

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۴۵)

ب - صورتهای مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(۱) تا (۳۱)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت سپمان دورود (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سپمان دورود (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه‌گیری این مؤسسه)

۴- همانطور که از صورتهای مالی مشهود است و بشرح مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۳-۳-۵، درآمدهای عملیاتی دوره مورد گزارش عمدتاً به دلیل کاهش فروش کلینکر صادراتی کاهش یافته و نتیجه عملیات دوره به مبلغ ۲۴۷ میلیارد ریال زیان عملیاتی و ۳۰۳ میلیارد ریال خالص منجر گردیده است.

۵- وضعیت مالیاتهای عملکرد، تکلیفی، ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی شرکت و مراحل رسیدگی آنها و ذخایر موجود در حسابها از این بابت در یادداشت‌های توضیحی ۲۴ و ۵-۲۳ مندرج است. با توجه به نتیجه بررسیهای بعمل آمده، تعیین تکلیف قطعی هریک از موارد فوق، موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۶- توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی مطروحه در مراجع قضایی شامل اعلام ورشکستگی فارسیت دورود و فروش زمین ۳۰ هکتاری شرکت در سال ۱۳۹۸ و سایر دعاوی حقوقی در یادداشت توضیحی ۴-۳۲ درج گردیده است. نتیجه نهایی دعاوی فوق پس از خاتمه رسیدگی مراجع قانونی مربوطه مشخص خواهد شد.

۷- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۵-۱۲، پروژه خط تولید جدید شرکت که از سال ۱۳۹۷ شروع شده در سالهای اخیر متوقف بوده و حدود ۷٪ پیشرفت فیزیکی داشته است. زمان بهره‌برداری از پروژه پایان سال ۱۴۰۵ و مخارج تکمیل آن ۵,۹۶۳ میلیارد ریال پیش بینی شده و بهای تمام شده آن به مبلغ حدود ۵۱۷ میلیارد ریال، شامل ۳۲۶ میلیارد ریال هزینه‌های حقوق و دستمزد تخصیصی به پروژه می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، 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 بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:
۱-۱	تبصره ماده ۹	تأخیر در افشای فوری تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی.
۱-۲	ماده ۱۲	تأخیر در افشای جدول زمانبندی پرداخت سود حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع
۱-۳	ماده ۱۳	افشای معاملات با اشخاص وابسته
۲		دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران:
۲-۱	ماده ۵	پرداخت سود سهام سنوات قبل.
۳		اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
۳-۱	ماده ۳۰	تأخیر در معرفی نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی هیأت مدیره منتخب در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۳/۱.
۴		دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
۴-۱	ماده ۳	مستندسازی و ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی.

۱۰- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیست ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت در چارچوب چک لیست مذکور بجز مستندسازی ساختار کنترل های داخلی، برخورد نشده است.

تاریخ: ۲۶ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
سجاد دل پاک
رضا آتش
(۹۸۲۶۵۰)
(۸۰۰۰۰۳)



Doroud Cement Co

Doroud . I . R . OFIran

Tel: (009866) 43222101 -5

Fax: (009866) 43223057

Email:dabir@dcco.ir

Encl:..... پیوست:



شرکت سیمان دورود

دورود لرستان - خیابان امام خمینی

کدپستی ۳۳۳۳۱ - ۶۸۸۱۹

تلفن: ۵-۴۳۲۲۲۱۰۱ (۰۶۶)

فاکس: ۴۳۲۲۳۰۵۷ (۰۶۶)

Date:..... تاریخ:

No:..... شماره:

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سیمان دورود (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۵

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقیقی /حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید آزاده دست	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	فرهنگ ساکی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهرام فرهی	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	مجید قلی پور جمنانی	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره		امیر عباس حیدری

موسسه حسابرسی بهمن گزارش



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	۴,۳۲۶,۱۲۳	۳,۶۵۱,۰۹۱
۶	(۲,۶۸۰,۷۶۷)	(۳,۲۹۹,۹۲۷)
	۱,۶۴۵,۳۵۶	۳۵۱,۱۶۴
۷	(۹۸۳,۹۳۲)	(۷۹۱,۸۴۸)
۸	۱۲,۱۳۶	۱۹۲,۷۸۵
	۶۷۲,۵۶۰	(۲۴۷,۸۹۹)
۹	(۱۱,۷۱۰)	(۳۲,۴۲۹)
۱۰	(۵,۰۹۷)	(۲۳,۴۷۷)
	۶۵۶,۷۵۳	(۳۰۳,۸۰۵)
۲۴	(۱۴۸,۳۷۰)	-
	۵۰۸,۳۸۳	(۳۰۳,۸۰۵)
	۸۵۱	(۳۸۷)
	(۴۰)	(۸۷)
۱۱	۸۱۱	(۴۷۵)

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



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۱.۷۸۲.۸۸۹	۱.۸۴۹.۰۹۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵.۱۳۸	۶.۳۴۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۴.۸۱۴	۴.۸۱۴	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۷۹۲.۸۴۱	۱.۸۶۰.۲۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۲۰.۵۸۲	۲۲۰.۷۵۸	۱۵	پیش پرداخت ها
۳.۳۵۵.۸۴۹	۳.۶۸۵.۲۸۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵۲۷.۱۵۰	۳۵۴.۶۹۶	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶۹.۳۹۵	۷۳.۵۷۹	۱۸	موجودی نقد
۴.۱۷۲.۹۷۶	۴.۳۳۴.۳۱۸		جمع دارایی های جاری
۵.۹۶۵.۸۱۷	۶.۱۹۴.۵۷۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۴۱.۶۹۷	۶۴۱.۶۹۷	۱۹	سرمایه
۸.۶۰۱	۸.۶۰۱		صرف سهام خزانه
۶۴.۱۷۰	۶۴.۱۷۰	۲۰	اندوخته قانونی
۱۶۷.۶۵۹	(۲۹۸.۹۳۰)		سود (زیان) انباشته
(۲۷.۶۸۸)	(۱۸.۹۱۱)	۲۱	سهام خزانه
۸۵۴.۴۳۹	۳۹۶.۶۲۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۲.۱۱۲	۲۵۵.۵۹۳	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۲.۱۱۲	۲۵۵.۵۹۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳.۹۶۱.۶۲۵	۴.۱۲۶.۶۰۰	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴۷.۷۰۵	۱۳۷.۷۰۵	۲۴	مالیات پرداختنی
۶.۸۶۷	۸.۳۱۱	۲۵	سود سهام پرداختنی
۲۱۰.۴۳۳	۱۷۲.۲۶۳	۲۶	تسهیلات مالی
۶۱۲.۶۳۶	۱.۰۹۷.۴۷۶	۲۷	پیش دریافت ها
۴.۹۳۹.۲۶۶	۵.۵۴۲.۳۵۵		جمع بدهی های جاری
۵.۱۱۱.۳۷۸	۵.۷۹۷.۹۴۸		جمع بدهی ها
۵.۹۶۵.۸۱۷	۶.۱۹۴.۵۷۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع	سهام خزانه	سود(زیان) انباشته	انداخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۴,۴۳۹	(۲۷,۶۸۸)	۱۶۷,۶۵۹	۶۴,۱۷۰	۸,۶۰۱	۶۴۱,۶۹۷
(۳۰۳,۸۰۵)	-	(۳۰۳,۸۰۵)	-	-	-
(۱۵۴,۰۰۷)	-	(۱۵۴,۰۰۷)	-	-	-
(۲,۵۵۲)	(۲,۵۵۲)	-	-	-	-
۱۱,۳۲۹	۱۱,۳۲۹	-	-	-	-
(۸,۷۷۷)	-	(۸,۷۷۷)	-	-	-
۳۹۶,۶۲۷	(۱۸,۹۱۱)	(۲۹۸,۹۳۰)	۶۴,۱۷۰	۸,۶۰۱	۶۴۱,۶۹۷

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۸۳۵,۹۱۵	(۱۹,۰۸۷)	۱۸۴,۱۳۰	۲۹,۱۷۵	-	۶۴۱,۶۹۷
۵۰۸,۳۸۳	-	۵۰۸,۳۸۳	-	-	-
(۱۹,۲۵۱)	-	(۱۹,۲۵۱)	-	-	-
(۸,۴۴۵)	(۸,۴۴۵)	-	-	-	-
۲,۸۴۸	۲,۸۴۸	-	-	-	-
۵,۵۹۷	-	-	-	۵,۵۹۷	-
۱,۳۲۵,۰۴۷	(۲۴,۶۸۴)	۶۷۳,۲۶۲	۲۹,۱۷۵	۵,۵۹۷	۶۴۱,۶۹۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

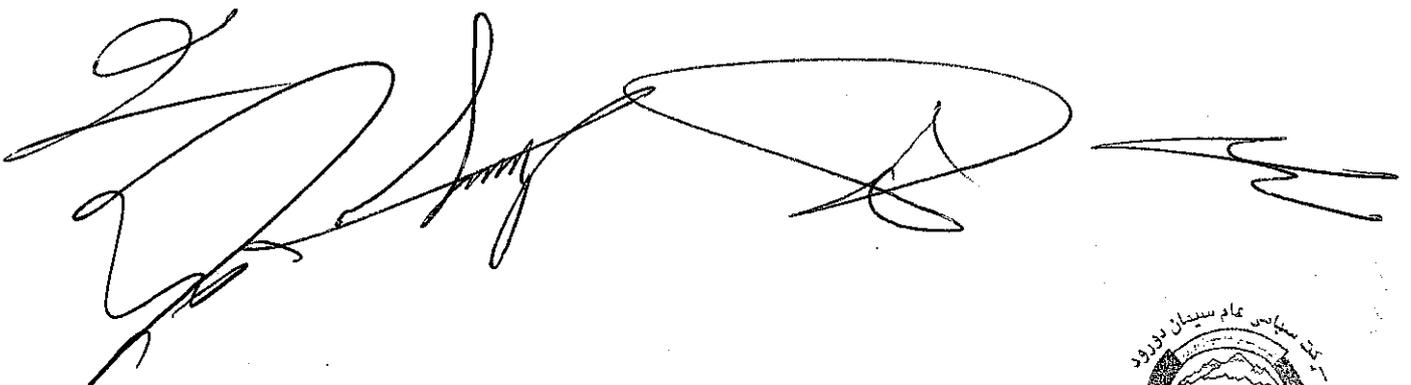
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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





موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

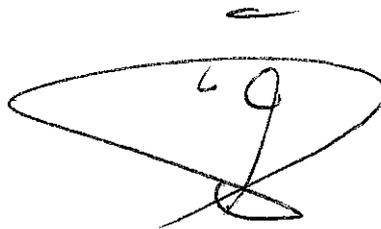
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۰۴,۲۷۸	۲۰۵,۴۳۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰,۰۰۰)	(۲۹,۲۲۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۹۴,۲۷۸	۱۷۶,۲۱۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳۱,۴۶۴)	(۸۸,۵۲۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱,۲۲۰)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۶۶۱	۶۹۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲۸,۰۲۳)	(۸۷,۸۲۶)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۶,۲۵۵	۸۸,۳۹۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲,۵۵۲)	(۸,۴۴۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۱,۳۲۹	۲,۸۴۸
دریافت های نقدی تسهیلات	۱۵۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰۱,۱۰۸)	(۲,۶۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۹,۴۹۱)	(۶,۲۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰۰,۲۴۹)	(۱۹,۰۰۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۶۲,۰۷۱)	(۳۳,۵۲۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۵,۸۱۶)	۵۴,۸۷۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶۹,۳۹۵	۲۶,۴۴۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۷۳,۵۷۹	۸۱,۳۲۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است


موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به (۳۱ شهریور ۱۴۰۳)

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. نشانی 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 تیب ۱ و ۵ می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره 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 دوره به شرح زیر بوده است:

سال منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹۲	۹۷	۷۵	
۱۲۱	۱۳۳	۷۰	کارکنان قراردادی
۲۱۳	۲۳۰	۱۴۵	
۳۰۱	۲۵۶	۳۶۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۱۴	۴۸۶	۵۱۲	

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

۲-۱- اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده بر صورت های مالی اثر با اهمیتی نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی اتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان " در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با 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 تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای بکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در 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 ۳-۱۱)

۳-۱-۳- 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 روبه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افتخارهای 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 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 نظربه 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترسی به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقدی	یورو	سنایی ۵۴.۱۲۰۷ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقدی	دلار	سنایی ۵۱۲.۹۹۴ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	سنایی ۵۱۲.۹۹۴ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	درهم	سنایی ۱۳۹.۶۸۵ 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 ساخت دارایی ها ، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال ، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش ، حداقل ۱۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی 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 درایمی 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 بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید 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، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط ویا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل 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 ۳۰ 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 صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها :

- ۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سو 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 نا مشهود

- 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.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری:

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد 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 (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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 (با 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در 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 توأم 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 اتکالپذیر 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.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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:

نحوه اندازه گیری

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

نوع سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

نحوه اندازه گیری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

انواع سرمایه گذاری های :

زمان شناخت درآمد

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

نوع سرمایه گذاری

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۳- سهام خزانه :

۳-۱۳-۱- 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.

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

۳-۱۳-۴- 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.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- 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.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل 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- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۴-۴- 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- قضاوت ها در فرآیند یکارگیری رویه های حسابداری

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 پرتفویی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۹۵,۶۳۶	۸۹,۱۳۲	۱,۲۹۷,۱۴۴	۱۲۰,۲۵۷	سیمان پاکتی تیپ ۲
۲۵۲,۱۷۵	۳۹,۳۰۲	۴۷۱,۱۷۸	۵۲,۷۷۹	سیمان فله تیپ ۲
۱۷۲,۰۳۷	۲۶,۶۱۴	۳۵۹,۹۹۳	۳۷,۲۶۶	سیمان ویژه کیسه پوزولان
۱۳۹,۱۷۷	۱۸,۷۱۹	۲۶۱,۵۰۳	۲۵,۱۷۵	سیمان پاکتی تیپ ۵
۱۷,۲۹۳	۳,۶۷۰	۱۸,۷۲۶	۲,۸۳۱	سیمان ویژه فله پوزولان
۱۷۴,۱۹۴	۲۶,۶۸۸	۱۷۴,۴۵۴	۱۶,۱۱۴	سیمان کیسه مرکب
۱۲۵	۲۴	-	-	سیمان کیسه تیپ ۱-۳۲۵
-	-	۹۹۶,۳۶۴	۸۵,۰۰۰	کلینکر تیپ ۵ داخلی
۱,۴۵۲,۶۳۷	۲۰۴,۱۴۹	۳,۵۷۹,۳۶۲	۳۳۹,۴۲۲	
۲,۸۷۳,۴۸۶	۱۹۹,۱۶۲	۷۱,۷۲۹	۵,۵۱۸	کلینکر تیپ ۵ صادراتی
۲,۸۷۳,۴۸۶	۱۹۹,۱۶۲	۷۱,۷۲۹	۵,۵۱۸	
۴,۳۲۶,۱۲۳	۴۰۳,۳۱۱	۳,۶۵۱,۰۹۱	۳۴۴,۹۴۰	

۵-۱- کاهش درآمدهای عملیاتی عمدتاً به دلیل کاهش فروش کلینکر صادراتی نسبت به دوره مقایسه ای بوده و فروش داخلی سیمان و کلینکر در دوره جاری افزایش یافته است.

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پادداشت	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۴	۱,۰۲۴,۹۸۲	۱۳	۴۶۰,۰۰۰	۳۱	اشخاص وابسته
۷۶	۳,۳۰۱,۱۴۱	۸۷	۳,۱۹۱,۰۹۱	۵-۲-۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۴,۳۲۶,۱۲۳	۱۰۰	۳,۶۵۱,۰۹۱		

شرکت سیمان دورود (سهایی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۱۲,۴۲۵	مشتریان عمده داخلی :
-	۴۶۰,۰۰۰	شرکت سیم آهن جنوب
۱۹,۸۰۲	۹۵,۷۵۲	شرکت سیمان خوزستان
۲۶,۶۷۴	۹۳,۸۷۱	شرکت یکتا تجارت مجد
-	۸۵,۴۹۱	گروه مهندسی فاطر
۱۳,۷۸۳	۸۴,۳۲۲	معدن سنگ گچ شوراب ۴
۱۶,۲۸۷	۷۲,۸۰۸	امیر حسین اصلان قره داغی
-	۵۸,۲۶۲	شرکت پویشگران مدرن اصفهان
-	۵۶,۵۳۶	شرکت ایستا اروند
۱۸,۱۶۰	۵۰,۷۱۰	شرکت زرین هور چی
۱۸,۱۳۴	۴۶,۸۹۱	اسداله نوروزیان
۲۰,۵۰۲	۴۵,۱۸۷	نوراله چکنی
۱۶,۸۴۹	۴۴,۴۸۶	مهدی ارضی
-	۳۹,۷۴۶	رشید یعقوبی کیا
-	۳۸,۷۹۰	مهدی پیامنی
۱۶,۹۸۰	۳۴,۵۹۰	احمد مرزبان
۴۰,۶۹۰	۳۲,۸۶۷	مظفر آبکتی
-	۲۸,۰۵۴	سید جلال طیب زاده
۱۳,۴۱۰	۲۷,۱۶۹	رضا نظری
-	۲۴,۹۴۴	حسین ساکی
-	۲۳,۵۱۳	حمل و نقل کامیونداران
-	۲۲,۷۱۱	مرتضی بالادستیان
-	۲۱,۸۶۱	مصالح ساختمانی وحدت ارواک
-	۲۱,۲۴۱	منوچهر پیامنی
۱۶,۷۶۰	۲۰,۶۱۸	مرضیه فرامرزی
۱۱,۹۳۴	۱۹,۷۷۴	سجاد یاری
-	۱۹,۲۸۴	سید حسن موسوی
۱۳,۱۳۱	۱۸,۶۲۵	آریان کوهکن استرانکوه
۱۳,۲۶۸	۱۴,۷۳۹	علی سمائی باور صادیان
۱۳,۷۱۱	۱۳,۰۷۵	غلامعباس هداوند
۱۱,۸۰۷	۱۱,۳۲۰	حمید رضا اصلان قره داغی
۱۱,۹۱۶	۷,۵۴۷	بهرز گرجی چالسپاری
۱۶,۱۰۹	۶,۲۳۸	مسعود پیریانی
۱۴,۹۲۳	۶,۳۳۰	موسسه راه سازه
۱,۱۰۷,۸۰۷	۱,۳۱۹,۵۸۵	منیر گودرزی
۱,۴۵۲,۶۳۷	۳,۵۷۹,۳۶۲	سایر
-	۷۱,۷۲۹	جمع فروش داخلی
۱,۰۲۴,۹۸۲	-	مشتریان عمده صادراتی :
۸۸۹,۳۶۵	-	کارخانه سیمان المبروک عراق
۵۷۷,۸۹۰	-	اشخاص وابسته-شرکت ارض العماره
۲۰۳,۴۵۶	-	شرکت سیمان شماره
۱۲۱,۶۰۰	-	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند
۵۶,۱۹۳	-	شرکت w general trading
۲,۸۷۳,۴۸۶	۷۱,۷۲۹	شرکت الرعد عراق
۴,۳۲۶,۱۲۳	۳,۶۵۱,۰۹۱	شرکت سیمان ام القصر عراق
		جمع فروش صادراتی
		جمع کل فروش

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
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	
					فروش خالص:
۲۲	۲	۲۸,۵۵۸	۱,۲۶۸,۵۸۶	۱,۲۹۷,۱۴۴	سیمان پاکتی تیپ ۲
۱۱	۱	۷,۰۳۲	۴۶۴,۱۴۶	۴۷۱,۱۷۸	سیمان فله تیپ ۲
۲	۱	۱,۹۳۴	۳۵۸,۰۵۹	۳۵۹,۹۹۳	سیمان ویژه کیسه پوزولان
۴	۲	۶,۱۰۳	۲۵۵,۴۰۰	۲۶۱,۵۰۳	سیمان پاکتی تیپ ۵
۱	۵	۸۶۹	۱۷,۸۵۷	۱۸,۷۲۶	سیمان ویژه فله پوزولان
۵	۴	۷,۴۱۴	۱۶۷,۰۴۰	۱۷۴,۴۵۴	سیمان کیسه مرکب
۱۵	-	-	-	-	سیمان کیسه تیپ ۱-۳۲۵
-	۳۰	۲۹۵,۰۹۴	۷۰۱,۲۷۰	۹۹۶,۳۶۴	کلینکر تیپ ۵ داخلی
۱۴	۱۰	۳۴۷,۰۰۴	۳,۲۳۲,۳۵۸	۳,۵۷۹,۳۶۲	
۵۰	۶	۴,۱۶۰	۶۷,۵۶۹	۷۱,۷۲۹	کلینکر تیپ ۵ صادراتی
۵۰	۶	۴,۱۶۰	۶۷,۵۶۹	۷۱,۷۲۹	
۲۸	۱۰	۳۵۱,۱۶۴	۳,۲۹۹,۹۲۷	۳,۶۵۱,۰۹۱	جمع کل

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

۳-۲-۵- شرکت سیمان دورود (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ در بورس کالا پذیرفته شده و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۴ معاملات شرکت در بورس کالا انجام می گیرد.

۳-۳-۵- با توجه به کاهش سود ناخالص به درآمد عملیاتی در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ عملکرد دوره جاری منجر به زیان عملیاتی به مبلغ ۲۴۷,۸۹۹ میلیون ریال و زیان خالص به مبلغ ۳۰۳,۸۰۵ میلیون ریال گردیده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۳۷۹,۴۵۸	۳۵۱,۲۶۱
دستمزد مستقیم	۵۷۴,۵۱۴	۵۱۱,۴۶۸
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۱,۱۲۳,۱۵۷	۹۲۶,۰۳۵
کیسه کاغذی	۲۰۴,۵۱۷	۱۳۷,۴۱۵
مواد نسوز وسایشی	۲۲۶,۱۹۲	۱۵۰,۱۸۴
مازوت	۵,۷۹۷	۷۸
روغن مصرفی صنعتی	۳۴,۴۹۶	۲۷,۱۹۱
برق	۱۸۷,۰۴۷	۱۲۲,۸۹۵
گاز	۳۸۸,۳۸۶	۶۲۰,۰۱۵
استهلاک	۵۱,۱۸۴	۴۹,۷۱۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۲۰۶,۳۰۹	۲۰۹,۵۸۸
سهم عمومی واداری و توزیع و فروش	(۵۴,۲۶۹)	(۱۰۵,۱۰۸)
	<u>۲,۳۷۲,۸۱۶</u>	<u>۲,۱۴۹,۰۰۴</u>
جمع هزینه های ساخت	۳,۳۲۶,۷۸۸	۳,۰۱۱,۷۳۳
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۱۱۶,۲۹۲	(۳۳۷,۷۲۱)
بهای تمام شده ساخت	۳,۴۴۳,۰۸۰	۲,۶۷۴,۰۱۲
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۴۳,۱۵۳)	۶,۷۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	<u>۳,۲۹۹,۹۲۷</u>	<u>۲,۶۸۰,۷۶۷</u>

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

۶-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به دوره قبل مربوط به افزایش حقوق سال جاری اداره کار می باشد.

۶-۳- علت افزایش هزینه خرید پاکت نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش تناژ سیمان پاکتی و نرخ خرید پاکت می باشد.

۶-۴- کاهش هزینه گاز مصرفی به دلیل رای دیوان عدالت مبنی بر ابطال مصوبه شماره ۱۱۶۸۵۰/م/ت/۱۱۶۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ هیت وزیران در ارتباط با نرخ گاز و سوخت صنایع مطابق اعلام نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاون برنامه ریزی وزارت نفت می باشد.

۶-۵- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲۱.۴۴۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۸۰۷.۱۰۰) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهک	ایران	۱۸۵,۰۶۴	۵۸	۱۴۵,۵۲۷	۱۸
سنگ آهن	ایران	۱۶,۸۱۱	۵	۴۴۳,۳۱۱	۵۵
خاک رس	ایران	۷۰,۷۰۲	۲۲	۶۵,۸۵۵	۸
سنگ پوزولان	ایران	۲,۳۲۵	۱	۱۲۹,۱۷۷	۱۶
سنگ گچ	ایران	۱۴,۵۳۳	۵	۱۴,۳۶۲	۲
سنگ سیلیس	ایران	۳۲,۰۰۹	۱۰	۸۸۶۸	۱
خاک صنعتی	ایران	۴	-	-	-
		<u>۳۲۱,۴۴۸</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۸۰۷,۱۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی		ظرفیت اسمی سالانه		واحد اندازه گیری	سیمان پوزولان واحد ۱
عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	تن	سیمان تیپ ۲ و تیپ ۵ و پوزولان و ۱-۲۲۵ واحد ۲
-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	تن	سیمان پوزولان واحد ۱
-	-	۷۷,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تن	سیمان تیپ ۲ و تیپ ۵ و پوزولان و ۱-۲۲۵ واحد ۲
۱۹۹,۴۵۳	۲۷۰,۶۶۹	۲۲۵,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	تن	سیمان پوزولان و ۱-۳۲۵ و تیپ ۲ و تیپ ۵ واحد ۳

۶-۷- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی ۵ سال قبل لحاظ گردیده است.

۶-۸- یا توجه به برنامه ریزی در طی دوره حدود ۹۰ هزار تن فروش صادراتی و داخلی کلینکرسورت پذیرفته که فروش کلینکر نسبت به سال قبل حدود ۱۰۸ هزار تن کاهش داشته است. که علت اصلی، افزایش تولید سیمان و با توجه به قطعی برق در فصل تابستان تولید کلینکر نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۸۴ هزار تن کاهش یافته است

۶-۹- در ضمن میانگین ۵ ساله ظرفیت عملی تولید کلینکر حدوداً ۷۸۵ هزار تن میباشد که طی دوره جاری ۳۱۹ هزار تن تولید محقق شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۴۰	۵,۴۰۱	۴,۸۴۰	۵,۴۰۱	هزینه های توزیع و فروش؛ حقوق و دستمزد
۵,۹۸۲	۸,۰۶۷	۵,۹۸۲	۸,۰۶۷	حق الزحمه و حق مشاوره و دستمزد کارکنان پیمانکاری
۶۹۸	۱,۹۱۵	۶۹۸	۱,۹۱۵	سایر هزینه های کارکنان
۵,۸۹۳	۳,۳۰۹	۵,۸۹۳	۳,۳۰۹	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۳,۷۹۱	۴,۰۰۴	۳,۷۹۱	۴,۰۰۴	اضافه کاری و نوبت کاری
۱,۵۵۳	۵,۱۱۳	۱,۵۵۳	۵,۱۱۳	تامین منافع کارکنان
۵,۵۶۹	۶,۰۰۶	۵,۵۶۹	۶,۰۰۶	حق بیمه های سهم کارفرما
۲۷۲	۶۲۰	۲۷۲	۶۲۰	مواد غذایی مصرفی
۱,۵۷۲	۳,۶۵۷	۱,۵۷۲	۳,۶۵۷	بیمه و عوارض
۳,۶۴۲	۶,۸۲۸	۳,۶۴۲	۶,۸۲۸	کارمزد معاملات بورس
۲۸۷	۵۴۴	۲۸۷	۵۴۴	عیدی و پاداش
۵۸۶,۵۲۳	۲۰,۶۲۰	۵۸۶,۵۲۳	۲۰,۶۲۰	۷-۱ هزینه های حمل فروش صادراتی کلینکر
	۳۵۳,۱۲۶		۳۵۳,۱۲۶	۷-۲ هزینه های حمل فروش داخلی کلینکر
۲,۳۹۷	۶,۰۸۶	۲,۳۹۷	۶,۰۸۶	سایر
۴۶,۶۶۱	۲۲,۴۷۶	۴۶,۶۶۱	۲۲,۴۷۶	۷-۱-۱ سهم از هزینه های سربرار
۶۶۹,۹۸۲	۴۲۷,۷۸۱	۶۶۹,۹۸۲	۴۲۷,۷۸۱	جمع

۷-۱- کاهش هزینه کرایه حمل نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل مربوط به کاهش تناژ فروش کلینکر صادراتی طی دوره در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه کرایه حمل نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل مربوط به افزایش تناژ فروش کلینکر داخلی طی دوره در سال ۱۴۰۳ می باشد.

عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۶۱۰	۴۷,۲۲۵	۴۱,۶۱۰	۴۷,۲۲۵	هزینه های اداری و عمومی و تشکیلاتی؛ حقوق و دستمزد
۲۷,۷۶۲	۶۱,۳۹۲	۲۷,۷۶۲	۶۱,۳۹۲	حق الزحمه و حق مشاوره و دستمزد کارکنان پیمانکاری
۵,۲۹۴	۱۷,۰۱۶	۵,۲۹۴	۱۷,۰۱۶	سایر هزینه های کارکنان
۳۳,۲۳۰	۲۲,۹۷۲	۳۳,۲۳۰	۲۲,۹۷۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲۷,۳۴۷	۲۹,۴۶۵	۲۷,۳۴۷	۲۹,۴۶۵	اضافه کاری و نوبت کاری
۸,۴۹۱	۱۸,۶۰۸	۸,۴۹۱	۱۸,۶۰۸	تامین منافع کارکنان
۵۰,۹۲۹	۴۲,۶۸۹	۵۰,۹۲۹	۴۲,۶۸۹	حق بیمه های سهم کارفرما
۳,۰۱۰	۴,۷۵۲	۳,۰۱۰	۴,۷۵۲	مواد غذایی مصرفی
۲,۹۲۷	۴,۵۸۵	۲,۹۲۷	۴,۵۸۵	فوق العاده ماموریت
۱,۶۲۴	۲,۴۵۲	۱,۶۲۴	۲,۴۵۲	استهلاک
	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	پاداش مجمع هیات مدیره
۳,۹۶۴	۴,۰۴۹	۳,۹۶۴	۴,۰۴۹	عیدی و پاداش
۱۲,۶۴۸	۱۱,۶۵۲	۱۲,۶۴۸	۱۱,۶۵۲	گاز مصرفی
۱,۳۰۰	۲,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲,۰۰۰	حسابرسی
۲,۳۰۶	۲,۸۸۶	۲,۳۰۶	۲,۸۸۶	حق حضور اعضا؛ هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
۱,۷۱۹	۱,۳۸۱	۱,۷۱۹	۱,۳۸۱	کمکهای بلاعوض
۳۱,۴۴۲	۳۷,۰۴۹	۳۱,۴۴۲	۳۷,۰۴۹	سایر
۵۸,۴۴۷	۳۱,۷۹۳	۵۸,۴۴۷	۳۱,۷۹۳	۷-۱-۱ سهم از هزینه های سربرار
۲۱۳,۹۵۰	۳۴۴,۰۶۷	۲۱۳,۹۵۰	۳۴۴,۰۶۷	جمع
۹۸۳,۹۳۲	۷۹۱,۸۴۸	۹۸۳,۹۳۲	۷۹۱,۸۴۸	جمع کل

عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		عماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۷۸	۲۰,۴۷۸	۲۰,۴۷۸	۲۰,۴۷۸	۷-۱-۱ سهم دوبار اداری و توزیع و فروش؛ حقوق و دستمزد
۴,۱۷۷	۴,۱۷۷	۴,۱۷۷	۴,۱۷۷	تعمیر و نگهداری
۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	۶۲۹	استهلاک
۶,۵۰۹	۶,۵۰۹	۶,۵۰۹	۶,۵۰۹	سایر
۳۱,۷۹۳	۳۱,۷۹۳	۳۱,۷۹۳	۳۱,۷۹۳	جمع کل



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	-	۱۵۴,۴۸۶
تعدیل نرخ گاز مصرفی	۱۲,۱۲۶	۳۸,۲۹۹
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱۲,۱۲۶	۱۹۲,۷۸۵

۸-۱- مبلغ ۱۵۴,۴۸۶ میلیون ریال مربوط به تعدیل نرخ گاز مصرفی بر اساس ابطال مصوبه هیات وزیران در ارتباط به نرخ خوراک سوخت (گاز طبیعی) توسط رای دیوان عدالت اداری در دوره جاری شناسایی و در حساب منظور گردید.

۹- هزینه های مالی

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۱۰	۳۲,۴۲۹
۱۱,۷۱۰	۳۲,۴۲۹

وام های دریافتی:
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۴۶
اشخاص وابسته:	-	۴۶
سود سهام	-	۴۶
سایر اقلام:	-	۲۶,۸۰۹
سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات	-	۲۶,۸۰۹
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۶۹۷	۴,۶۶۱
درآمد حاصل از فروش اعتباری	-	۵,۶۲۰
سود حاصل از فروش محصولات کشاورزی-گندم	۱۴,۲۰۶	-
تفاوت حق بیمه تکلیفی ، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده	(۲۰,۰۰۰)	(۶۸,۸۵۷)
سایر	-	۸,۲۴۴
جمع	(۵,۰۹۷)	(۲۳,۵۲۳)
	(۵,۰۹۷)	(۲۳,۴۷۷)

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت فروش اعتباری به مشتریان می باشد که مبلغ آن براساس اعتبار مشتریان و مدت زمان معامله تعیین می گردد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال ۶۷۳,۵۶۰ (۱۲۸,۰۶۱)	میلیون ریال (۲۴۷,۸۹۹) -	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۵۴۵,۴۹۹	(۲۴۷,۸۹۹)	اثر مالیاتی
(۴,۶۷۱)	(۵۵,۹۰۶)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۲۰,۳۰۹)	-	اثر مالیاتی
(۲۴,۹۸۰)	(۵۵,۹۰۶)	
۶۵۶,۷۵۳	(۳۰۳,۸۰۵)	سود (زیان) قبیل از کسر مالیات
(۱۴۸,۳۷۰)	-	اثر مالیاتی
۵۰۸,۳۸۳	(۳۰۳,۸۰۵)	سود (زیان) خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ (۱,۵۳۹,۳۷۰)	تعداد ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ (۱,۸۴۱,۰۵۰)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۴۰,۱۵۷,۹۲۵	۶۳۹,۸۵۶,۲۵۵	میانگین موزون تعداد سهام خزانه

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	۱۲۰۸۹۹	۳۰۹۳۰	پیش پرداخت های اقدام سرمایه ای در انبار سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و ماشین آلات و تجهیزات	مکانس آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمن
۲,۶۳۷,۱۱۵	۱۲۰,۸۹۹	۳۰,۹۳۰	۵۱۵,۱۱۵	۱,۹۷۰,۱۷۱	۳۲,۶۹۹	۶۹,۸۱۷	۵۰,۶۸۶	۱۰,۶۶۰,۰۰۳	۴۵,۷۳۱	۵۵۴,۲۳۴
۱۳۱,۴۶۴	-	-	۱۸,۶۳۳	۱۱۲,۸۳۱	۲,۸۲۸	۶,۳۳۸	۰	۳۰,۳۲۲	۴,۵۸۴	-
(۱۱,۶۱۸)	(۵,۴۵۱)	(۱۳,۳۲۰)	(۱۶,۰۵۳)	۳۳,۲۰۶	-	-	-	۷,۱۵۲	-	-
۲,۷۵۶,۹۶۱	۱۱۵,۴۴۸	۱۷,۶۱۰	۵۱۷,۶۹۵	۲,۱۰۶,۲۰۸	۳۵,۵۲۷	۷۶,۰۵۵	۵۰,۶۸۶	۱,۱۰۳,۶۷۷	۵۰,۳۱۵	۵۵۴,۲۳۴
۸۵۴,۲۲۶	-	-	-	۸۵۴,۲۲۶	۲۲,۸۹۰	۲۶,۱۸۶	۲۳,۶۹۷	۶۶۳,۶۲۷	۹۴,۳۳۴	۳۳,۴۹۲
۵۳,۶۴۰	-	-	-	۵۳,۶۴۰	۱,۶۳۷	۲,۹۷۰	۲,۹۶۳	۴۱,۵۲۴	۳,۳۴۷	۱,۱۹۹
۹۰,۷۸۶۶	-	-	-	۹۰,۷۸۶۶	۲۴,۵۲۷	۲۹,۱۵۶	۲۶,۶۶۰	۷۰۵,۱۵۱	۹۷,۶۸۱	۲۴,۶۹۱
۱,۸۴۹,۰۹۵	۱۱۵,۴۴۸	۱۷,۶۱۰	۵۱۷,۶۹۵	۱,۱۹۸,۳۲۲	۱۱,۰۰۰	۴۶,۸۹۹	۳۴,۰۲۶	۳۹۸,۳۲۶	۱۳۸,۲۳۳	۵۵۴,۲۳۴
۱,۷۸۲,۸۸۹	۱۲۰,۸۹۹	۳۰,۹۳۰	۵۱۵,۱۱۵	۱,۱۱۵,۹۲۵	۹۸۰۹	۴۳,۶۳۱	۲۶,۹۸۹	۴۰۲,۳۷۶	۵۶,۶۶۷	۵۵۴,۲۳۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

شرکت سیمان دورود (سهیمی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در تیار	سرمایه ای	پیش پرداخت های اقلام سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	بنای و منقورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مختصات	زمین
۲,۱۷۹,۴۸۶	۷۲,۲۱۱	۱۶,۰۹۸	۳۲۷,۱۷۸	۱,۷۶۲,۹۹۹	۲۲,۰۷۳	۳۱,۱۴۲	۲۲,۲۹۲	۹۸,۸۷۴	۱۱۲,۸۸۴	۲۹,۵۰۰	۵۵۴,۳۳۴	
۴۲,۴۳۸	۹,۳۸۷	۷۴	۱۳,۹۰۱	۲۰,۰۷۶	۱,۶۶۶	۵,۰۸۳	۴,۱۹۰	۳,۵۱۸				
۲,۲۲۲,۹۲۴	۸۲,۵۹۸	۱۶,۱۷۲	۳۴۱,۰۷۹	۱,۷۸۳,۰۷۵	۲۴,۷۳۹	۳۶,۱۶۱	۲۷,۳۷۵	۹۹۴,۰۶۴	۱۱۶,۴۰۲	۲۹,۵۰۰	۵۵۴,۳۳۴	
۶۲۲,۴۲۳	-	-	-	۶۲۲,۴۲۳	۱۹,۶۲۰	۲۰,۲۸۷	۱۶,۹۹۶	۴۷۲,۴۱۱	۸۳,۴۸۱	۱۹,۶۲۸	-	
۲۹,۵۹۹	-	-	-	۲۹,۵۹۹	۵۴۲	۱,۰۳۳	۱,۰۶۰	۲۴,۱۸۴	۲,۴۱۲	۳۶۷	-	
۶۶۲,۰۲۲	-	-	-	۶۶۲,۰۲۲	۲۰,۱۶۲	۲۱,۳۲۰	۱۸,۰۵۶	۴۹۶,۵۹۵	۸۵,۸۹۴	۱۹,۹۹۵	-	
۱,۵۶۰,۹۰۲	۸۲,۵۹۸	۱۶,۱۷۲	۳۴۱,۰۷۹	۱,۱۲۱,۰۵۳	۴,۵۷۷	۱۵,۴۴۱	۹,۳۱۹	۴۹۷,۴۶۹	۳۰,۵۰۸	۹,۵۰۵	۵۵۴,۳۳۴	

نهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه نازش ۱۶.۴۳۴ 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 صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ به حساب سرمایه منتقل شده است.
- ۱۲-۴- افزایش دارایی ها ثابت مشهود شرکت به شرح زیر می باشد

<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>		
میلیون ریال	۴,۵۸۴	تعمیر سالن باشگاه کشتی
	<u>۴,۵۸۴</u>	جمع
ماشین آلات		
<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>		
میلیون ریال	۱۵,۰۳۹	گیربکس الواتور
	۹,۲۲۱	انواع شافت
	۹,۰۱۲	دنده بیرینگ و پیچ رینگ
	۱,۹۷۱	یاتاقان
	۱,۴۲۸	انواع چک
	۸۰۳	سایر
	<u>۳۷,۴۷۴</u>	جمع
تاسیسات		
<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>		
میلیون ریال	۵۱۰	فن خنک کننده کوره
	۶۷۰	فن هواکش و خنک کن
	۱۶۰۵۴	تعمیرات کوره واحد ۳
	۶۷,۶۷۹	تعمیرات فیلتراسیون
	<u>۸۴,۹۱۳</u>	جمع
اثاثه و منصوبات		
<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>		
میلیون ریال	۳,۵۳۱	کامپیوتر
	۱,۳۴۶	انواع کولرگازی و آبی
	۶۸۶	آبگرمکن و تلویزیون
	۶۷۵	سایر
	<u>۶,۲۳۸</u>	جمع
ابزار آلات و قالبها		
<u>۱۴۰۳/۰۶/۳۱</u>		
میلیون ریال	۷۵۴	انواع دستگاه جوش
	۵۸۰	انواع پولیف
	۲۴۶	انواع ماشین کفگرد
	۱,۲۴۸	سایر
	<u>۲,۸۲۸</u>	جمع

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش درآمد فروش محصولات جدید	۵۱۵,۱۱۵	۵۱۷,۶۹۴	۵,۹۶۳,۵۰۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵	۷	احداث خط تولید
	<u>۵۱۵,۱۱۵</u>	<u>۵۱۷,۶۹۴</u>	<u>۵,۹۶۳,۵۰۹</u>				

۱- ۱۲-۵-۱ با 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 ۷ درصد پیشرفت داشته است و انتظار می رود تا انتهای سال ۱۴۰۵ به بهره برداری کامل برسد.

۲- ۱۲-۵-۲ هزینه های انجام شده جهت پروژه شامل خرید یک دستگاه آسیاب سیمان به مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال، هزینه حقوق و دستمزد ۳۲۶,۷۲۴ میلیون ریال، تغییر کاربری ۴,۲۰۰ میلیون ریال، امتیاز برق ۱,۸۷۳ میلیون ریال، خرید آهن آلات ۴۹,۸۹۷ میلیون ریال و مابقی مربوط به طرح توجیهی و خرید سایر قطعات مصرفی می باشد.

۱۲-۶- اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای پشرح زیر است

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	-	شرکت شایان هوشمند
۲,۲۳۵	۲,۲۳۵	شرکت خدماتی تجهیزات همگام هسکو
۲,۵۱۳	۸۹۴	شرکت سامان پژوهان نام آور
۴,۴۱۱	۴,۴۱۱	فروشگاه پمپهای کاریزگستران
۶,۸۵۰	۶,۸۵۰	فروشگاه یگانه
۴,۹۲۱	۳,۲۲۰	سایر
<u>۳۰,۹۳۰</u>	<u>۱۷,۶۱۰</u>	جمع

۱۲-۷- اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر است

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۷۱۶	۶۷,۳۲۵	انواع ماشین آلات
۱۱,۳۱۰	۱۲,۱۴۵	انواع تاسیسات
۴,۹۷۱	۵,۵۶۸	انواع ابزارآلات
۸,۸۷۲	۸,۹۶۰	انواع اثاثه و منسوبات
۲۵,۰۲۹	۲۱,۴۵۰	سایر
<u>۱۲۰,۸۹۸</u>	<u>۱۱۵,۴۴۸</u>	جمع

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	سایر واریج	واریج و حق انحصار فاقعلا	واریج و حق انحصار تلفن	واریج و حق انحصار آب	واریج و حق انحصار برق	واریج و حق انحصار گاز
۵,۱۳۸	-	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۳۱	۷۸۱	۳,۰۷۰
۱,۳۲۰	۱,۲۰۵	-	-	۱۵	-	-	-
۶,۳۵۸	۱,۲۰۵	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۴۶	۷۸۱	۳,۰۷۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	۱۰	-	-	-	-	-	-
۱۰	۱۰	-	-	-	-	-	-
۶,۳۳۸	۱,۱۹۵	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۴۶	۷۸۱	۳,۰۷۰
۵,۱۳۸	-	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۳۱	۷۸۱	۳,۰۷۰

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	سایر واریج	واریج و حق انحصار فاقعلا	واریج و حق انحصار تلفن	واریج و حق انحصار آب	واریج و حق انحصار برق	واریج و حق انحصار 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

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت سهامی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۳
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۴۰۲/۱۷/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۲۳	
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری
-	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴
-	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴
-	۱۹۰	-	۱۹۰
-	۱۶	-	۱۶
-	۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴
۱۴۰۲/۱۷/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۲۳	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴
-	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴
-	۱۹۰	-	۱۹۰
-	۱۶	-	۱۶
-	۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴
۱۴۰۲/۱۷/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۲۳	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
-	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴
-	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴
-	۱۹۰	-	۱۹۰
-	۱۶	-	۱۶
-	۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴
۱۴۰۲/۱۷/۲۹		۱۴۰۳/۱۰/۲۳	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۳۷۴
-	۲,۷۰۴	۱۵	۵,۵۵۹
-	۱۹۰	-۱۰۲۵	۲۴۰,۰۰۰
-	۱۶	-۰/۲۲۳	۱,۵۶۲
-	۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴

سایر شرکت ها:
 شرکت توسعه صادرات سیما
 شرکت حمل و نقل کارکنان سیما و فارسیت دورود
 شرکت سیما فیروز کوه
 شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیما



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پیش پرداخت ها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۵۴۷	۱۸۸,۴۵۹	۱۵-۱ خرید قطعات و لوازم بدکی و مازوت
۵۱۹	۵,۶۸۶	خرید مواد اولیه
۸,۰۶۴	۱,۷۰۹	بیمه دارایی ها و خدمات درمانی
۱۵,۴۵۲	۲۴,۹۰۴	۱۵-۲ خرید خدمات
۱۰,۰۰۰	-	مالیات بر درآمد
۱۳۰,۵۸۲	۲۲۰,۷۵۸	
(۱۰,۰۰۰)	-	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۴)
۱۲۰,۵۸۲	۲۲۰,۷۵۸	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۲۸	-	شرکت زرباکت فراهان
-	۲۴,۱۲۱	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
-	۲۵,۴۷۱	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب
۱۲,۵۳۵	۱۲,۵۳۵	توسعه صنعت یارن راسا
-	۱۲,۰۹۰	الکتریکی مهرداد
-	۱۰,۸۵۳	آهنگر پولادایرانیان
۱۳,۰۱۰	۱۳,۰۱۰	شرکت مهندسی الکتروتوزین آریا
-	۶,۹۶۰	کالای فولاد آرتا
-	۶,۱۰۰	سنگین ترانش سپاهان
-	۵,۶۵۸	سیکلو گام اصفهان
-	۴,۵۰۱	پترو فرآیند املس
۴,۱۱۲	۴,۱۱۲	شرکت فولاد سپانو (خرید قطعات)
۴,۰۱۴	۴,۰۱۴	شرکت صنایع فولاد آریال
-	۴,۰۰۰	پارت یدک
-	۲,۹۷۳	علی وانشانی
-	۳,۴۰۴	کیان رهسار
-	۳,۲۶۴	شرکت جهان فرز
۲,۷۵۵	۲,۷۵۵	شرکت پاراپلاستیک جلفا ارس (خرید پاکت)
۲۰,۲۷	۲۰,۲۷	شرکت صنعتی فراپر پویا
۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	یاران ساختار آذر (خرید پاکت)
۱,۳۵۹	۱,۳۵۹	شرکت ریخته گری کمال سپاهان
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	شرکت لوتوس تجارت ماندگار
۱,۲۹۸	۱,۲۹۸	فروشگاه ورق کاپران اسماعیلی
-	۱,۲۲۷	رهاورد صنعت بونرجمهر
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	خدمات مهندسی سازه و قطعه سازی
۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	مهندسی شبکه گستر
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	صنایع هفتیم تیر اصفهان
-	۵۰,۷۷	شرکت تولیدی آلیاز جوش
-	۳,۴۷۰	شرکت تجهیزات توسعه تارتن
۲۱,۱۶۰	۲۱,۸۳۱	سایر
۹۶,۵۴۷	۱۸۸,۴۵۹	

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۶۹۱	بیمه کوثر
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	رضا رحمانی پناه وکیل پایه یک دادگستری
-	۱,۰۰۰	اکبر فلاحی
-	۱,۰۰۰	علیرضا فلاحی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	بازسازان صنعت تهران
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	علیرضا دهنزاری
۱۱,۹۵۲	۱۱,۷۱۳	سایر
۱۵,۴۵۲	۲۴,۹۰۴	

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۲۳۵	۲۶۰,۳۸۸
۱,۳۱۹,۲۵۵	۱,۲۰۳,۱۶۱
۱,۱۲۲,۵۴۹	۱,۰۶۹,۳۷۰
۷۷۴,۳۳۶	۱,۱۳۰,۰۹۲
۲۲,۲۷۴	۲۲,۳۷۴
۳,۲۵۵,۴۴۹	۳,۶۸۵,۲۸۵

- کالای ساخته شده
- کالای در جریان ساخت
- مواد اولیه و بسته بندی
- قطعه و لوازم یدکی
- سایر موجودی ها

۱۶-۱- موجودی کالای در جریان ساخت شامل مقدار ۱۶۲,۳۵۷ تن موجودی کلیتگر تولیدی به مبلغ ۱,۱۶۶,۴۲۲ میلیون ریال در دوره همنامه ۱۴۰۳ می باشد. و مواد خرد شده و آسیاب شده به میزان ۴۵,۲۸۸ تن به مبلغ ۳۶,۷۳۹ میلیون ریال در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۳ می باشد.

۱۶-۲- در تاریخ تهیه صورت های مالی موجودی قطعات یدکی، ماشین آلات و تانسیمات، پاکت و سوخت مصرفی ۲,۳۶۵,۴۴۸ میلیارد ریال و موجودی سیاهو های سیمان، مواد اولیه و کلیتگر تا ۲۵۹۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سبل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
	۲۵,۱۷۶	۹۱,۸۶۲	-	۹۱,۸۶۲	۱۷-۱
سایر مشتریان	۲۵,۱۷۶	۹۱,۸۶۲	-	۹۱,۸۶۲	
حساب های دریافتنی:					
	۳۲,۲۲۹	۳۰,۵۱۸	(۹۴)	۳۰,۶۱۲	۱۷-۲
سایر مشتریان	۳۲,۲۲۹	۳۰,۵۱۸	(۹۴)	۳۰,۶۱۲	
	۵۷,۴۰۵	۱۲۲,۳۸۰	(۹۴)	۱۲۲,۴۷۴	
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
	۴۷,۴۸۸	۴۶,۷۶۱	-	۴۶,۷۶۱	۱۷-۳
اشخاص وابسته	۴۷,۴۸۸	۴۶,۷۶۱	-	۴۶,۷۶۱	
	۲۵۱,۴۴۸	۱۴۹,۲۲۳	(۳۰۰,۴۲۷)	۴۴۹,۶۵۰	۱۷-۴
مطالبات از سایر اشخاص	۲۷,۰۸۴	۲۶,۰۰۷	-	۲۶,۰۰۷	
کارکنان (وام مساعده)	۳۳,۷۱۲	۳۳,۷۱۲	-	۳۳,۷۱۲	سپرده های موقت
سایر	۱۳	۱۳	-	۱۳	
	۴۶۹,۷۴۵	۲۳۲,۳۱۶	(۳۰۰,۴۲۷)	۵۳۲,۷۴۳	
	۵۲۷,۱۵۰	۳۵۴,۶۹۶	(۳۰۰,۵۲۱)	۶۵۵,۲۱۷	

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷-۱-۱-۱	۱۱,۲۸۸	۱۱,۲۸۸	اسناد دریافتی تجاری واخواست شده
۱۷-۱-۱-۲	۳,۳۵۴	۳,۳۵۴	الناز بید کلمه
۱۷-۱-۱-۲	۲,۲۷۳	۲,۲۷۳	حاتم آزادی سرخوندی
۱۷-۱-۱-۲	۸,۲۵۹	۸,۲۶۱	شرکت بناین بتن پیشرو
	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۶	سایر
کاهش ارزش	۲۵,۱۷۴	۲۵,۱۷۶	

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

۱۷-۱-۱-۲- عمده اسناد دریافتی تجاری مذکور توسط مراجع قضایی در حال پیگیری می باشند.

۱۷-۱-۲- اسناد دریافتی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷-۱-۲-۱	۸,۲۹۱	-	شرکت کیمیا پاد آسیا کاشان
۱۷-۱-۲-۱	۶,۲۷۶	-	شرکت پویشگران مدرن اصفهان
۱۷-۱-۲-۱	۵,۸۸۶	-	مرتضی بالادستیان
۱۷-۱-۲-۱	۲۴,۰۹۶	-	علیرضا صادقی
۱۷-۱-۲-۱	۱۴,۰۳۱	-	اسداله نوروزیان
۱۷-۱-۲-۱	۸,۱۰۸	-	سایر
	۶۶,۶۸۸	-	
	۹۱,۸۶۲	۲۵,۱۷۶	

۱۷-۱-۲-۱- از اسناد دریافتی فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماما به غیر از یک فقره چک شرکت کیمیا پاد آسیا کاشان به مبلغ ۸,۲۹۱ میلیون ریال وصول گردیده اند.

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریالی	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۴۵۷	۴,۴۵۷	علیرضا صادقی
۱۷-۲-۱	۸,۹۲۸	۸,۹۲۸	کارخانه سیمان المبروک عراق
۱۷-۲-۱	۳,۳۹۳	۳,۳۹۳	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - قرب کربلا- موسسه علی ابن ابیطالب
۱۷-۲-۱	۳,۰۳۷	۳,۰۳۷	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا ء موسسه حرا
۱۷-۲-۱	۲,۶۲۱	۲,۶۲۱	قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه جواد الائمه - کارگاه راه آهن دورود-خرم آباد
۱۷-۲-۱	۱,۹۱۹	۱,۹۱۹	شرکت ADK General trading -خرید کلینکر
۱۷-۲-۱	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	قرارگاه خاتم الانبیا موسسه امام علی پروژه آزاد راه اراک -خرم آباد
۱۷-۲-۱	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	قرارگاه خاتم الانبیا قرب موسسه عمران
۱۷-۲-۱	۸۳۶	۸۳۶	قرارگاه خاتم الانبیا موسسه شهید رجایی (پروژه اراک)
۱۷-۲-۱	۵۳۸	۵۳۸	قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه الهادی
۱۷-۲-۱	۳۷۵	۳۷۵	شرکت ملی حفاری ایران
۱۷-۲-۱	۱۱۵	۱۱۵	قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه فجر
	۱,۹۸۷	(۹۴)	سایر
	۳۰,۶۱۲	۳۰,۵۱۸	
		۳۲,۲۲۹	

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.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی ملایمان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سیمان اینک	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان	شرکت توسعه سیمان اروند	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت برابیه گدازی صنایع گران فابریک و خورسنان	شرکت قاربت اهواز	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	شرکت سیمان فارس نو	شرح
۴۷,۴۸۸	۴۲,۰۱۶	۳,۷۸۲	۲۲۵	۲۶	۷۱	۵۸۹	۶۵۵	۱۲۴	مانده اول دوره سود سهام
۵۲	۶	-	-	۴۶	-	-	-	-	وجوه پرداختی کالا و خدمات ارسالی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
۴۷,۵۴۰	۴۲,۰۲۲	۳,۷۸۲	۲۲۵	۷۲	۷۱	۵۸۹	۶۵۵	۱۲۴	کسر می شود: وصول سود سهام وجوه دریافتی کالا و خدمات دریافتی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
(۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	(۶۵۵)	(۱۲۴)	اضافه می گردد:
(۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	(۶۵۵)	(۱۲۴)	نقل و انتقال طلب و بدهی
۴۶,۷۶۱	۴۲,۰۲۲	۳,۷۸۲	۲۲۵	۷۲	۷۱	۵۸۹	-	-	جمع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده پایان دوره

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
ریالی	ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۷۳۵	۱۱۱,۹۵۷	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۷-۴-۱
			شرکت فارسیت دورود
۲۲۱,۹۹۱	-	-	
			صرافی بیانی
-	۲۲,۹۴۴	-	
			اداره کل معادن و فلزات لرستان
۴,۶۴۹	۴,۶۴۹	-	
			شرکت گل سرخ کار (بابت بارگیری سیمان)
۳,۳۷۴	۳,۳۷۴	-	
			عباس بنواری (فروش زمین)
۲,۴۳۲	۲,۴۳۲	-	
			دادگستری دورود
۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	-	
			جلال رحیمی (شرکت در مزایده و مناقصه)
۱۱,۲۲۹	۲,۸۲۹	(۴۲۷)	
			سایر
۲۵۱,۴۴۸	۱۴۹,۲۲۳	(۳۰۰,۴۲۷)	

۱۷-۴-۱- دعوی حقوقی در خصوص اعلام ورشکستگی شرکت فارسیت دورود در دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود در حال پیگیری می باشد که در سال قبل مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۹,۰۱۲	۷۳,۱۹۶
۳۸۳	۳۸۳
۱۶۹,۳۹۵	۷۳,۵۷۹

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۶۹۷,۶۹۷ 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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۴	۲۱۷,۱۰۲,۰۰۰	۳۴	۲۱۷,۱۰۲,۰۰۰
۹	۵۴,۶۶۳,۶۴۰	۹	۵۷,۲۱۷,۶۰۵
۵۸	۳۶۹,۹۳۱,۶۶۵	۵۷	۳۶۷,۳۷۷,۷۰۰
۱۰۰	۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	۱۰۰	۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵

شرکت سیمان فارس و خوزستان
 امیرعباس حیدری
 سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، اندوخته قانونی به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت، می باشد. 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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۱۹,۰۸۷	۱,۳۱۵,۳۹۹	۲۷,۶۸۸	۱,۶۲۵,۳۷۵
۱۵,۴۵۲	۹۹۰,۱۳۲	۲,۵۵۲	۴۳۱,۳۵۰
(۶,۸۵۱)	(۶۸۰,۱۵۶)	(۱۱,۳۲۹)	(۲۱۵,۶۷۵)
۲۷,۶۸۸	۱,۶۲۵,۳۷۵	۱۸,۹۱۱	۱,۸۴۱,۰۵۰

مانده ابتدای دوره
 خرید طی دوره
 فروش طی دوره
 مانده پایان دوره

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 گاز تأمین به عنوان بازارگردان نموده است در همین راستا تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۰,۱۴۵ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده است. همچنین یکی از سهامداران 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۱,۶۱۰	۱۷۲,۱۱۲
(۲۸۶,۱۱۰)	-
۲۲۶,۶۱۲	۸۳,۴۸۱
۱۷۲,۱۱۲	۲۵۵,۵۹۳

مانده در ابتدای دوره / سال
پرداخت شده طی دوره / سال
ذخیره تأمین شده طی دوره / سال
مانده در پایان دوره / سال

۲۳- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

حسابهای پرداختی:

۷۲۴,۴۱۴	۵۵۶,۲۴۰	۲۳-۱
۷۲۴,۴۱۴	۵۵۶,۲۴۰	

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

استاد پرداختی:

۴۱۰,۹۱۶	۵۶۱,۹۴۲	۲۳-۲
۴۱۰,۹۱۶	۵۶۱,۹۴۲	

سایر اشخاص

حساب های پرداختی:

۳۳۳,۸۹۵	۵۲۹,۲۶۵	۲۳-۳
۱,۲۳۷,۴۹۰	۱,۲۸۷,۹۸۲	۲۳-۴

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

اشخاص وابسته

۶۵۳,۸۷۷	۵۱۰,۳۶۷	۲۳-۵-۲
---------	---------	--------

حق بیمه های پرداختی

۷۸,۳۲۹	۲۷۶,۳۸۸	۲۳-۵-۱
--------	---------	--------

مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی

۳۲,۳۸۳	-	
--------	---	--

بانک ملی - یارانه حامل انرژی

۸۹,۱۷۱	۹۰,۱۸۴	
--------	--------	--

سپرده حسن انجام کار

۱۰۲,۰۴۲	۱۰۷,۰۰۱	
---------	---------	--

سپرده حق بیمه

۲۲۸,۱۰۰	۱۷۶,۹۳۳	۲۳-۶
---------	---------	------

مطالبات کارکنان

۲۳,۶۱۸	۲۷,۴۰۷	۲۳-۵-۳
--------	--------	--------

مالیات تکلیفی

۴۷,۳۹۰	۲,۸۹۰	
--------	-------	--

سپرده شرکت در مناقصه و مزایده

۲,۸۲۶,۴۹۵	۳,۰۰۸,۴۱۸	
-----------	-----------	--

۲,۹۶۱,۶۲۵	۴,۱۲۶,۶۰۰	
-----------	-----------	--

۲۳-۵-۲۳-۵- وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده، حق بیمه های تکلیفی و مالیات حقوق و تکلیفی به شرح زیر است:

۱- ۲۳-۵-۲۳-۵- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی با جرائم جمعا به مبلغ ۱۶۸,۵۸۸ میلیون ریال (جرائم مبلغ ۱۰۶,۴۰۲ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ گردیده و عملکرد سال ۱۴۰۲ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته و مبلغ ۵۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است . همچنین بابت عوارض آلاینده های سال های ۱۳۹۸ و دو فصل دوم و چهارم سال ۱۳۹۹ قطعی و ذخیره در حسابها منظور گردیده است و برای سال ۱۴۰۰ برگ مطالبه با جرائم به مبلغ ۴۸۰,۲۱۱ میلیون ریال (جرائم ۱۳,۹۲۱ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ ابلاغ گردیده است . که از این بابت مبلغ ۲۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است .

۲- ۲۳-۵-۲۳-۵- حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است . عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۴ و 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 تأمین اجتماعی صرفاً مربوط به یکسال قبل از سال جاری قابل اجرا می باشد. برای عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ مبلغ ۶۴,۱۹۶ میلیون ریال اعلامیه بدهی صادر که شرکت به دیوان عدالت اداری اعتراض نموده که طی درخواست سازمان تأمین اجتماعی تا زمان صدور رای شرکت مبادرت به تقسیت بدهی به ۸ قسط نموده و در حال پرداخت می باشد و از این بابت مبلغ ۵۵ میلیارد ریال در حسابها ذخیره شناسایی شده است . عملکرد سال ۱۴۰۲ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مانده فوق شامل ۴۵۰ میلیارد ریال ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور و ذخیره بیمه سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۵ میلیارد می باشد .

۳- ۲۳-۵-۲۳-۵- مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی با جرائم به مبلغ ۸۰,۱۰۴ میلیون ریال در شهریور ۱۴۰۳ به شرکت ابلاغ گردیده است .

۴- ۲۳-۵-۲۳-۵- جرائم ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۲,۴۰۴ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۶- ۲۳-۵-۲۳-۵- بدهی کارکنان مربوط به تمه حقوق شهریور ماه و سنوات پایان خدمت پرسنل بازنشسته طی سالهای ۱۴۰۲ می باشد.

شرکت بیمان دورود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دورود ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲-۱- تلمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سهامون نهال	سهامون نهال	شرکت نیام گستر
۱۲,۰۶۷	۹۷,۲۰۵	شرکت تولید برق خلیج فارس
۶۲,۷۱۷	۹۴,۸۹۱	شرکت آریان کوپکن اشترانکوه
۳۲,۲۷۰	۹۲,۲۳۶	شرکت مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن (پالاست)
۴۰,۲۵۸	۸۶,۹۵۹	شرکت تأمین سنگ منگنز فولاد ایران (بابت خرید سنگ آهن)
۱۴,۶۸۶	۱۴,۶۸۶	محمد پوستی
-	۱۴,۲۲۷	شاپان هوشمند
۸,۹۲۴	۱۲,۰۰۰	سیم آهن جنوب
۲۱,۸۹۲	۱۲,۰۶۸	شرکت ملی نفت ایران - لژنا
۱۱,۹۲۷	۱۱,۹۲۷	انبار صنعتی کدخدایی و روشن شمیر
۴,۰۶۹	۱۱,۲۷۲	پایانه توسعه صادرات اروند
-	۸,۲۲۵	چترقیل محسن لفتی
-	۸,۱۴۹	موسی حسونوه
۲۰,۶۲۱	۷,۰۰۰	شرکت نازین گستر
۷,۱۲۱	۶,۵۷۲	پالک کله نژاد
۶,۵۷۲	۶,۲۳۵	محمود آرزوی
-	۵,۹۱۲	سید مهرداد موسوی
۲۴,۳۲۷	۵,۵۲۲	شرکت دریایی آبی خلیج فارس
۳۵,۷۷۵	۵,۲۰۷	شرکت مادن سربک
-	۳,۰۶۴	ماد تات ماشین
-	۲,۷۷۰	تواوران نسوز آراد
-	۲,۵۲۵	تهیه و تولید مواد نسوز کشور
-	۲,۱۰۵	تولیدی صنعتی آنگان ماشین
-	۲,۰۶۱	دنده تراش تهران
-	۲,۰۴۰	تهیه و توزیع ابزار آلات برقی مهرداد
۱۰۶,۱۰۲	۱,۸۰۹	مطالعات رشدگان
۱,۴۲۹	۱,۴۲۹	شرکت صنایع مسمم
۱۸۳,۴۸۲	-	فراورده های نفتی لرستان
۴۲,۴۵۷	-	شرکت نسیم بار ملایر
۶,۴۰۴	-	شرکت نسیم بار ملایر
۷۲,۴۶۴	۲۳,۸۶۸	شرکت فراورده های نسوز پارس
۷۲۴,۴۱۴	۵۵۶,۲۴۰	سایر

۲۳-۲- سایر اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سهامون نهال	سهامون نهال	شرکت گاز دورود
۲۲۵,۰۰۰	۱۷۲,۸۹۴	تجهیزات کوشش سپاهان
۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	فراورده نفتی لرستان
-	۵۹,۲۷۵	شرکت نسیم بار ملایر
۱۵,۰۰۰	۴۹,۴۵۷	فراورده نسوز ایران
-	۲۷,۸۵۲	زوبالک قراغان
-	۲۱,۹۱۸	شرکت تهیه تولید مواد نسوز کشور
۳۸,۵۳۴	-	شرکت تولید برق خلیج فارس
۳۸,۲۷۴	۳۸,۲۷۴	شرکت مبارک صنعت کارون
۱۰,۰۰۰	۳۵,۲۰۰	شرکت شاپان هوشمند
۱۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	مدفن سربک
۲,۷۴۲	۲,۰۵۹	دریایی خلیج فارس
-	۲,۰۰۰	محمد پوستی
-	۱۶,۰۰۰	غلامرضا حسینی نیا
۲,۰۰۰	۴,۶۶۵	شرکت تولیدی و صنعتی آنگان
-	۴,۲۲۵	کدخدایی و روشن شمیر
-	۴,۵۰۰	فراورده نسوز پارس
-	۳,۰۰۰	رستوران دانین
-	۲,۹۹۲	بزم قزاق دلیوز
-	۲,۹۷۰	پترو انرژی نیان
-	۲,۵۸۰	کیان پارس اسفهان
-	۲,۴۱۵	موسسه خدمات مراقبتی حافظان
-	۲,۳۹۲	پارت روشن تکتا
۵,۸۶۳	۶۲۰	شرکت دنده تراش تهران
۲۳,۵۰۲	۱,۶۰۲	سایر
۴۱۰,۹۱۶	۵۶۱,۹۴۷	جمع

۲۳-۳- سایر تلمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سهامون نهال	سهامون نهال	شرکت سپاسی برق منطقه ای باختر
۷۱,۵۲۰	۱۳۱,۲۷۰	شرکت کار و تأمین
۸۶,۸۵۸	۲۱۴,۸۵۵	اداره امور اقتصاد و دارایی
-	۵۲,۴۲۱	شرکت گاز دورود
۵۱,۷۲۵	-	منوچهر بیابلی
۳۴,۳۲۷	۳۹,۹۷۷	سرایی نیایی
-	۳۲,۷۲۲	اقتی تأمین انرژی
-	۱۶,۴۶۱	لور آب شهرستان دورود
۹,۳۹۱	۹,۳۹۱	رستوران دانین
۵,۹۲۱	۳,۷۲۹	فرماندهی نظامی دورود
۲,۰۳۵	۲,۵۹۶	موسی تقی خان بوز
۳,۴۸۷	۱,۵۹۶	حسابرسی بهمند
۴,۰۰۷	-	صادق چوققرد
۶,۲۴۴	-	سایر
۵۸,۲۷۰	۲۴,۱۲۵	جمع
۳۳۲,۸۹۵	۵۲۹,۲۶۵	



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳۳-گردش بدهی به شرکت های گروه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد:

شرح	شرکت سیمان	شرکت سیمان خزر	شرکت سیمان فارس و خوزستان	شرکت صنایع سیمان غرب	شرکت سیمان خاش	شرکت نوازبان صنعت سبز فارس	شرکت فولادچین و ماشین سازی دورود	شرکت سیمان فارس نو	شرکت سیمان قائم	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
انتقالی اول سال	۲,۳۱۱	۴,۰۶۳	۱,۳۳۳,۳۴۷	۱,۹۶۷	۲,۰۱۹	۳,۸۸۳	-	-	-	۱,۳۳۷,۴۹۰
انتقالی سود سهام	-	-	۵۲,۱۰۴	-	-	-	-	-	-	۵۲,۱۰۴
پاداش مجمع هیئت مدیره	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰
وجوه دریافتی	-	۶۴	-	۱۴	-	-	-	-	-	۷۸
پرداخت هزینه ها توسط شرکت دریافت کالا و خدمات	-	-	۳۵,۳۱۴	-	-	۲۱,۰۵۹	۴۱,۲۹۶	۲۲,۲۴۶	۲۰,۵۱۹	۳۵,۳۱۴
کالای امانی دیگران نزد ما	-	-	۳,۶۷۶	-	-	-	-	۲۲,۲۴۶	۲۰,۵۱۹	۶۶,۰۳۱
جمع	۲,۳۱۱	۴,۱۲۷	۱,۳۱۶,۳۴۱	۱,۹۸۱	۲,۰۱۹	۲۴,۹۴۲	۴۱,۲۹۶	۲۲,۲۴۶	۲۰,۵۱۹	۱,۳۹۳,۰۱۷
کسر می شود:	-	-	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۰۰۰)
وجوه برداشتی	-	-	(۱۸۵)	-	-	-	(۱۹)	-	-	(۲۱۱)
آزانه کالا و خدمات	(۷)	-	-	-	-	-	(۲۶۸,۰۰۹)	-	-	(۲۶۸,۰۰۹)
فروش ضایعات	-	-	-	-	-	-	(۶۵۵)	(۱۲۴)	-	(۷۷۹)
نقل و انتقال طلب و بدهی	-	-	(۱۲۰,۱۸۵)	-	-	-	(۳۷,۴۸۳)	(۱۲۴)	-	(۱۴۷,۷۹۹)
جمع	(۷)	-	۱,۱۹۵,۱۵۶	۱,۹۸۱	۲,۰۱۹	۲۴,۹۴۲	۱۳,۸۱۳	۲۲,۱۲۲	۲۰,۵۱۹	۱,۷۸۷,۹۸۳
مانده پایان دوره	۲,۳۰۴	۴,۱۲۷	۱,۱۹۵,۱۵۶	۱,۹۸۱	۲,۰۱۹	۲۴,۹۴۲	۱۳,۸۱۳	۲۲,۱۲۲	۲۰,۵۱۹	۱,۷۸۷,۹۸۳

شرکت سیمان دورود (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۳۶۴	۲۹,۳۶۴	۱۴۷,۷۰۵
۱۲۷,۷۰۵	۱۲۸,۳۷۰	-
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-
(۲۹,۳۶۴)	(۲۹,۳۶۴)	(۱۰,۰۰۰)
۱۵۷,۷۰۵	۱۴۸,۵۱۴	۱۳۷,۷۰۵
(۱۰,۰۰۰)	-	-
۱۴۷,۷۰۵	۱۴۸,۵۱۴	۱۳۷,۷۰۵

مانده ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تجدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
پرداختی طی دوره
پیش پرداخت های مالیات
مانده پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات					ارزای	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی				
قطعی شده است	-	-	۲۷,۳۰۲	۲۷,۳۰۲	۶۲,۷۹۷	۱۳,۱۱۳	۸۸,۸۷۳	۲۴۲,۳۷۰	۱۳۹۹
قطعی شده است	-	-	۴۴,۱۴۴	-	۷۳,۸۲۳	۱۰,۴۸۱	۷۰,۷۴۱	۲۲۸,۷۲۵	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۰	۶۵,۸۲۱	۲۸۷,۹۵۱	۲۹,۲۲۰	۲۲۴,۷۶۶	۲۲۸,۱۳۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱۲۷,۷۰۵	۱۲۷,۷۰۵	-	-	-	۱۲۷,۷۰۵	۸۵۱,۳۷۳	۸۸۵,۷۲۸	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۳,۸۰۵)	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱۵۷,۷۰۵	۱۳۷,۷۰۵							
	(۱۰,۰۰۰)	-							
	۱۴۷,۷۰۵	۱۳۷,۷۰۵							

پیش پرداخت های مالیات

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است از بابت مالیات ۴۰۰ طبق توافق صورت گرفته با اداره امور مالیاتی تسویه شده اما تاکنون برگ قطعی به شرکت ابلاغ نشده است.

۲۴-۲- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۶۵,۸۲۱ میلیون ریال صادر شده و مبلغ ۶,۶۰۱ میلیون ریال کسری در حسابها شناسایی تکمیل و در این رابطه ۵۲,۶۸۱ میلیون ریال جریمه درآمد کتمان شده مطالبه شده که در جریان اعتراض می باشد.

عملکرد سال ۱۴۰۲ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. و مالیات ابرازی به مبلغ ۶۴,۷۴۵ میلیون ریال تقسیم و ما به التفاوت به مبلغ ۶۲,۹۶۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی نحوه تسویه مشخص نشده است.

۲۴-۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۷,۷۰۵	۱۲۸,۳۷۰	-
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-
۱۵۷,۷۰۵	۱۴۸,۳۷۰	-

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

۲۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۵,۷۲۸	۶۵۶,۷۵۳	(۳۰۳,۸۰۵)
(۱,۵۷۴)	(۶۹۷)	(۴,۶۶۱)
(۱۶,۴۱۰)	(۱۴,۳۰۶)	-
(۱۶,۳۷۱)	-	(۴۶)
۸۵۱,۳۷۳	۶۴۱,۸۵۰	(۳۰۳,۸۱۲)
۲۱۲,۸۴۳	۱۶۰,۴۶۳	-
(۲۱,۳۸۴)	(۱۶,۰۴۶)	-
(۲۱,۳۸۴)	(۱۶,۰۴۶)	-
-	-	-
(۴۲,۵۶۹)	-	-
۱۲۷,۷۰۶	۱۲۸,۳۷۰	-

سود حسابداری قبل از مالیات
کسر می شود:
سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از فروش محصولات کشاورزی
سود حاصل از سرمایه گذاری سهام
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
ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - سهام شناور
بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ (۷۷) درآمد مشمول مالیات (م)
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ م.م
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۴۲	۶,۴۲۱	سود سهام قبل از سال ۱۴۰۰
۲۲۵	۲۲۵	سود سهام سال ۱۴۰۱
-	۱,۶۶۵	سود سهام سال ۱۴۰۲
۶,۸۶۷	۸,۳۱۱	

۱-۲۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱,۰۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۲۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است. و از سال ۱۳۹۳ تا پایان سال ۱۳۹۹ با توجه به زیان انباشته شرکت سود سهام تصویب نشده است. اما با توجه به سود انباشته پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲۵,۸۲۴ میلیون ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۹,۲۵۱ میلیون ریال بابت سود هر سهم به مبلغ ۳۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ تصویب شده است. در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۵۴,۰۰۷ میلیون ریال بابت سود هر سهم به مبلغ ۲۴۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ تصویب شده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۱۰,۴۳۳	-	۲۱۰,۴۳۳	۱۷۲,۲۶۳	-	۱۷۲,۲۶۳
۲۱۰,۴۳۳	-	۲۱۰,۴۳۳	۱۷۲,۲۶۳	-	۱۷۲,۲۶۳

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۲۲۵,۵۱۸	-	۲۲۵,۵۱۸	۱۷۶,۷۳۶	-	۱۷۶,۷۳۶
۲۲۵,۵۱۸	-	۲۲۵,۵۱۸	۱۷۶,۷۳۶	-	۱۷۶,۷۳۶
(۱۵,۰۸۵)	-	(۱۵,۰۸۵)	(۴,۴۷۳)	-	(۴,۴۷۳)
-	-	-	-	-	-
۲۱۰,۴۳۳	-	۲۱۰,۴۳۳	۱۷۲,۲۶۳	-	۱۷۲,۲۶۳
-	-	-	-	-	-
۲۱۰,۴۳۳	-	۲۱۰,۴۳۳	۱۷۲,۲۶۳	-	۱۷۲,۲۶۳

بانک های ملت - توسعه صادرات و صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد و جرایم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰,۴۳۳	۱۷۲,۲۶۳
۲۱۰,۴۳۳	۱۷۲,۲۶۳

بیش از ۲۰ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱۷۲,۲۶۳
۱۷۲,۲۶۳

سال ۱۴۰۳

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۲,۹۹۳	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۱۲۹,۴۲۰	چک و سفته
۱۷۲,۲۶۳	

۲-۲۶- 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	
۲۱۰,۴۳۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۲,۴۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲۰۱,۱۰۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۹,۴۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم
۱۷۲,۲۶۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲۷,۳۸۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
-	دریافت های نقدی
۱۵,۱۲۱	سود و کارمزد و جرائم
(۱۴۸,۷۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۵,۱۲۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۷۸,۶۵۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۰۶۲	۱۲۸,۰۶۲	۲۷-۱
۴۸۴,۵۷۴	۹۶۹,۴۱۴	۲۷-۲
۶۱۲,۶۳۶	۱,۰۹۷,۴۷۶	

مشتریان کلیتکر صادراتی
 پیش فروش سیمان

۲۷-۱ - خریداران کلیتکر صادراتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲۲,۵۰۹	۱۲۲,۵۰۹
۹۰۳	۹۰۳
۴,۱۰۹	۴,۱۰۹
۵۴۱	۵۴۱
۱۲۸,۰۶۲	۱۲۸,۰۶۲

اشخاص وابسته-شرکت ارض العماره
 شرکت ام القصر
 شرکت w general trading
 سایر مشتریان

۲۷-۲ - سایر پیش دریافت ها از مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
-	۱۴۰,۰۰۰	تجارت پایدار کاروفیدار
-	۲,۹۷۲	صمد کونانی
-	۱,۸۱۱	مصطفی مهرابی
-	۱۲,۹۸۶	سید علیرضا طیب زاده
۸,۹۰۵	۴۲,۱۳۲	مهدی ارضی
-	۱,۷۰۴	اله مراد صیدی
-	۱,۶۷۱	شرکت مجموعه الرضا
۲,۰۹۳	۱,۵۱۴	نصرت الله عزیزی
۵۰۰	۱,۵۱۵	قرارگاه خاتم الانبیاء
-	۱,۵۱۵	امید امید میهر
-	۱,۵۱۵	مرادی مرید
-	۱,۵۱۵	حنیفه زید علی
۱,۳۱۲	۸۶۳	سازمان آب و برق خوزستان
۶۳۶	۷۱۷	شهرداری دورود
۴۵۴	۱۵۵	قرارگاه خاتم الانبیاء پروژه بروجرد
-	۱۰,۴۴۸	گرین راه سپهر
۸,۹۸۷	۱۰,۷۳۱	مجتبی عابدینی
۱۳,۱۶۸	۱۴,۶۴۲	سپاه پاسداران - گروه فاطر
۳۱,۴۹۷	۶۲,۱۱۴	ایستابتن
۱۲,۳۷۹	۲۱,۳۳۸	یکتا تجارت مجد
۲۱	۱۵,۷۹۵	اسدالله نوروزیان
۲۱	۱۵,۸۰۰	بهروز گرجی چالسپاری
۱,۸۲۱	۱۵,۷۵۴	یعقوبی کیا
۱,۸۲۱	۱۵,۷۵۴	مدرن صنعت
۲,۸۹۴	۹,۴۱۹	احمد مرزبان
۱,۱۴۴	۸,۵۷۵	حسین پیرهادی
۵,۵۹۲	۸,۵۳۶	ساختمانی فروزنده
-	۷,۶۸۱	زرین هورچی
۱,۷۱۶	۷,۴۷۳	حسین ثابتی دهکردی
۳۸۹,۶۱۳	۵۳۲,۰۰۰	۲۷-۲-۱
۴۸۴,۵۷۴	۹۶۹,۶۴۵	سایر

۲۷-۲-۱ - سایر پیش دریافت ها مربوط به مشتریانی بوده که از طریق بورس کالا اقدام به خرید سیمان نموده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتا اقدام به تحویل سیمان خود نموده اند .

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸,۳۸۳	(۳۰۳,۸۰۵)	سود(زیان) خالص
		تعدیلات:
۱۴۸,۳۷۰	-	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۷۱۰	۳۲,۴۲۹	هزینه های مالی
۷۳,۶۹۸	۸۳,۴۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۳۵۰	۵۳,۶۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۴۶)	سود سهام
(۶۹۷)	(۵,۶۲۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۹۲,۸۱۴	(۱۳۹,۹۲۱)	
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۱۳,۴۵۷)	۱۰۶,۷۸۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۱۲۳,۴۹۵)	(۳۲۹,۴۳۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۳,۳۳۰	(۱۰۰,۱۷۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۴۱,۵۱۴	۱۸۲,۱۸۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۵۵,۲۶۹)	۴۸۴,۸۴۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۰۵,۴۳۷	۲۰۴,۲۷۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تبادلات بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. 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 خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۷۹۷,۹۴۸	۵,۱۱۱,۳۷۸	موجودی نقد
(۷۳,۵۷۹)	(۱۶۹,۳۹۵)	خالص بدهی
۵,۷۲۴,۳۶۹	۴,۹۴۱,۹۸۳	حقوق مالکانه
۳۹۶,۶۲۷	۸۵۴,۴۳۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴.۴۳	۵.۷۸	

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۴- مدیریت سرمایه
۲۹-۴-۱- سایر ریسک های قیمت:

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.

۲۹-۵- 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 و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته 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	۴۶,۷۶۱	۴۶,۷۶۱	-
سایر اشخاص	۵۷۲,۱۲۴	۵۷۲,۱۲۴	(۳۰۰,۵۲۱)
جمع	۶۱۸,۸۸۵	۶۱۸,۸۸۵	(۳۰۰,۵۲۱)

۲۹-۶- 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.

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۵۶,۲۴۰	-	۵۵۶,۲۴۰
پرداختنی های تجاری	-	-	-
سایر پرداختنی ها	۱,۱۱۸,۱۸۲	۱,۳۹۶,۴۷۱	۳,۶۰۵,۸۶۰
تسهیلات مالی	-	۱۷۲,۲۶۳	۱۷۲,۲۶۳
مالیات پرداختنی	۱۳۷,۷۰۵	-	۱۳۷,۷۰۵
سود سهام پرداختنی	۸,۳۱۱	-	۸,۳۱۱
جمع	۱,۲۶۴,۱۹۸	۱,۵۶۸,۷۳۴	۴,۴۸۰,۳۷۹

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۸	۳۵.۸۳	۵۹۴.۸۰
	۳۵.۸۳	۵۹۴.۸۰
۲۷	(۲۲۸,۶۸۲)	-
	(۲۲۸,۶۸۲)	-
	(۲۲۸,۶۴۶)	۵۹۴.۸
	(۱۲۸,۰۴۱)	۱۶۵
	(۱۸۳,۶۹۳)	۱۶۵

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی ارزی
پیش دریافت ها
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

دلار	فروش و ارائه خدمات
۱۴۳,۴۵۸	
-	خرید مواد اولیه

۳۰-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع ارز : دلار
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۹,۴۸۶	۱۱,۹۳۷,۰۰۵	۱۱,۹۴۶,۴۹۱	-	۱۶,۰۴۷,۴۷۸	۱۶,۰۴۷,۴۷۸	صادرات

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه ها توسط شرکت	شرح		
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	✓	۳,۶۷۶	۱۸۵	۳۵,۳۱۴			
				۳,۶۷۶	۱۸۵	۳۵,۳۱۴			
شرکت های تحت کنترل مشترک	جمع	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۱,۲۹۶	۲۶,۸۲۸	-			
				شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	۷	-		-	
				سیمان بهبهان	✓	-		-	-
				شرکت نواران صنعت سبز پارس	✓	۲۱,۰۵۹		-	-
				شرکت سیمان خوزستان	✓	-		۴۶۰,۰۰۰	-
				جمع	۶۲,۳۵۵	۴۸۶,۸۲۵		-	
جمع کل	۶۶,۰۳۱	۴۸۷,۰۲۰	۳۵,۳۱۴						



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

بدهی	خالص		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					
(۱,۲۲۳,۳۴۷)		(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	-		(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	شرکت فارس و خوزستان	شرکت های اصلی و نهایی
(۱,۲۲۳,۳۴۷)		(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	-		(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	جمع	
-	۳,۷۸۲	-	۳,۷۸۲	-	-	-	۳,۷۸۲	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	
-	۵۸۹	-	۵۸۹	-	-	-	۵۸۹	شرکت فارسیت اهواز	
(۴,۱۲۷)		(۴,۱۲۷)				(۴,۱۲۷)	-	شرکت سیمان خزر	
-	۲۶		۲۶	-	-	-	۲۶	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
(۳,۸۸۳)		(۳,۹۴۲)			-	(۳,۹۴۲)	-	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	
-	۷۱		۷۱	-	-	-	۷۱	شرکت تدبیرگران فارس و خوزستان	
-	۶۵۵		(۱۳,۸۱۳)	-	-	(۱۳,۸۱۳)	-	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۲۲۵		-		-	-	۲۲۵	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	
(۱,۹۸۲)		(۱,۹۸۱)			-	(۱,۹۸۱)	-	شرکت صنایع سیمان غرب	
-	۴۲,۰۲۲		۴۲,۰۲۲	-	-	-	۴۲,۰۲۲	شرکت سیمان آپیک	
(۲,۰۱۹)		(۲,۰۱۹)			-	(۲,۰۱۹)	-	سیمان خاش	
(۲,۳۱۴)		(۲,۳۰۴)			-	(۲,۳۰۴)	-	شرکت سیمان بهمنان	
(۱۲۲,۵۰۹)		(۱۲۲,۵۰۹)			(۱۲۲,۵۰۹)	-	-	شرکت ارض العمارة	
-	۱۲۴		(۲۲,۱۲۲)	-	-	(۲۲,۱۲۲)	-	شرکت سیمان فارس نو	
-			(۲۰,۵۱۹)	-	-	(۲۰,۵۱۹)	-	شرکت سیمان قائن	
(۱۳۶,۸۳۵)	۴۷,۴۸۸	(۲۱۴,۳۲۶)	۴۶,۷۶۱	(۱۲۲,۵۰۹)		(۹۱,۸۲۷)	۴۶,۷۶۱	جمع	
(۱,۲۶۰,۰۸۲)	۴۷,۴۸۸	(۱,۴۱۰,۴۹۲)	۴۶,۷۶۱	(۱۲۲,۵۰۹)		(۱,۲۸۷,۹۸۳)	۴۶,۷۶۱	جمع کل	



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- مخارج تکمیل دارایی های در جریان تکمیل (احداث خط تولید جدید) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ بالغ بر ۵۱۷,۶۹۴ میلیون ریال می باشد. از این بابت باقی مانده احداث خط تولید جدید مبلغ ۵,۹۶۳,۵۰۹ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۲-۳- تعهدات تضمینی شرکت در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۲,۶۹۰	۴,۸۵۲,۶۹۰	تضمین ارائه شده به بانک ها بابت تسهیلات دریافتی
۱,۸۸۸,۸۵۸	۸,۳۳۸,۸۵۸	تضمین برای شرکت های گروه
۱۱۹,۱۰۰	۴۰,۰۰۰	ضمانت حسن انجام تعهدات در بورس کالا
۳,۴۹۸,۹۲۵	۳,۵۷۹,۰۲۷	ضمانت حسن انجام تعهدات به ارایه کنندگان کالا و خدمات
۱۲۳,۹۱۶	۱۲۳,۹۱۶	تضمین ارائه شده به بیمه تامین اجتماعی
۱۴	۱۲	سایر
۶,۹۸۳,۵۰۳	۱۶,۹۳۴,۵۰۳	

۳۲-۴- بدهی های احتمالی شرکت (دعاوی حقوقی) به شرح زیر است:

- ۳۲-۴-۱- 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.**
- ۳۲-۴-۲- 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.**
- ۳۲-۴-۳- 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.**
- ۳۲-۴-۴- 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.**
- ۳۲-۴-۵- دعوی حقوقی در خصوص اجرت المثل ایام تصرف بر علیه شهرداری دورود به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به دادگاه عمومی شهرستان دورود ارجاع گردید.**
- ۳۲-۴-۶- 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.**
- ۳۲-۴-۷- 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. و در حال حاضر ملک مذکور در ید شرکت می باشد**
- ۳۲-۴-۸- دعوی حقوقی در خصوص مطالبه وجه چک و خسارت تاخیر وتادیه آقای رحیم لطفآوی در شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود و حکم بر محکومیت و پرداخت اصل و تاخیر وتادیه صادر شده است.**
- ۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

ز 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.