



مبارک‌آبادی

Shohood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مطوب‌آباد مبارک‌آبادی تهران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۱۷۲۲۹ ، شناسه ملی ۱۰۳۱۱۵۶۱۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۳۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 اظهار نظر، 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 اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر 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

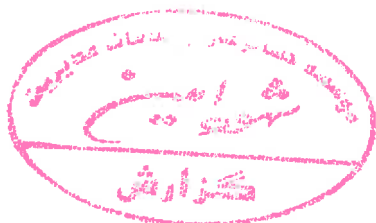
موجودی مواد و کالا

• به شرح یادداشت ۲۰ صورتهای مالی، مانده موجودی مواد و کالا ۳۹ درصد کل دارایی های گروه و ۳۵ 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 ۱۶ درصد و ۱۵ 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 ارزیابی خالص ارزش فروش موجودی ها مبتنی بر قضاوت مدیریت است. این موضوع همراه با مانده 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 پشتیبان 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 مبنای 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 بابت 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 صورت های مالی، در رابطه با وضعیت انتقال سند مالکیت زمین محل احداث کارخانه یکی از شرکت های گروه (شرکت سیمان مند دشتی) از وزارت جهاد کشاورزی مورد تاکید است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۵- پیامدهای آتی رسیدگی های مالیات بر ارزش افزوده، مالیات عملکرد و بیمه

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۷-۲۷، ۸-۲۷ و ۳-۲۹ صورت های مالی جلب می گردد که در آن وضعیت رسیدگی به دفاتر گروه و شرکت و مبالغ مورد مطالبه بابت بیمه، مالیات بر ارزش افزوده و مالیات عملکرد توصیف شده است. در این ارتباط، وجود بدهی منوط به صدور برگ قطعی توسط مقامات سازمان تأمین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی خواهد بود. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۶- ابهام نسبت به پیامدهای آتی جریمه اضافه برداشت معادن

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۹-۲۷ صورت های مالی در خصوص تعلق جریمه مورد مطالبه سازمان صنعت، معدن و تجارت استان بوشهر بابت برداشت خارج از محدوده معدن مارل آهکی مورد تاکید است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه 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 موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت 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 بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت 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

۸- 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی 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

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی، می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه هستند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 بااهمیت 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 نا مطلوب 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**

- ۱۰- درخصوص الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، موارد ذیل ارائه می گردد:
- تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است.
 - مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۲۸ اساسنامه) در خصوص دعوت از مجمع عمومی عادی شرکت جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره با توجه به سلب عضویت یکی از اعضا (شرکت سرمایه گذاری استان بوشهر) به دلیل عدم معرفی نماینده (از تاریخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۲ تا تاریخ ۱۶ تیر ۱۴۰۳)، ظرف مهلت مقرر و بلا تصدی ماندن سمت وی پس از انتخاب مجدد "۱۶ تیر ۱۴۰۳" به مدت بیش از یک ماه رعایت نشده است.
 - مفاد ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص امضای صورتجلسات هیئت مدیره توسط کلیه مدیران حاضر در جلسه رعایت نشده است. (تعداد ۵ صورتجلسه هیئت مدیره توسط یک عضو امضاء نشده است).
 - ۱۱- درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۹ آبان ۱۴۰۲، مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت، به شرح بند ۱۰ این گزارش، ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح بند ۱۴ این گزارش و قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه های اجرایی مربوط، موضوع بند ۱۵ این گزارش رعایت نشده است.
 - ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، 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.
 - ۱۳- 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.



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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

الف - الزامات دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، بشرح زیر رعایت نشده است:

شماره ماده	الزامات
بند ۱۰ ماده ۷	صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده یکی از شرکت های تحت کنترل با تأخیر در سامانه کدال افشاء شده است.
ماده ۱۰	صورتجلسات مجامع عمومی عادی سالیانه و فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۹ آذر ۱۴۰۲ و مجامع عمومی فوق العاده و عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۶ تیر ۱۴۰۳ با تأخیر به مرجع ثبت شرکت ها ارائه شده ، ضمن آنکه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۶ تیر ۱۴۰۳ پس از ابلاغ ثبت ، در سامانه کدال افشاء نشده است.

ب - در خصوص دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، مفاد ماده ۵ ، در خصوص پرداخت بخش عمده سود تقسیم شده مجمع عمومی عادی طبق برنامه اعلام شده و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه رعایت نشده است.

ج - دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، در رابطه با حداقل سهام شناور شرکت جهت احراز شرایط حضور در تابلوی فرعی بازار اول رعایت نشده است.

د - لوح فشرده تصویر برداری از مجامع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۹ آذر ۱۴۰۲ و ۱۶ تیر ۱۴۰۳ با تأخیر ارسال گردیده است.

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

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

شماره ماده	الزامات
ماده ۱۴	تشکیل کمیته ریسک.
تبصره ۴ ماده ۱۴	وظایف کمیته انتصابات (شواهدی مبنی بر فعالیت کمیته انتصابات ارائه نشده است).
ماده ۱۷	اجرای سازوکار مناسب جهت برقراری روابط مؤثر با سرمایه گذاران در شش ماهه دوم سال (پورتال سهامداری در دسترس نبوده و شرکت دارای بخش امور سهام فعال نیست).

۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت اموراقتصادی و دارایی ارسال شده است.

شهودامین
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)
حسن روح افشاری
محمد صفادقیان
(ش.ع: ۸۱۱۰۱۲)
(ش.ع: ۸۲۱۵۱۶)
جمهوری به مهر برجسته

۱۶ آبان ۱۴۰۳

403A00358AA.B04

بسمه تعالی
شرکت صنایع سیمان دشتستان
 (سهامی عام)



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
 اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

ب - صورت های 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

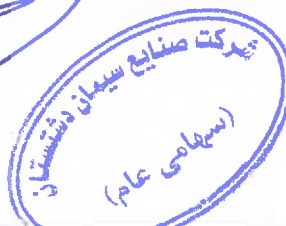
پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۲
۳
۴
۵

۶
۷
۸
۹
۱۰ - ۵۸

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	مهدی عبدالهیان	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	علی پورنظری	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و سرپرست	محمد حق شناس محمد	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	حقیقت عباسی کریک	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	فرود عزیزی طاس احمدی	شرکت سرمایه گذاری استان بوشهر (سهامی عام)



کارخانه
 برازجان - کیلومتر ۷ جاده شیراز - کد پستی: ۷۵۶۱۷۶۹۹۱۵
 تلفن: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹-۷ - فکس: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹۳۷
 ایمیل: dashtestancement.centraloffice@gmail.com

دفتر مرکزی
 تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک ۱۱ -
 طبقه سوم - واحد غربی - کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۴۸

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		عملیات در حال تداوم
۱۸,۶۶۸,۱۹۶	۲۶,۳۱۹,۶۹۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸,۶۰۳,۰۰۰)	(۱۲,۳۷۹,۲۴۳)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۰۶۵,۱۹۶	۱۳,۹۴۰,۴۵۰	سود ناخالص
(۲,۲۴۷,۰۷۵)	(۴,۹۴۳,۸۷۵)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۶,۷۴۳	۱,۵۸۲,۴۸۶	۹ سایر درآمدها
(۲۷,۴۸۰)	(۳۵)	۱۰ سایر هزینه ها
۷,۸۳۷,۳۸۴	۱۰,۵۷۹,۰۲۶	سود عملیاتی
(۲۱۱,۵۷۸)	(۱۰۲,۷۶۲)	۱۱ هزینه های مالی
۴۴۸,۷۳۳	۱,۴۱۸,۳۸۶	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۰۷۴,۵۳۹	۱۱,۸۹۴,۶۵۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱,۴۶۱,۲۸۲)	(۲,۳۳۹,۷۴۱)	۲۹ (هزینه) / درآمد مالیات بر درآمد
۶,۶۱۳,۲۵۷	۹,۵۵۴,۹۰۹	سود خالص عملیات در حال تداوم
		قابل انتساب به
۴,۸۱۱,۰۹۰	۶,۹۸۷,۲۲۷	مالکان شرکت اصلی
۱,۸۰۲,۱۶۷	۲,۵۶۷,۶۸۲	منافع فاقد حق کنترل
۶,۶۱۳,۲۵۷	۹,۵۵۴,۹۰۹	
		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم
۱,۸۹۰	۲,۵۶۸	عملیاتی (ریال)
۳۶	۲۲۷	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۲۶	۲,۷۹۵	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 .

۲

The image shows two official stamps and handwritten signatures. On the left is a blue circular stamp of 'شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)' with a signature over it. On the right is a red circular stamp of 'مؤسسه حسابداری و خدمات اعتباری' with the word 'گزارش' (Report) at the bottom and a signature over it.

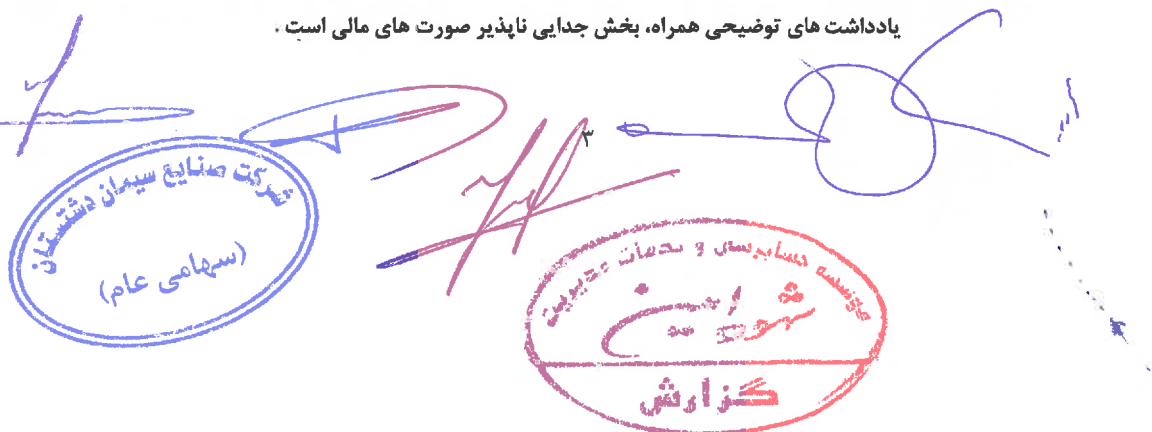
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۴,۴۰۳,۴۲۶	۴,۷۸۱,۰۴۲	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۵,۵۱۳	۱۳۵,۸۸۶	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۴,۵۱۲	۲۵۰,۵۹۳	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۴,۱۴۸	۲۸,۳۰۱	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۱۴۸,۴۸۰	۱۷۴,۲۸۱	۲۹ دارایی مالیات انتقالی
۴,۷۰۶,۰۷۹	۵,۳۷۰,۱۰۳	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۵۹۵,۳۹۶	۵۴۷,۲۴۰	۱۹ پیش پرداخت ها
۸,۱۷۸,۴۸۷	۹,۴۸۹,۱۰۰	۲۰ موجودی مواد و کالا
۲۸۰,۳۵۶	۱,۱۳۰,۷۴۷	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۶۲,۹۷۶	۱,۱۲۰,۹۱۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۰۰۷,۴۷۴	۶,۹۰۹,۳۴۱	۲۲ موجودی نقد
۱۱,۷۲۴,۶۸۹	۱۹,۱۹۷,۳۴۰	جمع دارایی های جاری
۱۶,۴۳۰,۷۶۸	۲۴,۵۶۷,۴۴۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۲۰۸,۰۹۵	۴۲۷,۳۲۳	۲۴ اندوخته قانونی
۵,۶۵۴,۲۸۲	۷,۸۲۵,۳۶۱	سود انباشته
-	۱۰۱,۶۳۳	صرف سهام خزانه
(۸,۴۹۶)	(۴۸,۲۹۱)	۲۵ سهام خزانه
۷,۰۳۳,۸۸۱	۱۰,۸۰۶,۰۲۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۷۶۶,۱۱۳	۳,۹۸۵,۰۲۵	۲۶ منافع فاقد حق کنترل
۹,۷۹۹,۹۹۴	۱۴,۷۹۱,۰۵۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۵۰۱,۶۷۶	۶۴۱,۳۰۴	۲۷ پرداختنی های بلند مدت
۲۸۷,۹۴۷	۶۹,۰۰۰	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۴۸,۳۲۸	۴۴۲,۱۲۷	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۳۷,۹۵۱	۱,۱۵۲,۴۳۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲,۴۸۱,۵۹۹	۴,۶۰۲,۱۵۷	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۴۹,۸۱۶	۳,۱۷۲,۸۹۶	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۳,۱۰۳	۱۵,۸۸۲	۳۱ سود سهام پرداختنی
۹۳۷,۷۴۷	۲۱۵,۳۴۱	۲۸ تسهیلات مالی
۵۱۰,۵۵۸	۶۱۷,۶۸۵	۳۲ پیش دریافت ها
۵,۴۹۲,۸۲۳	۸,۶۲۳,۹۶۱	جمع بدهی های جاری
۶,۶۳۰,۷۷۴	۹,۷۷۶,۳۹۲	جمع بدهی ها
۱۶,۴۳۰,۷۶۸	۲۴,۵۶۷,۴۴۳	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 تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود و زیان انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۱,۱۸۰,۰۰۰	-	۲۰۷,۸۰۶	۳,۱۴۸,۱۲۴	(۲,۵۷۲)	۴,۵۳۳,۳۵۸	۱,۹۲۸,۱۷۴	۶,۴۶۱,۵۳۲
-	-	-	۴,۸۱۱,۰۹۰	-	۴,۸۱۱,۰۹۰	۱,۸۰۲,۱۶۷	۶,۶۱۳,۲۵۷
-	-	-	(۲,۳۱۲,۳۰۹)	-	(۲,۳۱۲,۳۰۹)	(۹۶۴,۲۲۸)	(۳,۲۷۶,۵۳۷)
-	-	-	-	۱۲۷,۹۰۸	۱۲۷,۹۰۸	-	۱۲۷,۹۰۸
-	-	-	-	(۱۳۳,۸۳۲)	(۱۳۳,۸۳۲)	-	(۱۳۳,۸۳۲)
-	-	۲۸۹	(۲۸۹)	-	-	-	-
-	-	۷,۶۶۶	۷,۶۶۶	-	۷,۶۶۶	-	۷,۶۶۶
۱,۱۸۰,۰۰۰	-	۲۰۸,۰۹۵	۵,۶۵۴,۲۸۲	(۸,۴۹۶)	۷,۰۳۳,۸۸۱	۲,۷۶۶,۱۱۳	۹,۷۹۹,۹۹۴
-	-	-	۶,۹۸۷,۲۲۷	-	۶,۹۸۷,۲۲۷	۲,۵۶۷,۶۸۲	۹,۵۵۴,۹۰۹
-	-	-	(۳,۲۸۰,۳۹۲)	-	(۳,۲۸۰,۳۹۲)	(۱,۶۲۲,۲۴۹)	(۴,۹۰۲,۶۴۱)
-	-	-	-	۱۲۹,۷۷۴	۱۲۹,۷۷۴	-	۱۲۹,۷۷۴
-	-	-	-	(۱۶۹,۵۶۹)	(۱۶۹,۵۶۹)	-	(۱۶۹,۵۶۹)
۱۰۵,۱۰۵	-	-	-	-	۱۰۵,۱۰۵	-	۱۰۵,۱۰۵
-	(۳,۴۷۲)	-	۳,۴۷۲	-	-	-	-
۱,۳۲۰,۰۰۰	-	-	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	۲۱۹,۲۲۸	(۲۱۹,۲۲۸)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۷۳,۴۷۹	۲۷۳,۴۷۹
۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۳۳	۴۲۷,۳۲۳	۷,۸۲۵,۳۶۱	(۴۸,۲۹۱)	۱۰,۸۰۶,۰۲۶	۳,۹۸۵,۰۲۵	۱۴,۷۹۱,۰۵۱

مانده تجدید ارائه شده 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 خزانة

خرید سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقال صرف سهام خزانة به سود انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

صرف سهام خزانة

انتقال صرف سهام خزانة به سود انباشته

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۷۵۷,۴۹۷	۱۱,۴۱۸,۵۶۵	۳۳
(۸۲,۳۵۵)	(۶۰۱,۴۳۴)	
۴,۶۷۵,۱۴۲	۱۰,۸۱۷,۱۳۱	
۸,۰۰۸	۲۶,۱۴۷	
(۵۰۶,۵۴۵)	(۹۳۸,۸۳۳)	
(۳,۵۵۸)	(۲۸,۴۶۱)	
-	(۴۵۷,۹۳۶)	
-	(۲۳۶,۰۸۱)	
۱۶,۷۷۳	-	
۱,۲۰۱	۱۳,۹۵۵	
۱۴۷,۶۳۲	۲۴۰,۸۷۸	
(۳۳۶,۴۸۹)	(۱,۳۸۰,۳۳۱)	
۴,۳۳۸,۶۵۳	۹,۴۳۶,۸۰۰	
۸۴۰,۰۰۰		
(۷۷۳,۹۰۳)	(۹۰۵,۹۹۲)	
(۳۰۱,۵۶۰)	(۱۳۸,۱۲۳)	
-	۷۲,۸۴۱	
(۲,۳۱۱,۹۲۸)	(۳,۲۷۸,۸۷۸)	
(۹۶۳,۵۴۷)	(۱,۳۴۷,۵۰۵)	
(۳,۵۱۰,۹۳۸)	(۵,۵۹۷,۶۵۷)	
۸۲۷,۷۱۵	۳,۸۳۹,۱۴۳	
۱,۰۳۸,۶۷۵	۲,۰۰۷,۴۷۴	
۱۴۱,۰۸۴	۱,۰۶۲,۷۲۴	
۲,۰۰۷,۴۷۴	۶,۹۰۹,۳۴۱	
۳,۵۹۸	۸,۴۵۰	۳۳-۱

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 سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری 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

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

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

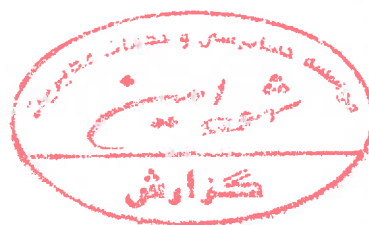
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

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)

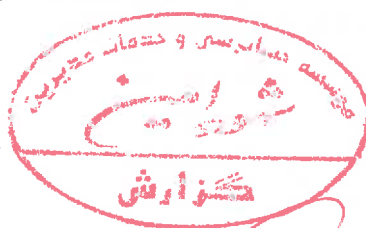
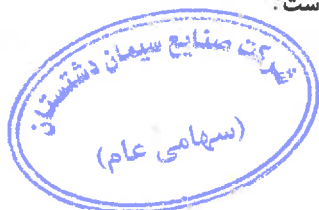
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		عملیات در حال تداوم
۸,۵۴۰,۵۹۵	۱۲,۷۱۹,۴۸۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۲۶,۴۰۶)	(۶,۹۶۰,۱۵۹)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۹۱۴,۱۸۹	۵,۷۵۹,۳۲۸	سود ناخالص
(۱,۱۲۹,۶۶۲)	(۲,۳۳۱,۰۵۳)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۴۲۴	۶۵۰,۰۳۰	۹ سایر درآمدها
-	(۱۵)	۱۰ سایر هزینه ها
۲,۷۸۶,۹۵۱	۴,۰۷۸,۲۹۰	سود عملیاتی
(۱۰۰,۳۶۶)	(۳۴,۸۰۵)	۱۱ هزینه های مالی
۲,۴۰۸,۵۶۰	۳,۴۶۸,۳۱۵	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۰۹۵,۱۴۵	۷,۵۱۱,۸۰۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۴۱,۳۷۷)	(۷۶۵,۶۹۴)	۲۹ (هزینه) / درآمد مالیات بر درآمد
۴,۵۵۳,۷۶۸	۶,۷۴۶,۱۰۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۹۰۳	۱,۳۲۸	عملیاتی (ریال)
۹۱۹	۱,۳۷۱	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۲۲	۲,۶۹۹	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 .



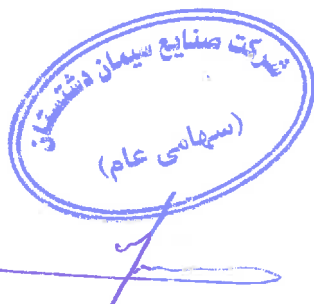
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

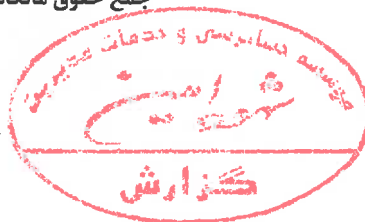
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۴	۱,۱۷۳,۱۴۴	۹۸۷,۱۹۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۴۳,۴۵۴	۳۳,۷۲۸	دارایی های نامشهود
۱۶	۱,۳۲۶,۴۹۳	۹۴۹,۵۲۴	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۷	۱۳۲,۱۰۷	۱۴,۰۹۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸	۲۸,۳۰۱	۲۴,۱۴۸	دریافتنی های بلند مدت
۲۹	۱۷۴,۲۸۱	۱۴۸,۴۸۰	دارایی مالیات انتقالی
	۲,۸۷۷,۷۸۰	۲,۱۵۷,۱۷۰	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۱۹	۲۸۳,۳۰۵	۱۷۷,۴۱۶	پیش پرداخت ها
۲۰	۵,۰۱۳,۸۶۳	۴,۳۷۴,۰۵۳	موجودی مواد و کالا
۱۸	۳,۹۳۸,۶۸۵	۲,۳۱۸,۳۳۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱	۶۰,۰۰۰	۵۹۶,۶۳۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲	۲,۰۶۶,۳۰۰	۲۱۵,۹۰۹	موجودی نقد
	۱۱,۳۴۲,۱۵۳	۷,۶۸۲,۳۴۵	جمع دارایی های جاری
	۱۴,۲۳۹,۹۳۳	۹,۸۳۹,۵۱۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	سرمایه
۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۷,۱۲۱,۲۹۹	۵,۱۰۴,۱۱۳	سود انباشته
	۴,۹۷۱	-	صرف سهام خزانه
۲۵	(۴۸,۲۹۱)	(۷,۲۸۳)	سهام خزانه
	۹,۸۲۷,۹۷۹	۶,۳۹۴,۸۳۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷	۶۲۷,۶۱۳	۴۹۸,۶۰۵	پرداختنی های بلند مدت
۲۸	-	۳۷,۷۹۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۰	۳۶۰,۰۲۲	۳۰۹,۳۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۹۸۷,۶۳۵	۸۴۵,۷۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۲۷	۱,۹۹۶,۶۹۲	۱,۲۰۰,۷۷۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹	۱,۰۸۸,۷۹۴	۶۱۵,۲۵۵	مالیات پرداختنی
۳۱	۱۲,۸۳۵	۱۱,۳۲۱	سود سهام پرداختنی
۲۸	۳۱,۷۹۱	۵۴۲,۷۷۷	تسهیلات مالی
۳۲	۲۹۴,۲۰۷	۲۲۸,۸۲۰	پیش دریافت ها
	۳,۴۲۴,۳۱۹	۲,۵۹۸,۹۵۰	جمع بدهی های جاری
	۱۴,۲۳۹,۹۳۳	۹,۸۳۹,۵۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

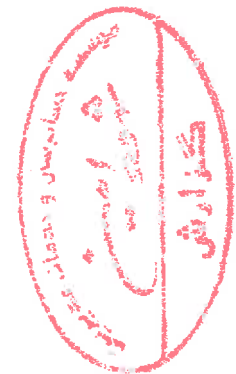
شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۱۸۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۰۰۰	۲,۸۵۴,۹۸۸	(۱,۳۵۹)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۴,۵۵۳,۷۶۸	-	۴,۵۵۳,۷۶۸
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱۲۷,۹۰۸	۱۲۷,۹۰۸
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۳۳,۸۳۲)	(۱۳۳,۸۳۲)
انتقال صرف سهام خزانه به سود انباشته	-	-	۷,۶۶۶	-	۷,۶۶۶
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۳۱۲,۳۰۹)	-	(۲,۳۱۲,۳۰۹)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۱۸۰,۰۰۰	-	۵,۱۰۴,۱۱۳	(۷,۲۸۳)	۶,۳۹۴,۸۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۶,۷۴۶,۱۰۶	-	۶,۷۴۶,۱۰۶
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱۲۸,۵۶۱	۱۲۸,۵۶۱
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۶۹,۵۶۹)	(۱۶۹,۵۶۹)
صرف سهام خزانه	۸,۴۴۳	-	-	-	۸,۴۴۳
انتقال صرف سهام خزانه به سود انباشته	-	(۳,۴۷۲)	۳,۴۷۲	-	-
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۲۸۰,۳۹۲)	-	(۳,۲۸۰,۳۹۲)
افزایش سرمایه	۱,۳۲۰,۰۰۰	-	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۳۲,۰۰۰	(۱۳۲,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۱	۲۵۰,۰۰۰	۷,۱۲۱,۲۹۹	(۴۸,۲۹۱)



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



Four handwritten signatures in blue ink.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

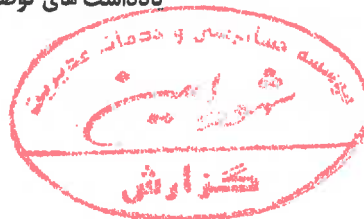
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۲۶۴,۳۵۳	۳,۸۳۲,۰۴۵	۳۳
(۵۲,۲۵۵)	(۲۴۱,۷۶۸)	نقد حاصل از عملیات
۱,۲۱۲,۰۹۸	۳,۵۹۰,۲۷۷	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
۷,۰۰۸	۲۶,۱۴۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۹,۸۰۰)	(۲۸۸,۹۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۹۰۵)	(۱۲,۸۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۱۱۸,۰۱۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۹۱,۸۳۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۵۳۶,۶۳۰	دریافت های نقدی حاصل از کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۳۴۲,۴۵۲	۱,۸۷۱,۵۴۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۹,۲۲۳	۱۲۵,۹۳۹	دریافت نقد حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۷۵,۱۴۸	۲,۱۴۰,۴۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۸۷,۲۴۶	۵,۷۳۰,۶۹۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۴۰,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۶۹,۱۳۴)	(۵۱۹,۸۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۱,۴۶۰)	(۶۳,۷۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۲۵,۰۳۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲,۳۱۱,۹۲۸)	(۳,۲۷۸,۸۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۱۱۲,۵۲۲)	(۳,۸۸۷,۴۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۴,۷۲۴	۱,۸۴۳,۲۰۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۲,۷۳۴	۲۱۵,۹۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۴۵۱	۷,۱۸۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۱۵,۹۰۹	۲,۰۶۶,۳۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳,۵۹۸	۳۸۵,۴۱۹	۳۳-۱
		معاملات غیر نقدی

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



۹

Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به شماره ثبت ۸۹۲۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۶۶۰۳ با نام شرکت صنایع سیمان بوشهر (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۵ نام شرکت از صنایع سیمان بوشهر (سهامی خاص) به شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۳۰ به شماره ۲۲/۶۶۲۷۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران ثبت و آگهی گردیده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ نام شرکت در تابلوی فرعی بورس اوراق بهادار درج شده است. در حال حاضر شرکت صنایع سیمان دشتستان جزء واحد تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری غدیر می باشد. نشانی 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
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۹۶	۱۹۹	۶۱۵	۶۶۶
۱۹۹	۱۸۳	۸۸	۶۹
۳۹۵	۳۸۲	۷۰۳	۷۳۵

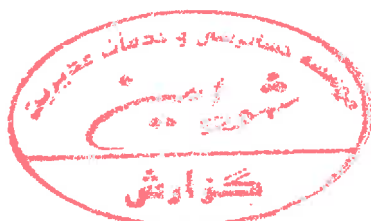
کارکنان قراردادی
کارکنان شرکتهای خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با مشتریان است. استاندارد حسابداری شماره ۴۳ از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهمیت 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 تجميع 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.

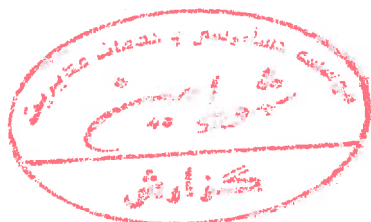
۳-۲-۳- سهام تحویل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت سیمان مند دشتی در ۳۱ تیر ماه هر سال و شرکت‌های بازرگانی دشتستان توسعه دامون و شرکت حمل و نقل میلادیار دشتستان در ۳۱ مرداد ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی 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 ۱۴۰۳

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 تحصیل‌شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید

گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون‌سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم

از برون‌سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های 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 برون‌سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش

است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

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

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن

انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم

قابل‌انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به

قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۴۳۸.۰۱۰ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	فرانک	سامانه سنا ۳۹۲.۶۳۸ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	بات	سامانه سنا ۱۰.۷۳۹ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	سامانه سنا ۶۰.۲۵۳ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	پوند	سامانه سنا ۵۶۵.۷۴۰ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	تاکا	سامانه سنا ۳.۳۱۰ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	صرافی ۵۴۵.۶۰۴ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۵۴۵.۰۳۴ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	ریال قطر	سامانه سنا ۱۲۰.۳۳۲ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه سنا ۱۳۳.۵۰۸ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه سنا ۱۳۳.۵۰۸ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۴۹۰.۳۰۵ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سامانه سنا ۱۳۳.۵۰۸ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا ۴۵۷.۳۷۴ ریال	طبق قوانین بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا ۵۰۸.۴۲۸ 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 نرخ برای 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:



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

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

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

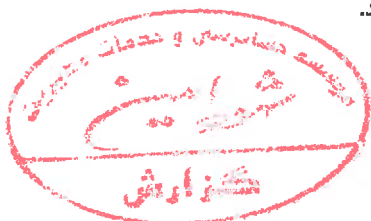
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	خط مستقیم
حق اکتشاف معادن	نسبت استخراج سالیانه به ذخیره قطعی طبق پروانه بهره‌برداری	خط مستقیم

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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 عدم‌وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی 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.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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.

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 یا بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۲- ذخایر

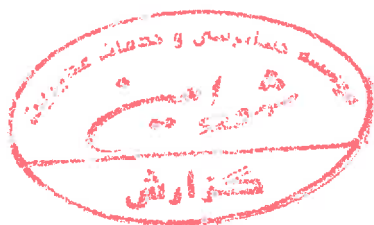
ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت 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 ۱۴۰۳

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱۴-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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



۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- 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 پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۱	فروش خالص	۲۶,۱۰۳,۴۵۶
۵-۲	درآمد ارائه خدمات	۲۱۶,۲۳۷
		۴۹۰,۰۸۷
		۱۸,۶۶۸,۱۹۶
		۱۲,۷۱۹,۴۸۷
		۸,۵۴۰,۵۹۵

۵-۱-فروش خالص

سال مالی منتهی به			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۴۱۷,۷۴۴	۴,۵۹۴,۶۸۵	۴۵۶,۸۸۹	۳,۷۶۵,۷۶۰
۵۰,۰۰۰	۴۳۶,۳۶۳	-	-
۴۹۸,۴۴۴	۴,۹۷۰,۴۸۹	۵۸۹,۹۱۸	۴,۱۹۱,۸۱۵
۱۳۷,۶۶۸	۱,۴۸۹,۴۷۷	۱۰۶,۱۱۶	۹۳۲,۹۵۹
۱,۱۰۳,۸۵۶	۱۱,۴۹۱,۰۱۴	۱,۱۵۲,۹۲۳	۸,۸۹۰,۵۳۴
۵۱,۹۵۵	۶۳۲,۶۷۲	۱۱۷,۱۵۵	۱,۴۳۵,۶۲۳
۶۸۴,۱۵۸	۷,۸۸۸,۲۵۱	۴۲۸,۶۸۰	۴,۵۱۲,۷۵۶
۳۷۶,۴۹۲	۴,۸۰۷,۵۲۷	۲۰۶,۸۸۸	۲,۵۷۸,۵۴۸
۹۶,۵۸۹	۱,۲۸۳,۹۹۲	۵۷,۶۰۰	۷۶۰,۶۴۸
۱,۲۰۹,۱۹۴	۱۴,۶۱۲,۴۴۲	۸۱۰,۳۲۳	۹,۲۸۷,۵۷۵
۲,۳۱۳,۰۵۰	۲۶,۱۰۳,۴۵۶	۱,۹۶۳,۲۴۵	۱۸,۱۷۸,۱۰۹
-	-	-	-
	۲۶,۱۰۳,۴۵۶		۱۸,۱۷۸,۱۰۹

گروه

داخلی

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

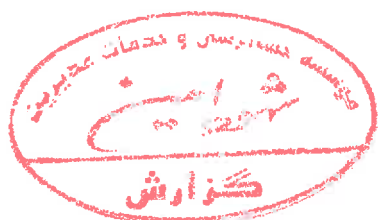
صادراتی

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

فروش ناخالص

تخفیفات

فروش خالص



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به				شرکت داخلی
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۸۵۷,۴۴۰	۲۲۴,۰۵۳	۲,۱۶۷,۸۴۲	۱۸۷,۲۹۶	سیمان پاکتی تیپ ۲
-	-	۴۳۶,۳۶۳	۵۰,۰۰۰	کلینکر تیپ ۲
۱,۵۰۵,۱۸۵	۲۱۵,۴۸۵	۱,۹۳۲,۳۸۴	۱۸۸,۹۸۵	سیمان فله تیپ ۲
۹۳۲,۹۵۹	۱۰۶,۱۱۶	۱,۳۷۸,۸۲۸	۱۲۶,۱۱۱	سیمان فله تیپ ۵
۴,۲۹۵,۵۸۴	۵۴۵,۶۵۴	۵,۹۱۵,۴۱۷	۵۵۲,۳۹۲	
				صادراتی
۵۲۴,۷۷۰	۴۱,۰۶۲	۱۷۷,۹۹۸	۱۶,۳۳۹	سیمان پاکتی تیپ ۲
۱,۱۰۰,۱۳۲	۱۰۲,۴۱۵	۳,۷۲۷,۳۱۸	۳۱۷,۹۸۲	کلینکر تیپ ۵۰۲
۱,۸۵۹,۴۶۱	۱۴۸,۱۰۰	۲,۰۵۷,۵۵۸	۱۶۱,۵۳۶	سیمان فله تیپ ۲
۷۶۰,۶۴۸	۵۷,۶۰۰	۸۴۱,۱۹۶	۶۴,۷۸۹	سیمان فله تیپ ۵
۴,۲۴۵,۰۱۱	۳۴۹,۱۷۷	۶,۸۰۴,۰۷۰	۵۶۰,۶۴۶	
۸,۵۴۰,۵۹۵	۸۹۴,۸۳۰	۱۲,۷۱۹,۴۸۷	۱,۱۱۳,۰۳۸	فروش ناخالص
-	-	-	-	برگشت از فروش و تخفیفات (کلاً متعلق به فروش داخلی)
۸,۵۴۰,۵۹۵		۱۲,۷۱۹,۴۸۷		فروش خالص

۵-۱-۱- فروش های صادراتی گروه و شرکت 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 ۴۴ درصدی مبلغ فروش گروه و ۴۹ درصدی مبلغ فروش شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل افزایش ۱۸ درصدی مقدار فروش گروه و ۲۴ درصدی مقدار فروش شرکت و همچنین افزایش نرخ فروش، بوده است.

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 حمل بار (سیمان پاکت، کلینکر، سنگ آهن و ...) میباشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

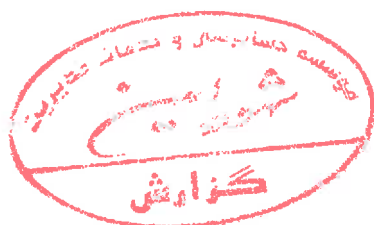
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		گروه
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	
-	۰/۰۰	۱,۳۹۵	۰/۰۱	اشخاص وابسته
۲۶,۳۱۹,۶۹۳	۱۰۰/۰۰	۱۸,۶۶۶,۸۰۱	۹۹/۹۹	سایر اشخاص
۲۶,۳۱۹,۶۹۳	۱۰۰	۱۸,۶۶۸,۱۹۶	۱۰۰	
شرکت				
۹۷,۶۶۶	۱	۲۹۵,۱۷۳	۳	شرکت‌های گروه
۱۲,۶۲۱,۸۲۱	۹۹	۸,۲۴۵,۴۲۲	۹۷	سایر اشخاص
۱۲,۷۱۹,۴۸۷	۱۰۰	۸,۵۴۰,۵۹۵	۱۰۰	



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص به درصد	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۴,۵۹۴,۸۳۹	۲,۷۵۵,۱۴۴	۱,۸۳۹,۶۹۵	۴۰	۳۴
۴۳۶,۳۵۹	۲۲۲,۹۱۳	۲۱۳,۴۴۶	۴۹	-
۴,۹۷۰,۴۴۹	۲,۴۳۰,۱۰۳	۲,۵۴۰,۳۴۶	۵۱	۴۸
۱,۴۸۹,۴۶۲	۸۹۲,۱۲۱	۵۹۷,۳۴۱	۴۰	۴۲
۱۱,۴۹۱,۱۰۹	۶,۳۰۰,۲۸۱	۵,۱۹۰,۸۲۸	۴۵	۴۱
۶۳۲,۶۶۷	۳۱۱,۸۷۹	۳۲۰,۷۸۸	۵۱	۶۱
۷,۸۸۸,۲۰۱	۳,۰۹۵,۰۴۴	۴,۷۹۳,۱۵۷	۶۱	۷۱
۴,۸۰۷,۴۹۷	۱,۸۷۳,۲۴۰	۲,۹۳۴,۲۵۷	۶۱	۶۵
۱,۲۸۳,۹۸۲	۵۹۴,۴۳۷	۶۸۹,۵۴۵	۵۴	۶۲
۱۴,۶۱۲,۳۴۷	۵,۸۷۴,۶۰۰	۸,۷۳۷,۷۴۷	۶۰	۶۷
۲۱۶,۲۳۷	۲۰۴,۳۶۲	۱۱,۸۷۵	۵	۳۱
۲۶,۳۱۹,۶۹۳	۱۲,۳۷۹,۲۴۳	۱۳,۹۴۰,۴۵۰	۵۳	۵۴

گروه

فروش خالص

داخلی:

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

صادراتی:

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

درآمد ارائه خدمات

خدمات

شرکت

فروش خالص

داخلی:

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

صادراتی:

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

۲,۱۶۷,۸۴۲	۱,۵۶۴,۷۹۸	۶۰۳,۰۴۴	۲۸	۲۴
۴۳۶,۳۶۳	۲۲۴,۰۰۱	۲۱۲,۳۶۲	۴۹	-
۱,۹۳۲,۳۸۴	۱,۱۰۷,۶۴۹	۸۲۴,۷۳۵	۴۳	۳۲
۱,۳۷۸,۸۲۸	۸۳۵,۰۷۳	۵۴۳,۷۵۵	۳۹	۴۲
۵,۹۱۵,۴۱۷	۳,۷۳۱,۵۲۱	۲,۱۸۳,۸۹۶	۳۷	۳۱
۱۷۷,۹۹۸	۱۳۶,۸۲۴	۴۱,۱۷۴	۲۳	۵۰
۳,۷۲۷,۳۱۸	۱,۷۱۶,۶۰۶	۲,۰۱۰,۷۱۲	۵۴	۶۵
۲,۰۵۷,۵۵۸	۹۴۶,۷۷۲	۱,۱۱۰,۷۸۶	۵۴	۶۲
۸۴۱,۱۹۶	۴۲۸,۴۳۶	۴۱۲,۷۶۰	۴۹	۶۲
۶,۸۰۴,۰۷۰	۳,۲۲۸,۶۳۸	۳,۵۷۵,۴۳۲	۵۳	۶۱
۱۲,۷۱۹,۴۸۷	۶,۹۶۰,۱۵۹	۵,۷۵۹,۳۲۸	۴۵	۴۶



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)		حذف‌ها		کلینکر		سیمان	
تجمیعی		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	سال منتهی به	به	به	به	به	به	به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸,۱۷۸,۱۰۹	۲۶,۱۰۳,۴۵۶	-	-	۴,۵۱۲,۷۵۶	۸,۳۲۴,۶۱۴	۱۳,۶۶۵,۳۵۳	۱۷,۷۷۸,۸۴۲
-	-	(۲۸۹,۶۱۹)	(۱۰۳,۷۸۹)	-	-	۲۸۹,۶۱۹	۱۰۳,۷۸۹
۱۸,۱۷۸,۱۰۹	۲۶,۱۰۳,۴۵۶	(۲۸۹,۶۱۹)	(۱۰۳,۷۸۹)	۴,۵۱۲,۷۵۶	۸,۳۲۴,۶۱۴	۱۳,۹۵۴,۹۷۲	۱۷,۸۸۲,۶۳۱
۹,۹۱۴,۷۴۳	۱۳,۹۲۸,۷۱۹	(۱۵۹,۲۹۰)	(۶۵,۳۹۴)	۳,۲۰۵,۴۲۹	۵,۰۰۶,۶۰۳	۶,۸۶۸,۶۰۴	۸,۹۸۷,۵۱۰
(۲,۱۴۳,۳۲۵)	(۳,۲۲۶,۲۲۷)						
۷,۷۷۱,۴۱۸	۱۰,۷۰۲,۴۹۲						
۱۶,۲۲۴,۶۱۳	۲۳,۵۶۳,۱۰۶						
۶,۴۰۱,۰۳۲	۸,۸۶۶,۱۰۸						

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 برگیرنده حساب‌ها و اسناد پرداختنی، پیش‌دریافت‌ها و سایر اقلام پرداختنی است. بدهی‌های قسمت، مالیات بردرآمد را در برنمی‌گیرد.

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 ۱۴۰۳

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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۶۲۶,۴۰۶	۶,۹۶۰,۱۵۹	۸,۲۶۳,۳۶۶	۱۲,۱۷۴,۸۸۱	۷-۱
-	-	۳۳۹,۶۳۴	۲۰۴,۳۶۲	۷-۱
۴,۶۲۶,۴۰۶	۶,۹۶۰,۱۵۹	۸,۶۰۳,۰۰۰	۱۲,۳۷۹,۲۴۳	

بهای تمام شده کالای فروش رفته

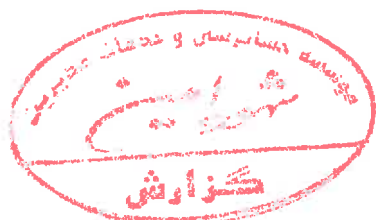
بهای تمام شده ارائه خدمات

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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۹۴,۵۴۵	۱,۴۱۰,۰۴۲	۲,۳۷۰,۳۳۰	۳,۱۳۱,۱۲۳	۷-۲
۳۹۰,۷۰۷	۵۰۳,۴۳۰	۴۶۸,۴۱۸	۶۵۸,۸۴۱	۷-۱-۱
۶۹,۷۶۱	۹۶,۹۳۱	۴۲۳,۵۶۷	۵۱۵,۰۰۴	
۹۹۴,۰۸۵	۱,۲۵۵,۲۵۶	۱,۲۳۷,۰۱۴	۲,۰۶۷,۹۲۷	۷-۱-۱
۷۷۶,۱۴۸	۱,۱۲۷,۵۵۵	۱,۵۵۵,۵۶۶	۲,۵۷۰,۳۶۵	۷-۱-۲
۱۶۷,۳۴۸	۳۵۹,۸۴۵	۳۱۰,۷۶۱	۶۲۳,۱۵۱	۷-۱-۲
۱,۵۲۳,۷۲۹	۱,۲۸۷,۱۲۷	۲,۱۱۵,۱۹۴	۱,۶۰۱,۵۶۶	
۲۶۷,۸۲۹	۳۹۹,۱۴۷	۵۵۳,۷۰۶	۹۱۲,۲۶۱	۷-۱-۲
۱۷۷,۰۲۳	۲۳۷,۱۲۱	۱۷۷,۰۲۳	۲۵۹,۹۹۹	
۷۸,۷۰۴	۱۲۱,۱۹۰	۳۳۴,۴۷۲	۲۱۴,۴۹۳	
۵۶,۶۹۴	۶۸,۲۱۷	۷۳,۷۱۳	۱۰۵,۲۷۵	
۱۹۸,۴۸۱	۲۹۲,۷۰۶	۲۲۴,۹۴۹	۳۴۰,۰۷۷	
(۱۶۵,۲۶۲)	(۲۲۶,۷۰۸)	(۱۶۵,۲۶۲)	(۲۲۶,۷۰۸)	کسر میشود: سهم هزینه های فروش اداری عمومی از سریار
۵,۴۲۹,۷۹۲	۶,۹۳۱,۸۵۹	۹,۶۷۹,۴۵۱	۱۲,۷۷۳,۳۷۴	جمع هزینه های ساخت
(۷۴۶,۶۵۵)	۲۲,۳۶۷	(۱,۳۳۳,۳۶۱)	(۵۹۳,۴۸۵)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴,۶۸۳,۱۳۷	۶,۹۵۴,۲۲۶	۸,۳۴۶,۰۹۰	۱۲,۱۷۹,۸۸۹	بهای تمام شده ساخت
(۵۶,۷۳۱)	۵,۹۳۳	(۸۲,۷۲۴)	(۵۰,۰۰۸)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
-	-	۳۳۹,۶۳۴	۲۰۴,۳۶۲	بهای تمام شده ارائه خدمات
۴,۶۲۶,۴۰۶	۶,۹۶۰,۱۵۹	۸,۶۰۳,۰۰۰	۱۲,۳۷۹,۲۴۳	

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، همچنین اجرای طرح طبقه بندی مشاغل توسط یکی از شرکتهای فرعی می باشد.

۷-۱-۲- افزایش هزینه های انرژی و اجاره ماشین آلات نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش تولید و افزایش نرخ می باشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۲ در سال مالی مورد بررسی مبلغ ۱,۶۱۳,۰۱۱ میلیون ریال / سال مالی قبل ۱,۰۵۱,۱۳۵ 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

۱. -

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
پاکت پروپیلن	ایران	۱۸۶,۹۵۴	۷	۱۸۱,۲۵۵	۶
سنگ آهن	ایران	۵۲۶,۴۱۸	۲۰	۱,۰۱۷۶,۵۴۶	۳۹
آلومینوم	ایران	۶۲۱,۹۴۴	۲۴	۴۸۷,۴۳۳	۱۶
مارل رسی	ایران	۵۲۲,۸۸۲	۲۰	۴۹۰,۵۴۷	۱۶
سنگ آهک	ایران	-	-	۷,۶۱۶	-
سنگ سیلیس	ایران	۴۱۴,۹۸۷	۱۶	۲۴۱,۷۰۷	۸
سنگ گچ	ایران	۶۰,۵۷۰	۲	۸۴,۹۱۵	۳
مارل آهکی	ایران	۹۰۱	۰	۲۳۵,۵۵۴	۸
مارل پدیده	ایران	۱۹۸,۶۳۴	۸	۱۲۶,۳۹۹	۴
سرباره	ایران	۱۰۶,۷۴۹	۴	۲۱,۵۲۳	۱
جمع کل		۲,۶۴۰,۰۳۹	۱۰۰	۳,۰۵۳,۴۹۵	۱۰۰

۷-۳ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۴۵۲,۰۸۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۱۷۶,۸۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. مواد اولیه خریداری شده به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر

است:

شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
پاکت پروپیلن	ایران	۱۸۶,۹۵۴	۱۳	۱۸۱,۲۵۵	۱۵
سنگ آهن	ایران	۳۷۹,۰۱۰	۲۶	۳۰۹,۶۹۴	۲۶
آلومینوم	ایران	۲۵۶,۸۷۴	۱۸	۲۳۷,۲۲۱	۲۰
مارل رسی	ایران	۳۹۰,۷۸۹	۲۷	۳۷۱,۰۰۱	۳۲
سنگ آهک	ایران	-	-	۷,۶۱۶	-
سنگ سیلیس	ایران	۱۰۸,۵۰۷	۷	-	-
سرباره	ایران	۱۰۶,۷۴۹	۷	۲۱,۵۲۳	۲
سنگ گچ	ایران	۲۳,۱۹۸	۲	۳۳,۸۱۸	۳
مارل آهکی	ایران	-	-	۱۴,۶۹۷	۱
جمع کل		۱,۴۵۲,۰۸۱	۱۰۰	۱,۱۷۶,۸۲۵	۹۹

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سیمان فله	تن	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۳,۰۰۰	۱,۵۵۹,۵۸۲
کلینکر	تن	-	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۸۹۳

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سیمان فله	تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۰۰۰	۷۷۹,۳۳۸
کلینکر	تن	-	۹۰۰,۰۰۰	۹۴۱,۴۴۶

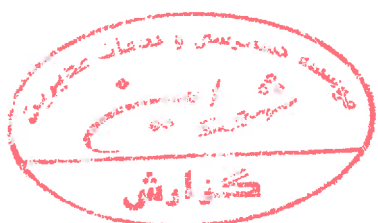


شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه‌های فروش				
۳۴,۹۳۷	۴۷,۸۵۸	۴۰,۹۹۱	۶۹,۳۹۰	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳۲,۰۲۵	۱,۵۶۳,۰۰۹	۱,۳۵۸,۴۶۵	۳,۲۹۴,۳۶۹	۸-۲ حمل، تخلیه و بارگیری سیمان صادراتی
۲۲,۸۷۸	۳۱,۳۵۲	۲۷,۶۹۸	۴۶,۰۰۸	خرید خدمات، حقوق و مشاوره
۳,۰۵۸	۲,۷۰۴	۱۴,۹۱۲	۳,۰۰۸	استهلاک
۳,۳۴۱	۴,۵۴۵	۳,۳۴۱	۴,۵۴۵	تعمیر و نگهداری
۳۵,۲۴۱	۵۲,۱۶۷	۳۳,۹۴۷	۵۲,۱۶۷	سهم از واحدهای پشتیبانی و خدماتی
۵۳,۳۸۸	۵۶,۶۸۱	۱۲۶,۲۰۵	۲۷۳,۶۲۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)
۶۸۴,۸۶۸	۱,۷۵۸,۳۱۶	۱,۶۰۵,۵۵۹	۳,۷۴۳,۱۱۰	
هزینه‌های اداری و عمومی				
۲۱۳,۲۶۰	۲۵۵,۳۴۲	۳۲۹,۹۲۷	۴۳۸,۱۳۰	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۹۳۲	۴۶,۹۸۹	۲۱,۴۳۴	۱۱۸,۳۳۳	۸-۳ هزینه کارمزد
۶,۲۲۱	۱۷,۸۱۳	۹,۹۳۵	۱۳,۶۹۶	خرید خدمات، حقوق و مشاوره
۵,۷۹۱	۶,۴۹۳	۱۲,۵۶۵	۱۷,۷۸۶	استهلاک
۳,۹۰۰	۸,۰۰۰	۷,۰۳۴	۱۱,۶۷۶	پاداش اعضای هیئت مدیره
۲۰,۱۰۱	۲۰,۱۱۸	۲۶,۵۵۵	۲۸,۳۸۲	تعمیر و نگهداری
۲,۲۹۳	۱,۹۲۳	۲,۶۶۹	۸,۷۲۳	آب‌نمان و حق عضویت و ثبتی
۱,۵۲۷	۳,۶۲۹	۲,۴۴۵	۲,۳۰۰	برق مصرفی
۱,۱۹۱	۱,۵۰۸	۲,۱۰۶	۱۲,۳۹۱	آگهی و تبلیغات
۷۳۱	۶۶۳	۷۳۱	۶۶۳	پست و تلفن
۱۴۴	۴۱	۱۴۴	۴۱	چاپ و تکثیر
۷,۷۲۲	۱۱,۶۸۶	۱۴,۴۸۲	۱۶,۰۳۰	هزینه حسابرسی
۲۵۶	۲۸۲	۵۵۳	۴۷۸	بیمه وسایط نقلیه
۱۳۰,۰۲۱	۱۷۴,۵۴۱	۱۳۱,۳۱۵	۱۷۴,۵۴۱	سهم از واحدهای پشتیبانی و خدماتی
۳۱,۷۰۴	۲۳,۷۰۹	۷۹,۶۲۱	۳۵۷,۵۹۵	۸-۴ سایر
۴۴۴,۷۹۴	۵۷۲,۷۳۷	۶۴۱,۵۱۶	۱,۲۰۰,۷۶۵	
۱,۱۲۹,۶۶۲	۲,۳۳۱,۰۵۳	۲,۲۴۷,۰۷۵	۴,۹۴۳,۸۷۵	

- ۸-۱- افزایش دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، همچنین اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل توسط یکی از شرکت‌های فرعی می‌باشد.
- ۸-۲- افزایش هزینه‌های صادرات به دلیل افزایش قابل توجه مقدار صادرات و همچنین افزایش نرخ حمل و سایر هزینه‌های صادرات می‌باشد.
- ۸-۳- افزایش هزینه‌های کارمزد عمدتاً مربوط به کارمزد انتقال ارز و دریافت و تمدید ضمانتنامه‌ها می‌باشد.
- ۸-۴- افزایش سایر هزینه‌های اداری عمومی گروه به دلیل هزینه مسئولیت اجتماعی مصوب مجمع یکی از شرکت‌های فرعی به مبلغ ۳۰۰/۰۰۰ میلیون ریال بوده که در سال قبل موضوعیت نداشته است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

یادداشت	گروه	شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۱,۳۳۶,۵۱۳	۴۰۷,۲۷۹	۲,۲۱۹
خالص اضافه انبار	۱۵,۷۸۷	۱۵,۷۸۷	-
درآمد ناشی از تعدیل نرخ گاز	۲۲۱,۳۲۰	۲۲۱,۳۲۰	-
سایر	۸,۸۶۶	۵,۶۴۴	۲۰۵
	۱,۵۸۲,۴۸۶	۶۵۰,۰۳۰	۲,۴۲۴

۹-۱ مبلغ فوق بابت اصلاح قیمت گاز مربوط به سال مالی قبل به موجب ابلاغیه مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ شعبه اجرای احکام هیات عمومی دیوان عدالت

اداری و اعلامیه شرکت گاز استان بوشهر (واصله بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی) می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر هزینه‌ها

گروه	شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص کسری انبار	(۳۵)	(۲۷,۴۸۰)
	(۱۵)	(۱۵)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه‌های مالی

گروه	شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
وام‌های دریافتی	۱۰۲,۷۶۲	۲۱۱,۵۷۸
بانک‌ها	۳۴,۸۰۵	۱۰۰,۳۶۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

گروه	شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اشخاص وابسته	۱۹۸	-
درآمد ارائه خدمات مهمانسرا	۱۹۸	-

سایر اشخاص

سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۶,۱۱۸	۸,۴۱۲	۲۶,۱۱۸
سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی	۳۵,۱۹۵	۴۱,۱۷۹	۴۰,۹۹۵
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۴۰,۸۷۸	۱۴۷,۶۳۲	۶۹,۲۲۳
سود سهام	۱۳,۹۵۵	۱,۲۰۱	۲,۲۴۰,۶۲۲
درآمد اجاره دارائیه‌ها	-	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
سود حاصل از تسویه تسهیلات	-	۶۸,۰۷۹	-
سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۰,۶۲۰,۷۲۴	۱۴۱,۰۸۴	۸,۴۵۱
درآمد ارائه خدمات و حمل	۲۱,۳۵۶	۱۳,۹۳۲	-
سایر	۱۷,۹۶۲	۲۶,۰۱۴	۴۰,۶۵۷
	۱,۴۱۸,۱۸۸	۴۴۸,۷۳۳	۲,۴۰۸,۵۶۰
	۱,۴۱۸,۳۸۶	۴۴۸,۷۳۳	۲,۴۰۸,۵۶۰



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۷۸۶,۹۵۱	۴,۰۷۸,۲۹۰	۷,۸۳۷,۳۸۴	۱۰,۵۷۹,۰۲۶
(۵۳۰,۵۶۵)	(۷۵۹,۱۴۵)	(۱,۴۲۱,۱۷۰)	(۲,۱۲۷,۵۸۳)
-	-	(۱,۶۹۵,۸۶۵)	(۲,۰۳۱,۸۴۳)
۲,۲۵۶,۳۸۶	۳,۳۱۹,۱۴۵	۴,۷۲۰,۳۴۹	۶,۴۱۹,۶۰۰
۲,۳۰۸,۱۹۴	۳,۴۳۳,۵۱۰	۲۳۷,۱۵۵	۱,۳۱۵,۶۲۴
(۱۰,۸۱۲)	(۶,۵۴۹)	(۴۰,۱۱۲)	(۲۱۲,۱۵۸)
-	-	(۱۰۶,۳۰۲)	(۵۳۵,۸۳۹)
۲,۲۹۷,۳۸۲	۳,۴۲۶,۹۶۱	۹۰,۷۴۱	۵۶۷,۶۲۷
۵,۰۹۵,۱۴۵	۷,۵۱۱,۸۰۰	۸,۰۷۴,۵۳۹	۱۱,۸۹۴,۶۵۰
(۵۴۱,۳۷۷)	(۷۶۵,۶۹۴)	(۱,۴۶۱,۲۸۲)	(۲,۳۳۹,۷۴۱)
-	-	(۱,۸۰۲,۱۶۷)	(۲,۵۶۷,۶۸۲)
۴,۵۵۳,۷۶۸	۶,۷۴۶,۱۰۶	۴,۸۱۱,۰۹۰	۶,۹۸۷,۲۲۷

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

آثار 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

آثار مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

آثار مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹۲,۸۲۰)	(۵۰۳,۲۴۴)	(۱,۶۸۸,۹۶۸)	(۵۰۳,۲۴۴)
۲,۴۹۹,۶۰۷,۱۸۰	۲,۴۹۹,۴۹۶,۷۵۶	۲,۴۹۸,۳۱۱,۰۳۲	۲,۴۹۹,۴۹۶,۷۵۶

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

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

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

زمین	ساختمان و محوطه سازی	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام در راه	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲,۵۱۶,۷۹۳	۳۲۵,۶۴۱	۳۰,۵۵۰,۱۷۴	۲۶۹,۹۳۸	۱۸۰,۸۳۸	۷۱,۲۹۰	۶,۴۶۲,۸۴۲	-	۶۷,۴۹۰	۷,۷۹۳	۱۳۶,۸۵۱	۶,۶۷۴,۹۷۶
افزایش	۱,۸۳۶	-	۳۵,۶۰۰	۱۵,۲۲۶	۳۸,۵۳۰	۴۵,۴۳۷	۱۳۶,۶۲۹	۱,۸۰۰	۸۰,۵۷۱	۳,۴۹۵	۲۸۴,۰۵۰	۵۰۶,۵۴۵
واگذار شده	-	-	-	(۶,۷۸۷)	-	-	(۶,۷۸۷)	-	-	-	-	(۶,۷۸۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲,۲۸۴	۱۱۴,۲۱۳	۷۹,۲۴۲	۴۳,۴۸۴	۴۹,۳۵۴	۲۸۸,۵۷۷	-	(۹۰,۶۸۶)	(۸,۲۵۰)	(۱۸۹,۶۴۰)	۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۵۱۸,۶۲۹	۳۲۷,۹۲۵	۳۰,۴۰۹,۸۷	۳۵۷,۶۱۹	۲۶۲,۸۵۲	۱۶۶,۰۸۱	۶,۸۸۱,۲۶۱	۱,۸۰۰	۵۷,۳۷۵	۳,۰۳۸	۲۳۱,۲۶۱	۷,۱۷۴,۷۳۵
افزایش	۲۴,۹۳۲	۸۸,۳۱۴	۱۳۹,۵۱۸	۱,۱۲۰	۱۲۰,۶۷۰	۲۱,۷۸۳	۳۹۶,۲۳۷	۴۳,۶۰۴	۲۸۲,۵۱۱	-	۲۱۶,۴۸۱	۹۳۸,۸۳۳
واگذار شده	-	-	-	(۸۶۹)	-	-	(۸۶۹)	-	-	-	-	(۸۶۹)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۴۴,۸۹۰	۱۷,۹۴۲	۵۹,۸۹۰	۲۴,۳۰۰	۲۱,۴۱۱	۷,۳۳۴	۱۷۵,۷۶۷	(۴۵,۴۰۴)	(۵۱,۱۶۸)	-	(۱۱۰,۹۴۳)	(۳۱,۷۴۸)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۵۸۸,۴۵۱	۴۳۴,۰۸۱	۳۰,۴۰۹,۳۹۵	۳۸۲,۱۷۰	۴۰۴,۹۳۳	۱۹۵,۱۹۸	۷,۴۵۲,۳۹۶	-	۲۸۸,۷۱۸	۳,۰۳۸	۳۳۶,۷۹۹	۸,۰۸۰,۹۵۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	(۶۲۳,۶۰۸)	(۱۳۹,۰۵۸)	(۱۳,۰۲۶۱۲)	(۱۴۳,۱۸۰)	(۸۰,۹۸۷)	(۲۲,۷۱۹)	(۲,۳۱۲,۱۶۴)	-	-	-	-	(۲,۳۱۲,۱۶۴)
استهلاک	(۱۰۴,۶۱۶)	(۱۰,۱۸۴)	(۲۵۸,۲۴۸)	(۳۷,۴۰۵)	(۴۰,۷۴۴)	(۱۵,۱۳۹)	(۴۶۶,۳۳۶)	-	-	-	-	(۴۶۶,۳۳۶)
واگذار شده	-	-	-	۷,۱۹۱	-	-	۷,۱۹۱	-	-	-	-	۷,۱۹۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(۷۲۸,۲۲۴)	(۱۴۹,۲۴۲)	(۱۰,۵۶۰,۸۶۰)	(۱۷۳,۳۹۴)	(۱۲۱,۷۳۱)	(۳۷,۸۵۸)	(۲,۷۷۱,۳۰۹)	-	-	-	-	(۲,۷۷۱,۳۰۹)
استهلاک	(۱۰۵,۴۳۸)	(۱۲,۵۴۴)	(۲۷۴,۲۱۷)	(۵۳,۸۰۹)	(۵۳,۹۵۰)	(۲۹,۴۸۲)	(۵۲۹,۴۴۰)	-	-	-	-	(۵۲۹,۴۴۰)
واگذار شده	-	-	-	۸۴۰	-	-	۸۴۰	-	-	-	-	۸۴۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(۸۳۳,۶۶۲)	(۱۶۱,۷۸۶)	(۱۰,۸۳۵,۰۷۷)	(۲۲۶,۳۶۳)	(۱۷۵,۶۸۱)	(۶۷,۳۴۰)	(۳,۲۹۹,۹۰۹)	-	-	-	-	(۳,۲۹۹,۹۰۹)
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۲۴۶,۸۵۳	۴۷۷,۱۶۷	۴,۷۶۵,۸۴۷	۵۳۱,۰۱۳	۳۸۴,۵۸۳	۲۰۳,۹۳۹	۹,۶۵۲,۵۷۰	۱,۸۰۰	۵۷,۳۷۵	۳,۰۳۸	۲۳۱,۲۶۱	۴,۴۰۳,۴۲۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۷۵۴,۷۸۹	۲۷۲,۲۹۵	۱,۵۶۹,۳۱۸	۱۵۵,۸۰۷	۲۲۹,۲۵۲	۱۲۷,۸۵۸	۴,۱۵۲,۴۸۷	-	۲۸۸,۷۱۸	۳,۰۳۸	۳۳۶,۷۹۹	۴,۷۸۱,۰۴۲



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و محوطه سازی	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۰.۳۲۲	۴۸۹.۵۰۲	۲۹۶.۶۳۴	۶۷۹.۹۱۱	۵۵.۹۳۸	۱۲۵.۶۸۲	۳۴.۶۰۴	۱,۶۹۲,۵۹۳	-	۶۷.۱۲۳	۷۸.۷۲۲	۱,۸۳۸,۴۳۸
-	-	-	۳۵.۴۹۶	۸.۸۵۷	۳۲.۱۴۳	۴۱۰.۳۵	۱۱۷.۵۳۱	-	۲۵.۲۵۹	۷۰.۱۰	۱۴۹,۸۰۰
-	-	-	-	(۶,۶۶۷)	-	-	(۶,۶۶۷)	-	-	-	(۶,۶۶۷)
-	-	-	۷۰.۷۳۱	۲.۵۸۶	۸۰.۵۷	۸۱.۳۷۴	-	(۶۷.۱۲۳)	(۱۴.۲۵۱)	-	-
۱۰.۳۲۲	۴۸۹.۵۰۲	۲۹۶.۶۳۴	۷۸۶.۱۳۸	۵۸.۱۲۸	۱۶۰.۴۱۱	۸۳,۶۹۶	۱,۸۸۴,۸۳۱	-	۲۵.۲۵۹	۷۱.۴۸۱	۱,۹۸۱,۵۷۱
-	-	-	۷۰۰.۲۵	۱,۱۲۰	۱۰۵.۲۶۴	۱۳,۱۳۸	۲۷۷,۷۶۱	-	۶۲	۱۱,۱۵۹	۲۸۸,۹۸۲
-	-	-	-	(۸۶۹)	-	-	(۸۶۹)	-	-	-	(۸۶۹)
-	-	-	۱۹,۴۱۹	۲,۰۰۰	۲۰,۵۵	۲۳,۴۷۴	-	(۱۹,۴۱۹)	(۴۰,۵۵)	-	-
۱۰.۳۲۲	۴۸۹.۵۰۲	۳۸۴,۸۴۸	۸۷۵,۵۸۲	۵۸,۳۷۹	۲۶۷,۶۷۵	۹۸,۸۸۹	۲,۱۸۵,۱۹۷	-	۵,۹۰۲	۷۸,۵۸۵	۲,۲۶۹,۶۸۴

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت به ترتیب تا ارزش ۶۸,۰۳۲,۹۷۵ میلیون ریال و ۴۵,۴۵۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

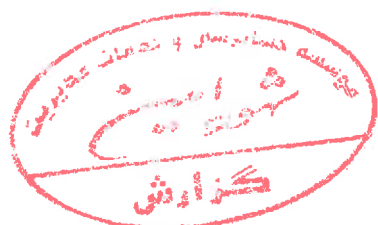
شرکت	گروه				
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	-	-	۲۵,۸۴۴	شرکت مدیران خودرو-خودرو
-	-	-	-	۲۵۶,۶۰۵	شرکت بهمن دیزل- خرید ۱۰ دستگاه کامیون
۲۱,۴۳۷	-	۲۱,۴۳۷	-	-	شرکت آشیان ساز دشتستان
۱,۱۰۰	-	۱,۱۰۰	-	-	شرکت سپیگان سهند آذربایجان
۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	شرکت سجاده فرش نفیس بیدگل
-	-	۳۲,۱۱۴	-	-	شرکت Gamas- خرید قطعات الکترونیکی
-	۳,۱۸۰	-	-	۳,۵۴۵	سایر
۲۵,۲۵۹	۵,۹۰۲	۵۷,۳۷۳	۲۸۸,۷۱۶		

۱۴-۶- عمده افزایش در ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید جرثقیل تاورکرین ۱۲ تن، درایو ۲,۲۰۰ KW و درایو ۴۵۰ KW، استارتر ۴,۵۰۰ KW می باشد.

۱۴-۷- عمده افزایش دراثاث و منصوبات بابت خرید صاعقه گیر الکترونیک و سرور شبکه و الکتروپمپ آب کولینگ تاور و دستگاه ثبت ورود و خروج کارکنان و خرید انواع کولر گازی می باشد.

۱۴-۸- افزایش در وسایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه میکسر و یکدستگاه موتورسیکلت سه چرخ (پیشرو) می باشد.

۱۴-۹- زمین کارخانه شرکت مند دشتی (فرعی) بصورت قرارداد اجاره سه ساله تا تاریخ ۲۹ شهریور ۱۳۹۹ با اجاره سالانه 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق اکتشاف معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۲۴,۰۵۰	۱۳,۳۰۵	۱۴,۶۰۲	۹۶,۱۴۳
۳,۵۵۸	۲,۴۸۵	-	۱,۰۷۳
۱۲۷,۶۰۸	۱۵,۷۹۰	۱۴,۶۰۲	۹۷,۲۱۶
۲۸,۴۶۱	۲۸,۴۶۱	-	-
۱۵۶,۰۶۹	۴۴,۲۵۱	۱۴,۶۰۲	۹۷,۲۱۶
(۸,۵۶۳)	(۷,۱۰۱)	(۱,۴۶۲)	-
(۳,۵۳۲)	(۳,۰۷۲)	(۴۶۰)	-
(۱۲,۰۹۵)	(۱۰,۱۷۳)	(۱,۹۲۲)	-
(۸,۰۸۸)	(۸,۰۸۸)	-	-
(۲۰,۱۸۳)	(۱۸,۲۶۱)	(۱,۹۲۲)	-
۱۱۵,۵۱۳	۵,۶۱۷	۱۲,۶۸۰	۹۷,۲۱۶
۱۳۵,۸۸۶	۲۵,۹۹۰	۱۲,۶۸۰	۹۷,۲۱۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۵,۲۷۳	۵,۶۱۶	۲۹,۶۵۷
۱,۹۰۵	۱,۹۰۵	-
۳۷,۱۷۸	۷,۵۲۱	۲۹,۶۵۷
۱۲,۸۵۰	۱۲,۸۵۰	-
۵۰,۰۲۸	۲۰,۳۷۱	۲۹,۶۵۷
(۱,۸۱۹)	(۱,۸۱۹)	-
(۱,۶۳۱)	(۱,۶۳۱)	-
(۳,۴۵۰)	(۳,۴۵۰)	-
(۳,۱۲۴)	(۳,۱۲۴)	-
(۶,۵۷۴)	(۶,۵۷۴)	-
۳۳,۷۲۸	۴,۰۷۱	۲۹,۶۵۷
۴۳,۴۵۴	۱۳,۷۹۷	۲۹,۶۵۷

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۱

استهلاک

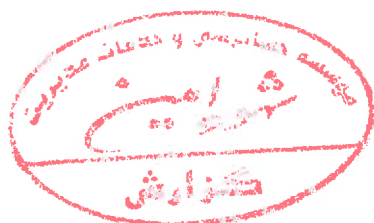
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
شرکت سیمان منددشتی	۱۷۳,۸۶۵,۷۹۶	۵۷/۹۶	۱,۲۹۱,۵۰۶	-	۱,۲۹۱,۵۰۶
شرکت بازرگانی توسعه دامون دشتستان	۳۴,۴۹۱,۸۷۸	۹۹/۸۰	۳۴,۴۹۲	-	۳۴,۴۹۲
شرکت حمل و نقل مهاجر بار دشتستان	۵۵	۵۵	۴۹۵	-	۴۹۵
شرکت حمل و نقل میلاد بار	۱	۰/۰۰۱	-	-	-
			۱,۳۲۶,۴۹۳	-	۱,۳۲۶,۴۹۳
				۹۴۹,۵۲۴	۹۴۹,۵۲۴

۱۶-۱- افزایش بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت سیمان مند دشتی بابت افزایش سرمایه شرکت مذکور از محل مطالبات حال شده بوده است.

۱۶-۲- شرکت‌های فرعی

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

نام شرکت فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت سیمان منددشتی	تولید سیمان	ایران	۵۷/۹۶	۵۷/۹۶	۵۷/۹۶
شرکت بازرگانی توسعه دامون دشتستان	بازرگانی و خدماتی	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت حمل و نقل میلاد بار	حمل و نقل	ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت حمل و نقل مهاجر بار دشتستان	حمل و نقل	ایران	۵۵	۵۵	۵۵



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون‌گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سیمان منددشتی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶,۲۳۵,۹۸۳	۱۰,۹۶۵,۴۴۶	دارایی‌های جاری
۳,۳۱۰,۰۷۵	۳,۶۳۵,۱۴۸	دارایی‌های غیرجاری
۲,۸۰۳,۳۷۴	۵,۰۷۴,۹۴۶	بدهی‌های جاری
۱۶۳,۷۰۶	۴۷,۵۸۸	بدهی‌های غیرجاری
۳,۸۱۲,۸۶۵	۵,۴۹۳,۰۳۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۷۶۶,۱۱۳	۳,۹۸۵,۰۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹,۶۳۷,۵۱۴	۱۳,۳۸۴,۰۵۲	درآمد عملیاتی
۴,۲۸۶,۳۰۹	۶,۱۰۷,۰۲۴	سود (زیان) خالص
۲,۴۸۴,۱۴۲	۳,۵۳۹,۳۴۲	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۸۰۲,۱۶۷	۲,۵۶۷,۶۸۲	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲,۴۸۴,۱۴۲	۳,۵۳۹,۳۴۲	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۸۰۲,۱۶۷	۲,۵۶۷,۶۸۲	جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۴,۲۸۶,۳۰۹	۶,۱۰۷,۰۲۴	جمع سود و زیان جامع
۹۶۲,۴۴۶	۱,۳۴۷,۵۰۵	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۳,۳۸۲,۶۹۹	۶,۵۸۱,۵۸۸	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۴۳,۶۰۷	(۱,۵۳۰,۶۰۵)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲,۶۷۱,۶۷۸)	(۳,۰۴۹,۴۳۶)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۷۵۴,۶۲۸	۲,۰۰۱,۵۴۷	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۵۰.۵۹۳	-	۲۵۰.۵۹۳	۱۴.۵۱۲
۲۵۰.۵۹۳	-	۲۵۰.۵۹۳	۱۴.۵۱۲

گروه

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
✓ شرکت سیمان داراب	۲,۱۰۱	کمتر از یک درصد	۲	-	۲	۲
شرکت آینده سازان صنعت سیمان	۷,۳۱۵,۵۹۲	۳	۷,۳۱۶	-	۷,۳۱۶	-
✓ صندوق سرمایه‌گذاری بازرگانی مهرگان	-	کمتر از یک درصد	-	-	-	-
شرکت صادرات صنعت سیمان	۲,۸۲۳,۹۷۲	۲	۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	-
صندوق سرمایه‌گذاری کردان بانک تجارت	۱۵	-	۱۵	-	۱۵	-
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۱۱۶,۹۹۷	۱۱,۷	۲,۸۱۶	-	۲,۸۱۶	-
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۲,۱۲۴	۲۱,۲	۲۳۶,۰۲۰	-	۲۳۶,۰۲۰	-
شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	-
			۲۵۰.۵۹۳	-	۲۵۰.۵۹۳	-
✓ شرکت سیمان داراب	۲,۱۰۱	-	۲	-	۲	۱۵
شرکت آینده سازان صنعت سیمان	۷,۳۱۵,۵۹۲	۳	۷,۳۱۶	-	۷,۳۱۶	-
شرکت صادرات صنعت سیمان	۲,۸۲۳,۹۷۲	۲	۲,۸۲۴	-	۲,۸۲۴	-
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۵۵,۵۸۳	۵,۶	۲,۷۵۵	-	۲,۷۵۵	-
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۱,۰۶۲	۱۰,۶	۱۱۸,۰۱۰	-	۱۱۸,۰۱۰	-
شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-
			۱۳۲,۱۰۷	-	۱۳۲,۱۰۷	-
			۱۴۰.۹۷	-	۱۴۰.۹۷	-

۱۷-۱-۱- گروه و شرکت فاقد نفوذ در شرکت‌های سرمایه‌پذیر فوق است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
-	۱۵۷	-	۱۵۷	۳۶-۲
۲۹,۵۱۵	۷۱,۸۷۰	۱,۱۷۱	۷۰,۶۹۹	
۲۹,۵۱۵	۷۲,۰۲۷	۱,۱۷۱	۷۰,۸۵۶	
تجاری				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سایر مشتریان				
سایر دریافتنی‌ها				
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سپرده ضمانتنامه‌های بانکی				
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده				
کارکنان (وام و مساعده)				
سپرده اجاره				
ادراه گاز استان بوشهر				
سایر				

۱۸-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۲۷۵,۶۵۱	۳,۳۲۴,۰۳۶	-	۳,۳۲۴,۰۳۶	۳۶-۴ و ۱۸-۲-۱
۱۱,۲۸۰	۲۴۹,۵۵۹	-	۲۴۹,۵۵۹	۳۶-۴
۲۷,۸۳۱	۴۸,۰۶۰	-	۴۸,۰۶۰	
۱,۳۴۶	۹۸۳	-	۹۸۳	
-	۲۸۲,۸۷۴	-	۲۸۲,۸۷۴	۱۸-۳
۲,۲۲۹	۳۳,۱۷۳	-	۳۳,۱۷۳	
۲,۳۱۸,۳۳۷	۳,۹۳۸,۶۸۵	-	۳,۹۳۸,۶۸۵	

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سپرده ضمانتنامه‌های بانکی

کارکنان (وام و مساعده)

ادراه گاز استان بوشهر

سایر

۱۸-۲-۱- حساب دریافتنی از شرکت‌های گروه عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی به مبلغ ۲,۲۴۰,۶۲۲ میلیون ریال می‌باشد.

۱۸-۳- طلب از شرکت گاز بابت تعدیل تعرفه گاز مصرفی سال قبل و سال مورد گزارش به شرح یادداشت ۱-۹ می‌باشد.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۴- با توجه به عرضه سیمان در بورس کالا و همچنین فروش نقدی بابت صادرات محصول، گروه و شرکت فاقد مطالبات با اهمیت معوق می‌باشند.

۱۸-۵- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

گروه

سایر دریافتنی‌ها

سپرده مهمانسراها

سپرده دفتر تهران- اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

۱,۲۰۰	۱,۰۰۰
۲۱,۴۵۰	۲۶,۸۱۲
۱,۴۹۸	۴۸۹
<u>۲۴,۱۴۸</u>	<u>۲۸,۳۰۱</u>

شرکت

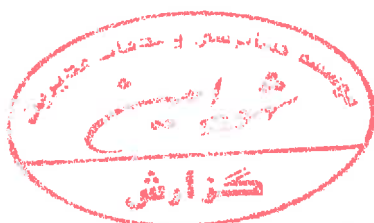
سایر دریافتنی‌ها

سپرده مهمانسراها

سپرده دفتر تهران- اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

۱,۲۰۰	۱,۰۰۰
۲۱,۴۵۰	۲۶,۸۱۲
۱,۴۹۸	۴۸۹
<u>۲۴,۱۴۸</u>	<u>۲۸,۳۰۱</u>



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
یادداشت			

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

۴,۱۱۳	۳۰,۸۹۸	۴,۱۱۳	۳۰,۸۹۸
۴,۱۱۳	۳۰,۸۹۸	۴,۱۱۳	۳۰,۸۹۸

پیش پرداخت‌های داخلی

پیش پرداخت مالیات

خرید قطعات و لوازم یدکی

خرید مواد اولیه

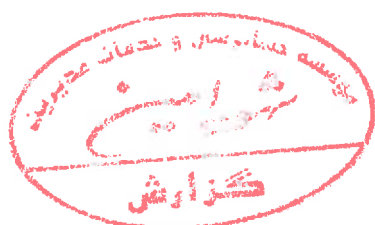
خرید خدمات

سایر

۸,۴۵۰	۶۷,۷۳۸	۸,۴۵۰	۱۳۲,۵۷۸
۱۴۵,۹۷۵	۱۷۲,۱۷۲	۴۴۸,۸۷۹	۲۸۹,۰۳۶
۱۴,۸۵۵	۱۲,۳۷۵	۱۴,۸۵۵	۱۲,۳۷۵
۴,۰۲۳	۶۷,۸۶۰	۹۱,۱۹۵	۱۳۹,۱۷۵
-	-	۲۷,۹۰۴	۷۵,۷۵۶
۱۷۳,۳۰۳	۳۲۰,۱۴۵	۵۹۱,۲۸۳	۶۴۸,۹۲۰
-	(۶۷,۷۳۸)	-	(۱۳۲,۵۷۸)
۱۷۷,۴۱۶	۲۵۲,۴۰۷	۵۹۱,۲۸۳	۵۱۶,۳۴۲

۲۹-۱

کسر می‌شود: مالیات پرداختنی



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
گروه		
۲,۵۳۲,۹۲۱	۳,۱۲۶,۴۰۶	کالای در جریان ساخت
۳,۰۴۵,۹۳۱	۳,۶۰۱,۴۵۴	قطعات و لوازم یدکی
۱,۸۷۱,۸۹۱	۲,۰۷۳,۱۵۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۹۷,۳۸۳	۲۰۲,۴۱۳	کالای ساخته شده
۵۳۱,۵۹۲	۴۸۶,۴۷۸	سایر موجودی ها
۲,۷۳۰	۳,۱۵۱	کالای امانی ما نزد دیگران
(۳,۹۶۱)	(۳,۹۶۱)	کالای امانی دیگران نزد ما
۸,۱۷۸,۴۸۷	۹,۴۸۹,۱۰۰	
شرکت		
۱,۵۸۶,۸۷۵	۱,۸۷۲,۰۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۴۵,۹۵۲	۱,۵۲۳,۵۸۵	کالای در جریان ساخت
۸۹۰,۵۷۱	۱,۰۲۹,۸۰۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۱,۹۱۱	۱۰۵,۹۷۹	کالای ساخته شده
۲۳۰,۱۷۴	۴۷۷,۳۳۴	سایر موجودی ها
۱۹,۳۵۱	۱۵,۷۵۹	کالای امانی ما نزد دیگران
(۱۰,۷۸۱)	(۱۰,۶۳۱)	کالای امانی دیگران نزد ما
۴,۳۷۴,۰۵۳	۵,۰۱۳,۸۶۳	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا با توجه به شرایط آنها در گروه جمعاً تا مبلغ ۱۰,۵۰۵,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۴,۷۷۰,۰۰۰ 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		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	۷۰۸	سیمان سفید استهبان	آجر وسایر مواد نسوز
۸۷۲	۸۷۲	۸۷۲	۸۷۲	سیمان لامرد	آجر وسایر مواد نسوز
-	-	۲	۲	سیمان کردستان	آجر وسایر مواد نسوز
۱۶,۸۶۹	۱۲,۸۵۶	-	-	سیمان مند دشتی	آجر وسایر مواد نسوز
۹۰۲	۱,۳۲۳	۱,۱۴۸	۱,۵۶۹	سایر	سایر
۱۹,۳۵۱	۱۵,۷۵۹	۲,۷۳۰	۳,۱۵۱		



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	
۱۰۶,۱۰۶	۱,۰۰۰,۹۱۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	
۵۵۶,۸۷۰	۱۲۰,۰۰۰		
۶۶۲,۹۷۶	۱,۱۲۰,۹۱۲		
		شرکت	
۹۹,۷۶۰	-	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت	
۴۹۶,۸۷۰	۶۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	
۵۹۶,۶۳۰	۶۰,۰۰۰		

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸۹,۳۱۳	۱,۶۳۸,۹۲۵	۸۴۶,۲۴۱	۳,۴۹۸,۴۳۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴,۹۶۷	۳۱,۵۸۷	۴۱۶,۵۴۸	۵۴,۹۷۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۳۹۳,۶۳۴	۷۴۰,۰۸۸	۳,۳۰۴,۷۹۵	۲۲-۱ وجوه نقد در راه - ارزی
۱,۶۲۹	۲,۱۵۴	۴,۵۹۷	۵۱,۱۳۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۱۵,۹۰۹	۲,۰۶۶,۳۰۰	۲,۰۰۷,۴۷۴	۶,۹۰۹,۳۴۱	

۲۲-۱- وجوه ارزی در راه برای گروه و شرکت به ترتیب شامل مبلغ معادل ۶,۲۱۴,۲۲۰ دلار و مبلغ ۷۲۱,۴۶۴ دلار نزد صرافین ها بابت فروش سیمان و کلینکر بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمده مبلغ فوق مصرف شده است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی، با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹/۹۰	۴۷۰,۷۸۹,۳۱۲	۳۹/۸۹	۹۹۷,۱۵۳,۴۰۷	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۲۰/۵۷	۲۴۲,۶۸۴,۶۵۶	۲۰/۵۷	۵۱۴,۱۶۲,۳۹۱	شرکت‌های سرمایه گذاری استانی (۳۰ استان)
۱۱/۹۰	۱۴۰,۳۸۵,۷۲۰	۱۲/۱۵	۳۰۳,۸۰۴,۵۰۳	شرکت سرمایه گذاری سهام عدالت
۱۶/۱۲	۱۹۰,۲۴۴,۹۱۹	۱۵/۹۰	۳۹۷,۴۴۸,۲۶۰	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱۰/۰۵	۱۱۸,۶۱۶,۱۸۳	۱۰/۰۵	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹	شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
۰/۰۱	۸۷,۰۰۰	۰/۰۱	۱۸۴,۳۲۱	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
۰/۲۶	۳,۰۶۳,۳۸۷	۰/۲۶	۶,۴۹۰,۲۲۶	شرکت سرمایه گذاری استان بوشهر (سهامی عام)
۰/۰۵	۶۱۱,۷۸۲	۰/۰۰	۰	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دامون (سهامی خاص)
۱/۱۵	۱۳,۵۱۷,۰۴۱	۱/۱۸	۲۹,۴۵۱,۴۲۳	سایر
۱۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۱۱,۸۶ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ثبت ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰
۰	۱,۳۲۰,۰۰۰
۱,۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

اندوخته قانونی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۰۷,۸۰۶	۲۰۸,۰۹۵
-	-
۲۸۹	۲۱۹,۲۲۸
۲۰۸,۰۹۵	۴۲۷,۳۲۳
۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰
-	۱۳۲,۰۰۰
۱۱۸,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

گروه

مانده در ابتدای سال

کاهش

افزایش

مانده در پایان سال

شرکت

مانده در ابتدای سال

افزایش

مانده در پایان سال



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۷,۲۸۳	۱۸۵,۴۱۱	۴۸,۲۹۱	۵۰۳,۲۴۴
۱,۲۱۳	۶۱۱,۷۸۲	-	-
۸,۴۹۶	۷۹۷,۱۹۳	۴۸,۲۹۱	۵۰۳,۲۴۴

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

سهام خزانه گروه

۲۵-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
۱,۳۵۹	۱۵۳,۸۰۸	۷,۲۸۳	۱۸۵,۴۱۱
۱۳۳,۸۳۲	۳,۳۵۲,۷۸۵	۱۶۹,۵۶۹	۱,۷۶۲,۹۶۱
(۱۲۷,۹۰۸)	(۳,۳۲۱,۱۸۲)	(۱۲۸,۵۶۱)	(۱,۴۴۵,۱۲۸)
۷,۲۸۳	۱۸۵,۴۱۱	۴۸,۲۹۱	۵۰۳,۲۴۴

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

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

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۵۱,۵۰۵	۱,۲۶۱,۳۴۲
۶۵,۱۵۰	۱۲۶,۱۳۴
۲,۰۴۹,۴۵۸	۲,۵۹۷,۵۴۹
۲,۷۶۶,۱۱۳	۳,۹۸۵,۰۲۵

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱- ۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریالی	ارزی	جمع
ریالی و ارزی		
۱۶۲,۹۷۲	-	۱۶۲,۹۷۲
۱۶۲,۹۷۲	-	۱۶۲,۹۷۲
۲۵۸,۸۴۶	-	۲۵۸,۸۴۶
۲۵۸,۸۴۶	-	۲۵۸,۸۴۶
۲۰۴,۴۷۳	-	۲۰۴,۴۷۳
۲۰۴,۴۷۳	-	۲۰۴,۴۷۳
۲۰۴,۴۷۳	-	۲۰۴,۴۷۳
۳۶۷,۴۴۵	-	۳۶۷,۴۴۵
۳۶۷,۴۴۵	-	۳۶۷,۴۴۵

تجاری

اسناد پرداختنی

تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختنی

تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

سایر اشخاص وابسته

سپرده های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

مالیات های تکلیفی و حقوق پرداختنی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

هزینه های پرداختنی

سایر

۱,۲۷۵,۳۳۳	-	۱,۲۷۵,۳۳۳	۳۶-۲
۳۲۵,۳۳۶	-	۳۲۵,۳۳۶	
۹۳,۰۲۵	-	۹۳,۰۲۵	
۲۷۳,۳۶۷	-	۲۷۳,۳۶۷	
۱۲۷,۲۵۴	-	۱۲۷,۲۵۴	
۱,۸۰۳,۲۷۶	-	۱,۸۰۳,۲۷۶	۲۷-۵
۳۳۷,۱۲۱	-	۳۳۷,۱۲۱	
۴,۲۳۴,۷۱۲	-	۴,۲۳۴,۷۱۲	
۴,۶۰۲,۱۵۷	-	۴,۶۰۲,۱۵۷	
۱,۶۲۵,۱۵۹	-	۱,۶۲۵,۱۵۹	
۲,۴۸۱,۵۹۹	-	۲,۴۸۱,۵۹۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۴۱,۳۰۴	۵۰۱,۶۷۶
۶۴۱,۳۰۴	۵۰۱,۶۷۶

۲- ۲۷- پرداختنی های بلند مدت گروه

ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
تامین کنندگان کالا و خدمات		
-	۶۰۷	
-	۶۰۷	
حساب های پرداختنی		
شرکتهای گروه		
تامین کنندگان کالا و خدمات		
۵۴,۳۵۱	۲۲۸,۲۸۷	۳۶-۴
۲۲۶,۷۳۴	۴,۲۰۵	
۲۸۱,۰۸۵	۲۳۲,۴۹۲	
۲۸۱,۰۸۵	۲۳۳,۰۹۹	
سایر پرداختنی ها		
حساب های پرداختنی		
شرکتهای گروه		
سایر اشخاص وابسته		
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		
سپرده های پرداختنی		
حق بیمه های پرداختنی		
مالیات های تکلیفی و حقوق پرداختنی		
هزینه های پرداختنی		
سایر		
۲۶۷,۵۲۳	۳۳۸,۱۶۰	۳۶-۴
۴۳,۴۸۰	۳۰۰,۵۰۶	۳۶-۴
۱,۳۸۳	۳۶,۷۶۴	
۷۵,۲۲۲	۲۲۹,۶۶۵	
۱۲,۵۷۳	۱۵,۹۲۴	
۸۰,۷۸۳	۷۶,۶۴۴	
۴۰۰,۸۸۳	۷۲۴,۴۶۸	۲۷-۵
۳۷,۸۴۵	۴۱,۴۶۲	
۹۱۹,۶۹۲	۱,۷۶۳,۵۹۳	
۱,۲۰۰,۷۷۷	۱,۹۹۶,۶۹۲	

۴-۲۷- پرداختنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۹۸,۶۰۵	۶۲۷,۶۱۳	ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۴۹۸,۶۰۵	۶۲۷,۶۱۳	

۵-۲۷- عمده هزینه های پرداختنی شامل ذخیره هزینه مسئولیت اجتماعی به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (تماما مربوط به شرکت فرعی) و حقوق و مزایا و عیدی کارکنان به مبلغ ۲۹۷,۱۲۲ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۱۶۰,۴۲۳ میلیون ریال) و کرایه حمل به مبلغ ۹۸,۸۳۹ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۳۸,۹۵۱ میلیون ریال)، گاز و برق مصرفی به مبلغ ۲۰۴,۹۱۶ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۶۳,۰۴۹ میلیون ریال) و هزینه حقوق دولتی مواد معدنی به مبلغ ۵۲,۷۳۱ میلیون ریال (شرکت مبلغ ۳۵,۰۶۶ میلیون ریال) و ذخیره جریمه برداشت غیر مجاز از معادن به مبلغ ۷۷,۵۸۶ میلیون ریال (تماما مربوط به شرکت) می باشد.

۶-۲۷- میانگین دوره اعتباری در مورد پرداختنی های تجاری گروه ۸۴ 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.



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

५५

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
گروه					
۱,۲۲۵,۶۹۴	۲۸۷,۹۴۷	۹۳۷,۷۴۷	۲۸۴,۳۴۱	۶۹,۰۰۰	۲۱۵,۳۴۱
۱,۲۲۵,۶۹۴	۲۸۷,۹۴۷	۹۳۷,۷۴۷	۲۸۴,۳۴۱	۶۹,۰۰۰	۲۱۵,۳۴۱
شرکت					
۵۸۰,۵۶۷	۳۷,۷۹۰	۵۴۲,۷۷۷	۳۱,۷۹۱	-	۳۱,۷۹۱
۵۸۰,۵۶۷	۳۷,۷۹۰	۵۴۲,۷۷۷	۳۱,۷۹۱	-	۳۱,۷۹۱

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)				۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:	
شرکت		گروه			
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۶۴,۳۴۸	۳۱,۷۹۱	۸۰۱,۴۶۲	۲۸۴,۳۴۱	۱۶ تا ۱۸ درصد	
۴۱۶,۲۱۹	-	۴۲۴,۲۳۲	-	۲۳ درصد	
۵۸۰,۵۶۷	۳۱,۷۹۱	۱,۲۲۵,۶۹۴	۲۸۴,۳۴۱		

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:	
شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۱,۷۹۱	۲۱۵,۳۴۱	تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
-	۶۹,۰۰۰	از ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ به بعد			
۳۱,۷۹۱	۲۸۴,۳۴۱				

(مبالغ به میلیون ریال)				۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:	
شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۱,۷۹۱	۲۸۴,۳۴۱	زمین و ماشین آلات و ساختمان و سفته			



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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		گروه
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۱,۳۱۷,۶۵۸	
دریافت‌های نقدی	۸۴۰,۰۰۰	
سود و کارمزد و جرائم	۲۱۱,۵۷۸	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۷۷۳,۹۰۳)	
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۳۰۱,۵۶۰)	
سایر تغییرات غیر نقدی (سود ناشی از بخشودگی هزینه مالی)	(۶۸,۰۷۹)	
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۲۲۵,۶۹۴	
دریافت‌های نقدی	-	
سود و کارمزد و جرائم	۱۰۲,۷۶۲	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۹۰۵,۹۹۲)	
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۳۸,۱۲۳)	
سایر تغییرات غیر نقدی (سود ناشی از بخشودگی هزینه مالی)	-	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۸۴,۳۴۱	
		شرکت
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲۸۰,۷۹۵	
دریافت‌های نقدی	۸۴۰,۰۰۰	
سود و کارمزد و جرائم	۱۰۰,۳۶۶	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵۶۹,۱۳۴)	
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۷۱,۴۶۰)	
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۸۰,۵۶۷	
دریافت‌های نقدی	-	
سود و کارمزد و جرائم	۳۴,۸۰۵	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵۱۹,۸۷۰)	
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۶۳,۷۱۱)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۱,۷۹۱	



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱,۵۴۹,۸۱۶	۶,۰۰۰	۱,۵۴۳,۸۱۶	۳,۱۷۲,۸۹۶	-	۳,۱۷۲,۸۹۶
۶۱۵,۲۵۵	-	۶۱۵,۲۵۵	۱,۰۸۸,۷۹۴	-	۱,۰۸۸,۷۹۴

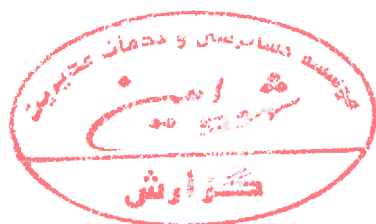
گروه

شرکت

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱۰,۹۴۳	۶۱۵,۲۵۵	۱۵۵,۶۹۸	۱,۵۴۹,۸۱۶	مانده در ابتدای دوره
۵۵۶,۵۶۷	۷۹۱,۴۹۵	۱,۴۷۱,۲۰۰	۲,۳۵۸,۵۸۱	ذخیره مالیات عملکرد دوره
-	-	۵,۲۷۳	۶,۹۶۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۸,۴۵۰)	-	(۸,۴۵۰)	تسویه مالیات عملکرد از محل قبوض مالیاتی
(۵۲,۲۵۵)	(۲۴۱,۷۶۸)	(۸۲,۳۵۵)	(۶۰۱,۴۳۴)	پرداختی طی دوره
۶۱۵,۲۵۵	۱,۱۵۶,۵۳۲	۱,۵۴۹,۸۱۶	۳,۳۰۵,۴۷۴	
-	(۶۷,۷۳۸)	-	(۱۳۲,۵۷۸)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)
۶۱۵,۲۵۵	۱,۰۸۸,۷۹۴	۱,۵۴۹,۸۱۶	۳,۱۷۲,۸۹۶	



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

نحوه تشخیص	مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)							سال مالی
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	
سود ابرازی	۱۷,۰۰۲	-	-	-	-	-	۲۴,۰۲۴	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
درآمد مشمول مالیات ابرازی	۲,۲۹۹,۰۸۰	۸۵,۶۶۳	-	-	-	-	۱۳,۶۸۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود ابرازی	۲,۵۷۴,۶۲۰	۷۹۱,۴۹۵	-	-	-	-	۱۴۳,۳۶۷	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد مشمول مالیات ابرازی	۵,۰۹۵,۱۴۵	۲,۸۵۴,۵۲۳	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود ابرازی	۷,۵۱۱,۸۰۰	۴,۱۱۲,۷۵۶	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد مشمول مالیات ابرازی	۶۱۵,۲۵۵	۱,۱۵۶,۵۳۲	-	-	-	-	-	
سود ابرازی	-	(۶۷,۷۳۸)	-	-	-	-	-	
درآمد مشمول مالیات ابرازی	۶۱۵,۲۵۵	۱,۰۸۸,۷۹۴	-	-	-	-	-	

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۹)

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

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

۲-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ، علیرغم زیان مالیاتی، به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۳,۶۸۸ میلیون ریال مطالبه شده است. مبلغ مورد مطالبه عمدتاً ناشی از مشمول قرار دادن درآمد حاصل از کلینکر صادراتی بوده که به دلیل مغایرت آن با قوانین و بخشنامه های مالیاتی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۲-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ، به موجب برگ تشخیص صادره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ مبلغ ۱۴۳,۳۶۸ میلیون ریال مطالبه نموده است. مازاد مبلغ مورد مطالبه عمدتاً ناشی از مشمول قرار دادن درآمد حاصل از کلینکر و سیمان صادراتی برای کل سال مالی فوق بوده که به دلیل مغایرت آن با قوانین و بخشنامه های مالیاتی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۲-۲-۵- دفاتر شرکت از بابت مالیات بردرآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته لکن مالیات پرداختنی 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.

۲-۲-۶- مالیات سال مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی به کسر معافیتهای سود سهام ، سود سپرده بانکی و شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فروش کالا در بورس کالا (ماده ۱۴۳) و میزان معافیت درآمد حاصل از صادرات محاسبه شده است.



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۲۸۳,۱۷۵ میلیون ریال و ۷۱,۳۹۲ 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	ملازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
۸۵,۶۶۳	۱۵۷,۰۵۵	۷۱,۳۹۲	شرکت
۲۰,۵۳۲	۲۳۲,۳۱۵	۲۱۱,۷۸۳	شرکتهای فرعی
۱۰۶,۱۹۵	۳۸۹,۳۷۰	۲۸۳,۱۷۵	گروه

۳-۲۹- دلیل اصلی اختلاف مربوط به مشمول مالیات قرارگرفتن درآمد صادرات کلینکر و سیمان در دوره های معافیت می باشد.

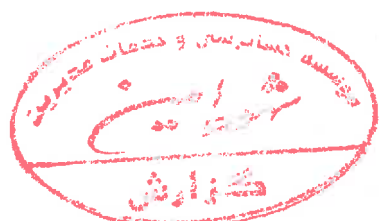
۴-۲۹- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۵۶,۵۶۸	۷۹۱,۴۹۵	۱,۴۷۱,۲۰۰	۲,۳۵۸,۵۸۱	مالیات جاری
(۲۵,۲۹۱)	(۳۸,۸۶۴)	(۲۵,۲۹۱)	(۳۸,۸۶۴)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۱۰,۱۰۰	۱۳,۰۶۳	۱۰,۱۰۰	۱۳,۰۶۳	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۵۴۱,۳۷۷	۷۶۵,۶۹۴	۱,۴۵۶,۰۰۹	۲,۳۳۲,۷۸۰	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
-	-	۵,۲۷۳	۶,۹۶۱	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۵۴۱,۳۷۷	۷۶۵,۶۹۴	۱,۴۶۱,۲۸۲	۲,۳۳۹,۷۴۱	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		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵۰,۹۵,۱۴۵	۷,۵۱۱,۸۰۰	۸۰,۷۴,۵۳۹	۱۱,۸۹۴,۶۵۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۵۰,۹۵,۱۴۵	۷,۵۱۱,۸۰۰	۸۰,۷۴,۵۳۹	۱۱,۸۹۴,۶۵۰	سود حسابداری قبل از مالیات
(۸۵۹,۵۸۴)	(۱,۳۶۸,۷۷۰)	(۱,۷۶۹,۶۹۲)	(۲,۳۴۰,۰۱۱)	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
-	-	۳۶۰,۱۶۶	-	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
۳۶۴,۶۸۲	۶۲۱,۸۹۰	۱۹۲	۲,۷۹۱	معافیت ماده ۱۳۲
-	۲۳,۹۲۸	-	۴۸,۱۷۶	درآمد سود سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵)
(۴۶,۴۷۵)	(۴۲,۷۴۲)	(۴۶,۶۷۵)	(۴۲,۷۳۶)	سود سپرده بانکی (ماده ۱۴۵)
(۵۴۱,۳۷۷)	(۷۶۵,۶۹۴)	(۱,۴۵۶,۰۰۹)	(۲,۳۳۲,۷۸۰)	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 ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی مالیات	دارایی مالیات
انتقالی	انتقالی
۹۷,۸۱۵	۱۲۳,۶۱۶
۵۰,۶۶۵	۵۰,۶۶۵
۱۴۸,۴۸۰	۱۷۴,۲۸۱

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	شناسایی شده در	تحصیل/واگذاری	مانده در
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	صورت سود و		۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۲۳,۶۱۶	۲۵,۸۰۱	-	۹۷,۸۱۵
۵۰,۶۶۵	-	-	۵۰,۶۶۵
۱۷۴,۲۸۱	۲۵,۸۰۱	-	۱۴۸,۴۸۰

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 ۱۴۰۳

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

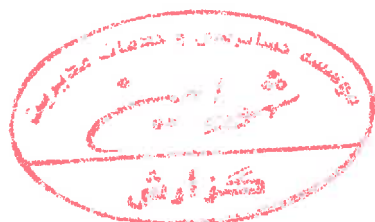
شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵۴,۲۶۴	۳۰۹,۳۴۰	۲۶۵,۵۲۴	۳۴۸,۳۲۸	مانده در ابتدای دوره
(۳۵,۷۵۸)	(۵۴,۵۹۲)	(۵۰,۸۸۳)	(۸۴,۱۰۵)	پرداخت شده طی دوره
۹۰,۸۳۴	۱۰۵,۲۷۴	۱۳۳,۶۸۷	۱۷۷,۹۰۴	ذخیره تامین شده
۳۰۹,۳۴۰	۳۶۰,۰۲۲	۳۴۸,۳۲۸	۴۴۲,۱۲۷	مانده در پایان دوره

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
-	-	-	-	-	-	شرکت
۸	-	۸	۸	-	۸	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
۱۸	-	۱۸	۱۸	-	۱۸	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۰	-	۱۳۰	۱۳۰	-	۱۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۴۶۸	-	۴۶۸	۴۶۸	-	۴۶۸	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۳۷	-	۱۳۷	۱۳۷	-	۱۳۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۸,۴۹۲	-	۸,۴۹۲	۸,۴۵۱	-	۸,۴۵۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲,۰۶۸	-	۲,۰۶۸	۲,۰۶۸	-	۲,۰۶۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	۱,۵۵۵	-	۱,۵۵۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱,۳۲۱	-	۱۱,۳۲۱	۱۲,۸۳۵	-	۱۲,۸۳۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۷۸۲	-	۱,۷۸۲	۳,۰۴۷	-	۳,۰۴۷	گروه
۱۳,۱۰۳	-	۱۳,۱۰۳	۱۵,۸۸۲	-	۱۵,۸۸۲	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱-۳۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۷۸۰ 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 ۱۴۰۳

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۱.۹۶۶	۲۸.۷۳۲	۷.۰۶۷	۳۶-۲
۱۷۶.۸۵۴	۲۶۵.۴۷۵	۵۰۳.۴۹۱	
۲۲۸.۸۲۰	۲۹۴.۲۰۷	۵۱۰.۵۵۸	

پیش دریافت از مشتریان

شرکتهای گروه

سایر مشتریان



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۵۵۳,۷۶۸	۶,۷۴۶,۱۰۶	۶,۶۱۳,۲۵۷	۹,۵۵۴,۹۰۹	سود خالص
				تعدیلات
۵۴۱,۳۷۷	۷۶۵,۶۹۴	۱,۴۶۱,۲۸۲	۲,۳۳۹,۷۴۱	هزینه (درآمد) مالیات بر درآمد
۱۰۰,۳۶۶	۳۴,۸۰۵	۲۱۱,۵۷۸	۱۰۲,۷۶۲	هزینه های مالی
(۷,۴۱۲)	(۲۶,۱۱۸)	(۸,۴۱۲)	(۲۶,۱۱۸)	سود (زیان) حاصل از فروش داراییها
(۶۹,۲۲۳)	(۱۲۵,۹۳۹)	(۱۴۷,۶۳۲)	(۲۴۰,۸۷۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۲۴۰,۶۲۲)	(۳,۲۷۳,۱۰۵)	(۱,۲۰۱)	(۱۳,۹۵۵)	سود سهام
-	-	(۶۸,۰۷۹)	-	سود ناشی از بخشودگی هزینه مالی
(۸,۴۵۱)	(۷,۱۸۹)	(۱۴۱,۰۸۴)	(۱,۰۶۲,۷۲۴)	سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۵,۰۷۶	۵۰,۶۸۲	۸۲,۸۰۴	۹۳,۷۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۸,۶۱۰	۱۰۶,۱۲۶	۴۶۹,۸۶۸	۵۳۷,۵۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۰۰۳,۴۸۹	۴,۲۷۱,۰۶۲	۸,۴۷۲,۳۸۱	۱۱,۲۸۵,۰۶۴	
(۲۶,۵۰۵)	(۶۰۷,۴۴۰)	(۱۱۵,۲۳۸)	(۸۶۲,۰۷۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۹۸۸,۳۷۳)	(۶۳۹,۸۱۰)	(۳,۹۸۲,۸۲۴)	(۱,۳۱۰,۶۱۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۵,۵۷۳)	(۱۸۲,۰۷۷)	(۹۵,۴۶۶)	(۹۲,۸۷۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۸۷,۵۲۶	۹۲۴,۹۲۳	۸۷۸,۲۰۳	۲,۲۹۱,۹۳۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۷۶,۲۱۱)	۶۵,۳۸۷	(۳۹۹,۵۵۹)	۱۰۷,۱۲۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۷۳۹,۱۳۶)	(۴۳۹,۰۱۷)	(۳,۷۱۴,۸۸۴)	۱۳۳,۵۰۱	
۱,۲۶۴,۳۵۳	۳,۸۳۲,۰۴۵	۴,۷۵۷,۴۹۷	۱۱,۴۱۸,۵۶۵	نقد حاصل از عملیات

۳۳-۱- 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	۸,۴۵۰	-	۸,۴۵۰	تسویه مالیات عملکرد از محل قبوض مالیاتی
۳,۵۹۸	۳۷۶,۹۶۹	۳,۵۹۸	-	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات
۳,۵۹۸	۳۸۵,۴۱۹	۳,۵۹۸	۸,۴۵۰	



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۴-۱- 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.

نسبت اهرمی		نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :		(مبالغ به میلیون ریال)	
۳۴-۱-۱		نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :		(مبالغ به میلیون ریال)	
		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع بدهی		۹,۷۷۶,۳۹۲	۶,۶۳۰,۷۷۴	۴,۴۱۱,۹۵۴	۳,۴۴۴,۶۸۵
موجودی نقد		(۶,۹۰۹,۳۴۱)	(۲,۰۰۷,۴۷۴)	(۲,۰۶۶,۳۰۰)	(۲۱۵,۹۰۹)
خالص بدهی		۲,۸۶۷,۰۵۱	۴,۶۲۳,۳۰۰	۲,۳۴۵,۶۵۴	۳,۲۲۸,۷۷۶
حقوق مالکانه		۱۴,۷۹۱,۰۵۱	۹,۷۹۹,۹۹۴	۹,۸۲۷,۹۷۹	۶,۳۹۴,۸۳۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)		۱۹	۴۷	۲۴	۵۰

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

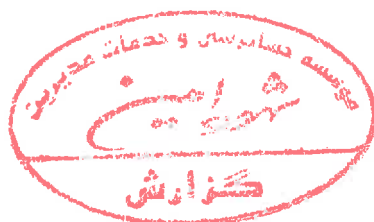
ریسک های گروه و شرکت شامل ریسک بازار (سایر ریسک قیمت ها) و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. سیاست ها و محدودیتهای آسیب پذیری توسط واحد حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی می شود.

۳۴-۳- 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.

۳۴-۴- 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 ۱۴۰۳

۳۵- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	فرانک سوئیس	بات تایلند	یوان چین	پوند انگلیس	ریال قطر	درهم	تاکا بنگلادش
گروه									
موجودی نقد	۶,۳۹۴,۷۹۷	۴۹,۳۷۰	۱۹۶	۲۷۴	۸۸۸	۲,۰۰۰	۸۷۸	۱,۰۲۲	۶,۹۸۰
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶,۳۹۷,۴۹۱	۴۹,۳۷۰	۱۹۶	۲۷۴	۸۸۸	۲,۰۰۰	۸۷۸	-	۶,۹۸۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)	۳,۳۸۵,۴۰۵	۲۵,۱۶۳	۹۷	۳	۵۴	۱,۱۳۱	۱۰۶	۱۳۶	۲۳
شرکت									
موجودی نقد	۷۴۱,۷۷۵	۴۷,۵۵۸	۱۰,۲۲۲						
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۴۱,۷۷۵	۴۷,۵۵۸	۱۰,۲۲۲						
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)	۴۰۲,۹۴۰	۲۴,۲۹۹	۱۳۶						

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

گروه		شرکت	
دلار	یورو	دلار	یورو
۳۳,۸۴۳,۱۰۹	-	۱۶,۱۰۲,۹۱۶	-
۴۱۴,۱۸۰	۴۹,۹۳۴	۳۵۴,۲۸۳	۴۹,۹۳۴

فروش و ارائه خدمات
خرید قطعات و مواد اولیه

۳۵-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۲,۳۲۵,۴۳۷	۲,۳۲۵,۴۳۷	-	۲,۳۲۵,۴۳۷	۲,۳۲۵,۴۳۷	-
۱۶,۱۰۲,۹۱۶	۱۶,۱۰۲,۹۱۶	-	۱۱,۳۷۵,۸۴۱	۱۱,۳۷۵,۸۴۱	-

واردات - یوان چین

صادرات - دلار

۳۵-۲-۱ کل تعهدات گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی رفع تعهد گردیده است.

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اجاره دارائی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین بدهی شرکت توسط سایرین	تضمین بدهی دیگران توسط شرکت	تحصیل سهام شرکت دیگر
کنترل کننده اصلی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	کنترل کننده اصلی	۳۵۰۰۶۶	-	-	-	-	-
	جمع		۳۵۰۰۶۶	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت سیمان کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	۲۸۶,۴۶۵	۲۹۱,۳۲۱	-
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۶۷۲,۴۵۷	۱۹۸	-	-	-
	جمع		-	۶۷۲,۴۵۷	۱۹۸	۲۸۶,۴۶۵	۲۹۱,۳۲۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی ارژن (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته	-	۲۸۱,۵۶۸	-	-	-	-
	شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۲۳۶,۰۲۰
	جمع		-	۲۸۱,۵۶۸	-	-	-	۲۳۶,۰۲۰
	جمع کل		۳۵۰۰۶۶	۹۵۴,۰۲۵	۱۹۸	۲۸۶,۴۶۵	۲۹۱,۳۲۱	۲۳۶,۰۲۰

۳۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	پیش دریافت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
کنترل کننده اصلی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	۵۴,۴۳۷	۱۴,۹۵۸	-	۳۹,۴۷۹	-	۶۰,۳۱۵	-
	جمع	۵۴,۴۳۷	۱۴,۹۵۸	-	۳۹,۴۷۹	-	۶۰,۳۱۵	-
شرکت های همگروه	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۷۵,۳۹۴	۱۹۲,۱۴۷	۴۱۹	-	۱۱۷,۱۷۲	-	۳۸,۱۳۰
	شرکت سیمان شرق	-	-	۹	۹	-	-	-
	شرکت سیمان کردستان	-	۱۰	-	-	۱۰	-	-
	شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)	-	۶۶۴	-	-	۶۶۴	۲۱۸	-
	جمع	۷۵,۳۹۴	۱۹۲,۸۲۱	۴۲۸	۹	۱۱۷,۸۴۶	۲۱۸	۳۸,۱۳۰
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی مهرگان	۲,۳۱۱	-	-	۲,۳۱۱	-	۹,۸۳۴	-
	شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	-	۴۷۷,۴۴۲	-	-	۴۷۷,۴۴۲	-	-
	شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۴۷۶,۹۹۲	-	-	۴۷۶,۹۹۲	-	-	-
	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی ارژن (سهامی خاص)	-	۳۷,۵۶۵	-	-	۳۷,۵۶۵	-	۴۰,۵۰۴
	شرکت سیمان داراب	۷	-	-	۷	-	-	-
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۱,۱۸۳	-	-	-	-	۱,۰۹۶	-
	شرکت آسفالت طوس	-	۵۵۲,۵۴۷	۶,۶۴۷	-	۵۵۹,۱۹۴	-	۶,۶۴۸
	جمع	۴۸۰,۴۹۳	۱,۰۶۷,۵۵۴	۶,۶۴۷	۴۸۰,۴۹۳	۱,۰۷۴,۲۰۱	۱۰,۹۳۰	۴۷,۱۵۲
	جمع کل	۶۱۰,۳۲۴	۱,۲۷۵,۳۳۳	۷۰,۷۵	۵۱۹,۹۸۱	۱,۱۹۲,۰۴۷	۷۱,۴۶۳	۸۵,۲۸۲

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳- 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	فروش کالا و خدمات	اجاره دارایی	تضمین بدهی شرکت توسط سایرین	تضمین بدهی دیگران توسط شرکت	تحویل سهام شرکت دیگر
کنترل کننده اصلی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۲۹,۵۴۱	-	-	-
جمع									
شرکت‌های فرعی	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دامون (سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	۲۰,۴۲۰,۴۳۰	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان مند دشتی	شرکت فرعی	-	-	-	-	۲۸۶,۴۶۵	۲۸۶,۴۶۵	-
	شرکت حمل و نقل میلاد بار دشتستان (سهامی خاص)	شرکت فرعی	-	۱۹۸,۲۳۱	-	-	-	-	-
	جمع								
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی اروزن (سهامی خاص)	همگروه	-	۱۷۶,۴۶۱	-	-	-	-	-
	شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	همگروه	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۱۰
	شرکت سیمان کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۲۸۶,۴۶۵	۲۹۱,۲۲۱	-
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیاهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۲,۱۵۶	۱۹۸	-	-	-	-
جمع									
جمع کل									

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

۳-۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	پیش دریافت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های فرعی	شرکت بازرگانی دشتستان توسعه دامون (سهامی خاص)	۸۳,۴۷۰	۵۶۲,۴۴۲	۲۸,۶۸۶	-	۵۰۷,۶۵۸	-	۲۵۶,۱۵۶
	شرکت حمل و نقل میلاد بار دشتستان (سهامی خاص)	۵۰,۸۴۵	۴,۰۰۵	-	۴۶,۸۴۰	-	۳۲,۱۳۵	-
	شرکت حمل و نقل مهاجر بار (سهامی خاص)	۹۱۲	-	-	۹۱۲	-	۹۱۲	-
	شرکت سیمان مند دشتی (سهامی خاص)	۳,۱۸۸,۸۰۹	-	-	۳,۱۸۸,۸۰۹	-	۲,۲۲۴,۹۵۷	-
کنترل کننده اصلی	جمع	۳,۳۲۴,۰۳۶	۵۶۶,۴۴۷	۲۸,۶۸۶	۳,۲۳۶,۵۶۱	۵۰۷,۶۵۸	۲,۲۵۸,۰۰۴	۲۵۶,۱۵۶
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	۲۶,۸۱۲	۷,۴۸۴	-	۱۹,۳۲۸	-	۱۸,۲۱۵	-
	مستودق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردایی مهرگان	۲,۳۱۱	-	-	۲,۳۱۱	-	۹,۸۳۴	-
	شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	-	۲۳۸,۷۲۱	-	-	۲۳۸,۷۲۱	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۲۳۸,۷۲۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان داراب	۷	-	-	۷	-	-	-
	شرکت توسعه خدمات برق و انرژی اروزن (سهامی خاص)	-	۱۹,۲۰۹	-	-	۱۹,۲۰۹	-	۲۴,۴۴۵
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیاهان	۷,۳۳۷	۳۵,۰۸۲	۳۷	-	۲۷,۷۸۲	-	۱۵,۴۸۷
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۱,۱۸۳	-	-	-	-	۱,۰۹۶	-
	شرکت سیمان شرق	-	-	۹	-	۹	-	-
	شرکت سیمان کردستان	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۲۷۶,۳۷۱	۳۰۰,۵۰۶	۴۶	۲۶۱,۵۶۰	۲۸۵,۷۲۱	۲۹,۱۴۵	۳۹,۹۳۲
	جمع کل	۳,۶۰۰,۴۰۷	۸۶۶,۹۵۳	۲۸,۷۳۲	۳,۴۹۸,۱۳۱	۷۹۳,۳۷۹	۲,۲۸۷,۱۴۹	۳۹۶,۰۸۸



شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۵۵,۰۰۰	۱,۱۴۱,۴۶۵	۰	۰	تضمین بدهی های شرکت مند دشتی
۰	۲۹۱,۳۲۱	۰	۲۹۱,۳۲۱	تضمین بدهی شرکت سیمان کردستان
۸۵۵,۰۰۰	۱,۴۳۲,۷۸۶	۰	۲۹۱,۳۲۱	جمع

۳۷-۲- سایر بدهی‌های احتمالی گروه و شرکت به شرح یادداشت ۹-۲۷ می باشد.

۳۷-۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۶۸۹	-	۱۰,۶۸۹	-	خرید قطعات ماشین آلات
۱۰,۶۸۹	-	۱۰,۶۸۹	-	

۳۷-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه و شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی می باشند.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷۱۷,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۸۷ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.

