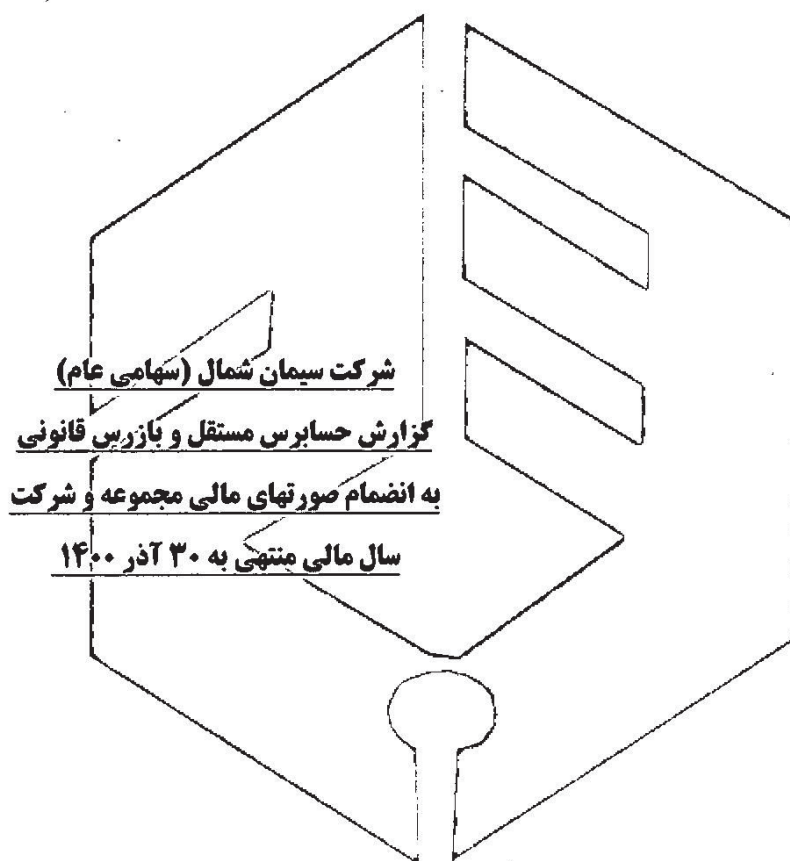




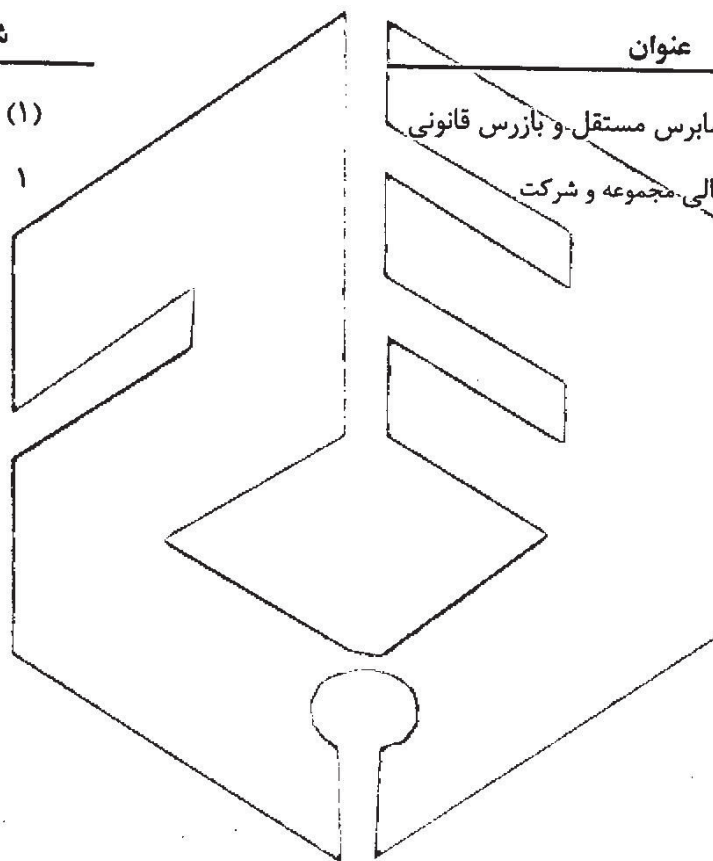
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۵	ب- صورتهای مالی مجموعه و شرکت



سازمان حسابداری



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 ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

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

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۱۸) شامل مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال ارقام راكد و سنواتی می‌باشد که به‌رغم پی‌گیری‌های انجام شده شامل اقدامات حقوقی در مورد بخشی از آنها، تا تاریخ این گزارش وصول و تسویه نشده و بابت آنها زیان کاهش ارزش منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب کاهش ارزش دارائی‌ها ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج نهایی پیگیری‌های انجام شده و سایر مستندات لازم، تعیین میزان تعدیلات برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷، به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار پروژه افزایش ظرفیت کوره تولید کلینکر (شرکت سماگ)، شرکت مورد گزارش در سال ۱۳۸۸ اقدام به ضبط ضمانت‌نامه‌های ارزی و ریالی شرکتهای سماگ آلمان و سماگ خاورمیانه به ترتیب به مبالغ ۱۴۲۴ هزار یورو و ۱۰/۸ میلیارد ریال نموده که کل وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۶ هزار یورو از وجوه ارزی مذکور، در سنوات قبل صرف خرید قطعات مورد نیاز پروژه فوق شده و باقیمانده ارز به مبلغ ۸۴۸ هزار یورو که نزد بانک ملی می‌باشد به نرخ هر یورو مبلغ ۱۴۹۳۴ ریال تسعیر شده و به مبلغ ۱۲/۶ میلیارد ریال به عنوان مطالبات از آن بانک به طرفیت حسابهای پرداختنی به شرکت سماگ در حسابها ثبت و در صورتهای مالی در سرفصل سایر دارائی‌ها تهاثر گردیده است. مضافاً در پی شکایت شرکت سماگ خاورمیانه، براساس رای دادگاه در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۱۳ 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 ۲-۱۵-۱) منعکس می‌باشد. اصلاح صورتهای مالی از بابت موارد فوق، به ویژه با توجه به تغییرات نرخ ارز ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم تعیین تکلیف موارد یاد شده، تعیین میزان تعدیلات برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سیمان شمال (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۷ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۱ درج شده، شرکت مورد گزارش در سال ۱۳۹۷ بابت احداث خط تولید کلینکر سفید قراردادی با شرکت طراح سهند سیمان منعقد نموده که علیرغم چند نوبت تمدید مهلت اجرای طرح، پروژه مذکور راه‌اندازی نشده و شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه پیمانکار نموده است. همچنین توجه مجمع عمومی را به دعوی مطرح شده علیه شرکت که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ توصیف گردیده، جلب می‌نماید. آثار ناشی از موارد فوق منوط به مشخص شدن نتایج نهایی دعوی مزبور می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۰ - در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیری‌های شرکت جهت تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۱۳ و ۱۴ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - اخذ اسناد مالکیت آن قسمت از اراضی کارخانه که فاقد سند مالکیت می‌باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱۱).

ب - انتقال سند مالکیت کلیه املاک تحصیل شده در قبال مطالبات به نام شرکت و اقدام به فروش آنها با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت (یادداشت توضیحی ۲-۱۷).

ج - بررسی و پی‌گیری کامل مفاد بندهای گزارش حسابرسی ویژه و ارسال نتایج اقدامات انجام شده هر سه ماه یکبار به سهامدار اصلی. لازم به ذکر است گزارش مزبور در اختیار این سازمان قرار نگرفته است.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، 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 رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳ - دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران شامل مواردی از جمله تشکیل کمیته انتصابات (ماده ۱۵)، تدوین و تصویب منشور هیئت مدیره (ماده ۱۹)، درج حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲)، ارائه ارزیابی هیئت مدیره از میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳) و رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در پرداخت سود سهام (ماده ۶ - توضیح اینکه سود سهامدار اصلی پیش از سایر سهامداران پرداخت شده است) به صورت کامل رعایت نشده است.

۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی، اتخاذ رویه های مناسب و طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل بر فرآیندهای مبارزه با پولشویی و تهیه برنامه ها 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

سازمان حسابرسی

علی مشکانی

صدیقه میرجعفری

۸ اسفند ۱۴۰۰



سال تأسیس ۱۳۳۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

بسمه تعالی
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و صورت‌های مالی شرکت سیمان شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۵۵

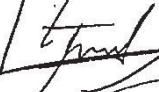
الف) صورت‌های مالی اساسی مجموعه:

- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت جریان‌های نقدی مجموعه

ب) صورت‌های مالی اساسی شرکت:

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مجید بهرامی	شرکت خدمات صبا تجارت یاس
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	انوشیروان باقری	گروه صنایع سیمان کرمان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمد قربانی شندی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	رامین جعفرزاده اندلیلی	شرکت سیمان مازندران
	عضو موظف هیات مدیره - معاونت برنامه ریزی و راهبردی استراتژیک	شهرام کوسه غراوی	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه



تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۱۱۰۶-۷

نمابر: ۰۲۱-۸۸۷۳۴۹۹۶

Email: Info@shomalcement.com

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

کد پستی: ۱۵۱۴۶۱۱۴۹۶

www.shomalcement.com



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۲,۷۳۱	۳,۵۱۱,۱۵۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۶۷,۵۰۶)	(۲,۲۶۰,۵۲۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳۵,۲۲۵	۱,۲۵۰,۶۲۵	سود ناخالص
(۱۵۴,۳۳۶)	(۲۰۴,۷۹۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸۷,۱۹۷)	(۱۷۷)	۸ سایر هزینه ها
۵۹۳,۶۹۲	۱,۰۴۵,۶۵۴	سود عملیاتی
۹۲,۰۹۳	۲۵۰,۷۹۹	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۸۵,۷۸۵	۱,۲۹۶,۴۵۳	سود قبل از احتساب سهم سود شرکت وابسته
۳۳۷,۶۶۳	۶۷۵,۶۷۷	۱۳-۱ سهم از سود شرکت وابسته
۱,۰۲۳,۴۴۸	۱,۹۷۲,۱۳۰	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۰,۷۹۵)	(۱۶۴,۰۲۹)	۲۶ سال جاری
(۷,۸۲۶)	-	سال قبل
۹۰۴,۸۲۷	۱,۸۰۸,۱۰۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۳۸۰	۶۸۴	عملیاتی - ریال
۳۳۵	۷۱۷	غیر عملیاتی - ریال
۷۱۵	۱,۴۰۱	۱۰ سود پایه هر سهم - ریال

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

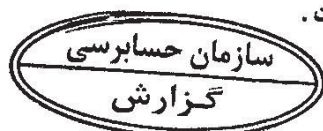
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید آرایه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید آرایه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۹۰۱,۱۱۳	۷۷۶,۶۰۲	۶۳۴,۱۴۵
۱۲ دارایی های نامشهود	۲۳,۸۵۴	۱۸,۳۲۱	۱۸,۳۵۵
۱۳ سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۱,۱۳۳,۶۵۷	۶۶۰,۸۶۴	۳۸۱,۹۱۸
۱۴ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵۲۶,۴۳۹	۴۰۹,۳۷۸	۴۱۰,۳۷۸
۱۶ دریافتی های بلند مدت	۲۲,۸۲۴	۲۶,۴۷۷	۹,۳۰۶
۱۷ سایر دارایی ها	۱۲۲,۳۸۵	۱۲۱,۶۹۱	۱۲۱,۶۸۷
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۷۳۰,۳۷۲	۲,۰۱۳,۳۳۳	۱,۵۸۲,۶۸۹
دارایی های جاری			
۱۸ پیش پرداخت ها	۱۹۴,۳۷۴	۲۲۰,۷۹۰	۱۰۰,۸۹۳
۱۹ موجودی مواد و کالا	۱,۰۵۹,۴۳۰	۶۲۶,۰۳۷	۴۹۳,۹۲۸
۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۱۰,۵۱۴	۶۲۰,۱۶۱	۶۸۳,۷۷۴
۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۱۹۸,۴۱۴	-	-
۲۱ موجودی نقد	۱۱۶,۴۹۴	۳۷۴,۳۴۲	۹۳,۲۹۰
جمع دارایی های جاری	۲,۸۷۹,۲۲۶	۱,۸۴۱,۳۳۰	۱,۳۷۱,۸۸۵
جمع دارایی ها	۵,۶۰۹,۴۹۸	۳,۸۵۴,۶۶۳	۲,۹۵۴,۵۷۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲ سرمایه	۱,۲۹۰,۰۸۵	۱,۲۹۰,۰۸۵	۱,۰۷۵,۰۷۱
۲۳ اندوخته قانونی	۱۲۹,۰۰۸	۱۲۹,۰۰۸	۱۰۷,۵۰۷
سود انباشته	۲,۶۷۴,۱۱۳	۱,۴۰۷,۸۴۸	۹۰۶,۱۷۲
جمع حقوق مالکانه	۴,۰۹۳,۲۰۶	۲,۸۲۶,۹۴۱	۲,۰۸۸,۷۵۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۰,۳۸۱	۹۰,۰۸۳	۶۱,۱۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳۰,۳۸۱	۹۰,۰۸۳	۶۱,۱۸۱
بدهی های جاری			
۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۸۵,۳۹۸	۵۷۲,۷۰۷	۴۴۶,۷۷۴
۳۶ مالیات پرداختنی	۱۹۰,۷۸۷	۱۲۴,۰۸۸	۵۵,۴۷۱
۳۷ سود سهام پرداختنی	۱۵۲,۸۵۰	۱۸۵,۹۷۲	۲۷۶,۴۱۸
۳۹ ذخایر	-	-	۱۵,۰۰۰
۲۸ پیش دریافت ها	۲۵۶,۸۷۶	۵۴,۸۷۲	۱۰,۹۸۰
جمع بدهی های جاری	۱,۳۸۵,۹۱۱	۹۳۷,۶۳۹	۸۰۴,۶۴۳
جمع بدهی ها	۱,۵۱۶,۲۹۲	۱,۰۲۷,۷۲۲	۸۶۵,۸۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۶۰۹,۴۹۸	۳,۸۵۴,۶۶۳	۲,۹۵۴,۵۷۴

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 ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۵,۰۷۱	۱۰۷,۵۰۷	۸۳۳,۲۹۱	۲,۰۱۵,۸۶۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
-	-	۷۲,۸۸۱	۷۲,۸۸۱	اصلاح اشتباهات
۱,۰۷۵,۰۷۱	۱۰۷,۵۰۷	۹۰۶,۱۷۲	۲,۰۸۸,۷۵۰	مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
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
۱,۲۹۰,۰۸۵	۱۲۹,۰۰۸	۱,۴۰۷,۸۴۸	۲,۸۲۶,۹۴۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
-	-	۱,۸۰۸,۱۰۱	۱,۸۰۸,۱۰۱	سود خالص سال ۱۴۰۰
-	-	(۵۴۱,۸۳۶)	(۵۴۱,۸۳۶)	سود سهام مصوب
۱,۲۹۰,۰۸۵	۱۲۹,۰۰۸	۲,۶۷۴,۱۱۳	۴,۰۹۳,۲۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۶۱۲,۲۹۸	۱,۴۶۶,۳۳۲	نقد حاصل از عملیات
(۵۰,۰۰۴)	(۹۷,۳۳۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۶۲,۲۹۴	۱,۳۶۹,۰۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۰,۰۲۸)	(۱۸۸,۹۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵۲)	(۶,۳۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۴۸	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۰)	(۱۱۷,۰۶۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۱,۱۹۸,۴۱۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۹,۸۰۲	۲۵۱,۵۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷,۰۱۶	۱۱۰,۳۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳,۰۶۴)	(۱,۰۴۸,۹۸۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۱۹,۲۳۰	۳۲۰,۰۱۶	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
(۳۱۱,۰۳۷)	(۵۷۴,۹۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۵۷,۰۸۲)	(۵۷۴,۹۵۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۶۲,۱۴۸	(۲۵۴,۹۴۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۳,۲۹۰	۳۷۴,۳۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸,۹۰۴	(۲,۹۰۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۷۴,۳۴۲	۱۱۶,۴۹۴	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 ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۲,۷۳۱	۳,۵۱۱,۱۵۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۶۷,۵۰۶)	(۲,۲۶۰,۵۲۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۳۵,۲۲۵	۱,۲۵۰,۶۲۵	سود ناخالص
(۱۵۴,۳۳۶)	(۲۰۴,۷۹۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸۷,۱۹۷)	(۱۷۷)	۸ سایر هزینه ها
۵۹۳,۶۹۲	۱,۰۴۵,۶۵۴	سود عملیاتی
۱۵۷,۸۱۰	۴۵۳,۶۸۳	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۵۱,۵۰۲	۱,۴۹۹,۳۳۷	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۰,۷۹۵)	(۱۶۴,۰۲۹)	۲۶ سال جاری
(۷,۸۲۶)	-	سال قبل
۶۳۳,۸۸۱	۱,۳۳۵,۳۰۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۳۸۰	۶۸۴	عملیاتی - ریال
۱۲۱	۲۵۱	غیر عملیاتی - ریال
۵۰۱	۱,۰۳۵	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 آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۹۰۱,۱۱۳	۷۷۶,۶۰۲	۶۳۴,۱۴۵
۱۲ دارایی های نامشهود	۲۳,۸۵۴	۱۸,۳۲۱	۱۸,۳۵۵
۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۴۳,۸۷۹	۷۲۶,۸۱۸	۷۲۷,۸۱۸
۱۶ دریافتی های بلند مدت	۲۲,۸۲۴	۲۶,۴۷۷	۹,۲۰۶
۱۷ سایر دارایی ها	۱۲۲,۳۸۵	۱۳۱,۶۹۱	۱۲۱,۶۸۷
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۹۱۴,۰۵۵	۱,۶۶۹,۹۰۹	۱,۵۱۱,۲۱۱
دارایی های جاری			
۱۸ پیش پرداخت ها	۱۹۴,۳۷۴	۲۲۰,۷۹۰	۱۰۰,۸۹۲
۱۹ موجودی مواد و کالا	۱,۰۵۹,۴۳۰	۶۲۶,۰۳۷	۴۹۳,۹۲۸
۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۱۰,۵۱۴	۶۲۰,۱۶۱	۶۸۳,۷۷۴
۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۱۹۸,۴۱۴	-	-
۲۱ موجودی نقد	۱۱۶,۴۹۴	۲۷۴,۳۴۲	۹۳,۲۹۰
جمع دارایی های جاری	۲,۸۷۹,۲۲۶	۱,۸۴۱,۳۳۰	۱,۳۷۱,۸۸۵
جمع دارایی ها	۴,۷۹۳,۲۸۱	۳,۵۱۱,۲۳۹	۲,۸۸۳,۰۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲ سرمایه	۱,۲۹۰,۰۸۵	۱,۲۹۰,۰۸۵	۱,۰۷۵,۰۷۱
۲۳ اندوخته قانونی	۱۲۹,۰۰۸	۱۲۹,۰۰۸	۱۰۷,۵۰۷
سود انباشته	۱,۸۵۷,۸۹۶	۱,۰۶۴,۴۲۴	۸۳۴,۶۹۴
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۷۶,۹۸۹	۲,۴۸۳,۵۱۷	۲,۰۱۷,۲۷۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۰,۳۸۱	۹۰,۰۸۳	۶۱,۱۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳۰,۳۸۱	۹۰,۰۸۳	۶۱,۱۸۱
بدهی های جاری			
۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۸۵,۳۹۸	۵۷۲,۷۰۷	۴۴۶,۷۷۴
۲۶ مالیات پرداختنی	۱۹۰,۷۸۷	۱۳۴,۰۸۸	۵۵,۴۷۱
۲۷ سود سهام پرداختنی	۱۵۲,۸۵۰	۱۸۵,۹۷۲	۲۷۶,۴۱۸
۲۹ ذخایر	-	-	۱۵,۰۰۰
۲۸ پیش دریافت ها	۲۵۶,۸۷۶	۵۴,۸۷۲	۱۰,۹۸۰
جمع بدهی های جاری	۱,۳۸۵,۹۱۱	۹۳۷,۶۳۹	۸۰۴,۶۴۳
جمع بدهی ها	۱,۵۱۶,۲۹۲	۱,۰۲۷,۷۲۲	۸۶۵,۸۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴,۷۹۳,۲۸۱	۳,۵۱۱,۲۳۹	۲,۸۸۳,۰۹۶

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 ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱,۰۷۵,۰۷۱	۱۰۷,۵۰۷	۷۶۱,۸۱۳
اصلاح اشتباهات			
مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱,۰۷۵,۰۷۱	۸۳۴,۶۹۴	۲,۰۱۷,۲۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۶۳۲,۸۸۱
سود سهام مصوب	-	-	(۳۸۱,۶۵۰)
انتقال به اندوخته قانونی	-	۲۱,۵۰۱	(۲۱,۵۰۱)
افزایش سرمایه	۲۱۵,۰۱۴	-	۲۱۵,۰۱۴
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۲۹۰,۰۸۵	۱۲۹,۰۰۸	۱,۰۶۴,۴۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۱,۳۳۵,۳۰۸
سود سهام مصوب	-	-	(۵۴۱,۸۳۶)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۲۹۰,۰۸۵	۱۲۹,۰۰۸	۱,۸۵۷,۸۹۶

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 ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۶۱۲,۲۹۸	۱,۴۶۶,۳۳۲	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۵۰,۰۰۴)	(۹۷,۳۳۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۶۲,۲۹۴	۱,۳۶۹,۰۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۰,۰۲۸)	(۱۸۸,۹۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۲)	(۶,۳۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۴۸	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵۰)	(۱۱۷,۰۶۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۱,۱۹۸,۴۱۴)	۲۰-۱ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۹,۸۰۲	۳۵۱,۵۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷,۰۱۶	۱۱۰,۳۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳,۰۶۴)	(۱,۰۴۸,۹۸۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۱۹,۲۳۰	۳۳۰,۰۱۶	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
(۳۱۱,۰۳۷)	(۵۷۴,۹۵۸)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲۵۷,۰۸۲)	(۵۷۴,۹۵۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶۲,۱۴۸	(۲۵۴,۹۴۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۳,۲۹۰	۳۷۴,۳۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸,۹۰۴	(۲,۹۰۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۷۴,۳۴۲	۱۱۶,۴۹۴	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 ۱۴۰۰

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 آبدلی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- * ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسائل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.
 - * اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
 - * تاسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد.
 - * مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا تعهد شرکت های موجود.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید و فروش سیمان بوده است.

تاریخ بهره برداری از واحدهای تولیدی شرکت با ظرفیتهای مورد نظر به شرح زیر بوده است:

- * واحد ۶۰ تنی 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 ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان رسمی
۳۷۸	۳۷۵	کارکنان قراردادی
۳۸۲	۳۷۹	
۷۸	۷۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۶۰	۴۵۸	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

به کارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۲-۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استاندارد های حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استاندارد ها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته، تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی مجموعه و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استاندارد ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"، این استاندارد تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشاء درباره آن را تعیین و الزامی می کند.

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 دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر 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 ۱۴۰۰

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)	در دسترس بودن
موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها	دلار	نرخ بانک مرکزی (سنا)	در دسترس بودن
موجودی ارزی نزد اداره کل ضمانت نامه های ارزی بانک ملی	یورو	نرخ تاریخ تحصیل	قابل استفاده بابت گشایش اعتبار

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

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

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

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاك		روش استهلاك
	درصد	سال	
ساختمان	۷۵ و ۴	نزولی	
تاسیسات	۹	۲۰ و ۱۵	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات		۲۰ و ۱۰	مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵ و ۳۰ و ۲۵	نزولی	مستقیم
اثاثه و منصوبات		۱۰	مستقیم
ابزار آلات		۱۰ و ۴	مستقیم
معادن		۸	مستقیم

۳-۵-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که 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

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

۳-۶-۲- 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:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۷-۲- مبلغ بازیاقتنی 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 و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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

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

۳-۹- ذخایر

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

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

محاسبه و در حسابها منظور می شود:

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱۰- 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 انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
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 هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از 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 صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

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

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته در صورت های 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 مجموعه از سود یا زیان شرکت وابسته تعدیل می شود. زمانی که سهم مجموعه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد)، مجموعه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. 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.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد :

۳-۱۱-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر سال گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود، چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

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 ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۲۸۶,۱۰۰	۶۳۳,۴۲۶	۱,۹۶۵,۵۶۵	۵۶۷,۱۳۹	سیمان خاکستری
۱,۰۴۴,۲۸۶	۴۲۵,۹۵۸	۱,۵۲۶,۱۸۲	۳۳۸,۲۵۵	سیمان فله تیب ۲
۲,۳۳۰,۳۸۶	۱,۰۵۹,۳۸۴	۳,۴۹۱,۷۴۷	۹۰۵,۷۶۴	سیمان پاکتی تیب ۲
۵۳,۱۹۵	۱۲,۸۵۲	-	-	سیمان سفید
۱۹,۱۷۸	۲,۰۹۸	۱۹,۴۰۶	۱,۴۱۱	سیمان سفید پاکتی
۷۲,۳۷۳	۱۴,۹۵۰	۱۹,۴۰۶	۱,۴۱۱	سیمان سفید صادراتی
۲,۴۰۲,۷۵۹	۱,۰۷۴,۳۳۴	۳,۵۱۱,۱۵۳	۹۰۷,۱۷۵	فروش ناخالص
(۲۸)	-	-	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۴۰۲,۷۳۱	۱,۰۷۴,۳۳۴	۳,۵۱۱,۱۵۳	۹۰۷,۱۷۵	فروش خالص

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ فروش می باشد (افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری پاکتی در هر تن از ۲,۴۵۱,۶۱۷ ریال به ۴,۵۰۶,۹۹۷ ریال معادل ۸۴٪ و افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری فله در هر تن از ۲,۰۳۰,۳۸۷ ریال به ۳,۴۶۵,۷۵۵ ریال معادل ۷۱٪) پیرو دستور العمل شماره ۲۱۳۹۶/۴۰۰/۳۷۰/۳۱ از ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ وزارت صمت فروش شرکت صرفاً از طریق بورس کالا صورت 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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۱۹,۴۰۶	۱۷,۸۸۵	۱,۵۲۱	۸٪	(۳)
۳,۴۹۱,۷۴۷	۲,۲۴۲,۶۴۳	۱,۲۴۹,۱۰۴	۳۶٪	۳۶
۳,۵۱۱,۱۵۳	۲,۲۶۰,۵۲۸	۱,۲۵۰,۶۲۵	۳۶٪	۳۵

فروش خالص:
سیمان سفید
سیمان خاکستری

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۲۱,۴۶۲		۴۵۶,۸۹۴	۶-۱	مواد مستقیم
۶۱,۷۴۰		۸۱,۳۳۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۳۲۸,۲۱۱		۴۵۵,۷۷۵	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۶۷,۴۳۹		۲۲۵,۰۷۵	۶-۳	پاکت
۱۲۶,۷۵۰		۲۵۳,۱۶۶	۶-۷	سوخت
۱۳۷,۴۳۴		۲۰۵,۰۸۵	۶-۴	تعمیرات و مواد مصرفی فرعی
۱۰۱,۶۵۵		۱۱۷,۲۸۵	۶-۸	برق مصرفی
۷۰,۳۷۱		۹۲,۵۲۴	۶-۵	حق الزحمه پیمانکاران داخلی
۵۲,۶۲۸		۵۳,۶۲۵		آجر و مواد نسوز کوره
۴۵,۲۱۸		۶۲,۱۲۹		استهلاک
۲۵,۰۳۵		۳۵,۵۳۷		غذای مصرفی کارکنان
۱۸,۰۵۴		۵۲,۱۸۵	۶-۶	حمل داخلی
۱۰,۷۷۸		-		مواد غیر مستقیم
۱۰,۵۱۸		۱۰,۷۷۳		مواد سایشی
۳۷,۳۵۵		۱۱۴,۵۴۱		سایر
۱,۵۲۴,۶۴۸		۲,۳۱۵,۹۳۹		جمع هزینه های ساخت
۱۲۸,۰۸۲		(۲۱۳,۳۸۹)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۸۴,۰۷۳)		-	۸	کسری انبارگردانی
۱,۵۶۸,۶۵۶		۲,۲۹۴,۵۵۰		بهای تمام شده ساخت
(۱,۷۵۹)		(۳۴,۰۲۲)		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۶۰۹		-		انتقال به سایر هزینه ها
۱,۵۶۷,۵۰۶		۲,۲۶۰,۵۲۸		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
				۶-۱- مواد مستقیم

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۹۲,۷۸۲	۱,۴۴۳,۷۹۷	۲۶۷,۳۳۷	۱,۳۰۴,۹۵۱	سنگ آهک
۳۹,۰۶۳	۲۷,۸۷۹	۶۱,۳۲۲	۲۰,۳۴۸	سنگ آهن
۲۰,۳۰۳	۲۱,۳۳۷	۳۰,۳۳۳	۳۰,۳۰۲	سنگ بوکسیت
۲۷,۴۹۵	۵۲,۴۵۴	۴۶,۹۲۲	۴۴,۶۲۹	سنگ گچ
-	-	۴۷,۱۶۵	۲۵,۳۴۵	کلینکر خاکستری خریداری شده
۴۱,۸۱۹	۱۳,۸۹۵	۳,۷۷۵	۱,۱۶۰	کلینکر سفید خریداری شده از شرکت سیمان سفید شرق
-	-	۲۰	۱۱۶	پوزولان
۳۲۱,۴۶۲	۱,۵۵۹,۲۶۲	۴۵۶,۸۹۴	۱,۴۲۶,۷۵۱	

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۲- دستمزد مستقیم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۵۵۴	۱۴۵,۴۷۹	حقوق و دستمزد
۷۰,۵۲۳	۹۲,۴۴۵	اضافه کاری
۵۶,۰۸۲	۷۵,۸۶۵	حق بیمه سهم کارفرما
۲۴,۰۰۳	۱۳,۰۳۴	کمکهای غیر نقدی
۲۴,۷۰۹	۴۴,۵۰۵	۶-۲-۱ پاداش بهره وری
۲۵,۶۸۹	۳۰,۹۹۳	حق جذب و سرپرستی
۲۸,۶۴۰	۴۳,۹۹۷	۶-۲-۲ مزایای پایان خدمت
۲۰,۰۴۷	۲۷,۰۷۹	نوبتکاری و شب کاری
۱۷,۳۰۷	۲۴,۰۸۰	۶-۲-۳ عیدی
۲۲,۷۷۰	۴۶,۸۲۵	سایر هزینه های پرسنلی
۳۹۴,۲۲۴	۵۴۴,۳۰۲	
(۳۲۸,۲۱۱)	(۴۵۵,۷۷۵)	۶-۲-۴ هزینه های انتقالی به سرپار
(۴,۲۷۳)	(۷,۱۹۲)	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۶۱,۷۳۰	۸۱,۳۳۵	سایر

۶-۲-۱ افزایش در پاداش بهره وری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش در عوامل فرمول محاسباتی 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 سالتانه حقوق و مزایا طبق قانون اداره کار و تسویه تعدادی از پرسنل بوده است.

۶-۲-۳ عمده مبلغ افزایش در عیدی به دلیل افزایش در حقوق و مزایای سالتانه کارکنان بوده است.

۶-۲-۴ مبلغ مزبور حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای پشتیبانی می باشد که در سرپار ساخت منعکس گردیده و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل

عمدتا ناشی از اعمال بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳ افزایش در مبلغ هزینه پاکت مصرفی عمدتا مربوط به افزایش نرخ پاکت مصرفی از نرخ ۱۹۰,۳۷ ریال به ۳۳,۸۳۶ ریال طی سال جاری می باشد.

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

۶-۵ هزینه مذکور عمدتا بابت حق الزحمه پیمانکار تامین نیروی انسانی و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از اعمال بخشنامه وزارت کار و نسبت به

قرارداد فی مابین و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۶-۶ افزایش در مبلغ حمل داخلی نسبت به سال گذشته بابت باطله برداری از معدن باغکمش و افزایش مبلغ قرارداد پیمانکار می باشد.

۶-۷ علت افزایش مبلغ سوخت به دلیل تغییر در محاسبه نرخ گاز از روش ثابت به روش شناور و نیز افزایش چشمگیر نرخ گاز می باشد.

۶-۸ هر چند مبلغ هزینه برق مصرفی نسبت به سال قبل افزایش یافته که ناشی از افزایش تعرفه است ولی به علت قطعی برق در ایامی از سال مالی که نسبت به سال قبل بیشتر بوده و تعطیلی کوره بابت تعمیرات اساسی، حجم مصرف کاهش یافته که از این بابت شرکت مشمول تخفیف (پاداش کم باری) شده است.

۶-۹ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سیمان سفید	۷۵۵,۵۰۴	۱۹,۹۲۵	۱,۱۷۴	۱۴,۳۷۶
سیمان خاکستری	۱,۳۴۸,۰۰۰	۹۴۹,۳۵۸	۹۰۹,۰۳۷	۱,۰۵۸,۳۰۷
کلینکر خاکستری	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۸۷۰	۸۳۶,۳۵۸	۹۲۵,۳۱۱

۶-۸-۱ محاسبه ظرفیت عملی بر اساس متوسط تولید چهار سال قبل صورت گرفته است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			هزینه های فروش و توزیع
۴,۹۹۶	۸,۴۶۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۸۳	۱,۹۵۰		بیمه سهم کارفرما
۸۵۲	۱,۴۸۱	۷-۳	کمکهای غیر نقدی
۲۷۶	۶۵۹		عیدی
۳۷۶	۸۵۷		پاداش بهره وری
۵۹۸	۳,۲۷۴	۷-۸	هزینه بازاریابی
۵۲۵	۱,۰۱۲	۷-۴	هزینه باخرید خدمت کارکنان
۲,۷۷۰	۶,۰۹۹	۷-۶	هزینه حمل سیمان صادراتی
۵۵۸	۱,۳۷۲		سایر هزینه ها
۱۲,۱۳۴	۲۵,۰۷۱		
			هزینه های اداری و عمومی
۴۶,۱۳۳	۵۴,۹۱۸	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۹۰۷	۸,۲۲۱	۷-۵	کمکهای غیر نقدی
۹,۱۳۲	۹,۶۷۴	۷-۴	هزینه باخرید خدمت کارکنان
۸,۴۸۹	۱۰,۴۷۹		بیمه سهم کارفرما
۶,۸۸۷	۵,۷۴۳		حق الزحمه حسابرسی
۳,۴۲۴	۴,۸۹۹		پاداش بهره وری
۲,۹۶۸	۵,۹۵۲	۷-۹	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۵۷۸	۳,۰۳۰		هزینه استهلاک
۲,۴۴۲	۳,۲۷۹		عیدی
۲,۲۱۴	۳,۰۶۷		ایاب و ذهاب
۱,۹۸۲	۱,۳۵۳		هزینه مصرفی
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰		پاداش هیات مدیره
۱,۱۸۷	۱,۳۱۰		هزینه بهداشت و درمان
۱,۰۹۸	۱,۳۳۵		حق حضور در جلسات
۲۵,۲۱۰	۴۱,۲۷۱	۷-۷	تسهیم هزینه های عمومی واداری ازدوایر خدماتی
۱۶,۷۵۱	۲۳,۳۹۲		سایر هزینه ها
۱۴۲,۳۰۲	۱۷۹,۷۲۳		
۱۵۴,۳۳۶	۲۰۴,۷۹۴		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷-۱- افزایش در حقوق ، دستمزد و حق بیمه سهم کارفرما و عیدی به دلیل افزایش سالانه بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و انتقال کارکنان می باشد .

۷-۲- افزایش ناشی از اعمال بخشنامه ابلاغی بوده و عدم تناسب رشد آن نسبت به سایر واحدها بابت کاهش پرسنل در واحد مذکور می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های غیر نقدی عمدتاً به دلیل افزایش قیمت اقلام خریداری شده 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- علت کاهش مبلغ مزبور و عدم تناسب رشد آن نسبت به سایر واحدها بابت کاهش پرسنل در واحد مذکور می باشد

۷-۶- افزایش هزینه های حمل سیمان صادراتی ناشی از افزایش کرایه ها طی سال مالی می باشد .

۷-۷- مبنای تسهیم هزینه های خدماتی (سهم دهنده) به اداری (سهم گیرنده) شرکت شامل تعداد نفرات ، تناژ تولید، سطح زیر بنا، کیلووات ساعت و غیره می باشد.

۷-۸- افزایش در مبلغ هزینه بازاریابی به دلیل کارمزد سهم شرکت (حدود ۳ ده هزارم) از فروش محصول در بورس کالا از تیر ماه سال ۱۴۰۰ می باشد .

۷-۹- افزایش در مبلغ مزبور ناشی از انعقاد قرارداد با وکلا بابت رفع پرونده های حقوقی و افزایش سالانه حقوق و دستمزد می باشد .

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۰۷۴	-	کسری کلینکر خاکستری و مواد خام
۳,۱۲۳	۱۷۷	خالص کسری سایر موارد
۸۷,۱۹۷	۱۷۷	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	مجموعه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۸۰۲	۳۵۱,۵۰۸	۶۴,۰۸۵	۱۴۸,۶۲۴	۹-۱ سود سهام حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۷,۰۱۶	۲۱,۶۵۶	۱۷,۰۱۶	۲۱,۶۵۶	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۷۰,۹۲۹	-	۷۰,۹۲۹	۹-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد
۱۸,۹۰۴	(۲۹,۰۶)	۱۸,۹۰۴	(۲۹,۰۶)	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۱۷,۷۵۰	-	۱۷,۷۵۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام
۱۲,۳۲۰	-	۱۲,۳۲۰	-	برگشت مازاد ذخیره احتسابی بابت پرونده آلایندهی محیط زیست سال ۱۳۹۴ طبق برگ قطعی شماره ۵۱۸-۳۷۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۴
(۲۱,۷۹۸)	-	(۲۱,۷۹۸)	-	پرداخت طبق رای دادگاه به شرکت طراحی صنعتی ایران
۱,۵۶۶	(۵,۲۵۴)	۱,۵۶۶	(۵,۲۵۴)	سایر
۱۵۷,۸۱۰	۴۵۳,۶۸۳	۹۲,۰۹۳	۲۵۰,۷۹۹	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹-۱- سود سهام سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۸۵	۳۵,۳۰۸	شرکت سیمان غرب
۹,۸۴۶	۲۰,۰۰۵	سیمان آرتا اردبیل
۹,۷۶۲	۳۳,۸۹۷	شرکت سیمان قائن
۱,۸۱۱	۴,۱۸۰	بین المللی ساروج بوشهر
۱۴,۳۵۹	۴۸,۸۲۰	سیمان داراب
۱,۵۲۲	۶,۴۱۴	سایر
۶۴,۰۸۵	۱۴۸,۶۲۴	جمع سود مجموعه
۶۵,۷۱۷	۲۰۲,۸۸۴	شرکت سیمان مازندران (وابسته)
۱۳۹,۸۰۳	۳۵۱,۵۰۸	جمع سود شرکت

۹-۲- مبلغ مزبور بابت سرمایه گذاری در صندوق اعتماد کارگزاری بانک ملی با سود روز شمار حداقل ۱۸ درصد می باشد (یادداشت شماره ۱-۲۰).

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳,۶۹۲	۱,۰۴۵,۶۵۴	۵۹۳,۶۹۲	۱,۰۴۵,۶۵۴	سود عملیاتی
(۱۱۳,۳۷۵)	(۱۶۲,۷۲۳)	(۱۱۳,۳۷۵)	(۱۶۲,۷۲۳)	اثر مالیاتی
۴۸۰,۳۱۷	۸۸۲,۹۳۱	۴۸۰,۳۱۷	۸۸۲,۹۳۱	سود عملیاتی
۱۵۷,۸۱۰	۴۵۳,۶۸۳	۴۲۹,۷۵۶	۹۲۶,۴۷۶	سود غیر عملیاتی
(۵,۲۴۶)	(۱,۳۰۶)	(۵,۲۴۶)	(۱,۳۰۶)	اثر مالیاتی
۱۵۲,۵۶۴	۴۵۲,۳۷۷	۴۲۴,۵۱۰	۹۲۵,۱۷۰	سود غیر عملیاتی
۷۵۱,۵۰۲	۱,۴۹۹,۳۳۷	۱,۰۲۳,۴۴۸	۱,۹۷۲,۱۳۰	سود خالص
(۱۱۸,۶۲۱)	(۱۶۴,۰۲۹)	(۱۱۸,۶۲۱)	(۱۶۴,۰۲۹)	اثر مالیاتی
۶۳۲,۸۸۱	۱,۳۳۵,۳۰۸	۹۰۴,۸۲۷	۱,۸۰۸,۱۰۱	سود خالص
				سود هر سهم - ریال:
۳۸۰	۶۸۴	۳۸۰	۶۸۴	عملیاتی
۱۲۱	۳۵۱	۳۳۵	۷۱۷	غیر عملیاتی
۵۰۱	۱,۰۳۵	۷۱۵	۱,۴۰۱	سود پایه
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
تعداد	تعداد			
۱,۲۶۵,۰۸۴,۶۷۰	۱,۲۹۰,۰۸۵,۴۷۷			میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده

تاریخ	تاریخ ۱۳۹۹		تاریخ ۱۴۰۰		تاریخ ۱۴۰۱		تاریخ ۱۴۰۲		تاریخ ۱۴۰۳		تاریخ ۱۴۰۴		تاریخ ۱۴۰۵	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۵	۱۴۰۶
جمع	۸۳۲,۳۸۸	۱۱,۸۷۱	۴۶,۶۶۴	۶,۱۸۷	۷۷۶,۹۵۶	۲۰,۵۷۵	۳۴,۸۵۵	۳۱,۸۸۳	۳۴۴,۹۹۱	۲۵۸,۹۵۵	۵۶,۶۹۶	۵۶,۶۹۶	۵۶,۶۹۶	۵۶,۶۹۶
افزایش	۱۹۰,۰۷۸	۱,۶۶۶	۲۳,۸۳۴	۹۵,۷۸۲	۶۹,۱۵۵	۲,۵۹۱	۱۶,۳۳۶	۱,۶۷۸	۴۶,۶۶۹	۱,۱۷۱	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱,۶۶۶)	(۳۲,۰۵۶)	(۲۸,۱۷۰)	۶۱,۸۹۸	۸۵	۴۰۷	-	۶۱,۴۰۶	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال مالی	۱,۰۲۲,۴۶۶	۱۱,۶۶۵	۲۸,۱۳۲	۷۳,۸۰۰	۹۰,۹۰۹	۲۳,۲۵۱	۵۱,۶۹۸	۳۳,۵۶۲	۴۸۲,۶۶۶	۲۶۰,۱۱۶	۵۶,۶۹۶	۵۶,۶۹۶	۵۶,۶۹۶	۵۶,۶۹۶
افزایش	۱۸۹,۰۸۹	-	۱۰,۷۸۷	۱۰۰,۶۲۲	۷۶,۶۸۰	۱,۵۷۶	۱,۹۰۲	-	۷۶,۶۰۵	-	-	-	-	-
واگذاری شده	(۹۲)	-	-	-	(۹۲)	-	(۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۰,۰۸۰	(۲,۳۸۰)	(۱۳۹,۵۴)	۱۳۱,۳۵۴	۱,۸۳۴	۲,۵۶۴	۱,۲۲۶	۶۳,۳۷۹	۷,۶۶۶	۳۳,۸۷۵	۳۳,۸۷۵	۳۳,۸۷۵	۳۳,۸۷۵
مانده در پایان سال مالی	۱,۲۲۱,۴۱۳	۲۱,۵۴۵	۴۶,۵۴۹	۴۶,۶۶۸	۱,۱۰۶,۹۵۱	۲۱,۶۶۱	۵۷,۰۷۳	۳۳,۷۸۸	۶۱۸,۶۶۰	۶۶۷,۸۱۲	۱۰۱,۱۶۸	۱۰۱,۱۶۸	۱۰۱,۱۶۸	۱۰۱,۱۶۸
	۱۱-۵	۱۱-۳							۱۱-۴		۱۱-۵			

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین، معادن، محوطه و راهها	استهلاک انباشته
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای در انتظار	پیش پرداخت های سرمایه ای	افزاد						
۲۰۸,۳۴۳	-	-	۲۰۸,۳۴۳	۱۲,۸۲۸	۱۴۰,۰۷۶	۱۵,۱۸۸	۵۴,۶۹۲	۸۹,۰۰۳	۲۱,۶۰۶
مانده در ابتدای مالی ۱۳۹۹									
استهلاک			۴۷,۵۷۱	۲,۸۹۲	۴,۶۵۳	۴,۴۳۰	۱۹,۵۲۳	۱۱,۱۵۴	۴۹۰۹
۲۵۵,۸۱۴	-	-	۲۵۵,۸۱۴	۱۵,۱۲۰	۱۸,۶۹۹	۱۹,۶۱۸	۷۴,۲۲۵	۱۰۰,۰۵۷	۲۶,۵۱۵
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹									
استهلاک			۶۴,۴۸۶	۲,۵۷۳	۶,۶۲۳	۴,۰۵۵	۲۳,۴۷۲	۱۰,۵۲۵	۶,۲۲۷
۳۲۰,۳۰۰	-	-	۳۲۰,۳۰۰	۱۹,۲۹۴	۲۵,۳۰۲	۲۳,۶۷۳	۱۰۷,۶۹۷	۱۱۱,۵۸۲	۳۲,۷۵۲
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰									
۹۰۱,۱۱۳	۲۱,۵۴۵	۴۶,۵۴۹	۴۶,۳۶۸	۷۸,۶۵۱	۸,۳۶۷	۳۱,۸۲۰	۱۱,۱۲۵	۵۱۰,۹۶۳	۱۵۴,۰۱۰
۶۸,۴۹۶									
۷۷۶,۶۰۲	۱۱,۴۶۵	۲۸,۱۴۲	۷۳,۸۰۰	۶۵۲,۱۹۵	۸,۵۳۱	۳۳,۰۱۹	۱۲,۹۴۴	۴۰۸,۴۵۱	۱۵۹,۰۶۹
۲۰,۱۸۱									

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

۱-۱- اسناد مالکیت بخشی از راضی کارخانه که بصورت میامه نامه خریداری شده تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اخذ نشده است. (یادداشت ۱-۳- ۳۴)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود و موجودیها بشرح یادداشت ۱۸ جمعا تا مبلغ ۲,۴۷۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار دارد .

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		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
تغییر در خط تولید کلینکر سفید	۲۸,۶۱۹	۴۶,۳۶۸	-	توقف طرح و دعوی	۹۶٪	۹۶٪	
RCC , RCCP پروژه	۴۱,۶۷۶	-	-	تکمیل شده	۹۶٪	۱۰۰٪	
تغییر نرم افزارهای همکاران سیستم	۳,۵۰۵	-	-	تکمیل شده	۹۰٪	۱۰۰٪	
	<u>۷۳,۸۰۰</u>	<u>۴۶,۳۶۸</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 شروع و تکمیل پروژه به ترتیب ۱۳۹۷/۱۰/۱۵ و ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ تعیین گردیده است . در مهر ماه ۱۳۹۹ تولید آزمایشی صورت پذیرفت ، لیکن به دلیل عدم دسترسی به کیفیت مطلوب و ظرفیت (طبق قرارداد)، تحویل موقت پروژه صورت نپذیرفت و بنا بر الحاقیه های قرارداد تاریخ خاتمه عملیات ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ تعیین شد. مجدداً به دلیل عدم دسترسی به کمیت و کیفیت مورد نظر ، بنا بر موافقت هیئت مدیره تا تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۹ به پیمانکار مهلت داده شد لیکن تا آن تاریخ نیز پروژه راه اندازی نگردید لذا بنا بر صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ هیئت مدیره ، اقامه دعوی علیه پیمانکار مذکور صورت پذیرفت و مراحل آن در جریان می باشد . شایان ذکر است پیش پرداخت مستهلک نشده و علی الحساب تسویه نشده پیمانکار مذکور مجموعاً مبلغ ۵۷,۱۷۴ میلیون ریال است (یادداشتهای ۵-۱۱ و ۵-۱۵) همچنین تضامین دریافتی شامل ساختمانی در تهران به ارزش کارشناسی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال و چند فقره چک مجموعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد .

۱۱-۳-۲- پروژه RCC , RCCP بابت بتن ریزی بخشی از جاده های دسترسی و محوطه کارخانه می باشد که در سال مالی جاری به بهره برداری رسیده و به سرفصل زمین ، معادن ، محوطه و راهها منتقل گردید .

۱۱-۳-۳- نرم افزار همکاران سیستم در سال مالی جاری تکمیل و آماده استفاده شده و به سرفصل دارایی های نامشهود انتقال یافت .

۱۱-۴- افزایش و سایر نقل و انتقالات طبقه ماشین آلات و تجهیزات به شرح اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۵۰,۱۷۴	۱۱-۴-۱	لوازم و قطعات کوره ۳
۲۲,۸۴۳	۱۱-۴-۱	تعمیرات اساسی آسیاب سیمان ۴
۲۱,۱۲۹	۱۱-۴-۱	تعمیرات اساسی آسیاب سیمان ۵
۸,۸۰۱		خرید چرخ دنده گیربکس آسیاب مواد
۸,۷۸۰		خرید فیبر نوری و فیدر پست برق فشار قوی
۶,۹۵۴		خرید کوره ۱۶۰۰ درجه آزمایشگاه
۵,۴۱۷		خرید کوپلینگ و دژنگتور
۴,۴۳۵	۱۱-۴-۱	تعمیرات آسیاب مواد
۹۴۰		خرید الکتروموتور
۶,۵۱۱		سایر
<u>۱۳۵,۹۸۴</u>		

۱۱-۴-۱- مبالغ افزایش مزبور مربوط به تعمیرات و حقوق و مزایای پرداختی به کارکنان بابت عملیات مزبور می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱-۵- گردش حساب پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	اضافات	نقل و انتقالات	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
طراح سهند سیمان	۳۱,۴۰۰	-	-	۳۱,۴۰۰
شرکت شویش اطروش scheuch	۳,۲۷۸	-	-	۳,۲۷۸
شرکت فن آور صنعت جیل	۱,۴۴۴	-	(۱,۴۴۴)	-
بازرگانی میلاد	۵۰۶	-	(۵۰۶)	-
خدابنده محسن	۵۰۱	-	-	۵۰۱
فروشگاه بازرگانی تعادلی (غلامرضا تعادلی)	۴۳۰	-	(۴۳۰)	-
فروشگاه راه زنجیر (مهدی آقا زاده فرد)	۱۵۵	-	-	۱۵۵
فروشگاه تابلوسازی شرق-برادران شاکری	۸۹	-	-	۸۹
نسوزمهر	-	۱,۸۵۹	(۱,۸۵۹)	-
کارگاه آریاصنعت	-	۵,۸۴۸	-	۵,۸۴۸
رکسانا پارسیان	-	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶
کیامان دانش	-	۳,۵۷۴	(۳,۵۷۴)	-
پدیده کاوش	-	۱,۱۴۶	(۱,۱۴۶)	-
تجهیز ابزار کارآمد	-	۲,۲۳۴	(۲,۲۳۴)	-
فن آور محور آریا	-	۹۱۹	(۹۱۹)	-
طبا توزین	-	۵۴۵	-	۵۴۵
زامیاد	-	۲,۲۲۰	-	۲,۲۲۰
اطلس کمپرسور	-	۴۳۳	-	۴۳۳
سایر	۳۳۹	۱,۷۰۰	(۱,۶۱۵)	۴۲۴
	۳۸,۱۴۲	۲۲,۱۳۴	(۱۳,۷۲۷)	۴۶,۵۴۹

۱۱-۵-۱- پیش پرداخت به شرکت طراح سهند سیمان بابت قرارداد فی مابین در خصوص پروژه طرح کلینکر سفید می باشد که با توجه به یادداشت ۱۱-۳-۱ اقدامات حقوقی در دست انجام می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۲۱,۱۸۷	۳,۸۹۳	۱۷,۲۹۴	مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
۳۵۲	۳۵۲	-	افزایش
۲۱,۵۳۹	۴,۲۴۵	۱۷,۲۹۴	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹
۶,۳۵۷	۵,۹۴۵	۴۱۲	افزایش
۲۷,۸۹۶	۱۰,۱۹۰	۱۷,۷۰۶	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته :
۲,۸۳۲	۲,۸۳۲	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
۳۸۶	۳۸۶	-	استهلاک
۳,۲۱۸	۳,۲۱۸	-	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹
۸۲۴	۸۲۴	-	استهلاک
۴,۰۴۲	۴,۰۴۲	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
۲۳,۸۵۴	۶,۱۴۸	۱۷,۷۰۶	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۰
۱۸,۳۲۱	۱,۰۲۷	۱۷,۲۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۳۹۹

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت پذیرفته شده در بورس / افرابورس	شرکت سیمان مازندران
۲,۹۸۰,۳۹۶	۶۶۰,۸۶۴	۳,۸۷۷,۶۵۷	۱,۱۳۳,۶۵۷	-	۱۷,۳۸	۷۵۵,۷۵۲,۰۰۹	✓	۱۳-۱

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سهم از خالص داراییها در ابتدای سال	سهم از سود خالص سال	سود سهام دریافتی (مصوب)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۶۲,۰۵۳	۳۸۸,۹۱۸	۶۶۰,۸۶۴			
۱۵۲,۵۸۰	۳۳۷,۶۶۳	۶۷۵,۶۷۷			
(۲۵,۷۱۵)	(۶۵,۷۱۷)	(۲۰۲,۸۸۴)			
۳۸۸,۹۱۸	۶۶۰,۸۶۴	۱,۱۳۳,۶۵۷			

۱۳-۱-۱- با توجه مالکیت ۱۷,۳۸ درصد در سهام شرکت سیمان مازندران و وجود یک عضو هیئت مدیره در شرکت مزبور و وجود نفوذ قابل ملاحظه مبنای اندازه گیری سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه می باشد. ضمناً سال مالی شرکت مذکور مطابق با سال مالی این شرکت است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مجموعه سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):							
۴۸۲,۸۵۸	۸۴,۰۹۱	۳۲۲,۸۵۸	۸۴,۰۹۱	-	۸۴,۰۹۱	۴,۸۷	۲۴,۳۵۰,۲۴۷
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)							
۷۳۷,۱۶۱	۸۶,۲۱۷	۲۹۷,۸۱۱	۸۶,۲۱۷	-	۸۶,۲۱۷	۲,۹۵	۱۴,۱۶۷,۹۹۸
شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)							
۷۶۸,۴۹۱	۱۰,۸۵۰,۷	۹۸۰,۰۷۸	۲۰,۷,۳۳۴	-	۲۰,۷,۳۳۴	۴,۹۸	۶۲,۸۶۵,۸۳۵
شرکت سیمان داراب (سهامی عام)							
۳۱۹,۰۳۶	۶۳,۵۸۴	۲۷۶,۱۲۳	۶۳,۵۸۴	-	۶۳,۵۸۴	۲,۷۱	۶,۷۷۹,۳۴۶
شرکت سیمان قائن (سهامی عام)							
۸۶	۱۰	۶۷	۱۰	-	۱۰	-	۴,۹۳۷
شرکت سیمان کرمان (سهامی عام)							
۲,۲۸۴	۱۳۰	۲,۰۷۹	۱۳۰	-	۱۳۰	-	۳۰۵,۲۶۵
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)							
۲	-	۲	-	-	-	-	۱۲۵
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان							
۸۱,۰۰۰	۲۲,۱۵۱	۵۶,۶۲۶	۲۲,۸۸۷	-	۲۲,۱۵۱	۰,۳۶	۴,۵۲۵,۹۱۲
بین المللی ساروج یوشهر							
۵۳,۶۰۲	۴۲,۸۷۰	۷۳,۶۰۹	۶۰,۲۴۳	-	۱۳۱,۵۲۳	۰	۱,۷۸۰,۲۸۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان							
-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰
شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)							
-	-	۸	۱۲	-	۹۸,۹۵۳	-	۵۲۵
سیمان ممتازان کرمان							
سایر شرکتها:							
-	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	۱	۱,۶۶۴,۷۱۵
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان							
-	۴۰	-	۴۰	-	۴۰	۰,۰۴	۴,۰۰۰
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان							
-	۴۴	-	۴۳	-	۴۳	۰,۱۵	۵۹,۹۷۲
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران							
-	۱۸	-	۴۲	-	۴۲	۰	۲۳۴
مازند ترابری							
-	۱	-	۱	-	۱	۰,۰۰۵	۱,۳۵۰
سیمان فراز فیروز کوه (سهامی خاص)							
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۰
سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)							
-	-	-	-	-	-	۰,۰۰۰۵	۵۰
شرکت پارسیم							
-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	-	۵۰۰۰
شرکت آسیای آرام							
۲,۴۴۴,۶۲۰	۴۰۹,۲۷۸	۲,۰۰۹,۲۶۱	۵۲۶,۴۳۹	-	۶۹۵,۸۲۴	-	جمع مجموعه
۲,۹۸۰,۳۹۶	۳۱۷,۴۴۰	۲,۸۷۷,۶۵۷	۳۱۷,۴۴۰	-	۳۱۷,۴۴۰	۱۷,۳۸	سرمایه گذاری در شرکت وابسته سیمان مازندران
۵,۴۳۵,۰۱۶	۷۲۶,۸۱۸	۵,۸۸۶,۹۱۸	۸۴۳,۸۷۹	-	۱,۰۱۳,۲۶۴	-	شرکت

۱-۱۴- در طی سال مالی سهام شرکت سیمان داراب به تعداد ۵,۴۳۰,۰۰۰ سهم به قیمت هر سهم ۱۸,۱۹۸ ریال خریداری گردید.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳۵۵,۲۰۰	۳۲,۵۹۵	-	۳۲,۵۹۵	۱۵-۱-۱ سایر مشتریان
۱۳,۸۳۳	۱۴,۰۵۰	-	۱۴,۰۵۰	۱۵-۱-۲ چکهای واخواستی
۳۶۹,۰۳۳	۴۶,۶۴۵	-	۴۶,۶۴۵	
حساب های دریافتنی				
۱۰۰,۵۱۴	۸۹,۹۵۸	(۵۴۰)	۹۰,۴۹۸	۱۵-۱-۳ سایر مشتریان
۱۰۰,۵۱۴	۸۹,۹۵۸	(۵۴۰)	۹۰,۴۹۸	
۴۶۹,۵۴۷	۱۳۶,۶۰۳	(۵۴۰)	۱۳۷,۱۴۳	
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۴۰۹	۲۱۶	-	۲۱۶	اشخاص وابسته
۴۳,۳۶۹	۶۷,۴۴۴	-	۶۷,۴۴۴	۱۵-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۲۲,۰۲۴	۲۲,۸۰۷	-	۲۲,۸۰۷	کارکنان (وام پرداختی)
۱,۷۵۷	۱,۷۵۷	-	۱,۷۵۷	سپرده های موقت
۸۳,۰۵۵	۸۱,۶۸۷	-	۸۱,۶۸۷	۱۵-۱-۵ سایر شرکتها و اشخاص
۱۵۰,۶۱۴	۱۷۳,۹۱۱	-	۱۷۳,۹۱۱	
۶۲۰,۱۶۱	۳۱۰,۵۱۴	(۵۴۰)	۳۱۱,۰۵۴	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۶۷۹	-	ایمان مصالح نوین
۴۲,۸۰۵	-	سیمان بران شهرداد
۳۸,۵۲۵	-	علی نجفی
۲۶,۸۹۵	-	علی رضا نوری
۲۶,۳۵۳	۲۶,۳۵۳	معاونت مهندسی آجا (چک به سررسید ۱۳۹۵/۰۷/۰۳ که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است)
۲۲,۸۰۱	-	فرداد سیمان گرکان
۲۰,۱۳۶	-	تلاشگران استرآباد شمال
۱۱,۶۰۶	-	چاوش راه بنا
۷,۴۱۰	-	آسفالت ماکادام شرق
۵,۱۶۵	-	فراز مسیر ماهان
۴,۸۳۰	-	طرح امتداد پارس
-	-	کوزو پارس
-	-	مشاور جادوی ایرانیان
-	-	طرح اندیشان ویستا
-	-	رضا همتی
-	-	ایرسا ستاره پاسارگاد
-	-	مهرسازان صبا
۱۴,۹۹۵	۶,۳۴۲	سایر
۳۵۵,۲۰۰	۳۲,۵۹۵	

۱-۱-۱۵-۱- کاهش مانده حسابها و اسناد دریافتنی به دلیل تغییر در رویه فروش محصول و از طریق بورس کالا بوده که به صورت نقدی انجام می شود.

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۹۹	۷,۳۹۹	ایده بنا گستران پارس ونداد
۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	امیر محمدی متین
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	آرش آرمه
۹۶۵	۱,۰۵۶	شرکت آسفالت ماکادام شرق
۶۴۵	۶۴۵	شرکت سفال بتن دماوند
۵۱۳	۵۱۳	خانه سبز لرستان
۵۱۱	۶۳۷	سایر
۱۳,۸۳۳	۱۴,۰۵۰	

۱-۱-۱۵-۲-۱- اقدامات حقوقی در خصوص وصول مبالغ چکهای ایده بنا گستران پارس ونداد، امیر محمدی متین (به سررسید سال ۱۳۹۵) و آرش آرمه (به سررسید سال ۱۳۹۴) در جریان می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۵۸	۳۷,۸۵۸	محمد حیدری
۱۹,۹۱۸	۱۹,۹۱۸	علی اکبر میرزایی
۸,۰۹۴	۸۹	آرام سلیمان خضر
۶,۴۸۷	۲,۶۷۷	مهندسی سپاسد
۴,۴۲۱	۴,۴۲۱	موسسه ایستاب
۲,۸۵۷	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
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
۷,۱۰۵	۱۰,۰۱۷	سایر
(۵۴۰)	(۵۴۰)	کاهش ارزش
۱۰۰,۵۱۴	۸۹,۹۵۸	

۱-۱۴- سود سهام دریافتنی شامل اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۸۵	۱۷,۳۰۲	شرکت سیمان غرب
۱۰,۲۹۸	۴۸,۸۲۰	شرکت سیمان داراب
۵,۰۰۰	۰	شرکت سیمان قائن
۴۶۶	۴۶۵	سیمان تهران
۴۱۲	۴۱۵	شرکت سیمان کرمان (اشخاص وابسته)
۱۴۲	۱۷۴	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۶۶	۲۶۸	سایر
۴۳,۳۶۹	۶۷,۴۴۴	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
طراح سهند سیمان	۲۵,۷۷۴	۲۵,۷۷۴
علی الحساب عیدی به پرسنل	-	۱۰,۷۰۰
سماگ خاورمیانه	۱۰,۳۷۵	۱۰,۳۷۵
آسفالت ماکادام شرق	۳,۹۰۸	۳,۹۰۸
بیمه تکمیلی سهم کارکنان	۲,۳۴۵	۲,۲۸۱
اداره امور مالیاتی بومهن	۱,۱۷۲	۱,۱۷۲
سایر	۳۸,۱۱۳	۲۸,۸۴۵
	<u>۸۱,۶۸۷</u>	<u>۸۳,۰۵۵</u>

۱۵-۱-۵-۱- بدهی شرکت طراح سهند سیمان (پیمانکار پروژه طرح سیمان سفید) بابت علی الحساب پرداخت شده و قطعات و لوازم تحویلی به ایشان می باشد لذا پس از تعیین تکلیف وضعیت حقوقی از تضامین پیمانکار کسر خواهد گردید. (شرح یادداشت ۱-۳-۱۱)

۱۵-۱-۵-۲- پیرو شکایت شرکت سماگ خاورمیانه در سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ و طبق رای مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۳ دادگاه مبلغ ۱۰,۳۷۵ میلیون ریال ضمانت نامه های این شرکت به نفع شرکت مذکور آزاد شده که مبلغ مزبور بحساب بدهی شرکت یاد شده منظور شده است همچنین این شرکت نیز ضمانت نامه های شرکت مذکور را ضبط نموده که مراتب در یادداشت ۳-۱۷ منعکس است.

۱۵-۱-۶- از آنجایی که پیگیری ها شامل اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات سنواتی در جریان می باشد ، در این سال مالی کاهش ارزش برای اقلام مزبور در نظر گرفته نشده است .

۱۶- دریافتنی های بلند مدت

مبلغ	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۸۲۴	۲۶,۴۷۷	
<u>۲۲,۸۲۴</u>	<u>۲۶,۴۷۷</u>	

سایر دریافتنی ها

حصة بلند مدت وام کارکنان

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۷-۱	۱۴۸۰۶	۱۴,۱۱۲
۱۷-۲	۱۰۷,۵۷۹	۱۰۷,۵۷۹
۱۷-۳	۱۲,۶۶۳	۱۲,۶۶۳
	۱۳۵,۰۴۸	۱۳۴,۳۵۴
	(۱۲,۶۶۳)	(۱۲,۶۶۳)
	۱۲۲,۳۸۵	۱۲۱,۶۹۱

ذخیره ضمانت نامه ضبط شده شرکت سماگ آلمان

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۷-۱-۱	۵,۶۹۴	-
۱۷-۱-۲	۵,۰۰۰	-
	۶,۱۶۴	۲۲,۳۱۰
	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
	۱۱,۱۶۸	۱۱,۱۶۸
	۴۱۶	۴۱۶
	۲۸	۲۸
	۲۰,۹۷۰	۳۶,۴۲۲
	(۶,۱۶۴)	(۲۲,۳۱۰)
	۱۴,۸۰۶	۱۴,۱۱۲

بانک سپه (مسدودی بابت سود سهام پرداختنی یادداشت ۲۷)

۱۷-۱-۱- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه جهت بورس کالا می باشد

۱۷-۱-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ رأی داورى که به استناد رونوشت قرارداد صادره به تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۹ فیما بین شرکت و آقای محمد حیدری (پیمانکار معدن در سالهای ۹۰ الی ۹۶) مبنی بر تحویل ۱۴ هزار تن سیمان پاکتی به شرکت آتیه سازان مهر سپهر، واگذاری و انتقال یک دستگاه ویلا به شماره پلاک ثبتی ۷۰۵ واقع در محمود آباد استان مازندران و پرداخت خسارت تأخیر روزانه ۲۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۲ لغایت زمان صدور حکم دادگاه در قبال حق الزحمه مختومه شدن پرونده شکایت اداره کل حفاظت محیط زیست استان تهران، به شرکت ابلاغ گردید، به مراجع قضایی ارایه شده و منجر به طرح دعوی علیه شرکت گردیده است متعاقباً شرکت مبلغ ۵ میلیارد ریال در حق صندوق دولت بابت خسارت احتمالی سپرده نمود و طرح دعوی مبنی ابطال رأی داورى به دلیل عدم وجود مستندات و وجاهت قانونی در خصوص ادعای مطالبات مذکور مطرح گردید که دادگاه ذکر شده ضمن اعلام عدم صلاحیت خود در خصوص رسیدگی به پرونده با توجه به عدم استقرار ملک مورد ادعا در حوزه قضایی مربوط، پرونده را به شعبه سرخورد ارجاع نمود و مراتب در جریان پیگیری است.

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

۱۷-۲- وثایق تملیکی نزد شرکت به شرح ذیل می باشد :

ردیف	نوع واحد	مترائ	موقعیت مکانی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱	رستوران (۷۰۰ متر تجاری) وکالتی	۲,۹۷۰	رودهن	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
۲	زمین ۲۱۰ متری ۴ فقره (غیر محصور)	۸۴۰	بوهمن	۹,۴۹۲	۹,۴۹۲
۳	زمین محصور شده (فاقد سند مالکیت)	۱۷,۳۹۱	فیروزکوه	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۴	زمین	۸,۳۴۸	فیروزکوه	۱۸,۱۶۸	۱۸,۱۶۸
۵	آپارتمان ۵ طبقه مسکونی - دارای سند مالکیت	۱۸۴	ورامین	۱۷,۹۱۹	۱۷,۹۱۹
				۱۰۷,۵۷۹	۱۰۷,۵۷۹

۱۷-۲-۱- املاک فوق در ازای مطالبات از آقایان علی اکبر میرزایی، آرنوش گلی پور و سیمابهران مادر(عاملین خرید سیمان) به قیمت کارشناسی اخذ گردیده است که به استثناء ساختمان ورامین که سند صادره آن به نام شرکت گردیده، مالکیت مابقی املاک بصورت مبیاعه نامه و یا وکالتی می باشد ضمناً اقدامات لازم جهت فروش آنها در دست انجام می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۳- 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 سماک 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 که در حسابهای دریافتی از بانک ملی به طرفیت حسابهای پرداختی به شرکت سماک جمعاً به مبلغ ۲۲,۰۶۳ میلیون ریال (بخش ارزی با نرخ تاریخ تحصیل هر یورو ۱۴,۹۳۴ ریال معادل ۲۱,۲۶۳ میلیون ریال) منظور شده است. در همین راستا کل وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۵,۷۶۲ یورو از وجوه ارزی مزبور (با همان نرخ ۱۴,۹۳۴ ریال) در سنوات قبل صرف خرید قطعات مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت شده و حسابهای فوق از این بابت مبلغ ۱۹,۴۰۰ میلیون ریال تهاثر گردیده و باقیمانده ارز معادل ۸۴۸,۰۵۸ یورو به موجب تایید بانک ملی نزد اداره کل ضمانت نامه های ارزی آن بانک موجود و به دلیل قطعی نشدن تسویه حساب با شرکت مذکور، به نرخ تاریخ تحصیل به مبلغ ۱۲,۶۶۳ میلیون ریال در دفاتر ثبت می باشد که به شرح فوق طبقه بندی (تهاثر) شده است. با توجه به تکلیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶، جهت تعیین تکلیف حساب باز سنواتی شرکت سماک، شرکت در حال جمع آوری اسناد مثبت می باشد که پس از تکمیل و اخذ نظریه از طریق مشاور فنی، مدارک مزبور جهت پیگیری حقوقی در اختیار وکیل مجرب قرار گیرد.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸,۴۳۶	پیش پرداخت های داخلی
۱,۰۲۶	۱۶,۳۴۱	شرکت ایران ذوب (خرید گلوله فولادی)
۱۲,۴۴۹	۱۲,۰۴۷	بخش فراورده نفتی ایران (خرید مازوت)
-	۱۰,۹۵۵	(ساخت قطعات) شرکت ریخته های نسوز مهر
۴۱۹	۹,۵۳۸	شرکت ماشین انتقال قدرت (تعمیر ترانسفورماتور)
۲۳,۸۲۲	۷,۹۳۰	کیسه تبریز
۱,۳۷۵	۷,۵۷۵	شرکت پتروسیس آریا
-	۷,۵۲۰	سه در هزار اتاق بازرگانی
۸	۶,۳۰۸	شرکت توکان صنعت فرتاک
۲۱۹	۵,۵۳۰	شرکت صنایع فولاد مازندران
۲,۹۴۵	۴,۶۳۵	سنگین اسپار
۹۸	۴,۰۷۵	دنده تراش تهران
۴۳۴	۳,۹۷۷	شرکت پاک سال تجهیز
۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	شرکت اطلس کمپرسور خاورمیانه
-	۳,۲۷۶	حیدری (سنگ آهک) محمد
۴,۱۳۲	۳,۱۲۷	فروشگاه کاریز گستران (هژیر تاج بخش)
-	۲,۷۵۲	شرکت بیم گستر تابان
۳,۱۶۷	۲,۴۲۲	همکاران سیستم
۱,۳۳۵	۲,۲۵۲	شرکت سیمان سفید شرق
-	۲,۲۰۰	ماشین سازی مهدی
۶۳۰	۱,۹۶۲	سازمان حسابرسی
-	۱,۷۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
-	۱,۴۵۰	گروه فنی مهندسی علم و صنعت
۱,۷۹۰	۱,۴۴۲	(شهرجردی) کیمیا صنعت
۶۳۲	۱,۴۴۰	شرکت خطوط انتقال آدران پرگاس
-	۱,۳۹۴	پولاد پوشش آونگ
۹۵	۱,۳۰۵	صنایع بسته بندی آواپروتئین پایتخت
۵۲۰	۱,۲۱۱	سایر اشخاص
-	۱,۰۸۳	شرکت تولیدی مخمل و ابریشم کاشان
-	۱,۰۵۰	شرکت فولاد اندیشه اعتماد
۱۶۱,۹۱۰	۲۶,۱۵۷	جهاد دانشگاهی واحد علم و صنعت (مرکز مهندسی کنترل آلایندگی)
۲۲۰,۷۹۰	۱۹۴,۳۷۴	سایر پیش پرداختها

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	خالص	خالص
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۵۷۱,۸۵۷	(۹۱۹)	۵۷۰,۹۳۸	۴۰۷,۶۴۴
موجودی کالای در جریان ساخت	۶۰,۶۳۰	-	۶۰,۶۳۰	۳۹,۲۴۱
موجودی مواد اولیه	۳۶۴,۶۱۰	-	۳۶۴,۶۱۰	۱۵۰,۸۴۵
موجودی کالای ساخته شده	۶۰,۷۴۱	-	۶۰,۷۴۱	۲۶,۷۱۹
	۱,۰۵۷,۸۳۸	(۹۱۹)	۱,۰۵۶,۹۱۹	۶۲۴,۴۴۹
موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران	۲,۵۱۱	-	۲,۵۱۱	۱,۵۸۸
	۱,۰۶۰,۳۴۹	(۹۱۹)	۱,۰۵۹,۴۳۰	۶۲۶,۰۳۷

۱۹-۱- موجودیهای شرکت به همراه داراییهای ثابت بشرح یادداشت ۱۱ در مجموع تا سقف ۲,۴۷۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۹-۲- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مقدار	مبلغ
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
موجودی کلینکر خاکستری	۱۸,۷۶۶	۳۳,۹۶۶	۲۳,۸۹۵	۲۵,۰۰۰
موجودی مواد خام خاکستری	۴۹,۱۶۶	۲۶,۶۶۴	۴۳,۵۶۹	۱۴,۲۴۱
	۶۷,۹۳۲	۶۰,۶۳۰	۶۷,۴۶۴	۳۹,۲۴۱

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹-۳- موجودی مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۶,۳۳۴	۵,۰۲۰	۱۲,۵۵۹	۳,۸۶۰	کلینکر سفید
۷,۶۸۵	۴,۵۵۴	۱۳۷,۹۴۱	۳۶,۶۷۱	سنگ آهن
۱۹,۴۹۷	۱۷۴,۳۵۲	۱۲۱,۶۹۰	۵۳۸,۷۸۱	سنگ آهک باغکمش
۲۱,۸۶۸	۱۱۸,۱۷۱	۱۳,۶۸۹	۳۶,۳۲۵	سنگ آهک کوه بادام
۱,۳۰۹	۳,۴۵۱	۱,۱۰۶	۲,۹۱۸	سنگ کائولن
۲۷,۵۴۲	۳۷,۵۰۵	۷,۳۳۷	۷,۳۳۰	سنگ بوکسیت
۶۹۳	۱,۱۲۳	۱۰,۴۳۳	۸,۸۶۹	سنگ گچ سفید
۳۸۲	۵۷۰	۳۸۲	۵۷۰	سنگ سیلیس
۱۹	۱۱۶	-	-	سنگ تراس
۵۹۷	۷۸۰	۰	۰	آهک واحد سفید
۳۳۲	۵۵۸	۹۴	۱۵۸	آهک واحد سفید (اسپندار)
۱۶,۹۰۸	۹,۳۴۶	-	-	کلینکر خاکستری (خریداری شده)
۲۷,۶۷۹	۹۳۰,۹۵۰	۵۹,۴۷۹	۱,۸۵۳,۶۰۰	پاکت بسته بندی - کیسه
۱۵۰,۸۴۵	۱,۲۸۶,۴۹۶	۳۶۴,۶۱۰	۲,۴۸۸,۹۸۲	

۱۹-۴- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۱,۰۳۷	۱۸,۲۱۲	۴۴,۷۴۴	۲۱,۴۸۴	سیمان خاکستری
۵,۶۸۲	۱,۳۷۴	۱۵,۹۹۷	۱,۱۳۷	سیمان سفید
۲۶,۷۱۹	۱۹,۵۸۶	۶۰,۷۴۱	۲۲,۶۲۱	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۱۹۸,۴۱۴	۲۰-۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی - با درآمد ثابت
-	۱,۱۹۸,۴۱۴		

۲۰-۱- مبلغ مذکور بابت خرید تعداد ۱۱۹,۵۱۷,۳۹۹ فقره واحد سپرده گذاری به ارزش هر واحد ده هزار ریالی و کارمزد مربوطه می باشد که با توجه به سهولت در نقد شوندگی و عدم وجود محدودیت در زمان برداشت (با سود سالانه به صورت روزشمار حداقل ۱۸ درصد) در صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی می باشد که بنا به تصمیم مدیریت با هدف کسب سود در سال مالی به عنوان سرمایه گذاری طبقه بندی شده است .

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۲۰,۴۴	۹۲,۷۹۹		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۰,۷۵۲	۲۰,۵۳۲	۲۱-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۸۸۴	۳,۱۶۳	۲۱-۲	موجودی صندوق- ارزی
۱۴۷,۶۶۲	۰		سپرده دیداری
۳۷۴,۳۴۲	۱۱۶,۴۹۴		

۲۱-۱- ارزش موجود نزد بانک ملی مرکزی شامل ۱۷۱,۹۸ دلار و ۶۸,۳۵۵,۲۱ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ ۲۶۷,۵۹۹ ریال و ۲۹۹,۷۰۳ ریال در پایان سال مالی تسعیر شده است .

۲۱-۲- ارزش موجود نزد صندوق شامل ۱۱,۸۱۹ دلار که با نرخ ۲۶۷,۵۹۹ ریال بر اساس نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۲۹۰,۰۸۵ 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:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		ترکیب سهامداران
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۶۶	۸۵۷,۷۲۰,۵۹۰	۶۶	۸۵۱,۸۲۵,۱۸۴	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۵	۶۷,۹۱۸,۸۰۰	۵	۶۷,۹۱۸,۸۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)
۴	۵۱,۷۵۰,۷۲۸	۴	۵۱,۴۷۸,۵۹۲	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۲	۲۸,۷۸۱,۴۵۲	۲	۲۸,۷۸۱,۴۵۲	بانک ملی ایران
۱	۱۵,۷۹۱,۵۹۱	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰	-	۳	۴۳,۳۱۴,۱۸۵	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی توسعه ملی (از طرق سهامدار عمده بازارگردانی شده)
۱	۱۳,۷۲۶,۶۹۵	۰	۵,۷۱۴,۴۳۸	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰	۰	۱	۱۳,۷۷۱,۰۸۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
۲۱	۲۵۴,۳۹۵,۶۲۱	۱۹	۲۲۷,۲۸۱,۷۴۳	سایرین
۱۰۰	۱,۲۹۰,۰۸۵,۴۷۷	۱۰۰	۱,۲۹۰,۰۸۵,۴۷۷	

۱-۲۲- به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ هیئت مدیره افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۲۹۰,۰۸۵ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۱,۷۷ درصد به مبلغ ۴۰۹,۹۱۵ میلیون ریال) از محل سود انباشته با هدف اصلاح ساختار مالی و حفظ منابع برای تامین سرمایه در گردش مورد تایید قرار گرفته و از این بابت گزارش حسابرس و بازرس قانونی نیز اخذ و در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) منتشر شده و سایر مراحل انجام افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۱۲۹,۰۰۸ میلیون ریال معادل ۵ درصد از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامیست لذا 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 ۱۴۰۰

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی		
۲۴-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۸,۲۱۶
حسابهای پرداختنی		
۲۴-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۷۱,۶۱۳	۳۰,۶۲۸
	۷۱,۶۱۳	۳۸,۸۴۴
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۲۴-۱-۳ سایر اشخاص	۴۳,۲۱۴	۶۳,۶۶۲
حساب های پرداختنی		
۲۴-۱-۴ بدهی به سهامداران بابت حق تقدم فروخته شده	۱۲۱,۵۰۸	۱۴۴,۲۴۷
سپرده حسن انجام کار	۲۴,۳۲۶	۲۷,۰۴۰
سپرده حق بیمه پیمانکاران	۵۲,۱۸۴	۵۰,۹۸۱
۲۴-۱-۵ بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده	۵۹,۰۸۴	۳۴,۲۲۵
عیدی کارکنان	۱۲,۸۳۴	۱۶,۲۴۸
شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ، بابت برق مصرفی کارخانه	۲۷,۸۲۳	۱۰,۲۰۲
سازمان تامین اجتماعی، حق بیمه حقوق پرداختنی	۱۰,۳۸۲	۷,۵۴۲
۲۴-۱-۷ شرکت گاز تهران، بابت گاز مصرفی کارخانه	۱۱۹,۷۷۳	۷,۳۰۹
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۲,۸۸۱	۳,۶۰۲
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد	۳,۲۹۷	۱,۴۴۷
اشخاص وابسته	۶,۳۴۳	۱,۲۷۹
۲۴-۱-۶ سایر	۲۲۰,۱۳۶	۱۶۶,۰۷۹
	۶۷۰,۵۷۱	۴۷۰,۲۰۱
	۷۱۳,۷۸۵	۵۳۳,۸۶۳
	۷۸۵,۳۹۸	۵۷۲,۷۰۷

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۱۶	-
۸,۲۱۶	-

شرکت آریا نیکان گلستان

۱-۲-۲۴- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۹۴	۴۰,۰۳۹
-	۹,۴۳۱
-	۸,۸۲۰
۱۱,۰۳۴	۴,۰۱۱
-	۳,۲۰۴
۳,۳۲۱	۲,۴۱۹
۲,۴۷۳	۱,۳۲۵
۱۰,۲۰۶	۲,۳۶۴
۳۰,۶۲۸	۷۱,۶۱۳

شرکت آریا نیکان گلستان (پیمانکار معدن باغکمش)

کیسه تبریز

مجیدگنجی کاشانی (گچ دره سولک)

شرکت تولیدی معدنی گنجینه

بهسازان صنعت آبیک

شرکت عمران سرحد پارس (پیمانکار معدن کوه بادام)

شاهین البرز کاسپین

سایر

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱-۲۴- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۹۰	۱۸,۷۱۵	سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۶,۳۰۱	اتاق بازرگانی
-	۳,۴۲۲	شرکت اطلس کمپرسور خاورمیانه
۴,۵۰۰	-	اداره امور مالیاتی بومهن - تقسیط مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
۴,۴۲۵	-	پخش مواد غذایی پایتخت
۲,۷۷۲	-	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۲,۳۵۰	-	شرکت مهندسی صنعتی فلزافشان ناب
۳۶,۴۲۵	۱۴,۷۷۶	سایر اشخاص (با مبالغ کمتر از یک میلیارد ریال)
<u>۶۳,۶۶۲</u>	<u>۴۳,۲۱۴</u>	

۳-۱-۲۴- 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 .

۳-۱-۲۴- مبلغ مزبور بابت بدهی مالیات ارزش افزوده فصل پاییز سال ۱۴۰۰ می باشد که پرداخت آن به صورت اقساطی در جریان قرار گرفته است. .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۱-۲۴- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۲۴۱	۴۴,۲۴۱	۲۲-۱-۶-۱ بانک ملی (وزارت صنعت، معدن و تجارت)
۳,۵۷۶	۱۱,۵۴۲	شرکت میلاد گل (تامین نیروی انسانی)
۱,۷۴۸	۷,۴۶۷	(خرید مواد نسوز) فرآورده های نسوز ایران
۴,۵۰۰	۵,۶۰۰	شرکت مهندسی سپاسد
۵,۲۳۳	۵,۲۳۳	شرکت صافی فرد خاورمیانه
۰	۴,۲۶۴	بیمه البرز
۰	۳,۳۶۵	شرکت فنی مهندسی نگهداشت کاران
۰	۹,۷۱۱	ایمان مصالح نوین
۱,۵۰۸	۴,۴۵۹	صنعت، معدن و تجارت
۱۰۶	۳,۰۸۷	فراپویا صنعت
۰	۳,۰۴۴	تامین تجهیز نیرو پترو کیمیا
۱۰۵,۱۶۷	۱۱۸,۱۲۳	سایر اشخاص
۱۶۶,۰۷۹	۲۲۰,۱۳۶	

۶-۱-۲۴-۱ مبلغ مزبور مربوط به یارانه سوخت، از محل ماده ۸ قانون هدفمند کردن یارانه ها می باشد که در سال ۱۳۸۸ از سوی بانک ملی به شرکت پرداخت گردیده (لازم به ذکر است پس از بررسی های انجام شده مشخص گردید که مبلغ مزبور بدهی به وزارت، صنعت معدن و تجارت می باشد لذا از سرفصل تسهیلات به این سرفصل انتقال یافت).

۶-۱-۲۴-۲ مانده بدهی به شرکت گاز بابت مصرف آبان و آذر ماه سال جاری می باشد و شایان ذکر است که روال صدور صورتحساب گاز مصرفی به این منوال است که بخشی به صورت هزینه ثابت نسبت به میزان مصرف و بصورت علی الحساب می باشد و همچنین برای دوره های دو الی سه ماهه نیز بخشی به عنوان مابه التفاوت گاز مصرفی اخذ می گردد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی صورتحسابهای آن دریافت نشده لذا بر مبنای دوره های قبلی و حجم مصرفی گاز، ذخیره در حسابها احتساب گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۱۸۱	۹۰,۰۸۳	مانده در ابتدای سال
(۳,۶۵۸)	(۱۱,۱۴۰)	پرداخت شده طی سال
۳۲,۵۶۰	۵۱,۴۴۸	ذخیره تأمین شده
۹۰,۰۸۳	۱۳۰,۳۸۱	مانده در پایان سال

۲۵-۱- افزایش در سنوات پرداخت شده به دلیل بازخرید و بازنستگی تمدادی از پرسنل شرکت می باشد.

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات						
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مالیات	مالیات	درآمد مشمول	سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۲۹۳	-	۶۳,۸۳۳	۶۳,۸۳۳	۶۸,۹۳۵	۵۲,۰۰۳	۳۴۷,۱۳۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۱۰,۷۹۵	۲۶,۷۵۸	۸۹,۵۰۵	-	-	۱۱۶,۲۶۳	۵۹۳,۴۳۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۶۴,۰۲۹	-	-	-	۱۶۴,۰۲۹	۱,۰۱۸,۰۸۸	۱۴۰۰
	۱۲۴,۰۸۸	۱۹۰,۷۸۷						

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

۲۶-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با احتساب معافیتها محاسبه گردیده است.

۲۶-۳- معافیت های مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم که در محاسبه مالیات سال جاری شرکت اعمال شده به شرح ذیل می باشد:

- افزایش درآمد مشمول مالیات ابرازی نسبت به سال مالی قبل (موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵)

-درآمد حاصل از صادرات (ماده ۱۴۱)

-سهم شرکتهای پذیرفته شده در بورس داخلی و درآمد حاصل از فروش کالا در "بورس کالا" (ماده ۱۴۳)

-سود حاصل از فروش سهام در بورس (تبصره ۳ ماده ۱۴۳)

-سود سهام دریافتی (ماده ۱۴۵)

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	۷۰,۴۸۶	سود سال ۹۹
۱۵۲,۷۱۵	۳۶,۵۴۵	سود سال ۹۸
۷,۳۷۲	۶۶۰۹	سود سال ۹۷
۴۸,۱۹۵	۲۵,۳۷۴	سنوات قبل از سال ۹۷
۲۰۸,۳۸۲	۱۵۹,۰۱۴	
(۲۲,۳۱۰)	(۶,۱۶۴)	بانک سپه (مستودی بابت سود سهام پرداختنی) (یادداشت ۱۷)
۱۸۵,۹۷۲	۱۵۲,۸۵۰	

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۹۹ مبلغ ۴۲۰ ریال و سال مالی قبل ۳۵۵ ریال بوده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۷۱۴	کهن رادمان کاند
-	۱۹,۷۰۸	ایمان مصالح نوین
-	۱۸,۴۹۷	سیمان بران شهداد
۲,۴۷۷	۸,۷۶۶	تعاونی مصالح فروشان تهران
-	۸,۰۸۰	محمد نقدی تماشا
-	۸,۰۵۶	سیمان گستر نوین بنیان
-	۷,۶۸۰	شایان سمیت چالوس
۶۹۳	۷,۴۱۰	شرکت سیمان بران گنبد گیتی
-	۷,۲۵۵	شرکت فرداد سیمان گرگان
-	۵,۹۴۸	نوری علیرضا
۱,۸۷۵	۵,۵۸۶	شرکت عمران مارون قائم
۹۷۵	۵,۵۱۵	آیین بتن دماوند
۱۳	۵,۴۸۸	مهندسی ساروج صنعت کومش
-	۵,۳۶۰	شرکت پخش سخاوت شمال
۲,۵۷۸	۵,۲۷۷	پیشازان بنا گستر کوشا
-	۴,۸۹۳	شرکت مهندسی شایان فراز پایا
-	۴,۶۱۳	ماوا تجارت پرگاس
-	۴,۵۳۸	سروش نوید زمرد شرق
۱,۲۱۹	۴,۳۱۴	شرکت سیمان آوران دیبمه
-	۴,۲۰۸	علی نجفی لیواری
-	۳,۶۷۳	تلاشگران استرآباد شمال
-	۳,۵۱۲	ساروج آزند گنبد گیتی
-	۳,۳۳۶	شرکت آسفالت ماکادام شرق
-	۳,۰۷۰	امیر محمد سلگی
-	۲,۹۷۴	علی میرزایی
-	۲,۹۲۸	الهام غلامی
-	۲,۷۴۵	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
-	۲,۶۷۷	شرکت فراسامان تجارت صدرا
۳	۲,۴۳۷	پردیس سازان نوید
-	۲,۴۳۰	سفال بتن دماوند
۱,۳۴۹	۲,۱۱۲	علی اکبر میرزایی
۴۳,۶۷۰	۶۳,۰۸۶	سایر
<u>۵۴,۸۷۲</u>	<u>۲۵۶,۸۷۶</u>	

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ شرکت

تجدید ارایه شده ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	اصلاح انتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی:
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	ذخایر
۰	(۳۲,۸۸۱)	۳۲,۸۸۱	سود انباشته
۱,۰۶۴,۴۲۴	۳۲,۸۸۱	۹۹۱,۵۴۳	

اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مجموعه

تجدید ارایه شده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	اصلاح انتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی:
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	ذخایر
۱۵,۰۰۰	(۳۲,۸۸۱)	۸۷,۸۸۱	سود انباشته
۹,۰۶,۱۷۳	۳۲,۸۸۱	۸۳۳,۲۹۱	

اصلاح و ارایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شرکت

تجدید ارایه شده ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	اصلاح انتباهات	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی:
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	ذخایر
۱۵,۰۰۰	(۳۲,۸۸۱)	۸۷,۸۸۱	سود انباشته
۸۳۴,۶۹۴	۳۲,۸۸۱	۷۶۱,۸۱۳	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

مجموعه و اصلی		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۴,۸۲۷	۱,۸۰۸,۱۰۱	سود خالص مجموعه
(۲۷۱,۹۴۶)	(۴۷۲,۷۹۳)	کسر میشود خالص سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۶۳۲,۸۸۱	۱,۳۳۵,۳۰۸	سود خالص شرکت
		تعدیلات
۱۱۸,۶۲۱	۱۶۴,۰۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸,۹۰۲	۴۰,۳۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۷,۹۵۷	۶۵,۳۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۷,۰۱۶)	(۲۱,۶۵۶)	(سود) حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانک
(۱۲۹,۸۰۲)	(۳۶۹,۲۵۸)	(سود) حاصل از سرمایه گذاری در سهام
-	(۷۰,۹۲۹)	(سود) سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۸,۹۰۴)	۲,۹۰۶	(سود) تسعیر یا تسویه بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۹,۷۵۸	(۱۸۹,۳۰۰)	کاهش دریافتی های عملیاتی
۴۶,۳۴۲	۳۱۳,۳۰۰	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۲,۱۰۹)	(۴۳۳,۳۹۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۱۹,۸۹۷)	۲۶,۴۱۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۲۶,۴۳۵	۲۱۲,۶۹۱	(کاهش) ذخایر
(۱۵,۰۰۰)	.	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۳,۸۹۲	۲۰۲,۰۰۴	(افزایش) سایر دارایی ها
(۴)	(۶۹۴)	
(۵۰,۳۴۱)	۳۲۰,۳۲۴	
۶۱۲,۲۹۸	۱,۴۶۶,۳۲۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۰۲۷,۷۲۲	۱,۵۱۶,۲۹۲	۱,۰۲۷,۷۲۲	۱,۵۱۶,۲۹۲	
(۳۷۴,۳۴۲)	(۱۱۶,۴۹۴)	(۳۷۴,۳۴۲)	(۱۱۶,۴۹۴)	موجودی نقد
۶۵۳,۳۸۰	۱,۳۹۹,۷۹۸	۶۵۳,۳۸۰	۱,۳۹۹,۷۹۸	خالص بدهی
۲,۴۸۳,۵۱۷	۳,۲۷۶,۹۸۹	۲,۸۲۶,۹۴۱	۴,۰۹۳,۲۰۶	حقوق مالکانه
۲۶%	۴۳%	۲۳%	۳۴%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- 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:

۳۱-۲-۱- ریسک بازار

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱-۲-۲- ریسک کاهش قیمت محصولات

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

۳۱-۲-۳- ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

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

۳۱-۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

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

جمع	یکساله و بیشتر	نه ماه	شش ماه	تا سه ماه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۹۵	۲۹,۴۳۰	-	-	۳,۱۶۵	اسناد دریافتنی
۱۸۷,۶۶۸	۱۲۱,۶۰۹	۳۰,۴۰۲	۱۶,۸۹۰	۱۸,۷۶۷	حسابهای دریافتنی
۶۷,۴۴۴	-	-	۴۰,۴۶۶	۲۶,۹۷۸	سود سهام دریافتنی
۲۲,۸۰۷	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	وام کارکنان
۳۱۰,۵۱۴	۱۵۶,۷۴۱	۳۶,۱۰۴	۶۳,۰۵۸	۵۴,۶۱۱	

۳۱-۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

ابزارهای بدهی و استقراض

سه ماه	شش ماه	نه ماه	یکساله و بیش از یکسال	پایان قرارداد و ارائه مفاسد	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۷۵۵	۳,۴۵۹	-	-	-	۴۳,۲۱۴
۲۲۲,۶۵۵	۱۶۷,۹۰۹	۱۶۷,۹۱۳	۱۶۷,۹۰۶	۱۵,۸۰۱	۷۴۲,۱۸۴
۲۶۲,۴۱۰	۱۷۱,۳۶۸	۱۶۷,۹۱۳	۱۶۷,۹۰۶	۱۵,۸۰۱	۷۸۵,۳۹۸

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی

۳۱-۲-۶- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۳۱-۲-۷- ریسک ویروس کرونا (کووید ۱۹)

شایان ذکر است که تا تاریخ تایید این گزارش خسارت مالی با اهمیتی 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.

۳۲ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۱-۲	۱۷۱.۹۸	۶۸,۳۵۵
۲۱-۳	۱۱,۸۱۹	۰
دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۱,۹۹۱	۶۸,۳۵۵
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۳,۲۰۹	۲۰,۴۸۶
دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۱,۹۹۱	۶۸,۶۸۹
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۲,۹۲۶	۲۰,۷۱۰

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

ارقام به میلیون ریال

۲۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	دریافت خدمات	خرید کالا
واحد تجاری اصلی و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۳۷۰	-
شرکت همگروه	شرکت سیمان فیروزکوه	همگروه و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۹,۱۳۴
جمع کل					
				۲,۳۷۰	۱۹,۱۳۴

۱-۱-۲۳- معاملات با سهامدار اصلی و شرکت تحت کنترل واحد در روال عادی عملیات شرکت ، صورت پذیرفته است .

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

10-1-14

ΔF

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۳۴-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱-۳۴ دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰
۱-۲-۳۴ رسیدگی بیمه ای سال ۹۶-۹۷	۲۳,۷۶۳	-
	۲۵,۵۱۳	۱,۷۵۰

۱-۱-۳۴- 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 تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۶ در مرجع قضایی نموده که پرونده مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفته و در جریان می باشد.

۱-۲-۳۴- براساس رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی در سال مالی ۱۳۹۸ به حسابهای سال مالی ۹۶-۹۷ مبلغ ۲۳,۷۶۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با ارائه لایحه دفاعیه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ نسبت به آن اعتراض و پرونده در هیئت بدوی در دست رسیدگی می باشد.

۱-۳-۳۴- دعوایی توسط گروهی از وراث مالکین قدیم اراضی کارخانه با خواسته خلع ید نسبت به بخشی از اراضی که در گذشته به صورت مبیعه نامه خریداری گردیده و به تملک شرکت درآمده بود مطرح گردیده، نظر کارشناس رسمی دادگستری در این ارتباط به دادگاه اعلام و با اعتراض شرکت مجدداً به هیئت کارشناسی سه نفره ارجاع گردیده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پاسخ کارشناسان واصل نشده است.

۱-۳-۳۴- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و تعهدات سرمایه ای است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۶- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۱۰ درصد سود خالص به مبلغ ۱۳۳,۵۳۱ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۳۵ ریال برای هر سهم) است.

۱-۱-۳۶- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

۲-۳۶- 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 و ضرورت وجود نقدینگی، پیشنهاد تقسیم ۱۰ درصد از سود خالص را جهت رعایت الزامات اصلاحیه قانون تجارت را دارد.