

اطلاعات و صورت‌های مالی 		نظر حسابرسی 
شیرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000	
نماد: ستاوند	سرمایه ثبت نشده: 0	
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/10/30 (حسابرسی شده)	
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران	
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 		

کلّیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی صاحبان سهام صنایع سیمان نهاوند
بند مقدمه 1. 1- صورت های مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 دی 1403 و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. 2- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت های مالی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.
بند مسئولیت حسابرس 3. 3- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی ، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. *خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابداری در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسي کافی و مناسب برای اظهارنظر نسبت به ائربخشي کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. *از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش‌های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر مرتبط ارزیابی می‌شود. *بر مبنای شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود انبهامي 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 انبهامي با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند. *کلّیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی ، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی ، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسي و یافته‌های عمده حسابرسي، شامل صفحه‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ائمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسي صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسي به شمار می روند مشخص می شود . این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند ، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشائی آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که ، در شرایط بسیار نادر ، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معمول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد . همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.
اظهار نظر 4. 4- به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند(سهامی عام) در تاریخ 30 دي 1403و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.
گزارش در مورد سایر اطلاعات 5. 5- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تشری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص معایرتهای بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابررس در جریان حسابرسي، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص ، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد .
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی 6. 6- مبنای اظهار نظر : حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسي انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسي صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمي ، مستقل از شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است . 7-7- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد : 7-1- مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس و نائب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره. 7-2- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 1403/02/05 صاحبان سهام، در خصوص بند 3-10 این گزارش و وصول مطالبات از شرکت سیمان مچان عمان ، به نتیجه نهایی نرسیده است. 8-8- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 32-1 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور ، بر رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. همچنین نظر این موسسه به استثنای فروش ایز و اجاره دفتر مرکزی موضوع یادداشت 1-32 صورتهای مالی ، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته باشد. جلب نشده است. 9. 9- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه،که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، بانوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از معایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. 10-10- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح ربر رعایت نشده است :

10-1- مفاد بند 10 و تبصره ماده 13 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص افشای ثبت صورتجلسه مجامع عمومی در مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی و افشای فوری اطلاعات با اهمیت در مورد نتایج برگزاری مناقصه یا مزایده.

10-2- در اجرای مفاد ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده 40 دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام‌المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تحسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشند، برخورد نکرده است.

10-3- ابلاغیه مورخ 1402/01/29 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح برخی مواد اساسنامه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان (مفاد تبصره ماده 14 مبنی بر درج عبارت " در روش انجام افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران رعایت روش ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی می باشند" و تبصره 2 ماده 18 مبنی بر "پرداخت کامل سود سهام حداکثر ظرف مدت 4 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی")

11. 11- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس چک لیست تکمیل شده ، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد مشاهده نگردیده است .

14 اردیبهشت 1404

موسسه حسابرسی مفید راهبر			
تیم	امضاء کننده		
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	Yadollah Eslami [Sign]		
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	Alireza Mehradfar [Sign]		
مدیر موسسه مفید راهبر	Houshang Naderian [Sign]		
زمان	شماره عضویت		
20:37:29 1404/02/23	841311		
20:39:32 1404/02/23			
20:42:30 1404/02/23	800810		

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: ستاوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۲۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۲۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:					
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۱۰۳,۵۹۶		۹,۳۸۳,۰۲۲		۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۶۴۱,۱۸۹)		(۵,۳۳۷,۴۳۲)		(۲۷)
سود(زیان) ناخالص	۳,۴۶۱,۴۰۷		۴,۱۵۴,۶۰۰		(۱۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۹۹,۰۱۰)		(۱,۳۳۷,۱۲۵)		(۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰		۰		۰
سایر درآمدها	۳۰۷,۹۹۷		۰		
سایر هزینه‌ها	(۶۶,۶۷۸)		(۳۰,۵۵۹)		(۱۱۸)
سود(زیان) عملیاتی	۳,۳۰۲,۷۱۶		۳,۸۸۶,۹۱۶		(۲۰)
هزینه های مالی	(۱,۸۱۰)		(۲۲,۷۱۲)		۹۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴,۶۷۷		۲۸۹,۴۱۷		(۹۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۳۳۶,۵۸۳		۳,۱۵۳,۶۲۰		(۲۶)
هزینه مالیات بر درآمد:					
سال جاری	(۵۲۰,۴۸۲)		(۵۸۸,۳۹۳)		۱۲
سال‌های قبل	۰		۰		۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۸۰۶,۱۰۱		۲,۵۶۵,۳۲۷		(۳۰)
عملیات متوقف شده:					
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰		۰		۰
سود(زیان) خالص	۱,۸۰۶,۱۰۱		۲,۵۶۵,۳۲۷		(۳۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:					
عملیاتی (ریال)	۱,۳۷۹		۱,۹۲۶		(۲۳)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۶		۲۱۲		(۸۸)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۵۰۵		۲,۱۳۸		(۳۰)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰		۰		۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۵۰۵		۲,۱۳۸		(۳۰)
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۱,۵۰۵		۲,۱۳۸		(۳۰)
سرمایه	۱,۲۰۰,۰۰۰		۱,۲۰۰,۰۰۰		۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: سناوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

صورت سود و زیان جامع

کلیه میالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده			
سود(زیان) خالص	۱,۸۰۶,۱۰۱		۳,۵۴۵,۳۲۷	(۳۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:				
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	۰		۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
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	۰		۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۸۰۶,۱۰۱		۳,۵۴۵,۳۲۷	(۳۰)

توضیحات

خروج

EN (./ChangeCulture.aspx?lng=en-US&selectedValue=0)

اطلاعات و صورت‌های مالی **صورت وضعیت مالی** ✓

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: ستاوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

صورت وضعیت مالی
کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		
دارایی‌ها							
دارایی‌های غیرجاری							
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۴۱۹,۴۶۲		۳,۱۶۴,۵۱۵		۱,۶۶۴,۴۴۲		۱۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰		۰		۰		۰
دارایی‌های نامشهود	۲۸,۱۹۹		۲۸,۱۹۹		۲۸,۱۹۹		۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸۱		۸۱		۸۱		۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰		۰		۰		۰
دارایی مالیات انتقالی	۰		۰		۰		۰
سایر دارایی‌ها	۰		۰		۰		۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۴۴۷,۷۴۲		۳,۱۹۳,۷۹۵		۱,۶۹۳,۷۲۳		۱۲
دارایی‌های جاری							
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۵۵,۰۳۸		۳۳۹,۴۷۶		۳۹۱,۰۰۹		(۵۲)
موجودی مواد و کالا	۳,۷۷۸,۹۷۸		۳,۷۵۹,۶۸۱		۱,۶۷۸,۰۴۷		۳۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۲۸,۹۵۹		۳۰۳,۷۷۹		۱۳۶,۳۷۸		۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰		۹۰۰,۰۰۰		۳۶۰,۰۰۰		--
موجودی نقد	۳۱۴,۱۸۵		۷۳,۶۸۳		۱۳۵,۸۷۳		۳۳۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳,۵۷۷,۱۷۰		۴,۳۶۴,۶۱۸		۳,۶۱۱,۴۰۷		۵
جمع دارایی‌های جاری	۴,۵۷۷,۱۷۰		۴,۳۶۴,۶۱۸		۳,۶۱۱,۴۰۷		۵
جمع دارایی‌ها	۷,۰۲۴,۹۱۲		۶,۵۵۷,۴۱۳		۴,۳۰۴,۱۳۰		۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰		۱,۳۰۰,۰۰۰		۱,۳۰۰,۰۰۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰		۰		۰		۰
صرف سهام	۰		۰		۰		۰
صرف سهام خزانه	۰		۰		۰		۰
اندوخته قانونی	۱۲۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰		۰
سایر اندوخته‌ها	۰		۰		۰		۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۵۴,۰۱۳		۵۴,۰۱۳		۵۴,۰۱۳		۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰		۰		۰		۰
سود(زیان) انباشته	۲,۹۳۵,۴۷۳		۲,۹۱۹,۳۷۲		۱,۳۶۲,۰۳۵		۰
سهام خزانه	۰		۰		۰		۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۳۹۹,۴۸۶		۴,۳۹۳,۳۸۵		۳,۷۲۶,۰۵۸		۰
بدهی‌ها							
بدهی‌های غیرجاری							
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۱۳,۰۰۰		۱۴۰,۴۰۰		۸۹,۵۵۵		۵۲
تسهیلات مالی بلندمدت	۰		۰		۳۶,۹۷۷		۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۷,۹۱۲	۱۲۳,۹۵۹	۸۸,۶۸۵	۴۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۹۰,۹۱۲	۲۶۴,۲۵۹	۲۱۵,۲۱۷	۴۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۴۱۱,۳۷۱	۸۲۵,۲۶۵	۵۸۶,۹۷۸	۷۱
مالیات پرداختنی	۵۳۰,۳۵۷	۵۸۸,۲۹۳	۳۰۷,۵۲۱	(۱۰)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۵۹,۲۳۲	۱۷۴,۶۲۲	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۹۳,۶۸۵	۵۲۶,۸۷۹	۲۸۳,۷۳۴	(۲۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۲,۳۳۴,۵۱۳	۱,۹۹۹,۶۶۹	۱,۲۵۳,۸۵۵	۱۷
جمع بدهی‌های جاری	۲,۳۳۴,۵۱۳	۲,۳۶۴,۰۲۸	۱,۵۶۸,۰۷۲	۳۰
جمع بدهی‌ها	۷,۰۲۴,۹۱۲	۶,۵۵۷,۴۱۳	۴,۳۰۴,۱۳۰	۷

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: سناوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه میالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	ماراد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	*	*	*	۱۳۰,۰۰۰	*	۵۴,۰۱۳	*	۱,۳۶۲,۰۴۵	*	۲,۷۲۶,۰۵۸
اصلاح اشتباهات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تغییر در رویه‌های حسابداری	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	*	*	*	۱۳۰,۰۰۰	*	۵۴,۰۱۳	*	۱,۳۶۲,۰۴۵	*	۲,۷۲۶,۰۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۲,۵۶۵,۳۳۷		۲,۵۶۵,۳۳۷
اصلاح اشتباهات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تغییر در رویه‌های حسابداری	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۲,۵۶۵,۳۳۷	*	۲,۵۶۵,۳۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۲,۵۶۵,۳۳۷	*	۲,۵۶۵,۳۳۷
سود سهام مصوب	*	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۰۰۸,۰۰۰)		(۱,۰۰۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
افزایش سرمایه در جریان	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
خرید سهام خزانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
فروش سهام خزانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تخصیص به اندوخته قانونی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	*	*	*	۱۳۰,۰۰۰	*	۵۴,۰۱۳	*	۲,۹۱۹,۳۷۲	*	۴,۳۹۳,۳۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۱,۸۰۶,۱۰۱		۱,۸۰۶,۱۰۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	*	*	*	*	*	*	*	*	۱,۸۰۶,۱۰۱	*	۱,۸۰۶,۱۰۱
سود (زیان) جامع در دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	*	*	*	*	*	*	*	*	(۱,۸۰۰,۰۰۰)		(۱,۸۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
افزایش سرمایه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
افزایش سرمایه در جریان	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
خرید سهام خزانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
فروش سهام خزانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تخصیص به اندوخته قانونی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	*	*	*	۱۳۰,۰۰۰	*	۵۴,۰۱۳	*	۲,۹۲۵,۴۷۳	*	۴,۳۹۹,۴۸۶

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: ستاوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳,۱۷۲,۳۰۹	۳,۱۹۴,۵۹۲	(۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۷۸,۳۱۸)	(۳۰۷,۵۲۱)	(۱۷۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۹۳,۹۹۱	۱,۹۸۷,۰۷۱	(۳۰)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۷۱,۳۹۶)	(۶۱۰,۸۷۳)	(۱۰۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۲,۱۴۹,۹۹۷	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۳۴۹,۹۹۷)	(۶۴۰,۰۰۰)	(۹۵)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۵۵,۷۰۰	۲۰۳,۱۵۸	(۷۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۸۴,۲۰۴	(۱,۰۳۷,۷۱۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۸۷۸,۳۹۵	۹۳۹,۳۵۷	۱۰۰
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۵۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۴,۱۳۰)	(۸۳,۰۳۸)	۷۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۶,۹۳۳)	(۹۱,۰۵۳)	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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱,۵۹۱,۱۳۱)	(۸۲۸,۰۶۷)	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۶۵۲,۱۷۳)	(۱,۰۱۳,۱۳۷)	(۶۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲۶,۲۲۲	(۷۳,۷۹۰)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۳,۶۸۲	۱۲۵,۸۷۳	(۵۰)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵,۲۸۱	۵۹۹	۳,۲۵۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۱۴,۱۸۵	۷۲,۶۸۲	۳۲۲
معاملات غیرنقدی	۲۰۸,۸۶۹	۱۶۹,۹۲۳	۲۳

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: سناوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

اطلاعات این فرم گرفته ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا		واحد	طرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰			
					تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص
فروش داخلی:																
سیمان کیسه ای		تن	۰	نرخ بازار	۴۲۷,۲۲۸	۴۲۷,۲۲۸	۳,۶۴۱,۲۲۶	۱,۱۷۶,۵۷۰	۴۰۸,۱۹۶	۴۰۸,۱۹۶	۳,۶۴۱,۲۲۶	۱,۱۷۶,۵۷۰	۴۰۸,۱۹۶	۴۰۸,۱۹۶	۳,۶۴۱,۲۲۶	۱,۱۷۶,۵۷۰
سیمان فله ای		تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۲۵۱,۲۵۱	۳۳۷,۴۱۹	۷,۱۰۱,۰۲۵	۸۲۳,۴۰۰	۳۶۸,۳۲۰	۳۶۸,۳۲۰	۷,۱۰۱,۰۲۵	۸۲۳,۴۰۰	۳۶۸,۳۲۰	۳۶۸,۳۲۰	۷,۱۰۱,۰۲۵	۸۲۳,۴۰۰
جمع فروش داخلی					۷۷۸,۴۸۹	۷۷۴,۶۵۷	۱۰,۷۴۲,۲۵۱	۱,۹۹۹,۹۷۰	۷۷۶,۵۱۶	۷۷۶,۵۱۶	۱۰,۷۴۲,۲۵۱	۱,۹۹۹,۹۷۰	۷۷۶,۵۱۶	۷۷۶,۵۱۶	۱۰,۷۴۲,۲۵۱	۱,۹۹۹,۹۷۰
فروش صادراتی:																
کلینکر		تن	۱,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۲۷۳,۰۰۹	۲۷۳,۰۰۹	۳,۲۷۳,۷۴۸	۱۱,۹۹۱,۳۵۶	۱۶۷,۴۳۳	۱۶۷,۴۳۳	۳,۲۷۳,۷۴۸	۱۱,۹۹۱,۳۵۶	۱۶۷,۴۳۳	۱۶۷,۴۳۳	۳,۲۷۳,۷۴۸	۱۱,۹۹۱,۳۵۶
جمع فروش صادراتی					۲۷۳,۰۰۹	۲۷۳,۰۰۹	۳,۲۷۳,۷۴۸	۱۱,۹۹۱,۳۵۶	۱۶۷,۴۳۳	۱۶۷,۴۳۳	۳,۲۷۳,۷۴۸	۱۱,۹۹۱,۳۵۶	۱۶۷,۴۳۳	۱۶۷,۴۳۳	۳,۲۷۳,۷۴۸	۱۱,۹۹۱,۳۵۶
درآمد ارائه خدمات:																
جمع درآمد ارائه خدمات					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر																
جمع					۱,۰۵۱,۲۹۸	۱,۰۴۷,۶۶۶	۱۴,۰۱۶,۰۰۰	۳,۹۹۱,۳۲۶	۱,۱۴۳,۳۰۰	۱,۱۴۳,۳۰۰	۱۴,۰۱۶,۰۰۰	۳,۹۹۱,۳۲۶	۱,۱۴۳,۳۰۰	۱,۱۴۳,۳۰۰	۱۴,۰۱۶,۰۰۰	۳,۹۹۱,۳۲۶

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ فروش	۱,۶۳۴,۷۴۱	۲,۳۹۳,۸۲۶	۳,۶۰۴,۴۳۷	۵,۸۴۶,۱۶۹	۹,۲۸۲,۰۲۳	۱۴,۳۱۰,۱۳۴
مبلغ بهای تمام شده	(۸۶۴,۷۷۲)	(۱,۱۰۹,۶۱۴)	(۱,۹۰۹,۷۱۷)	(۲,۳۳۴,۰۳۰)	(۵,۲۲۷,۴۲۳)	(۸,۰۹۹,۷۷۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

حفظ و گسترش سهم شرکت در بازار کلینکر و سیمان از طریق افزایش کیفیت و تنوع محصولات تولیدی

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	نرخ فروش سیمان با افزایش ۲۵ درصدی و نرخ فروش کلینکر با افزایش ۲۷ درصدی نسبت به میانگین نرخ فروش سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ برآورد گردیده است.
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱,۳۵۰,۳۵۶	۱,۸۲۵,۵۲۳	۲,۳۶۹,۳۳۷
دستمزد مستقیم تولید	۲۵۲,۲۵۳	۲۹۱,۳۷۰	۶۵۶,۴۳۳
سربار تولید	۳,۷۲۷,۵۹۰	۳,۹۵۷,۱۰۴	۵,۸۱۹,۸۱۰
جمع	۵,۵۲۳,۲۹۹	۷,۰۷۳,۹۹۶	۸,۹۴۵,۵۰۰
هزینه جذب نشده درتولید	(۳۰,۵۵۹)	(۶۶,۶۷۸)	۰
جمع هزینه های تولید	۵,۵۰۱,۷۴۰	۷,۰۰۷,۳۱۸	۸,۹۴۵,۵۰۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۳۳,۰۵۳)	(۵۳۰,۶۶۵)	(۷۱۴,۳۶۴)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
صایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۲۷۸,۶۸۸	۶,۶۸۶,۶۵۳	۸,۲۳۱,۱۳۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۶۸,۳۰۰	۱۱۹,۵۶۶	۱۶۵,۰۳۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۱۹,۵۶۶)	(۱۶۵,۰۳۰)	(۲۹۶,۳۸۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵,۲۲۷,۲۲۲	۶,۶۴۱,۱۸۹	۸,۰۹۹,۷۷۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۵,۲۲۷,۲۲۲	۶,۶۴۱,۱۸۹	۸,۰۹۹,۷۷۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	نرخ عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها برآورد گردیده است.
---	--

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: سناوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

اطلاعات این فرم گرفته ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مفدارگی - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
سیمان فله ای	تن	۲۶,۰۶۱	۴,۵۸۷,۹۲۸	۱۱۹,۵۶۶	۳۶۸,۴۲۰	۶,۷۹۰,۰۴۹	۳,۵۰۱,۵۹۰	-	-	-	۶,۶۵۶,۳۴۸	۳,۴۵۶,۱۲۶	۲۵,۴۹۱	۶,۴۷۴,۰۵۰
سیمان کیسه ای	تن	-	-	-	۴۰۸,۱۹۶	۷,۹۸۱,۹۶۷	۳,۲۵۸,۲۰۷	-	-	-	۷,۹۸۱,۹۶۷	۳,۲۵۸,۲۰۷	-	-
کلینکر	تن	-	-	-	-	۵,۵۲۵,۶۸۳	۹۲۶,۸۵۶	-	-	-	۵,۵۲۵,۶۸۳	۹۲۶,۸۵۶	-	-
جمع کل			۱۱۹,۵۶۶			۶,۶۸۶,۶۵۳		-			۶,۶۴۱,۱۸۹			۱۶۵,۰۳۰

گردش مفدارگی - ربالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
سیمان فله ای	تن	۲۵,۴۹۱	۶,۴۷۴,۰۵۰	۱۶۵,۰۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۶,۱۷۵	۳,۱۵۴,۴۷۰	۰	۰	۰	۷,۸۸۶,۱۷۵	۳,۱۵۴,۴۷۰	۲۵,۴۹۱	۶,۴۷۴,۰۵۰
سیمان کیسه ای	تن	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۴,۹۴۰	۴,۳۷۲,۷۳۳	۰	۰	۰	۹,۴۹۴,۹۴۰	۴,۳۷۲,۷۳۳	۰	۰
کلینکر	تن	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۵۸۴	۶۷۳,۵۸۴	۰	۰	۰	۶۷۳,۵۸۴	۶۷۳,۵۸۴	۰	۰
جمع کل			۱۶۵,۰۳۰			۸,۰۹۹,۷۷۷		۰			۸,۰۹۹,۷۷۷			۱۶۵,۰۳۰

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰												
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره			
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد اولیه داخلی:														
سنگ آهک	تن	۱۹۰,۰۴۴	۵۸۵,۵۰۱	۱۱۱,۳۷۱	۹۶۸,۶۱۱	۹۰۴,۳۳۳	۸۷۶,۰۳۴	۹۳۴,۹۲۰	۸۱۹,۶۰۹	۷۶۶,۳۶۹	۲۲۳,۷۲۵	۹۸۷,۹۳۷	۲۳۱,۰۳۶	۲۳۱,۰۳۶
سنگ مارل	تن	۱۴۰,۳۳۰	۴۱۷,۵۰۹	۵۸,۵۸۹	۲۲۳,۶۱۰	۶۳۳,۰۶۰	۱۲۱,۳۲۵	۱۲۱,۳۲۵	۵۱۸,۷۲۵	۱۳۷,۹۵۶	۹۷,۹۹۳	۶۲۳,۷۷۳	۶۱,۹۶۸	
سنگ مارل غیرانفجاری	تن	۱۹۳,۰۲۳	۲۵۷,۵۲۰	۳۹,۷۰۹	۲۳۱,۷۳۷	۲۳۴,۹۹۹	۳۳۱,۶۰۹	۳۳۱,۶۰۹	۲۵۴,۰۲۵	۱۲۰,۹۲۵	۱۹۳,۱۶۰	۳۸۳,۱۳۳	۷۲,۰۰۶	
سنگ آهن	تن	۱۱۱,۳۹۲	۳,۵۲۵,۸۵۶	۵۰۶,۳۷۳	۰	۰	۰	۳۷,۴۱۷	۳,۵۲۵,۸۲۸	۱۷۰,۰۹۲	۷۳,۹۷۵	۴,۵۲۵,۸۶۰	۳۲۶,۳۸۰	
سنگ سیلیس	تن	۴۲,۳۶۸	۳,۲۰۸,۹۰۸	۱۳۵,۹۵۵	۰	۰	۰	۲۴,۸۹۱	۳,۲۰۸,۹۱۱	۷۹,۸۷۳	۱۷,۴۷۷	۳,۲۰۸,۹۰۳	۵۶,۰۸۲	
سنگ گچ	تن	۴۳,۳۰۹	۳,۳۳۷,۵۰۱	۱۰۰,۵۶۹	۳۷,۰۵۷	۳,۴۱۶,۴۵۴	۳,۴۱۶,۴۵۴	۹۲,۳۴۹	۳,۶۲۱,۹۱۵	۱۰۷,۵۶۹	۳۹,۳۹۵	۳,۹۰۶,۵۸۳	۸۵,۳۴۹	
سنگ پوزولان	تن	۰	۰	۰	۹,۹۹۷	۳,۷۵۰,۳۳۵	۳,۷۵۰,۳۳۵	۳,۷۴۹,۷۶۴	۷,۹۵۷	۳,۷۵۰,۳۴۹	۷,۸۷۵	۳,۷۵۰,۳۴۹	۲۹,۵۲۴	
پاکت	عدد	۱,۲۲۹,۹۵۹	۴۶,۲۵۶	۵۶,۸۹۳	۹,۳۳۵,۶۲۰	۵۷,۳۹۵	۵۴۱,۵۵۶	۸,۲۰۳,۶۱۸	۵۴,۳۳۴	۴۴۴,۸۶۱	۳,۴۶۲,۹۶۱	۶۲,۳۵۹	۱۵۳,۵۸۸	
جمع مواد اولیه داخلی			۱,۰۱۹,۳۵۸		۱,۸۳۴,۰۹۷					۱,۸۲۵,۵۲۳			۱,۰۱۷,۹۳۳	
مواد اولیه وارداتی:														
جمع مواد اولیه وارداتی			۱,۰۱۹,۳۵۸		۱,۸۳۴,۰۹۷					۱,۸۲۵,۵۲۳			۰	
جمع کل													۱,۰۱۷,۹۳۳	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۲۰											
		موحدی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موحدی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
مواد اولیه داخلی:													
سنگ آهک	تن	۲۳۲,۷۳۵	۹۸۷,۹۳۷	۲۳۱,۰۳۶	۱,۱۴۴,۸۲۱	۱,۰۳۱,۰۰۰	۱,۱۶۸,۸۶۲	۱,۱۴۴,۸۲۱	۱,۰۳۱,۰۰۰	۱,۱۶۸,۸۶۲	۲۳۱,۰۳۶	۹۸۷,۹۳۷	۲۳۱,۰۳۶
سنگ مارل	تن	۹۷,۹۹۳	۶۲۲,۳۷۲	۶۱,۹۶۸	۶۷۳,۶۲۳	۹۰,۰۰۰	۶۰,۵۳۶	۶۷۳,۶۲۳	۹۰,۰۰۰	۶۱,۹۶۸	۶۲۲,۳۷۲	۹۷,۹۹۳	۶۱,۹۶۸
سنگ مارل غیرانفجاری	تن	۱۹۳,۱۶۰	۳۸۳,۱۳۳	۷۴,۰۰۶	۲۵۵,۲۵۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۶۳,۹۲۶	۲۵۵,۲۵۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۶۰	۳۸۳,۱۳۳	۱۹۳,۱۶۰	۷۴,۰۰۶
سنگ آهن	تن	۷۳,۹۷۵	۴,۵۳۵,۸۶۰	۲۳۶,۲۸۰	۴,۵۸۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۶۴,۸۸۰	۴,۵۸۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۲۳۶,۲۸۰	۴,۵۳۵,۸۶۰	۷۳,۹۷۵	۲۳۶,۲۸۰
سنگ سیلیس	تن	۱۷,۴۷۷	۳,۲۰۸,۹۰۳	۵۶,۰۸۲	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۸۷,۷۵۰	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۵۶,۰۸۲	۳,۲۰۸,۹۰۳	۱۷,۴۷۷	۵۶,۰۸۲
سنگ گچ	تن	۳۹,۳۹۵	۳,۹۰۶,۵۸۲	۸۵,۴۳۹	۳,۷۴۹,۲۴۰	۴۷,۰۰۰	۱۷۶,۲۱۹	۳,۷۴۹,۲۴۰	۴۷,۰۰۰	۸۵,۴۳۹	۳,۹۰۶,۵۸۲	۳۹,۳۹۵	۸۵,۴۳۹
سنگ پوزولان	تن	۷,۸۷۵	۳,۷۵۰,۳۴۹	۲۹,۵۲۴	.	.	.	.	.	۲۹,۵۲۴	۳,۷۵۰,۳۴۹	۷,۸۷۵	۲۹,۵۲۴
پاکت	عدد	۳,۴۶۲,۹۶۱	۶۳,۳۵۹	۱۵۳,۵۸۸	۷۱,۸۹۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۰۷۵	۷۱,۸۹۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۸۸	۶۳,۳۵۹	۳,۴۶۲,۹۶۱	۱۵۳,۵۸۸
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۰۱۷,۹۲۳	۳,۴۶۹,۲۴۸			۳,۴۶۹,۲۴۸			۱,۰۱۷,۹۲۳		۱,۰۱۷,۹۲۳
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				.	.		.	.		.			.
جمع کل				۱,۰۱۷,۹۲۳	۳,۴۶۹,۲۴۸		۳,۴۶۹,۲۴۸			۳,۴۶۹,۲۴۸	۱,۰۱۷,۹۲۳		۱,۰۱۷,۹۲۳

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها برآورد گردیده است.
---------------------	---	---

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغفوضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: ستاوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

اطلاعات این فرم گرفته ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۱۴۸,۲۰۵	۱,۵۶۱,۱۰۳	۱,۹۱۹,۰۸۹	۱۳۱,۰۱۰	۱۶۹,۹۳۸	۱۶۹,۹۳۸
هزینه استهلاک	۱۰۹,۴۴۸	۱۳۷,۱۳۷	۸۴,۳۵۰	۸,۷۰۱	۱,۳۹۵	۱,۳۹۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۶۱۱,۳۸۰	۳,۰۹۸,۸۶۲	۳,۰۳۵,۷۵۸	*	*	*
هزینه مواد مصرفی	*	*	*	*	*	*
هزینه تبلیغات	*	*	*	*	*	*
حق العمل و کمسیون فروش	*	*	*	*	*	*
هزینه خدمات پس از فروش	*	*	*	*	*	*
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	*	*	*	*	*	*
هزینه حمل و نقل و انتقال	*	*	*	۱,۰۱۳,۳۵۷	۷۴۰,۳۸۴	۷۴۰,۳۸۴
سایر هزینه ها	۸۵۸,۵۵۷	۱,۱۶۹,۹۹۲	۱,۷۹۰,۶۱۳	۱۴۶,۰۴۲	۷۹۹,۶۸۳	۷۹۹,۶۸۳
جمع	۳,۷۳۷,۵۹۰	۴,۹۵۷,۱۰۴	۵,۸۱۹,۸۱۰	۱,۳۹۹,۰۱۰	۱,۷۱۱,۳۰۰	۱,۷۱۱,۳۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، نسکیلانی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها برآورد گردیده است.
---	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۵۴	۳۵۲	۳۳۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۵	۶۵	۶۵

وضعیت انرژی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
		مبلغ انرژی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ انرژی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ انرژی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع انرژی طی دوره	دلار	۷,۸۷۷,۴۰۹	۳,۲۷۳,۷۴۸	۴,۰۱۰,۹۴۸	۳,۱۸۶,۹۳۲	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۰۰۰
داراییهای انرژی پایان دوره	دلار	۱,۵۱۵	۸۱۰	۱۹,۰۰۸	۱۰,۹۰۴	*	*

«چملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این چملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: ستاوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

اطلاعات این فرم گرفته ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

توضیحات درخصوص نشریج برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
۰	۵۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۵۱	۰	۰	۰	۰	۵۱	۰	۰	۰	سایر شرکت های خارج از بورس
۰	۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۳۰	۰	۰	۰	۰	۳۰	۰	۰	۰	سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مقروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خروج

شرکت: منابع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: ستاوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سایر	.	۳۰۷,۹۹۷	.
جمع	.	۳۰۷,۹۹۷	.

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
هزینه های جذب نشده	۳۰,۵۵۹	۶۶,۶۷۸	.
جمع	۳۰,۵۵۹	۶۶,۶۷۸	.

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ابرزی و ربالی (میلیون ربالی)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		سایر توضیحات
			ربالی	ابرزی					
				نوع ابرز	مبلغ ابرزی	معادل ربالی تسهیلات ابرزی (میلیون ربالی)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۴	۵۹,۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰
جمع		۵۹,۲۳۲	۰			۰	۰		۱,۸۱۰
انتقال به دارایی									
هزینه مالی دوره									
									۱,۸۱۰

منابع تامین مالی شرکت صرفاً از محل درآمدهای عملیاتی تامین می شود.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

کل تسهیلات مالی شرکت تسویه شده و هزینه مالی در برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ صفر می باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
جمع	.	.	.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۲۰۲,۱۵۸	۲۹,۹۷۱	۲۳۰,۰۰۰
فروش صایعات	۲۵,۹۳۳	۱۳,۳۳۵	۶۰,۰۰۰
سایر	۴۰,۳۲۶	(۱۸,۶۱۹)	.
جمع	۲۸۹,۴۱۷	۲۴,۶۷۷	۳۰۰,۰۰۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲,۹۱۹,۳۷۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۳۳۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۶

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

برنامه با اهمیتی که در جداول فوق قید نشده باشد وجود ندارد.

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورت های مالی، حساب های دریافتنی شامل مبلغ ۷۷۲,۰۲۰ ریال عمان طلب از شرکت سیمان میجان عمان بابت فروش سیمان و کلینکر در سال مالی ۱۳۹۶ بوده که در سنوات قبل برای کل مبلغ مذکور ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است، لیکن پیگیری های حقوقی لازم جهت وصول مطالبات مزبور کماکان در جریان می باشد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خروج

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: سناوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد	

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات					عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	سمت	نام و نام‌خانوادگی (نامبیده شخصیت حقوقی)
دفعات حضور در جلسات	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انضباط	سایر کمیته ها						
۰	۷	۰	۰	۰	بلی	۰	بلی	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	عضو هیئت مدیره	فریدین سلیمانی
۰	۱۱	۰	۱	۰	بلی	۰	بلی	۱۴۰۰/۰۲/۱۴	رئیس هیئت مدیره	خسرو جاهی
۰	۱۳	۰	۱	۰	بلی	۰.۰۳	خیر	۱۴۰۰/۱۰/۱۸	نایب رئیس هیئت مدیره	آرمان ثنائی
۰	۱۴	۸	۰	۰	بلی	۰	بلی	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	عضو هیئت مدیره	کریم رزمی
۱	۴	۰	۰	۰	بلی	۰	بلی	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	عضو هیئت مدیره	سامان احمدی علی آباد

تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴	جلسه می باشد.
---	----	---------------

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضا، کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
خسرو جاهی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	شرکت های سیمانی/۳۱ سال	۰
آرمان ثنائی	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی مهندسی شیمی	شرکت های سیمانی/۳۰ سال	۰.۰۳
فریدین سلیمانی	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد حسابداری	شرکت های سیمانی/۲۰ سال	۰
سامان احمدی علی‌آباد	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد زمین شناسی	شرکت های سیمانی/۱۰ سال	۰
کریم رزمی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	شرکت های سیمانی/۳۲ سال	۰

تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۸	جلسه می باشد.
--	---	---------------

تعداد جلسات کمیته انضباط برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱	جلسه می باشد.
---	---	---------------

تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۴	جلسه می باشد.
--	---	---------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت سیمان هگمتان	۰	۰	۰

شرکت: صنایع سیمان نهاوند	سرمایه ثبت شده: 1,200,000
نماد: سناوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539447	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه‌منتهی به1403/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران
اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

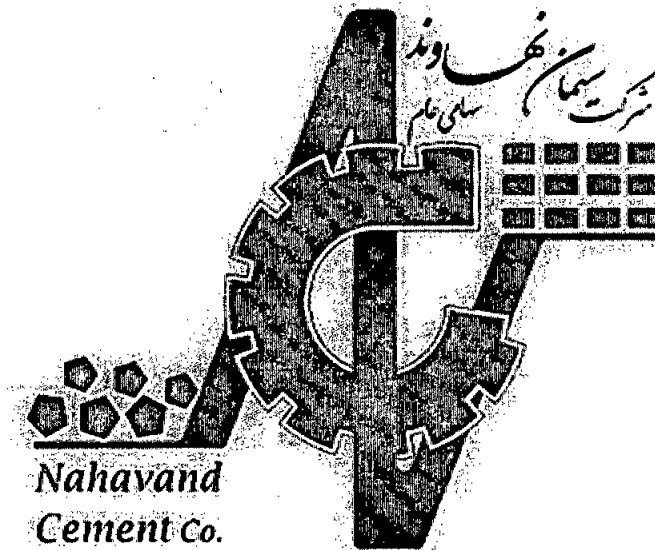
نام عضو حقیقی یا حقوقی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سیمان هگمتان	سیمان هگمتان	10820049324	فردین سلیمانی	فردین سلیمانی	3781937909	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	☒
گروه مالی سپه	گروه مالی سپه	10102279261	خسرو جامعی	خسرو جامعی	2371859419	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	☒
سیمان تهران	سیمان تهران	10861081241	آرمان ننائی	آرمان ننائی	3731963681	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	مهندسی شیمی	☒
سیمان ابلام	سیمان ابلام	10101169402	غلامرضا جمالی	سامان احمدی علی آباد	4060085499	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	اقتصاد	☒
کارگزاری خلیج فارس	کارگزاری خلیج فارس	10101638400	کریم رزمی	کریم رزمی	1373846852	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	☒

خروج

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

فهرست مطالب	شماره صفحه
مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت	۵
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت	۷
۱-۳- جزئیات فروش	۷
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان	۹
۱-۵- وضعیت رقابت	۹
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت	۱۰
۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه	۱۰
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۰
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۱۰
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع	۱۰
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	۱۰
۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۱۱
۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)	۱۵
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۱۵
۳-۱- منابع	۱۵
۳-۲- مصارف	۱۵
۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۱۶
۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته	۱۶
۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۱۷
۴- نتایج عملیات و چشم اندازها	۱۸
۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۱۸

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۱۹	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت
۱۹	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)
۲۰	۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۰	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۲۱	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها
۲۱	۶- جمع بندی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)

خسرو جامعی

شرکت گروه مالی سپه (سهامی خاص)

نایب رئیس هیئت مدیره

آرمان ثنائی

شرکت سیمان تهران (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

فردین سلیمانی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

سامان احمدی علی آباد

شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره (غیرموظف)

شرکت کارگزاری خلیج فارس (سهامی خاص) کریم رزمی



دفتر مرکزی: تهران - خیابان فردوسی - خیابان تقوی - کوی انوشیروانی - پلاک ۵
 کد پستی: ۱۱۴۵۶۸۷۸۱۳ | تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۴۹۳۴۱-۴ | فاکس: ۶۶۷۴۹۳۴۵
 کارخانه: همدان - شهرستان نهاوند - کیلومتر ۱۵ جاده نهاوند به بروجرد
 صندوق پستی: ۴۵۵ | تلفن: ۰۸۱-۳۳۶۵۳۲۲۴-۹ | فاکس: ۰۸۱-۳۳۶۵۳۲۲۱

www.nahavandcement.com

info@nahavandcement.com

شرکت صنایع سیمان نهوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

صنعت سیمان یکی از صنایع راهبردی است که نقش مهمی در توسعه اقتصادی و عمرانی ایفا می کند و گسترده ترین سطح تولید را بین سایر صنایع به خود اختصاص داده است. در جهان امروز، سیمان به عنوان یک کالای آینده ساز و استراتژیک، پیش نیاز توسعه، اشتغال و پیشرفت در همه کشور ها مورد توجه ویژه است.

تولید سیمان به عنوان یکی از شاخص های رشد و توسعه در هر کشوری شناخته می شود و سرانه مصرف سیمان در هر کشور رابطه مستقیمی با نرخ رشد اقتصادی آن کشور دارد، سیمان پس از آب یکی از مهم ترین و پرمصرف ترین کالا ها در جهان است و مهم ترین ماده اولیه در تهیه بسیاری از مصالح ساختمانی، ساخت وساز هایی مانند پل، جاده، تونل و ... است. سیمان به عنوان ماده ای دارای خواص چسبندگی و انسجام بین سایر قطعات معدنی و درعین حال کالایی کم کشتش از نظر تقاضا، محسوب می شود. چراکه در ساختمان های مسکونی و تجاری، راه سازی، سد سازی و در سایر موارد، به هم چسباندن سنگ ها، ماسه، آجر و ... این کالا به صورت غیرقابل جایگزین شده و به عنوان کالایی استراتژیک تلقی می گردد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت در زمینه تولید و فروش انواع سیمان خاکستری و کلینکر (محصول کوره قبل از آسیاب سیمان) فعالیت می نماید و ظرفیت اسمی و عملی آن یک میلیون تن سیمان در سال می باشد و حدود ۳۰ درصد از کلینکر تولیدی قبل از تبدیل شدن به سیمان صادر می شود و مابقی ظرفیت تولیدی بصورت سیمان فله ای یا کیسه ای در داخل کشور به فروش می رود. این که چه نوع سیمان و کلینکری تولید شود در هر سال بر اساس صرفه و صلاح شرکت و تقاضا انجام می شود. شرکت دارای استاندارد اجباری تولید سیمان پرتلند نوع ۱-۳۲/۵، ۱-۴۲/۵، ۱-۵۲/۵، ۲-۳۲/۵، ۲-۴۲/۵، سیمان ضد سولفات نوع ۵ و سیمان پرتلند آهکی و پرتلند پوزولانی می باشد.

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	انواع کلینکر	تن	۹۵۱,۰۷۲
۲	انواع سیمان	تن	۷۷۶,۶۱۶

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱-۱- مواد اولیه

برای تولید یک تن سیمان حدود ۱/۶ تن مواد اولیه مصرف می شود و برای تحویل یک تن سیمان کیسه ای ۲۰ عدد کیسه مورد نیاز می باشد. میزان مصرف مواد اولیه سال مورد گزارش و تامین کننده آن ها به شرح زیر می باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی - تن	مبلغ - میلیون ریال	تامین کننده ها
۱	سنگ آهک	تن	۹۳۴,۹۲۰	۷۶۶,۲۶۹	معادن شرکت
۲	سنگ مارل	تن	۲۶۵,۹۴۷	۱۳۷,۹۵۶	معادن شرکت
۳	سنگ مارل غیرانفجاری	تن	۳۴۱,۶۰۹	۱۲۰,۹۴۵	معادن شرکت
۴	سنگ آهن	تن	۳۷,۴۱۷	۱۷۰,۰۹۲	شرکت تامین سنگ مگنر فولاد ایران
۵	سنگ سیلیس	تن	۲۴,۸۹۱	۷۹,۸۷۳	شرکت سیلیس سفید کوه هرسین
۶	سنگ گچ	تن	۴۰,۸۷۱	۱۰۷,۵۶۹	معدن گچ نوبران ساوه
۷	سنگ پوزولان	تن	۲,۱۲۲	۷,۹۵۸	معدن گچ نوبران ساوه
-	جمع کل مواد اولیه سیمان	تن	۱,۶۴۷,۷۷۷	۱,۳۹۰,۶۶۲	-
-	کیسه برای سیمان کیسه ای	عدد	۸,۲۰۲,۶۱۸	۴۴۴,۸۶۰	افرا بافت، گلستان بافت و پلیمرکیسه تبریز

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

سنگ آهک و مارل از معادن خود شرکت استخراج می شود. قابل ذکر است که تمامی عملیات استخراج، حمل و بارگیری به صورت تناژی به پیمانکار از طریق برگزاری مناقصه واگذار می شود و این شرکت علاوه بر سنگ آهک و مارل که از معادن خود شرکت توسط پیمانکار استخراج می شود، سنگ گچ، پوزولان، آهن و سیلیس مصرفی خود را از معادن اطراف کارخانه خریداری می کند که بهای آن شامل بهای خرید بعلاوه هزینه حمل آن تا کارخانه می باشد. عمده بهای خرید مواد اولیه کرایه حمل می باشد.

کیسه مصرفی برای تحویل سیمان کیسه ای نیز بصورت ماهانه و فاکتوری از فروشندگان مختلف خریداری می شود.

طبق سیاست ها و برنامه ریزی های انجام شده مانده مواد اولیه شرکت همواره به میزان تولید سه ماه کلینکر و سیمان می باشد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت

طبق آمار مربوط به سایت انجمن صنفی سیمان، شرکت صنایع سیمان نهاوند با ظرفیت اسمی یک میلیون تن سیمان، ۱/۱ درصد از کل ظرفیت تولید سیمان در کشور (۸۱ شرکت تولید کننده سیمان با ظرفیت اسمی کل ۸۹ میلیون تن سیمان) را دارا می باشد و در سال مورد گزارش سهم این شرکت از کل مقدار صادرات کلینکر و سیمان ۲ درصد بوده و همچنین طبق آمار مربوط به بورس کالا در سال مورد گزارش سهم این شرکت از کل مقدار فروش سیمان در بورس کالا ۱/۳ درصد بوده است.

۳-۱- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا - تن	مقدار فروش شرکت در بورس کالا - تن	درصد سهم شرکت از مقدار فروش در بورس کالا - درصد	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا - میلیارد ریال	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا - میلیارد ریال	درصد سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا - درصد
۱	سیمان	۶۲,۲۵۳,۵۲۸	۷۶۸,۹۲۳	۱/۲۳	۷۵۴,۲۸۰	۷,۸۳۱	۱/۰۴

علاوه بر مقدار فروش در بورس کالا، مقدار ۷,۸۹۹ تن سیمان نیز به اشخاص معرفی شده از طرف بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، مقدار ۱۸۹ تن بابت سیمان اهدایی و ۱۷۵ تن بابت مصرف داخلی کارخانه تحویل شده است. قیمت فروش داخلی سیمان طبق مکانیزم عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود.

۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

از شهریور ماه سال ۱۴۰۰ طبق الزام وزارت صمت کلیه محصولات شرکت های سیمانی (انواع سیمان) از طریق بورس کالا و براساس مکانیزم عرضه و تقاضا به فروش می رسد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۷۸,۳۱۸	۲۰۷,۵۲۱	۱۵۶,۰۱۵	۱۷۹	افزایش سودآوری
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۲۹,۷۱۸	۲۸۰,۵۸۳	۶۱,۹۸۰	۱۸	
۳	بیمه سهم کارفرما	۷۸,۶۷۵	۵۸,۸۲۵	۴۳,۴۵۹	۳۴	افزایش سالیانه حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۴۷,۸۱۹	۴۴,۶۰۴	۱۰,۵۶۴	۲۳۱	افزایش نرخ مالیات و عوارض بر صادرات
۵	مجتمع بندری امام خمینی	۱۱,۲۵۷	۴۳,۱۰۱	۸۰,۸۰۰	(۷۴)	کاهش صادرات
۶	پرداختی بابت انرژی	۱,۵۹۷,۳۹۱	۱,۳۱۹,۰۰۰	۸۸۱,۵۸۸	۲۱	افزایش نرخ حامل های انرژی
	جمع	۲,۷۴۳,۱۷۸	۱,۹۵۳,۶۳۴	۱,۲۳۴,۴۰۶	۴۰	-
	مانده پرداختنی	۲۲۵,۳۹۲	۷۴۷,۶۰۸	۲۹۸,۲۷۶	(۷۰)	پرداخت دیون دولتی

۳-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت

این شرکت هیچگونه مطالباتی از دولت ندارد.

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی

میانگین قیمت صادراتی هر تن کلینکر در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰، ۲۴ دلار و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰، ۲۹ دلار بوده است که ارز حاصل از فروش مذکور به ترتیب با نرخ های میانگین ۵۴۵,۲۴۱ ریال و ۴۲۰,۰۰۰ ریال در سامانه نیما و یا به صورت توافقی (صادرات در مقابل واردات غیر) طبق مقررات بانک مرکزی به فروش رسیده است.

با توجه به شرایط موجود در کشور و عدم امکان گشایش اعتبار اسنادی (L/C)، فروش صادراتی از طریق نمایندگان خریداران و بصورت ارزی و فاکتوری به انجام میرسد. فروش صادراتی با نرخ فروش رقابتی و بر اساس تقاضای خریداران انجام می پذیرد و وجه فروش از طریق نماینده خریدار به حساب معرفی شده در خارج از کشور (حساب معرفی شده توسط خریدار ارز از شرکت صنایع سیمان نهاوند) واریز و سپس کالا تحویل می گردد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

قوانین و مقررات جدید در خصوص بهای آب مصرفی و جایگزینی آب مصرفی صنایع و معادن با منابع آب نامتعارف.

۵-۱- وضعیت رقابت :

اطلاعات شرکت های ایرانی تولید کننده سیمان

ردیف	نام کارخانجات	ظرفیت اسمی تولید (تن)	
		کلینکر (در جریان ساخت)	سیمان
۱	سیمان آبیک	۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
۲	سیمان تهران	۴,۰۵۰,۰۰۰	۴,۲۱۲,۰۰۰
۳	سیمان سیاهان	۲,۹۷۰,۰۰۰	۳,۰۸۸,۸۰۰
۴	سیمان خوزستان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۰۰۰
۵	سیمان مازندران	۲,۱۹۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۶۰۰
۶	سیمان خاکستری ساوه	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۲۴۶,۴۰۰
۷	سیمان سامان غرب	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰
۸	سیمان صوفیان	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۰۰۰
۹	سیمان هگمتان	۱,۹۸۰,۰۰۰	۲,۰۵۹,۲۰۰
۱۰	سیمان شرق	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۸۰۰
۱۱	سیمان ارومیه	۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۶۰۰
۱۲	سیمان ساروج بوشهر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰
۱۳	سیمان شاهرود	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰
۱۴	سیمان هرمزگان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰
۱۵	سیمان ایلام	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۶۰۰
۱۶	سیمان بجنورد	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰
۱۷	سیمان غرب آسیا	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۰۰۰
۱۸	سیمان نائین	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۴,۰۰۰
۱۹	سیمان جوبین	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰
۲۰	سیمان خزر	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰

شرکت صنایع سیمان نهاوند با ظرفیت اسمی یک میلیون تن سیمان در رده ۳۷ ام قرار دارد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند با توجه به موقعیت جغرافیای و دسترسی به بازارها در دو بخش صادرات و داخلی، فروش محصولات خود را به انجام می‌رساند به نحوی که در بازارهای داخلی به استانهای همدان، لرستان، مرکزی، کرمانشاه، قم و خوزستان و در بخش صادرات نیز محصولات خود (عمدتا کلینکر) را از طریق مرزهای صادراتی از جمله بندر خرمشهر، بندر امام خمینی و مرز زمینی شلمچه به عراق و کشورهای حوزه خلیج فارس صادر می نماید. با توجه به سهم بالای کرایه حمل در قیمت تمام شده سیمان برای خریداران، عمده سیمان این شرکت مشابه سایر شرکت های سیمانی نهایتا در مناطق نزدیک به کارخانه مصرف می شود.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

در طول ۱۳ سال اخیر از زمان شروع بهره برداری کارخانه کلیه محصولات تولیدی به فروش رسیده است و هیچ موقع تولید به علت کمبود تقاضا متوقف نشده است و در زمان هایی که تقاضا برای فروش داخلی نسبت به عرضه کم می باشد کسری فروش از محل فروش صادراتی که در بسیاری از مواقع حاشیه سود بالاتری هم داشته جبران شده است. عمده بازار هدف شرکت ها به علت نقش مهم کرایه حمل در صنعت سیمان، با یکدیگر متفاوت می باشد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

سهام شرکت تا تاریخ ارائه این گزارش عرضه اولیه نشده است.

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

مورد ندارد.

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

با توجه به فزونی عرضه نسبت به تقاضا در صنعت سیمان این شرکت هیچگونه طرح توسعه یا افزایش ظرفیتی در دست اقدام ندارد.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

محصولات شرکت متناسب با استانداردهای صنعت سیمان و تقاضای بازار، تولید می شود. در سال مالی جاری، تولید و تحویل سیمان پرتلند آهکی در برنامه کاری قرار گرفته و شرکت فعلاً برنامه ای در جهت توسعه بیشتر محصولات در دستور کار ندارد. لیکن در صورت نیاز مشتریان به محصولی با استاندارد خاص، پس از بررسی های اقتصادی و رعایت صرفه و صلاح شرکت، تولید آن می تواند در دستور کار قرار گیرد.

ضمناً با توجه به نقش مهم کرایه حمل در بهای تمام شده سیمان برای مصرف کننده، محصولات هر شرکت در مناطق مجاور همان شرکت به فروش می رود.

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویه های حسابداری بکار گرفته شده به طور یکنواخت و بر اساس استاندارد های حسابداری می باشد و مبنای تهیه صورتهای مالی، بهای تمام شده تاریخی بوده و در مورد زمین، از ارزش های جاری طبق تجدید ارزیابی انجام شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ استفاده شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی انرژی)

شاخص های انرژی بر اساس قبوض : شاخص الکتریکی 96 kw/t و شاخص حرارتی $108.2 \text{ m}^3\text{-L/T}$

فعالیت های انجام گرفته برای کاهش مصرف انرژی:

- عقد قرارداد ممیزی تخصصی انرژی جهت مشخص نمودن مواردی که با اصلاح آن بتوان مصرف انرژی را کاهش داد
- دریافت گزارشات ممیزی انرژی در خصوص دپارتمان های مواد و پخت
- پیچ و مهره کردن دریچه های پری هیتر جهت کاهش نشتی
- برنامه ریزی برای اصلاحات اساسی منتج شده از گزارشات نامیکو
- اکسیژن متری و مشخص نمودن کامل مقادیر false air در دپارتمان های مختلف و برنامه ریزی جهت رفع این موارد
- در تعمیرات اساسی
- آپدیت کالیبره کنتورهای گاز توسط شرکت گازسوزان

گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش بینی روند آتی آن

- انتخاب بعنوان یکی از دو صنعت سبز در استان همدان
- گرامیداشت ایام ویژه محیط زیست با اجرای برنامه های آموزشی، فرهنگی و تبلیغاتی
- افزایش سطح پوشش گیاهی کارخانه به ۱۹ هکتار با کاشت ۴۰۰ اصله نهال جدید
- تشکیل واحد مستقل فیلتراسیون در شرکت سیمان نهاوند با هدف تسریع در سرویس، نگهداری و رفع نواقص احتمالی در الکتروفیلترها و فیلتر های کیسه ای
- مدیریت کنترل آلاینده های هوا، آب و خاک و پسماندهای تولیدی
- انجام ضخامت سنجی و تقویت دودکش اصلی پری هیتر با هدف بهبود کارایی تجهیز و بالابردن راندمان کنترل ذرات غبار منتشره به محیط
- تمدید گواهی نامه ISO-۱۴۰۰۱ برای دهمین سال متوالی
- تمدید گواهی کالیبراسیون برای سیستم پایش آنلاین
- اجرای مستمر طرح خوداظهاری برای کنترل انتشار آلاینده ها به محیط زیست
- استقرار ISO-۵۰۰۱ با رویکرد مدیریت مصرف انرژی
- احداث سیستم های آبیاری قطره ای برای استفاده در فضای سبز کارخانه و کاهش مصرف منابع
- اجرا و پیاده سازی برنامه جامع مدیریت پسماند و تفکیک پسماندهای تولیدی در مبدا
- جایگزینی انرژی های پاک با هدف بهره روری در مصرف انرژی و کاهش آلاینده های هوا
- تولید محصول سبز تحت عنوان سیمان پوزولانی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

- پیگیری برای ثبت نام دریافت وام صندوق ملی محیط زیست
- اجرای طرح خوداظهاری بر اساس قانون هوای پاک برای فصل زمستان ۱۴۰۳
- سرویس کلیه تجهیزات غبارگیر

پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی)

- انتشار ذرات معلق و غبار به محیط پیرامون ناشی از خط تولید
 - تخریب اکوسیستم گیاهی و جانوری ناشی از فعالیت معدنکاری
 - مصرف منابع کم تجدیدپذیر نظیر آبهای زیرزمینی در طی فرایند تولید
 - بروز آلودگی آب و خاک ناشی از مصرف آب در حوزه های مختلف
 - انتشار گازهای آلاینده زیست محیطی و نیز گازهای گلخانه ای ناشی از فرایند تولید و احتراق سوخت های فسیلی
 - مصرف انرژی و منابع تجدیدناپذیر نظیر گاز طبیعی برای تامین انرژی سوختی
 - تولید پسماند بعنوان یکی از منابع مصرف انرژی و ایجاد آلودگی خاک
 - ایجاد آلودگی صوتی ناشی از فعالیت تجهیزات صنعتی
 - اثر بر ابنیه های ساخت بشر در جوامع پیرامون ناشی از انتشار غبار و افزایش روند تخریب و فرسایش ابنیه های ساختمانی
- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا

- اجرای طرح خوداظهاری در طول سال و بصورت حداقل یکبار در هر فصل
- تهیه و خرید کیت های آزمایشگاهی شمارش کلیفرم مدفوعی در پساب خروجی فاضلاب
- تهیه و خرید کیت های تشخیص آلودگی میکروبی
- کلرزنی منهول خروجی پساب جهت جلوگیری از بروز آلودگی میکروبی
- اجرای طرح خوداظهاری داوطلبانه در حوزه سنجش خروجی غبار بک فیلترهای خط تولید
- پیاده سازی و اجرای قانون مدیریت پسماند
- جمع آوری و فروش پسماندهای ویژه (آجر نسوز) به شرکتهای مجاز در این حوزه
- تهیه طرح جامع ارتقا و راه اندازی سیستم تصفیه خانه فاضلاب هوازی
- اجرای طرح ضخامت سنجی الکتروفیلتر اصلی
- نصب سیستم پایش آنلاین خروجی ذرات معلق
- اخذ و تمدید گواهی کالیبراسیون سیستم پایش آنلاین
- پیاده سازی و تمدید گواهی نامه ایزو ۱۴۰۰۱ در حوزه رعایت ضوابط و مقررات زیست محیطی
- تشکیل واحد مستقل فیلتراسیون

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

- جذب کارشناس محیط زیست در واحد HSE بر وفق مقررات و قوانین مصوبه سرویس، تعمیر و تعویض تجهیزات گیرنده غبار در طول خط تولید اعم از دو عدد الکتروفیلتر، ۳۱ عدد بگ فیلتر و ۲ عدد بگ هاوس طی سال مالی جاری با هدف کنترل انتشار ذرات غبار به محیط
- اجرای داوطلبانه طرح خوداظهاری و سنجش پارامترهای آلاینده خاک بصورت فصلی
- نمونه برداری و پایش بیش از ۱۸۰ نمونه آزمایشگاهی طی سه فصل از سال مالی جاری برای کنترل انتشار آلاینده ها در حوزه خاک، آب، پساب، هوا و صوت
- برگزاری جلسات متمرکز برای بررسی وضعیت زیست محیطی کارخانه و تصمیم گیری برای اجرای اقدامات زیست محیطی بصورت ماهانه در قالب کمیته ایمنی، بهداشت و محیط زیست
- آثار مالیاتی شامل جریمه، معافیت، تشویق و ... (اقدامات شرکت در حوزه زیست محیطی، جلوگیری از اتلاف انرژی و سایر موارد مربوط به پایداری شرکتی، چه تاثیری بر مالیات پرداختی شرکت داشته است)
- آثار مالیاتی وجود نداشته است.
- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمک‌های عام‌المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه با جزئیات کامل
- کل مبلغ ریالی عملکرد اجتماعی ۵،۱۲۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲،۷۲۴ میلیون ریال آن توسط بنیاد مستضعفان تامین شده است. (مبلغ خالص هزینه کرد این شرکت ۲،۳۹۶ میلیون ریال می باشد).
- تهیه سیستم صوتی و اذان گو جهت مسجد روستای گرک
- کمک به برپایی مواكب اربعین در شهرستان نهاوند
- تهیه تجهیزات تاسیساتی آبرسانی در منطقه حفاظت شده ملوسان
- کمک بلاعوض به آسایشگاه کهریزک
- تامین سیمان رایگان پروژه های عام المنفعه، مسکن مددجویان

گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

- تشکیل پرونده الکترونیکی پزشکی برای کلیه پرسنل با استفاده از نرم افزار خریداری شده ثبت اطلاعات (سلاک طب)
- خدمات ارایه شده توسط واحد بهداشتی در حوزه درمان نظیر انجام کمک های اولیه در زمان بروز حادثه برای کارگران
- اقدامات اولیه و محدود برای مراجعین به بهداشتی
- انجام معاینات دوره ای برای همه پرسنل

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

- استخدام پزشک برای کارخانه و حضور وی در محل کارخانه
- بازدید دوره ای از رستوران ها و مهمانسرا و کنترل شرایط بهداشتی این مراکز
- طعمه گذاری و سم پاشی و مبارزه با حشرات و جوندگان در جهت افزایش ضریب سلامت پرسنل
- سنجش روزانه کلر و دوره ای پارامترهای میکروبی آب و نظارت بر سلامت آب شرب مصرفی پرسنل
- حضور مستمر در تعمیرات خط تولید و ارایه خدمات پزشکی و درمانی
- برگزاری دوره های آموزشی؛ روش اجرایی صدور تمدید و تعلیق پروانه، دوره آموزشی حفاظت فیزیکی، آشنایی با خطرات اعتیاد، مدیریت پسماند، ایمنی ماشین آلات صنعتی، نقشه خوانی صنعتی، نحوه تنظیم صورتجلسه نویسی بازرسی انرژی، شناسایی و رفع نواقص تولید، محیط زیست، جوش آرگن، دوره آموزشی حفاظت فیزیکی، امور گمرکی، خرید و نگهداری درایوو ها، آشنایی با اصول پیشگیری از سرقت، نقشه کشی ایپلن، آموزش نرم افزار ETS، محیط زیست، چیلر های تراکمی و اسپیلت، روانشناسی کار، فن بلور ها، بورس، قوانین تامین اجتماعی، دوره آموزشی حفاظت فیزیکی، مدیریت و ارزیابی عملکرد ۳۶۰ درجه، نرم افزار آموزش، آموزش آتش نشانی، مدیریت ریسک، شناخت وسایل حفاظت فردی-ایمنی، مدیریت ریسک، تعالی، تشریح تعرفه آب، ارتباط موثر، فرایند بتن، قوانین تامین اجتماعی و کار، پیشگیری خطرات امنیت، مهارت های هفتگانه کامپیوتر، هوش مصنوعی، مدیریت منابع انسانی برای مدیران غیر منابع انسانی، بازاریابی فروش.

برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی

- فرهنگ سازی ایمنی با اجرای مستمر و هدفمند آموزش ایمنی در حوزه های مختلف به کارکنان و همه سطوح
- تهیه و تخصیص وسایل حفاظت فردی متناسب با هر جایگاه شغلی در هر واحد و الزام به استفاده از آن (واحدهای برق، تاسیسات، مکانیک، آزمایشگاه و...)
- تهیه و اجرای تقویم اجرای مانورهای آتش نشانی و امداد و نجات به صورت دوره ای برای افزایش سطح آمادگی پرسنل در مقابله با بحران
- شناسایی نقاط حادثه خیز طی بازدیدهای مستمر هفتگی و روزانه از نقاط مختلف کارخانه و طرح در کمیته ایمنی و پیگیری تا رفع مشکل
- تامین و بروزرسانی تجهیزات ایمنی و امداد و نجات برای مقابله با حوادث احتمالی
- تشکیل کمیته مقابله با بحران و آموزش نفرات عادی کارخانه برای عضویت در کمیته مذکور برای حضور و کمک به پرسنل اصلی امداد و نجات و اطفاء حریق
- تشکیل تیم کمک آتش نشان و آموزش نفرات آن و تهیه و تخصیص تجهیزات ایمنی و اطفاء حریق برای ایشان
- برنامه ریزی برای خرید و نصب سیستم اعلان و اطفاء حریق که مراحل اولیه آن انجام شده است

اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر

- استفاده از سوخت گاز طبیعی و جایگزینی با سوخت های فسیلی تجدیدنپذیر نظیر مازوت
- فروش ضایعات پسماند نسوز به شرکت های مجاز بازیافت این نوع آجر ها و کمک به بازچرخش منابع

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

- استفاده از پساب تصفیه شده سیستم تصفیه خانه فاضلاب برای آبیاری فضای سبز
- حذف ظروف یکبار مصرف در رستوران ها و جایگزینی با ظروف استیل
- پیاده سازی سیستم اتوماسیون و حذف نامه نگاری کاغذی
- بررسی امکان سنجی استفاده از زباله شهری شهرستان نهاوند بعنوان سوخت جایگزین (RDF)
- رایزنی با شهرداری نهاوند جهت محاسبه مقدار انرژی قابل بازیافت از زباله شهری
- مشخص نمودن زمینی به مساحت ۵۶ هکتار جهت تاسیس نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۳ مگاوات در فاز اول و پیگیری دریافت مجوز

اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدها (شامل کاهش پیامدهای تخریب زیست محیطی، حذف تلفات نیروی انسانی، اتلاف انرژی و)

- یکی از اهداف بلند مدت شرکت، پروژه تبدیل الکتروفیلترها به بگ هاوس است که در صورت اجرایی شدن علاوه بر کاهش مصرف منابع مثل آب، سبب کاهش انتشار ذرات غبار محیطی و ایجاد آلودگی های زیست محیطی خواهد شد.
- پروژه احداث سیستم تصفیه خانه فاضلاب و تغییر سیستم کنونی از بی هوازی به سیستم هوازی موجیبات بالارفتن راندمان تصفیه پساب تولیدی خواهد شد که این پروژه در مرحله مطالعاتی و امکان سنجی است و به زودی وارد فاز اجرایی خواهد شد.
- افزایش فعالیت های اجتماعی در حوزه اشاعه و ترویج فرهنگ زیست محیطی در دستور کار و خط مشی مدیریت قرار گرفته است و در سال های آتی برنامه ریزی برای رسیدن به جایگاه مطلوب در دستور قرار دارد.

۵-۲ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختصی شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت نموده اند)

مورد ندارد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی شرکت صرفاً شامل وجوه دریافتی حاصل از فروش محصولات می باشد که منابع مازاد به صورت سپرده های کوتاه مدت بانکی تا زمان پرداخت سود سهام سرمایه گذاری می شود.

۳-۲- مصارف:

مصارف شرکت شامل هزینه های عملیاتی می باشد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

با توجه به شرایط صنعت سیمان که جزء مشاغل سخت و زیان آور می باشد، کارکنان واحدهای تولیدی مشمول استفاده از مزایای بیمه سخت و زیان آور می گردند که بر همین اساس تا زمان بازنشستگی کارکنان مذکور، هزینه های ناشی از بیمه سخت و زیان آور در حسابهای بلندمدت به عنوان ذخیره اعمال می گردد.

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

افزایش قیمت حامل های انرژی و به تبع آن افزایش بهای تمام شده.

اعمال محدودیت در مصرف انرژی تا حد قطع گاز و برق که موجب توقف تولید و یا تحمیل هزینه های سنگین می گردد.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش ارزش	دریافت کالا	دریافت خدمات	اجاره ساختمان
واحد تجاری اصلی و نهائی	شرکت سیمان تهران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۶۸۷,۲۰۴	۰	۰	۲,۴۱۶
	شرکت سیمان هگمتان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۰	۴۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	واحد تجاری همگروه	-	۰	۰	۴۸,۲۸۲	۰
جمع				۶۸۷,۲۰۴	۴۰	۴۸,۲۸۲	۲,۴۱۶

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۳- دعاوی مهم حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له / علیه	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (ریال/ارزی)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبات	۱۳۹۸	له	کشور عمان	۷۷۲,۰۲۰ ریال عمان	-	از مبلغ ۷۷۲,۰۲۰ ریال عمان مبلغ ۲۸۷,۵۴۲ ریال عمان رای قطعی و در مرحله اجرا و مابقی به مبلغ ۴۸۴,۴۷۸ ریال عمان از طریق داوری می‌بایست حل و فصل گردد. قابل ذکر است که برای کل مبلغ طلب در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش لحاظ شده است.
۲	شرکت آب منطقه‌ای همدان	۱۴۰۳	له	دادگستری نهاوند	نامشخص	در جریان	شرکت آب منطقه‌ای همدان طبق قبوض آب صادره برای سال شمسی ۱۴۰۲ مبلغ ۷۹,۱۱۶ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال رسیدگی می‌باشد. قابل ذکر است که از بابت بدهی فوق، مبلغ ۴۱,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی شده است.
۳	سازمان تامین اجتماعی	۱۴۰۳	له	دیوان عدالت اداری	۷۸,۵۰۰ میلیون ریال	در جریان	سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۳/۲/۸ بابت رسیدگی حق بیمه سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۶,۰۷۹ میلیون ریال مطالبه کرده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مطابق رسیدگی انجام شده، هیئت بدوی سازمان تامین اجتماعی رای صادره مبلغ ۷۸,۵۰۰ میلیون ریال مطالبه گردیده مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در جریان می‌باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است. از بابت بدهی فوق، مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی شده است.

به غیر از سه مورد بالا طبق نامه دریافتی از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شماره ۸۲۲/۱۳۴۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۷/۱۰، بابت مصرف مازاد مقدار ۵,۳۴۱,۳۶۳ لیتر نفت کوره در سال ۱۴۰۱ به صورت نرخ آزاد (نرخ میانگین ماهیانه FOB نفت کوره) به مبلغ ۵۶۷,۱۵۵ میلیون ریال محاسبه و از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و شرکت و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان خواستار محاسبه مجدد و لحاظ نمودن جرائم مازاد مصرف پس از بازنگری استاندارد و بهینه‌سازی مصرف می‌باشند که مورد تأیید شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران قرار گرفته و طبق صورتجلسه شماره ۳۸ کارگروه سوخت نفت کوره و توافق شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران، شرکت بهینه سازی سوخت و انجمن کارفرمایان صنعت سیمان، جرایم مصرف سوخت به قیمت صادراتی منتفی و مقرر گردید مطابق آیین نامه اجرایی ماده ۲۶ قانون اصلاح الگوی مصرف در قبوض گاز اعلام و در دفاتر ثبت شده است. بر اساس ابلاغیه شماره ۱۴۰۳۱۱۰۰۰۴۲۲۱۷۰۹ مورخ ۱۴۰۳/۶/۱۱ شعبه اجرای احکام هیئت عمومی

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دیوان عدالت اداری و نامه شماره ۳۸۲۵۸۸ مورخ ۱۴۰۳/۸/۷ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت، مبنای تسویه حساب از فروردین ماه لغایت مهر ماه ۱۴۰۳ نرخ‌های شناور بوده که باعث افزایش قیمت مازوت به میزان ۱۰۷,۲۵۱ میلیون ریال شده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

مقادیر به تن و مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره قبل
مقدار فروش سیمان داخلی	۷۷۷,۱۸۶	۷۷۴,۶۵۷	۶۵۲,۸۹۷	۰
مقدار فروش کلینکر صادراتی	۱۶۷,۴۳۳	۲۷۳,۰۰۹	۳۲۲,۲۲۶	(۳۹)
مبلغ فروش داخلی	۷,۹۱۵,۶۶۴	۶,۱۰۸,۲۷۴	۳,۵۸۷,۸۱۴	۳۰
مبلغ فروش صادراتی	۲,۱۸۶,۹۳۲	۳,۲۷۳,۷۴۸	۲,۲۵۸,۳۵۵	(۳۳)
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۱۰۲,۵۹۶	۹,۳۸۲,۰۲۲	۵,۸۴۶,۱۶۹	۸
بهای تمام شده	(۶,۶۴۱,۱۸۹)	(۵,۲۲۷,۴۲۲)	(۳,۳۴۲,۰۲۰)	۲۷
هزینه های بعد از کارخانه فروش کلینکر صادراتی	(۱,۰۱۳,۲۵۷)	(۱,۰۴۷,۰۴۶)	(۶۹۵,۰۱۶)	(۳)
سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۵,۷۵۳)	(۱۹۰,۰۷۹)	(۱۵۱,۰۹۲)	۵۰
سایر درآمدها و هزینه ها	۱۴۱,۳۱۹	(۳۰,۵۵۹)	(۴۹,۴۷۶)	۵۶۲
هزینه های مالی	(۱,۸۱۰)	(۲۲,۷۱۳)	(۳۷,۸۷۱)	(۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴,۶۷۷	۲۸۹,۴۱۷	(۲۰,۱۲)	(۹۱)
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۲۰,۴۸۲)	(۵۸۸,۲۹۳)	(۱۶۱,۷۵۲)	(۱۲)
سود خالص	۱,۸۰۶,۱۰۱	۲,۵۶۵,۳۲۷	۱,۴۰۶,۹۳۰	(۳۰)

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

کل مبلغ سود سهام مصوب مجمع سال مالی ۱۴۰۲ (تاریخ مجمع ۱۴۰۳/۲/۵) تسویه شده است.

سود سهام سنوات قبل نیز در مهلت قانونی تسویه شده است.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

مورد ندارد.

۴-۴- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم - ریال							
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی							
دلار - ریال	۴۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۲۲	۱,۱۳۰	۱,۲۲۷	۱,۳۵۰	۱,۴۷۳	۱,۵۹۶	۱,۷۱۸	۱,۸۴۱
۲۳	۱,۱۸۰	۱,۲۸۳	۱,۴۱۲	۱,۵۴۰	۱,۶۶۸	۱,۷۹۷	۱,۹۲۵
۲۴	۱,۲۳۲	۱,۳۳۹	۱,۵۰۵	۱,۶۰۷	۱,۷۴۱	۱,۸۷۵	۲,۰۰۹
۲۵	۱,۲۸۳	۱,۳۹۵	۱,۵۳۵	۱,۶۷۴	۱,۸۱۳	۱,۹۵۳	۲,۰۹۳
۲۶	۱,۳۳۵	۱,۴۵۱	۱,۵۹۶	۱,۷۴۱	۱,۸۸۶	۲,۰۳۱	۲,۱۷۶
۲۷	۱,۳۸۶	۱,۵۰۶	۱,۶۵۷	۱,۸۰۸	۱,۹۵۸	۲,۱۰۹	۲,۲۶۰
۲۸	۱,۴۳۷	۱,۵۶۳	۱,۷۱۸	۱,۸۷۵	۲,۰۳۱	۲,۱۸۷	۲,۳۴۴

نرخ کلیکر صادراتی

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳	دلایل انحراف
مقدار تولید کلینکر	ظرفیت اسمی و عملی ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن	۹۵۱,۰۷۲	
مقدار تولید سیمان	بودجه - ۷۰۰,۰۰۰ تن	۷۷۶,۶۱۶	
مقدار فروش کلینکر	بودجه - ۳۰۰,۰۰۰ تن	۱۶۷,۴۳۳	کمبود تقاضا
مقدار فروش سیمان	بودجه - ۷۰۰,۰۰۰ تن	۷۷۷,۱۸۶	
مبلغ فروش کلینکر	بودجه - ۴,۰۳۲,۰۰۰ میلیون ریال	۲,۱۸۶,۹۳۲	کمبود تقاضا
مبلغ فروش سیمان	بودجه - ۷,۷۹۶,۴۷۸ میلیون ریال	۷,۹۱۵,۶۶۴	
حاشیه سود عملیاتی	سال مالی قبل - ۳۱ درصد	۲۳	افزایش بهای تمام شده و هزینه‌ها نسبت به سال قبل
حاشیه سود خالص	سال مالی قبل - ۲۷ درصد	۱۸	
نسبت جاری	سال مالی قبل - ۲/۲	۲	
نسبت بازده دارایی‌ها	سال مالی قبل - ۰/۴۷	۰/۲۶	
نسبت بازده حقوق مالکانه	سال مالی قبل - ۰/۷۳	۰/۴۲	

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ در فهرست نرخ‌های فرابورس ایران (بازار دوم) درج گردیده است.

۶- جمع بندی

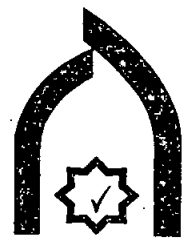
با توجه به قطعی گاز از آذرماه و جایگزین کردن سوخت مازوت به جای گاز (مازوت به نرخ گاز محاسبه می‌شود ولیکن به علت هزینه حمل بالا به مراتب بهای تمام شده بالاتری نسبت به گاز دارد) و همچنین کاهش نرخ فروش هر تن کلینکر صادراتی و کاهش مقدار فروش داخلی به علت سرما، در نتیجه برآورد می‌گردد در سه ماهه اول سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ شرکت از محل فروش محصولات خود حاشیه سود کمتری کسب نماید.

شماره : ۳۴۳ - ۱۶۰۴/۵

تاریخ : ۱۴۰۴، ۲، ۲۴

پیوست :

بسمه تعالی
شورای عالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

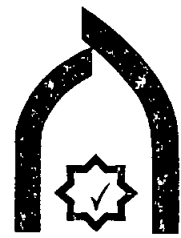
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

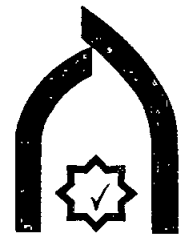
صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۴۷

یادداشتهای توضیحی

۱ الی ۲۱

گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدن سازان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه ، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر ، کافی و مناسب است .

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی ، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود ، تعیین شده اند :

مسائل عمده حسابرسی

۱-۳- شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۳,۷۷۹ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است.

بخش عمده ای از بهای موجودیها، مواد اولیه و کار در جریان ساخت به مبلغ ۲,۳۳۶ میلیارد ریال می باشد که با توجه به استاندارد ۸ (حسابداری موجودی مواد و کالا) محاسبه شده است. حسابداری موجودی مواد و کالا به روش دائمی در دفاتر منعکس می گردد.

مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که مقدار آن در پایان سال به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافی نسبت به دفاتر از این بابت در حسابها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتا حاشیه سود منجر شود. با توجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی ها بر ارزشیابی مواد اولیه، شمارش و اندازه گیری مواد اولیه و کار در جریان فله ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال جاری تعیین شده است.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

نحوه برخورد حسابرسی

روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه شامل موارد زیر بوده است:

مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.

مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روشهای زیر:

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک خرید
- حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب
- بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها.
- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودیهای مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری
- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی 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 صورت های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

۷-۱- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس و نائب رئیس هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره.

۷-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ صاحبان سهام، در خصوص بند ۳-۱۰ این گزارش و وصول مطالبات از شرکت سیمان مجان عمان، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. همچنین نظر این موسسه به استثنای فروش ارز و اجاره دفتر مرکزی موضوع یادداشت ۱-۱-۳۲ صورتهای مالی، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۰-۱- مفاد بند ۱۰ و تبصره ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص افشای ثبت صورتجلسه مجامع عمومی در مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی و افشای فوری اطلاعات با اهمیت در مورد نتایج برگزاری مناقصه یا مزایده.

۱۰-۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارشهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۰-۳- ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح برخی مواد اساسنامه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان (مفاد تبصره ماده ۱۴ مبنی بر درج عبارت "در روش انجام افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران رعایت روش ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار الزامی می باشد" و تبصره ۲ ماده ۱۸ مبنی بر "پرداخت کامل سود سهام حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی")

۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، مورد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست باشد مشاهده نگردیده است.

۱۴ اردیبهشت ۱۴۰۴

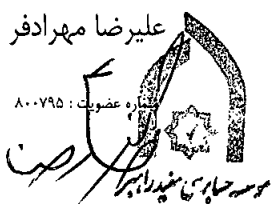
موسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر

یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱



موسسه حسابرسی مفید راهبر

۰۴۰۱۶۳۵A-C-۰۱MR

بسمه تعالی

شرکت صنایع سیمان نهاوند

(سهامی عام)



شماره ثبت: ۲۰۹۱۳۲

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۴۷	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی برطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه مالی سپه (سهامی خاص)	آقای خسرو جامعی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	آقای آرمان ثنائی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)	آقای فردین سلیمانی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	آقای سامان احمدی علی آباد	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت کارگزاری خلیج فارس (سهامی خاص)	آقای کریم رزمی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	



پیوست گزارش

دفتر مرکزی: تهران - خیابان فردوسی - خیابان تقوی - گوی انوشیروانی - پلاک ۵
کد پستی: ۱۱۴۵۶۸۷۸۱۳ | تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۴۹۳۴۱-۴ | فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۴۹۳۴۵
کارخانه: همدان - شهرستان نهاوند - کیلومتر ۱۵ جاده نهاوند به بروجرد
سندوق پستی: ۴۵۵ | تلفن: ۰۲۱-۳۳۶۵۳۲۲۴-۹ | فاکس: ۰۲۱-۳۳۶۵۳۲۲۱

www.nahavandcement.com

info@nahavandcement.com

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۹,۳۸۲,۰۲۲	۱۰,۱۰۲,۵۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۲۲۷,۴۲۲)	(۶,۶۴۱,۱۸۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۱۵۴,۶۰۰	۳,۴۶۱,۴۰۷		سود ناخالص
(۱,۲۳۷,۱۲۵)	(۱,۲۹۹,۰۱۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۲۰۷,۹۹۷	۸	سایر درآمدها
(۳۰,۵۵۹)	(۶۶,۶۷۸)	۹	سایر هزینه ها
۲,۸۸۶,۹۱۶	۲,۳۰۳,۷۱۶		سود عملیاتی
(۲۲,۷۱۳)	(۱,۸۱۰)	۱۰	هزینه های مالی
۲۸۹,۴۱۷	۲۴,۶۷۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۱۵۳,۶۲۰	۲,۳۲۶,۵۸۳		سود خالص قبل از مالیات
(۵۸۸,۲۹۳)	(۵۲۰,۴۸۲)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۵۶۵,۳۲۷	۱,۸۰۶,۱۰۱		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
۱,۹۲۶	۱,۴۷۹		عملیاتی (ریال)
۲۱۲	۲۶		غیرعملیاتی (ریال)
۲,۱۳۸	۱,۵۰۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائی که اجزای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می باشد. لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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

۱۴۴۴
→
موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳	۲,۴۱۹,۴۶۲	۲,۱۶۴,۵۱۵
	دارایی های ثابت مشهود	
۱۴	۲۸,۱۹۹	۲۸,۱۹۹
	دارایی های نامشهود	
۱۵	۸۱	۸۱
	سرمایه گذاری های بلندمدت	
	جمع دارایی های غیر جاری	۲,۴۴۷,۷۴۲
دارایی های جاری		
۱۶	۱۵۵,۰۴۸	۳۲۹,۴۷۶
	پیش پرداخت ها	
۱۷	۳,۷۷۸,۹۷۸	۲,۷۵۹,۶۸۱
	موجودی مواد و کالا	
۱۸	۳۲۸,۹۵۹	۳۰۲,۷۷۹
	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	
۱۹	-	۹۰۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۰	۳۱۴,۱۸۵	۷۲,۶۸۲
	موجودی نقد	
	جمع دارایی های جاری	۴,۵۷۷,۱۷۰
	جمع دارایی ها	۶,۵۵۷,۴۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱	۱,۴۲۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۰۰
	سرمایه	
۲۲	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	اندوخته قانونی	
	مازاد تجدید ارزیابی دارائی ها	۵۴,۰۱۳
	سود انباشته	۲,۹۱۹,۳۷۲
	جمع حقوق مالکانه	۴,۴۹۹,۳۸۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳-۲	۲۱۳,۰۰۰	۱۴۰,۴۰۰
	پرداختی های بلند مدت	
۲۴	۱۷۷,۹۱۳	۱۲۳,۹۵۹
	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
	جمع بدهی های غیر جاری	۳۹۰,۹۱۳
بدهی های جاری		
۲۳-۱	۱,۴۱۱,۳۷۱	۸۲۵,۲۶۵
	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
۲۵	۵۳۰,۴۵۷	۵۸۱,۲۹۳
	مالیات پرداختی	
۲۶	-	۵۹,۲۳۲
	تسهیلات مالی	
۲۷	۳۹۲,۶۸۵	۵۲۶,۸۷۹
	پیش دریافت ها	
	جمع بدهی های جاری	۲,۳۳۴,۵۱۳
	جمع بدهی ها	۲,۷۲۵,۴۲۶
	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶,۵۵۷,۴۱۳

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۲,۱۹۴,۵۹۲	۲,۱۷۲,۳۰۹	۲۸
(۲۰۷,۵۲۱)	(۵۷۸,۳۱۸)	
۱,۹۸۷,۰۷۱	۱,۵۹۳,۹۹۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۶۱۰,۸۷۲)	(۶۷۱,۲۹۶)	
-	۲,۱۴۹,۹۹۷	
(۶۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۴۹,۹۹۷)	
۲۰۳,۱۵۸	۵۵,۷۰۰	
(۱,۰۴۷,۷۱۴)	۲۸۴,۴۰۴	
۹۳۹,۳۵۷	۱,۸۷۸,۳۹۵	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
(۸۴,۰۲۸)	(۳۴,۱۲۰)	
(۹۱,۰۵۲)	(۲۶,۹۲۲)	
(۸۳۸,۰۶۷)	(۱,۵۹۱,۱۳۱)	
(۱,۰۱۳,۱۴۷)	(۱,۶۵۲,۱۷۳)	
(۷۳,۷۹۰)	۲۲۶,۲۲۲	
۱۴۵,۸۷۳	۷۲,۶۸۲	
۵۹۹	۱۵,۲۸۱	
۷۲,۶۸۲	۳۱۴,۱۸۵	
۱۶۹,۹۳۳	۲۰۸,۸۶۹	۲۹

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۰۶۳۲۵ در تاریخ ۲۵ شهریورماه ۱۳۸۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۰۹۱۳۲ مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۸، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و به شماره ۳۹۵۱۷ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ در شرکت فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع سیمان نهاوند شرکت فرعی شرکت سیمان هگمتان است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سیمان تهران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران - میدان فردوسی - خیابان شهید سروش الدین تقوی - خیابان شهید احمد انوشیروانی - پلاک ۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهر نهاوند واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از مبادرت به انواع فعالیتهای تولیدی، خدماتی و بازرگانی مجاز در داخل و خارج از کشور و سرمایه گذاری در شرکتها - تشکیل و توسعه انواع شرکتهای تولیدی، بازرگانی و خدماتی و مشارکت حقوقی با شرکتها - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری - انجام معاملات سهام و اوراق بهادار - انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد - اکتشاف، استخراج و فرآوری مواد معدنی. ظرفیت تولیدی کارخانه طبق اعلامیه تأسیس به شماره ۲۰۰۴۹ مورخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۸۲ به میزان ۹۰۰،۰۰۰ تن سیمان خاکستری در سال می باشد که براساس درخواست شرکت درخصوص بررسی مجدد و تجدید نظر نسبت به ظرفیت تولیدی، طبق اصلاحیه شماره ۲۷۴۷۳ مورخ ۶ دیماه ۱۳۸۲ سازمان صنایع و معادن استان همدان، ظرفیت تولید سیمان خاکستری به یک میلیون تن در سال افزایش یافت. بخش اول خط تولید این شرکت از مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۲ به بهره برداری رسیده و اقدام به تولید کلینکر نموده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۴ خط اول آسیاب سیمان و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۶ نیز خط دوم آسیاب سیمان شرکت راه اندازی گردیده است. ضمناً تاریخ رسمی راه اندازی شرکت با حضور هیأت محترم دولت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۳ می باشد.

فعالیت شرکت طی سال جاری، تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال جاری به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۷۹	۷۹
کارکنان قراردادی	
۲۳۷	۲۴۰
کارکنان پیمانکاری	
۳۱۶	۳۱۹
جمع	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع شود لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی ناشی از اندازه گیری درآمدهای شرکت بر صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳- اهرم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد ذیل که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف- دارائی ثابت زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارائی 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 دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی موردنظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

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.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز 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 - ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	دلار	۶۷۷,۹۱۲	نرخ ارز در دسترس
سایر پرداختها	دلار	۶۶۵,۴۳۶	طبق قوانین و مقررات 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 دارائی 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.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین 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 صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های 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، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ و با استفاده از کارشناس مستقل، 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. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۳- 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحدثات و جاده های اختصاصی	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاث اداری و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱۰ و ۱۵ درصد و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- 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 تأسیسات 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس میابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- 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 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.

۳-۷-۲- حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی دارای عمر مفید نامعین بوده لذا مستهلک نمی شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام 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 با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم بدکی

۳-۱۰- 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.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

بر اساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیئت وزیران مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۶ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۴ کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده مشاغل در کارگاه مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به میزان ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴ درصد مستعمری برقراری بیمه شده به تناسب سال های خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۱۴ می باشد پرداخت نمایند شرکت ذخیره لازم از این بابت برای سمت های مشمول این طرح را محاسبه و در حسابها منظور می نماید

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری سرمایه گذاری های بلندمدت: به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها انجام می شود.

شناخت درآمد: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) انجام می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند 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.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی دارائی ثابت مشهود، طبقه زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۴-۲-۲- دپوی کلینکر

مانده کلینکر به مقدار ۲۰۷.۹۷۵ تن در شرکت و ۴.۶۰۰ تن در بندر امام در طی سال مالی ۱۴۰۴ به فروش و یا به مصرف خواهد رسید.

شرکت صنایع سیمان نیاوند (سهامی عام)
بازداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۳		
مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار
ریال	هزار ریال	تن	میلیون ریال	هزار ریال	تن
۳,۶۴۱,۳۳۶	۸,۵۲۳	۴۲۷,۲۳۸	۴,۳۰۲,۱۳۶	۱۰,۵۳۹	۴۰۸,۱۹۶
۲,۴۶۷,۰۳۸	۷,۱۰۱	۳۴۷,۴۱۹	۳,۶۱۳,۵۲۸	۹,۷۹۳	۳۶۸,۹۹۰
۶,۱۰۸,۳۷۴		۷۷۴,۶۵۷	۷,۹۱۵,۶۶۴		۷۷۷,۱۸۶
			صادراتی :		
۳,۲۷۳,۷۴۸	۱۱,۹۹۱	۲۷۳,۰۰۹	۲,۱۸۶,۹۳۲	۱۳,۰۶۲	۱۶۷,۴۳۳
۹,۳۸۲,۰۲۲		۱,۰۴۷,۶۶۶	۱,۰۱۰۲,۵۹۶		۹۴۴,۶۱۹
			کلینکر		

۵-۱ از شهریورماه سال ۱۴۰۰ طبق الزام وزارت صمت فروش سیمان از طریق بورس کالا می باشد.افزایش ۳۰ درصدی فروش داخلی عمدتاً بابت افزایش نرخ فروش می باشد

۵-۲ فروش صادراتی شرکت طی سال مجموعاً به میزان ۱۶۷,۴۳۳ تن که شامل ۹,۷۴۹ تن به کشور کویت و ۱۵۷,۶۸۴ تن به کشور عراق به مبلغ ۴,۰۱۰,۹۴۸ دلار می باشد که تماماً طبق مقررات بانک مرکزی به کشور بازگردانده شده است. کاهش فروش کلینکر بابت کاهش مقدار فروش طی سال می باشد.

۵-۳ کل فروش محصولات در سال جاری به سایر اشخاص می باشد.

شرکت صنایع سیمان نیاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲				سال ۱۴۰۳				شرح
درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
								فروش خالص:
								داخلی:
۳۲	۱,۱۷۶,۵۷۰	۲,۴۶۴,۶۶۶	۳,۶۴۱,۲۳۶	۲۴	۱,۰۴۳,۹۲۹	۲,۲۵۸,۲۰۷	۴,۳۰۲,۱۳۶	سیمان کیسه ای
۳۳	۸۲۲,۴۰۰	۱,۶۴۴,۶۳۸	۲,۴۶۷,۰۳۸	۳۲	۱,۱۵۷,۴۰۲	۲,۴۵۶,۱۲۶	۳,۶۱۳,۵۲۸	سیمان فله ای
۳۳	۱,۹۹۸,۹۷۰	۴,۱۰۹,۳۰۴	۶,۱۰۸,۲۷۴	۲۸	۲,۲۰۱,۳۳۱	۵,۷۱۴,۳۳۳	۷,۹۱۵,۶۶۴	صادراتی:
۶۶	۲,۱۵۵,۶۳۰	۱,۱۱۸,۱۱۸	۳,۲۷۳,۷۴۸	۵۸	۱,۲۶۰,۰۷۶	۹۲۶,۸۵۶	۲,۱۸۶,۹۳۲	کلینکر
۴۴	۴,۱۵۴,۶۰۰	۵,۲۲۷,۴۲۲	۹,۳۸۲,۰۲۲	۳۴	۳,۴۶۱,۴۰۷	۶,۶۴۱,۱۸۹	۱۰,۱۰۲,۵۹۶	

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۴۷۵,۲۳۶	۱,۰۱۹,۳۵۸	۱۷	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۱,۹۹۵,۱۳۲	۱,۸۳۴,۰۹۸	۶-۲	خرید مواد اولیه طی دوره
۲,۴۷۰,۳۶۸	۲,۸۵۳,۴۵۶		بهای تمام شده مواد اولیه آماده برای مصرف
			کسر می شود:
(۷۵۴)	.		فروش مواد اولیه
(۱,۰۱۹,۳۵۸)	(۱,۰۱۷,۹۳۴)	۱۷	موجودی پایان دوره مواد اولیه
۱,۴۵۰,۲۵۶	۱,۸۳۵,۵۲۲	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۳۵۴,۴۵۳	۴۹۱,۳۷۰	۶-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۱,۱۴۸,۲۰۵	۱,۵۶۱,۱۰۳	۶-۴	دستمزد غیر مستقیم
۱,۳۵۳,۹۷۴	۱,۶۲۷,۵۵۱	۶-۵	سوخت مصرفی (گاز و مازوت)
۲۵۷,۴۰۶	۴۷۱,۳۱۱	۶-۵	آب، برق و تلفن
۱۳۰,۵۸۰	۲۳۷,۳۸۰	۶-۵	اجاره ماشین آلات، ساختمان و تاسیسات
۱۰۹,۴۴۸	۱۲۷,۱۴۷		استهلاک
۴۲,۷۶۲	۵۶,۲۱۳		پذیرایی و کانتین
۵۶۵,۲۷۴	۶۳۱,۵۱۲		تعمیرات و نگهداری
۱۱۹,۹۴۱	۲۴۴,۸۸۷	۶-۶	سایر اقلام سربار
۵,۵۳۲,۲۹۹	۷,۲۸۳,۹۹۶		
(۳۰,۵۵۹)	(۶۶,۶۷۸)	۹	هزینه های جذب نشده
۵,۵۰۱,۷۴۰	۷,۲۱۷,۳۱۸		جمع هزینه های ساخت
(۲۲۳,۰۵۲)	(۵۳۰,۶۶۵)	۱۷	(افزایش) کالای در جریان ساخت
۵,۲۷۸,۶۸۸	۶,۶۸۶,۶۵۳		بهای تمام شده ساخت
(۵۱,۲۶۶)	(۴۵,۴۶۴)	۱۷	(افزایش) کالای ساخته شده
۵,۲۲۷,۴۲۲	۶,۶۴۱,۱۸۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است :

نوع مواد اولیه	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سنگ آهک	۷۶۶,۲۶۹	۶۲۷,۲۵۲
سنگ مارل	۱۳۷,۹۵۶	۱۱۲,۹۹۹
سنگ مارل غیر انفجاری (آلوپوم)	۱۲۰,۹۴۵	۵۶,۱۵۰
سنگ آهن	۱۷۰,۰۹۲	۱۴۹,۳۸۶
سنگ سیلیس	۷۹,۱۷۳	۴۲,۳۴۵
سنگ گچ	۱۰۷,۵۶۹	۹۱,۳۳۶
سنگ پوزولان	۷,۹۵۶	۲۱۱
کیسه	۴۴۴,۸۶۲	۳۷۰,۵۷۷
	۱,۸۳۵,۵۲۲	۱,۴۵۰,۲۵۶

۲-۶- در سال جاری و سال قبل، مواد اولیه به شرح زیر از داخل کشور تامین گردیده است.

نوع مواد اولیه	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	میلیون ریال	نسبت از کل	میلیون ریال	نسبت از کل
سنگ آهک	۸۷۶,۰۳۴	۴۸	۶۳۲,۸۸۶	۳۲
سنگ مارل	۱۴۱,۳۳۵	۸	۷۶,۳۸۶	۴
سنگ مارل غیر انفجاری (آلوپوم)	۱۴۵,۲۴۲	۸	۱۰۵,۸۳۲	۵
سنگ آهن	-	-	۵۸۶,۲۹۷	۲۹
سنگ پوزولان	۳۷,۴۹۱	۲	-	-
سنگ سیلیس	-	-	۱۳۶,۱۰۵	۷
سنگ گچ	۹۲,۴۳۹	۵	۸۵,۴۴۵	۴
کیسه	۵۴۱,۵۵۶	۲۹	۳۷۲,۱۸۱	۱۹
	۱,۸۳۴,۰۹۸	۱۰۰	۱,۹۹۵,۱۳۲	۱۰۰

۱-۲-۶- سنگ آهک، مارل و مارل غیر انفجاری توسط پیمانکار از معادن شرکت استخراج، حمل و بارگیری می شود.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۶- دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۱,۵۱۵	۱۵,۸۹۱	۶-۴-۱	حقوق پایه
۳۱۹,۵۳۳	۴۴۶,۰۵۹	۶-۴-۱	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۶,۲۲۵	۸,۹۰۶		اضافه کاری
۴,۶۵۵	۱,۶۲۸		عیدی، کارانه و پاداش
۱,۷۷۷	۲,۱۳۹		حق خواربار و مسکن
۵,۴۳۵	۸,۰۵۵		حق بیمه سهم کارفرما
۳,۳۰۱	۵,۲۱۱		هزینه بازخرید سنوات
۲۴۶	۴۰۶		فوق العاده ماموریت
۱,۷۶۶	۳,۰۷۵		سایر مزایا
۳۵۴,۴۵۳	۴۹۱,۳۷۰		

۴-۶- دستمزد غیر مستقیم به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۸۱,۴۳۵	۱۰۵,۶۴۳	۶-۴-۱	حقوق پایه
۷۸۹,۴۱۵	۱,۰۶۲,۳۷۹	۶-۴-۱	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۴۶,۷۵۴	۶۲,۲۲۲		اضافه کاری
۶۳,۲۶۶	۵۵,۵۸۱		عیدی، کارانه و پاداش
۱۳,۵۵۹	۱۵,۵۵۷		حق خواربار و مسکن
۴۲,۶۹۷	۶۲,۰۳۰		حق بیمه سهم کارفرما
۴۰,۹۷۲	۸۹,۶۸۶		کمک های غیر نقدی
۲۷,۲۳۱	۴۲,۰۸۰		هزینه بازخرید سنوات
۴,۰۴۵	۶,۶۰۴		فوق العاده ماموریت
۳۸,۸۳۱	۵۹,۳۲۱		سایر مزایا
۱,۱۴۸,۲۰۵	۱,۵۶۱,۱۰۳		

۴-۶-۱ - افزایش حقوق و حق الزحمه کارکنان پیمانکاری به علت افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار در

سال ۱۴۰۳ و مصوبه هیئت مدیره شرکت می باشد.

۵-۶ - علت عمده افزایش هزینه سوخت، برق، آب مصرفی و اجاره ماشین آلات به علت افزایش نرخ می باشد.

۶-۶ - سایر اقلام سربار شامل حمل و بارگیری، هزینه لوازم و ابزار آلات مصرفی، هزینه مالیات و عوارض سوخت مصرفی، ایاب و ذهاب و غیره می باشد.

۷-۶- ظرفیت اسمی و معمول (عملی) تولید شرکت به شرح ذیل می باشد:

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۷۸۷	۹۵۱,۰۷۲	۹۹۸,۱۱۴	کلینکر - تن
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۸۶۸	۷۷۶,۶۱۶	۷۷۸,۴۸۹	سیمان - تن

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
هزینه های فروش:		
۶,۹۹۲	۷,۰۴۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۵۸	۲۰۵	عیدی و کارانه و پاداش
۲۸,۲۶۵	۳۹,۱۲۱	۶-۴-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۱,۰۴۷,۰۴۶	۱,۰۱۳,۲۵۷	۷-۲ هزینه های تحویل در مقصد
۸۷۲	۸۶۰	۷-۱ هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۲۶۵	۲۶۲	هزینه استهلاك
۱۶,۹۷۷	۱۸,۰۲۴	هزینه های کارمزد تضامین بانکی
۴,۸۸۰	۲,۶۵۷	۷-۴ سایر اقلام
۱,۰۷۰,۱۵۵	۱,۰۸۱,۴۲۸	
هزینه های اداری و عمومی:		
۴۲,۷۹۲	۶۵,۳۲۰	۶-۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۵۳۱	۴,۲۱۴	عیدی، کارانه و پاداش
۴,۲۷۲	۵,۹۲۶	۶-۴-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۵,۱۰۷	۸,۳۲۳	۷-۱ هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۶,۹۰۶	۶,۵۸۹	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۲,۰۰۰	۴,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲,۶۶۴	۳,۳۹۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
۱۰,۱۲۸	۱۴,۲۴۰	حق الزحمه حسابرسی
۳,۶۶۷	۵,۷۱۷	هزینه ثبتی و حقوقی
۵,۷۹۶	۸,۴۳۹	هزینه استهلاك
۱۹۱	۳۵,۸۲۹	۷-۳ هزینه مالیات و عوارض
۳۴,۹۱۶	۵۵,۵۹۵	۷-۴ سایر اقلام
۱۲۹,۹۷۰	۲۱۷,۵۸۲	
۱,۲۳۷,۱۲۵	۱,۲۹۹,۰۱۰	

۷-۱ - علت عدم افزایش هزینه مذکور بابت اصلاح مراکز هزینه های پرسنل فروش و اداری عمومی می باشد .

۷-۲ - هزینه فوق عمدتاً بابت هزینه های حمل ، تخلیه و بارگیری و هزینه های گمرکی و بنادر بابت صادرات می باشد که کاهش هزینه فوق با توجه به افزایش نرخ خدمات بابت کاهش میزان صادرات نسبت به سال قبل می باشد .

۷-۳ -افزایش هزینه فوق بابت بدهی معوقه هزینه سه در هزار و چها در هزار سهم اتاق بازرگانی می باشد .

۷-۴ - سایر اقلام شامل هزینه های دفتر مرکزی از جمله تعمیر و نگهداری و ایاب و ذهاب و پذیرایی و غیره می باشد .

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
درآمد حاصل از تعدیل نرخ گاز مصرفی	۲۰۷,۹۹۷	-
	۲۰۷,۹۹۷	-

۸-۱- به موجب نامه شماره ۲۸۵۰۷۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاون محترم حقوقی مجلس منظم به ابلاغیه شماره ۱۴۰۳۱۱۰۰۰۴۲۲۱۷۰۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ شعبه اجرای احکام هیئت عمومی دیوان عدالت اداری قیمت گاز طبیعی سبک و شیرین خوراک شرکت های سیمانی طی سال ۱۴۰۲ و فروردین ۱۴۰۳ تعدیل گردیده و بر همین اساس و به موجب ابلاغیه شماره ۲۸۹۰۱۵۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۱ وزارت نفت و با توجه به اعلام شرکت گاز استان همدان بابت تعدیل نرخ گاز مصرفی از ابتدای سال ۱۴۰۲ لغایت فروردین ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۲۰۷/۹۹۷ میلیون ریال مربوط به سال مالی قبل بوده و به عنوان سایر درآمدها شناسایی شده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
هزینه های جذب نشده در تولید- کوره	۱۹,۲۵۳	۲۸۳
هزینه های جذب نشده در تولید- آسیاب سیمان	۴۷,۴۲۵	۳۰,۲۷۶
	۶۶,۶۷۸	۳۰,۵۵۹

۹-۱- هزینه های جذب نشده شامل بخشی از هزینه های سربار ساخت عنوان شده در یادداشت ۶ توضیحی (هزینه های دستمزد غیر مستقیم، استهلاک و سایر هزینه ها) می باشد که از بهای تمام شده کسر گردیده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود و کارمزد وام های دریافتی:	
ملت - شعبه سپهبد قرنی	۲۲,۷۱۳
	۱,۸۱۰

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
سود سپرده های کوتاه مدت بانکی	۲۹,۹۷۱	۲۰۳,۱۵۸
سود سپرده سرمایه گذاری صندوق سپهر سینا	۲۵,۷۲۹	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳۹۵	۳۸۰
فروش ضایعات	۱۳,۳۲۵	۴۵,۹۳۳
درآمد حاصل از حذف حسابهای پرداختی	-	۳۷,۴۱۵
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۵,۲۸۱	(۲,۵۶۱)
فروش مواد اولیه و قطعات	-	۵,۷۳۶
رای دادگاه کنسرسیوم کانراک	-	(۲,۳۶۲)
هزینه کمک های بلاعوض	(۲,۳۹۶)	(۳,۲۳۳)
هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱	(۶۰,۰۰۰)	-
درآمد جریمه تاخیر در تسویه خرداران بورس کالا	۲,۰۸۸	-
سایر	۲۸۳	۴,۹۵۱
	۲۴,۶۷۷	۲۸۹,۴۱۷

۱۱-۱- مبلغ فوق از بابت سود سهام شرکت سیمان تهران و شرکت حمل و نقل پویا مانشت بار می باشد که در حساب های فی مابین منظور شده است.

۱۱-۲- مبلغ فوق از بابت فروش ضایعات آجر نسوز به شرکت ریما تراز نیکا براساس آئین نامه معاملات شرکت می باشد.

۱۱-۳- مبلغ فوق ناشی از سود تسعیر موجودی نقد می باشد.

۱۱-۴- مطابق صورتجلسه هیئت بدوی سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ بابت حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۸/۵۰۰ میلیون ریال حق بیمه و ۳٪ بیمه بیکاری مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت و از این بابت مبلغ ۶۰/۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب ها انعکاس یافته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۸۸۶,۹۱۶	۲,۳۰۳,۷۱۶	سود عملیاتی
(۵۷۵,۶۶۰)	(۵۲۸,۷۸۹)	اثر مالیاتی
۲,۳۱۱,۲۵۶	۱,۷۷۴,۹۲۷	
۲۶۶,۷۰۴	۲۲,۸۶۷	سود غیر عملیاتی
(۱۲,۶۳۳)	۸,۳۰۷	اثر مالیاتی
۲۵۴,۰۷۱	۳۱,۱۷۴	
۳,۱۵۳,۶۲۰	۲,۳۲۶,۵۸۳	سود قبل از مالیات
(۵۸۸,۲۹۳)	(۵۲۰,۴۸۲)	اثر مالیاتی
۲,۵۶۵,۳۲۷	۱,۸۰۶,۱۰۱	سود خالص

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد	تعداد
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۳-۱- زمین به متراژ ۱۳۰ هکتار (دارای سند مالکیت) و به بهای تمام شده ۴۷,۲۶۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۳۰,۱۲۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. (در سال ۱۳۹۵ نیز زمین شرکت تجدید ارزیابی شده و مبلغ ۱۲۳,۸۸۴ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی شناسایی شده است).

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۷۰۱,۲۷۶	۴۷,۲۶۳	۷۰۱,۲۷۶	۴۷,۲۶۳	زمین کارخانه

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۱,۴۶۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- زمین شرکت بابت تسهیلات مالی دریافتی بشرح یادداشت ۱-۲۶ در رهن بانک ملت شعبه قرنی می باشد که فک رهن آن در جریان می باشد.

۱۳-۴- افزایش در ساختمان و مستحقات عمدتاً مربوط به ساخت ساختمان کارگران بارگیرخانه به مبلغ ۱۵,۳۳۹ میلیون ریال، ایجاد جاده دسترسی معدن به مبلغ ۷۱,۰۳۱ میلیون ریال و ساخت ساختمان رستوران به مبلغ ۵,۸۸۹ میلیون ریال و ساخت و نوسازی پارکینگ به مبلغ ۱,۰۴۴ میلیون ریال و سایر موارد ۶,۱۸۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۵- افزایش دروسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه سوزوکی ویتارا به ارزش ۲۵,۵۰۰ میلیون ریال و یک عدد موتور سیکلت جهت تاسیسات به ارزش ۶۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۶- ساختمان های دفتر مرکزی به صورت اجاره از طرف سیمان تهران در اختیار شرکت قرار گرفته است.

۱۳-۷- دارایی در جریان تکمیل بابت ساخت مخزن آب به مبلغ ۷۰/۲۰۵ میلیون ریال و مخزن مازوت به مبلغ ۱/۷۴۱ میلیون ریال توسط پیمانکاری شرکت زاگرس عمران سازه ویرا طبق قرارداد منعقد شده ۱۴۰۳/۰۶/۲۷ انجام و در جریان می باشد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۸-۱۳- مانده سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تامین کننده	
۲۶۱,۶۰۰	۴۵۱,۷۷۷	اتریش	الکتروموتور (سه دستگاه)
-	۳۷,۵۸۹	اسپانیا	تسمه نوار نقاله (۲۱۹ متر مربع)
-	۳۱,۴۱۷	چین	دستگاه تخریب (یک دستگاه)
-	۲۸,۲۳۰	هند	درایو الواتور (یک دست)
۲۳,۶۵۳	۱۱,۳۱۹	آسیابان تجهیز سیمان	پوسته غلطک (یک دستگاه)
-	۹,۵۰۰	آداک فیدار ۲۴	خودرو آتش نشانی
۹,۱۳۱	۹,۱۳۱	مهندسین مشاور کنترل نگار	دستگاه سطح سنج (۴ دستگاه)
-	۴,۹۰۰	شرکت توان سازه کیان	جرقه قیل سقفی پنج تن
۶۲,۴۰۳	-	آلمان	گیربکس کوره (یک دستگاه)
۳۲,۲۳۳	-	چین	غلطک کوره
۱۷,۴۴۰	-	اطلس کمپرسور	کمپرسور هوا (یک دستگاه)
۱۰,۴۲۰	۴,۹۶۶		سایر
۴۱۶,۸۸۰	۵۸۸,۸۲۹		

۸-۱۳-۱- مانده تعهدات ارزی ناشی از قراردادهای منعقد به مبلغ ۲۲۵,۱۲۵ یورو بابت خرید دستگاه تخریب و پوسته غلطک می باشد که به شرح یادداشت ۲-۳۱ توضیحی می باشد.

۸-۱۳-۲- خرید دارایی های سرمایه ای ارزی مشتمل بر مبلغ ۶۷۲,۴۱۲ یورو از محل فروش های صادراتی با نرخ نیمایی تامین شده است.

۹-۱۳- مبلغ ۲۸۰/۵۰۲ میلیون ریال سایر نقل و انتقالات بابت قطعات یدکی می باشد که طی دوره وارد شرکت شده و به سر فصل موجودی مواد و کالا منتقل شده است.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۰۰	حق انشعاب برق کارخانه
۴,۵۲۸	۴,۵۲۸	حق انشعاب گاز کارخانه
۱۲۱	۱۲۱	حق الامتیاز تلفن و فاکس
۵۰	۵۱	حق انشعاب آب کارخانه
۲۸,۱۹۹	۲۸,۱۹۹	

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
۵۶	۲۹	۸۵	۲۹
		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
		-	۹,۷۱۴
۳۱	۳۱	۱.۳۵	۳۱,۳۵۰
۲۱	۲۱	-	۴,۵۰۲
۸۱	۸۱		

۲۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

سرمایه گذاری سریع معامله - بورسی

شرکت سیمان تهران

سایر شرکت ها:

شرکت حمل و نقل بویا مانشت بار

شرکت صنایع سیمان گیلان سبز

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۶ - پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
		پیش پرداخت های داخلی:
۱۰۶,۷۰۱	۲۸,۶۲۴	۱۶-۱ مخارج انتقال کلینکر به بندر امام خمینی و مرز شلمچه
-	۲۲,۹۹۰	شرکت آرمان صنعت آذر مهر
-	۱۷,۴۸۲	شرکت تجهیز صنعت کارن آذر
۳۳,۲۱۷	۱۵,۵۶۶	شرکت پخش فراورده های نفتی نهاوند
-	۱۵,۳۹۷	شرکت زاگرس عمران سازه ویرا
-	۱۱,۷۴۱	صنایع ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه
-	۸,۴۲۵	شرکت نامیکو
۲۰,۰۸۳	۵,۴۳۶	شرکت توسعه و تولید زنجیرسازان (محمد صادق مومنی)
۱۸,۲۵۶	۲,۴۱۱	شرکت ریخته های نسوز مهر
۲۷,۳۸۵	-	شرکت مانا فن آور راستین
۲۳,۳۳۹	-	شرکت رعد گستر سهند
۲۱,۷۴۸	-	شرکت فراورده های نسوز ایران
۱۰,۷۶۷	-	شرکت ریخته گری فولاد طبرستان
۱۰,۵۹۳	-	شرکت افرا بافت
۵۷,۳۸۷	۴۰,۶۸۵	سایر فروشندگان کالاها و خدمات
۳۲۹,۴۷۶	۱۶۸,۷۵۷	
۰	(۱۳,۷۰۹)	تهاتر با سایر اسناد پرداختنی (یادداشت ۳-۱-۲۳)
۳۲۹,۴۷۶	۱۵۵,۰۴۸	

۱۶-۱ - مبلغ مذکور بابت هزینه ارسال کلینکر به بندر امام خمینی و مرز شلمچه جهت صادرات می باشد که در هنگام تحقق فروش، به حساب هزینه منظور می شود.

۱۶-۲ - مبلغ ۴۹/۲۲۷ میلیون ریال از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مستهلک شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۱۹,۵۶۶	۲۶,۰۶۰	۱۶۵,۰۳۰	۲۵,۴۹۰	کالای ساخته شده (سیمان)
۶۵۵,۹۳۵	۱۵۹,۲۲۹	۱,۱۷۱,۰۴۶	۲۱۲,۵۷۵	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۳۱,۵۷۳	۳۰,۵۲۸	۴۷,۱۲۷	۳۲,۶۷۸	کالای در جریان ساخت (خاک و مواد خام)
۱,۰۱۹,۳۵۸	—	۱,۰۱۷,۹۳۴	—	۱۷-۲ مواد اولیه
۹۳۳,۲۴۹	—	۱,۳۷۷,۸۴۱	—	۱۷-۳ قطعات و لوازم یدکی
۲,۷۵۹,۶۸۱		۳,۷۷۸,۹۷۸		

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۵,۴۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۷-۲- موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		واحد	شرح
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۱۱,۲۷۱	۱۹۰,۰۴۴	۲۲۱,۰۳۷	۲۲۳,۷۳۵	تن	سنگ آهک
۵۸,۵۸۹	۱۴۰,۳۳۰	۶۱,۹۶۷	۹۷,۹۹۳	تن	سنگ مارل
۴۹,۷۰۹	۱۹۳,۰۲۲	۷۴,۰۰۶	۱۹۳,۱۶۰	تن	سنگ مارل غیر انفجاری (آلوویوم)
۵۰۶,۳۷۲	۱۱۱,۳۹۲	۳۳۶,۲۸۰	۷۳,۹۷۵	تن	سنگ آهن
۱۳۵,۹۵۵	۴۲,۳۶۸	۵۶,۰۸۲	۱۷,۴۷۷	تن	سنگ سیلیس
۱۰۰,۵۶۹	۴۳,۲۰۹	۸۵,۴۳۹	۲۹,۳۹۶	تن	سنگ گچ
.	.	۲۹,۵۳۳	۷,۸۷۵	تن	سنگ پوزولان
۵۶,۸۹۴	۱,۲۲۹,۹۵۹	۱۵۳,۵۹۰	۲,۴۶۲,۹۶۱	تخته	کیسه
۱,۰۱۹,۳۵۸		۱,۰۱۷,۹۳۴			

۱۷-۳- قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل گیربکس اصلی و کمکی کوره، الواتور کامل سیلوی مواد، رولبرینگ، پوسته غلطک آسیاب مواد، الکترو موتور، تسمه لاستیکی، غلطک پایه کوره و.... می باشد که در هنگام استفاده به دارایی و هزینه دوره منتقل می گردد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
-	۴۱,۴۵۱	-	۴۱,۴۵۱	۱۸-۱
-	۴۱,۴۵۱	-	۴۱,۴۵۱	
۲۳۱,۰۵۸	۱۰,۳۳۴	(۲۲۵,۱۰۶)	۲۳۵,۴۴۰	۱۸-۲
۶,۸۱۳	۱۴۴,۰۵۱	-	۱۴۴,۰۵۱	۱۸-۳
۲۳۷,۸۷۱	۱۵۴,۳۸۵	(۲۲۵,۱۰۶)	۳۷۹,۴۹۱	
۲۳۷,۸۷۱	۱۹۵,۸۳۶	(۲۲۵,۱۰۶)	۴۲۰,۹۴۲	

تجاری :

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها :

اشخاص وابسته

بدهی کارکنان

سپرده های دریافتنی

سایر

۳,۵۶۸	۳,۹۴۱	۰	۳,۹۴۱	۱۸-۴
۲۰,۲۵۲	۵۹,۶۴۶	۰	۵۹,۶۴۶	۱۸-۵
۳۱,۰۷۶	۵۳,۲۱۶	۰	۵۳,۲۱۶	۱۸-۶
۱۰,۰۱۲	۱۶,۳۲۰	۰	۱۶,۳۲۰	
۶۴,۹۰۸	۱۳۳,۱۲۳	۰	۱۳۳,۱۲۳	
۳۰۲,۷۷۹	۳۲۸,۹۵۹	(۲۲۵,۱۰۶)	۵۵۴,۰۶۵	

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۱ - اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۰	۲۹,۹۹۶	۰	۲۹,۹۹۶
۰	۲۶,۹۴۹	۰	۲۶,۹۴۹
۰	۱۹,۴۸۷	۰	۱۹,۴۸۷
۰	۱۷,۳۳۶	۰	۱۷,۳۳۶
۰	۹۳,۷۶۸	۰	۹۳,۷۶۸
۰	(۵۲,۳۱۷)	۰	(۵۲,۳۱۷)
۰	۴۱,۴۵۱	۰	۴۱,۴۵۱

اسداله نوروزی
یکتا تجارت مجد
حمیدرضا رضوان پور
فاطمه ابراهیمی آهنگران

تهاتر با پیش دریافت مشتریان (یادداشت ۲۷)

۱۸-۱-۱ - اسناد دریافتی تا تاریخ تنظیم این گزارش تماماً تسویه شده است.

۱۸-۲ - حساب های دریافتی تجاری - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۰	۰	(۲۲۵,۱۰۶)	۲۲۵,۱۰۶	۲۲۵,۱۰۶	۰	۱۸-۲-۱ شرکت سیمان مجان عمان
۲۳۱,۰۵۸	۱۰,۳۳۴	۰	۱۰,۳۳۴	۰	۱۰,۳۳۴	۱۸-۲-۲ شرکت سیمان تهران
۲۳۱,۰۵۸	۱۰,۳۳۴	(۲۲۵,۱۰۶)	۲۳۵,۴۴۰	۲۲۵,۱۰۶	۱۰,۳۳۴	

۱۸-۲-۱ - مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مجان عمان معادل ۷۷۲,۰۲۰ ریال عمان می باشد که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ وکیل محلی (موسسه حقوقی الهاشمی) اقدام گردید. در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین ارزی ۵۰۰,۰۰۰ ریال عمانی اقدام شد و متعاقباً از صادرکننده چک (آقایان المعشنی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. اداره پلیس و دادستانی عمان ضمن احضار آقایان چیگل و المعشنی به ایشان اعلام کردند باید وجه چک را پرداخت نمایند و در غیر این صورت نسبت به صدور قرار بازداشت علیه ایشان اقدام خواهد شد. در ۱ نوامبر ۲۰۲۰ رأی اصلاحی از سوی دادگاه عمان صادر گردید و آقایان چیگل و المعشنی ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۲۹۳,۵۹۵ ریال عمان طی ۳ قسط در تاریخ های ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۰ و ۱ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند. هم چنین، طی مصالحه نامه امضا شده با طرف های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داوری (هیأت سه نفره) حل و فصل گردد.

با توجه به عدم پرداخت اقساط در موعد مقرر در رأی دادگاه (تنها مبلغ ۶,۰۵۳ ریال عمان در بهمن ماه سال ۱۳۹۹ دریافت شد)، وکلای عمانی درخواست اجرای رای و همچنین بازداشت متهمین را به دادگاه عمان تسلیم نموده که با توجه به تایید آن در مرحله اجرا می باشد.

قابل ذکر است که دعوای مذکور بصورت مشترک با شرکت های هم گروه (سیمان هگمتان و سیمان ایلام) بر علیه شرکت سیمان مجان عمان صورت گرفته است که کل مطالبات گروه مبلغ ۱,۵۴۲,۲۹۳ ریال عمان می باشد و هر سه شرکت جمعا مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال عمان چک تضمین دارند که برگشت زده شده است و بر اساس رأی اصلاحی مذکور طرف مقابل ملزم گردید نسبت به پرداخت مبلغ ۵۸۲,۰۰۰ ریال عمان طی ۳ قسط اقدام نماید که بر اساس توافقات سه جانبه (شرکت سیمان نهاوند، هگمتان و ایلام) سهم این شرکت ۲۹۳/۵۹۵ ریال عمان می باشد.

کل مطالبات این شرکت به مبلغ ۷۷۲,۰۲۰ ریال عمان مبلغ ۴۸۴,۴۷۸ ریال عمان (معادل ۶۶,۲۱۰ میلیون ریال) در سال مالی ۱۳۹۹ و مبلغ ۲۸۷,۵۴۲ ریال عمان (معادل ۱۵۸,۸۹۷ میلیون ریال) در سال مالی ۱۴۰۰ در حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردید.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۲-۲- گردش حساب شرکت سیمان تهران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مانده ابتدای سال	۲۳۱,۰۵۸	۸۳,۸۹۹
فروش به شرکتهای نهادهای و اعمال در حساب فیما بین	۱۸-۲-۲-۱	۳۲۹,۲۴۹
تهاتر سود سهام پرداختنی به شرکت سیمان هگمتان	۱۸-۲-۲-۳	(۱۶۹,۹۳۳)
بابت فروش ارز در سامانه جامع تجارت	۱۸-۲-۲-۲	۳۰۶,۵۱۳
بابت تسویه فروش ارز	۱۸-۲-۲-۲	(۳۰۶,۵۱۳)
تامین سبد معیشتی جهت پرسنل	(۴,۶۸۳)	(۱۹,۵۳۳)
تسویه بخشی از هزینه سبد معیشتی	۴,۵۴۸	۱۲,۷۸۰
هزینه اجاره دفتر مرکزی	(۲,۴۱۶)	(۲,۲۳۰)
هزینه کارانه مدیریت عامل	(۱,۵۴۳)	(۱,۰۹۵)
هزینه های حقوقی پرونده شرکت سیمان مجان عمان	(۶۳۰)	(۲,۰۴۱)
سایر	(۱,۲۶۶)	(۳۸)
	<u>۱۰,۳۳۴</u>	<u>۲۳۱,۰۵۸</u>

۱۸-۲-۲-۱- مبلغ فوق از بابت فروش سیمان از طریق خارج از بورس کالا به اشخاص معرفی شده توسط بنیاد (عمدتا بنیاد مسکن انقلاب اسلامی) در راستای رسالت اجتماعی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

۱۸-۲-۲-۲- مبلغ فوق از بابت فروش ۱۰۹۹.۲۲۶ دلار و ۱.۱۵۱.۷۷۵ یوان در سامانه جامع تجارت از محل فروش صادراتی به نرخ توافقی به شرکت سیمان تهران جهت واردات می باشد که به صورت کامل تسویه شده است.

۱۸-۲-۲-۳- طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۵ مبلغ ۱/۸۰۰ میلیارد ریال سود سهام مصوب تقسیم گردید که مبلغ ۱/۵۹۱ میلیارد ریال (به ازاء هر سهم ۱۵۰۰ ریال و سال قبل به ازاء هر سهم ۸۴۰ ریال) بصورت نقد و مابقی به مبلغ ۲۰۹ میلیارد ریال به حساب شرکت سیمان تهران به موجب اعلامیه دریافتی منظور شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸-۳ - حساب های دریافتنی تجاری - سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	کاهش ارزش	یادداشت
۱,۷۶۲	-	موسسه حرا (قرارگاه خاتم الانبیاء)
-	۶۹,۸۷۶	محمد صالح بیگ محمدی
-	۲۴,۲۶۸	پوششگران مدرن اصفهان
-	۱۸,۸۸۶	توکان تجارت ایرانیان
-	۱۶,۶۱۷	شرکت بازرگانی پارسا دی سینا
-	۱۴,۴۰۴	مسعود محمدی
۵,۰۵۱	-	
۶,۸۱۳	۱۴۴,۰۵۱	

۱-۱۸-۳- مانده فوق بابت فروش اعتباری سیمان طی سال جاری می باشد که در تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۷۹/۷۷۱ میلیون ریال آن وصول شده است .

۴-۱۸- طلب از اشخاص وابسته شامل مبلغ ۲۰۰۲ میلیون ریال از شرکت سیمان ایلام و مبلغ ۱۰۹۳۹ میلیون ریال از شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان می باشد .

۵-۱۸- بدهی کارکنان شامل مبلغ ۵۶.۳۹۲ میلیون ریال وام و مبلغ ۳.۲۵۴ میلیون ریال علی الحساب پرداختی می باشد .

۶-۱۸- سپرده های دریافتنی شامل مبلغ ۳۸.۵۵۰ میلیون ریال سپرده مسدودی اخذ ضمانت نامه فروش از بورس کالا و مبلغ ۳.۲۴۶ میلیون ریال مسدودی اخذ ضمانتنامه برداشت از معادن و مبلغ ۱۱.۴۲۰ میلیون ریال نیز سپرده موقت نزد دادگستری می باشد.

۷-۱۸- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۸۱۳	-	مدت - بیشتر از دو سال

۱-۱۸-۷- این دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۸-۱۸ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲۸,۴۷۸	۲۲۵,۱۰۶	مانده در ابتدای سال
-	-	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
(۳,۳۷۲)	-	حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول
۲۲۵,۱۰۶	۲۲۵,۱۰۶	مانده در پایان سال

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۹۰۰,۰۰۰	-

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت شعبه امام خمینی نهاوند به مبلغ ۹۰۰/۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سود سالانه ۲۲.۵ درصد در سنوات قبل و مبلغ ۱/۲۴۹/۹۹۷ میلیون ریال نزد بانک سینا شعبه نهاوند و صندوق سرمایه گذاری سپهر سودمند سینا با نرخ های ۲۶ و ۳۰ درصد در دوره جاری ایجاد شده که تماماً ابطال گردیده است.

۲۰ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۱,۸۷۱	۳۰۳,۲۸۱	
۸۱۰	۱۰,۹۰۴	۲۰-۱
۷۲,۶۸۲	۳۱۴,۱۸۵	

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق ارزی

۲۰-۱- موجودی های ارزی به مبلغ ۱۹,۰۰۸ دلار (سال قبل ۱,۵۱۵ دلار) می باشد که با نرخ ارز در دسترس تسعیر شده است.

نشرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه
 سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
۶۱۵,۷۲۱	۵۱.۳۱	۶۱۵,۷۲۱	۵۱.۳۱
۵۷۸,۸۸۷	۴۸.۲۴	۵۷۸,۸۸۷	۴۸.۲۴
۲	۰	۲	۰
۲	۰	۲	۰
۲	۰	۲	۰
۱	۰	۱	۰
۵,۳۸۷	۰.۴۵	۵,۳۸۷	۰.۴۵
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 شرکت گروه مالی سپه (سهامی خاص)
 شرکت سیمان تهران (سهامی عام)
 شرکت کارگزاری خلیج فارس (سهامی خاص)
 شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
 سهام ترجیحی پارس

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک سیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری :				
اسناد پرداختنی				
۲۳-۱-۱	۳۹,۰۳۱	۰	۳۹,۰۳۱	۰
سایر اشخاص				
	۳۹,۰۳۱	۰	۳۹,۰۳۱	۰
حساب های پرداختنی				
۲۳-۱-۲	۱۰۳,۳۳۹	۰	۱۰۳,۳۳۹	۱۵۵,۸۲۲
سایر اشخاص				
	۱۰۳,۳۳۹	۰	۱۰۳,۳۳۹	۱۵۵,۸۲۲
	۱۴۲,۳۷۰	-	۱۴۲,۳۷۰	۱۵۵,۸۲۲
سایر پرداختنی ها :				
اسناد پرداختنی				
۲۳-۱-۳	۴۰,۲۸۲	۰	۴۰,۲۸۲	۸۳,۱۲۱
سایر اشخاص				
حساب های پرداختنی				
۲۳-۱-۴	۲,۹۰۵	۰	۲,۹۰۵	۶,۵۴۷
اشخاص وابسته				
۲۳-۱-۵	۴۲۸,۲۸۱	۰	۴۲۸,۲۸۱	۲۵۰,۲۱۲
سایر اشخاص				
۲۳-۱-۶	۱۹,۳۰۴	۰	۱۹,۳۰۴	۲۴,۹۵۹
حقوق و دستمزد پرداختنی				
	۱,۹۸۸	۰	۱,۹۸۸	۱,۶۶۱
مالیات حقوق و تکلیفی				
	۶,۸۸۸	۰	۶,۸۸۸	۵,۱۲۹
حق بیمه پرداختنی				
	۴۲,۳۷۲	۰	۴۲,۳۷۲	۳۰,۴۸۸
صندوق پس انداز کارکنان				
۲۳-۱-۷	۶۹,۲۹۲	۰	۶۹,۲۹۲	۴۹,۴۳۷
عیدی و سنوات پرسنل تامین نیرو				
۲۳-۱-۸	۳۰۲,۵۲۸	۰	۳۰۲,۵۲۸	۶۲,۶۹۰
ذخیره هزینه های پرداختنی				
۲۳-۱-۹	۸۰,۳۹۴	۰	۸۰,۳۹۴	۲۲,۳۹۸
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران				
۲۳-۱-۱۰	۸۵,۹۹۱	۰	۸۵,۹۹۱	۶۳,۷۶۳
سپرده بیمه پیمانکاران				
۲۳-۱-۱۱	۱۸۶,۲۶۴	۰	۱۸۶,۲۶۴	۶۳,۹۹۹
مالیات بر ارزش افزوده				
	۲,۵۱۲	۰	۲,۵۱۲	۵,۰۳۹
سایر				
	۱,۲۶۹,۰۰۱	-	۱,۲۶۹,۰۰۱	۶۶۹,۴۴۳
	۱,۴۱۱,۳۷۱	-	۱,۴۱۱,۳۷۱	۸۲۵,۲۶۵

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱-۱-۲۳- اسناد پرداختنی به مبلغ ۳۹,۰۳۱ میلیون ریال به شرکت گلستان بافت از بابت خرید پاکت سیمان می باشد که تماماً تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است .

۲-۱-۲۳ - حساب های پرداختنی تجاری - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱,۶۵۶	۱۰۲,۴۲۶	شرکت مهندسی آبخوان غرب (پیمانکار معدن)
۵	۹۱۳	شرکت افرا بافت
۱۲۱,۵۸۳	-	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
۱,۱۶۸	-	شرکت سیلیس سفید کوه هرسین (خرید سنگ سیلیس)
۱,۴۱۰	-	سایر
<u>۱۵۵,۸۲۲</u>	<u>۱۰۳,۳۳۹</u>	

۱-۲-۲۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۵/۰۰۰ میلیون ریال از بدهی فوق تسویه شده است .

۳-۱-۲۳ - اسناد پرداختنی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۳,۱۲۱	۴۰,۲۸۲	شرکت اداره گاز استان همدان
-	۱۳,۷۰۹	شرکت آرمان صنعت آذر مهر
۸۳,۱۲۱	۵۳,۹۹۱	
-	(۱۳,۷۰۹)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۶)
<u>۸۳,۱۲۱</u>	<u>۴۰,۲۸۲</u>	

۱-۳-۲۳- اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است .

۴-۱-۲۳ - سایر حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۴,۱۱۸	۲,۵۵۶	۲۳-۱-۴-۱	شرکت بیمه سینا
۳	۲۶۱		شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
-	۸۸		شرکت سیمان هگمتان
۲,۴۲۶	-		شرکت پرفاب
<u>۶,۵۴۷</u>	<u>۲,۹۰۵</u>		

۱-۴-۲۳- مانده بدهی فوق از بابت بیمه تکمیلی دی ماه پرسنل شرکت می باشد که بعد از سال مالی به صورت کامل تسویه شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۱-۲۳- سایر حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۲,۵۹۶	۱۰,۹۶۰	شرکت نسیم بار ملایر
۶۷,۳۹۷	۶۹,۱۳۱	شرکت کوشا حامد
۷,۹۰۴	۶۴,۷۷۵	سازمان صنایع و معادن استان همدان
-	۶۰,۳۴۶	شرکت برق منطقه ای باختر
-	۱۶,۱۰۳	زاگرس عمران سازه ویرا
۴,۳۶۱	۱۴,۹۳۵	شرکت تولید نیروی آذرخش
۱,۱۹۴	۹,۵۷۰	شرکت گازرسانی استان همدان
۷,۱۹۴	۸,۲۶۲	موسسه حفاظتی و مراقبتی نظم قائم
۴,۶۷۰	۵,۶۲۳	شرکت هما نیروی سرور
۷,۲۵۶	۵,۳۲۹	شرکت تجارت کوشش سپاهان
۸,۰۹۵	۳,۷۹۱	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۹,۵۲۸	۲,۵۷۷	شرکت فرهنگ گیوی
۱۴,۱۵۴	-	گمرگ جمهوری اسلامی
۵,۷۰۶	-	شرکت حمل و نقل احرار بار
۵,۵۳۳	-	اداره کل منابع طبیعی استان همدان
۳,۹۷۳	-	شرکت حمل و نقل سحر نهاوند
۷۰,۷۵۱	۵۸,۳۳۴	سایر (شامل ۴۳۳ مورد)
۲۵۰,۲۱۲	۴۲۸,۲۸۱	

۵-۱-۲۳-۱- مبلغ ۲۱۲/۲۷۶ میلیون ریال از مانده بدهی فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است .

۶-۱-۲۳- مبلغ ۱۹,۳۰۴ میلیون ریال از بابت حقوق و دستمزد دی ماه سال جاری می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به طور کامل تسویه شده است .

۷-۱-۲۳- مانده بدهی مزبور از بابت عیدی پایان سال و ذخیره مزایای پایان خدمت پرسنل تامین نیرو می باشد و در پایان هر سال پرداخت می گردد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .

۸-۱-۲۳- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
مانده پایان سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	یادداشت	
۲۲۸,۱۷۰	۱۱,۰۰۰	۱۸۷,۱۷۰	۵۲,۰۰۰	۲۳-۱-۸-۱	آب ، برق و گاز
۱۴,۳۵۸	۱۰,۶۹۰	۱۴,۳۵۸	۱۰,۶۹۰		عیدی پرسنل
۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۲۳-۱-۸-۲	ذخیره حسابرسی بیمه
۳۰۲,۵۲۸	۲۱,۶۹۰	۲۶۱,۵۲۸	۶۲,۶۹۰		

۱-۸-۲۳- ذخیره فوق شامل مبلغ ۸۲/۰۰۰ میلیون ریال مربوط به آب مصرفی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ و مبلغ ۱۰۸/۱۷۰ میلیون ریال مربوط به مابه التفاوت هزینه مازوت مصرفی سال ۱۴۰۳ طبق نامه شرکت نفت و مبلغ ۳۸/۰۰۰ میلیون ریال مربوط به برق مصرفی سال ۱۴۰۳ می باشد که بدلیل عدم تعیین نحوه محاسبه تا کنون تسویه نشده است .

۲-۸-۲۳- ذخیره فوق بابت حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ طبق رای صادره هیئت بدوی سازمان تامین اجتماعی در دفاتر ثبت شده و نسبت به رای فوق اعتراض شده است .

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۹-۱-۲۳- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۵۷۳	۴۵,۱۴۴	شرکت نسیم بار ملایر
۵,۹۸۴	۱۰,۱۱۶	فرهنگ گیوی
۲,۶۸۴	۹,۶۵۳	شرکت مهندسی آبخوان غرب (پیمانکار معدن)
-	۵,۰۵۲	زاگرس عمران سازه ویرا
۲,۶۳۱	۳,۱۳۰	شرکت کوشا حامد
۱,۲۰۰	-	پیمانکاری محسن عابدی
۳,۳۲۶	۷,۲۹۹	سایر اقلام (شامل ۱۵ مورد)
۲۲,۳۹۸	۸۰,۳۹۴	

۱۰-۱-۲۳- سپرده های بیمه پیمانکاران به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۰,۹۰۴	۴۶,۴۹۷	شرکت مهندسی آبخوان غرب (پیمانکار معدن)
۱۱,۶۷۰	۲۲,۵۷۲	شرکت نسیم بار ملایر
۲,۹۹۲	۵,۰۵۸	فرهنگ گیوی
۴,۹۵۶	۳,۷۸۷	شرکت تجارت کوشش سپاهان
-	۲,۵۲۶	زاگرس عمران سازه ویرا
۱,۳۱۸	۱,۳۱۸	شرکت کشتیبان جنوب بندر
۱,۹۲۳	۴,۲۳۲	سایر اقلام (شامل ۲۵ مورد)
۶۳,۷۶۳	۸۵,۹۹۱	

۱۱-۱-۲۳- مبلغ ۱۸۶.۲۶۴ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه دوم و سوم سال ۱۴۰۳ می باشد لازم به ذکر است مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و قطعی شده است.

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰,۴۰۰	۲۱۳,۰۰۰

سایر پرداختنی ها:

ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۸,۶۸۵	۱۲۳,۹۵۹	مانده در ابتدای سال
(۸۱۹)	(۲,۶۹۰)	پرداخت شده طی سال
۳۶,۰۹۳	۵۶,۶۴۴	ذخیره تامین شده طی سال
۱۲۳,۹۵۹	۱۷۷,۹۱۳	مانده در پایان سال

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۰۷,۵۲۱	۵۸۸,۲۹۳	مانده در ابتدای سال
۵۸۸,۲۹۳	۵۲۰,۴۸۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۰۷,۵۲۱)	(۵۷۸,۳۱۸)	پرداختی طی سال
۵۸۸,۲۹۳	۵۳۰,۴۵۷	

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت فروش از طریق بورس کالا استفاده نموده است.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات							
		۱۴۰۲	۱۴۰۳						
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد	سود ابرازی	سال مالی
							مشمول مالیات ابرازی		
قطعی شده	-	-	۲۱۱,۳۱۱	۲۷۹,۹۸۷	۲۶۴,۱۳۹	۲۱۱,۳۱۱	۱,۴۶۷,۴۴۰	۱,۵۶۸,۶۸۲	۱۴۰۱
رسیدگی شده - تشخیص شده	۵۸۸,۲۹۳	۹,۹۷۵	۵۷۸,۳۱۸	-	۴۸۳,۷۴۲	۵۸۸,۲۹۳	۲,۹۴۱,۴۶۶	۳,۱۵۳,۶۲۰	۱۴۰۲
-	-	۵۲۰,۴۸۲	-	-	-	۵۲۰,۴۸۲	۲,۰۸۱,۹۲۸	۲,۳۲۶,۵۸۳	۱۴۰۳
	۵۸۸,۲۹۳	۵۳۰,۴۵۷							

۲۵-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۲۵-۲-۲- برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۷ به مبلغ ۲۷۹,۹۸۷ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۱۱,۳۱۱ میلیون ریال اصل و ۶۸,۶۷۶ میلیون ریال جریمه دیرکرد) توسط سازمان امور مالیاتی صادر شده که جرائم صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال پیگیری می باشد.

۲۵-۲-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ در مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ به مبلغ ۴۸۳,۷۴۳ میلیون ریال اصل با اعمال معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالیانه ۱۴۰۳ محاسبه و ابلاغ گردیده است و شرکت مبلغ ۵۷۸,۳۱۸ میلیون ریال پرداخت نموده است. که مبلغ ۹۴,۵۷۶ میلیون ریال مازاد پرداخت شده که بعد از نهایی شدن بدهی بعنوان طلب از سازمان مالیاتی ثبت می گردد.

۲۵-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ بعد از کسر معافیت فروش از طریق بورس کالا محاسبه شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۵-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۲۵/۹۰۰ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی صادره توسط اداره مالیاتی مربوطه می باشد .

سال	مالیات پرداختی پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد (کسری) مورد مطالبه از اداره مالیاتی
۱۴۰۱	۲۱۱,۳۱۱	۲۷۹,۹۸۷	(۶۸,۶۷۶)
۱۴۰۲	۵۸۸,۲۹۳	۴۸۳,۷۴۲	۱۰۴,۵۵۱
	۷۹۹,۶۰۴	۷۶۳,۷۲۹	۳۵,۸۷۵

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات هزینه مالیات بر در آمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۱۵۳,۶۲۰	۲,۳۲۶,۵۸۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳,۱۵۳,۶۲۰	۲,۳۲۶,۵۸۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۷۸۸,۴۰۵	۵۸۱,۶۴۶	هزینه مالیات بر در آمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر در آمدهای معاف از مالیات :
(۲,۳۶۵)	(۱,۷۴۵)	سهم اتاق بازرگانی (۳ درصد)
(۵۰,۶۷۳)	(۵۱,۹۲۶)	معافیت ناشی از فروش از طریق بورس کالا (۲/۵ درصد)
(۱۴۷,۰۷۴)	-	معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م (۵ درصد)
-	(۷,۴۹۳)	سود سپرده بانکی کوتاه مدت
۵۸۸,۲۹۳	۵۲۰,۴۸۲	هزینه مالیات بر درآمد

۲۶- تسهیلات مالی :

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریالی	ریالی	
۵۹,۲۳۲	-	بانک ملت شعبه سپهد قرنی - فروش اقساطی

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۹,۲۳۲	-	۱۴ تا ۱۵ درصد

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۲۱۱,۵۹۹	مانده در ۰۱/۱۱/۱۴۰۱
۲۲,۷۱۳	سود و کارمزد و جرائم
(۸۴,۰۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۱,۰۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۹,۲۳۲	مانده در ۳۰/۱۰/۱۴۰۲
۱,۸۱۰	سود و کارمزد و جرائم
(۳۴,۱۲۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶,۹۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۰	مانده در ۳۰/۱۰/۱۴۰۳

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۷ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۸۴۰	۳۹,۲۱۹	پویشگران مدرن اصفهان
۱۶,۶۸۶	۳۲,۶۱۳	یکتا تجارت مجد
۱۷,۷۹۲	۱۵,۳۹۰	نوروزیان اسدالله
-	۱۰,۶۷۴	زرین هورجی
۴	۱۰,۲۷۶	رضا بابائی
-	۹,۸۹۱	فاطمه ابراهیمی آهنگران
۵,۶۶۴	۹,۸۷۸	شرکت تعاونی مصالح ساختمانی وح
۲,۷۱۷	۸,۹۶۹	محمد مصطفوی فرجی
۲,۸۱۲	۸,۹۰۷	شیر محمد نثاری
۴,۶۱۶	۷,۷۲۵	ترکاشوند مهدی
۷,۰۰۶	۷,۵۰۶	ارضی مهدی
۱۰,۱۰۳	۷,۳۰۰	سلگی مرتضی
-	۷,۰۵۴	صمد دکامین
۱۵	۶,۹۵۶	عیسی سلطانی پری
۱,۵۹۵	۶,۸۹۷	محبوبه عبدالمحمدی
۱۸,۷۷۳	۶,۸۴۶	تعاونی چند منظوره کارکنان سیمان نهاوند
۴,۷۱۶	۶,۴۲۶	بابایی مجتبی
-	۶,۳۴۶	کامران روزبهانی
۶,۷۹۹	۴,۷۱۳	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
۹,۵۰۳	۳,۹۷۰	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه
۷,۷۷۶	۳,۲۹۵	مسعود پیریانی
۲,۶۳۶	۲,۶۳۶	شرکت بین المللی سبحان
۷,۳۱۷	۲,۶۰۵	منیر گودرزی
۱۱,۰۴۴	۵۹۵	ترکاشوند خلیل
۵,۰۲۹	۱۳۸	فتحی محمد
۱۲۸,۲۵۰	-	شرکت سیمان ام القصر عراق
۱۲۸,۲۵۰	-	شرکت سیمان المبروکة عراق
۱۲۱,۹۳۶	۲۱۸,۱۷۷	سایر (شامل ۷۳۹ مورد)
۵۲۶,۸۷۹	۴۴۵,۰۰۲	
-	(۵۲,۳۱۷)	تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۱۸)
۵۲۶,۸۷۹	۳۹۲,۶۸۵	

۱-۲۷- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۳۲۵/۴۴۷ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۲,۵۶۵,۳۲۷	۱,۸۰۶,۱۰۱	سود خالص
		تعدیلات:
۵۸۸,۲۹۳	۵۲۰,۴۸۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲,۷۱۳	۱,۸۱۰	هزینه های مالی
۳۵,۲۷۴	۵۳,۹۵۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۵,۵۰۹	۱۳۵,۸۴۷	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
(۲۰۳,۱۵۸)	(۵۵,۷۰۰)	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۵۹۹)	(۱۵,۲۸۱)	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۵۸,۰۳۱	۶۴۱,۱۱۲	
(۳۳۶,۲۳۴)	(۲۳۵,۰۴۹)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۸۱,۶۳۴)	(۷۳۸,۷۹۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۶,۸۲۴	۱۷۴,۴۲۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲۸۹,۱۳۲	۶۵۸,۷۰۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۴۳,۱۴۵	(۱۳۴,۱۹۴)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
(۹۲۸,۷۶۸)	(۲۷۴,۹۰۴)	
۲,۱۹۴,۵۹۲	۲,۱۷۲,۳۰۹	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

۱- ۲۹- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
۱۶۹,۹۳۳	۲۰۸,۸۶۹	تسویه سود سهام پرداختی به شرکت سیمان هگمتان از محل مطالبات از شرکت سیمان تهران

۱-۱- ۲۹- بر اساس توافقنامه فیما بین با شرکت سیمان هگمتان و سیمان تهران تسویه مذکور انجام شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 شرکت از سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در سال مالی قبل، ۵۱ درصد بوده که به ۵۶ درصد، در سال مالی جاری رسیده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۲۶۴,۰۲۸	۲,۷۲۵,۴۲۶	جمع بدهی
(۷۲,۶۸۲)	(۳۱۴,۱۸۵)	موجودی نقد
۲,۱۹۱,۳۴۶	۲,۴۱۱,۲۴۱	خالص بدهی
۴,۲۹۳,۳۸۵	۴,۲۹۹,۴۸۶	حقوق مالکانه
۵۱	۵۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳- ریسک نرخ ارز

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، مورد زیر را بکار می گیرد:

- در قرارداد فروش های صادراتی تعیین نرخ فروش به زمان تحویل هر محموله با در نظر گرفتن شرایط بازار موکول می شود.
- 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.

شرکت صنایع سیمان نهانند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۰-۴- سایر ریسک های قیمت

عدم تناسب عرضه و تقاضا خصوصا در فصول سرد سال باعث شده است که شرکت در معرض ریسک فروش محصولات خود قرار بگیرد و کرایه حمل بالا نسبت به نرخ فروش سیمان باعث عدم توجیه پذیری خرید برای خریداران در مناطق دور دست شده است.

۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت فروش محصولات

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک قیمت محصولات در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های محصولات ۱۰ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال جاری معادل ۱/۰۱۰/۲۶۰ میلیون ریال افزایش / کاهش (سال قبل معادل ۹۳۸,۲۰۲ میلیون ریال افزایش / کاهش)، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت محصولات از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور فصلی توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. البته قابل ذکر است که از شهریورماه سال ۱۴۰۰ کلیه فروش محصولات داخلی این شرکت بصورت نقد و در بورس کالا می باشد. به غیر از شرکت سیمان مغان عمان، مشتری شرکت در سنوات قبل، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت سیمان مغان عمان	۲۲۵,۱۰۶	۲۲۵,۱۰۶	۲۲۵,۱۰۶
شرکت سیمان تهران	۱۰,۳۳۴	-	-
محمد صالح بیگ محمدی	۶۹,۸۷۶	-	-
پویشگران مدرن اصفهان	۲۴,۲۶۸	-	-
توکان تجارت ایرانیان	۱۸,۸۸۶	-	-
سایر	۷۲,۴۷۲	۵,۵۸۴	-
جمع	۴۲۰,۹۴۲	۲۳۰,۶۹۰	۲۲۵,۱۰۶

۳۰-۶- 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 نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت صنایع سیمان نیازمند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از یک سال	بین ۱۲ تا ۳ ماهه	کمتر از ۳ ماهه	۱۴۰۳
۱۴۲,۳۷۰	-	۶۸,۳۳۹	۷۴,۰۳۱	برداختی های تجاری
۱,۴۸۶,۰۰۱	۲۱۳,۰۰۰	۹۴۴,۵۹۵	۳۴۴,۴۰۶	سایر پرداختی ها
۵۳۰,۴۵۷	-	۵۳۰,۴۵۷	-	مالیات پرداختی
۲,۱۵۴,۸۲۸	۲۱۳,۰۰۰	۱,۵۴۳,۳۹۱	۳۹۸,۴۳۷	

۳۱- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	شماره یادداشت
۱۹,۰۰۸	۲۰

موجودی نقد

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

خالص دارایی ها (ارزانی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (ارزانی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

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

دلار آمریکا	پورو
۴,۰۱۰,۹۴۸	-
-	(۶۷۲,۳۲۲)
۴,۰۱۰,۹۴۸	(۶۷۲,۳۲۲)

فروش محصولات (یادداشت ۵-۲ صورت های مالی)

خرید دارایی سرمایه ای

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۱- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده
۴۸۷,۹۰۰	۷۹۶,۴۵۰	۱,۲۸۴,۳۵۰	۲۲۵,۱۲۵
			(۱,۴۶۸,۸۶۲)
		کل تعهدات	۱,۴۹۳,۹۸۷
		واردات	

نوع ارز: دلار

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده
۵۴۸,۶۰۵	-	۵۴۸,۶۰۵	۸,۶۰۵
			-
		کل تعهدات	۸,۶۰۵
		صادرات	

۳-۲-۱- تعهدات ایفا نشده واردات طبق قرارداد منعقد شده و بر آورد زمانی شرکت حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ انجام می گیرد و تعهد ایفا نشده صادرات نیز تا تاریخ مذکور انجام می شود.

شرکت صنایع سیمان نیاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال جاری به شرح زیر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش ارز	دریافت کالا	دریافت خدمات	اجاره ساختمان
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۶۸۷,۲۰۴	۰	۰	۲,۴۱۶
	شرکت سیمان مگمتان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۴۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	واحد تجاری همگروه	-	۰	۰	۴۸,۲۸۲	۰
جمع							
				۶۸۷,۲۰۴	۴۰	۴۸,۲۸۲	۲,۴۱۶

۱-۱- ۳۲- معاملات با اشخاص وابسته به استثناء فروش ارز و اجاره ساختمان دفتر مرکزی با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان مگمتان	۰	۰	۸۸	۰	۸۸	۰	۰
	شرکت سیمان تهران	۱۰,۳۳۴	۰	۰	۱۰,۳۳۴	۰	۲۳۱,۰۵۸	۰
	جمع	۱۰,۳۳۴	۰	۸۸	۱۰,۳۳۴	۸۸	۲۳۱,۰۵۸	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۰	۰	۲۶۱	۰	۲۶۱	۰	۳
	شرکت پرفاب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۲۶
	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	۰	۱,۹۳۹	۰	۱,۹۳۹	۰	۱,۹۳۹	۰
	شرکت سیمان ایلام	۰	۲,۰۰۲	۰	۲,۰۰۲	۰	۱,۶۲۹	۰
	شرکت بیمه سینا	۰	۰	۲,۵۵۶	۰	۲,۵۵۶	۰	۴,۱۱۸
	جمع	۰	۳,۹۴۱	۲,۸۱۷	۳,۹۴۱	۲,۸۱۷	۳,۵۶۸	۶,۵۴۷
	جمع کل	۱۰,۳۳۴	۳,۹۴۱	۲,۹۰۵	۱۴,۲۷۵	۲,۹۰۵	۲۳۴,۶۲۶	۶,۵۴۷

۲- ۳۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات سرمایه ای بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به خرید دارایی ثابت به مبلغ ۲۲۵،۱۲۵ یورو بشرح یادداشت ۱-۸-۱۳ توضیحی می باشد.

۳۳-۳- بدهی های احتمالی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳۳-۳-۱- طبق نامه دریافتی از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران به شماره ۸۲۲/۱۳۴۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ بابت مصرف مازاد مقدار ۵،۳۴۱،۳۶۳ لیتر نفت کوره در سال ۱۴۰۱ به صورت نرخ آزاد (نرخ میانگین ماهیانه FOB نفت کوره) به مبلغ ۵۶۷،۱۵۵ میلیون ریال محاسبه و از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته و شرکت و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان خواستار محاسبه مجدد و لحاظ نمودن جرائم مازاد مصرف پس از بازنگری استاندارد و بهینه سازی مصرف می باشد که مورد تأیید شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران قرار گرفته و طبق صورتجلسه شماره ۳۸ کارگروه سوخت نفت کوره و توافق شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، شرکت بهینه سازی مصرف سوخت و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، جرایم مصرف سوخت (مازاد مصرف مازوت) به قیمت صادراتی منتفی و مقرر گردید مطابق آیین نامه اجرایی ماده ۲۶ قانون اصلاح الگوی مصرف و توافق انجام شده از طریق شرکت بهینه سازی مصرف سوخت محاسبه و از طریق انجمن صنفی کارفرمایان و اعمال آن در قبوض گاز مصرفی به کارخانجات اعلام شود که طی سالیاری اعلام و در دفاتر شناسایی شده است.

۳۳-۳-۲- طبق اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ بابت رسیدگی حق بیمه سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰۶،۰۷۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مطابق رسیدگی انجام شده در هیئت بدوی سازمان تامین اجتماعی رای صادره مبلغ ۷۸،۵۰۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است. از بابت بدهی فوق، مبلغ ۶۰،۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

۳۳-۳-۳- طبق قبوض ارسالی شرکت آب منطقه ای استان همدان برای دوره مالی ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بابت تعدیلات نرخ آب مصرفی مبلغ ۷۹،۱۱۶ میلیون ریال مطالبه گردیده است که شرکت جهت تودیع خدمات احتمالی به شعبه ۴ دادگاه حقوقی شهرستان نهاوند اعتراض نموده و وقت رسیدگی به شرکت ابلاغ شده و موضوع در جریان رسیدگی می باشد. از بابت بدهی فوق مبلغ ۴۱،۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱،۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱،۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی تامین خواهد شد.