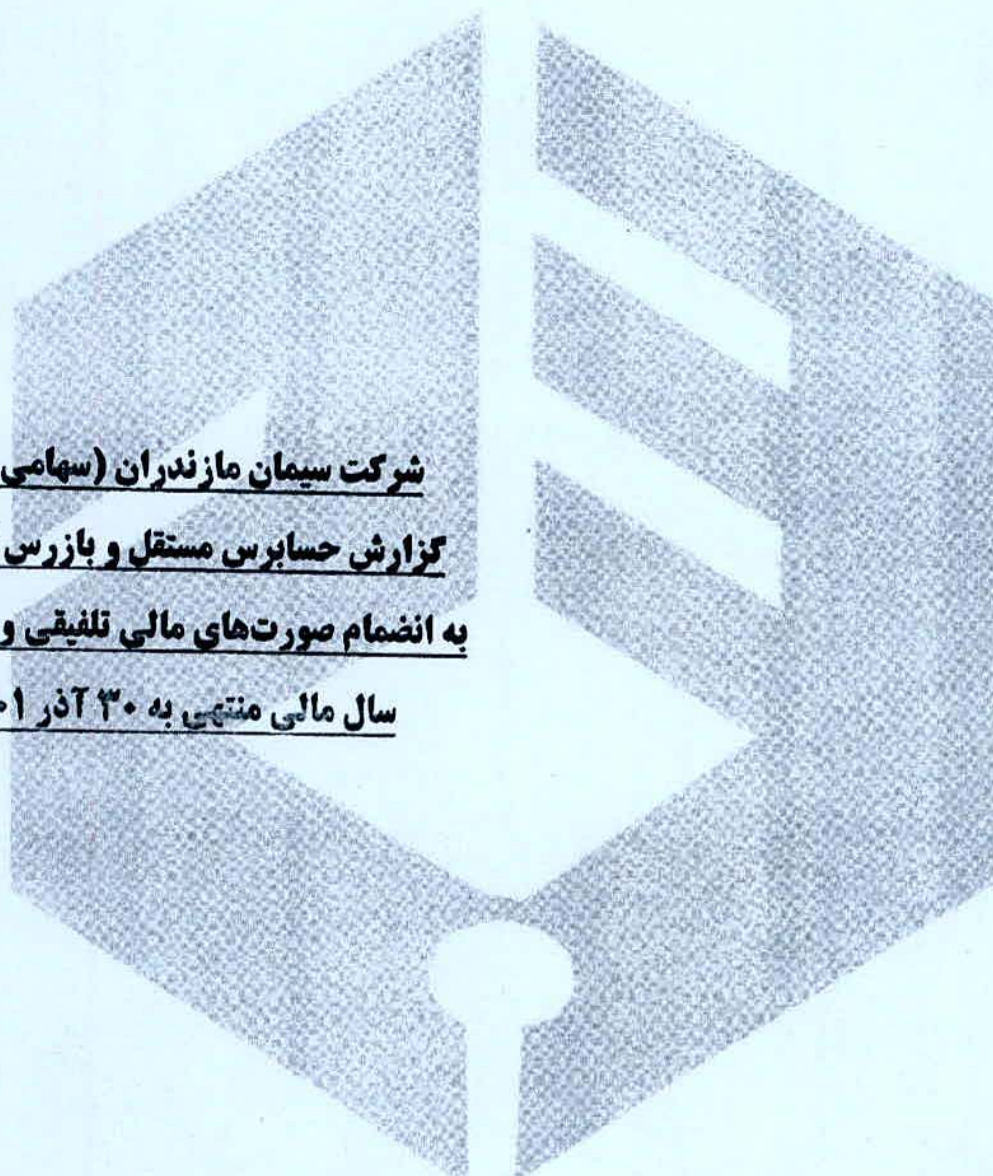




شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۴۴	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 نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد.

برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

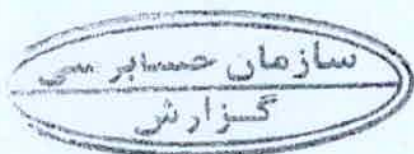
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

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

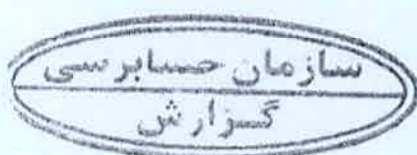
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

- ۶-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی یک شخص حقیقی به نمایندگی از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره شرکت مورد گزارش (شرکت سیمان شمال (سهامی عام) از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۸ تا تاریخ ۱۴۰۱/۸/۹ فاقد نماینده بوده است).
- ۶-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه شرکت در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکتها جهت آگهی در روزنامه رسمی.
- ۶-۳- مفاد ماده ۴۳ اساسنامه شرکت در خصوص بلا تصدی بودن سمت مدیرعامل، لازم به ذکر است از تاریخ ۱۴۰۱/۵/۱۵ تا ۱۴۰۱/۸/۸ شرکت فاقد مدیرعامل بوده است.
- ۶-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ اسفند ۱۴۰۰ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در قسمتی از بند ۹ این گزارش و اقدامات مقتضی جهت وصول کلیه مطالبات راکد و سنواتی تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۱ (توضیح اینکه مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها راکد و سنواتی بوده که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است موضوع یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۱۶ تا ۳-۲-۱۶ و ۱۸ صورتهای مالی) به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده	عنوان	موضوع
۱	ماده ۲۹ و ۳۷	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	گزارش فعالیت، گزارش کنترل‌های داخلی و زمانبندی پرداخت سود در مواعید مقرر و درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره.
۲	-	ابلاغیه مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوبه ۱۳۴۴/۱۶/۱۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹) به سال مالی قبل.	افشای دلایل تغییر سود عملیاتی بیش از ۳۰ درصد نسبت
۳	ماده ۱۲	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان	افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی اصلاح شده حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع.

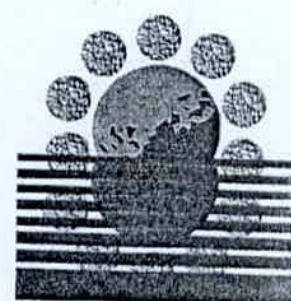
۱۰ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص "به استثنای تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر و تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی و همچنین طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان و معرفی واحدی به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و انتخاب یکی از مدیران ارشد به عنوان مسئول واحد مبارزه با پولشویی" این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۰ بهمن ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شهرام امیری حسنعلی شفیعی زاده

(۴)



شرکت سیمان مازندران

(سهامی عام ثبت ۹ نکا)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

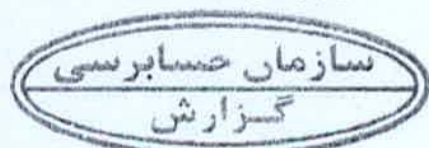
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی وجداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۴۴	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	ج: یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی تلفیقی وجداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) طبق استاندارد‌های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
گروه صنایع سیمان کرمان	آقای رضا شفاعی	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت سیمان شمال	آقای وحید آرمان	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	آقای مهدی کریمی شهر بابک	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه	آقای سیدمهدی موسوی لولتی	عضو هیأت مدیره و مدیر حراست	
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان	آقای مجید وفاپور	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	



دفتر تهران: خیابان آفریقا خیابان شهید ستاری شماره ۵۱ تلفن: ۷-۸۸۷۸۵۶۳۵ فکس: ۸۸۷۸۳۳۷۸ کد پستی تهران ۱۹۶۸۸۵۶۹۱۱
کارخانه: استان مازندران شهرستان نکا بخش مرکزی دهستان مهروان روستای آبلو محله آبلو کوچه منابع طبیعی
خیابان کارخانه سیمان پلاک ۰ طبقه هم کف کد پستی ۴۸۴۱۱۱۳۷۵۶ تلفن: ۸-۲۴۷۲۴۱۴۵ فکس: ۱۱-۲۴۷۲۴۱۴۹
www.mazandarancement.ir mcco@mazandarancement.ir

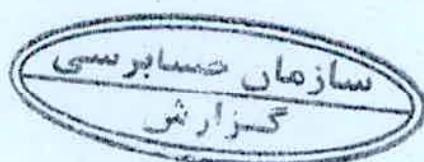


شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
۵	۱۴,۲۹۹,۵۹۵	۹,۰۳۳,۹۳۹	درآمدهای عملیاتی
۶	(۶,۴۷۹,۵۰۴)	(۴,۲۹۲,۶۶۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۷,۸۲۰,۰۹۱	۴,۷۴۱,۲۷۸	سود ناخالص
۷	(۷۹۱,۶۲۸)	(۴۹۷,۹۰۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸	۳۰۴,۹۷۱	۴۳,۸۰۰	سایر درآمدها
۹	.	(۶۰,۶۲۰)	سایر هزینه‌ها
	۷,۳۳۳,۴۳۴	۴,۲۲۶,۵۵۴	سود عملیاتی
۱۰	(۵,۲۷۹)	(۲۶,۵۹۴)	هزینه‌های مالی
۱۱	۵۸۷,۹۰۱	۲۷۳,۸۷۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
	۷,۹۱۶,۰۵۶	۴,۴۷۲,۸۳۶	سود عملیات قبل از مالیات
۲۶	(۶۹۸,۱۳۶)	(۵۶۹,۹۷۹)	هزینه مالیات بر درآمد
	۷,۲۱۷,۹۲۰	۳,۹۰۲,۸۵۷	سود خالص
	۷,۲۱۵,۸۹۸	۳,۹۰۲,۰۲۸	قابل انتساب به
	۲,۰۲۳	۸۲۹	مالکان شرکت اصلی
	۷,۲۱۷,۹۲۰	۳,۹۰۲,۸۵۷	منافع فاقد حق کنترل
	۲,۶۹۱	۱,۴۸۱	سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۲۳۶	۱۰۱	سود پایه هر سهم
	۲,۹۲۷	۱,۵۸۲	عملیاتی - ریال
۱۲			غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۱,۶۴۴,۰۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۱,۹۹۵,۱۰۸	۳,۸۰۳,۵۰۸	(۱,۰۶۶)	۳,۸۰۲,۴۴۲
-	-	۳,۹۰۲,۰۲۸	۳,۹۰۲,۰۲۸	۸۲۹	۳,۹۰۲,۸۵۷
-	-	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	-	(۱,۱۶۷,۲۴۰)
-	-	-	-	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰
-	-	-	-	۴۹۳	۴۹۳
-	۵۵۵	(۵۵۵)	-	۱۰	۱۰
۱,۶۴۴,۰۰۰	۱۶۴,۹۵۵	۴,۷۲۹,۳۴۱	۶,۵۳۸,۲۹۶	۱,۸۶۶	۶,۵۴۰,۱۶۲
-	-	۷,۲۱۵,۸۹۸	۷,۲۱۵,۸۹۸	۲,۰۲۲	۷,۲۱۷,۹۲۰
-	-	(۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۱۹۲)	(۳,۲۸۸,۱۹۲)
۸۳۲,۰۰۰	-	(۸۳۲,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	۱,۶۰۴۰	۱,۶۰۴۰
-	-	-	-	(۱,۵۵۹)	(۱,۵۵۹)
-	۸۶,۶۵۶	(۸۶,۶۱۴)	۴۲	(۴۲)	۴۲
۲,۴۶۶,۰۰۰	۲۵۱,۶۱۱	۷,۷۴۸,۶۲۵	۱۰,۴۶۶,۳۲۶	۱۸,۱۳۵	۱۰,۴۸۴,۳۷۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه (شرکت فرعی)

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی (شرکت فرعی)

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه (شرکت اصلی)

افزایش سرمایه (شرکت فرعی)

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

تخصیص به اندوخته قانونی

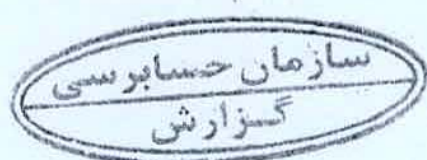
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲,۱۵۰,۳۸۸
دارایی های نامشهود	۱۴	۸۱,۷۵۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵	۳,۶۹۵,۸۲۰
دریافتنی های بلندمدت	۱۶-۳	۱۵,۷۸۶
سایر دارایی ها	۱۷	۶۷,۰۰۲
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۰۴۷,۷۸۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۰۹,۳۶۴
موجودی مواد و کالا	۱۹	۳,۲۳۳,۶۹۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۲۸۲,۸۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱,۵۵۸,۹۰۲
موجودی نقد	۲۱	۱,۷۸۱,۸۲۴
جمع دارایی های جاری		۷,۲۶۷,۶۵۵
جمع دارایی ها		۱۳,۳۱۵,۴۴۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۲,۴۶۶,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۲۵۱,۶۱۱
سود انباشته		۷,۷۴۸,۶۲۵
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۰,۴۶۶,۲۳۶
منافع فاقد حق کنترل	۲۴	۱۸,۱۳۵
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۴۸۴,۳۷۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۶۰,۸۵۸
جمع بدهی های غیر جاری		۶۰,۸۵۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱,۴۰۱,۲۲۷
مالیات پرداختنی	۲۶	۸۲۳,۶۷۸
سود سهام پرداختنی	۲۸	۴۳,۱۳۳
پیش دریافت ها	۲۹	۴۶۵,۱۴۰
جمع بدهی های جاری		۲,۷۳۳,۱۷۸
جمع بدهی ها		۲,۷۹۴,۰۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۳,۲۷۸,۴۰۷

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴,۳۹۵,۷۲۸	۶,۶۳۰,۷۰۷	نقد حاصل از عملیات
(۳۸۷,۳۷۶)	(۴۴۹,۷۲۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۰۰۸,۳۵۲	۶,۱۸۰,۹۸۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۴۲۲,۴۲۱)	(۶۶۳,۲۵۹)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶,۰۵۹)	(۲,۶۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۳,۲۴۵	دریافتهای نقدی برای فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳,۱۰۶,۱۸۳)	(۳۴۳,۰۲۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱	.	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۸۱۴)	(۱,۵۴۷,۶۰۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲,۹۹۲	۲۴,۰۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۴۵,۷۸۸	۴۸۶,۹۷۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۲۷۷,۶۸۶)	(۲,۰۴۲,۲۳۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۳۰,۶۶۶	۴,۱۳۸,۷۵۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۲,۵۰۳	.	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها
(۳۶۳,۴۵۰)	.	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	۱۴,۴۳۷	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل
.	(۱۹۳)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳۹,۵۴۳)	.	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۱۶۲,۵۰۰)	(۳,۲۹۵,۵۴۷)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۴۲۲,۹۹۰)	(۳,۲۸۱,۳۰۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۹۲,۳۲۴)	۸۵۷,۴۴۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۳۴۵,۳۷۶	۶۴۹,۵۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳,۴۵۵)	۲۷۴,۷۷۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴۹,۵۹۷	۱,۷۸۱,۸۲۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۵	۱۴,۰۸۵,۶۱۵	۸,۹۰۴,۵۳۷
۶	(۶,۴۱۲,۰۵۲)	(۴,۲۳۴,۱۴۸)
	۷,۶۷۳,۵۶۳	۴,۶۷۰,۳۸۹
۷	(۷۳۸,۸۷۴)	(۴۶۰,۸۱۰)
۸	۳۰۴,۹۷۱	۲۸,۲۴۱
۹	.	(۶۰,۶۲۰)
	۷,۲۳۹,۶۶۰	۴,۱۷۷,۲۰۰
۱۰	(۵,۲۷۹)	(۲۶,۵۹۴)
۱۱	۵۸۰,۶۷۵	۲۷۲,۸۷۶
	۷,۸۱۵,۰۵۶	۴,۴۲۳,۴۸۲
۲۶	(۶۷۴,۷۲۰)	(۵۵۶,۸۰۹)
	۷,۱۴۰,۳۳۶	۳,۸۶۶,۶۷۳
	۲,۶۶۲	۱,۴۶۸
	۲۳۳	۱۰۱
۱۲	۲,۸۹۵	۱,۵۶۸

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بردارآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

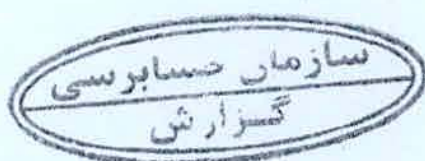
سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۵۱۳,۷۵۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۶۶,۶۴۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵	۳,۳۲۵,۲۱۸
دریافتنی های بلندمدت	۱۶-۳	۳,۸۹۱
سایر دارایی ها	۱۷	۱۳۰,۳۴۲
جمع دارایی های غیر جاری		۵,۰۳۹,۸۵۶
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۱۶,۹۲۷
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲,۲۵۲,۱۴۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳۷۴,۰۴۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۳,۹۱۱
موجودی نقد	۲۱	۶۳۴,۹۸۱
جمع دارایی های جاری		۳,۶۹۲,۰۰۸
جمع دارایی ها		۸,۷۳۱,۸۶۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۱,۶۴۴,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۳	۱۶۴,۴۰۰
سود انباشته		۴,۷۸۵,۳۴۸
جمع حقوق مالکانه		۶,۵۹۳,۷۴۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۲۵,۲۴۷
جمع بدهی های غیر جاری		۲۵,۲۴۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱,۱۵۶,۵۴۹
مالیات پرداختنی	۲۶	۵۶۲,۰۹۵
سود سهام پرداختنی	۲۸	۵۰,۶۵۲
پیش دریافت ها	۲۹	۳۴۳,۵۷۳
جمع بدهی های جاری		۲,۱۱۲,۸۶۹
جمع بدهی ها		۲,۱۳۸,۱۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸,۷۳۱,۸۶۴

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



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰
۳,۸۶۶,۶۷۳	۳,۸۶۶,۶۷۳	-	-
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	-	-
۶,۵۹۳,۷۴۸	۴,۷۸۵,۳۴۸	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰
۷,۱۴۰,۳۳۶	۷,۱۴۰,۳۳۶	-	-
(۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۳,۲۸۸,۰۰۰)	-	-
.	(۸۲۲,۰۰۰)	-	۸۲۲,۰۰۰
.	(۸۲,۲۰۰)	۸۲,۲۰۰	-
۱۰,۴۴۶,۰۸۴	۷,۷۳۳,۴۸۴	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۶۶۶۲,۳۶۹	۴,۲۶۳,۹۷۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۳۵,۰۰۰)	(۳۸۵,۰۳۸)	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۶,۲۲۷,۳۶۹	۳,۸۷۸,۹۳۲	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری			
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۱۷,۱۴۱)	(۳۰۳,۱۷۵)	
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت نامشهود	(۱,۹۰۶)	(۶,۰۵۹)	
دریافتهای نقدی برای فروش داراییهای ثابت مشهود	۳,۲۴۵	.	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۹۶۰,۷۸۲)	(۳,۱۰۶,۱۸۳)	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۵۳۷,۶۰۸)	(۱,۸۱۴)	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۴,۰۳۸	۱۲,۹۹۲	
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۸۶,۹۵۴	۲۳۵,۷۸۸	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۳۱۳,۲۰۰)	(۳,۱۵۸,۴۵۱)	
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۹۱۴,۱۶۹	۷۲۰,۴۸۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها	.	۱۲۲,۵۰۳	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	.	(۳۶۳,۴۵۰)	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	.	(۳۹,۵۴۳)	
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۳,۲۹۵,۵۱۹)	(۱,۱۶۲,۵۰۰)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۲۹۵,۵۱۹)	(۱,۴۲۲,۹۹۰)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۱۸,۶۵۰	(۷۰۳,۰۰۹)	
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۳۴,۹۸۱	۱,۳۴۰,۹۴۵	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۷۴,۷۷۹	(۳,۴۵۵)	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۵۲۸,۴۱۰	۶۳۴,۹۸۱	

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 ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان مازندران شناسه ملی ۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰ و شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترابر (سهامی خاص) می باشد شرکت سهامی عام سیمان مازندران در تاریخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۱ تأسیس شده و طی شماره ۲۰۹۷۵ مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۰/۰۶/۰۸ نام شرکت به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) تغییر یافته و در حال حاضر، شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) از واحدهای تابعه شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) می باشد و کنترل کننده نهایی گروه بانک ملی ایران است. مرکز قانونی آن در بخش آبلو شهرستان نکا واقع است. در سال ۱۳۷۹ پرونده ثبتی شرکت به اداره ثبت نکا منتقل و با شماره ۹ به ثبت رسیده است. همچنین شرکت از تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۳۰ جزو شرکتهای پذیرفته شده در بورس می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر یافته 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 سهیم 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. موضوع فعالیت شرکت مازندترابر (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 ۲۰۱۶۰۰۰ تن کلینکر سالیانه ارتقاء یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر تولید و فروش سیمان بوده 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.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱	۱	۱	۱
کارکنان قراردادی	۳۳۶	۲۰۲	۱۸۸	۱۷۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۵۷۷	۵۳۷	۴۷۹	۵۳۷
	۹۱۴	۷۴۰	۶۶۸	۷۱۳

در سال مورد گزارش تعداد ۲۶ نفر از پرسنل جذب و تبدیل وضعیت به شرکت سیمان مازندران شده اند. و تعداد ۱۳ نفر ترک کار و بازنشسته گردیده اند، همچنین تعداد ۱۱ نفر به کارکنان شرکت پیمانکاری با نظر شرکت سیمان مازندران جذب و مشغول به کار گردیده اند و تعداد ۴۳ نفر از پرسنل پیمانکار قطع همکاری یا بازنشسته، و تبدیل وضعیت شده اند.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید ارائه شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم‌الاجرا شده، استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه‌گیری ارزش منصفانه می‌باشد که اثر با اهمیتی در صورت‌های مالی ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز در سال ۱۴۰۰ مصوب شده لیکن الزامات استاندارد مذکور در مورد تمامی صورت‌های مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌گردد لازم‌الاجرا است همچنین مفاد استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شفافیت و اندازه‌گیری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

صورت‌های مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت‌های مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) و شرکت مازندرابر (شرکت فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین میباشد.

۳-۳- سرقتی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ سامانه سنا (ارز نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی (هر دلار ۲۸۵۰۰۰ ریال و هر یورو ۳۰۳،۰۰۰ 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 میشود.

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌های ناشی از کاهش شدید ارزش ریال در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش حداقل ۲۰ درصد باشد در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۷-۱- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ و بر اساس نرخها و روشهای که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ و به شماره ۳۸۱ توسط هیات مدیره تصویب ودر تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری تعیین گردیده، از سال مالی ۱۳۹۳ مورد استفاده قرار گرفته است، به شرح زیر می باشد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱/۶ و ۲/۵ درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۰ درصد و ۱۰ تا ۴۸ سال	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۸، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ 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 منصوبات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ تا ۲۵ و ۳۰ ساله و ۸ و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
مستحقات	۷درصد	نزولی
ابزار آلات	۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم و نزولی

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

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش 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 می‌گیرد. دراین صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد و در صورتی که مبلغ دفتر آن کمتر باشد بتوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته‌بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناسایی در آمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری 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)

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند 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.

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵-۲ فروش خالص	۱۴,۰۸۵,۶۱۵	۸,۹۰۴,۵۳۷	۱۴,۰۸۵,۶۱۵	۸,۹۰۴,۵۳۷
۵-۳ درآمد ارائه خدمات	۲۱۳,۹۸۰	۱۲۹,۴۰۲	-	-
	<u>۱۴,۲۹۹,۵۹۵</u>	<u>۹,۰۳۳,۹۳۹</u>	<u>۱۴,۰۸۵,۶۱۵</u>	<u>۸,۹۰۴,۵۳۷</u>

۵-۱- ۸۱ درصد از درآمد شرکت فرعی مربوط به ارائه خدمات به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت داخلی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
سیمان فله	۹۱۱,۹۶۰	۵,۶۱۰,۹۳۹	۱,۰۸۷,۰۵۴	۳,۷۰۲,۹۱۷
سیمان پاکتی	۱,۰۱۹,۶۶۵	۶,۹۳۹,۴۰۳	۹۵۳,۲۴۹	۴,۲۶۷,۹۱۸
	<u>۱,۹۳۱,۶۲۵</u>	<u>۱۲,۵۵۰,۳۴۲</u>	<u>۲,۰۴۰,۳۰۳</u>	<u>۷,۹۷۰,۸۳۵</u>
صادراتی				
سیمان فله	۱۳۹,۳۲۸	۱,۲۶۰,۲۹۵	۷۸,۸۳۳	۵۳۱,۶۷۰
سیمان پاکتی	۱۷,۴۶۱	۱۶۹,۷۱۲	۶۱,۶۲۱	۳۷۰,۳۹۰
کلینکر صادراتی	۱۳,۴۰۰	۱۰۵,۲۷۶	۸,۹۹۱	۳۹,۳۹۲
	<u>۱۷۰,۱۸۹</u>	<u>۱,۵۳۵,۲۸۳</u>	<u>۱۴۹,۴۴۵</u>	<u>۹۴۱,۴۵۲</u>
فروش ناخالص	۲,۱۰۱,۸۱۴	۱۴,۰۸۵,۶۱۵	۲,۱۸۹,۷۴۸	۸,۹۱۲,۲۸۷
برگشت از فروش و تخفیفات	۰	۰	(۱,۰۸۱)	(۷,۷۵۰)
فروش خالص سیمان	<u>۲,۱۰۱,۸۱۴</u>	<u>۱۴,۰۸۵,۶۱۵</u>	<u>۲,۱۸۸,۶۶۷</u>	<u>۸,۹۰۴,۵۳۷</u>

۵-۲-۱- فروش خالص محصولات سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به مبلغ ۵.۱۸۱.۰۷۸ میلیون ریال (معادل ۵۸ درصد) افزایش داشته که ۶۲ درصد ناشی از افزایش نرخ و ۴ درصد ناشی از کاهش مقدار می باشد. در سال مورد گزارش مبلغ ۵.۹۲۱.۱۴۲ دلار فروش صادراتی به نرخ سامانه نیمایی ثبت و در حسابها منعکس گردیده است و کلیه تعهدات ارزی منطبق با قوانین بانک مرکزی رفع تعهد گردیده است. نرخ فروش سیمان داخلی 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 ۱۴۰۱

۳-۵- درآمد ارائه خدمات (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فرعی		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳,۲۹۱	۱۷,۶۲۷	صدور بارنامه
۱۱۶,۱۱۱	۱۹۶,۳۵۳	کرایه حمل
۱۲۹,۴۰۲	۲۱۳,۹۸۰	درآمد ارائه خدمات شرکت فرعی

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵	۵۸	۳,۲۶۸,۳۷۸	(۲,۳۴۲,۵۵۱)	۵,۶۱۰,۹۲۹	سیمان فله
۵۲	۵۱	۳,۵۴۴,۵۵۷	(۳,۳۹۴,۸۴۶)	۶,۹۳۹,۴۰۳	سیمان پاکتی
۵۱	۵۵	۷۸۶,۰۹۲	(۶۴۳,۹۱۵)	۱,۴۳۰,۰۰۷	سیمان صادراتی
۶۹	۷۱	۷۴,۵۳۶	(۳۰,۷۴۰)	۱۰۵,۲۷۶	کلینکر صادراتی
۵۲	۵۴	۷,۶۷۳,۵۶۳	(۶,۴۱۲,۰۵۲)	۱۴,۰۸۵,۶۱۵	کلینکر صادراتی

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۱			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۷۳۳,۰۸۸	-	۷۳۳,۰۸۸	۱,۲۷۴,۶۷۹	-	۱,۲۷۴,۶۷۹	۶-۱
۱۳۵,۵۷۱	۱۶,۶۳۰	۱۱۸,۹۴۱	۲۲۷,۱۷۳	۲۴,۵۹۴	۲۲۲,۵۸۰	۶-۲
۴۱۷,۴۴۵	۸,۳۸۳	۴۰۹,۱۶۲	۶۳۷,۰۷۳	۹,۲۰۷	۶۲۷,۸۶۷	۶-۲
۳۰۶,۸۷۳	-	۳۰۶,۸۷۳	۳۵۵,۷۶۸	-	۳۵۵,۷۶۸	۶-۳
۸۹,۳۱۵	۱۲,۲۷۸	۷۷,۰۳۷	۸۵,۵۸۰	۶,۸۳۹	۷۸,۷۴۱	۶-۲
۶۴۶,۵۴۵	-	۶۴۶,۵۴۵	۸۰۲,۹۴۹	-	۸۰۲,۹۴۹	۶-۲
۸۸۹,۳۲۳	۵,۰۸۸	۸۸۴,۲۳۵	۱,۹۳۳,۲۵۶	۱,۱۱۳	۱,۹۳۲,۱۴۳	۶-۴
۳۶۳,۲۸۴	۱۳,۳۲۰	۳۴۹,۹۶۴	۷۱۸,۵۵۸	۶,۳۶۵	۷۱۲,۱۹۳	۶-۳
۸۰۳,۶۶۵	-	۸۰۳,۶۶۵	۹۱۳,۴۶۳	-	۹۱۳,۴۶۳	۶-۵
۱۵۴,۹۷۰	۳,۹۱۴	۱۵۲,۰۵۶	۲۳۳,۶۸۸	۱۹,۳۳۴	۲۱۴,۳۵۴	۹
۴,۵۴۰,۰۷۹	۵۸,۵۱۳	۴,۵۹۸,۵۹۲	۷,۲۰۳,۱۸۹	۶۷,۴۵۲	۷,۱۳۵,۷۳۷	۹
(۶۰۶۰۷)	-	(۶۰۶۰۷)	-	-	-	۹
۴,۵۷۹,۴۷۲	۵۸,۵۱۳	۴,۵۹۸,۹۸۵	۷,۲۰۳,۱۸۹	۶۷,۴۵۲	۷,۱۳۵,۷۳۷	۹
(۱۵۸,۶۹۹)	-	(۱۵۸,۶۹۹)	(۶۹۷,۵۰۲)	-	(۶۹۷,۵۰۲)	۹
۴,۳۲۰,۷۷۳	۵۸,۵۱۳	۴,۳۷۹,۲۸۶	۶,۵۰۵,۶۸۷	۶۷,۴۵۲	۶,۴۳۸,۲۳۵	۹
(۲۸,۱۱۲)	-	(۲۸,۱۱۲)	(۲۶,۱۸۳)	-	(۲۶,۱۸۳)	۹
۴,۲۹۲,۶۶۱	۵۸,۵۱۳	۴,۳۵۱,۱۷۴	۶,۴۷۹,۵۰۴	۶۷,۴۵۲	۶,۴۱۲,۰۵۲	۹

گروه
مواد مستقیم
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
دستمزد غیرمستقیم
مواد غیرمستقیم (اجر نسوز)
استهلاک
هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم
برق و سوخت
تعمیر و نگهداری
پاکت مصرفی
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)

هزینه‌های جذب نشده
جمع هزینه‌های ساخت
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده

شرکت اصلی

۷۳۳,۰۸۸	-	۷۳۳,۰۸۸	۱,۲۷۴,۶۷۹	-	۱,۲۷۴,۶۷۹	۶-۱
۱۱۸,۹۳۱	-	۱۱۸,۹۳۱	۲۲۲,۵۸۰	-	۲۲۲,۵۸۰	۶-۲
۴۰۹,۱۶۲	-	۴۰۹,۱۶۲	۶۲۷,۸۶۷	-	۶۲۷,۸۶۷	۶-۲
۳۰۶,۸۷۳	-	۳۰۶,۸۷۳	۳۵۵,۷۶۸	-	۳۵۵,۷۶۸	۶-۳
۷۷,۰۳۷	-	۷۷,۰۳۷	۷۸,۷۴۱	-	۷۸,۷۴۱	۶-۲
۶۴۶,۵۴۵	-	۶۴۶,۵۴۵	۸۰۲,۹۴۹	-	۸۰۲,۹۴۹	۶-۲
۸۸۴,۲۳۵	-	۸۸۴,۲۳۵	۱,۹۳۳,۱۴۳	-	۱,۹۳۲,۱۴۳	۶-۴
۳۴۹,۹۶۴	-	۳۴۹,۹۶۴	۷۱۲,۱۹۳	-	۷۱۲,۱۹۳	۶-۳
۸۰۳,۶۶۵	-	۸۰۳,۶۶۵	۹۱۳,۴۶۳	-	۹۱۳,۴۶۳	۶-۵
۱۵۲,۰۵۶	-	۱۵۲,۰۵۶	۲۱۴,۳۵۴	-	۲۱۴,۳۵۴	۹
۴,۵۹۸,۵۹۲	-	۴,۵۹۸,۵۹۲	۷,۱۳۵,۷۳۷	-	۷,۱۳۵,۷۳۷	۹
(۶۰۶۰۷)	-	(۶۰۶۰۷)	-	-	-	۹
۴,۵۹۸,۹۸۵	-	۴,۵۹۸,۹۸۵	۷,۱۳۵,۷۳۷	-	۷,۱۳۵,۷۳۷	۹
(۱۵۸,۶۹۹)	-	(۱۵۸,۶۹۹)	(۶۹۷,۵۰۲)	-	(۶۹۷,۵۰۲)	۹
۴,۳۷۹,۲۸۶	-	۴,۳۷۹,۲۸۶	۶,۴۳۸,۲۳۵	-	۶,۴۳۸,۲۳۵	۹
(۲۸,۱۱۲)	-	(۲۸,۱۱۲)	(۲۶,۱۸۳)	-	(۲۶,۱۸۳)	۹
۴,۳۵۱,۱۷۴	-	۴,۳۵۱,۱۷۴	۶,۴۱۲,۰۵۲	-	۶,۴۱۲,۰۵۲	۹

مواد مستقیم
دستمزد مستقیم
سربار ساخت
دستمزد غیرمستقیم
مواد غیرمستقیم
استهلاک
هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم
برق و سوخت
تعمیر و نگهداری
پاکت مصرفی
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
هزینه‌های جذب نشده
جمع هزینه‌های ساخت
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

- ۱-۶- علت افزایش هزینه مواد مستقیم نسبت به سال مالی مشابه سال قبل ناشی از افزایش ۱۱ درصدی تولید کلینکر و ۶۳ درصدی نرخ مواد می باشد.
- ۲-۶- افزایش حقوق و مزایای سال جاری نسبت به دوره مشابه ناشی از افزایش دستمزد طبق قانون کار و پاداش بهره وری ناشی از افزایش تولید و هزینه ۴٪ حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور می باشد.
- ۳-۶- علت افزایش ۱۵ درصدی مواد غیرمستقیم (آجرنسوز) و تعمیرات و نگهداری نسبت به سال مالی مشابه ، عمدتاً ناشی از مصرف مواد نسوز و افزایش نرخ اقلام مصرفی به دلیل تعمیرات کوره ۱ و ۲ می باشد.
- ۴-۶- علت افزایش هزینه های برق و سوخت نسبت به سال قبل ، بابت افزایش نرخ حامل های انرژی و مقدار تولید کلینکر می باشد. شایان ذکر است هزینه برق به مبلغ ۲۷۱.۹۷۸ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۲۱۸.۰۹۹ میلیون ریال) ، هزینه گاز مصرفی به مبلغ ۱.۱۵۴.۷۹۹ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۵۵۳.۸۳۷ میلیون ریال) و هزینه سوخت و مازوت به مبلغ ۵۰۶.۳۶۶ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۱۱۱.۲۹۹ میلیون ریال) می باشد.
- ۵-۶- افزایش هزینه پاکت مصرفی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش ۱۲ درصدی فروش سیمان صادراتی و افزایش ۱۱ درصدی نرخ پاکت مصرفی می باشد.
- ۶-۶- در سال مالی مورد گزارش شرکت مبلغ ۳۰۳.۵۳۳ میلیون ریال مواد اولیه از شرکت فرعی و مبلغ ۱.۱۲۵.۸۱۹ 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:

نوع مواد اولیه		تامین کننده		شرکت	
				۱۴۰۱	۱۴۰۰
				مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
				مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهن	شرکت مازندترابر			۲۳۱,۴۸۴	۱۶
سنگ آهن	یوسف عشیری			۱۵۹,۱۵۱	۱۱
سنگ آهک	خدمات اکتشافی			۷۴۹,۵۶۳	۵۲
سنگ گچ	کومش گچ			۲۰۹,۲۳۴	۱۵
رس کلینکر	شرکت مازندترابر			۱,۴۵۳	۰
مارن رسی	مازندترابر-خدمات اکتشافی			۷۰,۵۹۶	۵
سیلیس	شرکت سرای سنگ و مروارید طبرستان و یوسف عشیری			۷,۸۷۱	۱
جمع				۱,۴۲۹,۳۵۲	۱۰۰
				۹۳۹,۹۶۸	۱۰۰

۷-۶- 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 ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
سیمان	تن	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۱۹۲,۴۰۰	۲,۰۸۳,۷۹۰	۲,۱۸۵,۶۵۰
کلینکر	تن	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۰۰۰	۲,۱۱۳,۷۹۰	۱,۹۱۱,۱۸۰

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه‌های فروش				
۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۶۱۸	۱۵,۸۱۹	۲۳,۶۱۸	۱۵,۸۱۹
۷-۱ هزینه بازاریابی و فروش	۲۸,۳۸۶	۲۴,۷۷۰	۲۸,۳۸۶	۲۴,۷۷۰
استهلاک	۱,۴۰۰	۱,۴۷۵	۱,۴۰۰	۱,۴۷۵
حقوق دستمزد (پیمانکاری)	۲۱,۲۸۷	۱۴,۸۸۵	۲۱,۲۸۷	۱۴,۸۸۵
هزینه صادرات (بابت هزینه حمل و گمرکی)	۲۷۳,۸۶۹	۱۷۸,۹۳۵	۲۷۳,۸۶۹	۱۷۸,۹۳۵
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)	۳۸,۶۶۵	۲۲,۲۷۳	۳۸,۶۶۵	۲۲,۲۷۳
	۳۹۷,۲۲۵	۲۵۸,۱۵۸	۳۹۷,۲۲۵	۲۵۸,۱۵۸
هزینه‌های اداری و عمومی				
۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴۱,۰۰۷	۸۴,۶۶۲	۹۹,۱۷۰	۶۲,۶۳۳
پاداش هیات مدیره	۲,۱۰۰	۱,۶۶۵	۱,۸۰۰	۱,۶۶۵
استهلاک	۱,۹۳۰	۱,۸۳۰	۱,۸۶۸	۱,۳۴۶
هزینه حسابرسی	۱۱,۳۸۹	۹,۳۰۶	۱۰,۱۷۹	۸,۱۳۴
حق مشاوره و وکالت	۳,۶۰۷	۳,۹۹۶	۳,۰۸۲	۳,۹۹۶
هزینه انرژی (آب، برق و گاز)	۵,۰۶۹	۳,۹۹۵	۴,۸۲۵	۳,۷۷۲
حقوق دستمزد (پیمانکاری)	۱۵,۶۹۹	۱۱,۴۷۸	۱۵,۶۹۹	۱۱,۴۷۸
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها	-	۶,۵۰۸	-	-
سربار تخصیصی از قسمتهای خدماتی	۱۳۹,۶۲۲	۹۳,۹۶۸	۱۳۹,۶۲۲	۹۳,۹۶۸
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی)	۷۲,۹۸۰	۲۲,۴۲۸	۶۵,۴۰۲	۱۵,۶۶۰
	۳۹۴,۴۰۳	۲۳۹,۷۴۶	۳۴۱,۶۴۹	۲۰۲,۶۵۲
	۷۹۱,۶۲۸	۴۹۷,۹۰۴	۷۳۸,۸۷۴	۴۶۰,۸۱۰

۷-۱ با توجه به فروش محصولات شرکت از طریق بورس کالا از تیر ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۳۵۰,۲۲۳ میلیون ریال بابت هزینه کارمزد بورس کالا و مبلغ ۳۰۱,۱۶۳ میلیون ریال بابت هزینه بازاریابی می باشد.

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود (زیان) تسعیر اقلام پولی عملیاتی	۲۷۴,۷۷۹	-	۲۷۴,۷۷۹	-
فروش ضایعات (آجر نسوز)	۴,۱۰۸	۲۵,۱۵۹	۴,۱۰۸	۲۳,۶۸۲
درآمد اجاره	۲۵,۷۳۵	۳,۵۵۰	۲۵,۷۳۵	۳,۵۵۰
اضافی انبار	۴۹	-	۴۹	-
سایر	۳۰۰	۱۵,۰۹۱	۳۰۰	۹
	۳۰۴,۹۷۱	۴۳,۸۰۰	۳۰۴,۹۷۱	۲۸,۲۴۱

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

۸-۲ علت افزایش درآمد اجاره ناشی از اجاره زمین کشاورزی و انعقاد قرارداد با شرکت ماهان نیلگون خزر در بندر امیر آباد می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۰,۶۰۷		۰	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱۳		۰	کسری انبار
۶۰,۶۲۰		۰	

۱۰- هزینه‌های مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۰,۰۲۸		۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
۶,۵۶۶		۵,۳۷۹	سایر
۲۶,۵۹۴		۵,۳۷۹	

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
(۱۲۳)	۳,۲۰۱	(۱۲۳)	۳,۲۰۱	۱۱-۱	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۲۴۵,۷۸۸	۴۸۶,۹۵۴	۲۴۵,۷۸۸	۴۸۶,۹۷۸	۱۱-۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲۸	۰	۲۸	۰		سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۲۹,۸۰۹	۷۸,۳۱۶	۲۹,۸۰۹	۷۸,۳۱۶		سود سهام
(۲,۶۲۶)	۱۲,۲۰۴	(۲,۶۲۶)	۱۹,۴۰۶		سایر
۲۷۲,۸۷۶	۵۸۰,۶۷۵	۲۷۲,۸۷۶	۵۸۷,۹۰۱		

۱۱-۱- علت افزایش سود ناشی از فروش دارایی ثابت بابت فروش دو دستگاه وسائط نقلیه شامل (زانتیا و پژو پارس) که بر اساس قیمت کارشناسی و از طریق مزایده عمومی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۱-۲- علت افزایش سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی نسبت به سال مالی قبل افزایش میزان سپرده های گواهی بانکی با نرخ ۱۸ درصد و خرید صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴,۱۷۷,۲۰۰	۷,۲۳۹,۶۶۰	۴,۲۲۶,۵۵۴	۷,۳۳۳,۴۳۴
(۵۶۰,۹۱۷)	(۶۷۳,۶۵۷)	(۵۷۳,۰۸۷)	(۶۹۷,۰۷۳)
-	-	(۸۲۹)	(۲,۰۲۲)
۳,۶۱۶,۲۸۳	۶,۵۶۶,۰۰۳	۳,۶۵۱,۶۳۸	۶,۶۳۴,۳۳۹
۲۴۹,۷۳۷	۵۷۵,۳۹۶	۲۴۶,۲۸۲	۵۸۲,۶۲۲
۴,۱۰۸	(۱,۰۶۳)	۴,۱۰۸	(۱,۰۶۳)
۲۵۳,۸۴۵	۵۷۴,۳۳۳	۲۵۰,۳۹۰	۵۸۱,۵۵۹
۴,۴۲۳,۴۸۲	۷,۱۴۰,۰۵۶	۴,۴۷۲,۸۳۶	۷,۲۱۶,۰۵۶
(۵۵۶,۸۰۹)	(۶۷۳,۷۲۰)	(۵۶۹,۹۷۹)	(۶۹۸,۱۳۶)
-	-	(۸۲۹)	(۲,۰۲۲)
۳,۸۶۶,۶۷۳	۷,۱۴۰,۳۳۶	۳,۹۰۲,۰۲۸	۷,۲۱۵,۸۹۸

سود ناشی از عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیاتی
سود ناشی از عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود ناشی از غیرعملیاتی
اثر مالیاتی
سود ناشی از غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
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

با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته بوده و منجر به تغییر در منابع یا تعهدات نشده است و میانگین موزون تعداد سهام برای سال قبل بر مبنای تعداد جدید سهام تجدید ارائه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمان و مستندات	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	موجودیات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های الزام سرمایه‌ای	الزام سرمایه‌ای در انتظار	جمع
۷۴,۲۲۰	۸۵۸,۶۰۵	۵۹۷,۳۹۴	۱,۴۰۶,۳۶۲	۱۳۳,۱۱۷	۵۱,۹۱۵	۲۸,۴۸۴	۲,۱۴۰,۰۰۷	۵,۲۳۵	۳۷,۷۲۷	۵۵,۹۱۳	۲,۲۵۸,۹۰۲
۰	-	۱۲,۵۹۱	-	۱۷۸,۳۳۷	۱,۶۸۲	۱۳۳	۱۴۲,۷۶۳	۱۳۳,۱۵۹	۷۰,۳۳۷	۷۵,۲۹۴	۲۲۲,۵۶۳
۰	-	-	-	(۱۹۴)	(۳۲۵)	(۴۹)	(۵۵۸)	-	-	-	(۵۵۸)
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۴۲۰)	(۲۴,۵۹۵)	(۵۸,۰۵۵)
۰	-	-	-	-	-	-	۳۲,۹۱۳	-	(۱۲,۴۸۰)	(۱۱,۲۳۳)	-
۵۳,۲۹۱	۸۷۹,۵۲۴	۷۱۰,۱۱۸	۱,۴۰۶,۳۶۲	۲۷۱,۳۱۵	۷۵,۳۶۹	۲۰,۱۲۶	۲,۳۲۳,۱۱۵	۱۳۹,۴۰۴	۷۲,۱۲۴	۸۵,۱۸۹	۲,۶۲۲,۸۲۳
-	۰	۸۸	۱,۵۵۵	۳۴۰,۷۲۹	۸۹۸	۷۵۵	۳۴۴,۸۸۴	۱۲۱,۹۰۳	۱۴۶,۵۸۸	۴۹,۸۸۰	۶۶۳,۲۵۷
-	۰	۰	۰	(۴۷۸)	(۳۱۱)	(۷۸)	(۸۱۷)	۰	۰	۰	(۸۱۷)
-	۰	۰	-	۰	۰	۰	-	۰	(۲۲,۹۰۷)	(۲۸,۳۱۴)	(۵۱,۳۱۱)
۰	۲۴,۱۲۳	۲۸,۴۰۳	۱۸۵,۵۵۲	۸,۲۵۰	۷۵,۸۰۰	۱۹,۰۴۰	۲۹۲,۳۸۹	(۲۴,۸۰۰)	(۲۶,۳۶۹)	(۲۵,۱۲۰)	-
۵۳,۲۹۱	۹۰۳,۶۱۷	۶۳۹,۴۲۰	۱,۵۹۴,۴۷۹	۷۲۰,۰۱۶	۱۰۱,۷۵۶	۴۹,۸۴۴	۲,۹۶۲,۴۳۳	۲۰,۵۰۷	۱۶۹,۴۳۶	۸۱,۵۳۵	۴,۲۲۳,۹۵۱
۹,۵۶۳	۴۳۵,۸۶۶	۲۰۳,۴۱۲	۹۹۴,۶۸۰	۹۵,۴۱۹	۲۰,۳۲۹	۱۶,۹۸۲	۱,۸۷۶,۳۰۲	-	-	-	۱,۸۷۶,۳۰۲
۷۸۴	۸,۵۷۷	۱۱,۱۲۷	۲۷,۵۱۵	۱۶,۱۶۶	۵,۲۶۵	۱,۹۴۴	۹۰,۸۹۰	-	-	-	۹۰,۸۹۰
۰	۰	۰	-	(۱۷۸)	(۲۰۸)	(۳۷)	(۲۳۳)	-	-	-	(۲۳۳)
۰	۶,۳۲۷	-	-	۰	(۲)	۱۲۹	۱۲۹	-	-	-	۱۲۹
۲,۵۰۴	۴۵۰,۷۹۰	۳۱۴,۵۴۹	۱,۰۴۲,۱۹۵	۱۱۱,۴۰۷	۲۵,۴۲۴	۱۹,۰۰۹	۱,۹۶۶,۸۸۸	-	-	-	۱,۹۶۶,۸۸۸
۲۶۴	۸,۳۵۳	۱۲,۰۸۸	۴۳,۸۵۹	۳۹,۸۱۹	۸,۶۹۴	۲,۳۲۳	۱۱۷,۴۴۸	-	-	-	۱۱۷,۴۴۸
۰	۰	-	-	(۲۰۰)	(۲۷۵)	(۷۸)	(۷۷۲)	-	-	-	(۷۷۲)
۲,۷۶۸	۴۵۹,۱۴۲	۳۲۷,۶۱۷	۱,۰۸۶,۰۵۴	۱۵۰,۸۰۶	۳۳,۸۵۲	۲۲,۳۰۳	۲,۰۸۲,۵۱۳	-	-	-	۲,۰۸۲,۵۱۳
۴۹,۵۲۳	۴۴۴,۵۲۵	۳۱۱,۷۸۲	۵۰۸,۴۲۵	۴۶۹,۳۱۰	۷۷,۹۰۳	۲۷,۵۴۱	۱,۸۷۸,۹۱۰	۲۰,۵۰۷	۱۶۹,۴۳۶	۸۱,۵۳۵	۲,۱۵۰,۳۸۸
۴۹,۷۸۷	۴۷۸,۷۴۴	۲۹۵,۵۲۹	۶۱۴,۱۶۷	۱۵۹,۹۰۸	۴۹,۹۳۵	۱۱,۱۱۷	۱,۳۵۹,۳۲۷	۱۳۹,۴۰۴	۷۲,۱۲۴	۸۵,۱۸۹	۱,۶۵۵,۹۴۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

کاهش

انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش پرداخت‌ها

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

کاهش

انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش پرداخت‌ها

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

استهلاک

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

کاهش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بلیغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بلیغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمن و مستحدثات	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و ممنویات	ابزار آلات	جمع	درآمدهای در جریان تکمیل	سرمایه‌ای	افلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
۷۲,۱۲۰	۵۵۸,۶۰۵	۵۱۷,۲۹۴	۱,۴۰۶,۶۶۴	۱۲,۲۰۸	۲۹,۳۱۹	۲۸,۲۸۳	۲,۰۴۱,۶۰۵	۵,۳۲۵	۲۷,۲۷۷	۵۵,۹۱۳	۲,۱۴۰,۵۰۰
۰	-	۱۰,۲۶۸	-	۱۲,۲۰۸	۴۸۸	۱۳	۲۳,۶۰۷	۱۳۲,۱۵۹	۷۵,۶۰۲	۷۵,۶۰۲	۲۰۲,۳۱۶
۰	-	-	-	(۱۹۲)	(۳۲۵)	(۴۹)	(۵۶۸)	-	-	-	(۵۶۸)
۰	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۴۷۰)	(۳۴,۵۹۵)	(۵۸,۰۶۵)
(۳۰,۱۲۹)	۲۰,۹۱۹	۲۳۳	-	۲۵	۲۲,۰۹۷	۱,۵۴۸	۳۳,۹۱۳	-	(۱۲,۴۸۰)	(۱۱,۴۳۳)	-
۵۳,۳۹۱	۸۷۹,۵۲۴	۶۰۷,۷۹۵	۱,۴۰۶,۱۳۲	۱۴,۸۷۰	۷۱,۵۷۹	۲۰,۱۳۶	۲,۰۸۸,۵۵۷	۱۳۹,۴۰۴	۷۲,۱۲۴	۸۵,۰۹۸	۲,۳۸۵,۱۸۳
-	-	۰	-	۸,۳۳۸	۲۸	۰	۸,۲۶۶	۱۲۱,۹۰۲	۱۲۷,۱۳۴	۴۹,۸۲۸	۲۱۷,۱۴۱
-	-	-	-	(۴۲۸)	(۳۱۱)	(۲۸)	(۸۱۷)	-	-	۰	(۸۱۷)
-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	-	(۲۲,۹۰۷)	(۳۸,۴۱۴)	(۵۱,۳۲۱)
۰	۲۱,۱۳۳	۷۸۴,۰۴	۱,۵۱۲,۹۲۴	۸۲۵	۲۵,۸۰۰	۱۹,۰۲۰	۳۱۲,۸۸	(۲۴,۸۰۰)	(۲۶,۳۶۹)	(۲۵,۱۲۰)	-
۵۳,۳۹۱	۹۰۴,۶۱۷	۶۱۶,۱۹۹	۱,۵۱۲,۹۲۴	۵۶,۰۳۰	۹۷,۰۹۶	۴۹,۰۸۸	۲,۳۸۸,۲۹۵	۲۰,۵۰۷	۱۵۹,۹۸۳	۸۱,۴۰۳	۲,۶۵۰,۱۸۶
۹,۵۶۳	۴۳۵,۸۶۶	۳۰۳,۴۱۲	۳۰۳,۵۶۸	۹۹۴,۵۶۸	۱۲,۵۳۸	۱۹,۵۴۴	۱۷,۰۹۷	-	-	-	۱,۷۹۳,۶۸۸
۷۸۵	۸,۵۷۷	۱۱,۱۲۴	۴۷,۵۱۵	۲,۶۸۰	۴,۹۱۶	۱,۹۲۴	۷۸,۰۴۳	-	-	-	۷۸,۰۴۳
۰	۰	۰	۰	(۱۷۸)	(۲۰۸)	(۳۷)	(۴۳۳)	-	-	-	(۴۳۳)
(۶,۳۳۵)	۶,۳۳۷	۰	۰	۰	(۱)	۱۲۹	۱۲۹	-	-	-	۱۲۹
۲,۵۰۴	۴۵۰,۷۹۰	۲۱۴,۵۳۶	۱,۰۴۲,۰۸۳	۱۷,۰۴۰	۲۴,۳۵۰	۱۹,۱۲۳	۱,۸۷۱,۴۳۶	-	-	-	۱,۸۷۱,۴۳۶
۲۶۴	۸,۳۵۲	۱۲,۵۲۵	۴۳,۵۶۴	۵,۳۲۴	۶,۵۵۵	۲,۰۲۰	۷۹,۷۰۴	-	-	-	۷۹,۷۰۴
-	-	-	-	(۴۲۰)	(۲۷۵)	(۷۸)	(۷۳۲)	-	-	-	(۷۳۲)
۲,۲۶۸	۴۵۹,۱۴۲	۳۲۷,۰۶۱	۱,۰۸۵,۶۴۷	۲۱,۹۹۴	۲۰,۲۷۰	۲۲,۰۷۵	۱,۹۵۰,۳۵۷	-	-	-	۱,۹۵۰,۳۵۷
۴۹,۵۲۳	۴۴۴,۵۲۵	۳۰۹,۱۲۸	۵۰۷,۲۲۷	۴۴,۰۳۶	۶۶,۴۳۶	۲۷,۰۱۳	۱,۴۳۷,۹۳۸	۲۰,۵۰۷	۱۵۹,۹۸۳	۸۱,۴۰۳	۱,۶۹۹,۸۲۹
۴۹,۷۸۷	۴۲۸,۷۴۴	۲۹۲,۲۵۹	۳۶۴,۲۷۹	۲۲,۸۳۰	۴۷,۳۲۹	۱۱,۰۰۳	۱,۳۱۷,۱۳۱	۱۳۹,۴۰۴	۷۲,۱۲۴	۸۵,۰۹۸	۱,۵۱۲,۲۵۷

۱۳-۲- شرکت اصلی

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

کاهش

انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش پرداختها

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

افزایش

کاهش

انتقال به سر فصل موجودی کالا و پیش پرداختها

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

استهلاک

کاهش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

کاهش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۳- اضافات وسائط نقلیه گروه شامل مبلغ ۳۳۲.۵۳۳ میلیون ریال بابت خرید ۴ دستگاه کامیون اسکانیا P ۳۱۱۰ کمپرسی و یک دستگاه لودر ۵۰ TML و تعمیرات اساسی ۷ دستگاه کشنده و ۲ دستگاه یدک می باشد. اضافات وسایل نقلیه شرکت مبلغ ۸.۲۳۸ میلیون ریال شامل خرید یک دستگاه خودرو وانت فوتون می باشد. اضافات طبقه اثاثه و منصوبات گروه عمدتاً بابت خرید پرینتر، مانیتور، کولر و سایر اثاثه اداری می باشد. اضافات طبقه ابزار آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه جوش، سنگ برقی و... می باشد.

۴-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴.۲۳۰.۷۱۱ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۳.۴۴۶.۷۷۸ ریال (به استثنای وسائط نقلیه و زمین) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۱۳- اقلام عمده پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت، شامل مبلغ ۸۸.۴۷۸ میلیون ریال بابت خرید پوسته غلطک از شرکت آسیابان تجهیزات سیمان، مبلغ ۲۷.۰۸۷ میلیون ریال بابت خرید اسکندر و دوربین از نوین دانش آینده و مبلغ ۲۹.۲۳۰ میلیون ریال بابت خرید بلبرینگ و یاتاقان از موسسه بازرگانی شایان می باشد.

۶-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل تماماً مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		مخارج تا تکمیل برآورد میلیون ریال	برآورد تاریخ پایان میلیون ریال	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال					
حصار کشی اطراف کارخانه	۳۷۵	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۵	۱۰۰	
سوله سالن ماشین آلات سنگین	۴,۸۷۰	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۳	۱۰۰	
تمویش نوار نقاله سنگ شکن	۲,۱۳۰	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰	۱۰۰	
پروژه آسانسور آسیاب سیمان	۱۰,۵۳۷	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰	۱۰۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی کوره ۲	۷,۰۵۵	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰	۱۰۰	
پروژه دراگ چین	۱,۳۲۳	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰	۱۰۰	
پروژه دوربین های مدار بسته	۱,۷۱۳	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰	۱۰۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی در سالن اختلاط	۲,۷۴۰	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰	۱۰۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی آسیاب سیمان ۱	۲,۲۶۲	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۵	۱۰۰	
پروژه تغییر ابرلیفت به الواتور	۴۳,۷۰۱	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۰	۱۰۰	
تعمیر اساسی درایر خشک کن مواد اولیه	۳۳۹	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰	۱۰۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی آسیاب مواد ۲	۱۲,۵۳۸	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰	۱۰۰	
نصب ترانس پست MV	۲,۸۷۷	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰	۱۰۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی کوره ۱	۷۰۸	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۵	۱۰۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی سنگ شکن ۲	۷,۲۰۴	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۵	۱۰۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی آسیاب سیمان ۲	۷,۳۶۴	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰	۱۰۰	
تمویش فیلتر بگ هاوس مواد	۲۳,۶۲۳	.	.	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰	۱۰۰	
پروژه افزایش بنای ساختمان آزمایشگاه بتن	۳۰۶	۳,۳۵۰	۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۵	۹۰	
پروژه افزایش بنای ساختمان اداری	۲,۹۱۲	۱۱,۵۳۷	۳,۸۵۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۰	۷۵	
پروژه ساختمان اداری	.	۳,۸۱۵	۵۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	.	۹۰	
پروژه پمپاژ گریس گرانی	.	۹۹۰	۲۲۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	.	۷۰	
پروژه تعویض UPS قدیمی	.	۶۴۰	۱۵۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	.	۸۵	
پروژه تعمیر بک هوس آسیاب مواد	.	۱۸۵	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	.	۱۵	
پروژه پچینگ	۶۶۰	.	.	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	.	۱۰۰	
پروژه پکر ۶ بارگیرخانه	۳,۱۵۵	.	.	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	.	۱۰۰	
	۱۳۹,۴۰۴	۲۰,۵۰۷	۶,۳۲۵				

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

گروه	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی	حق انشعاب برق	نرم افزارها	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
بهای تمام شده						
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۸,۵۷۹	۲۶۰	۵۲,۹۰۰	۲,۵۲۴	۶۴,۲۷۳	
افزایش	۰	۱۲,۲۲۰	۰	۶,۰۵۹	۲۰,۲۷۹	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۱۴,۶۸۰	۵۲,۹۰۰	۸,۵۹۳	۸۴,۷۵۲	
افزایش	۰	۰	-	۲۶۰۳	۲۶۰۳	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۱۴,۶۸۰	۵۲,۹۰۰	۱۱,۱۹۶	۸۷,۳۵۵	
استهلاک انباشته						
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	-	-	-	۳,۲۰۹	۳,۲۰۹	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	-	۳,۲۰۹	۳,۲۰۹	
استهلاک	-	-	-	۲,۳۹۰	۲,۳۹۰	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	۵,۵۹۹	۵,۵۹۹	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۱۴,۶۸۰	۵۲,۹۰۰	۵,۵۹۷	۸۱,۷۵۶	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۷۹	۱۴,۶۸۰	۵۲,۹۰۰	۵,۳۸۴	۸۱,۵۴۳	

شرکت

شرکت	حق امتیاز خدمات عمومی	حق انشعاب برق	نرم افزارها	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
بهای تمام شده					
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۲,۳۰۳	۶۳,۷۰۸	
افزایش	۰	۰	۶,۰۵۹	۶,۰۵۹	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۸,۳۶۲	۶۹,۷۶۷	
افزایش	-	۰	۱,۹۰۶	۱,۹۰۶	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۱۰,۲۶۸	۷۱,۶۷۳	
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	-	-	۱,۳۰۳	۱,۳۰۳	
استهلاک	-	-	۱,۸۱۶	۱,۸۱۶	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	-	۳,۱۱۹	۳,۱۱۹	
استهلاک	-	-	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳	
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	۵,۴۲۲	۵,۴۲۲	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۴,۸۴۶	۶۶,۲۵۱	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸,۵۰۵	۵۲,۹۰۰	۵,۲۴۳	۶۶,۶۴۸	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۹۱۰,۵۴۰	۹۱۰,۵۴۰	۹۱۰,۵۴۰	۷۳۳,۷۲۳
	۲,۷۸۵,۲۸۰	۲,۷۸۵,۲۸۰	۲,۷۸۵,۲۸۰	۲,۲۴۲,۳۳۷
سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی	۳,۶۹۵,۸۲۰	۳,۶۹۵,۸۲۰	۳,۶۹۵,۸۲۰	۳,۱۷۶,۰۷۰
شرکت اصلی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸	۱۴۹,۱۲۸
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۹۱۰,۵۴۰	۹۱۰,۵۴۰	۹۱۰,۵۴۰	۷۳۳,۷۲۳
سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی	۲,۷۸۵,۲۸۰	۲,۷۸۵,۲۸۰	۲,۷۸۵,۲۸۰	۲,۲۴۲,۳۳۷
	۴,۴۶۲,۷۲۸	۴,۴۶۲,۷۲۸	۴,۴۶۲,۷۲۸	۳,۳۲۵,۲۱۸

۱۵-۱- سرمایه گذاری در شرکت فرعی بابت سرمایه گذاری در شرکت مازندران به میزان ۹۷.۷۱ درصد بوده که اقامتگاه قانونی شرکت نکا و موضوع فعالیت آن حمل سیمان می باشد علاوه بر این افزایش طی دوره مربوط به افزایش سرمایه ۱۰ برابری شرکت مازندران از محل آورده نقدی بوده که تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	شرکت های بورسی	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری سریع (بورسی)	۷	۰.۰۲	۱۹۸	۱۹۸	۲,۱۳۰	۱۹۸
شرکت سیمان شمال	۷	۰.۰۹	۹۳۸	۹۳۸	۱۴,۰۶۷	۹۳۸
شرکت سیمان کرمان	۷	۰.۳	۲,۷۲۵,۸۰۰	۷۸,۳۶۳	۱۰۲,۳۱۲	۶۶,۵۲۹
شرکت بین المللی ساروج بوشهر	۷	۰.۹۵	۹,۵۲۲,۹۹۵	۲۰۰,۹۲۵	۲۲۶,۶۳۵	۲۰۰,۹۲۵
شرکت سیمان ممتازان کرمان	۷	۲	۲۵,۲۲۸,۳۳۷	۲۵۶,۶۳۹	۵۶۳,۳۳۹	۲۵۶,۶۳۹
شرکت سیمان داراب	۷	-	۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۳	۱,۳۶۵	-
شرکت دارو سازی فارابی	۷	-	۷۳۹,۹۳۳	۷۳۰	۱,۴۲۶	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷	-	۶۲,۷۰۵	۶۳	۴۱۵	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	۳۸,۰۷۹,۰۰۰	۱۶۲,۳۷۷	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتمادآفرین پارسیان	-	۰.۵	۵	۱۶۶	-	۱۶۶
شرکت حمل و نقل بهمن کرمان	-	-	۶۷۷	۷	-	۷
مرکز فعالیتهای مهندسی صنایع سیمان	-	-	۱	۱	-	۱
شرکت پارس بلوک	-	۰.۵۹	۶۱,۶۲۰	۱۱۶	-	۲۷
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۰.۰۱	۷۵۰۰	۳	-	۳
شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	-	۶	۸,۳۷۹,۹۵۹	۸,۲۸۰	-	۸,۲۸۰
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	-	۹۱۰,۵۴۰	۹۱۰,۵۴۰	۹۳۱,۸۲۰	۷۳۳,۷۲۳
			۶۲۴,۳۹۰			

۱۵-۲-۱- علت افزایش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها نسبت به سال قبل سیاست کلان هلدینگ جهت اخذ سهام شرکت‌های زیر مجموعه سیدکو و همچنین تغییر طبقه بندی سهام شرکت های شامل داروسازی فارابی ، سرمایه گذاری صنعت و معدن ، توسعه صنایع بهشهر و صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان از کوتاه مدت به بلند مدت می باشد.

۱۵-۲-۲- شرکت سیمان مازندران عضو هیئت مدیره در شرکت‌های سیمان شمال ، سیمان کرمان و شرکت بین المللی ساروج بوشهر دارد لیکن هیچگونه نفوذ قابل ملاحظه ای در شرکت‌های مذکور ندارد.

۱۵-۲-۳- برای تعیین ارزش بازارهای سرمایه گذاری سریع (بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک ، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ است.

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
۹۲,۹۶۹	۷۸,۶۷۶	-	۷۸,۶۷۶	تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۵۲,۸۸۰	۶۰,۳۷۸	(۴,۸۶۷)	۶۵,۲۴۵	حساب‌های دریافتنی
				سایر مشتریان
۱۴۵,۸۴۹	۱۳۹,۰۵۴	(۴,۸۶۷)	۱۴۳,۹۲۱	
				سایر دریافتنی‌ها
				حساب‌های دریافتنی
۱۴,۲۸۴	۱۱,۳۴۲	-	۱۱,۳۴۲	کارکنان (وام و مساعده)
۲۶۹,۸۵۱	۱۳۳,۴۷۱	(۴۰,۹۲۷)	۱۷۲,۴۱۸	سایر
۲۸۴,۱۳۵	۱۴۴,۸۱۳	(۴۰,۹۴۷)	۱۸۵,۷۶۰	
۴۲۹,۹۸۴	۲۸۳,۸۶۷	(۴۵,۸۱۴)	۳۲۹,۶۸۱	

۱۶-۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۹۰,۵۵۷	۷۷,۱۹۶	-	۷۷,۱۹۶	۱۶-۲-۱	تجاری
					اسناد دریافتنی
					سایر مشتریان
۲۹,۵۱۲	۲۶,۲۷۷	-	۲۶,۲۷۷	۱۶-۲-۲	حساب‌های دریافتنی
					سایر مشتریان
۱۲۰,۰۶۹	۱۰۳,۴۷۳	-	۱۰۳,۴۷۳		
					سایر دریافتنی‌ها
					حساب‌های دریافتنی
۱۳,۰۴۶	۱۱,۳۴۲	-	۱۱,۳۴۲		کارکنان (وام و مساعده)
۲۴۰,۹۲۸	۱۲۳,۱۲۹	(۳۹,۷۰۶)	۱۶۲,۸۳۵	۱۶-۲-۳	سایر
۲۵۳,۹۷۴	۱۳۴,۴۷۱	(۳۹,۷۰۶)	۱۷۴,۱۷۷		
۳۷۴,۰۴۳	۲۳۷,۹۴۴	(۳۹,۷۰۶)	۲۷۷,۶۵۰		

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۱,۷۶۸	۳۳,۰۵۱	شرکت خدمات بازرگانی آتیه سازان (خریدار سیمان)
۲۳,۷۸۲	۲۳,۷۸۲	شرکت سیمان بران طاهر (خریدار سیمان)
۱۰,۳۸۱	۰	مصلح ساختمانی سید یاسر حسینی نژاد (خریدار سیمان)
۱۰,۹۰۳	۱۰,۹۰۳	بازرگانی بازرگانان سپهران مازند (خریدار سیمان)
۷,۰۱۹	۳,۵۱۹	تعاونی ساحل صنعت نوشهر (خریدار سیمان)
۴,۳۱۷	۰	شرکت سپندار مڈسازہ فوم (خریدار سیمان)
-	۱,۳۵۰	شرکت سپهر گستر قائم پایدار
۵۷۷	۵۲۷	محمد تقی ریاحی (خریدار سیمان)
۱,۸۱۰	۴,۰۶۴	سایر
۹۰,۵۵۷	۷۷,۱۹۶	جمع

۱-۲-۱-۱- در بهمن ماه ۱۴۰۱ درقبال طلب مزبور یک واحد آپارتمان در شهرستان قائمشهر از شرکت سیمان بران طاهر اخذ گردیده و مانده طلب تسویه شده است.

۲-۲-۱-۱-۲- مبالغ مانده اسناد دریافتنی 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.

۲-۲-۲- مانده دریافتنی مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹,۱۹۲	۹,۱۹۲	شرکت رزیدنت کو (خریدار سیمان)
۴,۹۴۶	۵,۱۶۴	شرکت تودال (خریدار سیمان)
۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	شرکت رکورد- آذربایجان (خریدار سیمان)
۲,۹۵۸	۱,۹۲۲	cheap center (خریدار سیمان)
۲,۰۵۷	۲,۰۵۷	شرکت آذسمنت - آذربایجان (خریدار سیمان)
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	نوری محمد- تهران (خریدار سیمان)
۹۱۴	۹۱۴	بازرگانی پاسارگاد پالند زرین (خریدار سیمان)
۱,۲۸۴	۰	تعاونی خدمات بازرگانی آتیه سازان قائمشهر (خریدار سیمان)
۲,۶۵۸	۱,۵۲۵	سایر
۲۹,۵۱۲	۲۶,۲۷۷	جمع

۱-۲-۲-۱- مبلغ ۱۶,۲۱۸ میلیون ریال از مانده مزبور مربوط به صادرات سال ۱۳۹۳ و مابقی مربوط به فروش سنوات قبل بوده که تا کنون وصول نشده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت
۲۸۱	۲۸۱	-	۲۸۱	تماون مسکن کارکنان (وام مسکن کارکنان)-اشخاص وابسته
۳,۵۲۲	۳,۹۱۴	-	۳,۹۱۴	ساربه شمال (ارائه خدمات، آب و برق)
۳,۳۵۹	۰	-	۰	سازمان تامین اجتماعی نکا
۱۲,۶۵۳	۱۳,۰۳۰	-	۱۳,۰۳۰	شرکت آذر خاک (بابت پرداخت بدهی بیمه به سازمان تامین اجتماعی)
۱,۳۷۹	۵	-	۵	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۸,۲۰۸	۱۹۱	-	۱۹۱	شرکت مازندترابر-اشخاص وابسته
۱۷۳,۱۱۳	۲	-	۲	کارگزاری بانک ملی (جهت خرید سهام شرکتهای گروه)
۶,۶۱۳	۴۵,۴۱۱	-	۴۵,۴۱۱	سیمان داراب (سود سهام)
۸,۰۵۱	۳,۳۰۵	-	۳,۳۰۵	سیمان فیروزکوه (سود سهام) - اشخاص وابسته
۰	۳,۱۶۱	-	۳,۱۶۱	شرکت تماون مصرف کارکنان سیمان - اشخاص وابسته
۹,۷۳۵	۹,۷۳۵	-	۹,۷۳۵	۱۶-۲-۳-۱ علی خوشروزی
۱۰,۸۲۳	۴۳,۰۹۴	(۳۹,۷۰۶)	۸۲۸۰۰	سایر
۲۴۰,۹۲۸	۱۲۳,۱۲۹	(۳۹,۷۰۶)	۱۶۲,۸۳۵	

۱۶-۲-۳-۱- مبلغ مزبور بابت علی الحساب پرداختنی به آقای علی خوشروزی بوده که تاکنون تسویه نشده است.

۱۶-۲-۳-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۷۲۵۴۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۶-۳- دریافتنی‌های بلندمدت

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۸۹۱	۱۵,۷۸۶
۳,۸۹۱	۱۵,۷۸۶

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی‌ها

این سر فصل تماماً مربوط به شرکت می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۹,۸۲۲	۹۷۹	بانک ملی شعبه سیمان (سپرده جهت اخذ ضمانت نامه نزد بندر امیرآباد)
۶۰,۵۲۰	۶۶,۰۲۳	سپرده ضمانتنامه بورس کالا
۱۳۰,۳۴۲	۶۷,۰۰۲	

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵	۱۸-۱	پیش‌پرداخت‌های داخلی:
۰	۱۱۰,۹۳۱	۰	۱۱۰,۹۳۱		سپرده بهره برداری معادن
۰	۸۸,۴۷۹	۰	۸۸,۳۷۹		شرکت فراورده‌های نسوز ایران (خرید آجرنسوز)
۰	۶۸,۹۶۹	۰	۶۸,۹۶۹		آسیابان تجهیزات سیمان (ساخت قطعات)
۷۳,۹۰۸	۰	۰	۰		شرکت متوس (بابت خرید آجرنسوز)
۸۰,۵۴۹	۳,۸۶۵	۸۰,۵۴۹	۳,۸۶۵		شرکت مازندران (بابت حمل سیمان و کلینکر)
۳۰,۹۰۲	۵۸,۴۲۳	۳۰,۹۰۲	۵۸,۴۲۳		فراورده دیگرگداز ایران (بابت خرید آجر نسوز)
۰	۲۲,۱۱۸	۰	۲۲,۱۱۸		موسسه بازرگانی شایان (بابت خرید رولبرینگ)
۳۳,۸۸۰	۰	۳۳,۸۸۰	۰		پارس وزین پژوهش آریا (بابت خرید قطعات)
۱۶,۷۱۹	۰	۱۶,۷۱۹	۰		بازرگانی صفری (بابت خرید ورق)
۱۷۰,۷۱۳	۲,۶۸۱	۱۷۰,۷۱۳	۴,۳۳۷	۱۸-۲	شرکت اکسون سازه (خرید زنجیر ریکلایمر)
۰	۱۸,۲۷۵	۰	۱۸,۲۷۵		پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات داخلی
۷۴۵	۰	۴,۱۳۸	۰		شرکت آرین فن سازه (خرید کیسه)
۹,۰۴۶	۲۹,۱۷۰	۱۰,۰۴۱	۳۳,۵۰۲		بیمه دارایی‌ها
					سایر
۴۱۶,۹۳۷	۴۰۳,۳۷۶	۳۴۷,۴۰۷	۴۰۹,۳۶۴		

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

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات عمدتاً بابت خرید از شرکتهای تهران سکو بملغ ۱.۳۸۸ میلیون ریال و بازرگانی رادمهر بملغ ۱.۲۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۳۴.۷۹۶ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۵۴,۹۴۹	۸۱,۱۳۲	۰	۸۱,۱۳۲		گروه:
۳۷۲,۵۳۹	۱,۱۷۰,۰۵۰	۰	۱,۱۷۰,۰۵۰		کالای ساخته شده
۷۵۷,۶۴۷	۷۹۸,۶۸۸	۰	۷۹۸,۶۸۸		کالای در جریان ساخت
۱,۰۳۱,۶۲۵	۱,۲۴۰,۶۲۸	۰	۱,۲۴۰,۶۲۸		مواد اولیه و بسته بندی
۳۵,۸۷۶	۲۴,۶۰۲	۰	۲۴,۶۰۲		قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۵۲,۶۴۶	۳,۳۱۵,۱۰۰	۰	۳,۳۱۵,۱۰۰		سایر موجودیها
(۸۵,۰۹۸)	(۸۱,۴۰۲)	۰	(۸۱,۴۰۲)		موجودیهای سرمایه ای
۲,۳۶۷,۵۴۸	۳,۲۳۳,۶۹۸	۰	۳,۲۳۳,۶۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		شرکت اصلی
۵۴,۹۴۹	۸۱,۱۳۲	۰	۸۱,۱۳۲		کالای ساخته شده
۳۷۲,۵۳۹	۱,۱۷۰,۰۵۰	۰	۱,۱۷۰,۰۵۰	۱۹-۳	کالای در جریان ساخت
۷۵۷,۶۴۷	۷۹۸,۶۸۸	۰	۷۹۸,۶۸۸		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۰۳۱,۶۲۵	۱,۲۱۷,۹۱۴	۰	۱,۲۱۷,۹۱۴	۱۹-۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۰,۴۷۴	۱۷,۲۸۷	۰	۱۷,۲۸۷		سایر موجودیها
۲,۳۳۷,۳۴۴	۳,۲۸۵,۰۷۱	۰	۳,۲۸۵,۰۷۱		
(۸۵,۰۹۸)	(۸۱,۴۰۲)	۰	(۸۱,۴۰۲)	۱۳	موجودی های سرمایه ای
۲,۲۵۲,۱۴۶	۳,۲۰۳,۶۶۹	۰	۳,۲۰۳,۶۶۹		

۱-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی کلینکر گروه تا مبلغ ۱۸۳۴.۳۰۹ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۸۲۶.۲۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.

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

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

۴-۱۹- علت افزایش موجودی قطعات و لوازم یدکی نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً بابت افزایش نرخ قطعات و لوازم یدکی می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۶۱۷	۰	۲۰-۱
۱۱,۳۹۴	۱,۵۵۸,۹۰۲	۲۰-۲
۱۳,۹۱۱	۱,۵۵۸,۹۰۲	

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس/فرا بورس
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	تعداد سهام
۱۸۱۴	۰	۹۰,۰۰۰
۷۳۰	۰	۷۳۹,۹۳۳
۶۳	۰	۶۲,۷۰۵
۲,۶۱۷	۰	۰

شرکت دارو سازی فارابی
سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
شرکت توسعه صنایع بهشهر

۱-۲۰-۱- کلیه شرکت‌های فوق جزء شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار می باشند لکن در سال مالی مورد گزارش سیاست مدیریت مبنی بر نگهداشت سرمایه و حفظ روند سودآوری، سهام‌های مذکور از سرفصل کوتاه مدت به سرمایه‌گذاری بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲-۲۰-۲- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت مربوط به خرید اوراق مشارکت بانک ملی و صندوق اعتماد گستر ایرانیان با سود ماهانه ۲۰ درصد می باشد.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		گروه
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۵۴,۳۸۵	۳۸۸,۶۵۸	۲۱-۱
۴۸۰,۵۷۱	۱,۱۲۸,۰۶۹	۲۱-۲
۲۵	۱۱,۶۸۳	۲۱-۳
۶۳۴,۹۸۱	۱,۵۲۸,۴۱۰	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
موجودی صندوق - ارزی

۱-۲۱- موجودی نزد بانکها (ریالی) شامل وجوه سپرده شده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بوده که میانگین ماهیانه سود ۱۵ درصد دریافت می شود. (یادداشت توضیحی ۱۱).

۲-۲۱- موجودی ارزی نزد بانک ملی شعبه سیمان و بانک ملی شعبه اسکان و صندوق به میزان ۲,۵۷۵,۷۶۷ دلار و ۱,۳۲۱,۶۱۴ یورو بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی، حواله به ترتیب با نرخ ۲۸۵,۰۰۰ ریال و ۳۰۳,۰۰۰ ریال نقدیه ترتیب با نرخ ۳۰,۶۸۶ و ۳۱۹,۷۴۷ ریال تسعیر گردیده است و سود و زیان حاصل از تسعیر در یادداشت (۸-۱) سایر درآمدهای عملیاتی درج گردیده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی با توجه به تغییرات در نرخ ارز تاکنون بفروش نرسیده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲.۴۶۶.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲.۴۶۶.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۱.۴۹	۳۵۳,۳۳۶,۵۸۲	۲۰.۲	۴۹۹,۱۸۹,۵۲۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۹.۴۸	۳۲۰,۳۲۲,۰۶۰	۱۹.۵	۴۸۰,۴۹۰,۴۸۰	گروه صنایع سیمان کرمان
۱۷.۳۸	۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹	۱۷.۴	۴۲۸,۶۲۸,۳۱۳	شرکت سیمان شمال
۸.۸۱	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱	۸.۸	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳.۶۲	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۲.۹	۷۱,۵۹۲,۷۸۵	شرکت سیمان قائن
۲.۲۹	۳۷,۵۹۳,۹۸۴	۲.۳	۵۶,۳۹۰,۹۷۶	شرکت سیمان ارومیه
۰.۰۰	۳۴,۰۰۰	۰.۰	۵۱,۰۰۰	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه
۲۶.۹۳	۴۴۲,۶۷۲,۳۸۴	۲۸.۹	۷۱۲,۴۷۲,۷۵۴	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- شرکت دارای بازارگردان سهام بوده که از طریق شرکت سیدکو طی قرارداد فی مابین با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی انجام می‌شود.

۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ از محل سود انباشته به مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال به سرمایه منتقل گردیده که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ بشماره ۱۳۰۱۳۰۳۱۰۳۳۷۰۰۱۱۲ نزد اداره ثبت شرکت‌های نکا به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه شرکت مبلغ ۸۲.۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تقسیم به اندوخته قانونی منتقل شده است 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.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۶.۰۳	۱۶.۰۴	سرمایه
۱۶	۱۱۸	اندوخته
۲۳۷	۱,۹۷۷	سود(زیان) انباشته
۱,۸۶۶	۱۸,۱۳۵	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۳۵	۰
۱۴۶,۳۶۰	۵۸,۳۰۴
۱۴۶,۷۹۵	۵۸,۳۰۴
۵۷,۴۴۱	۱۹۰,۴۹۱
۲,۱۵۷	۵,۲۷۴
۱۳۰	۰
۲,۹۲۲	۸۴۹
۷,۷۸۱	۵۴,۴۲۴
۲۷,۷۳۸	۳۸,۷۰۷
۲۳۲,۱۸۷	۱۱۵,۸۹۶
۱۲,۸۶۴	۹,۵۸۳
۷۴,۷۸۴	۷۴,۷۸۴
۸۲,۵۰۱	۱۴,۴۳۳
۴۸,۴۱۴	۳۶,۳۲۹
۱۷,۸۹۳	۱۳,۱۸۵
۱۳۸,۳۹۲	۲۵۵,۳۹۴
۲۴,۸۴۴	۴۳,۶۵۷
۲۸,۳۶۶	۱۳,۱۸۵
۱۴,۶۰۱	۲۴۸,۴۱۳
۵,۶۱۳	۴۳,۶۵۷
۱۴,۰۹۱	۷,۰۷۶
۱۲,۹۰۰	۷۱۷
۰	۱۸,۶۲۱
۲۶۸,۰۴۱	۱۵۸,۲۴۸
۱,۰۷۳,۶۶۰	۱,۳۴۲,۹۲۳
۱,۲۲۰,۴۵۵	۱,۴۰۱,۲۲۷

تجاری

اسناد پرداختنی

سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختنی

سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان)

اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان)

مالیات‌های تکلیفی

حق بیمه‌های پرداختنی

حقوق و دستمزد پرداختنی

سپرده‌های حسن انجام کار (شامل اشخاص وابسته)

ذخیره هزینه‌های معوق

وزارت صنعت، معدن و تجارت (بابت وام هدفمندی یارانه‌ها)

شرکت گاز - گاز مصرفی

شرکت برق منطقه ای - (برق مصرفی)

آذرخش - (خرید برق از بورس)

مالیات و عوارض ارزش افزوده

شرکت ممتاز گستر راد مازندران (کرایه حمل مازوت)

شرکت آذر ساروج شمال (بابت صورت وضعیت تامین نیرو)

شرکت فراورده‌های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)

ساروج بوشهر شرکت بین‌المللی (بابت بهای آجر نسوز)

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 ۱۴۰۱

۲۵-۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌های شرکت			(مبالغ به میلیون ریال)	
			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تجاری				
اسناد پرداختنی			۲۳۵	.
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات				
حساب‌های پرداختنی			۱۳۶,۳۶۰	۱۰,۰۷۷
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات			۱۴۶,۷۹۵	۱۰,۰۷۷
سایر پرداختنی‌ها				
اسناد پرداختنی			۵۷,۴۴۱	۱۸۶,۰۶۶
حساب‌های پرداختنی			.	
اشخاص وابسته (شرکت مازندران)			-	۶۸,۶۱۰
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان)			۲,۱۵۷	۲,۸۳۰
اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان)			۱۳۰	.
مالیاتهای تکلیفی			۲,۶۱۳	۸۴۹
کارگزاری بانک ملی (بابت خرید سهام)			.	۱۴,۸۲۹
حق بیمه‌های پرداختنی (حق بیمه کارکنان)			۶,۹۷۳	۴۸,۴۴۴
پترو صنعت آرمان (بابت خرید تجهیزات و ماشین آلات)			.	۳۱,۶۸۵
حقوق و دستمزد پرداختنی			۲۴,۷۷۵	۳۸,۷۰۷
شرکت خدمات اداری کیان پردازش مازندران (تامین نیروی انسانی)			.	۴۵,۴۴۷
سپرده‌های حسن انجام کار			۲۳۲,۱۸۷	۱۱۵,۸۹۶
شرکت مازندران - حسن انجام کار			۴۲,۱۲۴	۶۰,۷۹۷
ذخیره هزینه‌های معوق			۱۲,۸۶۴	۹,۵۸۲
وزارت صنعت، معدن و تجارت (بابت وام هدفمندی یارانه‌ها)			۷۴,۷۸۴	۷۴,۷۸۴
شرکت گاز - گاز مصرفی			۸۲,۵۰۱	۱۴,۴۳۳
شرکت برق منطقه‌ای (برق مصرفی)			۴۸,۴۱۴	۳۶,۳۲۹
آذرخش (خرید برق از بورس)			۱۷,۸۹۳	۱۳,۱۸۵
مایات و عوارض بر ارزش افزوده			۱۲۸,۳۹۲	۲۳۸,۴۱۳
شرکت ممتاز گستر راد مازندران (کرایه حمل مازوت)			۲۴,۸۳۴	۴۳,۶۵۷
شرکت آذر ساروج شمال (بابت صورت‌تأمین نیرو)			۲۸,۳۶۶	.
شرکت فراورده‌های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)			۱۴,۶۰۱	.
ساروج پوشهر شرکت بین‌المللی (بابت بهای آجر نسوز)			۵,۶۱۳	.
اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود)			۱۴,۰۹۱	۷,۰۷۶
انرژی بار مازندران (حمل مازوت)			۱۲,۹۰۰	۷۱۷
سازمان صنعت و معدن، تجارت استان مازندران			.	۱۸,۶۲۱
سایر			۱۶۶,۰۸۹	۳۴۱,۳۷۲
			۱,۰۰۹,۷۵۴	۱,۴۲۴,۳۳۰
			۱,۱۵۶,۵۴۹	۱,۴۳۴,۴۰۷

- ۲۵-۲-۱- بدهی به تامین‌کنندگان کالا و خدمات مربوط به بخشی از بهای خرید سنگ آهک، سنگ آهن، سیلیس و موجودی‌ها می‌باشد.
- ۲۵-۲-۲- مانده اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۲۱.۳۵۸ میلیون ریال خرید برق از شرکت آذرخش، مبلغ ۱۰۹.۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده، مبلغ ۳.۱۵۰ میلیون ریال بابت خرید خدمات از شرکت آورین صنعت آسیا، بنشر امیرآباد به مبلغ ۱.۵۸۵ میلیون ریال و مبلغ ۵۰.۹۷۳ میلیون ریال مربوط به بدهی سایر اشخاص می‌باشد.
- ۲۵-۲-۳- مانده سپرده‌های حسن انجام کار به مبلغ ۱۱۵.۸۹۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۶۲.۷۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات اکتشافی کشور، مبلغ ۲۱.۷۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت آذر ساروج، مبلغ ۷.۷۸۲ میلیون ریال مربوط به آقای یوسف عشیری و مبلغ ۵.۴۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت ممتاز گستر راد مازندران و مبلغ ۲۰.۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت آذرآرمان اوج ایرانیان و مابقی مربوط به سایر اشخاص می‌باشد که پس از ارائه مفاد حساب از سازمان تامین اجتماعی و طبق مفاد قراردادهای منعقد تسویه می‌گردد.
- ۲۵-۲-۴- مبلغ فوق بابت اخذ تسهیلات هدفمندی یارانه‌ها در سال ۱۳۸۹ از وزارت صنعت، معدن و تجارت می‌باشد که از سر فصل تسهیلات مالی به حسابهای پرداختنی منتقل گردیده است. (لازم به ذکر است پس از بررسی انجام شده مشخص گردید که مبلغ مزبور بدهی به وزارت صنعت، معدن و تجارت می‌باشد).
- ۲۵-۲-۵- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۳.۷۷۶ میلیون ریال بابت شرکت ثمن خوش‌گامان شمال، مبلغ ۲.۸۷۳ میلیون ریال بابت آرمان صنعت آذر مهر، مبلغ ۲.۸۷۳ میلیون ریال بابت شرکت بیمه البرز، مبلغ ۲.۴۰۷ میلیون ریال بابت شرکت کومش گچ، می‌باشد.
- ۲۵-۲-۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۳۲.۲۱۸ میلیون ریال از مانده مزبور تسویه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۵۷۵,۲۶۵	.	۵۷۵,۲۶۵	۸۲۳,۶۷۶	۱۰۷,۳۰۵	۷۱۶,۳۷۱
۵۶۲,۰۹۵	.	۵۶۲,۰۹۵	۸۰۱,۸۱۵	۱۰۷,۳۰۵	۶۹۴,۵۱۰

گروه

شرکت

۱- ۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۹۰,۳۲۴	۵۶۲,۰۹۵	۳۹۲,۶۶۲	۵۷۵,۲۶۵	مانده ابتدای دوره
۵۵۶,۸۰۹	۶۷۴,۷۳۰	۵۶۹,۹۷۹	۶۹۸,۱۳۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۳۸۵,۰۳۸)	(۴۲۵,۰۰۰)	(۲۸۷,۳۷۶)	(۳۴۹,۷۲۵)	پرداختی طی سال
۵۶۲,۰۹۵	۸۰۱,۸۱۵	۵۷۵,۲۶۵	۸۲۳,۶۷۶	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماتمه پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
قطعی	۷۵,۰۰۰	-	۲۸۵,۷۰۰	۲۶۵,۷۲۵	۲۶۸,۰۱۳	۲۸۵,۷۰۰	۱,۹۰۴,۶۶۶	۲,۲۱۴,۵۸۴	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۲۸۷,۰۹۵	۱۳۷,۰۹۵	۲۱۰,۰۰۰	-	-	۵۳۷,۰۹۵	۳,۸۳۶,۳۹۴	۴,۳۳۳,۳۸۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	-	۶۷۳,۷۳۰	*	-	-	۶۷۳,۷۳۰	۶,۴۳۵,۹۰۱	۷,۸۱۵,۰۵۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۵۶۲,۰۹۵	۸۰۱,۸۱۵							

۱-۲-۶۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۴-۶-۸-۱۰-۱۲-۱۴-۱۶-۱۸-۲۰-۲۲-۲۴-۲۶-۲۸-۳۰-۳۲-۳۴-۳۶-۳۸-۴۰-۴۲-۴۴-۴۶-۴۸-۵۰-۵۲-۵۴-۵۶-۵۸-۶۰-۶۲-۶۴-۶۶-۶۸-۷۰-۷۲-۷۴-۷۶-۷۸-۸۰-۸۲-۸۴-۸۶-۸۸-۹۰-۹۲-۹۴-۹۶-۹۸-۱۰۰-۱۰۲-۱۰۴-۱۰۶-۱۰۸-۱۱۰-۱۱۲-۱۱۴-۱۱۶-۱۱۸-۱۲۰-۱۲۲-۱۲۴-۱۲۶-۱۲۸-۱۳۰-۱۳۲-۱۳۴-۱۳۶-۱۳۸-۱۴۰-۱۴۲-۱۴۴-۱۴۶-۱۴۸-۱۵۰-۱۵۲-۱۵۴-۱۵۶-۱۵۸-۱۶۰-۱۶۲-۱۶۴-۱۶۶-۱۶۸-۱۷۰-۱۷۲-۱۷۴-۱۷۶-۱۷۸-۱۸۰-۱۸۲-۱۸۴-۱۸۶-۱۸۸-۱۹۰-۱۹۲-۱۹۴-۱۹۶-۱۹۸-۲۰۰-۲۰۲-۲۰۴-۲۰۶-۲۰۸-۲۱۰-۲۱۲-۲۱۴-۲۱۶-۲۱۸-۲۲۰-۲۲۲-۲۲۴-۲۲۶-۲۲۸-۲۳۰-۲۳۲-۲۳۴-۲۳۶-۲۳۸-۲۴۰-۲۴۲-۲۴۴-۲۴۶-۲۴۸-۲۵۰-۲۵۲-۲۵۴-۲۵۶-۲۵۸-۲۶۰-۲۶۲-۲۶۴-۲۶۶-۲۶۸-۲۷۰-۲۷۲-۲۷۴-۲۷۶-۲۷۸-۲۸۰-۲۸۲-۲۸۴-۲۸۶-۲۸۸-۲۹۰-۲۹۲-۲۹۴-۲۹۶-۲۹۸-۳۰۰-۳۰۲-۳۰۴-۳۰۶-۳۰۸-۳۱۰-۳۱۲-۳۱۴-۳۱۶-۳۱۸-۳۲۰-۳۲۲-۳۲۴-۳۲۶-۳۲۸-۳۳۰-۳۳۲-۳۳۴-۳۳۶-۳۳۸-۳۴۰-۳۴۲-۳۴۴-۳۴۶-۳۴۸-۳۵۰-۳۵۲-۳۵۴-۳۵۶-۳۵۸-۳۶۰-۳۶۲-۳۶۴-۳۶۶-۳۶۸-۳۷۰-۳۷۲-۳۷۴-۳۷۶-۳۷۸-۳۸۰-۳۸۲-۳۸۴-۳۸۶-۳۸۸-۳۹۰-۳۹۲-۳۹۴-۳۹۶-۳۹۸-۴۰۰-۴۰۲-۴۰۴-۴۰۶-۴۰۸-۴۱۰-۴۱۲-۴۱۴-۴۱۶-۴۱۸-۴۲۰-۴۲۲-۴۲۴-۴۲۶-۴۲۸-۴۳۰-۴۳۲-۴۳۴-۴۳۶-۴۳۸-۴۴۰-۴۴۲-۴۴۴-۴۴۶-۴۴۸-۴۵۰-۴۵۲-۴۵۴-۴۵۶-۴۵۸-۴۶۰-۴۶۲-۴۶۴-۴۶۶-۴۶۸-۴۷۰-۴۷۲-۴۷۴-۴۷۶-۴۷۸-۴۸۰-۴۸۲-۴۸۴-۴۸۶-۴۸۸-۴۹۰-۴۹۲-۴۹۴-۴۹۶-۴۹۸-۵۰۰-۵۰۲-۵۰۴-۵۰۶-۵۰۸-۵۱۰-۵۱۲-۵۱۴-۵۱۶-۵۱۸-۵۲۰-۵۲۲-۵۲۴-۵۲۶-۵۲۸-۵۳۰-۵۳۲-۵۳۴-۵۳۶-۵۳۸-۵۴۰-۵۴۲-۵۴۴-۵۴۶-۵۴۸-۵۵۰-۵۵۲-۵۵۴-۵۵۶-۵۵۸-۵۶۰-۵۶۲-۵۶۴-۵۶۶-۵۶۸-۵۷۰-۵۷۲-۵۷۴-۵۷۶-۵۷۸-۵۸۰-۵۸۲-۵۸۴-۵۸۶-۵۸۸-۵۹۰-۵۹۲-۵۹۴-۵۹۶-۵۹۸-۶۰۰-۶۰۲-۶۰۴-۶۰۶-۶۰۸-۶۱۰-۶۱۲-۶۱۴-۶۱۶-۶۱۸-۶۲۰-۶۲۲-۶۲۴-۶۲۶-۶۲۸-۶۳۰-۶۳۲-۶۳۴-۶۳۶-۶۳۸-۶۴۰-۶۴۲-۶۴۴-۶۴۶-۶۴۸-۶۵۰-۶۵۲-۶۵۴-۶۵۶-۶۵۸-۶۶۰-۶۶۲-۶۶۴-۶۶۶-۶۶۸-۶۷۰-۶۷۲-۶۷۴-۶۷۶-۶۷۸-۶۸۰-۶۸۲-۶۸۴-۶۸۶-۶۸۸-۶۹۰-۶۹۲-۶۹۴-۶۹۶-۶۹۸-۷۰۰-۷۰۲-۷۰۴-۷۰۶-۷۰۸-۷۱۰-۷۱۲-۷۱۴-۷۱۶-۷۱۸-۷۲۰-۷۲۲-۷۲۴-۷۲۶-۷۲۸-۷۳۰-۷۳۲-۷۳۴-۷۳۶-۷۳۸-۷۴۰-۷۴۲-۷۴۴-۷۴۶-۷۴۸-۷۵۰-۷۵۲-۷۵۴-۷۵۶-۷۵۸-۷۶۰-۷۶۲-۷۶۴-۷۶۶-۷۶۸-۷۷۰-۷۷۲-۷۷۴-۷۷۶-۷۷۸-۷۸۰-۷۸۲-۷۸۴-۷۸۶-۷۸۸-۷۹۰-۷۹۲-۷۹۴-۷۹۶-۷۹۸-۸۰۰-۸۰۲-۸۰۴-۸۰۶-۸۰۸-۸۱۰-۸۱۲-۸۱۴-۸۱۶-۸۱۸-۸۲۰-۸۲۲-۸۲۴-۸۲۶-۸۲۸-۸۳۰-۸۳۲-۸۳۴-۸۳۶-۸۳۸-۸۴۰-۸۴۲-۸۴۴-۸۴۶-۸۴۸-۸۵۰-۸۵۲-۸۵۴-۸۵۶-۸۵۸-۸۶۰-۸۶۲-۸۶۴-۸۶۶-۸۶۸-۸۷۰-۸۷۲-۸۷۴-۸۷۶-۸۷۸-۸۸۰-۸۸۲-۸۸۴-۸۸۶-۸۸۸-۸۹۰-۸۹۲-۸۹۴-۸۹۶-۸۹۸-۹۰۰-۹۰۲-۹۰۴-۹۰۶-۹۰۸-۹۱۰-۹۱۲-۹۱۴-۹۱۶-۹۱۸-۹۲۰-۹۲۲-۹۲۴-۹۲۶-۹۲۸-۹۳۰-۹۳۲-۹۳۴-۹۳۶-۹۳۸-۹۴۰-۹۴۲-۹۴۴-۹۴۶-۹۴۸-۹۵۰-۹۵۲-۹۵۴-۹۵۶-۹۵۸-۹۶۰-۹۶۲-۹۶۴-۹۶۶-۹۶۸-۹۷۰-۹۷۲-۹۷۴-۹۷۶-۹۷۸-۹۸۰-۹۸۲-۹۸۴-۹۸۶-۹۸۸-۹۹۰-۹۹۲-۹۹۴-۹۹۶-۹۹۸-۱۰۰۰-۱۰۰۲-۱۰۰۴-۱۰۰۶-۱۰۰۸-۱۰۱۰-۱۰۱۲-۱۰۱۴-۱۰۱۶-۱۰۱۸-۱۰۲۰-۱۰۲۲-۱۰۲۴-۱۰۲۶-۱۰۲۸-۱۰۳۰-۱۰۳۲-۱۰۳۴-۱۰۳۶-۱۰۳۸-۱۰۴۰-۱۰۴۲-۱۰۴۴-۱۰۴۶-۱۰۴۸-۱۰۵۰-۱۰۵۲-۱۰۵۴-۱۰۵۶-۱۰۵۸-۱۰۶۰-۱۰۶۲-۱۰۶۴-۱۰۶۶-۱۰۶۸-۱۰۷۰-۱۰۷۲-۱۰۷۴-۱۰۷۶-۱۰۷۸-۱۰۸۰-۱۰۸۲-۱۰۸۴-۱۰۸۶-۱۰۸۸-۱۰۹۰-۱۰۹۲-۱۰۹۴-۱۰۹۶-۱۰۹۸-۱۱۰۰-۱۱۰۲-۱۱۰۴-۱۱۰۶-۱۱۰۸-۱۱۱۰-۱۱۱۲-۱۱۱۴-۱۱۱۶-۱۱۱۸-۱۱۲۰-۱۱۲۲-۱۱۲۴-۱۱۲۶-۱۱۲۸-۱۱۳۰-۱۱۳۲-۱۱۳۴-۱۱۳۶-۱۱۳۸-۱۱۴۰-۱۱۴۲-۱۱۴۴-۱۱۴۶-۱۱۴۸-۱۱۵۰-۱۱۵۲-۱۱۵۴-۱۱

۲-۲۶-۲۰۰۹/۱۴۰۰ تا کون توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است.

۲-۲۶- درآمد مشمول مالیات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۹/۳۰ پس از کسر سود گواهی بانکی و سود سهام و همچنین بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۳۰۱ (درصد منافیت شرکت‌های تولیدی) به مبلغ ۶۳۳۵۰۹۰۱ سود حاصل از صادرات (ماده ۱۶) اصلاحیه قانون مالیات مستقیم) به مبلغ ۵۴۹۰۱۰۶ میلیون ریال می‌باشد. به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم (به ازای ۱۰٪ افزایش درآمد ابرازی یک واحد در صد منافیت مالیاتی) استفاده گردیده است و ضمناً منافیت شرکت‌های یورسی و همچنین سهام‌شمار و منافیت و فروش محصولات در بورس کالا طبق ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم با نرخ ۱۱ درصد (سال قبل ۱۴ درصد) محاسبه گردیده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۲۶- اجزای هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۳۷,۰۹۵	۶۷۴,۷۲۰	مالیات مربوط به سود و زیان
۱۹,۷۱۴	-	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۵۵۶,۸۰۹	۶۷۴,۷۲۰	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری شرکت و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۴۲۳,۴۸۲	۷,۸۱۵,۰۵۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۱۹,۲۸۷	۸۵۹,۶۵۶	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۱۱ درصد)
(۸۲,۱۹۲)	۱,۳۸۹,۱۵۶	اثر درآمدهای معاف از مالیات
۱۹,۷۱۴	-	مالیات سال های قبل
۵۵۶,۸۰۹	۶۷۴,۷۲۰	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷,۶۸۹	۲۵,۲۴۷	۷,۶۸۹	۲۶,۱۰۰	مانده در ابتدای سال
(۶,۰۷۳)	(۷,۰۱۱)	(۶,۰۷۳)	(۷,۱۰۳)	پرداخت شده طی سال
۲۳,۶۳۱	۳۵,۰۸۲	۲۴,۲۸۴	۴۱,۸۶۱	ذخیره تأمین شده
۲۵,۲۴۷	۵۳,۳۱۸	۲۶,۱۰۰	۶۰,۸۵۸	مانده در پایان سال

۱-۲۷- افزایش ذخیره تأمین شده طی سال ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
شرکت							
سال‌های قبل ۱۳۹۶	۱۸۰۷	-	۱۸۰۷	۴,۹۶۵	-	۴,۹۶۵	
سال ۱۳۹۷	۳,۱۵۸	-	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	-	۳,۱۵۸	
سال ۱۳۹۸	۲,۹۸۰	-	۲,۹۸۰	۱۲,۲۵۱	-	۱۲,۲۵۱	
سال ۱۳۹۹	۳۳,۱۳۴	-	۳۳,۱۳۴	۸,۱۵۰	-	۸,۱۵۰	
سال ۱۴۰۰	۹,۵۷۳	-	۹,۵۷۳	۱۴,۶۰۹	-	۱۴,۶۰۹	
	۵۰,۶۵۲	۰	۵۰,۶۵۲	۴۳,۱۳۳	۰	۴۳,۱۳۳	
گروه							
شرکت‌های فرعی- متعلق	۲۸	-	۲۸	۰	-	۰	
	۵۰,۶۸۰	۰	۵۰,۶۸۰	۴۳,۱۳۳	۰	۴۳,۱۳۳	

۲۸-۱- سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۰ مطابق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ به ازای هر سهم ۲۰۰۰ ریال (سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۱۰ ریال) خالص تعیین که از این بابت مبلغ ۳,۲۸۸,۰۰۰ 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 پیگیری های لازم جهت پرداخت سود سهام مذکور انجام داده و تا تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی موفق به شناسایی آنها نشده است.

۲۹- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
پیش دریافت از مشتریان	۳۴۳,۵۷۳	۴۶۵,۱۴۰

۲۹-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت از خریداران سیمان پاکتی داخلی به مبلغ ۲۲۳,۲۶۷ میلیون ریال، سیمان فله داخلی به مبلغ ۱۹۵,۳۵۹ میلیون ریال و سیمان صادراتی ۴۶,۵۱۴ میلیون ریال میباشد که بخشی از تعهدات مذکوره مبلغ ۱۲۰,۰۸۶ 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 ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۸۶۶,۶۷۳	۷,۱۴۰,۳۳۶	۳,۹۰۲,۸۵۷	۷,۲۱۷,۹۲۰	سود خالص
				تعدیلات
۵۵۶,۸۰۹	۶۷۴,۷۲۰	۵۶۹,۹۷۹	۶۹۸,۱۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۰۲۸	-	۲۰,۰۲۸	-	هزینه‌های مالی
۱۷,۵۵۸	۲۸,۰۷۱	۱۸,۱۰۱	۳۳,۷۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۸۵۸	۸۲,۰۰۷	۹۲,۷۳۲	۱۱۹,۸۳۸	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳,۴۵۵	(۲۷۴,۷۷۹)	۳,۴۵۵	(۲۷۴,۷۷۹)	تسمیر ارز
(۲۹,۸۳۷)	(۷۸,۳۱۶)	(۲۹,۸۳۷)	(۷۸,۳۱۶)	(سود) سهام
(۲۴۵,۷۸۸)	(۴۸۶,۹۵۴)	(۲۴۵,۷۸۸)	(۴۸۶,۹۷۸)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۲۳	(۳,۲۰۱)	۱۲۳	(۳,۲۰۱)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۴,۲۶۸,۸۷۹	۷,۰۸۱,۸۸۴	۴,۳۳۱,۶۴۰	۷,۲۲۷,۳۷۸	
۲۸۴,۶۱۸	۷۳,۱۹۳	۳۴۵,۲۹۱	۸۴,۲۱۱	کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۰۱۲,۹۲۰)	(۹۲۳,۱۰۹)	(۱,۰۲۰,۸۱۶)	(۹۳۷,۷۳۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۲۰,۸۲۰)	۳۶,۴۵۸	(۱۲۳,۵۲۶)	(۳۹,۰۵۰)	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۴۴۲,۶۹۴	۲۷۷,۸۵۸	۳۸۳,۶۲۰	۱۸۰,۸۱۹	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲۹۹,۵۱۹	۱۲۱,۵۶۷	۲۹۹,۵۱۹	۱۳۱,۵۶۷	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
-	(۶,۴۸۲)	-	(۶,۴۸۲)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۴,۲۶۳,۹۷۰	۶,۶۶۲,۳۶۹	۴,۳۹۵,۷۲۸	۶,۶۳۰,۷۰۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 تداخل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ اصلاح ساختار مالی بوده و طی سه مرحله افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته سرمایه ثبت شده از ۲۷۴ میلیارد ریال به 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 ریسک‌های 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 ۲۰٪-۲۵٪ تعیین شده است، بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه دست یابد. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به سال قبل که معادل ۲۳ درصد بوده به ۱۲ درصد کاهش یافته و در سال‌های آتی با توجه اهداف بلند مدت این شرکت، این روند کاهش خواهد یافت.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲,۷۹۷,۸۱۳	۲,۱۳۸,۱۱۶
(۱,۵۲۸,۴۱۰)	(۶۳۴,۹۸۱)
۱,۲۶۹,۴۰۳	۱,۵۰۳,۱۳۵
۱۰,۴۴۶,۰۸۴	۶,۵۹۳,۷۲۸
۱۲	۲۳

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.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳۱- ریسک بازار

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تنبیری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۱- 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 ۳۲ ارائه شده است.

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با 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 قراردادهای 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 تایید 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.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سیرده 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.

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

دلار آمریکا	یورو
۲,۶۱۲,۷۰۸	۱,۳۳۲,۴۱۴
۷۲۵,۲۰۱	۳۹۴,۵۵۱
۲۶۵,۸۷۵	۲۱۴,۷۲۱

موجودی نقد

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰- میلیون ریال

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبلغ به میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	شخص وابسته	۲,۴۷۵
جمع کل			۲,۴۷۵

۳۳-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص			
بدهی	طلب	بدهی	طلب		
۲,۱۵۷	-	۵,۳۷۴	-	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان یادداشت ۱-۲۵	واحد تجاری اصلی
۱۳۰	-	۰	۲,۱۶۱	شرکت تعاونی مصرف کارکنان یادداشت ۳-۲-۱۶	سایر اشخاص وابسته
-	۲۸۱	-	۲۸۱	شرکت تعاونی مسکن کارکنان یادداشت ۳-۲-۱۶	
۲,۲۸۷	۲۸۱	۵,۳۷۴	۳,۴۴۳	جمع کل	

شرکت سیمان مازندران (سهلانی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

		نام شخص وابسته		شرح	
		شرکت مازندران		شرکت‌های قرض	شرکت‌های گروه
		عروضه		سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
		شخص وابسته		جمع کل	
مشمول ماده ۱۲۹	سنگ آهن و کچ	جمل کالا	سایر خدمات	خرید کالا	
۴	۲۰۳,۵۳۳	۱۲۶,۶۸۸	۲۲۶,۶۷۸	۱,۳۵۳	
-	-	-	-	۲,۶۷۵	
					۲,۹۱۸
					۴۴۶,۶۷۸
					۱۲۶,۶۸۸
					۲۰۳,۵۳۳

معاملات با شرکت مازندران بر مبنای شرایط حاکم بر معاملات حقوقی صورت گرفته است.

۴-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
		خالص		خالص			
		طلب	بدهی	طلب	بدهی		
بدهی							
-		۸۲,۱۱۴	۱۳۹,۳۰۷	۱۹۱	۱۳۹,۳۰۷		
۲,۱۵۷		-	۳,۸۳۰	-	۳,۸۳۰		
۱۳۰		-	-	۲,۱۶۱	-		
-		۲۸۱	-	۲۸۱	-		
۵,۶۱۳		-	-	-	-		
-		-	-	۳۳۰,۵	-		
۷,۹۰۰		۸۲,۳۹۷	۱۳۴,۳۳۷	۶,۹۲۸	۱۳۴,۳۳۷		

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

هیچ گونه رویدادی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱- ۳۶- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود به مبلغ ۷۱۴,۰۳۴ میلیون ریال (مبلغ ۲۹۰ ریال هر سهم) است.

۲- ۳۶- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد. ۱