



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|--|
| (۱) الی (۵) | الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۵۵ | ب- 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 شرکت سیمان شمال (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ 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 حسابرس 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر مشروط

۴ - سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها (یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۷) شامل مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که علی رغم پی گیری های انجام شده شامل اقدامات حقوقی در مورد بخشی از آنها، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است. همچنین سرفصل موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی ۱۸) شامل مبلغ ۱۷ میلیارد ریال کالای در جریان ساخت و مواد اولیه می باشد که قابلیت بازیافت کامل ندارد. با توجه به مراتب فوق، احتساب زیان کاهش ارزش ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج نهایی پیگیری های انجام شده و سایر مستندات لازم، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۶، به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار پروژه افزایش ظرفیت کوره تولید کلینکر (شرکت سماگ)، در سال ۱۳۸۸ شرکت مورد گزارش اقدام به ضبط ضمانت نامه های ارزی و ریالی شرکتهای سماگ آلمان و سماگ خاورمیانه به ترتیب به مبالغ ۱،۴۲۴ هزار یورو و ۱۰/۸ میلیارد ریال نموده که از محل وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۶ هزار یورو وجوه ارزی مذکور، در سنوات قبل قطعات مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت خریداری و در پروژه مصرف گردیده و باقیمانده ارز مذکور معادل ۸۴۸ هزار یورو که نزد بانک ملی می باشد به مبلغ ۱۲/۶ میلیارد ریال (به نرخ هر یورو مبلغ ۳۹۴/۱۴ ریال) به عنوان مطالبات از بانک ملی به طرفیت حسابهای پرداختنی به شرکت سماگ در دفاتر ثبت شده و در صورتهای مالی در سرفصل سایر داراییها تهاتر گردیده است. مضافاً در پی شکایت شرکت سماگ خاورمیانه، براساس رای دادگاه در تاریخ ۱۳۹۵/۴/۱۳ شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت مبلغ ۱۰/۴ میلیارد ریال به آن شرکت گردیده که مبلغ برداشت شده از حساب بانکی شرکت، در سرفصل سایر دریافتنیها (یادداشت توضیحی ۲-۵-۱-۱۴) انعکاس یافته است. با توجه به موارد فوق اصلاح حسابها ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات لازم با توجه به عدم تعیین تکلیف موارد یاد شده، تعیین میزان تعدیلات برای این سازمان میسر نمی باشد.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۶، شرکت بابت عوارض و جرائم آلاینده‌گی محیط زیست سالهای ۱۳۹۵ لغایت سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است، لیکن مستندات مبنی بر اثبات وجود تعهد قطعی از این بابت، به این سازمان ارائه نشده است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی، برای این سازمان میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سیمان شمال (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار 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 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 "اظهار نظر 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. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بند ۶ این گزارش بدست آورد از این رو، این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تعریف با اهمیت است یا خیر.

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 الی ۶ 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 و ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت سیمان فیروزکوه از مردادماه سال مورد گزارش تا آذرماه فاقد نماینده بوده است).

۱۰-۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۲/۱۷ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، 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.

ب- انتقال کامل اسناد مالکیت املاک تحصیل شده در قبال مطالبات، به نام شرکت و اقدام به فروش آنها (یادداشت توضیحی ۲-۱۶).

ج- تعیین نحوه تسویه مانده تسهیلات یارانه انرژی دریافتی در سال ۱۳۸۸ از بانک ملی (یادداشت توضیحی ۱-۶-۱-۲۲).

۱۱ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸، در سال مالی مورد گزارش مقدار ۷۹۱۰۹ تن کسری کلینکر به مبلغ ۸۳ میلیارد ریال شناسایی شده و به هزینه منظور گردیده است. همچنین ضریب مصرف مواد اولیه تولید کلینکر خاکستری که میانگین آن در سه سال گذشته ۱/۵۲ بوده، در سال مالی مورد گزارش به ۱/۶۱ افزایش یافته است، لیکن در خصوص موارد فوق مدارک مثبت مناسب و دلایل توجیهی کافی به این سازمان ارائه نشده است.

۱۲ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۲، 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 نگریده 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، 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 درج حقوق و مزایای مدیران در گزارش تفسیری مدیریت 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 فرآیندهای مبارزه با پولشویی و برقراری دوره های آموزشی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۴ اسفند ۱۳۹۹

علی مشکانی



صدیقه میرجعفری





سال تاسیس ۱۳۳۳

بسمه تعالی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

تاریخ:

شماره:

پوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و صورت‌های مالی شرکت سیمان شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی

به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه | |
|------------|---------------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان مجموعه |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی مجموعه |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی مجموعه |
| ۶ | • صورت سود و زیان |
| ۷ | • صورت وضعیت مالی |
| ۸ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۹ | • صورت جریان های نقدی |
| ۱۰-۵۵ | • یادداشت های توضیحی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------|
| شرکت خدمات صبا تجارت پاس | مجید بهرامی | رئیس هیات مدیره - غیر موظف | |
| گروه صنایع سیمان کرمان | انوشیروان باقری | مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان | محمد قربانی شندی | عضو هیات مدیره - غیر موظف | |
| شرکت سیمان مازندران | علی پور نظری | عضو هیات مدیره - غیر موظف | |
| شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه | شهرام کوسه غراوی | عضو موظف هیات مدیره و معاونت بازرگانی | |



تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۱۱۰۶-۷

نمبر: 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 ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱,۷۲۱,۷۷۶ | ۲,۴۰۲,۷۳۱ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱,۱۷۴,۰۰۵) | (۱,۵۶۷,۵۰۶) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۵۴۷,۷۱۹ | ۸۳۵,۲۲۵ | | سود ناخالص |
| (۱۵۵,۶۳۶) | (۱۵۴,۳۳۶) | ۷ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| (۳۷,۹۲۸) | (۸۷,۱۹۷) | ۸ | سایر هزینه ها |
| ۳۵۴,۱۵۵ | ۵۹۳,۶۹۲ | | سود عملیاتی |
| ۹۶,۴۲۵ | ۲۷۱,۹۴۶ | ۹ | سود شرکت وابسته |
| ۱۵۱,۹۰۸ | ۱۵۷,۸۱۰ | ۹ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۶۰۲,۴۸۸ | ۱,۰۲۳,۴۴۸ | | سود قبل از مالیات |
| - | (۱۱۰,۷۹۵) | ۲۴ | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۵۵,۴۷۱) | (۷,۸۲۶) | | سال جاری |
| ۵۴۷,۰۱۷ | ۹۰۴,۸۲۷ | | سال قبل |
| | | | سود خالص |
| | | | سود پایه هر سهم |
| ۲۴۴ | ۳۸۰ | | عملیاتی - ریال |
| ۲۰۳ | ۳۳۶ | | غیر عملیاتی - ریال |
| ۴۴۷ | ۷۱۶ | 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

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

| (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ | (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | دارایی ها |
| ۵۸۵,۴۲۵ | ۶۳۴,۱۴۵ | ۷۷۶,۶۰۲ | ۱۱ دارایی های غیر جاری |
| ۱۸,۴۱۰ | ۱۸,۳۵۵ | ۱۸,۳۲۱ | ۱۲ دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۶۲,۰۵۳ | ۳۸۱,۹۱۸ | ۶۶۰,۸۶۴ | ۱۳ دارایی های نامشهود |
| ۴۴۹,۴۶۱ | ۴۱۰,۳۷۸ | ۴۰۹,۳۷۸ | ۱۳ سرمایه گذاری در شرکت وابسته |
| ۶,۱۵۶ | ۹,۲۰۶ | ۲۶,۴۷۷ | ۱۵ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۱۱۱,۷۱۹ | ۱۲۱,۶۸۷ | ۱۲۱,۶۹۱ | ۱۶ دریافتی های بلند مدت |
| ۱,۴۳۳,۲۲۴ | ۱,۵۸۲,۶۸۹ | ۲,۰۱۳,۳۳۳ | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۲۹,۵۳۰ | ۱۰۰,۸۹۳ | ۲۲۰,۷۹۰ | ۱۷ دارایی های جاری |
| ۴۴۳,۱۳۶ | ۴۹۳,۹۲۸ | ۶۲۶,۰۳۷ | ۱۸ پیش پرداخت ها |
| ۶۲۳,۰۱۲ | ۶۸۳,۷۷۴ | ۶۲۰,۱۶۱ | ۱۴ موجودی مواد و کالا |
| ۱۴,۹۹۹ | ۹۳,۲۹۰ | ۳۷۴,۳۴۲ | ۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۱,۱۱۰,۶۷۷ | ۱,۳۷۱,۸۸۵ | ۱,۸۴۱,۳۳۰ | جمع دارایی های جاری |
| ۲,۵۴۳,۹۰۱ | ۲,۹۵۴,۵۷۴ | ۳,۸۵۴,۶۶۳ | جمع دارایی ها |
| ۱,۰۷۵,۰۷۱ | ۱,۰۷۵,۰۷۱ | ۱,۲۹۰,۰۸۵ | ۲۰ حقوق مالکانه و بدهی ها |
| ۹۲,۹۱۰ | ۱۰۷,۵۰۷ | ۱۲۹,۰۰۸ | ۲۱ حقوق مالکانه |
| ۴۸۵,۴۹۰ | ۸۳۳,۲۹۱ | ۱,۳۳۴,۹۶۷ | سرمایه |
| ۱,۶۵۳,۴۷۱ | ۲,۰۱۵,۸۶۹ | ۲,۷۵۴,۰۶۰ | ۲۱ اندوخته قانونی |
| | | | سود انباشته |
| | | | جمع حقوق مالکانه |
| ۲۸,۱۶۲ | ۶۱,۱۸۱ | ۹۰,۰۸۳ | ۲۳ بدهی ها |
| ۲۸,۱۶۲ | ۶۱,۱۸۱ | ۹۰,۰۸۳ | ۲۳ بدهی های غیر جاری |
| ۴۱۶,۷۵۱ | ۴۴۶,۷۷۴ | ۵۷۲,۷۰۷ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷۹,۶۸۱ | ۵۵,۴۷۱ | ۱۲۴,۰۰۸ | جمع بدهی های غیر جاری |
| ۲۱۴,۷۷۰ | ۲۷۶,۴۱۸ | ۱۸۵,۹۷۲ | ۲۲ بدهی های جاری |
| ۱۰۶,۰۶۳ | ۸۷,۸۸۱ | ۷۲,۸۸۱ | ۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۳۵,۰۰۳ | ۱۰,۹۸۰ | ۵۴,۸۷۲ | ۲۴ مالیات پرداختی |
| ۸۵۲,۲۶۸ | ۸۷۷,۵۲۴ | ۱,۰۱۰,۵۲۰ | ۲۵ سود سهام پرداختی |
| ۸۹۰,۴۳۰ | ۹۳۸,۷۰۵ | ۱,۱۰۰,۶۰۳ | ۲۶ ذخایر |
| ۲,۵۴۳,۹۰۱ | ۲,۹۵۴,۵۷۴ | ۳,۸۵۴,۶۶۳ | ۲۷ پیش دریافت ها |
| | | | جمع بدهی های جاری |
| | | | جمع بدهی ها |
| | | | 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 ۱۳۹۹

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه | |
|--|-------------|----------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۶۵۳.۴۷۱ | ۴۸۵.۴۹۰ | ۹۲.۹۱۰ | ۱.۰۷۵.۰۷۱ | مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | | | |
| ۵۴۷.۰۱۷ | ۵۴۷.۰۱۷ | - | - | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ |
| (۳۴.۱۱۰) | (۳۴.۱۱۰) | - | - | اصلاح اشتباهات |
| (۱۵۰.۵۱۰) | (۱۵۰.۵۱۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| - | (۱۴.۵۹۷) | ۱۴.۵۹۷ | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۲.۰۱۵.۸۶۹ | ۸۳۳.۲۹۱ | ۱۰۷.۵۰۷ | ۱.۰۷۵.۰۷۱ | مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | |
| ۹۰۴.۸۲۷ | ۹۰۴.۸۲۷ | - | - | سود خالص سال ۱۳۹۹ |
| (۳۸۱.۶۵۰) | (۳۸۱.۶۵۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| - | (۲۱.۵۰۱) | ۲۱.۵۰۱ | - | انتقال به اندوخته قانونی |
| ۲۱۵.۰۱۴ | - | - | ۲۱۵.۰۱۴ | افزایش سرمایه (یادداشت ۱-۲۰) |
| ۲.۷۵۴.۰۶۰ | ۱.۳۳۴.۹۶۷ | ۱۲۹.۰۰۸ | ۱.۲۹۰.۰۸۵ | مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |

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

شرکت سپمان شمال (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| ۲۳۴,۵۷۳ | ۶۱۲,۲۹۸ | ۲۹ نقد حاصل از عملیات |
| (۷۹,۲۱۰) | (۵۰,۰۰۴) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۱۵۵,۳۶۳ | ۵۶۲,۲۹۴ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۴۷۴ | - | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۱۱۱,۳۳۱) | (۱۹۰,۰۲۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۲۸۰) | (۳۵۲) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۱۸۴,۰۷۱ | ۵۴۸ | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت |
| (۱۲۹,۶۱۰) | (۵۰) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۶۳,۲۹۰ | ۱۲۹,۸۰۲ | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۵,۱۱۲ | ۱۷,۰۱۶ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| ۱۱,۷۲۶ | (۴۳,۰۶۴) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۶۷,۰۸۹ | ۵۱۹,۲۳۰ | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| - | ۵۳,۹۵۵ | دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| (۸۸,۸۶۲) | (۳۱۱,۰۳۷) | پرداختهای نقدی بابت سود سهام |
| (۸۸,۸۶۲) | (۲۵۷,۰۸۲) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۷۸,۲۲۷ | ۲۶۲,۱۴۸ | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۱۴,۹۹۹ | ۹۳,۲۹۰ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۶۴ | ۱۸,۹۰۴ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۹۲,۲۹۰ | ۳۷۴,۳۴۲ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| - | ۱۶۱,۰۵۹ | معاملات غیر نقد (افزایش سرمایه از محل مطالبات) |

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱.۷۲۱.۷۷۶ | ۲.۴۰۲.۷۲۱ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱.۱۷۴.۰۵۷) | (۱.۵۶۷.۵۰۶) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۵۴۷.۷۱۹ | ۸۳۵.۲۲۵ | | سود ناخالص |
| (۱۵۵.۶۳۶) | (۱۵۴.۳۳۶) | ۷ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| (۳۷.۹۲۸) | (۸۷.۱۹۷) | ۸ | سایر هزینه ها |
| ۳۵۴.۱۵۵ | ۵۹۳.۶۹۲ | | سود عملیاتی |
| ۱۵۱.۹۰۸ | ۱۵۷.۸۱۰ | ۹ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۵۰۶.۰۶۳ | ۷۵۱.۵۰۲ | | سود قبل از مالیات |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد |
| - | (۱۱۰.۷۹۵) | ۲۴ | سال جاری |
| (۵۵.۴۷۱) | (۷.۸۲۶) | | سال قبل |
| ۴۵۰.۵۹۲ | ۶۳۲.۸۸۱ | | سود خالص |
| | | | سود پایه هر سهم |
| ۲۴۴ | ۳۸۰ | | عملیاتی - ریال |
| ۱۲۴ | ۱۲۱ | | غیر عملیاتی - ریال |
| ۳۶۸ | ۵۰۱ | ۱۰ | 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 آذرماه ۱۳۹۹

| تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | یادداشت | |
|--------------------------------|------------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | دارایی ها |
| | | | دارایی های غیر جاری |
| ۶۳۴.۱۴۵ | ۷۷۶.۶۰۲ | ۱۱ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۱۸.۳۵۵ | ۱۸.۳۲۱ | ۱۲ | دارایی های نامشهود |
| ۷۲۷.۸۱۸ | ۷۲۶.۸۱۸ | ۱۳-۲ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۹.۲۰۶ | ۲۶.۴۷۷ | ۱۵ | دریافتی های بلند مدت |
| ۱۳۱.۶۸۷ | ۱۳۱.۶۹۱ | ۱۶ | سایر دارایی ها |
| ۱,۵۱۱,۲۱۱ | ۱,۶۶۹,۹۰۹ | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| ۱۰۰.۸۹۳ | ۲۲۰.۷۹۰ | ۱۷ | پیش پرداخت ها |
| ۴۹۳.۹۲۸ | ۶۲۶.۰۳۷ | ۱۸ | موجودی مواد و کالا |
| ۶۸۳.۷۷۴ | ۶۲۰.۱۶۱ | ۱۴ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۹۳.۲۹۰ | ۳۷۴.۳۴۲ | ۱۹ | موجودی نقد |
| ۱,۳۷۱,۸۸۵ | ۱,۸۴۱,۳۳۰ | | جمع دارایی های جاری |
| ۲,۸۸۳,۰۹۶ | ۳,۵۱۱,۲۳۹ | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| ۱۰۰۷۵.۰۷۱ | ۱۰۲۹.۰۰۸۵ | ۲۰ | سرمایه |
| ۱۰۷۵.۰۷ | ۱۲۹.۰۰۸ | ۲۱ | اندوخته قانونی |
| ۷۶۱.۸۱۳ | ۹۹۱.۵۴۳ | | سود انباشته |
| ۱,۹۴۴,۳۹۱ | ۲,۴۱۰,۶۳۶ | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| ۶۱.۱۸۱ | ۹۰.۰۸۳ | ۲۳ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۶۱.۱۸۱ | ۹۰.۰۸۳ | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| ۳۴۶.۷۷۴ | ۵۷۲.۷۰۷ | ۲۲ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۵۵.۴۷۱ | ۱۲۴.۰۸۸ | ۲۴ | مالیات پرداختی |
| ۲۷۶.۴۱۸ | ۱۸۵.۹۷۳ | ۲۵ | سود سهام پرداختی |
| ۸۷.۸۸۱ | ۷۳.۸۸۱ | ۲۶ | ذخایر |
| ۱۰.۹۸۰ | ۵۴.۸۷۳ | ۲۷ | پیش دریافت ها |
| ۸۷۷,۵۲۴ | ۱,۰۱۰,۵۲۰ | | جمع بدهی های جاری |
| ۹۳۸,۷۰۵ | ۱,۰۱۰,۶۰۳ | | جمع بدهی ها |
| ۲,۸۸۳,۰۹۶ | ۳,۵۱۱,۲۳۹ | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

گزارش
سازمان حسابرسی

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 ۱۳۹۹

| جمع کل | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه | |
|---|-------------|----------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۶۴۴,۳۰۸ | ۴۷۶,۳۲۷ | ۹۲,۹۱۰ | ۱,۰۷۵,۰۷۱ | مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | | | |
| ۴۵۰,۵۹۲ | ۴۵۰,۵۹۲ | - | - | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ |
| (۱۵۰,۵۱۰) | (۱۵۰,۵۱۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| ۰ | (۱۴,۵۹۷) | ۱۴,۵۹۷ | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۱,۹۴۴,۳۹۱ | ۷۶۱,۸۱۳ | ۱۰۷,۵۰۷ | ۱,۰۷۵,۰۷۱ | مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | |
| ۶۳۲,۸۸۱ | ۶۳۲,۸۸۱ | - | - | سود خالص سال ۱۳۹۹ |
| (۳۸۱,۶۵۰) | (۳۸۱,۶۵۰) | - | - | سود سهام مصوب |
| - | (۲۱,۵۰۱) | ۲۱,۵۰۱ | - | انتقال به اندوخته قانونی |
| ۲۱۵,۰۱۴ | - | - | ۲۱۵,۰۱۴ | افزایش سرمایه (یادداشت ۱-۲۰) |
| ۲,۴۱۰,۶۳۶ | ۹۹۱,۵۴۳ | ۱۲۹,۰۰۸ | ۱,۲۹۰,۰۸۵ | مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |

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 ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| ۲۳۴,۵۷۳ | ۶۱۲,۲۹۸ | ۲۹ نقد حاصل از عملیات |
| (۷۹,۲۱۰) | (۵۰,۰۰۴) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۱۵۵,۳۶۳ | ۵۶۲,۲۹۴ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۴۷۴ | - | دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۱۱۱,۳۳۱) | (۱۹۰,۰۲۸) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۲۸۰) | (۳۵۲) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| ۱۸۴,۰۷۱ | ۵۴۸ | دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت |
| (۱۳۹,۶۱۰) | (۵۰) | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۶۳,۲۹۰ | ۱۲۹,۸۰۲ | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام |
| ۵,۱۱۲ | ۱۷,۰۱۶ | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها |
| ۱۱,۷۲۶ | (۴۳,۰۶۴) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱۶۷,۰۸۹ | ۵۱۹,۲۳۰ | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| - | ۵۳,۹۵۵ | دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| (۸۸,۸۶۲) | (۳۱۱,۰۳۷) | پرداختهای نقدی بابت سود سهام |
| (۸۸,۸۶۲) | (۲۵۷,۰۸۲) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۷۸,۲۲۷ | ۲۶۲,۱۴۸ | خالص افزایش در موجودی نقد |
| ۱۴,۹۹۹ | ۹۳,۲۹۰ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۶۴ | ۱۸,۹۰۴ | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۹۳,۲۹۰ | ۳۷۴,۳۴۲ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| - | ۱۶۱,۰۵۹ | معاملات غیر نقد (افزایش سرمایه از محل مطالبات) |

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 ۱۳۹۹

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

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|----------|----------|-------------------------|
| نفر | نفر | |
| ۴ | ۴ | کارکنان رسمی |
| ۳۸۶ | ۳۷۸ | کارکنان قراردادی |
| ۳۹۰ | ۳۸۲ | |
| ۷۱ | ۷۸ | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۴۶۱ | ۴۶۰ | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 حسابداری ۳۵ "مالیات بر درآمد" که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن مالیات جاری و آتی موارد زیر است:

الف - باز یافت (تسویه) آتی مبالغ دارایی های / بدهی هایی که در صورت وضعیت مالی واحد تجاری شناسایی می شوند ب-معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی واحد تجاری شناسایی می شوند.

اگر این احتمال وجود داشته باشد که باز یافت مبلغ دفتری دارایی ها یا تسویه مبلغ دفتری بدهی های مزبور، موجب شود پرداختهای آتی مالیات، بیشتر (کمتر) از زمانی باشد که باز یافت یا تسویه، آثار مالیاتی به همراه ندارد، این استاندارد واحد تجاری را ملزم به شناسایی بدهی انتقالی (دارایی مالیاتی انتقالی) می کند.

بدهی های مالیات انتقالی، مبلغ مالیات بر درآمد قابل پرداخت در دوره های آتی است که از تفاوتهای موقتی مشمول مالیات ناشی می شود. تفاوت های موقتی مشمول مالیات تفاوت های موقتی است که هنگام باز یافت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک

بدهی، در تعیین سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی، منجر به ایجاد مبالغ مشمول مالیات خواهد شد.

دارایی های مالیات انتقالی مبلغ مالیات بر درآمد قابل باز یافت در دوره های آتی در ارتباط با: (الف) تفاوتهای موقتی کاهنده مالیات. (ب) انتقال زیانهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی. (پ) انتقال اعتبارهای مالیاتی استفاده نشده به دوره های آتی است. تفاوت های موقتی کاهنده مالیات تفاوتهای موقتی هستند که هنگام باز یافت مبلغ دفتری یک دارایی یا تسویه مبلغ دفتری یک بدهی، در تعیین

سود مشمول مالیات (زیان مالیاتی) دوره های آتی، منجر به ایجاد مبالغ کاهنده مالیات خواهند شد.

شروع سال مالی شرکت از ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ و قبل از لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور بوده لذا برای سال مالی مورد گزارش به کار گرفته نشده است مضافاً از آنجا که تفاوت های موقتی ناشی از تفاوت های بین مبلغ دفتری یک دارایی یا یک بدهی در صورت وضعیت مالی و مبنای مالیاتی آن است بر اساس قضاوت مدیریت شرکت سیمان شمال (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد متصور نیست.

۲-۲- در سال ۱۳۹۸ استاندارد های حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، و استاندارد حسابداری ۴۱ افشاء منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکتهای خاص و واحد های تجاری وابسته، هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحد تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، در نهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با ان منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد 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.

۳-۲-۱- 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 ۱۳۹۹

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 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) ۳۰۱,۵۰۰ | در دسترس بودن |
| موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها | دلار | نرخ بانک مرکزی (سنا) ۲۴۴,۰۰۰ | در دسترس بودن |

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به 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- استهلاک 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 استهلاک برخی از دارایی ها 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 | ۷و۵و۴ | | نزولی |
| تاسیسات | ۹ | ۲۰و۱۵ | مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | | ۲۰و۱۰ | مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۳۵و۳۰و۲۵ | | نزولی |
| اثاثه و منصوبات | | ۱۰ | مستقیم |
| ابزار آلات | | ۱۰و۴ | مستقیم |
| معادن | | ۸ | مستقیم |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۱-۳-۶-۱- 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.

۲-۳-۶-۲- استهلاك 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 :

| روش استهلاك | نرخ استهلاك | نوع دارایی |
|-------------|-------------|-------------------------|
| مستقیم | ۵ ساله | نرم افزار های رایانه ای |

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۷-۱- 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 .

۲-۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل 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 .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در 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 بر مبنای «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، مابه التفاوت 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 بسته بندی | میانگین موزون سالانه |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون سالانه |
| قطعات و لوازم یدکی | میانگین موزون سالانه |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹-۳- 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 اتکابپذیر قابل برآورد 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.

۹-۳-۱- 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 از ده سال خدمت | ۲ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت |

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

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

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته در صورتهای مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. 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 شرکت از سود یا زیان شرکت وابسته تعدیل می شود. زمانی که سهم شرکت از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت وابسته می باشد)، شرکت شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی شرکت یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، بحساب 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 و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

(سهامی عام) شرکت سیمان شمال
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | |
| | | | | فروش خالص |
| | | | | سیمان خاکستری |
| ۸۵۰,۱۴۴ | ۵۷۱,۵۲۵ | ۱,۲۸۶,۱۰۰ | ۶۳۳,۴۲۶ | سیمان قله تیب ۲ |
| ۷۶۹,۶۹۱ | ۴۱۹,۷۶۱ | ۱,۰۴۴,۲۸۶ | ۴۲۵,۹۵۸ | سیمان پاکتی تیب ۲ |
| <u>۱,۶۱۹,۸۳۵</u> | <u>۹۹۱,۲۸۶</u> | <u>۲,۳۳۰,۳۸۶</u> | <u>۱,۰۵۹,۳۸۴</u> | |
| | | | | سیمان سفید |
| ۹۱,۵۴۱ | ۲۷,۷۸۴ | ۵۳,۱۹۵ | ۱۲,۸۵۲ | سیمان سفید پاکتی |
| ۹,۹۹۷ | ۲,۶۷۳ | ۱۹,۱۷۸ | ۲,۰۹۸ | سیمان سفید صادراتی |
| ۴۰۳ | ۱۴۳ | - | - | سیمان سفید قله |
| <u>۱۰۱,۹۴۱</u> | <u>۳۰,۶۰۰</u> | <u>۷۲,۳۷۳</u> | <u>۱۴,۹۵۰</u> | |
| <u>۱,۷۲۱,۷۷۶</u> | <u>۱,۰۲۱,۸۸۶</u> | <u>۲,۴۰۲,۷۵۹</u> | <u>۱,۰۷۴,۳۳۴</u> | فروش ناخالص |
| - | - | (۲۸) | - | برگشت از فروش و تخفیفات |
| <u><u>۱,۷۲۱,۷۷۶</u></u> | <u><u>۱,۰۲۱,۸۸۶</u></u> | <u><u>۲,۴۰۲,۷۳۱</u></u> | <u><u>۱,۰۷۴,۳۳۴</u></u> | فروش خالص |

- ۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد (افزایش نرخ میانگین فروش سیمان پاکتی در هر تن از ۱,۹۳۵,۱۲۸ ریال به ۲,۵۳۲,۶۳۵ ریال معادل ۳۱٪) و افزایش نرخ میانگین فروش سیمان قله در هر تن از ۱,۴۸۷,۸۳۴ ریال به ۲,۰۳۰,۳۸۷ ریال معادل ۳۶٪) بوده که با رعایت سقف بخشنامه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان انجام پذیرفته 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 مربوطه

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|----------------------------------|---|-------------------|------------------|------------------|
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶ | (۳) | (۲,۱۰۷) | ۷۴,۴۸۰ | ۷۲,۳۷۳ |
| ۳۳ | ۳۶ | ۸۳۷,۳۳۲ | ۱,۴۹۳,۰۲۶ | ۲,۳۳۰,۳۵۸ |
| <u>۳۲</u> | <u>۳۵</u> | <u>۸۳۵,۲۲۵</u> | <u>۱,۵۶۷,۵۰۶</u> | <u>۲,۴۰۲,۷۳۱</u> |

فروش خالص:
سیمان سفید
سیمان خاکستری

- ۵-۳-۱- علت زیان سیمان سفید در مقایسه با دوره مشابه ناشی از کاهش تولید سیمان سفید می باشد . تامین کلینکر سفید مورد نیاز برای تولید سیمان سفید از طریق خرید صورت می پذیرد که زیان ناخالص آن عمدتاً به علت افزایش بهای تمام شده خرید آن می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۶۶,۳۱۲ | ۳۳۱,۴۶۲ | ۶-۱ | مواد مستقیم |
| ۴۴,۷۵۷ | ۶۱,۷۴۰ | ۶-۲ | دستمزد مستقیم |
| | | | در بار ساخت: |
| ۲۴۴,۶۹۳ | ۳۳۸,۲۱۱ | ۶-۲ | دستمزد غیر مستقیم |
| ۱۲۵,۹۵۴ | ۱۶۷,۴۳۹ | ۶-۳ | پاکت |
| ۱۰۶,۳۹۷ | ۱۲۶,۷۵۰ | | سوخت |
| ۱۰۷,۶۹۲ | ۱۳۷,۴۳۴ | ۶-۴ | تعمیرات و مواد مصرفی فرعی |
| ۹۲,۸۷۲ | ۱۰۱,۶۵۵ | | برق مصرفی |
| ۴۴,۳۳۰ | ۷۰,۳۷۱ | ۶-۵ | حق الزحمه پیمانکاران داخلی |
| ۱۷,۹۸۱ | ۵۲,۶۲۸ | ۶-۶ | آجر و مواد نسوز کوره |
| ۴۰,۶۸۲ | ۴۵,۲۱۸ | | استهلاک |
| ۱۸,۶۶۱ | ۲۵,۰۳۵ | | غذای مصرفی کارکنان |
| ۱۰,۳۹۰ | ۱۸,۰۵۴ | ۶-۷ | حمل داخلی |
| ۱۱,۱۳۲ | ۱۰,۷۷۸ | | مواد غیر مستقیم |
| ۱,۳۷۷ | ۱۰,۵۱۸ | ۶-۶ | مواد سایشی |
| ۳۸,۳۳۴ | ۴۷,۳۵۵ | | سایر |
| ۱,۱۷۱,۲۶۴ | ۱,۵۲۴,۶۴۸ | | جمع هزینه های ساخت |
| ۵۵,۴۴۵ | ۱۲۸,۰۸۲ | | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت |
| (۳۸,۸۱۵) | (۸۴,۰۷۴) | ۸ | کسری انبارگردانی |
| ۱,۱۸۷,۸۹۴ | ۱,۵۶۸,۶۵۶ | | بهای تمام شده ساخت |
| (۱۲,۸۱۹) | (۱,۷۵۹) | | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده |
| (۱۰,۱۸) | ۶۰۹ | | انتقال به سایر هزینه ها |
| ۱,۱۷۴,۰۵۷ | ۱,۵۶۷,۵۰۶ | | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| | | | ۶-۱- مواد مستقیم |

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | |
|-------------|-----------|-------------|-----------|--|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | |
| ۱۴۱,۳۶۶ | ۱,۲۸۶,۵۳۷ | ۱۹۲,۷۸۲ | ۱,۴۴۳,۷۹۷ | سنگ آهک |
| ۱۸,۱۱۵ | ۲۱,۰۴۲ | ۳۹,۰۶۳ | ۲۷,۸۷۹ | سنگ آهن |
| ۱۱,۷۳۰ | ۲۱,۰۳۱ | ۲۰,۳۰۳ | ۲۱,۳۳۷ | سنگ بوکسیت |
| ۲۱,۱۸۳ | ۵۲,۸۴۰ | ۲۷,۴۹۵ | ۵۲,۴۵۴ | سنگ گچ |
| ۷۳,۸۱۸ | ۳۱,۰۱۹ | ۴۱,۸۱۹ | ۱۳,۸۹۵ | کلینکر سفید خریداری شده از شرکت سیمان سفید شرق |
| ۲۶۶,۳۱۲ | ۱,۴۱۲,۴۶۹ | ۳۳۱,۴۶۲ | ۱,۵۵۹,۲۶۲ | |

۱-۱-۶- افزایش مواد مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش مقدار سنگ آهک مصرفی در تولید می باشد ، ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران معدن که آن هم به دلیل افزایش هزینه حمل و ضریب افزایش حقوق و دستمزد سالانه می باشد مضافاً مقدار تولید کلینکر نسبت به سال قبل ۵۸,۴۴۷ تن افزایش داشته است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶-۲- دستمزد مستقیم

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸۵,۹۰۴ | ۱۰۴,۵۵۴ | حقوق و دستمزد |
| ۴۹,۸۵۹ | ۷۰,۵۲۳ | اضافه کاری |
| ۴۰,۵۷۷ | ۵۶,۰۸۲ | حق بیمه سهم کارفرما |
| ۲,۵۹۸ | ۲۴,۰۰۳ | کمکهای غیر نقدی |
| ۸,۹۸۱ | ۲۴,۷۰۹ | ۶-۲-۱ پاداش بهره وری |
| ۱۸,۹۳۳ | ۲۵,۶۸۹ | حق جذب و سرپرستی |
| ۲۰,۹۳۶ | ۲۸,۶۴۰ | ۶-۲-۲ مزایای پایان خدمت |
| ۱۵,۱۴۸ | ۲۰,۰۴۷ | نوبتکاری و شب کاری |
| ۱۳,۴۷۷ | ۱۷,۲۰۷ | عیدی |
| ۱۸,۸۳۹ | ۲۲,۷۷۰ | سایر هزینه های پرسنلی |
| ۲۹۳,۲۵۲ | ۳۹۴,۲۲۴ | |
| | | هزینه های انتقالی به سربار |
| (۲۴۴,۶۹۳) | (۳۲۸,۲۱۱) | ۶-۲-۳ حقوق و دستمزد غیر مستقیم |
| (۳,۸۰۲) | (۴,۲۷۳) | سایر |
| ۴۴,۷۵۷ | ۶۱,۷۴۰ | |

۶-۲-۱ افزایش در پاداش بهره وری نسبت به سال قبل ناشی از افزایش در عوامل تعیین بهره وری که شامل افزایش در تولید، افزایش در حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه اداره کار می باشد.

۶-۲-۲ عمده افزایش مزایای پایان خدمت ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون اداره کار و تسویه تعدادی از پرسنل بوده است.

۶-۲-۳ مبلغ ۳۲۸,۲۱۱ 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.

۶-۳ افزایش در مبلغ هزینه پاکت مصرفی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ می باشد، نرخ میانگین پاکت مصرفی از مبلغ ۱۴,۱۲۹ ریال در سال قبل به مبلغ ۱۹,۰۳۷ ریال در سال مالی جاری افزایش یافته است.

۶-۴ هزینه مذکور بابت تعمیر و نگهداری خطوط تولید می باشد که علت افزایش آن به دلیل افزایش سطح عمومی قیمتها بوده است.

۶-۵ هزینه مذکور عمدتاً بابت حق الزحمه پیمانکار تامین نیروی انسانی و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار نسبت به قرارداد فی مابین و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۶-۶ افزایش در مبلغ مواد سایشی و آجر نسوز به دلیل افزایش مصرف ناشی از تعمیرات و افزایش نرخ خرید آجر (حدود ۳۰ درصد مازاد بر سال قبل) بوده است.

۶-۷ افزایش در مبلغ حمل داخلی نسبت به دوره مشابه سال گذشته ناشی از حمل و جابه جایی کلینکر و مواد اولیه خریداری شده از دپوها به قیف سنگ شکن و آسیابهای سیمان بوده است.

۶-۸ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

| تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ظرفیت معمولی (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری | |
|--|--|---------------------|------------|------------------|----------------|
| ۳۱,۸۱۸ | ۱۴,۳۷۶ | ۱۹,۹۲۵ | ۷۵,۵۰۴ | تن | سیمان سفید |
| ۱,۰۰۰,۳۸۶ | ۱,۰۵۸,۳۰۷ | ۸۸۰,۹۱۴ | ۱,۲۴۸,۰۰۰ | تن | سیمان خاکستری |
| ۸۶۶,۷۶۴ | ۹۲۵,۲۱۱ | ۸۲۹,۴۸۶ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | تن | کلینکر خاکستری |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳,۸۶۲ | ۴,۹۹۶ | ۷-۱ | هزینه های فروش و توزیع |
| ۸۹۲ | ۱,۱۸۳ | | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۶۹۷ | ۸۵۲ | ۷-۵ | بیمه سهم کارفرما |
| ۱,۸۷۳ | ۵۹۸ | | کمکهای غیر نقدی |
| ۳۵۳ | ۵۲۵ | ۷-۴ | هزینه بازاریابی |
| ۴,۰۲۹ | ۱,۲۴۸ | | هزینه بازخرید خدمت کارکنان |
| ۱۱,۷۰۶ | ۹,۴۰۲ | | سایر هزینه ها |
| ۴۲,۶۷۸ | ۴۶,۱۳۳ | ۷-۲ | هزینه های اداری و عمومی |
| ۹,۲۶۱ | ۹,۹۰۷ | ۷-۵ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۶,۳۶۶ | ۹,۱۳۲ | ۷-۴ | کمکهای غیر نقدی |
| ۶,۸۱۳ | ۸,۴۸۹ | | هزینه بازخرید خدمت کارکنان |
| ۱,۰۰۷ | ۶,۸۸۷ | ۷-۹ | بیمه سهم کارفرما |
| ۱,۲۷۴ | ۳,۴۲۴ | ۷-۳ | حق الزحمه حسابرسی |
| ۱,۳۷۷ | ۲,۹۶۸ | ۷-۸ | پاداش بهره وری |
| ۱,۹۰۸ | ۲,۵۷۸ | | حق الزحمه و حق المشاوره |
| ۱,۸۴۹ | ۲,۴۴۲ | | هزینه استهلاك |
| ۲,۰۳۴ | ۲,۲۱۴ | | عیدی |
| ۷۷۷ | ۱,۹۸۲ | | ایاب و ذهاب |
| ۱,۸۰۰ | ۱,۸۰۰ | | هزینه مصرفی |
| ۵ | ۱,۱۸۷ | ۷-۷ | پاداش هیات مدیره |
| ۶۵۱ | ۱,۰۹۸ | ۷-۱۰ | هزینه بهداشت و درمان |
| ۲۲,۸۳۲ | ۲۵,۲۱۰ | ۷-۶ | حق حضور در جلسات |
| ۴۳,۲۹۸ | ۱۹,۴۸۳ | | تسهیم هزینه های عمومی و اداری از دواير خدماتی |
| ۱۴۳,۹۳۰ | ۱۴۴,۹۳۴ | | سایر هزینه ها |
| ۱۵۵,۶۳۶ | ۱۵۴,۳۳۶ | | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

- ۷-۱- افزایش در حقوق و دستمزد به دلیل افزایش سالانه بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .
- ۷-۲- افزایش سالانه بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون - کار و رفاه اجتماعی نسبت به کارکنان اداری اعمال شده و عدم تناسب رشد آن نسبت به سایر واحدها بابت کاهش پرسنل در واحد مذکور می باشد.
- ۷-۳- عمده افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش در عوامل تعیین بهره وری که شامل افزایش در تولید ، افزایش در حقوق و مزایای پرسنل ناشی از بخشنامه وزارت کار می باشد .
- ۷-۴- افزایش در بازخرید مزایای خدمت به دلیل افزایش در حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و بازخرید تعدادی از پرسنل و مدیران شرکت بوده است.
- ۷-۵- عمده افزایش هزینه های غیر نقدی عمدتاً به دلیل افزایش قیمت اقلام خریداری شده می باشد .
- ۷-۶- مبانی تسهیم هزینه های خدماتی (سهم دهنده) به اداری (سهم گیرنده) شرکت شامل تعداد نفرات ، تناژ تولید، سطح زیربنا، کیلووات ساعت و غیره می باشد.
- ۷-۷- افزایش هزینه های بهداشت و درمان به دلیل خرید مواد ضد عفونی و ماسک به جهت مقابله با بیماری کرونا بوده است .
- ۷-۸- عمده افزایش هزینه های مذکور بابت اضافه شدن تعداد مشاوران ، مبلغ قرارداد مشاوران قبلی و حق الزحمه پیمانکار تامین نیروی انسانی ناشی از بخشنامه وزارت کار می باشد .
- ۷-۹- افزایش در حق الزحمه حسابرسی به دلیل عدم شناسایی کامل هزینه حسابرسی در سال ۱۳۹۸ و افزایش سالانه قرارداد فی مابین بوده است .
- ۷-۱۰- عمده افزایش در هزینه مذکور به دلیل افزایش حق حضور هیئت مدیره و کمیته حسابرسی و همچنین تعدد جلسات کمیته حسابرسی نسبت به سال گذشته بوده است .

۸- سایر هزینه ها

| | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| یادداشت | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸-۱ | ۸۴,۰۷۴ | ۳۸,۸۱۵ |
| کسری کلینکر خاکستری و مواد خام | | |
| | ۳,۱۲۳ | (۸۸۷) |
| خالص کسری سایر موارد | | |
| | ۸۷,۱۹۷ | ۳۷,۹۲۸ |

۸-۱- بر اساس انبار گردانی انجام شده در پایان سال مالی و گزارش دپو گرافی مقدار ۷۹,۱۰۹ تن به مبلغ ۸۲,۶۹۹ میلیون ریال (سال قبل مقدار ۴۸,۵۲۸ تن به مبلغ ۳۸,۸۱۵ میلیون ریال) کسری کلینکر شناسایی گردید که هزینه مربوطه بر اساس مصوبات تیر و آبان ماه ۱۳۹۹ هیئت مدیره در دفاتر شناسایی شد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- سود شرکت وابسته و سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت | مجموعه : |
|-------------|-------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۹۶,۴۲۵ | ۲۷۱,۹۴۶ | ۹-۱ | خالص تعدیلات ناشی از روش ارزش ویژه |
| ۶۳,۲۹۱ | ۱۲۹,۸۰۲ | ۹-۲ | سود سهام حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۸۸,۶۱۷ | ۲۸,۰۰۸ | | سایر درآمدهای غیرعملیاتی - شرکت اصلی |
| ۱۵۱,۹۰۸ | ۱۵۷,۸۱۰ | | |
| | | | سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی - شرکت |
| ۶۳,۲۹۱ | ۱۲۹,۸۰۲ | ۹-۲ | سود سهام حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۵,۱۱۲ | ۱۷۰,۱۶ | | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی |
| ۷۹,۹۲۹ | - | ۹-۳ | سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها |
| ۶۴ | ۱۸,۹۰۴ | | سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۸۲۲ | - | | سود حاصل از فروش دارایی های ثابت |
| - | ۱۲,۳۲۰ | | برگشت مازاد ذخیره احتسابی بابت پرونده آلایندهی محیط زیست سال ۱۳۹۴ طبق برگ قطعی شماره ۵۱۸-۴۷۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۴ |
| - | (۲۱,۷۹۸) | ۹-۴ | پرداخت طبق رای دادگاه به شرکت طراحی صنعتی ایران |
| ۲,۶۹۰ | ۱,۵۶۶ | ۹-۵ | سایر |
| ۱۵۱,۹۰۸ | ۱۵۷,۸۱۰ | | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹-۱- نحوه محاسبه تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه مربوط به سرمایه گذاری در سیمان مازندران به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|---------------|----------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۲۲,۱۴۰ | ۳۳۷,۶۶۳ | سهم از سود خالص سال جاری |
| (۲۵,۷۱۵) | (۶۵,۷۱۷) | سهم از سود تقسیمی |
| <u>۹۶,۴۲۵</u> | <u>۲۷۱,۹۴۶</u> | |

۹-۲- سود سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد .

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|---------------|----------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۵,۷۱۵ | ۶۵,۷۱۷ | شرکت سیمان مازندران |
| ۱۰,۲۳۸ | ۲۶,۷۸۵ | شرکت سیمان غرب |
| ۸,۴۶۷ | ۹,۸۴۶ | سیمان آرتا اردبیل |
| ۷,۰۵۲ | ۹,۷۶۲ | شرکت سیمان قائن |
| - | ۱,۸۱۱ | بین المللی ساروج بوشهر |
| ۱۱,۰۷۷ | ۱۴,۳۵۹ | سیمان داراب |
| ۷۴۲ | ۱,۵۲۲ | سایر |
| <u>۶۳,۲۹۱</u> | <u>۱۲۹,۸۰۲</u> | |

۹-۳- سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد .

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|---------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۵,۹۲۳ | - | شرکت سیمان قائن |
| ۱۴,۹۷۶ | - | شرکت سیمان غرب |
| ۱۰,۸۷۱ | - | شرکت سیمان مازندران |
| ۷,۱۱۷ | - | سیمان اردبیل |
| ۱,۰۴۲ | - | شرکت سیمان داراب |
| <u>۷۹,۹۲۹</u> | <u>۰</u> | |

۹-۴- مبلغ مذکور بابت محکومیت شرکت ناشی دعوی اقامه شده از سوی شرکت مشاور طراحی صنعتی ایران (مشاور پروژه افزایش ظرفیت تولید کلینکر) به خواسته اخذ مطالبات می باشد که بعنوان جرایم تاخیر و هزینه های دادرسی پرداخت و در حسابها منعکس گردیده است .

۹-۵- سایر اقلام عمدتاً ناشی از خالص سود حاصل از فروش قطعات یدکی و قطعی شدن رای دادگاه در ارتباط با پرداخت عوارض سنوات قبل به شهرداری می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| شرکت اصلی | | مجموعه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵۴,۱۵۵ | ۵۹۳,۶۹۲ | ۳۵۴,۱۵۵ | ۵۹۳,۶۹۲ | سود عملیاتی |
| (۵۵,۴۷۱) | (۱۱۳,۳۷۵) | (۵۵,۴۷۱) | (۱۱۳,۳۷۵) | اثر مالیاتی |
| ۲۹۸,۶۸۴ | ۴۸۰,۳۱۷ | ۲۹۸,۶۸۴ | ۴۸۰,۳۱۷ | سود عملیاتی |
| ۱۵۱,۹۰۸ | ۱۵۷,۸۱۰ | ۲۴۸,۲۳۳ | ۴۲۹,۷۵۶ | سود غیر عملیاتی |
| - | (۵,۲۴۶) | - | (۵,۲۴۶) | اثر مالیاتی |
| ۱۵۱,۹۰۸ | ۱۵۲,۵۶۴ | ۲۴۸,۲۳۳ | ۴۲۴,۵۱۰ | سود غیر عملیاتی |
| ۵۰۶,۰۶۳ | ۷۵۱,۵۰۲ | ۶۰۲,۴۸۸ | ۱,۰۲۳,۴۴۸ | سود خالص |
| (۵۵,۴۷۱) | (۱۱۸,۶۲۱) | (۵۵,۴۷۱) | (۱۱۸,۶۲۱) | اثر مالیاتی |
| ۴۵۰,۵۹۲ | ۶۳۲,۸۸۱ | ۵۴۷,۰۱۷ | ۹۰۴,۸۲۷ | سود خالص |

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|---------------|---------------|
| تعداد | تعداد |
| ۱,۲۲۴,۷۴۸,۲۲۳ | ۱,۲۶۵,۰۸۴,۶۷۰ |

میانگین موزون تعداد سهام عادی

| شرکت اصلی | | مجموعه | | |
|-----------|-----|--------|-----|-------------------------------|
| ۲۴۴ | ۳۸۰ | ۲۴۴ | ۳۸۰ | |
| ۲۴۴ | ۳۸۰ | ۲۴۴ | ۳۸۰ | سود عملیاتی هر سهم - ریال |
| ۱۲۴ | ۱۲۱ | ۲۰۳ | ۳۳۶ | سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال |
| ۳۶۸ | ۵۰۱ | ۴۴۷ | ۷۱۶ | سود پایه هر سهم - ریال |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------|---------------------------|-----------|------------|-----------------|-------------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|
| اقلام | جمع | دارایی‌های در جریان تکمیل | جمع | ابزار آلات | اثاثه و منسوبات | وسایل نقلیه | ماشین‌آلات و تجهیزات | ساخت‌ها و تاسیسات | زمین و معادن | بهای تمام شده | |
| سرمایه‌ای در ابزار | ۱۱۸۱۳ | ۲۰۱۹ | ۱۵۱۹,۱۹۶ | ۱۸,۸۶۹ | ۷۶,۷۶۴ | ۲۹,۴۹۷ | ۸۴۲,۳۳۴ | ۵۳۳,۶۴۶ | ۶۹,۱۱۴ | ۱۳۹۸ | مانده در ابتدای سال مالی |
| جمع | ۱۱۸۱۳ | ۲۰۱۹ | ۱۵۱۹,۱۹۶ | ۱۸,۸۶۹ | ۷۶,۷۶۴ | ۲۹,۴۹۷ | ۸۴۲,۳۳۴ | ۵۳۳,۶۴۶ | ۶۹,۱۱۴ | افزایش | ۱۳۹۸ |
| سرمایه‌ای | ۳۳۶۸۳ | ۴,۱۶۸ | ۳۹,۰۶۳ | ۱,۶۷۳ | ۸۳,۰۰۵ | ۲,۲۷۸ | ۷۵,۷۳۳ | ۴۵ | ۰ | واگذار شده | |
| در ابزار | (۷۲۸) | ۰ | (۲۲۸) | ۰ | ۰ | (۲۲۸) | ۰ | ۰ | ۰ | سایر نقل و انتقالات و تفسیرات | |
| جمع | (۸۰۵۶۰۹) | (۱,۹۸۹) | (۷۸۰,۱۷۵) | (۴۶) | ۷۸۶ | (۱۰۳) | (۴۲۱,۰۰۶) | (۲۳۲,۸۳۶) | (۱۲۴۵۰) | مانده در پایان سال مالی | ۱۳۹۸ |
| ۸۴۲,۳۸۸ | ۱۱,۸۷۱ | ۶,۱۸۷ | ۷۷۲,۹۵۶ | ۲۰,۵۷۵ | ۳۴,۸۵۵ | ۳۱,۸۸۴ | ۳۷۴,۹۹۱ | ۷۵۸,۹۵۵ | ۵۶,۶۰۶ | افزایش | |
| ۱۹۰,۰۷۸ | ۱,۲۶۶ | ۹۵,۷۸۳ | ۶۹,۱۵۵ | ۲,۵۹۱ | ۱۶,۴۳۶ | ۱,۶۷۸ | ۴۶,۲۷۹ | ۱,۱۷۱ | ۰ | سایر نقل و انتقالات و تفسیرات | |
| ۰ | (۱,۶۷۳) | (۳۲,۰۵۶) | ۶۱,۸۸۸ | ۸۵ | ۴۰۷ | ۰ | ۶۱,۴۰۶ | ۰ | ۰ | مانده در پایان سال مالی | ۱۳۹۹ |
| ۱۰,۳۳۳,۳۱۶ | ۱۱,۴۶۵ | ۷۳,۸۰۰ | ۹,۰۹۰,۰۰۹ | ۳۲,۲۵۱ | ۵۱,۶۹۸ | ۳۳,۵۶۲ | ۷۸۲,۶۷۶ | ۷۶۰,۱۲۶ | ۵۶,۶۰۶ | | |
| | ۱۱-۶ | ۱۱-۳ | ۹-۹,۰۰۰-۹ | ۱۱-۵ | ۱۱-۴ | | | | | | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | دارایی های | | جمع | ماشین آلات و تجهیزات | | زمین و معادن | استهلاک انباشته | | | |
|-----------|------------|--------------------------|-----------|----------------------|-------------|--------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------------------------|
| | اقلام | پیش برداشت های سرمایه ای | | اتاق و منصوبات | وسایل نقلیه | | | ساختمان و تاسیسات | | |
| در انبار | سرمایه ای | در جریان تکمیل | اتاق | منصوبات | وسایل نقلیه | تجهیزات | ساختمان و تاسیسات | | | |
| ۹۵۱,۹۶۹ | - | - | ۹۵۱,۹۶۹ | ۱۰,۸۲۶ | ۱۱,۱۷۷ | ۱۰,۸۲۲ | ۵۲,۶۵۲ | ۳۸,۱۱۷ | ۲۷,۸۶۴ | مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۴۶,۳۶۶ | - | - | ۴۶,۳۶۶ | ۲,۵۴۸ | ۲,۳۸۹ | ۴,۹۹۶ | ۱۶,۸۷۹ | ۱۳,۹۱۶ | ۵,۶۳۸ | استهلاک واگذار شده |
| (۱۰,۰۷۶) | - | - | (۱۰,۰۷۶) | (۵۴۶) | - | (۵۳۰) | - | - | - | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| (۷۸۹,۰۱۶) | - | - | (۷۸۹,۰۱۶) | - | (۱۴۰) | (۵۰۴,۸۴۰) | (۲۳۲,۱۴۰) | (۱۱۸,۹۶۶) | (۱۱,۸۹۶) | مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۲۰۸,۳۳۳ | - | - | ۲۰۸,۳۳۳ | ۱۲,۸۷۸ | ۱۴,۰۲۶ | ۱۵,۱۸۸ | ۵۳,۶۹۲ | ۸۹,۹۰۳ | ۲۱,۶۰۶ | مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۴۷,۵۷۱ | - | - | ۴۷,۵۷۱ | ۲,۸۹۲ | ۴,۶۵۲ | ۴,۴۳۰ | ۱۹,۵۳۳ | ۱۱,۱۵۴ | ۴,۹۰۹ | استهلاک |
| ۲۵۵,۸۱۴ | - | - | ۲۵۵,۸۱۴ | ۱۵,۷۳۰ | ۱۸,۶۷۹ | ۱۹,۶۱۸ | ۷۲,۲۲۵ | ۱۰۰,۰۵۷ | ۲۶,۵۱۵ | مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹ |
| ۷۷۶,۶۰۲ | ۱۱,۴۶۵ | ۲۸,۱۴۲ | ۷۳۸,۰۰۰ | ۸,۵۳۱ | ۳۲,۰۱۹ | ۱۳,۹۴۴ | ۴۰,۸۴۵ | ۱۵۹,۰۶۹ | ۳۰,۱۸۱ | مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹ |
| ۶۳۴,۱۴۵ | ۱۱,۸۷۱ | ۴۶,۳۶۴ | ۶۱۸,۷۱۳ | ۷,۷۶۷ | ۲۰,۸۲۹ | ۱۶,۶۹۶ | ۳۲,۰۲۹۹ | ۱۶۹,۰۵۲ | ۲۵,۰۹۰ | مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸ |

۱۱-۱- زمین کارخانه و ماشین آلات شرکت از بابت پیش برداشت اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی ایران می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود و موجودیها تا ارزش ۱,۶۶۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| تاثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته | | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد پیشرفت فیزیکی | | |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------------|--------------------|------|----------------------------------|
| | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | | | ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
| کاهش بهای تمام شده | ۶,۱۸۷ | ۲۸,۶۱۹ | ۵۹,۳۸۱ | اسفند ماه ۱۳۹۹ | ۷۰٪ | ۹۶٪ | احداث خط تولید کلینکر سفید |
| کاهش بهای تمام شده | - | ۴۱,۶۷۶ | ۱,۷۱۹ | اسفند ماه ۱۳۹۹ | ۰٪ | ۹۶٪ | RCC , RCCP پروژه |
| کاهش بهای تمام شده | - | ۳,۵۰۵ | ۷,۱۶۰ | خرداد ۱۴۰۰ | ۰٪ | ۹۰٪ | تغییر نرم افزارهای همکاران سیستم |
| | <u>۶,۱۸۷</u> | <u>۷۳,۸۰۰</u> | <u>۶۸,۲۶۰</u> | | | | |

۱۱-۳-۱- 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 خاتمه آن با اعمال الحاقیه های آن مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ تعیین شده است. در مهر ماه ۱۳۹۹ تولید آزمایشی صورت پذیرفت لیکن به دلیل عدم دسترسی به ظرفیت تولید حداقل روزانه ۱۴۰ تن (موضوع بند ۸ و ۱۰ قرارداد فی مابین) تحویل موقت صورت پذیرفت و بنا به موافقت هیئت مدیره تا تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۹ مجدداً به پیمانکار مهلت داده شد. شایان ذکر است پیش پرداخت مستهلک نشده و علی الحساب تسویه نشده از پیمانکار مذکور مجموعاً مبلغ ۵۷,۱۷۴ ریال است (یادداشتهای ۱۱-۶ و ۱-۵-۱-۱۴) همچنین تضامین دریافتی شامل ملکی به ارزش کارشناسی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال و چند فقره چک مجموعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد.

۱۱-۳-۲- عملیات اجرایی پروژه RCC (احداث جاده معدن) خاتمه یافته لیکن به علت عدم رفع نواقص توسط پیمانکار صورت وضعیت قطعی آن در جریان نهایی شدن می باشد.

۱۱-۴- افزایش حساب ماشین آلات تولیدی و تجهیزات و نقل و انتقالات آن طی سال مالی به شرح اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|----------------|---------|--------------------------------|
| میلیون ریال | ۱۱-۴-۱ | تعمیرات اساسی آسیاب سیمان ۵ |
| ۳۰,۱۷۶ | | خرید بلبرینگ کوره |
| ۲,۲۶۲ | | تعمیرات آسیاب سنگ |
| ۱,۳۲۴ | | لوازم و قطعات کوره ۳ |
| ۳۵,۴۴۷ | | تعمیرات آسیاب مواد |
| ۱۳,۴۸۳ | | خرید دستگاه کیورینگ |
| ۵,۵۶۶ | | کیسه فیلتر و غبارسنج و کمپرسور |
| ۱۲,۶۷۸ | | سایر |
| ۶,۷۴۹ | | |
| <u>۱۰۷,۶۸۵</u> | | |

۱۱-۴-۱- بخشی از مبالغ مربوط به تعمیرات آسیاب سیمان بابت حق الزحمه و پاداش پرداختی به کارکنان مرتبط با عملیات مزبور می باشد.

۱۱-۵- افزایش اثاثه و منصوبات و نقل و انتقالات آن طی سال مالی به شرح اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۹ | |
|---------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | سرور شبکه |
| ۶,۰۴۶ | کمد دیواری، صندوق، میز اداری |
| ۱,۸۶۶ | خرید کامپیوتر و مانیتور و پرینتر |
| ۴,۸۷۱ | بایگانی و کابینت |
| ۲,۱۶۴ | سایر |
| ۱,۸۹۶ | |
| <u>۱۶,۸۴۳</u> | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

| ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | نقل و انتقالات | اضافات | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۱,۴۰۰ | . | . | ۳۱,۴۰۰ | ۱۱-۶-۱ طراح سهند سیمان |
| ۳,۲۷۸ | . | ۲,۳۶۱ | ۹۱۷ | شرکت شویش اطریش scheuch |
| ۱,۴۴۴ | . | ۱,۴۴۴ | - | شرکت فن اورصنعت جیل |
| ۵۰۶ | . | ۵۰۶ | - | بازرگانی میلاد |
| ۵۰۱ | . | . | ۵۰۱ | خدابنده محسن |
| ۴۳۰ | . | ۴۳۰ | - | فروشگاه بازرگانی تعادلی (غلامرضا تعادلی) |
| ۱۵۵ | . | ۱۵۵ | - | فروشگاه راه زنجیر (مهدی آقا زاده فرد) |
| ۸۹ | . | ۸۹ | - | فروشگاه تابلوسازی شرق-برادران شاکری |
| . | (۲۹۵) | ۲۳۰ | ۶۵ | سامانه اوران پویا ایرانیان |
| . | (۵,۲۹۳) | ۱,۲۹۳ | ۴,۰۰۰ | تیرازه ساز آروین |
| . | (۸,۹۴۰) | ۶,۳۹۳ | ۲,۵۴۷ | گروه صنعتی هوایار |
| . | (۱۳,۴۲۳) | ۱۰,۹۲۳ | ۲,۵۰۰ | دنده تراش تهران |
| . | (۲,۹۱۹) | . | ۲,۹۱۹ | شرکت مهرکاناز |
| . | (۱,۱۸۶) | . | ۱,۱۸۶ | کالای برق صنعتی تناوب (فاطمه آقا محسنی) |
| ۳۳۹ | . | . | ۳۳۹ | سایر |
| <u>۳۸,۱۴۲</u> | <u>(۳۲,۰۵۶)</u> | <u>۲۳,۸۲۴</u> | <u>۴۶,۳۷۴</u> | |

۱-۱۱-۶- پیش پرداخت به شرکت طراح سهند سیمان بابت قرارداد فی مابین در خصوص پروژه طرح سیمان سفید می باشد که با توجه به اینکه صورت وضعیت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ارائه نشده پیش پرداخت مذکور مستهلک نگردیده است. (شرح یادداشت ۱-۳-۱۱)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
| | | | بهای تمام شده |
| ۲۰.۹۰۷ | ۳۶۱۹ | ۱۷.۲۸۸ | مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۲۸۰ | ۲۷۴ | ۶ | افزایش |
| ۲۱.۱۸۷ | ۳۸۹۳ | ۱۷.۲۹۴ | مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۳۵۲ | ۳۵۲ | - | افزایش |
| ۲۱.۵۳۹ | ۴.۲۴۵ | ۱۷.۲۹۴ | مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹ |
| | | | استهلاک انباشته : |
| ۲۴۹۷ | ۲.۴۹۷ | - | مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۳۳۵ | ۳۳۵ | - | استهلاک |
| ۲.۸۳۲ | ۲.۸۳۲ | - | مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۸ |
| ۳۸۶ | ۳۸۶ | - | استهلاک |
| ۳.۲۱۸ | ۳.۲۱۸ | - | مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹ |
| ۱۸.۳۲۱ | ۱.۰۲۷ | ۱۷.۲۹۴ | مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹ |
| ۱۸.۳۵۵ | ۱.۰۶۱ | ۱۷.۲۹۴ | مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۸ |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|--|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | مجموعه : |
| ۲۶۲,۰۵۳ | ۳۸۸,۹۱۸ | ۶۶۰,۸۶۴ | ۱۳-۱ سرمایه گذاری در شرکت وابسته سیمان مازندران |
| ۴۴۹,۴۶۱ | ۴۱۰,۳۷۸ | ۴۰۹,۳۷۸ | ۱۳-۲ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت |

۱۳-۱- سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه در شرکت وابسته سیمان مازندران بشرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۳۰,۱۰۷ | ۲۶۲,۰۵۳ | ۳۸۸,۹۱۸ | سهم از خالص داراییها در ابتدای سال |
| ۱۷,۴۹۱ | ۱۲۲,۱۴۰ | ۳۳۷,۶۶۳ | سهم از سود خالص سال جاری |
| (۴۳,۸۴۵) | (۲۵,۷۱۵) | (۶۵,۷۱۷) | سود سهام دریافتی سال جاری(مصوب) |
| ۷۸,۱۰۶ | ۷۱,۴۳۸ | - | افزایش سرمایه |
| (۱۷,۲۹۶) | (۶,۸۸۸) | - | فروش سرمایه گذاری |
| (۲,۵۱۰) | (۳۴,۱۱۰) | - | تعدیلات مربوط به صورتهای مالی شرکت وابسته |
| ۲۶۲,۰۵۳ | ۳۸۸,۹۱۸ | ۶۶۰,۸۶۴ | |

۱۳-۱-۱- با توجه به 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 .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت ام ای :

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | | | |
|------------------------|------------|------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------|---|--|
| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | | | | |
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | | |
| ۱۵۰۲,۳۴۲ | ۳۱۷,۴۴۰ | ۲,۹۸۰,۳۹۶ | ۳۱۷,۴۴۰ | - | ۳۱۷,۴۴۰ | ۱۷,۳۸ | ۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹ | سرمایه گذاری در شرکت وابسته سیمان مازندران | |
| | | | | | | | | سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی): | |
| ۲۵۹,۶۶۷ | ۸۴,۰۹۱ | ۴۸۲,۸۵۸ | ۸۴,۰۹۱ | - | ۸۴,۰۹۱ | ۴,۸۷ | ۲۴,۳۳۹,۰۸۱ | شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) | |
| ۱۵۵,۳۴۵ | ۸۶,۲۱۷ | ۷۳۷,۱۶۱ | ۸۶,۲۱۷ | - | ۸۶,۲۱۷ | ۲,۹۵ | ۱۲,۱۶۷,۹۹۸ | شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام) | |
| ۲۱۱,۹۷۹ | ۱۰۸۵,۰۷ | ۷۶۸,۴۹۱ | ۱۰۸۵,۰۷ | - | ۱۰۸۵,۰۷ | ۴,۵۶ | ۳۱۰,۲۵۵,۹۷ | شرکت سیمان داراب (سهامی عام) | |
| ۲۰۳,۷۲۶ | ۶۳,۵۸۴ | ۳۱۹,۰۳۶ | ۶۳,۵۸۴ | - | ۶۳,۵۸۴ | ۲,۷۱ | ۶,۷۷۹,۳۴۶ | شرکت سیمان قائن (سهامی عام) | |
| ۲۵ | ۱۰ | ۸۶ | ۱۰ | - | ۱۰ | - | ۴,۱۳۷ | شرکت سیمان کرمان (سهامی عام) | |
| ۶۹۵ | ۱۳۰ | ۲,۳۸۴ | ۱۳۰ | - | ۱۳۰ | - | ۳۰,۵۳۱,۵ | شرکت سرمایه گذاری صنعت ومغن (سهامی عام) | |
| - | - | ۲ | - | - | - | - | ۱۲۵ | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان | |
| ۳۳,۱۶۱ | ۲۲,۱۵۱ | ۸۱,۰۰۰ | ۲۲,۱۵۱ | - | ۲۲,۱۵۱ | ۰,۳۶ | ۲,۳۸۲,۹۸۱ | بین المللی ساروج بوشهر | |
| ۴۳,۵۲۴ | ۴۲,۸۷۰ | ۵۳,۶۰۲ | ۴۲,۸۷۰ | - | ۴۲,۸۷۰ | ۰ | ۱,۵۸۰,۳۸۰ | صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان | |
| - | - | - | - | - | - | - | ۳۰۰ | شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام) | |
| | | | | | | | | سایر شرکتها: | |
| ۰ | ۱۰۰۵۰ | - | ۰ | - | ۰ | ۲۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون (سهامی خاص) | |
| - | ۱,۶۶۵ | - | ۱,۶۶۵ | - | ۱,۶۶۵ | ۱ | ۱,۶۶۲,۷۱۵ | شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان | |
| - | ۴۰ | - | ۴۰ | - | ۴۰ | ۰,۰۴ | ۲,۰۰۰ | شرکت تحقیق وتوسعه صنعت سیمان | |
| - | ۴۴ | - | ۴۴ | - | ۴۴ | ۰,۱۵ | ۵۹,۱۷۲ | مرکز آموزش وتحقیقات صنعتی ایران | |
| - | ۱۸ | - | ۱۸ | - | ۱۸ | ۰ | ۳۳۲ | مازند ترابر | |
| - | ۱ | - | ۱ | - | ۱ | ۰,۰۰۵ | ۱,۳۵۰ | سیمان فراز فیروز کوه (سهامی خاص) | |
| - | ۰,۰ | - | ۰,۰ | - | ۰ | ۰ | ۱۵۰ | سیمان فیروز کوه (سهامی خاص) | |
| - | ۰,۰ | - | ۰,۰ | - | ۰ | ۰,۰۰۰۵ | ۵۰ | شرکت پارسیم | |
| - | ۰ | ۰ | ۵۰ | ۰ | ۵۰ | ۰ | ۵۰۰۰۰ | شرکت آسیای آرام | |
| ۹۰۸,۱۳۲ | ۴۱۰,۳۷۸ | ۲,۴۴۴,۶۲۰ | ۴۰۹,۳۷۸ | - | ۴۰۹,۳۷۸ | | | | |
| ۲,۴۱۱,۴۷۴ | ۷۲۷,۸۱۸ | ۵,۴۲۵,۰۱۶ | ۷۲۶,۸۱۸ | - | ۷۲۶,۸۱۸ | | | | |

۱-۱۳-۱- به دلیل انحلال شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون با اعلام سهامدار اصلی و تصویب هیئت مدیره قیمت تمام شده سرمایه گذاری از دفاتر خارج و مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال آن به حساب فی مابین و مابقی به هزینه منظور شده است.

۱-۱۳-۲- مطابق مصوبه هیئت مدیره شماره ۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ شرکت تمنا ۵۰۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال در شرکت آسیای آرام سرمایه گذاری نمود.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | یادداشت | | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|-----------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | مبلغ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| تجاری | | | | | |
| اسناد دریافتنی | | | | | |
| ۴۱۳,۹۳۷ | ۳۵۵,۲۰۰ | - | ۳۵۵,۲۰۰ | ۱۴-۱-۱ | سایر مشتریان |
| ۲۸,۶۲۴ | ۱۳,۸۳۳ | - | ۱۳,۸۳۳ | ۱۴-۱-۲ | چکهای واخواستی |
| ۴۴۲,۵۶۱ | ۳۶۹,۰۳۳ | - | ۳۶۹,۰۳۳ | | |
| حساب های دریافتنی | | | | | |
| ۹۵,۵۱۱ | ۱۰۰,۵۱۴ | (۵۴۰) | ۱۰۱,۰۵۴ | ۱۴-۱-۳ | سایر مشتریان |
| ۹۵,۵۱۱ | ۱۰۰,۵۱۴ | (۵۴۰) | ۱۰۱,۰۵۴ | | |
| ۵۲۸,۰۷۲ | ۴۶۹,۵۴۷ | (۵۴۰) | ۴۷۰,۰۸۷ | | |
| سایر دریافتنی ها | | | | | |
| حساب های دریافتنی | | | | | |
| ۱,۶۶۴ | ۴۰۹ | - | ۴۰۹ | | اشخاص وابسته |
| ۶۲,۰۹۸ | ۴۳,۳۶۹ | - | ۴۳,۳۶۹ | ۱۴-۱-۴ | سود سهام دریافتنی |
| ۸,۸۷۳ | ۲۲,۰۲۴ | - | ۲۲,۰۲۴ | | کارکنان (وام پرداختی) |
| ۱,۷۵۷ | ۱,۷۵۷ | - | ۱,۷۵۷ | | سپرده های موقت |
| ۷۱,۳۱۰ | ۸۳,۰۵۵ | - | ۸۳,۰۵۵ | ۱۴-۱-۵ | سایر شرکتها و اشخاص |
| ۱۴۵,۷۰۲ | ۱۵۰,۶۱۴ | - | ۱۵۰,۶۱۴ | | |
| ۶۸۲,۷۷۴ | ۶۲۰,۱۶۱ | (۵۴۰) | ۶۲۰,۷۰۱ | | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| . | ۱۳۳,۶۷۹ | ایمان مصالح نوین |
| . | ۴۲,۸۰۵ | سیمان بران شهداد |
| ۱۸,۹۹۶ | ۳۸,۵۲۵ | علی نجفی |
| . | ۲۶,۸۹۵ | علی رضا نوری |
| ۲۶,۳۵۸ | ۲۶,۳۵۳ | معاونت مهندسی آجا |
| ۱۵,۰۹۸ | ۲۲,۸۰۱ | فرداد سیمان گرکان |
| ۳۷,۵۳۷ | ۲۰,۱۳۶ | تلاشگران استرآباد شمال |
| ۳۰,۱۷۸ | ۱۱,۶۰۶ | چاوش راه بنا |
| ۶۳,۳۱۵ | ۷,۴۱۰ | آسفالت ماکادام شرق |
| . | ۵,۱۶۵ | فراز مسیر ماهان |
| ۲۰,۵۱۹ | ۴,۸۳۰ | طرح امتداد پارس |
| ۴۹,۶۰۴ | . | کوزو پارس |
| ۱۳,۱۱۴ | . | مشاور جادوی ایرانیان |
| . | . | طرح اندیشان ویستا |
| ۲۳,۸۴۰ | . | رضا همتی |
| ۱۲,۹۵۲ | . | ایرسا ستاره پاسارگاد |
| ۲,۴۶۳ | . | مهرسازان صبا |
| ۹۹,۹۶۳ | ۱۴,۹۹۵ | سایر |
| ۴۱۳,۹۳۷ | ۳۵۵,۲۰۰ | |

۱-۱-۱-۱۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۴۵,۰۴۰ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی وصول شده که مبلغ ۷۹,۰۴۰ میلیون ریال آن مربوط به اسناد دریافتنی از ایمان مصالح نوین می باشد .

۱-۱-۲-۱۴- چکهای واخواستی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۳۹۹ | ۷,۳۹۹ | ایده بنا گستران پارس ونداد |
| ۲,۷۸۵ | ۲,۷۸۵ | امیر محمدی متین |
| ۱۰,۰۱۵ | ۱۰,۰۱۵ | آرش آرمه |
| . | ۹۶۵ | شرکت آسفالت ماکادام شرق |
| . | ۶۴۵ | شرکت سفال بتن دماوند |
| . | ۵۱۳ | خانه سبز لرستان |
| ۱۲,۴۵۲ | . | اکسیر گیاهان دارویی مهام پایدار |
| . | . | رضا همتی |
| . | . | تلاشگران استرآباد شمال |
| ۲,۲۵۰ | . | سیدرضا موسوی حسن کیاده |
| ۲,۷۳۳ | ۵۱۱ | سایر |
| ۲۸,۶۳۴ | ۱۳,۸۳۳ | |

۱-۱-۲-۱۴- اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالب چکهای ایده بنا گستران پارس ونداد ، امیر محمدی متین و آرش آرمه در جریان می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴-۱-۳- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۱.۵۶۶ | ۳۸.۶۱۸ | محمد حیدری |
| ۱۱.۸۲۱ | ۱۹.۹۱۸ | علی اکبر میرزایی |
| - | ۸.۰۹۴ | آرام سلیمان خضر |
| ۱۰.۲۴۰ | ۶.۴۸۷ | مهندسی سپاسد |
| ۳.۹۸۹ | ۴.۴۲۱ | موسسه ایستاب |
| - | ۲.۸۵۷ | علی نجفی لیواری |
| ۲.۴۱۴ | ۲.۴۱۴ | شرکت کوزو |
| ۲.۲۵۵ | ۲.۲۵۵ | آرنوش گلی پور |
| ۲.۲۲۹ | ۲.۲۲۹ | شرکت عمران پردیس |
| ۱.۹۲۰ | ۱.۹۲۰ | محمد جهاندهی |
| ۷.۶۵۳ | ۱.۶۵۳ | موسسه راه سازه |
| ۱.۴۰۶ | ۱.۴۰۶ | مهرسازان صبا |
| ۱.۲۸۴ | ۱.۲۸۴ | موسسه خیریه امام علی |
| ۱.۱۵۳ | ۱.۱۵۳ | مرتضی فیل آبادی |
| ۲.۵۵۳ | - | ساب نیرو |
| - | ۰ | پردیس ثمنین صدرا |
| ۵.۵۶۸ | ۶.۳۴۵ | سایر |
| (۵۴۰) | (۵۴۰) | کاهش ارزش |
| ۹۵.۵۱۱ | ۱۰۰.۵۱۴ | |

۱۴-۱-۴- مطالبات از شرکتهای سرمایه پذیر شامل اشخاص وابسته تا تاریخ صورت وضعیت مالی و بابت سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰.۲۳۹ | ۲۶.۷۸۵ | ۱۴-۱-۴-۱ شرکت سیمان غرب |
| ۱۱.۰۷۷ | ۱۰.۲۹۸ | شرکت سیمان داراب |
| ۴.۰۵۲ | ۵.۰۰۰ | ۱۴-۱-۴-۱ شرکت سیمان قائن |
| ۴۶۶ | ۴۶۶ | سیمان تهران |
| ۴۰۹ | ۴۱۲ | شرکت سیمان کرمان (اشخاص وابسته) |
| ۱۶۶ | ۱۴۲ | سرمایه گذاری صنعت و معدن |
| ۳۵.۶۸۹ | - | شرکت سیمان مازندران (اشخاص وابسته) |
| - | ۲۶۶ | سایر |
| ۶۲.۰۹۸ | ۴۳.۳۶۹ | |

۱۴-۱-۴-۱ از محل مطالبات مذکور مبلغ ۳۵.۹۸۵ میلیون ریال بابت تسویه سیمان غرب و قاین و بخشی از سیمان داراب تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۵-۱۴- حسابهای دریافتی از سایر شرکتهای و اشخاص به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|---------------|---------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳,۶۱۴ | ۲۵,۷۷۴ | ۱۴-۱-۵-۱ طرح سهند سیمان |
| ۷,۶۰۴ | ۱۰,۷۰۰ | علی الحساب عیدی به پرسنل |
| ۱۰,۳۲۳ | ۱۰,۳۷۵ | ۱۴-۱-۵-۲ سماگ خاورمیانه |
| ۳,۹۰۸ | ۳,۹۰۸ | آسفالت ماکادام شرق |
| ۳,۲۳۴ | ۲,۲۸۱ | بیمه تکمیلی سهم کارکنان |
| ۸۴۶ | ۱,۱۷۳ | اداره امور مالیاتی بومهن |
| ۵۰۱۰ | ۰ | شهرداری پردیس |
| ۲,۲۷۳ | ۰ | اخگر پیشه |
| ۲۴,۴۹۸ | ۲۸,۸۴۵ | سایر |
| <u>۷۱,۳۱۰</u> | <u>۸۳,۰۵۵</u> | |

۱-۵-۱۴-۱- بدهی شرکت طرح سهند سیمان (بیمانکار پروژه طرح سیمان سفید) بابت علی الحساب پرداخت شده و قطعات و لوازم تحویلی به ایشان می باشد که در اتمام پروژه طبق صورت وضعیت قطعی از حساب کسر خواهد گردید. (بشرح یادداشت ۱-۳-۱)

۱-۵-۱۴-۲- پیرو شکایت شرکت سماگ خاورمیانه و طبق رای 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.

۱-۵-۱۴-۶- در سال مالی بنا به تصمیمات اتخاذ شده در کمیسیون فروش و تایید آن از سوی هیئت مدیره، سیاست فروش اعتباری شرکت صرفاً مربوط به سیمان فله و در قبال اخذ ضمانت نامه بانکی و یا وثیقه ملکی (به ارزش کارشناسی) بوده بنا بر این در ارتباط با فروشهای اعتباری طی سال مالی شرکت با ریسک عدم توانایی در وصول مطالبات مواجه نمی باشد همچنین از آنجایی که پیگیری ها شامل اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات سنواتی در جریان می باشد، کاهش ارزش برای اقلام مزبور در نظر گرفته نشده است.

۱۵- دریافتی های بلند مدت

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
|--------------|---------------|
| مبلغ | مبلغ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۲۰۶ | ۲۶,۴۷۷ |
| <u>۹,۲۰۶</u> | <u>۲۶,۴۷۷</u> |

سایر دریافتی ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سایر دارایی ها

| یادداشت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---------|------------|------------|
| ۱۶-۱ | ۱۴,۱۱۲ | ۱۴,۱۰۸ |
| ۱۶-۲ | ۱۰۷,۵۷۹ | ۱۰۷,۵۷۹ |
| ۱۶-۳ | ۱۲,۶۶۳ | ۱۲,۶۶۳ |
| | ۱۳۴,۳۵۴ | ۱۳۴,۳۵۰ |
| ۱۶-۳ | (۱۲,۶۶۳) | (۱۲,۶۶۳) |
| | ۱۲۱,۶۹۱ | ۱۲۱,۶۸۷ |

وجوه بانکی مسدود شده
وثایق تملیکی
اعتبار ارزی نزد بانک ملی
ذخیره ضمانت نامه ضبط شده شرکت سماگ آلمان

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

| یادداشت | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|---------|------------|------------|
| ۱۶-۱-۱ | ۱۱,۱۶۸ | ۱۱,۱۶۹ |
| | ۴۱۶ | ۴۱۶ |
| | ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ |
| | ۲۲,۳۱۰ | ۲۴,۶۶۷ |
| | ۲۸ | ۲۳ |
| | ۳۶,۴۲۲ | ۳۸,۷۷۵ |
| | (۲۲,۳۱۰) | (۲۴,۶۶۷) |
| | ۱۴,۱۱۲ | ۱۴,۱۰۸ |

بانک سپه (دادگستری)
بانک تجارت - سپرده وام پرداختی به کارکنان
بانک پاسارگاد - به نفع صنعت ، معدن و تجارت بابت حقوق و عوارض دولتی
بانک سپه (سود سهام پرداختنی)
سایر
بانک سپه (مسدودی بابت سود سهام پرداختنی یادداشت ۲۵)

۱۶-۱-۱- عمده مبلغ مزبور مربوط به صدور ضمانت نامه بابت اقامه دعوی آقای آرنوش گلی پور نزد دادگستری بوده که با توجه به صدور رای به نفع شرکت ، پس از اتمام مراحل اداری و صدور نامه ابطال ضمانت نامه توسط دادگاه از حساب مذکور رفع مسدودی خواهد شد.

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

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

۱۶-۲-۱- املاک فوق یا تنظیم مبیعه نامه به شرکت واگذار گردیده است. مضافاً اینکه زمین بومهن دارای وکالت نامه محضری به نام شرکت نیز می باشد.

۱۶-۲-۲- املاک فوق در ازای مطالبات از آقایان علی اکبر میرزایی، آرنوش گلی پور و سیمانبران مادر (عاملین خرید سیمان) به قیمت کارشناسی اخذ گردیده است و اقدامات لازم جهت فروش آنها در دست انجام می باشد.

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 خاور میانه اقدام به ضبط ضمانتنامه های ارزی و ریالی شرکت های مذکور شامل مبلغ ۱,۴۲۳,۸۲۰ یورو و مبلغ ۱۰,۸ میلیارد ریال نموده و در حسابهای دریافتی از بانک ملی به طرفیت پرداختنی به شرکت سماگ جمعاً به مبلغ ۳۱,۱۰۱ میلیون ریال (بخش ارزی با نرخ تاریخ تحصیل هر یورو ۱۴,۹۳۴ ریال معادل ۲۱,۲۶۳ میلیون ریال) منظور شده است. در همین راستا وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۶ هزار 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 ۱۸,۴۲۸ میلیون ریال تهاتر گردیده و باقیمانده ارز معادل ۸۴۸ هزار یورو نیز نزد بانک ملی 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 (تهاتر) شده است. با توجه به تکلیف مجمع عمومی سال قبل ، شرکت جهت تعیین تکلیف حساب باز سنواتی شرکت سماگ و ادعای خسارت اقدام به جمع آوری اسناد مثبتة از طریق مشاور فنی نموده که به محض تکمیل ، مدارک مزبور را جهت پیگیری تا حصول نتیجه نهایی در اختیار وکیل مجرب انتخابی قرار خواهد داد که این اقدامات در جریان پیگیری می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | پیش پرداخت های داخلی |
| ۹۶۴۰ | ۵۸,۴۳۴ | فرآورده های نسوز ایران |
| ۲,۱۲۸ | ۲۳,۸۲۲ | پتروسیس آریا - خرید گریس |
| ۱۹,۲۷۱ | ۲۰,۱۵۲ | فرآورده های دیرگداز ایران |
| - | ۱۶,۶۲۳ | فرش پارس (خرید پاکت سیمان) |
| - | ۱۲,۴۴۹ | نسوز مهر |
| ۱,۹۰۲ | ۹,۵۱۶ | شرکت دیرگدازهای آذربایجان |
| ۱۵,۴۱۲ | ۷,۷۶۳ | نسوز پارس - خرید آجر نسوز |
| - | ۶,۴۲۰ | پارن ساختار آذر |
| - | ۴,۷۳۲ | بیم گستر تابان |
| - | ۴,۴۲۵ | پخش مواد غذایی پایتخت |
| ۶,۶۳۳ | ۳,۱۶۷ | سیمان سفید شوق |
| - | ۲,۹۶۰ | فراپروپیا صنعت |
| - | ۲,۹۴۵ | دنده تراش تهران |
| - | ۱,۷۹۰ | شرکت خط انتقال آذران پرگاس |
| - | ۱,۳۵۸ | پویا پروتئین |
| - | ۱,۳۳۵ | ماشین سازی مهدی |
| - | ۱,۲۷۵ | سه درهزار اتاق بازرگانی |
| ۳,۶۰۲ | ۱,۰۲۶ | پخش فرآورده های نفتی |
| ۳,۵۷۹ | - | نسوز آذر شهاب تبریز - خرید آجر |
| ۳,۴۷۰ | - | ایران ذوب |
| ۳,۱۴۷ | - | بیمه سرمد |
| ۲,۵۲۰ | - | توسعه تجارت فرست |
| ۲,۴۴۴ | - | یاتاقان پیروزی |
| ۲,۱۸۷ | - | سیویل سازه تیام |
| ۱,۳۲۷ | - | پیش پرداخت حسابرسی |
| ۷۵ | - | صافی فرد خاور میانه |
| - | - | شرکت آلسات نوین پارس |
| - | - | فروشگاه جدید صنعت پارس |
| ۲۳,۵۵۶ | ۴۰,۵۹۸ | سایر پیش پرداختها |
| <u>۱۰۰,۸۹۳</u> | <u>۲۲۰,۷۹۰</u> | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|---------|------------------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۳۱,۲۰۷ | ۴۰۷,۶۴۴ | - | ۴۰۷,۶۴۴ | | موجودی قطعات و لوازم یدکی |
| ۱۶۷,۳۲۳ | ۳۹,۲۴۱ | - | ۳۹,۲۴۱ | ۱۸-۲ | موجودی کالای در جریان ساخت |
| ۶۷,۳۲۷ | ۱۵۰,۸۴۵ | - | ۱۵۰,۸۴۵ | ۱۸-۳ | موجودی مواد اولیه |
| ۲۴,۹۶۰ | ۲۶,۷۱۹ | - | ۲۶,۷۱۹ | ۱۸-۴ | موجودی کالای ساخته شده |
| ۴۹۰,۸۱۷ | ۶۲۴,۴۴۹ | - | ۶۲۴,۴۴۹ | | |
| ۳,۱۱۱ | ۱,۵۸۸ | - | ۱,۵۸۸ | | موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران |
| ۴۹۳,۹۲۸ | ۶۲۶,۰۳۷ | - | ۶۲۶,۰۳۷ | | |

۱۸-۱- موجودیهای شرکت به همراه داراییهای ثابت در مجموع تا سقف ۱,۶۶۳ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه دانا در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله تا تاریخ ۱/۳/۱۴۰۰ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است همچنین افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت خرید اقلام مزبور می باشد.

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

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | |
|-------------|---------|-------------|--------|-------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | |
| ۱۵۶,۱۰۵ | ۱۹۵,۴۳۱ | ۲۵,۰۰۰ | ۲۳,۸۹۵ | موجودی کلینکر خاکستری |
| ۱۱,۲۱۸ | ۴۲,۷۳۶ | ۱۴,۲۴۱ | ۴۳,۵۶۹ | موجودی مواد خام خاکستری |
| ۱۶۷,۳۲۳ | ۲۳۸,۱۶۷ | ۳۹,۲۴۱ | ۶۷,۴۶۴ | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | |
|-------------|---------|-------------|-----------|----------------------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | |
| ۱۸,۰۰۱ | ۶,۲۴۳ | ۱۶,۳۳۴ | ۵,۰۲۰ | کلینک سفید |
| ۲۱,۶۵۷ | ۱۷,۱۲۰ | ۷,۶۸۵ | ۴,۵۵۴ | سنگ آهن |
| ۵,۰۱۰ | ۵۴,۱۸۰ | ۱۹,۴۹۷ | ۱۷۴,۳۵۲ | سنگ آهک باغکمش |
| ۵,۰۷۷ | ۳۴,۷۶۸ | ۲۱,۸۶۸ | ۱۱۸,۱۷۱ | سنگ آهک کوه بادام |
| ۱,۰۱۱ | ۳,۳۶۰ | ۱,۳۰۹ | ۳,۴۵۱ | سنگ کائولن |
| ۶,۳۳۲ | ۶,۸۰۳ | ۳۷,۵۴۲ | ۳۷,۵۰۵ | سنگ بوکسیت |
| ۱,۴۳۹ | ۳,۲۳۰ | ۶۹۳ | ۱,۱۲۳ | سنگ گچ سفید |
| ۱۱۳ | ۱۶۸ | ۳۸۲ | ۵۷۰ | سنگ سیلیس |
| ۱۹ | ۱۱۶ | ۱۹ | ۱۱۶ | سنگ تراس |
| . | . | ۵۹۷ | ۷۸۰ | آهک واحد سفید |
| . | . | ۳۳۲ | ۵۵۸ | آهک واحد سفید(اسپندار) |
| . | . | ۱۶,۹۰۸ | ۹,۳۴۶ | کلینک خاکستری(خریداری شده) |
| ۸,۶۶۸ | ۷۲۶,۹۵۲ | ۲۷,۶۷۹ | ۹۳۰,۹۵۰ | پاکت بسته بندی - کیسه |
| ۶۷,۳۲۷ | ۸۵۲,۹۴۰ | ۱۵۰,۸۴۵ | ۱,۲۸۶,۴۹۶ | |

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

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | |
| ۱۹,۷۸۴ | ۲۲,۱۵۱ | ۲۱,۰۳۷ | ۱۸,۲۱۲ | سیمان خاکستری |
| ۵,۱۷۶ | ۱,۹۶۴ | ۵,۶۸۲ | ۱,۳۷۴ | سیمان سفید |
| ۲۴,۹۶۰ | ۲۴,۱۱۵ | ۲۶,۷۱۹ | ۱۹,۵۸۶ | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | یادداشت | |
|---------------|----------------|---------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۸۷,۸۶۲ | ۲۰۳,۰۴۴ | | موجودی نزد بانکها - ریالی |
| ۳,۳۳۸ | ۲۰,۷۵۲ | ۱۹-۱ | موجودی نزد بانکها - ارزی |
| ۱,۵۲۹ | ۲,۸۸۴ | ۱۹-۲ | موجودی صندوق - ارزی |
| - | ۱۴۷,۶۶۲ | ۱۹-۳ | سپرده دیداری |
| ۶۷۱ | - | | تنخواه گردانها |
| <u>۹۳,۳۹۰</u> | <u>۳۷۴,۳۴۲</u> | | |

۱۹-۱- ارزش موجود نزد بانک ملی مرکزی شامل ۱۷۱,۹۸ دلار و مقدار ۶۸۶۸۹,۰۲ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ ۲۴۴,۰۰۰ ریال و ۳۰۱,۵۰۰ ریال در پایان سال مالی تسعیر شده است.

۱۹-۲- ارزش موجود نزد صندوق شامل ۱۱,۸۱۹ دلار که با نرخ ۲۴۴,۰۰۰ ریال بر اساس نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۱۹-۳- مبلغ مذکور بابت خرید مقدار ۱۴۷,۶۶۲ فقره برگ سپرده گذاری به ارزش هر برگ یک میلیون ریال بدون محدودیت در زمان برداشت و با سود سالانه به صورت روزشمار (حداقل ۱۸ درصد) در صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۲۹۰,۸۵ میلیون ریال، شامل ۱,۲۹۰,۰۸۵,۴۷۷ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | |
|---------------|------|---------------|------|---|
| تعداد سهام | درصد | تعداد سهام | درصد | |
| ۷۲۷,۴۶۳,۱۷۴ | ۶۸ | ۸۵۷,۷۲۰,۵۹۰ | ۶۶ | شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) |
| ۵۶,۵۹۹,۰۰۰ | ۵ | ۶۷,۹۱۸,۸۰۰ | ۵ | شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) |
| ۴۵,۷۹۲,۲۷۴ | ۴ | ۵۱,۷۵۰,۷۲۸ | ۴ | شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام) |
| . | . | ۲۸,۷۸۱,۴۵۲ | ۲ | بانک ملی ایران |
| ۷,۹۱۷,۶۲۹ | ۱ | ۱۵,۷۹۱,۵۹۱ | ۱ | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران |
| ۱۱,۴۳۸,۹۱۳ | ۱ | ۱۳,۷۲۶,۶۹۵ | ۱ | شرکت سیمان داراب (سهامی عام) |
| ۲۲۵,۸۶۰,۲۴۱ | ۲۱ | ۲۵۴,۳۹۵,۶۲۱ | ۲۰ | سایرین |
| ۱,۰۷۵,۰۷۱,۳۳۱ | ۱۰۰ | ۱,۲۹۰,۰۸۵,۴۷۷ | ۱۰۰ | |

۲۰-۱- به موجب مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۷ سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به ترتیب به مبلغ ۵۳,۹۵۵ میلیون ریال و ۱۶۱,۰۵۹ میلیون ریال جمعا به مبلغ ۲۱۵,۰۱۴ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامیست لذا مبلغ ۲۱,۵۰۱ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش به عنوان اندوخته احتساب گردیده 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 ۱۳۹۹

۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------------------|----------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| تجاری: | | |
| اسناد پرداختی | | |
| ۳۴,۴۹۹ | ۸,۲۱۶ | ۲۲-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| حسابهای پرداختی | | |
| ۴۱,۷۲۱ | ۳۰,۶۲۸ | ۲۲-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| <u>۷۶,۲۲۰</u> | <u>۳۸,۸۴۴</u> | |
| سایر پرداختی ها | | |
| اسناد پرداختی | | |
| ۵۷,۲۰۵ | ۶۳,۶۶۲ | ۲۲-۱-۳ سایر اشخاص |
| حساب های پرداختی | | |
| ۳۰,۷۰۹ | ۱۴۴,۲۴۷ | ۲۲-۱-۴ بدهی به سهامداران بابت حق تقدم فروخته شده |
| ۱۵,۲۶۲ | ۲۷,۰۴۰ | سپرده حسن انجام کار |
| ۳۶,۳۸۳ | ۵۰,۹۸۱ | سپرده حق بیمه بیمه کارکنان |
| ۲۲,۴۳۴ | ۳۴,۲۲۵ | ۲۲-۱-۵ بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده |
| ۱۲,۶۹۶ | ۱۶,۲۴۸ | عیدی کارکنان |
| ۹,۵۳۰ | ۱۰,۲۰۲ | شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ، بابت برق مصرفی کارخانه |
| ۱۵,۵۰۰ | ۷,۵۴۲ | سازمان تامین اجتماعی، حق بیمه حقوق پرداختی |
| ۹۶۱ | ۷,۳۰۹ | شرکت گاز تهران، بابت گاز مصرفی کارخانه |
| ۲,۳۴۶ | ۳,۶۰۲ | حقوق و دستمزد پرداختی |
| - | ۱,۴۴۷ | سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد |
| ۶۸۷ | ۱,۲۷۹ | اشخاص وابسته |
| ۱۶۶,۸۴۱ | ۱۶۶,۰۷۹ | ۲۲-۱-۶ سایر |
| <u>۳۱۳,۳۴۹</u> | <u>۴۷۰,۲۰۱</u> | |
| <u>۳۷۰,۵۵۴</u> | <u>۵۳۳,۸۶۳</u> | |
| <u>۴۴۶,۷۷۴</u> | <u>۵۷۲,۷۰۷</u> | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۲۲- اسناد پرداختی تجاری به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|---------------|--------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۸,۲۱۶ | شرکت آریا نیکان گلستان |
| ۱۱,۹۲۹ | ۰ | شرکت پلیمرکیسه تبریز |
| ۴,۴۰۰ | ۰ | سنگین اسپار |
| ۱۶,۱۷۰ | ۰ | شرکت سیمان سفید شرق |
| ۲,۰۰۰ | ۰ | شرکت سیویل سازه تیام (معادن کوه بادام) |
| <u>۳۴,۴۹۹</u> | <u>۸,۲۱۶</u> | |

۱-۲-۲۲- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|---------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۰۴۲ | ۱۱,۰۳۴ | شرکت تولیدی معدنی گنچینه |
| ۱۵,۸۵۵ | ۹,۴۶۱ | شرکت سیویل سازه تیام (معادن کوه بادام) |
| ۱۳,۳۸۲ | ۳,۵۹۴ | شرکت آریا نیکان گلستان |
| ۰ | ۳,۳۲۱ | شرکت عمران سرحد پارس |
| ۵۵۹ | ۲,۴۷۳ | شاهین البرز کاسپین |
| ۳۶ | ۰ | شرکت پلیمر کیسه تبریز |
| ۶,۸۴۷ | ۷۴۵ | سایر |
| <u>۴۱,۷۲۱</u> | <u>۳۰,۶۲۸</u> | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۱-۲۲- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|---------------|---------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳,۰۳۴ | ۱۳,۱۹۰ | سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط (مالیات بر ارزش افزوده) |
| - | ۴,۵۰۰ | اداره امور مالیاتی بومهن - تقسیط مالیات عملکرد |
| - | ۴,۴۲۵ | پخش مواد غذایی پایتخت |
| - | ۲,۷۷۲ | شرکت بورس اوراق بهادار تهران |
| - | ۲,۳۵۰ | شرکت مهندسی صنعتی فلزافشان ناب |
| - | ۱,۹۶۶ | شرکت کادوسان گرافیت |
| - | ۱,۱۷۲ | بیمه دانا |
| ۹,۱۰۱ | - | شرکت فرآورده های دیرگداز ایران |
| ۷,۹۱۲ | - | نسوز پارس |
| ۷,۴۰۶ | - | گاز تهران بزرگ |
| ۶,۲۵۰ | - | شرکت فرآورده های نسوز ایران |
| ۲,۱۲۸ | - | شرکت پتروسیس آریا |
| ۱۱,۳۷۵ | ۳۳,۲۸۷ | سایر اشخاص (با مبالغ کمتر از یک میلیارد ریال) |
| <u>۵۷,۲۰۵</u> | <u>۶۳,۶۶۲</u> | |

۳-۱-۲۲-۴- مطالبات سهامداران بابت حق تقدم فروخته شده 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 .

۳-۱-۲۲-۵- مبلغ مزبور بابت بدهی فصل پاییز سال ۱۳۹۹ می باشد که پرداخت آن به صورت تقسیطی در جریان قرار گرفته است همچنین مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است و سال مالی ۱۳۹۸ به موجب دفاتر فاقد بدهی بوده لیکن نتیجه رسیدگی آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اعلام نگردیده .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۲-۱-۶- سایر حسابهای پرداختی به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|----------------|----------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۴,۲۴۱ | ۴۴,۲۴۱ | ۲۲-۱-۶-۱ بانک ملی (وزارت صنعت، معدن و تجارت) |
| ۰ | ۵,۲۳۳ | شرکت صافی فرد خاورمیانه |
| ۰ | ۴,۵۰۰ | شرکت مهندسی سپاسد |
| ۶,۲۰۵ | ۳,۸۶۳ | شرکت سیویل سازه تیام |
| ۰ | ۳,۵۷۶ | شرکت میلاد گل |
| ۱,۱۷۴ | ۳,۰۵۶ | آب منطقه ای تهران |
| ۰ | ۳,۰۴۶ | سازمان حسابرسی |
| - | ۲,۷۶۲ | بیمه دانا |
| ۰ | ۲,۳۶۶ | تیرازه ساز آروین |
| ۸۷۸ | ۱,۷۴۸ | فرآورده های نسوز ایران |
| ۰ | ۱,۷۲۸ | موسسه مسافربری متین سیر |
| ۴,۰۰۰ | ۰ | تولیدی و معدنی گنجینه |
| ۲۱۴ | ۰ | سیمان سفید شرق |
| ۱۳,۵۱۰ | ۰ | موسسه حسابرسی آذین تراز ارقام |
| ۷,۸۲۹ | ۰ | شرکت بیمه سرمد |
| ۲,۴۴۴ | ۰ | شرکت یاطاقان پیروزی |
| ۸۶,۳۴۶ | ۸۹,۹۶۰ | سایر اشخاص |
| <u>۱۶۶,۸۴۱</u> | <u>۱۶۶,۰۷۹</u> | |

۲۲-۱-۶-۱- 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 و با توجه به این موضوع که مبلغ مزبور بدهی به وزارت صنعت معدن و تجارت می باشد، لذا از سرفصل تسهیلات به این سرفصل انتقال یافت).

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | ۳۸,۱۶۲ | ۶۱,۱۸۱ | مانده در ابتدای سال |
| | (۲,۷۰۸) | (۳,۶۵۸) | پرداخت شده طی سال |
| | ۲۵,۴۵۴ | ۳۳,۸۶۵ | ذخیره تأمین شده |
| | ۶۱,۱۸۱ | ۹۰,۰۸۳ | مانده در پایان سال |

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- مالیات پرداختی

| نحوه تشخیص | مالیات | | | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی |
|-----------------|----------------|---------------|---------|------|--------|---------|---------------------------|------------|----------|
| | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | | | ۱۳۹۸ | | | |
| | مالیات پرداختی | مانده پرداختی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر | ۵۵,۴۷۱ | ۱۳,۲۹۲ | ۵۰,۰۰۴ | - | - | ۵۵,۴۷۰ | ۲۴۷,۷۳۴ | ۵۰۶,۰۶۳ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | - | ۱۱۰,۷۹۵ | - | - | - | ۱۱۰,۷۹۵ | ۵۹۸,۱۷۱ | ۷۵۱,۵۰۲ | ۱۳۹۹ |
| | ۵۵,۴۷۱ | ۱۲۴,۰۸۷ | | | | | | | |

۲۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ رسیدگی گردیده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ تشخیص دریافت نشده است مضافاً با توجه به برآورد هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی برای سال مزبور مجدداً مبلغ ۷۸۲۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شد.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال مالی جاری با احتساب معافیتها محاسبه گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام پرداختی

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| . | ۱۵۲,۷۱۵ | سود سال ۹۸ |
| ۱۰,۵۶۶۲ | ۷,۳۷۲ | سود سال ۹۷ |
| ۱۲۶,۳۷۶ | ۶,۵۵۶ | سود سال ۹۶ |
| ۶۹,۰۴۷ | ۴۱,۶۳۹ | سنوات قبل از سال ۹۶ |
| ۳۰۱,۰۸۵ | ۲۰۸,۲۸۲ | |
| (۲۴,۶۶۷) | (۲۲,۳۱۰) | بانک سپه (مسدودی بابت سود سهام پرداختی) |
| ۲۷۶,۴۱۸ | ۱۸۵,۹۷۲ | (یادداشت ۱۶) |

۱- ۲۵- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۹۸ مبلغ ۳۵۵ ریال و سال مالی قبل ۱۴۰ ریال بوده است.

۲- ۲۵- مبلغ ۸۲,۸۹۴ میلیون ریال از مبلغ مزبور مربوط به سود سهام پرداختی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و در مقاطع مورد توافق با سهامدار اصلی تماماً پرداخت شده است و بابت پرداخت سود سهامداران جزء علی رغم اینکه طی دو مرحله آگهی از طریق روزنامه کثیر الانتشار و سامانه کدال صورت پذیرفته جهت دریافت مراجعه نشده است .

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|--------------|--------------|--------------|
| مانده پایانی | افزایش | کاهش |
| مانده ابتدای | مانده پایانی | مانده پایانی |
| ۸۷,۸۸۱ | - | (۱۵,۰۰۰) |
| ۸۷,۸۸۱ | - | (۱۵,۰۰۰) |

عوارض آلایندهی محیط زیست

۱- ۲۶- برگ مطالبه عوارض آلایندهی از سال مالی ۱۳۹۵ تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ تا تاریخ تایید صورتهای مالی دریافت نگردیده و از این بابت مبلغ مزبور به عنوان ذخیره در حسابها منعکس می باشد.

۲۷- پیش دریافت ها

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| . | ۴,۱۹۰ | کوزو پارس |
| . | ۴,۰۰۹ | نیلگون سازه صفا |
| ۱۶۱ | ۲,۵۷۸ | پیشتازان بنا گستر کوشا |
| ۵۴۰ | ۲,۴۷۷ | تعاونی مصالح فروشان تهران |
| ۸ | ۲,۱۴۲ | دره ساز |
| ۱,۰۰۳ | ۱,۹۷۵ | شرکت مهندسی سپاسد |
| . | ۱,۹۴۲ | سازه کاران ایلام |
| . | ۱,۸۷۵ | شرکت عمران مارون قائم |
| . | ۱,۷۵۹ | شرکت هیراد مصالح پخش شرق |
| ۱,۰۸۶ | ۱,۵۸۶ | گروه سپاسد - کارگاه سدهراز |
| . | ۱,۵۲۱ | شرکت توسعه تجارت نواندیشان عدالت گستر |
| ۲,۵۸۰ | . | آرمان گستر جاوید |
| ۵۶۰۲ | ۲۸,۸۱۸ | سایر |
| ۱۰,۹۸۰ | ۵۴,۸۷۲ | |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸-اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی :

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات

۲۸-۱-۱- با توجه به وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سیمان مازندران (شرکت وابسته) ، در سال مالی جاری صورتهای مالی مجموعه ارائه شده و با توجه به برقرار بودن شرایط مذکور در سالهای قبل ، آثار آن به گذشته نیز تسری داده شده است . شایان ذکر است با توجه به افزایش عمده سود شرکت سیمان مازندران در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ، به مبلغ ۱،۲۴۰ میلیارد ریال (معادل ۱۷۶ درصد) ، تفاوت شناسایی سود بر مبنای مبالغ توزیع شده بین مالکان (سود سهام دریافتی) و شناسایی سود به روش ارزش ویژه (سهم از نتایج عملکرد شرکت مزبور) بیشتر شده و اهمیت ارائه صورتهای مالی مجموعه که اطلاعات سودمندتری می دهد ، فزونی یافته است .

۲۸-۲- تجدید طبقه بندی

۲۸-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

| اصولی | طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | تجدید طبقه بندی | تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|-------------------------------------|---|---|---|
| صورت وضعیت مالی: | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ذخایر | (۱۰۱،۳۶۴) | ۱۳،۴۸۳ | (۸۷،۸۸۱) |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | (۳۸۹،۰۵۰) | (۵۷،۷۲۴) | (۴۴۶،۷۷۴) |
| تسهیلات مالی | (۴۴،۲۴۱) | ۴۴،۲۴۱ | ۰ |
| | <hr style="border-top: 3px double black;"/> | <hr style="border-top: 3px double black;"/> | <hr style="border-top: 3px double black;"/> |

۲۹- نقد حاصل از عملیات

مجموعه و اصلی

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | سود خالص مجموعه |
| ۵۴۷,۰۱۷ | ۹۰۴,۸۲۷ | کسر میشود سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه |
| (۹۶,۴۲۵) | (۲۷۱,۹۴۶) | سود خالص |
| ۴۵۰,۵۹۲ | ۶۳۲,۸۸۱ | |
| | | تعدیلات |
| ۵۵,۴۷۱ | ۱۱۸,۶۲۱ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳۸۵ | . | هزینه مالی |
| (۸۲۲) | . | سود ناشی از فروش دارایی ثابت |
| ۲۳,۰۱۹ | ۲۸,۹۰۲ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۴۶,۷۰۱ | ۴۷,۹۵۷ | استهلاک دارایی های غیر جاری |
| (۵,۱۱۲) | (۱۷,۰۱۶) | (سود) حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانک |
| (۶۳,۲۹۰) | (۱۲۹,۸۰۲) | (سود) حاصل از سرمایه گذاری در سهام |
| (۷۹,۹۲۹) | . | (سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام |
| (۶۴) | (۱۸,۹۰۴) | (سود) تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| (۲,۶۹۰) | . | برگشت ذخیره مازاد |
| (۲۶,۳۳۱) | ۲۹,۷۵۸ | |
| (۴۴,۹۹۷) | ۴۶,۳۴۲ | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۵۰,۷۹۲) | (۱۳۲,۱۰۹) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۷۱,۳۶۳) | (۱۱۹,۸۹۷) | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۱۱,۴۵۵ | ۱۲۶,۴۳۵ | افزایش پرداختی های عملیاتی |
| . | (۱۵,۰۰۰) | کاهش ذخایر |
| (۲۴,۰۲۳) | ۴۳,۸۹۲ | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| (۹,۹۶۸) | (۴) | کاهش (افزایش) سایر دارایی ها |
| (۱۸۹,۶۸۸) | (۵۰,۳۴۱) | |
| ۲۳۴,۵۷۳ | ۶۱۲,۲۹۸ | نقد حاصل از عملیات |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۱-۱-۳۰- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

| اصلی | | مجموعه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۳۸،۷۰۵ | ۱،۱۰۰،۶۰۳ | ۹۳۸،۷۰۵ | ۱،۱۰۰،۶۰۳ | جمع بدهی |
| (۹۳،۲۹۰) | (۳۷۴،۳۴۲) | (۹۳،۲۹۰) | (۳۷۴،۳۴۲) | موجودی نقد |
| ۸۴۵،۴۱۵ | ۷۲۶،۲۶۱ | ۸۴۵،۴۱۵ | ۷۲۶،۲۶۱ | خالص بدهی |
| ۱،۹۴۴،۳۹۱ | ۲،۴۱۰،۶۳۶ | ۲،۰۱۵،۸۶۹ | ۲،۷۵۴،۰۶۰ | حقوق مالکانه |
| ۴۳٪ | ۳۰٪ | ۴۲٪ | ۲۶٪ | 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 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:

۳۰-۲-۱- 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 جزء تولیدکنندگان 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 ۱۳۹۹

۲-۲-۳۰- 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 تائید 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.

۳-۲-۳۰- 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.

۴-۲-۳۰- 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.

| جمع | یکساله و بیشتر | نه ماه | شش ماه | تا سه ماه | |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵۵,۲۰۰ | ۳۲,۶۴۰ | ۰ | ۷۴,۲۲۵ | ۲۴۸,۳۳۵ | اسناد دریافتی |
| ۱۹۹,۵۶۸ | ۱۲۹,۳۲۰ | ۳۲,۳۳۰ | ۱۷,۹۶۱ | ۱۹,۹۵۷ | حسابهای دریافتی |
| ۴۳,۳۶۹ | ۰ | ۰ | ۲۶,۰۲۱ | ۱۷,۳۴۸ | سود سهام دریافتی |
| ۲۲,۰۲۴ | ۵,۵۰۶ | ۵,۵۰۶ | ۵,۵۰۶ | ۵,۵۰۶ | وام کارکنان |
| ۶۲۰,۱۶۱ | ۱۶۷,۴۶۶ | ۳۷,۸۳۶ | ۱۲۳,۷۱۴ | ۲۹۱,۱۴۵ | |

۵-۲-۳۰- 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 ۹۴ 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 پیش بینی شده است:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

فروش سرمایه گذاری ها

افزایش سرمایه

ابزار های بدهی و استقراض

| جمع | پایان قرارداد و ارائه مقاصد حساب بیمه | یکساله و بیش از یکسال | نه ماه | شش ماه | سه ماه | |
|-------------|--|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۵۱,۸۷۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۱۹۰ | ۱۴۸,۶۸۸ | اسناد پرداختی |
| ۵۲۷,۰۲۴ | ۸,۵۸۸ | ۱۲۵,۵۹۰ | ۱۲۵,۵۸۹ | ۱۲۵,۵۸۹ | ۱۴۱,۶۶۸ | حسابهای پرداختی |
| ۶۷۸,۹۰۲ | ۸,۵۸۸ | ۱۲۵,۵۹۰ | ۱۲۵,۵۸۹ | ۱۲۸,۷۷۹ | ۲۹۰,۳۵۶ | |

۶-۲-۳۰- 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 تاثیر چندانی در روند فعالیت شرکت ندارد.

۷-۲-۳۰- ریسک ویروس کرونا (کووید ۱۹)

شایان ذکر است که تا تاریخ تهیه این گزارش خسارت مالی با اهمیتی (به استثناء موارد مندرج در گزارش تفسیری مدیریت) به شرکت تحمیل نشده است و مدیریت با برنامه هایی نظیر تهیه و تبیین مکانهای ضد عفونی کننده دست، کاهش اجتماعات و برگزاری جلسات ضروری با رعایت پرتکلهای بهداشتی و فاصله اجتماعی، راه اندازی کانالهای ارتباطی و آموزش راههای مقابله و پیشگیری با ویروس کرونا، برنامه های ضد عفونی کلیه اتاقها، سطوح و سرویسهای ایاب و ذهاب و توزیع غذا در ظروف یکبار مصرف، سعی در مدیریت و کنترل خسارتهای ناشی از شیوع ویروس کرونا را داشته است.

۳۱- وضعیت ارزی

| یورو | دلار امریکا | شماره یادداشت | |
|--------|----------------|------------------|--|
| ۶۸,۶۸۹ | ۱۷۱,۹۸ | ۱۹-۲ | نزد بانک |
| ۰ | ۱۱,۸۱۹ | ۱۹-۳ | نزد صندوق |
| ۶۸,۶۸۹ | ۱۱,۹۹۱ | | دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ |
| ۲۰,۷۱۰ | ۲,۹۲۶ | | معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال) |
| ۶۹,۲۲۶ | ۱۱,۹۹۱ | | دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| ۱,۵۲۹ | ۳,۲۲۸ | | معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال) |

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

۱-۳۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | دریافت خدمات | خرید کالا |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|-----------|
| واحد تجاری اصلی و سهامدار | شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان | سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره | ✓ | ۱,۱۱۸ | - |
| شرکت تحت کنترل واحد | شرکت سیمان فیروزکوه | همگروه و عضو هیئت مدیره | ✓ | ۰ | ۹,۴۳۱ |
| جمع کل | | | | | |
| | | | | ۱,۱۱۸ | ۹,۴۳۱ |

۱-۳۲ - معاملات با سهامدار اصلی و شرکت تحت کنترل واحد 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 ۱۳۹۹

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

ارقام به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | | سود سهام پرداختنی | سایر پرداختنی ها | سود سهام دریافتی | پیش پرداختها | سایر دریافتی ها | جمع |
|-----------------------------------|--|------------|----------|------------|----------|-------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|-----|
| | | طلب | بدهی | طلب | بدهی | | | | | | |
| واحد تجاری اصلی و سهامدار | شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیکو) - سهامی عام | (۸۴.۱۴۰) | - | ۲۱۴ | - | (۸۲.۸۹۴) | (۱.۲۳۶) | - | - | - | |
| شرکت های تحت کنترل واحد (هم گروه) | شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی خاص) | - | - | ۹۳۴ | (۲) | (۲) | - | - | ۷۲۰ | ۲۱۶ | |
| | شرکت سیمان هائیزران (سهامی عام) | - | - | ۲۶.۹۷۹ | - | - | (۳۳) | - | ۰ | ۱۹۳ | |
| | شرکت سیمان کرمان (سهامی عام) | - | - | ۴۰.۷ | (۲) | (۲) | - | ۴۱۲ | ۰ | - | |
| | جمع | ۳۷.۴۰۰ | - | ۱.۵۰۴ | (۴) | (۴) | (۳۳) | ۴۱۲ | ۷۲۰ | ۴۰۹ | |
| | جمع | ۳۷.۴۰۰ | (۸۴.۱۴۰) | ۱.۵۰۴ | (۸۲.۸۹۴) | (۸۲.۸۹۴) | (۱.۲۳۶) | ۴۱۲ | ۷۲۰ | ۴۰۹ | |
| | | (۲۱۰.۳۰۴) | | | | | | | | | |

۲۵

۲۲

۱۳-۱-۴

۱۷

۱۴-۱

شماره یادداشت

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

| ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | |
|-------------|-------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۷۵۰ | ۱,۷۵۰ | دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت |
| ۴,۷۵۰ | ۱,۷۵۰ | |

۱-۱- ۳۳- آقایان شهرام مرتضی 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 مرجع قضایی نموده که پرونده مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفته و در جریان می باشد .

۱-۲- ۳۳- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۶۳،۲۸۸ میلیون ریال (مبلغ ۴۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۱-۱- متابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

۳۵-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی، منابع تامین وجوه، مهلت قانونی برای پرداخت سود سهام، وضعیت پرداخت سود سهام در سنوات گذشته، برنامه های 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.