



موسسه حسابرسی و مشاوره مالی
(مجلسداری مالی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



موسسہ حسابرسی داش و بھکاریان
(مہلدارین دہی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بہادار))

شرکت سیمان سفید شرق (سہامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

تکلیف دیکرہ شہید آتشلیک سردار گل علی خیلانی، تین، خیلان شہر فیروز پور، پین کوجہ ہم شرقی، گلہ ۲۲

تلفن: ۳۳۸۴۶۶۱۰۰ منقولہ رقم: ۳۳۸۵/۲۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

✓ حضور و نظارت بر عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی به صورت برآوردی با استفاده از نظر کارشناسان توپوگرافی و روش‌های اندازه‌گیری مناسب.
✓ کنترل اسناد و مدارک مربوط به توپوگرافی.
✓ رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی.
۳- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی مطابق با استانداردهای حسابداری.

با توجه به مراتب گفته شده، هرگونه تغییر در مؤلفه‌های مبنای برآورد، می‌تواند به تعدیل بااهمیت در بهای تمام شده کالای فروش رفته، موجودی مواد و کالا و نهایتاً سود سال مالی مورد گزارش منجر شود، بدین لحاظ موضوع به عنوان مسایل عمده حسابرسی مطرح گردیده است.

تأکید بر مطالب خاص

۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۲ و ۲-۱۷، به ترتیب در رابطه با "وضعیت انتقال رسمی سند مالکیت زمین کارخانه به نام شرکت مورد رسیدگی" و "پی‌گیری حقوقی مطالبات از شرکت کشتیرانی نسیم دریای لیان" جلب می‌نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی 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 با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها 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، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر 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 و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر 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 شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، به شرح زیر می‌باشد:

۸-۱- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت، موضوع "هیأت مدیره در اولین جلسه خود از بین اعضای هیأت مدیره یک رئیس و یک نایب رئیس که باید شخص حقیقی باشند انتخاب نمایند".

۸-۲- مفاد مواد ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۲ اساسنامه، موضوع "هیأت‌مدیره باید اقلأ یک نفر شخص حقیقی را به مدیریت عامل شرکت برگزیند".

۸-۳- پی‌گیری‌های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۹ آبان ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد گفته شده در بندهای ۴ و ۱۱ این گزارش و همچنین "وصول مطالبات از شرکت اف ال اس و تعیین تکلیف مالیات بر ارزش افزوده" به ترتیب منعکس در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۵ و ۶-۲۳، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به چگونگی ترکیب هیأت‌مدیره، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری میسر نبوده، لیکن نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات مدیری و بکاربران شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت‌مدیره درباره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۱۱-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان:

- مفاد بندهای ۳، ۴ و ۶ مکرر ماده ۷، تبصره ماده ۹ و مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل، موضوع به ترتیب:
- "افشای اطلاعات صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای حسابرسی نشده مقاطع سه ماهه و شش ماهه حسابرسی شده در موعد مقرر"
 - "افشای گزارش فعالیت ماهانه حداکثر ۵ روز کاری پس از پایان هر ماه"
 - "افشای فوری تغییر در اعضای هیأت‌مدیره"
 - "ارایه صورت‌جلسه مجمع عمومی ظرف ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت‌ها"
 - "افشای فوری دعاوی مطروحه"

۱۱-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار:

تبصره ۲ ماده ۳، ماده ۴ و تبصره‌های ۲ و ۳ آن، تبصره ۵ ماده ۷، مواد ۸، ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۱۸، تبصره ۲ ماده ۲۰ و مواد ۲۳، ۳۷، ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل، موضوع به ترتیب:

- "مستند سازی سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از دستیابی به اهداف اصول حاکمیت شرکتی"
- "ارایه سوابق تجربی مرتبط با فعالیت و مسئولیت و اقرارنامه‌های نامبرده در مفاد ماده گفته شده، توسط اعضای هیأت‌مدیره"
- "اظهاری نظر کمیته حسابرسی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته"
- "ارایه گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی در مقاطع سه ماهه توسط واحد حسابرسی داخلی به هیأت‌مدیره"
- "تدوین سازوکار مناسبی جهت جمع‌آوری گزارشات نقض قوانین و مقررات و نارسایی‌ها در شرکت"
- "تشکیل کمیته تخصصی ریسک و تدوین منشور کمیته‌های تخصصی"
- "اجرای برنامه‌های آموزشی در رابطه با تکمیل و به روز رسانی اطلاعات مرتبط با قوانین و .. برای اعضای هیأت‌مدیره و ارایه اقرارنامه پذیرش مسئولیت در این ارتباط توسط ایشان"
- "تدوین و تصویب منشور هیأت‌مدیره"
- "ارسال دعوت‌نامه و خلاصه موضوعات دستور جلسه و مستندات مربوط برای اعضای هیأت‌مدیره قبل از برگزاری جلسه"
- "تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت‌مدیره در اولین جلسه هیأت‌مدیره"
- "افشای اطلاعات مصرح در باره‌ی هیأت‌مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت‌مدیره و"
- "افشای گزارشات پایداری و ابعاد آن در پایگاه اینترنتی شرکت"

۱۲- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال، منعکس در یادداشت توضیحی ۷، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. ایفای مانده تعهدات شرکت در این خصوص، براساس اعلام و مطابق با مفاد نظامنامه هزینه کرد مسئولیت‌های اجتماعی سهامدار عمده، تحقق خواهد یافت.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سیمان سفید شوق (سهامی عام)

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

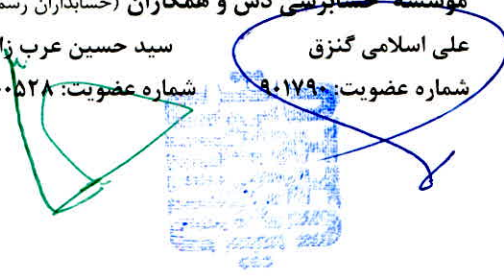
تاریخ: ۲۲ مهر ۱۴۰۴

سید حسین عرب زاده

علی اسلامی گنزق

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۱۷۹۰



تاریخ:

شماره:

پیوست: (سهامی عام - شماره ثبت: ۴۱۹۷۰۹ - شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۱۶۷۸۴ - کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۴۵۹۳۸۴۴)

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۵	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای علی اصغر صادقی علویچه	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای مهدی شریفی بروجردی	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای مهدی قربانعلی زادگان تجره	شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای محمد طوفانی	شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
	سرپرست و عضو هیات مدیره (موظف)	آقای آرش نیکو سخن	شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)

بسمه تعالی

تاریخ:

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

شماره:

صورت سود و زیان

پیوست:

(سهامی عام - شماره ثبت: ۴۱۹۷۰۹ - شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۱۶۷۸۴ - کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۴۵۹۳۸۴۴)

شرکت سیمان سفید شرق



(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
۸,۸۴۶,۰۹۷	۱۰,۳۹۷,۹۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۵۰۲,۲۸۵)	(۴,۰۴۹,۰۴۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۳۴۳,۸۱۱	۶,۳۴۸,۹۴۷		سود ناخالص
(۱,۲۲۱,۰۹۴)	(۱,۴۸۰,۷۴۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵۸,۰۳۰	۱,۹۸۴,۴۹۲	۸	سایر درآمدها
۴,۵۸۰,۷۴۸	۶,۸۵۲,۶۹۹		سود عملیاتی
(۱۰۲,۸۷۸)	(۱۱۶,۵۱۶)	۹	هزینه های مالی
۲۷۴,۴۷۲	۳۲۶,۹۲۷	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۷۵۲,۳۴۱	۷,۰۶۳,۱۰۹		سود قبل از مالیات
(۷۴۶,۳۷۵)	(۱,۵۰۰,۰۶۸)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۰۵,۹۶۶	۵,۵۶۳,۰۴۱		سود خالص
۳,۸۲۴	۵,۳۲۰		سود پایه هر سهم
۱۸۲	۲۴۳		عملیاتی - ریال
۴,۰۰۶	۵,۵۶۳	۱۱	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال



با توجه به اینکه سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature 1

Handwritten signature 2

Handwritten signature 3

Handwritten signature 4

دفتر مرکزی:

تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند،

پلاک ۱۱، طبقه ۲

کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۳۳

تلفکس: ۰۲۱-۸۸۸۷۷۰۳۲ و ۰۲۱-۸۸۷۹۸۰۳۲

وب سایت:

www.sharghwhitecement.com

ایمیل:

info@sharghwhitecement.com

کارخانه:

مشهد ۲۴ کیلومتری جاده سیمان

صندوق پستی: ۱۵۵۸-۹۱۷۳۵

کد پستی: ۹۳۵۸۱۳۴۱۱۲

تلفن: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰۰

فاکس: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰۱

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

تاریخ:

صورت وضعیت مالی

شماره:

به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

شرکت سیمان سفید شرق



(سهامی عام - شماره ثبت: ۴۱۹۷۰۹ - شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۱۶۷۸۴ - کد اقتصادی: ۱۳۸۴۵۹۳۸) (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۱,۸۵۲,۲۰۹	۱,۶۷۶,۳۷۲
دارایی های نامشهود	۱۳ ۶,۳۷۴	۶,۷۶۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴ ۱۶۹,۳۴۳	۵۵,۵۳۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۰۲۷,۹۲۶	۱,۷۳۸,۶۶۷
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۵ ۴۰۹,۵۷۸	۱۹۵,۴۸۳
موجودی مواد و کالا	۱۶ ۳,۴۰۰,۷۳۴	۲,۲۵۳,۳۱۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷ ۷۵۹,۶۹۹	۲۹۹,۳۲۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸ ۰	۲,۰۰۳,۹۷۹
موجودی نقد	۱۹ ۵,۰۸۴,۳۹۷	۲,۲۲۲,۸۰۳
جمع دارایی های جاری	۹,۶۵۴,۴۰۷	۶,۹۷۴,۹۱۲
جمع دارایی ها	۱۱,۶۸۲,۳۳۴	۸,۷۱۳,۵۷۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰ ۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱ ۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۶,۴۱۹,۶۰۷	۴,۴۵۶,۵۶۶
جمع حقوق مالکانه	۷,۵۱۹,۶۰۷	۵,۵۵۶,۵۶۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲ ۲۶۲,۷۹۱	۱۷۲,۵۹۷
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶۲,۷۹۱	۱۷۲,۵۹۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳ ۹۱۹,۴۴۴	۱,۲۵۲,۱۳۲
مالیات پرداختنی	۲۴ ۱,۴۸۸,۲۸۱	۷۳۴,۸۳۰
تسهیلات مالی	۲۵ ۵۲۲,۶۸۵	۵۱۵,۵۸۵
سود سهام پرداختنی	۲۶ ۰	۰
پیش دریافت ها	۲۷ ۹۶۹,۵۲۶	۴۸۱,۸۶۹
جمع بدهی های جاری	۳,۸۹۹,۹۳۶	۲,۹۸۴,۴۱۶
جمع بدهی ها	۴,۱۶۲,۷۲۷	۳,۱۵۷,۰۱۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱,۶۸۲,۳۳۴	۸,۷۱۳,۵۷۹

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



۳

Handwritten signature in blue ink.

وبسایت:
www.sharghwhitecement.com

ایمیل:
info@sharghwhitecement.com

کارخانه:
مشهد ۲۴ کیلومتری جاده سیمان
صندوق پستی: ۱۵۵۸-۹۱۷۳۵
کد پستی: ۹۳۵۸۱۳۴۱۱۲
تلفن: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰
فاکس: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۱

دفتر مرکزی:
تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند،
پلاک ۱۱، طبقه ۲
کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۳۳
تلفکس: ۰۲۱-۸۸۸۷۷۰۳۲ و ۰۲۱-۸۸۷۹۸۰۳۲

شرکت سیمان سفید شرق
توسعه سرمایه گذاری و مدیریت
و مشاوره مالی
گزارش بازار سرمایه

تاریخ:

شماره:

پوست: (سهامی عام - شماره ثبت: ۴۱۹۷۰۹ - شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۱۶۷۸۴ - کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۴۵۹۳۸۴۴)

شرکت سیمان سفید شرق



شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۴,۶۵۰,۶۰۰	۳,۵۵۰,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۵,۹۶۶	۴,۰۰۵,۹۶۶	-	-
-	-	-	-
(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	-	-
۵,۵۵۶,۵۶۶	۴,۴۵۶,۵۶۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۶۳,۰۴۱	۵,۵۶۳,۰۴۱	-	-
(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	-
۷,۵۱۹,۶۰۷	۶,۴۱۹,۶۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
سود خالص سال منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
تخصیص به اندوخته قانونی
سود سهام مصوب (هر سهم ۳,۱۰۰ ریال)
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سود خالص سال منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
سود سهام مصوب (هر سهم ۳,۶۰۰ ریال)
مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

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

شرکت سیمان سفید شرق
توسعه سرمایه و بازرگانی
و مشاوره مالی
گزارش بازرسی قانونی



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

دفتر مرکزی:

تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند،

پلاک ۱۱، طبقه ۲

کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۳۳

تلفکس: ۰۲۱-۸۸۸۷۷۰۳۲ و ۰۲۱-۸۸۷۹۸۰۳۲

وب سایت:

www.sharghwhitecement.com

ایمیل:

info@sharghwhitecement.com

کارخانه:

مشهد ۲۴ کیلومتری جاده سیمان

صندوق پستی: ۱۵۵۸-۹۱۷۳۵

کد پستی: ۹۳۵۸۱۳۴۱۱۲

تلفن: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰۰

فاکس: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰۱

بسمه تعالی

تاریخ:

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

شماره:

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

پیوست:

(سهامی عام - شماره ثبت: ۴۱۹۷۰۹ - شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۷۱۶۷۸۴ - کد اقتصادی: ۴۱۱۳۹۴۵۹۳۸۴۴)



شرکت سیمان سفید شرق

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ / ۰۵ / ۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۵,۳۸۲,۹۸۴	۵,۱۴۳,۹۳۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۴۶,۶۱۸)	(۲۳۴,۰۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۶۳۶,۳۶۶	۴,۹۰۹,۸۷۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۶۶,۸۷۲)	(۸۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۶,۶۹۱)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۳۱۳,۱۹۷	۱,۰۴۹,۵۰۴
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۱,۷۷۱,۴۳۶)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۱۳,۸۱۳)	(۵۳,۰۰۵)
دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری ها	۲,۱۳۲	۲,۳۸۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از در فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۹۳۴,۶۴۴	(۸۵۹,۲۴۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶,۵۷۱,۰۱۰	۴,۰۵۰,۶۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۳۰۹,۵۶۷)	(۸۴۷,۷۷۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۹,۸۴۹)	(۹۳,۲۵۵)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۰۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از در فعالیت های تامین مالی	(۳,۷۰۹,۴۱۶)	(۳,۰۴۱,۰۲۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲,۸۶۱,۵۹۴	۱,۰۰۹,۶۰۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۲۲۲,۸۰۳	۱,۲۱۳,۲۰۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۰۸۴,۳۹۷	۲,۲۲۲,۸۰۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in green ink.

Handwritten signature in blue ink.

دفتر مرکزی:

تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند،

پلاک ۱۱، طبقه ۲

کد پستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۳۳

تلفکس: ۰۲۱-۸۸۸۷۷۰۳۲ و ۰۲۱-۸۸۷۹۸۰۳۲

کارخانه:

مشهد ۲۴ کیلومتری جاده سیمان

صندوق پستی: ۱۵۵۸-۹۱۷۳۵

کد پستی: ۹۳۵۸۱۳۴۱۱۲

تلفن: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰

فاکس: ۰۵۱-۳۲۶۴۴۰۰۱

وب سایت:

www.sharghwhitecement.com

ایمیل:

info@sharghwhitecement.com

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان سفید شرق در تاریخ ۱۳۹۰/۹/۲۰ با شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۷۱۶۷۸۴ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۱۹۷۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و پس از تکمیل مراحل ساخت کارخانه در اواخر سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ به بهره برداری رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. شرکت از شرکتهای فرعی سیمان شرق است. واحد تجاری میانی گروه شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر و کنترل کننده نهایی گروه سازمان تامین اجتماعی کارکنان بازنشستگی نیروی مسلح (ساتا) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین ابتدای خیابان الوند پلاک ۱۱ طبقه ۲ و کارخانه آن در مشهد کیلومتر ۳۷ جاده سیمان واقع در مجتمع کارخانجات سیمان مشهد است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت سیمان سفید شرق (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه تاسیس و بهره برداری از کارخانه های سیمان شامل انواع سیمان سفید، خاکستری و رنگی، اکتشاف و بهره برداری از معادن مجاز و هر گونه فعالیت صنعتی و معدنی و انجام معاملات بازرگانی که به موضوع شرکت مربوط باشد، جواز تاسیس شرکت به شماره ۲/۱۵۲۵۱ در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۲۱ و پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۰/۱۴۰۷۹۲۱ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۸ از سوی وزارت صنعت، معدن و تجارت به ظرفیت تولید سالانه ۳۱۵،۰۰۰ تن سیمان سفید (سه شیفت) صادر گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش سیمان سفید بوده است. ظرفیت اسمی تولید سالانه کلینکر با توجه به روال صنعت تولید سیمان و مقدار مواد افزودنی، جهت تبدیل به سیمان، ۹۵ درصد ظرفیت اسمی تولید سالانه سیمان به میزان ۳۰۰،۰۰۰ تن تعیین گردیده است.

۱-۳- شرکت مطابق تصمیمات اخذ شده از سوی سهامدار عمده، اقدامات لازم جهت درج و آماده سازی شرکت به منظور عرضه سهام در بازار فرا بورس ایران را پیگیری نموده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی، نام شرکت در تاریخ ۱۷ اسفند ماه ۱۴۰۰ به شماره ۱۱۹۳۵ در بازار فرا بورس ایران ثبت گردیده است و فرآیند پذیرش و عرضه سهام در حال پیگیری می باشد.

۱-۴- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۱۴۱	۱۳۹	
۶	۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۴۷	۱۴۵	

۱-۴-۱- علت جابه جایی پرسنل از کارکنان شرکت های خدماتی به کارکنان قراردادی بابت افزایش انگیزه و راندمان کاری و کاهش ریسک ترک پرسنل می باشد.

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که دوره جاری لازم الاجرا باشد موضوعیت ندارد.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسیده و از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد از اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد. شایان ذکر است که استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت مالی نخواهد داشت.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- 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 تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
بانکها	دلار - اسکناس	سنایی ۷۱۳.۳۶۸ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
بانکها	یورو-حواله	سنایی ۸۰۶.۸۱۲ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
بانکها	درهم - اسکناس	سنایی ۱۹۶.۰۱۰ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
صندوق	دلار - اسکناس	سنایی ۷۱۳.۳۶۸ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
دریافتنی	یورو-حواله	سنایی ۸۰۶.۸۱۲ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
دریافتنی	دلار - اسکناس	سنایی ۷۱۳.۳۶۸ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
دریافتنی	ریال قطری - حواله	سنایی ۱۹۷.۷۶۰ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
دریافتنی	درهم - اسکناس	سنایی ۱۹۶.۰۱۰ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد صرافی	درهم - اسکناس	سنایی ۱۹۶.۰۱۰ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد صرافی	دلار - اسکناس	سنایی ۷۱۳.۳۶۸ (ریال)	طبق قوانین و مقرات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و 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، بر حسب 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.

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 «دارایی های

واجد شرایط» است.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها 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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و نیز براساس برآورد های مدیریت محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۳۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۳۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۳ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک 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٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 با 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.

۳-۶-۱- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	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 های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام 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 به عنوان 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.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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 سال های قبل، افزایش می باید. 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

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

آجرنسوز

۳-۹- ذخایر

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

ذخایر در پایان سال 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.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و 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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

صندوق های سرمایه گذاری

در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت ، از نوع بدون تقسیم سود ، سود تحقق یافته مجدد سرمایه گذاری می شود و در پایان سال مالی افزایش سرمایه گذاری بر اساس خالص ارزش دارایی ها به عنوان درآمد سال شناسایی می شود .

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۱-۳- 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 مالیاتی 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 بازیافت کاهش داده می شود . چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد .

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت 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- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های جاری

هیات مدیره قصد نگهداری سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق‌های سرمایه گذاری با درآمد ثابت را دارد که هدف آن نگهداری وجوه و مدیریت نقدینگی می‌باشد.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
				فروش محصولات:
				داخلی:
۴,۳۳۴,۹۷۳	۱۶۱,۹۲۶	۵,۱۷۷,۴۲۶	۱۲۸,۱۴۲	سیمان سفید
۵۳۰,۹۶۹	۳۲,۵۲۸	۲۸۷,۳۵۸	۱۷,۴۹۲	کلینکر
۴,۸۶۵,۹۴۲	۱۹۴,۴۵۴	۵,۴۶۴,۷۸۳	۱۴۵,۶۳۴	
				صادراتی:
۳,۶۸۸,۴۴۹	۱۱۵,۰۸۳	۴,۲۱۷,۵۵۰	۹۶,۴۹۷	سیمان سفید
۲۹۱,۷۰۶	۱۰,۴۵۵	۷۱۵,۶۵۷	۲۰,۵۵۹	کلینکر
۳,۹۸۰,۱۵۵	۱۲۵,۵۳۸	۴,۹۳۳,۲۰۷	۱۱۷,۰۵۶	
۸,۸۴۶,۰۹۷	۳۱۹,۹۹۲	۱۰,۳۹۷,۹۹۰	۲۶۲,۶۹۰	جمع کل درآمد عملیاتی

۵-۱- افزایش فروش در سال مالی جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش و نرخ ارز صادراتی و نرخ فروش داخلی می باشد. فروش صادراتی شامل ۴,۹۳۳,۲۰۷ میلیون ریال (به ارز ریال از طریق نمایندگان داخلی و عمدتاً به کشورهای ازبکستان، هندوستان و ...)، ۱,۴۴۹,۶۴۸ یورو، ۵۸۰,۵۳۴ دلار و ۱,۱۳۴,۶۵۱ درهم میباشد. در ضمن فروش ارزی از طریق دریافت حواله در سیستم بانکی و یا دریافت اسکناس می باشد که از طریق فروش در سامانه سنا به نرخ حواله نسبت به رفع تعهد ارزی موضوع یادداشت ۲-۳ اقدام می شود.

کلیه فروش های داخلی سال جاری به استثنای کلینکر، از طریق بورس کالا انجام شده است. فروش داخلی کلینکر عمدتاً با درخواست مشتری و تصویب هیات مدیره و به شرکتهای سیمان ساوه (سهامی عام) به مبلغ ۱۵۰,۴۵۸ میلیون ریال و شرکت سیمان نی ریز (سهامی عام) به مبلغ ۱۳۶,۹۰۰ میلیون ریال انجام شده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۸,۸۴۶,۰۹۷	۱۰۰	۱۰,۳۹۷,۹۹۰	۱۰۰	فروش محصولات:
۸,۸۴۶,۰۹۷	۱۰۰	۱۰,۳۹۷,۹۹۰	۱۰۰	سایر مشتریان

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
					فروش خالص:
					داخلی
۶۰	۶۲	۳,۰۴۶,۲۸۶	(۱,۸۴۸,۲۲۹)	۴,۸۹۴,۵۱۵	سیمان سفید پاکتی
۵۳	۵۵	۱۵۶,۰۵۱	(۱۲۶,۸۵۹)	۲۸۲,۹۱۱	سیمان سفید فله ای
۳۳	۶	۱۷,۷۳۲	(۲۶۹,۶۲۶)	۲۸۷,۳۵۸	کلینکر
					صادراتی
۶۶	۶۵	۲,۷۳۰,۱۲۳	(۱,۴۸۷,۴۲۸)	۴,۲۱۷,۵۵۰	سیمان سفید صادراتی
۶۱	۵۶	۳۹۸,۷۵۵	(۳۱۶,۹۰۱)	۷۱۵,۶۵۷	کلینکر صادراتی
۶۰	۶۱	۶,۳۴۸,۹۴۷	(۴,۰۴۹,۰۴۳)	۱۰,۳۹۷,۹۹۰	جمع

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲۶,۰۱۳	۹۵۱,۱۶۴	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۵۴,۳۳۶	۵۱۷,۵۴۸	۶-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۲۹۸,۲۲۵	۴۵۶,۱۴۷	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۴۲۶,۰۲۲	۴۸۳,۱۱۱		مواد بسته بندی (کیسه و جامبو)
۸۱,۸۸۷	۸۷,۱۵۴		استهلاک
۱,۱۱۶,۲۷۲	۱,۳۰۷,۲۷۳	۶-۳	برق و سوخت
۶۸,۳۳۵	۱۱۰,۵۴۱	۶-۴	آجر و مواد نسوز و اقلام سایشی
۱۷۹,۸۳۹	۱۹۵,۵۹۱		تعمیر و نگهداری
۴۲۰,۶۹۴	۵۲۹,۵۲۹	۶-۵	خرید خدمات
۹۸,۱۸۲	۳۳۶,۷۴۶		سایر
۳,۷۷۹,۸۱۶	۴,۹۷۴,۸۰۳		جمع هزینه های تولید
(۲۷۲,۷۹۱)	(۸۴۱,۷۴۹)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۵۰۷,۰۲۵	۴,۱۳۳,۰۵۴		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۴,۷۴۰)	(۸۴,۰۱۱)		(افزایش) کاهش موجودی های پایان سال کالای ساخته شده
۳,۵۰۲,۲۸۵	۴,۰۴۹,۰۴۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- مواد اولیه مصرفی به شرح زیر می باشد

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع مواد
مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	
۳۵۸,۶۴۳	۳۵۹,۴۲۰	۴۷۷,۴۲۸	۳۶۵,۴۸۶	سنگ آهک
۳۰۹,۴۱۶	۸۲,۸۱۴	۳۸۷,۲۱۵	۸۸,۴۸۹	سنگ کائولن
۲۹,۰۰۵	۱۷,۷۷۱	۴۶,۶۵۶	۸,۵۳۵	گچ
۱۹,۳۱۵	۶,۷۲۳	۳۱,۲۱۳	۴,۴۲۲	کلسیت
۸,۹۶۱	۳,۷۵۳	۸,۶۵۲	۳,۶۶۱	لاشه سنگ مرمر
۶۷۳	۵۶۱	۰	۰	سیلیس
۷۲۶,۰۱۳	۴۷۱,۰۴۱	۹۵۱,۱۶۴	۴۷۰,۵۹۲	

۱-۱-۶- افزایش هزینه مصرف مواد اولیه نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۲-۶- تغییرات کل هزینه های حقوق دستمزد به واسطه افزایش قانونی می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه آب، برق و گاز بدلیل افزایش بهای نرخ خدمات مذکور نسبت به سال مالی قبل و همچنین استفاده از سوخت مازوت در سال جاری می باشد.

۴-۶- کاهش نسبت به سال قبل بدلیل عدم نیاز به تعویض کامل آجر نسوز برای کوره و تعویض در حد لکه گیری می باشد.

۵-۶- هزینه مربوط به خرید خدمات عمدتاً مربوط به پیمانکار تامین نیروی انسانی و هزینه خدمات سیمان شرق می باشد.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۶-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۱۴,۹۲۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۷۹۷,۴۴۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تفکیک تامین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		نوع مواد اولیه	کشور	تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			
۴۵	۳۵۸,۶۴۳	۴۷	۴۷۷,۴۲۸	سنگ آهک	ایران	شرکت سیمان شرق - اشخاص وابسته
۱۴	۱۱۱,۶۷۹	۱۲	۱۲۱,۱۱۸	سنگ کائولن	ایران	صنعتی و معدنی صدف خاوران طوس
۰	۰	۱۲	۱۲۰,۰۱۸	سنگ آهک سفید (کلسیت)	ایران	هومین فولاد ایرانیان
۹	۷۱,۰۶۷	۱۱	۱۱۶,۳۷۳	سنگ کائولن	ایران	عبدالرضا لعل محمدی
۲۲	۱۷۱,۶۵۰	۱۰	۹۹,۳۰۵	سنگ کائولن	ایران	شرکت تعاونی تلاش و توکل
۳	۲۳,۵۳۴	۷	۶۹,۹۴۴	سنگ گچ	ایران	شرکت گچ فیروزه خراسان
۰	۷۹۴	۱	۸,۰۰۱	سنگ آهک سفید (کلسیت)	ایران	کلسیت چهارقله سلمان بجنستان
۲	۱۳,۷۵۲	۰	۰	لاشه سنگ مرمریت سفید	ایران	یاسین شفیق
۱	۸,۳۹۹	۰	۰	لاشه سنگ مرمریت سفید	ایران	سنگ لاشه مرمر تبه سلام
۰	۱,۵۹۹	۰	۰	سنگ آهک سفید (کلسیت)	ایران	شرکت آهک سفید دو چاهی سبزوار
۲	۱۵,۱۳۸	۰	۰	سنگ کائولن	ایران	مهدی شفیق
۲	۱۹,۷۲۱	۰	۲,۷۴۲	سایر		سایر
۱۰۰	۲۹۷,۴۴۵	۱۰۰	۱,۰۱۴,۹۲۹			

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		واحد اندازه گیری	سیمان سفید
تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی (سالانه)	ظرفیت اسمی (سالانه)		
۲۷۸,۷۶۸	۲۲۹,۷۳۹	۲۵۲,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	تن	سیمان سفید
۲۸۷,۴۶۲	۲۹۲,۰۸۸	۲۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر سیمان سفید

۶-۷-۱- با توجه به محدودیت های محیطی و تولیدی مانند تعمیرات ادواری، قطع گاز و ... در صنعت سیمان ظرفیت عملی معادل ۸۰ درصد ظرفیت اسمی در نظر گرفته شده است.

۶-۷-۲- ظرفیت اسمی سالانه طبق پروانه بهره برداری (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۱) بابت ۳ شیفت کاری میباشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴۳,۴۰۴	۲۴,۴۹۶
۷-۲ هزینه های مربوط به حمل و بارگیری و سایر هزینه های فروش صادراتی	۹۸۳,۶۹۴	۹۶۴,۰۸۰
بازاریابی تبلیغات و نمایشگاه	۱۳,۳۵۲	۹,۹۱۷
استهلاک	۲۹۸	۲۷۷
سایر	۳۷,۵۹۶	۱۴,۵۹۴
	۱,۰۷۸,۳۴۴	۱,۰۱۳,۳۶۴
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷۳,۲۶۲	۱۲۸,۶۰۱
۷-۳ هزینه ارزش افزوده و جرائم عملکرد	۱۰۹,۳۶۷	۴,۴۴۹
بازاریابی تبلیغات و نمایشگاه	۵,۰۸۵	۸۵۳
ثبتي و حقوقی	۱۰,۰۰۶	۲,۰۵۳
هزینه بانکی و کارمزد	۳,۸۸۸	۸,۸۹۵
تعمیر و نگهداری	۶,۱۴۳	۹,۶۳۵
خرید خدمات	۱۷,۰۹۱	۴,۶۲۱
استهلاک	۴,۳۷۲	۵,۵۹۵
پذیرایی و کانتین	۸,۷۶۵	۴,۴۹۴
هزینه حسابرسي	۷,۴۲۶	۸,۵۰۸
حق حضور جلسات و پاداش هیات مدیره	۱۳,۳۸۴	۱,۵۲۴
۷-۴ هزینه های کارشناسان رسمی دادگستری و مشاوره	۷,۶۴۵	۱۵,۰۰۰
۷-۵ مسئولیت اجتماعی	۱۸,۰۰۰	۱۳,۵۰۲
سایر	۱۸,۰۶۲	۲۰۷,۷۳۰
	۴۰۲,۳۹۶	۱,۲۲۱,۰۹۴

- ۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا نسبت به سال قبل بابت افزایش سالانه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.
 ۷-۲- افزایش هزینه های فروش صادراتی بر اساس محل تحویل محصول و افزایش نرخ های هزینه حمل رخ داده است.
 ۷-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های ارزش افزوده بابت دوره ۱ سال ۱۴۰۲ و دوره ۳ و ۴ سال ۱۴۰۱ براساس برگ قطعی می باشد.
 ۷-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط حق الوکاله های مربوط به دعوی حقوقی شرکت می باشد
 ۷-۵- مبلغ فوق در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۹ آبان ۱۴۰۳ تعیین گردیده و مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از هزینه فوق طی سال پرداخت گردیده است. ایفای مانده تعهدات شرکت در این خصوص، براساس اعلام و مطابق با مفاد نظامنامه هزینه کرد مسئولیت های اجتماعی سهامدار عمده، تحقق خواهد یافت.

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۹,۹۴۰	۴۵۸,۰۳۰
۴,۵۵۲	.
۱,۹۸۴,۴۹۲	۴۵۸,۰۳۰

سودناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
جرائم دریافتی

۹- هزینه های مالی

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۵۱۶	۱۰۲,۸۷۸
۱۱۶,۵۱۶	۱۰۲,۸۷۸

تسهیلات دریافتی:
بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده های بانکی	۲,۱۲۲	۲,۲۸۳
۱۰-۱ سود حاصل از فروش اوراق صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	۲,۷۴۱	۳۲,۷۶۱
۱۰-۲ سود حاصل از افزایش ارزش صندوق های سرمایه گذاری	۳۰۶,۴۷۷	۲۲۲,۵۴۳
سودسهم - اشخاص وابسته - حمل و نقل سپهر سیمان مشهد	۶۹۶	۱,۳۲۱
سودسهم - اشخاص وابسته - توسعه صنعت آهک پارسیان غدیر	۴,۵۹۵	۱,۸۰۰
سودسهم - اشخاص وابسته - شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۵,۳۱۹	.
سودسهم - اشخاص وابسته - بازرگانی نیکان تجارت شفق	۳,۹۷۰	۲,۶۲۰
سایر	۹۹۶	۱,۰۳۳
	۳۲۶,۹۲۷	۲۷۴,۴۷۲

- ۱۰-۱- مبلغ فوق بابت سود فروش ۱۳,۵۲۶,۸۸۷ واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گیتی دماوند می باشد.
 ۱۰-۲- مبلغ فوق بابت افزایش ارزش صندوق های سرمایه گذاری سپید دماوند و صندوق تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳ / ۰۵ / ۳۱	۱۴۰۴ / ۰۵ / ۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴,۵۸۰,۷۴۸	۶,۸۵۲,۶۹۹	
(۷۵۶,۶۲۴)	(۱,۵۳۲,۹۶۷)	اثر مالیاتی
۳,۸۲۴,۱۲۴	۵,۳۱۹,۷۳۱	
۱۷۱,۵۹۴	۲۱۰,۴۱۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰,۲۴۹	۳۲,۸۹۹	اثر مالیاتی
۱۸۱,۸۴۲	۲۴۳,۳۱۰	
۴,۷۵۲,۳۴۱	۷,۰۶۳,۱۰۹	سود قبل از مالیات
(۷۴۶,۳۷۵)	(۱,۵۰۰,۰۶۸)	اثر مالیاتی
۴,۰۰۵,۹۶۶	۵,۵۶۳,۰۴۱	سود خالص
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۸۲۴	۵,۳۲۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۸۲	۲۴۳	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۴,۰۰۶	۵,۵۶۳	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲,۲۷۹,۶۰۰	.	۱۶۶,۲۷۹	.	۲,۱۱۳,۳۲۱	۴۳,۳۴۷	۴۲,۳۳۸	۱,۱۰۲	۱,۲۰۲,۹۴۳	۴۱۸,۳۱۲	۳۸۸,۷۷۲	۱۶,۵۰۶	بهای تمام شده:
۸۰,۰۰۰	.	.	۳۷,۵۸۳	۴۲,۴۱۷	۳,۴۵۱	۱۳,۵۵۴	.	۶,۸۲۱	۱۸,۵۹۱	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
.	.	(۱,۷۲۰)	(۳۷,۵۸۳)	۳۹,۳۰۳	۱,۷۲۰	.	.	۳۷,۵۸۳	.	.	.	افزایش
۲,۳۵۹,۶۰۱	.	۱۶۴,۵۵۹	.	۲,۱۹۵,۰۴۱	۴۸,۵۱۸	۵۵,۸۹۲	۱,۱۰۲	۱,۲۴۷,۳۴۷	۴۳۶,۹۰۳	۳۸۸,۷۷۲	۱۶,۵۰۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۶۶,۸۷۲	۲۳۳,۲۶۳	.	.	۳۳,۶۰۹	۲۴,۳۵۳	۴,۱۰۶	.	۵,۱۵۰	.	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۲,۶۲۶,۴۷۳	۲۳۳,۲۶۳	۱۶۴,۵۵۹	.	۲,۲۲۸,۶۵۱	۷۲,۸۷۱	۵۹,۹۹۸	۱,۱۰۲	۱,۲۵۲,۴۹۷	۴۳۶,۹۰۳	۳۸۸,۷۷۲	۱۶,۵۰۶	افزایش
۵۹۷,۶۹۳	.	.	.	۵۹۷,۶۹۳	۲۵,۷۱۶	۳۳,۸۹۱	۸۸۹	۳۰۲,۳۱۱	۱۱۸,۷۱۴	۱۱۶,۱۷۲	.	استهلاک انباشته:
۸۵,۵۳۵	.	.	.	۸۵,۵۳۵	۱۱,۰۹۳	۷,۱۱۸	۴۶	۴۰,۱۰۶	۱۴,۲۱۳	۱۲,۹۵۹	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۶۸۳,۲۲۹	.	.	.	۶۸۳,۲۲۹	۳۶,۸۰۹	۴۱,۰۰۹	۹۳۵	۳۴۲,۴۱۸	۱۳۲,۹۲۷	۱۲۹,۱۳۱	.	استهلاک
۹۱,۰۳۵	.	.	.	۹۱,۰۳۵	۱۴,۳۶۷	۷,۳۹۳	۴۶	۴۱,۷۰۷	۱۴,۵۶۳	۱۲,۹۵۹	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۷۷۴,۲۶۴	.	.	.	۷۷۴,۲۶۴	۵۱,۱۷۶	۴۸,۴۰۲	۹۸۱	۳۸۴,۱۲۵	۱۴۷,۴۹۱	۱۴۲,۰۹۰	.	استهلاک
۱,۸۵۲,۲۰۹	۲۳۳,۲۶۳	۱۶۴,۵۵۹	.	۱,۴۵۴,۳۸۷	۲۱,۶۹۵	۱۱,۵۹۷	۱۲۲	۸۶۸,۳۷۲	۲۸۹,۴۱۳	۲۴۶,۶۸۲	۱۶,۵۰۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۱,۶۷۶,۲۷۲	.	۱۶۴,۵۵۹	.	۱,۵۱۱,۸۱۳	۱۱,۷۰۹	۱۴,۸۸۴	۱۶۸	۹۰۴,۹۲۹	۳۰۳,۹۷۶	۲۵۹,۶۴۲	۱۶,۵۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
												مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۱۲-۱- داراییهای ثابت مشهود تا سقف ۱۵.۹۹۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. با توجه به اینکه شرکت دارای سیستم های اطفای حریق، ارت و دوربین مدار بسته می باشد و همچنین قسمت عمده از ماشین آلات شرکت که مربوط به واحد کوره بوده غیر قابل اشتعال است، به نظر مدیریت پوشش بیمه ای کفایت لازم را دارد.

۱۲-۲- زمین کارخانه سیمان سفید شرق طی مبادعه نامه ۹۹/۱۴۶۰۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ با شرکت سیمان شرق (سهامدار عمده) و مجوز هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳ به شرکت منتقل شده است. لازم به ذکر است که زمین مذکور در رهن بانک سپه (جهت اخذ تسهیلات شرکت سیمان شرق سهامدار عمده) می باشد و شرکت سیمان شرق، متعهد گردیده بعد از تسویه تسهیلات نسبت به تنظیم سند رسمی به نام شرکت سیمان سفید شرق اقدام نماید.

۱۲-۳- اضافهات ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید تابلوی دژنکتور ۲۰ کیلوولت ۶۳۰ آمپر می باشد.

۱۲-۴- اضافهات اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لب تاپ MSI، پرینتر، تین کلاینت و می باشد.

۱۲-۵- اضافهات ابزارآلات عمدتاً مربوط به خرید دستگاه اسکتر کوره، نازل جت پرینتر، تاکومتر (دورشماس) لیزی و می باشد.

۱۲-۶- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل گیربکس آسیاب سیمان، موتور فن بگ هاوس و موتور فن کوره می باشد.

۱۲-۷- اقلام پیش پرداخت سرمایه شامل: مبلغ ۱۲۸.۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید ۳ دستگاه کامیون کشنده از شرکت آیدین کاغذ نوین و مبلغ ۶۵۶۶۶ میلیون ریال بابت دو قرارداد خرید دو دستگاه وایبراتور به مبلغ ۱۹.۵۰۰ یورو و هفت دستگاه اکچویتور به مبلغ ۶۳.۵۰۰ یورو که در مجموع به مبلغ ۳۴۸.۵۲۵ درهم پرداخت شده و مبلغ ۳۹.۵۹۷ میلیون ریال بابت خرید هذوال از شرکت مهندسی پیشرو فرآیند دانو می باشد.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	نرم افزار	حق امتیاز تلفن
			بهای تمام شده:
۴,۲۱۴	۰	۴,۱۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۶,۶۹۱	۲,۳۱۶	۴,۳۷۶	افزایش
۱۰,۹۰۵	۲,۳۱۶	۸,۵۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۱۰,۹۰۵	۲,۳۱۶	۸,۵۴۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
			استهلاک انباشته:
۲,۸۹۰	۰	۲,۸۹۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱,۲۵۱	۰	۱,۲۵۱	استهلاک
۴,۱۴۰	۰	۴,۱۴۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۳۹۱	۰	۳۹۱	استهلاک
۴,۵۳۱	۰	۴,۵۳۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۶,۳۷۴	۲,۳۱۶	۴,۰۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۶,۷۶۵	۰	۴,۴۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴-۱	۱۶۹,۳۴۳	۰	۱۶۹,۳۴۳	۵۵,۵۲۰
	۱۶۹,۳۴۳	۰	۱۶۹,۳۴۳	۵۵,۵۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
	۱,۰۰۰	زیر ۱ درصد	۱	-	۱	۱۷
			۱	-	۱	۱۷
	۸۰,۰۰۰	۱٪	۸۰۰	۰	۸۰۰	۰
	۶۴,۰۰۰	۱٪	۶۴۰	۰	۶۴۰	۰
	۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰
۱۴-۱-۱	۱۹,۸۵۱	زیر ۱ درصد	۷,۵۷۵	۰	۷,۵۷۵	۰
	۴۷۷	۵٪	۱۶۰,۲۲۷	۰	۱۶۰,۲۲۷	۰
۱۴-۱-۲			۱۶۹,۳۴۱	۰	۱۶۹,۳۴۱	۰
			۰	۰	۰	۰
			۱۶۹,۳۴۳	۰	۱۶۹,۳۴۳	۰
			۱۶۹,۳۴۳	۰	۱۶۹,۳۴۳	۵۵,۵۲۰

سرمایه گذاری سریع معامله
(بورسی و فرا بورسی):
فرآورده های سیمان شرق

سایر شرکتها:

خدمات مهندسی سیمان غدیر
حمل و نقل سیپهر سیمان مشهد
آهک صنعتی سیمان شرق

شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان

شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر- پیش پرداخت سرمایه گذاری

تهاتر می شود با : حسابهای پرداختی (یادداشت ۲۳)

۱۴-۱-۱- افزایش در سرمایه گذاری شرکت بابت افزایش سرمایه طی سال از محل مطالبات حال شده می باشد

۱۴-۱-۲- ، به موجب ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان ، صنایع یا دیمانده بالاتر از یک مگاوات ملزم می باشند طی ۵ سال ۵ درصد از انرژی برق مصرفی خود را از منابع تجدید پذیر تامین نمایند . در این خصوص با توجه به بررسی صورت گرفته در مجموعه هلدینگ سیمان غدیر خرید ۵.۲ درصد از سهام شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر (سهامی خاص) توسط شرکت سیمان سفید شرق به قیمت کارشناسی صورت گرفته است

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۵۵,۳۸۲	۴۴,۲۱۱
پیش پرداخت های خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی پیش پرداخت های داخلی:	*	*
۱۵-۲	۲۹۷,۵۸۶	۱۴۸,۱۰۸
خرید مواد، قطعات و لوازم یدکی خرید خدمات - شرکت حمل و نقل سپهر (اشخاص وابسته) - بابت حمل صادراتی توسعه معدنی آبی نگر غدیر شرکت توزین صنعتی آدریان همایون نعمتی شیرازی (مجمع ساحلی نگین شمال) جعفر زینالی اقدم شرکت مهندسی مشاور آزمون فولاد بامداد نیرو گستر پارس حق العملکاری پناهی توسعه شبکه فروش همکاران سیستم خرید خدمات - بیمه کوثر - بابت بیمه تکمیلی خرید خدمات - تامین سرمایه کاردان - ارزش گذاری سهام شرکت جهت عرضه در فرابورس سایر	۲۵,۰۰۰ ۲۴,۵۵۱ ۳,۴۰۰ ۳,۰۵۶ ۲,۴۳۳ ۱,۷۵۰ ۱,۵۰۰ ۱,۱۸۰ ۲۴,۷۰۶ ۲,۲۵۰ ۸۸۰	
	۴۲۴,۵۷۸	۲۲۰,۱۸۹
	(۲۵,۰۰۰)	
		(۲۴,۷۰۶)
	۴۰۹,۵۷۸	۱۹۵,۴۸۳

کسر می شود: سار حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۳)
کسر می شود: سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت ۷-۲۳)

۱۵-۱- مبلغ ۲۹,۳۸۰ یورو از سفارشات خارجی مربوط به پرداخت به شرکت اف ال اس در تاریخ ۹۷/۱/۱۲۰ بابت قطعات یدکی می باشد که با توجه به شرایط تحریم ها، در حال حاضر امکان ارسال کالای مذکور به کشور وجود ندارد.
۱۵-۲- پیش پرداخت خرید های داخلی مواد ، قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
*	۱۰۲,۴۴۰	شرکت اکسون سازه
*	۵۸,۳۳۶	گلستان بافت
*	۵۵,۶۸۳	فرآورده های دیرگداز گستر سپاهان
*	۱۷,۵۸۰	روشاک بافت
۱۵,۷۹۷	۱۵,۷۹۷	کمیروسوز سازان پرشیا - خرید کمیروسوز (۳۷,۱۵۹ یورو)
*	۱۱,۰۸۵	شرکت گلستان کیسه آذربایجان
*	۸,۷۴۶	تولیدی سامان تابلوی پارس
*	۵,۵۹۷	سیم و کابل مشهد
*	۵,۳۳۵	شرکت طرح و تامین نیرو توس
۱۴۴	۲,۲۴۵	بخش روغنهای خودروبی و صنعتی آریا (فروشگاه آریا)
*	۲,۱۴۲	فولاد روانشیر
*	۱,۷۸۲	شرکت ریخته گری فولاد طبرستان
۵,۳۹۰	۱,۶۹۰	پارس تراش - مجموعه شافت و اسپرکت
*	۱,۶۵۰	ذغالهای صنعتی سراج نیرو
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	فروشگاه محبی
۴,۹۷۰	۱,۴۳۴	شرکت توزین صنعتی آدریان - سنسور و بیره
۷۱۹	۱,۰۲۸	شرکت تبلیغاتی میران
۱,۰۲۷	۷۲۴	گروه پیمانکاری همیار
۸۴,۸۲۶	*	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز
۱۴,۶۱۵	*	بافت فرمبیم - خرید کیسه
۱۹,۱۲۱	۲,۶۹۲	سایر
۱۴۸,۱۰۸	۲۹۷,۵۸۶	

۱۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	مقدار	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	مقدار	خالص
	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱۶-۲	۱۶۱,۶۹۴	۱,۸۷۱,۴۱۳	*	۴۳۰,۶۵۴	*	۳۶۶,۸۸۹
	۹,۱۸۸	۱۲۱,۹۲۵	*	۱۲۱,۹۲۵	۱۲۰,۹۱۴	۱,۰۲۹,۶۶۴
		۲۲۷,۱۲۱	*	۲۲۷,۱۲۱	*	۳۷,۹۱۵
۱۶-۳		۵۶۰,۵۸۸	*	۵۶۰,۵۸۸	*	۱۱۹,۹۰۱
		۱۸۱,۱۳۵	*	۱۸۱,۱۳۵	*	۵۲۶,۰۰۸
		۳,۳۹۲,۸۳۵	*	۳,۳۹۲,۸۳۵	*	۱۶۵,۰۴۳
۱۶-۴		۷,۸۹۹	*	۷,۸۹۹	*	۲,۲۴۵,۴۱۹
		۳,۴۰۰,۷۲۴	*	۳,۴۰۰,۷۲۴	*	۷,۸۹۹
			*		*	۲,۲۵۳,۳۱۸

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و قطعات و محصولات تا مبلغ ۳,۹۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۱۶-۲- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل ۶۰,۸۴۸ تن سنگ کاتولن میباشد.
۱۶-۳- مبلغ ۲۲۶,۵۴۲ میلیون ریال ملزومات مصرفی از شرکت سیمان شرق - اشخاص وابسته خریداری گردیده است.
۱۶-۴- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً بابت بتن نسوز نزد شرکت سیمان شرق - اشخاص وابسته به مبلغ ۵,۹۲۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۴۳۶	۴۳۶	.	۴۳۶	.	۴۳۶
.	۳۵۱,۰۰۰	.	۳۵۱,۰۰۰	.	۳۵۱,۰۰۰
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰
۱۶۳,۰۰۰	.	.	.	.	.
۱۱۹,۰۰۰	.	.	.	.	.
۲۸۲,۴۳۶	۳۵۳,۴۳۶	.	۳۵۳,۴۳۶	.	۳۵۳,۴۳۶
(۱۶۳,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۱۱۹,۴۳۶	۳۵۳,۴۳۶	.	۳۵۳,۴۳۶	.	۳۵۳,۴۳۶
تهاتر با پیش دریافت (یادداشت ۲۷)					
۱۱۹,۴۳۶	۳۵۳,۴۳۶	.	۳۵۳,۴۳۶	.	۳۵۳,۴۳۶
حساب های دریافتنی:					
.	۳۹,۶۶۳	.	۳۹,۶۶۳	۳۹,۶۶۳	.
.	۵۰,۶۳۸	.	۵۰,۶۳۸	۵۰,۶۳۸	.
.	۸۵,۴۴۸	.	۸۵,۴۴۸	۸۵,۴۴۸	.
.	۱۵,۲۱۵	.	۱۵,۲۱۵	۱۵,۲۱۵	.
۴۲,۵۲۱	۳۴,۶۸۱	.	۳۴,۶۸۱	۳۴,۶۸۱	.
۶,۱۸۵	۳,۱۹۰	.	۳,۱۹۰	۳,۱۹۰	.
.	۲۲,۴۴۲	.	۲۲,۴۴۲	.	۲۲,۴۴۲
۲,۸۲۳	۳,۸۲۳	.	۳,۸۲۳	.	۳,۸۲۳
۶۹,۴۶۶	.	.	.	.	.
۱۳۱,۹۹۵	۲۵۵,۱۰۱	.	۲۵۵,۱۰۱	۲۲۸,۸۳۶	۲۶,۲۶۵
۲۴۱,۴۳۰	۶۰۸,۵۳۷	.	۶۰۸,۵۳۷	۲۲۸,۸۳۶	۳۷۹,۷۰۱
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
۵,۷۵۲	۴۲,۰۳۹	.	۴۲,۰۳۹	.	۴۲,۰۳۹
۱۰,۱۲۴	۲۱,۳۱۵	.	۲۱,۳۱۵	.	۲۱,۳۱۵
۳۸,۳۲۰	۶۳,۳۵۵	.	۶۳,۳۵۵	.	۶۳,۳۵۵
۳,۷۰۳	۲۴,۴۵۲	.	۲۴,۴۵۲	.	۲۴,۴۵۲
۵۷,۸۹۸	۱۵۱,۱۶۲	.	۱۵۱,۱۶۲	.	۱۵۱,۱۶۲
۲۹۹,۳۲۸	۷۵۹,۶۹۹	.	۷۵۹,۶۹۹	۲۲۸,۸۳۶	۵۳۰,۸۶۳

۱۷-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۴۳۶ میلیون ریال مربوط به فروش محصولات بوده که توسط وکیل حقوقی در حال پیگیری می باشد، حکم جلب نامبرده اخذ و پرونده به اجرای احکام مدنی عودت گردیده است.

۱۷-۲- مبالغ فوق توسط وکیل حقوقی در حال پیگیری می باشد، گزارش کارشناس رسمی دادگستری درخصوص مانده مطالبه اخذ و پرونده در انتظار رای دادگاه می باشد.

۱۷-۳- مبالغ فوق توسط وکیل حقوقی در حال پیگیری می باشد و پرونده در انتظار تصمیم دادگاه تجدیدنظر می باشد.

۱۷-۴- مطالبات از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲,۶۲۰	.	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق - سود سهام
۱,۸۰۰	۱۵,۲۸۲	شرکت توسعه صنعت آهک پارسین غدیر - سود سهام
۱,۳۳۱	۷۵۲	شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد - سود سهام
.	۲۰,۳۵۸	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر - تامین نقدینگی
.	۵,۵۴۸	شرکت معادن زغال سنگ شرق - حسابهای فی مابین
۵,۷۵۲	۴۲,۰۳۹	

۱۷-۵- سپرده های موقت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۳۴,۱۲۵	۵۹,۱۶۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر - اشخاص وابسته
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	بورس کالا
۱۹۵	۱۹۵	سایر
۳۸,۳۲۰	۶۳,۳۵۵	

۱۷-۵-۱- طلب از شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر مربوط به ودیعه آبارتمان دفتر مرکزی واقع در تهران به مبلغ ۵۹,۱۶۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۲,۰۰۳,۹۷۹	.	.
۲,۰۰۳,۹۷۹	.	.

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۱۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	تعداد اوراق	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
مبلغ دفتری						
۲,۰۰۳,۹۷۹	.	.	۰٪	.	.	.
۲,۰۰۳,۹۷۹

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

صندوق سرمایه گذاری مختلط با تضمین اس گیتی دماوند

۱۸-۱-۱- کاهش سرمایه گذاری فوق بابت فروش صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گیتی دماوند می باشد.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۶۰۶,۷۷۶	۲۴۷,۸۵۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۳,۹۱۴,۵۸۵	۱,۰۲۷,۴۲۹
موجودی صندوق ارزی	۴۵,۴۶۳	۹,۸۷۶
موجودی ارزی نزد صرافی	۵۱۷,۵۷۳	۹۳۷,۶۴۰
	۵,۰۸۴,۳۹۷	۲,۲۲۲,۸۰۳

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها معادل ۲.۱۶۳.۸۴۶ دلار، ۱.۵۷۲.۳۸۵ یورو و ۵.۶۲۳.۹۳۷ درهم می باشد

۱۹-۲- موجودی صندوق ارزی معادل ۶۳.۷۳۰ دلار می باشد

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صرافی معادل ۳۸۷.۱۱۰ دلار و ۱.۲۳۱.۶۷۶ درهم می باشد

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل یک میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹%	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹%	۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)
۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)
۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)
۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	۰.۰۰۳%	۲۵,۰۰۰	شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)
۱۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵ اساسنامه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۶۳۸	۱۷۲,۵۹۷
(۵,۵۳۵)	(۱۴,۳۶۶)
۹۴,۴۹۴	۱۰۴,۵۶۰
۱۷۲,۵۹۷	۲۶۲,۷۹۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
-	۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱	-	۱,۲۷۱
-	۲,۱۴۲	-	۲,۱۴۲	-	۲,۱۴۲
۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۷,۷۰۲	-	-	-	-	-
۴,۹۷۷	-	-	-	-	-
۴,۶۳۰	-	-	-	-	-
۲,۲۳۸	۷۶۴	-	۷۶۴	-	۷۶۴
۳۴,۵۴۸	۴,۱۷۷	-	۴,۱۷۷	-	۴,۱۷۷
۵۰۰,۷۸۸	-	-	-	-	-
۲۹,۴۵۹	-	-	-	-	-
-	۲,۸۶۱	-	۲,۸۶۱	-	۲,۸۶۱
-	۴,۴۰۸	-	۴,۴۰۸	-	۴,۴۰۸
-	۹۷۰	-	۹۷۰	-	۹۷۰
۳۳,۱۷۱	۸۴۶	-	۸۴۶	-	۸۴۶
۵۶۳,۴۱۸	۹۰,۸۶۰	-	۹۰,۸۶۰	-	۹۰,۸۶۰
۵۹۷,۹۶۶	۱۳,۲۶۳	-	۱۳,۲۶۳	-	۱۳,۲۶۳

تجاری:

اسناد پرداختنی:

زمان روپ شرق

فولاد وواتشیر

حمل و نقل سیمان سپهر - اشخاص وابسته

تعاونی تلاش و توکل

عبدالرضا لعل محمدی

گیج فیروزه خراسان

سایر

حسابهای پرداختنی:

سیمان شرق - اشخاص وابسته

تعاونی تلاش و توکل

زمان روپ شرق

صنایع بافت

شرکت پرتو رایان رستاک

سایر

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

توسعه معدنی آتی نگر غدیر - اشخاص وابسته - تأمین نقدینگی

اداره امور مالیاتی خراسان رضوی (ارزش افزوده)

عمران گستر سبزیاور آریایی

خدمات گمرکی و کارگزاری حسن پور ارجمند

سایر

کسر می شود: پیش پرداخت (یادداشت ۱۵)

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

حقوق پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق

حق بیمه های پرداختنی - حق بیمه و مکسوره کارکنان

سپرده حسن انجام کار ، مزایده و مناقصه

سپرده بیمه

مالیات و عوارض ارزش افزوده

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

بیمه کوثر

روشاک بافت

گلستان بافت

عمران گستر سبزیاور آریایی

نسیم دریای لیان

شرکت فرآورده های نسوز ایران

سایر

۵,۲۳۸	۲۱۵,۴۳۲	-	۲۱۵,۴۳۲	-	۲۱۵,۴۳۲	۲۳-۱
۴۳,۶۱۲	۸۳,۳۰۲	-	۸۳,۳۰۲	-	۸۳,۳۰۲	۲۳-۲
۱۱,۷۴۰	۳۲,۷۷۴	-	۳۲,۷۷۴	-	۳۲,۷۷۴	
۱۲,۰۱۳	۱۲,۶۰۹	-	۱۲,۶۰۹	-	۱۲,۶۰۹	۲۳-۳
۵۴,۳۹۸	۵۱,۲۵۷	-	۵۱,۲۵۷	-	۵۱,۲۵۷	۲۳-۴
۷۹,۹۰۹	۸۸,۸۵۴	-	۸۸,۸۵۴	-	۸۸,۸۵۴	۲۳-۵
۱۱۷,۸۸۱	۵۰,۱۰۸	-	۵۰,۱۰۸	-	۵۰,۱۰۸	۲۳-۶
۱۷۰,۲۵۱	۱۱۵,۶۹۲	-	۱۱۵,۶۹۲	-	۱۱۵,۶۹۲	۲۳-۷
-	۴۸,۴۰۵	-	۴۸,۴۰۵	-	۴۸,۴۰۵	
-	-	-	-	-	۲۳,۴۱۹	
-	-	-	-	-	۱۴,۹۳۸	
-	-	-	-	-	۱۴,۶۰۲	
۱۳,۰۷۲	۱۳,۰۷۲	-	۱۳,۰۷۲	-	۱۳,۰۷۲	
-	-	-	-	-	۱۲,۶۳۳	
۱۲۷,۹۲۰	۹۶,۰۰۷	-	۹۶,۰۰۷	-	۹۶,۰۰۷	
۶۳۶,۰۲۴	۸۰۷,۵۱۳	-	۸۰۷,۵۱۳	-	۸۷۳,۱۰۵	
۶۵۴,۱۶۶	۹۰۶,۱۸۱	-	۹۰۶,۱۸۱	-	۹۰۶,۱۸۱	
۱,۲۵۲,۱۳۲	۹۱۹,۴۴۴	-	۹۱۹,۴۴۴	-	۹۱۹,۴۴۴	

۲۳-۱- مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۶۹,۷۶۹
۲۰۹	۲۲,۳۸۵
۲,۶۳۶	۲,۶۳۶
۱۰۰	-
۹	۹
۲,۲۷۴	۱۰,۶۳۴
۱۰۷,۲۲۲	-
۱۱۳,۴۵۰	۲۱۵,۴۳۲
(۱۰۷,۲۲۲)	-
۵,۲۲۸	۲۱۵,۴۳۲

شرکت سیمان شرق
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شرکت فرآورده های سیمان شرق
شرکت توسعه صنعت آهک پارسین غدیر
شرکت معادن ذغال سنگ شرق
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیاهان
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر

تهاتر می شود با: پیش پرداخت سرمایه گذاری (یادداشت ۱۴-۱)

۲۳-۲- حقوق پرداختی مربوط به حقوق مرداد ماه کارکنان بوده که در شهریور ۱۴۰۴ پرداخت شده است.

۲۳-۳- بابت حق بیمه مکسوره از حقوق مرداد ماه کارکنان بوده که در شهریور ماه پرداخت شده است. ضمناً عملکرد شرکت تا پایان ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و قطعی و پرداخت شده است.

۲۳-۴- سپرده حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۳۴	۱۰,۷۲۲
۷,۱۷۰	۱,۸۱۰
۴,۴۴۷	۹,۳۸۹
۳۰,۷۸	۵,۱۰۵
۲,۲۶۳	۲,۸۹۹
۱,۹۲۶	۵,۶۴۸
۱,۶۱۱	۲,۱۹۳
۱,۰۹۳	۱,۰۹۳
-	۲,۰۳۵
-	۱,۰۵۸
-	۳,۴۰۵
-	۱,۰۰۰
۱۵,۸۷۶	۴,۹۰۱
۵۴,۳۹۸	۵۱,۲۵۷

عمران گستر سبزابور آریایی
شرکت تعاونی تلاش و توکل
صبا صنعت مجد کیان
زمان روپ شرق
شرکت دوام صنعت خاوران
صنعتی و معدنی صدف خاوران طوس
رسول آریین مقدم (گروه فنی مهندسی رسام)
پاسین شقیق (آهک)
شرکت گچ فیروزه خراسان
شرکت چتر بندر صدر
خیام کبیر نیشابور
اسپاد نیک امید
سایر

۲۳-۵- سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۵۲	۳۰,۱۲۲
-	۳۰۰
۱۳,۱۵۷	۱۰,۶۶۷
۸,۶۴۰	۹,۰۳۸
۴,۴۹۸	۹,۰۳۸
۴,۰۲۴	۵,۷۸۲
۱,۵۶۵	۱,۷۰۸
۱,۳۴۵	۱,۳۴۵
۹۴۶	۱,۱۷۷
-	۱,۰۲۷
-	۱,۶۷۵
-	۱,۰۵۰
-	۱,۰۷۶
۲۵,۱۸۲	۱۴,۸۵۱
۷۹,۹۰۹	۸۸,۸۵۴

سیمان شرق - اشخاص وابسته
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیاهان - اشخاص وابسته
عمران گستر سبزابور آریایی
حمل و نقل سپهر سیمان مشهد - اشخاص وابسته
شرکت دوام صنعت خاوران
رسول آریین مقدم (گروه فنی مهندسی رسام)
آراز نسوز دانش آژنا
گروه صنعتی آ.ت.آ
مجتبی مصری (جرتفیل طوس)
گروه خدماتی ساختمانی نما سازه
محمد نجاریان
خیام کبیر نیشابور
گروه صنعتی فن زرتاتور
سایر (شامل بیش از ۱۰۰ قلم)

۲۳-۶- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۳ و سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و از بابت دوره پاییز و زمستان ۱۴۰۱ و بهار ۱۴۰۲ برگ قطعی صادر و ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است. از بابت دوره تابستان ۱۴۰۲ برگ مطالبه صادر و مبلغ ۶۰۸۱۳ میلیون ریال بابت اصل مالیات مطالبه گردیده است. تعیین میزان بدهی قطعی برای بعد از این تاریخ موکول به رسیدگی و اعلام نظر از سوی سازمان امور مالیاتی می باشد و به نظر مدیریت شرکت باتوجه به رعایت موارد قانونی در این خصوص نیازی به احتساب ذخیره در حسابها نیست. مانده بدهی عمدتاً بابت اظهارنامه های بهار و تابستان ۱۴۰۴ می باشد.

۲۳-۷- ذخیره هزینه های معوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۲۰۳	۳۲,۵۵۳
۱۲,۷۲۷	۱۸,۰۴۶
۱۷,۸۳۱	۲۵,۷۰۷
۴۲,۲۶۹	-
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۹,۳۴۶	-
۱۵,۰۰۰	۱۷,۹۰۰
۳,۵۱۵	۵,۴۴۸
۱۸,۰۵۷	۳۲۴
۱۹۴,۹۵۷	۱۲۹,۹۷۸
(۲۴,۷۰۶)	-
۱۷۰,۲۵۱	۱۱۵,۶۹۲

کسر می شود: پیش پرداخت خدمات (یادداشت ۱۵)

۲۴- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۲۳۰,۷۴۱	۷۴۳,۰۵۴	مانده در ابتدای سال
۷۴۳,۰۵۴	۱,۲۲۱,۲۳۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳,۳۲۱	۲۷۸,۸۳۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۲۴۴,۰۶۲)	(۷۴۶,۶۱۸)	پرداختی طی سال
۷۴۳,۰۵۴	۱,۴۹۶,۵۰۵	
(۸,۲۲۴)	(۸,۲۲۴)	کسر می شود: بیش پرداخت ۲ درصد مالیات صادراتی
۷۳۴,۸۳۰	۱,۴۸۸,۲۸۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		تجزیه	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			ابرازی	سود (زیان) ابرازی		
هیات بدوی - رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۵۰۲	۲,۵۰۲	۲,۶۳۲	-	-	(۱۵۹,۲۶۰)	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۸۵۰	۳,۸۵۰	۱۲,۰۴۰	۴,۰۴۴	۱۶,۱۷۶	۸۵,۷۳۶	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۰	۰	۴۲,۲۶۴	۴۲,۲۶۴	۵۳,۴۴۸	۳۵,۰۷۷	۱۷۵,۳۸۵	۴۲۸,۷۰۷	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۰	۰	۴۸,۸۳۷	۴۸,۸۳۷	۵۹,۴۲۴	۴۷,۴۲۱	۲۹۷,۲۶۷	۸۲۸,۱۴۴	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۰	۰	۱۰۵,۲۲۵	۱۰۵,۲۲۵	۱۰۵,۲۲۵	۱۰۳,۸۱۰	۶۲۴,۸۱۶	۱,۲۵۴,۳۰۴	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۰	۱۴۶,۳۸۹	۱۳۲,۴۴۷	۲۷۸,۸۳۶	۳۱۳,۸۹۲	۲۱۸,۰۷۰	۱,۵۱۴,۳۷۳	۳,۶۵۱,۱۸۸	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
رسیدگی نشده	۷۴۳,۰۵۴	۱۲۸,۸۸۳	۶۱۴,۱۷۱	-	-	۷۴۳,۰۵۴	۴,۲۶۵,۰۷۶	۴,۷۵۲,۳۴۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
رسیدگی نشده	-	۱,۲۲۱,۲۳۳	-	-	-	۱,۲۲۱,۲۳۳	۶,۴۲۷,۵۴۱	۷,۰۶۳,۱۰۹	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
	۷۴۳,۰۵۴	۱,۴۹۶,۵۰۵								
	(۸,۲۲۴)	(۸,۲۲۴)								
	۷۳۴,۸۳۰	۱,۴۸۸,۲۸۱								

کسر می شود: بیش پرداخت ۲ درصد مالیات صادراتی

۲۴-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ قطعی و در حال تسویه می باشد.

۲۴-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ و سال جاری با توجه به سود ابرازی به کسر معافیت های مشمول (شامل ماده ۱۴۱ تبصره ۷ ماده ۱۰۵، ۱۴۳، ۱۴۵ ق م و قانون بودجه) محاسبه و درحسابها لحاظ شده است و به شرح یادداشت ۵-۲۴ می باشد.

۲۴-۴- هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال جاری
۷۴۳,۰۵۴	۱,۲۲۱,۲۳۳	سال های قبل
۳,۳۲۱	۲۷۸,۸۳۶	
۷۴۶,۳۷۵	۱,۵۰۰,۰۶۸	

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۴-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۵۲,۳۴۱	۷,۰۶۳,۱۰۹	سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۱۸۸,۰۸۵	۱,۷۶۵,۷۷۷	هزینه مالیات بردرآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		درآمدهای معاف از مالیات
(۲۷۱,۰۵۶)	(۳۲۳,۷۹۸)	معافیت سود سرمایه گذاریها
*	(۲,۱۳۲)	معافیت سود سپرده بانکی
(۲۰۳,۳۷۵)	(۲۹۰,۲۹۷)	معافیت بخشودگی فروش در بورس کالا
(۱۲,۸۳۴)	(۱۹,۳۴۱)	سهم اتاق بازرگانی
(۴۸۷,۲۶۵)	(۶۳۵,۵۶۸)	جمع درآمدهای معاف
۴,۲۶۵,۰۷۶	۶,۴۲۷,۵۴۱	درآمد مشمول مالیات
۱,۰۶۶,۲۶۹	۱,۶۰۶,۸۸۵	۲۵درصد هزینه مالیات بردرآمد عملیات محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ مالیات قابل اعمال
		بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی
(۱۰۹,۹۶۱)	(۳۲۱,۳۷۷)	مشوق مالیاتی - تخفیف در نرخ (احکام بودجه)
(۲۱۳,۲۵۴)	(۶۴,۲۷۵)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۳۲۳,۲۱۵)	(۳۸۵,۶۵۲)	جمع بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی
۷۴۳,۰۵۴	۱,۲۲۱,۲۳۳	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها
۱۶%	۱۷%	نرخ موثر مالیاتی

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵۱۵,۵۸۵	۰	۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵	۰	۵۲۲,۶۸۵
۵۱۵,۵۸۵	۰	۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵	۰	۵۲۲,۶۸۵

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۷,۹۵۶	۵۳۸,۸۷۹
۵۳۷,۹۵۶	۵۳۸,۸۷۹
(۲۲,۳۷۲)	(۱۶,۱۹۵)
۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵

بانک صادرات
جمع
سود و کارمزد سال های آتی

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵
۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵

۱۸ درصد
۲۳ درصد

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۲۲,۶۸۵
۵۱۵,۵۸۵	۰
۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵

تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵
۵۱۵,۵۸۵	۵۲۲,۶۸۵

چک ، سفته و ..

۲۵-۲- جریانانات نقدی مربوط به تسهیلات به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱
۳۵۳,۷۳۲	دریافت های نقدی
۱,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد
۱۰۲,۸۷۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۴۷,۷۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹۳,۲۵۵)	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
۵۱۵,۵۸۵	دریافت های نقدی
۱,۳۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۱۶,۵۱۶	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۳۰۹,۵۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹۹,۸۴۹)	مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۵۲۲,۶۸۵	

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
*	*	سود سهام پرداختنی ابتدای سال
۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختنی طی سال
*	*	

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۹ مبلغ ۳,۶۰۰ ریال می باشد.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۴,۸۶۹	۹۶۹,۵۲۶	پیش دریافت از مشتریان:
(۱۶۳,۰۰۰)	-	پیش دریافت از مشتریان
۴۸۱,۸۶۹	۹۶۹,۵۲۶	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۷)

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۴,۰۰۵,۹۶۶	۵,۵۶۳,۰۴۱	تعدیلات:
۷۴۶,۳۷۵	۱,۵۰۰,۰۶۸	مالیات بر درآمد
۱۰۲,۸۷۸	۱۱۶,۵۱۶	هزینه های مالی
۸۸,۹۶۰	۹۰,۱۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۶,۷۸۶	۹۱,۴۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۲,۵۴۳)	(۳۰۶,۴۷۷)	سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه گذاری ها
(۳۲,۷۶۱)	(۲,۷۴۱)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۲,۳۸۳)	(۲,۱۳۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۵۷,۳۱۱	۱,۴۸۶,۸۵۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۵۱,۳۹۰)	(۴۶۰,۳۷۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۵۱,۱۱۰)	(۱,۱۴۷,۴۱۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۲,۲۴۲)	(۲۱۴,۰۹۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۹۷,۲۶۲	(۳۳۲,۶۸۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۳۹,۰۳۸	۴۸۷,۶۵۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۸۰,۶۵۸	(۱,۶۶۶,۹۱۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۱۴۳,۹۳۶	۵,۳۸۲,۹۸۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۱۵۷,۰۱۳	۴,۱۶۲,۷۲۷	موجودی نقد
(۲,۲۲۲,۸۰۳)	(۵,۰۸۴,۳۹۷)	خالص بدهی
۹۳۴,۲۱۰	(۹۲۱,۶۷۰)	حقوق مالکانه
۵,۵۵۶,۵۶۶	۷,۵۱۹,۶۰۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۷	-	

۲۹-۲- ریسک ارز

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی نوسانات قیمتی بازار ارز از طریق خرید از سامانه ارزی بانک مرکزی (سنا) و افزایش در حوزه فروش صادراتی کنترل می نماید.

۲۹-۳- ریسک بازار

نوسانات قیمتی و شرایط فروش در بازارهای داخلی توسط رقبا، شرکت را در معرض ریسک قرار می دهد.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

یکی از مهمترین چالش های شرکت های تولیدی ریسک اعتباری می باشد که خصوصاً در زمان افزایش قیمت تمام شده و رقابت های حاکم بر بازار و رکود ناشی از آن نمود بیشتری دارد.

به جهت به حداقل رساندن ریسک مذکور، قیمت گذاری محصولات شرکت و شرایط فروش از طریق کمیسیون فروش شرکت که متشکل از دو عضو هیأت مدیره، مدیران فروش داخلی و صادراتی و مدیر مالی می باشد انجام می گردد. ضمن اینکه با عرضه سیمان از تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۵ در بازار بورس کالا ریسک فروش اعتباری داخلی به حداقل رسیده است.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۰- وضعیت ارزی

ریال قطری	درهم	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۰	۵,۶۲۳,۹۳۷	۱,۵۷۲,۳۸۵	۲,۱۶۳,۸۴۶	۱۹-۱	موجودی نزد بانکها
۰	۰	۰	۶۳,۷۳۰	۱۹-۲	موجودی صندوق ارزی
۰	۱,۲۳۱,۶۷۶	۰	۳۸۷,۱۱۰	۱۹-۳	موجودی ارزی نزد صرافی
۴۳۲,۰۷۷	۰	۴۲,۹۸۵	۱۵۲,۳۸۶	۱۷	دریافتنی های تجاری
۴۳۲,۰۷۷	۶,۸۵۵,۶۱۳	۱,۶۱۵,۳۷۰	۲,۷۶۷,۰۷۲		جمع دارایی های پولی ارزی
۴۳۲,۰۷۷	۶,۸۵۵,۶۱۳	۱,۶۱۵,۳۷۰	۲,۷۶۷,۰۷۲		خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
۸۵,۴۴۸	۱,۳۴۳,۷۶۹	۱,۳۰۳,۳۰۰	۱,۹۷۳,۹۴۱		معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ - میلیون ریال
-	۴,۵۹۳,۸۰۳	۱,۰۴۶,۴۳۳	۱,۸۱۶,۴۳۷		خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
-	۶۱۳,۹۹۲	۵۲۰,۷۱۹	۸۸۹,۲۷۴		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ - میلیون ریال

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ			شرح
درهم	یورو	دلار	
۱,۱۳۴,۶۵۱	۱,۴۴۹,۶۴۸	۵,۸۰۵,۳۴۰	ارز حاصل از فروش صادراتی
۲,۸۳۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۳۹۸	فروش ارز
۰	۰	۳۰,۰۰۰	انتقال ارز به شرکتهای گروه
۰	۵۳,۹۴۰	۱۵,۸۰۰	خرید لوازم یدکی
۹۱,۷۳۲	۰	۳۵,۸۷۹	سایر هزینه ها (کارمزد صرافی، هزینه حمل و ..)

۳۰-۲- تعهدات ارزی سررسید شده شرکت طبق سامانه جامع تجارت از بابت صادرات و واردات به صورت ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است.

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر است:

مبالغ (به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه و ودیعه اجاره ملک	خرید مواد، کالا و دریافت خدمات	پرداخت هزینه های جاری شرکت توسط شخص وابسته (عمدتاً برق و گاز، سوخت و آب)
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓		۹۰۳,۴۱۳	۱,۴۵۶,۰۸۶
شرکتهای همگروه	شرکت حمل و نقل سپهر مشهد (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	✓		۹۱,۲۳۵	
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓	۲۵,۰۳۵	۷,۶۴۱	
	شرکت توسعه صنعت آهک پارسین غدیر (سهامی خاص)	تحت کنترل مشترک	✓		۱۰,۵۴۶	
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۱۲,۷۷۰	
جمع						
				۲۵,۰۳۵	۱,۰۲۵,۶۰۵	۱,۴۵۶,۰۸۶

۳۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته شرکتهای گروه طبق روال عادی عملیات شرکت بوده، و شرایط حاکم بر آن معاملات، با معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۳ - مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ (به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	کالای امانی ما نزد دیگران	پیش پرداخت	پرداختنی های غیر تجاری	خالص - ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		خالص - ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	۰	۵,۹۳۳		۱۹۹,۸۹۰	۰	۱۹۳,۹۵۷	۰	۵۲۷,۲۷۳
شرکتهای همگروه	جمع	۰	۵,۹۳۳		۱۹۹,۸۹۰	۰	۱۹۳,۹۵۷	۰	۵۲۷,۲۷۳
	شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)	۷۵۲			۹,۰۳۸		۸,۲۸۶		۳,۶۳۴
	شرکت توسعه معدنی آتی نگر غدیر			۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		۰		
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی خاص)	۷۹,۵۱۸			۳۲,۳۸۵		۴۷,۱۳۳	۳۳,۹۱۶	
	شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)				۲,۶۳۶		۲,۶۳۶	۰	۲,۶۳۶
	شرکت توسعه صنعت آهک پارسین غدیر (سهامی خاص)	۱۵,۳۸۲					۱۵,۳۸۲	۱,۷۰۰	
	شرکت معدن ذغال سنگ شرق (سهامی خاص)	۵,۵۴۸			۹		۵,۵۳۹	۰	۹
	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان				۱۰,۹۳۴		۱۰,۹۳۴	۳۴۶	
	شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر								۱۰۷,۲۲۲
	جمع	۱۰۱,۱۹۹		۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۱	۶۸,۰۵۴	۲۱,۸۵۶	۳۵,۹۶۲	۶,۲۷۹
جمع	۱۰۱,۱۹۹	۵,۹۳۳	۵,۹۳۳	۲۵,۰۰۰	۲۷۹,۸۹۲	۶۸,۰۵۴	۲۱۵,۸۱۳	۳۵,۹۶۲	۵۳۳,۵۵۳

شرکت سیمان سفید شرق (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی:

- ۳۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می‌باشد.
- ۳۲-۲- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۲-۲، ۱۷-۱، ۱۷-۲، ۱۷-۳، ۲۳-۳ و ۲۳-۶ می‌باشد.
- ۳۲-۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		چک‌های ما نزد دیگران:
۱,۸۸۴,۰۰۰	۱,۸۸۴,۰۰۰	سیمان شرق - اشخاص وابسته - ضمانت تسهیلات
۱,۱۲۷,۰۰۰	۱,۱۲۷,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر - اشخاص وابسته - تسهیلات
۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	بانک صادرات - تسهیلات
۳,۹۰۷	۲۵۳,۹۰۷	اداره کل امور مالیاتی استان تهران - چک تضمین بابت افزایش حد اعتبار مالیاتی
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۲۱,۰۵۰	۲۱,۰۵۰	سیمان شمال
۴۱,۹۷۹	۴۱,۹۷۹	سایر
<u>۳,۴۴۷,۹۳۶</u>	<u>۳,۶۹۷,۹۳۶</u>	

۳۳- رویداد های بعد از پایان دوره گزارشگری:

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشای اقلام مندرج در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، معادل ۱۰ درصد سود خالص می‌باشد.