

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۴۵	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسي



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو متصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی

فروش ارز حاصل از صادرات

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳۲، در سال مورد گزارش شرکت مبلغ ۵/۴ میلیون دلار بابت صادرات کلینکر و سیمان دریافت نموده است.

به دلیل شرایط حاکم بر روابط بین المللی ارزهای مذکور خارج از سیستم معمول بانکی دریافت شده است.

فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت (مربوط به وزارت صمت)، فروش به صرافی صورت گرفته است. با توجه به مبلغ بااهمیت وجوه ارزی این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش در نظر گرفته شده است.

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت

در صورت های مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت به مبلغ ۳۵۲۶ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۱۸).

بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت را به موجودی کلینکر و مواد اولیه تشکیل می دهد، براساس استاندارد حسابداری موجودی مواد و کالا به روش دائمی در دفاتر منعکس می گردد. مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که مقدار مصرفی طی سال به صورت دقیق اندازه گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور ائبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حساب ها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های بااهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

باتوجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی ها بر ارزشیابی مواد اولیه، شمارش و اندازه گیری مواد اولیه و کار در جریان ساخت به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرسی

روش های حسابرسی برای فروش ارز حاصل از صادرات شامل موارد زیر بوده اما محدود به موارد زیر نیست:

- اثربخشی کنترل های داخلی مربوط به نحوه فروش ارزهای حاصل از صادرات آزمون شده است.

- برای فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت مدارک مربوط به نرخ های اعلامی توسط صرافی ها و انتخاب بیشترین نرخ آزمون شده است.

- برای فروش مبلغ ۴/۴ میلیون دلار و ۱/۲ میلیون یورو به صرافی صورت حساب بانک بابت واریز مبلغ ریالی به حساب شرکت با نرخ بازار سامانه سنا کنترل شده است.

روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت شامل موارد زیر است:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۸.

مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید.

- حضور و نظارت در عملیات ائبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب.

- بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی ناپایی احتمالی آن ها.

- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها.

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استاندارد های حسابداری.

- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آن ها.

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامد های نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد 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.

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷ - پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ اسفند ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - پیگیری وصول مطالبات راکد و سنواتی تا حصول نتیجه نهایی (توضیح اینکه مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال از مانده حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتنی ها و سایر دارایی ها راکد و سنواتی بوده که تا تاریخ این گزارش تسویه و تعیین تکلیف نشده است موضوع یادداشت های توضیحی ۱-۲-۱۵ تا ۳-۲-۱۵ و ۱۶).

ب - افزایش راندمان و بهره گیری از ظرفیت بلا استفاده شرکت مازندترابر.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳، 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز

از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده 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 نشده است.

۹ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

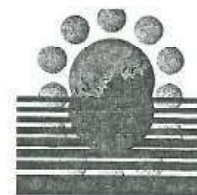
ردیف	شماره ماده یا بند	موضوع
دستورالعمل حاکمیت شرکتی		
۱۰-۱	ماده ۸	اقدامات لازم جهت استقرار ساز و کار های کنترل داخلی اثر بخش و واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیئت مدیره، و گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه به هیئت مدیره.
۱۰-۲	بند ۲ ماده ۱۳	معرفی اعضاء هیئت مدیره شرکت فرعی.
۱۰-۳	ماده ۳۹	افشای اطلاعات لازم در زمینه مسائل اقتصادی، و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.
الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی		
۱۰-۴	بند ۵۸	شرکت فاقد مدیر حسابرسی داخلی است.
۱۰-۵	بند ۶۶	گزارش های حسابرسان داخلی به هیئت مدیره.

ردیف	شماره ماده یا بند	موضوع
دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته		
۱۰-۶	مواد ۱۱ و ۱۳	افشای فوری اطلاعات پیرامون انعقاد معامله موضوع ماده ۱۲۹ شامل موضوع معامله، مبلغ معامله، قیمت معامله، طرفین معامله و تاریخ انجام معامله.
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات		
۱۰-۷	بند ۱ ماده ۷	انتشار صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
۱۰-۸	تبصره ماده ۹	افشای تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله بعد از برگزاری جلسه مجمع (تغییر نماینده شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی).
دستورالعمل انضباطی ناشران		
۱۰-۹	ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده (قابل ذکر است سود سهام شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان با دو ماه تاخیر پرداخت شده است).
اساسنامه نمونه شرک های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار		
۱۰-۱۰	ماده ۳	غیبت یکی از اعضا هیئت مدیره بیش از چهار جلسه متوالی در طول سال (قابل ذکر است شرکت بین المللی ساختمان و صنعت ملی در ماه های تیر الی آبان ۱۴۰۳ فاقد نماینده بوده است).

۱۱ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در

چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.





شرکت سیمان مازندران

(سهامی عام ثبت ۹ نکا)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰

تاریخ:

شماره:

پوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب: صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۴۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج: یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
گروه صنایع سیمان کرمان	آقای رضا شفاعی	رئیس هیأت مدیره
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	آقای سید هوشنگ خلفوندی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل
شرکت سیمان شمال	آقای وحید آرمت	عضو هیأت مدیره
شرکت سیمان فارس و خوزستان	آقای موسی شوشتری	عضو هیأت مدیره
شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	آقای امیر چگینی	عضو هیأت مدیره



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۷,۶۳۸,۱۶۳	۱۹,۵۰۶,۶۵۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۳۴۳,۲۷۰)	(۹,۴۸۳,۷۱۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴,۲۹۴,۸۹۳	۱۰,۰۲۲,۹۴۶		سود ناخالص
(۱,۷۸۸,۶۳۵)	(۱,۱۹۶,۰۳۲)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۸۲,۳۶۳	۴۶۸,۸۰۵	۸	سایر درآمدها
۱۴,۰۸۸,۶۳۱	۹,۲۹۵,۷۱۹		سود عملیاتی
(۲۴۷,۷۱۰)	(۱,۵۷۵)	۹	هزینه‌های مالی
۱,۷۷۱,۲۶۲	۱,۵۱۳,۷۶۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۵,۶۱۲,۱۷۳	۱۰,۸۰۷,۹۰۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۸۹۲,۴۷۵)	(۱,۰۹۲,۷۱۲)	۲۶-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۷۱۹,۶۹۸	۹,۷۱۵,۱۹۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۳,۷۱۷,۰۸۵	۹,۷۱۲,۷۷۷		مالکان شرکت اصلی
۲,۶۱۳	۲,۴۱۷		منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۷۱۹,۶۹۸	۹,۷۱۵,۱۹۴		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۹۴۰	۳,۳۲۹		سود پایه هر سهم
۶۲۳	۶۱۰		عملیاتی (ریال)
۵,۵۶۳	۳,۹۳۹	۱۱	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۸۶۸,۱۵۰	۴,۳۲۰,۶۶۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۷۸,۹۸۹	۷۷,۱۴۴	۱۳ دارایی های نامشهود
۷,۴۶۱,۷۲۹	۱۱,۹۷۹,۲۸۶	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۴,۳۲۵	۷۹,۷۶۸	۱۵-۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۱,۹۶۹	۹۱,۹۶۹	۱۶ سایر دارایی ها
۱۰,۵۴۵,۱۶۲	۱۶,۵۴۸,۸۳۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۲۳,۵۳۹	۵۴۷,۶۶۰	۱۷ پیش پرداخت ها
۴,۸۲۹,۳۶۷	۶,۵۱۷,۱۶۸	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۲۴,۰۹۳	۳۸۹,۷۷۶	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۳,۳۲۶	۱۴۲,۱۴۵	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۳۴,۷۹۸	۱,۷۳۷,۰۷۸	۲۰ موجودی نقد
۷,۶۲۵,۱۲۳	۹,۳۳۳,۸۲۷	جمع دارایی های جاری
۱۸,۱۷۰,۲۸۵	۲۵,۸۸۲,۶۶۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۴۶۶,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۴۶,۶۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۰,۴۶۲,۹۳۲	۱۴,۴۷۶,۳۰۷	سود انباشته
۱۳,۱۷۵,۵۳۲	۱۷,۱۸۸,۹۰۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۸,۷۲۳	۱۹,۱۵۶	۲۳ منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۱۹۴,۲۵۵	۱۷,۲۰۸,۰۶۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
-	۶۴,۲۲۱	۲۵ تسهیلات مالی
۳۲۰,۲۴۴	۴۳۰,۹۸۸	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۰,۲۴۴	۴۹۵,۲۰۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۲۲۸,۳۰۲	۲,۶۸۵,۶۲۷	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۶۷,۵۴۲	۱,۹۹۷,۸۲۸	۲۶ مالیات پرداختنی
۵۰۱,۵۷۵	۲,۲۹۲,۵۹۳	۲۵ تسهیلات مالی
۹۶,۵۵۶	۱۲۴,۱۴۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۵۶۱,۸۱۲	۱,۰۷۹,۱۸۸	۲۹ پیش دریافت ها
۴,۶۵۵,۷۸۷	۸,۱۷۹,۳۹۰	جمع بدهی های جاری
۴,۹۷۶,۰۳۱	۸,۶۷۴,۵۹۹	جمع بدهی ها
۱۸,۱۷۰,۲۸۶	۲۵,۸۸۲,۶۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	مناقص فاقده حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۴۸۴,۳۲۹	۱۸,۱۳۵	۱۰,۴۶۶,۱۹۴	۷,۷۵۳,۵۹۴	۲۴۶,۶۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰
۹,۷۱۵,۱۹۵	۲,۴۱۷	۹,۷۱۲,۷۷۸	۹,۷۱۲,۷۷۸	۰	۰
(۷,۰۰۵,۲۶۹)	(۱,۸۲۹)	(۷,۰۰۳,۴۴۰)	(۷,۰۰۳,۴۴۰)	۰	۰
۱۳,۱۹۴,۲۵۵	۱۸,۷۲۳	۱۳,۱۷۵,۵۳۲	۱۰,۴۶۲,۹۳۲	۲۴۶,۶۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰
۱۳,۷۱۹,۶۹۸	۲,۶۱۳	۱۳,۷۱۷,۰۸۵	۱۳,۷۱۷,۰۸۵	۰	۰
(۹,۷۰۵,۸۹۰)	(۲,۱۸۰)	(۹,۷۰۳,۷۱۰)	(۹,۷۰۳,۷۱۰)	۰	۰
۱۷,۳۰۸,۰۶۳	۱۹,۱۵۶	۱۷,۱۸۸,۹۰۷	۱۴,۴۷۶,۳۰۷	۲۴۶,۶۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۹,۰۶۳,۸۱۶	۱۳,۷۶۰,۹۹۸	۳۰
(۶۴۸,۸۴۷)	(۱,۲۹۹,۱۹۳)	۲۶-۱
۸,۴۱۴,۹۶۹	۱۲,۴۶۱,۸۰۵	
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		
(۸۸۵,۴۱۲)	(۱,۶۶۶,۱۱۳)	
(۱۳۰)	۰	
۸,۴۹۰	۰	
۱۱۴	۰	
(۳,۹۲۸,۱۸۵)	(۴,۵۱۷,۵۵۷)	
۰	(۲۸,۸۱۹)	
۱,۴۴۵,۵۷۶	۰	
۲۳۹,۱۶۷	۰	
۲۳۲,۰۳۳	۱۹۹,۷۸۱	
۱,۰۷۸,۱۸۹	۱,۴۲۳,۹۵۷	
(۱,۸۱۰,۱۴۸)	(۴,۵۸۸,۷۵۱)	
۶,۶۰۴,۸۲۰	۷,۸۷۳,۰۵۳	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰	
۰	(۵۳۰,۴۲۰)	
۰	(۷۲,۰۵۱)	
(۱,۸۲۹)	(۲,۱۸۰)	
(۶,۹۵۰,۰۱۷)	(۹,۶۷۶,۱۲۲)	
(۶,۴۵۱,۸۴۶)	(۸,۰۷۰,۷۷۳)	
۱۵۲,۹۷۴	(۱۹۷,۷۲۰)	
۱,۷۸۱,۸۲۴	۱,۹۳۴,۷۹۸	
۱,۹۳۴,۷۹۸	۱,۷۳۷,۰۷۸	
۲۶,۴۰۰	۰	۳۰-۱
معاملات غیرنقدی		

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
۵ درآمدهای عملیاتی	۲۷,۳۰۵,۲۸۹	۱۹,۳۲۵,۴۰۴
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۳۱۹,۶۶۷)	(۹,۵۰۷,۰۲۳)
سود ناخالص	۱۳,۹۸۵,۶۲۲	۹,۸۱۸,۳۸۱
۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۸۲,۴۱۱)	(۱,۱۱۵,۲۳۴)
۸ سایر درآمدها	۱,۵۸۲,۳۶۳	۴۶۸,۸۰۵
سود عملیاتی	۱۳,۸۸۵,۵۷۴	۹,۱۷۱,۹۵۲
۹ هزینه های مالی	(۱۷۰,۴۴۱)	(۱,۵۷۵)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۸۰۶,۷۱۸	۱,۵۹۸,۹۹۵
سود عملیات قبل از مالیات	۱۵,۵۲۱,۸۵۱	۱۰,۷۶۹,۳۷۲
۲-۲ هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۸۴۹,۶۵۱)	(۱,۰۵۹,۰۶۲)
سود خالص	۱۳,۶۷۲,۲۰۰	۹,۷۱۰,۳۱۰
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۴,۸۷۹	۳,۲۹۴
غیر عملیاتی (ریال)	۶۶۶	۶۴۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۵,۵۴۵	۳,۹۳۸

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۳,۲۶۸,۸۴۶	۲,۲۴۰,۴۸۷
دارایی های نامشهود	۱۳ ۶۱,۹۸۶	۶۳,۵۹۳
سرمایه گذاری در شرکت های غیر	۱۴-۱ ۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۴ ۱۱,۹۷۹,۲۸۶	۷,۴۶۱,۷۲۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵-۳ ۷۹,۷۶۸	۴۴,۳۲۵
سایر دارایی ها	۱۶ ۹۱,۹۶۹	۹۱,۹۶۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶,۲۴۸,۷۶۳	۱۰,۶۶۹,۰۱۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۷ ۵۳۵,۲۳۴	۵۱۱,۹۲۴
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۶,۴۵۶,۳۹۰	۴,۷۶۷,۵۲۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵ ۳۹۸,۱۹۹	۲۹۷,۵۹۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹ ۱۴۲,۱۴۵	۱۱۳,۳۲۶
موجودی نقد	۲۰ ۱,۶۲۴,۳۶۸	۱,۸۷۷,۶۰۱
جمع دارایی های جاری	۹,۱۵۶,۳۳۶	۷,۵۶۷,۹۶۸
جمع دارایی ها	۲۵,۴۰۵,۰۹۹	۱۸,۲۳۶,۹۷۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱ ۲,۴۶۶,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲ ۲۴۶,۶۰۰	۲۴۶,۶۰۰
سود انباشته	۱۴,۴۰۸,۸۴۴	۱۰,۴۴۰,۳۵۴
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۱۲۱,۴۴۴	۱۳,۱۵۲,۹۵۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷ ۴۱۲,۴۱۵	۳۰۷,۳۷۴
جمع بدهی های غیر جاری	۴۱۲,۴۱۵	۳۰۷,۳۷۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴ ۲,۷۴۲,۲۶۸	۲,۳۷۹,۹۸۲
مالیات پرداختنی	۲۶ ۱,۹۶۰,۸۳۸	۱,۲۴۶,۷۲۶
سود سهام پرداختنی	۲۸ ۱۲۴,۱۴۴	۹۶,۵۵۶
تسهیلات مالی	۲۵ ۱,۹۶۴,۸۰۲	۵۰۱,۵۷۵
پیش دریافت ها	۲۹ ۱,۰۷۹,۱۸۸	۵۶۱,۸۱۲
جمع بدهی های جاری	۷,۸۷۱,۲۴۰	۴,۷۷۶,۶۵۱
جمع بدهی ها	۸,۲۸۳,۶۵۵	۵,۰۸۴,۰۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۵,۴۰۵,۰۹۹	۱۸,۲۳۶,۹۷۹

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۲,۴۶۶,۰۰۰	۳۴۶,۶۰۰	۷,۷۳۳,۴۸۴	۱۰,۴۴۶,۰۸۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۰	۰	۹,۷۱۰,۳۱۰	۹,۷۱۰,۳۱۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۰	۰	(۷,۰۰۳,۴۴۰)	(۷,۰۰۳,۴۴۰)	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
۲,۴۶۶,۰۰۰	۳۴۶,۶۰۰	۱۰,۴۴۶,۳۵۴	۱۳,۱۵۲,۹۵۴	سود سهام مصوب
۰	۰	۱۳,۶۷۲,۳۰۰	۱۳,۶۷۲,۳۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۰	۰	(۹,۷۰۳,۷۱۰)	(۹,۷۰۳,۷۱۰)	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۲,۴۶۶,۰۰۰	۳۴۶,۶۰۰	۱۴,۴۰۸,۸۴۴	۱۷,۱۲۱,۴۴۴	سود خالص سال ۱۴۰۳
۲,۴۶۶,۰۰۰	۳۴۶,۶۰۰	۱۴,۴۰۸,۸۴۴	۱۷,۱۲۱,۴۴۴	سود سهام مصوب

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۸,۹۸۸,۸۹۳	۱۳,۴۴۴,۹۱۴	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۶۲۴,۱۵۰)	(۱,۲۶۲,۵۴۴)	۲۶-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸,۳۶۴,۷۴۳	۱۲,۱۸۲,۳۷۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۶۳۸,۹۲۷)	(۱,۱۲۹,۶۳۰)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۶,۴۹۰	۰	دریافتهای نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱۴	۰	دریافتهای نقدی برای فروش دارایی های نامشهود
(۳,۹۲۸,۱۸۵)	(۴,۵۱۷,۵۵۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳۹,۱۶۷	۰	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۴۵,۵۷۶	(۲۸,۸۱۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۲,۰۴۳	۱۹۹,۷۸۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۰۷۸,۱۸۸	۱,۴۲۳,۹۵۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۵۶۵,۵۳۴)	(۴,۰۵۲,۲۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۷۹۹,۲۰۸	۸,۱۳۰,۱۰۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات
۰	(۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۵۷,۲۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶,۹۵۰,۰۱۷)	(۹,۶۷۶,۱۲۳)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۶,۴۵۰,۰۱۷)	(۸,۳۸۳,۳۳۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۴۹,۱۹۱	(۲۵۳,۲۳۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۵۲۸,۴۱۰	۱,۸۷۷,۶۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۸۷۷,۶۰۱	۱,۶۲۴,۳۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۶,۴۰۰	۰	۳۰-۱ معاملات غیرنقدی

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 ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان مازندران به شناسه ملی ۱۰۰۶۶۵۲۲۰ و شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترابری (سهامی خاص) می باشد شرکت سهامی عام سیمان مازندران در تاریخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۱ تأسیس شده و طی شماره ۳۰۹۷۵ 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 غرضی 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 و نماد شرکت در بورس به عنوان "سیمان" فعال 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 و در مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده 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 و ارائه خدمات آزمایشگاهی در زمینه سیمان، کلینکر، بتن، و مواد معدنی و تحقیق و توسعه در موارد مذکور. فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر تولید و فروش سیمان بوده است و فعالیت شرکت مازند ترابری (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 به 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. شرکت طی دوره مورد گزارش مقدار ۳۸۰ هزار تن سیمان و ۲۰۱۸۰۷۰ تن کلینکر تولید نموده است. (یادداشت توضیحی ۸-۶)

۱-۳- کارکنان

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

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳۰۱	۳۷۶
کارکنان قراردادی	۱۹۵	۲۳۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۶۳۴	۷۳۳
	۹۴۵	۹۵۵

در سال مورد گزارش شرکت جذب مستقیم نداشته و تعداد ۲۰ نفر قطع همکاری و بازنشسته شده اند. همچنین تعداد ۶۰ نفر از کارکنان شرکت پیمانکاری تبدیل وضعیت شده اند (باجوز سیدگو و مصوبه هیئت مدیره شرکت سیمان). در بخش پیمانکار تعداد ۴ نفر پرسنل جذب و ۱۰۱ نفر پرسنل از قرارداد جنبی از شرکت مازند ترابری بابت تأمین نیرو به شرکت خدماتی انتقال یافته اند (مصوبه هیئت مدیره شرکت سیمان). مضافاً تعداد ۱۶ نفر از کارکنان خدماتی بازنشسته گردیده اند.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید ارائه شده :

۲-۱ آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نبوده است.

استاندارد حسابداری ۲۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد تلبیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۲/۱۰/۱۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استثناء کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قراردادی یک مشتری است برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالایا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. با این وجود، سرمایه گذاری های شرکت بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش متممکن شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) و شرکت مازندران (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 ۱۴۰۳/۳۰ می باشد).

۲-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۴- سرقفلی

۱-۳-۳- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق از خالص ارزش متصفه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم منتهک می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده اندازه گیری می شود.

۲-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش متصفه مابازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۲-۵- تسعیر ارز

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی (دلار بصورت وجه نقد با نرخ ۶۳۹۰۰۸۲ ریال و بصورت حواله به نرخ ۶۲۱۰۶۷۵ ریال و پیورو بصورت وجه نقد با نرخ ۶۶۹۰۰۳۴ ریال و بصورت حواله با نرخ ۶۵۰۰۸۱۲ ریال) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. لازم به ذکر است کلیه وجوه ارزی عشا صادراتی دارد.

۲-۵-۳- 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 واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی های ناشی از کاهش شدید ارزش ریال در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش حداقل ۳۰ درصد باشد در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

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

۱-۵-۳- 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.

۲-۶- 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 واحد شرایط» است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط بهنگ می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید، بر آردی 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 رئیسه رسمی دادگستری تعیین گردیده، از سال مالی ۱۳۹۴ مورد استفاده قرار گرفته است، به شرح زیر می باشد:

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
تأسیسات	۶، ۸، 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
اثاثه و منسوبات	۸، ۱۰، ۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ ساله و ۸ و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
مستحقات	۷ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله و ۲۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ تنالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول، خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

ارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود و بر اساس مفاد ماده ۱۴۹ نرم افزارهای رایانه ای ظرف ۳ سال مستهلاک می گردد.

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 عرفی) در نتیجه رویداد گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

عایدریایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره گشت ناه می شود.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، مرخصی و ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

۳-۹-۱-۱- 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 می شود. علاوه بر این ذخیره مرخصی برای کارکنان در حساب ها اعمال می شود.

۳-۹-۱-۲- حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور برای کارکنان شرکت های خدماتی در پایان سال پرداخت و برای کارکنان قراردادی، در زمان بازنشستگی پرداخت می شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد، و در صورتی که مبلغ دفتری آن کمتر باشد بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر است 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت 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.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۱۱- 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 فروزی 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 متحرک ماهانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول 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 معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع 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
ساخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳- مالیات انتقالی

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

۳-۱۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند. که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب، در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

۱-۱-۴- 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات گرفته شده در صورت های سال مورد گزارش شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ یکسان است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
فروش خالص	۲۷,۳۰۵,۲۸۹	۱۹,۳۲۵,۴۰۴	۲۷,۳۰۵,۲۸۹	۱۹,۳۲۵,۴۰۴
درآمد ارائه خدمات	۳۳۲,۸۷۴	۱۸۱,۲۵۵	-	-
	<u>۲۷,۶۳۸,۱۶۳</u>	<u>۱۹,۵۰۶,۶۵۹</u>	<u>۲۷,۳۰۵,۲۸۹</u>	<u>۱۹,۳۲۵,۴۰۴</u>

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش معادل ۸۶ درصد از درآمد شرکت فرعی (سال قبل ۸۸ درصد) مربوط به ارائه خدمات به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) می باشد.

۵-۲- فروش خالص شرکت به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
داخلی				
سیمان فله	۱,۰۰۳,۳۴۵	۱۱,۸۶۱,۹۸۹	۹۴۸,۴۵۶	۷,۷۰۱,۹۹۵
سیمان پاکتی	۱,۰۶۶,۵۶۲	۱۳,۱۶۷,۷۴۷	۱,۰۲۰,۰۰۲	۹,۲۵۹,۶۶۷
	<u>۲,۰۶۹,۹۰۷</u>	<u>۲۵,۰۲۹,۷۳۶</u>	<u>۱,۹۶۸,۴۵۸</u>	<u>۱۶,۹۶۱,۶۶۲</u>
صادراتی				
سیمان فله	۱۴۷,۴۷۳	۲,۱۴۴,۵۳۲	۱۶۸,۴۹۰	۲,۲۰۷,۳۱۶
سیمان پاکتی	۶,۸۵۵	۱۱۲,۹۲۲	۴,۶۲۸	۶۵,۳۹۷
کلینکر صادراتی	۱۶۰۰	۱۸,۰۹۹	۹,۹۰۰	۹۶,۶۸۱
	<u>۱۵۵,۹۲۸</u>	<u>۲,۲۷۵,۵۵۳</u>	<u>۱۸۳,۰۱۸</u>	<u>۲,۳۶۹,۲۹۴</u>
فروش ناخالص	۲,۲۲۵,۷۳۵	۲۷,۳۰۵,۲۸۹	۲,۱۵۱,۴۷۶	۱۹,۳۳۰,۹۵۶
برگشت از فروش و تخفیفات	*	*	(۴۰۸)	(۵,۵۵۲)
فروش خالص سیمان	<u>۲,۲۲۵,۷۳۵</u>	<u>۲۷,۳۰۵,۲۸۹</u>	<u>۲,۱۵۱,۰۶۸</u>	<u>۱۹,۳۲۵,۴۰۴</u>

۵-۲-۱- فروش خالص محصولات سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به مبلغ ۷.۹۷۹.۸۸۵ میلیون ریال (معادل ۴۱ درصد) افزایش داشته که ۳۸ درصد ناشی از افزایش نرخ و ۳ درصد ناشی از افزایش مقدار می باشد. در سال مورد گزارش مبلغ ۵.۴۲۴.۳۹۳ دلار فروش صادراتی کلاً بصورت نقدی بوده و با نرخ سامانه سنا ثبت و در حسابها منعکس و کلیه تعهدات ارزی منطبق با قوانین بانک مرکزی رفع تعهد گردیده است. نرخ فروش سیمان داخلی براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود و نرخ فروش سیمان صادراتی براساس مصوبه کمیته فروش شرکت با توجه به تقاضای بازار تعیین می شود.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت فرعی		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳				
۲۸,۹۶۵	۴۳,۶۶۲				صدور بارنامه
۱۵۲,۲۹۰	۲۸۹,۲۱۲		۵-۳-۱		کرایه حمل
۱۸۱,۲۵۵	۳۳۲,۸۷۴				درآمد ارائه خدمات شرکت فرعی

۱-۳-۵- افزایش کرایه حمل نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش تعرفه‌ها می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
سیمان قله	۱۱,۸۶۱,۹۸۹	(۵,۱۴۸,۹۰۱)	۶,۷۱۳,۰۸۸	۵۷	۵۴
سیمان پاکتی	۱۳,۱۶۷,۷۴۷	(۶,۹۰۸,۵۱۱)	۶,۲۵۹,۲۳۶	۴۸	۴۷
سیمان صادراتی	۲,۲۵۷,۴۵۴	(۱,۲۵۵,۰۷۷)	۱,۰۰۲,۳۷۷	۴۴	۵۴
کلینکر صادراتی	۱۸,۰۹۹	(۷,۱۷۸)	۱۰,۹۲۱	۶۰	۶۴
	۳۷,۳۰۵,۲۸۹	(۱۳,۳۱۹,۶۶۷)	۱۳,۹۸۵,۶۲۲	۵۱	۵۱

۱-۴-۵- علت کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل مربوط به سیمان و کلینکر صادراتی عمدتاً ناشی از افزایش بهای پاکت مصرفی در بخش صادرات می باشد.

۵-۵- کل فروش به سایر اشخاص بوده و به اشخاص وابسته فروشی انجام نشده است. و درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت فرعی شامل قراردادهای جنبی و بارگیری منعقد شده با سیمان مازندران می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۱,۷۴۷,۷۷۸	-	۱,۷۴۷,۷۷۸	۲,۶۴۳,۶۰۶	-	۲,۶۴۳,۶۰۶	۶-۱ مواد مستقیم
۲۲۵,۰۶۷	۶,۳۹۲	۲۲۸,۶۷۵	۵۶۰,۳۷۶	۶,۵۳۶	۵۵۳,۸۴۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
-	-	-	-	-	-	سربار ساخت
۱,۲۴۱,۰۲۳	۱,۶۰۹	۱,۲۳۹,۴۱۵	۱,۶۲۳,۲۳۱	۲,۰۱۸	۱,۶۲۳,۲۰۳	۶-۳ دستمزد غیر مستقیم
۲۳۴,۱۱۴	-	۲۳۴,۱۱۴	۳۰۱,۲۴۷	-	۳۰۱,۲۴۷	مواد غیر مستقیم (آجر نسوز)
۸۶,۶۴۸	۱,۰۰۵	۸۵,۶۴۳	۱۰۰,۰۵۵	۱,۲۵۱	۹۸,۸۰۴	استهلاک
۱,۱۳۳,۲۵۹	-	۱,۱۳۳,۲۵۹	۱,۸۴۱,۴۹۳	-	۱,۸۴۱,۴۹۳	۶-۴ هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم
۲,۳۳۸,۳۳۱	۱۰۶	۲,۳۳۸,۱۲۵	۳,۱۱۹,۲۹۰	۱۹۸	۳,۱۱۹,۰۹۲	۶-۵ برق و سوخت
۹۱۶,۳۴۹	۸۶۰	۹۱۵,۸۸۹	۱,۲۶۰,۴۹۸	۱,۳۷۹	۱,۲۵۹,۲۱۹	۶-۶ تعمیر و نگهداری
۱,۱۷۸,۴۱۶	-	۱,۱۷۸,۴۱۶	۱,۵۱۱,۸۰۸	-	۱,۵۱۱,۸۰۸	۶-۷ پانک مصرفی
۳۰۵,۳۲۸	۱۳,۳۳۸	۳۹۲,۵۰۰	۴۸۷,۴۰۵	۱۲,۳۲۱	۴۷۵,۰۸۴	۶-۸ سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹,۶۸۰,۵۱۴	۲۳,۳۱۰	۹,۷۰۳,۸۲۴	۱۳,۵۵۹,۹۹۹	۲۳,۶۰۳	۱۳,۵۳۶,۳۹۶	جمع هزینه‌های ساخت
(۹۲,۱۸۷)	-	(۹۲,۱۸۷)	(۱۹۷,۰۲۱)	-	(۱۹۷,۰۲۱)	(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۹,۵۸۸,۳۲۷	۲۳,۳۱۰	۹,۶۱۱,۶۳۷	۱۳,۳۶۲,۹۷۸	۲۳,۶۰۳	۱۳,۳۳۹,۳۷۵	بهای تمام شده ساخت
(۱۰۴,۶۱۴)	-	(۱۰۴,۶۱۴)	(۱۹,۷۰۸)	-	(۱۹,۷۰۸)	(افزایش) موجودی‌های ساخته‌شده
۹,۴۸۳,۷۱۳	۲۳,۳۱۰	۹,۵۰۷,۰۲۳	۱۳,۳۴۳,۲۷۰	۲۳,۶۰۳	۱۳,۳۱۹,۶۶۷	
شرکت						
۱,۷۴۷,۷۷۸	-	۱,۷۴۷,۷۷۸	۲,۶۴۳,۶۰۶	-	۲,۶۴۳,۶۰۶	۶-۱ مواد مستقیم
۲۲۸,۶۷۵	-	۲۲۸,۶۷۵	۵۵۳,۸۴۰	-	۵۵۳,۸۴۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
-	-	-	-	-	-	سربار ساخت
۱,۲۳۹,۴۱۵	-	۱,۲۳۹,۴۱۵	۱,۶۲۳,۲۰۳	-	۱,۶۲۳,۲۰۳	۶-۳ دستمزد غیر مستقیم
۲۳۴,۱۱۴	-	۲۳۴,۱۱۴	۳۰۱,۲۴۷	-	۳۰۱,۲۴۷	مواد غیر مستقیم
۸۵,۶۴۳	-	۸۵,۶۴۳	۹۸,۸۰۴	-	۹۸,۸۰۴	استهلاک
۱,۱۳۳,۲۵۹	-	۱,۱۳۳,۲۵۹	۱,۸۴۱,۴۹۳	-	۱,۸۴۱,۴۹۳	۶-۴ هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم
۲,۳۳۸,۱۲۵	-	۲,۳۳۸,۱۲۵	۳,۱۱۹,۰۹۲	-	۳,۱۱۹,۰۹۲	۶-۵ برق و سوخت
۹۱۵,۸۸۹	-	۹۱۵,۸۸۹	۱,۲۵۹,۲۱۹	-	۱,۲۵۹,۲۱۹	۶-۶ تعمیر و نگهداری
۱,۱۷۸,۴۱۶	-	۱,۱۷۸,۴۱۶	۱,۵۱۱,۸۰۸	-	۱,۵۱۱,۸۰۸	۶-۷ پانک مصرفی
۳۹۲,۵۰۰	-	۳۹۲,۵۰۰	۴۷۵,۰۸۴	-	۴۷۵,۰۸۴	۶-۸ سایر (افلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹,۷۰۳,۸۲۴	-	۹,۷۰۳,۸۲۴	۱۳,۵۳۶,۳۹۶	-	۱۳,۵۳۶,۳۹۶	جمع هزینه‌های ساخت
(۹۲,۱۸۷)	-	(۹۲,۱۸۷)	(۱۹۷,۰۲۱)	-	(۱۹۷,۰۲۱)	(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۹,۶۱۱,۶۳۷	-	۹,۶۱۱,۶۳۷	۱۳,۳۳۹,۳۷۵	-	۱۳,۳۳۹,۳۷۵	بهای تمام شده ساخت
(۱۰۴,۶۱۴)	-	(۱۰۴,۶۱۴)	(۱۹,۷۰۸)	-	(۱۹,۷۰۸)	(افزایش) موجودی‌های ساخته‌شده
۹,۵۰۷,۰۲۳	-	۹,۵۰۷,۰۲۳	۱۳,۳۱۹,۶۶۷	-	۱۳,۳۱۹,۶۶۷	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶-۱- علت افزایش ۵۱ درصدی هزینه مواد مستقیم نسبت به سال مالی مشابه شامل افزایش ۴۱ درصدی نرخ مواد و افزایش ۱۰ درصدی در مقدار مصرف مواد به علت افزایش تولید کلینکر و سیمان می باشد.

۶-۲- افزایش حقوق و مزایای سال جاری نسبت به سال مالی مشابه ناشی از افزایش دستمزد طبق قانون کار با توجه به جذب و تبدیل وضعیت ۶۰ نفر از پرسنل پیمانکار به پرسنل شرکت، افزایش پاداش بهره وری ناشی از افزایش تولید سیمان (سال مالی به مبلغ ۳۳۲,۷۷۷ ریال و سال قبل مبلغ ۱۶۴,۱۷۰ میلیون ریال)، مشاغل سخت و زیان آور، افزایش سنوات خدمت کارکنان و هزینه مرخصی استفاده نشده می باشد.

۶-۳- علت افزایش ۳۷ درصدی تعمیرات و نگهداری نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت های اقلام مصرفی می باشد.

۶-۴- علت افزایش هزینه های برق و سوخت نسبت به سال قبل، با توجه به افزایش ۱۱ درصدی تولید کلینکر، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حامل های انرژی می باشد. شایان ذکر است هزینه برق به مبلغ ۹۱۵,۷۸۸ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۴۰۶,۳۳۸ میلیون ریال)، هزینه سوخت و مازوت با توجه به قطع دسترسی گاز به مبلغ ۱,۲۹۴,۴۹۶ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۷۳,۹۴۴ میلیون ریال) و هزینه گاز مصرفی به مبلغ ۹۰۸,۸۰۸ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱,۵۱۷,۸۷۳ میلیون ریال) توضیح اینکه به استناد نامه گ ۹۷۸۶۱/۴۳۰/۲۲۰/۵۸ مورخ ۱۴۰۳/۹/۳ شرکت گاز استان مازندران در خصوص تغییر تعرفه گاز و همچنین نامه شماره ۲۸۵۰۷۷ مورخ ۱۴۰۳/۶/۱۹ معاون محترم و حقوقی مجلس و ابلاغیه ۴۳۲۱۷۰۹ مورخ ۱۴۰۳/۳/۱۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ شعبه اجرای احکام هیات عمومی دیوان عدالت اداری مبلغ ۲۳۷,۲۵۴ میلیون ریال بصورت علی الحساب بابت اصلاح نرخ گاز مصرفی صنایع سال ۱۴۰۲ و فروردین ۱۴۰۳ (به مدت ۱۳ ماه) اعلام شده لذا مبلغ ۱۶۴,۴۵۳ میلیون ریال (بصورت میانگین) آن مربوط به بهای گاز مصرفی ۹ ماهه ۱۴۰۲ بوده و از حساب هزینه های گاز مصرفی سال جاری کسر گردیده است. لازم به ذکر است نرخ سوخت گاز صنایع سیمان معادل ۱۵ درصد نرخ گاز خوراک واحدهای پتروشیمی تعیین می شود)

۶-۵- افزایش هزینه پاکت مصرفی نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ میباشد.

۶-۶- سایر اقلام سربار عمدتاً ناشی از هزینه اجاره ماشین آلات به مبلغ ۳۰۴,۸۱۷ میلیون ریال و هزینه حمل و بارگیری به مبلغ ۱۰۷,۰۸۵ میلیون ریال می باشد.

۶-۷- در سال مالی مورد گزارش شرکت مبلغ ۶۱۸,۴۵۳ میلیون ریال مواد اولیه از شرکت فرعی و مبلغ ۲,۸۹۶,۶۳۷ میلیون ریال از سایر خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک اشخاص و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	تامین کننده	شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
۹۳,۰۱۶	۳	۱۳۳,۶۱۷	۷
۱,۰۷۷,۳۶۷	۳۱	۱۴۳,۳۱۲	۸
۱,۱۱۶,۶۶۰	۳۲	۹۹۳,۴۸۸	۵۳
۳۹۶,۲۵۶	۱۱	۰	۰
۸۸,۶۱۶	۳	۲۸۰,۷۱۰	۱۵
۱۹۲	۰	۳,۶۱۴	۰
۱۵۴,۳۱۹	۴	۹۷,۵۷۴	۵
۴۱,۰۸۷	۱	۴۶,۴۸۲	۲
۲۰۵,۵۹۴	۶	۱۸۳,۳۰۱	۱۰
۵,۲۴۰	۰	۰	۰
۶,۹۰۴	۰	۰	۰
۳۳۸,۹۳۹	۹	۰	۰
جمع		۳,۵۱۵,۰۹۰	۱,۸۸۱,۰۹۸
		۱۰۰	۱۰۰

۶-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت 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 ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
سیمان	تن	۲,۳۷۷,۶۰۰	۲,۰۵۸,۵۸۲	۲,۲۱۵,۳۸۰	۲,۱۵۹,۱۰۰
کلینکر	تن	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۰۳۶	۲,۰۱۸,۰۷۰	۱,۸۲۰,۳۰۰

علت افزایش تولید واقعی سال جاری نسبت به میانگین پنج ساله قبل، ناشی از کاهش تولید در سنوات قبل بوده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		هزینه‌های فروش
۳۸,۱۸۱	۵۹,۳۵۳	۳۸,۱۸۱	۵۹,۳۵۳	۶-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶,۵۷۷	۷۴,۷۰۹	۵۶,۵۷۷	۷۴,۷۰۹	۷-۱	هزینه بازاریابی و فروش
۱,۳۹۳	۱,۴۳۵	۱,۳۹۳	۱,۴۳۵		استهلاک
۲۵,۲۱۸	۳۵,۰۲۳	۲۵,۲۱۸	۳۵,۰۲۳		حقوق دستمزد (پیمانکاری)
۴۴۵,۹۵۳	۵۷۱,۶۶۵	۴۴۵,۹۵۳	۵۷۱,۶۶۵	۷-۲	هزینه صادرات (بابت هزینه حمل و گمرکی)
۸۴,۳۶۰	۱۵۷,۱۲۳	۸۴,۳۶۰	۱۵۷,۱۲۳	۷-۴	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)
۶۵۱,۶۸۲	۸۹۹,۳۳۰	۶۵۱,۶۸۲	۸۹۹,۳۳۰		
هزینه‌های اداری و عمومی					
۱۶۸,۲۶۳	۲۲۵,۱۱۹	۲۲۷,۱۰۱	۳۰۷,۰۰۷	۶-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۰۰	۴,۵۰۰	۳,۰۰۰	۴,۵۰۰		یادداشت هیات مدیره
۱,۹۱۶	۲,۵۳۲	۳,۱۶۷	۲,۵۳۲		استهلاک
۱۴,۱۶۲	۲۰,۴۹۱	۱۶,۱۹۱	۲۴,۲۳۹		هزینه حسابرسی
۲,۶۳۸	۷۸۸	۳,۴۰۵	۶,۱۱۳		حق مشاوره و وکالت
۷,۶۳۴	۴۶۴	۷,۸۵۹	۴۶۴		هزینه انرژی (آب، برق و گاز)
۱۵,۹۳۷	۲۱,۹۰۵	۱۵,۹۳۷	۲۱,۹۰۵		حقوق دستمزد (پیمانکاری)
۲۰۸,۰۲۹	۳۱۷,۴۷۸	۲۰۸,۰۲۹	۳۱۷,۴۷۸	۷-۳	سربرار تخصیصی از قسمتهای خدماتی
۴۲,۴۸۳	۱۸۹,۷۹۴	۵۹,۷۷۱	۲۰۵,۰۵۷	۷-۴	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی)
۴۶۳,۵۵۲	۷۸۳,۰۸۱	۵۴۴,۳۵۰	۸۸۹,۳۰۵		
۱,۱۱۵,۲۳۴	۱,۶۸۲,۴۱۱	۱,۱۹۶,۰۳۲	۱,۷۸۸,۶۳۵		

۷-۱- علت افزایش ۳۲ درصدی هزینه بازاریابی و فروش نسبت به سال مالی مشابه قبل بابت افزایش فروش داخلی در سال جاری بوده و پرداخت هزینه کارمزد بورس پر مبنای فروش آن صورت می گیرد.

۷-۲- هزینه صادرات به مبلغ ۵۷۱,۶۶۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۱۶,۲۸۷ میلیون ریال حمل و جابجایی صادرات سیمان و کلینکر (سال قبل مبلغ ۲۴۸,۱۲۷ میلیون ریال) و مبلغ ۲۵۵,۳۷۸ میلیون ریال هزینه بندری و گمرکی صادرات (سال قبل مبلغ ۱۹۷,۸۳۶ میلیون ریال) بوده است. افزایش ۲۸ درصدی هزینه های فوق نسبت به سال قبل تماماً مربوط به افزایش کرایه حمل و جابجایی سیمان و کلینکر صادراتی و افزایش تعرفه های گمرکی می باشد.

۷-۳- هزینه های سربرار شامل آتش نشانی، پاسکول، حراست و انتظامات، فناوری و اطلاعات، آتبارها، رستوران و... می باشد که عمدتاً براساس تعداد کارکنان و ساعات واقعی بین بهای تمام شده و هزینه های اداری و عمومی تسهیم گردیده است.

۷-۴- سایر اقلام جمعاً به ۳۴۶,۹۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت عمدتاً ناشی از ذخیره هزینه چهاردر هزار و سه در هزار درآمد مشمول مالیات اتاق بازرگانی به مبلغ ۱۱۳,۷۸۲ میلیون ریال، هزینه کارمزد خدمات بانکی و تمدید ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۴,۴۵۹ میلیون ریال، هزینه جرانم تامین اجتماعی بابت رسیدگی دفاتر قانونی سال مالی ۱۴۰۰ به مبلغ ۴۳,۹۷۲ میلیون ریال، بابت هزینه ماده ۶۶ تامین اجتماعی حادثه ناشی از کار (فوت و نقص عضو) به مبلغ ۱۳,۰۱۵ میلیون ریال، جرانم مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ به مبلغ ۹۳,۷۲۱ میلیون ریال، کمکهای بلاعوض به مبلغ ۲۳,۸۲۶ میلیون ریال و هزینه پشتیبانی نرم افزار به مبلغ ۷,۷۸۱ میلیون ریال می باشد.

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۴۰۲	۱,۴۰۳	۱,۴۰۲	۱,۴۰۳		سود تسعیر اقلام پولی عملیاتی
۴۶۸,۸۰۵	۱,۵۸۲,۳۶۳	۴۶۸,۸۰۵	۱,۵۸۲,۳۶۳	۸-۱	

۸-۱- علت افزایش سود حاصل از تسعیر ارز نسبت به سال مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ ارز حاصل از فروش صادراتی تا پایان سال مالی می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۵۷۵	۱۷۰,۴۴۱	۱,۵۷۵	۲۴۷,۷۱۰

سود و کارمزد تسهیلات مالی (یادداشت ۳-۲۵)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵,۷۱۸	(۱۶۴)	۷,۶۶۶	۴,۲۴۶	۱۰-۱
۱۰۹	۰	۱۰۹	۰	
۱,۰۷۸,۱۸۸	۱,۴۲۳,۹۵۷	۱,۰۷۸,۱۸۹	۱,۴۲۳,۹۵۸	۱۰-۲
۷۶,۸۹۱	۳۱,۶۱۱	۷۶,۸۹۱	۳۱,۶۱۱	۱۰-۳
۳۲۴,۳۷۷	۲۲۲,۸۸۷	۳۲۲,۰۴۳	۱۶۸,۱۷۰	۱۰-۴
۶۷,۵۰۱	۹۶,۵۷۴	۶۹,۳۶۲	۹۶,۵۷۴	۱۰-۵
۳۸,۸۳۳	۱۸,۳۷۰	۳۸,۸۳۳	۱۸,۳۷۰	۱۰-۶
۷,۳۷۸	۱۳,۵۸۳	۱۰,۶۶۹	۳۸,۴۳۳	۱۰-۷
۱,۵۹۸,۹۹۵	۱,۸۰۶,۷۱۸	۱,۵۱۳,۷۶۲	۱,۷۷۱,۲۶۲	

۱۰-۱- سود حاصل از فروش دارایی ثابت شرکت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	(زیان)
آتانه و متصوبات و ابزار آلات	۱۰-۱-۱	۴۹۹	۳۳۵	۱۶۴	(۱۶۴)

۱۰-۱-۱- آتانه و متصوبات شامل میز، سندی و..... به دلیل معیوب شدن و غیر قابل تعمیر بودن طی کمیته اسقاط از دفاتر خارج شده است.

۱۰-۲- علت افزایش سود حاصل از گواهی سپرده های سرمایه گذاری بانکی نسبت به سال مالی قبل افزایش میزان سپرده های گواهی بانکی و همچنین نرخ سود به ۳۰ درصد نزد بانک ملی ایران افزایش یافته است.

۱۰-۳- بابت سود حاصل از سرمایه گذاری از محل صندوق سرمایه گذاری کیان با نرخ ۲۳ درصد می باشد.

۱۰-۴- سود سهام شناسایی شده عمدتاً ناشی از شناسایی سود سهام عملکرد شرکت سیمان داراب، مازند ترابر، ممتازان کرمان، ساروج پوشهر و سیمان کرمان و... می باشد.

۱۰-۵- مبلغ فوق عمدتاً بابت ادامه فرایند فروش آهن آلات ضایعاتی سال قبل به مقدار ۲۵۰,۹۴۰ کیلوگرم به ازای هر کیلو ۱۳۹,۱۸۰ ریال و آخر نسوز برگشتی کوره به مقدار ۹۴۱,۹۲۰ کیلوگرم به ازای نرخ میانگین ۶۷,۷۹۵ ریال طی کمیسیون معاملات شماره ۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ و مصوبه هیات مدیره از طریق برگزاری مزایده عمومی و درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشار و بالاتر از نظر کارشناس رسمی دادگستری به آقای بهزاد حاتم زاده (آهن ضایعاتی) و شرکت ریمیا تراز نیکا (آجر نسوز) برندگان مزایده فروخته شده است.

۱۰-۶- درآمد اجاره عمدتاً ناشی از اجاره زمین کشاورزی بوده توضیح اینکه انتخاب پیمانکار از طریق مزایده عمومی برگزار و آقای حسن محمودی زرندهنی با مبلغ ۱۷,۲۲۰ میلیون ریال به عنوان برنده انتخاب گردیده و همچنین مبلغ ۱,۰۵۰ میلیون ریال بابت اجاره آبارک مواد ناریه به آقای یحیی رمدانی می باشد.

۱۰-۷- مبلغ فوق عمدتاً ناشی از فروش مرکبات به مبلغ ۲,۷۶۵ میلیون ریال و خسارت جرمه خریداران سیمان که از طریق بورس کالا بابت تاخیر در تسویه وجه سیمان خریداری شده طی مدت حداکثر ۳ روز می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
سود عملیاتی	۹,۱۷۱,۹۵۲	۱۳,۸۸۵,۵۷۴	۱۴,۰۸۸,۶۲۱
اثر مالیاتی	(۱,۰۵۰,۸۳۵)	(۱,۸۵۳,۶۷۷)	(۱,۹۰۳,۴۱۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	-	-	(۲,۳۲۱)
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸,۱۲۱,۱۰۷	۱۲,۰۳۰,۸۹۷	۱۲,۱۸۱,۸۸۷
سود غیرعملیاتی	۱,۵۹۷,۴۲۰	۱,۶۳۶,۲۷۷	۱,۵۲۳,۵۵۲
اثر مالیاتی	(۸,۲۱۷)	۵,۰۲۶	(۱۲,۴۴۳)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی	-	-	(۲۹۲)
سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۵۸۹,۳۰۳	۱,۶۴۱,۳۰۳	۱,۵۳۵,۱۹۸
سود قبل از مالیات	۱۰,۷۱۰,۴۱۰	۱۳,۶۷۲,۲۰۰	۱۳,۷۱۷,۰۸۵
اثر مالیاتی	(۱,۰۵۹,۰۶۳)	(۱,۸۴۹,۶۵۱)	(۱,۹۹۲,۴۷۵)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	-	-	(۲,۴۱۳)
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۶۵۱,۳۴۷	۱۱,۸۲۲,۵۴۹	۱۱,۷۲۲,۱۹۵

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- داریی‌های ثابت مشهود
۱-۱۲- گروه

[illegible]

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲- شرکت

جمع	اطلاعات سرمایه‌ای در البار	بیش‌برداشتنی سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	انابه و مشمولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین و مستحقات
۲۲۵۰,۱۸۶	۸۱,۴۰۲	۱۵۹,۹۸۲	۲۰,۵۰۷	۲,۳۸۸,۳۹۵	۴۹,۰۸۸	۹۷,۰۹۶	۵۶,۳۰۰	۱,۵۹۷,۹۱۴	۶۲۶,۱۹۹	۹۰۳,۶۶۷	۵۳,۳۹۱
۶۳۸,۹۱۷	۱۳۲,۵۸۵	۲۳۹,۱۸۴	۱۱,۰۰۴	۲۵۵,۱۵۴	-	۲,۰۶۵	۵۰,۶۱۱	۱۹۹,۷۶۲	-	۲,۶۸۵	-
(۱۶,۶۳۳)	-	-	-	(۱۶,۶۳۳)	(۷۵)	(۱,۳۳۷)	(۵۵۲)	-	-	(۱۴,۵۷۰)	-
-	(۸۶,۱۹۸)	-	(۱۶,۰۵۲)	۱,۰۱۲,۵۰۰	۲۰,۸۸۰	۵۵,۲۵۶	۱,۳۷۲	۱,۱۷۵	۱,۳۳۹	۱۱,۵۲۷	-
۴,۲۷۲,۴۷۹	۱,۳۸,۷۸۹	۳۹۹,۱۶۶	۱۵,۴۵۹	۳,۷۲۹,۰۱۵	۷۹,۸۴۳	۱۵۳,۲۱۱	۱۰۷,۵۶۳	۱,۷۹۴,۸۱۱	۱,۳۷,۹۳۸	۹۰۳,۳۰۹	۵۳,۳۹۱
۱,۱۲۹,۶۴۰	۳۳۶,۳۲۷	۲۳۶,۲۸۳	۵۷,۹۶۴	۵۱۵,۸۵۶	-	۶,۷۷۲	۳۹۸	۴۹۰,۲۷۰	۶۸۳	۱۷,۸۳۳	-
(۳۹۹)	-	-	-	(۳۹۹)	(۵۵)	(۴۳۴)	-	-	-	-	-
-	(۷۶,۳۵۲)	-	(۶۹,۱۲۵)	۱۴۵,۲۸۷	۲۰,۷۵۰	۸۳,۵۴۲	۲,۸۴۵	-	۲۶,۷۵۰	-	-
۵,۴۰۱,۶۱۰	۳,۸۱,۸۶۴	۲۲۵,۴۴۹	۴,۲۸۸	۴,۳۹۰,۰۰۹	۱۰۰,۱۸۸	۲۴۲,۰۸۱	۱۱۲,۸۰۵	۲,۳۸۴,۱۳۱	۲,۷۵,۳۷۲	۹۲۱,۱۴۱	۵۳,۳۹۱
۱,۹۵۰,۳۵۷	-	-	-	۱,۹۵۰,۳۵۷	۲۳,۰۷۵	۳۰,۶۷۰	۲۱,۹۹۴	۱,۰۸۵,۵۴۷	۳۳۷,۰۶۱	۴۵۹,۱۴۳	۳,۱۶۸
۸۵,۳۹۶	-	-	-	۸۵,۳۹۶	۶,۳۰۸	۹,۳۱۶	۱۱,۵۸۰	۳۶,۶۱۶	۱۲,۷۹۰	۹,۳۴۱	۳۳۵
(۳,۶۶۱)	-	-	-	(۳,۶۶۱)	(۶۰)	(۶۸۳)	(۵۴۸)	-	-	(۳,۳۶۹)	-
۲,۰۳۱,۹۹۲	-	-	-	۲,۰۳۱,۹۹۲	۲۸,۴۳۳	۳۹,۴۰۲	۳۳,۰۳۶	۱,۱۲۴,۲۳۳	۳۳۹,۸۵۱	۴۶۵,۰۱۴	۴,۰۱۳
۱۰۱,۰۰۷	-	-	-	۱۰۱,۰۰۷	۱۰,۵۱۷	۱۲,۸۱۴	۱۵,۷۸۷	۲۸,۲۵۵	۱۲,۶۹۲	۹,۸۰۳	۲۲۰
(۳۲۵)	-	-	-	(۳۲۵)	(۵۵)	(۷۰۰)	-	-	-	-	-
۲,۱۳۲,۷۶۴	-	-	-	۲,۱۳۲,۷۶۴	۳۸,۸۵۵	۵۲,۹۴۶	۴۸,۸۱۳	۱,۱۶۰,۵۱۸	۴۵۲,۵۴۳	۴۷۴,۸۱۶	۴,۲۴۳
۲,۳۳۸,۸۴۱	۳,۸۱,۸۶۴	۲۲۵,۴۴۹	۴,۲۸۸	۲,۳۵۷,۲۵۵	۶۱,۳۰۳	۱۹۰,۱۳۵	۶۳,۹۹۳	۱,۱۱۴,۶۱۳	۲۲۲,۸۲۹	۴۴۶,۳۲۵	۴۹,۰۴۸
۲,۴۰۰,۴۸۷	۱,۳۸,۷۸۹	۲۹۹,۱۶۶	۱۵,۴۵۹	۱,۶۲۹,۰۷۳	۵۱,۴۷۰	۱۱۳,۸۰۹	۷۵,۵۴۶	۶۷۱,۰۶۸	۲۸۸,۰۸۷	۴۳۸,۲۹۵	۴۹,۳۷۸
۲,۳۳۸,۸۴۱	۳,۸۱,۸۶۴	۲۲۵,۴۴۹	۴,۲۸۸	۲,۳۵۷,۲۵۵	۶۱,۳۰۳	۱۹۰,۱۳۵	۶۳,۹۹۳	۱,۱۱۴,۶۱۳	۲۲۲,۸۲۹	۴۴۶,۳۲۵	۴۹,۰۴۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

کاهش (انتقال به انبار)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک

کاهش (انتقال به انبار)

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

کاهش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۴,۹۱۲,۰۰۱ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۱۴,۸۸۲,۰۰۱ ریال (به استثنای وسایط نقلیه و زمین) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- افزایش ساختمان بابت هزینه تعمیر و بازسازی ساختمان مالی واداری شرکت می باشد.

۱۲-۵- اضافات و نقل و انتقال تاسیسات عمدتاً بابت خرید دستگاه گویون و پمپ کفکش و لجنکش می باشد.

۱۲-۶- اضافات ماشین آلات بابت تعمیرات اساسی دستگاههای آسیاب سیمان و مواد خط تولید می باشد.

۱۲-۷- اضافات و نقل و انتقال وسایل نقلیه گروه شامل مبلغ ۵۳۳,۸۲۲ میلیون ریال بابت خرید دستگاه کامیون آم باور سه دستگاه بونکر و سه دستگاه کفی و یک دستگاه کاپرو همچنین مبلغ ۳۹۸ میلیون ریال شامل خرید دودستگاه دوجرخه و یکدستگاه لیفتراک می باشد.

۱۲-۸- اضافات و نقل و انتقال اثاثه و منسوبات و لوازم آزمایشگاهی گروه عمدتاً بابت خرید پرینتر ، مالتور ، دوربین ، گولر و سایر اثاثه اداری آسیاب آزمایشگاهی و دستگاه کراشر می باشد.

۱۲-۹- نقل انتقال ابزار آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه جوش ، پیکور ، جرنقیل ، دریل ، سنگ برقی و... می باشد.

۱۲-۱۰- اقلام عمده پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت، شامل مبلغ ۱۳۷,۸۱۲ میلیون ریال بابت خرید ترانسفورماتور از شرکت ایران ترانسفو و مبلغ ۳۵۵,۳۶۱ میلیون ریال (معادل ۳۷۹,۳۵۰ دلار) بابت خرید گیربکس و وزنچیر گری از شرکت TECHEX، مبلغ ۵۴,۳۷۸ میلیون ریال بابت خرید موتور کوبلینگ از شرکت بهین قطعات یونان و مبلغ ۸۶,۰۳۰ میلیون ریال بابت خرید جرث دنده از شرکت جهان فرز می باشد.

۱۲-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل تماماً مربوط به شرکت به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تا تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
بروزه نوار ارتباط از طبقه شاتل خط دو به اصلاحه مواد خط ۱	۰	۱,۱۶۵	۵,۸۳۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۲۰	
پروژه سائلن اجتماعات و غذا خوری	۰	۸۳۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۱	
احداث نیروگاه برق	۰	۸۱۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۱	(۱۱-۱۳)
پروژه فن آوری اطلاعات	۰	۴۵۵	۴۵۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۵۰	
پروژه ساختمان اداری مازند ترابر	۹,۱۵۱	۰	۰	۰	۹۵	۱۰۰	
پروژه خرید دستگاه ایکس ری	۰	۴۲۹	۱,۷۱۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۲۵	
ساختمان استراحتگاه رانندگان در بارگیرخانه	۰	۳۸۸	۳,۸۸۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۱۰	
پروژه تعویض UPS قدیمی	۶۴۰	۰	۰	۰	۸۵	۱۰۰	
مکانیزاسیون باسکولهای شرکت	۰	۳۵۳	۵۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۵۰	
اتاق آماده سازی نمونه سائلن اختلاط ۱	۰	۶۸	۶۸۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۱۰	
پروژه توسعه سیستم دوربین های مدار بسته	۵,۶۶۸	۰	۰	۰	۵۰	۱۰۰	
	۱۵,۴۵۹	۴,۳۸۸	۷,۰۶۲,۰۶۲				

۱۲-۱۱-۱- شرکت بمنظور جریان قلعی برق تصمیم به احداث نیروگاه برق با سوخت گاز نموده که طرح توجیهی آن توسعه شرکت تدبیر انرژی کامل در حال تدوین و مبلغ ۸۱۰ میلیون ریال پرداخت شده و طبق نظر مهندسین و کارشناسان برق شرکت برای احداث نیروگاه برق معادل مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بر آورد هزینه گردیده است.

شرکت سپمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب برق	سرقفلی	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۷,۳۵۵	۱۱,۱۹۶	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۹
۱۳۰	۱۳۰	-	*	*
(۵)	-	*	-	(۵)
۸۷,۴۸۰	۱۱,۳۲۶	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴
۸۷,۴۸۰	۱۱,۳۲۶	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴

گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

کاهش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(۷۷,۱۴۴)

شماره ۱

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز

خدمات عمومی

حق انشعاب برق

نرم افزارها

جمع

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

۸,۵۰۵

۵۲,۹۰۰

۱۰,۳۶۸

۷۱,۶۷۳

کاهش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸,۵۰۰

۵۲,۹۰۰

۱۰,۳۶۸

۷۱,۶۶۸

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸,۵۰۰

۵۲,۹۰۰

۱۰,۳۶۸

۷۱,۶۶۸

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

-

-

۵,۴۲۲

۵,۴۲۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

-

-

۸,۰۷۵

۸,۰۷۵

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

-

-

۹,۶۸۲

۹,۶۸۲

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۸,۵۰۰

۵۲,۹۰۰

۵۸۶

۶۱,۹۸۶

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸,۵۰۰

۵۲,۹۰۰

۲,۱۹۳

۶۳,۵۹۳

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت تماماً مربوط به شرکت اصلی می‌باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴-۲	۷۴۹,۷۹۶	۷۴۹,۷۹۶
۱۴-۳	۱۱,۳۲۹,۴۹۰	۱۱,۳۲۹,۴۹۰
	۱۱,۹۷۹,۲۸۶	۱۲,۰۷۹,۲۸۶

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

شرکت حمل و نقل جاده ای مازندران (سهامی خاص)	غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
		۶۸۳,۹۵۹,۶۸۱	۹۷/۷۱	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸

۱۴-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت سیمان شمال	۷	۷	۰/۰۲	۲۵۷,۷۴۹	۱۹۸	۱۹۸	۴,۵۱۸
شرکت سیمان کرمان	۷	۷	۰/۱۴	۱,۴۱۲,۲۲۵	۹۳۸	۹۳۸	۴۵,۱۳۵
شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر	۷	۷	۰/۴	۴,۷۲۵,۸۰۰	۷۸,۳۶۳	۷۸,۳۶۳	۱۷۰,۱۲۹
شرکت سیمان ممتازان کرمان	۷	۷	۰/۹۵	۹,۵۲۲,۹۹۵	۲۰۰,۹۲۶	۲۰۰,۹۲۶	۳۹۳,۳۰۰
شرکت سیمان «اراب»	۷	۷	۲	۲۵,۳۲۸,۳۴۷	۴۵۶,۶۴۹	۴۵۶,۶۴۹	۸۱۴,۶۰۵
شرکت دارو سازی فارابی	۷	۷	-	۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۴	۱,۸۱۴	۳,۰۶۳
سرمایه‌گذاری صنعت و معدن	۷	۷	-	۷۳۹,۹۳۳	۷۴۰	۷۴۰	۱,۴۲۶
توسعه صنایع پرشهر	۷	۷	-	۶۲,۷۰۵	۶۳	۶۳	۴۶۰
شرکت سیمان قائن	۷	۷	-	۱۶,۰۰۰	۱۰۶	۱۰۶	۹۱
سرمایه‌گذاری‌های غیر بورسی				۴۲,۰۵۵,۷۵۴	۷۳۹,۷۹۷	۷۳۹,۷۹۷	۱,۴۳۰,۷۲۷
شرکت‌های غیر بورسی							
شرکت حمل و نقل بهمن کرمان	-	-	۰/۵	۱,۷۴۹,۹۹۹	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲
مرکز فعالیتهای مهندسی صنایع سیمان	-	-	-	۶۷۷	۷	۷	۷
شرکت پارس پلوک	-	-	-	۱	۱	۱	۱
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	-	۰/۵۹	۶۱,۶۲۰	۱۱۶	۱۱۶	۱۱۶
شرکت سرمایه‌گذاری سیمان کرمان	-	-	۰/۰۱	۷,۵۰۰	۳	۳	۳
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	-	۶	۸,۲۷۹,۹۵۹	۸,۲۸۰	۸,۲۸۰	۸,۲۸۰
				۱۰,۰۹۹,۷۵۶	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹
				۵۲,۱۵۵,۵۱۰	۷۴۹,۷۹۶	۷۴۹,۷۹۶	۱,۴۳۰,۷۲۷

۱۴-۲-۱- شرکت سیمان مازندران عضو هیئت مدیره در شرکت‌های سیمان شمال، سیمان کرمان و شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر دارد با توجه به اینکه شرکت سیمان و شرکت‌های فوق زیر مجموعه شرکت سیدکو هستند شرکت هیچگونه نفوذ قابل ملاحظه‌ای در شرکت‌های مذکور ندارد.

۱۴-۲-۲- برای تعیین ارزش بازارهای سرمایه‌گذاری سریع معامله (بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده‌های مورد استفاده برای این منظور داده‌های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ است.

۱۴-۲-۳- علم افزایش سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانک نسبت به سال قبل کاهش ریسک سرمایه‌گذاری و مدیریت نقدینگی می‌باشد که مبلغ مذکور نزد بانک ملی شعبه سیمان مازندران با نرخ سود سالیانه ۲۵ الی ۳۰ درصد می‌باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۵۴,۱۰۲	۵۱,۱۷۸	-	۵۱,۱۷۸	تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
				حساب‌های دریافتنی
۲۳,۱۴۳	۱۵۳,۹۲۷	(۴,۹۰۳)	۱۵۸,۸۳۰	سایر مشتریان
۹۷,۲۴۵	۲۰۵,۱۰۵	(۴,۹۰۳)	۲۱۰,۰۰۸	
				سایر دریافتنی‌ها
				حساب‌های دریافتنی
۵۱,۴۳۳	۶۷,۷۹۲	-	۶۷,۷۹۲	کارکنان (وام و مساعده)
۷۵,۴۱۵	۱۱۶,۸۷۹	(۱,۲۲۸)	۱۱۸,۱۰۷	سایر
۱۲۶,۸۴۸	۱۸۴,۶۷۱	(۱,۲۲۸)	۱۸۵,۸۹۹	
۲۲۴,۰۹۳	۳۸۹,۷۷۶	(۶,۱۳۱)	۳۹۵,۹۰۷	

۱۵-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
				تجاری
				اسناد دریافتنی
۵۰,۸۴۳	۵۰,۸۴۳	-	۵۰,۸۴۳	۱۵-۲-۱ سایر مشتریان
				حساب‌های دریافتنی
۲۴,۹۴۸	۲۴,۹۴۸	-	۲۴,۹۴۸	۱۵-۲-۲ سایر مشتریان
۷۵,۷۹۱	۷۵,۷۹۱	-	۷۵,۷۹۱	
				سایر دریافتنی‌ها
				حساب‌های دریافتنی
۵۱,۴۳۳	۶۷,۷۹۲	-	۶۷,۷۹۲	کارکنان (وام و مساعده)
۱۷۰,۳۷۰	۲۵۴,۶۱۶	-	۲۵۴,۶۱۶	۱۵-۲-۳ سایر
۲۲۱,۸۰۳	۳۲۲,۴۰۸	۰	۳۲۲,۴۰۸	
۲۹۷,۵۹۴	۳۹۸,۱۹۹	۰	۳۹۸,۱۹۹	

کلیه فروش‌های شرکت از طریق بازار بورس انجام گردیده و تماماً بصورت نقدی بوده لذا مانده حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به سنوات قبل است که شرکت پیگیر وصول آنها می باشد. لذا کاهش ارزش برای آنها متصور نیست.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۲-۱۵- مانده اسناد دریافتی مشتریان شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۴,۶۰۱	۳۴,۶۰۱	شرکت خدمات بازرگانی آتیه سازان (خریدار سیمان)
۱۰,۹۰۳	۱۰,۹۰۳	بازرگانی بازرگانان سپهران مازند (خریدار سیمان)
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	شرکت سپهر گستر قائم پایدار
۴۴۴	۴۴۴	محمد تقی ریاحی (خریدار سیمان)
۳,۵۴۵	۳,۵۴۵	سایر
۵۰,۸۴۳	۵۰,۸۴۳	

۱-۲-۱۵-۱- مبالغ مانده اسناد دریافتی عمدتاً در مرحله اقدام حقوقی قرار داشته و با توجه به اینکه برای کلیه مبالغ، تضمین کافی (اعم از زمین، ساختمان، ضمانت نامه بانکی و ...) اخذ گردیده است لذا اقدامات لازم جهت وصول مطالبات در جریان می باشد.

۱-۲-۲-۱۵- مانده دریافتی مشتریان شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹,۱۹۲	۹,۱۹۲	شرکت روزدنت کو (خریدار سیمان)
۵,۱۶۴	۵,۱۶۴	شرکت تورات (خریدار سیمان)
۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	شرکت رکورد- آذربایجان (خریدار سیمان)
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	شرکت اذسمت - آذربایجان (خریدار سیمان)
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	نوری محمد- تهران (خریدار سیمان)
۹۱۴	۹۱۴	بازرگانی پاسارگاد پالند زرین (خریدار سیمان)
۲,۱۱۸	۲,۱۱۸	سایر
۲۴,۹۴۸	۲۴,۹۴۸	

۱-۲-۳-۱۵- مبلغ ۱۶,۳۱۸ میلیون ریال از مانده مزبور مربوط به صادرات سال ۱۳۹۳ و مابقی مربوط به فروش سنوات قبل بوده که تاکنون وصول نشده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۲-۱- سایر بدهکاران شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۸۱	۲۸۱		تعاونی مسکن کارکنان (وام مسکن کارکنان)- اشخاص وابسته
۴,۴۴۵	۱۶,۱۸۵		ساربه شمال (ارائه خدمات، آب و برق)
۱۳,۸۰۷	۱۶,۰۲۵		شرکت آذر خاک (بابت پرداخت پدیی بیمه به سازمان تامین اجتماعی)
۱,۶۰۶	۸۰۳		شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سود سهام)
۹۳,۳۳۴	۵۴,۷۱۷		شرکت مازندران- اشخاص وابسته (سود عملکرد سال ۱۴۰۳)
۰	۱,۹۳۰		سیمان فیروزکوه (سود سهام) - اشخاص وابسته
۲,۱۳۶	۲۳,۱۱۳		شرکت بین المللی ساروج برشهر (حقوق و مزایای آقای ابراهیم شفیعی و سود سهام) - اشخاص وابسته
۲,۳۰۵	۱۲,۹۱۵		حسن محمودی زرندهنی (اجاره زمین کشاورزی)
۳,۷۱۶	۳,۷۱۶		بانک ملی ایران (جریحه وام هدفمندی یارانه در سال ۱۳۸۸)
۱۱,۸۱۹	۱۱,۱۴۱	۱۵-۲-۳-۱	علی خوشروزی
۲,۶۰۶	۰		شرکت بورس کالا
۰	۸۵,۷۷۶		شرکت سیمان داراب (سود سهام عملکرد)
۰	۲,۲۲۳		صندوق پس انداز کارکنان
۳۵,۳۳۵	۲۵,۲۹۱	۱۵-۲-۳-۲	سایر
۱۷۰,۳۷۰	۳۵۴,۱۱۶		

۱-۳-۲-۱- مبلغ مزبور بابت علی الحساب، پرداختی به آقای علی خوشروزی بوده که بدلیل عدم وصول، شرکت نسبت به آن در دادگاه شعبه اول میاندرد شکایت نموده و دادگاه میاندرد حکم به نفع نامبرده صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارجاع گردیده و تا تاریخ تهیه گزارشی نتیجه آن مشخص نشده است. (گواهی نسبت به سال قبل بابت تسویه سنوات خدمت می باشد)

۲-۳-۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت سود سهام شرکت دارو سازی فارابی به مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال، یوسف مغلولوی به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال، دادگستری ساری به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، شرکت ماهان نیلگون خزر به مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال، حسینعلی بلوکی به مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال، سیمان شمال مبلغ ۲,۴۷۱ میلیون ریال و خدمات فنی مهندسی طرحهای صنعتی ایران مبلغ ۱,۱۶۰ میلیون ریال و جاوید حسین زاده مبلغ ۶۹۹ میلیون ریال می باشد.

۳-۳-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغی به حیطه وصول در نیامده است.

۳-۱۵- دریافتنیهای بلندمدت

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حسابهای دریافتنی: کارکنان (وام)
۴۴,۳۳۵	۷۹,۷۶۸		
۴۴,۳۳۵	۷۹,۷۶۸		

۴-۱۵- مدت زمان اعناد دریافتنیهایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۵۴,۴۸۹	۵۴,۴۸۹	
۵۴,۴۸۹	۵۴,۴۸۹	

۱-۴-۱۵- مبلغ ۵۴,۴۸۹ میلیون ریال یا توجه به تضامین (ملکی و چک) اقدام حقوقی انجام گردیده و تا تاریخ تایید صورت مالی نتیجه آن مشخص نشده است. ضمن آنکه مبلغی تاکنون به حیطه وصول در نیامده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی‌ها

این سر فصل تماماً مربوط به شرکت می باشد:

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
بانک ملی، شعبه سیمان (سپرده جهت اخذ ضمانت نامه نود بندر امیرآباد)	۹۷۹	۹۷۹
سپرده ضمانتنامه بورس کالا	۶۴,۵۹۰	۶۴,۵۹۰
ساختمان	۳۶,۴۰۰	۳۶,۴۰۰
	۹۱,۹۶۹	۹۱,۹۶۹

۱۶-۱ مبلغ ۳۶,۴۰۰ میلیون ریال بابت انتقال سند مالکیت یک واحد ساختمان مسکونی به نام شرکت بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت سیمان بران طاهر طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری بوده لیکن ساختمان مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در اختیار شرکت قرار نگرفته است.

۱۷- پیش پرداخت‌ها

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرکت (مبالغ به میلیون ریال)	گروه
پیش پرداخت‌های داخلی:				
سپرده بهره برداری معادن	۱۷-۱	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵
شرکت نیرو ترانس (خرید ترانس)		۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱۵,۹۳۸
شرکت ریخته های نسوز مهر (خرید آجر نسوز)		۴۱	۴۱	۱۱,۲۵۱
شرکت فلزافشان ناب (ماشین کاری اقلام آسیاب سیمان)		۳,۶۴۷	۳,۶۴۷	۱۴,۴۲۵
شرکت صافی فرد خاورمیانه (خرید کیسه فیلتر)		۴۶,۸۱۷	۴۶,۸۱۷	۰
شرکت فولاد صنعت ارکا (خرید قطعات تولیدی)		۲۵,۷۴۰	۲۵,۷۴۰	۰
شرکت پخش فرآورده های نفتی نکا (خرید مازوت)		۲۰۲,۱۳۴	۲۰۲,۱۳۴	۰
شرکت آرتان پلیمر تبریز (خرید کیسه)		۹۰,۸۵۵	۹۲,۶۸۴	۹۲,۶۸۴
فرآورده دیگداز ایران (بابت خرید آجر نسوز)		۰	۶,۱۴۶	۶,۱۴۶
شرکت سناره زاگرس آذرخش (خرید کیسه)		۱۵,۴۴۱	۱۵,۴۴۱	۰
صنایع شیمیایی زین الدین (خرید مواد نازره)		۸,۳۳۶	۸,۳۳۶	۰
شرکت شاهی مفصل (خرید قطعات تولید)		۹,۴۱۹	۹,۴۱۹	۰
موسسه بازرگانی شایان (بابت خرید رولبرینگ)		۲,۴۲۳	۲,۴۲۳	۲,۴۲۳
پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات داخلی	۱۷-۲	۵۱,۸۹۲	۲۴,۷۳۲	۵۱,۸۹۲
شرکت آریا سن سازه (خرید کیسه)		۱۵,۴۱۴	۱۵,۴۱۴	۱۵,۴۱۴
ایران ذوب (خرید قطعات نسوز)		۱۱,۸۹۰	۷,۷۱۸	۱۱,۸۹۰
سایر	۱۷-۳	۶۶,۷۵۲	۳۳۵,۰۹۶	۳۳۵,۰۹۶
مالیات پرداختی (پادداشت ۱-۳۶)		(۴,۹۶۶)	(۲,۷۵۳)	(۴,۹۶۶)
		۵۴۷,۶۶۰	۵۳۳,۵۳۹	۵۳۵,۲۳۴

۱۷-۱ مبلغ فوق بابت سپرده معادل ۳ درصد حق بازسازی و انبیا محدود عملیاتی معدن، موضوع توافق فیما بین با اداره کل صنایع و معادن استان در جهت بهره برداری از معادن شرکت می باشد.

۱۷-۲ مبلغ فوق عمدتاً بابت خدمات جوشکاری، تعمیرات جزیی خدمات خط تولیدی به شرکتهای سیال مکانیک ساحل به مبلغ ۲,۴۵۶ میلیون ریال و اورین صنعت آسیا به مبلغ ۲,۴۱۵ میلیون ریال و کاوش ایمن طبرستان به مبلغ ۲,۲۵۰ میلیون ریال و اتو سرویس فرمول یک به مبلغ ۳,۰۴۰ میلیون ریال و سوات لیفتراک به مبلغ ۲,۴۵۸ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۳ مبلغ فوق عمدتاً بابت خرید قطعات تولیدی از فروشگاه تدارک صنعت به مبلغ ۷,۸۴۲ میلیون ریال، شرکت پاکسال تجهیز به مبلغ ۷,۴۲۵ میلیون ریال، شرکت آرمان تکنیک به مبلغ ۶,۰۶۰ میلیون ریال، شرکت شیمیایی باجین به مبلغ ۶,۱۰۲ میلیون ریال، شرکت پارت اوا کنترل به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال، هیوا تجارت، به مبلغ ۳,۴۴۰ میلیون ریال، فولاد اندیشه اعتماد به مبلغ ۳,۰۸۰ میلیون ریال و کیان استیل به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۴ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۰۵,۶۴۳ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۸۵,۷۴۶	۲۰۵,۴۵۳	گروه:
۱,۳۶۲,۲۳۷	۱,۴۵۹,۲۵۸	کالای ساخته شده
۱,۱۷۶,۱۹۵	۲,۰۶۷,۱۸۴	کالای در جریان ساخت
۲,۳۲۷,۸۶۴	۳,۱۶۵,۵۷۳	مواد اولیه و بسته بندی
۶,۱۱۴	۱,۵۶۳	قطعات و لوازم یدکی
۴,۹۵۸,۱۵۶	۶,۸۹۹,۰۳۲	سایر موجودی ها
(۱۲۸,۷۸۹)	(۳۸۱,۸۶۴)	موجودی های سرمایه ای
۴,۸۲۹,۳۶۷	۶,۵۱۷,۱۶۸	

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	شرکت
۱۸۵,۷۴۶	۲۰۵,۴۵۳		کالای ساخته شده
۱,۳۶۲,۲۳۷	۱,۴۵۹,۲۵۸	۱۸-۳	کالای در جریان ساخت
۱,۱۷۶,۱۹۵	۲,۰۶۷,۱۸۴	۱۸-۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۳۲۶,۰۲۰	۳,۱۰۴,۷۹۵	۱۸-۴	قطعات و لوازم یدکی
۶,۱۱۴	۱,۵۶۳		سایر موجودی ها
۴,۸۹۶,۳۱۲	۶,۸۳۸,۲۵۴		موجودی های سرمایه ای
(۱۲۸,۷۸۹)	(۳۸۱,۸۶۴)	۱۲-۲	
۴,۷۶۷,۵۲۳	۶,۴۵۶,۳۹۰		

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی کلینکر گروود تا مبلغ ۷,۳۵۷,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۷,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث، بیمه شده است.

۱۸-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ حدود ۱,۵۶۳ میلیون ریال از موجودی ها بطور امانی نزد شرکت های مختلف می باشد.

۱۸-۳- مبلغ ۱,۴۵۹,۲۵۸ میلیون ریال کالای در جریان ساخت شامل مبلغ ۱,۳۸۳,۹۱۲ میلیون ریال مربوط به موجودی کلینکر و مبلغ ۷۵,۳۴۶ میلیون ریال مربوط به موجودی آهک و خاک رس خرد شده می باشد.

۱۸-۴- علت افزایش مواد اولیه و بسته بندی و موجودی قطعات و لوازم یدکی نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً بابت افزایش نرخ می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
این سرفصل تماماً مربوط به شرکت است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۹-۱	سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی
۱۱۳,۳۲۶	۱۴۲,۱۴۵		
۱۱۳,۳۲۶	۱۴۲,۱۴۵		

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری کیان با نرخ سود ۲۴ درصد می‌باشد (یادداشت توضیحی ۱۰-۳)

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۳۵۴,۷۸۷	۱,۰۴۱,۰۲۲	۴۱۱,۹۸۴	۱,۱۵۳,۷۳۲	۲۰-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱,۵۲۰,۹۱۶	۵۷۹,۷۳۴	۱,۵۲۰,۹۱۶	۵۷۹,۷۳۴	۲۰-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۸۹۸	۳,۶۱۲	۱,۸۹۸	۳,۶۱۲	۲۰-۲	موجودی صندوق - ارزی
۱,۸۷۷,۶۰۱	۱,۶۲۴,۳۶۸	۱,۹۳۴,۷۹۸	۱,۷۳۷,۰۷۸		

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها (ریالی و ارزی) و صندوق ارزی با نرخ سود ۱۰ الی ۱۸ درصد می‌باشد. (یادداشت توضیحی ۲-۱۰)

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانک ملی شعبه سیمان مازندران و بانک ملی شعبه اسکان به میزان ۶۵۹.۴۱۳ دلار وجه نقد با نرخ ۶۳۹.۰۸۲ ریال و ۱۵۸.۰۴۰ دلار بصورت حواله به نرخ ۶۲۱.۶۷۵ ریال و ۹۲.۲۹۱ یورو بصورت حواله با نرخ ۶۵۰.۸۱۲ ریال و موجودی ارزی نزد صندوق به میزان ۳.۷۶۷ دلار وجه نقد با نرخ ۶۳۹.۰۸۲ و ۱۸۰۰ یورو بصورت وجه نقد با نرخ ۶۶۹.۰۳۴ ریال تسعیر گردیده است و سود حاصل از تسعیر در یادداشت (۱-۸) سایر درآمدهای عملیاتی درج گردیده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۲.۴۶۶.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲.۴۶۶.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰/۲۴	۴۹۹,۱۸۹,۵۲۱	۱۹/۶۳	۴۸۴,۰۰۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۹/۴۸	۴۸۰,۴۹۰,۴۸۰	۱۹/۵	۴۸۰,۴۹۰,۴۸۰	گروه صنایع سیمان کرمان
۱۷/۳۸	۴۲۸,۶۳۸,۳۱۳	۱۷/۴	۴۲۸,۶۳۸,۳۱۳	شرکت سیمان شمال
۸/۸۱	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	۸/۸	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳/۹۰	۷۱,۵۹۳,۷۸۵	۳/۹	۷۱,۵۹۳,۷۸۵	شرکت سیمان قائن
۲/۳۹	۵۶,۳۹۰,۹۷۶	۲/۲۹	۵۶,۳۹۰,۹۷۶	شرکت سیمان ارومیه
-/۰۰	۱,۰۰۰	-/۰	۱,۰۰۰	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۲۸/۸۹	۷۱۳,۵۳۳,۷۵۴	۲۹/۵	۷۲۷,۷۱۱,۷۷۵	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- شرکت دارای بازارگردان سهام بوده که از طریق شرکت سیدکو طی قرارداد فی مابین با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی انجام می‌شود.

۲۲- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه شرکت و به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، 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.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۶,۰۴۰	۱۶,۰۴۰	سرمایه
۲۲۲	۳۶۹	اندوخته
۲,۴۶۱	۲,۷۴۷	سود انباشته
۱۸,۷۲۳	۱۹,۱۵۶	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱- ۲۴- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳۶۵,۲۷۵	۴۰۴,۸۵۲
۳۶۵,۲۷۵	۴۰۴,۸۵۲
۲۱۰,۰۰۳	۶۲,۱۹۳
۱۰,۰۵۳	۱۲,۷۴۱
۷,۹۵۳	۳,۱۳۹
۷,۹۴۵	۸,۰۴۵
۷۸۲	۵۱۱
۷۰,۰۶۰	۳۶,۲۳۳
۹۵,۳۸۳	۱۳۹,۱۰۰
۷۲,۸۵۰	۱,۱۲۸
۵۱,۰۹۵	۹۹,۶۹۵
۳۰,۹۷۹	۴۳,۶۷۴
۰	۲۱۸,۵۶۹
۳۱۰,۰۴۲	۶۶,۸۷۴
۴۳,۸۸۸	۷۰,۴۹۸
۲۱,۱۹۰	۶۷,۴۷۳
۴۶۴,۲۸۸	۵۵۱,۵۵۱
۲۸۹	۸۱,۵۲۸
۲۹,۰۲۷	۱۰۰,۸۸۱
۲۰,۸۷۶	۴۳,۸۳۸
۰	۲۶,۸۸۴
۴۳,۵۲۱	۵,۶۱۳
۱۰,۳۱۷	۱۸,۵۶۰
۰	۱۶,۷۹۵
۴۳,۵۲۱	۱۹۳,۶۹۳
۷۸۲	۲۵,۶۴۹
۳۲,۰۰۰	۸۴,۳۳۲
۶۸۸	۱,۹۰۳
۲۹,۵۸۲	۳۵,۵۱۹
۲۵۵,۸۱۳	۲۶۴,۱۰۶
۱,۸۶۳,۰۲۷	۲,۲۸۰,۷۸۵
۲,۲۲۸,۳۰۲	۲,۶۸۵,۶۳۷

تجاری

حساب‌های پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان- بابت خدمات)

اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان - بابت خرید کالا مصرفی)

اشخاص وابسته (شرکت سیمان فیروز کوه - خرید مواد نسوز)

مالیات‌های تکلیفی

حق بیمه‌های پرداختنی

حقوق و دستمزد پرداختنی

شرکت خدمات اداری کیان پردازش مازندران (تامین نیروی انسانی)

سپرده‌های حسن انجام کار (شامل اشخاص وابسته)

ذخیره هزینه‌های معوق

بین‌المللی زمان روب شرقی (پیمانکار تامین نیروی انسانی)

شرکت گاز - گاز مصرفی

شرکت برق منطقه‌ای - (برق مصرفی)

آذرخش - (خرید برق از بورس)

مالیات و عوارض ارزش افزوده

کنترل سیستم ابزار نوین

سازمان تامین اجتماعی (بدهی از محل رسیدگی دفتر قانونی سال مالی ۱۴۰۰)

شرکت بیمه ایران (بیمه‌های تکمیلی، سیل، زلزله)

شرکت خدماتی طبع چینان شمال (پیمانکار تهیه و طبع غذا)

سازوج بوشهر شرکت بین‌المللی (بابت بهای آجر نسوز)

شرکت پتروسیس آریا (خرید گریس)

شرکت حمل و نقل مسافر بری شماره یک (پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل)

شرکت ممتاز گستر راد مازندران (پیمانکار حمل مازوت)

مالیات پرداختنی از محل حقوق پرسنل

اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود)

انرژی بار مازندران (حمل مازوت)

سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مازندران (بابت حقوق دولتی)

سایر

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۴-۲- پرداختی‌های کوتاه مدت شرکت

تجاری	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
حساب‌های پرداختی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۲-۱	۴۰۴,۸۵۲	۳۴۵,۳۲۸	
سایر پرداختی‌ها	۲۴-۲-۲	۵۶,۷۴۵	۲۰۶,۷۳۷	
اسناد پرداختی	۲۴-۲-۳	۱۵۵,۱۲۸	۲۰۹,۳۸۵	
حساب‌های پرداختی			۹,۱۰۹	
انحصار وابسته (شرکت مازندران)		۱۱,۷۹۷	۷,۹۵۳	
انحصار وابسته (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان - بابت ارائه خدمات)		۳,۱۴۹	۷,۹۴۵	
انحصار وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان - بابت خرید کالا مصرفی)		۸,۰۴۵	۷۸۲	
انحصار وابسته (شرکت سیمان فیروز کوه - خرید مواد نسوز)		۵۱۱	۶۱,۰۶۳	
مالیات‌های تکلیفی		۲۲,۳۸۳	۹۵,۳۸۳	
حق بیمه‌های پرداختی (حق بیمه کارکنان)		۱۳۹,۱۰۰	۷۳,۸۸۰	
حقوق و دستمزد پرداختی (حقوق اکر ماه پرسنل)		۱,۱۳۸	۱۳۷,۵۰۲	
شرکت خدمات اداری گیان پردازش مازندران (تامین نیروی انسانی)		۹۹,۶۹۵	۵۱,۰۹۵	
سپرده‌های حسن انجام کار (شامل انحصار وابسته)	۲۴-۲-۴	۵۶,۴۲۵	۳۰,۹۷۹	
شرکت مازندران ترابری - حسن انجام کار		۴۳,۶۷۴	۰	
ذخیره هزینه‌های معوق (پاداش و ایام مرخصی)	۲۴-۲-۵	۲۱۸,۵۶۹	۳۱۰,۰۴۲	
بین المللی زمان روپ شرق (پیمانکار تامین نیروی انسانی)		۶۶,۸۷۴	۴۳,۸۸۸	
شرکت گاز - گاز مصرفی	۲۴-۲-۶	۷۰,۴۹۸	۲۱,۱۹۰	
شرکت برق منطقه ای (برق مصرفی)		۶۷,۴۷۳	۴۴۹,۹۲۴	
شرکت افرخش (خرید برق از بورس)		۵۲۹,۳۷۲	۴۳,۵۲۱	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۲۴-۲-۷	۵,۶۱۳	۳۳,۰۰۰	
شرکت ساروج پونفر شرکت بین المللی (بابت بهای اجد نسوز)		۸۴,۳۳۳	۶۸۸	
آتاق پازوگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود)	۷-۳	۱,۹۰۳	۳۹,۵۸۳	
انرژی بار مازندران (حمل مازوت)		۳۵,۵۱۹	۲۸۶	
سازمان صنعت و معدن، تجارت استان مازندران (بابت حقوق دولتی)		۸۱,۵۷۸	۲۹,۰۲۷	
کنترل سیستم، ابزار نوین (خرید دستگاه آپکس ری)		۴۸,۹۴۳	۲۰,۸۷۶	
سازمان تامین اجتماعی (پدشی از محل رسیدگی دفاتر قانونی سال مالی ۱۴۰۰ می باشد)		۴۳,۸۳۸	۰	
شرکت بیمه ایران (بیمه‌های تکمیلی، سیل، زلزله)		۲۶,۸۸۴	۱۰,۳۱۷	
شرکت خدماتی شرق چین شمال (پیمانکار تهیه و طبخ غذا)		۱۸,۵۶۰	۰	
شرکت پترومیس آریا (خرید گریس)		۱۶,۷۹۵	۷۸۲	
شرکت حمل و نقل مسافر پوی شماره یک (پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل)		۲۱,۳۳۳	۴۳,۵۲۱	
مالیات پرداختی از محل حقوق پرسنل (حقوق و مزایا اکر ماه)		۱۶۳,۶۶۳	۱۱۸,۳۳۵	
شرکت سمار کسور راه مازندران (پیمانکار حمل مازوت)	۲۴-۲-۸	۲۰۵,۹۵۹	۳,۰۲۴,۷۵۴	
سایر		۲,۳۳۷,۴۱۶	۲,۳۷۹,۹۸۳	
		۲,۷۴۲,۳۶۸		

۲۴-۲-۱- پدشی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به پخش از بهای خرید سنگ آهک، سنگ آهن، سیلیس و موجودی‌ها (کالی گستران لگین شرق، وریام سیلیس، خدمات اکتشاف کشور) می باشد.

۲۴-۲-۲- مانده استناد پرداختی شامل عمدتاً مبلغ ۲۸۰,۶۹۰ میلیون ریال خرید برق از شرکت افرخش سنا (سررسید ۱۴۰۳/۹/۱۳)، مبلغ ۱۸,۵۶۰ میلیون ریال بابت خرید گریس از شرکت پترومیس آریا (سررسید ۱۴۰۳/۷/۱۴) و مبلغ ۴,۵۶۰ میلیون ریال بابت خرید روغن از شرکت ایراتول (سررسید ۱۴۰۳/۹/۱۴) می باشد. توضیح اینکه به دلیل مفاسد حساب و تاییدیه کالای دریافتی استناد به ذینفعان تحویل نگردیده است.

۲۴-۲-۳- مانده حساب پرداختی مبلغ ۱۵۵,۱۲۸ میلیون ریال بابت خدمات دریافتی از محل قراردادهای فی مابین می باشد.

۲۴-۲-۴- مانده سپرده‌های حسن انجام کار به مبلغ ۹۹,۶۹۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۷,۹۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات اکتشافی کشور، مبلغ ۳۸,۳۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اکر ساروج شمال و مبلغ ۳۸,۳۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت ساروج سازه‌های و مابقی مربوط به سایر اشخاص می باشد که پس از ارائه مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی و طبق مفاد قراردادهای منعقد شده تسویه می گردد.

۲۴-۲-۵- مبلغ ۱۵,۵۲۲ میلیون ریال عمدتاً بابت پاداش پرسنل و ایام مرخصی پرسنل می باشد.

۲۴-۲-۶- مبلغ ۶۶,۸۷۴ میلیون ریال بابت هزینه گاز مصرفی ایاب و اکر ماه بوده

۲۴-۲-۷- مبلغ فوق بابت پدشی از محل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سه ماهه پاییز ۱۴۰۳ بوده و شرکت مالیات بر ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۱ پس از صدور برگ قطعی نسبت به پرداخت و تسویه آن اقدام نموده و برای سال ۱۴۰۳ رسیدگی نشده است.

گردش مالیات بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده ابتدای سال	۴۴۹,۹۲۴	۳۹۰,۱۲۹
پدشی طی سال	۲,۵۸۴,۲۳۸	۱,۵۷۶,۹۷۰
اختیار مالیاتی	(۸۳۶,۹۶۵)	(۵۸۴,۷۲۹)
پرداختی طی سال	(۱,۵۳۰,۸۱۱)	(۱,۳۸۲,۳۷۰)
افزایش ذخیره سال‌های قبل که مورد قبول مقامات مالیاتی قرار گرفته است (یادداشت ۲۲-۲-۲۶)	(۱۳۷,۰۰۴)	-
مانده پایان سال	۵۲۹,۳۷۲	۴۴۹,۹۲۴

۲۴-۲-۸- سایر حساب‌های پرداختی شامل مبلغ ۱۱,۵۵۶ میلیون ریال سازمان حسابرسی بابت رسیدگی صورت‌های مالی، مبلغ ۱۲,۶۲۹ بابت شرکت ایران ذوب از محل خرید مواد نسوز، مبلغ ۱۵,۲۲۰ میلیون ریال بابت خرید قطعات خط تولید از شرکت ریخته گری اصفهان و مبلغ ۱۷,۸۲۰ میلیون ریال از شرکت پترو پوند بابت خرید لوازم بدگی می باشد.

۲۴-۲-۹- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۸۳۵,۱۱۳ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- تسهیلات مالی

	گروه					
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تسهیلات دریافتی	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	۲,۲۹۲,۵۹۳	۶۴,۲۲۱	۲,۳۵۶,۸۱۴	۵۰۱,۵۷۵	۰	۵۰۱,۵۷۵
شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	۱,۹۶۴,۸۰۲	۰	۱,۹۶۴,۸۰۲	۵۰۱,۵۷۵	۰	۵۰۱,۵۷۵

۲۵-۱ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه		شرکت		سال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۰	۵۰۱,۵۷۵	۱,۹۶۴,۸۰۲	۵۰۱,۵۷۵	۱۴۰۲
۲,۲۹۲,۵۹۳	۰	*	*	۱۴۰۳
۶۴,۲۲۱	۰	*	*	۱۴۰۴
۲,۳۵۶,۸۱۴	۵۰۱,۵۷۵	۱,۹۶۴,۸۰۲	۵۰۱,۵۷۵	

۲۵-۲ شرکت دارای تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی شعبه سیمان مازندران و با شرایط بازپرداخت شش ماهه با نرخ ۲۳٪ می باشد و شرکت مازند ترابر تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۹۹.۴۲۴ میلیون ریال با نرخ ۲۳٪ سود و بر همین مبنایین آلات خریداری شده به عنوان ضمانت از بانک ملی شعبه سیمان مازندران به صورت مشارکت مدنی بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ تسهیلات مذکور (اصل + سود دوره مشارکت) تبدیل به تسهیلات فروش اقسامی گردیده است.

گروه		(مبالغ میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرکت	
۲,۷۰۳,۷۷۷	۵۵۷,۵۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۵۷,۵۰۰
۱۱۴,۸۰۲	۱,۵۷۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۵۷۵
(۶۴,۲۲۱)	*		*
(۴۶۱,۷۶۵)	(۵۷,۵۰۰)		(۵۷,۵۰۰)
۲,۲۹۲,۵۹۳	۵۰۱,۵۷۵		۵۰۱,۵۷۵

۲۵-۳ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ماتده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۰	۰	۰
دریافت های نقدی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود وکارمزد (یادداشت ۹)	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵
ماتده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۰۱,۵۷۵	۵۰۱,۵۷۵	۵۰۱,۵۷۵
دریافت های نقدی	۲,۲۱۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۵۳۰,۴۲۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۲,۰۵۱)	(۵۷,۲۱۴)	(۵۷,۲۱۴)
سود وکارمزد (یادداشت ۹)	۲۴۷,۷۱۰	۱۷۰,۴۴۱	۱۷۰,۴۴۱
ماتده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۳۵۶,۸۱۴	۱,۹۶۴,۸۰۲	۱,۹۶۴,۸۰۲

۲۶- مالیات پرداختنی

	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
مالیات پرداختنی	۱,۹۹۷,۸۲۸	۱,۲۶۷,۵۴۱	۱,۲۶۷,۵۴۱
	۱,۹۶۰,۸۳۸	۱,۲۳۶,۷۲۶	۱,۲۳۶,۷۲۶

شرکت سیمان هانزدان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ از ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۰۱,۸۱۵	۱,۲۳۹,۴۷۱	۸۳۳,۶۷۱	۱,۲۷۰,۲۹۴		مانده ابتدای سال
۱,۰۵۹,۰۶۱	۱,۸۵۹,۴۱۳	۱,۰۹۳,۷۱۳	۱,۸۹۱,۴۰۱		ذخیره مالیات عملکرد سال
	(۹,۷۶۱)	۲	(۳,۹۳۷)		تغییرات سال مالی قبل
*	۱۳۷,۰۰۴	*	۱۳۷,۰۰۴		انتقال اضافه ذخیره مالیات بر ارزش افزوده به مالیات عملکرد (ادامه ۳-۷)
(۲۲۱,۳۹۷)	(۱,۲۱۰,۳۳۱)	(۲۴۶,۰۹۶)	(۱,۱۹۹,۹۸۰)		پرداختی علی‌الحساب
۱,۲۳۹,۴۷۹	۱,۹۶۵,۸۰۳	۱,۲۷۰,۲۹۴	۲,۰۰۲,۷۹۳		
(۲,۷۵۲)	(۴,۹۶۱)	(۳,۷۵۲)	(۴,۹۶۱)		
۱,۲۳۶,۷۲۶	۱,۹۶۰,۸۴۸	۱,۲۶۷,۵۴۱	۱,۹۹۷,۸۳۸		پیش پرداخت‌های مالیات (ادامه ۱۷)

۳۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

مالیات				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قسطی
قسطی	۱۹,۷۷۰	*	۵۱۷,۳۳۵	۵۰۴,۰۱۵
قسطی	۱۱۰,۶۴۸	*	۹۴۰,۱۹۳	۹۴۰,۱۹۳
رسیدگی نشده	۱۰,۰۵۹,۰۶۱	۱۰,۲۳۹,۲	۹۵۲,۶۶۹	*
رسیدگی نشده	*	۱,۸۵۹,۴۱۳	*	*
	۱,۲۳۹,۴۷۹	۱,۹۶۵,۸۰۳		
	(۲,۷۵۲)	(۴,۹۶۱)		
	۱,۲۳۶,۷۲۶	۱,۹۶۰,۸۴۸		

درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی
۳,۸۶۳,۳۹۶	۴,۴۳۳,۴۸۳	۴۰۰/۰۹/۳۰
۶,۴۳۵,۹۰۱	۷,۸۱۵,۰۵۶	۴۰۱/۰۹/۳۰
۸,۸۸۱,۱۱۰	۱۰,۰۶۹,۳۷۲	۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۲,۳۶۱,۰۳۳	۱۵,۵۲۱,۸۵۱	۴۰۳/۰۹/۳۰

پیش پرداخت مالیات (بلافاصله ۱۷)

پیش پرداخت‌های مالیات (ادامه ۱۷)

۳۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قسطی و تسویه گردیده است.
 ۳۶-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ طبق برگ قسطی مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال پیشتر از مبلغ ایزای بوده که به شرح زیر پرداخت و تسویه گردیده است:

الف - مبلغ ۳۳ میلیارد ریال اضافه ذخیره مالیات، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ در حساب ها موجود می باشد.

ب - مبلغ ۶۶ میلیارد ریال بابت بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ که مورد پذیرش مقامات مالیاتی قرار نگرفته بود با پیگیری شرکت و تأییدیه دریافتی از اداره مالیاتی، مبلغ موزور به عنوان اضافه پرداختی، مورد قبول مقامات مالیاتی و کار قرار گرفت (بابت عملکرد سال ۱۴۰۰).

پ - به شرح یادداشت توضیحی ۳۷-۲۲ مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال اضافه ذخیره مالیات بر ارزش افزوده به اداره دارایی کار بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است.

ت - مبلغ ۳۰ میلیارد ریال بابت مالیات تفاوت مبلغ فوق در وجه اداره امور مالیاتی پرداخت گردید.

۳۶-۲-۳ مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تاکنون توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است.

۳۶-۲-۴ درآمد مشمول مالیات شرکت به دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ پس از کسر سود سپرده بانکی و سود سپرده به مبلغ ۱,۶۱۷,۸۴۵,۵۵۰ میلیون ریال (ماده ۱۴۵ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم) و سود تسهیل وجه نقد به مبلغ ۱,۵۸۳,۳۱۳ میلیون ریال (وجه نقد تماماً متعلق به صادرات بوده) می باشد. همچنین سپرده مشاور به میزان ۵۰۲۵۰۰۰ ریال بعد انتقال شرکت از بازار دوم به بازار اول و فروش محصولات در بورس کالا طبق ماده ۱۴۳ قانون مالیات منتهی به تاریخ ۱۵/۱۶/۱۴۰۱ در صد (صدا) قبل ۱۲ درصد (صدا) تسهیل می گردد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳۶- اجزای هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			مالیات مربوط به سود و زیان
۱,۰۵۹,۰۶۲	۱,۸۵۹,۳۱۲	۲۶-۴	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری (اضافه ذخیره مالیات سال های قبل)
-	(۹,۷۶۱)		تعدیلات
<u>۱,۰۵۹,۰۶۲</u>	<u>۱,۸۴۹,۵۵۱</u>		

۴-۳۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	
۱۵,۵۲۱,۸۵۱	۱۰,۷۶۹,۳۷۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۷۷۹,۱۷۸	۲,۶۹۲,۳۴۳	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۲۴/۳۴ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۳۹۵,۵۹۱)	(۱۱۷,۳۰۱)	سود تسعیر
(۳۵۵,۹۸۹)	(۳۶۹,۵۴۷)	سود سپرده ها
(۶۲,۶۲۵)	(۱۰۰,۳۱۷)	سود سهام
		اثر بخشودگی مالیاتی :
*	(۳۶۳,۷۵۱)	تبصره ۵ ماده ۱۰۷ قانون مالیاتهای مستقیم
(۱,۱۰۴,۵۶۱)	(۷۰۶,۰۴۱)	ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم (بورس کالا و سهام شناور)
*	(۱۷۶,۴۲۴)	بند « م » تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
<u>۱,۸۵۹,۴۱۲</u>	<u>۱,۰۵۹,۰۶۲</u>	

۳۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۲۰,۲۴۴	۶۰,۸۵۸	۳۰۷,۳۷۴	۵۳,۳۱۸	مانده در ابتدای سال
(۱۲۶,۶۳۵)	(۱۱۶,۶۳۳)	(۱۱۶,۰۵۲)	(۵,۰۳۳)	پرداخت شده طی سال
۲۳۷,۳۸۹	۲۷۱,۰۴۹	۲۲۱,۰۹۳	۲۵۹,۰۸۹	ذخیره تامین شده
<u>۴۳۰,۹۸۸</u>	<u>۳۲۰,۲۴۴</u>	<u>۴۱۲,۴۱۵</u>	<u>۳۰۷,۳۷۴</u>	مانده در پایان سال

۱-۳۷- ذخیره تامین شده نسبت به سال مالی قبل به رغم افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین تبدیل وضعیت ۶۰ نفر از پرسنل خدماتی کاهش یافته است . علت کاهش سال جاری بدلیل اینکه در سال قبل به استناد رای دیوان عدالت اداری در خصوص تسویه سنوات خدمت کارکنان قراردادی (غیر دایمی) پرداختی های مذکور به طور علی الحساب بوده لذا مزایای پایان خدمت کارکنان از این بابت اصلاح و در نتیجه ذخیره تامین شده افزایش یافته است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- سود سهام پرداختنی

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شرکت
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	سال های قبل ۱۳۹۷ (تسویه گردیده است)
۲,۸۷۰		سال ۱۳۹۸
۹,۶۵۲	۸,۵۶۰	سال ۱۳۹۹
۵,۴۷۹	۴,۸۷۰	سال ۱۴۰۰
۱۰,۲۸۵	۹,۸۷۰	سال ۱۴۰۱
۶۸,۲۷۱	۳۵,۶۸۰	سال ۱۴۰۲
۰	۶۵,۱۶۵	
۹۶,۵۵۶	۱۲۴,۱۴۴	

۲۸-۱- سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ مطابق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ به ازای هر سهم ۳,۹۳۵ ریال (سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۸۴۰ ریال) خالص تعیین که از این بابت مبلغ ۹,۷۰۳,۷۱۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی طی سال مالی مورد گزارش در حسابها لحاظ گردید. لازم به ذکر است مانده سود سهام مربوط به اشخاصی می باشد که تاکنون جهت دریافت سود سهام مراجعه نکرده و یا حساب بانکی جهت واریز سود سهام معرفی نکرده اند. شرکت پیکیری های لازم جهت پرداخت سود سهام مذکور انجام داده و تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی موفق به شناسایی آنها نشده و همچنین شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به میزان مطالبات سهام وثیقه مبلغ ۴ میلیون ریال و شرکت سیمان فیروزکوه مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از شرکت طلبکار می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

این سرفصل تماماً مربوط شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش دریافت از مشتریان
۵۶۱,۸۱۲	۱,۰۷۹,۱۸۸	

۲۹-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت از خریداران سیمان پاکتی داخلی به مبلغ ۴۷۵,۶۲۰ میلیون ریال، سیمان فله داخلی به مبلغ ۳۴۵,۶۲۰ میلیون ریال و سیمان صادراتی ۲۵۷,۹۴۸ میلیون ریال میباشد که بخشی از تعهدات مذکوره مبلغ ۲۲۰,۳۴۸ میلیون ریال از محل تحویل سیمان تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرح
شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	۹,۷۱۰,۳۱۰	۱۳,۶۷۲,۲۰۰	۹,۷۱۵,۱۹۴	۱۳,۷۱۹,۶۹۸
				سود خالص
				تعدیلات
	۱,۰۵۹,۰۶۲	۱,۸۴۹,۶۵۱	۱,۰۶۲,۷۱۲	۱,۸۹۲,۴۷۶
	۱,۵۷۵	۱۷۰,۴۴۱	۱,۵۷۵	۲۲۷,۷۱۰
	۲۵۴,۰۵۶	۱۰۵,۰۴۱	۲۵۹,۳۸۶	۱۱۰,۷۳۳
	۸۸,۹۳۹	۱۰۲,۷۱۴	۱۵۸,۵۱۷	۲۱۵,۲۲۶
	(۳۰۱,۲۶۸)	(۲۵۴,۴۹۸)	(۳۰۸,۹۳۴)	(۱۹۹,۷۸۱)
	(۱۰۷۸,۱۸۸)	(۱,۳۳۳,۹۵۷)	(۱۰۷۸,۱۸۹)	(۱,۳۲۲,۹۵۷)
	(۵,۷۱۸)	۱۶۴	(۷,۶۶۶)	۱۶۴
	(۱۰۹)	.	(۱۰۹)	.
	۱۱,۲۰۱	.	۱۱,۲۰۱	.
	۹,۶۳۹,۸۷۰	۱۴,۲۲۱,۷۵۶	۹,۸۴۳,۶۸۷	۱۴,۵۶۲,۳۳۰
	(۲۲,۲۵۵)	(۸۱,۳۳۱)	۴,۸۳۵	(۲۰۱,۱۲۶)
	(۱,۵۶۳,۸۵۴)	(۱,۶۸۸,۸۶۷)	(۱,۵۹۵,۶۶۹)	(۱,۶۸۷,۸۰۱)
	(۱۰۸,۵۴۸)	(۲۳,۳۱۰)	(۱۱۴,۱۷۵)	(۲۴,۱۲۰)
	۹۴۵,۵۷۵	۴۹۹,۳۹۰	۸۲۷,۰۳۳	۵۹۴,۳۳۹
	۹۶,۶۷۲	۵۱۷,۳۷۶	۹۶,۶۷۲	۵۱۷,۳۷۶
	۱,۴۳۳	.	۱,۴۳۳	.
	۸,۹۸۸,۸۹۳	۱۳,۴۴۴,۹۱۴	۹,۰۶۳,۸۱۶	۱۳,۷۶۰,۹۹۸
				نقد حاصل از عملیات
	۲۶,۴۰۰	.	۲۶,۴۰۰	.
				۳۰-۱- معاملات غیر نقدی
				تخصیص یک دستگاه ساختمان مسکونی از محل مطالبات از شرکت سیمان بران طاهر

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۱-۱- 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 تدویم 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 ۲,۴۶۶ میلیارد ریال افزایش یافته است.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک، های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می‌دهد و سعی می‌کند در اهداف بلند مدت با کاهش بدهی‌ها و افزایش سرمایه و عدم تقسیم سود به طور کامل، به یک نسبت اهرمی هدفمند که به میزان ۴۰٪/۳۵٪ تعیین شده است، بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه دست یابد. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ نسبت به سال قبل که معادل ۲۴ درصد بوده به ۳۹ درصد افزایش یافته و در سال‌های آتی با توجه اهداف بلندمدت این شرکت، این روند به‌میزان تعیین شده خواهد رسید.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵,۰۸۳,۰۲۵	۸,۲۸۳,۶۵۵	۴,۹۷۶,۰۳۱	۸,۶۷۴,۵۹۹	جمع بدهی‌ها
(۱,۸۷۷,۶۰۱)	(۱,۶۲۴,۳۶۸)	(۱,۹۳۴,۷۹۸)	(۱,۷۳۷,۰۷۸)	موجودی نقد
۳,۲۰۶,۴۲۴	۶,۶۵۹,۲۸۷	۳,۰۴۱,۲۳۳	۶,۹۳۷,۵۲۱	خالص بدهی
۱۳,۱۵۲,۹۵۴	۱۷,۱۲۱,۴۴۴	۱۳,۱۹۴,۲۵۵	۱۷,۲۰۸,۰۶۳	حقوق مالکانه
۲۴	۳۹	۲۳	۴۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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 هیات 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.

۳۱-۳- 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 یکبار 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.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳-۳۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی 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 دستورالعمل بانک مرکزی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳-۳-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارز

شرکت به طور عمده در معرض ریسک ارز قرار دارد. تغییر نرخ ارز تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت اقتصادی، اجتماعی است، به منظور مدیریت و کنترل این ریسک و بررسی ارزش روزانه و تحلیل‌های منظم نسبت به کنترل ریسک مربوطه اقدام می‌گردد.

۳-۳-۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبني بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	سررسید نشده
اسناد دریافتی تجاری	۵۰,۸۴۳	۵۰,۸۴۳	۰
حسابهای دریافتی تجاری	۲۴,۹۴۸	۲۴,۹۴۸	۰
سایر حسابهای دریافتی (کارکنان، وام بلند مدت و کوتاه مدت)	۱۴۷,۵۶۰	۰	۱۴۷,۵۶۰
سایر حسابهای دریافتی	۲۵۴,۶۱۶	۲۵۴,۶۱۶	۰
	۴۷۷,۹۶۷	۳۳۰,۴۰۷	۱۴۷,۵۶۰

۳-۳-۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب، ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	جمع
حسابهای پرداختی تجاری	۴۰۴,۸۵۲	۰	۴۰۴,۸۵۲
سایر اسناد پرداختی	۰	۵۶,۷۴۵	۵۶,۷۴۵
سایر حسابهای پرداختی	۲,۱۲۵,۵۴۳	۱۵۵,۱۲۸	۲,۲۸۰,۶۷۱
ماليات پرداختی	۱۰۱,۴۲۶	۱,۸۵۹,۴۱۰	۱,۹۶۰,۸۳۶
سود سهام پرداختی	۱۲۴,۱۴۴	۰	۱۲۴,۱۴۴
تسهیلات مالی	۰	۱,۹۶۴,۸۰۲	۱,۹۶۴,۸۰۲
	۲,۷۵۵,۹۶۵	۴,۰۳۶,۰۸۵	۶,۷۹۲,۰۵۰

۳-۳-۳۲- وضعیت ارزی تماماً مربوط به شرکت می‌باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

دلار آمریکا	یورو
۸۲۱,۳۲۱	۹۴,۰۹۱
۵۲۲,۰۷۷	۶۱,۳۶۹
۹۳۵,۰۹۲	۵۸۷,۷۲۴

موجودی نقد (یادداشت ۳۰)

معاد، ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰- میلیون ریال

معاد، ریالی خالص، دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰- میلیون ریال

۳-۳-۳۲-۱- ارز شامل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها تماماً مربوط به شرکت طی سال به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
	۲,۴۱۳,۳۲۸	۱,۳۸۵,۹۶۰
	۵,۴۲۴,۳۷۳	۰
۳۲-۱-۱	(۸۸۳,۳۵۰)	۰
	(۴,۴۷۹,۷۵۲)	(۱,۲۹۱,۸۶۹)
	(۱,۷۱۶,۰۰۰)	۰

مانده در ابتدای سال

فروش

خرید ماشین آلات و قلمحات

سایر پرداخت‌ها (فروش ارز)

سایر پرداخت‌ها با احتساب سود سیرده (سیرده بانکی)

۳۲-۱-۱- بابت پیشی پرداخت خرید سه دستگاه گیربکس مبلغ ۳۰۸,۴۵۰ دلار و مبلغ ۵۰۴,۰۰۰ دلار بابت خرید دستگاه ایکس ری و مبلغ ۷۰۰,۸۰۰ دلار بابت خرید زنجیر کربس پرداخت گردیده است.

شرکت سیمان خازنداران (سهیمی عامه)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نوع ارز دلار

۳۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۶,۱۸۲,۵۵۱	۵,۳۳۱,۳۱۹	۴۱۱,۲۳۳	۷,۳۵۵,۳۷۰	۶,۵۹۷,۱۱۲	۷۵۸,۱۵۸

مقارنات

از زمان صادرات، شرکت ۴ ماه مهلت زمانی در درگاه ارزی دریافتی را در سافانه جامع تجارت پیروسی برساند و رفع تعهد ارزی نماید. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۴۱۱,۲۳۳ دلار (چهار ایفا نشده) در سافانه جامع تجارت پیروسی برسانده است.
۳۳- معاملات یا اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات گروه یا اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(ملین ریال)

نوع و نام	نوع و نام	سایر خدمات	خرید سکه ای
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصوف کارکنان	۴۱۰,۴۳۳	۰
	شرکت خدماتی کنسلی کتور	۰	۱,۱۱۶,۲۶۰
	جمع کل	۴۱۰,۴۳۳	۱,۱۱۶,۲۶۰

۳۳-۲- مانده حساب های زیانی اشخاص وابسته گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

نوع و نام	نوع و نام	طلب	طلب	کل
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مسکن کارکنان (یادداشت ۳-۱۵)	۲۸۱	۰	۲۸۱
	وحد تجاری اسطی	۰	۱۲,۷۴۱	۰
	شرکت تعاونی مصوف کارکنان (یادداشت ۱-۲۴)	۰	۲,۱۴۹	۰
	سایر اشخاص وابسته	۰	۲۸۱	۰
	جمع کل	۲۸۱	۱۵,۸۹۰	۱۸,۰۰۱

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	سنگ آهن، سنگ مارن و رس و سنگ لک (یادداشت ۱-۷)	محل کار (یادداشت ۷)	قرارداد پراگندگی سیمان و خدمات جبری (یادداشت های ۳-۳ و ۳-۶ و ۳-۷)	خرید کار (یادداشت های ۳-۳ و ۳-۷)
شرکت های گروه	شرکت تعاونی مهور کارکنان	شرکت مازندران ترابری	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	✓	۶۱۸,۴۵۳	۳۱۶,۳۸۷	۸۴۱,۸۹۱	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدماتی اکتشافی کشور	شرکت خدماتی اکتشافی کشور	شخصی وابسته	-	۱,۱۱۲,۶۲۰	۰	۰	۴۱,۰۴۳
			نامین کننده مواد اولیه	-	۱,۳۳۵,۱۱۳	۳۱۶,۲۸۷	۸۴۱,۸۹۱	۴۱,۰۴۳
			جمع کل					

معاملات با شرکت مازندران ترابری و شرکت تعاونی مهور کارکنان سیمان و شرکت خدماتی اکتشافی کشور با شرایط خاص بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۴-۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافت ها (یادداشت ۳-۳ و ۳-۱۵)	حساب های پرداختنی (یادداشت ۳-۳ و ۳-۱۵)	سود سهام پرداختنی (یادداشت ۳-۸)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
					طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های گروه	شرکت های اصلی	شرکت مازندران ترابری	شرکت مازندران ترابری	۰	۳۱۱,۵۵۳	۱۵۶,۸۳۶	۰	۱۶۸,۰۴۶
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مهور کارکنان	شرکت تعاونی مهور کارکنان	۴	۱۱,۳۹۷	۱۱,۸۰۱	۰	۹,۱۰۹
		شرکت تعاونی مسکن کارکنان	شرکت تعاونی مسکن کارکنان	۰	۳,۱۴۹	۳,۱۴۹	۰	۷,۹۵۳
		شرکت بین المللی سازوج پوشش	شرکت بین المللی سازوج پوشش	۰	۰	۲۸۱	۲۸۱	۰
		شرکت سیمان فیروزکوه	شرکت سیمان فیروزکوه	۰	۵,۶۱۳	۰	۲,۱۳۶	۰
		۱,۹۳۰	۸,۰۴۵	۱۰۰	۰	۶,۲۱۵	۰	۷,۹۴۵
		۸,۰۵۴۱	۲۴۰,۱۵۷	۱۰۴	۱۸,۳۸۱	۱۷۸,۰۰۱	۲,۴۰۷	۱۹۳,۰۵۳
		جمع کل						

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای

در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه‌ای به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۱۲ به مبلغ ۷۰۶۲ میلیارد ریال (سال قبل ۲۲ میلیارد ریال) می‌باشد.

۳۴-۲- بدهی‌های احتمالی

خسارت عبور سیم برق فشارقوی شرکت سیمان مازندران از داخل زمین خانواده سیفی در دادگاه شعبه دوم عمومی حقوقی نکا به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال تعیین گردیده و با اعتراض شرکت پرونده به هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع گردید و تا تأیید صورت‌های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۴-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود به مبلغ ۱,۳۶۷,۲۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۵۴ ریال هر سهم) است.