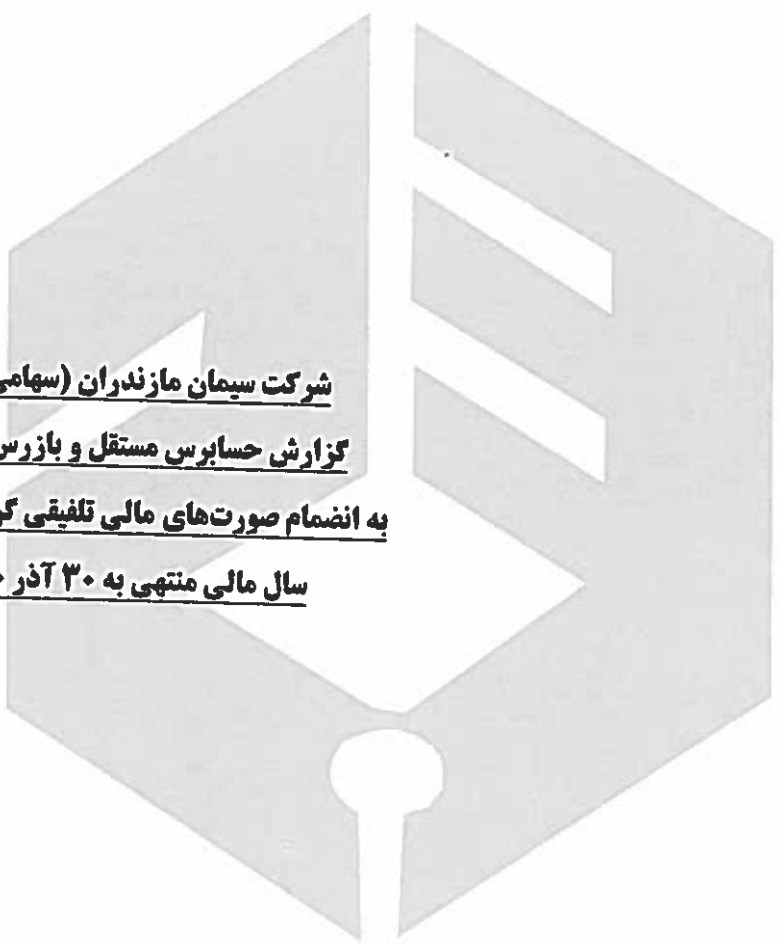




شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان مازندران (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 ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین 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 بااهمیت 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۲-۱۵ در خصوص خرید سهام تعدادی از شرکتهای هم گروه و ارزش بازار آنها جلب می‌نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶ - 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، دربرگیرنده 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 بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ اسفند ۱۳۹۹ صاحبان سهام، با توجه به مورد مندرج در بند ۱۰ و در رابطه با موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پی گیری از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان تا حصول نتیجه کامل درخصوص وصول مطالبات مربوط به جبران هزینه ها توسط وزارت نفت بابت توقف کوره در سال ۱۳۹۳. لازم به ذکر است در سال مالی قبل بابت کل مطالبات فوق به مبلغ ۳۸۵۴۴ میلیون ریال، زیان کاهش ارزش شناسایی شده است.

ب - پی گیری لازم جهت وصول مطالبات از یکی از مشتریان صادراتی به مبلغ ۱۶۲۱۸ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱-۲-۱۶) و اقدام قانونی از طریق مراجع قضایی و پی گیری سایر مطالبات راكد و سنواتی.

پ - تقویت ناوگان حمل و نقل شرکت مازند ترابر (شرکت فرعی) از طریق تبدیل و بهینه سازی خودروها و تعمیرات اساسی آنها.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹ - 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی 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 الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ اسفند ۱۳۹۹ صاحبان سهام، با توجه به مورد مندرج در بند ۱۰ و در رابطه با موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پی گیری از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان تا حصول نتیجه کامل درخصوص وصول مطالبات مربوط به جبران هزینه ها توسط وزارت نفت بابت توقف کوره در سال ۱۳۹۳. لازم به ذکر است در سال مالی قبل بابت کل مطالبات فوق به مبلغ ۳۸۵۴۴ میلیون ریال، زیان کاهش ارزش شناسایی شده است.

ب - پی گیری لازم جهت وصول مطالبات از یکی از مشتریان صادراتی به مبلغ ۱۶۲۱۸ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱-۲-۱۶) و اقدام قانونی از طریق مراجع قضایی و پی گیری سایر مطالبات راكد و سنواتی.

پ - تقویت ناوگان حمل و نقل شرکت مازند ترابر (شرکت فرعی) از طریق تبدیل و بهینه سازی خودروها و تعمیرات اساسی آنها.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹ - 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی 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

۱۰ - مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص افشای اطلاعات مربوط به تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره و مواد ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل مزبور به ترتیب در خصوص افشای ثبت صورت جلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای فوری افزایش نرخ سیمان رعایت نشده است.

۱۱ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل‌ها و آیین‌نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چکالیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

علی مشکانی

حسنعلی شفیق زاده



سازمان حسابرسی

شرکت سیمان مازندران

(سهامی عام ثبت ۹ نکا)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
۱. صورت سود و زیان تلفیقی	۲
۲. صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
۴. صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام):	
۱. صورت سود و زیان	۶
۲. صورت وضعیت مالی	۷
۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۸
۴. صورت جریان‌های نقدی	۹
ج: یادداشت‌های توضیحی:	۱۰-۴۵

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) طبق استاندارد‌های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سیمان شمال	آقای ابراهیم معدن پیشه	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	آقای مهدی کریمی شهر بابک	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه	آقای سیدمهدی موسوی لولتی	عضو هیأت مدیره و مدیر حراست	
گروه صنایع سیمان کرمان	آقای رضا شفاعی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان	آقای بهروز دانشی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

دفتر تهران: خیابان آفریقا خیابان شهید ستاری شماره ۵۱ تلفن: ۷-۸۸۷۸۵۶۳۵ فکس: ۸۸۷۸۳۳۷۸ کدپستی تهران ۱۶۸۸۵۶۹۱۱

کارخانه: استان مازندران شهرستان نکا بخش مرکزی دهستان مهروان روستای آبلو محله آبلو کوچه منابع طبیعی خیابان کارخانه سیمان پلاک ۰ طبقه هم کف کد پستی ۴۸۴۱۱۱۳۷۵۶ تلفن: ۸-۰۱۱-۳۴۷۲۴۱۴۵ فکس: ۰۱۱-۳۴۷۲۴۱۴۹

www.mazandarancement.ir mcco@mazandarancement.ir



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

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۹,۰۳۳,۹۳۹	۴,۸۹۲,۱۰۷	درآمدهای عملیاتی
۶	(۴,۲۹۲,۶۶۱)	(۳,۴۴۳,۳۳۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۴,۷۴۱,۲۷۸	۲,۴۴۸,۷۷۶	سود ناخالص
۷	(۴۹۷,۹۰۴)	(۳۵۷,۹۱۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸	۴۳,۸۰۰	۱۲,۳۸۰	سایر درآمدها
۹	(۶۰,۶۲۰)	(۵۱,۰۶۶)	سایر هزینه‌ها
	۴,۲۲۶,۵۵۴	۲,۰۵۲,۱۷۴	سود عملیاتی
۱۰	(۲۶,۵۹۴)	(۶۷,۰۹۷)	هزینه‌های مالی
۱۱	۲۷۲,۸۷۶	۲۴۵,۷۸۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
	۴,۴۷۲,۸۳۶	۲,۲۳۰,۸۶۵	سود عملیات قبل از مالیات
۲۸	(۵۶۹,۹۷۹)	(۲۸۸,۰۳۸)	هزینه مالیات بر درآمد
	۳,۹۰۲,۸۵۷	۱,۹۴۲,۸۲۷	سود خالص
	۳,۹۰۲,۰۲۸	۱,۹۴۲,۴۷۱	قابل انتساب به:
	۸۲۹	۳۵۶	مالکان شرکت اصلی
	۳,۹۰۲,۸۵۷	۱,۹۴۲,۸۲۷	منافع فاقد حق کنترل
	۲,۲۲۱	۱,۰۶۷	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۱۵۲	۱۱۵	عملیاتی - ریال
	۲,۳۷۳	۱,۱۸۲	غیرعملیاتی - ریال
۱۲			سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۳۸۲,۵۹۸
دارایی های نامشهود	۱۴	۶۳,۰۹۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵	۸,۳۵۹
دریافتی های بلندمدت	۱۶-۳	۴,۲۲۳
سایر دارایی ها	۱۷	-
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۴۵۸,۲۷۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۱۷۹,۴۱۱
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱,۲۱۲,۱۳۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶	۹۴۲,۹۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۳۳,۳۷۶
موجودی نقد	۲۱	۱,۳۴۵,۳۷۶
جمع دارایی های جاری		۳,۸۱۳,۲۱۸
جمع دارایی ها		۵,۲۷۱,۴۹۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۱,۶۴۴,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱۶۴,۴۰۰
سود انباشته		۱,۹۹۵,۱۰۸
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳,۸۰۳,۵۰۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۴	(۱,۰۶۶)
جمع حقوق مالکانه		۳,۸۰۲,۴۴۲
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۷,۹۹۹
جمع بدهی های غیر جاری		۷,۹۹۹
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۵	۷۶۷,۸۵۳
مالیات پرداختی	۲۸	۳۶۲,۷۳۶
سود سهام پرداختی	۲۹	۴۵,۹۴۹
تسهیلات مالی	۲۶	۲۴۰,۴۶۲
پیش دریافت ها	۳۰	۴۴,۰۵۴
جمع بدهی های جاری		۱,۴۶۱,۰۵۴
جمع بدهی ها		۱,۴۶۹,۰۵۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۵,۲۷۱,۴۹۴

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی
سال مالی منتهی به ۳۰ ارد ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۳۷,۷۳۵	(۱,۴۴۲)	۲,۳۳۹,۱۵۷	۵۱۰,۴۰۸	۸۴,۷۴۹	۱,۶۴۴,۰۰۰
۱,۹۴۳,۸۳۷ (۳۷۸,۱۲۰)	۳۵۶ -	۱,۹۴۳,۴۷۱ (۳۷۸,۱۲۰)	۱,۹۴۳,۴۷۱ (۳۷۸,۱۲۰)	- -	- -
-	-	-	(۷۹,۶۵۱)	۷۹,۶۵۱	-
۳,۸۰۲,۴۴۲	(۱,۰۶۶)	۳,۸۰۳,۵۰۸	۱,۹۹۵,۱۰۸	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰
۳,۹۰۲,۸۵۷	۸۲۹	۳,۹۰۳,۶۸۶	۳,۹۰۳,۶۸۶	-	-
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	-	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	-	-
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	-	-	-	-
۴۹۳	۴۹۳	-	-	-	-
۱۰	۱۰	-	(۵۵۵)	۵۵۵	-
۶,۵۴۰,۱۶۳	۱,۸۶۶	۶,۵۳۸,۲۹۶	۴,۷۳۹,۳۴۱	۱۶۴,۹۵۵	۱,۶۴۴,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه (شرکت فرعی)

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی (شرکت فرعی)

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۱,۸۱۹,۵۶۷	۴,۳۹۵,۷۲۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۸۳,۵۵۱)	(۳۸۷,۳۷۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۶۳۶,۰۱۶	۴,۰۰۸,۳۵۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۴۴,۱۸۸)	(۴۲۲,۴۲۱)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۴۹)	(۶۰,۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۳,۱۰۶,۱۸۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲	۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰۰,۰۷۵)	(۱,۸۱۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۹۶۹	۱۲,۹۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۱,۵۵۰	۲۴۵,۷۸۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷۷,۰۹۱)	(۳,۳۷۷,۶۸۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۵۸,۹۲۵	۷۳۰,۶۶۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۱۶,۳۸۳	۱۴۲,۵۰۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها
(۶۳۰,۹۱۰)	(۳۶۳,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۵,۴۲۹)	(۳۹,۵۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۶۴,۶۴۰)	(۱,۱۶۲,۵۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۵۴۴,۵۹۶)	(۱,۴۲۲,۹۹۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۱۴,۳۲۹	(۶۹۲,۳۲۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴۷,۰۴۸	۱,۳۴۵,۳۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸۳,۹۹۹	(۳,۴۵۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۴۵,۳۷۶	۶۴۹,۵۹۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۴۰,۳۹۳	۸,۹۰۴,۵۳۷	۵
(۲,۳۹۹,۱۵۱)	(۴,۲۳۴,۱۴۸)	۶
۲,۴۴۱,۲۴۲	۴,۶۷۰,۳۸۹	
(۳۵۴,۴۶۴)	(۴۶۰,۸۱۰)	۷
۲,۱۸۳	۲۸,۲۴۱	۸
(۵۱,۰۶۶)	(۶۰,۶۲۰)	۹
۲,۰۳۷,۸۹۵	۴,۱۷۷,۲۰۰	
(۶۷,۰۹۷)	(۲۶,۵۹۴)	۱۰
۲۴۵,۷۸۸	۲۷۲,۸۷۶	۱۱
۲,۲۱۶,۵۸۶	۴,۴۲۳,۴۸۲	
(۲۸۵,۷۰۰)	(۵۵۶,۸۰۹)	۲۸
۱,۹۳۰,۸۸۶	۳,۸۶۶,۶۷۳	
۱,۰۶۰	۲,۲۰۰	
۱۱۵	۱۵۲	
۱,۱۷۵	۲,۳۵۲	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۵۱۳,۷۵۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۶۶,۶۴۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵	۳,۳۲۵,۲۱۸
دریافتنی های بلندمدت	۱۶-۳	۳,۸۹۱
سایر دارایی ها	۱۷	۱۳۰,۳۴۲
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۰۳۹,۸۵۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۱۶,۹۳۷
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲,۲۵۲,۱۴۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳۷۴,۰۴۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۳,۹۱۱
موجودی نقد	۲۱	۶۳۴,۹۸۱
جمع دارایی های جاری		۳,۶۹۲,۰۰۸
جمع دارایی ها		۸,۷۳۱,۸۶۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۱,۶۴۴,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱۶۴,۴۰۰
سود انباشته		۴,۷۸۵,۳۴۸
جمع حقوق مالکانه		۶,۵۹۳,۷۴۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۲۵,۲۴۷
جمع بدهی های غیر جاری		۲۵,۲۴۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱,۱۵۶,۵۴۹
مالیات پرداختنی	۲۸	۵۶۲,۰۹۵
سود سهام پرداختنی	۲۹	۵۰,۶۵۲
تسهیلات مالی	۲۶	-
پیش دریافت ها	۳۰	۳۴۳,۵۷۳
جمع بدهی های جاری		۲,۱۱۲,۸۶۹
جمع بدهی ها		۲,۱۳۸,۱۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸,۷۳۱,۸۶۴

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۱,۵۴۹	۶۱۲,۸۰۰	۸۴,۷۴۹	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱/۰۱
۱,۹۳۰,۸۸۶	۱,۹۳۰,۸۸۶	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۳۷۸,۱۲۰)	(۳۷۸,۱۲۰)	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
-	(۷۹,۶۵۱)	۷۹,۶۵۱	-	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳,۸۶۶,۶۷۳	۳,۸۶۶,۶۷۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۱,۱۶۷,۳۴۰)	(۱,۱۶۷,۳۴۰)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
۶,۵۹۳,۷۴۸	۴,۷۸۵,۳۴۸	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۸۰۳,۳۸۶	۴,۲۶۳,۹۷۰	۳۲
(۱۸۰,۸۲۰)	(۳۸۵,۰۳۸)	نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۶۲۲,۵۶۶	۳,۸۷۸,۹۳۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۳۴,۳۹۹)	(۳۰۳,۱۷۵)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۸۹)	(۶,۰۵۹)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت نامشهود
-	(۳,۱۰۶,۱۸۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۰۰,۰۷۵)	(۱,۸۱۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۹۶۹	۱۲,۹۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۱,۵۵۰	۳۴۵,۷۸۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۶۷,۰۴۴)	(۳,۱۵۸,۴۵۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۵۵,۵۲۲	۷۲۰,۴۸۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۱۶,۳۸۳	۱۴۲,۵۰۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها
(۶۳۰,۹۱۰)	(۳۶۳,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۵,۴۲۹)	(۳۹,۵۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۶۴,۶۴۰)	(۱,۱۶۲,۵۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۵۴۴,۵۹۶)	(۱,۴۲۲,۹۹۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۱۰,۹۲۶	(۷۰۲,۵۰۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴۶,۰۲۰	۱,۳۴۰,۹۴۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸۳,۹۹۹	(۳,۴۵۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۳۴۰,۹۴۵	۶۳۴,۹۸۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان مازندران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰ و شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترابر (سهامی خاص) می باشد شرکت سهامی عام سیمان مازندران در تاریخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۱ تأسیس شده و طی شماره ۲۰۹۷۵ مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۰/۰۶/۰۸ نام شرکت به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) تغییر یافته و در حال حاضر، از واحد های فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) می باشد و کنترل کننده نهایی گروه، بانک ملی ایران است. مرکز قانونی شرکت در بخش آبلو شهرستان نکا واقع است. در سال ۱۳۷۹ پرونده ثبتی شرکت به اداره ثبت نکا منتقل و با شماره ۹ به ثبت رسیده است. همچنین شرکت از تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۳۰ جزو شرکتهای پذیرفته شده در بورس می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) طبق ماده ۴ اساسنامه، تأسیس و ایجاد کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد، وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع در داخل و خارج از کشور، اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت، تأسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و به طور کلی انجام کلیه معاملات مجاز تولیدی، بازرگانی و صنعتی به طور مستقیم و غیرمستقیم و کلیه عملیات معاملات مالی، تجاری و صنعتی به طور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق.

فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر تولید و فروش سیمان بوده است و فعالیت شرکت مازند ترابر (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا از مبدأ شهرستان نکا به سایر نقاط کشور می باشد. ظرفیت تولید کارخانه سیمان طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۵۰۰۴ مورخ ۱۳۷۱/۰۸/۱۹ معادل ۶۲۴ هزار تن کلینکر در سال بوده که با راه اندازی خط تولید ۳۲۰۰ تنی و افزایش ظرفیت خط قدیم از ۲۰۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن در حال حاضر طبق پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۰۵۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به ظرفیت ۲.۱۶۰.۰۰۰ تن کلینکر سالیانه ارتقاء یافته است. طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۰۱/۴۰۵۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ ظرفیت سالانه تولید سیمان پرتلند به ۲.۲۷۷.۶۰۰ تن (پروانه قبلی ۲.۲۴۶.۴۰۰ تن) اصلاح شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱	۱	۱	۱
کارکنان قراردادی	۱۶۳	۱۷۵	۱۹۱	۲۰۲
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۶۴	۱۷۶	۱۹۲	۲۰۳
	۵۳۴	۵۲۷	۵۳۴	۵۳۷
	۶۹۸	۷۱۳	۷۲۶	۷۴۰

در سال مورد گزارش تعداد ۲۲ نفر از پرسنل پیمانکار جذب شرکت سیمان و تبدیل وضعیت شده اند. و تعداد ۱۰ نفر ترک کار و بازنشسته گردیده اند، همچنین تعداد ۴۵ نفر از کارکنان شرکت خدماتی (تأمین نیرو، جنبی و بارگیرخانه) با مجوز شرکت سیدکو مشغول به کار گردیده اند و تعداد ۴۲ نفر از پرسنل پیمانکار قطع همکاری یا بازنشسته شده اند.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز بازم الاجرا نیستند:

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

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را درخصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته، تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای 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 ۲۲ با عنوان " اندازه گیری ارزش منصفانه " ، این استاندارد تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشا در باره آن را تعیین و الزامی می کند .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) و شرکت مازندترابر (شرکت فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین می باشد سال مالی شرکت فرعی منطبق با سال مالی شرکت اصلی است.

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی (هر دلار ۲۴۷،۹۹۱ ریال و هر یورو ۲۸۰،۰۹۹ ریال بر مبنای ۸۰ درصد حواله ارزی و ۲۰ درصد نرخ اسکناس) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ،

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۷-۱- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشهای که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ و به شماره ۴۸۱ توسط هیات مدیره تصویب و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۱ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری تعیین گردیده، از سال مالی ۱۳۹۴ مورد استفاده قرار گرفته است و به شرح زیر می‌باشد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱/۶ و ۲/۵ درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۰ درصد و ۱۰ تا ۴۸ سال	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸، ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۳۰ درصد، از ۱۵ تا ۴۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار و مصوبات و نورم	۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ و ۳۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
آلات و تجهیزات	۷ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ و ۱۲ ساله و ۲۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۲- می‌باید محاسبه استهلاک از ابتدای ماه بعد از بهره برداری می‌باشد. طبق تبصره ماده ۶ آیین نامه ماده ۱۴۹ در مواردی موسسات می‌توانند در موارد غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاک دارایی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن را به میزان ۳۰ درصد محاسبه نمایند. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول اضافه خواهد شد. حکم این تبصره در مورد ساختمان و تاسیسات ساختمانی و دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی‌باشد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود و بر اساس مفاد ماده ۱۴۹ نرم افزارهای رایانه ای ظرف ۳ سال مستهلک می‌گردد.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و برای آن ذخیره گرفته می‌شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. و در صورتی که مبلغ دفتر آن کمتر باشد بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود.

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

۱۱-۳ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروشی 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 و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	

۱۲-۳ سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	شامل تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری 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 گذاری های 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 های فرعی	شامل تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۳-۳ مالیات بر درآمد:

۱-۱۳-۳ 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.

۲-۱۳-۳ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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 فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴- 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.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲	۸,۹۰۴,۵۳۷	۴,۸۴۰,۳۹۳	۸,۹۰۴,۵۳۷	۴,۸۴۰,۳۹۳
۵-۳	۱۲۹,۴۰۲	۵۱,۷۱۴	-	-
	۹,۰۳۳,۹۳۹	۴,۸۹۲,۱۰۷	۸,۹۰۴,۵۳۷	۴,۸۴۰,۳۹۳

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- از درآمد شرکت فرعی ۷۴ درصد مربوط به ارائه خدمات به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) می باشد.

۵-۲- فروش خالص شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
داخلی				
سیمان فله	۱,۰۸۷,۰۵۴	۳,۷۰۲,۹۱۷	۹۸۸,۳۹۴	۱,۹۷۶,۳۶۰
سیمان پاکتی	۹۵۳,۲۴۹	۴,۲۶۷,۹۱۸	۹۹۹,۵۷۵	۲,۴۹۸,۷۲۸
	۲,۰۴۰,۳۰۳	۷,۹۷۰,۸۳۵	۱,۹۸۷,۹۶۹	۴,۴۷۵,۰۸۸
صادراتی				
سیمان فله	۷۸,۸۲۳	۵۳۱,۶۷۰	۹۵,۰۷۹	۲۹۸,۳۷۳
سیمان پاکتی	۶۱,۶۲۱	۳۷۰,۳۹۰	۴۰,۹۵۰	۱۵۴,۰۹۰
کلینکر صادراتی	۸,۹۹۱	۳۹,۳۹۲	-	-
	۱۴۹,۴۴۵	۹۴۱,۴۵۲	۱۳۶,۰۲۹	۴۵۲,۴۶۳
فروش ناخالص	۲,۱۸۹,۷۴۸	۸,۹۱۲,۲۸۷	۲,۱۲۳,۹۹۸	۴,۹۲۷,۵۵۱
برگشت از فروش و تخفیفات (داخلی)	(۱,۰۸۱)	(۷,۷۵۰)	-	(۸۷,۱۵۸)
فروش خالص سیمان	۲,۱۸۸,۶۶۷	۸,۹۰۴,۵۳۷	۲,۱۲۳,۹۹۸	۴,۸۴۰,۳۹۳

۵-۲-۱- فروش خالص محصولات سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به مبلغ ۴,۰۶۴,۱۴۴ میلیون ریال (معادل ۸۴ درصد) افزایش داشته که ۷۸.۵ درصد ناشی از افزایش نرخ و ۳ درصد ناشی از افزایش مقدار می باشد. در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۸۷۹,۹۵۲ دلار فروش صادراتی به نرخ سامانه نیمایی ثبت و در حسابها منعکس گردیده است و کلیه تعهدات ارزی منطبق با قوانین بانک مرکزی رفع تعهد گردیده است. نرخ فروش سیمان داخلی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ از طریق سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و از این تاریخ به بعد براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود. لازم به ذکر است مبلغ ۴,۱۸۵,۸۳۰ میلیون ریال از کالای فوق از طریق بورس کالا بفروش رسیده است.

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

۳-۵- درآمد ارائه خدمات

شرکت فرعی		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۶۶	۱۳,۳۹۱	صدور بارنامه
۴۳,۳۴۸	۱۱۶,۱۱۱	کرایه حمل
۵۱,۷۱۴	۱۲۹,۴۰۲	

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	۵۵	۲,۰۲۱,۸۷۴	(۱,۶۷۷,۰۳۹)	۳,۶۹۸,۹۱۳	سیمان قله
۴۸	۵۱	۲,۱۵۸,۱۲۰	(۲,۱۰۶,۰۵۳)	۴,۲۶۴,۱۷۳	سیمان پاکتی
۴۷	۵۱	۴۶۳,۱۹۷	(۴۳۸,۸۶۲)	۹۰۲,۰۵۹	سیمان صادراتی
-	۶۹	۲۷,۱۹۸	(۱۲,۱۹۴)	۳۹,۳۹۲	کلینکر صادراتی
۵۰	۵۲	۴,۶۷۰,۳۸۹	(۴,۲۳۴,۱۴۸)	۸,۹۰۴,۵۳۷	

۵-۵- کل فروش به سایر اشخاص بوده و به اشخاص وابسته فروشی انجام نشده است.

۶-۵- از مجموع فروش داخلی ۴۷ درصد بصورت فروش مستقیم به عاملین و ۵۳ درصد از طریق عرضه در بورس کالا صورت پذیرفت.

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۶-۱	۷۳۳,۰۸۸	-	۷۳۳,۰۸۸	۴۰۶,۳۶۰	-	۴۰۶,۳۶۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱۱۸,۹۴۱	۱۶,۶۳۰	۱۳۵,۵۷۱	۸۱,۶۳۶	۱۳,۵۲۰	۹۵,۱۵۶
سربار ساخت							
دستمزد غیرمستقیم	۶-۲	۴۰۹,۱۶۲	۸,۲۸۳	۴۱۷,۴۴۵	۲۸۹,۶۸۱	۱۱,۱۲۴	۳۰۰,۸۰۵
مواد غیرمستقیم	۶-۳	۳۰۶,۸۷۳	-	۳۰۶,۸۷۳	۱۱۹,۴۲۲	-	۱۱۹,۴۲۲
استهلاک		۷۷,۰۳۷	۱۲,۲۷۸	۸۹,۳۱۵	۴۱,۹۵۵	۶,۰۸۹	۴۸,۰۴۴
هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم	۶-۲	۶۴۶,۵۴۵	-	۶۴۶,۵۴۵	۴۰۴,۹۷۹	-	۴۰۴,۹۷۹
برق و سوخت	۶-۴	۸۸۴,۲۳۵	۵,۰۸۸	۸۸۹,۳۲۳	۳۹۷,۷۴۵	۴,۶۹۴	۴۰۲,۴۳۹
تممیر و نگهداری	۶-۳	۳۴۹,۹۶۴	۱۲,۳۲۰	۳۶۲,۲۸۴	۲۰۸,۱۱۹	۷,۸۷۳	۲۱۵,۹۹۲
پاکت مصرفی	۶-۵	۸۰۳,۶۶۵	-	۸۰۳,۶۶۵	۴۷۴,۵۵۱	-	۴۷۴,۵۵۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۱۵۲,۰۵۶	۲,۹۱۴	۱۵۴,۹۷۰	۵۸,۵۴۴	۸۷۹	۵۹,۴۲۳
هزینه‌های جذب‌نشده	۹	۴,۴۸۱,۵۶۶	۵۸,۵۱۳	۴,۵۴۰,۰۷۹	۲,۴۸۲,۹۹۲	۴۴,۱۸۰	۲,۵۲۷,۱۷۲
جمع هزینه‌های ساخت		۴,۴۲۰,۹۵۹	۵۸,۵۱۳	۴,۴۷۹,۴۷۲	۲,۴۳۱,۹۳۶	۴۴,۱۸۰	۲,۴۷۶,۱۰۶
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت		(۱۵۸,۶۹۹)	-	(۱۵۸,۶۹۹)	(۲۸,۸۹۳)	-	(۲۸,۸۹۳)
بهای تمام شده ساخت		۴,۲۶۲,۲۶۰	۵۸,۵۱۳	۴,۳۲۰,۷۷۳	۲,۴۰۳,۰۴۳	۴۴,۱۸۰	۲,۴۴۷,۲۱۳
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته‌شده		(۲۸,۱۱۲)	-	(۲۸,۱۱۲)	(۳,۸۸۲)	-	(۳,۸۸۲)
		۴,۲۳۴,۱۴۸	۵۸,۵۱۳	۴,۲۹۲,۶۶۱	۲,۳۹۹,۱۵۱	۴۴,۱۸۰	۲,۴۴۳,۳۳۱
شرکت اصلی							
مواد مستقیم	۶-۱	۷۳۳,۰۸۸	-	۷۳۳,۰۸۸	۴۰۶,۳۶۰	-	۴۰۶,۳۶۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱۱۸,۹۴۱	-	۱۱۸,۹۴۱	۸۱,۶۳۶	-	۸۱,۶۳۶
سربار ساخت							
دستمزد غیرمستقیم	۶-۲	۴۰۹,۱۶۲	-	۴۰۹,۱۶۲	۲۸۹,۶۸۱	-	۲۸۹,۶۸۱
مواد غیرمستقیم	۶-۳	۳۰۶,۸۷۳	-	۳۰۶,۸۷۳	۱۱۹,۴۲۲	-	۱۱۹,۴۲۲
استهلاک		۷۷,۰۳۷	-	۷۷,۰۳۷	۴۱,۹۵۵	-	۴۱,۹۵۵
هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم	۶-۲	۶۴۶,۵۴۵	-	۶۴۶,۵۴۵	۴۰۴,۹۷۹	-	۴۰۴,۹۷۹
برق و سوخت	۶-۴	۸۸۴,۲۳۵	-	۸۸۴,۲۳۵	۳۹۷,۷۴۵	-	۳۹۷,۷۴۵
تممیر و نگهداری	۶-۳	۳۴۹,۹۶۴	-	۳۴۹,۹۶۴	۲۰۸,۱۱۹	-	۲۰۸,۱۱۹
پاکت مصرفی	۶-۵	۸۰۳,۶۶۵	-	۸۰۳,۶۶۵	۴۷۴,۵۵۱	-	۴۷۴,۵۵۱
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۱۵۲,۰۵۶	-	۱۵۲,۰۵۶	۵۸,۵۴۴	-	۵۸,۵۴۴
هزینه‌های جذب‌نشده	۹	۴,۴۸۱,۵۶۶	-	۴,۴۸۱,۵۶۶	۲,۴۸۲,۹۹۲	-	۲,۴۸۲,۹۹۲
جمع هزینه‌های ساخت		۴,۴۲۰,۹۵۹	-	۴,۴۲۰,۹۵۹	۲,۴۳۱,۹۳۶	-	۲,۴۳۱,۹۳۶
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت		(۱۵۸,۶۹۹)	-	(۱۵۸,۶۹۹)	(۲۸,۸۹۳)	-	(۲۸,۸۹۳)
بهای تمام شده ساخت		۴,۲۶۲,۲۶۰	-	۴,۲۶۲,۲۶۰	۲,۴۰۳,۰۴۳	-	۲,۴۰۳,۰۴۳
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته‌شده		(۲۸,۱۱۲)	-	(۲۸,۱۱۲)	(۳,۸۸۲)	-	(۳,۸۸۲)
		۴,۲۳۴,۱۴۸	-	۴,۲۳۴,۱۴۸	۲,۳۹۹,۱۵۱	-	۲,۳۹۹,۱۵۱

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

- ۱-۶- علت افزایش مواد مستقیم نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش ۸۰ درصدی نرخ مواد می باشد.
- ۲-۶- تغییرات حقوق و دستمزد در بخش تولیدی و غیر تولیدی شامل افزایش دستمزد طبق قانون کار و پاداش بهره وری ناشی از افزایش تولید می باشد.
- ۳-۶- علت افزایش مواد غیرمستقیم و تعمیرات و نگهداری نسبت به سال مالی مشابه ، عمدتاً ناشی از مصرف مواد نسوز و افزایش نرخ اقلام مصرفی به دلیل تعمیرات کوره ۲ و ۳ می باشد.
- ۴-۶- علت افزایش هزینه های برق و سوخت نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ حامل های انرژی می باشد. شایان ذکر است هزینه برق مصرفی به مبلغ ۲۱۸.۰۹۹ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱۶۶.۸۲۰ میلیون ریال) و هزینه گاز مصرفی به مبلغ ۵۵۴.۸۳۷ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲۰۷.۰۲۴ میلیون ریال) و هزینه سوخت و مازوت به مبلغ ۱۱۱.۲۹۹ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲۳.۹۰۱ میلیون ریال) می باشد.
- ۵-۶- افزایش هزینه پاکت مصرفی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ پاکت می باشد.
- ۶-۶- در سال مالی مورد گزارش، شرکت اصلی مبلغ ۲۴۲.۳۳۰ میلیون ریال مواد اولیه از شرکت فرعی و مبلغ ۶۹۶.۶۳۸ میلیون ریال از سایر شرکتها خریداری نموده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک اشخاص و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت				تامین کننده	نوع مواد اولیه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲	۲۰	۴۶,۶۷۰	۱۸۹,۹۴۰	شرکت حمل و نقل مازندران	سنگ آهن
۲	۱۱	۶,۰۹۶	۱۰۰,۱۱۱	یوسف عشیری و کاوشگران کیان ساحل طبرستان	سنگ آهن
۵۵	۴۱	۲۲۱,۹۲۲	۳۸۴,۷۴۳	خدمات اکتشافی	سنگ آهک
۱۳	۱۸	۵۰,۷۷۰	۱۶۸,۹۶۲	کومش گچ	سنگ گچ
۳	-	۱۲,۷۱۳	-	خدمات اکتشافی	مارن رسی
۵	۶	۱۹,۴۷۹	۵۳,۳۹۰	مازندترابر	مارن رسی
۱۲	۵	۴۷,۴۱۸	۴۲,۸۲۲	شرکت سرای سنگ و مروارید طبرستان و یوسف عشیری	سیلیس
۱۰۰	۱۰۰	۴۰۵,۰۶۸	۹۳۹,۹۶۸	جمع	

۷-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
سیمان	تن	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۱۹۲,۴۰۰	۲,۱۸۵,۶۵۰	۲,۱۲۰,۹۱۰
کلینکر	تن	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۰۸۸,۰۰۰	۱,۹۱۱,۱۸۰	۱,۸۸۸,۸۳۰

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

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت	۱۴۰۰	گروه		یادداشت	
		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۰۰	۱۵,۸۱۹	۱۰,۷۰۰	۱۵,۸۱۹	۶-۲	هزینه‌های فروش
۱۰,۷۹۷	۲۴,۷۷۰	۱۰,۷۹۷	۲۴,۷۷۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲۰	۱,۴۷۵	۴۲۰	۱,۴۷۵		هزینه بازاریابی و فروش
۹,۳۳۱	۱۴,۸۸۵	۹,۳۳۱	۱۴,۸۸۵		استهلاک
۸۵,۷۷۶	۱۷۸,۹۳۵	۸۵,۷۷۶	۱۷۸,۹۳۵	۷-۱	حقوق دستمزد (پیمانکاری)
۱۲,۵۳۷	۲۲,۲۷۴	۱۲,۵۳۷	۲۲,۲۷۴		هزینه صادرات
۱۳۹,۵۶۱	۲۵۸,۱۵۸	۱۳۹,۵۶۱	۲۵۸,۱۵۸		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)
۲۸,۶۱۶	۶۲,۶۳۳	۵۱,۰۱۶	۸۴,۶۶۲	۶-۲	هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۸۰۰	۱,۶۶۵	۱,۸۰۰	۱,۶۶۵		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۵۰	۱,۳۴۶	۱,۷۵۰	۱,۸۳۰		پاداش هیات مدیره
۴,۰۵۷	۸,۱۳۴	۴,۰۵۷	۹,۲۰۶		استهلاک
۲,۱۵۳	۳,۹۹۶	۲,۱۵۳	۳,۹۹۶		هزینه حسابرسی
۲,۵۲۴	۳,۷۷۲	۲,۵۲۴	۳,۹۹۵		حق مشاوره و وکالت
۹,۹۶۰	۱۱,۴۷۸	۹,۹۶۰	۱۱,۴۷۸		هزینه انرژی (آب، برق و گاز)
۴۰,۰۷۳	-	۴۰,۰۷۳	۶,۵۰۸		حقوق دستمزد (پیمانکاری)
۷۰,۷۴۹	۹۳,۹۶۸	۷۰,۷۴۹	۹۳,۹۶۸		هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
۲۲,۲۲۱	۱۵,۶۶۰	۲۴,۳۷۳	۲۲,۳۲۸		سربار تخصیصی از قسمتهای خدماتی
۲۲۴,۹۰۳	۲۰۲,۶۵۲	۲۲۸,۳۵۵	۲۳۹,۷۴۶		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی)
۳۵۴,۴۶۴	۴۶۰,۸۱۰	۳۵۷,۹۱۶	۴۹۷,۹۰۴		

۷-۱- مبلغ ۱۱۴,۰۷۶ میلیون ریال از هزینه صادرات مربوط به حمل و جابجایی صادرات سیمان و مبلغ ۶۴,۸۵۸ میلیون ریال هزینه بندری و گمرکی صادرات سیمان می باشد.

۸- سایر درآمدها

شرکت	۱۴۰۰	گروه		
		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	۲۴,۶۸۲	۱,۰۵۲	۲۵,۱۵۹	فروش ضایعات (اجر نسوز)
۲,۰۶۲	۳,۵۵۰	۲,۰۶۲	۳,۵۵۰	درآمد اجاره
۵۷	-	۵۷	-	اضافی انبار
۱۰	۹	۹,۲۰۹	۱۵,۰۹۱	سایر
۲,۱۸۳	۲۸,۲۴۱	۱۲,۳۸۰	۴۳,۸۰۰	

۸-۱- علت افزایش ضایعات سال جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت فروش اجر نسوز برگشتی مربوط به شرکت اصلی می باشد.

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

۹- سایر هزینه‌ها

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۶۶	۶۰,۶۰۷	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
-	۱۳	کسری انبار
<u>۵۱,۰۶۶</u>	<u>۶۰,۶۲۰</u>	

۹-۱- هزینه‌های جذب نشده در تولید شامل هزینه‌های دستمزد ثابت به مبلغ ۵,۸۲۹ میلیون ریال و هزینه‌های سربار ثابت به مبلغ ۵۴,۷۷۸ میلیون ریال می باشد

۱۰- هزینه‌های مالی

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۹۵۰	۲۰,۰۲۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۱۴۷	۶,۵۶۶	سایر
<u>۶۷,۰۹۷</u>	<u>۲۶,۵۹۴</u>	

دلیل کاهش هزینه مالی نسبت به سال قبل، ناشی از تسویه کامل تسهیلات بانک ملت و ملی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت اصلی بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳,۹۹۹	(۳,۴۵۵)	۱۱-۱ سود (زیان) تسعیر اقلام پولی غیر عملیاتی
(۴۴۰)	(۱۲۳)	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۶۱,۵۵۰	۲۴۵,۷۸۸	۲۱-۱ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	۲۸	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام
۱,۹۱۷	۲۹,۸۰۹	سود سهام
(۱,۲۳۸)	۸۲۹	سایر
<u>۲۴۵,۷۸۸</u>	<u>۲۷۲,۸۷۶</u>	

۱۱-۱- علت زیان حاصل از تسعیر ارز نسبت به دوره سال قبل بابت کاهش نرخ ارز در پایان سال مالی می باشد.

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

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۷,۸۹۵	۴,۱۷۷,۲۰۰	۲,۰۵۲,۱۷۳	۲,۲۲۶,۵۵۳	سود عملیاتی
(۲۹۶,۰۱۶)	(۵۶۰,۹۱۷)	(۲۹۸,۳۵۴)	(۵۷۴,۰۸۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۵۶)	(۸۲۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱,۷۴۱,۸۷۹	۳,۶۱۶,۲۸۳	۱,۷۵۳,۴۶۴	۳,۶۵۱,۶۳۸	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۸,۶۹۱	۲۴۶,۲۸۲	۱۷۸,۶۹۱	۲۴۶,۲۸۲	سود غیر عملیاتی
۱۰,۳۱۶	۴,۱۰۸	۱۰,۳۱۶	۴,۱۰۸	اثر مالیاتی
۱۸۹,۰۰۷	۲۵۰,۳۹۰	۱۸۹,۰۰۷	۲۵۰,۳۹۰	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۳۱۶,۵۸۶	۴,۴۲۳,۴۸۲	۲,۲۳۰,۸۶۵	۴,۴۷۲,۸۳۶	سود خالص قبل کسر از مالیات
(۲۸۵,۷۰۰)	(۵۵۶,۸۰۹)	(۲۸۸,۰۳۸)	(۵۶۹,۹۷۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۵۶)	(۸۲۹)	سهم اقلیت از سود خالص شرکت فرعی
۱,۹۳۰,۸۸۶	۳,۸۶۶,۶۷۳	۱,۹۴۲,۴۷۱	۳,۹۰۲,۰۲۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳ - دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱ - گروه

بهای تمام شده	زمین و مستحدثات	ساخت‌ها	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌بردارانه‌های اعلام سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۳۷,۰۴۳	۸۵۴,۹۱۹	۵۹۲,۴۰۷	۱,۳۶۱,۱۴۱	۱۳۷,۱۰۶	۱۳۷,۱۰۶	۲۶,۳۴۴	۲,۰۴۰,۸۴۵	۶,۱۷۰	۱۸,۱۰۲	۵۱,۷۲۰	۲,۱۱۶,۸۱۷
افزایش	۳۷,۳۳۷	۲,۶۶۶	۲,۳۳۹	۴۶,۰۳۷	۱۶,۰۱۷	۱۰,۶۱۰	۱,۹۷۳	۱۱۸,۰۹۸	-	۲۹,۲۵۵	۸,۳۳۵	۱۵۵,۶۸۸
کاهش	(۲۶۰)	-	-	-	(۴)	(۵۰۵)	(۱۱۲)	(۸۸۲)	-	-	-	(۸۸۲)
انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش‌بردارانه‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۲۵)	(۸,۹۰۸)	(۲,۹۰۷)	(۱۲,۷۲۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۴,۲۲۰	۸۵۸,۱۰۵	۵۹۷,۲۹۴	۱,۴۰۶,۳۱۲	۱۴۲,۱۲۷	۱۴۲,۱۲۷	۲۸,۴۸۴	۲,۱۶۲,۰۰۷	۵,۲۴۵	۲۷,۷۲۷	۵۵,۹۲۳	۲,۲۵۸,۹۰۲
انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش‌بردارانه‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
افزایش	-	-	۱۲,۵۹۱	-	۱۲۸,۳۳۷	۱۶,۵۸۲	۱۲۳	۱۲۷,۷۶۳	۱۲۳,۱۵۹	۷۰,۳۳۷	۷۵,۲۹۲	۲۳۳,۵۶۲
کاهش	-	-	-	-	(۱۹۲)	(۲۳۵)	(۲۹)	(۵۶۸)	-	-	-	(۵۶۸)
انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش‌بردارانه‌ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۲,۰۹۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۰۶۵)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۳,۲۹۱	۸۷۹,۵۳۴	۶۱۰,۱۱۸	۱,۴۰۶,۳۱۲	۲۷۱,۳۱۵	۲۷۱,۳۱۵	۲۸,۱۳۶	۲,۳۳۶,۱۱۵	۱۳۹,۴۰۴	۷۲,۱۲۴	۸۵,۱۸۹	۲,۵۱۳,۸۳۳
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۹,۰۴۳	۲۲۳,۳۲۵	۲۵۶,۱۱۴	۹۵۷,۷۱۰	۸۷,۸۱۴	۱۷,۵۲۱	۱۵,۸۵۰	۱,۸۲۶,۵۸۸	-	-	-	۱,۸۲۶,۵۸۸
استهلاک	۵۱۹	۲,۶۴۱	۷,۰۹۸	۲۶,۹۷۰	۷,۶۱۱	۲,۱۷۳	۱,۱۲۷	۵۰,۱۵۹	-	-	-	۵۰,۱۵۹
کاهش	-	-	-	-	(۶)	(۳۵)	(۱۱۲)	(۲۲۲)	-	-	-	(۲۲۲)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۹,۵۶۳	۲۳۵,۸۶۱	۲۶۳,۴۱۲	۹۸۴,۶۸۰	۹۵,۴۲۹	۲۰,۳۷۹	۱۶,۹۸۵	۱,۸۷۶,۳۰۴	-	-	-	۱,۸۷۶,۳۰۴
استهلاک	۷۸۶	۸,۵۷۷	۱۱,۱۳۷	۲۷,۵۱۵	۱۶,۱۶۶	۵,۲۶۵	۱,۹۳۴	۹۰,۸۹۰	-	-	-	۹۰,۸۹۰
کاهش	-	-	-	-	(۱۷۸)	(۲۰۸)	(۳۷)	(۲۲۲)	-	-	-	(۲۲۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶,۳۳۷	-	-	-	-	(۱)	۱۱۹	۱۱۹	-	-	-	۱۱۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲,۵۰۴	۲۴۴,۳۹۸	۲۷۴,۵۴۹	۱,۰۱۱,۴۰۷	۱۱۱,۴۰۷	۲۵,۴۳۴	۱۹,۰۱۱	۱,۹۶۶,۸۹۰	-	-	-	۱,۹۶۶,۸۹۰
بلاغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۹,۷۸۷	۴۳۸,۷۴۴	۴۵۰,۵۶۹	۳۴۴,۱۶۷	۱۵۹,۹۰۸	۴۹,۹۳۵	۱۱,۱۱۵	۱,۳۵۹,۳۲۵	۱۳۹,۴۰۴	۷۲,۱۲۴	۸۵,۱۸۹	۱,۷۵۵,۹۴۲
بلاغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۴,۶۵۷	۴۲۲,۷۳۹	۴۹۳,۸۸۲	۴۱۱,۶۸۲	۴۷,۷۰۸	۳۱,۵۳۶	۱۱,۴۹۹	۱,۲۸۳,۷۰۳	۵,۲۴۵	۳۷,۷۲۷	۵۵,۹۲۳	۱,۳۸۲,۵۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین و مستحقات	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	منشورات	انالله و	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایهای	الزام سرمایهای	در اندر	جمع
۲۶,۰۲۳	۸۵۴,۹۱۹	۵۹۲,۳۰۷	۱,۳۶۱,۱۴۱	۲۰,۰۲۰	۳۹,۵۲۶	۲۶,۲۲۶	۱۸,۱۰۲	۶,۱۷۰	-	۱۸,۱۰۲	۵۱,۷۲۰	۲۰۰,۸۱۳	۲۰۰,۸۱۳
۳۷,۲۳۷	۲,۶۶۶	-	۲۶,۰۳۷	۷,۳۱۷	۹,۴۵۱	۱,۹۱۳	۲۹,۲۵۵	-	-	-	۸,۳۲۵	۱۳۵,۷۹۹	۱۳۵,۷۹۹
(۲۶۰)	-	-	-	(۲)	(۵۰۵)	(۱۱۲)	(۸۸۲)	-	-	-	-	(۸۸۲)	(۸۸۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۰۸)	(۹۲۵)	-	(۸,۱۰۸)	(۲,۹۰۷)	(۱۲,۷۳۰)	(۱۲,۷۳۰)
-	-	-	(۸۲۲)	-	-	۳۷۸	(۷۲۲)	۱,۸۲۷	-	(۷۲۲)	(۱,۲۲۵)	-	-
۷۴,۲۲۰	۸۵۸,۶۰۵	۵۹۷,۲۹۴	۱,۴۰۶,۳۶۲	۲۷,۲۳۱	۴۹,۳۱۹	۲۸,۴۸۴	۲۷,۷۲۷	۵,۲۴۵	-	۲۷,۷۲۷	۵۵,۹۲۳	۳,۱۴۰,۵۰۰	۳,۱۴۰,۵۰۰
-	-	۱۰,۳۶۸	-	۱۲,۷۰۸	۶۸۸	۱۳۲	۷۰,۳۳۷	۱۲۲,۱۵۹	-	-	۷۵,۲۰۲	۳۰۲,۳۱۶	۳۰۲,۳۱۶
-	-	-	-	(۱۹۴)	(۱۹۴)	(۴۹)	-	(۵۶۸)	-	-	-	(۵۶۸)	(۵۶۸)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۳۷۰)	-	-	(۲۲,۳۷۰)	(۳۳,۵۹۵)	(۵۸,۰۶۵)	(۵۸,۰۶۵)
-	-	۲۳۲	-	-	-	-	(۱۲,۴۸۰)	-	-	(۱۲,۴۸۰)	(۱۱,۴۲۳)	-	-
۵۲,۲۹۱	۸۷۹,۵۲۴	۶۰۷,۷۹۵	۱,۴۰۶,۳۶۲	۲۵	۳۹,۸۷۰	۷۱,۵۷۹	۷۲,۱۲۴	۱۳۹,۴۰۴	-	۷۲,۱۲۴	۸۵,۰۹۸	۲,۳۳۸,۱۸۳	۲,۳۳۸,۱۸۳
۹,۰۲۳	۳۲۲,۳۲۵	۲۹۶,۲۱۴	۹۶۷,۷۱۰	۱۲,۱۲۷	۱۶,۹۶۱	۱۶,۹۶۱	۱۵,۹۵۰	۱,۷۵۰,۳۳۱	-	-	-	۱,۷۵۰,۳۳۱	۱,۷۵۰,۳۳۱
۵۱۹	۲,۶۴۱	۷,۰۰۸	۱۶,۹۱۰	۱,۳۱۷	۲,۰۰۸	۱,۱۳۷	۲۳,۸۰۰	-	-	-	-	۲۳,۸۰۰	۲۳,۸۰۰
-	-	-	(۱۱۲)	(۲)	(۳۵)	-	(۲۲۲)	-	-	-	-	(۲۲۲)	(۲۲۲)
۹,۵۲۳	۴۳۵,۸۶۶	۳۰۲,۴۱۳	۹۹۴,۵۶۸	۱۳,۵۲۸	۱۹,۱۴۴	۱۷,۰۹۷	۱,۷۹۳,۳۸۸	-	-	-	-	۱,۷۹۳,۳۸۸	۱,۷۹۳,۳۸۸
۷۸۴	۸۵۱۷	۱۱,۱۲۳	۴۷,۵۱۵	۲,۶۸۰	۴,۹۱۶	۱,۹۴۴	۷۸,۰۴۳	-	-	-	-	۷۸,۰۴۳	۷۸,۰۴۳
-	-	-	-	(۱۷۸)	(۳۰۸)	(۳۷)	(۲۲۲)	-	-	-	-	(۲۲۲)	(۲۲۲)
-	-	-	-	-	(۲)	۱۲۹	۱۲۹	-	-	-	-	۱۲۹	۱۲۹
۳,۵۰۴	۴۵۰,۷۹۰	۳۱۴,۵۲۱	۱,۰۴۲,۰۸۳	۱۷,۰۴۰	۲۴,۳۵۰	۱۹,۱۲۳	۱,۸۷۱,۴۲۶	-	-	-	-	۱,۸۷۱,۴۲۶	۱,۸۷۱,۴۲۶
۴۹,۷۸۷	۴۲۸,۷۴۴	۲۹۳,۲۵۹	۳۴۴,۳۷۹	۳۳,۸۳۰	۴۷,۲۲۹	۱۱,۰۰۳	۱,۲۱۷,۱۳۱	۳	-	۷۲,۱۲۴	۸۵,۰۹۸	۱,۵۱۳,۷۵۷	۱,۵۱۳,۷۵۷
۱۴,۱۵۷	۴۲۲,۷۲۹	۲۹۳,۸۸۲	۴۱۱,۷۹۴	۱۳,۷۸۲	۲۹,۱۷۵	۱۱,۳۸۷	۳۷,۷۲۷	۵,۲۴۵	-	-	-	۵۵,۹۲۳	۱,۳۴۲,۸۱۳

۲-۱۲- شرکت اصلی

بهای تمام شده
 مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
 افزایش
 کاهش
 انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش پرداختها
 سایر نقل و اتصالات و تغییرات
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته
 مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 سایر نقل و اتصالات و تغییرات
 انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش پرداختها
 مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

استهلاک
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 سایر نقل و اتصالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

۱-۱۳- اضافات وسایل نقلیه گروه عمدتاً مبلغ ۸۲,۸۶۱ میلیون ریال بابت خرید بیل مکانیکی و خرید وانت کارا به مبلغ ۲,۷۲۶ میلیون ریال و مبلغ ۳۰,۰۵۰ میلیون ریال بابت تعمیر وسایل نقلیه شرکت فرعی و خرید سه دستگاه سواری بمبلغ ۱۲,۳۰۰ میلیون ریال و نیز ۳۵ میلیون ریال بابت خرید دوچرخه مربوط به شرکت اصلی می باشد. اضافات طبقه اثاثه و منصوبات گروه عمدتاً بابت خرید پرنتر ، مانیتور ، کولر و سایر اثاثه اداری می باشد. اضافات طبقه ابزار آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه بوش ، سنگ برقی و اړه موتور که مربوط به شرکت اصلی می باشد.

۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴,۲۳۰,۷۱۱ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۳,۴۴۶,۷۷۸ ریال (به استثنای وسائط نقلیه و زمین) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخرج انباشته		برآورد مخرج تا تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال			.	.	
پروژه تعمیر و ایرلیفت به الواتور	-	۴۳,۷۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۹۰	
تعویض فیلتر بگ هاوس مواد	-	۲۳,۶۲۴	۷,۰۸۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۷۰	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی آسیاب مواد ۲	-	۱۲,۵۳۸	۵,۰۱۵	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۶۰	
پروژه آسانسور آسیاب سیمان	-	۱۰,۵۳۷	۵,۲۶۸	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۵۰	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی آسیاب سیمان ۲	-	۷,۳۶۴	۳,۵۱۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۵۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی سنگ شکن ۲	-	۷,۲۰۴	۱,۸۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۷۵	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی کوره ۲	-	۷,۰۵۵	۱,۴۱۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۸۰	
سوله سائل ماشین آلات سنگین	۴۸۷۰	۴۸۷۰	۹,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۳	۳۳	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی در سالن اختلاط	-	۳,۷۴۰	۱,۴۹۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۶۰	
پروژه پکر بارگیرخانه	-	۳,۱۵۵	۳۷۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۸۵	
پروژه افزایش بنای ساختمان اداری	-	۲,۹۱۲	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۵۰	
نصب ترانس پست MV	-	۲,۸۷۷	۵۷۵	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۸۰	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی آسیاب سیمان ۱	-	۲,۲۶۲	۱,۰۱۸	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۵۵	
تعویض نوار نقاله سنگ شکن	-	۲,۱۴۰	۸۵۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۶۰	
پروژه دوربین های مدار بسته	-	۱,۷۱۴	۵۱۴	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۷۰	
پروژه درآک چین	-	۱,۳۲۳	۲۶۴	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۸۰	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی کوره ۱	-	۷۰۸	۱۰۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۸۵	
پروژه بچینگ	-	۶۶۰	۳۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۹۵	
حصار کشی اطراف کارخانه	۳۷۵	۳۷۵	۳۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵۵	۵۵	
تعمیر اساسی درآیر خشک کن مود اولیه	-	۳۳۹	۱,۰۱۷	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۷۰	
پروژه افزایش بنای ساختمان آزمایشگاه بتن	-	۳۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۲۰	
	۵,۲۴۵	۱۳۹,۴۰۴	۹۵,۴۵۱				

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

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی	حق انشعاب برق	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۸,۵۶۵	۲۶۰	۵۲,۹۰۰	۲,۲۰۱	۶۳,۱۲۶
افزایش	۱۴	-	-	۳۳۲	۳۳۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۴۶۰	۵۲,۹۰۰	۲,۵۳۴	۶۴,۴۷۳
افزایش	-	۱۴,۲۲۰	-	۶,۰۵۹	۲۰,۲۷۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۱۴,۶۸۰	۵۲,۹۰۰	۸,۵۹۳	۸۴,۷۵۲
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	-	-	۶۰۱	۶۰۱
استهلاک	-	-	-	۷۷۶	۷۷۶
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۱,۳۷۷	۱,۳۷۷
استهلاک	-	-	-	۱,۸۳۲	۱,۸۳۲
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳,۲۰۹	۳,۲۰۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۱۴,۶۸۰	۵۲,۹۰۰	۵,۳۸۴	۸۱,۵۴۳
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۴۶۰	۵۲,۹۰۰	۱,۱۵۷	۶۳,۰۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	حق امتیاز خدمات عمومی	حق انشعاب برق	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۸,۴۹۱	۵۲,۹۰۰	۲,۱۲۸	۶۳,۵۱۹
افزایش	۱۴	-	۱۷۵	۱۸۹
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۲,۳۰۳	۶۳,۷۰۸
افزایش	-	-	۶,۰۵۹	۶,۰۵۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۸,۳۶۲	۶۹,۷۶۷
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	-	-	۵۳۶	۵۳۶
استهلاک	-	-	۷۶۷	۷۶۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	-	۱,۳۰۳	۱,۳۰۳
استهلاک	-	-	۱,۸۱۶	۱,۸۱۶
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	۳,۱۱۹	۳,۱۱۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۵,۲۴۳	۶۶,۶۴۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۱,۰۰۰	۶۲,۴۰۵

۱۴-۱- افزایش طی سال دارایی‌های نامشهود گروه مربوط به خرید نرم‌افزار جامع مالی راهکاران توسط شرکت اصلی بوده است. علاوه بر این افزایش طی سال گروه به مبلغ ۱۴,۲۲۰ میلیون ریال بابت خرید حق تقدم سایر سهامداران شرکت مازندران می‌باشد. (یادداشت ۱-۱۵) مبلغ مزبور معاملات مالکانه با حفظ کنترل می‌باشد و تفاوت مبلغ پرداختی با تغییر در منافع سهامداران فاقد حق کنترل، بایستی به عنوان آثار معاملات با منافع حق کنترل شناسایی شود و در بخش حقوق مالکانه صورت‌های مالی تلفیقی منعکس گردد. لیکن بدلیل کم اهمیت بودن مبلغ در این سرفصل درج شده است.

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

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵-۲	۷۳۳,۷۲۳	۸,۳۵۹	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۱۵-۳	۲,۴۴۲,۳۴۷	-	سپرده سرمایه‌گذاری بانکی
	۳,۱۷۶,۰۷۰	۸,۳۵۹	
شرکت اصلی			
۱۵-۱	۱۴۹,۱۳۸	۱۳۴,۹۲۸	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۱۵-۲	۷۳۳,۷۲۳	۸,۳۵۹	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۱۵-۳	۲,۴۴۲,۳۴۷	-	سپرده سرمایه‌گذاری بانکی
	۳,۳۲۵,۲۱۸	۱۴۳,۲۸۷	

۱۵-۱- افزایش مبلغ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت فرعی بابت خرید ۱۱۳,۳۱۹,۰۰۰ حق تقدم سایر سهامداران شرکت مازند ترابر به ارزش کارشناسی هر سهم ۱,۳۵۶,۲۹۵ ریال و جمعاً به مبلغ ۱۴,۲۲۰ میلیون ریال بوده که میزان سرمایه‌گذاری از ۹۶.۱ درصد به ۹۷.۷۱ درصد افزایش یافته است. توضیح اینکه مبلغ مزبور از بدهی شرکت فرعی کسر شده و توسط آن شرکت به سایر سهامداران پرداخت می‌گردد.

۱۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت سرمایه‌پذیر	شرکت‌های بورسی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال)
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
شرکت سیمان شمال	۷	۰.۰۲	۱۹۵,۶۰۰	۱۹۸	۱۹۸	۱,۴۲۶	-	-	-
شرکت سیمان کرمان	۷	۰.۰۹	۹۳۳,۴۲۵	۹۳۸	۹۳۸	۱۲,۶۱۱	-	-	-
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر	۷	۰.۳	۴,۰۳۴,۲۹۷	۶۶,۵۲۹	۶۶,۵۲۹	۶۴,۶۳۰	-	-	-
شرکت سیمان ممتازان کرمان	۷	۰.۹۵	۹,۵۲۳,۹۹۵	۲۰۰,۹۲۵	۲۰۰,۹۲۵	۱۴۴,۰۵۴	-	-	-
شرکت سیمان داراب	۷	۲	۲۵,۲۲۸,۳۲۷	۳۵۶,۶۴۹	۳۵۶,۶۴۹	۳۹۳,۳۱۰	-	-	-
شرکت حمل و نقل بهمن کرمان	-	۰.۵	۵	۱۶۶	۱۶۶	۱۶۶	۴۱	۴۱	۴۱
مرکز فعالیتهای مهندسی صنایع سیمان	-	-	۶۷۷	۷	۷	۷	۷	۷	۷
شرکت پارس بلوک	-	-	۱	۱	۱	۱	۱	۱	۱
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۰.۵۹	۶۱,۶۲۰	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷	۳۷
شرکت سرمایه‌گذاری سیمان کرمان	-	۰.۰۱	۷,۵۰۰	۳	۳	۳	۳	۳	۳
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	۶	۸,۳۷۹,۹۵۹	۸,۳۸۰	۸,۳۸۰	۸,۳۸۰	۸,۳۸۰	۸,۳۸۰	۸,۳۸۰
					۷۳۳,۷۲۳	۷۳۳,۷۲۳	۶۴۴,۳۹۰	۸,۳۵۹	۸,۳۵۹

۱۵-۲-۱- علت افزایش سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها نسبت به سال قبل سیاست کلان هلدینگ جهت خرید سهام شرکت‌های زیر مجموعه سیدکو می‌باشد. هرچند که در تاریخ صورت وضعیت مالی ارزش بازار سهام شرکت‌های سیمان داراب و سیمان ممتازان کرمان و سیمان ساروج بوشهر به مبلغ ۱۲۲,۱۰۹ میلیون ریال کمتر از مبلغ دفتری آنها می‌باشد لیکن با توجه به سود آوری و بازدهی مناسب شرکت‌های مزبور، مبلغ بازیافتنی آنها کاهش نداشته، لذا احتساب کاهش ارزش داراییها ضرورت ندارد، قابل ذکر است ارزش بازار سرمایه‌گذاری مزبور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نسبت به تاریخ گزارشگری، مبلغ ۶۰۶۱ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۵-۲- علت افزایش سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی نسبت به سال قبل کاهش ریسک سرمایه‌گذاری و مدیریت نقدینگی می‌باشد که مبلغ مذکور نزد بانک ملی شعبه سیمان مازندران دو ساله با نرخ سود علی‌الحساب سالانه ۱۸ درصد می‌باشد.

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

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی	۱۶-۲-۱	-	۹۲,۹۶۹	۹۲,۹۶۹	۷۸۷,۳۰۷
سایر مشتریان					
حساب‌های دریافتنی	۱۶-۲-۲	-	۵۲,۸۸۰	۵۲,۸۸۰	۳۷,۵۲۰
سایر مشتریان		-	۱۴۵,۸۴۹	۱۴۵,۸۴۹	۸۲۴,۸۲۷
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی		-	۱۳,۲۸۳	۱۳,۲۸۳	۵,۸۳۱
کارکنان (وام و مساعده)		(۳۹,۰۷۶)	۳۰۸,۹۲۷	۲۶۹,۸۵۱	۱۱۲,۳۷۰
سایر		(۳۹,۰۷۶)	۳۲۳,۲۱۱	۲۸۴,۱۳۵	۱۱۸,۰۹۱
		(۳۹,۰۷۶)	۴۶۹,۰۶۰	۴۲۹,۹۸۴	۹۴۲,۹۱۸

۱۶-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی	۱۶-۲-۱	-	۹۰,۵۵۷	۹۰,۵۵۷	۷۸۴,۸۳۷
سایر مشتریان					
حساب‌های دریافتنی	۱۶-۲-۲	-	۲۹,۵۱۲	۲۹,۵۱۲	۲۸,۱۲۲
سایر مشتریان		-	۱۲۰,۰۶۹	۱۲۰,۰۶۹	۸۱۲,۹۶۹
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی		-	۱۳,۰۲۶	۱۳,۰۲۶	۳,۰۵۲
کارکنان (وام و مساعده)	۱۶-۲-۳	(۳۹,۰۷۶)	۲۸۰,۰۰۳	۲۳۰,۹۲۸	۱۱۰,۳۷۳
سایر		(۳۹,۰۷۶)	۲۹۳,۰۵۰	۲۵۳,۹۷۴	۱۱۳,۳۲۶
		(۳۹,۰۷۶)	۴۱۳,۱۱۹	۳۷۴,۰۴۳	۹۲۶,۲۹۵

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

۱-۲-۱- مانده اسناد دریافتی مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۱۱۴	-	شرکت سیمان پخش عادل - علی اکبر حسن پور (خریدار سیمان)
۱۲۸,۴۴۱	-	نادعلی هدایتی
۳۳,۰۵۱	۳۱,۷۶۸	شرکت خدمات بازرگانی آتیه سازان (خریدار سیمان)
۲۶,۵۰۴	-	عدالت گستر بابل
۲۹,۰۸۱	۲۳,۷۸۲	شرکت سیمان بران طاهر (خریدار سیمان)
۱۱,۹۷۶	۱۰,۳۸۱	مصالح ساختمانی سید یاسر حسینی نژاد (خریدار سیمان)
۱۰,۹۰۳	۱۰,۹۰۳	بازرگانی بازرگاتان سپهران مازند (خریدار سیمان)
۸,۵۱۸	۷,۰۱۹	تعاونی ساحل صنعت نوشهر (خریدار سیمان)
۱۳,۰۱۵	-	مصالح ساختمانی فرزین اسدی - نور
۴,۵۱۰	۴,۳۱۷	شرکت سپندار مڈسازه فوم (خریدار سیمان)
۲,۵۷۹	-	شرکت سیمان آوران بحر خزر شمال
۱,۳۷۶	-	شرکت پخش سیمان گستر صابری
۴۵,۲۳۶	-	رامین اسدی
۶۶۱	۵۷۷	محمد تقی ریاحی (خریدار سیمان)
۲۳۷,۸۸۲	۱,۸۱۰	سایر
۷۸۴,۸۴۷	۹۰,۵۵۷	جمع

با توجه به اینکه از تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۷ این شرکت کلیه محصولات خود را از طریق سازمان بورس کالا بفروش می رساند و همچنین به دلیل تلاش و جدیت کمیته وصول مطالبات مانده مطالبات در سال جاری به شدت کاهش یافته است. لازم به توضیح است که مبالغ مانده حساب اسناد دریافتی عمدتاً در مرحله اقدام حقوقی قرار داشته و با توجه به اینکه برای کلیه مبالغ تضامین کافی (اعم از زمین، ساختمان، ضمانت‌نامه بانکی و غیره) اخذ گردیده است لذا اقدامات لازم جهت وصول مطالبات در جریان است. در همین راستا مبلغ ۳,۳۱۷ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مربوط به شرکت سپندار مڈسازه فوم وصول گردیده است.

۱-۲-۲- مانده دریافتی سایر مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۹۲	۹,۱۹۲	شرکت رزیدنت کو (خریدار سیمان)
۴,۹۴۶	۴,۹۴۶	شرکت تورال (خریدار سیمان)
۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	شرکت رکورد- آذربایجان (خریدار سیمان)
۴,۹۰۱	۲,۹۵۸	cheap center (خریدار سیمان)
۲,۰۵۷	۲,۰۵۷	آذسمنت (شرکت)- آذربایجان (خریدار سیمان)
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	نوری محمد- تهران (خریدار سیمان)
-	۹۱۴	بازرگانی پاسارگاد پالند زرین (خریدار سیمان)
-	۱,۲۸۴	تعاونی خدمات بازرگانی آتیه سازان قائمشهر (خریدار سیمان)
۱,۵۲۳	۲,۶۵۸	سایر
۲۸,۱۲۲	۲۹,۵۱۲	جمع

۱-۲-۳- مبلغ ۱۶,۲۱۸ میلیون ریال از مانده مزبور مربوط به صادرات سال ۱۳۹۳ بوده که تاکنون وصول نشده است علاوه بر این تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۱۰,۳۵ میلیون ریال (مربوط به cheap center) وصول شده است.

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

۱۶-۲-۳- سایر بدهکاران شرکت بشروح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ذخیره کاهش			
خالص	خالص	ارزش	مانده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۱	۲۸۱	-	۲۸۱		تعاونی مسکن کارکنان (وام مسکن کارکنان)-اشخاص وابسته
۳,۳۹۸	۴,۵۲۲	-	۴,۵۲۲		سایه شمال (ارانه خدمات، آب و برق)
۱۳,۰۶۱	۴,۴۵۹	-	۴,۴۵۹		سازمان تامین اجتماعی نکا
۱۲,۶۵۳	۱۲,۶۵۳	-	۱۲,۶۵۳	۱۶-۲-۳-۱	شرکت آذر خاک (بابت پرداخت بدهی بیمه به سازمان تامین اجتماعی)
۱,۳۲۰	۱,۴۷۹	-	۱,۴۷۹		شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۸,۲۰۸	-	۸,۲۰۸	۱۶-۲-۳-۲	شرکت مازندترابر - اشخاص وابسته
-	۱۷۴,۱۱۴	-	۱۷۴,۱۱۴	۱۶-۲-۳-۳	کارگزاری بانک ملی (جهت خرید سهام شرکتهای گروه)
-	۶۶۱۳	-	۶۶۱۳		سیمان داراب (سود سهام)
-	۸,۰۵۱	-	۸,۰۵۱		سیمان فیروزکوه
۷۹,۶۴۱	۲۰,۵۴۸	(۳۹,۰۷۶)	۵۹,۶۲۳		سایر
۱۱۰,۲۷۴	۲۴۰,۹۳۸	(۳۹,۰۷۶)	۲۸۰,۰۰۴		

۱۶-۲-۳-۱- مبلغ مذکور عمدتاً راکد و سنواتی بوده و پیگیریهای شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۶-۲-۳-۲- مبلغ مذکور طبق مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مازندترابر مبنی بر تقسیم سود هر سهم به مبلغ ۱۲ ریال می باشد.

۱۶-۲-۳-۳- طلب از کارگزاری بانک ملی به منظور خرید سهام شرکتهای سیمان ممتازان کرمان و سیمان داراب می باشد. تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۱۸۳۴ میلیون ریال سهام شرکتهای مذکور خریداری گردید.

۱۶-۳- دریافتنیهای بلندمدت

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۲۳	۳,۸۹۱
۴,۲۲۳	۳,۸۹۱

حسابهای دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعدت)

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

۱۶-۴- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۶۱۴	-	۱ تا ۳۰ روز
۲۰۵,۳۳۶	-	۳۰ تا ۹۰ روز
۱۵۱,۳۶۷	۹۲,۰۴۷	بالای ۹۰ روز
۵۱۸,۳۱۷	۹۲,۰۴۷	

۱-۴-۱۶- این دریافتی‌های تجاری شامل مطالبی است که تماماً مربوط به قبل سال ۱۳۹۸ می باشد که با توجه به تضامین (ملکی و چک) اقدام حقوقی انجام گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۴,۳۱۷ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی به حیطه وصول درآمده است و همچنین مبلغ ۸۷,۷۲۹ میلیون ریال تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۷- سایر دارایی‌ها

این سر فصل تماماً مربوط به شرکت می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۹,۸۲۲	بانک ملی شعبه اسکان (بابت تضمین خرید آجر نسوز)
-	۶۰,۵۲۰	سپرده ضمانتنامه بورس کالا
-	۱۳۰,۳۴۲	

۱-۱۷- مبلغ ۶۰,۵۲۰ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت صدور مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال ضمانتنامه بورس کالا جهت انجام معاملات است. و مبلغ ۶۹,۸۲۲ بابت ۲۵٪ وجه الضمان حواله‌های ارزی بابت خرید آجر نسوز بوده که اقدامات لازم جهت خرید و انجام حواله بعد از سال مالی و تا تأیید صورت‌های مالی صورت پذیرفته و پس از ورود کالای مربوط این مبلغ آزاد خواهد شد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت‌های داخلی:				
۱۸-۱ سپرده بهره برداری معادن	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵
۱۸-۲ شرکت مازند ترابر	-	-	-	-
فرآورده دیرگاز ایران (بابت خرید آجر)	۸۰,۵۴۹	-	-	-
موسسه یازرگانی شایان (بابت خرید)	۳۰,۹۰۲	۱,۱۴۷	۳۰,۹۰۲	۱,۱۴۷
بازرگانی صفری (بابت خرید ورق)	۳۳,۸۸۰	-	-	-
شرکت آکسون سازه (خرید رنجیر)	۱۶,۷۱۹	-	-	-
۱۸-۳ پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات داخلی	۱۷۰,۷۱۳	۱۶۷,۶۷۴	۱۷۰,۷۱۳	۱۶۷,۶۷۴
بیمه دلاری‌ها	۴,۱۳۸	۲,۸۶۹	۲,۸۶۹	۲۸۲
سایر	۱۰,۰۴۱	۷,۲۵۶	۷,۲۵۶	۳۰,۶۹
	۳۴۷,۴۰۷	۱۷۹,۴۱۱	۴۱۶,۹۳۷	۱۷۲,۶۳۷

۱-۱۸- مبلغ فوق بابت سپرده معادل ۳ درصد حق بازسازی و احیاء محدوده عملیاتی معدن، موضوع توافق فیما بین با اداره کل صنایع و معادن در جهت بهره برداری از معادن شرکت می باشد.

۲-۱۸- از ابتدای تیرماه ۱۴۰۰ حمل مواد اولیه و کلینکر داخل کارخانه مطابق قرارداد به شرکت مازند ترابر واگذار و مبلغ مذکور پیش پرداخت جهت تامین سنگ آهن، مارن و سنگ گچ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مبلغ ۳۳,۶۱۱ میلیون ریال مستهلک شده است.

۳-۱۸- پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات عمدتاً بابت خرید از شرکتهای فرآورده های نفتی به مبلغ ۱۲۸,۹۲۲ میلیون ریال، پارس وزین پژوهش آریا به مبلغ ۱۵۸,۲۲۲ میلیون ریال، نفت ایرانول به مبلغ ۴,۵۰۱ میلیون ریال، پترو صنعت آرمان به مبلغ ۱,۶۷۱ میلیون ریال، آسا نسوز به مبلغ ۵,۹۹۱ میلیون ریال، آرین سازه به مبلغ ۵,۱۶۸ میلیون ریال، آلباز جوش آریا به مبلغ ۵,۷۵۷ میلیون ریال، ریخته گری فولاد طبرستان به مبلغ ۴,۸۶۶ میلیون ریال و آرتان پلیمر تبریز به مبلغ ۱۲,۰۵۴ میلیون ریال. ایران ذوب به مبلغ ۱۵,۱۰۵ میلیون ریال، سیال مکانیک ساحل مبلغ ۱,۵۷۹ میلیون ریال، ممتازان گستر راه مازند مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت تامین نیرو مبلغ ۴,۵۰۹ میلیون ریال، تدارک صنعت مبلغ ۵,۲۷۳ میلیون ریال و پتروشیمی شازند اراک ۳,۲۲۱ میلیون ریال و غیره می باشد. علاوه براین تاکنون مبلغ ۱۰۲,۳۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

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

۱۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
کالای ساخته شده	۵۴,۹۴۹	۲۶,۸۳۷
کالای در جریان ساخت	۴۷۲,۵۴۹	۳۱۳,۸۵۰
مواد اولیه و بسته بندی	۷۵۷,۶۴۷	۲۹۳,۵۵۲
قطعات و لوازم یدکی	۱,۰۳۱,۶۳۵	۶۰۸,۳۷۳
سایر موجودیها	۲۵,۸۷۶	۲۵,۴۴۸
	۲,۳۵۲,۶۴۶	۱,۲۶۸,۰۶۰
موجودیهای سرمایه ای	(۸۵,۰۹۸)	(۵۵,۹۲۳)
	۲,۲۶۷,۵۴۸	۱,۲۱۲,۱۳۷
شرکت اصلی		
کالای ساخته شده	۵۴,۹۴۹	۲۶,۸۳۷
کالای در جریان ساخت	۴۷۲,۵۴۹	۳۱۳,۸۵۰
مواد اولیه و بسته بندی	۷۵۷,۶۴۷	۲۹۳,۵۵۲
قطعات و لوازم یدکی	۱,۰۳۱,۶۳۵	۶۰۸,۳۷۳
سایر موجودیها	۲۰,۴۷۴	۱۷,۹۴۲
	۲,۳۳۷,۲۴۴	۱,۲۶۰,۵۵۴
موجودیهای سرمایه ای	(۸۵,۰۹۸)	(۵۵,۹۲۳)
	۲,۲۵۲,۱۴۶	۱,۲۰۴,۶۳۱

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی کلینکر گروه تا مبلغ ۲۶۶۱.۳۳۷ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۲۶۵۳۳۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ حدود ۱۸.۳۸۰ میلیون ریال از موجودی ها بطور امانی نزد شرکت های مختلف می باشد.

۱۹-۳- مبلغ ۴۳۴.۴۴۲ میلیون ریال از کالا در جریان ساخت مربوط به موجودی کلینکر و مبلغ ۳۸.۱۰۷ میلیون ریال مربوط به موجودی خاک رس و سنگ آهن خرد شده می باشد.

۱۹-۴- علت افزایش مواد اولیه و بسته بندی و همچنین قطعات و لوازم یدکی ناشی از استفاده بهینه از موجودی نقد و افزایش قیمتها در آخر سال، هیات مدیره شرکت تصمیم به خرید مواد بسته بندی از جمله پاکت نموده است علاوه بر این عمده افزایش قطعات و لوازم یدکی بابت خرید آجر نسوز و آهن آلات می باشد.

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

۲۰- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار	۲۰-۱	۲,۶۱۷	۱,۲۰۱
سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس/افرابورس	۲۰-۲	۱۱,۲۹۳	۱۳۲,۱۷۵
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی		۱۳,۹۱۱	۱۳۳,۳۷۶

۲۰-۱- اطلاعات سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله بشرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۶۳	۴۲۲	۶۳
سرمایه‌گذاری صنعت و معین	۷۴۰	۵,۰۳۹	۷۴۰
شرکت دارو سازی فارابی	۱,۸۱۴	۱,۱۶۲	۱,۸۱۴
شرکت سیمان شمال	-	-	-
شرکت سیمان کرمان	-	-	-
شرکت بین المللی ساروج بوشهر	-	-	-
شرکت سیمان ممتازان کرمان	-	-	-
	۲,۶۱۷	۶,۶۲۵	۲,۶۱۷

۲۰-۱-۱- رویه شرکت در خصوص شناسایی سود و زیان برای سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سریع‌المعامله بر مبنای پرتفوی می‌باشد و با توجه به افزایش ارزش کل پرتفوی نسبت به ارزش دفتری نیازی به اخذ ذخیره کاهش ارزش نمی‌باشد.

کلیه شرکت‌های فوق جزء شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار می باشند.

۲۱- موجودی نقد

	گروه	شرکت	
یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۲۱-۱	۱۶۹,۰۰۱	۱,۰۶۵,۴۴۸
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۲۱-۲	۴۸۰,۵۷۱	۲۲۱,۸۵۷
موجودی صندوق - ارزی	۲۱-۲	۲۵	۵۸,۰۷۱
		۶۴۹,۵۹۷	۱,۳۴۵,۳۷۶

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها شامل وجوه سپرده شده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بوده که ماهیانه سود ۱۰ درصد دریافت می شود. (یادداشت توضیحی ۱۱)

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات ایران و بانک ملی شعبه اسکان و صندوق به میزان ۱۰۷۲.۱۱۵ دلار و ۷۶۶.۵۸۸ یورو بوده که در تاریخ صورت وضعیت به ترتیب با نرخ ۲۴۷.۹۹۱ ریال و ۲۸۰.۰۹۹ ریال (۲۰٪ با نرخ اسکناس و ۸۰٪ با نرخ حواله‌های ارزی سامانه سنا) تسعیر گردیده است و سود و زیان حاصل از تسعیر در یادداشت (۱۱-۱) خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی درج گردیده است.
توضیح اینکه تا تاریخ تأیید این صورتهای مالی مبلغ ۸۵۰.۰۰۰ دلار فروخته شده و به حساب شرکت واریز گردیده است.

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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۶۴۴,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰.۲۱	۳۳۲,۱۷۵,۵۵۹	۲۱.۵	۳۵۳,۳۳۶,۵۸۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۹.۹۷	۳۲۸,۳۳۲,۰۶۰	۱۹.۵	۳۲۰,۳۳۲,۰۶۰	گروه صنایع سیمان کرمان
۱۷.۳۸	۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹	۱۷.۴	۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹	شرکت سیمان شمال
۸.۸۱	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱	۸.۸	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۴.۴۷	۷۳,۵۲۹,۱۴۵	۳.۶	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن
۲.۲۹	۳۷,۵۹۳,۹۸۴	۲.۳	۳۷,۵۹۳,۹۸۴	شرکت سیمان ارومیه
۲۶.۸۸	۴۴۱,۸۲۸,۲۶۲	۲۶.۹	۴۴۲,۷۰۶,۳۸۴	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	

با توجه به مصوبه هیات مدیره و اخذ گزارش مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ بازرس قانونی و با عنایت به اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۲۲۳-۰۴/۸۳۷۶۷۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۱۶۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۶۶,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی، این موضوع با رعایت قوانین و مقررات مربوطه از نظر سازمان بورس اوراق بهادار بلامانع بوده و فرایند مراحل زمانی جهت برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در این خصوص در حال انجام می‌باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه مانده اندوخته قانونی به مبلغ ۱۶۴,۴۰۰ میلیون ریال (۱۰٪ سرمایه) رسیده است، لازم به ذکر می‌باشد انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی بوده و همچنین اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳	۱۶۰۳	سرمایه
۶	۱۶	اندوخته
(۱,۰۷۵)	۲۴۷	سود(زیان) انباشته
(۱,۰۶۶)	۱,۸۶۶	

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

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱-۳۵- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		اسناد پرداختنی
۶,۳۲۸	۴۳۵	سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
		حساب‌های پرداختنی
۱۰۳,۱۴۳	۱۴۶,۳۶۰	سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۱۰۹,۴۸۱	۱۴۶,۷۹۵	
		سایر پرداختنی‌ها
		اسناد پرداختنی
		حساب‌های پرداختنی
۱,۲۵۶	۲,۱۵۷	اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان)
۶۱۳	۱۳۰	اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان)
۳,۰۰۱	۲,۹۲۲	مالیاتیهای تکلیفی
۴,۵۷۶	۷,۷۸۱	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۰,۸۲۷	۲۷,۷۳۸	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۵۷,۷۱۹	۲۳۲,۱۸۷	سپرده‌های حسن انجام کار
۴۱,۲۶۵	۱۲,۸۶۴	ذخیره هزینه‌های معوق
۷۴,۷۸۴	۷۴,۷۸۴	وزارت صنعت، معدن و تجارت (بابت وام هدفمندی یارانه‌ها)
۴۱,۷۱۸	۸۲,۵۰۱	شرکت گاز - گاز مصرفی
۱۱,۹۹۹	۴۸,۴۱۴	شرکت برق منطقه ای - برق مصرفی
۱۲,۷۹۰	۱۷,۸۹۳	آذرخش - خرید برق از بورس
۱۱۱,۵۰۲	۱۳۸,۳۹۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه سوم
-	۲۴,۸۴۴	شرکت ممتاز گسر راد مازندران (کرایه حمل مازوت)
-	۲۸,۳۶۶	شرکت آذر ساروج شمال (بابت صورت‌تأمین نیرو)
-	۱۴,۶۰۱	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)
۵,۶۱۳	۵,۶۱۳	ساروج بوشهر شرکت بین‌المللی (بابت بهای آجر نسوز)
۲,۵۳۵	۱۴,۰۹۱	اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار در هزار عملکرد)
-	۱۲,۹۰۰	انرژی بار مازندران (حمل مازوت)
۹۰,۳۸۳	۲۶۸,۰۴۱	سایر
۶۵۸,۳۷۲	۱,۰۷۳,۶۶۰	
۷۶۷,۸۵۳	۱,۲۲۰,۴۵۵	

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

۲۵-۲- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ میلیون ریال
تجاری		
اسناد پرداختنی	۲۳۵	۶,۳۳۸
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات	-	-
حساب‌های پرداختنی	۱۳۶,۲۶۰	۹۸,۲۷۳
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات	۱۴۶,۷۹۵	۱۰۴,۸۱۱
۲۵-۲-۱		
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی	۵۷,۴۲۱	۸۵,۷۱۲
حساب‌های پرداختنی	-	۲,۹۹۷
اشخاص وابسته (شرکت مازندران)	-	۱,۲۵۶
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان)	۱۳۰	۶۱۳
اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان)	۲,۶۱۴	۲,۸۹۵
مالیات‌های تکلیفی	۶,۹۷۴	۲,۱۳۶
حق بیمه‌های پرداختنی	۲۳,۷۷۵	۹,۵۰۹
حقوق و دستمزد پرداختنی	۲۷۴,۳۱۱	۱۵۷,۷۱۹
سپرده‌های حسن انجام کار (شامل اشخاص وابسته)	۱۲,۸۶۴	۳۱,۲۶۵
ذخیره هزینه‌های معوق	۷۴,۷۸۴	۷۳,۷۸۴
وزارت صنعت، معدن و تجارت (بابت وام هدفمندی یارانه‌ها)	۸۳,۵۰۱	۳۱,۷۱۸
شرکت گاز - گاز مصرفی	۲۸,۳۱۳	۱۱,۹۹۹
شرکت برق منطقه‌ای (برق مصرفی)	۱۷,۸۹۳	۱۲,۷۹۰
آذرخش (خرید برق از بورس)	۱۳۸,۳۹۲	۱۱۱,۵۰۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۴,۸۳۳	-
شرکت ممتاز گستر راد مازندران (کرایه حمل مازوت)	۲۸,۳۶۶	-
شرکت آذر ساروج شمال (بابت صورت تامین نیرو)	۱۳,۶۰۱	-
شرکت فراورده‌های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)	۵,۶۱۳	۵,۶۱۳
ساروج پوشهر شرکت بین‌المللی (بابت پهای آجر نسوز)	۱۴,۰۹۱	۲,۵۳۵
اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود)	۱۲,۹۰۰	-
انرژی بار مازندران (حمل مازوت)	۱۶۶,۰۸۹	۶۹,۹۲۷
سایر	۱,۰۰۹,۷۵۴	۶۳۶,۹۷۰
۲۵-۲-۶	۱,۱۵۶,۵۴۹	۷۴۱,۷۸۱

۲۵-۲-۱- بدهی به تامین‌کنندگان کالا و خدمات مربوط به بخشی از پهای خرید سنگ آهک، سنگ آهن، سیلیس می‌باشد.

۲۵-۲-۲- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۵۷,۴۲۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۳,۵۱۸ میلیون ریال بابت عوارض بر ارزش افزوده، مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال بابت وام مسکن کارکنان شرکت می‌باشد.

۲۵-۲-۳- مانده سپرده‌های حسن انجام کار به مبلغ ۱۲,۸۶۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۳,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت آذر ساروج شمال، مبلغ ۱۱۳,۸۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات اکتشافی، مبلغ ۴۲,۱۳۳ مربوط به شرکت مازندران و مبلغ ۲۴,۸۶۶ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص می‌باشد که پس از ارائه مفاسا حساب از سازمان تامین اجتماعی و طبق مفاد قراردادهای منعقد تسویه می‌گردد.

۲۵-۲-۴- مبلغ فوق بابت عیدی پرسنل و سایر هزینه‌ها می‌باشد.

۲۵-۲-۵- مبلغ فوق بابت اخذ تسهیلات هدفمندی یارانه‌ها در سال ۱۳۸۹ از وزارت صنعت، معدن و تجارت می‌باشد که از سر فصل تسهیلات مالی به حسابهای پرداختنی منتقل گردیده است. (لازم به ذکر است پس از بررسی انجام شده مشخص گردید که مبلغ مزبور بدهی به وزارت صنعت، معدن و تجارت می‌باشد).

۲۵-۲-۶- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۶,۵۲۳ میلیون ریال بابت شرکت پارس وزین، مبلغ ۷,۷۷۰ میلیون ریال بابت آرمان صنعت آذر مهر، مبلغ ۲,۴۱۳ میلیون ریال بابت تولیدی آلیاز جوش، مبلغ ۱۵,۵۸۳ میلیون ریال بابت سازمان صنعت معدن و تجارت مازندران، مبلغ ۴,۹۲۹ میلیون ریال بابت شرکت همکارگیربکس آریا، مبلغ ۴,۸۵۳ میلیون ریال بابت سازمان حسابرسی، مبلغ ۴,۴۴۲ میلیون ریال بابت حمل و نقل جاده‌ای قریب بار و غیره می‌باشد. توضیح اینکه تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۱,۶۱۶ میلیون ریال پرداخت گردید.

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

۲۶- تسهیلات مالی :

این سرفصل تماماً متعلق به شرکت اصلی می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۴۶۲	-	تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۴۷۷	-	بانک‌ها
(۱۸,۵۱۲)	-	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۵۲,۵۰۳)	-	سپرده‌های بلند مدت
۲۴۰,۴۶۲	-	

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۴۷۷	-	۱۸ درصد

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

۲-۲۶- مانده تسهیلات دریافتی اول دوره مربوط به بانکهای ملی و ملت به مبلغ ۳۱۱.۴۷۷ میلیون ریال بوه که در سال جاری با توجه به شرایط مساعد مالی کلیه تسهیلات دریافتی از بانک های مذکور تسویه کامل گردید.

۳-۲۶- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی که تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۲۵۵,۶۶۸	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۴۷۵,۳۱۰	دریافت‌های نقدی
۱۴۱,۱۷۳	کاهش سرمایه گذاری
۶۴,۹۵۰	سود و کارمزد و جرائم
(۶۳۰,۹۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۶۵,۴۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۲۴۰,۴۶۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۹۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۵۲,۵۰۳	کاهش سپرده سرمایه گذاری
۲۰,۰۲۸	سود و کارمزد و جرائم
(۳۶۳,۴۵۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳۹,۵۴۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۱	۷,۶۸۹	۲,۳۶۹	۷,۹۹۹	مانده در ابتدای سال
(۱۷)	(۶,۰۷۳)	(۱,۰۰۹)	(۶,۰۷۳)	پرداخت شده طی سال
۵,۶۶۵	۲۳,۶۳۱	۶,۶۳۹	۲۴,۱۷۴	ذخیره تامین شده
۷,۶۸۹	۲۵,۲۴۷	۷,۹۹۹	۲۶,۱۰۰	مانده در پایان سال

۱- ۲۷- علت افزایش ذخیره تامین شده نسبت به سال قبل بابت محاسبه ذخیره سنوات خدمت کارکنان قراردادی می باشد که در سنوات گذشته ذخیره لحاظ نمی گردید و هر ساله در زمان پرداخت مستقیماً به حساب هزینه منظور می گردید.

۲۸- مالیات پرداختنی

گروه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۲,۷۳۶	۵۷۵,۲۶۵
۳۶۲,۷۳۶	۵۷۵,۲۶۵

۱- ۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۸,۲۴۹	۳۶۲,۷۳۶	مانده در ابتدای سال
۲۸۱,۰۳۸	۵۹۹,۹۰۵	ذخیره مالیات
(۱۸۳,۵۵۱)	(۳۸۷,۳۷۶)	پرداختی طی سال
۳۶۲,۷۳۶	۵۷۵,۲۶۵	

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

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی		سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازى	مالیات ابرازى	
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۴۸۰	-	۱۳,۵۴۷	۱۳,۵۴۷	۱۳,۸۱۸	۷۲,۰۶۷	۳۳۴,۱۴۲	۱۳۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۱۸	-	۹۶,۴۰۷	۹۶,۴۰۷	۱۴۲,۶۲۴	۲۶,۱۸۹	۱۱۶,۳۹۶	۱۳۷/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۴۵۹	۱۷۵,۴۵۹	۱۷۵,۴۵۹	۱۱۵,۵۹۳	۷۲۱,۵۵۳	۱۳۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۷۵۵,۷۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۱۰,۷۰۰	-	-	۲۵۵,۷۰۰	۱,۹۰۴,۶۶۶	۱۳۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	۴۸۷,۰۹۵	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۳۷,۰۹۵	۲,۸۲۶,۳۹۶	۱۴۰/۰۹/۳۰
	۳۱۰,۳۹۸	۵۱۲,۰۹۵					۲,۴۳۳,۲۸۲	

۱-۲-۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۳۰۲-۲۸- دراد مشمول مالیات شرکت در سال مالی، تسهی به ۹۰/۹۲٪ پس از کسر سود سپرده بانکی و سود سهام به مبلغ ۴۳۴۶۷ میلیون ریال، سود حاصل از تسعیر از به مبلغ ۱۸۳۲۹۹ میلیون ریال، سود حاصل از کساورزی به مبلغ ۲۰۰۶۳ میلیون ریال (ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم) و سود حاصل از صادرات (ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم) می باشد به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم (از به ۶۰٪ افزایش درآمد ایرانی یک واحد درصده معافیت مالیاتی) و همچنین انتقال شرکت از بازار دوم به بازار اول طبق قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۱۵ درصد محاسبه گردیده است. شایان ذکر است مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط مقامات مالیاتی، رسیدگی شده لیکن تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۰۰۲-۶۸= درآمد مشمول مالیات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۹/۳۰ پس از کسر سود سیرده بانکی و سود سهام به مبلغ ۲۷۵,۵۲۵ میلیون ریال، سود حاصل از صادرات به مبلغ ۳۱۱,۱۶۱ میلیون ریال (ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم) امی باشد. به استناد تصویر ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم (به افزایش درآمد ابرازی یک واحد درصد مالیت مالیات) و همچنین سهام شاور به میزان ۲۵ درصد انتقال شرکت از بازار دوم به بازار اول و فروش محصولات در بورس کالا طبق ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۱۴ درصد محاسبه گردیده است.

۴-۲-۲۸- اجزای هزینه مالیات بر درآمد شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

حالیات مربوط به صورت سود و زیان:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلون ریال	میلون ریال
۲۸۵,۷۰۰	۵۳۷,۰۹۵
	۱۹,۲۱۴
۲۸۵,۷۰۰	۵۵۶,۸۰۹

ملاحظات: بر درآمد سال جاری
ملاحظات: بر درآمد سال های قبل

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	مجموع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	مجموع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت						
سال های قبل ۱۳۹۵	۱۸۰۷	۰	۱۸۰۷	۱۸۰۷	۰	۱۸۰۷
سال ۱۳۹۶	۳,۱۵۸	۰	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	۰	۳,۱۵۸
سال ۱۳۹۷	۴,۸۵۲	۰	۴,۸۵۲	۲,۹۸۰	۰	۲,۹۸۰
سال ۱۳۹۸	۳۶,۰۹۵	۰	۳۶,۰۹۵	۳۳,۱۳۴	۰	۳۳,۱۳۴
سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۹,۵۷۳	۰	۹,۵۷۳
	۴۵,۹۱۲	۰	۴۵,۹۱۲	۵۰,۶۵۲	۰	۵۰,۶۵۲
گروه						
شرکت‌های فرعی - متعلق به	۳۷	۰	۳۷	۲۸	۰	۲۸
	۴۵,۹۴۹	۰	۴۵,۹۴۹	۵۰,۶۸۰	۰	۵۰,۶۸۰

۲۹-۱- سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ مطابق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ به ازای هر سهم ۷۱۰ ریال (سود تقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۳۰ ریال) خالص تعیین که از این بابت مبلغ ۱,۱۶۷,۲۴۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی طی سال مالی مورد گزارش در حسابها لحاظ گردید. لازم به ذکر است مانده سود سهام مربوط به اشخاص می باشد که تاکنون جهت دریافت سود سهام مراجعه نکرده و یا حساب بانکی جهت واریز سود سهام معرفی نکرده اند. شرکت پیگیری های لازم جهت پرداخت سود سهام مذکور انجام داده و تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی موفق به شناسایی آنها نشده است.

۳۰- پیش دریافت‌ها

شرکت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۰۵۴	۳۴۳,۵۷۳
عاملین فروش	

۳۰-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت از خریداران سیمان پاکتی داخلی به مبلغ ۱۵۸,۳۸۶ میلیون ریال ، سیمان فله داخلی به مبلغ ۱۳۳,۹۹۵ میلیون ریال و سیمان صادراتی ۵۱,۱۹۲ میلیون ریال میباشد که مبلغ ۱۲۰,۵۸۶ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

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

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۰,۸۸۶	۳,۸۶۶,۶۷۳	۱,۹۴۲,۸۲۷	۳,۹۰۲,۸۵۷	سود خالص
				تعدیلات
۲۸۵,۷۰۰	۵۵۶,۸۰۹	۲۸۸,۰۳۸	۵۶۹,۹۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۶۴,۹۵۰	۲۰,۰۲۸	۶۴,۹۵۰	۲۰,۰۲۸	هزینه‌های مالی
۵,۶۴۸	۱۷,۵۵۸	۵,۶۳۰	۱۸,۱۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۵۶۷	۷۹,۸۵۸	۵۰,۹۳۵	۹۲,۷۲۲	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۱۸۳,۹۹۹)	۳,۴۵۵	(۱۸۳,۹۹۹)	۳,۴۵۵	تسمیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۱,۹۱۷)	(۳۹,۸۳۷)	(۱,۹۱۷)	(۳۹,۸۳۷)	سود سهام
(۶۱,۵۵۰)	(۲۴۵,۷۸۸)	(۶۱,۵۵۰)	(۲۴۵,۷۸۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲۴۰	۱۲۳	۲۴۰	۱۲۳	زیان حاصل از فروش دارایی ثابت
۲,۰۸۴,۷۲۵	۴,۲۶۸,۸۷۹	۲,۱۰۵,۳۵۴	۴,۳۳۱,۶۴۰	
(۱۲۷,۶۲۵)	۴۸۴,۶۱۸	(۱۱۰,۹۰۱)	۴۴۵,۲۹۱	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۲۷۶,۹۳۳)	(۱۰,۱۲,۹۲۰)	(۲۸۳,۱۲۳)	(۱۰,۰۲۰,۸۱۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰,۳۸۵)	(۲۲۰,۸۲۰)	(۷۴,۳۱۰)	(۱۴۴,۵۲۶)	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱۵۵,۲۱۲	۴۴۴,۶۹۳	۱۶۴,۱۵۵	۴۸۳,۶۲۰	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۸,۳۹۲	۲۹۹,۵۱۹	۱۸,۳۹۲	۲۹۹,۵۱۹	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱,۸۰۳,۳۸۶	۴,۲۶۳,۹۷۰	۱,۸۱۹,۵۶۷	۴,۳۹۵,۷۲۸	نقد حاصل از عملیات

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

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ اصلاح ساختار مالی بوده و طی سه مرحله افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته سرمایه ثبت شده از ۲۷۴ میلیارد ریال به ۱۶۴۴ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۰,۲۹۶	۲,۱۲۸,۱۱۶	جمع بدهی‌ها
(۱,۳۴۰,۹۴۵)	(۶۳۴,۹۸۱)	موجودی نقد
۹۹,۳۵۱	۱,۵۰۳,۱۳۵	خالص بدهی
۳,۸۹۴,۳۱۵	۶,۵۹۳,۷۴۸	حقوق مالکانه
۳	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق بررسی وضعیت بازار و حفظ سهم بالقوه در بازار هدف می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

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

۳-۳۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در خصوص فروش صادراتی در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۱- ۳-۳۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، ماملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز ناشی از فروش صادراتی از طریق اجرای به موقع دستوالعمل بانک مرکزی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۴- ۳-۳۳- 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 شد.

۵- ۳-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سبده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۴- وضعیت ارزی تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

دلار آمریکا	یورو
۱,۰۷۲,۱۱۵	۷۶۶,۵۸۸
۲۶۵,۸۷۴	۲۱۴,۷۲۱
۱,۰۴۶,۲۷۴	۴۱,۶۳۸
۲۶۷,۰۰۹	۱۲,۹۱۹

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

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

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۵- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبلغ به میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	شخص وابسته	۱۰,۷۸۸
جمع کل			۱۰,۷۸۸

۲- ۳۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب		
بدهی	۲۱۵۷	بدهی	۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	وامده تجاری اصلی
۱۲۵۶	-	-	-	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	سایر اشخاص وابسته
۶۱۲	-	-	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان	
-	۲۱۱	-	۲۱۱		
۱,۸۶۹	۲۱۱	۲,۲۸۷	۲۱۱	جمع کل	

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

۲۵-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سنگ آهن و کچ	حمل ۷۵	سایر خدمات	خرید کالا
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت مازندران	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	✓	۲۴۲,۳۳۰	۷۲,۰۶۷	۱۲۳,۶۴۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	شخص وابسته	-	-	-	-	۱۰,۷۷۸
جمع کل								
				-	۲۴۲,۳۳۰	۷۲,۰۶۷	۱۲۳,۶۴۴	۱۰,۷۷۸

معاملات با شرکت مازندران برابر با سرمایه حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اعمش نداشته است.
به شرح توفیقی ۱-۲-۱۵ صورت‌های مالی، «در سال مالی مورد گزارش، بخشی از سهام شرکت‌های همگروه طبق سیاست سپهبدانور عهده‌گیری نشده است.

۲۵-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سایر دریافتی‌ها (یادداشت ۳-۲۵)	حساب‌های پرداختی (یادداشت ۱-۲۵)	سایر دریافتی‌ها (یادداشت ۳-۲۶ تا ۳-۱۶)	پیش پرداختی‌ها (یادداشت ۱۸)	نام شخص وابسته	شرح	
خالص	طلب	خالص	طلب						شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی
بدیهی	طلب	بدیهی	طلب	-	-	۸,۲۰۸	۷۳,۹۰۸	شرکت مازندران	شرکت‌های اصلی	سایر اشخاص وابسته
۲,۹۹۷	۱۳۷	-	۸۲,۱۱۶	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان		
۱,۳۵۶	-	۲,۱۵۷	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی مصرف کارکنان		
۶۱۳	-	۱۳۰	-	۱۳۰	-	-	-	شرکت تعاونی سکن کارکنان		
-	۲۱۱	-	۲۸۱	-	-	۲۸۱	-	شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر		
۵,۶۱۳		۵,۶۱۳			۵,۶۱۳	۸,۴۸۹	۷۳,۹۰۸	جمع کل	شرکت همگروه	
۱۰,۴۷۹	۳۳۸	۷,۹۰۰	۸۲,۳۹۷	۲,۳۸۷	۵,۶۱۳	۸,۴۸۹	۷۳,۹۰۸			

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

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی وجود نداشته است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچ گونه رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۸۶۶۶۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۳۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.