



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

حسابداران رسمی

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره محترم

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه مورد بررسی اجمالی قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۲، شرکت سیمان دورود در سال ۱۳۷۸ ضامن شرکت فارسیت دورود جهت اخذ وام جعاله گشایش اعتبار اسنادی به ارزش ۵۷۲,۴۸۶ یورو گردیده که در سال ۱۴۰۰ بدلیل عدم پرداخت اقساط وام فوق توسط شرکت فارسیت دورود، به استناد اجرائیه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ کلیه اموال منقول و غیر منقول شرکت تا تعیین تکلیف وام توسط مضمون عنه توقیف و ممنوع معامله می باشد. لازم به ذکر است با احتساب خسارت تاخیر تادیه (۳۱۴ یورو روزانه) مبلغ بدهی شرکت فارسیت دورود به بانک صادرات شعبه خرم آباد در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲,۱۱۱,۵۶۲ یورو (معادل ریالی آن ۱,۷۸۴ میلیارد ریال) می باشد. شرکت پیرو اجرائیه مزبور پیگیری های حقوقی و همچنین تشکیل جلسات متعدد در کارگروه های مربوطه و ستاد تسهیل در استانداری لرستان برگزار نموده و پی گیری شرکت در جهت حل و فصل این موضوع در جریان است. لازم به ذکر است که از بابت تضمین بدهی فوق مبلغ ۲۰/۵ میلیارد ریال سفته نیز به بانک مربوطه ارائه شده است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۵) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۴، برای عملکرد دوره مورد گزارش با فرض تایید زیان ابرازی سال گذشته مالیات پرداختنی لحاظ نشده، ضمن اینکه عملکرد سال ۱۴۰۳ نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین بابت عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده که مراتب اخذ بخشودگی در جریان



است. ضمناً به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۳، از بابت عدم انجام تکالیف مالیاتی جمعاً به مبلغ ۲۸۵ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده که مراتب اعتراض و درخواست بخشودگی در جریان است. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) 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 درصد پیشرفت فیزیکی داشته است. زمان بهره برداری از پروژه پایان سال ۱۴۰۷ پیش بینی شده و بهای تمام شده آن به مبلغ حدود ۵۲۰ میلیارد ریال می باشد. به دلیل نداشتن طرح توجیهی مالی، فنی و اقتصادی به روز و با توجه به توقیف اموال منقول و غیرمنقول شرکت موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۲ عملاً وضعیت ادامه اجرای پروژه مشخص نمی باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۸) ضوابط و مقررات دستورالعمل اجرایی افشا و پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در موارد زیر رعایت نشده است:

- بند ۲ ماده ۱۰ در خصوص افشا صورت جلسه ی مجامع عمومی حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت آن در اداره ی ثبت شرکت ها،
- مفاد مواد ۱۰، ۱۱ و ۱۰، ۱۱ دستور العمل پذیرش اوراق بهادار در بورس در خصوص نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها به میزان حداقل ۱۵ درصد.

۹) در اجرای ماده ۹ دستورالعمل مؤسسات حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسیهای انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد ننموده است.

۲۴ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر

مهدی شلیله

(ش.ع. ۸۰۰۴۳۶)

قاسم عباسی

(ش.ع. ۹۷۲۴۷۸)

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
حسابداران رسمی

Doroud Cement Co

Doroud . I.R . OFIran

Tel: (009866) 43222101 -5

Fax: (009866) 43223057

Email: dahir@dcco.ir

Encl: پیوست:



شرکت سیمان دورود

دورود لرستان - خیابان امام خمینی

کدپستی ۳۳۳۳۱ - ۶۸۱۹

تلفن: ۰۶۶) ۴۳۲۲۲۱۰۱ - ۵

فاکس: ۰۶۶) ۴۳۲۲ ۳۰۵۷

No: تاریخ: Date: شماره:

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

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

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۶

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره	مجید آزرده دست	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علیرضا درخشان	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	اردلان عزیز زاده	شرکت سنجش پرداز راستین (سهامی خاص)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	مجید قلی پور جمنانی	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	-	امیر عباس حیدری



موسسه حسابرسی هدف نوین نتر
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۶۵۱,۰۹۱	۵,۰۵۳,۷۵۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۹۹,۹۲۷)	(۳,۵۲۲,۹۲۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۵۱,۱۶۴	۱,۵۳۰,۸۳۲		سود ناخالص
(۷۹۱,۸۴۸)	(۶۹۱,۹۵۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹۲,۷۸۵	-	۸	سایر درآمدها
(۲۴۷,۸۹۹)	۸۳۸,۸۷۴		سود (زیان) عملیاتی
(۳۲,۴۲۹)	(۸,۲۵۴)	۹	هزینه های مالی
(۲۳,۴۷۷)	۵۲,۰۸۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰۳,۸۰۵)	۸۸۲,۷۰۵		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۳۸۷)	۱,۳۱۲		عملیاتی (ریال)
(۸۷)	۶۹		غیر عملیاتی (ریال)
(۴۷۵)	۱,۳۸۰	۱۱	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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




مؤسسه حسابرسی هدف نوین نام
حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

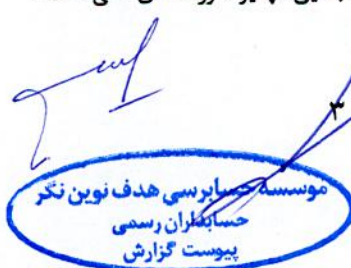
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۹۶۲,۷۱۴	۱,۹۶۵,۸۹۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶,۱۲۷	۵,۹۲۲	۱۳	دارایی های نامشهود
۴,۸۱۴	۴,۸۱۴	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۹۷۳,۶۵۵	۱,۹۷۶,۶۳۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۴۹,۱۸۳	۵۰۷,۹۳۸	۱۵	پیش پرداخت ها
۲,۸۳۲,۳۱۱	۳,۸۹۶,۳۸۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۰۷,۱۳۲	۳۱۴,۳۵۵	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۵,۵۳۱	۱۲۱,۸۷۳	۱۸	موجودی نقد
۳,۴۵۴,۱۵۷	۴,۸۴۰,۵۴۷		جمع دارایی های جاری
۵,۴۲۷,۸۱۲	۶,۸۱۷,۱۷۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۴۱,۶۹۷	۶۴۱,۶۹۷	۱۹	سرمایه
۸,۶۰۱	۱۱,۸۳۵		صرف سهام خزانه
۶۴,۱۷۰	۶۴,۱۷۰	۲۰	اندوخته قانونی
(۲۰,۵۳,۴۱۹)	(۱,۱۷۰,۷۱۴)		زیان انباشته
(۲۳,۰۱۱)	(۲۶,۲۴۵)	۲۱	سهام خزانه
(۱,۴۶۱,۹۶۲)	(۴۷۹,۲۵۷)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۲۶,۹۸۷	۲۴۳,۰۸۷	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۶,۹۸۷	۲۴۳,۰۸۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۷۴۱,۰۸۷	۵,۸۶۳,۵۳۴	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۸,۴۸۱	۲۹,۰۴۳	۲۴	مالیات پرداختنی
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲۵	سود سهام پرداختنی
۲۵۵,۷۶۳	۵۷,۱۰۵	۲۶	تسهیلات مالی
۱,۶۱۵,۳۵۶	۱,۱۰۱,۵۶۶	۲۷	پیش دریافت ها
۶,۶۶۲,۷۸۷	۷,۰۵۳,۳۴۸		جمع بدهی های جاری
۶,۷۸۹,۷۷۴	۷,۲۹۶,۴۳۵		جمع بدهی ها
۵,۴۲۷,۸۱۲	۶,۸۱۷,۱۷۸		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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	زیان انباشته	سهام خزانه	جمع
۶۴۱,۶۹۷	۸,۶۰۱	۶۴,۱۷۰	(۲,۰۵۳,۴۱۹)	(۲۳,۰۱۱)	(۱,۳۶۱,۹۶۲)
-	-	-	۸۸۲,۷۰۵	-	۸۸۲,۷۰۵
-	-	-	-	(۹,۱۱۰)	(۹,۱۱۰)
-	۳,۲۳۴	-	-	۵,۸۷۶	۹,۱۱۰
۶۴۱,۶۹۷	۱۱,۸۳۵	۶۴,۱۷۰	(۱,۱۷۰,۷۱۴)	(۲۶,۲۴۵)	(۴۷۹,۲۵۷)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶۴۱,۶۹۷	۸,۶۰۱	۶۴,۱۷۰	۱۶۷,۶۵۹	(۲۷,۶۸۸)	۸۵۴,۴۳۹
-	-	-	(۳۰۳,۸۰۵)	-	(۳۰۳,۸۰۵)
-	-	-	(۱۵۴,۰۰۷)	-	(۱۵۴,۰۰۷)
-	-	-	-	(۲,۵۵۲)	(۲,۵۵۲)
-	-	-	(۸,۷۷۷)	۱۱,۳۲۹	۲,۵۵۲
۶۴۱,۶۹۷	۸,۶۰۱	۶۴,۱۷۰	(۲۹۸,۹۳۰)	(۱۸,۹۱۱)	۳۹۶,۶۲۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱/۰۱

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

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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



مونسسه حسابرسی هدف نوین نکر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ میلیون ریال)

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۸	۱۴۴,۷۲۷	۲۱۳,۰۴۶
	(۱۹,۴۳۸)	(۱۰,۰۰۰)
	۱۲۵,۲۸۹	۲۰۳,۰۴۶
	(۷۴,۴۹۳)	(۱۳۱,۴۶۴)
	-	(۱,۲۲۰)
	۲,۴۵۸	۴,۶۶۱
	(۷۲,۰۳۵)	(۱۲۸,۰۲۳)
	۵۳,۲۵۴	۷۵,۰۲۳
	۳۰۰,۰۰۰	-
	(۹۰,۰۰۰)	-
	-	۱۵۰,۰۰۰
	(۱۹۸,۶۵۸)	(۳۰۱,۱۰۸)
	(۸,۲۵۴)	(۱۹,۴۹۱)
	-	(۱۰۰,۳۴۹)
	۳,۰۸۸	(۱۷۰,۸۴۸)
	۵۶,۳۴۲	(۹۵,۸۲۵)
	۶۵,۵۳۱	۱۶۹,۳۹۵
	۱۲۱,۸۷۳	۷۳,۵۷۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

وجوه دریافتی از سهامدار

استرداد وجوه دریافتی به سهامدار

دریافت های نقدی بابت اصل 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 دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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







شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 و صنایع بتونی و بهره برداری و فروش محصولات می باشد. فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مالی تولید و فروش انواع محصولات 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:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سال منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نفر	نفر	نفر
۴۸	۷۵	۴۷
کارکنان رسمی		
۴۲	۷۰	۳۹
کارکنان قراردادی		
۹۰	۱۴۵	۸۶
کارکنان شرکت های خدماتی		
۴۷۳	۳۶۷	۴۷۵
۵۶۳	۵۱۲	۵۶۱

۱-۳-۱- علت افزایش کارکنان نسبت به دوره مشابه به دلیل تبدیل وضعیت پرسنل روزمزد به پرسنل تامین نیرو می باشد.

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

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که برای دوره های آتی لازم الاجرا باشد، وجود نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی 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 صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها :

- ۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.
- ۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه 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 می 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.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

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 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 شود 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 ۱۴۰۴

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:

نوع سرمایه گذاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

انواع سرمایه گذاری های :

نوع سرمایه گذاری

سود سهام 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.

۴- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت 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 ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)

عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		فروش خالص :
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱,۲۹۷,۱۴۴	۱۲۰,۲۵۷	۲,۸۹۸,۴۴۸	۱۳۲,۰۷۲	سیمان کیسه تیپ ۲
۴۷۱,۱۷۸	۵۲,۷۷۹	۲۵۳,۴۱۷	۱۷,۱۳۵	سیمان فله تیپ ۲
۳۵۹,۹۹۳	۳۷,۲۶۶	۲۸۰,۱۵۴	۱۶,۱۹۶	سیمان ویژه کیسه پوزولان
۲۶۱,۵۰۳	۲۵,۱۷۵	۳۵۶,۰۰۹	۱۶,۸۴۹	سیمان کیسه تیپ ۵
۱۸,۷۲۶	۲,۸۳۱	۵۹۷	۷۵	سیمان ویژه فله پوزولان
۱۷۴,۴۵۴	۱۶,۱۱۴	۲۸۳,۳۶۹	۱۶,۸۱۶	سیمان کیسه مرکب
-	-	۲۵۴,۲۳۶	۱۲,۴۷۹	سیمان کیسه تیپ ۵ ویژه (ضد سولفات)
-	-	۳,۹۵۴	۲۰۰	سیمان کیسه پرلند آهکی
-	-	۱۲,۱۹۲	۱,۰۷۳	سیمان فله مرکب
۹۹۶,۳۶۴	۸۵,۰۰۰	۵۵۶,۱۴۰	۴۱,۵۵۴	کلینکر تیپ ۵ داخلی
۳,۵۷۹,۳۶۲	۳۳۹,۴۲۲	۴,۸۹۸,۵۱۶	۲۵۴,۴۴۹	
۷۱,۷۲۹	۵,۵۱۸	۱۵۵,۲۳۶	۱۱,۲۶۸	صادراتی :
۷۱,۷۲۹	۵,۵۱۸	۱۵۵,۲۳۶	۱۱,۲۶۸	کلینکر تیپ ۵
۳,۶۵۱,۰۹۱	۳۴۴,۹۴۰	۵,۰۵۳,۷۵۲	۲۶۵,۷۱۷	

۵-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی تماما به دلیل افزایش نرخ فروش نسبت به دوره قبل بوده است.

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

(مبالغ میلیون ریال)

عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۴۶۰,۰۰۰	۱۳	۲۶۰,۴۲۶	۵	۳۱	اشخاص وابسته
۳,۱۹۱,۰۹۱	۸۷	۴,۷۹۳,۳۲۶	۹۵	۵-۲-۱	سایر مشتریان
۳,۶۵۱,۰۹۱	۱۰۰	۵,۰۵۳,۷۵۲	۱۰۰		

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

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

(مبالغ میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۱۲,۴۲۵	۳۵۱,۸۰۳
۹۵,۷۵۲	۱۵۸,۳۹۲
-	۱۰۴,۴۸۴
۵۸,۲۶۲	۱۰۳,۴۸۴
۷۲,۸۰۸	۱۰۳,۲۷۲
۳۹,۷۴۶	۹۶,۲۵۴
۸۴,۳۲۲	۹۱,۲۶۳
۴۴,۴۸۶	۹۰,۳۱۴
۴۵,۱۸۷	۸۷,۸۳۰
-	۸۴,۴۳۹
۳۲,۸۶۷	۷۴,۰۹۴
۴۶,۸۹۱	۷۱,۱۴۰
۵۶,۵۳۶	۶۹,۰۰۹
-	۶۸,۷۸۳
۳۸,۷۹۰	۵۳,۲۷۶
۵۰,۷۱۰	۵۱,۱۵۶
۱۸,۶۲۵	۴۱,۹۹۲
۲۷,۱۶۹	۴۰,۸۵۲
۳۴,۵۹۰	۳۹,۶۵۶
۲۸,۰۵۴	۳۵,۶۴۹
۱۹,۷۷۴	۳۲,۹۲۲
۲۰,۶۱۸	۳۲,۶۰۰
۱۱,۳۲۰	۲۸,۹۸۸
۲۱,۲۴۱	۲۵,۷۰۶
۸۵,۴۹۱	۲۲,۵۵۰
۷,۵۴۷	۱۶,۰۵۴
۹۳,۸۷۱	۱۴,۳۰۳
۲۱,۸۶۱	۱۲,۵۳۸
۱۴,۷۳۹	۱۱,۳۹۸
۲۲,۷۱۱	۸,۶۲۵
۲۴,۹۴۴	۶,۸۳۹
۱۳,۰۷۵	۴,۱۷۳
۱,۳۷۴,۹۵۰	۲,۷۶۰,۴۸۸
۳,۱۱۹,۳۶۲	۴,۷۹۳,۳۲۶
۴۶۰,۰۰۰	-
-	۱۰۵,۱۹۰
۴۶۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۹۰
۳,۵۷۹,۳۶۲	۴,۸۹۸,۵۱۶
۷۱,۷۲۹	-
-	۱۵۵,۲۳۶
۷۱,۷۲۹	۱۵۵,۲۳۶
۳,۶۵۱,۰۹۱	۵,۰۵۳,۷۵۲

مشتریان عمده داخلی :

شرکت سیم آهن جنوب
 شرکت یکتا تجارت مجد
 گروه توسعه سرمایه رخشان بنیان بینا
 شرکت ایستا اروند
 شرکت پوشگران مدرن اصفهان
 مهدی پیامنی
 امیر حسین اصلان قراه داغی
 رشید یعقوبی کیا
 مهدی ارضی
 شرکت سامان تجارت توسعه سرآمد
 سید جلال طبیب زاده
 نوراله چگنی
 شرکت زرین هور چی
 پخش وبازرگانی توشه آوران آریا
 احمد مرزبان
 اسداله نوروزیان
 علی سمائی باور صادیان
 حسین ساکی
 مظفر آبکتی
 رضا نظری
 سید حسن موسوی
 سجاد یاری
 بهروز گرجی چالسیاری
 مرضیه فرامرزی
 معدن سنگ گچ شوراب ۴
 مسعود پیریانی
 گروه مهندسی فاطر
 منوچهر پیامنی
 غلامعباس هداوند
 مصالح ساختمانی وحدت اراک
 حمل و نقل کامیونداران
 حمید رضا اصلان قراه داغی
 سایر

اشخاص وابسته:

سیمان خوزستان
 شرکت ارض العماره

جمع فروش داخلی

مشتریان عمده صادراتی :

کارخانه سیمان المبروک عراق
 اشخاص وابسته-شرکت ارض العماره
 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 ۱۴۰۴

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

(مبالغ میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۲	۳۳	۹۴۶,۹۷۰	۱,۹۵۱,۴۷۸	۲,۸۹۸,۴۴۸	فروش خالص:
۱	۳۲	۸۲,۰۴۷	۱۷۱,۳۷۰	۲۵۳,۴۱۷	سیمان پاکتی تیپ ۲
۱	۳۱	۸۶,۵۹۸	۱۹۳,۵۵۶	۲۸۰,۱۵۴	سیمان فله تیپ ۲
۲	۲۶	۹۳,۸۵۷	۲۶۲,۱۵۲	۳۵۶,۰۰۹	سیمان ویژه کیسه پوزولان
۵	۳۲	۱۹۱	۴۰۶	۵۹۷	سیمان پاکتی تیپ ۵
۴	۳۳	۹۲,۶۲۶	۱۹۰,۷۴۳	۲۸۳,۳۶۹	سیمان ویژه فله پوزولان
-	۳۲	۱,۲۶۴	۲,۶۹۰	۳,۹۵۴	سیمان کیسه مرکب
-	۱۶	۱,۸۹۹	۱۰,۲۹۳	۱۲,۱۹۲	سیمان کیسه پرلند آهکی
-	۳۴	۸۵,۳۰۹	۱۶۸,۹۲۷	۲۵۴,۲۳۶	سیمان فله مرکب
۳۰	۱۶	۹۰,۴۲۴	۴۶۵,۷۱۶	۵۵۶,۱۴۰	سیمان کیسه تیپ ۵ ویژه (ضد سولفات)
۱۰	۳۰	۱,۴۸۱,۱۸۵	۳,۴۱۷,۳۳۱	۴,۸۹۸,۵۱۶	کلینکر تیپ ۵ داخلی
۶	۳۲	۴۹,۶۴۷	۱۰۵,۵۸۹	۱۵۵,۲۳۶	کلینکر تیپ ۵ صادراتی
۱۰	۳۰	۱,۵۳۰,۸۳۲	۳,۵۲۲,۹۲۰	۵,۰۵۳,۷۵۲	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 و داخلی بر اساس درخواست مشتریان و تایید کمیسیون فروش و هیات مدیره می باشد.

۵-۳-۲- کاهش سود ناخالص کلینکر داخلی به علت تحویل تعهدات سال قبل و تحمیل تورم سال جاری موجب افزایش بهای تمام شده نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

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

(مبالغ میلیون ریال)			پادداشت		۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
حماحه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۳۷۹,۴۵۸	۳۸۹,۳۲۴				مواد مستقیم
۵۷۴,۵۱۴	۶۰۸,۵۱۱	۶-۱			دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۱,۱۲۳,۱۵۷	۱,۱۳۰,۵۵۷	۶-۱			دستمزد غیر مستقیم
۲۰۴,۵۱۷	۲۲۷,۵۳۳	۶-۲			کیسه کاغذی
۲۲۶,۱۹۲	۷۵,۳۰۵	۶-۳			مواد نسوز و سایشی
۵,۷۹۷	۲۱,۴۴۴				مازوت
۳۴,۴۹۶	۴۶,۵۶۷				روغن مصرفی صنعتی
۱۸۷,۰۴۷	۴۱۱,۳۸۰	۶-۴			برق
۳۸۸,۳۸۶	۸۵۰,۶۲۲	۶-۴			گاز
۵۱,۱۸۴	۶۴,۶۴۷				استهلاک
۲۰۶,۳۰۹	۲۹۷,۷۸۳				سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
(۵۴,۲۶۹)	(۷۹,۷۲۶)				سهم عمومی و اداری و توزیع و فروش
<u>۲,۳۷۲,۸۱۶</u>	<u>۳,۰۴۶,۰۱۲</u>				
۳,۳۲۶,۷۸۸	۴,۰۴۳,۸۴۷				جمع هزینه های ساخت
۱۱۶,۲۹۲	(۶۷۰,۱۱۵)				(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۴۴۳,۰۸۰	۳,۳۷۳,۷۳۲				بهای تمام شده ساخت
(۱۴۳,۱۵۳)	۱۴۹,۱۸۸				(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
<u>۳,۲۹۹,۹۲۷</u>	<u>۳,۵۲۲,۹۲۰</u>				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- عدم رشد متناسب و قابل توجه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به دوره قبل مربوط به بازنگری شدن پرسنل در سال قبل می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)		حماحه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		حماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		پادداشت
دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	
۲۴۵,۷۵۰	۱۰۲,۸۱۸	۳۱۰,۳۵۰	۱۵۹,۹۲۳			حقوق و دستمزد
۱۸۷,۹۳۲	۸۴,۰۲۴	۲۲۲,۱۲۹	۱۱۶,۰۲۹			اضافه کاری و ثبوت کاری و شبکاری
۶۲,۱۱۸	۱۳,۰۶۳	۱۱۵,۱۶۲	۳۰,۳۲۶			مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۲۳,۷۲۰	۶۷,۷۲۲	-	-	۶-۱-۱		تأمین منافع کارکنان
۲۴۲,۴۲۹	۸۶,۴۴۸	۲۴۴,۳۲۵	۱۲۰,۶۵۳			حق بیمه و ۴ درصد سخت و زیان آور و سایر بیمه های
۲۹,۲۹۵	۱۴,۲۷۷	۴۰,۴۹۱	۲۳,۵۹۱			عیدی و پاداش
۵۵,۱۸۱	۱۶,۱۸۴	۴۹,۰۹۱	۲۷,۸۲۳			غذای مصرفی کارکنان
۴۴,۱۵۸	۲۱,۴۱۸	۴۸۵,۰۵۰	۲۵,۵۹۰			حق مسکن، بن کارگری و حق اولاد و مزایای غیر نقدی
۶۲,۷۲۹	۱۴۹,۱۷۶	۱۵۵,۰۲۰	۶۲,۷۲۹	۶-۱-۲		حق الزحمه و حق المشاوره و مقاطعه کاری و روز مزد
۵۹,۸۴۵	۱۹,۵۳۴	۸۵,۰۰۲	۴۱,۹۴۸			سایر هزینه ها
<u>۱,۱۲۳,۱۵۷</u>	<u>۵۷۴,۵۱۴</u>	<u>۱,۱۳۰,۵۵۷</u>	<u>۶۰۸,۵۱۱</u>			

۶-۱-۱- کاهش هزینه تامین منافع به دلیل عدم دستیابی به ظرفیت تولید جهت محاسبه پاداش بهره وری می باشد.

۶-۱-۲- علت کاهش مربوط به تبدیل وضعیت پرسنل روزمزد به پرسنل شرکت کار و تأمین (پیمانکار تأمین نیرو) در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۲- علت افزایش هزینه خرید پلاکت نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش تناژ سیمان پاکتی و نرخ خرید پلاکت می باشد.

۶-۳- با توجه به عدم تعمیرات اساسی و نسوز کاری کوره هادر نیمه اول سال هزینه مواد نسوز و سایشی نسبت به دوره قبل کاهش یافته و لذا نسوز کاری کوره ۲ در مهرماه و کوره ۳ نیز به ماه های آتی موکول گردیده است.

۶-۴- افزایش هزینه گاز و برق مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش بهای انرژی و سوخت در طی دوره می باشد.

۶-۵- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳۴۶۰۲۶ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۳۲۱۰۴۴۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		حماحه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		حماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ		
۵۸	۱۸۵,۰۶۴	۷۰	۲۴۳,۸۶۹	۷۰	۲۴۳,۸۶۹	ایران	سنگ آهک
۵	۱۶,۸۱۱	-	-	-	-	ایران	سنگ آهن
۲۲	۷۰,۷۰۲	۲۰	۶۸,۸۱۳	۲۰	۶۸,۸۱۳	ایران	خاک رس
۱	۳,۳۳۵	-	-	-	-	ایران	سنگ پوزولان
۵	۱۴,۵۳۳	۱۰	۳۳,۲۴۴	۱۰	۳۳,۲۴۴	ایران	سنگ گچ
۱۰	۳۳,۰۰۹	-	-	-	-	ایران	سنگ سیلیس
-	۴	-	-	-	-	ایران	خاک صنعتی
<u>۱۰۰</u>	<u>۳۲۱,۴۴۸</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۳۴۶,۰۲۶</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۳۴۶,۰۲۶</u>		

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

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	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	معمولی (عملی) سالانه	تن
۲۷۰,۶۶۹	۱۹۹,۱۳۹	۳۱۲,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰

سیمان پوزولان و ۱-۳۲۵ و تیپ ۲ و تیپ ۵

۶-۶-۱- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی ۵ سال قبل لحاظ گردیده است.

۶-۶-۲- درضمن میانگین ۵ ساله ظرفیت عملی تولید کلینکر حدودا ۷۸۵ هزار تن میباشد که طی دوره جاری ۲۹۸ هزار تن تولید محقق شده است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی (مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه های توزیع و فروش:		
حقوق و دستمزد	۱۰,۸۳۶	۵,۴۰۱
حق الزحمه و حق المشاوره و دستمزد کارکنان پیمانکاری	-	۸,۰۶۷
سایر هزینه های کارکنان	۴,۳۸۵	۱,۹۱۵
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۶,۹۶۴	۳,۳۰۹
اضافه کاری و نوبت کاری	۶,۱۲۲	۴,۰۰۴
تامین منافع کارکنان	-	۵,۱۱۲
حق بیمه های سهم کارفرما	۹,۷۰۸	۶,۰۰۶
مواد غذایی مصرفی	۳,۳۳۸	۶۲۰
بیمه و عوارض	۵,۶۷۲	۳,۶۵۷
کارمزد معاملات بورس	۱۱,۰۱۸	۶,۸۳۸
عیدی و پاداش	۱,۵۴۲	۵۴۴
هزینه های حمل فروش صادراتی کلینکر	۱۱۷,۲۹۳	۲۰,۶۲۰
هزینه های حمل فروش داخلی کلینکر	۲۸,۰۵۹	۳۵۳,۱۲۶
سایر	۵,۹۰۷	۶,۰۸۶
سهم از هزینه های سربار	۱۷,۶۷۹	۲۲,۴۷۶
جمع	۲۲۸,۵۲۳	۴۴۷,۷۸۱
هزینه های اداری، عمومی و تشکیلاتی:		
حقوق و دستمزد	۵۵,۴۹۸	۴۷,۳۲۵
حق الزحمه و حق المشاوره و دستمزد کارکنان پیمانکاری	۱,۸۶۶	۶۱,۳۹۲
سایر هزینه های کارکنان	۴۶,۱۴۳	۱۷,۰۱۶
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۲۴,۲۶۴	۲۲,۹۷۳
اضافه کاری و نوبت کاری	۳۴,۲۸۱	۲۹,۴۶۵
تامین منافع کارکنان	-	۱۸,۶۰۸
حق بیمه های سهم کارفرما	۴۶,۴۳۹	۴۲,۶۸۹
مواد غذایی مصرفی	۵,۳۴۱	۴,۷۵۲
فوق العاده ماموریت	۴,۷۸۱	۴,۵۸۵
استهلاک	۳,۲۷۵	۲,۴۵۲
پاداش مجمع هیات مدیره	-	۲,۰۰۰
عیدی و پاداش	۶,۳۲۷	۴,۰۴۹
گاز مصرفی	۱۳,۰۱۱	۱۱,۶۵۲
حسابرسی	۲,۸۰۰	۲,۰۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۹۸,۱۷۰	-
حق حضور اعضاء هیئت مدیره و کمیته حسابرسی	۱,۹۵۰	۲,۸۸۶
کمکهای بلاعوض	۴,۱۶۳	۱,۳۸۱
سایر	۵۳,۰۷۹	۳۷,۰۴۹
سهم از هزینه های سربار	۶۲,۰۴۷	۳۱,۷۹۳
جمع	۴۶۳,۴۳۵	۳۴۴,۰۶۷
جمع کل	۶۹۱,۹۵۸	۷۹۱,۸۴۸

۷-۱- کاهش هزینه دستمزد پیمانکاران نسبت به دوره قبل به دلیل تبدیل وضعیت پرسنل پیمانکاری روزمزد به پرسنل تامین نیرو می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه کرایه حمل صادراتی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل مربوط به ایفای تعهدات صادراتی سنوات قبل طی این دوره می باشد.

۷-۳- کاهش هزینه کرایه حمل داخلی طی دوره جاری به علت فروش به صورت درب کارخانه بوده و دوره مالی مشابه سال قبل عمدتا به صورت تحول در مرز شلمچه بوده است.

۷-۴- با توجه به اینکه شرکت در سال قبل زیان ده بوده است لذا پاداش مجمع هیات مدیره مصوب نشده است.

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

۸- سایر درآمدها (مبالغ میلیون ریال)

عماحه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۵۴,۴۸۶	-	تعدیل نرخ گاز مصرفی
۳۸,۲۹۹	-	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱۹۲,۷۸۵	-	

۹- هزینه های مالی

عماحه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۲,۴۲۹	۸,۲۵۴	وام های دریافتی:
۳۲,۴۲۹	۸,۲۵۴	بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

عماحه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۶	۱,۴۸۸		اشخاص وابسته:
۴۶	۱,۴۸۸		سود سهام
۲۶,۸۰۹	۱۳,۹۲۱		سایر اقلام:
۴,۶۶۱	۹۷۰		سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
۵,۶۲۰	۱,۳۵۸	۱۰-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱۹,۶۶۹	۱۰-۲	درآمدهای حاصل از فروش اعتباری
-	۱۲,۰۸۲	۱۰-۳	درآمدهای ناشی از خسارت دریافتی از بیمه
(۶۸,۸۵۷)	-		سود حاصل از درآمد کشاورزی
۸,۲۴۴	۲,۵۹۷		تفاوت حق بیمه تکلیفی ، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلاینده
(۲۳,۵۲۳)	۵۰,۵۹۷		سایر
(۲۳,۴۷۷)	۵۲,۰۸۵		

- ۱۰-۱- مبلغ فوق بابت فروش اعتباری به مشتریان می باشد که مبلغ آن براساس اعتبار مشتریان و مدت زمان معامله تعیین می گردد.
- ۱۰-۲- مبلغ فوق مربوط به آتش سوزی ترانس های الکترو فیلتر در سال ۱۴۰۳ بوده که در دوره مالی جاری بابت خسارت از بیمه دریافت شده است .
- ۱۰-۳- مبلغ فوق مربوط به برداشت گندم از زمین های کشاورزی شرکت بوده که سال قبل در نیمه دوم سال 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 ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۲۴۷,۸۹۹)	۸۳۸,۸۷۴	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۲۴۷,۸۹۹)	۸۳۸,۸۷۴	
(۵۵,۹۰۶)	۴۳,۸۳۱	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۵۵,۹۰۶)	۴۳,۸۳۱	
(۳۰۳,۸۰۵)	۸۸۲,۷۰۵	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
-	-	اثر مالیاتی
(۳۰۳,۸۰۵)	۸۸۲,۷۰۵	سود (زیان) خالص
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱,۸۴۱,۰۵۰)	(۲,۲۳۴,۰۴۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۶۳۹,۸۵۶,۲۵۵	۶۳۹,۴۶۳,۲۵۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان و مستحقات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب ها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
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
-	-	-	-	-	۵,۸۳۹	۱,۲۹۳	۷,۱۳۲	۱۰	-	۶۷,۳۵۱	۷۴,۴۹۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۰	(۳,۵۳۷)	۲	(۳,۵۳۵)
۵۶۱,۷۳۴	۵۵,۵۱۴	۱۷۳,۰۰۴	۱,۳۵۵,۱۵۳	۵۰,۶۸۶	۹۰,۵۴۴	۴۰,۳۳۴	۲,۳۲۶,۹۶۹	۵۲۰,۳۲۰	۱۱,۲۶۷	۱۴۲,۸۱۴	۳,۰۰۱,۳۸۰
-	۲۵,۹۴۰	۱۰۱,۵۳۷	۷۵۱,۲۰۱	۲۹,۶۲۲	۳۲,۸۱۶	۲۶,۵۹۲	۹۶۷,۷۰۸	-	-	-	۹۶۷,۷۰۸
-	۱,۳۸۳	۴,۳۴۰	۵۲,۵۲۷	۲,۹۴۶	۴,۲۱۲	۲,۳۶۹	۶۷,۷۷۷	-	-	-	۶۷,۷۷۷
-	۲۷,۳۲۳	۱۰۵,۸۷۷	۸۰۳,۷۲۸	۳۲,۵۶۸	۳۷,۰۲۸	۲۸,۹۶۱	۱,۰۳۵,۴۸۵	-	-	-	۱,۰۳۵,۴۸۵
۵۶۱,۷۳۴	۲۸,۱۹۱	۶۷,۱۲۷	۵۵۱,۴۲۵	۱۸,۱۱۸	۵۳,۵۱۶	۱۱,۳۷۳	۱,۲۹۱,۴۸۴	۵۲۰,۳۳۰	۱۱,۲۶۷	۱۴۲,۸۱۴	۱,۹۶۵,۸۹۵
۵۶۱,۷۳۴	۲۹,۵۷۴	۷۱,۴۶۷	۶۰۳,۹۵۲	۲۱,۰۶۴	۵۱,۸۸۹	۱۲,۴۴۹	۱,۳۵۲,۱۲۹	۵۲۰,۳۲۰	۱۴,۸۰۴	۷۵,۴۶۱	۱,۹۶۲,۷۱۴

شش ماهه ۱۴۰۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و مستحقات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب ها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
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
-	۴,۵۸۴	۶۸,۸۵۹	۳۰,۳۲۲	-	۶,۲۳۸	۲,۸۲۸	۱۱۲,۸۳۱	۱۸,۶۳۳	-	-	۱۳۱,۴۶۴
-	-	۱۶,۰۵۴	۷,۱۵۲	-	-	-	۲۳,۲۰۶	(۱۶,۰۵۳)	(۱۳,۳۲۰)	(۵,۴۵۱)	(۱۱,۶۱۸)
۵۵۴,۲۳۴	۵۰,۳۱۵	۲۳۵,۹۱۴	۱,۱۰۳,۴۷۷	۵۰,۶۸۶	۷۶,۰۵۵	۳۵,۵۲۷	۲,۱۰۶,۲۰۸	۵۱۷,۶۹۵	۱۷,۶۱۰	۱۱۵,۴۴۸	۲,۷۵۶,۹۶۱
-	۲۳,۴۹۲	۹۴,۳۳۴	۶۶۳,۶۲۷	۲۳,۶۹۷	۲۶,۱۸۶	۲۲,۸۹۰	۸۵۴,۲۲۶	-	-	-	۸۵۴,۲۲۶
-	۱,۱۹۹	۳,۳۴۷	۴۱,۵۲۴	۲,۹۶۳	۲,۹۷۰	۱,۶۳۷	۵۳,۶۴۰	-	-	-	۵۳,۶۴۰
-	۲۴,۶۹۱	۹۷,۶۸۱	۷۰۵,۱۵۱	۲۶,۶۶۰	۲۹,۱۵۶	۲۴,۵۲۷	۹۰۷,۸۶۶	-	-	-	۹۰۷,۸۶۶
۵۵۴,۲۳۴	۲۵,۶۲۴	۱۳۸,۲۳۳	۳۹۸,۳۲۶	۲۴,۰۲۶	۴۶,۸۹۹	۱۱,۰۰۰	۱,۱۹۸,۳۴۲	۵۱۷,۶۹۵	۱۷,۶۱۰	۱۱۵,۴۴۸	۱,۸۴۹,۰۹۵

شش ماه ۱۴۰۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

افزایش

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی تا ارزش ۱۶.۴۲۷ 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 دریافتی از بانک ملت شعبه شهرستان دورود به ضمانت گذاشته شده است.
- ۱۲-۳- زمین شرکت در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۶۱.۶۹۷ میلیون ریال به موجب قانون حداکثر استفاده از توان تولید و صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ به حساب سرمایه منتقل شده است.
- ۱۲-۴- افزایش دارایی ها ثابت مشهود شرکت به شرح زیر می باشد

اثاثه ومنصوبات	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
انواع کولرگازی	۴,۵۰۹
تلویزیون ۶۵ اینچ	۵۳۰
فیبرنوری و دوربین	۴۹۵
آبگرمکن	۲۱۵
سایر	۹۰
جمع	۵,۸۳۹

ابزارآلات و قالبها	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اواع ماشین کفگرد	۴۳۷
دستگاه برش پلاσμα	۳۵۰
انواع پولیف	۲۵۰
چکش برقی	۱۴۵
بکس برقی	۱۱۱
جمع	۱,۲۹۳

مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر
 حسابداران رسمی
 پیوست گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲-۵ - دارایی های در جریان تکمیل				
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	درصد تکمیل
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
افزایش درآمد فروش محصولات جدید	۵۲۰,۳۲۰	۵۲۰,۳۲۰	۵,۹۶۳,۵۰۹	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	۷	۷
	۵۲۰,۳۲۰	۵۲۰,۳۲۰	۵,۹۶۳,۵۰۹			

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 ۱۴۰۷ به بهره برداری کامل برسد. شایان ذکر است هزینه های برآورد مخارج تکمیل به دلیل توقف پروژه بروز رسانی نشده است.

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 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 که طی سنوات قبل انجام پذیرفته است و طی دوره جاری باتوجه به شرایط نقدینگی شرکت پروژه متوقف و هیچ هزینه ای صورت نپذیرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲-۶ - اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت های سرمایه ای بشرح زیر است	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲,۲۳۵	۱,۶۱۳	شرکت خدماتی تجهیزات همگام هسکو (بابت خرید تجهیزات لودر)	
۴,۴۱۱	۱,۴۹۷	فروشگاه پمپ های کاریز گستران (تجهیزات سنگین - پمپ فشارقوی)	
۶,۸۵۰	۶,۸۵۰	فروشگاه یگانه (تجهیزات سنگین - پمپ فشارقوی)	
۱,۳۰۸	۱,۳۰۷	شرکت سامان پژوهان نام آور (طرح توجیهی احداث خط تولید فاز ۴)	
۱۴,۸۰۴	۱۱,۲۶۷	جمع	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲-۷ - اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر است	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵۱,۷۷۰	۷۵,۳۳۹	انواع ماشین آلات	
۱,۷۲۷	۱۲,۲۳۰	انواع تاسیسات	
۱,۹۶۶	۲,۱۹۵	انواع ابزارآلات	
۲,۵۸۹	۷,۷۸۵	انواع اثاثه و منصوبات	
۱۷,۴۰۹	۴۵,۲۶۵	سایر	
۷۵,۴۶۱	۱۴۲,۸۱۴	جمع	

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

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

انبساط گاز	انبساط برق	انبساط آب	انبساط تلفن	انبساط و حق فاضلاب	سایر و انبساط	نرم افزار	جمع
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۴۶	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۱,۲۰۵	۶,۳۵۸
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۴۶	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۱,۲۰۵	۶,۳۵۸
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۳۱	۲۳۱
-	-	-	-	-	-	۲۰۵	۲۰۵
-	-	-	-	-	-	۴۳۶	۴۳۶
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۴۶	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۷۶۹	۵,۹۲۲
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۴۶	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۹۷۴	۶,۱۲۷

شش ماهه ۱۴۰۴
 بهای تمام شده:
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

انبساط گاز	انبساط برق	انبساط آب	انبساط و حق فاضلاب	سایر و انبساط	نرم افزار	جمع
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۳۱	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۵,۱۳۸
-	-	۱۵	-	-	-	۱,۲۲۰
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۴۶	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۶,۳۵۸
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۰
-	-	-	-	-	-	۱۰
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۴۶	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۶,۳۴۸
۳,۰۷۰	۷۸۱	۷۳۱	۱۲۸	۲۷۳	۱۵۵	۵,۱۳۸

شش ماهه ۱۴۰۳
 بهای تمام شده:
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴	۴,۸۱۴
۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴	۴,۸۱۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱,۹۰۴,۳۷۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴
۵,۵۵۹	۱۵	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴	۲,۷۰۴
۲۴۰,۰۰۰	۰/۰۲۵	۱۹۰	-	۱۹۰	۱۹۰
۱,۵۶۲	۰/۲۲۳	۱۶	-	۱۶	۱۶
		۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴	۴,۸۱۴

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵- پیش پرداخت ها	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۲۱,۸۲۸	۴۷۰,۱۱۱	۱۵-۱	خرید قطعات و لوازم یدکی و مازوت
۷۴۶	۱۱,۳۹۱		بیمه دارایی ها و خدمات درمانی
۲۶,۶۰۹	۲۶,۴۳۶	۱۵-۲	خرید خدمات
۲۴۹,۱۸۳	۵۰۷,۹۳۸		

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	۱۲۵,۸۱۲		دیرگداز مهر آریان فارس (خرید آجر نسوز)
-	۷۳,۴۴۲		دیرگداز آتور (خرید آجر نسوز)
۲۶,۹۰۲	۲۶,۹۰۲		شرکت نوین رول غرب زاگرس - بلبرینگ
-	۲۶,۰۶۵		فرآورده های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)
-	۱۸,۵۰۰		باقیات صنعت آسیا (بابت سنگ زنی آسیاب های سیمان)
-	۱۳,۸۴۵		الکان ماشین (خرید گیربکس)
۶,۱۰۰	۱۳,۶۰۰		شرکت سنگین تراش سپاهان - قطعات
-	۱۲,۷۱۹		فرآورده های نسوز تبریز (خرید آجر نسوز)
-	۱۲,۵۸۲		رهاورد صنعت بوذرجمهر
۱۲,۵۳۵	۱۲,۵۳۵		توسعه صنعت یاران راسا - بلبرینگ
-	۹,۸۰۰		فیروز ضرابی
۲,۴۲۹	۹,۳۴۲		کارگاه دنده تراش تهران
۲,۹۳۴	۹,۱۴۹		حبیب خان زاده
۱۷۰,۹۲۸	۱۰۵,۸۱۸		سایر
۲۲۱,۸۲۸	۴۷۰,۱۱۱		

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر است:	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳,۷۸۵	۲,۸۰۴		شرکت رایورز
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰		امداد رایان
۲,۰۰۰	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
۱۵,۰۸۴	۱۵,۸۹۲		سایر
۲۶,۶۰۹	۲۶,۴۳۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۶- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۳۱,۳۲۲	۸۲,۱۳۵	۱۶-۱	کالای ساخته شده
۹۰۰,۷۶۱	۱,۵۷۰,۸۷۵	۱۶-۲	کالای در جریان ساخت
۱,۰۹۱,۴۵۸	۱,۲۰۷,۸۳۶		مواد اولیه و بسته بندی
۵۹۸,۷۲۸	۱,۰۳۵,۵۳۵		قطعه و لوازم یدکی
۱۰,۰۴۲	۰		سایر موجودی ها
۲,۸۳۲,۳۱۱	۳,۸۹۶,۳۸۱		

۱۶-۱- موجودی مقداری کالای ساخته (محصول) شامل مقدار ۷.۳۳۶ تن سیمان تیپ ۵ و ۲ و مرکب می باشد.

۱۶-۲- موجودی مقداری کالای در جریان ساخت پایان دور شامل مقدار ۱۴۶.۵۰۴ تن موجودی کلینکر تولیدی به مبلغ ۱.۴۳۰.۱۹۱ میلیون ریال و مواد خرد شده و آسیاب شده به میزان مقدار ۴۳.۳۱۲ تن به مبلغ ۷۶.۱۴۰ میلیون ریال در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴ می باشد.

۱۶-۳- موجودی انبار شامل قطعات یدکی - ماشین آلات و تاسیسات - پاکت و سوخت مصرفی در تاریخ صورت وضعیت تا مبلغ ۳.۷۷۹ میلیارد ریال و برای موجودی محصولات و کلینکر و مواد اولیه تا تاریخ صورت صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳.۷۱۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
اسناد دریافتنی:					
۳۳,۳۵۵	۱۳,۶۰۹	-	۱۳,۶۰۹	۱۷-۱	سایر مشتریان
۳۳,۳۵۵	۱۳,۶۰۹	-	۱۳,۶۰۹		
حساب های دریافتنی:					
۳۰,۰۲۲	۷۵,۴۰۵		۷۵,۴۰۵	۱۷-۴	اشخاص وابسته
۲۶,۰۵۷	۴۴,۸۷۷	(۹۴)	۴۴,۹۷۱	۱۷-۲	سایر مشتریان
۵۶,۰۷۹	۱۲۰,۲۸۲	(۹۴)	۱۲۰,۳۷۶		
۸۹,۴۳۴	۱۳۳,۸۹۱	(۹۴)	۱۳۳,۹۸۵		
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
۱۰۱,۳۳۶	۱۹,۰۰۱	(۴۷۸,۵۹۱)	۴۹۷,۵۹۲	۱۷-۳	مطالبات از سایر اشخاص
۵۱,۲۳۵	۶۱,۳۵۷	-	۶۱,۳۵۷	۱۷-۴	اشخاص وابسته
۴۵,۳۳۴	۷۸,۲۴۲	-	۷۸,۲۴۲		کارکنان (وام مساعده)
۱۹,۷۸۰	۲۱,۸۶۴	-	۲۱,۸۶۴		سپرده ضمانت نامه بانکی
۱۳	-	-	-		سایر
۲۱۷,۶۹۸	۱۸۰,۴۶۴	(۴۷۸,۵۹۱)	۶۵۹,۰۵۵		
۳۰۷,۱۳۲	۳۱۴,۳۵۵	(۴۷۸,۶۸۵)	۷۹۳,۰۴۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حاتم آزادی سرخوندی	۲,۷۱۴	۲,۷۱۴
شرکت بناین یتن پیشرو	۲,۲۷۳	۲,۲۷۳
شرکت کیمیا پاد آسیا کاشان	-	۸,۲۳۴
حامد رستمی	-	۹,۹۹۳
توکان تجارت ایرانیان	-	۱,۲۴۲
سایر	۸,۶۲۲	۸,۸۹۹
	۱۳,۶۰۹	۳۳,۳۵۵

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

۱۷-۱-۲- از اسناد دریافتنی فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماما به غیر از یک فقره چک شرکت کیمیا پاد آسا کاشان به مبلغ ۸,۲۳۴ میلیون ریال وصول گردیده اند .

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریالی	خالص
کارخانه سیمان المبروک عراق	۱۲,۲۱۶	۸,۹۲۸
گروه توسعه سرمایه رخشان	۴,۵۳۱	-
احمد تارمیغ	۴,۵۸۴	-
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا	۱۰,۹۷۷	۱۰,۲۱۰
شرکت ADK General trading (خرید کلینکر)	۱,۹۱۹	۱,۹۱۹
شرکت ملی حفاری ایران	۳۷۵	۳۷۵
سایر	۱۰,۳۶۹	۴,۶۲۵
	۴۴,۹۷۱	۲۶,۰۵۷
		۴۴,۸۷۷

۱۷-۲-۱- مبلغ ۱۰,۹۷۷ میلیون ریال طلب 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۳- مطالبات از اشخاص، موسسات و نهادهای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	کاهش ارزش خالص	ریالی
۷۹,۹۱۶	۰	۴۷۸,۱۷۰
۳,۳۷۴	۳,۳۷۴	-
۴,۶۴۹	۴,۶۴۹	-
۱,۱۵۱	۱,۱۵۰	-
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸	-
۱۱,۲۰۸	۸,۷۹۰	(۴۲۱)
۱۰۱,۳۳۶	۱۹,۰۰۱	(۴۷۸,۵۹۱)
		۴۹۷,۵۹۲

۱۷-۳-۱- دعوی حقوقی در خصوص اعلام ورشکستگی شرکت فارسیت دورود در دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود در حال پیگیری می باشد که تا کنون مبلغ ۴۷۸,۱۷۰ 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 ۱۴۰۴

۴-۱۷- مطالبات از شرکت های گروه و اشخاص وابست

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	شرکت فارسیت اهواز	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	شرکت ارض العماره	سیمان آبیگ	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده اول دوره	۴,۲۶۵	۵۸۹	۵۵	۷۲	۲۲۵	۴,۰۰۷	۳۰,۰۲۲	۴۲,۰۲۲	۸۱,۲۵۷
وجوه پرداختی	۳۶,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۵۰
کالا و خدمات ارسالی	۶,۷۳۶	-	-	-	-	-	۴۵,۳۸۳	-	۵۲,۱۱۹
جمع	۴۷,۲۵۱	۵۸۹	۵۵	۷۲	۲۲۵	۴,۰۰۷	۷۵,۴۰۵	۴۲,۰۲۲	۱۶۹,۶۲۶
کسر می شود :									
کالا و خدمات دریافتی	۳۲,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۸۶۴
جمع	۳۲,۸۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۸۶۴
مانده پایان دوره	۱۴,۳۸۷	۵۸۹	۵۵	۷۲	۲۲۵	۴,۰۰۷	۷۵,۴۰۵	۴۲,۰۲۲	۱۳۶,۷۶۲

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

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۵,۱۴۸	۱۲۱,۴۹۰
۳۸۳	۳۸۳
۶۵,۵۳۱	۱۲۱,۸۷۳

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

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۴۱,۶۹۷ میلیون ریال شامل ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۴	۲۱۷,۱۰۳,۰۰۰	۳۴	۲۱۷,۱۰۳,۰۰۰
۹	۵۶,۴۵۹,۹۸۲	۹	۵۶,۴۵۹,۹۸۲
۵۷	۳۶۸,۱۳۴,۳۲۳	۵۷	۳۶۸,۱۳۴,۳۲۳
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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سهام خزانه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۲۷,۶۸۸	۱,۶۲۵,۳۷۵	۲۳,۰۱۱	۱,۶۲۵,۳۷۵
۴,۰۶۴	۶۳۰,۷۰۳	۹,۱۱۰	۶۴۹,۱۲۷
(۸,۷۴۱)	(۳۲۷,۱۶۴)	(۵,۸۷۶)	(۴۰,۴۵۴)
۲۳,۰۱۱	۱,۹۲۸,۹۱۴	۲۶,۲۴۵	۲,۲۳۴,۰۴۸

مانده ابتدای دوره / سال
 خرید طی دوره / سال
 فروش طی دوره / سال
 مانده پایان دوره / سال

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

۲۱-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در سال ۱۳۹۹ ابتدا اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تأمین به عنوان بازارگردان نموده است در همین راستا تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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 درحال 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷۲,۱۱۲	۱۷۲,۱۱۲	۱۲۶,۹۸۷
(۲۶۷,۷۱۷)	-	(۱,۶۴۴)
۲۲۲,۵۹۲	۲۵۵,۵۹۳	۱۱۷,۷۴۴
۱۲۶,۹۸۷	۴۲۷,۷۰۵	۲۴۳,۰۸۷

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳-۱	۴۹۸,۰۳۷	۲۸۵,۳۶۳
	۴۹۸,۰۳۷	۲۸۵,۳۶۳
۲۳-۲	۱,۰۰۱,۳۹۴	۵۱۰,۵۱۹
	۱,۰۰۱,۳۹۴	۵۱۰,۵۱۹
۲۳-۳	۱,۱۱۵,۷۳۸	۷۰۶,۶۸۱
۲۳-۴	۱,۷۲۳,۶۵۶	۱,۴۹۹,۹۳۹
۲۳-۵-۲	۷۱۵,۵۳۷	۹۳۳,۲۳۷
۲۳-۵-۱	۴۶۷,۲۱۷	۲۴۳,۳۳۳
	۷۷,۷۸۰	۵۱,۳۶۵
	۱۳۴,۴۰۲	۱۰۹,۳۷۱
۲۳-۶	۱۲۵,۴۸۳	۳۱۴,۰۹۹
۲۳-۵-۳	-	۶۳,۲۸۸
	۴,۳۹۰	۲۳,۸۹۲
	۴,۳۶۴,۱۰۳	۳,۹۴۵,۲۰۵
	۵,۸۶۳,۵۳۴	۴,۷۴۱,۰۸۷

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

اشخاص وابسته

حق بیمه های پرداختنی

مالیات و عوارض ارزش افزوده و آلاینده پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده حق بیمه

مطالبات کارکنان

مالیات تکلیفی

سپرده شرکت در مناقصه و مزایده

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

۲۳-۱- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸,۲۸۹	۱۳۸,۹۶۳	شرکت آریا کوه کن اشترانکوه
۱۲۳,۱۶۵	۱۲۳,۱۶۵	شرکت تولید برق خلیج فارس
-	۴۰,۰۴۰	محمد یوسفی
-	۳۵,۱۹۴	سیم آهن جنوب
-	۳۴,۵۲۲	نازنین گستر
۱۴,۶۸۶	۱۴,۶۸۶	شرکت تأمین سنگ منگنز فولاد ایران(بابت خرید سنگ آهن)
-	۱۱,۹۵۷	بنادر دریایی
-	۱۱,۹۵۷	سازمان بنادر بندر امام
۱۱,۹۴۷	۱۱,۹۴۷	شرکت ملی نفت ایران شعبه ازنا (خرید مازوت)
۱۱,۲۲۵	۱۱,۲۲۵	شرکت پایانه توسعه صادرات اروند
۱۱۶,۰۵۱	۶۴,۳۸۱	سایر
۲۸۵,۳۶۳	۴۹۸,۰۳۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۶۷۶	۱۱۸,۶۷۶
۳۵,۰۰۰	۷۵,۳۲۱
-	۳۰,۲۶۱
۳۰,۷۳۷	۲۶,۱۹۴
۱۰,۰۰۰	۲۴,۹۳۱
۱۱,۰۰۵	۱۶,۵۸۸
۲۶۶,۱۰۱	۵۹,۴۲۳
۵۱۰,۵۱۹	۱,۰۰۱,۳۹۴

سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

اداره گاز دورود	
اداره برق باختر	
امور مالیاتی دورود- ارزش افزوده	
شرکت نسیم بار ملایر	
تهیه و تولید مواد نسوز کشور	
بیمه کوثر	
شرکت آرایان کوهکن	
شرکت افق انرژی طوس	
سایر	
جمع	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:
۲۶۹,۸۷۲	۲۴۷,۰۳۵	شرکت سهامی برق منطقه ای باختر
۷۹,۰۹۲	۳۹۴,۴۳۶	شرکت کاروتامین
۱۶۴,۶۵۸	۶۹,۱۰۱	اداره گاز دورود
۵۹,۹۷۱	۳۲,۲۵۱	منوچهر بهلولی
۳۲,۷۳۳	۳۲,۷۳۳	صرافی بیاتی
۱۸,۸۹۱	۶۸,۸۹۱	امور آب شهرستان دورود
۱۶,۵۸۸	۹۳,۴۶۸	افق انرژی طوس
۲۶,۹۷۶	۵۰,۲۲۰	حقوق دولتی
-	۵۳,۴۲۲	امور مالیاتی شهرستان
۳۷,۹۰۰	۷۴,۱۸۱	سایر
۷۰۶,۶۸۱	۱,۱۱۵,۷۳۸	جمع

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

۴-۲۳- گردش بدهی به شرکت های گروه فارس و خوزستان در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکت سیمان بهبهان	شرکت سیمان خزر	شرکت سیمان فارس و خوزستان	شرکت صنایع سیمان غرب	شرکت سیمان خاش	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	شرکت سیمان فارس نو	شرکت سیمان قائن	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
انتقالی اول سال / دوره وجوه دریافتی دریافت کالا و خدمات کالای امانی دیگران نزد ما	۲,۳۰۴	۴,۱۲۷	۱,۴۳۰,۲۱۸ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۳,۷۲۳	۱,۹۸۱	۴,۷۵۷ ۷۰۳	۲۴,۹۴۲	۱۱,۰۹۱	۲۰,۵۱۹	۱,۴۹۹,۹۳۹ ۳۰۰,۰۰۰ ۱۴,۴۲۶ -
جمع	۲,۳۰۴	۴,۱۲۷	۱,۷۴۳,۹۴۱	۱,۹۸۱	۵,۴۶۰	۲۴,۹۴۲	۱۱,۰۹۱	۲۰,۵۱۹	۱,۸۱۴,۳۶۵
کسر می شود : وجوه پرداختی ارائه کالا و خدمات فروش ضایعات نقل و انتقال طلب و بدهی		(۵۴۲)	(۹۰,۰۰۰) (۱۶۷)						(۹۰,۰۰۰) (۱۶۷) - (۵۴۲)
جمع	-	(۵۴۲)	(۹۰,۱۶۷)	-	-	-	-	-	(۹۰,۷۰۹)
مانده پایان دوره	۲,۳۰۴	۳,۵۸۵	۱,۶۵۳,۷۷۴	۱,۹۸۱	۵,۴۶۰	۲۴,۹۴۲	۱۱,۰۹۱	۲۰,۵۱۹	۱,۷۲۳,۶۵۶

۴-۲۳-۱- باتوجه به مشکلات نقدینگی شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از شرکت فارس و خوزستان به صورت قرض الحسنه درقبال اسناد پرداختنی (چک) دریافت گردیده است .

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

- ۲۳-۵-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است ضمناً مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی مبلغ ۶۰.۸۹۸ میلیون ریال امطالبه شده که مراحل پرداخت آن در جریان می باشد لازم به ذکر است بابت سال مذکور مبلغ ۱۰۶.۴۰۲ میلیون ریال جرایم مطالبه شده که اخذ بخشودگی منوط به پرداخت اصل بدهی می باشد و مالیات برارزش افزوده سال ۱۴۰۲ کلاً تسویه گردیده است. از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ اصل بدهی طبق دفاتر به مبلغ ۸۱.۹۴۲ میلیون ریال و جرایم به مبلغ ۲۳.۸۸۷ میلیون ریال می باشد که اخذ بخشودگی منوط به پرداخت اصل بدهی می باشد و برای دوره جاری مبلغ ۵۸.۵۴۳ میلیون ریال بدهی ارزش افزوده در مرحله پرداخت می باشد . همچنین بابت عوارض آلایندهی 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 ۴۸.۰۲۱ میلیون ریال (جرائم ۱۳.۹۲۱ میلیون ریال) به شرکت ابلاغ گردیده که ازاین بابت مبلغ ۲۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است. لازم به ذکر است که سالهای ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است.
- ۲۳-۵-۲- وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. عملکرد سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تاکنون درخواست حسابرسی نشده و با توجه به ماده ۱۳ قانون بهبود محیط کسب و کار و بخشنامه شماره ۵۰۴۳۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ معاون محترم رییس جمهور، حسابرسی تامین اجتماعی صرفاً مربوط به یکسال قبل از سال جاری قابل اجرا می باشد.
- ۲۳-۵-۳- مالیات حقوق و تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات حقوق سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ طی برگ قطعی بابت اصل و جریمه به ترتیب به مبالغ ۸.۱۰۴ و ۲۶.۱۲۲ میلیون ریال مطالبه شده است که با توجه به اعتراض شرکت موضوع در جریان رسیدگی است. ضمناً سال ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است.
- ۲۳-۵-۴- جرائم ماده ۱۶۹ تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است واز 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. ضمناً سال ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است.
- ۲۳-۶- بدهی کارکنان مربوط به تنمه حقوق شهریور ماه ۱۴۰۴ می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

ماتده ابتدای دوره / سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
پرداختی طی دوره / سال
ماتده پایان دوره / سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱-۲۴-حالیات پردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۴- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۴۲.۰۰۰ میلیون ریال صادر و تسویه گردیده است و همچنین مبلغ ۲۶۸.۶۳۹ میلیون ریال جریمه مطالبه شده که در جریان اخذ بخشودگی می باشد.

۲-۳-۲۴- برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ با توجه به زبان ابرازی سال گذشته مالیات پرداختنی محاسبه نشده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۲۳۹	۱,۲۳۹	سود سهام سال ۱۴۰۲
۲۲۵	۲۲۵	سود سهام سال ۱۴۰۱
۶۳۶	۶۳۶	سود سهام سال ۱۴۰۰
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	

۲۵-۱- سود نقدی برای سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به ازای هر سهم مبلغ ۳۰ ریال و ۲۴۰ ریال تصویب شده است .

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

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۵۵,۷۶۳	-	۲۵۵,۷۶۳	۵۷,۱۰۵	-	۵۷,۱۰۵
۲۵۵,۷۶۳	-	۲۵۵,۷۶۳	۵۷,۱۰۵	-	۵۷,۱۰۵

تسهیلات دریافتی

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

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۵۵,۹۳۹	۵۷,۲۸۱
۲۵۵,۹۳۹	۵۷,۲۸۱
(۱۷۶)	(۱۷۶)
۲۵۵,۷۶۳	۵۷,۱۰۵

بانک های ملت - توسعه صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۵۵,۷۶۳	۵۷,۱۰۵
۲۵۵,۷۶۳	۵۷,۱۰۵

۲۳ درصد

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۷,۱۰۵
۵۷,۱۰۵

سال ۱۴۰۴

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

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۱۴,۲۷۶
چک و سفته	۴۲,۸۲۹
	۵۷,۱۰۵

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 :

(مبالغ به میلیون ریال)	تسهیلات مالی	شش ماهه ۱۴۰۴
۲۵۵,۷۶۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	سود و کارمزد و جرائم
۸,۲۵۴	پرداخت نقدی بابت اصل	پرداخت نقدی بابت سود
(۱۹۸,۶۵۸)	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۸,۲۵۴)		
۵۷,۱۰۵		
۲۱۰,۴۳۳	شش ماهه ۱۴۰۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۱۵۰,۰۰۰	دریافت نقدی	سود و کارمزد و جرائم
۳۲,۴۲۹	پرداخت نقدی بابت اصل	پرداخت نقدی بابت سود
(۲۰۱,۱۰۸)	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۱۹,۴۹۱)		
۱۷۲,۲۶۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)			۲۷- پیش دریافت ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۱۸,۰۶۲	۸,۸۴۱	۲۷-۱	مشتریان کلینکر صادراتی
۱,۰۹۷,۲۹۴	۱,۰۹۲,۷۲۵	۲۷-۲	مشتریان سیمان داخلی
۱,۶۱۵,۳۵۶	۱,۱۰۱,۵۶۶		
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۷-۱ - خریداران کلینکر صادراتی به شرح زیر می باشد:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵۱۲,۵۰۹	-		اشخاص وابسته-شرکت ارض العماره
	۳,۲۸۸		مبروک عراق
۴,۱۰۹	۴,۱۰۹		شرکت w general trading
۱,۴۴۴	۱,۴۴۴		سایر مشتریان
۵۱۸,۰۶۲	۸,۸۴۱		
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۷-۲ - سایر پیش دریافت ها از مشتریان به شرح زیر می باشد:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۲۹,۹۲۴	۱۶۳,۹۹۲	۲۷-۲-۱	سیم آهن جنوب
۴۷,۱۹۵	۷۵,۳۱۹		مهدی ارضی
۴۷,۰۰۱	۴۷,۶۶۳		شرکت یکتا تجارت مجد
۲۷,۰۴۴	۳۰,۰۱۹		شرکت پویشگران مدرن اصفهان
۱۶۳,۴۹۰	۲۵,۰۴۷		شرکت سامان تجارت توسعه سرآمد
۱۰,۸۲۲	۱۹,۳۱۵		مجتبی بابایی
	۱۸,۱۵۶		سید جلال طیب زاده
۳۱,۶۳۰	۱۷,۲۹۴		رشید یعقوبی کیا
.	۱۴,۱۵۲		سید حسن موسوی
	۱۴,۱۱۱		نورالله چگنی
۸,۳۳۳	۱۴,۵۶۸		فاطمه ابراهیمی
۳۱,۶۷۹	۱۳,۲۴۷		شرکت پخش و بازرگانی توشه آوران آریا
	۱۳,۷۷۶		زرین هور چی
	۱۳,۷۶۷		مهدی پامنی
۱۶,۷۸۳	۱۲,۰۰۰		محمد جواد یعقوبی کیا
	۱۱,۷۸۶		سجاد یاری
۹۲,۸۵۸	۱۱,۷۵۵		شرکت ایستا بتن اروند
	۱۱,۴۳۵		حسین ساکی
	۱۱,۰۲۱		بهروز گرجی
۵۰۰,۵۳۵	۵۵۴,۳۰۲	۲۷-۲-۲	سایر
۱,۰۹۷,۲۹۴	۱,۰۹۲,۷۲۵		

۲۷-۲-۱ - پیش دریافت وصولی از شرکت سیم آهن جنوب عمدتا مربوط به فروش کلینکر تیپ ۵ با قیمت درب کارخانه در دوره جاری می باشد.

۲۷-۲-۲ - 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 دریافت 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- نقد حاصل از عملیات
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۳۰۳,۸۰۵)	۸۸۲,۷۰۵	سود(زیان) خالص
		تعدیلات:
۳۲,۴۲۹	۸,۲۵۴	هزینه های مالی
۸۳,۴۸۱	۱۱۶,۱۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۶۴۰	۶۷,۷۷۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۶)	(۱,۴۸۸)	سود سهام
(۵,۶۲۰)	(۹۷۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۳۹,۹۲۱)	۱,۰۷۲,۳۷۸	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۱۰۶,۷۸۳	(۷,۲۲۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۲۹,۴۳۶)	(۱,۰۶۴,۰۷۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۰۰,۱۷۶)	(۲۵۸,۷۵۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۹۰,۹۵۶	۹۱۶,۱۸۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۴۸۴,۸۴۰	(۵۱۳,۷۹۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۱۳,۰۴۶	۱۴۴,۷۲۷	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 ۱۴۰۴

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 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.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۷۸۹,۷۷۴	۷,۲۹۶,۴۳۵
(۶۵,۵۳۱)	(۱۲۱,۸۷۳)
۶,۷۲۴,۲۴۳	۷,۱۷۴,۵۶۲
(۱,۳۶۱,۹۶۲)	(۴۷۹,۲۵۷)
(۴,۹۴)	(۱۴,۹۷)

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- 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.

۳-۲۹- 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 ۱۴۰۴

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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اشخاص وابسته	۶۱,۳۵۷	۶۱,۳۵۷	-
سایر اشخاص	۵۵۶,۱۷۲	۵۵۶,۱۷۲	(۴۷۸,۶۸۵)
	۶۱۷,۵۲۹	۶۱۷,۵۲۹	(۴۷۸,۶۸۵)

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۴۹۸,۰۳۷	-	۴۹۸,۰۳۷
سایر پرداختنی ها	۱,۴۹۹,۴۳۱	۲,۱۱۷,۱۳۲	۱,۳۹۶,۴۷۱	۵,۰۱۳,۰۳۴
تسهیلات مالی	-	-	۵۷,۱۰۵	۵۷,۱۰۵
مالیات پرداختنی	۱۳۷,۷۰۵	-	-	۱۳۷,۷۰۵
سود سهام پرداختنی	۲,۱۰۰	-	-	۲,۱۰۰
	۱,۶۳۹,۲۳۶	۲,۶۱۵,۱۶۹	۱,۴۵۳,۵۷۶	۵,۷۰۷,۹۸۱

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۱۸	۳۵.۸۳	۵۹۴.۸۰
موجودی نقد		
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۵.۸۳	۵۹۴.۸۰
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۵.۸۳	۵۹۴.۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۲۰	۳۶۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۲.۵۳۴	۳۶۳

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

دلار	
۳۵۴,۹۴۲	فروش و ارائه خدمات
-	خرید مواد اولیه

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			نوع ارز : دلار
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
-	۱۶,۰۴۷,۴۷۸	۱۶,۰۴۷,۴۷۸	۳۵۴,۹۴۲	-	۳۵۴,۹۴۲	صادرات

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	نقل و انتقال طلب (بدهی)	تامین مالی
شرکت اصلی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	✓	۱۳,۷۲۳	۱۶۷	-	۳۰۰,۰۰۰
	جمع			۱۳,۷۲۳	۱۶۷	-	۳۰۰,۰۰۰
شرکت های گروه	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۲,۸۶۴	۶,۷۳۶	-	-
	شرکت سیمان خاش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۰۳	-	-	-
	شرکت ارض العماره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۵,۳۸۳	۲۶۰,۴۲۶	-	-
	شرکت سیمان خزر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۵۴۲	-
	جمع			۷۸,۹۵۰	۲۶۷,۱۶۲	۵۴۲	-
	جمع کل			۹۲,۶۷۳	۲۶۷,۳۲۹	۵۴۲	۳۰۰,۰۰۰

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.

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

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی	شرکت فارس و خوزستان		(۱,۶۵۳,۷۷۴)	-	(۱,۶۵۳,۷۷۴)		(۱,۴۳۰,۲۱۸)
	جمع		(۱,۶۵۳,۷۷۴)	-	(۱,۶۵۳,۷۷۴)		(۱,۴۳۰,۲۱۸)
شرکت های گروه	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	۴,۰۰۷		۴,۰۰۷	-	۴,۰۰۷	-
	شرکت فارسیت اهواز	۵۸۹		۵۸۹	-	۵۸۹	-
	شرکت سیمان خزر	-	(۳,۵۸۵)	-	(۳,۵۸۵)		(۴,۱۲۷)
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۷۲		۷۲	-	۷۲	-
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	-	(۲۴,۹۴۲)	-	(۲۴,۹۴۲)		(۲۴,۹۴۲)
	شرکت تدبیرگران فارس و خوزستان	۵۵		۵۵	-	۵۵	-
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	۱۴,۳۸۷		۱۴,۳۸۷	-	۴,۲۶۵	-
	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	۲۲۵		۲۲۵	-	۲۲۵	-
	شرکت صنایع سیمان غرب	-	(۱,۹۸۱)	-	(۱,۹۸۱)		(۱,۹۸۱)
	شرکت سیمان آبیک	۴۲,۰۲۲		۴۲,۰۲۲	-	۴۲,۰۲۲	-
	سیمان خاش	-	(۵,۴۶۰)	-	(۵,۴۶۰)		(۴,۷۵۷)
	شرکت سیمان بهبهان	-	(۲,۳۰۴)	-	(۲,۳۰۴)		(۲,۳۰۴)
	شرکت ارض العماره	۷۵,۴۰۵		۷۵,۴۰۵	-	-	۴۸۲,۴۸۷
	شرکت سیمان فارس نو	-	(۱۱,۰۹۱)	-	(۱۱,۰۹۱)		(۱۱,۰۹۱)
	شرکت سیمان قائن	-	(۲۰,۵۱۹)	-	(۲۰,۵۱۹)		(۲۰,۵۱۹)
	جمع	۱۳۶,۷۶۲	(۶۹,۸۸۲)	۱۳۶,۷۶۲	(۶۹,۸۸۲)	۵۱,۲۳۵	۴۱۲,۷۶۶
	جمع کل	۱۳۶,۷۶۲	(۱,۷۲۳,۶۵۶)	۱۳۶,۷۶۲	(۱,۷۲۳,۶۵۶)	۵۱,۲۳۵	(۱,۰۱۷,۴۵۲)

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

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 ۵۲۰.۳۲۰ میلیون ریال می باشد. در این ارتباط شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد.

۳۲-۲- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
تضمین ارائه شده به بانک ها بابت تسهیلات دریافتی	۴,۹۱۶,۶۹۹	۴,۸۸۵,۴۴۰	
تضمین برای شرکت های گروه	۸,۴۵۸,۸۵۷	۸,۳۱۸,۰۸۸	
شرکت فارسیت دورود	۲۰,۵۰۰	۲۰,۵۰۰	۳۲-۲-۱
شرکت سهامی بورس کالای ایران	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
ضمانت حسن انجام تعهدات به ارائه کنندگان کالا و خدمات	۵,۴۰۱,۳۹۸	۵,۴۰۸,۰۸۲	
سازمان تامین اجتماعی دورود	۱۲۳,۹۱۶	۱۲۳,۹۱۶	
سایر	۱۲	۱۲	
	۱۸,۹۶۱,۲۸۲	۱۸,۷۹۶,۰۳۸	

۳۲-۳- بدهی احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳۲-۳-۱ شرکت سیمان دورود در سال ۱۳۷۸ ضامن شرکت فارسیت دورود جهت اخذ وام جماله گشایش اعتبار اسنادی به ارزش ۵۷۲.۴۸۶ یورو گردیده که در سال ۱۴۰۰ بدلیل عدم پرداخت اقساط وام فوق توسط شرکت فارسیت، به استناد اجرائیه شماره ۵۰۶-۱۴۰۲۰۴۰۲۵۰۳۶۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ در دفترخانه اسناد رسمی شماره ۴۰ خرم آباد کلیه اموال منقول و غیر منقول این شرکت تا تعیین تکلیف وام توسط مضمون عنه توقیف و ممنوع معامله می باشد. لازم به ذکر است با احتساب خسارت تاخیر تادیه (۳۱۴ یورو روزانه) مبلغ بدهی شرکت فارسیت به بانک صادرات شعبه خرم آباد در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲.۱۱۱.۵۶۲ یورو (معادل ریالی آن ۱,۷۸۴ میلیارد ریال) می باشد. شرکت سیمان دورود پیرو اجرائیه مزبور پیگیری های حقوقی و همچنین تشکیل جلسات متعدد در کارگروه های مربوطه و ستاد تسهیل دراستاندارداری لرستان برگزار نموده و در نتیجه اقدامات موثری در جهت حل و فصل این موضوع در جریان است. لازم به ذکر است که از بابت تضمین بدهی فوق مبلغ ۲۰.۵۰۰ میلیون ریال سفته نیز به بانک مربوطه ارائه شده است.

۳۲-۳-۲ بدهی های احتمالی ناشی از مالیات بر ارزش افزوده، عوارض آلاینده گی، ماده ۱۶۹، مالیاتهای حقوق و تکلیفی و نیز وضعیت بیمه ای به صورت کامل در یادداشت توضیحی ۵-۲۳ افشا شده است.

۳۲-۳-۳ سایر دعاوی حقوقی علیه و له شرکت به شرح زیر است:

ردیف	تاریخ	خواهان	خوانده	موضوع دعوی مطروحه	حجم پرونده (میلیون ریال)	دادگاه رسیدگی کننده	شرح پرونده
۱	۱۴۰۳	شرکت سیمان دورود	شرکت فارسیت دورود	ورشکستی	۵۰۰,۰۰۰	شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود	مستندات پرونده جمع آوری و دادخواست (ورود ثالث) ثبت شده پرونده در جریان رسیدگی می باشد. استعلام از مراجع ذی صلاح انجام شده و در نهایت پرونده در مرحله ارجاع امر به هیئت کارشناسی می باشد.
۲	۱۴۰۴	شرکت سیمان دورود	شهرداری دورود	خلع ید ۱۲/۴ هکتار از اراضی متصرف شده	-	شعبه چهارم حقوقی شهرستان دورود	رای بدوی و تجدید نظر به له شرکت صادر گردیده است .
۳	۱۴۰۴	شرکت سیمان دورود	محمود مندانی	تخلیه یک باب مغازه تجاری	-	شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دورود	رای بدوی به له شرکت سیمان صادر گردیده است. با توجه به اعتراض خوانده موضوع در هیات تجدید نظر در جریان می باشد.
۴	در سال ۱۴۰۴	شرکت سیمان دورود	در خصوص خلع ید حدودا یک هکتار از عرصه اموال غیر منقول	واگذار شده به صندوق حمایت از فرصت های شغلی جهت انتفاع اقدام به صدور دعوا بر علیه متصرفین نموده است و دعوا در اثنای رسیدگی می باشد .			
۵	در سال ۱۴۰۳	دعوی ابطال قسمتی از زمین ۳۰۴ هکتاری شرکت توسط اداره منابع طبیعی شهرستان دورود و ورود شخص ثالث آقای فرج اله حاجیوند علیه شرکت سیمان دورود طرح که در شعبه ی سوم عمومی حقوقی شهرستان دورود در اثنای رسیدگی در مرحله ی ارجاع امر به هیات سه نفره کارشناسی می باشد .					

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که تاثیر مهمی بر صورت های مالی یکنار، 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.

۳۴- برنله های آتی جهت تنویم فعالیت

۳۴-۱ شرکت ملی دوره جاری حاصل عملکرد آن منجر به سود گردید که در تاریخ صورت وضعیت مالی زیان آن متجاوز از ۱.۵ برابر سرمایه ثبت شده است . و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن معادل ۲.۱۱۵.۶۵۹ میلیون ریال فرونی پالته است با توجه به شرایط بازار صنعت سیمان و وضعیت اقتصادی حال حاضر در کشور و بدهی های این شرکت - برنامه مدیریت جهت خروج از این شرایط به شرح ذیل ابلاغ می گردد:

۳۴-۱-۱ پیگیری های لازم درخصوص تشکیل کارگروهی متشکل از پرسنل مالی و فنی و حقوقی درخصوص تجدید ارزیابی دارایی های شرکت و افزایش سرمایه از محل (عرصه) با مجوز از سهامدار عمده و خروج از مشمولیت ماده ۱۴۱ قانون تجارت ملی نامه شماره ۱۹۹۴۶۹/۵۲۸/۴۰۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۴ کانون کارشناسان رسمی کشور و حضور کارشناسان مذکور در مهر ماه سال جاری .

۳۴-۱-۲ تشکیل کمیته فروش و فنی برگزاری جلسات جهت جذب و در دست گرفتن بازار فروش سیمان در منطقه.

۳۴-۱-۳ تولید سیمان جدید (سیمان آمیخته وضد سفات) جهت تنوع بخشی از محصولات و افزایش بهره وری با ظرفیتی حدود ۳۰۰ هزار تن در سال.

