

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی دوره اجمالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و انیافیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
صورت‌های مالی	۱ الی ۴۵

"به نام خدا"
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۵) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی میان دوره‌ای، در بر گیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌کند. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان دوره‌ای، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶) مفاد ماده ۴۳ اساسنامه شرکت مبنی بر انتخاب مدیرعامل توسط هیأت مدیره حداکثر ظرف یک ماه با توجه به بلا تصدی بودن سمت مدیرعامل در بازه‌ای از دوره جاری رعایت نشده است.

۲۰ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
محسن رضائی
۹۶۲۲۶۵
حسین شهبازی مزید
۰۰۲۸۵۲
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت: ۲۸۹۵۵)



شرکت سیمان سفید نی ریز «سهامی عام»

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت سود و زیان جامع
۴	● صورت وضعیت مالی
۵	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	● صورت جریان های نقدی
۷-۴۵	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سعید تدین	شرکت سیمان فارس
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	محسن حاجی محمد تقی دولابی	شرکت سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حسن شعبان پور	شرکت سیمان فارس نو
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مهدی جهان بین	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مجتبی مجیدی	شرکت صنایع سیمان غرب



INTERCERT ISO 9001:2015 ISO 45001:2018 ISO 14001:2015 ISO 50001:2018 ISO 10015:2019 ISO 10001:2018 ISO 10002:2018 ISO 10003:2018 ISO 10004:2018

دفتر مرکزی: شیراز، بلوار فرهنگ شهر، ایستگاه ۱۴، پلاک ۲۱۶ کدپستی ۷۱۸۷۹-۱۸۳۱۶ صندوق پستی ۷۱۹۵۵-۹۴۶ تلفن ۰۷۱-۳۶۳۱۸۹۰۱-۴ فکس ۰۷۱-۳۶۳۰۱۷۴۶

کارخانه: فارس، نی ریز، کیلومتر ۲۴ جاده نی ریز به سیرجان کدپستی ۷۴۹۷۱-۸۶۳۳۱ صندوق پستی ۷۴۹۱۵-۱۶۳ تلفن ۰۷۱-۵۳۸۳۰۰۰۶ فکس کارخانه: ۵۳۸۳۰۰۰۵

www.neyrizcement.com

info@neyrizcement.com

شناسه ملی: ۱۰۵۳۰۳۲۴۵۲۹

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۲۳,۳۹۱	۲,۰۸۴,۰۴۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۴۶۰,۴۷۴)	(۱,۳۳۴,۲۸۵)
سود ناخالص	۱,۵۶۲,۹۱۷	۷۴۹,۷۶۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۷,۲۰۱)	(۱۸۱,۳۹۸)
سایر درآمدها	۶۵۳	۶۹,۸۶۲
سایر هزینه ها	(۷,۶۶۶)	(۳,۵۵۱)
سود عملیاتی	۱,۲۳۸,۷۰۳	۶۳۴,۶۷۷
هزینه های مالی	(۲۰,۹۵۷)	(۹,۰۱۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵۸,۱۸۰	۳۸,۰۵۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۷۵,۹۲۶	۶۶۳,۷۱۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۴۴,۷۳۲)	(۱۶۰,۴۲۵)
سود خالص	۱,۲۳۱,۱۹۴	۵۰۳,۲۸۷
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۳۱۴	۱۳۹
غیر عملیاتی (ریال)	۵۳	۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۶۷	۱۴۸



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



شرکت سپمان سفید نی ریز (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱,۲۳۱,۱۹۴	۵۰۳,۲۸۷
	۰	۳,۱۶۴,۴۳۴
۱۳	۱,۲۳۱,۱۹۴	۳,۶۶۷,۷۲۱

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبقه زمین)

سود جامع



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳,۴۴۶,۹۱۰	۳,۵۰۱,۵۳۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۸۲۸	۱۲,۹۳۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۷۳	۲۳۴	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۴۳۱	۵۲۱	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۳۶	۳۶	۱۷ سایر دارایی ها
۳,۴۶۴,۳۷۸	۳,۵۱۵,۲۶۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۰۸,۶۶۹	۱۴۵,۷۶۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۲,۰۸۰,۲۲۵	۲,۷۸۳,۰۱۹	۱۹ موجودی مواد و کالا
۲۴,۱۶۹	۵۲,۰۹۱	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰,۳۱۹	۵۶,۳۵۲	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۹,۲۸۹	۹۹۳,۴۱۰	۲۱ موجودی نقد
۲,۶۷۲,۶۷۱	۴,۰۳۰,۶۳۲	جمع دارایی های جاری
۶,۱۳۷,۰۴۹	۷,۵۴۵,۸۹۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۳۹۵,۰۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۷۱,۴۹۶	۱۳۳,۰۵۵	۲۳ اندوخته قانونی
۱,۱۱۶,۸۰۷	۱,۲۸۵,۹۵۲	سود انباشته
(۱۲۴,۷۳۱)	(۱۵۸,۲۸۳)	۲۴ سهام خزانه
۴,۴۵۸,۵۷۲	۴,۶۵۵,۷۲۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۶,۰۰۴	۴۶,۴۳۸	۲۸ ذخایر بلند مدت
۱۶۶,۵۸۴	۲۲۶,۷۷۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۲,۵۸۸	۲۷۳,۲۰۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۰۸,۸۱۶	۱,۰۷۸,۵۰۵	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲۵,۶۶۴	۳۹۰,۴۶۲	۲۷ مالیات پرداختنی
۵,۸۳۸	۵۳۷,۷۰۰	۳۰ سود سهام پرداختنی
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳	۲۶ تسهیلات مالی
۳۲۸,۴۰۳	۲۹۵,۲۳۹	۳۱ پیش دریافت ها
۱,۴۷۵,۸۸۹	۲,۶۱۶,۹۵۹	جمع بدهی های جاری
۱,۶۷۸,۴۷۷	۲,۸۹۰,۱۶۸	جمع بدهی ها
۶,۱۳۷,۰۴۹	۷,۵۴۵,۸۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	سهم خزانه	صرف (کسر)	اندوخته قانونی	ارزیابی دارایی ها	مازاد تجدید	سود انباشته	سهم خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۳۹۵,۰۰۰	۰	۷۱,۴۹۶	۰	۱,۱۱۶,۸۰۷	۰	(۱۲۴,۷۳۱)	۴,۴۵۸,۵۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴								
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۱,۲۳۱,۱۹۴	۰	۰	۱,۲۳۱,۱۹۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۸,۳۱۵)	۰	۰	(۱,۰۰۸,۳۱۵)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۲,۲۹۷)	(۲۴۲,۲۹۷)
فروش سهام خزانه	۰	۷,۸۲۵	۰	۰	۰	۰	۲۰۸,۷۴۵	۲۱۶,۵۷۰
جبران کسر سهام خزانه	۰	(۷,۸۲۵)	۰	۰	۰	۷,۸۲۵	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۶۱,۵۵۹	۰	(۶۱,۵۵۹)	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۳۹۵,۰۰۰	۰	۱۳۳,۰۵۵	۰	۱,۲۸۵,۹۵۲	۰	(۱۵۸,۲۸۳)	۴,۶۵۵,۷۲۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۳۰,۰۰۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۱,۳۵۲,۵۲۴	۰	(۵۰,۰۳۵)	۱,۵۵۵,۴۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳								
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۵۰۳,۲۸۷	۰	۰	۵۰۳,۲۸۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۴,۴۳۴	۰	۰	۳,۱۶۴,۴۳۴
سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۴,۴۳۴	۰	۰	۳,۶۶۷,۷۲۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۱۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳,۱۶۴,۴۳۴)	(۵۶۶)	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲,۰۷۳)	(۷۲,۰۷۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۲۵,۱۶۴	۰	(۲۵,۱۶۴)	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۳۹۵,۰۰۰	۰	۴۸,۱۶۴	۰	۶۸۰,۰۸۱	۰	(۱۲۲,۱۰۸)	۴,۰۰۱,۱۳۷



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۱,۰۰۴,۸۶۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷-۱	(۷۹,۹۳۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۷۱,۶۹۲	۹۲۴,۹۲۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۹,۴۸۶)	(۷۳,۶۰۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۴۰)	(۲۴۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۹۷,۲۳۸	۱۹۸,۱۲۲
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۵,۳۴۲)	(۲۱۱,۳۹۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۲,۸۷۳	۷۰۶
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۷۵,۱۵۴	(۸۶,۴۰۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۴۶,۸۴۶	۸۳۸,۵۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۲۱۶,۵۷۰	
پرداخت های نقدی خرید سهام خزانه	(۷۲,۰۷۲)	(۲۴۲,۲۹۷)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۲۹۹,۸۴۷	۳۰۹,۹۷۴
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۱۸,۱۰۰)	(۱۹۹,۹۸۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵,۴۶۳)	(۲۳,۰۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۴۷,۸۱۷)	(۴۷۶,۴۵۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۰۴۳,۶۰۵)	(۴۱۵,۲۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۲۳,۲۶۸	(۹۶,۷۵۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۱۸,۶۴۳	۳۱۹,۲۸۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۳۸۱	۲۵۰,۸۵۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳۲۳,۲۶۵	۹۹۳,۴۱۰
معاملات غیر نقدی	۶۱	۳۳



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

Handwritten signatures and stamps of the company's management and audit firm.

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۵۳۰۳۲۴۵۲۹ در تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۶۶ به صورت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۹۲۶۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ آبان ماه ۱۳۷۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۳۱ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران مورد پذیرش قرار گرفته است. بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۲۱ محل دفتر مرکزی شرکت از تهران به شیراز انتقال و شماره ثبت شرکت به شماره ۲۰۳۹۳ تغییر نموده است. در حال حاضر شرکت سیمان سفید نی ریز واحد فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت شیراز بلوار شهید رجائی (فرهنگ شهر) ایستگاه ۱۴- پلاک ۲۱۶ و محل فعالیت اصلی آن در شهر نی ریز می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از تولید انواع سیمان خاکستری، سیمان سفید و سیمان های رنگی و ایجاد کارخانه تولید انواع سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن و تهیه و ساخت ماشین آلات تولید مواد اولیه و مصالح ساختمانی و تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل و دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور. همچنین فعالیت های آزمایشگاهی در حوزه صنعت سیمان و صنایع وابسته، به ماده ۲ اساسنامه الحاق گردید. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، تولید و فروش سیمان و کلینکر سفید بوده است.

به موجب پروانه بهره برداری ذیل بهره برداری از واحد تولیدی شرکت به شرح زیر آغاز شده است:

شماره و تاریخ پروانه بهره برداري	تاریخ شروع بهره برداری	ظرفیت اسمی سالانه تولید	واحد تولیدی
۴۴۱۶۲۹۲-۱۳۷۶/۱۰	۱۳۷۵	۱۶۵,۰۰۰ تن	کوره ۵۰۰ تنی

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۳	۲۲	کارکنان رسمی
۱۴۵	۱۴۱	کارکنان قراردادی
۱۶۸	۱۶۳	
۲۰	۲۰	
۱۸۸	۱۸۳	کارکنان شرکت های خدماتی



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره مالی جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که الزام آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره اهمیت مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی 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 یا خدمت تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمت نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- ارقام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
الف- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

شرکت درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" شناسایی و اندازه گیری می نماید.

۳-۲-۱- مراحل شناسایی درآمد

شناسایی درآمد طی ۵ مرحله زیر انجام می پذیرد:

۱- شناسایی قرارداد(های) با مشتری:

قراردادی که از لحاظ حقوقی لازم الاجرا بوده و حقوق و تعهدات طرفین در آن به وضوح مشخص شده باشد.

۲- شناسایی تعهدات عملکردی در قرارداد:

تعهداتی که در قالب کالا یا خدمت به مشتری ارائه می شوند و به صورت مجزا شناسایی می شوند.

۳- تعیین مبلغ معامله:

مبلغی که شرکت بابت اجرای تعهدات عملکردی، انتظار دریافت آن را دارد.

۴- تخصیص مبلغ معامله به تعهدات عملکردی:

در قراردادهایی که شامل بیش از یک تعهد عملکردی مجزا هستند، مبلغ معامله بر اساس قیمت فروش مستقل هر یک از آن تعهدات بین آنها تخصیص می یابد.

۵- شناسایی درآمد در هنگام اجرای تعهدات عملکردی:

درآمد زمانی شناسایی می شود که شرکت، کنترل کالا یا خدمت مورد نظر را به مشتری انتقال دهد و در ازای آن، حق دریافت مبلغی داشته باشد. این امر معمولاً زمانی محقق می شود که کالا تحویل یا خدمت ارائه گردد.

۳-۲-۲- روش های عملی شرکت برای شناسایی درآمد

با توجه به ماهیت فعالیت های شرکت، درآمد عملیاتی عمدتاً از منابع زیر ناشی می شود:



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

الف- فروش کالا:

درآمد حاصل از فروش کالا در لحظه "انتقال کنترل" کالا به خریدار و زمانی که خریدار بتواند استفاده اصلی از کالا را آغاز کرده و تمامی منافع و ریسک های مالکیت آن را در اختیار گیرد، شناسایی می شود. این لحظه معمولاً با "تحويل فیزیکی" کالا به مشتری مطابقت دارد.

ب- ارائه خدمات:

درآمد حاصل از ارائه خدمات در مواردی که دوره ارائه خدمات بیش از یک دوره مالی باشد و معیارهای تعهد عملکردی ایفا شده در طول زمان (طبق بند ۳۵ استاندارد) احراز گردد، بر اساس "روش در صد پیشرفت کار" که به بهترین نحو پیشرفت را اندازه گیری می کند، شناسایی می شود. این روش، میزان تکمیل شدن خدمت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می دهد.

اندازه گیری قیمت معامله

قیمت معامله شامل مبالغ ثابت و متغیری است که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها یا خدمات به مشتری، نسبت به آن محق باشد. در برآورد قیمت معامله، آثار ما به ازای متغیر (از قبیل تخفیف ها، پاداش های عملکرد و برگشت از فروش)، محدودیت های مربوط به برآورد مابه ازای متغیر (طبق بندهای ۵۶ تا ۵۸ استاندارد) و وجود جزء تأمین مالی با اهمیت در قرارداد در نظر گرفته می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
		مبنای تسعیر	نرخ	
موجودی نقد ارزی نزد بانک و صندوق	دلار	نرخ ارز سنا- اسکناس	ریال ۹۶۴,۶۷۱	نرخ ارز قابل دسترس
	درهم		ریال ۲۶۲,۸۵۳	

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. 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 می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی پنج ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحدثات	۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵ الی ۳۰ ساله و ۱۲٪ الی ۲۰٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ الی ۱۰ ساله و ۱۰٪ الی ۲۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ الی ۱۰ ساله و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ابزار آلات و قالب ها	۴ الی ۲۵ ساله و ۱۰٪ الی ۲۰٪	مستقیم و نزولی

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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 باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. 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 باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقی مانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك 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.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۰- ذخایر

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

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. زمان پرداخت این مبالغ ذخیره در موعد بازنشستگی می باشد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، 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) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۳-۱۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری 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، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصل برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، یکسان است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبلغ	مقدار_تن		
میلیون ریال	مقدار_تن				
۹۸۷,۹۴۶	۳۴,۷۲۱	۱,۰۹۸,۵۹۰	۲۴,۶۵۹	۵-۳	داخلی: سیمان سفید پاکتی
۱۲,۰۸۱	۴۸۰	۲,۲۷۹	۵۵	۵-۳	سیمان فله
۱,۰۰۰,۰۲۷	۳۵,۲۰۱	۱,۱۰۰,۸۶۹	۲۴,۷۱۴		
۱,۰۳۸,۵۵۷	۳۹,۵۰۲	۱,۹۱۱,۸۳۴	۴۴,۴۱۲	۵-۴	صادراتی: سیمان سفید صادراتی
۴۵,۴۶۵	۱,۸۲۰	۱۰,۶۸۸	۲۷۰	۵-۴	کلینکر سفید صادراتی
۱,۰۸۴,۰۲۲	۴۱,۳۲۲	۱,۹۲۲,۵۲۲	۴۴,۶۸۲		
۲,۰۸۴,۰۴۹	۷۶,۵۲۳	۳,۰۲۳,۳۹۱	۶۹,۳۹۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		مبلغ	درصد نسبت به کل		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل				
۲,۰۸۴,۰۴۹	۱۰۰	۳,۰۲۳,۳۹۱	۱۰۰		سایر مشتریان

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی				
۴۰	۵۴	۵۸۹,۱۳۹	(۵۰۹,۴۵۱)	۱,۰۹۸,۵۹۰	الف- داخل کشور: سیمان سفید پاکتی
۳۷	۵۵	۱,۲۴۸	(۱,۰۳۱)	۲,۲۷۹	سیمان سفید فله
۳۲	۵۱	۹۶۶,۱۴۰	(۹۴۵,۶۹۴)	۱,۹۱۱,۸۳۴	ب- صادراتی: سیمان سفید صادراتی
۴۰	۶۰	۶,۳۹۰	(۴,۲۹۸)	۱۰,۶۸۸	کلینکر سفید صادراتی
۳۶	۵۲	۱,۵۶۲,۹۱۷	(۱,۴۶۰,۴۷۴)	۳,۰۲۳,۳۹۱	

۵-۲-۱- افزایش حاشیه سود ناخالص عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۳- فروش محصولات داخلی به تفکیک بورس و خارج از بورس:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی			
مقدار _ تن	میلیون ریال	مقدار _ تن	مبلغ		
۳۵,۲۰۱	۱,۰۰۰,۰۲۷	۲۴,۷۱۵	۱,۱۰۰,۸۶۹	۵-۳-۱	
عرضه شده در بورس کالا					

۵-۳-۱- کلیه فروش های داخلی از طریق بورس کالای ایران صورت پذیرفته است، ضمناً محصولات عرضه شده در بورس کالای ایران بر اساس مجوز کمیته به شماره ۲۶۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ مطابق با قیمت عرضه شده در بورس کالای ایران تعیین گردیده است.

۵-۴- با توجه به امکان فروش محصولات صادراتی به صورت FCA (تحويل در گمرک) و EXW (تحويل درب کارخانه)، در دوره جاری فروش محصولات به صورت EXW (تحويل درب کارخانه) بوده و هزینه عوارض و صادرات محصولات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	هزینه گمرک و سایر هزینه های صادرات	سود ناخالص پس از کسر هزینه صادرات	درصد سود ناخالص پس از کسر هزینه عملیاتی	درصد سود ناخالص پس از کسر هزینه عملیاتی	درآمد عملیاتی	
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	هزینه گمرک و سایر هزینه های صادرات	سود ناخالص پس از کسر هزینه صادرات	درصد سود ناخالص پس از کسر هزینه عملیاتی	درصد سود ناخالص پس از کسر هزینه عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۱,۹۱۱,۸۳۴	(۹۴۵,۶۹۴)	۹۵۵,۸۷۲	۵۰	۳۱		۵-۴-۱
۱۰,۶۸۸	(۴,۲۹۸)	۵,۹۷۱	۵۶	۳۶		EXW سیمان سفید صادراتی
۱,۹۲۲,۵۲۲	(۹۴۹,۹۹۲)	۹۶۱,۸۴۳	۵۰	۳۲		EXW کلینکر سفید صادراتی

۵-۴-۱- فروش سیمان صادراتی براساس نرخ توافقی و با موافقت هیات مدیره شرکت انجام شده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴۹۸,۶۲۴	۳۹۸,۱۸۱	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۳,۳۹۷	۱۹۶,۳۱۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
۸۶۵,۰۲۶	۱,۴۱۴,۴۶۴	۶-۳	سربار تولید
۱,۴۹۷,۰۴۷	۲,۰۰۸,۹۵۷		جمع هزینه های تولید
۴۷,۲۰۰	(۴۹۸,۵۶۲)	۱۹-۳	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۲۰۲,۱۱۶)	.		کسر می شود: انتقال به کلینکر بازیافتی (مواد اولیه)
۱,۳۴۲,۱۳۱	۱,۵۱۰,۳۹۵		بهای تمام شده تولید
(۵,۶۰۹)	(۴۷,۱۹۹)	۱۹-۲	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۲,۲۳۷)	(۲,۷۲۲)		مصارف داخلی کالای ساخته شده
۱,۳۳۴,۲۸۵	۱,۴۶۰,۴۷۴		

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی عبارتند از:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۹۷,۷۵۷	۲۲۹,۸۷۰	سنگ آهک
۱۴۵,۷۷۰	۱۴۴,۹۴۵	کائولن
۸,۸۱۷	۱۳,۸۹۳	سنگ گچ
۸,۲۰۶	۸,۶۹۳	سنگ R۳
۹,۴۱۹	۷۸۰	کلینکر بازیافتی مصرفی
۱۲۸,۶۵۵	.	کلینکر خریداری شده مصرفی
۴۹۸,۶۲۴	۳۹۸,۱۸۱	

۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش ۱۳۶,۷۴۱ میلیون ریال مواد اولیه (دوره شش ماهه ۱۴۰۳ مبلغ ۴۸۷,۰۴۷ میلیون ریال) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ		
۶۳	۱۵۲,۶۴۲	۷۷	۴۴,۱۸۶	ایران	کائولن
.	.	۱۹	۱۱,۰۲۵	ایران	سنگ R۳
۱	۱,۵۵۸	۴	۲,۳۶۱	ایران	سنگ گچ
۳۶	۸۶,۹۹۶	.	.	ایران	کلینکر
۱۰۰	۲۴۱,۱۹۶	۱۰۰	۵۷,۵۷۲		جمع خرید مواد اولیه
.	۲۴۵,۸۵۱	.	۷۹,۱۶۹		هزینه حمل مواد اولیه
۱۰۰	۴۸۷,۰۴۷	۱۰۰	۱۳۶,۷۴۱		جمع بهای تمام شده خرید مواد اولیه

۱-۲-۶- در دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱۰۳,۹۶۹ تن سنگ آهک، به مبلغ ۳۲۱,۶۰۴ میلیون ریال از معادن مجاور کارخانه (دوره شش ماهه ۱۴۰۳ مقدار ۸۱,۲۴۸ تن به مبلغ ۲۰۰,۲۳۴ میلیون ریال) توسط پیمانکاران شرکت استخراج و حمل گردیده است. علت افزایش بهای تمام شده سنگ آهک به دلیل افزایش مقدار و نرخ استخراج و حمل سنگ آهک طبق قرارداد پیمانکار (مربوطه) می باشد.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳۱,۷۶۲	۴۵,۴۶۸
۳۳,۵۲۸	۴۸,۸۰۵
۲۵,۸۶۰	۳۶,۸۵۰
۱۶,۴۴۷	۲۴,۵۲۷
۸,۳۹۸	۱۶,۱۰۵
۴,۶۸۷	۶,۸۳۸
۲,۱۶۶	۳,۴۵۷
۱۰,۵۴۹	۱۴,۲۶۲
۱۳۳,۳۹۷	۱۹۶,۳۱۲

حقوق و دستمزد ثابت
حق بیمه های سهم کارفرما
اضافه کاری و نوبت کاری
دستمزد کارگران خدماتی
مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
عیدی و پاداش
تامین منافع کارکنان
سایر مزایا

۶-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

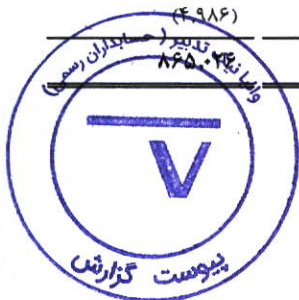
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲۰,۴۲۱	۳۱۲,۹۸۲	۶-۳-۱
۱۳۳,۰۰۱	۳۱۰,۶۱۳	
۵۵,۱۸۶	۱۸۳,۳۳۳	
۱۲۹,۹۶۴	۱۵۸,۸۵۲	
۸۰,۴۵۵	۱۴۷,۷۴۵	۶-۳-۲
۴۵,۲۶۱	۷۱,۰۳۳	
۴۰,۶۰۷	۶۷,۸۵۲	
۵۷,۹۹۶	۶۰,۹۱۱	
۴۵,۶۷۳	۵۹,۷۰۶	
۳۳,۶۳۵	۴۷,۰۹۹	
۱۱,۷۴۸	۱۷,۶۹۷	
۳۵,۵۲۹	۱۷,۰۴۲	
۲,۳۳۵	۶,۵۰۰	
۲,۴۱۶	۵,۳۳۲	
۸۴۴	۲,۷۸۱	
۱,۱۲۱	۱,۱۸۵	
۵۱	۱۹۷	
۹۱۵	۱۸۱	
۲,۰۰۱	۵,۱۸۸	
۸۹۹,۱۵۹	۱,۴۷۶,۲۲۹	

حقوق، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
سوخت مصرفی (نفت کوره ، گاز، بنزین و گازوئیل)
برق مصرفی
مواد و لوازم بسته بندی
حق الزحمه ها
تعمیر و نگهداری
مواد غذایی مصرفی
مواد نسوز
ابزار و لوازم کار مصرفی
حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
استهلاک
مواد سایشی
آب مصرفی
مواد و ملزومات اداری
هزینه آموزشی
بیمه و عوارض
هزینه آگهی و تبلیغات
هزینه پست و مخابرات
سایر اقلام

کسر می شود:

(۳,۰۶۹)	(۳,۸۶۷)	۷-۱
(۲۶,۰۷۸)	(۵۰,۲۶۷)	۷-۲
(۴,۹۸۶)	(۷,۶۳۱)	۶-۳-۳
۸۶۵,۰۲۳	۱,۴۱۴,۴۶۴	

سربار تسهیمی به دوایر فروش و توزیع
سربار تسهیمی به دوایر اداری و عمومی
سربار انتقالی به معدن



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۳-۱- حقوق و دستمزد و سایر مزایای پرسنلی دوایر کمکی تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۲,۴۰۵	۹۵,۹۴۵	حقوق و دستمزد ثابت
۴۸,۱۶۳	۶۷,۶۸۱	اضافه کاری و توبتکاری
۳۸,۸۸۸	۵۸,۷۶۴	حق بیمه های سهم کارفرما
۲۲,۹۱۲	۴۱,۲۵۶	مزایای پایان خدمت
۱۸,۱۰۱	۲۲,۶۱۱	سایر مزایا و فوق العاده ها
۹,۵۵۳	۱۲,۶۴۴	عیدی و پاداش
۵,۰۳۶	۷,۳۴۴	تامین منافع کارکنان
۱,۵۲۹	۲,۴۴۴	پوشاک و مواد مصرفی
۲,۰۰۵	۲,۲۶۸	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
۱,۸۲۹	۲,۰۲۵	مزایای غیر نقدی کارکنان
۲۲۰,۴۲۱	۳۱۲,۹۸۲	

۶-۳-۲- مبلغ ۱۴۷,۷۴۵ میلیون ریال حق الزحمه شامل پرداخت حق الزحمه تامین نیروی انسانی به صورت موردی به مبلغ ۴۸,۵۴۱ میلیون ریال، پیمانکار نظافت کارخانه به مبلغ ۲۲,۱۶۶ میلیون ریال، ایاب و ذهاب پرسنل به مبلغ ۲۶,۱۳۲ میلیون ریال و سایر هزینه ها به مبلغ ۵۰,۹۰۶ میلیون ریال بابت حق الزحمه های پرداختی بابت پشتیبانی نرم افزار های کامپیوتری، مشاور معدن و سایر حق الزحمه ها می باشد.

۶-۳-۳- مبلغ ۷,۶۳۱ میلیون ریال هزینه انتقالی به معدن سنگ آهک شامل هزینه های سربار مستقیم معدن سنگ آهک به مبلغ ۲۰,۱۳۴ میلیون ریال و سهم تسهیمی از دوایر کمکی تولیدی به مبلغ ۵,۴۹۷ میلیون ریال می باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
کلینکر سفید	تن	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۸,۴۰۳	۷۲,۹۱۵	۷۲,۲۳۰
سیمان سفید	تن	۱۸۲,۰۰۰	۱۵۲,۲۳۰	۷۳,۶۵۵	۷۱,۹۸۸

۶-۴-۱- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید ۳ سال مشابه گذشته محاسبه شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۸,۰۴۷	۵۰,۱۴۷	۷-۱
۱۴۳,۳۵۱	۲۶۷,۰۵۴	۷-۲
۱۸۱,۳۹۸	۳۱۷,۲۰۱	

هزینه های توزیع و فروش

هزینه های اداری و عمومی



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۱- هزینه های توزیع و فروش در دوره مالی مورد گزارش متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴,۶۴۴	۱۹,۴۵۸	حقوق، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۶,۷۹۸	۹,۹۷۳	حق بیمه و عوارض فروش صادراتی
۴,۷۸۱	۷,۴۲۴	هزینه های حمل و نقل
۴,۹۵۸	۵,۴۴۷	سایر اقلام
۲,۲۳۱	۲,۰۲۶	دستمزد و حق الزحمه پرداختی به اشخاص
۱,۰۹۴	۱,۷۱۶	مواد غذایی مصرفی
۷۵	۱۵۳	چاپ و مطبوعات، نوشت افزار
۱۲۹	۸۳	استهلاک
۲۶۸	.	آگهی و تبلیغات
۳,۰۶۹	۳,۸۶۷	سهم هزینه های فروش و توزیع از دواير خدماتی
۳۸,۰۴۷	۵۰,۱۴۷	

۷-۲- هزینه های اداری و عمومی در دوره مالی مورد گزارش متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۹,۹۱۳	۸۴,۸۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۱۱۲	۲۴,۵۰۵	حق بیمه های سهم کارفرما
۶,۳۱۰	۱۷,۶۶۲	مواد غذایی
۷,۲۸۷	۱۴,۹۷۵	اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه
۱۱,۰۷۹	۱۲,۱۱۲	مزایای پایان خدمت
۲,۱۱۸	۶,۰۶۶	آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی
۴,۴۵۹	۶,۰۲۸	دستمزد و حق الزحمه پرداختی
۵,۴۹۲	۶,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسي و كمیته حسابرسی و سایر هزینه های مرتبط
۳,۳۸۶	۵,۹۲۲	تعمیرات و نگهداری
۲,۵۸۱	۴,۹۷۹	ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۴,۰۳۹	۴,۴۵۲	حق بیمه و عوارض
۲,۳۷۳	۴,۲۸۲	حق عضویت و آگهی و تبلیغات
.	۴,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۶۰۲	۲,۹۰۵	پست و مخابرات
۷۶۳	۱,۳۳۲	استهلاک
۳۳	۶۹۱	آموزش کارکنان
۱۹۱	۵۱۴	ورزش کارکنان
۳۶۸	۴۲۷	چاپ و مطبوعات
۳,۱۶۷	۱۵,۰۸۸	سایر اقلام
۲۶,۰۷۸	۵۰,۲۶۷	سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های خدماتی
۱۴۳,۳۵۱	۲۶۷,۰۵۴	



۷-۲-۱- مبلغ ۶,۰۲۸ میلیون ریال دستمزد و حق الزحمه پرداختی به اشخاص بابت مبالغ پرداختی به پیمانکار تامین نیرو، مشاور حقوقی شرکت، پشتیبانی نرم افزار هلی و سایر موارد، حق الزحمه خدماتی ارائه شده و ... می باشد.

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳۴	۶۵۳	۸-۱
۶۹,۷۲۸	.	
۶۹,۸۶۲	۶۵۳	

درآمد فعالیت های آزمایشگاهی
برگشت هزینه گاز مصرفی سال مالی قبل

۸-۳- مبلغ ۵۸ میلیون ریال از فعالیت درآمد آزمایشگاهی مربوط به اشخاص وابسته می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۵۵۱	۷,۶۶۶
۳,۵۵۱	۷,۶۶۶

هزینه اتاق بازرگانی

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۰۱۹	۲۰,۹۵۷

سود تسهیلات دریافتی از بانک ها



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۱۳	۰		اشخاص وابسته
۱۱۳	۰		سود سرمایه گذاری در سهام
۵۱,۰۰۴	۳,۹۲۲	۱۱-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری مشترک
۱,۳۸۰	۲۵۰,۸۵۳	۱۱-۲	سود ناشی از تسعیر نرخ ارز غیر مرتبط با عملیات
۲,۷۰۰	۳,۴۰۵		درآمد اجاره - اجاره بهای مغازه دفتر شیراز
(۱۷,۱۴۳)	۰		سایر اقلام غیر عملیاتی
۳۷,۹۴۱	۲۵۸,۱۸۰		
۳۸,۰۵۴	۲۵۸,۱۸۰		

۱۱-۱- سود فوق شامل مبلغ ۶۳۴ میلیون ریال سود سپرده های بانکی، ۵۲۷ میلیون ریال سود سرمایه گذاری در سهام و مبلغ ۲,۷۶۱ میلیون ریال بابت سود فروش واحد های سرمایه گذاری صندوق با درآمد ثابت است که توسط شرکت صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین (بازارگردان شرکت) معامله و به نام شرکت سرمایه گذاری شده است.

۱۱-۲- افزایش سود ناشی از تسعیر ارز بابت مانده وجه نقد ارزی (یادداشت ۲۱) و تسعیر آن با نرخ ثانویه بازار مبادلات ارز به نرخ ۹۶۴,۶۷۱ ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۳۴,۶۷۷	۱,۲۳۸,۷۰۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۶۶,۱۱۴)	(۱۸۶,۶۲۰)	اثر مالیاتی
۴۶۸,۵۶۳	۱,۰۵۲,۰۸۳	
۳,۳۷۲	۳,۳۵۵	تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
۱۳۹	۳۱۴	سود عملیاتی هر سهم عادی (ریال)
۲۹,۰۳۵	۲۳۷,۲۲۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۵,۶۸۹	(۵۸,۱۱۲)	اثر مالیاتی
۳۴,۷۲۴	۱۷۹,۱۱۲	
۳,۳۷۲	۳,۳۵۵	تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
۹	۵۳	سود غیر عملیاتی هر سهم عادی (ریال)
۱۴۸	۳۶۷	سود هر سهم عادی (ریال)
۶۶۳,۷۱۲	۱,۴۷۵,۹۲۶	سود قبل از مالیات
(۱۶۰,۴۲۵)	(۲۴۴,۷۳۲)	اثر مالیاتی
۵۰۳,۲۸۷	۱,۲۳۱,۱۹۴	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

تعداد	تعداد
۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰
(۴۰,۱۷۱,۹۳۵)	(۴۰,۱۷۱,۹۳۵)
۳,۳۵۴,۸۲۸,۰۶۵	۳,۳۵۴,۸۲۸,۰۶۵
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۳۷۱,۷۵۶,۳۶۶	۳,۳۷۱,۷۵۶,۳۶۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان سفید فی ریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی مالی	پیش برداشت	افلام سرمایه	جمع	دارایی مالی	در جریان تکمیل	جمع	لیزآلات و	اثاثه و	ماشین آلات و	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و	زمین
۲,۷۷۱,۱۵۳	۱۰۲,۴۷۸	۴,۶۸۵	۹,۱۶۷	۳,۵۴۴,۸۲۳	۸۲,۴۹۳	۴۷,۳۰۲	۲۲,۴۴۴	۲۲۱,۲۰۵	۲۳,۰۶۴	۸۷,۴۷۲	۳,۱۷۰,۸۴۳		
۷۳,۶۰۲	۱۱,۹۳۴	۴۰,۸۸۲	۲۰,۴۵۶	۳۳۰	*	۳۳۰	*	*	*	*	*	*	*
*	(۱۰,۷۶۴)	(۵,۱۶۶)	(۲۹,۶۲۳)	۴۵,۵۵۳	۹,۳۰۸	۵,۳۶۴	*	۱۷,۷۴۴	*	۱۳,۱۳۷	*	*	*
۲,۸۴۴,۷۵۵	۱۰۳,۶۴۸	۴۰,۴۰۱	*	۳,۷۰۰,۷۰۶	۹۱,۸۰۱	۵۲,۹۹۶	۲۲,۴۴۴	۲۳۸,۹۴۹	۲۳,۰۶۴	۱۰۰,۶۰۹	۳,۱۷۰,۸۴۳		
۲۲۴,۲۴۳	*	*	*	۲۲۴,۲۴۳	۲۴,۹۱۶	۲۴,۹۳۸	۱۰,۳۹۰	۱۶۱,۰۶۹	۲۱,۱۹۰	۷۱,۷۴۰	*	*	*
۱۸,۹۷۴	*	*	*	۱۸,۹۷۴	۷,۱۸۲	۲,۷۰۸	۱,۳۵۵	۵,۷۱۸	۱۳۲	۹۷۹	*	*	*
۳۴۳,۲۱۷	*	*	*	۳۴۳,۲۱۷	۴۲,۰۹۸	۲۸,۶۶۶	۱۱,۶۴۵	۱۶۶,۷۸۷	۲۱,۳۳۳	۷۲,۷۱۹	*	*	*
۲,۵۰۱,۵۳۸	۱۰۳,۶۴۸	۴۰,۴۰۱	*	۳,۳۵۷,۴۸۹	۴۹,۷۰۳	۲۴,۳۵۰	۱۰,۷۹۹	۷۲,۱۶۲	۱,۷۴۳	۲۷,۸۹۰	۳,۱۷۰,۸۴۳		
۳,۴۴۶,۹۱۰	۱۰۲,۴۷۸	۴,۶۸۵	۹,۱۶۷	۳,۳۳۰,۵۸۰	۴۷,۵۷۷	۲۲,۳۶۴	۱۲,۰۵۴	۶۰,۱۳۶	۱,۸۷۴	۱۵,۷۳۲	۳,۱۷۰,۸۴۳		
۵۳۳,۱۰۶	۱۱۱,۸۵۰	۲۰,۴۵۸	۴,۷۱۵	۳۹۶,۰۸۳	۶۶,۶۹۳	۳۱,۸۷۹	۱۰,۷۷۴	۱۷۴,۵۹۴	۲۲,۹۹۶	۸۲,۷۳۸	۶,۴۰۹		
۲۹,۴۸۷	۸,۳۸۵	۴,۰۱۸	۱۶,۹۴۵	۳۳۹	۲۴	۱۷۰	*	*	۴۵	*	*	*	*
۲,۱۶۴,۴۳۴	*	*	*	۲,۱۶۴,۴۳۴	*	*	*	*	*	*	۳,۱۶۴,۴۳۴		
*	(۱۷,۹۰۸)	(۴,۰۸۲)	(۲۱,۶۶۰)	۴۳,۶۵۰	۱۴,۸۴۵	۷,۰۶۹	*	۱۶,۹۷۹	۲۳	۴,۷۳۴	*		
۳,۷۲۷,۰۲۷	۱۰۲,۴۷۷	۲۰,۳۹۴	*	۳,۶۰۴,۴۰۶	۸۱,۵۶۲	۳۹,۱۱۸	۱۰,۷۷۴	۱۹۱,۵۷۳	۲۳,۰۶۴	۸۷,۴۷۲	۳,۱۷۰,۸۴۳		
۲۹۶,۸۴۹	*	*	*	۲۹۶,۸۴۹	۲۲,۲۳۵	۲۰,۲۱۵	۹,۵۸۳	۱۵۳,۹۴۸	۲۰,۹۱۰	۶۹,۹۵۸	*		
۳۹۹,۸۵۴	*	*	*	۱۲,۳۳۶	۵,۹۸۶	۱,۹۸۴	۱۱۴	۳,۲۸۱	۱۴۳	۸۲۹	*		
۲,۴۱۷,۸۴۲	۲۰,۲۲۷	۲۰,۳۹۴	*	۲,۳۹۵,۲۲۱	۲۸,۳۲۱	۲۲,۱۹۹	۹,۶۹۷	۱۵۷,۲۲۹	۲۱,۰۵۳	۷۰,۷۸۷	*		
					۵۳,۳۴۱	۱۶,۹۱۹	۱۰,۷۷۷	۲۴,۳۴۴	۲۰,۱۲	۱۶,۶۸۵	۳,۱۷۰,۸۴۳		

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

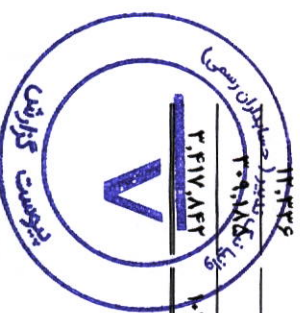
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت به مبلغ ۱۶,۵۸۲,۹۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین های شرکت، در اواخر سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳,۱۶۴,۴۳۴ میلیون ریال در دوره مالی قبل تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی و مطابق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ بر اساس قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها به سرمایه شرکت منتقل شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین ها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	
ارزیابی	ارزیابی	ارزیابی	ارزیابی	
۳,۱۷۰,۸۴۳	۶,۴۰۹	۳,۱۷۰,۸۴۳	۶,۴۰۹	زمین

۱۳-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین های شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ بر اساس گزارش کارشناسی تهیه شده توسط کارشناسان رسمی کانون کارشناسان انجام شده است. تجدید ارزیابی زمین ها با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط کارشناسان رسمی انجام شده است.

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج باقیمانده تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری سال	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
عدم تاثیر	۵,۷۹۴	۰	۰	۱۴۰۴	۴۵	۱۰۰	تاسیسات در دست تکمیل
عدم تاثیر	۳,۳۷۳	۰	۰	۱۴۰۴	۹۹	۱۰۰	ماشین آلات در دست تکمیل
	۹,۱۶۷	۰	۰				

۱۳-۳-۱- تاسیسات در دست تکمیل بابت الکتروفیلتر واحد کوره و ماشین آلات در دست تکمیل بابت تعمیرات اساسی جرثقیل طی دوره مالی، پروژه ها تکمیل شده و به طبقه دارایی مربوطه اضافه گردیده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
پیش پرداخت	مانده تعهد	کل مبلغ	پیش پرداخت	
.	.	۳۴,۰۵۸	۳۴,۰۵۸	شرکت صنایع خودرو سازی مدیران ارم خودرو عرفان - خرید خودرو
.	۳,۹۹۰	۷,۹۸۰	۳,۹۹۰	شرکت ویژن پیک - خرید چاپگر
۲,۱۵۰	۲,۱۵۰	۴,۳۰۰	۲,۱۵۰	شرکت کنترل سیستم ابزار نوین - خرید آسیاب دیسکی
.	.	۲۰۳	۲۰۳	نمایشگر های دیجیتال سیب سیاه_ خرید نمایشگر
۲,۵۳۵	.	.	.	شرکت گروه تولیدی و صنعتی مهندس گوگانی- خرید بک استاپ
۴,۶۸۵	۶,۱۴۰	۴۶,۵۴۱	۴۰,۴۰۱	

۱۳-۵- اقلام سرمایه ای در انبار به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷,۳۷۱	۱۷,۳۷۱	انواع الکتروگیربکس و گیر بکس
۱۴,۰۱۵	۱۳,۵۰۰	انواع الکتروموتور و الکترو پمپ و کنترل دور موتور
۱۲,۰۶۴	۱۲,۰۶۴	کوپلینگ دنده ای ۷۱۰-JCC آسیاب
۸,۸۵۷	۸,۸۵۷	الکترو گیربکس ۴ کیلووات دور خروجی ۵۰
۸,۴۵۹	۸,۴۵۹	الکترو گیربکس ۲۲kw با دور خروجی ۱۱.۶
۸,۳۶۰	۸,۳۶۰	الکترو گیربکس رک ریکلایمر ۱۵kw با خروجی ۱۷.۷
۷,۴۲۹	۷,۴۲۹	غلتنک کوره
۵,۶۷۶	۵,۶۷۶	الکتروموتور AC ۹۵۰kw اس پی فن (SP FAN)
۲,۹۰۶	۲,۹۰۶	ترنیون خروجی آسیاب سیمان
۱,۴۰۴	۱,۴۰۴	مجموعه شافت و ایمپلر فن پری هیتر
۱,۱۴۵	۱,۱۴۵	انواع سیکلو درایو
۱۴,۷۹۲	۱۶,۴۷۷	سایر
۱۰۲,۴۷۸	۱۰۳,۶۴۸	



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۱,۱۷۲	۶,۶۰۲	۱,۱۵۷	۱۸,۹۳۱
افزایش	۰	۲۴۰	۰	۲۴۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱,۱۵۷	(۱,۱۵۷)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۱,۱۷۲	۷,۹۹۹	۰	۱۹,۱۷۱
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۰	۶,۱۰۳	۰	۶,۱۰۳
استهلاک	۰	۱۳۷	۰	۱۳۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۶,۲۴۰	۰	۶,۲۴۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۱,۱۷۲	۱,۷۵۹	۰	۱۲,۹۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱,۱۷۲	۴۹۹	۱,۱۵۷	۱۲,۸۲۸
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۱,۱۷۲	۶,۴۷۳	۱,۱۵۷	۱۸,۸۰۲
افزایش	-	۱۲۹	-	۱۲۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱,۱۷۲	۶,۶۰۲	۱,۱۵۷	۱۸,۹۳۱
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۵,۶۵۹	-	۵,۶۵۹
استهلاک	-	۳۰۳	-	۳۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۵,۹۶۲	-	۵,۹۶۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۱,۱۷۲	۶۴۰	۱,۱۵۷	۱۲,۹۶۹

۱۴-۱- افزایش مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال خرید نرم افزار پیشتاز برای واحد حراست و ۱,۱۵۷ میلیون ریال تسویه پیش پرداخت بابت نرم افزار مکاتبات همکاران سیستم می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها						
شرکت نمایشگاه های بین المللی فارس	۳,۹۱۴	کمتر از یک	۱۹۶	۰	۱۹۶	۱۳۵
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۳,۸۰۰	کمتر از یک	۳۸	۰	۳۸	۳۸
			۲۳۴	۰	۲۳۴	۱۷۳

۱۵-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت نمایشگاه های بین المللی فارس ناشی از افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده (سود سهام) به تعداد ۳,۹۱۴ سهم به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۶۴	-	۶۴	-	۶۴	۳۶-۲
۴۷	۷۰۱	(۸,۱۳۷)	۸,۸۳۸	۸,۱۳۷	۷۰۱	۱۶-۱-۱
۴۷	۷۶۵	(۸,۱۳۷)	۸,۹۰۲	۸,۱۳۷	۷۶۵	
تجاری						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
مشتریان						
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
سایر اشخاص و مؤسسات						
کارکنان (وام و مساعدت)						
سپرده های موقت						
۱۰۰	۱۴,۰۴۵	.	۱۴,۰۴۵	.	۱۴,۰۴۵	۳۶-۲
۵,۴۹۸	۱۵,۴۳۶	.	۱۵,۴۳۶	.	۱۵,۴۳۶	
۱۴,۴۹۷	۱۲,۳۷۷	.	۱۲,۳۷۷	.	۱۲,۳۷۷	۱۶-۱-۲
۴,۰۲۷	۹,۴۶۸	.	۹,۴۶۸	.	۹,۴۶۸	
۲۴,۱۲۲	۵۱,۳۲۶	.	۵۱,۳۲۶	.	۵۱,۳۲۶	
۲۴,۱۶۹	۵۲,۰۹۱	(۸,۱۳۷)	۶۰,۲۲۸	۸,۱۳۷	۵۲,۰۹۱	

۱۶-۱-۱- حساب های دریافتنی تجاری کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
.	.	(۸,۱۳۷)	۸,۱۳۷	۱۶-۱-۱-۱
۴۷	۷۰۱	.	۷۰۱	
۴۷	۷۰۱	(۸,۱۳۷)	۸,۸۳۸	
حساب های دریافتنی تجاری کوتاه مدت ارزی				
حساب های دریافتنی تجاری کوتاه مدت ریالی				

۱۶-۱-۱-۱- طلب از شرکت الغربیه کشور عربستان بابت فروش کلینکر در شهریور الی دی ماه ۱۳۹۴ به مبلغ ۲۳۹,۸۹۲ دلار برابر با ۸,۱۳۷ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۳۹۹ به علت عدم وصول مطالبات مذکور ذخیره کاهش ارزش محاسبه گردیده است. مذاکرات در خصوص وصول مبلغ مذکور از طریق وزارت امور خارجه در حال پیگیری می باشد.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۱-۳- بدهی کارکنان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۷,۵۲۲	۱۰,۰۵۲	وام ضروری
۴۴۰	۳۴۰	سایر وام ها
۹۶۶	۲,۵۰۶	سایر بدهی کارکنان
۱۸,۹۲۸	۱۲,۸۹۸	جمع
(۴,۴۳۱)	(۵۲۱)	کسر می گردد: حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۴,۴۹۷	۱۲,۳۷۷	

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
جمع	ارزی	ریالی
یادداشت		
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
۴,۴۳۱	۵۲۱	۰
۵۲۱	۰	۵۲۱
۱۶-۱-۳		وام کارکنان (حصة بلند مدت)

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶	۳۶	سپرده صندوق امانات نزد بانک تجارت



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت ها

داخلی:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۳۰,۲۱۷	۱۲۷,۶۶۹	۱۸-۱
۴۴,۰۲۲	-	
۳۴,۴۳۰	۱۸,۰۹۱	۱۸-۲
۲۰۸,۶۶۹	۱۴۵,۷۶۰	

پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت مواد اولیه - سنگ آهک

سایر پیش پرداخت ها

۱۸-۱- پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۱۲۷,۶۶۹ میلیون ریال، شامل خرید کیسه و جمبو بگ به مبلغ ۶۵,۹۲۸ میلیون ریال، که شامل مبلغ ۶۳۲ میلیون ریال از اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۶)، خرید آجر نسوز به مبلغ ۳۲,۵۳۲ میلیون ریال، که شامل مبلغ ۸,۱۲۱ میلیون ریال از اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۶) و خرید سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۲۹,۲۰۹ میلیون ریال که شامل مبلغ ۴۳ میلیون ریال از اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۶) می باشد.

۱۸-۲- مبلغ ۷۰۷ میلیون ریال از سایر پیش پرداخت ها شامل خرید خدمات از اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۶) می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش
خالص	خالص			
۸۰۱,۷۴۲	۸۹۸,۶۱۲		۸۹۸,۶۱۲	۰
		قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی		
۷۶,۷۷۴	۱۲۳,۹۷۳	۱۹-۲	۱۲۳,۹۷۳	۰
		کالای ساخته شده		
۵۷۴,۵۰۴	۱,۰۷۳,۰۶۶	۱۹-۳	۱,۰۷۳,۰۶۶	۰
		کالای در جریان ساخت		
۶۲۷,۲۰۵	۶۸۷,۳۶۸	۱۹-۴	۶۸۷,۳۶۸	۰
		مواد اولیه		
۲,۰۸۰,۲۲۵	۲,۷۸۳,۰۱۹		۲,۷۸۳,۰۱۹	۰

۱۹-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی به علت قابل اشتعال بودن در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار نزد شرکت بیمه کوثر به مبلغ ۲,۰۹۹,۷۳۷ میلیون ریال بیمه گردیده است و سایر موجودی ها شامل کالای ساخته شده، در جریان ساخت و مواد اولیه به علت غیر قابل اشتعال بودن طبق نظر هیات مدیره با توجه به ماهیت موجودی مذکور بیمه نگردیده است.

۱۹-۲- موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مقدار/تن	مبلغ
مبلغ	مقدار/تن	مبلغ	مقدار/تن
۷۶,۷۷۴	۴,۲۸۷	۱۲۳,۹۷۳	۷,۰۰۴
۷۶,۷۷۴	۱۲۳,۹۷۳		

سیمان سفید فله



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹-۳- اقلام تشکیل دهنده موجودی کالای در جریان ساخت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۲۹,۱۰۸	۱,۰۳۳,۹۱۰	۱۹-۳-۱ کلینکر سفید
۱۵,۶۰۹	۲۷,۱۹۵	سیلوی مواد خام (آسیاب شده)
۲۹,۷۸۷	۱۱,۹۶۱	موجودی سالن مواد خام (اختلاط)
۵۷۴,۵۰۴	۱,۰۷۳,۰۶۶	

۱۹-۳-۱- افزایش موجودی کلینکر سفید در جریان پایان دوره به علت کاهش تولید محصول سیمان سفید ناشی از کاهش فروش و محدودیت در ذخیره سازی محصول در سیلوهای سیمان، موجب کاهش مصرف کلینکر و نیز افزایش موجودی پایان دوره گردیده است. بر اساس برنامه ریزی انجام شده و شرایط بازار، طی دوره های آتی جهت کاهش مقدار موجودی کلینکر اقدام خواهد شد.

۱۹-۴- اقلام تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار / تن	مبلغ	مقدار / تن	
۲۹۳,۳۲۳	۱۳۱,۷۳۰	۳۸۵,۰۵۸	۱۴۷,۵۹۱	سنگ آهک
۲۷۲,۸۰۸	۴۵,۳۵۹	۲۴۴,۸۳۷	۳۵,۱۳۸	کائولن
۲۹,۴۷۸	۷,۵۵۵	۲۸,۶۹۷	۷,۳۵۵	کلینکر بازیافتی
۲۴,۷۶۹	۷,۴۹۸	۱۶,۸۵۲	۴,۹۱۹	سنگ گچ
۶,۸۲۷	۲,۱۰۵	۱۱,۹۲۴	۲,۴۸۴	سایر مواد (فلورین و R۳)
۶۲۷,۲۰۵		۶۸۷,۳۶۸		

۱۹-۴-۱- موجودی مانده کلینکر بازیافتی مربوط به سال ۱۴۰۲ می باشد، که به دلیل افت کیفیت و عدم امکان فروش به عنوان محصول، از موجودی کالای در جریان تولید خارج و به عنوان کلینکر بازیافتی شناسایی شده است. طی دوره مورد گزارش مقدار ۲۰۰ تن از موجودی مذکور، مصرف و مقدار ۷,۳۵۵ تن مانده موجودی بر اساس برنامه ریزی انجام شده طی سال جاری جهت تولید سیمان سفید بنایی استفاده می گردد...



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	ارزش بازار	خالص
۳۵,۵۸۸	۶۲,۱۱۸	۳۵,۵۸۸
۳,۸۰۰	۳,۸۰۰	۳,۸۰۰
۹۳۱	۱۷,۰۶۶	۱۶,۹۶۴
۴۰,۳۱۹	۸۲,۹۸۴	۵۶,۳۵۲

۲۰-۱- نرخ سود گواهی سپرده سرمایه گذاری و واحد های صندوق با درآمد ثابت فوق معادل ۲۱/۵ تا ۳۰ درصد می باشد. درآمد حاصل از اوراق بهادار مذکور در یادداشت ۱۱ توضیحی افشاء شده است.

۲۰-۲- مبلغ ۱۶,۹۶۴ میلیون ریال سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله که توسط صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین (بازارگردان سهام شرکت) به شرح ذیل در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی صورت گرفته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	نام صندوق سرمایه گذاری
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
۰	۱۷,۰۶۶	۱۶,۹۶۴
۹۳۱	۰	۰
۹۳۱	۱۷,۰۶۶	۱۶,۹۶۴

ارزش پاداش (پاداش)

ساحل سرمایه امن خلیج فارس (ساحل)

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۲۹,۹۵۲	۶۸۹,۲۲۸	۲۱-۱
۴۸,۱۱۵	۲۷۷,۲۰۷	۲۱-۲
۳۶,۱۸۷	۲۱,۷۹۴	۲۱-۳
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۱-۴
۰	۱۳۳	
۳۵	۴۸	
۳۱۹,۲۸۹	۹۹۳,۴۱۰	

موجودی نزد صرافی - ارزی

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی نزد صندوق - ریالی

موجودی نزد تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی نزد صندوق - ارزی

۲۱-۱- مانده حساب ارزی نزد صرافی رفاه (وابسته به بانک رفاه) در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۱۶,۱۷۲ دلار با نرخ ارز سنای اسکناس (هر دلار معادل ۹۶۴,۶۷۱ ریال) و ۱۰۰۹۴,۷۵۴ درهم با نرخ ارز سنای اسکناس (هر درهم معادل ۲۶۲,۸۵۳ ریال) تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- مانده حساب ارزی بانک های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۲,۵۶۵ دلار می باشد که با نرخ ارز سنای اسکناس (هر دلار معادل ۹۶۴,۶۷۱ ریال) و مبلغ ۱۰۰ درهم که با نرخ ارز سنای اسکناس (هر درهم ۲۶۲,۸۵۳ ریال) تسعیر گردیده است.

۲۱-۳- مانده حساب صندوق ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت حساب قرض الحسنه در موسسه صندوق امداد ولایت می باشد.

۲۱-۴- مانده حساب صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۰ دلار می باشد که با نرخ ارز سنای اسکناس (هر دلار معادل ۹۶۴,۶۷۱ ریال) تسعیر گردیده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳,۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل سه هزار و سیصد و نود و پنج میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶/۲۷	۱,۹۱۰,۵۰۸,۲۰۳	۵۶/۲۷	۱,۹۱۰,۵۰۸,۲۰۳	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱۵/۸۵	۵۳۸,۰۲۶,۶۲۵	۱۵/۸۵	۵۳۸,۰۲۶,۶۲۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۴/۳۶	۱۴۸,۱۴۳,۹۳۹	۴/۳۶	۱۴۸,۱۴۳,۹۳۹	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۲۳/۵۲	۷۹۸,۳۲۱,۲۳۳	۲۳/۵۲	۷۹۸,۳۲۱,۲۳۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶۱,۵۵۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

سال ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۵۰,۰۳۵	۸۳۹,۷۱۷	۱۲۴,۷۳۱	۴۰,۷۹۲,۳۶۶	مانده ابتدای دوره
۱۷۶,۹۶۱	۳۸,۳۹۰,۵۸۷	۲۴۲,۲۹۷	۷۴,۰۶۵,۵۳۳	خرید طی دوره
.	۳۴,۹۳۶,۱۹۲	.	.	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی و سود انباشته
(۱۰۲,۲۶۵)	(۳۳,۳۷۴,۱۳۰)	(۲۰۸,۷۴۵)	(۶۵,۷۲۶,۱۸۳)	فروش طی دوره
۱۲۴,۷۳۱	۴۰,۷۹۲,۳۶۶	۱۵۸,۲۸۳	۴۹,۱۳۱,۷۱۶	مانده پایان دوره

طبق ماده ۳ آیین نامه ی "حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران" مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر مکلف گردید در صورت عدم وجود بازارگردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی حداقل یک بازارگردان جهت انجام عملیات بازارگردانی اقدام نماید.

۲۴-۱- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
.	۷,۸۲۵	سود حاصل از فروش طی دوره پس از کسر تعدیلات مربوط به کارمزد و مالیات نقل و انتقال سهام خزانه
.	(۷,۸۲۵)	مانده انتقالی به سود انباشته
.	.	مانده در پایان دوره
.	.	مانده کسر سهام خزانه منظور شده قبلی تا کنون مبلغ ۶۴,۶۱۵ میلیون ریال می باشد.



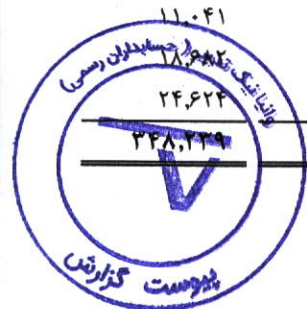
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع		جمع			
تجاری					
حساب های پرداختنی					
۱۹,۹۸۹	۲۳,۰۲۹	.	۲۳,۰۲۹	۳۶-۲	اشخاص وابسته
۳۴۸,۲۳۹	۵۵۲,۰۷۳	.	۵۵۲,۰۷۳	۲۵-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۶۸,۲۲۸	۵۷۵,۱۰۲	.	۵۷۵,۱۰۲		
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی:					
.	۲۵,۱۰۰	.	۲۵,۱۰۰	۲۵-۱-۲	سایر اشخاص
.	۲۵,۱۰۰	.	۲۵,۱۰۰		
حساب های پرداختنی					
۱۴,۴۴۲	۱۵,۸۶۷	.	۱۵,۸۶۷	۳۶-۲	اشخاص وابسته
۱۰۴,۹۲۷	۱۵۵,۷۲۲	.	۱۵۵,۷۲۲	۲۵-۱-۳	هزینه های پرداختنی
۵۷,۷۶۳	۹۷,۶۶۲	.	۹۷,۶۶۲		سپرده حسن انجام کار
۳۶,۰۱۲	۵۳,۸۴۴	.	۵۳,۸۴۴	۲۵-۱-۴	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۲۰,۴۴۰	۳۵,۳۰۸	.	۳۵,۳۰۸		حق بیمه های پرداختنی
۳۶,۵۴۷	۴۷,۳۰۵	.	۴۷,۳۰۴		مالیات و عوارض ارزش افزوده، تکلیفی، حقوق و عوارض پرداختنی
۷۰,۴۵۷	۷۲,۵۹۵	.	۷۲,۵۹۵	۲۵-۱-۵	سایر شرکت ها و اشخاص
۳۴۰,۵۸۸	۴۷۸,۳۰۳	.	۴۷۸,۳۰۲		
۷۰۸,۸۱۶	۱,۰۷۸,۵۰۵	.	۱,۰۷۸,۵۰۴		

۲۵-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری کوتاه مدت شامل فروشندگان مواد اولیه، کالا و پیمانکاران حمل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۳۵,۱۱۱	۱۳۳,۱۲۹	شرکت گاز استان فارس			
۱۵۱,۰۴۰	۸۸,۱۵۱	شرکت فارس نیرو رعد - استخراج سنگ آهک			
۲۳,۱۵۶	۸۱,۸۶۳	شرکت برق منطقه ای فارس			
۸,۳۲۰	۷۰,۵۳۶	شرکت نیرو پدیده کاوش			
۱۵,۵۵۷	۳۱,۷۳۵	چنگیز ورزنه - خرید کائولن			
.	۲۷,۶۴۶	شرکت پلیمر کیسه تبریز			
.	۱۶,۳۱۸	شرکت افرا بافت			
.	۱۳,۴۰۶	شرکت پاکسال تجهیز			
.	۱۳,۲۶۳	شرکت آوا تجارت آسمان کریمان			
.	۱۲,۹۰۳	شرکت کیسه تبریز			
.	۱۱,۷۵۸	شرکت تعاونی صدف دانه چینی نی ریز			
۶۰,۷۰۸	۱۰,۶۷۸	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی فارس			
۱۱,۰۴۱	۳,۴۶۲	شرکت پاکت سنگین بافت			
.	.	شرکت یاران ساختار آذر			
۲۴,۶۲۴	۳۷,۲۲۶	سایر			
۳۴۸,۲۳۹	۵۵۲,۰۷۴				



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۵- اسناد پرداختی به سایر اشخاص مبلغ ۲۵,۱۰۰ میلیون ریال شامل دو فقره چک به مبلغ های ۸,۰۰۰ میلیون ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و یک فقره چک به مبلغ ۹,۱۰۰ میلیون ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ در وجه شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی فارس بابت مابه التفاوت نرخ خرید مازوت می باشد.

۳-۲۵- حساب سایر پرداختی های کوتاه مدت مربوط به هزینه های پرداختی شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۶,۵۴۲	۵,۱۰۳	پاداش افزایش تولید پرداختی (آکورد)
۱۶,۰۲۳	۴,۴۰۱	مطالبات کارکنان بازنشسته
۱۴,۳۰۶	۴۶,۹۶۰	مطالبات حقوق کارکنان
۶,۷۴۸	۱۰,۷۳۴	بن کارگری
۲,۶۸۴	۳,۸۲۶	عوارض و حقوق دولتی
۴۸,۶۲۴	۸۴,۶۹۸	سایر هزینه های پرداختی
۱۰۴,۹۲۷	۱۵۵,۷۲۲	

۴-۲۵- مبلغ ۴۴۶ میلیون ریال از سپرده بیمه مربوط به یکی از اشخاص وابسته می باشد (یادداشت ۲-۳۶).

۵-۱-۲۵- مطالبات سایر شرکت ها و اشخاص به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۷۶۲	۱۶,۰۱۰	شرکت حامد یار ده چاه
۶,۵۴۱	۷,۲۷۷	شرکت بنیامین سادات تکاب
۳۳,۰۴۸	۶,۵۴۵	علی النهار الرستمی - وجوه امانی دریافتی بابت کرایه حمل فروش صادراتی
۱,۷۴۳	۵,۰۷۳	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
.	۳,۴۰۵	شرکت فراساخت راستین آژند
.	۳,۲۹۹	شرکت بیمه کوثر سرپرستی استان فارس
.	۲,۵۹۳	آمبولانس خصوصی آسمان و شیراز درمان
۳,۰۸۶	.	شرکت حمل و نقل مواد نفتی غلامی بار فارس
۲,۵۷۶	.	شرکت کیارش صنعت پارسیان یادگار
۱۹,۷۰۱	۲۸,۳۹۳	سایر
۷۰,۴۵۷	۷۲,۵۹۵	



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۶-۱
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳	
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳	

تسهیلات مالی دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۲۳,۰۴۶	۳۴۵,۳۲۸
۲۲۳,۰۴۶	۳۴۵,۳۲۸
(۲۳,۰۶۱)	(۳۵,۳۵۴)
۱۹۹,۹۸۵	۳۰۹,۹۷۴
۷,۱۸۳	۵,۰۷۹
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳

بانک رفاه کارگران

سود و کارمزد دوره های آتی

سود معوق

۲-۲۶-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳

۲۳ درصد

۳-۲۶-۱- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳

۱۴۰۴

۴-۲۶-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳
۲۰۷,۱۶۸	۳۱۵,۰۵۳

در قبال چک



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۲۰۷,۱۶۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۳۰۹,۹۷۴	دریافت های نقدی
۲۰,۹۵۷	سود و کارمزد
(۱۹۹,۹۸۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۳,۰۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۱۵,۰۵۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲۰,۲۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۹۹,۸۴۷	دریافت های نقدی
۹,۰۱۹	سود و کارمزد
(۱۱۸,۱۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۴۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۰۵,۵۳۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت سیمان سفید لی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۲۲۵,۶۶۴	۰	۲۲۵,۶۶۴	۳۹۰,۴۶۲	۰	۳۹۰,۴۶۲
۲۲۵,۶۶۴	۰	۲۲۵,۶۶۴	۳۹۰,۴۶۲	۰	۳۹۰,۴۶۲

مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره		۲۲۵,۶۶۴	۲۰۲,۳۷۲
ذخیره مالیات عملکرد دوره		۱۴۴,۷۳۲	۱۱۰,۴۲۵
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل		۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
پرداختی طی دوره		(۷۹,۹۳۴)	(۹۸,۶۶۶)
		۳۹۰,۴۶۲	۲۶۴,۱۳۱

۲۷-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت طی دوره جاری از معافیت ها و تخفیفات زیر استفاده نموده است:

نوع معافیت و بخشودگی های مالیاتی

ماده ۵۲ مالیات درآمد املاکی که به اجاره واگذار می گردد

تبصره ۴ ماده ۱۰۵ معافیت سود سهام دریافتی

ماده ۱۴۳ معافیت ۲۰ درصد مالیات بر درآمد فروش کالاهایی که در بورس های کالایی پذیرفته شده است (با رعایت حداقل سهام شناوری ۲۵ درصدی)

ماده ۱۴۳ معافیت ۲۰ درصد درآمد شرکت هایی که سهام آنها در بازار بورس داخلی مورد پذیرش شده است (با رعایت حداقل سهام شناوری ۲۵ درصد)

بند ۲ ماده ۱۴۵ معافیت سود سپرده های بانکی

تبصره ۱ بند ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ معافیت ناشی از حمایت از تولید بخشودگی ۵ درصد مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر معافیت سود صندوق های سرمایه گذاری

معافیت سود تسعیر ارز غیر عملیاتی حاصل از صادرات کالای غیر نفتی

۲۷-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
برگ قطعی	۰	۰	۲۹,۵۸۸	۲۹,۵۸۸	۲۹,۵۸۸	۲۶,۱۰۰	۱۴۷,۲۹۶	۳۳۷,۵۷۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۴۰,۰۰۰	۷۱,۵۸۸		۱۳۷,۶۸۵	۷۱,۵۸۸	۴۹۴,۰۵۲	۷۳۰,۶۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۴۰,۰۰۰	۱۹۹,۷۰۶		۲۶۶,۳۱۱	۱۹۹,۷۰۶	۹۹۸,۵۳۰	۱,۴۷۵,۲۴۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۱۵۹,۹۵۸	۸۰,۰۲۴	۷۹,۹۳۴		۱۵۹,۹۵۸	۱۵۹,۹۵۸	۷۹۹,۷۹۰	۱,۱۸۳,۷۶۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱۴۴,۷۳۲	۰		۱۴۴,۷۳۲	۱۴۴,۷۳۲	۹۰۴,۵۷۸	۱,۴۸۰,۸۷۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱۵۹,۹۵۸	۳۰۴,۷۵۶							
	۶۵,۷۰۶	۸۵,۷۰۶							
	۲۲۵,۶۶۴	۳۹۰,۴۶۲							

ذخیره احتیاطی مالیاتی

۲۷-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سال های تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت جهت سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که طبق برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره مبلغ ۶۶,۰۹۷ میلیون ریال مالیات بر درآمد مازاد بر مالیات ابرازی و پرداختی، توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است. شرکت به برگ تشخیص مذکور به هیات حل اختلاف بدوی اعتراض نموده که طبق رای هیات بدوی اعتراض شرکت مورد قبول واقع نشده و شرکت در صدد اعتراض به هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر می باشد.

۲۷-۵- دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۲ در ارتباط با مالیات بر درآمد مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره مبلغ ۶۶,۶۰۵ میلیون ریال مالیات بر درآمد مازاد ابرازی و پرداختی توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است. شرکت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده است و سال مالی ۱۴۰۳ نیز تاکنون رسیدگی نشده است.

۲۷-۶- ذخیره مالیات بر درآمد دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت ها و تخفیفات مالیاتی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷-۲ فوق محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷-۷ اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱۰,۴۲۵	۱۴۴,۷۳۲	۲۷-۸
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
۱۶۰,۴۲۵	۲۴۴,۷۳۲	

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۷-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۶۵,۹۳۴	۱,۴۸۰,۸۷۱
۶۶۵,۹۳۴	۱,۴۸۰,۸۷۱
۱۶۶,۴۸۴	۳۷۰,۲۱۸
۰	(۶۲,۷۱۴)
(۲۷,۶۸۹)	(۵۶,۷۰۶)
۰	(۴۵,۲۲۹)
۰	(۳۶,۱۸۳)
(۱۵,۴۲۱)	(۲۳,۴۶۰)
(۲,۵۲۷)	(۸۲۲)
(۱۶۹)	(۲۱۳)
(۱۰,۲۵۳)	(۱۵۹)
(۵۶,۰۵۹)	(۲۲۵,۴۸۶)
۱۱۰,۴۲۵	۱۴۴,۷۳۲

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت سود تسعیر ارز عملیاتی حاصل از صادرات کالای غیر نفتی

شرکت هایی که سهام آنها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (ماده ۱۴۳)

تخفیف در نرخ مالیاتی (تبصره ۷ ماده ۱۰۵) قانون مالیات های مستقیم

میزان بخشودگی مالیات بر اساس تبصره ۱ بند ک قانون بودجه سال ۱۴۰۴ معافیت ناشی از حمایت از تولید بخشودگی ۵ درصد مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

کالای فروش رفته در بورس کالا (ماده ۱۴۳)

سود سرمایه گذاری در سهام

۲۵ درصد درآمد حاصل از اجاره مطابق ماده ۵۲ قانون مالیات های مستقیم

سود سپرده و جواز بانک ها و سود ناشی از صندوق های سرمایه گذاری

تعدیل هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم پس از کسر اثر تخفیفات و معافیت های مالیاتی

۲۷-۹- جهت پوشش پرداخت های آتی مرتبط مبلغ ۱۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات سال های قبل در حساب ها منظور شده است.

۲۸- ذخایر بلند مدت

ذخایر بلند مدت بابت چهار درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان مشمول مقررات مربوطه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵,۳۵۰	۳۶,۰۰۴
(۳۲۹)	(۸,۷۴۵)
۱۵,۰۱۴	۱۹,۱۷۹
۳۰,۰۳۵	۴۶,۴۳۸

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

مانده در پایان دوره



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۹,۷۵۵	۱۶۶,۵۸۴	مانده در ابتدای دوره
(۴,۱۶۹)	(۱۲,۱۳۸)	پرداخت شده طی دوره
۴۰,۴۵۳	۷۲,۳۲۵	ذخیره تامین شده
۱۳۶,۰۳۹	۲۲۶,۷۷۱	مانده در پایان دوره

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
		مانده پرداخت	اسناد		مانده پرداخت	
جمع	اسناد پرداختنی	نشده	جمع	پرداختنی	نشده	یادداشت
۳۱۵	.	۳۱۵	۳۱۴	.	۳۱۴	سنوات قبل
۹۱۵	.	۹۱۵	۹۰۷	.	۹۰۷	سال ۱۳۹۹
۵۷۵	.	۵۷۵	۵۶۶	.	۵۶۶	سال ۱۴۰۰
۲,۳۵۰	.	۲,۳۵۰	۲,۳۰۷	.	۲,۳۰۷	سال ۱۴۰۱
۱,۶۸۳	.	۱,۶۸۳	۱,۶۰۴	.	۱,۶۰۴	سال ۱۴۰۲
.	.	.	۵۳۲,۰۰۲	.	۵۳۲,۰۰۲	۳۰-۱ سال ۱۴۰۳
۵,۸۳۸	.	۵,۸۳۸	۵۳۷,۷۰۰	.	۵۳۷,۷۰۰	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۹۷ ریال (سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۰۰ ریال) و طبق برنامه اعلام شده در کمتر از مهلت مدت زمان قانونی (چهار ماه از تاریخ تصویب) پرداخت گردیده است. همچنین قسمتی از سود سهام سهامداران عمده مربوط به سال مالی ۱۴۰۳ در مهر ماه به مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۳۰-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل به علت عدم اعلام شماره حساب بانکی و یا عدم ثبت نام در سامانه سجام، از سوی سهامداران می باشد.

۳۰-۳- مبلغ ۴۱۴,۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳ مربوط به اشخاص وابسته (شرکت سیمان فارس و خوزستان) می باشد (یادداشت ۲-۳۶).

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲۸,۴۰۳	۲۹۵,۲۳۹	پیش دریافت فروش سیمان سفید

۳۱-۱- پیش دریافت از مشتریان بابت فروش مقدار ۶,۰۲۶ تن سیمان سفید می باشد. براساس برنامه زمان بندی تولید و تحویل دوره آتی، تعهدات کالایی پیش دریافت فروش سیمان در مدت ۱۲ روز ایفا می گردد.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۰۳,۲۸۷	۱,۲۳۱,۱۹۴	سود خالص
		تعدیلات:
۱۶۰,۴۲۵	۲۴۴,۷۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۰۱۹	۲۰,۹۵۷	هزینه های مالی
۳۶,۲۸۴	۶۰,۱۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴,۶۸۵	۱۰,۴۳۴	افزایش ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱۲,۶۳۹	۱۹,۱۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰,۱۰۶)	(۳,۲۸۸)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۴۱,۰۱۱)	(۶۳۴)	سود حاصل از سپرده گذاری بانکی
(۱,۳۸۱)	(۲۵۰,۸۵۳)	خالص (سود) تسعیر ارز موجودی نقد
۱۸۰,۵۵۴	۱۰۰,۶۴۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳,۵۲۶)	(۲۳,۶۱۷)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۲۶,۵۵۴)	(۷۰۲,۷۹۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۷,۲۷۴	۶۲,۹۰۹	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۰۸,۷۲۸	۳۶۹,۶۸۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۸۰,۵۹۵	(۳۳,۱۶۴)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۳,۴۸۳)	(۳۲۶,۹۷۸)	
۶۷۰,۳۵۸	۱,۰۰۴,۸۶۲	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	۶۱	سرمایه گذاری از محل مطالبات
-	۶۱	



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۶۷۸,۴۷۷	۲,۸۹۰,۱۶۸	جمع بدهی ها
(۳۱۹,۲۸۹)	(۹۹۳,۴۱۰)	موجودی نقد
۱,۳۵۹,۱۸۸	۱,۸۹۶,۷۵۸	خالص بدهی
۴,۴۵۸,۵۷۲	۴,۶۵۵,۷۲۴	حقوق مالکانه
۳۰	۴۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴-۴- 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 مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه 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 باشند. 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 قراردادهای 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. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۲۰,۶۹۳	۴۵۴,۴۱۰	.	.	۵۷۵,۱۰۳
سایر پرداختنی ها	۱۴۳,۶۶۴	۱۹۹,۱۳۳	۱۶۰,۶۰۶	.	۵۰۳,۴۰۳
تسهیلات مالی	.	.	۳۴۵,۳۲۸	.	۳۴۵,۳۲۸
مالیات پرداختنی	.	۳۹,۰۰۰	۲۰۶,۷۳۰	۱۴۴,۷۳۲	۳۹۰,۴۶۲
سود سهام پرداختنی	۵۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۷۰۰	۲,۰۰۰	۵۳۷,۷۰۰
جمع	۷۹۴,۳۵۷	۶۹۵,۵۴۳	۷۱۵,۳۶۴	۱۴۶,۷۳۲	۲,۳۵۱,۹۹۶



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- وضعیت ارزی

خلاصه وضعیت دارایی و بدهی های پولی ارزی به شرح زیر است:

درهم	دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۱,۰۹۴,۸۵۴	۴۳۸,۷۸۷	۲۱	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۰۹۴,۸۵۴	۴۳۸,۷۸۷		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۸۷,۷۸۶	۴۲۳,۲۸۴		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰۵,۲۰۱	۳۴۸,۰۳۳		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۲۰,۲۴۲	۲۴۵,۹۳۲		

۳۵-۱- شرکت فاقد بدهی های پولی ارزی می باشد.

۳۵-۲- ارز حاصل از صادرات طی دوره مالی به شرح زیر است:

دلار آمریکا	فروش سیمان سفید
۲,۷۰۷,۱۱۷	فروش کلینکر سفید
۱۵,۱۲۰	
۲,۷۲۲,۲۳۷	

۳۵-۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار آمریکا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			فروش صادراتی محصول
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۰	۴,۲۱۸,۴۴۴	۴,۲۱۸,۴۴۴	۴۱۳,۰۴۶	۲,۳۰۹,۱۹۱	۲,۷۲۲,۲۳۷	

۳۵-۳-۱- طی دوره مالی مورد گزارش وجوه ارزی حاصل از فروش صادراتی از طریق صرافی های مجاز و بانک در سامانه مرکز مبادلات ارزی و فروش کوتاه صادراتی در قبال واردات عرضه شده است. همچنین طبق اطلاعات سامانه جامع تجارت ایران تعهدات فروش های صادراتی تا تاریخ تایید این گزارش ایفا شده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

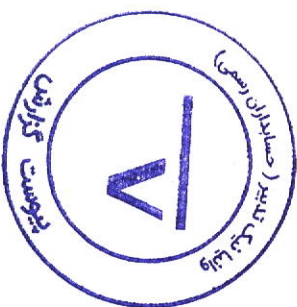
۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی دوره مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیم دریافتی	تفاسیم اعلایی
شرکت های گروه	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	هم گروه	✓	۸,۳۹۱	*	*	*
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	هم گروه	✓	۴,۶۸۰	*	*	*
	شرکت سیمان خاش	هم گروه	✓	۱۵۵	*	*	*
	شرکت سیمان ارومیه	هم گروه	✓	۲۹	*	*	*
	شرکت سیمان فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	*	۵۸	*	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۱۳,۲۵۵	۵۸	*	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت افق تامین انرژی طوس	فرعی هم گروه		۲۴,۰۶۱	*	*	*
	شرکت هتل هما	فرعی هم گروه		۴,۹۷۴	*	*	*
	شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری	فرعی هم گروه		۵۵۰	*	*	*
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	فرعی هم گروه		۴۷۴	*	*	*
جمع				۳۰,۰۵۹	*	*	*
جمع کل				۴۳,۳۱۴	۵۸	*	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۶-۱-۱- به استثنای معاملات به شرح زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۱-۲- شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات شرکت سیمان فارس را ضمانت نموده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سپرده بیمه پرداختنی	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی									
شرکت اصلی	•	(۴۰۹,۱۸۵)	•	•	•	(۴۱۴,۰۰۰)	(۱۸۵)	•	•	۵,۰۰۰	-	شرکت سیمانی عام سیمان فارس و خوزستان	گروه شرکت های
	•	•	•	۶۴	•	•	•	•	•	•	۶۴	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
	•	•	•	۴۵	•	•	•	•	•	۴۵	-	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
	(۹,۸۵۹)	(۹,۸۵۹)	•	•	•	•	(۹۰)	(۹,۷۶۹)	•	•	-	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی دورود (سهامی عام)	
	(۷۸۵)	(۳,۶۵۷)	•	•	•	•	•	(۳,۲۸۹)	۶۳۲	•	-	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	
	•	(۵۶)	۳,۰۵۰	•	(۴۴۶)	•	(۱۰)	•	۴۰۰	•	-	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی عام)	
	•	(۳۲)	•	•	•	•	(۳۲)	•	•	•	-	شرکت سیمان ارمیه (سهامی عام)	
	(۸۰۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	-	شرکت سیمان خانی (سهامی عام)	
	(۳۲)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	-	شرکت سیمان سازه (سهامی عام)	
	•	•	۸,۱۲۱	•	•	•	•	•	۸,۱۲۱	۹,۰۰۰	-	شرکت فولاده های نسوز ایران	
سایر اشخاص وابسته	•	•	۱۵۶	•	•	•	•	•	۳۰۷	•	-	شرکت هتل هما	سایر اشخاص وابسته
	•	•	•	۲۹	•	•	•	(۱۴)	۴۳	•	-	شرکت پتروشیمی شازند	
	(۶,۵۵۲)	(۱۵,۵۵۰)	•	•	•	•	(۱۵,۵۵۰)	•	•	•	-	شرکت صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین - بازار کردان سهام شرکت	
	(۶,۹۳۲)	(۹,۹۵۷)	•	•	•	•	•	(۹,۹۵۷)	•	•	-	شرکت لوق تامین انرژی طلوس	
	(۱۴,۹۵۴)	(۴۴۷,۲۹۶)	۱۷,۵۶۶	(۴۴۶)	(۴۱۴,۰۰۰)	(۱۵,۸۶۷)	(۲۳,۰۲۹)	۹,۵۰۳	۱۴,۰۴۵	۶۴	جمع کل		

۳۶-۲-۱- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره جاری و سال قبل شناسایی نشده است.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۳,۹۹۰	شرکت ویزن پیک - خرید چاپگر
۲,۱۵۰	۲,۱۵۰	۱۳-۴ شرکت کنترل سیستم ابزار نوین - خرید آسیاب دیسکی
۱,۶۹۰	۰	۱۳-۴ شرکت گروه تولیدی و صنعتی مهندس گوگانی- خرید بک استاپ
۳,۸۴۰	۶,۱۴۰	

۳۷-۲- تعهدات موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان فارس از بانک رفاه کارگران
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خاش از بانک رفاه کارگران
۸۲۹,۲۱۸	۸۲۹,۲۱۸	تضمین خرید از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی منطقه فارس جهت شرکت سیمان فارس نو
۲۱۱,۶۵۸	۲۱۱,۶۵۸	تضمین خرید از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی منطقه فارس
۴۴,۰۰۴	۴۴,۰۰۴	سایر اسناد تضمینی اعطایی
۲,۱۸۴,۸۸۰	۱۲,۱۸۴,۸۸۰	

۳۷-۳- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۷-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به جز سال های ۱۳۹۸ تا ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی، بازرسی بیمه ای گردیده و حق بیمه بر اساس برگ های اعلام بدهی قطعی تسویه شده است. همچنین در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ مورد رسیدگی و برگ بدهی به مبلغ ۷,۰۸۰ میلیون ریال صادر و مورد اعتراض قرار گرفته است که در جریان رسیدگی می باشد. در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است. لازم به توضیح است ذخیره لازم از این بابت در حساب ها منظور گردیده است.

۳۷-۳-۲- شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی مربوطه بر اساس برگ های قطعی تسویه گردیده است. همچنین در این ارتباط دفاتر سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی انجام شده و دوره زمستان مورد اعتراض قرار گرفته است. سال مالی ۱۴۰۳ و دوره مالی مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی در این خصوص متصور نمی باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

