

بسمه تعالی



Date : .....

تاریخ : .....

Ref.No : .....

شماره : .....

Pages : .....

پیوست : .....

### شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

شماره ثبت ۹۵۱۹۷

#### شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

##### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. 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

۶-۳۹

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

##### امضاء

##### سمت

##### نام نماینده اشخاص حقوقی

##### اعضاي هيات مدیره

رئيس هيات مدیره

مقصود امیری

صندوق بازنیستگی کشوری

نایب رئيس هيات مدیره و  
مدیر عامل

سید یعقوب موسوی جهان آباد

شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنیستگی کشوری

عضو هيات مدیره

احمد فربانی پناه

شرکت آزاد راه امیرکبیر

عضو هيات مدیره

محمد حسین مومنی

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین

عضو هيات مدیره

افشین غریب پور جهان آباد

شرکت سرمایه گذاری آتبه صنعتی پارس

شماشان

Address: No. 156, Mollasadra Ave, Vanak Sq

Tehran , Iran P.O.Box:15875-3956 ۱۰۱۰۱۳۹۲۶۲۶ شناسه ملی: ۴۱۱۱۳۳۶۱۷۷۱۶ کد اقتصادی: ۱۴۳۵۸۶۴۵۴۱

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:

۸۸۰۴۱۰۹۳-۵

نمبر:

۸۸۰۴۱۰۸۱

آدرس کارخانه: یاس

- و جاده گچساران

تلفن:

۰۷۴-۳۳۲۶۲۲۰۶-۰۷۴-۳۳۲۶۲۲۱۰

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

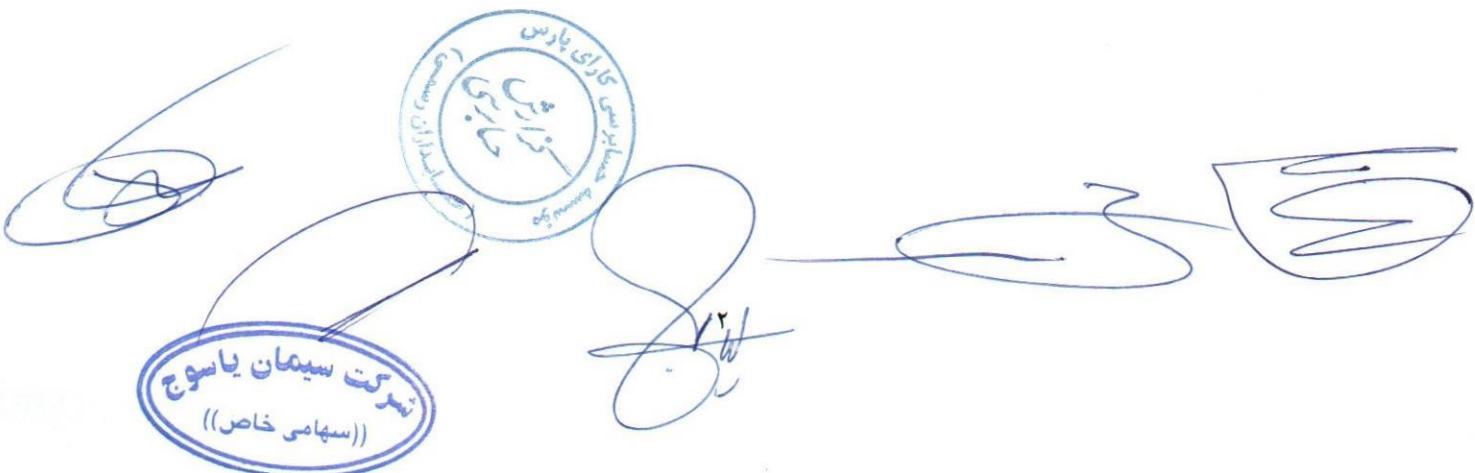
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱,۰۷۷,۸۷۶	۱,۷۴۲,۰۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۱۴,۴۴۷)	(۱,۲۰۶,۸۸۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۳,۴۲۹	۵۳۵,۱۹۳		سود ناخالص
(۲۹۴,۶۱۱)	(۳۲۷,۲۸۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۶,۶۶۷	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
۶۸,۸۱۸	۲۱۴,۰۷۱		هزینه های مالی
(۱۱,۵۸۴)	(۱۰,۶۴۲)	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۵۱۱	۳,۵۹۲	۱۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶۱,۷۴۵	۲۰۷,۶۲۱		هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۰۴۷)	(۵۰,۱۲۴)	۲۴-۳	سود خالص
۶۰,۶۹۸	۱۵۷,۴۹۷		سود (زیان) پایه هر سهم:
۲,۴۳۳	۱۰,۷۰۳		عملیاتی (ریال)
(۴۰۵)	(۲,۸۴۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۰۲۸	۷,۸۵۶	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 .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**

**صورت وضعت مالی**

**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

( مبالغ به میلیون ریال )

بادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
			دارایی های ثابت مشهود
			دارایی های نامشهود
			سرمایه گذاری های بلند مدت
			درايفتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
			پیش پرداخت ها
			موجودی مواد و کالا
			درايفتنی های تجاری و سایر دریافتني ها
			موجودی نقد
			جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
			اندוחته قانونی
			سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
			تسهیلات مالی بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			مالیات پرداختنی
			سود سهام پرداختنی
			تسهیلات مالی
			پیش دریافت ها
			جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بادداشت های توضیحی ، بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است.



**شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)**

**صورت تغیرات در حقوق مالکانه**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه
۲۵۸,۱۵۶	۴۸,۰۹۵	۹,۵۸۱	۲۰۰,۴۸۰
۲۵۸,۱۵۶	۴۸,۰۹۵	۹,۵۸۱	۲۰۰,۴۸۰

مانده در ۱۴۰۰/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۶۰,۶۹۸	۶۰,۶۹۸	.	.
(۴۱,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰)	.	.
-	(۳,۰۳۴)	۲,۰۳۴	.
۲۷۷,۸۵۴	۶۴,۷۵۹	۱۲,۶۱۵	۲۰۰,۴۸۰
-			
۱۵۷,۴۹۷	۱۵۷,۴۹۷	.	.
(۵۴,۱۳۰)	(۵۴,۱۳۰)	.	.
-	(۷,۸۷۵)	۷,۸۷۵	.
۳۸۱,۲۲۱	۱۶۰,۲۵۱	۲۰,۴۹۰	۲۰۰,۴۸۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندוחته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندוחته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**

**صورت حربان های نقدی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۷۹,۸۸۱	۱۱۷,۷۸۸	۲۷
(۱,۶۴۱)	(۱,۹۵۱)	
۷۸,۲۴۰	۱۱۵,۸۳۷	
 	 	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۴۴,۹۹۹)	(۲۰,۱۳۹)	نقد حاصل از عملیات
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۳۴	.	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۱۶	۷۱۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۴۳,۷۴۹)	(۱۹,۴۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۴,۴۹۱	۹۶,۴۱۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
 	 	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴,۶۹۲)	(۷۸,۰۷۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۵۸۴)	(۱۱,۰۶۴)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۳۳,۹۳۰)	(۷۱,۳۲۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :
(۲۰,۲۰۶)	(۴۰,۴۶۳)	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۱۴,۲۸۵	۵۵,۹۵۳	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۲,۷۰۰	۵۶,۹۸۶	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱	۱۱۷	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۶,۹۸۶	۱۱۳,۰۵۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تأثیرات تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

### دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### **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) 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 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 واحدهای 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 ۱۴۰۰۱۵۸۰۸۶ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ 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 .

#### **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 سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۹۵	۷۶
۱۰۰	۱۲۱
۱۹۵	۱۹۷

کارکنان قراردادی شرکت

کارکنان پیمانکار تامین نیروی انسانی



## شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

### نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

#### **۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده**

۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است :

۱-۱- استاندارد جدید حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه می باشد که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود به کارگیری استاندارد مذکور آثار بالهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت به کارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود به کارگیری استاندارد مذکور آثار بالهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

#### **۳- اهم روش های حسابداری**

##### **۱-۳-۱- مبنای تهییه صورت های مالی**

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

##### **۱-۳-۲- درآمد عملیاتی**

۱-۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتمنی و به کسر مبالغ برآورده 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 گردد.

##### **۱-۳-۳- تسعیر ارز**

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

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر-ریال	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
نرخ قابل دسترس - سنایی	۳۸۸,۵۷۱	یورو	موجودی نقد
نرخ قابل دسترس - سنایی	۳۶۲,۷۰۶	دلار	موجودی نقد
نرخ قابل دسترس - سنایی	۳۶۲,۷۰۶	دلار	دریافتمنی های تجاری ارزی

۱-۳-۳-۲- 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



## شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)

### نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۴ - مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۵ - دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲ - 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 نرخ ها روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ درصد	نزوی
TASISAT	۱۰ و ۱۵ درصد	نزوی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزوی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱ - 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 متولی 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 ناسوچ (سهامی خاص)

### صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

#### ۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۲- ۳-۶- 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- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ 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 .

۲- 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- 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 برآورده بابت آن تعديل نشده است ، می باشد .

۴- ۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله 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- ۳-۷-۵- 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 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 بالاصله 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- 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 فزوئی 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 پکارگیری 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	انبار سوخت



## شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)

### دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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 متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل 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 - سرمایه گذاری

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	سرمایه گذاری های بلند مدت
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

#### 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 اقام 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.

#### ۳-۱۱-۲ - 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، متحمل 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، متحمل باشد.



## شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)

### داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### ۳-۱۱-۳- تهاهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. درصورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد. اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

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

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

###### ۴-۱-۱- طبقه بندي سرمایه گذاري ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

###### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

###### ۴-۲-۱- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

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



**شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

بادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	مقدار-تن	مبلغ
---------	----------	----------	----------	------

داخلی:					
سیمان پاکتی تیپ ۲	۶۵,۶۶۹	۴۴۴,۹۳۷	۴۴,۴۷۱	۱۹۴,۴۵۰	
سیمان فله تیپ ۲	۷۸,۷۶۶	۵۱۰,۸۱۵	۵۲,۰۱۵	۱۷۲,۵۲۶	
	۱۴۴,۴۳۵	۹۵۵,۷۵۲	۹۶,۴۸۷	۳۶۶,۹۷۶	
کلینکر تیپ ۲	۸۵,۷۷۵	۷۸۶,۴۳۷	۱۳۴,۴۴۸	۷۱۱,۲۹۵	
فروش ناخالص	۸۵,۷۷۵	۷۸۶,۴۳۷	۱۳۴,۴۴۸	۷۱۱,۲۹۵	
تخفیفات	۲۲۰,۲۱۰	۱,۷۴۲,۱۸۹	۲۳۰,۹۳۵	۱,۰۷۸,۲۷۱	
فروش خالص	۲۲۰,۲۱۰	(۱۱۶)	۰	(۳۹۵)	
	۱,۷۴۲,۰۷۳	۲۳۰,۹۳۵	۱,۰۷۷,۸۷۶	۱,۰۷۷,۸۷۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

بادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ساخر مشتریان	۵-۱-۱	۱,۷۴۲,۰۷۳	۱۰۰		۱,۰۷۷,۸۷۶		۱,۰۷۷,۸۷۶	۱۰۰
		۱,۷۴۲,۰۷۳						



**شirkat Simeyan YASOOG (سهامی خاص)**  
**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

( مبالغ به میلیون ریال )

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

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			(GENERALTRADING(L.L.C))
درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۶۶	۷۱۱,۲۹۵	۱۲۴,۴۴۸	۴۵.۱	۷۸۶,۴۳۷	۸۵,۷۷۵	جنرال تریدینگ (L.L.C)
۴	۴۵,۴۶۰	۱۱,۸۰۴	۳.۶	۶۲,۷۵۷	۹,۹۸۸	اسماعیل بستانیان
۳	۳۷,۵۳۶	۱۰,۸۴۶	۱.۳	۲۲,۵۲۷	۳,۷۹۲	اکبر دشتیان
۳	۲۹,۷۲۱	۸,۱۱۳	۴.۸	۸۳,۰۹۷	۱۲,۸۹۱	داریوش پناهی
۳	۳۵,۱۶۰	۹,۳۷۳	۶.۳	۱۱۰,۰۶۹	۱۷,۰۱۴	صدیقه بخردیانی
۱	۱۳۰,۰۵۴	۳,۶۱۳	۰.۴	۷,۳۵۰	۱,۳۲۲	عبدالعلی منظر
۰	-	-	۳.۴	۵۹,۳۰۱	۸,۷۷۹	مسعود شمالی نژاد
۰	-	-	۳.۱	۵۳,۴۷۹	۷,۸۹۰	علی کهرزادی سیف آباد
۱	۷,۷۰۱	۲,۰۱۹	۰.۴	۶,۵۶۵	۱,۱۲۴	باک شیروانی
۰	-	-	۲.۴	۴۲,۱۵۵	۶,۰۵۹	امیر مرادی شرف آباد
۱	۸,۷۴۳	۱,۷۳۰	۱.۰	۱۶,۶۵۴	۲,۵۲۰	زهرا یوسفی
۰	-	-	۲.۳	۴۰,۳۷۷	۵,۷۸۱	محمد رشید مولایی راد
۰	-	-	۲.۱	۳۵,۹۳۶	۵,۰۷۹	سید مجتبی ملک حسینی
۰	-	-	۱.۶	۲۷,۰۲۸	۴,۰۵۹	رضا روزبهی
۰	-	-	۱.۴	۲۴,۵۱۵	۳,۶۸۸	مهدی شفیعی
۰	-	-	۱.۳	۲۲,۶۳۹	۳,۳۰۰	حمدی حکمتی مفرد
۰	-	-	۱.۲	۲۰,۷۶۴	۳,۲۵۷	محمد باقر توانگر
۰	-	-	۱.۰	۱۶,۱۸۰	۲,۳۶۷	عارف جهانیاری جهان آباد
۰	-	-	۱	۱۶,۷۶۵	۲,۳۶۰	محمد رضا کرمی بهرگانی
۰	-	-	۱	۱۵,۸۲۱	۲,۲۵۶	جعفر هاشمی اصل
۰	-	-	۱	۱۵,۱۵۳	۲,۱۷۶	عباس منصوری
۱۸	۱۸۹,۰۲۶	۴۸,۹۸۹	۱۵	۲۵۵,۹۰۳	۳۸,۷۳۰	سایر
۱۰۰	۱,۰۷۷,۸۷۶	۲۳۰,۹۳۵	۱۰۰	۱,۷۴۲,۰۷۲	۲۳۰,۲۱۰	

۵-۲- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل ، به دلیل افزایش در نرخ فروش بوده است. نرخ های فروش محصولات طی سال مالی جاری براساس نرخ های بورس کالا شرایط حاکم بر بازار صورت پذیرفته است.

۵-۳- بر اساس صورتحسابهای صادره و اظهارنامه های گمرکی ، در سال مالی جاری مقدار ۸۵,۷۷۵ تن کلینکر به مبلغ ۲,۴۳۸,۰۲۲ دلار به کشور کویت صادر گردیده است.

( مبالغ به میلیون ریال )

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

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱			فروش خالص:
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود عملیاتی	درآمد سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	
(۱)	۴	۱۸,۲۹۰	۴۲۶,۵۳۰	۴۴۴,۸۲۰	۴۴۴,۸۲۰	سیمان پاکتی تیپ ۲
۹	۲۰	۱۰۱,۱۱۹	۴۰۹,۶۹۶	۵۱۰,۸۱۵	۵۱۰,۸۱۵	سیمان فله تیپ ۲
۴۹	۵۳	۴۱۵,۷۸۳	۳۷۰,۶۵۴	۷۸۶,۴۳۷	۷۸۶,۴۳۷	کلینکر صادراتی
۳۴	۳۱	۵۳۵,۱۹۲	۱,۲۰۶,۸۸۰	۱,۷۴۲,۰۷۲	۱,۷۴۲,۰۷۲	

۴-۵- علت افزایش درصد سود ناخالص به فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش به نرخ فروش داخلی و صادراتی می باشد.



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**  
**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند**

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	نادداشت
۸۸,۲۴۶	۱۵۰,۳۵۰	۶-۱
۳۲,۱۲۰	۳۸,۰۲۷	۶-۲
۶۱۵,۶۴۷	۱,۰۵۰,۳۷۰	۶-۲
۷۲۶,۰۱۳	۱,۲۳۸,۷۴۷	
(۱۵,۷۵۳)	(۲۹,۹۰۸)	۱۷-۳
۱۷۹	۱۱,۱۵۹	۱۷-۵
۷۲۰,۴۳۹	۱,۲۱۹,۹۹۸	
(۵,۹۹۲)	(۱۳,۱۱۸)	۱۷-۲
۷۱۴,۴۴۷	۱,۲۰۶,۸۸۰	

کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت

کاهش (افزایش) کالای امامی ما نزد دیگران - کلینکر دبو شده جهت صادرات

بهای تمام شده کالای ساخته شده

کاهش (افزایش) کالای ساخته شده

بهای تمام شده در آمدها عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	نادداشت
۴۴,۷۳۸	۸۵,۲۰۸	۱۷
۱۲۸,۷۱۶	۱۷۴,۷۹۴	۶-۱-۱
۱۷۳,۴۵۴	۲۶۰,۰۰۲	
(۸۵,۲۰۸)	(۱۰۹,۶۵۲)	۱۷
۸۸,۲۴۶	۱۵۰,۳۵۰	

۶-۱- گردش مواد مستقیم به شرح زیر می باشد :

موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای سال

خرید مواد اولیه طی سال

موجودی مواد اولیه و بسته بندی آمده برای مصرف

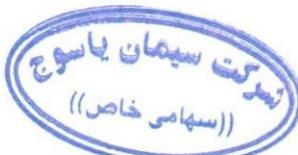
موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال

مواد مستقیم

۱-۶- طی سال مورد گزارش ، مبلغ ۱۷۴,۷۹۴ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

نوع مواد اولیه	فروشنده / پیمانکار	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
		مقدار	مبلغ- میلیون ریال	مقدار	مبلغ- میلیون ریال
سرپاره منگنزدار و آهن بالا-تن	حدید مبین آسیا	۰	۰	۰	۰
سنگ آهک- تن	شرکت گدار یاسوج	۵۴,۹۹۳	۱۶,۳۰۹	۱۷۵,۸۵۴	۴,۵۸۸
خاک مارل- تن	شرکت گدار یاسوج	۲۶۰,۱۶۴	۶۲,۳۴۴	۲۷۷,۶۲۰	۳۷,۷۰۶
سنگ گچ - تن	شرکت گدار یاسوج	۰	۰	۱۲,۱۹۱	۹,۷۲۸
سنگ آهن	سنگ معدن غنی زاده	۷,۰۰۷	۳۹,۹۵۶	۰	۴۵,۲۷۹
پاکت- عدد	شرکت گلسان بافت و زرین بافت	۱,۵۴۱,۱۲۸	۵۶,۱۸۵	۸۱۱,۷۱۰	۳۰,۷۲۲
		۱۷۴,۷۹۴			۱۲۸,۷۱۶

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 سهامی ناسوچ (سهامی خاص)**

**دادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سربار تولید	دستمزد مستقیم	بادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۱۲,۳۸۰	۱۶۱,۵۶۵	۱۸,۱۶۵	۲۲,۷۱۲
۱۴,۲۲۴	۱۷,۹۹۰	۱,۰۵۶	۱,۳۵۱
۲۶,۵۴۳	۴۳,۰۴۱	۴,۴۵۴	۵,۷۱۲
۳۲,۲۳۴	۵۴,۸۹۹	۸,۰۵۰	۷,۹۶۶
۶۹۰	۵,۰۲۴	۱۹۵	۲۸۶
۱۹,۲۵۶	۲۵,۴۸۱	۰	۰
۲۵,۰۳۹	۵۰,۵۷۳	۰	۰
۲۳,۹۶۷	۴۱,۸۴۹	۰	۰
۱۶۲,۳۸۷	۲۶۲,۳۴۰	۰	۰
۳۵,۵۵۹	۵۰,۴۲۶	۰	۰
۴۴,۵۸۹	۱۰۶,۷۳۴	۰	۰
۷۶,۴۹۶	۱۵۷,۶۹۸	۰	
۱۵,۹۶۴	۲۳,۹۳۸	۰	
۹,۶۴۸	۲۴,۶۳۱	۰	
۱,۴۸۲	۲,۱۶۱	۰	
۷,۷۷۶	۱۷,۸۶۹	۰	
۵,۷۴۷	۶,۶۶۱	۰	
۱۱,۴۰۴	۱۷,۷۸۸	۰	
(۱۰,۹۴۸)	(۲۰,۷۹۸)	۰	
۶۱۵,۶۴۷	۱,۰۵۰,۳۷۰	۳۲,۱۲۰	۲۸,۰۲۷
		۷	
			سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی



**شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)**

**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱**

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

تولید سال ۱۴۰۰	تولید سال ۱۴۰۱	ظرفیت سالانه معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی ماشین آلات	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۹۷,۵۰۴	۱۴۵,۴۵۵	۱۶۶,۸۶۷	۲۱۴,۳۷۵	۲۵۵,۰۰۰	تن	سیمان خاکستری
۲۱۳,۰۰۹	۲۲۱,۸۰۲	۲۲۲,۲۸۸	۰	۰	تن	کلینکر

( مبالغ به میلیون ریال )

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	

۱۸,۸۷۸	۲۸,۸۹۵	حقوق، دستمزد و مزايا
۴,۳۸۱	۸,۲۱۶	عیدی و پاداش
۲,۶۰۲	۵,۴۲۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۹۲۳	۹,۴۸۰	بیمه سهم کارفرما
۴۹۵	۲,۴۶۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۲۶,۰۰۷	۲۲۴,۷۴۸	حمل کلینکر به گمرک (صادرات)
۵۲۰	۲,۹۱۴	کارمزد فروش سیمان در بورس کالا
۳۸۰	۶۰۴	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۴۱۶	۵۰۷	ایاب و ذهاب
۹۹۶	۲,۶۳۶	غذا و رستوران
۲,۵۳۲	۱,۶۶۳	تعمیر و نگهداری
۲,۲۴۷	۴,۹۷۷	خرید خدمات قراردادی
۱,۰۳۶	۱,۶۸۳	ابزار و لوازم مصرفی
۱,۱۸۶	۲,۳۴۷	آبدارخانه
۱۶۴	۱,۴۶۰	آگهی و تبلیغات
۱,۲۶۰	۱,۲۵۲	استهلاک
۵,۶۴۰	۷,۲۲۸	سایر
۲۸۳,۶۶۳	۳۰۶,۴۹۱	
۱۰,۹۴۸	۲۰,۷۹۸	سهم از هزینه های سربار
۲۹۴,۶۱۱	۳۲۷,۲۸۹	
۶-۲		

۱- هزینه حمل کلینکر به گمرک از بابت حمل کلینکر صادراتی به گمرک بوشهر به میزان ۷۷۵ ریال ۸۵ تن می باشد . لازم به ذکر است که هزینه حمل از

شرکت تا بندر بوشهر بر اساس قرارداد منعقده فی مابین بر عهده شرکت می باشد .

۲- هزینه کارمزد بورسی مربوط به کارمزد فروش سیمان در بورس کالامی باشد.



شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۸- سایر درآمدها

( مبالغ به میلیون ریال )

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۶,۶۶۷

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی مرتبط با عملیات

۶,۶۶۷

-۸- از بابت تسعیر ارز به میزان ۳۷۸/۱۰۷ دلار آمریکا به نرخ سامانه سنا و مبلغ ۳۶۲/۷۰۶ ریال است .

-۹- هزینه های مالی

( مبالغ به میلیون ریال )

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۱,۵۸۴

۱۰,۶۴۲

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۱۱,۵۸۴

۱۰,۶۴۲

( مبالغ به میلیون ریال )

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دادداشت

-۱۰- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۳,۱۸۱

۲,۸۵۷

۱۰-۱

سود ناشی از فروش ضایعات

۱,۱۱۶

۷۱۸

۱۸-۱

سود حاصل از سپرده های دیداری بانکی

۱

۱۱۷

۱۸-۲

سود حاصل از تسعیر ارز بانک های ارزی

۱۳۴

.

سود سهام

۷۹

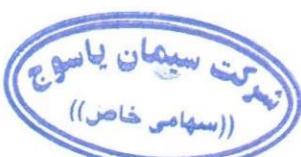
.

سایر

۴,۵۱۱

۳,۶۹۲

-۱۰-۱ - سود ناشی از فروش ضایعات به مبلغ ۲,۸۵۷ میلیون ریال مریبوط فروش ۲۶,۸۸۰ کیلو گرم اجر اسپلینی به مبلغ ۲۰,۰۴۳ میلیون ریال و ۲۰,۸۶۰ کیلو گرم آجر آلمای ۷۰ به مبلغ ۵۲۲ میلیون ریال و ۰,۳۶۰ کیلو گرم آجر آلمای ۸۵ به مبلغ ۲۹۳ میلیون ریال می باشد که بر اساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ و صورت جلسه کمیسیون معاملات مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ مصوب و به فروش رسیده است .



**شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)**

**دادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱**

( مبالغ به میلیون ریال )

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود مالیاتی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۸,۸۱۸	۲۱۴,۵۷۱	سود عملیاتی
۶۸,۸۱۸	۲۱۴,۵۷۱	
(۸,۱۲۰)	(۵۷,۰۷۴)	زیان غیرعملیاتی
(۸,۱۲۰)	(۵۷,۰۷۴)	اثر مالیاتی
۶۰,۶۹۸	۱۵۷,۴۹۷	سود قبل از مالیات
۶۰,۶۹۸	۱۵۷,۴۹۷	اثر مالیاتی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	
۲۰,۰۴۸,۰۰۰	۲۰,۰۴۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شروع کت سسماں یاسو ج (سهامی خاص)

ادا رس های اوصیه صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۳۷۴ 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 گچساران 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 ۱۰۷ میلیون ریال مربوط به تعمیرات ساختمان در کارخانه و ساخت و نصب پنجره دفتر فروش می باشد.

۱۲-۵- اضافات سرفصل اثاثه و منصوبات به مبلغ ۶۰۹۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یو بی اس واپرس، دوربین، کولرو دستگاه کامپیوتر و ... می باشد.

۱۲-۶- اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۲,۳۷۲ میلیون ریال مربوط به خرید وانت نیسان، ابزارآلات به مبلغ ۴۷۶ میلیون ریال مربوط به خرید الکترو موتورمی باشد.

۱۲-۷- خالص اضافات و نقل انتقالات ماشین آلات به مبلغ ۱۸۵,۰۰۰ میلیون ریال و تجهیزات مربوط به اصلاح دنده پینیون و این سازی آسیاب سیمان می باشد.

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

تاثیر پژوهه بر عملیات	مخارج انباسته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حفظاظت از دارایی های شرکت	۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۲۷	۲۷	پروژه دیوارکشی اطراف کارخانه
افزایش و بهینه سازی خط تولید	-	۵,۷۰۰	۲۸,۴۹۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	.	۲۰	پروژه اصلاح باند آموند
افزایش و بهینه سازی خط تولید	.	۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	.	۲۰	بازسازی و نصب اکستنشن دیارتمان یخت
	<b>۱,۹۴۱</b>	<b>۸,۱۴۱</b>					

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شروع پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک است:
۲,۹۵۰	۲,۹۵۰	شرکت ماشین سازی تجهیزات منگان - خرید ایمپلر اگروز فن گریت
.	۲,۷۷۹	شرکت صنعتی فرد ایران - خرید باسکول
.	۱,۷۱۷	شرکت نسیم رایانه چرام - خرید دوربین
۶۶۵	۶۶۵	شرکت گنومات صنعت ایرانیان - خرید الکتروموتور
۶۵۰	.	صنایع چوب ام دی اف الکامد - خرید کمددیواری واحد بازرگانی
۲,۵۷۷	.	شرکت زامیاد - خرید وانت نیسان
۲,۱۷۵	.	شرکت خدمات و فنی مهندسی آریا صنعت خرید اسکرو
۷۹۰	۴۷۴	نمایندگی فروش لوازم خانگی پارس الکتریک - خرید کولر گازی
	۱۳۹	شرکت نمایشگاه های بین المللی استان ک ب
۶۰	.	سایر
<b>۹,۸۶۷</b>	<b>۸,۷۲۴</b>	



**شirkat Simeyan YASOOG (سهامی خاص)**

**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن ثابت	حق امتیاز خدمات عمومی
۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵
.	.	.	.
.	.	.	.
۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵
۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

۲,۶۷۵	۲,۶۷۵	.	.
۶۴۲	۶۴۲	.	.
۳,۳۱۷	۳,۳۱۷	.	.
۶۴۱	۶۴۱	.	.
۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	.	.
۵,۰۷۶	۱,۸۰۸	۹۳	۳,۱۷۵
۵,۷۱۷	۲,۴۴۹	۹۳	۳,۱۷۵

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام
۷۵۵	۷۵۵	.	۷۵۵	۰.۰۵۴	۷۵۵,۰۱۶
۲,۴۱۰	۲,۴۱۰	.	۲,۴۱۰	۲۵	۲۴,۱۰۰
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	.	۳,۱۶۵		

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



شرکت سیمان ناسوچ (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

**۱۵- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها**

۱۵-۱- دریافتني های کوتاه مدت :

نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	.	.	.	.	۱۵-۱-۱	
۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	.	.	.	.		

تجاري

اسناد دریافتني

سایر مشتریان

**حساب های دریافتني**

۶۵,۷۴۸	۱۳۷,۲۶۴	.	۱۳۷,۲۶۴	۱۳۷,۲۱۵	۴۹	۱۵-۱-۲	
(۳۱,۰۹۶)	.	.	.	.	.	۲۶	
۲۴,۶۵۲	۱۳۷,۲۶۴	.	۱۳۷,۲۶۴	۱۳۷,۲۱۵	۴۹		
۳۶,۰۱۵	۱۳۷,۲۶۴	.	۱۳۷,۲۶۴	۱۳۷,۲۱۵	۴۹		

سایر مشتریان

تهاصر حساب های دریافتني با پيش دریافت ها

**حساب های دریافتني**

۵,۹۷۰	۶,۸۹۷	.	۶,۸۹۷	۶,۸۹۷			
۲,۲۰۰	۳,۰۰۰	.	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰			
۳,۰۰۰	۳,۰۲۶	.	۳,۰۲۶	۳,۰۲۶			
۱۵,۹۹۳	۶,۹۱۹	.	۶,۹۱۹	۶,۹۱۹		۱۵-۱-۳	
۶۰۵	۹۹۳	(۲,۱۶۴)	۳,۱۵۷	۳,۱۵۷			
۲۷,۷۶۸	۲۰,۸۳۵	(۲,۱۶۴)	۲۲,۹۹۹	.	۲۲,۹۹۹		
۶۳,۷۸۳	۱۵۸,۰۹۹	(۲,۱۶۴)	۱۶۰,۲۶۳	۱۳۷,۲۱۵	۲۳,۰۴۸		

**سایر دریافتني ها**

**حساب های دریافتني**

کارکنان ( وام و مساعده )

ودیعه مسکن

سپرده ضمانت حسن انجام تمهدات

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده

اشخاص و شرکتها

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۵-۱-۱- دریافتني سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام
۱,۰۶۶	.	.	.	.	.	.	
۲۹۷	.	.	.	.	.	.	
۱,۳۶۳	.	.	.	.	.	.	

نژادحسن علی - فروش سیمان - ۲ فقره

سایر - فروش سیمان - ۴ فقره

( مبالغ به میلیون ریال )

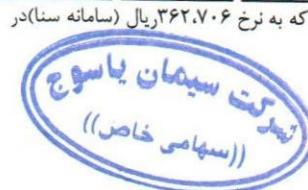
۱۵-۱-۲- حسابهای دریافتني سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام	نام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۶۵,۵۲۱	۱۳۷,۲۱۵	.	۱۳۷,۲۱۵	۱۳۷,۲۱۵	.	۱۵-۱-۲-۱	
۲۲۷	۴۹	.	۴۹	.	۴۹		
۶۵,۷۴۸	۱۳۷,۲۶۴	.	۱۳۷,۲۶۴	۱۳۷,۲۱۵	۴۹		

جنرال تریدینگ

GENERAL TRADING

سایر



۱۵-۱-۲-۱- مانده طلب ارزی از شرکت جنرال تریدینگ (GENERAL TRADING L.L.C.) شامل ۳۷۸,۱۰۷ دلار آمریکا می باشد که به نرخ ۳۶۲,۷۰۶ ریال (سامانه سنا) در حسابها منعکس شده است.

**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**

**داداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند**

۱۵-۱-۳- دفاتر شرکت جهت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و جهت سال ۱۴۰۰ در دست رسیدگی می باشد که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها هیچ گونه بدھی به شرکت اعلام نشده است.

۱۵-۱-۴- تا تاریخ تنظیم این یادداشتها مبلغی از مانده دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها وصول نشده است.

( مبالغ به میلیون ریال )

ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۷۵۹	۰	۶,۷۵۹	۰	۶,۷۵۹	۳,۲۱۹	۳,۲۱۹
۶,۷۵۹	۰	۶,۷۵۹	۰	۶,۷۵۹	۳,۲۱۹	۳,۲۱۹

۱۵-۲- دریافتني های بلند مدت

سایر دریافتني ها

حسابهای دریافتني

وام کارکنان

۱۵-۲-۱ - سایر دریافتني ها از کارکنان به مبلغ ۷۵۹،۰۰۰ میلیون ریال بابت وام های پرداختی به آنها تحت عنوان وام خودرو (حداکثر تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال و اقساط ۴۸ ماهه) وام ضروری (حداکثر تا سقف ۶۰ 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  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۸,۶۸۲	۱۹,۵۲۴	۱۶-۱ خرید کالا و خدمات
۶۵,۹۶۶	۳۵,۵۶۶	۱۶-۲ خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۰۸	۱,۲۷۸	سایر
۷۴,۷۵۶	۵۶,۳۶۸	
(۳۱,۹۵۳)	۰	تھاتر با اسناد پرداختنی
۴۲,۸۰۳	۵۶,۳۶۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۳۸۷	۳,۷۰۰	شرکت همکاران سیستم فارس - پشتیبان نرم افزار
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ستار محمدی - مشاور بیمه
•	۲,۳۰۰	شرکت صدرا سپهر اسپادانا
•	۱,۸۹۷	شرکت ذغالهای صنعتی کاوه
•	۱,۸۹۵	تولیدات آرارات پارسیان
•	۱,۴۰۰	موسسه حسابرسی کارای پارس
•	۷۶۶	بیمه کوثر
۵,۲۹۵	۶,۵۶۶	سایر
۸,۶۸۲	۱۹,۵۲۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۴,۳۲۶	۱۵,۰۰۰	شرکت فرآورده های دیر گذار ایران - خرید آجر نسوزه کوره
•	۲,۸۶۹	شرکت بویر صنعت دانشی - خرید قطعات یدکی
•	۲,۱۸۶	شرکت تولیدی و مهندسی شعله صنعت - زغال
•	۱,۷۰۰	شرکت خدمات فی ایران و کوماتسو - خرید قطعات لیفتراک
•	۱,۱۹۶	کارگاه صنعتی زربن متال
•	۹۶۵	شرکت رابین گستر صنعت و معدن
۹۳۸	۱,۷۴۹	پویا صنعت کیان اسپادانا - خرید غلطک باند آموند
•	۹۰۶	شرکت سریر صنعت امیر
۷۱۰	۹۰۰	بازرگانی عامری
۱۹,۹۹۲	۸,۰۹۵	سایر
۶۵,۹۶۶	۳۵,۵۶۶	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۱,۰۰۹	۲۴,۱۲۷	۱۷-۲
۴۵,۸۱۰	۷۵,۷۱۸	۱۷-۳
۸۵,۲۰۸	۱۰۹,۶۵۲	۱۷-۴
۱۴۲,۹۱۸	۱۸۴,۳۳۹	۱۷-۵
۲,۰۷۱	۱۵,۰۳۹	
۱۱,۴۷۸	۳۱۹	
<b>۲۹۹,۴۹۴</b>	<b>۴۰۹,۱۹۴</b>	

۱۷- موجودی مواد و کالا

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
انبار سوخت
کالای امنی ما نزد دیگران

۱۷-۱- موجودی کالاهای ساخته شده ، کالای در جریان ساخت، مواد اولیه ، قطعات و لوازم یدکی، انبار سوخت و مواد بسته بندی تا مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه کوثرتحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۱۰۰	۶۶	۱۰۰	۶۶
۱۰,۹۰۹	۳,۶۰۰	۲۴,۰۲۷	۴,۶۱۹
<b>۱۱,۰۰۹</b>	<b>۳,۶۶۶</b>	<b>۲۴,۱۲۷</b>	<b>۴,۶۸۶</b>

( مبالغ به میلیون ریال )

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۱,۴۲۷	۳,۴۵۰	۸,۴۵۸	۱۲,۲۱۲
۱,۰۷۷	۱,۳۰۱	۲,۳۳۴	۱,۷۳۷
۲,۱۹۶	۲,۲۰۷	۲,۱۹۶	۲,۲۰۷
۴۱,۱۱۰	۱۵,۳۵۱	۶۲,۷۳۰	۱۴,۵۱۷
<b>۴۵,۸۱۰</b>	<b>۲۲,۳۰۸</b>	<b>۷۵,۷۱۸</b>	<b>۳۰,۶۷۲</b>

مواد در جریان مرحله سنگ شکن و اختلاط

مواد در جریان مرحله آسیاب های مواد

۱-۴۲۵ موجودی کلینکر تیپ ۱

۲-۴۲۵ موجودی کلینکر تیپ ۲



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱/۱۲/۲۹**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۶,۹۶۴	۲۹,۹۲۹	۵,۹۳۰	۲۵,۳۹۵	سنگ گچ- تن
۱,۱۵۸	۹۴۱	۱۲,۰۱۱	۲,۱۳۳	سنگ آهن - تن
۲۵,۰۹۶	۲۲۰,۸۷۸	۴۴,۳۴۰	۲۲۳,۹۹۶	خاک مارل - تن
۴۲,۵۴۲	۱۸۴,۰۴۹	۳۰,۵۶۵	۱۲۱,۹۶۲	سنگ آهک - تن
۲۲	۲۵	۲۲۰	۲۵	ادیتیو-۳- تن
۲۹۰	۱,۱۳۰	۲۵۵	۹۹۳	سیلیس - تن
۴,۲۰۰	۲,۰۰۱	۴,۱۶۸	۱,۹۸۶	سریار-تن
۳,۷۸۶	۱۰۱,۱۱۲	۱۱,۲۱۱	۳۰۳,۷۶۸	پاکت - عدد
۱,۱۵۰	۵۰۱	۱,۱۵۰	۵۰۱	سریاره آهن بالا
<b>۸۵,۲۰۸</b>		<b>۱۰۹,۶۵۲</b>		

۱۷-۵- کالای امنی ما نزد دیگران به مبلغ ۳۱۹ میلیون ریال نیز مربوط به مواد و قطعاتی می باشد که در سال قبل جهت تعمیر یا ساخت نزد شرکت های دیگر ارسال شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۸- موجودی نقد**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۶,۲۲۴	۱۱۱,۷۰۸	۱۸-۱
۳۴۲	۵۱۶	۱۸-۲
۴۲۰	۸۳۲	-
<b>۵۶,۹۸۶</b>	<b>۱۱۳,۰۵۶</b>	

۱۸-۱- صورت ریز بانک های ریالی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شماره حساب	شعبه	بانک
۲۶	۲۰	۳۰۰۲۰۵۹۲۲۲	امام خمینی - یاسوج	تجارت بلوار امام خمینی یاسوج
.	۴۱	۳۰۰۲۲۴۰۴۰۱	امام خمینی - یاسوج	تجارت
۱۸۸	۱۸۶	۱۰۵۶۶۳۱۶۳۰۸	شیخ بهائی تهران	ملی
.	۸,۱۳۳	۱۰۸۶۲۴۵۷۲۰۰۹	غدیر یاسوج	ملی
۶	۱,۶۸۸	۲۱۵۸۹۱۸۸۶۰۰	غدیر یاسوج	ملی
۱	۱	۲۹۰۱۲۲۲۲۸۸۸۸۱	یاسوج	اقتصاد نوین
۳۷,۳۶۰	۷۹,۰۱۹	۲۰۰۰۸۱۷۶۷۰۰۴	معلم	صنعت و معدن بانک صنعت و معدن
۲۹	۴۴	۸۲۰۷۷۲۲۳۷۸۷	یاسوج	ملت
۱۰۷	۱۰۷	۱۱۱۷۴۸۸۰۲۰۰۹	یاسوج	ملی
۲۲۲	۷۵۱	۱۱۳۲۶۰۲۱۳۰۰۳	یاسوج	صادرات
۲۰	۲۰	۲۱۵۵۸۱۳۶۸۰۰۵	یاسوج	صادرات
۹,۱۷۲	۱۹,۵۲۰	۶۰۰۷۱۱۹۷۳۳۸۰۰۱	یاسوج - معلم	بانک قرض الحسنہ مهر ایران
۹,۰۶۳	۲,۱۴۸	۴۰۰۱۰۰۶۱۹۷۲۷	یاسوج	بانک شهر
۳۰	۳۰	۱۰۰۱۰۰۸۸۴۷۵۸	یاسوج	بانک شهر
<b>۵۶,۲۲۴</b>	<b>۱۱۱,۷۰۸</b>			



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱**

۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۲۰۱ دلار آمریکا نزد بانک ملت شعبه مرکزی و ۱۰۰ دلار آمریکا نزد بانک یورو اروپا نزد بانک ملت شعبه مرکزی و ۱۰۴۶ میلیون ریال سود تعییر ارز به شرح یادداشت ۱۰ شناسایی شده است.

**-۱۹ سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۴۸۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۴۸,۰۰۰ سهم ۵ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۶۹۹	۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۶۹۹
۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۷۰۰	۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۷۰۰
۳/۷۱	۷۴۲,۰۵۲	۳/۷۱	۷۴۲,۰۵۲
۰/۹۹	۱۹۸,۵۴۹	۰/۹۹	۱۹۸,۵۴۹
۱۰۰	۲۰,۰۴۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۴۸,۰۰۰

**- ۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۴۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- گردش حساب اندوخته به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۹,۵۸۱	۱۲,۶۱۵	مانده در ابتدای سال
۲,۰۳۴	۷,۸۷۵	افزایش
۱۲,۶۱۵	۲۰,۴۹۰	مانده در پایان سال



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰۶,۴۳۸	۲۰,۱۱۳	۸۶,۳۲۵	۱۴۷,۹۴۲	۳۶,۹۵۵	۱۱۰,۹۸۷
۱۰۶,۴۳۸	۲۰,۱۱۳	۸۶,۳۲۵	۱۴۷,۹۴۲	۳۶,۹۵۵	۱۱۰,۹۸۷

تسهیلات دریافتی

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

-۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۶,۹۵۹	-	۶,۹۵۹	۶,۹۵۹	-	۶,۹۵۹	۲۱-۲
۸۶,۹۶۹	۱۰,۶۶۴	۷۶,۳۰۵	۸۸,۴۸۵	-	۸۸,۴۸۵	بانک صنعت و معدن یاسوج
۲۴,۵۴۷	۱۰,۸۴۶	۱۳,۷۰۱	۱۱,۷۱۶	-	۱۱,۷۱۶	بانک صادرات شعبه یاسوج
-	-	-	۶۹,۶۷۷	۴۶,۴۵۱	۲۳,۲۲۶	بانک شهر شعبه یاسوج
۱۱۸,۴۷۵	۲۱,۰۱۰	۹۶,۹۶۵	۱۷۶,۸۳۷	۴۶,۴۵۱	۱۳۰,۳۸۶	
(۱۲,۰۳۷)	(۱,۳۹۷)	(۱۰,۶۴۰)	(۲۸,۸۹۵)	(۹,۴۹۶)	(۱۹,۳۹۹)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۰۶,۴۳۸	۲۰,۱۱۳	۸۶,۳۲۵	۱۴۷,۹۴۲	۳۶,۹۵۵	۱۱۰,۹۸۷	

-۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۶۹,۶۷۸
۵۶,۹۰۴	۲۲,۳۸۰
-	۷۷,۸۲۱
۵۴,۶۱۲	-
۶,۹۵۹	۶,۹۵۸
۱۱۸,۴۷۵	۱۷۶,۸۳۷

۲۳ درصد

۱۸ درصد

۱۷.۵ درصد

۱۴.۵ درصد

۱۰ درصد

-۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲ سال
۱۲۰,۳۸۶	
۴۶,۴۵۱	۱۴۰۳ سال
۱۷۶,۸۳۷	

-۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ساختمان، سفت و چک
۱۷۶,۸۳۷	
۱۷۶,۸۳۷	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۸۳۴	۲,۸۳۴
۵,۳۱۲	۵,۳۱۲
۴۷۳	۴۷۳
۸,۶۱۹	۸,۶۱۹
(۷۰۵)	(۷۰۵)
(۹۵۵)	(۹۵۵)
<b>۶,۹۵۹</b>	<b>۶,۹۵۹</b>

اصل مبلغ دریافت شده طی سال ۱۳۸۹  
اصل مبلغ دریافت شده طی سال ۱۳۹۰  
بهره منظور شده  
کل اصل و فرع قابل پرداخت  
مبالغ پرداخت شده طی سال ۱۳۹۰  
مبالغ پرداخت شده طی سال ۱۳۹۱  
مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

- ۲۱-۲-۱ - 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 مزبور 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.

- ۲۱-۳- 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
۱۰,۶۴۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۰,۶۴۲	سود و کارمزد و جرائم
(۷۸,۰۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱,۰۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>۱۴۷,۹۴۲</b>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
دریافت های نقدی  
سود و کارمزد و جرائم  
پرداخت های نقدی بابت اصل  
پرداخت های نقدی بابت سود  
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹  
دریافت های نقدی  
سود و کارمزد و جرائم  
پرداخت های نقدی بابت اصل  
پرداخت های نقدی بابت سود  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۵,۰۹۸	۸۷,۰۱۸
(۱۱,۶۷۸)	(۱۹,۲۲۳)
۳۳,۰۹۸	۵۳,۶۶۹
۸۷,۰۱۸	۱۲۱,۴۶۴

مانده در ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تامین شده  
 مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
------------	------------	---------

تجاری

استناد پرداختنی

۲۴,۲۹۳	.	شرکت فرآورده 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	.	تهران با پیش پرداخت ها
(۳۱,۹۵۳)	.	
۲,۱۲۸	.	

حساب های پرداختنی

۵,۴۹۶	۳۱,۲۴۸	۲۳-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۸,۱۴۴	۵,۴۳۳	۲۳-۲	سپرده حسن انجام کار
۱۳,۶۴۰	۳۶,۶۸۱		
۱۵,۷۶۸	۳۶,۶۸۱		

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

۴,۹۴۷	۴,۹۴۷	۲۲-۳	شخص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۰۰,۴۷۵	۶۶,۷۲۴	۲۲-۴	اشخاص و شرکت ها
۳,۱۷۱	۱۵,۸۴۵	۲۲-۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه ۴ درصد کارکنان
	۴,۴۵۵		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۵۰۴	۶۲۳	۲۲-۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۳,۵۹۳	۸,۷۳۶		سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۵۰۲	۱۰,۳۹۵		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱۴,۱۹۲	۱۱۱,۷۲۵		
۱۲۹,۹۶۰	۱۴۸,۴۶۴		



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۱۴۰	۷,۸۸۸
.	۳,۸۹۱
۷۶۲	۲,۳۸۹
۶۱۳	۱,۶۸۲
.	۱,۰۱۴
۵۰۷	۸۴۱
.	۷۶۴
۴۴۱	۵۷۷
۴۵۵	۴۵۵
۱,۵۷۸	۱۱,۷۴۷
<b>۵,۴۹۶</b>	<b>۳۱,۲۴۸</b>

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

شرکت کوه برج آسیا- تامین نیروی انسانی - غذا

معدن سنگ آهن مصطفی غنی زاده

الکترو پنوماتیک آراد

شرکت ایران ذوب - خرید قطعات

شرکت بیمه کوثر

شرکت تولیدی و صنعتی اصفهان مالیبل- خرید قطعات

شرکت نواوران شهر کامپیوتر

شرکت پاکسال تجهیز- ساخت قطعات فنی

شرکت صنایع متالوژ مصمم اصفهان - خرید قطعات

ساختمان

( مبالغ به میلیون ریال )

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴۲۱	۳,۰۴۰
۶,۷۸۳	۱,۳۵۷
۱۱۸	۴۵۸
۲۶۰	۳۶۶
۵۶۲	۲۱۲
<b>۸,۱۴۴</b>	<b>۵,۴۳۲</b>

۲۳-۳ - 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 سال جاری و سوابات قبل می باشد.



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱**

( مبالغ به میلیون ریال )

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۳,۵۶۷	۳۲,۴۰۴	شرکت ملی گاز کهگیلویه و بویراحمد - گاز مصرفی
.	۱۳,۴۳۰	رانندگان حمل کلینکر
۱۶,۰۶۲	۱۱,۱۸۷	شرکت توزیع برق منطقه ای استان کهگیلویه - برق مصرفی
	۳,۰۹۶	ساختمانی سد و تاسیسات سایر
۷۷۱	۳,۰۸۹	حمل و نقل فرآوردهای نفتی پژو اک بار دنا - حمل مازوت
۷,۷۱۳	۱,۸۶۰	شرکت اطلس بار آریا - تخلیه کلینکر ، دپو، نگهداری و بارگیری مجدد
۴۰۷	۷۸۴	فروشگاه مواد غذایی نعمت نعمتی
۶۲۲	۳۲۵	شرکت قائم معماران باخترا - نظافت کارخانه
۱۱,۳۳۳	۵۴۹	سایر
۱۰۰,۴۷۵	۶۶,۷۲۴	

-۲۳-۵ - دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدھی مربوطه قطعی وبصورت اقساط در حال پرداخت می باشد. دفاتر شرکت جهت سال ۱۴۰۰ اینیز مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۶۷۷ 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 ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و جهت سال ۱۴۰۰ 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 ۵۱,۴۰۳ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه شده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۲۴-۱- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۹۴	-
-	۳۶,۴۳۶
۱,۰۴۷	۱۳,۶۸۸
(۱,۶۴۱)	(۱,۹۵۰)
-	۴۸,۱۷۴

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد طی سال

تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل

پرداختنی طی سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات										
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مالیات	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی و جرایم	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	-	-	۵,۰۳۷	۵,۰۳۷	۴,۹۵۹	۳,۵۷۹	۱۴,۳۱۹	۱۶,۳۷۴	۱۳۹۷		
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	-	-	۵,۲۹۳	۵,۲۹۳	۵,۴۹۶	۴,۲۴۶	۱۶,۹۸۴	۲۱,۸۶۹	۱۳۹۸		
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	-	-	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰	-	۴۵,۶۲۳	۴۵,۶۲۳	۱۳۹۹		
رسیدگی نشده	-	۱۱,۷۲۸	-	-	-	۱۱,۷۲۸	۵۸,۶۹۴	۶۰,۶۹۸	۱۴۰۰		
	۳۶,۴۳۶	-	-	-	-	۳۶,۴۳۶	۱۹۹,۹۰۱	۲۰۷,۶۲۱	۱۴۰۱		
	-	۴۸,۱۷۴									

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	۳۶,۴۳۶
۱,۰۴۷	۱۳,۶۸۸
۱,۰۴۷	۵۰,۱۲۴

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۱,۷۴۵	۲۰۷,۶۲۱
۱۵,۴۳۶	۲۰۷,۶۲۱
۱,۰۴۷	۱۳,۶۸۷
(۱۵,۱۲۳)	-
(۳۴)	(۷۱۸)
(۳۷۹)	-
۱,۰۴۷	۳۶,۴۳۶

سود قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

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 نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات صفر درصد)



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۵- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پرداخت نشده	استناد پرداختی	جمع	جمع
۵۷۴	۵۷۴	-	۵۷۴		سنوات قبل از ۱۳۹۶
۶۴۰	۶۴۰	-	۶۴۰		سال ۱۳۹۸
۲۱,۴۳۰	۱,۸۹۲	-	۱,۸۹۲		سال ۱۳۹۹
-	۲,۳۴۲	-	۲,۳۴۲		سال ۱۴۰۰
۲۲,۶۴۴	۵,۴۴۸	-	۵,۴۴۸		

-۲۵- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۷۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۴۵ ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
.	۸,۳۳۰	اسماعیل بستانیان
.	۶,۲۲۸	علی کهزادی سیف آباد
۸,۶۳۲	۴,۲۹۲	پناهی داریوش
.	۵,۷۱۹	محمد رشید مولائی راد
۴,۳۲۷	۵,۷۷۰	اکبر دشتیان
.	۴,۷۰۳	امیر مرادی شرف آباد
.	۴,۰۵۰	شرکت عمران آذربستان
.	۳,۹۶۱	محمود دشتی
.	۳,۸۰۲	شرکت اعتماد بتن آشنا
.	۳,۷۲۶	شیروان ارشدی مقدم
۶,۰۶۰	۳,۲۴۳	صدیقه بخردانی
۶,۰۵۴	۳,۲۴۳	بستانیان اسماعیل
.	۵,۱۴۴	مهدی شفیعی
۳,۵۰۱	۴,۱۲۴	محمود آین
۲,۰۱۱	۲,۶۶۵	مهدی افرازیانی
۱,۷۹۷	۱,۲۴۱	امیر حقیقت مصباحی
۶۵,۴۳۱	۳۸,۳۳۳	سایر
۹۷,۸۱۳	۱۰۸,۵۷۴	تهاتر با حسابهای دریافتی
(۳۱,۰۹۶)	.	
۶۶,۷۱۷	۱۰۸,۵۷۴	

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

-۲۶-۲- تاریخ تنظیم این یادداشتها جهت مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال از پیش دریافت های فوق، محصول تحويل اشخاص و مشتریان گردیده است.



**شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۶۰,۶۹۸	۱۵۷,۴۹۷	سود خالص
		تعدادیلات:
۱,۰۴۷	۵۰,۱۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۵۸۴	۱۰,۶۴۲	هزینه های مالی
۲۱,۹۲۰	۳۴,۴۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰,۴۴۶	۲۶,۷۳۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱)	(۱۱۷)	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱,۱۱۶)	(۷۱۸)	سود سپرده بانکی
(۱۳۴)	-	سود سرمایه گذاری بلند مدت
۱۱۴,۴۴۴	۲۷۸,۶۰۶	
(۳۷,۲۸۴)	(۹۷,۸۵۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۰۹,۶۷۶)	(۱۰۹,۷۰۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۵,۳۱۶	(۱۳,۵۶۵)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۷۳,۵۲۷	۱۸,۴۴۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۳,۵۵۴	۴۱,۸۵۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۷۹,۸۸۱	۱۱۷,۷۸۸	نقد حاصل از عملیات

**۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۲۸-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست . نسبت اهرمی شرکت ۱۲۲ 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



## شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۲۹

#### ۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴۱۲,۷۷۷	۵۸۰,۰۰۸	جمع بدھی ها
(۵۶,۹۸۶)	(۱۱۳,۰۵۶)	موجودی نقد
۳۵۵,۷۹۱	۴۶۶,۹۵۲	خالص بدھی
۲۷۷,۸۵۴	۳۸۱,۲۲۱	حقوق مالکانه
۱۲۸	۱۲۲	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۲۸-۲- 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 ( 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.

#### ۲۸-۲-۱- 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 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.

#### ۲۸-۲-۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان ارز از طریق بررسی ریسک ناشی از شرایط معمول بازار پولی، ریسک ناشی از افزایش قیمت نهاده ها، ریسک ناشی از تفاوت هزینه تامین مالی و ریسک ناشی از کاهش قیمت محصولات شرکت مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.



# شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

### 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 معتبر واحد 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 ۱۱ روز می باشد که نسبت به سال مالی قبل ۵ روز افزایش یافته است. شرکت طی سالهای قبل بابت مطالبات را کد طبق مصوبه هیئت مدیره مبلغ ۲,۱۶۴ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات در حسابها منظور نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام حساب	مطالبات	میزان کل	میزان مطالبات سرسید شده	کاهش ارزش
دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها		۱۶۴,۸۵۸	۳,۲۰۶	۲,۱۶۴

### ۲۸-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، 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.

جمع	عند المطالبه	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱ تا ۱۲ ماه	جمع
۱۴۸,۴۰۶	-	۱۴,۱۶۹	۱۳۴,۲۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴۷,۹۴۲	۳۶,۹۵۵	۱۰۴,۰۲۸	۶,۹۵۹	تسهیلات مالی
۴۸,۱۷۴	-	۴۸,۱۷۴	-	مالیات پرداختنی
۵,۴۴۸			۵,۴۴۸	سود سهام پرداختنی
۳۴۹,۹۷۰	۳۶,۹۵۵	۱۶۶,۳۷۱	۱۴۶,۶۴۴	جمع



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیجی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۳ - سایر دیسکها

با توجه به شیوه و تأثیر بیماری کرونا در کشور و سایر نقاط جهان و تأثیر اقتصادی متتابع آن در بخش های مختلف تولیدی و خدماتی کشور، پیش بینی کاهش رشد اقتصادی بین ۷ تا ۱۰ درصد برای کل کشورهای جهان توسعه صندوق بین الملل، بول، استعمال آسیب پذیری این شرکت در حوزه های تداوم فعالیت، رسک بازار، رسک امنیتی و رسک نقدینگی وجود خواهد داشت. باوجه به اقدامات انجام شده از طرف دولت در تهیه پروتکل های بهداشتی و نظارت بر اجرای آن و همچنین رعایت توصیه های بهداشتی، فاضله گذاری اجتماعی هوشمند و سایر تابیر به کار گرفته شده توسعه شرکت، اهمیت آسیب های ناشی از موارد ذکر شده بر فعالیت های شرکت کم اهمیت خواهد بود.

۲۹- وضعیت ارزی

دollar	یورو	دollar
۳۰۱	۱,۰۴۶	
۲۵۱,۵۴۴	-	
۲۵۱,۸۴۰	۱,۰۴۶	
۱۳۷,۳۲۴	۴۰۶	

۲۹-۱ ارز حاصل از صادرات طی دوره مورد گزارش به شرح ذیر است:

فروش کالا	دلار	ملن
۲,۷۷۳,۵۶۷		

۲۹-۲- تمهيدات ارزی شرکت به شرح ذیر است:

نوع ارز - یورو	صادرات	کل تعهدات	ایضاً شده	۱۴۰۱	۱۴۰۰						
۲,۰۹۱,۱۶۰	۲,۰۹۱,۱۶۰	۱,۸۷۳,۷۷۸		۱,۸۷۳,۷۷۸		۱,۸۷۳,۷۷۸		۱,۸۷۳,۷۷۸			

(سهامی خاص)



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۱-۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا	نماینده مدیر	سهامدار و عضو هیئت مدیر	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تسویه بدهی ها
*				۷۸۹	

(صانعه به میلیون ریال)

شرح	نوع وابستگی	سامانه برداختنی ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیر	بدھی	۱۴۰/۱۲/۲۹
باداشت ۲۳	مدیر	بدھی	(۴,۹۴۷)

### ۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

### ۳۱-۳- سایر بدهی های احتمالی

دقائق شرکت ناپایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و بدھی مربوطه قطعی و تسویه شده است. دقائق شرکت جهت سال ۱۴۰۰ اینز مردم رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۵۶۷۷ میلیون ریال بدھی به شرکت اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات بدوی در دست رسیدگی می باشد.

### ۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد بالهمتی که مستلزم تعديل یا افشای صورت های مالی باشد به وقوع نیتوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی  
۳۳- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۷۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۸۶ ریال برای هر سهم) است.



(سهامی خاص)