

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۱	صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی اظهاری نظر

(۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

(۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه 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 حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی جهت درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

سایر اطلاعات

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) - ادامه

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود.

از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) - ادامه

رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند. کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس تنها متوجه حسابرس است. 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. همچنین این مؤسسه 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.

سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷) معاملات مندرج در یادداشت ۳-۳۴ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی 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 رأی گیری رعایت شده است. توضیح اینکه به استثناء تأمین نقدینگی و تسویه بدهی‌های اشخاص ثالث که در چارچوب روابط شرکت‌های گروه انجام شده، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.

۸) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت های پذیرفته شده در سازمان فرابورس، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص به استثناء بند ۱۰ ماده ۷ مبنی بر صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت فرعی (شرکت حمل و نقل سیمان مهرانگیز مهریز)، این موسسه به شواهدی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور برخورد نکرده است.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) - ادامه

۱۰) برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکت (ابلاغ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار) به شرح زیر رعایت نشده است:

شرح

شماره ماده دستورالعمل

استقرار ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی.

تبصره ۱ ماده ۳

۱۱) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل های داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترل های داخلی در چارچوب کنترل های داخلی هیئت مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم در خصوص تطبیق سیستم کنترل های داخلی در چارچوب کنترل های داخلی ذکر شده در فصل دستورالعمل مزبور بعمل آورده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۲) در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، شرکت فاقد کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی بوده است.

۴ بهمن ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
مهدی آقاجانی

۸۰۰۰۱۰

حمید خادمی

۸۶۱۴۶۲

تاریخ:
شماره:
پیوست:
شناسه:

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۲۸۴۷۱۰ (سهامی عام)



شماره ثبت: ۳۷۹۵۰۷

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳-۴ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۵ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۶ • صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

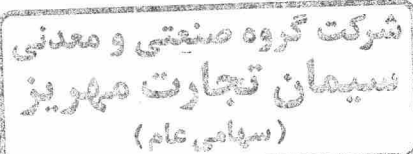
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

- ۷ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۸-۹ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۱۰ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۱۱ • صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت خدمات تجارت	علی اصغر احمدی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه‌گذاری و ساختمانی تجارت	علی محمدی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت پتکین	حسن اصغرزاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت مسافرتی، هوایی و جهانگردی و زبارتی آهوان	حسن فلاح	عضو هیئت مدیره	
شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرانیا	رضا زردشتی	عضو هیئت مدیره	
علی طاهر نژاد جوزم		مدیرعامل (خارج اعضاء)	



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

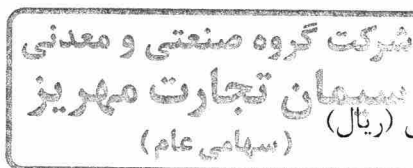
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
عملیات در حال تداوم		
۵ درآمدهای عملیاتی	۱۷,۳۲۶,۹۲۳	۱۱,۲۳۷,۴۰۵
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۳۶۴,۲۰۷)	(۶,۶۴۴,۰۵۱)
سود ناخالص		
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۵۹,۴۴۷)	(۷۱۵,۶۱۸)
۸ سایر درآمدها	۱۳,۸۴۴	۱,۴۴۷
سود عملیاتی		
۹ هزینه های مالی	(۲۲۱,۱۳۵)	(۱۹۸,۹۲۵)
۱۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴۱۷,۸۷۹	۱۸۴,۸۹۱
سود عملیات قبل از مالیات		
۲۸ ۶ هزینه مالیات بر درآمد:	(۱,۱۲۸,۶۳۳)	(۷۹۹,۴۴۰)
سود خالص		
	۵,۸۸۵,۲۲۵	۳,۰۶۵,۷۰۹

سود هر سهم

سود پایه هر سهم:

سود عملیاتی (ریال)	۲,۲۴۵	۱,۲۳۹
سود (زیان) غیرعملیاتی (ریال)	۱۱۰	(۱۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۳۵۴	۱,۲۲۶



از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

پوست گزارش

حافظ کامران (رئیس)

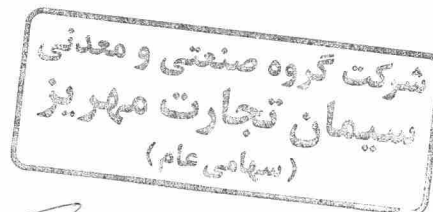
شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۴,۶۰۳,۴۱۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۳۳۶,۹۳۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۸۱,۷۲۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۴۹
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۰۲۲,۱۱۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷	۱۰۵,۵۶۸
موجودی مواد و کالا	۱۸	۵,۹۲۹,۲۱۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۱,۰۰۵,۴۹۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲,۳۲۲,۴۰۰
موجودی نقد	۲۱	۴۲۷,۷۵۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۲	۷۲,۸۸۰
جمع دارایی های جاری		۹,۸۶۳,۳۰۸
جمع دارایی ها		۱۴,۸۸۵,۴۲۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۲۵۰,۰۰۰
سود انباشته		۶,۵۵۰,۸۹۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۹,۳۰۰,۸۹۴
جمع حقوق مالکانه		۹,۳۰۰,۸۹۴



ل

Handwritten signatures and initials.

موسسه خبری
پیوست گزارش
حافظ کام (صاحب داران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

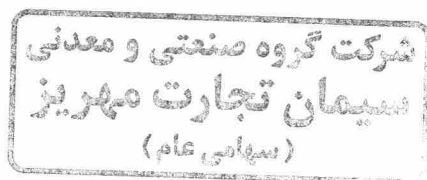
صورت وضعیت مالی تلفیقی

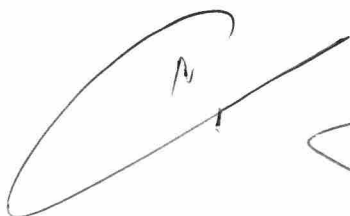
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۶۶,۱۰۴	۲۱۲,۳۶۹	۲۵ تسهیلات مالی بلندمدت
۴۸۰,۶۶۲	۶۵۴,۸۰۹	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۴۶,۷۶۶	۸۶۷,۱۷۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۶۲۰,۹۹۶	۱,۸۲۴,۶۶۱	۲۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۷۸,۲۱۸	۱,۴۱۴,۰۰۳	۲۸ مالیات پرداختنی
۵۸۴,۸۶۹	۷۲۳,۷۷۰	۲۵ تسهیلات مالی
۴۴۹,۹۱۳	۷۵۴,۹۱۹	۲۹ پیش دریافت ها
۳,۵۳۳,۹۹۵	۴,۷۱۷,۳۵۲	جمع بدهی های جاری
۴,۳۸۰,۷۶۰	۵,۵۸۴,۵۳۰	جمع بدهی ها
۱۰,۷۹۶,۴۲۹	۱۴,۸۸۵,۴۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۵,۷۲۷	۴,۵۷۵,۷۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳	.	۳,۰۶۵,۷۰۹	۳,۰۶۵,۷۰۹
سود سهام مصوب	.	(۱,۲۲۵,۷۶۷)	(۱,۲۲۵,۷۶۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۵,۶۶۹	۶,۴۱۵,۶۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۴	.	۵,۸۸۵,۲۲۵	۵,۸۸۵,۲۲۵
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	.
سود سهام مصوب	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۰,۸۹۴	۹,۳۰۰,۸۹۴

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



پویش گزارش
 حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳,۷۷۹,۰۸۲	۵,۸۶۴,۲۵۸	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۴۵۷,۸۶۹)	(۵۹۲,۸۴۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۳۲۱,۲۱۳	۵,۲۷۱,۴۱۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۳۴,۵۹۱	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۸۶,۵۷۰)	(۱,۶۹۵,۴۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۵۴)	(۱۰,۳۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۰۵۳,۵۰۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
.	۱,۰۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۲۸,۲۱۱)	(۱,۴۶۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
۸۳۸,۰۰۰	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۷,۰۸۱	۴۱۳,۰۶۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۱۵۹,۸۶۳)	(۲,۰۶۴,۲۴۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۶۱,۳۵۱	۳,۲۰۷,۱۶۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۱۶۹,۲۸۶)	(۱۳۹,۷۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای
(۱۸۱,۹۶۲)	(۲۱۸,۸۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای
(۱,۶۱۳,۷۶۷)	(۲,۸۲۶,۷۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۹۶۵,۰۱۵)	(۳,۱۸۵,۲۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۶,۳۳۶	۲۱,۸۷۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۵,۶۷۰	۴۰۲,۶۹۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۶۹۰	۳,۱۸۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۰۲,۶۹۶	۴۲۷,۷۵۱	مانده موجودی نقدی در پایان دوره
.	۱۲۲,۶۰۸	معاملات غیر نقدی



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

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

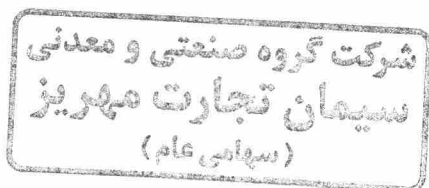
شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
عملیات در حال تداوم		
۵ درآمدهای عملیاتی	۱۶,۷۱۳,۳۶۹	۱۰,۸۵۰,۱۲۸
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۷۵۱,۴۱۵)	(۶,۲۹۸,۷۳۷)
سود ناخالص	۷,۹۶۱,۹۵۵	۴,۵۵۱,۳۹۲
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۲۴,۹۴۱)	(۶۱۰,۵۸۳)
۸ سایر درآمدها	۱۳,۸۴۴	۱,۴۴۷
سود عملیاتی	۶,۹۵۰,۸۵۷	۳,۹۴۲,۲۵۵
۹ هزینه های مالی	(۲۲۱,۱۳۵)	(۱۹۸,۹۲۵)
۱۰ سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴۱۴,۵۳۱	۱۸۴,۲۰۱
سود عملیات قبل از مالیات	۷,۱۴۴,۲۵۳	۳,۹۲۷,۵۳۱
۲۸-۶ هزینه مالیات بر درآمد:	(۱,۱۲۸,۶۳۳)	(۷۹۹,۴۴۰)
سودخالص	۶,۰۱۵,۶۲۰	۳,۱۲۸,۰۹۱
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
سود عملیاتی (ریال)	۲,۲۹۸	۱,۲۶۴
سود (زیان) غیرعملیاتی (ریال)	۱۰۸	(۱۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۴۰۶	۱,۲۵۱

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures and stamps are present below the table, including a circular stamp for the Accounting Office (موسسه حسابداری) and a signature for the Head of the Accounting Office (حافظ کام).

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲	۳,۶۴۹,۹۷۶	۲,۸۳۴,۴۱۱
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	۳۳۶,۹۳۴	۳۳۵,۴۶۸
سرمایه گذاری در املاک		
۱۴	۷۳,۵۴۱	۱۵,۴۳۵
دارایی های نامشهود		
۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		
۱۶	۴۹	۱,۰۵۳,۵۴۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۹	۲,۸۲۷,۶۱۷	۲,۱۶۸,۳۸۳
دریافتنی های بلند مدت		
	۶,۸۹۸,۱۱۷	۶,۴۱۷,۲۴۶
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۷	۶۳,۱۷۷	۸۰,۹۷۷
پیش پرداخت ها		
۱۸	۴,۵۲۷,۹۴۷	۲,۸۹۰,۷۱۸
موجودی مواد و کالا		
۱۹	۴۹۵,۳۷۳	۳۳۲,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۲۰	۲,۳۲۲,۴۰۰	۵۰۲,۴۰۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۲۱	۴۱۴,۷۲۳	۳۸۶,۹۸۶
موجودی نقد		
	۷,۸۲۳,۶۲۱	۴,۱۹۳,۰۸۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		
۲۲	۷۲,۸۸۰	۴۸,۳۹۶
جمع دارایی های جاری		
	۷,۸۹۶,۵۰۰	۴,۲۴۱,۳۷۷
جمع دارایی ها		
	۱۴,۷۹۴,۶۱۷	۱۰,۶۵۸,۶۲۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	۶,۷۵۹,۱۵۹	۵,۹۴۳,۵۳۸
سود انباشته		
جمع حقوق مالکانه		
	۹,۵۰۹,۱۵۹	۶,۴۹۳,۵۳۸

شرکت گروه صنعتی و معدنی
سیمان تجارت مهریز
(سهامی عام)

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

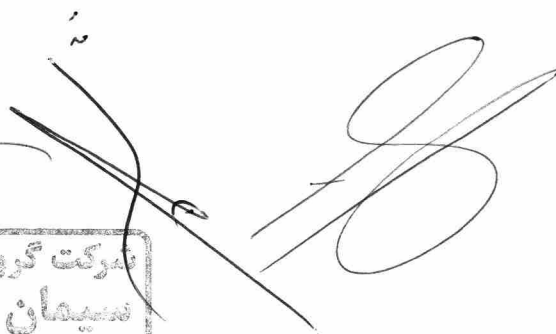
شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۵	۲۱۲,۳۶۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۶۵۰,۰۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	۸۶۲,۴۳۶	۸۴۴,۱۰۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۱,۵۳۴,۱۰۰
مالیات پرداختنی	۲۸	۱,۴۱۴,۰۰۳
تسهیلات مالی	۲۵	۷۲۳,۷۷۰
پیش دریافت ها	۲۹	۷۵۱,۱۴۹
جمع بدهی های جاری	۴,۴۲۳,۰۲۲	۳,۳۲۰,۹۷۷
جمع بدهی ها	۵,۲۸۵,۴۵۸	۴,۱۶۵,۰۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴,۷۹۴,۶۱۷	۱۰,۶۵۸,۶۲۳

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی
سیمان تجارت مهریز
(سهامی عام)

موسسه حسابری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴,۰۴۱,۲۱۴	۴,۵۹۱,۲۱۴
۰	۰	۳,۱۲۸,۰۹۱	۳,۱۲۸,۰۹۱
۰	۰	(۱,۲۲۵,۷۶۷)	(۱,۲۲۵,۷۶۷)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵,۹۴۳,۵۳۸	۶,۴۹۳,۵۳۸

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
۰	۰	۶,۰۱۵,۶۲۰	۶,۰۱۵,۶۲۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۰
۰	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۶,۷۵۹,۱۵۹	۹,۵۰۹,۱۵۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۴

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ کام (سahabdaran rsmi)

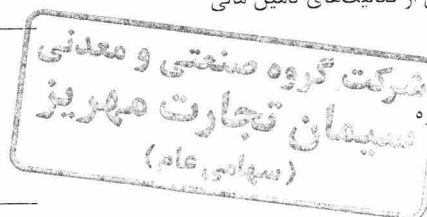
شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۴,۱۲۱,۶۵۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۹۲,۸۴۸)	(۴۵۷,۸۶۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵,۸۵۶,۳۰۹	۳,۶۶۳,۷۸۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	.	۳۴,۵۹۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۶۱۹,۶۹۶)	(۹۲۲,۶۱۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰,۳۷۹)	(۲۶۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	.	(۱,۰۵۳,۵۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۰۵۰,۰۰۰	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	(۱,۴۶۵)	(۳۸,۲۱۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	۸۳۸,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۸۲۰,۰۰۰)	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۱۳,۰۶۶	۱۳۷,۰۸۱
پرداخت های نقدی بابت وجوه قرضی به دیگران	(۶۵۶,۰۰۰)	(۵۰۳,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۶۴۴,۴۷۵)	(۱,۴۹۷,۹۲۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۲۱۱,۸۳۴	۲,۱۶۵,۸۵۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت اقساط اجاره سرمایه ای	(۱۳۹,۷۵۹)	(۱۶۹,۲۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود اجاره سرمایه ای	(۲۱۸,۸۱۸)	(۱۸۱,۹۶۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۸۲۶,۷۱۹)	(۱,۶۱۳,۷۶۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۱۸۵,۲۹۶)	(۱,۹۶۵,۰۱۵)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	۲۶,۵۳۸	۲۰۰,۸۴۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۸۶,۹۸۶	۱۸۶,۱۴۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۱۹۹	.
مانده موجودی نقدی در پایان دوره	۴۱۴,۷۲۳	۳۸۶,۹۸۶



معاملات غیر نقدی

۱۲۲,۶۰۸

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) و شرکت فرعی آن است. شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۹۵۰۷ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۸۴۷۱۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۱۸۴۹۱۷۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ از سهامی خاص به عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۲ تحت شماره ۱۲۵۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ناشر اوراق بهادار ثبت گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران - خیابان عبدالمجید صابونچی، کوچه دهم، پلاک ۵، طبقه سوم کدپستی: ۱۵۳۳۷۴۵۵۱۵ محل فعالیت اصلی آن در استان یزد - شهرستان مهریز - جاده یزد به مهریز - ۲ کیلومتر بعد از پلیس راه جاده اختصاصی سیمان تجارت مهریز واقع است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت بوده و واحد نهایی آن بانک تجارت می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است :

- ۱- تولید انواع مختلف کلینکر، سیمان و مصالح ساختمانی مشتق از سیمان و ایجاد کارگاه ها و کارخانجات تولید مصالح ساختمانی،
- ۲- احداث، خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات سیمان و سایر مصالح و مواد ساختمانی و صنایع جانبی و وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات، تاسیسات و لوازم یدکی مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور،
- ۳- بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش و صادرات و واردات انواع محصولات تولیدی شرکت،
- ۴- فعالیت اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز صنعت سیمان از قبیل خاک رس (مارل)، سنگ آهک، سنگ آهن، سنگ گچ، سیلیس و غیره در راستای موضوع فعالیت شرکت.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده و شرکت فرعی آن در زمینه تولید و فروش سنگ ساختمانی به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

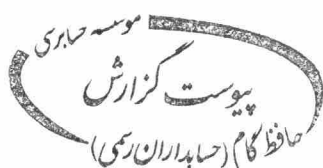
۱-۳ کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱	۰	۱	۰	کارکنان رسمی
۲۳۰	۲۰۵	۲۵۷	۲۳۷	کارکنان قراردادی
۱۰۵	۱۲۷	۱۴۱	۱۶۷	کارکنان شرکتهای خدماتی
۳۳۶	۳۳۲	۳۹۹	۴۰۴	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

- ۱-۲-۱ اجرای استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای شرکت هایی که صورتهای مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم اجرا می باشد و به نظر هیئت مدیره تاثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت نخواهد داشت.



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت آبادیس سنگ تجارت) اقلام مقایسه ای حاصل اقلام صورت های مالی شرکت اصلی پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت فرعی منطبق بر دوره مالی شرکت بوده و صورت های مالی حسابرسی شده آن شرکت در تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین (الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

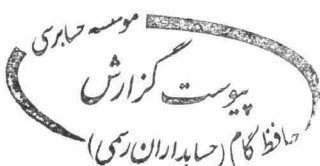
۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ "ارز قابل دسترس و قابل تسویه در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز قابل دسترس و قابل تسویه ثبت شده است. با نرخ "ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. 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. نرخ های قابل دسترسی و مورد استفاده به شرح زیر بوده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مانده ها و اطلاعات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار - آزاد	۱,۲۹۸,۱۰۰ ریال	قوانین و مقررات حاکم
موجودی نقد	یورو - آزاد	۱,۵۲۰,۴۰۰ ریال	قوانین و مقررات حاکم

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "اقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه گیری می شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می گردد.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ بر اساس نرخ و روش استهلاك بشرح زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۸، ۱۰، ۱۵ ساله و ۱۲، ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات	۲، ۱۰ ساله	خط مستقیم - نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثیه	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات تولیدی	۲، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی ها استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷ سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۸ دارایی های نامشهود

۳-۸-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۲ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۹ موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

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

۳-۹-۲ موجودی مواد اولیه در شرکت فرعی (شرکت آبادیس سنگ تجارت) با بکارگیری روش شناسایی ویژه اندازه گیری می شود.

۳-۱۰ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

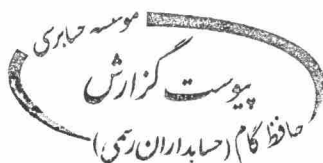
۳-۱۰-۱ داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های

غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲ داراییهای غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱ 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.



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتحال وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتحال وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت در بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز در سنوات قبل، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلند مدت برای مدت طولانی داشته اما به علت عدم فعالیت شرکت سرمایه پذیر عملاً بازدهی برای شرکت نداشته است.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

واحد	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	(مبالغ به میلیون ریال)	
مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
گروه				
داخلی:				
فروش خالص:				
تن	۵۲۸,۰۷۹	۸,۲۷۲,۵۸۲	۵۲۶,۹۹۵	۴,۹۸۷,۳۲۳
سیمان فله ای تیپ ۲				
تن	۴۲۵,۴۶۹	۸,۴۲۲,۴۶۳	۵۳۴,۵۶۳	۵,۸۶۱,۸۳۸
سیمان کیسه ای تیپ ۲				
مترمربع	۴۸,۱۱۸	۴۳۹,۲۷۹	۳۴,۹۷۱	۲۳۰,۸۵۰
سنگ مرمریت				
مترمربع	۱۱,۷۱۸	۱۱۴,۷۶۹	۱۲,۳۱۹	۷۸,۳۶۹
سنگ تراورتن				
مترمربع	۶,۴۴۷	۵۱,۹۵۷	۱۴,۹۶۷	۷۶,۳۶۱
سنگ چینی				
تن	۲,۰۲۹	۱۸,۳۲۴	۹۸	۹۶۷
سایر (ارقام کمتر از ۱۰ درصد)				
	۱۷,۳۱۹,۳۷۴		۱۱,۲۳۵,۶۰۹	
مترمربع	(۵۴۸)	(۶,۹۳۰)	(۳۶۱)	(۲,۱۰۴)
برگشت از فروش و تخفیفات				
	۱۷,۳۱۲,۴۴۴		۱۱,۲۳۳,۵۰۵	
مترمربع	۴۱۰	۸,۸۸۵		
محصولات بازرگانی				
	۱۷,۳۲۱,۳۲۹		۱۱,۲۳۳,۵۰۵	
درآمد ارائه خدمات				
خدمات سنگ		۵,۵۹۴		۳,۹۰۰
	۱۷,۳۲۶,۹۲۳		۱۱,۲۳۷,۴۰۵	

شرکت

داخلی:

فروش خالص:

تن	۵۲۸,۰۷۹	۸,۲۷۲,۵۸۲	۵۲۶,۹۹۵	۴,۹۸۷,۳۲۳
سیمان فله ای تیپ ۲				
تن	۴۲۵,۴۶۹	۸,۴۲۲,۴۶۳	۵۳۴,۵۶۳	۵,۸۶۱,۸۳۸
سیمان کیسه ای تیپ ۲				
تن	۲,۰۲۹	۱۸,۳۲۴	۹۸	۹۶۷
سایر (ارقام کمتر از ۱۰ درصد)				
	۱۶,۷۱۳,۳۶۹		۱۰,۸۵۰,۱۲۸	

۵-۱- افزایش فروش شرکت نسبت به سال قبل متأثر از افزایش نرخ بوده است. کاهش مقدار فروش شرکت عمدتاً مربوط به توقفات تولید ناشی از قطعی برق و گاز (تأثیرات انرژی) می باشد.

۵-۲- فروش کلیه محصولات شرکت از طریق عرضه در بورس کالا انجام می شود.

۵-۳- کلیه فروش های شرکت و گروه در سال مورد گزارش به سایر مشتریان صورت گرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
سال ۱۴۰۴				
سال ۱۴۰۳				
گروه				
فروش خالص:				
۸,۲۷۲,۵۸۲	۴,۳۲۲,۲۸۸	۳,۹۵۰,۲۹۴	۴۸٪	۴۵٪
سیمان فله ای تیپ ۲				
۸,۴۲۲,۴۶۳	۴,۴۱۳,۴۸۰	۴,۰۰۸,۹۸۳	۴۸٪	۴۳٪
سیمان کیسه ای تیپ ۲				
۴۳۶,۱۴۴	۴۴۸,۹۷۴	(۱۲,۸۳۰)	(۳٪)	۱۲٪
سنگ مرمریت				
۱۱۱,۳۹۳	۸۰,۱۸۲	۳۱,۲۱۱	۲۸٪	۱۶٪
سنگ تراورتن				
۵۱,۵۳۸	۷۲,۹۱۳	(۲۱,۳۷۵)	(۴۱٪)	۰٪
سنگ چینی				
۸,۸۸۵	۸,۶۳۳	۲۵۲	۳٪	۰٪
محصولات بازرگانی				
۱۸,۳۲۴	۱۵,۶۴۷	۲,۶۷۸	۱۵٪	۲۴٪
سایر (ارقام کمتر از ۱۰ درصد)				
۵,۵۹۴	۲,۱۰۰	۳,۴۹۴	۶۲٪	۵۲٪
خدمات سنگ				
۱۷,۳۲۶,۹۲۳	۹,۳۶۴,۲۰۷	۷,۹۶۲,۷۱۷	۴۶٪	۴۳٪
شرکت				
فروش خالص:				
۸,۲۷۲,۵۸۲	۴,۳۲۲,۲۸۸	۳,۹۵۰,۲۹۴	۴۸٪	۴۵٪
سیمان فله ای تیپ ۲				
۸,۴۲۲,۴۶۳	۴,۴۱۳,۴۸۰	۴,۰۰۸,۹۸۳	۴۸٪	۴۳٪
سیمان کیسه ای تیپ ۲				
۱۸,۳۲۴	۱۵,۶۴۷	۲,۶۷۸	۱۵٪	۲۴٪
سایر (ارقام کمتر از ۱۰ درصد)				
۱۶,۷۱۳,۳۶۹	۸,۷۵۱,۴۱۵	۷,۹۶۱,۹۵۵	۴۸٪	۴۳٪

پوست گزارش
حافظ کام (سازگار ان رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۱,۶۱۱,۵۷۳	۱,۲۸۲,۱۴۴	۱,۲۵۲,۹۷۰	۹۳۱,۶۷۲	
۶-۲ دستمزد مستقیم	۶۸۲,۹۱۹	۴۶۱,۸۷۰	۵۵۸,۸۶۷	۳۹۰,۹۷۲	
۶-۳ سربار تولید	۸,۵۰۱,۶۳۹	۵,۳۴۲,۷۰۶	۸,۰۶۳,۳۴۹	۵,۰۵۶,۲۱۶	
جمع هزینه های تولید	۱۰,۷۹۶,۱۳۱	۷,۰۸۶,۷۲۰	۹,۸۷۵,۰۸۵	۶,۳۷۸,۸۶۰	
سهم دواير فروش ، اداری و عمومی از دواير خدماتی (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۵۲,۷۵۹)	(۳۵,۰۷۲)	(۵۲,۷۵۹)	(۳۵,۰۷۲)	
بهای تمام شده تولید	(۹۷۸,۲۴۴)	(۱۳۹,۷۷۰)	(۹۸۷,۹۳۷)	(۲۷,۳۲۹)	
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۹,۷۶۵,۱۲۸	۶,۹۱۱,۸۷۸	۸,۸۳۴,۳۸۹	۶,۳۱۶,۴۵۹	
بهای تمام شده فروش محصول بازرگانی	(۴۱۱,۶۴۴)	(۲۶۷,۶۴۸)	(۸۲,۹۷۴)	(۱۷,۷۲۳)	
بهای تمام شده خدمات	۸,۶۲۳	-	-	-	
سنگ اهدایی	۲,۱۰۰	-	-	-	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۹,۳۶۴,۳۰۷	۶,۶۴۴,۰۵۱	۸,۷۵۱,۴۱۵	۶,۲۹۸,۷۳۷	

۶-۱ - گردش مواد اولیه مصرف شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
موجودی مواد اول دوره	۸۹۹,۶۲۵	۵۷۷,۷۹۴	۸۳۰,۴۱۰	۵۴۵,۶۰۶	
۶-۱-۱ خرید مواد اولیه طی دوره	۱,۴۳۵,۳۴۲	۱,۶۳۵,۳۷۳	۱,۰۶۵,۵۳۰	۱,۲۱۶,۴۷۶	
مواد اولیه آماده به مصرف	۲,۳۳۴,۹۶۷	۲,۲۱۳,۱۶۷	۱,۸۹۵,۹۴۱	۱,۷۶۲,۰۸۲	
کسر میشود موجودی مواد اولیه پایان دوره	(۷۲۳,۲۹۴)	(۸۹۹,۶۲۵)	(۶۴۲,۹۷۱)	(۸۳۰,۴۱۰)	
مصرف داخلی	-	(۳۱,۳۹۸)	-	-	
مواد مستقیم مصرفی	۱,۶۱۱,۵۷۳	۱,۲۸۲,۱۴۴	۱,۲۵۲,۹۷۰	۹۳۱,۶۷۲	

۶-۱-۱ - در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۴۳۵,۳۴۲ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۶۳۵,۳۷۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱,۰۶۵,۵۳۰ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۲۱۶,۴۷۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است مواد اولیه خریداری شده توسط شرکت شامل مارل آهکی و رسی، سنگ آهک و شیل از محل معادن شرکت تامین می شود و افزایش بهای آنها ناشی از افزایش مخارج استخراج و حمل به کارخانه می باشد. سنگ آهن و سنگ گچ از سایر معادن تامین و افزایش آنها ناشی از افزایش نرخ خرید و کرایه حمل آن می باشد. کاهش خرید مواد اولیه شرکت مربوط به سنگ آهن می باشد که دیپوی مورد نیاز در سال قبل تامین شده است. تامین کنندگان مواد اولیه تماماً داخل کشور بوده و مبلغ خریداری شده به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	گروه			
	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	مبلغ به میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ به میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	-	۰٪	۴۷۷,۱۲۱	۲۹٪
شیل	۲۶,۶۸۳	۳٪	۲۴,۴۳۷	۱٪
مارل آهکی و رسی	۶۴۱,۷۲۳	۴۵٪	۴۵۰,۱۵۲	۲۸٪
سنگ آهک	-	۰٪	۱۱۲,۹۴۰	۷٪
سنگ گچ	۳۸۵,۱۳۷	۲۷٪	۱۵۱,۸۲۶	۹٪
سرباره	۱۱,۹۸۸	۱٪	-	۰٪
انواع کوپ سنگ	۳۶۹,۸۱۲	۲۶٪	۴۱۸,۸۹۷	۲۶٪
	۱,۴۳۵,۳۴۲	۱۰۰٪	۱,۶۳۵,۳۷۳	۱۰۰٪

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ گام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت

نوع مواد اولیه	سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
	مبلغ به میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ به میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	۰	۰٪	۴۷۷,۱۲۱	۳۹٪
شیل	۲۶,۶۸۳	۳٪	۲۴,۴۳۷	۳٪
مارل آهکی و رسی	۶۴۱,۷۲۳	۶۰٪	۴۵۰,۱۵۲	۳۷٪
سنگ آهک	۰	۰٪	۱۱۲,۹۴۰	۹٪
سنگ گچ	۳۸۵,۱۳۷	۳۶٪	۱۵۱,۸۲۶	۱۲٪
سرباره	۱۱,۹۸۸	۱٪	۰	۰٪
	۱,۰۶۵,۵۳۰	۱۰۰٪	۱,۲۱۶,۴۷۶	۱۰۰٪

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
حقوق و مزایا	۲۸۷,۳۳۷	۲۹۱,۹۱۰	۶-۳-۱	۲۲۳,۳۳۱	۲۲۳,۳۳۱
بیمه سهم کارفرما ، بیکاری و تکمیلی	۴۳,۱۴۳	۳۶,۷۱۶	۶-۳-۱	۳۴,۳۹۷	۳۴,۳۹۷
سنوات پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۵۳,۶۸۸	۳۲,۷۹۳	۶-۳-۱	۳۲,۷۹۳	۵۳,۶۸۸
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۲۲,۱۸۹	۴,۸۹۴	۶-۳-۲	۴,۸۹۴	۲۲,۱۸۹
خدمات پیمانکاری (تامین نیروی انسانی)	۱۷۶,۵۶۳	۹۵,۵۵۷	۶-۳-۳	۹۵,۵۵۷	۱۷۶,۵۶۳
	۶۸۳,۹۱۹	۴۶۱,۸۷۰		۵۵۸,۸۶۷	۳۹۰,۹۷۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت		گروه	شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
حقوق و مزایا	۱,۰۹۰,۵۹۹	۷۱۹,۸۳۹	۶-۳-۱	۶۹۷,۳۹۵	۶۹۷,۳۹۵
بیمه سهم کارفرما ، بیکاری و تکمیلی	۱۶۶,۸۰۹	۱۱۶,۸۷۰	۶-۳-۱	۱۱۶,۸۷۰	۱۶۶,۸۰۹
سنوات پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۱۷۸,۰۵۳	۱۰۱,۸۷۰	۶-۳-۱	۱۰۱,۸۷۰	۱۷۸,۰۵۳
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۶۷,۷۹۵	۱۰,۹۹۶	۶-۳-۲	۱۰,۹۹۶	۶۷,۷۹۵
خدمات پیمانکاری (تامین نیروی انسانی)	۳۶۷,۰۶۶	۲۱۰,۷۰۷	۶-۳-۳	۲۰۴,۶۷۹	۳۵۴,۱۹۶
ایاب و ذهاب	۲۹۷,۸۹۸	۱۷۱,۳۰۱	۶-۳-۴	۱۶۶,۷۱۵	۲۸۶,۳۴۸
رستوران و پذیرایی	۱۹۵,۵۲۰	۱۱۹,۵۳۷	۶-۳-۵	۱۰۸,۰۷۲	۱۸۳,۹۰۹
مواد بسته بندی	۷۵۱,۹۷۸	۶۴۰,۰۶۸		۶۴۰,۰۶۸	۷۵۱,۹۷۸
مواد کمکی (اپوکسی ، هاردنر وساینده و...)	۱۳۸,۸۹۶	۱۲۸,۳۱۸		۰	۰
سوخت (شامل مازوت ، گاز و گازوئیل)	۲,۴۲۹,۸۲۴	۱,۱۳۹,۰۹۶	۶-۳-۶	۱,۱۳۷,۸۰۹	۲,۴۲۵,۹۲۱
تعمیرات دارایی ثابت و لوازم یدکی مصرفی	۴۱۱,۶۱۶	۳۸۰,۶۲۷		۳۵۴,۸۲۵	۳۷۴,۸۸۱
استهلاک	۷۳۲,۳۷۰	۴۵۴,۷۲۲	۶-۳-۷	۴۰۸,۴۰۱	۶۶۴,۸۱۵
برق مصرفی	۹۵۷,۶۵۹	۶۳۵,۰۷۹	۶-۳-۸	۶۲۲,۴۸۴	۹۳۶,۷۲۹
اجاره ماشین آلات	۳۹۵,۶۸۲	۲۹۸,۷۷۸		۲۹۸,۷۷۸	۳۹۵,۶۸۲
روغن مصرفی ماشین آلات	۶۶,۶۵۵	۶۳,۹۱۶		۶۰,۳۴۹	۶۵,۹۱۸
حق بیمه و عوارض	۷۵,۶۷۱	۶۱,۳۷۶		۶۰,۳۷۵	۷۳,۷۷۶
هزینه آب مصرف صنعتی	۵۸,۰۵۱	۴,۳۸۶	۶-۳-۹	۴,۳۸۶	۵۸,۰۵۱
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۱۹,۴۹۸	۸۶,۳۱۹		۶۲,۲۴۴	۷۳,۲۹۴
	۸,۵۰۱,۶۳۹	۵,۳۴۲,۷۰۶		۸,۰۶۳,۲۴۹	۵,۰۵۶,۳۱۶

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، عمدتاً بدلیل افزایش حقوق و دستمزد مطابق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳-۲- حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور به موجب قوانین و مقررات، بخشنامه ۴۵/۹ مصوب ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ هیئت وزیران، و اعلام سازمان تامین اجتماعی ثبت و پرداخت می گردد. افزایش آن به دلیل افزایش تعداد پرسنل بازنشسته مشمول می باشد.

۶-۳-۳- افزایش هزینه خدمات پیمانکاری (تامین نیروی انسانی) عمدتاً به دلیل افزایش هزینه حقوق به شرح یادداشت ۶-۳-۱ و افزایش تعداد پرسنل پیمانکاری و جایگزینی با پرسنل قراردادی (یادداشت ۳-۱) می باشد.

۶-۳-۴- افزایش هزینه ایاب و ذهاب عمدتاً ناشی از افزایش ۴۲ درصدی نرخ خدمات و ۲۱ درصدی حجم خدمات می باشد. هزینه ایاب و ذهاب مربوط به کلیه پرسنل اعم از ساختاری و برونسپاری می باشد.

۶-۳-۵- افزایش هزینه رستوران و پذیرایی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ قرارداد و ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت های مواد خوراکی می باشد. هزینه رستوران مربوط به کلیه پرسنل اعم از ساختاری و برونسپاری می باشد.

۶-۳-۶- افزایش هزینه سوخت عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه مصوب مطابق قوانین و مقررات می باشد.

۶-۳-۷- افزایش هزینه استهلاک شرکت عمدتاً مربوط به استهلاک مخارج آورمال خط تولید ملو عمر مفید آن می باشد.

۶-۳-۸- افزایش هزینه برق مصرفی شرکت عمدتاً مربوط به افزایش تعرفه مصوب وزارت نیرو می باشد.

۶-۳-۹- افزایش هزینه آب مصرفی صنعتی مربوط به افزایش نرخ آب بها چند برابری نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۳-۱۰- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه و شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کلینکر	تن	۹۷۵,۲۶۴	۹۷۴,۸۹۷	۹۷۰,۷۲۵
سیمان	تن	۱,۰۲۲,۱۵۱	۹۵۶,۴۹۹	۱,۰۵۸,۷۴۴
برش انواع سنگ مرمریت	تن	-	۳,۰۱۰	۲,۳۶۲
برش انواع سنگ تراورتن	تن	-	۹۳۹	۲۶۶

شرکت:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کلینکر	تن	۹۷۵,۲۶۴	۹۷۴,۸۹۷	۹۷۰,۷۲۵
سیمان	تن	۱,۰۲۲,۱۵۱	۹۵۶,۴۹۹	۱,۰۵۸,۷۴۴

۶-۳-۱۰-۱- ظرفیت معمول (عملی) شرکت بر اساس میانگین تولید سه سال اخیر (۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴) محاسبه شده است.

۶-۳-۱۱- با توجه به انحراف ناچیز تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی در بخش تولید کلینکر (حدود یک دهم درصد) و همچنین عمده بودن سهم هزینه های متغیر در تولید سیمان (مرحله بعد از کلینکر) از محاسبه هزینه های جذب نشده چشم پوشی شده است.

موسسه حسابرسی
پویست گزارش
حافظ گام (حسابدار رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۶-۳-۱	حقوق و مزایا	۳۵۸,۰۷۸	۳۲۲,۵۷۲
۶-۳-۱	بیمه سهم کارفرما، بیمه ای و تکمیلی	۳۰,۴۷۹	۳۰,۴۷۹
۶-۳-۱	سنوات پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۳۷,۶۰۰	۲۰,۵۵۲
۶-۳-۲	حق بیمه سخت و زیان آور ۴ درصد	۱۰,۶۵۸	۲,۷۶۷
۶-۳-۳	خدمات بیمه انباری (تامین نیروی انسانی)	۱۰۱,۷۸۸	۵۵,۹۱۴
۶-۳-۴	ایات و ندها	۲۴,۱۱۱	۲۳,۹۹۷
۶-۳-۵	رستوران و پذیرایی	۶۷,۰۰۳	۵۰,۶۱۶
	استهلاک دارایی های غیر جاری	۵۰۱,۱۵۹	۳۹,۵۰۸
۶	سهم دوایر فروش، اداری و عمومی از دوایر خدماتی	۵۲,۷۵۹	۳۵,۰۷۲
	هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها	۳۲,۲۰۲	۲۹,۰۳۰
۷-۱	حق بیمه و عوارض و کارشناسی	۹۵,۹۰۴	۱۲,۵۱۳
	هزینه تبلیغات	۱۸,۳۰۲	۲۹,۴۵۶
	حق الزحمه حسابرسی	۲۱,۸۴۴	۱۱,۶۰۰
	حق الزحمه کمیته های حاکمیتی و مشاوره	۱۷,۳۵۵	۱۴,۳۸۵
	حق حضور هیئت مدیره	۱۰,۰۵۶	۷,۹۹۷
	یادداشت هیئت مدیره	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
	حق عضویت	۵,۹۲۵	۲,۷۱۴
	هزینه پشتیبانی نرم افزارها	۶,۵۰۳	۶,۱۹۶
	حقوقی و دادرسی - پرونده های حقوقی له یا علیه شرکت	۱,۴۷۲	۴,۶۹۳
۷-۲	کارمزد فروش در بورس کالا	۴۲,۷۳۲	۳۷,۲۲۳
	هزینه اجاره ساختمان دفاتر و مهمانسرا شرکت	۱۰,۹۲۵	۵,۵۸۳
	سایر	۱۲۹,۵۹۳	۶۲,۹۸۳
		۱,۱۵۹,۴۴۷	۷۱۵,۶۱۸
		۱,۰۲۴,۹۴۱	۶۱۰,۵۸۳

۷-۱- افزایش هزینه بیمه و عوارض عمدتاً مربوط به بیمه آتش سوزی ناشی از افزایش سطح پوشش سیمان، مسئولیت مدنی و عوارض چهار در هزار و سه در هزار کارت بازرگانی می باشد.

۷-۲- افزایش کارمزد فروش در بورس کالا نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ و حجم فروش در بورس کالا بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
فروش ضایعات	۱۳,۸۴۴	۱,۴۴۷
	۱۳,۸۴۴	۱,۴۴۷

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۲۵	سود و کارمزد قرارداد اجاره به شرط تملیک	۳۱۸,۸۱۸	۱۹۸,۹۲۵
۲۵	بهره قرارداد مشارکت مدنی بانکی	۲,۳۱۸	۲,۳۱۸
		۳۲۱,۱۳۵	۱۹۸,۹۲۵

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۱۰-۱	سود حاصل از اوراق سرمایه گذاری کوتاه و بلند مدت بانک تجارت	۴۱۳,۰۶۶	۴۱۳,۰۶۶
	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۳۰,۵۹۱
	سود ناشی از تسعیر ارز	۳,۱۸۲	۱,۱۹۹
	سایر	۱,۶۳۰	۱۲,۵۲۸
		۴۱۷,۸۷۹	۴۴۷,۲۹۴

۱۰-۱- سود حاصل اوراق سرمایه گذاری بانکی مربوط به سپرده های شرکت به شرح یادداشت های (۲۰-۱) و (۲۱-۱) می باشد.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳,۹۴۲,۲۵۵	۶,۹۵۰,۸۵۷	۳,۸۷۹,۱۸۳	۶,۸۱۷,۱۱۴	سود عملیاتی
(۷۸۲,۸۹۲)	(۱,۲۰۵,۸۵۰)	(۷۸۲,۸۹۲)	(۱,۲۰۵,۸۵۰)	اثر مالیاتی
۳,۱۵۹,۳۶۳	۵,۷۴۵,۰۰۷	۳,۰۹۶,۲۹۱	۵,۶۱۱,۲۶۴	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۴,۷۲۴)	۱۹۳,۳۹۶	(۱۴,۰۳۴)	۱۹۶,۷۴۴	سود (زیان) غیرعملیاتی
(۱۶,۵۴۸)	۷۷,۲۱۷	(۱۶,۵۴۸)	۷۷,۲۱۷	اثر مالیاتی
(۳۱,۲۷۲)	۲۷۰,۶۱۳	(۳۰,۵۸۲)	۲۷۳,۹۶۱	سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۹۲۷,۵۳۱	۷,۱۴۴,۲۵۳	۳,۸۶۵,۱۴۸	۷,۰۱۳,۸۵۷	سود قبل از مالیات
(۷۹۹,۴۴۰)	(۱,۱۲۸,۶۳۳)	(۷۹۹,۴۴۰)	(۱,۱۲۸,۶۳۳)	اثر مالیاتی
۳,۱۲۸,۰۹۱	۶,۰۱۵,۶۲۰	۳,۰۶۵,۷۰۹	۵,۸۸۵,۲۲۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- دارای های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	افلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاق و مشروبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان	زمین
۵,۳۳۳,۳۹۰	۵۵۸,۱۹۴	۵۰۷,۱۰۹	۲۴۰,۷۹۴	۴,۰۷۷,۱۹۲	۵۹,۱۶۳	۱۱۳,۰۲۳	۱۴۰,۳۷۳	۱,۷۷۳,۱۷۰	۷۲۱,۱۶۸	۹۴۱,۹۴۴	۲۵۹,۳۵۴	
۱,۰۸۶,۵۷۰	۲۳۰,۹۴۵	۲۴۳,۱۶۳	۲۱۰,۵۷۳	۲۰۱,۸۸۹	۰	۹۶۳	۷,۲۷۰	۴۶,۹۶۴	۱۳۱,۶۷۰	۱۵۰,۲۲۲	۰	
۰	۲۹,۸۳۵	(۶۵۷,۴۴۰)	۷۴,۲۲۶	۵۵۳,۳۷۹	۱۵,۹۳۷	۴۴,۴۸۸	۴۱	۳۱۹,۰۹۸	۱۶۸,۳۱۸	۷۷۷۷	۰	
(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	۰	
۶,۳۰۷,۳۷۹	۸۱۸,۹۷۵	۲۹۴,۸۳۳	۵۳۵,۵۹۳	۴,۷۶۹,۸۸۰	۷۵,۱۰۹	۱۵۵,۳۷۳	۱۴۵,۰۰۳	۲,۱۳۹,۳۲۲	۱,۰۳۱,۰۵۵	۹۴۴,۷۵۳	۲۵۹,۳۵۴	
۱,۸۱۸,۰۷۳	۳۰۸,۰۰۷	۹۷۳,۸۱۴	۷۲,۶۳۴	۴۶۳,۶۱۶	۰	۱۱,۵۳۵	۱,۵۵۶	۱۷۱,۷۷۰	۲۵۳,۰۸۷	۲۵,۶۷۸	۰	
۰	(۳۱۸,۷۴۱)	(۵۱۶,۸۹۴)	(۳۴۴,۱۵۰)	۱,۱۵۹,۷۷۵	۲۸,۰۸۷	۳۵,۷۳۰	۲۷,۳۳۰	۳۴۸,۴۷۸	۷۱۶,۶۴۹	۳,۵۳۰	۰	
(۱۶۹,۷۷۱)	۰	(۱۶۹,۷۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
(۵۰,۰۰۰)	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۸,۰۰۵,۵۷۰	۸۰۸,۲۴۰	۵۳۹,۱۷۱	۷۷۴,۰۷۷	۶,۳۹۳,۲۸۱	۱۰۳,۱۹۶	۲۰۲,۵۲۸	۱۷۳,۸۸۹	۲,۶۵۹,۳۸۱	۲,۰۰۰,۷۷۳	۹۹۳,۹۶۱	۲۵۹,۳۵۴	
۲,۱۷۷,۶۶۸	۰	۰	۰	۲,۱۷۷,۶۶۸	۲۴,۹۴۱	۴۵,۱۱۰	۴۱,۸۸۲	۱,۳۵۷,۵۶۱	۳۷۵,۲۳۳	۷۸۴,۹۵۱	۰	
۴۹۷,۴۵۴	۰	۰	۰	۴۹۷,۴۵۴	۱۳,۱۶۳	۲۲,۳۲۶	۲۰,۰۳۴	۱۵۱,۶۰۲	۲۴۸,۸۶۴	۴۱,۵۷۵	۰	
(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	۰	
۲,۶۳۲,۵۴۱	۰	۰	۰	۲,۶۳۲,۵۴۱	۳۸,۱۰۴	۶۷,۳۳۶	۵۹,۳۳۵	۱,۵۰۹,۱۶۳	۶۴۴,۰۸۷	۳۳۴,۵۲۶	۰	
۷۷۹,۶۱۹	۰	۰	۰	۷۷۹,۶۱۹	۱۵,۹۵۷	۲۹,۹۸۴	۲۳,۳۹۸	۲۹۹,۳۸۴	۲۶۴,۱۳۵	۴۶,۷۵۱	۰	
۳,۴۰۲,۱۶۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۲,۱۶۰	۵۴,۰۶۱	۹۷,۳۳۰	۸۲,۷۳۳	۱,۸۰۸,۵۴۷	۹۸۸,۲۳۳	۳۷۱,۲۷۷	۰	
۴۶۰,۳۴۱۰	۸۰۸,۳۴۰	۵۳۹,۹۷۱	۳۷۴,۰۷۷	۲,۹۹۱,۱۲۱	۴۹,۱۲۵	۱۰۵,۳۰۹	۹۱,۱۶۶	۸۵۰,۹۴۴	۱,۰۱۲,۵۳۹	۶۲۳,۶۸۴	۲۵۹,۳۵۴	
۲,۷۸۴,۷۳۸	۸۱۸,۹۷۵	۲۹۲,۸۳۳	۵۳۵,۵۹۳	۲,۱۲۷,۲۳۹	۳۷,۰۰۶	۸۷,۹۳۸	۸۵,۶۷۷	۶۳۰,۰۶۹	۴۰۶,۹۶۸	۶۴۰,۲۲۷	۲۵۹,۳۵۴	

بهای تمام شده

مطلوبه در ابتدای سال ۱۴۰۳

انقضی

نقل و انتقالات

فروش رفته

مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۳

انقضی

نقل و انتقالات

فروش رفته

سایر نقل و انتقالات (یادداشت توضیحی ۳-۱۴)

مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مطلوبه در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

فروش رفته

مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شیرکت گروه صنعتی و معدنی سیستان تجارت مهریز (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال)											
صنعت	الزام سرمایه‌ای در ایستار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انگه و مشهورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین
۴,۴۴۶,۸۰۸	۵۵۵,۳۳۱	۵۰,۳۰۱۷	۱,۹۹۴	۳,۳۳۶,۳۳۶	۵۰,۷۴۴	۹۱,۸۸۸	۷۳,۱۷۰	۱,۵۷۱,۱۳۱	۶۸۴,۳۵۰	۶۸۳,۳۹۹	۳۳۲,۷۰۳
۹۲۳,۶۱۸	۲۳۱,۴۵۱	۴۳۶,۱۶۵	۷۱,۳۰۳	۱۹۳,۸۰۰	۰	۶۹۹	۶۳۱	۴۶,۳۱۴	۱۳۱,۶۷۰	۱۴,۵۸۷	۰
۰	۳۹,۱۵۱	(۶۴۶,۶۸۰)	۳۰۸,۶۳۳	۳۹۷,۷۶۶	۱۴,۹۶۷	۳۳۰,۱۰۰	۰	۳۰,۴۸۳۱	۱۵۶,۴۵۳	(۱۱,۳۹۵)	۰
(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	۰
۵,۳۶۶,۸۴۶	۸۱۶,۶۳۳	۲۹۲,۶۸۲	۷۸۲,۱۵۹	۳,۹۷۵,۳۷۲	۶۵,۷۱۰	۱۳۵,۵۶۶	۷۱,۳۲۲	۱,۸۳۲,۱۷۶	۹۷۲,۳۷۳	۶۸۵,۵۹۱	۳۳۲,۷۰۳
۱,۷۸۲,۳۰۴	۲۹۶,۷۴۵	۹۷۳,۸۱۴	۲۸,۵۵۹	۴۴۳,۱۸۶	۰	۵,۶۰۶	۷۳۳	۱۵۸,۰۸۱	۲۵۳,۰۸۷	۲۵,۶۷۸	۰
۰	(۳۰۷,۷۶۶)	(۵۱۶,۸۹۴)	(۳۹۱,۶۴۱)	۱,۱۱۶,۳۰۱	۲۵,۹۲۵	۳۵,۳۵۸	۳۷,۳۳۰	۳۱۱,۱۵۹	۷۱۶,۶۲۹	۰	۰
(۱۶۹,۷۸۱)	۰	(۱۶۹,۷۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۰,۰۰۰)	۰	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۸۸۹,۳۶۹	۸۰۵,۶۱۲	۵۲۹,۸۲۱	۱۹,۰۷۷	۵,۵۳۴,۵۵۹	۹۱,۶۲۵	۱۶۶,۶۶۰	۹۹,۳۸۵	۲,۲۹۱,۴۱۷	۱,۹۹۲,۰۸۹	۷۱۱,۳۶۹	۳۳۲,۷۰۳
۳,۰۹۱,۳۶۶	۰	۰	۰	۳,۰۹۱,۳۶۶	۲۳,۷۴۹	۴۱,۹۷۵	۳۹,۴۷۶	۱,۳۴۱,۹۴۵	۳۷۰,۸۰۵	۲۷۳,۴۱۶	۰
۴۴۳,۶۴۹	۰	۰	۰	۴۴۳,۶۴۹	۱۱,۶۷۷	۱۸,۱۹۷	۸۴,۰۰۹	۱۳۱,۳۰۶	۲۴۳,۶۹۹	۳۰,۴۶۱	۰
(۳,۵۸۰)	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	(۳,۵۸۰)	۰	۰	۰	۰
۲,۵۳۲,۴۲۵	۰	۰	۰	۲,۵۳۲,۴۲۵	۳۵,۴۲۵	۶۰,۱۷۳	۴۵,۳۰۵	۱,۴۷۳,۱۵۱	۶۱۴,۵۰۴	۳۰۳,۸۷۷	۰
۷۰۶,۹۵۸	۰	۰	۰	۷۰۶,۹۵۸	۱۴,۱۳۵	۲۴,۶۵۳	۱۱۰,۰۰۶	۲۶۴,۵۸۳	۳۵۸,۳۲۱	۲۴,۳۵۱	۰
۳,۲۳۹,۳۹۳	۰	۰	۰	۳,۲۳۹,۳۹۳	۴۹,۵۷۰	۸۴,۸۲۵	۵۶,۳۱۱	۱,۷۳۷,۷۳۴	۹۷۲,۷۲۵	۳۳۸,۲۲۸	۰
۳,۶۴۹,۹۷۶	۸۰۵,۶۱۲	۵۲۹,۸۲۱	۱۹,۰۷۷	۲,۳۲۵,۴۶۶	۴۲,۰۶۵	۸۱,۶۳۶	۴۴,۹۷۴	۵۵۳,۶۸۳	۹۶۹,۳۶۴	۳۷۲,۰۴۳	۳۳۲,۷۰۳
۳,۸۳۴,۹۱۱	۸۱۶,۶۳۳	۲۹۲,۶۸۲	۷۸۲,۱۵۹	۱,۳۴۲,۹۷۷	۳۰,۳۸۵	۶۵,۳۲۴	۷۵,۹۱۷	۲۴۹,۰۲۵	۷۵۷,۸۶۸	۲۸۱,۷۱۴	۳۳۲,۷۰۳

بهای تمام شده

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

نقل و انتقالات

فروش رفته

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

نقل و انتقالات

فروش رفته

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

نقل و انتقالات

فروش رفته

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

نقل و انتقالات

فروش رفته

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

نقل و انتقالات

فروش رفته

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

نقل و انتقالات

فروش رفته

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

نقل و انتقالات

فروش رفته

مقارنه در پایان سال ۱۴۰۳

انواع

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه به مبلغ ۲۸,۸۸۳ میلیارد ریال و شرکت به مبلغ ۲۷,۶۱۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و سرقت تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است و وسایل نقلیه گروه به مبلغ ۲۶۲,۱ میلیارد ریال و شرکت به مبلغ ۲۶۸,۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه بدنه قرار گرفته است.

۱۲-۴- اضافات و نقل و انتقال دارایی های ثابت مشهود طی سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۵,۶۷۸	۲۵,۶۷۸
۰	۳,۵۳۰
۲۵,۶۷۸	۲۹,۲۰۸
۳۰۱,۱۹۴	۳۰۱,۱۹۴
۷,۶۲۷	۷,۶۲۷
۵,۴۶۸	۵,۴۶۸
۶۵۵,۴۲۷	۶۵۵,۴۲۷
۹۶۹,۷۱۶	۹۶۹,۷۱۶
۲۵,۷۴۰	۲۵,۷۴۰
۴۸,۷۷۶	۴۸,۷۷۶
۱۳,۹۰۰	۱۳,۹۰۰
۱۲,۴۰۰	۱۲,۴۰۰
۱۲,۳۹۲	۱۲,۳۹۲
۰	۱۷,۰۱۰
۰	۱۱,۳۸۶
۳۵۶,۰۳۳	۳۷۸,۶۴۵
۴۶۹,۲۴۰	۵۲۰,۲۴۹
۲۳,۵۹۳	۲۳,۵۹۳
۴,۴۷۱	۴,۴۷۱
۰	۸۲۳
۲۸,۰۶۳	۲۸,۸۸۶
۵,۳۱۷	۵,۳۱۷
۸,۳۴۲	۸,۳۴۲
۹,۳۸۷	۹,۸۹۲
۱۷,۹۱۸	۲۳,۸۰۴
۴۰,۸۶۴	۴۷,۲۵۵
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰
۱۷,۴۲۵	۱۹,۵۸۷
۳۵,۹۲۵	۳۸,۰۸۷
۱,۵۵۹,۴۸۷	۱,۶۲۳,۴۰۱

ساختمان:

محوطه سازی

سایر

تاسیسات:

خطوط برق دو مداره پست مهرگان

سیستم اطفای حریق

جرقه قیل سقفی ریلی ۳ تنی

سایر

ماشین آلات و تجهیزات:

درايو فرکانسی ۱۲۰۰KW

تعمیرات اساسی مکانیکی خط تولید

اورهال کمپرسور

الکتروموتور ۱۶۰kw rpm ۱۴۸۰

امروزن تیوب سلیکون

ساب (خط تراورتن) و ساب ۱۲ کله

مخارج کالبراسیون

سایر

وسایل نقلیه:

دو دستگاه وانت کارا

یک دستگاه برآید وانت

تعمیر لیفتراک

اتاقیه و منصوبات:

سیستم اعلام حریق

کولر گازی و آبی

کیس، مانیتور، دوربین

ابزار آلات:

دستگاه اره نواری اتوماتیک مدل ۵۰۰ زاویه بر

سایر

جمع کل

۱۲-۵- واگذاری پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به واگذاری قرارداد پیش خرید دو دستگاه آپارتمان به شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت به موجب مصوبه هیئت مدیره و براساس مبلغ دفتری که با توجه به تاریخ انتقال، نزدیک به بهای کارشناسی بوده و با رعایت تشریفات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت صورت گرفته است.

موسسه خبری
پوست گزارش
حافظ کام (سایداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

گروه					
برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تاثیر بر عملیات
۱۴۰۵	فاز یک پروژه نیروگاه خورشیدی	۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۷	کاهش هزینه های تولید
۱۴۰۵	۳ دستگاه CNC	۶۶٪	۳۵,۰۰۰	۶۶,۵۰۱	تنوع در محصولات
۱۴۰۵	ماشین آلات خط اسلب مرمیت ۲	۵۷٪	۴۰,۰۰۰	۵۴,۰۱۰	افزایش ظرفیت تولید
۱۴۰۵	۲ دستگاه اره	۷٪	۳۵,۰۰۰	۲۷,۸۷۶	افزایش ظرفیت تولید
۱۴۰۵	فرز دروازه ای ۳۵/۳ خط اسلب تراورتن	۶۹٪	۳,۰۰۰	۶,۶۳۵	افزایش راندمان
۱۴۰۵	ساب ۱۲ کله خط تایل تراورتن (انتهای خط)	۳۰٪	۱۹,۰۰۰	۸,۱۵۰	افزایش راندمان
۱۴۰۵	ماشین آلات خط گرانیت	۱۹٪	۶۰,۰۰۰	۱۳,۷۹۴	تنوع در محصولات
۱۴۰۵	ماشین آلات سنگ مصنوعی و آنتیک	۹۴٪	۱,۰۰۰	۱۶,۶۳۲	تنوع در محصولات
۱۴۰۵	محوطه سازی	۳۴٪	۳۵,۰۰۰	۱۸,۲۳۵	کاهش هزینه های تولید
۱۴۰۵	جاده	۱۵٪	۳۰,۰۰۰	۵,۲۶۲	کاهش هزینه های تولید
۱۴۰۵	ساختمان - انتظامات درب شمالی	۰٪	۴۰,۰۰۰	۱۵۰	کاهش هزینه های تولید
	سایر	۴۶٪	۴۵,۰۰۰	۳۷,۷۵۵	کاهش هزینه های تولید
	جمع		۳,۶۵۸,۰۰۰	۲۷۴,۰۷۷	

مبالغ به میلیون ریال

شرکت					
برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل (هزینه به هزینه)	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تاثیر بر عملیات
۱۴۰۵	فاز یک پروژه نیروگاه خورشیدی	۱٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۷	کاهش هزینه های تولید
			۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۷۷	

۱-۶-۱۲- گردش اقلام عمده تشکیل دهنده دارایی های در جریان تکمیل طی سال به شرح زیر است :

گروه				(مبالغ به میلیون ریال)	
مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال		
۲۷۸,۱۰۹	۱۳,۵۳۲	۲۹۱,۶۴۱	-	خطوط برق ۶۳ کیلو وات	
۴,۰۵۰	۱۵,۰۲۷	-	۱۹,۰۷۷	فاز یک پروژه نیروگاه خورشیدی	
-	۱۵,۳۸۲	-	۱۵,۳۸۲	ساختمان در جریان ساخت	
-	۴,۳۳۲	۴,۳۳۲	-	سگمنت تیغ اره	
۲۷,۸۷۶	-	-	۲۷,۸۷۶	۴ دستگاه اره	
۶۶,۵۰۱	-	-	۶۶,۵۰۱	۳ دستگاه CNC	
۵۴,۰۱۰	-	-	۵۴,۰۱۰	ماشین آلات خط اسلب مرمیت ۲	
۱۷,۹۱۰	-	۱۷,۹۱۰	-	۱ دستگاه قله بر	
۶,۶۳۵	-	-	۶,۶۳۵	فرز دروازه ای ۳۵/۳ خط اسلب تراورتن	
۱۳,۷۹۴	-	-	۱۳,۷۹۴	ماشین آلات خط گرانیت	
۱۶,۶۳۲	-	-	۱۶,۶۳۲	ماشین آلات سنگ مصنوعی و آنتیک	
۸,۲۷۸	-	۸,۲۷۸	-	کوره جدید خط تراورتن	
۸,۱۵۰	۲۸۷	-	۸,۴۳۷	ساب ۱۲ کله خط تایل تراورتن (انتهای خط)	
۱۸,۲۳۵	-	-	۱۸,۲۳۵	محوطه سازی	
۵,۴۱۲	۲۳,۹۷۴	۱,۹۸۸	۲۷,۳۹۸	سایر	
۵۲۵,۵۹۳	۷۲,۶۳۴	۳۲۴,۱۵۰	۲۷۴,۰۷۷		

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
یادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال
خطوط برق ۶۳ کیلو وات	۲۷۸,۱۰۹	۱۳,۵۳۲	۲۹۱,۶۴۱	۰
فاز یک پروژه نیروگاه خورشیدی	۴۰,۵۰	۱۵,۰۲۷	۰	۱۹,۰۷۷
	۲۸۲,۱۵۹	۲۸,۵۵۹	۲۹۱,۶۴۱	۱۹,۰۷۷

۱۲-۶-۲- پروژه احداث نیروگاه خورشیدی تا ۵۰ مگاوات جهت رعایت ماده ۱۶ قانون جهش تولید و دانش بنیان، الزام تامین برق صنایع با مصرف بیشتر از ۱ مگاوات تا ۵ درصد، و سرمایه گذاری جهت عرضه برق در بورس انرژی در دست ساخت می باشد. پروژه مزبور در فازبندی مختلف انجام خواهد شد. فاز یک پروژه تا میزان ۱۰ مگاوات خواهد بود. مخارج انجام شده شامل حقوق دولتی زمین دریافتی از اداره کل منابع طبیعی و آبخیزداری استان یزد و مخارج اخذ پروانه احداث نیروگاه از ساتبا می باشد. همچنین پس از برگزاری مناقصه پرداخت بخشی از قرارداد خرید پتل خورشیدی به شرکت بین المللی پتروکنسان (برنده مناقصه) انجام شده است و همچنین مناقصه انتخاب پیمانکار جهت اجرای پروژه در حال برگزاری است. از آنجا که عمده مخارج نیروگاه خورشیدی مربوط به تأمین تجهیزات می باشد لذا محاسبه درصد پیشرفت کار با استفاده از روش هزینه به هزینه، ناچیز می باشد.

۱۲-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای تفکیک زیر می باشند:

مبالغ به میلیون ریال				
شرکت		گروه		
یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت اوپل فیلد سوپلای کیش	۱۲-۷-۱	۱۷۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰
شرکت پترو تک سان	۱۲-۷-۲	۱۴۹,۹۷۹	۰	۱۴۹,۹۷۹
شرکت فراورده های نسوز پارس یزد	۱۲-۷-۳	۰	۰	۱۰۱,۲۵۴
شرکت دانش بنیان لچور		۲۷,۷۵۰	۰	۲۷,۷۵۰
شرکت آب و صنعت پایدار انرژی نوین (آهین)		۱۹,۱۲۲	۱۱,۲۵۷	۱۱,۲۵۷
شرکت sama alfajr		۱۸,۱۰۶	۱۸,۱۰۶	۱۸,۱۰۶
شرکت آرکا بهبود فرایند		۱۴,۹۹۸	۰	۱۴,۹۹۸
شیرکوه سازه یزد		۱۲,۸۷۴	۱۲,۸۷۴	۱۲,۸۷۴
سایر		۱۵,۸۸۹	۲۵۰,۵۹۵	۲۵۰,۴۴۵
		۵۲۹,۹۷۱	۲۹۲,۸۳۲	۲۹۲,۶۸۲

۱۲-۷-۱- بابت خرید یک دستگاه الکترو موتور ۱۱۰۰ کیلو وات- ای دی فن برای کوره می باشد.

۱۲-۷-۲- بابت خرید و نصب پتل خورشیدی مربوط به فاز یک پروژه نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی از شرکت بین المللی پتروکنسان (یادداشت ۱۲-۶-۲ و ۱۲-۱-۲) می باشد.

۱۲-۷-۳- بابت خرید آجرهای نسوزه از شرکت فراورده های نسوز پارس برای نسوز کاری کوره سیمان می باشد.

موسسه حسابداری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۸- ارقام سرمایه ای در انبار شامل ارقام زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۲۸۲,۵۸۱	۲۸۲,۵۸۱	۲۸۲,۵۸۱	۲۸۲,۵۸۱	۱۲-۸-۱ الکتروموتور آسیاب مواد ۵۲۰۰ کیلو وات RPM ۹۹۰
	۲۹,۱۰۹	۱۴,۹۲۰	۲۹,۱۰۹	۱۴,۹۲۰	آجر آلم ۶۰ A۶۲۲
	۲۵,۹۶۰	۴۸,۱۵۸	۲۵,۹۶۰	۴۸,۱۵۸	صفحات امرژن تیوپ سیکلون
	.	۱۷,۸۵۴	.	۱۷,۸۵۴	اجرنسوز پارسنیل ۸۰-B۲۲۲
	۲۵,۷۴۰	.	۲۵,۷۴۰	.	فرکانسی ۱۲۰۰ KW
	۲۳,۸۳۳	۲۵,۹۰۰	۲۳,۸۳۳	۲۵,۹۰۰	آجرمنیزیتی B۶۲۲ (کروم فری m۸۰)
	۲۲,۵۲۸	۲۷,۲۴۳	۲۲,۵۲۸	۲۷,۲۴۳	آجرمنیزیتی B۲۲۲ (کروم فری m۸۰)
	۲۱,۰۷۰	۲۱,۰۷۰	۲۱,۰۷۰	۲۱,۰۷۰	گیربکس ۱۶۰ KW B۳SH۱۱A
	۱۷,۳۱۴	.	۱۷,۳۱۴	.	آجرنسوز اسپینل ۸۰ B۲۲۲
	۱۴,۹۵۸	.	۱۴,۹۵۸	.	آجر آلم ۶۰ A۳۲۲
	۱۳,۴۳۴	.	۱۳,۴۳۴	.	رولبرینگ ۲۳۱۷۶ CCK/W۳۳
	۱۲,۶۴۸	.	۱۲,۶۴۸	.	آجر شاموت A۶۲۲
	۹,۰۹۵	.	۹,۰۹۵	.	رولبرینگ ۲۳۹۸۴ CAC/W۳۳--
	۳۱۸,۴۶۱	۳۶۷,۸۸۵	۳۲۰,۷۰۳	۳۷۰,۵۱۳	سایر - ۳۵۷ قلم
	۸۱۶,۶۳۳	۸۰۵,۶۱۲	۸۱۸,۹۷۵	۸۰۸,۲۴۰	

۱۲-۸-۱- الکتروموتور آسیاب مواد ۵۲۰۰ کیلووات از شرکت الین اتریشی خریداری شده است .

۱۲-۸-۲- ارقام سرمایه ای در انبار شرکت سیمان تجارت مهریز شامل قطعات اصلی ماشین آلات کارخانه می باشد که از خارج کشور تامین می شود و جهت جلوگیری از توقف عملیات تولید خریداری شده است . مضافاً ارقام عمده ای که در عملیات اورهال مورد استفاده قرار می گیرند به عنوان ارقام سرمایه ای انبار طبقه بندی شده است.

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۳۳۰,۴۶۸	۳۳۱,۹۳۴	۳۳۰,۴۶۸	۳۳۱,۹۳۴	۱۳-۱ سرمایه گذاری زمین مجتمع تجاری شهید قندی یزد
	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	پیش پرداخت جهت مشاوره کسب مجوز افزایش طبقات
	۳۳۵,۴۶۸	۳۳۶,۹۳۴	۳۳۵,۴۶۸	۳۳۶,۹۳۴	

۱۳-۱- سرمایه گذاری در املاک مربوط به یک قطعه زمین خریداری شده از اداره کل راه و شهرسازی جهت احداث مجتمع تجاری- رفاهی به متراژ ۴۲۶۸.۶ متر مربع و به مبلغ ۵۹.۷۶۰ میلیون ریال می باشد در این خصوص شرکت به منظور اخذ پروانه ساخت و به تبع آن انتقال سند رسمی مالکیت زمین، در سنوات قبل مبلغ ۸۲.۳۴۹ میلیون ریال بابت عوارض شهرداری، تهیه نقشه های مهندسی و سازه نگهداری پرداخت نموده است. مضافاً مخارج انباشته شده برای اخذ پروانه ساخت به مبلغ ۱۲۸,۱۸۰ میلیون ریال بابت تغییر کاربری و هزینه تفکیک زمین، مبلغ ۲۹.۴۸۲ میلیون ریال بابت امکان سنجی، عوارض ناشی از تراکم افزایش طبقات، مطالعات ژئوتکنیک و طراحی پروژه و ...، مبلغ ۲۷.۱۶۳ میلیون ریال بابت حق الامتیاز آب عمدتاً در سنوات قبل پرداخت گردیده است.

موسسه حسابری
پویست گزارش
مدافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- داراییهای نامشهود:

۱۴-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال			
جمع	نرم افزار	حق امتیاز بهره برداری معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۵,۵۱۰	۴,۰۵۴	۱,۲۵۲	۲۰,۲۰۴
۱,۲۵۴	۲۶۰	۰	۹۹۴
۲۶,۷۶۴	۴,۳۱۴	۱,۲۵۲	۲۱,۱۹۸
۱۰,۳۷۹	۱۰,۳۷۹	۰	۰
۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰
۸۷,۱۴۳	۱۴,۶۹۳	۱,۲۵۲	۷۱,۱۹۸
۱,۵۸۷	۱,۵۸۷	۰	۰
۹۲۳	۹۲۳	۰	۰
۲,۵۱۰	۲,۵۱۰	۰	۰
۲,۹۰۹	۲,۹۰۹	۰	۰
۵,۴۱۹	۵,۴۱۹	۰	۰
۸۱,۷۲۴	۹,۲۷۴	۱,۲۵۲	۷۱,۱۹۸
۲۴,۲۵۴	۱,۸۰۴	۱,۲۵۲	۲۱,۱۹۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴-۲- شرکت

مبالغ به میلیون ریال			
جمع	نرم افزار	حق امتیاز بهره برداری معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۶,۵۲۷	۲,۱۸۴	۱,۲۵۲	۱۳,۰۹۰
۲۶۸	۲۶۰	۰	۸
۱۶,۷۹۴	۲,۴۴۴	۱,۲۵۲	۱۳,۰۹۸
۱۰,۳۷۹	۱۰,۳۷۹	۰	۰
۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰
۷۷,۱۷۳	۱۲,۸۲۳	۱,۲۵۲	۶۳,۰۹۸
۱,۰۳۷	۱,۰۳۷	۰	۰
۳۲۲	۳۲۲	۰	۰
۱,۳۵۹	۱,۳۵۹	۰	۰
۲,۲۷۳	۲,۲۷۳	۰	۰
۳,۶۳۲	۳,۶۳۲	۰	۰
۷۳,۵۴۱	۹,۱۹۱	۱,۲۵۲	۶۳,۰۹۸
۱۵,۴۳۵	۱,۰۸۵	۱,۲۵۲	۱۳,۰۹۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴-۳- سایر نقل و انتقالات بابت حق الامتیاز برق کلیدخانه خط دو مداره انتقال برق ۶۳ کیلووات از پست مهرگان می باشد.

موسسه حسابری
پوست گزارش
حافظ کام (سابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۸٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

شرکت آبادیس سنگ تجارت - غیر بورسی

۱۵-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
شرکت آبادیس سنگ تجارت - سهامی خاص	تولید سنگهای ساختمانی	ایران	۱۰۰٪

۱۵-۲- نظر به اینکه سهام سایرین در شرکت فرعی فوق مدیریتی بوده و مبالغ مربوط به سهم اقلیت ناچیز خواهد بود (کمتر از یک میلیون ریال) از محاسبه سهم اقلیت صرف نظر شده است.

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

مبالغ به میلیون ریال

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	گروه	شرکت
۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت مهریز - غیر بورسی		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
تعهد سرمایه گذاری در سهام		۰	(۶,۵۰۰)
		۳,۵۰۰	۰
شرکت حمل و نقل سیمان مهرانگیز مهریز - غیر بورسی	۹۸٪	۴۹	۴۹
		۳,۵۴۹	۴۹
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی		۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
		۴۹	۱,۰۵۳,۵۴۹

۱۶-۱- شرکت طی دوره مورد گزارش به موجب مصوبه هیئت مدیره اقدام به واگذاری سهام شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت به شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت و به ارزش اسمی نموده است. ثبت شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت در سال مالی قبل انجام گردیده، لیکن تا تاریخ واگذاری فاقد هرگونه فعالیت بوده است.

۱۶-۲- سرمایه گذاری ۹۸ درصدی در شرکت حمل و نقل سیمان مهرانگیز مهریز جهت حمل و نقل سیمان به مشتریان بوده که بدلیل عدم فعالیت و کم اهمیت بودن عناصر تشکیل دهنده صورت های مالی آن، از ارائه صورتهای مالی تلفیقی صرفنظر گردیده است.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- پیش پرداخت ها

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳,۶۵۱	۳,۶۵۱	۳,۶۵۱	۳,۶۵۱	۱۷-۱	پیش پرداختهای خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی - شرکت MAAG GEAR
۲۴,۱۲۲	۰	۲۴,۱۲۲	۰		پیش پرداختهای داخلی: شرکت خدمات تجارت - وابسته
۰	۰	۰	۲۰,۹۱۹		علی عظیمی نژاد (معدن هرسین کرمانشاه)
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰		شرکت تامین سرمایه کاردان - وابسته
۰	۳۴,۶۳۴	۰	۳۴,۶۳۴		بیمه تجارت نو - وابسته
۳۳,۶۵۱	۰	۳۳,۶۵۱	۰		شرکت صنعتی تولیدی ایران ذوب - خرید گلوله فولادی
۰	۱۰,۱۶۸	۰	۱۰,۱۶۸		اطلس کمپرسور خاورمیانه - خرید فن کمپرسور
۳,۹۲۰	۳۳۱	۳,۹۲۰	۳۳۱		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۵,۳۸۳	۱۴,۱۴۲	۳۴,۳۱۲	۳۵,۶۱۵		سایر
۷۷,۳۲۶	۵۹,۵۲۵	۹۶,۲۵۴	۱۰۱,۹۱۶		
۸۰,۹۷۷	۶۳,۱۷۷	۹۹,۹۰۶	۱۰۵,۵۶۸		

۱۷-۱- مانده پیش پرداخت مربوط به خرید و واردات قطعات گیربکس آسیاب مواد می باشد که تا کنون با توجه به تحریم ها و علیرغم پیگیری ها منجر به نتیجه قطعی نشده است . معادل ارزی مبلغ فوق ۶۳,۴۸۴ یورو می باشد .

۱۸- موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۲,۷۵۸	۱۸۵,۷۳۲	۶۴۰,۹۷۹	۱,۰۵۲,۶۲۳	کالای ساخته شده
۶۷۶,۸۱۶	۱,۶۶۴,۷۵۳	۸۷۱,۸۴۵	۱,۸۵۰,۰۸۹	کالای در جریان ساخت
۸۳۰,۴۱۰	۶۴۲,۹۷۱	۸۹۹,۶۲۵	۷۲۳,۳۹۴	مواد اولیه
۴۴,۶۹۲	۲۳۳,۵۹۶	۵۴,۳۴۷	۲۴۳,۷۷۰	مواد بسته بندی
۸۵,۵۰۲	۲۸۷,۲۶۹	۸۵,۵۰۲	۲۸۷,۲۶۹	سوخت
۱,۱۵۰,۳۸۰	۱,۵۱۳,۴۶۷	۱,۴۲۸,۶۹۴	۱,۷۷۰,۱۸۸	قطعات نسوز و لوازم یدکی
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰	کالای امانی ما نزد دیگران
.	.	۴۰	۱,۷۱۷	سایر موجودی ها
۲,۸۹۰,۷۱۸	۴,۵۲۷,۹۴۷	۳,۹۸۱,۱۹۲	۵,۹۲۹,۲۱۱	

۱۸-۱- موجودی های گروه، در مقابل خطرات ناشی از زلزله، سیل ، طوفان و آتش سوزی تا مبلغ ۸,۱۱۹ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۶,۷۳۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۸-۲- علت افزایش کالای ساخته شده گروه ناشی از تکمیل کالای نیمه ساخته شرکت فرعی و انتقال آن به کالای ساخته شده می باشد.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تجاری :				
اسناد دریافتنی:				
	۴,۲۰۵	۱۰۶,۳۸۶	۲۹۳,۱۸۴	۱۹-۱-۱ مشتریان
حساب های دریافتنی :				
۱,۰۷۶	۲,۰۹۳	۹۰,۲۰۲	۲۰۴,۸۰۷	۱۹-۱-۲ مشتریان
۱,۰۷۶	۶,۲۹۸	۱۹۶,۵۸۹	۴۹۷,۹۹۱	
سایر دریافتنی ها				
۱۷۶,۲۳۵	۳۰۴,۰۴۴	۱۷۶,۲۳۵	۳۰۴,۰۴۴	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۱۶,۷۴۰	۱۳۳,۷۴۰	۱۱۶,۷۴۰	۱۳۳,۷۴۰	۱۹-۱-۴ سپرده ها و ودایع نزد بانک ها
۲۴,۹۸۸	۳۳,۹۱۳	۲۴,۹۸۸	۳۴,۸۷۷	وام و مساعده کارکنان
۷,۳۹۰	.	۷,۳۹۰	.	۱۹-۱-۵ ودیعه نزد دادگستری مهریز
۳,۶۰۰	۴,۰۰۰	۳,۶۰۰	۴,۰۰۰	سپرده و ودایع ساختمان های استیجاری
.	.	۳۶,۳۹۳	۱۳,۸۶۷	اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده
.	۱۰,۰۶۷	.	۱۰,۰۶۷	انجمن صنفی صنعت کارفرمایان سیمان
۱,۹۷۰	۳,۳۱۱	۱,۹۹۵	۶,۹۱۲	سایر
۳۳۰,۹۲۴	۴۸۹,۰۷۵	۳۶۷,۳۴۱	۵۰۷,۵۰۷	
۳۳۲,۰۰۰	۴۹۵,۳۷۳	۵۶۳,۹۳۰	۱,۰۰۵,۴۹۸	

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
.	.	.	۸۰,۱۰۰	جناب علی متقی
.	.	۳۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۰	جناب جمال گلاب
.	۴,۲۰۵	.	۴,۲۰۵	عباس زارع سخویدی
.	.	.	۲۶,۰۰۰	جناب سید علی اکبر هاشمی
.	.	۴,۸۹۸	۱۶,۷۹۹	جناب علی زارع سروی - سنگ پارس
.	.	۲,۵۵۰	۱۳,۵۳۸	جناب محمد وحید ملک پور
.	.	.	۱۲,۱۳۸	جناب محمد شرفی
.	.	.	۱۱,۸۵۰	جناب هاشم عظیمی
.	.	۸۷,۵۴۲	۱۵۱,۱۱۶	سایر
.	۴,۲۰۵	۱۲۴,۹۹۰	۳۵۵,۱۴۶	
.	.	(۱۸,۶۰۴)	(۶۱,۹۶۲)	
.	۴,۲۰۵	۱۰۶,۳۸۶	۲۹۳,۱۸۴	

تهاتر می شود با پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۲۹)

۱۹-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت تا زمان تهیه گزارش وصول شده است .

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری مشتریان به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۰	۰	۰	۱۲۵,۷۵۶	۱۹-۱-۲-۱
۱,۰۷۶	۲,۰۹۳	۹۰,۲۰۲	۷۹,۰۵۲	سایر
۱,۰۷۶	۲,۰۹۳	۹۰,۲۰۲	۲۰۴,۸۰۷	

۱۹-۱-۲-۱- مبلغ ۱۲۵,۷۵۶ میلیون ریال مطالبات شرکت فرعی آبادیس سنگ از علیرضا فرشید مربوط به فروش سنگ به ایشان می باشد که طبق قرارداد منعقد بین شرکت و نامبرده موافقت شده است که در مقابل سنگهای اعطایی به ایشان، نسبت به ساخت یک باب ساختمان با زیربنای تقریبی ۴۲۰ متر مربع در دو طبقه می باشد.

۱۹-۱-۳- اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۷۵,۲۹۷	۳۰۲,۱۱۵	۱۷۵,۲۹۷	۳۰۲,۱۱۵	۱۹-۱-۳-۱
۷۴۳	۷۵۳	۷۴۳	۷۵۳	بانک تجارت
۱۹۴	۱۹۴	۱۹۴	۱۹۴	شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت مهریز
۰	۹۸۲	۰	۹۸۲	شرکت حمل و نقل سیمان مهرانگیز مهریز
۱۷۶,۲۳۵	۳۰۴,۰۴۴	۱۷۶,۲۳۵	۳۰۴,۰۴۴	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت

۱۹-۱-۳-۱- مانده حساب بانک تجارت عمدتاً مربوط به بدهی های بیمه کارکنان شرکت سیمان بوهروک یزد قبل از سال ۱۳۸۹ می باشد که طبق ماده ۱۲ قانون کار توسط شرکت پرداخت و به حساب بانک تجارت منظور شده است. در این ارتباط از آنجا که منشأ بدهی ها قبل از حیات این شرکت (به عنوان مستاجر بانک) بوده، که جبران آن طبق قرارداد فی مابین به عهده بانک تجارت می باشد. در خصوص تسویه مبلغ مزبور مکاتبات با بانک انجام شده است.

۱۹-۱-۴- سپرده و ودایع نزد بانک ها به مبلغ ۱۳۳,۷۴۰ میلیون ریال مربوط به ضمانت نامه های حسن اجرای تعهدات به شرح یادداشت توضیحی ۲- ۳۵ می باشد.

۱۹-۲- دریافتنی های بلندمدت

مبالغ به میلیون ریال		گروه		یادداشت	سایر دریافتنی ها
شرکت					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲,۱۶۸,۳۸۳	۲,۸۲۷,۶۱۷	۰	۰	۱۹-۲-۱	شرکت آبادیس سنگ تجارت - اشخاص وابسته
۲,۱۶۸,۳۸۳	۲,۸۲۷,۶۱۷	۰	۰		

۱۹-۲-۱- گردش حساب شرکت آبادیس سنگ تجارت در دفاتر شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال	بدهکار (بستانکار)	مانده ابتدای دوره
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲,۱۶۸,۳۸۳		پرداخت های نقدی به شرکت آبادیس سنگ تجارت
۶۵۶,۰۰۰		پرداخت های نیابتی به تامین کنندگان شرکت آبادیس سنگ تجارت
۳,۲۱۱		سایر
۲۳		
۲,۸۲۷,۶۱۷		مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

موسسه حسابری
پویست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵۰۲,۴۰۰	۲,۳۲۲,۴۰۰	۵۰۲,۴۰۰	۲,۳۲۲,۴۰۰
۵۰۲,۴۰۰	۲,۳۲۲,۴۰۰	۵۰۲,۴۰۰	۲,۳۲۲,۴۰۰

اوراق گواهی سپرده سرمایه گذاری - بانک تجارت

۲۰-۱- سپرده های فوق شامل سپرده های بانکی نزد بانک تجارت شامل ۵۰۰ سهم ۱۰ میلیون ریال، ۱۰۰۰ سهم ۹۶/۸ میلیون ریال، ۱۸۰,۰۰۰ سهم ۱۰ میلیون ریال، ۱۰۰۰ سهم ۳/۶ میلیون ریال و ۲۰,۰۰۰ سهم ۱ میلیون ریال با نرخ ۲۰.۵ درصد و ۱,۷۴۰ سهم ۳/۶ میلیون ریال با نرخ ۱۲ درصد می باشد.

۲۱- موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۸۵,۸۲۴	۴۱۲,۴۸۲	۳۹۷,۵۰۷	۴۱۹,۴۹۰	۲۱-۱
۲۴	۱۲۳	۲۴	۱۲۳	۲۱-۲
۴۲۱	۳۰۱	۴۲۱	۳۰۹	
۷۱۸	۱,۸۱۷	۴,۷۴۵	۷,۸۲۹	۲۱-۲
۳۸۶,۹۸۶	۴۱۴,۷۲۳	۴۰۲,۶۹۶	۴۲۷,۷۵۱	

۲۱-۱- موجودی ریالی نزد بانک های شرکت عمدتاً مربوط به سپرده کوتاه مدت با نرخ سود سپرده بانکی ۵٪ می باشد و سپرده مزبور به عنوان حساب یشتیان بوده و مبلغ سود حاصل از آن طبق یادداشت توضیحی ۱۰ در حسابها شناسایی شده است.

۲۱-۲- موجودی صندوق و حساب های ارزی شرکت و گروه به شماره یادداشت ۳۳ تشریح شده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۷,۶۷۰	۴۲,۲۵۳	۱۷,۶۷۰	۴۲,۲۵۳	۲۲-۱
۳۰,۶۲۶	۳۰,۶۲۶	۳۰,۶۲۶	۳۰,۶۲۶	۲۲-۲
۴۸,۲۹۶	۷۲,۸۸۰	۴۸,۲۹۶	۷۲,۸۸۰	

پلاک ثبتی ۸۶۹ بخش ۵ منطقه ۲ یزد

پلاک ۴۵۰ بخش ۵ منطقه ۲ یزد

۲۲-۱- ۴۴۳۵۹ سهم پلاک ثبتی فوق بابت طلب از شرکت بهین راه (۱۷,۶۰۰ میلیون ریال) بوده که به موجب حکم صادره مراجع قضایی به تملک شرکت درآمده و شرکت با هدف تسهیل امر فروش ملک مذکور از طریق تجمیع مالکیت، اقدام به تقدیم تقاضای افراز به مرجع قضایی ذیربط نموده و رای بنام شرکت قطعی و تاریخ اولین مزایده ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تعیین گردیده است و شرکت در مزایده مذکور برنده اعلام شده و الباقی سهم با ارزش ۲۴,۵۸۳ میلیون ریال توسط شرکت خریداری شده است و در مجموع ۶۰,۰۰۰ سهم پلاک ۸۶۹ به تملک شرکت و سند مالکیت آن نیز به شرکت منتقل شده است.

۲۲-۲- ۹۹۵۰ سهم مربوط به پلاک ۴۵۰ بابت طلب از حمید راینی نژاد (۴,۸۰۵ میلیون ریال) بوده که به موجب حکم صادره مراجع قضایی به تملک شرکت درآمده و شرکت با هدف تسهیل امر فروش ملک مذکور از طریق تجمیع مالکیت، اقدام به خرید ۵۰۵۰ سهم از ملک حمید راینی نژاد با قیمت کارشناسی رسمی دادگستری (۲۵,۸۲۰ میلیون ریال) که در مجموع ۱۵,۰۰۰ سهم از ۶۰,۰۰۰ سهم پلاک ۴۵۰ به تملک شرکت و سند مالکیت آن نیز به شرکت منتقل شده است.

۲۲-۳- شرکت در نظر دارد با هدف کاهش هزینه های فروش دارایی های فوق، اقدامات فروش را بطور همزمان انجام دهد.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ گام (سایبران رسی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۵۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۶	۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹.۶	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت
۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰,۰۰۰	۰.۱	شرکت خدمات تجارت
۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰,۰۰۰	۰.۱	شرکت پتکین
۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰,۰۰۰	۰.۱	شرکت مسافرتی، هوایی و جهانگردی و زیارتی آهوان
۵۰۰,۰۰۰	۰.۱	۵۰,۰۰۰	۰.۱	شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرانیان
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱- ۲۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴ برابر) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ به ثبت رسیده و همچنین ارزش اسمی هر سهم از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال کاهش یافته است .

گردش تعداد سهام در سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	کاهش ارزش اسمی از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص (سال مالی قبل ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال)، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- تسهیلات مالی

۱- ۲۵- تسهیلات دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح ذیل است:

۱- ۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

کلیه تسهیلات دریافتی شرکت از اشخاص وابسته - بانک تجارت بوده و بر حسب نوع قرارداد به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۲۹۷,۱۰۱	۹۳۸,۵۲۴	۱,۲۹۷,۱۰۱	۹۳۸,۵۲۴	تسهیلات قرارداد اجاره به شرکت تملیک
۰	۱۲۴,۹۲۵	۰	۱۲۴,۹۲۵	تسهیلات قرارداد مشارکت مدنی
(۳۴۶,۱۲۸)	(۱۲۷,۳۱۱)	(۳۴۶,۱۲۸)	(۱۲۷,۳۱۱)	کسر میشود : سود و کارمزد سنوات آتی
۹۵۰,۹۷۲	۹۳۶,۱۳۹	۹۵۰,۹۷۲	۹۳۶,۱۳۹	
(۳۶۶,۱۰۴)	(۲۱۲,۳۶۹)	(۳۶۶,۱۰۴)	(۲۱۲,۳۶۹)	حصه بلند مدت
۵۸۴,۸۶۹	۷۲۳,۷۷۰	۵۸۴,۸۶۹	۷۲۳,۷۷۰	حصه جاری

۱- ۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۹۵۰,۹۷۲	۸۱۱,۲۱۳	۹۵۰,۹۷۲	۸۱۱,۲۱۳	۱۴ درصد
۰	۱۲۴,۹۲۵	۰	۱۲۴,۹۲۵	۲۳ درصد
۹۵۰,۹۷۲	۹۳۶,۱۳۹	۹۵۰,۹۷۲	۹۳۶,۱۳۹	

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷۲۳,۷۷۰	۷۲۳,۷۷۰
۲۱۲,۳۶۹	۲۱۲,۳۶۹
۹۳۶,۱۳۹	۹۳۶,۱۳۹

تا پایان آذر ۱۴۰۵

از دی ۱۴۰۵ تا ۱۴۰۶

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹۳۶,۱۳۹	۹۳۶,۱۳۹

چک و سفته

۴-۱-۲۵- وثیقه تسهیلات قرارداد اجاره به شرط تملیک، از دارایی های کارخانه به چک و سفته تغییر و دارایی های مذکور از رهن بانک تجارت خارج و اسناد مالکیت بنام شرکت منتقل گردید.

۵-۱-۲۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح ذیل است:

یادداشت	گروه	شرکت
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۱۰۳,۲۹۵	۱,۱۰۳,۲۹۵
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱۶۹,۲۸۶)	(۱۶۹,۲۸۶)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۱۸۱,۹۶۲)	(۱۸۱,۹۶۲)
سود و کارمزد	۱۹۸,۹۲۵	۱۹۸,۹۲۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۹۵۰,۹۷۲	۹۵۰,۹۷۲
واریز تسهیلات مشارکت مدنی به حساب تامین کننده	۱۲۲,۶۰۸	۱۲۲,۶۰۸
پرداختهای نقدی بابت اصل	(۱۳۹,۷۵۹)	(۱۳۹,۷۵۹)
پرداختهای نقدی بابت سود	(۲۱۸,۸۱۸)	(۲۱۸,۸۱۸)
سود و کارمزد	۲۲۱,۱۳۵	۲۲۱,۱۳۵
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹۳۶,۱۳۹	۹۳۶,۱۳۹

۵-۱-۲۵- مبلغ تسهیلات مشارکت مدنی ۲.۵۰۰ میلیارد ریال می باشد که متناسب با خرید تجهیزات نیروگاه خورشیدی، مبلغ مذکور توسط بانک به حساب تأمین کننده واریز می گردد. (یادداشت ۲-۶-۱۲)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه	گروه	گروه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۷۰,۵۵۷	۴۷۸,۰۰۵	۳۷۱,۷۷۳	۴۸۰,۶۶۲
(۳۳,۱۸۱)	(۷۱,۴۲۶)	(۳۵,۸۷۱)	(۷۵,۶۷۵)
۱۴۰,۶۲۸	۲۴۳,۴۸۸	۱۴۴,۷۶۰	۲۴۹,۸۲۲
۴۷۸,۰۰۵	۶۵۰,۰۶۷	۴۸۰,۶۶۲	۶۵۴,۸۰۹

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
-	-	۴۵,۰۴۴	۱۵۱,۶۵۳
-	-	۴۵,۰۴۴	۱۵۱,۶۵۳
سایر اشخاص			
حساب های پرداختنی :			
-	۷۰,۰۷۳	-	۷۰,۰۷۳
۲۲,۴۶۲	۷۲,۷۹۱	۲۲,۴۶۲	۷۲,۷۹۱
۳۸۷,۸۷۸	۱۸۳,۸۴۲	۴۶۵,۲۱۶	۲۲۰,۳۲۵
۴۱۰,۳۳۹	۳۲۶,۷۰۶	۴۸۷,۶۷۷	۳۶۳,۱۸۹
۴۱۰,۳۳۹	۳۲۶,۷۰۶	۵۳۲,۷۲۱	۵۱۴,۸۴۲
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-
۷۳,۹۲۲	۱۲۲,۴۹۱	۷۳,۹۲۲	۱۲۲,۴۹۱
۱۷۳,۹۲۲	۱۲۲,۴۹۱	۱۷۳,۹۲۲	۱۲۲,۴۹۱
حساب های پرداختنی :			
۲,۴۱۲	-	۲,۸۱۶	۸۱۳
-	۲۴,۷۶۷	-	۲۴,۷۶۷
۹۸,۴۶۲	۱۲۱,۲۷۹	۱۰۲,۶۵۷	۱۲۷,۸۴۰
۵۳,۴۰۴	۷۰,۳۰۱	۵۹,۲۳۲	۸۲,۴۹۶
۳۶۸,۶۶۹	۲۷۴,۲۹۱	۳۶۸,۶۶۹	۲۷۴,۲۹۱
۵۰,۸۸	۳,۶۶۲	۵,۶۳۹	۳,۹۹۱
۱۶,۵۹۱	۱۹,۸۷۹	۲۰,۳۵۸	۲۲,۸۷۶
۹۵,۵۶۰	۲۷۱,۳۹۱	۱۰۳,۰۱۶	۲۷۶,۰۶۶
۶۸,۳۴۸	۲۲,۷۶۸	۶۸,۳۴۸	۲۲,۷۶۸
۸,۷۲۷	۹۲۹	۸,۷۲۷	۹۲۹
۶۲,۶۷۶	۹۷,۶۵۶	۶۲,۶۷۶	۹۷,۶۵۶
۶۴,۸۶۶	۱۶۷,۶۱۹	۶۷,۰۷۲	۱۶۹,۸۲۵
۳,۰۲۶	۱۰,۳۶۱	۴۵,۱۴۲	۸۳,۰۱۰
۸۴۷,۸۳۱	۱,۰۸۴,۹۰۳	۹۱۴,۳۵۲	۱,۱۸۷,۳۲۸
۱,۰۲۱,۷۵۴	۱,۲۰۷,۳۹۴	۱,۰۸۸,۲۷۵	۱,۳۰۹,۸۱۸
۱,۴۳۲,۰۹۳	۱,۵۳۴,۱۰۰	۱,۶۲۰,۹۹۶	۱,۸۲۴,۶۶۱

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی :

اشخاص وابسته - شرکت خدمات تجارت

اشخاص وابسته - شرکت مولد نیروگاهی تجارت پارس

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت - وابسته

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی :

بیمه تجارت نو - وابسته

شرکت عمران و مسکن سازان استان یزد - وابسته

ذخیره بازخرید مرخصی و عیدی کارکنان

بستانکاران کارکنان

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

مالیات تکلیفی و حقوق

حق بیمه پرداختنی حقوق

ذخیره هزینه های پرداختنی

علی الحساب دریافتی از مشتریان

بستانکاران برگ فروش ابطالی

سپرده حسن انجام کار

سپرده بیمه های پیمانکاران

سایر

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- ۲۷- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل میباشند:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۱,۲۱۸	۶۳,۶۱۷	۷۱,۲۱۸	۶۳,۶۱۷	شرکت افتخار کویر یزد
-	۱۱,۰۸۴	-	۱۱,۰۸۴	صنایع ماشین سازان مطلب
-	-	۶۲,۴۶۷	-	سنگ کلهر هادی غلامرضایی
-	۳۷,۲۲۶	-	۳۷,۲۲۶	شرکت ریخته های نسوز مهر
۵۱,۹۶۴	-	۵۱,۹۶۴	-	اداره گاز ناحیه مهریز
۵۱,۲۹۳	-	۵۱,۲۹۳	-	شرکت بافت فرمهین
۴۹,۰۶۷	-	۴۹,۰۶۷	-	برق منطقه ای یزد
۴۲,۹۴۲	۳۵,۶۳۶	۴۲,۹۴۲	۳۵,۶۳۶	شرکت حمل و نقل انرژی ترابر (سهامی خاص)
۲۶,۱۶۲	-	۲۶,۱۶۲	-	شرکت اطلس کمپرسور خاورمیانه
۲۴,۱۳۲	-	۲۴,۱۳۲	-	شرکت فرآورده های نسوز آذرشهاب تبریز
۱۳,۶۴۰	۲,۹۳۸	۱۳,۶۴۰	۲,۹۳۸	شرکت تعاونی صنایع غذایی فروزان صادق یزد
۱۱,۳۱۲	-	۱۱,۳۱۲	-	مینی بوس رانی حمیدیا
۴۶,۱۴۷	۳۳,۳۴۱	۶۱,۰۱۹	۶۹,۸۲۴	سایر
۳۸۷,۸۷۸	۱۸۳,۸۴۲	۴۶۵,۲۱۶	۲۲۰,۳۲۵	

۲- ۲۷- عده مانده حساب بستنکاران کارکنان مربوط به حقوق آذرماه پرسنل اعم از گروه و شرکت می باشد که تا تهیه این گزارش تسویه شده است .

۳- ۲۷- حساب علی الحساب دریافتی از مشتریان که عمدتاً مربوط به دریافت وجه سیمان پیش فروش شده در بورس کالا می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی به دلیل عدم تسویه کامل مبلغ قرارداد، شامل مالیات بر ارزش افزوده، مفاد قرارداد محقق نشده لذا به عنوان پیش دریافتها تلقی نمی گردد.

۴- ۲۷- مانده حساب بستنکاران برگ فروش ابطالی عمدتاً مربوط به ابطال سفارش مشتریانی است که در موعد مقرر طبق مفاد قرارداد اقدام به دریافت کامل کالای خود ننموده اند . که شرکت مطابق قرارداد مجاز به دریافت حق انبارداری یا تهاتر با مانده کالای مزبور را دارد .

۵- ۲۷- سپرده حسن انجام کار شامل اقلام زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱,۲۳۵	۴,۰۸۱	۱,۲۳۵	۴,۰۸۱	شرکت آراز نسوز دانش آژنا
-	۹,۳۹۳	-	۹,۳۹۳	شرکت تعاونی صنایع غذایی فروزان صادق یزد
۱۴,۴۸۲	۱۱,۸۴۲	۱۴,۴۸۲	۱۱,۸۴۲	شرکت تعاونی امیدکاران سیمان تجارت مهریز
۶,۱۳۱	۱۳,۴۴۰	۶,۱۳۱	۱۳,۴۴۰	شرکت شیان صنعت سپاهان
۲,۵۸۷	۶,۷۵۰	۲,۵۸۷	۶,۷۵۰	مینی بوس رانی حمیدیا
۳۴,۰۴۲	۴۷,۷۵۷	۳۴,۰۴۲	۴۷,۷۵۷	شرکت افتخار کویر یزد
۴,۲۰۰	۴,۳۹۴	۴,۲۰۰	۴,۳۹۴	سایر
۶۲,۶۷۶	۹۷,۶۵۶	۶۲,۶۷۶	۹۷,۶۵۶	

موسسه حسابری
پیوست گزارش
 حافظ کام (سابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۲۷- سپرده بیمه پیمانکاران شامل اقلام زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲۲,۳۸۰	۴۲,۳۴۷	۲۲,۳۸۰	۴۲,۳۴۷	شرکت خدمات تجارت - اشخاص وابسته
۱۷,۰۲۱	۶۰,۰۲۹	۱۷,۰۲۱	۶۰,۰۲۹	شرکت افتخار کویر یزد
۷,۲۴۱	۵,۹۲۱	۷,۲۴۱	۵,۹۲۱	شرکت تعاونی امیدکاران سیمان تجارت مهریز
۳,۲۴۳	۷,۹۱۳	۳,۲۴۳	۷,۹۱۳	مینی بوس رانی حمیدیا
۶,۸۶۹	۱۹,۳۰۶	۶,۸۶۹	۱۹,۳۰۶	شرکت حمل و نقل انرژی ترابر (سهامی خاص)
۱,۹۷۸	۶,۷۲۰	۱,۹۷۸	۶,۷۲۰	شرکت شیان صنعت سپاهان
۳,۸۱۸	۷,۸۷۱	۳,۸۱۸	۷,۸۷۱	شرکت آراز نسوز دانش آژنا
.	۸,۶۳۳	.	۸,۶۳۳	شرکت تعاونی صنایع غذایی فروزان صادق یزد
۲,۳۱۷	۸,۸۷۹	۴,۵۲۳	۱۱,۰۸۵	سایر
۶۴,۸۶۶	۱۶۷,۶۱۹	۶۷,۰۷۲	۱۶۹,۸۲۵	

۱-۶-۲۷- مانده حساب سپرده بیمه پیمانکاران پس از اتمام قرارداد و ارائه مقاصد حساب بیمه مسترد می گردد.

۷-۲۷- بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مربوط به پاییز ۱۴۰۴ می باشد .

۸-۲۷- از مجموع اسناد پرداختنی شرکت جمعاً به مبلغ ۱۲۲,۴۹۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۰۷ میلیون ریال آن سررسید و تسویه شده است .

۹-۲۷- ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به اجاره ماشین آلات شرکت امید کاران ، اداره گاز و سازمان صنایع و معادن و ... می باشد .

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تشخیص	مالیات				
	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰
مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۲۷۹,۴۴۳	۲۷۹,۴۴۳	۴۹۰,۹۴۴	۲۵۷,۰۴۵	۲,۱۵۵,۷۳۹
رسیدگی به دفاتر	۷۴,۰۰۰	۴۱۳,۶۲۹	۴۱۳,۶۲۹	۴۸۳,۵۳۸	۲,۳۳۳,۸۶۸
در حال رسیدگی	۸۰۴,۲۱۸	۲۵۵,۳۷۰	۵۱۸,۸۴۸	۸۰۴,۲۱۸	۳,۴۳۹,۴۸۳
رسیدگی نشده	۰	۱,۱۲۸,۶۳۳	۰	۱,۱۲۸,۶۳۳	۶,۰۳۷,۴۸۶
	۸۷۸,۲۱۸	۱,۴۱۴,۰۰۳		۷,۱۴۴,۲۵۳	۱۴۰۴

۲۸-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال ها قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است

۲۸-۳- مالیات عملکرد سال مورد گزارش و سال مالی ۱۴۰۳ شرکت بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و استفاده از معافیت های موضوع ماده ۱۴۳ و ۴۵ (سود فروش کالا در بورس و سود سپرده بانکی) و اعمال بخشوده گی نرخ مالیات عملکرد واحدهای تولیدی، موضوع قانون اصلاح تبصره یک قانون بودجه سال ۱۴۰۴، نسبت به سه ماهه زمستان ۱۴۰۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۸-۴- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۸۰۴,۲۱۸ میلیون ریال در حساب ها منظور گردید لیکن بر اساس قانون اصلاح تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۳، در مهلت ارسال اظهارنامه ابلغ گردید، نرخ مالیات از ۲۵ به ۲۰ درصد کاهش یافت که مالیات ابرازی اظهارنامه عملکرد مبلغ ۵۸۴,۲۳۸ میلیون ریال گردید.

۲۸-۵- حقیق برگ قطعی عملکرد ۱۴۰۲ مبلغ ۶۹۰,۹۰۸ میلیون ریال مانده اضافه پرداختی شرکت، ناشی از افزایش مبلغ معافیت بر اساس قانون بودجه ۱۴۰۳ می باشد که ضمن کسر از مانده ذخیره مالیات سال مربوط، به عنوان پرداختی سال ۱۴۰۳ لحاظ شده است.

۲۸-۶- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به شرح زیر است:

گروه شرکت		گروه شرکت	
۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰	۱۴۰۳/۹/۳۰	۱۴۰۴/۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۵۳۶,۶۲۷	۸۷۸,۲۱۸	۵۳۶,۶۲۷
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۸۰۴,۲۱۸	۱,۱۲۸,۶۳۳	۸۰۴,۲۱۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	(۴,۷۷۸)	۰	(۴,۷۷۸)
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۷۹۹,۴۴۰	۱,۱۲۸,۶۳۳	۷۹۹,۴۴۰
پرداختی طی دوره	(۴۵۷,۸۶۹)	(۵۹۲,۸۴۸)	(۴۵۷,۸۶۹)
	۸۷۸,۲۱۸	۱,۴۱۴,۰۰۳	۸۷۸,۲۱۸



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۲۸- اجزای اصلی مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۰۴,۲۱۸	۱,۱۲۸,۶۳۳	۸۴۶,۵۴۵	۱,۱۲۸,۶۳۳
(۴,۷۷۸)	.	(۴,۷۷۸)	.
۷۹۹,۴۴۰	۱,۱۲۸,۶۳۳	۸۴۱,۷۶۷	۱,۱۲۸,۶۳۳

مالیات عملکرد دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های

هزینه مالیات بر درآمد

۸-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳,۸۶۵,۱۴۸	۷,۰۱۳,۸۵۷		سود حسابداری قبل از مالیات
۹۸۱,۸۸۳	۱,۷۸۶,۰۶۳		مالیات قابل اعمال با نرخ ۲۵٪
			اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۱۳۷,۰۸۱)	(۴۱۳,۰۶۶)		معافیت بند ۲ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود سپرده بانکها)
(۳۹۴,۰۸۱)	(۶۹۳,۷۰۱)		معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (سود فروش کالا در بورس)
(۵۳۱,۱۶۲)	(۱,۱۰۶,۷۶۷)		جمع اثر درآمدهای معاف از مالیات
۳,۳۹۶,۳۶۹	۶,۰۳۷,۴۸۶		درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیتها
(۱۰,۱۸۹)	(۱۸,۱۱۲)		سه در هزار اتاق بازرگانی نسبت به مبلغ سود مشمول مالیات
۳,۳۸۶,۱۸۰	۶,۰۱۹,۳۷۴		درآمد مشمول مالیات پس از کسر سهم اتاق بازرگانی
۸۴۶,۵۴۵	۱,۵۰۴,۸۴۳		هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ مالیات قابل اعمال
			اثر بخشودگیها و مشوقهای مالیاتی:
-	(۳۰۰,۹۶۹)		تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم
-	(۷۵,۲۴۲)		بخشودگی نرخ مالیات عملکرد شرکت های تولیدی مندرج در تبصره ۱ بند "ک" قانون بودجه ۱۴۰۴
۸۴۶,۵۴۵	۱,۱۲۸,۶۳۳		مالیات عملکرد دوره
۲۲٪	۱۶٪		نرخ موثر مالیاتی دوره جاری (درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳,۹۲۷,۵۳۱	۷,۱۴۴,۲۵۳		سود حسابداری قبل از مالیات
۹۸۱,۸۸۳	۱,۷۸۶,۰۶۳		مالیات قابل اعمال با نرخ ۲۵٪
			اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۱۳۷,۰۸۱)	(۴۱۳,۰۶۶)		معافیت بند ۲ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود سپرده بانکها)
(۳۹۴,۰۸۱)	(۶۹۳,۷۰۱)		معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (سود فروش کالا در بورس)
(۵۳۱,۱۶۲)	(۱,۱۰۶,۷۶۷)		جمع اثر درآمدهای معاف از مالیات
۳,۳۹۶,۳۶۹	۶,۰۳۷,۴۸۶		درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیتها
(۱۰,۱۸۹)	(۱۸,۱۱۲)		سه در هزار اتاق بازرگانی نسبت به مبلغ سود مشمول مالیات
۳,۳۸۶,۱۸۰	۶,۰۱۹,۳۷۴		درآمد مشمول مالیات پس از کسر سهم اتاق بازرگانی
۸۴۶,۵۴۵	۱,۵۰۴,۸۴۳		هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ مالیات قابل
			اثر بخشودگیها و مشوقهای مالیاتی:
-	(۳۰۰,۹۶۹)		تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم
(۴۲,۳۲۷)	(۷۵,۲۴۲)		بخشودگی نرخ مالیات عملکرد شرکت های تولیدی - بند و تبصره یک قانون بودجه ۱۴۰۳
۸۰۴,۲۱۸	۱,۱۲۸,۶۳۳		مالیات عملکرد دوره
۲۰٪	۱۶٪		نرخ موثر مالیاتی دوره جاری (درصد)

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (صاحب داران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷۰,۳۴۳	۱۲۰,۱۶۳	۷۰,۳۴۳	۱۲۰,۱۶۳	شرکت تعاونی تهیه و توزیع مصالح فروشان یزد
			۲۴,۹۰۶	جناب سید علی اکبر هاشمی
	۵۰,۵۷۵		۵۰,۵۷۵	شیشه شناور اردکان
۲۱,۹۲۶	۴۸,۹۴۸	۲۱,۹۲۶	۴۸,۹۴۸	شرکت پیشگام صنعت فرداد پاسارگاد سپهر
۳۰,۴۰۲	۲۵,۳۹۰	۳۰,۴۰۲	۲۵,۳۹۰	همیار عمران ساخت فردا یزد
۱۲,۸۵۳	۱۹,۷۹۱	۱۲,۸۵۳	۱۹,۷۹۱	شرکت تعاونی مسکن تیپ هیجده الغدیر
	۱۹,۵۳۳		۱۹,۵۳۳	شرکت همرس
۲,۶۴۶	۱۵,۵۳۱	۲,۶۴۶	۱۵,۵۳۱	شرکت ناورود
۱,۵۶۲	۱۵,۳۵۸	۱,۵۶۲	۱۵,۳۵۸	عباس زارع سخویدی
۵,۹۲۶	۱۴,۸۱۹	۵,۹۲۶	۱۴,۸۱۹	احمد رضا همتی (عمده فروشی سیمان)
۱,۷۸۹	۱۴,۱۴۰	۱,۷۸۹	۱۴,۱۴۰	شرکت سازه سبک آراد
۱,۰۳۸	۱۴,۰۸۶	۱,۰۳۸	۱۴,۰۸۶	سنگ آهن کویر
۵,۷۷۷	۱۳,۸۵۸	۵,۷۷۷	۱۳,۸۵۸	احمد حسینی نوه اکبر آبادی
۱۴,۲۹۸	۱۳,۴۲۶	۱۴,۲۹۸	۱۳,۴۲۶	سعید حکیمیان
۶,۴۲۰	۱۱,۷۰۰	۶,۴۲۰	۱۱,۷۰۰	شرکت سنگامیک (بتن ریزی)
۵,۲۲۵	۱۰,۸۷۴	۵,۲۲۵	۱۰,۸۷۴	شرکت آهنین بتن
۶,۱۲۳	۱۰,۴۶۶	۶,۱۲۳	۱۰,۴۶۶	مسعود دهقان منشادی
۴۳۶	۱۰,۲۶۵	۴۳۶	۱۰,۲۶۵	سعیده انتظاری
۲,۲۹۰	۱۰,۱۴۲	۲,۲۹۰	۱۰,۱۴۲	ماشا الله دستاران
۲۳۱	۹,۹۸۱	۲۳۱	۹,۹۸۱	جواد دهقان منشادی
۳,۱۱۶	۹,۱۲۹	۳,۱۱۶	۹,۱۲۹	فرهاد باقری فهرجی
۱۹۹	۸,۸۳۹	۱۹۹	۸,۸۳۹	شرکت کیمیا بتن یآوری
۲,۶۹۲	۸,۷۴۷	۲,۶۹۲	۸,۷۴۷	علیرضا شهبازیان
۲۳۰,۵۰۶	۲۷۵,۳۹۰	۲۷۳,۲۲۵	۳۱۶,۲۱۶	سایر
۴۲۵,۷۹۸	۷۵۱,۱۴۹	۴۶۸,۵۱۶	۸۱۶,۸۸۱	
		(۱۸,۶۰۴)	(۶۱,۹۶۲)	تهاتر می شود با اسناد دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱-۱۹)
۴۲۵,۷۹۸	۷۵۱,۱۴۹	۴۴۹,۹۱۳	۷۵۴,۹۱۹	

۲۹-۱- موضوع پیش دریافت های شرکت همگی مربوط به فروش سیمان از طریق بورس کالا می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت، کالای سیمان تحویل و مانده پیش دریافت مربوطه مستهلک شده است

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۳,۱۲۸,۰۹۱	۶,۰۱۵,۶۲۰	۳,۰۶۵,۷۰۹	۵,۸۸۵,۲۲۵
سود خالص			
تعدیلات:			
۷۹۹,۴۴۰	۱,۱۲۸,۶۳۳	۷۹۹,۴۴۰	۱,۱۲۸,۶۳۳
هزینه مالیات بر درآمد			
۱۹۸,۹۲۵	۲۲۱,۱۳۵	۱۹۸,۹۲۵	۲۲۱,۱۳۵
هزینه های مالی			
۱۰۷,۴۴۷	۱۷۲,۰۶۲	۱۰۸,۸۸۹	۱۷۴,۱۴۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان			
۴۴۳,۹۷۱	۷۰۹,۲۳۱	۴۹۸,۳۷۶	۷۸۲,۵۲۸
استهلاک دارایی های غیر جاری			
(۱۳۷,۰۸۱)	(۴۱۳,۰۶۶)	(۱۳۷,۰۸۱)	(۴۱۳,۰۶۶)
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی			
(۳۴,۵۹۱)	۰	(۳۴,۵۹۱)	۰
(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود			
۰	(۱,۱۹۹)	(۶۹۰)	(۳,۱۸۳)
(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات			
۱,۳۷۸,۱۱۱	۱,۸۱۶,۷۹۶	۱,۴۳۳,۲۶۸	۱,۸۹۰,۱۹۵
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
(۶۵,۷۸۸)	(۱۹۱,۱۹۱)	(۲۱۸,۷۹۳)	(۴۶۶,۱۵۱)
(افزایش) دریافتی های عملیاتی			
(۸۴۲,۲۳۹)	(۱,۶۳۷,۲۲۹)	(۱,۱۷۱,۴۶۲)	(۱,۹۴۸,۰۱۹)
(افزایش) موجودی مواد و کالا			
(۱۸,۰۰۶)	۱۷,۸۰۱	(۲۹,۱۴۴)	(۵,۶۶۲)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی			
۴۴۷,۵۱۳	۱۰۲,۰۰۷	۵۸۸,۳۷۵	۲۰۳,۶۶۵
افزایش پرداختی های عملیاتی			
۹۳,۹۷۰	۳۲۵,۳۵۲	۱۱۱,۱۳۰	۳۰۵,۰۰۶
افزایش پیش دریافت های عملیاتی			
(۳۸۴,۵۵۰)	(۱,۳۸۳,۲۶۰)	(۷۱۹,۸۹۴)	(۱,۹۱۱,۱۶۱)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش			
۴,۱۲۱,۶۵۳	۶,۴۴۹,۱۵۶	۳,۷۷۹,۰۸۲	۵,۸۶۴,۲۵۸
نقد حاصل از عملیات			

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۰	۱۲۲,۶۰۸	۰	۱۲۲,۶۰۸
تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال تسهیلات			

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت در حین حداکثر نمودن بازده ذینفعان از طریق ایجاد تعادل بین بدهی و سرمایه سعی میکند از مدیریت سرمایه خود اطمینان حاصل نماید. استراتژی کلی فعالیت شرکت بر اساس رویکردهای کلی ابلاغ شده توسط سهامدار اصلی استوار گردیده بطوریکه طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ شرکت تحت تاثیر هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نبوده است.

کمیته مدیریت ریسک، گزارش ریسک های شرکت را هر دو ماه یک بار بررسی و پیشنهادات مطروحه توسط هیئت مدیره مورد بررسی و بازنگری و امان نظر قرار می گیرد. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. (نسبت بدهی به حقوق مالکانه - درصد) در دوره مالی قبل (۱۴۰۳/۰۹/۳۰) به ۷۸ درصد و در دوره مالی مورد گزارش (۱۴۰۴/۰۹/۳۰) به ۵۱ درصد (در محدوده هدف ۲۰ تا ۱۳۰ درصد قرارداد) رسیده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۴,۱۶۵,۰۸۵	۵,۲۸۵,۴۵۸	۴,۳۸۰,۷۶۰	۵,۵۸۴,۵۳۰	جمع بدهی
(۳۸۶,۹۸۶)	(۴۱۴,۷۲۳)	(۴۰۲,۶۹۶)	(۴۲۷,۷۵۱)	موجودی نقد
۳,۷۷۸,۰۹۹	۴,۸۷۰,۷۳۴	۳,۹۷۸,۰۶۴	۵,۱۵۶,۷۷۹	خالص بدهی
۶,۴۹۳,۵۳۸	۹,۵۰۹,۱۵۹	۶,۴۱۵,۶۶۹	۹,۳۰۰,۸۹۴	حقوق مالکانه
۵۸	۵۱	۶۲	۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیران اجرایی 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری، ریسک نقدینگی، تولید و محیط قانونی) می باشد. مدیران اجرایی شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کنند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهند.

۳۲-۳- ریسک بازار

به دلیل شرایط ویژه اقتصادی کشور که منعکس کننده وضعیت رکودی است و سطح ساخت و سازها در همه ابعاد آن از سوی بخش های دولتی و خصوصی دچار کاهش شده است لذا سطح تقاضا برای محصولات نهایی شرکت دچار کاهش و شرایط ریسکی شده است. ریسک بازار و آثار و پیامدهای منفی آن بر درآمد شرکت مورد شناسایی و سنجش واقع و سیاست های جبرانی برای مقابله در تعامل با مدیریت شرکت اندیشیده و به مورد اجراء گذاشته شده است. با توجه به اینکه بازار هدف شرکت عمدتاً متوجه مشتریان داخلی بوده لذا حساسیت درآمدهای شرکت در قبال تغییرات نرخ ارز چندان قابل توجه نبوده است.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
مدیران عامل (سهامداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

همانطوریکه در بند (۳۲-۳) اشاره شد چون شرکت در عرصه فروش متکی به صادرات نیست و وابستگی ارزی شرکت صرفاً به تامین برخی قطعات وارداتی است بنابراین شرکت بطور موثر در معرض نوسانات نرخ ارز نمی باشد.

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

فروش شرکت از مهرماه ۱۴۰۰ از طریق بورس کالا و به صورت نقدی بوده است. در صورت اتخاذ تصمیم به فروش بصورت اعتباری، به منظور کاهش ریسک در چارچوب فرآیند مدیریت ریسک شرکت، از تمام مشتریان خرید اعتباری چک تضمین اخذ می گردد. مضافاً اینکه کمیته وصول مطالبات به منظور پیگیری وصول اسناد برگشتی سنوات قبل تشکیل و تا کنون نتایج وصول قابل قبول بوده است (یادداشت ۱-۱-۱۹) و با توجه به روند وصول مطالبات شرکت برای اسناد برگشتی مبلغی بعنوان مطالبات لایوصول متصور نمی باشد.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
دریافتنی های تجاری	۶,۲۹۸	.	.	۶,۲۹۸	
سایر دریافتنی ها	.	۴۸۹,۰۷۵	.	۴۸۹,۰۷۵	
حسابها دریافتنی بلند مدت	.	.	۲,۸۲۷,۶۱۷	۲,۸۲۷,۶۱۷	
	۶,۲۹۸	۴۸۹,۰۷۵	۲,۸۲۷,۶۱۷	۳,۳۲۲,۹۹۰	

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی برنامه های جبرانی مورد لزوم به منظور مدیریت ریسک نقدینگی مناسب در قالب سند بودجه سال ۱۴۰۴ پیش بینی و به مورد اجراء گذاشته شده. ضمن اینکه بخشی از وجوه مازاد خود را در اوراق سپرده سرمایه گذاری بانک تجارت با نرخ ۲۰/۵ درصد نگهداری کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یک سال	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
پرداختنی های تجاری	۴۴۹,۱۹۷	.	.	۴۴۹,۱۹۷	
سایر پرداختنی ها	۱,۰۸۴,۹۰۳	.	.	۱,۰۸۴,۹۰۳	
مالیات پرداختنی	.	۱,۴۱۴,۰۰۳	.	۱,۴۱۴,۰۰۳	
پیش دریافت ها	۷۵۱,۱۴۹	.	.	۷۵۱,۱۴۹	
تسهیلات مالی	.	۷۲۳,۷۷۰	۲۱۲,۳۶۹	۹۳۶,۱۳۹	
مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۶۵۰,۰۶۷	۶۵۰,۰۶۷	
	۲,۲۸۵,۲۵۰	۲,۱۳۷,۷۷۳	۸۶۲,۴۳۶	۵,۲۸۵,۴۵۸	

موسسه حسابری
پیوست گزارش
حافظ گام (سازگار ان رسی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۳ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	گروه		شرکت	
	دلار امریکا	یورو	دلار امریکا	یورو
۲۰	۵,۰۸۰	۱,۵۸۱	۱,۴۰۰	۸۱
موجودی نقد				
	۵,۰۸۰	۱,۵۸۱	۱,۴۰۰	۸۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	۳,۵۴۲	۱,۲۲۷	۷۱۸	۲۴
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)				
	۵,۰۸۰	۱,۵۸۱	۱,۴۰۰	۸۱
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	۵,۸۷۴	۲,۰۷۸	۱,۸۱۷	۱۲۳
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)				

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته
۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی ریالی	فروش سرمایه گذاری	واگذاری دارایی غیر جاری	تسویه بدهی های شخص دیگر توسط شرکت	واحد تجاری اصلی و نهایی
شرکت های عضو گروه	شرکت خدمات مسافرتی و توریستی آهوان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۲,۸۴۳	۰	۱۲۲,۶۰۸	۰	۱۱۰,۹۲۳	شرکت های عضو گروه
	شرکت نیروگاه خورشیدی مهریز تجارت مهریز	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۰	۱۰	
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی تجارت	عضو شرکت های وابسته گروه	✓	۰	۰	۰	۱۶۹,۷۸۱	۲۰,۷۹۰	
	شرکت بیمه تجارت نو	عضو شرکت های وابسته گروه	×	۱۰۳,۷۳۷	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خدمات تجارت	سهامدار و رئیس هیئت مدیره	✓	۶۳۲,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	
شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۷۲۲
	جمع			۹۳۸,۳۵۲	۱۲۲,۶۰۸	۳,۵۰۰	۱۶۹,۷۸۱	۰	

یادداشت (۱-۲۵) یادداشت (۱-۱۴) یادداشت (۵-۱۲)



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۳۴- مانده حسابهای نهایی انشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب								
۰	۱,۷۴۲	(۱۱۲,۴۳۰)	۰	۰	(۴۲,۳۴۷)	(۷۰۰,۷۳)	۰	۰	سهامدار و رئیس هیئت مدیره	شرکت خدمات تجارت	شرکت های وابسته و فرعی
۰	۷۴۴	۰	۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۷۵۳	شرکت فرعی	شرکت نیروگاه خورشیدی	
۰	۱۹۴	۰	۱۹۴	۰	۰	۰	۰	۱۹۴	شرکت فرعی	مهر تجارت مهریز	
۰	۲۵۰	۰	۲۵۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۰	شرکت فرعی	شرکت حمل و نقل سیمان	
۲۲,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو شرکت های وابسته گروه	صهر انکیز مهریز	
۰	۱۰,۴۲۱,۹	(۳۴,۷۶۷)	۰	۰	(۳۴,۷۶۷)	۰	۰	۰	عضو شرکت های وابسته گروه	شرکت تامین سرمایه	
۳,۴۱۴	۰	۰	۳۳,۸۲۱	۰	(۸۱۳)	۰	۳۴,۶۳۴	۰	عضو شرکت های وابسته گروه	شرکت مولد نیروگاهی	شرکت های وابسته و فرعی
۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۸۲	۰	۰	۰	۰	۹۸۲	عضو هیئت مدیره	تجارت فارس	
۱,۱۳۱,۸۰۳	۰	(۵۰۹,۰۹۸)	۰	(۸۱۱,۳۱۳)	۰	۰	۰	۳۰۲,۱۱۵	عضو هیئت مدیره	شرکت عمران مسکن	
۱,۳۴۶,۷۷۷	۱۰۵,۱۴۹	(۶۴۶,۷۸۵)	۳۶,۰۰۰	(۸۱۱,۳۱۳)	(۶۷,۹۱۷)	(۷۰۰,۷۳)	۳۴,۸۸۴	۲۰۴,۰۴۴	شرکت مادر	سازان استان پرد	
بانک تجارت											
واحد اصلی و دفاتر											
جمع											



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تأمین مالی	تسهیلات دریافتی ریالی	فروش سرمایه گذاری	واگذاری دارایی غیر جاری	تسویه بدهی های شخص دیگر توسط شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک تجارت	شرکت اصلی نهایی	×	۰	۰	۱۳۲,۶۰۸	۰	۰	۱۱۰,۹۳۳
	شرکت آبادیس سنگ تجارت	شرکت فرعی	✓	۲۳	۶۵۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۱۱
	شرکت خدمات مسافرتی و توریستی آهوان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۲,۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت مهریز	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی تجارت	عضو شرکت های وابسته گروه	✓	۰	۰	۰	۳,۵۰۰	۱۶۹,۷۸۱	۲۰,۷۹۰
شرکت های همگروه	شرکت بیمه تجارت نو	عضو شرکت های وابسته گروه	×	۱۰۱,۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات تجارت	سهامدار و رئیس هیئت مدیره	✓	۶۳۲,۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۹۳۶,۰۴۹	۶۵۶,۰۰۰	۱۳۲,۶۰۸	۳,۵۰۰	۱۶۹,۷۸۱	۱۳۴,۹۳۳

یادداشت (۱۲-۵) یادداشت (۱۶-۱) یادداشت (۲۵-۱)

۳۴-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
۳۴-۳-۲- تأمین مالی و تسویه بدهی های شخص دیگر توسط شرکت در چارچوب روابط عادی شرکت های گروه انجام شده است.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۳۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تسهیلات دریافتی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب								
*	۱,۷۴۳	(۱۱۴,۴۳۰)	*	*	(۴۲,۳۴۷)	(۷۰۰,۷۳)	*		سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات تجارت	شرکت های همگروه و فرعی
*	۷۴۴	*	۷۵۳	*	*	*	*	۷۵۳	شرکت فرعی	شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت مهریز	
*	۲,۱۶۸,۳۸۳	*	۲,۸۲۷,۶۱۷	*	*	*	*	۲,۸۲۷,۶۱۷	شرکت فرعی	شرکت آبادیس سنگ تجارت	
*	۱۹۴	*	۱۹۴	*	*	*	*	۱۹۴	شرکت فرعی	شرکت حمل و نقل سیمان مهر انگیز مهریز	
۲۲,۴۶۲	*	۷۲,۷۹۱	*	*	*	۷۲,۷۹۱	*	*	عضو شرکت های وابسته گروه	شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	
*	۲۵۰	*	۲۵۰	*	*	*	۲۵۰	*	عضو شرکت های وابسته گروه	شرکت تامین سرمایه گاردان	شرکت های همگروه و فرعی
*	۱۰,۲۳۱۹	(۳۴,۷۶۷)	*	*	(۳۴,۷۶۷)	*	*	*	عضو شرکت های وابسته گروه	شرکت عمران مسکن سازان استان یزد	
۲,۴۱۲	*	*	۳۴,۶۳۴	*	*	*	۳۴,۶۳۴	*	عضو شرکت های وابسته گروه	شرکت بیمه تجارت نو	
۱۰۰,۰۰۰	*	۹۸۲	۹۸۲	*	*	*	*	۹۸۲	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری ساخته ای تجارت	واحد اصلی و نهایی
۱,۱۲۱,۸۰۳	*	(۵۰,۹۰۹۸)	*	(۸۱۱,۳۱۳)	*	*	*	۳۰۲,۱۱۵	شرکت مادر	بانک تجارت	
۱,۲۴۶,۶۷۷	۲,۲۷۳,۵۳۳	(۵۷۲,۵۱۳)	۲,۸۶۴,۴۳۰	(۸۱۱,۳۱۳)	(۶۷,۱۱۴)	۲,۷۱۸	۳۴,۸۸۴	۲,۱۳۱,۶۶۱	جمع		

۱-۴-۳۴- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش شناسایی نشده است .



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۳۵-۱- پیش پرداخت سرمایه ای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۲ بالغ بر ۵۳۰ میلیارد ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و منبذ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱۱۳,۷۵۰	۱۱۳,۷۵۰
۱۸,۱۵۰	۱۸,۱۵۰
۵۹۹,۹۱۵	۵۹۹,۹۱۵
۷۳۱,۸۱۵	۷۳۱,۸۱۵

شرکت اوپل فیلد سولای کیش - یک دستگاه الکترو موتور ۱۱۰۰ کیلو وات

شرکت دانش بنیان لجر - بالابر تلسکوپی

شرکت پرتو تک سان - تامین و نصب پتل خورشیدی

۳۵-۲ - تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۳,۰۷۵,۰۰۰	۰	۳,۰۷۵,۰۰۰
۰	۳,۷۰۸,۰۰۰	۰	۳,۷۰۸,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۰
۶۰۴,۰۵۰	۶۰۴,۰۵۰	۶۰۴,۰۵۰	۶۰۴,۰۵۰
۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۵۴,۹۲۸	۸۴,۰۱۰	۱۱۸,۰۷۸	۱۵۰,۷۹۶
۱,۶۳۸,۹۷۸	۸,۳۳۱,۰۶۰	۱,۶۹۳,۱۲۸	۸,۳۸۷,۸۴۶

اشخاص وابسته:

ضمانت نامه حسن اجرای تعهدات نزد شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت

چک نزد شعبه بانک تجارت جهت تضمین تسهیلات مشارکت مدنی (یادداشت ۴-۲۵)

چک و سفته نزد بانک تجارت جهت تعهدات تسهیلات اجاره به شرط تملیک (یادداشت ۴-۲۵)

ضمانت نامه حسن اجرای تعهدات نزد شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت مهریز

سایر اشخاص:

سفته نزد شرکت نفت منطقه ای یزد (خرید مازوت)

ضمانت نامه حسن اجرای تعهدات نزد شرکت بورس کالای ایران

سایر

۳۵-۲-۱- پروانه بهره برداری معدن گوه نار (معدن مواد اولیه شرکت - یادداشت توضیحی ۶-۱) به نام شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت بوده لذا ضمانت نامه حسن اجرای قوانین و مقررات مربوط به بهره برداری از معادن به نفع شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت با سررسید ماه بهمن ۱۴۰۴ صادر شده است و از آنجا که پروانه مذکور بنام این شرکت تغییر نام یافته، ضمانت نامه مذکور در سررسید ابطال خواهد شد.

۳۵-۳-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۵-۳-۱- مالیات بر ارزش افزوده و مطالبه موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ قلمی و تسویه گردیده و جهت سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد.

۳۵-۳-۲- حسابرسی بیمه تامین اجتماعی شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ انجام شده و سال ۱۴۰۱ رسیدگی قرار گرفته که از این بابت تاکنون برگ مطالبه ای واصل نشده است و جهت سال ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ مورد رسیدگی انجام نگردیده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل در متن صورت های مالی و یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- هیات مدیره پرداخت سود نقدی برای سال ۱۴۰۴ را معادل ۸۰ درصد سودخالص سال جاری به مبلغ ۱,۹۳۰ ریال به ازای هر سهم پیشنهاد نموده است. لیکن تعیین درصد و مبلغ سود تقسیمی مطابق قانون تجارت در اختیارات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

۳۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

