هزینه ها	مشمول ماده ۱۲۹		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۷۸۹	✓		سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	شرکت اصلی
۷۸۹				جمع	

-۲۹-۲ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود سهام پرداختی	سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
بدھی	بدھی				
۴,۴۹۷	۳۰,۷۴۲	۲۵,۷۹۵	۴,۹۴۷	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	شرکت اصلی
.	۲۵,۷۹۵	۲۵,۷۹۵	.	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	شرکت اصلی
۲,۴۴۶	۴,۴۴۹	۴,۴۴۹	.	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	شرکت اصلی
۱۸۰	۲۹۲	۲۹۲	.	پورقاضی حمیدرضا	سهامدار
۸۵	۱۹۸	۱۹۸	.	خراسانی زاده احمد	سهامدار
۷۳	۱۱۸	۱۱۸	.	علیرضا نیلی احمدآبادی	سهامدار
۳۴	۷۹	۷۹	.	احمد یاوری	سهامدار
۳۸	۶۲	۶۲	.	احمدیان فرشاد	سهامدار
۳۳	۵۳	۵۳	.	طاهری نژاد منصور	سهامدار
	۳۹۵	۳۹۵	.	سایر	سهامدار
۴,۹۴۷	۶۲,۱۸۳	۵۷,۲۳۶	۴,۹۴۷		

(یادداشت ۲۴)



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- تعهدات بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و بدھی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی احتمالی می باشد.

۳۰-۲- سایر بدھی های احتمالی

۳۰-۲-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و بدھی مربوطه قطعی و تسویه شده است. دفاتر جهت سال ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تاکنون بدھی به شرکت اعلام نشده است.

۳۱- رویداد های بعد از دوره گزارشگری مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه این یادداشت ها هیچگونه رویدادی که بر صورت های مالی تاثیر مهمی 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.

