

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سیمان لارستان	سرمایه ثبت شده: 3,399,999
نماد: سلار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539404	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
۳۳	۴,۱۸۲,۹۲۶	۵,۵۵۴,۰۹۸	درآمدهای عملیاتی
(۴۱)	(۲,۱۶۱,۹۳۱)	(۲,۰۴۲,۲۲۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴	۲,۰۲۰,۹۹۵	۲,۵۱۰,۸۶۲	سود(زیان) ناخالص
(۶۷)	(۶۲۰,۴۵۱)	(۱,۰۳۵,۲۶۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
--	۰	(۵۹۶,۶۷۷)	سایر هزینه‌ها
(۳۷)	۱,۴۰۰,۵۴۴	۸۷۸,۹۱۷	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۱۴,۶۰۵)	(۱,۱۸۷)	(۱۷۴,۵۵۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۰)	۱,۳۹۹,۳۵۷	۷۰۴,۳۶۴	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۵۰	(۲۰۸,۰۶۷)	(۱۵۲,۸۲۲)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۵۰)	۱,۰۹۱,۲۹۰	۵۵۰,۵۴۲	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
--	۳۲۱	۰	سود(زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۵۰)	۱,۰۹۱,۶۱۱	۵۵۰,۵۴۲	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۱۹)	۳۲۱	۲۵۹	عملیاتی (ریال)
--	۰	(۴۰)	غیرعملیاتی (ریال)
(۲۲)	۳۲۱	۲۱۹	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۲۲)	۳۲۱	۲۱۹	سود(زیان) پایه هر سهم
(۵۰)	۳۲۱	۱۶۲	سود(زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲,۳۹۹,۹۹۹	۲,۳۹۹,۹۹۹	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۵۰)	۱,۰۹۱,۶۱۱	۵۵۰,۵۴۲	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۵۰)	۱,۰۹۱,۶۱۱	۵۵۰,۵۴۲	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۵	۴,۲۲۰,۶۴۷	۵,۱۷۴,۴۵۸	۵,۴۵۱,۲۸۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۶)	۶,۷۳۴	۵,۸۱۵	۴,۸۵۹	دارایی‌های نامشهود
۴۳۷	۲۲۰	۲۲۰	۱,۱۶۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۶	۲۳,۲۳۵	۴,۵۸۹	۴,۸۴۷	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۵	۴,۲۵۰,۸۲۶	۵,۱۸۵,۰۸۲	۵,۴۶۳,۱۴۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۶۸	۱۳۷,۹۴۰	۲۳۳,۰۸۹	۳۸۸,۸۰۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴۷	۱,۱۵۰,۳۷۹	۱,۵۰۱,۸۰۲	۲,۲۰۳,۵۸۵	موجودی مواد و کالا
۳۹۴	۱۵۰,۳۴۹	۱۱۵,۷۹۳	۴۵۶,۱۰۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۳)	۶,۸۷۱	۶۴,۸۰۵	۵۶,۶۰۰	موجودی نقد
۶۳	۱,۴۳۵,۵۳۹	۱,۹۱۴,۴۸۹	۳,۱۰۴,۰۹۴	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۶۳	۱,۴۳۵,۵۳۹	۱,۹۱۴,۴۸۹	۳,۱۰۴,۰۹۴	جمع دارایی‌ها
۲۱	۵,۶۸۶,۳۶۵	۷,۰۹۹,۵۷۱	۸,۵۶۶,۳۴۳	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۶۳۳	۶۳۳	۶۳۳	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۹	۹۳,۳۹۴	۱۴۶,۸۵۸	۱۷۴,۳۸۵	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۳	۹۵۳,۱۱۹	۱,۹۰۴,۸۴۵	۲,۳۱۵,۶۵۸	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
--	(۵,۳۴۱)	(۲,۳۳۹)	۰	سهام خزانه
۸	۴,۴۴۰,۷۹۴	۵,۴۴۹,۹۸۶	۵,۸۹۰,۶۶۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۷	۲۳۸,۸۳۹	۲۵۸,۷۷۹	۵۶۱,۵۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۷	۲۳۸,۸۳۹	۲۵۸,۷۷۹	۵۶۱,۵۱۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۳۰	۴۱۶,۵۸۵	۵۷۷,۱۹۴	۱,۳۳۹,۱۴۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۸)	۲۴۰,۰۵۷	۳۳۲,۶۷۳	۳۰۵,۹۰۰	مالیات پرداختنی
۴۶	۲۳,۳۶۸	۳۷,۰۲۷	۵۴,۰۸۱	سود سهام پرداختنی
۰	۳۲,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۳۴	۲۹۴,۱۸۴	۳۳۶,۳۷۴	۴۱۷,۳۹۹	پیش‌دریافت‌ها
۶۴	۱,۰۰۶,۷۳۳	۱,۳۹۰,۸۰۶	۲,۱۱۴,۰۶۶	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۴	۱,۰۰۶,۷۳۳	۱,۳۹۰,۸۰۶	۲,۱۱۴,۰۶۶	جمع بدهی‌های جاری
۶۳	۱,۳۴۵,۵۷۱	۱,۶۴۹,۵۸۵	۲,۶۷۵,۵۷۷	جمع بدهی‌ها
۲۱	۵,۶۸۶,۳۶۵	۷,۰۹۹,۵۷۱	۸,۵۶۶,۳۴۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۵۵۰,۵۴۱		۵۵۰,۵۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۵۴۱	۰	۵۵۰,۵۴۱
سود سهام مصوب									(۱۱۲,۲۰۱)		(۱۱۲,۲۰۱)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۳۰,۲۱۴)	(۳۰,۲۱۴)	(۳۰,۲۱۴)
فروش سهام خزانه				۰					۳۲,۶۵۳	۳۲,۶۵۳	۳۲,۶۵۳
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۷,۵۲۷				(۲۷,۵۲۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۳	۰	۱۷۴,۲۸۵	۰	۰	۰	۲,۲۱۵,۶۵۸	۰	۵,۸۹۰,۶۶۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۷۸۷,۶۸۲	۶۳۶,۹۹۶	۲۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۰۲,۸۰۲)	(۲۱۵,۴۵۱)	(۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۸۴,۸۸۰	۴۲۱,۵۴۵	۱۵

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۲)	(۲۶۶,۴۵۱)	(۴۰۴,۱۲۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۳)	(۹۴۰)	(۹۶۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۲۴	۷۰	۸۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۵)	۵۱	۱۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۲)	(۲۶۷,۲۷۰)	(۴۰۴,۹۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۸)	۱۵۴,۲۷۵	۷۹,۸۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	۳۲,۶۵۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	•	(۳۰,۳۱۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۲۵,۰۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۳۳)	(۷۱,۳۴۱)	(۹۵,۱۴۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۴	(۹۶,۳۴۱)	(۹۲,۸۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۵۷,۹۳۴	(۱۲,۹۲۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۴۳	۶,۸۷۱	۶۴,۸۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۴,۷۱۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۳)	۶۴,۸۰۵	۵۶,۶۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
(۳)	۱۵۰,۰۴۹	۱۴۵,۵۰۰	تن	کلینکر

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
(۱۲)	۱۳۸,۴۸۱	۱۳۱,۳۳۳	تن	سیمان
(۸)	۲۸۸,۵۳۰	۲۶۶,۸۳۳		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	null
سیمان	۱۳۷,۹۱۵	۱۲۰,۹۵۷		(۱۲)
کلینکر	۱۰,۳۱۸	۸,۲۵۵		(۳۰)
جمع	۱۴۸,۲۳۳	۱۲۹,۲۱۲		(۱۲)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	درصد تغییر
سیمان	۲,۸۶۵,۵۲۲	۴,۹۸۶,۴۵۰	میلیون ریال	۲۹
کلینکر	۳۱۷,۴۰۴	۵۶۷,۶۴۸	میلیون ریال	۷۹
جمع	۴,۱۸۲,۹۲۶	۵,۵۵۴,۰۹۸		۳۳

شرکت های فرعی

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
		عملیات در حال تداوم
۴,۱۸۲,۹۲۶	۵,۵۵۴,۰۹۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۶۱,۹۳۱)	(۳,۰۴۳,۲۳۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۲۰,۹۹۴	۲,۵۱۰,۸۶۲	سود ناخالص
(۶۲۰,۴۵۱)	(۱,۰۳۵,۲۶۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
.	(۵۹۶,۶۷۷)	۸ سایر هزینه ها
۱,۴۰۰,۵۴۳	۸۷۸,۹۱۶	سود عملیاتی
(۱,۱۸۷)	(۱۷۴,۵۵۳)	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۹۹,۳۵۶	۷۰۴,۳۶۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۰۸,۰۶۶)	(۱۵۳,۸۲۲)	۲۵-۸ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۹۱,۲۹۰	۵۵۰,۵۴۱	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۳۲۱	۲۵۹	عملیاتی (ریال)
.	(۴۰)	غیر عملیاتی (ریال)
۳۲۱	۲۱۸	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
۵,۱۷۴,۴۵۸	۵,۴۵۱,۲۸۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵,۸۱۵	۴,۸۵۹	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۲۰	۱,۱۶۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۵۸۹	۴,۸۴۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۱۸۵,۰۸۲	۵,۴۶۲,۱۴۸		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۲۳۲,۰۸۹	۳۸۸,۸۰۸	۱۵	پیش پرداخت ها
۱,۵۰۱,۸۰۲	۲,۲۰۲,۵۸۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۱۵,۷۹۳	۴۵۶,۱۰۱	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۴,۸۰۵	۵۶,۶۰۰	۱۷	موجودی نقد
۱,۹۱۴,۴۸۹	۳,۱۰۴,۰۹۴		جمع دارایی های جاری
۷,۰۹۹,۵۷۱	۸,۵۶۶,۲۴۲		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۶۲۲	۶۲۲	۱۹	صرف سهام
۱۴۶,۸۵۸	۱۷۴,۳۸۵	۲۰	اندوخته قانونی
۱,۹۰۴,۸۴۵	۲,۳۱۵,۶۵۸		سود انباشته
(۲,۳۳۹)	.	۲۱	سهام خزانه
۵,۴۴۹,۹۸۶	۵,۸۹۰,۶۶۵		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۵۸,۷۷۹	۵۶۱,۵۱۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵۸,۷۷۹	۵۶۱,۵۱۱		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۵۷۷,۱۹۴	۱,۳۲۹,۱۴۸	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳۲,۶۷۳	۳۰۵,۹۰۰	۲۵	مالیات پرداختنی
۳۷,۰۲۷	۵۴,۰۸۱	۲۶	سود سهام پرداختنی
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۲۲	تسهیلات مالی
۳۳۶,۳۷۴	۴۱۷,۳۹۹	۲۷	پیش دریافت ها
۱,۲۹۰,۸۰۷	۲,۱۱۴,۰۶۶		جمع بدهی های جاری
۱,۶۴۹,۵۸۵	۲,۶۷۵,۵۷۷		جمع بدهی ها
۷,۰۹۹,۵۷۱	۸,۵۶۶,۲۴۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
۴,۴۴۰,۷۹۴	(۵,۲۴۱)	۹۵۳,۱۱۹	۹۲,۲۹۴	۶۲۲	۳,۴۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
مازاد تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-
سودخالص سال ۱۴۰۳	-	۱,۰۹۱,۲۹۰	-	-	-
سود سهام مصوب	-	(۸۵,۰۰۰)	-	-	-
خرید سهام خزانه	(۱۵,۹۳۶)	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	۱۸,۸۳۸	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۵۴,۵۶۴)	۵۴,۵۶۴	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(۲,۳۳۹)	۱,۹۰۴,۸۴۵	۱۴۶,۸۵۸	۶۲۲	۳,۴۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
سودخالص سال ۱۴۰۴	-	۵۵۰,۵۴۱	-	-	-
سود سهام مصوب	-	(۱۱۲,۲۰۰)	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	(۳۰,۳۱۴)	-	-	-	-
فروش سهام خزانه	۳۲,۶۵۳	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۲۷,۵۲۷)	۲۷,۵۲۷	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۲,۳۱۵,۶۵۸	۱۷۴,۳۸۵	۶۲۲	۳,۴۰۰,۰۰۰

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

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۶۳۶,۹۹۶	۷۸۷,۶۸۲	۲۸ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲۱۵,۴۵۱)	(۳۰۲,۸۰۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۲۱,۵۴۴	۴۸۴,۸۸۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۲۶۶,۴۵۱)	(۴۰۴,۱۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۴۰)	(۹۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۰	۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۱	۱۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی
(۲۶۷,۲۷۰)	(۴۰۴,۹۹۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۴,۲۷۵	۷۹,۸۸۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
(۲۵,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	۳۲,۶۵۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۳۰,۳۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۷۱,۳۴۱)	(۹۵,۱۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۶,۳۴۱)	(۹۲,۸۰۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۷,۹۳۴	(۱۲,۹۱۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۴,۸۷۱	۶۴,۸۰۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۴,۷۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴,۸۰۴	۵۶,۶۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۵۳۰۰۴۲۸۱۴ بصورت شرکت سهامی عام در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۲۰ تحت شماره ۱۵۵ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان لارستان به ثبت رسیده است. شرکت سیمان لارستان جزء شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس بوده و نام آن در حال حاضر در بازارپایه زرد فرابورس درج شده است. شرکت سیمان لارستان شرکت فرعی شرکت سیمان کارون (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت شهر جدید لار و محل احداث کارخانه آن در کیلومتر ۲۳ جاده لار به جهرم، روستای کورده می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از تأسیس، احداث، بهره برداری و اداره کارخانجات تولید سیمان بمنظور تولید و فروش در داخل و خارج کشور و تأسیس، احداث، بهره برداری و اداره سایر کارخانجات تولیدی خصوصاً در راه بطنه با تولید مصالح و لوازم ساختمانی و صنایع جانبی وابسته، تهیه و واردات ماشین آلات و قطعات یدکی مورد نیاز و لوازم و مواد اولیه و کالاهای مجاز از داخل و خارج کشور و مبادرت به هرگونه فعالیتهای مالی، بازرگانی و بازاریابی در داخل و خارج از کشور که برای انجام مقاصد بالا و تسهیل اجرای آنها لازم و مفید باشد. مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و سرمایه گذاری در ارتباط با موضوعات فوق می باشد. بهره برداری از کارخانه در اوایل آبانماه ۱۳۸۵ آغاز گردیده و پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۸۱۳۹۹۵۲ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۶ با ظرفیت تولیدی سالانه ۲۱۸/۴ هزارتن کلینکر و سیمان خاکستری برای سه شیفت کاری از سازمان صنایع و معادن استان فارس اخذ گردیده است. از نیمه دوم سال ۱۳۹۱ با توجه به تغییرات انجام شده در خط تولید، تولید سیمان از خاکستری به سفید تغییر یافته و پروانه بهره برداری به شماره ۲۰۴۳۰ مورخ ۹۴/۰۴/۰۹ با ظرفیت تولیدی سالانه ۱۴۰.۴۰۰ تن از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان فارس اخذ گردیده است.

۱-۳- کارکنان

متوسط ماهانه کارکنان که بصورت قراردادی در استخدام شرکت می باشند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نفر	نفر
۲۰۴	۲۰۹
۲۰۴	۲۰۹

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا

شده است: استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان می باشد که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده اند: استاندارد

حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره ها در خصوص اصول شناخت، اندازه گیری ارائه و افشا اجاره ها و همچنین استاندارد حسابداری شماره ۱۵ در خصوص نحوه حسابداری سرمایه گذاری ها و الزامات افشای اطلاعات مربوط می باشد، بکارگیری تغییرات استانداردهای جدید برای شرکت هایی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ شروع میشود، لازم الاجرا می باشد.

شرکت سیمان لازستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.
الف- زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۱۲)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - دادههای ورودی سطح ۲، دادههای ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده میباشند.

ج - دادههای ورودی سطح ۳، دادههای ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی میباشند

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	ریال قطر	۳۷۷,۶۷۳ اسکناس	نرخ های قابل دسترس
صندوق ارزی	دلار	۱,۳۷۴,۷۳۱ حواله ای	نرخ های قابل دسترس
بانک ها و صندوق ارزی	یورو	۱,۵۸۳,۰۰۹ اسکناس	نرخ های قابل دسترس
بانک ها و صندوق ارزی	درهم	۳۷۴,۳۳۱ اسکناس	نرخ های قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهیهای مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً" به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود

ت- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سودو زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد و دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود که با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوطه و بر اساس آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۵، ۱۰، ۸ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸، ۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
معدن		مقدار استخراج مواد

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارائی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶-۲- استهلاك دارائی های نامشهود بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالیانه انجام می شود .

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هرکدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش های زیر تعیین می شود :

روش	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۳-۱۲-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

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

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت																						
مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)																							
فروش خالص																										
داخلی																										
۲۵۴,۹۱۷	۹,۶۲۷	۵۳۵,۹۹۷	۱۳,۶۱۶		سیمان سفید ۵۰ کیلویی																					
۷۷۶,۲۴۷	۲۶,۰۹۸	۱,۰۱۷,۹۷۸	۲۲,۸۵۴		سیمان سفید ۲۰ کیلویی																					
۷۶۰,۳۵۲	۲۶,۸۴۹	۸۴۳,۵۶۶	۲۰,۹۸۴		سیمان سفید ۲۵ کیلویی																					
۱,۳۹۱,۳۱۸	۴۵,۷۶۴	۱,۵۲۶,۹۶۴	۳۸,۴۵۱		سیمان سفید ۴۰ کیلویی																					
۱۶۹,۵۳۴	۶,۷۹۰	۱۱۳,۱۸۰	۳,۱۵۰		سیمان سفید فله ای																					
۵۷۸	۲۷	-	-		کلینکر سفید داخلی																					
۳,۲۵۲,۸۴۶	۱۱۵,۱۵۵	۴,۰۳۷,۶۸۴	۹۹,۰۵۵	۵-۱																						
صادراتی																										
۱۰۱,۸۰۹	۲,۶۵۰	۱۱۹,۱۴۹	۲,۱۶۰		سیمان سفید فله ای																					
۴۳۶,۸۵۹	۱۶,۸۶۸	۸۳۹,۱۳۶	۱۸,۵۲۹		سیمان سفید ۵۰ کیلویی																					
۴۶,۲۱۵	۱,۵۰۰	۴۷,۳۰۷	۱,۰۰۴		سیمان سفید ۲۰ کیلویی																					
۱۵,۴۰۵	۵۰۰	۷,۶۸۷	۱۵۵		سیمان سفید ۲۵ کیلویی																					
۳۹,۳۹۵	۱,۲۷۰	۳,۱۳۷	۵۴		سیمان سفید ۴۰ کیلویی																					
۳۱۶,۸۲۷	۱۰,۲۹۰	۵۶۷,۶۴۸	۸,۲۵۵		کلینکر سفید صادراتی																					
۹۵۶,۵۰۹	۳۳,۰۷۸	۱,۵۷۴,۰۶۴	۳۰,۱۵۷	۵-۲																						
۴,۲۰۹,۳۵۴	۱۴۸,۲۳۴	۵,۶۱۱,۷۴۹	۱۳۹,۲۱۲		فروش ناخالص																					
(۲۶,۴۲۹)	-	(۵۷,۶۵۱)	-	۵-۴	تخفیفات																					
۴,۱۸۲,۹۲۶	۱۴۸,۲۳۴	۵,۵۵۴,۰۹۸	۱۳۹,۲۱۲		فروش خالص																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th>فروش</th> <th>مقدار ۱۴۰۴</th> <th>مقدار ۱۴۰۳</th> <th>درصد تغییرات</th> <th>مبلغ ۱۴۰۴</th> <th>مبلغ ۱۴۰۳</th> <th>درصد تغییرات</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>فروش داخلی</td> <td>۹۹,۰۵۵</td> <td>۱۱۵,۱۵۵</td> <td>-۱۴%</td> <td>۴,۰۳۷,۶۸۴</td> <td>۳,۲۵۲,۸۴۶</td> <td>۲۴%</td> </tr> <tr> <td>فروش صادراتی</td> <td>۳۰,۱۵۷</td> <td>۳۳,۰۷۸</td> <td>-۹%</td> <td>۱,۵۷۴,۰۶۴</td> <td>۹۵۶,۵۰۹</td> <td>۶۵%</td> </tr> </tbody> </table>						فروش	مقدار ۱۴۰۴	مقدار ۱۴۰۳	درصد تغییرات	مبلغ ۱۴۰۴	مبلغ ۱۴۰۳	درصد تغییرات	فروش داخلی	۹۹,۰۵۵	۱۱۵,۱۵۵	-۱۴%	۴,۰۳۷,۶۸۴	۳,۲۵۲,۸۴۶	۲۴%	فروش صادراتی	۳۰,۱۵۷	۳۳,۰۷۸	-۹%	۱,۵۷۴,۰۶۴	۹۵۶,۵۰۹	۶۵%
فروش	مقدار ۱۴۰۴	مقدار ۱۴۰۳	درصد تغییرات	مبلغ ۱۴۰۴	مبلغ ۱۴۰۳	درصد تغییرات																				
فروش داخلی	۹۹,۰۵۵	۱۱۵,۱۵۵	-۱۴%	۴,۰۳۷,۶۸۴	۳,۲۵۲,۸۴۶	۲۴%																				
فروش صادراتی	۳۰,۱۵۷	۳۳,۰۷۸	-۹%	۱,۵۷۴,۰۶۴	۹۵۶,۵۰۹	۶۵%																				

۵-۱- فروش داخلی شرکت شامل مقدار ۲۷,۳۳۸ تن به مبلغ ۱,۱۵۲,۸۵۱ میلیون ریال فروش از طریق بورس کالا (حدود ۲۶ درصد) بوده و مابقی آن به مقدار ۸۰,۸۷۶ تن به مبلغ ۲,۸۸۴,۸۲۳ میلیون ریال خارج از بورس کالا عمدتاً به آقای مهدی دل آویز براساس توافق نامه های ماهانه بوده است.

۵-۲- مقدار ۲۰,۹۹۸ تن فروش صادراتی و مبلغ ارزی فروش صادراتی معادل ۱,۶۷۲,۷۱۶ دلار (سال مالی قبل ۱,۶۲۴,۱۵۲ دلار) آمریکا می باشد. همچنین فروشهای صادراتی عموماً به کشورهای عراق، امارات، قزاقستان، افغانستان، کویت و هند بوده که بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده، وجوه حاصل از صادرات بصورت وجه نقد و حواله های ارزی دریافت و از طریق صرافی های دارای مجوز از بانک مرکزی ج.ا.ا وارد چرخه اقتصادی کشور شده است.

۵-۳- علت افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۴- عمده تخفیفات شرکت به مبلغ ۶,۶۸۳ میلیون ریال بابت جبران بخشی از کسورات حجمی محصول مشتری صادراتی می باشد و مبلغ ۵۰,۹۶۸ میلیون ریال بابت تخفیف حجم فروش به آقایان مهدی دل آویز، غلامعباس لطفی و حسین باقری از مشتریان عمده شرکت می باشد

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح ذیل است :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد	
سیمان سفید ۵۰ کیلویی داخلی	۴۳۴,۵۱۱	۱۷۶,۰۲۵	۴۱٪	۴۷٪	
سیمان سفید ۲۰ کیلویی داخلی	۵۵۵,۳۹۵	۲۱۳,۷۲۳	۳۸٪	۴۵٪	
سیمان سفید ۲۵ کیلویی داخلی	۵۳۸,۱۵۱	۱۸۲,۶۶۷	۳۴٪	۴۵٪	
سیمان سفید ۴۰ کیلویی داخلی	۱,۱۹۲,۶۲۹	۴۷۱,۳۷۷	۴۰٪	۴۹٪	
سیمان سفید فله ای داخلی	۱۱۳,۱۸۰	۵۴,۹۵۲	۴۹٪	۴۵٪	
سیمان سفید ۵۰ کیلویی - بورسی	۹۱,۹۴۹	۳۶,۱۳۰	۳۹٪	۴۵٪	
سیمان سفید ۲۰ کیلویی - بورسی	۴۵۵,۶۶۱	۱۸۸,۷۸۶	۴۱٪	۴۷٪	
سیمان سفید ۲۵ کیلویی - بورسی	۲۹۲,۶۲۱	۱۰۳,۵۱۴	۳۵٪	۴۳٪	
سیمان سفید ۴۰ کیلویی - بورسی	۳۱۲,۶۲۰	۱۳۴,۶۲۷	۴۳٪	۴۷٪	
سیمان سفید فله ای صادراتی	۱۱۹,۱۴۹	۷۹,۲۲۶	۶۶٪	۵۹٪	
سیمان سفید ۴۰ کیلویی صادراتی	۳,۱۳۷	۱,۸۷۵	۶۰٪	۵۳٪	
سیمان سفید ۲۵ کیلویی صادراتی	۷,۶۸۷	۳,۶۶۴	۴۸٪	۴۹٪	
سیمان سفید ۲۰ کیلویی صادراتی	۴۷,۳۰۷	۲۰,۵۷۳	۴۳٪	۴۸٪	
سیمان سفید ۵۰ کیلویی صادراتی	۸۲۹,۱۳۶	۴۰۱,۴۴۰	۴۸٪	۴۶٪	
کلینکر صادراتی	۵۶۰,۹۶۵	۴۴۲,۲۸۴	۷۹٪	۶۷٪	
کلینکر داخلی			۰٪	۵۳٪	
جمع	۵,۵۵۴,۰۹۸	۲,۵۱۰,۸۶۱	۴۵٪	۵۳٪	

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۲,۰۱۷,۲۴۴	۳۶٪	۱,۶۸۸,۹۴۱	۴۰٪		مهدی دل آویز
۳,۵۳۶,۸۵۴	۶۴٪	۲,۴۹۳,۹۸۵	۶۰٪		سایر مشتریان
۵,۵۵۴,۰۹۸		۴,۱۸۲,۹۲۶			

۵-۶-۱ محصولات فروخته شده به آقای مهدی دل آویز حدود ۳۶٪ فروش کل می باشد که براساس توافق نامه های ماهانه به ایشان فروخته شده است.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۶۹۶,۶۴۶	۱,۰۷۰,۸۶۴		مواد مستقیم
۱۹۱,۴۸۷	۲۸۱,۲۴۹	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۶۸۷,۵۷۰	۱,۰۳۱,۷۵۸	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۲۳,۷۲۷	۲۱۵,۶۵۹		قطعات و لوازم مصرفی
۳۹,۸۹۶	۲۹,۷۲۲		تعمیرات و نگهداری
۱۴۸,۲۸۹	۱۷۰,۴۵۳	۶-۳	اجاره ماشین آلات و تجهیزات
۷۰,۳۹۹	۸۵,۴۶۵	۶-۴	استهلاک
۵۲۴,۵۰۲	۹۴۱,۸۷۶	۶-۵	برق و سوخت
۴۷,۴۹۰	۵۳,۹۶۸		غذای کارکنان
۳۱,۶۰۲	۹۸,۱۸۴		سایر
۲,۶۶۱,۶۰۸	۳,۹۷۹,۱۹۷		جمع هزینه های ساخت
(۹۷,۰۱۲)	(۱۲۱,۵۲۶)		سهم واحدهای اداری و فروش از هزینه های سربار
۲,۵۶۴,۵۹۶	۳,۸۵۷,۶۷۰		
(۳۷۵,۹۶۳)	(۷۷۴,۰۹۵)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۱۸۸,۶۳۳	۳,۰۸۳,۵۷۵		بهای تمام شده ساخت
(۲۶,۷۰۲)	(۴۰,۳۳۹)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۱۶۱,۹۳۱	۳,۰۴۳,۲۳۶		

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۳۱۵,۱۸۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۹۰,۴۰۸ میلیون ریال) مواد اولیه و مواد بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه تماما داخلی بوده است و تفکیک مواد اولیه و مبلغ خرید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۵۱.۱۱٪	۳۰۱,۷۳۶	۵۲.۲۵٪	۶۸۷,۱۶۶	سنگ کائولن
۳۹.۴۰٪	۲۳۲,۶۲۳	۷.۲۱٪	۹۴,۸۴۰	مواد بسته بندی (پاکت)
۴.۲۵٪	۲۵,۱۱۴	۶.۷۶٪	۸۸,۹۵۰	سنگ آهک مخلوط ، سرندي ، انفجاری
۵.۱۸٪	۳۰,۵۵۶	۰.۰۰٪	۰	سنگ گچ
۰.۰۶٪	۳۷۸	۳۳.۷۸٪	۴۴۴,۲۲۷	آلومینوم
۱۰۰٪	۵۹۰,۴۰۸	۱۰۰٪	۱,۳۱۵,۱۸۲	

۶-۱-۱- متوسط نرخ مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده طی سال جاری نسبت به سال مالی قبل بدلیل افزایش هزینه های خرید عمدتاً با

افزایش بهای تمام شده همراه بوده است که بدلیل افزایش مقدار خرید نسبت به سال گذشته در مجموع بهای خرید افزایشی بوده است.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
		دستمزد مستقیم
۱۰۶,۲۲۵	۱۵۷,۳۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۲۰۴	۴۳,۲۳۵	بیمه سهم کارفرما
۱۹,۶۱۰	۲۳,۴۵۶	عیدی و پاداش و بهره وری
۲۲,۱۵۷	۳۸,۴۳۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۲۹۱	۱۸,۷۶۷	سایر
<u>۱۹۱,۴۸۷</u>	<u>۲۸۱,۲۴۹</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
		دستمزد غیر مستقیم
۳۵۳,۵۱۹	۵۲۸,۰۲۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶,۰۵۴	۱۴۹,۹۴۳	بیمه سهم کارفرما
۷۶,۳۳۹	۹۲,۶۲۴	عیدی و پاداش و بهره وری
۹۱,۵۹۹	۱۵۵,۶۵۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰,۰۵۹	۱۰۵,۵۱۳	سایر
<u>۶۸۷,۵۷۰</u>	<u>۱,۰۳۱,۷۵۸</u>	

۶-۲-۱- افزایش حدود ۴۸ درصدی حقوق و دستمزد مستقیم و ۴۹ درصدی حقوق و دستمزد غیرمستقیم طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ دستمزد طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد.

۶-۲-۲- افزایش اجاره ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت افزایش هزینه های حمل مربوط به جابجایی کلینکر و مواد نسبت به سال مالی قبل می باشد

۶-۲-۳- افزایش هزینه های استهلاک دارایی ها عمدتاً بابت افزایش ماشین آلات خط تولید و در نتیجه افزایش هزینه های استهلاک می باشد.

۶-۲-۴- افزایش هزینه های برق و سوخت عمدتاً بدلیل افزایش نرخ برق و نرخ گاز و علی الخصوص افزایش نرخ نفت کوره مطابق نرخ های اعلامی از طرف شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات تولید واقعی
کلینکر	تن	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۵,۵۰۰	۱۵۰,۰۵۰	(۳.۰)
سیمان سفید	تن	۱۴۰,۴۰۰	۱۲۱,۳۳۳	۱۳۸,۴۸۲	(۱۲.۴)

در سه شیفت

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۸,۱۳۵	۹۱,۶۶۸
استهلاک	۳,۸۸۸	۲,۰۲۰
آب و برق و گاز و تلفن	۲۴۲	۳۶۹
هزینه و عوارض گمرکی	۱۰,۳۴۸	۱۸,۰۶۴
هزینه های حمل	۱۴۱,۷۵۱	۶۵,۷۵۰
کارمزد بورس کالا	۳,۱۱۴	۲,۶۸۴
سایر	۹,۲۰۸	۱۰,۹۲۳
	<u>۳۰۶,۶۸۶</u>	<u>۱۹۱,۴۷۸</u>
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰۵,۹۳۳	۱۶۸,۵۸۳
حق حضور	۳,۸۰۰	۴,۷۰۰
۷-۲ حق المشاوره و حق الزحمه	۵۶,۶۰۴	۲۵,۲۷۰
پاداش هیات مدیره	۳,۳۶۵	۲,۵۵۰
۷-۳ استهلاک	۳۸,۵۰۵	۲۰,۶۳۰
۷-۴ حق الزحمه حسابرسی	۹,۸۰۴	۷,۶۰۴
آب و برق و گاز و تلفن	۱۶,۱۸۷	۸۹۱
حق بیمه داراییهای ثابت و عوارض	۶,۷۶۸	۴,۲۶۶
اجاره ساختمان (دفتر تهران)	.	۱۰,۰۸۰
هزینه پشتیبانی سیستم ها و نرم افزارهای کامپیوتری	۳۱,۹۲۹	۱۷,۱۳۵
هزینه ایاب و ذهاب و آژانس	۱۳,۱۴۰	۸,۱۸۴
مواد غذایی مصرفی	۱۲,۴۶۲	۵,۳۵۳
پست و مخابرات	۴,۵۸۳	۲,۹۷۸
تعمیر و نگهداری داراییها	۱۷,۹۹۰	۳,۸۷۳
سایر	۸۵,۹۸۶	۴۹,۸۶۳
	<u>۶۰۷,۰۵۵</u>	<u>۳۳۱,۹۶۱</u>
سهام واحد های اداری و فروش از هزینه دوایر خدماتی	۱۲۱,۵۲۶	۹۷,۰۱۲
	<u>۱,۰۳۵,۲۶۸</u>	<u>۶۲۰,۴۵۱</u>

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ دستمزد طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حق المشاوره و حق الزحمه طی سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش تعداد مشاوران جایگزین می باشد.

۷-۳- افزایش استهلاک طی سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش هزینه وسائط نقلیه خریداری شده می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه حق الزحمه حسابرسی طی سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به دلیل اعمال بخشی از هزینه حسابرسی سال مالی قبل در سال مالی جاری می باشد.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۰	(۵۹۶,۶۷۷)	۸-۱	خالص کسری انبار
۰	(۵۹۶,۶۷۷)		

۸-۱- مبلغ ۵۹۶,۶۷۷ میلیون ریال تحت عنوان سرفصل فوق ناشی از کسری کلینکر به مقدار ۴۱,۵۰۴ تن می باشد که در حساب ها انعکاس یافته است ، لازم به توضیح است که برخلاف سنوات گذشته انجام دیپو گرافی بر اساس تکنولوژی جدید و دستگاه های پیشرفته تر در صنعت نقشه برداری صورت گرفته که موجب شناسایی کسری کلینکر به مقدار فوق گردیده است ، پس از انجام دیپو گرافی و گزارش مدیر کارخانه و تصویب کسری فوق در هیئت مدیره مبلغ فوق به حساب هزینه منظور شده است.

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲,۱۰۲	۳۱,۸۷۱		فروش ضایعات
۰	(۱۲۵,۹۳۷)		مالیات عملکرد ۱۴۰۱
۰	۸,۰۹۲		سود فروش وسائط نقلیه
(۳۵,۵۱۶)	(۴۸,۷۲۰)		هزینه مالیات ارزش افزوده و جرائم سنوات قبل
(۲۳,۸۶۹)	(۲۴,۴۳۴)		هزینه بابت حسابرسی بیمه تامین اجتماعی
۰	(۱۳,۸۸۴)		مالیات عملکرد ۱۳۹۹
۶۳,۷۵۵	۰		تعدیل بهای گاز مصرفی سال قبل
۵,۲۳۲	(۴,۷۱۴)		بابت سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۷۰	۸۷		سود سهام
۰	۹۴۰		سود حاصل از سرمایه گذاری
۵۱	۱۳		سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۲۹	۴		خالص اضافی انبار
۰	(۲,۹۷۷)		عوارض آلایندگی
۰	۶,۸۲۹		تعدیل اکسیر سودا
۰	(۲,۱۶۳)		اصلاح عناوین شغلی
(۱۳,۴۱۸)	۰		تعدیل مانده حساب مشتریان صادراتی
۳۷۸	۴۴۰		سایر درآمد (هزینه ها)
(۱,۱۸۷)	(۱۷۴,۵۵۳)		

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۴۰۰,۵۴۳	۸۷۸,۹۱۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۳۰۸,۳۲۷)	(۱۹۱,۹۴۲)	اثر مالیاتی
۱,۰۹۲,۲۱۶	۶۸۶,۹۷۴	
(۱,۱۸۷)	(۱۷۴,۵۵۳)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۲۶۱	۳۸,۱۲۰	اثر مالیاتی
(۹۲۶)	(۱۳۶,۴۳۳)	
۱,۳۹۹,۳۵۶	۷۰۴,۳۶۳	سود خالص
(۳۰۸,۰۶۶)	(۱۵۳,۸۲۲)	اثر مالیاتی
۱,۰۹۱,۲۹۰	۵۵۰,۵۴۱	

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۳,۳۹۹,۹۹۹,۵۰۴	۳,۳۹۹,۹۹۹,۵۰۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱,۲۳۷,۰۷۱)	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۳۹۸,۷۶۲,۴۳۳	۳,۳۹۹,۹۹۹,۵۰۴	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	مخارج طرح توسعه	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۵۵۸,۹۳۹	۱۵,۸۷۲	۸۳,۴۰۹	۱,۰۰۶,۵۳۲	۶,۸۶۵	۳,۴۴۶,۲۶۱	۱۳,۶۴۵	۴۳,۷۵۳	۱۵,۶۲۵	۲۵۱,۹۶۴	۴۴۶,۰۸۳	۱۲۵,۱۹۱	۲,۵۵۰,۰۰۰
(۷۴,۹۳۱)					(۷۴,۹۳۱)				(۷۴,۹۳۱)			
۱,۱۲۱,۷۹۱	۳۱,۶۰۴		۲۷,۰۸۹		۱,۰۶۳,۰۹۸	۳,۶۶۰	۵,۷۰۶	۱,۰۹۹	۱۹۶,۵۲۳	۷۷۰	۸۵۵,۳۴۰	-
		(۳۶,۰۵۲)			۳۶,۰۵۲				۳۶,۰۵۲			
۵,۶۰۵,۸۰۰	۴۷,۴۷۶	۴۷,۳۵۷	۱,۰۳۳,۶۲۱	۶,۸۶۵	۴,۴۷۰,۴۸۱	۱۷,۳۰۵	۴۹,۴۵۹	۱۶,۷۲۳	۴۰۹,۶۰۹	۴۴۶,۸۵۳	۹۸۰,۵۳۱	۲,۵۵۰,۰۰۰
۴۶۶,۶۴۳	۲۲۸,۴۳۷	۸۷,۳۴۶		۲۳,۸۰۰	۱۲۷,۱۶۰	۱۰,۰۹۸	۱۴,۲۴۱	۳۶,۱۵۰	۶۶,۵۱۳	۱۵۸		
(۸۶۹)					(۸۶۹)			(۸۶۹)				
(۶۱,۶۴۴)	(۱۹,۱۵۷)	(۶۱,۶۴۴)			۱۹,۱۵۷	۸۲۵	۳,۰۲۷	۹,۳۵۱	۶,۰۵۴			
۶,۰۰۹,۹۲۹	۲۵۶,۷۵۶	۷۲,۹۵۸	۱,۰۳۳,۶۲۱	۳۰,۶۶۵	۴,۶۱۵,۹۲۸	۲۸,۲۲۸	۶۶,۷۲۷	۶۱,۳۵۵	۴۸۲,۱۷۷	۴۴۷,۰۱۱	۹۸۰,۵۳۱	۲,۵۵۰,۰۰۰
۳۳۸,۲۹۳	-	-	-	-	۳۳۸,۲۹۳	۶,۸۵۶	۱۷,۲۷۶	۵,۳۶۳	۱۳۴,۲۹۷	۷۴,۷۳۹	۹۹,۷۶۱	۰
۹۳,۰۴۹	-	-	-	-	۹۳,۰۴۹	۹۱۱	۹,۲۹۷	۳,۴۶۲	۲۴,۷۹۴	۳۴,۶۳۳	۱۹,۹۵۲	-
۴۳۱,۳۴۲	-	-	-	-	۴۳۱,۳۴۲	۷,۷۶۷	۲۶,۵۷۳	۸,۸۲۵	۱۵۹,۰۹۱	۱۰۹,۳۷۲	۱۱۹,۷۱۳	۰
۱۲۷,۸۵۸	-	-	-	-	۱۲۷,۸۵۸	۱,۶۶۵	۱۰,۹۴۹	۶,۸۲۳	۳۶,۵۱۳	۳۴,۵۶۳	۳۷,۳۴۴	-
(۵۵۲)	-	-	-	-	(۵۵۲)	-	-	(۵۵۲)	-	-	-	-
۵۵۸,۶۴۷	-	-	-	-	۵۵۸,۶۴۷	۹,۴۳۲	۳۷,۵۲۲	۱۵,۰۹۶	۱۹۵,۶۰۴	۱۴۳,۹۳۵	۱۵۷,۰۵۷	-
۵,۴۵۱,۳۸۲	۲۵۶,۷۵۶	۷۲,۹۵۸	۱,۰۳۳,۶۲۱	۳۰,۶۶۵	۴,۰۵۷,۲۸۱	۱۸,۷۹۶	۲۹,۲۰۵	۴۶,۱۵۹	۲۸۶,۵۷۳	۳۰۳,۰۷۵	۸۲۳,۴۷۳	۲,۵۵۰,۰۰۰
۵,۱۷۴,۴۵۸	۴۷,۴۷۶	۴۷,۳۵۷	۱,۰۳۳,۶۲۱	۶,۸۶۵	۴,۰۳۹,۱۳۹	۹,۵۳۸	۲۲,۸۸۶	۷,۸۹۹	۲۵۰,۵۱۸	۳۳۷,۴۸۱	۸۶۰,۸۱۷	۲,۵۵۰,۰۰۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

کاهش و نقل و انتقال

افزایش و نقل و انتقال

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری دریایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۱- زمین های شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری (معرفی شده از طرف کانون کارشناسان رسمی دادگستری) مورد ارزیابی قرار گرفته است. تفاوت مبلغ تجدید ارزیابی به مبلغ ۲,۵۴۹,۵۸۵ میلیون ریال بوده و این مبلغ به عنوان بخشی از مبلغ افزایش سرمایه (طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۶) به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدیدارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای
تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۱۵	۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۱۵

۱۱-۱-۱- زمین کارخانه برای دریافت تسهیلات بعنوان وثیقه به بانک سپرده شده بود که تسهیلات فوق در سال ۱۳۹۹ تسویه شده ولیکن سند زمین از رهن بانک خارج نشده است.

۱۱-۲- کلیه ساختمانها، تاسیسات و ماشین آلات فعلی کارخانه تا سقف ۴,۷۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه آسیا برخوردار می باشد. همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشند.

۱۱-۳- ماشین آلات و تجهیزات وارداتی طرح توسعه تا سقف ۹,۶۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه آسیا برخوردار می باشد.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۴- افزایش و نقل و انتقال ماشین آلات به شرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۲۲,۱۹۰	الکترو موتور
-	۸,۸۶۹	فن دمنده سانتریفیوژ
۸۵,۳۴۷	۴۱,۵۰۹	تعمیرات اساسی سنگ شکن ، کوره و آسیاب مواد
۷۴,۹۳۱	-	قطعات گیر بکس آسیاب مواد
۴۰,۷۵۰	-	جرتقیل ۳۰ تنی
۲۸,۹۶۳	-	آنالایزر گاز از شرکت هانی راد سیستم
۲,۵۸۵	-	سایر
<u>۲۳۲,۵۷۶</u>	<u>۷۲,۵۶۸</u>	

۱۱-۵- افزایش وسائط نقلیه از بابت خرید ۳ دستگاه خودرو تارا می باشد.

۱۱-۶- تفکیک مانده اقلام تشکیل دهنده دارائیهای در جریان ساخت و تکمیل به شرح زیر است :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴			۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
آماده سازی طرح و توسعه	۲,۱۹۰	۲,۱۹۰	۰	۱۴۰۵	۵۲٪	۵۲٪	محوطه سازی - پروژه طرح و توسعه - ۳۳۰۰ تن
تسهیل دسترسی به معدن	۴,۲۱۳	۴,۲۱۳	۰	۱۴۰۵	۹۰٪	۹۰٪	جاده دسترسی به معدن سنگ آهک
استراحتگاه رانندگان حمل سیمان	۴۶۲	۴۶۲					ساخت ساختمان رانندگان واحد فروش
	<u>۶,۸۶۵</u>	<u>۶,۸۶۵</u>					

۱۱-۶-۱- مبلغ مندرج در یادداشت فوق عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده جهت احداث جاده دسترسی به معدن سنگ آهک توسط پیمانکار معدن می باشد . که شامل اجاره ماشین آلات و خرید لوله بتنی جهت احداث پل و .. می باشد و همچنین ساخت ساختمان مخصوص رانندگان حمل سیمان می باشد . که در سال مورد گزارش اقدامی بابت تکمیل پروژه های فوق صورت نگرفته است.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۷- طرح توسعه کارخانه با ظرفیت تولید حدود یک میلیون تن سیمان در سال ، جهت اجراء در محل فعلی کارخانه و با استفاده از تسهیلات صندوق ذخیره ارزی در سال ۱۳۸۵ با ارائه طرح توجیهی ، فنی و اقتصادی به مراجع مربوطه و بانک صادرات ایران آغاز گردیده و در این ارتباط با صدور جواز تأسیس توسط وزارت صنایع و معادن وقت و اخذ تسهیلات مشارکت مدنی ارزی از بانک صادرات ایران به مبلغ ۲۱ میلیون یورو و گشایش اعتبارات اسنادی و ساخت ماشین آلات و تجهیزات در کشور چین ، کل محموله ماشین آلات و تجهیزات به مقدار ۵،۹۰۰ تن در طی ۶ مرحله تا پایان سال ۱۳۹۰ به کارخانه حمل گردید که در حال حاضر در محل انبار کارخانه نگهداری می گردد . کل بهای ماشین آلات و تجهیزات وارداتی با احتساب مبلغ ۲/۵ میلیون یورو که از طریق گشایش اعتبار اسنادی توسط شرکت مکین به نفع شرکت چینی cntic صادر گردید رقمی معادل ۲۴،۰۰۹،۴۷۹ یورو بالغ میگردد.

در راستای اجرای طرح توسعه موارد ذیل قابل ذکر می باشد:

۱۱-۷-۱- تا کنون در ۸ نوبت معادن موجود تا شعاع ۲۵ کیلومتری کارخانه بمنظور تامین مواد اولیه مورد نیاز طرح توسعه مشاورین معتبر و بنام مورد بررسی و تحلیل قرار گرفته و در تمامی آنها اشاره به عناصر مضر موجود در منابع شده و تولید در گرو کنترل های مضاعف دانسته اند . این موضوع تاثیر مستقیم در کیفیت و افزایش قابل توجه بهای تمام شده و ارزش محصول نهایی جهت رقابت در بازار خواهد داشت .

۱۱-۷-۲- فاصله دور منابع معدنی قابل استفاده تا کارخانه هزینه های تولید را به مراتب افزایش خواهد داد و طرح را از توجیه اقتصادی خارج می نماید .

۱۱-۷-۳- با عنایت به موارد فوق الذکر در کنار بازار اشباع شده سیمان و کمبود حامل های انرژی در کشور ، مقرر گردید راهکار فروش در کنار اجرای طرح در موقعیت جغرافیایی دیگر مورد مطالعه قرار گیرد .

۱۱-۷-۴- پس از ارسال نقشه های ساختمانی و تایید آن از طرف مشاور صنعتی (شرکت مهندسين مشاور پارت مکانیک فروزان) و مشاور ساختمانی (شرکت مهندسان مشاور سانو) به تدریج نقشه های ساختمانی به کارخانه ارسال و عملیات ساختمانی با استقرار ناظر در محل اجرای پروژه در ابتدای مهرماه ۱۳۹۰ آغاز گردید . گرچه در سالهای گذشته در بخش سازه های فلزی پروژه از پیشرفت محسوسی برخوردار بوده ، لیکن در بخش ساختمانی طبق برنامه پیش بینی شده پروژه پیشرفت قابل توجهی نداشته و پی گیریهای لازم جهت اخذ تسهیلات جهت تکمیل عملیات اجرایی در بخش ساختمانی و اجرای کامل پروژه در جریان می باشد . تفکیک اقلام متشکله مخارج طرح توسعه کارخانه ۳۳۰۰ تنی کارخانه و توضیحات مربوط به آن بشرح زیر است :

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۱,۷۳۲	۸۷۱,۷۳۲	بهای تمام شده ماشین آلات رسیده به کارخانه
۷۷,۲۸۵	۷۷,۲۸۵	ساختمانهای خط تولید در جریان تکمیل
۵۹,۹۴۲	۵۹,۹۴۲	مخارج مشترک طرح
۲۴,۴۹۶	۲۴,۴۹۶	پیش پرداخت بابت برق و گاز پروژه
۱۶۷	۱۶۷	تاسیسات پروژه افزایش ظرفیت
<u>۱,۰۳۳,۶۲۱</u>	<u>۱,۰۳۳,۶۲۱</u>	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۷-۱۱- با توجه به اعلام بانک صادرات مبنی بر اینکه شرکت طی نامه شماره ۳/۵۲۵۵۱/۶۴۵۴۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ دفتر هیات دولت مبنی بر امکان تسویه بدهی وفق ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید را برخوردار میباشد و می بایست تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳۹۹،۲۳۸،۰۹۲،۵۷۰ ریال را بصورت علی الحساب جهت تسویه تسهیلات ارزی به حساب بانک پرداخت نماید. در طی سال ۱۳۹۹ جهت استفاده از مزایای ماده ذکر شده با بانک صادرات تسویه شد که تفاوت ناشی از تسویه ارزی مبلغ ۶۵۰،۶۶۱ میلیون ریال بوده است. با توجه به اینکه تفاوت تسعیر ارز در سنوات قبل در بهای تمام شده ماشین الات منظور شده بود این تفاوت نرخ در سال ۱۳۹۹ از بهای تمام شده ماشین آلات و مانده تسهیلات برگشت داده شده است.

۶-۷-۱۱- در راستای همکاری و هم افزایی فی مابین شرکت های سیمان کارون و سیمان لارستان و نیاز مبرم شرکت سیمان کارون بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۲ یکدستگاه الکتروموتور ۵۰۰KW، ۶۹۰V، ۹۹۵ r/min، مدل YPTQ۴۵۰ به ارزش تقریبی ۳۵،۰۰۰ دلار آمریکا از محل ماشین آلات طرح و توسعه از طرف سیمان لارستان بصورت امانی با شرط عودت حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۱ به شرکت سیمان کارون تحویل گردیده است.

۷-۷-۱۱- برآورد اولیه اجرای طرح توسعه کارخانه بر اساس شاخص قیمت های سال ۱۳۸۶ معادل ۱،۱۳۷،۴۲۰ میلیون ریال پیش بینی گردیده بود، بدلیل افزایش شدید سطح قیمت ها در طول سالهای گذشته ارقام واقعی اجرای طرح قابل مقایسه با مخارج پروژه در گزارش توجیهی، فنی، مالی و اقتصادی طرح در سال ۱۳۸۶ نبوده و به ناچار در شهریور سال ۱۳۹۲ بر اساس احجام باقیمانده با قیمت های روز ارزیابی مجددی صورت پذیرفت که بر اساس گزارش توجیهی جدید کل هزینه های اجرایی باقیمانده طرح رقمی بالغ بر ۱،۴۵۸،۸۰۱ میلیون ریال بالغ گردیده که تامین منابع مالی اجرای طرح بر اساس جدول ذیل پیش بینی گردیده است:

فازیک (تولید کلینکر)	آورده سهامداران از طریق افزایش سرمایه
میلیون ریال	تسهیلات ریالی بانک
۲۷۵،۷۳۱	منابع داخلی
۱،۰۰۰،۰۰۰	
۱۸۳،۰۷۰	
<u>۱،۴۵۸،۸۰۱</u>	

۸-۷-۱۱- بر اساس پیش بینی اولیه طرح مقرر بود کارخانه ظرف مدت ۳۶ ماه از تاریخ آغاز عملیات اجرایی به بهره برداری برسد. به دلیل اجرای طرح هدفمند کردن یارانه ها در اواخر سال ۱۳۸۹ و کاهش شدید برابری ریال در مقابل سایر ارزها، باقیمانده هزینه های اجرایی پروژه حدود سه برابر شده به همین دلیل اتمام طرح در موعد پیش بینی شده امکان پذیر نگردید. لازم به ذکر است که بر اساس آخرین گزارش ارائه شده درصد پیشرفت پروژه معادل ۵۲ درصد می باشد.

۸-۱۱- مانده پیش پرداخت سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۱،۷۴۷	۶۹،۳۱۱	(NINGBO EASTERN INTERNATIONAL TRADING CO LTD - CHINA) خرید روتور سنگ شکن
۳،۲۶۹	۳،۲۶۹	پا تله (خرید شل کوره)
۲،۳۴۱	۰	سفارشات مواد و کالا (هزینه های واردات روتور سنگ شکن)
۰	۳۷۸	سایر
<u>۴۷،۳۵۷</u>	<u>۷۲،۹۵۸</u>	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
			بهای تمام شده
۹,۰۱۴	۵,۵۹۴	۶۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۹۴۰	۹۴۰	۰	افزایش
۹,۹۵۴	۶,۵۳۴	۶۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۹۶۴		۰	افزایش
۱۰,۹۱۸	۶,۵۳۴	۶۱۱	مانده در پایان ۱۴۰۴
			استهلاک انباشته
۲,۲۹۱	۲,۲۹۱	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۸۴۹	۱,۸۴۹	۰	استهلاک
۴,۱۳۹	۴,۱۳۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۹۱۹	۱,۹۱۹	۰	استهلاک
۶,۰۵۹	۶,۰۵۹	۰	مانده در پایان ۱۴۰۴
۴,۸۵۹	۴۷۵	۶۱۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴
۵,۸۱۵	۲,۳۹۴	۶۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۲-۱- افزایش در داراییهای نامشهود بابت خرید کنتور هوشمند می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۲۰	۱,۱۶۰
۲۲۰	۱,۱۶۰

شرکت آینده سازان صنعت سیمان - سهامی خاص

۱۳-۱- با توجه به تصمیمات اتخاذ شده در جلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ فی مابین مدیران عامل شرکت های خصوصی سیمان کشور جهت تاسیس شرکت آینده سازان صنعت سیمان (سهامی خاص) با هدف خرید کارخانجات در شرف واگذاری از سوی دولت و نهادهای عمومی با سرمایه اولیه ۵ میلیارد ریال ، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت خرید سهام اولیه شرکت فوق پرداخت شده است که طی برگ پذیره افزایش سرمایه ارائه شده از محل مطالبات حال شده و همچنین پرداخت تمهت برگ پذیره فوق سرمایه گذاری در شرکت مزبور به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ افزایش یافته است و در سال ۱۴۰۴ با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته به مبلغ ۱,۱۶۰ میلیون ریال افزایش یافته است ، لازم به توضیح است به دلیل اینکه شرکت قصد واگذاری سهام مزبور را در آینده نزدیک نداشته جزو سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			یادداشت
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری :						
اسناد دریافتنی						
۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	۱۴-۱-۱ اسناد دریافتنی از مشتریان
۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	
حسابهای دریافتنی						
۵,۶۶۹	-	۵,۶۶۹	۳۶,۳۹۹	-	۳۶,۳۹۹	دل آویز مهدی
۵,۳۱۵	-	۵,۳۱۵	۵,۰۲۶	-	۵,۰۲۶	سهراب گلشن محمدی
۳,۵۹۸	-	۳,۵۹۸	۱۹,۳۷۴	-	۱۹,۳۷۴	لطفی غلامعباس
۱,۵۲۲	-	۱,۵۲۲	۱,۵۲۲	-	۱,۵۲۲	ابراهیم نواصر زین العابدین
۰	-	۰	۳۶,۹۴۵	-	۳۶,۹۴۵	Natural Resources Trading (حسنى)
۱۴,۳۰۴	-	۱۴,۳۰۴	۱۴,۲۵۹	-	۱۴,۲۵۹	سایر مشتریان
۳۰,۴۰۷	-	۳۰,۴۰۷	۱۱۳,۵۲۴	-	۱۱۳,۵۲۴	
۳۶,۹۰۷	-	۳۶,۹۰۷	۱۲۰,۰۲۴	-	۱۲۰,۰۲۴	
سایر دریافتنی ها						
اشخاص وابسته:						
۸,۹۴۷	-	۸,۹۴۷	۱۷۷,۹۵۱	-	۱۷۷,۹۵۱	۱۴-۱-۲ سیمان کارون
۱,۷۸۴	-	۱,۷۸۴	۱۶,۷۸۴	-	۱۶,۷۸۴	شیشه قزوین
۷۴۰	-	۷۴۰	۷۴۰	-	۷۴۰	پاتله
۱۱,۴۷۱	۰	۱۱,۴۷۱	۱۹۵,۴۷۵	۰	۱۹۵,۴۷۵	
۳۱,۲۸۳	-	۳۱,۲۸۳	۳۴,۴۰۸	-	۳۴,۴۰۸	کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب)
۴,۴۹۸	-	۴,۴۹۸	۵,۳۷۸	-	۵,۳۷۸	صندوق پس انداز و رفاه کارکنان
۵,۶۴۳	-	۵,۶۴۳	۵,۶۵۷	-	۵,۶۵۷	شرکت بخش فرآورد های نفتی ایران
۵,۴۷۲	-	۵,۴۷۲	۵,۴۷۲	-	۵,۴۷۲	سپرده ضمانتنامه بانکی
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	فرهاد فلاحي (تعمیرکار جرثقیل)
۲,۳۹۳	-	۲,۳۹۳	۲,۳۹۳	-	۲,۳۹۳	کانسار سنگ پی جو
۱,۲۰۷	-	۱,۲۰۷	۶۱۸	-	۶۱۸	حمیدرضا علاقبندیان
۱,۱۱۲	-	۱,۱۱۲	۱,۱۱۲	-	۱,۱۱۲	شرکت پیشگامان پرتو آبی پارسه
۹۵۴	-	۹۵۴	۹۵۴	-	۹۵۴	کاملی حاج حسین
-	-	-	۶۴,۸۸۵	-	۶۴,۸۸۵	صرافی رادین
۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	۱۴,۷۲۵	-	۱۴,۷۲۵	سایر
۶۷,۴۱۵	-	۶۷,۴۱۵	۱۴۰,۶۰۲	-	۱۴۰,۶۰۲	
۱۱۵,۷۹۳	۰	۱۱۵,۷۹۳	۴۵۶,۱۰۱	۰	۴۵۶,۱۰۱	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :
۱,۰۹۵	۱,۷۶۵	کارکنان (حصه بلند مدت وام و مساعده)
۳,۴۹۴	۳,۰۸۲	کارکنان (حصه بلند مدت وام صندوق رفاه)
۴,۵۸۹	۴,۸۴۷	

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتنی به مبلغ ۶,۵۰۰ میلیون ریال بابت چک دریافتی از آقای احد حیدر زاده در خصوص بدهی شرکت BLUE OCEAN TRADING می باشد که در تاریخ سر رسید وصول خواهد شد.

۱-۲-۱۴- گردش حساب شرکت سیمان کارون به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱۰,۴۰۴	۸,۹۴۷	مانده ابتدای سال
-	۵,۰۰۰	خرید وانت
۸۲,۴۲۴	۰	فروش قطعات گیربکس (یادداشت ۱-۴-۱۲)
(۷۴,۹۳۱)	۰	خرید قطعات گیربکس (یادداشت ۱-۴-۱۲)
(۴۰۰,۰۰۰)	۰	انتقال طلب حمیدرضا علاقندیان (یادداشت ۳-۱۲)
۳۳۸,۴۴۵	۰	انتقال به حساب مشتریان خرید سیمان
(۴۴,۹۲۶)	(۵۹,۳۰۳)	بابت سود سهام سال ۱۴۰۳
۹۱,۰۸۴	۲۲۹,۳۵۸	پرداختی ها
(۸۱۶)	(۱,۱۹۲)	هزینه های آب و برق و جاری ساختمان دفتر تهران
۷,۲۶۳	(۴,۸۵۹)	متفرقه
۸,۹۴۷	۱۷۷,۹۵۱	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		پیش پرداخت های خارجی:
-	۵۸,۵۹۸	NINGBO EASTERN INTERNATIONAL - قطعات بدکی
-	۲۱,۳۶۰	البهبهانی - قطعات بدکی
-	۱۲,۸۷۹	Tongyn H I - قطعات بدکی
-	۹۲,۸۳۷	
		پیش پرداخت های داخلی:
۱۲۷,۱۷۲	۱۸۰,۳۹۰	فرش پارس - خرید کیسه سیمان
۱۰,۳۱۶	۳۳,۱۹۹	مهندسی تدبیر آذر گسست - خرید مواد ناریه
۵۳۸	۱۷,۵۴۵	بیمه آسیا شعبه آسایش گستر - بیمه درمان و مسئولیت مدنی و اموال
	۸,۹۵۸	فولاد طبرستان
.	۸,۴۶۰	صنایع پلیمری کیسه قزوین
.	۷,۳۶۶	پارس امتیاز
۶,۴۰۰	۶,۴۰۰	آراد پیشه کاویان - شل خروجی کوره
.	۴,۵۰۰	خطوط انتقال آدران برگاس
۱,۶۲۰	۳,۳۱۰	کارگاه پارسیان صنعت
	۲,۷۲۴	پا تله
۲,۳۱۳	۲,۳۹۵	پخش فرآورده های نفتی لارستان - خرید مازوت
۲۲,۶۲۰	.	هواسیستم ایران - ساخت شناور و پروانه فن سانترفیوژ
۱۹,۹۴۴	.	فولاد شرق ماهان - ساخت شافت
۷,۰۰۰	۱,۹۹۱	شرکت صنعت پودرآریا - خرید کاتولن
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	پیچ گستران اثرژی پارس - زنجیر دراگ چین
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	پیشگامان هیراد نیروی فارس - سوسیس و نگهداری
۱,۰۰۰	.	معدن کاتولن کنعانی
۲۹,۸۶۸	۱۵,۴۳۴	سایر
۲۳۲,۰۸۹	۳۹۵,۹۷۱	
۲۳۲,۰۸۹	۳۸۸,۸۰۸	

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
۶۶,۸۷۱	۱۰۷,۲۱۰	-	۱۶-۱ کالای ساخته شده
۱,۰۳۹,۹۷۹	۱,۲۱۷,۴۰۱	-	۱۶-۲ کالای در جریان ساخت
۱۱۹,۷۴۸	۳۶۴,۰۶۷	-	۱۶-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۲۱۷,۰۲۲	۳۳۹,۳۸۱	-	۱۶-۴ قطعات و لوازم بدکی
۵۸,۱۸۲	۱۷۴,۵۲۵	-	۱۶-۵ سایر موجودی ها
۱,۵۰۱,۸۰۲	۲,۲۰۲,۵۸۵	-	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده بابت نهایی تمام شده سیمان سفید فله به شرح زیر می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۶۶,۸۷۱	۵,۷۳۰	۱۰۷,۲۱۰	۶,۱۰۶	سیمان سفید فله
۶۶,۸۷۱	۵,۱۶۴	۱۰۷,۲۱۰	۶,۱۰۶	

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت بابت بهای تمام شده نیم ساخته های تولیدی و پاکت پای کار به شرح زیر می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۸,۹۴۶	۵,۷۸۴	۲۶,۰۸۸	۵,۱۲۴	تن	پایل مواد خام
۱,۰۱۵,۰۰۳	۱۰۱,۳۲۴	۱,۱۷۵,۰۲۵	۸۱,۷۳۳	تن	کلینکر
۵,۱۱۸	۱۱۲,۰۶۳	۱۶,۲۸۸	۱۳۱,۰۴۹	عدد	پاکت پای کار
۱,۰۳۹,۰۶۷		۱,۲۱۷,۴۰۱			

۱۶-۲-۱- طبق آمارها در دفاتر موجودی پایان سال کلینکر ۱۲۳,۲۳۷ تن بوده که طی انبار گردانی و موارد ذکر شده در یادداشت شماره ۸-۱

موجودی پایان سال کلینکر ۸۱,۷۳۳ تن می باشد.

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۴۶۰	۲۴۸,۶۳۷	۳,۴۶۰	۲۴۸,۶۳۷	تن	* سنگ آهک مخلوط
۴۳,۳۹۲	۱۵۸,۹۱۳	۸۳,۷۴۹	۲۲۶,۸۶۰	تن	سنگ آهک انفجاری
۶۶۹	۲,۵۲۸	۶۶۹	۲,۵۲۸	تن	* سنگ آهن
۴۸۰	۳۱,۶۶۳	۴۸۰	۳۱,۶۶۳	تن	* خاک رس دشت دنگز
۵۷۴	۴,۳۷۵	۵۷۴	۴,۳۷۵	تن	* سیلیس
۵۳۹	۲۱,۴۸۹	۵۳۹	۲۱,۴۸۹	تن	* مارل گردنه نارنجی
۲۷,۳۵۸	۱۰,۴۷۴	۹۵,۵۹۶	۲۵,۱۵۹	تن	سنگ گچ
۲۲,۲۰۰	۲,۶۵۹	۱۳۶,۳۰۲	۹,۳۹۱	تن	کانولن
.	.	.	.	تن	دولومیت
۵۲۱	۹۲۲	۵۲۱	۹۲۲	تن	* سرباره مرطوب
۲۰,۵۵۶	۱۸۹,۰۶۰	۴۲,۱۷۷	۲۳۳,۲۲۵	عدد	پاکت
۱۱۹,۷۴۸		۳۶۴,۰۶۶			

* با تغییر خط تولید سیمان خاکستری به سیمان سفید در نیمه دوم سال ۱۳۹۱ برخی از اقلام موجودی مواد اولیه را کد بدون گردش می باشد و فقط در تولید سیمان خاکستری قابل مصرف می باشد که مقرر است با نگهداری و حفظ مناسب شرایط استفاده از این اقلام در زمان بهره برداری از طرح توسعه در تولید سیمان خاکستری مورد استفاده قرار گیرد .

۱۶-۴- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً قطعات اصلی شامل الکتروموتور سنگ شکن ، زیگمنت خروجی کوره ، زره گریت و آسیاب سیمان ، گلوله آسیاب ، نوار نقاله و سایر قطعات و لوازم یدکی می باشد .

۱۶-۵- سایر موجودی ها عمدتاً شامل مازوت آجر نسوز مازوت و کالای در راه می باشد .

۱۶-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۲۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی ، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه آسیا برخوردار می باشد .

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۵۸,۳۴۰	۴۳,۴۴۷	۱۷-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۷۲	۳۴۵	۱۷-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۱۱	۱۱۴		موجودی صندوق - ریالی
۶,۱۸۱	۹,۰۲۶	۱۷-۳	موجودی صندوق - ارزی
	۳,۶۶۸		تنخواه گردانها
<u>۶۴,۸۰۵</u>	<u>۵۶,۶۰۰</u>		

۱۷-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل حساب های جاری، قرض الحسنه و سپرده کوتاه مدت نزد بانک های صادرات، اقتصاد نوین، تجارت، ملی، شهر و می باشد.

۱۷-۲- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۰۰ یورو و ۵۰۰ درهم نزد بانک پارسیان می باشد.

۱۷-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۶.۲۵۴ دلار آمریکا، ۷ یورو، ۹۷۲ ریال قطر و ۱۳۳ درهم امارات می باشد.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۳۹۹,۹۹۹,۵۰۴ میلیون ریال شامل ۳,۳۹۹,۹۹۹,۵۰۴ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام، تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳.۹٪	۱,۸۳۲,۶۱۸,۹۵۲	۵۴.۳٪	۱,۸۴۶,۶۶۲,۷۵۳	شرکت سیمان کارون (سهامی عام)
۲.۵٪	۸۶,۱۸۱,۸۸۱	۲.۵٪	۸۶,۱۸۱,۸۸۱	آقای حاج محمد باقر راستی لاری
۱.۶٪	۵۴,۹۱۶,۲۰۲	۱.۶٪	۵۴,۹۱۶,۲۰۲	آقای حاج عبدالله احمد محمدالزرعونی
۱.۳٪	۴۳,۲۹۶,۲۲۱	۱.۳٪	۴۳,۲۹۶,۲۲۱	آقای محمدرضویان
۱.۲٪	۴۰,۴۰۷,۴۳۰	۱.۲٪	۴۰,۴۰۷,۴۳۰	آقای حاج غلامرضارضویان
۰.۵٪	۱۵,۹۶۴,۴۵۰	۱.۱٪	۳۶,۸۰۰,۰۰۰	شرکت آینده سازان صنعت سیمان
۰.۸٪	۲۷,۱۵۲,۶۹۰	۰.۸٪	۲۷,۱۵۲,۶۹۰	شرکت توسعه انرژی پتروشیمی ایرانیان (سهامی خاص)
۰.۸٪	۲۶,۰۹۹,۶۳۱	۰.۸٪	۲۶,۰۹۹,۶۳۱	شرکت طراحی.م.و تامین قطعات.م. شیمیایی.ص. پترو
۰.۸٪	۲۷,۹۰۸,۳۶۰	۰.۸٪	۲۷,۹۰۸,۳۶۰	یونس پایایی
۰.۶٪	۲۰,۴۸۸,۰۳۷	۰.۶٪	۲۰,۴۸۸,۰۳۷	فاطمه رضویان
۰.۲٪	۶,۶۹۵,۴۶۴	۰.۴٪	۱۳,۴۷۵,۳۱۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی ثروت بویا
۰.۰٪	۵۳,۰۹۸	۰.۰٪	۵۳,۰۹۸	شرکت کشت و صنعت اکباتان (سهامی خاص)
۰.۰٪	۵۳,۰۹۸	۰.۰٪	۵۳,۰۹۸	شرکت بتون شن (با مسئولیت محدود)
۰.۰٪	۵۳,۰۹۸	۰.۰٪	۵۳,۰۹۸	شرکت تولیدی کارخانجات چینی و سرامیک اکباتان (سهامی خاص)
۰.۰٪	۲۸,۹۶۰	۰.۰٪	۲۸,۹۶۰	آقای محمدرضا علاقه‌اندیان
۰.۰٪	۲۸,۹۶۰	۰.۰٪	۲۸,۹۶۰	شرکت کاشی جم
۳۵.۸٪	۱,۲۱۸,۰۵۲,۹۷۲	۳۴.۶٪	۱,۱۷۶,۳۹۳,۷۷۵	سایرین (دارندگان کم‌تر از یک درصد سهام)
۱۰۰٪	۳,۳۹۹,۹۹۹,۵۰۴	۱۰۰٪	۳,۳۹۹,۹۹۹,۵۰۴	

۱۹- صرف سهام

مبلغ مندرج در صورت وضعیت مالی تحت سرفصل فوق مربوط به اضافه ارزش دریافتی در ارتباط با واگذاری سهام جدید به سهامداران و سایر اشخاص در سنوات قبل می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۷۴,۳۸۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سهام خزانه

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	
۵,۲۴۱	۱۴۶,۱۶۵	۲,۳۳۹	۱,۲۳۷,۰۷۱	مانده ابتدای سال
۱۵,۹۳۶	۶,۴۲۶,۵۶۷	۳۰,۳۱۴	۱۲,۲۲۲,۹۹۳	خرید طی سال
(۱۸,۸۳۸)	(۵,۳۳۵,۶۶۱)	(۳۲,۶۵۳)	(۱۳,۴۶۰,۰۶۴)	فروش طی سال
۲,۳۳۹	۱,۲۳۷,۰۷۱			مانده پایان سال

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۷,۵۳۸	-	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	-	۷,۵۳۸	تسهیلات دریافتی
۷,۵۳۸	-	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	-	۷,۵۳۸	

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
جمع	ریالی	جمع	ریالی	
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	بانک ملی شعبه ظفر تهران
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	
-	-	-	-	سود و کارمزد سال های آتی
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	
-	-	-	-	حصه بلند مدت
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	بدون سود و کارمزد
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	سال ۱۴۰۵
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	چک و سفته
۷,۵۳۸	۷,۵۳۸	

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳۸,۸۳۹	۳۵۸,۷۷۹	مانده در ابتدای سال
(۲۱,۲۲۷)	(۲۹,۷۹۳)	پرداخت شده طی سال
۱۴۱,۱۶۷	۳۲۲,۵۲۵	ذخیره تأمین شده
۳۵۸,۷۷۹	۵۶۱,۵۱۱	مانده در پایان سال

۱-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می

گردد. و علت کاهش ذخیره مربوط به بازنشسته شدن پرسنل می باشد.

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
شرکت گاز استان فارس - هزینه گاز مصرفی	۱۹۳,۵۳۰	۳۲,۸۹۳
آقای محمد علی چنگیزی ورزنه - خرید کانولن	۱۱۶,۳۸۰	۶۵,۱۷۹
شرکت برق منطقه ای فارس - هزینه برق مصرفی	۱۰۹,۹۴۹	۵۷,۳۹۹
افرا بافت - خرید پاکت سیمان	۵۹,۳۵۳	.
سایر رانندگان حمل	۵۵,۶۰۱	۳,۹۵۴
پخش فرآورده های نفتی لارستان	۲۲,۲۲۹	۴۶,۶۲۹
آب منطقه ای فارس	۲۸,۶۱۶	۱۲,۱۰۸
توزین صنعتی آدریان	۲۴,۷۰۲	.
فرآوری (تعاونی معدنی)	۱۹,۷۸۲	۴,۹۴۷
فولاد طبرستان	۱۵,۳۷۸	۴,۲۹۳
فار افروز راد	۱۰,۳۵۸	.
مصرف و خدمات رفاهی کارکنان بنادر و دریانوردی استان بوشهر	۱۰,۱۳۷	.
فولاد روانشیر	۹,۲۶۸	۴۳۷
وزارت صنعت ، معدن و تجارت	۹,۰۹۶	.
فرآورده های نسوز پارس	۹,۱۸۱	.
فرآورده های نسوز ایران	۸,۱۸۰	.
توسعه خدمات انرژی کاوه	۷,۳۴۹	.
گسترش و پخش آب و برق پاسارگاد کیش - خرید برق	۳,۴۶۳	۱۰,۶۴۸
شرکت فراپورس ایران (سهامی عام)	۲,۲۹۷	۱,۸۹۷
کاشی جم	.	۴,۰۰۰
سایر	۷۲,۹۵۸	۶۷,۸۳۳
	<u>۷۸۷,۸۰۹</u>	<u>۲۷۹,۳۲۴</u>
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۱۷۱,۰۳۲	۷۵,۸۵۷
تهاتر با مانده پیش پرداخت هزینه های آتی	.	(۲۵,۶۲۸)
	<u>۱۷۱,۰۳۲</u>	<u>۵۰,۲۲۹</u>
طلب پیمانکاران و فروشندگان کالا	۱۰۷,۱۹۳	۶۲,۴۰۳
مالیات های پرداختنی ارزش افزوده و تکلیفی	۸۳,۰۲۰	۷۷,۴۹۴
حق بیمه سازمان تامین اجتماعی	۲۳,۱۷۹	۲۶,۹۲۵
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۴۲,۷۶۹	۱۶,۷۰۳
ذخیره صندوق رفاه کارکنان	۲۱,۸۶۸	۱۷,۴۱۱
مطالبات کارکنان	۵۵,۰۹۴	۱۰,۴۶۶
سپرده حسن انجام کار	۱۶,۵۲۶	۸,۹۲۳
ذخیره هزینه های پرداختنی	۶۰۶	۸,۸۱۷
سایر	۲۰,۰۵۲	۱۸,۴۹۸
	<u>۵۴۱,۳۳۹</u>	<u>۲۹۷,۸۷۰</u>
	<u>۱,۳۲۹,۱۴۸</u>	<u>۵۷۷,۱۹۴</u>

۲۴-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۷۱,۰۳۲ میلیون ریال شامل ۱۶ فقره چک به سررسیدهای ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ لغایت ۱۴۰۴/۰۶/۱۰ در وجه

اداره امور مالیاتی شرکت فرآورده های نفتی ایران چنگیزی ورزنه و بیمه آسیا می باشد که در سررسیدهای مربوطه پرداخت

خواهد شد. در تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۵۵,۴۹۷ میلیون ریال آن در سررسیدهای مربوطه پرداخت شده است.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۴- تفکیک طلب پیمانکاران و فروشندگان کالا بابت صورت وضعیت های صادره و کالای خریداری شده بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴,۳۱۱	۱۱,۰۲۴	حقارت - پیمانکار حمل
۹,۴۷۳	۴۰,۳۴۴	ابوطالب میرزایی
۰	۱۹,۱۹۰	مریم رنجبر
۰	۱۴,۲۷۲	فریده عابدی - پیمانکار رستوران کارخانه
۱۱,۱۵۵	۱۱,۱۵۵	پاتله
۱۲,۷۳۴	۲۲	سجاد میرزایی (پیمانکار اجاره بیل مکانیکی)
۰	۳,۸۲۳	جمیله اکبرپور
۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	مهندسین مشاور پارس فرازبند - مشاور خط لوله گاز
۲,۱۶۴	۱,۸۶۷	ابوذر فولاد
۹,۴۱۷	۲,۳۴۵	سایر
<u>۶۲,۴۰۳</u>	<u>۱۰۷,۱۹۳</u>	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۴۰,۰۵۷	۳۳۲,۶۷۳
۳۰۸,۰۶۷	۲۷۶,۰۲۸
(۲۱۵,۴۵۱)	(۳۰۲,۸۰۲)
۳۳۲,۶۷۳	۳۰۵,۹۰۰

مانده ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد
پرداختنی طی سال
مانده مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴						
	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
رسیدگی به دفاتر/ هیئت تجدید نظر	-	۲,۳۱۴	۱۱,۵۷۰	-	۱۳,۸۸۴	-	۱۰۲,۹۲۷	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر/ هیئت تجدید نظر	-	۹۲,۰۷۳	۵۸,۷۲۲	-	۱۶۶,۶۱۲	۴۲,۴۷۲	۴۰۷,۲۸۵	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر/ هیئت تجدید نظر	۲۴,۶۰۶	-	۲۴۱,۳۰۸	-	۲۴۱,۳۰۸	۲۴۰,۰۵۷	۱,۱۱۶,۷۴۵	۱۴۰۲
در حال رسیدگی	۳۰۸,۰۶۷	۵۷,۶۹۱	۲۵۰,۳۷۶	-	-	۳۰۸,۰۶۷	۱,۳۹۹,۳۵۷	۱۴۰۳
	-	۱۵۳,۸۲۲				۱۵۳,۸۲۲	۷۰۴,۳۶۲	۱۴۰۴
	۳۳۲,۶۷۳	۳۰۵,۹۰۰						

۲۵-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ تماماً قطعی و تسویه گردیده است .

۲۵-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۹ بادر نظر گرفتن معافیت های مالیاتی (معافیت صادراتی ، سود سهام و سود سپرده بانکی) درآمد مشمول مالیات وجود نداشته لذا ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است لیکن بر ای سال مذکور برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱۳,۸۸۴ میلیون ریال صادر ، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال حاضر پرونده توسط کارشناسان معرفی شده هیات حل اختلاف تجدید نظر طی قرار رسیدگی صادر شده در حال بررسی می باشد.

۲۵-۴- در ارتباط با عملکرد سال ۱۴۰۰ که مالیات آن قطعی و تسویه گردیده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۷ برگ تشخیص متمم به مبلغ ۶,۶۷۹ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال حاضر پرونده در هیات حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۲۵-۵- در ارتباط با عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ به مبلغ ۱۶۶,۶۱۲ میلیون ریال صادر ، که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال حاضر پرونده توسط کارشناسان معرفی شده هیات حل اختلاف تجدید نظر طی قرار رسیدگی صادر شده در حال بررسی می باشد.

۲۵-۶- هزینه مالیات شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۰	۱۵۳,۸۲۲
۳۰۸,۰۶۷	۵۳,۹۴۰
۰	۱۶,۲۴۹
۰	۱۱,۵۷۰
۳۰۸,۰۶۷	۲۳۵,۵۸۱

هزینه مالیات سال جاری
هزینه مالیات سال ۱۴۰۳
هزینه مالیات سال ۱۴۰۱
هزینه مالیات سال ۱۳۹۹

۲۵-۷- زیان تایید شده سنوات قبل با اهمیت نبوده و دارایی ها و بدهیهای مالیات انتقالی وجود ندارد.

۲۵-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۳۹۹,۳۵۶	۷۰۴,۳۶۳
۳۴۹,۸۳۹	۱۷۶,۰۹۱
۳۴,۹۸۴	۱۷,۶۰۹
۶,۷۸۹	۴,۶۵۹
۳۰۸,۰۶۷	۱۵۳,۸۲۲

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵٪
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم (۱۰٪)
ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم - فروش در بورس کالا (۱۰٪)

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
جمع	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت شده	
۱۰,۴۰۷	۱۰,۴۰۷	۱۰,۴۰۷	۱۰,۴۰۷	سال ۱۳۹۹ و قبل از آن
۶,۷۴۶	۶,۷۴۶	۶,۷۴۶	۶,۷۴۶	سال ۱۴۰۰
۶,۲۱۵	۶,۲۱۵	۶,۲۱۵	۶,۲۱۵	سال ۱۴۰۱
۱۳,۶۵۹	۱۳,۶۵۹	۱۳,۶۵۹	۱۳,۶۵۹	سال ۱۴۰۲
.	.	۱۷,۰۵۴	۱۷,۰۵۴	سال ۱۴۰۳
۳۷,۰۲۷	۳۷,۰۲۷	۵۴,۰۸۱	۵۴,۰۸۱	

۲۶-۱- سود هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۳ ریال و سود هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۵ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۵۵ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۵۰ ریال است.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱۰۴,۶۳۵	۱۵۰,۱۰۰	۲۷-۱	پیش دریافت فروش محصولات داخلی
۲۳۰,۲۵۸	۲۵۲,۶۷۴	۲۷-۲	پیش دریافت فروش محصولات صادراتی
۱,۴۸۰	۱۴,۶۲۵	۲۷-۳	پیش دریافت فروش محصولات صادراتی - کلینکر
۳۳۶,۳۷۴	۴۱۷,۳۹۹		

۲۷-۱- پیش دریافت فروش محصول داخلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۲۷۲	۱۱,۴۹۲	جوانمردی حجت
۵,۵۵۰	۳,۱۸۹	مهدی دلاویز
.	۲۵,۵۳۰	احمد ابراهیمی
۴,۲۲۳	۳,۳۷۴	لطفی غلامعباس
۳,۱۴۳	۱,۱۳۹	ثابتی دهکردی حسین
.	۴,۵۰۲	حسین باقری
۷	۴,۷۶۱	عبدالمجید دقاق نژاد
۲,۶۱۷	۱,۰۳۷	خادمی رامین
۲,۲۱۶	۱,۶۴۵	رضوی نژاد سید جلال الدین
.	۶,۲۹۶	مشاهیر صدر اصفهان
۱,۱۰۸	۴,۳۷۲	ستاد نیروی دریایی سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
۲,۰۸۰	۳,۵۰۴	محمد یوسف فتحی
۲۸۲	۳,۳۵۷	غلامحسین قاسمی چم یوسفعلی
۲,۰۱۴	۲,۸۵۱	فتحی سمیرا
.	۱۲,۸۱۵	کارن (اسماعیلی)
۷۴,۱۲۲	۶۰,۲۳۲	سایر
۱۰۴,۶۳۵	۱۵۰,۱۰۰	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۷- پیش دریافت فروش محصول صادراتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۲۲۷,۶۰۵	Taleb Jasem Ati saedi(نواصر)
۱۲,۵۵۲	۱۱,۲۹۱	Fedco General trading-UAE(اسماعیلی)
۷,۱۹۷	۵,۹۴۳	کارن (اسماعیلی)
۰	۴,۵۶۹	Sajad Aziz Kate (کعبی)
۱۳۳,۶۹۶	۹۶۳	حسین جاسم عطی (أمجد)
۴۱,۶۳۰	۴۳	Tarigh Al-safir trading
۳۳,۲۲۸	۰	یوسف(نواصر) مجید محمد
۱,۹۵۵	۲,۲۶۰	سایر
<u>۲۳۰,۲۵۸</u>	<u>۲۵۲,۶۷۴</u>	

۳-۲۷- پیش دریافت فروش محصول صادراتی کلینکر به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱۳,۰۲۲	سبحان الوطنیه
۱,۱۰۹	۱,۲۳۲	Natural Resources Trading(حسنی)
۳۷۱	۳۷۱	سایر
<u>۱,۴۸۰</u>	<u>۱۴,۶۲۵</u>	

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۹۱,۲۹۰	۵۵۰,۵۴۱	سود خالص
		تعدیلات:
۳۰۸,۰۶۶	۱۵۳,۸۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۸,۰۹۲)	زیان (سود) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۱۹,۹۴۰	۲۰۲,۷۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۵۱)	(۱۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۹۴,۸۹۸	۱۲۹,۲۲۵	استهلاک دارایی ها
(۷۰)	(۱,۰۲۷)	سود سهام
۰	(۴,۷۱۴)	سود تسعیر ارز
<u>۱,۶۱۴,۰۷۳</u>	<u>۱,۰۲۲,۴۷۵</u>	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۷۲۴,۳۰۶)	(۳۴۰,۵۶۶)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۳۵۱,۴۲۲)	(۷۰۰,۷۸۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۰۴,۱۴۹)	(۱۵۶,۷۱۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۶۰,۶۰۹	۸۸۲,۲۵۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۲,۱۹۰	۸۱,۰۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>۶۳۶,۹۹۶</u>	<u>۷۸۷,۶۸۲</u>	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی :

معاملات غیر نقدی طی سال وجود نداشته است .

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی از سال ۱۴۰۳ بدون تغییر باقی مانده و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست..

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۶۴۹,۵۸۵	۲,۶۷۵,۵۷۷	جمع بدهی
(۶۴,۸۰۵)	(۵۶,۶۰۰)	موجودی نقد
۱,۵۸۴,۷۸۰	۲,۶۱۸,۹۷۷	خالص بدهی
۵,۴۴۹,۹۸۶	۵,۸۹۰,۶۶۵	حقوق مالکانه
۲۹	۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- 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)، و ریسک نقدینگی می باشد. (شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق مراقبت پیشگیرانه ، ضمانت ومدیریت کیفیت ، تغییرسیستم ها وفرآیندهای کسب وکارمی باشد).

۳۰-۳- 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، موارد زیر را بکار میگیرد :

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 دوره 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.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۳۰-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی ، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۵- 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 سپرده 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.

۳۰-۶- مدیریت ریسک تحریم مالی بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده فروش های صادراتی بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده ، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است . مضافاً به دلیل عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی ، وجوه حاصل از صادرات که بخشی به صورت وجه نقد دریافت شده از طریق صرافی ها (سامانه سنا) و سامانه نیما وارد چرخه اقتصادی کشور شده است . ضمناً خرید های خارجی در چهارچوب ثبت سفارش بدون انتقال ارز انجام گرفته و پرداخت های ارزی از طریق کارگزاریها(صرافی ها) صورت پذیرفته است .

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	ریال قطر	درهم امارات
۱۷	۶,۲۵۴	۱۰۷	۹۷۲	۶۳۳
	-	-	-	-
	۶,۲۵۴	۱۰۷	۹۷۲	۶۳۳
	۸,۵۹۸	۱۶۹	۳۶۷	۲۳۷
	۵,۹۶۴	۱۷۷	۱۸۷	۲۵

موجودی نقد
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های پولی ارزی
 معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
 معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۱-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار	
۱,۶۷۲,۷۱۶	فروش و ارائه خدمات
۱۵۰,۸۳۶	عرضه در مرکز مبادله
۱۸۹,۶۲۲	عرضه در سامانه سنا

۳۱-۲ تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
سررسید شده	ایفا شده	کل تعهدات	سررسید شده	ایفا شده	کل تعهدات	
یورو	یورو	یورو	یورو	یورو	یورو	
۱۰,۳۵۵,۷۱۵	۷,۹۹۴,۰۶۴	۱۰,۷۵۸,۶۷۹	۱۱,۵۱۲,۱۲۱	۸,۲۸۸,۸۵۸	۱۱,۷۹۳,۴۲۹	صادرات

۳۱-۲-۱ رفع تعهد ارزی به نسبت کل صادرات طبق سامانه جامع تجارت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۷۲ درصد می باشد.
 ۳۱-۲-۲ طی سال ۱۴۰۴ مبلغ ۷۳,۸۳۷ یورو به صورت مصالحه ریالی از جهت سال ۱۳۹۷ انجام گرفت.

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- معاملات معاملات

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و پرداخت علی الحساب	فروش محصول	خرید کالا و خدمات	پیش پرداخت خرید خدمات	شخص ثالث از محل بدهی	فروش به	پرداخت از طرف
شرکتهای اصلی و نهایی	سیمان کارون	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۹۰,۰۰۰				۶۴,۴۱۱		۷۰,۲۰۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت پاتله	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۲,۷۲۴			
سایر اشخاص وابسته	شیشه قزوین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۵,۰۰۰						
سایر اشخاص وابسته	پویا داده پردازان قرن	عضو هیات مدیره مشترک	✓			۱۲,۰۰۰				
سایر اشخاص وابسته	فرش پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۴۱,۱۹۳	۱۰۳,۷۵۰		
آقای مهدی دل آویز		مشتری عمده			۲۰,۱۷,۲۴۴					
جمع				۱۰۵,۰۰۰	۲۰,۱۷,۲۴۴	۴۱,۱۹۳	۱۰۶,۴۷۴	۰		۷۰,۲۰۳

۳۲-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت سرمایه ای	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سال ۱۴۰۴		۱۴۰۳	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	سیمان کارون	۱۷۷,۹۵۱	-	-	-	-	۱۷۷,۹۵۱	-	۸,۹۴۷	-
سایر اشخاص وابسته	پاتله	۷۴۰	۲,۷۲۴	۳,۲۶۹	-	(۱۱,۱۵۵)	-	(۴,۴۲۳)	-	(۷,۱۴۶)
سایر اشخاص وابسته	کاشی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شیشه قزوین	۱۶,۷۸۴	-	-	-	-	۱۶,۷۸۴	-	۱,۷۸۴	-
سایر اشخاص وابسته	فرش پارس	-	۱۸۰,۳۹۰	-	-	-	۱۸۰,۳۹۰	-	۱۲۲,۲۱۰	-
سایر اشخاص وابسته	پویا داده پردازان قرن	-	۰	-	(۷۰۰)	-	-	(۷۰۰)	۰	-
سایر اشخاص وابسته	حمید رضا علاقتدیان	۶۱۸	-	-	-	-	۶۱۸	-	۱,۲۰۷	-
جمع کل		۱۹۶,۰۹۳	۱۸۳,۱۱۴	۳,۲۶۹	(۷۰۰)	(۱۱,۱۵۵)	۳۷۵,۷۴۳	(۵,۱۲۲)	۱۳۴,۱۴۸	(۱۱,۱۴۶)

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای بشرح زیر است:

۳۳-۱-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۳-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۳-۲-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل تعهدات ناشی از ظهرنویسی سفته شرکت سیمان کارون بابت استفاده از اعتبار تخصیصی بخش انرژی اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها تسهیلات بانکی و بورس کالا ایران به مبلغ ۱,۱۴۸,۰۸۳ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۲-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی تامین اجتماعی قرار گرفته و مبالغ مطالبه شده در حسابهای سال جاری اعمال و تقسیط گردیده است.

۳۳-۲-۳- بابت مالیات و عوارض ارزش افزودهها جهت سال ۱۴۰۲ شرکت دارای بدهی احتمالی می باشد که میزان آن پس از رسیدگی و صدور رای نهایی مشخص خواهد شد.

۳۳-۲-۴- بدهی احتمالی بابت مالیات عملکرد در یادداشت ۲۵ افشا شده است.

۳۴- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل ارقام یا افشاد صورتهای مالی باشد روی نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۲,۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۶ ریال برای هر سهم) است.