

Doroud Cement Co

Doroud . I . R . OF Iran

Tel: (009866) 43222101 -5

Fax: (009866) 43223057

Email: dabir@dcco.ir

Encl: پیوست:



شرکت سیمان دورود

دورود لرستان - خیابان امام خمینی

کد پستی ۳۳۳۳۱ - ۶۸۸۱۹

تلفن: ۵-۴۳۲۲۲۱۰ (۰۶۶)

فاکس: ۳۰۵۷ ۴۳۲۲ (۰۶۶)

شماره: تاریخ: Date: No:

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سیمان دورود مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

آقای مجید آزرده دست

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای فرهنگ ساکی

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

آقای بهرام فرهی

شرکت سیمان خزر (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

آقای مجید قلی پور جمنانی

شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

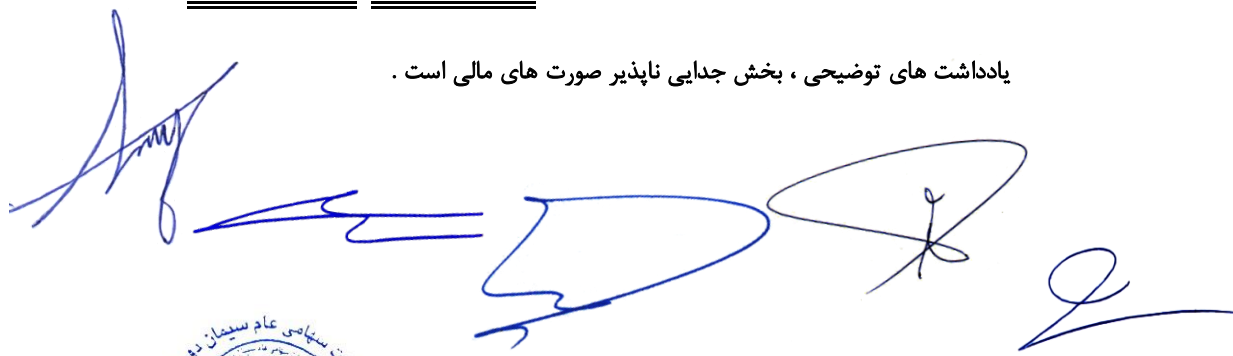
امیرعباس حیدری



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۷,۵۶۲,۶۹۲	۸,۵۸۰,۳۹۱	درآمدهای عملیاتی
۶	(۷,۵۸۷,۷۰۷)	(۵,۳۹۴,۸۲۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	(۲۵,۰۱۵)	۳,۱۸۵,۵۶۵	سود ناخالص
۷	(۱,۴۸۰,۸۱۵)	(۲,۵۳۳,۲۸۲)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸	۲۳۵,۸۵۷	۲۳۴,۳۳۹	سایر درآمدها
۹	(۶۹۸,۳۸۵)	-	سایر هزینه ها
	(۱,۹۴۸,۳۵۸)	۸۸۶,۶۲۲	سود (زیان) عملیاتی
۱۰	(۶۰,۴۶۷)	(۳۱,۶۰۶)	هزینه های مالی
۱۱	(۱۲,۶۷۴)	۳۰,۷۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	(۲۰,۴۱,۴۹۹)	۸۸۵,۷۲۸	سود (زیان) قبل از مالیات
۲۶	(۲۰,۸۹۵)	(۱۵۷,۷۰۵)	هزینه مالیات بر درآمد
	(۲۰,۶۲,۳۹۴)	۷۲۸,۰۲۳	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر سهم:
			سود (زیان) پایه هر سهم:
	(۳,۱۰۹)	۱,۱۳۹	عملیاتی (ریال)
	(۱۱۴)	(۱)	غیر عملیاتی (ریال)
۱۲	(۳,۲۲۴)	۱,۱۳۷	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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




شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۱.۷۸۲.۸۸۹	۱.۹۶۲.۷۱۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵.۱۳۸	۶.۱۲۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۴.۸۱۴	۴.۸۱۴	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۷۹۲.۸۴۱	۱.۹۷۳.۶۵۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۲۰.۵۸۲	۲۴۹.۱۸۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۳.۳۵۵.۸۴۹	۲.۸۳۲.۳۱۱	۱۷	موجودی مواد و کالا
۵۲۷.۱۵۰	۳۰۷.۱۳۲	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶۹.۳۹۵	۶۵.۵۳۱	۱۹	موجودی نقد
۴.۱۷۲.۹۷۶	۲.۴۵۴.۱۵۷		جمع دارایی های جاری
۵.۹۶۵.۸۱۷	۵.۴۲۷.۸۱۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۴۱.۶۹۷	۶۴۱.۶۹۷	۲۰	سرمایه
۸.۶۰۱	۸.۶۰۱		صرف سهام خزانه
۶۴.۱۷۰	۶۴.۱۷۰	۲۱	اندوخته قانونی
۱۶۷.۶۵۹	(۲۰.۵۳.۴۱۹)		سود (زیان) انباشته
(۳۷.۶۸۸)	(۲۳.۰۱۱)	۲۲	سهام خزانه
۸۵۴.۴۳۹	(۱.۳۶۱.۹۶۲)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷۲.۱۱۲	۱۲۶.۹۸۷	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۲.۱۱۲	۱۲۶.۹۸۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳.۹۶۱.۶۲۵	۴.۷۴۱.۰۸۷	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴۷.۷۰۵	۴۸.۴۸۱	۲۶	مالیات پرداختی
۶.۸۶۷	۲.۱۰۰	۲۷	سود سهام پرداختی
۲۱۰.۴۳۳	۲۵۵.۷۶۳	۲۳	تسهیلات مالی
۶۱۲.۶۳۶	۱.۶۱۵.۳۵۶	۲۸	پیش دریافت ها
۴.۹۳۹.۲۶۶	۶.۶۶۲.۷۸۷		جمع بدهی های جاری
۵.۱۱۱.۳۷۸	۶.۷۸۹.۷۷۴		جمع بدهی ها
۵.۹۶۵.۸۱۷	۵.۴۲۷.۸۱۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سهام خزانه	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۵,۹۱۵	(۱۹,۰۸۷)	۱۸۴,۱۳۰	۲۹,۱۷۵	-	۶۴۱,۶۹۷
(۶۹۰,۲۴۸)	-	(۶۹۰,۲۴۸)	-	-	-
۱۴۵,۶۶۷	(۱۹,۰۸۷)	(۵۰۶,۱۱۸)	۲۹,۱۷۵	-	۶۴۱,۶۹۷
۷۲۸,۰۲۳		۷۲۸,۰۲۳			
(۱۹,۲۵۱)		(۱۹,۲۵۱)			
(۱۵,۴۵۲)	(۱۵,۴۵۲)	-	-	-	-
۶,۸۵۱	۶,۸۵۱		-	-	-
۸,۶۰۱		-		۸,۶۰۱	
-		(۳۴,۹۹۵)	۳۴,۹۹۵	-	
۸۵۴,۴۳۹	(۲۷,۶۸۸)	۱۶۷,۶۵۹	۶۴,۱۷۰	۸,۶۰۱	۶۴۱,۶۹۷
(۲۰,۶۲,۳۹۴)	-	(۲۰,۶۲,۳۹۴)	-	-	-
(۱۵۴,۰۰۷)		(۱۵۴,۰۰۷)			
(۴,۰۶۴)	(۴,۰۶۴)	-	-	-	-
۸,۷۴۱	۸,۷۴۱	-	-	-	-
(۴,۶۷۷)	-	(۴,۶۷۷)	-	-	-
(۱,۳۶۱,۹۶۲)	(۲۳,۰۱۱)	(۲۰,۵۳,۴۱۹)	۶۴,۱۷۰	۸,۶۰۱	۶۴۱,۶۹۷

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

زیان خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۳۰
(۴۵,۱۲۷)	۴۲۰,۶۸۳	
(۳۹,۳۶۴)	(۱۲۰,۱۱۹)	
(۸۴,۴۹۱)	۳۰۰,۵۶۴	
۱۱,۷۰۳	-	
(۲۶۸,۴۰۶)	(۲۹۳,۳۰۷)	
-	(۱,۲۲۰)	
۱۱,۴۹۰	-	
۳,۳۳۵	-	
۱,۵۷۴	۶,۶۷۴	
(۲۴۰,۳۰۴)	(۲۸۷,۸۵۳)	
(۳۲۴,۷۹۵)	۱۲,۷۱۱	
۴۲۰,۰۰۰	-	
(۱۵,۴۵۲)	(۴۰,۶۴)	
۶,۸۵۱	۸,۷۴۱	
۱۶۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	
(۶۶,۹۵۷)	(۳۲۰,۴۲۱)	
(۱۷,۶۳۶)	(۴۴,۱۶۱)	
(۱۹,۱۱۵)	(۱۰۶,۶۷۰)	
۴۶۷,۶۹۱	(۱۱۶,۵۷۵)	
۱۴۲,۸۹۶	(۱۰۳,۸۶۴)	
۲۶,۴۹۹	۱۶۹,۳۹۵	
۱۶۹,۳۹۵	۶۵,۵۳۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نا مشهود

دریافت ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

خالص وجوه دریافتی از سهامداران

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 انواع سیمان تیپ ۱ و ۲ و مرکب و پوزولان 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۸	۴۷	
۷۵	۳۹	کارکنان قراردادی
۱۴۳	۸۶	
۴۶۳	۴۷۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۰۶	۵۶۱	

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 با عنوان "درآمد 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

۳-۱-۱- صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه

اندازگیری می شود:

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

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 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 ها 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی 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 کالابه مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی 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 دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقدی	یورو	سنایی ۷۶۴،۶۷۰ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقدی	دلار	سنایی ۷۰۰،۲۷۷ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	درهم	سنایی ۱۹۰،۶۱۱ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	سنایی ۷۰۰،۲۷۷ 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 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 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 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 وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند 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 مستحقات	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
اثاث و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم

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 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 زمین های 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 غیرجاری:

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، 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 (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 سپمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۸-۳ 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.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳ 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

۱۰-۳- ذخایر

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

۱۱-۳- 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.

۱۲-۳- 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: نوع سرمایه گذاری سرمایه گذاری سریع معامله در بازار سایر سرمایه گذاری های جاری انواع سرمایه گذاری های : نوع سرمایه گذاری سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
نحوه اندازه گیری ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	
زمان شناخت درآمد در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده	

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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

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 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- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۶۶۰,۳۶۱	۱۷۸,۸۶۰	۳,۲۰۲,۲۷۹	۲۶۵,۳۵۸	سیمان پاکتی تیپ ۲
۴۸۹,۶۳۳	۶۷,۱۰۰	۹۱۶,۶۲۸	۹۵,۳۲۱	سیمان فله تیپ ۲
۲۵۹,۲۹۷	۳۶,۶۹۲	۵۴۴,۵۷۰	۵۱,۸۸۳	سیمان ویژه کیسه پوزولان
۲۸,۵۲۱	۵,۵۲۲	۴۲,۵۱۲	۵,۴۰۲	سیمان ویژه فله پوزولان
۳۳۰,۵۷۱	۳۸,۲۲۹	۵۳۱,۰۶۴	۴۵,۷۲۰	سیمان پاکتی تیپ ۵
۳۲۹,۳۷۴	۴۳,۵۳۴	۳۷۰,۱۰۸	۳۱,۵۸۱	سیمان کیسه مرکب
۵۰۷	۱۰۱	-	-	سیمان کیسه تیپ ۳۲۵-۱
-	-	۷۵,۶۲۳	۴,۱۸۷	سیمان کیسه تیپ ۵ ویژه (ضدسولفات)
-	-	۱,۸۰۸,۱۷۹	۱۶۱,۱۲۲	کلینکر تیپ ۵ داخلی
۳,۰۹۸,۲۶۴	۳۷۰,۰۳۸	۷,۴۹۰,۹۶۳	۶۶۰,۵۷۴	
۵,۴۸۲,۱۲۷	۳۸۷,۹۱۴	۷۱,۷۲۹	۵,۵۱۸	کلینکر تیپ ۵ صادراتی
۵,۴۸۲,۱۲۷	۳۸۷,۹۱۴	۷۱,۷۲۹	۵,۵۱۸	
۸,۵۸۰,۳۹۱	۷۵۷,۹۵۲	۷,۵۶۲,۶۹۲	۶۶۶,۰۹۲	

۵-۱- کاهش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال قبل به دلیل کاهش تولید ناشی از قطع برق و گاز طی سال مالی ۱۴۰۳ و کاهش فروش کلینکر صادراتی بوده و لازم به توضیح است که فروش سیمان و کلینکر داخلی در سال جاری نسبت به سال قبل افزایش یافته است .

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

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۸	۲,۴۳۲,۴۳۶	۶	۴۶۰,۰۰۰	۳۲	اشخاص وابسته
۷۲	۶,۱۴۷,۹۵۵	۹۴	۷,۱۰۲,۶۹۲	۵-۲-۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۸,۵۸۰,۳۹۱	۱۰۰	۷,۵۶۲,۶۹۲		

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۷۹	۱,۲۶۲,۵۹۷	مشتریان عمده داخلی :
۳۰,۱۵۵	۲۲۳,۴۸۴	شرکت سیم آهن جنوب
۷۴,۱۳۶	۲۰۸,۶۲۲	امیر حسین اصلان قره داغی
-	۱۷۷,۹۵۵	یکتا تجارت مجد
۵۵,۷۸۹	۱۴۶,۹۴۷	تجارت پایدار کار و فیدار
۱۰۹,۲۲۸	۱۴۳,۶۵۱	شرکت پویشگران مدرن اصفهان
-	۱۴۰,۷۸۴	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
-	۱۳۱,۵۳۵	زرین هورچی
۶۲,۷۹۲	۱۱۳,۹۴۶	ایستا بتن ارون
-	۱۱۲,۱۴۲	مهدی ارضی
۴۴,۸۲۵	۱۰۷,۷۰۵	علیرضا صادقی
۴۲,۱۱۵	۱۰۴,۵۲۱	اسداله نوروزیان
۳۸,۵۸۸	۸۷,۴۲۸	رشید یعقوبی کیا
۳۶,۸۵۱	۸۱,۶۱۸	نوراله چگنی
۵۵,۶۸۸	۷۵,۴۲۱	مهدی پیامنی
۳۴,۳۸۳	۷۵,۳۹۵	سید جلال طبیب زاده
-	۶۸,۱۶۲	احمد مرزبان
۳۲,۱۴۸	۵۸,۹۶۱	حامد رستمی
-	۵۸,۲۳۰	حسین ساکی
۲۹,۶۷۰	۵۶,۰۱۶	منوچهر پیامنی
-	۵۱,۵۴۷	مظفر آبکتی
-	۴۶,۹۴۱	تهیه و توزیع وحدت اراک
۲۴,۰۹۱	۴۴,۸۲۷	توکان تجارت ایرانیان
۲۵,۴۹۸	۴۴,۰۱۹	رضا نظری
-	۴۳,۷۰۷	علی سمائی باور صادیان
-	۴۱,۴۷۸	مرضیه فرامرزی
۲۷,۳۷۸	۴۰,۸۰۵	مژگان مدیری
-	۳۹,۵۲۸	فرزانه دهنوی
۲۹,۴۷۹	۳۸,۹۸۹	ساختمانی معتبر
۳۷,۸۷۱	۳۶,۷۹۹	سید حسن موسوی
۳۳,۴۲۲	۳۳,۰۶۵	سجاد یاری
۳۵,۴۸۵	۲۸,۹۶۸	مجید پیرهادی
۲۷,۱۶۹	۲۲,۴۱۹	غلامعباس هداوند
۳۲,۹۹۸	۲۰,۲۲۲	هلدینگ تخصصی راه و شهرسازی و موسسه راه سازه
۲۴,۷۱۱	۱۷,۴۵۲	حمید رضا اصلان قره داغی
۱۶,۲۲۲	۱۴,۷۷۳	منیر گودرزی
۲,۱۲۳,۰۹۵	۳,۰۳۰,۳۰۴	جمشید پیامنی
۳,۰۹۸,۲۶۵	۷,۰۳۰,۹۶۳	سایر مشتریان
		جمع فروش داخلی
		مشتریان عمده صادراتی :
		اشخاص وابسته:
-	۴۶۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
۱,۸۵۴,۵۴۶	-	شرکت ارض العماره
۵۷۷,۸۹۰	-	شرکت توسعه صادرات سیمان ارون
		سایر اشخاص :
۸۸۹,۳۶۵	-	شرکت مجموعه الرضا
۲۰۳,۴۵۶	-	شرکت ADK General trading
۲۶۰,۱۷۰	-	شرکت سیمان ام القصر عراق
۸۵۱,۶۰۰	-	شرکت الرعد-عراق
۸۴۵,۱۰۰	۷۱,۷۲۹	کارخانه سیمان المبروک عراق
۵,۴۸۲,۱۲۷	۵۳۱,۷۳۹	جمع فروش صادراتی
۸,۵۸۰,۳۹۱	۷,۵۶۲,۶۹۲	جمع کل فروش

۱-۲-۵- حدود ۸,۸۱۶ تن سیمان از فروش های داخلی به اشخاص حقیقی و حقوقی به مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال خارج از بورس کالا فروخته شده است .

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص:
۴	(۰)	(۱۰,۵۹۲)	۳,۲۱۲,۸۷۱	۳,۲۰۲,۲۷۹	سیمان پاکتی تیپ ۲
۷	(۰)	(۳,۰۳۲)	۹۱۹,۶۶۰	۹۱۶,۶۲۸	سیمان فله تیپ ۲
۸	(۰)	(۱,۸۰۱)	۵۴۶,۳۷۱	۵۴۴,۵۷۰	سیمان ویژه کیسه پوزولان
۹	(۰)	(۱,۷۵۷)	۵۳۲,۸۲۱	۵۳۱,۰۶۴	سیمان پاکتی تیپ ۵
۳	(۰)	(۱۴۱)	۴۲,۶۵۳	۴۲,۵۱۲	سیمان ویژه فله پوزولان
۱۲	(۰)	(۱,۲۲۴)	۳۷۱,۳۳۲	۳۷۰,۱۰۸	سیمان کیسه مرکب
۱	-	-	-	-	سیمان کیسه تیپ ۳۲۵-۱
-	(۰)	(۲۵۰)	۷۵,۸۷۳	۷۵,۶۲۳	سیمان کیسه تیپ ۵ ویژه (ضد سولفات)
-	(۰)	(۵,۹۸۱)	۱,۸۱۴,۱۶۰	۱,۸۰۸,۱۷۹	کلینکر تیپ ۵ داخلی
۶	(۰)	(۲۴,۷۷۸)	۷,۵۱۵,۷۴۱	۷,۴۹۰,۹۶۳	
۵۶	(۰)	(۲۳۷)	۷۱,۹۶۶	۷۱,۷۲۹	کلینکر تیپ ۵ صادراتی
۵۶	(۰)	(۲۳۷)	۷۱,۹۶۶	۷۱,۷۲۹	
۳۸	(۰)	(۲۵,۰۱۵)	۷,۵۸۷,۷۰۷	۷,۵۶۲,۶۹۲	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 .

شرکت سیمان دورود(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
مواد مستقیم	۶-۱	۶۹۲,۲۸۲
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱,۰۷۲,۷۹۲
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۱,۹۵۸,۰۴۳
کیسه کاغذی		۲۸۵,۰۲۴
مواد نسوز و سایشی		۵۸۱,۰۶۴
مازوت		۱۸۸,۸۸۷
روغن صنعتی مصرفی		۶۱,۷۷۸
برق		۲۶۸,۷۷۳
گاز		۱,۱۱۵,۵۴۸
تعمیر و نگهداری		۳۴۷,۸۷۷
استهلاک		۹۷,۳۱۳
سایر	۶-۳	۷۶,۱۷۶
سهام عمومی و اداری و توزیع و فروش	۷-۱-۱	(۲۸۴,۷۴۹)
		۴,۶۹۵,۷۳۴
هزینه های جذب نشده		-
جمع هزینه های ساخت		۶,۴۶۰,۸۰۸
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۹۹۸,۱۸۲)
بهای تمام شده ساخت		۵,۴۶۲,۶۲۶
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده		(۶۷,۸۰۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۵,۳۹۴,۸۲۶
		۷,۵۸۷,۷۰۷

۶-۱ افزایش هزینه مواد مستقیم به دلیل افزایش نرخ استخراج و حمل و خرید در طی سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل بوده است .

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

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۹,۸۷۳	۱۴۷,۶۱۷	۴۹۳,۲۰۵	۲۲۴,۶۵۱
۳۲۱,۰۴۵	۱۲۸,۹۵۰	۳۶۸,۹۰۲	۱۷۶,۳۲۱
۲۹۱,۸۳۶	۱۱۳,۶۹۸	۲۹۰,۴۳۷	۱۱۲,۱۸۶
۵۱,۵۵۹	۲۷,۹۷۷	۱۳۳,۷۲۰	۶۷,۵۷۲
۴۹۴,۶۹۰	۱۹۸,۹۴۵	۷۹۲,۳۰۲	۳۳۹,۲۱۴
۴۵,۴۶۷	۱۹,۸۲۴	۶۰,۵۱۳	۳۰,۸۵۲
۳۷,۴۳۲	۱۶,۳۹۹	۹۲,۵۳۲	۴۹,۵۳۴
۱۰۳,۴۹۶	۴۸,۵۳۶	۲۰۱,۷۷۳	۷۶,۲۹۸
۱۵۰,۷۲۵	۳۶۳,۴۶۲	۱۱۰,۰۷۳	۱۸۳,۵۶۱
۶۱,۹۲۰	۷,۳۸۴	۵۵,۵۵۶	۲۹,۱۴۹
۱,۹۵۸,۰۴۳	۱,۰۷۲,۷۹۲	۲,۵۹۹,۰۱۳	۱,۲۸۹,۳۳۸

۶-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل مربوط به افزایش حقوق سال جاری و ۴ درصد سختی و زیان آور پرسنل بازنشته در طی سال می باشد .

۶-۳ سایر هزینه ها شامل بهای آب مصرفی و حق بیمه و عوارض و چاپ و تکثیر به ترتیب ۳۲,۷۶۹ میلیون ریال و ۱۴,۲۱۸ میلیون ریال و ۱,۲۷۹ میلیون ریال و سایر می باشد .

۶-۴ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۶۰,۱۵۷ میلیون ریال (سال قبل ۱,۲۰۸,۶۰۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهک	ایران	۳۳۳,۶۷۲	۵۱
سنگ آهن	ایران	۵۳,۶۳۸	۸
خاک رس	ایران	۱۱۹,۱۰۷	۱۸
سنگ گچ	ایران	۷۱,۰۹۲	۱۱
سنگ سیلیس	ایران	۷۷,۶۷۵	۱۲
پوزولان	ایران	۴,۹۷۳	۱
		۶۶۰,۱۵۷	۱۰۰
		۱,۲۰۸,۶۰۱	۱۰۰

۶-۴-۱ کاهش خرید مواد اولیه نسبت به سال قبل ذخیره موجودی سنگ آهن و پوزولان بوده که در سال ۱۴۰۲ خریداری شده است .

شرکت سیمان دورود(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- مقایسه مقدار تولید سیمان 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	
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	ظرفیت معمولی(عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه
-	-	-	۱۲۰,۰۰۰	تن	سیمان پوزولان واحد ۱	تن	سیمان پوزولان واحد ۱
۷۰,۰۰۰	۹۷,۵۱۱	۱۳۱,۵۵۹	۳۰۰,۰۰۰	تن	سیمان تیپ ۲ و تیپ ۵ و پوزولان و ۱-۳۲۵ واحد ۲	تن	سیمان تیپ ۲ و تیپ ۵ و پوزولان و ۱-۳۲۵ واحد ۲
۳۰۱,۳۲۹	۴۱۵,۷۰۷	۴۶۶,۴۳۷	۵۴۰,۰۰۰	تن	سیمان پوزولان و ۱-۳۲۵ و تیپ ۲ و تیپ ۵ واحد ۳	تن	سیمان پوزولان و ۱-۳۲۵ و تیپ ۲ و تیپ ۵ واحد ۳

۶-۶- درضمن میانگین ۵ ساله گذشته ظرفیت عملی تولید سیمان حدوداً ۵۹۸ هزار تن می باشد که ظرفیت عملی براساس میانگین مذکور لحاظ گردیده است.

۷-۶- با توجه به برنامه ریزی برای تولید در طی سال مقدار ۱۶۶,۶۴۰ هزار تن فروش کلینکروصورت پذیرفته (که شامل ۵۱۸ هزار تن کلینکروصادراتی و ۱۶۱,۱۲۲ تن کلینکر داخلی) می باشد که نسبت به سال قبل کلینکر صادراتی ۹۸ درصد کاهش و علت عدم فروش صادراتی پایین بودن نرخ فروش می باشد.

۸-۶- درضمن میانگین ۵ ساله گذشته ظرفیت عملی تولید کلینکر حدوداً ۷۸۵ هزار تن می باشد که طی سال جاری فقط ۵۸۸ هزار تن تولید کلینکرمحقق شده است .

۷- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه های توزیع و فروش:	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۸,۴۹۹	۹,۳۰۷
حق الزحمه و حق المشاوره و دستمزد کارکنان پیمانکاری	۱۰,۱۹۹	۱۸,۸۰۳
سایر هزینه های کارکنان	۸,۵۸۷	۱,۵۱۹
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۱۰,۶۲۶	۱۲,۶۸۴
اضافه کاری و نوبت کاری	۶,۳۱۳	۷,۴۱۱
تامین منافع کارکنان	۵,۱۱۲	۱,۵۵۳
حق بیمه های سهم کارفرما	۳۰,۷۹۱	۱۳,۳۷۱
مواد غذایی مصرفی	۱۰,۴۱	۷۰۹
بیمه و عوارض	۷,۸۷۷	۳,۳۹۰
کارمزد معاملات بورس	۱۴,۵۸۱	۸۰۳۳
عیدی و پاداش	۸۴۱	۹۲۸
هزینه های حمل فروش صادراتی کلینکر	۷-۱	۲۰,۶۲۰
هزینه های حمل وجابجایی مواداولیه وکلینکر داخلی	۷-۲	۴۱۹,۱۳۴
سایر		۶,۱۲۳
سهم از هزینه های سربار	۷-۱-۱	۲۶,۵۲۵
جمع	۵۶۹,۱۱۲	۱,۷۱۲,۶۷۱

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

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

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه های عمومی و اداری:	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۸۱,۱۸۹	۷۸,۱۸۷
حق الزحمه و حق المشاوره و دستمزد کارکنان پیمانکاری	۱۳۰,۵۴۹	۱۰۴,۲۹۱
سایر هزینه های کارکنان	۲۲,۸۳۰	۳۱,۸۶۶
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۵۰,۴۸۲	۴۸,۲۳۱
اضافه کاری و نوبت کاری	۴۷,۲۴۷	۵۲,۲۹۴
تامین منافع کارکنان	۱۸,۶۰۸	۸,۴۹۱
حق بیمه های سهم کارفرما	۱۸۵,۹۱۵	۲۱۳,۵۴۳
مواد غذایی مصرفی	۲۳,۱۹۴	۵,۴۴۳
فوق العاده ماموریت	۸,۲۴۷	۶,۷۴۳
استهلاک	۵,۲۱۴	۳,۹۵۹
پاداش مجمع هیات مدیره	۲,۰۰۰	-
کارمزد بانکی	۴۰,۵۴	۵,۵۹۶
برگزاری مراسم و اعیاد	۱,۵۶۷	۶,۸۴۱
حق عضویت ها	۳,۲۶۱	۱,۱۱۱
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۸۰,۰۰۰	-
عیدی و پاداش	۵,۷۰۸	۶,۸۲۰
گاز مصرفی	۱۹,۷۷۴	۳۰,۸۵۱
حسابرسی	۸,۵۱۰	۵,۸۵۰
حق حضور اعضاء هیئت مدیره و کمیته حسابرسی	۵,۲۴۲	۴,۲۸۸
کمکهای بلاعوض	۵,۶۲۱	۲,۵۱۳
سایر	۹۷,۹۰۹	۶۸,۷۱۷
سهم از هزینه های سربار	۷-۱-۱	۱۰۴,۵۸۲
جمع	۹۱۱,۷۰۳	۸۲۰,۶۱۱
جمع کل	۱,۴۸۰,۸۱۵	۲,۵۳۳,۲۸۲

۱-۷-۲- سهم هزینه های عمومی و اداری و فروش از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۴۰۳	عمومی و اداری	توزیع و فروش
حقوق و دستمزد	۶۶,۴۷۷	۲۱,۲۰۴
تعمیر و نگهداری	۱۵,۶۰۹	۱,۹۱۲
استهلاک	۱,۵۲۰	۳۰۴
سایر هزینه ها	۳۰,۹۷۶	۳,۱۰۵
	۱۰۴,۵۸۲	۲۶,۵۲۵

۱-۷-۲- سایر هزینه های عمومی و اداری عمدتاً شامل تعمیر و نگهداری و چاپ و تکتی و جرائم پرونده های حقوقی به ترتیب ۳۰,۹۲ میلیون ریال و ۱۲,۲۶۶ میلیون ریال و ۳۰,۶۸ میلیون ریال می باشد .

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	۱۵۴,۴۸۵	-
تعدیل نرخ گاز مصرفی		
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز	۳۸,۲۹۹	۲۳۴,۳۳۹
فروش مواد اولیه سنگ آهک	۴۳,۰۷۳	
	۲۳۵,۸۵۷	۲۳۴,۳۳۹

۸-۱ مبلغ ۱۵۴,۴۸۵ 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 درحساب منظور گردید .

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	(۶۴۴,۳۸۵)	-
هزینه های جذب نشده در تولید		
کسری و اضافات انبار	(۵۴,۰۰۰)	-
	(۶۹۸,۳۸۵)	-

۹-۱ مبلغ کسر و اضافات انبار مربوط به کسر و اضافات پایان سال در مقایسه با آمار دیوگرافی و شمارش انبار می باشد .

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۹۱۲	۳۱,۵۵۳
۵۵۵	۵۳
۶۰,۴۶۷	۳۱,۶۰۶

وام های دریافتی:
بانک ها و موسسات اعتباری
سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی:

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری-فارس و خوزستان	-	۱۱,۰۳۶
سود سهام	۱,۰۱۲	۲,۷۳۵
	۱,۰۱۲	۱۳,۷۷۱
سایر اقلام:		
سود فروش ضایعات	۴۸,۶۷۲	۱۰,۶۹۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱۱,۵۵۷
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵,۶۶۲	۱,۵۷۴
درآمد حاصل از فروش اعتباری	۱۱,۶۳۴	-
درآمد حاصل از کشاورزی	۲,۸۶۱	۱۶,۴۱۰
درآمد خسارت از بیمه بابت آتش سوزی	۸,۰۱۶	-
تفاوت مالیات ارزش افزوده و عوارض آلایندگی	(۹۲,۹۵۳)	(۳۲,۰۶۴)
سایر	۲,۴۲۲	۸,۷۷۴
	(۱۳,۶۸۶)	۱۶,۹۴۱
جمع	(۱۲,۶۷۴)	۳۰,۷۱۲

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت فروش اعتباری به مشتریان می باشد که مبلغ آن براساس اعتبارمشتریان ومدت زمان معامله تعیین می گردد

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۶۲۲	(۱,۹۶۸,۳۵۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۵۷,۷۰۵)	(۲۰,۸۹۵)	اثر مالیاتی
۷۲۸,۹۱۷	(۱,۹۸۹,۲۵۳)	
(۸۹۴)	(۷۳,۱۴۱)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۸۹۴)	(۷۳,۱۴۱)	
۸۸۵,۷۲۸	(۲,۰۴۱,۴۹۹)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۵۷,۷۰۵)	(۲۰,۸۹۵)	اثر مالیاتی
۷۲۸,۰۲۳	(۲,۰۶۲,۳۹۴)	سود (زیان) خالص
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱,۶۲۵,۳۷۵)	(۱,۹۲۸,۹۱۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۴۰,۰۷۱,۹۳۰	۶۳۹,۷۶۸,۳۹۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
	۵۵۴,۲۳۴	۴۴,۷۰۰	۱۱۷,۵۹۹	۱,۰۱۳,۷۹۰	۳۰,۳۸۰	۴۳,۵۶۹	۲۵,۵۶۹	۱,۸۲۹,۸۴۱	۴۳۲,۷۷۳	۲۴,۲۲۱	۸۳,۳۳۲	۲,۳۷۰,۱۶۷
	-	۱,۰۳۱	۳۳,۴۰۲	۵۲,۲۱۳	۲۱,۷۶۴	۲۶,۲۴۸	۷,۱۳۰	۱۴۱,۷۸۸	۸۲,۳۴۲	۶,۷۰۹	۳۷,۵۶۷	۲۶۸,۴۰۶
	-	-	-	-	(۱,۴۰۸)	-	-	(۱,۴۰۸)	-	-	-	(۱,۴۵۸)
	۵۵۴,۲۳۴	۴۵,۷۳۱	۱۵۱,۰۰۱	۱,۰۶۶,۰۰۳	۵۰,۶۸۶	۶۹,۸۱۷	۳۲,۶۹۹	۱,۹۷۰,۱۷۱	۵۱۵,۱۱۵	۳۰,۹۳۰	۱۲۰,۸۹۹	۲,۶۳۷,۱۱۵
	۷,۵۰۰	۹,۷۸۳	۱,۷۴۳	۲۳۴,۱۴۱	-	۱۴,۸۸۸	۶,۳۴۲	۲۷۴,۳۹۷	۵,۲۰۵	۱۳,۷۰۵	۰	۲۹۳,۳۰۷
	-	-	۲۰,۲۶۰	۵۵,۰۰۹	-	-	-	۷۵,۲۶۹	-	(۲۹,۸۳۱)	(۴۵,۴۳۸)	۰
	۵۶۱,۷۳۴	۵۵,۵۱۴	۱۷۳,۰۰۴	۱,۳۵۵,۱۵۳	۵۰,۶۸۶	۸۴,۷۰۵	۳۹,۰۴۱	۲,۳۱۹,۸۳۷	۵۲۰,۳۲۰	۱۴,۸۰۴	۷۵,۴۶۱	۲,۹۳۰,۴۲۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
-	۲۱,۱۹۱	۸۸,۴۹۴	۵۸۱,۳۵۷	۱۹,۶۷۲	۲۲,۶۹۶	۲۰,۸۲۸	۷۵۴,۲۳۸	-	-	-	۷۵۴,۲۳۸
-	۲,۳۰۲	۵,۸۴۰	۸۲,۲۷۰	۵,۳۳۸	۳,۴۹۰	۲,۰۶۲	۱۰۱,۳۰۲	-	-	-	۱۰۱,۳۰۲
-	-	-	-	(۱,۳۱۴)	۰	-	(۱,۳۱۴)	-	-	-	(۱,۳۱۴)
-	۲۳,۴۹۳	۹۴,۳۳۴	۶۶۳,۶۲۷	۲۳,۶۹۶	۲۶,۱۸۶	۲۲,۸۹۰	۸۵۴,۲۲۶	-	-	-	۸۵۴,۲۲۶
-	۲,۴۴۷	۷,۲۰۳	۸۷,۵۷۴	۵,۹۲۶	۶,۶۳۰	۳,۷۰۲	۱۱۳,۴۸۲	-	-	-	۱۱۳,۴۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۵,۹۴۰	۱۰۱,۵۳۷	۷۵۱,۲۰۱	۲۹,۶۲۲	۳۲,۸۱۶	۲۶,۵۹۲	۹۶۷,۷۰۸	-	-	-	۹۶۷,۷۰۸
۵۶۱,۷۳۴	۲۹,۵۷۴	۷۱,۴۶۷	۶۰۳,۹۵۲	۲۱,۰۶۴	۵۱,۸۸۹	۱۲,۴۴۹	۱,۴۵۲,۱۲۹	۵۲۰,۳۲۰	۱۴,۸۰۴	۷۵,۴۶۱	۱,۹۶۲,۷۱۴
۵۵۴,۲۳۴	۲۲,۲۳۹	۵۶,۶۶۷	۴۰۲,۳۷۶	۲۶,۹۸۹	۴۳,۶۳۱	۹,۸۰۹	۱,۱۱۵,۹۴۵	۵۱۵,۱۱۵	۳۰,۹۳۰	۱۲۰,۸۹۹	۱,۷۸۲,۸۸۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

سایر تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سیمان دورود(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۱۶,۰۰۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- 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.

۳-۱۳- 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

۴-۱۳- **افزایش دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد**

زمین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
زمین مجتمع کوهساربار نهاوند	میلیون ریال
جمع	۷,۵۰۰
	۷,۵۰۰
افزایش در دارایی ثابت زمین مربوط به دعوی حقوقی مجتمع کوهسار بار نهاوند به مساحت ۳۰۰۰ متر از محل فروش سیمان در سال ۱۳۹۸ بوده که سهم عرصه و عیان آن به حساب زمین وساختمان درحسابها منعکس گردیده است.	
ساختمان ومستحدثات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعمیر سالن باشگاه کشتی	میلیون ریال
مجتمع کوهسار بار نهاوند	۵,۹۹۴
جمع	۳,۷۸۹
	۹,۷۸۳
ماشین آلات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کالکتینگ الکترو فیلتر قدیم	میلیون ریال
دیس شارژ الکتروفیلتر جدید	۱۷۳,۱۶۶
درایو ۶۰۰ کلیو وات	۲۸,۱۷۹
انواع شافت	۲۴,۶۴۳
گیربکس الواتور	۳۰,۷۵۰
دنده بیرینگ وپچه رینگ	۱۵,۰۳۹
سایر	۱۵,۱۶۱
جمع	۱۲,۲۱۲
	۲۸۹,۱۵۰
تاسیسات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعمیرات کوره واحد ۳	میلیون ریال
سایر	۲۰,۲۶۰
جمع	۱,۷۴۳
	۲۲,۰۰۳
اثاثه و منصوبات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
انواع کولرگازی و آبی و آب سردکن و یخچال و بخاری برقی و آبخازی و آبگرمکن	میلیون ریال
لوازم کامپیوتر و دوربین	۶,۸۵۸
صندلی چرخدار و تلفن همراه و رومیزی و جاروبرقی	۴,۱۴۷
سایر	۱,۵۵۱
جمع	۲,۳۳۲
	۱۴,۸۸۸
ابزار آلات و قالبها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اواع ماشین کفگرد و ودریل برقی	میلیون ریال
انواع پولیف و جک هیرولیک و بکس برقی	۱,۸۳۲
انواع بالابر و جرثقیل و وینچ	۱,۴۶۶
انواع دستگاه جوش	۱,۳۲۴
سایر	۴۳۸
جمع	۱,۲۸۲
	۶,۳۴۲

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۵ - دارایی های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تکمیل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
پروژه جایگزین	۵۱۵,۱۱۵	۵۲۰,۳۲۰	۵,۹۶۳,۵۰۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵	۷	احداث کارخانه تولید
	<u>۵۱۵,۱۱۵</u>	<u>۵۲۰,۳۲۰</u>	<u>۵,۹۶۳,۵۰۹</u>				

۱-۱۳-۵- 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 پایان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری برسد .

۲-۱۳-۵- هزینه های انجام شده جهت پروژه شامل خرید یک دستگاه آسیاب سیمان به مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال ، هزینه حقوق و دستمزد ۳۲۹,۳۵۰ 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.

۱۳-۶ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح زیر است

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۳۵	۲,۲۳۵	شرکت خدماتی تجهیزات همگام هسکو
۴,۴۱۱	۴,۴۱۱	فروشگاه پمپهای کاریز گستران
۶,۸۵۰	۶,۸۵۰	فروشگاه یگانه
۲,۵۱۳	۱,۳۰۸	شرکت سامان پژوهان نام آور
۱۴,۹۲۱	-	سایر
<u>۳۰,۹۳۰</u>	<u>۱۴,۸۰۴</u>	جمع

۱۳-۷ - اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر است

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۷۱۶	۵۱,۷۷۰	انواع ماشین آلات
۱۱,۳۱۰	۱,۷۲۷	انواع تاسیسات
۴,۹۷۱	۱,۹۶۶	انواع ابزار آلات
۸,۸۷۲	۲,۵۸۹	انواع اثاثه و منصوبات
۲۵,۰۲۹	۱۷,۴۰۹	سایر
<u>۱۲۰,۸۹۸</u>	<u>۷۵,۴۶۱</u>	جمع

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	سایر ودایع	ودایع و حق انشعاب فاضلاب	ودایع و حق انشعاب تلفن	ودایع و حق انشعاب آب	ودایع و حق انشعاب برق	ودایع و حق انشعاب گاز
۵,۱۳۸	-	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۳۱	۷۸۱	۳,۰۷۰
۱,۲۲۰	۱,۲۰۵	-	-	-	۱۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۶,۳۵۸	۱,۲۰۵	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۴۶	۷۸۱	۳,۰۷۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۱	۲۳۱	-	-	-	-	-	-
۲۳۱	۲۳۱	-	-	-	-	-	-
۶,۱۲۷	۹۷۴	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۴۶	۷۸۱	۳,۰۷۰
۵,۱۳۸	-	۱۵۵	۲۷۳	۱۲۸	۷۳۱	۷۸۱	۳,۰۷۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴	۴,۸۱۴
۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴	۴,۸۱۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		(مبالغ به میلیون ریال)	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۱,۹۰۴,۳۷۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴	-
۵,۵۵۹	۱۵	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴	-
۲۵۰,۰۰۰	۰/۰۲۵	۱۹۰	-	۱۹۰	-
۱,۵۶۲	۰/۲۲۳	۱۶	-	۱۶	-
۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴	-

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۵۴۷	۲۲۱,۸۲۸	۱۶-۱ خرید قطعات و لوازم یدکی و مازوت
۵۱۹	-	خرید مواد اولیه
۸,۰۶۴	۷۴۶	بیمه دارایی ها و خدمات درمانی
۱۵,۴۵۲	۲۶,۶۰۹	۱۶-۲ خرید خدمات
۱۰,۰۰۰	-	مالیات بر درآمد
۱۳۰,۵۸۲	۲۴۹,۱۸۳	
(۱۰,۰۰۰)	-	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
۱۲۰,۵۸۲	۲۴۹,۱۸۳	

۱۶-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی و مازوت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۲۸	۶۹,۹۲۰	شرکت زربافت فراهان - پاکت
-	۲۶,۹۰۲	شرکت نوین رول غرب زاگرس - بلبرینگ
-	۱۳,۹۹۰	شرکت سیکلو گام اصفهان
۱۲,۵۳۵	۱۲,۵۳۵	توسعه صنعت یاران راسا - بلبرینگ
-	۹,۰۰۰	محمد یوسفی - قطعات
-	۶,۱۰۰	شرکت سنگین تراش سپاهان - قطعات
-	۴,۳۱۱	شرکت تولیدی آلیاژ جوش آریا
۴,۰۱۴	۴,۰۱۴	شرکت صنایع فولاد آریال
-	۴,۰۰۰	شرکت پارت یدک
۱,۱۱۰	۳,۸۵۲	شرکت مهندسی شبکه گستر
-	۳,۴۰۴	کیان راهساز
-	۳,۲۶۴	جهان فراز
-	۳,۰۰۰	شرکت اسپاهان ساتر
-	۲,۹۳۴	حبیب خان زاده
۲,۷۵۵	۲,۷۵۵	شرکت پارا پلاستیک جلفا ارس - پاکت
-	۲,۶۹۵	طب و کار ولیپوری
-	۲,۴۲۹	کارگاه دنده تراش تهران
-	۲,۴۲۸	دفتر فنی ومهندسی پارسیان
۲,۰۳۷	۲,۰۳۷	شرکت صنعتی فراپر پویا
-	۲,۰۰۰	شرکت پتنر وپرند پارت
۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	یاران ساختار آذر- پاکت
۴,۱۱۲	۱,۵۷۹	شرکت فولاد سپانو
۱,۳۵۹	۱,۳۵۹	شرکت ریخته گری کمال سپاهان
۱,۳۰۸	۱,۳۰۸	شرکت لوتوس تجارت ماندگار
۱,۳۹۸	۱,۳۹۸	فروشگاه ورق کاویان اسماعیلی
۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	شرکت خدمات مهندسی سازه و قطعه سازی
۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	صنایع هفتم تیر اصفهان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت کیسه گستر اروند
۳۳,۱۷۰	۲۹,۷۹۳	سایر
۹۶,۵۴۷	۲۲۱,۸۲۸	

۱۶-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۷۸۵	شرکت رایورز
-	۲,۲۴۰	امداد رایان
-	۲,۰۰۰	اردشیر شیری چکان
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	رضا رحمانی پناه (وکیل دادگستری)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	بازسازان صنعت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	علیرضا دهناری
۱۱,۹۵۲	۱۵,۰۸۴	سایر
۱۵,۴۵۲	۲۶,۶۰۹	

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۷,۳۳۵	۲۳۱,۳۲۲	۱۶-۱	کالای ساخته شده
۱,۳۱۹,۴۵۵	۹۰۰,۷۶۱	۱۶-۲	کالای در جریان ساخت
۱,۱۲۲,۵۴۹	۱,۰۹۱,۴۵۸		مواد اولیه و بسته بندی
۷۷۴,۳۳۶	۵۹۸,۷۲۸		قطعات و لوازم یدکی
۲۲,۲۷۴	۱۰,۰۴۲		سایر موجودی ها
۳,۳۵۵,۸۴۹	۲,۸۳۲,۳۱۱		

۱۷-۱- موجودی مقداری کالای ساخته شده (محصول) شامل ۲۲,۶۵۳ تن تیپ ۲ فله می باشد.

۱۷-۲- موجودی مقداری کالای در جریان ساخت پایان دوره شامل ۹۳,۳۴۸ تن موجودی کلینکر تولیدی به مبلغ ۸۳۷,۷۴۰ میلیون ریال و مواد خردشده و آسیاب شده به میزان ۴۰,۰۹۷ تن به مبلغ ۶۳,۰۲۱ میلیون ریال در سال مالی ۱۴۰۳ می باشد.

۱۷-۳- موجودی انبار شامل قطعات یدکی- ماشین آلات و تاسیسات - پاکت - و سوخت مصرفی در تاریخ صورت وضعیت تا ۳,۷۷۹ میلیارد ریال و برای موجودی محصولات و کلینکرو مواد اولیه تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۳,۷۱۶ میلیارد 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۲۵,۱۷۶	۳۳,۳۵۵	-	۳۳,۳۵۵	۱۸-۱	سایر مشتریان
۲۵,۱۷۶	۳۳,۳۵۵	-	۳۳,۳۵۵		

حساب های دریافتنی:

۳۲,۲۲۹	۲۶,۰۵۷	(۹۴)	۲۶,۱۵۱	۱۸-۲	سایر مشتریان
۳۲,۲۲۹	۲۶,۰۵۷	(۹۴)	۲۶,۱۵۱		
۵۷,۴۰۵	۵۹,۴۱۲	(۹۴)	۵۹,۵۰۶		

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۴۷,۴۸۸	۸۱,۲۵۷	-	۸۱,۲۵۷	۱۸-۳	اشخاص وابسته
۳۵۱,۴۴۸	۱۰۱,۳۳۶	(۳۸۰,۴۲۷)	۴۸۱,۷۶۳	۱۸-۴	مطالبات از سایر اشخاص
۳۷,۰۸۴	۴۵,۳۳۴	-	۴۵,۳۳۴		کارکنان (وام و مساعده)
۳۳,۷۱۲	۱۹,۷۸۰	-	۱۹,۷۸۰		سپرده های موقت
۱۳	۱۳	-	۱۳		سود سهام دریافتنی
۴۶۹,۷۴۵	۲۴۷,۷۲۰	(۳۸۰,۴۲۷)	۶۲۸,۱۴۷		
۵۲۷,۱۵۰	۳۰۷,۱۳۲	(۳۸۰,۵۲۱)	۶۸۷,۶۵۳		

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۸- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
الناز بید کلمه	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۱۱,۲۹۰
حاتم آزادی سرخوندی	۲,۷۱۴	۲,۷۱۴
شرکت بنیان بتن پیشرو	۲,۲۷۳	۲,۲۷۳
سایر	۸,۸۹۹	۸,۸۹۹
	۱۳,۸۸۶	۲۵,۱۷۶

۱-۱۸-۱- در خصوص بدهی حاتم آزادی سرخوندی شش دانگ ملک مسکونی در رهن شرکت می باشد و احتمال سوخت شدن بدهی های مربوطه وجود ندارد .

۲-۱۸-۱-۱- کلیه اسناد دریافتنی مذکور توسط مراجع قضایی در حال پیگیری می باشند .

۲-۱۸-۱-۲- اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت کیمیا پاد آسیا کاشان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۲۳۴	-
حاتم رستمی	۹,۹۹۳	-
توکان تجارت ایرانیان	۱,۲۴۲	-
	۱۹,۴۶۹	-
	۳۳,۳۵۵	۲۵,۱۷۶

۱-۱۸-۲-۱- از اسناد دریافتنی فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً به غیر از یک فقره چک شرکت کیمیا پاد آسا کاشان به مبلغ ۸,۲۳۴ میلیون ریال وصول گردیده اند .

۲-۱۸-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کارخانه سیمان المبروک عراق	میلیون ریال	میلیون ریال
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا ء -قرب کربلا - موسسه علی ابن ابیطالب	۸,۹۲۸	۱۵,۰۹۷
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا ء موسسه حراء	۳,۳۹۳	۳,۳۹۳
قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه جواد الائمه -کارگاه راه آهن دورود-خرم آباد	۳,۰۳۷	۳,۰۳۷
شرکت ADK General trading (خرید کلینکر)	۲,۶۲۱	۲,۶۲۱
قرارگاه خاتم الانبیا ء موسسه امام علی پروژه آزاد راه اراک - خرم آباد	۱,۹۱۹	۱,۹۱۹
قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه الهادی	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶
قرارگاه خاتم الانبیا قرب قائم موسسه عمران	۵۳۸	۱,۰۱۸۹
قرارگاه خاتم الانبیا ء موسسه شهید رجائی (پروژه اراک)	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰
شرکت ملی حفاری ایران	۸۳۶	۸۳۶
سایر	۳۷۵	۳۷۵
	۲۰,۹۸	۱,۴۵۰
	۲۶,۱۵۱	۳۲,۳۲۳
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۹۴)	(۹۴)
	۲۶,۰۵۷	۳۲,۲۲۹

۱-۱۸-۲-۱- مبلغ ۱۲,۸۳۱ ریال بدهی مزبور مربوط به پروژه های قرارگاه خاتم الانبیا ء 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۸- مطالبات از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

شرح	شرکت فولاد وچدن و ماشین سازی دورود	شرکت فارسیت اهواز	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت سیمان بهبهان	شرکت سیمان فارس نو	شرکت ارض العماره	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت	سیمان آبیگ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
انتقالی اول سال	۶۵۵	۵۸۹	۷۱	۲۶	-	۱۲۴	-	۲۲۵	۳,۷۸۲	۴۲,۰۱۶	۴۷,۴۸۸
سودسهم	-	-	-	۴۶	-	-	-	-	-	۶	۵۲
فروش ضایعات	۴۸,۶۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۶۷۳
خدمات	۵,۵۶۵	-	-	-	۵۸۰	-	۳۰,۰۲۲	-	-	-	۳۶,۱۶۷
کالای امانی ما نزد دیگران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵	-	۲۲۵
جمع	۵۴,۸۹۳	۵۸۹	۷۱	۷۲	۵۸۰	۱۲۴	۳۰,۰۲۲	۲۲۵	۴,۰۰۷	۴۲,۰۲۲	۱۳۲,۶۰۵
کسر می شود :											
وصول سودسهم	-	-	۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۱۶
کالا و خدمات دریافتی	۵۰,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۶۲۸
جمع	۵۰,۶۲۸	-	۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۶۴۴
کسر می گردد:											
نقل و انتقال طلب و بدهی	-	-	-	-	۵۸۰	۱۲۴	-	-	-	-	۷۰۴
مانده پایان سال	۴,۲۶۵	۵۸۹	۵۵	۷۲	-	-	۳۰,۰۲۲	۲۲۵	۴,۰۰۷	۴۲,۰۲۲	۸۱,۲۵۷

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۴- مطالبات از اشخاص، موسسات و نهادهای به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۶,۷۳۵	۴۵۹,۹۱۶	۱۸-۴-۱ شرکت فارسیت دورود
۳,۳۷۴	۳,۳۷۴	عباس بنواری (فروش زمین)
۴,۶۴۹	۴,۶۴۹	شرکت گل سرخ کار (بابت بارگیری سیمان)
-	۱,۱۵۱	کیومرث رومی - وکیل دادگستری
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸	جلال رحیمی (شرکت در مزایده و مناقصه)
-	۱,۵۰۱	حامد امام علی
۷,۱۶۱	۴,۰۰۰	شرکت تعاونی مصرف کارکنان فارسیت
۲۲۸,۹۱۸	۶,۱۳۴	سایر
۶۵۱,۸۷۵	۴۸۱,۷۶۳	
(۳۰۰,۴۲۷)	(۳۸۰,۴۲۷)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۵۱,۴۴۸	۱۰۱,۳۳۶	

۱۸-۴-۱- دعوی حقوقی در خصوص اعلام ورشکستگی شرکت فارسیت دورود در دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود در حال پیگیری میباشد. در ضمن مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است .

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶۵,۱۴۸	۱۶۹,۰۱۲	
۳۸۳	۳۸۳	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶۵,۵۳۱	۱۶۹,۳۹۵	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۴۱,۶۹۷ میلیون ریال شامل ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲۱۷,۱۰۳,۰۰۰	۳۴	۲۱۷,۱۰۳,۰۰۰	۳۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۵۶,۴۵۹,۹۸۲	۹	۵۴,۶۶۳,۶۴۰	۹	امیرعباس حیدری
۳۶۸,۱۳۴,۳۲۳	۵۷	۳۶۹,۹۳۱,۶۶۵	۵۸	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	۱۰۰	۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	۱۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۱,۶۲۵,۳۷۵	۲۷,۶۸۸	۱,۳۱۵,۳۹۹	۱۹,۰۸۷	مانده ابتدای سال
۶۳۰,۷۰۳	۴۰,۶۴	۶۳۰,۲۴۴	۱۵,۴۵۲	خرید طی سال
(۳۲۷,۱۶۴)	(۸,۷۴۱)	(۳۲۰,۲۶۸)	(۶,۸۵۱)	فروش طی سال
۱,۹۲۸,۹۱۴	۲۳,۰۱۱	۱,۶۲۵,۳۷۵	۲۷,۶۸۸	مانده پایان سال

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ، شرکت در سال ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز 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 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 مبلغ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۱۰.۴۳۳	-	۲۱۰.۴۳۳	۲۵۵.۷۶۳	-	۲۵۵.۷۶۳
۲۱۰.۴۳۳	-	۲۱۰.۴۳۳	۲۵۵.۷۶۳	-	۲۵۵.۷۶۳

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۲۲۵.۵۱۸	-	۲۲۵.۵۱۸	۲۵۵.۹۳۹	-	۲۵۵.۹۳۹
۲۲۵.۵۱۸	-	۲۲۵.۵۱۸	۲۵۵.۹۳۹	-	۲۵۵.۹۳۹
(۱۵۰.۸۵)	-	(۱۵۰.۸۵)	(۱۷۶)	-	(۱۷۶)
۲۱۰.۴۳۳	-	۲۱۰.۴۳۳	۲۵۵.۷۶۳	-	۲۵۵.۷۶۳
۲۱۰.۴۳۳	-	۲۱۰.۴۳۳	۲۵۵.۷۶۳	-	۲۵۵.۷۶۳

بانک های ملت ، توسعه صادرات و صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰.۴۳۳	۲۵۵.۷۶۳
۲۱۰.۴۳۳	۲۵۵.۷۶۳

۲۳ درصد و ۲۴.۵ درصد

۲۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال
۲۵۵.۷۶۳
۲۵۵.۷۶۳

سال ۱۴۰۴

۲۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال
۵۸.۸۲۵
۱۹۶.۹۳۸
۲۵۵.۷۶۳

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

۲۳-۲- 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	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
میلیون ریال	دریافت های نقدی
۱۰۳.۴۷۳	سود و کارمزد و جرائم
۱۶۰.۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
۳۱.۵۵۳	پرداخت های نقدی بابت سود
(۶۶.۹۵۷)	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱۷.۶۳۶)	دریافت های نقدی
۲۱۰.۴۳۳	سود و کارمزد و جرائم
۳۵۰.۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
۵۹.۹۱۲	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۲۰.۴۲۱)	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
(۴۴.۱۶۱)	
۲۵۵.۷۶۳	

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

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱،۶۱۰	۱۷۲،۱۱۲	مانده در ابتدای سال
(۲۸۶،۱۱۰)	(۲۶۷،۷۱۷)	پرداخت شده طی سال
۲۲۶،۶۱۲	۲۲۲،۵۹۲	ذخیره تأمین شده
<u>۱۷۲،۱۱۲</u>	<u>۱۲۶،۹۸۷</u>	مانده در پایان سال

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۷۲۴,۴۱۴	۲۸۵,۳۶۳	۲۵-۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۷۲۴,۴۱۴	۲۸۵,۳۶۳	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۴۱۰,۹۱۶	۵۱۰,۵۱۹	۲۵-۲
سایر اشخاص		
۴۱۰,۹۱۶	۵۱۰,۵۱۹	
حساب های پرداختنی:		
۳۳۳,۸۹۵	۷۰۶,۶۸۱	۲۵-۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۱,۲۳۷,۴۹۰	۱,۴۹۹,۹۳۹	۲۵-۴
اشخاص وابسته		
۶۵۳,۸۷۷	۹۳۳,۲۳۷	۲۵-۵-۲
حق بیمه های پرداختنی		
۷۸,۳۲۹	۲۴۳,۲۳۳	۲۵-۵-۱
مالیات و عوارض ارزش افزوده و آلاینده های پرداختنی		
۳۲,۳۸۳	-	۲۵-۶
بانک ملی - یارانه حامل های انرژی		
۸۹,۱۷۱	۵۱,۳۶۵	
سپرده حسن انجام کار		
۱۰۲,۰۴۲	۱۰۹,۳۷۱	
سپرده حق بیمه		
۲۲۸,۱۰۰	۳۱۴,۰۹۹	۲۵-۷
مطالبات کارکنان		
۲۳,۶۱۸	۶۳,۲۸۸	۲۵-۵-۳
مالیات های تکلیفی		
۴۷,۳۹۰	۲۳,۸۹۲	
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده		
۲,۸۲۶,۲۹۵	۳,۹۴۵,۲۰۵	
۳,۹۶۱,۶۲۵	۴,۷۴۱,۰۸۷	

۲۵-۵- وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده و آلاینده های تکلیفی و مالیات حقوق و تکلیفی به شرح زیر است :

۲۵-۵-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و برای 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 از این بابت 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 تسویه گردیده است و برای سال ۱۴۰۰ برگ مطالبه با جرائم به مبلغ ۴۸,۰۲۱ میلیون ریال (جرائم ۱۳,۹۲۱ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ گردیده ه است . که از این بابت مبلغ ۳۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است . همچنین برای سال مای ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته و مبلغ ۴۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی گردیده است .

۲۵-۵-۲- حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال های ۱۳۹۲ ، ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است . عملکرد سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ 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 رئیس جمهور و حسابرسی تامین 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 تامین اجتماعی تا زمان صدور رای شرکت مبادرت به تقسیت بدهی به ۸ قسط نموده و در حال پرداخت می باشد و از این بابت در حسابها ذخیره لازم شناسایی شده است . عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته و از این بابت مبلغ ۴۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است. مانده فوق شامل ۸۵۴ میلیارد ریال ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور و بدهی ۳ قسط بیمه سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال و ۱۱ میلیارد ریال بابت حق بیمه حقوق اسفند ماه پرسنل می باشد .

۲۵-۵-۳- مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات حقوق سال ۱۴۰۱ برگ قطعی بابت اصل و جریمه مبلغ ۸,۱۰۴ میلیون ریال مطالبه (شامل جریمه ۴,۸۱۰ میلیون ریال) و برای مالیات حقوق سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص و بابت اصل و جریمه مبلغ ۲۶,۱۲۲ میلیون ریال مطالبه شده است که از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور شده و اعتراض شرکت در جریان رسیدگی است .

۲۵-۶- جرائم ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و از بابت سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبالغ ۶۲,۴۰۴ میلیون ریال و ۱۸,۸۳۳ میلیون ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است .

۲۵-۷- بدهی به کارکنان مربوط به تمه حقوق اسفندماه و سنوات پایان خدمت پرسنل بازنشسته طی سال های ۱۴۰۳ می باشد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵-۱- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴.۷۱۷	۱۲۳.۱۶۵	شرکت تولید برق خلیج فارس
۲۰.۶۲۱	۱۴.۹۸۴	موسی حسنونند (پیمانکار سلیسی)
۱۴.۶۸۶	۱۴.۶۸۶	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (بابت خرید سنگ آهن)
۸.۹۴۴	-	شایان هوشمند
-	۱۱.۹۵۷	سازمان بنادر بندر امام
۱۱.۹۴۷	۱۱.۹۴۷	شرکت ملی نفت ایران شعبه ازنا (خرید مازوت)
-	۱۱.۳۲۵	شرکت پایانه توسعه صادرات اروند
-	۱۰.۲۸۴	شرکت تهیه و تولید نسوز کشور
۴۴.۴۵۷	۱۰.۱۴۳	شرکت نسیم بار ملایر
۳۴.۲۷۰	۸.۲۸۹	شرکت آریا کوه کن اشترانکوه
۲۴.۲۲۷	۵.۵۲۲	شرکت دریای آبی خلیج فارس
۳۵.۷۷۵	۵.۴۸۸	معدن سرمک
-	۳.۹۳۵	شرکت فرآورده های نسوز ایران
-	۳.۴۶۵	شرکت لبنیات دومینو
-	۳.۲۹۷	شرکت ریخته های نسوز مهر
۷.۲۱۰	۳.۲۳۲	پیمانکار ی غلامرضا صباحی نیا
-	۲.۸۹۷	شرکت ماشین ابزار پرشین
-	۲.۸۱۷	شرکت دنده تراش تهران
-	۲.۵۱۶	شرکت ماشین پیچ (غفاری)
-	۲.۳۶۳	محمود آریانی
-	۲.۱۰۵	شرکت تولیدی صنعتی آلکان ماشین
-	۱.۹۸۶	ماشین سازی و قالب سیتی سمند
۴۰.۳۵۸	۱.۹۵۹	شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (بالاست)
۱.۴۲۹	۱.۴۲۹	صنایع متالوژی مصمم
۴۱۵.۸۶۳	۲۵.۶۷۲	سایر
۷۷۴.۴۱۴	۲۸۵.۳۶۳	

۲۵-۲- سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵۷.۶۷۶	امور مالیاتی دورود- ارزش افزوده
۲۳۵.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	شرکت گاز دورود
-	۷۴.۵۱۸	شرکت ملی فرآورده نفتی لرستان
۱۵.۰۰۰	۳۵.۰۰۰	شرکت نسیم بار ملایر
-	۳۰.۷۳۷	بیمه کوثر
۱۰.۰۰۰	۲۴.۵۰۰	شرکت شایان هوشمند
۱۰.۰۰۰	۱۵.۰۱۲	شرکت مبارک صنعت کارون
-	۱۲.۹۸۹	شرکت تجارت و راهبردی انرژی
-	۱۱.۰۰۵	شرکت افق انرژی طوس
-	۱۰.۰۰۰	شرکت آریایان کوهکن
-	۵.۵۷۲	شرکت ریخته های نسوز مهر
-	۵.۰۰۰	محسن جوانمرد
-	۳.۷۸۵	شرکت رایورز
-	۳.۶۶۱	شرکت لبنیات دومینو
-	۳.۵۸۶	موسسه حسابرسی بهمند
-	۳.۵۰۰	ابزار آلات کدخدایی
-	۳.۰۰۰	شرکت نازنین گستر
-	۲.۵۰۰	موسی حسنونند
-	۲.۷۶۹	شرکت نوآوران آژند
-	۲.۲۴۰	شرکت امداد رایان فن آوری امروز
۱۴۰.۹۱۶	۲۳.۴۶۹	سایر
۴۱۰.۹۱۶	۵۱۰.۵۱۹	جمع

۲۵-۳- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱.۵۲۰	۲۶۹.۸۷۲	شرکت سهامی برق منطقه ای باختر
۸۶.۸۵۸	۷۹.۰۹۲	شرکت کاروتامین
۵۱.۷۲۵	۱۶۴.۶۵۸	شرکت گاز دورود
۳۴.۲۳۷	۵۹.۹۷۱	منوچهر بهلولی
-	۳۲.۷۳۳	صرافی بیانی
۹.۳۹۱	۱۸.۸۹۱	امور آب شهرستان دورود
-	۱۶.۵۸۸	افق انرژی طوس
-	۲۶.۹۷۶	حقوق دولتی
۱۵.۷۰۳	۹.۴۲۸	بیمه کوثر
۵.۹۲۱	۵.۴۸۰	رستوران دلفین
۳۰.۳۵	۲.۶۱۰	فرماندهی انتظامی دورود
-	۲.۳۶۳	صباحی نیا
۵۵.۵۰۵	۱۸.۰۱۹	سایر
۲۳۳.۸۹۵	۷۰۶.۶۸۱	جمع

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۵- گردش بدهی به شرکتهای گروه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بشرح زیر می باشد :

شرح	شرکت سیمان بهبهان	شرکت سیمان خزر	شرکت سهامی عام فارس و خوزستان	شرکت صنایع سیمان غرب	شرکت سیمان خاش	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	شرکت سیمان فارس نو	شرکت سیمان قائن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
انتقالی اول سال	۲,۸۸۱	۴,۱۲۷	۱,۲۲۳,۲۴۷	۱,۹۸۱	۲,۰۱۹	۳,۸۸۳	-	-	۱,۲۳۸,۱۳۸
انتقالی سود سهام	-	-	۵۲,۱۰۴	-	-	-	-	-	۵۲,۱۰۴
پاداش مجمع هئیت مدیره	-	-	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰
وجوه دریافتنی	-	-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
پرداخت هزینه ها شرکت	-	-	۷۳,۰۵۲	-	-	-	-	-	۷۳,۰۵۲
دریافت کالا و خدمات	۳	-	-	-	۲,۷۳۸	۲۱,۰۵۹	-	-	۲۳,۸۰۰
کالای امانی دیگران نزد ما	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۱۵	۲۰,۵۱۹	۳۱,۷۳۴
جمع	۲,۸۸۴	۴,۱۲۷	۱,۶۵۰,۴۰۳	۱,۹۸۱	۴,۷۵۷	۲۴,۹۴۲	۱۱,۲۱۵	۲۰,۵۱۹	۱,۷۲۰,۸۲۸
کسر می شود :									
وجوه پرداختی	-	-	(۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۲۲۰,۰۰۰)
ارائه خدمات	-	-	(۱۸۵)	-	-	-	-	-	(۱۸۵)
نقل وانتقالات طلب و بدهی	(۵۸۰)	-	-	-	-	-	(۱۲۴)	-	(۷۰۴)
جمع	(۵۸۰)	-	(۲۲۰,۱۸۵)	-	-	-	(۱۲۴)	-	(۲۲۰,۸۸۹)
مانده پایان سال	۲,۳۰۴	۴,۱۲۷	۱,۴۳۰,۲۱۸	۱,۹۸۱	۴,۷۵۷	۲۴,۹۴۲	۱۱,۰۹۱	۲۰,۵۱۹	۱,۴۹۹,۹۳۹

۴-۲۵- با توجه مشکلات نقدینگی شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از شرکت فارس و خوزستان به صورت قرض الحسنه در قبال اسناد پرداختنی (چک) دریافت که تا تاریخ تهیه گزارش حسابرسی کلا تسویه شده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۷,۷۰۵	۲۹,۳۶۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	۱۲۷,۷۰۵
مالیات عملکرد سال های قبل	۲۰,۸۹۵	۳۰,۰۰۰
پرداختی طی سال	(۱۲۰,۱۱۹)	(۲۹,۳۶۴)
	۴۸,۴۸۱	۱۵۷,۷۰۵
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)	-	(۱۰,۰۰۰)
مانده پایان سال	۴۸,۴۸۱	۱۴۷,۷۰۵

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات عملکرد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات				نحوه تشخیص		
			پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
					۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
					مالیات پرداختنی				
۱۴۰۰	۲۷۸.۷۲۵	۷۰.۷۳۱	۱۰.۴۸۱	۷۳.۸۲۳	۴۴.۱۴۴	۴۴.۱۴۴	-	رسیدگی به دفاتر - تسویه	
۱۴۰۱	۲۲۸.۱۳۷	۲۲۴.۷۶۶	۲۹.۲۲۰	۲۸۷.۹۵۱	۶۵.۸۲۱	۵۴.۵۸۸	۱۱.۲۳۳	۳۰.۰۰۰	رسیدگی به دفاتر قطعی و در حال تسویه
۱۴۰۲	۸۸۵.۷۲۸	۸۵۱.۳۷۳	۱۲۷.۷۰۵	۲۶۳.۴۲۴	۱۴۲.۰۰۰	۱۰۴.۷۴۵	۳۷.۲۵۵	۱۲۷.۷۰۵	رسیدگی به دفاتر - در حال تسویه
۱۴۰۳	(۲۰۴۱.۴۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							۴۸.۴۸۸	۱۵۷.۷۰۵	
							-	(۱۰.۰۰۰)	
							۴۸.۴۸۸	۱۴۷.۷۰۵	
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)									

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۵)

۱-۲-۲۶- مالیات بر درآمد تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .

۲-۲-۲۶- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۶۵,۸۲۱ میلیون ریال صادر شده است و در این رابطه مبلغ ۵۲,۶۸۱ میلیون ریال جریمه درآمد کتمان شده مطالبه شده که در جریان اعتراض می باشد .

۳-۲-۲۶- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۴۲,۰۰۰ میلیون ریال صادر شده و همچنین مبلغ ۲۴۸,۳۴۷ میلیون جریمه مطالبه شده که پس از تسویه کامل بدهی در خواست بخشودگی جرائم معادل ۱۰۰ درصد آن مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۴-۲-۲۶- برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ با توجه به زیان ابرازی منظور نمودن ذخیره موضوعیت نداشته است.

۳-۲۶- تفکیک اجزای هزینه مالیات بر درآمد :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	-	۱۲۷,۷۰۵
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	۲۰,۸۹۵	۳۰,۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد	۲۰,۸۹۵	۱۵۷,۷۰۵

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود حسابداری قبل از مالیات	میلیون ریال	میلیون ریال
اثر درآمدهای معاف از مالیات	(۲,۰۴۱,۴۹۹)	۸۸۵,۷۲۸
کسر می شود :		
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی	(۵,۶۶۲)	(۱,۵۷۴)
سود حاصل از کشاورزی	-	(۱۶,۴۱۰)
سود سهام و فروش سرمایه گذاری ها	(۱۰,۱۲)	(۱۶,۳۷۱)
درآمد مشمول مالیات (زیان)	(۲,۰۴۸,۱۷۳)	۸۵۱,۳۷۳
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصدی	-	۲۱۲,۸۴۳
اثر تخفیف و بخشودگی مالیاتی :		
ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - پذیرش بورس کالا	-	(۲۱,۲۸۴)
ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم - سهام شناور	-	(۲۱,۲۸۴)
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	-	(۴۲,۵۶۹)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده	-	۱۲۷,۷۰۵

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلون ریال	
-	۱,۲۳۹	سود سهام سال ۱۴۰۲
۲۲۵	۲۲۵	سود سهام سال ۱۴۰۱
۶,۶۴۲	۶۳۶	سود سهام قبل از سال ۱۴۰۰
۶,۸۶۷	۲,۱۰۰	

۲۷-۱ سود سهام پرداختنی

سود نقدی برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به ازای هر سهم مبلغ ۳۰ ریال و ۲۴۰ ریال تصویب شده است .

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۸,۰۶۲	۵۱۸,۰۶۲	۲۷-۱	مشتریان کلینکر صادراتی
۴۸۴,۵۷۴	۱,۰۹۷,۲۹۴	۲۷-۲	مشتریان سیمان داخلی
۶۱۲,۶۳۶	۱,۶۱۵,۳۵۶		

۲۸-۱ خریداران کلینکر صادراتی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۲,۵۰۹	۵۱۲,۵۰۹	۲۸-۱-۱	شرکت ارض العماره- اشخاص وابسته
۹۰۳	۹۰۳		شرکت سیمان ام القصر
۴,۱۰۹	۴,۱۰۹		شرکت Wgeneral trading
۵۴۱	۵۴۱		سایر مشتریان
۱۲۸,۰۶۲	۵۱۸,۰۶۲		

۲۸-۱-۱ مانده پیش دریافت شرکت ارض العماره (معدل ۲۴۵ هزار دلار)مربوط به پیش فروش کلینکر صادراتی در سال ۱۴۰۲ به میزان ۱۲,۵۰۰ تن و مانده پیش دریافت ریالی به میزان ۳۰ هزار تن به مبلغ ۳۹۰ میلیارد ریال بوده که طبق توافق با توجه به عدم ارسال در سال ۱۴۰۳ مقرر گردید در ۳ماهه اول ۱۴۰۴ نسبت به ارسال بار اقدام گردد .

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۲ - پیش دریافت سیمان از مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ایستا بتن اروند	۹۲.۸۵۸
شرکت سامان تجارت توسعه سرآمد	۸۱.۷۴۵
سیم آهن جنوب	۱۲۹.۹۲۴
مهدی ارضی	۴۷.۱۹۵
شرکت یکتا تجارت مجد	۳۷.۰۰۱
امیر حسین اصلان قره داغی	۳۷.۱۶۶
شرکت پخش و بازرگانی توشه آوران آریا	۳۱.۶۷۹
رشید یعقوبی کیا	۳۱.۶۳۰
شرکت پویشگران مدرن اصفهان	۲۷.۰۴۴
محمد جواد یعقوبی کیا	۱۶.۷۸۳
سامان تجارت توسعه سرآمد	۸۱.۷۴۵
اله مراد صیدی	۱۵.۹۵۸
سپاه پاسداران انقلاب اسلامی - نیروی هوافضا - گروه مهندسی فاطر	۱۲.۰۰۴
مجتبی بابایی	۱۰.۸۲۲
احمد مرزبان	۹.۸۹۰
شرکت تهیه و توزیع سیمان و مصالح ساختمانی وحدت اراک	۹.۵۲۶
فرزانه دهنوی	۹.۵۳۳
عبدالمجید دقاق نژاد	۹.۰۷۱
مصطفی بابایی	۸.۷۸۲
مجید پیرهادی	۸.۶۸۴
فاطمه ابراهیمی	۸.۳۳۳
رضانظری	۸.۰۷۵
احمد شانقی	۸.۲۹۰
سایر	۳۶۳.۵۵۶
۴۰۳.۵۹۶	۴۸۴.۵۷۴
۱.۰۹۷.۲۹۴	

۲۹- اصلاح اشتباهات

۱-۲۹- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مطالبات مشکوک الوصول - فارسیت دورود	-
ذخیره ۴ درصد حق بیمه سخت وزیان آور کارکنان	-
-	۶۹۰.۲۴۸

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۸,۰۲۳	(۲۰,۶۲,۳۹۴)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۱۵۷,۷۰۵	۲۰,۸۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱,۵۵۳	۵۹,۹۱۲	هزینه های مالی
(۱۱,۵۵۷)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹,۴۹۸)	(۴۵,۱۲۵)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰۱,۳۰۲	۱۱۳,۷۱۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۵,۹۴۵)	(۶,۶۷۴)	سودسهم و سایر سرمایه گذاری ها
۹۳۱,۵۸۳	(۱,۹۱۹,۶۷۳)	
(۲۲۳,۲۷۹)	۲۲۰,۰۳۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۸۷۷,۴۹۷)	۵۲۳,۵۳۸	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۸۵,۶۵۸	(۱۲۸,۶۰۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۱۳۹,۲۹۸	۷۲۲,۶۶۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۰۰,۸۹۰)	۱,۰۰۲,۷۲۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۵,۱۲۷)	۴۲۰,۶۸۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۶,۷۸۹,۷۷۴	۵,۱۱۱,۳۷۸
خالص بدهی	(۶۵,۵۳۱)	(۱۶۹,۳۹۵)
حقوق مالکانه	۶,۷۲۴,۲۴۳	۴,۹۴۱,۹۸۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	(۱,۳۶۱,۹۶۲)	۸۵۴,۴۳۹
	(۴,۹۴)	۵,۷۸

۳۱-۲- 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.

۳۱-۳- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۴- ریسک بازار

۳۱-۴-۱- 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.

۳۱-۵- 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. دریافتنی 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 دریافتنی 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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۸۱,۲۵۷	۸۱,۲۵۷	میلیون ریال
سایر اشخاص	۶۰۶,۳۹۶	۵۰۸,۹۲۰	-
جمع	۶۸۷,۶۵۳	۵۰۸,۹۲۰	(۳۸۰,۵۲۱)

۳۱-۶- 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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۲۸۵,۳۶۳	-	۲۸۵,۳۶۳
سایر پرداختنی ها	۱,۵۷۷,۸۴۹	۱,۱۲۰,۵۲۱	۱,۲۱۰,۵۴۶	۳,۹۰۸,۹۱۶
تسهیلات مالی	-	-	۲۵۵,۷۶۳	۲۵۵,۷۶۳
مالیات پرداختنی	-	۴۸,۴۸۱	-	۴۸,۴۸۱
سود سهام پرداختنی	۲,۱۰۰	-	-	۲,۱۰۰
جمع	۱,۵۷۹,۹۴۹	۱,۴۵۴,۳۶۵	۱,۴۶۶,۳۰۹	۴,۵۰۰,۶۲۳

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲ - وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	
۳۵,۸۳	۵۹۴,۸۰	موجودی نقد
۸,۹۲۸		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۹۶۳,۸۳	۵۹۴,۸۰	جمع دارایی های پولی ارزی
(۲۵۶,۶۵۳)	-	پیش دریافت ها
(۲۵۶,۶۵۳)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
(۲۴۷,۶۸۹)	۵۹۴,۸	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۹۹,۹۷۵	۳۶۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
۱۸۳,۳۷۸	۵۹۵	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۹۴,۳۱۲	۳۶۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۱-۳۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

دلار	
۱۴۳,۴۵۸	فروش و ارائه خدمات

۲-۳۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار			۱۴۰۳			۱۴۰۲		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۱۶,۰۴۷,۴۷۸	۱۶,۰۴۷,۴۷۸	۰	۱۱,۹۴۶,۴۹۱	۱۱,۹۳۷,۰۰۵	۹,۴۸۶			

صادرات

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	باز پرداخت وجوه تامین مالی	وجوه تامین مالی دریافتی	تضامین اعطایی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	✓	۷۳,۰۵۲	۱۸۵	۲۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰
	جمع			۷۳,۰۵۲	۱۸۵	۲۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت فولاد و چدن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۰,۶۲۸	۵۴,۲۳۸	-	-	...
	سیمان بهبهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۰	-	-	-
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱,۰۵۹	-	-	-	-
	شرکت سیمان خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۶۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت سیمان فارس نو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱,۲۱۵	-	-	-	-
	شرکت ارض العماره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۰,۰۲۲	-	-	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۶	-	-	-
	شرکت سیمان خاش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۷۳۸	-	-	-	-
	جمع			۸۵,۶۴۰	۵۴۴,۳۱۶	-	-	-
جمع کل								
				۱۵۸,۶۹۲	۵۴۴,۵۰۱	۲۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۶,۴۵۰,۰۰۰

۳۳-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	(۱,۴۳۰,۲۱۸)	-	-	(۱,۴۳۰,۲۱۸)	-	(۱,۲۲۳,۲۴۷)
	جمع	-	(۱,۴۳۰,۲۱۸)	-	-	(۱,۴۳۰,۲۱۸)	-	(۱,۲۲۳,۲۴۷)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	۴,۰۰۷	-	-	۴,۰۰۷	-	۳,۷۸۲	-
	شرکت فارسیت اهواز	۵۸۹	-	-	۵۸۹	-	۵۸۹	-
	شرکت سیمان خزر	-	(۴,۱۲۷)	-	-	(۴,۱۲۷)	-	(۴,۱۲۷)
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۷۲	-	-	۷۲	-	۲۶	-
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	-	(۲۴,۹۴۲)	-	-	(۲۴,۹۴۲)	-	(۳,۸۸۳)
	شرکت تدبیرگران فارس و خوزستان	۵۵	-	-	۵۵	-	۷۱	-
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	۴,۲۶۵	-	-	۴,۲۶۵	-	۶۵۵	-
	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	۲۲۵	-	-	۲۲۵	-	۲۲۵	-
	شرکت صنایع سیمان غرب	-	(۱,۹۸۱)	-	-	(۱,۹۸۱)	-	(۱,۹۸۳)
	شرکت سیمان آبیک	۴۲,۰۲۲	-	-	۴۲,۰۲۲	-	۴۲,۰۱۶	-
	سیمان خاش	-	(۴,۷۵۷)	-	-	(۴,۷۵۷)	-	(۲,۰۱۹)
	شرکت سیمان بهبهان	-	(۲,۳۰۴)	-	-	(۲,۳۰۴)	-	(۲,۳۱۴)
	شرکت ارض العماره	۳۰,۰۲۲	-	۵۱۲,۵۰۹	-	۴۸۲,۴۸۷	۰	(۱۲۲,۵۰۹)
	شرکت سیمان فارس نو	-	(۱۱,۰۹۱)	-	-	(۱۱,۰۹۱)	۱۲۴	-
	شرکت سیمان قائن	-	(۲۰,۵۱۹)	-	-	(۲۰,۵۱۹)	۱۲۴	-
جمع		۸۱,۲۵۷	(۶۹,۷۲۱)	۵۱۲,۵۰۹	۵۱۲,۲۳۵	۴۱۲,۷۶۶	۴۷,۶۱۲	(۱۳۶,۸۳۵)
جمع کل		۸۱,۲۵۷	(۱,۴۹۹,۹۳۹)	۵۱۲,۵۰۹	۵۱۲,۲۳۵	(۱,۰۱۷,۴۵۲)	۴۷,۶۱۲	(۱,۳۶۰,۰۸۲)

شرکت سیمان دورود(سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱ مخارج تکمیل دارایی های در جریان تکمیل (احداث خط تولید جدید) به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۲ بالغ بر ۲۰,۳۲۰میلیون ریال می باشد. از این بابت باقی مانده احداث خط تولید جدید مبلغ ۵,۹۶۳,۵۰۹ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۲ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح زیر می باشد.

۳۴-۲-۱ تسهیلات دریافتی شرکت فارسیست دورود از بانک صادرات شعبه علوی که توسط شرکت سیمان دورود به مبلغ ۲۰,۵۰۰ میلیون ریال تضمین شده است.

۳۴-۳ تعهدات تضمینی شرکت در ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۸۵,۴۴۰	۱,۳۵۲,۶۹۰
۸,۳۱۸,۰۸۸	۱,۸۶۸,۳۵۸
۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰
۴۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۰۰
۵,۴۰۸,۰۸۲	۳,۴۹۸,۹۲۵
۱۲۳,۹۱۶	۱۲۳,۹۱۶
۱۲	۱۴
۱۸,۷۹۶,۰۳۸	۶,۹۸۳,۵۰۳

۳۴-۴ بدهی های و دارایی های احتمالی شرکت(دعای حقوقی) به شرح زیر است:

خواهان	خواننده	موضوع دعوی مطروحه	شرح پرونده	آخرین وضعیت پرونده
شرکت سیمان دورود	شرکت فارسیست دورود	ورشکستی	مستندات پرونده جمع آوری و دادخواست(ورود ثالث) ثبت شده؛ پرونده در جریان رسیدگی می باشد.استعلام از مراجع ذی صلاح، ارجاع امر به هیئت کارشناسی	مفتوحه
شرکت سیمان دورود	فرج حاجیوند گریبی	خلع ید- مطالبه اجرت المثل ایام تصرف	دادنامه قطعی مبنی بر محکومیت خواننده به قلع وقمع مستحذات ورغ تصرف / ۲۵هکتار از اراضی پلاک ۹۴ به نفع شرکت صادر شد	مختومه
شرکت سیمان دورود	شهرداری دورود	خلع ید- اعاده وضع به حالت سابق- مطالبه اجرت المثل ایام تصرف	دادنامه قطعی مبنی بر محکومیت خواننده به قلع وقمع مستحذات ورغ تصرف / ۱۰هکتار از اراضی پلاک ۹۴ وپرداخت اجرت المثل ایام تصرف شرکت صادر شد	مفتوحه-اجرا
شرکت سیمان دورود	شرکت کوهسار بار	خلع ید- مطالبه اجرت المثل ایام تصرف	دادنامه قطعی مبنی بر محکومیت خواننده به قلع وقمع مستحذات ورغ تصرف / ۱۰خواننده وپرداخت اجرت المثل ایام تصرف به نفع شرکت صادرشد	مختومه
عباس جودکی	شرکت سیمان	ابطال سند رسمی-مطالبه اجرت المثل ایام تصرف	ثبت لوایح دفاعیه،حضور در جلسه رسیدگی	مفتوحه
شرکت سیمان دورود	عباس بتواری و نیماخواجه مهمدی	جمل تبانی خیانت در امانت	بعد از صدور قرارمنع تعقیب واعتراض به قرار صادره پرونده به شعبه ۱۰۲دادگاه کیفری ۲ارجاع که به جهت ابراد نقض تحقیقات به دادررا ارجاع وموضوع جهت تکمیل تحقیقات به کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شد نهایتا قرار صادره از سوی دادگاه تایید شد	مفتوحه
شرکت سیمان دورود	علیرضا دامن ندیدان	تخلیه ید ومطالبه اجرت امثل ایام تصرف	جمع آوری مستندات ارسال اظهارنامه رسمی ومذاکره جهت تخلیه طرح دعوا حقوقی مبنی بر تخلیه ید ومطالبه اجرت المثل ایام تصرف و محکومیت خواننده به تخلیه ید،دعوی مطالبه اجرت المثل در جریان رسیدگی میباشد	مفتوحه
شکوفه کشوری	شرکت سیمان	مطالبه دیه	ثبت لوایح دفاعیه ارجاع امر به کارشناس رسمی	مفتوحه
احمد محمدی	شرکت سیمان دورود	الزام به تنظیم سند	حضوردرجلسه دادرسی - ثبت لایحه دفاعیه-صدور دادنامه قطعی له شرکت	مفتوحه

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

ازتاریخ 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 برصورت های مالی افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد.

۳۶- برنامه های آتی جهت تداوم فعالیت

شرکت طی سال جاری حاصل عملکرد آن منجر به زیان گردید که در تاریخ صورت وضعیت مالی زیان آن متجاوز از ۳ برابر سرمایه ثبت شده است . وجمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن معادل ۳,۱۴۴,۲۵۳میلیون ریال فزونی یافته است با توجه به شرایط بازار صنعت سیمان ووضعیات اقتصادی حال حاضر در کشور وبدهی های این شرکت - برنامه مدیریت جهت خروج ازاین شرایط به شرح ذیل ایفاد می گردد.

۳۶-۱ یگیرهای لازم درخصوص تشکیل کارگروهی متشکل از پرسنل مالی وفنی وحقوقی درخصوص تجدید ارزیابی دارایی های شرکت وافزایش سرمایه از محل (عرصه) با مجوز از سهامدار عمده وخروج از مشمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت

۳۶-۲ تشکیل کمیته فروش وبرگزاری جلسات هفته ای در جهت جذب ودردست گرفتن بازار فروش سیمان درغرب کشور

۳۶-۳ تغییر سبد محصولات شرکت وجلوگیری از تمرکز روی فروش کلینکر باحاشیه سود پایین وبه جای آن سیمان کیسه تیپ ۲ به جهت بهبود حاشیه سود

۳۶-۴ تولید سیمان جدید (سیمان آمیخته وضد سفات) جهت تنوع بخشی از محصولات وافزایش بهره وری با ظرفیتی حدود ۳۰۰ هزار تن

۳۶-۵ مدیریت بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت در جهت سود بالا (کاهش توقفات تعداد وهزینه پرسنلی وسایر ...)