



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۹-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲-۸۸۳۰۵۳۹۱

لایحه: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

**اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱۰ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهار نظر**

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

**مسائل عمده حسابرسی**

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:



| مسائل عمده حسابرسی  | نحوه برخورد حسابرس  |
|---|---|
| شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت:  | روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت شامل موارد زیر است:  |
| بشرح یادداشت توضیحی ۱۶، در پایان سال ۱۴۰۲ موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت به ترتیب به مبلغ ۱,۱۲۲ میلیارد ریال و ۱,۳۱۹ میلیارد ریال شناسایی شده است.   | مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.  |
| بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل سنگ آهن، سنگ گچ و سنگ آهک و کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل موجودی کلینکر می باشد.  | مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:   |
| مواد اولیه و کالای در جریان ساخت فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد و مقدار مصرفی طی سال به صورت دقیق قابلیت اندازه گیری ندارد و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسر و اضافه نسبت به سوابق دفتری در حسابها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های بااهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود شرکت منجر گردد. | <ul style="list-style-type: none"> <li>- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید</li> <li>- حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب.</li> <li>- بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها.</li> <li>- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها.</li> <li>- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده درخصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری.</li> <li>- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.</li> </ul> |
| باتوجه به آثار تغییر در برآورد موجودی های مواد اولیه و کالای در جریان ساخت فله ای بر ارزشیابی آنها، شمارش و اندازه گیری موجودی های فوق به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.   |   |

#### تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

- ۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی رسیدگی های مالیاتی و بیمه وضعیت مالیاتهای عملکرد، تکلیفی، ارزش افزوده و حق بیمه های تکلیفی شرکت و مبالغ مطالبه شده و مراحل رسیدگی آنها و ذخایر موجود در حسابها از این بابت در یادداشت های توضیحی ۲۴-۵ و ۲۵ مندرج است. با توجه به نتیجه رسیدگی های بعمل آمده، تعیین تکلیف قطعی هریک از موارد مذکور به خاتمه رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع قانونی ذیربط موکول می باشد.

۵- وضعیت دعاوی حقوقی

توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع قضایی شامل اعلام ورشکستگی شرکت فارسیت دورود و فروش زمین ۳۰ هکتاری شرکت در سال ۱۳۹۸ و سایر دعاوی حقوقی در یادداشت توضیحی ۲-۳۳ درج گردیده است. نتیجه نهایی دعاوی فوق پس از خاتمه رسیدگی مراجع قانونی مربوطه مشخص خواهد شد.

۶- وضعیت پروژه خط تولید جدید

با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۰-۱۲، تکمیل و بهره‌برداری از پروژه خط تولید جدید شرکت با بهای تمام شده حدود ۵۱۵ میلیارد ریال که از سال ۱۳۹۷ شروع و تا پایان سال قبل و سال جاری حدود ۵٪ پیشرفت فیزیکی داشته، طبق زمان بندی پیش بینی شده در یادداشت مذکور (پایان سال ۱۴۰۳)، منوط به تأمین بموقع منابع مالی موردنیاز به مبلغ ۳,۶۵۶ میلیارد ریال می‌باشد.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد

حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه، به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۱۰- بشرح یادداشت توضیحی ۲۶، بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل طی مهلت قانونی

مقرر در قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پرداخت نشده است.

۲-۱۰- علیرغم انتخاب کامل اعضای حقوقی هیأت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۲/۳۱ و معرفی نمایندگان حقیقی و تعیین سمت ایشان در جلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ هیأت مدیره، نمایندگی ۴ عضو به همراه سمت‌ها در صورت جلسه ارائه شده به مرجع ثبت در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۳/۳۰ انعکاس یافته و در مورد شرکت صنایع سیمان غرب نماینده‌ای معرفی نشده است. ضمناً صورت جلسات سال ۱۴۰۲ و تاکنون با امضای کامل هیأت مدیره و سمت‌هایی که با آگهی ثبت شده فوق مغایر می‌باشد، ارائه شده است.

۳-۱۰- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۴) تا (۶)، (۱-۱۰)، (۱۳) و (۱۶) این گزارش به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مورد گزارش در چارچوب چک لیستهای ابلاغی سازمان، شامل موضوع مندرج در بند ۱-۱۰ و موارد زیر می‌باشد:

(... صفحه بعد)

| ردیف | شماره بند و ماده      | شرح  |
|------|-----------------------|--|
| ۱    |                       | دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان و دستورالعمل انضباطی ناشران:   |
| ۱-۱  | تبصره ماده ۹          | تأخیر در افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.   |
| ۱-۲  | ماده ۱۰               | تأخیر در ارسال صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل به مرجع ثبت شرکتها.   |
| ۲    |                       | دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲   |
| ۲-۱  | ماده ۳ و تبصره ماده ۳ | ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی در این خصوص. |

۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۵- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع می رساند، مبلغ مصوب مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل برای مسئولیت های اجتماعی بالغ بر ۲ میلیارد ریال بوده و هزینه های انجام شده به شرح گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیأت مدیره جمعاً بالغ بر ۲,۵۱۳ میلیون ریال بوده است.

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)

سجاد دل پاک

رضا آتش

(۸۰۰۰۰۳)

(۹۸۲۶۵)



# Doroud Cement Co

Doroud . I.R . OFIran

Tel: (009866) 43222101 -5

Fax: (009866) 43223057

Email:dabir@dc.co.ir

Encl:.....: پیوست:



# شرکت سیمان دورود

دورود لرستان - خیابان امام خمینی

کد پستی: ۳۳۳۳۱ - ۶۸۱۹

تلفن: ۰۶۶) ۴۳۲۲۱۰۱-۵

فاکس: ۰۶۶) ۴۳۲۲ ۳۰۵۷

شماره:.....: No: تاریخ:.....: Date: پیوست:.....: Encl:

## شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سیمان دورود مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۵

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

#### امضاء

#### سمت

#### نام نماینده اشخاص حقوقی

#### اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای محمد وثوق روحانی

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

آقای فرهنگ ساکی

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

آقای مجید آزرده دست

شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

آقای بهرام فرهی

شرکت سیمان خزر (سهامی عام)

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) فاقد نماینده





شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت |                                      |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                      |
| ۵,۶۲۱,۹۷۹   | ۸,۵۸۰,۳۹۱   | ۵       | درآمدهای عملیاتی                     |
| (۴,۱۱۵,۹۹۴) | (۵,۳۹۴,۸۲۶) | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۱,۵۰۵,۹۸۵   | ۳,۱۸۵,۵۶۵   |         | سود ناخالص                           |
| (۱,۳۶۹,۱۷۰) | (۲,۵۳۳,۲۸۲) | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| ۱۴۷,۸۹۷     | ۲۳۴,۳۳۹     | ۸       | سایر درآمدها                         |
| ۲۸۴,۷۱۲     | ۸۸۶,۶۲۲     |         | سود عملیاتی                          |
| (۳۹,۸۲۴)    | (۳۱,۶۰۶)    | ۹       | هزینه های مالی                       |
| (۱۶,۷۵۱)    | ۳۰,۷۱۲      | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۲۲۸,۱۳۷     | ۸۸۵,۷۲۸     |         | سود قبل از مالیات                    |
| (۶۲,۸۸۳)    | (۱۵۷,۷۰۵)   | ۲۵      | هزینه مالیات بر درآمد                |
| ۱۶۵,۲۵۴     | ۷۲۸,۰۲۳     |         | سود خالص                             |
|             |             |         | سود هر سهم:                          |
|             |             |         | سود پایه هر سهم:                     |
| ۳۴۶         | ۱,۱۳۸       |         | عملیاتی (ریال)                       |
| (۸۸)        | (۱)         |         | غیر عملیاتی (ریال)                   |
| ۲۵۸         | ۱,۱۳۷       | ۱۱      | سود پایه هر سهم (ریال)               |

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



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| (تجدید ارائه شده)                     | (تجدید ارائه شده) | یادداشت | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  |
|---------------------------------------|-------------------|---------|-------------|-------------|-------------|
|                                       |                   |         | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دارایی ها                             |                   |         |             |             |             |
| دارایی های غیر جاری :                 |                   |         |             |             |             |
| دارایی های ثابت مشهود                 | ۱۶۱۵.۹۳۱          | ۱۲      | ۱.۷۸۲.۸۸۹   | ۱.۵۴۷.۰۶۳   |             |
| دارایی های نامشهود                    | ۵.۱۳۸             | ۱۳      | ۵.۱۳۸       | ۵.۱۳۸       |             |
| سرمایه گذاری های بلند مدت             | ۵.۲۶۸             | ۱۴      | ۴.۸۱۴       | ۵.۲۶۸       |             |
| جمع دارایی های غیر جاری               | ۱.۶۲۶.۳۳۷         |         | ۱.۷۹۲.۸۴۱   | ۱.۵۵۷.۴۶۹   |             |
| دارایی های جاری :                     |                   |         |             |             |             |
| پیش پرداخت ها                         | ۲۰۶.۲۴۰           | ۱۵      | ۱۲۰.۵۸۲     | ۱۴۴.۱۴۹     |             |
| موجودی مواد و کالا                    | ۱.۴۷۸.۳۵۲         | ۱۶      | ۳.۳۵۵.۸۴۹   | ۸۷۷.۹۸۱     |             |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۳۰۳.۸۷۱           | ۱۷      | ۵۲۷.۱۵۰     | ۵۲۴.۴۷۹     |             |
| موجودی نقد                            | ۲۶.۴۹۹            | ۱۸      | ۱۶۹.۳۹۵     | ۷۴.۵۶۹      |             |
| جمع دارایی های جاری                   | ۲.۰۱۴.۹۶۲         |         | ۴.۱۷۲.۹۷۶   | ۱.۶۲۱.۱۷۸   |             |
| جمع دارایی ها                         | ۳.۶۴۱.۲۹۹         |         | ۵.۹۶۵.۸۱۷   | ۳.۱۷۸.۶۴۷   |             |
| حقوق مالکانه و بدهی ها                |                   |         |             |             |             |
| حقوق مالکانه                          |                   |         |             |             |             |
| سرمایه                                | ۶۴۱.۶۹۷           | ۱۹      | ۶۴۱.۶۹۷     | ۶۴۱.۶۹۷     |             |
| صرف سهام خزانه                        | -                 |         | ۸۶۰۱        | -           |             |
| اندوخته قانونی                        | ۲۹.۱۷۵            | ۲۰      | ۶۴.۱۷۰      | ۲۰.۹۱۲      |             |
| سود (زیان) انباشته                    | (۵۰۶.۱۱۸)         |         | ۱۶۷.۶۵۹     | (۶۲۶.۲۲۷)   |             |
| سهام خزانه                            | (۱۹۰.۸۷)          | ۲۱      | (۲۷.۶۸۸)    | (۳۰.۱۴۵)    |             |
| جمع حقوق مالکانه                      | ۱۴۵.۶۶۷           |         | ۸۵۴.۴۳۹     | ۶.۲۳۷       |             |
| بدهی ها                               |                   |         |             |             |             |
| بدهی های غیر جاری                     | ۲۳۱.۶۱۰           | ۲۳      | ۱۷۲.۱۱۲     | ۲۰۰.۴۵۴     |             |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۲۳۱.۶۱۰           |         | ۱۷۲.۱۱۲     | ۲۰۰.۴۵۴     |             |
| جمع بدهی های غیر جاری                 |                   |         |             |             |             |
| بدهی های جاری                         | ۲.۴۰۲.۲۴۴         | ۲۴      | ۳.۹۶۱.۶۲۵   | ۲.۳۲۳.۴۰۱   |             |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۹.۳۶۴            | ۲۵      | ۱۴۷.۷۰۵     | ۲۰.۴۸۱      |             |
| مالیات پرداختنی                       | ۱۵.۴۱۵            | ۲۶      | ۶.۸۶۷       | ۷.۰۹۹       |             |
| سود سهام پرداختنی                     | ۱۰۳.۴۷۳           | ۲۲      | ۲۱۰.۴۳۳     | ۳۲۷.۳۸۵     |             |
| تسهیلات مالی                          | ۷۱۳.۵۲۶           | ۲۷      | ۶۱۲.۶۳۶     | ۲۹۳.۵۹۰     |             |
| پیش دریافت ها                         | ۳.۲۶۴.۰۲۲         |         | ۴.۹۳۹.۲۶۶   | ۲.۹۷۱.۹۵۶   |             |
| جمع بدهی های جاری                     | ۳.۴۹۵.۶۳۲         |         | ۵.۱۱۱.۳۷۸   | ۳.۱۷۲.۴۱۰   |             |
| جمع بدهی ها                           | ۳.۶۴۱.۲۹۹         |         | ۵.۹۶۵.۸۱۷   | ۳.۱۷۸.۶۴۷   |             |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |                   |         |             |             |             |

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



موسسه حسابرسی بهمن  
گزارشی

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| جمع کل      | سهام خزانه  | سود(زیان) انباشته | اندوخته قانونی | صرف سهام<br>خزانه | سرمایه      |
|-------------|-------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال    | میلیون ریال       | میلیون ریال |
| ۶۹۶,۴۸۵     | (۳۰,۱۴۵)    | ۶۴,۰۲۱            | ۲۰,۹۱۲         | -                 | ۶۴۱,۶۹۷     |
| (۶۹۰,۲۴۸)   | -           | (۶۹۰,۲۴۸)         | -              | -                 | -           |
| ۶,۲۳۷       | (۳۰,۱۴۵)    | (۶۲۶,۲۲۷)         | ۲۰,۹۱۲         | -                 | ۶۴۱,۶۹۷     |
| ۱۶۵,۲۵۴     | -           | ۱۶۵,۲۵۴           | -              | -                 | -           |
| (۲۵,۸۲۴)    | -           | (۲۵,۸۲۴)          | -              | -                 | -           |
| (۲۰,۰۰۲)    | (۲۰,۰۰۲)    | -                 | -              | -                 | -           |
| ۳۱,۰۶۰      | ۳۱,۰۶۰      | -                 | -              | -                 | -           |
| (۱۱,۰۵۸)    | -           | (۱۱,۰۵۸)          | -              | -                 | -           |
| -           | -           | (۸,۲۶۳)           | ۸,۲۶۳          | -                 | -           |
| ۱۴۵,۶۶۷     | (۱۹,۰۸۷)    | (۵۰۶,۱۱۸)         | ۲۹,۱۷۵         | -                 | ۶۴۱,۶۹۷     |
| ۷۲۸,۰۲۳     | -           | ۷۲۸,۰۲۳           | -              | -                 | -           |
| (۱۹,۲۵۱)    | -           | (۱۹,۲۵۱)          | -              | -                 | -           |
| -           | -           | (۳۴,۹۹۵)          | ۳۴,۹۹۵         | -                 | -           |
| (۱۵,۴۵۲)    | (۱۵,۴۵۲)    | -                 | -              | -                 | -           |
| ۶,۸۵۱       | ۶,۸۵۱       | -                 | -              | -                 | -           |
| ۸,۶۰۱       | -           | -                 | -              | ۸,۶۰۱             | -           |
| ۸۵۴,۴۳۹     | (۲۷,۶۸۸)    | ۱۶۷,۶۵۹           | ۶۴,۱۷۰         | ۸,۶۰۱             | ۶۴۱,۶۹۷     |

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱  
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۱  
 سود سهام مصوب  
 خرید سهام خزانه  
 فروش سهام خزانه  
 سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲  
 سود خالص سال ۱۴۰۲  
 سود سهام مصوب  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 خرید سهام خزانه  
 فروش سهام خزانه  
 سود حاصل از فروش سهام خزانه  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

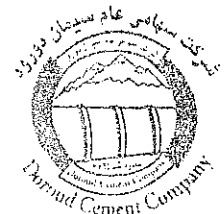
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| یادداشت  | سال ۱۴۰۲    | سال ۱۴۰۱    |
|--|-------------|-------------|
|  | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>         |             |             |
| نقد حاصل از عملیات                                       | ۲۹          |             |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                     | (۴۵,۱۲۷)    | ۴۸۹,۹۸۱     |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی    | (۲۹,۳۶۴)    | (۵۴,۰۰۰)    |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>  |             |             |
| دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود            | ۱۱,۷۰۳      | -           |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود          | (۲۶۸,۴۰۶)   | (۱۹۰,۶۸۱)   |
| دریافت ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت                | ۱۱,۴۹۰      | -           |
| دریافت های ناشی از سود سهام                              | ۲,۳۲۵       | ۲۸۵         |
| دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها              | ۱,۵۷۴       | ۱,۱۷۸       |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری    | (۲۴۰,۴۰۴)   | (۱۸۹,۱۱۸)   |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  | (۲۲۴,۷۹۵)   | ۲۴۶,۸۶۳     |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>     |             |             |
| خالص وجوه دریافتی از سهامداران                           | ۴۲۰,۰۰۰     | -           |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                     | (۱۵,۴۵۲)    | (۲۰۰,۰۰۲)   |
| دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه                       | ۶,۸۵۱       | ۳۱,۰۶۰      |
| دریافت های ناشی از تسهیلات                               | ۱۶۰,۰۰۰     | ۴۸,۰۰۰      |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                         | (۶۶,۹۵۷)    | (۳۹۶,۶۵۹)   |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                         | (۱۷,۶۳۶)    | (۳۹,۸۲۴)    |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام                            | (۱۹,۱۱۵)    | (۱۷,۵۰۸)    |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | ۴۶۷,۶۹۱     | (۲۹۴,۹۳۳)   |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         | ۱۴۲,۸۹۶     | (۴۸,۰۷۰)    |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           | ۲۶,۴۹۹      | ۷۴,۵۶۹      |
| مانده موجودی نقد در پایان سال                            | ۱۶۹,۳۹۵     | ۲۶,۴۹۹      |

Four handwritten signatures in black ink, likely representing the company's management or auditors.



**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سهامی عام سیمان دورود به شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۲۶۲۷۱ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان دورود به ثبت رسیده است. قبل از این تاریخ شرکت سیمان دورود از کارخانجات مجتمع سیمان فارس و خوزستان بوده که از تاریخ ۱۳۳۷، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۰ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان دورود جزو شرکت های فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان است. شناسایی مرکز اصلی شرکت شهرستان دورود و محل فعالیت اصلی آن در شهر دورود واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان تپ ۱ و ۲ و ۵ می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید کلینکر و سیمان بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

| سال ۱۴۰۱ | سال ۱۴۰۲ |                         |
|----------|----------|-------------------------|
| نفر      | نفر      | کارکنان رسمی            |
| ۹۶       | ۹۲       |                         |
| ۱۱۷      | ۱۲۱      | کارکنان قراردادی        |
| ۲۱۳      | ۲۱۳      |                         |
| ۳۲۳      | ۳۰۱      | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۵۳۶      | ۵۱۴      |                         |

**۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده.**

۲-۱- اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که لازم الاجرا شده بر صورت های مالی اثر با اهمیتی نداشته است.  
 ۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:  
 استاندارد حسابداری شماره ۴۳ یا عنوان " در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد یا مشتریان " و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید به کارگیرد در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد در اندازه گیری درآمدهای عملیاتی اعمال خواهد شد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی  
 ۳-۱-۱- صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه انداز گیری می شود:

الف- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲-۳)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی های یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی ها یا بدهی های مورد نظر به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

- ۳-۲- درآمد عملیاتی  
 ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.  
 ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.  
 ۳-۳- تسعیر ارز  
 ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارزش 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 |
|--------------------------|---------|-------------------|---------------------|
| موجودی نقدی              | یورو    | سنایی ۴۳۷۰۰۰ ریال | نرخ قابل دسترس      |
| دریافتنی های ارزی        | دلار    | سنایی ۴۰۸۰۰۰ ریال | نرخ قابل دسترس      |
| دریافتنی های ارزی        | درهم    | سنایی ۱۱۱۰۰۰ ریال | نرخ قابل دسترس      |
| پیش دریافت ها            | دلار    | سنایی ۴۰۸۰۰۰ ریال | نرخ قابل دسترس      |

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
 ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.  
 پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر 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، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۵-۳-۳-۵-۳ 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 دقتی دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:  
 بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت نرخ استهلاک ماشین آلات از ابتدای سال ۱۳۹۴ از ده ساله به بیست ساله تغییر یافت.

| نوع دارایی           | نرخ استهلاک  | روش استهلاک |
|----------------------|--------------|-------------|
| ساختمان و مستحدثات   | ۱۰ و ۲۵ ساله | مستقیم      |
| تاسیسات              | ۱۲ و ۱۵ ساله | مستقیم      |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۴ و ۱۰ ساله  | مستقیم      |
| وسایل نقلیه          | ۶ ساله       | مستقیم      |
| اثاثه و منصوبات      | ۴ و ۱۰ ساله  | مستقیم      |
| ابزار آلات           | ۴ و ۱۰ ساله  | مستقیم      |

- ۳-۵-۲-۱- ۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از زمان بهره برداری محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.  
 ۳-۵-۳- کلیه زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها :**

- ۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی 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 تجدید 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 باقیمانده 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 شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

**۳-۷- دارایی های نامشهود**

- ۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. شرکت فاقد دارایی نامشهود با عمر مفید معین می باشد.

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری:**

- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی 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 مواد 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، بطور 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، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتیکه 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

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

**۳-۹- موجودی مواد و کالا**

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون متحرک  |
| کالای در جریان ساخت    | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده        | میانگین موزون سالانه |
| قطعات و لوازم یدکی     | میانگین موزون متحرک  |

**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 انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان 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.

**۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

**۳-۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت:**

|                                   |
|-----------------------------------|
| <b>نوع سرمایه گذاری</b>           |
| سرمایه گذاری در اوراق بهادار      |
| سرمایه گذاری های جاری:            |
| <b>نوع سرمایه گذاری</b>           |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار |
| سایر سرمایه گذاری های جاری        |
| <b>انواع سرمایه گذاری های :</b>   |
| <b>نوع سرمایه گذاری</b>           |

**نحوه اندازه گیری**

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

**نحوه اندازه گیری**

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

**زمان شناخت درآمد**

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۳-۳- سهام خزانه :**

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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 ابزار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

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

۳-۱۳-۳- 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.

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

**۱۴-۳- مالیات بر درآمد**

**۱-۱۴-۳- هزینه مالیات**

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

**۲-۱۴-۳- 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 پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

**۳-۱۴-۳- 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 داشته باشد.

**۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

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

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

۱-۴-۱- 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 و در جهت منافع گروه است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۴۰۱    |          | سال ۱۴۰۲    |          |                         |
|-------------|----------|-------------|----------|-------------------------|
| مبلغ        | مقدار-تن | مبلغ        | مقدار-تن |                         |
| میلیون ریال |          | میلیون ریال |          |                         |
| ۱,۱۹۹,۰۴۷   | ۱۸۰,۹۶۴  | ۱,۶۶۰,۳۶۱   | ۱۷۸,۸۶۰  | سیمان پاکتی تیپ ۲       |
| ۴۲۶,۴۴۲     | ۷۵,۴۲۵   | ۴۸۹,۶۳۳     | ۶۷,۱۰۰   | سیمان فله تیپ ۲         |
| ۶۲۹,۲۹۳     | ۱۱۷,۰۲۰  | ۲۵۹,۲۹۷     | ۳۶,۶۹۲   | سیمان ویژه کیسه پوزولان |
| ۱۱,۴۱۵      | ۲,۹۸۶    | ۲۸,۵۲۱      | ۵,۵۲۲    | سیمان ویژه فله پوزولان  |
| ۱۱۰,۷۱۳     | ۱۸,۷۹۷   | ۳۳۰,۵۷۱     | ۳۸,۲۲۹   | سیمان پاکتی تیپ ۵       |
| ۲۳۶,۰۲۸     | ۴۲,۱۸۹   | ۳۲۹,۳۷۴     | ۴۲,۵۳۴   | سیمان کیسه مرکب         |
| ۱۴۸,۸۳۳     | ۲۸,۷۰۱   | ۵۰۷         | ۱۰۱      | سیمان کیسه تیپ ۳۲۵-۱    |
| ۲,۷۶۱,۶۷۱   | ۴۶۶,۰۸۲  | ۳,۰۹۸,۲۶۴   | ۳۷۰,۰۳۸  |                         |
| ۲۰۱,۱۰۷     | ۲۴,۹۶۷   |             |          | کلینکر تیپ ۲ صادراتی    |
| ۲,۶۵۹,۲۰۱   | ۲۵۸,۰۴۹  | ۵,۴۸۲,۱۲۷   | ۳۸۷,۹۱۴  | کلینکر تیپ ۵ صادراتی    |
| ۲,۸۶۰,۳۰۸   | ۲۸۳,۰۱۶  | ۵,۴۸۲,۱۲۷   | ۳۸۷,۹۱۴  |                         |
| ۵,۶۲۱,۹۷۹   | ۷۴۹,۰۹۸  | ۸,۵۸۰,۳۹۱   | ۷۵۷,۹۵۲  |                         |

۵-۱- افزایش ریالی فروش نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش در نرخ های فروش داخلی و صادراتی و افزایش مقدار فروش کلینکر صادراتی بوده و دلیل کاهش مقداری فروش سیمان، کاهش تولید ناشی از تعمیرات اساسی و قطعی برق کارخانه در مقاطعی از سال بوده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| سال ۱۴۰۱        |               | سال ۱۴۰۲        |               | یادداشت |              |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------|--------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی |         |              |
|                 | میلیون ریال   |                 | میلیون ریال   |         |              |
| ۰.۰۴            | ۱۹۷,۱۴۸       | ۰.۲۸            | ۲,۴۲۲,۴۳۶     | ۵-۲-۱   | اشخاص وابسته |
| ۰.۹۶            | ۵,۴۲۴,۸۳۱     | ۰.۷۲            | ۶,۱۴۷,۹۵۵     | ۵-۲-۱   | سایر مشتریان |
|                 | ۵,۶۲۱,۹۷۹     |                 | ۸,۵۸۰,۳۹۱     |         |              |

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۵- مشتریان عمده داخلی و صادراتی به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۶۵,۰۹۹      | ۵۵,۶۸۸      | مشتریان عمده داخلی :                         |
| ۶۲,۰۷۴      | ۳۷,۸۷۱      | سید جلال طبیب زاده                           |
| ۶۱,۶۷۲      | ۴۴,۸۲۵      | سجاد یاری                                    |
| ۵۷,۵۰۰      | ۲۰,۳۰۱      | اسدالله نوروزیان                             |
| ۵۵,۳۱۷      | ۶۲,۷۹۲      | اکبر لشنی                                    |
| ۵۱,۶۰۹      | ۴۲,۱۱۵      | مهدی ارضی                                    |
| ۵۱,۳۳۰      | ۳۶,۸۵۱      | رشید یعقوبی کیا                              |
| ۴۳,۸۴۸      | ۳۸,۵۸۸      | مهدی پیامنی                                  |
| ۴۳,۰۱۰      | ۱۰۹,۲۲۸     | نوراله چگنی                                  |
| ۴۱,۹۴۹      | ۲۹,۴۷۹      | سپاه پاسداران انقلاب اسلامی                  |
| ۴۰,۳۷۱      | ۲۳,۴۷۹      | سید حسن موسوی                                |
| ۳۷,۱۱۵      | ۱۶,۲۲۲      | شرکت سیم آهن جنوب                            |
| ۳۵,۹۳۸      | ۲۹,۶۷۰      | جمشید پیمانی                                 |
| ۳۴,۸۰۵      | ۱۵,۶۲۳      | مظفر آپکتی                                   |
| ۳۴,۷۱۸      | ۳۲,۱۴۸      | حمیدرضا اکبری                                |
| ۳۳,۳۰۴      | ۳۰,۱۵۵      | حسین ساکی                                    |
| ۳۲,۳۰۵      | ۵۵,۷۸۹      | امیر حسین اصلان قره داغی                     |
| ۳۱,۷۸۳      | ۳۵,۴۸۵      | شرکت پویشگران مدرن اصفهان                    |
| ۲۹,۹۱۱      | ۲۷,۲۷۸      | غلامعباس هداوند                              |
| -           | ۳۴,۳۸۲      | فرزانه دهنوی                                 |
| -           | ۲۴,۰۹۱      | احمد مرزبان                                  |
| -           | ۲۳,۴۲۲      | رضا نظری                                     |
| -           | ۲۵,۴۹۸      | مجید پیرهادی                                 |
| -           | ۳۳,۹۹۸      | علی سمائی باور صادیان                        |
| -           | ۲۷,۱۶۹      | حمید رضا اصلان قره داغی                      |
| -           | ۲۴,۷۱۱      | هلدینگ تخصصی راه و شهرسازی و موسسه راه سازه  |
| -           | ۷۴,۱۳۶      | منیر گودرزی                                  |
| ۱,۹۱۸,۰۱۳   | ۲,۰۸۷,۱۷۱   | یکتا تجارت مجد                               |
| ۲,۷۶۱,۶۷۱   | ۳,۰۹۸,۲۶۵   | سایر مشتریان                                 |
|             |             | جمع فروش داخلی                               |
|             |             | مشتریان عمده صادراتی :                       |
|             |             | اشخاص وابسته:                                |
| ۱۹۷,۱۴۸     | ۱,۸۵۴,۵۴۶   | شرکت ارض العمارة                             |
| -           | ۵۷۷,۸۹۰     | شرکت توسعه صادرات سیمان ارزند                |
|             |             | سایر اشخاص :                                 |
| ۶۹۱,۲۲۲     | ۸۸۹,۳۶۵     | شرکت مجموعه الرضا                            |
| ۵۷۸,۰۹۹     | ۲۰۳,۴۵۶     | شرکت ADK General trading                     |
| ۵۵۱,۲۶۶     | ۲۶۰,۱۷۰     | شرکت سیمان ام القصر عراق                     |
| ۱۹۹,۲۰۰     | ۸۵۱,۶۰۰     | شرکت الرعد-عراق                              |
| ۷۴,۷۸۲      | ۸۴۵,۱۰۰     | کارخانه سیمان المبروک عراق                   |
| ۴۲,۴۶۶      | -           | شرکت Gypsam                                  |
| ۳۶۸,۴۴۸     | -           | شرکت Avantgarde                              |
| ۲۵۷,۶۷۷     | -           | شرکت صبحان الوطنیه للتجارت العامه والمقاولات |
| ۲,۸۶۰,۳۰۸   | ۵,۴۸۲,۱۲۷   | جمع فروش صادراتی                             |
| ۵,۶۲۱,۹۷۹   | ۸,۵۸۰,۳۹۱   | جمع کل فروش                                  |

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

| سال ۱۴۰۱                         |                                  | سال ۱۴۰۲    |               |               |                         |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص  | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |                         |
|                                  |                                  | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال   |                         |
| ۸                                | ۴                                | ۷۳,۹۵۴      | ۱,۵۸۶,۴۰۷     | ۱,۶۶۰,۳۶۱     | فروش خالص:              |
| ۷                                | ۷                                | ۳۴,۵۹۴      | ۴۵۵,۰۳۹       | ۴۸۹,۶۳۳       | سیمان پاکتی تیپ ۲       |
| ۱۴                               | ۸                                | ۲۰,۷۷۹      | ۲۳۸,۵۱۸       | ۲۵۹,۲۹۷       | سیمان فله تیپ ۲         |
| ۵                                | ۹                                | ۳۰,۰۳۹      | ۳۰۰,۵۳۲       | ۳۳۰,۵۷۱       | سیمان ویژه کیسه پوزولان |
| ۴                                | ۳                                | ۸۶۹         | ۲۷,۶۵۲        | ۲۸,۵۲۱        | سیمان پاکتی تیپ ۵       |
| ۴                                | ۱۲                               | ۳۹,۶۹۷      | ۲۸۹,۶۷۷       | ۳۲۹,۳۷۴       | سیمان ویژه فله پوزولان  |
| ۸                                | ۱                                | ۷           | ۵۰۰           | ۵۰۷           | سیمان کیسه مرکب         |
| ۹                                | ۶                                | ۱۹۹,۹۳۹     | ۲,۸۹۸,۳۲۵     | ۳,۰۹۸,۲۶۴     | سیمان کیسه تیپ ۳۲۵-۱    |
| ۴۱                               | .                                | -           | -             | -             | کلینکر تیپ ۲ صادراتی    |
| ۴۴                               | ۵۴                               | ۲,۹۸۵,۶۲۶   | ۲,۴۹۶,۵۰۱     | ۵,۴۸۲,۱۲۷     | کلینکر تیپ ۵ صادراتی    |
| ۵۹                               | ۵۴                               | ۲,۹۸۵,۶۲۶   | ۲,۴۹۶,۵۰۱     | ۵,۴۸۲,۱۲۷     |                         |
| ۲۲                               | ۳۷                               | ۳,۱۸۵,۵۶۵   | ۵,۳۹۴,۸۲۶     | ۸,۵۸۰,۳۹۱     | جمع کل                  |

۵-۳-۱- نرخ های فروش سیمان داخلی براساس نرخ های مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و عرضه آن در بورس کالا بوده و نرخ فروش کلینکر صادراتی بر اساس درخواست مشتریان و تایید کمیسیون فروش تعیین می شود.

۵-۳-۲- شرکت سیمان دورود (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ در بورس کالا پذیرفته شده و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ معاملات فروش سیمان شرکت در بورس کالا انجام می گیرد.

۵-۳-۳- مبلغ ارزی فروش صادراتی معادل ۱۱,۹۳۷,۰۰۵ دلار به کشور عراق بوده و اقدامات لازم برای رفع تعهدات ارزی صادرات به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۱ در جریان انجام می باشد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت                               | سال ۱۴۰۲    | سال ۱۴۰۱    |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶-۱ مواد مستقیم                       | ۶۹۲,۲۸۲     | ۵۹۱,۸۲۰     |
| ۶-۲ دستمزد مستقیم                     | ۱,۰۷۲,۷۹۲   | ۷۳۷,۸۱۸     |
| سرپار ساخت:                           |             |             |
| ۶-۲ دستمزد غیر مستقیم                 | ۱,۹۵۸,۰۴۳   | ۱,۴۸۰,۰۴۶   |
| کیسه کاغذی                            | ۲۸۵,۰۲۴     | ۲۸۸,۱۴۲     |
| مواد نسوز و سایشی                     | ۵۸۱,۰۶۴     | ۲۴۰,۵۸۶     |
| مازوت                                 | ۱۸۸,۸۸۷     | ۸۰,۹۸۹      |
| روغن صنعتی مصرفی                      | ۶۱,۷۷۸      | ۵۶,۱۵۶      |
| برق                                   | ۲۶۸,۷۷۲     | ۱۳۴,۷۵۳     |
| گاز                                   | ۱,۱۱۵,۵۴۸   | ۵۰۵,۱۸۷     |
| تمهیر و نگهداری                       | ۳۴۷,۸۷۷     | ۱۹۶,۰۴۴     |
| استهلاک                               | ۹۷,۳۱۳      | ۱۲۰,۲۲۶     |
| سایر                                  | ۷۶,۱۷۶      | ۱۲۰,۵۲۵     |
| ۶-۳ سهم عمومی و انداری و توزیع و فروش | (۲۸۴,۲۴۹)   | (۱۹۸,۶۶۵)   |
| جمع هزینه های ساخت                    | ۴,۶۹۵,۷۳۴   | ۳,۰۲۳,۹۹۰   |
| (افزایش) موجودی های در جریان ساخت     | (۹۹۸,۱۸۲)   | (۲۲۰,۱۷۹)   |
| بهای تمام شده ساخت                    | ۵,۴۶۲,۶۲۶   | ۴,۱۳۳,۴۵۹   |
| (افزایش) موجودی های ساخته شده         | (۶۷۸,۰۰۰)   | (۱۷,۴۶۵)    |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        | ۵,۷۹۴,۸۲۶   | ۴,۱۱۵,۹۹۴   |

۶-۱ افزایش هزینه مواد مستقیم به دلیل افزایش نرخ استخراج و حمل و خرید در طی سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال قبل بوده است.

۶-۲ دستمزد مستقیم و غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

| دستمزد غیر مستقیم                         | سال ۱۴۰۲      |                   | سال ۱۴۰۱      |                   |
|---|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
|   | دستمزد مستقیم | دستمزد غیر مستقیم | دستمزد مستقیم | دستمزد غیر مستقیم |
|   | میلیون ریال   | میلیون ریال       | میلیون ریال   | میلیون ریال       |
| حقوق و دستمزد کارکنان تامین نیرو و روزمزد | ۸۰۲,۰۸۹       | ۹۳۳,۵۶۷           | ۶۱۳,۱۷۲       | ۵۱۶,۶۶۲           |
| حقوق ثابت                                 | ۴۱,۹۳۳        | ۲۰۲,۸۷۸           | ۱۶۵,۱۴۷       | ۳۷,۴۵۴            |
| افزایش کاری و نوبت کاری                   | ۳۵,۱۵۴        | ۱۵۵,۸۸۲           | ۱۲۱,۷۷۶       | ۲۹,۷۶۵            |
| مزایای پایان خدمت                         | ۳۶,۶۸۶        | ۱۵۲,۹۷۶           | ۱۸۳,۰۱۶       | ۳۱,۹۰۰            |
| تامین منافع کارکنان                       | ۲۷,۹۷۷        | ۵۱,۵۵۹            | ۱۳۸,۳۸۲       | ۶۱,۴۷۹            |
| حق بیمه و ۴ درصد سخت و زیان آور           | ۸۶,۶۳۵        | ۲۷۴,۳۸۸           | ۱۲۷,۱۱۰       | ۳۵,۰۸۲            |
| عیدی و پاداش                              | ۴,۶۱۶         | ۲۱,۰۸۰            | ۱۷,۸۹۶        | ۳,۸۷۱             |
| حق مسکن، بن کارگری و حق اولاد             | ۸,۸۳۷         | ۴۹,۵۷۴            | ۴۶,۹۸۱        | ۹,۹۸۷             |
| سایر هزینه ها                             | ۲۸,۸۶۵        | ۱۱۶,۱۳۹           | ۶۶,۵۷۶        | ۱۱۶,۶۱۸           |
|   | ۱,۰۷۲,۷۹۲     | ۱,۹۵۸,۰۴۳         | ۷۳۷,۸۱۸       | ۱,۴۸۰,۰۴۶         |

۶-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل مربوط به افزایش قانون کار، سنوات و ۴ درصد سخت و زیان آور بیمه سهم کارفرما پرسنل بازنشسته می باشد.

۶-۳ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ( سال قبل ۷۴۳,۴۴۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تکنیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| نوع مواد اولیه | کشور  | سال ۱۴۰۲    |                          | سال ۱۴۰۱    |                          |
|----------------|-------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|
|                |       | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال |
| سنگ آهنک       | ایران | ۲۹۴,۵۷۶     | ۲۴                       | ۳۱۰,۷۹۴     | ۴۲                       |
| سنگ آهن        | ایران | ۵۱۹,۰۸۳     | ۴۲                       | ۲۳۷,۰۷۶     | ۳۲                       |
| خاک رس         | ایران | ۱۲۵,۰۸۳     | ۱۰                       | ۷۵,۳۹۲      | ۱۰                       |
| سنگ گچ         | ایران | ۸۷,۳۹۶      | ۷                        | ۱۲۰,۱۷۸     | ۱۶                       |
| سنگ سیلیس      | ایران | ۶۹,۳۸۵      | ۶                        | -           | -                        |
| پوزولان        | ایران | ۱۲۹,۴۷۷     | ۱۱                       | -           | -                        |
|                |       | ۱,۲۲۵,۰۰۰   | ۱۰۰                      | ۷۴۳,۴۴۰     | ۱۰۰                      |

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج بر اساس پروانه بهره برداری زیر را نشان می دهد.

| تولید واقعی |          | ظرفیت معمولی (عملی) | ظرفیت اسمی سالانه | واحد اندازه گیری | سیمان پوزولان واحد ۱<br>سیمان تیپ ۲ و تیپ ۵ و پوزولان و ۱-۳۲۵ واحد ۲<br>سیمان پوزولان و ۱-۳۲۵ و تیپ ۲ و تیپ ۵ واحد ۳ |
|-------------|----------|---------------------|-------------------|------------------|--|
| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲ |                     |                   |                  |  |
| -           | -        | -                   | ۱۲۰,۰۰۰           | تن               |  |
| ۶۵,۵۱۹      | ۷۰,۰۰۰   | ۱۳۰,۹۳۷             | ۳۰۰,۰۰۰           | تن               |  |
| ۴۰۰,۱۸۳     | ۳۰۱,۳۲۹  | ۴۵۳,۰۵۹             | ۵۴۰,۰۰۰           | تن               |  |

۶-۶- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی سیمان در ۵ سال قبل لحاظ گردیده است.

۶-۷- با توجه به برنامه ریزی برای تولید کلینکر در طی سال جاری بیش از ۳۸۳ هزار تن صادرات کلینکر صورت پذیرفته که علت اصلی کاهش تولید سیمان نسبت به سال قبل می باشد. در سال مالی قبل حدود ۲۸۳ هزار تن صادرات کلینکر صورت پذیرفته است. همچنین به شرح یادداشت ۱۶-۲ حدود ۱۸۲ هزار تن کلینکر جزء موجودی های پایان سال می باشد.

**۷- هزینه های فروش ، عمومی و اداری**

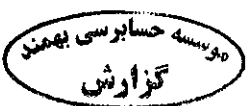
| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۱۰,۶۰۷      | ۹,۳۰۷       | هزینه های توزیع و فروش:                              |
| ۹,۴۵۰       | ۱۸,۸۰۳      | حقوق و دستمزد  |
| ۱,۲۳۹       | ۱,۵۱۹       | حق الزحمه و حق المشاوره و دستمزد کارکنان بیمه انکاری |
| ۸,۶۵۱       | ۱۲,۶۸۴      | سایر هزینه های کارکنان                               |
| ۷,۳۶۱       | ۷,۴۱۱       | مزایای پایان خدمت و بازرشید مرخصی                    |
| ۴,۱۲۵       | ۱,۵۵۳       | اضافه کاری و نوبت کاری                               |
| ۸,۰۱۶       | ۱۳,۳۷۱      | تامین منافع کارکنان                                  |
| ۵۸۵         | ۷۰۹         | حق بیمه های سهم کارفرما                              |
| ۲,۹۵۷       | ۳,۳۹۰       | مواد غذایی مصرفی                                     |
| ۸,۶۶۷       | ۸,۰۳۳       | بیمه و عوارض   |
| ۱,۰۷۷       | ۹۲۸         | کارمزد معاملات بورس                                  |
| ۷۹۳,۲۵۳     | ۱,۴۷۹,۰۶۷   | عیدی و پاداش   |
| ۳,۵۶۱       | ۶,۱۲۳       | هزینه های حمل فروش صادراتی                           |
| ۱۱۲,۱۵۱     | ۱۴۹,۷۷۳     | سایر   |
| ۹۷۰,۷۰۰     | ۱,۷۱۲,۶۷۱   | سهم از هزینه های سربار                               |
|             |             | <b>جمع</b>   |

۷-۱- افزایش هزینه کرایه حمل نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش فروش کلینکر صادراتی می باشد.

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    | یادداشت  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۳۸,۶۳۶      | ۷۸,۱۸۷      | هزینه های عمومی و اداری:                             |
| ۷۱,۸۳۶      | ۱۰۴,۲۹۱     | حقوق و دستمزد  |
| ۴,۶۶۸       | ۳۱,۸۶۶      | حق الزحمه و حق المشاوره و دستمزد کارکنان بیمه انکاری |
| ۳۰,۸۰۳      | ۴۸,۲۳۱      | سایر هزینه های کارکنان                               |
| ۲۵,۰۲۱      | ۵۲,۲۹۴      | مزایای پایان خدمت و بازرشید مرخصی                    |
| ۱۷,۹۶۵      | ۸,۴۹۱       | اضافه کاری و نوبت کاری                               |
| ۳۳,۳۱۴      | ۲۱۳,۵۴۳     | تامین منافع کارکنان                                  |
| ۱,۸۸۰       | ۵,۴۴۳       | حق بیمه های سهم کارفرما                              |
| ۳,۸۸۳       | ۶,۷۴۳       | مواد غذایی مصرفی                                     |
| ۱,۴۰۱       | ۳,۹۵۹       | فوق العاده ماموریت                                   |
| ۵۵۹         | ۵,۵۹۶       | استهلاک  |
| ۲,۴۱۱       | ۶,۸۴۱       | کارمزد بانکی   |
| ۳۵,۹۲۷      | ۱,۱۱۱       | برگزاری مراسم و اعیاد                                |
| ۵,۷۸۵       | ۶,۸۲۰       | حق عضویت ها  |
| ۷,۵۲۰       | ۳۰,۸۵۱      | عیدی و پاداش   |
| ۵,۶۱۲       | ۵,۸۵۰       | گاز مصرفی  |
| ۳,۰۳۹       | ۴,۲۸۸       | حسابرسی  |
| ۲,۱۹۱       | ۲,۵۱۳       | حق حضور اعضاء هیئت مدیره و کمیته حسابرسی             |
| ۲۹,۵۰۵      | ۶۸,۷۱۷      | کمکهای بلاعوض  |
| ۸۶,۵۱۴      | ۱۳۴,۹۷۶     | سایر   |
| ۳۹۸,۴۷۰     | ۸۲۰,۶۱۱     | سهم از هزینه های سربار                               |
| ۱,۳۴۹,۱۷۰   | ۲,۵۳۳,۲۸۲   | <b>جمع</b>   |
|             |             | <b>جمع کل</b>  |

۷-۱-۱- سهم هزینه های عمومی و اداری و فروش از اقلام زیر تشکیل شده است :

| سال ۱۴۰۲      |              |                 |
|---------------|--------------|-----------------|
| عمومی و اداری | توزیع و فروش |                 |
| ۹۷,۵۲۷        | ۱۳۷,۰۴۸      | حقوق و دستمزد   |
| ۲۴,۵۴۷        | ۱۱,۴۶۰       | تعمیر و نگهداری |
| ۹۷۷           | ۴۱۲          | استهلاک         |
| ۱,۹۲۵         | ۸۵۳          | سایر هزینه ها   |
| ۱۳۴,۹۷۶       | ۱۴۹,۷۷۳      |                 |



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

| سال ۱۴۰۱       | سال ۱۴۰۲       |
|----------------|----------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| ۱۴۷,۸۹۷        | ۲۳۴,۳۳۹        |
| <u>۱۴۷,۸۹۷</u> | <u>۲۳۴,۳۳۹</u> |

سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی

۹- هزینه های مالی

| سال ۱۴۰۱      | سال ۱۴۰۲      |
|---------------|---------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۳۹,۸۲۴        | ۳۱,۵۵۳        |
| -             | ۵۳            |
| <u>۳۹,۸۲۴</u> | <u>۳۱,۶۰۶</u> |

وام های دریافتی:  
بانک ها و موسسات اعتباری  
سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

| سال ۱۴۰۱        | سال ۱۴۰۲      | یادداشت |
|-----------------|---------------|---------|
| میلیون ریال     | میلیون ریال   |         |
| -               | ۱۱,۰۳۶        |         |
| ۷۷۰             | ۲,۷۳۵         |         |
| <u>۷۷۰</u>      | <u>۱۳,۷۷۱</u> |         |
| ۲۶              | ۱۰,۶۹۰        |         |
| -               | ۱۱,۵۵۷        |         |
| ۱,۱۷۸           | ۱,۵۷۴         |         |
| -               | ۱۶,۴۱۰        |         |
| -               | ۳۶۶           |         |
| ۱,۴۲۳           | ۶۰۰           |         |
| (۳۰,۰۰۰)        | (۳۲,۰۶۴)      |         |
| <u>(۱۴۸)</u>    | <u>۷,۸۰۸</u>  |         |
| <u>(۱۷,۵۲۱)</u> | <u>۱۶,۹۴۱</u> |         |
| <u>(۱۶,۷۵۱)</u> | <u>۳۰,۷۱۲</u> |         |

اشخاص وابسته:

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری-فارس و خوزستان  
سود سهام

سایر اقلام:

سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات  
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
درآمد حاصل از کشاورزی  
سود حاصل از درآمد اجاره  
سود سهام  
تفاوت ارزش افزوده سالهای قبل  
سایر

جمع

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |   |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۲۸۴,۷۱۲     | ۸۸۶,۶۲۲     | سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی        |
| (۶۲,۸۸۳)    | (۱۵۷,۷۰۵)   | اثر مالیاتی                                     |
| ۲۲۱,۸۲۹     | ۷۲۸,۹۱۷     |   |
| (۵۶,۵۷۵)    | (۸۹۴)       | (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی |
| -           | -           | اثر مالیاتی                                     |
| (۵۶,۵۷۵)    | (۸۹۴)       |   |
| ۲۲۸,۱۳۷     | ۸۸۵,۷۲۸     | سود قبل از کسر مالیات                           |
| (۶۲,۸۸۳)    | (۱۵۷,۷۰۵)   | اثر مالیاتی                                     |
| ۱۶۵,۲۵۴     | ۷۲۸,۰۲۳     | سود خالص  |

| سال ۱۴۰۱    | سال ۱۴۰۲    |  |
|-------------|-------------|--|
| تعداد       | تعداد       |  |
| ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ | ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ | میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته |
| (۱,۳۱۵,۴۹۹) | (۱,۳۶۵,۴۸۷) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه             |
| ۶۴۰,۳۸۱,۹۰۶ | ۶۴۰,۴۳۱,۸۱۸ | میانگین موزون تعداد سهام عادی              |



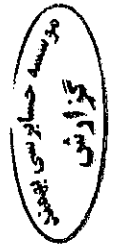
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | اقدام سرمایه ای در تبار | پیش پرداخت های سرمایه ای | دارایی های در جریان تکمیل | جمع       | ابزار آلات | منسوبات اثاثه و متعلقات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | رضن     | یاددا شت |
|-----------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|------------|-------------------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|----------|
| ۲,۱۷۹,۴۸۶ | ۷۳,۳۱۱                  | ۱۶,۰۹۸                   | ۳۳۷,۱۷۸                   | ۱,۷۶۲,۹۹۹ | ۳۳,۰۷۳     | ۳۱,۱۴۲                  | ۲۲,۲۹۲      | ۹۸۹,۸۷۴              | ۱۱۲,۸۸۴ | ۲۹,۵۰۰  | ۵۵۴,۳۳۴ |          |
| ۱۹۰,۶۸۱   | ۱۰,۱۲۱                  | ۸,۱۲۳                    | ۱۰۵,۵۹۵                   | ۶۶,۸۴۲    | ۲,۴۹۶      | ۱۲,۴۲۷                  | ۸,۰۸۸       | ۳۳,۹۱۶               | ۴,۷۱۵   | ۱۵,۲۰۰  | -       |          |
| -         | -                       | -                        | -                         | 0         | -          | -                       | -           | -                    | -       | -       | -       |          |
| ۲,۳۷۰,۱۶۷ | ۸۳,۳۳۲                  | ۲۴,۲۲۱                   | ۴۳۲,۷۷۳                   | ۱,۸۲۹,۸۴۱ | ۳۵,۵۶۹     | ۴۳,۵۶۹                  | ۳۰,۳۸۰      | ۱,۰۱۳,۷۹۰            | ۱۱۷,۵۹۹ | ۴۴,۷۰۰  | ۵۵۴,۳۳۴ |          |
| ۲۶۸,۴۰۶   | ۳۷,۵۶۷                  | ۶,۷۰۹                    | ۸۲,۳۴۲                    | ۱۴۱,۷۸۸   | ۷,۱۳۰      | ۲۶,۳۴۸                  | ۲۱,۷۶۴      | ۵۲,۳۱۳               | ۳۳,۴۰۲  | ۱,۰۳۱   | -       |          |
| (۱,۴۵۸)   | -                       | -                        | -                         | (۱,۴۵۸)   | -          | -                       | (۱,۴۵۸)     | -                    | -       | -       | -       |          |
| ۲,۶۳۲,۱۱۵ | ۱۲۰,۸۹۹                 | ۳۰,۹۳۰                   | ۵۱۵,۱۱۵                   | ۱,۹۷۰,۱۷۱ | ۳۲,۶۹۹     | ۶۹,۸۱۷                  | ۵۰,۶۸۶      | ۱,۰۶۶,۰۰۳            | ۱۵۱,۰۰۱ | ۴۵,۷۳۱  | ۵۵۴,۳۳۴ |          |

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 کاهش  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 افزایش  
 کاهش  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲

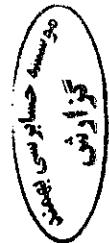


شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع       | اقلام سرمایه ای در ابزار | پیش پرداخت های سرمایه ای | دلاری های در جریان تکمیل | جمع       | ابزار آلات | اثاث و منقولات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان | زمین    |
|-----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|------------|----------------|-------------|----------------------|---------|---------|---------|
| ۶۳۲,۴۲۳   | -                        | -                        | -                        | ۶۳۲,۴۲۳   | ۱۹,۶۲۰     | ۲۰,۲۸۷         | ۱۶,۹۹۶      | ۴۷۲,۴۱۱              | ۸۳,۴۸۱  | ۱۹,۶۲۸  | -       |
| ۱۲۱,۸۳۷   | -                        | -                        | -                        | ۱۲۱,۸۳۷   | ۱,۲۰۸      | ۲,۴۰۹          | ۲,۶۷۷       | ۱۰۸,۹۴۶              | ۵,۰۲۸   | ۱,۵۶۹   | -       |
| (۳۲)      | -                        | -                        | -                        | (۳۲)      | -          | -              | -           | -                    | (۱۵)    | (۷)     | -       |
| ۷۵۴,۳۲۸   | -                        | -                        | -                        | ۷۵۴,۳۲۸   | ۲۰,۸۲۸     | ۲۲,۶۹۶         | ۱۹,۶۷۳      | ۵۸۱,۳۵۷              | ۸۸,۴۹۴  | ۲۱,۱۹۰  | -       |
| ۱۰۱,۳۰۲   | -                        | -                        | -                        | ۱۰۱,۳۰۲   | ۲,۰۶۲      | ۳,۴۹۰          | ۵,۳۳۸       | ۸۲,۳۷۰               | ۵,۸۴۰   | ۲,۳۰۲   | -       |
| (۱,۳۱۴)   | -                        | -                        | -                        | (۱,۳۱۴)   | -          | -              | (۱,۳۱۴)     | -                    | -       | -       | -       |
| ۸۵۴,۳۲۶   | -                        | -                        | -                        | ۸۵۴,۳۲۶   | ۲۲,۸۹۰     | ۲۶,۱۸۶         | ۲۳,۶۹۷      | ۶۶۳,۶۲۷              | ۹۴,۳۳۴  | ۲۳,۴۹۲  | -       |
| ۱,۷۸۲,۸۸۹ | ۱۲۰,۸۹۹                  | ۲۰,۹۳۰                   | ۵۱۵,۱۱۵                  | ۱,۱۱۵,۹۴۵ | ۹,۸۰۹      | ۴۴,۶۳۱         | ۲۶,۹۸۹      | ۴۰۲,۳۷۶              | ۵۶,۶۶۷  | ۲۲,۳۲۹  | ۵۵۴,۳۲۴ |
| ۱,۶۱۵,۹۳۱ | ۸۳,۳۳۲                   | ۲۴,۲۲۱                   | ۴۳۱,۷۷۳                  | ۱,۰۷۵,۶۰۵ | ۴,۷۴۳      | ۲۰,۸۷۳         | ۱۰,۷۰۷      | ۴۳۳,۴۳۳              | ۲۹,۱۰۵  | ۳۳,۵۱۰  | ۵۵۴,۳۲۴ |

استهلاک آبیافته  
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
 استهلاک  
 سایر تعدیلات  
 مانده در پایان سال ۱۴۰۲  
 مبلغ فیزی در پایان سال ۱۴۰۲  
 مبلغ فیزی در پایان سال ۱۴۰۱



**شرکت سهامی دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۱۲,۱۵۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- بخشی از اسناد مالکیت شرکت به مبلغ ۸۴,۰۰۰ میلیارد ریال (طبق نظر کارشناس بانک) در قبال تسهیلات مالی بانک ملت شعبه شهرستان دورود به ضمانت گذاشته شده است.
- ۱۲-۳- زمین شرکت در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۶۱,۶۹۷ میلیون ریال به موجب قانون حداکثر استفاده از توان تولید و صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ به حساب سرمایه منتقل شده است.
- ۱۲-۴- افزایش در ساختمانها و مستحدثات مربوط به دیوار کشی و تهیه دال بتونی کانال برق واحد ۳ می باشد.
- ۱۲-۵- افزایش وسائط نقلیه عمدتاً بابت خرید یک دستگاه خودرو تیگو به مبلغ ۲۰,۵۳۴ و کاهش آن مربوط به فروش یک دستگاه خودرو تیگو مدل ۱۳۹۷ با سود ۱۱,۵۵۶ مورد استفاده واحد مدیریت می باشد
- ۱۲-۶- افزایش و نقل و انتقالات در ماشین آلات به شرح زیر است

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                   |
|---------------|-------------------|
| میلیون ریال   |                   |
| ۳,۱۶۰         | انواع الکتروموتور |
| ۲۴,۱۱۱        | انواع رولبرینگ    |
| ۳,۰۷۴         | بار پخش کن        |
| ۲,۱۷۴         | انواع شافت        |
| ۵,۱۷۷         | دنده جنایی        |
| ۱۴,۵۱۸        | سایر              |
| <b>۵۲,۲۱۴</b> | <b>جمع</b>        |

۱۲-۷- افزایش در تاسیسات به شرح زیر است

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                      |
|---------------|----------------------|
| میلیون ریال   |                      |
| ۱,۶۶۵         | انواع فن خنک کن      |
| ۴,۸۸۳         | انواع پمپ آب طبقه ای |
| ۵,۱۷۶         | فن خنک بدنه کوره     |
| ۱۵,۲۵۵        | پروانه فن            |
| ۶,۴۲۳         | سایر                 |
| <b>۳۳,۴۰۲</b> | <b>جمع</b>           |

۱۲-۸- افزایش در اثاثه و منصوبات به شرح زیر است

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                        |
|---------------|------------------------|
| میلیون ریال   |                        |
| ۲,۱۰۰         | دیتا لاگ سیستم غیر سنج |
| ۷,۲۵۹         | دوربین کوره ۳          |
| ۳,۹۳۷         | سوییچ های پانل         |
| ۱۲۲           | رم سرور                |
| ۳۴۷           | انواع تلفن             |
| ۱,۰۱۱         | انواع میز و صندلی      |
| ۲,۲۸۰         | وسایل کامپیوتر         |
| ۱,۶۵۳         | انواع کولر             |
| ۸۹۷           | انواع آپگرمن           |
| ۶,۶۴۲         | سایر                   |
| <b>۲۶,۲۴۸</b> | <b>جمع</b>             |

۱۲-۹- افزایش در ابزار آلات و قالبها به شرح زیر است

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   |             |
|--------------|-------------|
| میلیون ریال  |             |
| ۲,۱۷۴        | انواع پولیف |
| ۸۱۷          | موتور جوش   |
| ۳۶۳          | ماشین سنگ   |
| ۳,۷۷۶        | سایر        |
| <b>۷,۱۳۰</b> | <b>جمع</b>  |

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل

| تایید پروژه بر عملیات | مخارج انباشته  |                | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | درصد تکمیل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |                    |                          |                       |                       |
| پروژه جایگزین         | ۴۳۲,۷۷۳        | ۵۱۵,۱۱۵        | ۳,۶۵۵,۹۶۹          | ۱۴۰۳/۱۲/۲۹               | ۵                     | ۵                     |
|                       | <u>۴۳۲,۷۷۳</u> | <u>۵۱۵,۱۱۵</u> | <u>۳,۶۵۵,۹۶۹</u>   |                          |                       |                       |

احداث کارخانه تولید

۱-۱۲-۱- توجه به برنامه ریزی انجام شده از اواخر سال ۱۳۹۷ شرکت اقدام به ایجاد یک خط تولید جدید با ظرفیت ۱,۰۰۰ تن سیمان در روز نموده که در سال های اخیر متوقف بوده و از لحاظ فیزیکی حدوداً ۵ درصد پیشرفت داشته است و انتظار می رود تا انتهای سال ۱۴۰۳ به بهره برداری کامل برسد.

۲-۱۲-۲- هزینه های انجام شده جهت پروژه شامل خرید یک دستگاه آسیاب به مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال، هزینه حقوق و دستمزد ۳۲۷,۵۶۵ میلیون ریال، تغییر کاربری ۴,۲۰۰ میلیون ریال، امتیاز برق ۱,۸۷۳ میلیون ریال و ساخت سوله تعمیرگاه و انبار کل به مبلغ ۴۶,۴۷۷ میلیون ریال و مابقی مربوط به طرح توجیهی و خرید قطعات مصرفی می باشد.

۱۱-۱۲- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح زیر است

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ۷,۵۰۰         | ۱۰,۰۰۰        |
| ۲,۲۳۵         | ۲,۲۳۵         |
| ۱,۰۸۱         | ۱,۰۸۱         |
| ۱,۳۳۹         | ۲,۵۱۳         |
| .             | ۴,۴۱۱         |
| .             | ۶,۸۵۰         |
| ۱۲,۰۶۶        | ۳,۸۴۰         |
| <u>۲۴,۲۲۱</u> | <u>۳۰,۹۳۰</u> |

شرکت شایان هوشمند  
 شرکت خدماتی تجهیزات همگام هسکو  
 شرکت نیوان صنعت افزار  
 شرکت سامان پژوهان نام آور  
 فروشگاه پمپهای کاریزگستران  
 فروشگاه یگانه  
 سایر  
 جمع

۱۲-۱۲- اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر است

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |
|---------------|----------------|
| ۵۶,۳۳۰        | ۷۰,۷۱۶         |
| ۲,۷۹۶         | ۱۱,۳۱۰         |
| ۳,۴۵۳         | ۴,۹۷۱          |
| ۱,۹۶۲         | ۸,۸۷۲          |
| ۱۸,۷۹۱        | ۲۵,۰۲۹         |
| <u>۸۳,۳۳۲</u> | <u>۱۲۰,۸۹۸</u> |

انواع ماشین آلات  
 انواع تاسیسات  
 انواع ابزارآلات  
 انواع اثاثه و منسوبات  
 سایر  
 جمع

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع   | سایر ودایع | ودایع و حق<br>انشعاب فاضلاب | ودایع و حق<br>انشعاب تلفن | ودایع و حق<br>انشعاب آب | ودایع و حق<br>انشعاب برق | ودایع و حق<br>انشعاب گاز |
|-------|------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ۵,۱۳۸ | ۱۵۵        | ۲۷۳                         | ۱۲۸                       | ۷۳۱                     | ۷۸۱                      | ۳,۰۷۰                    |
| -     | -          | -                           | -                         | -                       | -                        | -                        |
| ۵,۱۳۸ | ۱۵۵        | ۲۷۳                         | ۱۲۸                       | ۷۳۱                     | ۷۸۱                      | ۳,۰۷۰                    |
| -     | -          | -                           | -                         | -                       | -                        | -                        |
| -     | -          | -                           | -                         | -                       | -                        | -                        |
| -     | -          | -                           | -                         | -                       | -                        | -                        |
| ۵,۱۳۸ | ۱۵۵        | ۲۷۳                         | ۱۲۸                       | ۷۳۱                     | ۷۸۱                      | ۳,۰۷۰                    |
| -     | -          | -                           | -                         | -                       | -                        | -                        |
| -     | -          | -                           | -                         | -                       | -                        | -                        |
| ۵,۱۳۸ | ۱۵۵        | ۲۷۳                         | ۱۲۸                       | ۷۳۱                     | ۷۸۱                      | ۳,۰۷۰                    |
| ۵,۱۳۸ | ۱۵۵        | ۲۷۳                         | ۱۲۸                       | ۷۳۱                     | ۷۸۱                      | ۳,۰۷۰                    |
| ۵,۱۳۸ | ۱۵۵        | ۲۷۳                         | ۱۲۸                       | ۷۳۱                     | ۷۸۱                      | ۳,۰۷۰                    |

بهای تمام شده:  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
افزایش  
واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
استهلاک انباشته  
کاهش ارزش انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
استهلاک  
کاهش ارزش انباشته  
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹           |               |
|-------------|-------------|----------------------|---------------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال   |
| ۵,۲۶۸       | ۴,۸۱۴       | -                    | ۴,۸۱۴         |
| ۵,۲۶۸       | ۴,۸۱۴       | -                    | ۴,۸۱۴         |

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            | کاهش<br>ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام |
|------------|------------|------------|------------|----------------------|---------------|----------------------|------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری |                      |               |                      |            |
| ۶,۵۲۵      | ۴۵۵        | -          | -          | -                    | -             | -                    | -          |
| ۶,۵۲۵      | ۴۵۵        | -          | -          | -                    | -             | -                    | -          |
| -          | ۱,۹۰۴      | -          | ۱,۹۰۴      | -                    | ۱,۹۰۴         | ۱/۳۶                 | ۱,۹۰۴,۳۷۴  |
| -          | ۲,۷۰۴      | -          | ۲,۷۰۴      | -                    | ۲,۷۰۴         | ۱۵                   | ۵,۵۵۹      |
| -          | ۱۹۰        | -          | ۱۹۰        | -                    | ۱۹۰           | ۰/۰۲۵                | ۲۴۰,۰۰۰    |
| -          | ۱۵         | -          | ۱۶         | -                    | ۱۶            | ۰/۲۲۳                | ۱,۵۶۲      |
| -          | ۴,۸۱۴      | -          | ۴,۸۱۴      | -                    | ۴,۸۱۴         | -                    | -          |
| ۶,۵۲۵      | ۵,۲۶۸      | -          | ۴,۸۱۴      | -                    | ۴,۸۱۴         | -                    | -          |

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت سیمان فارس و خوزستان

سایر شرکتها:

شرکت توسعه صادرات سیمان

شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود

شرکت سیمان فیروزکوه

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |
| ۱۸۵,۸۳۰     | ۹۶,۵۴۷      | ۱۵-۱    |
| ۴,۱۶۶       | ۵۱۹         |         |
| ۶,۴۱۳       | ۸,۰۶۴       |         |
| ۹,۵۰۷       | ۱۵,۴۵۲      | ۱۵-۲    |
| -           | ۱۰,۰۰۰      |         |
| ۳۲۴         | -           |         |
| ۲۰۶,۲۴۰     | ۱۳۰,۵۸۲     |         |
| -           | (۱۰,۰۰۰)    |         |
| ۲۰۶,۲۴۰     | ۱۲۰,۵۸۲     |         |

خرید قطعات و لوازم بدکی و مازوت  
خرید مواد اولیه  
بیمه دارایی ها و خدمات درمانی  
خرید خدمات  
مالیات بر درآمد  
پیش پرداخت اعتبار اسنادی  
مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۵)

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۱۲,۵۳۵      | ۱۲,۵۳۵      | توسعه صنعت یاران راسا                  |
| ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰       | شرکت کیسه گستر اروند                   |
| ۳           | ۱,۰۶۴       | صنایع هفتم تیر اصفهان                  |
| -           | ۱,۱۱۰       | شرکت مهندسی شبکه گستر                  |
| ۴,۱۱۲       | ۴,۱۱۲       | شرکت فولاد سپانو (خرید قطعات)          |
| ۴,۰۱۴       | ۴,۰۱۴       | شرکت صنایع فولاد آریال                 |
| ۲,۷۵۵       | ۲,۷۵۵       | شرکت پارا پلاستیک جلفا ارس (خرید پاکت) |
| ۲,۰۳۷       | ۲,۰۳۷       | شرکت صنعتی فرابر بویا                  |
| -           | ۱,۱۹۵       | شرکت خدمات مهندسی سازه و قطعه سازی     |
| ۱,۶۶۲       | ۱,۶۶۲       | یاران ساختار آذر (خرید پاکت)           |
| ۱,۵۱۸       | ۲,۱۱۹       | ریخته گری نسوز مهر                     |
| ۴۴۸         | ۲۷,۹۲۸      | شرکت زربافت فراهان                     |
| -           | ۱,۸۵۲       | شرکت نیوان صنعت افراز                  |
| -           | ۱۳,۰۱۰      | شرکت مهندسی الکتروتورین آریا           |
| -           | ۱,۳۰۸       | شرکت لوتوس تجارت ماندگار               |
| ۱,۲۹۸       | ۱,۲۹۸       | فروشگاه ورق کلوپان اسماعیلی            |
| ۲۸۳         | ۱,۳۵۹       | شرکت ریخته گری کمال سپاهان             |
| ۱۵۴,۱۶۵     | ۱۶,۱۸۹      | سایر                                   |
| ۱۸۵,۸۳۰     | ۹۶,۵۴۷      |  |

۱۵-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |                                 |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                 |
| ۲,۷۷۳       | ۳,۶۹۷       | شرکت صنعت منصور                 |
| ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰       | رضا رحمانی پناه (وکیل دادگستری) |
| ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰       | بازسازان صنعت                   |
| ۱۶۲         | ۱,۰۰۰       | علیرضا دهناری                   |
| ۴,۰۷۲       | ۸,۲۵۵       | سایر                            |
| ۹,۵۰۷       | ۱۵,۴۵۲      |                                 |

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       |                        |
|------------------|------------------|------------------------|
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |                        |
| ۴۹,۴۳۶           | ۱۱۷,۲۳۵          | کالای ساخته شده        |
| ۳۲۱,۲۷۲          | ۱,۳۱۹,۴۵۵        | کالای در جریان ساخت    |
| ۵۸۱,۳۶۹          | ۱,۱۲۲,۵۴۹        | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۵۱۳,۹۳۶          | ۷۷۴,۳۳۶          | قطعه و لوازم یدکی      |
| ۱۲,۳۳۹           | ۲۲,۲۷۴           | سایر موجودی ها         |
| <b>۱,۴۷۸,۳۵۲</b> | <b>۳,۳۵۵,۸۴۹</b> |                        |

- ۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده (محصول) شامل مقدار ۱۰,۷۰۰ تن می باشد.
- ۱۶-۲- موجودی کالای در جریان ساخت شامل مقدار ۱۸۱,۹۸۶ تن موجودی کلینکر تولیدی به مبلغ ۱,۲۶۰,۹۴۴ میلیون ریال و مواد خردشده و آسپ شده به میزان ۵۴,۶۰۲ تن به مبلغ ۵۸,۵۱۱ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۲ می باشد. برابری محدودیت های انجمن صنفی صنعت سیمان مینی بر تولید و تحویل سیمان به میزان حدود ۷۰ درصد ظرفیت شرکتهای سیمانی می باشد.
- ۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه تا ۴,۸۴۷,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |             | یادداشت     |      |                          |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|------|--------------------------|
| خالص               | خالص        | کاهش ارزش   | ریالی       |      |                          |
| میلیون ریال        | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |      |                          |
| تجاری:             |             |             |             |      |                          |
| اسناد دریافتنی:    |             |             |             |      |                          |
| ۳۲,۵۳۴             | ۲۵,۱۷۶      | -           | ۲۵,۱۷۶      | ۱۷-۱ | سایر مشتریان             |
| ۳۲,۵۳۴             | ۲۵,۱۷۶      | -           | ۲۵,۱۷۶      |      |                          |
| حساب های دریافتنی: |             |             |             |      |                          |
| ۲۸,۲۸۰             | ۳۲,۲۲۹      | (۹۴)        | ۳۲,۳۲۳      | ۱۷-۲ | سایر مشتریان             |
| ۲۸,۲۸۰             | ۳۲,۲۲۹      | (۹۴)        | ۳۲,۳۲۳      |      |                          |
| ۶۰,۸۱۴             | ۵۷,۴۰۵      | (۹۴)        | ۵۷,۴۹۹      |      |                          |
| سایر دریافتنی ها:  |             |             |             |      |                          |
| حساب های دریافتنی: |             |             |             |      |                          |
| ۹۴,۶۹۷             | ۴۷,۴۸۸      | -           | ۴۷,۴۸۸      | ۱۷-۳ | اشخاص وابسته             |
| ۱۰۴,۶۰۹            | ۲۵۱,۴۴۸     | (۳۰۰,۴۲۷)   | ۶۵۱,۸۷۵     | ۱۷-۴ | مطالبات از سایر اشخاص    |
| ۲۱,۴۴۳             | ۳۷,۰۸۴      | -           | ۳۷,۰۸۴      |      | کارکنان ( وام و مساعده ) |
| ۲۲,۳۹۵             | ۳۳,۷۱۲      | -           | ۳۳,۷۱۲      |      | سپرده های موقت           |
| ۱۳                 | ۱۳          | -           | ۱۳          |      | سود سهام دریافتنی        |
| ۲۴۳,۰۵۷            | ۴۶۹,۷۴۵     | (۳۰۰,۴۲۷)   | ۷۷۰,۱۷۲     |      |                          |
| ۳۰۳,۸۷۱            | ۵۲۷,۱۵۰     | (۳۰۰,۵۲۱)   | ۸۲۷,۶۷۱     |      |                          |

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | یادداشت |                      |
|---------------|---------------|---------|----------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |         |                      |
| ۱۱,۲۹۰        | ۱۱,۲۹۰        | ۱۷-۱-۱  | الناز بید کلمه       |
| ۳,۳۵۴         | ۲,۷۱۴         | ۱۷-۱-۲  | حاتم آزادی سرخوندی   |
| ۲,۲۷۳         | ۲,۲۷۳         | ۱۷-۱-۳  | شرکت بنیان بتن پیشرو |
| ۱۵,۶۱۷        | ۸,۸۹۹         | ۱۷-۱-۳  | سایر                 |
| <b>۳۲,۵۳۴</b> | <b>۲۵,۱۷۶</b> |         |                      |

۱۷-۱-۱- توجه به دعوی حقوقی با خانم الناز بید کلمه در خصوص بدهی خرید سیمان در سالهای قبل شرکت موفق به حکم قطعی انتقال یک باب مجتمع خدمات رفاهی و تجاری واقع در شهرستان نهاوند بنام سیمان دورود گردید. که در حال پیگیری برای انتقال سند می باشد.

۱۷-۱-۲- خصوص بدهی حاتم آزادی سرخوندی شش دانگ ملک مسکونی در رهن شرکت می باشد و احتمال سوخت شدن بدهی های مربوطه وجود ندارد.

۱۷-۱-۳- کلیه اسناد دریافتنی مذکور توسط مراجع قضایی در حال پیگیری می باشند.

۱۷-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    | یادداشت |  |
|---------------|---------------|---------|--|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |         |  |
| -             | ۱۵,۰۹۷        |         | کارخانه سیمان المبروک عراق   |
| ۳,۳۹۳         | ۳,۳۹۳         | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - قرب کربلا - موسسه علی ابن ابیطالب                 |
| ۳,۰۳۷         | ۳,۰۳۷         | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا موسسه حراء  |
| ۲,۶۲۱         | ۲,۶۲۱         | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه جواد الائمه - کارگاه راه آهن دورود-خرم آباد |
| ۱,۹۱۹         | ۱,۹۱۹         |         | شرکت ADK General trading (خرید کلینکر)   |
| ۱,۳۹۶         | ۱,۳۹۶         | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه خاتم الانبیا موسسه امام علی پروژه آزاد راه اراک - خرم آباد               |
| ۱,۱۸۹         | ۱,۱۸۹         | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه الهادی                                      |
| ۱,۰۱۰         | ۱,۰۱۰         | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه خاتم الانبیا قرب قائم موسسه عمران  |
| ۸۳۶           | ۸۳۶           | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه خاتم الانبیا موسسه شهید رجایی (پروژه اراک)                               |
| ۳۷۵           | ۳۷۵           |         | شرکت ملی حفاری ایران   |
| ۱۱۵           | ۱۱۵           | ۱۷-۲-۱  | قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه فجر   |
| ۱۲,۴۸۳        | ۱,۳۳۵         |         | سایر   |
| <b>۲۸,۳۷۴</b> | <b>۳۲,۳۲۳</b> |         |  |
| (۹۴)          | (۹۴)          |         |  |
| <b>۲۸,۲۸۰</b> | <b>۳۲,۲۲۹</b> |         | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول   |

۱۷-۲-۱- مبلغ ۱۳,۵۹۷ ریال بدهی مزبور مربوط به پروژه های قرارگاه خاتم الانبیا می باشد که عمدتاً در سال های قبل ایجاد شده است که شرکت جهت وصول آن از طریق اقدامات قانونی در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۳- مطالبات از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

| شرح                     | شرکت | شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود | شرکت فازبیت اهواز | شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران | شرکت تحقیق و توسعه صمت سیمان | شرکت توسعه صادرات سیمان اروند | شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فازبیت | سیمان آبیگ | ارض الصناره | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------|------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------|-------------|------------|
| انتقالی اول سال         | ۱۳۴  | ۲۸,۰۲۵                              | ۱,۰۴۷             | ۷۱                          | ۲۶                           | ۰                             | ۳,۳۷۶                                 | ۴۲,۰۱۶     | ۱۰,۰۱۲      | ۹۴,۶۹۷     |
| سودسها                  | -    | -                                   | -                 | -                           | -                            | ۰                             | ۸۳۴                                   | -          | -           | ۸۳۴        |
| وچوه پرداختی            | -    | ۳۳,۰۶۵                              | -                 | -                           | -                            | -                             | -                                     | -          | -           | ۳۳,۰۶۵     |
| کالا و خدمات ارسالی     | -    | ۱۱,۰۸۸                              | -                 | -                           | -                            | ۵۷۷,۸۹۰                       | -                                     | -          | ۲,۰۰۰,۷۵۰   | ۲,۵۸۹,۷۲۸  |
| جمع                     | ۱۳۴  | ۸۲,۱۷۸                              | ۱,۰۴۷             | ۷۱                          | ۲۶                           | ۵۷۷,۸۹۰                       | ۴,۲۱۰                                 | ۴۲,۰۱۶     | ۲,۰۱۰,۷۶۲   | ۷۰۷,۵۶۲    |
| کسر می شود:             | -    | -                                   | -                 | -                           | -                            | -                             | -                                     | -          | -           | -          |
| وصول سودسها             | -    | -                                   | -                 | -                           | -                            | ۵۷۷,۶۶۵                       | -                                     | -          | ۲,۰۱۰,۷۶۲   | ۲,۵۸۸,۴۲۷  |
| وچوه دریافتی            | -    | ۸۱,۵۲۳                              | -                 | -                           | -                            | ۰                             | ۴۲۸                                   | -          | -           | ۸۱,۹۵۱     |
| کالا و خدمات دریافتی    | -    | ۸۱,۵۲۳                              | -                 | -                           | -                            | ۵۷۷,۶۶۵                       | ۴۲۸                                   | -          | ۲,۰۱۰,۷۶۲   | ۶۵۹,۶۱۶    |
| جمع                     | -    | ۱۶۳,۰۷۶                             | -                 | -                           | -                            | ۵۷۷,۶۶۵                       | ۸۵۶                                   | -          | -           | ۲,۵۸۸,۴۲۷  |
| کسر می گردد:            | -    | -                                   | (۴۵۸)             | -                           | -                            | -                             | -                                     | -          | -           | (۴۵۸)      |
| نقل و انتقال طلب و بدهی | -    | ۶۵۵                                 | -                 | -                           | -                            | ۲۲۵                           | ۳,۷۸۲                                 | ۴۲,۰۱۶     | -           | ۴۷,۴۸۸     |
| مانده پایان سال         | ۱۳۴  | ۶۵۵                                 | ۵۸۹               | ۷۱                          | ۲۶                           | ۲۲۵                           | ۳,۷۸۲                                 | ۴۲,۰۱۶     | -           | ۴۷,۴۸۸     |

موسسه حسابرسی تخصصی  
 گزارش

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱۷-۴- مطالبات از اشخاص، موسسات و نهادها به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | یادداشت                                |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۳۵۷,۹۴۸     | ۴۰۶,۷۳۵     | ۱۷-۴-۱ شرکت فارسیت دورود               |
| -           | ۲۲۱,۹۹۱     | ۱۷-۴-۲ صرافی بیاتی                     |
| ۳,۳۷۴       | ۳,۳۷۴       | عباس بنواری (فروش زمین)                |
| ۲,۵۲۷       | ۴,۶۴۹       | شرکت گل سرخ کار (بابت بارگیری سیمان)   |
| ۲,۴۳۲       | ۲,۴۳۲       | دادگستری دورود                         |
| ۱,۰۳۸       | ۱,۰۳۸       | جلال رحیمی (شرکت در مزایده و مناقصه)   |
| -           | ۷,۱۶۱       | شرکت تعاونی مصرف کارکنان فارسیت        |
| ۳۷,۷۱۷      | ۴,۴۹۵       | سایر                                   |
| ۴۰۵,۰۳۶     | ۶۵۱,۸۷۵     |  |
| (۳۰۰,۴۲۷)   | (۳۰۰,۴۲۷)   | کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۱۰۴,۶۰۹     | ۳۵۱,۴۴۸     |  |

۱۷-۴-۱- دعوی حقوقی در خصوص اعلام ورشکستگی شرکت فارسیت دورود در دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود در حال پیگیری میباشد. در ضمن مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است.

۱۷-۴-۲- مانده بدهی صرافی بیاتی بابت میزان ۴۲۸۳۶۲ دلار ارز حاصل از صادرات میباشد که تا تهیه صورت های مالی به فروش رسیده است.

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱۸- موجودی نقد**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |
|----------------|---------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال   |
| ۱۶۹,۰۱۲        | ۲۶,۳۲۶        |
| ۳۸۳            | ۱۷۳           |
| <b>۱۶۹,۳۹۵</b> | <b>۲۶,۴۹۹</b> |

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

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۴۱,۶۹۷ میلیون ریال شامل ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         |             | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         |             |
|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| تعداد سهام         | درصد مالکیت | تعداد سهام         | درصد مالکیت |
| ۲۱۷,۱۰۳,۰۰۰        | ۳۴          | ۲۴۳,۲۵۹,۲۲۲        | ۳۸          |
| ۴۲۴,۵۹۴,۳۰۵        | ۶۶          | ۳۹۸,۴۳۸,۰۸۳        | ۶۲          |
| <b>۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵</b> | <b>۱۰۰</b>  | <b>۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵</b> | <b>۱۰۰</b>  |

شرکت سیمان فارس و خوزستان  
 سایرین (کمتر ۵ درصد)

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۶۴,۱۷۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۱- سهام خزانه**

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       |               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       |               |
|------------------|---------------|------------------|---------------|
| تعداد سهام       | مبلغ          | تعداد سهام       | مبلغ          |
| سهام             | میلیون ریال   | سهام             | میلیون ریال   |
| ۱,۳۱۵,۳۹۹        | ۱۹,۰۸۷        | ۱,۷۳۶,۹۴۷        | ۳۰,۱۴۵        |
| ۶۳۰,۲۴۴          | ۱۵,۴۵۲        | ۲,۸۸۲,۳۴۷        | ۲۰,۰۰۲        |
| (۶۸۰,۱۵۶)        | (۶,۸۵۱)       | (۳,۳۰۳,۸۹۵)      | (۳۱,۰۶۰)      |
| <b>۱,۲۶۵,۴۸۷</b> | <b>۲۷,۶۸۸</b> | <b>۱,۳۱۵,۳۹۹</b> | <b>۱۹,۰۸۷</b> |

مانده ابتدای سال  
 خرید طی سال  
 فروش طی سال  
 مانده پایان سال

۲۱-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد.

۲۱-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۹ ابتدا اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و از تأمین به عنوان بازارگردان نموده است در همین راستا تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۶,۰۳۲ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده است. همچنین از سهامدار عمده (شرکت سیمان فارس و خوزستان) نیز در این راستا اقدام به عقد قرارداد با صندوق مذکور جهت انجام بازارگردانی نموده و صندوق مزبور از محل مبالغ دریافتی از شرکت و سهامدار عمده اقدام به خرید سهام شرکت نموده است. بنابراین در حال حاضر مبلغ پرداختی به عنوان بهای تمام شده سهام خریداری شده تحت سرفصل سهام خزانه منظور گردیده است. بابت وجوه پرداختی به صندوق مذکور تعداد ۳۶,۳۱۵ واحد صندوق به نام شرکت شده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تسهیلات مالی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |          |         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |          |         |
|------------|----------|---------|------------|----------|---------|
| جمع        | بلند مدت | جاری    | جمع        | بلند مدت | جاری    |
| ۱۰۳,۴۷۳    | -        | ۱۰۳,۴۷۳ | ۲۱۰,۴۳۳    | -        | ۲۱۰,۴۳۳ |
| ۱۰۳,۴۷۳    | -        | ۱۰۳,۴۷۳ | ۲۱۰,۴۳۳    | -        | ۲۱۰,۴۳۳ |

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |      |          | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      |          |
|------------|------|----------|------------|------|----------|
| جمع        | ارزی | ریالی    | جمع        | ارزی | ریالی    |
| ۱۲۵,۳۵۴    | -    | ۱۲۵,۳۵۴  | ۲۲۵,۵۱۸    | -    | ۲۲۵,۵۱۸  |
| ۱۲۵,۳۵۴    | -    | ۱۲۵,۳۵۴  | ۲۲۵,۵۱۸    | -    | ۲۲۵,۵۱۸  |
| (۲۱,۸۸۱)   | -    | (۲۱,۸۸۱) | (۱۵,۰۸۵)   | -    | (۱۵,۰۸۵) |
| ۱۰۳,۴۷۳    | -    | ۱۰۳,۴۷۳  | ۲۱۰,۴۳۳    | -    | ۲۱۰,۴۳۳  |
| ۱۰۳,۴۷۳    | -    | ۱۰۳,۴۷۳  | ۲۱۰,۴۳۳    | -    | ۲۱۰,۴۳۳  |

بانک های ملت ، توسعه صادرات و صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰۳,۴۷۳     | ۲۱۰,۴۳۳     |
| ۱۰۳,۴۷۳     | ۲۱۰,۴۳۳     |

۲۲ درصد و ۲۴.۵ درصد

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۲۱۰,۴۳۳     |
| ۲۱۰,۴۳۳     |

سال ۱۴۰۳

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |                            |
|-------------|----------------------------|
| میلیون ریال |                            |
| ۴۷,۲۰۹      | زمین، ساختمان و ماشین آلات |
| ۱۶۳,۲۲۴     | چک و سفته                  |
| ۲۱۰,۴۳۳     |                            |

۲-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

| تسهیلات مالی |                          |
|--------------|--------------------------|
| میلیون ریال  |                          |
| ۳۲۷,۳۸۵      | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱      |
| ۴۸,۰۰۰       | دریافت های نقدی          |
| ۶۴,۵۷۱       | سود و کارمزد و جرائم     |
| (۲۹۶,۶۵۹)    | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۳۹,۸۲۴)     | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۱۰۳,۴۷۳      | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |
| ۱۶۰,۰۰۰      | دریافت های نقدی          |
| ۳۱,۵۵۳       | سود و کارمزد و جرائم     |
| (۶۶,۹۵۷)     | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| (۱۷,۶۳۶)     | پرداخت های نقدی بابت سود |
| ۲۱۰,۴۳۳      | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                     |
| ۲۰۰,۴۵۴     | ۲۳۱,۶۱۰     | مانده در ابتدای سال |
| (۲۱۹,۳۶۹)   | (۲۸۶,۱۱۰)   | پرداخت شده طی سال   |
| ۲۵۰,۵۲۵     | ۲۲۶,۶۱۲     | ذخیره تأمین شده     |
| ۲۳۱,۶۱۰     | ۱۷۲,۱۱۲     | مانده در پایان سال  |

**شرکت سپاهان دورود (سهایی، عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۲۴-۱- تلمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۱/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۱/۲۹     |  |
|----------------|----------------|--|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |  |
| ۲۶,۲۲۶         | ۲۴,۲۷۰         | شرکت آریا کوه کن اشتهرنگوه                           |
| -              | ۱۸۴,۴۸۲        | فرآورده های نفتی لرستان                              |
| ۲۷,۱۷۳         | ۲۴,۳۲۷         | شرکت دریای آبی خلیج فارس                             |
| ۲۷,۰۴۲         | ۶۰,۲۵۸         | شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (بالاست)       |
| ۲۴,۴۶۰         | ۱۱,۹۴۷         | شرکت ملی نفت ایران شعبه ازنآ (خرید مازوت)            |
| ۱۸,۳۹۱         | ۶۴,۲۱۷         | شرکت تولید برق خلیج فارس                             |
| -              | ۲۵,۷۷۵         | معادن سرنگ   |
| ۱۴,۶۸۶         | ۱۴,۶۸۶         | شرکت تأمین سنگ منگنز فولاد ایران (بابت خرید سنگ آهن) |
| ۱۴,۴۲۴         | ۸,۵۳۳          | شرکت تجارت کوشش سپاهان                               |
| ۱۴,۰۱۸         | ۴۴,۴۵۷         | شرکت نسیم بار ملایر                                  |
| ۱۳,۴۹۴         | ۲۰,۶۲۱         | موسس حسابداری (پیمانکار سپاهان)                      |
| ۹,۷۸۱          | ۱,۴۲۹          | مصنوع کشاورزی مصمم                                   |
| ۷,۱۷۳          | ۷,۲۱۰          | پیمانکار ی غلامرضا صیاحی نیا                         |
| ۵,۵۴۴          | ۱۳,۰۶۷         | شرکت تپام گستر                                       |
| ۲,۳۵۰          | ۴,۰۶۹          | اوپوز صنعتی کدخدایی و روشن شمیر                      |
| -              | ۱۰۶,۱۰۲        | مطالعات رانندگان پایان سال - کرمانه حمل              |
| -              | ۲۱,۸۹۲         | سیم آهن جنوب   |
| -              | ۱۲,۹۰۷         | آرمان صنعت آذر مهر                                   |
| -              | ۸,۹۴۴          | شایان هوشمند   |
| -              | ۷,۴۲۶          | میلک صنعت کارون                                      |
| -              | ۷,۱۲۱          | شرکت نازین گستر                                      |
| -              | ۶,۵۷۲          | پایک کاسه نژاد                                       |
| -              | ۶,۴۰۴          | فرآورده های نسوز پارس                                |
| ۷۶,۲۹۶         | ۲۸,۰۸۸         | سایر   |
| <b>۲۸۹,۸۶۰</b> | <b>۷۲۴,۴۱۴</b> |  |

۲۴-۲- سایر اسامی پرداختی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۱/۲۹   | ۱۴۰۲/۱۱/۲۹     |                                  |
|--------------|----------------|----------------------------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال    |                                  |
| -            | ۲۲۵,۰۰۰        | شرکت گاز دورود                   |
| -            | ۳۸,۵۳۴         | شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور |
| -            | ۲,۷۴۴          | معادن سرنگ                       |
| -            | ۴۰,۰۰۰         | تجارت کوشش سپاهان                |
| -            | ۳۸,۲۲۴         | شرکت تولید برق خلیج فارس         |
| -            | ۱۵,۰۰۰         | شرکت نسیم بار ملایر              |
| -            | ۱۲,۲۳۴         | معادن سنگ کوه میل                |
| -            | ۱۰,۰۰۰         | شرکت شایان هوشمند                |
| -            | ۱۰,۰۰۰         | شرکت میازک صنعت کارون            |
| -            | ۵,۸۳۳          | شرکت دنده تراش تهران             |
| -            | ۵,۵۸۲          | پنایش سپاهان                     |
| -            | ۲,۰۶۰          | شرکت پلیمر کیسه تبریز            |
| -            | ۲,۰۰۰          | غلامرضا صیاحی نیا                |
| -            | ۱,۵۰۰          | فرماندهی انتظامی دورود           |
| ۳,۱۱۳        | ۲۲۶            | سایر                             |
| <b>۳,۱۱۳</b> | <b>۴۱۰,۹۱۶</b> | جمع                              |

۲۴-۳- سایر تلمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۱/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۱/۲۹     |                                |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |                                |
| ۳۴۰,۹۸۲        | ۵۱,۷۲۵         | شرکت گاز دورود                 |
| ۲۴,۲۰۵         | ۷۱,۵۲۰         | شرکت سپاهان برق منطقه ای باختر |
| ۲۷,۵۳۳         | ۸۶,۵۵۸         | شرکت کارولامین                 |
| ۱۳,۴۱۸         | ۲۴,۲۳۷         | ناوچهر بیلولی                  |
| ۱۰,۸۹۱         | ۹,۳۹۱          | فور آب شهرستان دورود           |
| ۴,۹۶۱          | ۲,۴۸۷          | موسی تقی خانبور                |
| ۲,۵۳۱          | ۱۵,۷۰۲         | بیمه کوثر                      |
| -              | ۴,۰۰۷          | حسابرسی بهمن                   |
| -              | ۶,۲۴۴          | مادق جوقمرد                    |
| -              | ۵,۹۲۱          | رستوران دلفین                  |
| -              | ۳,۰۲۵          | فرماندهی انتظامی دورود         |
| -              | ۲,۳۹۱          | شرکت سپهر کارخان               |
| ۴۸,۰۸۱         | ۴۰,۲۷۶         | سایر                           |
| <b>۴۸۲,۵۷۱</b> | <b>۳۲۳,۸۹۵</b> | جمع                            |



**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها**

| یادداشت                             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
|                                     | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>تجاری:</b>                       |             |             |
| <b>حسابهای پرداختنی:</b>            |             |             |
| ۲۴-۱                                | ۷۲۴,۴۱۴     | ۲۸۹,۸۶۰     |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات     | ۷۲۴,۴۱۴     | ۲۸۹,۸۶۰     |
| <b>سایر پرداختنی ها:</b>            |             |             |
| <b>اسناد پرداختنی:</b>              |             |             |
| ۲۴-۲                                | ۴۱۰,۹۱۶     | ۳,۱۱۳       |
| سایر اشخاص                          | ۴۱۰,۹۱۶     | ۳,۱۱۳       |
| <b>حساب های پرداختنی:</b>           |             |             |
| ۲۴-۳                                | ۳۳۳,۸۹۵     | ۴۸۳,۵۷۱     |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات     | ۳۳۳,۸۹۵     | ۴۸۳,۵۷۱     |
| ۲۴-۴                                | ۱,۲۳۷,۴۹۰   | ۷۸۰,۵۰۹     |
| اشخاص وابسته                        | ۱,۲۳۷,۴۹۰   | ۷۸۰,۵۰۹     |
| ۲۴-۵                                | ۶۵۳,۸۷۷     | ۴۳۰,۶۳۸     |
| حق بیمه های پرداختنی                | ۶۵۳,۸۷۷     | ۴۳۰,۶۳۸     |
| ۲۴-۵                                | ۷۸,۳۲۹      | ۶,۰۵۳       |
| مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی | ۷۸,۳۲۹      | ۶,۰۵۳       |
| ۲۴-۶                                | ۳۲,۳۸۳      | ۴۰,۴۸۳      |
| بانک ملی - یارانه حامل های انرژی    | ۳۲,۳۸۳      | ۴۰,۴۸۳      |
| سپرده حسن انجام کار                 | ۸۹,۱۷۱      | ۵۲,۰۷۷      |
| سپرده حق بیمه                       | ۱۰۲,۰۴۲     | ۱۱۳,۵۰۰     |
| ۲۴-۷                                | ۲۲۸,۱۰۰     | ۱۸۶,۱۷۸     |
| مطالبات کارکنان                     | ۲۲۸,۱۰۰     | ۱۸۶,۱۷۸     |
| ۲۴-۵                                | ۲۳,۶۱۸      | ۱۰,۸۷۲      |
| مالیات های تکلیفی                   | ۲۳,۶۱۸      | ۱۰,۸۷۲      |
| سپرده شرکت در مناقصه و مزایده       | ۴۷,۳۹۰      | ۵,۳۹۰       |
|                                     | ۲,۸۲۶,۲۹۵   | ۲,۱۰۹,۲۷۱   |
|                                     | ۳,۹۶۱,۶۲۵   | ۲,۴۰۲,۲۴۴   |

۲۴-۵- وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده، حق بیمه های تکلیفی و مالیات حقوق و تکلیفی به شرح زیر است:

۲۴-۵-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. و عملکرد سال ۱۴۰۱ در جریان رسیدگی بوده و عملکرد سال ۱۴۰۲ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در ضمن بابت مالیات بر ارزش افزوده به ۷۰ میلیارد ریال ذخیره عمدتاً بابت ارزش افزوده گاز مصرفی سال ۱۴۰۱ بوده که در حساب ها شناسایی شده است.

۲۴-۵-۲- بابت حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۲، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۴، ۱۳۹۳ و ۱۴۰۱ تاکنون درخواست حسابرسی نشده و با توجه به ماده ۱۳ قانون بهبود محیط کسب و کار بخشنامه شماره ۵۰۴۳۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ معاون محترم رییس جمهور و حسابرسی تامین اجتماعی صرفاً مربوط به یکسال قبل از سال جاری قابل اجرا می باشد. برای عملکرد سال ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ حدود ۱۲۰ میلیارد ریال اعلامیه بدهی صادر شده که مبلغ ۵۰ میلیارد ریال ذخیره در حساب ها شناسایی و در جریان اعتراض می باشد. در ضمن بابت ذخیره ۴ درصد بیمه ۲۴-۵-۳- مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و عملکرد سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی بوده و عملکرد سال ۱۴۰۲ هنوز رسیدگی نشده است.

۲۴-۶- مبلغ حدود ۴۰ میلیارد ریال از تسهیلات فوق مربوط به یارانه انرژی می باشد که در راستای طرح هدفمندی یارانه ها و افزایش نرخ حاملهای انرژی در قالب بسته حمایتی سال ۱۳۸۹ با عاملیت بانک ملی به شرکت پرداخت و مطابق صورت جلسه بانک ملی و انجمن صنفی در صورت تسویه حساب تا پایان خرداد ۱۴۰۳ هیچگونه جریمه ای به اصل مبلغ اضافه نمی گردد. و در سال جاری مبلغ ۸,۱۰۰ میلیون ریال از محل مذکور پرداخت گردید.

۲۴-۷- بدهی کارکنان مربوط به تمه حقوق اسفند ماه و سنوات پایان خدمت پرسنل بازنشسته طی سال ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۴- گردش بدهی به شرکتهای گروه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بشرح زیر می باشد :

| شرح                           | شرکت  | سیمان خزر | سیمان خورستان | سیمان غرب | سیمان خاش | شرکت نوآوران صنعت سبز پارس | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|-------|-----------|---------------|-----------|-----------|----------------------------|------------|
| انتقالی اول سال               | ۲,۸۸۱ | ۴,۰۶۳     | ۷۶۹,۳۲۵       | ۱,۹۶۷     | ۲,۰۱۹     | ۲۵۴                        | ۷۸۰,۵۰۹    |
| انتقالی سود سهام              | -     | -         | ۸,۶۸۴         | -         | -         | -                          | ۸,۶۸۴      |
| وجوه دریافتی                  | -     | -         | ۴۵۰,۰۰۰       | -         | -         | -                          | ۴۵۰,۰۰۰    |
| دریافت کالا و خدمات           | -     | -         | ۲,۷۱۱         | -         | -         | ۹۳,۶۲۹                     | ۹۶,۳۴۰     |
| پرداخت هزینه های شرکت فارسیست | -     | -         | ۹,۳۶۴         | -         | -         | -                          | ۹,۳۶۴      |
| اسناد پرداختی                 | -     | -         | ۳۰۱,۰۹۶       | -         | -         | -                          | ۳۰۱,۰۹۶    |
| جمع                           | ۲,۸۸۱ | ۴,۰۶۳     | ۱,۵۴۱,۱۸۰     | ۱,۹۶۷     | ۲,۰۱۹     | ۹۳,۸۸۳                     | ۱,۶۴۵,۹۹۳  |
| کسر می شود:                   | -     | -         | -             | -         | -         | -                          | -          |
| تهاتر اسناد پرداختی           | -     | -         | ۲۸۱,۰۹۶       | -         | -         | -                          | ۲۸۱,۰۹۶    |
| وجوه پرداختی                  | -     | -         | ۳۰,۰۰۰        | -         | -         | ۹۰,۰۰۰                     | ۱۲۰,۰۰۰    |
| ارائه کالا و خدمات            | ۵۷۰   | -         | ۶,۸۳۷         | -         | -         | -                          | ۷,۴۰۷      |
| جمع                           | ۵۷۰   | -         | ۳۱۷,۹۳۳       | -         | -         | ۹۰,۰۰۰                     | ۴۰۸,۵۰۳    |
| مانده پایان سال               | ۲,۳۱۱ | ۴,۰۶۳     | ۱,۲۲۳,۲۴۷     | ۱,۹۶۷     | ۲,۰۱۹     | ۳,۸۸۳                      | ۱,۲۳۷,۴۹۰  |

۴-۲۴- با توجه مشکلات نقدینگی شرکت مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال از شرکت فارس و خورستان به صورت قرض الحسنه در قبال اسناد پرداختی (چک) دریافت که تا تاریخ تهیه گزارش حسابداری مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- مالیات پرداختنی

۱- ۲۵- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰,۴۸۱      | ۲۹,۳۶۴      |
| ۲۹,۲۲۰      | ۱۲۷,۷۰۵     |
| ۳۳,۶۶۳      | ۳۰,۰۰۰      |
| (۵۴,۰۰۰)    | (۲۹,۳۶۴)    |
| ۲۹,۳۶۴      | ۱۵۷,۷۰۵     |
|             | (۱۰,۰۰۰)    |
| ۲۹,۳۶۴      | ۱۴۷,۷۰۵     |

مانده ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی سال

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)

۲- ۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص      | مالیات          |                | قطعی   | تشخیصی | ابرازی  | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|-----------------|-----------------|----------------|--------|--------|---------|---------------------------|-------------------|----------|
|                 | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی |        |        |         |                           |                   |          |
| رسیدگی به دفاتر | -               | -              | ۲۷,۳۰۲ | ۶۲,۷۹۷ | ۱۳,۱۲۳  | ۸۸,۸۷۳                    | ۲۴۲,۳۷۰           | ۱۳۹۹     |
| رسیدگی به دفاتر | ۱۴۴             | -              | ۴۴,۱۴۴ | ۷۳,۸۲۳ | ۱۰,۴۸۱  | ۷۰,۷۲۱                    | ۲۷۸,۷۲۵           | ۱۴۰۰     |
| در حال رسیدگی   | ۲۹,۲۲۰          | ۳۰,۰۰۰         | ۲۹,۲۲۰ | -      | ۲۹,۲۲۰  | ۲۲۴,۷۶۶                   | ۲۲۸,۱۳۷           | ۱۴۰۱     |
| رسیدگی نشده     | -               | ۱۲۷,۷۰۵        | -      | -      | ۱۲۷,۷۰۵ | ۸۵۱,۳۷۳                   | ۸۸۵,۷۲۸           | ۱۴۰۲     |
|                 | ۲۹,۳۶۴          | ۱۵۷,۷۰۵        |        |        |         |                           |                   |          |
|                 | -               | (۱۰,۰۰۰)       |        |        |         |                           |                   |          |
|                 | ۲۹,۳۶۴          | ۱۴۷,۷۰۵        |        |        |         |                           |                   |          |

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)

۱- ۲- ۲۵ مالیات بردارم شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات سال ۱۴۰۰ طبق توافق صورت گرفته با اداره دارایی تسویه شده، اما تاکنون برگ قطعی به شرکت ابلاغ نشده است. همچنین مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ پرداخت شده و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال ذخیره مازاد در سال جاری در حساب ها شناسایی شده و با توجه به در جریان رسیدگی بودن تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۲- ۲۵ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مالیات ابرازی سال ۱۴۰۱ بصورت علی الحساب پرداخت گردیده است.

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ۲۹,۲۲۰     | ۱۲۷,۷۰۵    |
| ۳۳,۶۶۳     | ۳۰,۰۰۰     |
| ۶۲,۸۸۳     | ۱۵۷,۷۰۵    |

هزینه مالیات بردارم سال جاری  
هزینه مالیات بردارم سال قبل  
هزینه مالیات بردارم

۲- ۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۲۸,۱۳۷     | ۸۸۵,۷۲۸     |
| (۱,۱۷۸)     | (۱,۵۷۴)     |
| -           | (۱۶,۴۱۰)    |
| (۲,۱۹۳)     | (۱۶,۳۷۱)    |
| ۲۲۴,۷۶۶     | ۸۵۱,۳۷۳     |
| ۵۶,۱۹۲      | ۲۱۲,۸۴۳     |
| (۵,۶۱۹)     | (۲۱,۲۸۴)    |
| (۵,۶۱۹)     | (۲۱,۲۸۴)    |
| (۱۵,۷۲۴)    | -           |
| -           | (۴۳,۵۶۹)    |
| ۲۹,۲۲۰      | ۱۲۷,۷۰۵     |

سود حسابداری قبل از مالیات  
اثر درآمدهای معاف از مالیات  
کسر می شود:  
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی  
سود حاصل از کشاورزی  
سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها  
درآمد مشمول مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصدی  
اثر تخفیف و بخشودگی مالیاتی:  
ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - پذیرش بورس کالا  
ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - سهام شناور  
بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (سال قبل ۷٪ درآمد مشمول مالیات)  
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹        |                    |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| مانده پرداخت نشده | مانده پرداخت نشده |                    |
| میلیون ریال       | میلیون ریال       |                    |
| ۱۵,۴۱۵            | ۶,۶۴۲             | سالهای قبل از ۱۴۰۰ |
| -                 | ۲۲۵               | سال ۱۴۰۱           |
| <u>۱۵,۴۱۵</u>     | <u>۶,۸۶۷</u>      |                    |

۲۷- پیش دریافت ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     | یادداشت |   |
|----------------|----------------|---------|---|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |         |   |
| ۴۶۷,۳۰۴        | ۴۴۰,۸۶۷        | ۲۷-۱    | پیش دریافت از مشتریان:<br>عاملین فروش سیمان |
| ۲۱۰,۶۲۲        | ۱۲۸,۰۶۲        | ۲۷-۲    | خریداران کلینکر صادراتی                     |
| ۳۵,۶۰۰         | ۴۲,۷۰۷         | ۲۷-۳    | سایر  |
| <u>۷۱۳,۵۲۶</u> | <u>۶۱۲,۶۳۶</u> |         |   |

۲۷-۱- تا میزان مبلغ ۲۶۶,۲۷۷ میلیون ریال از مانده حساب فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی سیمان تحویل مشتریان گردیده

۲۷-۲- خریداران کلینکر صادراتی به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |  |
|----------------|----------------|--|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |  |
| -              | ۱۲۲,۵۰۹        | شرکت ارض العماره-معادل ۲۴۵,۰۲۰ دلار آمریکا |
| ۵۷,۲۷۸         | ۹۰۳            | شرکت سیمان ام القصر                        |
| ۳۶,۸۹۰         | ۴,۱۰۹          | شرکت Wgeneral trading                      |
| ۱۲۶,۴۵۴        | ۵۴۱            | سایر مشتریان                               |
| <u>۲۱۰,۶۲۲</u> | <u>۱۲۸,۰۶۲</u> |  |

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷-۳- سایر پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                                   |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                   |
| ۱,۳۱۲         | ۱,۳۱۲         | سازمان آب و برق خوزستان           |
| ۷۴۹           | ۳,۱۴۰         | شرکت یکتا تجارت مجد               |
| -             | ۲,۲۸۲         | محسن ورمه زیاری                   |
| -             | ۱,۱۴۱         | فرزانه زرافشان                    |
| -             | ۲,۰۹۳         | نصرت الله عزیزی                   |
| ۵۰۰           | ۵۰۰           | قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا      |
| ۴۵۴           | ۴۵۴           | قرارگاه خاتم الانبیا پروژه بروجرد |
| ۶۳۶           | ۶۳۶           | شهرداری دورود                     |
| ۶۰۰           | ۶۰۰           | محمد خدایی                        |
| ۳۱,۳۴۹        | ۳۱,۵۴۹        | سایر                              |
| <b>۳۵,۶۰۰</b> | <b>۴۳,۷۰۷</b> |                                   |

۲۸- اصلاح اشتباهات

۱- ۲۸- اصلاح اشتباهات

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |
| ۳۰۰,۰۰۰        | ۳۰۰,۰۰۰        |
| ۳۹۰,۲۴۸        | ۳۹۰,۲۴۸        |
| <b>۶۹۰,۲۴۸</b> | <b>۶۹۰,۲۴۸</b> |

هزینه مطالبات مشکوک الوصول-فارسیت دورود  
 ذخیره ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور کارکنان

۱- ۳- ۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| طبق صورت های مالی | تعدیلات        | (تجدید ارائه شده) |
|-------------------|----------------|-------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        | اصلاح اشتباهات | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |
| میلیون ریال       | میلیون ریال    | میلیون ریال       |
| ۶۰۳,۸۷۱           | (۳۰۰,۰۰۰)      | ۳۰۳,۸۷۱           |
| (۲,۰۱۱,۹۹۶)       | (۳۹۰,۲۴۸)      | (۲,۴۰۲,۲۴۴)       |
| (۱۸۴,۱۳۰)         | ۶۹۰,۲۴۸        | ۵۰۶,۱۱۸           |

صورت وضعیت مالی

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها  
 سود انباشته

۲- ۳- ۲۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| طبق صورت های مالی | تعدیلات        | (تجدید ارائه شده) |
|-------------------|----------------|-------------------|
| ۱۴۰۰/۱۰/۱         | اصلاح اشتباهات | ۱۴۰۰/۱۰/۱         |
| میلیون ریال       | میلیون ریال    | میلیون ریال       |
| ۸۲۴,۴۷۹           | (۳۰۰,۰۰۰)      | ۵۲۴,۴۷۹           |
| (۱,۹۳۳,۱۵۳)       | (۳۹۰,۲۴۸)      | (۲,۳۲۳,۴۰۱)       |
| (۶۴,۰۲۱)          | ۶۹۰,۲۴۸        | ۶۲۶,۲۲۷           |

صورت وضعیت مالی

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها  
 سود انباشته

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات:

| سال ۱۴۰۱       | سال ۱۴۰۲        |  |
|----------------|-----------------|--|
| میلیون ریال    | میلیون ریال     |  |
| ۱۶۵,۲۵۴        | ۷۲۸,۰۲۳         | سود خالص   |
|                |                 | تعدیلات:   |
| ۶۲,۸۸۳         | ۱۵۷,۷۰۵         | هزینه مالیات بر درآمد                                  |
| ۳۹,۸۲۴         | ۳۱,۵۵۳          | هزینه های مالی   |
| -              | (۱۱,۵۵۷)        | (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود               |
| ۳۱,۱۵۶         | (۵۹,۴۹۸)        | خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۱۲۱,۸۲۵        | ۱۰۱,۳۰۲         | استهلاک دارایی های غیر جاری                            |
| (۳,۳۷۱)        | (۱۵,۹۴۵)        | سودسهم و سایر سرمایه گذاری ها                          |
| <u>۴۱۷,۵۸۱</u> | <u>۹۳۱,۵۸۳</u>  |  |
| ۲۰۷,۶۹۹        | (۲۲۳,۲۷۹)       | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی                      |
| (۶۰۰,۳۷۱)      | (۱,۸۷۷,۴۹۷)     | افزایش موجودی مواد و کالا                              |
| (۶۲,۰۹۱)       | ۸۵,۶۵۸          | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                   |
| ۱۰۷,۲۲۷        | ۱,۱۳۹,۳۹۸       | افزایش پرداختی های عملیاتی                             |
| ۴۱۹,۹۳۶        | (۱۰۰,۸۹۰)       | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی                   |
| <u>۴۸۹,۹۸۱</u> | <u>(۴۵,۱۲۷)</u> | نقد حاصل از عملیات                                     |

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

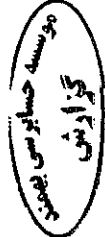
**۳۰-۱- مدیریت سرمایه**  
 شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفمان از طریق بهینه سازی تداخل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خلاص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.  
 مدیریت 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خلاص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

**۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی**  
 نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

|                                       |             |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| جمع بدهی ها                           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |
| موجودی نقد                            | میلیون ریال | میلیون ریال |
| خالص بدهی                             | ۵,۱۱۱,۳۷۸   | ۳,۴۹۵,۶۳۳   |
| حقوق مالکانه                          | (۱۶۹,۳۹۵)   | (۲۶,۴۹۹)    |
| نسبت خلاص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) | ۴,۹۴۱,۹۸۳   | ۳,۴۶۹,۱۳۳   |
|                                       | ۸۵۴,۴۳۹     | ۱۴۵,۶۶۷     |
|                                       | ۵,۷۸        | ۳۳,۸۲       |

**۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**  
 شرکت با توجه به فعالیت خود در معرض ریسک های بازار، اعتباری و نقدینگی قرار دارد که مدیریت اجرایی شرکت وظیفه نظارت بر ریسک ها و سیاست های اجباری شرکت نظارت داشته و سعی می کند تا آسیب پذیری ناشی از ریسک ها را کاهش دهد.

**۳۰-۳- ریسک بازار**  
 فعالیت شرکت با توجه به کاهش ساخت و ساز و بودجه های عمرانی کشور در معرض ریسک نقدینگی قرار دارد که در گذشته با مذاکرات انجام شده در بازارهای بین المللی با افزایش صادرات آسیب پذیری شرکت از ناحیه ریسک مذکور کاهش پیدا می کرد. ضمن اینکه در حال حاضر با توجه به سهمیه بندی تولید شرکتهای سیمانی توسط انجمن صنعت سیمان و سهمیه بندی فصول مختلف سال و جلوگیری از ورود سایر شرکتهای سیمانی رقیب در بازار های منطقه ریسک مربوطه کنترل می گردد.



**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳۰-۴- ریسک بازار**

**۳۰-۴-۱- ریسک سایر قیمت ها:**

شرکت فاقد سرمایه گذاری با اهمیت در اوراق بهادار مالکانه (سهام) می باشد لذا در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند.

**۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر راخذ 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 باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف 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 بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

| نام مشتری    | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش        |
|--------------|------------------|--------------------------|------------------|
| اشخاص وابسته | ۴۷,۴۸۸           | ۴۷,۴۸۸                   | -                |
| سایر اشخاص   | ۴۷۹,۶۶۲          | ۴۷۵,۶۳۳                  | (۳۰۰,۵۲۱)        |
| <b>جمع</b>   | <b>۵۲۷,۱۵۰</b>   | <b>۴۷۵,۶۳۳</b>           | <b>(۳۰۰,۵۲۱)</b> |

**۳۰-۶- 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹         | عندالمطالبه      | کمتر از ۳ ماه    | بین ۳ تا ۱۲ ماه  | جمع              |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| پرداختنی های تجاری | -                | ۷۲۴,۴۱۴          | ۰                | ۷۲۴,۴۱۴          |
| سایر پرداختنی ها   | ۱,۰۳۱,۳۱۴        | ۷۰۴,۴۳۵          | ۱,۲۱۰,۵۴۶        | ۲,۹۴۶,۲۹۵        |
| تسهیلات مالی       | -                | -                | ۲۱۰,۴۳۳          | ۲۱۰,۴۳۳          |
| مالیات پرداختنی    | -                | ۱۴۷,۷۰۵          | -                | ۱۴۷,۷۰۵          |
| سود سهام پرداختنی  | ۶,۸۶۷            | -                | -                | ۶,۸۶۷            |
| <b>جمع</b>         | <b>۱,۰۳۸,۱۸۱</b> | <b>۱,۵۷۶,۵۵۴</b> | <b>۱,۴۲۰,۹۷۹</b> | <b>۴,۰۳۵,۷۱۴</b> |



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲

۳۱- وضعیت ارزی

| پورو   | دلار آمریکا |
|--------|-------------|
| ۵۹۴.۸۰ | ۲۵.۸۳       |
| -      | ۴۲۸,۳۶۲     |
| ۵۹۴.۸۰ | ۴۲۸,۳۹۷.۸۳  |
| -      | (۲۴۵,۰۲۰)   |
| ۵۹۴.۸۰ | ۱۸۳,۳۷۷.۸۳  |
| -      | ۹۴,۳۱۲      |
| ۵۹۴.۸۰ | (۴۶۱,۰۹۸)   |
| ۱۶۵    | (۱۸۳,۶۹۳)   |

موجودی نقد  
 سایر دریافتی ها  
 جمع دارایی های پولی و ارزی  
 پیش دریافت ها  
 خالص دارایی ها پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی ( میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹  
 خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی ( میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۱-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

| درهم | دلار       |
|------|------------|
| -    | ۱۱,۹۴۶,۴۹۱ |
| -    | -          |
| -    | -          |

فروش و ارائه خدمات  
 خرید مواد اولیه  
 سایر پرداخت ها

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

| نوع ارز : دلار | نوع ارز : درهم |
|----------------|----------------|
| صادرات         | صادرات         |
| کل تعهدات      | کل تعهدات      |
| ایفا شده       | ایفا شده       |
| ۹,۱۴۰,۴۰۴      | ۹,۴۸۶          |
| ۱۴۰۱           | ۱۴۰۲           |
| ۶۵,۴۵۲         | ۱۱,۹۳۷,۰۰۵     |
| ۱,۰۵۱,۳۶۰      | ۱۱,۹۴۶,۴۹۱     |
| کل تعهدات      | کل تعهدات      |
| ایفا نشده      | ایفا نشده      |
| ۵,۵۴۷,۹۵۳      | ۶,۵۹۹,۳۱۲      |
| ۱۴۰۱           | ۱۴۰۲           |

۳۱-۲-۱- تعهدات ایفا نشده فوق در روال قانونی مربوطه توسط ذیربط رسیدگی و با توجه به رعایت موازین قانونی بر طرف می گردد.



۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

| تضمین اضافی | وجوه تامین مالی دریافتی | باز پرداخت وجوه تامین مالی | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی          | نام شخص وابسته                              | شرح                  |
|-------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------------|---|----------------------|
| ۱۸۰,۰۰۰     | ۴۵۰,۰۰۰                 | ۳۰,۰۰۰                     | ۶,۸۳۷             | ۲,۷۱۱             | ✓              | عضو هیئت مدیره       | شرکت سیمان فارس و خوزستان                   | شرکتهای اصلی و نهایی |
| ۱۸۰,۰۰۰     | ۴۵۰,۰۰۰                 | ۳۰,۰۰۰                     | ۶,۸۳۷             | ۲,۷۱۱             |                |                      | جمع   |                      |
| -           | -                       | -                          | ۱۱۰,۰۸۸           | ۸۱,۵۲۳            | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت فولاد و چدن                            | سایر اشخاص وابسته    |
| -           | -                       | -                          | ۵۷۰               | -                 | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | سیمان بهبهان                                |                      |
| -           | -                       | -                          | -                 | ۹۳,۶۲۹            | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت نوآوران صنعت سبزی پارس                 |                      |
| -           | -                       | -                          | ۵۷۷,۸۹۰           | -                 | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت توسعه صادرات سیمان اروند               |                      |
| -           | -                       | -                          | ۱,۸۵۴,۵۴۶         | -                 | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت ارض العمارة                            |                      |
| -           | -                       | -                          | -                 | ۵۹                | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | سیمان قائن                                  |                      |
| -           | -                       | -                          | ۴۲۸               | -                 | ✓              | عضو مشترک هیئت مدیره | شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود |                      |
| -           | -                       | -                          | ۲,۳۴۴,۵۲۲         | ۱۷۵,۲۱۱           |                |                      | جمع   |                      |
| ۱۸۰,۰۰۰     | ۴۵۰,۰۰۰                 | ۳۰,۰۰۰                     | ۲,۴۵۱,۳۵۹         | ۱۷۷,۹۲۲           |                |                      | جمع کل                                      |                      |

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | خالص   |             | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           | پیش دریافت ها | سود سهام<br>پرباختی | سایر پرباختی ها | دریافتی<br>های تجاری | نام شخص وابسته                              | شرح                      |
|------------|--------|-------------|------------|-----------|---------------|---------------------|-----------------|----------------------|---|--------------------------|
|            | بدهی   | طلب         | بدهی       | طلب       |               |                     |                 |                      |   |                          |
| (۷۷۷,۹۷۳)  | -      | (۱,۲۲۲,۲۴۷) | -          | -         | -             | -                   | (۱,۲۲۲,۲۴۷)     | -                    | شرکت سیمان فارس و خوزستان                   | شرکت های اصلی و<br>نهایی |
| (۷۷۷,۹۷۳)  | -      | (۱,۲۲۲,۲۴۷) | -          | -         | -             | -                   | (۱,۲۲۲,۲۴۷)     | -                    | جمع   |                          |
| -          | ۳,۳۷۶  | -           | ۳,۳۷۲      | -         | -             | -                   | -               | ۳,۳۷۲                | شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فازسیت دورود |                          |
| -          | ۱,۰۴۷  | -           | ۵۸۹        | -         | -             | -                   | -               | ۵۸۹                  | شرکت فازسیت اهواز                           |                          |
| (۴,۱۲۷)    | -      | (۴,۱۲۷)     | -          | -         | ۰             | (۶۴)                | (۴,۰۶۳)         | -                    | شرکت سیمان خزر                              |                          |
| -          | ۲۶     | -           | ۲۶         | -         | -             | -                   | -               | ۲۶                   | شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان               |                          |
| (۲۵۴)      | -      | (۳,۸۸۳)     | -          | -         | -             | -                   | (۳,۸۸۳)         | -                    | شرکت نوآوران صنعت سبز پارس                  |                          |
| -          | ۷۱     | -           | ۷۱         | -         | -             | -                   | -               | ۷۱                   | شرکت تدبیرگران فارس و خوزستان               |                          |
| -          | ۳۸,۰۲۵ | -           | ۶۵۵        | -         | -             | -                   | -               | ۶۵۵                  | شرکت فولاد و چدن دورود                      |                          |
| -          | -      | -           | ۲۲۵        | -         | -             | -                   | -               | ۲۲۵                  | شرکت توسعه صادرات سیمان اروند               |                          |
| (۱,۹۸۳)    | -      | (۱,۹۸۳)     | -          | -         | -             | (۱۶)                | (۱,۹۶۷)         | -                    | شرکت صنایع سیمان غرب                        |                          |
| -          | ۴۲,۰۱۶ | -           | ۴۲,۰۱۶     | -         | -             | -                   | -               | ۴۲,۰۱۶               | شرکت سیمان آپیک                             |                          |
| (۲,۰۱۹)    | -      | (۲,۰۱۹)     | -          | -         | -             | -                   | (۲,۰۱۹)         | -                    | سیمان خاش                                   |                          |
| (۲,۸۸۴)    | -      | (۲,۳۱۴)     | -          | -         | -             | (۳)                 | (۲,۳۱۱)         | -                    | شرکت سیمان بهبهان                           |                          |
| -          | ۱۰,۰۱۲ | (۱۲۲,۵۰۹)   | -          | -         | (۱۲۲,۵۰۹)     | -                   | -               | -                    | شرکت ارض العماره                            |                          |
| -          | ۱۲۴    | -           | ۱۲۴        | -         | -             | -                   | -               | ۱۲۴                  | شرکت سیمان فارس نو                          |                          |
| (۱۱,۳۶۷)   | ۹۴,۶۹۷ | (۱۳۶,۸۳۵)   | ۴۷,۴۸۸     | (۱۲۲,۵۰۹) | (۱۲۲,۵۰۹)     | (۸۳)                | (۱۴,۲۴۳)        | ۴۷,۴۸۸               | جمع   |                          |
| (۷۸۹,۲۴۰)  | ۹۴,۶۹۷ | (۱,۳۶۰,۰۸۲) | ۴۷,۴۸۸     | (۱۲۲,۵۰۹) | (۱۲۲,۵۰۹)     | (۸۳)                | (۱,۲۲۷,۴۹۰)     | ۴۷,۴۸۸               | جمع کل                                      |                          |

گزارش  
 موسسه حسابرسی بهمن

**شرکت سیمان دورود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۳-۱- تعهدات تضمینی شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       |  |
|------------------|------------------|--|
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |  |
| ۸۲۴,۰۶۸          | ۱,۳۵۲,۶۹۰        | تضمین ارائه شده به بانک ها بابت تسهیلات دریافتی      |
| ۱,۷۰۸,۸۵۸        | ۱,۸۸۸,۸۵۸        | تضمین برای شرکت های گروه                             |
| ۴۰,۰۰۰           | ۱۱۹,۱۰۰          | شرکت سهامی بورس کلای ایران                           |
| ۱,۰۰۲,۱۳۱        | ۳,۴۹۸,۹۲۵        | ضمانت حسن انجام تعهدات به ارایه کنندگان کالا و خدمات |
| ۱۵۳,۹۱۶          | ۱۲۳,۹۱۶          | سازمان تامین اجتماعی دورود                           |
| ۱,۰۱۴            | ۱۴               | سایر   |
| <b>۳,۷۲۹,۹۸۷</b> | <b>۶,۹۸۳,۵۰۳</b> |  |

۳۳-۲- دعاوی حقوقی شرکت به شرح زیر است:

- ۳۳-۲-۱- دعوی حقوقی در خصوص اعلام ورشکستگی شرکت فارسیت دورود در شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود بعنوان شخص ورود ثالث در حال پیگیری میباشد.
- ۳۳-۲-۲- دعوی حقوقی در خصوص ابطال صورت جلسه فروش زمین ۳۰ هکتاری به آقای عباس بنواری در شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود وشعبه تجدید نظر استان رد و از لحاظ کیفری در حال پیگیری می باشد.
- ۳۳-۲-۳- دعوی حقوقی در خصوص ورثه مرحوم علی محمد صادقخانی بر علیه شرکت مطرح و نسبت به اعتراض کارشناسی مطالبه دیه کامل اعتراض و در حال پیگیری می باشد.
- ۳۳-۲-۴- دعوی حقوقی بر علیه آقای علیرضا دامن ندیدان در خصوص خلع ید ملک واقع در شورای حل اختلاف شهر رشت استان گیلان و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف.
- ۳۳-۲-۵- دعوی حقوقی در خصوص اجرت المثل ایام تصرف بر علیه شهرداری دورود به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به دادگاه عمومی شهرستان دورود ارجاع گردید.
- ۳۳-۲-۶- دعوی حقوقی در خصوص تصرف زمین ۲۵ هکتاری توسط فرج حاجیوند گریبی در شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود و حکم بر خلع ید و قلع و قمع مستحقات صادر شده است.
- ۳۳-۲-۷- دعوی حقوقی در خصوص خلع ید شرکت کوهساربار نهاوند و اجرت المثل ایام تصرف در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان نهاوند و حکم بر خلع ید و اجرت المثل ایام تصرف صادر شده است.
- ۳۳-۲-۸- دعوی حقوقی در خصوص مطالبه وجه چک و خسارت تاخیر وتادیه آقای رحیم لطفای در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود و حکم بر محکومیت و پرداخت اصل و تاخیر وتادیه صادر شده است.

**۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که تاثیر مهمی بر صورت های مالی بگذارد، رخ نداده است مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تاثیر بودن بر صورت های مالی افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد.

**۳۵- سود سهام پیشنهادی**

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷۳,۱۵۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۴ ریال برای هر سهم) است.