

تاریخ: .....

شماره: .....

پوست: .....



Shehood Amin  
Certified Public Accountants

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
حسابرسی و خدمات مدیریت ایران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار گنجینه‌ی ۱۳۸۱۸۷۸۲۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۶۱۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
مؤسسه حسابرسان و مدیران مالی ایران  
تعمیر سازمان بورس و اوراق بهادار - کندهش ۱۶۸۱۸۷۳۵۹ - شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۱۱۶

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پوست: .....

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت های مالی**

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مذکور، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)**

**اظہار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- توجه به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۸-۱۴ در رابطه با عدم انتقال سند مالکیت زمین خریداری بصورت اجاره به شرط تملیک یکی از شرکتهای گروه از وزارت جهاد کشاورزی و ابهام مندرج در یادداشت توضیحی ۹-۲۷ درخصوص تعلق جریمه مورد مطالبه سازمان صنعت، معدن و تجارت استان بوشهر بابت برداشت خارج از محدوده معدن مارن مورد تاکید است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ گروه و شرکت توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

**سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)**

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، سایر اطلاعات خصوصاً اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت تحت عنوان تحلیل حساسیت سود هر سهم، به دلیل وابستگی شدید به رویدادهای آتی و مفروضات ذهنی مدیریت را در بر نمی گیرد و این مؤسسه نسبت به آن اطلاعات هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا آنچه که بطور بااهمیتی اشتباه به نظر می رسد است. در صورتیکه این مؤسسه بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در اطلاعات مذکور وجود دارد، ملزم به گزارش آن موضوع است. در اینخصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی (شرکت)**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به برخی از سهامداران حقیقی رعایت نشده است.

۹- درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳ آذر ۱۴۰۰ موارد ذیل ارائه می شود:

- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به شرح بند ۸ این گزارش رعایت نشده است.

- برخی از ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح بند ۱۲ این گزارش رعایت نشده است.



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**

**شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)**

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۷، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در این خصوص نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نشده است.

۱۲- درخصوص رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد ذیل ارائه می گردد :

الف) درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با ۲۱ روز تأخیر به مرجع ثبت شرکت ها ارائه شده و صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰، با ۸ روز تأخیر در سامانه کدال افشاء شده است.

ب) درخصوص دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده، برای پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده به برخی از سهامداران حقیقی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، اقدامی صورت نگرفته است.

ج) آئین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه، درخصوص عدم تعلق سود به سهام خزانه در موقع تقسیم سود رعایت نشده است.

د) رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، منعکس در چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته و به نکته بااهمیتی از عدم رعایت برخورد نشده است.

ه) درخصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد ۶ و ۴۲ ( به ترتیب در رابطه با تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در شش ماهه اول سال مالی و انتشار عمومی حقوق و مزایای مدیران اصلی) به مورد حائز اهمیت دیگری برخورد نشده است.

۱۳- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه ( سیستم ) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

**شهود/امین**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

ابراهیم تیموری (ش.ع: ۹۴۳۱۸۷)  
حسن روح افشاری (ش.ع: ۸۷۱۵۱۶)

مهر به مهر برجسته

۲۷ مهر ۱۴۰۱

بسمه تعالی  
**شرکت صنایع سیمان دشتستان**  
**(سهامی عام)**



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
 با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود.  
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام):
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰ - ۶۰	پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	مهدی آقابگی	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	ایرج موسوی	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	عبدالرضا میری	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	عبدالمحمد افروغ	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد غفارزاده	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)



کارخانه  
 برازجان - کیلومتر ۷ جاده شیراز - کد پستی: ۷۵۶۱۷۶۹۹۱۵  
 تلفن: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹-۷ - فکس: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹۲۷  
 ایمیل: [dashtestancement.centraloffice@gmail.com](mailto:dashtestancement.centraloffice@gmail.com)

دفتر مرکزی  
 تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک ۱۱ -  
 طبقه سوم - واحد غربی - کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۲۲۴۸

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵	۷,۳۲۰,۳۷۹	۱۰,۵۵۳,۹۵۷
درآمدهای عملیاتی		
۷	(۳,۴۵۹,۲۳۸)	(۵,۲۵۹,۷۶۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
سود ناخالص	۳,۸۶۱,۱۴۱	۵,۲۹۴,۱۹۲
۸	(۱,۲۹۳,۳۵۰)	(۱,۶۱۱,۳۷۳)
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
۹	۱۳۸,۰۲۳	۱۸۹,۳۹۵
سایر درآمدها		
۱۰	(۳۸,۴۶۵)	(۲۴۶,۱۷۳)
سایر هزینه ها		
سود عملیاتی	۲,۶۶۷,۳۴۹	۳,۶۲۶,۰۴۱
هزینه های مالی		
۱۱	(۳۳۹,۴۷۸)	(۲۰۰,۴۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
۱۲	۱۵۰,۹۸۲	۴۳۰,۶۲۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		
۲۹	۲,۴۷۸,۸۵۳	۳,۸۵۶,۲۴۹
( هزینه ) / درآمد مالیات بر درآمد	۵۵,۰۱۸	(۸۶,۸۸۵)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۲,۵۳۳,۸۷۱	۳,۷۶۹,۳۶۴
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱,۶۵۵,۵۱۶	۲,۶۹۱,۹۶۵
منافع فاقد حق کنترل	۸۷۸,۳۵۵	۱,۰۷۷,۳۹۹
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۵۷۶	۲,۱۷۱
سود پایه هر سهم	(۱۷۲)	۱۱۲
عملیاتی (ریال)		
غیر عملیاتی (ریال)		
۱۳	۱,۴۰۴	۲,۲۸۳
سود پایه هر سهم (ریال)		



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.



یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۴,۵۴۴,۱۸۰	۴,۴۲۸,۷۶۶	۴,۳۶۲,۸۶۳	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۲,۳۹۶	۱۱۲,۳۳۱	۱۱۵,۴۸۷	۱۵ دارایی های نامشهود
۸,۶۳۸	۸,۱۴۴	۱۱,۱۳۲	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۵۳۸	۷,۰۰۱	۳,۹۴۱	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۳۵,۵۶۱	۱۰۳,۳۵۲	۱۳۳,۲۹۰	۲۹ دارایی مالیات انتقالی
<b>۴,۷۰۸,۳۱۳</b>	<b>۴,۶۵۹,۵۹۴</b>	<b>۴,۶۲۶,۷۱۳</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۲۷۷,۲۱۰	۲۸۷,۳۲۲	۴۹۹,۸۹۹	۱۹ پیش پرداخت ها
۱,۰۳۲,۴۲۹	۲,۱۷۲,۶۴۳	۴,۱۹۵,۶۶۳	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱,۲۱۰,۴۶۷	۴۴۱,۹۵۹	۵۵۷,۶۳۲	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۰,۳۸۸	۱,۳۵۲,۰۶۱	۸۴۶,۴۱۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶۹,۹۹۷	۷۴۳,۰۱۲	۵۰۱,۳۹۳	۲۲ موجودی نقد
<b>۲,۸۹۰,۴۹۱</b>	<b>۴,۹۹۶,۹۹۷</b>	<b>۶,۶۰۰,۹۹۹</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۷,۵۹۸,۸۰۴</b>	<b>۹,۶۵۶,۵۹۱</b>	<b>۱۱,۲۲۷,۷۱۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
-	۳,۸۹۹	-	صرف سهام خزانة
۱۴۹,۷۰۶	۲۰۷,۸۰۶	۲۰۷,۸۰۶	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۰۵۶,۷۸۰	۱,۸۸۷,۱۹۶	۲,۱۴۸,۱۲۴	سود انباشته
(۲,۳۸۵)	(۲۳,۹۷۰)	(۲,۵۷۲)	۲۵ سهام خزانة
<b>۲,۳۸۴,۱۰۱</b>	<b>۲,۲۵۴,۹۳۱</b>	<b>۴,۵۳۳,۳۵۸</b>	<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۱,۰۶۳,۶۹۲	۱,۶۴۸,۸۷۰	۱,۹۲۸,۱۷۴	۲۶ منافع فاقد حق کنترل
<b>۳,۴۴۷,۷۹۳</b>	<b>۴,۹۰۳,۸۰۱</b>	<b>۶,۴۶۱,۵۳۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۷۷,۸۰۴	۲۶۲,۴۳۹	۴۰۵,۱۲۶	۲۷ پرداختنی های بلند مدت
۱,۷۰۲,۰۰۵	۱,۵۷۰,۴۱۰	۶۷۹,۵۳۳	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۴۳,۷۸۴	۱۸۴,۶۳۱	۲۶۵,۵۲۴	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۰۲۳,۵۹۳</b>	<b>۲,۰۱۸,۴۸۰</b>	<b>۱,۳۵۰,۱۸۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۹۶۴,۲۸۵	۱,۰۸۰,۴۹۲	۱,۷۰۴,۳۸۸	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۱,۷۳۹	۶۱,۵۷۷	۱۵۱,۴۲۶	۲۹ مالیات پرداختنی
۳۶,۷۵۵	۷۷۸,۱۶۴	۱۲۰,۴۱۱	۳۱ سود سهام پرداختنی
۱,۰۱۵,۴۱۹	۴۹۸,۱۵۰	۶۳۸,۱۲۵	۲۸ تسهیلات مالی
۵۹,۲۳۰	۳۱۵,۹۲۷	۹۱۰,۱۱۷	۳۲ پیش دریافت ها
<b>۲,۱۲۷,۴۱۸</b>	<b>۲,۷۳۴,۳۱۰</b>	<b>۳,۴۱۵,۹۹۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴,۱۵۱,۰۱۱</b>	<b>۴,۷۵۲,۷۹۰</b>	<b>۴,۷۶۶,۱۸۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۷,۵۹۸,۸۰۴</b>	<b>۹,۶۵۶,۵۹۱</b>	<b>۱۱,۲۲۷,۷۱۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	صنایع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود و زیان انباشته	اندوخته قانونی	سوف سهام خزانه	سرمایه
۳,۵۳۰,۵۲۸ (۱۸۳,۸۳۵)	۱,۰۶۳,۵۹۲	۲,۵۶۶,۹۳۶ (۱۸۲,۸۳۵)	(۲,۳۸۵)	۱,۲۳۹,۶۱۵ (۱۸۲,۸۳۵)	۱۴۹,۷۰۶	-	۱,۱۸۰,۰۰۰
۳,۳۲۷,۷۹۳	۱,۰۶۳,۵۹۲	۲,۲۸۴,۱۰۱	(۲,۳۸۵)	۱,۰۵۶,۷۸۰	۱۴۹,۷۰۶	-	۱,۱۸۰,۰۰۰
۲,۵۵۱,۷۱۳ (۷۶۷,۰۰۰)	۸۷۸,۳۵۵	۱,۵۷۳,۳۵۸ (۷۶۷,۰۰۰)	-	۱,۵۷۳,۳۵۸ (۷۶۷,۰۰۰)	-	-	-
(۳۱۱,۰۱۹)	(۳۹۳,۱۷۷)	(۱۷۸,۴۳)	-	(۱۷۸,۴۳)	-	-	-
-	-	-	-	(۵۸,۱۰۰)	۵۸,۱۰۰	-	-
۸۲,۲۸۴ (۱۰۳,۸۵۹)	-	۸۲,۲۸۴ (۱۰۳,۸۵۹)	۸۲,۲۸۴	-	-	-	-
۳,۸۹۹	-	۳,۸۹۹	-	-	-	۳,۸۹۹	-
۴,۹۰۳,۸۰۱	۱,۴۴۸,۸۷۰	۳,۴۵۴,۹۲۱	(۲۳,۹۷۰)	۱,۸۸۷,۱۹۶	۲۰۷,۸۰۶	۳,۸۹۹	۱,۱۸۰,۰۰۰
۳,۷۶۹,۳۶۴ (۲,۲۱۴,۰۹۵)	۱,۰۷۷,۳۹۹ (۷۹۸,۰۹۵)	۲,۶۹۱,۹۶۵ (۱,۴۱۶,۰۰۰)	-	۲,۶۹۱,۹۶۵ (۱,۴۱۶,۰۰۰)	-	-	-
۱۰۴,۳۰۸ (۸۳,۰۱۰)	-	۱۰۴,۳۰۸ (۸۳,۰۱۰)	۱۰۴,۳۰۸	-	-	-	-
(۱۸,۹۳۶)	-	(۱۸,۹۳۶)	-	(۱۵,۰۳۷)	-	(۳,۸۹۹)	-
۶,۴۶۱,۵۳۳	۱,۹۷۸,۱۷۴	۴,۵۳۳,۳۵۸	(۲,۵۷۳)	۳,۱۴۸,۱۲۴	۲۰۷,۸۰۶	-	۱,۱۸۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۳۳

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۳۳

تخصیص به اندوخته قانونی

فروش سهام خزانه

خرید سهام خزانه

صرف سهام خزانه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

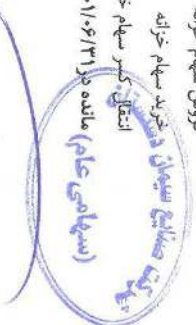
سود سهام مصوب

فروش سهام خزانه

خرید سهام خزانه

انتقال کسر سهام خزانه به سود انباشته

(سهامی عام) مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



Handwritten signature in blue ink.

۴

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
۳,۲۱۷,۳۸۲	۳,۲۴۵,۹۴۵	۳۴
(۲۴,۵۹۰)	(۲۶,۹۷۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۱۹۲,۷۹۲	۳,۲۱۸,۹۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
-	۱۸,۴۳۸	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۷۳,۸۴۱)	(۳۴۴,۰۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۸۳۱)	(۵,۷۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳,۸۲۹)	(۲۳۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۲۵۱,۶۷۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۵۰۵,۶۴۹	دریافت های نقدی بابت کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۳۶	۱,۲۳۴	دریافت های ناشی از سود سهام
۱۳۶,۸۵۹	۱۹۳,۱۹۱	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۹۳,۰۷۹)	۳۶۸,۴۵۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۷۹۹,۷۱۳	۳,۵۸۷,۴۲۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
(۲۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۲۱,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۷۱۰,۳۹۰)	(۸۲۴,۵۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۹۸,۹۵۲)	(۲۰۲,۹۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷,۸۹۵)	(۲,۱۸۱,۱۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۹۰,۸۷۳)	(۷۹۹,۰۳۲)	پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۳۲۷,۱۱۰)	(۳,۸۲۷,۶۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۷۲,۶۰۳	(۲۴۰,۲۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶۹,۹۹۷	۷۴۳,۰۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱۲	(۱,۳۴۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴۳,۰۱۲	۵۰۱,۳۹۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۲,۷۵۵	معاملات غیر نقدی

۳۴-۱



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

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
					<b>عملیات در حال تداوم</b>
۲,۹۹۸,۱۰۹	۴,۸۷۲,۸۶۵			۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۵۰,۶۳۲)	(۲,۷۸۵,۶۲۳)			۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۴۷,۴۷۷	۲,۰۸۷,۲۴۲				سود ناخالص
(۵۶۳,۰۳۰)	(۷۳۲,۵۵۱)			۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۲,۳۶۱	۳,۵۸۴			۹	سایر درآمدها
(۳۸,۴۶۵)	(۹۲,۹۷۳)			۱۰	سایر هزینه ها
۳۸۸,۳۴۳	۱,۲۶۵,۳۰۲				سود عملیاتی
(۹۶,۰۵۱)	(۶۲,۰۴۸)			۱۱	هزینه های مالی
۱,۳۰۲,۴۶۴	۱,۴۲۷,۰۹۲			۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۴۹۴,۷۵۶	۲,۶۳۰,۳۴۶				سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶۷,۷۹۲	(۵۵,۷۲۶)			۲۹	(هزینه) / درآمد مالیات بر درآمد
۱,۵۶۲,۵۴۸	۲,۵۷۴,۶۲۰				سود خالص
					سود پایه هر سهم:
۳۵۷	۱,۰۲۰				عملیاتی (ریال)
۹۶۸	۱,۱۶۲				غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۲۵	۲,۱۸۲			۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink, including the signature of the Chairman of the Board of Directors.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)				
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
<b>دارایی ها</b>				
<b>دارایی های غیر جاری</b>				
۷۸۶,۶۷۴	۸۸۴,۱۶۵	۹۱۳,۹۶۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۹۲۰	۲۹,۸۷۸	۳۲,۴۵۴	۱۵	دارایی های نامشهود
۹۰۷,۷۳۱	۹۱۵,۰۴۳	۹۴۹,۵۲۴	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۷,۷۴۳	۷,۷۴۴	۱۰,۴۹۹	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۵۳۹	۷,۰۰۱	۳,۹۴۱	۱۸	دریافتی های بلند مدت
۳۵,۵۶۱	۱۰۳,۳۵۲	۱۳۳,۲۹۰	۲۹	دارایی مالیات انتقالی
<u>۱,۷۷۵,۱۶۸</u>	<u>۱,۹۴۷,۱۷۳</u>	<u>۲,۰۴۴,۶۷۶</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>				
۲۳۳,۱۲۲	۲۳۴,۳۲۶	۱۴۱,۸۴۳	۱۹	پیش پرداخت ها
۵۹۶,۰۷۶	۱,۴۲۱,۷۲۵	۲,۳۸۵,۶۸۰	۲۰	موجودی مواد و کالا
۸۲۷,۳۰۴	۱,۳۱۰,۸۸۷	۱,۴۱۵,۷۲۵	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۰,۳۸۸	۳۹۲,۰۶۱	۳۰۴,۸۰۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵۵,۸۹۱	۳۷۲,۹۸۹	۱۳۲,۷۳۴	۲۲	موجودی نقد
<u>۱,۹۱۲,۷۸۱</u>	<u>۳,۷۳۱,۹۸۸</u>	<u>۴,۳۸۰,۷۸۲</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۳,۶۸۷,۹۴۹</u>	<u>۵,۶۷۹,۱۶۱</u>	<u>۶,۴۲۵,۴۵۸</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>				
<b>حقوق مالکانه</b>				
۱,۰۱۸,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۰۰	۲۳	سرمایه
-	۳,۸۹۹	-		صرف سهام خزانه
۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۹۱۵,۸۵۷	۱,۷۱۱,۴۰۵	۲,۸۵۴,۹۸۸		سود انباشته
-	(۳۲,۷۵۷)	(۱,۳۵۹)	۲۵	سهام خزانه
<u>۲,۲۱۳,۸۵۷</u>	<u>۲,۹۹۰,۵۴۷</u>	<u>۴,۰۱۵,۶۲۹</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>				
<b>بدهی های غیر جاری</b>				
۱۷۷,۸۰۴	۲۶۲,۴۳۹	۴۰۵,۱۲۶	۲۷	پرداختی های بلند مدت
۱۳۳,۳۱۰	۳۹,۸۹۴	۱۵۱,۶۶۱	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۷,۱۷۰	۱۸۲,۶۸۱	۲۵۴,۲۶۴	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۴۴۸,۲۸۴</u>	<u>۴۸۵,۰۱۴</u>	<u>۸۱۱,۰۵۱</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>				
۳۷۹,۱۹۵	۶۹۰,۵۱۲	۹۰۶,۷۳۰	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۲,۴۲۸	۴۴,۰۵۵	۱۱۰,۹۴۳	۲۹	مالیات پرداختی
۳۷,۰۲۱	۷۷۶,۱۲۶	۱۰,۹۴۰	۳۱	سود سهام پرداختی
۵۵۵,۷۲۶	۴۵۹,۹۷۱	۱۲۹,۱۳۴	۲۸	تسهیلات مالی
۱۱,۴۳۸	۲۳۱,۹۳۶	۳۰۵,۰۳۱	۳۲	پیش دریافت ها
<u>۱,۰۲۵,۸۰۸</u>	<u>۲,۰۲۰,۲۶۰</u>	<u>۱,۴۶۲,۷۷۸</u>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۱,۴۷۴,۰۹۲</u>	<u>۲,۶۸۸,۶۱۴</u>	<u>۲,۲۷۳,۸۲۹</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۳,۶۸۷,۹۴۹</u>	<u>۵,۶۷۹,۱۶۱</u>	<u>۶,۴۲۵,۴۵۸</u>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۲,۳۹۶,۶۹۳	-	۱,۰۹۸,۶۹۳	۱۱۸,۰۰۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰
(۱۸۲,۸۳۵)	-	(۱۸۲,۸۳۵)	-	-	-
۲,۲۱۳,۸۵۷	-	۹۱۵,۸۵۷	۱۱۸,۰۰۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰
۱,۵۸۰,۳۹۰	-	۱,۵۸۰,۳۹۰	-	-	-
(۱۷,۸۴۳)	-	(۱۷,۸۴۳)	-	-	-
۸۱,۱۱۳	۸۱,۱۱۳	-	-	-	-
(۱۰۳,۸۶۹)	(۱۰۳,۸۶۹)	-	-	-	-
۳,۸۹۹	-	-	-	۳,۸۹۹	-
(۷۶۷,۰۰۰)	-	(۷۶۷,۰۰۰)	-	-	-
۲,۹۹۰,۵۴۷	(۳۲,۷۵۷)	۱,۷۱۱,۴۰۵	۱۱۸,۰۰۰	۳,۸۹۹	۱,۱۸۰,۰۰۰
۲,۵۷۴,۶۲۰	-	۲,۵۷۴,۶۲۰	-	-	-
۱,۰۴۴,۰۰۸	۱,۰۴۴,۰۰۸	-	-	-	-
(۸۳,۰۱۰)	(۸۳,۰۱۰)	-	-	-	-
(۱۸,۹۳۶)	-	(۱۵,۰۳۷)	-	(۳,۸۹۹)	-
(۱,۴۱۶,۰۰۰)	-	(۱,۴۱۶,۰۰۰)	-	-	-
۴,۱۵۱,۶۲۹	(۱,۳۵۹)	۲,۸۵۴,۹۸۸	۱۱۸,۰۰۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۳۳

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۳۳

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

صرف سهام خزانة

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

انتقال کسر سهام خزانة به سود انباشته

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه ای نیست.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

یادداشت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
(۲۳۴,۸۶۱)	۱,۰۶۰,۹۵۱	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۲۰۰,۰۵۷)	(۱۸,۷۷۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۵۴,۹۱۸)	۱,۰۴۲,۱۷۵	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
-	۱۸,۴۳۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵۳,۶۵۱)	(۸۹,۲۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۶)	(۳,۹۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۱,۶۲۶)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۹۱,۶۷۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۸۷,۲۶۱	دریافت های نقدی بابت کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۲۲۳,۱۰۳)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
-	۲۱۰,۸۰۸	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۱,۱۹۲,۳۴۲	۱,۱۲۰,۳۴۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۹,۴۵۵	۶۲,۲۰۵	دریافت نقد حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۰۴,۷۲۱	۱,۱۸۲,۷۳۵	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۵۴۹,۸۰۳	۲,۲۲۴,۹۱۰	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
(۲۰,۰۰۰)	-	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۲۱,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۴۶,۳۷۱)	(۲۱۶,۵۶۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۹,۸۵۱)	(۶۴,۵۵۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۷,۸۹۵)	(۲,۱۸۱,۱۸۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳۳۲,۱۱۷)	(۲,۴۶۲,۳۰۴)	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۲۱۶,۶۸۶	(۲۳۷,۳۹۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۵۵,۸۹۱	۳۷۲,۹۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱۲	(۲,۸۶۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۷۲,۹۸۹	۱۳۲,۷۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۱۰۹,۲۴۶	معاملات غیر نقدی



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

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

## شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به شماره ثبت ۸۹۲۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۶۶۰۳ با نام شرکت صنایع سیمان بوشهر (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۵ نام شرکت از صنایع سیمان بوشهر (سهامی خاص) به شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۳۰ به شماره ۲۲/۶۶۲۷۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران ثبت و آگهی گردیده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ نام شرکت در تابلوی فرعی بورس اوراق بهادار درج شده است. در حال حاضر شرکت صنایع سیمان دشتستان جزء واحد تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد. نشانی شرکت اصلی برآزجان کیلومتر ۷ جاده شیراز است.

##### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور و اکتشاف و استخراج معادن و انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و بازرگانی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان به خارج از کشور، وارد شدن در معاملات سازمان بورس، افتتاح هر گونه حساب سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت می باشد. به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی و خدماتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید سیمان و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید سیمان و ارائه خدمات حمل بار و تامین نیروی انسانی است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۴۱	۲۲۷	۴۹۶	۵۴۰
۱۵۱	۱۶۸	۱۵۷	۱۳۸
۳۹۲	۳۹۵	۶۵۳	۶۷۸

کارکنان قراردادی  
کارکنان شرکتهای خدماتی

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افزایش منافع در واحد تجاری دیگر



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز:

بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استاندارد فوق که از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد، با توجه به شرایط کنونی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

**۳- اهمیت رویه‌های حسابداری**

**۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

۱-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۲-۳- مبانی تلفیق**

۱-۳-۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۴-۳-۲- سال مالی شرکت سیمان مند دشتی در ۳۱ تیر ماه هر سال و شرکت‌های بازرگانی دشتستان توسعه دامون و شرکت حمل و نقل میلادبار دشتستان در ۳۱ مرداد ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۵-۳-۲- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۶-۳-۲- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۷-۳-۲- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زبانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.



**شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۳- سرقفلی**

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

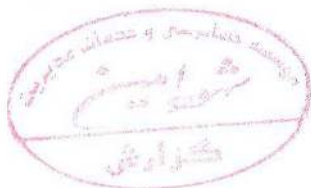
۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

**۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف**

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون‌سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سوده‌ها یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل‌انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	دلار	سامانه نیما ۲۶۰.۸۰۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	فرانک	سامانه سنا ۲۶۸.۲۶۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	بات	سامانه سنا ۱.۱۴۵ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوآن	سامانه سنا ۳۸.۶۰۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	پوند	سامانه سنا ۳۱۲.۶۱۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	تاکا	سامانه سنا ۴۴۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۲۶۰.۸۰۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۲۶۴.۸۱۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه سنا ۷۲.۹۹۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آن ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 مربوطه مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله و ۸٪	خط مستقیم-نزولی
تاسیسات	۱۰-۳۰ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم-نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰-۳۰ ساله و ۲۵٪	خط مستقیم-نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۲۵٪-۳۰٪-۳۵٪	خط مستقیم-نزولی
اثاثه و منصوبات	۱-۳-۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱-۴-۱۰ ساله و ۱۰٪	خط مستقیم-نزولی



**شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

۳-۸-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۹- دارایی‌های نامشهود**

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
حق اکتشاف معادن	نسبت استخراج سالیانه به ذخیره قطعی طبق پروانه بهره برداری	خط مستقیم

**۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



**شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۳-۱۱- موجودی مواد و کالا**

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

**روش مورد استفاده**

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

**۳-۱۲- ذخایر**

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

**۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

**۳-۱۲-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور**

ذخیره بیمه مشاغل مشمول مشاغل سخت و زیان آور برای کل سنوات پرسنل شاغل در مشاغل مشمول و بر اساس آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سر فصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

**شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**۱۶-۳- مالیات بر درآمد**

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند 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 را داشته باشد.

۴-۱۶-۳- 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 می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

**۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

**۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری**

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۲,۹۹۸,۱۰۹	۴,۸۷۲,۸۶۵	۵-۱ فروش خالص
	-	-	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
	۲,۹۹۸,۱۰۹	۴,۸۷۲,۸۶۵	
	۷,۲۴۶,۵۲۹	۷,۳۲۰,۳۷۹	
	۱۰,۴۴۸,۰۰۷	۱۰,۵۵۳,۹۵۷	

۵-۱-فروش خالص

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۱۷۴,۱۹۵	۳۳۰,۰۴۷	۲,۴۳۵,۴۳۶	۴۲۶,۳۵۴	داخلی
۱,۳۶۴,۸۳۵	۵۳۷,۱۹۳	۲,۵۳۷,۲۶۴	۵۴۰,۲۶۹	سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲
۱۶۱,۲۶۳	۷۰,۴۲۵	-	-	سیمان فله تیپ ۱ و ۲
۷۴	۲۳	-	-	سیمان فله تیپ ۵
۱۲,۸۳۵	۵,۵۱۷	۱,۰۱۶	۴۵۱	سیمان پاکتی تیپ ۵
۲,۷۱۳,۱۹۲	۹۴۳,۲۰۵	۴,۹۷۳,۷۱۶	۹۶۷,۰۷۴	سیمان فله ویژه
۸۰۴,۴۸۱	۱۸۴,۱۲۴	-	-	صادراتی
۲,۲۸۱,۹۵۱	۴۷۱,۰۰۸	۲,۵۷۵,۶۲۲	۴۵۴,۹۶۷	کلینکر تیپ ۵ ویژه LA
۱,۰۹۲,۸۱۰	۲۰۵,۶۴۹	۲,۱۷۳,۰۴۹	۳۳۰,۷۳۲	کلینکر تیپ ۱ و ۲ و ۵
۱۲۲,۸۲۳	۱۹,۷۳۰	۲۷۰,۵۴۵	۳۷,۱۸۵	سیمان فله تیپ ۱ و ۲
۷۴,۲۲۲	۱۳,۷۴۹	۴۵۵,۰۷۵	۶۵,۸۱۰	سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲
۱۶۶,۶۰۶	۳۲,۳۹۹	-	-	سیمان فله تیپ ۵
۴,۵۴۲,۸۹۳	۹۳۶,۶۵۹	۵,۴۷۴,۲۹۱	۸۸۸,۶۹۴	سیمان تیپ ۵ ویژه LA
۷,۲۵۶,۰۸۵	۱,۸۶۹,۸۶۴	۱۰,۴۴۸,۰۰۷	۱,۸۵۵,۷۶۸	فروش ناخالص
(۹,۵۵۶)	-	-	-	تخفیفات (کلاً متعلق به فروش داخلی)
۷,۲۴۶,۵۲۹	-	۱۰,۴۴۸,۰۰۷	-	فروش خالص



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به			
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
<b>شرکت داخلی</b>			
۷۷۱,۷۳۴	۲۰۸,۴۱۸	۱,۳۷۲,۴۱۵	۲۳۶,۲۴۳
۶۶۰,۵۲۴	۲۵۱,۴۳۱	۱,۰۳۹,۴۶۱	۲۲۰,۱۸۵
۳۱,۰۸۹	۱۳,۰۲۷	-	-
۷۴	۲۳	-	-
۱,۴۶۳,۴۲۱	۴۷۲,۹۰۰	۲,۴۱۱,۸۷۶	۴۵۶,۴۲۸
<b>صادراتی</b>			
۸۰۴,۴۸۱	۱۸۴,۱۲۴	-	-
۳۰۳,۳۹۷	۶۰,۲۳۹	۳۱۱,۳۷۸	۵۸,۶۹۹
۲۶۱,۶۶۵	۴۵,۸۰۲	۱,۶۹۴,۵۳۶	۲۵۵,۴۴۲
۱۶۶,۶۰۶	۳۲,۳۹۹	-	-
-	-	۴۵۵,۰۷۵	۶۵,۸۱۰
۱,۵۳۶,۱۴۹	۳۲۲,۵۶۳	۲,۴۶۰,۹۸۹	۳۷۹,۹۵۱
۲,۹۹۹,۵۷۰	۷۹۵,۴۶۳	۴,۸۷۲,۸۶۵	۸۳۶,۳۷۹
(۱,۴۶۱)	-	-	-
۲,۹۹۸,۱۰۹	-	۴,۸۷۲,۸۶۵	-
فروش ناخالص		فروش ناخالص	
برگشت از فروش و تخفیفات (کلاً متعلق به فروش داخلی)		برگشت از فروش و تخفیفات (کلاً متعلق به فروش داخلی)	
فروش خالص		فروش خالص	

۵-۱-۱- فروش‌های صادراتی شرکت در سال مالی مورد گزارش بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان و تعیین نرخ فروش سیمان صادراتی توسط هیئت مدیره شرکت صورت گرفته است. شایان ذکر است فروش‌های صادراتی به نام و با استفاده از کارت بازرگانی شرکت صورت پذیرفته است. ضمناً افزایش ۴۴ درصدی مبلغ کل فروش گروه در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش میباشد.

۵-۱-۲- با توجه به ابلاغ وزارت صمت در خصوص عرضه سیمان از طریق بورس کالا، عرضه داخلی سیمان از طریق بورس کالای ایران صورت پذیرفته است.

۵-۲- درآمد فوق‌عمدتاً بابت خدمات حمل‌بار (سیمان پاکت، کلینکر، سنگ آهن و ...) میباشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات، به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به		گروه
سال مالی منتهی به	مبلغ	سال مالی منتهی به	مبلغ	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل	
-	-	۰/۲۵	۲۶,۶۵۷	اشخاص وابسته
۱۰۰	۷,۳۲۰,۳۷۹	۹۹/۷۵	۱۰,۵۲۷,۳۰۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۷,۳۲۰,۳۷۹	۱۰۰	۱۰,۵۵۳,۹۵۷	
<b>شرکت</b>				
-	-	-	۲,۸۸۲	شرکتهای گروه
۱۰۰	۲,۹۹۸,۱۰۹	۱۰۰	۴,۸۶۹,۹۸۳	سایر اشخاص
۱۰۰	۲,۹۹۸,۱۰۹	۱۰۰	۴,۸۷۲,۸۶۵	





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سودناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام‌شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۲	۳۶	۸۶۶,۶۴۵	۱,۵۶۸,۷۹۱	۲,۴۳۵,۴۳۶
۳۱	۴۷	۱,۱۹۲,۴۶۴	۱,۳۴۴,۸۰۰	۲,۵۳۷,۲۶۴
۴۳	(۴۷)	(۴۷۷)	۱,۴۹۳	۱,۰۱۶
۲۶	۴۱	۲,۰۵۸,۶۳۲	۲,۹۱۵,۰۸۴	۴,۹۷۳,۷۱۶
۷۷	۶۲	۱,۵۹۱,۱۹۸	۹۸۴,۴۳۴	۲,۵۷۵,۶۲۲
۷۲	۵۷	۱,۲۴۲,۳۷۹	۹۳۰,۶۷۰	۲,۱۷۳,۰۴۹
۶۵	۵۰	۱۳۵,۷۱۴	۱۳۴,۸۳۱	۲۷۰,۵۴۵
۷۳	۵۲	۲۳۸,۴۷۸	۲۱۶,۵۹۷	۴۵۵,۰۷۵
۶۹	۵۹	۳,۲۰۷,۷۶۹	۳,۲۶۶,۵۲۲	۵,۴۷۴,۲۹۱
۸۶	۲۶	۲۷,۷۹۱	۷۸,۱۵۹	۱۰۵,۹۵۰
۵۳	۵۰	۵,۲۹۴,۱۹۲	۵,۲۵۹,۷۶۵	۱۰,۵۵۳,۹۵۷
۱۳	۲۸	۳۸۶,۸۲۴	۹۸۵,۵۹۱	۱,۳۷۲,۴۱۵
۱۳	۳۶	۳۷۶,۰۸۱	۶۶۳,۳۸۰	۱,۰۳۹,۴۶۱
۱۳	۳۲	۷۶۲,۹۰۵	۱,۶۴۸,۹۷۱	۲,۴۱۱,۸۷۶
۶۵	۵۲	۱۶۰,۹۲۴	۱۵۰,۴۵۴	۳۱۱,۳۷۸
۶۰	۵۵	۹۲۴,۹۳۵	۷۶۹,۶۰۱	۱,۶۹۴,۵۳۶
۴۳	۵۲	۲۳۸,۴۷۸	۲۱۶,۵۹۷	۴۵۵,۰۷۵
۵۵	۵۴	۱,۳۲۴,۳۳۷	۱,۱۳۶,۶۵۲	۲,۴۶۰,۹۸۹
۳۲	۴۳	۲,۰۸۷,۲۴۲	۲,۷۸۵,۶۲۳	۴,۸۷۲,۸۶۵

گروه

فروش خالص

داخلی:

سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲  
سیمان فله تیپ ۲  
سیمان فله ویژه

صادراتی:

کلینکر تیپ ۱ و ۲  
سیمان فله تیپ ۲  
سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲  
سیمان فله تیپ ۵

درآمد ارائه خدمات

خدمات

شرکت

فروش خالص

داخلی:

سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲  
سیمان فله تیپ ۲

صادراتی:

کلینکر تیپ ۱ و ۲  
سیمان فله تیپ ۲  
سیمان فله تیپ ۵



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمیعی

کلینکر

سیمان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	حذف‌ها	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۲۴۶,۵۲۹	۱۰,۴۴۸,۰۰۷	-	۳,۰۸۶,۴۳۲	۲,۵۷۵,۶۲۲	۴,۱۶۰,۰۹۷	۷,۸۷۲,۳۸۵
-	-	-	-	-	-	-
۷,۲۴۶,۵۲۹	۱۰,۴۴۸,۰۰۷	-	۳,۰۸۶,۴۳۲	۲,۵۷۵,۶۲۲	۴,۱۶۰,۰۹۷	۷,۸۷۲,۳۸۵
۳,۷۹۷,۸۷۹	۵,۲۶۶,۴۰۱	-	۲,۱۵۸,۰۰۸	۱,۵۹۱,۱۹۸	۱,۶۳۹,۸۷۱	۳,۶۷۵,۲۰۳
(۱,۱۷۸,۰۰۳)	(۱,۶۴۱,۵۳۷)	-	-	-	-	-
۲,۶۱۹,۸۷۶	۳,۶۲۴,۸۶۴	-	-	-	-	-
۱۱,۶۷۶,۱۳۳	۱۳,۳۶۹,۱۸۰	-	-	-	-	-
۴,۷۶۳,۸۸۰	۴,۵۳۱,۵۴۳	-	-	-	-	-

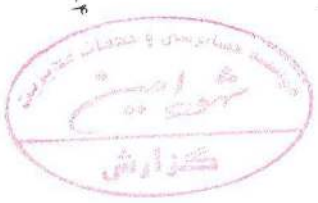
**درآمد عملیاتی**

فروش به مشتریان برون‌سازمانی  
 فروش به سایر قسمت‌ها  
 جمع درآمد عملیاتی  
 نتیجه عملیات قسمت  
 هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته  
 سود عملیاتی  
 سایر اطلاعات  
 دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته  
 بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته

۴-۲- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصول سیمان و کلینکر در سطح ایران می‌باشد. مسئولیت هر یک از قسمت‌های فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل جداگانه است.

۴-۳- دارایی‌های هر قسمت شامل تمام دارایی‌های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود (ریس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در برمی‌گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی‌ها می‌تواند مستقیماً به هر یک از قسمت‌ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی‌هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می‌شود بر مبنای منطقی به آن قسمت‌ها تخصیص می‌یابد. بدهی‌های قسمت شامل تمام بدهی‌های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حساب‌ها و اسناد پرداختی، پیش‌دریافت‌ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی‌های قسمت، مالیات بر درآمد را در برمی‌گیرد.

۴-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه‌های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت‌های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت‌های بازار رقابتی برای مشتریان برون‌سازمانی منظور می‌شود. این انتقالات در تجمیع حذف می‌شود.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۲,۰۵۰,۶۳۲	۲,۷۸۵,۶۲۳	۷-۱ بهای تمام شده کلای فروش رفته
	-	-	۷-۱ بهای تمام شده ارائه خدمات
	۲,۰۵۰,۶۳۲	۲,۷۸۵,۶۲۳	

۷-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	۶۶۲,۴۵۲	۵۹۸,۱۹۳	۷-۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
	۱۵۴,۳۹۸	۲۴۴,۵۹۷	۷-۱-۱	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت
	۴۷,۱۹۷	۵۲,۴۸۰		استهلاک
	۴۸۵,۱۷۹	۷۲۸,۶۰۷	۷-۱-۲	دستمزد غیرمستقیم
	۱۸۵,۵۸۷	۶۵۰,۷۹۳	۷-۱-۳	گاز و مازوت مصرفی
	۷۶,۲۱۵	۱۲۴,۲۲۲		آب و برق مصرفی
	۳۴۱,۴۶۸	۴۶۲,۲۳۳		تعمیر و نگهداری
	۱۲۷,۶۳۵	۸۳,۷۳۳		آجر و مواد نسوز
	۹۶,۲۸۰	۱۲۲,۳۶۴		اجاره و بیمه خودرو
	۶۱,۷۶۷	۶۷,۳۲۵		غذای کارکنان
	۱۹,۲۹۶	۳۶,۳۴۵		مصرف سوخت و روغن ماشین آلات
	۲۴,۴۰۵	۵۷,۹۶۲		سایر
	۲,۲۸۱,۸۷۹	۳,۲۲۸,۷۵۴		جمع هزینه های ساخت
	(۲۰۶,۶۶۹)	(۴۱۶,۴۷۱)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
	۲,۰۷۵,۲۱۰	۲,۸۱۲,۲۸۳		بهای تمام شده ساخت
	(۲۴,۵۷۸)	(۲۶,۷۶۰)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
	-	-		بهای تمام شده ارائه خدمات
	۲,۰۵۰,۶۳۲	۲,۷۸۵,۶۲۳		

۷-۱-۱- علت کاهش مواد مستقیم مصرفی در شرکت نسبت به سال مالی قبل تغییر در تولید کلینکر و سیمان از تیپ ۵ ویژه به تیپ ۲و ۵ می باشد که این امر باعث کاهش مصرف مواد خریداری (سیلیس، سنگ آهن و سرباره) گردیده است.

۷-۱-۲- افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۱-۳- افزایش قابل ملاحظه هزینه گاز و مازوت مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش تولید و همچنین افزایش چندباره قیمت گاز و مازوت مصرفی در طی سال مالی می باشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۹۰۷,۹۷۰ میلیون ریال ( سال مالی قبل ۱,۶۵۵,۵۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. مواد اولیه خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
پاکت پروپیلن	ایران	۱۷	۲۷۷,۳۰۸	۱۱	۲۰۱,۲۳۰
سنگ آهن	ایران	۲۱	۳۵۰,۵۴۱	۱۵	۲۸۱,۳۹۸
آلوپوم	ایران	۶	۱۰۰,۲۰۶	۱۵	۲۸۱,۲۶۸
مارل رسی	ایران	۵	۸۸,۶۱۱	۱۷	۳۳۲,۸۴۰
سنگ آهک	ایران	-	۲۷۷	-	-
سنگ سیلیس	ایران	۱۷	۲۷۵,۸۱۹	۱۷	۳۱۷,۸۵۰
سنگ گچ	ایران	۲	۲۵,۹۹۷	۲	۴۳,۰۶۸
مارل آهکی	ایران	۱۲	۲۰۴,۹۹۹	۱۶	۲۹۵,۸۳۴
مارل پدیده	ایران	۵	۷۶,۵۴۶	۶	۱۲۳,۸۶۷
سرباره	ایران	۱۵	۲۵۵,۲۵۹	۲	۳۰,۷۱۵
جمع کل		۱۰۰	۱,۶۵۵,۵۶۳	۱۰۰	۱,۹۰۷,۹۷۰

۷-۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۹۰,۵۱۹ میلیون ریال ( سال مالی قبل ۱,۰۶۸,۴۰۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. مواد اولیه خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
پاکت پروپیلن	ایران	۱۴	۱۵۳,۷۲۰	۲۵	۲۰۱,۲۳۰
سنگ آهن	ایران	۱۸	۱۹۵,۳۵۱	۲۲	۱۷۴,۶۸۳
آلوپوم	ایران	۶	۶۳,۲۷۹	۱۹	۱۵۰,۷۵۹
مارل رسی	ایران	۵	۵۷,۴۰۰	۲۸	۲۱۹,۳۶۲
سنگ آهک	ایران	-	۲۷۷	-	-
سنگ سیلیس	ایران	۲۶	۲۷۲,۴۷۴	-	-
سرباره	ایران	۲۱	۲۲۹,۵۲۳	۴	۳۰,۷۱۵
سنگ گچ	ایران	۰	۴,۲۹۶	۲	۱۳,۷۷۰
مارل آهکی	ایران	۹	۹۲,۱۸۴	-	-
جمع کل		۱۰۰	۱,۰۶۸,۴۰۴	۱۰۰	۷۹۰,۵۱۹

۷-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	پروانه بهره برداری	ظرفیت عملی (سالانه)	تولید واقعی	تولید واقعی
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سیمان فله	۲,۲۰۰,۰۰۰ تن	۱,۸۹۵,۷۳۴	۱,۴۲۸,۹۹۲	۱,۲۲۲,۸۳۳
کلینکر	- تن	۱,۳۳۹,۷۱۸	۱,۹۸۳,۶۴۸	۱,۸۱۷,۹۴۰

۷-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	پروانه بهره برداری	ظرفیت عملی (سالانه)	تولید واقعی	تولید واقعی
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سیمان فله	۱,۰۰۰,۰۰۰ تن	۹۳۷,۰۰۰	۷۸۴,۳۵۵	۵۶۰,۸۷۹
کلینکر	- تن	۹۰۰,۰۰۰	۹۲۸,۷۲۸	۸۲۰,۲۴۶



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
<b>هزینه های فروش</b>					
۱۰,۴۴۹	۱۶,۷۱۷	۱۷,۳۷۱	۲۷,۳۸۵	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۶,۳۴۶	۳۵۵,۴۷۰	۸۰۱,۷۰۵	۹۹۱,۴۹۷		حمل، تخلیه و بارگیری سیمان صادراتی
۱۰,۹۹۹	۷,۰۱۸	۱۵,۷۹۲	۱۴,۲۳۳		خرید خدمات، حقوق و مشاوره
۴۰,۴۳	۳۰,۹۳	۴۰,۴۳	۶,۹۸۱		استهلاک
۱,۷۷۴	۱,۹۴۶	۱,۸۹۸	۲,۱۹۳		تعمیر و نگهداری
۶,۱۴۵	۹,۴۱۷	۶,۱۴۵	۹,۴۱۷		سهم از واحدهای پشتیبانی و خدماتی
۲۴,۱۶۲	۲۶,۲۶۷	۶۷,۵۱۳	۸۹,۱۲۹		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۳۲۳,۹۱۸	۴۱۹,۹۲۸	۹۱۴,۴۶۷	۱,۱۴۰,۷۳۵		
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>					
۱۰۶,۸۴۲	۱۵۳,۲۲۲	۱۵۱,۰۰۳	۲۳۱,۰۰۴	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۴۳۹	۵,۱۶۳	۱۵,۶۴۶	۶,۹۷۸		کارمزد خدمات بانکی
۳۱,۵۳۹	۳,۵۴۶	۳۳,۷۱۴	۲۰,۱۲۸		خرید خدمات، حقوق و مشاوره
۵۰,۸۸	۴,۱۸۸	۷,۷۴۷	۸,۸۸۸		استهلاک
۷,۸۰۰	۷,۹۲۰	۷,۸۰۰	۷,۹۲۰		اجاره محل
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۳,۳۲۰	۴,۳۲۶		پاداش اعضاء هیئت مدیره
۱۱,۸۶۸	۱۴,۵۹۷	۱۳,۱۵۷	۱۸,۰۹۰		تعمیر و نگهداری
۲,۷۰۴	۲,۴۶۲	۱۸,۳۲۲	۱۶,۶۰۵		آبونمان و حق عضویت و ثبتی
۷۴۱	۷۹۷	۱,۳۹۳	۱,۱۸۸		برق مصرفی
۱,۰۰۰	۱,۷۸۱	۱,۰۰۰	۲,۲۸۲		آگهی و تبلیغات
۳۷۲	۴۰۳	۳۷۲	۴۰۳		پست و تلفن
۲۲۱	۸۹	۲۲۱	۸۹		چاپ و تکثیر
۴,۲۹۹	۵,۰۹۵	۶,۱۸۸	۸,۷۶۳		هزینه حسابرسی
۶۷۳	۱,۲۰۱	۱,۷۶۷	۲,۱۲۰		بیمه وسایط نقلیه
۴۰,۱۴۱	۶۰,۴۱۶	۴۰,۱۴۱	۶۰,۴۱۶		سهم از واحدهای پشتیبانی و خدماتی
۹,۳۷۷	۴۹,۲۴۳	۷۷,۰۸۴	۸۱,۴۳۸		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۲۳۹,۱۱۲	۳۱۲,۶۲۳	۳۷۸,۸۸۳	۴۷۰,۶۳۸		
۵۶۳,۰۳۰	۷۳۲,۵۵۱	۱,۲۹۳,۳۵۰	۱,۶۱۱,۳۷۳		

۸-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۲,۳۶۱	۱,۶۴۳	۱۳۸,۰۲۳	۱۸۷,۴۵۴
-	۱,۹۴۱	-	۱,۹۴۱
۴۲,۳۶۱	۳,۵۸۴	۱۳۸,۰۲۳	۱۸۹,۳۹۵

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی  
سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۳۸,۴۶۵)	(۹۲,۹۷۳)	(۳۸,۴۶۵)	(۹۲,۹۷۳)	خالص کسری انبار جرانم
-	-	-	(۱۵۳,۲۰۰)	
(۳۸,۴۶۵)	(۹۲,۹۷۳)	(۳۸,۴۶۵)	(۲۴۶,۱۷۳)	۱۰-۱

۱۰-۱ مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۴۷,۹۰۳ میلیون ریال بابت جریمه برداشت غیر مجاز از یکی از معادن است.

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۶,۰۵۱	۶۲,۰۴۸	۳۳۹,۴۷۸	۲۰۰,۴۱۵
۹۶,۰۵۱	۶۲,۰۴۸	۳۳۹,۴۷۸	۲۰۰,۴۱۵

وام های دریافتی  
بانک ها

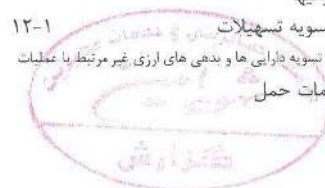
۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۱۶۲	-	-	اشخاص وابسته درآمد ارائه خدمات آزمایشگاهی
-	۱۶۲	-	-	

سایر اشخاص

-	۱۸,۳۵۷	۴,۵۵۷	۱۸,۳۵۷	سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۹,۶۶۰	۱,۳۴۹	۱۰,۰۶۴	۲,۳۲۴	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی
۶۹,۴۵۵	۶۲,۲۰۵	۱۳۶,۸۵۹	۱۹۳,۱۹۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۱۹۲,۳۴۲	۱,۳۴۳,۴۵۲	۱,۲۳۶	۴,۱۸۱	سود سهام
-	۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	درآمد اجاره دارائنها
-	-	-	۱۰۳,۸۳۶	سود حاصل از تسویه تسهیلات
۴۱۲	(۲,۸۶۱)	۴۱۲	(۱,۳۴۳)	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۲۶,۶۹۱	۴۴,۵۴۵	درآمد ارائه خدمات حمل
(۶۹,۴۰۵)	۲,۸۲۸	(۲۸,۸۳۷)	۶۳,۹۳۲	سایر
۱,۲۰۲,۴۶۴	۱,۴۲۶,۹۳۰	۱۵۰,۹۸۲	۴۳۰,۶۲۳	
۱,۲۰۲,۴۶۴	۱,۴۲۷,۰۹۲	۱۵۰,۹۸۲	۴۳۰,۶۲۳	



۱۲-۱ مبلغ ۱۰۳,۸۳۶ میلیون ریال مربوط به بخشودگی سود دوره تنفس دو فقره تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی بوده که در سال مالی مورد گزارش مشمول بخشودگی شده است.

شرکت صنایع سیمان دانشستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۸۸,۳۴۳	۱,۲۶۵,۳۰۳	۲,۶۶۷,۳۴۹	۳,۶۲۶,۰۴۱
۳۲,۸۳۱	(۶۱,۸۱۸)	(۱۸,۴۶۵)	(۸۱,۹۶۰)
-	-	(۷۹,۰۱۲۴)	(۹۸,۴۷۷۴)
۴۲۱,۱۷۴	۱,۲۰۳,۴۸۴	۱,۸۵۸,۷۶۰	۲,۵۵۹,۳۰۷
۱,۰۰۶,۴۱۳	۱,۳۶۵,۰۴۴	(۱,۸۸,۴۹۶)	۲۳۰,۳۰۸
۴۴,۹۶۱	۶,۰۹۲	۷۳,۴۸۳	(۴,۹۲۵)
-	-	(۸۸,۳۳۱)	(۹۲,۶۲۵)
۱,۱۴۱,۳۷۴	۱,۳۷۱,۱۲۶	(۲۰۳,۲۴۴)	۱۳۲,۶۵۸
۱,۴۹۴,۷۵۶	۲,۶۳۰,۳۴۶	۲,۴۷۸,۸۵۳	۲,۸۵۶,۲۴۹
۶۷,۷۹۲	(۵۵,۷۲۶)	۵۵,۰۱۸	(۸۶,۸۸۵)
-	-	(۸۷۸,۳۵۵)	(۱,۰۷۷,۳۹۹)
۱,۵۶۲,۵۴۸	۲,۵۷۴,۶۲۰	۱,۶۵۵,۵۱۶	۲,۶۹۱,۹۶۵

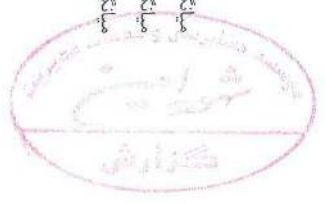
شرکت

گروه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۵۷,۸۶۵)	(۱۵۳,۸۰۸)	(۱,۰۶۹,۶۴۷)	(۷۶۵,۵۹۰)
۱,۱۷۹,۵۴۲,۱۳۵	۱,۱۷۹,۸۴۶,۱۹۲	۱,۱۷۸,۹۳۰,۳۵۳	۱,۱۷۹,۲۳۴,۴۱۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی  
 اثر مالیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی  
 سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
 سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی  
 اثر مالیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی  
 سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
 سود قبل از مالیات  
 اثر مالیاتی  
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص  
 سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
 میانگین موزون تعداد سهام خزانه از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عامی)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاع سرمایه‌های در ابزار	اطلاع در راه	پیش برداشت های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساخت‌ها	زمین
۶۰,۶۳,۶۳۹	۴۰,۸۹۹	۲۴,۷۳۶	۸۵,۱۷۹	۳۳,۳۶۱	۵۸۸,۹۲۴	۲۵۱,۲۱۲	۸۱,۸۴۸	۲۶۷,۷۰۶	۲,۷۴۸,۵۱۶	۳۱۹,۹۶۵	۲,۴۰۳,۰۴۹	۴۳۱,۱۶۸
۲۷۱,۷۷۲	۱۰,۵۴۵	۱۶,۷۸۰	۶۰,۴۴۰	۵۷,۱۴۷	۱۲۶,۸۶۰	۱۰,۲۵۱	۴۰,۳۰۳	۴۱,۵۰۰	۶۹,۶۶۶	۸۳	۴,۵۲۷	-
(۳۰,۱۱۱)	-	-	-	-	(۳۰,۱۱۱)	-	-	-	(۳۰,۱۱۱)	-	-	-
-	(۳,۳۳۲)	-	-	(۶۱,۳۱۲)	۶۴,۵۴۴	۲,۶۵۰	۶۸۲	-	۳۷,۱۹۹	-	۲۴,۰۱۳	-
۶,۳۳۲,۴۰۰	۴۸,۱۱۲	۴۱,۵۱۶	۱۳۵,۶۱۹	۱۹,۲۹۶	۶۰,۷۷۸,۵۵۷	۳۸,۱۱۳	۱۲۲,۷۳۳	۲۶۹,۸۵۶	۲,۸۵۲,۳۵۰	۳۷۰,۰۴۸	۲,۴۳۱,۵۸۹	۴۳۱,۱۶۸
۳۴۴,۰۵۸	۴۱,۳۴۳	-	۴۶,۱۸۱	-	۲۶۶,۶۴۴	۲۰,۸۷۸	۲۳,۷۷۳	۱,۵۱۳	۱,۳۳۵,۰۰۰	-	۵۶,۹۷۰	-
(۱,۴۳۱)	-	-	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	-	-
-	۴۷,۴۹۶	(۳۳,۷۳۳)	(۱۴,۳۱۲)	(۱۹,۳۹۶)	۱۱۹,۸۳۵	۱۲,۲۹۹	۳۴,۴۳۲	-	۵۴,۳۰۲	(۳۹۴)	۱۹,۳۹۶	-
۶,۶۷۵,۰۲۷	۱۳۶,۸۵۱	۷,۷۹۳	۶۷,۴۸۸	-	۶,۴۶۲,۸۹۵	۷۱,۲۰۰	۱۸۰,۹۲۸	۲۶۹,۹۳۸	۳,۰۷۰,۰۵۲	۳۱۹,۶۵۴	۲,۵۰۷,۸۵۵	۴۳۱,۱۶۸
۱,۵۱۹,۴۵۹	-	-	-	-	۱,۵۱۹,۴۵۹	۱۴,۶۳۰	۳۳,۷۷۷	۷۱,۹۳۶	۸۵۵,۸۳۴	۱۱۹,۹۵۰	۴۳۵,۳۸۲	-
۴۸۴,۱۷۵	-	-	-	-	۲۸۴,۱۷۵	۴,۱۳۳	۲۰,۴۷۳	۳۶,۸۷۳	۲۱۶,۱۶۱	۹,۹۴۰	۹۶,۵۹۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۰۳,۶۳۴	-	-	-	-	۱,۹۰۳,۶۳۴	۱۶,۷۶۳	۵۴,۲۰۰	۱۰۸,۸۰۹	۱,۰۷۱,۹۹۵	۱۲۹,۸۹۰	۵۲۱,۹۷۷	-
۴۰۹,۸۸۰	-	-	-	-	۴۰۹,۸۸۰	۵,۹۵۶	۲۶,۷۸۷	۳۵,۷۲۱	۲۳۰,۶۱۷	۹,۱۶۸	۱۰۱,۶۳۱	-
(۱,۴۵۰)	-	-	-	-	(۱,۴۵۰)	-	-	(۱,۴۵۰)	-	-	-	-
۲,۳۱۲,۱۶۴	-	-	-	-	۲,۳۱۲,۱۶۴	۲۲,۷۱۹	۸۰,۹۸۷	۱۴۳,۱۸۰	۱,۳۰۲,۶۱۳	۱۳۹,۰۵۸	۶۲۳,۶۰۸	-
۴,۴۳۸,۷۶۶	۴۸,۱۱۳	۴۱,۵۱۶	۱۳۵,۶۱۹	۱۹,۲۹۶	۴,۱۷۴,۲۲۳	۲۱,۳۵۰	۶۸,۵۳۳	۱۶۱,۰۴۷	۱,۷۸۰,۳۵۵	۱۹۰,۱۵۸	۱,۹۰۹,۶۱۲	۴۳۱,۱۶۸
۴,۳۳۲,۸۶۳	۱۳۶,۸۵۱	۷,۷۹۳	۶۷,۴۸۸	-	۴,۱۵۰,۷۳۱	۴۸,۵۷۱	۹۹,۱۵۱	۱۲۶,۷۵۸	۱,۷۶۷,۲۴۰	۱۸۰,۵۹۶	۱,۸۸۴,۳۲۷	۴۳۱,۱۶۸

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش

و کسر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش

و کسر شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

و کسر شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

و کسر شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

منبع دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

منبع دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهمنوی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اکنه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۵۹۶,۹۵۹	۳۷,۵۶۰	۶۷,۱۴۳	۲۰,۰۲۹	۱,۴۳۲,۳۲۷	۱۶,۳۲۵	۵۷,۶۴۲	۵۵,۸۶۹	۵۶۸,۷۱۶	۲۹۶,۶۳۴	۴۶۶,۸۱۹	۱۰,۳۳۲
۱۵۳,۶۵۱	۱۰,۱۲۷	۲۱,۸۰۵	۱۸,۱۵۶	۱۰۳,۵۶۳	۲,۸۵۹	۲۹,۳۰۵	۱۵,۵۰۰	۶۵,۳۷۲	-	۴,۵۲۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳,۳۳۲)	-	(۳۰,۰۲۹)	۲۳,۳۶۱	۲,۶۵۰	۶۸۲	-	۲۰,۰۲۹	-	-	-
۱,۷۵۰,۶۱۰	۴۴,۳۵۵	۸۸,۹۴۸	۱۸,۱۵۶	۱,۵۹۹,۱۵۱	۲۱,۷۳۴	۸۷,۶۲۹	۵۷,۳۶۹	۶۵۴,۱۱۷	۲۹۶,۶۳۴	۴۷۱,۳۴۶	۱۰,۳۳۲
۸۹,۳۵۹	۴۱,۳۴۳	۳۶,۱۸۱	-	۱۱,۸۳۵	۸,۳۱۴	۳,۶۲۱	-	-	-	-	-
(۱,۴۳۱)	-	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	-	-
-	(۶,۸۷۶)	(۵۸,۰۰۶)	(۱۸,۱۵۶)	۸۳,۰۲۸	۴,۶۵۶	۳۳,۴۳۲	۲۵,۷۹۴	-	-	۱۸,۱۵۶	-
۱,۸۳۸,۴۳۸	۷۸,۷۲۲	۶۷,۱۲۳	-	۱,۶۹۲,۵۹۳	۲۴,۶۰۴	۱۲۵,۶۸۲	۵۵,۹۳۸	۶۷۹,۹۱۱	۲۹۶,۶۳۴	۴۸۹,۵۰۲	۱۰,۳۳۲
۸۱۰,۳۸۵	-	-	-	۸۱۰,۳۸۵	۱۱,۸۱۸	۲۶,۱۰۸	۴۴,۱۲۲	۳۷۸,۰۴۶	۱۱۰,۵۰۹	۲۳۹,۶۸۲	-
۵۶,۱۶۰	-	-	-	۵۶,۱۶۰	۲,۷۲۵	۱۶,۶۲۱	۳,۶۴۸	۸,۹۳۲	۷,۹۰۰	۱۶,۳۳۴	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۶۶,۳۴۵	-	-	-	۸۶۶,۳۴۵	۱۴,۵۴۳	۴۲,۷۲۹	۴۷,۷۷۰	۳۸۶,۹۷۸	۱۱۸,۴۰۹	۲۵۶,۰۱۶	-
۵۹,۳۷۵	-	-	-	۵۹,۳۷۵	۳,۷۶۴	۱۶,۳۳۶	۲,۹۵۱	۱۱,۰۳۳	۷,۸۵۱	۱۷,۴۴۰	-
(۱,۳۵۰)	-	-	-	(۱,۳۵۰)	-	-	(۱,۳۵۰)	-	-	-	-
۹۳۴,۴۷۰	-	-	-	۹۳۴,۴۷۰	۱۸,۳۰۷	۵۹,۰۶۵	۴۹,۳۷۱	۳۹۸,۰۱۱	۱۲۶,۲۶۰	۲۷۳,۴۵۶	-
۸۸۴,۱۶۵	۴۴,۳۵۵	۸۸,۹۴۸	۱۸,۱۵۶	۷۳۲,۷۰۶	۷,۹۹۱	۴۴,۹۰۰	۹,۵۹۹	۲۶۷,۱۳۹	۱۷۸,۲۲۵	۲۱۵,۳۳۰	۱۰,۳۳۲
۹۱۲,۹۶۸	۷۸,۷۲۲	۶۷,۱۲۳	-	۷۶۸,۱۲۳	۱۶,۲۹۷	۶۶,۶۱۷	۶,۵۶۷	۲۸۱,۹۰۰	۱۷۰,۳۷۴	۲۱۶,۰۴۶	۱۰,۳۳۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

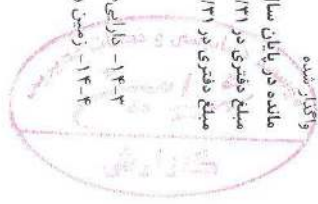
واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۵- پیش پرداخت اقلام سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۲۶,۰۲۵	-	صنعت سنگ شکن پیام - خرید بیرینگ
-	-	۹,۶۹۹	-	ریخته گری فولاد طبرستان
-	-	۷,۲۱۰	-	سپاهان لیفتراک - خرید لیفتراک
۹,۸۰۲	۹,۸۰۲	۹,۸۰۲	۹,۸۰۲	شرکت سی تی پی ( Ctp ) ارتقای فیلتر اصلی
-	۲۷,۴۲۶	-	۲۷,۴۲۶	شرکت ningbo درایور ای دی فن
-	۲۳,۲۶۶	-	۲۳,۲۶۶	شرکت HI general trading زنجیر الواتور
۸,۵۰۰	-	۸,۵۰۰	-	اسپاد صنعت پرتیکان
۲۱,۵۵۰	-	۲۱,۵۵۰	-	شرکت مهندسی و قطعات سیمان
۴,۰۸۷	-	۴,۰۸۷	-	شرکت نوآوران صنعت سبز
-	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵	شرکت رابین سازه امن شرق
۵,۱۶۷	-	۵,۱۶۷	-	شرکت تولیدی و مهندسی شعله صنعت
۱۱,۲۷۹	-	۱۱,۲۷۹	-	بازرگانی مهر
۱۷,۶۷۹	-	۱۷,۶۷۹	-	شرکت آرمان تجهیز آینده
۱۰,۸۸۴	۴,۱۱۴	۲۴,۶۲۱	۴,۴۷۹	سایر
۸۸,۹۴۸	۶۷,۱۲۳	۱۴۵,۶۱۹	۶۷,۴۸۸	

۱۴-۶- افزایش در ساختمان عمدتاً بابت تعمیرات اساسی می باشد.

۱۴-۷- عمده افزایش در ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید غلطک آسیاب مواد و لیفتراک و باسکول می باشد.

۱۴-۸- زمین کارخانه شرکت منددشتی بصورت قرارداد اجاره به شرط تملیک سه ساله با اجاره سالیانه ۲۴۰ میلیون ریال از وزارت جهاد کشاورزی میباشد. بر اساس مفاد بند ۱۳ میایعه نامه در صورت اجرای کامل طرح و بهره برداری از کارخانه با تایید اداره کل صنایع و معادن استان و اداره کل امور اراضی وزارت جهاد کشاورزی مستاجر می تواند به تشخیص موجر (وزارت جهاد کشاورزی)، پس از اخذ گواهی از موجر به اداره ثبت مراجعه و درخواست صدور سند مالکیت اعیانی به نام خود بنماید. در خصوص صدور سند کارخانه از وزارت جهاد کشاورزی اقدامات اولیه انجام شده و پیگیریهای لازم در این خصوص ادامه دارد.

۱۴-۹- مانده اقلام در راه، مربوط به خرید لوازم و قطعات یدکی ماشین آلات از شرکت لوشه آلمان شامل ۵ فقره ثبت سفارش بوده که در سال ۱۳۹۷ انجام شده و با توجه به طولانی شدن دوره ساخت آن، طبق بخشنامه های بانک مرکزی مشمول تفاوت نرخ ارز گردیده و بانک ملی شعبه بازار بعنوان بانک عامل مبلغ ۳۲,۲۰۰ میلیون ریال تا آذر ماه ۱۳۹۹ مطالبه نموده است. ضمن آنکه مذاکرات و مکاتبات به منظور تعیین تکلیف نهائی و شمول و یا عدم شمول تفاوت نرخ ارز مطالبه شده در جریان می باشد که نتیجه نهایی آن تا تاریخ تائید صورتهای مالی مشخص نشده است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

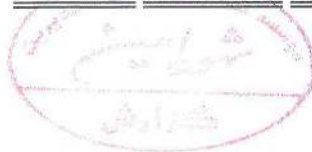
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق اکتشاف معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۱۱۶,۴۵۰	۵,۷۳۰	۱۴,۶۰۲	۹۶,۱۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۸۳۱	۱,۸۳۱	-	-	افزایش
۱۱۸,۲۸۱	۷,۵۶۱	۱۴,۶۰۲	۹۶,۱۱۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۷۶۹	۵,۷۴۴	-	۲۵	افزایش
۱۲۴,۰۵۰	۱۳,۳۰۵	۱۴,۶۰۲	۹۶,۱۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۴,۰۵۴	۳,۳۴۱	۷۱۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۸۹۶	۱,۵۱۶	۳۸۰	-	استهلاک
۵,۹۵۰	۴,۸۵۷	۱,۰۹۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۶۱۳	۲,۲۴۴	۳۶۹	-	استهلاک
۸,۵۶۳	۷,۱۰۱	۱,۴۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۲,۳۳۱	۲,۷۰۴	۱۳,۵۰۹	۹۶,۱۱۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱۵,۴۸۷	۶,۲۰۴	۱۳,۱۴۰	۹۶,۱۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۳۱,۱۸۹	۱,۵۵۷	۲۹,۶۳۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۲۶	۱۲۶	-	افزایش
۳۱,۳۱۵	۱,۶۸۳	۲۹,۶۳۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳,۹۵۸	۳,۹۳۳	۲۵	افزایش
۳۵,۲۷۳	۵,۶۱۶	۲۹,۶۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۶۸	۱۶۸	-	استهلاک
۱,۴۳۷	۱,۴۳۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۸۲	۳۸۲	-	استهلاک
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۹,۸۷۸	۲۴۶	۲۹,۶۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳,۴۵۴	۳,۷۹۷	۲۹,۶۵۷	



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۹۱۴,۵۳۷	۹۱۴,۵۳۷	-	۹۱۴,۵۳۷						
۱	۳۴,۴۹۲	-	۳۴,۴۹۲	۳۴,۴۹۱,۸۷۸	۹۹/۸۰	۳۴,۴۹۲	-	۳۴,۴۹۲	شرکت بازرگانی توسعه دامون دشتستان
۴۹۵	۴۹۵	-	۴۹۵	۵۵	۵۵	۴۹۵	-	۴۹۵	شرکت حمل و نقل مهاجر بار دشتستان
-	-	-	-	۱	۰/۰۰۱	-	-	-	شرکت حمل و نقل میلاد بار
۹۱۵,۰۳۳	۹۴۹,۵۲۴	-	۹۴۹,۵۲۴						

۱۶-۱- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت سیمان مندشدتی	تولید سیمان	ایران	۵۷/۹۶	۵۷/۹۶
شرکت بازرگانی توسعه دامون دشتستان	بازرگانی و خدماتی	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت حمل و نقل میلاد بار	حمل و نقل	ایران	۱۰۰	۱۰۰
شرکت حمل و نقل مهاجر بار دشتستان	حمل و نقل	ایران	۵۵	۵۵



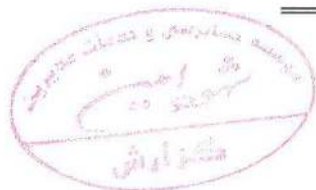
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سیمان مندشدتی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۴۱۶,۴۱۴	۳,۵۱۷,۳۵۰	دارایی‌های جاری
۳,۵۸۰,۵۵۷	۳,۳۲۶,۳۷۳	دارایی‌های غیرجاری
۵۴۴,۷۵۱	۱,۷۲۳,۹۱۸	بدهی‌های جاری
۱,۵۳۰,۵۱۶	۵۳۳,۷۹۶	بدهی‌های غیرجاری
۲,۲۷۲,۸۳۵	۲,۶۵۷,۸۳۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۶۴۸,۸۷۰	۱,۹۲۸,۱۷۴	منافع فاقد حق کنترل
۴,۲۴۸,۴۲۰	۵,۵۷۵,۱۴۲	درآمد عملیاتی
۲,۰۸۹,۰۹۶	۲,۵۶۲,۵۰۶	سود (زیان) خالص
۱,۲۱۰,۷۴۱	۱,۴۸۵,۱۰۷	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۸۷۸,۳۵۵	۱,۰۷۷,۳۹۹	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۱,۲۱۰,۷۴۱	۱,۴۸۵,۱۰۷	جمع سود و زیان قابل انتساب به مالکان شرکت
۸۷۸,۳۵۵	۱,۰۷۷,۳۹۹	جمع سود و زیان قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۸۹,۰۹۶	۲,۵۶۲,۵۰۶	جمع سود و زیان جامع
۲۹۰,۸۷۳	۷۹۹,۰۳۲	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۴۷,۹۷۷	۲,۲۰۸,۷۷۱	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱,۰۱۳,۹۶۱)	۴۵۳,۸۷۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۳۹۸,۴۴۹)	(۲,۶۴۰,۹۳۱)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۳۵,۵۶۷	۲۱,۷۱۲	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۸,۱۴۴	۱۱,۱۳۲	-	۱۱,۱۳۲
۸,۱۴۴	۱۱,۱۳۲	-	۱۱,۱۳۲
۷,۷۴۴	۱۰,۴۹۹	-	۱۰,۴۹۹
۷,۷۴۴	۱۰,۴۹۹	-	۱۰,۴۹۹

گروه

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

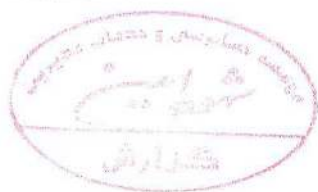
شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس
مبلغ دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
۲	۱۳	۲	-	۲	۱,۵۰۱	✓ شرکت سیمان داراب
۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸,۰۰۰	- شرکت آینده سازان صنعت سیمان
-	۲۱۶,۰۳	-	-	-	-	✓ صندوق سرمایه‌گذاری بازرگانی مهرگان
۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	۲,۸۲۳,۹۷۲	- شرکت صادرات صنعت سیمان
-	-	۲۳۳	۲۳۳	-	۲۳۳	- صندوق سرمایه‌گذاری کردان بانک تجارت
-	-	۲,۷۵۵	۲,۷۵۵	-	۵۵,۵۸۳	- شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۶۰۰,۰۰۰	- شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر
۸,۱۴۴	-	۱۱,۱۳۲	-	۱۱,۱۳۲		
۲	۱۳	۲	-	۲	۱,۵۰۱	✓ شرکت سیمان داراب
۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	-	۳,۷۱۸	۳,۷۱۸,۰۰۰	- شرکت آینده سازان صنعت سیمان
۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	۲,۸۲۳,۹۷۲	- شرکت صادرات صنعت سیمان
-	-	۲,۷۵۵	۲,۷۵۵	-	۵۵,۵۸۳	- شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۶۰۰,۰۰۰	- شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر
۷,۷۴۴	-	۱۰,۴۹۹	-	۱۰,۴۹۹		



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲۶۷.۳۲۳	۴۰۲.۱۹۴	۳۷۰.۶۱۹	۳۱.۵۷۵	
۲۶۷.۳۲۳	۴۰۲.۱۹۴	۳۷۰.۶۱۹	۳۱.۵۷۵	
۲.۵۶۳	۹.۴۱۱	-	۹.۴۱۱	۳۷-۲
۹.۷۰۵	۲۱.۰۷۸	-	۲۱.۰۷۸	
۵۲.۸۶۶	۷۲.۸۶۹	-	۷۲.۸۶۹	
۴.۳۳۱	۱۱.۵۹۴	-	۱۱.۵۹۴	
۲۰.۰۰۰	-	-	-	
۸۵.۱۷۱	۴۰.۴۸۶	-	۴۰.۴۸۶	
۱۷۴.۶۳۶	۱۵۵.۴۳۸	-	۱۵۵.۴۳۸	
۴۴۱.۹۵۹	۵۵۷.۶۳۲	۳۷۰.۶۱۹	۱۸۷.۰۱۳	

تجاری

حساب‌های دریافتنی

سایر اشخاص

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته  
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی  
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده  
کارکنان (وام و مساعده)  
بورس کالای ایران  
سایر

۱۸-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۴۲.۷۰۵	۸.۷۲۶	-	۸.۷۲۶	
۴۲.۷۰۵	۸.۷۲۶	-	۸.۷۲۶	
۱.۲۳۸.۴۶۹	۱.۳۵۴.۶۳۸	-	۱.۳۵۴.۶۳۸	۳۷-۴
۱.۱۴۸	۹.۴۱۱	-	۹.۴۱۱	۳۷-۴
۹.۷۰۵	۲۱.۰۷۸	-	۲۱.۰۷۸	
۲۰.۲۷	۲.۳۶۷	-	۲.۳۶۷	
-	۱۴.۴۲۶	-	۱۴.۴۲۶	
۱۵.۸۳۳	۵۰.۷۹	-	۵۰.۷۹	
۱.۴۶۷.۱۸۲	۱.۴۰۶.۹۹۹	-	۱.۴۰۶.۹۹۹	
۱.۳۱۰.۸۸۷	۱.۴۱۵.۷۲۵	-	۱.۴۱۵.۷۲۵	

تجاری

حساب‌های دریافتنی

سایر اشخاص

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

شرکت‌های گروه  
سایر اشخاص وابسته  
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی  
کارکنان (وام و مساعده)  
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده  
سایر



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۱۸- با توجه به عرضه سیمان در بورس کالا، میانگین دوره اعتباری فروش کالاهای شرکت اصلی ۲ روز و برای شرکت های گروه به مدت ۱۱ روز بوده است. با توجه به تجربیات گذشته، در صورتی که دریافتی ها پس از گذشت ۳ سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود.

۳-۱۸- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۰۰۰	۱,۲۰۰
۳,۰۰۱	۲,۷۴۱
۷,۰۰۱	۳,۹۴۱

گروه

سایر دریافتی ها

سپرده مهمانسراها  
کارکنان (وام و مساعده)

شرکت

سایر دریافتی ها

سپرده مهمانسراها  
کارکنان (وام و مساعده)

۴-۱۸- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۸۰	۹۶۷	۳,۸۶۰	۱,۴۰۱
۶۱۴	۸,۷۲۵	۱۰,۵۲۱	۷,۵۰۱
۱,۰۹۴	۹,۶۹۲	۱۴,۳۸۱	۸,۹۰۲

بالای ۲ سال

۲ سال

جمع

- این دریافتی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲۶,۷۴۵	۷,۴۷۸	۱۲۶,۷۴۵	۷,۴۷۸	
۱۲۶,۷۴۵	۷,۴۷۸	۱۲۶,۷۴۵	۷,۴۷۸	
-	۱,۵۷۴	۳۰	۱,۶۰۴	
۸۲,۸۴۱	۱۲۲,۵۴۷	۱۳۰,۴۶۵	۴۷۰,۹۸۳	۱۹-۱
۱۶,۸۵۴	۷,۶۸۵	۱۶,۸۵۴	۷,۶۸۵	
۷,۸۸۶	۲,۵۵۹	۷,۸۸۶	۲,۵۵۹	
-	-	۵,۳۷۲	۹,۶۲۰	
۱۰۷,۵۸۱	۱۳۴,۳۶۵	۱۶۰,۶۰۷	۴۹۲,۴۵۱	
-	-	(۳۰)	(۳۰)	۲۹-۱
۲۳۴,۳۲۶	۱۴۱,۸۴۳	۲۸۷,۳۲۲	۴۹۹,۸۹۹	

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت مالیات

خرید قطعات و لوازم یدکی

خرید مواد اولیه

خرید خدمات

سایر

کسر می شود: مالیات پرداختنی

۱۹-۱- عمده خرید قطعات و لوازم یدکی جهت خرید زره آسیاب سیمان و گلوله آسیاب و گیربکس آسیاب و آجر نسوز می باشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		گروه
۵۲۱,۴۵۵	۱,۰۷۸,۹۶۸	کالای در جریان ساخت
۷۷۵,۸۸۹	۱,۴۴۵,۷۷۰	قطعات و لوازم یدکی
۷۵۱,۹۲۴	۱,۳۵۴,۳۹۵	مواد اولیه و بسته بندی
۳۵,۴۷۷	۱۱۱,۹۹۵	کالای ساخته شده
۸۷,۸۹۸	۲۰۴,۵۳۵	سایر موجودی ها
<b>۲,۱۷۲,۶۴۳</b>	<b>۴,۱۹۵,۶۶۳</b>	
		شرکت
۴۸۰,۰۰۳	۷۱۳,۸۹۶	قطعات و لوازم یدکی
۳۸۲,۹۲۷	۷۹۹,۲۹۸	کالای در جریان ساخت
۴۵۲,۱۱۴	۶۱۵,۵۹۹	مواد اولیه و بسته بندی
۲۸,۴۲۰	۵۵,۱۸۰	کالای ساخته شده
۷۸,۲۶۱	۲۰۱,۷۰۷	سایر موجودی ها
<b>۱,۴۲۱,۷۲۵</b>	<b>۲,۳۸۵,۶۸۰</b>	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالای گروه جمعاً تا مبلغ ۴,۴۳۶,۹۹۳ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۲,۶۱۶,۹۹۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۰-۲- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		محل نگهداری	نوع موجودی
شرکت	شرکت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	سیمان سفید استهبان	آجر وسایر مواد نسوز
۸۷۲	۸۷۲	۸۷۲	۸۷۲	سیمان لامرد	آجر وسایر مواد نسوز
-	-	۲	۲	سیمان کردستان	آجر وسایر مواد نسوز
۹,۴۸۲	۹,۵۶۱	-	-	سیمان مند دشتی	آجر وسایر مواد نسوز
۸۳۰	۹۰۳	۴۱۹	۱,۲۳۹	سایر	سایر
<b>۱۱,۸۹۲</b>	<b>۱۲,۰۴۴</b>	<b>۲,۰۰۱</b>	<b>۲,۸۲۱</b>		



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه
۱,۳۵۲,۰۶۱	۸۴۶,۴۱۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۳۵۲,۰۶۱	۸۴۶,۴۱۲	
<hr/>		
		شرکت
۳۹۲,۰۶۱	۳۰۴,۸۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۹۲,۰۶۱	۳۰۴,۸۰۰	
<hr/>		

۲۱-۱ مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده بانکی شرکت بابت تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک است.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۵۱,۹۸۴	۱۱۴,۵۹۰	۷۱۸,۲۶۷	۳۲۱,۳۸۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۹,۷۵۳	۱۷,۰۴۳	۱۹,۷۷۸	۱۶۹,۸۵۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	۵۴	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۲۵۲	۱,۱۰۱	۴,۹۱۳	۱۰,۱۵۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳۷۲,۹۸۹	۱۳۲,۷۳۴	۷۴۳,۰۱۲	۵۰۱,۳۹۳	
<hr/>		<hr/>		



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۱۸۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی، با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹/۸۷	۴۷۰,۵۱۵,۶۸۲	۳۹/۹۰	۴۷۰,۷۸۹,۳۱۲	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۱۹/۸۴	۲۳۴,۰۷۳,۳۸۶	۱۹/۹۷	۲۳۵,۶۶۳,۴۱۲	شرکتهای سرمایه گذاری استانی (۳۰ استان)
۱۱/۹۱	۱۴۰,۵۷۸,۱۸۹	۱۱/۹۰	۱۴۰,۳۸۵,۷۲۰	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت
۱۶/۱۲	۱۹۰,۲۴۴,۹۱۹	۱۶/۱۲	۱۹۰,۲۴۴,۹۱۹	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱۰/۰۵	۱۱۸,۶۱۶,۱۸۳	۱۰/۰۵	۱۱۸,۶۱۶,۱۸۳	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
۰/۰۱	۸۷,۰۰۰	۰/۰۱	۸۷,۰۰۰	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
۰/۸۵	۱۰,۰۰۸۴,۶۳۱	۰/۸۵	۱۰,۰۰۸۴,۶۳۱	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)
۰/۰۵	۶۱۱,۷۸۲	۰/۰۵	۶۱۱,۷۸۲	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دامون (سهامی خاص)
۱/۲۹	۱۵,۱۸۸,۲۲۸	۱/۱۵	۱۳,۵۱۷,۰۴۱	سایر
۱۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

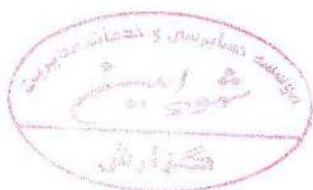
۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۱۸,۰۰۰ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته قانونی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه
	۱۴۹,۷۰۶	۲۰۷,۸۰۶	مانده در ابتدای سال
	-	-	کاهش
	۵۸,۱۰۰	-	افزایش
	۲۰۷,۸۰۶	۲۰۷,۸۰۶	مانده در پایان سال
			شرکت
	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
	-	-	افزایش
	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	مانده در پایان سال



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۲۲,۷۵۷	۴۵۷,۸۶۵	۱,۳۵۹	۱۵۳,۸۰۸
۱,۲۱۳	۶۱۱,۷۸۲	۱,۲۱۳	۶۱۱,۷۸۲
۲۳,۹۷۰	۱,۰۶۹,۶۴۷	۲,۵۷۲	۷۶۵,۵۹۰

سهام خزانه شرکت  
سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی  
سهام خزانه گروه

۲۵-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	۲۲,۷۵۷	۴۵۷,۸۶۵
۱۶۴,۱۰۹	۳,۳۰۱,۸۴۰	۸۳,۰۱۰	۲,۵۲۳,۹۳۰
(۱۴۱,۳۵۲)	(۲,۸۴۳,۹۷۵)	(۱۰۴,۴۰۸)	(۲,۸۲۷,۹۸۷)
۲۲,۷۵۷	۴۵۷,۸۶۵	۱,۳۵۹	۱۵۳,۸۰۸

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

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی:

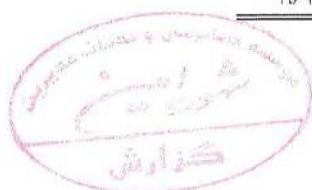
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	۶۱۱,۷۸۲	۰/۰۵۲	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دامون
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳			

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۵۱,۵۰۵	۶۵۱,۵۰۵
۶۵,۱۵۰	۶۵,۱۵۰
۹۳۲,۲۱۵	۱,۲۱۱,۵۱۹
۱,۶۴۸,۸۷۰	۱,۹۲۸,۱۷۴

سرمایه  
اندوخته قانونی  
سود انباشته



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها  
۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریالی و ارزی	جمع	ارزی	ریالی
۵,۷۵۵	۱۷۹,۸۷۵	-	۱۷۹,۸۷۵
۵,۷۵۵	۱۷۹,۸۷۵	-	۱۷۹,۸۷۵
۲۰۲,۰۳۶	۳۴۵,۹۶۲	-	۳۴۵,۹۶۲
۲۰۲,۰۳۶	۳۴۵,۹۶۲	-	۳۴۵,۹۶۲
۲۰۷,۷۹۱	۵۲۵,۸۳۷	-	۵۲۵,۸۳۷
۷۸,۲۲۲	۱۰۱,۳۱۷	-	۱۰۱,۳۱۷
۷۸,۲۲۲	۱۰۱,۳۱۷	-	۱۰۱,۳۱۷
۱۲,۱۱۴	۲۰,۱۴۶	-	۲۰,۱۴۶
-	۱۴۸,۷۳۲	-	۱۴۸,۷۳۲
۱۱۹,۴۶۹	۱۲۱,۸۲۹	-	۱۲۱,۸۲۹
۱۰۲,۳۵۰	۵۸,۴۹۱	-	۵۸,۴۹۱
۱۸,۲۳۸	۷۲,۳۹۴	-	۷۲,۳۹۴
۸,۸۲۴	۵۳,۸۴۲	-	۵۳,۸۴۲
۳,۱۱۶	۱۰,۳۸۸	-	۱۰,۳۸۸
۳۸۱,۷۲۷	۵۰۲,۹۹۰	-	۵۰۲,۹۹۰
۱۴۸,۶۴۱	۸۸,۳۲۲	-	۸۸,۳۲۲
۷۹۴,۴۷۹	۱,۰۷۷,۱۳۴	-	۱,۰۷۷,۱۳۴
۸۷۲,۷۰۱	۱,۱۷۸,۴۵۱	-	۱,۱۷۸,۴۵۱
۱,۰۸۰,۴۹۲	۱,۷۰۴,۲۸۸	-	۱,۷۰۴,۲۸۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۶۳,۴۳۹	۴۰۵,۱۲۶
۲۶۳,۴۳۹	۴۰۵,۱۲۶

۲۷-۲- پرداختنی‌های بلند مدت گروه

ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷-۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

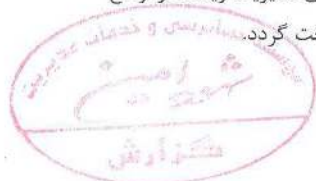
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد پرداختنی</b>
۵,۷۵۵	۱۴۸,۹۵۳	تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۷۵۵	۱۴۸,۹۵۳	
		<b>حساب های پرداختنی</b>
۹,۹۱۲	۱۰,۰۱۰	۳۷-۴ اشخاص وابسته
۸۸,۹۷۷	۱۶۴,۳۵۲	تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۸,۸۸۹	۱۷۴,۳۶۲	
۱۰۴,۶۴۴	۳۲۳,۳۱۵	
		<b>سایر پرداختنی ها</b>
		<b>اسناد پرداختنی</b>
۷۸,۲۲۲	۱۰۱,۳۱۷	سایر اشخاص
۷۸,۲۲۲	۱۰۱,۳۱۷	
		<b>حساب های پرداختنی</b>
۷۴,۳۰۱	۸۵,۳۴۰	۳۷-۴ شرکتهای گروه
۱۲,۱۱۴	۲۰,۱۴۶	۳۷-۴ اشخاص وابسته
۸	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۴۹,۱۴۳	۵۴,۱۱۰	سپرده حق بیمه
۱۳,۴۹۹	۱۰,۳۷۳	حق بیمه های پرداختنی
۲,۵۳۸	۳۴,۴۱۵	مالیات های تکلیفی و حقوق پرداختنی
۲۵۷,۰۳۶	۲۵۷,۹۰۲	هزینه های پرداختنی
۹۹,۲۰۷	۱۹,۸۱۲	سایر
۵۰۷,۶۴۶	۴۸۲,۰۹۸	
۶۹۰,۵۱۲	۹۰۶,۷۳۰	

۲۷-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۶۳,۴۳۹	۴۰۵,۱۲۶	ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۶۳,۴۳۹	۴۰۵,۱۲۶	

۲۷-۵- عمده هزینه های پرداختنی شامل هزینه گاز و مازوت ، برق مصرفی به مبلغ ۲۲۰,۰۹۸ میلیون ریال ، حق الزحمه پیمانکاران به مبلغ ۹۲,۸۷۸ میلیون ریال و ذخیره عیدی و پاداش پرسنل به مبلغ ۷۳,۵۰۳ میلیون ریال و ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مورد مطالبه به مبلغ ۱۵,۰۰۴ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۶- میانگین دوره اعتباری در مورد پرداختنی های تجاری ۲۵ روزه می باشد. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت گردیدند.



## شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷-۷- دفاتر شرکت تا سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده است و سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ در حال رسیدگی می باشد. در خصوص شرکتهای فرعی، بدهی عمده ای از این بابت متوجه گروه نخواهد بود.

۲۷-۸- به موجب رسیدگی دفاتر توسط مقامات مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده گروه (طی سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۸) جمعاً مبلغ ۸۳،۹۴۷ میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۸،۰۴۵ میلیون ریال جریمه (شرکت شامل مبلغ ۲۳،۸۷۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۹،۹۵۷ میلیون ریال جریمه بابت سالهای ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷) مطالبه شده که نتیجه اعتراضات انجام گرفته تاکنون مشخص نشده است. از این بابت در حسابهای شرکت مبلغ ۱۵،۰۰۴ میلیون ریال ذخیره منظور گردیده است. همچنین به موجب ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم مبلغ ۸۰،۸۸۸ میلیون ریال جریمه از یکی از شرکتهای فرعی مطالبه شده است. با توجه به درخواست های بخشودگی تنظیمی بر پایه دستورالعمل شماره ۲۰۰/۱۴۰۰/۵۱۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ سازمان امور مالیاتی با موضوع بخشودگی جرائم قابل بخشش در سال ۱۴۰۰ انتظار می رود جرایم مذکور تماماً مورد بخشودگی قرار گیرد. در رابطه با اصل مبلغ انتظار است با توجه به مدارک در اختیار بخش، قابل ملاحظه ای از مطالبه مرتفع شود.

۲۷-۹- سازمان صنعت، معدن و تجارت استان بوشهر طی نامه مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ با موضوع برداشت ۴۶۴،۵۸۷ تن خارج از محدوده معدن مارل آهکی کوه راهدار، مبلغ ۷۷ میلیارد ریال جریمه مطالبه نموده است. لازم به ذکر است کلیه عملیات برداشت از معدن مذکور طی سالیان گذشته در داخل محدوده اولیه واگذاری منابع طبیعی و بر اساس آخرین نقشه U.I.M دار کنترل مجدد که توسط اداره منابع طبیعی شهرستان دشتستان انجام شده صورت پذیرفته است، لیکن در زمان درخواست اولیه تنها ابزار موجود نقشه های ۱ به ۲۵۰،۰۰۰ و با ترسیم دستی بوده، لذا خطای حادث شده باعث جابجایی در نقشه موجود در سامانه کاداستر که حدود ۵۰ درصد محدوده اولیه منابع طبیعی را شامل گردیده و مبنای صدور پروانه بهره برداری توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت، شده است. لذا شرکت مطابق با نقشه اولیه منابع طبیعی و با توجه به دارا بودن شرکت از شرایط اصلاح محدوده معدن طبق مصوبه شورای عالی معادن (با موضوع نحوه کاهش و واگذاری حریم و تجمیع محدوده های اکتشافی و معدنی)، از سنوات قبل تا کنون درخواست اصلاح محدوده نقشه مذکور را به سازمان صنعت معدن و تجارت استان بوشهر ارائه نموده، لذا مطابق دستور سازمان صنعت و معدن و تجارت استان بوشهر بر اساس نامه شماره ۱۱۹/۱۷۰۹۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ از کانون کارشناسان رسمی استان بوشهر جهت ارائه گزارش استعلام گردیده که کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان بوشهر طی نامه شماره ۱۴۰۱/۳۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ ضمن تائید اشتباه استنباطی در انطباق محدوده ها هنگام صدور گواهی کشف و امکان پذیر نبودن محاسبه میزان برداشت خارج از محدوده معدن به دلیل عدم دسترسی به برداشت نقشه برداری از سطح اولیه زمین، اعلام نموده که شرکت صنایع سیمان دشتستان به عنوان بهره بردار معدن مارن آهکی راهدار، در طول دوره بهره برداری نسبت به انجام معدنکاری خارج از محدوده قانونی پروانه بهره برداری معدن، اقدام نموده لیکن بنابر دلایل و مستندات بررسی شده به نظر می رسد این اقدام می تواند سهوا و ناشی از خطای انسانی در جاتمایی و میله گذاری محدوده معدن و عدم کنترل (ضرورت کنترل فعالیت معدن در زمان صدور مجوزها و تمدید پروانه بهره برداری در زمان بازدید کارشناسان سازمان) آن در طول دوره بهره برداری به وجود آمده باشد. با توجه به توضیحات فوق انتظار می رود موضوع جریمه مورد مطالبه به نفع شرکت مرتفع گردد.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
گروه	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت
تسهیلات دریافتی	۶۳۸.۱۲۵	۶۷۹.۵۳۳	۱.۳۱۷.۶۵۸	۴۹۸.۱۵۰	۱.۵۷۰.۴۱۰	۲.۰۶۸.۵۶۰	۶۳۸.۱۲۵	۶۷۹.۵۳۳
شرکت	۱۲۹.۱۳۴	۱۵۱.۶۶۱	۲۸۰.۷۹۵	۴۵۹.۹۷۱	۳۹۸.۸۹۴	۸۵۸.۸۶۵	۱۲۹.۱۳۴	۱۵۱.۶۶۱
تسهیلات دریافتی	۱۲۹.۱۳۴	۱۵۱.۶۶۱	۲۸۰.۷۹۵	۴۵۹.۹۷۱	۳۹۸.۸۹۴	۸۵۸.۸۶۵	۱۲۹.۱۳۴	۱۵۱.۶۶۱

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

تمامی تسهیلات مالی از طریق بانکها دریافت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
گروه	شرکت	۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۶ تا ۱۸ درصد	۱.۳۱۷.۶۵۸	۲.۰۶۸.۵۶۰	۴۹۹.۸۶۵
	۱.۳۱۷.۶۵۸	۲.۰۶۸.۵۶۰	۴۹۹.۸۶۵

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	شرکت	۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱
۱۴۰۲ و پس از آن	۶۳۸.۱۲۵	۱۲۹.۱۳۴
	۶۷۹.۵۳۳	۱۵۱.۶۶۱
	۱.۳۱۷.۶۵۸	۲۸۰.۷۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه	شرکت	۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	زمین و ماشین آلات و ساختمان
سپرده کوتاه مدت بانکی	۱.۳۱۷.۶۵۸	۲۵۶.۷۹۵
چک و سفته	۱.۳۱۷.۶۵۸	۲۴.۰۰۰
	۱.۳۱۷.۶۵۸	۷۰.۸۰۰
	۱.۳۱۷.۶۵۸	۲۸۰.۷۹۵



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
	<b>گروه</b>
۲.۷۱۷.۴۲۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۱۲۱.۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۳۹.۴۷۸	سود و کارمزد و جرائم
(۷۱۰.۳۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۹۸.۹۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲.۰۶۸.۵۶۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۸۰.۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۰۰.۴۱۵	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲۴.۵۵۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۲.۹۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۳.۸۳۶)	سایر تغییرات غیر نقدی (سود ناشی از بخشودگی هزینه مالی)
۱.۳۱۷.۶۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	<b>شرکت</b>
۶۸۹.۰۳۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
۱۲۱.۰۰۰	دریافت های نقدی
۹۶.۰۵۱	سود و کارمزد و جرائم
(۳۴۶.۳۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۹.۸۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۹۹.۸۶۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	دریافت های نقدی
۶۲.۰۴۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۱۶.۵۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۴.۵۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۸۰.۷۹۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- مالیات پرداختنی

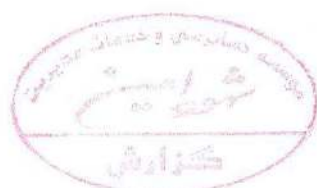
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	ذخیره	جمع	ذخیره	
۶۱،۵۷۷	۶۱،۵۷۷	۱۵۱،۴۲۶	۱۵۱،۴۲۶	گروه
۴۴،۰۵۵	۴۴،۰۵۵	۱۱۰،۹۴۳	۱۱۰،۹۴۳	شرکت

۲۹-۱- گردش حساب مالیاتی گروه به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۱،۷۳۹	۶۱،۶۰۷	مانده در ابتدای دوره
۲۹،۹۲۵	۱۰۶،۶۵۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	۱۰،۱۶۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۰،۰۵۷)	(۲۶،۹۷۳)	پرداختی طی دوره
۶۱،۶۰۷	۱۵۱،۴۵۶	
(۳۰)	(۳۰)	پیش پرداخت های مالیات ( یادداشت ۱۹)
۶۱،۵۷۷	۱۵۱،۴۲۶	

۲-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکتهای زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
سیمان مند دشتی	برخورداری از مفاد ماده ۱۲۲ ق م م



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۱۶	-	۶۲۰۵	۵,۵۷۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۲۴۷	۱,۳۵۶	۷,۷۴۷	۹,۶۲۷
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۰۲۴	۲۴,۰۲۴	-	-
رسیدگی به دفاتر	۵۹	-	۱۹,۰۵۱	۱۹,۰۵۱
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۰۰۹	-	۳۳,۲۷۵	۳۳,۲۷۵
رسیدگی نگر دیده	-	-	-	-
	۴۴,۰۵۵	۸۵,۶۶۳	-	-
		۱۱۰,۹۴۳		

۲۹-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۱۶	-	۶۲۰۵	۵,۵۷۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۲۴۷	۱,۳۵۶	۷,۷۴۷	۹,۶۲۷
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۰۲۴	۲۴,۰۲۴	-	-
رسیدگی به دفاتر	۵۹	-	۱۹,۰۵۱	۱۹,۰۵۱
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۰۰۹	-	۳۳,۲۷۵	۳۳,۲۷۵
رسیدگی نگر دیده	-	-	-	-
	۴۴,۰۵۵	۸۵,۶۶۳	-	-
		۱۱۰,۹۴۳		

۲۹-۲-۱ مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و همچنین سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ قطعی و عمدتاً تسویه شده است.

۲۹-۲-۲ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ اعتراض کرده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۲۹-۲-۳ دفاتر شرکت از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته لکن مالیات پرداختی بر اساس مفاد قانون مالیاتها و ضمن در نظر گرفتن اقلام معاف از مالیات شامل سون سبرده بانکی، سون سهام و سود حاصل از صادرات و معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و عرضه کالا در بورس کالا و همچنین مزایای تبصره ۷ ماده ۱۰۵ در حسابها لحاظ گردیده است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۳,۰۳۳ و ۶۳۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
۹,۰۰۳	۹,۶۳۷	۶۳۴	شرکت
۱۵,۹۶۴	۲۸,۳۶۳	۱۲,۳۹۹	شرکتهای فرعی
۲۴,۹۶۷	۳۸,۰۰۰	۱۳,۰۳۳	گروه

۲۹-۳-۱- دلیل اصلی اختلاف مربوط به اختلاف در اظهار خرید و فروش فصلی شرکت و شرکتهای طرف معامله و همچنین اشتباه در تسهیم هزینه های فروش صادراتی و داخلی توسط مأمورین مالیاتی می باشد.

۲۹-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:  
مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۸۵,۶۶۳	۱۲,۷۷۴	۱۰۶,۶۵۹	مالیات جاری
(۶۷,۷۹۲)	(۲۹,۹۳۷)	(۶۷,۷۹۲)	(۲۹,۹۳۷)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
(۶۷,۷۹۲)	۵۵,۷۲۶	(۵۵,۰۱۸)	۷۶,۷۲۲	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
-	-	-	۱۰,۱۶۳	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
(۶۷,۷۹۲)	۵۵,۷۲۶	(۵۵,۰۱۸)	۸۶,۸۸۵	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۹-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۴۹۴,۷۵۶	۲,۶۳۰,۳۴۶	۲,۴۷۸,۸۵۳	۳,۸۵۶,۲۴۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۴۹۴,۷۵۶	۲,۶۳۰,۳۴۶	۲,۴۷۸,۸۵۳	۳,۸۵۶,۲۴۹	سود حسابداری قبل از مالیات
(۳۷۳,۶۸۹)	(۶۵۷,۵۸۷)	(۶۳۱,۷۱۳)	(۹۶۴,۰۶۲)	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
-	-	۵۲۶,۱۷۷	۵۷۷,۳۸۸	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
-	-	-	-	معافیت ماده ۱۳۲
۲۹۸,۰۸۶	۳۳۵,۸۶۳	۳۰۹	۱,۰۴۵	درآمد سود سهام ( تبصره ۴ ماده ۱۰۵)
۱۵۱,۷۷۰	۲۱۳,۴۸۷	۱۵۱,۷۷۰	۲۱۳,۴۸۷	درآمد حاصل از صادرات کالا ( ماده ۱۴۱)
-	۱۴,۲۷۷	-	۱۴,۲۷۷	فروش کالا در بورس کالا ( ماده ۱۴۳)
-	۱۴,۲۷۷	-	۱۴,۲۷۷	بخشودگی شرکت های پذیرفته شده در بورس ( ماده ۱۴۳)
-	۲۸,۵۵۴	-	۲۸,۵۵۴	استفاده از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون م م
۱۷,۳۶۴	۱۵,۵۵۱	۳۴,۲۱۴	۴۸,۲۹۷	سود سپرده بانکی ( ماده ۱۴۵)
(۲۵,۷۳۹)	(۲۰,۱۴۸)	(۲۵,۷۳۹)	(۲۰,۱۴۸)	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۶۷,۷۹۲	(۵۵,۷۲۶)	۵۵,۰۱۸	(۸۶,۸۸۵)	

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
دارایی مالیات	دارایی مالیات
انتقالی	انتقالی
۵۲,۶۸۷	۸۲,۶۲۵
۵۰,۶۶۵	۵۰,۶۶۵
۱۰۳,۳۵۲	۱۳۳,۲۹۰
۵۲,۶۸۷	۸۲,۶۲۵
۵۰,۶۶۵	۵۰,۶۶۵
۱۰۳,۳۵۲	۱۳۳,۲۹۰

گروه

حسابهای پرداختی بلند مدت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور  
 زیان مالیاتی استفاده نشده  
 دارایی مالیات انتقالی

شرکت

حسابهای پرداختی بلند مدت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور  
 زیان مالیاتی استفاده نشده  
 دارایی مالیات انتقالی

۲۹-۷- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	شناسایی شده در	تحصیل/ واگذاری	مانده در
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	صورت سود و زیان		۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۲,۶۸۷	۲۹,۹۳۷	-	۸۲,۶۲۴
۵۰,۶۶۵	-	-	۵۰,۶۶۵
۱۰۳,۳۵۲	۲۹,۹۳۷	-	۱۳۳,۲۸۹
۵۲,۶۸۷	۲۹,۹۳۷	-	۸۲,۶۲۴
۵۰,۶۶۵	-	-	۵۰,۶۶۵
۱۰۳,۳۵۲	۲۹,۹۳۷	-	۱۳۳,۲۸۹

گروه

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:  
 حسابهای پرداختی بلند مدت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور  
 زیان مالیاتی استفاده نشده

شرکت

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:  
 حسابهای پرداختی بلند مدت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور  
 زیان مالیاتی استفاده نشده



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۳۷,۱۷۰	۱۸۲,۶۸۱	۱۳۸,۳۳۹	۱۸۴,۶۳۱	مانده در ابتدای دوره
(۱۵,۳۵۶)	(۳۲,۲۵۴)	(۱۷,۶۳۸)	(۳۵,۴۲۴)	پرداخت شده طی دوره
۶۰,۸۶۷	۱۰۳,۸۳۷	۶۳,۹۳۰	۱۱۶,۳۱۷	ذخیره تامین شده
۱۸۲,۶۸۱	۲۵۴,۲۶۴	۱۸۴,۶۳۱	۲۶۵,۵۲۴	مانده در پایان دوره

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۲,۵۰۰	-	۱۲,۵۰۰	-	-	-	شرکت
۸	-	۸	۸	-	۸	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
۱۸	-	۱۸	۱۸	-	۱۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۲	-	۱۳۲	۱۳۰	-	۱۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۴۶۸	-	۴۶۸	۴۶۸	-	۴۶۸	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۷۶۳,۰۰۰	-	۷۶۳,۰۰۰	۱۳۷	-	۱۳۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	-	-	۱۰,۱۷۹	-	۱۰,۱۷۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۷۷۶,۱۲۶	-	۷۷۶,۱۲۶	۱۰,۹۴۰	-	۱۰,۹۴۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
						گروه
۲,۰۳۸	-	۲,۰۳۸	۱,۱۰۱	-	۱,۱۰۱	شرکت های فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۷۷۸,۱۶۴	-	۷۷۸,۱۶۴	۱۲,۰۴۱	-	۱۲,۰۴۱	

۳۱-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۵۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۲۰۰ ریال بوده است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۱۵,۹۱۸	-	-	-	-
۲۳۱,۹۳۶	۲۸۹,۱۱۳	۳۱۵,۹۲۷	۹۱۰,۱۱۷	۲۳۱,۹۳۶	۲۳۱,۹۳۶
۲۳۱,۹۳۶	۳۰۵,۰۳۱	۳۱۵,۹۲۷	۹۱۰,۱۱۷	۲۳۱,۹۳۶	۲۳۱,۹۳۶

پیش دریافت از مشتریان  
شرکتهای گروه  
سایر مشتریان

۳۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۲۶۳,۴۳۸)	(۲۶۳,۴۳۸)	(۲۶۳,۴۳۸)	(۲۶۳,۴۳۸)	(۲۶۳,۴۳۸)	(۲۶۳,۴۳۸)	۳۳-۱-۱ بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۱۰۳,۲۵۲	۱۰۳,۲۵۲	۱۰۳,۲۵۲	۱۰۳,۲۵۲	۱۰۳,۲۵۲	۱۰۳,۲۵۲	۳۳-۱-۲ اجرای استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد
-	(۲۹۳,۱۷۷)	(۲۹۳,۱۷۷)	(۲۹۳,۱۷۷)	(۲۹۳,۱۷۷)	(۲۹۳,۱۷۷)	۳۳-۱-۳ اصلاح تعدیلات تلفیق
(۱۹,۶۵۱)	(۱۹,۶۵۱)	(۱۹,۶۵۱)	(۱۹,۶۵۱)	(۱۹,۶۵۱)	(۱۹,۶۵۱)	ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۷
(۲۰,۹۴۰)	(۲۰,۹۴۰)	(۲۰,۹۴۰)	(۲۰,۹۴۰)	(۲۰,۹۴۰)	(۲۰,۹۴۰)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات ۹۳ و ۹۵ الی ۹۷
(۲۰۰,۶۷۷)	(۴۹۳,۸۵۴)	(۲۰۰,۶۷۷)	(۴۹۳,۸۵۴)	(۲۰۰,۶۷۷)	(۴۹۳,۸۵۴)	

۳۳-۱-۱- شغل‌های شرکت مشمول مشاغل سخت و زیان آور بوده لذا طبق مفاد قانون تامین اجتماعی بابت ۴ درصد حق بیمه مشاغل مذکور دفاتر اصلاح و ذخیره لازم اعمال گردید.

۳۳-۱-۲- در اجرای استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد دفاتر شرکت بابت زیان مالیاتی سال مالی قبل و ذخیره اعمال شده بابت مشاغل سخت و زیان آور (موضوع یادداشت ۳۳-۱-۱) اصلاح گردید.

۳۳-۱-۳- اشتباه در محاسبات تعدیلات تلفیق سال قبل، منجر به شناسایی منافع فاقد حق کنترل به طرفیت دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها شده بود.

۳۳-۲ تجدید طبقه بندی

۳۳-۲-۱- در سال قبل موجودی مواد و کالا گروه به مبلغ ۹,۶۳۷ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل داراییهای ثابت مشهود طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۳۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ گروه

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعدیلات			جمع تعدیلات	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال) (تجدید آرایه شده)	صورت وضعیت مالی
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	تغییر در روبه‌های حسابداری			
۴,۴۳۸,۴۰۳	-	(۹,۶۳۷)	-	(۹,۶۳۷)	۴,۴۲۸,۷۶۶	دارائی ثابت مشهود
-	۱۰۳,۳۵۲	-	-	۱۰۳,۳۵۲	۱۰۳,۳۵۲	دارائی مالیات انتقالی
۲,۱۶۳,۰۰۶	-	۹,۶۳۷	-	۹,۶۳۷	۲,۱۷۲,۶۴۳	موجودی مواد و کالا
۷۳۵,۱۳۶	(۲۹۳,۱۷۷)	-	-	(۲۹۳,۱۷۷)	۴۴۱,۹۵۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
-	۲۶۳,۴۳۹	-	-	۲۶۳,۴۳۹	۲۶۳,۴۳۹	پرداختی‌های بلند مدت
۱,۰۵۹,۵۵۳	۲۰,۹۴۰	-	-	۲۰,۹۴۰	۱,۰۸۰,۴۹۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۰۸۷,۸۷۳	(۲۰۰,۶۷۷)	-	-	(۲۰۰,۶۷۷)	۱,۸۸۷,۱۹۶	سود انباشته
۴۱,۹۲۶	۱۹,۶۵۱	-	-	۱۹,۶۵۱	۶۱,۵۷۷	مالیات پرداختی
۱,۹۴۲,۰۴۷	(۲۹۳,۱۷۷)	-	-	(۲۹۳,۱۷۷)	۱,۶۴۸,۸۷۰	منافع فاقد حق کنترل
<b>صورت سود و زیان</b>						
(۳,۳۸۲,۸۶۲)	(۷۶,۳۷۶)	-	-	(۷۶,۳۷۶)	(۳,۴۵۹,۲۳۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۸۴,۰۹۲)	(۹,۲۵۸)	-	-	(۹,۲۵۸)	(۱,۲۹۳,۳۵۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۲,۷۷۴)	۶۷,۷۹۲	-	-	۶۷,۷۹۲	۵۵,۰۱۸	(هزینه) / درآمد مالیات بر درآمد

۳-۳۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شرکت

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعدیلات			جمع تعدیلات	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال) (تجدید آرایه شده)	صورت وضعیت مالی
	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	تغییر در روبه‌های حسابداری			
-	۱۰۳,۳۵۲	-	-	۱۰۳,۳۵۲	۱۰۳,۳۵۲	دارائی مالیات انتقالی
-	۲۶۳,۴۳۹	-	-	۲۶۳,۴۳۹	۲۶۳,۴۳۹	پرداختی‌های بلند مدت
۶۶۹,۵۷۳	۲۰,۹۳۹	-	-	۲۰,۹۳۹	۶۹۰,۵۱۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۴,۴۰۴	۱۹,۶۵۱	-	-	۱۹,۶۵۱	۴۴,۰۵۵	مالیات پرداختی
۱,۹۱۲,۰۸۲	(۲۰۰,۶۷۷)	-	-	(۲۰۰,۶۷۷)	۱,۷۱۱,۴۰۵	سود انباشته
<b>صورت سود و زیان</b>						
(۱,۹۷۴,۲۵۶)	(۷۶,۳۷۶)	-	-	(۷۶,۳۷۶)	(۲,۰۵۰,۶۳۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۵۳,۷۷۲)	(۹,۲۵۸)	-	-	(۹,۲۵۸)	(۵۶۳,۰۳۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	۶۷,۷۹۲	-	-	۶۷,۷۹۲	۶۷,۷۹۲	(هزینه) / درآمد مالیات بر درآمد



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ گروه

۱۳۹۹/۰۷/۰۱	جمع تعدیلات	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی		
		تغییر در رویه‌های حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	اشتباهات حسابداری	مالی ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	
۳۵,۵۶۱	۳۵,۵۶۱	-	-	۳۵,۵۶۱	-	صورت وضعیت مالی
۱۷۷,۸۰۴	۱۷۷,۸۰۴	-	-	۱۷۷,۸۰۴	-	دارایی مالیات انتقالی
۹۶۴,۲۸۵	۲۰,۹۴۰	-	-	۲۰,۹۴۰	۹۴۳,۳۴۵	پرداختنی‌های بلند مدت
۵۱,۷۳۹	۱۹,۶۵۱	-	-	۱۹,۶۵۱	۳۲,۰۸۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۰۵۶,۷۸۰	(۱۸۲,۸۳۵)	-	-	(۱۸۲,۸۳۵)	۱,۲۳۹,۶۱۵	مالیات پرداختنی سود انباشته

۳-۳-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی دوره ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ شرکت

۱۳۹۹/۰۷/۰۱	جمع تعدیلات	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی		
		تغییر در رویه‌های حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	اشتباهات حسابداری	مالی ۱۳۹۹/۰۷/۰۱	
۳۵,۵۶۱	۳۵,۵۶۱	-	-	۳۵,۵۶۱	-	صورت سود و زیان
۱۷۷,۸۰۴	۱۷۷,۸۰۴	-	-	۱۷۷,۸۰۴	-	دارایی مالیات انتقالی
۳۷۹,۱۹۵	۲۰,۹۴۰	-	-	۲۰,۹۴۰	۳۵۸,۲۵۵	پرداختنی‌های بلند مدت
۴۲,۴۲۸	۱۹,۶۵۱	-	-	۱۹,۶۵۱	۲۲,۷۷۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۹۱۵,۸۵۷	(۱۸۲,۸۳۵)	-	-	(۱۸۲,۸۳۵)	۱,۰۹۸,۶۹۲	مالیات پرداختنی سود انباشته



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
(تجدید آرایه شده)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱,۵۶۲,۵۴۸	۲,۵۷۴,۶۲۰	۲,۵۳۳,۸۷۱	۳,۷۶۹,۳۶۴
				<b>سود خالص</b>
				<b>تعدیلات</b>
	(۶۷,۷۹۲)	۵۵,۷۲۶	(۵۵,۰۱۸)	۸۶,۸۸۵
	۹۶,۰۵۱	۶۲,۰۴۸	۳۳۹,۴۷۸	۲۰۰,۴۱۵
	-	(۱۸,۳۵۷)	(۴,۵۵۷)	(۱۸,۳۵۷)
	(۶۹,۴۵۵)	(۶۲,۲۰۵)	(۱۳۶,۸۵۹)	(۱۹۳,۱۹۱)
	(۱,۱۹۲,۳۴۲)	(۱,۳۴۳,۴۵۲)	(۱,۲۳۶)	(۴,۱۸۱)
	-	-	-	(۱۰۳,۸۳۶)
	(۴۱۲)	۲,۸۶۱	(۴۱۲)	۱,۳۴۳
	۴۵,۵۱۱	۷۱,۵۸۳	۴۰,۸۴۷	۸۰,۸۹۳
	۵۶,۳۲۸	۵۹,۷۵۷	۳۸۶,۰۷۱	۴۱۲,۴۹۳
	۴۳۰,۴۲۷	۱,۴۰۲,۵۸۱	۳,۱۰۲,۱۸۵	۴,۲۳۱,۸۲۸
	(۴۷۵,۹۵۲)	۲۹,۵۹۷	۷۷۵,۶۸۳	(۱۰۷,۲۰۴)
	(۸۲۵,۶۴۹)	(۹۶۳,۹۵۵)	(۱,۱۳۰,۵۷۷)	(۲۰,۲۳۰,۰۲۰)
	۱۸,۸۵۳	۹۲,۴۸۳	۱۱,۵۷۲	(۲۱۲,۵۷۷)
	۳۹۶,۹۵۲	۴۲۷,۱۵۰	۲۰۱,۸۱۲	۷۶۲,۷۲۸
	۲۲۰,۴۹۸	۷۳,۰۹۵	۲۵۶,۷۰۷	۵۹۴,۱۹۰
	(۶۶۵,۲۹۸)	(۳۴۱,۶۳۰)	۱۱۵,۱۹۷	(۹۸۵,۸۸۳)
	(۳۳۴,۸۶۱)	۱۰۶۰,۹۵۱	۳,۲۱۷,۳۸۲	۳,۲۴۵,۹۴۵
				<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۳۴-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	-	۷۲,۰۰۰	-	-
	-	۳۴,۴۹۱	-	-
	-	۲,۷۵۵	-	۲,۷۵۵
	-	۱۰۹,۲۴۶	-	۲,۷۵۵



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- 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 بدو تأسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	شرکت	گروه	گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۶۸۸,۶۱۴	۲,۲۷۳,۸۲۹	۴,۷۵۲,۷۹۰	۴,۷۶۶,۱۸۰	جمع بدهی
(۳۷۲,۹۸۹)	(۱۴۲,۷۳۴)	(۷۴۳,۰۱۲)	(۵۰۱,۳۹۳)	موجودی نقد
۲,۳۱۵,۶۲۵	۲,۱۴۱,۰۹۵	۴,۰۰۹,۷۷۸	۴,۲۶۴,۷۸۷	خالص بدهی
۲,۹۹۰,۵۴۷	۴,۱۵۱,۶۲۹	۴,۹۰۳,۸۰۱	۶,۴۶۱,۵۳۲	حقوق مالکانه
۶۳	۸۸	۸۲	۶۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های شرکت شامل ریسک بازار ( سایر ریسک قیمت ها) و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. سیاست ها و محدودیت‌های آسیب پذیری توسط واحد حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳۵-۳- ریسک سایر قیمت‌ها

گروه در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳۵-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه ریسک نقدینگی را از طریق نظارت بر تولید بهینه با توجه به بودجه مصوب ، بالا بردن سرعت وصول مطالبات، اخذ تسهیلات بانکی ، نگهداری سپرده کافی و بهینه سازی سرمایه در گردش مدیریت می نماید.

۳۵-۵- ریسک ناشی از بحران شیوع ویروس کرونا

شیوع ویروس کووید ۱۹ تأثیر با اهمیتی بر فعالیت گروه و شرکت نداشته است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های بولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

تاییدکننده	دلار آمریکا	یورو	فراک سوئیس	بات تایلند	یوان چین	پوند انگلیس	مستقرات	درهم	تاکا بنگلادش
۲۲	۶۳۱,۶۲۱	۴۹,۵۳۰	۱۹۶	۲۷۴	۸۸۸	۲۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۸۳۷	۶,۹۸۰
۱۸	۱,۴۲۱,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲,۰۵۲,۶۵۹	۴۹,۵۳۰	۱۹۶	۲۷۴	۸۸۸	۲۰,۰۰۰	۱,۶۲۴	۸۳۷	۶,۹۸۰
	۵۳۶,۳۱۹	۱۳۰,۹۹۹	۵۳	-	۳۴	۶۲۵	۴۲۹	۶۱	۳

گروه

موجودی نقد

دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل رزالی، خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی و ارزی (میلین رزالی)

شرکت

موجودی نقد

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

معادل رزالی، خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) بولی و ارزی (میلین رزالی)

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره به شرح زیر است:

شرکت

گروه

دلار	یورو	دلار	یورو
۲۳	۲۰,۳۱۱	۴۷,۷۱۸	۸۳۷
	۲,۰۳۱۱	۴۷,۷۱۸	۸۳۷
	۵,۴۴۵	۱۲,۶۳۶	۶۱
	-	-	-
	۲۳,۵۵۱,۰۰۰	۹,۸۷۸,۰۳۴	-
	۱۳,۷۸۱	-	-
	-	-	(۵۸۷,۳۵۳)

۳۶-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا نشده
۹,۸۷۸,۰۳۴	۵۷۷,۵۱۶	۹,۲۹۲,۵۱۸	-
۱۳,۷۸۱	-	۱۳,۷۸۱	-
-	-	-	-
۹,۸۷۸,۰۳۴	۵۷۷,۵۱۶	۹,۲۹۲,۵۱۸	-

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه

سایر پرداخت‌ها

۳۶-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

واردات - نوع ارز یورو

صادرات - نوع ارز دلار

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 داده‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

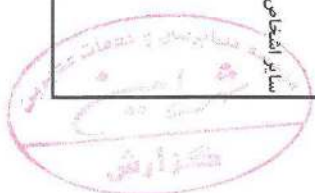
۳۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

تفصیل دریافتی (پرداختی)	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	اجاره داری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱,۴۴۰	سهامدار اصلی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	شرکت اصلی	
-	۲۶,۶۵۷	۶,۰۷۸	-	همگروه	شرکت بازرگانی نیکان تجارت سیهان	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۱۲,۱۹۷	-	۵۴,۳۷۷	-	همگروه	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی آرنز (سهامی خاص)	جمع کل	
۱۲,۱۹۷	۲۶,۶۵۷	۶۰,۴۵۵	۱,۴۴۰				

۳۷-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
	طلبی	بدهی					
۲۹,۸۸۱,۱۲	-	۲۰,۸۸۹	۲۰,۰۸۹	-	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	سهامدار اصلی	
-	۱,۱۴۲	-	۳,۶۰۳	۳,۶۰۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی مهرگان		
۱,۳۵,۸۴۸	-	۵۲۱	۵۳۱	۱۰	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)		
۱۰,۳۰۳	-	۱۴,۷۴۳	۱۴,۷۴۳	-	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی آرنز (سهامی خاص)		
-	-	۲,۷۸۳	۲,۷۸۳	-	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیهان		
-	-	-	۴,۷۰۲	۴,۷۰۲	شرکت آینده سازان صنعت سیمان	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
-	۵۰۳	-	۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)		
۷۷,۰۲۰	-	-	-	-	سیمان سیهان		
۵۱۱,۹۸۳	۱,۶۴۵	۲۰,۱۲۶	۹,۴۰۱	۹,۴۱۱	جمع		



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صیغ به میلیون ریال

تقسیم‌دهی (برون‌دهی)	تقسیم‌های	اجاره دارایی	حدمات و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	گروه
-	۱,۴۴۰	-	-	-	✓	سهامدار اصلی	(ماده)	شرکت اصلی	سهام‌های وابسته
۱۵۰,۰۰۰	-	۲,۸۸۲	۵۰,۵۳۲,۳۲۸	-	-	شرکت فرعی	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دهنون (سهامی خاص)	شرکت اصلی	سهام‌های وابسته
-	۲۲۲,۱۰۳	-	۳,۱۷۱	-	-	شرکت فرعی	شرکت حمل و نقل سلاک بار دشتستان (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی	گروه
-	-	۲,۴۰۰	۱,۴۲	-	-	شرکت فرعی	شرکت سیمان مند دشتی (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی	گروه
۱۲,۱۹۷	-	-	۵۴,۳۷۷	-	-	همگروه	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی آروزن (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۲۷,۱۹۷	۲۲۲,۱۰۳	۲,۸۴۰	۲۰,۴۴۰	۵۲,۵۷۶	-	جمع	جمع		

۳۷-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته مذکور با شرایط ماکم بر معاملات حقوقی افراز با اهمیت نباشته است.  
 ۳۷-۴- ماده حساب‌های نهایی انحصاری وابسته شرکت:

صیغ به میلیون ریال

۱۴۰۰-۰۶-۳۱		۱۴۰۱-۰۶-۳۱		پیش دریافت	پرواختگی‌های تجاری و سایر پرواختگی‌ها	سایر دریافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح	گروه
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
-	۵۲۰,۳۵	۷۴,۳۲۸	-	۱۵,۵۱۸	۶۰,۳۳۰	-	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دهنون (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی	گروه
-	۱۹,۰۰۰	-	۳۰,۹۰۸	-	۱,۵۴۸	۲۲,۴۵۶	شرکت حمل و نقل سلاک بار دشتستان (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی	گروه
-	۹۱۲	-	۹۱۲	-	-	۹۱۲	شرکت حمل و نقل سلاک بار (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی	گروه
-	۱۰۰,۹۱,۷۱۸	-	۱,۳۰,۷۸۰,۸۰۸	-	۲۳,۴۶۳	۱,۳۲۱,۳۷۰	شرکت سیمان مند دشتی (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی	گروه
-	۱,۱۶۲,۶۶۵	۷۴,۳۲۸	۱,۳۲۹,۶۲۸	۱۵,۹۱۸	۴۵,۳۴۰	۱,۳۵۴,۶۲۸	جمع		
۲۹,۸۸۱۲	-	۲۰,۸۹	-	-	۲۰,۸۹	-	شرکت توسعه سولانه و صنعت غدیر (سهامی عام)	سهامدار اصلی	
-	۱,۱۲۳	-	۳,۶۰۳	-	-	۳,۶۰۳	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی مهرگان		
۱۲۵,۸۲۸	-	۵۳۱	-	-	۵۳۱	۱۰	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)		
۱۰۰,۳۰۳	-	۱,۴۷۲۳	-	-	۱۴,۷۲۳	-	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی آروزن (سهامی خاص)		
-	-	۲,۷۸۳	-	-	۲,۷۸۳	-	شرکت بازرگانی سگان تجارت شوق سپاهان		
-	-	-	-	-	-	-	شرکت آینده سازان صنعت سیمان		
-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)		
۷۷,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	سهام سپاهان		
۵۱۱,۹۸۳	۱,۴۴۵	۲۰,۱۲۶	۹,۴۰۱	-	۲۰,۱۴۶	۹,۴۱۱	جمع		
۵۱۱,۹۸۳	۱,۸۶۵,۳۱۰	۹۶,۳۲۸	۱,۳۳۹,۰۲۹	۱۵,۹۱۸	۱۰,۵۴,۸۴	۱,۳۶۴,۰۴۹	جمع کل		



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	-	-

تضمین وام شرکت مند دشتی توسط شرکت  
سیمان دشتستان

۳۸-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت فاقد سایر بدهی های احتمالی می باشند.

۳۸-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۱۰,۶۸۹	-	۱۰,۶۸۹

خرید قطعات ماشین آلات

۳۸-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشند.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۵۹,۵۶۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.

