

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۳

۱ الی ۵۷

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)، در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- بشرح یادداشتهای ۲-۵-۱۸ و ۴-۱۸ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۱۸۸۲ میلیارد ریال از مانده دریافتنی‌ها مربوط به پرداخت ۴ میلیون دلار آمریکا طی دو فقره قرارداد تامین مالی (هر قرارداد ۲ میلیون دلار آمریکا) به شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه و مبلغ ۱۹۸۸ میلیارد ریال اسناد دریافتنی از شرکت مذکور بابت واگذاری تعداد ۱۵۰۰۰ سهم شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه می‌باشد. علیرغم سررسید مطالبات مذکور تاکنون صرفاً مبلغ ۴۸۸ میلیارد ریال از قرارداد ریالی دریافت و از بابت مطالبات ارزی و بقیه مطالبات ریالی وجهی از این بابت دریافت نشده است. ضمن اینکه به دلیل طرح دعوی مانده مطالبات ارزی مذکور تسعیر نشده است. با توجه به مراتب فوق و نامشخص بودن نتایج اقدامات حقوقی در دست اجرا و میزان وثائق در اختیار و همچنین عدم دریافت تاییدیه، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت تمامی مطالبات ارزی و ریالی مزبور و در نتیجه عدم نیاز به تعدیل احتمالی صورتهای مالی از بابت تسعیر ارز و وجه التزام مندرج در قرارداد، برای این موسسه میسر نشده است.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه و شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- بشرح یادداشتهای ۱۲ و ۱۸ صورتهای مالی، داراییهای ثابت و موجودی کالای شرکت به ترتیب تا سقف مبلغ ۳۴.۴۶۸ میلیارد ریال و ۲.۴۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. مفاد این بند بر اظهار نظر این موسسه موثر نبوده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

• شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این موسسه به عنوان 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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- باتوجه به شرایط حاکم بر عملیات بازرگانی ناشی از تحریم‌های بین‌المللی، نرخ فروش‌های صادراتی و خریدهای خارجی، دریافت و پرداختهای ارزی، کارمزد تبدیل و انتقال ارزها در شرایط خاص و خارج از روال معمول (گشایش اعتبار اسنادی نزد بانکها) و به تبع آن بدون انعقاد قرارداد، اخذ تضمین، تعیین شرایط انتقال مالکیت و دریافت و پرداخت، احراز هویت مشتریان و فروشندگان و احراز منشا ارز صورت گرفته است. مضافاً مستندات ثبت فروش بخشی از ارز حاصل از صادرات به صرافی‌ها در سامانه‌های بانک مرکزی در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۸- در خصوص فروش محصولات شرکت توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشت ۴-۵ جلب مینماید.

۹- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده ۱۱۴ درخصوص اخذ سهام وثیقه مدیران بر اساس آخرین سرمایه ثبتی شرکت.

ب- انجام برخی فعالیت‌ها، خارج از موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره 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 رای‌گیری رعایت شده است و نظر این موسسه به استثنای معاملات دریافت و پرداخت وجه تحت عنوان تامین مالی و تسویه مطالبات ارزی از شرکت تدبیر فردای نیک به صورت ریالی، که در چارچوب روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته صورت گرفته، به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۳۱ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بازرسی مستقل و بازرس قانونی

(حسابداران رسمی)

حسابرسین مستقل و بازرسان

شماره ثبت ۸۰۰۳۸۰۰۳ (حسابداران رسمی) شماره ۸۳۱۲۵۳



شرکت سیمان عمران انارک
کارخانه سیمان دلیجان
شماره ثبت: ۱۸۸۸۳۳
Omran Anarak Cement Co.
Delijan Cement Factory

دفتر مرکزی :

تهران ، خ سهروردی شمالی
هویزه شرقی ، پلاک ۳۵

کد پستی : ۱۹۱۶۱ - ۱۵۵۸۶

تلفن :

۰۲۱ - ۸۸ ۵۲ ۳۷ ۷۰ - ۴

فکس :

۰۲۱ - ۸۸ ۵۲ ۳۷ ۷۹

کارخانه سیمان دلیجان

کیلومتر ۲۲ جاده سلفچگان -

دلیجان ، جنوب روستای راهه

کد پستی : ۶۶۷۵۶ - ۳۷۹۳۱

صندوق پستی: ۳۷۴ - ۳۷۹۱۵

تلفن :

۰۸۶ - ۴۴ ۲۶۰۶۷۰ - ۷

فکس :

۰۸۶ - ۴۴ ۲۶۰۶۸۰

تلفن فروش :

۰۸۶ - ۴۴ ۲۶۰۶۹۰ - ۳

فکس فروش :

۰۸۶ - ۴۴ ۲۶۰۶۹۴

Head Office :

No.35, Eastern Hoveize St.
Northern Sohrevardi Ave.
Tehran - Iran

Tel:

(+98) 21 88 52 37 70 - 4

Fax:

(+98) 21 88 52 37 79

www.delijancement.com

Info@delijancement.com

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۷	پ - یادداشت‌های توضیحی



صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه و منابع احداث (توما) (سهامی خاص)	عباس غفاری	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری آینده ساز گیش (سهامی خاص)	امیر حسین کوثری	نایب رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت گیش بتون جنوب	شهاب جنابی	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت توسعه عمران انارک (سهامی خاص)	کیهان گوهرین	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت توسعه و تامین شریف (سهامی خاص)	سید محمدرضا آل احمد	عضو هیات مدیره غیر موظف	
عیسی حسن زاد	-	مدیر عامل	

شرکت سیمان عمران انارک
سهامی خاص
شماره ثبت: ۱۸۸۸۳۳

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

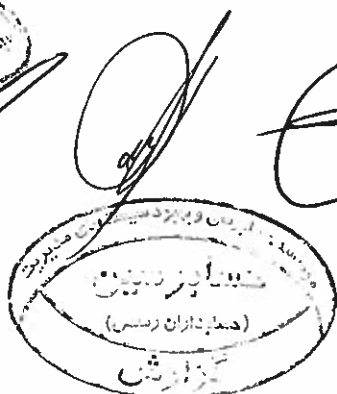
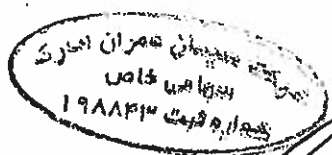
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۱۵,۶۸۹	۲۰,۱۶۳,۹۰۲	۵ عملیات در حال تداوم:
(۴,۶۷۲,۶۴۱)	(۵,۷۱۳,۸۴۹)	درآمدهای عملیاتی
۱۰,۵۴۳,۰۴۸	۱۴,۴۵۰,۰۵۳	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۴۴,۷۹۶)	(۲,۴۵۷,۱۵۴)	سود ناخالص
۸۰۹,۰۹۴	۱,۱۳۳,۳۹۲	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹,۴۰۷,۳۴۶	۱۳,۱۲۶,۲۹۱	۸ سایر درآمدها و هزینه ها
(۲۷,۳۲۰)	(۲۷,۹۰۴)	سود عملیاتی
۲,۹۰۸,۱۸۰	۲,۲۹۹,۳۲۸	۹ هزینه های مالی
۱۲,۲۸۸,۲۰۶	۱۵,۳۹۷,۷۱۴	۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۲,۷۶۶	۱۱۵,۹۰۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۲,۳۲۰,۹۷۱	۱۵,۵۱۳,۶۲۱	سهم از سود شرکت های وابسته
(۲,۲۵۱,۷۱۰)	(۲,۷۴۹,۶۱۶)	سود قبل از مالیات
۱۰,۰۶۹,۲۶۱	۱۲,۷۶۴,۰۰۶	هزینه مالیات بر درآمد:
		سود خالص
۱۰,۰۱۸,۵۳۱	۱۲,۷۲۰,۶۶۴	قابل انتساب به:
۵۰,۷۳۰	۴۳,۳۴۱	مالکان شرکت اصلی
۱۰,۰۶۹,۲۶۱	۱۲,۷۶۴,۰۰۶	منافع فاقد حق کنترل
		سود پایه هر سهم:
۳,۷۵۹	۲,۰۳۶	عملیاتی - ریال
۱,۳۳۳	۳۹۶	غیرعملیاتی - ریال
۵,۰۹۲	۲,۴۳۱	سود پایه هر سهم - ریال

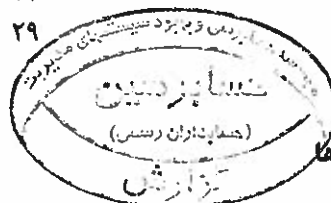
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۴۸,۹۲۷	۸,۴۳۵,۹۱۳	۱۲ داراییهای غیر جاری :
۱۴۱,۶۰۶	۴۴۴,۹۹۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۶,۴۶۰	۱۹۴,۸۱۴	دارایی های نامشهود
۲,۴۵۶,۴۰۴	۲,۴۲۲,۷۸۳	سرقفلی
۱۷,۸۴۴	۲۸,۷۰۱	سرمایه گذاری در املاک
۲۵,۸۵۳	۲۴۴,۱۴۱	دارایی مالیات انتقالی
۲۱,۱۱۲	۳,۸۱۲,۴۰۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹,۹۲۸,۲۰۵	۱۵,۵۸۳,۷۴۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۶۴۹,۱۹۳	۹۵۰,۰۶۸	پیش پرداخت ها
۲,۵۹۰,۷۲۴	۳,۸۵۴,۰۰۱	موجودی مواد و کالا
۴,۲۵۲,۷۷۸	۵,۹۹۱,۰۰۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۸۰۲,۶۵۰	۴,۳۰۱,۸۳۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۵۴,۰۴۰	۱,۴۴۸,۴۲۶	موجودی نقد
۱۳,۱۴۹,۳۸۴	۱۶,۵۴۵,۳۳۲	جمع دارایی های جاری
۱۳,۱۴۹,۳۸۴	۱۶,۵۴۵,۳۳۲	جمع دارایی ها
۲۳,۰۷۷,۵۸۹	۳۲,۱۲۹,۰۷۸	حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۱۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲۱۰,۰۶۵	۵۲۵,۰۶۵	۲۳ اندوخته قانونی
۱۳,۹۷۲,۷۵۶	۱۶,۹۲۸,۴۲۱	سود انباشته
۱۶,۲۸۲,۸۲۱	۲۲,۷۰۳,۴۸۶	حقوق مالکانه قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی
۸۷۳,۸۲۱	۱,۳۲۴,۰۷۶	منافع فاقد حق کنترل
۱۷,۱۵۶,۶۴۲	۲۴,۰۲۷,۵۶۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری :
۱۷۱,۶۱۱	۴۳۴,۱۲۱	۲۴ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۲۱,۴۷۶	۴۳۴,۱۲۱	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۹۳,۰۸۷	۴۳۴,۱۲۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری :
۲,۶۸۷,۴۷۷	۳,۵۸۲,۴۱۳	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۷۳,۲۶۹	۲,۴۷۸,۷۸۱	۲۷ مالیات پرداختنی
۱۵,۳۷۱	۷۸,۶۰۱	۲۸ سود سهام پرداختنی
۳۱۶,۰۹۵	۱۸۷,۵۸۷	۲۴ تسهیلات مالی
۴۳۵,۶۴۹	۱,۳۴۰,۰۱۳	۲۹ پیش دریافت ها
۵,۴۲۷,۸۶۱	۷,۶۶۷,۳۹۶	جمع بدهی های جاری
۵,۹۲۰,۹۴۸	۸,۱۰۱,۵۱۷	جمع بدهی ها
۲۳,۰۷۷,۵۸۹	۳۲,۱۲۹,۰۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان عمران انارک
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۹۸۸۴۳

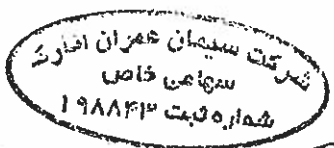
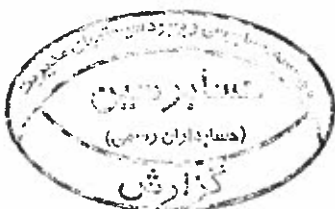
شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۸,۲۴۱,۲۴۰	۱۰,۵۵۱,۲۴۰		۱۰,۵۵۱,۲۴۰
-	-	۱۰,۷۰۶,۴۲۰	۱۰,۷۰۶,۴۲۰	۵۰,۷۳۰	۱۰,۷۵۷,۱۴۹
		(۶۸۷,۸۸۸)	(۶۸۷,۸۸۸)		(۶۸۷,۸۸۸)
-	-	۱۰,۰۱۸,۵۳۱	۱۰,۰۱۸,۵۳۱	۵۰,۷۳۰	۱۰,۰۶۹,۲۹۱
-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰)		(۴,۲۰۰,۰۰۰)
-	۶۵	(۸۷,۰۱۵)	(۸۷,۰۱۵)	۸۲۲,۰۹۱	۷۳۶,۱۴۰
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۶۵	۱۲,۹۷۲,۷۵۶	۱۶,۲۸۲,۸۲۱	۸۷۲,۸۲۱	۱۷,۱۵۶,۴۴۲
۳,۱۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۱۲,۷۲۰,۶۶۴	۱۲,۷۲۰,۶۶۴	۴۲,۳۴۱	۱۲,۷۶۲,۰۰۶
		(۳,۱۵۰,۰۰۰)		۴۰۶,۹۱۴	۴۰۶,۹۱۴
	۳۱۵,۰۰۰	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۰,۰۰۰)		(۳,۱۵۰,۰۰۰)
۵,۲۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۶۵	۱۶,۹۲۸,۴۲۱	۲۲,۷۰۲,۴۸۶	۱,۳۲۲,۰۷۶	۲۴,۰۲۷,۵۶۱

ماده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
سود خالص سال ۱۴۰۲
اصلاح اشتباه
سود خالص تجدید ارزش شده سال ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
تحصیل شرکت فرعی
اندوخته قانونی
افزایش سرمایه
ماده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص سال ۱۴۰۳
افزایش سرمایه
اندوخته قانونی
سود سهام مصوب
تحصیل شرکت فرعی
ماده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



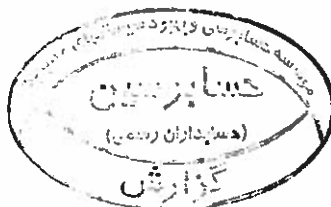
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

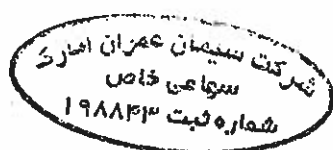
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱۲,۳۶۵,۵۲۹	۱۱,۷۶۸,۳۸۴	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۱,۳۰۲,۲۲۰)	(۱,۹۷۷,۶۳۶)	۲۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱,۰۶۳,۳۰۹	۹,۷۹۰,۷۴۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۲۶۳,۸۴۹		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۳۵۳,۷۶۶)	(۱,۵۶۶,۲۶۷)	۱۲ پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۴,۱۸۵)	(۳۰۳,۴۱۵)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود
-	۱,۳۹۲,۳۶۸	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتها
(۲۰۶۰,۹۷۷)		۱۴ پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری املاک
(۳۲,۶۳۴)	(۲۶۹,۱۸۸)	۲۰ پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	(۴,۳۹۷,۹۸۱)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۳۲۵,۸۹۵)	۵۰۶,۲۶۶	۱۹ پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطائی به دیگران
۱۱,۱۰۰	۲۰,۹۳۸	۱۰ دریافت های ناشی از سود سهام
۱,۰۴۹,۳۶۸	۹۶۰,۳۶۶	۱۰ دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری
(۸,۵۳۳,۱۳۹)	(۳,۶۵۶,۹۱۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
(۵۶,۶۳۸)	(۲۰۸,۶۰۷)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۱۵۰,۰۰۰		دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸۸,۵۶۵)	(۱۴۴,۵۵۴)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴,۱۹۰,۰۴۷)	(۶,۲۷۱,۸۷۰)	۲۷ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۱۸۵,۲۴۹)	(۶,۶۲۵,۰۳۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۶۵۵,۰۷۹)	(۴۹۱,۱۹۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۰۳۶,۶۸۸	۱,۸۵۴,۰۴۱	۱۹ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷۲,۴۳۲	۸۵,۵۸۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۸۵۴,۰۴۱	۱,۴۴۸,۴۲۶	۱۹ مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۷۸۴		۳۰ معاملات غیر نقدی



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



Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

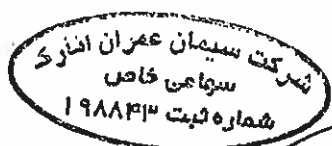
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تجدیدارائه شده سال ۱۴۰۲ میلیون ریال	سال ۱۴۰۳ میلیون ریال	یادداشت	
۱۴,۸۸۵,۱۵۵	۱۹,۶۳۲,۴۵۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۴۸۲,۱۰۶)	(۵,۳۸۱,۳۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۴۰۳,۰۴۹	۱۴,۲۵۱,۱۲۱		سود ناخالص
(۱,۹۰۷,۸۰۵)	(۲,۴۱۸,۰۹۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۱۲,۵۲۳	۱,۱۴۹,۳۵۱	۸	سایر درآمدها و هزینه ها
(۱,۰۹۵,۲۸۲)	(۱,۲۶۸,۷۴۰)		
۹,۳۰۷,۷۶۷	۱۲,۹۸۲,۳۸۱		سود عملیاتی
(۲۵,۳۲۴)	(۲۴,۱۰۹)	۹	هزینه های مالی
۱,۶۹۷,۴۴۱	۲,۳۸۵,۱۱۸	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۶۷۲,۱۱۷	۲,۳۶۱,۰۰۹		
۱۰,۹۷۹,۸۸۴	۱۵,۳۴۳,۳۹۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۲,۲۳۰,۵۱۰)	(۲,۹۶۳,۸۵۶)	۲۷	
۸,۷۴۹,۳۷۳	۱۲,۳۷۹,۵۳۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳,۷۵۳	۲,۰۰۸		عملیاتی - ریال
۷۴۱	۳۵۰		غیرعملیاتی - ریال
۴,۴۹۴	۲,۳۵۸	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



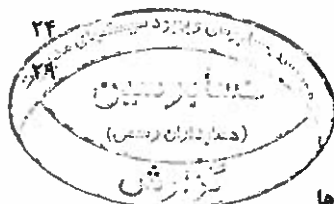
Handwritten signatures and initials, including a large signature with the name 'محمد' (Mohammad) and another with 'ع' (A).

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۳,۴۵۳,۳۳۸	۲,۷۶۹,۸۶۹
دارایی های نامشهود	۱۳	۶۰,۲۰۸	۶۰,۸۳۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۲,۴۲۲,۷۸۳	۲,۴۵۶,۴۰۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۵,۹۳۲,۶۸۸	۱,۵۳۴,۷۰۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۱,۸۶۹,۰۱۷	۶,۸۲۱,۸۱۴
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۷	۹۱۵,۶۲۱	۶۴۲,۱۷۹
موجودی مواد و کالا	۱۸	۳,۷۲۵,۵۲۳	۲,۵۳۷,۲۱۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۵,۷۵۸,۳۹۹	۴,۳۲۶,۴۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۴,۰۷۱,۷۹۲	۳,۸۰۲,۶۰۴
موجودی نقد	۲۱	۱,۳۹۳,۰۲۰	۱,۲۸۴,۸۲۰
جمع دارایی های جاری		۱۵,۸۶۴,۳۵۵	۱۲,۵۹۳,۳۰۳
جمع دارایی ها		۲۷,۷۳۳,۳۷۲	۱۹,۴۱۵,۱۱۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۵,۲۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۵۲۵,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۵,۴۰۵,۱۴۷	۱۲,۷۹۰,۶۱۴
جمع حقوق مالکانه		۲۱,۱۸۰,۱۴۷	۱۵,۱۰۰,۶۱۴
بدهی های غیر جاری :			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۴		۱۷۱,۶۱۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۴۲۵,۹۶۴	۳۱۴,۲۹۴
جمع بدهی های غیر جاری		۴۲۵,۹۶۴	۴۸۵,۹۰۴
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۱,۹۵۳,۰۴۶	۱,۱۱۷,۲۹۳
مالیات پرداختنی	۲۷	۲,۶۹۵,۶۴۶	۱,۹۵۴,۵۴۲
سود سهام پرداختنی	۲۸	۷۸,۶۰۱	۱۵,۳۷۱
تسهیلات مالی	۲۹	۱۸۷,۵۸۷	۳۱۱,۸۶۲
پیش دریافت ها		۱,۲۱۲,۳۸۰	۴۲۹,۵۳۱
جمع بدهی های جاری		۶,۱۲۷,۲۶۱	۳,۸۲۸,۵۹۹
جمع بدهی ها		۶,۵۵۳,۲۲۵	۴,۳۱۴,۵۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۷,۷۳۳,۳۷۲	۱۹,۴۱۵,۱۱۷



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

شرکت سیمان عمران
سهامی خاص
شماره ثبت ۱۳۴۱۳

شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

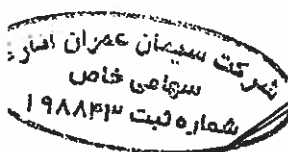
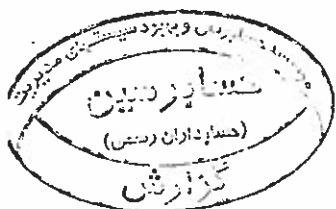
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(ارقام به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	۸,۲۴۱,۲۴۰	۱۰,۵۵۱,۲۴۰
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود گزارش شده در سال ۱۴۰۲		۹,۴۳۷,۲۶۱	۹,۴۳۷,۲۶۱
اصلاح اشتباهات		(۶۸۷,۸۸۸)	(۶۸۷,۸۸۸)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲	-	۸,۷۴۹,۳۷۳	۸,۷۴۹,۳۷۳
سود سهام مصوب	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۰,۶۱۴	۱۵,۱۰۰,۶۱۴
تغییرات در حقوق مالکانه سال ۱۴۰۳			
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	۱۲,۳۷۹,۵۳۴	۱۲,۳۷۹,۵۳۴
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۱۵,۰۰۰	(۳۱۵,۰۰۰)	
سود سهام مصوب	-	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۱۵۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۵,۱۴۷	۲۱,۱۸۰,۱۴۷

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



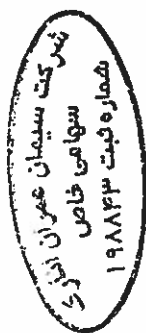
شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱۳,۱۴۷,۹۴۶	۷,۸۸۸,۶۰۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۳۲۲,۷۵۲)	(۱,۲۹۹,۷۴۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۹۲۵,۱۹۴	۶,۵۸۸,۸۵۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	.	۵۰۳,۶۰۳
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۵۲,۷۲۶)	(۹۸۴,۵۶۲)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود	.	(۱,۸۷۸)
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴,۳۹۷,۹۸۱)	(۱,۴۵۸,۷۳۵)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری املاک	.	(۲,۰۱۹,۵۵۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۶۹,۱۸۸)	(۳۲,۵۸۸)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطائی به دیگران	.	(۲,۳۶۴,۵۲۹)
دریافت های نقدی بابت سرمایه گذاری املاک	.	.
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۴۸۸,۰۰۰	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۰,۹۳۸	۳۳,۰۴۹
دریافت های نقدی ناشی از سود سبده بانکی و سایر سرمایه گذاری	۸۷۵,۸۶۸	۱,۶۹۷,۳۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۲۳۵,۰۹۰)	(۴,۶۲۷,۹۰۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶,۶۹۰,۱۰۴	۱,۹۶۰,۹۵۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰۴,۳۷۵)	(۵۶,۶۳۹)
دریافت های ناشی از تسهیلات	.	۱۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴۰,۷۵۹)	(۸۸,۵۶۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶,۲۳۶,۷۷۰)	(۴,۱۹۰,۰۴۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶,۵۸۱,۹۰۴)	(۴,۱۸۵,۲۵۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۰۸,۲۰۰	(۲,۲۲۴,۳۰۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۸۴,۸۲۰	۳,۰۳۶,۶۸۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	.	۴۷۲,۴۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۳۹۳,۰۲۰	۱,۲۸۴,۸۲۰
معاملات غیر نقدی	.	۲,۷۸۴

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



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان عمران انارک با کد اقتصادی ۴۱۱۳۱۵۱۴۷۴۱۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۰۶۶۳۵ در سال ۱۳۸۱ تأسیس و تحت شماره ۱۹۸۸۴۳ در تاریخ ۱۴/۱۱/۱۳۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و نشانی آن خیابان سه‌رودی شمالی، خیابان هویزه شرقی، پلاک ۳۵ می‌باشد. کارخانه شرکت نیز در کیلومتر ۲۵ جاده سلفچگان به دلیجان قرار دارد.

۱-۲- فعالیت اصلی

بموجب ماده ۳ اساسنامه، موضوع فعالیت شرکت عبارت از ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور، اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سیلیس و غیره، تأسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکتهای موجود در جهت تمقیب اهداف شرکت، انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولیدی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی، منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات (واردات و صادرات) سیمان و شرکتهایی که به نحوی از انحاء در آنها سهام بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور، وارد شدن در معاملات بورس، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه و نیز ارائه کلیه خدمات مشاوره، طراحی، نظارت و اجرای پروژه های عمرانی در زمینه ساختمان و همچنین سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، بازسازی، نوسازی، راه اندازی و بهره برداری انواع شرکتهای، موسسات و واحدهای تولیدی، صنعتی، خدماتی و بازرگانی، انجام امور حمل و نقل جاده ای سیمان به سایر نقاط، تأسیس آزمایشگاه و ارائه خدمات آزمایشگاهی مرتبط با مصالح ساختمانی و سیمان است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت (قراردادی و پیمانی) شرکت طی سال به شرح زیر می‌باشد:

	شرکت		گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
کارکنان قراردادی شرکت	۲۵۸	۲۵۳	۲۶۱	۲۶۰
کارکنان پیمانکار تأمین نیرو	۸۶	۶۱	۱۱۷	۶۱
مجموع	۳۴۴	۳۱۴	۳۷۸	۳۲۱



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان اجرای استاندارد مذکور آثار قابل ملاحظه ای بر گزارشگری صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری 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- مبنای 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 می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۵- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- سرقفلی

۳-۲-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس بانک مرکزی یا صرافی (سامانه سنا) و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس (بانک مرکزی یا صرافی) در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که مستقیماً قابل انتساب به ایجاد یا تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع، شناسایی می‌شود.

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	نرخ فروش بازار آزاد (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا ۷۰۰,۲۷۷	۹۷۷,۸۰۰	مبنای رفع تعهد ارزی
موجودی نقد	یورو	سنا ۷۶۴,۸۷۰	۱,۰۷۵,۸۰۰	مبنای رفع تعهد ارزی
موجودی نقد	روپیه	سنا ۸,۰۷۷	۱۱,۳۷۰	مبنای نرخ در دسترس
موجودی نقد	لیبر	سنا ۱۹,۱۱۷	۲۶,۹۰۰	مبنای نرخ در دسترس
موجودی نقد	ریال عمان	سنا ۱,۸۱۸,۸۹۷	۲,۵۵۶,۴۰۰	مبنای نرخ در دسترس
موجودی نقد	فرانک سوئیس	سنا ۷۹۴,۷۰۲	۱,۱۲۱,۹۰۰	مبنای نرخ در دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا ۷۰۰,۲۷۷	۹۷۷,۸۰۰	مبنای رفع تعهد ارزی



شرکت سیمان عمران اثارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- داراییهای مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

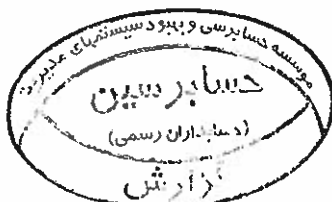
دارائی	نرخ و روش استهلاک
معادن	به نسبت استخراج سالانه
تأسیسات	۵ و ۱۰ ساله مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ ساله مستقیم
ساختمانها	۲۵ ساله مستقیم
وسائط نقلیه	۶ و ۱۵ ساله مستقیم و ۱۰ و ۲۵ و ۳۰ درصد نزولی
اثاثه، ابزار و تجهیزات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله مستقیم
مستحقات و محوطه و	۱۰٪ نزولی

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۵-۴- اگر چه دستور العمل اجرایی مربوط به محاسبه استهلاک داراییها بر اساس ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتها مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ در بهمن ۱۳۹۵ ابلاغ و مورد عمل قرار گرفته، لیکن به نظر مدیریت شرکت نرخ و روش های مورد استفاده برای استهلاک داراییها با توجه به عمر مفید و الگوی کسب منافع اقتصادی منصفانه و قابل اتکاء می باشد.

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱- 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 تحصیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه، ارزیابی و در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روشهای زیر تعیین می‌گردد:

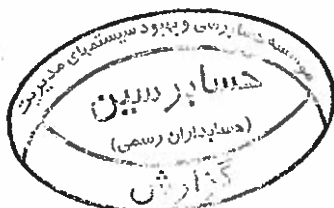
روش مورد استفاده	
مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
کالای در جریان ساخت و نیمه ساخته	میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل

۳-۹- 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.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس سالی یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر آنان برای هر سال خدمت ایشان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.



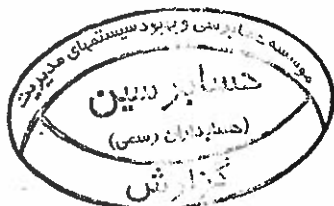
شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت سیمان عمران ائارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۰-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص

۳-۱۰-۱-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.

۳-۱۰-۱-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورمای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۱-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۰-۱-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورتهای مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۳-۱۰-۱-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۰-۱-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه داراییهای غیرجاری

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

۴-۱-۲- شرکت نوآوران اندیشه بارز (سهامی خاص) و شرکت حمل و نقل کویر ترابر دلیجان (سهامی خاص)، و شرکت توسعه معادن عمران انارک و شرکت بنا گستران آینده ساز شرکتهای فرعی گروه می باشند. اگر چه اکثریت سهام شرکت در اختیار شرکت اصلی می باشد و بنابراین نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن در اختیار شرکت است. شرکت نوآوران اندیشه بارز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ انحلال یافته لیکن تراکنشات مالی شرکت کویر ترابر دلیجان و شرکت توسعه معادن انارک و شرکت بناگستران آینده ساز در صورتهای مالی گروه منعکس و صورت های مالی تلفیقی تهیه گردیده است درصد سرمایه گذاری و تعداد سهام به شرح یادداشت ۱۵ صورتهای مالی میباشد .



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

۵-۱- گروه

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۹۱,۷۰۴	۸۸۳,۶۸۷	۱۳,۹۵۶	۱,۲۴۴
۷۶,۳۴۰	۸۷۸,۷۸۰	۱,۶۳۲,۱۳۷	۱۱۰,۱۷۸
۶۴۴,۷۶۳	۶,۱۷۸,۴۱۰	۹,۷۲۳,۵۹۷	۷۰۴,۲۳۷
۸۱,۰۱۴	۹۲۷,۶۹۳	۱,۱۵۷,۷۸۱	۷۳,۸۴۷
۹۵,۳۴۵	۱,۰۰۲,۹۲۰	۱,۳۵۹,۳۵۰	۱۱۵,۰۵۶
۲۹۴	۳,۵۲۹	۱۶۹	۱۰
۱۱۵	۱,۴۹۲	۹۷۲	۵۹
		۲۱۴,۵۶۹	۱۳,۸۵۶
		۸۸,۶۱۸	۵,۵۰۰
۸۸,۳۳۴	۹۷۲,۳۶۰	۱,۷۷۰,۱۰۹	۱۲۴,۵۰۸
۱۹,۳۰۹	۴۵۹,۵۷۰	۱,۱۲۵,۹۰۵	۳۰,۶۴۵
۱,۰۵۰	۵۳,۵۵۰	۱۱۲,۵۸۲	۲,۱۰۵
۴۰۰	۱۶,۸۰۰	۳۶۴,۸۵۴	۴,۹۱۳
۱,۰۹۸,۶۶۷	۱۱,۳۷۸,۷۹۲	۱۷,۵۶۴,۵۹۹	۱,۱۸۶,۱۵۷
(۲۶)	(۵۷۵)	(۷,۵۲۱)	(۱۸۰)
۱,۰۹۸,۶۴۱	۱۱,۳۷۸,۲۱۷	۱۷,۵۵۷,۰۷۷	۱,۱۸۵,۹۷۷
۲۴۸,۴۳۹	۳,۳۱۲,۴۸۹	۱,۷۹۴,۸۵۲	۱۲۷,۸۱۲
۵,۹۶۴	۱۹۴,۴۴۹	۲۸۰,۵۲۱	۷,۵۶۵
۲۵۴,۴۰۳	۳,۵۰۶,۹۳۸	۲,۰۷۵,۳۷۳	۱۳۵,۳۷۷
-	-	-	-
۲۵۴,۴۰۳	۳,۵۰۶,۹۳۸	۲,۰۷۵,۳۷۳	۱۳۵,۳۷۷
۱,۳۵۳,۰۴۴	۱۴,۸۸۵,۱۵۵	۱۹,۶۳۲,۴۵۰	۱,۳۲۱,۳۵۴
	۲۳۰,۵۳۴	۵۳۱,۴۵۲	
	۱۵,۲۱۵,۶۸۹	۲۰,۱۶۳,۹۰۲	

فروش داخلی:

سیمان تیپ ۱-۳۲۵ پاکت

سیمان تیپ ۱-۴۲۵ پاکت

سیمان تیپ ۲ فله

سیمان تیپ ۲ پاکتی

سیمان تیپ ۵ فله

سیمان تیپ ۵ پاکتی

کلینکر تیپ ۲ داخلی

سرباره

سیمان تیپ ۲ فله آلکالی پائین

سیمان CEM ۲-۳۲/۵R

سیمان کلاس G

سیمان کلاس A

سیمان کلاس D

جمع فروش داخلی

برگشت از فروش

تخفیفات فروش

خالص فروش داخلی

فروش صادراتی:

کلینکر تیپ ۲

کلینکر تیپ ۵

سیمان کلاس G

جمع فروش صادراتی

تخفیفات فروش

خالص فروش صادراتی

جمع خالص فروش سیمان

درآمد حاصل از حمل سیمان

سایر

جمع خالص فروش و درآمد

۱-۱-۵- متعاقب ابلاغ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در خصوص خروج محصول سیمان از شمول قیمت گذاری بر اساس بند "د" مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ ستاد هدفمندسازی یارانه ها، نرخ فروش محصولات و تخفیفات اعطایی در راستای سیاست های کلی فروش با توجه به شرایط کشتش بازار توسط هیئت مدیره به مدیر عامل تفویض گردید. همچنین باتوجه به ورود سیمان به بورس کالا در خصوص کالا های ارائه شده در بورس کالا قیمت های فروش باتوجه به عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۱-۱-۵- صادرات گروه تماماً مربوط به محصولات شرکت و عمدتاً به کشورهای عراق و آذربایجان بوده است و معادل ۳,۹۹۶,۰۰۸ دلار درآمد ارزی داشته است.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

۵-۲- شرکت

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۱,۲۴۴	۱۳,۹۵۶	۹۱,۷۰۴	۸۸۳,۶۸۷
۱۱۰,۱۷۸	۱,۶۳۲,۱۳۷	۷۶,۳۴۰	۸۷۸,۷۸۰
۷۰۴,۲۳۷	۹,۷۲۳,۵۹۷	۶۴۴,۷۶۳	۶,۱۷۸,۴۱۰
۷۳,۸۴۷	۱,۱۵۷,۷۸۱	۸۱,۰۱۴	۹۲۷,۶۹۳
۱۱۵,۰۵۶	۱,۳۵۹,۳۵۰	۹۵,۳۴۵	۱,۰۰۲,۹۲۰
۱۰	۱۶۹	۲۹۴	۳,۵۲۹
۵۹	۹۷۲	۱۱۵	۱,۴۹۲
۱۳,۸۵۶	۲۱۴,۵۶۹		
۵,۵۰۰	۸۸,۶۱۸		
۱۲۴,۵۰۸	۱,۷۷۰,۱۰۹	۸۸,۳۳۴	۹۷۲,۳۶۰
۳۰,۶۴۵	۱,۱۲۵,۹۰۵	۱۹,۳۰۹	۴۵۹,۵۷۰
۲,۱۰۵	۱۱۲,۵۸۲	۱,۰۵۰	۵۳,۵۵۰
۴,۹۱۳	۳۶۴,۸۵۴	۴۰۰	۱۶,۸۰۰
۱,۱۸۶,۱۵۷	۱۷,۵۶۴,۵۹۹	۱,۰۹۸,۶۶۷	۱۱,۳۷۸,۷۹۲
(۱۸۰)	(۷,۵۲۱)	(۲۶)	(۵۷۵)
۱,۱۸۵,۹۷۷	۱۷,۵۵۷,۰۷۷	۱,۰۹۸,۶۴۱	۱۱,۳۷۸,۲۱۷
۱۲۷,۸۱۲	۱,۷۹۴,۸۵۲	۲۴۸,۴۳۹	۳,۳۱۲,۴۸۹
۷,۵۶۵	۲۸۰,۵۲۱	۵,۹۶۴	۱۹۴,۴۴۹
۱۳۵,۳۷۷	۲,۰۷۵,۳۷۳	۲۵۴,۴۰۳	۳,۵۰۶,۹۲۸
۱۳۵,۳۷۷	۲,۰۷۵,۳۷۳	۲۵۴,۴۰۳	۳,۵۰۶,۹۲۸
۱,۳۲۱,۳۵۴	۱۹,۶۳۲,۴۵۰	۱,۳۵۳,۰۴۵	۱۴,۸۸۵,۱۵۵

فروش داخلی:

سیمان تیپ ۱-۳۲۵ پاکت

سیمان تیپ ۱-۴۲۵ پاکت

سیمان تیپ ۲ فله

سیمان تیپ ۲ پاکتی

سیمان تیپ ۵ فله

سیمان تیپ ۵ پاکتی

کلینکر تیپ ۲ داخلی

سرباره

سیمان تیپ ۲ فله آلکالی پائین

سیمان CEM۲-۳۲/۵R

سیمان کلاس G

سیمان کلاس A

سیمان کلاس D

جمع فروش داخلی

برگشت از فروش

تخفیفات فروش

خالص فروش داخلی

فروش صادراتی:

کلینکر تیپ ۲

کلینکر تیپ ۵

سیمان تیپ ۵ پاکتی

سیمان تیپ ۱-۴۲۵

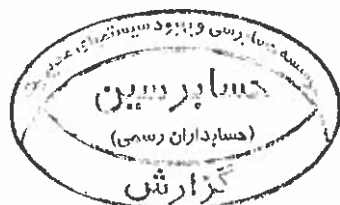
سیمان کلاس G

جمع فروش صادراتی

تخفیفات فروش

خالص فروش صادراتی

جمع خالص فروش سیمان



شرکت سیمان عمران ائارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

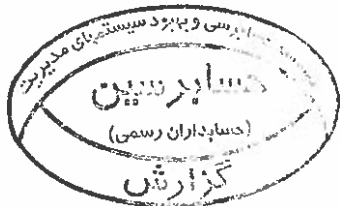
۳-۵- در سال ۱۴۰۳ فروش سیمان شرکت (تحویل سیمان به مشتریان و صدور فاکتور فروش) مشتمل بر سه نوع محصول سیمان ساختمانی، سیمان حفاری و کلینکر صادراتی بوده است. سیمان حفاری به دلیل خاص بودن محصول و محدود بودن مشتریان و شرایط خاص مصرف و روال فروش به شرکتهای نفتی دولتی مانند شرکت ملی حفاری و مناطق نفت خیز جنوب عموماً در قالب قراردادهای دولتی (سامانه ستاد) و بصورت فروش خارج از بورس صورت گرفته است. بدلیل تحریم های موجود و عدم امکان اتمام قرارداد خارجی، کلینکر صادراتی نیز به طریق اولی به صورت فروش مستقیم به مشتریان که عمدتاً مصرف کنندگان کلینکر (تولید کنندگان سیمان) عراقی بوده اند عمل شده است. حسب توافقات صورت گرفته به احتمال قوی از اواسط سال ۱۴۰۴ این فرایند در رنگ صادراتی بورس کالا صورت خواهد گرفت.

۴-۵- فروش سیمان ساختمانی در دسته بندی های ذیل از حیث ماهیت کالا و مشتری صورت گرفته است:

۱) برخی مشتریان به دلیل ماهیت عملکرد و حساسیت فرایند کار که عمدتاً مشتمل بر پروژه های عمومی، دولتی و نظامی بوده اند با کسب مجوز از مراجع ذیصلاح (وزارت صمت، سازمان صمت استان مرکزی) و ارائه آن به شرکت، مبادرت به خرید سیمان بصورت مستقیم (خارج از بورس) از شرکت نموده اند. من جمله شرکت کیسون (پروژه نهفت ملی اراک) قرارگاه خاتم الانبیا جهت پروژه های حساس نظامی، شرکت طراحی و احداث راکتور های ایران جهت پروژه های اصفهان (شرکت ساختمانی کیسون به عنوان پیمانکار)، شرکت پایا سازه پاسارگاد جهت پروژه خنداب اراک، اداره کل مسکن و شهر سازی استان مرکزی (جهت پیمانکاران پروژه نهفت ملی اراک).

۲) در راستای تولید محصولات جدید با محوریت سیمان آمیخته که موجب کاهش مصرف انرژی و ملاحظات زیست محیطی در تولید کلینکر و افزایش کیفیت بتن و ... می گردد، در فازهای تولید آزمایشی و نیمه انبوه به دلیل عدم امکان عرضه بورس قبل از اخذ گواهینامه استاندارد و نیز لزوم اجرای فزاینده سنجش میدانی، فروش این نوع سیمان ها به مشتریان مشتاق در خصوص همکاری با شرکت جهت پیشبرد این پروژه ها از روش خارج از بورس و با عناوین تپ سیمان مشابه صورت گرفته است.

۳) در مورد برخی مشتریان و پروژه های خاص که متقاضی انواع خاص از سیمان (حسب نوع و محل مصرف) مانند سیمان های سرباره ای با درصد های خاص سرباره، سیمان های آلکالی پایین، سیمتهای پلین بالا بوده اند به دلیل عدم امکان عرضه عمومی در بورس کالا، به صورت فروش خارج از بورس عمل شده است. شایان ذکر است طبق ضوابط ها داخل شرکت کلیه فروش های خارج از بورس بر اساس قیمت مصوب در کمیته فروش صورت گرفته است که در این کمیته به صورت هفتگی متناسب با متوسط قیمت فروش انواع سیمان شرکت در بورس کالا، قیمت فروش محصولات خاص تعیین و ملاک عمل قرار گرفته است.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-خالص درآمد عملیاتی گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۴۰۲		۱۴۰۳		
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
	میلیون ریال		میلیون ریال		
شرکت های وابسته	۲۵,۱۶۰	۰٪	۶۸,۲۴۱	۰٪	۵-۳-۱
اشخاص حقوقی	۷,۸۶۵,۱۷۶	۵۳٪	۱۲,۹۹۵,۰۷۵	۶۶٪	
مشتریان صادراتی	۳,۵۰۶,۹۳۸	۲۴٪	۲,۰۷۵,۳۵۲	۱۱٪	
اشخاص حقیقی	۳,۸۱۸,۴۱۵	۲۳٪	۴,۴۹۳,۷۸۲	۲۳٪	
	۱۵,۲۱۵,۶۸۹	۱۰۰٪	۱۹,۶۳۲,۴۵۰	۱۰۰٪	

۳-۵-۱-فروش به اشخاص وابسته مربوط به شرکت پنا گستران آینده ساز می باشد.

۴-۵-جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۲		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	درآمد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی			مقدار
فروش خالص:	%	%	میلیون ریال	میلیون ریال	تن
سیمان ساختمانی	۶۵	۷۱	۱۱,۳۰۱,۵۰۵	۴,۶۵۸,۷۸۱	۱,۱۳۴,۵۷۹
سیمان حفاری	۸۵	۸۷	۱,۶۲۸,۵۹۴	۲۴۷,۷۴۶	۴۵,۰۴۸
کلینکر	۸۱	۷۷	۱,۳۷۶,۴۷۶	۴۱۹,۳۴۹	۱۲۷,۸۷۲
سرباره	۰	۷۴	۱۵۹,۱۱۵	۵۵,۴۵۴	۱۳,۸۵۶
جمع کل خالص فروش	۷۰	۷۳	۱۴,۴۶۵,۶۹۰	۵,۳۸۱,۳۳۰	۱۹,۸۴۷,۰۲۰



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توفیقی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهره‌داشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
مواد مستقیم		۹۹۹,۶۳۵	۷۸۸,۶۰۹
دستمزد مستقیم	۶-۳	۳۵۰,۳۲۸	۲۷۵,۴۱۸
سربار ساخت	۶-۳	۴,۵۰۵,۱۲۶	۳,۷۵۰,۳۶۲
جمع هزینه های تولید		۵,۸۵۵,۱۰۹	۴,۸۱۴,۳۹۰
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۱۸	(۱۳۷,۲۲۴)	(۱۳۴,۱۸۰)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۵,۷۱۷,۸۸۵	۴,۶۸۰,۲۱۰
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۱۸	(۳,۹۸۵)	(۷,۴۶۸)
نایمات و منارف داخلی		(۵۱)	(۵۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده		۵,۷۱۳,۸۴۹	۴,۶۷۲,۶۴۱
		۴,۳۸۲,۱۰۶	۵,۳۸۱,۳۳۰

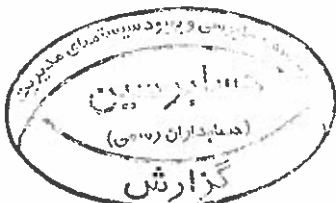
۶-۱- بهای تمام شده مواد اولیه شرکت (بیش از ۱۰ درصد) و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	درصد نسبت به کل خرید سال	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
میلین ریال	میلین ریال	سال	میلین ریال
خاک آلووم	ایران	۴۱٪	۵۲۲,۱۳۸
سنگ آهک	ایران	۳۰٪	۳۸۸,۴۶۳
سنگ گچ	ایران	۲٪	۲۷,۱۸۴
ملین	ایران	۸٪	۹۷,۰۲۰
سایر	ایران	۱۹٪	۲۴۴,۷۲۰
			۱,۲۷۹,۵۲۴
			۸۴۸,۲۷۲

۶-۱-۱- بهای تمام شده مواد اولیه از شرکت احداث کفسار راه در سال ۱۴۰۳ معادل ۹۵۹,۵۲۸ میلیون ریال می باشد.

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، نتایج زیر را نشان می دهد:

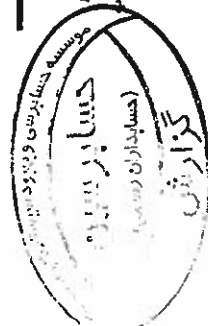
ظرفیت اسمی سال	ظرفیت اسمی	نسبت تولید واقعی به ظرفیت اسمی	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
تن	تن	درصد	تن
کلینکر	۹۹۰,۰۰۰	۱۲۴٪	۱,۲۷۱,۶۶۷
سیمان	۱,۰۲۹,۶۰۰	۱۱۵٪	۱,۱۰۳,۴۶۷



۳-۴- هزینه‌های دستنورد مستقیم و سربر تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	شرکت				گروه			
	۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
حق حقوق	۶۲۲,۱۱۰	۱۹۸,۱۶۹	۳۷۲,۲۸۹	۳۷۲,۲۸۹	۶۶۶,۸۷۸	۱۹۹,۶۱۸	۸۵۷,۳۳۰	۳۷۲,۲۸۹
حق بیمه سهم کارکنان	۶۷,۳۵۹	۲۳,۳۲۸	۲۸,۶۲۱	۲۸,۶۲۱	۶۶,۳۶۱	۲۱,۷۹۹	۱۰۸,۴۰۰	۲۸,۶۲۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۳,۳۲۱	۲۲,۹۱۳	۳۹,۳۹۸	۳۹,۳۹۸	۶۳,۳۲۱	۵۴,۰۰۲	۱۰۶,۵۸۸	۳۹,۳۹۸
جمع حقوق و مزایا	۷۵۲,۷۹۰	۲۴۴,۳۲۰	۴۴۰,۳۰۸	۴۴۰,۳۰۸	۷۹۶,۵۶۰	۳۷۵,۴۱۸	۱,۰۷۲,۳۲۹	۴۴۰,۳۰۸
هزینه استهلاک	۹۸,۴۰۴	-	-	-	۹۸,۴۰۴	-	۱۵۹,۱۹۹	-
آب و برق و سوخت مصرفی	۱,۸۵۹,۲۰۴	-	-	-	۱,۸۵۹,۲۰۴	-	۱,۷۰۰,۱۳۸	-
پاکت و بسته بندی	۲۹۰,۳۷۶	-	-	-	۲۹۰,۳۷۶	-	۲۲۸,۲۱۳	-
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۲۳۳,۷۶۲	-	-	-	۲۳۳,۷۶۲	-	۹۵۲,۲۱۱	-
مواد نسوز	۷۲,۳۷۷	-	-	-	۷۲,۳۷۷	-	۹۹,۳۹۸	-
خدمات قراردادی و حق مشاوره	۶,۲۹۳	-	-	-	۶,۲۹۳	-	۶,۰۳۵	-
سرویس آب و فاضلاب، ستر و مله‌بوت	۲۷,۶۷۲	-	-	-	۲۷,۶۷۲	-	۲۱,۳۷۸	-
پاییزایی و دستوران	۸۷,۵۲۷	-	-	-	۸۷,۵۲۷	-	۱۲۲,۲۷۹	-
لوازم آلات و اقلام مصرفی	۶,۱۲۱	-	-	-	۶,۱۲۱	-	۸,۲۲۷	-
حمل و نقل و بارگیری	۱۱,۳۱۸	-	-	-	۱۱,۳۱۸	-	۱۲,۱۶۲	-
لوازم ماشین آلات	۱۵۶,۲۲۸	-	-	-	۱۵۶,۲۲۸	-	۲۰۷,۰۷۳	-
حق بیمه انبوه	۱۷,۳۰۸	-	-	-	۱۷,۳۰۸	-	۱۱,۳۲۳	-
سایر اقلام	۱۰,۷۵۳	-	-	-	۱۱۷,۵۷۵	-	۲۱۹,۲۸۳	-
جمع سایر هزینه‌ها	۲,۱۷۵,۲۲۰	-	-	-	۲,۱۸۵,۹۰۷	-	۲,۳۰۰,۹۲۲	-
سهم دواير اخري و فروش	(۳۱۰,۱۵۴)	-	-	-	(۳۱۰,۱۵۴)	-	(۶۹۸,۱۳۴)	-
	۲,۹۳۰,۲۷۶	۲۴۴,۳۲۰	۴۴۰,۳۰۸	۴۴۰,۳۰۸	۳,۷۵۰,۲۶۳	۳۷۵,۴۱۸	۲,۵۰۵,۱۶۶	۴۴۰,۳۰۸

۳-۵- جمع هزینه‌های دستنورد مستقیم (تولید) و هزینه‌های دستنورد غیرمستقیم (سرویس) نسبت به دوره مشابه سال قبل به ترتیب به میزان ۳۳ و ۲۸ درصد افزایش داشته است که عمدتاً ناشی از اقبال افزایش مصوب قانون می باشد. جمع کل هزینه‌های سربر (هزینه استثنایی دستنورد غیر مستقیم) حدود ۲۲ درصد افزایش داشته است که بخش عمده آن مربوط به افزایش هزینه‌های تعمیرات و نگهداری، آب و برق مصرفی و مالیاتی، عمدتاً ناشی از افزایش سطح قیمت‌ها می‌باشد. کاهش هزینه‌های برق و سوخت مصرفی عمدتاً به دلیل تعدیل نرخ گاز مصرفی توسط دولت بوده است. همچنین افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مشابه سال قبل، به دلیل تعمیرات مربوط به خط کوره و آسیاب سیمان می باشد.



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۵۳۰	۷۷,۰۴۷	۹۲,۵۳۰	۷۷,۰۴۷
۹۵۴,۳۷۲	۶۷۷,۹۹۴	۹۵۴,۳۷۲	۶۷۷,۹۹۴
۵۰,۶۶۶	۲۶,۴۹۳	۵۰,۶۶۶	۲۶,۴۹۳
۹۲,۴۹۳	۱۰۷,۳۳۷	۹۲,۴۹۳	۱۰۷,۳۳۷
۹۳,۷۰۵	۸۵,۴۴۵	۹۳,۷۰۵	۸۵,۴۴۵
۸۳,۹۱۳	۱۷۱,۱۲۱	۸۳,۹۱۳	۱۹۲,۱۲۴
۱,۳۶۷,۶۸۰	۱,۱۴۵,۴۳۷	۱,۳۶۷,۶۸۰	۱,۱۶۶,۴۴۰
۱۰۷,۳۸۰	۲۴۱,۸۹۸	۱۰۷,۳۸۰	۲۴۱,۸۹۸
۱,۴۷۵,۰۶۰	۱,۳۸۷,۳۳۵	۱,۴۷۵,۰۶۰	۱,۴۰۸,۳۳۸
۱۷۲,۵۶۹	۲۳۹,۵۳۲	۱۷۹,۱۴۲	۲۳۹,۵۳۲
۴۶,۵۰۰	۱۰۸,۹۶۰	۴۶,۷۸۸	۱۰۸,۹۶۰
۵۳,۸۸۱	۳۶,۸۹۵	۵۳,۹۰۸	۳۶,۸۹۵
۳,۸۶۱	۱۸,۸۳۳	۱۳,۹۳۹	۱۸,۸۳۳
۵۳,۱۶۱	۱۰۰,۳۱۰	۶۳,۳۹۵	۱۱۸,۳۷۰
۳۲۹,۹۷۱	۵۰۴,۵۳۱	۳۵۷,۱۷۳	۵۲۲,۵۹۰
۱۰۲,۷۷۴	۵۲۶,۲۲۶	۱۱۲,۵۶۲	۵۲۶,۲۲۶
۴۳۲,۷۴۵	۱,۰۳۰,۷۵۶	۴۶۹,۷۳۶	۱,۰۴۸,۸۱۶
۱,۹۰۷,۸۰۵	۲,۴۱۸,۰۹۱	۱,۹۴۴,۷۹۶	۲,۴۵۷,۱۵۴

هزینه های توزیع و فروش:

حقوق و دستمزد و مزایا

حمل و نقل

حق العمل کاری و کمیسیون فروش

استهلاک

هزینه های گمرکی و حقوق عوارض بندری

سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد)

سهم از دواير خدماتی

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

پاداش و حق حضور هیات مدیره

استهلاک

خدمات مشاوره ای و قراردادی

سایر اقلام (کمتر از ۱۰ درصد)

سهم از دواير خدماتی

۷-۱- مجموع هزینه های توزیع و فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل، به میزان ۸۸ میلیارد ریال (۶ درصد) کاهش یافته است که عمدتاً مربوط به هزینه حمل و نقل و بدلیل کاهش مقدار صادرات می باشد. افزایش هزینه های اداری و عمومی به میزان ۱۳۷ درصد، عمدتاً به دلیل افزایش هزینه حقوق و دستمزد و نیز تسهیم هزینه های دواير خدماتی طبق جدول محرک هزینه ها بوده است.

۷-۲- سهم هزینه سنوات خدمت هزینه های فروش مبلغ ۶۵۱۳ میلیون ریال و سهم هزینه سنوات خدمت هزینه های اداری مبلغ ۲۱۸۱۵ میلیون ریال می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۶,۰۰۵	۱,۲۱۷,۴۳۶	۶۰۶,۰۰۵	۱,۲۱۷,۴۳۶
۳,۸۷۰	-	۳,۸۷۰	-
۲۶۲,۱۶۳	-	۲۶۲,۱۶۳	-
(۵۹,۵۱۴)	(۶۸,۰۸۵)	(۶۲,۹۴۴)	(۸۴,۰۴۴)
۸۱۲,۵۲۳	۱,۱۴۹,۳۵۱	۸۰۹,۰۹۴	۱,۱۳۲,۳۹۲

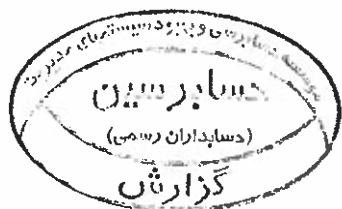
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

خالص کسری و اضافه اتيبارگردانی

درآمد حاصل از پایانه

سایر اقلام

۸-۱- مبلغ تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تسعیر ارزهای نزد صندوق، سپرده های ارزی بانکی و سود فروش ارز به صرافى می باشد.



شرکت سیمان عمران افکار (سهامی خاص)
 پاداشتهای توفیقی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- هزینه های مالی

پاداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود نهیلات مالی رای	۲۷,۹۰۴	۲۷,۳۲۰	۲۴,۱۰۹	۲۵,۳۲۴
	۲۷,۹۰۴	۲۷,۳۲۰	۲۴,۱۰۹	۲۵,۳۲۴

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

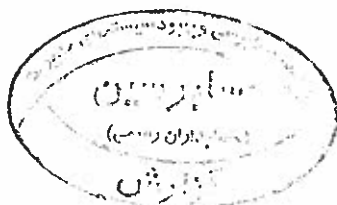
اضافه و کاسته:	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد اجاره	۲۲,۲۹۰	۲۰,۷۷۶	۲۱,۶۰۸	۲۰,۷۷۶
سود سهام	۲۲,۲۹۰	۲۰,۷۷۶	۲۰,۹۲۸	۲۱,۹۴۹
	۲۲,۲۹۰	۲۰,۷۷۶	۲۲,۵۲۵	۲۲,۷۲۵
سایر اقلام:				
درآمد اجاره	۳۵۰,۶۲۲	۱۵۰,۰۳۲	۳۳,۸۷۶	۱۵۰,۰۳۲
سود حاصل از خرید زیر قیمت		۹۹۰,۸۳۴		
سود حاصل از تجدید شناخت سرمایه گذاری		۲۴۱,۱۷۸		
سود حاصل از سپرده های بانکی، صندوقهای سرمایه گذاری و اوراق گواهی مدت دار	۸۷۵,۸۶۸	۱,۰۴۹,۳۶۸	۸۷۵,۸۶۸	۱,۰۴۹,۳۶۸
سود و زیان ناشی از تسهیل ارز غیر عملیاتی				
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۴۸۸,۰۰۰	۳۸۳,۷۲۶	۴۸۸,۰۰۰	۳۸۳,۷۲۶
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها و بوری				
سود سهام شرکتها و بوری		۱۱,۱۰۰		۱۱,۱۰۰
سایر اقلام	۵۶۲,۵۲۷	۱۷۶,۱۶۵	۹۴۴,۸۲۹	۱۷۶,۱۶۵
	۲,۳۷۷,۰۳۸	۲,۸۶۷,۲۰۴	۲,۳۴۲,۵۷۲	۱,۶۳۲,۷۱۶
	۲,۳۹۹,۳۲۸	۲,۹۰۸,۱۸۰	۲,۳۸۵,۱۱۸	۱,۶۹۷,۴۴۱

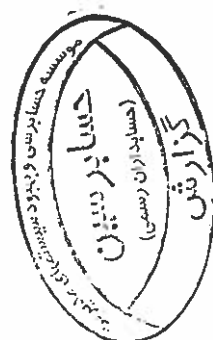
۱۰-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سایر شرکتها مربوط به قرارداد تامین مالی رای شرکت گروه صنعتی اشتهار خاورمیانه می باشد.

۱۰-۲- سایر اقلام درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً ناشی از قرارداد تامین مالی شرکت تدبیر فردای نیک و همچنین قرارداد خرید و فروش ۲ دستگاه آپارتمان شرکت آینده ساز کرانه کیش و طلب خریدهای اعتباری آلکالی از شرکتها و ناتو بتن، کاشانه سازان شاکر، ناودیس راه و ... می باشد.

۱۱- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

سود عملیاتی	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱۳,۱۲۶,۲۹۱	۱۰,۰۹۵,۲۳۴	۱۳,۱۸۲,۳۸۱	۹,۹۱۵,۶۵۵
اثر مالیاتی	(۲,۴۳۹,۶۰۹)	(۲,۱۳۵,۰۳۱)	(۲,۴۳۹,۶۰۹)	(۲,۱۱۳,۸۳۲)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی		(۶۵,۳۴۴)		
سود عملیاتی قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی	۱۰,۶۸۶,۶۸۲	۷,۸۹۴,۸۵۹	۱۰,۵۴۲,۷۷۲	۷,۸۸۱,۸۲۴
سود ناشی از عملیات در حال تنویم- غیر عملیاتی	۲,۳۸۷,۳۲۰	۲,۹۱۳,۶۲۵	۲,۳۶۱,۰۰۹	۱,۶۷۲,۱۱۷
اثر مالیاتی	(۳۱۰,۰۰۷)	(۱۱۶,۶۷۹)	(۵۲۴,۲۴۷)	(۱۱۶,۶۷۹)
سهم منافع فاقد سهم کنترل ناشی از سود غیر عملیاتی		۱,۹۷۲		
سود غیر عملیاتی قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی	۲,۰۷۷,۳۲۴	۲,۷۹۸,۹۵۰	۱,۸۳۶,۷۶۲	۱,۵۵۵,۴۴۸
سود قبل از مالیات	۱۵,۵۱۳,۶۲۱	۱۳,۰۰۸,۸۶۰	۱۵,۳۴۲,۳۹۰	۱۱,۶۶۷,۷۷۲
اثر مالیاتی	(۲,۷۴۹,۶۱۶)	(۲,۳۵۱,۷۱۰)	(۲,۹۶۲,۸۵۶)	(۲,۳۲۰,۵۱۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل		(۵۰,۷۳۰)		
سود خالص قابل انتصاب	۱۲,۷۶۴,۰۰۵	۱۰,۷۰۶,۴۲۰	۱۲,۳۷۹,۵۳۴	۹,۳۴۷,۲۶۱
تعداد سهام عادی	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰



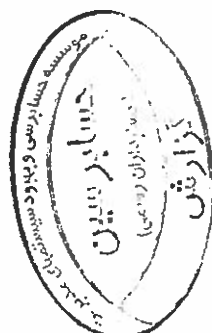
[illegible]

۱۲- دلزایی های لبت مشهود :
۱۲-۲- شرکت

[illegible]

۱۳-۲-۱- کلیه باغچه‌ها ملکی: آلات مستعدان و اشیاء و همچنین زمین محل کارخانه بهت نهیلات شرکت در ضمن بانک صنعت و معدن می باشد.

۱۶- شهری، شهرستان طبس، از بهت تسهیلات می‌بانی شرکت بنایگران آینده ساز بر زمین ملک سه قنر مرزانه است. ۱۳۷۲-۲



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید الکترو پمپ و پمپ آب سانتریفیوژ و دیزل ژنراتور، همچنین ۶ دستگاه تجهیزات ژنراتورهای برق گازسوز نیروگاه میباشد.

۱۲-۴- اضافات اثاثیه و منصوبات شامل بهای خرید یک دستگاه سرور، کولر گازی، سوئیچ شبکه، تلفن، مانیتور، کامپیوتر، پرینتر و فایل و سایر لوازم اداری مورد نیاز بخشهای مختلف شرکت است.

۱۲-۵- اضافات ابزار و لوازم فنی شامل بهای خرید رکتیفایر، مولتی متر، دستگاه مینی فریز، گریس پمپ بادی و سایر ابزار و لوازم مورد نیاز می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۶- اضافات در دارایی های در جریان تکمیل بابت ساخت مربوط پروژه کولینگ سیمان به شرح زیر می باشد:

درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج اثبات شده	
۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲
۸۰٪	۵٪	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۳۱,۰۰۰	۸۵,۰۲۵	۳,۵۴۸

پروژه کولینگ سیمان

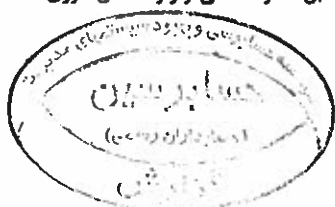
۱۲-۷- تفکیک مبلغ پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع آذر آب - خرید شل آسیاب سیمان	۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	۳,۴۱۳	۳,۴۱۳
شرکت آرتا تجهیز سبلان - خرید نرم افزار سیستم مدیریت اندازه گیری	۲۸۲	۲۸۲	۲۸۲	۲۸۲
شرکت سپاهان لیفتر - خرید دو دستگاه لیفتراک	۳,۴۷۰	۲۶,۵۶۰	۳,۴۷۰	۲۶,۵۶۰
آرمان پایدار بابت خرید ورق پروژه مخزن مازوت	.	۹۳,۳۱۰	.	۹۳,۳۱۰
شرکت تولیدی صنعتی اروم صنعت آسیا - خرید ۵ دستگاه ترپلر بونکر	.	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰
گسترش صنعت پارس بابت خرید لوله و اتصالات مخزن مازوت	۱۲,۹۳۴	۳۵,۹۰۷	۱۲,۹۳۴	۳۵,۹۰۷
اکسون سازه بابت خرید ۵ دستگاه اسکرو	۱۳,۹۴۴	۳۷,۳۵۷	۱۳,۹۴۴	۳۷,۳۵۷
پولاد پرشش آونگ بابت خرید قطعات امرشن تیوپ	۸۳۱	۳۳,۰۴۲	۸۳۱	۳۳,۰۴۲
ماهر امین سمنان بابت خرید سیستم گرمایش نفت کوره	.	۱۸,۲۵۸	.	۱۸,۲۵۸
فرانتیور	۲۲۲,۸۵۶	۱۶۴,۱۰۹	۲۲۲,۸۵۶	۱۶۴,۱۰۹
سایر	۲۲۲,۸۵۶	۸۶۰	۵۰,۸۳۸	۷۲
۱۲-۷-۲	۴۸۰,۶۸۴	۴۹۳,۱۹۷	۸۵,۸۱۰	۴۹۲,۴۰۹

۱۲-۷-۱- مانده شرکت صنایع آذر آب بدلیل در جریان بودن پرونده شکایت علیه شرکت صنایع آذر آب بابت ایفای تعهدات و مطالبه خسارت قراردادی که ضمن صدور آراء به نفع شرکت می باشد که در حال حاضر پرونده در مرحله اجرا می باشد.

۱۲-۷-۲- سایر اقلام پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً ناشی از پرداخت به شرکتهای ساختمانی فرداد، مهندسی صنعتی راسل، تابلو، مرکز کنترل ایران، فروشگاه فراز تهویه، بهین پشیرد داتار و نشانه تجارت زمان از بابت لوازم و تاسیسات مربوط به کلینیک زیبایی می باشد.

۱۲-۷-۳- کلیه ساختمانها به اضماع تاسیسات و ماشین آلات تا سقف ۳۴,۴۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، صاعقه، طوفان، انفجار و آتشفشان دارای پوشش بیمه ای می باشد.

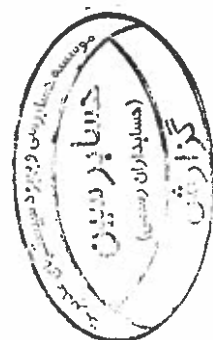


شرکت سیمان عمران آوارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- داراییهای نامشهود
۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز آب	حق امتیاز تلنگن همراه	حق امتیاز تلنگن ثابت	حق امتیاز قنات (چاه)	حق امتیازهای مالی و لسی	نرم افزارهای مالی و لسی	حق امتیاز خدمات عمومی	حق اشتراک گاز	حق اشتراک برق	بهای تمام شده:
۶۳,۴۰۴	۱۶	۶۷	۴۳۵	۴,۰۷۶	۴,۳۷۸		۷۸,۶۴۹	۸,۱۰۴	۴۶,۳۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۸۴,۱۸۵		۳			۴,۱۸۲			۶۷۵	۶۷۵	افزایش
۱۲۷,۵۸۸	۱۶	۷۰	۴۳۵	۴,۰۷۶	۸,۵۶۰		۷۸,۶۴۹	۸,۷۸۰	۴۷,۰۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۰,۴۰۱۳							۳۰,۴۰۱۳			افزایش
۴۵,۱۶۰۲	۱۶	۷۰	۴۳۵	۴,۰۷۶	۸,۵۶۰		۲۸۲,۶۶۳	۸,۷۸۰	۴۷,۰۰۴	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۳
۲,۶۶۱					۲,۶۶۱					استهلاک انباشته:
۳,۳۲۱					۳,۳۲۱					مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵,۹۸۲					۵,۹۸۲					استهلاک
۶۲۶					۹۰۳					مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۶۰۹					۶,۸۸۶					استهلاک
۴۴۴,۹۹۳	۱۶	۷۰	۴۳۵	۴,۰۷۶	۱,۶۷۴		۳۸۲,۶۶۳	۸,۷۸۰	۴۷,۰۰۴	مانده در پایان اسفند ۱۴۰۳
۱۴۱,۶۰۶	۱۶	۷۰	۴۳۵	۴,۰۷۶	۲,۵۷۸		۷۸,۶۴۹	۸,۷۸۰	۴۷,۰۰۴	مبلغ دفتری در پایان اسفند ۱۴۰۳
										مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

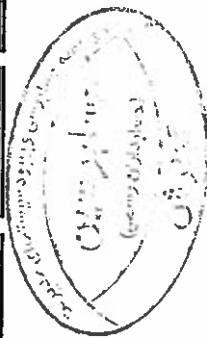


شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- داراییهای نامشهود
۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز آب	حق امتیاز تلن همراه	حق امتیاز تلن ثابت	حق امتیاز قنات(چاه)	نرم افزارهای مالی و فنی	حق اشتراک گاز	حق اشتراک برق
۶۳,۴۰۴	۱۶	۶۷	۴۲۵	۴,۰۷۶	۴,۳۷۸	۸,۱۰۴	۴۶,۳۲۸
۱,۸۷۸					۱,۸۷۸		
۶۵,۲۸۲	۱۶	۶۷	۴۲۵	۴,۰۷۶	۶,۲۵۶	۸,۱۰۴	۴۶,۳۲۸
۶۵,۲۸۲	۱۶	۶۷	۴۲۵	۴,۰۷۶	۶,۲۵۶	۸,۱۰۴	۴۶,۳۲۸
۳,۵۲۰					۳,۵۲۰		
۹۲۸					۹۲۸		
۴,۴۴۸					۴,۴۴۸		
۶۲۶					۶۲۶		
۵,۰۷۴					۵,۰۷۴		
۶۰,۲۰۸	۱۶	۶۷	۴۲۵	۴,۰۷۶	۱,۱۸۲	۸,۱۰۴	۴۶,۳۲۸
۶۰,۸۳۴	۱۶	۶۷	۴۲۵	۴,۰۷۶	۱,۸۰۸	۸,۱۰۴	۴۶,۳۲۸



شرکت سیمان عمران اترک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۴۰	۵,۱۴۰	۵,۱۴۰	۵,۱۴۰	۱۴-۱ یک واحد آپارتمان شهرستان اراک
۱۶,۵۹۸	۱۶,۵۹۸	۱۶,۵۹۸	۱۶,۵۹۸	۱۴-۲ پنج قطعه زمین شهرستان ساوه
۱۲,۲۷۰	۱۲,۲۷۰	۱۲,۲۷۰	۱۲,۲۷۰	۱۴-۳ یک باب مغازه تجاری شهرستان اراک
۱۰,۴۹۵	۱۰,۴۹۵	۱۰,۴۹۵	۱۰,۴۹۵	۱۴-۳ یک باب مغازه تجاری شهرستان اراک
۱۷,۵۳۲	۱۷,۵۳۲	۱۷,۵۳۲	۱۷,۵۳۲	۱۴-۳ یک باب مغازه تجاری شهرستان اراک
۶۵,۰۸۷	۶۵,۰۸۷	۶۵,۰۸۷	۶۵,۰۸۷	۱۴-۴ یک باب مغازه تجاری شهر تهران
۲۷۰,۹۳۳	۲۷۰,۹۳۳	۲۷۰,۹۳۳	۲۷۰,۹۳۳	۱۴-۵ سیزده واحد آپارتمان مسکونی جزیره کیش
۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	۱۴-۶ یک قطعه زمین چمنستان
(۵۱,۳۶۶)	(۸۴,۹۱۴)	(۵۱,۳۶۶)	(۸۴,۹۱۴)	کسر منسوخ استهلاک انباشته املاک
۳۴۶,۸۴۶	۳۱۳,۲۹۸	۳۴۶,۸۴۶	۳۱۳,۲۹۸	ارزش دفتری املاک سرمایه گذاری
				پیش پرداخت سرمایه گذاری در املاک :
۲,۱۰۹,۵۵۹	۲,۱۰۹,۴۸۵	۲,۱۰۹,۵۵۹	۲,۱۰۹,۴۸۵	۱۴-۷ خرید کلینیک زیبایی (شرکت پایا سازه پاسارگاد)
۲,۴۵۶,۴۰۴	۲,۴۲۲,۷۸۳	۲,۴۵۶,۴۰۴	۲,۴۲۲,۷۸۳	

۱۴-۱- بابت خرید یک واحد آپارتمان به متراژ ۱۴۷ متر مربع واقع در شهرستان اراک تملک شده از شرکت بناگستران آینده ساز بوده که آپارتمان در سال ۱۴۰۰ تحویل و سند بنام گردیده است .

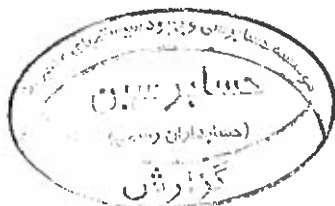
۱۴-۲- بر اساس مبایعه نامه تنظیمی و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ جهت تسویه بخشی از مطالبات از شرکت بناگستران آینده ساز، شرکت اقدام به تملک ۵ قطعه زمین شش دانگ جمعا به مساحت ۱۵۰۸/۹ متر مربع واقع در شهرستان ساوه از شرکت مذکور به مبلغ ۱۶,۵۹۸ میلیون ریال نموده است، که انتقال این اسناد بنام شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۸ انجام گرفته است.

۱۴-۳- جهت تسویه بدهی گروه تخصصی شهید رجایی مربوط به سیمانهای تحویلی شرکت ، تعداد سه دهنه مغازه در پاساژ گلستان شهرستان اراک تملک و اسناد آنها به نام شرکت منتقل شده است .

۱۴-۴- جهت تسویه بخشی از بدهی آقای محمد علی شکوری بابت سیمانهای تحویلی، شرکت اقدام به تملک یک باب واحد تجاری به متراژ ۱۹۶.۲۳ متر مربع واقع در خیابان بنی هاشم تهران نموده است .

۱۴-۵- بر اساس مبایعه نامه تنظیمی تعداد ۱۳ واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع ساحلی کرانه کیش بابت فروش ۶۳,۸۴۸,۸۶۲ سهم شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش به تملک شرکت درآمده است .

۱۴-۶- جهت تسویه بدهی یکی از مشتریان بابت سیمانهای تحویلی شرکت اقدام به تملک یک قطعه زمین به متراژ ۳۲۲.۵۶ متر مربع واقع چمنستان نموده است .



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴-۷- پیش پرداخت سرمایه گذاری در املاک به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج اثباته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۱۰۹,۵۵۹	۲,۳۳۸,۲۴۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۳۵٪	۹۵٪

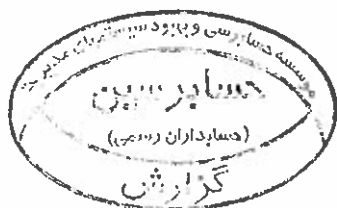
کلینیک زیبایی بیمارستان آتیه

۱۴-۷-۱- طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ شرکت پایا سازه پاسارگاد، شش دانگ یک باب مطب تجمیع شده به متراژ ۱۰۰۰/۹۲ مترمربع جهت ساخت کلینیک زیبایی واقع در ساختمان پزشکان بیمارستان آتیه غرب به امضا رسید که طبق بند ۴-۶ قرارداد، با توجه به ضرورت تفکیک بیمارستان و همچنین اخذ سند مالکیت تفکیک شده برای هر یک از مطبها، فروشنده متضامنا متعهد به تنظیم و انتقال سند مالکیت مورد معامله بطور رسمی و به نام خریدار ظرف مدت ۱۲ ماه پس از اخذ پایان کار و صورتمجلس تفکیکی پروژه بوده است.

۱۴-۷-۲- در صورت تاخیر غیر مجاز، فروشنده ملزم به پرداخت روزانه دویست میلیون ریال وجه التزام به خریدار می باشد.

۱۴-۷-۳- از آنجاییکه تا تاریخ تهیه صورت های مالی، بدلیل تکمیل و رفع برخی نواقص پروژه، کماکان صورتمجلس تحویل موقت و پایان کار اخذ نشده لذا سند تفکیکی بنام شرکت انتقال نیافته و الباقی مبلغ قرارداد، به حساب شرکت پایا سازه واریز نگردیده است.

۱۴-۸- با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت املاک در طی سال ۱۴۰۳ و تاریخ تهیه صورت های مالی، خالص ارزش فروش این دارایی ها از ارزش دفتری آنها بیشتر می باشد. دلیل هیات مدیره از نگهداشت املاک، به دلیل رشد مناسب قیمت ملک در سال گذشته و تلاش برای جستجوی یک زمینه سرمایه گذاری جدید بوده است که از محل فروش این داراییها محقق می شود.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	پذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام	درصد	ارزش اسمی	یادداشت	مبلغ - میلیون ریال
۴,۸۵۵	۴,۸۵۵	۲۴,۹۷۰	۹۹/۸	۱۰۰,۰۰۰			۴,۸۵۵
۴,۸۵۵	۴,۸۵۵						۴,۸۵۵

گروه

الف - سرمایه گذاری در شرکت فرعی:

شرکت نوآوران اندیشه بارز (سهامی خاص)

ب - سایر سرمایه گذاری دوشرکتهای:

۱۳,۲۵۷	۱۳,۲۵۷	۱۳,۲۵۶,۸۰۴	۵/۴۱۱	۱۰۰,۰۰۰			۱۳,۲۵۷
۳,۰۰۰		۱۰	۰/۰۴	۱۰۰,۰۰۰			
	۲,۳۰۱,۹۷۰	۱,۰۴۹,۴۶۱,۱۵۶	۷/۵	۱۰۰,۰۰۰			۲,۳۰۱,۹۷۰
	۱,۳۷۱,۸۱۹	۷۳۷,۴۰۸,۸۵۷	۱۴/۵۷	۱۰۰,۰۰۰			۱,۳۷۱,۸۱۹
	۱۲۰,۵۰۰		۵				۱۲۰,۵۰۰
۱۶,۲۵۷	۳۸۰,۷۵۴۶						۱۶,۲۵۷
۲۱,۱۱۲	۳,۸۱۲,۴۰۱						۲۱,۱۱۲

شرکت

الف - سرمایه گذاری در شرکت فرعی:

شرکت کویر ترابر دلیجان (سهامی خاص)

شرکت نوآوران اندیشه بارز (سهامی خاص)

شرکت بناگستران آینده ساز (سهامی خاص)

شرکت توسعه معادن انارک

ب - سرمایه گذاری دوشرکتهای وابسته:

شرکت احداث کتاسار رلوه (سهامی خاص)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	پذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام	درصد	ارزش اسمی	یادداشت	مبلغ - میلیون ریال
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶۴,۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰			۳,۰۰۰
۴,۸۵۵	۴,۸۵۵	۲۴,۹۷۰	۹۹/۸	۱۰۰,۰۰۰			۴,۸۵۵
۴۴۵,۴۸۴	۹۵۴,۸۷۶	۱۲۴,۸۰۳,۶۸۲	۸۳	۱۰۰,۰۰۰			۴۴۵,۴۸۴
۱,۰۶۱,۲۰۰	۱,۰۷۲,۷۰۰	۷۴,۷۴۹,۹۹۵	۶۵	۱۰۰,۰۰۰			۱,۰۶۱,۲۰۰
۱,۵۱۴,۵۳۹	۲,۰۳۵,۴۳۱						۱,۵۱۴,۵۳۹
۶,۹۱۱	۸۹,۷۱۱	۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۴۸	۱۰۰,۰۰۰			۶,۹۱۱
۶,۹۱۱	۸۹,۷۱۱						۶,۹۱۱
۱,۵۲۱,۴۵۰	۲,۱۲۵,۱۴۲						۱,۵۲۱,۴۵۰

سایر سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای:

شرکت توسعه معادن عمران انارک

شرکت کار آفرینان سیمان سفید فرداد ساوه

شرکت زرین ساز انارک

صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی مسکن

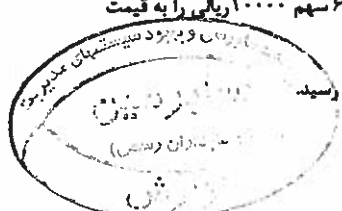
شرکت آینده سازان صنعت سیمان (سهامی خاص)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	پذیرفته شده در بورس افرابورس	تعداد سهام	درصد	ارزش اسمی	مبلغ - میلیون ریال
	۲,۳۰۱,۹۷۰	۱,۰۴۹,۴۶۱,۱۵۶	۷/۵	۱۰۰,۰۰۰		۲,۳۰۱,۹۷۰
	۱,۳۷۱,۸۱۹	۷۳۷,۴۰۸,۸۵۷	۱۴/۵۷	۱۰۰,۰۰۰		۱,۳۷۱,۸۱۹
	۱۲۰,۵۰۰		۵			۱۲۰,۵۰۰
۱۳,۲۵۷	۱۳,۲۵۷	۱۹,۷۷۶,۱۰۸	۶/۱۴	۱۰۰,۰۰۰		۱۳,۲۵۷
۱۳,۲۵۷	۳۸۰,۷۵۴۶					۱۳,۲۵۷
۱۳,۲۵۷	۳۸۰,۷۵۴۶					۱۳,۲۵۷
۱,۵۲۴,۷۰۷	۵,۹۲۲,۶۸۸					۱,۵۲۴,۷۰۷

۱۵-۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت سیمان عمران انارک طی ثبت مراحل قانونی ۱۰۰ درصد سهام شرکت کویر ترابر دلیجان مشتمل بر ۶۵۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی را به قیمت

۳۰۰۰ میلیون ریال خریداری نمود.

۱۵-۲ سرمایه گذاری در شرکت سیمان سفید فرداد ساوه در مرحله قبل از بهره برداری بوده که در نیمه اول سال ۱۴۰۴ به بهره برداری خواهد رسید.



شرکت سیمان عمران آتارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه	بورسی / غیربورسی	۱۴۰۲				مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		تعداد سهام	سرمایه‌گذاری درصد	ارزش ویژه	مبلغ دفتری		
شرکت احدک ککسار رله (سهامی خاص)	غیر بورسی	۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۴۸	۲۲۴,۱۴۱	۸۹,۷۱۱	۶,۹۱۱	

۱۶-۲-۱ اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است

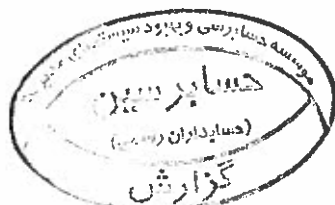
نام شرکت وابسته	ملکیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکت احدک ککسار رله	اکتشاف و استخراج معدن	ایران	۴۸	۴۸	

۱۶-۲-۲ شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۶-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

۱۶-۳-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

شرکت های وابسته با اهمیت		
شرکت احدک ککسار رله		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۴۸۷	۳۷۶,۳۶۲	دارایی های جاری
۲۵۲,۶۲۹	۴۴۶,۰۷۳	دارایی های غیرجاری
(۳۶۳,۳۰۷)	(۲۳۶,۲۳۹)	بدهی های جاری
(۱۱,۲۲۵)	(۱۹,۰۷۹)	بدهی های غیرجاری
۶۶۹,۵۹۹	۹۷۹,۱۲۰	درآمد عملیاتی
۱۵۹,۵۲۱	۳۰۳,۶۲۷	سود یا زیان عملیات در حال تدوین
۱۲۵,۳۹۵	۲۴۱,۴۷۲	سود (زیان) خالص
		سود در قیاس از شرکت های وابسته



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
 ۱۶-۳-۲ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت های وابسته با نسبت		
شرکت احداث ککسار روه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۵۸۴	۵۶۷,۱۱۷	خالص دارایی‌ها
۹۱,۴۸۰	۲۷۲,۲۱۶	سهم گروه از خالص دارایی‌ها

۱۶-۳-۳ سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت های وابسته با نسبت	
شرکت احداث ککسار روه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۳۹۵	۲۴۱,۴۷۲
۶۰,۱۹۰	۱۱۵,۹۰۷

سود (زیان) خالص

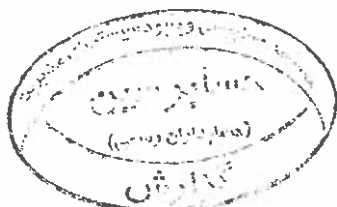
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته

۱۶-۳-۴ صورت گردش ارزش ویژه

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۱۱	۸۹,۷۱۱	مبلغ دفتری
۲۶,۱۰۷	۷۲,۴۷۲	سود انباشته ابتدای سال
۶۰,۱۹۰	۱۱۵,۹۰۷	سهم از سود خالص سال
(۵۳,۵۳۱)	(۱۵,۹۷۸)	حذف معاملات درون گروهی
(۱۳,۸۲۴)	(۱۷,۹۷۱)	سود سهام مصوب
۲۵,۸۵۲	۲۴۴,۱۴۱	ارزش ویژه

۱۶-۳-۵ سرقتی

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۴۶۰	۲۱۶,۴۶۰	سرقتی
	(۳۱,۶۴۶)	
۲۱۶,۴۶۰	۱۹۴,۸۱۴	سرقتی حاصل شده طی سال



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- پیش پرداختها

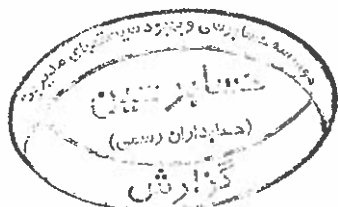
شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۵,۵۹۴	۲۴۵,۱۶۸	۱۸۵,۵۹۴	۲۴۵,۱۶۸	۱۷-۱	سفارشات مواد و کالا (سفارشات خارجی) پیش پرداختها: اشخاص وابسته شرکت احداث کتسار راه سایر پیش پرداختها
۱۳,۹۴۳		۱۳,۹۴۳			
۲۰۰,۴۴۱	۵۳۹,۳۸۹	۲۰۰,۴۴۱	۵۳۹,۳۸۹	۱۷-۲	خرید مواد اولیه، بسته بندی، لوازم و قطعات یدکی از اشخاص مختلف حق بیمه اموال و دارائیه و حوادث کارکنان خرید خدمات و سایر
۱۴,۱۰۳	۱۴۲	۱۴,۱۰۳	۱۴۲		
۲۲۸,۰۹۹	۱۳۰,۹۲۱	۲۲۵,۱۱۳	۱۶۵,۳۶۸		
۴۵۶,۵۸۵	۶۷۰,۴۵۲	۴۶۳,۵۹۹	۷۰۴,۸۹۹		
۶۴۲,۱۷۹	۹۱۵,۶۲۱	۶۴۹,۱۹۳	۹۵۰,۰۶۸		

۱۷-۱- مده رقم سفارشات خارجی مربوط به شرکت Techex بابت روشن و گریس سلاتین ، قطعات یدکی نیروگاه ۱۲ مگاواتی و شمع های جرقه زن مولد نیروگاه و شرکت TUREKS بابت سفارش خرید گیربکس غلطک آسیاب مواد و شرکت SIAM بابت سفارش خرید آجر نسوز اسپینلی و شرکت HONG KONG بابت سفارش خرید مواد کمک سایش می باشد .

۱۷-۱-۱- بخشی از سفارشات خارجی به ارزش ۲۴,۶۵۹ یورو تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه و در انتظار رسید شده است.

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه ، بسته بندی ، لوازم و قطعات یدکی عمدتاً شامل خرید سنگ گچ از آقای آرش قاسمی یگانه به مبلغ ۴۹,۷۸۹ ریال ، خرید آجر نسوز از شرکت دیر گداز ایران به مبلغ ۹۵/۸۳۲ میلیون ریال ، خرید گاکت سیمان از شرکت مهران الباف گرمسار به مبلغ ۴۳/۷۸۸ میلیون ریال ، خرید گلوله آسیاب سیمان از شرکت آتشگاه به مبلغ ۲۲/۶۰۳ میلیون ریال ، خرید قطعات امرشن تیوب پری هیتز از شرکت ریخته گری فولاد طبرستان به مبلغ ۲۰/۰۹۱ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از جمع پیش پرداختها مبلغ ۲۷۶,۳۸۹ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۵۳	۸,۶۳۷	۴,۶۵۳	۸۳,۹۶۶	کالای ساخته شده - شامل ۲۵۴/۳۶ تن سیمان (سال قبل ۵۲۲۱ تن سیمان)
۲۹۷,۷۲۶	۴۴۰,۹۱۶	۲۹۷,۷۲۶	۴۴۰,۹۱۶	انبار در جریان ساخت ۱۱۴/۷۱۷ تن کلینکر (سال قبل ۱۰۲/۸۳۵ تن کلینکر)
۶۴,۴۷۵	۵۸,۵۰۹	۶۴,۴۷۵	۶۰,۴۵۲	کار در جریان ساخت (موجودیهای پای کار تولیدی و مصرفی)
۶۷۴,۹۸۷	۱,۰۲۸,۹۴۶	۶۱۰,۶۴۴	۱,۰۵۶,۷۶۱	مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۱۸-۱)
۱,۲۵۴,۸۱۲	۱,۶۷۹,۳۰۰	۱,۲۵۴,۵۱۲	۱,۶۹۹,۷۵۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۶,۱۶۹	۲۹۴,۱۸۱	۱۸۶,۱۶۹	۲۹۴,۱۸۱	آجر تسوز
۴۷,۶۷۵	۲۰۸,۳۱۵	۴۷,۶۷۵	۲۰۸,۳۱۵	مواد سوختی
۶,۷۱۸	۶,۷۱۸	۶,۷۱۸	۶,۷۱۸	موجودی سنگفرش و جدول بتنی
		۳۰۰		ابزار آلات
		۱۱۷,۸۵۳	۲,۹۴۱	سایر
۲,۵۳۷,۲۱۵	۳,۷۲۵,۵۲۳	۲,۵۹۰,۷۲۴	۳,۸۵۴,۰۰۱	

۱۸-۱- تفکیک موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۳۴۸	۲۴۶,۵۵۲	۱۴۰,۳۴۸	۲۴۶,۵۵۲	خاک آلوپوم
۱۴۱,۶۴۸	۱۷۹,۳۸۶	۱۴۱,۶۴۸	۱۷۹,۳۸۶	سنگ آهک
۲۴۵,۶۹۶	۲۰۵,۸۱۴	۲۴۵,۶۹۶	۲۰۵,۸۱۴	سنگ گچ
۴۲,۶۷۹	۶۱,۸۸۹	۴۲,۶۷۹	۶۱,۸۸۹	مارن
۴,۶۳۸	۳,۸۱۳	۴,۶۳۸	۳,۸۱۳	سنگ آهن
۲,۱۰۴	۲,۱۰۴	۲,۱۰۴	۲,۱۰۴	سنگ بوکسیت
۳,۱۷۵	۳۰,۵۳۷	۳,۱۷۵	۳۰,۵۳۷	سنگ پوزولان
۲,۳۶۰	۱۳۲,۴۶۵	۲,۳۶۰	۱۳۲,۴۶۵	سرباره
۲۸۵	۲۸۱	۲۸۵	۲۸۱	سنگ کائولن
۵۸۲,۹۳۱	۸۶۲,۸۴۱	۵۸۲,۹۳۱	۸۶۲,۸۴۱	
۹۲,۰۵۶	۱۶۶,۱۰۵	۹۲,۰۵۶	۱۶۶,۱۰۵	پاکت
۶۷۴,۹۸۷	۱,۰۲۸,۹۴۶	۶۷۴,۹۸۷	۱,۰۲۸,۹۴۶	

۱۸-۲- موجودی مواد و کالا (به جز مواد اولیه، کالای ساخته شده، نیمه ساخته و در جریان ساخت که حسب بررسیهای انجام شده فاقد مخاطرات عمده در قبال حوادث مختلف می باشد) تا سقف ۲,۴۶۸ میلیارد ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه انفجار، زلزله و آتشفشان تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت سپمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توفیعی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱	۴۷۸,۸۷۶	۱,۳۲۹,۰۵۹	۴۷۸,۸۷۶	۱,۳۲۹,۰۵۹
۱۹-۲	۴۷,۶۳۳	۲۶۸,۳۷۴	۴۷,۶۳۳	۲۶۸,۳۷۴
۱۹-۳	۹۸۵,۴۹۴	۸۸۰,۰۸۰	۹۸۵,۴۹۴	۸۸۰,۰۸۰
۱۹-۳	۶۴,۸۷۱	۲۱۳,۰۷۵	۶۴,۸۷۱	۲۱۳,۰۷۵
۱۹-۳	۶۳۳	۲۰,۰۷۰	۶۳۳	۲۰,۰۷۰
	۱,۰۹۸,۶۲۱	۴۹۲,۳۲۷	۱,۰۹۸,۶۲۱	۴۹۲,۳۲۷
	۱,۵۷۰,۸۸۵	۱,۷۲۲,۳۶۹	۱,۵۷۰,۸۸۵	۱,۷۲۲,۳۶۹
	۱,۷۶۲	۱,۹۸۹,۰۲۹	۱,۷۶۲	۱,۹۸۹,۰۲۹
	۲,۵۸۵,۰۰۵	۱,۹۲۴,۸۸۴	۲,۵۷۴,۰۴۷	۲,۰۱۷,۴۳۴
	۷۶,۸۹۱	۹,۸۷۵	۴,۰۹۰	۹,۸۷۵
	۷۳۴		۷۳۴	
	۶۲,۱۶۴	۷۴,۹۶۹	۶۲,۱۶۴	۷۴,۹۶۹
	۲۹,۰۴۴	۳۳,۸۱۵	۲۹,۰۸۹	۳۳,۸۱۵
		۳,۴۵۸		۳,۴۵۸
			۱۰,۰۰۶	۴۱,۰۳۴
	۲,۷۵۵,۶۰۰	۴,۰۳۶,۰۳۰	۲,۶۷۵,۲۸۱	۴,۱۶۹,۶۱۴
	۲,۷۵۵,۶۰۰	۴,۰۳۶,۰۳۰	۲,۶۷۵,۲۸۱	۴,۱۶۹,۶۱۴
	۴,۳۲۶,۴۸۵	۵,۷۵۸,۳۹۹	۴,۳۵۲,۷۷۸	۵,۹۹۱,۰۰۰

تجاری:

اسناد دریافتنی:
اسناد دریافتنی از مشتریان

حسابهای دریافتنی:

شرکت های نفتی
مشتریان خارج از کشور (فروش صادراتی)
اشخاص حقوقی
اشخاص حقیقی

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی
اشخاص حقیقی و حقوقی
شرکت های فرعی و وابسته
اقلام راکد و سنواتی
سپرده ها و ودایع
کارکنان
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
سایر اقلام

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



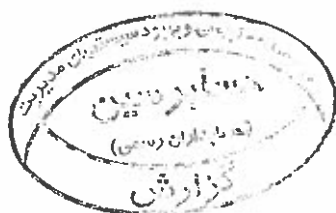
شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۷۲,۰۰۰	۰	۶۷۲,۰۰۰	۱۹-۱-۱ شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرک
۰	۴۳۱,۲۰۸	۰	۴۳۱,۲۰۸	۱۹-۱-۲ شرکت کاشانه سازان شاکر
۰	۱۶۵,۳۵۳	۰	۱۶۵,۳۵۳	۱۹-۱-۲ شرکت ناودیس راه
۲۹,۹۶۵	۸۷,۶۹۸	۲۹,۹۶۵	۸۷,۶۹۸	۱۹-۱-۲ شرکت سیمین پخش ایرانیان
۲۵,۲۷۵	۴۲,۲۸۲	۲۵,۲۷۵	۴۲,۲۸۲	۱۹-۱-۲ شرکت سفید بتن پردیس
۰	۱۹,۴۰۰	۰	۱۹,۴۰۰	۱۹-۱-۲ شرکت سیمان آذین مهرآز
۱,۰۰۳	۱۸,۵۲۷	۱,۰۰۳	۱۸,۵۲۷	۱۹-۱-۲ شرکت حفاری مهندسی پترو دریاان کیش
۱,۵۰۴	۱۱,۸۸۶	۱,۵۰۴	۱۱,۸۸۶	۱۹-۱-۲ شرکت تدبیر پترو انرژی اسپادانا اروند
۷,۷۹۹	۱۱,۴۰۳	۷,۷۹۹	۱۱,۴۰۳	۱۹-۱-۲ شرکت اسپاد انرژی ماکا اروند
۳۵۰,۲۵۱	۰	۳۵۰,۲۵۱	۰	شرکت نفو بتن اسین
۵۶,۴۶۶	۱۲,۴۹۰	۶۳,۰۷۸	۱۱۱,۵۰۷	سایر
۴۷۲,۲۶۴	۱,۴۷۲,۲۴۷	۴۷۸,۸۷۶	۱,۵۷۱,۲۶۳	
۰	(۲۴۲,۲۰۴)	۰	(۲۴۲,۲۰۴)	کسر میشود:
۴۷۲,۲۶۴	۱,۲۳۰,۰۴۲	۴۷۸,۸۷۶	۱,۳۲۹,۰۵۹	۱۹-۱-۳ به طرفیت پیش می افتنها و بستنکاران غیر :

۱-۱-۱- به موجب قرارداد شماره ۲۲۴۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ با شرکت آینده ساز کراته کیش، دو دستگاه آپارتمان مسکونی واقع در جزیره کیش در ازای مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به آن شرکت صلح شده و طبق قرارداد ۲۲۴۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ دو دستگاه آپارتمان مزبور به شرکت آینده ساز کراته کیش به مبلغ ۶۷۲ میلیارد ریال طبق گزارش تایید شده کارشناس رسمی دادگستری طی یک فقره چک به تاریخ سررسید ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ واگذار گردید که بدلیل مشکلات بوجود آمده برای آن شرکت، چک یاد شده در تاریخ سررسید وصول نگردید و طبق توافقات انجام شده، مبلغ آن تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۴ به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱-۱-۲- اسناد دریافتنی از شرکتهای مذکور بابت قرارداد فروش سیمان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده شرکتهای ناودیس راه، سیمین پخش ایرانیان، سفید بتن پردیس، آذین مهرآز و پترو اسپاد انرژی ماکا اروند تسویه و صفر شده است.

۱-۱-۳- مبلغ ۲۸,۶۵۸ میلیون ریال طرفیت پیش دریافتها عمدتاً مربوط به شرکتهای کاشانه سازان شاکر، ناودیس راه، حفاری مهندسی پترو دریاان کیش، اسپاد انرژی ماکا اروند و سیمان گستر آبیک می باشد. همچنین مبلغ ۲۱۳,۵۴۶ میلیون ریال طرفیت بستنکاران غیر تجاری مربوط به شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کراته کیش می باشد.

۱-۲- مطالبات از شرکتهای نفتی بمبلغ ۲۶۸,۳۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، کل مبلغ وصول شده است.



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توفیعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۳- مطالبات از اشخاص بابت حسابهای دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

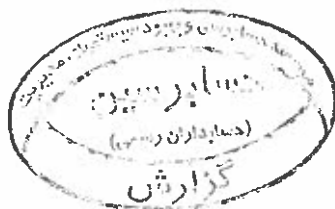
یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
اشخاص حقوقی و خارجی:				
شرکت ام القصر	۵,۴۴۴	۸۷۶,۴۰۴	۵,۴۴۴	۸۷۶,۴۰۴
آقای ایل آمان ممد شایف	۴,۵۲۴	۴,۵۲۴	۴,۵۲۴	۴,۵۲۴
شرکت گلپال	۱۹-۳-۱	۲,۲۷۰	۲,۲۷۰	۲,۲۷۰
شرکت الدوح	۱۹-۳-۱	۱۰۲,۲۹۷	۱۰۲,۲۹۷	۱۰۲,۲۹۷
شرکت ملی حفاری ایران	۱۹-۳-۲	۹۶,۶۳۱	۹۶,۶۳۱	۲۱,۶۱۷
شرکت حفاری شمال	۱۹-۳-۲	۲۱,۶۱۸	۲۱,۶۱۸	۲۱,۶۱۸
شرکت مهندسی حفاری سروک کیش	۱۹-۳-۲	۱,۶۲۱	۴۲,۱۴۰	۴۲,۱۴۰
شرکت سیمین پخش ایرانیان	۱۹-۳-۳	۵۵,۲۵۸	۱۳,۱۹۱	۱۳,۱۹۱
شرکت دانا اوپل سرویس			۵۵,۲۵۸	۱,۱۱۳
سایر		۹۱,۵۵۲	۷۸,۳۶۱	
		۲۷۶,۶۴۸	۲۷۶,۶۴۸	۱,۰۵۰,۳۶۵
		(۵۲,۶۹۵)	(۵۲,۶۹۵)	
کسر میشود به طرفیت پیش دریافتها:		۲۲۳,۹۵۳	۲۲۳,۹۵۳	۱,۰۵۰,۳۶۵
اشخاص حقیقی:				
امیر محمد فانی	۶۶۷	۶۶۷	۶۶۷	
آقای عباس میرجانی	۱,۴۰۳	۴۵۵	۱,۴۰۳	۴۵۵
سایر	۲,۰۷۰	۶۲۳	۲,۰۷۰	۶۲۳

۱۹-۳-۱- مطالبات از شرکت ام القصر و ایل آمان ممد شایف بابت ۵- درصد سهم عولش گمرکی که بر عهده مشتری می باشد.

۱۹-۳-۲- مطالبات از شرکت ملی حفاری ایران و شرکت حفاری شمال و شرکت مهندسی حفاری سروک کیش که بابت فروش سیمان و هزینه حمل می باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول در آمده است.

۱۹-۳-۳- قسمتی از مطالبات از شرکت سیمین پخش ایرانیان به مبلغ ۸۴۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطه وصول در آمده است.

۱۹-۴- درخواست صدور اجراییه دو فقره چک مربوط به شرکت اشتاز فولاد خاورمیانه و آهنگری تراکتور سازی هر یک به مبلغ ۱,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال و صدور اجراییه علیه شرکت های مذکور و مدیران آنها که با این اجراییه ها در اجرای احکام مدنی اقدام به توقیف اموال، ممنوع الخروجی اشخاص و سایر اموال نزد اشخاص ثالث نموده که به همین دلیل وکلای شرکت مذکور پیشنهاد سازش در اینخصوص را مطرح نموده که در مورخ ۲۲/۰۲/۱۴۰۴ طی سه جلسه مشترک صورتجلسه ای تنظیم گردید که بابت قرارداد انتقال سهام به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و صلح (بازفروش سهام) به آقای پیام باوبلی به مبلغ ۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال مقرر شد مبلغ صلح سهام طی ۳ قسط پرداخت شود. قسط اول به مبلغ ۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال در مورخ ۵/۰۲/۱۴۰۴ پرداخت شد و بابت قسط دوم نیز یک دستگاه بنز سواری S۵۰۰ مدل ۲۰۱۴ و پنج تخته فرش دستباف تبریز در مجموع با قیمت تقریبی ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ در بد شرکت سیمان عمران اتارک قرار گرفته تا اثر محل فروش آن قسط دوم تامین گردد. بابت پرداخت قسط سوم نیز مقرر شده است با فروش اموال دیگر متعلق به مدیران شرکت اشتاز فولاد خاورمیانه تسویه گردد.



شرکت سیمان عمران اثارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۵- مطالبات از اشخاص بابت حسابهای دریافتنی غیرتجاری به شرح ذیل می باشد

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۹۰		۴,۰۹۰	
۱,۱۷۵	۹,۸۷۵		
۷۱,۶۲۵			۹,۸۷۵
۷۶,۸۹۱	۹,۸۷۵	۴,۰۹۰	۹,۸۷۵
۱,۸۸۲,۷۷۴	۱,۸۸۲,۵۵۵	۱,۸۸۲,۷۷۴	۱,۸۸۲,۵۵۵
۹,۵۳۵	۷,۶۹۰	۹,۵۳۵	۷,۶۹۰
۴۴۳,۱۲۱		۴۴۳,۱۲۱	
۱,۲۳۵		۱,۲۳۵	
۲۱۹		۲۱۹	
۳,۲۲۲		۳,۲۲۲	
۱۴,۶۸۴		۱۴,۶۸۴	
۳۹,۱۹۲		۳۹,۱۹۲	
۱۱۸,۸۰۰		۱۱۸,۸۰۰	
۲۵۱		۲۵۱	
۷,۸۴۱		۷,۸۴۱	
	۷,۰۹۳		۷,۰۹۳
	۴,۸۴۴		۴,۸۴۴
۶۴,۱۲۱	۲۲,۷۰۳	۱۸,۵۹۶	۱۰,۵,۳۷۸
۲,۵۸۵,۰۰۵	۱,۹۲۴,۸۸۴	۲,۵۶۹,۹۵۷	۲,۰۰۷,۵۵۹
۳,۶۶۱,۸۹۶	۱,۹۲۴,۷۵۹	۲,۵۷۴,۰۲۷	۲,۰۱۷,۴۳۴

اشخاص وابسته:

شرکت نوآوران آندیشه بارز

شرکت پناگستران آینده ساز

شرکت کویر ترابری دلیجان

شرکت احداث کفسار راه

اشخاص حقیقی و حقوقی:

شرکت گروه صنعتی اشتناز فولاد خاورمیانه

پلک صنعت و معدن

شرکت تدبیر فردای نیک

شرکت پیشگامان فرزندان آینده ساز

صنایع ریخته گری سیمان فولاد آتشگاه

شهرک حمل و نقل

پلک پاسارگاد کد ۳۰۵

شرکت آبی نیرو پاک گستر

شرکت احداث کفسار راه- اشخاص وابسته

سیمان مازندران

نقاب بتن امین

شرکت سیمان بخش ایرانیا

شرکت رهام خدمت دولیان

فرزین وجبی دیروز

سایر

۱۹-۵-۱- مطالبات از شرکت پناگستران بابت پرداخت اقساط معوق بانکی این شرکت در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۹-۵-۲- شکایت شرکت علیه شرکت اشتناز فولاد خاورمیانه بابت مطالبه قراردادهای ارزی هر یک به مبلغ دو میلیون دلار به انضمام وجه التزام در مرکز داری وکلای امین قم مطرح شده که در نهایت مرکز داری با رعایت تشریفات رسیدگی، اقدام به صدور رای به نفع شرکت سیمان عمران اثارک به پرداخت مبلغ چهار میلیون دلار به انضمام روزانه ۳۰۸۲ دلار وجه التزام تا زمان اجرای کامل رای نموده و به همین جهت درخواست اجرای رای در دادگستری شهرستان دلیجان مطرح که این دو پرونده به اتفاق ۴ پرونده ابطال رای داری علیه شرکت قرار عدم صلاحیت صادر شده و جهت رسیدگی به شنبه ۱۲۶ دادگاه دعاوی تخصصی تجاری جهت رسیدگی ارسال گردیده است.

۱۹-۵-۳- مربوط به پرداخت ۳۰۲۵۰ یورو بابت عودت ثبت سفارش واردات به اضافه ده درصد جریمه که مربوط به تخصیص ارز دولتی در سالهای قبل جهت واردات بوده که این واردات در همان سال کنترل گردیده است.

۱۹-۵-۴- عملیات فی مابین با شرکت مذکور مربوط به تامین مالی آن شرکت به مبلغ یک میلیون دلار به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ می باشد که از طریق ورایز ۳۰۰ میلیارد ریال بصورت نقدی و تهاثر ۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سود سهام شرکت توسعه تامین شریف تسویه شده است.

۱۹-۶- سپرده ها و ودایع از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۴۸۴	۱,۵۶۷	۴۸۴	۱,۵۶۷
۱۳۴	۲,۴۷۴	۱۳۴	۲,۴۷۴
۸۸۵,۷۷۷	۱۴,۱۹۱	۸۸۵,۷۷۷	۱۴,۱۹۱
۱۰,۵۸۳	۳,۱۷۸	۱۰,۵۸۳	۳,۱۷۸
۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵
۳۲,۱۹۵	۳۹,۱۹۵	۳۲,۱۹۵	۳۹,۱۹۵
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳	۹۴۳
۹۲۰,۷۳۱	۶۲,۱۶۴	۹۲۰,۷۳۱	۶۲,۱۶۴

دادگستری شهرستان دلیجان سپرده دعاوی مطروحه

سازمان صنایع و معادن استان مرکزی-سپرده معادن

سپرده ضمانتنامه های شرکت مناطق نفت خیز

پلک پاسارگاد

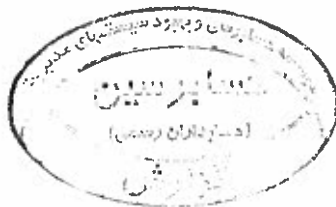
شرکت ملی حفاری

سایر سپرده ها

بورس کالا

سپرده گذری مرکزی اوراق بهائیان و تسویه وجوه

پلک صنعت و معدن



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

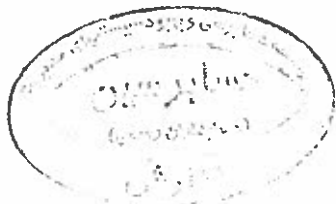
۴۱-۶-۱۹- سپرده نزد شرکت پخش و پالایش فراورده های نفتی مربوط به صدور ضمانتنامه خرید نفت کوره میباشد .

شرکت		گروه		پایه‌داشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱,۷۹۲	۷۱,۷۹۲	۷۱,۷۹۲	۷۱,۷۹۲	۲۰۰۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
		۴۶			سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۷۱,۷۹۲	۷۱,۷۹۲	۷۱,۸۳۸	۷۱,۷۹۲		
۳,۳۰۰,۰۰۰		۳,۳۰۰,۰۰۰		۲۰۰۲	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد و تجارت سرمایه
۴۳۰,۸۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۸۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد-دلاری
			۲۳۰,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملی
			۴۶		سایر
۳,۷۳۰,۸۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۰,۸۱۲	۴,۲۳۰,۰۴۶		
۳,۸۰۲,۶۰۴	۴,۰۷۱,۷۹۲	۳,۸۰۲,۶۰۰	۴,۳۰۱,۸۳۸		

۲۰- سرمایه گذارهای سریع معامله مربوط است به سرمایه گذاری در ۸ نهاد بررسی که گزارش پرتفوی سرمایه گذاریها در تریخ پایان سال ۱۴۰۲ شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		تعداد سهام ۱۴۰۲		نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام ۱۴۰۲	تعداد سهام ۱۴۰۳	
۳۶۰.۱۱	۲,۸۷۳	۶۲,۷۵۸	۲,۸۷۳	۳,۲۰۶,۶۶۶	۴,۹۱۳,۱۷۵	پتروشیمی خلیج فارس
۳۶,۷۹۷	۲۱,۳۷۹	۳۶,۶۸۰	۲۱,۳۷۹	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	پلیمر آریا سلسول
۱۹,۰۰۵	۸,۱۳۸	۳۲,۷۹۸	۸,۱۳۸	۱,۸۵۲,۳۸۶	۳,۶۱۲,۱۵۲	شرکت ملی صنایع مس ایران
۳۲,۸۰۶	۱۸,۶۴۵	۲۶,۷۲۹	۱۸,۶۴۵	۲,۹۵۰,۲۰۲	۲,۹۵۰,۲۰۲	نفت بندر عباس
۱۱,۶۶۰	۴,۳۰۲	۱۱,۰۰۲	۴,۳۰۲	۹۵۳,۳۸۸	۹۵۳,۳۸۸	گروه مینا
۱۰,۳۴۶	۸,۷۸۹	۹,۶۷۵	۸,۷۸۹	۲,۳۰۱,۵۱۱	۲۱,۶۹۲,۵۵۷	ذوب آهن اصفهان
۶,۹۱۳	۴,۵۶۸	۹,۱۸۷	۴,۵۶۸	۴۵۹,۶۱۵	۶۹۲,۳۰۲	نفت تهران
۵,۱۱۸	۱۵۸	۶,۳۹۸	۱۵۸	۴۲۱,۹۳۰	۶۰۳,۰۴۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۷۵۵	۲,۹۴۰	۱,۷۶۲	۲,۹۴۰	۲۹۹,۲۰۰	۹۵۹,۳۸۸	سرمایه گذاری غولزومی
۱۶۰,۳۱۱	۷۱,۷۷۲	۱۹۶,۹۸۸	۷۱,۷۷۲			

۲-۲- سپرده مالی بانک تجارت شامل یک فقره اوراق گواهی سپرده مدت دار سه ساله ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۲/۵ درصد نزد شعبه دلیجان و یک فقره اوراق گواهی سپرده مدت دار یک ساله ۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۰/۵ درصد نزد شعبه سهروردی شکاری می باشد.



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۱	۹۰۳,۶۱۸	۶۷۷,۹۷۳	۹۰۳,۶۱۸	۱۰۸,۷۵۴
۲۱-۱	۵۵,۴۰۶	۶۲,۲۴۳	.	۶۲,۲۴۳
	۹۵۹,۰۲۴	۷۴۰,۲۱۶	۹۰۳,۶۱۸	۱۷۰,۹۹۶

حسابهای ریالی:

موجودی حسابهای جاری نزد بانکها

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها

حسابهای ارزی:

بانک پاسارگاد شعبه سهروردی شمالی معادل ۲۱۹/۰۵ یورو

بانک پاسارگاد شعبه سهروردی شمالی معادل ۱/۵۷۱/۲۲۸ دلار

بانک خاورمیانه شعبه نوبخت معادل ۹۰۰.۰۰۰ دلار

بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی معادل ۱۰۰ یورو

بانک ملت شعبه سرافراز معادل ۸۳۸.۹۸۸ دلار

بانک ملت شعبه سرافراز معادل ۱۵۸۸ یورو

صندوق ها:

صندوق ارزی

صندوق ریالی

۲۱-۲	۴۶۷,۲۴۴	۳۵,۷۰۲	۴۶۷,۲۴۴	۳۵,۷۰۲
	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴	۱۰۴
	۴۶۷,۳۴۸	۳۵,۸۰۶	۴۶۷,۳۴۸	۳۵,۸۰۶
	۱,۴۴۸,۴۲۶	۱,۸۵۴,۰۴۰	۱,۳۹۳,۰۲۰	۱,۲۸۴,۸۲۰

۲۱-۱- موجودی حسابهای بانکی شامل ۳ فقره سپرده قرض الحسنه و ۵ فقره حساب کوتاه مدت با نرخ سود ۱۰ و ۷ درصد سالانه (حسب مورد) بوده است. سود متعلقه سال مورد گزارش سپرده ها جمعا به مبلغ ۲/۰۶۴ میلیون ریال تحت عنوان سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی جزو اقلام سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.

۲۱-۲- موجودی صندوق در پایان سال جاری معادل ۶۵۸,۴۲۵/۸ دلار، ۲,۸۱۸/۴۹۰ یورو، ۶۰۰,۴۰۵ روپیه، ۴۰۵ لیر ترکیه، ۱۳۴ منات آذربایجان و ۷۰۰ ریال عمان، ۱,۶۰۰ فرانک سوییس و ۲۳۲,۵۰۰ دینار عراق می باشد.

۲۱-۳- صورتحسابهای ارزشهای موجود در صندوق شرکت در حضور مسئولین ذیربط انجام و مورد تایید قرار گرفته است. لازم به ذکر است که ارزش موجود در صندوق ناشی از فروش محصولات صادراتی (کلینکر و سیمان حفاری) طی دوره مورد رسیدگی می باشد. در مورد نگهداشت ارزش، تدابیر لازم امنیتی از جمله نصب دوربینهای مداربسته، دزدگیر، نگهبانی ۲۴ ساعته و ... در نظر گرفته شده و از دلایل عمده نگهداری ارزش، جلوگیری از اثرات تحریم های ارزی در راستای سفارشات خارجی مربوط به ماشین آلات و قطعات و مواد اولیه مورد نیاز خطوط تولید می باشد.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۵.۲۵۰ میلیارد ریال شامل ۵.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یکهزار ریالی باتمام، تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت (دارندگان بیش از ۲٪ سرمایه) بشرح زیر است:

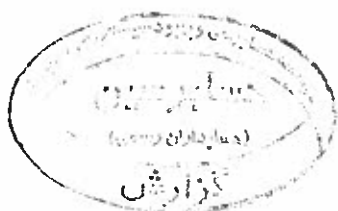
درصد سهام	تعداد سهام	
۳۰٪	۱,۵۵۶,۳۶۵,۵۹۰	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۱۲٪	۶۱۴,۰۶۴,۸۲۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه و تامین شریف
۳٪	۱۶۷,۶۹۲,۴۱۵	شرکت کیش بتون جنوب
۳٪	۱۵۴,۵۵۰,۷۶۵	شرکت توسعه عمران انارک
۲٪	۱۲۳,۷۰۲,۴۰۰	شرکت تعاونی معدنی فراوری
۵۰٪	۲,۶۳۳,۶۲۴,۰۰۵	سایرین (۳۸۰۱ شخص حقیقی و ۱۴ شخص حقوقی)
۱۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع (۳۸۰۱ شخص حقیقی و ۱۹ شخص حقوقی)

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام در ابتدا و پایان سال

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه ثبت شده
-	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه مبلغ ۳۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده می بایست اندوخته قانونی معادل ۱۰ درصد سرمایه لحاظ گردد و پس از آن الزامی به تخصیص اندوخته قانونی نمی باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- تسهیلات مالی

۲۴-۱ تسهیلات مالی گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				شرح
۱۴۰۲	۱۴۰۳	بانک تجارت دلچان	بانک صنعت و معدن	
		خرید دین	مشارکت مدنی ریالی	
۵۴۶,۲۷۰	۳۴۸,۵۴۹	۱۴۵,۴۹۰	۲۰۳,۰۵۹	اصل تسهیلات
۶۲۰,۳۵۱	۱۹۴,۰۶۴	۳۳,۲۷۱	۱۶۰,۷۹۳	سود محاسباتی
(۴۷۹,۰۰۴)				بازپرداخت اصل و سود
(۴۹,۹۶۴)	(۵۹,۱۴۰)	(۳۳,۲۷۱)	(۲۵,۸۶۹)	سود سنوات آتی
۶۳۷,۸۵۲	۴۸۳,۴۷۳	۱۴۵,۴۹۰	۳۳۷,۹۸۳	ماتده ابتدای سال
۴۹,۹۶۴	۵۹,۱۴۰	۳۳,۲۷۱	۲۵,۸۶۹	سود سنوات آتی از سال قبل
(۵۶,۶۳۹)	(۲۰۴,۳۷۵)	(۱۴۵,۴۹۰)	(۵۸,۸۸۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۸۸,۵۶۵)	(۱۴۰,۷۵۹)	(۳۳,۲۷۱)	(۱۰۷,۴۸۷)	بازپرداخت سود
(۵۹,۱۴۰)	(۹,۸۹۲)		(۹,۸۹۲)	سود سنوات آتی
۴۸۳,۴۷۳	۱۸۷,۵۸۷		۱۸۷,۵۸۷	ماتده پایان سال
۲۵,۳۲۴	۲۴,۱۰۹	۸,۱۳۲	۱۵,۹۷۷	هزینه مالی
۳۱۱,۸۶۲	۱۸۷,۵۸۷		۱۸۷,۵۸۷	حصة کوتاه مدت
۱۷۱,۶۱۱				حصة بلند مدت

توضیحات:

مبلغ استفاده شده با احتساب سود دوران تنفس	۹۸۲ میلیارد ریال	۳۹۹ میلیارد ریال
تاریخ دریافت - ایجاد	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
تاریخ سررسید اولین قسط	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مختلف طی سال
تاریخ سررسید آخرین قسط	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-
نرخ سود	سالانه ۱۵٪	۳٪ سالانه
فاصله اقساط	۶ماه	-
تعداد اقساط	۱۷	-

کلیه ساختهای مالی

آلات مستحدثات و ادوات
فدلی و آتی و همچنین زمین
محل کارخانه

وثایق

۲۴-۱- سود تسهیلات مالی به مبلغ ۲۴.۱۰۸.۷۵۱.۵۹۰ ریال طبق جدول تقسیم اعلامی بانک صنعت و معدن محاسبه و تحت عنوان هزینه های مالی در یادداشت ۹ منظور شده است.

۲۴-۲- تفکیک زمانبندی پرداخت تسهیلات فوق در سنوات آتی (شامل اصل و سود) به شرح زیر است:

اصل تسهیلات

سررسید شده

سال ۱۴۰۳

۱۸۷,۵۸۷

سال ۱۴۰۴



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۴ تسهیلات مالی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بانک صنعت و معدن	بانک تجارت دلیجان	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	مشارکت مدنی ریالی	خرید دین		
اصل تسهیلات	۲۰۳,۰۵۹	۱۴۵,۴۹۰	۳۴۸,۵۴۹	۵۷۴,۷۲۵
سود محاسباتی	۱۶۰,۷۹۳	۳۳,۲۷۱	۱۹۴,۰۶۴	۶۸۱,۳۱۰
بازپرداخت اصل و سود	(۲۵,۸۶۹)	(۳۳,۲۷۱)	(۵۹,۱۴۰)	(۵۵۹,۵۱۴)
سود سنوات آتی	۳۳۷,۹۸۳	۱۴۵,۴۹۰	۴۸۳,۴۷۳	۶۴۲,۰۸۵
مانده ابتدای سال	۲۵,۸۶۹	۳۳,۲۷۱	۵۹,۱۴۰	۴۹,۹۶۴
سود سنوات آتی از سال قبل	(۵۸,۸۸۵)	(۱۴۵,۴۹۰)	(۲۰۴,۳۷۵)	(۵۶,۶۳۹)
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۱۰۷,۴۸۷)	(۳۳,۲۷۱)	(۱۴۰,۷۵۹)	(۸۸,۵۶۵)
بازپرداخت سود	(۹,۸۹۲)		(۹,۸۹۲)	(۵۹,۱۴۰)
سود سنوات آتی	۱۸۷,۵۸۷		۱۸۷,۵۸۷	۴۸۷,۷۰۵
مانده پایان سال	۱۵,۹۷۷	۸,۱۳۲	۲۴,۱۰۹	۲۴,۱۰۹
هزینه مالی	۱۸۷,۵۸۷		۱۸۷,۵۸۷	۳۱۶,۰۹۵
حصه کوتاه مدت				۱۷۱,۶۱۱
حصه بلند مدت				

توضیحات:

توضیحات:

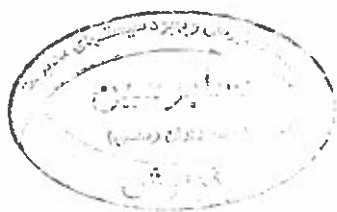
مبلغ کل تسهیلات	۹۸۲ میلیارد ریال	۳۹/۹ میلیارد ریال
مبلغ استفاده شده با احتساب	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
تاریخ دریافت - ایجاد	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مختلف طی سال
تاریخ سررسید اولین قسط	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	-
تاریخ سررسید آخرین قسط	سالیانه ۱۵٪	۳٪ سالیانه
نرخ سود		-
فاصله اقساط	۶ماه	-
تعداد اقساط		-

۸۱/۴۳۵ میلیارد ریال سفته

وثایق

۲۳-۲۲- سود تسهیلات مالی به مبلغ ۱۲۰۴۷.۸۵۹.۶۵۳ ریال طبق جدول تقسيط اعلامی بانک صنعت و معدن محاسبه و تحت عنوان هزینه های مالی در ۲۳-۲۲- تفکیک زمانبندی پرداخت تسهیلات فوق در سنوات آتی (شامل اصل و سود) به شرح زیر است:

اصل تسهیلات	سررسید شده
۱۸۷,۵۸۷	سال ۱۴۰۴
۱۸۷,۵۸۷	



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	۱۴۰۳		ماتده در ابتدای سال
		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی سال
۲۱۹,۷۰۸	۳۱۴,۲۹۴	۲۲۴,۸۲۳	۳۱۴,۲۹۴	ذخیره تأمین شده
(۸۵۱۶)	(۶۰,۸۷۲)	(۱۰,۷۳۷)	(۶۰,۸۷۲)	ماتده در پایان سال
۱۰۳,۱۰۱	۱۷۲,۵۴۲	۱۰۷,۳۹۰	۱۷۲,۵۴۲	
۳۱۴,۲۹۴	۴۲۵,۹۶۴	۳۲۱,۴۷۶	۴۲۵,۹۶۴	

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت	گروه	۱۴۰۳		یادداشت	تجاری:
		۱۴۰۲	۱۴۰۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۴-۲	اشخاص وابسته:
۱۲,۷۸۴	۳۴,۸۷۰	۱۲,۷۸۴	۳۴,۸۷۰		شرکت احداث کانسار راه- بابت استخراج مواد معدنی
۳۱,۱۴۲	۱۲۹,۴۱۹	۳۱,۱۴۲	۱۲۹,۴۱۹		سایر اشخاص:
۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵	۱,۶۳۵		برق و گاز مصرفی
۹۶۶	۹۶۶	۹۶۶	۹۶۶		شرکت صنعتی معدنی سلفگان
۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶	۵۷۶		شرکت STGLSDT
۶۵,۴۱۳	۱۱,۸۹۲	۶۵,۴۱۳	۱۱,۸۹۲		آقای مجید بصیری نیا - خرید سرپاره
۴,۲۴۲	۱,۷۰۶	۷,۸۰۳	۱,۷۰۶		معدن سنگ گچ کوه میل - خرید سنگ گچ
۱۰۳,۹۷۵	۱۴۵,۶۱۹	۱۰۷,۵۳۵	۱۴۵,۶۱۹		کارگزاری بانک صادرات
۱۱۶,۷۵۸	۱۸۰,۴۸۸	۱۲۰,۳۱۹	۱۸۰,۴۸۸		سایر اقلام
۳۳۶,۰۸۲	۴۵۵,۴۰۶	۳۴۴,۱۸۱	۴۵۵,۴۰۶	۲۶-۱	سایر پرداختنی‌ها:
					اسناد پرداختنی
					حسابهای پرداختنی:
					اشخاص وابسته
۵۶,۸۸۵	۸۹,۸۸۲	۷۰,۸۷۳	۸۹,۸۸۲	۳۴-۲	شرکت احداث کانسار راه-سپرده بیمه و حسن انجام کار
۴,۷۶۸	۲,۹۷۳	۴,۷۶۸	۲,۹۷۳	۳۴-۲	شرکت نوآوران اندیشه بارز
۳۴,۳۶۸	۴۳,۹۶۲	۴۳,۹۶۲	۴۳,۹۶۲	۳۴-۲	شرکت کویر ترابردلیجان-حق کمیسیون بازرسی
۱۱۰,۰۰۹	۱۳۶,۸۱۷	۷۵,۶۴۱	۱۳۶,۸۱۷		سایر اشخاص
۴۳,۹۱۰	۳۰۴,۷۳۹	۱,۶۱۹,۶۱۸	۱,۴۹۱,۰۶۳		سایر سپرده حسن انجام کار و بیمه اشخاص
۲۲۴,۹۶۴	۷۱۷,۰۴۵	۲۱۷,۲۰۹	۷۱۷,۰۴۵	۲۶-۲	مطالبات پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات
۲۲۸,۰۹۶		۲۳۵,۸۵۱			مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۳۸,۶۷۲	۱۲۵,۶۹۳	۴۳,۴۱۶	۱۲۵,۶۹۳	۲۶-۳	ذخیره هزینه های پر
۴۰,۰۳۹	۱۱,۶۴۹	۸,۱۷۸	۱۱,۶۴۹		اداره امور مالیاتی - مالیاتهای پرداختنی
۱۳,۱۱۵	۱۸,۷۸۵	۱۳,۶۶۲	۱۸,۷۸۵		سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۱۶	۲,۴۲۵	۱۱۶	۲,۴۲۵		حقوق و دستمزد پرداختنی کارکنان
۱,۵۳۱	-	۱,۵۳۱			سهم همیاری واحدهای مازوت سوز
۱۳,۹۸۸		۷,۷۵۵	۴۴۳,۰۴۳		سایر
۵۵۲,۴۴۳	۱,۱۸۰,۳۳۵	۲,۱۴۷,۳۳۶	۲,۸۰۹,۷۰۲		
۱,۱۱۷,۲۹۳	۱,۹۵۳,۰۴۶	۲,۶۸۷,۴۷۷	۳,۵۸۲,۴۱۳		

۲۶-۱- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت مالیات بر ارزش افزوده ۱۴۰۳ و همچنین تسطیط مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۲ می باشد.

۲۶-۲- شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۶-۳- بابت معادن در اختیار شرکت، حقوق دولتی بصورت سالانه به حساب وزارت صنعت، معدن و تجارت پرداخت می شود.

۲۶-۴- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۴۶۷۰ میلیون ریال از مانده حسابهای پرداختنی تجاری و مبلغ ۲۸۱,۲۵۷ میلیون ریال از مانده حسابهای پرداختنی غیرتجاری تسویه شده است.



[illegible]

(میتاں کے میلے اور مال)

نوع تسهیلات	مبالغ					مجموع کل
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	تخصیص	پروانه‌ای و مشروط مالیاتی	مبلغ پروانه‌ای	
رسیدگی به فلاتر	-	۳۳۸,۳۲۲	۳۳۸,۳۲۲	۳۳۸,۳۲۲	-	۳۳۸,۳۲۲
رسیدگی به فلاتر	-	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳	-	۳۳۳,۳۳۳
رسیدگی به فلاتر	-	۶۰۰,۵۵۵	۶۰۰,۵۵۵	۶۰۰,۵۵۵	-	۶۰۰,۵۵۵
رسیدگی به فلاتر	-	۱,۰۰۰,۷۰۰	۱,۰۰۰,۷۰۰	۱,۰۰۰,۷۰۰	-	۱,۰۰۰,۷۰۰
	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵
	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵	۱,۹۳۲,۳۱۵
	۳۳۸,۳۲۲	۳۳۸,۳۲۲	۳۳۸,۳۲۲	۳۳۸,۳۲۲	۳۳۸,۳۲۲	۳۳۸,۳۲۲
	۱,۵۹۳,۹۹۳	۱,۵۹۳,۹۹۳	۱,۵۹۳,۹۹۳	۱,۵۹۳,۹۹۳	۱,۵۹۳,۹۹۳	۱,۵۹۳,۹۹۳

۱۳۸۷-۱۳۸۸: مطالعات منطقه‌ای در مورد آلودگی و آسیب به ماهی در استان تهران

[illegible]

۱۳۰۲- طبل (کین مایک) شرکت مرسل ۱۳۰۴ تر مکتوب حاصل (برگشت حاصل ۱۳۱۱) مرسل بر ۱۳۱۳ و ۱۳۱۴ مرسل بر ۱۳۱۳ - مرسل

۴۷-۳- ملکیات مشترکہ سال ۱۹۰۳ پر ایس۔ سیدہ مشمول ملکیات لڑی (سیدہ)

میلون ریال	۱۳۰۲	میلون ریال	۱۳۰۳
۵۷۲,۵۱۵	۹۳۰,۱۲۲	مجموعه های پلان دوره عمری	مجموعه های پلان دوره عمری
۲۲۲,۵۸۸	۲۲۲,۵۸۸	هنگام تمام شده بود	هنگام تمام شده بود
۱۶۸,۴۹۷	۲۲۸,۱۹۳	پانزدهم به ۲۵ درصد بود	پانزدهم به ۲۵ درصد بود
۹۱,۳۷۵	۱۱۶,۴۰۳	هنگام تمام شده به ارزش	هنگام تمام شده به ارزش
۱۲,۸۲۲	۲۸,۴۰۱	مجموعه های پلان	مجموعه های پلان



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۱۸	۱۵,۳۷۱	۵,۴۱۸	۱۵,۳۷۱
۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰
(۴,۱۹۰,۰۴۷)	(۶,۲۳۶,۷۷۰)	(۴,۱۹۰,۰۴۷)	(۶,۲۳۶,۷۷۰)
۱۵,۳۷۱	۷۸,۶۰۱	۱۵,۳۷۱	۷۸,۶۰۱

مانده سود سهام پرداختنی اول دوره
سود سهام سال قبل
سود سهام پرداختنی
مانده در پایان سال

۲۸-۱- مانده پرداخت نشده سود سهام، بدلیل عدم مراجعه سهامدار و در اختیار نبودن شماره حساب شخص یا وراث ایشان می باشد.

۲۸-۲- آگهی مربوط به پرداخت سود سال ۱۴۰۲ در روزنامه های کثیرالانتشار چاپ و اطلاع رسانی شده است.

۲۹- پیش دریافتها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۴۶	۴۳,۲۹۰	۲,۳۴۶	۴۳,۲۹۰
۴,۵۲۷	۲۷,۵۵۹	۴,۶۳۷	۲۷,۵۵۹
۲۸۰,۷۶۲	۹۲۰,۹۲۶	۲۸۶,۷۷۰	۹۲۰,۹۲۶
۱۴۱,۸۹۶	۳۵۲,۶۹۰	۱۴۱,۸۹۶	۴۸۲,۰۰۴
۴۲۹,۵۳۱	۱,۳۴۴,۴۶۶	۴۳۵,۶۴۹	۱,۴۷۳,۷۷۹
	(۱۳۲,۰۸۶)		(۱۳۳,۷۶۶)
۴۲۹,۵۳۱	۱,۲۱۲,۳۸۰	۴۳۵,۶۴۹	۱,۳۴۰,۰۱۳

مشتریان خارج از کشور (فروش صادراتی)

۲۳-۲ اشخاص وابسته

۲۹-۱ اشخاص حقوقی

۲۹-۲ اشخاص حقیقی

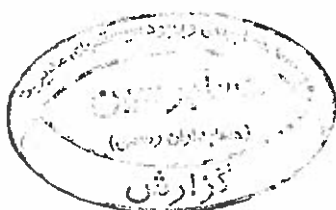
۲۹-۳ کسر میشود به طرفیت حسابها و اسناد دریافتنی

۲۹-۱- عمده اشخاص حقوقی مربوط به شرکتهای ناتو بتن امین مبلغ ۱۴۸,۶۶۴ میلیون ریال، آژند فناوری ایستاتیس مبلغ ۸۸,۴۱۴ میلیون ریال، سقف بهمن مبلغ ۷۵,۶۲۴ میلیون ریال، کیمیا بتن دلیجان مبلغ ۶۵,۴۴۸ میلیون ریال، بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان قم مبلغ ۵۲,۹۷۳ میلیون ریال، قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا(ص) مبلغ ۴۷,۴۲۴ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۲- عمده اشخاص حقیقی شامل مصطفی بابائی مبلغ ۳۵,۱۸۶ میلیون ریال، محمدحسین عسگری فرد مبلغ ۳۹,۹۳۹ میلیون ریال، رضا بابایی مبلغ ۳۵,۱۸۶ میلیون ریال، سید حسین دیاته مبلغ ۲۱,۵۰۶ میلیون ریال و مجتبی بابائی مبلغ ۲۰,۸۶۶ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۳- طرفیت حسابهای دریافتی به مبلغ ۹۶,۵۱۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای حفاری شمال، دانا اوپل سرویسز کیش، ناودیس راه و سیمان گستر آبیک می باشد و همچنین اسناد دریافتنی به مبلغ ۳۵,۵۷۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکتهای حفاری مهندسی پترو دریان کیش، سیمان گستر آبیک و سیمان پخش ایرانیان می باشد.

۲۹-۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۹۱,۷۷۵ میلیون ریال از مانده پیش دریافتها تسویه شده است.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۳۷,۲۶۱	۱۲,۳۷۹,۵۳۴	۹,۴۳۷,۲۶۱	۱۲,۷۶۴,۰۰۶	سود خالص
				تعدیلات:
۲,۲۲۰,۵۱۰	۲,۹۶۳,۸۵۶	۲,۲۲۰,۵۱۰	۲,۷۴۹,۶۱۶	هزینه عملیات بر درآمد
۲۵,۳۲۴	۲۴,۱۰۹	۲۵,۳۲۴	۲۷,۹۰۴	هزینه های مالی
	(۴۸۸,۰۰۰)		(۴۸۸,۰۰۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۹۴,۵۸۵	۱۱۱,۶۷۱	۹۴,۵۸۵	۱۰۴,۴۸۸	خالصی افزایش در ذخیره مرابای پایان خدمات کارکنان
۱۹۳,۴۱۳	۳۰۳,۴۳۱	۱۹۳,۴۱۳	۲۷۲,۴۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۳,۰۴۹)	(۲۰,۹۳۸)	(۳۳,۰۴۹)		سود سهام
(۱,۰۴۸,۶۹۳)	(۸۷۵,۸۶۸)	(۱,۰۴۸,۶۹۳)	(۸۷۵,۸۶۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق
(۳۸۳,۷۲۶)		(۳۸۳,۷۲۶)		سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۴۱,۰۲۹)		(۱,۱۲۱,۰۲۹)	(۱,۴۶۷,۸۲۳)	سایر (درآمدها) و هزینه ها
(۴۲,۶۶۴)	۲,۰۱۸,۳۶۱	(۴۲,۶۶۴)	۲۲۲,۷۲۷	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۴۳,۰۸۸)	(۱,۴۰۶,۷۰۱)	(۴۴۳,۰۸۸)	(۱,۵۵۳,۵۰۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۳۷۵,۸۰۲)	(۱,۱۸۸,۳۰۸)	(۱,۳۷۵,۸۰۲)	(۱,۲۶۳,۲۷۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۴۲,۶۰۷)	(۲۷۳,۴۴۲)	(۱۴۲,۶۰۷)	(۳۰۰,۸۷۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۲۷,۹۸۸	۸۳۵,۷۵۳	۵۲۷,۹۸۸	۸۹۴,۹۳۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۷۲,۴۸۰)	۷۸۲,۸۴۹	(۷۲,۴۸۰)	۹۰۴,۳۶۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۵۰۵,۹۹۰)	(۱,۲۴۹,۸۴۹)	(۱,۵۰۵,۹۹۰)	(۱,۳۱۸,۳۵۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷,۸۸۸,۶۰۷	۱۳,۱۴۷,۹۴۶	۷,۸۸۸,۶۰۷	۱۱,۷۶۸,۳۸۴	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۸۴	۰	۲,۷۸۴	۰	تحصیل املاک از محل مطالبات
۲,۷۸۴	۰	۲,۷۸۴	۰	



شرکت سیمان عمران اثارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خلص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴,۰۶۰,۷۰۱	۶,۲۹۹,۴۲۳	۵,۹۲۰,۹۴۸	۸,۱۳۴,۹۱۷	موجودی نقد
(۱,۲۸۴,۸۲۰)	(۱,۳۹۴,۰۲۰)	(۱,۸۵۴,۰۴۰)	(۱,۴۴۸,۴۲۶)	خالص بدهی
۲,۷۷۵,۸۸۱	۴,۹۰۵,۴۰۲	۴,۰۶۶,۹۰۸	۶,۶۸۶,۴۹۱	حقوق مالکانه
۱۵,۷۸۸,۵۰۲	۲۱,۵۲۱,۷۵۳	۱۷,۱۵۶,۶۴۲	۲۴,۰۰۲۷,۵۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۷/۶	۲۲/۸	۲۳/۷	۲۷/۸	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، مولدی از جمله فروش نقدی و - بکار می گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. بدلیل عدم وجود بدهی ارزی آسیب پذیری از تغییرات نرخ ارز متصور نمی باشد و هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را در قالب خرید یا هزینه های ارزی و فروش یا درآمدهای صادراتی ارزی در طول سال انجام میدهد که بطور طبیعی در معرض آسیب پذیری یا سودآوری در اثر نوسانات نرخ ارز با توجه به فزونی درآمدها به هزینه های ارزی یا بالعکس قرار میگیرد لذا همواره هیات مدیره درصدد است با تلاش به منظور افزایش میزان صادرات به ویژه در مقایسه با هزینه های متاثر از نرخ ارز، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را کاهش و عملاً ریسک نوسانات ارزی را تقلیل یا مدیریت نماید. مبالغ دفتری دلاری ها و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.



شرکت سیمان عمران ائارک (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالاته توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. ضمناً فروش بخش عمده ای از محصول سیمان در داخل کشور از طریق بورس کالا صورت می پذیرد و نتیجتاً در این بخش از فروش، هیچگونه ریسکی برای شرکت متصور نمی باشد.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	میزان مطالبات
در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۸,۳۷۴	۱۴۶,۰۷	-	-
۸۸۰,۸	۷۵۱۵	-	-
۲۱۵,۱۴۵	۱۱۳,۰۴۹	-	-
۴۹۲,۳۲۷	۱۳۵,۱۷۱	-	-

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرح	مطالبات	کوتاه از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۸۹۰	۶۶۳,۱۲۱	۱۹۷,۴۷۹	۱,۷۵۵	۷۸۶,۰۱	۱,۰۲۳,۸۴۶
۱۹۷,۴۷۹	۱,۷۵۵	۷۸۶,۰۱	۱,۰۲۳,۸۴۶	۷۴۶,۰۱۱	۱۹۷,۴۷۹
۱,۷۵۵	۷۸۶,۰۱	۱,۰۲۳,۸۴۶	۷۴۶,۰۱۱	۷۴۶,۰۱۱	۱,۷۵۵
۷۸۶,۰۱	۱,۰۲۳,۸۴۶	۷۴۶,۰۱۱	۷۴۶,۰۱۱	۷۴۶,۰۱۱	۷۸۶,۰۱
۱,۰۲۳,۸۴۶	۷۴۶,۰۱۱	۷۴۶,۰۱۱	۷۴۶,۰۱۱	۷۴۶,۰۱۱	۱,۰۲۳,۸۴۶

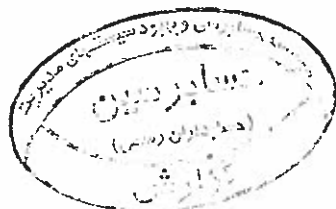
۳۲- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	روپیه	لیبر	دینار عراق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۵,۷۹۲/۰	۵۷۰,۵۳۵	۶۰,۴۰۵	۴۰۵	-
۳,۹۹۶,۰۰۸	-	-	-	۲۳۲,۵۰۰
-	-	-	-	-
۴,۶۸۱,۸۰۰	۵,۷۰۵/۳۵	۶۰,۴۰۵	۴۰۵	۲۳۲,۵۰۰
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
۴,۶۸۱,۸۰۰	۵,۷۰۵	۶۰,۴۰۵	۴۰۵	۲۳۲,۵۰۰
۳,۲۷۸,۵۵۷	۴,۳۶۴	۴۸۸	۸	۱۲۴
۱۲,۳۸۹,۰۸۹	۱۰,۳۸۰	۶۰,۴۰۵	۴۰۵	۲۳۲,۵۰۰
۵,۲۹۴,۲۸۷	۴,۸۷۱	۳۱۴	۵	-
۱۲,۳۸۹,۰۸۹	۱۰,۳۸۰	۶۰,۴۰۵	۴۰۵	-

۱-۳۳- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر می باشد:

مبلغ	دلار	یورو
۵,۸۵۵,۷۸۵	-	-
۸۵,۴۶۳	۴۳۳,۱۴۰	-

فروش و ارائه خدمات
خرید قطعات و لوازم یدکی



شرکت سیمان عمران افکارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

۳۴-معاملات با اشخاص وابسته
۳۴-۱-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات و اجاره	فروش دارائی ثابت	خرید دارائی ثابت	وجوه پرداختی	وجوه دریافتی
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت احداث کانال راه	عضو هیات مدیره	✓	۱,۰۴۷,۵۶۰				۱,۰۴۷,۵۶۰	
	شرکت بناگستران آینده ساز	عضو هیات مدیره	✓		۶۸,۳۴۱				۱۱۳,۷۵۱
	شرکت کویر ترابری دلیجان	عضو هیات مدیره	✓	۷۲,۰۶۹	۱۱۶,۰۳۱				
	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز	عضو هیات مدیره	✓						۲۰۰,۰۰۰
	کرانه کیش	عضو هیات مدیره							۸۰۰,۰۰۰
	شرکت تدبیر فردای نیک	عضو هیات مدیره	✓						
جمع				۱,۱۱۹,۶۳۹	۱۸۴,۳۷۳			۱,۰۴۷,۵۶۰	۱,۱۱۳,۷۵۱



۳۴-۱-۱- گروه هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته ندارد.
۳۴-۱-۲- موضوع فروش به شرکت بناگستران آینده ساز مربوط به فروش محصولات سیمان می باشد.
۳۴-۱-۳- موضوع فروش به شرکت کویر ترابری مربوط به کامیون باربری محصولات سیمان می باشد.
۳۴-۱-۴- وجوه دریافتی از شرکت تدبیر فردای نیک مربوط به قرارداد تامین مالی سال مالی ۱۴۰۲ بوده است که در سال مالی ۱۴۰۳ تسویه شده است.
۳۴-۱-۵- وجوه دریافتی از شرکت آینده ساز کرانه کیش مربوط به قرارداد صلح و فروش دو دستگاه آپارتمان در جزیره کیش می باشد که در سال مالی ۱۴۰۴ تسویه شده است.

شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تذکره ۲-۴: سلب حساب‌های نهایی تشخیص وابسته گروه

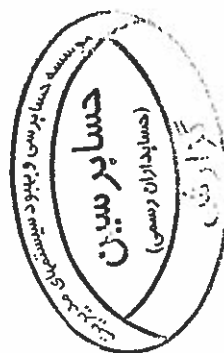
۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرح
خاص	طلب	بدهی	خاص	
۲,۹۷۳		۲,۹۷۳		شرکت نو ایران گسترده بازر
۳۲,۸۷۰		۳۲,۸۷۰	۱۲۲,۷۵۲	شرکت احوات کدسار روه
(۱۱,۶۶۹)		(۱۱,۶۶۹)		شرکت پیکسیران آینده ساز
۹۲,۸۶۲		۹۲,۸۶۲		شرکت کویر ترابردان
	۹۷۲,۰۰۰		۹۷۲,۰۰۰	شرکت بازرگانی و صنعتی آینده ساز گروه گیش
				شرکت تعمیر فرمای نیک
۷۰,۰۳۰	۹۷۲,۰۰۰	۷۰,۰۳۰	۱۲۲,۷۵۲	جمع
۲۲		۲۲		شرکت توسل
۹۲,۳۸۰	۹۷۲,۰۰۰	۷۰,۰۵۲	۱۲۲,۷۵۲	جمع کل

(مبالغ به میلیون ریال)

تذکره ۳-۴: سلب حساب‌های نهایی تشخیص وابسته شرکت

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرح
خاص	طلب	بدهی	خاص	
۶۷۸			۲,۹۷۳	شرکت نو ایران گسترده بازر
	(۹,۶۶۹)	(۱۲۲,۷۵۲)	۱۲۲,۷۵۲	شرکت احوات کدسار روه
۲,۳۲۰		(۵,۶۶۹)		شرکت پیکسیران آینده ساز
	۳۷,۶۵۷		۲۲,۸۶۲	شرکت کویر ترابردان
			۹۷۲,۰۰۰	شرکت بازرگانی و صنعتی آینده ساز گروه گیش
۲,۰۰۸	۳۲,۵۸۸	(۱۲,۰۹۱)	۳۷,۹۷۳	شرکت تعمیر فرمای نیک
۲۲		۲۲		جمع
۲۲,۳۸۰	۳۲,۵۸۸	(۱۲,۰۹۱)	۳۷,۹۷۳	جمع کل

(مبالغ به میلیون ریال)



شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-تمهیدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۵-۱-تمهیدات و بدهیهای احتمالی شرکت سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)

۳۵-۱-۱-تمهیدات سرمایه ای

شرکت فاقد تمهیدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵-۱-تمهیدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
میلیون ریال	ریال	
۱۶۶,۰۱۱	۳,۲۶۵,۰۱۱	ضمانت نامه نزد بانکها
	۱,۹۰۴,۳۲۰	شرکت ملی پالایش و پخش فراورده های نفتی ایران
۳۷۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران
۳۹,۰۵۹	۱۷۷,۳۱۷	شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب
۲۴,۷۰۰	۵۸,۱۵۰	شرکت ملی حفاری ایران
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	شرکت بنا گستران آینده ساز
۳,۹۷۱	۲,۴۵۱	صنعت معدن و تجارت استان مرکزی-ضمانت نامه ها
۳۵,۶۷۲	۸۳,۳۴۱	سایر تمهیدات
۶۷۹,۴۱۴	۶,۰۰۰,۵۹۱	جمع

۳۵-۲-بدهیهای احتمالی به شرح زیر میباشد:

۳۵-۳-شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی تامین اجتماعی قرار گرفته و مبلغ قطعی حق بیمه تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه نموده است.

۳۵-۴-تا زمان تهیه صورتهای مالی رسیدگی مالیاتی شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین رسیدگی سال مالی ۱۴۰۲ صورت گرفته است.

۳۵-۵-رفع تمهیدات ارزی شرکت ناشی از صادرات انجام شده بر اساس آخرین بخشنامه صادره توسط بانک مرکزی، با عنایت به ارزش ارائه شده در سامانه های بانک مرکزی و واردات صورت پذیرفته از محل صادرات انجام خواهد شد.

لازم به توضیح اینکه طبق بخشنامه مذکور مهلت تسویه مبالغ فوق تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۴ بوده که ۱۰۰ درصد تمهیدات ارزی سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رفع گردیده است.

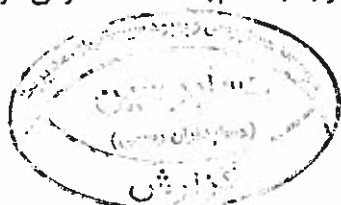
۳۵-۶-دعای حقوقی شرکت بششرح زیر در جریان می باشد:

۳۵-۶-۱-دعای آقای داریوش رنجبر علیه شرکت بابت مطالبه وجه با موضوعیت کمیسیون مشاوران املاک به مبلغ ۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که رای در دادگاه بدوی علیه شرکت صادر و نسبت به رای صادره در دادگاه تجدیدنظر استان قم مورد اعتراض واقع شده که در نهایت رای دادگاه تجدیدنظر به نفع شرکت سیمان عمران اتارک صادر گردید.

۳۵-۶-۲-دعای خانم کدخدای زاده احدی از روستاییان محل کارخانه علیه شرکت بابت خسارت به اراضی کشاورزی که ضمن دفاع در محاکم قم و دلیجان در نهایت آراء صادره به نفع شرکت سیمان عمران اتارک صادر و قرار رد دعوا صادر گردید.

۳۵-۶-۳-شکایت بانک صنعت و معدن علیه شرکت بابت عدم ایفای تمهیدات ارزی و رای علیه شرکت در مرحله بدوی و تجدیدنظر سازمان تعزیرات با محکومیت به پرداخت ۳۰۰۰۰ یورو به بانک مذکور صادر گردید که نسبت به آراء صادره اعتراض شد و رای تجدیدنظر سازمان تعزیرات حکومتی هم در شعب بدوی و هم تجدیدنظر نقض گردید و پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه دوم تجدیدنظر ارجاع گردید که شعبه دوم نیز رای به ایفای تمهیدات ارزی شرکت سیمان عمران اتارک صادر نمودند که می بایست دادخواست جدید به دادگاه حقوقی برای مطالبه مبلغ ۲۰,۰۰۰ یورو علیه بانک صنعت و معدن تقدیم گردد.

۳۵-۶-۴-شکایت علیه شرکت صنایع آذرآب بابت ایفای تمهیدات و مطالبه خسارت قراردادی که ضمن صدور آراء به نفع شرکت در حال حاضر پرونده در مرحله اجرا می باشد که طی آخرین ارزیابی مبلغ ۳۳ میلیارد تومان هزینه ساخت قطعه شده که در ستاد تسهیل مصوب گردید شرکت آذرآب مجدد اقدام به ساخت قطعات موضوع دعوا نماید.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵-۶-۳- مبلغ ۱۸۸۲ میلیارد ریال از مانده دریافتی های موضوع یادداشت ۵-۱۸ صورتهای مالی مربوط به پرداخت ۴ میلیون دلار آمریکا طی دو فقره قرارداد تسلیم مالی (هر قرارداد ۲ میلیون دلار) در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ با سررسید یک ماه و وجه التزام تاخیر روزانه به مبلغ ۳۰۸۴ دلار به شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه می باشد. علیرغم سررسید مطالبات مزبور تاکنون وجهی از این بابت دریافت نشده و پیرو پیگیری شرکت از طریق ارسال اظهارنامه به متعهد مبنی بر درخواست ایفای تعهد، شرکت طرف قرارداد طی اظهارنامه قانونی مدعی پرداخت ۷/۲ میلیون یورو در خارج از ایران به نماینده معرفی شده شرکت می باشد لیکن شرکت ضمن اعلام جعلی بودن رسید پرداخت مزبور دریافت مبلغ فوق را تکذیب و رد نموده است. در سال ۱۴۰۴ پیرو اقدامات قضائی، تعداد ۱/۷۱۲/۰۱۹/۷۱۷ سهم شرکت آهنگری تراکتورسازی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی توثیق و توقیف شده است. در اجرای درخواست شرکت جهت فروش ۱/۱۶۵/۰۱۹/۷۱۱ سهم توثیق شده به کارگزاری بانک صادرات، به دلیل عدم انجام فروش، درخواست فروش سهام مذکور به شرکت کارگزاری خوارزمی ارائه گردید که اقدامات لازم تاکنون میسر شده است.

سرفصل دریافتی ها و سایر درآمدهای غیر عملیاتی موضوع یادداشت های ۴-۱۸ و ۱۰ صورتهای مالی، شامل مبالغ ۱۹۸۸ میلیارد ریال اسناد دریافتی از شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه و ۴۸۸ میلیارد ریال سود فروش سرمایه گذاری مربوط به مطالبات و سود قرارداد مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ فی مابین آقای پیام باویلی تبریزی و شرکت مورد گزارش با موضوع خرید تعداد ۱۵۰۰۰ سهم شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه به مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال می باشد که پیرو عدم انتقال قانونی سهام فوق، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ بموجب قرارداد صلح عادی بین شرکت مورد رسیدگی بعنوان مصالح، سهام مزبور به آقای پیام باویلی تبریزی بعنوان متصالح در قبال دریافت دو فقره چک جمعا به مبلغ ۱۹۸۸ میلیارد ریال صلح شده و بموجب آن علاوه بر دریافت ۲ فقره چک تضمین، اسناد مالکیت سه دستگاه آپارتمان و یک دستگاه خودرو به نفع شرکت مورد گزارش ترهین و مقرر گردیده به صورت امانت نزد شرکت مورد گزارش قرار گیرد. مجددا پیرو عدم ایفای تعهد پرداخت از سوی متصالح، نهایتا در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ به موجب صلح نامه عادی بین شرکت مورد رسیدگی و وکلای آقایان جلال الدین حیرت انگیز چرندهای، پدram و پیام باویلی، شرکتهای آهنگری تراکتورسازی ایران و گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه دو فقره چک مزبور و تضامین دریافتی در قبال وجه المصلحه به مبلغ ۲۱۸۰ میلیارد ریال به نفع شرکت مورد رسیدگی صلح شده است. در این ارتباط در تاریخ های ۵ و ۶ خرداد ۱۴۰۴ به ترتیب مبالغ ۲۸۰ میلیارد ریال و ۲۰۸ میلیارد ریال توسط آقای وحید رشیدی فر و خانم مونا پوررضا سنگستانی به حساب شرکت واریز شده و علیرغم انقضا مواعد پرداخت تاکنون الباقی آن وصول نشده است.



شرکت سیمان عمران انارک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۷- تعهدات و بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی شرکت بنا گستران آینده ساز(سهامی خاص)

۳۵-۷-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی کلا مربوط به تعهد خرید قالب از شرکت Techmatic به مبلغ حدود ۵.۸۶۳.۹۳۲.۰۰۰ ریال می باشد .

۳۵-۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۳۵-۷-۳- اهم بدهی های احتمالی شرکت به شرح ذیل است :

از بابت تضمین محصولات فروخته شده بر اساس قرارداد های منعقد با تعدادی از مشتریان (شهرداریها) بدهی احتمالی وجود دارد که مبلغ آن در زمان تحقق شناسایی و در حساب ها لحاظ می گردد.

۳۵-۸- تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت کویر تراپر دلیجان(سهامی خاص)

توضیحات مربوط به تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد :

۳۵-۸-۱- اهم بدهی های احتمالی شرکت در رابطه با تفاوت مالیات های عملکرد ، تکلیفی ، حقوق ، ارزش افزوده سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۲ نیز تفاوت حق بیمه های تکلیفی از بدو تاسیس تا پایان سال ۱۴۰۲ بوده که میزان آن پس از رسیدگی ماموران سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی مشخص و در هنگام قطعیت در حسابها منظور خواهد شد .

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی، توان پرداخت، منابع تامین وجوه نقد، درصد سود تقسیم شده و وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی، و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

