

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۸۳۳۰۷۶

شرکت: گروه صنایع سیمان کرمان

نماد: سکرما

کد صنعت: ۵۳۹۴۲۱

موضوع: اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی نسبت به گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) نسبت به گزارش توجیهی افزایش سرمایه مورخ ۴۰۰/۰۸/۱۸ هیئت مدیره شرکت مبنی بر لزوم افزایش سرمایه از مبلغ ۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ از محل سود انباشته به منظور جبران مخارج سرمایه ای و سرمایه گذاری های انجام شده ارائه می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد و در این خصوص اطلاع رسانی لازم صورت خواهد گرفت.

گزارش بازرسی قانونی در خصوص پیشنهاد افزایش سرمایه

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

به انضمام گزارش هیئت مدیره

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

سازمان حسابرسی

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش بازرس قانونی
۱ الی ۲۹	گزارش توجیهی هیئت مدیره شرکت درخصوص افزایش سرمایه

سازمان حسابداری

**گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷**

۱ - گزارش توجیهی مورخ ۲۳ آذر ۱۴۰۰ هیئت مدیره شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۹۹۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر صورت سود و زیان فرضی، صورت وضعیت مالی فرضی، صورت تغییرات در حقوق مالکان فرضی، صورت جریان نقدی فرضی و یادداشتهای همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.

۲ - گزارش توجیهی مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته (به شرح یادداشتهای توضیحی ۴ و ۵)، با هدف جبران مخارج سرمایه ای و سرمایه گذاریهای انجام شده طی سالهای گذشته می باشد. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات ذکر شده در گزارش توجیهی، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این سازمان، گزارش توجیهی یاد شده براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.



گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه (ادامه)

شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

۴- حداکثر سود انباشته قابل انتقال به سرمایه طبق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۲۶۱۲ میلیارد ریال و مبلغ ۱۶۲۲ میلیارد ریال می باشد. افزایش سرمایه از محل سود انباشته منجر به ورود منابع نقدی نمی گردد.

۵- حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۶- براساس مفاد ماده ۱۱ اساسنامه شرکت، دعوت از مجمع عمومی فوق‌العاده برای بررسی موضوع تغییر سرمایه، موکول به اعلام تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر رعایت قوانین و مقررات می‌باشد.

۲۴ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

حبیب شمس‌ناتری

رضا اکبری زار

سازمان حسابرسی

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه ، در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت ، به منظور ارائه به مجمع عمومی فوق العاده گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) برای تصمیم گیری در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۹۱.۴۴۰ میلیون ریال به ۱.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰۸.۵۶۰ میلیون ریال) معادل ۵۱٪ از محل سود انباشته با هدف جبران مخارج سرمایه ای و سرمایه گذاری های انجام شده طی سالهای گذشته ، می باشد.

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	آقای شمس الله محمدی	شرکت تولیدی سیمان مازندران (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره - موظف	آقای فریدون رحمانی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	آقای رضا صاحب قدم لطفی	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای محسن کلاه کج	شرکت تولیدی سیمان فیروز کوه (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	آقای مهدی سهرابی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شماره صفحه	عنوان
	۱. مشخصات ناشر
۳	۱,۱ تاریخچه
۳	۱,۲ فعالیت‌های اصلی شرکت
۴	۱,۳ بازار سهام
۴	۱,۴ سرمایه شرکت
۵	۱,۵ ترکیب سهامداران
۵	۱,۶ مشخصات اعضای هیات مدیره
۶	۱,۷ مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت
۶	۱,۸ وضعیت سهام شرکت
۶	۱,۹ روند سود آوری شرکت
۷	۲. وضعیت مالی شرکت
۷	۲,۱ صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سنوات گذشته
۸	۲,۲ صورت سود و زیان حسابرسی شده سنوات گذشته
۹	۲,۳ صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده سنوات گذشته
۱۰	۳. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه
۱۰	۴. تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۰	۴,۱ هدف از انجام افزایش سرمایه
۱۳	۴,۲ سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن
۱۳	۴,۳ مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن
۱۴	۵. تشریح جزئیات سرمایه گذاری
۱۴	۵,۱ سرمایه گذاری در دارایی های شرکت
۱۵	۵,۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۵	۶. برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه
۱۶	۷. پیش بینی صورت سود و زیان
۱۸	۸. پیش بینی صورت وضعیت مالی
۱۹	۹. پیش بینی صورت تغییرات حقوق مالکانه
۲۰	۱۰. پیش بینی صورت جریان نقدی
۲۱	۱۱. مفروضات پیش بینی سود (زیان)
۲۵	۱۲. نسبت های مالی
۲۷	۱۳. ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه
۲۷	۱۴. عوامل ریسک
۲۹	۱۵. نتیجه گیری و پیشنهاد هیات مدیره به مجمع



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱- مشخصات ناشر

**۱-۱ - تاریخچه شرکت**

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 (سهامی عام) تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در کرمان کیلومتر ۱۷ جاده تهران و در محل کارخانه واقع است. شایان ذکر است که مطابق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ برگزار گردید، سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه به ۳۰ آذر ماه تغییر نمود.

**۱-۲ - فعالیتهای اصلی شرکت**

موضوع فعالیت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح زیر می باشد:

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

- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
- انجام کلیه آزمون های مربوط به سیمان و فرآورده های مرتبط.
- تأسیس شرکتهای جدید و یا سهیم شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مرتبط می باشد.
- مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا تعهد شرکت های موجود.

بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید .

طبق پروانه بهره برداری به شماره ۵/۲۰۷۱۷۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۹/۲۴ که توسط اداره صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه در حال حاضر با ظرفیت اسمی جمعاً ۳،۶۰۰ تن در روز انجام می پذیرد. ضمناً فعالیتهای شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه ارائه خدمات حمل و جانی کارخانه گروه صنایع سیمان کرمان و همچنین خرید و فروش سهام می باشد.

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱-۳ - بازار سهام

سهام گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۵۱/۰۸/۰۵ در بازار بورس داخلی پذیرفته شده. هم اکنون سهام شرکت با طبقه‌بندی در صنعت تولید سیمان، با نماد سکرما و در بازار اول تابلوی اصلی بورس مورد معامله قرار می‌گیرد.

۱-۴ - سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۶۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده و طی چند مرحله به شرح جدول ذیل به مبلغ ۹۹۱,۴۴۰ میلیون ریال (شامل ۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) افزایش یافته است.

تغییرات سرمایه شرکت (مبالغ میلیون ریال)

ردیف	مبلغ سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش	سرمایه جدید	تاریخ مجمع
۱	۱۶۰	۲۴۰	۱۵۰	۴۰۰	۱۳۴۸
۲	۴۰۰	۱۵۰	۳۸	۵۵۰	۱۳۵۱
۳	۵۵۰	۳	۱	۵۵۳	۱۳۵۲
۴	۵۵۳	۶	۱	۵۵۹	۱۳۵۲
۵	۵۵۹	۷۱۶	۱۲۸	۱,۲۷۵	۱۳۵۴
۶	۱,۲۷۵	۶۴۵	۵۱	۱,۹۲۰	۱۳۵۵
۷	۱,۹۲۰	۳۸۰	۲۰	۲,۳۰۰	۱۳۵۶
۸	۲,۳۰۰	۳,۷۱۹	۱۶۲	۶,۰۱۹	۱۳۷۲
۹	۶,۰۱۹	۳,۰۱۰	۵۰	۹,۰۲۹	۱۳۷۲
۱۰	۹,۰۲۹	۱,۸۰۶	۲۰	۱۰,۸۳۵	۱۳۷۴
۱۱	۱۰,۸۳۵	۶,۱۶۵	۵۷	۱۷,۰۰۰	۱۳۷۴
۱۲	۱۷,۰۰۰	۳,۴۰۰	۲۰	۲۰,۴۰۰	۱۳۷۵
۱۳	۲۰,۴۰۰	۴,۰۸۰	۲۰	۲۴,۴۸۰	۱۳۷۸
۱۴	۲۴,۴۸۰	۱۲,۲۴۰	۵۰	۳۶,۷۲۰	۱۳۷۹
۱۵	۳۶,۷۲۰	۷۲,۴۴۰	۲۰۰	۱۱۰,۱۶۰	۱۳۸۴
۱۶	۱۱۰,۱۶۰	۱۱۰,۱۶۰	۱۰۰	۲۲۰,۳۲۰	۱۳۸۵
۱۷	۲۲۰,۳۲۰	۴۴۰,۶۴۰	۲۰۰	۶۶۰,۹۶۰	۱۳۹۳
۱۸	۶۶۰,۹۶۰	۳۳۰,۴۸۰	۵۰	۹۹۱,۴۴۰	۱۳۹۶

سازمان حسابرسی  
گزارش

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۵-۱- ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران در تاریخ تهیه گزارش به شرح جدول ذیل می باشد.

نام سهامدار		تاریخ تهیه گزارش	
نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد سهام	
حقوقی	۵۸۶,۰۱۷,۶۱۲	۵۹/۱۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)
حقوقی	۱۱۰,۵۲۶,۰۵۵	۱۱/۱۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران - سما
حقوقی	۲۰,۶۵۸,۴۷۳	۲/۰۸	گروه مالی بانک مسکن
حقوقی	۱۹,۹۶۶,۹۲۹	۲/۰۱	بانک ملی ایران
حقوقی	۱۷,۲۶۸,۴۵۵	۱/۷۴	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی
حقوقی	۱۲,۷۶۶,۰۵۷	۱/۲۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک نقش جهان
حقوقی	۳,۵۹۲,۷۴۹	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
حقوقی	۳,۰۰۳,۹۲۲	۰	شرکت آهن و فولاد
حقوقی	۲,۷۰۲,۸۷۲	۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
حقیقی/حقوقی	۲۱۴,۹۳۶,۸۷۶	۲۲/۶۲	سایر سهامداران
	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۶-۱- مشخصات اعضای هیات مدیره:

نوعیجات	مدت مأموریت		سمت	نمایندگان حقیقی اعضا	اعضاء هیات مدیره
	شروع	خاتمه			
غیر موظف	به مدت ۲ سال	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	رئیس هیات مدیره	شمس الله محمدی	شرکت تولیدی سیمان مازندران (سهامی عام)
موظف	به مدت ۲ سال	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	فریدون رحمانی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
موظف	به مدت ۲ سال	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	عضو	رضا صاحب قدم لطفی	شرکت تولیدی سیمان شمال (سهامی عام)
غیرموظف	به مدت ۲ سال	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	عضو	محسن کلاه کج	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه (سهامی عام)
غیر موظف	به مدت ۲ سال	۱۳۹۹/۰۹/۱۶	عضو	مهدی سهرابی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱-۷- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل نیز سازمان حسابرسی بوده است.

۱-۸- وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) طی سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تعداد سهام	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰
تعداد سهام در دست مدیران	۱۶,۰۷	۳۳,۵۹	۲۹,۹۵	۲۵,۰۱
تعداد سهام در دست اشخاص حقیقی	۳,۸۹۷	۶,۷۴۲	۱۴,۹۲۲	۱۲,۳۶۰

شایان ذکر است سازمان بورس و اوراق بهادار طی نامه شماره ۳۳۲۹ به اداره امور مالیاتی استان کرمان سهام شناور سال مالی ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ را بیش از ۲۰٪ اعلام نموده است. این تغییر ناشی از حذف سهام مدیریتی در محاسبه سهام شناور توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرفته است.

۱-۹- روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۴۵۱	۷۹۵	۱۲۳۷	۱۱۲۱
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۵۸۸	۶۸۶	۱۸۳۴	۱۰۶۹
سود نقدی هر سهم (ریال)	۴۰۰	۴۵۰	۱۱۰۰	-
سرمایه (میلیون ریال)	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۹۱,۴۴۰,۰۰۰

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۲- وضعیت مالی شرکت

۲-۱ - صورت وضعیت مالی حسابرسی شده سنوات گذشته

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
دارایی ها				
دارائیهای غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود	۲۴۶.۱۱۴	۳۸۷.۶۹۴	۴۳۵.۵۴۵	۵۰۵.۹۹۴
دارایی های نامشهود	۶.۹۱۱	۷.۱۹۸	۷.۰۸۰	۷.۰۲۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۷۹۲.۶۸۳	۱.۰۳۴.۸۶۲	۹۷۲.۵۵۰	۱.۱۰۸.۵۹۹
دریافتی های بلند مدت	-	۶۶	۱۱۰	۷۷
سایر دارایی ها	۴.۲۷۵	۳.۲۵۰	۳.۳۱۶	۱۵.۶۳۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱.۱۴۹.۹۸۳	۱.۴۳۳.۰۷۰	۱.۴۱۸.۶۰۱	۱.۶۳۷.۳۲۵
دارایی های جاری :				
پیش پرداخت ها	۹۶.۷۶۶	۴۹.۶۴۶	۳۸۶.۱۹۳	۳۹۴.۸۰۴
موجودی مواد و کالا	۴۱۸.۰۶۹	۵۵۷.۲۳۷	۷۱۸.۱۸۵	۱.۴۳۲.۳۵۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۴۷.۴۲۳	۴۶۰.۴۲۹	۳۵۲.۴۰۶	۹۵۵.۵۸۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	۳۸۳.۷۸۲	۳۴۶.۰۹۲
موجودی نقد	۸۰.۹۹۹	۲۹۳.۲۶۶	۳۳۴.۹۷۲	۱۷۱.۲۰۵
جمع دارایی های جاری	۹۴۳.۲۵۷	۱.۳۶۰.۵۷۸	۲.۱۷۵.۵۳۸	۳.۳۰۰.۰۴۴
دارایی نگهداری شده برای فروش	-	-	۶۵.۹۹۳	۶۵.۹۹۳
جمع دارایی های جاری	۹۴۳.۲۵۷	۱.۳۶۰.۵۷۸	۲.۲۴۱.۵۳۱	۳.۳۶۶.۰۳۷
جمع دارایی ها	۲.۰۹۳.۲۴۰	۲.۷۹۳.۶۴۸	۳.۶۶۰.۱۳۲	۵.۰۰۳.۳۶۲
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰
اندوخته قانونی	۸۸.۴۴۴	۹۹.۱۴۴	۹۹.۱۴۴	۹۹.۱۴۴
سایر اندوخته ها	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵
سود انباشته	۴۲۵.۲۶۱	۸۴۱.۳۹۱	۱.۶۲۱.۶۴۰	۱.۶۴۲.۵۴۰
جمع حقوق مالکانه	۱.۵۰۵.۵۴۰	۱.۹۳۲.۳۴۰	۲.۷۱۲.۵۸۹	۲.۷۳۳.۴۸۹
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۲.۶۷۶	۷۸.۵۷۰	۹۶.۷۷۸	۱۱۷.۳۶۹
جمع بدهی های غیر جاری	۶۲.۶۷۶	۷۸.۵۷۰	۹۶.۷۷۸	۱۱۷.۳۶۹
بدهی های جاری				
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴۹.۷۳۶	۲۶۸.۶۱۵	۳۸۵.۸۰۷	۵۱۵.۴۴۷
مالیات پرداختی	۶۷.۴۱۵	۹۴.۷۶۳	۱۹۵.۶۲۷	۱۳۹.۳۴۱
سود سهام پرداختی	۱۳۹.۱۸۷	۳۵۴.۲۲۶	۱۵۲.۵۵۲	۱.۱۶۹.۲۹۶
پیش دریافت ها	۴۸.۶۹۶	۶۵.۱۳۴	۱۱۶.۷۷۹	۳۲۸.۴۲۰
جمع بدهی های جاری	۵۲۵.۰۳۴	۷۸۲.۷۳۸	۸۵۰.۷۶۵	۲.۱۵۲.۵۰۴
جمع بدهی ها	۵۸۷.۷۱۰	۸۶۱.۳۰۸	۹۴۷.۵۴۳	۲.۲۶۹.۸۷۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲.۰۹۳.۲۴۰	۲.۷۹۳.۶۴۸	۳.۶۶۰.۱۳۲	۵.۰۰۳.۳۶۲



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۲-۲- صورت سود و زیان حسابرسی شده سنوات گذشته

مبالغ میلیون ریال				شرح
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱,۵۸۸,۲۰۸	۲,۶۲۸,۶۹۳	۱,۷۲۱,۴۲۳	۱,۳۰۷,۸۲۷	فروش خالص
(۱,۰۹۰,۶۹۶)	(۱,۶۰۹,۶۸۴)	(۱,۱۱۲,۵۲۲)	(۸۴۵,۷۰۲)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۹۷,۵۱۲	۱,۰۱۹,۰۰۹	۶۰۸,۹۰۱	۴۶۲,۱۲۵	سود (زیان) ناخالص
(۹۲,۳۷۹)	(۱۵۴,۴۰۴)	(۱۲۵,۰۰۳)	(۱۸۱,۴۳۵)	هزینه های اداری، فروش و عمومی
.	(۲,۲۸۳)	۱,۹۲۰	(۵۹۹)	خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
۴۰۵,۱۳۳	۸۶۲,۳۲۲	۴۸۵,۸۱۸	۲۸۰,۰۹۱	سود (زیان) عملیاتی
۷۸۷,۴۶۵	۵۲۹,۷۷۸	۴۰۳,۸۲۰	۲۴۸,۳۴۶	خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیرعملیاتی
۱,۱۹۲,۵۹۸	۱,۳۹۲,۱۰۰	۸۸۹,۶۳۸	۵۲۸,۴۳۷	سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات
(۸۱,۱۱۴)	(۱۶۵,۷۰۲)	(۹۷,۳۱۳)	(۶۷,۹۰۶)	مالیات سال جاری
.	.	(۳,۹۳۷)	(۱۳,۱۷۴)	مالیات سال قبل
۱,۱۱۱,۴۸۴	۱,۲۲۶,۳۹۸	۷۸۸,۳۲۵	۴۴۷,۳۵۷	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات



**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

**۲-۳- صورت جریان های نقدی حسابرسی شده سنوات گذشته**

مبالغ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرح
۱۴۰۰/۰۳/۳۱				جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۱۸.۴۱۸)	۶۴۲.۲۷۳	۴۴۰.۰۱۹	۳۰۸.۴۰۰	نقد حاصل از عملیات
(۷۱.۰۰۰)	(۶۶.۸۹۸)	(۶۷.۹۰۶)	(۴۵.۹۴۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸۹.۴۱۸)	۵۷۵.۳۷۵	۳۷۲.۱۱۳	۲۶۲.۴۵۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
.	۵۰.۸۲	۱.۴۵۲	۸۵۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۶.۶۱۵)	(۷۴.۵۹۰)	(۵۲.۳۶۷)	(۱۸.۹۸۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	(۳۵۴)	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۶.۰۵۰)	(۸.۱۸۰)	(۱۲۵.۱۰۰)	(۱۵۱.۶۲۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۲.۶۸۴)	(۳۸۳.۷۸۲)	.	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۲.۵۴۳	۴۵۹.۵۰۶	۱۴۶.۲۰۱	۸۶.۱۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۳.۷۹۵	۹۴.۹۴۳	۳۷.۵۱۷	۳۵.۳۲۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۲۰.۷۶۰	۱۲.۶۱۵	.	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۸۹	۱۱۳.۷۳۹	۱۹.۹۶۴	(۴۸.۲۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۸.۴۲۹)	۶۸۹.۱۱۴	۳۹۲.۰۷۷	۲۱۴.۲۰۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۷۳.۸۴۰)	(۶۴۷.۳۴۴)	(۱۸۱.۵۳۸)	(۳۸۳.۹۳۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۷۳.۸۴۰)	(۶۴۷.۳۴۴)	(۱۸۱.۵۳۸)	(۳۸۳.۹۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۶۲.۲۶۹)	۴۱.۷۷۰	۲۱۰.۵۳۹	(۱۶۹.۷۲۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۳۴.۹۷۲	۲۹۳.۲۶۶	۸۰.۹۹۹	۲۵۰.۷۲۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱.۴۹۸)	(۶۳)	۱.۷۲۸	(۷)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷۱.۲۰۵	۳۳۴.۹۷۲	۲۹۳.۲۶۶	۸۰.۹۹۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
				مانده موجودی نقد در پایان سال



## گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

### ۳- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۶۶۰,۹۶۰ میلیون ریال به مبلغ ۹۹۱,۴۴۰ میلیون ریال و از محل مطالبات حال شده سهامداران (مبلغ ۲۸۹,۲۸۴ میلیون ریال) و آورده نقدی (مبلغ ۴۱,۱۹۶ میلیون ریال) بوده که به منظور تامین منابع مربوط به ایجاد داراییهای سرمایه ای و در نتیجه اصلاح ساختار مالی خود و همچنین ابقا در بازار اولیه سرمایه صورت گرفته است. نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور که طی تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۵ و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۵ تصویب شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۱ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، در جدول ذیل منعکس شده است.

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۲۸۹,۲۸۴	مطالبات حال شده
۴۱,۱۹۶	آورده نقدی
۳۳۰,۴۸۰	جمع منابع
۳۳۰,۴۸۰	جمع مصارف

### ۴- تشریح طرح افزایش سرمایه

#### ۴-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

نقش محوری سرمایه در دنیای تجارت امروز بر هیچ کس پوشیده نیست. یکی از مهمترین ملزومات هر فعالیت اقتصادی فراهم کردن منابع مالی مورد نیاز است. قطعاً شناسایی راه های مختلف تأمین مالی و بهره گیری از ابزارهای مناسب مالی، مدیریت را در اتخاذ تصمیم صحیح و کسب منافع بیشتر یاری خواهد نمود وجود سود انباشته متورم در صورت وضعیت مالی و احتساب آن در سود قابل تقسیم در مجامع عادی سالیانه آتی و همچنین احتمال تقسیم آن همواره باعث ایجاد ریسک کسری نقدینگی در شرکت اصلی خواهد شد. لیکن در صورتی که شرکت نقدینگی خود را صرف پرداخت سود سهام به سهامداران نمایند رشد و توسعه بلند مدت شرکت دچار تردید می گردد. یکی از راهکارها جهت حفظ توان نقدینگی انتقال سود انباشته به سرمایه می باشد. شرکت جهت اطمینان از اینکه مبالغ سرمایه گذاری شده از محل منابع بلند مدت تأمین شده و امکان ایجاد کسری نقدینگی که منجر به عدم اجرای کامل (یا توقف) برنامه های سرمایه گذاری و فعالیت های پیش بینی شده آتی تولید وجود نداشته باشد افزایش سرمایه را ضروری می داند.

سازمان حسابرسی

گزارش

## گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

علی هذا در صورت عدم افزایش سرمایه و تقسیم سود از محل سود انباشته شرکت سیمان کرمان منابع لازم را از طریق فروش بخشی از سرمایه گذاری های خود تامین خواهد نمود که این روش دارای معایبی به شرح زیر میباشد: فروش سرمایه گذاری های بلند مدت و تزریق وجوه حاصل از آن جهت ایفای تعهدات یکی از طرق محتمل به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز جهت انجام تعهدات شرکت می باشد. بدین منظور تامین مالی از این طریق موقتاً عوایدی را جهت ایفای تعهدات در کوتاه مدت فراهم می آورد، لیکن به دلیل کاهش پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت و تاثیر آن بر کاهش درآمدهای آتی ( با توجه به بازده مناسب بازار سرمایه ) ، منافع شرکت و بازده مورد انتظار آن کاهش خواهد شد.

※ سایر اهداف گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)، از افزایش سرمایه ، به شرح زیر می باشد:

#### ۱-۱-۴- اصلاح ساختار سرمایه شرکت :

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) طی سالهای گذشته اقدام به سرمایه گذاری در طرحها و پروژه ها و دارایی های ثابت مشهود از محل منابع داخلی شرکت (سود انباشته توزیع نشده) نموده است. با نگاهی گذرا به نتایج عملیات و وضعیت مالی شرکت بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ ، میزان سرمایه شرکت در حدود ۳۵ درصد از کل دارایی های شرکت می باشد. حال با توجه به پایین بودن نسبت سرمایه ثبت شده در مقابل سایر سرفصلهای مربوط به ساختار سرمایه، انتقال سود انباشته به حساب سرمایه شرکت در بهبود نسبتهای مالی به مراتب موثر و مفید خواهد بود .

بدیهی است تقویت نسبتهای مالی در نسبتهای بازار که اصلی ترین عامل در قیمت گذاری سهام شرکت می باشد. سبب افزایش ارزش سهام شرکت در آینده خواهد شد .

لازم به ذکر است وجود سود انباشته در صورتهای مالی شرکت و احتساب آن در سودهای قابل تقسیم در مجامع شرکت ، باعث ایجاد احتمال تقسیم آن در مجامع شده و شرکت را با ریسک کسری نقدینگی و مشکلات سرمایه در گردش مواجه می سازد که با افزایش سرمایه از این محل، ریسک مذکور را تا حدی کاهش میدهد.

سود انباشته نشان دهنده مبالغی است که قبلاً در شرکت سرمایه گذاری شده و عملاً با انجام افزایش سرمایه از این محل ،وجه نقدی وارد شرکت نمیشود ولی به سهامداران این اطمینان را می دهد که مبالغ سرمایه گذاری شده ،از یک منبع بلند مدت تامین شده و امکان خروج آن از شرکت و بروز مشکلات نقدینگی و توقف فعالیت های شرکت وجود نخواهد داشت. به منظور شفافیت بخشیدن به روش عملیاتی مورد استفاده ، ساختار سرمایه شرکت در حالت قبل و بعد از افزایش سرمایه و بر اساس آخرین صورت مالی حسابرسی شده (۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹) به شرح ارائه می گردد.

سازمان حسابرسی

گزارش

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

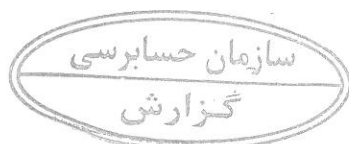
ترکیب حقوق صاحبان سهام			
شرح	قبل از افزایش سرمایه	بعد از افزایش سرمایه	افزایش (کاهش)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۹۹۱,۴۴۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۵۶۰
اندوخته قانونی	۹۹,۱۴۴	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۵۶
سایر اندوخته ها	۳۶۵	۳۶۵	-
سود انباشته	۱,۶۲۱,۶۴۰	۱,۰۶۲,۲۲۴	(۵۵۹,۴۱۶)
جمع	۲,۷۱۲,۵۸۹	۲,۷۱۲,۵۸۹	-

۲-۱-۴- استفاده بهینه از وجوه نقد

از آنجا که خروج نقدینگی از شرکت در قالب پرداخت هزینه جهت انجام طرح‌ها و پروژه‌های سرمایه‌گذاری در سالهای آتی و نیز کاهش توان شرکت جهت افزایش بهره‌وری و رقابت در بازار و تحمل هزینه‌های گزاف ناشی از عدم توانایی جایگزینی و بروز نمودن تاسیسات و ماشین‌آلات خواهد شد. شرکت ناگزیر به اخذ تسهیلات جدید با نرخ بهره موثر ۱۸ درصد جهت انجام پروژه‌ها و پرداخت سود سهام به سهامداران خواهد گردید. از این رو هیات مدیره به منظور بهینه‌کردن ساختار سرمایه شرکت، حفظ حقوق سهامداران و استفاده بهینه از وجه نقد، پیشنهاد افزایش سرمایه را از محل منابع سود انباشته، به مجمع عمومی فوق العاده ارائه نموده است.

۳-۱-۴- جبران مخارج سرمایه‌ای بهینه‌سازی و توسعه تجهیزات خطوط تولید

از آنجاییکه سیمان کرمان دارای سه خط تولید قدیمی و فرسوده بوده و قیمت تمام شده بالای محصولات تولیدی ناشی از هزینه‌های بالای آن منجر به عدم رقابت‌پذیری با کارخانه‌های مشابه می‌باشد، لذا به جهت جلوگیری از ایجاد مشکلات زیست محیطی و آلودگی هوا و همچنین کاهش سود سهامداران، در خصوص توسعه و بهینه‌سازی خطوط تولید (ارتقا ظرفیت) اقداماتی صورت پذیرفته که در سالهای آتی منجر به بهبود سرمایه در گردش شرکت و افزایش سود سهامداران و همچنین کاهش هزینه‌های اضافی ناشی از جریمه‌های احتمالی زیست محیطی می‌گردد.



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۴-۲ - سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۵۰۸,۵۶۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

بخش عمده ای از منابع سرمایه‌گذاری انجام شده جهت اجرای طرحها و پروژه های در دست تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه ای و ایجاد ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات، و همچنین سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها از محل سودهای سنوات سهامداران است که به شرح زیر در پروژه های اصلی شرکت مصرف شده

است :

	شرح	مبلغ - میلیون ریال
منابع	سود انباشته	۵۰۸,۵۶۰
	جمع منابع	۵۰۸,۵۶۰
مصارف	جبران مخارج سرمایه ای صورت گرفته در طرح ها و پروژه ها	۲۵۳,۴۰۸
	جبران بخشی از مخارج سرمایه گذاری انجام شده در سهام شرکت‌های سرمایه پذیری که به صورت بلند مدت صورت گرفته و اصلاح ساختار مالی و عدم خروج نقدینگی	۲۵۵,۱۵۲
	جمع مصارف	۵۰۸,۵۶۰

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) با توجه به سرمایه گذاری‌های صورت گرفته طی سال‌های گذشته از محل منابع داخلی، جهت جبران تامین بخشی از منابع مربوط به این سرمایه گذاری‌ها و در نتیجه اصلاح ساختار مالی خود، در نظر دارد افزایش سرمایه از محل سود انباشته به مبلغ ۵۰۸,۵۶۰ میلیون ریال را به انجام برساند.

۴-۳ - مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۹۹۱,۴۴۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال، از محل سود انباشته سهامداران به شرح زیر افزایش دهد.

• ۵۰۸,۵۶۰ میلیون ریال (معادل ۵۱ درصد) از محل سود انباشته،

سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	درصد افزایش	سرمایه جدید	محل افزایش سرمایه
۹۹۱,۴۴۰	۵۰۸,۵۶۰	۵۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	سود انباشته

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۵- تشریح جزئیات سرمایه گذاری

۵-۱ - سرمایه گذاری در دارایی های شرکت:

همانگونه که در جدول ذیل نشان داده شده است روند افزایش دارایی های ثابت خریداری شده از سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۵۳,۴۰۸ میلیون ریال می باشد که شامل کلیه اقلام جدول پیوست می باشد. شایان ذکر است مبالغ سرمایه گذاری شده در خرید دارایی های ثابت از محل سود های سنوات قبل می باشد.

شرح	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	جمع
ساختمان و تاسیسات	۱۷۰	۰	۳۶۰	۳,۶۱۵	۴,۱۴۵
ماشین آلات	۳۹	۰	۷۴۵	۶۲,۶۴۷	۶۳,۴۳۱
وسایط نقلیه	۰	۰	۰	۰	۰
اثاثه و منصوبات	۶۸	۰	۵,۳۶۰	۷,۸۵۰	۱۳,۲۷۸
ابزار آلات	۱۰۲۶	۰	۵۲۳	۵,۱۸۰	۶,۷۳۰
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۰	۰	۴۰,۳۸۸	۳۸,۶۶۰	۷۹,۰۴۸
دارایی های در جریان تکمیل	۱۳,۰۸۴	۱۷۱۴	۱۱,۱۴۵	۰	۲۵,۹۴۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۲۱۵۹۸	۱۷۲۶۹	۲۱۹۶۷	۰	۶۰,۸۳۴
جمع	۳۵,۹۸۵	۱۸,۹۸۳	۸۰,۴۸۸	۱۱۷,۹۵۲	۲۵۳,۴۰۸





## گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

#### ۲-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

گروه صنایع سیمان کرمان در برخی شرکتهای سیمانی پذیرفته شده در بورس ، به جهت ایجاد نفوذ قابل ملاحظه ، کنترل و کسب درآمدهای غیر عملیاتی از طریق دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر ، سرمایه گذاری نموده است که از جمله مزایای این امر منجر به افزایش روز افزون ارزش روز سهام شرکتهای فوق می باشد که در حال حاضر چند برابر ارزش دفتری آنها می باشد. این امر پشتوانه مالی خوبی در آینده برای شرکت تلقی می گردد. شایان ذکر است بخشی از سرمایه گذاری های صورت گرفته در سهام شرکتهای فوق توسط شرکت طی سالهای گذشته به شرح زیر می باشد.

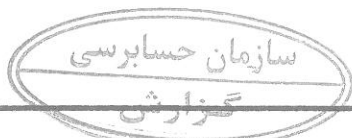
شرح	مبلغ - میلیون ریال
شرکت سیمان مازندران	۲۱۸،۸۸۰
شرکت سیمان آرتا اردبیل	۴،۲۵۳
شرکت کرمانیت	۵،۴۰۰
باربری بهمن بار	۲۴،۷۵۰
سایر	۱،۸۶۹
جمع	۲۵۵،۱۵۲

#### ۶- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه منابع شرکت گروه صنایع سیمان کرمان

(سهامی عام) در طی سنوات اخیر صرف مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر ، تحصیل دارایی ثابت و سرمایه گذاری ها و پرداخت بدهی ها شده است . منابع لازم برای مشارکت و سرمایه گذاری ها عمدتاً از محل سودهای تقسیم نشده شرکت (سود انباشته) تامین شده است. لذا شرکت در حال حاضر به منظور تطبیق سرمایه گذاری های انجام شده با سرمایه شرکت ، پیشنهاد افزایش سرمایه از این محل را دارد. در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه پیشنهادی و تقسیم تمام یا بخشی از مبلغ مورد نظر در حساب سود انباشته توسط سهامداران ، شرکت برای پرداخت آن با مشکل کمبود نقدینگی مواجه خواهد شد. و نتیجتاً ناگزیر به استفاده از سایر منابع موجود از جمله فروش بخش یا تمام سرمایه گذاری های خود خواهد شد که اثرات زیانبار بسیاری به شرح ذیل برای شرکت خواهد داشت:

فروش سرمایه گذاری های بلند مدت و تزریق وجوه حاصل از آن جهت ایفای تعهدات شرکت می باشد . تامین مالی از محل سرمایه گذاری های بلند مدت در جهت ایفای تعهدات کوتاه مدت موجب کاهش پرتفوی سرمایه گذاری ها و تاثیر آن بر کاهش درآمدهای آتی ، منافع شرکت و کاهش بازده مورد انتظار خواهد شد.

در حال حاضر شرکت با توجه به شرایط نقدینگی مطلوب و مدیریت وجه نقد ، فاقد هر گونه تسهیلات و هزینه مالی می باشد. لذا در صورت خروج وجه نقد در جهت ایفای تعهدات و با توجه به شرایط تورم و افزایش نرخ ارز شرکت مجبور به استقرار وام از بانکها با بهره بانکی ۱۸ الی ۲۰ درصد می گردد که این امر منجر به مقروض بودن شرکت و کاهش نسبت های مطلوب مالی و بازده مورد انتظار می گردد.





**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

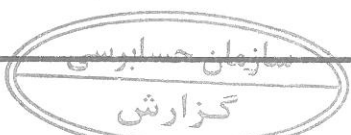
**۷- پیش بینی صورت سود و زیان**

پیش بینی صورت سود و زیان برای چهار سال مالی آتی با فرض انجام و عدم انجام افزایش

شرح	سال مالی ۱۴۰۰		سال مالی ۱۴۰۱		سال مالی ۱۴۰۲		سال مالی ۱۴۰۳	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
فروش خالص	۳.۹۶۰.۰۷۳	۳.۹۶۰.۰۷۳	۴.۸۶۶.۲۶۸	۴.۹۶۵.۵۸۰	۶.۰۸۲.۸۳۶	۶.۲۰۶.۹۷۵	۷.۶۰۳.۵۴۵	۷.۷۵۸.۷۱۹
بهای تمام شده کلای فروش رفته	(۲.۳۶۵.۸۰۹)	(۲.۳۶۵.۸۰۹)	(۳.۱۰۷.۶۷۰)	(۳.۱۰۷.۶۷۰)	(۴.۰۷۳.۷۴۴)	(۴.۰۷۳.۷۴۴)	(۵.۳۵۲.۸۲۹)	(۵.۳۵۲.۸۲۹)
سود (زیان) ناخالص	۱.۵۹۴.۲۶۴	۱.۵۹۴.۲۶۴	۱.۷۵۸.۵۹۸	۱.۸۵۷.۹۱۰	۲.۰۰۹.۰۹۱	۲.۱۳۳.۲۳۱	۲.۲۵۰.۷۱۶	۲.۴۰۵.۸۹۰
هزینه های اداری، فروش و عمومی	(۱۵۵.۱۲۴)	(۱۵۵.۱۲۴)	(۲۱۱.۹۰۷)	(۲۱۱.۹۰۷)	(۲۸۶.۹۵۰)	(۲۸۶.۹۵۰)	(۳۸۸.۸۸۹)	(۳۸۸.۸۸۹)
سود (زیان) عملیاتی	۱.۴۳۹.۱۴۰	۱.۴۳۹.۱۴۰	۱.۵۴۶.۶۹۱	۱.۶۴۶.۰۰۲	۱.۷۲۲.۱۴۱	۱.۸۴۶.۲۸۱	۱.۸۶۱.۸۲۷	۲.۰۱۷.۰۰۱
خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی	۱.۴۸۱.۳۹۵	۱.۴۸۱.۳۹۵	۱.۰۰۱.۹۰۱	۱.۱۵۸.۷۶۳	۱.۱۷۸.۴۷۸	۱.۳۵۵.۹۱۴	۱.۳۷۹.۵۷۲	۱.۵۹۲.۴۹۴
سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات	۲.۹۲۰.۵۳۵	۲.۹۲۰.۵۳۵	۲.۵۵۷.۵۹۲	۲.۸۰۴.۷۶۶	۲.۹۰۰.۶۲۰	۳.۲۰۲.۱۹۴	۳.۲۴۱.۳۹۸	۳.۶۰۹.۴۹۵
کسر میشود: درآمد و هزینه معاف از مالیات	(۱.۴۴۰.۰۰۱)	(۱.۴۴۰.۰۰۱)	(۱.۴۴۰.۰۰۱)	(۱.۴۴۰.۰۰۱)	(۱.۴۴۰.۰۰۱)	(۱.۴۴۰.۰۰۱)	(۱.۴۴۰.۰۰۱)	(۱.۴۴۰.۰۰۱)
درآمد مشمول مالیات	۱.۴۸۰.۵۳۴	۱.۴۸۰.۵۳۴	۲.۴۲۵.۹۷۳	۲.۶۷۳.۱۴۷	۲.۷۶۹.۰۰۱	۳.۰۷۰.۵۷۶	۳.۱۰۹.۷۸۰	۳.۱۷۷.۸۷۶
معافیت در ۱۰۰۰ اتاق بازرگانی	(۵.۳۹۸)	(۵.۳۹۸)	(۵.۵۲۶)	(۵.۵۲۶)	(۶.۲۸۱)	(۶.۲۸۱)	(۶.۲۹۸)	(۶.۳۹۸)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱.۴۷۵.۱۳۶	۱.۴۷۵.۱۳۶	۲.۴۲۰.۴۴۷	۲.۶۶۷.۶۲۱	۲.۷۶۲.۷۱۹	۳.۰۶۴.۲۹۴	۳.۱۰۳.۴۸۲	۳.۴۷۱.۵۷۹
مالیات عملکرد	(۲۹۵.۰۲۷)	(۲۹۵.۰۲۷)	(۴۸۴.۰۸۹)	(۴۸۴.۰۸۹)	(۵۵۲.۵۴۴)	(۵۵۲.۵۴۴)	(۶۲۰.۶۹۶)	(۶۲۰.۶۹۶)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۲۲۰.۶۷۶	۲.۳۴۸.۰۷۶	۲.۴۲۰.۷۰۲	۲.۸۵۰.۸۸۳

تقسیم سود

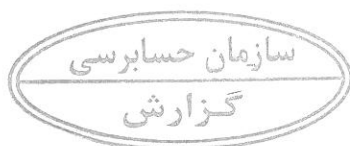
سود خالص	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۲۲۰.۶۷۶	۲.۳۴۸.۰۷۶	۲.۴۲۰.۷۰۲	۲.۸۵۰.۸۸۳
سود انباشته	۱.۶۲۱.۶۴۰	۱.۶۲۱.۶۴۰	۱.۶۲۱.۶۴۰	۱.۶۲۱.۶۴۰	۳.۱۵۶.۵۶۴	۳.۱۰۶.۴۹۲	۳.۸۳۹.۵۳۵	۳.۹۸۴.۹۸۹
جمع	۴.۲۴۷.۱۴۸	۴.۲۴۷.۱۴۸	۴.۲۴۷.۱۴۸	۴.۲۴۷.۱۴۸	۵.۳۷۷.۲۴۰	۵.۴۵۴.۵۶۸	۶.۲۶۰.۲۳۷	۶.۸۳۵.۸۷۲
eps	۲.۸۲۱	۲.۸۲۱	۲.۸۲۱	۲.۸۲۱	۲.۲۷۹	۲.۵۰۲	۲.۶۲۹	۳.۰۸۳
dps	۲.۹۹۹	۲.۹۹۹	۲.۹۹۹	۲.۹۹۹	۲.۲۹۵	۲.۴۰۱	۲.۹۰۳	۳.۱۸۶
سرمایه	۹۹۱.۴۴۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

سود و زیان انباشته

سال مالی ۱۴۰۳		سال مالی ۱۴۰۲		سال مالی ۱۴۰۱		سال مالی ۱۴۰۰		
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
۲,۹۸۸,۷۹۹	۲,۶۲۰,۷۰۲	۲,۶۴۹,۶۵۰	۲,۳۴۸,۰۷۶	۲,۳۲۰,۶۷۶	۲,۰۷۳,۵۰۲	۲,۶۲۵,۵۰۸	۲,۶۲۵,۵۰۸	سود خالص
۲,۹۸۴,۹۸۹	۲,۸۳۹,۵۳۵	۲,۷۹۴,۲۵۰	۳,۱۰۶,۴۹۲	۲,۵۹۷,۱۴۸	۳,۱۵۶,۵۶۴	۱,۶۲۱,۶۴۰	۱,۶۲۱,۶۴۰	سود انباشته در ابتدای سال
۵,۹۷۳,۷۸۷	۵,۴۶۰,۲۳۷	۵,۴۴۳,۹۰۱	۵,۴۵۴,۵۶۸	۴,۹۱۷,۸۲۴	۵,۲۳۰,۰۶۶	۴,۲۴۷,۱۴۸	۴,۲۴۷,۱۴۸	جمع
(۲,۷۲۱,۹۵۰)	(۲,۷۲۷,۲۸۴)	(۲,۴۵۸,۹۱۲)	(۲,۶۱۵,۰۳۳)	(۲,۱۲۳,۵۷۴)	(۲,۱۲۳,۵۷۴)	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	(۱,۰۹۰,۵۸۴)	سود سهام مصوب
۳,۲۵۱,۸۳۷	۲,۷۳۲,۹۵۳	۲,۹۸۴,۹۸۹	۲,۸۳۹,۵۳۵	۲,۷۹۴,۲۵۰	۳,۱۰۶,۴۹۲	۳,۱۵۶,۵۶۴	۳,۱۵۶,۵۶۴	سود قابل تخصیص
.	.	.	.	.	.	(۵۰,۸۵۶)	.	انداخته قانونی
.	.	.	.	.	.	(۵۰۸,۵۶۰)	.	افزایش سرمایه در جریان
۳,۲۵۱,۸۳۷	۲,۷۳۲,۹۵۳	۲,۹۸۴,۹۸۹	۲,۸۳۹,۵۳۵	۲,۷۹۴,۲۵۰	۳,۱۰۶,۴۹۲	۲,۵۹۷,۱۴۸	۳,۱۵۶,۵۶۴	سود انباشته در پایان سال



**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

**۸- پیش بینی صورت وضعیت مالی: پیش بینی صورت وضعیت مالی برای چهار سال آتی با فرض انجام و عدم انجام افزایش**

مبالغ - میلیون ریال

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		شرح
انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۷۲۴.۶۳۸	۵۲۰.۹۵۲	۶۵۸.۷۶۲	۴۷۳.۵۹۳	۵۹۸.۸۷۴	۴۳۰.۵۳۹	۵۴۴.۴۳۱	۵۴۴.۴۳۱	دارائیهای غیر جاری
۱۲.۳۸۳	۱۲.۳۸۳	۱۰.۷۶۸	۱۰.۷۶۸	۹.۳۶۳	۹.۳۶۳	۸.۱۴۲	۸.۱۴۲	دارایی های ثابت مشهود
۱.۱۰۸.۵۹۹	۸۰۸.۵۹۹	۱.۱۰۸.۵۹۹	۸۰۸.۵۹۹	۱.۱۰۸.۵۹۹	۸۰۸.۵۹۹	۱.۱۰۸.۵۹۹	۱.۱۰۸.۵۹۹	دارایی های نامشهود
۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵.۶۳۴	۱۵.۶۳۴	۱۵.۶۳۴	۱۵.۶۳۴	۱۵.۶۳۴	۱۵.۶۳۴	۱۵.۶۳۴	۱۵.۶۳۴	دریافتنی های بلند مدت
۱.۸۶۱.۳۳۱	۱.۳۵۷.۶۴۵	۱.۷۹۳.۸۴۰	۱.۳۰۸.۶۷۱	۱.۷۳۲.۵۴۸	۱.۲۶۴.۲۱۲	۱.۶۷۶.۸۸۳	۱.۶۷۶.۸۸۳	سایر دارایی ها
۶۰۶.۳۹۴	۴۱۰.۰۸۰	۷۵۲.۷۵۸	۷۳۷.۹۲۶	۸۷۳.۶۳۰	۸۴۱.۹۶۶	۵۹۲.۲۰۶	۵۹۲.۲۰۶	جمع دارایی های غیر جاری
۲.۳۸۹.۴۲۳	۲.۳۸۹.۴۲۳	۲.۱۷۲.۲۰۲	۲.۱۷۲.۲۰۲	۱.۹۷۴.۷۳۰	۱.۹۷۴.۷۳۰	۱.۷۹۵.۲۰۹	۱.۷۹۵.۲۰۹	دارایی های جاری
۸۰۳.۹۴۸	۸۰۳.۹۴۸	۶۹۹.۰۸۵	۶۹۹.۰۸۵	۶۰۷.۹۰۰	۶۰۷.۹۰۰	۵۲۸.۶۰۹	۵۲۸.۶۰۹	بیش پرداخت ها
۳۴۶.۰۹۲	۳۴۶.۰۹۲	۳۴۶.۰۹۲	۳۴۶.۰۹۲	۳۴۶.۰۹۲	۳۴۶.۰۹۲	۳۴۶.۰۹۲	۳۴۶.۰۹۲	موجودی مواد و کالا
۵۴۰.۴۲۳	۱۶۲.۱۲۳	۳۱۰.۲۵۵	۱۰۵.۳۸۵	۱۶۶.۶۵۴	۴۱۹.۴۸۰	۲۸۳.۲۸۳	۲۸۳.۲۸۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴.۶۸۶.۲۸۰	۴.۱۱۱.۶۶۶	۴.۲۸۰.۳۹۳	۴.۰۶۰.۶۹۱	۳.۹۶۹.۰۰۶	۴.۱۹۰.۱۶۷	۳.۵۴۵.۳۹۹	۳.۵۴۵.۳۹۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶.۵۴۷.۶۱۰	۵.۴۶۹.۳۱۱	۶.۰۷۴.۲۳۲	۵.۳۶۹.۳۶۳	۵.۷۰۱.۵۵۴	۵.۴۵۴.۳۸۰	۵.۲۲۲.۲۸۲	۵.۲۲۲.۲۸۲	موجودی نقد
۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	جمع دارایی ها
۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۴	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۴	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۴	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۴	حقوق مالکانه
۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	۳۶۵	سرمایه
۳.۲۵۱.۸۳۷	۲.۷۳۲.۹۵۳	۲.۹۸۴.۹۸۹	۲.۸۳۹.۵۳۵	۲.۷۹۴.۲۵۰	۳.۱۰۶.۴۹۲	۲.۵۹۷.۱۴۸	۳.۱۵۶.۵۶۴	اندرخته قانونی
۴.۹۰۲.۲۰۲	۳.۸۲۳.۹۰۲	۴.۶۳۵.۳۵۴	۳.۹۳۰.۴۸۴	۴.۴۴۴.۶۱۵	۴.۱۹۷.۴۴۱	۴.۲۴۷.۵۱۳	۴.۲۴۷.۵۱۳	سایر اندرخته ها
۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	سود انباشته
۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	۹۶.۷۷۸	جمع حقوق مالکانه
۵۰۰.۹۶۸	۵۰۰.۹۶۸	۴۱۷.۴۷۳	۴۱۷.۴۷۳	۳۴۷.۸۹۴	۳۴۷.۸۹۴	۲۸۹.۹۱۲	۲۸۹.۹۱۲	بدهی های غیر جاری
۶۲۰.۶۹۶	۶۲۰.۶۹۶	۵۵۲.۵۴۴	۵۵۲.۵۴۴	۴۸۴.۰۸۹	۴۸۴.۰۸۹	۲۹۵.۰۲۷	۲۹۵.۰۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
۲۷۴.۴۱۴	۲۷۴.۴۱۴	۲۱۹.۵۳۱	۲۱۹.۵۳۱	۱۷۵.۶۲۵	۱۷۵.۶۲۵	۱۴۰.۵۰۰	۱۴۰.۵۰۰	بدهی های جاری
۱.۵۴۸.۶۳۰	۱.۵۴۸.۶۳۰	۱.۳۴۲.۱۰۰	۱.۳۴۲.۱۰۰	۱.۱۶۰.۱۶۱	۱.۱۶۰.۱۶۱	۸۷۷.۹۹۱	۸۷۷.۹۹۱	پرداختنی های تجاری و سایر
۱.۶۴۵.۴۰۸	۱.۶۴۵.۴۰۸	۱.۴۳۸.۸۷۸	۱.۴۳۸.۸۷۸	۱.۲۵۶.۹۳۹	۱.۲۵۶.۹۳۹	۹۷۴.۷۶۹	۹۷۴.۷۶۹	مالیات پرداختنی
۶.۵۴۷.۶۱۰	۵.۴۶۹.۳۱۱	۶.۰۷۴.۲۳۲	۵.۳۶۹.۳۶۲	۵.۷۰۱.۵۵۴	۵.۴۵۴.۳۸۰	۵.۲۲۲.۲۸۲	۵.۲۲۲.۲۸۲	سود سهام پرداختنی
								بیش دریافت ها
								جمع بدهی های جاری
								جمع بدهی ها
								جمع حقوق مالکانه و بدهیها



**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

**۹- صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای چهار سال مالی آتی با فرض انجام و عدم انجام افزایش**

شرح	سرمایه		ادخسته		سایر ادخسته		سود آتیافته		جمع کل
	افزایش سرمایه	عدم افزایش	افزایش سرمایه	عدم افزایش	افزایش سرمایه	عدم افزایش	افزایش سرمایه	عدم افزایش	
ماده ۱۴۰۰/۱۰/۱	۹۹۱.۴۴۰	۹۹۱.۴۴۰	۹۹.۱۴۵	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۱.۶۲۱.۶۴۰	۱.۶۲۱.۶۴۰	۲.۷۱۲.۵۹۰
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸	۲.۶۲۵.۵۰۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-۱.۰۹۰.۵۸۴	-۱.۰۹۰.۵۸۴	-۱.۰۹۰.۵۸۴
انتقال به سرمایه و ادخسته	۵۰۸.۵۶۰	-	۵۰.۸۵۵	-	-	-	-۵۵۹.۴۱۵	-	-
ماده ۱۴۰۰/۹/۳۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۲.۵۹۷.۱۴۹	۳.۱۵۶.۵۶۴	۴.۲۴۷.۵۱۴
ماده ۱۴۰۱/۱۰/۱	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۲.۵۹۷.۱۴۹	۳.۱۵۶.۵۶۴	۴.۲۴۷.۵۱۴
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۲.۰۷۳.۵۰۲	۲.۰۷۳.۵۰۲	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-۲.۱۲۳.۵۷۴	-۲.۱۲۳.۵۷۴	-
ماده ۱۴۰۱/۹/۳۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۲.۷۹۴.۲۵۱	۳.۱۰۶.۴۹۲	۴.۱۹۷.۴۴۲
ماده ۱۴۰۲/۱۰/۱	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۲.۷۹۴.۲۵۱	۳.۱۰۶.۴۹۲	۴.۱۹۷.۴۴۲
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۲.۶۴۹.۶۵۰	۲.۶۴۹.۶۵۰	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-۲.۴۵۸.۹۱۲	-۲.۴۵۸.۹۱۲	-
ماده ۱۴۰۲/۹/۳۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۲.۹۸۴.۹۸۹	۲.۸۲۹.۵۳۵	۳.۹۳۰.۴۸۵
ماده ۱۴۰۳/۱۰/۱	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۲.۹۸۴.۹۸۹	۲.۸۲۹.۵۳۵	۳.۹۳۰.۴۸۵
سود خالص	-	-	-	-	-	-	۲.۹۸۸.۷۹۹	۲.۶۲۰.۷۰۲	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	-۲.۷۲۱.۹۵۰	-۲.۷۲۱.۹۵۰	-
ماده ۱۴۰۳/۹/۳۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۹۹۱.۴۴۰	۱۵۰.۰۰۰	۹۹.۱۴۵	۳۶۵	۳۶۵	۳.۰۵۱.۸۳۸	۲.۷۲۲.۹۵۳	۳.۸۲۳.۹۰۳

۹-۱- صورت‌های مالی پیش بینی شده مطابق آخرین استانداردهای حسابداری تهیه صورت‌های مالی ارائه شده است.



**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

۱۰- پیش بینی بودجه نقدی: پیش بینی منابع و مصارف برای چهار سال مالی آتی شرکت با فرض انجام و عدم انجام افزایش در جدول زیر نمایش داده شده است.

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه	عدم افزایش سرمایه	انجام افزایش سرمایه
فروش	۳,۹۶۰,۰۷۳	۳,۹۶۰,۰۷۳	۴,۸۶۶,۲۶۸	۴,۹۶۵,۵۸۰	۶,۰۸۲,۸۳۶	۶,۲۰۶,۹۷۵	۷,۶۰۳,۵۴۵	۷,۷۵۸,۷۱۹
سود سپرده	۱۳۱,۶۱۹	۱۳۱,۶۱۹	۱۳۱,۶۱۹	۱۳۱,۶۱۹	۱۳۱,۶۱۹	۱۳۱,۶۱۹	۱۳۱,۶۱۹	۱۳۱,۶۱۹
سود سهام	۸۲۱,۴۵۹	۸۲۱,۴۵۹	۸۳۷,۸۸۸	۹۸۵,۷۵۱	۱,۰۰۵,۴۶۶	۱,۱۸۲,۹۰۱	۱,۲۰۶,۵۵۹	۱,۴۱۹,۴۸۱
فروش دارایی ها	۴۸۶,۹۲۳	۴۸۶,۹۲۳	.	.	.	.	.	.
سایر	۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴	۵۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴	۴۱,۳۹۴
<b>جمع</b>	<b>۵,۴۴۱,۴۶۸</b>	<b>۵,۴۴۱,۴۶۸</b>	<b>۶,۳۷۷,۱۶۹</b>	<b>۶,۱۲۴,۳۴۳</b>	<b>۷,۲۶۱,۳۱۴</b>	<b>۷,۵۶۲,۸۸۹</b>	<b>۸,۹۸۳,۱۱۷</b>	<b>۹,۳۵۱,۲۱۳</b>
پرداخت مواد مصرفی مستقیم و غیر مستقیم	۱,۱۷۰,۱۱۴	۱,۱۷۰,۱۱۴	۱,۲۰۴,۱۱۲	۱,۲۰۴,۱۱۲	۱,۳۳۴,۸۱۹	۱,۳۳۴,۸۱۹	۱,۹۱۰,۳۵۰	۱,۹۱۰,۳۵۰
هزینه تعمیر و نگهداشت و قطعات یدکی	۵۳۴,۴۲۴	۵۳۴,۴۲۴	۶۴۱,۳۰۸	۶۴۱,۳۰۸	۷۰۵,۴۳۹	۷۰۵,۴۳۹	۸۴۶,۵۲۷	۸۴۶,۵۲۷
پرداخت بابت هزینه های پرسنلی	۸۱۲,۶۵۹	۸۱۲,۶۵۹	۱,۰۲۲,۱۹۴	۱,۰۲۲,۱۹۴	۱,۳۰۱,۴۷۰	۱,۳۰۱,۴۷۰	۱,۶۵۷,۸۸۷	۱,۶۵۷,۸۸۷
سایر هزینه های نقدی	۱۹۴,۲۷۷	۱۹۴,۲۷۷	۲۴۶,۶۷۷	۲۴۶,۶۷۷	۳۱۳,۷۱۰	۳۱۳,۷۱۰	۳۳۲,۷۳۵	۳۳۲,۷۳۵
مالیات عملکرد	۱۹۵,۶۲۷	۱۹۵,۶۲۷	۲۹۵,۰۲۷	۲۹۵,۰۲۷	۴۸۴,۰۸۹	۴۸۴,۰۸۹	۵۵۲,۵۴۴	۵۵۲,۵۴۴
سود سهام پرداختی	۱,۰۹۰,۵۸۴	۱,۰۹۰,۵۸۴	۲,۱۲۳,۵۷۴	۲,۱۲۳,۵۷۴	۲,۶۱۵,۰۳۳	۲,۶۵۸,۹۱۲	۲,۷۲۷,۲۸۴	۲,۷۲۱,۹۵۰
سایر	۱,۴۹۵,۴۷۲	۱,۴۹۵,۴۷۲	۷۰۸,۰۷۹	۷۰۸,۰۷۹	۸۲۰,۸۴۸	۸۲۰,۸۴۸	۸۹۸,۰۵۱	۱,۰۹۸,۰۵۱
<b>جمع</b>	<b>۵,۴۹۳,۱۵۷</b>	<b>۵,۴۹۳,۱۵۷</b>	<b>۶,۲۴۰,۹۷۲</b>	<b>۶,۲۴۰,۹۷۲</b>	<b>۷,۵۷۵,۴۰۹</b>	<b>۷,۴۱۹,۲۸۸</b>	<b>۸,۹۲۶,۳۷۹</b>	<b>۹,۱۲۱,۰۴۵</b>
مازاد کسری	(۵۱,۶۸۹)	(۵۱,۶۸۹)	۱۳۶,۱۹۶	(۱۱۶,۶۲۹)	(۳۱۴,۰۹۴)	۱۴۳,۶۰۱	۵۶,۷۳۸	۲۳۰,۱۶۸
مانده نقد ابتدا سال	۳۳۴,۹۷۲	۳۳۴,۹۷۲	۲۸۳,۲۸۳	۲۸۳,۲۸۳	۴۱۹,۴۸۰	۱۶۶,۶۵۴	۱۰۵,۳۸۵	۳۱۰,۲۵۵
مانده نقد پایان سال	۲۸۳,۲۸۳	۲۸۳,۲۸۳	۴۱۹,۴۸۰	۱۶۶,۶۵۴	۱۰۵,۳۸۵	۳۱۰,۲۵۵	۱۶۲,۱۲۳	۵۴۰,۴۲۳

• مبلغ ۴۸۶,۹۲۳ میلیون ریال فروش دارایی بابت برآورد فروش شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰

میلیون ریال و سود خرید و فروش سهام طی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۱۶,۹۲۳ میلیون ریال است.

سازمان حسابرسی  
گزارش



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

**۱۱- مفروضات پیش بینی سود وزیان**

**\* فروش محصولات:**

با فرض افزایش سرمایه مقدار فروش برای سال‌های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۳ ثابت فرض شده و به میزان ۱,۰۵۸,۸۲۵ تن (بر اساس میانگین فروش سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹) برآورد گردیده است. افزایش نرخ فروش از سه ماهه دوم هر سال به میزان ۲۰٪ در نظر گرفته شده است.

شایان ذکر است در حالت عدم افزایش سرمایه و با فرض فروش بخشی از دارایی‌ها مبلغ فروش با توجه به برآوردهای انجام شده ۹۸ درصد حالت افزایش سرمایه برآورد می‌گردد.

**\* جدول پیش بینی فروش با فرض افزایش سرمایه**

مبالغ - میلیون ریال

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	مقدار	شرح
۳۶۶,۵۸۶	۲۹۳,۲۶۹	۲۳۴,۶۱۵	۱۷۲,۵۹۷	۴۶,۰۳۶	سیمان پوزولانی پاکتی
۸۰,۳۲۵	۶۴,۲۶۰	۵۱,۴۰۸	۴۲,۶۲۴	۱۳,۹۸۴	سیمان پوزولانی فله
۴,۰۲۰,۵۱۲	۳,۲۱۶,۴۰۹	۲,۵۷۳,۱۲۷	۲,۰۶۳,۶۴۷	۵۲۱,۶۰۸	سیمان پاکتی تیپ ۲
۱,۸۳۵,۷۹۷	۱,۴۶۸,۶۳۸	۱,۱۷۴,۹۱۰	۹۲,۰۲۳۹	۳۳۲,۷۳۹	سیمان فله تیپ ۲
۲۰۷,۰۲۹	۱۶۵,۶۲۳	۱۳۲,۴۹۹	۱۰۳,۷۲۶	۲۵,۹۷۲	سیمان پاکتی تیپ ۵
۱۰۲,۰۶۹	۸۱,۶۵۵	۶۵,۳۲۴	۵۱,۴۴۹	۱۸,۲۲۶	سیمان فله تیپ ۵
۶۳,۸۷۸	۵۱,۱۰۳	۴۰,۸۸۲	۳۵,۸۵۳	۶,۰۳۴	سیمان فله چاه نفت
۱۷,۳۴۳	۱۳,۸۷۴	۱۱,۰۹۹	۹,۵۳۳	۱,۷۰۲	سیمان چاه نفت جمبوگ
۸۶,۶۵۳	۶۹,۳۲۳	۵۵,۴۵۸	۴۴,۱۶۱	۹,۷۵۰	سیمان چاه نفت کیسه
۷۳۱,۳۳۵	۵۸۵,۰۶۸	۴۶۸,۰۵۴	۳۸۲,۲۱۸	۵۶,۶۱۸	سیمان سفید پاکتی
۱۴۷,۳۲۴	۱۱۷,۸۵۹	۹۴,۲۸۷	۷۷,۴۸۷	۱۴,۲۵۴	سیمان سفید فله
۹۹,۸۶۸	۷۹,۸۹۴	۶۳,۹۱۵	۵۶,۵۴۰	۱۰,۹۰۲	سیمان صادراتی
<b>۷,۷۵۸,۷۱۹</b>	<b>۶,۲۰۶,۹۷۵</b>	<b>۴,۹۶۵,۵۸۰</b>	<b>۳,۹۶۰,۰۷۳</b>	<b>۱,۰۵۸,۸۲۵</b>	<b>جمع فروش سیمان</b>

**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

\* بهای تمام شده کالای فروش رفته:

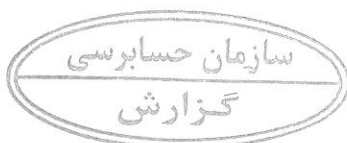
جهت محاسبه بهای تمام شده عواملی نظیر مصرف مواد اولیه مستقیم با توجه به نزدیک بودن معادن مارل و آهک با شرکت، حدوداً ۲۰ درصد و مواد مصرفی غیر مستقیم (شامل آجر و نسوز، برق، گاز و پاکت) حدود ۳۰ درصد، دستمزد پرسنل تولید و خدمات تولید حدوداً ۲۵ درصد و سایر هزینه های سربار حدود ۴۰ درصد (بجز سال ۱۴۰۱ که تقریباً مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بابت هزینه تعمیرات ماشین آلات خط تولید برآورد گردیده است. در مجموع بهای تمام شده کالای فروش رفته حدود ۳۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل برآورد گردیده است. افزایش سایر هزینه ها با توجه به نوع هزینه و شرایط خریداری حدود ۲۵ درصد می باشد.

\* جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته

مبالغ میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
مواد اولیه مستقیم	۲۰۶،۰۴۴	۲۵۵،۰۰۶	۳۰۱،۸۴۲	۳۵۶،۲۱۲
مواد اولیه غیر مستقیم	۱،۰۵۱،۵۰۳	۱،۳۵۱،۸۷۴	۱،۷۸۰،۵۰۳	۲،۳۶۷،۷۸۹
دستمزد مستقیم	۱۴۷،۲۴۰	۱۸۵،۸۹۱	۲۳۴،۶۸۷	۲۹۶،۲۹۲
دستمزد سربار تولید	۶۱۷،۷۰۵	۷۷۹،۸۵۲	۹۸۴،۵۶۳	۱،۲۴۳،۰۱۱
سایر هزینه های سربار	۳۵۲،۲۶۸	۶۲۹،۸۱۴	۸۸۴،۹۵۷	۱،۲۴۳،۰۰۱
جمع هزینه های تولید	۲،۳۷۴،۷۵۸	۳،۲۰۲،۴۳۷	۴،۱۸۶،۵۵۱	۵،۵۰۶،۳۰۵
اضافه میشود: کالای در جریان ساخت اول دوره <sup>۱</sup>	۱۹۶،۰۰۳	۱۸۸،۶۹۱	۲۶۷،۸۳۰	۳۶۴،۷۰۴
کسر میشود: کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۱۸۸،۶۹۱)	(۲۶۷،۸۳۰)	(۳۶۴،۷۰۴)	(۴۹۷،۰۸۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲،۳۸۲،۰۷۰	۳،۱۲۳،۲۹۹	۴،۰۸۹،۶۷۷	۵،۳۷۳،۹۲۴
اضافه میشود: کالای ساخته شده اول دوره	۱۹،۳۶۳	۳۵،۶۲۵	۵۱،۲۵۳	۶۷،۱۸۶
کسر میشود: کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۵،۶۲۵)	(۵۱،۲۵۳)	(۶۷،۱۸۶)	(۸۸،۲۸۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲،۳۶۵،۸۰۹	۳،۱۰۷،۶۷۰	۴،۰۷۳،۷۴۴	۵،۳۵۲،۸۲۹

\* هزینه های اداری، عمومی و فروش: هزینه های عمومی و اداری و فروش با فرض افزایش سرمایه و عدم افزایش سرمایه یکسان و درصد افزایش هر سال نسبت به سال قبل حدود ۳۵ درصد فرض شده است.



**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

\*درآمدهای غیر عملیاتی: با فرض افزایش سرمایه، سایر درآمدهای غیر عملیاتی که عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر (شرکت سیمان مازندران، شرکت سیمان آرتا اردبیل و شرکت سیمان ممتازان) می باشد، با توجه به روند سود آوری شرکتهای فوق در سنوات گذشته، افزایش آن حدود ۲۰ درصد نسبت به سال قبل برآورد شده است. در حالت عدم انجام افزایش سرمایه، به دلیل فروش بخشی از سرمایه گذاری ها، درآمدهای حاصل از سود سهام حدود ۸۵ درصد افزایش نسبت به حالت افزایش سرمایه برای سالهای آتی برآورد شده است. شایان ذکر است در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال به عنوان درآمد غیر عملیاتی پیش بینی گردیده است که این مبلغ ناشی از فروش بخشی از شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان می باشد.

\* جدول درآمد غیر عملیاتی:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
افزایش	عدم افزایش	افزایش	عدم افزایش	افزایش	عدم افزایش	افزایش	عدم افزایش	
۱۳۱.۶۱۹	۱۳۱.۶۱۹	۱۳۱.۶۱۹	۱۳۱.۶۱۹	۱۳۱.۶۱۹	۱۳۱.۶۱۹	۱۳۱.۶۱۹	۱۳۱.۶۱۹	سود سپرده بانکی
.	.	.	.	.	.	۲۱۶.۹۲۳	۲۱۶.۹۲۳	سود خرید و فروش سهام
۱.۴۱۹.۴۸۱	۱.۲۰۶.۵۵۹	۱.۱۸۲.۹۰۱	۱.۰۰۵.۴۶۶	۹۸۵.۷۵۱	۸۳۷.۸۸۸	۸۲۱.۴۵۹	۸۲۱.۴۵۹	سود سهام
						۲۷۰.۰۰۰	۲۷۰.۰۰۰	سود فروش شرکت سرمایه گذاری
۴۱.۳۹۴	۴۱.۳۹۴	۴۱.۳۹۴	۴۱.۳۹۴	۴۱.۳۹۴	۴۱.۳۹۴	۴۱.۳۹۴	۴۱.۳۹۴	سایر
۱.۵۹۲.۴۹۴	۱.۳۷۹.۵۷۲	۱.۳۵۵.۹۱۴	۱.۱۷۸.۴۷۸	۱.۱۵۸.۷۶۳	۱.۰۱۰.۹۰۱	۱.۴۸۱.۳۹۵	۱.۴۸۱.۳۹۵	جمع کل

\* هزینه مالیات بر درآمد:

با توجه به سوابق شرکت در سنوات قبل و نظر به اینکه شرکت بورسی بوده و سهام شناور آن بالای ۲۰٪ می باشد. محاسبه مالیات برای سنوات آتی ۲۰٪ برآورد گردیده است. لازم به ذکر است به علت داشتن کارت بازرگانی، شرکت از ۳ در هزار معافیت مالیاتی بهره مند گردیده است.





**گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)**  
**گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه**  
**به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام**

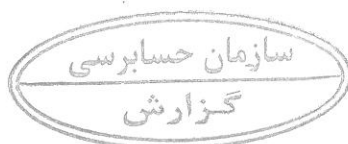
سود سهام مصوب :

شناسایی سود سهام در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه ۵۰٪ و پرداخت آن در سال مالی مورد نظر ۱۰۰ درصد برآورد گردیده است. شایان ذکر است با توجه به مبلغ قابل توجه سود انباشته ، در حالت عدم افزایش سرمایه ، مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی از محل سود انباشته علاوه سود سهام مصوب مجمع سال مالی قبل بین سهامداران توزیع خواهد شد.

شرح	سال مالی ۱۴۰۰		سال مالی ۱۴۰۱		سال مالی ۱۴۰۲		سال مالی ۱۴۰۳	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
مانده سال قبل	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲
شناسایی طی دوره	۱.۰۹۰.۵۸۴	۱.۰۹۰.۵۸۴	۲.۱۲۳.۵۷۴	۲.۱۲۳.۵۷۴	۲.۶۱۵.۰۳۳	۲.۶۱۵.۰۳۳	۲.۷۲۷.۲۸۴	۲.۷۲۱.۹۵۰
جمع	۱.۲۴۳.۱۳۶	۱.۲۴۳.۱۳۶	۲.۲۷۶.۱۲۶	۲.۲۷۶.۱۲۶	۲.۷۶۷.۵۸۵	۲.۷۶۷.۵۸۵	۲.۸۷۹.۸۳۶	۲.۸۷۴.۵۰۲
پرداخت شده	(۱.۰۹۰.۵۸۴)	(۱.۰۹۰.۵۸۴)	(۲.۱۲۳.۵۷۴)	(۲.۱۲۳.۵۷۴)	(۲.۶۱۵.۰۳۳)	(۲.۶۱۵.۰۳۳)	(۲.۷۲۷.۲۸۴)	(۲.۷۲۱.۹۵۰)
مانده پایان دوره	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲	۱۵۲.۵۵۲

سایر برآوردهای انجام شده

در هر دو حالت انجام افزایش سرمایه و عدم انجام افزایش سرمایه و با فرض فروش بخشی از سرمایه گذاری ها و بخشی از دارایی ها، افزایش موجودی مواد و کالا نسبت به سال قبل ۱۰ درصد، افزایش حسابهای دریافتی ۱۵ درصد نسبت به سال قبل، پیش دریافت ۲۵ درصد و حسابهای پرداختی ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل برآورد شده است.



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۲- نسبت های مالی

نسبت های نقدینگی	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام	انجام	عدم انجام
نسبت سرمایه در گردش	۲,۶۶۷,۴۰۸	۲,۶۶۷,۴۰۸	۳,۰۳۰,۰۰۷	۲,۸۰۸,۸۴۵	۲,۷۱۸,۵۹۱	۲,۹۲۸,۲۹۲	۲,۵۶۳,۰۳۶	۳,۱۳۷,۶۴۹
نسبت فروش به سرمایه در گردش	۱,۴۸	۱,۴۸	۱,۶۱	۱,۷۷	۲,۳۴	۲,۱۱	۲,۹۷	۲,۴۷
نسبت جاری	۴,۰۴	۴,۰۴	۳,۶۱	۳,۴۲	۳,۰۳	۲,۱۹	۲,۶۶	۳,۰۳
نسبت دارایی جاری	۰,۶۸	۰,۶۸	۰,۷۷	۰,۷۰	۰,۷۶	۰,۷۰	۰,۷۵	۰,۷۲
نسبت آبی	۱,۳۲	۱,۳۲	۱,۱۸	۰,۹۷	۱,۵۸	۱,۵۸	۱,۵۸	۱,۵۸
نسبت های سرمایه گذاری								
نسبت مالکانه	۰,۸۱	۰,۸۱	۰,۷۷	۰,۷۸	۰,۷۳	۰,۷۶	۰,۷۰	۰,۷۵
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	۰,۱۳	۰,۱۳	۰,۱۰	۰,۱۳	۰,۱۲	۰,۱۴	۰,۱۴	۰,۱۵
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	۰,۲۱	۰,۲۱	۰,۲۸	۰,۲۶	۰,۳۴	۰,۲۹	۰,۴۰	۰,۳۲
نسبت های سود آوری								
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۰,۶۲	۰,۶۲	۰,۴۹	۰,۴۵	۰,۶۰	۰,۵۱	۰,۴۸	۰,۳۷
بازده دارایی	۰,۵۰	۰,۵۰	۰,۳۹	۰,۳۴	۰,۴۴	۰,۳۹	۰,۳۴	۰,۲۸
بازده فروش	۰,۶۶	۰,۶۶	۰,۴۳	۰,۴۳	۰,۳۹	۰,۳۹	۰,۸۷	۰,۸۷

سازمان حسابرسی  
گزارش

گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

\* ارزیابی نسبتهای مالی شرکت در سالهای اخیر

از آنجاییکه هدف افزایش سرمایه، اصلاح ساختار مالی شرکت و بهبود نسبت مالکانه می باشد، با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته انتظار می رود نسبتهای سرمایه گذاری، نسبتهای نقدینگی و ... روند مثبتی طی سالهای آتی داشته باشند.

\* نسبتهای نقدینگی در حالت انجام افزایش سرمایه، توانایی شرکت را در ایفای تعهدات کوتاه مدت خود که از محل دارایی های جاری تامین میشود را نشان میدهد. وضعیت مناسب شرکت در این زمینه، توانایی و ظرفیت شرکت در استفاده از تسهیلات و اعتبارات کوتاه مدت را مشخص می سازد. اساس کاربرد این نسبتها بر این فرض استوار است که دارایی های جاری منبع اصلی شرکت برای بازپرداخت بدهیهای جاری می باشد.

\* نسبتهای سرمایه گذاری نشان دهنده توانایی شرکت در ایفای تعهدات بلند مدت را نشان می دهد. بازده دارایی ها و بازده حقوق صاحبان سهام نشان دهنده این هستند که شرکت به ازای هر واحد دارایی چه میزان سود کسب نموده است و به ازای منابع مالی تامین شده از محل حقوق صاحبان سهام چه میزان سود کسب نموده است.

\* شاخصهای سود آوری معیارهایی هستند که بیانگر میزان بازدهی حاصل شده به ازای ارقام صورت سود و زیان هستند. حاشیه سود عملیاتی بیانگر سود حاصل شده به ازای هر واحد از درآمدهای عملیاتی می باشد. حاشیه سود غیر عملیاتی نشانگر سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دیگر و سود سپرده بانکی ناشی از مدیریت نقدینگی می باشد و در نهایت حاشیه سود خالص نشانگر عملیات یکساله شرکت می باشد که عوامل متعددی از جمله شرایط اقتصادی و وضعیت صنعت، افزایش هزینه ها نسبت به افزایش نرخ فروش و سایر عوامل دیگر، در تجزیه و تحلیل آن نقش اساسی دارند.



## گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)

### گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه

#### به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

### ۱۳- ارزیابی مالی طرح افزایش سرمایه

ارقام میلیون ریال					شرح
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	جمع کل	
۲,۶۲۵,۵۰۸	۲,۳۲۰,۶۷۶	۲,۶۴۹,۶۵۰	۲,۹۸۸,۷۹۹	۱۰,۵۸۴,۶۳۳	سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه
۲,۶۲۵,۵۰۸	۲,۰۷۳,۵۰۲	۲,۳۴۸,۰۷۶	۲,۶۲۰,۷۰۲	۹,۶۶۷,۷۸۸	کسر میشود سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه
۲۴۷,۱۷۴	۳۰۱,۵۷۵	۳۴۸,۰۹۷	۹۱۶,۸۴۵		خالص جریان نقدی ورودی سالانه

شرح	نتیجه شاخص
خالص ارزش فعلی - میلیون ریال	۴۲,۸۹۱ میلیون ریال
نرخ بازده داخلی	۲۱ درصد
دوره بازگشت سرمایه (سال)	۱ سال و ده ماه
نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار)	۱۸ درصد

### ۱۴- عوامل ریسک

سرمایه گذاری در طرح موضوع افزایش سرمایه پیشنهادی و فعالیت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) با ریسک-هایی همراه است. سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاری در این شرکت، عوامل مطرح شده را مد نظر قرار دهند. این عوامل به شرح زیر می باشد:

#### ریسک کاهش تقاضای بازار:

بدلیل رکود اقتصادی بین المللی و افزایش حجم تولید سیمان در سطح کشور، ریسک کاهش تقاضا برای مصرف سیمان، ناشی از رکود نسبی حاکم بر ساخت و ساز داخل به علاوه کاهش یا ثبات نسبی قیمت های فروش سیمان نسبت به سالهای گذشته ، بعنوان یک مخاطره برای شرکت تلقی می گردد. اعمال مدیریت دقیق کنترل کیفیت و ارائه محصولات مرغوب، تنوع در محصولات مختلف ، تقویت واحد فروش و تمرکز بیشتر روی بازارهای صادراتی از جمله مهم ترین راهکارهای شرکت برای به حداقل رساندن این ریسک محسوب می شوند.



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

ریسک قیمت نهاده های تولید:

از ریسک‌های دیگری که شرکت امکان مواجهه با آن را دارد، آثار احتمالی ناشی از تداوم اجرای طرح هدفمند کردن یارانه‌ها می‌باشد که موجب افزایش هزینه‌های تولید (بخصوص در بخش سوخت و انرژی) و نیز کاهش سود و نقدینگی شرکت خواهد شد. در راستای مهار این ریسک پروژه‌های ارتقاء مستمر بهره‌وری منابع، همواره در دستور کار شرکت قرار دارد.

ریسک کاهش قیمت محصولات:

از جمله عواملی که می‌تواند تاثیر قابل توجهی بر میزان سودآوری و وضعیت نقدینگی شرکت داشته باشد ریسک ناشی از کاهش قیمت محصولات متأثر از رقابت نادرست سایر تولیدکنندگان ناشی از افزایش ظرفیت کارخانجات سیمان و کاهش تقاضا و محدودیت بازار مصرف می‌باشد که بدون در نظر گرفتن قیمت تمام شده و ارزش واقعی محصولات تولیدی اقدام به کاهش بی‌رویه قیمت‌ها مینمایند. تغییر تدریجی ترکیب سبد محصولات به سمت محصولاتی با ارزش افزوده بالاتر و رقابت کمتر در بازار مصرف، یکی از مهم‌ترین راهکارهای عملی مواجهه با چنین ریسکی در نظر گرفته شده است.

ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات‌های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان‌های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

ریسک افزایش نرخ ارز

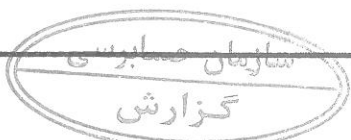
نوسات نرخ ارز در طی سالهای اخیر موجب گردیده است که هزینه‌های مربوط به تعمیر و نگهداری ماشین‌الات و خطوط تولید افزایش چشمگیری داشته باشد

ریسک قوانین محیط زیست

صنعت سیمان به دلیل آلاینده‌گی در معرض کنترل و نظارت بیشتری از لحاظ محیط زیست قرار دارد. این شرکت با استفاده از بهینه‌سازی الکترو فیلترها و رعایت کلیه عوامل زیست محیطی سعی در کاهش ریسک محیط زیست نموده است.

ریسک نقدینگی

فروش اعتباری محصولات به یک روال معمول در صنعت تبدیل شده است که با توجه به شرایط اقتصادی خریداران سیمان و مصرف کنندگان، اجتناب ناپذیر است. همواره کمبود نقدینگی و سیاستهای پولی دولت موجب کاهش نقدینگی در بازار صنعت و افزایش دوره وصول مطالبات و در نهایت کاهش نقدینگی شرکتها شده است. سیمان کرمان با توجه به مقوله نقدینگی و خطرات ناشی از آن توانسته دوره وصول مطالبات را تا سقف متوسط ۵۸ روز کاهش دهد و با اخذ وثایق و ضمانت نامه‌های بانکی مخاطرات عدم وصول مطالبات را به حداقل برساند.



گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)  
گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه  
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

۱۵- نتیجه گیری و پیشنهاد هیات مدیره به مجمع

با توجه به ضرورت انجام افزایش سرمایه و بهبود وضعیت مالی شرکت و توجیه پذیر بودن افزایش سرمایه ، هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام) پیشنهاد می نماید. سرمایه شرکت بمیزان ۵۱ درصد و بمبلغ ۵۰۸۵۶۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش و سرمایه فعلی از مبلغ ۹۹۱،۴۴۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال تغییر و ماده مربوطه در اساسنامه شرکت اصلاح گردد.

