

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

# شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۷	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

## "به نام خدا"

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

#### شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهاری نظر

۱) صورت های مالی شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سیمان سفید نی ریز (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 بعنوان 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. در این خصوص، هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای اطلاع رسانی وجود نداشته است.

#### سایر اطلاعات

۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر 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 مغایرت های بااهمیت بین "سایر اطلاعات" و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در 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.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

### سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است.

### مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیات 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، 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 اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی 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

- ۸) مفاد ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر انتخاب مدیرعامل توسط هیات مدیره حداکثر ظرف یک ماه با توجه به بلاتصدی بودن سمت مدیرعامل در بازه بیش از یک ماه در سال مورد گزارش رعایت نشده است.
- ۹) در اجرای مفاد ماده ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۵، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌های اجرایی مرتبط، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.
- ۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و درروال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۱) گزارش هیات 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. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

#### شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۲) در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، هزینه کمک‌های عام المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این ارتباط مخارجی بیش از مبلغ مصوب در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۴ صورت پذیرفته و جزئیات آن در گزارش فعالیت هیأت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت افشا گردیده است.

(۱۳) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی از نقاط ضعف بااهمیت حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد ننموده است.

(۱۴) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره موضوع یادداشت توضیحی ۳۹، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

حسین شهبازی مزید

۰۰۲۸۵۲

محسن رضائی

۹۶۶۳۶۵

وانیا نیک تدبیر  
(شماره ثبت: ۱۳۸۱۵۵)



# شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- صورت سود و زیان ۲
- صورت سود و زیان جامع ۳
- صورت وضعیت مالی ۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۵
- صورت جریان های نقدی ۶
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی ۷-۴۷

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

۱۴۰۵/۰۲/۱۵

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

سعید تدین

شرکت سیمان فارس

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

محسن حاجی محمد تقی دولابی

شرکت سیمان فارس و خوزستان

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

حسن شعبان پور

شرکت سیمان فارس نو

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

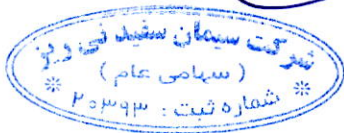
مهدی جهان بین

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

مجتبی مجیدی

شرکت صنایع سیمان غرب



INTERCERT ISO 9001:2015 ISO 45001:2018 ISO 14001:2015 ISO 80001:2018 ISO 10015:2019 ISO 10001:2018 ISO 10002:2018 ISO 10003:2018 ISO 10004:2018

دفتر مرکزی: شیراز، بلوار فرهنگ شهر، ایستگاه ۱۴، پلاک ۲۱۶ کدپستی ۷۱۸۷۹-۱۸۳۱۶ صندوق پستی ۷۱۹۵۵-۹۴۹ تلفن ۰۷۱-۳۶۳۰۱۷۴۶ فکس ۰۷۱-۳۶۳۰۱۷۴۶

کارخانه: فارس، نی ریز، کیلومتر ۲۴ جاده نی ریز به سیرجان کدپستی ۷۴۹۷۱-۸۶۳۳۱ صندوق پستی ۱۶۳-۷۴۹۱۵ تلفن ۰۷۱-۵۲۸۲۰۰۰۶ فکس کارخانه: ۵۲۸۲۰۰۰۵

www.neyrizcement.com

info@neyrizcement.com

شناسه ملی: ۱۰۵۳۰۳۲۴۵۲۹

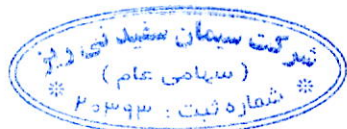
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۴۴۱,۸۴۶	۶,۹۹۰,۹۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۴۶,۶۰۱)	(۳,۷۶۶,۷۷۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۹۵,۲۴۵	۳,۲۲۴,۲۱۰		سود ناخالص
(۴۱۸,۸۹۸)	(۷۷۶,۴۶۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۱,۵۳۴	۵,۱۳۳	۸	سایر درآمدها
(۹۷,۷۵۷)	(۱۳۵,۹۵۱)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۷۰,۱۲۴	۲,۳۱۶,۹۳۰		سود عملیاتی
(۳۸,۹۸۳)	(۸۹,۵۴۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴۸,۷۲۸	۴۷۴,۴۷۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۷۹,۸۶۹	۲,۷۰۱,۸۵۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۰۹,۹۵۸)	(۱۷۱,۳۷۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۶۹,۹۱۱	۲,۵۳۰,۴۷۸		سود خالص
			سود هر سهم
۲۸۲	۶۳۴		سود پایه هر سهم:
۶	۱۲۱		عملیاتی (ریال)
۲۸۸	۷۵۵	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۹۶۹,۹۱۱	۲,۵۳۰,۴۷۸	
۲,۱۶۴,۴۳۴	۰	۱۳
۴,۱۳۴,۳۴۵	۲,۵۳۰,۴۷۸	

سود خالص

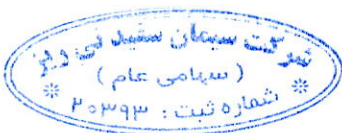
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبقه زمین)

سود جامع



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

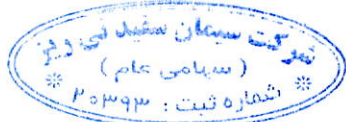
شرکت سپیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
<b>دارایی ها</b>		
دارایی های غیر جاری	۱۳	۳,۴۴۶,۹۱۰
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۲,۸۲۸
دارایی های نامشهود	۱۵	۱۷۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۴,۴۳۱
دریافتی های بلند مدت	۱۷	۳۶
سایر دارایی ها		
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۳,۴۶۴,۳۷۸</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
پیش پرداخت ها	۱۸	۲۰۸,۶۶۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲,۰۸۰,۲۲۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۲۴,۱۶۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۴۰,۳۱۹
موجودی نقد	۲۱	۳۱۹,۲۸۹
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۲,۶۷۲,۶۷۱</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۶,۱۳۷,۰۴۹</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
سرمایه	۲۲	۳,۳۹۵,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۳	۷۱,۴۹۶
سود انباشته	۳۹	۱,۱۱۶,۸۰۷
سهام خزانه	۲۴	(۱۲۴,۷۳۱)
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		<b>۴,۴۵۸,۵۷۲</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
ذخایر بلند مدت	۲۸	۳۶,۰۰۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۱۶۶,۵۸۴
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		<b>۲۰۲,۵۸۸</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵	۷۰۸,۸۱۶
مالیات پرداختی	۲۷	۲۲۵,۶۶۴
سود سهام پرداختی	۳۰	۵,۸۳۸
تسهیلات مالی	۲۶	۲۰۷,۱۶۸
پیش دریافت ها	۳۱	۳۲۸,۴۰۳
<b>جمع بدهی های جاری</b>		<b>۱,۴۷۵,۸۸۹</b>
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۱,۶۷۸,۴۷۷</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		<b>۶,۱۳۷,۰۴۹</b>



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

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page.

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	صرف (کسر) سهم خزانه	سرمایه
۱,۵۵۵,۴۸۹	(۵۰۰,۳۵)	۱,۳۵۲,۵۲۴	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۲۳۰,۰۰۰
۹۶۹,۹۱۱	۰	۹۶۹,۹۱۱	۰	۰	۰	۰
۳,۱۶۴,۴۳۴	۰	۰	۳,۱۶۴,۴۳۴	۰	۰	۰
۴,۱۳۴,۳۴۵	۰	۹۶۹,۹۱۱	۳,۱۶۴,۴۳۴	۰	۰	۰
(۱,۱۵۰,۰۰۰)	۰	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۵۶۶)	(۳,۱۶۴,۴۳۴)	۰	۰	۳,۱۶۵,۰۰۰
(۱۷۶,۹۶۱)	(۱۷۶,۹۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵,۶۹۹	۱۰۲,۲۶۵	۰	۰	۰	(۶,۵۶۶)	۰
۰	۰	(۶,۵۶۶)	۰	۰	۶,۵۶۶	۰
۰	۰	(۴۸,۴۹۶)	۰	۴۸,۴۹۶	۰	۰
۴,۴۵۸,۵۷۲	(۱۲۴,۷۳۱)	۱,۱۱۶,۸۰۷	۰	۷۱,۴۹۶	۰	۳,۳۹۵,۰۰۰
۲,۵۳۰,۴۷۸	۰	۲,۵۳۰,۴۷۸	۰	۰	۰	۰
(۱,۰۰۸,۳۱۵)	۰	(۱,۰۰۸,۳۱۵)	۰	۰	۰	۰
(۳۷۲,۵۷۸)	(۳۷۲,۵۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹۸,۴۵۰	۳۶۵,۷۵۲	۰	۰	۰	۳۲,۶۹۸	۰
۰	۰	۳۲,۶۹۸	۰	۰	(۳۲,۶۹۸)	۰
۰	۰	(۱۲۶,۵۲۴)	۰	۱۲۶,۵۲۴	۰	۰
۶,۰۰۵,۶۰۷	(۱۳۲,۵۵۷)	۲,۵۴۵,۱۴۴	۰	۱۹۸,۰۲۰	۰	۳,۳۹۵,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

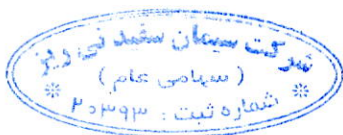
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

جبران کسر سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

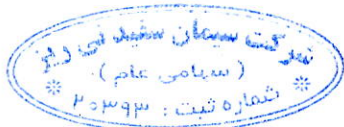
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
۹۱۹,۵۲۴	۱,۲۷۵,۱۹۴	۳۲ نقد حاصل از عملیات
(۱۸۶,۶۶۶)	(۲۱۱,۰۳۱)	۲۷-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۷۳۲,۸۵۸</b>	<b>۱,۰۶۴,۱۶۳</b>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۳,۶۱۳)	(۱۴۶,۳۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۹)	(۷,۲۳۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۹۳,۹۷۵	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۲	۱۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۵,۵۴۴	۱,۲۲۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
<b>۲۶۵,۸۸۹</b>	<b>(۱۵۲,۲۳۲)</b>	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<b>۹۹۸,۷۴۷</b>	<b>۹۱۱,۹۳۱</b>	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی خرید سهام خزانه
۴۹۹,۸۳۱	۱,۱۱۹,۹۵۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۱۷,۹۴۶)	(۹۲۲,۶۲۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳,۹۳۱)	(۹۰,۲۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۱۵۲,۲۲۷)	(۱,۰۰۶,۵۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<b>(۱,۱۰۴,۲۷۳)</b>	<b>(۹۲۹,۴۹۵)</b>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۵,۵۲۶)	(۱۷,۵۶۴)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۸,۶۴۳	۳۱۹,۲۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۱۷۲	۴۵۸,۴۳۰	۱۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۳۱۹,۲۸۹</b>	<b>۷۶۰,۱۵۵</b>	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۶۱	۳۳ معاملات غیر نقدی



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

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

۶  
*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۵۳۰۳۲۴۵۲۹ در تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۶۶ به صورت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۹۲۶۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ آبان ماه ۱۳۷۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۳/۳۱ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران مورد پذیرش قرار گرفته است. بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۵/۲۱ محل دفتر مرکزی شرکت از تهران به شیراز انتقال و شماره ثبت شرکت به شماره ۲۰۳۹۳ تغییر نموده است. در حال حاضر شرکت سیمان سفید نی ریز واحد فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت شیراز بلوار شهید رجائی (فرهنگ شهر) ایستگاه ۱۴- پلاک ۲۱۶ و محل فعالیت اصلی آن در شهر نی ریز می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از تولید انواع سیمان خاکستری، سیمان سفید و سیمان های رنگی و ایجاد کارخانه تولید انواع سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن و تهیه و ساخت ماشین آلات تولید مواد اولیه و مصالح ساختمانی و تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل و دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور. همچنین فعالیت های آزمایشگاهی در حوزه صنعت سیمان و صنایع وابسته، به ماده ۲ اساسنامه الحاق گردید. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید و فروش سیمان و کلینکر سفید بوده است.

به موجب پروانه بهره برداری ذیل بهره برداری از واحد تولیدی شرکت به شرح زیر آغاز شده است:

شماره و تاریخ پروانه بهره برداری	تاریخ شروع بهره برداری	ظرفیت اسمی سالانه تولید	واحد تولیدی
۵۲۴۴-۱۳۹۶/۰۹/۰۴	۱۳۷۵	۱۶۰،۰۰۰ تن	آسیاب سیمان

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۳	۲۱	
۱۴۴	۱۴۱	کارکنان قراردادی
۱۶۷	۱۶۲	
۲۰	۲۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۸۷	۱۸۵	



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

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که الزام آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره اهمیت مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمت نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره ها که الزام آن در مورد کلیه صورت های مالی، که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند. هدف این استاندارد، اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان، اطلاعات مربوط را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات، مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی قرار می دهد تا تأثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کنند. به کارگیری استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

الف- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

شرکت درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" شناسایی و اندازه گیری می نماید.

۳-۲-۱- مراحل شناسایی درآمد

شناسایی درآمد طی ۵ مرحله زیر انجام می پذیرد:

۱- شناسایی قرارداد(های) با مشتری:

قراردادی که از لحاظ حقوقی لازم الاجرا بوده و حقوق و تعهدات طرفین در آن به وضوح مشخص شده باشد.

۲- شناسایی تعهدات عملکردی در قرارداد:

تعهداتی که در قالب کالا یا خدمت به مشتری ارائه می شوند و به صورت مجزا شناسایی می شوند.

۳- تعیین مبلغ معامله:

مبلغی که شرکت بابت اجرای تعهدات عملکردی، انتظار دریافت آن را دارد.

۴- تخصیص مبلغ معامله به تعهدات عملکردی:

در قراردادهایی که شامل بیش از یک تعهد عملکردی مجزا هستند، مبلغ معامله بر اساس قیمت فروش مستقل هر یک از آن تعهدات بین آنها تخصیص می یابد.

۵- شناسایی درآمد در هنگام اجرای تعهدات عملکردی:

درآمد زمانی شناسایی می شود که شرکت، کنترل کالا یا خدمت مورد نظر را به مشتری انتقال دهد و در ازای آن، حق دریافت مبلغی داشته باشد. این امر معمولاً زمانی محقق می شود که کالا تحویل یا خدمت ارائه گردد.



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

۲-۲-۳- روش های عملی شرکت برای شناسایی درآمد

با توجه به ماهیت فعالیت های شرکت، درآمد عملیاتی عمدتاً از منابع زیر ناشی می شود:

الف- فروش کالا:

درآمد حاصل از فروش کالا در لحظه "انتقال کنترل" کالا به خریدار و زمانی که خریدار بتواند استفاده اصلی از کالا را آغاز کرده و تمامی منافع و ریسک های مالکیت آن را در اختیار گیرد، شناسایی می شود. این لحظه معمولاً با "تحویل فیزیکی" کالا به مشتری مطابقت دارد.

ب- ارائه خدمات:

درآمد حاصل از ارائه خدمات در مواردی که دوره ارائه خدمات بیش از یک دوره مالی باشد و معیارهای تعهد عملکردی ایفا شده در طول زمان (طبق بند ۳۵ استاندارد) احراز گردد، بر اساس "روش در صد پیشرفت کار" که به بهترین نحو پیشرفت را اندازه گیری می کند، شناسایی می شود. این روش، میزان تکمیل شدن خدمت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می دهد.

اندازه گیری قیمت معامله

قیمت معامله شامل مبالغ ثابت و متغیری است که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها یا خدمات به مشتری، نسبت به آن محقق باشد. در برآورد قیمت معامله، آثار ما به ازای متغیر (از قبیل تخفیف ها، پاداش های عملکرد و برگشت از فروش)، محدودیت های مربوط به برآورد مابه ازای متغیر (طبق بندهای ۵۶ تا ۵۸ استاندارد) و وجود جزء تأمین مالی با اهمیت در قرارداد در نظر گرفته می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	
		مبنای تسعیر	نرخ
موجودی نقد ارزی نزد بانک و صندوق	دلار	نرخ ارز مرکز مبادله ارز ایران - حواله	۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال
دریافتنی و پرداختنی ارزی	دلار		۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



## شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

#### 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 باقی مانده 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ و با استفاده از کارشناسان 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 پنج ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۸ ، ۱۰ ، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵ الی ۳۰ ساله و ۱۲٪ الی ۲۰٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ الی ۱۰ ساله و ۱۰٪ الی ۲۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ الی ۱۰ ساله و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ابزارآلات و قالب ها	۴ الی ۲۵ ساله و ۱۰٪ و ۲۰٪	مستقیم و نزولی

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

#### ۳-۶- 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 دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقی مانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور 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.



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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی گردد.

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

۳-۸-۲- 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، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قیل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی 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 موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	



**شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**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 براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. زمان پرداخت این مبالغ ذخیره در موعد بازنشستگی می باشد.

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

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر اساس ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای مشمول بیمه کارکنان واحد تولید، مطابق با ضوابط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

**۳-۱۱- سرمایه گذاری ها**

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

**۳-۱۲- سهام خزانه**

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



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

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- 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 می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاوتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



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

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت	
مبلغ	مقدار_تن	مبلغ	مقدار_تن		
۲,۱۹۳,۵۵۱	۶۶,۳۷۷	۲,۴۵۰,۰۲۵	۵۲,۲۵۱	۵-۳	داخلی: سیمان سفید پاکتی
۲۵,۷۰۵	۹۲۱	۴۰,۹۵۳	۹۶۳	۵-۳	سیمان فله
<b>۲,۲۱۹,۲۵۶</b>	<b>۶۷,۲۹۸</b>	<b>۲,۴۹۰,۹۷۸</b>	<b>۵۳,۲۱۴</b>		
۲,۱۵۷,۶۶۰	۷۲,۰۵۹	۴,۴۸۹,۳۱۵	۸۱,۳۹۳	۵-۴	صادراتی: سیمان سفید صادراتی
۶۴,۹۳۰	۲,۵۲۰	۱۰,۶۸۸	۲۷۰	۵-۴	کلینکر سفید صادراتی
<b>۲,۲۲۲,۵۹۰</b>	<b>۷۴,۵۷۹</b>	<b>۴,۵۰۰,۰۰۳</b>	<b>۸۱,۶۶۳</b>		
<b>۴,۴۴۱,۸۴۶</b>	<b>۱۴۱,۸۷۷</b>	<b>۶,۹۹۰,۹۸۱</b>	<b>۱۳۴,۸۷۷</b>		

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۴,۴۴۱,۸۴۶	۱۰۰	۶,۹۹۰,۹۸۱	سایر مشتریان

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		
۴۰	۴۱	۱,۰۱۶,۱۵۰	(۱,۴۳۳,۸۷۵)	۲,۴۵۰,۰۲۵	الف- داخلی: سیمان سفید پاکتی
۳۴	۴۱	۱۶,۹۷۰	(۲۳,۹۸۳)	۴۰,۹۵۳	سیمان سفید فله
۳۲	۴۹	۲,۱۸۶,۳۸۰	(۲,۳۰۲,۹۳۵)	۴,۴۸۹,۳۱۵	ب- صادراتی: سیمان سفید صادراتی
۲۳	۴۴	۴,۷۱۱	(۵,۹۷۷)	۱۰,۶۸۸	کلینکر سفید صادراتی
<b>۳۶</b>	<b>۴۶</b>	<b>۳,۲۲۴,۲۱۱</b>	<b>(۳,۷۶۶,۷۷۰)</b>	<b>۶,۹۹۰,۹۸۱</b>	

۵-۲-۱- افزایش حاشیه سود ناخالص عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش، تولید کلینکر در سال جاری و حذف خرید آن می باشد.



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

۵-۳- فروش محصولات داخلی به تفکیک بورس و خارج از بورس:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت	
درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی			
مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ		
۶۷,۳۹۸	۲,۲۱۹,۳۵۶	۵۳,۸۵۴	۲,۴۶۹,۲۴۱	۵-۳-۱	عرضه شده در بورس کالا
.	.	۳۶۰	۲۱,۷۳۷	۵-۳-۱	عرضه شده خارج از بورس کالا
۶۷,۳۹۸	۲,۲۱۹,۳۵۶	۵۳,۲۱۴	۲,۴۹۰,۹۷۸		

۵-۳-۱- فروش داخلی از طریق بورس کالای ایران بر اساس مجوز شماره ۲۶۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ مطابق با قیمت عرضه شده در بورس کالای ایران تعیین گردیده است و فروش خارج از بورس بر اساس مجوز هندینگ و تایید هیات مدیره می باشد.

۵-۳-۲- شرکت الزام به عرضه محصولات در بورس کالا نداشته، لیکن با توجه به سیاست های گروه سیمان فارس و خوزستان و مصوبه هیات مدیره شرکت، فروش محصولات عمدتاً از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است.

۵-۴- با توجه به امکان فروش محصولات صادراتی به صورت FCA (تحويل در گمرک) و EXW (تحويل درب کارخانه)، در سال جاری فروش محصولات به صورت EXW (تحويل درب کارخانه) بوده و هزینه عوارض و صادرات محصولات به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		یادداشت			
درصد سود ناخالص پس از کسر هزینه حمل به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص پس از کسر هزینه صادرات به درآمد عملیاتی	سود ناخالص پس از کسر هزینه صادرات	هزینه گمرک و سایر هزینه های صادرات			بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد عملیاتی
۳۱	۴۸	۲,۱۶۲,۲۲۱	(۲۴,۱۵۹)	(۲,۳۰۲,۹۳۵)	۴,۴۸۹,۳۱۵	۵-۴-۱	سیمان سفید صادراتی EXW
۲۹	۴۰	۴,۲۹۲	(۴۱۹)	(۵,۹۷۷)	۱۰,۶۸۸		کلینکر سفید صادراتی EXW
۳۱	۴۸	۲,۱۶۶,۵۱۳	(۲۴,۵۷۸)	(۲,۳۰۸,۹۱۲)	۴,۵۰۰,۰۰۳		

۵-۴-۱- فروش سیمان صادراتی براساس نرخ توافقی و با موافقت هیات مدیره شرکت انجام شده است.



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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۲۰۱,۲۳۱	۱,۱۵۵,۱۱۹	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۵۶,۷۱۸	۴۳۷,۷۹۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۶۱۵,۵۲۳	۲,۶۱۵,۴۳۸	۶-۳	سربار تولید
(۵۴,۹۷۵)	-	۶-۵	هزینه های جذب نشده
<b>۳,۰۱۸,۴۹۷</b>	<b>۴,۲۰۸,۳۵۱</b>		جمع هزینه های تولید
(۳۹۹,۸۷۳)	(۵۴۵,۰۱۳)	۱۹-۳	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
-	(۲۸۲,۸۷۵)	۱۹-۴-۱	کسر می شود: انتقال به کلینکر بازیافتی (مواد اولیه)
<b>۲,۶۱۸,۶۲۴</b>	<b>۳,۳۷۹,۴۶۳</b>		بهای تمام شده تولید
(۲۰,۸۴۳)	(۱۷,۷۵۶)	۱۹-۲	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۵۰,۵۷)	(۴,۸۱۷)		مصارف داخلی کالای ساخته شده
<b>۲۵۳,۸۷۷</b>	<b>۴۰۹,۸۸۱</b>		کیسه و لوازم بسته بندی
<b>۲,۸۴۶,۶۰۱</b>	<b>۳,۷۶۶,۷۷۱</b>		

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی عبارتند از:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۴۲۷,۳۹۰	۵۵۹,۳۹۹	سنگ آهک
۲۷۶,۱۳۲	۴۹۵,۴۸۰	کانولن
۱۸,۷۱۰	۲۷,۰۸۳	سنگ R۳
۲۱,۱۹۴	۲۶,۳۱۸	سنگ گچ
۱,۷۳۶	۴۶,۸۳۹	کلینکر بازیافتی مصرفی
۴۵۶,۰۶۹	-	کلینکر خریداری شده مصرفی
<b>۱,۲۰۱,۲۳۱</b>	<b>۱,۱۵۵,۱۱۹</b>	

۱-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش ۳۰۳,۶۲۶ میلیون ریال مواد اولیه (سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵۲۴,۷۵۵ میلیون ریال) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		نام کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
۳۷	۱۹۲,۷۵۲	۹۰	۲۷۳,۸۶۶	ایران	کانولن
۱	۷,۵۶۴	۹	۲۵,۸۴۳	ایران	سنگ R۳
۲	۱۱,۴۶۴	۱	۳,۹۱۷	ایران	سنگ گچ
۶۰	۳۱۲,۹۷۵	۰	۰	ایران	کلینکر
۱۰۰	۵۲۴,۷۵۵	۱۰۰	۳۰۳,۶۲۶		جمع خرید مواد اولیه
۰	۴۳۸,۹۸۹	۰	۶۰۷,۵۹۳		هزینه حمل مواد اولیه
<b>۱۰۰</b>	<b>۹۶۳,۷۴۴</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۹۱۱,۲۱۹</b>		جمع بهای تمام شده خرید مواد اولیه

۱-۲-۶- در سال مالی مورد گزارش مقدار ۲۲۶,۸۰۲ تن سنگ آهک، به مبلغ ۷۸۳,۲۶۸ میلیون ریال از معادن مجاور کارخانه (سال ۱۴۰۳ مقدار ۲۰۱,۰۶۰ تن به مبلغ ۵۳۶,۸۲۹ میلیون ریال) توسط پیمانکاران شرکت استخراج و حمل گردیده است. علت افزایش بهای تمام شده سنگ آهک به دلیل افزایش مقدار و نرخ استخراج و حمل سنگ آهک طبق قرارداد پیمانکار مربوطه می باشد.



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

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۵۶,۱۲۱	۱۰۴,۲۴۸		حق بیمه های سهم کارفرما
۶۲,۴۱۵	۱۰۱,۱۴۰	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد ثابت
۵۰,۱۰۱	۷۸,۷۵۳		اضافه کاری و نوبت کاری
۳۰,۶۸۵	۴۸,۱۲۷		دستمزد کارگران خدماتی
۱۷,۱۷۵	۴۲,۰۲۵		مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۹,۲۷۳	۱۳,۹۰۱		عیدی و پاداش
۸,۸۲۰	۹,۰۴۵		تامین منافع کارکنان
۲۲,۱۲۸	۴۰,۵۵۵		سایر مزایا
<b>۲۵۶,۷۱۸</b>	<b>۴۳۷,۷۹۴</b>		

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه و بروز رسانی طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۶-۳- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۴۹,۸۹۹	۷۲۶,۹۰۵	۶-۳-۱	حقوق، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۴۰۲,۸۹۸	۷۷۲,۷۳۲	۶-۳-۲	سوخت مصرفی (نفت کوره ، گاز، بنزین و گازوئیل)
۱۳۰,۷۲۵	۲۹۴,۶۹۱	۶-۳-۲	برق مصرفی
۱۶۴,۴۶۹	۲۸۲,۷۸۴	۶-۳-۳	حق الزحمه ها
۱۰۸,۶۱۵	۱۶۳,۱۳۳		مواد غذایی مصرفی
۹۰,۲۸۴	۱۱۶,۶۷۶		تعمیر و نگهداری
۷۳,۷۴۹	۱۰۴,۶۸۵		حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۹۲,۸۵۰	۱۰۴,۴۵۸		ابزار و لوازم کار مصرفی
۷۴,۰۰۶	۶۲,۳۶۴		مواد نسوز
۲۵,۷۳۵	۳۷,۸۴۰		استهلاک
۴۰,۶۸۲	۲۱,۹۶۰		مواد سایشی
۱۰,۰۷۷	۱۹,۷۷۰		مواد و ملزومات اداری
۲,۳۳۵	۱۷,۹۱۲		آب مصرفی
۲,۳۵۳	۶,۳۰۴		هزینه آموزشی
۲,۷۲۱	۲,۷۱۲		بیمه و عوارض
۱,۵۷۲	۹۰۵		هزینه پست و مخابرات
۱۲,۰۶۶	۱۹,۱۱۴		سایر اقلام
<b>۱,۶۸۶,۰۳۶</b>	<b>۲,۷۵۴,۹۴۵</b>		
(۶,۱۹۵)	(۹,۴۱۱)	۷-۱	کسر می شود:
(۵۲,۶۷۴)	(۱۱۰,۳۶۶)	۷-۲	سربار تسهیمی به دوایر فروش و توزیع
(۱۱,۶۴۴)	(۱۹,۸۳۰)	۶-۳-۴	سربار تسهیمی به دوایر اداری و عمومی
<b>۱,۶۱۵,۵۲۳</b>	<b>۲,۶۱۵,۴۳۸</b>		سربار انتقالی به معدن



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

۱-۳-۶- حقوق و دستمزد و سایر مزایای پرسنلی دوایر کمکی تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۴۰,۲۹۲	۲۰۸,۵۳۹	۱-۳-۶
۹۱,۳۳۰	۱۳۸,۷۱۷	حقوق و دستمزد ثابت
۸۶,۲۶۹	۱۲۷,۲۴۶	اضافه کاری و نوبتکاری
۴۳,۷۸۵	۱۱۷,۶۹۷	حق بیمه های سهم کارفرما
۳۵,۶۹۶	۴۴,۴۳۴	مزایای پایان خدمت
۱۸,۹۱۱	۲۶,۱۸۷	سایر مزایا و فوق العاده ها
۲۰,۰۶۶	۲۵,۶۲۷	عیدی و یاداش
۴,۱۳۵	۷,۱۹۶	تامین منافع کارکنان
۴,۰۲۶	۵,۵۵۷	پوشاک و مواد مصرفی
۵,۳۸۹	۲۵,۷۰۵	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
		مزایای غیر نقدی کارکنان
<b>۴۴۹,۸۹۹</b>	<b>۷۲۶,۹۰۵</b>	

۱-۳-۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه و بروز رسانی طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۲-۳-۶- افزایش سوخت و برق مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ می باشد.

۳-۳-۶- مبلغ ۲۸۲,۷۸۴ میلیون ریال حق الزحمه شامل پرداخت حق الزحمه تامین نیروی انسانی به صورت موردی به مبلغ ۸۴,۹۵۲ میلیون ریال، پیمانکار نظافت کارخانه به مبلغ ۴۴,۷۷۰ میلیون ریال، ایاب و ذهاب پرسنل به مبلغ ۵۶,۵۳۸ میلیون ریال و سایر هزینه ها به مبلغ ۹۶,۵۲۴ میلیون ریال بابت حق الزحمه های پرداختی بابت پشتیبانی نرم افزار های کامپیوتری، مشاور معدن و سایر حق الزحمه ها می باشد.

۴-۳-۶- مبلغ ۱۹,۸۳۰ میلیون ریال هزینه انتقالی به معدن سنگ آهک شامل هزینه های سرپار مستقیم معدن سنگ آهک به مبلغ ۶,۷۴۷ میلیون ریال و سهم تسهیلی از دوایر کمکی تولیدی به مبلغ ۱۳,۰۸۳ میلیون ریال می باشد.

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴
کلینکر سفید	تن	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۸,۴۰۳	۱۳۵,۶۸۰	۱۵۰,۳۲۰
سیمان سفید	تن	۱۷۱,۶۰۰	۱۵۲,۲۳۰	۱۳۸,۷۴۱	۱۳۴,۴۹۱

۱-۴-۶- ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید ۳ سال مشابه گذشته محاسبه شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۷۴,۱۵۴	۱۴۰,۰۹۹	۷-۱
۳۴۴,۷۴۴	۶۳۶,۳۶۳	۷-۲
<b>۴۱۸,۸۹۸</b>	<b>۷۷۶,۴۶۲</b>	

هزینه های توزیع و فروش

هزینه های اداری و عمومی



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

۷-۱- هزینه های توزیع و فروش در سال مالی مورد گزارش متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۸,۰۱۱	۴۶,۰۳۳		هزینه های حمل و نقل
۲۷,۶۲۳	۳۸,۰۹۴	۷-۱-۱	حقوق، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۱۳,۰۳۹	۲۲,۶۴۴		حق بیمه و عوارض فروش صادراتی
۱۰,۱۰۹	۱۲,۸۹۵		سایر اقلام
۳,۵۹۴	۴,۲۴۳		دستمزد و حق الزحمه پرداختی به اشخاص
۳,۰۱۸	۳,۷۰۲		مواد غذایی مصرفی
۳۸۸	۲,۵۷۴		آگهی و تبلیغات
۱۹۳	۲۷۴		استهلاک
۱,۹۸۴	۲۲۹		چاپ و مطبوعات، نوشت افزار
۶,۱۹۵	۹,۴۱۱		سهم هزینه های فروش و توزیع از دوایر خدماتی
<b>۷۴,۱۵۴</b>	<b>۱۴۰,۰۹۹</b>		

۷-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه و بروز رسانی طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۲- هزینه های اداری و عمومی در سال مالی مورد گزارش متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۱۱,۱۸۷	۲۰۰,۹۳۲	۷-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۸۶۲	۵۱,۱۲۴		حق بیمه های سهم کارفرما
۱۷,۴۶۷	۴۵,۱۸۲		مواد غذایی
۲۴,۷۲۸	۲۹,۷۴۷		اجاره وسائط نقلیه
۵,۴۲۸	۲۸,۰۴۹		مزایای پایان خدمت
۱۴,۷۷۷	۱۹,۲۱۷	۷-۲-۲	دستمزد و حق الزحمه پرداختی
۷,۹۳۴	۱۹,۳۹۱		حق الزحمه حسابرسی و کمیته حسابرسی و سایر هزینه های مرتبط
۸,۸۰۴	۱۳,۷۴۸		آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی
۶,۱۸۶	۱۱,۶۶۶		حق بیمه و عوارض
۹,۶۶۱	۱۱,۱۲۷		ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۴,۰۰۰	۹,۸۹۱		حق عضویت و آگهی و تبلیغات
۵,۹۱۳	۷,۴۷۰		تعمیرات و نگهداری
۱,۹۰۹	۵,۹۶۲		پست و مخابرات
۴,۰۹۷	۴,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۱۳۶	۳,۴۸۷		استهلاک
۳۹۹	۱,۲۳۲		آموزش کارکنان
۶۳۴	۹۳۹		ورزش کارکنان
۳۹,۹۴۸	۶۲,۲۶۹		سایر اقلام
۵۲,۶۷۴	۱۱۰,۹۳۰		سهم هزینه های اداری و عمومی از هزینه های خدماتی
<b>۳۴۴,۷۴۴</b>	<b>۶۳۶,۳۶۳</b>		

۷-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه و بروز رسانی طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۷-۲-۲- مبلغ ۱۹,۲۱۷ میلیون ریال دستمزد و حق الزحمه پرداختی به اشخاص بابت مبالغ پرداختی به پیمانکار تامین نیرو، مشاور حقوقی شرکت، پشتیبانی نرم افزار های کامپیوتری، حق الزحمه خدمات ارائه شده و ... می باشد.



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

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۷,۵۳۱	۲,۶۳۵		سود حاصل از فروش ضایعات
۳۴۳	۲,۴۱۰	۸-۱	درآمد فعالیت های آزمایشگاهی
۸۵	۸۸		خالص اضافی انبار
۶۹,۷۲۸	.	۸-۲	برگشت هزینه گاز مصرفی سال مالی قبل
۳,۸۴۷	.		سود ناشی از تسعیر ارز عملیاتی
<b>۹۱,۵۳۴</b>	<b>۵,۱۳۳</b>		

۸-۱- مبلغ ۴۱۴ میلیون ریال از فعالیت درآمد آزمایشگاهی مربوط به اشخاص وابسته می باشد (یادداشت ۱-۳۶).

۸-۲- برگشت هزینه گاز مصرفی سال مالی قبل ناشی از کاهش نرخ گاز سال ۱۴۰۲ بر اساس حکم اجرای احکام هیات عمومی دیوان عدالت اداری، و وزارت نفت و تصویب نامه هیات وزیران صادر شده در سال مالی ۱۴۰۳ می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
.	۸۵,۶۲۷	۹-۱	زیان کاهش ارزش
.	۱۳,۸۲۱		زیان تسعیر ارز عملیاتی
۶,۳۰۲	۱۱,۵۰۳		هزینه اتاق بازرگانی
۵۴,۹۷۵	.		هزینه های جذب نشده در تولید
۳۶,۴۸۰	۲۵,۰۰۰	۹-۲	سایر هزینه ها
<b>۹۷,۷۵۷</b>	<b>۱۳۵,۹۵۱</b>		

۹-۱- بر اساس بررسی های به عمل آمده و کاهش کیفیت موجودی کلینکر های بازیافتی (یادداشت ۱-۴-۱۹)، مبلغ ۸۵,۶۲۷ میلیون ریال بابت زیان کاهش ارزش موجودی کلینکر سنواتی به مقدار ۸,۹۱۰ تن شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است.

۹-۲- سایر هزینه ها به مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت ذخیره بیمه شرکت می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
<b>۳۸,۹۸۳</b>	<b>۸۹,۵۴۹</b>	سود تسهیلات دریافتی از بانک ها



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

۱۱- سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			اشخاص وابسته
۱۱۲	۱۲۵		سود سرمایه گذاری در سهام
۱۱۲	۱۲۵		
			سایر اشخاص
۶,۱۷۲	۴۵۸,۴۳۰	۱۱-۱	سود ناشی از تسعیر نرخ ارز غیر مرتبط با عملیات
۵۴,۰۷۴	۷,۹۱۷	۱۱-۲	سود حاصل از سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری مشترک
۵,۷۰۰	۷,۲۱۵		درآمد اجاره - اجاره بهای مغازه دفتر شیراز
.	۶۰		(زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۳۳۰)	۷۲۷		سایر اقلام غیر عملیاتی
۴۸,۶۱۶	۴۷۴,۳۴۹		
۴۸,۷۲۸	۴۷۴,۴۷۴		

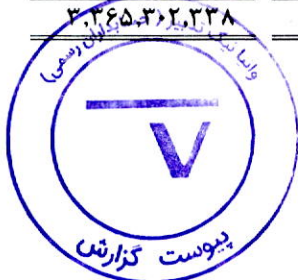
۱۱-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر ارز بابت مانده وجه نقد ارزی (یادداشت ۲۱) و تسعیر آن با نرخ بازار مبادلات ارز به نرخ ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال می باشد.

۱۱-۲- سود فوق شامل مبلغ ۱,۲۲۵ میلیون ریال سود سپرده های بانکی، ۱,۱۵۸ میلیون ریال سود سرمایه گذاری در سهام و مبلغ ۵,۵۳۴ میلیون ریال بابت سود فروش واحد های سرمایه گذاری صندوق با درآمد ثابت است که توسط شرکت صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین (بازارگردان شرکت) معامله و به نام شرکت سرمایه گذاری شده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۱۷۰,۱۲۵	۲,۳۱۶,۹۳۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۲۱,۴۲۵)	(۱۹۲,۳۱۵)	اثر مالیاتی
۹۴۸,۷۰۰	۲,۱۲۴,۷۱۵	
۳,۳۶۵	۳,۳۵۳	تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
۲۸۲	۶۳۴	سود عملیاتی هر سهم عادی (ریال)
۹,۷۴۴	۳۸۴,۹۲۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۱,۴۶۷	۲۰,۸۲۸	اثر مالیاتی
۲۱,۲۱۱	۴۰۵,۷۶۳	
۳,۳۶۵	۳,۳۵۳	تعداد سهام عادی (میلیون سهم)
۶	۱۲۱	سود غیر عملیاتی هر سهم عادی (ریال)
۲۸۸	۷۵۵	سود هر سهم عادی (ریال)
۱,۱۷۹,۸۶۹	۲,۷۰۱,۸۵۵	سود قبل از مالیات
(۲۰۹,۹۵۸)	(۱۷۱,۳۷۷)	اثر مالیاتی
۹۶۹,۹۱۱	۲,۵۳۰,۴۷۸	سود خالص
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳۹,۶۹۷,۶۶۲)	(۴۲,۰۶۳,۹۹۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۳۵۵,۳۰۲,۳۳۸	۳,۳۵۲,۹۳۶,۰۰۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی

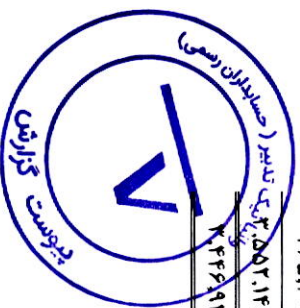


شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۵۳۳,۱۰۶	۱۱۱,۸۵۰	۲۰,۴۵۸	۴,۷۱۵	۳۹۶,۰۸۳	۶۶,۶۹۳	۳۱,۸۷۹	۱۰,۷۷۴	۱۷۴,۵۹۴	۲۲,۹۹۶	۸۲,۷۳۸	۶,۴۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش
۷۳,۶۱۳	۱۰,۰۶۹	۳۵,۴۳۵	۲۶,۱۱۲	۱,۹۹۷	۲۴	۱,۹۳۸	.	.	۴۵	.	.	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۳,۱۶۴,۴۳۴	.	.	.	۳,۱۶۴,۴۳۴	.	.	.	.	.	.	۳,۱۶۴,۴۳۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
.	(۱۹,۳۴۱)	(۵۱,۳۰۸)	(۳۱,۶۶۰)	۹۲,۳۰۹	۱۵,۷۷۶	۱۳,۴۹۵	۱۱,۶۷۰	۴۶,۶۱۱	۲۳	۴,۷۳۴	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۷۷۱,۱۵۳	۱۰۲,۴۷۸	۴,۶۸۵	۹,۱۶۷	۳,۶۵۴,۸۲۳	۸۲,۴۹۳	۴۷,۳۰۲	۲۲,۴۴۴	۳۲۱,۳۰۵	۲۳,۰۶۴	۸۷,۴۷۲	۳,۱۷۰,۸۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴۶,۳۴۰	(۴,۷۸۳)	۸۳,۰۰۱	۳۶,۴۱۸	۴۱,۷۰۴	.	۴۸۱	۳۱,۳۲۳	.	.	.	.	افزایش
(۴۵)	.	.	.	(۴۵)	.	(۴۵)	.	.	.	.	.	واگذار شده
.	۱۶,۹۲۱	(۷۹,۹۸۶)	(۳۹,۶۳۴)	۹۲,۶۸۹	۱۱,۶۶۹	۳۳,۷۷۳	۱,۳۷۰	۳۲,۷۴۰	.	۱۳,۱۳۷	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۹۱۷,۴۴۸	۱۱۴,۶۱۶	۷,۷۰۰	۱۵,۹۶۱	۳,۷۷۹,۱۷۱	۹۴,۱۶۲	۸۱,۵۱۱	۵۵,۰۳۷	۲۵۳,۹۴۵	۲۳,۰۶۴	۱۰۰,۶۰۹	۳,۱۷۰,۸۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲۹۶,۸۴۹	.	.	.	۲۹۶,۸۴۹	۲۲,۳۲۵	۲۰,۳۱۵	۹,۵۸۳	۱۵۳,۹۴۸	۲۰,۹۱۰	۶۹,۹۵۸	.	استهلاک انباشته
۲۷,۳۹۴	.	.	.	۲۷,۳۹۴	۱۲,۶۸۱	۴,۷۳۳	۸۰۷	۷,۱۲۱	۲۸۰	۱,۷۸۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۲۴,۲۴۳	.	.	.	۳۲۴,۲۴۳	۳۴,۹۱۶	۲۴,۹۳۸	۱۰,۳۹۰	۱۶۱,۰۶۹	۴۱,۱۹۰	۷۱,۷۴۰	.	استهلاک
۴۱,۱۰۵	.	.	.	۴۱,۱۰۵	۱۴,۴۱۶	۹,۴۴۰	۲,۴۹۹	۱۲,۱۸۸	۲۵۷	۲,۳۰۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
(۴۵)	.	.	.	(۴۵)	.	(۴۵)	.	.	.	.	.	واگذار شده
۳۶۵,۳۰۳	.	.	.	۳۶۵,۳۰۳	۴۹,۳۲۲	۳۴,۳۳۳	۱۲,۸۸۹	۱۷۳,۳۵۷	۲۱,۴۴۷	۷۴,۰۴۵	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۳۵۲,۱۴۵	۱۱۴,۶۱۶	۷,۷۰۰	۱۵,۹۶۱	۳,۶۱۳,۸۶۸	۴۴,۸۳۰	۴۷,۱۷۸	۴۲,۱۴۸	۸۰,۶۸۸	۱,۶۱۷	۲۶,۵۶۴	۳,۱۷۰,۸۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۲,۴۶۹,۹۱۰	۱۰۲,۴۷۸	۴,۶۸۵	۹,۱۶۷	۳,۳۳۰,۵۸۰	۴۷,۵۷۷	۲۲,۳۶۴	۱۲,۰۵۴	۶۰,۱۳۶	۱,۸۷۴	۱۵,۷۳۲	۳,۱۷۰,۸۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۶,۶۵۸,۹۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- زمین های شرکت، در اواخر سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳,۱۶۴,۴۳۴ میلیون ریال در سال مالی قبل تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی و مطابق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ بر اساس قانون تامین مالی تولید و زیرساخت ها به سرمایه شرکت منتقل شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین ها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
بر مبنای بهای تمام شده ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۳,۱۷۰,۸۴۳	۶,۴۰۹	۳,۱۷۰,۸۴۳	۶,۴۰۹	زمین

۱-۲-۱۳- تجدید ارزیابی زمین های شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ بر اساس گزارش کارشناسی تهیه شده توسط کارشناسان رسمی کانون کارشناسان انجام شده است. تجدید ارزیابی زمین ها با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط کارشناسان رسمی انجام شده است.

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ بهره برداری سال	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		بر آورد مخارج باقیمانده تکمیل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
کارایی عملیات	۰	۱۳,۲۳۷	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۰	ساختمان در دست تکمیل
کاهش هزینه برق	۵,۷۹۴	۰	۰	۱۴۰۴	۴۵	تاسیسات در دست تکمیل
عدم تاثیر	۳,۲۷۳	۰	۰	۱۴۰۴	۹۹	ماشین آلات در دست تکمیل
عدم تاثیر	۰	۱۳۹	۰	۰	۰	سایر
	۹,۱۶۷	۱۳,۳۷۶	۲۰,۰۰۰			

۱-۳-۳-۱- تاسیسات در دست تکمیل بابت الکتروفیلتر واحد کوره و ماشین آلات در دست تکمیل بابت تعمیرات اساسی جرثقیل طی سال مالی، پروژه ها تکمیل شده و به طبقه دارایی مربوطه اضافه گردیده است و مانده حساب ساختمان در دست تکمیل بابت ساخت ۱۳۰ متر مربع ساختمان اداری می باشد.



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پیش پرداخت	کل مبلغ	مانده تعهد	پیش پرداخت
۰	۳,۳۰۰	۷,۷۰۰	۱۱,۰۰۰	۳,۳۰۰	۷,۷۰۰
۲,۵۳۵	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۶۸۵	۳,۳۰۰	۷,۷۰۰	۱۱,۰۰۰	۳,۳۰۰	۷,۷۰۰

شرکت کنترل فرآیند سیمانک- خرید سیستم توزین آسیاب  
شرکت گروه تولیدی و صنعتی مهندس گوگانی- خرید بک استاپ  
شرکت کنترل سیستم ابزار نوین - خرید آسیاب دیسکی

۱۳-۵- اقلام سرمایه ای در انبار به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۳۷۱	۳۱,۰۹۸	انواع الکتروگیربکس و گیربکس
۱۴,۰۱۵	۱۳,۲۵۲	انواع الکتروموتور و الکترو پمپ و کنترل دور موتور
۱۲,۰۶۴	۱۲,۰۶۴	کوپلینگ دنده ای ۷۱۰-JCC آسیاب
۸,۸۵۷	۸,۸۵۷	الکترو گیربکس ۴ کیلووات دور خروجی ۵۰
۸,۴۵۹	۸,۴۵۹	الکترو گیربکس ۲۲kw با دور خروجی ۱۱.۶
۸,۳۶۰	۸,۳۶۰	الکترو گیربکس رک ریکلاپمر ۱۵kw با خروجی ۱۷.۷
۷,۴۲۹	۷,۴۲۹	غلنک کوره
۵,۶۷۶	۵,۶۷۶	الکتروموتور AC ۹۵۰kw اس پی فن (SP FAN)
۲,۹۰۶	۲,۹۰۶	ترنیون خروجی آسیاب سیمان
۱,۴۰۴	۱,۴۰۴	مجموعه شافت و ایمپلر فن پری هیتر
۱,۱۴۵	۱,۱۴۵	انواع سیکلو درایو
۱۴,۷۹۲	۱۳,۹۶۴	سایر
۱۰۲,۴۷۸	۱۱۴,۶۱۴	



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

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۱,۱۷۲	۶,۴۷۳	۱,۱۵۷	۱۸,۸۰۲
افزایش	۰	۱۲۹	۰	۱۲۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱,۱۷۲	۶,۶۰۲	۱,۱۵۷	۱۸,۹۳۱
افزایش	۰	۲۳۹	۶,۹۹۹	۷,۲۳۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۶,۲۱۹	(۶,۲۱۹)	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۱,۱۷۲	۱۳,۰۶۰	۱,۹۳۷	۲۶,۱۶۹
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۰	۵,۶۵۹	۰	۵,۶۵۹
استهلاک	۰	۴۴۴	۰	۴۴۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۶,۱۰۳	۰	۶,۱۰۳
استهلاک	۰	۴۹۶	۰	۴۹۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۰	۶,۵۹۹	۰	۶,۵۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۱,۱۷۲	۶,۴۶۱	۱,۹۳۷	۱۹,۵۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۱,۱۷۲	۴۹۹	۱,۱۵۷	۱۲,۸۲۸

۱۴-۱- افزایش مبلغ ۲۳۹ میلیون ریال خرید نرم افزار پیشتاز برای واحد حراست و ۶,۲۱۹ میلیون ریال تسویه پیش پرداخت بابت نرم افزار مکاتبات و فروش صنعتی همکاران سیستم و مانده پیش پرداخت نیز بابت نرم افزار همکاران سیستم می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها						
شرکت نمایشگاه های بین المللی فارس	۳,۹۱۴	کمتر از یک	۱۹۶	۰	۱۹۶	۱۳۵
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۳,۸۰۰	کمتر از یک	۳۸	۰	۳۸	۳۸
			۲۳۴	۰	۲۳۴	۱۷۳

۱۵-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت نمایشگاه های بین المللی فارس ناشی از افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده (سود سهام) به تعداد ۱,۲۱۲ سهم به مبلغ ۶۱ میلیون ریال می باشد.



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

۱۶- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای  
۱۶-۱- دریافتهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
						تجاری
						مشتریان
۴۷	۲۹,۸۶۶	(۸,۱۳۷)	۳۸,۰۰۳	۳۵,۷۳۹	۲,۲۶۴	۱۶-۱-۱
۴۷	۲۹,۸۶۶	(۸,۱۳۷)	۳۸,۰۰۳	۳۵,۷۳۹	۲,۲۶۴	
						سایر دریافتهای حساب های دریافتهای
						اشخاص وابسته
۱۰۰	۱۱,۴۷۷	.	۱۱,۴۷۷	.	۱۱,۴۷۷	۳۶-۲
۵,۴۹۸	۳,۰۵۶	.	۳,۰۵۶	.	۳,۰۵۶	سایر اشخاص و موسسات (سپرده و ارزش افزوده)
۱۴,۴۹۷	۲۴,۸۷۴	.	۲۴,۸۷۴	.	۲۴,۸۷۴	۱۶-۱-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۴,۰۲۷	۶,۰۲۵	.	۶,۰۲۵	.	۶,۰۲۵	سپرده های موقت
۲۴,۱۲۲	۴۵,۴۳۲	.	۴۵,۴۳۲	.	۴۵,۴۳۲	
۲۴,۱۶۹	۷۵,۲۹۸	(۸,۱۳۷)	۸۳,۴۳۵	۳۵,۷۳۹	۴۷,۶۹۶	

۱۶-۱-۱- حساب های دریافتهای تجاری کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
.	۲۷,۶۰۲	(۸,۱۳۷)	۳۵,۷۳۹	۱۶-۱-۱-۱ حساب های دریافتهای تجاری کوتاه مدت ارزی
۴۷	۲,۲۶۴	.	۲,۲۶۴	حساب های دریافتهای تجاری کوتاه مدت ریالی
۴۷	۲۹,۸۶۶	(۸,۱۳۷)	۳۸,۰۰۳	

۱۶-۱-۱-۱- حسابهای دریافتهای تجاری کوتاه مدت ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
مبلغ میلیون ریال	مبلغ ارز	مبلغ میلیون ریال	مبلغ ارز	نرخ تسعیر ارز	نوع ارز	یادداشت
۸,۱۳۷	۲۳۹,۸۹۲	۸,۱۳۷	۲۳۹,۸۹۲	۳۳,۹۲۱	دلار آمریکا	۱۶-۱-۱-۱-۱ شرکت الغریبه
.	.	۲۷,۶۰۲	۲۰,۲۶۰	۱,۲۶۲,۳۵۸	دلار آمریکا	۱۶-۱-۱-۱-۱ شرکت سیف ترید تیم
۸,۱۳۷	۲۳۹,۸۹۲	۳۵,۷۳۹	۲۶۰,۱۵۲			

۱۶-۱-۱-۱-۱- طلب از شرکت الغریبه کشور عربستان بابت فروش کلینکر در شهریور الی دی ماه ۱۳۹۴ به مبلغ ۲۳۹,۸۹۲ دلار برابر با ۸,۱۳۷ میلیون ریال می باشد که در سال ۱۳۹۹ به علت عدم وصول مطالبات مذکور ذخیره کاهش ارزش محاسبه گردیده است.

۱۶-۱-۱-۱-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰,۰۰۰ دلار از مانده مطالبات شرکت سیف ترید تیم تسویه گردیده است.



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

۱۶-۱-۲- بدهی کارکنان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۵۲۲	۲۸,۶۵۸	وام ضروری
۴۴۰	۱۵۰	سایر وام ها
۹۶۶	۳,۰۷۷	سایر بدهی کارکنان
۱۸,۹۲۸	۳۱,۸۸۵	جمع
(۴,۴۳۱)	(۷,۰۱۱)	کسر می گردد: حصة بلند مدت وام کارکنان
۱۴,۴۹۷	۲۴,۸۷۴	

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۴,۴۳۱	۷,۰۱۱	۰	۷,۰۱۱	۰	۷,۰۱۱	سایر دریافتنی ها حساب های دریافتنی وام کارکنان (حصة بلند مدت)	
						۱۶-۱-۳	

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۶	۳۶	سپرده صندوق امانات نزد بانک تجارت



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

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	داخلی:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۱۳۰,۲۱۷	۶۷,۰۵۵	۱۸-۱	پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی
۴۴,۰۲۲	۵۵,۰۰۰	۱۸-۲	پیش پرداخت مواد اولیه - سنگ آهک
۳۴,۴۳۰	۳۸,۸۸۰	۱۸-۳	سایر پیش پرداخت ها
<b>۲۰۸,۶۶۹</b>	<b>۱۶۰,۹۳۵</b>		

۱۸-۱- پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۶۷,۰۵۵ میلیون ریال، شامل خرید کیسه و جمبو بگ به مبلغ ۲۵,۱۰۵ میلیون ریال، که شامل مبلغ ۶۳۲ میلیون ریال از اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۶)، خرید آجر نسوز به مبلغ ۱۷,۶۱۰ میلیون ریال از اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۶) و خرید سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۲۴,۳۴۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- پیش پرداخت مواد اولیه به مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال به پیمانکار استخراج و حمل سنگ آهک به نام شرکت نیرو پدیدار کاوش می باشد.

۱۸-۳- مانده سایر پیش پرداخت ها عمدتاً مربوط به پشتیبانی خدمات نرم افزار، بیمه دارایی ها و تعمیر دیزل ژنراتور می باشد و نیز مبلغ ۴۸۸ میلیون ریال شامل خرید خدمات از اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۶) می باشد.

۱۸-۴- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۲,۰۵۷ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت ها مستهلک گردیده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
خالص	خالص			قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی
۸۰۱,۷۴۲	۱,۰۳۲,۶۴۲	۰	۱,۰۳۲,۶۴۲	
۷۶,۷۷۴	۹۴,۵۳۰	۰	۹۴,۵۳۰	۱۹-۲ کالای ساخته شده
۵۷۴,۵۰۴	۱,۰۴۵,۸۱۱	۰	۱,۰۴۵,۸۱۱	۱۹-۳ کالای در جریان ساخت
۶۲۷,۲۰۵	۱,۴۳۸,۵۲۸	۰	۱,۴۳۸,۵۲۸	۱۹-۴ مواد اولیه
<b>۲,۰۸۰,۲۲۵</b>	<b>۳,۶۱۱,۵۱۱</b>	<b>۰</b>	<b>۳,۶۱۱,۵۱۱</b>	
۰	۲۹,۹۴۱	۰	۲۹,۹۴۱	کالای در راه
<b>۲,۰۸۰,۲۲۵</b>	<b>۳,۶۴۱,۴۵۲</b>	<b>۰</b>	<b>۳,۶۴۱,۴۵۲</b>	

۱۹-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی به علت قابل اشتعال بودن در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار نزد شرکت بیمه کوثر به مبلغ ۲,۰۸۸,۷۷۰ میلیون ریال بیمه گردیده است و سایر موجودی ها شامل کالای ساخته شده، در جریان ساخت و مواد اولیه به علت غیر قابل اشتعال بودن طبق نظر هیات مدیره با توجه به ماهیت موجودی مذکور بیمه نگردیده است.



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

۱۹-۲- موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار / تن	مبلغ	مقدار / تن	
۷۶,۷۷۴	۴,۲۸۷	۹۴,۵۳۰	۳,۹۸۲	سیمان سفید فله
<b>۷۶,۷۷۴</b>		<b>۹۴,۵۳۰</b>		

۱۹-۳- اقلام تشکیل دهنده موجودی کالای در جریان ساخت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۲۹,۱۰۸	۹۴۳,۱۹۴	۱۹-۳-۱ کلینکر سفید
۱۵,۶۰۹	۳۸,۲۰۸	سیلوی مواد خام (آسیاب شده)
۲۹,۷۸۷	۶۴,۴۰۹	موجودی سالن موادخام (اختلاط)
<b>۵۷۴,۵۰۴</b>	<b>۱,۰۴۵,۸۱۱</b>	

۱۹-۳-۱ افزایش موجودی کلینکر سفید در جریان پایان سال به علت افزایش نرخ بهای تمام شده طی سال جاری می باشد.

۱۹-۴- اقلام تشکیل دهنده موجودی مواد اولیه به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ	مقدار / تن	مبلغ	مقدار / تن	
۲۹۳,۳۲۳	۱۳۱,۷۳۰	۵۱۷,۱۹۲	۱۷۲,۲۳۸	سنگ آهک
۲۷۲,۸۰۸	۴۵,۳۵۹	۶۴۳,۶۶۹	۵۹,۴۱۱	کانولن
۲۹,۴۷۸	۷,۵۵۵	۲۵۴,۵۹۴	۲۲,۵۵۰	۱۹-۴-۱ کلینکر بازیافتی
۲۴,۷۶۹	۷,۴۹۸	۱۰,۴۰۵	۲,۷۷۲	سنگ گچ
۶,۸۲۷	۲,۱۰۵	۱۲,۶۶۸	۲,۱۱۲	سایر مواد (فلورین و R۳)
<b>۶۲۷,۲۰۵</b>		<b>۱,۴۳۸,۵۲۸</b>		

۱۹-۴-۱ مقدار ۲۲,۵۵۰ تن از موجودی کلینکر سنوات قبل به بهای تمام شده ۲۵۴,۵۹۴ میلیون ریال به علت کاهش کیفیت، از موجودی محصول در جریان تولید خارج و به عنوان موجودی مواد اولیه (کلینکر بازیافتی) شناسایی گردیده است. طبق برنامه ریزی انجام شده، کلینکر بازیافتی مذکور در آسیاب سیمان به عنوان افزودنی جهت تولید سیمان طی سال های آتی مصرف خواهد شد.



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

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۹۳۱	۷۲,۴۳۳	۶۸,۷۰۹	۰	۶۸,۷۰۹	۲۰-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
۳۵,۵۸۸	۷۲,۷۹۰	۳۵,۵۸۸	۰	۳۵,۵۸۸	۲۰-۲ سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اندیشه ورزان صبا تامین (اوصتا)
۳,۸۰۰	۳,۸۰۰	۳,۸۰۰	۰	۳,۸۰۰	۲۰-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک رفاه کارگران
۴۰,۳۱۹	۱۴۹,۰۲۳	۱۰۸,۰۹۷	۰	۱۰۸,۰۹۷	

۲۰-۱- مبلغ ۶۸,۷۰۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در صندوق های با درآمد ثابت قابل معامله که توسط صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین (بازارگردان سهام شرکت) به شرح ذیل در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی صورت گرفته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام صندوق سرمایه گذاری
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	
۰	۱۳,۸۵۳	۱۳,۲۴۵		ارزش پاداش (پاداش)
۰	۱۲,۹۲۵	۱۲,۲۵۴		مختص اوراق دولتی نشان هامرز (نشان)
۰	۹,۶۹۱	۸,۷۲۰		با درآمد ثابت آرامش (آرامش)
۰	۸,۸۷۴	۸,۵۴۱		توسعه فولاد (توسکا)
۰	۶,۷۳۱	۶,۵۹۷		زمرد کوروش (زمرد کوروش)
۰	۶,۵۳۰	۶,۰۱۰		با درآمد ثابت پاسارگاد (پاسارگاد)
۰	۵,۸۰۱	۵,۶۵۵		اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۰	۴,۰۸۵	۳,۷۸۲		دارا الگوریتیم-د (دارا)
۰	۳,۷۹۹	۳,۷۷۱		مشترک صبای هدف (هدف)
۰	۹۲	۸۵		ثبات ویستا (ثبات)
۰	۳۵	۳۲		طلوع نوین ثابت (طلوع)
۰	۱۷	۱۷		نوع دوم پایدار نو ویرا (کاج)
۹۳۱	۰	۰		ساحل سرمایه امن خلیج فارس (ساحل)
۹۳۱	۷۲,۴۳۳	۶۸,۷۰۹		

۲۰-۲- نرخ سود گواهی سپرده سرمایه گذاری و واحد های صندوق با درآمد ثابت فوق معادل ۲۱/۵ تا ۳۰ درصد می باشد. درآمد حاصل از اوراق بهادار مذکور در یادداشت ۱۱ توضیحی افشاء شده است.



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

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۵۳,۱۱۵	۳۷۹,۸۲۷		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۲۹,۹۵۲	۳۵۱,۳۴۱	۲۱-۱	موجودی نزد صرافی - ارزی
۳۶,۱۸۷	۲۳,۹۶۷	۲۱-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۵	۵,۰۲۰	۲۱-۳	موجودی نزد صندوق - ارزی
<b>۳۱۹,۲۸۹</b>	<b>۷۶۰,۱۵۵</b>		

۲۱-۱- مانده حساب ارزی نزد صرافی رفاه (وابسته به بانک رفاه) در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۹۶,۹۰۱ دلار با نرخ ارز مرکز مبادله ارز ایران (هر دلار ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال) و ۲۲۳,۹۹۱ درهم با نرخ ارز مرکز مبادله ارز ایران حواله (هر درهم معادل ۳۷۰,۹۶۲ ریال) تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- مانده حساب ارزی بانک های ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۷,۵۶۵ دلار می باشد که با نرخ ارز مرکز مبادله ارز ایران (هر دلار ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال) و مبلغ ۱۰۰ درهم که با نرخ ارز مرکز مبادله ارز ایران (هر درهم ۳۷۰,۹۶۲ ریال) تسعیر گردیده است.

۲۱-۳- مانده حساب صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳,۶۸۵ دلار می باشد که با نرخ ارز مرکز مبادله ارز ایران (هر دلار ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال) تسعیر گردیده است.



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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳,۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل سه هزار و سیصد و نود و پنج میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶/۲۷	۱,۹۱۰,۵۰۸,۲۰۳	۵۶/۲۷	۱,۹۱۰,۵۰۸,۲۰۳	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱۵/۸۵	۵۳۸,۰۲۶,۶۲۵	۱۵/۸۵	۵۳۸,۰۲۶,۶۲۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)
۴/۳۶	۱۴۸,۱۴۳,۹۳۹	۴/۳۶	۱۴۸,۱۴۳,۹۳۹	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۲۳/۵۲	۷۹۸,۳۲۱,۲۳۳	۲۳/۵۲	۷۹۸,۳۲۱,۲۳۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹، به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۶ و تاییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره نامه ۰۶۳-۰۳۹/۱۲۰۹۰۲۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۸، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۳۹۵,۰۰۰ میلیون ریال توأمأ از محل تجدید ارزیابی دارایی ها به مبلغ ۳,۱۶۴,۴۳۴ میلیون ریال و سود انباشته به مبلغ ۵۶۶ میلیون ریال از طریق صدور سهام، افزایش یافته است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۱۶۴,۴۳۳,۸۰۶	.	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
۵۶۶,۱۹۴	.	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال



شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۲۶.۵۲۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۵۰,۰۳۵	۸۳۹,۷۱۷	۱۲۴,۷۳۱	۴۰,۷۹۲,۳۶۵	مانده ابتدای سال
۱۷۶,۹۶۱	۳۸,۳۹۰,۵۸۶	۳۷۳,۵۷۹	۱۰۷,۸۵۲,۳۶۹	خرید طی سال
.	۳۴,۹۳۶,۱۹۲	.	.	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی و سود انباشته
(۱۰۲,۲۶۵)	(۳۳,۳۷۴,۱۳۰)	(۳۶۵,۷۵۳)	(۱۱۲,۰۲۰,۴۴۱)	فروش طی سال
۱۲۴,۷۳۱	۴۰,۷۹۲,۳۶۵	۱۳۲,۵۵۷	۳۶,۶۲۴,۲۹۳	مانده پایان سال

طبق ماده ۳ آیین نامه ی "حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران" مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس، سهامدار عمده یا ناشر مکلف گردید در صورت عدم وجود بازارگردان برای اوراق اعلامی نسبت به معرفی حداقل یک بازارگردان جهت انجام عملیات بازارگردانی اقدام نماید.

۱-۲۴- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
.	۳۲,۶۹۷	سود حاصل از فروش طی سال پس از کسر تعدیلات مربوط به کارمزد و مالیات نقل و انتقال سهام خزانه
(۶,۵۶۶)	.	زبان حاصل از فروش طی سال
۶,۵۶۶	(۳۲,۶۹۷)	مانده انتقالی به سود انباشته
.	.	مانده در پایان سال

مانده کسر سهام خزانه منظور شده قبلی تا کنون مبلغ ۳۹,۷۴۴ میلیون ریال می باشد.



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

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
<b>تجاری</b>					
<b>حساب های پرداختنی</b>					
۱۹,۹۸۹	۷,۷۹۰	۰	۷,۷۹۰	۳۶-۲	اشخاص وابسته
۳۴۸,۲۳۹	۵۷۱,۳۳۹	۲۲	۵۷۱,۳۱۷	۲۵-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۳۶۸,۲۲۸</b>	<b>۵۷۹,۱۲۹</b>	<b>۲۲</b>	<b>۵۷۹,۱۰۷</b>		
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
<b>اسناد پرداختنی:</b>					
۰	۴,۹۹۹	۰	۴,۹۹۹	۲۵-۱-۲	سایر اشخاص
۰	<b>۴,۹۹۹</b>	۰	<b>۴,۹۹۹</b>		
<b>حساب های پرداختنی</b>					
۱۴,۴۴۲	۲۶,۱۹۳	۰	۲۶,۱۹۳	۳۶-۲	اشخاص وابسته
۱۱۱,۸۴۹	۲۱۹,۲۱۸	۰	۲۱۹,۲۱۸	۲۵-۱-۳	هزینه های پرداختنی
۵۷,۷۶۳	۸۵,۸۱۹	۰	۸۵,۸۱۹		سپرده حسن انجام کار
۳۶,۰۱۲	۴۷,۴۹۵	۰	۴۷,۴۹۵	۲۵-۱-۴	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۲۰,۴۴۰	۳۷,۴۲۰	۰	۳۷,۴۲۰		حق بیمه های پرداختنی
۲۹,۶۲۵	۲,۳۶۸	۰	۲,۳۶۸		مالیات تکلیفی
۷۰,۴۵۷	۹۹,۶۳۱	۰	۹۹,۶۳۱	۲۵-۱-۵	سایر شرکت ها و اشخاص
<b>۳۴۰,۵۸۸</b>	<b>۵۱۸,۱۴۴</b>	<b>۰</b>	<b>۵۱۸,۱۴۴</b>		
<b>۷۰۸,۸۱۶</b>	<b>۱,۱۰۲,۲۷۲</b>	<b>۲۲</b>	<b>۱,۱۰۲,۲۵۰</b>		

۲۵-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری کوتاه مدت شامل فروشندگان مواد اولیه، کالا و پیمانکاران حمل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۵,۱۱۱	۲۴۴,۸۴۵	شرکت گاز استان فارس
۸,۳۲۰	۸۰,۷۰۹	شرکت نیرو پدیده کاوش
۱۵,۵۵۷	۲۹,۱۸۹	چنگیز ورزش - خرید کانون
۰	۲۹,۱۶۱	شرکت مهربان الیاف گرمسار
۱۵۱,۰۴۰	۲۵,۳۸۷	شرکت فارس نیرو رعد - استخراج سنگ آهک
۳,۵۹۳	۲۴,۱۳۵	شرکت صنعتی و معدنی صدف خاوران طوس
۱۱,۰۴۱	۲۱,۴۹۲	شرکت پاکت سنگین بافت
۰	۱۳,۴۵۹	شرکت صنعتی تولیدی ایران ذوب
۶۰,۷۰۸	۱۰,۶۷۹	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی فارس
۲۳,۱۵۶	۱۰,۲۴۱	شرکت برق منطقه ای فارس
۰	۹,۱۹۷	شرکت افرا بافت
۱۸,۶۸۲	۰	شرکت یاران ساختار آذر
۲۱,۰۳۱	۲۲,۵۲۵	سایر
<b>۳۴۸,۲۳۹</b>	<b>۵۲۱,۰۱۹</b>	



شرکت سپمان سفید نی ریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۲۵- اسناد پرداختی به سایر اشخاص به مبلغ ۴,۹۹۹ میلیون ریال شامل یک فقره چک به مبلغ ۲,۸۶۸ میلیون ریال و دو فقره چک به مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال و یک فقره چک به مبلغ ۷۱۱ میلیون ریال به تاریخ سررسید های ۱۴۰۵/۰۱/۲۰، ۱۴۰۵/۰۲/۲۰، ۱۴۰۵/۰۴/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ در وجه شرکت همکاران سیستم بابت خرید خدمات پشتیبانی نرم افزار می باشد.

۳-۱-۲۵- حساب سایر پرداختی های کوتاه مدت مربوط به هزینه های پرداختی شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۶,۰۲۳	۶۵,۶۴۸	۲۵-۱-۳-۱ مطالبات کارکنان بازنشسته
۱۴,۳۰۶	۳۷,۷۶۹	مطالبات حقوق کارکنان
۱۶,۵۴۲	۱۱,۹۶۰	پاداش افزایش تولید پرداختی (آکورد)
۶,۷۴۸	۷,۲۴۲	بن کارگری
۹,۶۰۶	۱۶,۱۶۵	عوارض و حقوق دولتی
۴۸,۶۲۴	۸۰,۴۳۴	سایر هزینه های پرداختی
<b>۱۱۱,۸۴۹</b>	<b>۲۱۹,۲۱۸</b>	

۱-۳-۲۵- مانده مطالبات حقوق کارکنان بازنشسته به مبلغ ۶۵,۶۴۸ میلیون ریال بابت تسویه حساب پرسنل بازنشسته در پایان سال ۱۴۰۴ می باشد.

۴-۱-۲۵- مبلغ ۳,۸۴۰ میلیون ریال از سپرده بیمه مربوط به یکی از اشخاص وابسته می باشد (یادداشت ۲-۳۶).

۵-۱-۲۵- مطالبات سایر شرکت ها و اشخاص به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
.	۱۵,۹۲۴	شرکت ظفر جنسینا - وجوه امانی دریافتی بابت کرایه حمل فروش صادراتی
۱,۲۵۰	۱۲,۵۱۳	بخش مواد غذایی آرتا-کاوایی مجید
۳,۷۶۲	۱۰,۸۰۱	شرکت حامد بار ده چاه
.	۶,۶۲۶	شرکت الکترو آبگینه پارس رخشان
.	۲,۶۶۶	محمد تواضع - بیرون بر زیتون
.	۲,۵۹۳	آمیولانس خصوصی آسمان و شیراز درمان
۱,۵۵۰	۲,۵۰۰	ودیعہ مغازه دفتر شیراز
۶۸۷	۲,۳۷۶	سازمان بنادر و دریانوردی شهید باهنر
۷۰۵	۲,۱۷۱	شرکت فار افروز راد
.	۱,۸۱۲	شرکت اوسانات بالدوز- وجوه امانی دریافتی بابت کرایه حمل فروش صادراتی
۴۱۸	۱,۷۰۶	شرکت استار میت جنرال تربدینگ- وجوه امانی دریافتی بابت کرایه حمل فروش صادراتی
۱,۰۲۴	۱,۵۵۶	کریم مهرزاد - آژانس ایاب و ذهاب
۱,۴۴۶	۱,۴۴۶	شرکت دورقی
.	۱,۲۳۶	شرکت ساحل سنگی خلیج فارس
.	۱,۱۱۰	شرکت پیشگامان راد کیمیا
.	.	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۳۳,۰۴۸	.	علی النهار الرستمی - وجوه امانی دریافتی بابت کرایه حمل فروش صادراتی
۶,۵۴۱	.	شرکت بنیامین سادات تکاب
۳,۰۸۶	.	شرکت حمل و نقل مواد نفتی غلامی بار فارس
۲,۵۷۶	.	شرکت کیارش صنعت پارسینا یادگار
۱۲,۳۶۴	۳۲,۵۹۵	سایر
<b>۷۰,۴۵۷</b>	<b>۹۹,۶۳۱</b>	



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

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲	۲۶-۱
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲	

تسهیلات مالی دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۲۳,۰۴۶	۳۴۵,۷۲۳
.	۸۹,۰۱۲
۲۲۳,۰۴۶	۴۳۴,۷۳۵
(۲۳,۰۶۱)	(۳۷,۴۱۹)
۱۹۹,۹۸۵	۳۹۷,۳۱۶
۷,۱۸۳	۶,۴۴۶
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲

بانک رفاه کارگران

بانک توسعه صادرات ایران

سود و کارمزد دوره های آتی

سود معوق

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲

۲۳ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۰۷,۱۶۸	.
.	۴۰۳,۷۶۲
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲

۱۴۰۴

۱۴۰۵

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲
۲۰۷,۱۶۸	۴۰۳,۷۶۲

در قبال چک



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

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۱۲۰,۲۳۱	مانده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ دریافت
۴۹۹,۸۳۱	های نقدی
۳۸,۹۸۳	سود و کارمزد
(۴۱۷,۹۴۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۳,۹۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۰۷,۱۶۸	مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دریافت
۱,۱۱۹,۹۵۲	های نقدی
۸۹,۵۴۹	سود و کارمزد
(۹۲۲,۶۲۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۰,۲۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴۰۳,۷۶۲	مانده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



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

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۲۲۵,۶۶۴	۰	۲۲۵,۶۶۴	۱۸۶,۰۱۰	۱۳,۰۰۰	۱۷۳,۰۱۰
۲۲۵,۶۶۴	۰	۲۲۵,۶۶۴	۱۸۶,۰۱۰	۱۳,۰۰۰	۱۷۳,۰۱۰

مالیات پرداختنی

۲۷-۱ اسناد پرداختنی به اداره دارایی نی ریز بابت یک فقره چک به مبلغ های ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳ که در فروردین ۱۴۰۵ تسویه گردیده است.

۲۷-۲ گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۲۰۲,۳۷۲	۲۲۵,۶۶۴
۱۵۹,۹۵۸	۱۱۱,۳۷۷
۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
(۱۸۶,۶۶۶)	(۴۱۱,۰۳۱)
۲۲۵,۶۶۴	۱۸۶,۰۱۰

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی سال

۲۷-۲ طبق قوانین مالیاتی، شرکت طی سال جاری از معافیت ها و تخفیفات زیر استفاده نموده است:

نوع معافیت و بخشودگی های مالیاتی

ماده ۵۳ مالیات درآمد املاکی که به اجاره واگذار می گردد

ماده ۵۹ مالیات درآمد های مقطوع کسر شده طی سال ناشی از نقل و انتقال املاک

تبصره ۴ ماده ۱۰۵ معافیت سود سهام دریافتی

ماده ۱۴۱ سود حاصل از تسعیر ارز درآمد های عملیاتی و درآمد حاصل از صادرات پس از کسر هزینه های مربوطه

ماده ۱۴۳ معافیت ۲۰ درصد مالیات بر درآمد فروش کالاهایی که در بورس های کالایی پذیرفته شده است (با رعایت حداقل سهام شناوری ۲۵ درصدی)

ماده ۱۴۳ معافیت ۲۰ درصد درآمد شرکت هایی که سهام آنها در بازار بورس داخلی مورد پذیرش شده است (با رعایت حداقل سهام شناوری ۲۵ درصد)

بند ۲ ماده ۱۴۵ معافیت سود سپرده های بانکی

تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر معافیت سود صندوق های سرمایه گذاری

معافیت سود تسعیر ارز غیر عملیاتی حاصل از صادرات کالای غیر نفتی

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - (مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود ايرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی				
برگ قطعی	۰	۰	۲۹,۵۸۸	۲۹,۵۸۸	۲۶,۱۰۰	۱۴۷,۲۹۶	۳۳۷,۵۷۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
برگ قطعی	۰	۰	۱۳۷,۶۸۵	۱۳۷,۶۸۵	۷۱,۵۸۸	۴۹۴,۰۵۲	۷۳۰,۶۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۹۹,۷۰۶	۲۶۶,۳۱۱	۱۹۹,۷۰۶	۹۹۸,۵۳۰	۱,۴۷۵,۳۴۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۱۵۹,۹۵۸	۱۳,۰۰۰	۱۴۴,۹۳۴	۱۷۰,۷۵۰	۱۵۹,۹۵۸	۷۹۹,۷۹۰	۱,۱۸۳,۷۶۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱۱۱,۳۷۷	۰	۱۱۱,۳۷۷	۱۱۱,۳۷۷	۴۴۵,۵۰۸	۲,۷۱۲,۰۱۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۱۵۹,۹۵۸	۱۲۴,۳۷۷						
	۶۵,۷۰۶	۶۱,۶۳۳						
	۲۲۵,۶۶۴	۱۸۶,۰۱۰						

ذخیره احتیاطی مالیاتی



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

۲۷-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سال های تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۲ در ارتباط با مالیات بر درآمد مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره به مبلغ ۶۶,۶۰۵ میلیون ریال مالیات بر درآمد مازاد ابرازی و پرداختی، توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است. شرکت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده است.

۲۷-۵- دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۳ در ارتباط با مالیات بر درآمد مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات بر درآمد صادره به مبلغ ۱۷۰,۷۵۰ میلیون ریال مالیات بر درآمد توسط مقامات مالیاتی مطالبه شده است.

۲۷-۶- ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت ها و تخفیفات مالیاتی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷-۳ فوق محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۷-۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۲۷-۸	۱۱۱,۳۷۷	۱۵۹,۹۵۸
	۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱۷۱,۳۷۷	۲۰۹,۹۵۸

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۷-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۲,۷۱۲,۰۱۷	۱,۱۸۳,۷۶۵
.	.
۲,۷۱۲,۰۱۷	۱,۱۸۳,۷۶۵
۶۷۸,۰۰۴	۲۹۵,۹۴۱
(۳۸۹,۰۸۹)	.
(۱۱۴,۶۰۸)	.
(۳۵,۹۹۷)	(۳۱,۹۵۴)
(۳۷,۹۲۷)	(۵۰,۱۳۷)
(۱,۷۰۴)	(۳,۰۹۷)
(۴۵۱)	(۳۵۶)
(۳۰۶)	(۲۰,۴۴۹)
.	.
.	(۳۹,۹۹۰)
۳,۴۵۵	.
(۵۶۶,۶۲۷)	(۱۳۵,۹۸۳)
۱۱۱,۳۷۷	۱۵۹,۹۵۸

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

درآمد حاصل از صادرات سیمان پس از کسر هزینه ها

معافیت سود تسعیر ارز غیر عملیاتی حاصل از صادرات کالای غیر نفتی

کالای فروش رفته در بورس کالا (ماده ۱۴۳)

شرکت هایی که سهام آنها برای معامله در بازارهای بورس داخلی یا خارجی پذیرفته شده است (ماده ۱۴۳)

سود سرمایه گذاری در سهام

۲۵ درصد درآمد حاصل از اجازه مطلق ماده ۵۳ قانون مالیات های مستقیم

سود سپرده و جواز بانگ ها و سود ناشی از صندوق های سرمایه گذاری

تخفیف در نرخ مالیاتی (تبصره ۷ ماده ۱۰۵) قانون مالیات های مستقیم

میزان بخشودگی مالیات تبصره ۱ بند ک قانون بودجه سال ۱۴۰۴ معافیت ناشی از حمایت از تولید بخشودگی ۵ درصد مالیات موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم

معافیت (زیان) تسعیر ارز عملیاتی حاصل از صادرات کالای غیر نفتی

تعدیل هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۱۷ درصد)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم پس از کسر اثر تخفیفات و معافیت های مالیاتی

۲۷-۹- جهت پوشش پرداخت های آتی مرتبط مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات سال های قبل در حساب ها منظور شده است.

۲۸- ذخایر بلند مدت

ذخایر بلند مدت بابت چهار درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان مشمول مقررات مربوطه به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۴۶,۰۰۴	۱۵,۳۵۰
(۸,۷۴۵)	(۳,۳۹)
۳۸,۲۲۱	۱۱,۹۵۱
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال



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

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۹۹,۷۵۵	۱۶۶,۵۸۴	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۶۷۵)	(۴۳,۶۸۳)	پرداخت شده طی سال
۷۸,۵۰۴	۱۴۸,۴۳۹	ذخیره تامین شده
۱۶۶,۵۸۴	۲۷۱,۳۴۰	مانده در پایان سال

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	یادداشت
۳۱۵	۰	۳۱۵	۳۱۴	۰	۳۱۴	سنوات قبل
۹۱۵	۰	۹۱۵	۹۰۷	۰	۹۰۷	سال ۱۳۹۹
۵۷۵	۰	۵۷۵	۵۶۵	۰	۵۶۵	سال ۱۴۰۰
۲,۳۵۰	۰	۲,۳۵۰	۲,۳۰۷	۰	۲,۳۰۷	سال ۱۴۰۱
۱,۶۸۳	۰	۱,۶۸۳	۱,۶۰۴	۰	۱,۶۰۴	سال ۱۴۰۲
۰	۰	۰	۱,۹۱۶	۰	۱,۹۱۶	سال ۱۴۰۳
۵,۸۳۸	۰	۵,۸۳۸	۷,۶۱۳	۰	۷,۶۱۳	۳۰-۱

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۹۷ ریال (سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۰۰۰ ریال) و طبق برنامه اعلام شده در کمتر از مهلت مدت زمان قانونی (چهار ماه از تاریخ تصویب) پرداخت گردیده است. همچنین قسمتی از سود سهام سهامداران عمده مربوط به سال مالی ۱۴۰۳ در مهر ماه به مبلغ ۵۳۰۰۰۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۳۰-۲- مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل به علت عدم اعلام شماره حساب بانکی و یا عدم ثبت نام در سامانه سجام، از سوی سهامداران می باشد.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۲۸,۴۰۳	۲۸۲,۷۴۹	پیش دریافت فروش سیمان سفید

۳۱-۱- پیش دریافت از مشتریان بابت فروش مقدار ۴۰۵۵ تن سیمان سفید می باشد. براساس برنامه زمان بندی تولید و تحویل دوره آتی، تعهدات کالایی پیش دریافت فروش سیمان در مدت ۸ روز ایفا می گردد.



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

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۹۶۹,۹۱۱	۲,۵۳۰,۴۷۷	سود خالص
		تعدیلات:
۲۰۹,۹۵۸	۱۷۱,۳۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۹۸۳	۸۹,۵۴۹	هزینه های مالی
۶۶,۸۲۹	۱۰۴,۷۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰,۶۵۴	۲۹,۵۷۶	افزایش ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲۷,۸۳۸	۴۱,۶۰۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲,۳۸۹)	(۶,۸۱۷)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۴۱,۷۹۷)	(۱,۲۲۵)	سود حاصل از سپرده گذاری بانکی
(۶,۱۷۲)	(۴۵۸,۴۳۰)	خالص (سود) تسعیر ارز موجودی نقد
۳۰۳,۹۰۴	(۲۹,۶۱۳)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۲۵,۱۶۱	(۵۹,۹۷۹)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۹۱۸,۰۲۷)	(۱,۵۶۱,۲۲۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱,۹۳۰)	۴۷,۷۳۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۸۷,۶۷۷	۳۹۳,۴۵۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۷۲,۸۲۸	(۴۵,۶۵۴)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳۵۴,۲۹۱)	(۱,۲۲۵,۶۷۰)	
۹۱۹,۵۲۴	۱,۲۷۵,۱۹۴	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
-	۶۱	سرمایه گذاری از محل مطالبات
-	۶۱	



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

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 ۱۳۹۸ 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 شش 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۶۷۸,۴۷۷	۲,۳۱۹,۳۲۶	جمع بدهی ها
(۳۱۹,۲۸۹)	(۷۶۰,۱۵۵)	موجودی نقد
۱,۳۵۹,۱۸۸	۱,۵۵۹,۱۷۱	خالص بدهی
۴,۴۵۸,۵۷۲	۶,۰۰۵,۶۰۷	حقوق مالکانه
۳۰	۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت 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 ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.



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

۴-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۵۷۹,۱۲۹	.	.	۴۴۳,۳۲۵	۱۳۵,۸۰۴	پرداختی های تجاری
۵۱۸,۱۴۵	.	۱۴۵,۴۲۹	۳۱۴,۷۰۴	۵۸,۰۱۲	سایر پرداختی ها
۴۰۳,۷۶۲	.	۳۱۴,۷۵۰	۸۹,۰۱۲	.	تسهیلات مالی
۱۸۶,۰۱۰	۱۱۱,۳۷۷	۲۴,۶۳۳	۵۰,۰۰۰	.	مالیات پرداختی
۷,۶۱۳	۲,۰۰۰	۲,۶۱۳	۳,۰۰۰	.	سود سهام پرداختی
۱,۶۹۴,۶۵۹	۱۱۳,۳۷۷	۴۸۷,۴۲۵	۹۰۰,۰۴۱	۱۹۳,۸۱۶	جمع



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

۳۵- وضعیت ارزی

خلاصه وضعیت دارایی و بدهی های پولی ارزی به شرح زیر است:

درهم	دلار آمریکا	یادداشت	
۲۲۴,۰۹۱	۲۱۸,۱۵۰	۲۱	موجودی نقد
۰	۲۰,۲۶۰	۱۶-۱-۱	دریافتی های تجاری
۲۲۴,۰۹۱	۲۳۸,۴۱۰		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	(۱۶)	۲۵-۱-۱	پرداختی های تجاری
۰	(۱۶)		جمع بدهی های پولی ارزی
۲۲۴,۰۹۱	۲۳۸,۳۹۴		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۰۵,۲۰۱	۳۴۸,۰۳۳		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۸۳,۱۲۹	۳۲۴,۷۷۸		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۲۰,۲۴۲	۲۴۵,۹۳۲		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال مالی به شرح زیر است:

دلار آمریکا	
۴,۹۴۳,۰۰۳	فروش سیمان سفید
۱۵,۱۲۰	فروش کلینکر سفید
۴,۹۵۸,۱۲۳	

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

نوع ارز: دلار آمریکا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۰	۴,۲۱۸,۴۴۴	۴,۲۱۸,۴۴۴	۰	۴,۹۵۸,۱۲۳	۴,۹۵۸,۱۲۳	فروش صادراتی محصول

۳۵-۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش وجوه ارزی حاصل از فروش صادراتی از طریق صرافی های مجاز و بانک در سامانه مرکز مبادلات ارزی و فروش کوتاه مدت صادراتی در قبال واردات عرضه شده است. همچنین طبق اطلاعات سامانه جامع تجارت ایران تعهدات فروش های صادراتی تا تاریخ تایید این گزارش ایفا شده است.



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

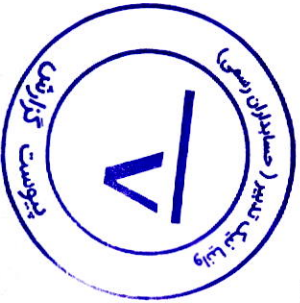
۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین دریافتی	تضمین اعلانی
شرکت های گروه	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۱,۵۲۶	۰	۰	۰
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۹,۳۵۸	۰	۰	۰
	شرکت سیمان خاش	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰,۱۹۴	۰	۰	۰
	شرکت سیمان فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۹۸	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان فارس نو	شرکت سیمان فارس نو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۱۳۹	۰	۰
	شرکت سیمان ارومیه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۹	۰	۰	۰
جمع				۶۱,۱۰۷	۳۳۷	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان استهبان	هم گروه	-	۰	۷۷	۰	۰
	شرکت افق تامین انرژی طوس	فرعی هم گروه	-	۵۱,۱۳۶	۰	۰	۰
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	فرعی هم گروه	-	۱۱,۶۳۲	۰	۳۲,۲۱۴	۰
	شرکت هتل هما	فرعی هم گروه	-	۹,۸۸۵	۰	۰	۰
شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری		فرعی هم گروه	-	۵۵۰	۰	۰	۰
جمع				۷۳,۱۹۳	۷۷	۳۲,۲۱۴	۰
جمع کل				۱۳۴,۳۰۰	۴۱۴	۱۸,۰۳۲,۲۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۶-۱-۱- به استثنای معاملات به شرح زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.  
 ۳۶-۱-۲- شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از تسهیلات شرکت سیمان فارس را ضمانت نموده است و مبلغ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال چک از شرکت مذکور بابت این موضوع دریافت گردیده است.  
 ۳۶-۱-۳- تضمین دریافتی از شرکت فرآورده های نسوز ایران شامل مبلغ ۳۷,۶۱۲ میلیون ریال چک تضمین پیش برداشت و مبلغ ۴,۶۰۲ میلیون ریال بابت تضمین قرارداد خرید اجر نسوز می باشد.



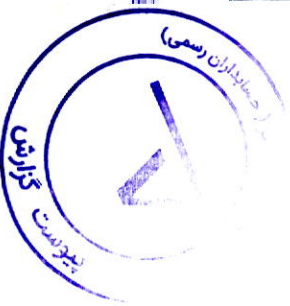
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۶- مانده حساب های نهایی اشکاف وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سپرده بیمه پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرکت اصلی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت های گروه	•	•	•	•	•	(۸۳۵)	•	•	•	شرکت سیمان فارس و خوزستان	شرکت های گروه
	•	•	۴۶۴	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	
	•	•	۴۱۲	•	•	•	•	•	•	شرکت توپازان صنعت سیر فارس (سهامی عام)	
	•	•	۴۵	•	•	•	•	•	•	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
	(۸۰۴)	•	(۱۰,۴۵۸)	•	•	(۱۰,۴۵۸)	•	•	•	شرکت سیمان جالی (سهامی عام)	
	•	۳,۰۵۰	(۴,۳۰۳)	•	(۳,۸۴۰)	(۸۶۳)	•	۴۰۰	•	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)	
	(۷۸۵)	•	(۳,۶۵۶)	•	•	•	(۳,۳۸۸)	۶۳۳	•	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	
	(۹,۸۵۹)	•	(۹۰)	•	•	(۹۰)	•	•	•	شرکت فولاد چند و ماشین سازی مورد (سهامی خاص)	
	•	•	(۳۳)	•	•	(۳۳)	•	•	•	شرکت سیمان ارمیه (سهامی عام)	
	(۳۳)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سیمان سازه (سهامی عام)	
	•	۸,۱۳۱	•	۲۳,۳۶۶	•	•	•	۱۷,۶۱۰	۵,۶۵۶	شرکت فرآورده های نسوز ایران	
	•	۱۵۶	•	۸۸	•	•	•	۸۸	•	شرکت هتل هما	
	(۶,۵۵۳)	•	(۱۳,۹۲۵)	•	•	(۱۳,۹۲۵)	•	•	•	شرکت صندوق سرمایه گذاری مسبا همسر وقت و همسر نامین - بازارگردان سهام شرکت	
(۶,۹۳۲)	•	(۴,۵۰۲)	•	•	(۴,۵۰۲)	•	•	•	شرکت افق تامین انرژی طوس		
(۲۴,۹۶۴)	۱۱,۳۷۲	(۳۵,۹۶۶)	۲۸,۳۵۰	(۳,۸۴۰)	(۳۶,۱۹۳)	(۷,۷۹۰)	۱۸,۷۳۰	۱۱,۴۷۷	جمع کل		

۲-۳۶- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشکاف وابسته در سال جاری و سال قبل شناسایی نشده است.



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

۳۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۳,۳۰۰	۱۳-۴ شرکت کنترل فرایند سیماتک- خرید سیستم توزین آسیاب
۲,۱۵۰	-	۱۳-۴ شرکت کنترل سیستم ابزار نوین - خرید آسیاب دیسکی
۱,۶۹۰	-	۱۳-۴ شرکت گروه تولیدی و صنعتی مهندس گوگانی- خرید بک استاپ
۳,۸۴۰	۳,۳۰۰	

۳۷-۲- تعهدات موضوع ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان فارس از بانک رفاه کارگران
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خاش از بانک رفاه کارگران
۸۲۹,۲۱۸	۸۲۹,۲۱۸	تضمین خرید از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی منطقه فارس جهت شرکت سیمان فارس نو
۲۱۱,۶۵۸	۱۹۱,۴۹۱	تضمین خرید از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی منطقه فارس
۴۴,۰۰۴	۴۴,۰۰۴	سایر اسناد تضمینی اعطایی
۲,۱۸۴,۸۸۰	۱۲,۱۶۴,۷۱۳	

۳۷-۳- سایر بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۷-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ به جز سال های ۱۳۹۸ تا ۱۳۹۹ توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی، بازرسی بیمه ای گردیده و حق بیمه بر اساس برگ های اعلام بدهی قطعی تسویه شده است. همچنین در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ مورد رسیدگی و به ترتیب برگ بدهی به مبلغ ۷,۰۰۸ میلیون ریال، مبلغ ۱۲,۴۶۹ میلیون ریال و مبلغ ۱۵۰,۲۳ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است و در جریان رسیدگی می باشد. در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال ۱۴۰۴ تاکنون رسیدگی نشده است. لازم به توضیح است ذخیره لازم از این بابت در حساب ها منظور گردیده است.

۳۷-۳-۲- شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی مربوطه بر اساس برگ های قطعی تسویه گردیده است. همچنین در این ارتباط دفاتر سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی انجام شده و بابت دوره زمستان مبلغ ۵,۴۵۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. سال مالی ۱۴۰۳ در حال رسیدگی و سال مالی مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی در این خصوص متصور نمی باشد.

۳۷-۳-۳- شرکت در خصوص مالیات تکلیفی و ماده ۱۶۹ ق.م.م. سال ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ بدهی به مبلغ ۲,۸۸۷ میلیون ریال صادر نموده که ذخیره لازم از این بابت در حساب منظور گردیده است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۲۶۶,۳۳۵ میلیون ریال (مبلغ ۳۷۳ ریال برای هر سهم) از سود خالص سال می باشد.

۳۹-۲- 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، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات مالی تامین خواهد شد.

