

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

بانضمام صورتهای مالی تلفیقی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورت‌های مالی تلفیقی مجموعه:
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت سود و زیان جامع مجموعه
۴	صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	صورت جریان‌های نقدی مجموعه
	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان قاین (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۱ الی ۴۵	پ - یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت سیمان قاین (سهامی عام)****گزارش حسابرسی صورت‌های مالی****اظهاری نظر**

۱- صورت‌های مالی مجموعه و شرکت سیمان قاین (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سیمان قاین (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار است و از این رو اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی**حسابرسی سال گذشته**

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شرکت توسط یکی از موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش صادر شده در تاریخ ۳ اردیبهشت ۱۴۰۴ نسبت به صورت‌های مالی مذکور، نظر "مقبول" ارائه شده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی
دفتر مشهد:**دفتر اصفهان:**

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه ۴، واحدهای ۱۹ و ۲۰
تلفن: ۰۳۱-۳۲۲۰۶۵۵۲، ۳۲۲۲۰۹۱۸ | فکس: ۰۳۱-۳۲۲۴۱۸۸۱

میدان آرژانتین، جنب مرکز خرید آفریقا،

ساختمان مهیا، پلاک ۲۲، طبقه اول

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۸۱۷۴ | فکس: ۰۲۱-۸۸۷۰۴۱۱۲

ایمیل: info@azpar.com

دفتر مرکزی، تهران

بلوار منتظری، نبش منتظری ۷، پلاک ۷۸، ساختمان ساپکو،
طبقه ۶، کد پستی: ۰۹۱۷۶۸۷۳۳۳۹، تلفن: ۰۵۱۳-۸۴۴۴۱۸۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت تساوی حقوق سهامداران در خصوص پرداخت مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال به شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (به شرح یادداشت ۱-۲-۱۸ صورت‌های مالی)، رعایت نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۶ صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری بطور کامل رعایت نشده است. مضافاً به استثنای مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال قرض الحسنه پرداختی به شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۴۹ اساسنامه)، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری معامله با اشخاص وابسته در رابطه با خرید ارز از شرکت سیمان شاهرود،

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده، و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرواز
گزارش حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

- ۱۳- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار به شرح موارد زیر رعایت نشده است:
- مفاد ماده ۶ دستورالعمل، در خصوص رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران بابت پرداخت وجه به شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین،
 - مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴ دستورالعمل، در خصوص رعایت نصاب اعضای کمیته حسابرسی، به نحوی که بخشی از سال، این کمیته تنها ۲ عضو داشته است.
- ۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک‌های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، سقف مصوب مجمع عمومی مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۴ مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بوده که طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵ میلیارد ریال تحت عنوان کمک‌های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی هزینه شده و در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره محل مصرف آن افشاء گردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

۱۶ خرداد ۱۴۰۵

(حسابداران رسمی)

حسین فاتح گوش
(۰۰۲۸۲۰)
حمید خادم
(۹۴۲۱۹۴)



شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۱۷۱۵۴ کد اقتصادی: ۷۵۱۸-۸۷۱۴-۴۱۱۱

شرکت سیمان قاین (سهامی عام) صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان قاین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف: صورت‌های مالی اساسی مجموعه
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت سود و زیان جامع مجموعه
۴	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	• صورت جریان‌های نقدی مجموعه
	ب: صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج: یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
۱۱-۴۵	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۶ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

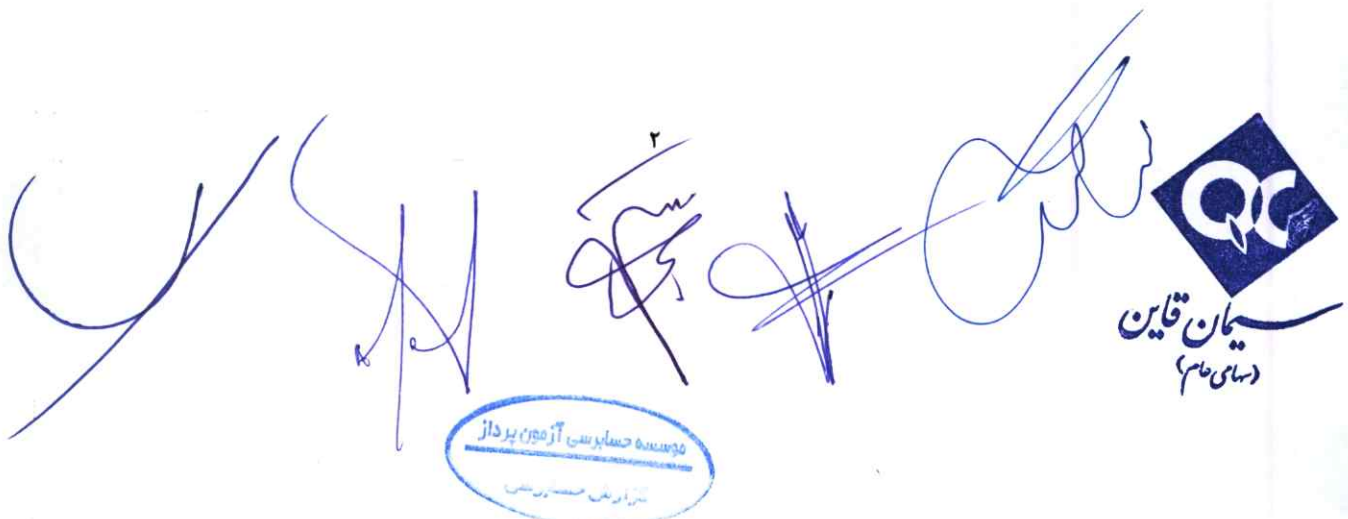
امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	محمد سپهر آراء	شرکت سیمان فارس خوزستان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره	میلاد یآوری فارمد	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	سید سجاد انوشه	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	حسن نظری	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	اسمعیل فیروزی	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۷۷,۳۰۴	۱۵,۳۴۰,۳۶۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۵۸,۲۴۳)	(۶,۳۱۳,۸۷۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۱۹,۰۶۱	۸,۹۲۶,۴۹۸	سود ناخالص
(۱,۳۸۶,۵۲۵)	(۹۱۲,۳۹۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶۷,۴۸۰	۱,۸۵۲,۳۷۸	۸ سایر درآمدها
(۳۹۰)	-	۹ سایر هزینه ها
۱,۱۹۹,۶۲۶	۹,۸۶۶,۴۸۴	سود عملیاتی
(۴۰۳,۸۷۸)	(۷۷۶,۳۹۸)	۱۰ هزینه های مالی
۸۶۷,۱۳۸	۲,۵۹۸,۰۷۱	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۶۲,۸۸۶	۱۱,۶۸۸,۱۵۷	سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت وابسته
۷۰۱,۷۴۲	۱,۰۶۳,۸۶۵	سهم از سود شرکت وابسته
۲,۳۶۴,۶۲۸	۱۲,۷۵۲,۰۲۲	سود قبل از مالیات
(۱۳۰,۶۱۲)	(۸۰۹,۰۵۱)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۳۴,۰۱۶	۱۱,۹۴۲,۹۷۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۲۵۴	۲,۲۹۱	عملیاتی (ریال)
۳۰۹	۷۶۰	غیر عملیاتی (ریال)
۵۶۳	۳,۰۵۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



 The bottom section of the document contains several handwritten signatures in blue ink. There are two circular blue stamps: one on the left with the text "موسسه حسابرسی آزمون پرداز" (Audit Firm: Exam Processor) and another on the right with the text "شرکت سیمان قاین" (Cement Company of Qain). On the far right, there is a blue square logo with the letters "QC" and the text "سیمان قاین (سهامی عام)" (Cement Company of Qain (Public Company)).

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۴,۰۱۶	۱۱,۹۴۲,۹۷۱	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در سالهای آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد
۱,۴۰۰,۳۰۲	۳۰۶,۸۱۸	۱-۱۶
۳,۶۳۴,۳۱۸	۱۲,۲۴۹,۷۸۹	سهم مجموعه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته
		سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including several illegible signatures and a signature that appears to be 'علی' (Ali).



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۹۵,۸۱۸	۲,۸۵۳,۴۹۰	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱,۸۸۱,۵۹۴	۱,۸۸۱,۵۹۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۲,۵۳۴,۸۵۹	۲,۳۳۹,۷۹۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۲۹۷,۴۹۲	۲۹۷,۴۹۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۶,۲۵۹	۸,۹۷۹	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰	۱۰	۱۹	سایر دریافتی ها
۷,۶۲۶,۸۸۳	۸,۲۹۲,۲۰۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۶۷,۳۹۵	۹۱۹,۵۶۵	۲۰	پیش پرداخت ها
۲,۲۴۷,۰۶۱	۵,۴۷۶,۴۸۳	۲۱	موجودی مواد و کالا
۵۹۲,۴۴۹	۳,۰۰۶,۵۰۷	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۸,۳۲۸	۴,۷۳۲,۰۲۵	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۵۵,۰۸۸	۵,۱۶۷,۱۹۸	۲۳	موجودی نقد
۵,۸۵۰,۳۲۱	۱۹,۳۰۱,۷۷۹		جمع دارایی های جاری
۱۳,۴۷۷,۲۰۴	۲۷,۵۹۳,۹۸۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۷۹,۵۷۴	۳۱۷,۶۶۰		صرف سهام خزانه
۲۱۶,۱۰۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۲۲۴,۶۷۴	۱,۲۲۴,۶۷۴		سرمایه شرکت وابسته از محل تجدید ارزیابی
۳۳۶,۱۳۷	۶۴۲,۹۵۵		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳,۱۳۹,۴۹۶	۱۲,۸۲۲,۵۷۲		سود انباشته
(۲۰۳,۴۶۲)	(۲۹۷,۸۳۱)	۲۶	سهام خزانه
۸,۷۹۲,۵۲۵	۱۹,۱۱۰,۰۳۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۳,۵۱۷	۲۷۹,۷۰۱	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۳,۵۱۷	۲۷۹,۷۰۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۹۴۱,۶۶۵	۱,۸۶۵,۴۳۶	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶۵,۴۳۸	۹۴۳,۵۵۸	۲۹	مالیات پرداختی
۱۷,۳۲۴	۱۸,۷۲۷	۳۰	سود سهام پرداختی
۲,۱۰۲,۳۹۰	۴,۷۶۹,۴۸۱	۳۱	تسهیلات مالی
۲۸۴,۵۴۵	۶۰۷,۰۵۳	۳۲	پیش دریافت ها
۴,۵۱۱,۱۶۲	۸,۲۰۴,۲۵۵		جمع بدهی های جاری
۴,۶۸۴,۶۷۹	۸,۴۸۳,۹۵۶		جمع بدهی ها
۱۳,۴۷۷,۲۰۴	۲۷,۵۹۳,۹۸۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

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

Handwritten signatures and stamps in blue ink.



شرکت سیمان قائین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	سرمایه شرکت وابسته از محل تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سرف سهام خزانة	سرمایه
۶,۷۳۴,۰۸۶	میلون ریال (۱۰۸,۹۱۴)	میلون ریال ۲,۴۸۷,۴۵۵	میلون ریال ۱۶,۰۵۰۹	میلون ریال -	میلون ریال -	میلون ریال ۱۱۴,۱۳۰	میلون ریال ۸۰,۹۰۵	میلون ریال ۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۳۴,۰۱۶	-	۲,۲۳۴,۰۱۶	-	-	-	-	-	-
۱,۴۰۰,۳۰۲	-	-	۱۷۵,۶۲۸	۱,۲۲۴,۶۷۴	-	-	-	-
۳,۵۳۴,۳۱۸	-	۲,۲۳۴,۰۱۶	۱۷۵,۶۲۸	۱,۲۲۴,۶۷۴	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۲۲۴,۶۷۴)	۱,۲۲۴,۶۷۴	-	-	-
-	-	(۱۰۱,۹۷۵)	-	-	-	۱۰۱,۹۷۵	-	-
(۱۰۸,۰۶۳)	(۱۰۸,۰۶۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۱۸۵	۱۳,۵۱۶	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۱)	-
(۱,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۸,۷۹۲,۵۳۵	(۳۰۳,۴۶۲)	۳,۱۳۹,۴۹۶	۳۳۹,۱۳۷	-	۱,۲۲۴,۶۷۴	۲۱۶,۱۰۵	۷۸,۵۷۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۹۴۲,۹۷۱	-	۱۱,۹۴۲,۹۷۱	-	-	-	-	-	-
۳,۰۶۸۱۸	-	-	۳,۰۶۸۱۸	-	-	-	-	-
۱۲,۲۳۹,۷۸۹	-	۱۱,۹۴۲,۹۷۱	۳,۰۶۸۱۸	-	-	۱۸۳,۸۹۵	-	-
-	-	(۱۸۳,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۰۳۱۷)	(۳۴,۰۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۴,۰۳۴	۱۴۵,۹۳۸	-	-	-	-	-	۲۳۸,۰۸۶	-
(۳,۰۷۶,۰۰۰)	-	(۳,۰۷۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۱۹,۱۱۰,۰۳۱	(۲۹۷,۸۳۱)	۱۲,۸۲۳,۵۷۲	۶۴۲,۸۵۵	-	۱,۲۲۴,۶۷۴	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بعضی جداولی تا پذیر صورت های مالی است.

۵

موسسه حسابداری آزمون پرواز
گزارش حسابرسی

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
سود جامع سال ۱۴۰۳
افزایش سرمایه شرکت وابسته
تخصیص به اندوخته قانونی
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۴

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



سیان قائین
دستی ۲

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲,۳۵۰,۳۰۹	۶,۵۸۵,۶۰۵	۳۳
(۱۹۶,۵۳۵)	(۱۱۶,۶۴۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۱۵۳,۷۷۴	۶,۴۶۸,۹۶۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۰,۹۶۷)	(۱۵۷,۵۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۷,۵۵۵,۸۲۸	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۵,۵۴۵,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷,۴۲۴,۰۴۱)	(۱۰,۱۸۳,۰۶۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی به شرکتهای گروه
۹۰۲,۱۹۴	۱,۲۱۲,۲۰۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۸۶,۱۹۹	۱,۲۶۳,۳۰۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
۱,۳۲۹,۲۱۳	(۴,۳۲۰,۱۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۴۸۲,۹۸۷	۲,۱۴۸,۸۲۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی
۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۳۹۱,۴۹۸)	(۳,۳۳۵,۷۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷۶,۱۴۴)	(۶۷۳,۴۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۷۹,۸۷۵)	(۲,۰۷۴,۴۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۴۷,۵۱۷)	(۱۸۳,۷۰۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۶۳۵,۴۷۰	۱,۹۶۵,۱۲۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۷,۴۹۱	۲,۶۵۵,۰۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۲۷	۵۴۶,۹۹۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۶۵۵,۰۸۸	۵,۱۶۷,۱۹۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

۶



سیمان قاین
(سهامی عام)

Handwritten signatures in blue ink.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۷۷,۳۰۴	۱۵,۲۴۰,۳۶۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۵۸,۲۴۳)	(۶,۳۱۳,۸۷۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۱۹,۰۶۱	۸,۹۲۶,۴۹۸	سود ناخالص
(۱,۳۸۶,۵۲۵)	(۹۱۲,۳۹۳)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶۷,۴۸۰	۱,۸۵۲,۳۷۸	۸ سایر درآمدها
(۳۹۰)	-	۹ سایر هزینه ها
۱,۱۹۹,۶۲۶	۹,۸۶۶,۴۸۴	سود عملیاتی
(۴۰۳,۸۷۸)	(۷۷۶,۳۹۸)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۳۷۴,۳۷۴	۳,۲۶۳,۸۱۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۷۰,۱۲۲	۱۲,۳۵۳,۹۰۵	سود قبل از مالیات
(۱۳۰,۶۱۲)	(۸۰۹,۰۵۱)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۳۹,۵۱۰	۱۱,۵۴۴,۸۵۴	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۲۵۴	۲,۲۹۱	عملیاتی (ریال)
۲۶۰	۶۵۸	غیر عملیاتی (ریال)
۵۱۴	۲,۹۵۰	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع موضوعیت ندارد.

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



۷



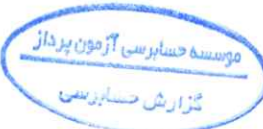
Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and several smaller ones on the left.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۸۹۵,۸۱۸	۲,۸۵۲,۴۹۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۸۱,۵۹۴	۱,۸۸۱,۵۹۳	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۴۲,۲۹۹	۱۴۲,۲۹۹	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۹۷,۴۹۲	۲۹۷,۴۹۲	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۲۵۹	۸,۹۷۹	۱۸ سایر دریافتی ها
۱۰	۱۰	۱۹ سایر دارایی ها
۵,۲۲۴,۳۲۳	۵,۱۹۴,۷۱۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۶۷,۳۹۵	۹۱۹,۵۶۵	۲۰ پیش پرداخت ها
۲,۲۴۷,۰۶۱	۵,۴۷۶,۴۸۳	۲۱ موجودی مواد و کالا
۵۹۲,۴۴۹	۳,۰۰۶,۵۰۷	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸۸,۳۲۸	۴,۷۳۲,۰۲۵	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۵۵,۰۸۸	۵,۱۶۷,۱۹۸	۲۳ موجودی نقد
۵,۸۵۰,۳۲۱	۱۹,۳۰۱,۷۷۹	جمع دارایی های جاری
۱۱,۰۸۴,۶۴۴	۲۴,۴۹۶,۴۹۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۷۹,۵۷۴	۳۱۷,۶۶۰	صرف سهام خزانه
۲۱۶,۱۰۵	۴۰۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۲,۳۰۷,۷۴۸	۱۱,۵۹۲,۷۰۷	سود انباشته
(۲۰۳,۴۶۲)	(۲۹۷,۸۳۱)	۲۶ سهام خزانه
۶,۳۹۹,۹۶۵	۱۶,۰۱۲,۵۳۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۷۳,۵۱۷	۲۷۹,۷۰۱	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۳,۵۱۷	۲۷۹,۷۰۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۹۴۱,۶۶۵	۱,۸۶۵,۴۳۶	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶۵,۴۳۸	۹۴۳,۵۵۸	۲۹ مالیات پرداختی
۱۷,۲۲۴	۱۸,۷۲۷	۳۰ سود سهام پرداختی
۲,۱۰۲,۲۹۰	۴,۷۶۹,۴۸۱	۳۱ تسهیلات مالی
۲۸۴,۵۴۵	۶۰۷,۰۵۳	۳۲ پیش دریافت ها
۴,۵۱۱,۱۶۲	۸,۲۰۴,۲۵۵	جمع بدهی های جاری
۴,۶۸۴,۶۷۹	۸,۴۸۳,۹۵۶	جمع بدهی ها
۱۱,۰۸۴,۶۴۴	۲۴,۴۹۶,۴۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



سیمان قاین
(سهامی عام)

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۳۶,۳۳۴	(۱۰۸,۹۱۴)	۱,۸۵۰,۲۱۳	۱۱۴,۱۳۰	۸۰,۹۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۳۹,۵۱۰	-	۲,۰۳۹,۵۱۰	-	-	-
-	-	(۱۰۱,۹۷۵)	۱۰۱,۹۷۵	-	-
(۱۰۸,۰۶۳)	(۱۰۸,۰۶۳)	-	-	-	-
۱۲,۱۸۵	۱۳,۵۱۶	-	-	(۱,۳۳۱)	-
(۱,۴۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۴۸۰,۰۰۰)	-	-	-
۶,۳۹۹,۹۶۵	(۲۰۳,۶۶۲)	۲,۳۰۷,۷۴۸	۲۱۶,۱۰۵	۷۹,۵۷۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۴۴,۸۵۴	-	۱۱,۵۴۴,۸۵۴	-	-	-
-	-	(۱۸۳,۸۹۵)	۱۸۳,۸۹۵	-	-
(۳۴۰,۳۱۷)	(۳۴۰,۳۱۷)	-	-	-	-
۳۸۴,۰۳۴	۱۴۵,۹۴۸	-	-	۲۳۸,۰۸۶	-
(۳,۰۷۶,۰۰۰)	-	(۳,۰۷۶,۰۰۰)	-	-	-
۱۶,۰۱۲,۵۳۶	(۲۹۷,۸۳۱)	۱۱,۵۹۲,۷۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and stamps in blue ink. One stamp reads "مؤسسه حسابرسی آرسون پارس" (Audit Firm Arson Pars).

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۰,۳۰۹	۶,۵۸۵,۶۰۵	۳۳
(۱۹۶,۵۳۵)	(۱۱۶,۶۴۱)	
۲,۱۵۳,۷۷۴	۶,۴۶۸,۹۶۴	
(۹۰,۹۶۷)	(۱۵۷,۵۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷,۵۵۵,۸۲۸	-	نقد حاصل از عملیات
-	۵,۵۴۵,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷,۴۲۴,۰۴۱)	(۱۰,۱۸۳,۰۶۶)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری
۹۰۲,۱۹۴	۱,۲۱۲,۲۰۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۸۶,۱۹۹	۱,۲۶۳,۳۰۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۲۹,۲۱۳	(۴,۳۲۰,۱۴۰)	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۴۸۲,۹۸۷	۲,۱۴۸,۸۲۴	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		پرداخت های نقدی به شرکتهای گروه
		دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
		دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی
۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۳۹۱,۴۹۸)	(۳,۳۳۵,۷۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷۶,۱۴۴)	(۶۷۳,۴۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۷۹,۸۷۵)	(۲,۰۷۴,۴۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۴۷,۵۱۷)	(۱۸۳,۷۰۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۶۳۵,۴۷۰	۱,۹۶۵,۱۲۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۷,۴۹۱	۲,۶۵۵,۰۸۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۲۷	۵۴۶,۹۹۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۶۵۵,۰۸۸	۵,۱۶۷,۱۹۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۱۰

موسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان قاین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۱۷۱۵۴ در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۱۹ تحت عنوان شرکت سیمان خراسان بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۶۴۹۱ مورخ ۱۳۶۱/۱۰/۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۱۸، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۲/۱۶ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و نام آن به سیمان قاین تغییر یافته است و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان قاین (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه در شهرستان قاین واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

موضوعات اصلی

ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.

موضوعات فرعی

- ۱- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
 - ۲- تاسیس شرکت های جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد.
 - ۳- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد خرید شرکت های موجود و نیز ایجاد و خرید سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی و موسسات اعتباری مجاز و قانونی.
 - ۴- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.
- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید و فروش سیمان می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴	۳	
۲۷۲	۲۷۳	کارکنان قراردادی
۲۷۶	۲۷۶	
۴۲	۴۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۱۸	۳۱۶	

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و آثار آن بر صورت های مالی:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های که دوره مالی آنها را ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا ها یا خدمات تمهید شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد. این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیت بر صورت های مالی داشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نشده است

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان حسابداری سرمایه گذاری ها تجدید نظر شده در سال ۱۴۰۴ برای صورت های مالی که از ابتدای فروردین سال ۱۴۰۵ شروع می شود لازم الاجرا است و تغییرات آن نسبت به استاندارد ۱۵ فعلی عمدتاً مربوط به تغییر روش حسابداری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله از اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش یا ارزش بازار به ارزش منصفانه و تجویز حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه است که با توجه به محدود بودن سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه به سپرده های بانکی، اجرای این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر ارائه افشا و نتایج عملیات شرکت ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره ها، در سال ۱۴۰۴ تصویب و جایگزین استاندارد شماره ۲۱ با عنوان حسابداری اجاره ها شده و برای صورت های مالی که از ابتدای فروردین سال ۱۴۰۵ شروع می شود لازم الاجرا است و تغییرات آن نسبت به استاندارد ۲۱ عمدتاً مربوط به تغییر در تشخیص سرمایه ای یا عملیاتی بودن اجاره هاست، که با توجه به محدود بودن اجاره های شرکت (اعم از موقعیت اجاره کننده یا اجاره دهنده)، اجرای این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر ارائه و افشا و نتایج عملیات شرکت ندارد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری میشود :

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی بر اساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می‌شود.

۳-۲-۱- قیمت معامله، مبلغ مابه‌ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده مشتری، نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال مالیات بر ارزش افزوده) یا به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، متغیر و یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمت تعهد شده را در قرارداد با مشتری ارزیابی می‌کند و هر گونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می‌دهد :
 الف) یک کالا یا خدمت (یا بسته ای از کالاها و خدمات) که متمایز است یا ب) یک مجموعه ای از کالاها یا خدمات متمایز تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از فروش کالا، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می‌شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده
موجودی نقد	دلار	سامانه مبادلات ارز و طلا ۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود :
 الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد بند ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۵-۲- املاک‌زمین‌های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ و ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ با استفاده از ارزیابی مستقل صورت پذیرفته است. نتایج تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۳ (اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود):

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵-۲۵-۳۰-۳۵-۴۰-۴۵ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۶-۱۰-۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴-۶ ساله	خط مستقیم
اتاقه و منصوبات	۱۰-۱۵-۲۰-۲۵-۳۰ ساله	خط مستقیم
ایزار آلات	۱۰-۱۵-۲۰-۲۵-۳۰ ساله و ۱۰٪ - ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی

۲-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه محاسب می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. هر مابقی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منمکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۲-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۲-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به به‌حساب حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۲-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منمکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود ابقاشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۲-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش قبلیشسته هر یک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبلغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است. و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۲-۸- دارایی‌های نامشهود

۲-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۲-۸-۲- دارایی نامشهود صرفاً شامل حق الامتیاز خدمات عمومی بوده و بدلیل عمر مفید نامعین منتهک نمی‌گردد.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گردد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیشترین ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می‌باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیشتر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

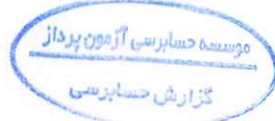
۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مبله تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۱- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	ارزش ویژه بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	
زمان شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه	
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	انواع سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	

۳-۱۲-۱- مبانی روش ارزش ویژه

۳-۱۲-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ، تعدیل می شود.

۳-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم واحد سرمایه گذار از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته می باشد واحد سرمایه گذار شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی واحد سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته مزایای بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم واحد سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرفصلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظوری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مزایای سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد واحد سرمایه گذار استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که واحد سرمایه گذار منطقی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

۳-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه معاملاتی را با یک شرکت وابسته مجموعه انجام می دهد سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذار غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت‌های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت های وابسته برای استفاده شرکت صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۱۲-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت‌های وابسته مجموعه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است. بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می دهد تعدیلات اعمال می شود. به هر حال تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری در دوره های مختلف یکسان است.

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کلانده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بهنگار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) قبلی منتقل می شود. مانده بهنگار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) قبلی منتقل می شود. به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) قبلی منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه در مبنای مبلغین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

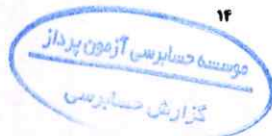
۴-۱- قسایوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قسایوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- هیات مدیره با هدف افزایش سرمایه از محل مزایای تجدید ارزیابی زمین های شرکت اقدام به تجدید ارزیابی توسط ارزشان مستقل نموده است. باتوجه به اینکه بر مبنای ارزیابی مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ افزایش ارزش داراییها به ۱۰۰ درصد نرسیده لذا تاوب تجدید ارزیابی بصورت ۵ ساله در نظر گرفته شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

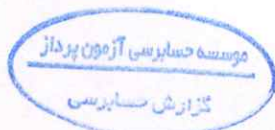
سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		فروش خالص داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۵,۴۰۲,۲۰۳	۶۰۲,۵۰۱	۱۱,۹۱۰,۶۵۱	۵۱۳,۹۴۱	سیمان
۵,۴۰۲,۲۰۳	۶۰۲,۵۰۱	۱۱,۹۱۰,۶۵۱	۵۱۳,۹۴۱	
۱,۶۴۹,۲۵۲	۱۵۸,۶۶۳	۳,۳۲۹,۷۱۷	۱۱۷,۸۴۴	صادراتی
۲۲۵,۸۴۹	۲۷,۴۲۱	-	-	سیمان
۱,۸۷۵,۱۰۱	۱۸۶,۰۸۴	۳,۳۲۹,۷۱۷	۱۱۷,۸۴۴	کلینکر
۷,۲۷۷,۳۰۴	۷۸۸,۵۸۵	۱۵,۲۴۰,۳۶۸	۶۳۱,۷۸۵	

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		مشتریان سیمان داخلی
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹	۶۴۹,۰۹۲	۱۰	۱,۵۵۵,۰۲۰	جواد تیموری خوشدرگی
۳	۲۳۷,۰۹۵	۷	۱,۰۵۰,۱۰۳	شرکت استحکام سازان سیمان خراسان
۱	۳۹,۱۰۳	۷	۱,۰۰۴,۴۵۸	محمد حسین ناصر زاده
۶	۴۱۵,۲۳۱	۴	۵۹۱,۰۰۸	تعاونی مصالح ساختمانی قاین
۳	۱۹۴,۷۸۷	۴	۵۷۶,۱۹۴	حسن ناصرزاده
۶	۴۴۷,۵۰۵	۳	۴۵۲,۸۳۱	شرکت تعاونی خدمات عماد گستر بیرجند
۲	۱۵۰,۲۱۰	۲	۲۸۷,۰۴۴	فاطمه سلیمانی
۱	۳۹,۵۲۱	۱	۲۰۷,۱۸۳	شرکت بازرگانی استحکام اندیش زاوه
-	۲,۳۲۷	۱	۸۷,۱۳۵	شرکت بازرگانی پیشتازان تجارت ساسویه
-	۱۴,۱۵۳	-	۴۵,۲۵۴	طاهره کمیلی
۴۴	۳,۲۱۳,۲۶۸	۴۰	۶,۰۵۴,۴۲۱	سایر مشتریان (تعداد مشتری ۲۳۷)
۷۴	۵,۴۰۲,۲۰۳	۷۸	۱۱,۹۱۰,۶۵۱	
-	-	۱۶	۲,۳۶۹,۶۸۴	مشتریان سیمان و کلینکر صادراتی
۱۹	۱,۳۷۴,۴۴۰	۴	۶۴۴,۸۰۷	شرکت سیمان آینده دارا
۲	۱۶۶,۳۴۷	۱	۱۴۰,۴۷۷	عبدالجبار نوروزی
-	-	-	۵۹,۳۳۱	شرکت نجیب عارف لمبند
-	-	-	۵۸,۳۴۳	قاسم قاضی زاده
۱	۱۰۶,۷۳۶	-	۴۸,۶۶۴	سید نجیب الله یوسفی
-	-	-	۸,۴۱۱	زلمی نوروزی
-	-	-	-	شرکت فجر یابیزید بسطامی
-	۱,۷۲۹	-	-	غلامعباس لریلی
۳	۲۲۵,۸۴۹	-	-	حمیدالله برنج (کلینکر)
۲۶	۱,۸۷۵,۱۰۱	۲۲	۳,۳۲۹,۷۱۸	
۱۰۰	۷,۲۷۷,۳۰۴	۱۰۰	۱۵,۲۴۰,۳۶۸	

۵-۱-۱- مقدار ۳۴,۶۰۷ تن سیمان صادراتی با مقصد افغانستان عموماً از طریق رصد قیمت سیمان در مرزهای ماهیروود و دوغارون به صورت ارزی به فروش رسیده است. تعیین قیمت سیمان با رصد قیمت ها در مرزها و انعقاد قرارداد با مشتریان به بیشترین قیمت کشف شده از سوی کمیته فروش شرکت و با تایید هیات مدیره شرکت اقدام شده و همچنین مقدار ۸۳,۲۳۷ تن سیمان از ابتدای مهر ماه ۱۴۰۴ از طریق بورس کالای صادراتی به صورت مزایده ای عرضه و تحویل گردیده است.

۵-۱-۲- کلیه فروش های داخلی از طریق بورس کالا انجام شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴	۶۱	۳,۷۸۱,۱۷۱	(۲,۴۱۴,۹۵۶)	۶,۱۹۶,۱۲۷	فروش خالص
۳۲	۵۴	۳,۱۰۵,۸۹۷	(۲,۶۰۸,۶۲۶)	۵,۷۱۴,۵۲۳	سیمان داخلی- فله
۴۳	۶۸	۶۲,۳۶۴	(۲۹,۰۰۲۷)	۹۱,۳۹۱	سیمان داخلی- پاکتی
۳۵	۶۱	۱,۹۷۷,۰۶۶	(۱,۲۶۱,۲۶۱)	۳,۲۳۸,۳۲۷	سیمان صادراتی- فله
۲۷	-	-	-	-	سیمان صادراتی- پاکتی
۳۳	۵۹	۸,۹۲۶,۴۹۸	(۶,۳۱۳,۸۷۰)	۱۵,۲۴۰,۳۶۸	کلینکر صادراتی

۵-۲-۱ درصد افزایش سود ناخالص ناشی از عرضه و تقاضای بازار و بتبع آن افزایش نرخ های فروش سیمان و رقابت در بورس کالا می باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

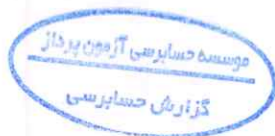
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۶,۹۱۴	۱,۷۰۴,۹۸۹	مواد مستقیم
۴۵۶,۹۶۹	۶۶۴,۴۴۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
۳,۴۷۳,۶۶۰	۵,۸۴۰,۵۶۷	۶-۲ سربار ساخت
۴,۹۳۷,۵۴۳	۸,۲۱۰,۰۰۰	جمع هزینه های ساخت
۴۹۳,۳۲۸	۵۵۶,۴۳۵	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۵۵۶,۴۳۵)	(۲,۴۲۶,۳۱۸)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۴,۸۷۴,۴۳۶	۶,۳۴۰,۱۱۷	بهای تمام شده ساخت
۶۸,۶۶۵	۸۴,۸۵۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۸۴,۸۵۸)	(۱۱۱,۱۰۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۴,۸۵۸,۲۴۳	۶,۳۱۳,۸۷۰	

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۰۴,۰۳۶ میلیون ریال (دوره قبل ۳۰۸,۰۱۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

درصد نسبت به کل خرید سال	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال		
۳۰	۹۲,۲۲۹	۶۳	۴۴۳,۲۸۱	ایران	خرید و حمل سنگ آهن
-	-	۳۵	۲۴۵,۷۹۴	ایران	خرید و حمل سنگ گچ
۷۰	۲۱۵,۷۸۶	۲	۱۴,۹۶۱	ایران	خرید و حمل سنگ بوکسیت
	۳۰۸,۰۱۵		۷۰۴,۰۳۶		

۶-۱-۱- باتوجه به اینکه معادن مارل و آهک تحت تملک شرکت می‌باشند و تنها هزینه حمل دارند در جدول فوق به عنوان خرید درج نشده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

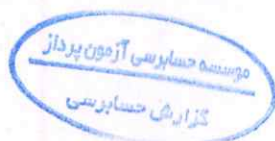
۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد
۲۲۹,۸۷۷	۳۲۵,۶۶۵	۸۲,۱۹۸	۱۱۵,۷۴۹		حق الزحمه خدمات قراردادی-پرسنل پیمانکاری
۴,۱۲۰	۳,۴۴۵	۱۱۶,۰۵۳	۱۶۵,۲۶۱		سایر مزایای پرسنلی
۱۴۲,۲۵۱	۲۸۶,۰۱۹	۶۲,۳۹۷	۹۷,۶۲۱		عیدی و پاداش و بهره وری
۱۵۸,۷۱۱	۲۲۸,۳۵۳	۵۸,۹۶۰	۸۲,۲۸۶		اضافه کاری
۱۲۱,۶۹۲	۱۹۸,۰۹۲	۵۱,۶۸۴	۷۶,۰۴۶		حق بیمه سهم کارفرما
۹۸,۴۵۲	۱۴۲,۷۸۲	۳۸,۵۴۴	۵۳,۶۷۵		مزایای پایان خدمت
۶۳,۸۳۱	۸۶,۰۳۰	۱۲,۹۸۰	۲۹,۲۵۹		نوبتکاری و شبکاری
۲۲,۴۹۳	۳۴,۴۶۹	۱۱,۲۷۱	۱۶,۴۱۹		حق اولاد
۳۰,۲۹۴	۳۷,۲۶۹	۱۲,۵۱۹	۱۴,۹۳۸		مشاغل سخت و زیان آور
۱۰,۸۵۸	۲,۰۸۹	۲,۹۵۳	۶,۶۴۶		مسکن و خواربار
۱۸,۴۷۴	۱۷,۴۸۳	۷,۴۱۰	۶,۳۸۳		فوق العاده ماموریت
۲,۷۵۳	۳,۹۴۳	.	۱۶۱		سوخت مازوت و گاز
۱,۱۵۹,۸۴۱	۲,۴۰۲,۰۶۶	.	.	۶-۲-۲	برق
۴۵۳,۵۵۱	۸۱۳,۱۱۰	.	.	۶-۲-۲	تعمیر و نگهداشت
۴۱۷,۶۲۲	۵۰۱,۰۰۷	.	.	۶-۲-۳	استهلاک
۱۸۴,۵۹۳	۱۹۹,۰۶۸	.	.		مواد نسوز مصرفی
۱۰۷,۹۹۷	۱۵۱,۳۸۶	.	.		رستوران
۴۴,۹۱۹	۹۸,۸۳۳	.	.		سایر
۴۳,۵۱۵	۹۴,۴۳۹	.	.		سوخت روغن ماشین آلات
۴۱,۴۸۷	۵۹,۵۵۲	.	.		آب
۵۳,۲۷۹	۵۸,۱۱۶	.	.		ایاب و ذهاب
۱۲,۱۲۱	۱۵,۶۸۱	.	.		حمل و نقل
۱۱,۹۵۷	۱۰,۲۱۰	.	.		هزینه بیمه دارائتها و مسئولیت مدنی-عمر و حوادث
۵,۸۸۴	۸,۶۰۰	.	.		مواد سایشی مصرفی
۳۳,۰۸۸	۶۲,۸۶۰	.	.		
۳,۴۷۳,۶۶۰	۵,۸۴۰,۵۶۷	۴۵۶,۹۶۹	۶۶۴,۴۴۴		

۶-۲-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۲-۲- افزایش هزینه های سوخت(گاز و مازوت) و برق ناشی از افزایش سطح قیمت حاملهای انرژی نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۲-۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداشت ناشی از انجام تعمیرات در سال جاری آثار تورمی و افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نوع تولید	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالیانه	ظرفیت معمولی (عملی) سالیانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
سیمان	تن	۸۱۲,۵۰۰	۷۷۰,۴۱۴	۶۲۹,۳۳۰	۷۵۹,۹۱۸
کلینکر	تن	۷۸۰,۰۰۰	۷۳۹,۹۸۴	۷۷۷,۸۵۱	۷۳۵,۶۰۰

۶-۳-۱- دلیل کاهش تولید سیمان نسبت به سال قبل با توجه به محدودیت برق در سال ۱۴۰۴ بوده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

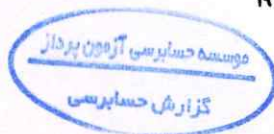
یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه های فروش		
عوارض گمرکی و رفع تعهد صادرات سیمان و کلینکر	۷-۲	۱,۰۲۸,۹۶۰
هزینه های کارمزد بوریس-خروش سیمان	۷-۳	۱۳,۸۶۲
اجاره	۷-۴	۵۴۲
مواد مصرفی آبدارخانه	۷-۵	۵,۱۷۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۶	۹,۲۵۶
عیدی و پاداش و بهره وری		۶,۳۴۴
اضافه کاری		۴,۳۳۷
حق بیمه سهم کارفرما		۳,۵۲۰
مزایای پایان خدمت		۱۱,۵۳۵
تعمیر نگهداری ساختمان و -	۷-۷	۶۲۲
غذا و مهمانرا		۱,۵۵۵
ایاب و ذهاب		۱,۱۲۲
سفر و فوق العاده مأموریت		۱۹۷
استهلاک دارایی‌های ثابت		۱۶۶
سایر		۱۹,۸۵۱
	۲۲,۷۶۶	۱,۰۶۹,۹۶۹
هزینه اداری و عمومی		
حق الزحمه خرید خدمت		۵۶,۷۳۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۳۳,۱۸۲
سایر مزایای پرسنلی		۲۲,۷۶۶
عیدی و پاداش و بهره وری		۲۲,۲۸۲
اضافه کاری	۷-۱	۱۳,۳۲۸
حق بیمه سهم کارفرما		۱۱,۰۹۵
کمکهای غیر نقدی	۷-۱	۷,۷۶۱
هزینه های ثبتی حقوقی		۱۳,۰۰۶
مزایای پایان خدمت	۷-۶	۱۱,۸۱۵
تعمیر و نگهداری ائانه و ساختمان و -	۷-۷	۱۰,۱۳۰
کمک های بلاعوض		۳,۹۵۸
سخت وزیان اور		۲۶۱
غذا و رستوران		۵,۳۰۸
هزینه حسابرسی		۴,۹۴۸
حق حضور کمیته حسابرسی و هیئت مدیره		۷,۷۰۰
خرید خدمات ترم افزاری		۶,۲۹۲
پاداش هیات مدیره		۴,۰۰۰
آپونمان و حق عضویت		۳,۹۱۰
هزینه کارشناسی		۳,۸۵۰
استهلاک داراییهای ثابت		۳۱۵
سایر	۷-۸	۴۵,۸۱۰
	۵۸۹,۶۳۵	۲۷۹,۵۵۶
	۹۱۲,۳۹۲	۱,۳۴۹,۵۲۵

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بابت افزایش قانون کار نسبت به سال قبل و تصحیح و جابه جایی مراکز هزینه پرسنل نظافت صنعتی از واحد تولید به واحد اداری می باشد.

۷-۲- اقلام تشکیل دهنده هزینه های عوارض گمرکی و حمل صادرات سیمان به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه رفع تعهد و صادرات	۷-۲-۲	۱,۰۲۸,۹۶۰
هزینه عوارض گمرکی	۷-۲-۱	۶۳,۵۵۲
	۱۴۸,۱۲۶	۱,۰۹۲,۵۱۲

- ۷-۲-۱- هزینه عوارض گمرکی بر اساس قوانین و مقررات گمرک به ازای هر تن سیمان صادراتی ۲ درصد ارزش گمرکی سیمان (۴۲ دلار) محاسبه و در زمان اظهار صادرات پرداخت می گردد. و علت کاهش مبلغ نسبت به سال قبل عمدتاً بابت کاهش صادرات و مدیریت هزینه مربوطه می باشد.
- ۷-۲-۲- کاهش در هزینه های رفع تعهد و صادرات کالای صادراتی بابت تغییر نحوه فروش شرکت به صورت ارزی می باشد. و عمده هزینه مذکور بابت هزینه صادرات کالاهایی می باشد که به صورت تحویل در مرز طی سال مالی و از طریق بورس کالا به فروش رسیده است.
- ۷-۳- افزایش هزینه کارمزد بوریس کالا بابت فروش صادراتی در رنگ صادرات بوریس کالا از سال ۱۴۰۳ و افزایش نرخ های فروش سیمان داخلی نسبت به سال قبل در سال ۱۴۰۴ می باشد.
- ۷-۴- افزایش هزینه اجاره بابت تبدیل قرارداد اجاره دفتر تهران از سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۴ می باشد که در سال ۱۴۰۴ مبلغ شده است.
- ۷-۵- افزایش در هزینه های مواد مصرفی آبدارخانه عمدتاً بابت افزایش سطح عمومی قیمتها در واحد فروش کارخانه و بازرگانی در دفتر مرکزی می باشد.
- ۷-۶- تغییرات مزایای پایان خدمت طی سال ۱۴۰۴ بابت تفاوت سنوات تسویه و بازنشستگی پرسنل واحد فروش و بازرگانی و اداری نسبت به سال قبل می باشد.
- ۷-۷- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری در سال ۱۴۰۴ بابت هزینه های تعمیر و نگهداری و بهسازی دفتر تهران و ساختمان اداری کارخانه نسبت به سال قبل می باشد.
- ۷-۸- عمده سایر هزینه های عمومی و اداری هزینه کارشناسان و مهمان ۷,۹۹۷ میلیون ریال، هزینه های فرهنگی و اسلامی ۱۶,۳۲۲ میلیون ریال، هزینه خدماتی در بافتی ۲,۴۰۳ میلیون ریال، سهم هزینه اداری از سهم سایر ۲۹,۵۵۱ میلیون ریال، هزینه آبدارخانه ۷,۲۷۳ میلیون ریال و هزینه بیمه مسئولیت ۲,۴۸۲ میلیون ریال می باشد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مجموعه		شرکت	
یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود سپرده های بانکی	۱,۲۶۳,۳۰۸	۲۸۶,۱۹۹	۱۱-۱
سود سهام - اشخاص وابسته	۷۸۲,۷۴۵	۴۷۰,۸۳۳	
تسعیر ارز مرتبط با عملیات	۵۴۶,۹۹۰	۲,۱۲۷	
درآمد اجاره	۲,۵۶۴	۳,۴۷۶	
سایر	۲,۴۶۴	۴,۵۰۳	
	۲,۵۹۸,۰۷۱	۸۶۷,۱۳۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود سهام - اشخاص وابسته	۱,۴۴۸,۴۹۳	۹۷۸,۰۶۹	۱۱-۱
سود سپرده های بانکی	۱,۲۶۳,۳۰۸	۲۸۶,۱۹۹	
تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	۵۴۶,۹۹۰	۲,۱۲۷	
درآمد اجاره	۲,۵۶۴	۳,۴۷۶	
سایر	۲,۴۶۴	۴,۵۰۳	
	۳,۲۶۳,۸۱۹	۱,۳۷۴,۳۷۴	

۱۱-۱- مبلغ ۱,۴۴۸,۴۹۳ میلیون ریال سود سهام مربوط به شرکت‌های گروه سیمانی (فارس نو، بهبهان، ارومیه، صوفیان، شاهرود، زنجان، فارس و خوزستان و مازندران) می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۱۹۹,۶۲۶	۹,۸۶۶,۴۸۴	۱,۱۹۹,۶۲۶	۹,۸۶۶,۴۸۴	اثر مالیاتی
(۱۹۱,۱۹۴)	(۸۹۸,۳۰۳)	(۱۹۱,۱۹۴)	(۸۹۸,۳۰۳)	
۱,۰۰۸,۴۳۲	۸,۹۶۸,۱۸۱	۱,۰۰۸,۴۳۲	۸,۹۶۸,۱۸۱	سود غیر عملیاتی
۹۷۰,۴۹۶	۲,۴۸۷,۴۲۱	۱,۱۶۵,۰۰۲	۲,۸۸۵,۵۳۸	اثر مالیاتی
۶۰,۵۸۲	۸۹,۲۵۱	۶۰,۵۸۲	۸۹,۲۵۱	
۱,۰۳۱,۰۷۸	۲,۵۷۶,۶۷۳	۱,۲۲۵,۵۸۴	۲,۹۷۴,۷۹۰	سود قبل از مالیات
۲,۱۷۰,۱۲۲	۱۲,۳۵۳,۹۰۵	۲,۳۶۴,۶۲۸	۱۲,۷۵۲,۰۲۲	اثر مالیاتی
(۱۳۰,۶۱۲)	(۸۰۹,۰۵۱)	(۱۳۰,۶۱۲)	(۸۰۹,۰۵۱)	
۲,۰۳۹,۵۱۰	۱۱,۵۴۴,۸۵۴	۲,۲۳۴,۰۱۶	۱۱,۹۴۲,۹۷۱	سود خالص
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره
(۳۱,۵۱۶,۱۲۴)	(۸۶,۲۵۹,۰۳۸)	(۳۱,۵۱۶,۱۲۴)	(۸۶,۲۵۹,۰۳۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۹۶۸,۴۸۳,۸۷۶	۳,۹۱۳,۷۴۰,۹۶۲	۳,۹۶۸,۴۸۳,۸۷۶	۳,۹۱۳,۷۴۰,۹۶۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۸۳,۵۳۰	۱,۱۸۶	۱۸۸۲,۳۴۴
(۷۰۰)	-	(۷۰۰)
(۶۴)	-	(۶۴)
<u>۱,۸۸۲,۷۶۶</u>	<u>۱,۱۸۶</u>	<u>۱,۸۸۱,۵۸۰</u>
<u>۱,۸۸۲,۷۶۶</u>	<u>۱,۱۸۶</u>	<u>۱,۸۸۱,۵۸۰</u>
(۱,۱۷۱)	(۱,۱۷۱)	-
(۱)	(۱)	-
<u>(۱,۱۷۲)</u>	<u>(۱,۱۷۲)</u>	-
(۱)	(۱)	-
<u>(۱,۱۷۳)</u>	<u>(۱,۱۷۳)</u>	-
<u>۱,۸۸۱,۵۹۳</u>	<u>۱۳</u>	<u>۱,۸۸۱,۵۸۰</u>
<u>۱,۸۸۱,۵۹۴</u>	<u>۱۴</u>	<u>۱,۸۸۱,۵۸۰</u>

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
کاهش
سایر نقل و انتقالات
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
استهلاک
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۳
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

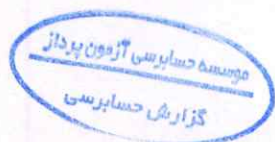
۱۴-۱- زمین و ساختمان های مزاد در شهرستان قاین، یک واحد آپارتمان در شهر مشهد در سرفصل فوق طبقه بندی و ارائه شده است.

۱۵- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی
<u>میلیون ریال</u>
<u>۱۰,۸۵۱</u>
<u>۱۰,۸۵۱</u>
<u>۱۰,۸۵۱</u>
<u>۱۰,۸۵۱</u>

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵-۱- حق امتیاز خدمات عمومی شامل حق امتیازهای برق، گاز، آب و تلفن می باشد.

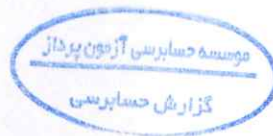


شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	ارزش ویژه/بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
صورت‌های مالی مجموعه							
۴,۲۶۴,۵۹۰	۲,۵۳۴,۸۵۹	۴,۶۳۲,۳۳۶	۳,۲۳۹,۷۹۳	-	۳,۲۳۹,۷۹۳	۱۷.۱۴	۱,۲۶۸,۰۹۰,۸۹۹
۴,۲۶۴,۵۹۰	۲,۵۳۴,۸۵۹	۴,۶۳۲,۳۳۶	۳,۲۳۹,۷۹۳	-	۳,۲۳۹,۷۹۳		شرکت سیمان بهبهان
صورت‌های مالی جداگانه							
۴,۲۶۴,۵۹۰	۱۴۲,۲۹۹	۴,۶۳۲,۳۳۶	۱۴۲,۲۹۹	-	۱۴۲,۲۹۹	۱۷.۱۴	۱,۲۶۸,۰۹۰,۸۹۹
۴,۲۶۴,۵۹۰	۱۴۲,۲۹۹	۴,۶۳۲,۳۳۶	۱۴۲,۲۹۹	-	۱۴۲,۲۹۹		شرکت سیمان بهبهان

۱۶-۱- سهام شرکت سیمان بهبهان در وثیقه بانک ملی شعبه سیمان قاین بابت تسهیلات اخذ شده می باشد.



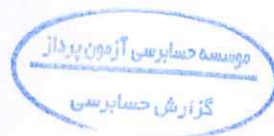
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته
۱۶-۲-۱ سهم از خالص داری‌های شرکت وابسته

صورتهای مالی مجموعه		بهای تمام شده
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۴۰,۰۵۲	۲,۵۳۴,۸۵۹	سهم از سود خالص شرکت وابسته
۷۰۱,۷۴۲	۱,۰۶۳,۸۶۵	سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته
۱,۴۰۰,۳۰۲	۳۰۶,۸۱۸	سود سهام دریافتی
(۵۰۷,۲۳۶)	(۶۶۵,۷۴۸)	مانده در پایان سال
<u>۲,۵۳۴,۸۵۹</u>	<u>۳,۲۳۹,۷۹۳</u>	

۱۶-۲-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		داراییهای غیر جاری
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	داراییهای جاری
۱۰,۷۸۰,۵۲۱	۱۳,۷۷۴,۸۷۸	بدهیهای جاری
۸,۱۴۳,۷۹۳	۱۰,۲۲۳,۲۷۴	بدهیهای غیر جاری
۴,۸۳۹,۴۰۴	۵,۹۰۹,۵۸۱	سود خالص
۶۵۶,۵۹۹	۱,۲۶۷,۰۳۵	
۴,۰۹۵,۰۴۶	۶,۲۰۸,۲۳۱	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۷-۱
۲۹۷,۴۹۲	۲۹۷,۴۹۲	-	۲۹۷,۴۹۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۹۷,۴۹۲	۲۹۷,۴۹۲	-	۲۹۷,۴۹۲	

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت سیمان مازندران
۲,۵۶۰,۱۵۸	۲۴۴,۶۸۲	۲,۵۱۵,۰۵۵	۲۴۴,۶۸۲	-	۲۴۴,۶۸۲	۲.۹۰	۷۱,۵۹۲,۷۸۵	شرکت سیمان ارومیه
۳۰۳,۷۰۰	۱۰,۰۱۶	۴۱۸,۱۲۵	۱۰,۰۱۶	-	۱۰,۰۱۶	۰.۳۳	۳,۳۳۴,۰۶۸	شرکت سیمان فارس نو
۳۰۲,۴۴۶	۵,۹۴۲	۲۸۷,۰۸۶	۵,۹۴۲	-	۵,۹۴۲	۰.۵۷	۹,۱۴۲,۸۵۴	شرکت سیمان شاهرود
۸۰,۱۳۴	۳,۹۲۲	۱۰۵,۳۸۰	۳,۹۲۲	-	۳,۹۲۲	۰.۱۵	۱۴,۱۸۳,۰۶۷	شرکت سیمان صوفیان
۹۱۳	۱۸۶	۱,۳۸۸	۱۸۶	-	۱۸۶	۰.۰۰	۱۰,۹۹۶	شرکت سیمان فارس خوزستان
۵۵	۱۹	۵۶	۱۹	-	۱۹	٪۰	۳,۵۵۵	سایر شرکتها
۳,۲۴۷,۴۰۷	۲۶۴,۷۶۷	۳,۳۲۷,۰۹۰	۲۶۴,۷۶۷	-	۲۶۴,۷۶۷			سیمان زنجان
-	۲۸,۹۷۷	-	۲۸,۹۷۷	-	۲۸,۹۷۷	۷.۷۳	۲۸,۹۷۷,۲۶۵	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۳,۷۳۳	-	۳,۷۳۳	-	۳,۷۳۳	۲.۶۷	۳,۷۳۳,۰۷۳	سیمان بیرجند
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	٪۰	۱۰,۰۰۰	فراورده های دیرگداز سیمان تامین
-	۵	-	۵	-	۵	٪۰	۵,۰۰۰	گچ تهران
-	-	-	-	-	-	٪۰	۵۰	
-	۳۲,۷۲۵	-	۳۲,۷۲۵	-	۳۲,۷۲۵			
۳,۲۴۷,۴۰۷	۲۹۷,۴۹۲	۳,۳۲۷,۰۹۰	۲۹۷,۴۹۲	-	۲۹۷,۴۹۲			

۱۷-۱-۱- سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در زمان تصویب مجامع شرکتهای سرمایه پذیر در سایر درآمدها (یادداشت ۱۱) ثبت میگردد.

۱۷-۱-۲- مبلغ دفتری سرمایه گذاری در گچ تهران کمتر از یک میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۳۸۹	۱۵۶,۷۹۹	۱۸-۱-۱
۱۵۷,۳۸۹	۱۵۶,۷۹۹	
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲
۳۵۷,۹۷۶	۵۹۴,۲۶۳	۱۸-۱-۳
۰	۶۰,۰۰۰	
۰	۴۵,۰۰۰	
۳۷,۹۶۰	۳۷,۹۶۰	
۲۹,۱۶۳	۲۶,۸۷۳	
۰	۳,۱۳۴	
۰	۱,۸۸۰	
۰	۱,۴۱۰	
۰	۱۰,۱۵	
۱۸۶	۲۰۵	
۱۹,۷۹۰	۸۷,۹۸۳	
۴۴۵,۰۷۵	۲,۸۵۹,۷۲۳	
(۱۰۰,۱۵)	(۱۰۰,۱۵)	
۵۹۲,۴۴۹	۳,۰۰۶,۵۰۷	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۵۹۶	۵۰,۰۰۶	
۸۹,۸۷۲	۸۹,۸۷۲	
۱۶,۶۵۷	۱۶,۶۵۷	
۲۶۴	۲۶۴	
۱۵۷,۳۸۹	۱۵۶,۷۹۹	

۱۸-۱-۱- مشتریان

شرکت تعاونی خدمات عمادگستر خراسان جنوبی
حسن ناصرزاده
شرکت استحکام سازه‌ن سیمان خراسان
سایر مشتریان

۱۸-۱-۱-۱- سیاست‌های فروش شرکت عمدتاً نقدی می باشد و در صورت فروش اعتباری، شرکت اقدام به اخذ ضمانت نامه بانکی به میزان قرارداد فروش اعتباری از مشتریان خود جهت تضمین وصول مطالبات می نماید.

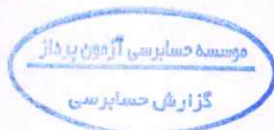
۱۸-۱-۲- باتوجه به شرایط حاکم بر کشور و مستند به مکاتبه شماره ۰۵/۱۰۰/۹۷۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۶ شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین مبنی بر تامین کسری نقدینگی به منظور جبران بخشی از حقوق و عیدی پایان سال بازنشستگان مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال از طرف شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین به حساب معرفی شده شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی کارسازی و پرداخت شده است و مقرر شده در سال ۱۴۰۵ تسویه گردد.

۱۸-۱-۳- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان شاهرود
۰	۲۴	شرکت سیمان ارومیه
۱۲	۱۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۰	۷	
۱۲	۴۳	
۳۵۷,۹۶۴	۵۹۴,۲۲۰	سایر شرکتهای
۳۵۷,۹۷۶	۵۹۴,۲۶۳	شرکت سیمان مازندران

۱۸-۲- دریافتی‌های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	حده وام کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۵۹	۸,۹۷۹	
۶,۳۵۹	۸,۹۷۹	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سایر دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	
۱۰	۱۰	



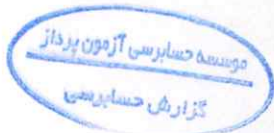
صندوق قرض الحسنه پرسنل کارخانه

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۴۰,۰۰۰	پیش پرداخت داخلی
.	۱۱۹,۷۷۱	فرآورده های نسوزایران-اشخاص وابسته
.	۱۰۱,۳۱۱	شرکت فرآورده های دیر گذار مهر آریان فارس
.	۲۸,۰۱۳	شایان هوشمندشرکت
۶,۱۱۸	۳۳,۹۰۴	شرکت بیمه البرز(سهامی عام)- اشخاص وابسته
.	۲۹,۵۴۰	شرکت کوه ریزان پیروز-حفری معدن
.	۲۶,۹۱۴	نماینده گی افتخار ۳۶۸ مدیران خودرو
.	۲۵,۳۱۱	دیرگذارهای آتور
.	۲۲,۶۰۵	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان-خرید پاکت-اشخاص وابسته
.	۱۶,۳۱۲	شرکت زیست آب پر آب
۴۵,۶۰۰	۱۸,۷۲۷	اسماعیل کشتگر(گوشت)
.	۱۷,۰۰۰	پاران ساختارآذر
.	۱۳,۱۱۰	رقیه ناتوا کناری(آپارتمان)
.	۱۲,۸۰۰	موج طاها
.	۱۱,۳۳۷	شرکت توس اشتات
.	۱۰,۷۶۵	فروشگاه لوازم اداری و دفتری سبحان
۵,۷۰۰	۹,۹۷۵	شرکت کارگزاری صباتامین (خرید برق) - اشخاص وابسته
.	۹,۷۷۹	احسان شمالی (وکیل)
.	۹,۴۸۴	حاج عباس شرعی نماینده الکترو استیل قاین (مهدی)
.	۹,۳۰۶	دیزل پارت فروشگاه
.	۹,۱۶۴	شرکت صنایع ماشینهای الیکتریکی جوین(جمکو)
۳,۵۷۴	۸,۸۴۵	فروشگاه تندیس بهار ایرانیان
.	۸,۵۸۸	خانه هوشمند تسلا (امین دشتگرد)
.	۸,۲۶۵	شرکت ایمن آزما افزار
۸,۴۷۶	۷,۱۱۱	پتروسیس آریا
.	۶,۲۳۸	شرکت تجهیزات سنگین همگام
.	۵,۴۰۰	شرکت توسعه تجارت فولاد کاران تهران
.	۴,۰۴۸	شرکت تارنمای طلایی
.	۳,۷۲۰	فروشگاه لوازم اداری تاج ایران(رضا مالکی)
.	۳,۵۹۷	کاویان مهر مسعود روشن روانی
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت بازرگانی تندیس مهر مهستان
.	۲,۹۸۴	گروه صنعتی پاسارگاد
.	۲,۴۵۴	شرکت سیمان یدک اصفهان
.	۲,۴۲۰	شرکت توسعه تجارت بازار لاستیک ایرانیان
.	۲,۱۰۰	شرکت بازرگانی یکتا سیکلت آسمان
.	۱,۹۸۰	شرکت کالاهای هوشمند خاورمیانه
.	۱,۹۳۴	پشتیبان صنعت گلستان
.	۱,۸۹۳	اسماعیل ملایی (آهن آلات مبین)
.	۱,۸۸۴	شرکت سوفان صنعت بارشین
.	۱,۶۶۹	شرکت هوشمند همراه البرز
.	۱,۴۴۰	بهر روز تجهیزات اندازه گیری
.	۱,۴۴۰	شرکت مدیریت صادرات مکیال تجارت
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	آسا کنترل
۲۵,۹۲۱	۵۸	کاویان مهر
۶۸,۶۲۷	۵۱,۹۹۰	شرکت نفت قاین - خرید مازوت
		سایر
۱۶۷,۳۹۵	۹۱۹,۵۶۵	

۱-۲۰-مبالغ پیش پرداختها عمدتاً در دوره مورد گزارش از طریق برگزاری کمیسیون معاملات شرکت و اقلام عمده با مصوبه هیات مدیره و بانظارت هلدینگ انجام گردیده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۴۱۲	۱,۴۵۴,۴۲۰	قطعات و لوازم یدکی
۳۸۴,۷۸۱	۱,۰۲۶,۸۱۴	مواد اولیه و بسته بندی
۵۵۶,۴۳۵	۲,۴۲۶,۳۱۸	کالای در جریان ساخت
۸۴,۸۵۸	۱۱۱,۱۰۵	کالای ساخته شده
۳۳۴,۵۷۵	۴۵۷,۸۲۶	سایر موجودی ها
<u>۲,۲۴۷,۰۶۱</u>	<u>۵,۴۷۶,۴۸۳</u>	

۲۱-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۶.۱۶۰ میلیارد ریال و در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲۱-۲- مانده مقدار کالای ساخته شده ۱۲.۷۳۳ تن و سال مشابه قبل ۱۵.۲۶۸ تن سیمان فله می باشد.

۲۱-۳- سایر موجودی‌ها شامل ابزارآلات ساختمانی، سوخت، ملزومات و شن می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۱,۰۲۴	۴,۵۳۱,۰۲۳	-
۵۷,۳۰۴	۲۰۱,۰۰۲	-
۱۸۸,۳۲۸	۴,۷۳۲,۰۲۵	-

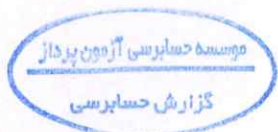
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
سایر سرمایه گذاریها(صندوق صبا گستر نفت و گاز تامین)

۲۲-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بابت سپرده نزد بانک ملی شعبه سیمان قاین و بانک گردشگری بانرخ توافقی به صورت کوتاه مدت می باشد .

۲۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۸,۶۶۷	۳,۹۹۶,۴۰۶	
۱۰۶,۴۲۱	۱,۱۷۰,۷۹۲	۳۵
۲,۶۵۵,۰۸۸	۵,۱۶۷,۱۹۸	

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
%۵۲.۸۱	۲,۱۱۲,۲۸۷,۹۸۴	%۵۲.۸۱	۲,۱۱۲,۲۸۷,۹۸۴	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
%۳۱.۳۸	۱,۲۵۵,۳۴۰,۳۳۶	%۳۱.۳۸	۱,۲۵۵,۳۴۰,۳۳۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
%۲.۷۱	۱۰۸,۴۶۹,۵۳۶	%۲.۷۱	۱۰۸,۴۶۹,۵۳۶	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
%۰.۰۱	۲۰۸,۰۰۰	%۰.۰۱	۲۰۸,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
%۰.۰۰۴	۱۵۰,۲۸۸	%۰.۰۰۴	۱۵۰,۲۸۸	سیمان ارومیه (سهامی عام)
%۱۳.۰۹	۵۲۳,۵۴۳,۸۵۶	%۱۳.۰۹	۵۲۳,۵۴۳,۸۵۶	سایرین
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته و سال جاری 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 سودخالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سهام خزانه

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
تعداد سهم	میلیون ریال	تعداد سهم	میلیون ریال	
۲۱,۸۵۲,۸۲۶	۱۰۸,۹۱۴	۲۰۳,۴۶۲	۴۲,۹۲۳,۱۳۹	مانده در ابتدای سال
۲۳,۹۰۳,۹۱۳	۱۰۸,۰۶۳	۲۴۰,۳۱۷	۳۷,۵۸۹,۷۳۴	خرید طی سال
(۲,۸۳۳,۶۰۰)	(۱۳,۵۱۶)	(۱۴۵,۹۴۸)	(۲۸,۰۳۵,۹۰۳)	فروش طی سال
۴۲,۹۲۳,۱۳۹	۲۰۳,۴۶۲	۲۹۷,۸۳۱	۵۲,۴۷۶,۹۷۰	مانده در پایان سال

۲۶-۱ به موجب آیین‌نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. براساس استفساریه واحد حقوقی سازمان بورس و اوراق بهادار فعالیت بازارگردانی مشمول شرایط سهام خزانه محسوب نمی‌شود. لیکن انعکاس رویدادهای مالی مربوط به صندوق بازارگردانی سهام براساس برگ پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی در صورت‌های مالی تحت عنوان سهام خزانه انعکاس یافته است.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

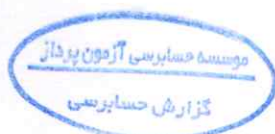
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۱۶۲	۱۷۳,۵۱۷	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۷۴۴)	(۱۳,۹۷۲)	پرداخت شده طی سال
۸۳,۰۹۹	۱۲۰,۱۵۶	ذخیره تأمین شده سال
۱۷۳,۵۱۷	۲۷۹,۷۰۱	مانده در پایان سال

۲۷-۱ شمول استفاده از مزایای مشاغل سخت و زیان آور منوط به تکمیل فرم درخواست شماره یک بررسی مشاغل درسامانه سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد ضمناً صورت تأیید مدیریت شرکت، گزارش تأیید بازرسی وزارت کار و کارشناس بهداشت حرفه ای وزارت بهداشت در کمیته بدوی مطرح و در صورت تأیید نماینده کارگر، نماینده کارفرما، نماینده وزارت کار، نماینده وزارت بهداشت و نماینده تأمین اجتماعی، سوابق کاری فرد مشمول سخت و زیان آور خواهد داشت. لذا با توجه به شرایط ذکر شده و رویه مورد عمل سازمان تأمین اجتماعی در خصوص پذیرش متقاضیان استفاده از مزایای مزبور، امکان محاسبه و ثبت ذخیره سخت و زیان آور در حساب های شرکت مقدور نمی‌باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب‌های پرداختی
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲,۸۶۸	۷,۴۴۸	بوکسیت خضری خرید بوکسیت
.	۶,۰۳۷	معدن بزرگمهر (شخمکار)
۷,۹۹۷	.	سایر
۲۰,۸۶۵	۱۳,۴۸۵	
		سایر پرداختی‌ها
۲۰,۲۳۴	۹۷,۲۱۷	۲۸-۱ سایر اشخاص وابسته
۸۸۵,۰۰۰	۴۹۲,۱۷۷	ذخیره رفع تعهد ارزی
۱۱۵,۳۴۸	۳۰۴,۵۲۵	۲۸-۲ سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۱۹۵,۱۵۱	۳۵۶,۶۶۳	اداره دارایی قاین (ارزش افزوده و تکلیفی)
۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۲۸-۳ شرکت سبحان تجارت فاطر
۱۴۱,۷۰۳	۸۶,۶۷۴	اداره برق منطقه ای خراسان جنوبی
۶۲,۲۵۲	۵۴,۴۸۵	حقوق دولتی - استخراج معدن عاشقان وکی هی
۲۹,۴۶۴	۳۴,۵۷۴	شرکت سپاهان بار خورشید
۱,۱۲۶	۳۲,۶۴۷	شرکت تعاونی معدنی سنگ گچ فرهمند درزاب (عابدیان)
۳۴,۶۱۲	۲۴,۱۰۰	حقوق پرسنل - تنمه اسفند
.	۱۸,۵۹۱	یاران ساختار آذر
۳۸,۷۵۳	۸,۹۸۱	شرکت افق تامین انرژی طوس
.	۸,۱۲۹	نو آوران نسوز آژند
.	۶,۱۲۹	شرکت بین المللی زمان روب شرق
۳۸,۵۹۶	۵,۰۲۲	اداره آب فاضلاب
.	۴,۵۰۷	شرکت آریا معدن محیط اسپادانا (سهامی خاص)
۱,۴۱۱	۱,۴۱۱	شرکت نیک آوران کالای تجارت کویر
۱,۵۳۷	۴۲۴	شرکت نفت ایرانول
۳۰,۰۳۳	۲۹۱	شرکت تراز نیروی قهستان
۳۳,۴۶۰	۱	اداره گاز
۱۹۸,۱۲۰	۱۹۴,۴۰۳	۲۸-۳ سایر
۱,۹۲۰,۸۰۰	۱,۸۵۱,۹۵۱	
۱,۹۴۱,۶۶۵	۱,۸۶۵,۴۳۶	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۸- اشخاص وابسته

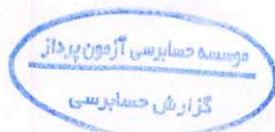
۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بیمه البرز
۰	۵۳,۸۰۲	سیمان خاش
۷۹	۲۵,۷۷۰	نسوز ایران
۱۵,۷۳۲	۱۵,۷۳۲	سیمان فارس و خوزستان
۴,۴۱۳	۱,۸۶۰	کارگزاری صیباتامین شرکت
۰	۴۳	سیمان شاهرود
۱۰	۱۰	
۲۰,۲۳۴	۹۷,۲۱۷	

۲-۲۸- مبالغ سپرده حسن انجام کار و بیمه پس از اتمام کار و تحویل قطعی و ارائه صورت مفصلا حساب‌های بیمه، اداره کار و دارایی مربوطه تسویه می‌گردد.

۳-۲۸- مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال بدهی به شرکت سبحان تجارت فاطر و مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال از حساب‌های پرداختی (سایر) وجوه واریزی نامشخص اشخاص مورد ادعای شرکت سبحان تجارت فاطر می‌باشد در این خصوص دعاوی حقوقی مطروحه علیه این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۳ فقره شکایت از سوی شرکت "سبحان تجارت فاطر" با موضوع مطالبه وجه و تحویل ۱۰ هزار تن سیمان صادراتی در تعیین تکلیف گردیده و تماماً رأی دادگاه صالحه به نفع شرکت سیمان قاین (سهامی عام) صادر شده است در ارتباط با یکی از پرونده‌های مذکور موضوع به داور قرارداد ارجاع شده است که تا تاریخ صورت‌های مالی علیرغم ارسال دو مرتبه اظهار نامه از سوی داور تعیین شده برای شرکت سبحان تجارت فاطر از شرکت در جلسات داوری امتنا نموده که به دلایل مختلف تا کنون صورتجلسه و رأی داده، صادر نشده است.

۴-۲۸- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۴۲۱.۹۶۲ میلیون ریال از بدهی‌ها در فروردین ماه ۱۴۰۵ تسویه گردیده است.

۵-۲۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا حداکثر ۳۰ روز می‌باشد. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
 یادداشت‌های ترفیعی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۳۰۵	۱۶۵,۴۳۸
۱۳۰,۶۱۲	۸۰۹,۰۵۱
(۳۵,۹۴۴)	۸۵,۷۱۰
(۱۹۶,۵۳۵)	(۱۱۶,۶۴۱)
۱۶۵,۴۳۸	۹۴۳,۵۵۸

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر- قطعی شده	۲۴۸,۸۲۶	-	۲۳۱,۳۶۱	۲۳۱,۳۶۱	۲۳۱,۳۶۱	۲۶۴,۱۵۶	۱,۳۳۰,۷۸۱	۲,۰۴۹,۹۱۳	۱۴۰۳
رسیدگی به دفاتر- قطعی نشده	۱۳۰,۶۱۲	۱۳۴,۵۰۷	۸۱,۸۱۵	۲۱۶,۳۳۲	۳۲۶,۷۵۳	۱۳۰,۶۱۲	۶۱۶,۳۷۷	۲,۱۷۰,۱۲۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۸۰۹,۰۵۱	-	-	-	۸۰۹,۰۵۱	۵,۵۳۸,۴۸۴	۱۲,۳۵۳,۹۰۵	۱۴۰۴
	۱۶۵,۴۳۸	۹۴۳,۵۵۸							

۲۹-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.
 ۲۹-۴- مالیات ابرازی سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۳۰,۶۱۲ میلیون ریال بوده است که براساس برگ تشخیص صادره مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۲ مبلغ ۲۲۶,۷۵۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ و نسبت به آن اعتراض گردیده و نهایتاً بر اساس برگ قطعی صادر شده مالیات سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۱۶,۳۳۲ میلیون ریال قطعی و نهایی گردید. و ذخایر لازم در حساب ها تأمین و منظور گردید.
 ۲۹-۵- مالیات سال جاری بر مبنای درآمد مشمول مالیات و براساس مغایرتها و مشوق ها از جمله فروش صادراتی، فروش در بورس کالا و ... محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- سود سهام پرداختی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سنوات قبل از سال ۱۴۰۳
۱۷,۲۲۴	۱۷,۰۱۹	سود سال ۱۴۰۳
-	۱,۷۰۸	
۱۷,۲۲۴	۱۸,۷۲۷	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵۱۹ ریال (سال قبل ۳۷۰ ریال) طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ است. و سود سهام طبق جدول زمانبندی از طریق سامانه سجام بورس پرداخت شده است و مابقی به دلیل نبود اطلاعات سهامداران در سامانه سجام در حال پیگیری میباشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۱- تسهیلات مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی
۱,۶۸۱,۲۲۱	۱,۶۸۰,۵۳۴	بانک رفاه
۴۲۱,۰۶۹	۱,۵۹۸,۹۶۳	بانک صادرات
-	۱,۴۸۹,۹۸۴	
۲,۱۰۲,۲۹۰	۴,۷۶۹,۴۸۱	

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۲,۳۱۵,۸۳۳	۴,۹۳۳,۵۸۵	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۱۳,۵۴۳)	(۱۶۴,۱۰۴)	
۲,۱۰۲,۲۹۰	۴,۷۶۹,۴۸۱	

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۳ درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۲,۲۹۰	۴,۷۶۹,۴۸۱	
۲,۱۰۲,۲۹۰	۴,۷۶۹,۴۸۱	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۴
میلیون ریال	
۴,۷۶۹,۴۸۱	

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سهم، چک و سفته
میلیون ریال	
۴,۷۶۹,۴۸۱	
۴,۷۶۹,۴۸۱	

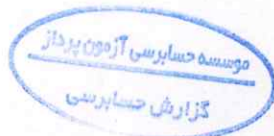
۳۱-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱,۰۶۶,۰۵۴	دریافت های نقدی بابت اصل
۳,۳۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد
۴۰۳,۸۷۸	پرداخت نقدی بابت اصل
(۲,۳۹۱,۴۹۸)	پرداخت نقدی بابت سود
(۲۷۶,۱۴۴)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۱۰۲,۲۹۰	
۲,۱۰۲,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۵,۹۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل
۷۷۶,۳۹۸	سود و کارمزد
(۳,۳۳۵,۷۲۸)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۶۷۳,۴۷۹)	پرداخت نقدی بابت سود
۴,۷۶۹,۴۸۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	قاسم کشت کار
۱۷۸۲	۵۱,۶۴۶	جواد تیموری خوشدرگی
۶۷۹۲	۵۰,۴۱۸	مجتمع تولیدی بتن آماده و شن و ماسه مشرق زمین
۲۶۲۰	۳۸,۷۸۶	نیروی زمینی سپاه
۰	۳۵,۲۸۴	محمد حسین ناصر زاده
۱۶۲۱	۳۴,۵۱۵	حسن ناصر زاده
۰	۳۰,۳۸۱	شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد
۶	۲۶,۰۱۶	شرکت راه و ساختمانی مسیر یاب بیرجند
۷۳۷۳	۱۶,۰۴۸	شرکت تعاونی مصالح ساختمانی قاین
۸۷۱۳	۱۴,۴۶۵	سایر مشتریان
۲۵۵۶۳۸	۳۰۹,۴۹۳	جمع
۲۸۴,۵۴۵	۶۰۷,۰۵۳	

۳۲-۱- مبلغ ۲۴۷,۲۷۸ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی (در قبال تحویل سیمان) تسویه شده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۹,۵۱۰	۱۱,۵۴۴,۸۵۴	۲,۲۳۴,۰۱۶	۱۱,۹۴۲,۹۷۱	سود خالص
				تعدیلات
۱۳۰,۶۱۲	۸۰۹,۰۵۱	۱۳۰,۶۱۲	۸۰۹,۰۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۳,۸۷۸	۷۷۶,۳۹۸	۴۰۳,۸۷۸	۷۷۶,۳۹۸	هزینه های مالی
۷۲,۳۵۵	۱۰۶,۱۸۴	۷۲,۳۵۵	۱۰۶,۱۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۵,۰۷۴	۱۹۹,۹۱۷	۱۸۵,۰۷۴	۱۹۹,۹۱۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۷۸,۰۶۹)	(۱,۴۴۸,۴۹۳)	(۹۷۸,۰۶۹)	(۱,۴۴۸,۴۹۳)	سود سهام
(۳۸۶,۱۹۹)	(۱,۲۶۳,۳۰۸)	(۳۸۶,۱۹۹)	(۱,۲۶۳,۳۰۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۷۰۱,۷۴۲)	(۱,۰۶۳,۸۶۵)	سهم از سود شرکت وابسته
(۲,۱۲۷)	(۵۴۶,۹۹۰)	(۲,۱۲۷)	(۵۴۶,۹۹۰)	سود تسعیر ارز
۱,۴۶۵,۰۳۴	۱۰,۱۷۷,۶۱۳	۹۵۷,۷۹۸	۹,۵۱۱,۸۶۵	
(۱۱۶,۶۳۰)	۵۷,۵۹۵	۳۹۰,۶۰۶	۷۲۳,۳۴۳	کاهش دریافتی های عملیاتی
۱۰۶,۳۷۱	(۳,۲۲۹,۴۲۲)	۱۰۶,۳۷۱	(۳,۲۲۹,۴۲۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۸,۴۶۷)	(۷۵۲,۱۷۰)	(۹۸,۴۶۷)	(۷۵۲,۱۷۰)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۲۰,۹۸۴	۹,۴۸۲	۱,۲۲۰,۹۸۴	۹,۴۸۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۲۲۶,۹۸۳)	۳۲۲,۵۰۸	(۲۲۶,۹۸۳)	۳۲۲,۵۰۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲,۳۵۰,۳۰۹	۶,۵۸۵,۶۰۵	۲,۳۵۰,۳۰۹	۶,۵۸۵,۶۰۵	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت امرمی هدف به میزان ۷۰٪-۹۵٪ دارد که بنیوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت امرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۹ درصد بالای محدوده هدف می‌باشد در سال جاری این نسبت از محدوده هدف خارج گردیده است که با فروش سپرده بانکی و قسمتی از سهام تبدیل خواهد گردید.

۳۴-۱-۱- نسبت امرمی
نسبت امرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		مجموعه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۸۲,۶۷۹	۸,۲۰۴,۲۵۵	۴,۶۸۲,۶۷۹	۸,۲۰۴,۲۵۵
(۳,۶۵۵,۰۸۸)	(۵,۱۶۷,۱۹۸)	(۳,۶۵۵,۰۸۸)	(۵,۱۶۷,۱۹۸)
۲,۰۲۷,۵۹۱	۳,۰۳۷,۰۵۷	۲,۰۲۷,۵۹۱	۳,۰۳۷,۰۵۷
۶,۳۹۹,۹۶۵	۱۶,۰۱۲,۵۳۶	۶,۳۹۹,۹۶۵	۱۶,۰۱۲,۵۳۶
۲۲	۱۹	۲۲	۱۹

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

هیت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محتویات‌های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۴-۲- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های سبانه ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک از عمدتاً نسبت به پیگیری واکنش تخصیصی ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام می‌نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در پیوسته ۳۴-۱ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۳- مدیریت ریسک بازار
شرکت معاملاتی را به ایز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدیهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسمیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تبدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی - دلار	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۹۹,۵۱۰	۱۱,۵۴۴,۸۵۴
سود سال	
۶,۳۹۹,۹۶۵	۱۶,۰۱۲,۵۳۶
حقوق مالکانه	

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منگس گرفته آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۴-۳۴- ریسک سایر قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف میانه برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو سبانه نمی کند همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف میانه نگهداری می کند.

۴-۳۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۷۹,۵۹,۴۳۶ میلیون ریال افزایش (۱۴۰۳/۱۲/۳۰) : معادل ۷,۵۱۱,۹۹۷ میلیون ریال افزایش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.



شرکت سیمان قائین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی منعی بر معامله تنها با طرف های قرارداد مستقر و اخذ وثیقه و تضمین کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادی آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود در یافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی مالی تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ میلیون ریال)

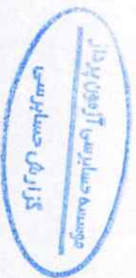
نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت تعاونی خدمات عمده گستر خراسان	۵۰۰۰۶	-	-
حسن نامرزاده	۸۹,۸۷۳	-	-
شرکت استحکام سازان سیمان خراسان	۱۶,۶۵۷	-	-
جمع	۱۵۶,۵۳۵	-	-

۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری انبوهی کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

	بین ۶ تا یکسال	بین ۱ تا ۳ ماه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
برداختنی های تجاری وسایر برداختنی ها	-	۱,۸۶۵,۳۳۶	۱,۸۶۵,۳۳۶
برداختنی مالی	۲,۷۶۹,۳۸۱	-	۲,۷۶۹,۳۸۱
سود سهام برداختنی	۱۸,۷۳۷	-	۱۸,۷۳۷
مطالبات برداختنی	۹۴۳,۵۵۸	-	۹۴۳,۵۵۸
جمع	۵,۷۳۱,۷۶۶	-	۷,۵۹۷,۲۰۳



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵ - وضعیت ارزی

یادداشت	درهم	دلار آمریکا
موجودی نقد	۲۲	۸۵۹,۳۱۳
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰۰	۸۵۹,۳۱۳
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۴	۱,۱۷۰,۷۱۸
خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۱۵۱,۹۷۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۱۰۶,۴۲۱

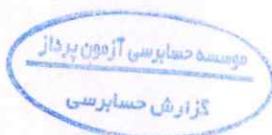
۳۵-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	فروش سیمان
دلار آمریکا	
۴,۷۳۳,۶۸۶	

توضیح اینکه از بابت فروش صادراتی طی سال مورد گزارش رفع تعهد ارزی انجام شده است.

۳۵-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۵۱۵,۱۲۲	۵,۰۴۳,۱۹۷	۵,۵۵۸,۳۱۹	۷۱۶,۲۸۶	۴,۰۱۷,۴۰۰	۴,۷۳۳,۶۸۶



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت وجه قرض الحسنه	اجاره ساختمان	خرید ارزیابت رفع تعهد
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیات مدیره	۷	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۱,۹۹۹	-	-	-
	شرکت سیمان خاش	عضو مشترک هیات مدیره	۷	-	-	۱۸,۹۰۰	-
	شرکت فولاد چدن درود	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۱۸۳,۴۰۳	-	-	-
	شرکت سیمان شاهرود	عضو مشترک هیات مدیره	۷	-	-	-	۳,۲۱۸,۹۸۴
	شرکت صنعت بسته بندی فارس و خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۵۸,۵۰۰	-	-	-
	شرکت بیمه البرز	شرکت های همگروه	-	۴۰۰,۱۰۰	-	-	-
	شرکت همگروه	شرکت لاستیک بارز	شرکت های همگروه	-	۷,۳۵۴	-	-
جمع							
				۶۵۱,۳۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۰	۳,۲۱۸,۹۸۴

۳۶-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای پرداخت مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت قرض الحسنه و بدون اخذ تضمین در سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالاهمیتی نداشته است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۲۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
بدهی		بدهی							
-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه‌گذاری سیمان تامین	شرکت اصلی
-	۱۲	۶۶	-	۷۸	-	۱۲	-	شرکت سیمان ارومیه	
۴,۴۱۳	۱۰	۱,۸۵۳	-	-	۱,۸۶۰	۷	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان	
۱۵,۷۳۲	-	-	۲۲۴,۲۶۸	-	۱۵,۷۳۲	-	۲۴۰,۰۰۰	شرکت نسوزایران	
۷۹	-	۲۵,۷۷۰	-	-	۲۵,۷۷۰	-	-	شرکت سیمان خاش	
۱۰	-	-	۱۴	-	۱۰	۲۴	-	شرکت سیمان شاهرود	
-	۳۷,۹۶۰	-	۳۷,۹۶۰	-	-	۳۷,۹۶۰	-	شرکت فراورده‌های دیرگاز تامین	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۲۵,۳۱۱	-	-	-	۲۵,۳۱۱	شرکت صنعت بسته بندی فارس و خوزستان	
		۴۳		-	۴۳	-	۱۰,۷۶۵	کارگزاری صیتا تامین شرکت	
-	-	۱۵,۵۴۶	-	-	۵۳,۸۰۲	۲۴۳	۳۸,۰۱۳	شرکت بیمه البرز	
-	۱۸۶	-	۲۰۵	-	-	۲۰۵	-	شرکت صندوق سرمایه‌گذاری صبا گستر تامین	
۲۰,۲۳۴	۳۸,۱۶۸	۴۳,۳۷۸	۲۸۷,۷۵۸	۷۸	۹۷,۳۱۷	۳۸,۴۵۱	۳۱۴,۰۸۹	جمع	
۲۰,۲۳۴	۳۸,۱۶۸	۴۳,۳۷۸	۲۸۷,۷۵۸	۷۸	۹۷,۳۱۷	۳۸,۴۵۱	۳۱۴,۰۸۹	جمع کل	



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
۳۷-۱ بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۵۳,۷۴۰	۴,۳۵۳,۷۴۰
۶۶,۱۰۰	۶۶,۱۰۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
۴,۴۲۵,۸۴۰	۴,۴۲۵,۸۴۰

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
شرکت پخش فراورده‌های نفتی قاین- ضمانتنامه بانکی

بورس کالای ایران - ضمانتنامه بانکی

شرکت سیرده گذاری مرکزی اوراق بهادار

۳۷-۱-۱ این شرکت به استثنای آثار احتمالی ناشی از رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی به سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ فاقد بدهی به سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد.
شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، به استثناء آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳-۲۸ صورت‌های مالی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

۳۸-۱ از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام یا ارائه افشا در صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت مبلغ ۱۰ درصد سود خالص می‌باشد.