

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سیمان شاهرود	سرمایه ثبت شده: 9,600,059
نماد: سرود	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539417	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	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		شرح
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۷۷	۳۳,۸۰۹,۳۸۶	۴۳,۰۹۷,۷۱۲	درآمدهای عملیاتی
(۵۲)	(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۳	۱۱,۴۹۳,۶۳۹	۲۳,۳۳۰,۵۰۴	سود(زیان) ناخالص
(۹۴)	(۴,۹۰۹,۵۳۰)	(۹,۵۰۵,۰۴۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۱۸۳	۱,۹۴۶,۲۳۵	۵,۵۰۴,۸۲۶	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۱۲۷	۸,۵۳۰,۳۳۴	۱۹,۳۳۰,۲۸۶	سود(زیان) عملیاتی
(۳۴)	(۲,۷۷۸,۶۹۱)	(۲,۷۲۶,۵۹۴)	هزینه های مالی
۴۶	۲,۶۹۷,۶۲۸	۳,۹۲۹,۵۸۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳۱	۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۹۴)	(۹۱۵,۱۲۲)	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۳۶	۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۳۶	۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۲۱	۷۹۵	۱,۷۵۷	عملیاتی (ریال)
--	(۷)	۹۷	غیرعملیاتی (ریال)
۱۲۵	۷۸۸	۱,۸۵۴	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۱۲۵	۷۸۸	۱,۸۵۴	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۲۵	۷۸۵	۱,۸۴۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۹,۶۰۰,۰۵۹	۹,۶۰۰,۰۵۹	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۲۶	۷,۵۲۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	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
۱۲۶	۷,۵۲۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۵	۶,۹۲۹,۶۲۷	۱۹,۸۲۹,۵۶۹	۲۲,۸۴۵,۱۳۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۸۰۲	۴۴,۳۰۱	۴۴,۵۲۳	۸۴۶,۷۰۰	دارایی‌های نامشهود
۳۳۸	۱۲۲,۷۳۳	۱۱۹,۸۸۳	۴۰۴,۸۰۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۳۸)	۱۹,۳۷۸	۶۴,۸۶۴	۴۰,۴۱۲	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۶۸	۱۸,۳۱۷	۵۹,۶۷۴	۱۰۰,۰۷۴	سایر دارایی‌ها
۲۰	۷,۱۳۶,۳۵۶	۲۰,۱۱۸,۵۱۲	۲۴,۲۳۷,۱۲۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۸۶	۵۶۵,۶۱۳	۱,۶۶۰,۷۲۷	۳,۰۸۸,۱۳۷	سفرشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۴۷	۳,۷۶۹,۳۴۶	۴,۳۲۰,۱۱۲	۱۰,۴۳۱,۷۷۱	موجودی مواد و کالا
۳۷۳	۱,۲۳۳,۵۸۶	۱,۲۷۸,۹۹۹	۶,۰۲۸,۹۲۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۱	۷,۳۷۴,۱۵۰	۸,۷۴۱,۹۰۰	۱۳,۳۴۱,۹۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۳	۳۳۷,۵۷۸	۴۶۶,۴۵۴	۸۹۸,۶۴۱	موجودی نقد
۱۰۶	۱۳,۲۸۰,۱۷۳	۱۶,۳۶۸,۱۹۳	۳۳,۷۰۹,۳۷۳	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۰۶	۱۳,۲۸۰,۱۷۳	۱۶,۳۶۸,۱۹۳	۳۳,۷۰۹,۳۷۳	جمع دارایی‌های جاری
۵۹	۲۰,۴۱۶,۵۳۹	۳۶,۴۸۶,۷۰۵	۵۷,۹۴۶,۴۹۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۸۱۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۵۹	۹,۶۰۰,۰۵۹	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۲	۲	۲	صرف سهام
۸۸	۵۶,۸۰۶	۷۹,۷۱۴	۱۴۹,۷۳۹	صرف سهام خزانه
۱۱۰	۸۱,۰۰۰	۴۵۷,۷۰۷	۹۶۰,۰۰۶	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۱۱۹,۹۴۱	۱۱۹,۹۴۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۱۱۰	۶,۵۴۵,۰۵۳		۹,۱۴۹,۷۵۶		۱۹,۱۹۳,۰۰۲		سود(زیان) انباشته
(۱۶۱)	(۹۵,۵۳۱)		(۱۶۴,۸۵۳)		(۴۳۰,۵۱۹)		سهام خزانه
۵۴	۷,۳۹۷,۳۳۰		۱۹,۲۴۳,۲۳۷		۲۹,۵۹۱,۳۳۰		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰		۰		۰		پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۶۶	۴۴۴,۴۲۹		۷۵۲,۴۵۱		۱,۳۴۹,۱۲۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶	۴۴۴,۴۲۹		۷۵۲,۴۵۱		۱,۳۴۹,۱۲۳		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۲۱	۱,۷۴۶,۹۱۴		۳,۷۰۸,۸۶۰		۳,۳۶۶,۶۰۵		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۷	۷۵۱,۱۲۹		۱,۱۵۹,۸۶۰		۱,۷۱۰,۲۵۹		مالیات پرداختی
۷۹	۷۹,۳۷۴		۱۰۳,۹۴۴		۱۸۵,۵۸۳		سود سهام پرداختی
۵۵	۹,۵۶۹,۴۸۹		۱۱,۴۳۳,۲۱۸		۱۷,۷۴۹,۵۸۹		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر
۲۸۶	۴۲۷,۸۶۴		۱,۰۸۷,۰۴۵		۴,۱۹۴,۱۰۷		پیش‌دریافت‌ها
۶۴	۱۳,۵۷۴,۷۷۰		۱۶,۴۹۱,۹۳۷		۳۷,۱۰۶,۱۴۳		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۴	۱۳,۵۷۴,۷۷۰		۱۶,۴۹۱,۹۳۷		۳۷,۱۰۶,۱۴۳		جمع بدهی‌های جاری
۶۴	۱۳,۰۱۹,۱۹۹		۱۷,۲۴۴,۳۷۸		۳۸,۳۵۵,۳۶۶		جمع بدهی‌ها
۵۹	۳۰,۴۱۶,۵۳۹		۳۶,۴۸۶,۷۰۵		۵۷,۹۴۶,۴۹۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه میالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۸۱۰,۰۰۰	۰	۲	۵۶,۸۰۶	۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۴۵,۰۵۳	(۹۵,۵۳۱)	۷,۳۹۷,۳۳۰
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۸۱۰,۰۰۰	۰	۲	۵۶,۸۰۶	۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۴۵,۰۵۳	(۹۵,۵۳۱)	۷,۳۹۷,۳۳۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۷,۵۳۴,۱۴۹		۷,۵۳۴,۱۴۹
اصلاح اشتباهات											
تغییر در رویه‌های حسابداری											
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۷,۵۳۴,۱۴۹		۷,۵۳۴,۱۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۸,۹۱۰,۰۰۰				۸,۹۱۰,۰۰۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۸,۹۱۰,۰۰۰		۷,۵۳۴,۱۴۹		۱۶,۴۴۴,۱۴۹
سود سهام مصوب									(۴,۵۷۶,۵۰۰)		(۴,۵۷۶,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۷۹۰,۰۵۹						(۸,۷۹۰,۰۵۹)				
افزایش سرمایه در جریان											
خرید سهام خزانه										(۹۳,۷۹۷)	(۹۳,۷۹۷)
فروش سهام خزانه										۲۴,۴۷۶	۲۷,۲۸۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											۲۲,۷۶۱
تخصیص به اندوخته قانونی									(۳۷۶,۷۰۷)		
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹,۶۰۰,۰۵۹		۲	۷۹,۷۱۴	۲۵۷,۷۰۷		۱۱۹,۹۴۱		۹,۱۴۹,۷۵۶	(۱۶۴,۸۵۲)	۱۹,۲۴۲,۲۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۷,۷۴۴,۵۸۹		۱۷,۷۴۴,۵۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۷,۷۴۴,۵۸۹		۱۷,۷۴۴,۵۸۹
سود سهام مصوب									(۷,۲۰۰,۰۴۴)		(۷,۲۰۰,۰۴۴)
افزایش سرمایه											
افزایش سرمایه در جریان											
خرید سهام خزانه										(۴۲۸,۶۴۹)	(۴۲۸,۶۴۹)
فروش سهام خزانه										۱۶۲,۹۸۲	۲۳۲,۰۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											
تخصیص به اندوخته قانونی									(۵۰۲,۲۹۹)		

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹,۶۰۰,۰۵۹	۰	۲	۱۴۹,۷۲۹	۹۶۰,۰۰۶	۰	۱۱۹,۹۴۱	۰	۱۹,۱۹۲,۰۰۲	(۴۳۰,۵۱۹)	۲۹,۵۹۱,۲۳۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۲,۰۵۵,۵۴۲	۹,۲۳۲,۸۹۹	۲۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۲۸,۲۸۴)	(۵۰۶,۲۹۱)	(۱۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۸۲۷,۲۵۸	۸,۸۲۷,۵۰۸	۲۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۹۰۴,۵۷۹)	(۴,۵۶۷,۲۰۷)	۱۵
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	(۸۰۴,۸۵۴)	(۱۰۳)	(۷۸۱,۳۱۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۲,۷۷۰	۹,۲۰۹	۶۹۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲۸۴,۹۰۹)	۰	--
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	۴,۹۱۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۲۵۰	۳۰۱
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۹,۴۱۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۴,۰۱۲)	(۳۹۸)
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	۵۸۷	۶۹۵	(۱۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۶۳۲,۳۷۶	۳,۱۴۸,۷۷۷	۶۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۷۹۷,۷۰۹)	(۳,۱۴۰,۳۹۱)	(۸۵)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۱۲)	۵,۶۸۷,۱۱۷	۵,۰۳۹,۵۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	•	(۱۰۳,۷۶۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۷	۳۹,۸۳۳,۴۹۷	۴۶,۷۸۱,۶۱۱	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۵)	(۲۸,۳۴۵,۹۳۰)	(۴۱,۱۱۶,۵۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۹)	(۲,۳۹۳,۵۳۹)	(۳,۰۸۴,۳۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۵۷)	(۴,۵۵۱,۹۳۰)	(۷,۱۶۵,۳۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱۴	(۵,۴۶۷,۸۹۳)	(۴,۶۸۷,۳۶۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۶	۳۱۹,۳۲۵	۳۴۳,۱۸۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۶	۳۳۷,۵۷۸	۴۶۶,۴۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۳۳	۹,۶۵۱	۹۰,۰۰۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۳	۴۶۶,۴۵۴	۸۹۸,۶۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۴۶,۴۱۳	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده 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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	نوع کالا واحد
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:	
.	.	.	۱,۶۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱,۷۶۳,۸۸۴	.	.	.	.	.	۱,۶۴۴,۴۲۱		کلینکر تن
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۵,۴۵۶	۴۱,۳۱۳	۴۱,۳۱۳	۴۰۴,۱۷۶	(۳۹۴,۹۳۰)	۶۹۹,۰۹۶	۳۴,۷۷۹,۱۶۵	۲۰,۱۰۱	۲۰,۱۰۱	۵۱,۱۲۲	(۶۰,۸۴۰)	۱۱۱,۹۶۲	۱۵,۸۵۱,۹۰۴	۷,۰۶۲	۷,۰۶۲		محصولات بتنی تن	
۹,۷۳۷,۷۳۰	۳۱,۴۷۷,۱۴۷	۴۵۲,۹۳۴	۴۵۲,۹۳۴	۱,۹۲۵,۵۶۴	(۴,۶۵۵,۰۱۷)	۶,۵۸۰,۵۸۱	۱۶,۳۷۱,۸۴۴	۴۰۱,۹۴۵	۳۹۵,۶۹۲	۳,۱۱۹,۳۷۹	(۳,۵۵۵,۹۶۳)	۵,۶۷۵,۳۴۲	۱۱,۴۲۸,۱۹۶	۴۹۶,۶۰۰	۵۱۴,۲۸۵		سیمان فله تن	
																	تیپ ۲ (داخلی) تن	
۱۵,۴۱۵,۷۱۹	۲۳,۶۴۱,۳۴۸	۶۵۲,۰۶۶	۶۵۲,۰۶۶	۶,۵۲۹,۶۹۴	(۵,۶۸۹,۶۶۴)	۱۲,۲۱۹,۱۵۸	۱۹,۷۳۱,۷۴۳	۶۱۹,۲۶۴	۶۱۹,۲۶۴	۳,۳۹۸,۴۸۸	(۴,۳۳۲,۱۲۵)	۷,۷۳۰,۶۱۳	۱۲,۱۴۳,۹۲۰	۶۳۶,۵۸۲	۶۳۶,۵۸۲		سیمان پاکتی تیپ ۲ (داخلی) تن	
۲۶,۱۴۳,۴۴۹		۱,۱۴۶,۳۱۳	۲,۸۲۶,۳۱۳	۸,۸۵۹,۴۳۴	(۱۰,۶۳۹,۴۰۱)	۱۹,۴۹۸,۸۳۵		۱,۰۴۱,۳۱۰	۲,۷۹۸,۹۴۱	۵,۵۶۸,۸۸۹	(۷,۹۴۸,۹۳۸)	۱۲,۵۱۷,۸۱۷		۱,۱۴۰,۳۴۶	۲,۸۰۲,۲۵۲		جمع فروش داخلی	
																	فروش صادراتی:	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰,۸۲۴	(۹,۹۸۶)	۴۰,۸۱۰	۱۳,۵۰۴,۳۰۲	۳,۰۲۲	.		کلینکر تن
۹۵۷,۳۲۷	۲۵,۵۲۸,۷۲۰	۲۷,۵۰۰	۲۷,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.		گچ میکرونیزه و پاششی تولید
۲۵,۲۲۳,۴۶۱	۶۰,۲۰۰,۰۵۳	۴۱۸,۹۹۴	۴۱۸,۹۹۴	۱۰,۲۲۷,۶۱۵	(۵,۲۸۲,۰۷۵)	۱۵,۵۱۰,۶۹۰	۳۵,۶۴۶,۰۲۴	۴۳۵,۱۳۱	۴۳۵,۱۳۱	۴,۴۷۱,۸۷۶	(۲,۸۵۳,۱۰۷)	۷,۲۳۴,۹۸۳	۱۸,۲۶۳,۳۳۹	۴۰۱,۰۷۶	۴۰۱,۰۷۶		سیمان فله تیپ ۲ (صادراتی) تن	
۱۰,۸۹۶,۵۱۴	۶۰,۲۰۰,۰۷۲	۱۸۱,۰۰۵	۱۸۱,۰۰۵	۴,۳۴۳,۴۵۵	(۳,۸۴۴,۷۳۲)	۷,۰۸۸,۱۸۷	۳۷,۲۸۷,۶۰۴	۱۹۰,۰۹۵	۱۹۰,۰۹۵	۱,۴۳۲,۰۴۰	(۱,۵۰۳,۶۳۶)	۳,۹۲۵,۶۷۶	۱۷,۴۵۹,۶۳۴	۱۶۷,۵۶۸	۱۶۷,۵۶۸		سیمان پاکتی تیپ ۲ (صادراتی) تن	
۳۷,۰۷۷,۳۰۲		۶۳۷,۴۹۹	۶۳۷,۴۹۹	۱۴,۴۷۱,۰۷۰	(۸,۱۲۷,۸۰۷)	۲۳,۵۹۸,۸۷۷		۶۲۵,۲۲۶	۶۲۵,۲۲۶	۵,۹۲۴,۷۴۰	(۴,۳۶۶,۷۳۹)	۱۰,۳۹۱,۴۶۹		۵۷۱,۶۶۶	۵۶۸,۶۴۴		جمع فروش صادراتی	

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	نوع کالا واحد
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			
																	درآمد ارائه خدمات:	
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع درآمد ارائه خدمات	
			۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰				۰	۰	سایر	
۶۳,۳۲۰,۷۵۱		۱,۷۸۳,۸۱۲	۳,۴۶۳,۸۱۲	۲۳,۳۳۰,۵۰۴	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	۴۳,۰۹۷,۷۱۲		۱,۶۶۶,۵۳۶	۳,۴۳۴,۱۶۷	۱۱,۴۹۳,۶۲۹	(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)	۳۳,۸۰۹,۲۸۶		۱,۷۱۱,۹۱۲	۳,۳۷۰,۹۹۶		جمع	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴,۳۲۹,۹۸۰	۷,۱۰۶,۰۲۱	۱۱,۸۲۹,۶۰۸	۱۷,۵۱۲,۹۲۴	۲۳,۸۰۹,۲۸۶	۴۳,۰۹۷,۷۱۲	۶۳,۳۲۰,۷۵۱
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۹۷۷,۵۱۸)	(۳,۴۳۷,۰۷۱)	(۵,۵۰۸,۷۹۸)	(۷,۳۹۵,۱۸۳)	(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	(۲۸,۳۹۶,۲۵۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت در نظر دارد باتوجه به برآورد افزایش نرخ های بورس کالا سال ۱۴۰۵ در صورت افزایش نرخ های پایه مبلغ فروش خود را محقق سازد. در خصوص فروش های صادراتی با حفظ نرخ دلاری و با توجه به نرخ ارز ترجیحی پیش بینی شده برابری دلاری منجر به محقق شدن مبلغ فروش خواهد شد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت در نظر دارد باتوجه به برآورد افزایش نرخ های بورس کالا در صورت افزایش نرخ های پایه مبلغ فروش خود را محقق سازد-نوسانات نرخ ارز با توجه به شرایط کشور قابل پیش بینی دقیق نبوده و اعداد صرفا بر اساس روند افزایش نرخ ارز در ماه های آتی پیش بینی شده است.
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۷۷۹,۴۰۶	۱,۴۰۶,۳۴۴	۳,۳۰۵,۱۹۷
دستمزد مستقیم تولید	۴۵۰,۴۰۴	۷۲۵,۶۷۹	۱,۱۹۷,۳۷۰
سربار تولید	۱۱,۷۳۴,۴۷۳	۱۹,۷۱۲,۸۸۶	۳۹,۸۳۹,۹۲۷

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹												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:
۱۳۹,۹۳۴	۱۰۰,۶۰۴	۱,۳۹۰,۹۴۳	۳۳۴,۶۳۳	۱۰۲,۶۰۲	۳,۲۸۶,۸۰۰	۳۶۷,۹۴۲	۱۱۷,۳۷۲	۳,۲۸۴,۸۰۰	۱۰۶,۶۲۵	۷۶,۵۴۷	۱,۳۹۲,۹۴۳	تن	مارل
۰	۰	۰	۸۹۶,۵۸۳	۱,۴۳۰,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۱	۸۹۶,۵۸۳	۱,۴۳۰,۰۰۰	۶۲۶,۹۸۱	۰	۰	۰	تن	سنگ آهک
۳۵۲,۱۷۴	۱,۶۷۴,۵۷۹	۳۱۰,۳۰۶	۱۷۲,۹۶۳	۱,۶۹۱,۰۴۰	۱۰۲,۳۸۲	۳۴۱,۸۶۶	۲,۳۶۴,۶۹۸	۱۰۲,۳۸۲	۲۸۳,۲۷۱	۱,۳۴۶,۹۴۷	۳۱۰,۳۰۶	تن	سنگ گچ
۳۴۷,۰۵۳	۱۰,۰۸۴,۹۳۹	۳۴,۴۱۳	۷۹۲,۴۴۴	۱۱,۳۳۸,۷۷۱	۶۹,۸۸۸	۹۰۵,۲۱۵	۱۲,۹۵۲,۳۶۷	۶۹,۸۸۸	۳۳۴,۲۸۲	۶,۸۰۷,۹۵۰	۳۴,۴۱۳	تن	سنگ آهن
۸۴,۱۴۸	۱,۰۴۳,۸۰۰	۸۰,۶۱۷	۲۸,۳۷۷	۷۸۶,۷۴۰	۳۵,۹۴۲	۳۲,۱۷۴	۹۲۲,۹۸۷	۳۵,۹۴۲	۷۹,۲۵۱	۹۸۳,۰۵۶	۸۰,۶۱۷	تن	پزولان
۳۴۰,۳۳۱	۱۰,۶۳۷,۰۶۲	۳۲,۶۱۵	۱,۱۸۰,۳۹۷	۱۱,۵۷۶,۱۹۲	۱۰۱,۹۵۹	۱,۳۳۲,۶۸۴	۱۲,۰۸۹,۹۹۷	۱۰۱,۹۵۹	۱۸۷,۹۴۴	۸,۳۱۰,۵۹۰	۳۲,۶۱۵	تن	سرباره
۱,۱۶۳,۶۴۰			۳,۳۰۵,۱۹۷			۳,۵۷۷,۴۶۴			۸۹۱,۳۷۳				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۱۶۳,۶۴۰			۳,۳۰۵,۱۹۷			۳,۵۷۷,۴۶۴			۸۹۱,۳۷۳				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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	مقدار مصرف مواد اولیه با توجه به تغییرات کلینکر فاکتور افزایش داشته است و میزان مصرف بیشتر شده اما با توجه به عملکرد تولید نوع سیمان های جدید هزینه های مستقیم و غیر مستقیم از این جهت کاهش خواهد داشت.
«حدمات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حدمات 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.		

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۳,۷۶۶,۷۷۰	۴,۴۵۷,۷۴۵	۶,۵۲۰,۹۲۸	۴۴۲,۲۰۰	۷۳۸,۷۹۵	۱,۳۱۹,۰۱۱
هزینه استهلاک	۵۳۷,۳۴۵	۷۱۸,۳۱۶	۱,۰۸۲,۱۲۴	۱۰۲,۵۴۷	۱۳۴,۳۵۹	۱۳۴,۳۵۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴,۳۹۱,۳۷۹	۸,۴۴۲,۵۰۱	۱۰,۳۱۶,۶۸۱	۲,۱۲۸	۳,۴۹۵	۴,۵۴۰

شرح	هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار		
	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه مواد مصرفی	.	.	.	.	.	.
هزینه تبلیغات	.	.	.	.	.	.
حق العمل و کمیسیون فروش	.	.	.	.	.	.
هزینه خدمات پس از فروش	.	.	.	.	.	.
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	.	.	.	.	.	.
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۱,۳۰۹,۹۹۲	۷,۷۸۸,۳۲۲	۴,۰۴۱,۷۵۷	.	.	.
سایر هزینه ها	۸۶۲,۹۶۰	۸۴۰,۰۷۳	۲۲۰,۸۸۸	۴۱۱,۴۵۹	۹۰۵,۶۷۶	۹۵۰,۲۵۲
پاکت مصرفی	.	.	.	۸,۶۹۹,۹۶۷	۲,۹۴۷,۲۲۱	۱,۷۳۵,۰۶۷
آجرنسوز و سایشی	.	.	.	۱,۳۴۵,۵۳۹	۹۰۱,۰۰۹	۵۵۲,۰۴۲
تعمیرات و قطعات مصرفی	.	.	.	۱,۴۶۲,۲۱۹	۱,۳۴۰,۴۱۸	۸۰۱,۵۱۶
جمع	۱۳,۵۳۰,۸۶۲	۹,۵۰۵,۰۴۴	۴,۹۰۹,۵۳۰	۲۹,۸۲۹,۹۳۷	۱۹,۷۱۲,۸۸۶	۱۱,۷۳۴,۴۷۲

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ افزایش هزینه های حمل صادراتی و همچنین عوارض بندی و گمرکی و کشتیرانی با توجه به افزایش حدود ۹۰٪ در سال ۱۴۰۴ در برآورد سال ۱۴۰۵ احتمالاً با افزایش بیشتری روبرو خواهد بود.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۹۴	۳۷۹	۵۱۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۷۲	۱۸۶	۲۱۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۶۲۷,۳۸۲	۱۹,۵۰۵,۹۶۵	۱۲,۳۲۷,۷۰۴	۸۱۲,۶۲۷	۲۷,۸۰۹,۶۴۸	۲۲,۵۹۸,۸۷۷	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۱۹,۹۷۵
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۹۲۷,۶۶۲	۱,۲۸۴,۵۰۰	۱,۲۴۸,۲۵۰	۱,۳۶۲,۳۵۸	۶۴۴,۲۵۶	۸۷۷,۷۰۷	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰

«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.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

با توجه به شرایط جاری شرکت پیش بینی دقیقی در مورد نرخ ارز در سال جاری وجود نداشته و برآورد ها صرفاً براساس روند افزایش نرخ به صورت میانگین پیش بینی شده اند.

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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ NPV طرح IRR		منابع تامین مالی		هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نوع ارزی	هزینه های برآوردی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	نام طرح
								ارزی ریالی	مالی						
-	تکمیل زنجیره ارزش تولیدات	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۸,۴۱۴		۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته
-	الزام قانونی	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰	۸۵	۳	۰	۰	۰	۰	۴۷۳,۹۰۱	۱,۸۳۷,۰۹۹		۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	پروژه احداث نیروگاه خورشیدی
-	تکمیل زنجیره ارزش و سودآوری	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰	۶۷	۵۷	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۴,۳۰۴	۴۱۵,۶۹۶		۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	پروژه احداث کارخانه گچ
-	مولدسازی	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۸۰	۲۵	۴	۰	۰	۰	۰	۹۶۱,۱۴۷	۲۹۲,۴۸۲		۰	۱,۲۵۳,۶۲۹	پروژه ساخت دفتر تهران بامشارکت شرکت تدبیرسازه تامین
-	ورزش و رفاه کارگران	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰	۷۱	۵۷	۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۹۱۲	۶۵۳,۰۸۸		۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پروژه مجتمع فرهنگی ورزشی کارگران
-	نیاز به خاک معدنی در تولید	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۲۵۰,۰۰۰	پروژه معدن خاک (مولدسازی)
-	الزام و ثبات تولید	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰	۸۵	۲۵	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۴۱۵	۲۶۰,۵۸۵		۰	۵۰۰,۰۰۰	پروژه مخازن مازوت
-	الزام و ثبات تولید	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰	۷۰	۷۰	۰	۰	۰	۰	۷۱,۷۹۱	۲۸,۳۰۹		۰	۱۰۰,۰۰۰	پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱
-	الزام محیط زیست	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۴۰۰,۰۰۰	پروژه بهره برداری اراضی محمد آباد (تاکستان)
-	پروژه کیفیت	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۰	۲	۲	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۳۶	۳,۷۶۴		۰	۲۰,۰۰۰	سایر

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

شرکت با اخذ مصوبه هیئت مدیره و مجوز رسمی از شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین و شستنا پروژه های کارخانه گچ و قطعات بتنی و نیروگاه خورشیدی و دفتر تهران و سالن ورزشی کارگران را در دست اجرا دارد همچنین پروژه ها همگی دارای طرح امکان سنجی می باشد. پروژه کارخانه تولید گچ به منظور تولید گچ پایه و میکرونیتر صادراتی (برای اولین بار در ایران) به کشور روسیه به جهت حفظ زنجیره ارزش تولیدات و سودآوری می باشد که با توجه به افزایش ظرفیت تولید و تغییر تکنولوژی ساخت طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید گچ پایه تا تابستان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید و قسمت میکسین پلن آن تکمیل شده است. ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکتهای گروه (تدبیرسازه تامین) برای ساخت ساختمان مسکونی ۵ طبقه (مولد سازی) طبق مصوبات هیئت مدیره و فروش آن به منظور سود آوری در حال ساخت می باشد. در حال حاضر عملیات اسکلت و دیوار چینی والپست و نازک کاری در تاریخ تهیه صورتهای مالی به اتمام رسیده و در اواخر سال ۱۴۰۵ پروژه به اتمام می رسد. پروژه نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۱۰ مگاواتی در زمینهای اطراف کارخانه با توجه به الزام قانون به منظور تامین ۱% برق مصرفی سالیانه و تولید برق جهت مصرف کارخانه بموجب ماده ۱۶ قانون رفع موانع تولید در حال ساخت می باشد نصب و تراکر ها و پنل ها تا ظرفیت هفت مگاوات به اتمام رسیده است و مابقی تا خرداد ماه سال ۱۴۰۵ به بهره برداری می رسد. در خصوص اجرای پروژه بهره برداری از اراضی محمداباد و پروژه معدن -خاک: با توجه به اراضی مازاد و آب قنات تحت مالکیت شرکت، به جهت هدر رفت آب ، ساخت ۴ استخر ذخیره سازی به ظرفیت ۵۵۰ هزار متر مکعب و کاشت درختان منمر و استفاده از خاک معدنی (خارج شده از استخر ها) برای استفاده در تولید سیمان استفاده شده است و در تاریخ تهیه صورتهای مالی به بهره برداری رسیده است. سالن ورزشی جهت رفاه و انگیزش پرسنل شروع (از محل معافیت تبصره ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده) انجام می گردد در حال حاضر ساخت سوله و سقف آن اجرا و سکوها داخل به اتمام رسیده است. ساخت نما و تجهیزات تاسیسات آن رو به اتمام است و تا پایان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید. پروژه های تعویض پوسته کوره خط ۱ به منظور افزایش ظرفیت تولید کلینکر (نازک شدن پوسته کوره به دلیل مستهلک شدن) در حال اجرا بوده است که به دلیل محدودیت های اعمال شده برق و گاز به جهت حفظ ثبات تولید در زمان مناسب اجرا خواهد شد. (فقط نصب باقی مانده است). ساخت مخازن مازوت جدید به تعداد ۲ عدد و ظرفیت ۱۲ میلیون متر مکعب، به دلیل اعمال محدودیت و قطعی گاز جهت ثبات تولید و ذخیره سازی سوخت دوم با اعلام رسمی شرکت نفت در حال احداث می باشد ساخت مخزن اول به اتمام رسیده است و مخزن دوم تا زمان تهیه صورت های مالی به میزان ۹۰ درصد پیشرفت داشته است.

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سیمان بیارجمند	۳۰	۱۱۱,۱۸۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۹	۰	۳۰	۱۱۱,۱۸۱	۰	۰	۰	۱۱۱,۱۸۱	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ به میزان ۳۰.۲% سهام دارای حق رای شرکت سیمان بیارجمند (سهامی عام) - قبل از بهره برداری را نقداً تحصیل نموده است
«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 شرکتهای 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل تسعیر فروش ارزهای صادراتی	۱,۹۴۶,۲۳۵	۵,۵۰۴,۸۲۶	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۱,۳۰۰,۵۹۵
جمع	۱,۹۴۶,۲۳۵	۵,۵۰۴,۸۲۶	۱,۳۰۰,۵۹۵

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
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				
	۳,۷۳۶,۵۹۴	۰	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۰	۰	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۳,۷۳۶,۵۹۴	۰	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۰		۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۱۱,۴۳۲,۲۱۸		جمع	
	۰		انتقال به دارایی							
	۳,۷۳۶,۵۹۴		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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹										
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				
	۵,۸۰۵,۰۹۰	۴۰,۳۰۵,۹۰۰	۲۵,۳۷۷,۷۳۷	۰	۰	۶۵,۶۸۳,۶۳۷	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۵,۸۰۵,۰۹۰	۴۰,۳۰۵,۹۰۰	۲۵,۳۷۷,۷۳۷	۰		۶۵,۶۸۳,۶۳۷	۱۷,۷۴۹,۵۸۹		جمع	
	۰		انتقال به دارایی							
	۵,۸۰۵,۰۹۰		هزینه مالی دوره							

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 افزایش تسهیلات 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 افزایش تسهیلات 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 ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود سپرده	۲,۱۸۵,۰۱۳	۳,۶۹۳,۷۵۲	۵,۸۰۵,۰۹۰
جمع	۲,۱۸۵,۰۱۳	۳,۶۹۳,۷۵۲	۵,۸۰۵,۰۹۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمد اجاره	۶,۰۹۹	۱۱,۳۶۳	۰
سود ناشی از فروش دارائی	۰	۰	۰
سرمایه گذاری در سهام	۷,۰۶۰	۵۸۷	۰
سایر	۱۰,۷۰۰	۱۴۵,۱۴۰	۰
فروش ضایعات	۸۸,۷۶۸	۷۹,۷۳۸	۰
تعدیلات	۳۹۹,۹۸۸	۰	۰
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز	۰	۰	۰
درآمد های متفرقه	۰	۰	۰
جمع	۵۱۳,۶۱۵	۲۳۶,۸۲۸	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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
---------------------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------	--

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
۹,۱۴۹,۷۵۶	۷,۲۰۰,۰۴۴	۷,۵۳۴,۱۴۹	۷,۲۰۰,۰۴۴	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	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 با توجه به اجرای پروژه های در دست اقدام نسبت به افزایش سود آوری و تکمیل زنجیره ارزش خود اقدام نموده است همچنین کسری برق مورد نیاز و الزامات قانونی برای عدم جرائم در حال اجرا و اتمام می باشد. با توجه به وجود شرایط خاص در کشور هیچ پیش بینی دقیقی بخصوص در مورد فروش و نرخ و صادرات و نرخ ارز قابل پیش بینی نمی باشد. قابل توجه است که نیاز انرژی با توجه به سهم عمده و اولین در قیمت تمام شده کالای فروش رفته بسیار مهم می باشد تامین گاز و برق و مازوت با توجه به شرایط تحویل و کسری موجود در شرایط کنونی می بایست تغییر برآورد ها براساس شرایط جدید در اطلاعیه های بعدی بروزرسانی گردد.
«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 و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده 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			
					آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته سایر انتصابات
محمد رضا بازوی بیدستانی	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	خیر	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰
رتوف حمیدزاده مقدم	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۲	۰
فرزین رضایی	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	بلی	۰	خیر	بلی	۲۴	۰	۰
غلامرضا جعفری	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	خیر	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰
میلاد معماریان	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۰	۱۲
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					۲۴	جلسه می باشد.		

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
فرزین رضایی	عضو هیئت مدیره	دکتری حسابداری	عضو هیئت علمی دانشگاه آزاد قزوین - معاون آموزشی دانشگاه و عضو جامعه حسابداران رسمی کشور و عضو کمیته حسابرسی	۰
میلاد معماریان	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد معماری	عضو سازمان نظام مهندسی کشور و عضو کمیته ریسک	۰
رتوف حمیدزاده مقدم	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی مهندسی مکانیک	مدیرعامل شرکت سیمان گیلان سبز و سوابق اجرایی در شرکت های سیمانی - مدیر کارخانه سیمان صوفیان-عضو کمیته انتصابات	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
۲۴ جلسه می باشد.				
۲ 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
سیمان بیارجمند	۸۴,۹۵۶,۹۰۶	۳۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	نام سهامدار / سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۳۷,۶۳۹	۰	۳۷,۶۳۹
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
شرکت سیمان صوفیان	شرکت سیمان صوفیان	۱,۰۹۹	۰	۱,۰۹۹
شرکت سیمان ارومیه	شرکت سیمان ارومیه	۴,۳۷۹	۰	۴,۳۷۹
شرکت سیمان قائن	شرکت سیمان قائن	۳۲,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰



گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۲- ترکیب سهامداران:
۶	۱-۳- سرمایه شرکت و تغییرات آن:
۷	۱-۴- مشخصات اعضای هیأت مدیره:
۷	۱-۴-۲- کمیته های تخصصی بر اساس ماده ۱۴ دستور العمل حاکمیت شرکتی:
۸	۱-۴-۳- ساختار سازمانی:
۹	۱-۵- مواد اولیه:
۹	۱-۶- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۹	۱-۷- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۰	۱-۸- جزئیات فروش:
۱۰	۱-۸-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۰	۱-۸-۲- جزئیات فروش صادراتی:
۱۰	۱-۸-۳- جزئیات فروش کل:
۱۱	۱-۸-۴- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۱	۱-۸-۴-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۱۱	۱-۸-۴-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۱۱	۱-۹- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۲	۱-۱۰- وضعیت رقابت:
۱۲	۱-۱۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۲	۱-۱۲- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۴	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۴.....
- ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۴.....
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط ۱۶
- ۳-۱- منابع: ۱۶
- ۳-۲- مصارف : ۱۷
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۷
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۸
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۸
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۱۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۱
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۱
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده. ۲۴
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۴
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۴
- ۶- نتیجه گیری ۲۴

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 آن ها 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 ۱۴۰۵/۰۱/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

<u>اعضاء هیئت مدیره</u>	<u>نماینده</u>	<u>سمت و امضاء</u>
رئوف حمیدزاده مقدم	شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره
محمدرضا بازوی بیدستانی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل
فرزین رضائی	شرکت سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره
غلامرضا جعفری	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره-معاون فنی و مدیر کارخانه
میلاذ معماریان	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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. لازم به ذکر است بهره برداری عملی از طرح توسعه (خط ۲) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۶ آغاز شد. همچنین شرکت نسبت به اخذ پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ به شماره ۴۸۵۴۵۲۹ با ظرفیت ۱۲۴.۲۰۰ تن قطعات بتنی مسلح ، غیرمسلح و بتن سیال معمولی اقدام نموده است و در مرحله تولید می باشد.



۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرح محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	تولید واقعی ۱۴۰۴	تولید واقعی ۱۴۰۳
سیمان	تن	۱.۸۰۹.۶۰۰	۱.۶۴۰.۱۸۲	۱.۷۱۹.۵۱۲
کلینکر	تن	۱.۷۴۰.۰۰۰	۱.۷۶۳.۸۸۴	۱.۶۴۴.۴۲۱
قطعات بتنی	تن	۱۲۴.۲۰۰	۲۰.۱۰۱	۷.۰۶۳

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲- ترکیب سهامداران :

ترکیب سهامداران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۴۵	۴,۹۳۸,۹۰۳,۹۹۲	سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۲.۸۶	۲۷۴,۴۱۹,۲۳۴	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۲.۴۱	۲۳۰,۹۲۳,۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲.۱۹	۲۱۰,۰۵۶,۴۹۳	آقای سید محمد رضا حسینی
۱.۸۹	۱۸۱,۷۲۱,۸۹۶	سیمان داراب
۱.۴۷	۱۴۱,۶۰۰,۶۴۱	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰.۱۵	۱۴,۳۶۸,۳۱۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۷.۵۸	۳,۶۰۸,۰۶۴,۴۷۹	سایر (کمتر از یک درصد)
٪۱۰۰	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	

۱-۳- سرمایه شرکت و تغییرات آن :

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲.۷۱۸ میلیون ریال (شامل تعداد ۲.۷۱۸.۴۲۱ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که در حال حاضر به مبلغ ۹.۶۰۰.۰۵۸ میلیون ریال (شامل تعداد ۹.۶۰۰.۰۵۸.۸۴۵ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول زیر است.

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۱/۵/۲۴	۵۰	۶.۷۵۰	نقدی
۱۳۷۲/۲/۳	۱۴۱	۱۶.۲۶۰	نقدی
۱۳۷۵/۱۰/۱۳	۱۵۰	۴۰.۶۵۰	نقدی
۱۳۷۷/۱۱/۷	۱۱	۴۵.۰۶۶	نقدی
۱۳۸۱/۵/۱۲	۲۰	۵۴.۰۸۰	مطالبات سهامداران
۱۳۸۴/۳/۲۴	۱۷۷	۱۵۰.۰۰۰	مطالبات سهامداران
۱۳۸۶/۴/۱۹	۱۰۰	۳۰۰.۰۰۰	مطالبات سهامداران
۱۳۹۰/۱۰/۵	۵۰	۴۵۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۸۰	۸۱۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۰۸۵	۸.۷۹۰.۰۵۹	تجدید ارزیابی زمین (دارایی ثابت)

۱-۴- مشخصات اعضای هیات مدیره :

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	موظف/غیرموظف	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها
محمدرضا بازوی بیدستانی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	موظف	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	خیر
فرزین رضایی	عضو هیات مدیره	غیرموظف	دکتری حسابداری	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	خیر
رئوف حمیدزاده مقدم	رئیس هیات مدیره	غیرموظف	کارشناسی مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	خیر
غلامرضا جعفری	عضو هیات مدیره	موظف	کارشناسی مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	-	خیر
میلاذ معاریان	عضو هیات مدیره	غیرموظف	کارشناسی ارشد مهندسی عمران	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	خیر

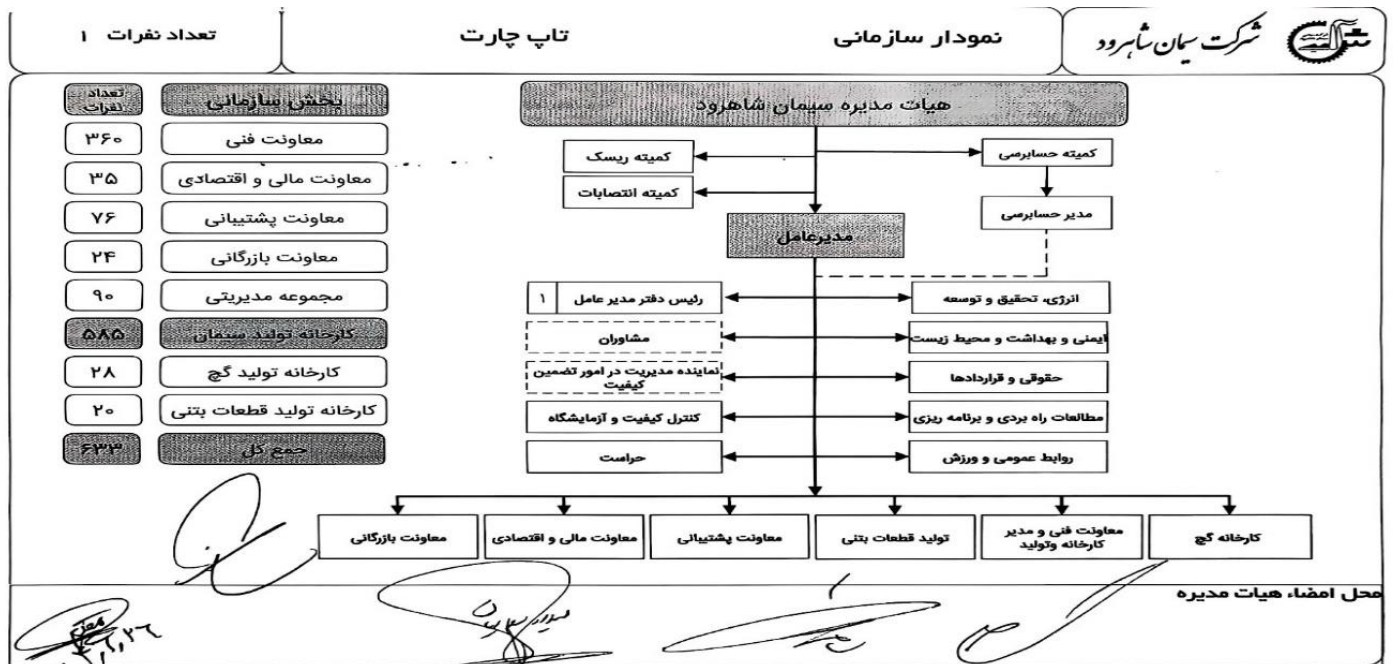
گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اعضای هیئت مدیره شرکت هیچ گونه عضویتی در هیات مدیره در سایر شرکت های بورسی به طور همزمان ندارند

۱-۴-۲ - اطلاعات مربوط به کمیته های تخصصی بر اساس ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت‌ها	خلاصه سوابق
فرزین رضایی	رئیس کمیته حسابرسی-عضو غیر موظف هیئت مدیره	دکتری حسابداری	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	خیر	استاد تمام و عضو هیات علمی دانشگاه آزاد
مصطفی فضلی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	خیر	شریک موسسه حسابرسی هشیار بهمند
محمد تقی عباسی	عضو کمیته حسابرسی	دکتری حسابداری	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	خیر	معاون مالی اقتصادی شرکت سیمان صوفیان
میلاذ معماریان	رئیس کمیته ریسک و عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد عمران	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	خیر	عضو سازمان نظام مهندسی کشور
ژیلا سماواتی	عضو کمیته ریسک	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	خیر	عضو هیئت مدیره سیمان فارس و خوزستان و معاون اقتصادی
سید حسین سید اصفهانی	عضو کمیته ریسک	دکتری مدیریت صنعتی	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	خیر	عضو هیئت مدیره مرکز توسعه ایران-زرین لند و فرتاک و ...
رئوف حمیدزاده مقدم	رئیس کمیته انتصابات و رئیس هیات مدیره	مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	خیر	مدیر کارخانه سیمان اردبیل و مدیرعامل سیمان گیلان سبز
حسین ویسی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	خیر	مدیر مالی سیمان خاش
امید برزی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد مدیریت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	خیر	مدیر منابع انسانی سیمان خوزستان

۱-۴-۳ ساختار سازمانی:



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان خرید (تن)	تامین کننده‌ها
۱	مارل	تن	۱.۹۱۲.۸۷۳	معدن کارخانه
۲	سنگ آهک	تن	۳۵۱.۳۱۴	معدن کارخانه
۳	سنگ گچ	تن	۱۹۱.۸۴۷	معدن کارخانه
۴	سنگ آهن	تن	۹۶.۷۰۸	شرکت همیار تولید و طحانیان
۵	سرباره	تن	۵۰.۵۹۹	ذوب آهن اصفهان
۶	پوزولان	تن	۱۱۸.۰۶۴	معدن کارخانه

۶-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

جدول مقدار و نرخ خرید مواد اولیه مصرفی سال ۱۴۰۴ و مقایسه آن با عملکرد دوره مشابه سال قبل :

شرح	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	مقدار(تن)	نرخ	مبلغ(میلیون ریال)	مقدار(تن)	نرخ	مبلغ(میلیون ریال)
مارل	۲.۳۵۷.۸۹۴	۷۶.۷۴۸	۱۸۰.۹۶۳	۲.۰۳۱.۵۰۴	۷۳.۶۳۸	۱۴۹.۵۹۵
سنگ آهک	۳۵۱.۳۱۴	۴۸۷.۵۵۰	۱۷۱.۲۸۳	۳۰۵.۸۴۳	۷۲۵.۶۷۲	۲۵۲.۵۳۶
سنگ گچ	۹۶.۲۷۷	۱.۳۶۴.۹۲۶	۱۳۱.۴۱۱	۱۷۵.۴۱۶	۲۶۵.۶۱۱	۴۶.۵۹۲
سرباره	۳۸.۶۹۴	۸.۰۵۲.۵۹۲	۳۱۱.۵۸۷	۱.۰۱۰	۴۸۶.۲۵۷	۴۹۱
سنگ آهن	۸۳.۴۱۵	۶.۸۸۳.۴۹۸	۵۷۴.۱۸۷	۱۸.۰۲۶	۴.۲۸۲.۷۴۴	۷۷.۲۰۱
پوزولان	۳۷.۴۴۷	۹۸۳.۰۶۹	۳۶.۸۱۳	*	*	*

- قیمت گذاری مواد اولیه در شرکت براساس روش میانگین موزون می باشد.
- به دلیل نزدیکی معادن به خط تولید ، هزینه‌های آن در مقایسه با سایر شرکت‌ها بسیار ناچیز است و شرکت دارای کمترین نرخ در صنعت سیمان می باشد .
- علت افزایش نرخ گچ نسبت به سال قبل انجام استفاده از پیمانکار استخراج و حمل برای عملیات برداشت و همچنین افزایش تولید می باشد.
- خرید سرباره به دلیل استفاده در سیمان جهت کاهش کلینکر فاکتور صورت گرفته است و افزایش نرخ آن به دلیل حمل ریلی و زمینی از اصفهان می باشد.(مصرف سرباره موجب بهبود کلینکر فاکتور از ۹۳ به ۸۶ % شده است)

۷-۱- 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 با حجم فروش ۱.۶۴۶.۴۳۵ تن معادل مبلغ ۴۲.۰۹۸ میلیارد ریال سهم ۲.۵ % در کل کشور از لحاظ تناژ فروش قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۸- جزئیات فروش کل:

۱-۸-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۸-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخلی 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	۶۱۹.۲۶۴	۱.۸	۶۱۹.۲۶۴	۶۱۹.۲۶۴	۱.۸	۱۲.۲۱۹.۱۵۸	۱۲.۲۱۹.۱۵۸	۱.۸
۲	سیمان فله تیپ ۲	۴۰۱.۹۴۵	۱.۸	۴۰۱.۹۴۵	۴۰۱.۹۴۵	۱.۸	۶.۵۸۰.۵۸۱	۶.۵۸۰.۵۸۱	۱.۸
۳	قطعات بتنی	۲۰.۱۰۱	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱.۰۴۱.۳۱۰	۱.۸	۱.۰۲۱.۲۰۹	۱.۰۲۱.۲۰۹	۱.۸	۱۸.۷۹۹.۷۳۹	۱۸.۷۹۹.۷۳۹	۱.۸

قیمت فروش داخلی محصولات سیمان فله و پاکت توسط بورس کالای ایران تعیین می‌شود که میانگین قیمت‌های فروش برای هر تن محصولات سیمان فله و پاکت به ترتیب ۱۶.۳۷۱.۸۰۰ ریال و ۱۹.۷۳۱.۷۰۰ ریال می‌باشد.

ارزش فروش محصولات بتنی که موجب به موجب مصوبات کمیسیون فروش و هیات مدیره نرخ گذاری می‌شود معادل ۷۰ میلیارد تومان بوده است.

۱-۸-۲- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت گذاری 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 صرافی های مجاز و مزایده و مصوبات کمیته ارزی و دستورالعمل های شستا به فروش رسیده و مبالغ ریالی حاصله به حساب شرکت واریز می گردد .

میانگین نرخ فروش صادراتی محصول سیمان در سال جاری ۴۴ دلار می‌باشد که این نرخ برای سیمان و دوره مشابه سال قبل ۳۴ دلار بوده است. (توضیح: مبلغ ۵.۵۰۵ میلیارد ریال سود تسعیر ارزهای فروش رفته و مطالبات حاصل از صادرات است)

۱-۸-۴- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۸-۴-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

عدم افزایش سود و عدم امکان بهسازی و یا بازسازی ماشین آلات خطوط تولید و ناچاراً تامین مالی با نرخ موثر ۲۶٪ میانگین و تحمیل هزینه‌های مالی به مبلغ ۳۷۴ میلیارد تومان در سال ۱۴۰۴ به شرکت.

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)
۱	سیمان (داخلی)	۱۹.۴۹۸.۸۳۵	۱۸.۴۰۹.۲۹۶	۱۰.۳۴۴.۴۸۱
۲	سیمان (صادراتی)	۲۲.۵۹۸.۸۷۷	۳۶.۱۴۵.۱۳۳	۸.۱۲۷.۸۰۷



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۹۴.۹۲۰	۳۴.۷۷۹.۱۶۵	۶۹۹.۰۹۶	قطعات بتنی
۱۸.۷۶۷.۲۰۸	-	۴۲.۰۹۷.۷۱۲	جمع

۲-۴-۸-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	ردیف
۵۰۶.۳۹۱	۱.۲۲۸.۲۸۴	مالیات عملکرد	۱
۳۴۵.۶۰۸	۳۹۴.۹۲۷	مالیات بر ارزش افزوده	۲
۳۱۸.۶۴	۱۵۲.۲۳۰	مالیات حقوق	۳
۳۹۹.۷۶۲	۵۲۰.۹۶۲	بیمه سهم کارفرما	۴
۱.۰۶۷.۹۱۶	۱.۶۲۷.۹۸۱	حقوق و عوارض گمرکی	۵
۳.۱۲۹.۶۰۴	۸.۴۶۸.۹۵۷	پرداختی بابت انرژی	۶
۰	۰	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	۷
۵۶.۷۲۸	۱۰.۲۵۲	هزینه حقوق دولتی معادن	۸
۵.۵۳۳.۶۰۴	۱۲.۳۹۳.۳۴۱	جمع	
۰	۰	مانده پرداختنی	

۹-۱- 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.

۱۰-۱- وضعیت رقابت :

مقدار فروش	میزان تولید	نام شرکت	ردیف
۲.۸۹۱.۳۵۴	۲.۹۲۸.۲۷۵	سیمان تهران	۱
۱.۴۹۰.۹۹۲	۱.۵۳۲.۶۵۵	سیمان شرق	۲
۱.۴۳۲.۳۶۴	۱.۴۳۰.۴۱۱	سیمان بجنورد	۳

۱۱-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازارگردانی سهام شرکت های بورسی، طی انعقاد قراردادی به شماره ۱۴۰۲/ص/۸۵ 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 های صورت های مالی 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

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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. قرارداد مذکور تا مرداد سال ۱۴۰۵ تمدید شده است.

۱۲-۱- 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 ۱.۵۰۰ 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 ۱.۲۵۰ ریال خریداری شد که هدف از آن تکمیل زنجیره ارزش شرکت می باشد. شرکت سیمان شاهرود به همراه ۵ 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 تا پایان شهریور ۱۴۰۶ می بایست به بهره برداری برسد. و عملیات تکمیل پروژه با انتخاب مشاور صنعتی شروع و تامین مالی آن نیز همزمان اقدام شده است. همچنین صورتهای مالی تلفیقی از سال ۱۴۰۲ تهیه گردیده است که شرکت سیمان بیارجمند بعنوان شرکت فرعی سیمان شاهرود تلقی می گردد.

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

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

- تامین و مدیریت منابع مالی در جهت تحقق چشم انداز و پروژه های مولدسازی
- مدیریت هزینه ها و قیمت تمام شده محصولات
- اصلاح و بهبود کلیه فرآیندها در راستای ارتقاء کمیت و کیفیت تولید، ارتقاء بهره وری و افزایش ظرفیت اسمی
- تامین و مدیریت انرژی مورد نیاز شرکت در جهت تحقق چشم انداز
- توسعه بازارهای صادراتی سیمان های تیپ و خاص
- افزایش کمی و کیفی فروش و سهم و جایگاه شرکت در بازارهای موجود و بالقوه داخلی (استان های سمنان و همجوار و بهبود تعامل با عاملین فروش و وفادارسازی ایشان
- ارتقاء جایگاه برند شرکت در بازارهای هدف داخلی و صادراتی
- توسعه و اجرای هدفمند مسئولیت های اجتماعی با تمرکز بر محیط زیست پیرامون
- توسعه مشارکت کارکنان در راستای بهبود فرآیندهای سازمانی
- توسعه فعالیت های نوآورانه و پژوهشی (R&D) در زمینه بهبود تجهیزات، فرآیندها و تولید انواع سیمان با مشارکت مراکز تحقیقاتی
- بهبود سیستم های مدیریتی کسب و کار ISO, EFQM
- استفاده از هوش مصنوعی در راستای افزایش بهره وری فرآیندها

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تکمیل زنجیره ارزش تولیدات	۸۱۸,۴۱۴	-	۱,۲۷۰,۰۰۰	۹۸	۱۰۰	پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته
تکمیل زنجیره ارزش و سود آوری	۲۹۲,۹۷۲	۴۱۵,۶۹۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۷	۶۷	پروژه احداث کارخانه گچ
الزام ثبات تولید	۲۸,۲۰۹	۲۸,۲۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱
مولدسازی	۳۷,۷۱۳	۲۹۲,۴۸۲	۱,۲۵۳,۶۲۹	۴	۳۵	پروژه ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکت تدبیر سازه تامین
الزام قانون	۱۱,۱۹۷	۱,۸۲۷,۰۹۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳	۸۵	پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۱۳ مگاواتی
الزام محیط زیست	۲۲۲,۰۰۸	-	۴۰۰,۰۰۰	۶۵	۱۰۰	پروژه بهره برداری اراضی محمدآباد (مولد سازی)
ورزش کارگران	۴۹۸,۷۰۵	۶۵۲,۰۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷	۷۱	پروژه مجتمع فرهنگی ورزشی کارگران
نیاز به خاک معدنی تولید	۲۵۲,۳۴۳	-	۳۵۰,۰۰۰	۸۰	۱۰۰	پروژه معدن خاک (مولد سازی)
الزام و ثبات تولید	۱۳۲,۱۱۸	۳۶۰,۵۸۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۸۵	ساخت مخازن مازوت
پروژه کیفیت	۴۷۱	۲,۷۶۴	۲۰,۰۰۰	۲	۲	سایر

شرکت با اخذ مصوبه هیئت مدیره و مجوز رسمی از شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین و شستا پروژه های کارخانه گچ و قطعات بتنی و نیروگاه خورشیدی و دفتر تهران و سالن ورزشی کارگران را در دست اجرا دارد همچنین پروژه ها همگی دارای طرح امکان سنجی می باشد.

پروژه کارخانه تولید گچ به منظور تولید گچ پایه و میکرونیزه صادراتی (برای اولین بار در ایران) به کشور روسیه به جهت حفظ زنجیره ارزش تولیدات و سودآوری می باشد که با توجه به افزایش ظرفیت تولید و تغییر تکنولوژی ساخت طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید گچ پایه تا تابستان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید و قسمت میکسین آن تکمیل شده است.

ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکتهای گروه (تدبیرسازه تامین) برای ساخت ساختمان مسکونی ۵ طبقه (مولد سازی) طبق مصوبات هیئت مدیره و فروش آن به منظور سود آوری در حال ساخت می باشد. در حال حاضر عملیات اسکلت و دیوار چینی والپست و نازک کاری در تاریخ تهیه صورتهای مالی به اتمام رسیده و در اواخر سال ۱۴۰۵ پروژه به اتمام می رسد.

پروژه نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۱۰ مگاواتی در زمین های اطراف کارخانه با توجه به الزام قانون به منظور تامین ۱٪ برق مصرفی سالیانه و تولید برق جهت مصرف کارخانه بموجب ماده ۱۶ قانون رفع موانع تولید در حال ساخت می باشد نصب و تراکرها و پنل ها تا ظرفیت هفت مگاوات به اتمام رسیده است و مابقی تا خرداد ماه سال ۱۴۰۵ به بهره برداری می رسد.

در خصوص اجرای پروژه بهره برداری از اراضی محمدآباد و پروژه معدن - خاک: با توجه به اراضی مازاد و آب قنات تحت مالکیت شرکت، به جهت هدر رفت آب، ساخت ۴ استخر ذخیره سازی به ظرفیت ۵۵۰ هزار متر مکعب و کاشت درختان مثمر و استفاده از خاک معدنی (خارج شده از استخرها) برای استفاده در تولید سیمان استفاده شده است و در تاریخ تهیه صورتهای مالی به بهره برداری رسیده است.

سالن ورزشی جهت رفاه و انگیزش پرسنل شروع (از محل معافیت تبصره ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده) انجام می گردد در حال حاضر ساخت سوله و سقف آن اجرا و سکویهای داخل به اتمام رسیده است. ساخت نما و تجهیزات تاسیسات آن رو به اتمام است و تا پایان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

پروژه های تعویض پوسته کوره خط ۱ به منظور افزایش ظرفیت تولید کلینکر (نازک شدن پوسته کوره به دلیل مستهلک شدن) در حال اجرا بوده است که به دلیل محدودیت های اعمال شده برق و گاز به جهت حفظ ثبات تولید در زمان مناسب اجرا خواهد شد. (فقط نصب باقی مانده است).

ساخت مخازن مازوت جدید به تعداد ۲ عدد و ظرفیت ۱۲ میلیون متر مکعب، به دلیل اعمال محدودیت و قطعی گاز جهت ثبات تولید و ذخیره سازی سوخت دوم با اعلام رسمی شرکت نفت در حال احداث می باشد ساخت مخزن اول به اتمام رسیده است و مخزن دوم تا زمان تهیه صورت های مالی به میزان ۹۰ درصد پیشرفت داشته است.

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 را دارد.

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

برابر با صورت های مالی و بدون تغییرات

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

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

طبق نظر 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 بخش های مختلف رعایت و در اغلب شاخص ها بهبود یافته است و تغییرات نرخ ارز و شاخص عمومی قیمت ها (تورم) تحقق پیش بینی ها را در افق بلند مدت 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 کمیته های تخصصی ریسک، حسابرسی، فروش، انتصابات، معاملات، فنی و ... می باشد که هر ماهه گزارشی از نقاط ضعف و قوت شرکت تهیه و برابر آئین نامه 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 ۱۴۰۲ در همایش ملی انتخاب صنایع سبز، موفق به دریافت لوح و تندیس سیمین صنعت سبز برتر در سطح ملی گردیده است.
- همچنین در سالهای ۹۹/۹۸/۹۷/۹۶/۹۵/۹۴ تنها صنعت سبز استان سمنان در سطح ملی معرفی شده است

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- 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 سیستم های غبار سنج آنلاین و دسترسی دادن به محیط زیست ، بصورت ۲۴ ساعته میزان غبار خروجی از دودکش های اصلی خطوط تولید ، توسط اداره محیط زیست پایش می شود .
- با توجه به قرار گرفتن شرکت در منطقه ی حفاظت شده ی تپال و حساسیت های 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 می باشد که بیانگر همخویی صنعت و محیط زیست می باشد و به 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 شده و جداگانه نگهداری می شود تا به محیط زیست آسیبی وارد نشود .
- شرکت خرید کیسه های بگ فیلتر و ... را با انعقاد قرارداد با جهاد دانشگاهی به جهت پیشبرد اهداف محیط زیستی و عدم آلایندهی در در حال انجام است.

ب: بعد مسئولیت های اجتماعی :

- کارکنان شرکت سالانه 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 می باشد مورد پایش و تحلیل قرار می گیرد.
- شرکت در راستای عمل به مسئولیت های اجتماعی در سال جاری طبق مصوبه مجمع مبلغ ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال بودجه مصوب نموده است . که در سال جاری مبلغ ۵.۹۷۷ میلیون ریال سیمان اهدایی به مساجد و تکایا و حسینیه ها و مراکز درمانی و ... مبلغ ۶۳.۱۵۳ میلیون ریال در قالب کمک های نقدی به سازمان فنی و حرفه ای و کمک های عام المنفعه اهدا نموده است
- شرکت در سال ۱۴۰۴ ، ۴۳۲۱۱ 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 دوره جاری شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ۱۳۶٪ 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 ۵.۳٪ و سهم سیمان داخلی ۱.۸٪ نسبت به کل کشور می باشد، همچنین سهم شاهرود نسبت به ظرفیت تحویل هلدینگ سیمان تامین ۲۱.۸٪ صادرات سیمان و در بخش داخل ۵.۷٪ می باشد. همچنین شرکت نسبت به ظرفیت اسمی تحویل خود در سال ۹۴٪ تحویل سیمان و کلینکر داشته است. در حالیکه ظرفیت تحویل کل کشور ۷۳٪ درصد ظرفیت اسمی بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۴۶.۷۸۲ میلیارد ریال (تمدید و اخذ حد اعتباری)

ب: فروش محصولات به مبلغ ۴۲.۰۹۸ میلیارد ریال

ج: سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۳.۹۳۰ میلیارد ریال

د: سود حاصل از تسعیر ارزهای فروش رفته به مبلغ ۵.۵۰۵ میلیارد ریال

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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مانده تسهیلات خالص جاری مالی شرکت از مبلغ ۱۱.۴۳۲.۲۱۸ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۱۷.۷۴۹.۵۸۹ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ رسیده و به میزان ۵۵٪ (یعنی مبلغ ۶.۳۱۷.۳۷۱ میلیون ریال) افزایش داشته است. دریافت تسهیلات عمدتاً بابت پرداخت خریدها از جمله خرید پاکت، آجر نسوز، قطعات و لوازم یدکی و تجهیزات و همچنین تکمیل پروژههای شرکت با توجه به شرایط بازار و تورم بوده است با عنایت به مطالب فوق هزینههای مالی از مبلغ ۲.۷۷۸.۶۹۱ میلیون ریال در مدت مشابه سال قبل به مبلغ ۳.۷۳۶.۵۹۴ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ رسیده و به میزان ۳۴٪ افزایش داشته است، که ناشی از افزایش خالص دریافت تسهیلات جدید نسبت به دوره مشابه به میزان حدود **۶.۳۱۷ میلیارد ریال** با نرخ موثر ۲۶٪ می باشد.

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت:

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت به مبلغ ۴.۷۹۰.۵۴۳ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل و به میزان ۱۰۳٪ افزایش داشته است و از مبلغ ۴.۶۴۳.۸۶۳ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۹.۴۳۴.۴۰۶ میلیون ریال تغییر یافته است، که عمدتاً به دلیل تسعیر ارزهای حاصل از صادرات و همچنین دریافت سود سپردههای بانکی 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 ۴۴.۲۰۱ میلیارد ریال (تمدید حد اعتباری)

- سپرده گذاری در بانکها به مبلغ ۴.۵۰۰ میلیارد ریال (سوآپ مالی)

- 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 ۶.۵۹۵ میلیارد ریال

- پرداخت هزینه دستمزد پرسنل و پیمانکاران به مبلغ ۵.۱۸۳ میلیارد ریال

- پرداخت هزینه گاز و برق مصرفی ۸.۴۶۹ میلیارد ریال

- خرید داراییهای ثابت ۳.۹۰۵ میلیارد ریال

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- پرداخت سود سهام به مبلغ ۷.۱۶۵ میلیارد ریال

موجودی مواد و کالا :

مبلغ موجودی مواد و کالای شرکت از مبلغ ۴.۲۲۰.۱۱۲ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۱۰.۴۳۱.۷۷۱ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ رسیده و به میزان ۱۴۷٪ افزایش یافته است ، که عمدتاً ناشی از موجودی کلینکر تولید شده نسبت به ابتدای سال بوده است ، موجودی‌های انبار کلاً به میزان ۸.۴۱۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می‌باشد .

ایجاد دارائی‌های ثابت و در جریان تکمیل :

دارائی‌های ثابت شرکت از مبلغ ۱۹.۸۲۹.۵۶۹ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۲۲.۸۴۵.۱۳۰ میلیون ریال به میزان ۹٪ افزایش داشته که ناشی از : افزایش دارائی‌ها عمدتاً ناشی از افزایش پیش پرداخت های سرمایه‌ای و اقلام سرمایه‌ای نزد انبار (شرکت کانی صنعت بابت خرید پروژه گچ و خرید قطعات یدکی خط تولید) و همچنین افزایش در دارایی‌های در جریان تکمیل (پروژه‌های نیروگاه خورشیدی و کارخانه گچ و طرح مولدسازی(خاک و معدن) می باشد. پوشش بیمه‌ای دارائی‌های ثابت شرکت به استثنای وسائط نقلیه مبلغ ۶۶.۵۹۳ 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 ۱۴۰۴ عبارتند از :

- محدودیت تامین برق و عدم تامین پایدار آن و افزایش نرخ (به دلیل خرید برق آزاد و عدم تحویل برق دولتی) به میزان ۲۴۰٪
 - عدم تامین پایدار گاز و افزایش نرخ آن و همچنین نرخ و تحویل مازوت
 - مشکلات ناشی از عرضه دستوری مقداری سیمان در بورس کالا و دخالت دولت در مکانیزم عرضه و تقاضا و عرضه سیمان صادراتی در بورس کالا علی‌رغم تحریم ها
 - افزایش شدید قیمت اقلام یدکی و تجهیزات به دلیل افزایش قیمت ها و تورم
 - نوسانات نرخ ارز و قوانین مربوطه
 - هزینه بالای تامین نقدینگی (نرخ سود تامین منابع مالی از طریق بانک‌ها)
 - فقدان ناوگان حمل و نقل ریلی و دریایی
- هدف شرکت در ارتباط با کاهش ریسک‌های فوق جذب بازارهای جدید و تقویت حمل و نقل ریلی و استفاده از ظرفیت شرکت حمل و نقل آبادان بار بوده ، همچنین شرکت با حضور فعال در جلسات کارگروه‌های منطقه‌ای قصد دارد که از کاهش قیمت‌ها جلوگیری نماید و با متعهد شدن به مصوبات انجمن صنفی صنعت سیمان و حفظ سهمیه اعلامی اقدام به کاهش ریسک‌ها نماید .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	فروش ضایعات نسوز و سایشی	خرید کالا و خدمات	هزینه به نیابت	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و میانی	سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	-
شرکت های هم گروه	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۴,۴۵۸	-	-	-
	شرکت سیمان آبیک	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۱,۵۰۶,۵۰۰
	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۷,۲۹۷,۹۱۲
	شرکت سیمان صوفیان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۷,۲۹۷,۹۱۲
	شرکت تدبیر سازه تامین	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	-	۱۰,۷۶۲	-	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیأت مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	-	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۵,۷۷۰
	شرکت ارض العماره	سهامدار مشترک	-	۳۴۷	-	-	-	-	-
	شرکت بسته بندی سیمان فارس خوزستان	سهامدار مشترک	-	-	-	۲۴,۴۲۰	-	-	-
	شرکت بازرگانی همیاران سهام	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱۳۵	-	-
	شرکت نیروگاه برق خلیج فارس	تحت کنترل مشترک شستا	-	-	-	۵۶,۷۶۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت هیکو	تحت کنترل مشترک شستا	-	-	-	۱۶۳,۹۰۰	-	-	-
	شرکت فولاد و چدن درود	تحت کنترل مشترک شستا	-	-	۸۷,۵۰۰	۴۰,۷۸۸	-	-	-
	جمع			۳۴۷	۸۷,۵۰۰	۳۰۱,۰۸۸	۱۳۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۸,۰۹۴

توضیح اینکه تضامین دریافتی از شرکت های همگروه بابت تضامین وام های دریافتی از بانک های ملت و صادرات و گردشگری می باشد.

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

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

صورت سود و زیان مربوط به سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴

درصد تغییرات ۱۴۰۳ به ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح
۴۴	۱۳,۵۱۷,۸۱۷	۱۹,۴۹۸,۸۳۵	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۱۲۰	۱۰,۲۹۱,۴۶۹	۲۲,۵۹۸,۸۷۷	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۷۷	۲۳,۸۰۹,۲۸۶	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	جمع درآمدهای عملیاتی
۵۲	(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	بهای تمام شده
۱۰۳	۱۱,۴۹۳,۶۲۹	۲۳,۳۳۰,۵۰۴	سود ناخالص
۹۴	(۴,۹۰۹,۵۳۰)	(۹,۵۰۵,۰۴۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی**
۱۸۳	۱,۹۴۶,۲۳۵	۵,۵۰۴,۸۲۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲۷	۸,۵۳۰,۳۳۴	۱۹,۳۳۰,۲۸۶	سود عملیاتی
۳۴	(۲,۷۷۸,۶۹۱)	(۳,۷۳۶,۵۹۴)	هزینه های مالی
۴۶	۲,۶۹۷,۶۲۸	۳,۹۲۹,۵۸۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۱	۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	سود قبل از مالیات
۹۴	(۹۱۵,۱۲۲)	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	مالیات
۱۳۶	۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود خالص
۱۳۵	۷۸۸	۱,۸۵۴	سود هر سهم (بر اساس تعداد ۹۶۰۰۰۵۶۰۰۰ سهم)

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

**هزینه های اداری و فروش:

بر اساس عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ هزینه های اداری و فروش از مبلغ ۴.۹۰۹.۵۳۰ میلیون ریال عملکرد مشابه سال قبل به مبلغ ۹.۵۰۵.۰۴۴ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ و به میزان ۹۴ درصد افزایش یافته است، علت عمده افزایش آن ناشی از افزایش صادرات و صادرات به افغانستان، نرخ کرایه (حمل از شاهرود به بندر امیر آباد مازندران) و عوارض بندری و گمرکی و ریلی سیمان می باشد.

ریز هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴

درصد تغییرات ۱۴۰۳ به ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح
۶۷	۴۴۲.۲۰۰	۷۳۸.۷۹۵	حقوق و دستمزد
۳۸	۲۴.۱۷۲	۳۲.۶۱۳	قطعات و لوازم و تعمیر و نگهداری
۳۰	۱۰۲.۵۴۷	۱۳۴.۳۵۹	استهلاک
۶۳	۲.۱۳۸	۳.۴۹۵	برق و گاز
۹۳	۴.۰۴۱.۷۵۷	۷.۷۸۸.۳۳۲	هزینه حمل و بسته بندی صادراتی
۱۷۹	۳۰۰.۰۲۳	۸۳۷.۴۶۰	سایر (کارت بازرگانی و کارمزد صرافی ها و بانکها و مسئولیت های اجتماعی)
۹۴	۴.۹۰۹.۵۳۰	۹.۵۰۵.۰۴۴	جمع

بهای تمام شده کالای فروش رفته :

بهای تمام شده کالای فروش رفته در عملکرد سال ۱۴۰۴ نسبت به عملکرد مشابه سال قبل مبلغ ۶.۴۵۱.۵۵۱ میلیون ریال به میزان ۵۲ درصد افزایش یافته است. یعنی از مبلغ ۱۲.۳۱۵.۶۵۷ میلیون ریال در دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۱۸.۷۶۷.۲۰۸ میلیون ریال رسیده است، افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش تولید کلینکر و افزایش قانونی دستمزدها، افزایش دو برابری نرخ برق (خرید برق آزاد به دلیل محدودیت ها)، افزایش نرخ گاز و هزینه های تعمیرات و قطعات به دلیل تورم، حمل و نقل و بطور کلی شرایط بازار تورمی بوده است. افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم شامل افزایش قانونی اداره کار و همچنین سایر هزینه های پرسنلی و سنوات دو ماهه پرسنل می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات ۱۴۰۳ به ۱۴۰۴
مواد مستقیم مصرفی	۱.۴۰۶.۲۴۴	۷۷۹.۴۰۶	۸۰
دستمزد مستقیم	۷۲۵.۶۷۹	۴۵۰.۴۰۴	۶۱
دستمزد غیر مستقیم	۴.۴۵۷.۷۴۵	۲.۷۶۶.۷۷۰	۶۱
هزینه استهلاک	۷۱۸.۳۱۶	۴۸۹.۲۱۴	۴۷
هزینه پاکت	۲.۹۴۷.۲۲۱	۱.۷۳۵.۰۶۷	۷۰
هزینه برق	۳.۵۱۷.۹۹۵	۱.۰۲۷.۱۵۹	۲۴۲
هزینه گاز و مازوت	۴.۹۵۰.۹۶۲	۳.۳۶۶.۳۵۸	۴۷
سایر اقلام (کمتر از ۱۰٪ سربار)	۳.۱۲۰.۶۴۷	۲.۳۴۹.۹۰۴	۳۳
جمع هزینه های ساخت	۲۱.۸۴۴.۸۰۹	۱۲.۹۶۴.۲۸۲	۶۸
(کاهش) افزایش موجودی در جریان	(۳۰.۲۷.۱۵۰)	(۵۶۹.۱۴۰)	۴۳۲
بهای تمام شده ساخت	۱۸.۸۱۷.۶۵۹	۱۲.۳۹۵.۱۴۲	۵۲
(کاهش) افزایش موجودی ساخته شده	(۵۰.۴۵۱)	(۷۹.۴۸۵)	(۳۷)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱۸.۷۶۷.۲۰۸	۱۲.۳۱۵.۶۵۷	۵۲

عمده هزینه سایر اقلام سربار شامل آجر نسوز و سایشی و تعمیر و نگهداری به مبلغ ۲.۲۴۱ میلیارد ریال می باشد. افزایش هزینه های تولید عمدتاً به دلیل افزایش چند برابری نرخ برق، گاز و مصرف بیشتر مازوت و همچنین خرید ۱۷۵ میلیارد تومان برق آزاد و تورم و شرایط اقتصادی می باشد.

جدول اطلاعات فروش :

شرح	سال ۱۴۰۴			سال ۱۴۰۳		
	مقدار- تن	فی- ریال	مبلغ- م ریال	مقدار- تن	فی- ریال	مبلغ- م ریال
فروش داخلی سیمان	۱۰.۲۱۲.۲۰۹	۱۸.۴۰۹.۲۹۶	۱۸.۷۹۹.۷۳۹	۱.۱۳۳.۱۸۳	۱۱.۸۳۰.۲۶۵	۱۳.۴۰۵.۸۵۵
فروش قطعات بتنی و بتن	۲۰.۱۰۱	۳۴.۷۷۹.۱۶۵	۶۹۹.۰۹۶	۷.۰۶۳	۱۵.۸۵۱.۹۰۴	۱۱۱.۹۶۲
فروش صادراتی سیمان	۶۲۵.۲۲۶	۳۶.۱۴۵.۱۳۳	۲۲.۵۹۸.۸۷۷	۵۶۸.۶۴۴	۱۸.۰۲۶.۴۹۶	۱۰.۲۵۰.۶۵۹
فروش صادراتی کلینکر	-	-	-	۳.۰۲۲	۱۳.۵۰۴.۳۰۱	۴۰.۸۱۰

با عنایت به جدول اطلاعات فروش فوق، فروش داخلی شرکت در سال ۱۴۰۴ به مقدار ۱۱۱.۹۷۴ تن به میزان ۱۰٪ کاهش نسبت به دوره مشابه سال قبل داشته است که به دلیل محدودیت های جنگ های ۱۲ روزه و جنگ رمضان بوده است و از نظر ریالی مبلغ ۵.۳۹۳.۸۸۴ میلیون ریال به میزان ۴۰ درصد به دلیل رشد نرخ فروش افزایش داشته است، در بخش صادرات به مقدار ۵۶.۵۸۲ تن افزایش ایجاد شده که عمدتاً بابت افغانستان است. کل فروش صادراتی شرکت در طی سال ۱۴۰۴ معادل ۶۱۸ هزار تن سیمان به ارزش ۲۷.۸۰۹.۶۴۸ دلار و همچنین در دوره مشابه سال قبل ۵۷۱ هزار تن به ارزش ۱۹.۵۰۵.۹۶۵ دلار (سیمان و کلینکر (عراق)) به کشورهای روسیه، ترکمنستان، قزاقستان و افغانستان می باشد که افزایش ناشی از صادرات به میزان ۵۷ هزار تن به افغانستان و بهبود نرخ دلاری به میزان ۱۰ دلار نسبت به سال قبل بوده است و رفع تعهد ارزی نیز کامل صورت گرفته است.

همچنین یادآوری می گردد که تغییرات نرخ فروش قطعات بتنی بدلیل تنوع محصولات می باشد که در بازه های زمانی مختلف با نرخ های متنوع طبق کمیسیون های فروش و تصویب هیات مدیره شرکت بفروش رسیده است.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سود سهام پرداختنی:

سود سهام پرداختنی شرکت از مبلغ ۱۰۳.۹۴۴ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۱۸۵.۵۸۳ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ تغییر یافته است، که سود سهام پرداختنی مصوب سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷.۲۰۰.۰۴۴ میلیون ریال می‌باشد، شرکت طبق اعلامیه مندرج در سامانه کدال در ۲ مهر ماه سود سهامداران حقیقی و حقوقی را از طریق سامانه سجام پرداخت شده است. همچنین مانده سود سهام پرداختنی برای برخی اشخاص فاقد اطلاعات هویتی و عدم دسترسی جهت پرداخت تا زمان تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه نشده است. در سامانه کدال اطلاعاتی ای مبنی بر اشخاصی که فاقد اطلاعات هویتی و ... و ثبت نام سجام هستند برای دریافت سهام خود چگونه اقدام نمایند منتشر شده است.

سیاست پرداخت سود:

سیاست پرداخت سود شرکت در سال جاری (برای سال گذشته ۹۵ درصد سود انباشته) بوده است.

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

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
سرمایه گذاری های بورسی:						
۹۱.۰۹۰	۶	کمتر از ۱٪	۱۲۵.۴۱۰	۶	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان ارومیه
۸.۳۰۷	۴	کمتر از ۱٪	۱۲۶.۲۶۰	۴	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان صوفیان
۱.۱۰۶	۳	کمتر از ۱٪	۶۱۳	۳	کمتر از ۱٪	شرکت آبادگران ایران
۰	۰	۰	۱۵.۷۰۰	۱۶	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان فارس و خوزستان
سایر شرکت ها:						
-	-	-	-	۲۴۰.۰۰۰	-	شرکت دانش بنیان زیست آب پر آب (اوراق صرفه جویی برق)
-	۴.۳۰۰	۳.۰۷	-	۴.۳۰۰	۳.۰۷	شرکت توسعه صادرات سیمان
-	۲.۶۲۵	۱۵	-	۴۷.۵۳۴	۱۵	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
-	۱۷۵	۲.۵	-	۱۷۵	۲.۵	شرکت تحقیق و توسعه سیمان
-	۱.۴۶۳	کمتر از ۱٪	-	۱.۴۶۳	کمتر از ۱٪	شرکت بازرسی کالای تجاری ایران
۱۰۰.۵۰۳	۸.۵۷۶		۲۶۷.۹۸۳	۲۹۳.۵۰۱		جمع

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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح
۵.۶۵۰	۷.۴۳۰	قیمت سهام
۱۷۷	۲۰۸	تعداد روزهای گشایش نماد
۱۷۷	۲۰۸	تعداد روزهای معاملاتی

تغییر قیمت سهام در سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه قبل به میزان ۳۲٪ افزایش داشته است. در سال ۱۴۰۳ تعداد ۵۹ روز به دلیل افزایش سرمایه نماد بسته بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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. نرخ های دلار با رعایت قوانین رفع تعهد ارزی به قیمت دلار بازار طلا و ارز و بازار دوم پیش بینی می شود:

تحلیل سناریو پایه : با فرض فی فروش صادراتی برابر بودجه (نرخ ارز ۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه بورس کالا در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش ، همچنین نرخ برق و گاز سود خالص ثابت خواهد ماند و EPS رقم ۲۰۹۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۱: با فرض نرخ فروش صادراتی پایین تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۲۸۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ 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 ۱۵٪ کاهش خواهد داشت و EPS رقم ۱۸۲۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۲: با فرض نرخ فروش صادراتی پایین تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۲۰۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ 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 ۲۷٪ کاهش خواهد داشت و EPS رقم ۱۶۴۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۳: با فرض نرخ فروش صادراتی بالا تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۴۸۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ 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 ۹٪ افزایش خواهد داشت و EPS رقم ۲۲۷۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۴: با فرض نرخ فروش صادراتی بالا تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۶۰۰.۰۰۰ ریال و هر تن فروش صادراتی ۴۸ دلار) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین عدم ثبات نرخ برق (خرید برق آزاد) و قطعی گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۴۱٪ افزایش خواهد داشت و EPS رقم ۲۹۶۸ ریال خواهد شد.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم					نرخ میانگین فروش سیمان داخلی و صادراتی
نرخ موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)					
نرخ میانگین ریالی کل					
۴۱.۷۷۳.۳۰۰	۳۷.۱۴۲.۲۰۰	۳۲.۹۰۵.۳۰۰	۳۴.۱۱۵.۸۰۰	۳۵.۹۳۱.۶۰۰	
۲۹۶۸	۲۲۷۹	۱۶۴۹	۱۸۲۹	۲۰۹۹	سود هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود و زیان مبتنی بر تحلیل حساسیت درآمد های عملیاتی- سال ۱۴۰۴- شرکت سیمان شاهرود					
شرح	سناریو پایه بودجه ۱۴۰۵- نرخ دلار ۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۱- نرخ دلار ۱.۲۸۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۲- نرخ دلار ۱.۲۰۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۳- نرخ دلار ۱.۴۸۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۴- نرخ دلار ۱.۶۰۰.۰۰۰ ریال
درآمد فروش داخلی	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹
درآمد فروش صادراتی	۳۶.۱۱۶.۹۷۵	۳۳.۰۲۴.۰۰۰	۳۰.۹۶۰.۰۰۰	۳۸.۱۸۴.۰۰۰	۴۶.۰۸۰.۰۰۰
هزینه ها	(۴۱.۱۱۱.۰۲۹)	(۴۰.۶۰۶.۹۳۷)	(۴۰.۲۷۱.۵۳۷)	(۴۱.۴۴۵.۴۳۷)	(۴۲.۷۲۸.۵۳۷)
سود خالص	۲۰.۱۵۳.۳۹۵	۱۷.۵۶۰.۵۱۲	۱۵.۸۳۱.۹۱۲	۲۱.۸۸۲.۰۱۲	۲۸.۴۹۴.۹۱۲
سود هر سهم	۲۰۹۹	۱۸۲۹	۱۶۴۹	۲۲۷۹	۲۹۶۸

مفروضات بودجه به شرح زیر می باشد:

تولید کلینکر: ۱.۶۸۰.۰۰۰ تن تولید سیمان: ۱.۷۰۵.۰۰۰ تن فروش داخلی: ۱.۱۰۵.۰۰۰ تن فروش صادراتی: ۶۰۰.۰۰۰ تن
نرخ های فروش طبق آخرین نرخ بورس کالا می باشد. نرخ صادراتی ۴۳ دلار و نرخ برابری ارز ۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال می باشد
هزینه ها: هزینه های حقوق و دستمزد ۳۲٪ و هزینه های برق، گاز، مواد اولیه، قطعات و تعمیرات، پاکت، نسوز و سایر هزینه ها
و حمل و نقل افزایش طبق آخرین (نرخ) جاری می باشد و برق قطع نمی شوند.

توضیحات تحلیل حساسیت:

۱) هزینه های نسوز، پاکت 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 اینکه شرایط تحویل برق و گاز مشابه سال قبل باشد و مابقی اجزا ثابت مفروض می باشند.

۲) تغییر نرخ های داخلی (مفروضات بودجه ۱۴۰۵) بشرح زیر می باشد:

شرح	قیمت پایه بورس کالا (مفروضات بودجه)
سیمان تیپ ۲ فله	۲۱.۴۷۷.۱۴۸
سیمان تیپ ۲ پاکت	۲۳.۶۴۱.۳۴۷

۳) تغییر نرخ صادراتی (نرخ برابری ارزی دلار) به ترتیب ذیل پیش بینی و تحلیل می گردد: میانگین نرخ فروش صادراتی ۴۳ دلار می باشد.

شرح	پایه: نرخ ارز ۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال (۴۳ دلار)	سناریو ۱: نرخ ارز ۱.۲۸۰.۰۰۰ ریال (۴۳ دلار)	سناریو ۲: نرخ ارز ۱.۲۰۰.۰۰۰ ریال (۴۳ دلار)	سناریو ۳: نرخ ارز ۱.۴۸۰.۰۰۰ ریال (۴۳ دلار)	سناریو ۴: نرخ ارز ۱.۶۰۰.۰۰۰ ریال (۴۶ دلار)
سیمان فله و پاکت صادراتی (هرتن)	۶۰.۲۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۴۰.۰۰۰	۵۱.۶۰۰.۰۰۰	۶۳.۶۴۰.۰۰۰	۷۶.۸۰۰.۰۰۰

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	واحد	شاخص اندازه گیری (بودجه سال ۱۴۰۴)
مقدار تولید سیمان	تن	۱۶۸۰.۰۰۰
مقدار تولید کلینکر	تن	۱.۷۰۵.۰۰۰
مبلغ فروش سیمان صادراتی	میلیون ریال	۳۶.۱۱۹.۹۷۵
مبلغ فروش سیمان داخلی و قطعات بتنی و گچ	میلیون ریال	۲۷.۱۰۰.۷۷۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۲۸.۳۹۴.۸۵۹
حاشیه سود ناخالص	درصد	۵۵
هزینه های مالی به فروش	درصد	۹
دوره وصول مطالبات	روز	۱۱

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۲	درصد	حاشیه سود خالص
۱۸	درصد	نسبت بازده دارایی ها
۵۵	درصد	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

مورد ندارد

۶- نتیجه گیری

- بدیهی است به منظور برآورد هزینه های سال ۱۴۰۵ می بایست نوسانات نرخ ارز ناشی از سیاست های جدید کشور در حوزه بین الملل، نرخ گاز، برق و تامین پایدار آن ها، 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. اما با توجه به دخالت دولت در مکانیسم عرضه و تقاضا به صورت دستوری بازهم آثار آن با توجه به افزایش هزینه ها بسیار کم می باشد.
- شرکت با توجه به کاهش تحویل مقدار برق و قطعی های صورت گرفته اقدام به خرید برق آزاد جهت پوشش میزان تولید و فروش خود در سال جاری را نموده است.
- همچنین شرکت با راه اندازی نیروگاه خورشیدی در انتهای سال به بعد به میزان روزانه ۷ مگاوات در تابلو سبز بورس انرژی قابلیت فروش برق را خواهد داشت و مقدار ۶ مگاوات نیز الزام قانون جهت تولید برق نیز میسر می گردد.
- با راه اندازی پروژه کارخانه گچ در آخر سال درآمد شرکت افزایش خواهد داشت.
- شرکت قصد دارد تمرکز هرچه بیشتر خود را به بخش صادرات سیمان اختصاص دهد که از حاشیه سود بالاتر نیز برخوردار خواهد بود و بازارهای هدف جدید نیز مد نظر خواهد داشت.
- مدیریت شرکت در نظر دارد با توجه به قطعی گاز برای اولین بار در تابستان که تولید و فروش خود را به نحوی برنامه ریزی نماید که حداقل بتواند تولید سیمان و کلینکر 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 ۱۴۰۵ الزامات فوق را بعنوان مفروضات اصلی در نظر گرفته است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف -	صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	
۷	• صورت سود و زیان جداگانه	
۸	• صورت سود و زیان جامع جداگانه	
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه	
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	
۱۱	• صورت جریان های نقدی جداگانه	
۱۲-۵۷	ب- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)	رنوف حمیدزاده مقدم	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	محمد رضا بازوی بیدستانی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	غلامرضا جعفری	عضو هیات مدیره و معاون فنی و مدیر کارخانه	
شرکت سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	فرزین رضائی	عضو هیات مدیره	
شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)	میلاد معماریان	عضو هیات مدیره	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۳,۸۰۹,۲۸۶	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۴۹۳,۶۲۹	۲۳,۳۳۰,۵۰۴		سود ناخالص
(۴,۹۰۹,۵۳۰)	(۹,۵۰۵,۰۴۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۹۴۶,۲۳۵	۵,۵۰۴,۸۲۶	۸	سایر درآمدها
۸,۵۳۰,۳۳۴	۱۹,۳۳۰,۲۸۶		سود عملیاتی
(۲,۷۷۸,۶۹۱)	(۳,۷۳۶,۵۹۴)	۹	هزینه های مالی
۲,۶۹۷,۶۲۸	۳,۹۲۹,۵۸۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۹,۵۲۳,۲۷۲		سود قبل از مالیات
(۹۱۵,۱۲۲)	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	۳۰-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۷۹۵	۱,۷۵۷		عملیاتی - ریال
(۷)	۹۷		غیر عملیاتی - ریال
۷۸۷	۱,۸۵۴	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

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

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۸,۹۱۰,۰۰۰	-	۱۲-۲-۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۴۴۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود جامع

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

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۹,۸۲۹,۵۶۹	۲۲,۸۴۵,۱۳۰	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۴,۵۲۳	۸۴۶,۷۰۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۸,۷۰۲	۲۹۳,۶۲۷	۱۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴,۸۶۴	۴۰,۴۱۲	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹,۶۷۴	۱۰۰,۰۷۴	۱۷ سایر دارایی ها
۲۰,۱۱۸,۵۱۳	۲۴,۲۳۷,۱۲۴	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۶۶۰,۷۲۷	۳,۰۸۸,۱۳۷	۱۸ پیش پرداخت ها
۴,۲۲۰,۱۱۲	۱۰,۴۳۱,۷۷۱	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱,۲۷۸,۹۹۹	۶,۰۴۸,۹۲۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۷۴۱,۹۰۰	۱۳,۲۴۱,۹۰۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۶۶,۴۵۴	۸۹۸,۶۴۱	۲۱ موجودی نقد
۱۶,۳۶۸,۱۹۲	۳۳,۷۰۹,۳۷۲	جمع دارایی های جاری
۳۶,۴۸۶,۷۰۵	۵۷,۹۴۶,۴۹۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۹,۶۰۰,۰۵۹	۹,۶۰۰,۰۵۹	۲۲ سرمایه
۲	۲	۲۳ صرف سهام
۷۹,۷۱۴	۱۴۹,۷۳۹	صرف سهام خزانه
۴۵۷,۷۰۷	۹۶۰,۰۰۶	۲۴ اندوخته قانونی
۱۱۹,۹۴۱	۱۱۹,۹۴۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۹,۱۴۹,۷۵۶	۱۹,۱۹۲,۰۰۲	سود انباشته
(۱۶۴,۸۵۲)	(۴۳۰,۵۱۹)	۲۵ سهام خزانه
۱۹,۲۴۲,۳۲۷	۲۹,۵۹۱,۲۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۵۲,۴۵۱	۱,۲۴۹,۱۲۳	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۵۲,۴۵۱	۱,۲۴۹,۱۲۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۷۰۸,۸۶۰	۳,۲۶۶,۶۰۵	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۵۹,۸۶۰	۱,۷۱۰,۲۵۹	۳۰ مالیات پرداختنی
۱۰۳,۹۴۴	۱۸۵,۵۸۳	۳۱ سود سهام پرداختنی
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۲۷ تسهیلات مالی
۱,۰۸۷,۰۴۵	۴,۱۹۴,۱۰۷	۳۲ پیش دریافت ها
۱۶,۴۹۱,۹۲۷	۲۷,۱۰۶,۱۴۳	جمع بدهی های جاری
۱۷,۲۴۴,۳۷۸	۲۸,۳۵۵,۲۶۶	جمع بدهی ها
۳۶,۴۸۶,۷۰۵	۵۷,۹۴۶,۴۹۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۱۴۰۴

سرمایه	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	مزداد تجدید ارزیابی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲	۵۶,۸۰۶	۸۱,۰۰۰	-	۶,۵۴۵,۰۵۳	(۹۵,۵۳۱)	۷,۳۹۷,۳۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳							
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۴۰۳	-	-	-	-	۷,۵۳۴,۱۴۹	-	۷,۵۳۴,۱۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰
سود جامع سال ۱۴۰۳	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	۷,۵۳۴,۱۴۹	-	۱۶,۴۴۴,۱۴۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۴,۵۷۶,۵۰۰)	-	(۴,۵۷۶,۵۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	(۸,۷۹۰,۰۵۹)	-	-	-
برگشت سود سهام خزانه	-	-	-	-	۲۳,۷۶۱	-	۲۳,۷۶۱
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۹۳,۷۹۷)	(۹۳,۷۹۷)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	۲۴,۴۷۶	۲۴,۴۷۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۷۶,۷۰۷	-	(۳۷۶,۷۰۷)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲	۷۹,۷۱۴	۴۵۷,۷۰۷	۱۱۹,۹۴۱	۹,۱۴۹,۷۵۶	(۱۶۴,۸۵۲)	۱۹,۲۴۲,۳۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴							
سود خالص سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	-	۱۷,۷۴۴,۵۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	-	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۴	-	-	-	-	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	-	۱۷,۷۴۴,۵۸۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۷,۲۰۰,۰۴۴)	-	(۷,۲۰۰,۰۴۴)
برگشت سود سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۳۵۶,۳۹۰)	(۳۵۶,۳۹۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	-	۱۶۲,۹۸۲	۱۶۲,۹۸۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	-	-	(۷۲,۲۵۹)	(۷۲,۲۵۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۵۰۲,۲۹۹	-	(۵۰۲,۲۹۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲	۱۴۹,۷۳۹	۹۶۰,۰۰۶	۱۱۹,۹۴۱	۱۹,۱۹۲,۰۰۲	(۴۳۰,۵۱۹)	۲۹,۵۹۱,۲۳۰

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹,۳۳۳,۸۹۹	۱۲,۰۵۵,۵۴۲	۳۳ نقد حاصل از عملیات
(۵۰۶,۳۹۱)	(۱,۲۲۸,۲۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸,۸۲۷,۵۰۸	۱۰,۸۲۷,۲۵۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۵۶۷,۲۰۷)	(۳,۹۰۴,۵۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۳)	(۸۰۴,۸۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹,۲۰۹	۷۲,۷۷۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۲۸۴,۹۰۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۳۶۴,۰۱۲)	(۹,۴۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۳۲,۲۵۰	۴,۹۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۹۵	۵۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۱۴۸,۷۷۷	۳,۶۲۳,۲۷۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۱۴۰,۳۹۱)	(۵,۷۹۷,۷۰۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۶۸۷,۱۱۷	۵,۰۲۹,۵۴۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۱۰۲,۷۶۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۲۹,۸۲۳,۴۹۷	۴۶,۷۸۱,۶۱۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۸,۳۴۵,۹۳۰)	(۴۱,۱۱۶,۵۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۳۹۳,۵۲۹)	(۳,۰۸۴,۳۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴,۵۵۱,۹۳۰)	(۷,۱۶۵,۳۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵,۴۶۷,۸۹۲)	(۴,۶۸۷,۳۶۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۱۹,۲۲۵	۳۴۲,۱۸۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۳۷,۵۷۸	۴۶۶,۴۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹,۶۵۱	۹۰,۰۰۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶۶,۴۵۴	۸۹۸,۶۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۶,۴۱۳	-	۳۴ 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 ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) و شرکت فرعی سیمان بیارجمند (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری می باشد، شرکت سیمان شاهرود به شناسه ملی ۱۰۴۸۰۰۱۵۶۵۲ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۹/۲۶ به صورت 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 مورخ ۱۳۶۶/۰۳/۱۴ نوع شرکت به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۱ به بهره برداری رسید 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 ۳۶۱۵۶۸۶۶۴ می باشد و کارخانه آن در کیلومتر ۱۲ جاده شاهرود مجن واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی و فرعی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارت است از: الف) موضوعات اصلی: ۱-انجام مطالعات فنی و اقتصادی برای ایجاد کارخانجات سیمان و آهک و گچ و صنایع وابسته. ۲- تهیه و واردات ماشین آلات صنعتی و مواد اولیه از داخل و خارج کشور. ۳- تهیه زمین و احداث بناهای لازم. ۴- احداث تاسیسات جنبی مورد نیاز کارخانجات. ۵- احداث واحد های صنعتی و تولیدی وابسته به صنایع سیمان کشور. ۶- بهره برداری از کارخانجات شرکت و معادن مورد نیاز جهت تولید سیمان و صنایع وابسته. ۷- بازاریابی و فروش صادرات سیمان و کلیه محصولات تولیدی شرکت. ۸- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور و انحلال آنها ب) موضوعات فرعی: ۱- سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت هایی که به نحوی خدمات یا محصولات آنها با فعالیت های شرکت در ارتباط باشد. ۲- بطور کلی اقدام به هر نوع فعالیت تجاری و صنعتی مجاز در ارتباط با موضوع شرکت. ۳- اقدام به هر نوع سرمایه گذاری تجاری، صنعتی، کشت و صنعت و کشاورزی و دامپروری. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۲/۴۳۳۶ 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 ۱۲۳/۴۶۰۶۳ به ۱.۸۰۹.۶۰۰ تن در سال افزایش پیدا کرده است. همچنین شرکت پروانه بهره برداری را در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ به شماره ۱۲۳/۸۸۱۵۲ با ظرفیت ۱۲۴.۲۰۰ تن محصولات بتنی مسلح، غیرمسلح و بتن سیال معمولی اخذ نموده است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید سیمان خاکستری، محصولات بتنی و مصالح سنگی ساختمانی شستشو و دانه بندی شده با ظرفیت ۱۵.۰۰۰ تن بوده است. موضوع فعالیت شرکت فرعی طبق ماده ۳ اساسنامه شامل: ۱- احداث کارخانجات تولیدی اعم از انواع سیمان، سیمان های خاص و رنگی و فرآورده های سیمانی، تخته های سیمان الیافی و سلولزی و ملات خشک و ایزوله از قبیل مخلوط شده انبیه و تاسیسات و تجهیزات و صنایع مرتبط و ارائه خدمات وابسته مستقیم و غیرمستقیم مرتبط. ۲- سرمایه گذاری و مشارکت در شرکت ها، طرح ها، موسسات مالی و اعتباری و ایجاد واحدهای تولیدی، خدماتی، انجام امور بازرگانی داخلی و یا خارجی، کشاورزی، صنعتی، معدنی و ساختمانی و صادرات و واردات مرتبط با فعالیت های شرکت. ۳- فراهم نمودن شرایط مناسب جهت واگذاری و یا مشارکت و بهره وری در جهت جلب منافع خارجی از طریق بکارگیری ابزارهای مناسب. ۴- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری و همچنین منابع سرمایه های مجاز خارجی. ۵- احداث، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات صنعتی از جمله کارخانجات سیمان و صنایع وابسته تبدیلی. ۶- ارائه هرگونه خدمات مدیریت، مشاوره، کارشناسی، کارگزاری، طراحی و نظارت و یا اجرایی منفردا و توأما در همه زمینه ها از جمله سرمایه گذاری های جدید، توسعه، بازسازی، نوسازی واحدهای صنعتی و معدنی و غیره. ۷- ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری رایانه ای مورد استفاده موسسات مالی و سرمایه گذاری در زمینه تبادل اطلاعات و ایجاد موارد ایمنی. ۸- انتشار اوراق مشارکت. ۹- انجام هرگونه امور مالی بازرگانی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت اعم از داخلی و یا خارجی. ۱۰- ارائه خدمات مشاوره مالی، صنعتی و قبول نمایندگی. ۱۱- انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم با فعالیت های موضوع و اهداف شرکت ارتباط داشته و یا اجرای آنها را تسهیل نماید. ۱۲- سرمایه گذاری و مشارکت از طریق تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید و یا تعهد سهام شرکت های موجود. ۱۳- اعطای نمایندگی، ایجاد شعبه و اخذ نمایندگی در داخل و خارج کشور. ۱۴- اجرای پروژه های مطالعاتی پی جویی، اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن، و ارائه خدمات مختلف مشاوره ای و اجرایی مرتبط.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۹۵	۳	۹۵
کارکنان رسمی			
۵۵۳	۴۵۱	۵۶۴	۴۶۷
کارکنان قراردادی			
۵۵۶	۵۴۶	۵۶۷	۵۶۲
کارکنان شرکت های تامین نیرو و خدماتی			
۱۷	۱۹	۱۷	۱۹
۵۷۳	۵۶۵	۵۸۴	۵۸۱

۱-۳-۱- علت تغییرات شرکت نسبت به سال قبل بازنشستگی ۸ نفر از پرسنل می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور، تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به جز یادداشت توضیحی ۷-۳ که بر مبنای ارزش منصفانه تهیه شده است.

الف: زمین

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به گونه‌های شناسایی می‌شود که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهدشده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که شرکت انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. درآمد عملیاتی زمانی (یا در طول زمانی) شناسایی می‌شود که یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهدشده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا شود.
- ۳-۲-۲- قرارداد با یک مشتری، تنها هنگامی به حساب منظور می‌شود که تمام معیارهای زیر احراز شود:
الف. طرفین، قرارداد را تأیید کرده باشند و نسبت به انجام تعهدات خود، متعهد باشند؛
ب. شرکت بتواند حقوق هر یک از طرفین را در ارتباط با کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد، تشخیص دهد؛
پ. شرکت بتواند شرایط پرداخت برای کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد را تشخیص دهد؛
ت. قرارداد محتوای تجاری داشته باشد (یعنی انتظار رود ریسک، زمان‌بندی یا مبلغ جریان‌های نقدی آتی، در نتیجه قرارداد تغییر کند)؛ و
ث. وصول مابه‌ازایی که واحد تجاری در قبال انتقال کالاها یا خدمات به مشتری نسبت به آن محق است، محتمل باشد.
- ۳-۲-۳- در آغاز قرارداد، کالاها یا خدمات تعهدشده در قرارداد با مشتری ارزیابی می‌شود و هرگونه تعهد برای انتقال کالاها یا خدمات متمایز به مشتری به‌عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص داده می‌شود.
- ۳-۲-۴- قیمت معامله، مبلغ مابه‌ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهدشده به مشتری، نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (مالیات بر ارزش افزوده). مابه‌ازای تعهدشده در قرارداد با مشتری، شامل مبالغ ثابت (یا مبالغ متغیر، یا هر دو) است.
- ۳-۲-۵- تخصیص قیمت معامله با این هدف انجام می‌شود که قیمت معامله به هر تعهد عملکردی (یا کالا یا خدمت متمایز) به مبلغی تخصیص دهد که نشان‌دهنده مبلغ مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهدشده به مشتری، نسبت به آن محق باشد. قیمت معامله بر مبنای قیمت فروش مستقل نسبی به هر تعهد عملکردی مشخص شده در قرارداد تخصیص می‌یابد.
- ۳-۲-۶- درآمد عملیاتی زمانی (یا در طول زمانی) شناسایی می‌شود که یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهدشده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل آن دارایی را به دست می‌آورد.
- ۳-۲-۷- دارایی‌های حاصل از قرارداد زمانی ایجاد می‌شود که کنترل کالا یا خدمت منتقل شده اما حق نامشروط دریافت وجه ایجاد نشده باشد. بدهی‌های ناشی از قرارداد (شامل پیش دریافت‌ها) زمانی ایجاد می‌شود که وجه قبل از انتقال کالا یا خدمت دریافت شده باشد.

۳-۳- مبنای تلفیق

- ۳-۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۳-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۳-۳- دوره مالی شرکت فرعی سیمان بیارجمند (سهامی عام) - قبل از مرحله بهره برداری منطبق با دوره مالی شرکت می‌باشد. صورت‌های مالی شرکت مذکور در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. تاثیر معاملات و رویداد های عمده واقع شده بین تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت فرعی و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۳-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۳-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار-حواله	بازار متشکل ارزی	مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
موجودی ارزی نزد بانک ها	دلار-حواله	بازار متشکل ارزی	مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
موجودی ارز نزد صندوق شرکت	دلار-حواله	بازار متشکل ارزی	مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
موجودی ارزی نزد بانک ها	یورو-حواله	بازار متشکل ارزی	مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
موجودی ارزی نزد بانک ها	درهم-حواله	بازار متشکل ارزی	مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
تسهیلات ارزی-خرید از سماگ	یورو	بانک مرکزی	مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن
تسهیلات ارزی-خرید از کیسان	یورو	بانک مرکزی	مقررات بانک مرکزی و در دسترس بودن

۳-۴-۲- 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 حفاظی 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 .

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود 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.

۳-۵- 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 .

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۶ ، 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 می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است .تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد . چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ ساله می باشد.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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 منعکس در صفحه بعد محاسبه می شود:

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت اصلی و فرعی

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد نزولی	۳۰ ساله مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	۱۰، ۴ و ۲۵ درصد نزولی	۳۰ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷ و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی

۳-۶-۳-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در 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.

۳-۷-۳-۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۷-۳-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد . هرگاه افزایش مذکور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیاد دوره منظور شود .

۳-۷-۳-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود . هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است ، در این صورت ، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۷-۳-۳ مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری ، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود . مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون

۳-۸-۳-۱ دارایی های نامشهود

۳-۸-۳-۱-۱ دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .
۳-۸-۳-۱-۲ 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

۳-۸-۳-۱-۲-۱ دارایی های نامشهود گروه (به استثنای نرم افزارها) به دلیل عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۱۰)، 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.

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (با 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.

۳-۹-۴- 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.

۳-۹-۵- 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.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
سیمان وکلینکر	میانگین موزون سالیانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
قطعات، لوازم یدکی و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

شرکت	گروه	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>سرمایه گذاری های جاری</u>		
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 المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
<u>شناخت درآمد</u>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر 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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- 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 در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- 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.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 هر 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 فعالیت های 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 نمی کند.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت

فروش خالص:

داخلی:

۵,۶۷۵,۲۴۲	۴۹۶,۶۰۰	۶,۵۸۰,۵۸۱	۴۰۱,۹۴۵
۷,۷۳۰,۶۱۳	۶۳۶,۵۸۳	۱۲,۲۱۹,۱۵۸	۶۱۹,۲۶۴
۱۱۱,۹۶۲	۷,۰۶۳	۶۹۹,۰۹۶	۲۰,۱۰۱
۱۳,۵۱۷,۸۱۷	۱,۱۴۰,۲۴۶	۱۹,۴۹۸,۸۳۵	۱,۰۴۱,۳۱۰

سیمان پرتلند فله

سیمان پرتلند پاکتی

محصولات بتنی

صادراتی:

۷,۳۲۴,۹۸۳	۴۰۱,۰۷۶	۱۵,۵۱۰,۶۹۰	۴۳۵,۱۳۱
۲,۹۲۵,۶۷۶	۱۶۷,۵۶۸	۷,۰۸۸,۱۸۷	۱۹۰,۰۹۵
۴۰,۸۱۰	۳,۰۲۲	-	-
۱۰,۲۹۱,۴۶۹	۵۷۱,۶۶۶	۲۲,۵۹۸,۸۷۷	۶۲۵,۲۲۶
۲۳,۸۰۹,۲۸۶	۱,۷۱۱,۹۱۲	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	۱,۶۶۶,۵۳۶

فله صادراتی

پاکتی صادراتی

کلینکر صادراتی

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱- کل فروش صادراتی شرکت طی دوره مورد گزارش، معادل ۶۱۸.۴۱۳ تن سیمان به ارزش ۲۷.۸۰۹.۶۴۸ دلار به کشورهای روسیه، قزاقستان و افغانستان است که شامل ۲۶.۸۰۷.۹۹۵ دلار دریافتی از طریق صرافی های مجاز بانک های صادرات و توسعه تعاون و بانک ملی و صرافی های مجاز و مابقی به مبلغ ۱.۰۰۱.۶۵۳ دلار بصورت مطالبات می باشد. همچنین در دوره مشابه سال گذشته معادل ۳۰۲۲ تن کلینکر به ارزش ۹۳.۶۷۵ دلار و ۵۷۱.۶۶۶ تن سیمان به ارزش ۱۹.۴۱۲.۲۹۰ دلار به کشورهای روسیه، قزاقستان، ترکمنستان و عراق که شامل ۱۸.۲۴۵.۳۴۲ دلار از طریق صرافی ها دریافتی و مابقی به مبلغ ۱.۲۶۰.۶۴۳ به مطالبات صادر شده 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 (سیمان) با توجه به نرخ بورس کالا رینگ صادراتی، کشش بازار و کمیسیون های فروش و مصوبات هیات مدیره بوده و تمامی آنها با پروانه سبز گمرکی از مبادی رسمی گمرک خارج گردیده و در نهایت ارز حاصل از صورت حساب های فروش صادراتی در دوره مورد گزارش از طریق سامانه نیما و تالار دوم طلا و ارز و واگذاری به شرکت همگروه سیمان قائن و بیارجمند وفق ضوابط بانک مرکزی و مقررات و آیین نامه معاملات و دستور العمل های شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین عرضه شده و معادل ریالی آن به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است.

۵-۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

-	۳۹۹	-	۱۲,۴۵۹	۳۷-۳	اشخاص وابسته
۱۰۰	۲۳,۸۰۸,۸۸۷	۱۰۰	۴۲,۰۸۵,۲۵۳		سایر اشخاص
۱۰۰	۲۳,۸۰۹,۲۸۶	۱۰۰	۴۲,۰۹۷,۷۱۲		

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۳۶۹,۰۶۲	۴,۳۵۱,۳۹۸	نادزدا الکساندرنا (صادراتی روسیه)
-	۲,۱۶۸,۳۱۱	abdul jabar noorzai
-	۲,۰۶۷,۲۱۸	AKTAU STROY SERVICE
-	۱,۶۴۵,۶۹۲	S troyitel
۱,۴۹۲,۳۴۰	۱,۵۵۰,۳۱۳	شرکت مونولیت استروی (صادراتی روسیه)
۹۸۶,۴۴۲	۱,۴۹۷,۱۹۱	ایسوله بیژانوا (صادرات سیمان به قزاقستان)
-	۱,۴۲۲,۶۷۳	ARARAT RSTAKIAN
۶۶۷,۴۷۲	۹۳۷,۴۰۹	شرکت بازرگانی سیمان گستران بسطام
۳۸۶,۱۷۵	۸۷۷,۸۸۲	علیرضا موحدی
-	۶۴۵,۱۵۹	SULTANAI SULTANAEV
۳۸۹,۳۸۰	۶۴۴,۳۳۷	شرکت بازرگانی آتیه سازان سبزه عرصه تجارت
۶۲۸,۴۰۹	۵۱۲,۰۲۷	سیمان گستر ساسویه
-	۴۹۸,۷۴۱	ABDUL WAS I MIRZAI E
۲۲۵,۵۷۹	۴۶۵,۹۹۱	شرکت سیمانبران گلستان
-	۴۴۸,۰۲۲	مریم سیری
۳۷۵,۱۸۳	۴۴۱,۸۶۸	شرکت پخش سیمان آپادانا بار شاهرود
۳۵۷,۳۱۲	۴۳۰,۱۶۶	شرکت جهان متین کیمیا
۴۴۷,۳۵۹	۴۰۰,۷۸۸	عباس گیلانی
۴۱۸,۱۲۷	۳۹۵,۵۹۶	شرکت سیمان فراز ساسویه
-	۳۸۴,۰۴۲	مهناز ساعدی
۲۸۷,۱۸۵	۳۲۱,۶۸۰	شرکت تاجران سیمان هیرکان
۴۹۰,۰۹۸	۳۱۸,۶۱۸	اسماعیلو یرمک (صادراتی قزاقستان)
-	۲۸۸,۵۱۱	دیبا شاهرود بایزید
-	۲۶۸,۷۶۲	میکائیل کر
-	۲۵۳,۰۶۰	سیمان برزندگان سبزوآر
۱۱۲,۵۰۱	۲۳۲,۱۶۹	شرکت طرفه مروارید گلستان
۱۸۵,۶۳۲	۱۹۶,۸۶۹	شرکت فراورده های بتنی پارس گرمسار
۱۵۴,۲۸۹	۱۷۳,۹۳۸	عظیم سازه برنا
۲۴۵,۴۵۹	۱۴۵,۵۰۲	شرکت بازرگانی یاسامهرپاکدشت
۹۱,۳۱۶	۱۳۸,۲۸۷	مجید مهدوی میقان
۱۷۵,۵۶۰	۱۳۳,۱۳۷	معادن همیار تولید
۱۷۱,۵۲۱	۱۱۹,۰۵۷	شرکت پیشتازان تجارت ساسویه
۱۸۴,۷۴۱	۴۷,۲۷۱	سیدحسن خیرآبادی
۱۴۱,۳۰۲	۴۷,۲۴۰	مهدی قزوینیان
۵۸۳,۶۴۸	۴۰,۴۴۲	خادزیمراد شاپیو (صادراتی روسیه)
۵,۱۳۱	۳۵,۵۰۷	شرکت بازرگانی آسیامواد
۱۱۱,۰۴۸	۲۰۰	فرداد آرتین کارن
-	-	شرکت المبروک (صادراتی کلینکر عراق)
۴۰,۴۶۳	-	شرکت السماوه (صادراتی کلینکر عراق)
۳۴۷	-	شرکت ارض العماره (صادراتی کلینکر عراق)
۴۶۳,۸۸۵	-	میراتگلی چاریف (صادراتی ترکمنستان)
۵۳,۴۰۰	-	محمد قزوینیان
۱۰,۵۶۸,۹۲۰	۱۷,۵۵۲,۷۳۸	سایر مشتریان
۲۳,۸۰۹,۲۸۶	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	

۵-۶- فروش محصولات بتنی عمدتاً بابت فروش بتن آماده، دیوار پیش ساخته، نیوجرسی، دال، جدول و کفپوش بتنی به سایر اشخاص می باشد.

۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

فروش خالص:					
۴۱	۴۵	۸,۴۵۵,۲۵۸	(۱۰,۳۴۴,۴۸۱)	۱۸,۷۹۹,۷۳۹	سیمان داخلی
۵۷	۶۴	۱۴,۴۷۱,۰۷۰	(۸,۱۲۷,۸۰۷)	۲۲,۵۹۸,۸۷۷	سیمان صادراتی
۷۶	-	-	-	-	کلینکر صادراتی
۴۶	۵۸	۴۰۴,۱۷۶	(۲۹۴,۹۲۰)	۶۹۹,۰۹۶	محصولات بتنی
۴۸	۵۵	۲۳,۳۳۰,۵۰۴	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۷۷۹,۴۰۶	۱,۴۰۶,۲۴۴	۶-۱	مواد مستقیم
۴۵۰,۴۰۴	۷۲۵,۶۷۹	۶-۱	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۳,۳۶۶,۳۵۸	۴,۹۵۰,۹۶۲	۶-۱	گاز و مازوت مصرفی
۲,۷۶۶,۷۷۰	۴,۴۵۷,۷۴۵	۶-۱	دستمزد غیر مستقیم
۱,۷۳۵,۰۶۷	۲,۹۴۷,۲۲۱		هزینه مصرف پاکت
۱,۰۲۷,۱۵۹	۳,۵۱۷,۹۹۵	۶-۱	برق مصرفی
۸۰۱,۵۱۶	۱,۳۴۰,۴۱۸		تعمیرات و لوازم یدکی
۴۸۹,۲۱۴	۷۱۸,۳۱۶		استهلاک
۵۳۷,۳۴۵	۸۷۰,۸۵۴		آجر نسوز
۱۴,۶۹۷	۳۰,۱۵۵		مواد سایشی مصرفی
۶۰,۸۳۹	۲۹۴,۹۲۰		هزینه های کارگاه قطعات بتنی
۵۱۵,۲۳۲	-		مصرف کلینکر خریداری شده
۴۲۰,۲۷۵	۵۸۴,۳۰۰		سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۲,۹۶۴,۲۸۲	۲۱,۸۴۴,۸۰۹		جمع هزینه های ساخت
(۵۶۹,۱۴۰)	(۳,۰۲۷,۱۵۰)		(افزایش) کاهش در موجودی های در جریان ساخت
۱۲,۳۹۵,۱۴۲	۱۸,۸۱۷,۶۵۹		بهای تمام شده ساخت
(۷۹,۴۸۵)	(۵۰,۴۵۱)		(افزایش)کاهش در موجودی های ساخته شده
۱۲,۳۱۵,۶۵۷	۱۸,۷۶۷,۲۰۸		

- ۶-۱- افزایش اقلام بهای تمام شده نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بدلیل تورم و نرخ ارز و افزایش نرخ برق و گاز می باشد. افزایش هزینه برق مصرفی بدلیل محدودیت های اعمال شده در تحویل برق دولتی و خرید ۲۳ مگاوات برق آزاد بوده است. افزایش هزینه گاز و مازوت بدلیل افزایش نرخ گاز و محدودیت و قطعی گاز مصرفی و استفاده از مازوت می باشد. همچنین افزایش هزینه دستمزد برابر بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.
- ۶-۲- عمده هزینه های تولید قطعات بتنی شامل دستمزد به مبلغ ۶۰.۹۰۲ میلیون ریال، مواد اولیه شامل سیمان و شن و ماسه و میلگرد به مبلغ ۴۴۰.۸۵۳ میلیون ریال، تعمیر و نگهداری به مبلغ ۸.۵۹۵ میلیون ریال و استهلاک به مبلغ ۱۸.۵۷۹ میلیون ریال می باشد. همچنین بدلیل تفاوت موجودی های کالاهای ساخته شده مبلغ ۲۳۴.۰۰۹ میلیون ریال از هزینه ها کاهش یافته است.
- ۶-۳- افزایش هزینه مصرف پاکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید از تامین کنندگان شرکت در دوره جاری می باشد.
- ۶-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰.۲۷۰.۸۰۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۵۲۶.۴۰۵ 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:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۸	۱۴۹,۵۹۶	۷	۱۵۱,۷۱۰	معدن شرکت	مارل
۴۸	۲۵۲,۵۲۶	۸	۱۷۱,۲۸۳	معدن شرکت	آهک
۹	۴۶,۵۹۲	۱۹	۳۷۷,۸۳۴	معدن شرکت	گچ
۱۵	۷۷,۶۹۱	۶۰	۱,۲۱۰,۹۱۷	آقای طحانیان و فولاد مبارکه اصفهان	آهن و سرباره
-	-	۶	۱۱۶,۰۶۳	معدن شرکت	پوزولان
۱۰۰	۵۲۶,۴۰۵	۱۰۰	۲,۰۲۷,۸۰۷		

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱,۷۱۹,۵۱۲	۱,۶۴۰,۱۸۲	۱,۶۳۷,۴۴۳	۱,۸۰۹,۶۰۰	تن	سیمان
۱,۶۴۴,۴۲۱	۱,۷۶۳,۸۸۴	۱,۶۶۴,۸۲۹	۱,۷۴۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۷,۰۶۳	۲۰,۱۰۱	۱۱,۱۵۹	۱۲۴,۲۰۰	تن	قطعات بتنی

۶-۵-۱- ظرفیت عملی معادل میانگین سه ساله تولید واقعی (با در نظر گرفتن برنامه های تعمیرات در شرایط عادی) تعیین شده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
هزینه های فروش:		
۴,۰۴۱,۷۵۷	۷,۷۸۸,۳۲۲	۷-۱ هزینه های حمل و عوارض گمرکی و بندری سیمان و کلینکر صادراتی
۸۸,۴۴۰	۱۴۷,۷۵۹	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۸۵۰	۹۱,۷۲۹	هزینه کارمزد فروش در بورس کالا(نرخ ۲/۸ در هزار)
۱۲,۱۷۲	۱۴,۰۰۰	قطعات و لوازم یدکی و تعمیر و نگهداری
۲,۱۵۷	۶,۱۳۰	تحقیق و بازاریابی
۲,۰۰۱	۲,۶۸۷	استهلاک
۷۱۳	۷۴۵	برق و گاز
۲۰,۰۹۴	۱۱,۰۰۴	سایر (اقلام کمتر از ۱ درصد هزینه های فروش)
۴,۲۰۵,۱۸۴	۸,۰۶۲,۳۷۶	
هزینه های اداری و عمومی:		
۳۵۳,۷۶۰	۵۹۱,۰۳۶	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۶,۴۱۹	۱۲۴,۱۵۳	کارمزد های خدمات بانکی و صرافی
۱۲,۰۰۰	۱۸,۶۱۳	قطعات و لوازم و تعمیر و نگهداری
۶,۵۲۵	۲۴,۶۹۶	نوشت افزار ، پست و تلفن
۱۰۰,۵۴۶	۱۳۱,۶۷۲	استهلاک
۱,۴۲۵	۲,۷۵۰	برق و گاز
۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی
۷۸۱	۹۸,۱۲۶	حق عضویت
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۷,۲۳۸	۱۱,۳۹۷	حق حضور
-	۲۵۸,۰۰۰	هزینه های احتمالی (ذخیره احتیاطی بیمه و حقوق دولتی)
۸۸,۶۵۲	۱۰۵,۲۲۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۵ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۷۰۴,۳۴۶	۱,۴۴۲,۶۶۸	
۴,۹۰۹,۵۳۰	۹,۵۰۵,۰۴۴	

- ۷-۱- افزایش هزینه حمل صادراتی بابت افزایش تناژ صادرات به مقدار ۵۴ هزار تن نسبت به دوره مشابه سال قبل و همچنین افزایش نرخ هزینه های حمل تا بندر و مرز و هزینه های بندری و گمرکی و ریلی می باشد.
- ۷-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد به دلیل افزایش نرخ دستمزد طبق قانون کار نسبت به سال قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۹۴۶,۲۳۵	۴,۱۷۵,۳۸۷	سود ناشی از فروش ارز
-	۱,۳۲۹,۴۳۹	سود ناشی از تسعیر ارز
-	-	درآمد حاصل از شن شویی و فروش ماسه
۱,۹۴۶,۲۳۵	۵,۵۰۴,۸۲۶	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۷۷۸,۶۹۱	۳,۷۳۶,۵۹۴	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۲,۷۷۸,۶۹۱	۳,۷۳۶,۵۹۴	

۹-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش تسهیلات سرمایه در گردش دریافتی طی دوره مورد گزارش (عمدتاً از بانک های ملت، صادرات و گردشگری) می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
			سایر اشخاص :
۲,۱۸۵,۰۱۳	۳,۶۹۲,۷۵۲	۱۰-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۰۶۰	۵۸۷		سود سهام
۸۸,۷۶۸	۷۹,۷۳۸	۱۰-۲	فروش ضایعات
۶,۰۹۹	۱۱,۳۶۳		در آمد اجاره
-	(۳۱۲)		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹,۶۵۱	۹۰,۰۰۲	۱۰-۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
-	۱,۸۴۳		درآمد کشاورزی (فروش انگور)
۴۰۱,۰۳۷	۵۳,۶۰۷	۱۰-۴	سایر
۲,۶۹۷,۶۲۸	۳,۹۲۹,۵۸۰		

۱۰-۱- مبلغ مزبور بابت سود حاصل از سپرده های بانکی با نرخ میانگین ۳۰٪ درصد می باشد و افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مبلغ سپرده گذاری در دوره مورد گزارش (یادداشت ۲۰) بوده است.

۱۰-۲- بابت فروش اقلام قراضه سایشی ، آهن آلات ، پلاستیک ، چوب و کیسه سیمان ضایعاتی طی مزایده عمومی می باشد.

۱۰-۳- بابت تسعیر موجودی های ارزی نزد بانک های صادرات ، ملی با نرخ حواله در دسترس در سامانه بازار طلا و ارز به نرخ هر دلار ۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال می باشد

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۵۳۰,۳۳۴	۱۹,۳۳۰,۲۸۶	سود عملیاتی
(۹۲۵,۲۵۵)	(۲,۵۱۲,۷۰۲)	اثر مالیاتی
۷,۶۰۵,۰۷۹	۱۶,۸۱۷,۵۸۴	
(۸۱,۰۶۳)	۱۹۲,۹۸۶	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰,۱۳۳	۷۳۴,۰۱۹	اثر مالیاتی
(۷۰,۹۳۰)	۹۲۷,۰۰۵	
۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	سود قبل از کسر مالیات
(۹۱۵,۱۲۲)	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	اثر مالیاتی
۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳۸,۱۲۱,۳۴۷)	(۳۸,۱۲۱,۳۴۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۵۷۱,۹۳۷,۴۹۸	۹,۵۷۱,۹۳۷,۴۹۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۲ - شرکت

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۲۸,۷۹۶	۸۰۰,۳۰۱	۷۴,۹۹۲	۲,۴۱۵,۰۳۲	۲,۲۶۴,۰۸۰	۸۶,۵۷۹	۵۹,۷۰۵	۵,۷۲۹,۴۸۵	۱,۲۹۲,۰۰۱	۱,۳۴۷,۴۳۴	۳۱۲,۵۱۷	۸,۶۸۱,۴۳۷
	-	-	۱۱۷,۰۰۰	۵۵۶,۸۵۴	۲۱,۷۴۷	۱۹۱,۱۷۱	۸۱۶,۷۷۲	۱,۰۰۸,۸۵۰	۲,۳۲۲,۰۵۹	۲۹۰,۱۳۶	۴,۵۷۹,۸۱۷
۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰
-	۱۱۳,۰۳۲	۵۵,۸۳۴	۲۹۱,۳۴۶	۲۸۳,۰۹۳	(۱۰۰)	-	۸۴۳,۲۹۵	(۷۸,۷۰۱)	(۶۹,۵۱۲)	(۶۵,۰۸۲)	-
۸,۹۳۸,۷۹۶	۹۱۳,۳۳۳	۱۳۰,۸۲۶	۲,۸۳۳,۳۷۸	۳,۲۰۴,۰۲۷	۱۰۸,۳۱۶	۲۵۰,۸۷۶	۱۶,۳۶۹,۵۵۲	۲,۲۹۴,۱۵۰	۲,۹۶۹,۹۸۱	۵۳۷,۵۷۱	۲۲,۱۷۱,۲۵۴
	-	-	-	۳۳۱,۵۵۷	۴۹,۸۳۹	-	۴۷۷,۵۴۵	۲,۵۵۲,۲۹۴	-	۸۷۴,۷۴۰	۳,۹۰۴,۵۷۹
-	۱,۳۲۱,۸۱۲	۷۰۹,۰۳۷	۵۶۱,۳۵۵	-	(۱۲۰)	(۵۶۱)	۲,۵۹۱,۴۲۳	(۱,۳۶۷,۵۲۱)	(۱,۳۲۳,۹۰۲)	-	-
۸,۹۳۸,۷۹۶	۲,۲۳۵,۱۴۵	۸۳۹,۸۶۳	۳,۲۸۴,۶۳۳	۳,۵۲۵,۵۸۴	۱۵۸,۰۳۵	۲۵۰,۳۱۵	۱۹,۴۳۸,۵۲۰	۳,۵۷۸,۹۲۳	۱,۶۴۶,۰۷۹	۱,۴۱۲,۳۱۱	۲۶,۰۷۵,۸۳۳
استهلاک انباشته											
-	۳۵۶,۱۱۱	۳۵,۱۳۵	۱,۰۹۶,۶۳۰	۲۲۲,۹۹۵	۲۱,۴۱۲	۱۹,۵۲۷	۱,۷۵۱,۸۱۰	-	-	-	۱,۷۵۱,۸۱۰
-	۳۱,۸۱۹	۴,۷۰۳	۱۶۴,۰۶۰	۳۷۰,۹۹۴	۸,۱۷۵	۱۰,۱۲۴	۵۸۹,۸۷۵	-	-	-	۵۸۹,۸۷۵
-	۳۸۷,۹۳۰	۳۹,۸۳۸	۱,۲۶۰,۶۹۰	۵۹۳,۹۸۹	۲۹,۵۸۷	۲۹,۶۵۱	۲,۳۴۱,۶۸۵	-	-	-	۲,۳۴۱,۶۸۵
-	۷۳,۷۶۴	۲۰,۷۹۴	۲۰۶,۴۸۳	۵۵۷,۹۳۷	۱۰,۸۷۹	۱۹,۱۶۱	۸۸۹,۰۱۸	-	-	-	۸۸۹,۰۱۸
-	۴۶۱,۶۹۴	۶۰,۶۳۲	۱,۴۶۷,۱۷۳	۱,۱۵۱,۹۲۶	۴۰,۴۶۶	۴۸,۸۱۲	۳,۲۳۰,۷۰۳	-	-	-	۳,۲۳۰,۷۰۳
۸,۹۳۸,۷۹۶	۱,۷۷۳,۴۵۱	۷۷۹,۲۳۱	۱,۹۱۷,۴۶۰	۲,۳۸۳,۶۵۸	۱۱۷,۵۶۹	۲۰۱,۵۰۳	۱۶,۲۰۷,۸۱۷	۳,۵۷۸,۹۲۳	۱,۶۴۶,۰۷۹	۱,۴۱۲,۳۱۱	۲۲,۸۴۵,۱۳۰
۸,۹۳۸,۷۹۶	۵۲۵,۴۰۲	۹۰,۹۸۸	۱,۵۶۲,۶۸۸	۲,۶۱۰,۰۳۸	۷۸,۷۲۹	۲۲۱,۲۲۵	۱۴,۰۲۷,۸۶۷	۲,۲۹۴,۱۵۰	۲,۹۶۹,۹۸۱	۵۳۷,۵۷۱	۱۹,۸۲۹,۵۶۹

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین ، وسائط نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای) **گروه تارزش ۰۰۰ میلیارد ریال** و شرکت تا ارزش ۶۶,۵۹۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسائط نقلیه دارای پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشد.

زمین های شرکت در سال مالی قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۱۹,۹۴۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز منعکس شده است طبق گزارش کارشناسان دادگستری کل زمین های شرکت به مبلغ ۸,۹۱۰,۰۰۰ ریال ارزیابی شد ولیکن پس از برگزاری مجمع و تایید نهایی سازمان بورس، ساختمان مشهد به دلیل وقفی بودن مورد موافقت برای تجدید ارزیابی قرار نگرفت و مبلغ ۸,۷۹۰,۰۰۵ میلیون ریال تایید نهایی و ثبت گردید. تفاوت ایندو بعنوان مازاد تجدید ارزیابی در دفاتر می باشد . .

۱۲-۵- ساختمان های کارخانه بابت وام دریافتی از بانک ملت (موضوع یادداشت های ۴-۱-۲۷ و ۳۸) وثیقه شده و در رهن می باشد.

۱۲-۶- افزایش اثاثیه و منصوبات شرکت عمدتاً بابت خرید ماشین لباسشویی ، هیتز گرمایشی، پرینتر و می باشد .

۱۲-۷- افزایش ابزار آلات شرکت عمدتاً بابت خرید ژنراتور برق اضطراری ، اتاقک کیورینگ ، دستگاه بلین و دستگاه جوش می باشد.

۱۲-۸- افزایش وسائط نقلیه شرکت عمدتاً بابت خرید تانکر های کشنده فوتون و یک دستگاه مینی بوس می باشد .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	(مبالغ به میلیون ریال)						
تکمیل زنجیره ارزش تولیدات	۸۱۸,۴۱۴	-	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۹۸	۱۰۰	پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته
تکمیل زنجیره ارزش و سود آوری	۲۹۲,۹۷۲	۴۱۵,۶۹۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۵۷	۶۷	پروژه احداث کارخانه گچ
الزام ثبات تولید	۲۸,۲۰۹	۲۸,۲۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۷۰	۷۰	پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱
مولدسازی	۳۷,۷۱۳	۲۹۲,۴۸۲	۱,۲۵۳,۶۲۹	۱۴۰۵	۴	۳۵	پروژه ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکت تدبیر سازه تامین
الزام قانون	۱۱,۱۹۷	۱,۸۲۷,۰۹۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۳	۸۵	پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی
الزام محیط زیست و نیاز به خاک معدنی تولید	۴۷۴,۳۵۱	-	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۷۵	۱۰۰	پروژه بهره برداری اراضی محمدآباد و معدن خاک (مولد سازی)
ورزش کارگران	۴۹۸,۷۰۵	۶۵۲,۰۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۵۷	۷۱	پروژه سالن فرهنگی ورزشی کارگران
الزام و ثبات تولید	۱۳۲,۱۱۸	۳۶۰,۵۸۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵	۲۵	۸۵	ساخت دو مخزن مازوت
پروژه کیفیت	۴۷۱	۲,۷۶۴	۲۰,۰۰۰		۲	۲	سایر
	۲,۲۹۴,۱۵۰	۳,۵۷۸,۹۲۳	۸,۶۹۳,۶۲۹				

۱۲-۹-۱- شرکت با اخذ مصوبه هیئت مدیره و مجوز رسمی از شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین و شستا پروژه های کارخانه گچ و قطعات بتنی و نیروگاه خورشیدی و دفتر تهران و سالن ورزشی کارگران را در دست اجرا دارد همچنین پروژه ها همگی دارای طرح امکان سنجی می باشد.

۱۲-۹-۲- پروژه کارخانه تولید گچ به منظور تولید گچ پایه و میکرونیزه صادراتی (برای اولین بار در ایران) به کشور روسیه به جهت حفظ زنجیره ارزش تولیدات و سودآوری می باشد که با توجه به افزایش ظرفیت تولید و تغییر تکنولوژی ساخت طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید گچ پایه تا تابستان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید و قسمت میکسین آن تکمیل شده است.

۱۲-۹-۳- ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکتهای گروه (تدبیرسازه تامین) برای ساخت ساختمان مسکونی ۵ طبقه (مولد سازی) طبق مصوبات هیئت مدیره و فروش آن به منظور سود آوری در حال ساخت می باشد. در حال حاضر عملیات اسکلت و دیوار چینی والپست و نازک کاری در تاریخ تهیه صورتهای مالی به اتمام رسیده و در اواخر سال ۱۴۰۵ پروژه به اتمام می رسد.

۱۲-۹-۴- پروژه نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۱۰ مگاواتی در زمین های اطراف کارخانه با توجه به الزام قانون به منظور تامین ۱٪ برق مصرفی سالیانه و تولید برق جهت مصرف کارخانه بموجب ماده ۱۶ قانون رفع موانع تولید در حال ساخت می باشد نصب و تراکر ها و پنل ها تا ظرفیت هفت مگاوات به اتمام رسیده است و مابقی تا خرداد ماه سال ۱۴۰۵ به بهره برداری می رسد.

۱۲-۹-۵- در خصوص اجرای پروژه بهره برداری از اراضی محمدآباد و پروژه معدن خاک: با توجه به اراضی مازاد و آب قنات تحت مالکیت شرکت، به جهت هدر رفت آب، ساخت ۴ استخر ذخیره سازی به ظرفیت ۵۵۰ هزار متر مکعب و کاشت درختان مثمر و استفاده از خاک معدنی (خارج شده از استخر ها) برای استفاده در تولید سیمان استفاده شده است و در تاریخ تهیه صورتهای مالی به بهره برداری رسیده است.

۱۲-۹-۶- سالن ورزشی جهت رفاه و انگیزش پرسنل شروع (از محل معافیت تبصره ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده) انجام می گردد در حال حاضر ساخت سوله و سقف آن اجرا و سکویهای داخل به اتمام رسیده است. ساخت نما و تجهیزات تاسیسات آن رو به اتمام است و تا پایان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید.

۱۲-۹-۷- پروژه های تعویض پوسته کوره خط ۱ به منظور افزایش ظرفیت تولید کلیتیکر (نازک شدن پوسته کوره به دلیل مستهلک شدن) در حال اجرا بوده است که به دلیل محدودیت های اعمال شده برق و گاز به جهت حفظ ثبات تولید در زمان مناسب اجرا خواهد شد. (فقط نصب باقی مانده است).

۱۲-۹-۸- ساخت مخازن مازوت جدید به تعداد ۲ عدد و ظرفیت ۱۲ میلیون متر مکعب، به دلیل اعمال محدودیت و قطعی گاز جهت ثبات تولید و ذخیره سازی سوخت دوم با اعلام رسمی شرکت نفت در حال احداث می باشد ساخت مخزن اول به اتمام رسیده است و مخزن دوم تا زمان تهیه صورت های مالی به میزان ۹۰ درصد پیشرفت داشته است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۱۸,۳۷۹	۶۹۱,۰۴۴	شرکت کانی صنعت سپهر (احداث کارخانه گچ)
۱,۵۷۳,۹۸۰	۱۳۴,۴۶۳	شرکت آتی نیرو پاک (نیروگاه خورشیدی)
-	۶۲,۶۸۱	شرکت غلتک سازان سپاهان (شافت غلطک و ..)
-	۵۲,۳۹۶	شرکت گواه (سهامی خاص) (خرید یکدستگاه کامیون)
-	۵۱,۳۹۲	شرکت پترو صنعت آرمان جهان پویا (خرید کریس)
-	۳۹,۰۹۴	شرکت آسمان سازه کومش (عملیات گاز رسانی به پروژه گچ)
-	۳۴,۰۰۴	شرکت کسری صنعت جاوید (قطعات اسکرو)
-	۳۳,۵۰۰	شرکت تکنو صنعت حقیقت (خرید بچینگ)
-	۳۱,۱۸۲	شرکت فولادسازان راه ابریشم (آهن آلات)
-	۲۸,۵۹۶	شرکت آسمان درخشان آسیا (دستگاه اینکودر)
-	۲۴,۶۸۸	شرکت کنترل دینامیک پارس (درایور ، برد و قطعات الکترونیک)
-	۲۴,۲۰۰	شرکت فنی ومهندسی طراح دنده اسپادان (قطعات گیربکس و چرخ دنده)
-	۲۴,۱۸۶	شرکت توانا مهر شرق (ساخت سوله)
-	۲۳,۸۰۰	شرکت نوین ماسه ساز فیدار (دستگاه ماسه شور)
-	۲۳,۰۰۶	شرکت توان پایش ماد (مقسم و پمپ های گریس)
-	۲۲,۵۵۳	شرکت سیال پژواک تجهیز (جک هیدرولیک ، پمپ گریت و شیرپرورشنال)
-	۲۱,۱۲۰	شرکت آریا ترانسفو شرق (الکتروموتور)
-	۱۷,۷۶۸	تجهیز صنعت صدروازه (ملزومات تاسیسات مخازن مازوت)
-	۱۷,۳۶۰	شرکت آسیابان راد نقش جهان (شمشیری آسیاب)
-	۱۵,۶۱۳	شرکت آرمان صنعت نوین آریا
-	۱۵,۵۵۷	شرکت پالس کنترل
-	-	شرکت فولاد شاهرود
-	-	شرکت مصاب پویا
۱۱۴,۷۹۸	-	شرکت صنایع ماشینهای الکتریکی جوین (جمکو) (خرید و ساخت الکتروموتور)
۸۱,۷۵۰	-	شرکت طاهرا تریلر (خرید تانکر حمل مازوت)
۶۴,۳۳۴	-	نماینده گی مجاز نیشابوری (خرید کامیون)
۵۶,۰۵۲	-	شرکت تجهیز بتن مهدی (ساخت قالب قطعات بتنی)
۵۲,۵۰۶	-	شرکت تولیدی سهند دور(روتاری و قطعات گیربکس)
۵۱,۸۰۹	-	الکترو جعفری(قطعات برقی)
۵۱,۲۶۴	-	شرکت اسپاهان ساتر(زنجیر و چرخ زنجیر)
۴۷,۲۸۸	-	شرکت همیارصنعت
۴۵,۹۰۰	-	شرکت یگانه میکسر(اتاق کمپرسی)
۲۷,۰۹۳	-	شرکت ایران خودرو دیزل (بابت خرید کشنده ها)
-	-	نوآوران صنعت سبز پارس
۴۸۴,۸۲۸	۲۵۷,۸۷۶	سایر
<u>۲,۹۶۹,۹۸۱</u>	<u>۱,۶۴۶,۰۸۰</u>	

۱۲-۱۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت عمدتاً بابت خرید چرخ دنده سیاره ای گیربکس آسیاب مواد خط یک به مبلغ ۱۳.۵ میلیارد و رولربرینگ آسیای سیمان به مبلغ ۱۶.۱ میلیارد ، ورق ژئوممبران به مبلغ ۸ میلیارد ، موتورهای FC به مبلغ ۱۰.۸ میلیارد ، لوازم گیربکس کوره و چرخ دنده محیطی آسیا مواد به مبلغ ۱۰.۴ میلیارد ، زنجیرباند آموند ، صفحات الکتروفیلتر، بلوئر، پینینون خورشیدی، شافت پینینون، دنده کرانویل به مبلغ ۲۳.۷ میلیارد تومان است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی	شرکت ۱۳-۲
			بهای تمام شده
۴۹,۲۶۴	۸,۸۰۸	۴۰,۴۵۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰۳	.	۱۰۳	افزایش
۴۹,۳۶۷	۸,۸۰۸	۴۰,۵۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸۰۴,۸۵۴	۴,۸۰۰	۸۰۰,۰۵۴	افزایش
۸۵۴,۲۲۱	۱۳,۶۰۸	۸۴۰,۶۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
			استهلاک انباشته
۲,۹۶۳	۲,۹۶۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	-	استهلاک
۴,۸۴۴	۴,۸۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۶۷۷	۲,۶۷۷	-	استهلاک
۷,۵۲۱	۷,۵۲۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۸۴۶,۷۰۰	۶,۰۸۷	۸۴۰,۶۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۴۴,۵۲۳	۳,۹۶۴	۴۰,۵۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید حق الامتیاز افزایش دیماند برق کارخانه به موجب مجوز شماره به میزان ۷ مگاوات می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			بورسی / غیر بورسی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۳۰/۳۰	۸۴,۹۵۷,۹۰۶	غیر بورسی

شرکت سیمان بیارجمند (سهامی عام) - قبل از بهره برداری

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۸,۵۷۶	۲۹۳,۵۰۱	۲۹۳,۵۰۱	۱۵-۱
۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	
۸,۷۰۲	۲۹۳,۶۲۷	۲۹۳,۶۲۷	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
اوراق مشارکت بانک مسکن (امتیاز تسهیلات)

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تعداد سهام	پادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
مبلغ دفتری						
۶	۱۲۵,۴۱۰	۶	۶	کمتر از یک درصد	۴۲۷۹	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی): شرکت سیمان ارومیه
۴	۱۲۶,۲۶۰	۴	۴	کمتر از یک درصد	۱۰۹۹	شرکت سیمان صوفیان
۳	۶۱۳	۳	۳	کمتر از یک درصد	۴۹,۴۲۶	شرکت آبادگران ایران
-	۱۵,۷۰۰	۱۶	۱۶	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۳		۲۹	۲۹			
-		۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۱۵-۱-۱	سایر شرکتها: شرکت دانش بنیان زیست آب پر آب
۴,۳۰۰		۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	۳/۰۷	۴,۲۹۹,۶۵۲	شرکت توسعه صادرات سیمان
۲,۶۲۵		۴۷,۵۳۴	۴۷,۵۳۴	۱۵	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۵-۱-۲ شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۱۷۵		۱۷۵	۱۷۵	۲/۵	۱۷,۵۰۰	شرکت تحقیق و توسعه سیمان
۱,۴۶۳		۱,۴۶۳	۱,۴۶۳	کمتر از یک درصد	۷,۴۱۱	شرکت بازرسی کالای تجاری ایران
۸,۵۶۳		۲۹۳,۴۷۲	۲۹۳,۴۷۲			
۸,۵۷۶		۲۹۳,۵۰۱	۲۹۳,۵۰۱			

۱۵-۱-۱- بموجب تفاهم نامه فی مابین و به منظور بهره مندی از اوراق صرفه جویی برق قابل فروش در بورس انرژی شرکت مبادرت به پرداخت هزینه تجهیزات احلقه چاه های آب منطقه خواف خراسان رضوی نموده است این پروژه ملی است و نرخ ITR به میزان ۰/۴۲ دارد.

۱۵-۱-۲- شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ به میزان درصد افزایش سرمایه نقدی نموده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
۴۱۴	۴۱۴	-	۴۱۴	-	۴۱۴	تجاری اسناد دریافتنی سایر مشتریان	
-	-	-	-	-	-	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته-ارض العماره سایر مشتریان	
۹۲۷,۴۸۰	۲,۰۷۶,۹۱۰	(۲۴۶)	۲,۰۷۷,۱۵۶	۱,۶۹۷,۲۳۰	۳۷۹,۹۲۶	۱۶-۲-۱	
۹۲۷,۴۸۰	۲,۰۷۶,۹۱۰	(۲۴۶)	۲,۰۷۷,۱۵۶	۱,۶۹۷,۲۳۰	۳۷۹,۹۲۶		
۹۲۷,۸۹۴	۲,۰۷۷,۲۲۴	(۲۴۶)	۲,۰۷۷,۵۷۰	۱,۶۹۷,۲۳۰	۳۸۰,۳۴۰		
۲۴,۳۲۷	۹۷,۶۵۳	-	۹۷,۶۵۳	-	۹۷,۶۵۳	۱۶-۲-۲ اشخاص وابسته سود سپرده دریافتنی از بانک گردشگری کارکنان (وام و مساعده) سایر حسابهای دریافتنی کارکنان	
-	۶۹,۴۷۶	-	۶۹,۴۷۶	-	۶۹,۴۷۶		
۴۱,۳۵۷	۲۵,۶۳۸	-	۲۵,۶۳۸	-	۲۵,۶۳۸		
-	۱۲,۱۸۷	-	۱۲,۱۸۷	-	۱۲,۱۸۷	۱۶-۲-۶	
۲۸۵,۴۲۱	۳,۷۶۶,۶۴۵	-	۳,۷۶۶,۶۴۵	۱,۲۳۵,۰۲۷	۲,۵۳۱,۶۱۸	۱۶-۲-۳ سایر	
۳۵۱,۱۰۵	۳,۹۷۱,۵۹۹	-	۳,۹۷۱,۵۹۹	۱,۲۳۵,۰۲۷	۲,۷۳۶,۵۷۲		
۱,۲۷۸,۹۹۹	۶,۰۴۸,۹۲۳	(۲۴۶)	۶,۰۴۹,۱۶۹	۲,۹۳۲,۲۵۷	۳,۱۱۶,۹۱۲		

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱۶- مانده حساب طلب از سایر مشتریان تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	وثیقه - چک	ضمانتنامه بانکی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱-۲-۱-۱ آقای غلامرضا فغانی (ارزی)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰	۱,۶۳۶,۲۰۹	۷۷۳,۲۸۱
۱-۲-۱-۲ اداره راه ترابری (محصولات بتنی)	-	-	۱۴۹,۰۱۶	-
۱-۲-۱-۳ abdul rahim ebrahimi (بورس صادرات)	-	-	۶۱,۰۲۱	-
۱-۲-۱-۴ شرکت پیمانکاران هیرو (محصولات بتنی)	-	-	۶۰,۵۱۹	-
۱-۲-۱-۴ شرکت کانی صنعت سپهر (قطعات بتنی)	-	-	۶۰,۴۲۸	-
۱-۲-۱-۴ حسین جعفری (محصولات بتنی)	-	-	۳۳,۲۵۷	-
۱-۲-۱-۴ سازمان عمران و بازآفرینی شهرداری شاهرود (قطعات بتنی)	-	-	۲۴,۳۸۹	-
۱-۲-۱-۴ محمد ابراهیم پوری (محصولات بتنی)	-	-	۱۱,۸۲۸	-
شرکت مونولیت استروی (ارزی)	-	-	-	-
شرکت مونولیت استروی (ارزی)	۲۴۵,۱۲۵	-	-	۷۵,۷۱۶
شرکت وود اکسپرت (ارزی)	۲۰۲,۵۰۰	-	-	۴۷,۴۶۱
۱-۲-۱-۴ شهرداری شاهرود (فروش قطعات بتنی)	-	-	-	۱۷,۶۳۳
۱-۲-۱-۴ سیدعلی طباطبایی (قطعات بتنی)	-	-	-	۴,۶۴۱
شرکت ارض العماره (ارزی) - اشخاص وابسته	-	-	-	-
سایر	۷۶۶,۵۶۱	-	۴۰,۴۸۹	۸,۹۹۴
			۲,۰۷۷,۱۵۶	۹۲۷,۷۲۶
			(۲۴۶)	(۲۴۶)
			۲,۰۷۶,۹۱۰	۹۲۷,۴۸۰

کسر می شود: کاهش ارزش انباشته

- ۱-۲-۱-۱- آقای غلامرضا فغانی از مشتریان صادراتی است که مبلغ ۱.۲۰۱.۰۱۳ دلار مطالبات ارزی بابت صادرات به قزاقستان و روسیه به صورت اعتباری در قبال دریافت ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۶۴۸ میلیارد ریال و چک معتبر به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال به موجب قرارداد می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ مزبور تسویه شده است.
- ۱-۲-۱-۲- مطالبات از اداره راه و ترابری شهرستان شاهرود بابت قرارداد فی مابین جهت تهیه و حمل و نصب نیوجرسی جاده شاهرود گرگان بطول ۵ کیلومتر می باشد که با توجه به دولتی بودن سازمان مذکور طبق مفاد و شرایط خصوصی پیمان، پرداخت آن طبق مصوبه شماره ۱۲۳۴۰۲/ت/۵۰۶۵۹ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ هیات وزیران صورت خواهد گرفت و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ریال آن واریز گردیده است.
- ۱-۲-۱-۳- abdul rahim ebrahimi از مشتریان صادراتی افغانستان است که مبلغ ۴۴.۷۹۰ دلار بدهی ارزی داشته و موقتا به دلیل شرایط کشور و عدم امکان واریز ارز به ایشان سیمان تحویل گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ مزبور تسویه شده است.
- ۱-۲-۱-۴- مطالبات اشخاص مذکور طبق مصوبه هیات مدیره و کمیسیون فروش در قبال دریافت چک ۳ ماهه وصول میگردد.
- ۱-۲-۱-۵- 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 ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۵۸,۸۷۷	-	۵۸,۸۷۷	شرکت تعاونی مسکن شماره ۲ سیمان شاهرود
۲۰,۳۷۴	۳۵,۳۹۷	-	۳۵,۳۹۷	شرکت سیمان بیارجمند
۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	شرکت سیمان بجنورد
۱,۷۶۲	۱,۱۸۸	۱,۷۶۲	۱,۱۸۸	شرکت سیمان آبیک
۲۰۸	۲۰۸	۲۰۸	۲۰۸	شرکت سیمان زنجان
۱۹۶	۱۹۶	۱۹۶	۱۹۶	شرکت سیمان درود
۱۹۶	۱۹۶	۱۹۶	۱۹۶	شرکت سیمان خوزستان
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	شرکت تهران بتن
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	شرکت فارسیت درود
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	شرکت فارسیت اهواز
۶۵	۶۵	۶۵	۶۵	شرکت کرمانیت
۶۲	۶۲	۶۲	۶۲	شرکت سیمان صوفیان
۳۴	۳۴	۳۴	۳۴	شرکت سیمان بهبهان
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	شرکت سیمان ارومیه
۱۲	۱۲	۱۷۱	۱۲	شرکت سیمان قائن
۲	۲	۲	۲	شرکت سیمان غرب
-	-	۶۵	-	شرکت گچ ماشینی فارس
۲۴,۳۲۷	۹۷,۶۵۳	۴,۱۷۷	۹۷,۶۵۳	

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

۱۶-۲-۲-۲- بدهی شرکت تعاونی مسکن پرسنل شرکت طبق مصوبات هیات مدیره بابت تامین مسکن ۶۴ نفر از پرسنل وفق ضوابط سازمان مسکن و شهرسازی می باشد که از مهرماه سال ۱۴۰۴ طی ۲۴ قسط از حقوق پرسنل کسر می گردد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲-۳- مانده سایر حساب های دریافتی شرکت اصلی متشکل از اقلام ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۲,۴۶۴,۱۴۲	۱۶-۲-۳-۲ صرافی صدف (کارگزار صرافی بانک ملی)
۱۸,۴۵۸	۱,۲۲۴,۲۵۳	۱۶-۲-۳-۱ شرکت تضامنی صرافی غالب بیاتی و شرکا (ارزی نزد صراف)
۱۸,۰۵۳	۱۸,۰۵۳	۱۶-۲-۳-۶ بانک ملت (ضمانتنامه بهره برداری از معادن)
۰	۱۰,۷۷۴	۱۶-۲-۳-۵ شرکت ظفریار
۷,۰۰۲	۷,۰۰۲	شرکت توسعه نگار فراز شاهرود (پیمانکار بارگیرخانه علی الحساب)
۵۰,۷۵۱	۴,۸۴۳	۱۶-۲-۳-۴ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صباگستر نفت و گاز تامین (بازارگردان)
۰	۳,۷۰۰	۱۶-۲-۳-۳ صرافی بانک توسعه تعاون
۱۸,۵۸۴	۱,۸۲۶	امین طحانیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	بانک صادرات (ضمانتنامه بورس)
۵۲,۸۰۳	-	اداره امور مالیاتی شاهرود (بابت علی الحساب مالیاتی عوارض گمرکی)
۴۷,۷۲۱	-	مالیات معوق حقوق پرسنل
۳۶,۲۳۶	-	بانک ملت و کشاورزی و گردشگری (سود سپرده اسفند ماه)
۳۴,۸۱۳	۳۱,۰۵۲	سایر
۲۸۵,۴۲۱	۳,۷۶۶,۶۴۵	

۱۶-۲-۳-۱- بابت ۸۹۸,۶۲۸ دلار وجوه واریزی مشتریان صادراتی که نزد صرافی (تضامنی غالب بیاتی و شرکا) طی قرارداد و چک تضمین بمبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه ارز نزد صراف بفروش رسیده است و وجه آن بحساب شرکت واریز شده است.

۱۶-۲-۳-۲- بابت ۱,۸۰۸,۷۳۳ دلار وجوه واریزی مشتریان صادراتی که نزد صرافی (صدف) (کارگزار صرافی بانک ملی) میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه ارز نزد صراف بفروش رسیده است و وجه آن بحساب شرکت واریز شده است.

۱۶-۲-۳-۳- بابت ۲,۷۱۶ دلار وجوه واریزی مشتریان صادراتی که نزد صرافی بانک توسعه تعاون می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه ارز نزد صراف بفروش رسیده است و وجه آن بحساب شرکت واریز شده است.

۱۶-۲-۳-۴- 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 می باشد.

۱۶-۲-۳-۵- بابت بدهی برگشت و تخفیف کرایه حمل فروش های صادراتی طبق قرارداد میباشد.

۱۶-۲-۳-۶- طبق مصوبه بانک ملت جهت بهره برداری از معادن ضمانت نامه بانکی تحویل سازمان صنعت معدن و تجارت گردیده است .

۱۶-۲-۵- بابت علی الحساب پرداختی به پرسنل شرکت بابت خریدهای ضروری می باشد و همچنین سیمان تحویل شده جهت تولید قطعات بتنی و مصارف داخلی کارخانه می باشد که طبق حمل و مصرف سیمان تسویه می گردد .

۱۶-۲-۶- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ میلیون ریال از مطالبات دریافت گردیده است .

۱۶-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۴,۸۶۴	۴۰,۴۱۲	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	۵۹,۶۷۴	۱۰۰,۰۷۴	بانک قرض الحسنه مهر ایران
	-	-	سپرده ودیعه بانک گردشگری
	-	-	سپرده ودیعه ضمانت نامه نزد بانک تجارت
	۵۹,۶۷۴	۱۰۰,۰۷۴	
			۱۷-۱
			۳۰
			۸۶۳
			۶۰,۵۶۷
			۱۰۰,۹۶۷

۱۷-۱- مبلغ ۵۹,۶۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی بابت تفاهم نامه شماره ۱۴۰۳ با بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت اعطای تسهیلات به کارکنان سپرده و تا پایان قرارداد به تاریخ مهر ۱۴۰۶ مسدود گردیده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	۱۲۲,۷۸۷	۳۷۸,۰۱۲	پیش پرداخت های خارجی
			سفارشات قطعات و لوازم یدکی
			۱۸-۱
			پیش پرداخت های داخلی
			خرید مواد اولیه و خدمات
			پیش پرداخت های شرکت فرعی
			بیمه دارایی ها
			۱۸-۲
			۲,۱۷۴,۹۶۵
			۳,۲۴۱,۷۸۱
			۱,۴۳۷
			۹۴۹
			۷۳,۳۴۴
			۱۸,۱۸۰
			۳,۳۱۶,۵۶۲
			۲,۱۹۴,۰۹۴
			۳,۳۱۵,۱۲۵
			۳,۶۹۳,۱۳۷
			۲,۳۱۶,۸۸۱
			۳,۶۹۴,۵۷۴
			(۶۵۵,۲۰۵)
			(۶۰۵,۰۰۰)
			(۶۵۵,۲۰۵)
			(۶۰۵,۰۰۰)
			تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۲۹)
			۱,۶۶۰,۷۲۷
			۳,۰۸۸,۱۳۷
			۱,۶۶۱,۶۷۶
			۳,۰۸۹,۵۷۴

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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
قطعات اصلی استیج گیربکس آسیاب مواد خط ۲	WELLTER	آلمان	یک سری		۳۱۱,۳۸۹
چرخ دنده محیطی کوره خط ۱	BEIJING RICHING	چین	یک سری		۶۰,۹۴۳
اقلام یدکی گیربکس های آسیاب سیمان خط ۲	MAAG	سوئیس	یک سری	۵,۵۸۱	۵,۵۸۱
بیرینگ حرکت طولی گریت خط ۲	HAZEMAG	دانمارک	۱۰ عدد	۹۹	۹۹
قطعات استیج ۱ و ۳ گیربکس آسیاب مواد	G EARTECH	آلمان	یک سری	۷۶,۸۶۰	-
لارج بیرینگ غلطک آسیاب مواد	amir O deh & Sons FZCO	آلمان	یک سری	۴۰,۲۴۷	-
				۱۲۲,۷۸۷	۳۷۸,۰۱۲

۱۸-۱-۱- لازم بذکر است پرداخت های انجام شده به صورت ارزی به شرکت های MAAG و HAZEMAG به مبلغ ۱۵۰,۸۳۳ دلار بوده است به که دلیل مشکلات تحریم تحویل نگردیده است.

۱۸-۱-۲- ارز پرداخت شده به شرکت BEIJING RICHING مبلغ ۷۲,۵۰۰ یورو و شرکت WELLTER به مبلغ ۲۵۹,۴۹۱ یورو می باشد که به دلیل طولانی بودن پروسه ساخت تانکون تسویه نشده است. شیوه پرداخت به صورت ریالی به صرافی بانک صادرات و ثبت سفارش و تخصیص ارز توسط بانک و ارسال یورو برای شرکت مذکور می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
-	۱,۰۹۶,۸۳۳	۱۸-۲-۲	شرکت فرآورده های نسوز ایران(نسوز)-(اشخاص وابسته)
۵۸۲,۶۸۸	۹۷۲,۴۹۴	۱۸-۲-۱	شرکت ستاره زاگرس آذرخش(خرید پاکت)
-	۱۳۰,۹۸۳		شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی درود-(اشخاص وابسته)
-	۹۱,۶۶۲		شرکت ذوب آهن اصفهان
۸۶,۵۶۶	۸۴,۰۷۴	۱۸-۲-۱	شرکت آرتان پلیمر تبریز(خرید جامبو و پاکت)
-	۶۵,۶۵۹		شرکت نفت بهران
-	۵۳,۴۰۵		شرکت دیرگدازهای آروین نوین البرز (جرم گانینگ)
۱۶۹,۸۷۸	۳۹,۴۶۴	۱۸-۲-۱	شرکت ایپک نگار پویا
۱۸,۸۴۳	۳۱,۶۹۸		شرکت هسکو
-	۲۷,۵۴۳	۱۸-۲-۲	شرکت فرآورده های نسوز راه صنعت
۹,۳۶۹	۲۷,۳۹۶		صنایع شهید زین الدین
-	۲۷,۲۳۰		الکتروجعفری
۲۶,۰۲۱	۲۶,۴۰۴		بلبرینگ نریمانی(خرید بلبرینگ)
۱۲,۷۶۱	۲۳,۷۱۷		هنرنامی چهارعنصر
-	۲۲,۱۷۶		شرکت تامین و طراحی جهان آزمامدار
-	۱۷,۹۱۰		لاستیک فروشی بارز
-	۱۵,۰۶۲		فروشگاه ایران یدک
-	۱۲,۹۳۰		شرکت پدram کالا
-	۱۲,۶۱۶		صنایع ودجا
۱۹,۲۶۰	۱۰,۹۶۸		شرکت کربن صنعت آریا
-	۱۰,۵۱۶		شرکت پویان آرکان سرو
۱۰,۲۷۲	۱۰,۴۹۵	۱۸-۲-۱	شرکت گلستان کیسه آذربایجان(خرید جامبو و پاکت)
-	۱۰,۲۲۹		شرکت ذغال های صنعتی سراج
-	۸,۲۶۳		فروشگاه آهن آلات دباغپور
۶,۲۶۰	۶,۲۶۰	۱۸-۲-۱	شرکت آذران بافت(خرید جامبو و پاکت)
۱۲,۴۱۵	۳,۶۹۸		شرکت جمکو
۱۲,۵۶۱	۵۴۹		تامین روانکار دایان
۱۰,۸۷۰	۴۲۰		بازرگانی عامری
۲۸۳,۱۲۳	-	۱۸-۲-۲	فرآورده های دیرگداز ایران
۱۳,۴۷۳	-		آرمان صنعت نوین آریا
۲۴,۴۲۰	-	۱۸-۲-۱	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان(اشخاص واب)
۷,۷۳۳	-		سیال پژواک تجهیز
۱۹,۶۸۲	-		فروشگاه های زنجیره ای اتکا
۱۰,۶۰۳	-		هیدرولیک پنوماتیک علوی
۹,۶۵۰	-		سیمین ستاره والا
۱۴,۱۸۲	-		فروشگاه منوچهری(خرید لاستیک کامیون)
۱۵,۱۷۲	-	۱۸-۲-۱	تولیدی آران گستر
۲۵,۸۴۶	-		زنجیر و نقاله یکتاش
-	-		شرکت تولیدی آریا جامه کوروش
۶,۳۴۹	-		تدبیرسازه تامین-شخص وابسته
۱۵۲,۶۹۹	-	۱۸-۲-۲	نسوز چینندگان
۴۹,۰۵۴	-		شرکت حمل و نقل ترکیبی
۲۵,۸۶۵	-	۱۸-۲-۲	ریخته های نسوز مهر
۲۵,۳۵۰	-		شرکت فولاد شاهرود
۱۰,۱۴۳	-		پترو تجهیز سیکاس
۷,۴۳۴	-		آلیاز جوش آریا
۵,۰۶۶	-	۱۸-۲-۱	شرکت یاران ساختار آذر(خرید جامبو و پاکت)
۴۹۱,۱۵۷	۴۰۱,۱۳۷		سایر (تعداد ۳۵۰ ردیف)
۲,۱۷۴,۹۶۵	۳,۲۴۱,۷۸۱		

۱۸-۲-۱- بابت پیش پرداخت خرید انواع پاکت و جامبو می باشد .

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

۱۸-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵۳,۵۶۰ میلیون ریال از پیش پرداختها مستهلک گردیده است .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۱۹-۱	۱۵۷,۴۳۰	۱۰۶,۹۷۹	کالای ساخته شده سیمان
۱۹-۲	۲۳۴,۰۰۹	-	کالای ساخته شده قطعات بتنی
۱۹-۳	۳,۸۳۹,۰۰۸	۸۱۱,۸۵۸	کالای در جریان ساخت
۱۹-۴	۸۹۱,۳۷۳	۲۶۹,۸۰۹	مواد اولیه
۱۹-۵	۳,۱۳۰,۵۰۴	۲,۱۰۷,۷۸۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۹-۶	۱,۵۵۴,۱۹۷	۴۷۱,۲۴۰	موجودی پاکت
۱۹-۷	۶۲۵,۲۵۰	۴۵۲,۴۴۳	سایر موجودی ها
	<u>۱۰,۴۳۱,۷۷۱</u>	<u>۴,۲۲۰,۱۱۲</u>	

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۱۹,۳۳۲	۱۵۷,۴۳۰	۱۸,۸۲۱	۱۰۶,۹۷۹	کالای ساخته شده (سیمان)

۱۹-۲- موجودی کالای ساخته شده (قطعات بتنی) در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۳,۶۷۹	۲۳۴,۰۰۹	-	-	کالای ساخته شده (قطعات بتنی)

۱۹-۳- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۸۸,۳۵۱	۷۵,۴۴۲	۷۵,۶۵۸	۴۴,۱۶۹	مارل و گچ انبار خاک
۵,۱۸۰	۶,۲۵۸	۵,۷۲۲	۳۳,۰۰۱	سیلوی آهک
۸,۹۶۵	۶۳,۴۹۴	۷,۹۳۱	۱۸,۹۶۷	سیلوی آهن و سرباره
۲۷,۵۰۶	۵۰,۷۶۸	۳۷,۶۶۰	۴۱,۲۵۴	سیلوی مواد
۳,۴۲۸	۳,۳۰۲	-	-	پوزولان انبار خاک
۴۸۲,۷۸۰	۳,۶۳۹,۷۴۴	۱۲۸,۷۴۸	۶۷۴,۴۶۷	کلینکر
<u>۶۱۶,۲۱۰</u>	<u>۳,۸۳۹,۰۰۸</u>	<u>۲۵۵,۷۱۹</u>	<u>۸۱۱,۸۵۸</u>	

۱۹-۴- موجودی مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۱,۳۹۲,۹۴۳	۱۰۶,۶۲۵	۱,۸۳۷,۹۶۴	۱۳۵,۸۷۸	مارل
۲۱۰,۳۰۶	۲۸۳,۲۷۱	۱۱۴,۷۳۶	۳۶,۸۴۸	گچ
۵۷,۰۲۸	۴۲۲,۲۲۶	۳۱,۸۳۰	۹۷,۰۸۳	آهن و سرباره
۸۰,۶۱۷	۷۹,۲۵۱	-	-	پوزولان
<u>۱,۷۴۰,۸۹۴</u>	<u>۸۹۱,۳۷۳</u>	<u>۱,۹۸۴,۵۳۰</u>	<u>۲۶۹,۸۰۹</u>	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۵- قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۸۰,۷۹۸	۵۷۳,۸۵۵	قطعات یدکی ماشین آلات خط تولید
۶۷۹,۰۷۷	۱,۰۵۱,۵۴۲	آجر نسوز
۳۳۱,۸۵۹	۴۰۷,۵۴۸	گلوله های فولادی
۳۵۰,۵۲۷	۵۸۵,۴۷۰	لوازم برقی
۳۵,۴۹۳	۲۱۷,۰۳۳	لوازم مصرفی عمومی
۴۸,۲۱۵	۱۳۷,۲۵۵	انواع اتصالات
۲۴,۶۵۰	۳۶,۹۷۰	انواع پیچ و مهره
۲۹,۹۴۸	۳۶,۸۱۴	آهن آلات
۲۷,۲۱۶	۸۴,۰۱۷	سایر
۲,۱۰۷,۷۸۳	۳,۱۳۰,۵۰۴	

- ۱۹-۶- موجودی پاکت (جامبو سبدي ۲۴.۴۶۳ عدد ، جامبو فله ۵۷.۰۹۰ عدد و کیسه ۵۰ کیلویی ۹.۲۸۵.۷۲۰ عدد) در پایان دوره می باشد.
- ۱۹-۷- سایر موجودی ها شامل موجودی انبار سوخت (مازوت) به مقدار ۱۲.۱۶۰.۰۰۰ لیتر و گازوئیل به مقدار ۵۴.۷۰۱ لیتر می باشد.
- ۱۹-۸- موجودی مواد و کالای شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی جمعاً تا مبلغ ۸.۴۱۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۶۲۵,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰
۳,۸۰۲,۰۰۰	۴,۳۸۲,۰۰۰	۷,۶۷۶,۸۷۰	۱۲,۳۷۸,۴۴۰
۱,۱۴۴,۹۰۰	۵,۱۷۴,۹۰۰	۱,۱۴۴,۹۰۰	۵,۱۷۴,۹۰۰
۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	-
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۸,۷۴۱,۹۰۰	۱۳,۲۴۱,۹۰۰	۱۲,۶۱۶,۷۷۰	۲۱,۲۳۸,۳۴۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی :

بانک ملت (نرخ سود ۲۷ درصد)

بانک گردشگری (نرخ سود ۳۱ و ۲۵ درصد)

بانک صادرات (نرخ سود ۲۸/۵ درصد)

بانک کشاورزی (نرخ سود ۲۶ درصد)

بانک سینا (نرخ سود ۲۸ درصد)

۲۰-۱- سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۱۰ منعکس گردیده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۵۴,۴۶۷	۲۸۰,۸۲۷	۲۲۰,۸۲۴	۳۲۲,۰۵۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۱۱,۹۸۷	۱۴۰,۹۸۹	۵۶,۴۰۱	۱۴۲,۵۳۳	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۴۷۶,۸۲۵			موجودی صندوق - ارزی
۴۶۶,۴۵۴	۸۹۸,۶۴۱	۲۷۷,۲۲۵	۴۶۴,۵۹۲	

۲۱-۱- موجودی ارز نزد بانکهای ارزی به مبلغ ۱۰۲.۶۱۴ دلار و ۵۷۵ یورو و ۷۸۲ درهم می باشد.

۲۱-۲- موجودی ارز نزد صندوق ارزی به مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ دلار می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۳۰ مبلغ ۹.۶۰۰.۰۵۹ میلیون ریال شامل ۹.۶۰۰.۰۵۸.۸۴۵ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱/۴۵	۴,۹۳۸,۹۰۳,۹۹۲	۵۱/۴۵	۴,۹۳۸,۹۰۳,۹۹۲	سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۲/۸۶	۲۷۴,۴۱۹,۲۳۴	۲/۸۶	۲۷۴,۴۱۹,۲۳۴	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۱/۰۰	۹۶,۰۲۴,۳۷۱	۲/۴۱	۲۳۰,۹۲۳,۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲/۱۹	۲۱۰,۰۵۶,۴۹۳	۲/۱۹	۲۱۰,۰۵۶,۴۹۳	آقای سید محمد رضا حسینی
۱/۸۹	۱۸۱,۷۲۱,۸۹۶	۱/۸۹	۱۸۱,۷۲۱,۸۹۶	سیمان داراب
۱/۵۷	۱۵۰,۶۹۳,۸۹۹	۱/۴۷	۱۴۱,۶۰۰,۶۴۱	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰/۱۸	۱۶,۸۸۸,۹۹۲	۰/۱۵	۱۴,۳۶۸,۳۱۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۸/۸۷	۳,۷۳۱,۳۴۹,۹۶۸	۳۷/۵۸	۳,۶۰۸,۰۶۴,۴۷۹	سایر (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	۱۰۰	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	

۲۳- صرف سهام

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۷۱ افزایش سرمایه شرکت با سلب حق تقدم از صاحبان سهام به میزان ۱,۰۰۰ عدد از محل فروش سهام تصویب و مقرر گردید هر سهم به قیمت ۲,۰۳۰ 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 ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۶۰,۰۰۶ 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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد - سهم	مبلغ	تعداد - سهم	
۹۵,۵۳۱	۲,۸۸۹,۶۴۸	۱۶۴,۸۵۲	۴۳,۷۸۸,۱۹۶	مانده در ابتدای سال
-	۳۶,۲۵۰,۴۱۱	-	-	تعدیل افزایش سرمایه
۹۳,۷۹۷	۱۲,۹۰۹,۴۳۶	۳۵۶,۳۹۰	۵۷,۷۴۷,۶۱۹	خرید طی سال
-	-	۷۲,۲۵۹	۴,۶۵۱,۶۲۱	تعدیل سنوات قبیل
(۲۴,۴۷۶)	(۸,۲۶۱,۲۹۹)	(۱۶۲,۹۸۲)	(۲۴,۳۲۸,۲۶۲)	فروش طی سال
۱۶۴,۸۵۲	۴۳,۷۸۸,۱۹۶	۴۳۰,۵۱۹	۸۱,۸۵۹,۱۷۴	مانده در پایان سال

۲۵-۱ بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازگردانی سهام شرکت های بورسی، طی انعقاد قراردادی به شماره ۱۴۰۲/ص/۸۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ وظیفه بازگردانی سهام شرکت سیمان شاهرود بر 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 واحد های مانده در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تعداد ۹۹.۲۲۱ واحد و ارزش NAV هر واحد در تاریخ مذکور مبلغ ۳.۹۸۸.۸۰۹ ریال می باشد

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد - سهم	مبلغ	تعداد - سهم	
۱۹۵,۱۶۰	-	-	-	سرمایه
(۶,۸۵۶,۰۲۴)	-	-	-	سود و زیان انباشته
۳,۲۵۳,۸۲۴	-	-	-	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری
(۳,۴۰۷,۰۴۰)	-	-	-	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تسهیلات مالی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	-	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	-	۱۷,۷۴۹,۵۸۹

تسهیلات دریافتی ریالی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریالی	ریالی	
۷,۲۹۷,۹۱۲	۹,۴۰۴,۷۲۰	بانک ملت
۲,۰۱۸,۶۰۳	۴,۷۷۷,۳۲۲	بانک صادرات
۳,۷۸۶,۱۸۱	۵,۳۱۰,۹۷۵	بانک گردشگری
-	-	بانک تجارت ریالی
۱۵,۴۹۵	-	بانک صنعت و معدن
-	۱۸۸,۱۵۳	بانک رفاه
۲۱۱,۶۷۲	۴۷۰,۳۸۲	بانک سینا
-	-	بانک تجارت- ارزی
۱۳,۳۲۹,۸۶۳	۳۰,۱۵۱,۵۵۲	
(۱,۳۰۰,۶۵۲)	(۱,۵۲۵,۰۰۰)	سپرده های مسدودی
		سود و کارمزد سال های آتی:
(۱۵۰,۹۶۲)	(۲۷۶,۴۸۶)	بانک ملت
(۳۱۷,۵۸۶)	(۳۹۷,۴۳۱)	بانک صادرات
(۸۵۳)	-	بانک صنعت و معدن
(۲۰۵,۰۴۹)	(۱۳۱,۳۶۰)	بانک گردشگری
-	(۱۹,۳۳۷)	بانک رفاه
-	-	بانک تجارت
(۲۲,۵۴۳)	(۵۲,۴۴۹)	بانک سینا
-	-	سود و کارمزد سالهای آتی
-	-	سود و کارمزد جرائم معوق تسهیلات-ریالی
-	-	سود و کارمزد جرائم معوق تسهیلات-ارزی
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	
-	-	حصه بلند مدت
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	حصه جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷,۸۵۱,۰۸۶	۱۲,۵۶۹,۸۷۴	۲۲ درصد
۳,۵۸۱,۱۳۲	۵,۱۷۹,۷۱۵	۲۵ درصد
-	-	۶ درصد
-	-	۱۲ درصد+ لایبور
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	

۲۷-۱-۲-۱- نرخ بهره موثر تسهیلات اخذ شده با توجه به سپرده مسدودی نزد بانک ملت حدوداً ۲۶ درصد می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	سال ۱۴۰۵
-	۱۴۰۶ به بعد
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳,۱۱۸,۵۸۹	قرارداد لازم الاجرا-بابت وام ۳۰۰۰ میلیارد ریالی بانک ملت و گردشگری و سینا
۳,۵۶۰,۰۰۰	زمین و ساختمان و ماشین آلات
۹,۵۴۶,۰۰۰	چک و سفته
۱,۵۲۵,۰۰۰	سپرده نقدی
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	

۲-۲۷- بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۲,۴۸۷,۲۶۰ میلیون ریال و بانک صادرات به مبلغ ۲,۰۱۸,۶۰۲ میلیون ریال و بانک گردشگری به مبلغ ۵,۶۷۵,۰۰۰ میلیون ریال و بانک سینا به مبلغ ۲۸۳,۰۰۰ میلیون ریال با امضای قراردادی لازم الاجرا به مبالغ مذکور تضمین گردیده است که مانده تسهیلات از مبلغ ضمانت آنها (مطلق یادداشت ۱-۱-۲۸) کمتر می باشد.

۳-۲۷- بابت بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال ساختمانهای کارخانه در رهن بانک مذکور و بانک صنعت و معدن به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ساختمان دفتر تهران

۴-۲۷- بابت بخشی از تسهیلات دریافتی بانک صنعت و معدن به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با سفته ظهر نویسی شده تضمین گردیده است

۵-۲۷- بابت بخشی از تسهیلات دریافتی بانک ملت به مبلغ ۱,۲۵۰,۶۵۲ میلیون ریال با سپرده نقدی تضمین گردیده است که در قبال اخذ تسهیلات ۲۳٪ مسدود گردیده است.

۷-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
۹,۵۶۹,۴۸۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۹,۸۲۳,۴۹۷	دریافت های نقدی
۲,۷۷۸,۶۹۱	سود و کارمزد
(۲۸,۳۴۵,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۳۹۳,۵۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱,۴۳۲,۳۱۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۴۶,۷۸۱,۶۱۱	دریافت های نقدی
۳,۷۳۶,۵۹۴	سود و کارمزد
-	هزینه مالی منتقل شده به اقلام سرمایه ای نزد انبار
(۴۱,۱۱۶,۵۲۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۰۸۴,۳۰۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۴۴,۴۲۹	۷۵۲,۴۵۱	مانده در ابتدای دوره
(۲۶,۴۶۲)	(۱۳,۹۶۸)	پرداخت شده طی دوره
۳۳۴,۴۸۴	۵۱۰,۶۴۰	ذخیره تأمین شده
۷۵۲,۴۵۱	۱,۲۴۹,۱۲۳	مانده در پایان دوره

۲۸-۱ ذخیره تأمین شده مزایای پایان خدمت پرسنل شرکت بدلیل احتساب دو ماهه ذخیره سنوات پرسنل جمعا به تعداد ۵۴۶ نفر می باشد.

۲۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
					تجاری
					اسناد پرداختنی
۶۵۵,۲۰۵	۶۰۵,۰۰۰	-	۶۰۵,۰۰۰	۲۹-۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
(۶۵۵,۲۰۵)	(۶۰۵,۰۰۰)	-	(۶۰۵,۰۰۰)		تهاتر با پیش پرداخت ها-یادداشت ۱۸
-	-	-	-		
۴۰۲	-	-	-	۲۹-۲	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۴۰۲	-	-	۴۰۲		
۴۰۲	-	-	۴۰۲		
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
-	۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	۲۹-۳	سایر اشخاص
-	-	-	-		تهاتر با پیش پرداخت های سرمایه ای-یادداشت ۱۲
-	۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰		حساب های پرداختنی
۱,۵۴۶,۵۵۷	۱,۹۲۱,۳۰۵	-	۱,۹۲۱,۳۰۵	۲۹-۴	سایر اشخاص شرکت اصلی
۳۲۶	۱۱,۱۳۹	-	۱۱,۱۳۹	۲۹-۵	اشخاص وابسته
۶۸۰,۹۹۳	۲۸۶,۰۶۶	-	۲۸۶,۰۶۶	۲۹-۶	سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
۴۵,۵۹۰	۹۷,۹۶۸	-	۹۷,۹۶۸	۲۹-۶	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۱۱۵,۱۲۱	۱۶۸,۲۱۱	-	۱۶۸,۲۱۱	۲۹-۶	سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق
۸۷,۸۷۷	۱۴۵,۸۸۶	-	۱۴۵,۸۸۶	۲۹-۷	سپرده بیمه پرداختنی
۱۲۶,۵۱۶	۲۱۶,۶۴۱	-	۲۱۶,۶۴۱	۲۹-۸	سپرده حسن انجام کار
۱۰۵,۴۷۸	۳۸۶,۹۸۷	-	۳۸۶,۹۸۷	۲۹-۹	هزینه های پرداختنی
-	-	-	-	۲۹-۱۰	سایر اشخاص شرکت فرعی
۲,۷۰۸,۴۵۸	۳,۲۳۴,۲۰۳	-	۳,۲۳۴,۲۰۳		
۲,۷۰۸,۴۵۸	۳,۲۶۶,۲۰۳	-	۳,۲۶۶,۲۰۳		
۲,۷۰۸,۸۶۰	۳,۲۶۶,۲۰۳	-	۳,۲۶۶,۶۰۵		

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۱- حساب اسناد پرداختنی تجاری- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۷۶,۱۹۰	۶۰۵,۰۰۰	شرکت ستاره زاگرس آذرخش
۱۱۲,۰۴۱	-	شرکت فراورده های دیرگداز ایران
۶۶,۹۷۴	-	شرکت نسوز چینندگان
۶۵۵,۲۰۵	۶۰۵,۰۰۰	شرکت ستاره زاگرس آذرخش

۲۹-۱-۱- تعداد ۴ فقره چک مدت دار جهت خرید پاکت سیمان موضوع یادداشت ۲-۲-۱۸ که سررسید نهایی آنها فروردین ماه سال ۱۴۰۵ می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۰۰۰۰۰ از اسناد تسویه شده است .

۲۹-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۰۲	۰	شرکت کیسه تبریز (خرید پاکت)
۴۰۲	-	

۲۹-۳- مانده حساب اسناد پرداختنی سایر اشخاص شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۳۲,۰۰۰	اداره دارایی شاهرود(ارزش افزوده پاییز)
-	۳۲,۰۰۰	

۲۹-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی تمامی اسناد پرداختنی تسویه گردیده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۴- مانده حساب سایر بستانکاران غیر تجاری شرکت شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ به میلیون ریال		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۹,۹۷۷	۲۹۴,۶۲۸	۲۹-۴-۱ شرکت ملی گاز ایران
۵۷۹,۷۴۸	۲۳۰,۴۵۶	۲۹-۴-۱ شرکت نفت شاهرود(بابت خرید مازوت)
۶۹,۵۶۷	۱۸۷,۵۰۴	۲۹-۴-۴ حقوق کارکنان
	۱۷۰,۶۵۴	۲۹-۴-۳ شرکت راه آهن حمل و نقل
۲۷۶,۶۷۵	۱۲۲,۷۱۴	۲۹-۴-۲ برق منطقه ای سمنان
	۶۸,۴۰۹	شرکت آبی نیرو پاک گستر (نیروگاه خورشیدی)
۳۷,۰۹۳	۷۰,۲۹۸	شرکت شایان بار(بابت کرایه حمل مازوت)
	۵۱,۰۶۰	سیدعلی طباطبایی (پیمانکار مارل)
	۴۹,۰۷۳	شرکت خدمات دریایی آبادان بار
	۴۳,۷۸۵	رانندگان حمل سیمان صادراتی
	۴۱,۷۹۰	شرکت غلطک سازان سپاهان (شافت غلطک)
۷۵,۳۱۵	۳۹,۱۲۹	شرکت حمل و نقل ترکیبی(بابت حمل سیمان ریلی)
	۳۶,۸۴۹	موسسه همیار تولید (سنگ آهن)
۱۲,۱۴۱	۳۵,۹۳۲	تامین انرژی پایدار آراارات(خرید برق بورسی)
	۲۶,۵۹۳	پیمانکاری فدایی زاده
	۲۵,۱۳۱	شرکت رویان مهر البرز
	۲۱,۶۹۵	شرکت نوایده پردازان مهاجر(تامین نیروی انسانی)
۱۱,۲۹۱	۲۱,۴۷۰	بهینه سازان نیروی کهربا(خرید برق بورسی)
	۱۷,۱۸۷	آقای محمدرضا رفعتی
	۱۵,۹۰۵	شرکت مهندسی و بازرگانی پرشین ایمن صبا (فومینگ مخازن مازوت)
	۱۵,۵۱۲	شرکت بیمه سینا
۲۶,۸۶۶	۱۵,۲۰۵	بندر امیرآباد (بابت حقوق و عوارض و هزینه های گمرکی کشتی های سیمان صادراتی)
	۱۲,۹۰۰	شرکت آرتین فناوری شاهرود
	۱۱,۷۳۵	شرکت افق تامین انرژی طوس
	۹,۱۶۴	شرکت توان افزا انرژی ایرانیان
۱۳,۰۳۵	۴,۰۴۰	شرکت توربوژنراتور (بابت تعمیرات الکتروموتور)
۴۶,۹۸۳	۱,۰۹۹	رانندگان حمل مازوت (شرکت به بارنوبین)
۳۷,۸۷۲	-	رانندگان حمل سیمان (شرکت ظفریار)
۳۲,۳۹۶	-	شرکت نام آوران نصر سمنان (پیمانکار جزئی کارخانه)
۲۲,۲۵۵	-	سازمان صنعت معدن و تجارت استان سمنان (بابت حقوق دولتی معادن)
۱۴,۴۰۹	-	شرکت بازرگانی تولید انرژی پاک پوش(خرید برق بورسی)
۱۳,۷۲۶	-	شرکت کیان پارس (بابت خرید انواع تسمه نقاله)
۱۸۷,۲۰۸	۲۸۱,۳۸۸	سایر(شامل ۳۷۴ ردیف)
۱,۵۴۶,۵۵۷	۱,۹۲۱,۳۰۵	

۲۹-۴-۱- بابت بدهی خرید مازوت و گاز می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۹-۴-۲- بابت بدهی قیوض برق و ترانزیت برق کارخانه در اسفند ماه ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۲۹-۴-۳- بابت کرایه های حمل ریلی سرباره از شرکت فولاد مبارکه اصفهان به کارخانه می باشد.

۲۹-۴-۴- بابت پرداخت مابقی حقوق و عیدی پرسنل شرکت می باشد که در تاریخ ۱۲ فروردین ۱۴۰۵ تسویه گردیده است.

۲۹-۵- سایر حساب پرداختی های اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

مبلغ به میلیون ریال		شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۹	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (پاداش مصوب هیئت مدیره)
۳۲۶	۰	شرکت سیمان خزر
۰	۴۰,۹۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان(سپرده بورس کالا)
-	۴۴	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۳۲۶	۱۱,۱۳۹	

۲۹-۶- مبلغ ۲۸۶,۰۶۶ میلیون ریال مانده حساب بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۴ شرکت اصلی می باشد. لازم به توضیح است مالیات بر ارزش افزوده

شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده و سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۷- مانده حساب سپرده بیمه پرداختنی شرکت اصلی شامل اقلام زیر می باشد :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	۲۸,۲۸۳	سیدعلی طباطبایی
	۱۸,۰۸۳	شرکت آرتین فناوری شاهرود
۷,۷۵۴	۱۶,۴۶۱	شرکت نوایده پردازان مهاجر(تامین نیروی انسانی)
۴,۶۶۶	۱۳,۴۵۱	شرکت حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
	۱۲,۰۰۰	شرکت دانش بنیان زیست آب پرآب
۸,۴۳۱	۹,۷۱۲	شرکت اسطوره سازان فجر
	۸,۹۲۹	شرکت راه آهن حمل و نقل
	۵,۵۱۴	شرکت آرزو
۱,۳۸۹	۸۳۲	سلیمان ابراهیمی (نسوزکار)
۲,۱۰۸	۴۷۱	شرکت معدن نگار نوین
۴۰,۵۹۴	-	شرکت نام آوران نصر سمنان(پیمانکار معدن)
۸,۴۰۵	-	شرکت کومه گستران
۲,۲۰۵	-	شرکت ماهور ورق پولاد غرب
۱۲,۳۲۵	۳۲,۱۵۰	سایر
۸۷,۸۷۷	۱۴۵,۸۸۶	

۲۹-۸- مانده حساب سپرده حسن انجام کار شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۵۶۷	۴۰,۰۲۴	شرکت نوایده پردازان مهاجر(تامین نیروی انسانی)
-	۳۶,۱۶۶	شرکت آرتین فناوری شاهرود
۵۹,۵۳۱	۳۱,۷۹۹	شرکت نام آوران نصر سمنان(پیمانکار معدن)
-	۲۴,۰۰۰	شرکت دانش بنیان زیست آب پرآب
-	۱۳,۵۰۸	سیدعلی طباطبایی
-	۱۱,۰۲۷	شرکت آرزو
۹,۸۶۱	۹,۵۰۶	شرکت اسطوره سازان فجر
-	۸,۰۵۵	پیمانکاری فدایی زاده
۵,۱۶۷	۵,۱۶۷	شرکت توسعه نگار فراز شاهرود
۱,۶۷۰	۱,۵۳۲	شرکت آشا صنعت آریاقومس
۱۱,۷۶۷	-	شرکت کومه گستر شاهرود
۲۰,۹۵۳	۳۵,۸۵۷	سایر
۱۲۶,۵۱۶	۲۱۶,۶۴۱	

۲۹-۹- هزینه های پرداختنی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۱۲۸,۸۳۵	۲۹-۹-۱ ذخیره حمل سیمان صادراتی و عوارض گمرکی
-	۱۱۵,۰۰۰	۲۹-۹-۲ ذخیره هزینه رسیدگی احتمالی بیمه
۵۶,۷۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۹-۹-۳ ذخیره حقوق دولتی معادن (مواد اولیه)
-	۱۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های حسابرسی
۳۴,۶۶۲	-	ذخیره حقوق معوق پرسنل
۱۴,۱۱۶	۲۳,۱۵۲	سایر
۱۰۵,۴۷۸	۳۸۶,۹۸۷	

۲۹-۹-۱- بابت هزینه کرایه حمل ریلی می باشد که بدلیل تاخیر ارسال بارنامه ها ذخیره در نظر گرفته شده است.

۲۹-۹-۲- ذخائر در نظر گرفته شده بابت برگ تشخیص رسیدگی بیمه سال ۱۴۰۲ می باشد که تاکنون قطعی نگردیده است.

۲۹-۹-۳- 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 به نرخ آخرین اعلامیه در دفاتر منعکس می گردد.

۲۹-۱۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی های شرکت اصلی تسویه گردیده است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- مالیات پرداختنی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷۵۱,۱۲۹	۱,۱۵۹,۸۶۰	مانده در ابتدای سال
۷۸۰,۸۵۳	۱,۴۷۸,۶۸۳	ذخیره مالیات عملکرد طی سال
۱۳۴,۲۶۹	۲۳۱,۵۷۶	ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۵۰۶,۳۹۱)	(۱,۱۵۹,۸۶۰)	پرداختی طی سال
-	-	اسناد پرداختنی
۱,۱۵۹,۸۶۰	۱,۷۱۰,۲۵۹	

۳۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	-	-	۱۹۶,۳۷۰	۱۹۶,۳۷۰	۲۵۳,۳۰۰	۱۲۵,۱۹۱	۱,۲۵۱,۸۳۳	۱,۹۲۹,۲۴۱	۱۳۹۹
قطعی شده	-	-	۳۱۹,۵۱۲	۳۱۹,۵۱۲	۴۴۸,۵۳۷	۲۱۰,۱۰۷	۲,۴۵۵,۰۱۸	۳,۱۶۱,۶۳۴	۱۴۰۰
قطعی شده	-	-	۴۰۱,۲۲۷	۴۰۱,۲۲۷	۵۳۳,۳۴۵	۳۱۵,۴۴۲	۲,۳۴۳,۵۰۵	۴,۲۶۶,۹۹۶	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۲۸۲,۰۹۰	-	۸۲۹,۹۰۸	۸۲۹,۹۰۸	۹۰۱,۵۳۵	۶۹۸,۰۲۴	۵,۵۸۴,۱۸۹	۶,۸۸۱,۵۰۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۷۸۰,۸۵۳	-	۷۸۰,۸۵۳	-	-	۷۸۰,۸۵۳	۴,۲۴۶,۸۲۸	۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۴۰۳
	-	۱,۴۷۸,۶۸۳	-	-	-	۱,۴۷۸,۶۸۳	۴,۸۸۰,۸۱۸	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	۱۴۰۴
	۱,۰۶۲,۹۴۳	۱,۴۷۸,۶۸۳							
	۹۶,۹۱۷	۲۳۱,۵۷۶							
	(۵۲۸,۰۳)	-							
	۱,۱۰۷,۰۵۷	۱,۷۱۰,۲۵۹							

۳۰-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و پرداخت شده است.

۳۰-۲-۲- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۴ با توجه به سود ابرازی و پس از کسر معافیت های مقرر، ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است .

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹۱۵,۱۲۲	۱,۷۷۸,۶۸۳
۹۱۵,۱۲۲	۱,۷۷۸,۶۸۳

هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۴

۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۹,۵۲۳,۲۷۲
۲,۱۱۲,۳۱۸	۴,۸۸۰,۸۱۸
(۱,۴۱۲)	(۱۴۷)
(۴۳۷,۰۰۳)	(۹۲۳,۱۸۸)
(۱,۲۲۰)	(۱,۰۲۶,۴۲۷)
-	(۳۳۲,۳۶۰)
-	(۴۶۱)
(۴۲۳,۳۱۷)	-
-	(۱۲۹,۹۱۲)
(۳۱۲,۳۴۱)	(۵۱۹,۶۴۷)
(۱۵۶,۱۷۲)	(۴۶۹,۹۹۴)
۷۸۰,۸۵۳	۱,۴۷۸,۶۸۳

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات درحال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سهام

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود فروش محصولات صادراتی

سود تسعیر نرخ ارز

درآمد حاصل از فعالیتهای کشاورزی

معافیت مالیاتی موضوع قانون بودجه سال ۱۴۰۴ (تخفیف ۵ واحد درصد)

معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م. (تخفیف ۵ واحد درصد)

معافیت مالیاتی ماده ۱۲۲ ق. م. م. شرکتهای پذیرفته شده در بورس و دارای سهام شناور ازاد (تخفیف ۵ واحد درصد)

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق. م. م. شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا (تخفیف ۲/۵ واحد درصد)

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد)

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۷۸,۸۹۵	۷۸,۸۹۵	سنوات قبل از ۱۴۰۳
-	۲۵,۰۴۹	سال ۱۴۰۴
۴,۵۷۶,۵۰۰	۷,۲۰۰,۰۴۴	سود سهام مصوب طی سال
(۴,۵۵۱,۴۵۱)	(۷,۱۶۵,۳۷۳)	سود سهام پرداختی طی سال
-	۴۶,۹۶۸	برگشت سود سهام خزانه
۱۰۳,۹۴۴	۱۸۵,۵۸۳	

۳۱-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۷۷ ریال است.

۳۲- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان

۴۵۷,۰۶۹	۲۹۲,۶۵۸	-	۲۹۲,۶۵۸	۳۲-۱	علی الحساب سود سپرده بانک گردشگر
۴۶۲,۴۱۲	۱,۰۰۰,۸۶۷	-	۱,۰۰۰,۸۶۷	۳۲-۲	مشتریان داخلی
۱۵۸,۶۶۵	۲,۸۶۸,۸۱۹	۲,۸۶۸,۸۱۹	-	۳۲-۳	مشتریان صادراتی
۸,۸۹۹	۳۱,۷۶۳	-	۳۱,۷۶۳		سایر مشتریان
۱,۰۸۷,۰۴۵	۴,۱۹۴,۱۰۷	۲,۸۶۸,۸۱۹	۱,۳۲۵,۲۸۸		

۳۲-۱- مانده فوق مربوط به سود دریافت شده سپرده یکساله از بانک گردشگری شرکت اصلی به موجب تفاهم نامه فی مابین می باشد که در سال بعد به عنوان درآمد سود سپرده بانکی شناسایی می گردد.

۳۲-۲- بابت واریز وجه توسط مشتریان داخلی از بورس کالا معادل ۵۱.۳۲۶ تن می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حمل شده است.

۳۲-۳- بابت واریز وجه توسط مشتریان سیمان صادراتی معادل ۴۸.۷۳۴ تن می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه تناژ مذکور حمل و تحویل گردید.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- اصلاح اشتباهات

۳۳-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)	اشتباهات حسابداری	طبق صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
(۳۰,۳۹۵,۶۹۳)	۱,۵۲۵,۴۱۱	(۳۱,۹۲۱,۱۰۴)	تسهیلات مالی
(۲,۳۴۳,۸۲۹)	۱,۰۶۳,۲۱۱	(۳,۴۰۷,۰۴۰)	منافع فاقد حق کنترل
۸,۰۰۹,۰۶۰	۴۶۲,۲۰۰	۷,۵۴۶,۸۶۰	سود انباشته

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود خالص
		تعدیلات
۹۱۵,۱۲۲	۱,۷۷۸,۶۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۷۸,۶۹۱	۳,۷۳۶,۵۹۴	هزینه های مالی
-	(۳۱۲)	زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶,۳۵۹)	-	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳۰۸,۰۲۲	۴۹۶,۶۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹۱,۷۵۶	۸۹۱,۶۹۵	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۶۹۵)	(۵۸۷)	سود سهام سایر شرکت ها
(۲,۱۸۵,۰۱۳)	(۳,۶۹۲,۷۵۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹,۶۵۱)	(۹۰,۰۰۲)	زیان (سود) تسعیر دارایی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۹,۹۲۶,۰۲۲	۲۰,۸۶۴,۵۸۰	
۲۲,۶۸۵	(۴,۷۹۴,۳۷۶)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۴۱,۳۵۷)	(۴۰,۴۰۰)	افزایش سایر داراییها
(۴۵۰,۸۶۶)	(۶,۲۱۱,۶۵۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۰۹۵,۱۱۴)	(۱,۴۲۷,۴۱۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۴۹,۳۳۶	۵۵۷,۷۴۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۳,۱۹۳	۳,۱۰۷,۰۶۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹,۳۳۳,۸۹۹	۱۲,۰۵۵,۵۴۲	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۶,۴۱۳	-	خرید سهام خزانه از محل اعتبارات نزد بازارگردان
-	-	تحصیل دارایی های ثابت در قبال تسهیلات
۴۶,۴۱۳	-	

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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.

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر است :

شرکت		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۲۴۴,۳۷۸	۲۸,۳۵۵,۲۶۶	جمع بدهی ها
(۴۶۶,۴۵۴)	(۸۹۸,۶۴۱)	موجودی نقد
۱۶,۷۷۷,۹۲۴	۲۷,۴۵۶,۶۲۵	خالص بدهی
۱۹,۲۴۲,۳۲۷	۲۹,۵۹۱,۲۳۰	حقوق مالکانه
۸۷	۹۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۳۶- 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 ۱۴۰۴

۳-۳۶- 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 ۳۶ ارائه شده است.

۳۶-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار و یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل ارزهای صادراتی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

۳۶-۵- سایر ریسک های شرکت

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

- ۱- قطعی و محدودیت شدید برق و گاز
- ۲- افزایش بهای تمام شده سیمان به دلیل افزایش قیمت ها و تورم
- ۳- ریسک تغییرات قیمتی در بازار فیزیکی کالا به دلیل تاثیر عرضه و تقاضا
- ۴- نوسانات نرخ ارز و عدم ثبات در نرخ فروش صادراتی در مرزها
- ۵- هزینه تامین نقدینگی (نرخ سود تامین منابع مالی از طریق منابع بانکی)
- ۶- مشکلات ناوگان حمل و نقل زمینی و ریلی
- ۷- مشکلات پایانه های صادراتی و نبود تجهیزات حمل و بارگیری سیمان در بنادر به ویژه جهت صادرات سیمان فله و کلینکر

۳۶-۶- 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 و در کمیته اعتبار سنجی مورد تایید قرار گرفته باشد و فروش های 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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل	میزان مطالبات	کاهش ارزش
مشتریان فروش صادراتی و صرافی	۵,۳۸۹,۳۲۵	-	-
مشتریان فروش داخلی (بتنی)	۳۳۹,۴۳۷	-	-
بانکها و پیمانکاران	۳۸,۶۵۵	-	-
سایر	۷۶,۳۸۴	-	-
	<u>۵,۸۴۳,۸۰۱</u>		

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 ۱۴۰۴

۳۷ - وضعیت ارزی

درهم	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۷۸۲	۵۷۵	۴۵۲,۶۱۴	۲۱	موجودی نقد
-	-	۱,۰۰۱,۶۵۳	۱۶-۲-۱	دریافتنی های تجاری
-	-	۲,۷۱۰,۰۷۷	۱۶-۲-۳-۱	سایر دریافتنی ها
۷۸۲	۵۷۵	۴,۱۶۴,۳۴۴		جمع دارایی های پولی
۲۹۰	۹۰۲	۱۵۳,۸۵۹		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
-	۵۷۵	۱,۴۴۶,۳۲۸		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۲۵۵	۱,۰۲۶,۴۷۴		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره به شرح زیر است:

شرکت	دلار آمریکا	فروش محصولات
	۲۷,۸۰۹,۶۴۸	خرید تجهیزات
	۶۴۴,۲۵۶	

۳۷-۱-۱- ارز حاصل از صادرات سیمان و کلیتگر توسط مشتریان از طریق سیستم بانکی به حسابهای ارزی شرکت نزد بانک و یا صرافی بانکها و یا صرافی های 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 به میزان ۹۲.۶٪ رفع شده است. بدلیل شرایط حاکم به کشور امکان فروش ارز در انتهای سال وجود نداشت که تا تاریخ صورتهای مالی جمعا دلار در سامانه تالار دوم و اظهارورود صرافی ملی بفروش رسید.

۳۷-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار			۱۴۰۳			۱۴۰۴		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده		
صادرات	۲۷,۸۰۹,۶۴۸	۲۵,۷۵۱,۷۳۴	۲,۰۵۷,۹۱۴	۱۵,۴۱۵,۸۷۲	۱۴,۸۷۶,۳۱۷	۵۳۹,۵۵۵		
واردات	۶۴۴,۲۵۶	۶۴۴,۲۵۶	-	۱,۳۸۴,۵۰۰	۱,۳۸۴,۵۰۰	-		

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۸ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	پرداخت به نیابت	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت فرعی	شرکت سیمان بیارجمند	شرکت سرمایه پذیر و فرعی	✓	۱۲,۴۵۹	-	-	۶۲۵,۰۰۰	-
شرکت های هم گروه	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓		-	۳,۷۶۵	-	-
	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓		-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان صوفیان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓		-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت تدبیر سازه تامین	عضو هیأت مدیره مشترک	✓		-	۱۴,۶۴۸	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیأت مدیره و سهامدار مشترک	✓		-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان بجنورد	عضو هیأت مدیره مشترک	✓		-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓		-	۲۸۴,۴۰۹	-	-
	شرکت افق تامین انرژی پارس	عضو هیأت مدیره مشترک	✓		-	۱۱۱,۸۳۶	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مسکن شماره ۲ سیمان شاهرود	تحت کنترل مشترک	✓		۵۸,۸۷۷	-	-	-
	شرکت فولاد و چدن درود	تحت کنترل مشترک شستا	✓		-	۱۷۱,۵۷۹	-	-
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	تحت کنترل مشترک شستا	✓		-	۱,۱۴۵,۹۹۹	-	-
جمع				۱۲,۴۵۹	۵۸,۸۷۷	۱,۷۳۲,۲۳۶	۲,۲۲۵,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰

۳-۳۸-۱ - به استثنای تضامین اعطایی و تضامین دریافتی به از شرکت های هم گروه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سایر پرداختنی ها	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
-	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	شرکت اصلی و میانی
-	۲۰,۳۷۴	-	۱,۲۰۳	-	۱,۲۰۳	-	شرکت سیمان بیارجمند	شرکت فرعی
-	۱۲	-	۶۵	-	۶۵	-	شرکت سیمان قائن	شرکت های هم گروه
-	۱۸	-	۲	-	۲	-	شرکت سیمان ارومیه	
(۳۲۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان خزر	
-	۶۲	-	۱۸	-	۱۸	-	شرکت سیمان صوفیان	
-	۱,۲۰۳	-	۱,۱۸۸	-	۱,۱۸۸	-	شرکت سیمان بجنورد	
-	۱,۷۶۲	-	۳۵,۳۹۷	-	۳۵,۳۹۷	-	شرکت سیمان آبیک	
-	۳۴	-	۱۲	-	۱۲	-	شرکت سیمان بهبهان	
-	۱۹۶	-	۱۹۶	-	۱۹۶	-	شرکت سیمان دورود	
-	۶۵	-	۶۵	-	۶۵	-	شرکت تهران بتن	
-	۶۵	-	۶۵	-	۶۵	-	شرکت فارسیت دورود	
-	۶۵	-	۶۲	-	۶۲	-	شرکت فارسیت اهواز	
-	۶۵	-	۳۴	-	۳۴	-	شرکت کرمانیت	
-	۰	-	-	-	-	۶,۴۵۵	شرکت افق تامین انرژی پارس	
-	۰	-	-	-	-	۹۱,۶۶۲	شرکت فرآورده های نسوز ایران	
-	۰	-	-	-	-	-	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود	
-	۶۵	-	۶۵	-	۶۵	-	شرکت گچ ماشینی فارس	
-	۱۹۶	-	۱۹۶	-	۱۹۶	-	شرکت سیمان خوزستان	
-	۲	-	-	-	-	-	شرکت سیمان غرب	
-	۲۰۸	-	۲۰۸	-	۲۰۸	-	شرکت سیمان زنجان	
-	-	-	۵۸,۸۷۷	-	۵۸,۸۷۷	-	شرکت تعاونی مسکن شماره ۲ سیمان شاهرود	
-	۶,۳۴۹	-	-	-	-	-	شرکت تدبیر سازه تامین	
-	-	۴۴	-	۴۴	-	۴,۱۷۱	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
-	۲۴,۴۲۰	-	-	-	-	-	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	
-	-	۴,۰۹۵	-	۴,۰۹۵	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان	
(۳۲۶)	۵۵,۱۶۱	۱۱,۱۳۹	۹۷,۶۵۳	۱۱,۱۳۹	۹۷,۶۵۳	۱۰۲,۲۸۸	جمع	

گزارش مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۹- تعهدات سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۳۴۰,۵۳۸	۶۹۱,۰۴۴	شرکت آتی نیرو پاک گستر(شرکت اصلی)
۵۰۵,۳۵۵	۳۵۱,۹۵۵	شرکت کانی صنعت سپهر(شرکت اصلی)
-	۰	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (گرین)
-	۰	شرکت مصاب پویا
-	-	شرکت ساپنا- خدمات مهندسی و نظارت پروژه
-	-	شرکت اندیشه سازان صنعتی پارس- خدمات مهندسی طراحی خط تولید
-	-	شرکت سالیار صنعت
-	-	شرکت ماشین سازی منگان
-	-	کومه گستران شاهوار- اجرای عملیات معماری
۱,۸۴۵,۸۹۳	۱,۰۴۲,۹۹۹	

۲-۳۹- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، حساب های انتظامی و سایر بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان ارومیه
-	۶۲۵,۰۰۰	شرکت سیمان بیارجمند
-	۶۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان غرب
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۵,۰۰۰	

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

حساب های انتظامی :

۷,۲۹۷,۹۱۲	۱۰,۴۷۲,۰۱۹	بانک ملت - تضمین تسهیلات
۴,۱۸۰,۶۶۲	۴,۱۸۰,۶۶۲	شرکت نفت شاهرود (خرید مازوت) - چک
۳,۷۸۶,۱۸۱	۴,۳۱۲,۷۵۷	بانک گردشگری - تضمین تسهیلات
۲,۰۱۸,۶۰۲	۳,۷۳۰,۲۶۴	بانک صادرات - تضمین تسهیلات
۱۵,۴۹۵	-	بانک صنعت و معدن - تضمین تسهیلات
۲۱۱,۶۷۲	۷۰,۵۵۷	بانک سینا - تضمین تسهیلات
۱۸۸,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	اسناد تضمینی شرکت بورس کالای ایران و سپرده گذاری وجوه
۱۸۵,۷۰۰	۱۸۵,۷۰۰	شرکت خودرو سازی زامیاد
-	۱۵۰,۰۰۰	شرکت تابان ساحل ایرسا
-	۱۰۳,۳۷۸	سازمان امور مالیاتی شهرستان شاهرود
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	حمید عارفی نیا
۲۶,۰۱۷	۲۶,۰۱۷	شرکت افق تامین انرژی طوس
۱۷,۰۸۲	۱۷,۰۸۲	شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس
۳,۳۵۰	۳,۳۵۰	سازمان صنعت معدن و تجارت استان سمنان
۷۴۰	۷۴۰	اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص(چک و سفته)
۱۷,۹۸۱,۴۱۳	۲۳,۴۹۰,۴۲۶	
۲۰,۱۸۱,۴۱۳	۲۵,۷۱۵,۴۲۶	

۱-۲-۳۹- دفاتر شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و سال ۱۴۰۲ نیز بر اساس برگ مطالبه توسط سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض واقع شده است و ذخایر احتمالی لحاظ گردیده است.

۲-۲-۳۹- 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.

۳-۳۹- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.