



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) تا (۶)	- گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
۱ تا ۵۲	- صورتهای مالی مجموعه و شرکت



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیشپرداختها (یادداشتهای توضیحی ۱۵ و ۱۷ صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال اقلام راكد و سنوای می باشد که پی گیریهای انجام شده برای وصول آنها به نتیجه نرسیده و صرفاً مبلغ ۰/۵ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب یاد شده، احتساب کاهش ارزش اضافی ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورتهای مالی، به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار پروژه افزایش ظرفیت تولید کلینکر کوره (شرکت سماگ)، شرکت در سال ۱۳۸۸ اقدام به ضبط ضمانتنامههای ارزی و ریالی شرکتهای سماگ آلمان و سماگ خاورمیانه به ترتیب به مبالغ ۱۴۲۴ هزار یورو و ۱۰/۸ میلیارد ریال نموده که کل وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۶ هزار یورو از وجوه ارزی مذکور در سالهای قبل صرف خرید قطعات مورد نیاز پروژه فوق شده و باقیمانده ارز به مبلغ ۸۴۸ هزار یورو که نزد بانک ملی می باشد به نرخ هر یورو ۱۴۹۳۴ ریال تسعیر و مبلغ ۱۲/۷ میلیارد ریال به عنوان مطالبات از آن بانک به طرفیت حسابهای پرداختنی به شرکت سماگ در حسابها ثبت و در صورتهای مالی در سرفصل سایر داراییها تهاتر گردیده است. همچنین در پی شکایت شرکت سماگ خاورمیانه، براساس رای دادگاه در تاریخ ۱۳/۸/۱۳۹۴، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱۰/۴ میلیارد ریال گردیده که مبلغ برداشت شده از حساب بانکی، در سرفصل سایر دریافتنیها (یادداشت توضیحی ۳-۵-۱-۱۵ صورتهای مالی) منعکس می باشد. اصلاح صورتهای مالی از بابت موارد یاد شده، ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات لازم، تعیین میزان تعدیلات برای این سازمان میسر نمی باشد.

اظهاری نظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای زیر، مشروط نشده است:

۷-۱ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۱ صورتهای مالی درج شده، شرکت مورد گزارش در سال ۱۳۹۷ بابت احداث خط تولید کلینکر سفید، قراردادی با شرکت طراح سهند سیمان منعقد نموده که به رغم چند نوبت تمدید اجرای طرح، پروژه مذکور راه‌اندازی نشده و اعطای مهلت مجدد در چارچوب الحاقیه قرارداد که تنظیم آن در جریان می‌باشد، مورد موافقت قرار گرفته است.

۷-۲ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۵-۱-۱۵ صورتهای مالی منعکس می‌باشد، مبلغ ۲۲ میلیارد ریال بابت حق بیمه سال ۱۳۹۷ بموجب اعلام حسابرسی بیمه در وجه سازمان تأمین اجتماعی پرداخت گردیده و با توجه به طرح اعتراض در دیوان عدالت اداری به بدهی سازمان مذکور منظور شده است. همچنین توجه مجمع عمومی را به دعوی مطرح شده علیه شرکت که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۱-۱۶ و ۳-۱-۳۳ صورتهای مالی توصیف گردیده، جلب می‌نماید، آثار ناشی از موارد بالا منوط به مشخص شدن نتایج نهایی دعاوی مزبور می‌باشد.

سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطوریکه در بخش مبانی "اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود، به اثرات مالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش، جلب می‌نماید.

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی شخص حقیقی به نمایندگی از اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره (شرکت سیمان کرمان از مهرماه تا پایان سال مالی مورد گزارش فاقد نماینده بوده است).

۱۰-۲ - مفاد مواد ۴۴ و ۴۵ اساسنامه شرکت در خصوص بلا تصدی بودن سمت مدیرعامل (از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ تا پایان سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد مدیرعامل بوده است).

۳-۱۰- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۱۳ و ۱۴ این گزارش و اخذ اسناد مالکیت آن قسمت از اراضی کارخانه که فاقد سند مالکیت می‌باشد (یادداشت توضیحی ۲-۱۱ صورت‌های مالی).

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

شرح

هنوان

دستورالعمل اجرایی انشای اطلاعات

تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط بورس.

تبصره ۸ ماده ۷



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

شرح	عنوان
افشای صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام حداکثر ظرف یک هفته پس از ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها.	ماده ۱۰
درج اطلاعات کامل رویه های حاکمیت شرکتی و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.	دستورالعمل حاکمیت شرکتی ماده ۳۷
انتصاب مدیر عامل حداکثر ظرف یک ماه پس از بلا تصدی بودن سمت.	اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ماده ۴۳

۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص "به استثنای تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر و تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی و معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و انتخاب یکی از مدیران ارشد به عنوان مسئول واحد مبارزه با پولشویی" این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

سازمان حسابرسی

۹ اسفند ۱۴۰۱

شهرام امیری

مریم یزدی



سال تاسیس ۱۳۳۲

بسمه تعالی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف) صورت های مالی اساسی مجموعه
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۲	پ) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید بهرامی	شرکت خدمات صبا تجارت پاس
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	حسین فاتح	گروه صنایع سیمان کرمان
	عضو هیات مدیره	محمد قربانی شندی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
	عضو هیات مدیره	رامین جعفرزاده اندیلی	شرکت سیمان مازندران
	عضو هیات مدیره و معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	شهرام کوسه غراوی	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه



تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۱۱۰۶-۷

نمابر: ۰۲۱-۸۸۷۳۴۹۹۶

Email: Info@shomalcement.com

آدرس: دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی شماره ۲۶۹

کد پستی: ۱۵۱۴۶۱۱۴۹۶

www.shomalcement.com

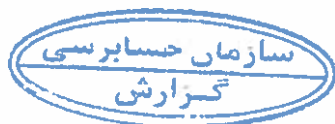


شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳,۵۱۱,۱۵۳	۵,۴۶۷,۶۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۶۰,۵۲۸)	(۲,۹۷۰,۸۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۵۰,۶۲۵	۲,۴۹۶,۸۰۴		سود ناخالص
(۲۰۴,۷۹۴)	(۳۲۱,۳۸۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۷۷)	(۵,۳۶۰)	۸	سایر هزینه ها
۱,۰۴۵,۶۵۴	۲,۱۷۰,۰۲۴		سود عملیاتی
۲۵۰,۷۹۹	۵۰۸,۵۴۴	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۲۹۶,۴۵۳	۲,۶۷۸,۵۷۸		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت وابسته
۶۷۵,۶۷۷	۱,۲۵۶,۹۳۲	۱۳-۱	سهم از سود شرکت وابسته
۱,۹۷۲,۱۳۰	۳,۹۳۵,۵۱۰		سود قبل از مالیات
(۱۶۴,۰۲۹)	(۲۵۹,۹۲۵)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۰۸,۱۰۱	۳,۵۷۵,۵۸۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۱۹	۱,۰۶۷		عملیاتی (ریال)
۵۲۴	۱,۰۲۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۶۳	۲,۱۰۳	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۰۱,۱۱۳	۱,۰۴۳,۵۱۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۸۵۴	۲۲,۴۲۳	۱۲	دارایی های نامشهود
۱,۱۳۳,۶۵۷	۱,۸۱۹,۰۸۵	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۵۲۶,۴۳۹	۵۲۶,۶۵۰	۱۴	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۲,۸۲۴	۶۵,۱۷۲	۱۵-۲	دریافتی های بلند مدت
۱۲۲,۳۸۵	۲۲,۴۲۰	۱۶	سایر دارایی ها
۲,۷۳۰,۲۷۲	۳,۴۹۹,۲۶۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۹۴,۳۷۴	۲۲۶,۹۸۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۰۵۹,۴۳۰	۱,۷۰۹,۸۵۷	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳۱۰,۵۱۴	۴۴۲,۴۲۲	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۹۸,۴۱۴	۲,۰۰۳,۳۴۹	۱۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱۶,۴۹۴	۳۲۹,۴۱۱	۲۰	موجودی نقد
۲,۸۷۹,۲۲۶	۴,۷۱۳,۰۲۴		
-	۸۹,۶۶۰	۲۱	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۸۷۹,۲۲۶	۴,۸۰۲,۶۸۴		جمع دارایی های جاری
۵,۶۰۹,۴۹۸	۸,۳۰۱,۹۴۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۲۹۰,۰۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۲۹,۰۰۸	۱۷۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲,۶۷۴,۱۱۳	۴,۶۶۳,۵۱۶		سود انباشته
۴,۰۹۳,۲۰۶	۶,۵۳۳,۵۱۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۳۰,۳۸۱	۳۳۷,۴۴۳	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۰,۳۸۱	۳۳۷,۴۴۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۸۵,۳۹۸	۹۰۹,۵۶۹	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹۰,۷۸۷	۳۸۷,۳۳۷	۲۶	مالیات پرداختی
۱۵۲,۸۵۰	۱۳۳,۱۴۷	۲۷	سود سهام پرداختی
۲۵۶,۸۷۶	۱۰۱,۰۳۲	۲۸	پیش دریافت ها
۱,۳۸۵,۹۱۱	۱,۵۳۰,۹۸۵		جمع بدهی های جاری
۱,۵۱۶,۲۹۲	۱,۷۶۸,۴۲۸		جمع بدهی ها
۵,۶۰۹,۴۹۸	۸,۳۰۱,۹۴۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

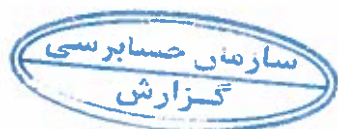


شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۸۲۶,۹۴۱	۱,۴۰۷,۸۴۸	۱۲۹,۰۰۸	۱,۲۹۰,۰۸۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۸۰۸,۱۰۱	۱,۸۰۸,۱۰۱	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۵۴۱,۸۲۶)	(۵۴۱,۸۲۶)	-	-	سود سهام مصوب
۴,۰۹۳,۲۰۶	۲,۶۷۴,۱۱۳	۱۲۹,۰۰۸	۱,۲۹۰,۰۸۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۵۷۵,۵۸۵	۳,۵۷۵,۵۸۵	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱,۱۳۵,۲۷۵)	(۱,۱۳۵,۲۷۵)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۰۹,۹۱۵)	-	۴۰۹,۹۱۵	افزایش سرمایه
-	(۴۰,۹۹۲)	۴۰,۹۹۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۵۳۳,۵۱۶	۴,۶۶۳,۵۱۶	۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

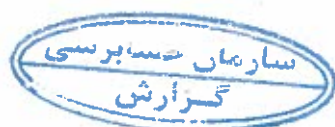


شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۴۶۶,۳۳۲	۱,۵۷۶,۷۰۲	۲۹
(۹۷,۳۳۰)	(۱۸۲,۸۹۴)	
۱,۳۶۹,۰۰۲	۱,۳۹۳,۸۰۸	
(۱۸۸,۹۹۷)	(۲۱۴,۷۲۶)	
(۶,۳۵۷)	(۱,۰۰۷)	
(۱۱۷,۰۶۱)	(۲۱۱)	
(۱,۱۹۸,۴۱۴)	(۸۰۴,۹۳۵)	
۲۵۱,۵۰۸	۷۱۹,۷۵۸	
۱۱۰,۳۳۵	۲۷۳,۵۵۶	
(۱۰۴۸,۹۸۶)	(۲۷,۵۶۵)	
۳۲۰,۰۱۶	۱,۳۶۶,۳۴۳	
(۵۷۴,۹۵۸)	(۱,۱۵۴,۹۷۸)	
(۵۷۴,۹۵۸)	(۱,۱۵۴,۹۷۸)	
(۲۵۴,۹۴۲)	۲۱۱,۲۶۵	
۳۷۴,۳۴۲	۱۱۶,۴۹۴	
(۲,۹۰۶)	۱,۶۵۲	
۱۱۶,۴۹۴	۳۳۹,۴۱۱	

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳,۵۱۱,۱۵۳	۵,۴۶۷,۶۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۶۰,۵۲۸)	(۲,۹۷۰,۸۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۵۰,۶۲۵	۲,۴۹۶,۸۰۴		سود ناخالص
(۲۰۴,۱۹۴)	(۳۲۱,۳۸۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۷۷)	(۵,۳۹۰)	۸	سایر هزینه ها
۱,۰۴۵,۶۵۴	۲,۱۷۰,۰۳۴		سود عملیاتی
۴۵۳,۶۸۳	۱,۰۸۰,۰۴۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۴۹۹,۳۳۷	۳,۲۵۰,۰۸۲		سود قبل از مالیات
(۱۶۴,۰۳۹)	(۳۵۹,۹۲۵)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۳۳۵,۳۰۸	۲,۸۹۰,۱۵۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۱۹	۱,۰۶۷		عملیاتی (ریال)
۲۶۶	۶۳۳		غیر عملیاتی (ریال)
۷۸۵	۱,۷۰۰	۱۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

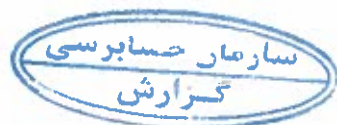
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۰۱,۱۱۳	۱,۰۴۳,۵۱۰	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۸۵۴	۲۲,۴۲۳	۱۲ دارایی های نامشهود
۸۴۳,۸۷۹	۸۴۴,۰۹۰	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲,۸۲۴	۶۵,۱۷۲	۱۵-۲ دریافتی های بلند مدت
۱۲۲,۳۸۵	۲۲,۳۲۰	۱۶ سایر دارایی ها
۱,۹۱۴,۰۵۵	۱,۹۹۷,۶۱۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۹۴,۳۳۴	۲۲۶,۹۸۵	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۰۵۹,۴۳۰	۱,۷۰۹,۸۵۷	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳۱۰,۵۱۴	۴۴۳,۴۲۲	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۹۸,۴۱۴	۲,۰۰۳,۳۳۹	۱۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱۶,۴۹۴	۳۳۹,۴۱۱	۲۰ موجودی نقد
۲,۸۷۹,۲۲۶	۴,۷۱۳,۰۲۴	جمع دارایی های جاری
-	۸۹,۶۶۰	۲۱ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲,۸۷۹,۲۲۶	۴,۸۰۲,۶۸۴	جمع دارایی های جاری
۴,۷۹۳,۲۸۱	۶,۸۰۰,۲۹۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۳۹۰,۰۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۲۹,۰۰۸	۱۷۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱,۸۵۷,۸۹۶	۳,۱۶۱,۸۷۱	سود انباشته
۳,۳۷۶,۹۸۹	۵,۰۳۱,۸۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۳۰,۳۸۱	۳۳۷,۴۳۳	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۰,۳۸۱	۳۳۷,۴۳۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۸۵,۳۶۸	۹۰۹,۵۶۹	۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹۰,۷۸۷	۳۸۷,۳۳۷	۲۶ مالیات پرداختی
۱۵۲,۸۵۰	۱۳۳,۱۳۷	۲۷ سود سهام پرداختی
۲۵۶,۸۷۶	۱۰۱,۰۳۲	۲۸ پیش دریافت ها
۱,۳۸۵,۹۱۱	۱,۵۳۰,۹۸۵	جمع بدهی های جاری
۱,۵۱۶,۳۹۲	۱,۷۶۸,۴۲۸	جمع بدهی ها
۴,۷۹۳,۲۸۱	۶,۸۰۰,۲۹۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۲,۴۸۳,۵۱۷	۱,۰۶۴,۴۲۴	۱۲۹,۰۰۸	۱,۲۹۰,۰۸۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۳۳۵,۳۰۸	۱,۳۳۵,۳۰۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۵۴۱,۸۲۶)	(۵۴۱,۸۲۶)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۲۷۶,۹۸۹	۱,۸۵۲,۸۹۶	۱۲۹,۰۰۸	۱,۲۹۰,۰۸۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲,۸۹۰,۱۵۷	۲,۸۹۰,۱۵۷	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱,۱۳۵,۲۷۵)	(۱,۱۳۵,۲۷۵)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۰۹,۹۱۵)	-	۴۰۹,۹۱۵	افزایش سرمایه
-	(۴۰,۹۹۲)	۴۰,۹۹۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۰۳۱,۸۷۱	۳,۱۶۱,۸۷۱	۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۴۶۶,۳۳۲	۱,۵۷۶,۷۰۲	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۹۷,۳۳۰)	(۱۸۲,۸۹۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۳۶۹,۰۰۲	۱,۳۹۳,۸۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۸,۹۹۷)	(۲۱۴,۷۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۳۵۷)	(۱,۰۰۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۱۷,۰۶۱)	(۲۱۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۱۹۸,۴۱۴)	(۸۰۴,۹۳۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵۱,۵۰۸	۷۱۹,۷۵۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۱۰,۳۳۵	۳۷۳,۵۵۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۰۴۸,۹۸۶)	(۲۷,۵۶۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۲۰,۰۱۶	۱,۳۶۶,۲۴۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۷۴,۹۵۸)	(۱,۱۵۴,۹۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۷۴,۹۵۸)	(۱,۱۵۴,۹۷۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۵۴,۹۴۲)	۲۱۱,۲۶۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷۴,۳۴۲	۱۱۶,۴۹۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
(۲,۹۰۶)	۱,۶۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۶,۴۹۴	۳۲۹,۴۱۱	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان شمال (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۶۶۸۲ در تاریخ ۱۳۳۲/۰۶/۲۰ به صورت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۴۴۹۲ مورخ ۱۳۳۳/۰۶/۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت در اسفند ماه ۱۳۴۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان شمال جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان است و کنترل کننده نهایی، بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران خیابان شهید دکتر بهشتی شماره ۲۶۹ و کارخانجات آن در کیلومتر ۳۶ جاده آبیلی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسائل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.
 - اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
 - تاسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد.
 - مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا تعهد شرکت های موجود.
 - فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید و فروش سیمان بوده است.
- تاریخ بهره برداری از واحدهای تولیدی شرکت با ظرفیتهای مورد نظر به شرح زیر بوده است:
- واحد ۶۰ تنی تولید کلینکر سیمان سفید از سال ۱۳۳۴ (واحد مذکور در سال ۱۳۹۲ به دلایل زیست محیطی متوقف شده است)
 - واحد ۲۰۰ تنی سیمان سفید از سال ۱۳۴۹ (واحد مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۴ به دلایل زیست محیطی متوقف شده است)
 - واحد ۴۰۰۰ تنی سیمان خاکستری از سال ۱۳۸۶ (توضیحاً واحد مذکور از تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ بطور رسمی راه اندازی گردیده است)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۴	۲	کارکنان رسمی
۳۷۳	۳۷۴	کارکنان قراردادی
۳۷۷	۳۷۶	
۷۵	۳۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۵۲	۴۱۱	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا بوده محدود به استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه است که اثر با اهمیتی در صورت های مالی نداشته است .

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند محدود به استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز است که به کارگیری آن تأثیر با اهمیتی نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال مالی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل

دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی نزد بانک ها	یورو	نرخ بانک مرکزی (سنا) ۳۱۹,۷۴۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها	دلار	نرخ بانک مرکزی (سنا) ۳۰۰,۶۸۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد اداره کل ضمانت نامه های ارزی بانک ملی	یورو	نرخ تاریخ تحصیل ۱۴,۹۳۴	قابل استفاده بابت گشایش اعتبار

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

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

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط،

بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن،

تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد

شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و

طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه

با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط محاسبه می

شود . لازم به ذکر است از سال ۱۳۹۵ تغییراتی در برآورد عمر مفید و نرخ استهلاك برخی از دارایی ها با توجه به گزارش کارشناسی رسمی دادگستری و

تصویب آن توسط هیات مدیره شرکت صورت گرفته که به شرح صفحه بعد می باشد . (تغییرات انجام شده بر اساس مقررات و ضوابط اجرایی موضوع

ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم به اداره امور مالیاتی اعلام گردیده است) .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاک		روش استهلاک
	درصد	سال	
ساختمان	۱۰۸ و ۷ و ۴	۲۵	نزولی
تاسیسات	۱۵ و ۱۲ و ۹ و ۸	۲۰ و ۱۵ و ۵	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ و ۱۲	۲۰ و ۱۰ و ۱۵ و ۴	نزولی
وسایل نقلیه	۳۵ و ۳۰ و ۲۵	۶ و ۵ و ۴	نزولی
اثاثه و منصوبات		۲۰ و ۱۰ و ۵	مستقیم
ابزار آلات	۲۵ و ۲۵ و ۱۵ و ۱۲	۲۰ و ۱۰ و ۵ و ۴	نزولی
معادن ، محوطه و راهها	۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۲۰ و ۱۰ و ۸	نزولی

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و

روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۱۰ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- ذخایر

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

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان و کارکنان رسمی

به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می شود:

۵ سال اول خدمت	۱ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت
۵ سال دوم خدمت	۱/۵ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت
بیش ازده سال خدمت	۲ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	مجموعه	اندازه گیری:
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
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 گذاریهای بلند مدت
سرمایه گذاریهای جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
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 گذاریهای جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری

۱۰-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱۰-۳-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱۰-۳-۱-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان شرکت وابسته تعدیل می شود.

۱۰-۳-۱-۱-۳- زمانی که سهم مجموعه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱۰-۳-۱-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم شرکت از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. و مازاد سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱۰-۳-۱۱- مالیات پر درآمد

۱۰-۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، 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 می شوند.

۱۰-۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود، چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۱۰-۳-۱۱-۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱۰-۳-۱۱-۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱۰-۳-۱۱-۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۱۰-۳-۱۱-۴-۲- نفوذ قابل ملاحظه موثر بر شرکت سیمان مازندران

هر چند که این شرکت تنها مالکیت ۱۷/۲۸ درصد سهام شرکت سیمان مازندران را در اختیار دارد ولی به موجب حق قراردادی مبنی بر تعیین یک عضو هیئت مدیره از پنج نفر اعضای هیئت مدیره آن شرکت، نفوذ قابل ملاحظه دارد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۱,۹۶۵,۵۶۵	۵۶۷,۱۳۹	۳,۶۱۱,۱۷۵	۵۹۷,۸۱۹	سیمان خاکستری
۱,۵۲۶,۱۸۲	۳۳۸,۶۲۵	۱,۸۴۷,۶۴۰	۳۷۰,۳۱۷	سیمان فله تیب ۲
۳,۴۹۱,۷۴۷	۹۰۵,۷۶۴	۵,۴۵۸,۸۱۵	۸۶۸,۰۳۶	سیمان پاکتی تیب ۲
-	-	۸,۸۱۸	۷۹۹	سیمان سفید
۱۹,۴۰۶	۱,۴۱۱	-	-	سیمان سفید پاکتی
۱۹,۴۰۶	۱,۴۱۱	۸,۸۱۸	۷۹۹	سیمان سفید صادراتی
۳,۵۱۱,۱۵۳	۹۰۷,۱۷۵	۵,۴۶۷,۶۳۳	۸۶۸,۸۳۵	فروش خالص

۵-۱- پیرو دستور العمل مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ وزارت صمت، کل فروش محصول شرکت طی سال مالی از طریق عرضه آن در بورس کالا صورت پذیرفته، استقبال بازار موجب افزایش نرخ فروش گردیده که تغییرات آن نسبت به سال مالی قبل به قرار افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری پاکتی در هر تن از ۴۵۰۶,۹۹۷ ریال به ۶,۸۳۷,۶۱۶ ریال معادل ۵۲٪ و افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری فله در هر تن از ۳,۴۶۵,۷۵۵ ریال به ۶,۰۴۰,۵۷۹ ریال معادل ۷۴٪ می باشد.

۵-۲- کل درآمدهای عملیاتی از محل فروش به سایر اشخاص و شرکتهای غیر گروه انجام پذیرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی		سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۸	(۴۰)	(۳,۵۴۸)	(۱۲,۳۶۶)	۸,۸۱۸	فروش خالص:
۳۶	۴۶	۲,۵۰۰,۳۵۲	(۲,۹۵۸,۴۶۳)	۵,۴۵۸,۸۱۵	سیمان سفید
۳۶	۴۶	۲,۴۹۶,۸۰۴	(۲,۹۷۰,۸۳۹)	۵,۴۶۷,۶۳۳	سیمان خاکستری

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۴۵۶,۸۹۴	۶۷۲,۲۰۲	۶-۱	مواد مستقیم
۸۱,۳۳۵	۱۲۸,۱۶۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سرپار ساخت:
۴۵۵,۷۷۵	۷۴۰,۳۴۴	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۲۲۵,۰۷۵	۱۸۴,۳۷۲		پاکت
۳۵۳,۱۶۶	۶۵۷,۲۶۶	۶-۳	سوخت
۲۰۵,۰۸۵	۲۱۸,۸۵۴		تمصیرات و مواد مصرفی فرعی
۱۱۷,۲۸۵	۱۴۶,۷۳۳	۶-۴	برق مصرفی
۹۲,۵۳۴	۱۰۹,۰۸۷		حق الزحمه پیمانکاران داخلی
۵۳,۶۲۵	۷۵,۳۵۷		آجر و مواد نسوز کوره
۶۲,۱۳۹	۷۰,۲۹۳		استهلاک
۳۵,۵۳۷	۴۵,۸۱۹		غذای مصرفی کارکنان
۵۲,۱۸۵	۶۹,۹۵۲		حمل داخلی
۱۰,۷۷۳	۱۹,۲۳۵		مواد سایشی
۱۱۴,۵۴۱	۱۹۷,۸۲۱	۶-۵	سایر
۲,۳۱۵,۹۳۹	۳,۳۳۶,۰۵۳		جمع هزینه های ساخت
(۲۱,۳۸۹)	(۳۶۶,۱۷۲)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۲۹۴,۵۵۰	۲,۹۶۹,۸۸۱		بهای تمام شده ساخت
(۳۴,۰۲۲)	۹۴۸		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۲۶۰,۵۲۸	۲,۹۷۰,۸۲۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- مواد مستقیم

(مبلغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۲۶۷,۳۳۷	۱,۳۰۴,۹۵۱	۴۵۱,۷۱۱	۱,۴۳۷,۴۶۳	سنگ آهک
۶۱,۳۳۲	۲۰,۳۴۸	۹۷,۰۱۱	۲۵,۸۴۸	سنگ آهن
۳۰,۳۳۳	۳۰,۳۰۲	۷۱,۶۳۴	۳۰,۶۱۶	سنگ بوکسیت
۴۶,۹۳۲	۴۴,۶۲۹	۵۰,۲۶۲	۴۲,۶۶۷	سنگ گچ
۴۷,۱۶۵	۲۵,۳۳۵	-	-	کلینکر خاکستری خریداری شده
۳,۷۷۵	۱,۱۶۰	۱,۵۹۴	۴۹۰	کلینکر سفید خریداری شده
۲۰	۱۱۶	-	-	سزولان
۴۵۶,۸۹۴	۱,۴۲۶,۷۵۱	۶۷۲,۲۰۲	۱,۵۳۷,۰۸۴	

۶-۱-۱- عمده مواد اولیه مورد مصرف سنگ آهک می باشد که افزایش نرخ آن نسبت به سال مالی قبل ۵۳ درصد و ناشی از افزایش مبلغ قرارداد پیمانکاران معدن (متأثر از هزینه حمل و ضریب و افزایش حقوق و دستمزد سالانه) است همچنین قیمت خرید هر تن سنگ آهن ، بوکسیت و گچ نیز در مقایسه با سال مالی قبل افزایش داشته است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۴۵,۴۷۹	۲۳۲,۱۰۱	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد
۹۲,۴۴۵	۱۶۰,۸۶۱		اضافه کاری
۷۵,۸۶۵	۱۲۸,۳۴۵	۶-۲-۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱۳,۰۳۴	۱۵,۰۷۰		کمکهای غیر نقدی
۴۴,۵۰۵	۵۳,۶۴۶		پاداش بهره وری
۳۰,۹۹۳	۴۸,۲۹۵		حق جذب و سرپرستی
۴۳,۹۹۷	۱۰۴,۶۵۴	۶-۲-۳	مزایای پایان خدمت
۳۷,۰۷۹	۴۸,۴۶۷	۶-۲-۴	نوبتکاری و شب کاری
۲۳,۰۸۰	۴۱,۷۳۰		عیدی
۴۶,۸۲۵	۵۰,۴۱۳		سایر هزینه های پرسنلی
۵۴۴,۳۰۲	۸۸۳,۵۸۲		
			هزینه های انتقالی به سربرار
(۴۵۵,۷۷۵)	(۷۴۰,۳۴۴)	۶-۲-۵	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
(۷,۱۹۲)	(۱۵,۰۷۰)		سایر
۸۱,۳۳۵	۱۲۸,۱۶۸		

۶-۲-۱- افزایش مربوط به اعمال بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد ضمناً سه ماه ابتدای سال مالی مشمول بخشنامه سال ۱۴۰۰ و مابقی ناشی از اجرای بخشنامه سال ۱۴۰۱ و همچنین افزایش حقوق در آبان ماه با میانگین حدود ده درصد طبق مصوبه هیات مدیره می باشد .

۶-۲-۲- افزایش در حق بیمه سهم کارفرما نسبت به سال قبل به دلیل حق بیمه هزینه پاداش می باشد که در سال مالی جاری مشمول بیمه گردیده است.

۶-۲-۳- عمده افزایش مزایای پایان خدمت ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون اداره کار و افزایش حقوق در آبان ماه طبق مصوبه هیات مدیره بوده است .

۶-۲-۴- افزایش هزینه نوبتکاری و شبکاری ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون اداره کار بوده است .

۶-۲-۵- مبلغ مزبور حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای پشتیبانی می باشد که در سربرار ساخت منعکس گردیده و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۶-۳- علت افزایش مبلغ سوخت به دلیل تغییر در محاسبه نرخ گاز از روش ثابت به روش شناور می باشد همچنین از بهمن ماه سال ۱۴۰۰ طبق قانون بودجه ۱۴۰۱ نرخ ابلاغی برای شرکتهای سیمانی مبلغ ۵۰۰۰ ریال مصوب گردیده است که موجب افزایش چشمگیر نرخ گاز گردید .

۶-۴- افزایش هزینه برق مصرفی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش تعرفه است و به علت قطعی برق در ایامی از سال مالی و تعطیلی آسیاب سیمان همچنین تعمیرات اساسی کوره ، حجم مصرف کاهش یافته که از این بابت شرکت مشمول تخفیف (پاداش کم باری) نیز شده است .

۶-۵- سایر هزینه ها عمدتاً شامل هزینه بن کالای اساسی، آب مصرفی و هزینه کمکهای غیرنقدی که افزایش آن نسبت به سال قبل نیز بابت افزایش قیمت ها می باشد .

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

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱,۱۷۴	-	۱۱,۸۴۲	۷۵,۵۰۴	تن	سیمان سفید
۹۰۹,۰۳۷	۸۶۵,۰۵۴	۹۵۸,۱۹۶	۱,۲۴۸,۰۰۰	تن	سیمان خاکستری
۸۳۶,۳۵۸	۹۴۷,۵۵۰	۸۹۳,۹۷۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر خاکستری

۶-۶-۱- محاسبه ظرفیت عملی بر اساس متوسط تولید چهار سال قبل صورت گرفته است . ضمناً با توجه به اینکه عمده هزینه تبدیل در تولید کلینکر صورت می پذیرد و اینکه تولید آن مازاد بر ظرفیت عملی بوده هزینه های جذب نشده محاسبه نشده است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
			هزینه های فروش و توزیع
۸,۴۶۷	۱۰,۸۶۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۹۵۰	۲,۶۵۸		بیمه سهم کارفرما
۱,۴۸۱	۲,۳۸۵	۷-۱	کمکهای غیر نقدی
۶۵۹	۸۵۲		عیدی
۸۵۷	۱,۰۲۰		پاداش بهره وری
۳,۲۷۴	۲,۸۱۵		هزینه بازاریابی
۱,۰۱۲	۲,۶۷۶	۷-۲	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۶,۰۹۹	-		هزینه حمل سیمان صادراتی
۵,۳۳۵	۱۵,۳۴۱	۷-۳	هزینه کارمزد فروش در بورس کالا
۱,۲۷۲	۵,۹۲۰		سایر هزینه ها
<u>۳۰,۴۰۶</u>	<u>۴۴,۵۴۰</u>		
			هزینه های اداری و عمومی
۵۴,۹۱۸	۶۷,۷۲۳	۷-۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۲۲۱	۱۴,۵۰۱	۷-۱	کمکهای غیر نقدی
۹,۶۷۴	۱۷,۸۲۶	۷-۲	هزینه بازخرید خدمت کارکنان
۱۰,۴۷۹	۱۴,۴۸۹		بیمه سهم کارفرما
۵,۷۴۳	۱۷,۰۲۱	۷-۵	حق الزحمه حسابرسی
۴,۸۹۹	۵,۱۲۶		پاداش بهره وری
۲۰۵	۶,۸۳۷		هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۲,۳۵۹	۷,۱۱۴		هزینه جراثیم تامین اجتماعی
-	۹,۵۹۵	۷-۶	هزینه اجاره ساختمان
-	۱۰,۱۹۵	۷-۷	هزینه های تمدید کارت بازرگانی
۳,۲۰۰	۳,۲۳۹	۷-۸	حق المشاوره
۲,۹۲۲	۶,۳۷۷	۷-۹	حق الزحمه
۲,۰۳۰	۳,۹۸۶		هزینه استهلاک
۳,۲۷۹	۴,۰۰۳		عیدی
۲,۰۶۷	۴,۲۲۲		ایاب و ذهاب
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰		پاداش هیات مدیره
۴۱,۳۷۱	۵۶,۹۳۳	۷-۱۰	تسهیم هزینه های عمومی واداری ازدوایر خدماتی
۱۹,۳۱۱	۲۵,۸۳۳	۷-۱۱	سایر هزینه ها
<u>۱۷۴,۳۸۸</u>	<u>۲۷۶,۸۴۰</u>		
<u>۲۰۴,۷۹۴</u>	<u>۳۲۱,۳۸۰</u>		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ۷-۱- افزایش هزینه های غیر نقدی عمدتاً به دلیل افزایش قیمت اقلام خریداری شده می باشد .
- ۷-۲- افزایش در بازخرید مزایای خدمت به دلیل افزایش در حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و بازخرید تعدادی از پرسنل و مدیران شرکت بوده است .
- ۷-۳- کارمزد فروش در بورس کالا ۰/۰۲۹۸٪ فروش می باشد و افزایش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حجم فروش بورس در کالا می باشد .
- ۷-۴- به دلیل کاهش تعداد نفرات خدماتی رشد مبلغ حقوق و دستمزد سرفصل هزینه های فروش ، اداری و عمومی متناسب با رشد هزینه های مشابه در هزینه های دستمزد مستقیم تولید نمی باشد .
- ۷-۵- افزایش در مبلغ مزبور به دلیل شناسایی هزینه حسابرسی عملکرد و افزایش سرمایه در سال مالی ۱۴۰۰ و هزینه حسابرسی ویژه انجام شده در سنوات قبل می باشد .
- ۷-۶- بابت اجاره سوئیت در شمال جهت استفاده پرسنل شرکت می باشد .
- ۷-۷- بابت سه و چهار در هزار سهم اتاق بازرگانی جهت تمدید کارت بازرگانی می باشد .
- ۷-۸- مبلغ مزبور بابت حق المشاوره مالیاتی ، حقوقی ، فنی و منابع انسانی می باشد .
- ۷-۹- افزایش در مبلغ حق الزحمه مربوط به افزایش سالانه حقوق و دستمزد پرسنل پیمانکاری می باشد .
- ۷-۱۰- مبنای تسهیم هزینه های خدماتی (سهم دهنده) به اداری (سهم گیرنده) شرکت شامل تعداد نفرات ، تناژ تولید سطح زیرینا، کیلووات ساعت و غیره می باشد .
- ۷-۱۱- عمده مبلغ سایر هزینه های اداری شامل هزینه های غذا ، هزینه های تعمیر و نگهداری می باشد .

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۷۷	۲,۵۶۱	خالص کسری و اضافات انبار
-	۲,۸۲۹	ضایعات غیر عادی
<u>۱۷۷</u>	<u>۵,۳۹۰</u>	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	مجموعه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹-۱ سود سهام حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت	۲۶۱,۶۸۷	۱۴۸,۶۲۴	۸۳۳,۱۹۱	۳۵۱,۵۰۸
مدت بانکی سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۷,۴۲۱	۲۱,۶۵۶	۱۷,۴۲۱	۲۱,۶۵۶
۹-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی	۲۵۶,۱۳۵	۷۰,۹۲۹	۲۵۶,۱۳۵	۷۰,۹۲۹
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱,۶۵۲	(۲,۹۰۶)	۱,۶۵۲	(۲,۹۰۶)
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام	-	۱۷,۷۵۰	-	۱۷,۷۵۰
سایر	(۲۸,۳۵۱)	(۵,۲۵۴)	(۲۸,۳۵۱)	(۵,۲۵۴)
	<u>۵۰۸,۵۴۳</u>	<u>۲۵۰,۷۹۹</u>	<u>۱,۰۸۰,۰۴۸</u>	<u>۴۵۲,۶۸۳</u>

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹-۱- سود سهام سرمایه گذارهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۵,۳۰۸	۴۳,۱۳۰	شرکت سیمان غرب
۲۰,۰۰۵	۳۱,۱۷۰	سیمان آرتا اردبیل
۳۳,۸۱۷	۳۳,۹۷۵	شرکت سیمان قائن
۲,۱۸۰	۴۰,۳۱۸	بین المللی ساروج بوشهر
۲۸۸۲۰	۱۱۳,۱۵۹	سیمان تازاب
۶,۳۱۴	۱,۰۳۵	سایر
۱۲۸,۶۲۲	۲۶۱,۶۸۷	جمع سود مجموعه
۲۰۲,۸۸۴	۵۷۱,۵۰۴	شرکت سیمان مازندران (وابسته)
۳۵۱,۵۰۸	۸۳۳,۱۹۱	جمع سود شرکت

۹-۲- بابت مبلغ ۲۰۰۳,۳۴۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در صندوق اعتماد کارگزاری بانک ملی با سود روز شمار حداقل ۱۸ درصد می باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش مبلغ سرمایه گذاری می باشد. (یادداشت ۱۹).

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۰۴۵,۶۵۴	۲,۱۷۰,۰۳۴	۱,۰۴۵,۶۵۴	۲,۱۷۰,۰۳۴	سود عملیاتی
(۱۶۲,۷۳۳)	(۳۵۶,۴۹۲)	(۱۶۲,۷۳۳)	(۳۵۶,۴۹۲)	اثر مالیاتی
۸۸۲,۹۳۱	۱,۸۱۳,۵۴۲	۸۸۲,۹۳۱	۱,۸۱۳,۵۴۲	سود عملیاتی
۴۵۳,۶۸۳	۱,۰۸۰,۰۴۸	۹۲۶,۴۷۶	۱,۷۶۵,۴۷۶	سود غیر عملیاتی
(۱,۳۰۶)	(۳,۴۳۳)	(۱,۳۰۶)	(۳,۴۳۳)	اثر مالیاتی
۴۵۲,۳۷۷	۱,۰۷۶,۶۱۵	۹۲۵,۱۷۰	۱,۷۶۲,۰۴۳	سود غیر عملیاتی
۱,۴۹۹,۳۳۷	۳,۲۵۰,۰۸۲	۱,۹۷۲,۱۳۰	۳,۹۳۵,۵۱۰	سود قبل از آثار مالیاتی
(۱۶۴,۰۲۹)	(۳۵۹,۹۲۵)	(۱۶۴,۰۲۹)	(۳۵۹,۹۲۵)	اثر مالیاتی
۱,۳۳۵,۳۰۸	۲,۸۹۰,۱۵۷	۱,۸۰۸,۱۰۱	۳,۵۷۵,۵۸۵	سود خالص
				سود هر سهم-ریال:
۵۱۹	۱,۰۶۷	۵۱۹	۱,۰۶۷	عملیاتی
۲۶۶	۶۳۳	۵۴۴	۱,۰۲۶	غیر عملیاتی
۷۸۵	۱,۷۰۰	۱,۰۶۳	۲,۱۰۳	سود پایه
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
تعداد	تعداد			
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰-۱- با عنایت به افزایش سرمایه از محل سود انباشته (یادداشت ۱-۲۲) ، میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته برای سال مالی قبل مشابه تعداد سرمایه جدید تجدید ارائه شده است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		بهای تمام شده										
جمع	افزایش در ایثار	سرمایه ای	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منشآت	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین ، معادن ، محوطه و راهها	
۱,۰۳۲,۴۱۶	۱۱,۴۶۵	۲۸,۱۴۳	۷۳,۸۰۰	۹۰,۹۰۰,۰۰۹	۲۴,۲۵۱	۵۱,۶۹۸	۳۳,۵۶۲	۴۸۲,۶۷۶	۲۶,۰۱۲۶	۵۶,۶۴۵	۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال مالی
۱۸۹,۰۸۹	-	۱۰,۷۸۷	۱۰۱,۶۳۳	۷۶,۶۸۰	۱,۵۷۶	۱,۹۰۲	-	۷۲,۶۰۵	-	-	۵۱۷	افزایش واکزار شده
(۹۲)	-	-	-	(۹۲)	-	(۹۲)	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	۱۰,۰۸۰	(۲,۲۸۰)	(۱۲۹,۰۵۴)	۱۲۱,۲۵۴	۱,۸۳۴	۲,۵۶۴	۱,۲۲۶	۶۲,۳۷۹	۷,۲۶۶	۲۳,۸۷۵	۱۴۰۰	مانده در پایان سال مالی
۱,۳۲۱,۴۱۳	۲۱,۵۴۵	۶۶,۵۴۹	۴۶,۲۶۸	۱,۱۰۶,۹۵۱	۳۷,۶۶۱	۵۷,۰۷۲	۳۲,۷۸۸	۶۱۸,۶۶۰	۲۶۷,۵۹۲	۱۰۱,۱۶۸	۱۴۰۰	افزایش
۲۱۴,۳۲۶	۱۲,۲۳۳	۴۰۰	۶,۸۲۰	۱۹۵,۱۶۳	۲,۳۷۳	۱۷,۶۱۷	۴۴,۶۵۰	۱۲۵,۷۵۶	۴,۱۹۰	۴۷۷	۴۷۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۹,۹۱۹)	(۳,۲۱۰)	-	۱۲,۲۳۹	-	-	۲,۲۲۰	۲,۳۷۸	۷,۲۶۱	-	-	مانده در پایان سال مالی
۱,۳۲۶,۱۱۹	۳۳,۸۵۹	۲۲,۶۳۹	۵۳,۱۹۸	۱,۳۱۶,۳۳۳	۳۰,۱۳۳	۷۳,۶۸۹	۸۱,۶۶۸	۳۹۹,۱۶۴	۳۹۰,۲۳	۱۰۱,۶۳۵	۱۴۰۰	مانده در پایان سال مالی
		۱۱-۶	۱۱-۴				۱۱-۷					

۱-۱-۱- زمین کارخانه و ماشین آلات شرکت از بابت پیش برداخت اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی ایران می باشد.
۱-۱-۲- اسناد مالکیت بخشی از اراضی کارخانه که بصورت میابیه نامه خریداری شده تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اخذ نشده است. (یادداشت ۳-۱-۳۳)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش برداشت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	انگه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین، معادن، محوطه و راهها	استهلاک انباشته
۲۵۵۸۱۴	-	-	-	۲۵۵۸۱۴	۱۵,۷۳۰	۱۸,۶۷۹	۱۹,۶۱۸	۷۳,۳۲۵	۱۰,۱۰۵۷	۲۶,۵۱۵	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
۶۴,۳۸۶	-	-	-	۶۴,۳۸۶	۲,۵۷۴	۶,۶۲۳	۴,۰۵۵	۳۳,۳۷۳	۱۰,۵۷۵	۶,۳۳۷	استهلاک
۳۰,۳۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۳۰۰	۱۹,۳۹۴	۷۵,۳۰۲	۲۳,۶۷۳	۱۰,۷۶۱۷	۱۱,۵۸۲	۳۳,۷۵۳	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
۷۳,۳۳۹	-	-	-	۷۳,۳۳۹	۲,۳۸۰	۵,۶۵۳	۶,۱۷۰	۴,۰۸۲	۱۰,۵۰۸	۵,۷۸۰	استهلاک
۳۹۲,۶۲۹	-	-	-	۳۹۲,۶۲۹	۲۲,۶۷۴	۴۰,۹۵۵	۲۹,۸۴۳	۱۴۸,۵۳۵	۱۳۲,۰۹۰	۲۸,۵۳۳	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۱,۰۴۳,۵۱۰	۲۳,۹۵۹	۴۲,۶۳۹	۵۳,۱۹۸	۹۲۳,۷۱۴	۷,۲۶۰	۴۳,۷۳۴	۵۱,۸۲۵	۶۰۰,۶۲۹	۱۵۶,۹۵۳	۶۳,۱۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۹۰,۱۱۳	۲۱,۵۴۵	۴۶,۵۴۹	۴۶,۳۶۸	۷۸,۶۵۱	۸,۳۶۷	۲۱,۷۷۰	۱۱,۱۲۵	۵۱۰,۹۶۳	۱۵۶,۰۱۰	۶۸,۴۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود و موجودیها بشرح یادداشت ۱-۱۸ جمعاً تا مبلغ ۴.۱۴۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱۱-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت فیزیکی		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
کاهش بهای تمام شده	۴۶,۳۶۸	۴۶,۵۶۸	تولف طرح	۹۶%	۹۶%	تغییر در خط تولید کلینکر سفید
جلوگیری از مخاطرات احتمالی	-	۶,۶۳۰	-	۰%	۸۵%	کافه معمار
	۴۶,۳۶۸	۵۳,۱۹۸				

۱۱-۴-۱- بابت احداث خط تولید کلینکر سفید با ظرفیت ۲۰۰ تن روزانه، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ قرارداد با شرکت طراح سهند سیمان منعقد گردید که تاریخ شروع و تکمیل پروژه به ترتیب ۱۳۹۷/۱۰/۱۵ و ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ تعیین گردیده است. در مهر ماه ۱۳۹۹ تولید آزمایشی صورت پذیرفت، لیکن به دلیل عدم دسترسی به کیفیت مطلوب و ظرفیت (طبق قرارداد) تحویل موقت پروژه صورت نپذیرفت و بموجب الحاقیه های قرارداد، تاریخ خاتمه عملیات ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ تعیین شد. مجدداً به دلیل عدم دسترسی به کمیت و کیفیت مورد نظر، با موافقت هیئت مدیره تا تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۹ به پیمانکار مهلت داده شد لیکن تا آن تاریخ نیز پروژه راه اندازی نگردید، طی بررسی های کارشناسی به عمل آمده نسبت به روند عملیات اجرایی پروژه و قرارداد فی مابین تصمیم به اعطای فرصت ۴ ماهه به پیمانکار پس از انعقاد الحاقیه قرارداد مجدد (تنظیم آن در جریان است) گرفته شد که مورد تصویب هیأت مدیره و موافقت سهامدار اصلی (سیدکو) نیز قرار گرفته است. شایان ذکر است پیش پرداخت مستهلک نشده و علی الحساب تسویه نشده پیمانکار مذکور مجموعاً مبلغ ۵۷.۱۷۴ میلیون ریال است (یادداشت های ۱-۶-۱۱ و ۱-۵-۱۵) همچنین تضامین دریافتی شامل ساختمانی در تهران به ارزش کارشناسی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال و چند فقره چک مجموعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد.

۱۱-۴-۲- مخارج انجام شده جهت کافه معمار مربوط به دیوار چینی و حصار کشی دور زمین و رستوران مربوطه می باشد.

۱۱-۵- افزایش مائین آلات و تجهیزات به شرح اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴۹,۱۱۸	لوازم و قطعات کوره ۳
۲۳,۷۳۰	تعمیرات اساسی سنگ شکن ۳
۸,۶۷۰	تعمیرات اساسی آسیای مواد
۲,۴۰۰	خرید سرنده لرزشی بارگیرخانه
۱۰,۱۸۷	خرید پوسته غلطک آسیای مواد لوشه
۱,۰۲۸	خرید الکتروموتور و ترانسیمتر
۱,۵۲۰	خرید کارت الکترونیک آسیای مواد
۱۹,۴۳۷	تعمیرات آسیای سیمان ۵۴
۳,۲۰۰	خرید سطح سنج و جک هیدرولیک
۲,۵۰۰	تعمیرات اساسی کمپرسور بروم وید
۳,۹۶۶	سایر
۱۲۵,۲۵۶	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱-۶- گردش حساب پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	اضافات	نقل و انتقالات	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
طراح سهند سیمان	۳۱,۴۰۰	-	-	۳۱,۴۰۰
کارگاه آریاصنعت	۵,۸۴۸	-	-	۵,۸۴۸
شرکت شویس اطریش scheuch	۳,۲۷۸	-	-	۳,۲۷۸
رکسانا پارسیان	۱,۶۵۶	۶۰۰	(۲,۲۵۶)	-
زامیاد	۲,۲۲۰	-	(۲,۲۲۰)	-
سایر	۲,۱۴۷	۴۰۰	(۴۳۴)	۲,۱۱۳
	۴۶,۵۴۹	۱,۰۰۰	(۴,۹۱۰)	۴۲,۶۳۹

۱۱-۶-۱- پیش پرداخت به شرکت طراح سهند سیمان بابت قرارداد فی مابین در خصوص پروژه طرح کلینکر سفید می باشد که با توجه به یادداشت ۱-۴-۱۱ اقدامات حقوقی در دست انجام می باشد .

۱۱-۷- افزایش وسایط نقلیه شامل خرید ۳ دستگاه خودرو سواری دنا ، یک دستگاه آمبولانس و خرید یک دستگاه نیشان وانت می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	شرکت سیمان مازندران ۱۳-۱
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری						
۲,۸۷۷,۶۵۷	۱,۱۳۳,۶۵۷	۶,۴۵۹,۲۲۹	۱,۸۱۹,۰۸۵	-	۱,۸۱۹,۰۸۵	۱۷.۳۸	۲۲۸,۶۲۸,۳۱۲	✓	

۱۳-۱- سهم از خالص دارایی های شرکت وابسته سیمان مازندران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۸۸,۹۱۸	۶۶۰,۸۶۲	۱,۱۳۳,۶۵۷	سهم از خالص داراییها در ابتدای سال مالی
۳۳۷,۶۶۲	۶۷۵,۶۷۷	۱,۲۵۶,۹۳۲	سهم از سود خالص سال مالی
(۶۵,۷۱۷)	(۲۰۲,۸۸۲)	(۵۷۱,۵۰۳)	۹-۱ سود سهام دریافتی (مصوب)
۶۶۰,۸۶۲	۱,۱۳۳,۶۵۷	۱,۸۱۹,۰۸۵	

۱۳-۱-۱- با توجه مالکیت ۱۷.۳۸ درصد در سهام شرکت سیمان مازندران و وجود یک عضو هیئت مدیره در شرکت مزبور و وجود نفوذ قابل ملاحظه مبنای اندازه گیری سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه می باشد. ضمناً سال مالی شرکت مذکور مطابق با سال مالی این شرکت است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الباقی	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مجموعه سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):							
۳۳۳,۸۵۸	۸۲,۰۹۱	۵۰۸,۳۳۳	۸۲,۰۹۰	-	۸۲,۰۹۰	۲.۸۷	۲۲,۳۵۰,۳۳۷
							شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۳۱۷,۸۱۱	۸۶,۲۱۷	۳۵۷,۳۸۵	۸۶,۲۱۷	-	۸۶,۲۱۷	۲.۹۵	۱۴,۱۶۷,۹۹۸
							شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
۹۸۰,۰۷۸	۲۰۷,۳۳۲	۱,۲۰۲,۱۶۵	۲۰۷,۳۳۲	-	۲۰۷,۳۳۲	۴.۹۸	۶۲,۸۶۵,۸۳۵
							شرکت سیمان دزفول (سهامی عام)
۳۳۶,۱۳۳	۶۳,۵۸۲	۳۱۲,۵۲۸	۶۳,۵۸۵	-	۶۳,۵۸۵	۲.۷۱	۶,۷۷۹,۳۳۶
							شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۶۲	۱۰	۱۱۳	۱۰	-	۱۰	-	۷,۳۶۹
							شرکت سیمان کرمان (سهامی عام)
۲,۰۷۹	۱۳۰	۱,۲۶۵	۱۳۰	-	۱۳۰	-	۱۱۵,۷۶۵
							شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)
۲	-	۲	-	-	-	-	۱۲۵
							شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۵۶,۶۲۶	۲۲,۸۸۷	۷۶,۳۳۶	۲۲,۸۸۷	-	۲۲,۸۸۷	-۰.۳۹	۳,۵۲۵,۹۱۲
							بین المللی ساروج پوشهر
۷۲,۶۰۹	۶۰,۳۳۳	۸۹,۲۷۵	۶۰,۳۳۳	-	۶۰,۳۳۳	-	۱,۷۸۰,۳۸۰
							صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین
-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰
							شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)
۸	۱۳	۱۳	۱۳	-	۱۳	-	۵۳۵
							سیمان ممتازان کرمان
سایر شرکتها:							
-	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	۱	۱,۶۶۲,۷۱۵
							شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۴۰	-	۴۰	-	۴۰	۰.۰۴	۲,۰۰۰
							شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
-	۳۳	-	۳۳	-	۳۳	۰.۱۵	۵۹,۹۷۲
							مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۲۲	-	۲۵۲	-	۲۵۲	-	۲۳۳
							مازند ترابر
-	۱	-	۱	-	۱	۰.۰۰۵	۱,۳۵۰
							سیمان فراز فیروز کوه (سهامی خاص)
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰
							سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)
-	-	-	-	-	-	۰.۰۰۰۵	۵۰
							شرکت پارسیم
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰۰۰۰
							شرکت آسیای آرام
۲,۰۰۹,۲۶۱	۵۲۶,۳۳۹	۲,۸۳۹,۳۱۶	۵۲۶,۶۵۰	-	۵۲۶,۶۵۰	-	جمع مجموعه
۳,۸۱۷,۶۵۷	۴۱۷,۳۲۰	۶,۲۵۹,۳۲۹	۴۱۷,۳۲۰	-	۴۱۷,۳۲۰	۱۷.۳۸	۲۲۸,۶۲۸,۳۱۳
							سرمایه گذاری در شرکت وابسته سیمان مازندران
۵,۸۸۶,۹۱۸	۸۳۳,۸۷۹	۹,۳۰۸,۶۴۴	۸۳۳,۰۹۰	-	۸۳۳,۰۹۰	-	شرکت

۱-۱۴- در طی سال مالی به دلیل افزایش سرمایه شرکت سیمان مازندران از محل سود انباشته تعداد سهام در تملک این شرکت نسبت به سال مالی قبل ۵۰٪ افزایش یافته است.

۲-۱۴- علیرغم داشتن عضو هیأت مدیره در شرکت های صنایع سیمان غرب، سیمان اردبیل، سیمان دزفول و سیمان قائن این شرکت نفوذ قابل ملاحظه ای در سیاست های مالی و عملیاتی شرکت های مذکور ندارد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری				
اسناد دریافتی				
۱۵-۱-۱	-	۳۲,۶۰۱	۳۲,۵۹۵	سایر مشتریان
۱۵-۱-۲	-	۱۲,۳۴۹	۱۴,۰۵۰	چکهای واخواستی
	-	۴۴,۹۵۰	۴۶,۶۴۵	
حساب های دریافتی				
۱۵-۱-۳	(۵۴۰)	۹۶,۴۳۰	۸۹,۹۵۸	سایر مشتریان
	(۵۴۰)	۹۶,۴۳۰	۸۹,۹۵۸	
	(۵۴۰)	۱۴۱,۳۸۰	۱۳۶,۶۰۳	
سایر دریافتی ها				
حساب های دریافتی				
۳۲-۲	-	۱,۴۹۹	۲۱۶	اشخاص وابسته
۱۵-۱-۴	-	۱۱۴,۹۷۰	۶۷,۴۴۴	سود سهام دریافتی
۱۵-۱-۶	-	۵۴,۹۳۶	۲۲,۸۰۷	کارکنان (وام پرداختی)
	-	۱,۷۵۷	۱,۷۵۷	سپرده های موقت
۱۵-۱-۵	-	۱۲۹,۴۲۰	۸۱,۶۸۷	سایر شرکتها و اشخاص
	-	۳۰۲,۵۸۲	۱۷۳,۹۱۱	
	(۵۴۰)	۴۴۳,۹۶۲	۳۱۰,۵۱۴	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۶,۳۵۳	-	معاونت مهندسی آجا
-	۳۲,۶۰۱	۱۵-۱-۱-۱ آرنوش گلی پور
۶,۲۴۲	-	مهندسی سپاسد (خط هفت مترو) و ساب نیرو
۳۲,۵۹۵	۳۲,۶۰۱	

۱-۱-۱-۱۵- مانده سال قبل اسناد دریافتی از معاونت مهندسی آجا ، مهندسی سپاسد (خط هفت مترو) و ساب نیرو به بدهی آرنوش گلی پور (نماینده فروش سیمان) به موجب قرارداد فی مابین انتقال داده شده است .

۱-۱-۱۵-۲- چکهای و اخواستی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷,۳۹۹	۷,۳۹۹	ایده بنا گستران پارس ونداد
۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	امیر محمدی متین
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	آرش آرمه
۱,۰۵۶	-	شرکت آسفالت ماکادام شرق
۶۴۵	-	شرکت سفال بتن دماوند
۵۱۳	۵۱۳	خانه سبز لرستان
۶۳۷	۶۳۷	سایر
۱۴,۰۵۰	۱۲,۳۴۹	

اقدامات حقوقی در خصوص وصول مبالغ چکهای ایده بنا گستران پارس ونداد ، امیر محمدی متین (به سررسید سال ۱۳۹۵) از طریق وکیل شرکت در جریان می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۱-۳- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۳۷,۸۵۸	۳۷,۸۵۸		محمد حیدری
۲,۲۵۵	۲۰,۱۷۴	۱۵-۱-۳-۱	آرنوش گلی پور
۱۹,۹۱۸	۱۹,۹۱۸		علی اکبر میرزایی
۸۹	-		آرام سلیمان خضر
۲,۶۷۷	-		مهندسی سپاسد
۴,۴۲۱	-		موسسه ایستاب
۲,۸۵۷	۵۰۱		علی نجفی لیواری (تسویه شده قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی)
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴		شرکت کوزو
۲,۲۲۹	۲,۲۲۹		شرکت عمران پردیس
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰		محمد جهاندهی
۱,۴۰۶	۱,۴۰۶		مهرسازان صبا
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴		موسسه خیریه امام علی
۱,۱۵۳	۱,۱۵۳		مرتضی فیل آبادی
۱۰,۰۱۷	۷,۵۷۳		سایر
(۵۴۰)	(۵۴۰)		کاهش ارزش
۸۹,۹۵۸	۹۵,۸۹۰		

۱۵-۱-۳-۱- افزایش بدهی آرنوش گلی پور به مبلغ ۱۷,۹۱۹ میلیون ریال در دوره مالی بابت موضوع مندرج در یادداشت ۱۶-۲-۲ می باشد .

۱۵-۱-۴- سود سهام دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۴۸,۸۲۰	۱۱۳,۱۵۸		شرکت سیمان داراب
۴۶۵	۴۶۵		سیمان تهران
۴۱۵	۴۱۵		شرکت سیمان کرمان (اشخاص وابسته)
۱۷۴	۲۷۵		سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۷,۳۰۲	۰		شرکت سیمان غرب
۲۶۸	۶۵۷		سایر
۶۷,۴۴۴	۱۱۴,۹۷۰		

- سود سهام دریافتی از شرکت سیمان داراب و سرمایه گذاری صنعت و معدن قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی دریافت شده است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵-۱-۵- حسابهای دریافتی از سایر شرکتها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
طراح سهند سیمان	۲۶,۲۷۱	۲۶,۲۷۱
تامین اجتماعی ۲۲ تهران	۲۲,۲۱۳	-
محمد حیدری (سنگ آهک)	۴,۱۳۲	-
سماگ خاورمیانه	۱۰,۳۷۵	۱۰,۳۷۵
آسفالت ماکادام شرق	-	۳,۹۰۸
بیمه تکمیلی سهم کارکنان	۶,۷۵۰	۲,۳۴۵
اداره امور مالیاتی بومهن	۱,۱۷۲	۱,۱۷۲
سایر	۵۸,۵۰۷	۲۷,۶۱۶
	۱۲۹,۴۲۰	۸۱,۶۸۷

۱۵-۱-۵-۱- بدهی شرکت طراح سهند سیمان (پیمانکار پروژه طرح سیمان سفید) بابت علی الحساب پرداخت شده و قطعات و لوازم تحویلی به ایشان می باشد که پس از تعیین وضعیت چگونگی تسویه حساب با ایشان (موضوع مندرج در یادداشت ۱-۴-۱۱) ، تعیین تکلیف خواهد شد .

۱۵-۱-۵-۲- مبلغ بدهی ثبت شده در حساب تامین اجتماعی مربوط به اعلام بدهی بر مبنای رسیدگی حسابرسی بیمه ای تامین اجتماعی سال ۱۳۹۷ می باشد که پرداخت گردیده لیکن به دلیل اعتراض و مطرح بودن پرونده در دیوان حل اختلاف در این سرفصل منعکس گردیده است.

۱۵-۱-۵-۳- پیرو شکایت شرکت سماگ خاورمیانه در سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ و طبق رای مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۳ دادگاه ، مبلغ ۱۰,۳۷۵ میلیون ریال ضمانت نامه های این شرکت به نفع شرکت مذکور آزاد شده که مبلغ مزبور بحساب بدهی شرکت یاد شده منظور شده است همچنین این شرکت نیز ضمانت نامه های شرکت مذکور را ضبط نموده که مراتب در یادداشت ۳-۱۶ منعکس است.

۱۵-۱-۶- افزایش در مبلغ وام کارکنان بابت تغییر در آیین نامه وام کارکنان و تعداد پرسنل دریافت کننده وام می باشد .

۱۵-۱-۷- از آنجایی که پیگیری ها شامل اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات سنواتی در جریان می باشد ، لذا کاهش ارزش برای اقلام مزبور در نظر گرفته نشده است .

۱۵-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سایر دریافتی ها	۶۵,۱۷۲	۲۲,۸۲۴
حصه بلند مدت وام کارکنان	۶۵,۱۷۲	۲۲,۸۲۴

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۱۳,۸۰۶	۲۲,۴۲۰	۱۶-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۱۰۷,۵۷۹	-	۱۶-۲	وثایق تملیکی
۱۲,۶۶۳	۱۲,۶۶۳	۱۶-۳	اعتبار ارزی نزد بانک ملی
۱۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۸۳		
(۱۲,۶۶۳)	(۱۲,۶۶۳)		ذخیره ضمانت نامه ضبط شده شرکت سماگ آلمان
۱۲۲,۳۸۵	۲۲,۴۲۰		

۱۶-۱- وجوه بانکی مسدود شده به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۵,۶۹۴	۵,۹۵۴	۱۶-۱-۱	بانک اقتصاد نوین
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶-۱-۲	سپرده های مسدودی نزد دادگستری
۶,۱۶۴	۸۲		بانک سپه (بابت پرداخت سود سهام)
۲۵۰۰	۵,۰۰۰		بانک پاسارگاد - به نفع صنعت، معدن و تجارت بابت حقوق و عوارض دولتی
۱,۱۶۸	۶,۰۲۱	۱۶-۱-۳	بانک سپه (حکم اداره تمزیرات بابت تمهیدات ارزی)
۴۱۶	۴۱۷		بانک تجارت - سپرده وام پرداختی به کارکنان
۲۸	۲۸		سایر
۲۰,۹۷۰	۲۲,۵۰۲		
(۶,۱۶۴)	(۸۲)		بانک سپه (مسدودی بابت سود سهام پرداختی یادداشت ۲۷)
۱۳,۸۰۶	۲۲,۴۲۰		

۱۶-۱-۱- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه جهت بورس کالا می باشد

۱۶-۱-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ رأی داور می باشد که به استناد رونوشت قرارداد صادره به تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۹ فیما بین شرکت و آقای محمد حیدری (بیمانکار معدن در سالهای ۹۰ الی ۹۶) مبنی بر تحویل ۱۴ هزار تن سیمان پاکسی به شرکت آتیه سازان مهر سپهر، واگذاری و انتقال یک دستگاه ویلا به شماره پلاک ثبتی ۷۰۵ واقع در محمود آباد استان مازندران و پرداخت خسارت تأخیر روزانه ۲۰ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۲ لغایت زمان صدور حکم دادگاه در قبال حق الزحمه مختومه شدن پرونده شکایت اداره کل حفاظت محیط زیست استان تهران که به مراجع قضایی ارایه شده و منجر به طرح دعوی علیه شرکت گردیده به شرکت ابلاغ شد. متقابلاً شرکت مبلغ ۵ میلیارد ریال در حق صندوق دولت بابت خسارت احتمالی سپرده نمود و طرح دعوی مبنی بر ابطال رأی داور می باشد به دلیل عدم وجود مستندات و وجاهت قانونی در خصوص ادعای مطالبات مذکور مطرح گردید که دادگاه ذکر شده ضمن اعلام عدم صلاحیت خود در خصوص رسیدگی به پرونده با توجه به عدم استقرار ملک مورد ادعا در حوزه قضایی مربوط، پرونده را به شعبه سرخورد ارجاع نمود و مراتب در جریان پیگیری است.

لازم به ذکر است با توجه به عدم اصالت قرارداد ارایه شده و عدم وجاهت قانونی رأی داور می باشد در جهت احقاق حقوق خود در حال پیگیریهای قانونی بوده و به نظر نمی رسد از این بابت بار مالی، پرداخت هزینه یا جبران خسارتی برای شرکت به همراه داشته باشد.

۱۶-۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به تمهیدات ارزی این شرکت نزد بانک سپه در خصوص واردات قطعات در سنوات قبل به مبلغ ۶,۷۴۶ یورو بود که در سال مالی ایفا گردیده، لیکن به دلیل عدم اعلام بانک به اداره تمزیرات بنا به دستور اداره مزبور، حساب بانکی شرکت مسدود گردیده است.

۱۶-۲- وثایق تملیکی نزد شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		موقعیت مکانی	یادداشت	مترائز	نوع واحد	ردیف
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
۵۴,۰۰۰	-	رودهن	۱۶-۲-۱	۲,۰۰۶	رستوران (۷۰۰ متر تجاری)	۱
۹,۳۹۲	-	بوسهین	۱۶-۲-۱	۸۲۰	زمین ۲۱۰ متری ۳ فقره (غیر محصور)	۲
۸,۰۰۰	-	فیروزکوه	۱۶-۲-۱	۱۷,۳۹۱	زمین محصور شده	۳
۱۸,۱۶۸	-	فیروزکوه	۱۶-۲-۱	۸,۲۳۸	زمین	۴
۱۷,۹۱۹	-	ورامین	۱۶-۲-۲	۱۸۴	آپارتمان ۵ طبقه مسکونی	۵
۱۰۷,۵۷۹	-					

۱۶-۲-۱- املاک فوق در ازای مطالبات از آقایان علی اکبر میرزایی و سیمانبران (مادر/عاملین خرید سیمان) به قیمت کارشناسی اخذ و سند مالکیت آنها به نام این شرکت منتقل گردیده است و نسبت به واگذاری آنها در سال مالی جاری اتخاذ تصمیم گردید (یادداشت ۱-۲۱).

۱۶-۲-۲- ساختمان مزبور با مالکیت آرنوش گلی پور (مشتری خرید سیمان) در وثیقه این شرکت قرار گرفته بود، و در اثر بروز اختلاف و عدم دریافت مطالبات سند مالکیت آن بنام این شرکت انتقال یافت و در همان زمان معادل ارزش کارشناسی آن که مبلغ ۱۷,۹۱۹ میلیون ریال از بدهی ایشان کسر شده بود لیکن به موجب رأی قطعی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ شمه ۱۸ دادگاه تجدید نظر تهران با استناد به اینکه اولاً بموجب قرارداد فی مابین می بایستی الزام به ایفای تمهیدات قراردادی از طریق مراجعه به محاکم صالحه صورت پذیرد و ثانیاً شرکت علاوه بر تملک ساختمان از طریق مطالبه وجوه چک های نزد خود نیز اقدام به وصول مطالبات نموده بود، ابطال گردید. لذا مبلغ مزبور از این حساب خارج و به بدهی نامبرده اضافه شد (یادداشت ۱-۳-۱۵).

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۳- شرکت در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم ایفای تعهدات موضوع قرارداد منعقد در سال ۱۳۸۲ بابت پروژه افزایش ظرفیت کوره کلینکر خاکستری با شرکت های سماگ آلمان و خاورمیانه اقدام به ضبط ضمانتنامه های ارزی و ریالی شرکت های مذکور شامل مبلغ ۱,۴۲۳,۸۲۰ یورو و مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال نموده که در حسابهای دریافتی از بانک ملی به طرفیت حسابهای پرداختی به شرکت سماگ جمعاً به مبلغ ۳۲,۰۶۳ میلیون ریال (بخش ارزی با نرخ تاریخ تحصیل هر یورو ۱۴,۹۳۴ ریال معادل ۲۱,۲۶۳ میلیون ریال) منظور شده است. در همین راستا کل وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۵,۷۶۲ یورو از وجوه ارزی مزبور (با همان نرخ ۱۴,۹۳۴ ریال) در سنوات قبل صرف خرید قطعات مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت شده و حسابهای فوق از این بابت مبلغ ۱۹,۴۰۰ میلیون ریال تهاثر گردیده و باقیمانده ارزش معادل ۸۴۸,۰۵۸ یورو به موجب تایید بانک ملی نزد اداره کل ضمانت نامه های ارزی آن بانک موجود و به دلیل قطعی نشدن تسویه حساب با شرکت مذکور، به نرخ تاریخ تحصیل به مبلغ ۱۲,۶۶۳ میلیون ریال در دفاتر ثبت می باشد که به شرح فوق طبقه بندی (تهاثر) شده است. با توجه به تکلیف مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱، جهت تعیین تکلیف حساب باز سنواتی شرکت سماگ، شرکت در حال جمع آوری اسناد مثبت می باشد که پس از تکمیل و اخذ نظریه از طریق مشاور فنی مالی و حقوقی مدارک مزبور جهت پیگیری حقوقی در اختیار وکیل مجرب قرار گیرد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		پیش پرداخت های داخلی
۷,۵۷۵	۳۹,۳۹۹	شرکت پتروسیس آریا (خرید گریس)
۱۲,۰۴۷	۲۷,۰۹۶	شرکت ریخته های نسوز مهر (ساخت قطعات)
-	۲۱,۰۷۰	شرکت رستا پلیمر سهند (کیسه پلاستیکی تیب ۲)
-	۱۸,۳۸۸	شرکت لیان برتر باتاب
۱۶,۳۴۱	۱۶,۳۴۱	پخش فرآورده نفتی ایران (خرید مازوت)
۱۰,۹۵۵	۱۰,۹۵۵	شرکت ماشین انتقال قدرت (تعمیر ترانسفورماتور)
۴,۰۷۵	۹,۵۱۹	شرکت پاک سال تجهیز
۳۸,۴۳۶	-	شرکت ایران ذوب
-	۷,۲۷۵	شرکت پترو فولاد بهمن
-	۵,۰۳۱	شرکت آسا پرواز پارس (هتل اشراق)
-	۴,۷۹۸	سرزمین گوشت پارسیان (رویال طعم)
-	۴,۳۶۰	شرکت صنایع ماشین های الکترونیکی جوبین (جمکو)
-	۴,۰۷۶	شرکت فرابر یویا صنعت
۲۴۱	۳,۵۱۴	شرکت هواکار صنعت آندیا
-	۳,۵۰۰	مجتبی محمدی
۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	حیدری (سنگ آهک) محمد
-	۳,۲۲۰	رضا درویشی
۲,۴۲۲	۲,۴۲۲	شرکت سیمان سفید شرق
-	۲,۳۰۰	شرکت مهندسی فناوریهای نوین پایوند
۱,۰۵۰	۲,۲۸۹	جهاد دانشگاهی واحد علم و صنعت (مرکز مهندسی کنترل آلاینده)
-	۲,۱۵۸	شرکت تملن دیباغرب
-	۲,۰۱۱	بهینه پرداز مازندران
۹۷,۹۴۸	۴۴,۰۷۹	سایر
۱۹۴,۳۷۴	۲۲۶,۹۸۵	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۵۷۰,۹۲۸	۶۹۹,۴۲۷	(۹۱۹)	۷۰۰,۳۴۶	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۶۰,۶۳۰	۴۲۹,۰۹۵	-	۴۲۹,۰۹۵	۱۸-۲ موجودی کالای در جریان ساخت
۲۶۴,۶۱۰	۵۲۳,۰۵۲	-	۵۲۳,۰۵۲	۱۸-۳ موجودی مواد اولیه
۶۰,۷۴۱	۵۵,۹۵۳	-	۵۵,۹۵۳	۱۸-۴ موجودی کالای ساخته شده
۱,۰۵۶,۹۱۹	۱,۷۰۷,۵۲۷	(۹۱۹)	۱,۷۰۸,۴۴۶	
۲,۵۱۱	۲,۳۳۰	-	۲,۳۳۰	موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران
۱,۰۵۹,۴۳۰	۱,۷۰۹,۸۵۷	(۹۱۹)	۱,۷۱۰,۷۷۶	

۱۸-۱- موجودیهای شرکت به همراه داراییهای ثابت بشرح یادداشت ۱۱ در مجموع تا سقف ۴,۱۴۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۸-۲- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳۳,۹۶۶	۱۸,۷۶۶	۳۸۵,۸۵۱	۱۴۶,۷۴۸	موجودی کلینکر خاکستری
۲۶,۶۶۴	۴۹,۱۶۶	۴۳,۲۴۴	۵۵,۶۴۹	موجودی مواد خام خاکستری
۶۰,۶۳۰	۶۷,۹۳۲	۴۲۹,۰۹۵	۲۰۲,۳۹۷	

۱۸-۲-۱- افزایش موجودی کلینکر نسبت به سال مالی قبل ناشی از محدودیت در نظر گرفته شده برای مصرف برق بوده به همین علت آسیاب سیمان در بخشی از سال مالی متوقف گردیده است حجم مصرف برق تعیین شده برای تولید کلینکر استفاده شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸-۳ - موجودی مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۲,۵۵۹	۳,۸۶۰	۶,۸۶۱	۲,۱۰۹	کلینکرسفید
۱۳۷,۹۴۱	۳۶,۶۷۱	۵۱,۶۰۱	۱۳,۷۴۷	سنگ آهن
۱۲۱,۶۹۰	۵۳۸,۷۸۱	۲۵۹,۲۰۱	۸۳۵,۲۳۳	سنگ آهک باغکمش
۱۳,۶۸۹	۳۶,۳۲۵	۲۷,۹۵۳	۶۷,۱۳۹	سنگ آهک کوه بادام
۱,۱۰۶	۲,۹۱۸	۱,۱۰۶	۲,۹۱۸	سنگ کائولن
۷,۲۳۷	۷,۲۳۰	۳۸,۷۳۷	۱۴,۱۱۰	سنگ بوکسیت
۱۰,۴۳۳	۸,۸۶۹	۹,۵۵۳	۸,۱۰۰	سنگ گچ سفید
۳۸۲	۵۷۰	-	-	سنگ سیلیس
۹۴	۱۵۸	-	-	آهک واحد سفید(اسپندار)
۵۹,۴۷۹	۱,۸۵۳,۶۰۰	۱۲۸,۰۵۰	۳,۶۳۵,۱۴۵	پاکت بسته بندی - کیسه
۳۶۴,۶۱۰	۲,۴۸۸,۹۸۳	۵۳۳,۰۵۲	۴,۵۷۸,۴۹۱	

۱۸-۴ - موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۴,۷۴۴	۲۱,۴۸۴	۵۴,۸۹۸	۱۸,۴۶۸	سیمان خاکستری
۱۵,۹۹۷	۱,۱۳۷	۱,۰۵۵	۷۵	سیمان سفید
۶۰,۷۴۱	۲۲,۶۲۱	۵۵,۹۵۳	۱۸,۵۴۳	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۱۹۸,۴۱۴	۲,۰۰۳,۳۴۹	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی - با درآمد ثابت
۱,۱۹۸,۴۱۴	۲,۰۰۳,۳۴۹	

- مبلغ مذکور بابت خرید تعداد ۱۶۴,۵۴۸,۷۵۵ فقره واحد سپرده گذاری به ارزش هر واحد ده هزار ریالی (با احتساب کارمزد مربوطه) می باشد که با توجه به سهولت در نقد شوندگی و عدم وجود محدودیت در زمان برداشت (با سود سالانه به صورت روزشمار حداقل ۱۸ درصد) در صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی می باشد که بنا به تصمیم مدیریت با هدف کسب سود در سال مالی به عنوان سرمایه گذاری طبقه بندی شده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۹۲,۷۹۹	۳۰۶,۰۸۳		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۰,۵۳۲	۲۱,۸۰۵	۲۰-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳,۱۶۳	۱,۵۲۳	۲۰-۲	موجودی صندوق - ارزی
۱۱۶,۴۹۴	۳۲۹,۴۱۱		

۲۰-۱- ارزش موجود نزد بانکها شامل ۱۷۱/۹۸ دلار و ۶۸,۰۲۲/۵۳ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ های ۳۰۰۶۸۶ ریال و ۳۱۹,۷۴۷ ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

۲۰-۲- ارزش موجود نزد صندوق شامل ۵,۰۶۵ دلار که با نرخ ۳۰۰۶۸۶ ریال بر اساس نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	موقعیت مکانی	مترائز	نوع واحد	ردیف
-	۵۴,۰۰۰	رودهن	۳,۰۰۶	رستوران (۷۰۰ متر تجاری)	۱
-	۹,۴۹۲	بومهن	۸۴۰	زمین ۲۱۰ متری ۴ فقره (غیر محصور)	۲
-	۸,۰۰۰	فیروزکوه	۱۷,۳۹۱	زمین محصور شده	۳
-	۱۸,۱۶۸	فیروزکوه	۸,۳۴۸	زمین	۴
-	۸۹,۶۶۰				

۲۱-۱- شرکت در سال مالی ۱۴۰۱ تصمیم گرفته است که دارایی های فوق را واگذار نماید در این ارتباط برای فروش آنها به قیمت منطقی اخذ قیمت کارشناسی و بازاریابی در جریان است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام، تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۶۶	۸۵۱,۸۲۵,۱۸۴	۶۶	۱,۱۲۷,۵۱۱,۳۰۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۵	۶۷,۹۱۸,۸۰۰	۵	۸۹,۵۰۰,۹۶۷	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)
۴	۵۱,۴۷۸,۵۹۲	۴	۶۷,۸۳۵,۵۰۹	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۲	۲۸,۷۸۱,۴۵۲	۲	۳۷,۹۲۶,۵۳۲	بانک ملی ایران
۳	۴۳,۳۱۴,۱۸۵	۴	۵۹,۹۸۴,۹۸۱	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی توسعه ملی
-	۵,۷۱۴,۳۳۸	۱	۲۰,۰۴۹,۱۳۰	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱	۱۳,۷۷۱,۰۸۳	۱	۲۱,۴۷۸,۰۱۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
۰	۲,۰۰۰	۰	۶,۵۸۷	شرکت خدمات صبا تجارت یاس
۰	۱۹۴,۰۴۰	۰	۲۵۵,۶۹۴	شرکت سیمان مازندران
۰	۱,۵۶۰	۰	۲,۰۵۵	شرکت سیمان کرمان
۰	۱,۵۶۰	۰	۲,۰۵۵	شرکت سیمان فیروز کوه
۱۹	۲۲۷,۰۸۰,۵۸۳	۱۷	۲۷۵,۴۴۷,۱۶۹	سایرین
۱۰۰	۱,۳۹۰,۰۸۵,۴۷۷	۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۲- به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ هیئت مدیره افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۲۹۰,۰۸۵ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۱.۷۷ درصد به مبلغ ۴۰۹,۹۱۵ میلیون ریال) از محل سود انباشته با هدف اصلاح ساختار مالی و حفظ منابع برای تامین سرمایه در گردش مورد تایید قرار گرفته و از این بابت گزارش حسابرس و بازرس قانونی نیز اخذ و در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) منتشر شده و متعاقب آن مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ افزایش سرمایه مذکور را مصوب نمود که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲-۲۲- عملیات بازارگردانی توسط سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان) انجام می شود و شرکت پرداخت وجهی از این بابت نداشته و هیچگونه دخل و تصرفی ندارد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۴۰,۹۹۲ میلیون ریال معادل از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تجاری		
حسابهای پرداختی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱	۷۷,۵۳۱
		۷۱,۶۱۳
سایر پرداختی ها		
اسناد پرداختی		
سایر اشخاص	۲۴-۲	۱۲۵,۷۹۸
		۴۳,۲۱۴
حساب های پرداختی		
بدهی به سهامداران	۲۴-۳	۹۹,۰۰۵
سپرده حسن انجام کار		۲۸,۲۳۹
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۶۱,۰۶۱
بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده	۲۴-۴	۷۸,۴۰۷
عیدی کارکنان		۶۷
شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ، بابت برق مصرفی کارخانه (آبان ماه)		۱۲,۶۴۲
سازمان تامین اجتماعی، حق بیمه حقوق پرداختی		۱۸,۱۵۷
شرکت گاز تهران، بابت گاز مصرفی آذر ماه کارخانه		۳۱,۶۰۹
حقوق و دستمزد پرداختی		۲۰,۱۴۳
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد		۵,۹۰۸
اشخاص وابسته - (سیدکو - مازندران)		۲,۲۲۳
سایر	۲۴-۵	۳۳۸,۷۷۹
		۳۲۰,۱۳۶
		۶۷۰,۵۷۱
		۷۱۳,۷۸۵
		۷۸۵,۳۶۸
		۷۰۶,۲۴۰
		۸۳۲,۰۳۸
		۹۰۹,۵۶۹

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴-۱- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹,۳۳۱	۳۳,۶۱۵	کیسه تبریز
۴۰,۰۳۹	۱۲,۹۴۳	شرکت آریا نیکان گلستان (پیمانکار معدن باغکمش)
۸۷۶	۱۰,۸۰۸	شرکت مهندسی شایان فراز پایا
۲,۰۱۰	۱۰,۶۴۸	شرکت حمل و نقل بهمن بارکرمان
۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	نوری علیرضا
۴,۰۱۱	-	شرکت تولیدی معدنی گنجینه (بابت خرید سنگ بوکسیت)
۱,۳۳۵	-	شاهین البرز کاسپین
۱۲,۸۲۹	۹,۴۲۵	سایر
۷۱,۶۱۳	۷۷,۵۳۱	

۲۴-۲- اسناد پرداختی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۸,۷۱۵	۳۴,۵۳۳	۲۴-۲-۱ سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۳۳,۰۸۴	گاز تهران بزرگ (بابت گاز مصرفی کارخانه)
-	۹,۵۳۱	کیسه تبریز
-	۸,۵۶۸	مجید گنجی کاشانی (گچ دره سولک)
-	۷,۱۸۳	موسسه مسافری متین سیر (سیرانجام)
-	۵,۷۸۸	شرکت لیان برتر باتاب
-	۲,۵۰۰	شرکت نسیم سبز ارغوان
۳۴,۴۹۹	۳۳,۶۱۱	سایر اشخاص (با مبالغ کمتر از ۲/۵ میلیارد ریال)
۴۲,۲۱۴	۱۲۵,۷۹۸	

۲۴-۲-۱- مبلغ مزبور بابت اسناد پرداختی مالیات ارزش افزوده سه ماهه دوم ۱۴۰۱ می باشد .

۲۴-۳- بدهی به سهامداران بابت حق تقدم فروخته شده پرداخت نشده می باشد که اطلاع رسانی نسبت به پرداخت آن از طریق درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشار منتخب شرکت و سامانه اطلاع رسانی بورس و اوراق بهادار (کدال) صورت پذیرفته است .

۲۴-۴- مبلغ مزبور بابت بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه پاییز ۱۴۰۱ می باشد . همچنین برای کلیه سالهای قبل از سال مالی جاری به استثنای سال مالی ۱۳۹۸ برگ قطعی صادر گردیده (مبلغ ۲,۰۰۲ میلیون ریال اعتبار مالیاتی سال ۱۳۹۸ مورد پذیرش قرار نگرفته که نسبت به آن اعتراض شده) مضافاً برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ که به رغم توافق با سازمان امور مالیاتی مبنی بر تقسیط بدهی به عمل آمده بود مبلغ ۳۸,۱۴۳ میلیون ریال بعنوان جریمه دیرکرد (موضوع ماده ۲۳ قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده) مورد مطالبه قرار گرفته است که درخواست بخشودگی شده و بنا بر مذاکرات انجام شده و روال ستواتی مورد پذیرش قرار خواهد گرفت .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۴-۵- سایر حسابهای پرداختی به شرح ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۴,۲۴۱	۲۴,۲۵۱	۲۴-۵-۱ بانک ملی (وزارت صنعت، معدن و تجارت)
-	۳۷,۲۰۶	شرکت کیمیا راه بنا (پیمانکار معدن باغکمش)
-	۳۱,۵۹۰	وحید خداویردی (ضایعات آهن)
-	۱۴,۵۹۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (خرید برق از بورس)
-	۲۰,۰۰۰	مطلب صافی فلاح
۴,۲۶۴	۳,۹۷۲	بیمه البرز
-	۱۰,۳۷۹	شرکت خورجین گستر
۸,۸۳۰	۶,۸۲۱	مجید گنجی کاشانی (گچ دره سولک)
۹,۷۱۱	۶,۷۵۵	ایمان مصالح نوین
۴,۲۵۹	۵,۳۹۶	حق الارض حقوقی دولتی
۵,۲۳۳	۵,۲۳۳	شرکت صافی فرد خاورمیانه
۱,۹۰۸	۲,۴۲۲	شرکت آژن
۳,۳۶۵	۲,۲۴۰	شرکت فنی مهندسی نگهداشت کاران
۱,۸۱۷	۲,۵۷۸	موسسه مسافر بری متین سیر (سرانجام)
۲,۹۴۵	.	روحانی کارن
۷,۴۶۷	۱,۹۵۶	شرکت فراورده های نسوز ایران
۷,۴۶۷	.	فراورده های نسوز ایران (خرید مواد نسوز)
۵,۶۰۰	.	شرکت مهندسی سپاسد
۶,۳۰۶	.	شرکت عمران سرحد پارس
۱۱,۵۴۲	.	شرکت میلاد گل (تامین نیروی انسانی)
۹۴,۹۷۱	۱۳۱,۴۸۷	سایر
۲۲۰,۱۳۶	۳۳۸,۷۷۹	

۲۴-۵-۱- مبلغ مزبور مربوط به یارانه سوخت ، از محل ماده ۸ قانون هدفمند کردن یارانه ها می باشد که در سال ۱۳۸۸ از سوی بانک ملی به شرکت پرداخت گردیده (لازم به ذکر است پس از بررسی های انجام شده مشخص گردید که مبلغ مزبور بدهی به وزارت ، صنعت معدن و تجارت می باشد لذا در این حساب متممکس گردیده و مراتب چگونگی تسویه آن از طریق سهامدار اصلی در جریان می باشد) .

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۰,۰۸۳	۱۳۰,۳۸۱	مانده در ابتدای سال مالی
(۱۱,۱۴۰)	(۱۰,۲۵۰)	پرداخت شده طی سال مالی
۵۱,۴۳۸	۱۱۷,۳۱۲	ذخیره تأمین شده
۱۳۰,۳۸۱	۲۳۷,۴۴۳	مانده در پایان سال مالی

- افزایش ذخیره تأمین شده طی سال مالی نسبت به سال قبل بابت افزایش حقوق و مزایای کارکنان یادداشت ۲-۷ می باشد .

شرکت سپان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۴۰۱

۳۶- مالیات پرداختی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۱۳۳,۰۸۸	۱۹۰,۷۸۷	مانده در ابتدای سال مالی
	۱,۶۴۰,۲۹	۲۵۹,۹۲۵	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی
	-	۱۹,۴۱۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
	(۹۷,۳۳۰)	(۱۸۳,۸۹۴)	پرداختی طی سال مالی
	۱۹۰,۷۸۷	۳۸۷,۲۳۳	

۲۶-۱-۱- مالیات عملکرد پس از اعمال ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.ا.حساب شده است.

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر	۲۶,۷۵۸	۲۰,۷۱۰	۸۹,۵۰۴	-	۱۱۸,۱۲۵	۸۹,۵۰۴	۵۹۳,۲۳۹	۷۵۱,۵۰۲	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۶۴۰,۲۹	۶۶۰,۲	۱۸۳,۸۹۴	۱۸۹,۳۹۶	۱۸۹,۳۹۶	۱۸۳,۸۹۴	۸۷۰,۹۳۲	۱,۳۹۹,۳۳۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۲۵۹,۹۲۵	-	-	-	۲۵۹,۹۲۵	۱,۹۹۹,۵۸۵	۳,۲۵۰,۰۸۲	۱۴۰۱
	۱۹۰,۷۸۷	۲۸۷,۳۳۷							

۲۶-۲-۱- مالیات عملکرد کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص صادر گردید و با توجه به اعتراض شرکت پرونده مطابق ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رای صادر نگردیده است.

۲۶-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال مورد گزارش و حاصلسرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۱,۳۹۹,۳۳۷	۳,۲۵۰,۰۸۲	سود حسابداری قبل از مالیات
	۳۳۱,۰۲۹	۵۸۵,۰۱۵	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۱۸ درصد)
	(۵۷,۰۰۰)	(۱۹۷,۲۰۰)	اثر درآمد های منافی از مالیات
	-	(۳۷,۸۹۰)	اثر اعمال بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱
	۱,۶۴۰,۲۹	۲,۵۹۹,۹۲۵	

نرخ موثر هزینه مالیات بر درآمد ۱۸ درصد (پس از اعمال ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.ا.ح) می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۳۹,۳۱۴	سود سال ۱۴۰۰
۷۰,۴۸۶	۳۷,۰۱۹	سود سال ۹۹
۳۶,۵۴۵	۳۳,۳۳۵	سود سال ۹۸
۵۱,۹۸۳	۳۳,۶۵۱	ستوات قبل از سال ۹۸
۱۵۹,۰۱۴	۱۳۳,۳۲۹	
(۶,۱۶۴)	(۸۲)	بانک سپه (مسدودی بابت سود سهام پرداختنی) (یادداشت ۱-۱۷)
۱۵۲,۸۵۰	۱۳۳,۱۴۷	

۱-۳۷- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۸۸۰ ریال و سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۴۲۰ ریال بوده است.
۲-۳۷- مطابق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار و تکلیف هیئت مدیره، پرداخت سود از سال مالی ۱۴۰۰ از طریق سامانه سجام برای اشخاص حقیقی انجام پذیرفته است و مانده پرداخت نشده مربوط به سهامدارانی است که اطلاعات آنها در سامانه سجام ثبت نبوده و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ایشان به رغم آگهی در سامانه کدال و روزنامه منتخب شرکت، پرداخت سود سهام میسر نشده است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۸۹۳	۱۳,۱۰۷	شرکت مهندسی شایان فراز پایا
۲,۷۳۵	۶,۸۲۳	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۱۹,۷۰۸	۶,۱۶۶	ایمان مصالح نوین
۱۸,۴۹۷	۵,۰۶۹	سیمان بران شهپاد
۸,۷۶۶	۳,۵۶۵	تعاونی مصالح فروشان تهران
۷,۳۵۵	۳,۳۵۰	شرکت فرداد سیمان گرگان
۱۹۵,۰۱۲	۶۱,۰۵۳	سایر
۲۵۶,۸۷۶	۱۰۱,۰۳۲	

۱-۲۸- مانده سرفصل مذکور مربوط به سیمان فروخته شده از طریق بورس کالا در آخرین روزهای سال مالی است تحویل آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی صورت گرفته است. لازم به ذکر است مهلت تعیین شده جهت تحویل سیمان به خریداران از سوی بورس کالا حداکثر یکماه می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۸۰۸,۱۰۱	۲,۵۷۵,۵۸۵	سود خالص
(۲۷۲,۷۹۲)	(۶۸۵,۲۲۸)	کسر میشود خالص سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۱,۲۳۵,۳۰۸	۲,۸۹۰,۱۵۷	سود خالص شرکت
تعدیلات		
۱۶۴,۰۲۹	۲۵۹,۹۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰,۲۹۸	۱۰۷,۰۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۵,۳۱۰	۷۴,۷۶۷	استهلاک دلرایی های غیر جاری
(۲۱,۶۵۶)	(۱۷,۴۲۱)	(سود) حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانک
(۳۶۹,۲۵۸)	(۸۳۲,۱۹۱)	(سود) حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۷۰,۹۲۹)	(۲۵۶,۱۲۵)	(سود) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۹۰۶	(۱,۶۵۲)	(سود) زیان تسمیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۸۹,۳۰۰)	(۵۶۶,۶۴۵)	
۲۱۳,۳۰۰	(۶۱,۸۳۲)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۴۲۲,۳۹۲)	(۶۵۰,۴۲۷)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۲۶,۴۱۶	(۳۲,۶۱۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۱۲,۶۹۱	۱۴۲,۵۹۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۰۲,۰۰۴	(۱۵۵,۸۴۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۹۴)	۹۹,۹۶۵	کاهش (افزایش) سایر دلرایی ها
.	(۸۹,۶۶۰)	افزایش دلرایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۲۰,۳۲۴	(۷۲۶,۸۱۰)	
۱,۴۶۶,۳۳۲	۱,۵۷۶,۷۰۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۵۱۶,۲۹۲	۱,۷۶۸,۴۲۸	۱,۵۱۶,۲۹۲	۱,۷۶۸,۴۲۸	جمع بدهی
(۱۱۶,۴۹۴)	(۳۳۹,۴۱۱)	(۱۱۶,۴۹۴)	(۳۳۹,۴۱۱)	موجودی نقد
۱,۳۹۹,۷۹۸	۱,۴۳۹,۰۱۷	۱,۳۹۹,۷۹۸	۱,۴۳۹,۰۱۷	خالص بدهی
۲,۲۷۶,۹۸۹	۵,۰۳۱,۸۷۱	۴,۰۹۳,۲۰۶	۶,۵۳۳,۵۱۶	حقوق مالکانه
۴۳%	۲۹%	۳۳%	۲۲%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک

شرکت در محیط فعالیت خود با ریسک های مختلفی روبرو می باشد که شناسایی و اتخاذ تمهیدات مناسب در صورت بروز هر یک از این ریسک ها ، تداوم فعالیت اطمینان بخش شرکت و در نتیجه حفظ منافع سهامداران و سایر ذینفمان را تضمین می نماید. ریسک های شناسایی شده در شرکت و راهکارهای پیش بینی شده در برخورد با آنها به شرح ذیل می باشد:

۳۰-۳- ریسک بازار

این ریسک که دربرگیرنده واژه های دیگری مانند ریسک تقاضا ، ریسک کیفیت یا ریسک اقبال مشتریان می باشد تحت تاثیر شرایط مختلف حاکم بر صنعت عمرانی و ساختمانی کشور بوده و ممکن است بر روند فروش محصول اثر گذار باشد که با توجه به کیفیت مطلوب محصول تولیدی و تاریخچه فعالیت، شرکت جزءتولیدکنندگان برترسیمان بوده ،و از طرفی دسترسی به بازار استان تهران با کمترین هزینه حمل از عواملی هستند که موجب میگردند ریسک مزبور قابل کنترل باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰-۴- ریسک کاهش قیمت محصولات

نرخ فروش محصول که از عوامل مهم در چرخه فعالیت و تداوم سودآوری شرکت می باشد، در صنعت سیمان از طریق عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود. فروش های صادراتی به قیمت رقابتی تعیین بها می گردند. شرکت سیمان شمال همواره سعی بر آن داشته تا با ایجاد شرایط مطلوب مانند کیفیت بالای محصولات تولیدی و رضایتمندی مشتریان ریسک کاهش نرخ فروش را مدیریت نماید که تاکنون در این زمینه نتایج مورد نظر حاصل شده است.

۳۰-۵- ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

صنعت سیمان جزء صنایع استراتژیک است و محصول جایگزین مطلق برای سیمان وجود ندارد با این حال کاهش قیمت فولاد می تواند در مصرف سیمان تاثیر منفی بگذارد که این کاهش قیمت در آینده میان مدت پیش بینی نمی شود.

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فروش محصولات شرکت از طریق بورس کالا و به صورت نقدی لذا ریسکی از این بابت متوجه شرکت نخواهد بود.

مانده حسابها و اسناد دریافتی به تفکیک سر رسید بشرح زیر :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	یکساله و بیشتر	نه ماه	شش ماه	تا سه ماه	
۴۴,۹۵۰	۴۴,۹۵۰	-	-	۰	اسناد دریافتی
۲۲۸,۵۶۶	۱۷۱,۰۵۱	۲۶,۴۷۰	۱۴,۷۰۵	۱۶,۳۳۹	حسابهای دریافتی
۱۱۴,۹۷۰	-	-	۶۸,۹۸۲	۴۵,۹۸۸	سود سهام دریافتی
۱۲۰,۱۰۸	۷۸,۹۰۶	۱۳,۷۳۴	۱۳,۷۳۴	۱۳,۷۳۴	وام کارکنان
۵۰۸,۵۹۴	۲۹۴,۹۰۷	۴۰,۲۰۴	۹۷,۴۲۱	۷۶,۰۶۱	

۳۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است همچنین با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ وزارت صمت مبنی بر عرضه سیمان در بورس کالا و انجام آن توسط شرکت لذا مخاطراتی در خصوص وصول وجوه ناشی از فروش وجود ندارد . ضمن اینکه راهکارهای اطمینان بخش دیگری هم بقرار زیر جهت تامین نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه پیش بینی شده است :

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

فروش سرمایه گذاری ها

افزایش سرمایه

ابزار های بدهی و استقراض

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پایان قرارداد و ارائه مقاصد حساب بیمه	یکساله و بیش از یکسال	نه ماه	شش ماه	سه ماه	
۱۲۵,۷۹۸	-	-	-	-	۱۲۵,۷۹۸	اسناد پرداختی
۷۸۳,۷۷۳	۶۱,۰۶۱	۱۷۴,۰۷۲	۷۸,۳۷۷	۳۱۳,۵۰۸	۱۵۶,۷۵۴	حسابهای پرداختی
۹۰۹,۵۷۱	۶۱,۰۶۱	۱۷۴,۰۷۲	۷۸,۳۷۷	۳۱۳,۵۰۸	۲۸۲,۵۵۲	

۳۰-۸- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

باتوجه به کنترل بازار نرخ ارز توسط بانک مرکزی و عدم وابسته بودن شرکت به سفارشات خارجی و عمدتاً تامین مواد اولیه از داخل، نوسانات نرخ ارز تاثیرچندانی در روندفعالیت شرکت ندارد.

۳۱- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
۶۸,۰۲۳,۵۳	۱۷۱,۹۸	۲۰-۱	نزد بانک
-	۵,۰۶۵	۲۰-۲	نزد صندوق
۶۸,۰۲۳,۵۳	۵,۲۳۶,۹۸		دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۱,۷۵۲	۱,۵۷۵		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)
۶۸,۳۵۵	۱۱,۹۹۱		دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۰,۴۸۶	۳,۲۰۹		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	دریافت خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۳۱۹
جمع کل				۲,۳۱۹

۳۳-۱-۱- معامله با سهامدار اصلی در روال عادی عملیات شرکت ، صورت پذیرفته است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشیخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو) - سهامی عام	۲۲۰	-	۲۲۰.۵	۲۲۰.۵	-	(۳۵۲۲)	
شرکت وابسته	شرکت سیمان هارپندون (سهامی عام)	۷۸۲	-	۱۸	۷۸۲	۱۸	(۲۸۰۱)	
شرکت های گروه	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)	۲۲۷	-	-	۲۲۹	-	-	
	شرکت بین المللی ساروج پوزشر	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سیمان کرمان (سهامی عام)	-	۲۱۵	-	۲۱۵	-	-	
	جمع	۷۲۹	۲۱۵	۱۸	۱,۱۲۳	۱۸	۵۸۲	(۲۸۰۱)
	جمع	۱,۲۹۹	۲۱۵	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	۵۸۲	(۴,۲۳۳)

شرکت نسیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۳۳-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	۳۳-۱-۱	دعوی حقوقی مطروحه علیه شرکت
۲۳,۷۶۳	-	۳۳-۱-۲	رسیدگی بیمه ای سال ۹۶-۹۷
<u>۲۵,۵۱۳</u>	<u>۱,۷۵۰</u>		

۳۳-۱-۱- آقایان شهرام مرتاضی فیل آبادی و سعید حاصلی در سال ۱۳۹۶ بابت موضوع قرارداد خرید سنگ آهن توسط شرکت به مبلغ ۱,۷۵۰ میلیون ریال اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۶ در مرجع قضایی نموده که پرونده مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفته و در جریان می باشد .

۳۳-۱-۲- براساس رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی در سال مالی ۱۳۹۸ به حسابهای سال مالی ۹۶-۹۷ مبلغ ۲۳,۷۶۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که با ارایه لایحه دفاعیه مبلغ مزبور را به رقم ۲۲,۲۱۳ میلیون ریال کاهش یافت و در سال مورد گزارش پرداخت گردید لیکن با توجه به طرح اعتراض در دیوان عدالت اداری مبلغ مزبور به حساب بدهی تامین اجتماعی منظور شده است (یادداشت ۲-۵-۱-۱۵) .

۳۳-۱-۳- دعوی توسط گروهی از وراث مالکین قدیم اراضی کارخانه با خواسته خلع ید نسبت به بخشی از اراضی که در گذشته به صورت مبیعه نامه خریداری گردیده و به تملک شرکت درآمده بود مطرح گردیده ، نظر کارشناس رسمی دادگستری در این ارتباط به دادگاه اعلام و با اعتراض شرکت مجدداً به کارشناس ارجاع گردید و در کارشناسی مجدد نیز حدود ۸ هکتار از اراضی کارخانه فاقد مستندات در خصوص مالکیت اعلام شده که نسبت به آن نیز اعتراض انجام شده است لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نتیجه آن اعلام نشده است .

۳۳-۱-۴- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت ، تعهدات سرمایه ای و دارایی های سرمایه ای است .

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۲۸۹.۰۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۱۷۰ ریال برای هر سهم) است .