



مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

Shehood Amin  
Certified Public Accountants

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۲۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲





حسابداران رسمی

Shehood Amin  
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار / کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پوست:

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

#### گزارش حسابرسی صورت های مالی

##### اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 منصفانه نشان می دهد.

##### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده بعنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

##### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر بعنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:



مسائل عمده حسابرسی

موجودی مواد و کالا

• به شرح یادداشت ۲۰ صورتهای مالی، مانده موجودی مواد و کالا ۵۰ درصد کل دارایی های گروه و ۴۴ درصد کل دارایی های شرکت را تشکیل می دهد، همچنین موجودی مواد و کالا گروه و شرکت نسبت به سال مالی قبل به ترتیب معادل ۹۵ درصد و ۸۳ درصد افزایش یافته است. این موجودی ها به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شوند. بهای تمام شده کالای در جریان ساخت و کالاهای تکمیل شده برحسب میانگین بهای ساخت شامل سهم متناسبی از سربار تعیین می شود. مبنای تسهیم سربار و همچنین ارزشیابی خالص ارزش فروش موجودی ها مبتنی بر قضاوت مدیریت است. این موضوع همراه با ملنده موجودی ها که بخش قابل توجهی از کل دارایی ها را تشکیل داده است، بعنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- روش های حسابرسی برای موجودی مواد و کالا شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نبوده است:
- دستورالعمل انبارگردانی (شمارش موجودی) واحد مورد رسیدگی مورد ارزیابی قرار گرفت.
  - نظارت بر فرآیند انبارگردانی صورت پذیرفت و انجام عملیات شمارش موجودی ها طبق دستورالعمل انبارگردانی مورد بررسی قرار گرفت.
  - موجودیهای فیزیکی بصورت نمونه ای شمارش گردید و با برگه های شمارش انجام شده توسط شرکت مقایسه گردید.
  - خریدهای انجام شده و هزینه های مستقیم قابل انتساب به موجودیها بصورت نمونه ای رسیدگی گردید و مدارک و مستندات پشتوانه مربوط به آنها واریسی گردید.
  - بهای تمام شده موجودیها با خالص ارزش فروش آنها بصورت نمونه ای مقایسه گردید تا نسبت به صحت ارزشیابی موجودی مواد و کالا اطمینان معقول کسب گردد.
  - کنترلهای داخلی حاکم بر ارزشیابی موجودی ها و طراحی، اجرا و اثربخشی عملیاتی آنها ارزیابی گردید.
  - رویه های حسابداری برای ارزشیابی موجودی ها و انطباق این رویه ها با استانداردهای حسابداری لازم الاجرا ارزیابی شد.
  - از معقول بودن مفروضات مدیریت برای مبانی تخصیص هزینه ها و سربار اطمینان معقول کسب شد.
  - کفایت افشاهای انجام شده در رابطه با رویه های حسابداری مربوط به مبالغ مندرج در صورتهای مالی بلبت موجودیها و ارائه مبلغ هر یک از انواع موجودیها در صورت متفاوت بودن رویه های حسابداری برای انواع مختلف موجودیها مورد ارزیابی قرار گرفت.

تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالکیت زمین یکی از شرکت های گروه

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۹-۱۴، در رابطه با انتقال سند مالکیت زمین محل احداث کارخانه یکی از شرکت های گروه (شرکت سیمان مند دشتی) از وزارت جهاد کشاورزی مورد تاکید است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.





۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات خصوصاً اطلاعات ارائه شده تحت عنوان تحلیل حساسیت سود هر سهم، به دلیل وابستگی شدید به رویدادهای آتی و مفروضات ذهنی مدیریت تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

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

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی تونلایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی، می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه هستند، زمانی با اهمیت تلقی می شود که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارثه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه





فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

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

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

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### سایر وظایف بازرس قانونی

۸- درخصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، موارد ذیل ارائه می گردد:

- مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت ( ماده ۲۸ اساسنامه) درخصوص دعوت از مجمع عمومی عادی شرکت جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره با توجه به سلب عضویت از یکی از اعضاء به دلیل عدم معرفی نماینده توسط وی رعایت نشده است (شرکت سرمایه گذاری استان بوشهر نسبت به معرفی نماینده از تاریخ انتخاب " ۳۰ فروردین ۱۴۰۲ " تا تاریخ این گزارش اقدام ننموده است).

- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۳۲ اساسنامه) درخصوص سهام وثیقه یکی از مدیران رعایت نشده است.

۹- درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ آبان ۱۴۰۱، ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح بند ۱۳ این گزارش و قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه های اجرایی مربوط، به شرح بند ۱۴ این گزارش رعایت نشده است.





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 اینخصوص 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. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- صورت های مالی با امضاء ۳ عضو هیئت مدیره ارائه شده است.

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

الف- درخصوص دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، جدول اصلاحی زمانبندی پرداخت سود نقدی، صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۲ پس از ثبت در مرجع ثبت شرکت ها و صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده یکی از شرکت های تحت کنترل با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده، ضمن آنکه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته در سامانه کدال افشاء نشده است.

ب- 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 است. در اینخصوص به استثنای تهیه دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوترها، به نکته بااهمیتی از عدم رعایت برخورد نشده است.

ج- درخصوص رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به استثنای موارد ذیل به نکته بااهمیتی برخورد نشده است:

الزامات	شماره ماده
ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی به هیئت مدیره.	ماده ۸
تشکیل کمیته ریسک.	ماده ۱۴
تصویب منشور کمیته انتصابات	تبصره ۱ ماده ۱۴
اکثریت اعضای کمیته انتصابات باید مستقل باشند. ( ۲ عضو از سه عضو کمیته انتصابات مستقل نیستند ).	تبصره ۲ ماده ۱۴
وظایف کمیته انتصابات (شواهدی مبنی بر فعالیت کمیته انتصابات ارائه نشده است).	تبصره ۴ ماده ۱۴

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت قانون مبارزه با پولشویی 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 اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر انجام 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 و ایجاد سامانه ( سیستم ) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی و طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

شهود/میین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ( حسابداران رسمی )

محمدصفا دهقان

(ش.ع: ۱۲۰۱۱۱)

حسن روح افشاری

(ش.ع: ۱۲۰۱۵۱۸۷)

مهور به مهر برجسته

۱۱ آبان ۱۴۰۲





بسمه تعالی

# شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

## الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

## ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام):

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریانهای نقدی جداگانه

## پ - یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

۱۰ - ۵۸

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	مهدی عبدالهیان	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	مهدی آقابیگی	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	احسان عابدین نسب	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	حقیقت عباسی کریک	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
			شرکت سرمایه گذاری استان بوشهر (سهامی عام)
			ایرج موسوی
	مدیرعامل		



کارخانه

برازجان، کیلومتر ۷ جاده شیراز  
تلفن: ۰۷۷۳ ۴۳۹ ۲۳۲۴-۸  
فکس: ۰۷۷۳ ۴۳۹ ۲۴۰۰

دفتر مرکزی

میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک ۱۱ طبقه چهارم غربی  
شماره دفتر: ۰۲۱ - ۹۲۰۰۳۰۱۲  
کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۴۸



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-		<b>عملیات در حال تداوم</b>
۱۰,۵۵۳,۹۵۷	۱۸,۶۶۸,۱۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۲۵۹,۷۶۵)	(۸,۶۰۳,۰۰۰)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۲۹۴,۱۹۲	۱۰,۰۶۵,۱۹۶		سود ناخالص
(۱,۶۱۱,۳۷۳)	(۲,۲۴۷,۰۷۵)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۸۵۰	۴۶,۷۴۳	۹	سایر درآمدها
(۲۴۶,۱۷۳)	(۲۷,۴۸۰)	۱۰	سایر هزینه ها
۳,۴۳۹,۴۹۶	۷,۸۳۷,۳۸۴		سود عملیاتی
(۲۰۰,۴۱۵)	(۲۱۱,۵۷۸)	۱۱	هزینه های مالی
۶۱۷,۱۶۸	۴۴۸,۷۳۳	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۸۵۶,۲۴۹	۸,۰۷۴,۵۳۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۸۶,۸۸۵)	(۱,۴۶۱,۲۸۲)	۲۹	( هزینه ) / درآمد مالیات بر درآمد
۳,۷۶۹,۳۶۴	۶,۶۱۳,۲۵۷		سود خالص عملیات در حال تداوم
			<b>قابل انتساب به</b>
۲,۶۹۱,۹۶۵	۴,۸۱۱,۰۹۰		مالکان شرکت اصلی
۱,۰۷۷,۳۹۹	۱,۸۰۲,۱۶۷		منافع فاقد حق کنترل
۳,۷۶۹,۳۶۴	۶,۶۱۳,۲۵۷		
			<b>سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
			<b>سود پایه هر سهم</b>
۲,۰۷۹	۴,۰۰۳		عملیاتی (ریال)
۲۰۴	۷۷		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۲۸۳	۴,۰۸۰	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 and stamps. On the left, a red circular stamp of the 'کمیته حسابرسی و خدمات اعتباری' (Audit and Credit Services Committee) is visible. Next to it are several handwritten signatures in blue ink, some with small numbers '۱' and '۲' below them.

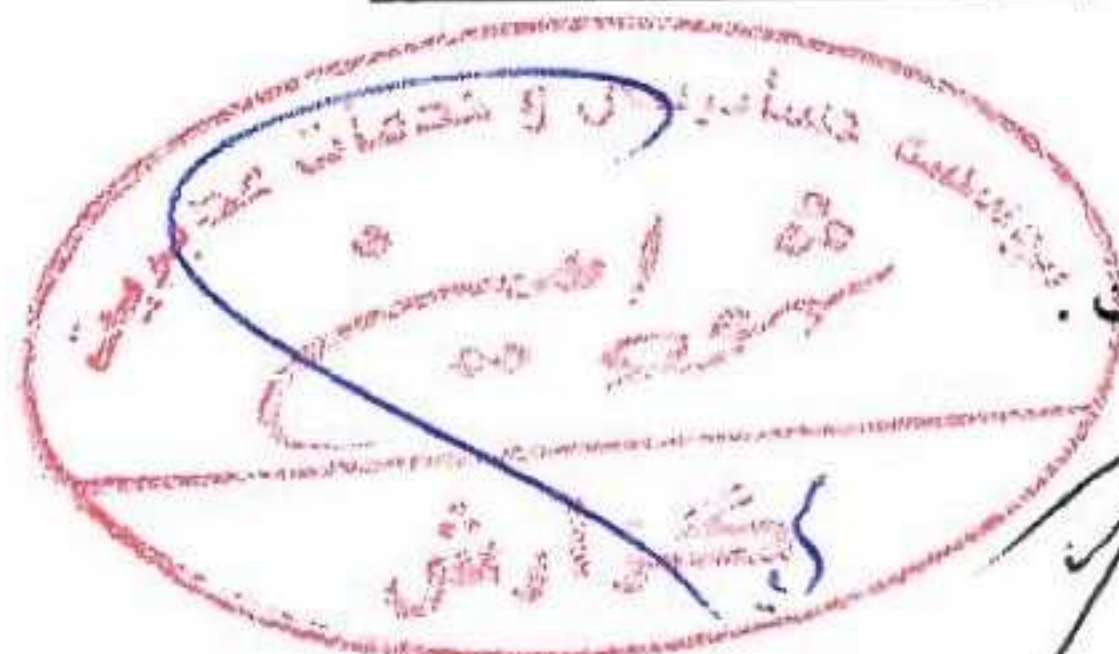


شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)					
تجدید ارائه شده	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت		
				<b>دارایی ها</b>	
				<b>دارایی های غیر جاری</b>	
۴,۳۶۲,۹۱۳	۴,۴۰۳,۵۲۶	۱۴		دارایی های ثابت مشهود	
۱۱۵,۴۸۷	۱۱۵,۵۱۳	۱۵		دارایی های نامشهود	
۱۱,۱۳۲	۱۴,۵۱۲	۱۷		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
۳,۹۴۱	۲۴,۱۴۸	۱۸		دریافتی های بلند مدت	
۱۳۳,۲۹۰	۱۴۸,۴۸۰	۲۹		دارایی مالیات انتقالی	
<b>۴,۶۲۶,۷۶۳</b>	<b>۴,۷۰۶,۱۷۹</b>			<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	
				<b>دارایی های جاری</b>	
۴۹۹,۸۹۹	۵۹۵,۳۹۶	۱۹		پیش پرداخت ها	
۴,۱۹۵,۶۶۳	۸,۱۷۸,۴۸۷	۲۰		موجودی مواد و کالا	
۱۸۶,۹۶۳	۲۸۰,۳۵۶	۱۸		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۶۷۹,۷۴۹	۶۶۲,۹۷۶	۲۱		سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱,۰۳۸,۶۷۵	۲,۰۰۷,۴۷۴	۲۲		موجودی نقد	
<b>۶,۶۰۰,۹۴۹</b>	<b>۱۱,۷۲۴,۶۸۹</b>			<b>جمع دارایی های جاری</b>	
<b>۱۱,۲۲۷,۷۱۲</b>	<b>۱۶,۴۳۰,۸۶۸</b>			<b>جمع دارایی ها</b>	
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	
				<b>حقوق مالکانه</b>	
۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۳		سرمایه	
۲۰۷,۸۰۶	۲۰۸,۰۹۵	۲۴		اندوخته قانونی	
۳,۱۴۸,۱۲۴	۵,۶۵۴,۲۸۲			سود انباشته	
(۲,۵۷۲)	(۸,۴۹۶)	۲۵		سهم خزانه	
<b>۴,۵۳۳,۳۵۸</b>	<b>۷,۰۳۳,۸۸۱</b>			<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>	
۱,۹۲۸,۱۷۴	۲,۷۶۶,۱۱۳	۲۶		منافع فاقد حق کنترل	
<b>۶,۴۶۱,۵۳۲</b>	<b>۹,۷۹۹,۹۹۴</b>			<b>جمع حقوق مالکانه</b>	
				<b>بدهی ها</b>	
				<b>بدهی های غیر جاری</b>	
۴۰۵,۱۲۶	۵۰۱,۶۷۶	۲۷		پرداختی های بلند مدت	
۸۲۰,۵۳۳	۲۸۷,۹۴۷	۲۸		تسهیلات مالی بلند مدت	
۲۶۵,۵۲۴	۳۴۸,۳۲۸	۳۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
<b>۱,۴۹۱,۱۸۳</b>	<b>۱,۱۳۷,۹۵۱</b>			<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	
				<b>بدهی های جاری</b>	
۱,۷۰۰,۰۴۶	۲,۴۸۱,۶۹۹	۲۷		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۱۵۵,۶۶۸	۱,۵۴۹,۸۱۶	۲۹		مالیات پرداختی	
۱۲,۰۴۱	۱۳,۱۰۳	۳۱		سود سهام پرداختی	
۴۹۷,۱۲۵	۹۳۷,۷۴۷	۲۸		تسهیلات مالی	
۹۱۰,۱۱۷	۵۱۰,۵۵۸	۳۲		پیش دریافت ها	
<b>۳,۲۷۴,۹۹۷</b>	<b>۵,۴۹۲,۹۲۳</b>			<b>جمع بدهی های جاری</b>	
<b>۴,۷۶۶,۱۸۰</b>	<b>۶,۶۳۰,۸۷۴</b>			<b>جمع بدهی ها</b>	
<b>۱۱,۲۲۷,۷۱۲</b>	<b>۱۶,۴۳۰,۸۶۸</b>			<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	



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

۳



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	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود و زیان انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۴,۹۰۳,۸۰۱	۱,۶۴۸,۸۷۰	۳,۲۵۴,۹۳۱	(۲۳,۹۷۰)	۱,۸۸۷,۱۹۶	۲۰۷,۸۰۶	۳,۸۹۹	۱,۱۸۰,۰۰۰
۳,۷۶۹,۳۶۴	۱,۰۷۷,۳۹۹	۲,۶۹۱,۹۶۵	-	۲,۶۹۱,۹۶۵	-	-	-
(۲,۲۱۴,۰۹۵)	(۷۹۸,۰۹۵)	(۱,۴۱۶,۰۰۰)	-	(۱,۴۱۶,۰۰۰)	-	-	-
۱۰۴,۴۰۸	-	۱۰۴,۴۰۸	۱۰۴,۴۰۸	-	-	-	-
(۸۳,۰۱۰)	-	(۸۳,۰۱۰)	(۸۳,۰۱۰)	-	-	-	-
(۱۸,۹۳۶)	-	(۱۸,۹۳۶)	-	(۱۵,۰۳۷)	-	(۳,۸۹۹)	-
۶,۳۶۱,۵۳۲	۱,۹۲۸,۱۷۴	۴,۵۳۳,۳۵۸	(۲,۵۷۲)	۳,۱۴۸,۱۲۴	۲۰۷,۸۰۶	-	۱,۱۸۰,۰۰۰
۶,۶۱۳,۲۵۷	۱,۸۰۲,۱۶۷	۴,۸۱۱,۰۹۰	-	۴,۸۱۱,۰۹۰	-	-	-
(۳,۲۷۶,۵۳۷)	(۹۶۴,۳۲۸)	(۲,۳۱۲,۳۰۹)	-	(۲,۳۱۲,۳۰۹)	-	-	-
۱۲۷,۹۰۸	-	۱۲۷,۹۰۸	۱۲۷,۹۰۸	-	-	-	-
(۱۳۳,۸۳۲)	-	(۱۳۳,۸۳۲)	(۱۳۳,۸۳۲)	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۸۹)	۲۸۹	-	-
۷,۶۶۶	-	۷,۶۶۶	-	۷,۶۶۶	-	-	-
۹,۷۹۹,۹۹۴	۲,۷۶۶,۱۱۳	۷,۰۳۳,۸۸۱	(۸,۴۹۶)	۵,۶۵۴,۲۸۲	۲۰۸,۰۹۵	-	۱,۱۸۰,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

فروش سهام خزانه

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

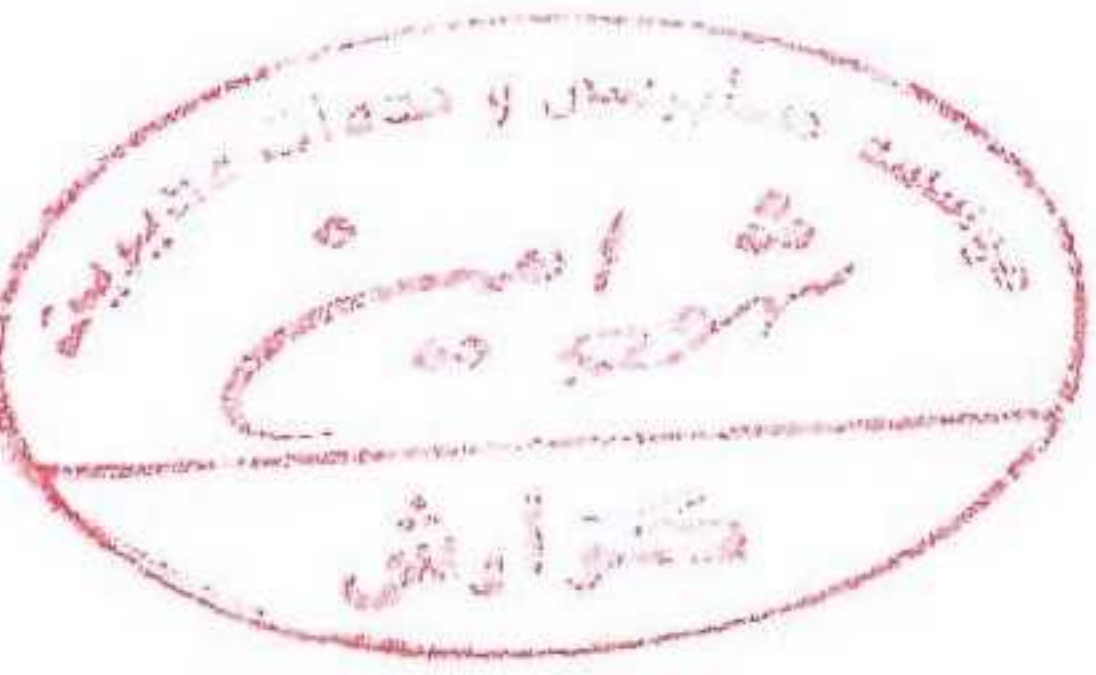
انتقال صرف سهام خزانه به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی همراه بخش جداولی نایزیر صورت های مالی است.

*(Handwritten signature)*

۴





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۷۵۷,۴۹۷	۳,۴۲۵,۷۷۶	۳۴
(۸۲,۳۵۵)	(۲۲,۷۳۱)	
۴,۶۷۵,۱۴۲	۳,۴۰۳,۰۴۵	
۸,۰۰۸	۱۸,۴۳۸	
(۵۰۶,۵۴۵)	(۳۴۴,۰۵۸)	
(۳,۵۵۸)	(۵,۷۶۹)	
-	(۲۳۳)	
۱۶,۷۷۳	۶۷۲,۳۱۲	
۱,۲۰۱	۱,۲۳۴	
۱۴۷,۶۳۲	۱۹۳,۱۹۱	
(۳۳۶,۴۸۹)	۵۳۵,۱۱۵	
۴,۳۳۸,۶۵۳	۳,۹۳۸,۱۶۰	
۸۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	
(۷۷۳,۹۰۳)	(۸۲۴,۵۵۶)	
(۳۰۱,۵۶۰)	(۲۰۲,۹۲۵)	
(۲,۳۱۱,۹۲۸)	(۲,۱۸۱,۱۸۶)	
(۹۶۳,۵۴۷)	(۷۹۹,۰۳۲)	
(۳,۵۱۰,۹۳۸)	(۳,۸۲۷,۶۹۹)	
۸۲۷,۷۱۵	۱۱۰,۴۶۱	
۱,۰۳۸,۶۷۵	۷۴۳,۰۱۲	
۱۴۱,۰۸۴	۱۸۵,۲۰۲	
۲,۰۰۷,۴۷۴	۱,۰۳۸,۶۷۵	
۳,۵۹۸	۲,۷۵۵	۳۴-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی بابت کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
			<b>عملیات در حال تداوم</b>
۴,۸۷۲,۸۶۵	۸,۵۴۰,۵۹۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۸۵,۶۲۳)	(۴,۶۲۶,۴۰۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۸۷,۲۴۲	۳,۹۱۴,۱۸۹		سود ناخالص
(۷۳۲,۵۵۱)	(۱,۱۲۹,۶۶۲)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳,۵۸۴	۲,۴۲۴	۹	سایر درآمدها
(۹۲,۹۷۳)	-	۱۰	سایر هزینه ها
۱,۲۶۵,۳۰۲	۲,۷۸۶,۹۵۱		سود عملیاتی
(۶۲,۰۴۸)	(۱۰۰,۳۶۶)	۱۱	هزینه های مالی
۱,۴۲۷,۰۹۲	۲,۴۰۸,۵۶۰	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۳۰,۳۴۶	۵,۰۹۵,۱۴۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۵,۷۲۶)	(۵۴۱,۳۷۷)	۲۹	( هزینه ) / درآمد مالیات بر درآمد
۲,۵۷۴,۶۲۰	۴,۵۵۳,۷۶۸		سود خالص
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۱,۰۲۰	۱,۹۱۳		عملیاتی (ریال)
۱,۱۶۲	۱,۹۴۷		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۱۸۲	۳,۸۶۰	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 signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

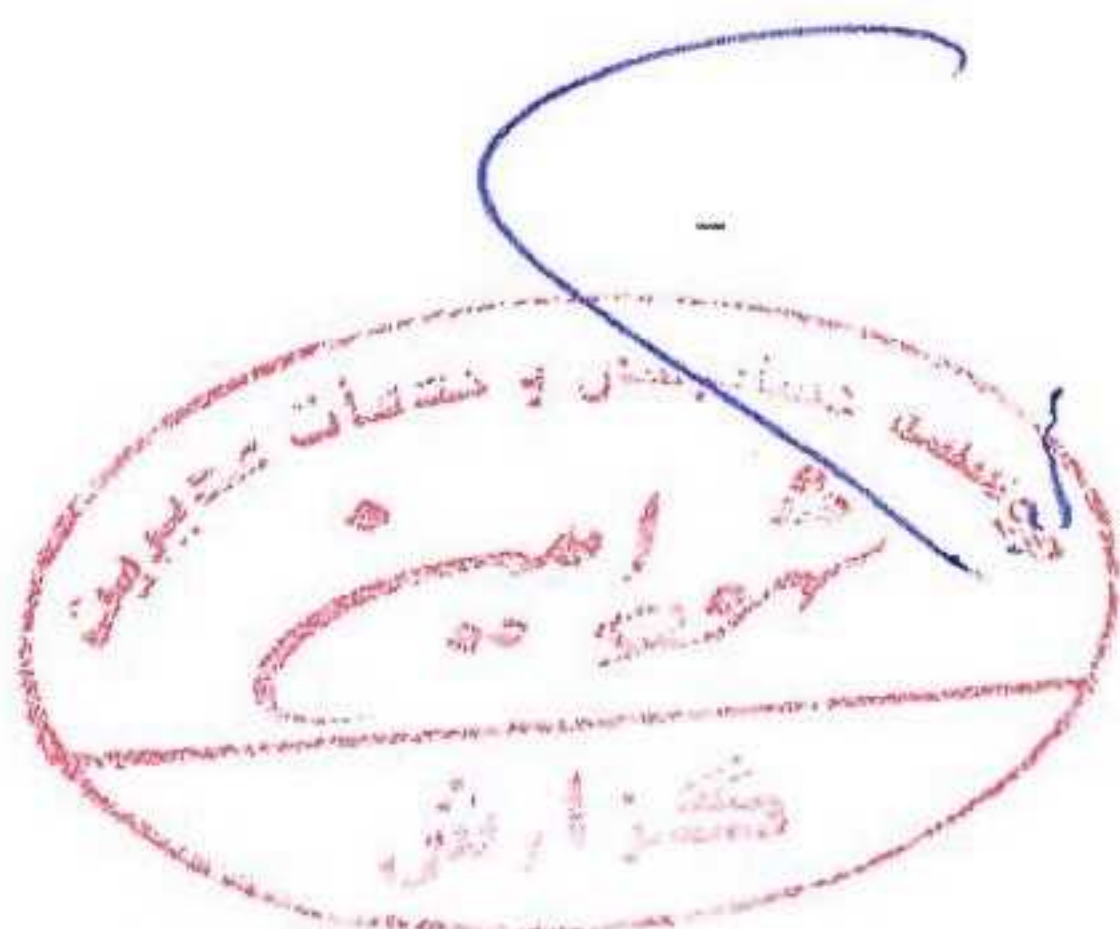
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۹۱۳.۹۶۸	۹۸۷.۱۹۳	۱۴	دارایی های غیر جاری
۳۳.۴۵۴	۳۳.۷۲۸	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۹۴۹.۵۲۴	۹۴۹.۵۲۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۰.۴۹۹	۱۴.۰۹۷	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳.۹۴۱	۲۴.۱۴۸	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۳.۲۹۰	۱۴۸.۴۸۰	۲۹	دریافتی های بلند مدت
۲.۰۴۴.۶۷۶	۲.۱۵۷.۱۷۰		دارایی مالیات انتقالی
۱۴۱.۸۴۳	۱۷۷.۴۱۶	۱۹	جمع دارایی های غیر جاری
۲.۳۸۵.۶۸۰	۴.۳۷۴.۰۵۳	۲۰	دارایی های جاری
۱.۴۱۵.۷۲۵	۲.۳۱۸.۳۳۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۰۴.۸۰۰	۵۹۶.۶۳۰	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۳۲.۷۳۴	۲۱۵.۹۰۹	۲۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴.۳۸۰.۷۸۲	۷.۶۸۲.۳۴۵		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶.۴۲۵.۴۵۸	۹.۸۳۹.۵۱۵		موجودی نقد
			جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱.۱۸۰.۰۰۰	۱.۱۸۰.۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۱۸.۰۰۰	۱۱۸.۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۲.۸۵۴.۹۸۸	۵.۱۰۴.۱۱۳		سود انباشته
(۱,۳۵۹)	(۷,۲۸۳)	۲۵	سهم خزانه
۴.۱۵۱.۶۲۹	۶.۳۹۴.۸۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۰۵.۱۲۶	۴۹۸.۶۰۵	۲۷	پرداختی های بلند مدت
۱۵۱.۶۶۱	۳۷.۷۹۰	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۵۴.۲۶۴	۳۰۹.۳۴۰	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱۱.۰۵۱	۸۴۵.۷۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۰۶.۷۳۰	۱.۲۰۰.۷۷۷	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱۰.۹۴۳	۶۱۵.۲۵۵	۲۹	مالیات پرداختی
۱۰.۹۴۰	۱۱.۳۲۱	۳۱	سود سهام پرداختی
۱۲۹.۱۳۴	۵۴۲.۷۷۷	۲۸	تسهیلات مالی
۳۰۵.۰۳۱	۲۲۸.۸۲۰	۳۲	پیش دریافت ها
۱.۴۶۲.۷۷۸	۲.۵۹۸.۹۵۰		جمع بدهی های جاری
۲.۲۷۳.۸۲۹	۳.۴۴۴.۶۸۵		جمع بدهی ها
۶.۴۲۵.۴۵۸	۹.۸۳۹.۵۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام		سرمایه
				خزانة	خرانہ	
۲,۹۹۰,۵۴۷	(۲۲,۷۵۷)	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	(۱,۲۵۹)	۲,۸۵۴,۹۸۸	۱۱۸,۰۰۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰	
۴,۵۵۳,۷۶۸	-	۴,۵۵۳,۷۶۸	-	-	-	
۱۲۷,۹۰۸	۱۲۷,۹۰۸	-	-	-	-	
(۱۳۳,۸۳۲)	(۱۳۳,۸۳۲)	-	-	-	-	
۷,۶۶۶	-	۷,۶۶۶	-	-	-	
(۲,۳۱۲,۳۰۹)	-	(۲,۳۱۲,۳۰۹)	-	-	-	
۶,۳۹۴,۸۳۰	(۷,۲۸۳)	۵,۱۰۴,۱۱۳	۱۱۸,۰۰۰	-	۱,۱۸۰,۰۰۰	

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

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

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

انتقال صرف سهام خزانة به سود انباشته

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
۱,۰۶۰,۹۵۱	۱,۲۶۴,۳۵۳	نقد حاصل از عملیات
(۱۸,۷۷۶)	(۵۲,۲۵۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۴۲,۱۷۵	۱,۲۱۲,۰۹۸	<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	۷,۰۰۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۹,۲۵۹)	(۱۴۹,۸۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۹۵۸)	(۱,۹۰۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۹۱,۸۳۰)	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 اعطائی به دیگران
۱,۱۲۰,۳۴۳	۱,۳۴۲,۴۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۲,۲۰۵	۶۹,۲۲۳	دریافت نقد حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۱۸۲,۷۳۵	۹۷۵,۱۴۸	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۲,۲۲۴,۹۱۰	۲,۱۸۷,۲۴۶	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
-	۸۴۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۱۶,۵۶۰)	(۵۶۹,۱۳۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۴,۵۵۸)	(۷۱,۴۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۱۸۱,۱۸۶)	(۲,۳۱۱,۹۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۴۶۲,۳۰۴)	(۲,۱۱۲,۵۲۲)	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
(۲۳۷,۳۹۴)	۷۴,۷۲۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷۲,۹۸۹	۱۳۲,۷۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۸۶۱)	۸,۴۵۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۲,۷۳۴	۲۱۵,۹۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۰۹,۲۴۶	۳,۵۹۸	معاملات غیر نقدی



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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



## شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

## 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 شرکتهای 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 شرکتهای 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 کارخانه شرکت اصلی برازجان 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 سال 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

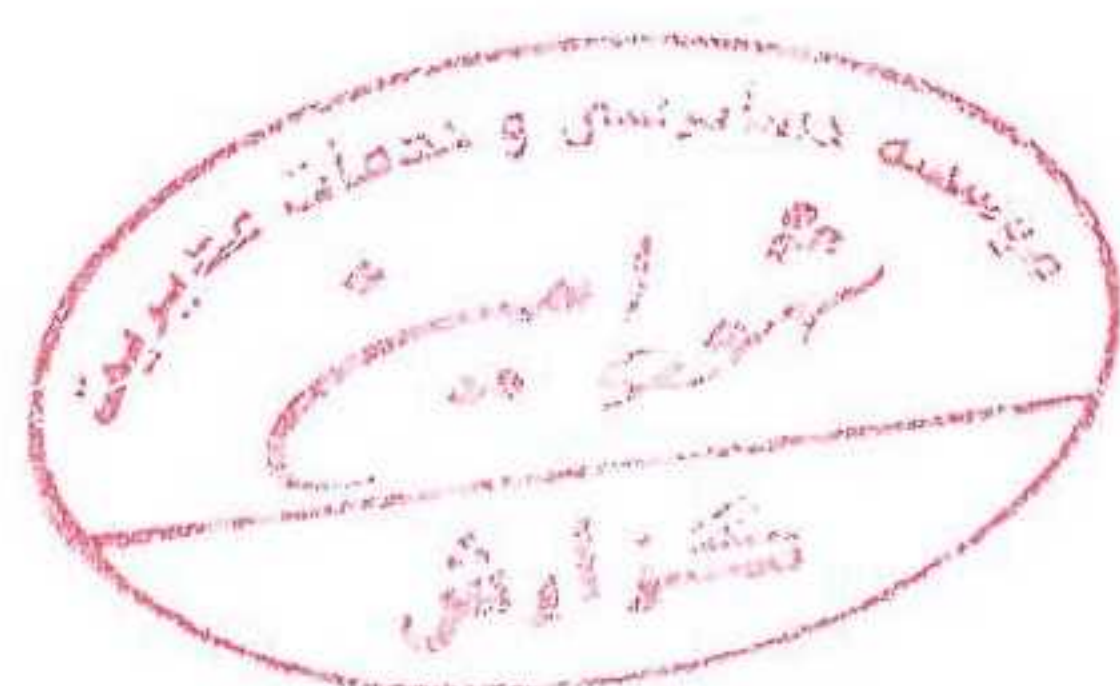
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱۵	۱۹۶	۵۴۰	۶۱۵
۱۸۰	۱۹۹	۱۳۸	۸۸
۳۹۵	۳۹۵	۶۷۸	۷۰۳

کارکنان قراردادی  
کارکنان شرکتهای خدماتی

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

۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز، اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

**۳- اهم رویه‌های حسابداری**

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

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

**۳-۲- مبانی تلفیق**

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت سیمان مند دشتی در ۳۰ دی ماه هر سال و شرکت‌های بازرگانی دشتستان توسعه دامون و شرکت حمل و نقل میلادبار دشتستان در ۳۰ بهمن 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 شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود.

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

۳-۲-۶- 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.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی 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 ۱۴۰۲

#### ۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی 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 برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده 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 برون سازمانی 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 قابل انتساب 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 ۱۴۰۲

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 ۳۷۱,۷۱۴ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	فرانک	سامانه سنا ۴۲۸,۵۷۱ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	بات	سامانه سنا ۱,۲۰۵ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	سامانه سنا ۵۱,۸۰۲ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	پوند	سامانه سنا ۴۷۷,۵۰۰ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	تاکا	سامانه سنا ۳۸۸ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۳۷۱,۹۶۷ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۳۹۸,۱۶۳ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	ریال قطر	سامانه سنا ۱۱۳,۸۹۵ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه سنا ۱۰۰,۳۵۸ ریال	طبق قوانین 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 نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی 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 مربوط 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم-نزولی	۲۵ ساله و ۸٪	ساختمان
خط مستقیم-نزولی	۱۰-۳۰ ساله و ۱۲٪	تاسیسات
خط مستقیم-نزولی	۱۰-۳۰ ساله و ۲۵٪	ماشین‌آلات و تجهیزات
خط مستقیم-نزولی	۶ ساله و ۲۵٪-۳۰٪-۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱-۳-۵-۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم-نزولی	۱-۴-۱۰ ساله و ۱۰٪	ابزارآلات





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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

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 باقی مانده 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
نرم افزارها	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 ۱۴۰۲

**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**

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

**۳-۱۲- ذخایر**

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 کارکنان**

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 مشمول سخت و زیان آور**

ذخیره بیمه مشاغل مشمول 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 می‌گردد.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله 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 (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۴-۳- سهام خزانہ

۱۴-۳-۱- سهام خزانہ 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.

۱۴-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانہ، 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 خزانہ» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۴-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانہ» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانہ منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانہ» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانہ، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱۴-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانہ، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانہ بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانہ 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 سرفصل "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 ۱۴۰۲**

**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 میزان 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- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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**

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

۱-۱-۴- 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 پرتفوی 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 ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۸۷۲,۸۶۵	۸,۵۴۰,۵۹۵	۱۰,۴۴۸,۰۰۷	۱۸,۱۷۸,۱۰۹	۵-۱ فروش خالص
-	-	۱۰۵,۹۵۰	۴۹۰,۰۸۷	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۴,۸۷۲,۸۶۵	۸,۵۴۰,۵۹۵	۱۰,۵۵۳,۹۵۷	۱۸,۶۶۸,۱۹۶	

۵-۱-فروش خالص

سال مالی منتهی به				گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲,۴۳۵,۴۳۶	۴۲۶,۳۵۴	۳,۷۶۵,۷۶۰	۴۵۶,۸۸۹	داخلي
۲,۵۳۷,۲۶۴	۵۴۰,۲۶۹	۴,۱۹۱,۸۱۵	۵۸۹,۹۱۸	سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲
-	-	۹۳۲,۹۵۹	۱۰۶,۱۱۶	سیمان فله تیپ ۱ و ۲
۱۰۰۱۶	۴۵۱	-	-	سیمان فله تیپ ۵
۴,۹۷۳,۷۱۶	۹۶۷,۰۷۴	۸,۸۹۰,۵۳۴	۱,۱۵۲,۹۲۳	سیمان فله ویژه
۲,۵۷۵,۶۲۲	۴۵۴,۹۶۷	۴,۵۱۲,۷۵۶	۴۲۸,۶۸۰	صادراتي
۲,۱۷۳,۰۴۹	۳۳۰,۷۳۲	۲,۵۷۸,۵۴۸	۲۰۶,۸۸۸	کلینکر تیپ ۱ و ۲
۲۷۰,۵۴۵	۳۷,۱۸۵	۱,۴۳۵,۶۲۳	۱۱۷,۱۵۵	سیمان فله تیپ ۱ و ۲
۴۵۵,۰۷۵	۶۵,۸۱۰	۷۶۰,۶۴۸	۵۷,۶۰۰	سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲
۵,۴۷۴,۲۹۱	۸۸۸,۶۹۴	۹,۲۸۷,۵۷۵	۸۱۰,۳۲۳	سیمان فله تیپ ۵
۱۰,۴۴۸,۰۰۷	۱,۸۵۵,۷۶۸	۱۸,۱۷۸,۱۰۹	۱,۹۶۳,۲۴۵	فروش ناخالص
-	-	-	-	تخفیفات (کلاً متعلق به فروش داخلی)
۱۰,۴۴۸,۰۰۷	-	۱۸,۱۷۸,۱۰۹	-	فروش خالص





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به				شرکت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	داخلی
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۳۷۲,۴۱۵	۲۳۶,۲۴۳	۱,۸۵۷,۴۴۰	۲۲۴,۰۵۳	سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲
۱,۰۳۹,۴۶۱	۲۲۰,۱۸۵	۱,۵۰۵,۱۸۵	۲۱۵,۴۸۵	سیمان فله تیپ ۲
-	-	۹۳۲,۹۵۹	۱۰۶,۱۱۶	سیمان فله تیپ ۵
۲,۴۱۱,۸۷۶	۴۵۶,۴۲۸	۴,۲۹۵,۵۸۴	۵۴۵,۶۵۴	
				صادراتی
-	-	۵۲۴,۷۷۰	۴۱,۰۶۲	سیمان پاکتی تیپ ۱ و ۲
۳۱۱,۳۷۸	۵۸,۶۹۹	۱,۱۰۰,۱۳۲	۱۰۲,۴۱۵	کلینکر تیپ ۱ و ۲
۱,۶۹۴,۵۳۶	۲۵۵,۴۴۲	۱,۸۵۹,۴۶۱	۱۴۸,۱۰۰	سیمان فله تیپ ۲
۴۵۵,۰۷۵	۶۵,۸۱۰	۷۶۰,۶۴۸	۵۷,۶۰۰	سیمان فله تیپ ۵
۲,۴۶۰,۹۸۹	۳۷۹,۹۵۱	۴,۲۴۵,۰۱۱	۳۴۹,۱۷۷	
۴,۸۷۲,۸۶۵	۸۳۶,۳۷۹	۸,۵۴۰,۵۹۵	۸۹۴,۸۳۰	فروش ناخالص
-	-	-	-	برگشت از فروش و تخفیفات (کلاً متعلق به فروش داخلی)
۴,۸۷۲,۸۶۵		۸,۵۴۰,۵۹۵		فروش خالص

۵-۱-۱- فروش های صادراتی گروه در سال مالی مورد گزارش بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان و تعیین نرخ فروش سیمان صادراتی توسط هیئت مدیره صورت گرفته است. شایان ذکر است فروش های صادراتی به نام و با استفاده از کارت بازرگانی صورت پذیرفته است. ضمناً افزایش ۷۰ 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 فوق عمدتاً بابت خدمات تامین نیروی انسانی، استخراج از معدن و حمل بار ( سیمان پاکت ، کلینکر ، سنگ آهن و ...) میباشد.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۰/۲۵	۲۶,۶۵۷	۰/۰۱	۱,۳۹۵	اشخاص وابسته
۹۹/۷۵	۱۰,۵۲۷,۳۰۰	۹۹/۹۹	۱۸,۶۶۶,۸۰۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۰,۵۵۳,۹۵۷	۱۰۰	۱۸,۶۶۸,۱۹۶	
<b>شرکت</b>				
۰/۰۶	۲,۸۸۲	-	-	شرکتهای گروه
۹۹/۹۴	۴,۸۶۹,۹۸۳	۱۰۰	۸,۵۴۰,۵۹۵	سایر اشخاص
۱۰۰	۴,۸۷۲,۸۶۵	۱۰۰	۸,۵۴۰,۵۹۵	





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۶	۳۴	۱,۲۸۶,۲۲۲	۲,۴۷۹,۵۳۸	۳,۷۶۵,۷۶۰
۴۷	۴۸	۱,۹۹۹,۰۲۰	۲,۱۹۲,۷۹۵	۴,۱۹۱,۸۱۵
۴۷	۴۲	۳۹۴,۸۱۶	۵۳۸,۱۴۳	۹۳۲,۹۵۹
۴۱	۴۱	۳,۶۸۰,۰۵۸	۵,۲۱۰,۴۷۶	۸,۸۹۰,۵۳۴
۶۲	۷۱	۳,۲۰۵,۴۲۹	۱,۳۰۷,۳۲۷	۴,۵۱۲,۷۵۶
۵۷	۶۵	۱,۶۸۷,۲۸۵	۸۹۱,۲۶۳	۲,۵۷۸,۵۴۸
۵۰	۶۱	۸۷۳,۴۲۷	۵۶۲,۱۹۶	۱,۴۳۵,۶۲۳
۵۲	۶۲	۴۶۸,۵۴۴	۲۹۲,۱۰۴	۷۶۰,۶۴۸
۵۹	۶۷	۶,۲۳۴,۶۸۵	۳,۰۵۲,۸۹۰	۹,۲۸۷,۵۷۵
۲۶	۳۱	۱۵۰,۴۵۳	۳۳۹,۶۳۴	۴۹۰,۰۸۷
۵۰	۵۴	۱۰,۰۶۵,۱۹۶	۸,۶۰۳,۰۰۰	۱۸,۶۶۸,۱۹۶

گروه

فروش خالص

داخلی:

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

صادراتی:

کلینکر تیپ ۱ و ۲ و ۵  
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  
سیمان فله تیپ ۵

صادراتی:

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





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

تجمیعی	کلینکر			سیمان		
	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به	سال منتهی به
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰,۴۴۸,۰۰۷	۱۷,۸۸۸,۴۹۰	-	۲,۵۷۵,۶۲۲	۴,۵۱۲,۷۵۶	۷,۸۷۲,۳۸۵	۱۳,۳۷۵,۷۳۴
-	-	(۲۸۹,۶۱۹)	-	-	-	۲۸۹,۶۱۹
۱۰,۴۴۸,۰۰۷	۱۷,۸۸۸,۴۹۰	(۲۸۹,۶۱۹)	۲,۵۷۵,۶۲۲	۴,۵۱۲,۷۵۶	۷,۸۷۲,۳۸۵	۱۳,۶۶۵,۳۵۳
۵,۲۶۶,۴۰۱	۹,۷۵۵,۴۵۳	(۱۵۹,۲۹۰)	۱,۵۹۱,۱۹۸	۳,۲۰۵,۴۲۹	۳,۶۷۵,۲۰۳	۶,۷۰۹,۳۱۴
(۱,۶۴۱,۵۳۷)	(۲,۱۴۳,۳۲۵)					
۳,۶۲۴,۸۶۴	۷,۶۱۲,۱۲۸					
۱۳,۲۶۹,۱۸۰	۱۶,۲۲۴,۶۱۳					
۴,۵۳۱,۵۴۳	۶,۴۰۱,۰۳۲					

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

۶-۲- 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.

۶-۳- 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 (پس 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 برگزنده حساب‌ها و اسناد پرداختی، پیش‌دریافت‌ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی‌های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی‌گیرد.

۶-۴- 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 ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

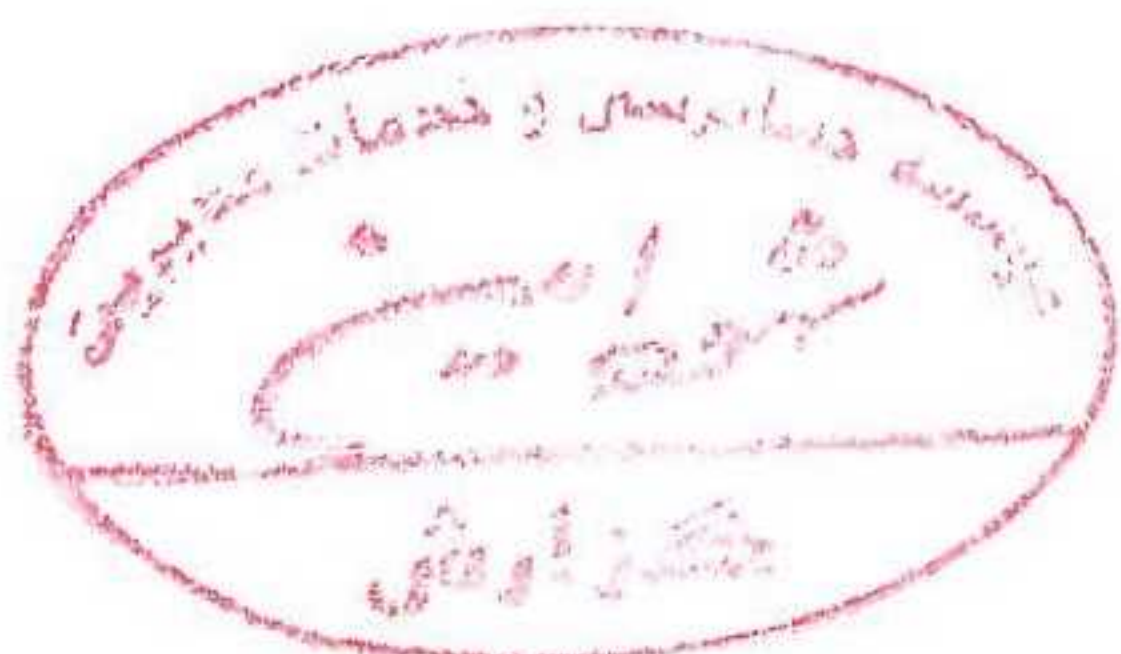
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۷۸۵,۶۲۳	۴,۶۲۶,۴۰۶	۵,۰۵۲,۶۲۹	۸,۲۶۳,۳۶۶	۷-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-	-	۲۰۷,۱۳۶	۳۳۹,۶۳۴	۷-۱	بهای تمام شده ارائه خدمات
<u>۲,۷۸۵,۶۲۳</u>	<u>۴,۶۲۶,۴۰۶</u>	<u>۵,۲۵۹,۷۶۵</u>	<u>۸,۶۰۳,۰۰۰</u>		

۷-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۹۸,۱۹۳	۸۹۴,۵۴۵	۱,۴۴۵,۶۹۷	۲,۳۷۰,۳۳۰	۷-۲	مواد مستقیم مصرفی
۲۴۴,۵۹۷	۳۹۰,۷۰۷	۳۰۷,۱۴۴	۴۶۸,۴۱۸	۷-۱-۱	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت
۵۲,۴۸۰	۶۹,۷۶۱	۳۹۶,۶۳۰	۴۲۳,۵۶۷		استهلاک
۷۲۸,۶۰۷	۹۹۴,۰۸۵	۸۴۴,۱۶۰	۱,۲۳۷,۰۱۴	۷-۱-۱	دستمزد غیرمستقیم
۶۵۰,۷۹۳	۷۷۶,۱۴۸	۱,۲۶۶,۹۷۸	۱,۵۵۵,۵۶۶		گاز و مازوت مصرفی
۱۲۴,۲۲۲	۱۶۷,۳۴۸	۲۲۲,۶۲۷	۳۱۰,۷۶۱		آب و برق مصرفی
۵۴۵,۹۶۶	۱,۵۲۳,۷۲۹	۷۶۴,۰۳۰	۲,۱۱۵,۱۹۴	۷-۱-۲	تعمیر و نگهداری
۱۲۲,۳۶۴	۲۶۷,۸۲۹	۲۱۷,۹۲۳	۵۵۳,۷۰۶		اجاره و بیمه خودرو و ماشین آلات
۶۷,۳۲۵	۱۷۷,۰۲۳	۶۹,۸۹۰	۱۷۷,۰۲۳		غذای کارکنان
۳۶,۲۴۵	۵۶,۶۹۴	۸۴,۴۸۱	۷۳,۷۱۳		مصرف سوخت و روغن ماشین آلات
۵۷,۹۶۲	۱۱۱,۹۲۳	۶۷,۱۰۰	۳۹۴,۱۵۹		سایر
<u>۳,۲۲۸,۷۵۴</u>	<u>۵,۴۲۹,۷۹۲</u>	<u>۵,۶۸۶,۶۶۰</u>	<u>۹,۶۷۹,۴۵۱</u>		جمع هزینه های ساخت
(۴۱۶,۳۷۱)	(۷۴۶,۶۵۵)	(۵۵۷,۵۱۳)	(۱,۳۳۳,۳۶۱)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
<u>۲,۸۱۲,۳۸۳</u>	<u>۴,۶۸۳,۱۳۷</u>	<u>۵,۱۲۹,۱۴۷</u>	<u>۸,۳۴۶,۰۹۰</u>		بهای تمام شده ساخت
(۲۶,۷۶۰)	(۵۶,۷۳۱)	(۷۶,۵۱۸)	(۸۲,۷۲۴)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
-	-	۲۰۷,۱۳۶	۳۳۹,۶۳۴		بهای تمام شده ارائه خدمات
<u>۲,۷۸۵,۶۲۳</u>	<u>۴,۶۲۶,۴۰۶</u>	<u>۵,۲۵۹,۷۶۵</u>	<u>۸,۶۰۳,۰۰۰</u>		

۷-۱-۱- 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.

۷-۱-۲- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً بابت هزینه تعمیر کوره و آسیاب سیمان (هزینه های جاری) بوده است.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۰۵۳,۴۹۵ میلیون ریال ( سال مالی قبل ۱,۹۰۷,۹۷۰ 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	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید سال
		میلیون ریال	میلیون ریال
پاکت پروپیلن	ایران	۱۸۱,۲۵۵	۲۰۱,۲۳۰
سنگ آهن	ایران	۱,۱۷۶,۵۴۶	۲۸۱,۲۹۸
آلوویوم	ایران	۴۸۷,۴۳۳	۲۸۱,۲۶۸
مارل رسی	ایران	۴۹۰,۵۴۷	۳۳۲,۸۴۰
سنگ آهک	ایران	۷,۶۱۶	-
سنگ سیلیس	ایران	۲۴۱,۷۰۷	۳۱۷,۸۵۰
سنگ گچ	ایران	۸۴,۹۱۵	۴۳,۰۶۸
مارل آهکی	ایران	۲۳۵,۵۵۴	۲۹۵,۸۳۴
مارل پدیده	ایران	۱۲۶,۳۹۹	۱۲۳,۸۶۷
سرباره	ایران	۲۱,۵۲۳	۳۰,۷۱۵
جمع کل		۳,۰۵۳,۴۹۵	۱,۹۰۷,۹۷۰

۷-۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۱۷۶,۸۲۵ میلیون ریال ( سال مالی قبل ۷۹۰,۵۱۹ 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

شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید سال
		میلیون ریال	میلیون ریال
پاکت پروپیلن	ایران	۱۸۱,۲۵۵	۲۰۱,۲۳۰
سنگ آهن	ایران	۳۰۹,۶۹۴	۱۷۴,۶۸۳
آلوویوم	ایران	۲۳۷,۲۲۱	۱۵۰,۷۵۹
مارل رسی	ایران	۳۷۱,۰۰۱	۲۱۹,۳۶۲
سنگ آهک	ایران	۷,۶۱۶	-
سنگ سیلیس	ایران	-	-
سرباره	ایران	۲۱,۵۲۳	۳۰,۷۱۵
سنگ گچ	ایران	۳۳,۸۱۸	۱۳,۷۷۰
مارل آهکی	ایران	۱۴,۶۹۷	-
جمع کل		۱,۱۷۶,۸۲۵	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
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سیمان فله تن	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۲۸۰	۱,۹۴۹,۷۰۲	۱,۴۲۸,۹۹۲
کلینکر تن	-	۱,۳۹۰,۹۴۷	۱,۶۷۹,۲۸۳	۱,۹۸۳,۶۴۸

۷-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت 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
			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سیمان فله تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۰۰۰	۷۹۷,۳۳۸	۷۸۴,۳۵۵
کلینکر تن	-	۹۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۷۲۰	۹۲۸,۷۲۸





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
<b>هزینه های فروش</b>					
۲۶,۷۱۷	۳۴,۹۳۷	۲۷,۲۸۵	۴۰,۹۹۱	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵۵,۴۷۰	۵۳۲,۰۲۵	۹۹۱,۴۹۷	۱,۳۵۸,۴۶۵		حمل ، تخلیه و بارگیری سیمان صادراتی
۷,۰۱۸	۲۲,۸۷۸	۱۴,۲۳۳	۲۷,۶۹۸		خرید خدمات، حقوق و مشاوره
۳,۰۹۳	۳,۰۵۸	۶,۹۸۱	۱۴,۹۱۲		استهلاک
۱,۹۴۶	۳,۳۴۱	۲,۱۹۳	۳,۳۴۱		تعمیر و نگهداری
۹,۴۱۷	۳۵,۲۴۱	۹,۴۱۷	۳۳,۹۴۷		سهم از واحدهای پشتیبانی و خدماتی
۲۶,۲۶۷	۵۳,۳۸۸	۸۹,۱۲۹	۱۲۶,۲۰۵		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۴۲۹,۹۲۸	۶۸۴,۸۶۸	۱,۱۴۰,۷۳۵	۱,۶۰۵,۵۵۹		
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>					
۱۵۲,۹۴۹	۲۱۳,۲۶۰	۲۴۰,۷۳۱	۳۲۹,۹۲۷	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۱۶۳	۱۹,۹۳۲	۶,۹۷۸	۲۱,۴۳۴		کارمزد خدمات بانکی
۳,۵۴۶	۶,۲۲۱	۲۰,۱۲۸	۹,۹۳۵		خرید خدمات، حقوق و مشاوره
۴,۱۸۸	۵,۷۹۱	۸,۸۸۸	۱۲,۵۶۵		استهلاک
۷,۹۲۰	-	۷,۹۲۰	-		اجاره محل
۲,۵۰۰	۳,۹۰۰	۴,۳۲۶	۷,۰۳۴		پاداش اعضاء هیئت مدیره
۱۴,۵۹۷	۲۰,۱۰۱	۱۸,۰۹۰	۲۶,۵۵۵		تعمیر و نگهداری
۲,۴۶۲	۲,۲۹۳	۱۶,۶۰۵	۲,۶۶۹		آبونمان و حق عضویت و ثبتی
۷۹۷	۱,۵۲۷	۱,۱۸۸	۲,۴۴۵		برق مصرفی
۱,۷۸۱	۱,۱۹۱	۲,۲۸۲	۲,۱۰۶		آگهی و تبلیغات
۴۰۳	۷۳۱	۴۰۳	۷۳۱		پست و تلفن
۸۹	۱۴۴	۸۹	۱۴۴		چاپ و تکثیر
۵,۰۹۵	۷,۷۲۲	۸,۷۶۳	۱۴,۴۸۲		هزینه حسابرسی
۱,۲۰۱	۲۵۶	۲,۱۲۰	۵۵۳		بیمه وسایط نقلیه
۶۰,۴۱۶	۱۳۰,۰۲۱	۶۰,۴۱۶	۱۲۵,۲۲۲		سهم از واحدهای پشتیبانی و خدماتی
۳۹,۵۱۶	۳۱,۷۰۴	۷۱,۷۱۱	۸۵,۷۱۴		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۳۰۲,۶۲۳	۴۴۴,۷۹۴	۴۷۰,۶۳۸	۶۴۱,۵۱۶		
۷۳۲,۵۵۱	۱,۱۲۹,۶۶۲	۱,۶۱۱,۳۷۳	۲,۲۴۷,۰۷۵		

۸-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً 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 ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۶۴۳	۲,۲۱۹	۹۰۹	۲,۲۶۵
-	-	-	۴۴,۰۵۸
۱,۹۴۱	۲۰۵	۱,۹۴۱	۴۲۰
۳,۵۸۴	۲,۴۲۴	۲,۸۵۰	۴۶,۷۴۳

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی  
خالص اضافه انبار  
سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۹۲,۹۷۳)	-	(۹۲,۹۷۳)	(۲۷,۴۸۰)
-	-	(۱۵۳,۲۰۰)	-
(۹۲,۹۷۳)	-	(۲۴۶,۱۷۳)	(۲۷,۴۸۰)

خالص کسری انبار  
جرایم برداشت غیر مجاز از معادن

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۲,۰۴۸	۱۰۰,۳۶۶	۲۰۰,۴۱۵	۲۱۱,۵۷۸
۶۲,۰۴۸	۱۰۰,۳۶۶	۲۰۰,۴۱۵	۲۱۱,۵۷۸

وام های دریافتی  
بانک ها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

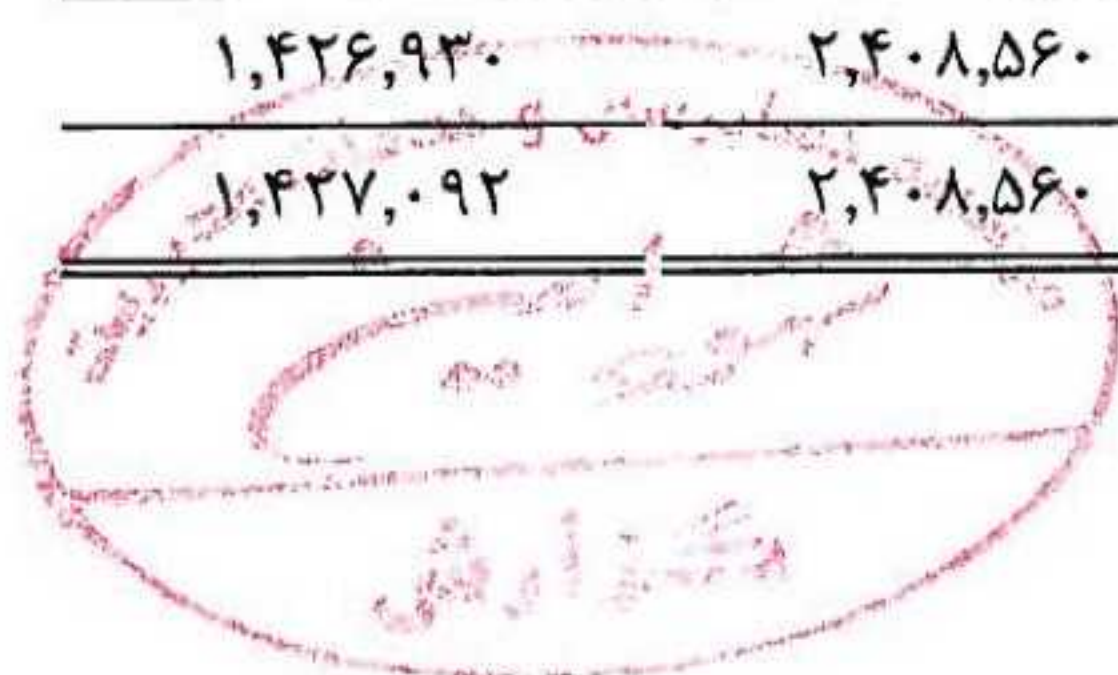
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶۲	-	-	-
۱۶۲	-	-	-

اشخاص وابسته  
درآمد ارائه خدمات آزمایشگاهی

سایر اشخاص

۱۸,۳۵۷	۷,۴۱۲	۱۸,۳۵۷	۸,۴۱۲
۱,۳۴۹	۴۰,۹۹۵	۲,۳۲۴	۴۱,۱۷۹
۶۲,۲۰۵	۶۹,۲۲۳	۱۹۳,۱۹۱	۱۴۷,۶۳۲
۱,۳۴۳,۴۵۲	۲,۲۴۰,۶۲۲	۴,۱۸۱	۱,۲۰۱
۱,۶۰۰	۱,۲۰۰	۱,۶۰۰	۱,۲۰۰
-	-	۱۰۳,۸۳۶	۶۸,۰۷۹
(۲,۸۶۱)	۸,۴۵۱	۱۸۵,۲۰۲	۱۴۱,۰۸۴
-	-	۴۴,۵۴۵	۱۳,۹۳۲
۲,۸۲۸	۴۰,۶۵۷	۶۳,۹۳۲	۲۶,۰۱۴
۱,۴۲۶,۹۳۰	۲,۴۰۸,۵۶۰	۶۱۷,۱۶۸	۴۴۸,۷۳۳
۱,۴۲۷,۰۹۲	۲,۴۰۸,۵۶۰	۶۱۷,۱۶۸	۴۴۸,۷۳۳

سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود  
سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی  
سود سهام  
درآمد اجاره دارائیها  
سود حاصل از تسویه تسهیلات  
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات  
درآمد ارائه خدمات و حمل  
سایر





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱,۲۶۵,۳۰۲	۲,۷۸۶,۹۵۱	۳,۴۳۹,۴۹۶	۷,۸۳۷,۳۸۴
	(۶۱,۸۱۸)	(۵۳۰,۵۶۵)	(۸۱,۹۶۰)	(۱,۴۲۱,۱۷۰)
	-	-	(۹۰۶,۳۴۲)	(۱,۶۹۵,۸۶۵)
	۱,۲۰۳,۴۸۴	۲,۲۵۶,۳۸۶	۲,۴۵۱,۱۹۴	۴,۷۲۰,۳۴۹
	۱,۳۶۵,۰۴۴	۲,۳۰۸,۱۹۴	۴۱۶,۷۵۳	۲۳۷,۱۵۵
	۶۰,۹۲	(۱۰,۸۱۲)	(۴,۹۲۵)	(۴۰,۱۱۲)
	-	-	(۱۷۱,۰۵۷)	(۱۰۶,۳۰۲)
	۱,۳۷۱,۱۳۶	۲,۲۹۷,۳۸۲	۲۴۰,۷۷۱	۹۰,۷۴۱
	۲,۶۳۰,۳۴۶	۵,۰۹۵,۱۴۵	۳,۸۵۶,۲۴۹	۸,۰۷۴,۵۳۹
	(۵۵,۷۲۶)	(۵۴۱,۳۷۷)	(۸۶,۸۸۵)	(۱,۴۶۱,۲۸۲)
	-	-	(۱۰,۷۷۲,۳۹۹)	(۱,۸۰۲,۱۶۷)
	۲,۵۷۴,۶۲۰	۴,۵۵۳,۷۶۸	۲,۶۹۱,۹۶۵	۴,۸۱۱,۰۹۰

شرکت

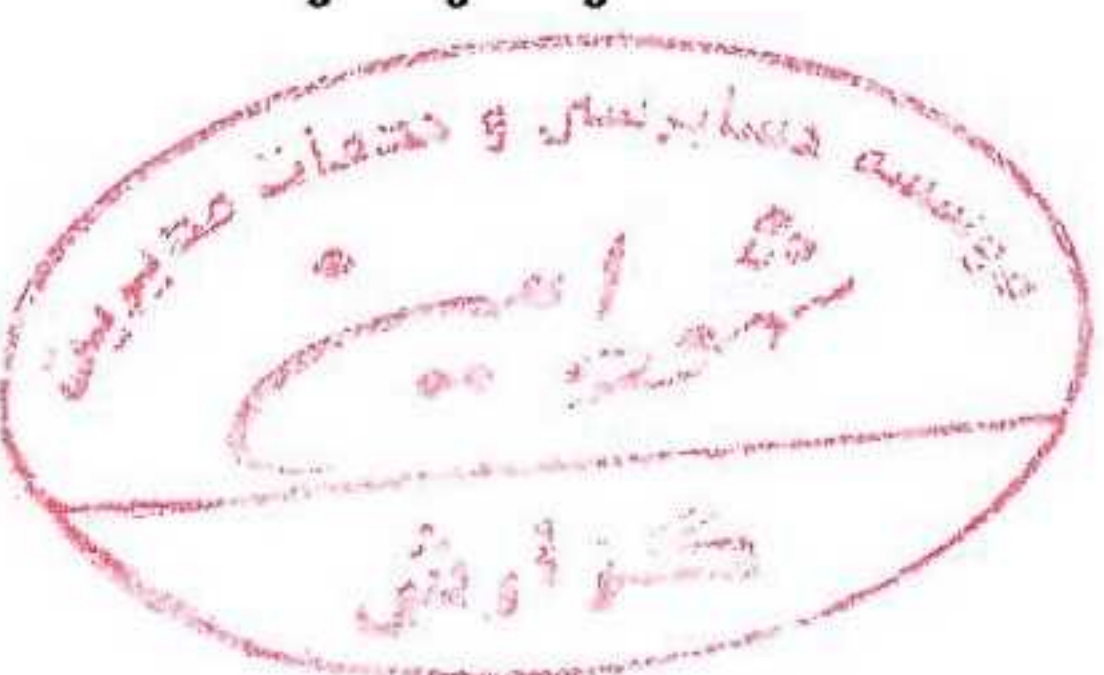
گروه

شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۵۳,۸۰۸)	(۱۸۵,۴۱۱)	(۷۶۵,۵۹۰)	(۷۹۷,۱۹۳)
	۱,۱۷۹,۸۴۶,۱۹۲	۱,۱۷۹,۸۱۴,۵۸۹	۱,۱۷۹,۲۳۴,۴۱۰	۱,۱۷۹,۲۰۲,۸۰۷

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

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 خزانة (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- داری های ثابت مشهود  
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	اقلام در راه	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و محوطه سازی	زمین
۶,۳۳۲,۴۰۰	۴۸,۱۱۲	۴۱,۵۱۶	۱۴۵,۶۱۹	۱۹,۲۹۶	۶,۰۷۷,۸۵۷	۴۸,۱۱۳	۱۲۲,۷۳۳	۲۶۹,۸۵۶	۲,۸۵۲,۳۵۰	۳۲۰,۰۴۸	۲,۴۳۱,۵۸۹	۴۳,۱۶۸
۳۴۴,۱۰۸	۴۱,۲۴۳	-	۳۶,۱۸۱	-	۲۶۶,۶۸۴	۲۰,۸۷۸	۲۳,۷۷۳	۱,۵۱۳	۱۶۳,۵۰۰	-	۵۷,۰۲۰	-
(۱,۴۳۱)	-	-	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	-	-
-	۴۷,۴۹۶	(۳۳,۷۲۳)	(۱۱۴,۳۱۲)	(۱۹,۲۹۶)	۱۱۹,۸۳۵	۱۲,۲۹۹	۳۴,۴۳۲	-	۵۴,۲۰۲	(۳۹۴)	۱۹,۲۹۶	-
۶,۵۷۵,۰۷۷	۱۳۶,۸۵۱	۷,۷۹۳	۶۷,۴۸۸	-	۶,۴۶۲,۹۴۵	۷۱,۲۹۰	۱۸۰,۹۳۸	۲۶۹,۹۳۸	۳,۰۷۰,۰۵۲	۳۱۹,۶۵۴	۲,۵۰۷,۹۰۵	۴۳,۱۶۸
۵۰۶,۵۴۵	۲۷۷,۰۴۰	۱۰,۵۰۵	۸۰,۵۷۱	۱,۸۰۰	۱۳۶,۶۲۹	۴۵,۴۳۷	۳۸,۵۳۰	۱۵,۳۲۶	۳۵,۶۰۰	-	۱,۸۳۶	-
(۶,۷۸۷)	-	-	-	-	(۶,۷۸۷)	-	-	(۶,۷۸۷)	-	-	-	-
-	(۱۷۵,۳۸۹)	(۲۲,۵۰۲)	(۹۰,۵۸۶)	-	۲۸۸,۵۷۷	۴۹,۳۵۴	۴۳,۴۸۴	۷۹,۳۴۲	۱۱۴,۲۱۳	۲,۲۸۴	-	-
۷,۱۷۴,۸۳۵	۲۳۸,۵۰۲	(۴,۲۰۴)	۵۷,۳۷۳	۱,۸۰۰	۶,۸۸۱,۳۶۴	۱۶۶,۰۸۱	۲۶۲,۹۵۲	۳۵۷,۶۱۹	۳,۲۱۹,۸۶۵	۳۲۱,۹۳۸	۲,۵۰۹,۷۴۱	۴۳,۱۶۸
۱,۹۰۳,۶۳۴	-	-	-	-	۱,۹۰۳,۶۳۴	۱۶,۷۶۳	۵۴,۲۰۰	۱۰,۸۸۰,۹	۱,۰۷۱,۹۹۵	۱۲۹,۸۹۰	۵۲۱,۹۷۷	-
۴۰۹,۸۸۰	-	-	-	-	۴۰۹,۸۸۰	۵,۹۵۶	۲۶,۷۸۷	۳۵,۷۲۱	۲۳,۰۶۱۷	۹,۱۶۸	۱۰۱,۶۳۱	-
(۱,۳۵۰)	-	-	-	-	(۱,۳۵۰)	-	-	(۱,۳۵۰)	-	-	-	-
۲,۳۱۲,۱۶۴	-	-	-	-	۲,۳۱۲,۱۶۴	۲۲,۷۱۹	۸۰,۹۸۷	۱۴۳,۱۸۰	۱,۳۰۲,۶۱۲	۱۳۹,۰۵۸	۶۲۳,۶۰۸	-
۴۶۶,۳۳۶	-	-	-	-	۴۶۶,۳۳۶	۱۵,۱۳۹	۴۰,۷۴۴	۳۷,۴۰۵	۲۵۸,۳۴۸	۱۰,۱۸۴	۱۰۴,۶۱۶	-
(۷,۱۹۱)	-	-	-	-	(۷,۱۹۱)	-	-	(۷,۱۹۱)	-	-	-	-
۲,۷۷۱,۳۰۹	-	-	-	-	۲,۷۷۱,۳۰۹	۳۷,۸۵۸	۱۲۱,۷۳۱	۱۷۳,۳۹۴	۱,۵۶۰,۸۶۰	۱۴۹,۲۴۲	۷۲۸,۲۲۴	-
۴,۳۶۲,۹۱۳	۱۳۶,۸۵۱	۷,۷۹۳	۶۷,۴۸۸	-	۴,۱۵۰,۷۸۱	۴۸,۵۷۱	۹۹,۹۵۱	۱۲۶,۷۵۸	۱,۷۶۷,۴۴۰	۱۸۰,۵۹۶	۱,۸۸۴,۳۹۷	۴۳,۱۶۸
۴,۴۰۲,۵۲۶	۲۳۸,۵۰۲	(۴,۲۰۴)	۵۷,۳۷۳	۱,۸۰۰	۴,۱۱۰,۰۵۵	۱۲۸,۲۲۳	۱۴۱,۲۲۱	۱۸۴,۳۲۵	۱,۶۵۹,۰۰۵	۱۷۲,۶۹۶	۱,۷۸۱,۵۱۷	۴۳,۱۶۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

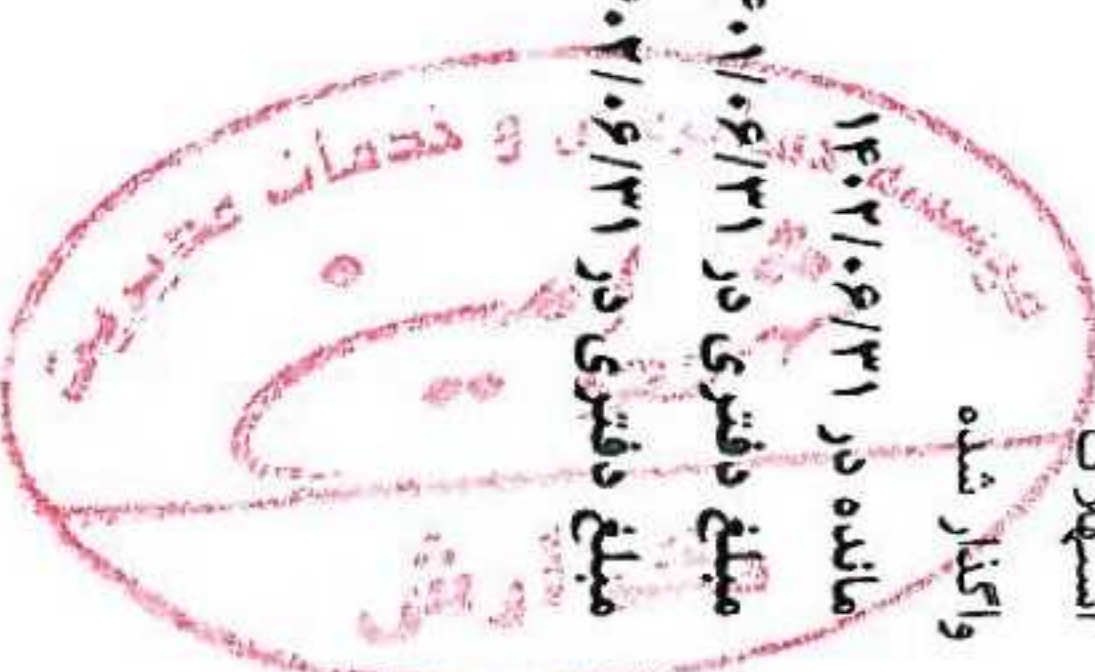
استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- داری‌های ثابت مشهود

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)															
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و محوطه سازی	زمین				
۱,۷۵۰,۶۱۰	۴۴,۳۵۵	۸۸,۹۴۸	۱۸,۱۵۶	۱,۵۵۹,۱۵۱	۲۱,۷۳۴	۸۷,۶۲۹	۵۷,۳۶۹	۶۵۴,۱۱۷	۲۹۶,۶۳۴	۴۷۱,۳۳۶	۱۰,۳۲۲				
۸۹,۳۵۹	۴۱,۲۴۳	۳۶,۱۸۱	-	۱۱,۸۳۵	۸,۳۱۴	۳,۶۲۱	-	-	-	-	-				
(۱,۴۳۱)	-	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	(۱,۴۳۱)	-	-	-	-				
-	(۶,۸۷۶)	(۵۸,۰۰۶)	(۱۸,۱۵۶)	۸۳,۰۳۸	۴,۶۵۶	۳۴,۴۳۲	-	۲۵,۷۹۴	-	۱۸,۱۵۶	-				
۱,۸۳۸,۴۳۸	۷۸,۷۲۲	۶۷,۱۲۳	-	۱,۶۹۲,۵۹۳	۳۴,۶۰۴	۱۲۵,۶۸۲	۵۵,۹۳۸	۶۷۹,۹۱۱	۲۹۶,۶۳۴	۴۸۹,۵۰۲	۱۰,۳۲۲				
۱۴۹,۸۰۰	۷۰,۱۰	۲۵,۳۵۹	-	۱۱۷,۵۳۱	۴۱,۰۳۵	۳۲,۱۴۳	۸,۸۵۷	۳۵,۴۹۶	-	-	-				
(۶,۶۶۷)	-	-	-	(۶,۶۶۷)	-	-	(۶,۶۶۷)	-	-	-	-				
-	(۱۴,۳۵۱)	(۶۷,۱۲۳)	-	۸۱,۳۷۴	۸,۰۵۷	۲,۵۸۶	-	۷۰,۷۳۱	-	-	-				
۱,۹۸۱,۵۷۱	۷۱,۴۸۱	۲۵,۳۵۹	-	۱,۸۸۴,۸۳۱	۸۳,۶۹۶	۱۶۰,۴۱۱	۵۸,۱۲۸	۷۸۶,۱۳۸	۲۹۶,۶۳۴	۴۸۹,۵۰۲	۱۰,۳۲۲				

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در

۱۴۰۲/۰۶/۳۱



۱۴-۳- اجارگی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب ۳۸,۷۱۷,۴۰۰ میلیون ریال و ۲۱,۴۰۴,۹۰۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴- ماشین آلات شرکت و زمین و ماشین آلات و تاسیسات و ساختمان دفتر مرکزی یکی از شرکتهای فرعی در قبالتسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴-۵- پیش پرداخت اقلام سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت سی تی پی ( Ctp ) ارتقای فیلتر اصلی	۹,۸۰۲	-	۹,۸۰۲	-
شرکت ningbo درایور ای دی فن	۲۷,۴۲۶	-	۲۷,۴۲۶	-
شرکت HI general trading زنجیر الواتور	۲۳,۲۶۶	-	۲۳,۲۶۶	-
شرکت آشیان ساز دشتستان	-	۲۱,۴۳۷	-	۲۱,۴۳۷
شرکت سپیگان سهند آذربایجان	-	۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰
شرکت سجاده فرش نفیس بیدگل	-	۲,۷۲۲	-	۲,۷۲۲
شرکت رابین سازه امن شرق	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵	-
شرکت Gamas- خرید قطعات الکترونیکی	-	-	-	۳۲,۱۱۴
سایر	۴,۱۱۴	-	۴,۴۷۹	-
	۶۷,۱۲۳	۲۵,۲۵۹	۶۷,۴۸۸	۵۷,۳۷۳

۱۴-۶- عمده افزایش در ابزارآلات با بت خرید انواع وینچ و دستگاه لایه بردار و پیکور و انواع رکتی فایر می باشد.

۱۴-۷- عمده افزایش در ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید شل کوره ، زره های آسیاب سیمان ، استارتر و فیدر آسیاب سیمان می باشد.

۱۴-۸- افزایش در وسایل نقلیه شرکت با بت خرید یکدستگاه خودروی سواری دنا می باشد.

۱۴-۹- زمین کارخانه شرکت مند دشتی (فرعی) بصورت قرارداد اجاره سه ساله تا تاریخ ۲۹ شهریور ۱۳۹۹ با اجاره سالیانه ۲۴۰ میلیون ریال از

وزارت جهاد کشاورزی می باشد. بر اساس تبصره ۲ بند ۱۱ ماده ۷ قرارداد ، در صورت درخواست مستاجر از بابت سند مالکیت نسبت به اراضی مورد اجاره طرح که به بهره برداری رسیده ، موجر می تواند پس از موافقت کمیسیون واگذاری نسبت به انتقال قطعی اقدام نماید . در این خصوص درخواست انتقال سند مالکیت از طرف شرکت مذکور انجام و بخش عمده استعلامهای مورد نیاز از سازمانهای مربوطه اخذ شده است و پیگیریهای لازم برای اخذ مابقی استعلامات جهت انتقال قطعی سند مالکیت در جریان است .





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	حق اکتشاف معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱۸,۲۸۱	۷,۵۶۱	۱۴,۶۰۲	۹۶,۱۱۸	بهای تمام شده
				مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۱
۵,۷۶۹	۵,۷۴۴	-	۲۵	افزایش
۱۲۴,۰۵۰	۱۳,۳۰۵	۱۴,۶۰۲	۹۶,۱۴۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۵۵۸	۲,۴۸۵	-	۱,۰۷۳	افزایش
۱۲۷,۶۰۸	۱۵,۷۹۰	۱۴,۶۰۲	۹۷,۲۱۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۵,۹۵۰	۴,۸۵۷	۱,۰۹۳	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۱
۲,۶۱۳	۲,۲۴۴	۳۶۹	-	استهلاک
۸,۵۶۳	۷,۱۰۱	۱,۴۶۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۵۳۲	۳,۰۷۲	۴۶۰	-	استهلاک
۱۲,۰۹۵	۱۰,۱۷۳	۱,۹۲۲	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱۵,۴۸۷	۶,۲۰۴	۱۳,۱۴۰	۹۶,۱۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۵,۵۱۳	۵,۶۱۷	۱۲,۶۸۰	۹۷,۲۱۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی		
۳۱,۳۱۵	۱,۶۸۳	۲۹,۶۳۲		بهای تمام شده
				مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۱
۳,۹۵۸	۳,۹۳۳	۲۵		افزایش
۳۵,۲۷۳	۵,۶۱۶	۲۹,۶۵۷		مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۹۰۵	۱,۹۰۵	-		افزایش
۳۷,۱۷۸	۷,۵۲۱	۲۹,۶۵۷		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				استهلاک انباشته
۱,۴۳۷	۱,۴۳۷	-		مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۱
۳۸۲	۳۸۲	-		استهلاک
۱,۸۱۹	۱,۸۱۹	-		مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۳۱	۱,۶۳۱	-		استهلاک
۳,۴۵۰	۳,۴۵۰	-		مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۳,۴۵۴	۳,۷۹۷	۲۹,۶۵۷		مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳,۷۲۸	۴,۰۷۱	۲۹,۶۵۷		مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
۹۱۴,۵۳۷	۹۱۴,۵۳۷	-	۹۱۴,۵۳۷	۵۷/۹۶	۸۹,۸۰۴,۷۷۹	شرکت سیمان منددهشتی
۳۴,۴۹۲	۳۴,۴۹۲	-	۳۴,۴۹۲	۹۹/۸۰	۳۴,۴۹۱,۸۷۸	شرکت بازرگانی توسعه دامون دشتستان
۴۹۵	۴۹۵	-	۴۹۵	۵۵	۵۵	شرکت حمل و نقل مهاجر بار دشتستان
-	-	-	-	۰/۰۰۱	۱	شرکت حمل و نقل میلاد بار
۹۴۹,۵۲۴	۹۴۹,۵۲۴	-	۹۴۹,۵۲۴			

۱۶-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های 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	
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت سیمان منددهشتی	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

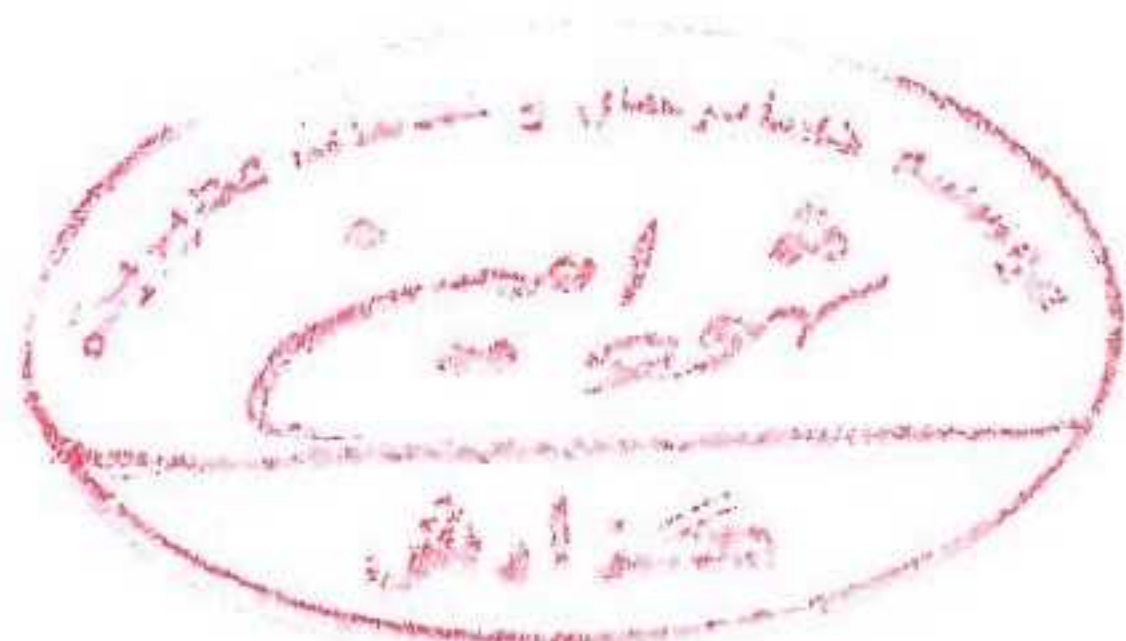
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های 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 می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سیمان منددشتی

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۳,۵۱۷,۳۵۰	۶,۲۳۵,۹۸۳	دارایی های جاری
۳,۳۲۶,۳۷۳	۳,۳۱۰,۰۷۵	دارایی های غیرجاری
۱,۷۲۳,۹۱۸	۲,۸۰۳,۳۷۴	بدهی های جاری
۵۳۳,۷۹۶	۱۶۳,۷۰۶	بدهی های غیرجاری
۲,۶۵۷,۸۳۵	۳,۸۱۲,۸۶۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۹۲۸,۱۷۴	۲,۷۶۶,۱۱۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۵,۵۷۵,۱۴۲	۹,۶۳۷,۵۱۴	درآمد عملیاتی
۲,۵۶۲,۵۰۶	۴,۲۸۶,۳۰۹	سود (زیان) خالص
۱,۴۸۵,۱۰۷	۲,۴۸۴,۱۴۲	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۰۷۷,۳۹۹	۱,۸۰۲,۱۶۷	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۸۵,۱۰۷	۲,۴۸۴,۱۴۲	جمع سود و زیان قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۰۷۷,۳۹۹	۱,۸۰۲,۱۶۷	جمع سود و زیان قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲,۵۶۲,۵۰۶	۴,۲۸۶,۳۰۹	جمع سود و زیان جامع
۷۹۹,۰۳۲	۹۶۲,۴۴۶	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲,۳۷۹,۴۴۹	۳,۳۸۲,۶۹۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۶۳۵,۴۵۰	۴۳,۶۰۷	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۶۴۰,۹۳۱)	(۲,۶۷۱,۶۷۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۳۷۳,۹۶۷	۷۵۴,۶۲۸	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۱,۱۳۲	۱۴,۵۱۲	-	۱۴,۵۱۲
۱۱,۱۳۲	۱۴,۵۱۲	-	۱۴,۵۱۲

گروه

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته			
۲	-	۲	-	کمتر از یک درصد	۱,۵۰۱	✓
۳,۷۱۸	-	۷,۳۱۶	-	کمتر از یک درصد	۷,۳۱۵,۵۹۲	-
-	-	-	-	کمتر از یک درصد	-	✓
۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	-	۲	۲,۸۲۳,۹۷۲	-
۲۳۳	-	۱۵	-	-	۱۵	-
۲,۷۵۵	-	۲,۷۵۵	-	-	۵۵,۵۸۳	-
۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	-	کمتر از یک درصد	۱,۶۰۰,۰۰۰	-
۱۱,۱۳۲	-	۱۴,۵۱۲	-			
۲	۱۵	۲	-	-	۱,۵۰۱	✓
۳,۷۱۸	-	۷,۳۱۶	-	کمتر از یک درصد	۷,۳۱۵,۵۹۲	-
۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	-	۲	۲,۸۲۳,۹۷۲	-
۲,۷۵۵	-	۲,۷۵۵	-	-	۵۵,۵۸۳	-
۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-	کمتر از یک درصد	۱,۲۰۰,۰۰۰	-
۱۰,۴۹۹	-	۱۴,۰۹۷	-			

گروه

شرکت سیمان داراب

شرکت آینده سازان صنعت سیمان

صندوق سرمایه‌گذاری بازرگردانی مهرگان

شرکت صادرات صنعت سیمان

صندوق سرمایه‌گذاری کردان بانک تجارت

شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان

شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر

شرکت

شرکت سیمان داراب

شرکت آینده سازان صنعت سیمان

شرکت صادرات صنعت سیمان

شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان

شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۱,۵۷۵	۲۹,۵۱۵	۹۲۶	۲۸,۵۸۹	
۳۱,۵۷۵	۲۹,۵۱۵	۹۲۶	۲۸,۵۸۹	
۹,۴۱۱	۵۵,۰۴۸	-	۵۵,۰۴۸	۳۷-۲
۲۱,۰۷۸	۵۵,۰۸۱	-	۵۵,۰۸۱	
۷۲,۸۶۹	۸۰,۷۵۸	-	۸۰,۷۵۸	
۱۱,۵۹۴	۹,۷۰۵	-	۹,۷۰۵	
-	۳۹,۶۲۷	-	۳۹,۶۲۷	
۴۰,۴۳۶	۱۰,۶۲۲	-	۱۰,۶۲۲	
۱۵۵,۳۸۸	۲۵۰,۸۴۱	-	۲۵۰,۸۴۱	
۱۸۶,۹۶۳	۲۸۰,۳۵۶	۹۲۶	۲۷۹,۴۳۰	

تجاری

حساب‌های دریافتنی

سایر اشخاص

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سپرده ضمانتنامه‌های بانکی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده اجاره

سایر

۱۸-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۸,۷۲۶	-	-	-	
۸,۷۲۶	-	-	-	
۱,۳۵۴,۶۳۸	۲,۲۷۵,۶۵۱	-	۲,۲۷۵,۶۵۱	۳۷-۴ و ۱۸-۲-۱
۹,۴۱۱	۱۱,۲۸۰	-	۱۱,۲۸۰	۳۷-۴
۲۱,۰۷۸	۲۷,۸۳۱	-	۲۷,۸۳۱	
۲,۳۶۷	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶	
۱۴,۴۲۶	-	-	-	
۵,۰۷۹	۲,۲۲۹	-	۲,۲۲۹	
۱,۴۰۶,۹۹۹	۲,۳۱۸,۳۳۷	-	۲,۳۱۸,۳۳۷	
۱,۴۱۵,۷۲۵	۲,۳۱۸,۳۳۷	-	۲,۳۱۸,۳۳۷	

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

۱۸-۲-۱- حساب دریافتنی از شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی به مبلغ ۲.۲۴۰.۶۲۲ میلیون ریال می‌باشد.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲-۲- با توجه به عرضه سیمان در بورس کالا و همچنین فروش نقدی بابت صادرات محصول ، گروه و شرکت فاقد مطالبات با اهمیت معوق می باشند.

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		<b>گروه</b>
		<b>سایر دریافتنی ها</b>
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	سپرده مهمانسراها
-	۲۱,۴۵۰	سپرده دفتر تهران- اشخاص وابسته
۲,۷۴۱	۱,۴۹۸	کارکنان(وام و مساعده)
<u>۳,۹۴۱</u>	<u>۲۴,۱۴۸</u>	
		<b>شرکت</b>
		<b>سایر دریافتنی ها</b>
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	سپرده مهمانسراها
-	۲۱,۴۵۰	سپرده دفتر تهران- اشخاص وابسته
۲,۷۴۱	۱,۴۹۸	کارکنان(وام و مساعده)
<u>۳,۹۴۱</u>	<u>۲۴,۱۴۸</u>	





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷,۴۷۸	۴,۱۱۳	۷,۴۷۸	۴,۱۱۳
۷,۴۷۸	۴,۱۱۳	۷,۴۷۸	۴,۱۱۳
۱,۵۷۴	۸,۴۵۰	۱,۶۰۴	۸,۴۵۰
۱۲۲,۵۴۷	۱۴۵,۹۷۵	۴۷۰,۹۸۳	۴۴۸,۸۷۹
۷,۶۸۵	۱۴,۸۵۵	۷,۶۸۵	۱۴,۸۵۵
۲,۵۵۹	۴,۰۲۳	۲,۵۵۹	۹۱,۱۹۵
-	-	۹,۶۲۰	۲۷,۹۰۴
۱۳۴,۳۶۵	۱۷۳,۳۰۳	۴۹۲,۴۵۱	۵۹۱,۲۸۳
-	-	(۳۰)	-
۱۴۱,۸۴۳	۱۷۷,۴۱۶	۴۹۹,۸۹۹	۵۹۵,۳۹۶

پیش پرداخت های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت مالیات

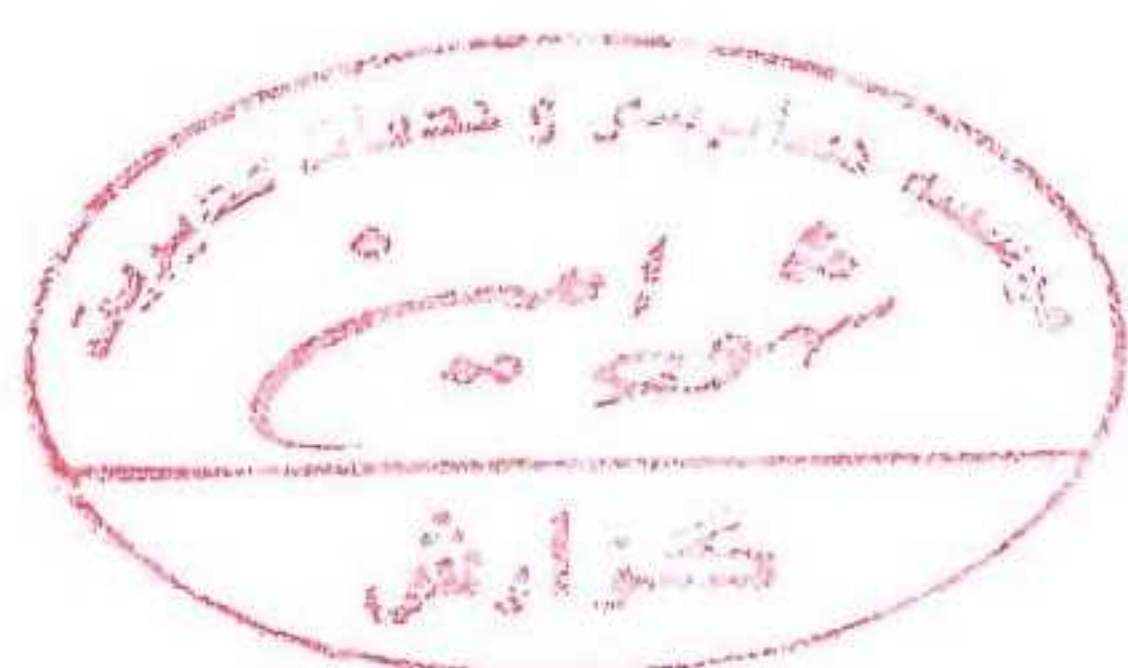
خرید قطعات و لوازم یدکی

خرید مواد اولیه

خرید خدمات

سایر

کسر می شود: مالیات پرداختنی ۲۹-۱





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		گروه
۱,۰۷۸,۹۶۸	۲,۵۳۲,۹۲۱	کالای در جریان ساخت
۱,۴۴۵,۷۷۰	۳,۰۴۵,۹۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۱,۳۵۴,۳۹۵	۱,۸۷۱,۸۹۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۱,۹۹۵	۱۹۷,۳۸۳	کالای ساخته شده
۲۰۳,۲۸۵	۵۳۱,۵۹۲	سایر موجودی ها
۲,۷۷۱	۲,۷۳۰	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱,۵۲۱)	(۳,۹۶۱)	کالای امانی دیگران نزد ما
<u>۴,۱۹۵,۶۶۳</u>	<u>۸,۱۷۸,۴۸۷</u>	
		شرکت
۷۱۳,۸۹۶	۱,۶۵۰,۴۲۱	قطعات و لوازم یدکی
۷۹۹,۲۹۸	۱,۵۴۵,۹۵۲	کالای در جریان ساخت
۶۱۵,۵۹۹	۵۳۲,۵۵۰	مواد اولیه و بسته بندی
۵۵,۱۸۰	۱۱۱,۹۱۱	کالای ساخته شده
۲۰۰,۴۴۴	۵۲۴,۶۴۹	سایر موجودی ها
۱۲,۰۴۴	۱۹,۳۵۱	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۰,۷۸۱)	(۱۰,۷۸۱)	کالای امانی دیگران نزد ما
<u>۲,۳۸۵,۶۸۰</u>	<u>۴,۳۷۴,۰۵۳</u>	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالای با توجه به شرایط آنها در گروه جمعاً تا مبلغ ۶,۹۹۳,۵۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۲,۹۵۰,۰۰۰ 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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	سیمان سفید استهبان	آجر و سایر مواد نسوز
۸۷۲	۸۷۲	۸۷۲	۸۷۲	سیمان لامرد	آجر و سایر مواد نسوز
-	-	۲	۲	سیمان کردستان	آجر و سایر مواد نسوز
۹,۵۶۱	۱۶,۸۶۹	-	-	سیمان مند دشتی	آجر و سایر مواد نسوز
۹۰۳	۹۰۲	۱,۱۸۹	۱,۱۴۸	سایر	سایر
<u>۱۲,۰۴۴</u>	<u>۱۹,۳۵۱</u>	<u>۲,۷۷۱</u>	<u>۲,۷۳۰</u>		





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۱۴,۹۴۹	۱۰۶,۱۰۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۳۶۴,۸۰۰	۵۵۶,۸۷۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۶۷۹,۷۴۹</u>	<u>۶۶۲,۹۷۶</u>	
<b>شرکت</b>		
-	۹۹,۷۶۰	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت
۳۰۴,۸۰۰	۴۹۶,۸۷۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۳۰۴,۸۰۰</u>	<u>۵۹۶,۶۳۰</u>	

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۱۴,۵۹۰	۱۸۹,۳۱۳	۳۲۱,۳۸۷	۸۴۶,۲۴۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۷,۰۴۳	۲۴,۹۶۷	۱۶۹,۸۵۴	۴۱۶,۵۴۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	۵۳۷,۲۸۲	۷۴۰,۰۸۸	۲۲-۱ وجوه نقد در راه - ارزی
۱,۱۰۱	۱,۶۲۹	۱۰,۱۵۲	۴,۵۹۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<u>۱۳۲,۷۳۴</u>	<u>۲۱۵,۹۰۹</u>	<u>۱,۰۳۸,۶۷۵</u>	<u>۲,۰۰۷,۴۷۴</u>	

۲۲-۱- وجوه ارزی در راه معادل ۱,۹۹۱,۶۷۷ دلار نزد صرافی ها بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمده مبلغ فوق مصرف شده است.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 :

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹/۹۰	۴۷۰,۷۸۹,۳۱۲	۳۹/۹۰	۴۷۰,۷۸۹,۳۱۲	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۱۹/۹۷	۲۳۵,۶۶۳,۴۱۲	۱۹/۹۷	۲۳۵,۶۶۳,۴۱۲	شرکتهای سرمایه گذاری استانی (۳۰ استان)
۱۱/۹۰	۱۴۰,۳۸۵,۷۲۰	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	۱۰,۰۸۴,۶۳۱	۰/۸۵	۱۰,۰۸۴,۶۳۱	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی (سهامی عام)
۰/۰۵	۶۱۱,۷۸۲	۰/۰۵	۶۱۱,۷۸۲	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دامون (سهامی خاص)
۱/۱۵	۱۳,۵۱۷,۰۴۱	۱/۱۵	۱۳,۵۱۷,۰۴۱	سایر
۱۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

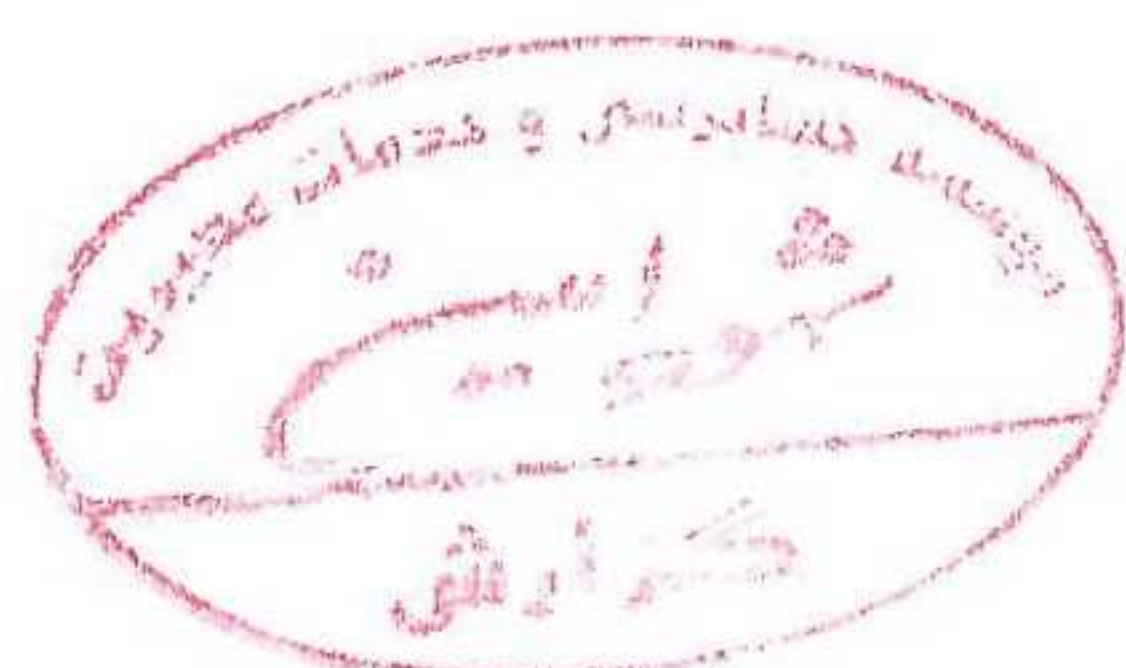
۲۴- اندوخته قانونی

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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته قانونی

اندوخته قانونی		گروه
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۰۷,۸۰۶	۲۰۷,۸۰۶	مانده در ابتدای سال
-	-	کاهش
-	۲۸۹	افزایش
۲۰۷,۸۰۶	۲۰۸,۰۹۵	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 ۱۴۰۲

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۱,۳۵۹	۱۵۳,۸۰۸	۷,۲۸۳	۱۸۵,۴۱۱
۱,۲۱۳	۶۱۱,۷۸۲	۱,۲۱۳	۶۱۱,۷۸۲
۲,۵۷۲	۷۶۵,۵۹۰	۸,۴۹۶	۷۹۷,۱۹۳

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

۱- ۲۵- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۲۲,۷۵۷	۴۵۷,۸۶۵	۱,۳۵۹	۱۵۳,۸۰۸
۸۳,۰۱۰	۲,۵۲۳,۹۳۰	۱۳۳,۸۳۲	۳,۳۵۲,۷۸۵
(۱۰۴,۴۰۸)	(۲,۸۲۷,۹۸۷)	(۱۲۷,۹۰۸)	(۳,۳۲۱,۱۸۲)
۱,۳۵۹	۱۵۳,۸۰۸	۷,۲۸۳	۱۸۵,۴۱۱

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

۱-۲۵-۱- 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.

۲- ۲۵- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی:

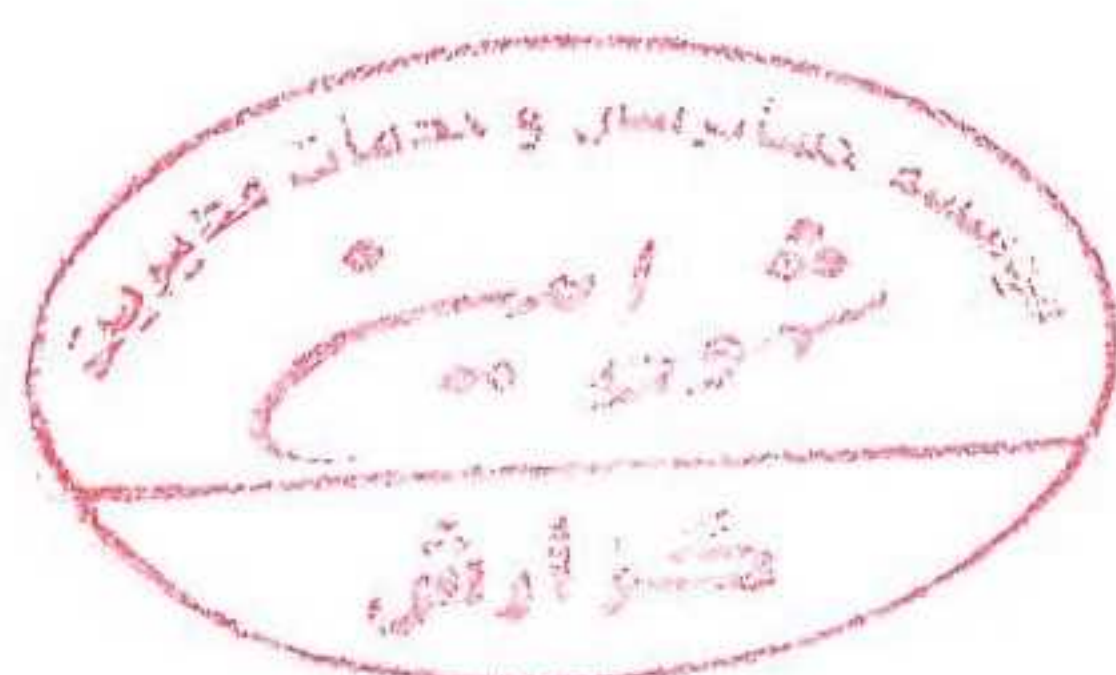
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳	۶۱۱,۷۸۲	۰/۰۵۲	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دامون
۱,۲۱۳	۱,۲۱۳			

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶۵۱,۵۰۵	۶۵۱,۵۰۵	سرمایه
۶۵,۱۵۰	۶۵,۱۵۰	اندوخته قانونی
۱,۲۱۱,۵۱۹	۲,۰۴۹,۴۵۸	سود انباشته
۱,۹۲۸,۱۷۴	۲,۷۶۶,۱۱۳	





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
ریالی و ارزی	جمع	ارزی	ریالی	
۱۷۹,۸۷۵	۲۵۸,۸۴۶	-	۲۵۸,۸۴۶	تجاری
۱۷۹,۸۷۵	۲۵۸,۸۴۶	-	۲۵۸,۸۴۶	اسناد پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۵,۹۶۲	۵۹۷,۵۹۴	-	۵۹۷,۵۹۴	حساب های پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۵,۹۶۲	۵۹۷,۵۹۴	-	۵۹۷,۵۹۴	
۵۲۵,۸۳۷	۸۵۶,۴۴۰	-	۸۵۶,۴۴۰	
۲۰,۱۴۶	۸۳,۲۵۰	-	۸۳,۲۵۰	سایر پرداختنی ها
۱۴۸,۷۳۲	۱۷,۶۶۵	-	۱۷,۶۶۵	حساب های پرداختنی
۱۸۰,۳۲۰	۲۱۵,۰۰۳	-	۲۱۵,۰۰۳	سایر اشخاص وابسته
۷۲,۳۹۴	۷۲,۰۱۰	-	۷۲,۰۱۰	سازمان صنعت و معدن و تجارت بوشهر
۵۳,۸۴۲	۱۶۹,۰۹۴	-	۱۶۹,۰۹۴	سپرده های پرداختنی
۱۰,۳۸۸	۹۱,۸۷۳	-	۹۱,۸۷۳	حق بیمه های پرداختنی
۶۰۴,۳۰۷	۷۹۵,۵۰۹	-	۷۹۵,۵۰۹	مالیات های تکلیفی و حقوق پرداختنی
۸۴,۰۸۰	۱۸۰,۸۵۵	-	۱۸۰,۸۵۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۱,۱۷۴,۲۰۹	۱,۶۲۵,۲۵۹	-	۱,۶۲۵,۲۵۹	هزینه های پرداختنی
۱,۷۰۰,۰۴۶	۲,۴۸۱,۶۹۹	-	۲,۴۸۱,۶۹۹	سایر

۲۷-۲- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۰۵,۱۲۶	۵۰۱,۶۷۶
۴۰۵,۱۲۶	۵۰۱,۶۷۶

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 ۱۴۰۲

۳-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		<b>تجاری</b>
		<b>اسناد پرداختنی</b>
۱۴۸,۹۵۳	-	تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۸,۹۵۳	-	
		<b>حساب های پرداختنی</b>
		شرکتهای گروه
۱۰,۰۱۰	۵۴,۳۵۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶۴,۳۵۲	۲۲۶,۷۳۴	
۱۷۴,۳۶۲	۲۸۱,۰۸۵	
۳۲۳,۳۱۵	۲۸۱,۰۸۵	
		<b>سایر پرداختنی ها</b>
		<b>حساب های پرداختنی</b>
		شرکتهای گروه
۸۵,۳۴۰	۲۶۷,۵۲۳	سایر اشخاص وابسته
۲۰,۱۴۶	۴۳,۴۸۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
-	۱,۳۸۳	سپرده های پرداختنی
۵۴,۱۱۰	۷۵,۲۲۲	حق بیمه های پرداختنی
۱۰,۳۷۳	۱۲,۵۷۳	مالیات های تکلیفی و حقوق پرداختنی
۳۴,۴۱۵	۸۰,۷۸۳	هزینه های پرداختنی
۳۵۹,۲۱۹	۴۰۰,۸۸۳	سایر
۱۹,۸۱۲	۳۷,۸۴۵	
۵۸۳,۴۱۵	۹۱۹,۶۹۲	
۹۰۶,۷۳۰	۱,۲۰۰,۷۷۷	

۴-۲۷- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۰۵,۱۲۶	۴۹۸,۶۰۵	ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۰۵,۱۲۶	۴۹۸,۶۰۵	

۵-۲۷- عمده هزینه های پرداختنی شامل هزینه گاز، مازوت و برق مصرفی به مبلغ ۳۸۳,۳۶۸ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۲۹۵,۷۷۰ میلیون ریال)، و هزینه های حقوق و مزایا و عیدی پرسنل به مبلغ ۲۰۹,۴۸۵ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۸۷,۵۹۴ میلیون ریال) می باشد.

۶-۲۷- میانگین دوره اعتباری در مورد پرداختنی های تجاری گروه ۲۹ 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 گردد.





## شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ 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 شرکت توسط مقامات مالیاتی، بابت مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۲۰,۲۰۶ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۸,۵۱۷ 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 ۲۳,۸۷۹ میلیون ریال ذخیره منظور گردیده است. ضمناً مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۸ الی شهریور ۱۴۰۰ شرکت قطعی و تسویه شده است. در خصوص شرکتهای فرعی بدهی از این بابت متوجه گروه نخواهد بود.

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.T.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 استعمال 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 جانمایی 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 نظر کارشناسی فوق الذکر و پیگیری های شرکت، به موجب نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ مدیر کل اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان بوشهر به مدیر کل دفتر بهره برداری معادن، مقرر گردید نسبت به اصلاح محدوده و محاسبه حقوق دولتی بررسی لازم انجام گیرد. با توجه به پرداخت کامل حقوق دولتی در سالهای برداشت، موضوع فوق فاقد آثار مالی برای شرکت است.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۳۱۷,۶۵۸	۸۲۰,۵۳۳	۴۹۷,۱۲۵	۱,۲۲۵,۶۹۴	۲۸۷,۹۴۷	۹۳۷,۷۴۷	تسهیلات دریافتی
۱,۳۱۷,۶۵۸	۸۲۰,۵۳۳	۴۹۷,۱۲۵	۱,۲۲۵,۶۹۴	۲۸۷,۹۴۷	۹۳۷,۷۴۷	
<b>شرکت</b>						
۲۸۰,۷۹۵	۱۵۱,۶۶۱	۱۲۹,۱۳۴	۵۸۰,۵۶۷	۳۷,۷۹۰	۵۴۲,۷۷۷	تسهیلات دریافتی
۲۸۰,۷۹۵	۱۵۱,۶۶۱	۱۲۹,۱۳۴	۵۸۰,۵۶۷	۳۷,۷۹۰	۵۴۲,۷۷۷	

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)

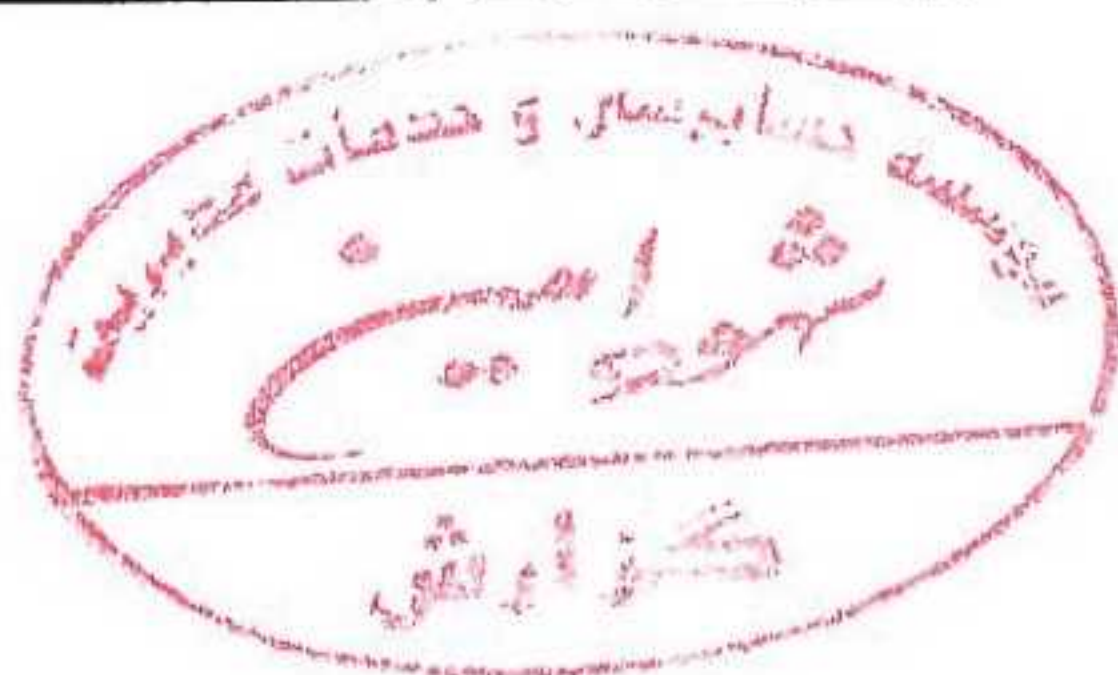
شرکت		گروه		۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۸۰,۷۹۵	۱۶۴,۳۴۸	۱,۳۱۷,۶۵۸	۸۰۱,۴۶۲	۱۶ تا ۱۸ درصد
-	۴۱۶,۲۱۹		۴۲۴,۲۳۲	۲۳ درصد
۲۸۰,۷۹۵	۵۸۰,۵۶۷	۱,۳۱۷,۶۵۸	۱,۲۲۵,۶۹۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۵۴۲,۷۷۷	۹۳۷,۷۴۷		تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۷,۷۹۰	۲۸۷,۹۴۷		از ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ به بعد	
۵۸۰,۵۶۷	۱,۲۲۵,۶۹۴			

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۱۶۳,۷۴۸	۶۶۷,۸۷۵		زمین و ماشین آلات و ساختمان	
۴۱۶,۸۱۹	۵۵۷,۸۱۹		چک و سفته	
۵۸۰,۵۶۷	۱,۲۲۵,۶۹۴			





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	
	<b>گروه</b>
۲,۰۶۸,۵۶۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۱۸۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۲۰۰,۴۱۵	سود و کارمزد و جرائم
(۸۲۴,۵۵۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۰۲,۹۲۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۰۳,۸۳۶)	سایر تغییرات غیر نقدی (سود ناشی از بخشودگی هزینه مالی)
<u>۱,۳۱۷,۶۵۸</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۴۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۲۱۱,۵۷۸	سود و کارمزد و جرائم
(۷۷۳,۹۰۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۰۱,۵۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۶۸,۰۷۹)	سایر تغییرات غیر نقدی (سود ناشی از بخشودگی هزینه مالی)
<u><u>۱,۲۲۵,۶۹۴</u></u>	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	<b>شرکت</b>
۴۹۹,۸۶۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
-	دریافت‌های نقدی
۶۲,۰۴۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۱۶,۵۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۶۴,۵۵۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۲۸۰,۷۹۵</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۴۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۱۰۰,۳۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۵۶۹,۱۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۷۱,۴۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u><u>۵۸۰,۵۶۷</u></u>	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱۵۵,۶۶۸	۱۵۵,۶۶۸	۱,۵۴۹,۸۱۶	۶,۰۰۰	۱,۵۴۳,۸۱۶	گروه
۱۱۰,۹۴۳	۱۱۰,۹۴۳	۶۱۵,۲۵۵	-	۶۱۵,۲۵۵	شرکت

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
۶۱,۶۰۷	۱۵۵,۶۹۸			مانده در ابتدای دوره
۱۰۶,۶۵۹	۱,۴۷۱,۲۰۰			ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱۰,۱۶۳	۵,۲۷۳			تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۲,۷۳۱)	(۸۲,۳۵۵)			پرداختی طی دوره
۱۵۵,۶۹۸	۱,۵۴۹,۸۱۶			
(۳۰)	-			پیش پرداخت های مالیات ( یادداشت ۱۹)
۱۵۵,۶۶۸	۱,۵۴۹,۸۱۶			





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

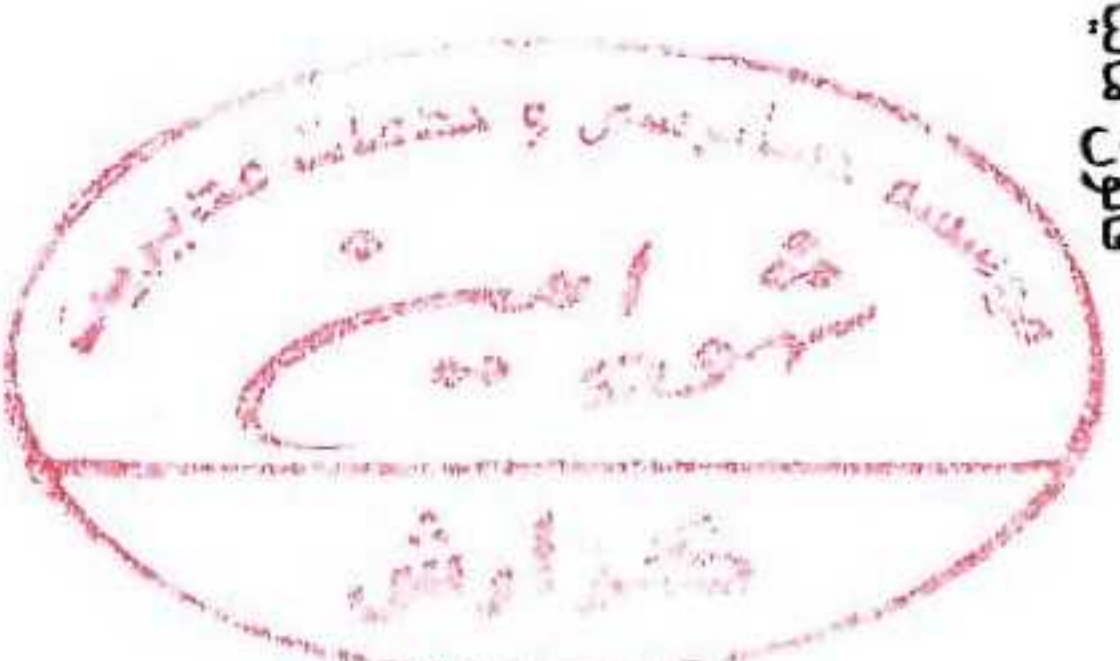
		مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۵۶	-	۹,۶۳۷	۹,۶۳۷	۱۲,۸۶۵	۹,۹۹۴	۴۴,۴۱۹	۷۱,۸۴۲	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۰۲۴	۲۴,۰۲۴	-	-	۲۴,۰۲۴	-	-	۱۷,۰۰۲	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۳,۶۸۸	-	-	۱,۶۰۲,۰۷۴	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
رسیدگی نگر دیده	۸۵,۶۶۳	۲۴,۶۶۳	۵۱,۰۰۰	-	-	۸۵,۶۶۳	۲,۲۹۹,۰۸۰	۲,۵۷۴,۶۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	-	۵۵۶,۵۶۸	-	-	-	۵۵۶,۵۶۸	۲,۸۵۴,۵۲۳	۴,۵۵۳,۷۶۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۱۱۰,۹۴۳	۶۱۵,۲۵۵							

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

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

۲۹-۲-۳- بابت مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، علی رغم زبان مالیاتی، به موجب برگ تشخیص صادره مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۹، مبلغ ۱۳,۶۸۸ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است. مبلغ مورد مطالبه عمدتاً ناشی از عدم اعمال معافیت بابت درآمد حاصل از صادرات کلینکر در محاسبات مأمور سازمان امور مالیاتی بوده که به دلیل مغایرت آن با قوانین و بخشنامه های مالیاتی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

۲۹-۲-۴- دفاتر شرکت از بابت مالیات بردرآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته لکن مالیات پرداختی بر اساس مفاد قانون مالیاتها و ضمن در نظر گرفتن ارقام معاف از مالیات شامل سود حاصل از صادرات، بخشودگی طبق قوانین بودجه و معافیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و عرضه کالا در بورس کالا و همچنین مزایای تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها لحاظ گردیده است.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳,۶۸۸ 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 پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
-	۱۳,۶۸۸	۱۳,۶۸۸	شرکت
-	-	-	شرکتهای فرعی
-	۱۳,۶۸۸	۱۳,۶۸۸	گروه

۱-۲۹-۳- دلیل اصلی اختلاف مربوط به اختلاف در اظهار خرید و فروش فصلی و شرکتهای طرف معامله و اشتباه در تسهیم هزینه های فروش صادراتی و داخلی توسط مامورین مالیاتی وهمچنین عدم اعمال معافیت بابت درآمد صادرات کلینکر در محاسبات سازمان امور مالیاتی می باشد.

۴-۲۹- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۵,۶۶۳	۵۵۶,۵۶۸	۱۰۶,۶۵۹	۱,۴۷۱,۲۰۰	مالیات جاری
(۲۹,۹۳۷)	(۱۵,۱۹۱)	(۲۹,۹۳۷)	(۱۵,۱۹۱)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۵۵,۷۲۶	۵۴۱,۳۷۷	۷۶,۷۲۲	۱,۴۵۶,۰۰۹	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
-	-	۱۰,۱۶۳	۵,۲۷۳	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۵۵,۷۲۶	۵۴۱,۳۷۷	۸۶,۸۸۵	۱,۴۶۱,۲۸۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۵-۲۹- 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	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۶۳۰,۳۴۶	۵,۰۹۵,۱۴۵	۳,۸۵۶,۲۴۹	۸,۰۷۴,۵۳۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲,۶۳۰,۳۴۶	۵,۰۹۵,۱۴۵	۳,۸۵۶,۲۴۹	۸,۰۷۴,۵۳۹	سود حسابداری قبل از مالیات
(۲۸۶,۹۹۲)	(۸۵۹,۵۸۴)	(۶۸۳,۳۰۴)	(۱,۷۶۹,۶۹۲)	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
-	-	۵۷۷,۳۸۸	۳۶۰,۱۶۶	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
۳۳۵,۸۶۳	۳۶۴,۶۸۲	۱۰,۴۵	۱۹۲	معافیت ماده ۱۳۲
۱۵,۵۵۱	-	۴۸,۲۹۷	-	درآمد سود سهام ( تبصره ۴ ماده ۱۰۵)
(۲۰,۱۴۸)	(۴۶,۴۷۵)	(۲۰,۱۴۸)	(۴۶,۶۷۵)	سود سپرده بانکی ( ماده ۱۴۵)
(۵۵,۷۲۶)	(۵۴۱,۳۷۷)	(۷۶,۷۲۲)	(۱,۴۵۶,۰۰۹)	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
۸۲,۶۲۵	۹۷,۸۱۵
۵۰,۶۶۵	۵۰,۶۶۵
<u>۱۳۳,۲۹۰</u>	<u>۱۴۸,۴۸۰</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

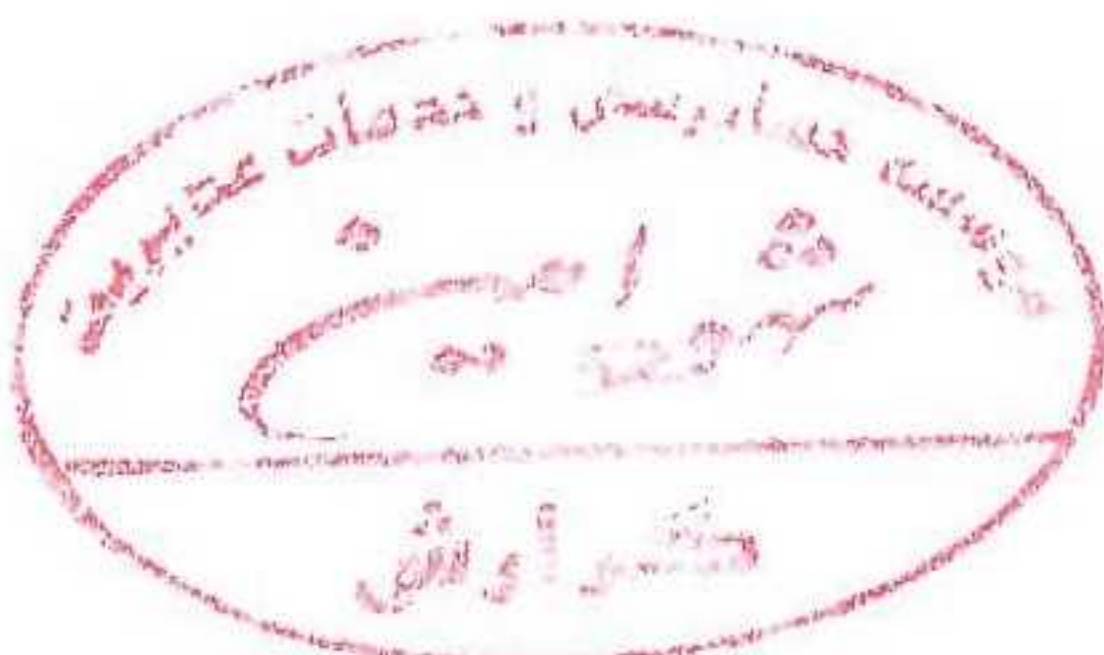
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تحصیل / واگذاری	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۷,۸۱۵	-	۱۵,۱۹۱	۸۲,۶۲۴
۵۰,۶۶۵	-	-	۵۰,۶۶۵
<u>۱۴۸,۴۸۰</u>	<u>-</u>	<u>۱۵,۱۹۱</u>	<u>۱۳۳,۲۸۹</u>

گروه

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:  
حسابهای پرداختی بلند مدت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور  
زیان مالیاتی استفاده نشده

شرکت

دارایی‌ها (بدهی‌های) 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 ۱۴۰۲

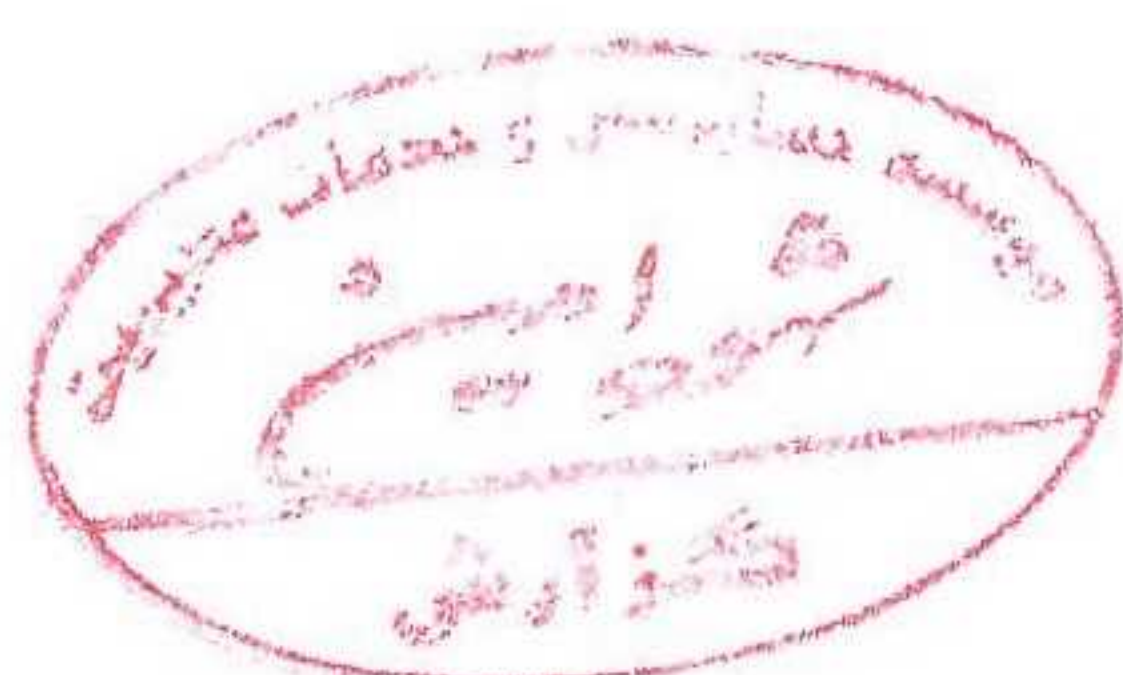
۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸۲,۶۸۱	۲۵۴,۲۶۴	۱۸۴,۶۳۱	۲۶۵,۵۲۴			مانده در ابتدای دوره
(۳۲,۲۵۴)	(۳۵,۷۵۸)	(۳۵,۴۲۴)	(۵۰,۸۸۳)			پرداخت شده طی دوره
۱۰۳,۸۳۷	۹۰,۸۳۴	۱۱۶,۳۱۷	۱۳۳,۶۸۷			ذخیره تامین شده
۲۵۴,۲۶۴	۳۰۹,۳۴۰	۲۶۵,۵۲۴	۳۴۸,۳۲۸			مانده در پایان دوره

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده	
-	-	-	-	-	-	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
۸	۸	۸	۸	۸	۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۴۶۸	۴۶۸	۴۶۸	۴۶۸	۴۶۸	۴۶۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۰,۱۷۹	۱۰,۱۷۹	۸,۴۹۲	۸,۴۹۲	۸,۴۹۲	۸,۴۹۲	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	۲,۰۶۸	۲,۰۶۸	۲,۰۶۸	۲,۰۶۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۹۴۰	۱۰,۹۴۰	۱۱,۳۲۱	۱۱,۳۲۱	۱۱,۳۲۱	۱۱,۳۲۱	
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۰۴۱	۱۲,۰۴۱	۱۳,۱۰۳	۱۳,۱۰۳	۱۳,۱۰۳	۱۳,۱۰۳	

۱-۳۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۲۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۹۶۰ ریال بوده است. مانده سود سهام پرداختنی گروه و شرکت مربوط به اشخاصی است که اطلاعات لازم جهت پرداخت سود از طریق سامانه سجام را ارائه نداده اند.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۵,۹۱۸	۵۱,۹۶۶	-	۷,۰۶۷
۲۸۹,۱۱۳	۱۷۶,۸۵۴	۹۱۰,۱۱۷	۵۰۳,۴۹۱
۳۰۵,۰۳۱	۲۲۸,۸۲۰	۹۱۰,۱۱۷	۵۱۰,۵۵۸

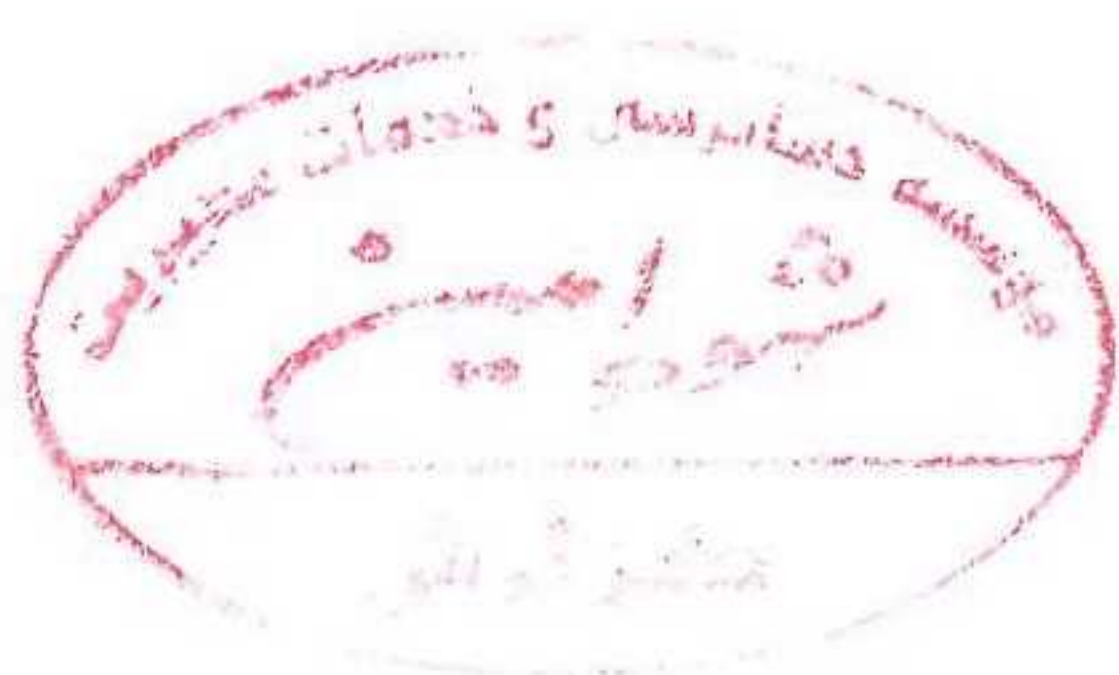
پیش دریافت از مشتریان

شرکتهای گروه

سایر مشتریان

۳۳- اصلاح اشتباهات گروه

در سال مالی قبل، تسهیلات مالی بلند مدت به مبلغ ۱۴۱,۰۰۰ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل تسهیلات مالی جاری، مالیات پرداختنی به مبلغ ۴,۲۴۲ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها، سود تسعیر ارز داراییهای غیر مرتبط با عملیات به مبلغ ۱۸۶,۵۴۵ میلیون ریال به جای انعکاس در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی و همچنین موجودی نقد نزد صرافی ها به مبلغ ۳۷۰,۶۱۹ میلیون ریال و نزد بانک ها (حسابهای پشتیبان) به مبلغ ۱۶۶,۶۶۳ میلیون ریال بجای انعکاس در سرفصل موجودی نقد به اشتباه در سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی شده بود، که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده است.





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

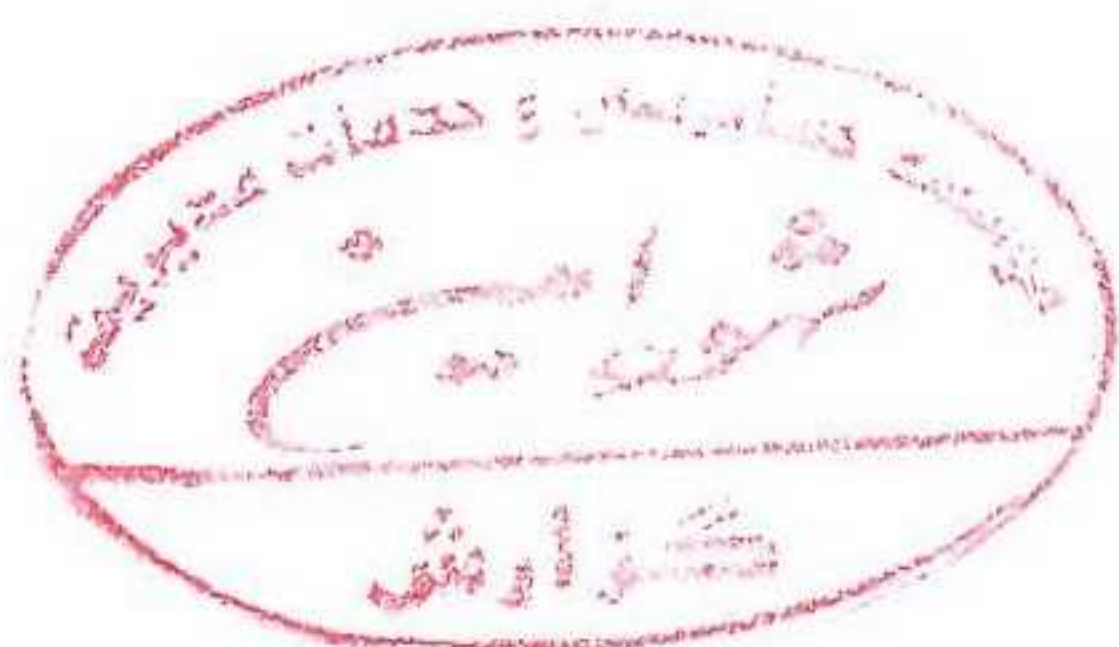
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۲,۵۷۴,۶۲۰	۴,۵۵۳,۷۶۸	۳,۷۶۹,۳۶۴	۶,۶۱۳,۲۵۷	<b>سود خالص</b>
					<b>تعدیلات</b>
	۵۵,۷۲۶	۵۴۱,۳۷۷	۸۶,۸۸۵	۱,۴۶۱,۲۸۲	هزینه (درآمد) مالیات بر درآمد
	۶۲,۰۴۸	۱۰۰,۳۶۶	۲۰۰,۴۱۵	۲۱۱,۵۷۸	هزینه های مالی
	(۱۸,۳۵۷)	(۷,۴۱۲)	(۱۸,۳۵۷)	(۸,۴۱۲)	سود (زیان) حاصل از فروش داراییها
	(۶۲,۲۰۵)	(۶۹,۲۲۳)	(۱۹۳,۱۹۱)	(۱۴۷,۶۳۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	(۱,۳۴۳,۴۵۲)	(۲,۲۴۰,۶۲۲)	(۴,۱۸۱)	(۱,۲۰۱)	سود سهام
	-	-	(۱۰۳,۸۳۶)	(۶۸,۰۷۹)	سود ناشی از بخشودگی هزینه مالی
	۲,۸۶۱	(۸,۴۵۱)	(۱۸۵,۲۰۲)	(۱۴۱,۰۸۴)	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	۷۱,۵۸۳	۵۵,۰۷۶	۸۰,۸۹۳	۸۲,۸۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	۵۹,۷۵۷	۷۸,۶۱۰	۴۱۲,۴۹۳	۴۶۹,۸۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
	۱,۴۰۲,۵۸۱	۳,۰۰۳,۴۸۹	۴,۰۴۵,۲۸۳	۸,۴۷۲,۳۸۱	
	۲۹,۵۹۷	(۲۶,۵۰۵)	(۱۰۷,۲۰۴)	(۱۱۵,۲۳۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
	(۹۶۳,۹۵۵)	(۱,۹۸۸,۳۷۳)	(۲,۰۲۳,۰۲۰)	(۳,۹۸۲,۸۲۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
	۹۲,۴۸۳	(۳۵,۵۷۳)	۱۵۸,۰۴۲	(۹۵,۴۶۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۴۲۷,۱۵۰	۳۸۷,۵۲۶	۷۵۸,۴۸۵	۸۷۸,۲۰۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
	۷۳,۰۹۵	(۷۶,۲۱۱)	۵۹۴,۱۹۰	(۳۹۹,۵۵۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	(۳۴۱,۶۳۰)	(۱,۷۳۹,۱۳۶)	(۶۱۹,۵۰۷)	(۳,۷۱۴,۸۸۴)	
	۱,۰۶۰,۹۵۱	۱,۲۶۴,۳۵۳	۳,۴۲۵,۷۷۶	۴,۷۵۷,۴۹۷	<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	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۷۲,۰۰۰	-	-	-	تسویه بدهی از محل سود سهام
	۳۴,۴۹۱	۳,۵۹۸	-	۳,۵۹۸	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات
	۲,۷۵۵	-	۲,۷۵۵	-	تحصیل سرمایه گذاری در قبال ایجاد بدهی
	۱۰۹,۲۴۶	۳,۵۹۸	۲,۷۵۵	۳,۵۹۸	





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

گروه 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 گروه و شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی گروه و شرکت از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج نیست.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۲۷۳,۸۲۹	۳,۴۴۴,۶۸۵	۴,۷۶۶,۱۸۰	۶,۶۳۰,۸۷۴	جمع بدهی
(۱۳۲,۷۳۴)	(۲۱۵,۹۰۹)	(۱,۰۳۸,۶۷۵)	(۲,۰۰۷,۴۷۴)	موجودی نقد
۲,۱۴۱,۰۹۵	۳,۲۲۸,۷۷۶	۳,۷۲۷,۵۰۵	۴,۶۲۳,۴۰۰	خالص بدهی
۴,۱۵۱,۶۲۹	۶,۳۹۴,۸۳۰	۶,۴۶۱,۵۳۲	۹,۷۹۹,۹۹۴	حقوق مالکانه
۵۲	۵۰	۵۸	۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

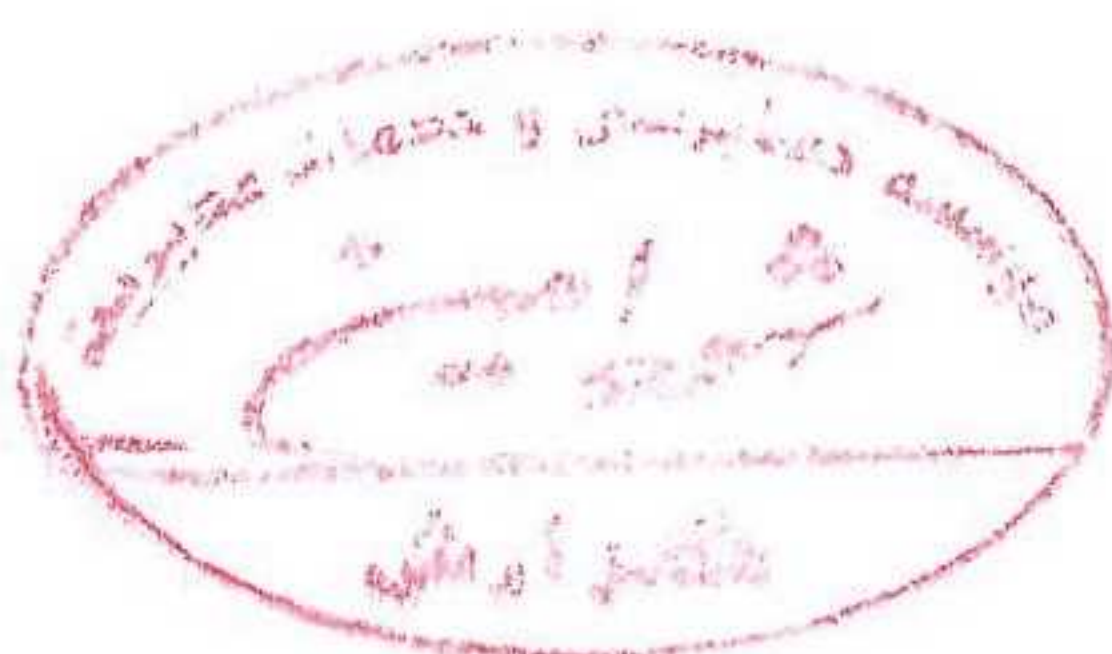
ریسک های گروه و شرکت شامل ریسک بازار ( سایر ریسک قیمت ها) و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. سیاست ها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط واحد حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

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. گروه و 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.













شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۷-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

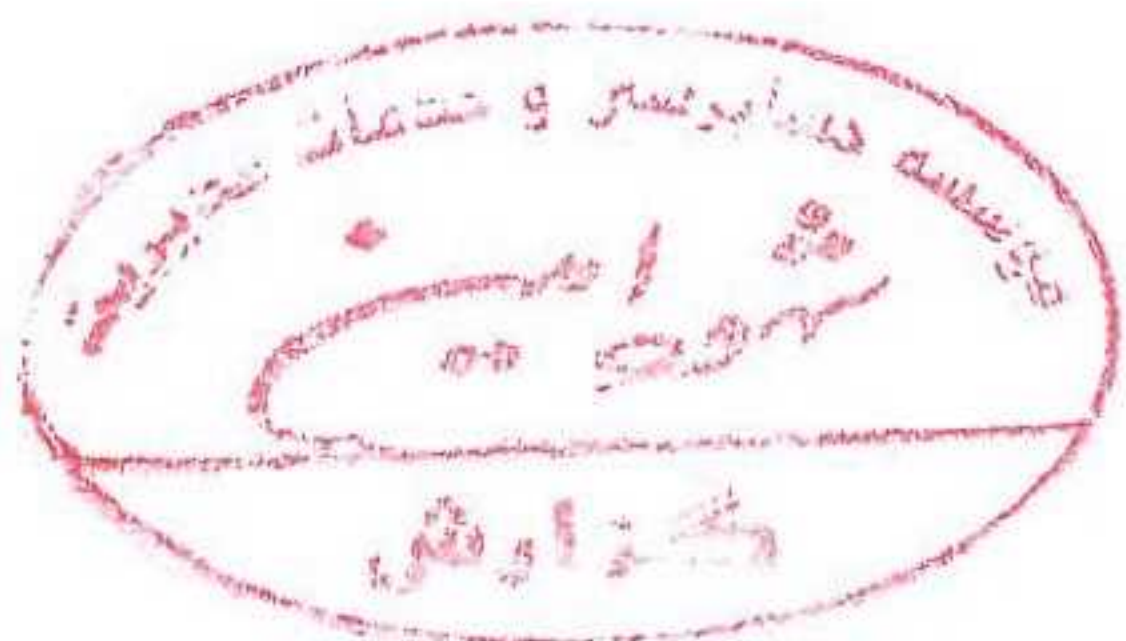
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	اجاره دارایی
کنترل کننده اصلی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۱,۴۵۰
شرکت های فرعی	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دارن (سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	۱۵۷,۵۵۰,۶	-
	شرکت حمل و نقل ملادار دشتستان (سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	۱۵۱,۹۷۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی اوزن (سهامی خاص)	همگروه	-	۷۹,۸۷۱	-
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳,۵۶۴	-
جمع					
				۱,۸۳۰,۹۱۹	۲۱,۴۵۰

۳۷-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۷-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	پیش دریافت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دارن (سهامی خاص)	۴۹,۹۳۲	۳۰۹,۱۵۹	۵۱,۹۲۹	-	۲۵۶,۱۵۶	-	۷۶,۲۴۸
	شرکت حمل و نقل ملادار دشتستان (سهامی خاص)	۳۴,۱۱۷	۱,۹۸۲	-	۳۲,۱۳۵	-	۲۰,۹۰۸	-
	شرکت حمل و نقل مهاجر بار (سهامی خاص)	۹۱۲	-	-	۹۱۲	-	۹۱۲	-
	شرکت سیمان مند دشتی (سهامی خاص)	۲,۳۲۵,۶۹۰	۱۰,۷۳۳	-	۲,۳۲۴,۹۵۷	-	۱,۳۰۷,۸۰۸	-
	جمع	۲,۳۷۵,۶۵۱	۳۲۱,۸۷۴	۵۱,۹۲۹	۲,۳۵۸,۰۰۴	۲۵۶,۱۵۶	۱,۳۲۹,۶۲۸	۷۶,۲۴۸
کنترل کننده اصلی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	۲۱,۴۵۰	۲,۲۳۵	-	۱۸,۲۱۵	-	۲۰,۸۸۹	-
	سندوی سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی مهرگان	۹,۸۳۴	-	-	۹,۸۳۴	-	۳,۶۰۳	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی اوزن (سهامی خاص)	-	۲۴,۴۴۵	-	-	۲۴,۴۴۵	-	۱۴,۷۴۳
	شرکت توسعه دارن (سهامی خاص)	-	۱۵,۸۰۰	۳۷	-	۱۵,۴۸۷	-	۲,۷۸۳
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	-	-	-	-	-	۴,۷۰۲	-
	شرکت آینده سازان صنعت سیمان	۱۰,۹۶	-	-	-	-	۱۰,۹۶	-
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۳۲,۷۳۰	۴۳,۴۸۰	۳۷	-	۲۹,۹۳۲	۹,۴۰۱	۱۹,۶۱۵
جمع کل	۲,۳۰۸,۳۸۱	۳۶۵,۳۵۴	۵۱,۹۶۶	۲,۳۸۷,۱۴۹	۲۹۶,۰۸۸	۱,۳۳۹,۰۲۹	۹۵,۸۶۳	





شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
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		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	تعمیر اساسی جاده
۱۰,۶۸۹	-	۱۰,۶۸۹	-	خرید قطعات ماشین آلات
۱۰,۶۸۹	۵۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۹	۵۰,۰۰۰	

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 و مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۰۷,۴۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۳۰ ریال برای هر سهم) است.

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

