

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

بسمه تعالیٰ
 مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

شماره صفحات

فهرست مندرجات

۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۹	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

شماره:
تاریخ:
پست:



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران "۷۲۱۱۰۰"

شناختی: ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹

شماره ثبت: ۷۱۰

"محمد سازمان بورس و اوراق بهادار"

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 ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی شش ماهه متنه به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ 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 بکار گیری 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

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، بروز نکرده است.

۱۵ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

مجید نیکبخت شیانی حسین یاراحمدی

(۹۰۱۸۵۰)

(۸۱۱۰۹۱)

ممور به مهربو جسته این موسسه می باشد.)



دفتر شیراز: بلوار معالی آباد، رویروی بستان ملت، طبقه فوقانی بانک تجارت ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۲ کد پستی: ۷۱۸۷۶۳۵۱۱۵

صندوق پستی: شیراز ۱۱۴-۱۹۵۵ تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۶، ۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۸ نمبر: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۲۹۴

Email : karayepars@yahoo.com

بسمه تعالی



Date :

Ref.No :

Pages :

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

شماره ثبت ۱۱۶۸۸

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان یاسوج(سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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

۶-۳۹

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
صندوق بازنیستگی کشوری	مقصود امیری	رئيس هیئت مدیره / غیر موظف	
شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنیستگی کشوری	احسان یاوری پیرا	نایب رئيس هیئت مدیره و مدیر عامل امور موظف	
شرکت آزاد راه امیر کبیر	احمد قربانی پناه	عضو هیئت مدیره / غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین	سعید هاشمی	عضو هیئت مدیره / غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	افشین غریب پور جهان آباد	عضو هیئت مدیره / موظف	

Address : The Corner, Bahonar Blvd

Boyerahmad Blvd.Yasouj, IRAN

TEL : +987433235618-19 P.O.Box : 7591955717

E - Mail: info @ yasujcement . ir

URL : www . yasujcement . ir

شناسه ملی : ۱۰۱۳۹۲۶۲۶



کد اقتصادی : ۴۱۱۱۳۳۶۱۷۷۱۶



آدرس : یاسوج بلوار شهید باهنر

کد پستی : ۷۵۹۱۹۵۵۷۱۷ - تلفن : ۰۱۹-۰۳۳۳۵۶۱۸

آدرس کارخانه : یاسوج - جاده گچساران

نمبر : ۰۷۴-۳۳۲۶۲۲۰۶ - تلفن : ۰۱۲-۳۳۲۶۲۲۱۰

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۱۵,۱۹۶	۶۴۶,۲۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۷۵,۵۳۲)	(۵۱۵,۶۵۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۹,۶۶۴	۱۳۰,۵۷۱		سود ناخالص
(۱۵۵,۲۶۲)	(۶۹,۹۱۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۳۷,۶۶۸	۸	سایر درآمدها
۸۴,۴۰۲	۹۸,۳۲۴		سود عملیاتی
(۶,۶۷۳)	(۱۲۰,۴۵۰)	۹	هزینه های مالی
۴۷۹	۶۲۷	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۷۸,۲۰۸	۸۶,۵۰۲		سود قبل از مالیات
(۱۳,۲۸۵)	(۲۰,۷۸۶)	۲۴-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۴,۹۲۴	۶۵,۷۱۵		سود خالص

۱۱



عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۰۹,۵۱۲	۲۰۱,۰۹۹	۱۲
۵,۰۷۶	۴,۷۵۰	۱۳
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	۱۴
۶,۷۵۹	۵,۸۳۱	۱۵
۲۲۴,۵۱۲	۲۱۴,۸۴۵	
۵۶,۳۶۸	۱۲۳,۸۲۱	۱۶
۴۰۹,۱۹۴	۶۷۸,۶۵۴	۱۷
۱۵۸,۰۹۹	۱۸,۲۰۲	۱۵
۱۱۳,۰۵۶	۱۱۴,۹۶۱	۱۸
۷۳۶,۷۱۷	۹۳۵,۶۳۸	
۹۶۱,۲۲۹	۱,۱۵۰,۴۸۴	
۲۰۰,۴۸۰	۲۰۰,۴۸۰	۱۹
۲۰,۴۹۰	۲۳,۷۷۵	۲۰
۱۶۰,۲۵۱	۷۸,۷۳۵	
۳۸۱,۲۲۱	۳۰۲,۹۹۱	
۳۶,۹۵۵	۲۹,۲۳۱	۲۱
۱۲۱,۴۶۴	۱۱۷,۸۷۳	۲۲
۱۵۸,۴۱۹	۱۴۷,۱۰۴	
۱۴۸,۴۰۶	۲۲۹,۰۶۷	۲۳
۴۸,۱۷۴	۲۵,۰۹۵	۲۴
۵,۴۴۸	۱۴۹,۳۳۴	۲۵
۱۱۰,۹۸۷	۲۰۳,۳۱۶	۲۱
۱۰۸,۰۷۴	۹۳,۰۷۸	۲۶
۴۲۱,۵۸۹	۷۰۰,۳۹۰	
۵۸۰,۰۰۸	۸۴۷,۴۹۴	
۹۶۱,۲۲۹	۱,۱۵۰,۴۸۴	

دارایی ها
دارایی های غیر جاری
دارایی های ثابت مشهود
دارایی های نامشهود
سرمایه گذاری های بلند مدت
دربافتني های بلند مدت
جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری

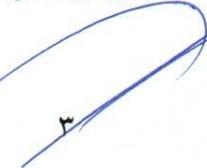
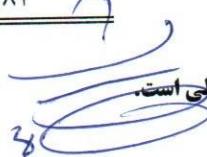
پیش پرداخت ها
موجودی مواد و کالا
دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
موجودی نقد
جمع دارایی های جاری
جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدھی ها
حقوق مالکانه

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته
جمع حقوق مالکانه
بدھی ها
بدھی های غیر جاری
تسهیلات مالی بلند مدت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدھی های غیر جاری
بدھی های جاری

پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
مالیات پرداختني
سود سهام پرداختني
تسهیلات مالی
پیش دربافت ها
جمع بدھی های جاری
جمع بدھی ها
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها



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



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه متم به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مالخ به میلیون ریال)

جمع کل

سود ابانته

اندخته قانونی

سرمایه

۳۸۱,۲۳۱

۱۶۰,۲۵۱

۲۰,۴۹۰

۲۰۰,۴۸۰

۶۵,۷۱۸

۶۵,۷۱۸

۳,۲۸۶

۲۳,۷۷۸

۱۴۳,۹۴۵

۱۴۳,۹۴۵

۲۰۰,۴۸۰

۷۸,۷۳۵

(مالخ به میلیون ریال)

جمع کل

سود ابانته

اندخته قانونی

سرمایه

۲۷۷,۸۵۴

۶۴,۷۵۹

۱۲,۶۱۵

۲۰۰,۴۸۰

۶۴,۹۲۴

۶۴,۹۲۴

۳,۲۴۶

۱۰۰,۸۶۱

۱۴۳,۱۲۹

۱۴۳,۱۲۹

۷۶,۳۰۱

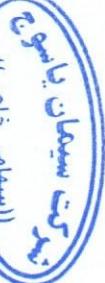
۲۰۰,۴۸۰

۲۸۸,۴۹۹

۷۶,۳۰۱

۱۰۰,۸۶۱

ماهه در
۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شش ماهه متم به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ماهه در
۱۴۰۱/۱/۱

تعییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه متم به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب

تخصیص به اندخته قانونی
ماهه در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه متم به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل

سود ابانته

اندخته قانونی

سرمایه

۱۴۰۱/۱

۱۴۰۱/۱

۱۲,۶۱۵

۲۰۰,۴۸۰

تعییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه متم به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب

تخصیص به اندخته قانونی
ماهه در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت های جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

۹۱,۴۳۰	(۶۰,۵۵۹)	۲۷
.	(۴۳,۳۶۴)	
۹۱,۴۳۰	(۱۰۳,۹۲۳)	
(۹,۲۵۲)	(۴,۹۲۶)	
۴۶۵	۶۲۷	
(۸,۷۸۷)	(۴,۲۹۹)	
۸۲۶۴۳	(۱۰۸,۲۲۲)	
.	۱۴۰,۰۰۰	
(۳۸,۲۹۵)	(۵۵,۳۹۶)	
(۷۰,۰۵۲)	(۱۲۰,۸۵)	
(۱۹,۰۵۳۸)	(۶۰)	
(۶۴,۸۸۵)	۷۲,۴۵۹	
۱۷,۷۵۸	(۳۵,۷۶۳)	
۵۶,۹۸۶	۱۱۳,۰۵۶	
۱۴	۳۷,۶۶۸	۸
۷۴,۷۶۰	۱۱۴,۹۶۱	

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

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

دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۹۲۶۲۶ تحت عنوان شرکت سیمان کهگیلویه به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۹۵۱۹۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۹/۲۸ نام شرکت از شرکت سیمان کهگیلویه به شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) تغییر و در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) جزو واحدهای صنعتی وابسته به شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا بوده و مرکز اصلی شرکت که قبله در تهران ونک، خیابان شیخ بهایی، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۵۶، ساختمان ملاصدرا، طبقه چهارم واحد شمالی، کدپستی ۱۴۳۵۸۶۴۵۴۹ بوده و محل فعالیت اصلی آن در شهر یاسوج، کیلومتر ۲۵ جاده گچساران واقع است. مطابق ماده یک اساسنامه و بر اساس صورت جلسه هیات مدیره و آگهی مندرج در روزنامه رسمی شماره ۲۲۸۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ محل اصلی شرکت به شهرستان بویر احمد، بخش مرکزی، شهر یاسوج، راهنمایی، بولوار شهید باهنر، بولوار بویر احمد، پلاک ۰، طبقه یک کدپستی ۷۵۹۱۹۵۵۷۱۶ انتقال یافت. همچنین شماره ثبت نیز به شماره ۱۱۶۶۸ تغییر یافت.

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 مشروحه در ماده ۱۳ اساسنامه. آخرین 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کارکنان قراردادی شرکت
نفر	نفر	کارکنان پیمانکار تامین نیروی انسانی
۹۴	۷۳	
۱۰۹	۱۳۱	
۲۰۳	۲۰۴	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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



- ۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای.
- ۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.
- ۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳-مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری، و شناسایی، مصوب.

^{۱-۲}- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر منابع، بهاء، تمام شده تاریخ تهیه شده است.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳-۴- 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 گسی، مص. شود.

۳-۲-۲ - درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل، کالا به مشتری، شناسار، مص. شود.

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

۳-۳ - تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبه	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ	مبنای تسعیر
موجودی نقد	دلار	۳۷۴,۴۴۵	نرخ قابل دسترس	نیمایی
موجودی نقد	یورو	۴۰۱,۲۰۴	نرخ قابل دسترس	نیمایی

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

٣-٤ - 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 واحد شرطی " است

۳-۵ - دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۵- 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.

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 آینده استهلاکات قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزولی	۷ و ۸ درصد	ساختمان
نزولی	۱۵ و ۱۲، ۱۰ درصد	TASISAT
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۱ و ۴ ساله	ابزار آلات

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 متواتی 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.

۳-۶ - دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲ - استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها 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

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 برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۳-۷-۲ - 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 حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله 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

۳-۸-۱ - 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



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 ۱۴۰۲

۳-۹ - ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ایهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای 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 تسویه 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 - سرمایه گذاری ها

نحوه اندازگیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انتباشته هر یک از سرمایه‌گذاری ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر	سرمایه‌گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری ها	سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری ها	سایر سرمایه‌گذاری های جاری	
زمان شناخت درامد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه‌گذاری ها
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.

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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. 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 می شود، به استثنای زمانی که آنها 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.

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

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

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

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

۴-۲- تداوم فعالیت

تمام فعالیت به معنی ادامه عملیات واحد تجاری در آینده قابل پیش بینی است. یعنی در هنگام تهیه و ارائه صورت های 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 عمران و مسکن سازان استان فارس طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از : مدیریت ، طراحی و احداث شهرک ها و مجتمع های مسکونی ، بهسازی و نوسازی بافت های موجود شهری و ایجاد تاسیسات و خدمات زیر بنایی مربوط به آنها ، ارائه خدمات تحقیقی مشاوره ای و طراحی در زمینه ساختمان و تاسیسات ، خرید و فروش املاک و اراضی ، احداث ساختمان و واگذاری آنها ، تاسیس شرکت و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی ، سرمایه گذاری در امر تولید قطعات و وسایل پیش ساخته ساختمان و واگذاری آنها و انجام هر اقدامی که بصورت مستقیم و غیر مستقیم در جهت توسعه و پیشرفت موضوع شرکت می باشد . لیکن مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت، تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ ترازنامه) را بررسی کرده است و به هیچ موردی حاکی از ابهامی اساسی نسبت به توانایی فعالیت واحد تجاری برخورد ننموده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		داخلی
۲۴۳,۴۷۹	۳۶,۷۱۳	۳۲۴,۲۳۶	۳۶,۹۵۶		سیمان پاکتی تیپ ۲
۲۶۵,۴۱۱	۴۲,۱۵۲	۳۲۲,۱۹۷	۳۹,۴۹۱		سیمان فله تیپ ۲
۵۰۱,۸۹۱	۷۸,۸۶۵	۶۴۶,۴۳۳	۷۶,۴۴۷		
					صادراتی
۳۰۶,۳۶۴	۴۳,۱۷۴	.	.	۵-۳	کلینکر تیپ ۲
۳۰۶,۳۶۴	۴۳,۱۷۴	.	.		فروش ناخالص
۸۱۵,۲۵۴	۱۲۲,۰۳۹	۶۴۶,۴۳۳	۷۶,۴۴۷		تحفیفات
(۵۸)	(۴۲)	(۲۰۴)	(۵۸)		فروش خالص
۸۱۵,۱۹۶	۱۲۱,۹۹۷	۶۴۶,۲۲۸	۷۶,۳۸۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۱۰۰	۸۱۵,۱۹۶	۱۰۰	۶۴۶,۲۲۸	۵-۱-۱	سایر مشتریان
	۸۱۵,۱۹۶		۶۴۶,۲۲۸		



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد	مبلغ	مقدار- تن	درصد	مبلغ	مقدار- تن	
۰.۳۷	۳۰۳۷	۳۹۹	۱۱.۴۱	۷۳,۷۴۹	۸,۵۹۰	محمد رشید مولائی راد
۸.۴۲	۶۸,۶۷۲	۱۰,۹۲۰	۷.۸۸	۵۰,۸۹۴	۶,۰۵۴	صدیقه بخردانی
۵.۰۷	۴۱,۳۳۷	۶,۷۵۸	۷.۶۹	۴۹,۶۹۹	۵,۸۰۴	داریوش پناهی
۰.۰۰	۰	۰	۷.۲۳	۴۶,۷۵۳	۵,۵۹۷	شرکت عمران آذربستان
۴.۵۵	۳۷,۰۵۵	۶,۱۶۴	۵.۷۸	۳۷,۳۷۱	۴,۶۵۴	اسماعیل بستانیان
۰.۵۸	۴,۷۵۴	۶۴۱	۴.۶۰	۲۹,۷۵۳	۳,۴۶۵	عارف جهانبازی جهان آباد
۱.۰۶	۸,۶۸۱	۱,۱۴۷	۴.۳۹	۲۸,۳۷۶	۳,۵۳۸	مسعود شمالی نژاد
۲.۰۲	۱۶,۴۹۳	۲,۲۵۲	۳.۰۵	۱۹,۷۳۷	۲,۲۴۱	سید مجتبی ملک حسینی
۰.۹۸	۸,۰۲۸	۱,۱۵۵	۲.۴۷	۱۵,۹۷۶	۱,۸۴۸	جعفر هاشمی اصل
۱.۷۷	۱۴,۴۶۶	۲,۰۹۸	۲.۴۱	۱۵,۵۶۹	۱,۸۹۲	اکبر دشتیان
۰.۰۰	۰	۰	۲.۱۷	۱۴,۰۱۷	۱,۶۳۵	شرکت اعتماد بتن آشنا
۲.۱۳	۱۷,۳۵۱	۲,۷۱۳	۲.۱۰	۱۳,۵۶۰	۱,۶۴۴	مهدی شفیعی
۰.۴۷	۳,۷۹۹	۵۶۸	۱.۹۷	۱۲,۷۱۰	۱,۳۸۹	بهنام باقریان
۳.۸۹	۳۱,۷۵۱	۴,۶۱۰	۱.۸۲	۱۱,۷۴۲	۱,۲۶۲	علی کهزادی سیف آباد
۱.۸۰	۱۴,۶۸۲	۲,۱۴۲	۱.۷۴	۱۱,۲۷۵	۱,۲۶۶	حمید حکمتی مفرد
۱.۱۸	۹,۵۸۶	۱,۵۳۷	۱.۳۴	۸,۶۷۱	۹۶۵	امیر حقیقت مصباحی
۱.۸۴	۱۵,۰۲۸	۲,۳۵۷	۰.۹۰	۵,۸۲۰	۷۳۰	رضا روزبهی
۲.۶۲	۲۱,۳۸۶	۲,۹۰۸	۰.۶۷	۴,۳۱۴	۴۸۱	امیر مرادی شرف آباد سفلی
۱.۷۵	۱۴,۲۹۶	۲,۴۵۱	۰.۵۹	۳,۷۸۳	۴۱۱	محمود آین
۱.۸۵	۱۵,۰۴۸	۲,۴۰۴	۰.۴۷	۳,۰۶۲	۳۵۰	محمد باقر توانگر
۳۷.۵۸	۳۰۶,۳۶۴	۴۲,۱۷۴	۰.۰۰	۰	۰	جنال تریدینگ (صادرات کلینکر)
۲۰.۰۴	۱۶۳,۳۸۱	۲۵,۰۹۸	۲۹.۳۱	۱۸۹,۳۹۶	۲۲,۵۷۴	سایر
۱۰۰	۸۱۵,۱۹۶	۱۲۱,۹۹۷	۱۰۰	۶۴۶,۲۲۸	۷۶,۳۸۹	

۲-۵- کاهش در میزان فروش به نسبت دوره مشابه سال قبل از بابت کاهش فروش کلینکر صادراتی به علت عدم تقاضا می باشد.

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.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد سود ناخالص به درآمد به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص:
۱۴	۱۴	۴۴,۸۷۰	۲۷۹,۱۶۱	۳۲۴,۰۳۱	سیمان پاکتی تیپ ۲
۲۸	۲۷	۸۵,۷۰۱	۲۳۶,۴۹۶	۳۲۲,۱۹۷	سیمان فله تیپ ۲
۴۳	کلینکر صادراتی
۲۹	۲۰	۱۳۰,۵۷۱	۵۱۵,۶۵۷	۶۴۶,۲۲۸	

۴-۱- 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۶- بهای تمام شده در آمد عملیاتی

۶ ماهه	۶ ماهه	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۷۵,۵۱۲	۸۸,۴۲۵	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۷,۲۶۸	۱۴,۴۴۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۹۷,۱۵۸	۶۰۳,۷۵۳	۶-۲	سربار ساخت
۵۸۹,۹۳۹	۷۰۶,۶۲۶		جمع هزینه های ساخت
(۲۴,۵۸۱)	(۱۸۸,۹۸۰)	۱۷	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
۱۱,۱۶۰	.		کالای امنی ما نزد دیگران - اول دوره - کلینکر دپو شده جهت صادرات
۵۷۶,۵۱۹	۵۱۷,۶۴۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره
(۹۸۶)	(۱,۹۸۹)		کاهش (افزایش) کالای ساخته شده طی دوره
۵۷۵,۵۳۲	۵۱۵,۶۵۷		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	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	منتھی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸۵,۲۰۸	۱۰۹,۶۵۳		موجودی مواد اولیه و بسته بندی در ابتدای دوره
۱۱۷,۷۰۲	۱۰۷,۱۸۳	۶-۱-۱	خرید مواد اولیه طی دوره
۲۰۲,۹۱۰	۲۱۶,۸۳۶		موجودی مواد اولیه و بسته بندی آماده برای مصرف
(۱۲۷,۳۹۸)	(۱۲۸,۴۱۱)		موجودی مواد اولیه و بسته بندی در پایان دوره
۷۵,۵۱۲	۸۸,۴۲۵		مواد مستقیم مصرفی



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۶-طی دوره مورد گزارش ، مبلغ ۱۰۷,۱۸۲ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده (دوره مشابه سال قبل ۱۱۷,۷۰۳ میلیون ریال) است.
تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماهه ۶ منتھی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		ماهه ۶ منتھی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع مواد اولیه	تأمین کنندگان
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲۷,۴۹۰	۴,۹۰۸	۲۸,۸۱۴	۳,۳۸۳	سنگ آهن	مصطفی غنی زاده- عرش آسیا
۲۵,۵۲۶	۵۱,۱۱۹	۵,۰۴۰	۷,۰۹۸	سنگ آهک- تن	شرکت گدار یاسوج
۳۷,۸۴۹	۲۰۰,۷۲۴	۴۱,۴۲۶	۱۱۸,۳۵۹	خاک مارل- تن	شرکت گدار یاسوج - گودرز کریمی
۲۶,۸۳۷	۶۹۷,۰۲۰	۳۱,۱۵۳	۵۸۴,۳۵۰	پاکت- عدد	شرکت یاران ساختار- گستر اروند
-	-	۷۵۰	۵,۰۰۰	کمک سایش	سایر
۱۱۷,۷۰۲	۹۵۳,۷۷۱	۱۰۷,۱۸۳	۷۱۸,۱۹۰		



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه

۶ ماهه

یادداشت

منتنهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

منتنهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

منتنهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سربار تولید

دستمزد مستقیم

سربار تولید

دستمزد مستقیم

دستمزد:

۷۶,۳۸۲ ۱۰,۶۷۵ ۹۸,۲۷۴ ۸,۰۷۵ حقوق دستمزد و مزايا

۲۱,۶۰۲ ۲,۹۸۹ ۱۶,۴۷۲ ۳,۲۹۸ مزاياي پايان خدمت کارکنان

۲۱,۰۶۶ ۲,۳۰۹ ۲۳,۰۵۰ ۲,۰۶۴ بيمه سهم گارفرما

۷,۸۱۴ ۶۸۶ ۱۶,۳۹۹ ۸۶۲ عيدى و پاداش

۲,۴۶۶ ۶۰۹ ۱,۱۲۱ ۱۵۰ ساير

۱۲۹,۳۳۰ ۱۷,۲۶۸ ۱۵۵,۳۱۶ ۱۴,۴۴۸ سربار توليد:

۱۱۱,۱۵۸ . ۱۶۰,۲۴۲ . آب، برق و گاز مصرفی

۷۷,۹۹۴ . ۱۲۰,۳۷۵ . خريد خدمات قراردادي

۲۳,۶۹۳ . ۴۴,۴۴۸ . اجاره ماشين آلات

۴۰,۸۸۹ . ۳۶,۹۶۳ . ابزار و لوازم و قطعات مصرفی

۲۵,۹۰۰ . ۲۲,۵۹۰ . تعمير و نگهداري

۹,۹۷۳ . ۲۰,۷۴۹ . غذا و رستوران

۱۱,۶۱۴ . ۱۵,۶۱۱ . نظافت و فضاي سبز

۸,۴۹۵ . ۱۳,۱۲۳ . ساير

۱۳,۱۵۸ . ۱۲,۹۸۰ . استهلاك

۶,۸۲۱ . ۹,۶۲۰ . روغن و گریس

۱,۰۹۰ . ۲,۸۷۳ . پوشак و لوازم ايماني

۴۵,۷۸۰ . ۱,۹۰۶ . موادنسوز و سايشي

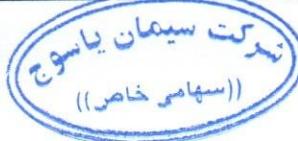
۸۱۶ . ۱,۷۸۰ . اياب و ذهب

۳۷۷,۳۸۱ . ۴۶۳,۲۵۹ . سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی

(۹,۵۵۳) . (۱۴,۸۲۲) . ۷

۳۶۷,۸۲۸ . ۴۴۸,۴۳۶ .

۴۹۷,۱۵۸ ۱۷,۲۶۸ ۶۰۳,۷۵۳ ۱۴,۴۴۸



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت سالانه معمولی(عملی)	ظرفیت اسمی ماشین آلات	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	سیمان خاکستری کلینکر
۷۷,۸۳۹	۷۶,۱۱۴	۲۱۲,۵۱۱	۲۱۴,۳۷۵	۲۵۵,۰۰۰	تن	
۱۱۴,۷۲۹	۱۱۲,۶۸۲	۲۲۲,۶۲۲	۲۱۰,۰۰۰	۰	تن	

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶,۰۱۰	۱۹,۳۶۱	حقوق، دستمزد و مزايا
۶,۲۲۳	۷,۲۹۵	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۴۱	۵,۰۲۵	خرید خدمات قراردادی
۲,۹۰۵	۴,۱۲۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۱۴	۳,۰۰۵	آبدارخانه
۱,۵۱۳	۲,۹۱۸	کارمزد فروش سیمان در بورس کالا
۱,۰۷۶	۱,۷۷۲	غذا و رستوران
۳,۶۳۲	۱,۶۲۲	عیدی و پاداش
۲۰۸	۱,۲۲۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۰۲۱	۱,۱۷۷	تمیر و نگهداری
۳۹۴	۸۶۹	ابزار و لوازم مصرفی
۶۲۷	۶۸۶	استهلاک
۳۵۵	۴۱۶	آگهی و تبلیغات
۲۹۶	۴۰۴	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۱۷۴	۳۶۷	ایاب و ذهاب
۱۰۴,۳۲۵		حمل کلینکر به گمرک(الصادرات)
۱,۹۵۰		هزینه مالیات
۲,۰۴۵	۴,۸۲۲	ساپر
۱۴۵,۷۰۸	۵۵,۰۹۳	
۹,۵۵۳	۱۴,۸۲۲	سهم از هزینه های سربار
۱۵۵,۲۶۲	۶۹,۹۱۵	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



-۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۷,۶۶۸

۳۷,۶۶۸

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

-۱- سود تسعیر ارز از بابت فروش مقدار ۱۰۷ دلار آمریکا در سامانه سنا و نیما مربوط به مطالبات از شرکت جنرال تریدینک (یادداشت ۱۵-۱-۲) می باشد که مربوط به صادرات سال قبل بوده رفع تعهد ارزی صورت گرفته است.

-۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۶,۶۷۳

۱۲,۴۵۰

۶,۶۷۳

۱۲,۴۵۰

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴۶۵

۶۲۷

۱۳

۴۷۹

۶۲۷

-۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۸۴,۴۰۲

۹۸,۳۲۴

(۱۳,۲۸۵)

(۲۰,۷۸۶)

۷۱,۱۱۷

۷۷,۵۳۸

(۶,۱۹۴)

(۱۱,۸۲۳)

(۶,۱۹۴)

(۱۱,۸۲۳)

۷۸,۲۰۹

۸۶,۵۰۱

(۱۳,۲۸۵)

(۲۰,۷۸۶)

۶۴,۹۲۴

۶۵,۷۱۵

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود(زیان) غیرعملیاتی

اثرمالیاتی

سود قبل از مالیات

اثرمالیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تعداد

تعداد

۲۰,۰۴۸,۰۰۰

۲۰,۴۸۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



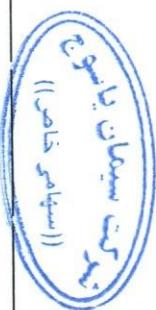
شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت های توپیچی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه متشهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(بهانج به میلیون ریال)

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود

بعضی از دارایی های در در اینبار	جمع	اوزار آلات	اتانه و منصوبات	تاسیسات	ساختمان	وضع	ماشین آلات و تجهیزات	دارایی های در در اینبار	بیش بر اخذ های اقلام سرمایه ای	جمع
۵۴۳,۱۷۶	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷	۱,۱۴۱	۵۲۲,۵۶۷	۱۰,۸۲۸	۲۸۷,۲۳۶	۴۰,۴۰۷	۵۴۳,۱۷۶	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷
۴,۹۲۷	۴,۹۲۷	۴,۸۲۷	۱۰۰	۴,۹۲۷	۴,۹۲۷	۴,۸۲۷	۱,۸۵۶	۴,۹۲۷	۴,۹۲۷	۴,۸۲۷
۵۴۸,۱۰۴	۳,۵۴۳	۶,۸۶۹	۸,۱۴۱	۵۳۹,۵۵۱	۱۷,۵۱۰	۲۶,۰۵۹	۱۰,۸۲۸	۵۴۸,۱۰۴	۳,۵۴۳	۶,۸۶۹
۳۳۳,۵۶۷	۳۳۳,۵۶۷	۱۶,۰۰۱	۹,۱۵۷	۸,۰۴۴	۱۵۵,۱۱۵	۳۹,۰۱۷۱	۱۰,۶۱۸	۳۳۳,۵۶۷	۳۳۳,۵۶۷	۱۶,۰۰۱
۱۳,۳۳۹	۱۳,۳۳۹	۱۴۸	۸۵۹	۴۱۶	۱۰,۰۰۰	۳۷۷	۱,۵۴۲	۱۳,۳۳۹	۱۳,۳۳۹	۱۴۸
۳۴۷,۰۰۴	۳۴۷,۰۰۴	۱۶,۱۴۹	۱۰,۰۱۴	۸,۴۵۹	۱۶۰,۱۱۵	۳۹,۵۴۷	۱۰,۷۷۲	۳۴۷,۰۰۴	۳۴۷,۰۰۴	۱۶,۱۴۹
۲۰۱,۰۹۹	۳,۵۴۳	۶,۸۶۹	۸,۱۴۱	۱۳۶۰	۱۶,۰۴۵	۲۳۶۸	۱۲۲,۲۲۲	۲۰۱,۰۹۹	۳,۵۴۳	۶,۸۶۹
۲۰۹,۰۱۲	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷	۸,۱۴۱	۱,۴۰۹	۱۰,۲۳۰	۲,۷۸۴	۰,۷۹۰	۲۰۹,۰۱۲	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷
۵۲۳,۰۳۷	۵۲۳,۰۳۷	۹,۸۴۷	۱,۹۴۱	۰,۷۵۴	۱۶,۹۴۴	۱۳,۲۸۳	۸,۴۵۶	۵۲۳,۰۳۷	۵۲۳,۰۳۷	۹,۸۴۷
۲۰,۱۱۳۹	۴,۴۹۶	۹,۲۰۰	۹,۴۴۳	۴۷۶	۲,۷۹۲	۳,۵۹۹	۶,۱۷۵	۲۰,۱۱۳۹	۲۰,۱۱۳۹	۴,۴۹۶
۵۴۳,۱۷۴	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷	۸,۱۴۱	۵۲۳,۷۶۸	۱۷,۴۱۰	۱۹,۳۷۰	۱۰,۸۲۸	۵۴۳,۱۷۴	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷
۳۰۷,۰۵۷۲	۳۰۷,۰۵۷۲	۱۴,۷۵۲	۸,۱۴۹	۷,۴۰۰	۱۳۶,۰۸۱	۳۸,۳۴۰	۱۰,۲۸۴۹	۳۰۷,۰۵۷۲	۳۰۷,۰۵۷۲	۱۴,۷۵۲
۱۳,۴۶۲	۱۳,۴۶۲	۱,۰۷۷	۰,۴۰	۰,۱۵۱	۹,۴۹۴	۴۱۳	۱,۵۹۷	۱۳,۴۶۲	۱۳,۴۶۲	۱,۰۷۷
۳۲۱,۰۳۴	۳۲۱,۰۳۴	۱۵,۸۲۹	۸,۰۵۷	۷,۰۵۱	۱۴۰,۷۷۷	۳۸,۷۶۳	۱۰,۴۵۴۶	۳۲۱,۰۳۴	۳۲۱,۰۳۴	۱۵,۸۲۹
۲۲۲,۱۱۴	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷	۸,۱۴۱	۱,۰۸۰	۱۴۰,۵۶۲	۶,۳۰۰	۳۶,۱۹۲	۲۲۲,۱۱۴	۳,۵۴۳	۸,۷۲۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰,۱۰۶,۳۱	۱۴۰,۱۰۶,۳۱	۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۱۵



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه متفہی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۰۲۹۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بینمه ای تردید نمی به خودار است.

۱-۱۲-۲- زمین شرکت به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال مریوط به محل احداث کارخانه به مساحت ۶۳۵،۶۳۱ متر مربع می باشد که در شهر پاسوچ کیلومتر ۲۵ جاده گچساران واقع است.

۱-۱۲-۳- وضعیت ساختهای شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۱۲-۳-۱- بهای تمام شده ساختهای شرکت به مبلغ ۱۷۰۳ میلیون ریال شامل بهای تمام شده مهمناسایی شرکت به مبلغ ۱۴۰،۶۳۱ میلیون ریال واقع در پاسخ به مساحت ۱۰۰۰ متر مربع، بهای تمام شده دفتر مالی و فروش به مبلغ ۴۵۲۶ میلیون ریال بهای تمام شده در پاسخ به مساحت ۳۰۳ متر مربع و مبلغ ۱۳۱،۵۳۱ میلیون ریال بهای تمام شده ساختهای احداث شده بر روی زمین کارخانه می باشد.

۱-۱۲-۳-۲- اسناد مالکیت ۲ واحد اپارتمان واقع در تهران و یک باب واحد مسکونی (مهمناسایی شرکت) واقع در شهر پاسوچ در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بلکهای ایجاد شده بر روی زمین کارخانه می باشد.

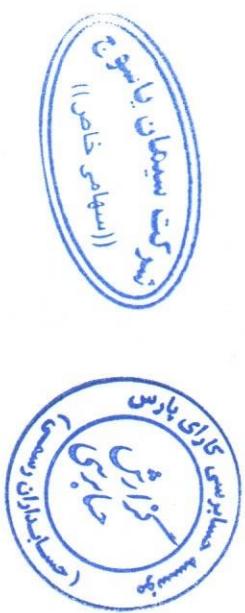
۱-۱۲-۳-۳- اضافات و نقل و انتقالات سرفصل اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۳۸۱۷ میلیون ریال عدتاً مربوط به خرید کولر گازی و اسپلیت، کامپیوتر، صندلی پرینتر، یخچال و مانیتور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تکمیل	برآورد تاریخ	برآورد مخارج	مخراج ابانته	تأثیر پرورد بر عملیات
۱۴۰۱۱۲/۲۹	۱۴۰۲۰۶/۳۱	بهره برداری تکمیل	۱۴۰۱۱۲/۲۹	۱۴۰۲۰۶/۳۱
۳۰	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۴۰،۰۰۰	۵۷۰۰	بهینه سازی ماشین آلات خط تولید
۴۰	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۴۰،۰۰۰	۵۷۰۰	بهینه سازی ماشین آلات خط تولید
۱۰۰	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۱۰،۰۰۰	۵۰۰	بهینه سازی ماشین آلات خط تولید
۲۷	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۴،۰۰۰	۱،۹۴۱	خطاط از دارایی های شرکت
			۸,۱۴۱	

۱-۱۲-۶- پیش برداخت سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبانع به میلیون ریال)	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۱۴۰۱۱۲/۲۹	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۱۴۰۱۱۲/۲۹
۱۴۰۱۱۲/۲۹	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۱۴۰۲۰۶/۳۱	۱۴۰۱۱۲/۲۹	۱۴۰۱۱۲/۲۹
۲,۹۵۰	۲,۹۵۰	۲,۹۵۰	۲,۹۵۰	۲,۹۵۰
۲,۷۸۰	۲,۷۸۰	۲,۷۸۰	۲,۷۸۰	۲,۷۸۰
۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵
۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴	۴۷۴
۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶
۸,۷۲۵	۸,۷۲۵	۸,۷۲۵	۸,۷۲۵	۸,۷۲۵
۶,۸۶۹	۶,۸۶۹	۶,۸۶۹	۶,۸۶۹	۶,۸۶۹



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۱۳- 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
			بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
			افزایش
۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
			افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵
			بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
			افزایش
۹,۰۳۴	۵,۷۶۶	۹۳	۳,۱۷۵
			مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲,۳۱۸	۲,۳۱۸		
۳۲۶	۳۲۶		
۳,۶۴۴	۳,۶۴۴		
۵,۳۹۰	۲,۱۲۲	۹۳	۳,۱۷۵

-۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد	تعداد سهام	سرمایه گذاری
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درویش
۷۵۵	۷۵۵		۷۵۵	۰.۰۵۴
۲,۴۱۰	۲,۴۱۰		۲,۴۱۰	۲۵
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵		۳,۱۶۵	
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵		۳,۱۶۵	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت نمایشگاههای دائمی چهار فصل استان کهگیلویه و بویراحمد

-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 ۱۴۰۲

۱۵- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۵-۱- دریافتني های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	تجاری
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۳۷,۲۶۴	۹۰	۰	۹۰
۱۳۷,۲۶۴	۹۰	۰	۹۰
۱۳۷,۲۶۴	۹۰	۰	۹۰

سایر دریافتني ها

حساب های دریافتني

سایر مشتریان

۶,۸۹۸	۱۲,۷۵۲	۰	۱۲,۷۵۲	
۳,۰۲۶	۵,۰۲۶	۰	۵,۰۲۶	۱۵-۱-۳
۱۰,۹۱۲	۳۳۴	(۲,۱۶۴)	۲,۴۹۸	
۲۰,۸۳۵	۱۸,۱۱۲	(۲,۱۶۴)	۲۰,۲۷۶	
۱۵۸,۰۹۹	۱۸,۲۰۲	(۲,۱۶۴)	۲۰,۳۶۶	

سپرده ضمانت حسن انجام تعهدات

سایر اشخاص و شرکت ها

کارکنان (وام و مساعدہ)

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	جنرال تریدینگ (GENERAL TRADING (L.L.C))
خالص	خالص		سایر
۱۳۷,۲۱۵	۰	۰	
۵۰	۹۰	۹۰	
۱۳۷,۲۶۴	۹۰	۹۰	

۱۵-۱-۳- سپرده ضمانتنامه نزد بانک صادرات به مبلغ ۵۰,۰۲۶ میلیون 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. مبلغ ضمانت نامه ۵۰,۰۲۶ میلیون ریال و تاریخ سرسید آن ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- دریافتني های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بادداشت	سایر دریافتني ها:
خالص	خالص	کاهش ارزش	وام کارکنان
۶,۷۵۹	۵,۸۳۱	۰	۱۵-۲-۱
۶,۷۵۹	۵,۸۳۱	۰	۵,۸۳۱

۱۵-۲-۱- سایر دریافتني از کارکنان به مبلغ ۵,۸۳۱ 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) و 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 ۱۴۰۲

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۸,۸۹۷	۷۵,۰۸۱	۱۶-۱
۳۵,۴۲۷	۳۵,۱۴۸	۱۶-۲
۷۶۷	۹,۶۷۷	
۱,۲۷۸	۳,۹۱۵	
۵۶,۳۶۸	۱۲۳,۸۲۱	ساختمان

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
.	۴۰,۷۸۵	۱۶-۴
.	۱۵,۶۶۵	۱۶-۵
۲,۳۰۰	۳,۰۶۰	شرکت صدرا سپهر اسپادانا
۳,۷۰۰	۱,۹۴۳	شرکت همکاران سیستم فارس - پشتیبان نرم افزار
.	۱,۳۸۰	شرکت دارزین نیرو
.	۱,۲۰۰	شرکت دارزین نیرو
.	۱,۰۷۴	آتش مهاران - تعمیر خودروی آتشنشانی
۱۲,۸۹۷	۹,۹۷۴	ساختمان
۱۸,۸۹۷	۷۵,۰۸۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
.	۴,۳۸۶	شرکت اکسایتون بابت خرید قطعات مربوط به کوره
.	۴,۳۷۱	گروه صنعتی دنده تراش
.	۲,۴۶۰	شرکت الکترو توسعه خرید سیلومتر
.	۲,۱۰۹	شرکت آزاد پیشه کاویان - خرید الکترود
.	۱,۸۷۵	سها تجهیز آسیا - زنجیر الواتور
.	۱,۷۰۰	خدمات فنی ایران و کوماتسو
.	۱,۶۰۰	شرکت رادمان آئیل دایا - خرید انکر
۲,۱۸۶	۱,۰۹۱	شرکت تولیدی و مهندسی شعله صنعت - زغال
.	۹۴۱	شرکت تراشکاری ادیب - کاسه الواتور
۱,۷۵۰	۳۲۰	پویا صنعت کیان اسپادانا - خرید غلطک باند آموند
۳۱,۴۹۱	۱۴,۲۹۶	ساختمان
۳۵,۴۲۷	۳۵,۱۴۸	



۱۶-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۵,۱۰۹ میلیون ریال از پیش پرداخت ها کالا و خدمات آن تسويه شده است.

۱۶-۴- کرایه حمل مربوط به انتقال کلینکر از کارخانه به گمرک بوشهر می باشد که در ۶ ماهه دوم سال کلینکر ان صادر شده است.

۱۶-۵- مربوط به خرید آجر نیرو مصرف در کوره از شرکت نیرو می باشد که در دوره ۶ ماهه دوم کالا دریافت شده است.

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۶/۳۱	یادداشت
۷۵,۷۱۸	۲۶۴,۶۹۸	۱۷-۲
۱۸۴,۳۴۰	۲۴۴,۰۹۸	
۱۰۹,۶۵۳	۱۲۸,۴۱۱	۱۷-۳
۲۴,۱۲۷	۲۶,۱۱۵	۱۷-۴
۱۵,۰۳۸	۱۵,۰۱۳	
۳۱۹	۳۱۹	۱۷-۵
۴۰۹,۱۹۴	۶۷۸,۶۵۴	

کالای در جریان ساخت
قطعات و لوازم یدکی
مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
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 ۱۲۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، سیل و زلزله نزد شرکت بیمه نوین تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است .

۱۷-۲- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

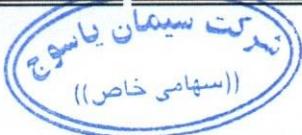
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۸,۴۵۸	۱۲,۲۱۲	۱,۳۳۲	۱,۴۶۶
۲,۳۳۴	۱,۷۳۷	۲,۵۸۵	۱,۵۰۵
۲,۱۹۶	۲,۲۰۷	۲,۱۹۶	۲,۲۰۷
۶۲,۷۳۰	۱۴,۵۱۷	۲۵۸,۵۸۴	۳۹,۳۳۵
۷۵,۷۱۸	۳۰,۶۷۳	۲۶۴,۶۹۸	۴۴,۵۱۳

مواد در جریان مرحله سنگ شکن و اختلاط
مواد در جریان مرحله آسیاب های مواد
مواردی کلینکر تیپ ۱-۴۲۵
مواردی کلینکر تیپ ۲

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۵,۹۳۰	۲۵,۳۹۵	۵,۴۴۹	۲۳,۳۳۶
۱۲,۰۱۱	۲,۱۳۳	۲۷,۹۰۵	۳,۴۴۸
۴۴,۳۴۰	۲۲۳,۹۹۶	۶۰,۹۷۳	۲۲۴,۴۹۳
۳۰,۵۶۵	۱۲۱,۹۶۲	۲۱,۱۵۲	۷۲,۸۶۵
۲۲	۲۵	۲۲	۲۵
۲۵۵	۹۹۳	۱۶۵	۶۴۳
۴,۱۶۸	۱,۹۸۶	۴,۱۶۸	۱,۹۸۶
۱,۱۵۰	۵۰۱	۱,۰۰۱	۴۳۶
۱۱,۲۱۰	۳۰۳,۷۶۸	۷,۵۷۶	۱۳۰,۶۲۰
۱۰۹,۶۵۳	۶۸۰,۷۵۹	۱۲۸,۴۱۱	۴۵۷,۸۵۳



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۶/۳۱

مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱۰۰	۶۶	۱۰۰	۶۶
۲۴,۰۲۷	۴,۶۱۹	۲۶,۰۱۶	۴,۳۴۴
۲۴,۱۲۷	۴,۶۸۵	۲۶,۱۱۵	۴,۴۱۰

موجودی سیمان تیپ ۱-۴۲۵

موجودی سیمان تیپ ۲

- ۱۷-۵ کالای امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۳۱۹ میلیون ریال مربوط به مواد و قطعاتی می باشد که در سال گذشته جهت تعمیر یا ساخت نزد شرکت های دیگر ارسال می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۱۸-۱ موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۱۱,۷۰۸	۱۱۲,۴۵۱	۱۸-۱
۵۱۶	۵۳۲	۱۸-۲
۸۳۳	۱,۹۷۸	
۱۱۳,۰۵۶	۱۱۴,۹۶۱	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

- ۱۸-۱ سود حاصل از سپرده های دیداری به مبلغ ۶۲۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۱۰ در دفاتر شناسایی شده است.

- ۱۸-۲ 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 تعییر و از این بابت مبلغ ۳۵ میلیون ریال سود تعییر ارز به شرح یادداشت ۸ شناسایی شده است.

- ۱۹ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۰۰,۴۸۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۴۸۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
.	۱	۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۶۹۹
۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۶۹۹	۰	۱
۴۷/۶۵	۹,۵۵۳,۷۰۰	۴۷/۶۵	۹,۵۵۱,۷۰۰
۳/۷۱	۷۴۲,۰۵۲	۳/۷۱	۷۴۲,۰۵۲
۰/۹۹	۱۹۸,۵۴۸	۰/۹۹	۲۰۰,۵۴۸
۱۰۰	۲۰,۰۴۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۴۸,۰۰۰



صندوق بازنیستگی کشوری

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین

آستان قدس رضوی

سایرین (۴۵ نفر افراد حقیقی و ۴ نفر شخص حقوقی)

- ۱۹-۱ طی دوره مورد گزارش تعداد ۲۰۰۰ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین به شرکت های ایران سازه و تدبیر سازه تامین انتقال یافته است. همچنین تعداد ۶۹۶ میلیون ۹۵۵,۳ سهم شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا به صندوق بازنیستگی کشوری انتقال یافت.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- اندوخته قانونی

۲۰-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، مبلغ ۲۳,۷۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنتات 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.

۲۰-۲- گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۲,۶۱۵	۲۰,۴۹۰	مانده در ابتدای دوره
۷,۸۷۵	۳,۲۸۶	ذخیره طی دوره
۲۰,۴۹۰	۲۳,۷۷۵	مانده پایان دوره



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۴۷,۹۴۲	۳۶,۹۵۴	۱۱۰,۹۸۷	۲۲۲,۵۴۶	۲۹,۲۳۱	۲۰۳,۳۱۶
۱۴۷,۹۴۲	۳۶,۹۵۴	۱۱۰,۹۸۷	۲۲۲,۵۴۶	۲۹,۲۳۱	۲۰۳,۳۱۶

تسهیلات دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	یادداشت
۶,۹۵۹		۶,۹۵۹	۶,۹۵۹		۶,۹۵۹	بانک ملی شعبه مرکزی یاسوج
۸۸,۴۸۵		۸۸,۴۸۵	۱۹۸,۰۴۳		۱۹۸,۰۴۳	بانک صنعت و معدن یاسوج
۱۱,۷۱۶		۱۱,۷۱۶	۴,۳۲۸		۴,۳۲۸	صادرات شعبه یاسوج
۶۹,۶۷۷	۴۶,۴۵۱	۲۲,۲۲۶	۵۸,۰۶۵	۳۴,۸۳۹	۲۲,۲۲۶	بانک شهر شعبه یاسوج
۱۷۶,۸۳۷	۴۶,۴۵۱	۱۳۰,۳۸۶	۲۶۷,۴۰۴	۳۴,۸۳۹	۲۳۲,۵۶۶	
(۲۸,۸۹۵)	(۹,۴۹۶)	(۱۹,۳۹۹)	(۳۴,۸۵۸)	(۵,۶۰۸)	(۲۹,۲۵۰)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۴۷,۹۴۲	۳۶,۹۵۵	۱۱۰,۹۸۷	۲۲۲,۵۴۶	۲۹,۲۳۱	۲۰۳,۳۱۶	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۹۵۹	۶,۹۵۹
۱۰۰,۲۰۱	۱۰۲,۳۹۷
۶۹,۶۷۷	۱۵۸,۰۴۸
۱۷۶,۸۳۷	۲۶۷,۴۰۴

۲۱-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۰ درصد تا ۱

۱۸ درصد

۲۳ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۱۴,۶۴۹
۸۱,۷۰۷
۳۶,۱۹۰
۲۳۲,۵۴۶

۲۱-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شش ماهه دوم سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۳۲,۵۴۶
۲۳۲,۵۴۶

۲۱-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

. ساختمان - چک - سفته .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲,۸۳۵	۲,۸۳۵
۵,۳۱۲	۵,۳۱۲
۴۷۲	۴۷۲
۸,۶۱۹	۸,۶۱۹
(۷۰۵)	(۷۰۵)
(۹۵۵)	(۹۵۵)
۶,۹۵۹	۶,۹۵۹
۶,۹۵۹	۶,۹۵۹

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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۰۶,۴۳۸	دریافت های نقدی
۱۲۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۰,۶۴۲	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۸,۰۷۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۱,۰۶۴)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۴۷,۹۴۲	دریافت نقدی
۱۴۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۲۰,۸۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۵,۳۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۲,۰۸۵)	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۳۲,۵۴۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۷,۰۱۸	۱۲۱,۴۶۵
(۱۹,۲۲۳)	(۲۳,۲۴۲)
۵۳,۶۶۹	۱۹,۶۵۰
۱۲۱,۴۶۴	۱۱۷,۸۷۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

.	۱۰,۰۰۰	
.	۱۰,۰۰۰	
۳۱,۲۴۹	۲۲,۲۳۰	۲۳-۱
۵,۴۳۳	۱۴,۴۱۴	۲۳-۲
۳۶,۶۸۲	۴۶,۶۴۳	

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری

اسناد پرداختنی
شرکت ملی گاز

حساب های پرداختنی

تامین کنندگان کالا و خدمات
سپرده حسن انجام کار



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۶,۶۸۲	۴۶,۶۴۳	نقل از قبل
۴,۹۴۷	۴,۹۴۷	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا سایر اشخاص:
۶۶,۷۲۳	۱۲۴,۸۶۱	اشخاص و شرکت ها
۱۰,۳۹۵	۲۵,۴۶۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۸,۷۳۶	۱۳,۳۴۹	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۵,۸۴۵	۵,۹۱۱	ساازمان تامین اجتماعی - حق بیمه ۴ درصد کارکنان
۴,۴۵۵	۵,۳۵۹	ساازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
.	۱,۸۰۰	سپرده شرکت در مزاید
۶۲۳	۷۳۶	ساازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۱۴۸,۴۰۶	۲۲۹,۰۶۷	
۱۴۸,۴۰۶	۲۲۹,۰۶۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷,۸۸۸	۴,۰۶۴
۳,۸۹۱	۳,۱۱۲
	۲,۳۷۸
	۱,۷۳۴
۸۴۱	۱,۳۴۱
	۱,۰۹۰
۱۸,۶۲۸	۸,۵۱۰
۳۱,۲۴۹	۲۲,۲۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۴,۷۰۴
	۴,۶۱۳
۳,۰۴۰	۱,۶۰۸
۱,۳۵۷	۹۹۹
	۸۴۸
۴۵۸	۷۹۴
۳۶۶	۴۵۶
۲۱۲	۳۹۱
۵,۴۳۳	۱۴,۴۱۴

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



کوه برج آسیا - تامین نیرو و غذا
مصطفی غنی زاده - خرید سنگ آهن
گروه صنعتی تارا
عمده ابزار قلی پور
شرکت تولیدی و صنعتی اصفهان مالیبل
شرکت صدراء سپهر اسپادانا
سایر

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



شرکت خدماتی نور باران رضا
گودرز کریمی
شرکت کوه برج آسیا - پیمانکار تامین نیرو و غذا
شرکت گدار یاسوج
شرکت آفاق حوض دال دنا
شرکت قائم معماران باخترا - پیمانکار نظافت
شرکت آراز نسوز اعتماد گرامی - پیمانکار نسوز
سایر

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- 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 سالهای قبل می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۲,۴۰۴	۴۸,۲۲۹	شرکت ملی گاز کهگیلویه و بویراحمد - گاز مصرفی
.	۱۸,۲۹۲	سازمان امور مالیاتی - عوارض و مالیات
.	۱۶,۶۲۳	بیمه نوین (درمان گروهی - عمر)
۱۱,۱۸۷	۱۵,۴۰۱	شرکت توزیع برق منطقه ای استان کهگیلویه - برق مصرفی
.	۶,۰۶۱	گدار یاسوج
.	۲,۷۵۱	گودرز کریمی
۳,۰۹۶	۳,۰۹۶	ساختمانی سد و تاسیسات سایبر
.	۲,۳۷۸	گروه صنعتی تارا
۲۰,۰۳۷	۱۲,۰۳۰	سایبر
۶۶,۷۲۳	۱۲۴,۸۶۱	

- ۲۳-۵- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۲۵,۴۶۱ میلیون ریال عیدی شش ماهه ابتدای سال کارکنان و پاداش بستن حسابها و ذخیره خرید مواد اولیه می باشد.

- ۲۳-۶- مانده سپرده بیمه پرداختنی به پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۸۴۰	۵,۸۴۰	شرکت اطلس بار آریا
۲,۳۰۶		گودرز کریمی ملک آبادی
۱,۹۹۳		شرکت خدماتی نور باران رضا
۱۰۹	۸۱۸	شرکت گدار یاسوج
۴۵۱	۸۵۴	شرکت آفاق حوض دال دنا
۵۶۶	۲۵۰	شرکت قائم معماران باخترا - پیمانکار نظافت
۶۴۳	۸۰۴	شرکت کوه برج آسیا - پیمانکار تامین نیرو و غذا
۱,۱۲۷	۴۸۴	
۸,۷۳۶	۱۳,۳۴۹	



- ۲۳-۷- مبلغ بدھی فوق از بابت مابه التفاوت بیمه بازنیستگی پرسنل می باشد که توسط شرکت بصورت اقساطی پرداخت می شود .

- ۲۳-۸- مبلغ بدھی فوق از بابت شناسایی بیمه ۳۰ درصد می باشد که در موعد مقرر به حساب سازمان تامین اجتماعی واریز می شود . طی دوره مالی بعد مبلغ فوق تسویه شده است .

- ۲۳-۹- تا تاریخ تمهیه این یادداشتها مبلغ ۱۸۵,۲۸۴ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه شده است.



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه متفوی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه متفوی به	۶ ماهه متفوی به	۶ ماهه متفوی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۸,۱۷۴	۴۸,۱۷۴	۴۸,۱۷۴
۱۳۰,۲۸۵	۱۴۰,۴۲۷	۱۴۰,۴۲۷
۶,۳۶۱	-	-
(۴۳,۳۶۴)	-	-
۱۳۰,۲۸۵	۲۵۰,۵۹۵	۲۵۰,۵۹۵

۴۴- گردش حساب مالیات بوداختنی شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای دوره	ذخیره مالیات عملکرد
۱۴۰,۴۲۷	-
۶,۳۶۱	-
(۴۳,۳۶۴)	-

۴۵- وضعیت مالیاتی شرکت پسرح زیر می باشد:

مالیات-۳۱-۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
سال ادواره	سود ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	ابرازی	تشخیصی	قطعی و جرائم
۱۳۹۸	۲۱,۸۶۹	۴,۳۴۶	۵,۹۴۶	۵,۹۴۶	۵,۹۷۳	۱۴۰,۱۲۹
۱۳۹۹	۴۰,۵۳۳	۴۰,۵۳۳	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰	۱,۹۵۰
۱۴۰۰	۶۱,۷۴۰	۶۱,۷۴۰	۱۸,۰۹۹	۱۸,۰۹۹	۱۸,۰۹۹	۱۱,۷۳۸
۱۴۰۱	۲۰,۷۶۱۹	۲۰,۷۶۱۹	۳۶,۰۳۶	۳۶,۰۳۶	۳۶,۰۳۶	۳۶,۰۳۶
۱۴۰۲	۱۴,۰۷۶۳۱	۱۴,۰۷۶۳۱	۸۰,۱۴۱	۸۰,۱۴۱	۱۴,۰۷۶۳۱	۱۴,۰۷۶۳۱
۱۴۰۳	۲۵۰,۵۹۵	۲۵۰,۵۹۵	۴۸,۱۷۴	۴۸,۱۷۴	-	-

۴۶- مالیات برآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ و سنت از آن قطعی و تسویه شده است.

۴۷- مالیات برآمد متفوی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و بر اساس نرخ ماده ۱۰۰ قانون مالیات های مستثنی محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است.



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

یادداشت های توپیچی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۱۳۰۲۸۵
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	۶,۳۶۱
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۲۱۰,۷۸۶
هزینه مالیات بر درآمد عملیات قابل اعمال به شرح زیر است :	۱۳۰,۲۸۵
(مبالغ به میلیون ریال)	

۱۴۰۱۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹۳,۹۳۱

۸۰,۱۴۱

۳۶,۴۳۶

۱۶,۴۲۸

صورت تعلیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نزخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

۱۴۰۱۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹۳,۹۳۱

۸۰,۱۴۱

۳۶,۴۳۶

۱۶,۴۲۸

هزینه مالیات برآمد محاسبه شده با نزخ مالیات قابل اعمال ۱۷ درصد
هزینه مالیات برآمد معاف از مالیات:

سود سیرده های بانکی

سود فروش صادراتی

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

هزینه مالیات برآمد محاسبه شده شرکت با نزخ مؤثر مالیات ۲۰ درصد و سال ۱۴۰۱ با نزخ
مؤثر مالیات ۰ درصد



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده
۳,۱۰۶	۳,۱۰۶	۳,۱۰۶	۳,۱۰۶
۲,۳۴۲	۲,۳۴۲	۲,۲۸۳	۲,۲۸۳
.	.	۱۴۳,۹۴۵	۱۴۳,۹۴۵
۵,۴۴۸	۵,۴۴۸	۱۴۹,۳۲۴	۱۴۹,۳۲۴

.-۲۵- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۸۵۶ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۰۲۸ ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۲۴۳	۹,۵۵۹	صدیقه بخردانی
۴,۰۵۰	۸,۰۶۶	شرکت عمران آذربستان
۸,۳۳۰	۵,۶۲۷	اسماعیل بستانیان
۵,۱۴۴	۴,۹۷۲	مهدی شفیعی
۱,۲۴۱	۴,۵۳۸	امیر حقیقت مصباحی
۴,۲۹۲	۴,۳۹۰	پناهی داریوش
	۳,۸۸۷	مهرگان سازه لیدوما
۲,۴۹۴	۲,۸۰۴	رستم قربانی
۱,۲۰۸	۲,۳۷۴	توسعه بتن تبا
۷۷۲	۲,۳۵۶	زهراء یوسفی
۱,۱۹۵	۲,۰۷۵	مسعود شمالی زاده
۶,۲۲۹	۲,۰۶۶	علی کهزادی سیف آباد
۳۱۵	۲,۰۱۶	حجت جوانمردی
۵,۷۱۹	۱,۹۸۴	محمد رشید مولایی راد
۳۷۷	۱,۶۴۷	عارف جهانبازی
۵,۷۷۰	۱,۵۱۴	اکبر دشتیان
۲,۶۶۵	۱,۵۳۶	مهدی افاسیابی
۵۵,۵۲۹	۳۱,۶۶۸	سایر
۱۰۸,۵۷۴	۹۳,۰۷۸	

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

.-۲۶-۲- با توجه به عرضه سیمان در بورس کالا، خریداران اقدام به خرید سیمان در بورس کالا نموده و بر اساس مقدرا خرید وجه آن بصورت نقدی به حساب شرکت واریز می گردد و تحت عنوان بستانکار حساب پیش دریافتهای ثبت می گردد پس از مراجعته خریداران و تحويل کالای خریداری شده، فاکتور فروش صادر و از حساب پیش دریافت خارج و به حساب فروش منظور خواهد شد.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

- نقد حاصل از عملیات ۲۷

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۴,۹۲۴	۶۵,۷۱۴

سود خالص

تعديلات:

۱۳,۲۸۵	۲۰,۷۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۶۲۹	۱۲,۰۸۵	هزینه های مالی
۱۶,۴۴۲	(۳,۵۹۱)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳,۷۸۴	۱۳,۶۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۴)	(۳۷,۶۶۸)	سود تسعیر ارز
(۴۶۵)	(۶۲۷)	سود سپرده بانکی
۴۹,۶۶۱	۴,۶۵۰	جمع تعديلات

تفعیرات در سرمایه در گردش :

(۴۰,۹۵۹)	۱۴۰,۸۲۴	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۹۷,۳۷۹)	(۲۶۹,۴۵۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۴,۱۴۱	(۶۷,۴۵۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۱,۸۳۹	۸۰,۶۶۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۷۹۷)	(۱۵,۴۹۶)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۲۳,۱۵۵)	(۱۳۰,۹۲۳)	جمع تفعیرات در سرمایه در گردش
۹۱,۴۳۰	(۶۰,۵۵۹)	نقد حاصل از عملیات



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 ۲۴۲ درصد می باشد که نسبت به سال قبل افزایش یافته است. دلیل عمدہ 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع بدھی ها
۵۸۰,۰۰۸	۸۴۷,۴۹۴		موجودی نقد
(۱۱۳,۰۵۶)	(۱۱۴,۹۶۱)		خالص بدھی
۴۶۶,۹۵۲	۷۳۲,۵۳۲		حقوق مالکانه
۳۸۱,۲۲۱	۳۰۲,۹۹۱		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۲۲	۲۴۲		

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 (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.

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 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.

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. 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۲-۳ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معابر 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.

نام حساب	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سرسید شده	کاهش ارزش
دریافت‌نی های تجاری و سایر دریافت‌نی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۴,۰۳۳	۲,۴۹۸	۲,۱۶۴

۲۸-۲-۴ 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سررسید نشده	سررسید شده	
۲۲۹,۰۶۷	.	۲۲۹,۰۶۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵,۵۹۵	۱۴,۴۲۵	۱۱,۱۷۰	مالیات پرداختنی
۲۳۲,۵۴۶	۲۲۵,۵۸۸	۶,۹۵۹	تسهیلات مالی
۱۴۳,۹۴۵	.	۱۴۳,۹۴۵	سود سهام پرداختنی
۶۳۱,۱۵۴	۲۴۰,۰۱۳	۳۹۱,۱۴۱	



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



۴۹- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	بورو	پاداشت
۳۰۱	۱,۰۴۶	۱۸
۳۰۱	۱,۰۴۶	۱۴۰۲۰۶۰۳۱
۵۳,۵۸۷	۲۹۳	خالص دارایی ها بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲۰۶۰۳۱

۱۴۰۱۱۲/۲۹

۱۴۰۲۰۶/۳۱

ایفا نشده

ایفا شده

کل تعهدات

ایفا شده

کل تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

بورو	۱,۸۷۳,۷۲۸	۱,۸۷۳,۷۲۸
کل تعهدات	۱,۸۷۳,۷۲۸	۱,۸۷۳,۷۲۸
ایفا نشده	۱,۸۷۳,۷۲۸	۱,۸۷۳,۷۲۸

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۰-۱- طی دوره مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.
۱- ۳۰-۲- ۳۰-۳- ماننده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

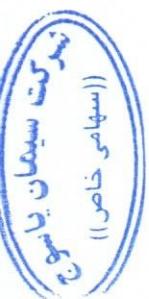
نام شخص وابstه	سایر برداختنی ها	سود سهام	پرداختنی	بدھی	بدھی	۱۴۰۱۱۲/۲۹
شرکت اصلی	۴,۹۴۷	۶۸,۵۹۶	۷۳,۵۴۳	۴,۹۹۷	بدھی	بدھی
شرکت اصلی	۴,۹۴۷	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶
شرکت اصلی	۴,۹۴۷	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷
پوراقاضی حمیدرضا	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸
سهامدار	۲۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
سهامدار	۲۳۸	۳۳۸	۳۳۸	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۸
علیرضا نیلی احمدآبادی	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹
سهامدار	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵
احمد یاوری	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴
احمدیان فرشاد	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰
سهامدار	۱۵۴,۲۸۱	۱۴۹,۳۳۴	۱۴۹,۳۳۴	۱۵۴,۲۸۱	۱۵۴,۲۸۱	۱۵۴,۲۸۱

جمع

۴,۹۴۷

سایر برداختنی ها	سود سهام	پرداختنی	بدھی	بدھی	۱۴۰۱۱۲/۳۱	۱۴۰۱۱۲/۳۱
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۴,۹۴۷	۶۸,۵۹۶	۷۳,۵۴۳	۴,۹۹۷	بدھی	بدھی
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶	۶۸,۵۹۶
موسسه سازمان اقتصادی رضوی	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷	۹,۷۷۷
پوراقاضی حمیدرضا	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸	۵۸۸
سهامدار	۲۹۹	۳۹۹	۳۹۹	۲۹۹	۲۹۹	۲۹۹
سهامدار	۲۳۸	۳۳۸	۳۳۸	۲۳۸	۲۳۸	۲۳۸
علیرضا نیلی احمدآبادی	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹
سهامدار	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵	۱۲۵
احمد یاوری	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴
احمدیان فرشاد	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰	۸۱۰
سهامدار	۱۵۴,۲۸۱	۱۴۹,۳۳۴	۱۴۹,۳۳۴	۱۵۴,۲۸۱	۱۵۴,۲۸۱	۱۵۴,۲۸۱

(پاداشت ۱۴۰۲)



شرکت سینما پاسوچ (سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۱-۲- شرکت فاقد بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۱-۳- سایر بدھی های احتمالی ۱۴۰۰ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و

مبلغ ۷۸۷۶۰ میلیون ریال برگ بدھی به شرکت اعلام شده که شرکت به آن اعتراض نموده و در موضوع در هیات بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه این پاداشت ها هیچگونه رویدادی که بر صورت های مالی تأثیر مهی بگذارد رخ نداده است، مضائق هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تأثیر بودن بر صورت های مالی، افسایی آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

