

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



گروه صنایع سیمان کرمان (شرکت سهامی عام)

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شماره:

تاریخ:

پیوست:

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۹	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) به نمایندگی: آقای محمود مؤذن چی
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام) به نمایندگی: آقای عباس کفایش تهرانی
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) به نمایندگی: آقای جواد سلطانی نژاد
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سیمان شمال (سهامی عام) به نمایندگی: آقای علی جعفری زاده
	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	شرکت سیمان فیروزکوه (سهامی خاص) به نمایندگی: خانم فلوریا ولدییگی
	مدیر عامل	محمدرضا حیدری

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
توضیحات
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیهای جاری:
۱۵,۶۲۸,۱۰۹,۹۳۲	۲۳,۳۳۲,۳۳۳,۶۶۸	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۷,۹۰۷,۴۰۹,۴۱۰	۲۱۱,۳۲,۲۹۴,۸۱۷	۴	موجودی نقد
۱۶۵,۳۳۶,۲۱۲,۴۳۲	۱۵۴,۲۶۶,۴۵۸,۶۱۵	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۵۲,۵۶۸,۶۰۱,۷۰۲	۵۰,۳۳۹,۹۳۶,۳۳۳	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲۴,۵۳۷,۴۲۸,۸۵۳	۲۹,۷۲۰,۰۳۱,۳۹۳	۱۶	پیش دریافتها	۳۴,۵۴۴,۰۳۲,۶۳۸	۱۷۹,۵۷۰,۴۱۹,۳۳۳	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۴۲,۶۷۲,۶۷۷,۴۳۷	۲۹,۴۸۸,۱۷۳,۲۴۳	۱۷	ذخیره مالیات	۳۵۷,۹۸۹,۹۹۸,۳۳۴	۳۳۸,۸۶۲,۳۳۴,۸۱۴	۷	موجودی مواد و کالا
۹۱,۴۶۶,۱۰۲,۵۳۷	۳۷۹,۹۶۹,۴۷۳,۶۰۴	۱۸	سود سهام پرداختنی	۷۸,۴۹۹,۱۹۶,۳۰۵	۳۷,۸۱۸,۶۶۹,۰۱۸	۸	سفرشات و پیش پرداختها
۵۹,۹۲۹,۱۹۲,۴۹۹	۷۴,۲۷۹,۵۸۲,۳۳۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۴۹۱,۵۰۹,۲۳۸,۳۸۹	۸۱۸,۰۲۴,۰۵۴,۷۶۵		
			جمع بدهیهای جاری	۲۱,۸۰۸,۳۸۷,۵۲۰	۱۰,۶۵۴,۷۵۲,۷۲۰	۹	دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۹۹,۸۶۹,۷۲۳,۶۹۰	۶۹۱,۰۴۶,۹۲۸,۸۵۶		بدهیهای غیر جاری:	۵۱۳,۳۱۷,۶۲۵,۹۰۹	۸۷۸,۶۷۸,۸۰۷,۴۸۵		جمع دارائیهای جاری
			تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۵۸,۳۳۶,۷۰۹,۵۲۲	۷۷۴,۳۳۲,۹۹۳,۸۰۱	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۴۴,۸۸۳,۱۶۳,۷۵۵	۵۳,۳۲۹,۳۱۹,۷۷۱	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۴۵۵,۷۹۰,۷۲۹	۷,۳۱۲,۱۵۲,۲۲۸	۱۱	دارائیهای نامشهود
۴۴,۸۸۳,۱۶۳,۷۵۵	۶۰,۶۸۱,۳۱۹,۷۷۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۳۵,۸۱۵,۳۷۱,۰۵۶	۴۳۵,۷۱۵,۳۷۱,۰۵۶	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
۴۴۴,۷۵۲,۸۸۷,۴۴۵	۷۵۱,۷۲۷,۴۱۲,۶۲۷		جمع بدهیها	۴۰,۶۳۰,۹۴۲,۸۰۹	۴۰,۸۱۰,۹۷۳,۷۵۱	۱۳	سایر دارائیها
			حقوق صاحبان سهام:	۷۰۵,۶۸۱,۸۱۴,۱۱۶	۷۳۱,۸۴۲,۵۹۰,۸۳۶		جمع دارائیهای غیر جاری
۲۲۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (سهام یکپوزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۳۶۵,۱۱۷,۱۷۰	۳۶۵,۱۱۷,۱۷۰		اندوخته احتیاطی				
۵۳۱,۵۲۹,۳۳۵,۴۱۰	۵۶۶,۰۷۶,۸۶۸,۵۲۴		سود انباشته				
۷۷۴,۲۴۶,۵۵۲,۵۸۰	۸۰۸,۷۸۳,۹۸۵,۶۹۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۲۱۸,۹۹۹,۴۴۰,۰۲۵	۱,۵۶۰,۵۲۱,۳۹۸,۳۲۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۱۸,۹۹۹,۴۴۰,۰۲۵	۱,۵۶۰,۵۲۱,۳۹۸,۳۲۱		جمع دارائیها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به شش ماهه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۰۴,۱۳۲,۹۹۵,۹۸۰	۴۷۹,۵۸۰,۱۸۰,۱۷۰	۵۸۹,۹۸۴,۸۱۰,۷۱۸	۲۳ فروش خالص
(۶۰۱,۸۱۰,۱۸۹,۳۱۱)	(۲۹۸,۵۹۵,۴۸۷,۶۲۸)	(۳۸۹,۲۹۹,۷۸۳,۵۶۴)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۰۲,۳۲۲,۸۰۶,۶۶۹	۱۸۰,۹۸۴,۶۹۲,۵۴۲	۲۰۰,۶۸۵,۰۲۷,۱۵۴	سود ناخالص
(۱۰۷,۱۰۲,۱۴۲,۸۷۵)	(۵۱,۸۰۶,۰۹۷,۷۶۹)	(۵۳,۲۳۶,۷۱۵,۱۹۰)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹۳,۹۱۲,۵۲۹)	(۱۹۳,۲۹۲,۰۱۳)	.	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰۷,۲۹۶,۰۵۵,۴۰۴)	(۵۱,۹۹۹,۳۸۹,۷۸۲)	(۵۳,۲۳۶,۷۱۵,۱۹۰)	
۱۹۵,۰۲۶,۷۵۱,۲۶۵	۱۲۸,۹۸۵,۳۰۲,۷۶۰	۱۴۷,۴۴۸,۳۱۱,۹۶۴	سود عملیاتی
(۱۰,۶۱۰,۰۷۴,۳۶۲)	(۵,۴۴۵,۷۶۰,۷۸۶)	(۹,۲۷۱,۶۶۱,۲۵۵)	۲۷ هزینه های مالی
۲۰۳,۸۳۴,۱۷۵,۸۶۸	۱۱۸,۸۷۸,۱۵۴,۹۲۱	۲۷۳,۰۷۴,۶۰۶,۸۸۷	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۳,۲۲۴,۱۰۱,۵۰۶	۱۱۳,۴۳۲,۳۹۴,۱۳۵	۲۶۳,۸۰۲,۹۴۵,۶۳۲	
۳۸۸,۲۵۰,۸۵۲,۷۷۱	۲۴۲,۴۱۷,۶۹۶,۸۹۵	۴۱۱,۲۵۱,۲۵۷,۵۹۶	سود قبل از مالیات
(۴۱,۲۹۲,۵۱۸,۱۳۵)	(۲۸,۹۴۹,۹۵۷,۱۲۱)	(۲۹,۶۹۹,۸۲۴,۴۸۲)	مالیات بر درآمد
۳۴۶,۹۵۸,۳۳۴,۶۳۶	۲۱۳,۴۶۷,۷۳۹,۷۷۴	۳۸۱,۵۵۱,۴۳۳,۱۱۴	سود خالص
۱,۵۷۵	۹۶۹	۱,۷۳۲	۲۹ سود پایه هر سهم
۷۱۵	۴۶۸	۵۴۲	عملیاتی
۸۶۰	۵۰۱	۱,۱۹۰	غیر عملیاتی

گردش حساب سود انباشته

۳۴۶,۹۵۸,۳۳۴,۶۳۶	۲۱۳,۴۶۷,۷۳۹,۷۷۴	۳۸۱,۵۵۱,۴۳۳,۱۱۴	سود خالص
۴۵۶,۱۰۷,۷۸۵,۰۹۶	۴۵۶,۱۰۷,۷۸۵,۰۹۶	۵۳۵,۰۴۳,۶۶۶,۶۵۹	سود انباشته در ابتدای دوره
(۷,۱۵۲,۶۸۴,۳۲۲)	۱۲,۶۰۷,۷۴۴,۶۴۶	(۳,۵۱۴,۲۳۱,۲۴۹)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۴۴۸,۹۵۵,۱۰۰,۷۷۴	۴۶۸,۷۱۵,۵۲۹,۷۴۲	۵۳۱,۵۲۹,۴۳۵,۴۱۰	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۷۹۵,۹۱۳,۴۳۵,۴۱۰	۶۸۲,۱۸۳,۲۶۹,۵۱۶	۹۱۳,۰۸۰,۸۶۸,۵۲۴	سود قابل تخصیص
(۲۶۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۷,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود:
(۲۶۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۷,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
۵۳۱,۵۲۹,۴۳۵,۴۱۰	۴۱۷,۷۹۹,۲۶۹,۵۱۶	۵۶۶,۰۷۶,۸۶۸,۵۲۴	سود انباشته در پایان سال/دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال/دوره و تعدیلات سنواتی است، سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		

فعالیت‌های عملیاتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۱۸۴,۶۰۷,۱۷۷,۱۹۹ ۱۱۰,۱۴۷,۰۴۵,۹۵۵ ۲۰۳,۸۶۷,۳۹۷,۷۶۱ ۳۱

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده

سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه (دریافتی) پرداختی بابت سایر دارائیه‌ها

وجه پرداختی (دریافتی) بابت خرید دارائیه‌های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی

از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص (ورود) خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از

فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

۳,۸۲۵,۱۰۶,۵۸۳	۲,۹۵۱,۳۲۱,۲۹۰	۴,۳۱۷,۲۸۰,۰۳۶
۱۲۷,۵۲۳,۸۹۰,۷۲۰	۱۹,۲۲۴,۱۸۸,۷۶۰	۱۱۶,۰۹۹,۰۵۹,۷۷۵
.	(۹۵,۰۷۵,۸۵۵)	(۱۳,۶۶۰,۵۳۷,۹۶۸)
(۲۵۶,۳۳۷,۶۰۴,۵۱۱)	(۷۱,۳۶۰,۸۰۹,۹۶۳)	(۵۸,۵۰۰,۶۲۸,۹۳۳)

(۱۲۴,۹۸۸,۶۰۷,۲۰۸) (۴۹,۲۸۰,۳۷۵,۷۶۸) ۴۸,۲۵۵,۱۷۲,۹۱۰

(۴۲,۴۲۶,۶۳۸,۳۲۳) (۴۲,۴۲۶,۶۳۸,۳۲۳) (۴۲,۸۸۴,۳۲۸,۶۷۶)

(۸,۵۸۸,۷۲۴,۷۸۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۹۰,۱۰۰,۰۰۰)
(۳۳,۱۸۵,۹۲۸,۴۱۶)	(۲۰,۲۷۳,۱۶۸,۴۶۴)	(۲۷,۹۹۳,۱۲۱,۵۵۸)
۱,۴۸۰,۰۸۰,۹۶۱	۲۷۶,۲۵۴,۸۸۷	.
(۳۶,۲۶۷,۹۵۵)	۵,۱۱۳,۸۱۲	(۱۸,۰۳۰,۹۴۲)
(۶۵۴,۴۳۵,۰۰۰)	(۶,۳۶۰,۰۰۰)	.

(۴۰,۹۸۵,۲۷۵,۱۹۰) (۲۰,۰۷۸,۱۵۹,۷۶۵) (۳۷,۹۰۱,۲۵۲,۵۰۰)

(۲۳,۷۹۳,۳۴۳,۵۲۲) (۱,۶۳۸,۱۲۷,۹۰۱) ۱۷۱,۳۳۶,۹۸۹,۴۹۵

.	.	۲۸,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶,۴۰۸,۲۷۱,۹۹۰)	(۸,۲۰۴,۱۳۵,۹۹۵)	(۶,۵۶۳,۳۰۸,۷۹۶)

(۱۶,۴۰۸,۲۷۱,۹۹۰) (۸,۲۰۴,۱۳۵,۹۹۵) ۲۱,۷۸۸,۶۹۱,۲۰۴

(۴۰,۲۰۱,۶۱۵,۵۱۲) (۹,۸۴۲,۲۶۳,۸۹۶) ۱۹۳,۱۲۵,۶۸۰,۶۹۹

۵۲,۷۸۴,۷۶۲,۹۷۸ ۵۲,۷۸۴,۷۶۲,۹۷۸ ۱۷,۹۰۷,۴۰۹,۴۱۰

۵,۳۲۴,۲۶۱,۹۴۴ ۵,۲۷۷,۲۴۹,۰۹۷ (۷۹۵,۲۸۲)

۱۷,۹۰۷,۴۰۹,۴۱۰ ۴۸,۲۱۹,۷۴۸,۱۷۹ ۲۱۱,۰۳۲,۲۹۴,۸۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۲ مرداد ماه ۱۳۴۶ تحت شماره ۱۷۰ در اداره ثبت شرکتهای کرمان به صورت شرکت سهامی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۵۱/۷/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آبان ماه ۱۳۵۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نام شرکت بموجب مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۹/۵ مجمع عمومی فوق العاده به گروه صنایع سیمان کرمان (شرکت سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص) است. مرکز اصلی شرکت در کرمان کیلومتر ۱۷ جاده تهران و در محل کارخانه واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسائل دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی دوره مالی بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۲۳۰	۲۹۵	۲۰۸	کارکنان دائم
۱۸۵	۱۹۰	۱۹۲	کارکنان موقت
۴۱۵	۴۸۵	۴۰۰	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- این صورتهای مالی براساس استاندارد حسابداری گزارشگری مالی میان دوره ای و به روش منفصل تهیه شده است طبق این روش درآمد و هزینه براساس مشابه یا مبانی صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود. در رابطه با برخی اقلام درآمد و هزینه که ماهیت سالانه دارند (از قبیل باخريد سنوات خدمت کارکنان) ابتدا درآمد و هزینه برای کل سال برآورد گردیده و براساس آن سهم دوره میانی مورد گزارش به نحو مناسب شناسایی میگردد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، گروههای اقلام مشابه" ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

لوازم و قطعات یدکی

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۳- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری میشوند.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۴-۱ دارائیهای ثابت مشهود

۳-۴-۱-۱ دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۴-۱-۲ استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۰ ساله - ۸، ۱۲ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۱۰ و ۱۵ ساله - ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۵، ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار و ادوات	۴ ساله - ۲۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۱-۳ برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۵-۱ مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۶-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس (مبادله ای) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود. در حال حاضر شرکت هیچگونه مبادله ارزی نداشته و کلیه اقلام ارزی آن طبق یادداشت ۱-۴ می باشد.

۷-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۸۶۳,۸۸۳,۷۱۰	۲۱۰,۰۲۲,۱۸۰,۳۱۲	۴-۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۴۳,۵۲۵,۷۰۰	۴۲,۷۳۰,۴۱۸	۴-۲	موجودی نزد صندوق (ارزی)
-	۹۶۷,۳۸۴,۰۹۷		تنخواه گردانها
۱۷,۹۰۷,۴۰۹,۴۱۰	۲۱۱,۰۳۲,۲۹۴,۸۲۷		

۴-۱- مانده فوق شامل حساب جاری و پشتیبان می باشد که طبق بخشنامه بانک مرکزی به حسابهای پشتیبان سود تعلق میگیرد.

۴-۲- موجودی ارزی نزد صندوق تهران معادل ۱.۲۳۱/۶۶ یورو و ۱۹ دلار میباشد که در پایان دوره مالی با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه (هر یورو ۳۴.۲۷۶ ریال و هر دلار ۲۶.۶۴۸ ریال) تسعیر و در حسابها منعکس گردیده است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
خالص ریال	خالص ریال	ذخیره کاهش ارزش ریال	بهای تمام شده ریال	یادداشت	
۴.۵۵۶.۷۵۰.۷۰۶	۴.۲۹۴.۴۷۰.۹۶۶	(۱.۳۳۰.۴۵۹.۹۷۰)	۵.۶۲۴.۹۳۰.۹۳۶	۵-۱	حسابهای دریافتنی تجاری - ریالی
-	-	(۹۱۲.۳۵۵.۸۵۳)	۹۱۲.۳۵۵.۸۵۳	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری - ارزی
۴۸.۰۱۱.۸۵۰.۹۹۶	۴۶.۴۴۵.۴۶۵.۷۶۷	-	۴۶.۴۴۵.۴۶۵.۷۶۷		اسناد دریافتنی تجاری
۵۲.۵۶۸.۶۰۱.۷۰۲	۵۰.۷۳۹.۹۳۶.۷۳۳	۲.۲۴۲.۸۱۵.۸۲۳	۵۲.۹۸۲.۷۵۲.۵۵۶		

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری ریالی شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۸.۱۴۴.۲۸۸	۱۵۲.۳۳۶.۷۶۴		توزیع مستقیم کارکنان - فروش سیمان
۱.۴۶۹.۹۲۰.۹۵۹	۹۸۴.۳۷۱.۹۴۱	۵-۱-۱	شرکت پترو صنعت حفار - فروش سیمان چاه نفت
۵۷۵.۰۲۰.۸۰۰	۲۸۷.۰۴۹.۰۹۵	۵-۱-۱	شرکت نفت فلات قاره ایران - فروش سیمان چاه نفت
۹۸۹.۹۰۹.۹۷۰	۹۸۹.۹۰۹.۹۷۰		شرکت عصر توسعه - فروش کلینکر
۳۰۲.۹۶۸.۴۶۷	۷۲۰.۶۰۰.۸۳۰		شرکت ماشین سازی ویژه سیرجان - فروش سیمان
۳۴۰.۵۵۰.۰۰۰	۳۴۰.۵۵۰.۰۰۰		سید نعمت ا... مرتضوی - فروش سیمان
۲.۰۷۰.۶۹۶.۱۹۲	۲.۱۵۰.۱۱۲.۳۳۶		سایر (فقره)
۵۸۸۷.۲۱۰.۶۷۶	۵.۶۲۴.۹۳۰.۹۳۶		
کسر میشود:			
(۱.۳۳۰.۴۵۹.۹۷۰)	(۱.۳۳۰.۴۵۹.۹۷۰)	۵-۱-۲	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴.۵۵۶.۷۵۰.۷۰۶	۴.۲۹۴.۴۷۰.۹۶۶		

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱-۵- مانده بدهی شرکت نفت فلات قاره ایران و شرکت پترو صنعت حفار به ترتیب بابت بهای ۱۷۸ تن و ۶۲۹ تن سیمان کلاس G میباشد.

۱-۲-۵- مبلغ ذخیره اعمال شده مزبور بابت مطالبات از شرکت عصر توسعه و آقای سید نعمت ا... مرتضوی میباشد.

۲-۵- حسابهای دریافتنی تجاری ارزی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	دلار	
۴۶۸.۵۴۳.۸۵۳	۴۶۸.۵۴۳.۸۵۳	۳۸.۲۱۷/۲۸	FAROOR UCP - صادرات سیمان
۴۱۹.۲۹۲.۰۰۰	۴۱۹.۲۹۲.۰۰۰	۳۴.۲۰۰	شرکت SKY - صادرات سیمان
۲۴.۵۲۰.۰۰۰	۲۴.۵۲۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	شرکت الفاضل - صادرات سیمان
۹۱۲.۳۵۵.۸۵۳	۹۱۲.۳۵۵.۸۵۳		

کسر میشود:

(۹۱۲.۳۵۵.۸۵۳)	(۹۱۲.۳۵۵.۸۵۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (۱-۲-۵)
-	-	

۱-۲-۵- مبلغ ذخیره اعمال شده بابت مطالبات مشکوک الوصول از شرکتهای مزبور بابت صادرات سیمان و کلینکردر سنوات قبل میباشد.

۳-۵- اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲.۷۸۰.۲۰۰.۰۰۰	۳.۶۷۲.۰۰۰.۰۰۰	محمود دهقان توزیع ۶۲
۳.۰۳۶.۰۲۵.۶۰۰	۳.۱۵۹.۱۳۶.۱۰۰	مسلم شجاعی توزیع ۵۶
۲.۵۳۲.۲۰۸.۰۰۰	۲.۵۳۲.۲۰۸.۰۰۰	شرکت بتن سازه کرمان
۱.۱۸۴.۸۲۰.۰۰۰	۱.۳۷۶.۲۵۰.۰۰۰	شرکت فرا ساختار سمنگان
۶۲۱.۶۱۲.۰۰۰	۶۹۲.۴۶۰.۰۰۰	مجید سلیمی توزیع ۱۰
۲.۸۷۱.۰۰۰.۰۰۰	-	محمد دهقان توزیع رفسنجان
۴۹۵.۵۵۰.۰۰۰	-	شرکت بنیاد بتن جنوب شرق
۲.۹۴۷.۰۶۵.۰۰۰	-	محمد امین نوذری توزیع ۲ جیرفت
۳۱.۵۴۳.۳۷۰.۳۹۶	۳۵.۰۱۳.۴۱۱.۶۶۷	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۴۸.۰۱۱.۸۵۰.۹۹۶	۴۶.۴۴۵.۴۶۵.۷۶۷	

۱-۳-۵- تا تاریخ انتشار صورتهای مالی مبلغ ۶۵۴۱ میلیون ریال از چکهای تجاری وصول و مابقی طبق روال در کمتر از سه ماه آتی وصول می گردد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰.۴۸۲.۹۰۱.۷۰۰	۱۵۷.۲۷۰.۲۳۳.۸۹۵	۶-۱ سود سهام دریافتنی
۷.۶۲۴.۲۰۱.۷۰۸	۹.۰۸۲.۶۶۸.۷۳۵	۶-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۹۹۹.۰۲۲.۰۰۰	۹.۷۳۲.۴۵۸.۶۱۴	۶-۳ طلب از شرکتهای گروه (باربری بهمن بار)
۵.۴۳۷.۹۰۷.۲۳۰	۳.۴۸۵.۰۵۸.۱۲۹	۶-۴ سایر مطالبات
۳۴.۵۴۴.۰۳۲.۶۳۸	۱۷۹.۵۷۰.۴۱۹.۳۷۳	

۶-۱- سود سهام دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۳۷.۱۲۵.۹۵۰.۵۲۵	شرکت سیمان نکا مازندران
۶۶۲.۹۰۰	۱۹.۶۱۹.۸۰۵.۴۸۳	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۱۱.۹۹۸.۷۹۲.۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
-	۱۹۸.۵۹۴.۸۴۷	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۹۰۰.۰۰۰	شرکت سیمان شمال
۸.۳۳۶.۰۳۶.۸۰۰	-	شرکت سیمان آرتا اردبیل
۱۴۷.۴۱۰.۰۰۰	-	شرکت حمل و نقل بهمن بار
-	۳۲۴.۹۸۳.۰۴۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه استان کرمان
۲۰.۴۸۲.۹۰۱.۷۰۰	۱۵۷.۲۷۰.۲۳۳.۸۹۵	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۶-۲- بدهی کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵.۴۱۸.۷۲۹.۸۳۵	۶.۸۸۶.۸۶۱.۵۸۸	۶-۲-۱	مساعده و جاری کارکنان
۱.۹۲۱.۴۵۹.۶۷۳	۱.۹۱۴.۰۹۰.۳۵۵		۷ درصد بیمه خدمت سربازی
۱۹۱.۶۰۰.۰۰۰	۲۰۵.۷۰۰.۰۰۰		وام اتومبیل کارکنان
۱۶۷.۰۷۶.۷۷۶	۱۰۳.۶۳۲.۳۱۰	۶-۲-۲	وام مسکن کارکنان
۹۱.۰۴۰.۰۰۰	۱۵۶.۱۲۰.۰۰۰		وام ضروری کارکنان
<u>۷.۷۸۹.۹۰۶.۲۸۴</u>	<u>۹.۲۶۶.۴۰۴.۲۵۳</u>		

کسر میشود :

(۱۱۵.۳۰۴.۵۷۶)	(۶۱.۶۱۵.۵۱۸)	حصه بلندمدت وام مسکن
(۵۰.۴۰۰.۰۰۰)	(۵۸۲۰.۰۰۰)	حصه بلندمدت وام ضروری
-	(۱۱۶.۳۰۰.۰۰۰)	حصه بلندمدت وام اتومبیل
<u>(۱۶۵.۷۰۴.۵۷۶)</u>	<u>(۱۸۳.۷۳۵.۵۱۸)</u>	
<u>۷.۶۲۴.۲۰۱.۷۰۸</u>	<u>۹.۰۸۲.۶۶۸.۷۳۵</u>	

۶-۲-۱- افزایش مبلغ فوق مربوط به پرسنل در حال بازنشستگی میباشد که در زمان تسویه حساب نهائی کسر میگردد.

۶-۲-۲- مانده وام مسکن بابت تنمیه بهای منازل واگذار شده به تعدادی از پرسنل میباشد که در رابطه با اجرای سیاست

جذب و حفظ نیروهای متخصص و بموجب مصوبه هیأت مدیره صورت گرفته است.

۶-۳- طلب از شرکتهای گروه مربوط به باربری بهمن بار در ارتباط با علی الحساب پرداختی میباشد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۶- سایر مطالبات از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲.۹۶۲.۹۲۹.۵۴۶	۲.۷۹۱.۰۹۶.۶۲۸	شرکت بتن سازه کرمان
۱.۱۹۷.۸۸۶.۰۲۸	-	شرکت فراگیر عمران کرمان - حمل و دپو مواد
۱۹۲.۹۵۷.۱۹۹	-	شرکت خدمات بازرگانی تابان - هزینه ترخیص کالا
۱.۰۸۴.۱۳۴.۴۵۷	۶۹۳.۹۶۱.۵۰۱	سایر اقلام (۲۳ فقره)
<u>۵.۴۳۷.۹۰۷.۲۳۰</u>	<u>۳.۴۸۵.۰۵۸.۱۲۹</u>	

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶.۵۶۳.۹۶۴.۹۸۷	۹.۳۷۰.۰۹۰.۲۶۲		کالای ساخته شده
۱۲۷.۰۹۸.۷۶۰.۳۹۵	۱۱۹.۰۵۶.۱۴۹.۰۷۰	۷-۱	کالای در جریان ساخت
۲۳.۷۲۳.۴۸۴.۵۶۹	۲۲.۰۳۶.۴۸۲.۵۶۱		مواد اولیه
۱۰۰.۵۹۵.۶۳۳.۱۶۲	۱۰۵.۴۶۳.۱۸۴.۲۳۶		لوازم یدکی و مصرفی
۱۰۲.۶۴۰.۷۰۱.۵۹۰	۸۵.۵۶۹.۳۷۵.۰۵۴		سایر موجودیها
<u>۳۶۰.۶۲۲.۵۴۴.۷۰۳</u>	<u>۳۴۱.۴۹۵.۲۸۱.۱۸۳</u>		
کسر میشود : موجودیهای سرمایه ای انتقالی به سرفصل			
(۲.۶۳۲.۵۴۶.۳۶۹)	(۲.۶۳۲.۵۴۶.۳۶۹)		دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت ۱۰ همراه توضیحی صورتهای مالی)
<u>۳۵۷.۹۸۹.۹۹۸.۳۳۴</u>	<u>۳۳۸.۸۶۲.۷۳۴.۸۱۴</u>		

۷-۱- علت کاهش مبلغ فوق مربوط به کاهش مقدار کلینکر از ۲۸۵.۰۲۷ تن به ۲۵۴.۳۲۱ تن میباشد.

۷-۲- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تا مبلغ ۹۹۷.۹۸۷ میلیون ریال بیمه شده است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸-سفرشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		پیش پرداختها :
۲۲.۳۶۷.۳۹۹.۳۶۷	۲۵.۶۵۱.۳۷۴.۸۰۶	۸-۱ خرید قطعات
۶.۱۳۱.۷۹۶.۹۳۸	۱۲.۱۶۷.۲۹۴.۲۱۲	سایر پیش پرداختها
۲۸.۴۹۹.۱۹۶.۳۰۵	۳۷.۸۱۸.۶۶۹.۰۱۸	

۸-۱- پیش پرداختهای خرید قطعات بشرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵.۰۸۰.۳۶۶	۴.۲۵۷.۹۵۶.۳۶۶	شرکت یاران ساختار آذر - خرید پاکت
-	۲.۹۳۹.۸۲۲.۵۰۰	شرکت فراورده های نسوز پارس
-	۱.۲۱۸.۰۸۴.۴۸۰	شرکت سحاب سپاهان
-	۱.۰۴۰.۹۰۰.۰۰۰	شرکا پاکان صنعت مجد - خرید تجهیزات سیستم فاضلاب
-	۱.۹۶۹.۹۲۰.۰۰۰	شرکت مانی راد سیستم - خرید دستگاه آنالیز
-	۱.۷۲۹.۶۸۲.۶۰۰	شرکت RUD - خرید قطعات الواتور
۳.۲۳۹.۰۳۷.۲۰۰	۱۸۸.۳۴۴.۹۵۲	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر
۲.۷۵۹.۶۴۸.۱۴۰	-	شرکت زربافت - خرید پاکت
۴.۳۵۷.۷۳۱.۶۶۱	-	شرکت رفرا تکنیک - آجر نسوز و ملات
۱.۱۷۶.۰۰۰.۰۰۰	-	شرکت آجر نسوز
۱۰.۷۸۶.۷۵۷.۰۶۶	۱۲.۳۱۳.۵۱۸.۹۷۴	سایر
۲۲.۳۷۴.۲۵۴.۴۳۳	۲۵.۶۵۸.۲۲۹.۸۷۲	
(۶.۸۵۵.۰۶۶)	(۶.۸۵۵.۰۶۶)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲.۳۶۷.۳۹۹.۳۶۷	۲۵.۶۵۱.۳۷۴.۸۰۶	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۵.۷۰۳.۶۳۴.۸۰۰	۴.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۹-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای خارج از بورس
۶.۱۰۴.۷۵۲.۷۲۰	۶.۱۰۴.۷۵۲.۷۲۰	۹-۲ دارائی ثابت - ساختمان
۲۱.۸۰۸.۳۸۷.۵۲۰	۱۰.۶۵۴.۷۵۲.۷۲۰	

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای خارج از بورس

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						سهام شرکتهای خارج از بورس :
خالص	ارزش جاری	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد	
۱۱.۱۵۳.۶۳۴.۸۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت یاران سلیم
۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵	۳.۵۰۰.۰۰۰	شرکت صنایع و معادن صادرات پارسیم
۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۰۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون
۱۵.۷۰۳.۶۳۴.۸۰۰	-	۴.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۴.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰			

۹-۱- شرکتهای صنایع و معادن صادرات پارسیم (سهامی خاص) و مخلوط خشک سیمان تیسفون (سهامی خاص) به دلیل عدم تداوم فعالیت و طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)؛ در سال ۱۳۹۱ منحل اعلام گردیده است. ضمناً کلیه امور تصفیه با نظارت شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)؛ صورت می پذیرد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی؛ صورتحسابی از بابت روند تصفیه شرکتهای مذکور، دریافت نگردیده است.

۹-۲- مبلغ فوق مربوط به بهای ۹ واحد آپارتمان مسکونی در شهرک باهنر می باشد.

گروه صنایع سیمان کوکائ (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۰ احزاب‌های ثابت مشهود

ریال			اسه‌های ایاتنه سه ریال			های نسام شده سه ریال			شسح اقالام
مبلغ دفتری سه ریال	مانده در پایان دوره	تغیلات	اسه‌های ایاتنه دارایی‌های فروخته شده	اسه‌های دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	تغیلات	نقل و اتصالات و سایر تغییرات	دارایی‌های اضاف شده در انتهای دوره مالی
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱								
۹۴۸,۹۷۶,۹۵۲	۹۴۸,۹۷۶,۹۵۲	*	*	*	*	۹۴۸,۹۷۶,۹۵۲	*	*	۹۴۸,۹۷۶,۹۵۲
۳۴,۳۳۱,۹۳۵,۳۹۱	۳۴,۳۰۲,۹۴۲,۹۹۷	*	*	۱,۷۶۸,۵۲۹,۳۱۴	۲۹,۷۸۰,۸۸۷,۸۳۵	۶۶,۲۵۶,۳۷۰,۱۳۶	*	*	۳۳۱,۵۴۶,۹۲۰
۳۷,۳۳۱,۵۱۷,۳۵۷	۳۷,۸۰۶,۹۶۳,۳۹۹	*	*	۲,۲۵۰,۹۴۶,۱۳۹	۲۵,۰۷۹,۹۶۳,۸۶۹	۶۵,۱۳۷,۰۰۶,۴۰۷	*	*	۲,۳۳۵,۵۲۵,۱۸۱
۶۹,۰۶۶,۹۳۳,۳۵۲	۶۳,۸۵۶,۲۱۵,۴۸۳	*	*	۵,۶۲۳,۳۳۲,۷۷۲	۸۲,۶۷۲,۲۷۶,۵۰۸	۱۵۲,۱۵۲,۲۲۴,۷۶۳	*	۳۳۰,۲۱۴,۹۰۳	۸۴,۸۰۰,۰۰۰
۷۵۴,۵۹,۳۱۳	۶۶۸,۶۴۰,۹۶۵	*	*	۱۰,۵۲۱,۸۱,۳۳۸	۲,۲۹۸,۲۲۴,۹۷۶	۳,۵۵۲,۲۸۴,۲۸۹	*	*	*
۱۱,۰۳۲,۹۳۸,۸۵۶	۱۰,۲۵۷,۸۳۱,۶۱۴	*	*	۱,۳۷۱,۱۷۳,۷۵۲	۲۷,۰۸۶,۳۳۴,۵۷۲	۷۸,۷۱۵,۶۳۹,۹۲۸	*	۵,۸۹۰,۹۱۰	۵۹,۰۳۵,۷۰۰
۲,۴۸۲,۰۶۵,۷۰۶	۲,۶۵۱,۵۷۵,۲۴۰	*	*	۳۳۳,۰۹۰,۴۶۶	۶,۴۱۰,۶۵۰,۷۴۶	۹,۳۵۳,۲۱۶,۴۵۲	*	۲۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۰۴,۹۲۴,۴۸۱	۲,۶۶۱,۹۹۹,۹۹۳	*	*	۱۴۲,۲۲۶,۴۵۸	۲,۵۰۲,۹۷۸,۰۹۲	۵,۳۱۲,۷۱۴,۵۸۳	*	*	*
۱۶۰,۷۵۱,۱۶۴,۳۰۸	۱۵۲,۵۳۵,۲۷۹,۶۴۳	*	*	۱۱,۵۶۶,۸۳۷,۲۷۹	۱۷۶,۳۳۶,۴۱۶,۵۹۸	۳۴۱,۴۶۸,۵۲۳,۵۲۰	*	۶,۰۶۷,۵,۸۱۳	۲,۷۷۴,۳۳۷,۸۰۱
۱۹,۲۱۵,۶۹۹,۴۲۵	۲۳,۸۰۲,۲۷۹,۵۸۹					۲۳,۸۰۲,۲۷۹,۵۸۹	*	*	۴,۵۸۸,۰۳۰,۱۶۶
۷۵,۷۳۷,۳۰۰,۴۲۰	۹۴,۷۶۱,۳۳۸,۳۰۰					۹۴,۷۶۱,۳۳۸,۳۰۰	*	(۳۲۶,۲۰۰,۸۰۰)	۱۹,۳۵۰,۳۳۸,۵۸۰
۲,۶۳۲,۵۴۶,۳۹۹	۲,۶۳۲,۵۴۶,۳۹۹					۲,۶۳۲,۵۴۶,۳۹۹	*	(۷۸۰,۵۰۵,۱۲)	۷۸۰,۵۰۵,۱۲
۲۵۸,۳۳۶,۷۰۹,۵۲۲	۲۷۴,۷۳۲,۹۹۲,۸۰۱	*	*	۱۱,۵۶۶,۸۳۷,۲۷۹	۱۷۶,۳۳۶,۴۱۶,۵۹۸	۳۶۹,۶۶۶,۶۳۷,۶۷۸	*	*	۲۷,۹۹۲,۱۲۱,۵۵۸
									۳۳۴,۶۳۳,۱۲۶,۹۲۰

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱- زمین‌ها بشرح موارد ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۹۷.۵۰۰.۰۰۰	زمین دفتر تهران
۳۷۳.۵۵۰.۰۰۰	زمین منطقه تجاری سیرجان
۵۷.۱۴۱.۵۹۰	زمین شهرک باهنر
۲۰.۷۸۵.۳۶۲	زمین کارخانه
۹۴۸.۹۷۶.۹۵۲	

۱۰-۲- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۶۷۴.۰۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق و زلزله از پوشش بیمه برخوردار است

۱۰-۳- افزایش مبلغ ۲۳۱.۵۴۶.۹۲۰ ریال ساختمان مربوط به ساخت اتاق پست برق الکتروفیلتر کوره واحد ۲ می باشد.

۱۰-۴- افزایش مبلغ ۲.۶۳۵.۵۲۵.۱۸۱ ریال تاسیسات مربوط به خرید یک دستگاه آب پاش آسیاب سیمان می باشد.

۱۰-۵- افزایش مبلغ ۵۰۲.۶۰۰.۰۰۰ ریال ابزارآلات عمدتاً مربوط به خرید ۲ دستگاه چکش بادی ۳۲ کیلوگرمی، ۳ دستگاه جین بلاک، چند دستگاه چکش برقی و دستگاه رکتی فایر می باشد.

۱۰-۶- افزایش مبلغ ۴۱۵.۰۱۴.۹۰۳ ریال ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید کمپرسور واتر کولر و همچنین عایق کاری اطراف برج خنک کن و داکت ورودی فن فیلتر کوره واحد ۳ می باشد

۱۰-۷- داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	درصد پیشرفت	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده پایان دوره
طرح و توسعه		۹۰	۲.۱۶۹.۳۸۴.۲۹۷	-	-	۲.۱۶۹.۳۸۴.۲۹۷
منازل مسکونی فاز ۳ شهرک باهنر	۱۰-۷-۱	۱۰	۱.۹۰۸.۹۳۱.۴۰۶	-	-	۱.۹۰۸.۹۳۱.۴۰۶
طرح بهینه سازی و افزایش ظرفیت خط ۳		۱۰	۳۶۸.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۳۶۸.۰۰۰.۰۰۰
اتوماسیون آسیاب مواد خام واحد ۲		۱۰	۹۹.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۹۹.۰۰۰.۰۰۰
پروژه الکترو فیلتر کوره واحد ۲		۸۰	۹۸۲.۷۷۳.۳۹۶	۳.۴۱۰.۶۸۷.۹۱۲	-	۴.۳۹۳.۴۶۱.۳۰۸
برج خنک کن کوره واحد ۱		۱۰	۴.۴۰۲.۰۱۹.۶۷۶	-	-	۴.۴۰۲.۰۱۹.۶۷۶
پروژه الکترو فیلتر کوره واحد ۱		۱۰	۲۴۹.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۲۴۹.۰۰۰.۰۰۰
طرح بهینه سازی کوره واحد ۲	۱۰-۷-۲	۴۳	۸۸۵۵.۳۵۰.۳۵۰	۷۳۳۸۸۰.۰۰۰	-	۹.۵۸۹.۲۳۰.۳۵۰
پروژه مسدود نمودن فضاهای سالن کلینکر ۳		۹۰	۱۸۱.۲۴۰.۳۰۰	-	-	۱۸۱.۲۴۰.۳۰۰
پروژه مقاوم سازی ساختمان بری هیتز ۳		-	-	۱۸۵.۹۶۲.۲۵۲	-	۱۸۵.۹۶۲.۲۵۲
پروژه جایگزینی باند آموئند واحد ۲		-	-	۲۵۷.۵۰۰.۰۰۰	-	۲۵۷.۵۰۰.۰۰۰
			۱۹.۲۱۵.۶۹۹.۴۲۵	۴.۵۸۸.۰۳۰.۱۶۴	-	۲۳.۸۰۳.۷۲۹.۵۸۹

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۷-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های حصار کشی و همچنین اخذ پروانه ساختمانی می باشد.

۱-۷-۲- مبلغ فوق بابت خرید الواتور و هزینه کارشناسی جهت طرح آب گریدینگ کوره واحد ۲ می باشد.

۱-۸-۱- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر میباشد :

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
		ریال	ریال
شرکت نوسازی و ساختمان تهران - قسمتی از بهای یک طبقه برج ظفر	۱-۸-۱	۱۲.۰۹۹.۵۲۸.۳۶۰	۱۲.۰۹۹.۵۲۸.۳۶۰
شرکت نوآوران صنعت سبز پارس		۲۷.۰۹۰.۶۹۶.۵۱۳	۲۰.۵۷۷.۳۰۹.۱۱۹
شرکت آموند-خرید الواتور		۱۶.۴۹۲.۷۰۱.۵۹۰	۵.۸۳۴.۸۴۹.۱۹۲
شرکت نوین دانش آینده- بابت خرید اتوماسیون		۱۵.۰۲۳.۰۵۷.۰۱۲	۱۴.۷۵۸.۴۰۱.۰۱۲
شرکت اینترسم-خرید سیراتور		۱۴.۷۴۴.۵۵۸.۲۰۰	۸.۹۰۳.۶۱۳.۵۰۰
شرکت پنت پارس		۵.۵۸۱.۴۵۶.۶۰۰	۴.۹۷۴.۲۸۰.۰۰۰
شرکت تولیدی مهندسی توربو ژنراتور- بهای الکتروموتور		۱.۶۶۵.۵۱۷.۰۰۰	۱.۲۸۵.۵۱۷.۰۰۰
شرکت STS- خرید آپاش آسیاب سیمان		-	۲.۴۰۸.۲۲۳.۷۴۷
شرکت کریستن فایر- خرید قطعات آسیاب		-	۱.۵۶۴.۶۵۳.۲۰۳
سایر پیش پرداختها		۲.۰۶۳.۹۲۲.۹۲۵	۳.۳۳۰.۹۲۵.۲۸۷
		۹۴.۷۶۱.۴۳۸.۲۰۰	۷۵.۷۳۷.۳۰۰.۴۲۰

۱-۸-۱- مانده پیش پرداخت به شرکت نوسازی و ساختمان تهران در ارتباط با خرید یک طبقه از برج ظفر به مترار

۱.۱۳۷ مترمربع به بهای ۱۳.۴۴۳.۹۲۰.۴۰۰ ریال طی قرارداد شماره ۹۸۸/ق ص مورخ ۱۳۸۲/۶/۳۱ میباشد که پرداخت

مبلغ ۱.۳۴۴.۳۹۲.۰۴۰ ریال تمه بهای خرید منوط به تحویل کل طبقه و حضور در دفتر ثبت اسناد جهت نقل و انتقال

میباشد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴.۹۳۹.۴۶۳.۵۶۰	۴.۹۳۹.۴۶۳.۵۶۰	حق انشعاب گاز
۱.۴۱۸.۷۷۸.۰۳۵	۱.۴۱۸.۷۷۸.۰۳۵	حق انشعاب افزایش قدرت برق
۵۲۲.۹۹۵.۱۲۸	۵۲۲.۹۹۵.۱۲۸	حق الامتیاز تلفن و تلکس
۵۷۴.۵۵۴.۰۰۶	۴۳۰.۹۱۵.۵۰۵	نرم افزارها
۷.۴۵۵.۷۹۰.۷۲۹	۷.۳۱۲.۱۵۲.۲۲۸	۱۱-۱

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته نرم افزارها بشرح ذیل میباشد :

مبلغ دفتری - ریال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری - ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
		مانده پایان دوره	اضافات طی دوره	مانده اول دوره	مانده پایان دوره	اضافات طی دوره	مانده اول دوره
۵۷۴.۵۵۴.۰۰۶	۴۳۰.۹۱۵.۵۰۵	(۱.۹۴۳.۶۶۲.۴۹۵)	(۱۴۳.۶۳۸.۵۰۱)	(۱.۸۰۰.۰۲۳.۹۹۴)	۲.۳۷۴.۵۷۸.۰۰۰	-	۲.۳۷۴.۵۷۸.۰۰۰

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۵.۴۱۵.۳۷۱.۰۵۶	۴۴۵.۳۰۵.۴۷۱.۰۵۶	۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۴۳۵.۴۱۵.۳۷۱.۰۵۶	۴۴۵.۳۰۵.۴۷۱.۰۵۶	

گروه صنایع سیمان کرمان (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱									
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرح	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۰۰,۹۵۳,۵۸۷,۷۸۲	۱۰۰,۹۵۳,۵۸۷,۷۸۲	۰	۱,۰۱۰,۴۰۴,۰۵۰	۱۰۰,۹۵۳,۵۸۷,۷۸۲	۵۴,۷۱۹,۵۴۵,۰۰۰	۱۹/۹۷	۵۴,۷۱۹,۵۴۵	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:	
۶۸,۳۳۴,۷۱۹,۸۷۶	۶۸,۳۳۴,۷۱۹,۸۷۶	(۳۴,۳۳۰,۸۶۷,۳۳۹)	۹۱,۰۷۱,۲۰۲,۰۴۰	۱۰۲,۷۶۵,۵۸۷,۲۲۵	۵,۹۵۴,۳۱۲,۰۰۰	۶/۲۵	۵,۹۵۴,۳۱۲	شرکت سیمان نگاه (مازندران)	
۱,۰۲۲,۸۶۲	۱,۰۲۲,۸۶۲	۰	۲,۸۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۲,۸۶۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سیمان آرتا اردبیل	
								شرکت سیمان شمال	
								شرکت‌های غیر بورسی:	
۱۸۱,۱۷۷,۸۶۱,۱۷۳	۱۸۱,۱۷۷,۸۶۱,۱۷۳	۰	۰	۱۸۱,۱۷۷,۸۶۱,۱۷۳	۱۴۵,۳۸۹,۵۰۲	۳۸	۱۴۵,۳۸۹,۵۰۲	شرکت سیمان ممتازان کرمان	
۶۵,۹۹۳,۳۵۶,۰۰۰	۶۵,۹۹۳,۳۵۶,۰۰۰	۰	۰	۶۵,۹۹۳,۳۵۶,۰۰۰	۱۴۹,۹۸۴,۹۰۰	۹۹/۹۹	۱۴۹,۹۸۴,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	
۸,۴۶۹,۸۶۲,۰۷۳	۸,۴۶۹,۸۶۲,۰۷۳	۰	۰	۸,۴۶۹,۸۶۲,۰۷۳	۸,۴۶۹,۸۶۲		۸,۴۶۹,۸۶۲	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	
۱,۶۴۸,۰۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۸,۰۶۶,۰۰۰	۰	۰	۱,۶۴۸,۰۶۶,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	۱۲۶,۰۰۰	شرکت کرمانیت	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۷	۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه استان کرمان	
۱۳۲,۸۷۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۷۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳۲,۸۷۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۷۰,۰۰۰	۰/۹۴	۱۳۲,۸۷۰	شرکت سهامی خدمات صنعت سیمان	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	مرکز تولید کنندگان سیمان	
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۴	۲,۸۰۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۰	۰	(۱۳۰,۰۰۰)	۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳	مرکز مشاوره سیمان	
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۰	۹۹	۹۹۰	شرکت ساروج بوشهر	
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۳۵۰	نوآوران سیمان کوهدشت	
۸,۳۳۲,۳۷۵,۷۹۰	۱۸,۲۲۲,۳۷۵,۷۹۰	۰	۰	۱۸,۲۲۲,۳۷۵,۷۹۰	۵۰,۰۰۰	۰/۵	۵	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان	
۴۴۵,۳۰۵,۴۷۱,۰۵۶	۴۴۵,۳۰۵,۴۷۱,۰۵۶	(۳۴,۳۳۰,۹۹۷,۳۳۹)		۶۷۹,۷۳۶,۴۶۸,۴۰۵	۷۸۲,۳۸۹,۶۲۷,۰۷۳				

- ۱-۱۲- ارزش بازار سهام شرکت سیمان نگاه (مازندران) بر مبنای ارزش روز ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مبلغ هر سهم ۲۰,۱۳۰ ریال جمعا ۱,۰۱۰,۴۰۴,۰۵۰ ریال می‌باشد.
- ۲-۱۲- ارزش بازار سهام شرکت سیمان آرتا اردبیل بر مبنای ارزش روز ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به مبلغ هر سهم ۱۵,۲۹۵ ریال جمعا ۹۱,۰۷۱,۲۰۲,۰۴۰ ریال می‌باشد.
- ۳-۱۲- ارزش بازار سهام شرکت سیمان شمال بر مبنای ارزش روز ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به مبلغ هر سهم ۲,۸۷۵ ریال جمعا ۲,۸۷۵,۰۰۰ ریال می‌باشد.
- ۴-۱۲- سایر شرکت‌های غیر بورسی که فاقد قیمت های نرخ بندی شده می‌باشند به بهای تمام شده منکس گردیده و در تاریخ ترازنامه به نظر مدیریت نیاز به احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری نمی‌باشد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳.۲۹۸.۲۳۸.۸۰۹	۳.۲۹۸.۲۳۸.۸۰۹	۱۳-۱ سپرده نزد اشخاص
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	کمیته وام (وام اضطراری)
۱۱۵.۳۰۴.۰۰۰	۶۱.۶۱۴.۹۴۲	حصة بلندمدت وام مسکن کارکنان
۵۰.۴۰۰.۰۰۰	۵۸۲۰.۰۰۰	حصة بلندمدت وام ضروری کارکنان
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق تعاون و همیاری
-	۱۱۶.۳۰۰.۰۰۰	حصة بلندمدت وام اتومبیل کارکنان
۴.۰۶۳.۹۴۲.۸۰۹	۴.۰۸۱.۹۷۳.۷۵۱	

۱۳-۱- سپرده نزد اشخاص شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۱۰۷.۱۸۳.۳۳۳	۲.۱۰۷.۱۸۳.۳۳۳	سازمان بهره وری انرژی ایران
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳-۱-۱ وزارت دادگستری
۸۹۱.۰۵۵.۴۷۶	۸۹۱.۰۵۵.۴۷۶	سایر
۳.۲۹۸.۲۳۸.۸۰۹	۳.۲۹۸.۲۳۸.۸۰۹	

۱۳-۱-۱- سپرده نزد اشخاص مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده نزد وزارت دادگستری بابت طرح دعوی در خصوص واگذاری حق تقدم افزایش سرمایه شرکت سیمان خاش در سال ۱۳۷۴ متعلق به گروه صنایع سیمان کرمان به غیر می باشد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۰۶۱.۵۹۶.۴۰۰	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران
-	۳.۴۴۵.۵۴۷.۲۱۲	شرکت پتنت پارس
۱۶۷.۴۴۹.۰۵۰	۳.۰۸۳.۴۶۵.۲۵۰	شرکت یاران ساختار آذر - بهای پاکت
۲.۰۹۰.۱۲۸.۷۴۰	۲.۰۹۰.۱۲۸.۷۴۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران - آجر نسوز
۷۸۲.۷۰۸.۴۹۸	۱.۴۶۸.۲۶۲.۲۲۶	ذخیره حقوق و عوارض دولتی معدن - معدن سنگ مارل
۳۶۳.۶۷۰.۸۰۰	۱.۷۶۰.۵۵۰.۶۰۰	معدن گچ تیجنگی - بهای سنگ گچ
-	۱.۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت تولیدی مهندسی توربوژنراتور
۱۹۵.۰۱۷.۴۱۳	۸۲۳.۲۴۹.۳۲۳	شرکت چشم انداز مشرق زمین - بهای سنگ گچ
۲.۰۴۳.۸۴۶.۴۲۰	۶۲۰.۰۸۶.۶۶۰	شرکت خورجین گستر - بهای پاکت
۶.۱۸۷.۸۹۴.۰۰۰	-	شرکت افرا بافت - بهای کیسه
۳.۷۹۷.۳۹۵.۰۱۱	۳.۸۲۹.۴۸۷.۲۵۷	سایر (۳۳ فقره)
<u>۱۵.۶۲۸.۱۰۹.۹۳۲</u>	<u>۲۳.۳۲۲.۳۷۳.۶۶۸</u>	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴.۸۸۷.۳۸۹.۶۴۰	۳۴.۸۴۷.۹۲۸.۶۴۸	۱۵-۱ شرکتها و اشخاص
۱۹.۲۱۱.۷۵۲.۸۱۸	۳۲.۸۳۳.۲۹۱.۳۸۲	۱۵-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۳.۹۵۴.۵۲۱.۷۴۹	۱۰.۰۴۹.۴۱۷.۰۷۳	خالص مالیات بر ارزش افزوده
۱۰.۴۱۳.۶۹۸.۶۳۰	۶.۱۱۱.۱۲۳.۲۸۷	کارمزد تسهیلات پرداختنی
-	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری
-	۳.۱۴۶.۰۴۳.۱۱۴	عوارض آلاینده
۲.۲۵۲.۹۵۹.۶۰۱	۲.۸۱۵.۲۴۱.۸۵۵	سپرده حسن انجام کار (پیمانکاران)
۴.۱۲۷.۴۴۰.۰۷۵	۲.۵۷۳.۲۳۷.۲۴۳	سپرده بیمه (پیمانکاران)
۱.۷۷۵.۰۶۸.۴۸۲	۲.۳۴۰.۷۷۵.۰۵۲	حق بیمه های پرداختنی (حقوق)
۵.۲۱۴.۱۴۷.۳۶۴	۲.۰۸۱.۴۲۰.۶۱۵	واریزی های نامشخص
۱.۵۷۸.۵۵۷.۲۲۷	۷۶۳.۵۶۰.۳۰۰	مالیات (حقوق و تکلیفی)
۶۸۵.۲۰۰.۰۰۰	۶۵۷.۷۰۰.۰۰۰	سپرده مناقصه
۳۴۰.۱۸۰.۹۰۰	۳۴۰.۱۷۲.۱۰۰	سپرده مزایده
۶۱.۱۹۵.۲۹۵.۹۴۶	۵۰.۷۰۶.۵۴۷.۹۴۶	۱۵-۳ شرکتهای فرعی
<u>۱۶۵.۶۳۶.۲۱۲.۴۳۲</u>	<u>۱۵۴.۲۶۶.۴۵۸.۶۱۵</u>	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۵-۱- حسابهای پرداختی شرکتها و اشخاص بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵.۴۳۲.۵۱۷.۵۰۰	۱۵-۱-۱ خالص حقوق پرداختنی
-	۵.۰۰۰.۱۵۰.۵۰۰	۱۵-۱-۱ شرکت بیمه نوین
-	۲.۱۷۷.۳۴۵.۸۲۲	شرکت فراگیر عمران کرمان
-	۲.۱۵۱.۶۵۸.۸۰۷	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
۱.۷۹۷.۴۶۹.۵۶۸	۱.۷۹۷.۴۶۹.۵۶۸	۱۵-۱-۲ بستانکاران حق تقدم سهام
-	۱.۶۱۱.۳۱۶.۵۴۰	شرکت راه بن
-	۱.۲۳۸.۳۰۷.۸۲۶	شرکت صنعت کاران سلیم
-	۱.۰۹۲.۱۰۲.۶۲۴	۱۵-۱-۱ شرکت خوان گستر جهانی
-	۹۸۱.۸۷۰.۱۲۰	۱۵-۱-۱ شرکت شفاف گواشیر
۷۰۸.۶۰۱.۵۱۹	۸۷۶.۹۴۲.۱۸۰	۱۵-۱-۳ صندوق تعاون و همیاری سیمان کرمان
۷۰۱.۶۲۳.۳۴۶	۷۶۸.۱۸۰.۰۰۰	شرکت ژرفای صنعت هزاران
۳۶.۱۲۳.۳۹۸	۴۹۴.۸۲۶.۵۹۳	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
-	۴۵۰.۸۱۳.۶۲۰	۱۵-۱-۱ شرکت نسیم سازان حیات
-	۴۲۹.۶۴۴.۸۴۶	۱۵-۱-۴ صندوق پس انداز کارکنان
-	۴۱۴.۸۴۵.۶۲۷	بانک ملی شعبه سیمان کرمان (وام پرسنل)
-	۴۰۱.۴۵۱.۷۵۵	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
۴۰۱.۰۰۱.۴۶۴	۱۴۸.۵۹۹.۲۳۱	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۵۱.۲۴۲.۵۷۰.۳۴۵	۹.۳۷۹.۸۸۵.۴۸۹	سایر اقلام
۵۴.۸۸۷.۳۸۹.۶۴۰	۳۴.۸۴۷.۹۲۸.۶۴۸	

۱۵-۱-۱- تاتاریخ انتشار صورتهای مالی مبالغ مذکور پرداخت گردیده است.

۱۵-۱-۲- مانده فوق مربوط به فروش حق تقدم سهامدارانی بوده که در سالهای ۸۳ و ۸۶ در افزایش سرمایه شرکت نکرده اند و باتوجه به آگهی های مکرر تاکنون جهت دریافت وجه مراجعه ننموده اند.

۱۵-۱-۳- مانده صندوق تعاون و همیاری گروه صنایع سیمان کرمان مربوط به اقساط مکسوره از صندوق کارکنان در ارتباط با وامهای دریافتی از صندوق همیاری میباشد که در مهرماه ۱۳۹۳ در وجه آن صندوق پرداخت و تسویه گردیده است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴-۱-۱۵- صندوق پس انداز کارکنان :

به موجب آئین نامه پس انداز کارکنان همه ماهه بابت سهم کارفرما و سهم کارکنان به عنوان پس انداز در حسابها منظور میگردد. وجوه حاصله از محل پس انداز تماماً نزد بانکهای صادرات شعبه شهید بهشتی، ملی شعبه سیمان کرمان و رفاه کارگران به نام کارکنان سپرده شده است.

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱.۰۹۸.۰۱۵.۱۴۷	۵۵.۲۹۱.۶۱۶.۷۵۳	صندوق پس انداز کارکنان
(۵۱.۰۹۸.۰۱۵.۱۴۷)	(۵۴.۸۶۱.۹۷۱.۹۰۷)	کسر میشود : سپرده تأمین شده از محل مذکور
-	۴۲۹.۶۴۴.۸۴۶	

۲-۱۵- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شامل موارد ذیل میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲.۷۷۰.۶۸۷.۰۴۴	۲۵.۷۱۱.۲۲۴.۳۱۱	۱۵-۲-۱	ذخیره هزینه های معوق
۵.۵۹۹.۷۱۲.۵۷۸	۶.۶۹۸.۶۸۷.۰۱۴	۱۵-۲-۲	ذخیره پاداش افزایش تولید کلینکر سه ماهه دوم سال ۹۳
۸۴۱.۳۵۳.۱۹۶	۴۲۳.۳۸۰.۰۵۷		ذخیره هزینه های مربوط به حق العمل کاری فروش سیمان چاه نفت
۱۹.۲۱۱.۷۵۲.۸۱۸	۳۲.۸۳۳.۲۹۱.۳۸۲		

۱-۲-۱۵- ذخیره هزینه های معوق عمدتاً مربوط به هزینه گاز و برق مصرفی شهریورماه ۹۳ میباشد.

۲-۲-۱۵- تا تاریخ انتشار صورتهای مالی مبلغ فوق پرداخت گردیده است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۱۵- مانده ۵۰.۷۰۶.۵۴۷.۹۴۶ ریال مربوط به باقیمانده علی الحساب دریافتی از شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص) جهت خرید سهام سیمان ممتازان کرمان میباشد.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		پیش دریافت از مشتریان :
۳.۲۲۷.۷۳۲.۹۰۳	۴.۵۲۴.۷۹۹.۸۷۷	نمایندگیهای فروش (عاملین توزیع)
		پیش دریافت از سایر مشتریان :
۶.۷۷۶.۸۱۸.۰۰۵	۱۰.۱۶۱.۰۸۱.۲۲۷	شرکتهای ساختمانی و عمرانی
۲.۸۸۳.۳۱۷.۶۱۵	۳.۳۹۶.۵۲۸.۲۹۰	پیمانکاران حقیقی و ... (عمرانی)
۱.۱۱۳.۵۱۱.۳۰۱	۱.۶۲۳.۸۰۶.۹۹۷	ادارات و ارگانها و ... (عمرانی)
۱۴۴.۲۵۵.۲۸۹	۴۱۴.۹۱۷.۰۹۹	شهرداریها
۲۰.۸۷۹.۵۷۹	۸۸۹۰.۵۶۲	موزائیک سازان و بلوک زنان (صنایع سیمان بر)
۱۰.۳۷۰.۹۱۴.۱۶۱	۹.۵۹۰.۰۰۷.۳۴۱	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۲۴.۵۳۷.۴۲۸.۸۵۳	۲۹.۷۲۰.۰۳۱.۳۹۳	۱۶-۱

قابل ذکر است مانده حساب فوق مربوط به فروش سیمان (پاکتی و فله) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بر اساس برنامه زمانبندی شده، تحویل خریداران گردیده است.

۱-۱۶- مانده حساب فوق مربوط به طلب مشتریان بابت سیمان کمتر از ده تن میباشد.

گروه صنایع سیمان کوهان (شرکت سهامی عام)

دادهای انتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱ مالیات بر درآمد عملکرد شرکت تا پایان سال ۹۱ قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) از سال ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بشرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲-ریال	ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱-۱۳۹۲					
		مالیات			درآمد مشمول		
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	نادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۴۲,۸۵۹,۹۶۷,۶۷۸	۴۲,۸۵۹,۹۶۷,۶۷۸	۵۲,۳۷۷,۵۱۰,۹۲۴	۴۰,۳۱۱,۸۸۲,۹۶۹
رسیدگی نشده	۴۲,۸۸۴,۳۲۸,۶۷۶	۰	۰	۴۲,۸۸۴,۳۲۸,۶۷۶	۰	۰	۴۱,۲۹۲,۵۱۸,۱۳۵
	۰	۲۹,۶۹۹,۸۲۴,۴۸۲	۲۹,۶۹۹,۸۲۴,۴۸۲				۲۹,۶۹۹,۸۲۴,۴۸۲
	۴۲,۸۸۴,۳۲۸,۶۷۶	۲۹,۶۹۹,۸۲۴,۴۸۲	۲۹,۶۹۹,۸۲۴,۴۸۲				۱۴۶,۸۴۹,۳۰۴,۰۰۳
	(۲۱۱,۶۵۱,۲۳۹)	(۲۱۱,۶۵۱,۲۳۹)					۲۸۱,۵۵۱,۴۳۳,۱۱۴
	۴۲,۶۷۲,۶۷۷,۴۳۷	۲۹,۴۸۸,۱۷۳,۲۴۳					

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

پیش پرداخت مالیاتی

۱۷-۲ مالیات عملکرد سالیانه شرکت مشمول ۵٪ معافیت مالیاتی (۲/۵ درصد شرکت بررسی و ۲/۵ درصد سهام شتار ماده ۱۴۳ ق م م) می باشد بنابراین در محاسبه مالیات عملکرد این شرکت از نرخ ۲۵ درصد درآمد مشمول مالیات به ۲۰٪ تقلیل یافته است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳۳۰.۰۶۸.۵۴۶.۳۶۵	سال ۱۳۹۲
۴۸.۲۲۹.۴۵۴.۹۳۰	۷۸۱۵.۱۸۰.۷۲۰	سال ۱۳۹۱
۴۳.۲۳۶.۶۴۷.۶۰۷	۴۲.۰۸۵.۷۴۶.۵۱۹	سال ۱۳۹۰ و سنوات قبل
۹۱.۴۶۶.۱۰۲.۵۳۷	۳۷۹.۹۶۹.۴۷۳.۶۰۴	

۱۸-۱- تاتاریخ انتشار صورتهای مالی مبلغ ۳۸ میلیارد ریال به سهامداران محترم پرداخت گردیده است و مابقی عمدتاً مربوط به سهامدارانی است که علیرغم انجام تکالیف مجمع در خصوص درج آگهی در روزنامه رسمی کثیرالانتشار متعدد و نامه نگاری و موفق به برقراری ارتباط با آنها به منظور تسویه حساب نشده، می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی برحسب مبنای مختلف دریافتی بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹-۱	بانک ملی
۶۸۴۲۸۹۱.۱۲۹	۲۷۹.۵۸۲.۳۳۳	۱۹-۲	بانک ملی
۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۳۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۹-۳	بانک صادرات
-	۲۶.۷۲۲.۱۹۱.۷۸۰	۱۹-۴	بانک سپه
۷۰.۳۴۲۸۹۱.۱۲۹	۹۶.۳۵۳.۷۷۴.۱۱۳		
-	(۸.۶۱۱.۰۶۸.۴۹۳)		کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۰.۴۱۳.۶۹۸.۶۳۰)	(۶.۱۱۱.۱۲۳.۲۸۷)		سود تحقق یافته پرداخت نشده
۵۹.۹۲۹.۱۹۲.۴۹۹	۸۱.۶۳۱.۵۸۲.۳۳۳		
-	(۷.۳۵۲.۰۰۰.۰۰۰)		حصة بلندمدت
۵۹.۹۲۹.۱۹۲.۴۹۹	۷۴.۲۷۹.۵۸۲.۳۳۳		حصة جاری

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی یکساله با نرخ ۲۴ درصد و زمان باز پرداخت آنها ۱۳۹۴/۰۲/۲۹ می‌باشد و در قبال آنها دو فقره چک جمعاً به مبلغ ۷۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ضمانت گردیده است.

۱۹-۲- تسهیلات مالی دریافتی هدفمند کردن یارانه ها بصورت یکساله، با نرخ ۳٪ می باشد.

۱۹-۳- تسهیلات مالی دریافتی از بانک صادرات از محل وجوه اداره شده دولتی سازمان بهروری انرژی با نرخ ۴٪ می باشد.

۱۹-۴- تسهیلات مالی دریافتی ۱۸۰ روزه با نرخ ۲۳ درصد از بانک سپه می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷.۶۶۹.۰۰۱.۹۶۳	۴۴.۸۸۳.۱۶۳.۷۵۵	مانده در ابتدای دوره
(۱۷.۲۸۱.۰۹۹.۲۰۸)	(۳.۸۴۶.۳۶۸.۶۰۰)	پرداخت شده طی دوره
۱۴.۴۹۵.۲۶۱.۰۰۰	۱۲.۲۹۲.۵۲۴.۶۱۶	ذخیره تأمین شده
۴۴.۸۸۳.۱۶۳.۷۵۵	۵۳.۳۲۹.۳۱۹.۷۷۱	مانده در پایان دوره

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه شامل ۲۲۰.۳۲۰.۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده میباشد.

۲۱-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۵.۹۰	۱۲۳.۱۲۹.۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۶.۳۴	۱۳.۹۷۹.۲۴۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران- سما
۵	۱۱.۰۲۵.۶۷۴	شرکت سرمایه گذاری بانک مسکن
۲.۷۳	۶.۰۱۸.۷۵۳	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۲.۱۳	۴.۷۰۳.۳۳۸	شرکت سهامی بیمه ایران
۱.۰۸	۲.۳۶۹.۴۵۶	شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه
۲۴.۰۶	۵۳.۰۱۳.۹۶۴	سهامداران حقیقی
۲.۷۶	۶.۰۷۹.۸۶۸	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۰	۲۲۰.۳۲۰.۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و بند یک ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۲۲.۰۳۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. بموجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است :

سال / دوره مالی	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	۴۷۹.۵۸۰.۱۸۰.۱۷۰	۲۹۸.۵۹۵.۴۸۷.۶۲۸	۱۸۰.۹۸۴.۶۹۲.۵۴۲	۳۸
سال ۱۳۹۲	۹۰۴.۱۳۲.۹۹۵.۹۸۰	۶۰۱.۸۱۰.۱۸۹.۳۱۱	۳۰۲.۳۲۲.۸۰۶.۶۶۹	۳۳
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	۵۸۹.۹۸۴.۸۱۰.۷۱۸	۳۸۹.۲۹۹.۷۸۳.۵۶۴	۲۰۰.۶۸۵.۰۲۷.۱۵۴	۳۴

۲۴-بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۱.۶۵۰.۷۴۹.۶۳۸	۱۳.۵۱۶.۹۰۲.۲۰۰	۴۳.۹۹۱.۵۳۹.۷۳۹
دستمزد مستقیم	۲۴.۳۶۱.۰۶۳.۴۳۴	۲۶.۶۶۳.۷۶۰.۰۱۲	۵۳.۱۳۱.۴۲۲.۳۴۹
سربار تولید	۳۳۸.۰۵۱.۴۸۴.۴۴۲	۲۷۲.۶۵۸.۰۷۵.۸۸۰	۵۵۸.۲۴۶.۶۵۸.۱۵۳
جمع هزینه های تولید	۳۸۴.۰۶۳.۲۹۷.۵۱۴	۳۱۲.۸۳۸.۷۳۸.۰۹۲	۶۵۵.۳۶۹.۶۲۰.۲۴۱
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۸.۰۴۲.۶۱۱.۳۲۵	(۱۲.۵۶۳.۹۸۶.۴۵۵)	(۵۳.۴۱۲.۹۵۶.۷۰۱)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳۹۲.۱۰۵.۹۰۸.۸۳۹	۳۰۰.۲۷۴.۷۵۱.۶۳۷	۶۰۱.۹۵۶.۶۶۳.۵۴۰
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده اول دوره	(۲۸.۰۶.۱۲۵.۲۷۵)	(۱.۶۷۹.۲۶۴.۰۰۹)	(۱۴۶.۴۷۴.۲۲۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۸۹.۲۹۹.۷۸۳.۵۶۴	۲۹۸.۵۹۵.۴۸۷.۶۲۸	۶۰۱.۸۱۰.۱۸۹.۳۱۱

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۲۴- تأمین کنندگان عمده مواد اولیه در دوره مالی مورد گزارش بشرح ارقام ذیل میباشند:

نوع مواد	نام کشور	نام فروشنده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
			ریال	ریال
مارل :				
	ایران	اداره معادن و فلزات کرمان	۱۱.۲۲۰.۵۶۷.۱۳۰	۱۶.۹۲۰.۲۶۶.۶۸۸
سنگ آهن :				
	ایران	شرکت چشم انداز مشرق زمین	۳۸۴۲.۶۹۶.۳۰۰	۶.۳۰۷.۹۲۷.۹۰۰
	ایران	شرکت پیشگامان تجارت ایرانیان	-	۱.۴۵۶.۰۳۹.۸۰۰
پوزولان :				
	ایران	شرکت کیفیت گرای رفسنجان	-	۵.۹۲۴.۳۶۳.۷۶۰
سنگ گچ :				
	ایران	سنگ گچ تیجنگی	۴.۶۰۲.۴۲۷.۰۰۰	۷.۱۲۵.۸۷۳.۴۴۰
سنگ سیلیس :				
	ایران	شرکت چشم انداز مشرق زمین	۲۹۸.۰۵۷.۲۰۰	۶۹۰.۸۷۵.۲۰۰
سرباره مس :				
	ایران	شرکت تولیدی و معدنی مدوار	-	۳۳۱.۷۵۸.۴۰۰

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۶۲۹,۱۷۰,۰۴۴	۵۳,۴۱۷,۶۶۰,۰۲۱	۵۱,۲۶۴,۲۱۰,۷۸۵	۴۰,۲۵۲,۶۹۱,۸۷۰	۲۰,۶۱۲,۱۷۳,۰۱۵	۱۸,۹۵۰,۹۷۷,۸۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۲۴۰,۷۸۷,۱۲۹	۵,۵۳۴,۵۱۸,۱۱۵	۵,۴۵۵,۲۵۰,۲۸۸	۴,۰۷۶,۴۱۳,۹۵۰	۲,۱۸۷,۴۸۰,۲۵۳	۲,۲۰۷,۱۳۲,۷۶۲	بیمه سهم کارفرما
۲۴,۷۲۲,۴۰۴,۹۰۵	۱۰,۷۱۷,۱۲۴,۷۷۴	۱۰,۵۶۵,۰۹۳,۱۹۷	۸,۸۰۲,۳۱۶,۵۲۹	۳,۸۶۴,۱۰۶,۷۴۴	۳,۲۰۲,۹۵۲,۷۷۷	مزایای پایان خدمت
۱۲۴,۴۷۶,۴۸۰,۶۵۲	۴۳,۹۰۸,۱۷۱,۲۸۹	۷۶,۶۳۴,۶۷۳,۱۸۷	-	-	-	سوخت کوره ها
۹۸,۳۵۹,۵۸۴,۴۹۲	۵۳,۱۵۳,۷۰۰,۴۴۶	۵۹,۴۱۸,۹۳۶,۷۷۷	-	-	-	پاکت
۲۱,۷۲۰,۷۴۶,۵۶۷	۱۴,۲۷۲,۲۲۷,۸۵۸	۲۵,۴۹۵,۷۶۱,۶۱۷	-	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۹,۰۳۸,۱۸۷,۷۳۵	۹,۶۰۷,۳۹۷,۹۴۲	۸,۹۱۲,۰۸۴,۰۴۳	-	-	-	استهلاک
۲۲,۴۳۴,۴۴۶,۵۵۸	۱۱,۷۳۱,۴۱۹,۱۷۶	۱۲,۱۴۱,۰۳۲,۷۰۱	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۴۹,۶۸۸,۷۳۴,۰۳۹	۲۴,۰۲۶,۳۷۹,۵۱۵	۳۴,۷۷۴,۳۷۱,۸۹۱	-	-	-	برق مصرفی
۳۵۵,۴۸۳,۶۱۲	۱۷۸,۰۸۱,۷۰۰	۵۵۵,۱۲۵,۲۰۸	-	-	-	حق بیمه اموال
۶۳,۸۲۹,۷۳۶,۲۳۴	۳۴,۷۳۹,۳۲۴,۸۰۲	۴۱,۱۴۰,۱۸۶,۵۳۶	-	-	-	سایر
۵۳۷,۴۹۵,۷۶۱,۹۶۷	۲۶۱,۲۸۶,۰۰۵,۶۲۸	۳۲۶,۳۶۵,۲۷۶,۲۳۰	۵۳,۱۳۱,۴۲۲,۳۴۹	۲۶,۶۶۳,۷۶۰,۰۱۲	۲۴,۳۶۱,۰۶۳,۴۳۴	
۲۰,۷۵۰,۸۹۶,۱۸۶	۱۱,۳۷۲,۰۷۰,۲۴۲	۱۱,۶۸۶,۱۰۸,۲۱۲	-	-	-	سهم سربار تولید از هزینه های اداری
۵۵۸,۲۴۶,۶۵۸,۱۵۳	۲۷۲,۶۵۸,۰۷۵,۸۸۰	۳۳۸,۰۵۱,۴۸۴,۴۴۲	۵۳,۱۳۱,۴۲۲,۳۴۹	۲۶,۶۶۳,۷۶۰,۰۱۲	۲۴,۳۶۱,۰۶۳,۴۳۴	

۱-۲-۲۴- نحوه تهیه هزینه های سربار تولید با توجه به رعایت ثبات رویه و همچنین درصد افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل اعمال گردیده است.

۳-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس، نتایج زیر را نشان میدهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس (متوسط ۵ سال گذشته)	تولید واقعی دوره	
کلینکر تن	۱,۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۹۲,۳۰۰	۵۴۰,۳۷۰	
سیمان تن	۱,۱۴۸,۱۶۰	۱,۱۳۲,۲۲۰	۵۴۹,۷۰۰	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۰.۳۰۵.۶۵۱.۲۷۱	۲۵.۸۰۸.۲۲۹.۸۹۶	۲۵.۴۷۴.۸۷۷.۰۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴.۰۴۲.۷۷۲.۹۳۲	۲.۱۵۷.۵۷۰.۸۳۲	۲.۳۳۱.۰۱۵.۴۵۷	بیمه سهم کارفرما
۹.۰۴۰.۰۹۳.۸۱۸	۴.۲۵۸.۳۶۶.۵۹۸	۵.۷۵۲.۷۱۱.۷۲۲	مزایای پایان خدمت
۵.۹۵۵.۲۵۶.۴۴۶	۲.۹۹۵.۵۹۷.۱۴۶	۳.۱۵۴.۷۷۹.۰۰۰	حمل و نقل پرسنل
۶.۴۶۲.۱۸۹.۵۰۰	۳.۳۹۶.۱۱۶.۸۱۱	۲.۷۹۵.۲۳۱.۴۵۹	استهلاك دارائیهای ثابت مشهود
۹۰۱.۰۴۳.۰۱۵	۴۵۰.۴۲۴.۲۷۲	۳۸۶.۵۰۲.۰۳۶	سفر و فوق العاده مأموریت
۴۸۲۷.۷۱۵.۵۴۶	۲.۶۰۱.۲۹۰.۳۴۰	۳.۶۴۳.۹۰۹.۹۸۲	حق حضور هیات مدیره و پاداش مجمع
۱۲.۲۲۶.۸۷۳.۹۸۳	۶.۳۴۰.۴۵۳.۰۰۳	۶.۶۸۱.۵۴۴.۰۴۴	مواد غذایی
۳۸۲۳.۶۶۸.۰۸۹	۱.۶۵۳.۸۳۰.۲۴۹	۱.۸۴۹.۳۱۷.۲۲۸	تعمیر و نگهداشت
۳۰.۲۶۷.۷۷۴.۴۶۱	۱۳.۵۱۶.۲۸۸.۸۶۴	۱۲.۸۵۲.۹۳۵.۳۹۷	سایر
۱۲۷۸۵۳.۰۳۹.۰۶۱	۶۳.۱۷۸.۱۶۸.۰۱۱	۶۴.۹۲۲.۸۲۳.۴۰۲	جمع
(۲۰.۷۵۰.۸۹۶.۱۸۶)	(۱۱.۳۷۲.۰۷۰.۲۴۲)	(۱۱.۶۸۶.۱۰۸.۲۱۲)	سهم هزینه های سربار تولید از هزینه های اداری
۱۰۷.۱۰۲.۱۴۲.۸۷۵	۵۱.۸۰۶.۰۹۷.۷۶۹	۵۳.۲۳۶.۷۱۵.۱۹۰	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۹۳.۲۹۲.۰۱۳)	(۱۹۳.۲۹۲.۰۱۳)	-	خالص کسری و اضافی مواد و کالا
-	-	-	سایر
(۱۹۳.۲۹۲.۰۱۳)	(۱۹۳.۲۹۲.۰۱۳)	-	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۵,۳۵۰,۶۸۴,۹۳۱	۹,۰۷۳,۲۹۷,۸۹۷	۱۰,۴۱۳,۶۹۸,۶۳۰
۹۵,۰۷۵,۸۵۵	۱۹۸,۳۶۳,۳۵۸	۱۹۶,۳۷۵,۷۳۲
۵,۴۴۵,۷۶۰,۷۸۶	۹,۲۷۱,۶۶۱,۲۵۵	۱۰,۶۱۰,۰۷۴,۳۶۲

سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
کارمزد های متفرقه

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت	۴,۳۱۷,۲۸۰,۰۳۶	۲,۹۵۱,۳۲۱,۲۹۰	۳,۸۲۵,۱۰۶,۵۸۳
سود سهام	۲۵۲,۸۸۶,۳۹۱,۹۷۰	۱۰۹,۴۳۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۸۱,۹۴۰,۷۶۰
باز یافت کاهش ارزش سرمایه گذاریها (شرکت آرتا اردبیل)	-	-	۳۴,۴۳۰,۸۶۷,۳۴۸
درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	-	۶۴,۴۰۷,۹۲۰	۸۱۸,۵۶۷,۱۶۷
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	(۷۹۵,۲۸۲)	۵,۲۷۷,۲۴۹,۰۹۷	۵,۳۲۴,۲۶۱,۹۴۴
سایر	۱۵,۸۷۱,۷۳۰,۱۶۳	۱,۱۴۶,۰۸۶,۶۱۴	۱۹,۶۵۳,۴۳۲,۰۶۶
	۲۷۳,۰۷۴,۶۰۶,۸۸۷	۱۱۸,۸۷۸,۱۵۴,۹۲۱	۲۰۳,۸۳۴,۱۷۵,۸۶۸

۱- ۲۸- سود سهام بابت سرمایه گذاری در سایر شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۱۴۷,۷۴۲,۷۷۱,۵۰۰	۱۰۹,۴۳۹,۰۹۰,۰۰۰	
۱۰۴,۶۱۹,۱۴۲,۵۸۳	-	
۱۹۸,۵۹۴,۸۴۷	۱,۵۲۴,۵۷۵,۱۶۰	
-	۱۶,۶۷۲,۰۷۳,۶۰۰	
-	۱۱,۹۹۸,۷۹۲,۰۰۰	
-	۱۴۷,۴۱۰,۰۰۰	
۳۲۵,۸۸۳,۰۴۰	-	
۲۵۲,۸۸۶,۳۹۱,۹۷۰	۱۳۹,۷۸۱,۹۴۰,۷۶۰	

شرکت سیمان مازندران
شرکت سیمان ممتازان کرمان
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
شرکت سیمان آرتا اردبیل
شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان
سایر

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۹- سود هر سهم

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۵.۰۲۶.۷۵۱.۲۶۵	۱۴۷.۴۴۸.۳۱۱.۹۶۴	سود عملیاتی
(۳۷.۴۹۵.۹۷۱.۴۳۱)	(۲۸.۰۵۰.۰۰۶.۰۷۵)	مالیات
۱۵۷.۵۳۰.۷۷۹.۸۳۴	۱۱۹.۳۹۸.۳۰۵.۸۸۹	خالص سود عملیاتی
۲۲۰.۳۲۰.۰۰۰	۲۲۰.۳۲۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۷۱۵	۵۴۲	سود عملیاتی هر سهم - (ریال)
۱۹۳.۲۲۴.۱۰۱.۵۰۶	۲۶۳.۸۰۲.۹۴۵.۶۳۲	سود غیر عملیاتی
(۳.۷۹۶.۵۴۶.۷۰۴)	(۱.۶۴۹.۸۱۸.۴۰۷)	مالیات
۱۸۹.۴۲۷.۵۵۴.۸۰۲	۲۶۲.۱۵۳.۱۲۷.۲۲۵	خالص سود غیر عملیاتی
۲۲۰.۳۲۰.۰۰۰	۲۲۰.۳۲۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۸۶۰	۱.۱۹۰	سود غیر عملیاتی هر سهم - (ریال)
۱.۵۷۵	۱.۷۳۲	سود پایه هر سهم به ریال

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال		
(۳.۷۰۶.۵۶۵.۸۹۵)	(۲.۱۱۴.۷۵۵.۳۵۴)	(۱.۵۹۱.۸۱۰.۵۴۱)	بابت مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۶۱۵.۶۶۸.۵۱۹)	-	-	بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۱۷۰.۱۲۶.۰۷۷)	-	-	بابت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۷۳۷.۹۰۳.۱۲۳)	-	-	بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۱
(۱.۹۲۲.۴۲۰.۷۰۸)	-	(۱.۹۲۲.۴۲۰.۷۰۸)	بابت یک در هزار اتاق بازرگانی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
-	۱۴.۷۲۲.۵۰۰.۰۰۰	-	بابت اضافه پرداختی نفت کوره خریداری شده سال ۱۳۹۱
۷.۱۵۲.۶۸۴.۳۲۲	۱۲.۶۰۷.۷۴۴.۶۴۶	۳.۵۱۴.۲۳۱.۲۴۹	

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی در ارتباط با تعدیلات سنواتی و تصمیمات ناشی از مجمع عمومی اصلاح و بشرح زیر ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد :

اصلاحات و تعدیلات طبقه بندی

یادداشت	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - قبل از اصلاح	بدهکار	بستانکار	مانده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - بعد از اصلاح
ترازنامه :	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱۶۳.۷۱۳.۷۹۱.۷۲۴	-	۱.۹۲۲.۴۲۰.۷۰۸	۱۶۵.۶۳۶.۲۱۲.۴۳۲
ذخیره مالیات	۱۷	-	۱.۵۹۱.۸۱۰.۵۴۱	۴۲.۶۷۲.۶۷۷.۴۳۷
سود انباشته	-	۳.۵۱۴.۲۳۱.۲۴۹	-	۵۳۱.۵۲۹.۴۳۵.۴۱۰
		۳.۵۱۴.۲۳۱.۲۴۹	۳.۵۱۴.۲۳۱.۲۴۹	

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۴۷.۴۴۸.۳۱۱.۹۶۴	۱۹۵.۰۲۶.۷۵۱.۲۶۵
هزینه استهلاک	۱۱.۷۴۰.۴۷۵.۷۸۰	۲۵.۷۴۱.۶۷۹.۲۱۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸.۴۴۶.۱۵۶.۰۱۶	(۲.۷۸۵.۸۳۸.۲۰۸)
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۶.۴۱۰.۳۸۹.۵۷۱)	(۴.۲۲۹.۲۵۶.۸۸۰)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱۹.۱۲۷.۲۶۳.۵۲۰	(۹۳.۶۵۴.۶۴۵.۵۳۸)
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۹.۳۱۹.۴۷۲.۷۱۳)	(۵.۶۱۴.۲۱۹.۸۶۲)
وجه حاصل از فروش داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱۱.۱۵۳.۶۳۴.۸۰۰	-
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۷.۶۹۴.۲۶۳.۷۳۶	۵۷.۰۱۹.۸۴۲.۴۳۸
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی تجاری	(۷.۰۶۷.۱۷۸.۴۷۴)	-
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	۵.۱۸۲.۶۰۲.۵۴۰	(۶.۳۴۷.۸۳۱.۵۶۴)
خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵.۸۷۱.۷۳۰.۱۶۳	۱۹.۴۵۰.۶۹۶.۳۳۴
	۲۰۳.۸۶۷.۳۹۷.۷۶۱	۱۸۴.۶۰۷.۱۷۷.۱۹۹

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر

است :

میلیون ریال	
۷۸.۰۰۰	بانک ملی سیمان کرمان تضمین وام
۵۶.۲۵۰	تضمین وام شرکت بهمن بار
<u>۱۳۴.۲۵۰</u>	

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای :

تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

شرح پروژه های سرمایه ای	نوع پروژه	زمان اجرای طرح	تاریخ خاتمه طرح	درصد پیشرفت تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پیش بینی کل مخارج	مخارج انجام شده تا پایان ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تبدیل مولتی سیکلون گریت کولر کوره ۲ به الکتروفیلتر	انتفاعی	۹۱/۰۵/۱۰	۹۳/۰۵/۳۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۳۶
تبدیل الکتروفیلتر کوره ۲ به بگ هاوس	انتفاعی	۹۱/۰۵/۲۲	۹۳/۰۹/۳۰	۴۰	۱۹,۰۰۰	۱۰,۱۲۶
جایگزینی سیستمهای انتقال پنوماتیکی خط ۲ با الواتور	غیرانتفاعی	۹۱/۰۸/۲۰	۹۳/۰۶/۳۰	۳۰	۱۵,۰۰۰	۱۶,۸۷۷
افزایش ظرفیت کوزه ۲	غیرانتفاعی	۹۱/۱۱/۰۱	۹۳/۰۹/۳۰	۱۵	۳۰,۰۰۰	۵۲۵
تعویض و بهینه سازی باند خروجی از گریت کولر کوره ۲	غیرانتفاعی	۹۱/۱۲/۰۱	۹۳/۰۹/۳۰	۴۰	۵,۰۰۰	۴,۳۹۳
جایگزینی سیستمهای انتقال پنوماتیکی خط ۳ با الواتور	غیرانتفاعی	۹۲/۰۱/۱۵	۹۳/۱۲/۱۵	-	۱۵,۰۰۰	-
سپراتور سیمان ۳	غیرانتفاعی	-	-	۳۰	۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۲۱
					<u>۱۳۴,۰۰۰</u>	<u>۶۳,۰۷۸</u>

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه، تا تاریخ تهیه این گزارش وقایع بااهمیتی که بر صورتهای مالی تأثیر داشته باشد اتفاق نیفتاده است.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳

۳۴-معاملات با اشخاص وابسته

میلیون ریال

۱۳۹۲		۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
		ماده طلب (بدهی)	سود(زیان)	سود(زیان)	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)	سود(زیان)	سود(زیان)
۹۹۹	-	۱۷۰۰	-	-	۴,۶۴۴	۱۲۹ ق.ت می باشد	موضوع معامله	نوع وابستگی
						مقدار ماده ۱۲۹ ق.ت	موضوع معامله	نوع وابستگی
						بلی	دبره حمل مواد اولیه و جابهجایی کلیکر	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک
							شرکت حمل و نقل بهمن بار	نام شخص وابسته
							واحدهای تجاری فرعی	

۳۵-وضعیت ارزی

۳۵-۱دارائیتها و بدهیهای بولی در پایان دوره مالی به شرح زیر است

۱۳۹۲		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		شرح
برورد	دلار	برورد	دلار	
۱.۳۳۱/۶۶	۱۹	۱.۳۳۱/۶۶	۱۹	موجودی نقد
۱.۳۳۱/۶۶	۱۹	۱.۳۳۱/۶۶	۱۹	خالص دارتیهای بولی ارزی