



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به همراه یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورت‌های مالی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت سود و زیان تلفیقی	۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
- صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	
- صورت سود و زیان جداگانه	۶
- صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
- صورت تغییرات در حقوق جداگانه	۸
- صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰ الی ۶۰
- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱ الی ۲۴



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

وضعیت اسناد مالکیت و پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها در شرکت فرعی

۴- آخرین وضعیت نقل و انتقال اسناد مالکیت برخی از دارایی‌های ثابت مشهود و میزان پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها در شرکت فرعی سیمان بیارجمند در یادداشت‌های توضیحی ۳- ۱۲ و ۱۵- ۱۲ تشریح گردیده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ‌گونه اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان شاهرود (سهامی خاص)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب در موعد مقرر قانونی، رعایت نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۸ که در روال خاص فیما بین شرکت های گروه انجام شده، در سایر موارد، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- پیگیری ها در خصوص تعیین تکلیف تسهیلات ارزی شرکت فرعی سیمان بیارجمند در نهایت منتج به لزوم بازپرداخت تسهیلات با نرخ مرکز مبادلات ارز و طلای ایران و استمهال بدهی و بخشودگی جرائم بشرط بازپرداخت به موقع اقساط بر اساس تأییدیه دریافتی از هیأت امنای حساب ذخیره ارزی کمیسیون اقتصاد بشرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱۲ گردیده است. زمانبر بودن این موضوع و نیز تطویل در تعیین تکلیف درخواست های سایر سهامداران، تامین مالی و اجرایی شدن افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده شرکت مذکور را متوقف و نتیجتاً پیشرفت پروژه با پیش بینی های برنامه ریزی شده (علیرغم تأمین بخشی از اقلام مورد نیاز و انعقاد قرارداد با تامین کنندگان مختلف از محل تسهیلات ربالی) منطبق نبوده به گونه ای که پروژه طی سال مالی مورد گزارش تنها ۱/۹۴ درصد پیشرفت داشته و تاریخ بهره برداری به خرداد ۱۴۰۷ تغییر یافته است مضافاً شرایط پیش آمده در پایان سال مالی (جنگ تحمیلی سوم-رمضان) منجر به افزایش تورمی مخارج (ارزی و ربالی) و محدودیت هایی در خصوص تامین ماشین آلات و کالای داخلی و خارجی خواهد شد که لازم است در این خصوص تمهیدات مقتضی اندیشیده شود.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (۱۴۰۵)

شرکت سیمان شاهرود (سهامي عام)

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های فعالیت هیأت مدیره و تفسیری مدیریت، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش‌های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۴- این موسسه در بررسی رعایت مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل‌های انضباطی در قالب چک‌لیست‌های ابلاغی توسط سازمان مزبور به استثنای مورد مندرج در بند ۹ این گزارش، به مورد با اهمیت دیگری برخورد ننموده است. مضافاً مفاد برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جمله استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی و نظارت بر آن و همچنین برخی مفاد آئین‌نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی رعایت نگردیده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی‌های انجام شده با توجه به محدودیت ذاتی کنترل‌های داخلی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.



موسسه حسابرسي و خدمات مالي وديريت

ايران مشهود (حسابداران رسمي)

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

نیماجاناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۱۸ تیر ۱۴۰۵



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

ShCC-EF4/1400.04

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت سود و زیان جامع جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء

رئیس هیات مدیره

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیات مدیره

رتوف حمیدزاده مقدم

شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)

تایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

محمد رضا بازوی بینستانی

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و معاون فنی و مدیر کارخانه

غلامرضا جعفری

شرکت سیمان قائن (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

فرزین رضائی

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

میلاد معماریان

شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)



صدای مشتری: ۰۲۳-۳۳۳۰۰۰۱۱

وب سایت: www.shahroudccement.com

ایمیل: office@shahroudccement.com

کارخانه: شاهرود، کیلومتر ۱۲ جاده مهن

تلفن: ۰۲۳-۳۳۳۰۰۰۱۱ / فکس: ۰۲۳-۳۳۳۰۰۰۸۴ / صندوق پستی: ۱۱۹ / کدپستی: ۳۶۱۴۳۱۴۶۱۱۰

دفتر تهران: میدان آرژانتین، فیضان امد قصیر، کوچه هفدهم (بهراد شفق)، پلاک ۲۱، طبقه ۲

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۱۹۷۲۵ / تلفکس: ۰۲۱-۸۸۷۱۹۷۲۶

شناسه ملی: ۱۰۴۸۰۰۱۵۶۵۲ / کد اقتصادی: ۴۱۱۴۸۱۸۴۶۴۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۳,۸۰۹,۲۳۴	۴۲,۰۸۵,۲۵۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)	(۱۸,۷۶۷,۳۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۴۹۳,۵۷۷	۲۳,۳۱۸,۰۴۵		سود ناخالص
(۵,۰۷۷,۵۳۴)	(۹,۸۰۳,۳۷۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۹۶۲,۸۹۴	۵,۵۱۱,۴۸۲	۸	سایر درآمدها
۸,۳۷۸,۹۳۷	۱۹,۰۲۶,۱۵۵		سود عملیاتی
(۴,۳۱۷,۳۸۵)	(۶,۸۴۷,۱۱۴)	۹	هزینه های مالی
۲۹۵,۰۴۷	۴,۴۱۵,۱۳۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۳۵۶,۵۹۹	۱۶,۵۹۴,۱۷۵		سود قبل از مالیات
(۹۱۵,۱۲۲)	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۴۴۱,۴۷۷	۱۴,۸۱۵,۴۹۲		سود خالص
			قابل انتساب به
۷,۵۰۰,۶۳۸	۱۷,۵۱۰,۷۴۶		مالکان شرکت اصلی
(۴,۰۵۹,۱۶۱)	(۲,۶۹۵,۳۵۴)		منافع فاقد حق کنترل
۳,۴۴۱,۴۷۷	۱۴,۸۱۵,۴۹۲		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) پایه هر سهم

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۷۸۰	۱,۷۴۸
(۴۲۰)	(۱۹۱)
۳۶۰	۱,۵۵۷

۱۱



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a circular stamp on the right with the text 'شرکت سیمان شاهرود' and 'شماره ثبت: ۲۱۲'.

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

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	سود خالص
۳,۴۴۱,۴۷۷	۱۴,۸۱۵,۴۹۲		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۱۱۹,۹۴۱	-	۱۲-۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳,۵۶۱,۴۱۸	۱۴,۸۱۵,۴۹۲		سود جامع
			قابل انتساب به
۷,۶۲۰,۵۷۹	۱۷,۵۱۰,۷۴۶		مالکان شرکت اصلی
(۴,۰۵۹,۱۶۱)	(۲,۶۹۵,۲۵۴)		منافع فاقد حق کنترل
۳,۵۶۱,۴۱۸	۱۴,۸۱۵,۴۹۲		

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




شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)	۱۴۰۳/۰۱/۰۱ (مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲ ۳۹,۵۹۶,۳۲۰	۳۰,۴۹۰,۴۹۶	۱۴,۲۱۸,۴۵۱
دارایی های نامشهود	۱۳ ۱,۹۱۸,۱۵۸	۹۲,۵۰۸	۷۸,۷۸۰
سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱۴ ۱۰	۱۰	-
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۲۹۳,۶۲۷	۸,۷۰۲	۱۱,۵۶۲
سایر دریافتنی ها	۱۶ ۴۰,۴۱۲	۶۴,۸۶۴	۱۹,۳۷۸
سایر دارایی ها	۱۷ ۱۰۰,۹۶۷	۶۰,۵۶۷	۱۹,۱۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴۱,۹۴۹,۴۹۴	۳۰,۷۱۷,۱۴۷	۱۴,۳۴۷,۳۵۱
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸ ۳,۰۹۱,۵۰۴	۱,۶۶۲,۱۶۴	۵۶۶,۵۶۲
موجودی مواد و کالا	۱۹ ۱۰,۴۳۱,۷۷۱	۴,۲۳۸,۵۵۸	۳,۷۹۵,۷۴۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۶,۴۴۹,۸۰۰	۱,۳۲۳,۳۵۸	۱,۷۹۰,۷۷۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰ ۱۹,۷۴۷,۶۶۰	۱۶,۷۳۸,۳۴۰	۱۳,۴۰۷,۸۷۰
موجودی نقد	۲۱ ۹۹۴,۸۰۱	۵۰۹,۲۳۰	۲۷۷,۲۲۵
جمع دارایی های جاری	۴۰,۷۱۵,۵۳۶	۲۴,۴۷۱,۶۵۰	۱۹,۸۳۸,۱۷۸
جمع دارایی ها	۸۲,۶۶۵,۰۳۰	۵۵,۱۸۸,۷۹۷	۳۴,۱۸۵,۵۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲ ۹,۶۰۰,۰۵۹	۹,۶۰۰,۰۵۹	۸۱۰,۰۰۰
صرف سهام	۲۳ ۲	۲	۲
صرف سهام خزانه	۲۴ ۲۸۳,۲۹۳	۷۹,۷۱۴	۵۶,۸۰۶
اندوخته قانونی	۲۴ ۹۶۰,۰۰۶	۴۵۷,۷۰۷	۸۱۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۱۹,۹۴۱	۱۱۹,۹۴۱	-
سود انباشته	۱۹,۶۳۵,۹۳۸	۹,۷۵۵,۹۸۷	۷,۱۸۴,۷۹۵
سهام خزانه	(۴۹۵,۸۷۸)	(۱۶۴,۸۵۲)	(۹۵,۵۳۱)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۰,۱۰۳,۳۶۱	۱۹,۸۴۸,۵۵۸	۸,۰۳۷,۰۷۲
منافع فاقد حق کنترل	(۵,۱۴۱,۹۴۲)	(۲,۴۴۶,۶۸۸)	۱,۶۱۲,۴۷۳
جمع حقوق مالکانه	۲۴,۹۶۱,۴۱۹	۱۷,۴۰۱,۸۷۰	۹,۶۴۹,۵۴۵
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی	۲۷ ۲۴,۷۵۱,۲۴۲	-	۹,۶۴۴,۲۹۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸ ۱,۲۵۳,۴۹۴	۷۵۳,۹۷۷	۴۴۴,۲۲۹
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶,۰۰۴,۷۳۶	۷۵۳,۹۷۷	۱۰,۰۸۸,۷۲۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۹ ۳,۷۴۶,۴۴۷	۲,۸۷۹,۸۰۵	۲,۳۵۴,۲۶۴
مالیات پرداختنی	۳۰ ۱,۷۱۰,۲۵۹	۱,۱۰۷,۰۵۷	۷۵۱,۱۲۹
سود سهام پرداختنی	۳۱ ۱۳۸,۶۱۵	۱۰۳,۹۴۴	۷۹,۳۷۴
تسهیلات مالی	۲۷ ۲۱,۹۰۷,۹۳۸	۳۱,۱۴۵,۲۸۰	۱۰,۲۱۶,۹۳۸
پیش دریافت ها	۳۲ ۴,۱۹۵,۶۲۶	۱,۷۹۶,۸۶۴	۱,۱۴۵,۵۵۴
جمع بدهی های جاری	۳۱,۶۹۸,۸۷۵	۳۷,۰۳۲,۹۵۰	۱۴,۴۴۷,۲۵۹
جمع بدهی ها	۵۷,۷۰۳,۶۱۱	۳۷,۷۸۶,۹۲۷	۲۴,۵۳۵,۹۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۲,۶۶۵,۰۳۰	۵۵,۱۸۸,۷۹۷	۳۴,۱۸۵,۵۲۹

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



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	حقوق نقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	سود سهام خزانه	سود سهام	سود سهام	سرمایه
۹,۵۴۳,۵۱۵	۱,۵۸۰,۴۳۳	۷,۹۶۲,۴۷۲	(۹۵,۵۳۱)	۷,۱۱۰,۱۹۵	-	۸۱,۰۰۰	۵۶,۸۰۶	۲	۸۱۰,۰۰۰	-
۱۰۷,۰۳۰	۳۳,۴۳۰	۷۴,۶۰۰	-	۷۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	-
۹,۶۴۹,۵۴۵	۱,۶۱۲,۴۷۲	۸,۰۳۷,۰۷۲	(۹۵,۵۳۱)	۷,۱۸۴,۷۹۵	-	۸۱,۰۰۰	۵۶,۸۰۶	۲	۸۱۰,۰۰۰	-
۳۷۹,۰۳۸	(۳,۸۸۷,۰۰۰)	۵,۳۶۶,۱۱۱	-	۵,۳۶۶,۱۱۱	-	-	-	-	-	-
۳,۰۶۳,۴۴۹	۹۳۷,۹۳۲	۲,۱۲۴,۵۱۷	-	۲,۱۲۴,۵۱۷	-	-	-	-	-	-
۳,۳۴۱,۳۷۷	(۳,۰۵۹,۱۴۱)	۷,۵۰۰,۶۳۸	-	۷,۵۰۰,۶۳۸	-	-	-	-	-	-
۸,۹۱۰,۰۰۰	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۲,۳۵۱,۴۷۷	(۴,۰۵۹,۱۴۱)	۱۶,۴۱۰,۶۳۸	-	۷,۵۰۰,۶۳۸	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۴,۵۷۶,۵۰۰)	-	(۴,۵۷۶,۵۰۰)	-	(۴,۵۷۶,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۵,۷۹۰,۰۵۹)	-	-	-	-	۸,۷۹۰,۰۵۹
۲۳,۷۶۱	-	۲۳,۷۶۱	-	۲۳,۷۶۱	-	-	-	-	-	-
(۹۳,۷۹۷)	-	(۹۳,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷,۳۸۴	-	۲۷,۳۸۴	-	۲۷,۳۸۴	-	-	۲۲,۹۰۸	-	-	-
-	-	-	-	(۳۷۶,۷۰۷)	-	۳۷۶,۷۰۷	-	-	-	-
۱۷,۴۰۱,۸۷۰	(۳,۴۴۶,۶۸۸)	۱۹,۸۴۸,۵۵۸	(۱۶۲,۸۵۲)	۹,۷۵۵,۹۸۷	۱۱۹,۹۴۱	۴۵۷,۷۰۷	۷۹,۷۱۴	۲	۹,۶۰۰,۵۹۱	-
۱۴,۸۱۵,۴۹۲	(۳,۶۹۵,۲۵۴)	۱۷,۵۱۰,۷۴۶	-	۱۷,۵۱۰,۷۴۶	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۸۱۵,۴۹۲	(۳,۶۹۵,۲۵۴)	۱۷,۵۱۰,۷۴۶	-	۱۷,۵۱۰,۷۴۶	-	-	-	-	-	-
(۷,۳۰۰,۴۴۳)	-	(۷,۳۰۰,۴۴۳)	-	(۷,۳۰۰,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-
۷۱,۵۴۸	-	۷۱,۵۴۸	-	۷۱,۵۴۸	-	-	-	-	-	-
(۸۰۹,۷۵۵)	-	(۸۰۹,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹۹,۸۳۳	-	۶۹۹,۸۳۳	-	۶۹۹,۸۳۳	-	-	۲۰۳,۵۷۹	-	-	-
(۱۷,۵۱۳)	-	(۱۷,۵۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۵۰۲,۳۹۹)	-	۵۰۲,۳۹۹	-	-	-	-
۲۴,۹۶۱,۳۱۹	(۵,۱۲۱,۹۴۳)	۲۰,۸۳۹,۳۶۱	(۴۹۵,۸۷۸)	۱۹,۳۴۵,۹۳۸	۱۱۹,۹۴۱	۹۶۰,۰۰۶	۲۸۳,۲۹۳	۲	۹,۶۰۰,۵۹۱	-

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جداگانه‌ای از صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۱/۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

الزامی سرمایه

برگشت سود سهام خزانه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

برگشت سود سهام خزانه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

استقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۹,۳۵۹,۰۶۷	۹,۲۶۶,۷۲۹	۳۴
(۵۰۶,۳۹۱)	(۱,۲۲۸,۲۸۴)	
۸,۸۵۲,۶۷۶	۸,۰۳۸,۴۴۵	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۵,۹۲۶,۲۴۰)	(۴,۵۵۹,۴۰۱)	
(۱۶,۲۱۹)	(۱,۸۲۹,۸۵۳)	
-	(۲۸۴,۹۲۵)	
۹,۲۰۹	-	
(۴,۳۲۶,۷۳۲)	(۲۲,۷۸۱,۳۶۰)	
۱,۶۳۲,۲۵۰	۱۹,۷۷۲,۰۴۰	
۶۹۵	۵۸۷	
۴,۱۴۵,۷۰۲	۶,۰۹۹,۳۰۱	
(۴,۴۸۱,۳۳۵)	(۳,۵۸۳,۶۱۱)	
۴,۳۷۱,۳۴۱	۴,۴۵۴,۸۳۴	
-	(۱۰۲,۷۶۶)	
۳۲,۳۲۳,۴۹۷	۵۰,۵۳۱,۶۱۱	
(۳۸,۸۷۹,۷۷۹)	(۴۳,۴۶۶,۵۱۰)	
(۳,۰۴۱,۳۷۶)	(۳,۹۲۹,۴۹۲)	
(۴,۵۵۱,۹۳۰)	(۷,۰۹۳,۸۲۵)	
(۴,۱۴۹,۵۸۸)	(۴,۰۶۰,۹۸۲)	
۲۲۱,۷۵۳	۳۹۳,۸۵۲	
۲۷۷,۲۲۵	۵۰۹,۲۳۰	
۱۰,۲۵۲	۹۱,۷۱۹	
۵۰۹,۲۳۰	۹۹۴,۸۰۱	
۸۹۷,۳۵۰	-	۳۵
معاملات غیر نقدی		

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







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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	۲۳,۸۰۹,۲۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)
سود ناخالص	۲۳,۳۳۰,۵۰۴	۱۱,۴۹۳,۶۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۵۰۵,۰۴۴)	(۴,۹۰۹,۵۳۰)
سایر درآمدها	۵,۵۰۴,۸۷۰	۱,۹۴۶,۲۳۵
سود عملیاتی	۱۹,۳۳۰,۳۳۰	۸,۵۳۰,۳۳۴
هزینه های مالی	(۳,۷۳۶,۵۹۴)	(۲,۷۷۸,۶۹۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۹۲۹,۵۳۶	۲,۶۹۷,۶۲۸
سود قبل از مالیات	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	۸,۴۴۹,۲۷۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	(۹۱۵,۱۲۲)
سود خالص	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	۷,۵۳۴,۱۴۹
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۱,۷۶۹	۷۹۶
غیر عملیاتی - ریال	۹۶	(۷)
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۸۶۵	۷۸۹

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:
۱۱۹,۹۴۱	-	۱۲-۴ مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۷,۶۵۴,۰۹۰	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	سود جامع



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



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به 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 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
۱,۲۲۶,۱۹۶	۶,۱۴۱,۶۹۸	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۷۴۱,۹۰۰	۱۳,۲۴۱,۹۰۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۶۶,۴۵۴	۹۰۵,۷۸۱	۲۱ موجودی نقد
۱۶,۳۱۵,۳۸۹	۳۳,۸۰۹,۳۸۷	جمع دارایی های جاری
۳۶,۴۳۳,۹۰۲	۵۸,۰۴۶,۴۱۱	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	۲۸۳,۲۹۳	صرف سهام خزانه
۴۵۷,۷۰۷	۹۶۰,۰۰۶	۲۴ اندوخته قانونی
۱۱۹,۹۴۱	۱۱۹,۹۴۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۹,۱۴۹,۷۵۶	۱۹,۲۶۳,۵۵۰	سود انباشته
(۱۶۴,۸۵۲)	(۴۹۵,۸۷۸)	۲۵ سهام خزانه
۱۹,۲۴۲,۳۲۷	۲۹,۷۳۰,۹۷۳	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	۳,۲۷۳,۷۴۵	۲۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۰۷,۰۵۷	۱,۷۱۰,۲۵۹	۳۰ مالیات پرداختنی
۱۰۳,۹۴۴	۱۳۸,۶۱۵	۳۱ سود سهام پرداختنی
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۲۷ تسهیلات مالی
۱,۰۸۷,۰۴۵	۴,۱۹۴,۱۰۷	۳۲ پیش دریافت ها
۱۶,۴۳۹,۱۲۴	۲۷,۰۶۶,۳۱۵	جمع بدهی های جاری
۱۷,۱۹۱,۵۷۵	۲۸,۳۱۵,۴۳۸	جمع بدهی ها
۳۶,۴۳۳,۹۰۲	۵۸,۰۴۶,۴۱۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature and official stamp of the Shahrud Cement Company]

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	صرف سهام	صرف سهام	سرمایه
جمع کل								
۷,۳۹۷,۳۳۰	(۹۵,۵۳۱)	۶,۵۴۵,۰۵۳	-	۸۱,۰۰۰	۵۶,۸۰۶	-	۲	۸۱۰,۰۰۰
۷,۵۳۴,۱۴۹	-	۷,۵۳۴,۱۴۹	-	-	-	-	-	-
۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۶,۴۴۴,۱۴۹	-	۷,۵۳۴,۱۴۹	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۴,۵۷۶,۵۰۰)	-	(۴,۵۷۶,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۸,۷۹۰,۰۵۹)	-	-	-	-	۸,۷۹۰,۰۵۹
۲۳,۷۶۱	-	۲۳,۷۶۱	-	-	-	-	-	-
(۹۳,۷۹۷)	(۹۳,۷۹۷)	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۳۸۴	۲۴,۴۷۶	-	-	-	۲۲,۹۰۸	-	-	-
-	-	(۳۷۶,۷۰۷)	-	۳۷۶,۷۰۷	-	-	-	-
۱۹,۳۴۲,۳۲۷	(۱۶۴,۸۵۳)	۹,۱۴۹,۷۵۶	۱۱۹,۹۴۱	۴۵۷,۷۰۷	۷۹,۷۱۴	۲	۹,۶۰۰,۰۵۹	-
۱۷,۷۴۴,۵۸۹	-	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۷۴۴,۵۸۹	-	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	-	-	-	-	-	-
(۷,۳۰۰,۰۴۴)	-	(۷,۳۰۰,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-
۷۱,۵۴۸	-	۷۱,۵۴۸	-	-	-	-	-	-
(۸۰۹,۷۵۸)	(۸۰۹,۷۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
۶۹۹,۸۲۳	۴۹۶,۲۴۴	-	-	-	۲۰۳,۵۷۹	-	-	-
(۱۷,۵۱۳)	(۱۷,۵۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۵۰۳,۲۹۹)	-	۵۰۳,۲۹۹	-	-	-	-
۲۹,۷۳۰,۹۷۳	(۴۹۵,۸۷۸)	۱۹,۲۶۳,۵۵۰	۱۱۹,۹۴۱	۹۶۰,۰۰۶	۲۸۳,۲۹۳	۲	۹,۶۰۰,۰۵۹	-

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

برگشت سود سهام خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

برگشت سود سهام خزانة

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

انفعال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۱



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۹,۳۳۳,۸۹۹	۱۲,۰۲۷,۶۸۲	۳۴
(۵۰۶,۳۹۱)	(۱,۲۲۸,۲۸۴)	
۸,۸۲۷,۵۰۸	۱۰,۷۹۹,۳۹۸	
(۴,۵۶۷,۲۰۷)	(۳,۹۰۴,۵۷۹)	
(۱۰۳)	(۸۰۴,۸۵۴)	
۹,۲۰۹	-	
-	(۲۸۴,۹۲۵)	
(۳,۳۶۴,۰۱۲)	(۹,۴۱۰,۰۰۰)	
۱,۶۳۲,۲۵۰	۴,۹۱۰,۰۰۰	
۶۹۵	۵۸۷	
۲,۱۴۸,۷۷۷	۳,۶۵۹,۵۱۲	
(۳,۱۴۰,۳۹۱)	(۵,۸۳۴,۲۵۹)	
۵,۶۸۷,۱۱۷	۴,۹۶۵,۱۳۹	
-	(۱۰۲,۷۶۶)	
۲۹,۸۲۳,۴۹۷	۴۶,۷۸۱,۶۱۱	
(۲۸,۳۴۵,۹۳۰)	(۴۱,۱۱۶,۵۲۸)	
(۲,۳۹۳,۵۲۹)	(۳,۰۸۴,۳۰۶)	
(۴,۵۵۱,۹۳۰)	(۷,۰۹۳,۸۲۵)	
(۵,۴۶۷,۸۹۲)	(۴,۶۱۵,۸۱۴)	
۲۱۹,۲۲۵	۳۴۹,۳۲۵	
۲۳۷,۵۷۸	۴۶۶,۴۵۴	
۹,۶۵۱	۹۰,۰۰۲	
۴۶۶,۴۵۴	۹۰۵,۷۸۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

۴۶,۴۱۳

- ۲۵

معاملات غیر نقدی

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



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 ۱۵۶۵۲۰۰۱۴۸۰۰ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۶ به صورت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۱۲ مورخ ۱۳۶۳/۰۹/۲۶ در اداره ثبت شاهرود به ثبت رسیده است. نوع شرکت در هنگام تأسیس سهامی خاص بوده که 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 تأمین است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شتا) می باشد. مرکز اصلی شرکت در شاهرود خیابان رزمندگان به کد پستی ۳۶۱۵۶۸۶۸۴ می باشد و کارخانه در کیلومتر ۱۲ جاده شاهرود مجن واقع است.

۱-۲- فعالیت های 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 کچ 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 تأسیسات جسی 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 اعطا 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 ۱۲۳/۴۳۳۶ مورخ ۱۳۷۷/۰۵/۱۸ که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۶۹۰،۰۰۰ 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 نسبت به اخذ پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به شماره ۴۸۵۲۵۲۹ با ظرفیت ۱۲۴،۲۰۰ تن قطعات بتنی مسلح، غیرمسلح و بتن سیال معمولی اقدام نموده است و در مرحله تولید می باشد. همچنین به همراه پروانه تولید بتن و قطعات بتنی، تولید مصالح سنگی ساختمانی شستشو و دانه بندی با ظرفیت ۱۵۰،۰۰۰ تن اخذ شده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید سیمان خاکستری، محصولات بتنی و مصالح سنگی ساختمانی شستشو و دانه بندی شده 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 غرآورده های سیمانی، تخته های سیمان آلبانی و سلولزی و ملات خشک و ایزوله از قبیل مخلوط شده اینیه و تأسیسات 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 بانک ها 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 منفرد یا توأم در همه زمینه ها از جمله سرمایه گذاری های جدید، توسعه، بازاریابی، نوآوری واحدهای صنعتی و معدنی و غیره. ۷- ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری رایانهای مورد استفاده موسسات مالی و سرمایه گذاری در زمینه تبادل اطلاعات و ایجاد موازنه ایسی. 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 بی جویی، اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن، و ارائه خدمات مختلف مشاوره ای و اجرایی مرتبط فعالیت شرکت فرعی طی سال مورد گزارش، خرید تجهیزات و انعقاد قرارداد با پیمانکاران جهت احداث کارخانه سیمان سفید (یادداشت توضیحی ۹-۱۲) بوده است.

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:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کارکنان رسمی	نفر	نفر	نفر	نفر
	۹۵	۳	۹۵	۳
کارکنان قراردادی	۴۶۷	۵۶۹	۴۵۱	۵۵۳
	۵۶۳	۵۷۲	۵۴۶	۵۵۶
کارکنان شرکت های تأمین نیرو و خدماتی	۱۹	۱۷	۱۹	۱۷
	۵۸۱	۵۸۹	۵۶۵	۵۷۳

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان".

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۲ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۱/۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۱/۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می گردند.

بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی واحد تجاری ندارد.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده معصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدید نظر شده):

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. مهم ترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه گذاری های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت های مالی شرکت تأثیری ندارد.



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

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره‌ها":

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم‌الاجرا می‌شود. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت‌های مالی آتی شرکت ندارد.

۳- مهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به جز یادداشت توضیحی ۳-۸ 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، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع 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.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی سیمان بیارجمند (سهامی عام)-قبل از مرحله بهره برداری منطبق با سال مالی شرکت می باشد. صورت های مالی شرکت مذکور در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. 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.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای 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 می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می‌شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می‌آورد.

۳-۳-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می‌شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می‌شود.

۳-۳-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه‌ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.



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

۳-۴- دارایی‌های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتی، نشان‌دهنده حق شرکت برای دریافت مابه‌ازا در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتی مشروط به گذر زمان می‌باشد، در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتی‌های تجاری تجدید طبقه‌بندی می‌شود. همچنین، بدهی‌های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه‌ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی‌های حاصل از هر قرارداد و بدهی‌های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی‌های حاصل از قرارداد) و (بدهی‌های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- 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 می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط	
۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال	مرکز مبادلات ارز و طلای ایران	دریافتی‌های ارزی	۱ ۲ ۳ ۴
۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال	مرکز مبادلات ارز و طلای ایران	موجودی ارزی نزد بانک ها	
۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال	مرکز مبادلات ارز و طلای ایران	موجودی ارز نزد صندوق شرکت	
۱.۵۶۸.۷۶۲ ریال	مرکز مبادلات ارز و طلای ایران	موجودی ارزی نزد بانک ها	
۳۷۰.۹۶۲ ریال	مرکز مبادلات ارز و طلای ایران	موجودی ارزی نزد بانک ها	
۱.۵۶۸.۷۶۲ ریال	مرکز مبادلات ارز و طلای ایران	تسهیلات ارزی	۱ ۲ ۳ ۴
۱.۵۸۳.۰۰۹ ریال	بازار آزاد	یورو	
۱.۳۷۴.۷۳۱ ریال	بازار آزاد	دلار	
۱۹۹.۸۷۵ ریال	بازار آزاد	یون	

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۶-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



۳-۷-۲- زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱/۲۴ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های منعکس در صفحه بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات خط تولید	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۵ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۴ ساله	مستقیم

نرخ اصلی و فرعی

۳-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۸-۱- 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 دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 زیان دوره منظور شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. 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.

۳-۸-۳- 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 استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک 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 تجویز شده باشد.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.
۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

۳-۹-۲-۱- دارایی‌های نامشهود گروه (به استثنای نرم افزارها) به دلیل عمر مفید نامعین مستهلاک نمی‌شود.



۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

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

۳-۱۰-۴- تنها در 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالیانه
بسته بندی	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی‌ها	میانگین موزون متحرک



۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

شرکت	گروه	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		شناخت در آمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

رویه حسابداری شرکت به گونه‌ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده‌کنندگان صورتهای مالی ارائه کند. در هر حال این رویه‌ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه‌ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده‌کنندگان قرار می‌دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت‌های تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی‌توان با دقت اندازه‌گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی‌ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر نمی‌کند.



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

۵- درآمدهای عملیاتی
گروه

۱۴۰۳ (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۵,۶۷۵,۲۴۲	۴۹۶,۶۰۰	۶,۵۸۰,۵۸۱	۴۰۱,۹۴۵
۷,۷۳۰,۶۱۳	۶۳۶,۵۸۳	۱۲,۲۱۹,۱۵۸	۶۱۹,۲۶۴
۱۱۱,۹۱۰	۷,۰۶۳	۶۸۶,۶۳۷	۲۰,۰۹۹
۱۳,۵۱۷,۷۶۵	۱,۱۴۰,۲۴۶	۱۹,۴۸۶,۳۷۶	۱,۰۴۱,۳۰۸
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
۲۳,۸۰۹,۲۳۴	۱,۷۱۱,۹۱۲	۴۲,۰۸۵,۲۵۳	۱,۶۶۶,۵۳۴

فروش خالص:

داخلی:

سیمان پرتلند فله
سیمان پرتلند پاکتی
محصولات بتنی

صادراتی:

فله صادراتی
پاکتی صادراتی
کلینکر صادراتی

شرکت

فروش خالص:

داخلی:

سیمان پرتلند فله
سیمان پرتلند پاکتی
محصولات بتنی

صادراتی:

فله صادراتی
پاکتی صادراتی
کلینکر صادراتی

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
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



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

20

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
نادژدا الکساندرونا (صادراتی روسیه)	۴,۳۵۱,۳۹۸	۳,۳۶۹,۰۶۳
abdul jabar noorzai	۳,۱۶۸,۳۱۱	-
AKTAU STROY SERVICE	۲,۰۶۷,۳۱۸	-
Sroyitel	۱,۶۴۵,۶۹۲	-
شرکت مونولیت استروی (صادراتی روسیه)	۱,۵۵۰,۳۱۳	۱,۳۹۲,۳۴۰
ایسوله بیزانوا (صادرات سیمان به قزاقستان)	۱,۴۹۷,۱۹۱	۹۸۶,۴۴۲
ARARAT RSTAKIAN	۱,۴۲۲,۶۷۳	-
شرکت بازرگانی سیمان گستران بسطام	۹۳۷,۴۰۹	۶۶۷,۴۷۲
علیرضا موحدی	۸۷۷,۸۸۲	۳۸۶,۱۷۵
SULTANAISULTANAEV	۶۴۵,۱۵۹	-
شرکت بازرگانی آتیه سازان سبز عرصه تجارت	۶۴۴,۳۳۷	۳۸۹,۳۸۰
سیمان گستر ساسویه	۵۱۲,۰۲۷	۶۲۸,۰۰۹
ABDUL WASIMIRZAI	۴۹۸,۷۴۱	-
شرکت سیمانبران گلستان	۴۶۵,۹۹۱	۲۳۵,۵۷۹
مریم سیری	۴۴۸,۰۲۲	-
شرکت پخش سیمان آپادانا بار شاهرود	۴۴۱,۸۶۸	۳۷۵,۱۸۳
شرکت جهان متین کیمیا	۴۳۰,۱۶۶	۳۵۷,۳۱۲
عباس گیلانی	۴۰۰,۷۸۸	۴۴۷,۳۵۹
شرکت سیمان فراز ساسویه	۳۹۵,۵۹۶	۴۱۸,۱۲۷
مهناز ساعدی	۳۸۴,۰۴۲	-
شرکت تاجران سیمان هیرکان	۳۳۱,۶۸۰	۲۸۷,۱۸۵
اسماعیلو پرمک (صادراتی قزاقستان)	۳۱۸,۶۱۸	۴۹۰,۰۹۸
دیبا شاهرور بایزید	۳۸۸,۵۱۱	-
میکائیل کر	۳۶۸,۷۶۲	-
سیمان برانندگان سیزوار	۳۵۳,۰۶۰	-
شرکت طرفه مروارید گلستان	۳۳۲,۱۶۹	۱۱۳,۵۰۱
شرکت فراورده های بتنی پارس گرمسار	۱۹۶,۸۶۹	۱۸۵,۶۳۲
عظیم سازه برنا	۱۷۳,۹۳۸	۱۵۴,۳۸۹
شرکت بازرگانی یاسامهریاکدشت	۱۴۵,۵۰۲	۲۴۵,۴۵۹
مجید مهدوی میقان	۱۳۸,۲۸۷	۹۱,۳۱۶
معادن همیار تولید	۱۳۳,۱۳۷	۱۷۵,۵۶۰
شرکت پیشتازان تجارت ساسویه	۱۱۹,۰۵۷	۱۷۱,۵۲۱
سیدحسن خیرآبادی	۴۷,۲۷۱	۱۸۴,۷۴۱
مهدی قزوینیان	۴۷,۲۴۰	۱۴۱,۳۰۲
خادزیمراد شایبو (صادراتی روسیه)	۴۰,۴۴۲	۵۸۳,۶۴۸
شرکت بازرگانی آسیامواد	۳۵۵,۰۷	۵,۱۳۱
فرداد آرتین کارن	۳۰۰	۱۱۱,۰۴۸
شرکت سیمان بیارجمند-اشخاص وابسته	۱۲,۳۵۹	۵۲
شرکت السماه (صادراتی کلینکر عراق)	-	۴۰,۴۶۳
شرکت ارض العماره (صادراتی کلینکر عراق)-اشخاص وابسته	-	۳۴۷
میرانگلی چاریف (صادراتی ترکمنستان)	-	۴۶۳,۸۸۵
محمد قزوینیان	-	۵۳,۴۰۰
سایر مشتریان	۱۷,۵۴۰,۳۷۹	۱۰,۵۶۸,۸۶۸
	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	۲۳,۸۰۹,۲۸۶

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۸,۷۹۹,۷۳۹	(۱۰,۳۴۴,۴۸۱)	۸,۴۵۵,۲۵۸
۲۲,۵۹۸,۸۷۷	(۸,۱۲۷,۸۰۷)	۱۴,۴۷۱,۰۷۰
-	-	-
۶۸۶,۶۳۷	(۳۹۴,۹۳۰)	۳۹۱,۷۰۷
۴۲,۰۸۵,۲۵۳	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	۲۳,۳۱۸,۰۴۵
۱۸,۷۹۹,۷۳۹	(۱۰,۳۴۴,۴۸۱)	۸,۴۵۵,۲۵۸
۲۲,۵۹۸,۸۷۷	(۸,۱۲۷,۸۰۷)	۱۴,۴۷۱,۰۷۰
-	-	-
۶۹۹,۰۹۶	(۳۹۴,۹۳۰)	۴۰۴,۱۶۶
۴۲,۰۹۷,۷۱۲	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	۲۳,۳۳۰,۵۰۴

فروش خالص:

سیمان داخلی
سیمان صادراتی
کلینکر صادراتی
محصولات بتنی

شرکت

فروش خالص:

سیمان داخلی
سیمان صادراتی
کلینکر صادراتی
محصولات بتنی

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه و شرکت	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
مواد مستقیم	۶-۱	۱,۴۰۶,۲۴۴	۷۷۹,۴۰۶	
دستمزد مستقیم	۶-۱	۷۲۵,۶۷۹	۴۵۰,۴۰۴	
سربار ساخت :				
گاز و مازوت مصرفی	۶-۱	۴,۹۵۰,۹۶۲	۳,۳۶۶,۳۵۸	
دستمزد غیر مستقیم	۶-۱	۴,۴۵۷,۷۴۵	۲,۷۶۶,۷۷۰	
هزینه مصرف پاکت	۶-۳	۲,۹۴۷,۲۲۱	۱,۷۳۵,۰۶۷	
برق مصرفی	۶-۱	۳,۵۱۷,۹۹۵	۱,۰۲۷,۱۵۹	
تعمیرات و لوازم یدکی		۱,۳۴۰,۴۱۸	۸۰۱,۵۱۶	
استهلاک		۷۱۸,۳۱۶	۴۸۹,۲۱۴	
آجر نسوز		۸۷۰,۸۵۴	۵۳۷,۳۴۵	
مواد سایشی مصرفی		۳۰,۱۵۵	۱۴,۶۹۷	
هزینه های کارگاه قطعات بتنی	۶-۲	۵۲۸,۹۲۹	۶۰,۸۳۹	
مصرف کلینکر خریداری شده		-	۵۱۵,۲۳۲	
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۵۸۴,۳۰۰	۴۲۰,۲۷۵	
جمع هزینه های ساخت		۲۲,۰۷۸,۸۱۸	۱۲,۹۶۴,۲۸۲	
(افزایش) در موجودی های در جریان ساخت		(۳,۰۲۷,۱۵۰)	(۵۶۹,۱۴۰)	
بهای تمام شده ساخت		۱۹,۰۵۱,۶۶۸	۱۲,۳۹۵,۱۴۲	
(افزایش) در موجودی های ساخته شده		(۵۰,۴۵۱)	(۷۹,۴۸۵)	
(افزایش) در موجودی های ساخته شده بتنی		(۲۳۴,۰۰۹)	-	
		۱۸,۷۶۷,۲۰۸	۱۲,۳۱۵,۶۵۷	

- ۶-۱ افزایش اقلام بهای تمام شده نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بدلیل تورم، نرخ ارز و افزایش نرخ برق و گاز می‌باشد. افزایش هزینه برق مصرفی بدلیل محدودیت‌های 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 می‌باشد. همچنین افزایش هزینه دستمزد برابر بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.
- ۶-۲ عمده هزینه‌های تولید قطعات بتنی شامل دستمزد به مبلغ ۶۰۹۰۲ میلیون ریال، مواد اولیه شامل سیمان و شن و ماسه و میلگرد به مبلغ ۴۴۰۸۵۳ میلیون ریال، تعمیر و نگهداری به مبلغ ۸۵۹۵ میلیون ریال و استهلاک به مبلغ ۱۸۵۷۹ میلیون ریال می‌باشد.
- ۶-۳ افزایش هزینه مصرف پاکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید از تامین کنندگان شرکت در دوره جاری می‌باشد.
- ۶-۴ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۰۲۷۸۰۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۵۲۶۴۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه تامین شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین کننده و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

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

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال 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	۱۱,۱۵۹	۷,۰۶۳

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



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

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
				هزینه های فروش:
۴,۰۴۱,۷۵۷	۷,۷۸۸,۳۲۲	۴,۰۴۱,۷۵۷	۷,۷۸۸,۳۲۲	۷-۱ هزینه های حمل و عوارض گمرکی و بندری سیمان و کلینکر صادراتی
۸۸,۴۴۰	۱۴۷,۷۵۹	۸۸,۴۴۰	۱۴۷,۷۵۹	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۸۵۰	۹۱,۷۲۹	۳۷,۸۵۰	۹۱,۷۲۹	هزینه کارمزد فروش در بورس کالا (نرخ ۲/۸ در هزار)
۱۲,۱۷۲	۱۴,۰۰۰	۱۲,۱۷۲	۱۴,۰۰۰	قطعات و لوازم یدکی و تعمیر و نگهداری
۲,۱۵۷	۶,۱۳۰	۲,۱۵۷	۶,۱۳۰	تحقیق و بازاریابی
۲,۰۰۱	۲,۶۸۷	۲,۰۰۱	۲,۶۸۷	استهلاک
۷۱۳	۷۴۵	۷۱۳	۷۴۵	برق و گاز
۲۰,۰۹۴	۱۱,۰۰۴	۲۰,۰۹۴	۱۱,۰۰۴	سایر هزینه ها
۴,۲۰۵,۱۸۴	۸,۰۶۲,۳۷۶	۴,۲۰۵,۱۸۴	۸,۰۶۲,۳۷۶	
				هزینه های اداری و عمومی:
۳۵۳,۷۶۰	۵۹۱,۰۳۶	۳۷۶,۷۹۸	۶۲۲,۰۳۴	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۶,۴۱۹	۱۲۴,۱۵۳	۶۶,۴۱۹	۱۲۴,۱۵۳	کارمزد های خدمات بانکی و صرافی
۱۲,۰۰۰	۱۸,۶۱۳	۱۳,۱۷۴	۱۹,۵۸۲	قطعات و لوازم و تعمیر و نگهداری
۶,۵۲۵	۲۴,۶۹۶	۸,۰۱۹	۳۷,۴۳۳	نوشت افزار ، پست و تلفن
۱۰۰,۵۴۶	۱۵۲,۱۱۳	۱۸۹,۱۵۰	۲۴۲,۰۵۲	استهلاک
۱,۴۲۵	۲,۷۵۰	۱,۵۰۵	۲,۸۵۸	برق و گاز
۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی
۷۸۱	۹۸,۱۲۶	۷۸۱	۹۸,۱۲۶	حق عضویت
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۷,۲۳۸	۱۱,۳۹۷	۱۰,۴۳۸	۱۴,۷۴۱	حق حضور
-	۲۵۸,۰۰۰	-	۴۰۸,۰۰۰	۷-۳ هزینه های احتمالی (ذخیره احتیاطی بیمه و حقوق دولتی)
۸۸,۶۵۲	۸۴,۷۸۴	۱۳۹,۰۶۶	۱۰۵,۰۱۸	سایر هزینه ها
۷۰۴,۳۴۶	۱,۴۴۲,۶۶۸	۸۷۲,۳۵۰	۱,۷۴۰,۹۹۶	
۴,۹۰۹,۵۳۰	۹,۵۰۵,۰۴۴	۵,۰۷۷,۵۳۴	۹,۸۰۳,۳۷۲	

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.

۷-۳- هزینه های احتمالی بابت برآوردی بدهی به سازمان ها و ارگان های دولتی در دفاتر شرکت اصلی و فرعی می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۹۴۶,۲۳۵	۴,۱۷۵,۳۸۷	۱,۹۴۶,۲۳۵	۴,۱۷۵,۳۸۷	۸-۱ سود ناشی از فروش ارز
-	۱,۳۲۹,۴۳۹	-	۱,۳۲۹,۴۳۹	سود ناشی از تسعیر ارز
-	-	۱۶,۶۵۹	۶,۶۱۲	درآمد حاصل از شن شویی و فروش ماسه
-	۴۴	-	۴۴	سایر
۱,۹۴۶,۲۳۵	۵,۵۰۴,۸۷۰	۱,۹۶۲,۸۹۴	۵,۵۱۱,۴۳۸	

۸-۱- سود ناشی از فروش ارزهای حاصل از صادرات، از محل افزایش نرخ ارز دریافتی در زمان تحویل از مشتریان و زمان فروش به صرافی ها و عرضه در مرکز مبادله طلا و ارز ایران می باشد.



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

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سود تضمین شده از بانک ها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۷۷۸,۶۹۱	۳,۷۳۶,۵۹۴	۴,۳۱۷,۳۸۵	۶,۸۴۷,۱۱۴	
۲,۷۷۸,۶۹۱	۳,۷۳۶,۵۹۴	۴,۳۱۷,۳۸۵	۶,۸۴۷,۱۱۴	

۹-۱- افزایش هزینه‌های مالی ناشی از افزایش تسهیلات سرمایه در گردش دریافتی طی سال مورد گزارش (عمدتاً از بانک‌های ملت، صادرات و گردشگری) می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	سایر اشخاص :
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲,۱۸۵,۰۱۳	۳,۶۹۲,۷۵۲	۴,۲۴۳,۵۵۱	۶,۱۴۳,۵۳۳	۱۰-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۰۶۰	۵۸۷	۷,۰۶۰	۵۸۷		سود سهام
۸۸,۷۶۸	۷۹,۷۳۸	۸۸,۷۶۸	۷۹,۷۳۸	۱۰-۲	فروش ضایعات
۶,۰۹۹	۱۱,۳۶۳	۶,۰۹۹	۱۱,۳۶۳		در آمد اجاره
۹,۶۵۱	۹۰,۰۰۲	(۴,۴۵۱,۴۶۸)	(۵,۴۹۵,۵۱۳)	۱۰-۳	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
-	۱,۸۴۳	-	۱,۸۴۳		درآمد کشاورزی (فروش انگور)
۴۰۱,۰۳۷	۵۳,۲۵۱	۴۰۱,۰۳۷	۳,۶۷۴,۵۸۳	۱۰-۴	سایر
۲,۶۹۷,۶۲۸	۳,۹۲۹,۵۳۶	۲۹۵,۰۴۷	۴,۴۱۵,۱۳۴		

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- تسعیر بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات بابت تسعیر مانده تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک تجارت توسط شرکت فرعی می‌باشد که در حساب‌ها شناسایی گردیده است.

۱۰-۴- سایر درآمدهای غیرعملیاتی گروه، عمدتاً بابت برگشت جرائم تسهیلات مالی ارزی اخذ شده از بانک تجارت (موضوع یادداشت ۱۰-۱۲) در حساب های شرکت فرعی شناسایی گردیده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سود عملیاتی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۵۳۰,۳۳۴	۱۹,۳۳۰,۳۳۰	۸,۳۷۸,۹۳۷	۱۹,۰۲۶,۱۵۵	
(۹۲۵,۲۵۵)	(۲,۴۹۶,۷۶۳)	(۹۲۵,۲۵۵)	(۲,۳۹۴,۶۰۰)	اثر مالیاتی
۷,۶۰۵,۰۷۹	۱۶,۸۳۳,۵۶۷	۷,۴۵۳,۶۸۲	۱۶,۶۳۱,۵۵۴	
(۸۱,۰۶۳)	۱۹۲,۹۴۲	(۴,۰۲۲,۳۳۸)	(۲,۴۳۱,۹۸۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰,۱۲۳	۷۱۸,۰۸۰	۱۰,۱۲۳	۶۱۵,۹۱۷	اثر مالیاتی
(۷۰,۹۳۰)	۹۱۱,۰۲۲	(۴,۰۱۲,۲۰۵)	(۱,۸۱۶,۰۶۳)	
۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	۴,۳۵۶,۵۹۹	۱۶,۵۹۴,۱۷۵	سود قبل از کسر مالیات
(۹۱۵,۱۲۳)	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	(۹۱۵,۱۲۳)	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	اثر مالیاتی
۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	۳,۴۴۱,۴۷۷	۱۴,۸۱۵,۴۹۲	سود خالص

شرکت		گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	
(۴۶,۶۲۷,۵۴۳)	(۸۳,۱۹۰,۵۳۹)	(۴۶,۶۲۷,۵۴۳)	(۸۳,۱۹۰,۵۳۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹,۵۵۳,۴۳۱,۳۰۲	۹,۵۱۶,۸۶۸,۳۰۶	۹,۵۵۳,۴۳۱,۳۰۲	۹,۵۱۶,۸۶۸,۳۰۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی



(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	الزام سرمایه‌ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و مستقرات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها	زمین
۱۵,۹۸۸,۵۲۲	۲,۷۷۵,۲۰۸	۱,۳۹۵,۳۵۱	۵,۲۶۷,۵۲۳	۶,۵۵۰,۳۱۰	۶۳,۰۸۳	۱۰,۹۲۳۹	۲,۶۹۱,۷۹۰	۲,۴۴۱,۵۵۰	۳۲۲,۶۵۶	۹۶۴,۸۹۶	۱۷۸,۷۹۶
۶,۷۸۹,۷۸۷	۱,۱۴۹,۳۹۶	۲,۴۴۶,۵۷۳	۱,۲۸۲,۷۶۳	۹۱۱,۰۵۶	۱۹۱,۱۷۱	۲۶,۸۲۳	۵۵۹,۱۵۶	۱۲۳,۶۶۲	۱۲۴	۹۰	-
۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰
-	(۶۵,۰۸۲)	(۸,۰۴۷,۰۰۰)	(۱۲,۰۳۲)	۸۸۳,۸۷۶	-	(۱۰۰)	۴۲۳,۶۷۴	۲۹۱,۳۴۶	۵۵,۸۳۴	۱۱۴,۰۲۳	-
۱,۷۵۱,۶۶۲	۱,۲۵۱,۶۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۹۹۹,۹۹۱	۵,۱۱۱,۱۸۴	۴,۰۳۱,۶۴۴	۶,۵۳۶,۳۰۱	۱۷,۲۵۵,۲۲۲	۲۵۲,۲۵۴	۱۴۶,۲۶۲	۲,۰۰۲,۶۲۰	۲,۸۵۴,۸۵۸	۴۲۸,۲۲۴	۱,۰۷۸,۰۱۸	۹,۰۸۸,۷۹۶
۶,۲۰۹,۲۰۹	۱,۰۶۲,۲۲۴	۲,۸۷۸,۸۷۵	۱,۷۸۰,۵۷۹	۵۸۷,۵۲۱	۹۶,۱۲۹	۵۵,۶۶۵	۲۵۹,۷۶۳	۷۲,۵۷۰	۳,۱۵۰	۲۴۴	-
-	۱,۶۲۲,۹۲۸	(۲,۱۱۲,۲۸۶)	(۱۰۰,۰۶۴)	۲,۵۹۱,۲۲۳	(۳,۲۵۶)	(۱۱۱)	-	۵۶۸,۲۲۷	۷۰۴,۷۷۸	۱,۳۲۱,۸۱۳	-
۲,۶۸۱,۲۵۹	۲,۶۸۱,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۰۲۰,۵۵۹	۱۱,۴۷۷,۷۹۵	۲,۰۱۰,۷۵۳	۸,۲۱۶,۸۱۶	۲۰,۴۲۳,۱۹۵	۲۳۷,۱۱۷	۲۰,۱۸۰,۸۰۸	۲,۷۶۲,۳۸۳	۲,۶۹۷,۶۶۵	۱,۱۳۶,۳۶۲	۲,۲۰۰,۰۶۴	۹,۰۸۸,۷۹۶
۱,۷۷۰,۰۹۱	-	-	-	۱,۷۷۰,۰۹۱	۲۰,۱۷۹	۲۹,۸۰۱	۲۲۳,۶۲۳	۱,۱۰۱,۲۶۵	(۲,۹۲۰)	۳۷۸,۰۲۳	-
۶۷۹,۶۰۴	-	-	-	۶۷۹,۶۰۴	۱۰,۱۲۴	۱۶,۵۷۳	۳۹۱,۶۲۳	۱۶۸,۷۹۵	۵۲,۱۲۰	۳۸,۱۷۰	-
۲,۴۴۱,۴۹۵	-	-	-	۲,۴۴۱,۴۹۵	۳۰,۳۰۳	۴۶,۲۷۴	۶۲۵,۲۴۵	۱,۲۷۰,۱۶۰	۵۱,۲۰۰	۴۱۶,۲۱۳	-
۹۸۴,۷۲۴	-	-	-	۹۸۴,۷۲۴	۱۹,۴۲۱	۱۲,۸۱۰	۵۱۰,۴۱۰	۲۱۶,۷۹۵	۷۰,۵۲۳	۷۳,۸۷۵	-
-	-	-	-	-	(۸۴۵)	-	-	۱,۹۱۷	(۱,۰۲۲)	-	-
۲,۴۴۴,۲۲۹	-	-	-	۲,۴۴۴,۲۲۹	۲۸,۸۸۹	۶۰,۱۸۴	۱,۲۷۵,۵۵۵	۱,۴۵۸,۸۷۳	۱۲,۰۵۱	۴۹۰,۰۸۸	-
۲۹,۵۱۶,۳۲۰	۱۱,۴۷۷,۷۹۵	۲,۹۰۱,۷۵۳	۸,۲۱۶,۸۱۶	۱۶,۹۹۹,۹۵۶	۲۹۸,۲۲۸	۱۴۱,۶۲۴	۲,۵۴۶,۸۲۸	۲,۰۰۸,۷۹۳	۱,۰۱۵,۷۱۱	۱,۹۰۹,۹۷۶	۹,۰۸۸,۷۹۶
۲۰,۴۲۰,۴۹۵	۵,۱۱۱,۱۸۴	۴,۰۳۱,۶۴۴	۶,۵۳۶,۳۰۱	۱۴,۸۰۵,۷۲۷	۲۲۳,۹۵۱	۹۹,۸۸۸	۲,۷۶۷,۳۷۵	۱,۵۵۶,۶۹۸	۳۷۷,۲۲۴	۶۶۱,۸۰۵	۹,۰۸۸,۷۹۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

الزایش

الزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات

اثر تفاوت تسمیر ارز و محلج تضمین مالی

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

الزایش

سایر نقل و انتقالات

اثر تفاوت تسمیر ارز و محلج تضمین مالی

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

سایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۲-۲ - شرکت

بهای تمام شده	زمین	ساخت‌ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در الباز	جمع
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۹۱۰,۰۰۰
سایر نقل و انتقالات	۱۱۳,۰۳۲	۵۵,۸۳۴	۲۹۱,۳۲۶	۷۸۳,۰۹۳	(۱۰۰)	-	-	۸۴۳,۳۹۵	(۷۸,۷۰۱)	(۶۹۹,۵۱۲)	(۵۰,۸۲۱)	-
مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۹۱۳,۸۷۶	۹۱۳,۲۳۳	۱۳۰,۸۱۶	۲,۸۳۳,۳۷۸	۳۳۰,۰۱۷	۱۰۰,۳۱۶	۲۵۰,۸۷۶	۱۶,۳۹۹,۵۵۲	۲,۳۹۴,۱۵۰	۲,۹۶۹,۹۸۱	۵۳۷,۵۷۱	۲۳,۱۷۱,۲۵۴
افزایش	-	-	-	-	۳۳۰,۰۱۷	۴۹,۸۳۹	۹۶,۱۴۹	۴۷۷,۵۲۶	۱,۶۱۶,۹۳۳	۹۳۵,۲۶۱	۸۷۴,۷۴۰	۳,۹۰۴,۵۷۹
سایر نقل و انتقالات	-	۱,۳۳۱,۸۱۲	۷۰۰,۰۳۵	۵۶۱,۲۵۴	-	(۱۱۹)	(۵۲۰)	۲,۵۹۱,۴۲۲	(۴۳۱,۱۵۶)	(۳۲۵,۹۳۳)	-	-
مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۴	۸,۹۱۳,۸۷۶	۲,۳۳۵,۱۲۵	۸۳۹,۸۶۱	۳,۳۹۴,۶۳۲	۳,۵۳۵,۵۵۵	۱۵۰,۰۴۶	۳۴۶,۴۶۵	۱۹,۴۳۸,۵۱۰	۲,۵۷۸,۹۳۳	۱,۶۴۶,۰۷۹	۱,۶۱۲,۳۱۱	۲۶,۰۷۵,۸۳۳
استهلاک انباشته	-	۳۵۶,۱۱۱	۳۵,۱۳۵	۱,۰۹۶,۶۳۰	۲۲۳,۹۹۵	۲۱,۹۱۳	۱۹,۵۳۷	۱,۷۵۱,۸۱۰	-	-	-	۱,۷۵۱,۸۱۰
مطلوبه در ابتدای سل ۱۴۰۳	-	۲۱,۸۱۹	۴۷۰۰۳	۱۶۴,۰۶۰	۳۷۰,۹۹۴	۸,۱۷۵	۱۰,۱۲۴	۵۸۹,۸۷۵	-	-	-	۵۸۹,۸۷۵
مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲۸۷,۹۳۰	۲۹,۸۱۸	۱,۳۲۰,۶۹۰	۵۳۳,۹۸۹	۲۹,۵۸۷	۲۹,۶۵۱	۲,۳۳۱,۶۸۵	-	-	-	۲,۳۳۱,۶۸۵
استهلاک	-	۷۳,۷۶۴	۲۰,۷۹۳	۲۰۶,۶۸۳	۵۵۷,۹۱۷	۱۰,۸۷۹	۱۹,۱۶۱	۸۸۹,۰۱۸	-	-	-	۸۸۹,۰۱۸
مطلوبه در پایان سال ۱۴۰۴	-	۴۶۱,۶۹۴	۶۰,۶۳۳	۱,۶۶۷,۱۷۳	۱,۵۵۱,۹۱۶	۴۰,۴۶۶	۴۸,۸۱۳	۳,۳۳۰,۷۰۳	-	-	-	۳,۳۳۰,۷۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۹۱۳,۸۷۶	۱,۷۷۲,۶۵۱	۷۷۹,۲۲۹	۱,۹۱۷,۶۵۹	۲,۳۸۳,۶۵۹	۱۱۷,۵۷۰	۲۲۷,۶۵۳	۱۶,۲۰۷,۸۱۷	۳,۵۷۸,۹۳۳	۱,۶۴۶,۰۷۹	۱,۶۱۲,۳۱۱	۲۳,۸۴۵,۱۳۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۸,۹۱۳,۸۷۶	۵۴۵,۴۰۳	۹۰,۸۸۸	۱,۵۶۲,۶۸۸	۲,۶۱۰,۰۳۸	۷۸,۷۲۹	۲۲۱,۲۲۵	۱۴,۰۳۷,۸۶۷	۲,۳۹۴,۱۵۰	۲,۹۶۹,۹۸۱	۵۳۷,۵۷۱	۱۹,۸۴۹,۵۶۹

۱۲-۳ - دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای زمین) ، وسایل نقلیه و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای (گروه تارزین ۸۰۰۳۴۴ میلیارد ریال و شرکت تارزین ۶۹,۹۵۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه شخصی ثالث و بدنه می‌باشد.

۱۲-۴ - زمین‌های شرکت در سال مالی قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۱۹,۹۹۱ میلیون ریال تحت عنوان موارد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه‌بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز منعکس شده است. طبق گزارش کارشناسان دادگستری کل زمین‌های شرکت به مبلغ ۸,۹۱۰,۰۰۰ ریال ارزیابی شد ولیکن پس از برگزاری مجمع و تأیید نهایی سازمان بورس، ساختمان مشید به دلیل وقتی بودن مورد موافقت برای تجدید ارزیابی قرار نگرفت و مبلغ ۸,۷۹۰,۰۵۹ میلیون ریال تأیید نهایی و ثبت گردید و تفاوت بهمان میزان تجدید ارزیابی در دفاتر منعکس می‌باشد.

۱۲-۵ - ساختمان‌های کارخانه بابت وام دریافتی از بانک ملت (موضوع یادداشت ۱۲-۴) وثیقه شده و در رهن می‌باشند.

۱۲-۶ - افزایش اثاثیه و منقولات شرکت عمدتاً بابت خرید ماشین‌آلات صنعتی، هیتز گرمایشی، پرینتر و ... می‌باشد.

۱۲-۷ - افزایش ابزار آلات شرکت عمدتاً بابت خرید زئیراتور برق اضطراری، اتاقک کنترلیک، دستگاه پلین و دستگاه جوش می‌باشد.

۱۲-۸ - افزایش وسایل نقلیه شرکت عمدتاً بابت خرید تاکس‌های کهنه فوتون و یک دستگاه پمپ می‌باشد.



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۹-۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

گروه

گروه

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۲-۹-۹	۲۰/۳۱	۱۸/۳۷	۱۴۰۷	۵۲,۱۰۳,۷۲۲	۴,۶۳۷,۸۹۳	۴,۲۴۲,۱۵۱	تولید سیمان
پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته	۱۰۰	۹۸	۱۴۰۴	-	-	۸۱۸,۴۱۴	تکمیل زنجیره ارزش تولیدات
پروژه احداث کارخانه گچ	۶۷	۵۷	۱۴۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۶۹۶	۲۹۲,۹۷۲	تکمیل زنجیره ارزش و سود آوری
پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱	۷۰	۷۰	۱۴۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۹	۲۸,۲۰۹	اقدام ثبات تولید
پروژه ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکت تدبیر سازه تامین	۳۵	۴	۱۴۰۵	۱,۲۵۳,۶۲۹	۲۹۲,۴۸۲	۳۷,۷۱۳	مولدسازی
پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی	۸۵	۳	۱۴۰۵	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۰۹۹	۱۱,۱۹۷	اقدام قانون
پروژه بهره برداری اراضی محمدآباد و معدن خاک (مولد سازی)	۱۰۰	۷۵	۱۴۰۴	-	-	۴۷۴,۳۵۱	اقدام محیط زیست و نیاز به خاک معدنی تولید
پروژه سالن فرهنگی ورزشی کارگران	۷۱	۵۷	۱۴۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۸۸	۴۹۸,۷۰۵	ورزش کارگران
ساخت مخازن مازوت	۸۵	۲۵	۱۴۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۵۸۵	۱۳۲,۱۱۸	اقدام و ثبات تولید
سایر	۲	۲		۲۰,۰۰۰	۲,۷۶۴	۴۷۱	پروژه کیفیت
				۵۸,۷۷۷,۳۵۱	۸,۲۱۶,۸۱۶	۶,۵۳۶,۳۰۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

شرکت

پادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته	۱۰۰	۹۸	۱۴۰۴	-	-	۸۱۸,۴۱۴	تکمیل زنجیره ارزش تولیدات
پروژه احداث کارخانه گچ	۶۷	۵۷	۱۴۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۶۹۶	۲۹۲,۹۷۲	تکمیل زنجیره ارزش و سود آوری
پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱	۷۰	۷۰	۱۴۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۹	۲۸,۲۰۹	الزام ثبات تولید
پروژه ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکت تدبیر سازه تامین	۳۵	۴	۱۴۰۵	۱,۲۵۳,۶۲۹	۲۹۲,۴۸۲	۳۷,۷۱۳	مولدسازی
پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی	۸۵	۳	۱۴۰۵	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۰۹۹	۱۱,۱۹۷	الزام قانون
پروژه بهره برداری اراضی محمدآباد و معدن خاک (مولد سازی)	۱۰۰	۷۵	۱۴۰۴	-	-	۴۷۴,۳۵۱	الزام محیط زیست و نیاز به خاک معدنی تولید
پروژه سالن فرهنگی ورزشی کارگران	۷۱	۵۷	۱۴۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۰۸۸	۴۹۸,۷۰۵	ورزش کارگران
ساخت دو مخزن مازوت	۸۵	۲۵	۱۴۰۵	۵۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۵۸۵	۱۳۲,۱۱۸	اقدام و ثبات تولید
سایر	۲	۲		۲۰,۰۰۰	۲,۷۶۴	۴۷۱	پروژه کیفیت
				۶,۶۷۳,۶۲۹	۳,۵۷۸,۹۲۳	۲,۲۹۴,۱۵۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

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 قیمت میکسین آن تکمیل شده است.

۱۲-۹-۳- ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکتهای گروه (تدبیر سازه 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 اتمام 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 پیل 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 س خاک با توجه به اراضی مازاد و آب قنات تحت مالکیت شرکت به جهت هدر رفت آب ، ساخت ۴ ذخیره سازی به ظرفیت ۵۵۰ هزار متر مکعب و کاشت درختان شمر 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 سکوهای 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 کلیتر (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 (قطب 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 قلعی گاز جهت ثبات تولید و ذخیره سازی سوخت دوم یا 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۹-۹- شرکت فرعی در سال ۱۳۸۵ مجوز طرح (جواز تاسیس) کارخانه سیمان خاکستری با ظرفیت ۳۰۰۰ تن در روز را در ۱۳۰ کیلومتری شهرستان شاهرود در منطقه پیراجمند (در همان سال ثبت شرکت) اخذ نموده و انعقاد قرارداد با مشاورین و پیمانکاران شروع شده است. در سال ۱۳۸۶ عملیات اجرایی ساختمان های جنبی و ساختمان تولید، تاسیسات آبرسانی، برق رسانی موقت و کارگاهی، سنگ شکن و برق ۲۰ کیلو ولت و مجوز چاه آب اخذ شده است. پس از مذاکرات با بانک تجارت (مشارکت کننده در طرح) در سال ۱۳۹۱ تاریخ شروع قرارداد مشارکت مدنی و نسبت مشارکت به ۷۵ به ۲۵ (بانک به شرکت) تغییر یافت. اولین گشایش اعتبارات اسنادی در مرداد ۱۳۹۱ به مبلغ ۶,۱۰۰,۰۰۰ یورو در قسمت ارزی مشارکت (که ۳,۳۴۰,۰۰۰ یورو تحت عنوان سماگ اجرایی گردید و الباقی ابطال شد) و اولین تسهیلات ریالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۶ بابت پرداخت مرحله ای به پیمانکاران سایت بابت صورت وضعیت ها اخذ شده است. اولین قطعات موضوع اعتبارات اسنادی (سماگ) در سال ۱۳۹۲ وارد سایت گردید. در سال ۱۳۹۴ اعتبارات اسنادی ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ یورویی (تحت عنوان کیسان) گشایش یافت. قطعات موضوع اعتبارات اسنادی کیسان در سال ۱۳۹۵ وارد سایت گردید. در سال ۱۳۹۶ با کمبود نقدینگی عملیات با کندی به پیش رفت و متوقف شد. با عنایت به شرایط و اقدامات اجرایی انجام شده در راستای پیشرفت پروژه تا پایان سال ۱۳۹۶ بر اساس ساختار شکست پروژه و اسکوپ های تعیین شده، درصد پیشرفت فیزیکی پروژه معادل ۳۲/۴۷ درصد بوده است. در سال ۱۴۰۲ با ورود شرکت سیمان شاهرود به جرگه سهامداران و با رفع تعهد سهامداران پروژه وارد مرحله فعال شدن گردید. در ادامه با توجه به وضعیت بازار سیمان خاکستری و تولید مازاد در کشور و نیاز به سیمان سفید بعد از تهیه طرح امکان سنجی سیمان سفید توسط شرکت پارت ایمن سود با نرخ تسعیر ۵۵۰,۰۰۰ ریال مقرر گردید در گام اول معادن آهک مورد ارزیابی قرار گیرد که با توجه به کیفیت بسیار مطلوب معادن، شرایط برای تغییر ساختار تکنولوژی از سیمان خاکستری به سیمان سفید قطعی پیدا کرد. بعد از آن، نیاز تکنولوژی برای این تغییر مورد ارزیابی و بررسی قرار گرفت. با توجه به تغییر ظرفیت در دپارتمان های سنگ شکن، سالن اختلاط خاک و آسیاب مواد، تجهیزات دپارتمان خنک کن می بایست تغییر نماید که با احتساب موارد فوق و مزایده صورت گرفته و خروج بخشی از تجهیزات خریداری شده از سایت عملاً پیشرفت فیزیکی پروژه در پایان سال ۱۴۰۲ به میزان ۱۷/۴۱ درصد تعدیل شد. اهم اقدامات صورت گرفته و در جریان در راستای احداث خط تولید ۱۶۰۰ تن در روز کلینکر سیمان سفید در سال مالی به شرح ذیل می باشد.

قراردادهای ریالی:

نام شرکت	موضوع قرارداد	مبالغ قرارداد به میلیون ریال
شرکت مصاب پویا	ساخت تجهیزات ۵ دستگاه الواتور، سپراتور، فریم	۴۳۵,۸۲۲
شرکت منگان	خرید یک دستگاه فن غبارگیری آسیای سیمان	۲۲,۸۹۵
شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (گیرین) - اشخاص وابسته	تامین و طراحی و ساخت سیستم فیلتراسیون	۵۳۰,۷۰۰
شرکت سایبر - اشخاص وابسته	اجرای عملیات باقی مانده بخش بتنی ساختمان های	۲,۱۸۹,۹۷۸
شرکت کاوش تدبیر طوس	استقرار آزمایشگاه محلی کنترل عملیات و مقاومت	۱۶,۴۷۲
شرکت جمکو	خرید الکتروموتور ۲۰۰ KW	۱۰,۳۱۷
شرکت اسپادان هواساز	خرید ۲۳ دستگاه فن ایراسلاید	۲۶,۵۷۷
شرکت فولاد شاهرود	خرید ۴,۲۵۰ تن میلگرد	۱,۶۱۰,۴۶۹
شرکت سیمان شاهرود	خرید ۲,۳۸۰ تن سیمان	۱۲,۴۵۸

قراردادهای ارزی:

نام شرکت	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد ارزی
شرکت سیال انرژی ایرانیان	خرید ۷ دستگاه بلورن سیلوی سیمان	۵۶,۶۰۰ یورو
شرکت آریا ترانسفو قدرت	خرید یک دستگاه ترانسفورماتور قدرت	۳۵۰,۰۰۰ یورو
شرکت پی جی گلوبال (pj Global)	آسیاب سیمان	۱,۱۲۱,۹۶۱ دلار
شرکت پی جی گلوبال (pj Global)	سیستم محرکه حمل غبار	۲۲,۰۲۰ یورو
شرکت پی جی گلوبال (pj Global)	سیستم تغذیه سیلوی سیمان	۹۵,۰۰۰ یورو

۱۲-۱۰- به منظور متعادل نمودن نهادهای بالادستی جهت استفاده از ظرفیت های آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و اصلاحات بعدی آن در خصوص تعیین تکلیف تسهیلات ارزی دریافتی در سنوات قبل، نتیجه بخش نبوده، بنابراین شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین طی نامه به شماره ۰۵/۱۰۰/۹۲۱ مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۳، موضوع عدم امکان استفاده از ماده فوق الذکر را به شرکت شستا اعلام نموده که شرکت به موازات آن اقدام به تعدیل بدهی های ارزی وام سماگ با نرخ های مرکز مبادلات ارز و طلای ایران نموده است. شرکت درخواست جدیدی را به کمیسیون اقتصادی دولت با موضوع استمهال بدهی و بخشودگی جرائم تاخیر وام های ارزی سماگ و کیسان (به مبلغی حدود ۸/۴ میلیون یورو) مطرح و طی نامه شماره ۶۵۱۷۱/۳۴۸۰۳ مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ معاونت اول ریاست جمهوری و پیرو مصوبه هیات امنای حساب ذخیره ارزی مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ کمیسیون اقتصادی به پیشنهاد شماره ۰۵/۶۱۷۹۹ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۳ بانک مرکزی ج.ا. و به استناد ماده ۱۷ قانون احکام دائمی برنامه توسعه کشور مصوب سال ۱۳۹۵، دوره تامین مالی تسهیلات اعطایی از محل حساب ذخیره ارزی به شرکت به مدت ۲۰ سال و یکماه تغییر می یابد. به تحویک دوره استفاده به شانزده سال و هفت ماه (از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۲ تا ۱۴۰۷/۱۲/۰۲) و دوره بازپرداخت به چهار سال و شش ماه (از تاریخ ۱۴۰۷/۱۲/۰۲ الی ۱۴۱۱/۰۶/۰۲) تعیین می گردد. توضیح اینکه در صورت عدم پرداخت اقساط بعد از مدت یادشده جرائم از زمان اتمام دوره استفاده قبلی محاسبه و وصول خواهد شد.

۱۲-۱۱- مبالغ زیر به حساب اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت فرعی منظور شده است:

گروه		
انباشته ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انباشته ۱۴۰۳
۷,۴۶۷,۷۶۹	۳,۶۵۷,۰۳۶	۳,۸۱۰,۷۳۳
۳۶۱,۳۱۳	۲۴,۴۲۳	۳۳۶,۹۹۰
۷,۸۲۹,۰۸۲	۳,۶۸۱,۳۵۹	۴,۱۴۷,۷۲۳

تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی
مخارج تامین مالی

۱۲-۱۲- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل و اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت فرعی به شرح ذیل است:

گروه		
انباشته ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انباشته ۱۴۰۳
۹۵,۷۳۸	-	۹۵,۷۳۸
۲۶۵,۵۷۵	۲۴,۴۲۳	۲۴۱,۲۵۲
۳۶۱,۳۱۳	۲۴,۴۲۳	۳۳۶,۹۹۰

مانده اول سال
احتساب به دارایی طی سال
مانده پایان سال



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

۱۳-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۱۸,۳۷۹	۶۹۱,۰۴۴	۳۱۸,۳۷۹	۶۹۱,۰۴۴	شرکت کانی صنعت سپهر (احداث کارخانه گچ)
۱,۵۷۳,۹۸۰	۱۳۴,۴۶۳	۱,۵۷۳,۹۸۰	۱۳۴,۴۶۳	شرکت آبی نیرو پاک (نیروگاه خورشیدی)
-	۶۲,۶۸۱	-	۶۲,۶۸۱	شرکت غلتک سازان سپاهان (شافت غلطک و ..)
-	۵۲,۳۹۶	-	۵۲,۳۹۶	شرکت گواه (سهامی خاص) (خرید یکدستگاه کامیون)
-	۵۱,۳۹۲	-	۵۱,۳۹۲	شرکت پترو صنعت آرمان جهان پویا (خرید کریس)
-	۳۹,۰۹۴	-	۳۹,۰۹۴	شرکت آسمان سازه کومش (عملیات گاز رسانی به پروژه گچ)
-	۳۴,۰۰۴	-	۳۴,۰۰۴	شرکت کسری صنعت جاوید (قطعات اسکرو)
-	۳۳,۵۰۰	-	۳۳,۵۰۰	شرکت تکنو صنعت حقیقت (خرید بچینگ)
-	۳۱,۱۸۲	-	۳۱,۱۸۲	شرکت فولادسازان راه ابریشم (آهن آلات)
-	۲۸,۵۹۶	-	۲۸,۵۹۶	شرکت آسمان درخشان آسیا (دستگاه اینکودر)
-	۲۴,۶۸۸	-	۲۴,۶۸۸	شرکت کنترل دینامیک پارس (درایور ، برد و قطعات الکترونیک)
-	۲۴,۲۰۰	-	۲۴,۲۰۰	شرکت فنی ومهندسی طراح دنده اسپادان (قطعات گیربکس و چرخ دنده)
-	۲۴,۱۸۶	-	۲۴,۱۸۶	شرکت توانا مهر شرق (ساخت سوله)
-	۲۳,۸۰۰	-	۲۳,۸۰۰	شرکت نوین ماسه ساز قیدار (دستگاه ماسه شور)
-	۲۳,۰۰۶	-	۲۳,۰۰۶	شرکت توان پایش ماد (مقسم و پمپ های گریس)
-	۲۲,۵۵۳	-	۲۲,۵۵۳	شرکت سیال پژواک تجهیز (جک هیدرولیک ، پمپ گریت و شیرپروپرتال)
-	۲۱,۱۲۰	-	۲۱,۱۲۰	شرکت آریا ترانسفو شرق (الکتروموتور)
-	۱۷,۷۶۸	-	۱۷,۷۶۸	تجهیز صنعت صدروازه (ملزومات تاسیسات مخازن مازوت)
-	۱۷,۳۶۰	-	۱۷,۳۶۰	شرکت آسیابان راد نقش جهان (شمشیری آسیاب)
-	۱۵,۶۱۳	-	۱۵,۶۱۳	شرکت آرمان صنعت نوین آریا
-	۱۵,۵۵۷	-	۱۵,۵۵۷	شرکت پالس کنترل
-	-	۵۳۰,۱۰۰	-	شرکت فولاد شاهرود
-	-	۲۴۰,۰۰۰	-	نوآوران صنعت سبز پارس
-	-	-	۲۱۳,۳۲۷	شرکت سابیر
-	-	-	۲۷۶,۴۰۰	شرکت آریا ترانسفو قدرت (الکتروموتور)
-	-	-	۴۶۷,۰۰۰	شرکت پی جی گلوبال
-	-	۲۱۶,۹۲۲	-	شرکت مصاب پویا
۱۱۴,۷۹۸	-	۱۱۴,۷۹۸	-	شرکت صنایع ماشینهای الکتریکی جوبین (چمکو) (خرید و ساخت الکتروموتور)
۸۱,۷۵۰	-	۸۱,۷۵۰	-	شرکت طاهار تریلر (خرید تانکر حمل مازوت)
۶۴,۳۳۴	-	۶۴,۳۳۴	-	نمایندگی مجاز نیشابوری (خرید کامیون)
۵۶,۰۵۲	-	۵۶,۰۵۲	-	شرکت تجهیز بتن مهدی (ساخت قالب قطعات بتنی)
۵۳,۵۰۶	-	۵۳,۵۰۶	-	شرکت تولیدی سهند دور (روتاری و قطعات گیربکس)
۵۱,۸۰۹	-	۵۱,۸۰۹	-	الکترو جعفری (قطعات برقی)
۵۱,۳۶۴	-	۵۱,۳۶۴	-	شرکت اسپاهان ساتر (زنجیر و چرخ زنجیر)
۴۷,۲۸۸	-	۴۷,۲۸۸	-	شرکت همیار صنعت
۴۵,۹۰۰	-	۴۵,۹۰۰	-	شرکت یگانه میکسر (اتاق کمپرسی)
۲۷,۰۹۳	-	۲۷,۰۹۳	-	شرکت ایران خودرو دیزل (بابت خرید کشنده ها)
۴۸۴,۸۲۸	۲۵۷,۸۷۵	۵۶۴,۹۸۹	۵۵۷,۹۲۲	سایر
۲,۹۶۹,۹۸۱	۱,۶۴۶,۰۷۹	۴,۰۳۷,۱۶۴	۳,۹۰۱,۷۵۳	

۱۴-۱۲- اقلام سرمایه ای نزد انبار شرکت عمدتاً بابت خرید چرخ دنده سیاره ای گیربکس آسیاب مواد خط یک به مبلغ ۱۳.۵ میلیارد ریال و رولربرینگ آسیای سیمان به مبلغ ۱۶.۱ میلیارد ریال، ورق ژئوممبران به مبلغ ۸ میلیارد ریال، موتورهای FC به مبلغ ۱۰.۸ میلیارد ریال ، لوازم گیربکس کوره و چرخ دنده محیطی آسیا مواد به مبلغ ۱۰.۴ میلیارد ریال، زنجیرباند آموند، صفحات الکتروفیلتر، بلوتر، پینیون خورشیدی، شافت پینیون، دنده کرانویل به مبلغ ۲۳.۷ میلیارد ریال است.

۱۵-۱۲- مالکیت قانونی زمین سایت کارخانه (قوانینی دولتی) به ارزش دفتری ۸۰۰ میلیون ریال و ۲ دستگاه خودروی سواری و کمپرسی به ارزش دفتری ۲ میلیون ریال به نام شرکت فرعی منتقل نشده است.



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

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۱,۸۵۶	۷,۱۷۷	۱۱,۲۴۹	۶۳,۴۳۰
۱۶,۲۱۹	-	۱۶,۱۱۶	۱۰۳
۹۸,۰۷۵	۷,۱۷۷	۲۷,۳۶۵	۶۳,۵۳۳
۱,۸۲۹,۸۵۳	۱,۰۲۴,۹۹۹	۴,۸۰۰	۸۰۰,۰۵۴
۱,۹۲۷,۹۲۸	۱,۰۳۲,۱۷۶	۳۲,۱۶۵	۸۶۳,۵۸۷
۳,۰۷۶	-	۳,۰۷۶	-
۲,۴۹۱	-	۲,۴۹۱	-
۵,۵۶۷	-	۵,۵۶۷	-
۴,۲۰۳	-	۴,۲۰۳	-
۹,۷۷۰	-	۹,۷۷۰	-
۱,۹۱۸,۱۵۸	۱,۰۳۲,۱۷۶	۲۲,۳۹۵	۸۶۳,۵۸۷
۹۲,۵۰۸	۷,۱۷۷	۲۱,۷۹۸	۶۳,۵۳۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۱-۱- مانده ابتدای سال پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به انشعاب گاز . افزایش طی سال بابت پیش پرداخت افزایش ظرفیت و مجوز انتقال برق به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴
میلیون ریال
۲,۱۴۴,۹۹۹
(۶۷۲,۰۰۰)
(۴۴۸,۰۰۰)
۱,۰۲۴,۹۹۹

قرارداد با شرکت توزیع نیروی برق استان سمنان
اسناد پرداختی با سر رسید سال ۱۴۰۵ (۱۲ فقره)
اسناد پرداختی با سر رسید سال ۱۴۰۶ (۸ فقره)

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۴۹,۲۶۴	۸,۸۰۸	۴۰,۴۵۶
۱۰۳	-	۱۰۳
۴۹,۳۶۷	۸,۸۰۸	۴۰,۵۵۹
۸۰۴,۸۵۴	۴,۸۰۰	۸۰۰,۰۵۴
۸۵۴,۲۲۱	۱۳,۶۰۸	۸۴۰,۶۱۳
۲,۹۶۳	۲,۹۶۳	-
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	-
۴,۸۴۴	۴,۸۴۴	-
۲,۶۷۷	۲,۶۷۷	-
۷,۵۲۱	۷,۵۲۱	-
۸۴۶,۷۰۰	۶,۰۸۷	۸۴۰,۶۱۳
۴۴,۵۲۳	۳,۹۶۴	۴۰,۵۵۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود شرکت بابت خرید حق الامتیاز افزایش دیماند برق کارخانه به موجب مجوز اداره برق منطقه ای سمنان به میزان ۷ مگاوات می باشد.



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

۱۴- سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۱۴-۱- گروه

بهره‌بر / غیر بهره‌بر	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری
			بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
غیر بهره‌بر	-	۱۰۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰

شرکت بازرگانی همپارن سهام

۱۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری مربوط به سهام شرکت بازرگانی همپارن (شرکت فرعی سیمان بیارجمند) سهام بصورت ۰.۰۰ درصدی با هدف جمع‌آوری سهام شرکت از سهامداران جزء در سنوات قبل انجام شده است. بازار فعالی برای سهام مزبور وجود نداشته و شرکت نیز عملیات خاصی نداشته و خالص ارزش دارایی‌های آن (مبلغ ۱۱.۲۷۷ میلیون ریال) کم اهمیت بوده، بنابراین صورت‌های مالی آن در صورت‌های مالی شرکت اصلی تلفیق نشده است. طبق آخرین اطلاعات مالی در دسترس و وجود سود انباشته شرکت مزبور، سرمایه‌گذاری فوق نیاز به کاهش ارزش انباشته نیز ندارد.

۱۴-۲- شرکت

بهره‌بر / غیر بهره‌بر	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			مبلغ دفتری
			بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
غیر بهره‌بر	۸۴,۱۵۷,۹۰۶	۳۰/۳۰	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱	۱۱۱,۱۸۱

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

۱۴-۲-۱- تغییر منافع مالکیت گروه در شرکت فرعی
۱۴-۲-۱-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ به میزان ۳۰.۳٪ سهام دارای حق رای شرکت سیمان بیارجمند (سهامی عام) - قبل از بهره برداری را نقداً تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)
۱۱۱,۱۸۱

۱۰۰,۲۴,۲۷۹
۳۰,۱۵۱
۲۶,۵۰۰
۴۴,۶۸۴
۴,۴۳۲
۲۳,۸۴۸
(۹۹,۶۸۶)
(۷,۳۶۶,۷۳۹)
۲,۶۸۷,۴۶۹
(۱,۸۷۳,۱۶۶)

۸۱۴,۳۰۳

(۷۰۳,۱۲۲)

ما به ازای انتقال یافته
دارایی های ثابت مشهود
دارایی های نامشهود
موجودی مواد و کالاهای
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
سایر دارایی ها
موجودی نقد
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
تسهیلات مالی
خالص دارایی های قابل تشخیص
منافع فاقد حق کنترل

سرقفلی (سود خرید زیر قیمت)

خالص مابه ازای نقدی پرداختنی
موجودی نقدی تحصیل شده
جریان خالص خروج وجه نقد

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری های بلند مدت
گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت
	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	
۸,۵۷۶	۲۹۳,۵۰۱	۲۹۳,۵۰۱	۱۵-۱
۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	
۸,۷۰۲	۲۹۳,۶۲۷	۲۹۳,۶۲۷	
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)

شرکت

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

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

(مبلغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری
	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری		
۶	۵۵۳	۶	۶	کمتر از یک درصد	۴,۲۷۹	
۴	۱۴۳	۴	۴	کمتر از یک درصد	۱۰,۹۹	
۳	۳۱	۳	۳	کمتر از یک درصد	۴۹,۴۴۶	
-	۱۶	۱۶	۱۶	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	
۱۳		۲۹	۲۹			
-		۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۰		
۴,۳۰۰		۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	۳/۰۷	۴,۲۹۹,۶۵۲	
۲,۶۲۵		۴۷,۵۳۴	۴۷,۵۳۴	۱۵	۲,۶۲۵,۰۰۰	
۱۷۵		۱۷۵	۱۷۵	۲/۵	۱۷,۵۰۰	
۱,۴۶۳		۱,۴۶۳	۱,۴۶۳	کمتر از یک درصد	۷,۴۱۱	
۸,۵۶۳		۲۹۳,۴۷۲	۲۹۳,۴۷۲			
۸,۵۷۶		۲۹۳,۵۰۱	۲۹۳,۵۰۱			

سرمایه گذاری سریع معامله
(بهره‌بر):

شرکت سیمان آرومیه
شرکت سیمان صوفیان
شرکت گردشگری آبادگران ایران
شرکت سیمان فارس و خوزستان

سایر شرکتها:

شرکت زیست آب پر آب
شرکت توسعه صادرات سیمان
شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
شرکت تحقیق و توسعه سیمان
شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری



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

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
مستریان تجاری	۱۶-۲-۱	۱۳۲,۳۴۰	-	۱۳۲,۳۴۰	-	۱۳۲,۳۴۰
سایر مشتریان		۴۱۴	-	۴۱۴	-	۴۱۴
تهاتر با پیش دریافت ها(یادداشت ۳۲)		۱۳۲,۷۵۴	-	۱۳۲,۷۵۴	-	۱۳۲,۷۵۴
		(۵۳,۰۸۴)	-	(۵۳,۰۸۴)	-	(۵۳,۰۸۴)
		۷۹,۶۷۰	-	۷۹,۶۷۰	-	۷۹,۶۷۰
حساب های دریافتنی						
سایر مشتریان	۱۶-۲-۲	۱,۹۹۷,۹۰۰	(۲۴۶)	۱,۹۹۷,۶۵۴	۳۰۰,۶۷۰	۹۳۷,۴۸۰
		۱,۹۹۷,۹۰۰	(۲۴۶)	۱,۹۹۷,۶۵۴	۳۰۰,۶۷۰	۹۳۷,۴۸۰
		۲,۰۷۷,۵۷۰	(۲۴۶)	۲,۰۷۷,۳۲۴	۳۸۰,۳۴۰	۹۳۷,۸۹۴
سایر دریافتنی ها:						
اشخاص وابسته	۱۶-۲-۳	۶۳,۵۵۵	-	۶۳,۵۵۵	-	۶۳,۵۵۵
بانک تجارت	۱۶-۲-۵	۵۶,۸۸۲	-	۵۶,۸۸۲	-	۵۶,۸۸۲
سود سپرده دریافتنی از بانک گردشگری		۱۴۱,۰۸۰	-	۱۴۱,۰۸۰	-	۱۴۱,۰۸۰
مالیات ارزش افزوده	۱۶-۲-۶	۲۲۶,۸۹۳	-	۲۲۶,۸۹۳	-	۲۲۶,۸۹۳
کارکنان (وام و مساعده)		۲۵,۶۳۸	-	۲۵,۶۳۸	-	۲۵,۶۳۸
سایر حسابهای دریافتنی کارکنان		۱۲,۱۸۷	-	۱۲,۱۸۷	-	۱۲,۱۸۷
سایر		۳,۸۴۶,۲۴۱	-	۳,۸۴۶,۲۴۱	۱,۲۳۸,۷۲۷	۲,۶۰۷,۵۱۴
		۴,۳۷۲,۴۷۶	-	۴,۳۷۲,۴۷۶	۱,۲۳۸,۷۲۷	۳,۱۳۳,۷۴۹
		۶,۴۵۰,۰۴۶	(۲۴۶)	۶,۴۴۹,۸۰۰	۲,۹۳۵,۹۵۷	۳,۵۱۴,۰۸۹

۱۶-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
مستریان تجاری	۱۶-۲-۱	۱۳۲,۳۴۰	-	۱۳۲,۳۴۰	-	۱۳۲,۳۴۰
سایر مشتریان		۴۱۴	-	۴۱۴	-	۴۱۴
تهاتر با پیش دریافت ها(یادداشت ۳۲)		۱۳۲,۷۵۴	-	۱۳۲,۷۵۴	-	۱۳۲,۷۵۴
		(۵۳,۰۸۴)	-	(۵۳,۰۸۴)	-	(۵۳,۰۸۴)
		۷۹,۶۷۰	-	۷۹,۶۷۰	-	۷۹,۶۷۰
حساب های دریافتنی						
سایر مشتریان	۱۶-۲-۲	۱,۹۹۷,۶۵۴	(۲۴۶)	۱,۹۹۷,۹۰۰	۱,۶۹۷,۲۳۰	۳۰۰,۶۷۰
		۱,۹۹۷,۶۵۴	(۲۴۶)	۱,۹۹۷,۹۰۰	۱,۶۹۷,۲۳۰	۳۰۰,۶۷۰
		۲,۰۷۷,۳۲۴	(۲۴۶)	۲,۰۷۷,۵۷۰	۱,۶۹۷,۲۳۰	۳۸۰,۳۴۰
سایر دریافتنی ها:						
اشخاص وابسته	۱۶-۲-۳	۹۷,۶۵۳	-	۹۷,۶۵۳	-	۹۷,۶۵۳
سود سپرده دریافتنی از بانک گردشگری		۶۹,۴۷۶	-	۶۹,۴۷۶	-	۶۹,۴۷۶
کارکنان (وام و مساعده)		۲۵,۶۳۸	-	۲۵,۶۳۸	-	۲۵,۶۳۸
سایر حسابهای دریافتنی کارکنان		۱۲,۱۸۷	-	۱۲,۱۸۷	-	۱۲,۱۸۷
سایر	۱۶-۲-۴	۳,۸۵۹,۴۲۰	-	۳,۸۵۹,۴۲۰	۱,۲۳۸,۷۲۷	۲,۶۲۰,۶۹۳
		۴,۰۶۴,۳۷۴	-	۴,۰۶۴,۳۷۴	۱,۲۳۸,۷۲۷	۲,۸۲۵,۶۴۷
		۶,۱۴۱,۹۴۸	(۲۴۶)	۶,۱۴۱,۹۴۴	۲,۹۳۵,۹۵۷	۳,۲۰۵,۹۸۷



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

۱-۲-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حسین جعفری (محصولات بتنی)	۴۶,۹۰۰	-
شرکت پیمانکاران هیرو (محصولات بتنی)	۳۰,۰۰۰	-
محمد ابراهیم پوری (محصولات بتنی)	۱۳,۷۲۴	-
سیدعلی طباطبائی (قطعات بتنی)	۱۰,۰۰۰	-
شرکت ماهان افرا تجارت نگین البرز (محصولات بتنی)	۱۰,۰۰۰	-
علیرضا رزازان (محصولات بتنی)	۱۰,۰۰۰	-
فهیمة عرب یار محمدی (محصولات بتنی)	۵,۵۶۰	-
شرکت تعاونی مسکن کارکنان شماره ۲ سیمان شاهرود (محصولات بتنی) - اشخاص وابسته	۵,۰۰۰	-
سایر	۱,۱۵۶	-
	<u>۱۳۲,۳۴۰</u>	<u>-</u>

۱-۲-۱۶- طبق کمیسیون فروش، شرکت بابت فروش اعتباری محصولات بتنی به عاملین، چک چهار ماهه اخذ می‌نماید که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	وثیقه - چک	ضمانتنامه بانکی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱-۲-۱۶- آقای غلامرضا فغانی (ارزی)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۰۰۰	۱,۶۳۶,۲۰۹	۷۷۳,۲۸۱
۱-۲-۱۶- اداره راه ترابری (محصولات بتنی)	-	-	۱۴۹,۰۱۶	-
۱-۲-۱۶- Abdul Rahim Ebrahimi (بورس صادرات)	-	-	۶۱,۰۲۱	-
۱-۲-۱۶- شرکت پیمانکاران هیرو (محصولات بتنی)	۴۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	-
۱-۲-۱۶- شرکت کانی صنعت سپهر (قطعات بتنی)	-	-	۶۰,۴۲۸	-
۱-۲-۱۶- حسین جعفری (محصولات بتنی)	-	-	۱,۲۴۰	-
۱-۲-۱۶- سازمان عمران و بازآفرینی شهرداری شاهرود (قطعات بتنی)	-	-	۲۴,۳۸۹	-
۱-۲-۱۶- محمد ابراهیم پوری (محصولات بتنی)	-	-	۶,۱۹۰	-
۱-۲-۱۶- شرکت مونولیت استروی (ارزی)	۲۴۵,۱۲۵	-	-	۷۵,۷۱۶
۱-۲-۱۶- شرکت وود اکسپرت (ارزی)	۲۰۲,۵۰۰	-	-	۴۷,۴۶۱
۱-۲-۱۶- شهرداری شاهرود (فروش قطعات بتنی)	-	-	-	۱۷,۶۳۳
۱-۲-۱۶- سیدعلی طباطبائی (قطعات بتنی)	-	-	-	۴,۶۴۱
۱-۲-۱۶- سایر	۷۶۶,۵۶۱	-	۱۴,۴۰۷	۸,۹۹۴
			<u>۱,۹۹۷,۹۰۰</u>	<u>۹۲۷,۷۲۶</u>
			(۲۴۶)	(۲۴۶)
			<u>۱,۹۹۷,۶۵۴</u>	<u>۹۲۷,۴۸۰</u>

کسر می شود: کاهش ارزش

۱-۲-۱۶-۱- آقای غلامرضا فغانی از مشتریان صادراتی است که مبلغ ۱۳۰۱۰۱۲۰ 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 وصول شده است.

۱-۲-۱۶-۲- 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 ۵۰۶۵۹/ت/۱۳۳۴۰۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ هیات وزیران صورت خواهد گرفت و تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن واریز گردیده است.

۱-۲-۱۶-۳- Abdul Rahim Ebrahimi از مشتریان صادراتی افغانستان است که مبلغ ۴۴,۷۹۰ دلار بدهی ارزی داشته و موقتاً به دلیل شرایط کشور و عدم امکان واریز ارز، به ایشان سیمان تحویل گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ مزبور وصول شده است.

۱-۲-۱۶-۴- مطالبات اشخاص مذکور طبق مصوبه هیات مدیره و کمیسیون فروش وصول میگردد.

۱-۲-۱۶-۵- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲-۳- 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	-	-	شرکت سیمان بیارجمند
-	-	۱,۱۵۶	۱,۲۳۴	شهرداری 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	-	۶۵	۶۵	شرکت گچ ماشینی فارس
۲۴,۳۹۲	۹۷,۶۵۳	۵,۳۳۳	۶۳,۵۵۵	

۱۶-۲-۳-۱- عمده طلب شرکتها 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 .

۱۶-۲-۳-۲- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲-۴- مانده سایر حساب‌های دریافتنی شرکت اصلی متشکل از اقلام ذیل است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۲,۴۶۴,۱۴۲	۱۶-۲-۴-۲ صرافی صدف (کارگزار صرافی بانک ملی)
۱۸,۴۵۸	۱,۲۲۴,۲۵۳	۱۶-۲-۴-۱ شرکت تضامنی صرافی غالب بیانی و شرکا (ارزی نزد صراف)
۱۸,۰۵۳	۱۸,۰۵۳	۱۶-۲-۴-۶ بانک ملت (ضمانتنامه بهره برداری از معادن)
-	۱۰,۷۷۴	۱۶-۲-۴-۵ شرکت ظفریار
۷,۰۰۲	۷,۰۰۲	شرکت توسعه نگار فراز شاهرود (پیمانکار بارگیرخانه علی الحساب)
۵۰,۷۵۱	۹۷,۶۲۰	۱۶-۲-۴-۴ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی صباگستر نفت و گاز تامین (بازارگردان)
-	۳,۷۰۰	۱۶-۲-۴-۳ صرافی بانک توسعه تعاون
۱۸,۵۸۴	۱,۸۲۶	امین طحانیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	بانک صادرات (ضمانتنامه بورس)
۱۹,۸۵۳	۳۱,۰۵۰	سایر
۱۳۳,۷۰۱	۳,۸۵۹,۴۲۰	

۱۶-۲-۴-۱- بابت ۸۹۸,۶۲۸ دلار وجوه واریزی مشتریان صادراتی که نزد صرافی (تضامنی غالب بیانی و شرکا) طی قرارداد و چک تضمین بمبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلیه ارز نزد صراف بفروش رسیده است و وجه آن بحساب شرکت واریز شده است.

۱۶-۲-۴-۲- بابت ۱,۸۰۸,۷۲۳ دلار وجوه واریزی مشتریان صادراتی که نزد صرافی (صدف) (کارگزار صرافی بانک ملی) می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلیه ارز نزد صراف بفروش رسیده است و وجه آن بحساب شرکت واریز شده است.

۱۶-۲-۴-۳- بابت ۲,۷۱۶ دلار وجوه واریزی مشتریان صادراتی که نزد صرافی بانک توسعه تعاون می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلیه ارز نزد صراف بفروش رسیده است و وجه آن بحساب شرکت واریز شده است.

۱۶-۲-۴-۴- 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 می‌باشد.

۱۶-۲-۴-۵- بابت بدهی برگشت و تخفیف کرایه حمل فروش‌های صادراتی طبق قرارداد می‌باشد.

۱۶-۲-۴-۶- طبق مصوبه بانک ملت جهت بهره‌برداری از معادن ضمانت‌نامه بانکی تحویل سازمان صنعت معدن و تجارت گردیده است.

۱۶-۲-۵- مانده طلب از بانک تجارت ناشی از پیش‌پرداخت سهم شرکت فرعی بابت ۲ فقره اعتبار اسنادی در سنوات قبل بوده که ابطال شده است و تا تاریخ این گزارش در حال پیگیری می‌باشد.

۱۶-۲-۶- مانده طلب مالیات ارزش افزوده شرکت فرعی بابت خریدهای انجام شده جهت پروژه بوده است که باتوجه به بخشنامه سازمان امور مالیاتی از سرفصل دارایی در جریان تکمیل خارج و به حساب طلب از سازمان مزبور منظور شده است.

۱۶-۲-۷- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴,۱۲۱,۱۱۲ میلیون ریال از مطالبات دریافت گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- دریافتنی‌های بلند مدت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	گروه و شرکت
		سایر دریافتنی‌ها
		حساب‌های دریافتنی
۶۴,۸۶۴	۴۰,۴۱۲	حصة بلند مدت وام کارکنان



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

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۱۰۰,۰۷۴	۵۹,۶۷۴	۱۰۰,۰۷۴	۵۹,۶۷۴
سپرده ودیعه بانک گردشگری	۳۰	۳۰	-	-
سپرده ودیعه ضمانت نامه استانداری و سازمان صمت	۸۶۳	۸۶۳	-	-
	۱۰۰,۹۶۷	۶۰,۵۶۷	۱۰۰,۰۷۴	۵۹,۶۷۴

۱۷-۱- مبلغ ۱۰۰,۰۷۴ 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 پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت‌های خارجی				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۳۷۸,۰۱۲	۱۲۲,۷۸۷	۳۷۸,۰۱۲	۱۲۲,۷۸۷
پیش پرداخت‌های داخلی				
خرید مواد اولیه، خدمات و قطعات	۳,۱۸۸,۹۷۸	۲,۱۷۴,۹۶۵	۳,۱۸۸,۹۷۸	۲,۱۷۴,۹۶۵
پیش پرداخت مالیات	۵۲,۸۰۳	۵۲,۸۰۳	۵۲,۸۰۳	۵۲,۸۰۳
پیش پرداخت‌های شرکت فرعی	۳,۳۶۷	۱,۴۳۷	-	-
بیمه دارایی‌ها	۷۳,۳۴۴	۱۸,۱۸۰	۷۳,۳۴۴	۱۸,۱۸۰
	۳,۳۱۸,۴۹۲	۲,۲۴۷,۳۸۵	۳,۳۱۵,۱۲۵	۲,۲۴۵,۹۴۸
تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۰)	-	(۵۲,۸۰۳)	-	(۵۲,۸۰۳)
تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۹-۱)	(۶۰,۵۰۰)	(۶۵۵,۲۰۵)	(۶۰,۵۰۰)	(۶۵۵,۲۰۵)
	۳,۰۹۱,۵۰۴	۱,۶۶۲,۱۶۴	۳,۰۸۸,۱۲۷	۱,۶۶۰,۷۲۷

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 گیربکس‌های 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	GEARTECH	آلمان	یک سری	-	۷۶,۸۶۰
لارج بیرینگ غلطک آسیاب مواد	iamir Odeh & Sons FZCO	آلمان	یک سری	-	۴۰,۲۴۷
				۳۷۸,۰۱۲	۱۲۲,۷۸۷

۱۸-۱-۱- لازم بذکر است پرداخت‌های انجام شده به صورت ارزی به شرکت‌های MAAG و HAZEMAG به مبلغ ۸۳۳,۱۵۰ دلار بوده است به که دلیل مشکلات جنگ تحمیلی دوم و جنگ رمضان 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 تاکنون 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت فرآورده های نسوز ایران (نسوز)- (اشخاص وابسته)	۱,۰۹۶,۸۲۳	-
شرکت ستاره زاگرس آذرخش (خرید پاکت)	۹۷۲,۴۹۴	۵۸۲,۶۸۸
شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی درود- (اشخاص وابسته)	۱۳۰,۹۸۳	-
شرکت ذوب آهن اصفهان (خرید سرباره)	۹۱,۶۶۲	-
شرکت آرتان پلیمر تبریز (خرید جامبو و پاکت)	۸۴,۰۷۴	۸۶,۵۶۶
شرکت نفت بهران (خرید روغن و گریس)	۶۵,۶۵۹	-
شرکت دیرگدازهای آروین نوین البرز (جرم گانینگ)	۵۳,۴۰۵	-
شرکت ایپک نگار پویا (خرید پاکت)	۳۹,۴۶۴	۱۶۹,۸۷۸
شرکت هسکو (تعمیرات و خرید قطعات)	۳۱,۶۹۸	۱۸,۸۴۳
شرکت فرآورده های نسوز راه صنعت (خرید آجر نسوز)	۲۷,۵۴۳	-
صنایع شهید زین الدین (خرید مواد ناریه)	۲۷,۳۹۶	۹,۳۶۹
الکترو جعفری (لوازم الکترونیکی)	۲۷,۲۳۰	-
بلبرینگ نریمانی (خرید بلبرینگ)	۲۶,۴۰۴	۲۶,۰۲۱
هنر نمای چهار عنصر (لوازم برقی)	۲۳,۷۱۷	۱۲,۷۶۱
شرکت تامین و طراحی جهان آزمادار (خرید چرخ دنده)	۲۲,۱۷۶	-
لاستیک فروشی بارز (لاستیک)	۱۷,۹۱۰	-
فروشگاه ایران یدک (لوازم یدکی)	۱۵,۰۶۲	-
شرکت پدram کالا (لوازم صنعتی)	۱۲,۹۳۰	-
صنایع ودجا (مواد ناریه)	۱۲,۶۱۶	-
شرکت کربن صنعت آریا (گلوله)	۱۰,۹۶۸	۱۹,۲۶۰
شرکت پویان آرکان سرو (خرید ابزار)	۱۰,۵۱۶	-
شرکت گلسان کیسه آذربایجان (خرید جامبو و پاکت)	۱۰,۴۹۵	۱۰,۴۷۲
شرکت ذغال های صنعتی سراج (خرید ابزار)	۱۰,۲۲۹	-
فروشگاه آهن آلات دباغپور (آهن آلات)	۸,۲۶۳	-
شرکت افق تامین انرژی پارس- اشخاص وابسته	۶,۴۵۵	-
شرکت آذران بافت (خرید جامبو و پاکت)	۶,۲۶۰	۶,۲۶۰
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان- اشخاص وابسته	۴,۱۷۱	-
شرکت جمکو (الکترو موتور)	۳,۶۹۸	۱۲,۴۱۵
تامین روانکار دایان (روغن)	۵۴۹	۱۲,۵۶۱
بازرگانی عامری (خرید ابزار)	۴۲۰	۱۰,۸۷۰
فرآورده های دیرگداز ایران (آجر نسوز)	-	۲۸۳,۱۲۳
آرمان صنعت نوین آریا (ابزار)	-	۱۳,۴۷۳
شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (اشخاص وابسته)- پاکت	-	۲۴,۴۴۰
سیال یژواک تجهیز (خرید قطعات)	-	۷,۷۳۳
فروشگاه های زنجیره ای اتکا	-	۱۹,۶۸۲
هیدرولیک پنوماتیک علوی	-	۱۰,۶۰۳
سیمین ستاره والا	-	۹,۶۵۰
فروشگاه منوچهری (خرید لاستیک کامیون)	-	۱۴,۱۸۲
تولیدی آران گستر	-	۱۵,۱۷۲
زنجیر و نقاله یکتاش	-	۲۵,۸۴۶
تدبیرسازه تامین- شخص وابسته	-	۶,۳۴۹
نسوز چینندگان	-	۱۵۲,۶۹۹
شرکت حمل و نقل ترکیبی	-	۴۹,۰۵۴
ریخته های نسوز مهر	-	۲۵,۸۶۵
شرکت فولاد شاهرود	-	۲۵,۳۵۰
پترو تجهیز سیکاس	-	۱۰,۱۴۳
آلیاژ جوش آریا	-	۷,۴۲۴
شرکت یاران ساختار آذر (خرید جامبو و پاکت)	-	۵,۰۶۶
سایر (تعداد ۳۵۰ ردیف)	۳۳۷,۷۰۸	۴۹۱,۱۵۷
	۳,۱۸۸,۹۷۸	۲,۱۷۴,۹۶۵

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 پروژه ساخت تانکون دریافت نگردیده است و تا تاریخ ۱۰۹۳۱۰۰۰ 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- موجودی مواد و کالا		
گروه	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده		۱۵۷,۴۳۰
کالای ساخته شده قطعات بتنی		۲۳۴,۰۰۹
کالای در جریان ساخت		۳,۸۳۹,۰۰۸
مواد اولیه		۸۹۱,۳۷۳
قطعات و لوازم یدکی		۳,۱۳۰,۵۰۴
موجودی پاکت		۱,۵۵۴,۱۹۷
سایر موجودی ها		۶۲۵,۲۵۰
		۱۰,۴۳۱,۷۷۱
		۴,۲۳۸,۵۵۸

شرکت		
کالای ساخته شده سیمان	۱۹-۱	۱۵۷,۴۳۰
کالای ساخته شده قطعات بتنی	۱۹-۲	۲۳۴,۰۰۹
کالای در جریان ساخت	۱۹-۳	۳,۸۳۹,۰۰۸
مواد اولیه	۱۹-۴	۸۹۱,۳۷۳
قطعات و لوازم یدکی	۱۹-۵	۳,۱۳۰,۵۰۴
موجودی پاکت	۱۹-۶	۱,۵۵۴,۱۹۷
سایر موجودی ها	۱۹-۷	۶۲۵,۲۵۰
		۱۰,۴۳۱,۷۷۱
		۴,۲۳۰,۱۱۲

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
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	
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	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۸۸,۳۵۱	۷۵,۴۴۲	۷۵,۶۵۸	۴۴,۱۶۹
۵,۱۸۰	۶,۲۵۸	۵,۷۲۲	۳۳,۰۰۱
۸,۹۶۵	۶۳,۴۹۴	۷,۹۳۱	۱۸,۹۶۷
۲۷,۵۰۶	۵۰,۷۶۸	۳۷,۶۶۰	۴۱,۲۵۴
۳,۴۲۸	۳,۳۰۲	-	-
۴۸۲,۷۸۰	۳,۶۳۹,۷۴۴	۱۳۸,۷۴۸	۶۷۴,۴۶۷
۶۱۶,۲۱۰	۳,۸۳۹,۰۰۸	۲۵۵,۷۱۹	۸۱۱,۸۵۸

مارل و گچ انبار خاک

سیلوی آهک

سیلوی آهن و سرباره

سیلوی مواد

پوزولان انبار خاک

کلینکر

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۱,۳۹۲,۹۴۳	۱۰۶,۶۲۵	۱,۸۳۷,۹۶۴	۱۳۵,۸۷۸
۲۱۰,۳۰۶	۲۸۳,۳۷۱	۱۱۴,۷۳۶	۳۶,۸۴۸
۵۷,۰۲۸	۴۲۲,۲۲۶	۳۱,۸۳۰	۹۷,۰۸۳
۸۰,۶۱۷	۷۹,۳۵۱	-	-
۱,۷۴۰,۸۹۴	۸۹۱,۳۷۳	۱,۹۸۴,۵۳۰	۲۶۹,۸۰۹

مارل

گچ

آهن و سرباره

پوزولان

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 سال می باشد.

۱۹-۷- سایر موجودی ها شامل موجودی انبار سوخت (مازوت) به مقدار ۱۲.۱۶۰.۰۰۰ 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	۳,۶۳۰,۳۰۰
۳,۸۰۲,۰۰۰	۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۱,۷۹۸,۴۴۰	۱۰,۷۳۸,۲۴۰
۱,۱۴۴,۹۰۰	۵,۱۷۴,۹۰۰	۱,۱۴۴,۹۰۰	۵,۱۷۴,۹۰۰
-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴۴,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	۲۲۰
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۸,۷۴۱,۹۰۰	۱۳,۲۴۱,۹۰۰	۱۶,۷۳۸,۳۴۰	۱۹,۷۴۷,۶۶۰

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 شهر (نرخ سود ۳۰ درصد)
بانک رفاه (نرخ سود ۳۰ 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	۲۸۷,۹۶۷	۳۹۵,۲۶۳	۳۷۳,۶۰۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۱۱,۹۸۷	۱۴۰,۹۸۹	۱۱۲,۰۶۲	۱۴۱,۱۰۰	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	۴۳۶	۱,۱۲۰	تنخواه گردان ها
-	۴۷۶,۸۲۵	۱,۴۶۹	۴۷۸,۹۷۳	۲۱-۲ موجودی صندوق - ارزی
۴۶۶,۴۵۴	۹۰۵,۷۸۱	۵۰۹,۲۳۰	۹۹۴,۸۰۱	

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

۲۱-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۳۵۰.۰۰۰ دلار می باشد.بدلیل وضعیت جنگی مانده حساب نزد صرافى بانک ملی به صندوق شرکت در کارخانه منتقل شده است.

۲۱-۳- مانده صندوق ارزی شرکت فرعى شامل ۱.۱۶۴/۳۶ یورو، ۵۲۹ یوان و ۲۲۵ دلار می باشد که به نرخ بازار آزاد تسعیر شده است.



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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۶۰۰۰۰۵۹ میلیون ریال شامل ۹۶۰۰۰۰۵۸۸۴۵ سهم ۱۰۰۰۰ 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	شرکت سیمان داراب
۱/۵۷	۱۵۰,۶۹۳,۸۹۹	۱/۴۸	۱۴۱,۶۳۷,۲۶۳	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰/۱۵	۱۴,۱۸۳,۰۶۷	۰/۱۵	۱۴,۱۸۳,۰۶۷	شرکت سیمان قائن
۰/۰۰	۲۴۸,۸۹۰	۰/۰۰	۲۴۸,۸۹۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۰/۰۰	۳۷,۶۲۹	۰/۰۰	۳۷,۶۲۹	شرکت سیمان صوفیان
۰/۰۰	۳۲,۰۰۰	۰/۰۰	۳۲,۰۰۰	شرکت سیمان ارومیه
۳۸/۸۹	۳,۷۳۳,۷۳۷,۳۷۴	۳۷/۵۸	۳,۶۰۷,۸۹۴,۵۸۳	سایر (کمتر از یک درصد)
۱۰۰	۹۶۰۰۰۰۵۸۸۴۵	۱۰۰	۹۶۰۰۰۰۵۸۸۴۵	

۲۳- صرف سهام

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در سال ۱۳۷۱ افزایش سرمایه شرکت با سلب حق تقدم از صاحبان سهام به میزان ۱۰۰۰۰ عدد از محل فروش سهام تصویب و مقرر گردید هر سهم به قیمت ۲۰۳۰ ریال به فروش برسد و مابه التفاوت مبلغ فروش و مبلغ اسمی سهام جمعاً به مبلغ ۲ میلیون ریال به حساب صرف سهام منظور شود.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۶۰۰۰۰۶ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

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	۸۰۹,۷۵۸	۱۱۶,۲۴۴,۷۳۸	خرید طی سال
-	-	۱۷,۵۱۲	۴,۶۵۱,۶۲۱	تعدیل سنوات قبل
(۲۴,۴۷۶)	(۸,۲۶۱,۲۹۹)	(۴۹۶,۲۴۴)	(۸۹,۵۸۷,۰۱۸)	فروش طی سال
۱۶۴,۸۵۲	۴۳,۷۸۸,۱۹۶	۴۹۵,۸۷۸	۷۵,۰۹۷,۵۳۷	مانده در پایان سال

۲۵-۱ بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازارگردانی سهام شرکت های بورسی، طی انعقاد قراردادی به شماره ۸۵/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ وظیفه بازارگردانی 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 نهاد 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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۹۵,۱۶۰	۱۹۵,۱۶۰	سرمایه
		اندوخته قانونی
(۵,۸۹۵,۶۷۲)	(۸,۵۹۰,۹۳۶)	سود و زیان انباشته
۳,۲۵۳,۸۲۴	۳,۲۵۳,۸۲۴	مازاد ارزش منصفانه به ارزش دفتری
(۲,۴۴۶,۶۸۸)	(۵,۱۴۱,۹۴۲)	



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

۲۷- تسهیلات مالی
گروه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۶,۰۶۱,۶۱۱	-	۱۶,۰۶۱,۶۱۱	۲۳,۵۷۲,۷۶۸	۲۳,۵۷۲,۷۶۸	-
۱۵,۰۸۳,۶۶۹	-	۱۵,۰۸۳,۶۶۹	۲۳,۰۸۶,۴۰۲	۱,۱۷۸,۴۷۴	۲۱,۹۰۷,۹۲۸
۳۱,۱۴۵,۲۸۰	-	۳۱,۱۴۵,۲۸۰	۴۶,۶۵۹,۱۷۰	۲۴,۷۵۱,۲۴۲	۲۱,۹۰۷,۹۲۸
شرکت			شرکت		
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	-	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	-	۱۷,۷۴۹,۵۸۹
تسهیلات دریافتی ریالی			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		گروه		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریالی	ارزی	ریالی	جمع	ریالی	جمع	ریالی	ارزی	ریالی	جمع
۷,۲۹۷,۹۱۲	-	۷,۲۹۷,۹۱۲	۷,۲۹۷,۹۱۲	۷,۲۹۷,۹۱۲	۷,۲۹۷,۹۱۲	۷,۲۹۷,۹۱۲	-	۹,۴۰۴,۷۲۰	۹,۴۰۴,۷۲۰
۲,۰۱۸,۶۰۳	-	۲,۰۱۸,۶۰۳	۲,۰۱۸,۶۰۳	۲,۰۱۸,۶۰۳	۲,۰۱۸,۶۰۳	۲,۰۱۸,۶۰۳	-	۴,۷۷۷,۳۲۲	۴,۷۷۷,۳۲۲
۳,۷۸۶,۱۸۱	-	۳,۷۸۶,۱۸۱	۳,۷۸۶,۱۸۱	۳,۷۸۶,۱۸۱	۳,۷۸۶,۱۸۱	۳,۷۸۶,۱۸۱	-	۱۱,۳۰۸,۳۷۶	۱۱,۳۰۸,۳۷۶
۱۵,۴۹۵	-	۱۵,۴۹۵	۱۵,۴۹۵	۱۵,۴۹۵	۱۵,۴۹۵	۱۵,۴۹۵	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۸,۱۵۳	۱۸۸,۱۵۳
۲۱۱,۶۷۲	-	۲۱۱,۶۷۲	۲۱۱,۶۷۲	۲۱۱,۶۷۲	۲۱۱,۶۷۲	۲۱۱,۶۷۲	-	۴۷۰,۳۸۲	۴۷۰,۳۸۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۲۹,۸۶۳	-	۱۳,۳۲۹,۸۶۳	۱۳,۳۲۹,۸۶۳	۱۳,۳۲۹,۸۶۳	۱۳,۳۲۹,۸۶۳	۱۳,۳۲۹,۸۶۳	-	۲۶,۱۴۸,۹۵۳	۲۶,۱۴۸,۹۵۳
(۱,۳۰۰,۶۵۲)	-	(۱,۳۰۰,۶۵۲)	(۱,۳۰۰,۶۵۲)	(۱,۳۰۰,۶۵۲)	(۱,۳۰۰,۶۵۲)	(۱,۳۰۰,۶۵۲)	-	(۱,۵۲۵,۰۰۰)	(۱,۵۲۵,۰۰۰)
(۱۵۰,۹۶۲)	-	(۱۵۰,۹۶۲)	(۱۵۰,۹۶۲)	(۱۵۰,۹۶۲)	(۱۵۰,۹۶۲)	(۱۵۰,۹۶۲)	-	(۲۷۶,۴۸۶)	(۲۷۶,۴۸۶)
(۲۱۷,۵۸۶)	-	(۲۱۷,۵۸۶)	(۲۱۷,۵۸۶)	(۲۱۷,۵۸۶)	(۲۱۷,۵۸۶)	(۲۱۷,۵۸۶)	-	(۳۹۷,۴۳۱)	(۳۹۷,۴۳۱)
(۸۵۳)	-	(۸۵۳)	(۸۵۳)	(۸۵۳)	(۸۵۳)	(۸۵۳)	-	-	-
(۲۰۵,۰۴۹)	-	(۲۰۵,۰۴۹)	(۲۰۵,۰۴۹)	(۲۰۵,۰۴۹)	(۲۰۵,۰۴۹)	(۲۰۵,۰۴۹)	-	(۱۳۱,۳۶۰)	(۱۳۱,۳۶۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۳۳۷)	(۱۹,۳۳۷)
(۲۲,۵۴۳)	-	(۲۲,۵۴۳)	(۲۲,۵۴۳)	(۲۲,۵۴۳)	(۲۲,۵۴۳)	(۲۲,۵۴۳)	-	(۵۲,۴۴۹)	(۵۲,۴۴۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶۰,۵۸۸)	(۶۶۰,۵۸۸)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	-	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	-	۴,۳۴۷,۳۷۱	۴,۳۴۷,۳۷۱
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۷۵۱,۲۴۲)	(۲۴,۷۵۱,۲۴۲)
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	-	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	-	۲۱,۹۰۷,۹۲۸	۲۱,۹۰۷,۹۲۸

سپرده های مسدودی
سود و کارمزد سال های آتی :
بانک ملت
بانک صادرات
بانک گردشگری
بانک صنعت و معدن
بانک رفاه
بانک سینا
بانک تجارت- ارزی
سود و کارمزد سالهای آتی- شرکت فرعی
سود و کارمزد جرائم معوق تسهیلات-ریالی-شرکت فرعی
سود و کارمزد جرائم معوق تسهیلات-ارزی-شرکت فرعی

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۷,۸۵۱,۰۸۶	۱۳,۵۶۹,۸۷۴	۷,۸۵۱,۰۸۶	۱۳,۵۶۹,۸۷۴	۷,۸۵۱,۰۸۶	۱۳,۵۶۹,۸۷۴
۳,۵۸۱,۱۳۲	۵,۱۷۹,۷۱۵	۳,۵۸۱,۱۳۲	۵,۱۷۹,۷۱۵	۳,۵۸۱,۱۳۲	۵,۱۷۹,۷۱۵
-	-	-	-	-	-
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۱۷,۷۴۹,۵۸۹

۲۳ درصد
۲۵ درصد
۲,۵ درصد

۲۷-۱-۲-۱- نرخ بهره موثر تسهیلات اخذ شده با توجه به سپرده مسدودی نزد بانک ملت حدوداً ۲۶ درصد می باشد. همچنین نرخ موثر وام ارزی شرکت فرعی، طبق محاسبات بانک عامل و تأییدیه اخذ شده ۲/۵ درصد لحاظ شده است.



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

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۲۱,۹۰۷,۹۲۸	سال ۱۴۰۵
-	۲۴,۷۵۱,۲۴۲	۱۴۰۶ به بعد
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۴۶,۶۵۹,۱۷۰	

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳,۱۱۸,۵۸۹	۳,۱۱۸,۵۸۹	قرارداد لازم الاجرا بابت وام ۳۰۰۰ میلیارد ریالی بانک ملت و گردشگری و سینا
۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۲,۲۶۹,۵۸۱	زمین و ساختمان و ماشین آلات
۹,۵۴۶,۰۰۰	۹,۵۴۶,۰۰۰	چک و سفته
۱,۵۲۵,۰۰۰	۱,۵۲۵,۰۰۰	سپرده نقدی
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۴۶,۶۵۹,۱۷۰	

۲۷-۲- 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 انضای قراردادی لازم الاجرا به مبالغ مذکور تضمین گردیده است که مانده تسهیلات از مبلغ ضمانت آنها کمتر می‌باشد.

۲۷-۳- 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 ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال ساختمان دفتر تهران ترهین گردیده است.

۲۷-۴- بابت بخشی از تسهیلات دریافتی بانک صنعت و معدن به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با سفته ظهر نویسی شده تضمین گردیده است

۲۷-۵- 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.

۲۷-۶- تسهیلات ارزی شرکت فرعی سیمان بیارجمند شامل دو نوع تسهیلات است که به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

تسعیر سال جاری بخش اولیه اعتبار اسنادی به مبلغ ۳,۲۷۸,۵۱۱ یورو و بخش دوم اعتبار اسنادی به مبلغ ۱۱,۷۲۷,۸۳۰ یورو براساس نرخ مرکز مبادله (۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال) بوده است مانده تسهیلات مشارکت مدنی ارزی شرکت با بانک تجارت شامل اصل و سود دوران مشارکت جمعا به مبلغ ۱۵ میلیون یورو می‌باشد. پیگیری هایی در سطح استانی و کشوری جهت تمدید تا زمان بهره برداری در حال انجام می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۳/۰۱/۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۹,۵۶۹,۴۸۹	۱۹,۸۶۱,۲۳۴	دریافت‌های نقدی
۲۹,۸۲۳,۳۹۷	۳۲,۳۲۳,۴۹۷	سود و کارمزد
۲,۷۷۸,۶۹۱	۴,۳۱۷,۳۸۵	هزینه مالی منتقل شده به اقلام سرمایه ای نزد انبار
-	۲۴۱,۲۵۳	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۸,۳۴۵,۹۳۰)	(۲۸,۸۷۹,۷۷۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۲,۳۹۳,۵۳۹)	(۳,۰۴۱,۳۷۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	۶,۳۲۳,۰۶۶	
۱۱,۴۳۲,۲۱۸	۳۱,۱۴۵,۲۸۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴۶,۷۸۱,۶۱۱	۵۰,۵۳۱,۶۱۱	دریافت‌های نقدی
۳,۷۳۶,۵۹۴	۶,۸۴۷,۱۱۴	سود و کارمزد
-	۲۴,۳۲۳	هزینه مالی منتقل شده به اقلام سرمایه ای نزد انبار
(۴۱,۱۱۶,۵۳۸)	(۴۳,۴۶۶,۵۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳,۰۸۲,۳۰۶)	(۳,۹۲۹,۴۹۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
-	۵۵۰,۶۸۴۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷,۷۴۹,۵۸۹	۴۶,۶۵۹,۱۷۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



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

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۴۴,۴۲۹	۷۵۲,۴۵۱	۴۴۴,۴۲۹	۷۵۳,۹۷۷
(۲۶,۴۶۲)	(۱۳,۹۶۸)	(۲۶,۴۶۲)	(۱۴,۱۵۶)
۳۳۴,۴۸۴	۵۱۰,۶۴۰	۳۳۶,۰۱۰	۵۱۳,۶۷۳
۷۵۲,۴۵۱	۱,۲۴۹,۱۲۳	۷۵۳,۹۷۷	۱,۲۵۳,۴۹۴

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

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				گروه				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
جمع	جمع							
تجاری								
اسناد پرداختنی								
۶۵۵,۲۰۵	۶۰۵,۰۰۰	-	۶۰۵,۰۰۰	۶۵۵,۲۰۵	۶۰۵,۰۰۰	-	۶۰۵,۰۰۰	۲۹-۱
(۶۵۵,۳۰۵)	(۶۰۵,۰۰۰)	-	(۶۰۵,۰۰۰)	(۶۵۵,۳۰۵)	(۶۰۵,۰۰۰)	-	(۶۰۵,۰۰۰)	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
-	-	-	-	-	-	-	-	تهاتر با پیش پرداخت ها-یادداشت ۱۸
حسابهای پرداختنی								
۴۰۲	۴۰۲	-	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	-	۴۰۲	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات-کیسه تبریز
۴۰۲	۴۰۲	-	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	-	۴۰۲	
۴۰۲	۴۰۲	-	۴۰۲	۴۰۲	۴۰۲	-	۴۰۲	
سایر پرداختنی ها								
اسناد پرداختنی								
-	۳۹,۱۴۰	-	۳۹,۱۴۰	-	۱,۱۵۹,۱۴۰	-	۱,۱۵۹,۱۴۰	۲۹-۲
-	-	-	-	-	(۱,۱۲۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۲۰,۰۰۰)	سایر اشخاص
-	۳۹,۱۴۰	-	۳۹,۱۴۰	-	۳۹,۱۴۰	-	۳۹,۱۴۰	تهاتر با پیش پرداخت های سرمایه ای-یادداشت ۱۳
حساب های پرداختنی								
۱,۴۷۶,۹۹۰	۱,۷۳۳,۸۰۱	-	۱,۷۳۳,۸۰۱	۱,۴۷۶,۹۹۰	۱,۷۳۳,۸۰۱	-	۱,۷۳۳,۸۰۱	۲۹-۳
۳۲۶	۱۱,۱۳۹	-	۱۱,۱۳۹	۵۴۸,۰۳	۶۵۵۴۶	-	۶۵,۵۴۶	سایر اشخاص شرکت اصلی
۶۸۰,۹۹۳	۲۸۶,۰۶۶	-	۲۸۶,۰۶۶	۶۸۰,۹۹۳	۲۸۶,۰۶۶	-	۲۸۶,۰۶۶	۲۹-۴
۴۵,۵۹۰	۹۷,۹۶۸	-	۹۷,۹۶۸	۴۶,۳۳۱	۹۹,۲۸۳	-	۹۹,۲۸۳	اشخاص وابسته
۱۱۵,۱۲۱	۱۶۸,۲۱۱	-	۱۶۸,۲۱۱	۱۱۸,۲۷۶	۱۷۲,۳۷۰	-	۱۷۲,۳۷۰	۲۹-۵
۸۷,۸۷۷	۱۴۵,۸۸۶	-	۱۴۵,۸۸۶	۹۹,۶۹۳	۱۹۰,۵۳۲	-	۱۹۰,۵۳۲	سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
۱۲۶,۵۱۶	۲۱۶,۶۴۱	-	۲۱۶,۶۴۱	۱۴۳,۳۹۰	۲۸۴,۷۱۹	-	۲۸۴,۷۱۹	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
۶۹,۵۶۷	۱۸۷,۵۰۴	-	۱۸۷,۵۰۴	۶۹,۵۶۷	۱۸۷,۵۰۴	-	۱۸۷,۵۰۴	۲۹-۶
۱۰۵,۴۷۸	۲۸۶,۹۸۷	-	۲۸۶,۹۸۷	۱۳۸,۹۵۲	۵۷۸,۴۵۹	-	۵۷۸,۴۵۹	سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق
-	-	-	-	۵۰,۴۰۸	۱۰۸,۶۲۵	۵۵,۴۱۴	۵۳,۳۱۱	۲۹-۷
۲,۷۰۸,۴۵۸	۳,۲۳۴,۲۰۳	-	۳,۲۳۴,۲۰۳	۲,۸۷۹,۴۰۳	۳,۷۰۶,۹۰۵	۵۵,۴۱۴	۳,۶۵۱,۴۹۱	سپرده بیمه پرداختنی
۲,۷۰۸,۴۵۸	۳,۲۷۳,۴۴۳	-	۳,۲۷۳,۴۴۳	۲,۸۷۹,۴۰۳	۳,۷۴۶,۰۴۵	۵۵,۴۱۴	۳,۶۹۰,۶۳۱	سپرده حسن انجام کار
۲,۷۰۸,۸۶۰	۳,۲۷۳,۷۴۵	-	۳,۲۷۳,۷۴۵	۲,۸۷۹,۸۰۵	۳,۷۴۶,۴۴۷	۵۵,۴۱۴	۳,۶۹۱,۰۳۳	حقوق پرداختنی



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

۲۹-۱- حساب اسناد پرداختی تجاری- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه و 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	

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

۲۹-۲- مانده حساب اسناد پرداختی سایر اشخاص گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	۱,۱۲۰,۰۰۰	شرکت توزیع نیروی برق-استان سمنان
۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	اداره دارایی شاهرود(ارزش افزوده پاییز)
۷,۱۴۰	۷,۱۴۰	ماسه ساز فیدار
۳۹,۱۴۰	۱,۱۵۹,۱۴۰	

۱-۲-۲۹- تا تاریخ تهیه صورت های مالی تمامی اسناد پرداختی شرکت تسویه گردیده است.



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

۲۹-۳- مانده حساب سایر اشخاص شرکت شامل اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸۹,۹۷۷	۲۹۴,۶۲۸	۲۹-۳-۱ شرکت ملی گاز ایران
۵۷۹,۷۴۸	۲۳۰,۴۵۶	۲۹-۳-۱ شرکت نفت شاهرود (بابت خرید مازوت)
-	۱۷۰,۶۵۴	۲۹-۳-۳ شرکت راه آهن حمل و نقل
۲۷۶,۶۷۵	۱۲۲,۷۱۴	۲۹-۳-۲ برق منطقه ای سمنان
-	۹۲,۸۵۸	راندگان حمل سیمان صادراتی
۳۷,۰۹۳	۷۰,۲۹۸	شرکت شایان بار (بابت کرایه حمل مازوت)
-	۶۸,۴۰۹	شرکت آتی نیرو پاک گستر (نیروگاه خورشیدی)
-	۵۱,۰۶۰	سیدعلی طباطبایی (پیمانکار مارل)
-	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 آراژات (خرید برق بوری)
-	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 کهریا (خرید برق بوری)
-	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 فناور شاهوار
-	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	راندگان حمل مازوت (شرکت به بارنوبین)
۳۷,۸۷۲	-	راندگان حمل سیمان (شرکت ظفربار)
۳۲,۳۹۶	-	شرکت نام اوران 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 بوری)
۱۳,۷۲۶	-	شرکت کیان پارس (بابت خرید انواع تسمه نقاله)
۱۸۷,۳۰۸	۲۸۱,۳۸۸	سایر (شامل ۳۷۴ ردیف)
۱,۴۷۶,۹۹۰	۱,۷۳۳,۸۰۱	

۲۹-۳-۱- بابت بدهی خرید مازوت و گاز می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است .

۲۹-۳-۲- بابت بدهی قبوض برق و ترانزیت برق کارخانه در اسفند ماه ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است.

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

۲۹-۴- مانده سایر حساب پرداختنی های - اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰
۳۲۶	-	۳۲۶	-
-	-	۴۶,۰۷۸	۴۶,۰۷۸
-	-	۸,۳۹۹	۸,۳۲۹
-	۴,۰۹۵	-	۴,۰۹۵
-	۴۴	-	۴۴
۳۲۶	۱۱,۱۳۹	۵۴,۸۰۳	۶۵,۵۴۶



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (پاداش مصوب هیئت مدیره)

شرکت سیمان خزر

سایر سهامداران شرکت فرعی

شرکت بازرگانی همیاران سهام فرعی

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سپرده بورس کالا)

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان

۲۹-۵- 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.

۲۹-۶- بر اساس برگ تشخیص و قطعی مالیات حقوق سنوات ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعا به مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال (شامل ۵۵ میلیارد ریال جرثمه) شرکت ابلاغ شده است که مورد اعتراض واقع شده و در جریان رسیدگی می باشد

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

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	۲۸,۲۸۳	سیدعلی طباطبایی
	۱۸,۰۸۳	شرکت آرتین فناور 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 پر آب
۸,۴۳۱	۹,۷۱۲	شرکت اسطوره سازان فجر
	۸,۹۲۹	شرکت راه آهن حمل و نقل
	۵,۵۱۴	شرکت آئزو
۱,۳۸۹	۸۳۲	سلیمان ابراهیمی (نسوزکار)
۳,۱۰۸	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 از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۵۶۷	۴۰,۰۳۴	شرکت نوایده پردازان مهاجر (تامین نیروی انسانی)
-	۳۶,۱۶۶	شرکت آرتین فناور شاهرود
۵۹,۵۳۱	۳۱,۷۹۹	شرکت نام آوران نصر سمنان (پیمانکار معدن)
-	۲۴,۰۰۰	شرکت زیست آب پر آب
-	۱۳,۵۰۸	سیدعلی طباطبایی
-	۱۱,۰۲۷	شرکت آئزو
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 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 بیمه
۵۶,۷۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۹-۹-۳ ذخیره حقوق دولتی معادن (مواد اولیه)
-	۱۵,۰۰۰	ذخیره هزینه های حسابرسی
۳۴,۶۶۲	-	ذخیره حقوق معوق پرسنل
۱۴,۱۱۶	۱۸,۱۵۲	سایر
۱۰۵,۴۷۸	۳۸۶,۹۸۷	

۲۹-۹-۱- بابت هزینه کرایه حمل ریلی می باشد که بدلیل تاخیر ارسال بارنامه های کشتی و ریلی 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 سال ۱۴۰۳ بعلاوه ۳۰٪ افزایش احتمالی در دفاتر منعکس می گردد.

۲۹-۱۰- مانده پرداختنی ارزی شرکت فرعی بابت حمل بین المللی سفارشات خرید خارجی تجهیزات به شرکت لجستیک به مبلغ ۱۰۳,۰۰۰ دلار می باشد.

۲۹-۱۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۸۹۵,۲۲۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی های شرکت اصلی تسویه گردیده است.



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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)		گروه و شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۵۱,۱۲۹	۱,۱۵۹,۸۶۰	مانده در ابتدای سال	
۷۸۰,۸۵۳	۱,۴۷۸,۶۸۳	ذخیره مالیات عملکرد طی سال	
۱۳۴,۲۶۹	۳۰۰,۰۰۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	
(۵۰۶,۳۹۱)	(۱,۳۲۸,۲۸۴)	پرداختی طی سال	
۱,۱۵۹,۸۶۰	۱,۷۱۰,۲۵۹	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)	
(۵۳,۸۰۳)	-		
۱,۱۰۷,۰۵۷	۱,۷۱۰,۲۵۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تذکره
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	
قطعی شده	-	-	۲۱۹,۵۱۲	۲۱۹,۵۱۲	۴۴۸,۵۳۷
قطعی شده	-	-	۳۹۵,۱۱۵	۳۹۵,۱۱۵	۱,۰۵۷,۷۸۸
در حال رسیدگی	۲۸۲,۰۹۰	-	۷۹,۰۳۰	۷۹,۰۳۰	۹۰۱,۵۳۵
رسیدگی نشده	۷۸۰,۸۵۳	-	۷۸۰,۸۵۳	-	-
	-	۱,۴۷۸,۶۸۳	-	-	۱,۴۷۸,۶۸۳
	۱,۰۶۲,۹۴۳	۱,۴۷۸,۶۸۳			ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده
	۹۶,۹۱۷	۳۳۱,۵۷۶			پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)
	(۵۳,۸۰۳)	-			
	۱,۱۰۷,۰۵۷	۱,۷۱۰,۲۵۹			

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

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

۳۰-۳- بابت شرکت فرعی مالیات بر درآمد کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. و بابت سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۲۶,۸۸۹ میلیون ریال و سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۷۰,۹۹۸ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت فرعی نسبت به آن اعتراض نموده است. قابل ذکر می‌باشد مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی توسط شرکت فرعی در دفاتر منظور شده است.



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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۴	۱,۴۷۸,۶۸۳	۷۸۰,۸۵۳
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۶۹
	<u>۱,۷۷۸,۶۸۳</u>	<u>۹۱۵,۱۲۲</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	۸,۴۴۹,۲۷۱
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۴,۸۸۰,۸۱۸	۲,۱۱۲,۳۱۸
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سود سهام	(۱۴۷)	(۱,۴۱۲)
سود حاصل از سپرده های بانکی	(۹۲۳,۱۸۸)	(۴۳۷,۰۰۳)
سود فروش محصولات صادراتی	(۱,۰۲۶,۴۲۷)	(۱,۲۲۰)
سود تسعیر نرخ ارز	(۳۳۲,۳۶۰)	-
درآمد حاصل از فعالیتهای کشاورزی	(۴۶۱)	-
معافیت مالیاتی موضوع قانون بودجه سال ۱۴۰۴ (تخفیف ۵ واحد درصد)	-	(۴۲۳,۳۱۷)
معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م. (تخفیف ۵ واحد درصد)	(۱۲۹,۹۱۲)	-
معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق. م. م. شرکت های پذیرفته شده در بورس و دارای سهام شناور آزاد (تخفیف ۵ واحد درصد)	(۵۱۹,۶۴۷)	(۳۱۲,۳۴۱)
معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق. م. م. شرکت های پذیرفته شده در بورس کالا (تخفیف ۲/۵ واحد درصد)	(۴۶۹,۹۹۴)	(۱۵۶,۱۷۲)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۷.۶ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۹.۲ درصد)	<u>۱,۴۷۸,۶۸۳</u>	<u>۷۸۰,۸۵۳</u>



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

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه و شرکت
	۷۸,۸۹۵	۷۸,۸۹۵	سنوات قبل از ۱۴۰۳
	۲۵,۰۴۹	-	سال ۱۴۰۳
	۷,۲۰۰,۰۴۴	۴,۵۷۶,۵۰۰	سود سهام مصوب طی سال
	(۷,۱۶۵,۳۷۳)	(۴,۵۵۱,۴۵۱)	سود سهام پرداختی طی سال
	<u>۱۳۸,۶۱۵</u>	<u>۱۰۳,۹۴۴</u>	

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

۳۲- پیش دریافت ها
گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
پیش دریافت از مشتریان					
۳۲-۱	۲۹۲,۶۵۸	-	۲۹۲,۶۵۸	۱,۱۶۶,۸۱۱	علی الحساب سود سپرده بانک گردشگری
	۱,۰۵۳,۹۵۱	-	۱,۰۵۳,۹۵۱	۴۶۲,۴۱۲	مشتریان داخلی
	-	۲,۸۶۸,۸۱۹	۲,۸۶۸,۸۱۹	۱۵۸,۶۶۵	مشتریان صادراتی
	۳۳,۲۸۲	-	۳۳,۲۸۲	۸,۹۷۶	سایر مشتریان
	۱,۳۷۹,۸۹۱	۲,۸۶۸,۸۱۹	۴,۲۴۸,۷۱۰	۱,۷۹۶,۸۶۴	
	(۵۳,۰۸۴)	-	(۵۳,۰۸۴)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۶)
	<u>۱,۳۲۶,۸۰۷</u>	<u>۲,۸۶۸,۸۱۹</u>	<u>۴,۱۹۵,۶۲۶</u>	<u>۱,۷۹۶,۸۶۴</u>	

شرکت

پیش دریافت از مشتریان					
۳۲-۱	۲۹۲,۶۵۸	-	۲۹۲,۶۵۸	۴۵۷,۰۶۹	علی الحساب سود سپرده بانک گردشگری
۳۲-۲	۱,۰۵۳,۹۵۱	-	۱,۰۵۳,۹۵۱	۴۶۲,۴۱۲	مشتریان داخلی
۳۲-۳	-	۲,۸۶۸,۸۱۹	۲,۸۶۸,۸۱۹	۱۵۸,۶۶۵	مشتریان صادراتی
	۳۱,۷۶۳	-	۳۱,۷۶۳	۸,۸۹۹	سایر مشتریان
	۱,۳۷۸,۳۷۲	۲,۸۶۸,۸۱۹	۴,۲۴۷,۱۹۱	۱,۰۸۷,۰۴۵	
	(۵۳,۰۸۴)	-	(۵۳,۰۸۴)	-	تهاتر با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۶)
	<u>۱,۳۲۵,۲۸۸</u>	<u>۲,۸۶۸,۸۱۹</u>	<u>۴,۱۹۴,۱۰۷</u>	<u>۱,۰۸۷,۰۴۵</u>	

۳۲-۱- مانده فوق مربوط به سود دریافت شده سپرده یکساله از بانک گردشگری شرکت اصلی و فرعی 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱ اصلاح اشتباهات

گروه		(مبالغ به میلیون ریال)
موثر بر سال ۱۴۰۳	موثر بر سال ۱۴۰۲	
۳,۰۶۲,۴۴۹	۱۰۷,۰۳۰	
۳,۰۶۲,۴۴۹	۱۰۷,۰۳۰	

اصلاح آثار تغییر نرخ تسهیلات ارزی شرکت فرعی

۳۳-۱-۱ در سال‌های قبل مخارج تامین مالی و تسعیر تسهیلات ارزی شرکت فرعی به اشتباه در صورت سود و زیان منعکس گردیده که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده است.

۳۳-۲ تجدید طبقه بندی

مبالغ مربوط به تجدید طبقه بندی در یادداشت ۳۳-۲-۲ زیر منعکس شده است.

۳۳-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی گروه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی	طبق صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال)
تسهیلات مالی	(۸۶۰,۹۳۳)	(۱,۰۳۴,۹۶۳)	-	(۱,۰۳۴,۹۶۳)	(۹,۶۴۴,۳۹۶)	
سود انباشته	(۷,۱۱۰,۱۹۵)	(۷۴۶۰۰)	-	(۷۴۶۰۰)	(۷,۱۸۴,۷۹۵)	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳,۰۷۶,۴۵۸	۱,۱۴۱,۹۹۳	-	۱,۱۴۱,۹۹۳	۱۴,۲۱۸,۴۵۱	
منافع فاقد حق کنترل	(۱۵۸,۰۰۴۳)	(۳۲,۴۳۰)	-	(۳۲,۴۳۰)	(۱,۶۱۲,۴۷۳)	

۳۳-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی گروه در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زیان	طبق صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲,۷۶۷,۴۰۳)	۳,۰۶۲,۴۴۹	-	۳,۰۶۲,۴۴۹	۲۹۵,۰۴۷	
سود خالص	(۳۷۹,۰۲۸)	(۳,۰۶۲,۴۴۹)	-	(۳,۰۶۲,۴۴۹)	(۳,۴۴۱,۴۷۷)	
تسهیلات مالی	(۳۱,۹۲۱,۱۰۴)	۷۷۵,۸۲۴	-	۷۷۵,۸۲۴	(۳۱,۱۴۵,۲۸۰)	
سود انباشته	(۷,۵۴۶,۸۶۰)	(۲,۲۰۹,۱۲۷)	-	(۲,۲۰۹,۱۲۷)	(۹,۷۵۵,۹۸۷)	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸,۰۹۶,۸۴۱	۲,۳۹۳,۶۵۵	-	۲,۳۹۳,۶۵۵	۳۰,۴۹۰,۴۹۶	
منافع فاقد حق کنترل	۳,۴۰۷,۰۴۰	(۹۶۰,۳۵۲)	-	(۹۶۰,۳۵۲)	۲,۴۴۶,۶۸۸	
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۳۷۶,۱۶۱	-	(۵۲,۸۰۳)	(۵۲,۸۰۳)	۱,۳۲۳,۳۵۸	
ذخیره سنوات خدمت کارکنان	(۷۵۲,۴۵۱)	-	(۱,۵۲۶)	(۱,۵۲۶)	(۷۵۳,۹۷۷)	
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲,۸۸۱,۳۳۱)	-	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	(۲,۸۷۹,۸۰۵)	
مالیات پرداختنی	(۱,۱۵۹,۸۶۰)	-	۵۲,۸۰۳	۵۲,۸۰۳	(۱,۱۰۷,۰۵۷)	



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

۳۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	۳,۴۴۱,۴۷۷	۱۴,۸۱۵,۴۹۲	سود خالص
				تعدیلات
۹۱۵,۱۲۲	۱,۷۷۸,۶۸۳	۹۱۵,۱۲۲	۱,۷۷۸,۶۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۷۸,۶۹۱	۳,۷۳۶,۵۹۴	۴,۳۱۷,۳۸۵	۶,۸۴۷,۱۱۴	هزینه های مالی
(۶,۳۵۹)	-	(۶,۳۵۹)	-	زیان(سود)ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳۰۸,۰۲۲	۴۹۶,۶۷۲	۳۰۸,۰۲۲	۴۹۹,۵۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۹۱,۷۵۶	۸۹۱,۶۹۵	۶۸۱,۸۹۵	۹۸۸,۹۴۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۹۵)	(۵۸۷)	(۶۹۵)	(۵۸۷)	سود سهام سایر شرکت ها
(۲,۱۸۵,۰۱۳)	(۳,۶۹۲,۷۵۲)	(۴,۱۸۱,۹۳۸)	(۶,۱۴۲,۵۳۳)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۹,۶۵۱)	(۹۰,۰۰۲)	۴,۴۵۱,۴۶۸	(۹۱,۷۱۹)	زیان (سود)تسعیر دارایی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۹,۹۲۶,۰۲۲	۲۰,۸۶۴,۸۹۲	۹,۹۲۶,۳۷۷	۱۸,۶۹۴,۹۱۳	
۲۲,۶۸۵	(۴,۸۸۲,۴۹۱)	۳۸۲,۷۱۲	(۵,۰۸۳,۴۳۹)	افزایش(کاهش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۱,۳۵۷)	(۴۰,۴۰۰)	(۴۱,۳۸۷)	(۴۰,۴۰۰)	افزایش سایر داراییها
(۴۵۰,۸۶۶)	(۶,۲۱۱,۶۵۹)	(۴۴۲,۸۱۳)	(۶,۱۹۳,۲۱۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱,۰۹۵,۱۱۴)	(۱,۳۷۴,۶۰۷)	(۱,۰۹۵,۶۰۲)	(۱,۳۷۶,۵۳۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۴۹,۳۳۶	۵۶۴,۸۸۵	۶۱۴,۴۵۷	۸۶۶,۶۴۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۳,۱۹۳	۳,۱۰۷,۰۶۲	۱۵,۳۲۲	۲,۳۹۸,۷۶۲	افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۹,۳۳۳,۸۹۹	۱۳,۰۲۷,۶۸۲	۹,۳۵۹,۰۶۷	۹,۲۶۶,۷۲۹	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۶,۴۱۳	-	۴۶,۴۱۳	-
-	-	۸۵۰,۹۳۷	-
۴۶,۴۱۳	-	۸۹۷,۳۵۰	-

معاملات غیر نقدی

خرید سهام خزانه از محل اعتبارات نزد بازارگردان

تحصیل دارایی های ثابت در قبال تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)



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

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۷,۱۹۱,۵۷۵	۲۸,۳۱۵,۴۳۸	۳۷,۷۸۶,۹۲۷	۵۷,۷۰۳,۶۱۱	جمع بدهی‌ها
(۴۶۶,۴۵۴)	(۹۰۵,۷۸۱)	(۵۰۹,۲۳۰)	(۹۹۴,۸۰۱)	موجودی نقد
۱۶,۷۲۵,۱۲۱	۲۷,۴۰۹,۶۵۷	۳۷,۲۷۷,۶۹۷	۵۶,۷۰۸,۸۱۰	خالص بدهی‌ها
۱۹,۲۴۲,۳۲۷	۲۹,۷۳۰,۹۷۳	۱۷,۴۰۱,۸۷۰	۲۴,۹۶۱,۴۱۹	حقوق مالکانه
۸۷	۹۲	۲۱۴	۲۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و همچنین این کمیته بصورت فصلی گزارشی به هیئت مدیره ارائه می‌نماید، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق نظارت و کنترل می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود. شرکت دارای کمیته ریسک بوده و مستمراً همه ماهه جلسات آن تشکیل و ریسکهای تمامی حوزه‌ها تعیین گردیده است.



شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 ۳۷ ارائه شده است.

۴-۳۶- 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 ارزی 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.

	اثر واحد پول - یورو		اثر واحد پول - دلار	
	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود و زیان	۳,۶۷۳,۶۷۱	۱,۲۶۴,۵۸۱	۳۷۱,۱۷۳	۱۰۲,۳۸۴
حقوق مالکانه	۳,۶۷۳,۶۷۱	۱,۲۶۴,۵۸۱	۳۷۱,۱۷۳	۱۰۲,۳۸۴

۵-۳۶- 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 پالانه های صادراتی و نبود تجهیزات حمل و بارگیری سیمان در بنادر به ویژه جهت صادرات سیمان فله و کلیتیکر

۶-۳۶- 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 به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، در یافتنی 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 دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت در قبال فروشندهای اعتباری خود دارای ضمانتنامه های معتبر بانکی بوده که به منظور پوشش ریسکهای اعتباری مرتبط با داراییهای مالی نزد خود نگهداری می کند که از مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ با ورود به بورس کالا شرکت در حال تسویه ضمانتنامه های مذکور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل	میزان مطالبات	کاهش ارزش
مشتریان فروش صادراتی و صرافی	۵,۳۸۹,۳۳۵	-	-
مشتریان فروش داخلی (پتنی)	۲۸۶,۲۶۳	-	-
بانکها و پیمانکاران	۳۸,۶۵۵	-	-
سایر	۱۲۳,۰۷۷	-	-
	۵,۸۵۷,۳۳۰	-	-

۷-۳۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تأمین 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۴	عندالطافیه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	۳,۲۷۲,۲۴۵	-	-	۳,۲۷۲,۲۴۵
تسهیلات مالی	-	۱۲,۵۴۹,۸۷۴	۵,۱۲۹,۷۱۵	-	۱۷,۷۲۹,۵۸۹
مالیات پرداختنی	-	۱,۶۵۷,۲۵۶	-	-	۱,۶۵۷,۲۵۶
سود سهام پرداختنی	۱۳۸,۶۱۵	-	-	-	۱۳۸,۶۱۵
	۱۳۸,۶۱۵	۱۷,۵۰۱,۰۷۵	۵,۱۲۹,۷۱۵	-	۲۳,۸۶۹,۴۰۵

۸-۳۶- ریسک جنگ

جنگ تحمیلی سوم و تنش های ژئوپلیتیک، ریسک های سیستمی و مخربی را بر پروژه ها تحمیل می کند و این ریسک ها شامل ابعاد مالی، عملیاتی و زمانی هستند. که به شرح ذیل بیان میگردد:

افزایش شدید هزینه ها (تورم هزینه) یکی از مستقیم ترین اثرات جهش قیمت مصالح جهت ساخت تجهیزات میباشد که ناخواسته منجر به افزایش هزینه های سرمایه گذاری در پروژه می گردد.

اختلال در زنجیره تأمین: عدم امکان برقراری موثر با تأمین کنندگان خارجی، موضوعات حمل و نقل، ترخیص کالا و دشواری های واردات تجهیزات، مسیر پروژه را مختل می نماید.

کاهش شدید نقدینگی و سرمایه گذاری: با تغییر اولویت های تأمین مالی در دوره جنگ، امکان جذب نقدینگی و استفاده از تسهیلات بانکی بسیار سخت می گردد.

نوسانات ارزی: نیاز به تأمین ارز با توجه به ارزیابی واردات ماشین آلات و تجهیزات سیستم تحت تاثیر جنگ است.

خسارت فیزیکی: امنیت دارایی های در محل پروژه مستقیم تهدید می شود.

خسارت زمانی: محاصل تمامی اثرات فوق الذکر منجر به افزایش در زمان فعلیتهای اجرایی می گردد که حاصل افزایش زمان در تمام پروژه ها بصورت مستقیم افزایش هزینه خواهد بود.



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

۳۷ - وضعیت ارزی

گروه

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم	یون
۲۱	۴۵۲,۸۳۹	۱,۷۳۹	۷۸۲	۵۲۹
۱۶-۲-۲	۱,۲۴۵,۸۰۳	-	-	-
۱۶-۲-۴	۲,۴۶۵,۹۲۷	-	-	-
	۴,۱۶۴,۵۶۹	۱,۷۳۹	۷۸۲	۵۲۹
۲۹-۱۰	(۱۰۳,۰۰۰)	-	-	-
۲۷	-	(۱۵,۱۸۷,۵۹۰)	-	-
	۴,۰۶۱,۵۶۹	(۱۵,۱۸۵,۸۵۱)	۷۸۲	۵۲۹
	۳,۴۹۹,۳۱۸	(۲۳,۵۷۱,۸۶۶)	۲۹۰	۱۰۶
	۱,۳۴۳,۳۲۸	(۲۱,۴۵۷,۶۱۹)	-	۵۲۹
	۹۷۱,۱۹۵	(۱۶,۰۶۱,۳۵۶)	-	۴۴

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری

سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی و ارزی

سایر پرداختنی‌ها

تسهیلات مالی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی و ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
۲۱	۴۵۲,۶۱۴	۵۷۵	۷۸۲
۱۶-۲-۱	۱,۲۴۵,۸۰۳	-	-
۱۶-۲-۳-۱	۲,۴۶۵,۹۲۷	-	-
	۴,۱۶۴,۳۴۴	۵۷۵	۷۸۲
	۳,۵۵۲,۵۷۹	۹۰۲	۲۹۰
	۱,۴۴۶,۳۲۸	۵۷۵	-
	۱,۰۲۶,۴۷۴	۲۵۵	-

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری

سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

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

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

۳۷-۱-۱- ارز حاصل از صادرات سیمان توسط مشتریان از طریق سیستم بانکی به حسابهای ارزی شرکت نزد بانک و یا صرافی بانکها و یا صرافی‌های مجاز بانک مرکزی (در قبال قرارداد و اخذ تضمین چک از طرف مقابل) واریز می‌گردد. فروش ارزها از طریق سامانه نیما (جامع تجارت) و یا بازار متشکل ارزی بانک مرکزی صورت می‌پذیرد و وجوه حاصله به حساب شرکت واریز می‌گردد. کلیه تعهدات ارزی شرکت تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به میزان ۹۲.۶٪ رفع شده است. که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۱۰۰٪ 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 اظهار ورود صرافی ملی بفروش رسید.

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

نوع ارز: دلار

	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۲۷,۸۰۹,۶۴۸	۲۵,۷۵۱,۷۳۴	۲,۰۵۷,۹۱۴	۱۹,۴۱۲,۲۹۰	۱۸,۷۱۳,۴۴۸	۶۹۸,۸۴۲
واردات	۶۴۴,۲۵۶	۶۴۴,۲۵۶	-	۱,۳۸۴,۵۰۰	۱,۳۸۴,۵۰۰	-



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

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	هزینه به نیابت	خرید کالا و خدمات	فروش کوتاه	تفاسین اعلامی	تفاسین دریافتی
شرکت های تحت کنترل مشترک	بازرگانی همیاران سهام	سرمایه پذیر و فرعی	✓	-	۷۰	-	-	-	-
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۳,۷۶۵	-	-	-
	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان صوفیان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت تدبیر سازه تامین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲۳,۴۱۳	-	-	-
	شرکت سیمان قائم	عضو هیات مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	-	-	۳,۳۱۸,۹۸۴	-	-
	شرکت سیمان پجنورد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۴۰۹,۷۱۱	-	-	-
	شرکت افق تامین انرژی پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱۱۷,۳۰۸	-	-	-
	نواوران صنعت سبز پارس- گرین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۸۱,۶۷۶	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	ساختمان و سد و تأسیسات آبپایر - سلایر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶۳,۹۸۴	-	-	-
	شرکت تعاونی مسکن شماره ۲ سیمان شاهرود	تحت کنترل مشترک	✓	۳,۱۳۴	۵۸,۸۷۷	-	-	-	-
	شرکت فولاد و چدن درود	تحت کنترل مشترک		-	-	۶۷,۴۱۲	-	-	-
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	تحت کنترل مشترک		-	-	۱۴۳,۸۵۹	-	-	-
جمع					۳,۱۳۴	۵۸,۹۴۷	۹۱۰,۱۲۷	۳,۳۱۸,۹۸۴	۶۰۰,۰۰۰
					۳,۱۳۴	۵۸,۹۴۷	۹۱۰,۱۲۷	۳,۳۱۸,۹۸۴	۶۰۰,۰۰۰

۳۸-۱-۱ - به استثنای تفاسین اعلامی و تفاسین دریافتی به ازای شرکت های هم گروه، معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیت نداشته است.



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

۲۸-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی و میانی	شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین	-	(۷۰,۰۰۰)	-	خالص
	شرکت سیمان قائن	۱۲	-	۱۷۱	بدهی
	شرکت سیمان ارومیه	-	-	-	-
	شرکت سیمان خور	۱۸	-	۱۸	-
	شرکت سیمان موفان	-	-	-	-
	شرکت سیمان بجنورد	۶۲	-	۶۲	-
	شرکت سیمان آبیک	۱,۲۰۳	-	۱,۲۰۳	-
	شرکت سیمان بهبهان	۱,۱۸۸	-	۱,۷۶۲	-
	شرکت سیمان دورود	۳۴	-	۳۴	-
	شرکت تهران بتن	۶۵	-	۱۹۶	-
	شرکت فارسیت دورود	۶۵	-	۶۵	-
	شرکت فارسیت اهواز	۱۹۶	-	۶۵	-
	شرکت کرم‌لیت	۶۵	-	۶۵	-
	شرکت تدبیر سازه تامین	-	-	۶,۳۴۹	-
	شرکت افق تامین انرژی پارس	-	-	۰	-
شرکت‌های هم گروه	شرکت افق تامین انرژی پارس	-	-	۱,۰۹۶,۸۲۳	-
	شرکت فراورده‌های نسوز ایران	-	-	۰	-
	شرکت گچ ماشینی فارس	۶۵	-	۶۵	-
	شرکت سیمان خوزستان	۱۹۶	-	۱۹۶	-
	شرکت سیمان غرب	۲	-	۲	-
	شرکت سیمان زنجان	۲۰۸	-	۲۰۸	-
	شرکت تعاونی مسکن شماره ۲ سیمان شاهرود	۵۸,۸۷۷	-	۶۳,۸۷۷	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	-	(۳۲)	۴,۱۲۷	-
	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	-	۲۴,۴۲۰	-
	شرکت صنعت سبز پارس- گرین	-	(۴۰,۹۵)	-	-
	نوآوران صنعت سبز پارس- گرین	-	-	۲۱۰,۷۹۳	-
	ساختمان و سد و تأسیسات آبیاری - سایر	-	-	۲۱۲,۲۲۸	-
	شرکت بازرگانی همپان سهام	-	-	-	-
	شهرداری بیدرچمند	۱,۲۳۴	-	۱,۲۳۴	-
شرکت فرعی	سهمداران و مدیران شرکت فرعی	-	(۴۶,۰۷۸)	-	-
	جمع	۶۳,۵۵۵	(۶۵,۵۴۶)	۱,۵۹۸,۹۸۱	(۶۵,۵۰۲)
	سایر اشخاص وابسته	۵,۰۰۰	-	۳۶,۱۰۲	(۵۴,۸۰۳)



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

۲۸-۳ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	پرداخت به نیابت	خرید کالا و خدمات	فروش کوتاه مدت	تفاسیر اضافی	تفاسیر درجانی
شرکت فرعی	شرکت سیمان بشار جند	شرکت سرمایه پذیر و فرعی	✓	۱۲,۴۵۹	۱۵,۰۲۳	-	۴۶۷,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰	-
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۲,۷۶۵	-	-	-
	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان صولیان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت تدبیر سازه بتن	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان قائم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲۲,۴۱۲	-	-	-
	شرکت سیمان بهخورد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۳,۳۱۸,۹۸۴	-	-
شرکت های هم گروه	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۴۰,۹۷۱	-	-	-
	شرکت افق بتن اتریش پارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱۱۷,۳۰۸	-	-	-
	شرکت بتنوی مسکن شماره ۲ سیمان شاهرود	تحت کنترل مشترک	✓	۲,۱۳۴	۵۸,۸۷۷	-	-	-	-
	شرکت فولاد و چدن درود	تحت کنترل مشترک شستا		-	-	۶۷,۴۱۲	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فرآورده های نسوز ایران	تحت کنترل مشترک شستا		-	-	۱۴۳,۸۵۹	-	-	-
	جمع			۱۵,۵۹۳	۷۳,۹۰۰	۷۶۴,۴۶۷	۳,۶۸۵,۹۸۴	۱,۲۲۵,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

۲۸-۳-۱ - به استثنای تفاسیر اضافی و توضیح درجانی به شرکت های هم گروه معاملات با اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، «تفاوت با اعمی» نداشته است.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۸ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخصی وابسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت اصلی و مالیاتی شرکت فرعی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	-	(۷,۰۰۰)	-	-
	شرکت سیمان بیلرچمند	۳۵,۳۹۷	-	۳۵,۳۹۷	-
گروه شرکت های هم گروه	شرکت سیمان قائن	۱۲	-	۱۲	-
	شرکت سیمان ارومیه	۱۸	-	۱۸	-
	شرکت سیمان خزر	-	-	-	-
	شرکت سیمان صوفیان	۶۲	-	۶۲	-
	شرکت سیمان بجنورد	۱,۲۰۳	-	۱,۲۰۳	-
	شرکت سیمان آبیک	۱,۱۸۸	-	۱,۱۸۸	-
	شرکت سیمان بهبهان	۳۴	-	۳۴	-
	شرکت سیمان دورود	۱۹۶	-	۱۹۶	-
	شرکت تهران بتن	۶۵	-	۶۵	-
	شرکت فارسیت دورود	۶۵	-	۶۵	-
	شرکت فارسیت اهواز	۶۵	-	۶۵	-
	شرکت کرمانیت	۶۵	-	۶۵	-
	شرکت افق تامین انرژی پارس	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵	-
	شرکت فراورده های نسوز ایران	۱,۰۹۶,۸۲۳	-	۱,۰۹۶,۸۲۳	-
جمع	شرکت گچ ماشینی فارس	-	-	-	-
	شرکت سیمان خوزستان	۱۹۶	-	۱۹۶	-
	شرکت سیمان غرب	۲	-	۲	-
	شرکت سیمان زنجان	۲۰۸	-	۲۰۸	-
	شرکت نمایانی مسکن شماره ۲ سیمان شاهرود	۵۸,۸۷۷	-	۵۸,۸۷۷	-
	شرکت تأمین سازه تامین	-	-	-	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۴,۱۷۱	-	۴,۱۲۷	-
	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	(۴,۰۸۵)	-	(۴,۰۸۵)
		-	-	-	-
		۹۷,۶۵۳	(۱۱,۱۳۹)	۱,۲۰۵,۰۵۸	(۱۱,۰۹۵)
		۱,۱۰۷,۴۴۹	-	۵۵,۱۶۱	(۳۲۶)



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

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	-	۲,۱۳۷,۴۶۳	شرکت سایبر
۱,۳۴۰,۵۳۸	۶۹۱,۰۴۴	۱,۳۴۰,۵۳۸	۶۹۱,۰۴۴	شرکت آتی نیرو پاک گستر (شرکت اصلی)
۵۰۵,۳۵۵	۲۵۱,۹۵۵	۵۰۵,۳۵۵	۳۵۱,۹۵۵	شرکت کانی صنعت سپهر (شرکت اصلی)
-	-	۲۹۰,۷۰۰	۳۱۲,۴۱۷	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (گرمین)
-	-	۱۲۶,۵۷۹	۸۲,۴۶۴	شرکت مصاب پویا
-	-	۱۰۶,۹۷۰	۱۲۰,۴۰۹	شرکت ساینا- خدمات مهندسی و نظارت پروژه
-	-	۳۸,۶۶۹	۳۵,۳۶۵	شرکت اندیشه سازان صنعتی پارس- خدمات مهندسی طراحی خط تولید
-	-	۲۱۶۰۰	۱۰۰	شرکت سالیار صنعت
-	-	۱۳,۸۳۲	۱۶,۱۲۱	شرکت ماشین سازی متگان
-	-	-	۱۴,۹۱۷	شرکت کاوش تدبیر طوس
-	-	۱۰,۵۵۱	-	کومه گستران شاهرود- اجرای عملیات معماری
۱,۸۴۵,۸۹۳	۱,۰۴۲,۹۹۹	۲,۴۵۴,۷۹۴	۳,۷۶۲,۱۵۶	

۳۹-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	
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		

۳۹-۲-۱- 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 و در هیات بدوی به مبلغ ۱۱۴,۸۹۷ میلیون ریال تعدیل گردیده است و پس از اعتراض مجدد پرونده در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۳۹-۲-۲- 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.

۳۹-۳- 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 و مستلزم تعدیل افشا اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۱,۵۹۷,۵۷۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۶ ریال برای هر سهم) است.

