

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
ب- صورتهای مالی	۱ الی ۵۱

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارایی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت سیمان شمال (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 خطرهای 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره 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 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها (یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۱۹) مشتمل بر مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی و مبلغ ۱۶ میلیارد ریال چکهای وخواستی می باشد که علی رغم اقدامات حقوقی برای برخی از اقلام مذکور، تا تاریخ این گزارش وصول نشده اند و بابت آنها زیان کاهش ارزش منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند احتساب زیان کاهش ارزش ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج نهایی اقدامات انجام شده، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸، شرکت در سال ۱۳۸۸، بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار پروژه افزایش ظرفیت تولید کلینکر کوره (شرکت سماگ خاورمیانه)، اقدام به ضبط ضمانت نامه های بانکی شرکتهای سماگ آلمان و سماگ خاورمیانه به ترتیب به مبالغ ۱۴۲۴ هزار یورو و ۱۰/۸ میلیارد ریال نموده که از محل وجوه ارزی مذکور در سنوات قبل معادل ۵۷۶ هزار یورو، با گشایش اعتبار اسنادی، قطعات مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت خریداری گردیده و باقیمانده ارز معادل مبلغ ۸۴۸ هزار یورو (به نرخ تاریخ ایجاد معادل ۱۲/۶ میلیارد ریال)، به عنوان مطالبات از بانک ملی به طرفیت حسابهای پرداختنی در دفاتر ثبت شده است. مضافاً در پی شکایت شرکت سماگ خاورمیانه، طبق رای دادگاه در تاریخ ۱۳/۴/۱۳۹۵، شرکت سیمان شمال محکوم به پرداخت مبلغ ۱۰/۳ میلیارد ریال به شرکت مذکور گردیده که مبلغ برداشت شده از حساب شرکت، در سرفصل سایر دریافتنیها (یادداشت توضیحی ۲-۶-۱-۱۶) انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق هر چند اصلاح حسابها از بابت تسویه حساب با شرکتهای فوق ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر 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 شرکت سیمان شمال (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - گزارش این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۷ الی ۳-۷ زیر مشروط نشده است:

۷-۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۹، در انبارگردانی سال مالی مورد گزارش مقدار ۴۸,۵۲۸ تن کسری کلینکر شناسایی شده که به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال در سرفصل سایر هزینه‌ها منعکس گردیده است.

۷-۲ - به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲، برای مقاصد تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط سهامدار اصلی، صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده قبل از تاریخ لازم‌الاجرا شدن آنها، تهیه و ارائه شده است.

۷-۳ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵، مانده تسهیلات یارانه انرژی دریافتی در سال ۱۳۸۸ از بانک ملی تاکنون تسویه نگردیده که نحوه تسویه آن در جریان پی‌گیری می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهاری نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهاری نظر 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 بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

در این خصوص به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، نکته قابل گزارش دیگری در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱۰ - در سال مالی مورد گزارش بابت دریافت خدمات مشاوره مالیاتی مبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال هزینه شده که تناسب خدمات دریافتی با هزینه مزبور برای این سازمان محرز نگردیده است (یادداشت‌های توضیحی ۳-۸ و ۱-۵-۱-۲۴).

۱۱ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۱-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب توسط مجمع (بطور کامل رعایت نگردیده است).

۱۱-۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، ۱-۱۱، ۱۴ و ۱۵ این گزارش و در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- اخذ اسناد مالکیت آن قسمت از اراضی کارخانه که فاقد سند مالکیت می‌باشد.

پ- وصول کامل مطالبات از شرکت‌های سرمایه‌پذیر بابت سهم سود سالهای قبل.

پ- انتقال کامل اسناد مالکیت املاک تحصیل شده در قبال مطالبات، به نام شرکت (یادداشت توضیحی ۲-۱۸).

۱۲ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مذکور عمدتاً بر اساس روابط معمول بین شرکتهای گروه سیدکو انجام شده است.

۱۳ - 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 و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، 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

۱۴ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای فوری تغییرات اعضای هیئت مدیره، پرداخت به موقع سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی و همچنین طبق برنامه ریزی اعلام شده، پرداخت هرگونه کمک بلاعوض با تصویب مجمع عمومی و درج حقوق مدیران در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

۱۵ - 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم راه اندازی واحد پولشویی و معرفی نماینده آن، اتخاذ رویه های مناسب و طراحی ساز و کار لازم جهت نظارت و کنترل بر فرایندهای مبارزه با پولشویی، شناسایی کامل ارباب رجوع در معاملات و برقراری دوره های آموزشی مستمر، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

علی مشکانی



صدیقه میرجعفری





سال تأسیس ۱۳۳۲

تاریخ:
شماره:
پیوست:

بسمه تعالی
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۵۱	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مجید بهرامی	شرکت گروه توسعه مالی مهرآندگان
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	علی اکبر صفریان نودهی	گروه صنایع سیمان کرمان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مجید امدادی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علی پور نظری	شرکت سیمان مازندران
	عضو موظف هیات مدیره - معاونت توسعه و برنامه ریزی راهبردی	محمد همتی	شرکت سیمان فیروزکوه



تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۱۱۰۶-۷

نماینده: 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۴۵,۶۱۷	۱,۷۲۱,۷۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۳۲,۲۶۷)	(۱,۱۷۴,۰۵۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۱۳,۳۵۰	۵۴۷,۷۱۹		سود ناخالص
(۱۶۵,۵۲۸)	(۱۵۵,۲۵۱)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۰,۸۳۷)	(۳۷,۹۲۸)	۹	سایر هزینه ها
۱۳۶,۹۸۵	۳۵۴,۵۴۰		سود عملیاتی
(۸,۵۴۰)	(۳۸۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰۱,۶۶۹	۱۵۱,۹۰۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳۰,۱۱۴	۵۰۶,۰۶۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۳,۹۲۷)	(۵۵,۴۷۱)	۲۷	سال جاری
(۱۶,۵۹۴)	-		سال های قبل
۱۸۹,۵۹۳	۴۵۰,۵۹۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۸۹	۲۷۸		عملیاتی ریال
۹۳	۱۴۱		غیر عملیاتی ریال
۱۸۲	۴۱۹	۱۲	سود پایه هر سهم ریال

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

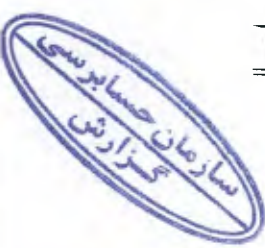
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۵,۴۲۵	۶۳۴,۱۴۵	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۸,۴۱۰	۱۸,۳۵۵	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۷۰۲,۳۵۱	۷۲۷,۸۱۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۶,۱۵۶	۹,۲۰۶	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۱۴۰	۱۲۱,۶۸۷	۱۸	دریافتنی های بلند مدت
۱,۳۱۶,۴۸۲	۱,۵۱۱,۲۱۱		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲۹,۵۳۰	۱۰۰,۸۹۳	۱۹	دارایی های جاری
۴۴۲,۱۳۶	۴۹۳,۹۲۸	۲۰	پیش پرداخت ها
۶۲۳,۰۱۲	۶۸۳,۷۷۴	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۴,۹۹۹	۹۳,۲۹۰	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۷,۵۷۹		۱۸-۲	موجودی نقد
۱,۲۱۸,۲۵۶	۱,۳۷۱,۸۸۵		دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲,۵۳۴,۷۳۸	۲,۸۸۳,۰۹۶		جمع دارایی ها

۱,۰۷۵,۰۷۱	۱,۰۷۵,۰۷۱	۲۲	حقوق مالکانه و بدهی ها
۹۲,۹۱۰	۱۰۷,۵۰۷	۲۳	حقوق مالکانه
۴۷۶,۳۲۷	۷۶۱,۸۱۳		سرمایه
۱,۶۴۴,۳۰۸	۱,۹۴۴,۳۹۱		اندوخته قانونی
			سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳۸,۱۶۲	۶۱,۱۸۱	۲۶	بدهی های غیر جاری
۳۸,۱۶۲	۶۱,۱۸۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۳۷۲,۵۱۰	۳۸۹,۰۵۰	۲۴	بدهی های جاری
۷۹,۶۸۱	۵۵,۴۷۱	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱۴,۷۷۰	۲۷۶,۴۱۸	۲۸	مالیات پرداختنی
۴۴,۲۴۱	۴۴,۲۴۱	۲۵	سود سهام پرداختنی
۱۰۶,۰۶۳	۱۰۱,۳۶۴	۲۹	تسهیلات مالی
۳۵,۰۰۳	۱۰,۹۸۰	۳۰	ذخایر
۸۵۲,۲۶۸	۸۷۷,۵۲۴		پیش دریافت ها
۸۵۲,۲۶۸	۸۷۷,۵۲۴		جمع بدهی های جاری
۸۹۰,۴۳۰	۹۳۸,۷۰۵		جمع بدهی ها
۲,۵۳۴,۷۳۸	۲,۸۸۳,۰۹۶		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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۸۲۶,۹۷۸	۴۹۳,۵۶۳	۱,۴۰۳,۲۳۹
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	۲۰۴,۲۳۸	۲۰۴,۲۳۸
اصلاح اشتباهات	-	(۳۳,۸۷۵)	(۳۳,۸۷۵)
سود سهام مصوب	-	(۱۷۷,۳۸۷)	(۱۷۷,۳۸۷)
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات	۲۴۸,۰۹۳	-	۲۴۸,۰۹۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۱۰,۲۱۲)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۰۷۵,۰۷۱	۴۷۶,۳۲۷	۱,۶۴۴,۳۰۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	۴۵۰,۵۹۲
سود سهام مصوب	-	-	(۱۵۰,۵۱۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۴,۵۹۷	(۱۴,۵۹۷)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱,۰۷۵,۰۷۱	۱۰۷,۵۰۷	۷۶۱,۸۱۳
			۱,۹۴۴,۳۹۱

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۳۴,۵۷۳	۲۴۷,۹۶۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۷۹,۳۱۰)	(۵۴,۹۹۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۵۵,۳۶۳	۱۹۲,۹۶۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۷۴	۵,۴۸۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۱۱,۳۳۱)	(۷۱,۵۸۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۸۰)	(۷۰۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۸۴,۰۷۱	۱۳,۲۳۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۲۹,۶۱۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۶۳,۲۹۰	۷۳,۹۴۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۱۱۲	۶,۸۸۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۱,۷۲۶	۲۷,۲۶۰
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱۶۷,۰۸۹	۲۲۰,۲۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۳,۵۲۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۱۱۷,۸۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۸,۵۴۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۸۸,۸۶۲)	(۲۱۳,۲۳۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۸۸,۸۶۲)	(۳۲۶,۰۶۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۸,۲۲۷	(۱۰۵,۸۴۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴,۹۹۹	۱۱۹,۰۵۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶۴	۱,۷۹۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۳,۲۹۰	۱۴,۹۹۹

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان شمال (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۲۴۶۶۸۲ در تاریخ ۱۳۳۳/۰۶/۲۰ 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 واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران خیابان شهید دکتر بهشتی شماره ۲۶۹ و کارخانجات آن در کیلومتر ۳۶ جاده آبدلی 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 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 (توضیحا واحد مذکور از تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ بطور رسمی راه اندازی گردیده است)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۴	۴
کارکنان رسمی	
۳۸۵	۳۸۶
کارکنان قراردادی	
۳۸۹	۳۹۰
کارکنان شرکت های خدماتی	
۶۱	۷۱
۴۵۰	۴۶۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجدید نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد.

۲-۲- صورتهای مالی بر اساس استانداردهای جدید حسابداری (شماره های ۱، ۲ و ۳۴) به ترتیب با عناوین "ارائه صورتهای مالی"، "صورتهای جریانههای نقدی" و "رویه های حسابداری" که از ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ لازم الاجرا گردیده اند و با توجه به مقاصد تلفیق در شرکت اصلی تهیه شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی نزد بانک‌ها	یورو	بانک مرکزی ۴۶,۵۲۵ ریال	منشا داخلی و عدم امکان برداشت ارزی
موجودی ارزی نزد بانک‌ها	دلار	بانک مرکزی ۴۲,۰۰۰ ریال	منشا داخلی و عدم امکان برداشت ارزی
موجودی ارزی نزد صندوق	دلار	بازار آزاد ۱۲۹,۴۰۰ ریال	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. 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 می‌شود.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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 «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط محاسبه می شود. لازم به ذکر است از سال ۱۳۹۵ تغییراتی در برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک برخی از دارایی‌ها با توجه به گزارش کارشناسی رسمی دادگستری و تصویب آن توسط هیات مدیره شرکت صورت گرفته که به شرح زیر می باشد. (تغییرات انجام شده بر اساس مقررات و ضوابط اجرایی ابلاغ شده موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم به اداره امور مالیاتی اعلام گردیده است).

نوع دارایی	نرخ استهلاک		روش استهلاک
	درصد	سال	
ساختمان	۷و۵۴		نزولی
تاسیسات	۹	۲۰و۱۵	نزولی مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات		۲۰و۱۰	مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵و۳۰و۲۵		نزولی
اثاثه و منصوبات		۱۰	مستقیم
ابزار آلات		۱۰و۴	مستقیم
معادن		۸	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به انگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۹- ذخایر

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

ذخایر در پایان 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 پرسنل رسمی

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 از ده سال خدمت	۲ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت

۳-۹-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص
				سیمان خاکستری
۵۷۶,۴۶۷	۵۰۳,۱۰۰	۸۵۰,۱۴۴	۵۷۱,۵۲۵	سیمان فله تیپ ۲
۴۴۹,۲۷۷	۳۳۱,۸۱۵	۷۶۹,۶۹۱	۴۱۹,۷۶۱	سیمان پاکتی تیپ ۲
۱,۰۲۵,۷۴۴	۸۳۴,۹۱۵	۱,۶۱۹,۸۳۵	۹۹۱,۲۸۶	
				سیمان سفید
۲۲,۸۷۹	۸,۰۴۲	۹۱,۵۴۱	۲۷,۷۸۴	سیمان سفید پاکتی
-	-	۹,۹۹۷	۲,۶۷۳	سیمان سفید صادراتی
۸۳	۳۲	۴۰۳	۱۴۳	سیمان سفید فله
۲۲,۹۶۲	۸,۰۷۴	۱۰۱,۹۴۱	۳۰,۶۰۰	
۱,۰۴۸,۷۰۶	۸۴۲,۹۸۹	۱,۷۲۱,۷۷۶	۱,۰۲۱,۸۸۶	فروش ناخالص
(۳,۰۸۹)	-	-	-	برگشت از فروش و تحفیفات
۱,۰۴۵,۶۱۷	۸۴۲,۹۸۹	۱,۷۲۱,۷۷۶	۱,۰۲۱,۸۸۶	فروش خالص

- ۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ فروش (حسب اعلام انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان) و افزایش مقدار فروش ناشی از اقبال بازار می باشد مضافاً نحوه تعیین نرخ فروش در یادداشت ۲-۲-۳ منعکس شده است .
- 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 مربوط

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۶	۵,۹۰۱	۹۶,۰۴۰	۱۰۱,۹۴۱
۳۰	۳۳	۵۴۱,۸۱۸	۱,۰۷۸,۰۱۷	۱,۶۱۹,۸۳۵
۳۰	۳۲	۵۴۷,۷۱۹	۱,۱۷۴,۰۵۷	۱,۷۲۱,۷۷۶
				فروش خالص:
				سیمان سفید
				سیمان خاکستری

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۴۰۷	۲۶۶,۲۱۲	۶-۱ مواد مستقیم
۲۹,۲۲۷	۴۴,۷۵۷	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۸۷,۳۵۹	۲۴۴,۶۹۳	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۷,۸۰۶	۱۱,۱۳۲	مواد غیر مستقیم
۴۱,۳۱۰	۴۰,۶۸۲	استهلاک
۸۹,۲۹۰	۱۰۶,۳۹۷	ساخت
۲۹,۱۸۷	۴۴,۳۳۰	حق الزحمه پیمانکاران داخلی
۵۶,۲۹۹	۹۶,۵۴۵	تعمیرات و مواد مصرفی فرعی
۶۰,۸۹۷	۹۲,۸۷۲	برق مصرفی
۵۷,۸۲۷	۱۲۵,۹۵۴	پاکت
۱۴,۵۰۲	۱۷,۹۸۱	آجر و مواد نسوز کوره
۴۴,۲۶۱	۷۹,۷۰۹	سایر
۷۷۱,۳۷۲	۱,۱۷۱,۲۶۴	
(۴,۹۲۳)		هزینه‌های جذب نشده
۷۶۶,۴۴۹	۱,۱۷۱,۲۶۴	جمع هزینه‌های ساخت
(۳۷,۴۶۳)	۱۶,۶۳۰	۶-۳ (افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۷۲۸,۹۸۶	۱,۱۸۷,۸۹۴	بهای تمام شده ساخت
۳,۲۸۱	(۱۳,۸۳۷)	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۷۳۲,۲۶۷	۱,۱۷۴,۰۵۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱-۶- مواد مستقیم

۱۳۹۷	مقدار	۱۳۹۸	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۰۱,۷۶۶	۱,۲۱۵,۶۷۷	۱۴۱,۳۶۶	۱,۲۸۶,۵۳۷
۹,۱۵۵	۱۸,۷۰۹	۱۸,۱۱۵	۲۱,۰۴۲
۷,۵۱۳	۱۷,۷۸۱	۱۱,۷۳۰	۲۱,۰۳۱
۱۰,۷۷۲	۴۸,۹۱۳	۲۱,۱۸۳	۵۲,۸۴۰
۱۴,۲۰۱	۸,۰۳۲	۷۳,۸۱۸	۳۱,۰۱۹
۱۴۳,۴۰۷	۱,۳۰۹,۱۱۲	۲۶۶,۲۱۲	۱,۴۱۲,۴۶۹

کلینکر سفید خریداری شده از شرکت سیمان سفید شرق

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۶- دستمزد مستقیم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۵۷۶	۸۵,۹۰۴	حقوق و دستمزد
۳۶,۲۶۴	۴۹,۸۵۹	اضافه کاری
۳۰,۰۳۸	۴۰,۵۷۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱۹,۱۲۲	۲۹,۵۷۹	سایر مزایا و فوق العاده
۱۶,۱۶۰	۱۸,۹۳۳	حق جذب و سرپرستی
۱۵,۱۷۸	۲۰,۹۳۶	مزایای پایان خدمت
۱۰,۸۱۵	۱۵,۱۴۸	نوبتکاری و شب کاری
۱۰,۲۰۲	۱۳,۴۷۷	عیدی
۱۲,۵۷۷	۱۸,۸۳۹	سایر هزینه های پرسنلی
۲۱۹,۹۳۱	۲۹۳,۲۵۲	
(۱۸۷,۳۵۹)	(۲۴۴,۶۹۳)	هزینه های انتقالی به سربار
(۳,۳۴۵)	(۳,۸۰۲)	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۲۹,۲۲۷	۴۴,۷۵۷	سایر

۲-۶-۱- مبلغ ۲۴۴,۶۹۳ میلیون ریال حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای پشتیبانی می باشد که در سربار ساخت منعکس گردیده و افزایش آن نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۲-۶-۳- مبلغ ۵۵,۴۴۵ میلیون ریال کاهش موجودی کار در جریان ساخت (کلینکر) (یادداشت توضیحی ۲-۲۰) نسبت به ابتدای سال مالی می باشد که مبلغ ۳۸,۸۱۵ میلیون ریال آن کسری انبار گردانی (خالص آن در سرفصل سایر هزینه ها یادداشت ۲-۹ منعکس گردیده) و مابقی به مبلغ ۱۶,۶۳۰ میلیون ریال در بهای تمام شده انعکاس یافته است .

۷- 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 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۸,۲۴۴	۳۱,۸۱۸	۲۰,۱۵۸	۷۵,۵۰۴	تن	سیمان سفید
۸۲۹,۷۰۳	۱,۰۰۰,۳۸۶	۸۱۸,۸۰۱	۱,۲۴۸,۰۰۰	تن	سیمان خاکستری
۸۲۳,۱۴۷	۸۶۶,۷۶۴	۸۰۷,۴۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر خاکستری
			۷۲,۶۰۰	تن	کلینکر سفید

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه‌های فروش و توزیع
۲,۱۹۳	۲,۸۲۹	۸-۱ حقوق و دستمزد
۳۲۲	۳۵۶	عیدی و پاداش و بهره‌وری
۷۵۳	۸۹۲	حق بیمه سهم کارفرما
۷۱	۷۵	ایاب و ذهاب
۳۶۴	۳۵۳	بازخرید خدمت کارکنان
۱۰۳	۱۵۶	سلف سرویس (رستوران)
۲۸۵	۲۵۹	کمک‌های غیر نقدی
۱۱۵	۹۱	هزینه استهلاک
۹,۹۰۶	۱,۷۹۴	۸-۲ هزینه بازاریابی و حق عضویت و حمل توزیع
۵,۱۲۲	۲,۸۷۶	سایر هزینه‌ها
۱۹,۲۳۴	۹,۶۸۱	
		هزینه‌های اداری و عمومی
۳۷,۹۰۷	۴۹,۰۵۹	۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۹۹۵	۱۸,۵۱۷	۸-۳ هزینه حقوقی و مشاوره
۲,۱۲۷	۲۰۲	مرخصی کارکنان
۴,۶۸۳	۶,۱۶۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۶۰۷	۱,۱۵۲	۸-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴,۷۷۷	۶,۸۱۳	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۹۸۶	۱,۴۱۰	هزینه مصرفی
۲,۷۹۰	۸,۳۵۸	۸-۵ مزایای نقدی و غیر نقدی
۳,۸۱۷	۱,۳۴۶	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۹۳۹	۱,۲۷۴	پاداش بهره‌وری
۱,۹۵۸	۱,۹۰۸	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۰۰	۱,۸۰۰	پاداش هیأت مدیره
۱,۲۷۹	۱,۸۴۹	عیدی و پاداش
۱,۲۱۰	۱,۹۹۹	پذیرایی
۱,۲۲۵	۱,۷۶۹	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۹۱۸	۲,۰۳۳	ایاب و ذهاب
۸۰۶	۱,۳۵۲	کمکهای بلاعوض
۳۲۴	۵۵۵	حق حضور در جلسات
۳۶۹	۳۷۳	بیمه تکمیلی درمان
۱۸,۶۱۳	۲۲,۸۳۲	۸-۶ تسهیم هزینه‌های عمومی و اداری از دوایر خدماتی
۹,۴۶۴	۱۴,۸۰۵	سایر
۱۴۶,۲۹۴	۱۴۵,۵۷۰	
۱۶۵,۵۲۸	۱۵۵,۲۵۱	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

- ۸-۱- افزایش در حقوق و دستمزد به دلیل افزایش سالانه بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد
- ۸-۲- کاهش هزینه مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از خاتمه قرارداد فروش سیمان به سپاسد که به موجب آن هزینه حمل به عهده این شرکت بوده ، می باشد .
- ۸-۳- مبلغ ۱۵,۲۶۰ میلیون ریال از هزینه مزبور بابت تنظیم لوایح مالیات عملکرد ، مالیات بر عوارض ارزش افزوده ، تکلیفی و حقوق سالهای ۹۲ و ۹۳ به موجب قرارداد های فی مابین با شرکت آذین تراز ارقام می باشد .
- ۸-۴- کاهش مبلغ فوق نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل عدم تعلق جرائم ارزش افزوده بوده است .
- ۸-۵- عمده افزایش هزینه های غیر نقدی به دلیل افزایش سالانه مزایای کارکنان و افزایش قیمت اقلام خریداری شده می باشد .
- ۸-۶- مبنای تسهیم هزینه های خدماتی (سهم دهنده) به اداری (سهم گیرنده) شرکت شامل تعداد نفرات ، تناژ تولید، سطح زیربنا، کیلووات ساعت و غیره می باشد.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۲۳	-	۹-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
۵,۹۱۴	۳۷,۹۲۸	۹-۲ خالص کسری انبار
۱۰,۸۳۷	۳۷,۹۲۸	

- ۹-۱- با توجه به اینکه طی سال توقف غیر عادی در تولید وجود نداشته و تولید واقعی مازاد بر ظرفیت عملی میانگین (تولید واقعی سه سال قبل) می باشد لذا هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه نگردیده است .
- ۹-۲- بر اساس انبار گردانی انجام شده در پایان سال مالی و گزارش دیو گرافی مقدار ۴۸,۵۲۸ تن کسری کلینکر شناسایی گردید . افزایش تولید و مصرف بخش عمده کلینکر انباشته شده از سالهای گذشته ، موجب کاهش موجودی و افزایش دقت دیوگرافی در تعیین حجم موجودی پایان سال شده و کسری مزبور مشخص گردیده است .

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۰	-	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۶۰	۳۸۵	کارمزد و هزینه های بانکی
۸,۵۴۰	۳۸۵	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته		
۷۳,۹۴۵	۶۳,۲۹۱	۱۱-۱ سود سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر
۷۳,۹۴۵	۶۳,۲۹۱	
سایر اقلام		
۶,۸۸۳	۵,۱۱۲	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۹,۹۱۸	۷۹,۹۲۹	۱۱-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۲۸,۳۹۹	-	بخشودگی قسمتی از جرائم تسهیلات مالی دریافتی سنواتی
۴,۰۷۰	۲۵۴	سود حاصل از فروش قطعات یدکی و ضایعات
۱,۷۹۱	۶۴	سود ناشی از تسعیر نرخ ارز
(۸۱۲)	(۲۵)	حق بیمه‌های مازاد ۲۵ تا ۳۰ سال قانون نوسازی صنایع ایران و ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۲,۱۶۵	۸۲۲	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۱,۱۵۱	-	سود حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱,۰۲۸	-	سود حاصل از جریمه مشتریان
(۲۵,۵۱۲)	-	پرداخت جرائم تأخیر در پرداخت سود سهام شرکت‌های گروه مالی بانک مسکن و اهداف
(۲۱,۰۹۹)	-	بیمه تامین اجتماعی طبق برگه مطالبه صادره
(۲۵۸)	۲,۴۶۱	سایر
۳۷,۷۲۴	۸۸,۶۱۷	
۱۰۱,۶۶۹	۱۵۱,۹۰۸	

۱۱-۱- سود سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۸۶۳	۲۶,۳۱۸	شرکت سیمان مازندران
۴,۲۲۲	۱۱,۰۷۶	شرکت سیمان داراب
۹,۱۸۷	۱۰,۲۳۸	شرکت سیمان غرب
۷,۲۵۰	۸,۴۶۷	سیمان آرتا اردبیل
۶,۳۸۸	۷,۰۵۲	شرکت سیمان قائن
۳۱	۱۳۶	سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (صنعت و معدن)
۴	۴	شرکت سیمان کرمان
۷۳,۹۴۵	۶۳,۲۹۱	

۱۱-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۱	۴۵,۹۲۳	شرکت سیمان قائن
۲,۲۳۲	۱۴,۹۷۶	شرکت سیمان غرب
۲۶,۵۲۵	۱۰,۸۷۱	شرکت سیمان مازندران
	۷,۱۱۷	سیمان اردبیل
	۱,۰۴۲	شرکت سیمان داراب
۲۹,۹۱۸	۷۹,۹۲۹	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۹۸۵	۳۵۴,۵۴۰	سود عملیاتی
(۴۴,۳۲۰)	(۵۵,۴۷۱)	اثر مالیاتی
۹۲,۶۶۵	۲۹۹,۰۶۹	
۸۹	۲۷۸	سود عملیاتی هر سهم
۹۳,۱۲۹	۱۵۱,۵۲۳	سود غیر عملیاتی
۳,۷۹۹	-	اثر مالیاتی (صرفه جویی)
۹۶,۹۲۸	۱۵۱,۵۲۳	
۹۳	۱۴۱	سود غیر عملیاتی هر سهم
۱۸۹,۵۹۳	۴۵۰,۵۹۲	سود خالص
۱۸۲	۴۱۹	سود پایه هر سهم
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱,۰۴۵,۶۱۷,۲۲۵	۱,۰۷۵,۰۷۱,۲۳۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)									
اقلام	پیش برداشت‌های	دارایی‌های در	جمع	ابزار آلات	اثاثه و	وسایل	ماشین آلات	ساختمان و	زمین و
جمع	سرمایه‌ای	جریان تکمیل	در انبار	سرمایه‌ای	منصوبات	تقلیه	و تجهیزات	تاسیسات	معادن
۱,۳۷۱,۳۳۷	۱۹,۳۹۶	۲,۳۱۰	۱,۳۹۰,۶۳۱	۱۷,۳۱۵	۲۱,۴۸۸	۱۶,۷۸۱	۸۰۰,۳۷۷	۵۳۰,۳۲۲	۶۳,۵۴۸
۷۱,۵۸۴	۰	۲,۱۴۴	۶۶,۴۲۱	۱,۶۵۴	۴,۷۷۶	۱۶,۵۳۵	۳۴,۳۳۴	۲,۳۲۴	۵,۵۹۸
(۴,۵۶۷)	۰	۰	(۴,۵۶۷)	۰	۰	(۴,۵۶۷)	۰	۰	۰
(۹۶۰)	(۷,۵۶۳)	(۱,۷۰۸)	۸,۳۱۱	۰	۰	۷۴۸	۷,۵۶۳	۰	۰
۱,۵۳۷,۳۹۴	۱۱,۸۳۳	۲,۱۹	۱,۵۱۹,۷۹۶	۱۸,۸۵۹	۲۶,۳۶۴	۲۹,۴۹۷	۸۴۲,۲۷۴	۵۳۳,۶۴۶	۶۹,۱۳۶
۱۱۱,۳۳۱	۲۳,۴۸۳	۴,۱۶۸	۳۹,۰۶۳	۱,۷۷۲	۸,۳۰۵	۲,۳۱۸	۲۵,۷۲۳	۴۵	۰
(۷۲۸)	۰	۰	(۷۲۸)	۰	۰	(۷۲۸)	۰	۰	۰
(۸۰۵,۶۰۹)	(۲۲,۴۴۵)	۰	(۷۸۰,۱۷۵)	(۶۶)	۷۸۶	(۱۰۳)	(۴۹۳,۱۰۶)	(۲۷۴,۷۳۶)	(۱۲,۴۵۰)
۸۴۲,۳۸۸	۱۱,۸۷۱	۶,۱۸۷	۷۷۷,۹۵۶	۲۰,۵۷۵	۳۴,۸۵۵	۳۱,۸۸۴	۲۷۴,۹۹۱	۲۵۸,۹۵۵	۵۶,۶۹۶
	۱۳-۶	۱۳-۳				۱۳-۵	۱۳-۴		

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر تغییرات (۱۳-۷)

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین و معادن
۹۱۰,۴۰۵	-	-	-	۹۱۰,۴۰۵	۹,۲۰۰	۹,۷۸۲	۹,۶۹۷	۵۲۰,۰۶۶	۳۳۰,۰۷۱	۲۲,۶۲۹
۴۳,۷۶۶	-	-	-	۴۳,۷۶۶	۱,۶۲۶	۱,۹۹۵	۳,۲۲۷	۱۵,۶۲۷	۱۶,۰۵۶	۵,۲۳۵
(۲,۲۰۲)	-	-	-	(۲,۲۰۲)	-	-	(۲,۲۰۲)	-	-	-
۹۵۱,۹۶۹	-	-	-	۹۵۱,۹۶۹	۱۰,۸۲۶	۱۱,۷۷۷	۱۰,۷۲۲	۵۴۶,۶۵۳	۳۴۸,۱۲۷	۲۷,۸۶۴
۴۶,۳۶۶	-	-	-	۴۶,۳۶۶	۲,۵۴۸	۲,۳۸۹	۴,۹۹۶	۱۶,۸۷۹	۱۳,۹۱۶	۵,۶۳۸
(۱,۰۷۶)	-	-	-	(۱,۰۷۶)	(۵۴۶)	-	(۵۳۰)	-	-	-
(۷۸۹,۰۱۶)	-	-	-	(۷۸۹,۰۱۶)	-	(۱۴۰)	-	(۵۰۴,۸۴۰)	(۲۷۲,۱۴۰)	(۱۱,۸۹۶)
۲۰۸,۳۴۳	-	-	-	۲۰۸,۳۴۳	۱۲,۸۲۸	۱۴,۰۲۶	۱۵,۱۸۸	۵۴,۶۹۲	۸۹,۹۰۳	۲۱,۶۰۶
۶۳۴,۱۴۵	۱۱,۸۷۱	۴۶,۳۷۴	۶,۱۸۷	۵۶۹,۷۱۳	۷,۲۴۷	۲۰,۸۲۹	۱۶,۶۹۶	۳۲۰,۳۹۹	۱۶۹,۰۵۲	۲۵,۰۹۰
۵۸۵,۴۲۵	۱۱,۸۳۳	۳,۷۶۶	۲۰,۱۹	۵۵۷,۸۲۷	۸,۰۴۳	۱۴,۴۸۷	۱۸,۷۷۵	۲۹۹,۷۲۱	۱۸۵,۵۱۹	۴۱,۲۸۲

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

سایر تغییرات (۷-۱۳)

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸

مانده دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸

مانده دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۷

۱۳-۱- زمین کارخانه و ماشین آلات شرکت لزبایت پیش پرداخت اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی ایران می‌باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۹۸

۱۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود و موجودیها تا ارزش ۱.۳۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد پیشرفت فیزیکی		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
کاهش بهای تمام شده	۲,۰۱۹	۶,۱۸۷	۸۱,۸۱۳	خرداد ماه ۱۳۹۹	۲۰٪	۷۰٪	احداث خط تولید کلینکر سفید
	۲,۰۱۹	۶,۱۸۷	۸۱,۸۱۳				

۱۳-۴- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی و تجهیزات طی دوره به شرح اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲۲,۸۱۵	خرید الکتروموتور
۳۸۵	خرید چرخ دنده
۷۳۵	خرید پمپ ۴ طبقه
۲۵۱	خرید سوپر اسکرو و باند
۱,۵۳۷	سایر
۲۵,۷۲۳	

۱۳-۵- افزایش وسایط نقلیه طی دوره به شرح اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲,۲۱۶	خرید دو دستگاه پژو پارس
۸۹۸	تعمیر موتور کمپرسی اویکو
۱۰۴	سایر
۳,۲۱۸	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳-۶- گردش حساب پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نقل و انتقالات	اضافات	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۴۰۰	۰	۳۱,۴۰۰	۰	طراح سهند سیمان ۱۳-۶-۱
۵۰۱	۰	۰	۵۰۱	محسن خدابنده
۱۰۱	۰	۰	۱۰۱	سرمایه گذاری سیمان شمال
۲۳۸	۰	۰	۲۳۸	آویژه صنعت فولاد
۹۱۷	۰	۰	۹۱۷	شویش اطروش
۰	(۱۴۲)	۰	۱۴۲	فروشگاه پدیده کالای شیمی گستر
۰	(۳۴)	۰	۳۴	مالشین های اداری ایران مهر تجارت
۰	(۳۴۳)	۰	۳۴۳	فروشگاه سید
۰	(۱,۴۷۰)	۰	۱,۴۷۰	فروشگاه نیرو صنعت
۲,۹۱۹	۰	۲,۹۱۹		شرکت مهر کاناز
۲,۵۴۷	۰	۲,۵۴۷		گروه صنعتی هواپار
۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰		دنده تراش تهران
۶۵	۰	۶۵		سامانه آوران پویا ایرانیان
۱,۱۸۶	۰	۱,۱۸۶		کالای برق صنعتی تناوب (فاطمه آقا محسنی)
۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰		تیراژ ساز آروین
۴۶,۳۷۴	(۱,۹۸۹)	۴۴,۶۱۷	۳,۷۴۶	

۱۳-۶-۱- پیش پرداخت به شرکت طراح سهند سیمان بابت قرارداد شماره ۳۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صورت وضعیت کارهای انجام شده به این شرکت ارائه نشده است لذا مبالغ علی الحساب پرداختی به ایشان در یادداشت ۱-۶-۱۶ درج شده است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳-۷- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ اهم رویه‌ها، در سال مالی ۱۳۹۵ بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری تغییراتی در تعیین عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود صورت پذیرفته که انجام تغییرات مذکور در سیستم اموال موجب حذف مانده‌های قبلی و درج مبلغ ارزش دفتری در آن مقطع گردید لیکن تغییرات ایجاد شده در دفاتر اعمال نگردید که این موضوع منجر به بروز اختلاف فی مابین مانده مبلغ بهای تمام شده و استهلاک انباشته در دفاتر و سیستم اموال شرکت شده است (بدون تاثیر در ارزش دفتری). در سال مالی ۱۳۹۸ با بررسی‌های انجام شده اختلافات موجود فی مابین دفاتر و سیستم اموال ردیابی و اصلاحات لازم تحت عنوان سایر تغییرات انعکاس یافته است.

استهلاک انباشته			بهای تمام شده			عنوان دارایی
اختلاف	سیستم اموال	دفاتر	اختلاف	سیستم اموال	دفاتر	
۱۱,۸۹۰	۱۵,۹۷۴	۲۷,۸۶۴	۱۲,۲۶۶	۵۶,۸۸۰	۶۹,۱۴۶	زمین و معادن (بابت معادن)
۲۶۷,۹۵۴	۸۰,۱۷۴	۳۴۸,۱۲۸	۲۳۰,۲۹۱	۳۰۳,۳۵۵	۵۳۳,۶۴۶	ساختمان و تاسیسات
۵۰۴,۸۴۰	۳۷,۸۱۳	۵۴۲,۶۵۳	۵۲۸,۳۸۲	۳۱۳,۹۹۴	۸۴۲,۳۷۶	ماشین آلات و تجهیزات
.	۱۰,۷۲۲	۱۰,۷۲۲	.	۲۹,۴۹۷	۲۹,۴۹۷	وسایط نقلیه
۱۴۱	۱۱,۶۳۷	۱۱,۷۷۸	(۲۲)	۲۶,۲۸۶	۲۶,۲۶۴	اثاثه و منصوبات
۵۴۵	۱۰,۲۸۰	۱۰,۸۲۵	۱۲۱	۱۸,۷۴۶	۱۸,۸۶۷	ابزار آلات
۳,۶۴۶			۹,۱۳۷			سایر
۷۸۹,۰۱۶	۱۶۶,۶۰۰	۹۵۱,۹۷۰	۷۸۰,۱۷۵	۷۴۸,۷۵۸	۱,۵۱۹,۷۹۶	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۰,۲۰۱	۲,۹۱۳	۱۷,۲۸۸
۷۰۶	۷۰۶	-
۲۰,۹۰۷	۳,۶۱۹	۱۷,۲۸۸
۲۸۰	۲۷۴	۶
۲۱,۱۸۷	۳,۸۹۳	۱۷,۲۹۴
۱۹۹۲	۱,۹۹۲	-
۵۰۵	۵۰۵	-
۲,۴۹۷	۲,۴۹۷	-
۳۳۵	۳۳۵	-
۲,۸۳۲	۲,۸۳۲	-
۱۸,۳۵۵	۱,۰۶۱	۱۷,۲۹۴
۱۸,۴۱۰	۱,۱۲۲	۱۷,۲۸۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۷

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۲,۳۵۱	۷۲۷,۸۱۸
۷۰۲,۳۵۱	۷۲۷,۸۱۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (۱-۱۵)

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹	۱۷.۲۸	۳۱۷,۴۴۰	-	۳۱۷,۴۴۰	۱,۵۰۳,۳۴۲	۲۵۲,۸۹۰	۳۴۴,۹۸۱
۲۴,۳۴۹,۸۸۱	۴.۸۷	۸۴,۰۹۱	-	۸۴,۰۹۱	۲۵۹,۶۶۷	۱۰۸,۴۵۰	۹۲,۵۲۲
۷,۰۸۳,۹۹۹	۲.۹۵	۸۶,۲۱۷	-	۸۶,۲۱۷	۱۵۵,۳۴۵	۱۲۸,۸۱۴	۷۷,۶۴۴
۴۱,۰۲۵,۵۹۷	۴.۵۶	۱۰۸,۵۰۷	-	۱۰۸,۵۰۷	۲۱۱,۹۷۹	۱۱۱,۶۸۰	۵۸,۵۶۷
۶,۷۷۹,۳۴۶	۲.۷۱	۶۳,۵۸۴	-	۶۳,۵۸۴	۲۰۳,۷۲۶	۹۷,۵۹۶	۸۳,۹۹۸
۴,۹۲۷	-	۱۰	-	۱۰	۳۵	۱۰	۱۹
۲۲۸,۹۴۹	-	۱۳۰	-	۱۳۰	۶۹۵	۹۱	۱۷۵
۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۸۳,۹۸۱	۰.۳۹	۲۲,۱۵۱	-	۲۲,۱۵۱	۲۳,۱۶۱	-	-
۱,۵۸۰,۲۸۰	۰	۴۲,۸۷۰	-	۴۲,۸۷۰	۴۳,۵۲۴	-	-
۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۲۵,۰۰۰	-	۷۲۵,۰۰۰	-	۷۲۵,۰۰۰	۲,۴۱۱,۴۷۴	۶۹۹,۵۳۳	۶۵۷,۹۰۷

سرمایه گذاری سریع معامله
(بورسی و فرا بورسی):

سایر شرکتها:

۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۰۰۰	(۱,۹۵۰)	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	۱,۰۵۰	شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون (سهامی خاص)
۱,۶۶۴,۷۱۵	۱	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	۱,۶۶۵	۱,۶۶۵	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۴,۰۰۰	۰.۰۴	۴۰	-	۴۰	۴۰	۴۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۵۹,۹۷۲	۰.۱۵	۴۴	-	۴۴	۴۴	۴۴	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۲۳۴	-	۱۸	-	۱۸	۱۸	۱۸	مازند ترابر
۱,۳۵۰	۰.۰۰۵	۱	-	۱	۱	۱	سیمان فراز فیروز کوه (سهامی خاص)
۱۵۰	-	-	-	-	-	-	سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)
۵۰	۰.۰۰۰۵	-	-	-	-	-	شرکت پارسیم
۴,۷۶۸	-	(۱,۹۵۰)	-	۲,۸۱۸	-	۲,۸۱۸	
۷۲۹,۷۶۸	-	(۱,۹۵۰)	-	۷۲۷,۸۱۸	۲,۴۱۱,۴۷۴	۷۰۲,۳۵۱	۶۵۷,۹۰۷

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری

اسناد دریافتنی

۳۳۲,۰۶۰	۴۱۳,۹۳۷	—	۴۱۳,۹۳۷	۱۶-۱-۱	سایر مشتریان
۱۷,۸۴۱	۲۸,۶۲۴	—	۲۸,۶۲۴	۱۶-۱-۲	چک‌های واخواستی
۳۴۹,۹۰۱	۴۴۲,۵۶۱	—	۴۴۲,۵۶۱		

حساب‌های دریافتنی

۷۴,۴۹۷	۹۱,۸۰۲	(۵۴۰)	۹۲,۳۴۲	۱۶-۱-۳	سایر مشتریان
۷۴,۴۹۷	۹۱,۸۰۲	(۵۴۰)	۹۲,۳۴۲		
۴۲۴,۳۹۸	۵۳۴,۳۶۳	(۵۴۰)	۵۳۴,۹۰۳		

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

۶۹۹	۱,۶۶۴	—	۱,۶۶۴		اشخاص وابسته
۱۲۶,۴۹۹	۶۲,۰۹۸	—	۶۲,۰۹۸	۱۶-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۶,۱۱۷	۸,۸۷۳	—	۸,۸۷۳	۱۶-۱-۵	کارکنان (وام پرداختی)
۱,۷۵۷	۱,۷۵۷	—	۱,۷۵۷		سپرده‌های موقت
۶۳,۵۴۲	۷۵,۰۱۹	—	۷۵,۰۱۹	۱۶-۱-۶	سایر شرکتها و اشخاص
۱۹۸,۶۱۴	۱۴۹,۴۱۱	—	۱۴۹,۴۱۱		
۶۲۳,۰۱۲	۶۸۳,۷۷۴	(۵۴۰)	۶۸۴,۳۱۴		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۶۹۹	۶۳,۳۱۵	آسفالت ماکادام شرق
۲۳,۶۶۶	۴۹,۶۰۴	کوزو پارس
۲۹,۳۳۵	۳۷,۵۳۷	تلاشگران استرآباد شمال
.	۳۰,۱۷۸	چاوش راه بنا
۲۶,۳۵۸	۲۶,۳۵۸	معاونت مهندسی آجا
.	۲۳,۸۴۰	رضا همتی
.	۲۰,۵۱۹	طرح امتداد پارس
۲۱,۴۱۰	۱۸,۹۹۶	علی نجفی
.	۱۵,۰۹۸	فرداد سیمان گرکان
۱,۲۰۰	۱۳,۱۱۴	مشاور جادوی ایرانیان
.	۱۲,۹۵۲	ایرسا ستاره پاسارگاد
۲۶,۵۲۸	۲,۴۶۳	مهرسازان صبا
۴۲,۵۰۰	-	کیمیا صدرا ماندگار
۴۰,۰۰۰	.	صنعت کیهان تجارت هستی
۷۹,۳۶۴	۹۹,۹۶۳	سایر
۳۳۲,۰۶۰	۴۱۳,۹۳۷	

۱-۱-۱۶-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۱۲,۳۶۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی به حیطه وصول درآمده است .

۱-۱-۱۶-۲- چکهای وخواستی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۲,۴۵۲	اکسیر گیاهان دارویی مهام پایدار
۷,۳۹۹	۷,۳۹۹	ایده بنا گستران پارس ونداد
۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	امیر محمدی متین
.	۲,۲۵۰	سیدرضا موسوی حسن کیاده
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	آرش آرمه
۶,۶۴۲	۲,۷۲۳	سایر
۱۷,۸۴۱	۲۸,۶۲۴	

اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات چکهای ایده بنا گستران پارس ونداد ، امیر محمدی متین ، آرش آرمه به عمل آمده و با توجه به اینکه چک دریافتی از شرکت اکسیر گیاهان دارویی مهام پایدار نیز در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۴ وخواست گردیده پیگیریها جهت وصول در جریان می باشد و در صورت ضرورت نسبت به آن اقدام حقوقی صورت می پذیرد

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶-۱-۳- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۵۱۵	۳۷,۸۵۷	محمد حیدری
۱۲,۹۴۴	۱۱,۸۲۱	علی اکبر میرزایی
۳,۶۸۸	۱۰,۲۴۰	مهندسی سپاسد
-	۷,۶۵۳	موسسه راه سازه
-	۳,۹۸۹	موسسه ایستاب
۲,۵۵۳	۲,۵۵۳	ساب نیرو
-	۲,۴۱۴	شرکت کوزو
۲,۲۵۵	۲,۲۵۵	آرنوش گلی پور
-	۲,۲۲۹	شرکت عمران پردیس
-	۱,۹۲۰	محمد جهاندهی
-	۱,۴۰۶	مهرسازان صبا
-	۱,۲۸۴	موسسه خیریه امام علی
-	۱,۱۵۳	مرتضی فیل آبادی
۱۳,۸۰۸	.	موسسه علی ابن ابیطالب
۱۶۶		شرکت نورپرسا
۱۰۸	۶,۱۰۸	سایر
(۵۴۰)	(۵۴۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۴,۴۹۷	۹۲,۳۴۲	

۱۶-۱-۴- مطالبات از شرکتهای سرمایه پذیر شامل اشخاص وابسته تا تاریخ صورت وضعیت مالی و بابت سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۶۷۲	۳۵,۶۸۹	شرکت سیمان مازندران (اشخاص وابسته)
۴,۲۲۳	۱۱,۰۷۷	شرکت سیمان داراب
۹,۱۸۷	۱۰,۲۳۹	شرکت سیمان غرب
۳,۳۸۸	۴,۰۵۲	شرکت سیمان قائن
۵۳	۴۶۶	سیمان تهران
۴۰۸	۴۰۹	شرکت سیمان کرمان (اشخاص وابسته)
۶۸	۱۶۶	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳,۵۰۰	.	شرکت سیمان اردبیل
۱۲۶,۴۹۹	۶۲,۰۹۸	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۹۰۳ میلیون ریال از سود سهام مذکور دریافت شده است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۱۶- مانده طلب از کارکنان بابت وام و پرداختی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۵۶	۸,۶۹۲	وام پرداختی به کارکنان
۱۵۰	۹۵	(حصه جاری) وام مسکن
۷۱	۱۸	وام نقدی و اعتباری
۴۰	۴۰	وام خودرو
-	۲۸	وام صندوق پس انداز کارکنان
۶,۱۱۷	۸,۸۷۳	

۱-۱۶-۶- حسابهای دریافتنی از سایر شرکتها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵۱	۸۴۶		اداره امور مالیاتی بومهن
-	۱۳,۶۱۴	۱۶-۱-۶-۱	طراح سهند سیمان
۱۰,۳۲۳	۱۰,۳۲۳	۱۶-۱-۶-۲	سماگ خاورمیانه
۲,۹۳۴	۷,۶۰۴		علی الحساب عیدی به پرسنل
۵,۰۱۰	۵,۰۱۰		شهرداری پردیس
۲,۲۹۲	۳,۲۳۴		بیمه تکمیلی سهم کارکنان
۴۲,۴۳۲	۳۴,۳۸۸		سایر
۶۳,۵۴۲	۷۵,۰۱۹		

۱-۱۶-۶-۱- بدهی شرکت طراح سهند سیمان بابت علی الحساب پرداخت شده و قطعات و لوازم تحویلی بابت طرح سیمان سفید در دست اقدام می باشد. (۱-۶-۱۳)

۱-۱۶-۶-۲- پیرو شکایت شرکت سماگ خاورمیانه علیه شرکت سیمان شمال و ضیق رای دادگاه مبلغ ۱۰,۳ میلیارد ریال بابت ضمانت نامه های ضبط شده شرکت مذکور توسط شرکت سیمان شمال در سنوات قبل از حساب شرکت برداشت گردیده که با توجه به توافق بین دو شرکت جهت بررسی مجدد اختلافات فی مابین ، مبلغ مذکور بحساب بدهی شرکت سماگ خاور میانه منظور شده است .

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۷- دریافتنی های بلند مدت
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۵۶	۹,۲۰۶	سایر دریافتنی ها
۶,۱۵۶	۹,۲۰۶	حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
وجوه بانکی مسدود شده	۱۴,۱۰۸	۴,۱۴۰
وثایق تملیکی	۱۰۷,۵۷۹	-
اعتبار ارزی نزد بانک ملی	۱۲,۶۶۳	۱۲,۶۶۳
	۱۳۴,۳۵۰	۱۶,۸۰۳
ذخیره ضمانت نامه ضبط شده شرکت سماگ آلمان	(۱۲,۶۶۳)	(۱۲,۶۶۳)
	۱۲۱,۶۸۷	۴,۱۴۰

۱۸-۱- وجوه بانکی مسدود شده به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱۱,۱۶۹	۱,۰۸۶	بانک سپه - (عمدتاً ضمانت نامه اقامه دعوی آرنوش گلی پور نزد دادگستری)
۴۱۶	۴۱۶	بانک تجارت - سپرده وام پرداختی به کارکنان
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	بانک پاسارگاد - به نفع صنعت ، معدن و تجارت بابت حقوق و عوارض دولتی
۲۴,۶۶۷	۱۷,۶۸۶	بانک سپه (سود سهام پرداختی)
۲۳	۱۳۸	سایر
۳۸,۱۷۵	۲۱,۸۲۶	
(۲۴,۶۶۷)	(۱۷,۶۸۶)	بانک سپه (مسدودی بابت سهام پرداختی)
۱۴,۱۰۸	۴,۱۴۰	

۱۸-۲- وثایق تملیکی نزد شرکت به شرح ذیل می باشد :

ردیف	نوع واحد	متراز	موقعیت مکانی	قیمت کارشناسی اخذ شده در زمان دریافت ملک	بهای تمام شده
۱	رستوران (۷۰۰ متر تجاری) وکالتی	۲,۹۷۰	رودهن	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
۲	زمین غیر محصور ۲۱۰ متری ۴ فقره (وکالتی)	۸۴۰	بومهن	۱۰,۰۰۰	۹,۴۹۲
۳	زمین محصور شده (فاقد سند مالکیت)	۱۷,۳۹۱	فیروزکوه	۱۱,۰۰۰	۸,۰۰۰
۴	زمین ۸,۲۴۸ متری (فاقد سند مالکیت)	۸,۲۴۸	فیروزکوه	۲۵,۰۰۰	۱۸,۱۶۸
۵	آپارتمان ۵ طبقه مسکونی - دارای سند مالکیت	۱۸۳,۸۰	ورامین	۱۷,۹۱۹	۱۷,۹۱۹
				۱۱۷,۹۱۹	۱۰۷,۵۷۹

۱۸-۲-۱- وثایق ملکی تماماً مربوط به اموال تملیک شده بابت مطالبات سررسید شده وصول نشده می باشد که باتنظیم مبادعه نامه به شرکت واگذار گردیده است . از سال ۱۳۹۴ با توجه به قصد مدیریت برای فروش اموال مذکور در طبقه دارایی های جاری - نگهداری شده برای فروش منظور گردید لیکن با توجه به مشکلات بیس آمده و موجود و پیگیری های انجام شده برای فروش آنها از جمله دریافت اسناد مالکیت اهداف هیئت مدیره محقق نشده و منوط به اخذ اسناد مزبور و رفع موانع حقوقی گردیده لذا تا تعیین تکلیف نهایی این اقلام در سر فصل سایر داراییها طبقه بندی گردیده است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۸-۳- شرکت در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار پروژه افزایش ظرفیت (شرکت سماگ) اقدام به ضبط ضمانتنامه‌های شرکت‌های سماگ آلمان و خاورمیانه به ترتیب مبلغ ۱,۴ میلیون یورو و ۱۰,۸ میلیارد ریال نموده که از محل ضمانت نامه ارزی معادل ۵۷۶ هزار یورو آن در سنوات قبل صرف گشایش اعتبار اسنادی گردیده و قطعات مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت خریداری شده و باقیمانده ارز معادل ۸۴۸ هزار یورو نزد بانک ملی به صورت اعتبار ارزی موجود می‌باشد که به دلیل عدم قطعی شدن تسویه حساب با شرکت مذکور به نرخ تاریخ تحصیل تسعیر گردیده است.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۹۱۵	-
۶,۹۱۵	-
-	۱۹,۲۷۱
-	۱۵,۴۱۲
-	۹,۶۴۰
۲,۲۱۹	۶,۶۳۳
-	۳,۶۰۲
-	۳,۵۷۹
-	۳,۴۷۰
۴,۴۶۷	۳,۱۴۷
-	۲,۷۶۰
-	۲,۵۲۰
-	۲,۴۴۴
-	۲,۱۸۷
-	۲,۱۲۸
-	۱,۷۶۶
-	۱,۶۰۱
-	۱,۳۲۷
۳,۷۵۳	-
۲,۴۰۰	-
۱,۶۱۵	-
۱۱۴	-
۱۰	-
۷۵۰	-
۷۲	-
۲۰۰	-
۶,۱۲۴	-
۸۹۱	۱۹,۴۰۶
۲۹,۵۳۰	۱۰۰,۸۹۳

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی

فرآورده‌های دیرگذاز ایران - خرید آجر نسوز

نسوز پارس - خرید آجر نسوز

فرآورده‌های نسوز ایران-آجر

سیمان سفید شرق

بخش فرآورده‌های نفتی

نسوز آذر شهاب تبریز-خرید آجر

ایران ذوب

بیمه سرمد

سنگین اسپار-سنگ آهن

توسعه تجارت فرست

یاتاقان پیروزی

سیویل سازه تیام

پتروسیس آریا - خرید گریس

نفت ایرانول - خرید روغن

روئین سطح طبرستان

پیش پرداخت حسابرسی

شرکت عمران سرحدپارس

محمدرضا موسویها

نادی مونیکا

متل شهرقصه

ریخته‌گری فولاد طبرستان

حسابرسی اذین تراز ارقام

بیمه ایران

سارا تحوار-دفتر حقوقی

شرکت آوادیس خرید گریس

سایر پیش پرداختها

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۶,۴۷۶	۲۳۱,۲۰۷	(۹۱۹)	۲۳۲,۱۲۶		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲۲۲,۷۶۸	۱۶۷,۳۲۳	.	۱۶۷,۳۲۳	۲۰-۲	موجودی کالای در جریان ساخت
۴۴,۹۹۱	۶۷,۳۲۷	.	۶۷,۳۲۷	۲۰-۳	موجودی مواد اولیه
۱۲,۱۴۱	۲۴,۹۶۰	.	۲۴,۹۶۰	۲۰-۴	موجودی کالای ساخته شده
۴,۴۸۵	-	.	.		سایر موجودیها
۴۴۰,۸۶۱	۴۹۰,۸۱۷	(۹۱۹)	۴۹۱,۷۳۶		
۲,۲۷۵	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱		موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران
۴۴۳,۱۳۶	۴۹۳,۹۲۸	(۹۱۹)	۴۹۴,۸۴۷		

۲۰-۱- موجودیهای شرکت به همراه داراییهای ثابت در مجموع تا سقف ۱.۳۶۵ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه سرمد در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۲۰-۲- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۱۶,۲۱۰	۳۳۹,۴۹۴	۱۵۶,۱۰۵	۱۹۵,۴۳۱	موجودی کلینکر خاکستری
۶,۴۱۷	۳۰,۹۲۱	۱۱,۲۱۸	۴۲,۷۳۶	موجودی مواد خام خاکستری
۱۴۱	۱۲۵	.	.	موجودی مواد خام سفید
۲۲۲,۷۶۸	۳۷۰,۵۴۰	۱۶۷,۳۲۳	۲۳۸,۱۶۷	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰-۳ موجودی مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۹,۹۰۵	۵,۲۰۳	۱۸,۰۰۱	۶,۲۴۳	کلینکرسفید
۴,۲۶۵	۸,۵۶۰	۲۱,۶۵۷	۱۷,۱۲۰	سنگ آهن
۶,۴۱۱	۸۰,۷۱۲	۵,۰۱۰	۵۴,۱۸۰	سنگ آهک باگمش
		۵,۰۷۷	۳۴,۷۶۸	سنگ آهک کوه بادام
۱,۰۱۱	۳,۳۶۰	۱,۰۱۱	۳,۳۶۰	سنگ کائولن
۳,۲۹۵	۷,۷۹۰	۶,۳۳۲	۶,۸۰۳	سنگ بوکسیت
۱,۷۶۵	۵,۸۴۱	۱,۴۳۹	۳,۲۳۰	سنگ گچ سفید
۱۱۳	۷۸	۱۱۳	۷۸	سنگ سیلیس
۳۸	۲۲۶	۱۹	۱۱۶	سنگ تراس
۱۸,۱۸۸	۱,۵۷۸,۷۰۰	۸,۶۶۸	۷۲۶,۹۵۲	پاکت (بسته بندی)
۴۴,۹۹۱	۱,۶۹۰,۴۷۰	۶۷,۳۲۷	۸۵۲,۸۵۰	

۲۰-۴ موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۰,۴۲۸	۱۴,۱۵۰	۱۹,۷۸۴	۲۲,۱۵۱	سیمان خاکستری
۱,۷۱۳	۷۴۱	۵,۱۷۶	۱,۹۶۴	سیمان سفید
۱۲,۱۴۱	۱۴,۸۹۱	۲۴,۹۶۰	۲۴,۱۱۵	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۸	۸۷,۸۶۲	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳,۳۳۱	۳,۲۲۸	۲۱-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۳۷۶	۱,۵۲۹	۲۱-۲ موجودی صندوق - ارزی
۲۸۴	۶۷۱	تنخواه گردانها
<u>۱۴,۹۹۹</u>	<u>۹۳,۲۹۰</u>	

۲۱-۲ - ارز موجود نزد بانک ملی مرکزی شامل ۱۷۱.۹۸ دلار (تسعیر با نرخ ۴۲.۰۰۰ ریال) و مقدار ۶۳۷۷۱.۰۸ یورو (تسعیر با نرخ ۴۶.۵۲۵ ریال)، که با توجه به منشا داخلی قابل برداشت به صورت ارزی نبوده و با نرخ بانک مرکزی قابل تسعیر می باشد و همچنین میزان ارز موجود نزد بانک ایران و اروپا ۵۴۵۴.۴۹ یورو بوده که با نرخ ۴۶.۵۲۵ ریال تسعیر گردیده است.

۲۱-۳ - ارز موجود نزد صندوق شامل ۱۱.۸۱۹ دلار که با نرخ ۱۴۹.۴۰۰ ریال بر اساس نرخ بازار در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۷۵,۰۷۱ میلیون ریال، شامل ۱,۰۷۵,۰۷۱ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		ترکیب سهامداران
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۶۶	۷۱۳,۰۷۰,۷۹۲	۶۸	۷۲۷,۴۶۳,۱۷۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۵	۵۶,۰۹۹,۰۰۰	۵	۵۶,۵۹۹,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)
۵	۵۷,۰۴۹,۰۹۸	۴	۴۵,۷۹۲,۲۷۴	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۱	۸,۶۷۹,۹۴۵	۱	۱۱,۴۳۸,۹۱۳	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱	۶,۹۱۷,۶۲۹	۱	۷,۹۱۷,۶۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۲۲	۲۳۳,۲۵۴,۷۶۷	۲۱	۲۲۵,۸۶۰,۲۴۱	سایرین
۱۰۰	۱,۰۷۵,۰۷۱,۲۳۱	۱۰۰	۱,۰۷۵,۰۷۱,۲۳۱	

۱- ۲۲- به موجب جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷ افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱۵,۰۴۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران تصویب گردیده، با توجه به مهلت پذیره نویسی و اتمام آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ (با در نظر گرفتن ۱۰ روز برای ایفای تعهد سهامدار عمده) عملیات ثبت افزایش سرمایه در جریان پیگیری می باشد و پس از طی مراحل قانونی سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۲۹۰,۰۸۵ میلیون ریال خواهد رسید.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۵۹۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی		
۲۵,۸۸۳	۳۴,۴۹۹	۲۴-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حسابهای پرداختنی		
۵۲,۰۵۳	۴۱,۷۲۱	۲۴-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۷,۹۳۶	۷۶,۲۲۰	
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
۷۲,۹۷۷	۵۷,۲۰۵	۲۴-۱-۴ سایر اشخاص
حساب‌های پرداختنی		
۲۶۱	۶۸۷	اشخاص وابسته
۷,۹۴۳	۹,۵۳۰	شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ، بابت برق مصرفی کارخانه
۲۹,۶۵۰	۳۰,۷۰۹	۲۴-۱-۱ بدهی به سهامداران بابت حق تقدم فروخته شده
۱۶,۵۷۹	۲۲,۴۳۴	بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده
۱,۸۶۵	۲,۳۴۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۸,۶۹۱	۱۵,۵۰۰	سازمان تامین اجتماعی، حق بیمه حقوق پرداختنی
۲۳,۵۸۱	۳۶,۳۸۳	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۲۰,۵۶۳	۹۶۱	شرکت گاز تهران، بابت گاز مصرفی کارخانه
۱۴,۳۰۳	۱۵,۲۶۲	سپرده حسن انجام کار
۸۸,۱۶۱	۱۲۱,۸۱۳	۲۴-۱-۵ سایر
۲۲۱,۵۹۷	۲۵۵,۶۲۵	
۲۹۴,۵۷۴	۳۱۲,۸۳۰	
۳۷۲,۵۱۰	۳۸۹,۰۵۰	

۲۴-۱-۱- مطالبات سهامداران بابت حق تقدم فروخته شده عمدتاً مربوط به سنوات قبل می باشد که اطلاع رسانی نسبت به پرداخت آن مکرراً از طریق درج آگهی در روزنامه کثیر الانتشار و سامانه اطلاع رسانی بورس و اوراق بهادار (کدال) صورت پذیرفته است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۱-۲۴- اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۷۵	۱۶,۱۷۰	شرکت سیمان سفید شرق
۷,۶۷۴	۱۱,۹۲۹	شرکت پلیمرکیسه تبریز
.	۴,۴۰۰	سنگین اسپار
.	۲,۰۰۰	شرکت سیویل سازه تیام (معادن کوه بادام)
۱۰,۰۳۴	.	سایر
۲۵,۸۸۳	۳۴,۴۹۹	

۳-۱-۲۴- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۵,۸۵۵	شرکت سیویل سازه تیام (معادن کوه بادام)
.	۱۳,۳۸۲	شرکت آریا نیکان گلستان
۳,۶۳۹	۵,۰۴۲	شرکت تولیدی معدنی گنجینه
۸,۴۷۷	۲,۲۸۳	شرکت عمران سرحد پارس
.	۲,۱۱۸	شرکت گچ جبل
۷,۵۷۶	۳۶	شرکت پلیمر کیسه تبریز
۸,۸۹۱	.	شرکت سپاسد
۵,۱۲۹	.	شرکت مهندسی آتشیاری نوین قله شکن
۱۸,۳۴۱	۳,۰۰۵	سایر
۵۲,۰۵۳	۴۱,۷۲۱	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۱-۲۴- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۷۹	۱۳,۰۳۴	سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۹,۱۰۱	شرکت فرآورده های دیرگذازیان
-	۷,۹۱۲	نسوز پارس
-	۷,۴۰۶	گاز تهران بزرگ
-	۶,۲۵۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران
-	۲,۱۲۸	شرکت پتروسیس آریا
۴۶,۸۲۱	-	گروه مالی بانک مسکن
۱,۷۷۷	۱۱,۳۷۵	سایر اشخاص
۷۲,۹۷۷	۵۷,۲۰۵	

۵-۱-۲۴- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری به اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
*	۱۳,۵۱۰	۱-۵-۲۴- موسسه حسابرسی آذین تراز ارقام
۵,۷۴۹	۷,۸۲۹	شرکت بیمه سرمد
۵,۳۳۹	۷,۸۰۸	سپرده های پرداختی
*	۶,۲۰۵	شرکت سیویل سازه تیام
۴۶	۳,۴۴۳	شرکت ریخته های نسوز مهر
*	۳,۴۲۶	شرکت فولاد و چدن درود
۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	روحانی کارن
*	۲,۴۴۴	شرکت یاطاقان پیروزی
۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	آرنوش گلی پور کوچلی
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	تعاونی بومهن و پردیس
۱۱۸	۱,۹۵۰	(مرضیه بهرامی) فروشگاه رول تسمه
۷۰,۱۲۴	۶۸,۴۱۲	سایر اشخاص
۸۸,۱۶۱	۱۲۱,۸۱۳	

۱-۵-۲۴- مبلغ مزبور بابت حق الزحمه شرکت آذین تراز ارقام بابت تنظیم لوایح مالیاتی عملکرد سالهای ۹۲ و ۹۳ ، مالیات بر عوارض ارزش افزوده و ... به موجب قرارداد فی مابین می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۴,۲۴۱		۴۴,۲۴۱	۴۴,۲۴۱		۴۴,۲۴۱
۴۴,۲۴۱		۴۴,۲۴۱	۴۴,۲۴۱		۴۴,۲۴۱

تسهیلات دریافتی

۱-۲۵- طبق نامه شماره ۶۰/۳۰۲۷۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ وزارت صنعت ، معدن و تجارت تسهیلات مذکور بدون سود و کارمزد بوده که در ارتباط با یارانه سوخت و از محل ماده ۸ قانون هدفمند کردن یارانه ها در سال ۱۳۸۸ از سوی بانک ملی به شرکت پرداخت گردیده که وضعیت تسویه آن تا کنون مشخص نشده است . در این ارتباط مراتب تعیین وضعیت بازپرداخت یا بخشودگی آن تاکنون قطعی نگردیده است که مراتب در جریان پیگیری است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۰۰۳	۳۸,۱۶۲	مانده در ابتدای سال
(۳,۴۸۸)	(۲,۷۰۸)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۶۴۷	۲۵,۷۲۷	ذخیره تأمین شده
۳۸,۱۶۲	۶۱,۱۸۱	مانده در پایان سال

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۴۱,۱۳۸	—	۵۳,۶۳۷	۵۳,۶۳۷	۵۳,۶۳۷	۳۴,۹۰۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۳۸,۵۷۲	—	۳۸,۵۷۳	—	۴۰,۵۷۸	۲۳,۹۲۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	—	۵۵,۴۷۱	—	—	—	۵۵,۴۷۱	۱۳۹۸
	۷۹,۷۱۰	۵۵,۴۷۱					
	(۲۹)	—					
	۷۹,۶۸۱	۵۵,۴۷۱					

پیش پرداخت مالیات

۲۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی و برگ تشخیص صادر گردیده است لذا با توجه به پیگیری‌های انجام شده از امور مالیاتی با مبلغ ۳۸,۵۷۳ میلیون ریال توافق حاصل شده و برگ قطعی در حال صدور می‌باشد.

شرکت سپیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱۰۵,۶۶۲	سود سال ۹۷
۱۴۷,۳۳۰	۱۲۶,۳۷۶	سود سال ۹۶
۸۵,۱۲۶	۶۹,۰۴۷	سنوات قبل از سال ۹۶
۲۳۲,۴۵۶	۳۰۱,۰۸۵	
(۱۷,۶۸۶)	(۲۴,۶۶۷)	بانک سپه (مسدودی بابت سود سهام پرداختنی)
۲۱۴,۷۷۰	۲۷۶,۴۱۸	(یادداشت ۱۸)

۱- ۲۹- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱۶۵ ریال و در سال مالی ۹۷ مبلغ ۱۴۰ ریال بوده است.

۲۹- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۹,۳۲۷	۱۲,۶۹۶	(۹,۴۷۱)	۱۲,۸۴۰	۹,۳۲۷	ذخیره هزینه های عیدی و پاداش
۹۳,۷۳۶	۸۷,۸۸۱	(۵,۸۵۵)	—	۹۳,۷۳۶	مالیات ارزش افزوده ، عوارض و جرایم آلاینده‌گی
۳,۰۰۰	۷۸۷	(۳,۰۰۰)	۷۸۷	۳,۰۰۰	سایر ذخایر هزینه های معوق
۱۰۶,۰۶۳	۱۰۱,۳۶۴	(۱۸,۳۲۶)	۱۳,۶۲۷	۱۰۶,۰۶۳	

۱- ۲۹- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بابت عوارض و جرایم آلاینده‌گی سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مطالبه شده است .

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۰۳	۱۰,۹۸۰	سایر مشتریان
۳۵,۰۰۳	۱۰,۹۸۰	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی
۳۱-۱- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۹,۶۸۸)	-
(۴,۵۰۳)	-
-	(۱۹,۲۳۰)
	(۱۴,۶۴۵)
(۲۴,۱۹۱)	(۳۳,۸۷۵)

۳۱-۱-۱ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تعدیلات				طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	جمع تعدیلات	تجدید طبقه‌بندی	اصلاح اشتباهات		
					صورت وضعیت مالی :
(۷۹,۶۸۱)	(۳۳,۸۷۵)		(۳۳,۸۷۵)	(۴۵,۸۰۶)	مالیات پرداختنی
(۴۷۶,۳۲۷)	۳۳,۸۷۵		۳۳,۸۷۵	(۵۱۰,۲۰۲)	سود انباشته
۴,۱۴۰	(۱۷,۶۸۶)	(۱۷,۶۸۶)		۲۱,۸۲۶	سایر دارایی‌ها
(۲۱۴,۷۷۰)	۱۷,۶۸۶	۱۷,۶۸۶		(۲۳۲,۴۵۶)	سود سهام پرداختنی
(۱۰۶,۰۶۳)	(۱۰۶,۰۶۳)	(۱۰۶,۰۶۳)		-	ذخایر
(۳۷۲,۵۱۰)	۱۰۶,۰۶۳	۱۰۶,۰۶۳		(۴۷۸,۵۷۳)	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹,۵۹۳	۴۵۰,۵۹۲	سود خالص
تعدیلات		
۴۰,۵۲۱	۵۵,۴۷۱	هزینه مالیات بر درآمد - دوره جاری
۸,۵۴۰	-	هزینه مالی
(۲,۱۶۵)	(۸۲۲)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۱۰,۱۵۸	۲۳,۰۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۴,۲۷۲	۴۶,۷۰۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۶,۸۸۳)	(۵,۱۱۲)	(سود) حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانک
(۷۳,۹۴۵)	(۶۳,۲۹۰)	(سود) حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۲۹,۹۱۸)	(۷۹,۹۲۹)	(سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام
(۱,۷۹۱)	(۶۴)	(سود) تسعیر یا تسویه بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۳,۰۳۳	(۲,۶۹۰)	سایر اقلام غیر عملیاتی
۱,۸۲۲	(۲۶,۷۱۶)	
۸۶,۲۶۴	(۴۴,۹۹۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۶۳,۹۵۱)	(۵۰,۷۹۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۱۹۳	(۷۱,۳۶۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۷۴,۴۰۸	۱۱,۸۴۰	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۳,۹۰۶	(۲۴,۰۲۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۵۸,۲۷۵)	(۹,۹۶۸)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۵۶,۵۴۵	(۱۸۹,۳۰۳)	
۲۴۷,۹۶۰	۲۳۴,۵۷۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت به منظور اصلاح ساختار مالی و ایجاد تعادل بین بدهی و سرمایه، برنامه افزایش سرمایه را پیگیری و به موجب جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷ اقدام به تصویب افزایش سرمایه مذکور به میزان ۲۰ درصد نمود. که مراحل پذیره نویسی آن تا پایان بهمن ماه ۱۳۹۸ به اتمام می‌رسد و مراحل ثبت آن در دست اقدام می‌باشد. در همین ارتباط نسبت های اهرمی شرکت نیز بهبود خواهند یافت.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۰,۴۳۰	۹۳۸,۷۰۵	جمع بدهی
(۱۴,۹۹۹)	(۹۳,۲۹۰)	موجودی نقد
۸۷۵,۴۳۱	۸۴۵,۴۱۵	خالص بدهی
۱,۶۴۴,۳۰۸	۱,۹۴۴,۳۹۱	حقوق مالکانه
۵۳٪	۴۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- 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 ذینفعان را تضمین می نماید. ریسک های شناسایی شده در شرکت و راهکارهای پیش بینی شده در برخورد با آنها به شرح ذیل می باشد:

۳۳-۲-۱- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۳-۲-۲- ریسک کاهش قیمت محصولات

نرخ فروش محصول که از عوامل مهم در چرخه فعالیت و تداوم سودآوری شرکت می باشد، در صنعت سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت ، معدن و تجارت تعیین و تأیید می شود در پاره ای موارد تولید کنندگان به مشتریان خود تخفیفاتی می دهند. 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.

۳۳-۲-۳- 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.

۳۳-۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت و اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند . اخذ تضامین کافی شامل ضمانت نامه های بانکی و وثایق ملکی از جمله راهکار هایی می باشد که جهت مدیریت این ریسک شرکت اتخاذ نموده است.

یکساله	نه ماه	شش ماه	تا سه ماه	
۶۱,۵۸۸	۰	۵۱,۵۶۸	۳۲۹,۴۰۴	اسناد دریافتنی
۸۳,۳۱۴	۱۸,۸۷۷	۳۷,۹۰۹	۳۰,۱۴۱	حسابهای دریافتنی
		۲۵,۶۸۹	۲۶,۴۰۹	سود سهام دریافتنی
۸۷۱	۲,۴۲۱	۲,۴۲۱	۳,۱۶۲	وام کارکنان
۱۴۵,۷۷۳	۲۱,۲۹۸	۱۲۷,۵۸۷	۳۸۹,۱۱۶	

۵-۲-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

فروش اعتباری و به تبع آن افزایش دوره وصول مطالبات به یک روال معمول در صنعت سیمان تبدیل شده که با توجه به شرایط اقتصادی مصرف کنندگان محصولات صنعت، اجتناب ناپذیر است. همواره کمبود نقدینگی و سیاستهای دولتی و نیز عوامل بیرونی موثر بر پایه پولی، که خارج از کنترل شرکتها می باشد موجب کاهش نقدینگی در بازار صنعت و در نتیجه افزایش دوره وصول مطالبات و در نهایت کاهش نقدینگی شرکتها شده است. شرکت سیمان شمال با توجه به مقوله نقدینگی و خطرات ناشی از آن با نهایت دقت توانسته دوره وصول مطالبات خود را تا سقف متوسط ۱۰۸ روز کاهش داده و با اخذ وثایق و ضمانت نامه های بانکی مخاطرات عدم وصول مطالبات به حداقل برساند. ضمن اینکه راهکاری اطمینان بخش دیگر جهت تامین نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می تواند از منابع ذیل تامین گردد:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

فروش سرمایه گذاری ها

افزایش سرمایه

ابزار های بدهی و استقراض

پایان قرارداد و ارائه مقاصد حساب بیمه	یکساله	نه ماه	تشی ماه	سه ماه	
.	.	.	۴,۹۴۹	۸۶,۷۵۵	اسناد پرداختنی
۷۱,۴۹۲	۱۳,۰۳۶	۶۰,۵۶۱	۷۱,۸۱۵	۸۰,۴۳۹	حسابهای پرداختنی
۷۱,۴۹۲	۱۳,۰۳۶	۶۰,۵۶۱	۷۶,۷۶۴	۱۶۷,۱۹۴	

۶-۲-۳۳- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

باتوجه به کنترل بازار نرخ ارز توسط بانک مرکزی وعدم وابسته بودن شرکت به سفارشات خارجی وعمدتا تامین مواد اولیه از داخل، نوسانات نرخ ارز تاثیر چندانی در روند فعالیت شرکت و متورم نمودن هزینه های مالی در حسابهای شرکت ندارد.

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
۶۹,۲۲۶	۱۷۱,۹۸	۲۱-۲	نزد بانک
.	۱۱,۸۱۹	۲۱-۳	نزد صندوق
۶۹,۲۲۶	۱۱,۹۹۱		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی
واحد تجاری اصلی و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۷۶۷	۲۰,۰۰۰	-
				۷۶۷	۲۰,۰۰۰	-
				۷۶۷	۲۰,۰۰۰	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سیمان فروز کوه (سهامی خاص)	هم گروه و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۳,۱۵۰
				-	-	۳,۱۵۰
				-	-	۳,۱۵۰
				جمع کل		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۳۵ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	سود سهام دریافتی	سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو) - سهامی عام	۳۵۹	-	۶۸۷	(۳۱۱,۳۴۹)	-	(۳۱۰,۳۰۳)	-	۱۴۱,۶۲۴
شرکت‌های تحت کنترل مشتری	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)	۲۱۵	-	-	(۱)	۲۱۴	-	۲۱۵	-
	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	۱۰۰۹۰	۲۵,۶۸۹	-	-	۳۶,۷۷۹	-	۱۰۵,۷۲۹	-
	شرکت سیمان کرمان (سهامی عام)	-	۴۰۹	-	(۲)	۴۰۷	-	۴۱۰	-
	جمع	۱,۳۰۵	۳۶,۰۹۸	-	(۳)	۳۷,۴۰۰	-	۱۰۶,۳۵۴	-
جمع		۱,۶۶۴	۳۶,۰۹۸	۶۸۷	(۳۱۱,۳۵۲)	۳۷,۴۰۰	(۳۱۰,۳۰۳)	۱۰۶,۳۵۴	۱۴۱,۶۲۴

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)	
۲۵,۸۰۰	۲۵,۸۰۰
۲۵,۸۰۰	۲۵,۸۰۰
سایر بدهی‌های احتمالی	
دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت	
۲,۹۰۰	۴,۷۵۰
۲,۹۰۰	۴,۷۵۰
۲۸,۷۰۰	۳۰,۵۵۰

۳۶-۱-۱- مبلغ ۲۵,۸۰۰ میلیون ریال بابت ضمانت ارائه شده از طرف سیدکو به شرکت فرآورده‌های نفتی ایران بابت تضمین تعهد این شرکت می‌باشد.

۳۶-۱-۲- شرکت طراحی صنعتی ایران در سال ۱۳۹۲ بابت موضوع قرارداد مشاوره صنعتی به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال اقدام به طرح دعوی در مراجع قضایی نموده که پرونده در مرحله کارشناسی می‌باشد.

۳۶-۱-۲- 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 در مرجع قضایی نموده که پرونده مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفته و در حال حاضر می‌باشد.

۳۶-۱-۳- بر اساس حسابرسی انجام شده توسط موسسه حسابرسی تأمین اجتماعی در خصوص بیمه سال ۱۳۹۶، مبلغ ۲۶۲۱ میلیون ریال اعلامیه بدهی صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که با اعتراض بعمل آمده به ابلاغیه مذکور، هیات بدوی تشکیل شده لیکن تا زمان تهیه صورتهای مالی، رأی هیات ابلاغ نشده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

پس از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورت‌های مالی مورد گزارش باشد، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۴۵,۰۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۴۲ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی، منابع تامین وجوه، مهلت قانونی برای پرداخت سود سهام، وضعیت پرداخت سود سهام در سنوات گذشته، برنامه‌های آتی شرکت (طرح تکمیل پروژه سیمان سفید) و ضرورت وجود نقدینگی، پیشنهاد تقسیم ۱۰ درصد از سود خالص را جهت رعایت الزامات اصلاحیه قانون تجارت را دارد.