

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: سیمان شاهرود	سرمایه ثبت شده: 810,000
نماد: سرود	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539417	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۴۸	۱۱,۸۲۹,۶۰۸	۱۷,۵۱۲,۹۲۴			درآمدهای عملیاتی
(۳۴)	(۵,۵۰۸,۷۹۸)	(۷,۳۹۵,۱۸۲)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰	۶,۳۲۰,۸۱۰	۱۰,۱۱۷,۷۴۲			سود(زیان) ناخالص
(۷۰)	(۲,۳۲۲,۴۷۱)	(۳,۸۰۴,۳۵۴)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰			هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۷,۷۲۹	۷,۶۹۶	۶۰۲,۵۴۶			سایر درآمدها
۰	۰	۰			سایر هزینه‌ها
۶۹	۴,۰۹۵,۰۳۵	۶,۹۱۵,۹۳۴			سود(زیان) عملیاتی
(۹۷)	(۶۸۰,۲۵۸)	(۱,۳۳۹,۲۴۷)			هزینه های مالی
۵۴	۸۵۲,۲۱۹	۱,۳۰۹,۱۵۶			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۱	۴,۲۶۶,۹۹۶	۶,۸۸۵,۸۴۳			سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۵۲)	(۲۴۶,۰۶۸)	(۸۶۶,۲۶۹)			سال جاری
۰	۰	۰			سال‌های قبل
۵۰	۴,۰۲۰,۹۲۸	۶,۰۱۹,۵۷۴			سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۵۰	۴,۰۲۰,۹۲۸	۶,۰۱۹,۵۷۴			سود(زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۶۸	۴,۷۲۶	۷,۹۴۰	عملیاتی (ریال)
--	۲۶۹	(۵۰۸)	غیرعملیاتی (ریال)
۴۹	۴,۹۹۵	۷,۴۲۲	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۴۹	۴,۹۹۵	۷,۴۲۲	سود(زیان) پایه هر سهم
۵۰	۴,۹۶۴	۷,۴۲۲	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۵۰	۴,۰۲۰,۹۲۸	۶,۰۱۹,۵۷۴	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۵۰	۴,۰۲۰,۹۲۸	۶,۰۱۹,۵۷۴	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
							دارایی‌ها
							دارایی‌های غیرجاری
۱۰۲	۱,۶۶۹,۷۰۵		۲,۴۲۰,۷۱۵		۶,۹۶۲,۱۲۷		دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰		۰		۰		سرمایه‌گذاری در املاک
(۳)	۴۷,۱۹۲		۴۷,۸۹۴		۴۶,۳۰۱		دارایی‌های نامشهود
۰	۱۰,۹۶۱		۱۲۲,۷۳۲		۱۲۲,۷۳۲		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۴,۴۲۸		۰		۱۹,۲۷۸		دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		دارایی مالیات انتقالی
۳۱	۸,۲۸۳		۱۴,۰۱۵		۱۸,۲۱۷		سایر دارایی‌ها
۹۸	۱,۷۴۰,۶۶۹		۳,۶۱۵,۳۵۷		۷,۱۶۹,۸۵۶		جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
(۳۹)	۵۱۱,۰۳۷		۷۹۵,۴۴۵		۵۶۵,۶۱۲		سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۶۳	۱,۹۱۸,۰۱۵		۲,۳۰۵,۵۶۸		۳,۷۵۵,۹۰۲		موجودی مواد و کالا
۱۵۲	۳۳۶,۵۱۱		۵۵۷,۱۷۲		۱,۴۰۶,۴۰۶		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۱	۲,۵۶۶,۵۰۰		۴,۸۹۰,۵۰۰		۷,۳۷۴,۱۵۰		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳	۱۱۲,۰۹۳		۱۷۹,۲۲۰		۲۳۷,۵۷۸		موجودی نقد
۵۲	۶,۳۴۴,۱۴۶		۸,۷۳۷,۹۰۵		۱۲,۳۳۹,۶۴۹		
۰	۰		۰		۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۲	۶,۳۴۴,۱۴۶		۸,۷۳۷,۹۰۵		۱۲,۳۳۹,۶۴۹		جمع دارایی‌های جاری
۶۶	۸,۰۸۴,۸۱۵		۱۲,۳۴۳,۲۶۲		۲۰,۵۰۹,۵۰۵		جمع دارایی‌ها
							حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۰	۸۱۰,۰۰۰		۸۱۰,۰۰۰		۸۱۰,۰۰۰		سرمایه
۰	۰		۰		۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	۲		۲		۲		صرف سهام
۸۶	۱۷,۱۴۶		۲۹,۳۷۴		۵۴,۷۷۶		صرف سهام خزانه
۰	۸۱,۰۰۰		۸۱,۰۰۰		۸۱,۰۰۰		اندوخته قانونی
۰	۰		۰		۰		سایر اندوخته‌ها



شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۸۱۰,۰۰۰	۰	۲	۱۷,۱۴۶	۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۷,۶۲۵	(۱۲۵,۲۱۴)	۲,۸۱۰,۵۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴,۰۲۰,۹۲۸		۴,۰۲۰,۹۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۲۰,۹۲۸	۰	۴,۰۲۰,۹۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۲۰,۹۲۸	۰	۴,۰۲۰,۹۲۸
سود سهام مصوب									(۲,۷۲۹,۷۰۰)		(۲,۷۲۹,۷۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									(۹۸,۲۳۹)	(۹۸,۲۳۹)	(۹۸,۲۳۹)
فروش سهام خزانه				۱۲,۲۲۸					۱۵۴,۳۵۴	۱۶۶,۴۸۲	۱۶۶,۴۸۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۲۶,۵۶۵		۲۶,۵۶۵
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۱۰,۰۰۰	۰	۲	۲۹,۲۷۴	۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۴۵,۴۱۸	(۶۹,۲۹۹)	۵,۱۹۶,۴۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶,۰۱۹,۵۷۴		۶,۰۱۹,۵۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۱۹,۵۷۴	۰	۶,۰۱۹,۵۷۴
سود سهام مصوب									(۲,۹۱۲,۳۰۰)		(۲,۹۱۲,۳۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانه									(۵۵,۹۹۴)	(۵۵,۹۹۴)	(۵۵,۹۹۴)
فروش سهام خزانه				۲۵,۴۰۲					۴۲,۰۴۱	۶۸,۴۴۳	۶۸,۴۴۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۱۰,۰۰۰	۰	۲	۵۴,۷۷۶	۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۴۵۲,۶۹۲	(۸۲,۲۵۲)	۷,۳۱۶,۲۱۸

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶,۰۵۲,۷۰۹	۳,۸۷۴,۳۵۲	۵۶
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۵۶,۶۵۱)	(۲۱۰,۱۰۷)	(۱۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۵۹۶,۰۵۸	۳,۶۶۴,۲۴۵	۵۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۸۲۰,۴۸۸)	(۱,۹۲۳,۳۶۷)	(۹۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۸۸)	(۱,۷۸۴)	۸۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۱۱,۱۸۱)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۹,۱۱۰,۵۲۰	۴,۳۴۲,۹۸۲	۱۱۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۱,۵۹۴,۱۸۰)	(۵,۶۶۶,۹۸۳)	(۱۰۵)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۳,۹۶۹	۱,۸۷۹	۱۱۱
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۰۶,۴۸۰	۷۶۴,۳۴۴	۷۱

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۹۲)	(۲,۵۹۴,۱۰۹)	(۵,۰۰۲,۹۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۵)	۱,۰۷۰,۱۳۶	۵۹۲,۰۸۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۷	۱۳,۷۵۲,۴۴۱	۲۱,۵۲۳,۳۳۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۰)	(۱۱,۴۰۵,۰۱۲)	(۱۷,۱۱۴,۲۹۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۷)	(۶۳۵,۱۶۹)	(۱,۲۵۰,۵۷۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۴۴)	(۲,۷۱۵,۲۵۱)	(۳,۹۱۹,۹۱۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۳۴	(۱,۰۰۲,۹۹۱)	(۷۶۱,۴۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۶۷,۱۴۵	(۱۶۹,۳۷۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۰	۱۱۲,۰۹۳	۱۷۹,۲۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۱۸)	۲۲۷,۷۲۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳	۱۷۹,۲۲۰	۲۳۷,۵۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
(۱۹)	۸۳,۸۲۵	۶۸,۱۴۳	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
																			فروش داخلی:
۰	۰	۰	۰	۳۵,۳۱۸	(۳۷,۷۵۰)	۶۳,۰۶۸	۹,۹۸۸,۵۹۷	۶,۳۱۴	۶,۳۱۴	۱۳,۷۵۳	۰	۱۳,۷۵۳	۹,۶۱۷,۶۴۷	۱,۳۳۶	۱,۳۳۶	سایر	۰	محوالات تن بتنی	
۰	۰	۰	۱,۵۹۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۶,۸۱۸	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۴,۱۳۱	سایر	۰	کلینکر تن		
۶,۴۱۴,۰۱۶	۱۳,۱۷۷,۰۰۱	۵۳۶,۷۳۲	۵۳۶,۷۳۲	۱,۷۹۶,۳۰۸	(۳,۱۱۲,۶۳۴)	۴,۹۰۸,۹۳۳	۹,۰۸۹,۵۳۸	۵۴۰,۰۶۴	۵۴۰,۰۶۴	۳,۳۳۲,۴۶۵	(۲,۱۸۳,۱۶۴)	۴,۴۳۵,۶۳۹	۶,۴۰۰,۰۰۵	۶۹۱,۵۰۴	۶۹۱,۵۰۴	سایر	۰	سیمان پاکتی تیپ ۲ (داخلی)	
۵,۹۶۷,۵۸۳	۱۰,۵۳۰,۰۰۱	۵۶۶,۷۳۲	۵۶۶,۸۳۷	۳,۱۶۷,۹۵۳	(۱,۴۶۹,۷۷۱)	۴,۶۳۷,۷۳۴	۷,۵۷۶,۵۶۹	۶۱۳,۱۱۴	۶۰۷,۸۸۹	۱,۴۱۵,۶۹۱	(۱,۳۳۲,۱۱۵)	۳,۷۳۷,۸۰۵	۵,۳۴۷,۸۷۳	۵۳۱,۶۹۸	۵۰۴,۰۱۵	سایر	۰	سیمان فله تیپ ۲ (داخلی)	
۱۲,۳۸۱,۵۹۹		۱,۰۹۳,۴۵۴	۳,۶۸۹,۵۵۹	۴,۹۹۹,۵۷۹	(۴,۶۱۰,۱۴۵)	۹,۶۰۹,۷۳۴		۱,۱۵۸,۴۹۳	۳,۷۴۱,۰۸۵	۳,۶۷۰,۹۰۸	(۳,۵۰۵,۳۷۹)	۷,۱۷۶,۱۸۷		۱,۳۱۴,۵۲۸	۳,۵۶۰,۹۷۶			جمع فروش داخلی	
																		فروش صادراتی:	
۳,۳۳۱,۳۳۴	۱۶,۳۳۰,۰۰۳	۱۳۶,۱۰۵	۰	۱,۷۰۸,۳۰۴	(۵۱۱,۷۳۱)	۳,۳۱۹,۹۳۵	۱۳,۳۴۰,۱۵۴	۱۶۶,۴۱۰	۰	۱,۴۷۷,۵۱۰	(۸۳۰,۸۸۰)	۳,۳۰۸,۳۹۰	۱۳,۴۳۸,۳۸۴	۱۸۵,۵۸۶	۰	سایر	۰	کلینکر تن	
۴,۳۳۷,۵۶۵	۱۶,۳۱۹,۹۹۸	۲۵۹,۰۴۲	۲۵۹,۰۴۲	۳,۸۵۳,۳۳۸	(۱,۳۳۲,۳۳۱)	۴,۰۷۶,۴۵۹	۱۳,۹۵۵,۹۸۳	۳۹۳,۰۹۴	۳۹۳,۰۹۴	۸۷۱,۹۶۶	(۷۷۱,۳۳۱)	۱,۶۴۳,۱۹۷	۱۰,۷۱۴,۸۴۸	۱۵۳,۳۵۷	۱۵۳,۳۵۷	سایر	۰	سیمان فله تیپ ۲ (صادراتی)	
۱,۶۵۴,۸۳۳	۱۶,۳۳۰,۰۰۳	۱۰۱,۳۹۹	۱۰۱,۳۹۹	۵۵۶,۷۳۱	(۱,۰۵۰,۰۸۵)	۱,۶۰۶,۸۰۶	۱۴,۳۷۱,۵۵۶	۱۱۳,۵۸۸	۱۱۳,۵۸۸	۳۰۰,۴۳۶	(۴۰۱,۴۰۸)	۷۰۱,۸۳۴	۸,۰۶۷,۷۹۹	۸۶,۹۹۳	۸۶,۹۹۳	سایر	۰	سیمان پاکتی تیپ ۲ (صادراتی)	
۸,۱۰۳,۶۳۱		۴۹۶,۵۴۶	۳۶۰,۴۴۱	۵,۱۱۸,۱۶۳	(۳,۷۸۵,۰۳۷)	۷,۹۰۳,۳۰۰		۵۷۱,۰۹۳	۴۰۴,۶۸۳	۳,۶۴۹,۹۰۳	(۳,۰۰۳,۵۱۹)	۴,۶۵۳,۴۳۱		۴۳۵,۹۳۵	۳۴۰,۳۴۹			جمع فروش صادراتی	
																		درآمد ارائه خدمات:	

نوع کالا واحد ظرفیت عملی		مبانی و مرجع قیمت گذاری		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱				
		تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	
جمع درآمد ارائه خدمات																				
سایر																				
جمع		۲,۸۰۱,۳۲۵	۱,۶۴۰,۴۶۳	۱۱,۸۳۹,۶۰۸	۱۱,۸۳۹,۶۰۸	(۵,۵۰۸,۷۹۸)	۶,۳۳۰,۸۱۰	۳,۱۴۵,۷۶۷	۱,۷۳۹,۵۸۴	۱۷,۵۱۲,۹۳۴	۱۷,۵۱۲,۹۳۴	(۷,۳۹۵,۱۸۲)	۱۰,۱۱۷,۷۴۷	۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۵,۲۳۰	۲۰,۴۸۵,۲۳۰			

### روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مبلغ فروش	۱,۲۵۸,۷۹۲	۲,۴۵۳,۶۰۲	۴,۳۳۹,۹۸۰	۷,۱۰۶,۰۳۱	۱۱,۸۳۹,۶۰۸	۱۷,۵۱۲,۹۳۴	۲۰,۴۸۵,۲۳۰
مبلغ بهای تمام شده	(۹۱۵,۰۴۱)	(۱,۴۳۳,۵۹۴)	(۱,۹۷۷,۵۱۸)	(۳,۴۳۷,۰۷۱)	(۵,۵۰۸,۷۹۸)	(۷,۳۹۵,۱۸۲)	(۹,۴۱۶,۶۸۷)

### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت در نظر دارد باتوجه به برآورد افزایش نرخ های بورس کالا در صورت تحقق فروش خود را محقق سازد

### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	شرکت در نظر دارد باتوجه به برآورد افزایش نرخ های بورس کالا در صورت تحقق فروش خود را محقق سازد
------------------	---	---

### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۵۰۶,۱۸۶	۶۷۲,۹۶۰	۸۳۴,۸۲۰
دستمزد مستقیم تولید	۲۱۸,۵۸۴	۲۷۴,۰۹۱	۲۳۷,۸۷۵
سربار تولید	۴,۵۹۹,۹۷۱	۶,۵۹۵,۱۸۹	۸,۹۴۰,۶۷۴
جمع	۵,۳۲۴,۷۴۱	۷,۵۴۲,۲۴۰	۱۰,۱۰۲,۳۶۹
هزینه جذب نشده در تولید			
جمع هزینه های تولید	۵,۳۲۴,۷۴۱	۷,۵۴۲,۲۴۰	۱۰,۱۰۲,۳۶۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۱۶۸,۶۵۱	(۱۵۰,۱۹۷)	(۶۴۰,۰۸۷)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۴۹۲,۳۹۲	۷,۳۹۲,۰۴۳	۹,۴۶۳,۳۸۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۶,۰۲۸	۳۰,۶۲۳	۱۵۰,۳۰۸
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۰,۶۳۳)	(۲۷,۴۹۳)	(۱۹۶,۹۰۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵,۵۰۸,۷۹۸	۷,۳۹۵,۱۸۲	۹,۴۱۶,۶۸۷
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۵,۵۰۸,۷۹۸	۷,۳۹۵,۱۸۲	۹,۴۱۶,۶۸۷

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	باتوجه به افزایش شدید نرخ ها و تورم اقتصادی شرکت در نظر دارد با مدیریت هزینه ها در صورت ثبات نرخ ها عدم قطعی برق و گاز , و یا با افزایش معمول بودجه خود را محقق سازد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مقروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
سیمان	تن	۱۲,۱۸۸	۲,۵۱۳,۳۹۲	۳۰,۶۳۳	۱,۵۵۲,۶۳۵	۴,۴۳۱,۳۷۸	۶,۸۸۰,۳۱۲	۰	۰	۰	۱,۵۵۶,۸۶۸	۴,۴۳۱,۳۴۵	۴,۸۸۳,۴۵۱	۷,۹۵۵	۳,۴۵۶,۰۶۵	۳۷,۴۹۳
کلینکر	تن	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۱۰	۳,۰۷۵,۱۲۲	۵۱۱,۷۲۱	۰	۰	۰	۱۶۶,۴۱۰	۳,۰۷۵,۱۲۲	۵۱۱,۷۲۱	۰	۰	۰
جمع کل				۳۰,۶۳۳			۷,۳۹۲,۰۴۳	۰					۷,۳۹۵,۱۸۲			۳۷,۴۹۳

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
سیمان	تن	۷,۹۵۵	۳,۴۵۶,۰۶۵	۲۷,۴۹۳	۱,۴۵۴,۰۰۰	۵,۹۰۹,۹۲۸	۸,۵۹۳,۰۲۵	۰	۰	۰	۱,۴۳۷,۱۱۹	۵,۸۶۱,۴۶۷	۸,۴۲۳,۶۲۵	۲۴,۸۳۶	۷,۹۲۸,۱۲۹	۱۹۶,۹۰۳
کلینکر	تن	۰	۰	۰	۱۳۶,۱۰۵	۷,۳۹۶,۳۹۳	۹۹۳,۰۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹۳,۰۶۲	۱۳۶,۱۰۵	۰	۰

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱													واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
۱۹۶,۹۰۳			۹,۴۱۶,۶۸۷			۰			۹,۵۸۶,۰۹۷			۲۷,۴۹۳			جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۱۵۷,۵۶۸	۷۴,۱۴۷	۲,۱۲۵,۰۶۳	۱۷۵,۰۶۱	۷۴,۱۲۲	۲,۲۶۱,۷۹۰	۱۹۳,۷۷۰	۶۹,۱۳۳	۲,۸۰۲,۸۴۳	۱۳۸,۸۵۹	۸۲,۴۵۷	۱,۶۸۴,۰۱۰	تن	مارل
۰	۰	۰	۱۲۶,۹۴۲	۴۷۳,۳۷۷	۲۶۸,۲۱۹	۱۲۶,۹۴۲	۴۷۳,۳۷۷	۲۶۸,۲۱۹	۰	۰	۰	تن	سنگ آهک
۱۴,۵۷۳	۹۰۵,۰۹۹	۱۶,۱۰۱	۶۳,۰۷۷	۷۶۳,۳۹۵	۸۲,۶۳۷	۰	۰	۰	۷۷,۶۵۰	۷۸۶,۵۰۴	۹۸,۷۳۸	تن	سنگ گچ
۳۳۸,۶۵۳	۴,۳۵۴,۹۳۷	۷۷,۷۶۳	۳۰۶,۹۷۶	۴,۳۵۶,۱۲۳	۷۰,۴۷۰	۵۵۹,۹۰۸	۴,۸۴۹,۹۹۸	۱۱۵,۴۴۵	۸۵,۷۲۱	۲,۶۱۴,۴۰۲	۳۲,۷۸۸	تن	سنگ آهن
۱۳,۰۱۶	۴۸۷,۴۰۵	۳۴,۶۵۳	۹۰۴	۴۸۷,۵۹۴	۱,۸۵۴	۱۳,۹۳۰	۴۸۷,۴۱۸	۳۶,۵۰۷	۰	۰	۰	تن	سرباره
۵۳۲,۸۱۰			۶۷۳,۹۶۰			۸۹۳,۵۴۰			۳۰۲,۲۳۰				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۵۳۲,۸۱۰			۶۷۳,۹۶۰			۸۹۳,۵۴۰			۳۰۲,۲۳۰				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۱۹۸,۲۶۴	۹۳,۲۹۸	۲,۱۲۵,۰۶۳	۳۳۸,۹۵۴	۹۷,۴۳۷	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۶۵۰	۱۱۴,۷۴۵	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۶۸	۷۴,۱۴۷	۲,۱۲۵,۰۶۳	تن	مارل
۲۹,۵۱۰		۰	۱۸۴,۴۹۰	۶۷۵,۷۸۸	۲۷۲,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰	۷۸۳,۸۸۳	۲۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	تن	سنگ آهک
۵۸,۰۳۹	۳,۶۰۴,۶۸۳	۱۶,۱۰۱	۱۰۶,۵۳۴	۱,۵۹۰,۰۶۰	۶۷,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۸۰۶	۶۷,۰۰۰	۱۴,۵۷۳	۹۰۵,۰۹۹	۱۶,۱۰۱	تن	سنگ گچ

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۴۳۸,۸۱۱	۵,۵۱۴,۳۳۲	۷۷,۷۶۳	۳۱۴,۸۴۲	۴,۹۱۹,۴۰۶	۶۴,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۶,۳۲۸,۱۲۵	۶۴,۰۰۰	۳۲۸,۶۵۳	۴,۳۵۴,۹۳۷	۷۷,۷۶۳	تن	سنگ آهن
۱۳,۰۱۶	۴۸۷,۴۰۵	۳۴,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۱۶	۴۸۷,۴۰۵	۳۴,۶۵۳	تن	سرباره
۷۳۶,۶۴۰			۸۳۴,۸۲۰			۱,۰۳۸,۶۵۰			۵۳۳,۸۱۰				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۷۳۶,۶۴۰			۸۳۴,۸۲۰			۱,۰۳۸,۶۵۰			۵۳۳,۸۱۰				جمع کل

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	با افزایش نرخ بهای مواد اولیه و حمل آن بخصوص آهن احتمالاً با افزایش بهای مواد اولیه روبرو خواهیم بود.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۳۴۲,۷۳۱	۱,۶۸۳,۶۹۹	۲,۲۸۴,۰۹۷	۲۳۵,۳۰۹	۲۸۲,۰۶۶	۳۵۷,۴۶۸
هزینه استهلاک	۱۱۷,۸۱۰	۲۹۴,۳۷۰	۶۳۷,۶۴۸	۳,۸۱۲	۵,۳۴۵	۱۳,۶۳۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۴۰۰,۰۷۰	۲,۷۵۵,۳۰۲	۳,۳۲۸,۲۹۵	۱,۱۴۷	۱,۸۳۳	۱۰,۵۲۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۱,۸۵۹,۸۳۳	۳,۲۱۵,۰۵۱	۳,۱۳۳,۲۳۴
سایر هزینه ها	۱,۷۳۹,۳۶۰	۱,۸۶۱,۸۱۸	۲,۷۰۰,۶۳۴	۱۳۳,۳۷۰	۱۹۹,۱۶۹	۴۷۸,۳۹۰
جمع	۴,۵۹۹,۹۷۱	۶,۵۹۵,۱۸۹	۸,۹۴۰,۶۷۴	۲,۲۳۳,۴۷۱	۳,۸۰۴,۳۵۴	۳,۹۹۳,۳۴۷

**برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی**

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	شرکت در نظر دارد با مدیریت هزینه ها روند بودجه جاری را تا پایان سال ادامه دهد اما با افزایش نرخ کرایه حمل و همچنین افزایش صادرات با افزایش هزینه های اداری و فروش (حمل صادراتی) پیش بینی افزایش آن را داریم.
--	--

**وضعیت کارکنان**

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۰۷	۴۱۱	۵۳۷
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۷۳	۱۷۵	۱۷۵

**وضعیت ارزی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱۳,۶۱۳,۳۹۹	۴,۶۵۳,۴۳۱	۱۸,۹۹۸,۶۸۰	۷,۹۰۳,۲۰۰	۱۶,۵۱۰,۳۲۱	۸,۱۰۳,۶۳۱
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۳۸۵,۴۱۴	۱۰۳,۷۷۴	۳۹,۳۰۹	۱۶,۵۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

**تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	تاریخ برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت	توضیحات
--------------------------	---	----------------------------	---------	---	---	--	--	--	---------------------	---------------------------------------	---------

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
	ورزش کارگران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۷۰	۴۰	۱۰۶,۲۴۰	۲۴۲,۶۶۰		۰	۲۵۰,۰۰۰	پروژه مجتمع ورزشی
	الزام محیط زیست	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۷۸	۶۰	۴۴,۲۹۲	۱۵۵,۷۰۷		۰	۲۰۰,۰۰۰	پروژه بهره برداری اراضی محمد اباد (تاکستان)
	الزام و ثبات تولید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۰۰	۰	۰		۰	۰	پروژه مسیر انتقال مواد از آسیاب مواد خط ۲
	افزایش فروش و زنجیره ارزش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۶۳	۷۰	۲۶۶,۴۳۲	۶۳۲,۵۶۸		۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته
	الزام و ثبات تولید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲۸	۳۰	۷۱,۷۹۱	۲۸,۲۰۹		۰	۱۰۰,۰۰۰	پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱
	الزام قانون	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳۰	۱	۱	۲,۷۹۷,۹۵۰	۲,۰۵۰		۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	پروژه احداث نیروگاه ۳۰ مگاواتی گازی
	تکمیل زنجیره ارزش و سودآوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱	۲۷	۱,۲۸۴,۰۴۲	۱۵,۹۵۷		۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	پروژه احداث کارخانه گچ
	پروژه کیفیت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۸	۱	۱۸,۴۵۸	۱,۵۴۲		۰	۲۰,۰۰۰	ساختمانهائی در دست احداث
	نیاز به خاک معدنی تولید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۵۶	۶۰	۱۵۲,۴۳۲	۱۹۶,۵۶۷		۰	۲۵۰,۰۰۰	پروژه احداث استخرهای ذخیره آب
	مولد سازی	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۵	۱	۴	۱,۲۲۸,۸۸۸	۱۴,۷۴۱		۰	۱,۲۵۲,۶۲۹	پروژه ساخت دفتر تهران

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
سایر درآمدها	۷,۶۹۶	۶۰۲,۵۴۶	۰
جمع	۷,۶۹۶	۶۰۲,۵۴۶	۰

#### سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

#### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

#### منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۱,۲۳۹,۲۴۷	۰	۹,۵۶۹,۴۸۹	۰	۰	۹,۵۶۹,۴۸۹	۴,۹۳۱,۲۸۶	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۱,۲۳۹,۲۴۷	۰	۹,۵۶۹,۴۸۹	۰		۹,۵۶۹,۴۸۹	۴,۹۳۱,۲۸۶		جمع	
	۰		انتقال به دارایی							
	۱,۲۳۹,۲۴۷		هزینه مالی دوره							

#### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱								
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			سررسید		ارزی			
			مانده پایان دوره به تفکیک	میلغ معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
بلند مدت	کوتاه مدت	میلغ ارزی	نوع ارز					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۹,۵۶۹,۴۸۹	۰	۰	۱۸,۳۳۳,۵۳۴	۱,۹۲۰,۰۰۰		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰				۰		
جمع		۹,۵۶۹,۴۸۹	۰		۱۸,۳۳۳,۵۳۴	۱,۹۲۰,۰۰۰		
			انتقال به دارایی			۰		
			هزینه مالی دوره			۱,۹۲۰,۰۰۰		

#### منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت با روند جاری تصمیم دارد از تسهیلات کم بهره در صورت وجود استفاده نماید تا نقدینگی شرکت را تامین نماید همچنین مبلغ تسهیلات بلند مدت بابت ایجاد پروژه های شرکت برآورد شده است و هزینه مالی آن به حساب قیمت تمام شده پروژه منظور میگردد

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

شرکت با روند جاری تصمیم دارد از تسهیلات کم بهره در صورت وجود استفاده نماید تا نقدینگی شرکت را تامین نماید همچنین مبلغ تسهیلات بلند مدت بابت ایجاد پروژه های شرکت برآورد شده است و هزینه مالی آن به حساب قیمت تمام شده پروژه منظور میگردد

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
سود سپرده	۸۰۰,۹۴۵	۱,۳۹۱,۴۹۸	۱,۹۲۰,۰۰۰
جمع	۸۰۰,۹۴۵	۱,۳۹۱,۴۹۸	۱,۹۲۰,۰۰۰

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
درآمد اجاره	۲,۹۲۳	۲,۸۹۵	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
سود ناشی از فروش دارائی	۶,۴۹۳	(۴۱۸)	۰
سرمایه گذاری در سهام	۳,۴۶۹	۳,۹۶۹	۰
سایر	۳۹,۳۸۹	۱۱,۳۱۲	۰
جمع	۵۱,۳۷۴	۱۷,۶۵۸	۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴,۳۴۵,۴۱۸	۳,۹۱۲,۳۰۰	۴,۰۲۰,۹۲۸	۳,۹۱۲,۳۰۰	۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	شرکت در نظر دارد با اجرای پروژه های بهینه سازی نسبت به افزایش تولید و همچنین فروش خود نسبت به روند بودجه جاری شرکت برای تحقق سود عملیاتی و در نهایت سود خالص ادامه دهد با توجه به افزایش تورم و شرایط اقتصادی نامساعد و تحویل ناکافی برق و گاز و مازوت امکان افزایش سرسام آور هزینه و عدم تولید کافی نیز وجود دارد.
---	---

#### سایر توضیحات با اهمیت

شرکت در نظر دارد پروژه های خود به سرعت پیش برده و در راس آنها پروژه محصولات بتنی در حال تولید آزمایشی است که از طریق تولیدات محصولات بتنی سنگین به در آمد و سودآوری شرکت بیافزاید
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

#### جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	دفعات حضور در جلسات				جمع حقوق و مزایا و پاداش
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	
محمد رضا بازوی بیدستانی	نایب رییس هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۲/۱۱	خیر	۰	خیر	۱۲	۰	۵	۱۲	۰
هدایت مصطفائی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۲/۱۱	بلی	۰	خیر	۱۲	۰	۵	۱۲	۰
علی رضوانی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۲/۱۱	بلی	۰	خیر	۱۲	۰	۵	۱۲	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۱۲ جلسه می باشد.										

#### جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

--

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمدرضا بازوی بیدستانی	مدیرعامل	لیسانس	معاونت مالی شرکت سیمان شاهرود - عضو هیئت مدیره های شرکت های آپیک صوفیان ، غرب ، ساوه و ...	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
		۱۲	جلسه می باشد.		
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
		۵	جلسه می باشد.		
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
		۱۲	جلسه می باشد.		

#### میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

#### میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۳,۱۷۵	۰	۳,۱۷۵
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰	۰	۱۰۰
شرکت سیمان صوفیان	۳,۱۸۵	۰	۳,۱۸۵
شرکت سیمان ارومیه	۳,۷۰۰	۰	۳,۷۰۰
شرکت سیمان قائن	۳,۷۰۰	۰	۳,۷۰۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

**شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)**

**ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### فهرست مطالب

مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۶
۱-۱-۱- مواد اولیه:	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۶
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۷
۳-۱- جزئیات فروش:	۷
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:	۶
۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۶
۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):	۶
۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:	۷
۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:	۸
۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:	۸
۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۹
۵-۱- وضعیت رقابت:	۹
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۹
۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۰
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۰
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۰
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۱
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۱
۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۲

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ۵-۲ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت نموده اند) ..... ۱۳
- ۳-۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ..... ۱۳
- ۳-۳-۱- منابع: ..... ۱۳
- ۳-۳-۲- مصارف: ..... ۱۳
- ۳-۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ..... ۱۵
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۱۶
- ۳-۵- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۱۴
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ..... ۱۷
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۱۷
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۱۹
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۲۰
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ..... ۲۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ..... ۱۸
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۱۸
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ..... ۲۰
- ۶- جمع بندی ..... ۲۰

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیئت مدیره</u>
	رئیس هیئت مدیره	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)	فاقد نماینده
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	محمد رضا بازوی بیدستانی
	عضو هیئت مدیره - مدیر فنی و انرژی	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	علی رضوانی
	عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)	هدایت مصطفائی
	عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	فاقد نماینده

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت سیمان شاهرود در تاریخ ۱۳۶۳/۹/۲۶ تحت شماره ۲۱۲ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان شاهرود به ثبت رسید، نوع شرکت در ابتدا سهامی خاص بوده که بعداً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۶۶/۳/۱۴ به سهامی عام تغییر یافته است، به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۳۳۶ مورخه ۱۳۷۷/۵/۱۸ که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده بهره برداری از خط یک کارخانه، با ظرفیت ۶۹۰/۰۰۰ (تن) در سال در تاریخ ۱۳۷۷/۵/۱۸ آغاز شده و با اجرای طرح توسعه و افزایش ظرفیت به موجب پروانه بهره برداری صادره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ به شماره ۱۲۳/۸۸۱۵۲ به ۱/۸۰۹/۶۰۰ تن سیمان سالیانه در سه شیفت رسید. همچنین شرکت نسبت به اخذ پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۹/۱۲/۱۳۹۹ به شماره ۸۸۱۵۲/۱۲۳ با ظرفیت ۱۲۴.۲۰۰ تن قطعات بتنی مسلح، غیرمسلح و بتن سیال معمولی اقدام نموده است ولیکن هنوز جواز تاسیس اخذ نشده است و هیچگونه عملیات اجرایی آغاز نگردیده است.

لازم به ذکر است بهره برداری عملی از طرح توسعه (خط ۲) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۶ آغاز شد.



## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرح محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
سیمان	تن	۱.۸۰۹.۶۰۰	۱.۵۵۲.۶۳۵	۱.۴۳۵.۸۶۸	۱.۴۶۱.۳۸۶
کلینکر	تن	۱.۷۴۰.۰۰۰	۱.۵۸۶.۱۸۳	۱.۳۶۵.۸۲۷	۱.۴۶۸.۳۸۸
قطعات بتنی	تن	۱۲۴.۲۰۰	۶.۳۱۴	۱.۲۳۷	۴۵۶

تولید محصولات بتنی از مهرماه ۱۴۰۰ بابت مصارف داخلی و دیوارکشی اطراف کارخانه آغاز گردیده و پس از اخذ جواز تاسیس به مرحله راه اندازی و بهره برداری رسیده است و همچنین شرکت در حال تولید آزمایشی محصولات بتنی می باشد.

### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	مارل	تن	۲.۳۶۱.۷۹۰	معدن کارخانه
۲	سنگ آهک	تن	۲۶۸.۲۱۹	معدن کارخانه
۳	سنگ گچ	تن	۸۲.۶۲۷	معدن کارخانه
۴	سنگ آهن	تن	۷۰.۴۷۰	شرکت همیار تولید و طحانیان

### ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

جدول مقدار و نرخ خرید مواد اولیه مصرفی سال ۱۴۰۲ و مقایسه آن با عملکرد دوره مشابه سال قبل:

شرح	سال ۱۴۰۲			سال ۱۴۰۱		
	مقدار(تن)	نرخ	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار(تن)	نرخ	مبلغ (میلیون ریال)
مارل	۲.۸۰۲.۸۴۳	۶۹.۱۳۳	۱۹۳.۷۶۹	۲.۱۲۶.۶۹۵	۹۱.۳۰۸	۱۹۴.۱۸۵
سنگ آهک	۲۶۸.۲۱۹	۴۷۳.۲۷۷	۱۲۶.۹۴۲	۲۴۸.۸۶۲	۲۷۶.۰۷۳	۶۸.۷۰۴
سنگ گچ	۰	۰	۰	۷۷.۹۲۷	۹۹۱.۷۳۲	۷۷.۲۸۳
سرباره	۲۶.۵۰۷	۴۸۷.۳۷۹	۱۲.۹۱۹	۰	۰	۰
سنگ آهن	۱۱۵.۴۴۵	۴.۸۵۰.۰۰۰	۵۵۹.۹۰۸	۹۴.۶۱۰	۲.۷۹۰.۸۲۱	۲۶۴.۰۳۹

- قیمت گذاری مواد اولیه در شرکت براساس روش میانگین موزون می باشد.
- افزایش نرخ مواد اولیه به دلیل افزایش نرخ استخراج پیمانکار و خرید سنگ آهن و حمل معادل نرخ رسمی کشوری علی الخصوص سنگ آهن می باشد.
- به دلیل نزدیکی معادن به خط تولید، هزینه های آن در مقایسه با سایر شرکتها بسیار ناچیز است و شرکت دارای کمترین نرخ در صنعت سیمان می باشد.
- علت کاهش نرخ مارل نسبت به دوره گذشته استفاده از ماشین آلات معدنی خریداری شده می باشد که باعث کاهش بهای تمام شده مواد اولیه و صرفه جویی در هزینه های شرکت گردیده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱.۷۲۹.۵۸۲ تن معادل مبلغ ۱۷.۵۱۳ میلیارد ریال سهم ۲.۲٪ در کل کشور از لحاظ تناژ فروش قرار دارد.

### ۳-۱- جزئیات فروش:

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	سیمان پاکتی تیپ ۲	۵۴۰۰۰۶۳	۱.۹	۵۴۰۰۰۶۳	۵۴۰۰۰۶۳	۱.۹	۴.۹۰۸.۹۳۲	۴.۹۰۸.۹۳۲	۱.۹
۲	سیمان فله تیپ ۲	۶۱۲.۱۱۴	۲.۱	۶۱۲.۱۱۴	۶۱۲.۱۱۴	۲.۱	۴.۶۳۷.۷۲۳	۴.۶۳۷.۷۲۳	۲.۱
۳	قطعات بتنی	۶.۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱.۱۵۸.۴۹۰	۲	۱.۱۵۲.۱۷۶	۱.۱۵۲.۱۷۶	۲	۹.۵۴۶.۶۵۵	۹.۵۴۶.۶۵۵	۲

قیمت فروش داخلی محصولات سیمان فله و پاکت توسط بورس کالای ایران تعیین می‌شود که آخرین قیمت‌های فروش برای هر تن محصولات سیمان فله و پاکت به ترتیب ۸.۱۲۰.۰۰۰ ریال و ۹.۳۸۸.۰۰۰ ریال می‌باشد.

### ۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

#### ۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

عدم افزایش سود و عدم امکان بهسازی و یا بازسازی ماشین آلات خطوط تولید و ناچاراً تامین مالی با نرخ ۲۳٪ و تحمیل هزینه‌های مالی به میزان ۱۵۰ میلیارد تومان در ۱۲ ماهه سالجاری به شرکت.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (بودجه)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (بودجه)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (بودجه)
۱	سیمان (داخلی) و قطعات بتنی	۹.۶۰۹.۷۲۴	۹.۲۷۱.۰۳۴	۸.۲۹۵.۰۴۵	۸.۴۲۸.۲۰۵	۴.۶۱۰.۱۴۵	۴.۵۱۲.۸۵۲
۲	سیمان (صادراتی)	۵.۶۸۳.۲۶۵	۴.۹۶۵.۸۶۷	۱۴.۰۴۳.۸۱۵	۱۳.۸۳۴.۳۷۸	۲.۲۷۳.۳۰۶	۲.۳۵۴.۸۱۰
۳	کلینکر (صادراتی)	۲.۲۱۹.۹۳۵	۱.۷۵۰.۳۳۰	۱۳.۳۴۰.۱۵۳	۱۳.۳۵۶.۴۰۴	۵۱۱.۷۳۱	۶۱۸.۵۴۶
	جمع	۱۷.۵۱۲.۹۲۴	۱۵.۹۸۷.۲۳۱	-	-	۷.۳۹۵.۱۸۲	۶.۸۶۷.۶۶۲

## ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۴۵۶.۱۵۲	۱۸۷.۸۶۱	۱۴۲	افزایش سود و عدم معافیت صادرات
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۷۹.۰۰۴	۱۸۵.۹۴۸	۵۱	افزایش سود و عملکرد
۳	مالیات حقوق	۳۵.۱۲۲	۲۹.۸۷۸	۲۰	افزایش حقوق پرسنلی قانونی
۴	بیمه سهم کارفرما	۳۵۸.۳۰۷	۲۰۶.۴۸۸	۷۴	افزایش تعداد و وضعیت پرسنل و افزایش حقوق اداره کار
۵	حقوق و عوارض گمرکی	۶۴۱.۳۰۴	۱۵۰.۳۷۳	۳۲۷	افزایش نرخ و افزایش صادرات
۶	پرداختی بابت انرژی	۱.۳۶۷.۴۱۶	۱.۲۶۱.۲۰۹	۸	افزایش نرخ برق و گاز
۷	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	۴۴.۴۸۷	۰	۰	۰
۸	هزینه حقوق دولتی معادن	۴۲.۰۳۰	۲۶.۰۹۸	۶۱	برگ مطالبه دریافت نشده است
	جمع	۳.۲۲۳.۸۲۲	۱.۸۴۳.۰۷۵	۷۲	۰
	مانده پرداختی	۰	۰	۰	۰

\*دلایل تغییرات شامل ( تغییر نرخ توسط دولت، افزایش تولید، رشد سهم صادرات و واردات و ....)

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	تخفیفات(عوارض-گمرک و ...)	.	.	.	
	جمع	.	.	.	
	مانده مطالبات				

### ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت‌گذاری محصولات صادراتی شرکت به صورت کمیسیون های فروش ، مصوبات هیئت مدیره و همچنین کشش بازار تعیین شده و محصول فروش رفته از طریق مبادی رسمی گمرکی با پروانه سبز گمرکی خارج شده و در نهایت ارز حاصل از فروش از طریق سامانه های نیما ، سنا و صرافی های مجاز در بازار متشکل ارزی و سامانه جامع تجارت به فروش رسیده و مبالغ ریالی حاصله به حساب شرکت واریز می گردد .

میانگین نرخ فروش صادراتی محصولات کلینکر و سیمان در سال ۱۴۰۲ به ترتیب ۳۲ دلار و ۳۳ دلار می باشد که این نرخ برای سیمان و کلینکر در دوره مشابه سال قبل ۳۲ دلار بوده است که با نرخ ارز بازار متشکل ارزی محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

### ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

#### مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت شامل: مصوبات هیات وزیران ، قانون مالیاتها، قوانین بیمه، قوانین کار، مصوبات هلدینگ و شستا، مصوبات هیئت مدیره و کمیته های قانونی شرکت می باشد.

### ۱-۵- وضعیت رقابت :

ردیف	نام شرکت	میزان تولید	مقدار فروش	کیفیت محصول	بهای تمام شده محصول
۱	سیمان تهران	۳.۳۶۱.۱۶۵	۳.۳۶۶.۵۳۷	-	-
۲	سیمان مازندران	۲.۱۵۹.۰۹۰	۲.۱۴۱.۱۶۷	-	-
۳	سیمان بجنورد	۱.۵۷۶.۶۹۲	۱.۶۳۰.۷۲۹	-	-

### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به تمدید قرارداد بازارگردانی نمود. قرارداد مذکور تا پایان مرداد سال ۱۴۰۳ برقرار می باشد و در صورت توافق تمدید خواهد شد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۵/۲۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۲۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۰۶.۳۹۷
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۳۹.۰۴۶
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۰۴.۸۱۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۰۱.۱۷۴
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۲.۹۵۳
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲.۵۰۶.۸۲۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲.۳۸۰.۳۰۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲.۹۹۳.۷۳۱

### ۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت سیمان شاهرود ۳۰.۳٪ سهام سیمان بیارجمند (شرکت در حال بهره برداری) شرکت سهام سیمان بیارجمند را به بهای ۱۱۱.۱۸۱ میلیون ریال خریداری نمود. که تعداد ۱۹.۹۵۰.۰۰۰ سهم از شرکت بازرگانی همیاران سهام به مبلغ ۲۹.۹۵۰ میلیون ریال با قیمت هر سهم ۱۵۰۰ ریال طی مزایده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ و تعداد ۶۵.۰۰۷.۹۰۶ سهم از شرکت سیمان بیارجمند به مبلغ ۸۱.۳۴۱ میلیون ریال با قیمت هر سهم ۱۲۵۰ ریال خریداری شد که هدف از آن تکمیل زنجیره ارزش شرکت می باشد. شرکت سیمان شاهرود به همراه ۷ شرکت مجموعه هلدینگ سیمان تامین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ شرکت سیمان بیارجمند بعنوان هیئت مدیره این شرکت انتخاب گردیدند. لازم بذکر است که طبق برنامه ای ۲.۵ ساله پروژه سیمان سفید بیارجمند می بایست به بهره برداری برسد. و عملیات تکمیل پروژه با انتخاب مشاور صنعتی شروع و تامین مالی آن نیز همزمان اقدام شده است

### ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

#### ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

شرکت قصد انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) را دارد و کارشناسی مربوطه توسط هیئت های کارشناسی کانون وکلای دادگستری انجام شده است و پس از تایید شرکت بالاسری اقدام به انجام آن خواهد نمود.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### لیست پروژه های در دست شرکت با اهداف مشروح در ذیل:

تشریح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تامین مالی	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح (میلیون ریال)	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	مخارج برآوردی نهایی		سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه (میلیون ریال)	نام طرح های عمده در دست اجرا
							ریالی	ارزی		
سود آوری	۱۴۰۲	۱۴۰۱	تسهیلات بانکی	۴۸۵.۱۳۵	٪۹۸	۶۳۳.۵۶۸		۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	کارگاه های تولید و ساخت قطعات بتنی
سود آوری	۱۴۰۳	۱۴۰۲	تسهیلات بانکی	۱.۲۶۵.۸۱۹	٪۱	۱۵.۹۵۷		۱.۳۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰	کارخانه تولید گچ
سود آوری	۱۴۰۵	۱۴۰۳	تسهیلات بانکی	۲.۷۹۷.۴۰۰	٪۰	۲۰۵۰		۲.۸۰۰.۰۰۰	۲.۸۰۰.۰۰۰	نیروگاه تولید برق ۱۰ مگاواتی
ثبات در تولید	۱۴۰۳	۱۴۰۱	منابع داخلی	۶۲.۱۷۶	٪۲۸	۲۸.۲۰۹		۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	تعویض بخشی از پوسته کوره خط ۱
بهینه اراضی و آب	۱۴۰۳	۱۴۰۱	منابع داخلی	۵۷.۹۳۵	٪۷۸	۱۵۵.۷۰۷		۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	بهره برداری از اراضی محمد آباد
بهینه منابع آبی	۱۴۰۳	۱۴۰۲	منابع داخلی	۵۴.۷۰۹	٪۵۶	۱۹۶.۵۶۷		۳۵۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	پروژه (خاک - معدن)
تعهدات اجتماعی	۱۴۰۳	۱۴۰۱	منابع داخلی	۲۰۲.۱۲۹	٪۷۰	۲۴۳.۶۶۰		۳۵۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	تکمیل سالن ورزشی کارگری نیمه کاره
ارزش افزوده و مولد سازی	۱۴۰۵	۱۴۰۲	منابع داخلی	۱.۲۳۵.۴۲۹	٪۱	۱۴.۷۴۱		۱.۲۵۳.۶۲۹	۱.۲۵۳.۶۲۹	ساخت دفتر تهران (یوسف آباد)
کیفیت ساختمانها	۱۴۰۳	۱۴۰۲	منابع داخلی	۱۱۹.۳۷۰	٪۸	۱.۵۴۲		۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	سایر(ترمیم ساختمان ها

توضیح: پروژه قطعات بتنی در حال تولید آزمایشی و به بهره برداری رسیده است و علت عدم تکمیل هزینه برآوردی آن مانده پیش پرداخت تسویه نشده شرکت هایی که از آنها خرید شده است می باشد. تاثیر طرح های فوق در فعالیت های آتی شرکت عبارتند از تکمیل زنجیره ارزش، سودآوری بیشتر برای شرکت و همچنین باعث استفاده بهینه از منابع در اختیار شرکت و مولد سازی دارایی های بلا استفاده و مازاد می گردد.

### ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

شرکت با توجه به اینکه پروژه های ساخت قطعات بتنی و تولید گچ را در دست دارد و با ارزیابی های انجام شده قصد تولید و تکمیل زنجیره ارزش محصولات خود را به جهت ورود به بازار های جدید منطقه و صادرات را دارد تا در نهایت سود آوری بیشتری برای شرکت داشته باشد.

شرکت در بخش صادرات با پیگیری های انجام شده سعی در افزایش فروش صادراتی سیمان و کلینکر را دارد.

### ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

برابر با صورتهای مالی و بدون تغییرات

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

اظهار نظر هیئت مدیره در خصوص موضوع ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

بنظر هیئت مدیره شرکت کلیه مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس را رعایت نموده است و بودجه مصوب سالیانه خود را در بخش‌های مختلف رعایت و در اغلب شاخص‌ها بهبود یافته است و تغییرات نرخ ارز و شاخص عمومی قیمت‌ها (تورم) تحقق پیش‌بینی‌ها را در افق بلندمدت با چالش مواجه ساخته است. شرکت مبادرت به بازننگری چارت و استراتژی خود مطابق استراتژی ۱ و ۲ و ۵ ساله شستا نموده است. شرکت دارای کمیته‌های تخصصی ریسک، حسابرسی، فروش، انتصابات، معاملات، فنی و ... می‌باشد که هر ماهه گزارشی از نقاط ضعف و قوت شرکت تهیه و برابر آئین‌نامه معاملات و مصوبات هیات مدیره اقدام شده است.

گزارش پایداری: فصل ششم، ماده ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی نزد سازمان بورس و

اوراق بهادار

### الف: بعد محیط زیست:

- این شرکت با تولید محصول در چارچوب الزامات و رعایت کلیه ی قوانین و مقررات محیط زیست کشور، پس از ارزیابی توسط اداره کل محیط زیست استان و دفتر پایش فراگیر سازمان محیط زیست، در سال ۱۴۰۰ در همایش ملی انتخاب صنایع سبز، موفق به دریافت لوح و تندیس سیمین صنعت سبز برتر در سطح ملی گردیده است.
- همچنین در سالهای ۹۲/۹۵/۹۶/۹۷/۹۸/۹۹ تنها صنعت سبز استان سمنان در سطح ملی معرفی شده است
- از سال ۹۲ تا این لحظه هیچگونه اخطار و یا ابلاغ آلودگی از اداره محیط زیست شهرستان و یا استان دریافت ننموده ایم و با برقراری سیستم‌های غبار سنج آنلاین و دسترسی دادن به محیط زیست، بصورت ۲۴ ساعته میزان غبار خروجی از دودکش‌های اصلی خطوط تولید، توسط اداره محیط زیست پایش می‌شود.
- با توجه به قرار گرفتن شرکت در منطقه ی حفاظت شده ی تپال و حساسیت‌های محیط زیست شهرستان بر این منطقه و در راستای ایفای مسئولیت اجتماعی، آبشخورهایی جهت حیات وحش ساخته شده و آبرسانی و تامین علوفه ی حیات وحش بر عهده ی شرکت می‌باشد که بیانگر همخویی صنعت و محیط زیست می‌باشد و دفعات از این بابت از شرکت تقدیر گردیده است.
- در شرکت سیستم فاضلاب هوازی اجرا شده است و ضایعات روغن و گریس و مواد نسوز مدیریت شه و جداگانه نگهداری می‌شود تا به محیط زیست آسیبی وارد نشود.

### ب: بعد مسئولیت‌های اجتماعی:

- کارکنان شرکت سالیانه مورد معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری شامل آزمایشات پاتوبیولوژی، شنوایی سنجی و ... قرار گرفته و نتایج توسط پزشک مستقر در محل کارخانه که متخصص طب کار می‌باشد مورد پایش و تحلیل قرار می‌گیرد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- شرکت در راستای عمل به مسئولیت های اجتماعی در سال جاری طبق مصوبه مجمع مبلغ ۲.۸۸۰ میلیون ریال سیمان اهدایی به مساجد و تکایا و حسینیه ها و مراکز درمانی و ... اهدا نموده است و همچنین مبلغ ۳.۱۲۰ میلیون ریال به برپایی مواکب اربعین و اعزام زائرین تحت پوشش کمیته امداد امام خمینی (ره) و کمک به سازمان ها و نهادهای مرتبط با فعالیت شرکت کمک نموده است.
- شرکت در سال جاری ۱۵.۸۷۲ نفر ساعت را به آموزش پرسنل اختصاص داده است.
- شرکت دارای سامانه صدای مشتریان فروش می باشد
- شرکت گواهینامه سطح ۱ رعایت حقوق مصرف کنندگان را اخذ نموده است.

### ج : بعد اقتصادی:

- سود خالص سال جاری شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ۵۰٪ رشد داشته است. که ناشی از مدیریت هزینه ها و قیمت تمام شده محصول و مدیریت نقدینگی صحیح و همچنین شرکت با ایجاد سوآپ مالی بوسیله سپرده گذاری با نرخ های بالاتر موجبات افزایش سود بیشتر را فراهم نموده است.
- سهم شرکت از فروش سیمان و کلینکر صادراتی در کشور ۴.۵٪ و سهم سیمان داخلی ۲.۲٪ نسبت به کل کشور می باشد همچنین سهم ۱۶.۲٪ صادرات سیمان و کلینکر و ۵.۸٪ نیز در بخش داخل نسبت به ظرفیت تحویل هلدینگ سیمان تامین می باشد. همچنین شرکت نسبت به ظرفیت اسمی تحویل خود در سال ۹۵٪ تحویل سیمان و کلینکر داشته است. درحالیکه ظرفیت تحویل کل کشور ۷۶٪ درصد ظرفیت اسمی بوده است.

### ۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

### قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

مورد ندارد

### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

#### ۳-۱- منابع:

شرکت منابع مالی خود را به طرق ذیل محقق ساخته است :
الف : دریافت تسهیلات بانکی به مبلغ ۲۱.۵۲۳ میلیارد ریال (تمدید و اخذ حد اعتباری)
ب : فروش محصولات به مبلغ ۱۷.۵۱۳ میلیارد ریال
ج : سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۱.۳۰۹ میلیارد ریال
د: سود حاصل از تسعیر ارزهای فروش رفته به مبلغ ۶۰۲ میلیارد ریال

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سیاست شرکت در خصوص تامین منابع مالی خود اخذ تسهیلات کم بهره و همچنین فروش نقدی محصولات خود و افزایش آن و سود سپرده بانکی از محل منابع مازاد بانکی می باشد.

#### تسهیلات مالی :

برابر صورت وضعیت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مانده تسهیلات جاری مالی شرکت از مبلغ ۴.۸۸۶.۷۹۹ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۹.۵۶۹.۴۸۹ میلیون ریال در پایان دوره سال ۱۴۰۲ به میزان ۹۵٪ (یعنی مبلغ ۴.۶۸۲.۶۹۰ میلیون ریال) افزایش داشته است. علت افزایش آن دریافت تسهیلات عمدتاً بابت پرداخت خریدها از جمله خرید پاکت، آجر نسوز، قطعات و لوازم یدکی و ماشین آلات معدنی و تجهیزات و همچنین تکمیل پروژه های شرکت با توجه به شرایط بازار و تورم بوده است.

با عنایت به مطالب فوق هزینه های مالی از مبلغ ۶۸۰.۲۵۸ میلیون ریال در مدت مشابه سال قبل به مبلغ ۱.۳۳۹.۲۴۷ میلیون ریال در پایان دوره سال ۱۴۰۲ به میزان ۹۷٪ افزایش داشته است که ناشی از افزایش نرخ تسهیلات از ۱۸٪ در سال قبل به ۲۳٪ در حال حاضر و دریافت تسهیلات جدید می باشد.

#### سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت :

سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی شرکت به مبلغ ۱.۰۵۱.۷۸۷ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل و به میزان ۱۲۲٪ افزایش داشته است و از مبلغ ۸۵۹.۹۱۵ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۱.۹۱۱.۷۰۲ میلیون ریال تغییر یافته است، که عمدتاً به علت سود سپرده گذاری های ناشی از عملیات سوآپ مالی و تسعیر ارزهای حاصل از صادرات بوده است.

#### ۳-۲- مصارف :

شرکت مصارف مالی خود را عمدتاً در موارد ذیل صرف نموده است:
- پرداخت تسهیلات بانکی و سود آن به مبلغ ۱۷.۲۳۴ میلیارد ریال (تمدید حد اعتباری)
- سپرده گذاری در بانکها به مبلغ ۲.۴۸۴ میلیارد ریال
- خرید مواد اولیه ( شامل سنگ آهن و مارل و گچ و آهک )، پاکت بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و مصرفی و آجر نسوز به مبلغ ۲.۳۳۳ میلیارد ریال
- پرداخت هزینه دستمزد پرسنل و پیمانکاران به مبلغ ۲.۲۳۹ میلیارد ریال
- پرداخت هزینه گاز و برق مصرفی ۲.۷۵۴ میلیارد ریال
- خرید دارایی های ثابت ۳.۸۳۰ میلیارد ریال
- پرداخت سود سهام به مبلغ ۳.۹۱۲ میلیارد ریال

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### موجودی مواد و کالا :

مبلغ موجودی مواد و کالای شرکت از مبلغ ۲.۳۰۵.۵۶۸ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۳.۷۵۵.۹۰۳ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۲ به میزان ۶۳٪ افزایش یافته است ، که عمدتاً ناشی از افزایش موجودی کلینکر و موجودی قطعات یدکی و پاکت خریداری شده نسبت به ابتدای سال بوده است ، موجودی‌های انبار کلاً به میزان ۵.۲۷۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می‌باشد .

### ایجاد داراییهای ثابت و در جریان تکمیل :

داراییهای ثابت شرکت از مبلغ ۳.۴۳۰.۷۱۵ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۶.۹۶۳.۱۲۷ میلیون ریال به میزان ۱۰۳٪ افزایش داشته که ناشی از :

افزایش دارائی ها عمدتاً ناشی از خرید های مربوط به پروژه تجهیز ماشین آلات سنگین معدنی شامل خرید ۳۵ دستگاه کامیون و ۱۲ دستگاه کشنده فوتون و خرید ۱۰ دستگاه ون وانا از شرکت ایران خودرو دیزل به مبلغ ۱.۲۴۶ میلیارد ریال و افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار (شرکت جمکو ۱۱۵ میلیارد ریال شرکت هپکو ۱۴۹ میلیارد ریال شرکت ایرانخودرو دیزل مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال ، شرکت افزار بتن سرمد ۱۳۸ میلیارد و آقای کیانی ۱۱۳ میلیارد ریال بابت پمپ بتن و شرکت کانی صنعت بابت خرید پروژه گچ ۱۱۷ میلیارد ریال و همچنین افزایش در دارایی های در جریان تکمیل پروژه های کارخانه گچ ، قطعات بتنی سنگین ، استخرها (طرح خاک و معدن) ، ورزشگاه نیمه کاره به مبلغ ۱.۲۲۵ میلیارد ریال می باشد.

پوشش بیمه ای داراییهای ثابت شرکت به استثنای وسائط نقلیه مبلغ ۳۸.۹۵۹ میلیارد ریال و وسائط نقلیه مجزا تحت پوشش بیمه بدنه و ثالث هستند .

### ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

#### تجزیه و تحلیل ریسک :

عمده ریسکهای شرکت در سال ۱۴۰۲ عبارتند از :

- ۱- مشکلات ناشی از عرضه دستوری مقداری سیمان در بورس کالا و دخالت دولت در مکانیزم عرضه و تقاضا
- ۲- عدم تامین پایدار گاز و افزایش ۱۰۰٪ نرخ آن و نرخ مازوت
- ۳- محدودیت تامین برق و عدم تامین پایدار آن و افزایش نرخ آن
- ۴- نوسانات نرخ ارز
- ۵- هزینه بالای تامین نقدینگی ( نرخ سود تامین منابع مالی از طریق بانکها)

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶- افزایش شدید قیمت اقلام یدکی و تجهیزات به دلیل افزایش قیمت ها و تورم

۷- مشکلات پایانه های صادراتی بنادر و نبود تجهیزات حمل و بارگیری در بنادر به ویژه جهت صادرات سیمان فله هدف شرکت در ارتباط با کاهش ریسکهای فوق جذب بازارهای جدید و تقویت حمل ریلی و استفاده از ظرفیت شرکت حمل و نقل آبادان بار بوده ، همچنین شرکت با حضور فعال در جلسات کارگروههای منطقه ای قصد دارد که از کاهش قیمت ها جلوگیری نماید و با متعهد شدن به مصوبات انجمن صنفی صنعت سیمان و حفظ سهمیه اعلامی اقدام به کاهش ریسک ها نماید .

### ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی	سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیأت مدیره و سهامدار	✓	-	-	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	عضو هیأت مدیره و سهامدار	✓	-	-	
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۷۲۰	-	
	شرکت سیمان آبیک	سهامدار		-	۱,۵۰۶,۵۰۰	
	شرکت صنایع سیمان غرب	سهامدار		-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۶,۵۸۴
	شرکت سیمان صوفیان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان قائن	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	
	شرکت سیمان زنجان	سهامدار مشترک		-	-	
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیأت مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۷,۱۳۴
	شرکت سیمان بیارجمند	شرکت سرمایه پذیر وابسته	✓	۱۱,۰۶۰	۶۰,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد و چدن درود	شرکتهای گروه	-	۱۱۱,۰۶۲	-	

### ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	ابطال سند رسمی و صدور حکم بر تملک سند اجرایی فرمان امام	۱۴۰۲/۱۱/۲۰	سیمان شاهرود	شعبه اول دادگاه انقلاب سمنان ویز اصل ۴۹ قانون اساسی	-	قرار عدم استماع دعوی به نفع شرکت سیمان صادر شد	قرار عدم استماع دعوی به نفع شرکت سیمان صادر شد	مختومه

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

#### ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

صورت سود و زیان مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات به ۱۴۰۲ ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۹۶۰۹.۷۲۴	۷.۱۷۶.۱۸۷	۳۴
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۷.۹۰۳.۲۰۰	۴.۶۵۳.۴۲۱	۷۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۷.۵۱۲.۹۲۴	۱۱.۸۲۹.۶۰۸	۴۸
بهای تمام شده	(۷.۳۹۵.۱۸۲)	(۵.۵۰۸.۷۹۸)	۳۴
سود ناخالص	۱۰.۱۱۷.۷۴۲	۶.۳۲۰.۸۱۰	۶۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۳.۸۰۴.۳۵۴)	(۲.۲۳۳.۴۷۱)	۷۰
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶۰۲.۵۴۶	۷.۶۹۶	۸۶۰۰
سود عملیاتی	۶.۹۱۵.۹۳۴	۴.۰۹۵.۰۳۵	۶۹
هزینه های مالی	(۱.۳۳۹.۳۴۷)	(۶۸۰.۲۵۸)	۵۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱.۳۰۹.۱۵۶	۸۵۲.۲۱۹	۵۳
سود قبل از مالیات	۶.۸۸۵.۸۴۳	۴.۲۶۶.۹۹۶	۶۱
مالیات	(۸۶۶.۲۶۹)	(۲۴۶.۰۶۸)	۲۵۲
سود خالص	۶.۰۱۹.۵۷۴	۴.۰۲۰.۹۲۸	۵۰
سود هر سهم	۷.۴۳۲	۴.۹۹۵	۵۰

### هزینه های اداری و فروش:

بر اساس عملکرد منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ هزینه های اداری و فروش از مبلغ ۲.۲۳۳.۴۷۱ میلیون ریال عملکرد دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۳.۸۰۴.۳۵۴ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ و به میزان ۷۰ درصد افزایش یافته است، علت عمده افزایش آن ناشی از تناژ فروش سیمان و کلینکر صادراتی و افزایش نرخ کرایه حمل و عوارض بندری و گمرکی سیمان به میزان ۴۰٪ و حمل کلینکر به میزان ۳۱٪ از تاریخ ۷ خرداد ماه سال جاری یعنی سیمان آزمایشی ۳.۲۰۰.۰۰۰ ریال به ۴.۵۰۰.۰۰۰ ریال و کلینکر از ۵.۷۵۰.۰۰۰ ریال به ۷.۵۵۰.۰۰۰ ریال در هر تن افزایش داشته است.

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریز هزینه های اداری و عمومی ، توزیع و فروش سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱

شرح	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات ۱۴۰۱ به ۱۴۰۲
حقوق و دستمزد	۲۸۳.۰۶۶	۲۳۵.۳۰۹	۲۰
قطعات و لوازم و تعمیر و نگهداری	۳۸.۵۲۵	۲۸.۴۲۶	۳۵
استهلاک	۵.۲۴۵	۳.۸۱۲	۳۱
برق و گاز	۱.۸۲۳	۲.۹۷۰	۶۱
هزینه حمل و بسته بندی صادراتی	۳.۳۱۵.۰۵۱	۱.۸۵۹.۸۳۳	۷۸
سایر	۱۲۲.۰۰۱	۷۷.۴۵۹	۵۸
جمع	۳.۸۰۴.۳۵۴	۲.۲۳۳.۴۷۱	۷۰

### بهای تمام شده کالای فروش رفته :

بهای تمام شده کالای فروش رفته در عملکرد سال ۱۴۰۲ نسبت به عملکرد دوره مشابه سال قبل مبلغ ۱.۸۸۶.۳۸۴ میلیون ریال به میزان ۳۴ درصد افزایش یافته است. یعنی از مبلغ ۸.۵۰۸.۷۹۸ میلیون ریال در دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۷.۳۹۵.۱۸۲ میلیون ریال رسیده است، افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش تولید و دستمزدها، افزایش نرخ کرایه حمل مواد اولیه ، افزایش دو برابری نرخ گاز و مازوت ، افزایش نرخ برق ، تعمیرات و قطعات ، حمل و نقل و بطور کلی شرایط بازار تورمی بوده است .

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱

شرح	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات ۱۴۰۱ به ۱۴۰۲
مواد مستقیم مصرفی	۶۷۲.۹۶۰	۵۰۶.۱۸۶	۳۲
دستمزد مستقیم	۲۷۴.۰۹۱	۲۱۸.۵۸۴	۲۶
دستمزد غیر مستقیم	۱.۶۸۳.۶۹۹	۱.۳۴۲.۷۳۱	۲۵
هزینه استهلاک	۲۹۴.۳۷۰	۱۱۷.۸۱۰	۱۵۱
هزینه پاکت	۱.۱۳۲.۱۵۰	۸۳۳.۶۲۳	۳۶
سایر اقلام (کمتر از ۱۰٪ سربار)	۳.۴۸۴.۹۷۰	۲.۳۰۵.۸۰۷	۵۱
جمع	۷.۵۴۲.۲۴۰	۵.۳۲۴.۷۴۱	۴۲
(کاهش) افزایش موجودی در جریان	(۱۵۰.۱۹۷)	۱۶۸.۶۵۱	۸۹
بهای تمام شده ساخت	۷.۳۹۲.۰۴۳	۵.۴۹۳.۳۹۲	۳۴
(کاهش) افزایش موجودی ساخته شده	۳.۱۳۹	۱۵.۴۰۶	(۳۹۰)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۷.۳۹۵.۱۸۲	۵.۵۰۸.۷۹۸	۳۴

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### جدول اطلاعات فروش :

۱۴۰۱			۱۴۰۲			شرح
مبلغ- م ریال	فی- ریال	مقدار- تن	مبلغ- م ریال	فی- ریال	مقدار- تن	
۷.۱۶۳.۴۳۴	۵.۹۰۴.۵۷۳	۱.۲۱۳.۲۰۱	۹.۵۴۶.۶۵۶	۸.۲۸۵.۷۶۲	۱.۱۵۲.۱۷۶	فروش داخلی سیمان
۱۲.۷۵۳	۹.۶۱۰.۴۰۰	۱.۳۲۷	۶۳.۰۶۸	۹.۹۸۸.۵۹۷	۶.۳۱۴	فروش قطعات بتنی
۲.۳۴۵.۰۳۱	۹.۷۵۶.۷۷۴	۲۴۰.۳۴۹	۵.۶۸۳.۲۶۵	۱۴.۰۳۳.۴۱۱	۴۰۴.۹۸۱	فروش صادراتی سیمان
۲.۳۰۸.۳۹۰	۱۲.۴۳۸.۳۸۴	۱۸۵.۵۸۶	۲.۲۱۹.۹۳۵	۱۳.۳۴۰.۱۵۳	۱۶۶.۴۱۰	فروش صادراتی کلینکر

با عنایت به جدول اطلاعات فروش فوق ، فروش داخلی شرکت در سال ۱۴۰۲ به مقدار ۶۱.۰۲۵ تن به میزان ۵٪ کاهش نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل شرایط تقاضا و جبران در بخش صادراتی و از نظر ریالی مبلغ ۲.۳۸۳.۲۲۲ میلیون ریال به میزان ۳۳ درصد به دلیل رشد نرخ فروش افزایش داشته است ، در زمینه صادرات به مقدار ۱۴۵.۱۵۶ تن به میزان ۶۳٪ افزایش داشته و از لحاظ ارزش ریالی افزایش ۷۰ درصدی به مبلغ ۳.۲۴۹.۷۹۹ میلیون ریال به دلیل افزایش نرخ ارز و نرخ فروش سیمان از ۳۲ دلار به ۳۳ دلار سهم فروش داخلی سیمان شرکت ۲.۲٪ و سهم فروش صادراتی شرکت ۴.۸٪ از مجموع فروش کل کشور بوده است.

کل فروش صادراتی شرکت در طی سال ۱۴۰۲ معادل ۴۰۴.۶۰۱ تن سیمان به ارزش ۱۳.۶۸۸.۲۶۷ دلار به کشورهای روسیه ، ترکمنستان ، قزاقستان و ۱۶۶.۰۹۱ تن کلینکر به ارزش ۵.۳۱۰.۴۱۳ دلار به کشور عراق می‌باشد و رفع تعهد ارزی نیز کامل صورت گرفته است.

### ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

#### سود سهام پرداختی :

سود سهام پرداختی شرکت از مبلغ ۱۰۵.۴۲۸ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۹۷.۸۲۹ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۲ تغییر یافته است شرکت با برنامه ریزی لازم طبق آگهی منتشر شده از طریق سایت کدال سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱ کلیه سود سهام پرداختی مصوب در مجمع سال قبل را به مبلغ ۳.۹۱۲.۳۰۰ میلیون ریال پرداخت نموده است. و مانده سود سهام پرداختی بابت عدم مراجعه سهامداران که هیچ اطلاعاتی از حساب بانکی آنها در دسترس نیست .

#### سیاست پرداخت سود :

سیاست پرداخت سود شرکت در سال قبل ۹۰ درصد سود انباشته سال بوده .

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۲			نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
<b>سرمایه گذاری های بورسی:</b>						
۸۳	۶	کمتر از ۱٪	۱۳۳	۶	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان ارومیه
۲۰	۴	کمتر از ۱٪	۳۲	۴	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان صوفیان
۲۶	۳	کمتر از ۱٪	۷۱	۳	کمتر از ۱٪	شرکت آبادگران توریستی
<b>سایر شرکت ها:</b>						
-	۴.۳۰۰	۳.۰۷	-	۴.۳۰۰	۳.۰۷	شرکت توسعه صادرات سیمان
-	۲۶۲۵	۱۵	-	۲۶۲۵	۱۵	شرکت بسته بندی سیمان فارس خوزستان
-	۲.۸۴۳	کمتر از ۱٪	-	۲.۸۴۳	کمتر از ۱٪	شرکت فولاد شاهرود
-	۱۷۵	۲.۵	-	۱۷۵	۲.۵	شرکت تحقیق و توسعه سیمان
-	۵	۰.۵	-	۵	۰.۵	شرکت تپال (در حال تصفیه)
-	۲	کمتر از ۱٪	-	۲	کمتر از ۱٪	شرکت تعاونی روستایی بسطام
-	۱.۴۶۳	کمتر از ۱٪	-	۱.۴۶۳	کمتر از ۱٪	شرکت بازرسی کالای تجاری ایران
<b>۱۲۹</b>	<b>۱۱.۴۲۶</b>		<b>۲۳۶</b>	<b>۱۱.۴۲۶</b>		<b>جمع</b>

### وضعیت معاملاتی سهام شرکت:

وضعیت معاملاتی قیمت سهام و تعداد روزهای گشایش نماد در سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
۳۵.۰۰۰	۴۴.۹۸۰	قیمت سهام
۲۳۲	۲۳۸	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۳۲	۲۳۸	تعداد روزهای معاملاتی

علیرغم کاهش شدید قیمت و شاخص سهام در بازار بورس و همچنین تصویب توزیع سود در مجمع، قیمت سهام در پایان سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه حدوداً ۲۸ درصد افزایش داشته است.



## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۴-۴- تحلیل حساسیت :

- تحلیل حساسیت ها و سناریوهای مختلف بشرح زیر است :

بودجه: با عنایت به مفروضات بودجه ای و مدیریت قطعی برق و گاز و عرضه سیمان در بورس کالا و شرایط تورمی و اقتصادی کشور امکان تحقق ارقام وجود دارد. اگر اتفاق غیرمنتظره و فورس ماژور رخ دهد که تحت کنترل مدیریت نباشد ممکن است پیش بینی ها دچار تغییر گردند.

تحلیل سناریو پایه : با فرض فی فروش صادراتی برابر بودجه ( نرخ ارز ۵۱۰.۰۰۰ ریال ) و نرخ داخلی پایه بورس کالا در مفروضات بودجه ۱۴۰۳ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش ، و همچنین نرخ برق و گاز سود خالص ثابت خواهد ماند و EPS رقم ۹.۴۵۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۱: با فرض نرخ فروش صادراتی پایین تر از بودجه ( نرخ ارز ۴۹۰.۰۰۰ ریال ) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۳ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین ثبات نرخ برق و گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۰.۵٪ کاهش خواهد داشت و EPS رقم ۹.۴۷۰ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۲: با فرض نرخ فروش صادراتی پایین تر از بودجه (نرخ ارز ۴۷۰.۰۰۰ ریال ) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۳ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین ثبات نرخ برق و گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۱٪ کاهش خواهد داشت و EPS رقم ۹.۴۴۷ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۳: با فرض نرخ فروش صادراتی بالا تر از بودجه (نرخ ارز ۵۳۰.۰۰۰ ریال ) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۲ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین ثبات نرخ برق و گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۵٪ افزایش خواهد داشت و EPS رقم ۱۰.۰۰۸ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۴: با فرض نرخ فروش صادراتی بالا تر از بودجه (نرخ ارز ۵۴۰.۰۰۰ ریال ) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۳ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین ثبات نرخ برق و گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۷٪ افزایش خواهد داشت و EPS رقم ۱۰.۰۹۵ ریال خواهد شد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود و زیان مبتنی بر تحلیل حساسیت درآمد های عملیاتی - سال ۱۴۰۳ - شرکت سیمان شاهرود					
سناریو ۴	سناریو ۳	سناریو ۲	سناریو ۱	سناریو پایه بودجه ۱۴۰۳	شرح
۱۵.۱۰۷.۸۲۷	۱۵.۱۰۷.۸۲۷	۱۵.۱۰۷.۸۲۷	۱۵.۱۰۷.۸۲۷	۱۵.۱۰۷.۸۲۷	درآمد فروش داخلی
۸.۵۸۰.۳۱۵	۸.۴۲۱.۴۲۰	۷.۴۶۸.۰۵۲	۷.۷۸۵.۸۴۱	۸.۱۰۳.۶۳۱	درآمد فروش صادراتی
(۱۵,۵۱۰,۹۳۲)	(۱۵,۴۲۲,۳۶۵)	(۱۴,۹۲۳,۳۳۳)	(۱۵,۲۲۲,۳۶۵)	(۱۵,۵۵۸,۷۴۰)	هزینه ها
۸.۱۷۷.۲۱۰	۸.۱۰۶.۸۸۲	۷.۶۵۲.۵۴۶	۷.۶۷۱.۳۰۳	۷.۶۶۱.۷۱۸	سود خالص
۱۰.۰۹۵	۱۰.۰۰۸	۹.۴۴۷	۹.۴۷۰	۹.۴۵۹	سود هر سهم

مفروضات بودجه به شرح زیر می باشد:

تولید کلینکر: ۱.۵۹۰.۰۰۰ تن تولید سیمان: ۱۴۵۴.۰۰۰ تن فروش داخلی: ۱.۰۹۳.۴۵۴ تن فروش صادراتی: ۴۹۶.۵۴۶ تن نرخ های فروش طبق آخرین نرخ بورس کالا می باشد. نرخ صادراتی ۳۲ دلار و نرخ برابری ارز ۵۱۰.۰۰۰ ریال می باشد.

هزینه ها: هزینه های حقوق و دستمزد ۲٪ و هزینه های برق، گاز، مواد اولیه، قطعات و تعمیرات، پکت، نسوز و سایر هزینه ها و حمل و نقل ۲۵٪ میانگین افزایش طبق آخرین خرید (نرخ) در سال قبل می باشد و برق و گاز قطع نمی شوند.

توضیحات تحلیل حساسیت:

۱- هزینه های نسوز، پکت و سایر هزینه ها (در بهای تمام شده کالای فروش رفته) متناسب با تغییرات فروش (نرخ ارز) و هزینه های انرژی با توجه به آخرین نرخ و فرض عدم قطعی برق و گاز تغییر نموده اند و مابقی اجزا ثابت مفروض می باشند.

۲- تغییر نرخ های داخلی (مفروضات بودجه ۱۴۰۳) بشرح زیر می باشد:

شرح	قیمت پایه بورس کالا (مفروضات بودجه)
سیمان تیپ ۲ فله	۱۰.۴۹۰.۷۱۰
سیمان تیپ ۲ پکت	۱۲.۲۱۹.۲۷۶

۳- تغییر نرخ صادراتی (نرخ برابری ارزی دلار) به ترتیب ذیل پیش بینی و تحلیل می گردد: میانگین نرخ فروش صادراتی ۳۵ دلار می باشد.

شرح	پایه - نرخ ارز ۵۱۰.۰۰۰ ریال (۳۲ دلار)	سناریو ۱: نرخ ارز ۴۹۰.۰۰۰ ریال (۳۲ دلار)	سناریو ۲: نرخ ارز ۴۷۰.۰۰۰ ریال (۳۲ دلار)	سناریو ۳: نرخ ارز ۵۳۰.۰۰۰ ریال (۳۲ دلار)	سناریو ۴: نرخ ارز ۵۴۰.۰۰۰ ریال (۳۲ دلار)
سیمان فله و پکت صادراتی	۱۶.۳۲۰.۰۰۰	۱۵.۶۸۰.۰۰۰	۱۵.۰۴۰.۰۰۰	۱۶.۹۶۰.۰۰۰	۱۷.۲۸۰.۰۰۰

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم						نرخ میانگین فروش سیمان و کلینکر
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)						
۵۴۰.۰۰۰	۵۳۰.۰۰۰	۴۷۰.۰۰۰	۴۹۰.۰۰۰	۵۱۰.۰۰۰		
۱۰.۰۹۵	۱۰.۰۰۸	۹.۴۴۷	۹.۴۷۰	۹.۴۵۹	۳۲	
-	-	-	-	-	-	

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

دلائل انحراف	شاخص اندازه گیری (بودجه سال ۱۴۰۳)	واحد	شرح
...	۱.۴۵۴.۰۰۰	تن	مقدار تولید سیمان
...	۱.۵۹۰.۰۰۰	تن	مقدار تولید کلینکر
	۵.۸۸۲.۳۹۷	میلیون ریال	مبلغ فروش سیمان صادراتی
	۱۲.۳۸۱.۶۰۰	میلیون ریال	مبلغ فروش سیمان داخلی و قطعات بتنی و گچ و شرکت حمل
	۲.۲۲۱.۲۳۴	میلیون ریال	مبلغ فروش کلینکر صادراتی
	۹.۴۱۶.۶۸۷	میلیون ریال	بهای تمام شده کالای فروش رفته
...	۶۷	درصد	حاشیه سود ناخالص
	۹	درصد	هزینه های مالی به فروش
...	۶	روز	دوره وصول مطالبات
	۳۷	درصد	حاشیه سود خالص
	۲۲	درصد	نسبت بازده دارایی‌ها
	۶۶	درصد	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام
	۶۷	درصد	نسبت اهرمی

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

مورد ندارد

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱- جمع بندی

- بدیهی است به منظور برآورد هزینه های سال ۱۴۰۳ می بایست نوسانات نرخ ارز ، نرخ گاز ، برق و تامین پایدار آنها ، شرایط اقتصادی و تورم را در نظر داشت و از آنجا که برآوردها نشان دهنده انتظارات و باورها با پیش بینی جاری از رویدادها و عملکرد مالی است و در معرض ریسکها ، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قراردارند ، لذا نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد، همچنین با توجه به روند نزولی اجرای پروژه های عمرانی و با وجود افزایش قیمت مسکن و همچنین مشکلات به وجود آمده در تامین گاز و مازوت و برق این صنعت امروزه با مشکلات فراوانی دست و پنجه نرم می کند و باعث از بین رفتن سرمایه های ملی شده است.
- ورود به بورس کالا و تحویل سیمان به مصرف کننده نهائی چشم انداز نرخهای فروش را مثبت نموده است و این خود موجب حذف واسطه ها و دلالتان گردیده و شفافیت نرخ را در پی دارد و سود ناشی از آن متوجه سهامداران خواهد گردید .
- با ورود به بورس کالا شرکت کلیه سوبسیدهای حمل را حذف نموده و فروش خود را بر اساس نرخهای پایه مصرف کننده بنا نموده است.
- شرکت با مدیریت تولید و توقفات برنامه ریزی شده خود نیز در نظر دارد که ضمن خرید برق از بورس انرژی بتواند به اندازه پاداش طرح پاسخگوئی تابستانی بار کاهش دهد و همچنین قطعی برق را مدیریت نماید و اثرات آن را کاهش دهد .
- مدیریت شرکت در نظر دارد که تولید و فروش خود و اثرات قطعی برق و گاز را به نحوی برنامه ریزی نماید که حداقل بتواند تولید سیمان را با اطمینان کافی برای خریداران بورس کالا تامین نماید .
- با عنایت به مطالب فوق ، نظر به اینکه حاشیه سود شرکت نتیجه فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته می باشد، لذا بهبود میزان کمی و کیفی آن در عملکرد شرکت موثر میباشد و شرکت برای تحقق حاشیه سود مطلوب و ایده آل توجه جدی و برنامه ریزی برای افزایش مبالغ فروش و کاهش تفاوت کرایه حمل را دارد همچنین اعمال مدیریت بر هزینه ها در مراحل بعد از حاشیه سود را که از اهمیت ویژه ای برخوردار است را مدنظر قرارداده است ، بنحوی که برای دستیابی به عملکرد نسبتاً مطلوب و در راستای تحقق برآورد های سال ۱۴۰۳ الزامات فوق را بعنوان مفروضات اصلی در نظر گرفته است.
- شرکت با مدیریت محدودیت برق و نیز مدیریت عرضه در بورس کالا سعی در تامین به موقع سیمان در بازار مصرف خواهد داشت و به کمک مدیریت هزینه ها سود خالص بودجه را پوشش داده و منافع سهامداران را تامین نماید .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
	الف- صورت های مالی مجموعه :
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریانهای نقدی مجموعه
	ب- صورت های مالی شرکت سیمان شاهرود(سهامی عام)
۶	● صورت سود و زیان
۷	● صورت وضعیت مالی
۸	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	● صورت جریانهای نقدی
۱۰-۵۰	● یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	فاقد نماینده	شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	محمد رضا بازوی بیدستانی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره -مدیردفتر فنی و انرژی	علی رضوانی	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	فاقد نماینده	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	هدایت مصطفائی	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۲۹,۶۰۸	۱۷,۵۱۲,۹۲۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۵۰۸,۷۹۸)	(۷,۳۹۵,۱۸۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۳۲۰,۸۱۰	۱۰,۱۱۷,۷۴۲	سود ناخالص
(۲,۲۳۳,۴۷۱)	(۳,۸۰۴,۳۵۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۶۹۶	۶,۰۲,۵۴۶	۸ سایر درآمدها
۴,۰۹۵,۰۳۵	۶,۹۱۵,۹۳۴	سود عملیاتی
(۶۸۰,۲۵۸)	(۱,۳۳۹,۲۴۷)	۹ هزینه های مالی
۸۵۲,۲۱۹	۱,۳۰۹,۱۵۶	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۲۶۶,۹۹۶	۶,۸۸۵,۸۴۳	سود خالص قبل از احتساب سهم مجموعه از سود و زیان شرکتهای وابسته
-	(۱۱۱,۱۸۱)	سهم مجموعه از زیان شرکتهای وابسته
۴,۲۶۶,۹۹۶	۶,۷۷۴,۶۶۲	سود قبل از مالیات
(۲۴۶,۰۶۸)	(۸۶۶,۲۶۹)	۲۹-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۲۰,۹۲۹	۵,۹۰۸,۳۹۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۴,۷۲۶	۷,۹۴۰	عملیاتی - ریال
۲۶۹	(۶۴۶)	غیر عملیاتی - ریال
۴,۹۹۵	۷,۲۹۴	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳,۴۳۰,۷۱۵	۶,۹۶۳,۱۲۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۷,۸۹۴	۴۶,۳۰۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۱۱,۱۸۱	-	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۱,۵۵۲	۱۱,۵۵۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۹,۳۷۸	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۱۴,۰۱۵	۱۸,۳۱۷	۱۷ سایر دارایی ها
<b>۳,۶۱۵,۳۵۷</b>	<b>۷,۰۵۸,۶۷۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۷۹۵,۴۴۵	۵۶۵,۶۱۲	۱۸ پیش پرداخت ها
۲,۳۰۵,۵۶۸	۳,۷۵۵,۹۰۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۵۵۷,۱۷۲	۱,۴۰۶,۴۰۶	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۸۹۰,۵۰۰	۷,۳۷۴,۱۵۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۹,۲۲۰	۲۳۷,۵۷۸	۲۱ موجودی نقد
<b>۸,۷۳۷,۹۰۵</b>	<b>۱۳,۳۳۹,۶۴۹</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۲,۳۴۳,۲۶۲</b>	<b>۲۰,۳۹۸,۳۲۴</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲	۲	۲۳ صرف سهام
۲۹,۳۷۴	۵۴,۷۷۶	صرف سهام خزانه
۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۴,۳۴۵,۴۱۸	۶,۳۴۱,۵۱۱	سود انباشته
(۶۹,۳۹۹)	(۸۲,۲۵۲)	۲۵ سهام خزانه
<b>۵,۱۹۶,۴۹۵</b>	<b>۷,۲۰۵,۰۳۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۴,۴۸۷	-	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۰,۱۵۳	۴۴۴,۴۲۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۱۴,۶۴۰</b>	<b>۴۴۴,۴۲۹</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۹۷۴,۸۴۶	۱,۷۸۲,۳۰۲	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۱,۷۵۶	۸۷۱,۳۷۴	۲۹ مالیات پرداختی
۱۰۵,۴۲۸	۹۷,۸۲۹	۳۰ سود سهام پرداختی
۴,۸۸۶,۷۹۹	۹,۵۶۹,۴۸۹	۲۶ تسهیلات مالی
۴۹۳,۲۹۸	۴۲۷,۸۶۴	۳۱ پیش دریافت ها
<b>۶,۸۳۲,۱۲۷</b>	<b>۱۲,۷۴۸,۸۵۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۷,۱۴۶,۷۶۷</b>	<b>۱۳,۱۹۳,۳۸۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۲,۳۴۳,۲۶۲</b>	<b>۲۰,۳۹۸,۳۲۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	صرف سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۱۰,۵۵۹	(۱۲۵,۲۱۴)	۳,۰۲۷,۶۲۵	۸۱,۰۰۰	۱۷,۱۴۶	۲	۸۱۰,۰۰۰
۴,۰۲۰,۹۲۸	-	۴,۰۲۰,۹۲۸	-	-	-	-
۴,۰۲۰,۹۲۸	-	۴,۰۲۰,۹۲۸	-	-	-	-
(۲,۷۲۹,۷۰۰)	-	(۲,۷۲۹,۷۰۰)	-	-	-	-
۲۶,۵۶۵	-	۲۶,۵۶۵	-	-	-	-
(۹۸,۳۳۹)	(۹۸,۳۳۹)	-	-	-	-	-
۱۶۶,۴۸۲	۱۵۴,۲۵۴	-	-	۱۲,۲۲۸	-	-
۵,۱۹۶,۴۹۵	(۶۹,۲۹۹)	۴,۳۴۵,۴۱۸	۸۱,۰۰۰	۲۹,۳۷۴	۲	۸۱۰,۰۰۰
۵,۹۰۸,۳۹۳	-	۵,۹۰۸,۳۹۳	-	-	-	-
۵,۹۰۸,۳۹۳	-	۵,۹۰۸,۳۹۳	-	-	-	-
(۳,۹۱۲,۳۰۰)	-	(۳,۹۱۲,۳۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۵۵,۹۹۴)	(۵۵,۹۹۴)	-	-	-	-	-
۶۸,۴۴۳	۴۳,۰۴۱	-	-	۲۵,۴۰۲	-	-
۷,۲۰۵,۰۳۷	(۸۲,۲۵۲)	۶,۳۴۱,۵۱۱	۸۱,۰۰۰	۵۴,۷۷۶	۲	۸۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱  
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱  
سود جامع سال ۱۴۰۱  
سود سهام مصوب  
برگشت سود سهام خزانة  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲  
سود خالص سال ۱۴۰۲  
سود جامع سال ۱۴۰۲  
سود سهام مصوب  
برگشت سود سهام خزانة  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی مجموعه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۷۴,۳۵۲	۶,۰۵۲,۷۰۹	۳۲
(۲۱۰,۱۰۷)	(۴۵۶,۶۵۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۶۶۴,۲۴۵	۵,۵۹۶,۰۵۸	نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۹۲۳,۳۶۷)	(۳,۸۳۰,۴۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۸۴)	(۲۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۱,۱۸۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵,۶۶۶,۹۸۳)	(۱۱,۵۹۴,۱۸۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۳۴۲,۹۸۳	۹,۱۱۰,۵۳۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۷۹	۳,۹۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۶۴,۳۴۴	۱,۳۰۶,۴۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۵۹۴,۱۰۹)	(۵,۰۰۳,۹۷۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۷۰,۱۳۶	۵۹۲,۰۸۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۷۵۲,۴۴۱	۲۱,۵۲۳,۳۲۷	پرداخت های نقد بابت سهام خزانة
(۱۱,۴۰۵,۰۱۲)	(۱۷,۱۱۴,۲۹۲)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۳۵,۱۶۹)	(۱,۲۵۰,۵۷۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۷۱۵,۲۵۱)	(۳,۹۱۹,۹۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۰۰۲,۹۹۱)	(۷۶۱,۴۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۷,۱۴۵	(۱۶۹,۳۷۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۲,۰۹۳	۱۷۹,۲۲۰	خالص (کاهش) در موجودی نقد
(۱۸)	۲۲۷,۷۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷۹,۲۲۰	۲۳۷,۵۷۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۳,۸۲۵	۶۸,۱۴۳	۳۳
		معاملات غیر نقدی

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

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۲۹,۶۰۸	۱۷,۵۱۲,۹۲۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۵۰۸,۷۹۸)	(۷,۳۹۵,۱۸۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۳۲۰,۸۱۰	۱۰,۱۱۷,۷۴۲	سود ناخالص
(۲,۲۳۳,۴۷۱)	(۳,۸۰۴,۳۵۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۶۹۶	۶۰۲,۵۴۶	۸ سایر درآمدها
۴,۰۹۵,۰۳۵	۶,۹۱۵,۹۳۴	سود عملیاتی
(۶۸۰,۲۵۸)	(۱,۳۳۹,۲۴۷)	۹ هزینه های مالی
۸۵۲,۲۱۹	۱,۳۰۹,۱۵۶	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۲۶۶,۹۹۶	۶,۸۸۵,۸۴۳	سود قبل از مالیات
(۲۴۶,۰۶۸)	(۸۶۶,۲۶۹)	۲۹-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۲۰,۹۲۹	۶,۰۱۹,۵۷۴	سود خالص
		<b>سود پایه هر سهم</b>
۴,۷۲۶	۷,۹۴۰	عملیاتی - ریال
۲۶۹	(۵۰۸)	غیر عملیاتی - ریال
۴,۹۹۵	۷,۴۳۲	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳,۴۳۰,۷۱۵	۶,۹۶۳,۱۲۷	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۷,۸۹۴	۴۶,۳۰۱	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۱,۵۵۲	۱۱,۵۵۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۹,۳۷۸	۱۶ دریافتی های بلند مدت
۱۴,۰۱۵	۱۸,۳۱۷	۱۷ سایر دارایی ها
<b>۳,۶۱۵,۳۵۷</b>	<b>۷,۱۶۹,۸۵۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۷۹۵,۴۴۵	۵۶۵,۶۱۲	۱۸ پیش پرداخت ها
۲,۳۰۵,۵۶۸	۳,۷۵۵,۹۰۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۵۵۷,۱۷۲	۱,۴۰۶,۴۰۶	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۸۹۰,۵۰۰	۷,۳۷۴,۱۵۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۹,۲۲۰	۲۳۷,۵۷۸	۲۱ موجودی نقد
<b>۸,۷۳۷,۹۰۵</b>	<b>۱۳,۳۳۹,۶۴۹</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۲,۳۴۳,۲۶۲</b>	<b>۲۰,۵۰۹,۵۰۵</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۲	۲	۲۳ صرف سهام
۲۹,۳۷۴	۵۴,۷۷۶	صرف سهام خزانه
۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۴,۳۴۵,۴۱۸	۶,۴۵۲,۶۹۲	سود انباشته
(۶۹,۲۹۹)	(۸۲,۲۵۲)	۲۵ سهام خزانه
<b>۵,۱۹۶,۴۹۵</b>	<b>۷,۳۱۶,۲۱۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۴,۴۸۷	-	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۰,۱۵۳	۴۴۴,۴۲۹	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۱۴,۶۴۰</b>	<b>۴۴۴,۴۲۹</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۹۷۴,۸۴۶	۱,۷۸۲,۳۰۲	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۷۱,۷۵۶	۸۷۱,۳۷۴	۲۹ مالیات پرداختی
۱۰۵,۴۲۸	۹۷,۸۲۹	۳۰ سود سهام پرداختی
۴,۸۸۶,۷۹۹	۹,۵۶۹,۴۸۹	۲۶ تسهیلات مالی
۴۹۳,۲۹۸	۴۲۷,۸۶۴	۳۱ پیش دریافت ها
<b>۶,۸۳۲,۱۲۷</b>	<b>۱۲,۷۴۸,۸۵۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۷,۱۴۶,۷۶۷</b>	<b>۱۳,۱۹۳,۲۸۷</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۲,۳۴۳,۲۶۲</b>	<b>۲۰,۵۰۹,۵۰۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۱۰,۵۵۹	(۱۲۵,۲۱۴)	۳,۰۲۷,۶۲۵	۸۱,۰۰۰	۱۷,۱۴۶	۲	۸۱۰,۰۰۰
۴,۰۲۰,۹۲۸	-	۴,۰۲۰,۹۲۸	-	-	-	-
۴,۰۲۰,۹۲۸	-	۴,۰۲۰,۹۲۸	-	-	-	-
(۲,۷۲۹,۷۰۰)	-	(۲,۷۲۹,۷۰۰)	-	-	-	-
۲۶,۵۶۵	-	۲۶,۵۶۵	-	-	-	-
(۹۸,۳۳۹)	(۹۸,۳۳۹)	-	-	-	-	-
۱۶۶,۴۸۲	۱۵۴,۲۵۴	-	-	۱۲,۲۲۸	-	-
۵,۱۹۶,۴۹۵	(۶۹,۲۹۹)	۴,۳۴۵,۴۱۸	۸۱,۰۰۰	۲۹,۳۷۴	۲	۸۱۰,۰۰۰
۶,۰۱۹,۵۷۴	-	۶,۰۱۹,۵۷۴	-	-	-	-
۶,۰۱۹,۵۷۴	-	۶,۰۱۹,۵۷۴	-	-	-	-
(۳,۹۱۲,۳۰۰)	-	(۳,۹۱۲,۳۰۰)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۵۵,۹۹۴)	(۵۵,۹۹۴)	-	-	-	-	-
۶۸,۴۴۳	۴۳,۰۴۱	-	-	۲۵,۴۰۲	-	-
۷,۳۱۶,۲۱۸	(۸۲,۲۵۲)	۶,۴۵۲,۶۹۲	۸۱,۰۰۰	۵۴,۷۷۶	۲	۸۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

سود جامع سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

برگشت سود سهام خزانه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود جامع سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

برگشت سود سهام خزانه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
صورت جریان های نقدی جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۷۴,۳۵۲	۶,۰۵۲,۷۰۹	۳۲
(۲۱۰,۱۰۷)	(۴۵۶,۶۵۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۶۶۴,۲۴۵	۵,۵۹۶,۰۵۸	نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۹۲۳,۳۶۷)	(۳,۸۳۰,۴۸۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۸۴)	(۲۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۱,۱۸۱)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵,۶۶۶,۹۸۳)	(۱۱,۵۹۴,۱۸۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۳۴۲,۹۸۳	۹,۱۱۰,۵۳۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۷۹	۳,۹۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۶۴,۳۴۴	۱,۳۰۶,۴۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۵۹۴,۱۰۹)	(۵,۰۰۳,۹۷۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۷۰,۱۳۶	۵۹۲,۰۸۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳,۷۵۲,۴۴۱	۲۱,۵۲۳,۳۲۷	پرداخت های نقد بابت سهام خزانه
(۱۱,۴۰۵,۰۱۲)	(۱۷,۱۱۴,۲۹۲)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۳۵,۱۶۹)	(۱,۲۵۰,۵۷۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۷۱۵,۲۵۱)	(۳,۹۱۹,۹۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۰۰۲,۹۹۱)	(۷۶۱,۴۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۷,۱۴۵	(۱۶۹,۳۷۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱۲,۰۹۳	۱۷۹,۲۲۰	خالص (کاهش) در موجودی نقد
(۱۸)	۲۲۷,۷۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷۹,۲۲۰	۲۳۷,۵۷۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
۸۳,۸۲۵	۶۸,۱۴۳	۳۳
		معاملات غیر نقدی

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

**شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۴۸۰۰۱۵۶۵۲ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۹/۲۶ بصورت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۱۲ مورخ ۱۳۶۳/۰۹/۲۶ در اداره ثبت شاهرود به ثبت رسیده است. نوع شرکت در هنگام تاسیس سهامی خاص بوده که بعداً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۶۶/۰۳/۱۴ نوع شرکت به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۱ به بهره برداری رسیده و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد مرکز اصلی شرکت در شاهرود خیابان رزمندگان به کد پستی ۳۶۱۵۶۸۶۶۸۴ می باشد و کارخانه در کیلومتر ۱۲ جاده شاهرود مجن واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه تولید سیمان و بطور کلی اقدام به هر نوع فعالیت تجاری و صنعتی مجاز می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۳۳۶ مورخ ۱۳۷۷/۰۵/۱۸ که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۷۱۷.۶۰۰ (تن) در سال، در تاریخ ۱۳۷۷/۰۵/۱۸ آغاز شده و اجرای طرح توسعه و افزایش ظرفیت به موجب پروانه بهره برداری صادره در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۷ به شماره ۱۲۳/۴۶۰۶۲ به ۱.۸۰۹.۶۰۰ تن در سال افزایش پیدا کرده است. لازم به ذکر است بهره برداری عملی از خط تولید به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۸۷ آغاز گردیده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید سیمان خاکستری بوده است. همچنین شرکت پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ به شماره ۱۲۳/۸۸۱۵۲ با ظرفیت ۱۲۴.۲۰۰ تن قطعات بتنی مسلح، غیرمسلح و بتن سیال معمولی را اخذ نموده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۴	۳	کارکنان رسمی
۵۰۶	۵۶۲	کارکنان قراردادی
۵۱۰	۵۶۵	
۷۰	۲۱	کارکنان شرکت های تامین نیرو و خدماتی
۵۸۰	۵۸۶	

تعداد ۵۶ نفر از پرسنل در سال ۱۴۰۲ از قراردادی پیمانکاری به قراردادی شرکتی تبدیل وضع شده اند همچنین تغییرات نسبت به سال قبل به علت بکارگیری ۱۵ نفر در بخش معدن و بازنشستگی تعداد ۹ نفر می باشد.

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره مالی مورد گزارش لازم الاجرا شده است وجود نداشته است.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

**۳-۳- تسعیر ارز**

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (سامانه سنا) در تاریخ صورتهای مالی تسعیر می شود و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شوند.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار-اسکناس	بازار متشکل ارزی ۴۳۴.۷۲۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار-حواله	بازار متشکل ارزی ۴۰۱.۸۷۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار-اسکناس	بازار متشکل ارزی ۴۳۴.۷۲۵ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار-حواله	بازار متشکل ارزی ۴۰۱.۸۷۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یورو-اسکناس	بازار متشکل ارزی ۴۶۹.۲۵۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یورو-حواله	بازار متشکل ارزی ۴۳۷.۷۳۴ ریال	مقررات بانک مرکزی

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود 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 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 امکانپذیر می شود.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط است".

**۳-۵- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۱۰ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ و ۴ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷ و ۱۰ ساله و ۷ درصد	مستقیم و نزولی

۳-۵-۳- بدلیل برآوردهای جدید و استفاده از نظر کارشناسی شرکت سازنده ماشین آلات (F.L.S) و طبق مصوبه هیات مدیره به شماره ۱۱ مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۵ مبانی محاسبه استهلاك در طبقات ساختمان و ماشین آلات خط تولید به شرح زیر تغییر کرده است :

نوع دارایی	نرخ و روش قبلی	نرخ و روش جدید
ساختمان	۷ ، ۸ و ۱۰ درصد نزولی	۳۰ ساله مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	۴ ، ۱۰ و ۲۵ درصد نزولی	۳۰ ساله مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۶-۲- برابر استانداردهای حسابداری داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود.

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۲، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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	میانگین موزون متحرک
سیمان وکلینکر	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
قطعات، لوازم یدکی و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
سوخت	میانگین موزون متحرک

**شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۳-۹- ذخائر**

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

ذخایر در پایان 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 برگشت داده می شود.

**۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و وفق مصوبه هیئت مدیره در حساب ها منظور می شود.

**۳-۱۰- سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری**

نحوه اندازه گیری

شرکت اصلی	مجموعه	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
<b>سرمایه گذاری های جاری</b>		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
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	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت درآمد</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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 تصویب صورت های مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

۳-۱۰-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام میشود.

۳-۱۰-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکتهای وابسته تعدیل میشود.

۳-۱۰-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیانهای شرکتهای وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکتهای وابسته شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته میباشد) در صورتهای مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر متوقف میشود. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکتهای وابسته شناسایی میگردد.

۳-۱۰-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکتهای وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور میشود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود و مازاد سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره های که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی میگردد.

۳-۱۰-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف میشود. زمانی که سرمایه گذار منفعی را در شرکتهای وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه گذار منافع باقیمانده را در صورتهای مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری مینماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی میشود. علاوه بر این، سرمایه گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم داراییها و بدهیهای مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۰-۱-۶- زمانی که سرمایه گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام میدهد، سودها و زیانهای ناشی از معاملات با شرکتهای وابسته در صورتهای مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته در شرکتهای وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سودها یا زیانهای شرکتهای وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف میشود.

۳-۱۰-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکتهای وابسته استفاده میشود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته باشد، شرکتهای وابسته ی برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه میکند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۰-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکتهای وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار میگیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ میدهد، تعدیلات اعمال میشود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکتهای وابسته پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف(کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان ((صرف سهام خزانه)) در صورت وضعیت مالی دربخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- 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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتر 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.

۱۲-۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه 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.

۱۲-۳-۴- 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 فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

رویه حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در حال این رویه ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد. و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند. قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				<b>فروش خالص:</b>
				<b>داخلی:</b>
۲,۷۳۷,۸۰۵	۵۲۱,۶۹۸	۴,۶۳۷,۷۲۴	۶۱۲,۱۱۴	سیمان پرتلند فله
۴,۴۲۵,۶۲۹	۶۹۱,۵۰۳	۴,۹۰۸,۹۳۲	۵۴۰,۰۶۲	سیمان پرتلند پاکتی
۱۲,۷۵۳	۱,۳۲۷	۶۳,۰۶۸	۶,۳۱۴	محصولات بتنی
۷,۱۷۶,۱۸۷	۱,۲۱۴,۵۲۸	۹,۶۰۹,۷۲۴	۱,۱۵۸,۴۹۰	
				<b>صادراتی:</b>
۱,۶۴۳,۱۹۷	۱۵۳,۳۵۸	۴,۰۷۶,۴۵۹	۲۹۲,۰۹۴	فله صادراتی
۷۰۱,۸۳۴	۸۶,۹۹۱	۱,۶۰۶,۸۰۶	۱۱۲,۵۸۷	پاکتی صادراتی
۲,۳۰۸,۳۹۰	۱۸۵,۵۸۶	۲,۲۱۹,۹۳۵	۱۶۶,۴۱۰	کلینکر صادراتی_خط ۲
۴,۶۵۳,۴۲۱	۴۲۵,۹۳۵	۷,۹۰۳,۲۰۰	۵۷۱,۰۹۱	
<b>۱۱,۸۲۹,۶۰۸</b>	<b>۱,۶۴۰,۴۶۳</b>	<b>۱۷,۵۱۲,۹۲۴</b>	<b>۱,۷۲۹,۵۸۱</b>	<b>فروش خالص</b>

۵-۱- کل فروش صادراتی شرکت طی سال ، معادل ۱۶۶.۴۱۰ تن کلینکر به ارزش ۵.۳۱۰.۴۱۳ دلار و ۴۰۴.۶۰۱ تن سیمان به ارزش ۱۳.۶۸۸.۲۶۷ دلار به کشورهای روسیه، قزاقستان، ترکمنستان و عراق میباشد که شامل ۱۷.۴۲۸.۴۸۱ دلار بصورت اسکناس دریافتی و مابقی به مبلغ ۱.۵۷۰.۱۹۹ دلار به حسابهای دریافتی منظور گردیده است ، در این رابطه مبلغ ۱۸.۶۹۹.۷۰۰ دلار اسکناس و حواله از طریق بانک ملی و از طریق صرافی های مجاز در بازار متشکل ارزی و سامانه جامع تجارت بفروش رسیده است.

۵-۲- نرخ فروش محصولات داخلی بر اساس عرضه و تقاضا (نرخ معاملاتی) در بورس کالا تعیین گردیده است.

۵-۳- نرخ فروش محصولات صادراتی از جمله کلینکر با توجه به کشش بازار ، کمیسیون های فروش و مصوبات هیئت مدیره بوده و تمامی آنها با پروانه سبز گمرکی از مبادی رسمی گمرک خارج گردیده و در نهایت ارزش حاصل از صورتحساب های فروش صادراتی در سال مورد گزارش در سامانه های نیما ، سنا و بازار متشکل ارزی عرضه شده و معادل ریالی آن به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است.

۵-۴- فروش شرکت طی سال مالی مورد گزارش تماماً مربوط به سایر اشخاص بوده است.

۵-۵- فروش محصولات بتنی عمدتاً بابت فروش دیوار بتنی پیش ساخته و نیوجرسی و دال و جدول بتنی به شرکت زامیاد و شهرداری شاهرود می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۵- فروش محصولات به تفکیک مشتریان به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۹,۲۵۵	۱,۰۳۳,۹۷۱	شرکت المبروک (صادراتی کلینکر عراق)
۷۶۷,۹۷۱	۱,۴۷۰,۰۱۲	نادژدا الکساندرنا (صادراتی روسیه)
۵۶۳,۶۰۵	۱,۵۲۳,۹۲۵	شرکت مونولیت استروی (صادراتی روسیه)
۵۴۵,۱۵۱	۸۰۶,۲۱۲	شرکت السماوه (صادراتی کلینکر عراق)
۴۹۳,۲۹۳	۷۱۴,۴۸۰	سیمان گستر ساسویه
۴۱۰,۴۲۰	۴۹۱,۷۷۷	شرکت بازرگانی سیمان گستران بسطام
۳۲۲,۶۶۶	۱,۱۰۱,۴۱۵	ایسوله بیژانوا (صادرات سیمان به قزاقستان)
۲۸۴,۰۹۲	۱۲۰,۵۲۲	شرکت سیمانبران گلستان
۲۸۳,۰۴۹	۱۰۷,۵۱۷	شرکت بازرگانی آسیامواد
۲۸۰,۸۱۶	۳۸۰,۶۸۵	شرکت ارض العماره (صادراتی کلینکر عراق)
۲۷۷,۲۱۹	۲۵۷,۹۳۹	شرکت بازرگانی آتیه سازان سبز عرصه تجارت
۲۶۱,۲۷۲	۳۷۰,۸۸۰	شرکت سیمان فراز ساسویه
۲۲۳,۶۴۸	۱۹۴,۱۰۳	میرانگلی چاریف (صادراتی ترکمنستان)
۲۲۲,۴۳۰	۲۹۵,۲۲۱	اسماعیلو یرمک (صادراتی قزاقستان)
۲۰۳,۷۸۸	۲۱۰,۱۶۱	مهدی قزوینیان
۱۹۶,۳۹۴	۲۴۰,۳۶۹	علیرضا موحدی
۱۸۵,۴۴۵	۱,۰۳۷,۶۷۷	خادزیمراد شاپیو (صادراتی روسیه)
۱۷۲,۰۸۰	۵۴,۸۲۰	شرکت سیمان برازندگان پاسارگاد بیهق
۱۶۵,۸۴۲	۱۶۷,۵۶۱	شرکت پخش سیمان آپادانا بار شاهرود
۱۵۵,۴۲۸	۱۲۹,۶۲۳	شرکت طرفه مروارید گلستان
۱۵۲,۷۴۵	۱۱۱,۶۵۴	مجید مهدوی میقان
۱۴۹,۳۹۶	۱۱۰,۴۵۵	شرکت پیشتازان تجارت ساسویه
۱۴۷,۹۲۲	۱۰۳,۲۶۸	محمد قزوینیان
۱۳۹,۷۳۶	۶۶,۱۶۰	شرکت کهن رادمان کاند
۱۳۸,۳۸۴	۴۰,۴۶۴	مصطفی جلالی
۱۲۹,۸۸۹	۲۰۲,۷۷۸	شرکت بازرگانی یاسامهرپاکدشت
۱۱۲,۱۸۳	۶۹,۸۵۴	میکائیل کر
۱۱۰,۹۱۹	۲۲,۱۲۵	فهیمه عرب یارمحمدی
۹۶,۰۷۳	۲۷,۷۵۴	شرکت جهان متین ارین
۸۶,۲۸۹	-	محمدآرمان جم
۸۲,۵۰۸	۳۰۷,۳۵۶	شرکت تاجران سیمان هیرکان
۷۵,۴۲۳	۱۷,۶۸۱	امید قره باشی
۷۰,۸۹۰	۶۶,۰۱۴	صادق فروهر
۶۹,۲۴۸	۲۰۲,۰۳۰	شرکت جهان متین کیمیا
۶۶,۴۷۴	۲۶۲,۱۷۷	عباس گیلانی
۶۶,۰۷۳	۱۲۰,۵۹۹	شرکت فراورده های بتنی پارس گرمسار
۵۹,۳۸۵	۴۸,۵۹۴	شرکت بازرگانی خانه چهار بعدی پارسیان
۵۸,۸۸۶	۶۲,۴۴۸	شرکت سیمان پایدار ایرانیان
۵۵,۰۸۰	۲۸,۵۶۹	شهرام رضوانی
۵۴,۷۱۵	۶۹,۰۷۶	شرکت توسعه عمران غدیر گرمسار
-	۶۱,۹۲۳	سمنت گروپ
-	۲۳۸,۹۳۳	سیدحسن خیرآبادی
-	۱۷۶,۰۹۷	عظیم سازه برنا
-	۱۲۲,۰۲۷	فرداد آرتین کارن
-	۱۴۳,۲۷۳	معادن همیار تولید
-	۲۰۲,۰۳۰	جهان متین کیمیا
۲,۴۱۳,۵۲۶	۳,۷۹۱,۷۱۵	سایر مشتریان (اقلام کمتر از ۵۰ میلیارد ریال ۳۳۶ ردیف)
<b>۱۱,۸۲۹,۶۰۸</b>	<b>۱۷,۵۱۲,۹۲۴</b>	

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰	۵۲	۴,۹۶۴,۲۶۱	(۴,۵۸۲,۳۹۵)	۹,۵۴۶,۶۵۶
۵۴	۶۰	۳,۴۰۹,۹۵۹	(۲,۲۷۳,۳۰۶)	۵,۶۸۳,۲۶۵
۸۰	۷۷	۱,۷۰۸,۲۰۴	(۵۱۱,۷۳۱)	۲,۲۱۹,۹۳۵
۶۰	۵۶	۳۵,۳۱۸	(۲۷,۷۵۰)	۶۳,۰۶۸
۶۰	۵۸	۱۰,۱۱۷,۷۴۲	(۷,۳۹۵,۱۸۲)	۱۷,۵۱۲,۹۲۴

فروش خالص:  
سیمان داخلی  
سیمان صادراتی  
کلینکر صادراتی  
قطعات بتنی پیش ساخته

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مواد مستقیم	۶۷۲,۹۶۰	۵۰۶,۱۸۶
دستمزد مستقیم	۲۷۴,۰۹۱	۲۱۸,۵۸۴
<b>سربار ساخت :</b>		
دستمزد غیر مستقیم	۱,۶۸۳,۶۹۹	۱,۳۴۲,۷۳۱
استهلاک	۲۹۴,۳۷۰	۱۱۷,۸۱۰
هزینه مصرف پاکت	۱,۱۳۲,۱۵۰	۸۳۳,۶۲۳
گاز و مازوت مصرفی	۲,۳۶۷,۴۴۸	۱,۱۸۱,۷۲۵
برق مصرفی	۳۸۷,۸۵۴	۲۱۸,۳۴۵
تعمیرات و لوازم یدکی	۳۰۴,۰۱۳	۳۵۷,۲۶۷
آجر نسوز	۲۲۳,۹۹۰	۲۶۵,۸۴۴
مواد سایشی مصرفی	۳۵,۹۳۳	۱۲,۰۴۰
( اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید ) سایر	۱۶۵,۷۳۲	۲۷۰,۵۸۶
جمع هزینه های ساخت	۷,۵۴۲,۲۴۰	۵,۳۲۴,۷۴۱
کاهش (افزایش) در موجودی های در جریان ساخت	(۱۵۰,۱۹۷)	۱۶۸,۶۵۱
بهای تمام شده ساخت	۷,۳۹۲,۰۴۳	۵,۴۹۳,۳۹۲
کاهش (افزایش) در موجودی های ساخته شده	۳,۱۳۹	۱۵,۴۰۶
	۷,۳۹۵,۱۸۲	۵,۵۰۸,۷۹۸

۶-۱- علل افزایش عوامل بهای تمام شده نسبت به دوره مشابه سال قبل : افزایش نرخ هزینه های مواد اولیه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خرید و حمل سنگ آهن می باشد افزایش هزینه های گاز و برق بدلیل افزایش نرخ دو برابری گاز و ۹۰ درصدی برق نسبت به دوره مشابه و افزایش تولید سیمان و کلینکر بوده است. همچنین افزایش هزینه دستمزد برابر بخشنامه های وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و افزایش پرسنل به تعداد ۱۵ نفر در حوزه ماشین آلات معدن بجای پیمانکار بوده است.

علت افزایش هزینه استهلاک به دلیل خرید ماشین آلات معدن از اواخر سال گذشته می باشد.

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۸۹۳.۵۳۸ میلیون ریال (سال قبل ۶۰۴.۲۱۱ میلیون ریال) مواد اولیه تامین شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین کننده و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تامین کننده	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
مارل	معدن شرکت	۲۲	۱۹۳,۷۶۹	۲۲	۱۹۴,۱۸۵
آهک	معدن شرکت	۱۴	۱۲۶,۹۴۲	۱۴	۶۸,۷۰۴
گچ	معدن شرکت	-	-	-	۷۷,۲۸۳
آهن	شرکت همیار تولید و طحانیان	۶۴	۵۷۲,۸۲۷	۶۴	۲۶۴,۰۳۹
		۱۰۰	۸۹۳,۵۳۸	۱۰۰	۶۰۴,۲۱۱

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمولی (عملی سالانه)	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
سیمان	۱,۸۰۹,۶۰۰	۱,۴۴۷,۶۸۰	۱,۵۵۲,۶۳۵	۱,۴۳۵,۸۶۸
کلینکر	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۰۰۰	۱,۵۸۶,۱۸۳	۱,۳۶۵,۸۲۷
قطعات بتنی	۱۲۴,۲۰۰	۸۵۰	۶,۳۱۴	۱,۲۳۷

۶-۳-۱- برنامه ظرفیت عملی بر اساس بودجه تولید ارائه شده توسط واحد فنی با در نظر گرفتن برنامه های تعمیرات در شرایط عادی تعیین شده است.

۶-۳-۲- تولید محصولات بتنی از مهر ماه سال ۱۴۰۰ بابت مصارف داخلی و دیوار کشی اطراف کارخانه شروع گردیده و در مرحله اخذ جواز تاسیس می باشد و در انتهای سال مالی مورد گزارش راه اندازی خط تولید انجام پذیرفته است. شرکت در حال تولید آزمایشی پروژه می باشد.

**شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>هزینه های فروش:</b>			
۱,۸۵۹,۸۳۳	۳,۳۱۵,۰۵۱	۷-۱	هزینه های حمل و عوارض گمرکی و بندری سیمان و کلینکر صادراتی
۴۷,۰۶۲	۵۶,۶۱۳	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۰۳۵	۲۵,۳۵۵		هزینه کارمزد فروش در بورس کالا (نرخ ۲/۸ در هزار )
۱۳,۲۱۷	۱۸,۲۸۱		قطعات و لوازم یدکی و تعمیر و نگهداری
۲,۰۷۲	۱,۹۴۲		تحقیق و بازاریابی
۱۹۱	۱,۶۲۴		استهلاک
۱۰۱	۱۵۲		برق و گاز
۱۰,۵۲۱	۱۵,۵۲۱		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش )
<b>۱,۹۵۲,۰۳۲</b>	<b>۳,۴۳۴,۵۳۹</b>		
<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>			
۱۸۸,۲۴۷	۲۲۶,۴۵۳	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۲۰۹	۲۰,۲۴۴		قطعات و لوازم و تعمیر و نگهداری
۵,۶۳۰	۱۰,۶۳۰		نوشت افزار ، پست و تلفن
۳,۶۲۱	۳,۶۲۱		استهلاک
۷۴۸	۷۱۶		حق عضویت
۱,۰۴۶	۱,۶۷۱		برق و گاز
۲۳,۱۱۵	۴۶,۷۰۰		کارمزد های خدمات بانکی و صرافی
۴۳,۸۲۳	۵۹,۷۸۰		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی )
<b>۲۸۱,۴۳۹</b>	<b>۳۶۹,۸۱۵</b>		
<b>۲,۲۳۳,۴۷۱</b>	<b>۳,۸۰۴,۳۵۴</b>		

۷-۱- افزایش در هزینه های حمل ناشی از افزایش فروش صادراتی به میزان ۱۴۵.۱۵۶ تن نسبت به سال مالی مشابه افزایش نرخ کرایه حمل از خرداد ماه و نیز افزایش نرخ عوارض گمرکی و بندری می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد برابر الزامات قانون کار نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

**۸- سایر درآمدها**

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۹۶	۶۰۲,۵۴۶	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
<b>۷,۶۹۶</b>	<b>۶۰۲,۵۴۶</b>	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۰,۲۵۸	۱,۳۳۹,۲۴۷	۹-۱
۶۸۰,۲۵۸	۱,۳۳۹,۲۴۷	

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۹-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش تسهیلات سرمایه در گردش دریافتی طی سال مالی مورد گزارش (عمدتاً از بانک های صادرات و ملت و گردشگری) و همچنین افزایش نرخ بهره بانکی از ۱۸٪ به ۲۳٪ طی سال مالی مورد گزارش (موضوع یادداشت ۱-۲۵ صورتهای مالی) می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۹۳	(۴۱۸)	
۷۱۹,۲۱۴	۱,۲۹۱,۴۹۸	۱۰-۱
۸۱,۷۳۱	-	
۲,۴۶۹	۳,۹۶۹	
۲,۹۲۳	۲,۸۹۵	
۳۵,۳۲۲	۲,۹۲۲	
۲,۹۸۸	۹,۱۶۵	
۱,۰۷۹	(۸۷۵)	
۸۵۲,۲۱۹	۱,۳۰۹,۱۵۶	

سایر اشخاص :

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از سایر اوراق بهادار (اوراق مرابحه و اخزا)

سود سهام

درآمد اجاره

فروش ضایعات

فروش خدمات (نصب دیوارهای پیش ساخته)

سایر

۱۰-۱- بابت سود سپرده های بانکی به شرح یادداشت ۱۹ صورتهای مالی با نرخ میانگین ۲۵٪ درصد می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴,۰۹۵,۰۳۵	۶,۹۱۵,۹۳۴	۱,۹۷۴,۱۲۶	۴,۱۶۵,۰۹۵	اثر مالیاتی
(۲۹۰,۲۶۹)	(۵۰۶,۵۰۲)	(۳۵۹,۷۶۲)	(۵۹۲,۴۸۰)	
۳,۸۰۴,۷۶۶	۶,۴۰۹,۴۳۲	۱,۶۱۴,۳۶۴	۳,۵۷۲,۶۱۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۷۱,۹۶۱	(۳۰,۰۹۱)	۱۲۳,۱۹۴	۳,۶۰۲,۴۵۴	اثر مالیاتی
۴۴,۲۰۱	(۳۵۹,۷۶۷)	۵۲,۹۴۲	۱۴۵,۴۵۳	
۲۱۶,۱۶۲	(۳۸۹,۸۵۸)	۱۷۶,۱۳۶	۳,۷۴۷,۹۰۷	سود خالص قبل از کسر مالیات
۴,۲۶۶,۹۹۶	۶,۸۸۵,۸۴۳	۲,۰۹۷,۳۲۰	۷,۷۶۷,۵۴۹	اثر مالیاتی
(۲۴۶,۰۶۸)	(۸۶۶,۲۶۹)	(۳۰۶,۸۲۰)	(۴۴۷,۰۲۷)	سود خالص
۴,۰۲۰,۹۲۸	۶,۰۱۹,۵۷۴	۱,۷۹۰,۵۰۰	۷,۳۲۰,۵۲۲	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	تعداد - میلیون سهم	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۵,۲۸۴,۳۵۶)	(۲,۷۵۱,۰۸۷)	(۵,۲۸۴,۳۵۶)	(۲,۷۵۱,۰۸۷)	میانگین موزون تعداد سهام
۸۰۴,۷۱۵,۶۴۴	۸۰۷,۲۴۸,۹۱۳	۸۰۴,۷۱۵,۶۴۴	۸۰۷,۲۴۸,۹۱۳	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده											
۲۶,۷۱۹	۵۹۲,۵۴۰	۶۲,۳۰۲	۱,۶۶۵,۲۸۵	۲۲,۴۷۶	۳۵,۳۰۶	۲۵,۵۱۱	۲,۶۴۰,۱۳۹	۹۱,۵۰۳	۲۴۰,۱۷۲	۲۴۳,۰۵۶	۳,۰۰۴,۸۷۰
-	-	۱,۵۸۴	-	۹۷۹,۰۴۰	۷,۱۳۷	۱۲,۵۷۲	۱,۰۰۰,۳۳۳	۲۱۲,۷۱۱	۷۱۰,۳۲۳	-	۱,۹۲۳,۳۶۷
-	-	-	-	(۴۰,۴۰۵)	-	-	(۴۰,۴۰۵)	-	-	-	(۴۰,۴۰۵)
۲,۰۷۷	۱۲۹,۹۵۱	(۲۵۴)	۱۵۰,۴۱۳	(۲۸)	(۸۸۴)	(۵۷۲)	۲۸۰,۷۰۳	(۱۴۴,۸۲۱)	(۲۸,۸۸۷)	(۸۹,۹۶۰)	(۲,۹۶۵)
۲۸,۷۹۶	۷۲۲,۴۹۱	۶۳,۶۳۲	۱,۸۱۵,۶۹۸	۹۶۱,۰۸۳	۴۱,۵۵۹	۳۷,۵۱۱	۳,۶۷۰,۷۷۰	۱۵۹,۳۹۳	۹۰,۱۶۰	۱۵۳,۰۹۶	۴,۸۸۴,۸۶۷
-	-	-	۹۹	۱,۲۴۵,۵۹۷	۴۲,۹۳۵	۱۴,۱۷۶	۱,۳۰۳,۸۰۷	۱,۲۲۵,۴۰۷	۹۵۲,۴۲۶	۳۴۸,۸۲۸	۳,۸۳۰,۴۸۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۷,۸۱۰	۱۱,۳۶۰	۵۹۹,۲۳۵	۵۷,۴۰۰	۱۰,۰۸۵	۸,۰۱۸	۷۵۴,۹۰۸	(۹۲,۷۹۹)	(۴۷۳,۱۱۰)	(۱۸۹,۴۱۷)	(۴۱۸)
۲۸,۷۹۶	۸۰۰,۳۰۱	۷۴,۹۹۲	۲,۴۱۵,۰۲۲	۲,۲۶۴,۰۸۰	۸۶,۵۷۹	۵۹,۷۰۵	۵,۷۲۹,۶۸۵	۱,۲۹۲,۰۰۱	۱,۳۸۰,۹۳۴	۳۱۲,۵۱۷	۸,۷۱۴,۹۳۷
استهلاک انباشته											
-	۳۱۰,۰۱۰	۲۹,۱۱۰	۹۶۰,۸۲۲	۱۳,۲۴۵	۱۳,۳۵۵	۸,۶۲۲	۱,۳۳۵,۱۶۵	-	-	-	۱,۳۳۵,۱۶۵
-	۲۰,۲۷۳	۲,۸۵۳	۵۴,۰۰۰	۳۷,۳۸۰	۳,۲۱۰	۳,۹۰۶	۱۲۱,۶۲۲	-	-	-	۱۲۱,۶۲۲
-	-	(۱۸۴)	(۱۱۸)	(۱,۱۱۱)	(۶۵۳)	(۵۶۹)	(۲,۶۳۵)	-	-	-	(۲,۶۳۵)
-	۳۳۰,۲۸۳	۳۱,۷۷۹	۱,۰۱۴,۷۰۴	۴۹,۵۱۴	۱۵,۹۱۲	۱۱,۹۶۰	۱,۴۵۴,۱۵۲	-	-	-	۱,۴۵۴,۱۵۲
-	۲۵,۸۲۸	۳,۳۵۶	۸۱,۹۲۶	۱۷۲,۴۸۱	۵,۷۳۱	۷,۵۸۳	۲۹۷,۹۰۵	-	-	-	۲۹۷,۹۰۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۲۳۱)	(۱۶)	(۲۴۷)	-	-	-	(۲۴۷)
-	۳۵۶,۱۱۱	۳۵,۱۳۵	۱,۰۹۶,۶۳۰	۲۲۲,۹۹۵	۲۱,۴۱۲	۱۹,۵۲۷	۱,۷۵۱,۸۱۰	-	-	-	۱,۷۵۱,۸۱۰
۲۸,۷۹۶	۴۴۴,۱۹۰	۳۹,۸۵۷	۱,۳۱۸,۴۰۲	۲,۰۴۱,۰۸۵	۶۵,۱۶۷	۴۰,۱۷۸	۳,۹۷۷,۶۷۵	۱,۲۹۲,۰۰۱	۱,۳۸۰,۹۳۴	۳۱۲,۵۱۷	۶,۹۶۳,۱۲۷
۲۸,۷۹۶	۳۹۲,۳۰۸	۳۱,۸۵۳	۸۰۰,۹۹۴	۹۱۱,۵۶۹	۲۵,۶۴۷	۲۵,۵۵۱	۲,۲۱۶,۶۱۸	۱۵۹,۳۹۳	۹۰,۱۶۰	۱۵۳,۰۹۶	۳,۴۳۰,۷۱۵

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود به استثنای زمین و وسائط نقلیه تا ارزش ۲۸,۹۵۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲- ساختمان های دفتر تهران، کارخانه و شمال به ترتیب بابت وامهای دریافتی از بانکهای صنعت و معدن، ملت و صادرات (موضوع یادداشتهای ۴-۲۵ و ۳۶) وثیقه شده و در رهن می باشند.

۳-۱۲- افزایش اثاثیه منسوبات عمدتاً بابت خرید سرور کامپیوتر و کامپیوتر صنعتی و دستگاه بیسیم و ... می باشد.

۴-۱۳- افزایش وسائط نقلیه بابت خرید ۱۰ دستگاه ون و ۱۲ عدد کشنده فوتون و ۳۵ دستگاه کامیون کمپرسی بنز و ۱ دستگاه سواری تیگو و ۷ یكدستگاه وانت کارا و یكدستگاه بیل مکانیکی می باشد.

۵-۱۲- افزایش استهلاک وسائط نقلیه در مقایسه با دوره مالی مشابه عمدتاً بابت خرید ۲۰ دستگاه کامیون، بیل مکانیکی، لودر و بلدوزر بوده است که باعث افزایش استهلاک دوره جاری شده است

۶-۱۲- افزایش اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً بابت خرید لوازم یدکی گیزیکس اصلی کوره خط ۲ بمبلغ ۶۰ میلیارد ریال و خرید چرخ دنده محیطی گیربکس آسیای مواد خط ۱ به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال ورق ژئوممبران بمبلغ ۲۸ میلیارد ریال و زنجیر باند اصلی آموند خط ۱ به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال و همچنین پیش پرداختهای سرمایه ای شامل شرکتهای ایران خودرو دیزل بمبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال بابت ۸ دستگاه کشنده، هیگو بمبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال بابت خرید یكدستگاه بلدوزر، جمکو بمبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال بابت خرید موتورهای برقی MV و افزایش سرمد بمبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال بابت خرید دستگاه وت پرس و کانی صنعت بمبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال بابت ماشین آلات پروژه گچ و احمد کیانی بمبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال بابت خرید پمپ بتن که باتوجه به اینکه مشمول پروسه ساخت می باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل نشده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تکمیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
افزایش فروش و زنجیره ارزش	۳,۹۲۳	۶۳۳,۵۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۰	۶۳	۱۲-۷-۱ پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته
تکمیل زنجیره ارزش و سود آوری	۱,۵۰۴	۱۵,۹۵۷	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۳	۱	۱۲-۷-۱ پروژه احداث کارخانه گچ
الزام ثبات تولید	۲۸,۲۰۹	۲۸,۲۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۳۰	۲۸	۱۲-۷-۲ پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱
الزام و ثبات تولید	۲۷,۴۰۵	-	-	۱۴۰۲	۹۰	-	۱۲-۷-۲ پروژه مسیر انتقال مواد از آسیاب مواد خا
مولدسازی	-	۱۴,۷۴۱	۱,۲۵۳,۶۲۹	۱۴۰۵	۱۰۰	۱	۱۲-۷-۱ پروژه ساخت دفتر تهران با مشارکت تدبیر سازه (مولد سازی)
الزام قانون	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۱	۰	۱۲-۷-۳ پروژه احداث نیروگاه ۱۰ مگاواتی گازی
الزام محیط زیست	۲۶,۸۹۹	۱۵۵,۷۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۶۰	۷۸	۱۲-۷-۴ پروژه بهره برداری اراضی محمدآباد (مولد سازی)
ورزش کارگران	۶۹,۰۷۳	۲۴۳,۶۶۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۴۰	۷۰	۱۲-۷-۱ پروژه مجتمع فرهنگی ورزشی کارگران
نیاز به خاک معدنی تولید	-	۱۹۶,۵۶۷	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۱۰۰	۵۶	۱۲-۷-۴ پروژه معدن خاک (مولد سازی)
پروژه کیفیت	۳۳۰	۱,۵۴۲	۲۰,۰۰۰		۱	۸	سایر
	۶۹,۴۰۳	۱,۲۹۲,۰۰۱					

۱۲-۷-۱- بابت افزایش سودآوری و تکمیل زنجیره ارزش تولیدات شرکت انجام شده است .

۱۲-۷-۲- بابت الزامات تولید سیمان و کلینکر به جهت رسیدن به ظرفیت اصلی خطوط تولید انجام شده است .

۱۲-۷-۳- طبق الزام قانون بودجه کشور در سال گذشته و اختصاص ۱٪ از برق مصرفی کارخانه با ارائه طرح توجیهی در شرکت های تولیدی اقدام شده است .

۱۲-۷-۴- بابت مولدسازی منابع مازاد و استفاده از خاک معدنی برای تولید و همچنین الزام محیط زیست در حال انجام است .

۱۲-۷-۱- پروژه بابت رفاه ، انگیزش و ورزش کارگران است که در گذشته از معافیت ارزش افزوده استفاده شده است .

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بهای تمام شده
۴۸,۹۷۶	۸,۵۲۰	۴۰,۴۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۸۸	۲۸۸	-	افزایش
۴۹,۲۶۴	۸,۸۰۸	۴۰,۴۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
(۱,۰۸۲)	(۱,۰۸۲)	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۱,۸۸۱)	(۱,۸۸۱)	-	استهلاک
(۲,۹۶۳)	(۲,۹۶۳)	۴۰,۴۵۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۶,۳۰۱	۵,۸۴۵	۴۰,۴۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۴۷,۸۹۴	۷,۴۳۸	۴۰,۴۵۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت اصلی		مجموعه به روش ارزش ویژه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۴-۱
-	-	-	(۱۱۱,۱۸۱)	سرمایه گذاری در شرکت سیمان بیارجمند (سهام عام) قبل از بهره برداری سهم زیان از سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	-	

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی بشرح زیر است :

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت مالکیت / حق رای
			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت سیمان بیارجمند	تولید سیمان سفید (مرحله قبل از بهره برداری)	شاهرود-بیارجمند	۳۰.۳٪
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			۳۰.۳٪

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت سیمان بیارجمند (شرکت وابسته) مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد. گردش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره / سال	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱
سهم از خالص داراییها	-	(۱۱۱,۱۸۱)
سهم مجموعه از خالص داراییها	۱۱۱,۱۸۱	-

۱۴-۱-۲- سهم شرکت از خالص داراییهای شرکت وابسته بر اساس استانداردهای حسابداری تا سقف بهای تمام شده سرمایه گذاری شناسایی شده است.

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۴-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته فوق مستخرج شده از صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ آن شرکت به شرح زیر است :

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	۹۷,۰۱۷	۴,۲۶۰,۵۱۹
دارایی های غیرجاری	۷,۳۷۰,۱۳۶	۳,۲۱۹,۳۴۱
بدهی های جاری	۱۱۸,۳۲۵	۱۷۱,۰۱۳
بدهی های غیرجاری	۹,۴۱۹,۸۵۷	۹,۴۵۲,۸۲۸
حقوق مالکانه	(۲,۰۷۱,۰۲۹)	(۲,۱۴۳,۹۸۱)
درآمدهای عملیاتی	-	-
زیان عملیات درحال تداوم	(۱,۰۱۲,۴۲۴)	(۷۲,۹۵۱)
زیان خالص	(۱,۰۱۲,۴۲۴)	(۷۲,۹۵۱)
خالص دارایی ها	(۲,۰۷۱,۰۲۹)	(۲,۱۴۳,۹۸۱)
سهم مجموعه از خالص دارایی ها	(۶۲۷,۵۲۲)	(۶۴۹,۶۲۶)

۱۴-۱-۳- شرکت طی سال مالی قبل گزارش ۳۰.۳٪ سهام سیمان بیارجمند (شرکت در حال بهره برداری) را به بهای ۱۱۱,۱۸۱ میلیون ریال خریداری نمود. که تعداد ۱۹,۹۵۰,۰۰۰ سهم از شرکت بازرگانی همیاران سهام به مبلغ ۲۹,۹۵۰ میلیون ریال با قیمت هر سهم ۱۵۰۰ ریال طی مزایده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ و تعداد ۶۵,۰۰۷,۹۰۶ سهم از شرکت سیمان بیارجمند به مبلغ ۸۱,۳۴۱ میلیون ریال با قیمت هر سهم ۱۲۵۰ ریال خریداری شد که هدف از آن تکمیل زنجیره ارزش شرکت می باشد. شرکت سیمان شاهرود به همراه ۷ شرکت مجموعه هلدینگ سیمان تامین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ شرکت سیمان بیارجمند بعنوان هیئت مدیره این شرکت انتخاب گردیدند. لازم بذکر است که طبق برنامه ای ۲.۵ ساله پروژه سیمان سفید بیارجمند می بایست به بهره برداری برسد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۲۶	۱۱,۴۲۶	۱۱,۴۲۶	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	اوراق مشارکت بانک مسکن ( امتیاز تسهیلات )
<b>۱۱,۵۵۲</b>	<b>۱۱,۵۵۲</b>	<b>۱۱,۵۵۲</b>	

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله (پورسی):
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۶	۱۵۲	۶	۶	کمتر از یک درصد	۲۹۹۶	شرکت سیمان ارومیه
۴	۴۲	۴	۴	کمتر از یک درصد	۱۰۹۹	شرکت سیمان صوفیان
۲,۸۴۳	۱۵,۳۹۷	۲,۸۴۳	۲,۸۴۳	کمتر از یک درصد	۳,۶۵۴,۷۰۴	شرکت فولاد شاهرود
۳	۵۴	۳	۳	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	شرکت آبادگران توریستی
<b>۲,۸۵۶</b>	<b>۱۵,۶۴۵</b>	<b>۲,۸۵۶</b>	<b>۲,۸۵۶</b>			
<b>سایر شرکتها:</b>						
-	-	-	-			
۴,۳۰۰	-	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	۳/۰۷	۴,۲۹۹,۶۵۲	شرکت توسعه صادرات سیمان
۲,۶۲۵	-	۲,۶۲۵	۲,۶۲۵	۱۵	۲,۶۲۵,۰۰۰	شرکت بسته بندی سیمان فارس خوزستان
۱۷۵	-	۱۷۵	۱۷۵	۲/۵	۱۷,۵۰۰	شرکت تحقیق و توسعه سیمان
۵	-	۵	۵	۰/۵	۵۰۰	شرکت تپال ( در حال تصفیه )
۲	-	۲	۲	کمتر از یک درصد	۲۰۰	شرکت تعاونی روستایی بسطام
۱,۴۶۳	-	۱,۴۶۳	۱,۴۶۳	کمتر از یک درصد	۷,۴۱۱	شرکت بازرسی کالای تجاری ایران
<b>۸,۵۷۰</b>	<b>-</b>	<b>۸,۵۷۰</b>	<b>۸,۵۷۰</b>			
<b>۱۱,۴۲۶</b>	<b>-</b>	<b>۱۱,۴۲۶</b>	<b>۱۱,۴۲۶</b>			

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ارزی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					تجاری
					اسناد دریافتنی
۴۱۴	۴۱۴	-	-	۴۱۴	سایر مشتریان
۴۱۴	۴۱۴	-	-	۴۱۴	
					حساب های دریافتنی
۳۱۶,۳۹۲	۷۶۵,۴۶۳	(۲۴۶)	۷۵۵,۶۶۹	۱۰,۰۴۰	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان
۳۱۶,۸۰۶	۷۶۵,۸۷۷	(۲۴۶)	۷۵۵,۶۶۹	۱۰,۴۵۴	
					سایر دریافتنی ها:
۵,۱۴۳	۵,۶۸۰	-	-	۵,۶۸۰	۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۴,۹۲۶	۱۲۸,۵۲۸	-	-	۱۲۸,۵۲۸	کارکنان (وام مساعده)
۲۱۵,۹۳۴	۴۹۵,۳۹۳	-	۲۲۹,۶۱۲	۲۶۵,۷۸۱	۱۶-۱-۳ سایر حسابهای دریافتنی
۱۴,۳۶۳	۱۰,۹۲۸	-	-	۱۰,۹۲۸	۱۶-۱-۴ سایر حسابهای دریافتنی کارکنان
۲۴۰,۳۶۶	۶۴۰,۵۲۹	-	۲۲۹,۶۱۲	۴۱۰,۹۱۷	
۵۵۷,۱۷۲	۱,۴۰۶,۴۰۶	(۲۴۶)	۹۸۵,۲۸۱	۴۲۱,۳۷۱	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۶- مانده حساب طلب از سایر مشتریان تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است.

یادداشت	وثیقه - چک	ضمانتنامه بانکی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۶-۱-۱-۱ آقای غلامرضا فغانی (ارزی)	۳۹۸,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	۳۴۵,۸۲۷	۲۲۵,۰۶۴
ایسوله بیژانو	۸۰,۰۰۰	-	۷۳,۰۶۵	-
شهرداری شاهرود (فروش قطعات بتنی)	-	-	۸,۷۹۰	-
۱۶-۱-۱-۲ شرکت مونولیت استروی (ارزی)	۱۲۰,۱۲۵	-	۷۰,۰۱۵	۹۰,۲۶۷
شرکت ارض العماره	۰	-	۲۶۶,۷۶۲	-
۱۶-۱-۱-۳ سایر	۴۰۹,۰۶۱	-	۱,۲۵۰	۱,۳۰۷
			۷۶۵,۷۰۹	۳۱۶,۶۳۸
کسر می شود: کاهش ارزش انباشته			(۲۴۶)	(۲۴۶)
			۷۶۵,۴۶۳	۳۱۶,۳۹۲

۱-۱-۱-۱۶- آقای غلامرضا فغانی بزرگترین مشتری صادراتی از سنوات گذشته است که مبلغ ۹۵۶,۵۶۵ دلار مطالبات ارزی بابت صادرات به قزاقستان و روسیه به صورت اعتباری در قبال دریافت ضمانت نامه معتبر بانکی بمبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال و چک معتبر به همین مبلغ بموجب قرارداد می باشد و همچنین مبلغ ۶۱۳,۶۳۴ دلار بابت مطالبات از شرکت ارض العماره (از شرکت های مجموعه سیمان تامین) می باشد.

۱-۱-۱-۱۶-۲ شرکت مونولیت استروی از مشتریان قدیمی است و موقتا در قبال دریافت چک معتبر به ایشان سیمان تحویل داده شده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ مذکور تسویه شده است.

۱-۱-۱-۱۶-۳ وثایق شامل چک های دریافتی از عوامل فروش اعتباری قبل از ورود به بورس کالا می باشد که هنوز مسترد نشده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۲- مانده حساب طلب از اشخاص وابسته متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۲	۱,۷۶۲	شرکت سیمان آبیک
۰	۱,۵۰۳	شرکت سیمان بیارجمند (در حال بهره برداری)
۲۷۱	۱,۲۰۳	شرکت سیمان بجنورد
۲۰۸	۲۰۸	شرکت سیمان زنجان
۱۹۶	۱۹۶	شرکت سیمان درود
۱۹۶	۱۹۶	شرکت سیمان خوزستان
۱۷۱	۱۷۱	شرکت سیمان قائن
۹۸	۶۵	شرکت گچ فارس
۶۵	۶۵	شرکت تهران بتن
۶۵	۶۵	شرکت فارسیت درود
۶۵	۶۵	شرکت فارسیت اهواز
۶۵	۶۵	شرکت کرمانیت
۶۲	۶۲	شرکت سیمان صوفیان
۳۴	۳۴	شرکت سیمان بهبهان
۱۸	۱۸	شرکت سیمان ارومیه
۲	۲	شرکت سیمان غرب
۱,۴۳۲	-	شرکت سیمان تامین
۴۳۳	-	شرکت صنعت بسته بندی فارس و خوزستان
<b>۵,۱۴۳</b>	<b>۵,۶۸۰</b>	

۱-۲-۱-۱۶ طلب شرکتها بابت برگزاری نمایشگاه محیط زیست و پیشران توسعه ملی در سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و خرید سهام سیمان بیارجمند به نیابت از شرکتها می باشد .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱-۳- مانده سایر دریافتنی ها متشکل از اقلام ذیل است

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸۲,۲۲۳	۱۶-۱-۳-۱ شرکت تضامنی صرافی غالب بیاتی و شرکا
۷۲,۲۰۴	۸۴,۶۵۳	۱۶-۱-۳-۲ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صیباگستر نفت و گاز تامین (بازارگردان)
۳۶,۶۰۱	۴۷,۹۶۵	۱۶-۱-۳-۳ بانک کشاورزی و گردشگری (سود سپرده)
-	۴۷,۳۸۹	۱۶-۱-۳-۴ شرکت صرافی سپهر صادرات
-	۴۳,۸۸۹	شرکت نو ایده پردازان مهاجر
-	۴۳,۸۴۴	اداره امور مالیاتی شاهرود
۳۱,۸۰۷	۱۳,۰۵۱	۱۶-۱-۳-۵ امین طحانیان
۱۱,۸۵۷	۱۱,۸۵۷	۱۶-۱-۳-۶ بانک ملت (ضمانتنامه بهره برداری از معادن)
۲,۴۷۹	۷,۰۰۲	شرکت توسعه نگار فراز شاهرود (پیمانکار بارگیرخانه علی الحساب)
۳۲,۷۳۲	۲,۷۳۲	محمد باقری (مزایده)
-	۲,۰۰۰	محمود مشایخ (کارشناس دادگستری)
۱۴,۱۸۴	۱,۰۰۰	بانک صادرات (ضمانتنامه بورس)
۲۸	۲۸	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (بابت سود سهام)
۱,۹۵۰	-	شرکت فولاد پارس شاهرود
۷۹۶	-	علیرضا رستمی
۱۱,۲۹۶	۷,۷۶۰	سایر
۲۱۵,۹۳۴	۴۹۵,۳۹۳	

۱۶-۱-۳-۱- بابت ۴۲۰.۳۹۳ دلار وجوه واریزی مشتریان صادراتی که نزد صرافی معتمد شرکت (صرافی تضامنی غالب بیاتی و شرکا) طی قرارداد و چک تضمین بمبلغ ۲.۰۰۰ میلیارد ریال می باشد و در پایان دوره مالی با نرخ ۴۳۴.۷۲۵ ریال تسعیر گردیده است .

۱۶-۱-۳-۲- مانده مطالبات از بازارگردان بابت وجوه پرداختی وفق بخشنامه شماره ۹۹/ب/۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ توسط سازمان بورس اوراق بهادار بابت لزوم انعقاد قرارداد بازارگردانی میباشد. آنالیز حساب بازارگردان به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	آنالیز حساب بازارگردان
۴,۰۶۱	۴,۰۶۱	مانده ابتدای دوره
-	-	وجوه پرداختی طی سال
۶۸,۱۴۳	۶۸,۱۴۳	خالص خرید / فروش سهام خزانه
۷۲,۲۰۴	۷۲,۲۰۴	

۱۶-۱-۳-۳- بابت شناسایی سود سپرده از بانکهای کشاورزی و گردشگری در اسفند ماه سال ۱۴۰۲ بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۳ واریز گردیده است.

۱۶-۱-۳-۴- بابت ۱۱۰.۰۰۰ دلار بصورت اسکناس نزد بانک صادرات شعبه شاهرود جهت ارائه به صرافی سپهر صادرات می باشد. که بصورت امانت نگه داشته شده است .

۱۶-۱-۳-۵- بابت واگذاری ۱ دستگاه بیل مکانیکی در قبال تحویل ۱۱۵.۰۰۰ تن سنگ آهن به شرکت طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۶-۱-۳-۶- طبق مصوبه بانک ملت جهت بهره برداری از معادن شرکت ضمانت نامه بانکی تحویل سازمان صنعت، معدن و تجارت گردیده است.

۱۶-۱-۳-۷- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ..... میلیون ریال از مطالبات تسویه گردیده است .

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حصه بلند مدت وام کارکنان
-	۱۹,۳۷۸	
-	۱۹,۳۷۸	

۱۶-۳- دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش ندارند، به شرح زیر است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان قائن - ۳۶۵ روز
۱۷۱	۱۷۱	
۱۷۱	۱۷۱	میانگین مدت - روز
۳۶۵	۳۶۵	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سایر داراییها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۱۸,۳۱۷	۱۴,۰۱۵
بانک ملت	۲۵۰,۶۵۲	۲۵۰,۶۵۲
تهاتر با تسهیلات	۲۶۸,۹۶۹	۲۶۴,۶۶۷
	(۲۵۰,۶۵۲)	(۲۵۰,۶۵۲)
	۱۸,۳۱۷	۱۴,۰۱۵

۱۷-۱- مبلغ ۱۸,۳۱۷ میلیون ریال بابت تفاهم نامه شماره ۱۴۰۳ با بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت اعطای تسهیلات به کارکنان سپرده و تا پایان قرارداد بتاريخ مهر ۱۴۰۶ مسدود گردیده است.

۱۷-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال مربوط به سپرده مسدودی از بانک ملت بابت اخذ تسهیلات موضوع یادداشت ۲-۲۵ صورتهای مالی می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی		
خرید خدمات و قطعات و لوازم یدکی	۱۶,۵۱۰	۱۰۹,۴۵۴
	۱۶,۵۱۰	۱۰۹,۴۵۴
پیش پرداخت های داخلی		
خرید مواد اولیه و خدمات	۶۳۴,۱۸۱	۱,۰۹۷,۵۹۴
بیمه دارایی ها	۱۴,۹۲۱	۵,۳۲۲
	۶۴۹,۱۰۲	۱,۱۰۲,۹۱۶
	۶۶۵,۶۱۲	۱,۲۱۲,۳۷۰
اسناد پرداختی موضوع یادداشت ۱-۲۸ صورتهای مالی	(۱۰۰,۰۰۰)	(۴۱۶,۹۲۵)
	۵۶۵,۶۱۲	۷۹۵,۴۴۵

۱۸-۱- مانده حساب سفارشات خارجی بابت خرید خدمات و لوازم یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است.

شرح کالا	شرکت فروشنده	کشور فروشنده	مقدار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				میلیون ریال	میلیون ریال
اقلام یدکی گیربکس های آسیاب سیمان خط ۲	MAAG	سوئیس	یک سری	۵,۵۸۱	۵,۵۸۱
خرید گیربکس هلیکال	TECHEX	جمهوری چک	یک سری	۱۰,۸۳۰	-
بیرینگ حرکت طولی گریت خط ۲	HAZEMAG	دانمارک	۱۰ عدد	۹۹	۹۹
خرید رینگ دنده گیربکس آسیای مواد خط ۱	GTD	آلمان	یک سری	-	۵۲,۶۲۹
قطعات اصلی یدکی گیربکس کوره خط ۲	WELTER	آلمان	یک سری	-	۵۱,۱۴۵
				۱۶,۵۱۰	۱۰۹,۴۵۴

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اجناس شرکتهای MAAG و HAZEMAG بدلیل مشکلات تحریم سفارشات خارجی تحویل نگردیده است. لازم بذکر است پرداختهای انجام شده به صورت ارزی به شرکتهای بوده است.

۱۸-۱-۲- ارز پرداخت شده به شرکت Techex جمهوری چک بمبلغ ۲۵,۰۰۰ یورو می باشد که بعلت زمانبر بودن پروسه ساخت تاکنون تحویل نگردیده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۵۳۵,۶۳۸	۱۵۰,۸۱۰	۱۸-۲-۲ شرکت ستاره زاگرس آذرخش
۴۵۰,۵۷	۸۱,۹۵۴	۱۸-۲-۲ شرکت آرتان پلیمر تبریز
۹۸,۱۲۳	۵۵,۸۹۶	۱۸-۲-۱ شرکت فرآورده های نسوز ایران ( نسوز )
۱۰,۴۵۱	۳۴,۹۲۵	۱۸-۲-۲ شرکت گلستان کیسه آذربایجان ( پاکت )
-	۱۶,۶۱۳	شرکت نفت شاهرود (خرید مازوت)
۲۳,۵۹۳	۱۶,۱۴۶	۱۸-۲-۲ شرکت آذران بافت
-	۱۵,۶۰۸	شرکت طرح و تامین نیروی توس (خرید کابل)
-	۱۳,۹۹۳	فروشگاه منوچهری(خرید لاستیک کامیون )
-	۸,۸۱۵	فروشگاه متولی
-	۸,۵۸۰	آلیازجوش آریا
-	۸,۱۶۲	فروشگاه های زنجیره ای اتکا
-	۶,۵۶۳	تدبیرسازه تامین
۵,۹۱۵	۵,۹۱۵	پارچه ستاره اردبیل
۵,۴۳۲	۵,۷۳۷	شرکت آزمون نیروی فرهنگ
-	۵,۵۳۲	تامین روانکار دایان
۴,۳۵۸	۵,۱۸۶	فروشگاه رضایی
۵,۰۶۶	۵,۰۶۶	۱۸-۲-۲ شرکت یاران ساختار آذر ( پاکت )
-	۳,۹۳۱	شرکت نفت بهران
-	۳,۶۵۰	ماشین سازی ارفع
-	۳,۶۰۸	صنایع شهید زین الدین
-	۳,۳۳۶	بیمارستان خاتم الانبیا شاهرود
-	۳,۳۰۰	فروشگاه یگانه
-	۳,۲۱۷	بازرگانی نوین برتر صداقت
-	۲,۸۸۰	دانشگاه سمنان
-	۲,۷۶۶	شرکت فرانسوز یزد
-	۲,۷۵۰	حمیدرضا شادفر
-	۲,۷۰۱	سیال پژواک تجهیز
-	۲,۵۲۸	فروشگاه دنیای نسوز
-	۲,۵۱۵	فروشگاه غفوری
-	۲,۴۹۲	تجهیز صنایع تهران ابزار پارسیان
-	۲,۴۴۳	الکترو تجهیز صنعت ماندگار
-	۲,۴۰۵	پشتیان صنعت گلستان
-	۲,۴۰۰	مهندسی مشاور پارس مهرآز نیارش
-	۲,۳۵۱	ترمیم لاستیک
-	۲,۳۵۰	پارین صنعت آتی روش
-	۲,۲۸۶	هنرنامی چهارعنصر
۷,۷۰۹	۲,۲۸۲	شرکت سیمی نصر ماد
-	۲,۲۶۲	پیشرو آذین فام کیا
-	۲,۲۴۶	توسعه تجارت اهورا رایان
۱,۴۱۴	۱,۶۴۰	شرکت کنترل دینامیک پارس
۴,۹۹۷	۷۴۶	الکترو جعفری
۱۰,۲۵۶	۳۴	صنایع شیمیایی پارچین
۳,۳۰۰	۳۲	شرکت صنعتی کلار
۶۷,۴۵۵	-	شرکت پینک ( پاکت )
۶۳,۷۱۷	-	موسسه معادن همیار تولید
۱۴,۰۵۱	-	جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۱۱,۶۴۹	-	شرکت پترو صنعت آرمان جهان پویا
۷,۵۳۰	-	شرکت فولاد طبرستان (ریخته گری قطعات ماشین آلات)
۷,۴۳۸	-	شرکت هیدرولیک پنوماتیک علوی
۶,۹۶۳	-	گمرک ج.ا.
۶,۷۵۰	-	تراشکاری گرزین
۴,۸۶۲	-	شرکت فیدارسورین ویرا
۴,۳۱۷	-	شرکت نوآوران نسوز آزند
۴,۱۲۷	-	شرکت بازرگانی اتصال صنعت مبین
۳,۹۵۰	-	شرکت هسکو
۳,۳۹۲	-	شرکت تولیدی سیم و کابل مغان
۳,۰۳۰	-	شرکت فنی و مهندسی طراح دنده اسپادان
۲,۲۴۶	-	گروه صنعتی و بازرگانی فرخی
۲,۱۸۴	-	شرکت آریا تامین صنعت دوار
۲,۰۵۵	-	شرکت طیف پردازان سپهر
۱۲۰,۵۶۹	۱۲۵,۵۲۹	سایر (کمتر از ۲ میلیارد ریال) تعداد ۱۷۴ ردیف
۱,۰۹۷,۵۹۴	۶۳۴,۱۸۱	

۱۸-۲-۱- بابت پیش پرداخت خرید اقلام نسوز خطوط تولید می باشد که به دلیل زمانبر بودن پروسه ساخت تاکنون دریافت نگردیده است.

۱۸-۲-۲- بابت پیش پرداخت خرید انواع پاکت و جامبو می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت ستاره زاگرس آذرخش به مبلغ ۱۵۰,۸۱۰ میلیون ریال بابت خرید ۹ میلیون پاکت ۵۰ کیلویی از محل اسناد پرداختی موضوع یادداشت ۱-۲۷ صورتهای مالی می باشد که با توجه به خرید در تاریخ ۱۰ اسفند ماه سال مورد گزارش تاکنون تحویل نگردیده است.

۱۸-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ..... میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه گردیده است .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۶۳۳	۲۷,۴۹۴	۱۹-۱ کالای ساخته شده
۹۲,۵۲۲	۵۲۸,۶۱۹	۱۹-۲ کالای در جریان ساخت
۳۰۲,۲۲۸	۵۲۲,۸۱۰	۱۹-۳ مواد اولیه
۱,۰۲۰,۰۸۰	۱,۵۴۵,۲۲۵	۱۹-۴ قطعه و لوازم یدکی
۵۲۳,۹۶۶	۶۳۱,۲۲۴	۱۹-۵ موجودی پاکت
۳۳۶,۱۳۹	۵۰۰,۵۳۱	۱۹-۶ سایر موجودی ها
۲,۲۰۵,۵۶۸	۳,۷۵۵,۹۰۳	

۱۹-۱- موجودی کالای ساخته شده (سیمان) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن
۳۰,۶۳۳	۱۲,۱۸۸	۲۷,۴۹۴	۷,۹۵۵

کالای ساخته شده (سیمان)

۱۹-۲- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال	مقدار -تن	میلیون ریال	مقدار -تن	
۲۲,۳۶۸	۶۱,۸۸۸	۴۹,۱۹۹	۶۵,۰۲۱	مارل و گچ انبار خاک
۲,۵۱۵	۴,۴۶۵	۳,۷۹۳	۵,۱۴۰	سیلوی آهک
۱۸,۳۳۸	۶,۳۶۸	۲۳,۶۰۱	۵,۰۰۹	سیلوی آهن
۱۴,۵۱۷	۲۷,۱۹۰	۲۲,۰۹۵	۳۴,۸۸۱	سیلوی مواد
۳۴,۷۸۴	۱۴,۹۷۵	۴۲۹,۹۳۱	۴۱,۴۳۲	کلینکر
۹۲,۵۲۲	۱۱۴,۸۸۶	۵۲۸,۶۱۹	۱۵۱,۴۸۳	

۱۹-۳- موجودی مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	مقدار -تن	میلیون ریال	مقدار -تن	
۱۳۸,۸۵۹	۱,۶۸۴,۰۱۰	۱۵۷,۵۶۸	۲,۱۲۵,۰۶۳	مارل
۷۷,۶۵۰	۹۸,۷۲۸	۱۴,۵۷۳	۱۶,۱۰۳	گچ
۸۵,۷۱۹	۳۲,۷۸۸	۳۵۰,۶۶۹	۱۰۲,۴۱۶	آهن
۳۰۲,۲۲۸	۱,۸۱۵,۵۲۶	۵۲۲,۸۱۰	۲,۲۴۳,۵۸۲	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۴ - قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۳,۴۹۲	۴۵۶,۸۶۶	قطعات یدکی ماشین آلات خط تولید
۲۲۱,۰۱۴	۵۶۶,۸۴۲	۱-۴-۱۹ آجر نسوز
۱۴۷,۳۷۳	۲۳۴,۱۴۷	۲-۴-۱۹ گلوله های فولادی
۱۱۷,۹۸۸	۱۴۲,۰۷۰	لوازم برقی
۴۳,۸۹۵	۱۷,۵۴۶	لوازم مصرفی عمومی
۳۳,۵۰۶	۵۱,۱۱۲	انواع اتصالات
۱۱,۱۹۳	۲۲,۸۱۷	انواع پیچ و مهره
۸,۳۲۵	۲۵,۹۶۷	آهن آلات
۲۳,۲۹۴	۲۷,۸۵۸	سایر
<b>۱,۰۲۰,۰۸۰</b>	<b>۱,۵۴۵,۲۲۵</b>	

۱-۴-۱۹ - افزایش موجودی نسوز بابت خرید آجرها، جرم و ورق نسوز خطوط تولید از شرکت فراورده های نسوز ایران می باشد .

۲-۴-۱۹ - افزایش موجودی گلوله های فولادی بابت خرید وسورت گلوله های ۳۰، ۴۰ و ۶۰ میلیمتری کرمدرار می باشد .

۵-۱۹ - موجودی پاکت (جامبو سبدي ۹۳۵۶ عدد جامبو فله ۲۴۲۵۳ عدد و کیسه ۵۰ کیلویی ۱۲۷۶۴۲۷۳ عدد) در پایان سال می باشد .

۶-۱۹ - سایر موجودی ها شامل آجرهای نسوز با عمر مفید کوره های خطوط تولید به مقدار ۴۱۲.۱۲۸ عدد و موجودی انبار سوخت(مازوت) به مقدار ۱۰.۸۰۳.۰۰۰ لیتر می باشد

۷-۱۹ - کلیه اقلام انبار و نیز موجودی انبار پاکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی جمعاً تا مبلغ ۵.۲۷۹ میلیارد ریال بیمه شده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده های بانکی :
۲,۳۳۴,۵۰۰	-	بانک آینده (نرخ سود ۲۶ درصد)
۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	بانک ملت (نرخ سود ۲۵ درصد علی الحساب)
۲۰۰,۰۰۰	-	بانک تجارت (نرخ سود ۲۰ درصد)
۱,۶۴۶,۰۰۰	۱,۸۹۶,۰۰۰	بانک صادرات (نرخ سود ۲۵ درصد)
-	۱,۶۴۳,۱۵۰	بانک گردشگری (نرخ سود ۲۸ درصد)
-	۱۰۰,۰۰۰	بانک سینا (نرخ سود ۲۷ درصد)
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	بانک کشاورزی (نرخ سود ۲۴ درصد)
<b>۴,۸۹۰,۵۰۰</b>	<b>۷,۳۷۴,۱۵۰</b>	

۲۰-۱- بموجب مصوبه هیئت مدیره و صرفه و صلاح شرکت بموجب تفاهم نامه بین شرکت با بانک ملت مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال تسهیلات با نرخ ۶ درصد اخذ و با نرخ سود ۰ درصد سپرده گذاری شد. همچنین افتتاح سپرده در بانک گردشگری طبق مصوبه هیئت مدیره بوده است.

۲۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۲۸۷	۱۸۲,۱۲۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷۱,۹۳۳	۵۵,۴۵۷	موجودی نزد بانک ها - ارزی
<b>۱۷۹,۲۲۰</b>	<b>۲۳۷,۵۷۸</b>	

۲۱-۱- موجودی ارز نزد بانکهای ارزی به مبلغ ۲۳۸.۱۹۴ دلار (۲۳۷.۳۴۰ دلار اسکناس به نرخ ۴۳۰.۸۱۲ ریال و ۸۵۴ دلار حواله ارزی به نرخ ۴۰۱.۸۷۷ ریال) و ۵۷۵ یورو (نرخ تسعیر حواله ۴۳۷.۷۳۴ ریال) می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۴۵	۴۱۶,۷۱۷,۴۷۰	۵۱.۴۵	۴۱۶,۷۱۷,۴۷۰	سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۲.۸۴	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۱	۲۸,۳۹۳,۵۸۰	شرکت سرمایه گذاری مهرگان تامین پارس
۲.۹۳	۲۳,۷۲۸,۹۷۱	۲.۸۶	۲۳,۱۵۳,۹۸۱	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۲.۱۹	۱۷,۷۲۳,۴۰۸	۲.۱۹	۱۷,۷۲۳,۴۰۸	آقای سید محمد رضا حسینی
۱.۸۹	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۱.۸۹	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	سیمان داراب
۱.۷۹	۱۴,۵۰۱,۰۰۰	۱.۷۹	۱۴,۵۰۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان
۱.۱۴	۹,۲۴۸,۹۶۲	۰.۹۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر
۰.۷۴	۶,۰۲۲,۰۲۵	۰.۵۷	۴,۶۰۸,۸۹۶	شرکت سرمایه گذاری مدبران اقتصاد
۱.۵۳	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۰.۱۸	۱,۴۲۵,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰.۰۰	۱,۸۰۰	۰.۰۰	۱۸,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیر (سهامی عام)
۰.۷۷	۶,۲۲۷,۱۴۷	۰.۰۰	-	صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا
۳۲.۷۳	۲۶۵,۰۹۶,۵۲۶	۳۴.۵۸	۲۸۰,۱۲۵,۹۷۴	سایر (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- صرف سهام

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۷۱ افزایش سرمایه شرکت با سلب حق تقدم از صاحبان سهام به میزان ۱۰,۰۰۰ عدد از محل فروش سهام تصویب و مقرر گردید هر سهم به قیمت ۲۰۳۰ ریال به فروش برسد و مابه التفاوت مبلغ فروش و مبلغ اسمی سهام جمعاً به مبلغ ۲ میلیون ریال به حساب صرف سهام منظور شود.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی می باشد، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۲۵,۲۱۴	۵,۷۲۶,۴۶۴	۶۹,۲۹۹	۲,۹۹۳,۷۳۱	مانده ابتدای سال
۹۸,۳۳۹	۴,۲۲۸,۲۴۵	-	-	خرید طی سال
(۱۵۴,۲۵۴)	(۶,۹۶۰,۹۷۸)	-	-	فروش طی سال
۶۹,۲۹۹	۲,۹۹۳,۷۳۱	۶۹,۲۹۹	۲,۹۹۳,۷۳۱	مانده پایان سال

۲۵-۱- بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازارگردانی سهام شرکت های بورسی، طی انعقاد قراردادی به شماره ۸۵/ص/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ وظیفه بازارگردانی سهام شرکت سیمان شاهرود در عهده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین قرار گرفته است سهام خزانه مندرج در یادداشت فوق ناشی از عملیات بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین می باشد قابل ذکر است بموجب قرارداد فوق الذکر سرمایه گذار تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بوده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن براساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می باشد. تعداد واحدهای مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تعداد ۹۹,۲۲۱ واحد و ارزش NAV هر واحد در تاریخ مذکور مبلغ ۲,۸۰۲,۸۸۶ ریال می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۹۳۱,۲۸۶	۴۴,۴۸۷	۴,۸۸۶,۷۹۹	۹,۵۶۹,۴۸۹	-	۹,۵۶۹,۴۸۹
۴,۹۳۱,۲۸۶	۴۴,۴۸۷	۴,۸۸۶,۷۹۹	۹,۵۶۹,۴۸۹	-	۹,۵۶۹,۴۸۹

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۷,۸۲۰	۲,۰۱۸,۹۱۸	بانک صادرات
۳,۱۰۱,۵۰۸	۵,۲۴۶,۵۸۴	بانک ملت
۸۲,۶۴۷	۸۷۹,۱۵۹	بانک تجارت
۲۵۰,۸۷۰	۲۶۸,۲۹۰	بانک صنعت و معدن
۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	بانک گردشگری
۰	۱۳۰,۷۶۶	بانک رفاه
۴۴,۴۸۷	۰	بانک ملی
۵,۴۷۷,۳۳۲	۱۰,۴۹۳,۷۱۷	
(۲۵۰,۶۵۲)	(۲۵۰,۶۵۲)	سپرده های مسدودی ( یادداشت ۱۸)
		سود و کارمزد سال های آتی :
(۱۱۷,۵۴۲)	(۱۶۲,۰۵۰)	بانک ملت
(۱۵۹,۴۷۴)	(۲۱۰,۱۲۳)	بانک صادرات
(۱۸,۳۷۸)	(۲۱,۱۶۹)	بانک صنعت و معدن
	(۲۳۰,۵۴۸)	بانک گردشگری
	(۱۲,۳۲۳)	بانک رفاه
-	(۳۷,۳۶۳)	بانک تجارت
۴,۹۳۱,۲۸۶	۹,۵۶۹,۴۸۹	
(۴۴,۴۸۷)	-	حصه بلند مدت
۴,۸۸۶,۷۹۹	۹,۵۶۹,۴۸۹	حصه جاری

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۸,۹۵۱	۴,۹۲۳,۳۷۹	۲۳ درصد
-	۲,۰۸۴,۸۶۳	۶ درصد
۲,۱۶۵,۲۰۱	۸۴۱,۷۹۶	۱۰ درصد
۸۲,۶۴۷	۱,۷۱۹,۴۵۱	۳۰ درصد
۴۴,۴۸۷	-	۴ درصد
۴,۹۳۱,۲۸۶	۹,۵۶۹,۴۸۹	

۲۶-۱-۲-۱- نرخ بهره موثر تسهیلات اخذ شده با توجه به سپرده مسدودی نزد بانک ملت حدوداً ۲۴ درصد می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	سال های آتی
۷,۴۸۴,۶۲۶	
-	
<b>۷,۴۸۴,۶۲۶</b>	

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	ساختمانهای کارخانه و قرارداد
۴,۸۳۳,۸۸۲	ساختمانهای شمال(سرخرود)
۱,۸۰۸,۷۹۵	ساختمان دفتر تهران
۲۴۷,۱۲۱	چک و سفته
۵۹۴,۸۲۸	
<b>۷,۴۸۴,۶۲۶</b>	

۲-۲۶- بابت تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵.۲۴۶.۵۸۴ میلیون ریال از بانک ملت طبق مصوبه بانک ملت مبلغ ۲۵۰.۶۵۲ میلیون ریال نزد بانک جهت تسهیلات دریافتی در سال ۱۴۰۲ مسدود گردیده است.

۳-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۵۳۸,۷۶۸	دریافت های نقدی
۱۳,۷۵۲,۴۴۱	سود و کارمزد
۶۸۰,۲۵۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
<b>(۱۱,۴۰۵,۰۱۲)</b>	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>(۶۳۵,۱۶۹)</b>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۴,۹۳۱,۲۸۶	دریافت های نقدی
۲۱,۵۲۳,۳۲۷	سود و کارمزد
۱,۴۷۹,۷۴۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
<b>(۱۷,۱۱۴,۲۹۲)</b>	پرداخت های نقدی بابت سود
<b>(۱,۲۵۰,۵۷۲)</b>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
<b>۹,۵۶۹,۴۸۹</b>	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷۴,۹۳۱	۲۷۰,۱۵۳	پرداخت شده طی سال
<b>(۲,۷۹۹)</b>	<b>(۲,۰۱۱)</b>	ذخیره تأمین شده
۱۹۸,۰۲۱	۱۷۶,۲۸۷	مانده در پایان سال
<b>۲۷۰,۱۵۳</b>	<b>۴۴۴,۴۲۹</b>	

۱-۲۷- ذخیره تامین شده مزایای پایان خدمت پرسنل بدلیل احتساب دوماه ذخیره سنوات پرسنل قدیمی و همچنین سنوات پرسنل جدید الاستخدام و پرسنل تبدیل وضعیت شده از پیمانکاری به قراردادی جمعا به تعداد ۵۶۵ نفر می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی		
جمع	جمع				
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد پرداختنی</b>					
۴۱۶,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۸-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۱۶,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰		
<b>حسابهای پرداختنی</b>					
۳,۹۰۴	۴۰۲	-	۴۰۲	۲۸-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۲۰,۸۲۹	۴۰۲	-	۴۰۲		
۴۲۰,۸۲۹	۱۰۰,۴۰۲	-	۱۰۰,۴۰۲		
(۴۱۶,۹۲۵)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱۰۰,۰۰۰)		(موضوع یادداشت ۱۸) تهاتر با پیش پرداخت ها
۳,۹۰۴	۴۰۲	-	۴۰۲		
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
<b>اسناد پرداختنی</b>					
۲,۶۰۰	۱۶۲,۱۴۰	-	۱۶۲,۱۴۰	۲۸-۳	سایر اشخاص
۲,۶۰۰	۱۶۲,۱۴۰	-	۱۶۲,۱۴۰		
<b>حساب های پرداختنی</b>					
۳۳۰,۶۶۲	۱,۰۸۴,۰۰۷	-	۱,۰۸۴,۰۰۷	۲۸-۴	سایر اشخاص
۲,۹۸۵	۱۳,۵۰۴	-	۱۳,۵۰۴	۲۸-۵	اشخاص وابسته
۴۴۳,۹۱۳	۲۳۹,۳۰۷	-	۲۳۹,۳۰۷	۲۸-۶	سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
۱۹,۵۱۱	۲۵,۹۱۶	-	۲۵,۹۱۶		سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۴,۴۳۱	۴,۱۷۲	-	۴,۱۷۲		سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق
۹,۵۲۹	۲۴,۰۰۹	-	۲۴,۰۰۹	۲۸-۷	سپرده بیمه پرداختنی
۶۲,۳۳۲	۱۵۱,۴۰۵	-	۱۵۱,۴۰۵	۲۸-۸	سپرده حسن انجام کار
۹۴,۹۷۹	۷۷,۴۴۰	-	۷۷,۴۴۰	۲۸-۹	هزینه های پرداختنی
۹۶۸,۳۴۲	۱,۶۱۹,۷۶۰	-	۱,۶۱۹,۷۶۰		
۹۷۰,۹۴۲	۱,۷۸۱,۹۰۰	-	۱,۷۸۱,۹۰۰		
۹۷۴,۸۴۶	۱,۷۸۲,۳۰۲	-	۱,۷۸۲,۳۰۲		

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۱- حساب اسناد پرداختی تجاری- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل اقلام زیر میباشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۶,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ستاره زاگرس آذرخش
۴۱۶,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰	

۲۸-۱-۱- تعداد ۵ فقره چک های مدت دار جهت خرید پاکت سیمان موضوع یادداشت ۲-۲-۱۸ صورتهای مالی می باشد که سررسید نهایی آنها فروردین و اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲۸-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل اقلام زیر میباشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲	۴۰۲	شرکت کیسه تبریز (خرید پاکت)
۳,۵۰۲	۰	شرکت زرین بافت (خرید پاکت)
۳,۹۰۴	۴۰۲	

۲۸-۳- مانده حساب اسناد پرداختی سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱۳,۰۰۰	احمد کیانی (خرید پمپ بتن)
-	۴۸,۰۰۰	۲۸-۳-۱ اداره امور مالیاتی شاهرود
-	۱,۱۴۰	حمید عارفی نیا
۲,۶۰۰	-	سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان سمنان
۲,۶۰۰	۱۶۲,۱۴۰	

۲۸-۳-۱- مانده بدهی فوق بابت تقسیط بدهی مالیات قطعی سال ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۴- مانده حساب سایر بستانکاران غیر تجاری شامل اقلام زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع		
۴۷,۵۶۳	۶۹۸,۱۰۰	-	۶۹۸,۱۰۰	۲۸-۴-۱	شرکت ملی گاز ایران		
۱۹,۱۵۸	۹۴,۵۴۴	-	۹۴,۵۴۴	۲۸-۴-۲	برق منطقه ای سمنان		
۵۸,۵۹۴	۹۱,۶۱۴	-	۹۱,۶۱۴	۲۸-۴-۳	رانندگان حمل مازوت (توس و تهران)		
۲۲,۵۹۳	۴۱,۸۳۰	-	۴۱,۸۳۰	۲۸-۴-۴	حقوق کارکنان ( اسفند ماه ۱۴۰۱ )		
۶,۹۸۹	۱۷,۲۱۹	-	۱۷,۲۱۹		شرکت نام آوران نصر سمنان (پیمانکار جزئی کارخانه)		
۰	۱۰,۹۷۵	-	۱۰,۹۷۵		شرکت هسکو		
-	۱۰,۹۰۱	-	۱۰,۹۰۱		شرکت توانامهر شرق (پیمانکار ساخت مجتمع ورزشی)		
۰	۸,۹۹۴	-	۸,۹۹۴		فراپر پویا صنعت		
-	۷,۴۵۲	-	۷,۴۵۲		شرکت استیل معدن پاسارگاد		
-	۷,۰۴۷	-	۷,۰۴۷		شرکت ایلپا پیچ		
۲,۸۶۰	۶,۸۹۳	-	۶,۸۹۳		شرکت بیمه سینا		
۰	۶,۳۶۱	-	۶,۳۶۱		جهاد دانشگاهی علم و صنعت		
-	۶,۰۰۸	-	۶,۰۰۸		شرکت حمل و نقل گلدشت		
-	۵,۸۰۳	-	۵,۸۰۳		شرکت کومه گستران شاهرود		
۲,۴۸۲	۴,۵۶۵	-	۴,۵۶۵		تعاونی اعتبار سیمان شاهرود		
۳,۵۴۳	۳,۵۴۳	-	۳,۵۴۳		شرکت جمکو		
۰	۳,۱۵۷	-	۳,۱۵۷		شرکت فولاد شاهرود		
۷,۷۵۹	۳,۱۲۱	-	۳,۱۲۱		صندوق تعاونی انتظامات سیمان شاهرود		
۰	-	-	-		رانندگان حمل مازوت (تهران)		
۰	۲,۳۴۶	-	۲,۳۴۶		پرتو صنعت داتیسی		
۰	۲,۲۸۶	-	۲,۲۸۶		داتیسی تجارت آژند		
۰	۲,۱۴۰	-	۲,۱۴۰		ماشین سازی شاهرود کارکبا		
۱,۲۶۳	۷۸۳	-	۷۸۳		شرکت بزداستیل تجارت مانا		
۶,۱۵۵	۶۳۰	-	۶۳۰		شرکت بازرگانی میلاد		
۵	۵	-	۵		شرکت مدیریت فناوری بورس تهران		
۵۸,۹۳۴	-	-	-		شرکت تضامنی صرافی غالب بیاتی و شرکا		
۳۲,۱۹۱	-	-	-		شرکت پالایش و پخش نفت شاهرود		
۱۰,۶۰۰	-	-	-		شرکت سهند لجستیک		
۹,۹۰۲	-	-	-		سیدعلی طباطبایی (پیمانکار)		
۷,۰۳۹	-	-	-		شرکت ایران ذوب		
۶۷۷	-	-	-		شرکت تجهیز صنعت صدر و راه		
۳۲,۳۵۵	۴۵,۳۱۵	-	۴۵,۳۱۵		سایر (مبالغ کمتر از ۱ میلیارد ریال تعداد ردیف)		
<b>۳۳۰,۶۶۲</b>	<b>۱,۰۸۴,۰۰۷</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۰۸۴,۰۰۷</b>				

۱-۴-۲۸- بابت بدهی قیوض گاز کارخانه و تفاوت نرخ گاز مصرفی سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن پرداخت و تسویه و مابقی بدهی طی ۴ فقره چک تسطیف گردیده است .

۲-۴-۲۸- بابت بدهی قیوض برق و ترانزیت برق کارخانه در بهمن و اسفند ماه ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال از آن پرداخت و تسویه گردیده است.

۳-۴-۲۸- بابت کرایه های حمل مازوت از پالایشگاه ری به کارخانه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ..... تسویه گردیده است.

۴-۴-۲۸- بابت پرداخت مابقی حقوق و عیدی پرسنل شرکت می باشد که در تاریخ ۸ فروردین ۱۴۰۲ تسویه گردیده است.

۵-۲۸- سایر حساب پرداختنی های اشخاص وابسته ( شرکتهای گروه ) بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۹,۸۱۵	۲,۰۷۹	شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس
۳,۳۰۵	-	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
-	۵۲۲	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۳۲۶	۳۲۶	شرکت سیمان خزر
۵۸	۵۸	شرکت سیمان فارس خوزستان (سپرده بورس کالا)
<b>۱۳,۵۰۴</b>	<b>۲,۹۸۵</b>	

۶-۲۸- مانده حساب فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد. لازم به توضیح است مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۷- مانده حساب سپرده بیمه های پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۴	۶,۲۶۶	شرکت نام آوران نصر سمنان(پیمانکار معدن)
-	۳,۸۳۷	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
۱,۲۱۰	۲,۲۸۷	شرکت نوایده پردازان مهاجر(تامین نیروی انسانی)
-	۲,۲۰۵	شرکت ماهور ورق پولاد غرب
-	۲,۱۶۸	شرکت کومه گستران
۱,۵۳۱	۸۶۵	شهرداری بسطام
۵۹۶	۵۹۶	شرکت سپند لجستیک
-	۵۰۴	شرکت توانامهر شرق
۴۶۵	۴۶۵	شرکت سیمان طرح پاسارگاد
-	۳۸۰	شرکت هسکو
-	۳۷۵	شرکت مهندسی مشاور پایاب طرح
۳۴۲	۳۴۲	شرکت افق تامین انرژی پارس
۲۲۱	۳۰۶	شرکت جوش آزما شرق
۲۴۳	۲۴۳	سیدعلی طباطبایی
-	۲۴۰	شرکت آروین صنعت
۱۷۱	۵۴	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۹۶۶	-	شرکت توسعه نگار فراز شاهرور
۱,۴۵۰	۲,۸۷۶	سایر
<b>۹,۵۲۹</b>	<b>۲۴,۰۰۹</b>	

۲۸-۸- مانده حساب سپرده حسن انجام کار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۸۱	۶۵,۸۱۴	۲۸-۸-۱ شرکت نوایده پردازان مهاجر(تامین نیروی انسانی)
۲۹,۲۶۸	۵۴,۸۷۵	۲۸-۸-۱ شرکت نام آوران نصر سمنان(پیمانکار معدن)
۰	۹,۴۲۵	شرکت آشا صنعت آریاقومس
۴,۸۰۸	۷,۰۸۳	شرکت کومه گستر شاهرور
۱,۷۲۰	۵,۱۶۷	شرکت توسعه نگار فراز شاهرور
۰	۱,۰۸۲	شرکت توانامهر شرکت
۱,۸۳۵	۹۷۹	شهرداری بسطام
۰	۸۷۰	آریا فلز (فردین بابایی)
۰	۶۰۷	پیمانکاری سلیمان ابراهیمی
۰	۴۸۲	شرکت پایاب طرح
۰	۴۸۰	آروین صنعت آسیا
۰	۴۶۵	شرکت مهندسی نرم افزار رایورز
۷۵۷	۴۶۰	شرکت ماهان گستر عالی قاپو
۲۸۴	۳۹۳	شرکت جوش آزما شرق
۲۹	۳۳۷	شرکت نوآوران صنعت سبز
۱,۶۰۲	۲۹۲	شرکت معدن نگار نوین
۲۱۵	۲۱۵	شرکت پی آزما شاهرور
۱۴۷	۱۴۷	شرکت مهندسی سانو
۱۸۰	۸۶	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۲۰۶	۳۴	حجت الله عبدوی نسب
۲۵	۲۵	قادر دکانی
۳۸۶	-	شرکت شایان احداث تیوان
۳۵۲	-	جرثقیل آرتان
۳۳۶	-	شرکت فرانسوز دشت مغان
۲۰۶	-	شرکت ماهر صنعت کاوه
۱,۶۹۵	۲,۰۸۷	سایر
<b>۶۲,۳۳۲</b>	<b>۱۵۱,۴۰۵</b>	

۲۸-۸-۱- افزایش نسبت به پایان سال ۱۴۰۱ بابت پرداخت حسن انجام تعهدات پیمانکار تامین نیروی انسانی و پیمانکار معدن که طبق قرارداد قبلی بوده که با ارائه مفصلا حساب عمده مبلغ عودت و مبلغ سال جاری طبق قرارداد جدید از هر صورت وضعیت کسر و اضافه گردیده است و در پایان قرارداد عودت می گردد.

۲۸-۹- هزینه های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۰۰	۴۱,۲۰۰	۲۸-۹-۱ ذخیره حقوق دولتی معادن (مواد اولیه)
۱۶,۰۴۱	۲۷,۵۵۴	شرکت برق منطقه ای سمنان
۵۷,۲۲۵	۴۰۲	ذخیره حقوق و بهره وری معوق
۶,۳۱۳	۸,۲۸۴	سایر
<b>۹۴,۹۷۹</b>	<b>۷۷,۴۴۰</b>	

۲۸-۹-۱- ذخائر در نظر گرفته شده بابت حقوق دولتی برداشت از معادن مواد اولیه شرکت بوده که به دلیل تاخیر در ارسال صورتحساب و تعیین نرخ از سوی سازمان صنعت ، معدن و تجارت می باشد .

۲۸-۱۰- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۳۷۱,۷۵۶	۳۳۳,۷۲۰
ذخیره مالیات عملکرد طی سال	۸۶۶,۲۶۹	۲۴۶,۰۶۸
ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	۹۰,۰۰۰	۲,۰۷۵
پرداختی طی سال	(۴۵۶,۶۵۱)	(۲۱۰,۱۰۷)
	۸۷۱,۳۷۴	۳۷۱,۷۵۶

۲۹-۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات		۱۴۰۲/۱۲/۲۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	-	-	۷۵,۳۸۱	۷۵,۳۸۱	۷۹,۸۸۰	۵۵,۵۱۴	۳۷۰,۰۹۱	۵۸۳,۶۹۳	۱۳۹۸
قطعی شده	-	-	۱۲۵,۱۹۱		۲۵۳,۳۰۰	۱۲۵,۱۹۱	۱,۲۵۱,۸۲۳	۱,۹۲۹,۲۴۱	۱۳۹۹
قطعی شده	-	-	۳۱۹,۵۱۲	۳۱۹,۵۱۲	۴۴۸,۵۳۷	۳۳۳,۴۶۳	۲,۴۵۵,۰۱۸	۳,۱۶۱,۶۳۴	۱۴۰۰
در حال رسیدگی	۳۱۵,۴۴۲	-	۳۱۵,۴۴۲	-	-	۳۱۵,۴۴۲	۲,۳۴۳,۵۰۵	۴,۲۶۶,۹۹۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۸۶۶,۲۶۹	-	-	-	۸۶۶,۲۶۹	۵,۵۸۸,۸۳۲	۶,۸۸۵,۸۴۲	۱۴۰۲
	۳۱۵,۴۴۲	۸۶۶,۲۶۹							
	۵۶,۳۱۴	۵,۱۰۵							
	۳۷۱,۷۵۶	۸۷۱,۳۷۴							

ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده

۲۹-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲-۲- عملکرد سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ تشخیص صادر نشده است. لازم به ذکر است مبلغ پرداختی طبق اظهار نامه مالیاتی پرداخت گردیده است.

۲۹-۲-۳- بابت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۲ با توجه به سود ابرازی پس از کسر معافیت های مقرر ذخیره مالیات (موضوع یادداشت ۴-۲۹ صورتهای مالی در حسابها منظور شده است).

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹-۳- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۶,۰۶۸	۸۶۶,۲۶۹
۲۴۶,۰۶۸	۸۶۶,۲۶۹

مالیات بر درآمد سال جاری (یادداشت ۴-۲۸)

۲۹-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۶۶,۹۹۶	۶,۸۸۵,۸۴۳
۱,۰۶۶,۷۴۹	۱,۷۲۱,۴۶۱

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سهام و صندوق های سرمایه گذاری

سود سپرده های بانکی

سود سایر اوراق بهادار (اسناد خزانه ، مرابحه و ...)

درآمد اجاره

سود فروش محصولات صادراتی

معافیت مالیاتی ماده ۱۰۵ ق . م . م موضوع قانون بودجه سالهای ۱۴۰۲ (۷٪ درآمد مشمول مالیات )

معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق . م . م (۳٪ درآمد مشمول مالیات )

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق . م . م شرکتهای پذیرفته شده در بورس و دارای سهام شناوردرآمد مشمول مالیات ( ۲۰٪ مالیات متعلقه)

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق . م . م شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا ( ۱۰٪ مالیات متعلقه)

(۲۰,۴۲۶)	(۶۵۵)
(۱۷۹,۸۰۴)	(۳۲۲,۸۷۵)
(۶۱۷)	-
(۷۳۱)	(۷۲۴)
(۲۷۹,۲۹۶)	
(۱۶۴,۰۴۵)	-
(۷۰,۳۰۵)	(۱۱۱,۷۷۷)
(۷۰,۳۰۵)	(۲۷۹,۴۴۱)
(۳۵,۱۵۳)	(۱۳۹,۷۲۱)
(۸۲۰,۶۸۲)	(۸۵۵,۱۹۲)
۲۴۶,۰۶۸	۸۶۶,۲۶۹

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ موثر مالیات ۷ درصد)

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- سود سهام پرداختی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۴۰	۶۴,۳۰۴	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۶۴,۳۰۴	۴۱,۱۴۲	سال ۱۴۰۱
۲,۷۲۹,۷۰۰	۳,۹۱۲,۳۰۰	سود سهام مصوب طی سال
(۲,۷۱۵,۲۵۱)	(۳,۹۱۹,۹۱۷)	سود سهام پرداختی طی سال (مربوط به سنوات مختلف)
(۲۶,۵۶۵)	-	برگشت سود سهام خزانه
۱۰۵,۴۲۸	۹۷,۸۲۹	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴.۸۳۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳.۳۷۰ ریال است.

۳۱- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	پیش دریافت از مشتریان
	ارزی	ریالی	
۱۴۲,۸۳۰	جمع ۱۱,۴۶۵	-	مشتریان صادراتی ۳۱-۱
۳۴۲,۲۵۶	۳۵۰,۰۶۴	۳۵۰,۰۶۴	مشتریان داخلی ۳۱-۲
۸,۲۱۲	۶۶,۳۳۵	۶۶,۳۳۵	سایر مشتریان
۴۹۳,۲۹۸	۴۲۷,۸۶۴	۴۱۶,۳۹۹	

۳۱-۱- بابت واریز وجه توسط مشتریان کلینکر صادراتی معادل ۸.۵۰۰ تن می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه تناژ مذکور حمل و تحویل گردید

۳۱-۲- بابت واریز وجه توسط مشتریان داخلی از بورس کالا معادل ۴۱۰.۰۰۰ تن می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۳۸۰.۰۰۰ تن حمل شده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۲۰,۹۲۹	۶,۰۱۹,۵۷۴	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات</b>
۲۴۶,۰۶۸	۸۶۶,۲۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۰,۲۵۸	۱,۳۳۹,۲۴۷	هزینه های مالی
(۶,۴۹۳)	۴۱۸	(سود) زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹۵,۲۲۲	۱۷۴,۲۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۲۲,۷۰۴	۲۹۹,۷۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۴۶۹)	(۳,۹۶۹)	سود سهام
(۷۶۴,۳۴۴)	(۱,۲۹۱,۴۹۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۸	-	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۴۹۱,۸۹۲	۷,۴۰۴,۱۰۳	
(۱۹۸,۷۸۸)	(۸۶۸,۶۱۲)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
(۵,۶۳۲)	(۴,۳۰۲)	افزایش سایر داراییها
(۳۸۷,۵۵۳)	(۱,۴۵۰,۳۳۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۸۴,۴۱۸)	۲۲۹,۸۳۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸,۷۹۰)	۸۰۷,۴۵۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۶۷,۶۴۱	(۶۵,۴۳۴)	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<b>۳,۸۷۴,۳۵۲</b>	<b>۶,۰۵۲,۷۰۹</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۳۳- معاملات غیر نقدی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۶۸,۱۴۳	۶۸,۱۴۳	افزایش اعتبارات نزد بازارگردان از محل فروش سهام خزانه
۵۹۱	-	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده شرکت سرمایه پذیر
۱۵,۰۹۱	-	خرید موجودی کالا از محل فروش دارایی ثابت
<b>۸۳,۸۲۵</b>	<b>۶۸,۱۴۳</b>	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند. در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ مصوب و بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۴۶,۷۶۷	۱۳,۱۹۳,۲۸۷	جمع بدهی
(۱۷۹,۲۲۰)	(۲۳۷,۵۷۸)	موجودی نقد
۶,۹۶۷,۵۴۷	۱۲,۹۵۵,۷۰۹	خالص بدهی
۵,۱۹۶,۴۹۵	۷,۳۱۶,۲۱۸	حقوق مالکانه
۱۳۴	۱۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و همچنین این کمیته بصورت فصلی گزارشی به هیئت مدیره ارائه می نماید، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت و کنترل می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. شرکت دارای کمیته ریسک بوده و مستمراً همه ماهه جلسات آن تشکیل و ریسکهای تمامی حوزه ها تعیین گردیده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت صادرات را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تغییر نرخ فروش، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۴-۴- سایر ریسک های شرکت

به دلیل ایجاد بحران اقتصادی صنعت سیمان کشور با مشکلاتی به شرح ذیل مواجه می باشد.

۱- افزایش بهای تمام شده سیمان به دلیل افزایش قیمت ها و تورم

۲- ریسک تغییرات قیمتی در بازار فیزیکی کالا به دلیل تاثیر عرضه و تقاضا

۳- نوسانات نرخ ارز و عدم ثبات در نرخ فروش صادراتی در مرزها

۴- هزینه تامین نقدینگی ( نرخ سود تامین منابع مالی از طریق منابع بانکی )

۵- مشکلات ناوگان حمل و نقل زمینی و ریلی

۶- مشکلات پایانه های صادراتی و نبود تجهیزات حمل و بارگیری سیمان در بنادر به ویژه جهت صادرات سیمان فله و کلینکر

۳۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. و در کمیته اعتبار سنجی شرکت مورد تایید قرار گرفته باشد و فروشهای اعتباری عمدتاً در قبال ضمانت نامه بانکی صورت می گیرد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های 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 می شود. همچنین شرکت در قبال فروشهای اعتباری خود دارای ضمانتنامه های معتبر بانکی بوده که به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی نزد خود نگهداری می کند که از مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ با ورود به بورس کالا شرکت در حال تسویه ضمانتنامه های مذکور می باشد.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۵۷۵	۲۳۸,۱۹۴	۲۱	موجودی نقد
-	۱,۵۷۰,۱۹۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۱۰۷	۳۹۶,۰۴۳		حسابهای دریافتنی ارزی
۲۴,۶۸۲	۲,۲۰۴,۴۳۶		جمع دارایی های پولی
۱۰,۸۳۱	۸۱۱,۱۲۶		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۵۷۵	۸۳۰,۴۰۰		خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۲۳	۴۷۷,۴۰۸		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

دلار آمریکا	
۸۳۰,۴۰۰	مانده ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۵,۸۸۲,۹۳۵	فروش محصولات طی سال (به ارزش گمرکی)
۱۴,۲۹۴,۶۴۲	مبلغ ارز رفع تعهد شده (معادل ۹۰٪ ارزش گمرکی)
۲,۴۱۸,۶۹۳	مانده تعهد ارزی (معادل ۹۰٪ ارزش گمرکی)

۳۵-۱-۱- ارز حاصل از صادرات سیمان و کلینکر توسط مشتریان از طریق سیستم بانکی به حسابهای ارزی شرکت نزد بانک و یا صرافی مجاز بانک مرکزی (درقبال قرارداد و اخذ تضمین چک از طرف مقابل) واریز می گردد. فروش ارزها از طریق سامانه نیما (جامع تجارت) و یا بازار متشکل ارزی بانک مرکزی صورت می پذیرد و وجوه حاصله به حساب شرکت واریز می گردد. کلیه تعهدات ارزی شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی بمیزان ۱۰۰٪ رفع شده است.

۳۵-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	صادرات
۰	۹۵۰,۴۲۴۶	۹۵۰,۴۲۴۶	۰	۱۴,۲۹۴,۶۴۲	۱۴,۲۹۴,۶۴۲	
۰	۹۵۰,۴۲۴۶	۹۵۰,۴۲۴۶	۰	۱۴,۲۹۴,۶۴۲	۱۴,۲۹۴,۶۴۲	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به  
 میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های تحت کنترل مشترک	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	۳۱۵	-	
	شرکت سیمان آبیگ	سهامدار		-	۱,۵۰۶,۵۰۰	
	شرکت صنایع سیمان غرب	سهامدار		-	۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۶,۵۸۴
	شرکت سیمان صوفیان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیأت مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۷,۱۳۴
	شرکت سیمان بیارجمند	شرکت سرمایه پذیر وابسته	✓	۱۱,۰۶۰	۶۰,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد و چدن درود	شرکتهای گروه	-	۲۳۹,۴۴۶	-	

۳۶-۱-۱ - به استثنای تضامین اعطایی به شرکت های سیمان آبیگ ، غرب و ارومیه و تضامین دریافتی از شرکت های مذکور معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته (شرکتهای همگروه) به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	۳,۳۰۵	-	۱,۴۲۲	(۳,۳۰۵)	-
	شرکت سیمان قائن	-	۱۷۱	-	۱۷۱	-	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	-	۱۸	-	۱۸	-	-	-
	شرکت سیمان خزر	-	-	۳۲۶	-	-	(۳۲۶)	-
	شرکت سیمان صوفیان	-	۶۲	-	۶۲	-	-	-
	شرکت سیمان بجنورد	-	-	۱,۲۰۳	-	۲۷۱	-	-
	شرکت سیمان آپیک	-	-	۱,۷۶۲	-	۱,۷۶۲	-	-
	شرکت سیمان بهبهان	-	-	۳۴	-	۳۴	-	-
	شرکت سیمان دورود	-	-	۱۹۶	-	۱۹۶	-	-
	شرکت تهران بتن	-	-	۶۵	-	۶۵	-	-
	شرکت فارسیت دورود	-	-	۶۵	-	۶۵	-	-
	شرکت فارسیت اهواز	-	-	۶۵	-	۶۵	-	-
	شرکت کرومانیت	-	-	۶۵	-	۶۵	-	-
	شرکت سیمان خوزستان	-	-	۱۹۶	-	۱۹۶	-	-
	شرکت سیمان غرب	-	-	۲	-	۲	-	-
	شرکت سیمان زنجان	-	-	۲۰۸	-	۲۰۸	-	-
	شرکت گچ ماشینی فارس	-	-	۶۵	-	۹۸	-	-
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	۵۸	-	-	(۵۸)	-
	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	۴۲۳	-	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	-	-	۱۴۰	-	-	(۱۴۰)	(۵۲۲)
شرکت سیمان بیارجمند	-	-	۱,۵۰۳	-	-	-	-	
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس	-	-	۹,۸۱۵	-	-	(۹,۸۱۵)	(۲,۰۷۹)	
جمع		-	۵,۶۸۰	۱۳,۶۴۴	۵,۶۸۰	(۱۳,۶۴۴)	(۲,۹۸۵)	
سایر اشخاص وابسته								

۳۶-۲-۱ - هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رخ نداده است .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱ بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین تسهیلات شرکت سیمان آبیگ	۱.۵۰۶.۵۰۰	۸۵۱.۵۰۰
تضمین تسهیلات شرکت سیمان ارومیه	۱.۰۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰
تضمین تسهیلات شرکت سیمان بیارجمند	۶۰.۰۰۰	-
تضمین تسهیلات شرکت صنایع سیمان غرب	۳۰۰.۰۰۰	۱۶۷.۰۰۰
	<b>۲.۸۶۶.۵۰۰</b>	<b>۱.۶۱۸.۵۰۰</b>
سایر بدهی های احتمالی :		
۳۷-۱-۱ بانک ملت - تضمین تسهیلات	۵.۲۴۶.۵۸۴	۳.۱۰۱.۵۰۸
۳۷-۱-۲ بانک صادرات - تضمین تسهیلات	۲.۰۱۸.۹۱۸	۱.۹۹۷.۸۲۰
۳۷-۱-۳ بانک گردشگری - تضمین تسهیلات	۱.۹۵۰.۰۰۰	-
۳۷-۱-۴ بانک رفاه - تضمین تسهیلات	۱۳۰.۷۶۶	-
۳۷-۱-۵ بانک صنعت و معدن- تضمین تسهیلات	۲۶۸.۲۹۰	۲۵۰.۸۷۰
۳۷-۱-۶ بانک تجارت- تضمین تسهیلات	۸۷۹.۱۵۹	۸۲.۶۴۷
۳۷-۱-۷ شرکت نفت شاهرود (خرید مازوت)	۵.۴۳۵.۹۷۵	۵۵۳.۰۰۰
بانک ملی ایران(بابت ضمانت تسهیلات خط اعتباری انرژی)	-	۴۴.۴۸۷
اسناد تضمینی شرکت پورس کالای ایران و سپرده گذاری وجوه	۱۸۱.۰۰۰	۱۸۸.۰۰۰
شرکت افق تامین انرژی طوس	۲۶.۰۱۷	۲۶.۰۱۷
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس	۱۷.۰۸۲	۱۷.۰۸۲
اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص(چک و سفته)	۵۰۰	۵۰۰
	<b>۱۹.۰۲۰.۷۹۱</b>	<b>۷.۸۸۰.۴۳۱</b>

۳۷-۱-۱- ضمانت تسهیلات سرمایه در گردش نزد بانک مرکزی شاهرود به مبلغ ۵.۲۴۶.۵۸۴ میلیون ریال می باشد از طریق قرارداد لازم الاجرا با سیمان غرب و ترهین ملک کارخانه به ارزش ۲.۶۲۳.۲۹۲ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۱-۲- ضمانت تسهیلات سرمایه در گردش نزد بانک صادرات مرکزی شاهرود به مبلغ ۲.۰۱۸.۹۱۸ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت صنایع سیمان ارومیه با امضاء قرارداد و ترهین ساختمان های شمال(شهر سرخورد) تضمین گردیده است .

۳۷-۱-۳- ضمانت تسهیلات سرمایه در گردش نزد بانک گردشگری به مبلغ ۱.۹۵۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت صنایع سیمان ارومیه با امضاء قرارداد و ظهرنویسی سفته تضمین گردیده است.

۳۷-۱-۴- ضمانت تسهیلات سرمایه در گردش نزد بانک رفاه شاهرود به مبلغ ۱۳۰.۷۶۶ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت صنایع سیمان ارومیه با امضاء قرارداد و ظهرنویسی سفته تضمین گردیده است.

۳۷-۱-۵- ضمانت تسهیلات سرمایه در گردش نزد بانک صنعت و معدن شاهرود به مبلغ ۲۶۸.۲۹۰ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت صنایع سیمان آبیگ با امضاء قرارداد و ظهرنویسی سفته و ترهین دفتر تهران تضمین گردیده است.

۳۷-۱-۶- ضمانت تسهیلات سرمایه در گردش نزد بانک تجارت مرکزی شاهرود به مبلغ ۸۷۹.۱۵۹ میلیون ریال می باشد که توسط شرکت صنایع سیمان آبیگ با امضاء قرارداد و ظهرنویسی سفته تضمین گردیده است .

۳۷-۱-۷- بابت تضمین خرید مازوت مصرفی طی سال ۱۴۰۲ طبق درخواست شرکت نفت شاهرود می باشد که طی چهار فقره چک تحویل گردیده است.

۳۷-۱-۸- دفاتر شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است . و بابت سال ۱۳۹۶ بدهی به مبلغ ۵ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که تقسیت شده و در حال پرداخت می باشد . سال ۱۴۰۰ نیز در حال رسیدگی می باشد.

۳۷-۱-۹- پست های شغلی کارکنان بخش فنی شاغل در خطوط تولید شرکت طبق ضوابط تامین اجتماعی و قانون کار بنا به درخواست شرکت مشمول مشاغل سخت و زیان آور می گردند ولیکن بدلیل قطعی نبودن این شمولیت ، امکان محاسبه مبلغ جهت ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور برای شرکت وجود ندارد.

۳۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل و یا افشا در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۰۱.۹۵۷ میلیون ریال (مبلغ ۷۴۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.