

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۸۳۳۱۳۶

شرکت: سیمان مازندران

نماد: سمازن

کد صنعت: ۵۳۹۴۱۸

موضوع: اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی نسبت به گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست اظهار نظر حسابرس و بازرس قانونی (سازمان حسابرسی) نسبت به گزارش توجیهی افزایش سرمایه مورخ ۴۰۰/۰۸/۰۳ هیئت مدیره شرکت مبنی بر لزوم افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به مبلغ ۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی، تامین سرمایه در گردش و جبران مخارج انجام شده ارائه می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد و در این خصوص اطلاع رسانی لازم صورت خواهد گرفت.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه

به انضمام گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بازرس قانونی
۱ الی ۳۱	گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

- ۱ - گزارش توجیهی مورخ ۲۰ آذر ۱۴۰۰ هیئت مدیره شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در خصوص افزایش سرمایه آن شرکت از مبلغ ۱۶۴۴ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۶۶ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی فرضی و یادداشت‌های همراه که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت گزارش توجیهی مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲ - گزارش توجیهی مزبور در اجرای تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و با هدف توجیه افزایش سرمایه از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و حفظ منابع جهت تأمین سرمایه در گردش، تهیه شده است. افزایش سرمایه از محل سود انباشته منجر به ورود منابع نقدی نمی‌شود، لذا به طور مستقیم تأثیری بر درآمد شرکت ندارد. این گزارش توجیهی براساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی‌رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده‌کنندگان توجه داده می‌شود که این گزارش توجیهی ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.
- ۳ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق مفروضات ذکر شده در گزارش توجیهی، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه گزارش توجیهی فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، گزارش توجیهی یاد شده، براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش بازرسی قانونی درباره گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه (ادامه)

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

- ۴ - حتی اگر رویدادهای پیش‌بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۵ - سود انباشته طبق صورتهای مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۳/۳۱ (بررسی اجمالی شده) مبلغ ۲۴۰۴ میلیارد ریال می‌باشد و انتقال مبلغ ۸۲۲ میلیارد ریال آن به افزایش سرمایه امکان‌پذیر است.
- ۶ - با عنایت به مقررات حاکم بر بازار سرمایه، قطعیت افزایش سرمایه منوط به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار خواهد بود.



سازمان حسابرسی

۱۴۰۰ آذر ۲۳

علی مشکانی

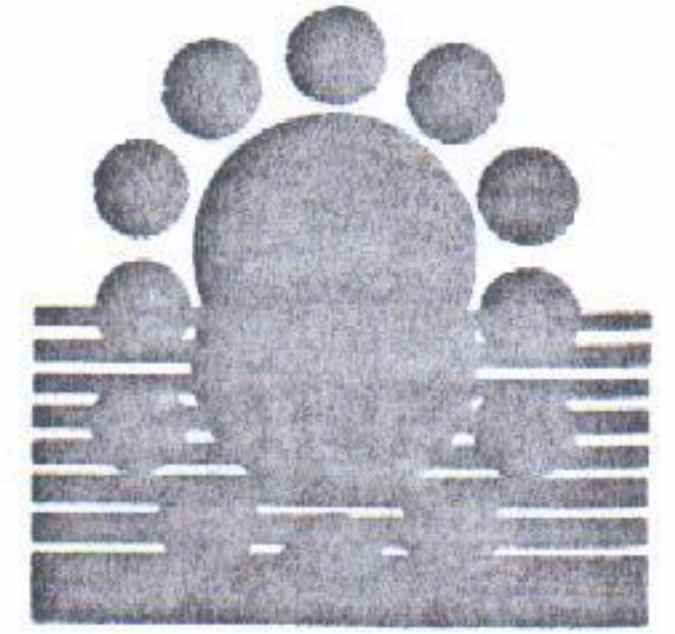
حسنعلی شفیق زاده

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان مازندران

(سهامی عام ثبت ۹ نکا)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰



تاریخ:
شماره:
پوست:

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیات مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

در اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، گزارش توجیهی افزایش سرمایه به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)، به منظور افزایش سرمایه ۵۰ درصدی سرمایه شرکت، از مبلغ ۱.۶۴۴.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲.۴۶۶.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته با هدف اصلاح ساختار مالی، تامین سرمایه در گردش و جبران مخارج انجام شده تقدیم می گردد. گزارش توجیهی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سیمان شمال	ابراهیم معدن پیشه	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	مهدی کریمی شهربابک	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه	سید مهدی موسوی لولتی	عضو هیات مدیره و مدیر حراست	
گروه صنایع سیمان کرمان	رضا شفاعی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	بهروز دانشی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	

گزارش
سازمان حسابرسی

دفتر تهران: خیابان آفریقا خیابان شهید ستاری شماره ۵۱ تلفن: ۷-۸۸۷۸۵۶۳۵ فکس: ۸۸۷۸۲۳۷۸ کدپستی تهران ۱۶۸۸۵۶۹۱۱
کارخانه: استان مازندران شهرستان نکا بخش مرکزی دهستان مهروان روستای آبلو محله آبلو کوچه منابع طبیعی
خیابان کارخانه سیمان پلاک ۰ طبقه هم کف کد پستی ۴۸۴۱۱۱۳۷۵۶ تلفن: ۸-۲۴۷۲۴۱۴۵-۰۱۱ فکس: ۰۱۱-۲۴۷۲۴۱۴۹
www.mazandarancement.ir mcco@mazandarancement.ir





شرکت سیمان مازندران

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

فهرست

۲	..... ۱. مشخصات ناشر
۳	..... ۱-۱ تاریخچه
۳	..... ۱-۲ موضوع فعالیت شرکت
۳	..... ۱-۳ بازار سهام شرکت
۴	..... ۱-۴ ترکیب سهامداران
۴	..... ۱-۵ مشخصات اعضای هیئت مدیره
۵	..... ۱-۶ مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت
۵	..... ۱-۷ وضعیت سهام
۵	..... ۱-۸ تغییرات سرمایه
۵	..... ۱-۹ روند سودآوری و تقسیم سود
۵	..... ۱-۱۰ اهم رویه های حسابداری
۶	..... ۲- وضعیت مالی شرکت
۶	..... صورت سود و زیان
۷	..... صورت وضعیت مالی
۸	..... صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	..... صورت جریان وجوه نقد
۱۰	..... ۲-۱ نسبت های تاریخی
۱۱	..... ۳. نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه
۱۲	..... ۴. تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۲	..... ۴-۱ هدف از انجام افزایش سرمایه
۱۳	..... ۴-۲ سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن
۱۳	..... ۴-۳ مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن
۱۴	..... ۴-۴ تشریح جزئیات طرح
۱۴	..... ۴-۴-۱ جزئیات سرمایه در گردش مورد نیاز
۱۶	..... ۴-۴-۲ برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه
۱۷-۲۹	..... ۵- ارزیابی طرح افزایش سرمایه
۳۰	..... ۶. چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط
۳۱	..... ۷. نتیجه گیری و پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۱- مشخصات ناشر

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام سیمان مازندران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰ در تاریخ ۱۳۵۳/۱۲/۱۰ تأسیس شده و طی شماره ۲۰۹۷۵ مورخ ۱۳۵۳/۱۲/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۰/۰۶/۰۸ نام شرکت به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) تغییر یافته و در حال حاضر، شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) از واحدهای تابعه شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) می باشد. مرکز قانونی آن در بخش آبلو شهرستان نکا واقع است. در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۱۸ پرونده ثبتی شرکت به اداره ثبت نکا منتقل و با شماره ۹ به ثبت رسیده است. همچنین شرکت از تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۳۰ جزو شرکتهای پذیرفته شده در بورس می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر یافته و در مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) طبق ماده ۴ اساسنامه، تأسیس و ایجاد کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد، وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع در داخل و خارج از کشور، اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت، تأسیس شرکتهای جدید و یا سهیم شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و به طور کلی انجام کلیه معاملات مجاز تولیدی، بازرگانی و صنعتی به طور مستقیم و غیر مستقیم و کلیه عملیات معاملات مالی، تجاری و صنعتی به طور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق. موضوع فعالیت شرکت مازندران (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا از مبدأ شهرستان نکا به سایر نقاط کشور می باشد. ظرفیت تولید کارخانه سیمان طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۵۰۰۴ مورخ ۱۳۷۱/۰۸/۱۹ معادل ۶۲۴ هزار تن کلینکر در سال بوده که با راه اندازی خط تولید ۳۲۰۰ تنی و افزایش ظرفیت خط قدیم از ۲۰۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن در حال حاضر طبق پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۰۵۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به ظرفیت ۲۰۱۶۰۰۰۰ تن کلینکر سالیانه ارتقاء یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر تولید و فروش سیمان بوده است. طبق پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۰۵۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ ظرفیت سالانه تولید سیمان پرتلند به ۲۰۲۷۷۶۰۰ تن (پروانه قبلی ۲۰۲۴۶۴۰۰ تن) اصلاح شده است.

۱-۳- بازار سهام شرکت

هم اکنون سهام شرکت با طبقه بندی در صنعت سیمان، آهک و گچ، با نماد "سمازن" و در بازار اول بورس (تابلوی فرعی) مورد معامله قرار می گیرد.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۱-۴- ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت مطابق با صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (بررسی اجمالی شده) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		ترکیب سهامداران
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۲۱.۴۷	۳۵۲,۹۳۷,۵۴۵	۲۰.۴۶	۳۳۶,۳۰۹,۷۰۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۱۹.۴۸	۳۲۰,۳۲۲,۰۶۰	۱۹.۹۷	۳۲۸,۳۲۲,۰۶۰	گروه صنایع سیمان کرمان
۱۷.۳۸	۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹	۱۷.۳۸	۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹	شرکت سیمان شمال
۸.۸۱	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱	۸.۸۱	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳.۶۲	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۴.۴۷	۷۳,۵۲۹,۱۴۵	شرکت سیمان قائن
۲.۲۹	۳۷,۵۹۳,۹۸۴	۲.۲۹	۳۷,۵۹۳,۹۸۴	شرکت سیمان ارومیه
۱.۸۴	۳۰,۲۸۰,۲۶۳	۰	۰	شخص حقیقی (آقای موسوی)
۱.۷۶	۲۸,۹۳۲,۵۰۰	۱.۴۷	۲۴,۱۳۵,۰۰۰	شرکت آینده سازان صنعت سیمان
۲۳.۳۵	۳۸۳,۸۹۲,۶۵۸	۲۵.۱۶	۴۱۳,۵۶۹,۱۱۳	سایرین
۱۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱-۵- مشخصات اعضای هیئت مدیره

به استناد مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ در خصوص انتخاب اعضای هیات مدیره و به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ اشخاص زیر برای مدت دو سال به عنوان اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل انتخاب شدند.

نام	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	مدت ماموریت		موظف/غیر موظف
			شروع	خاتمه	
شرکت سیمان شمال	ابراهیم معدن پیشه	رئیس هیات مدیره	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	غیر موظف
شرکت سیمان فارس و خوزستان	مهدی کریمی شهربابک	نائب رئیس هیات مدیره	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	غیر موظف
شرکت سیمان فیروزکوه	سید مهدی موسوی لولتی	عضو هیات مدیره و مدیر حراست	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	موظف
گروه صنایع سیمان کرمان	رضا شفاعی	عضو هیات مدیره	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	غیر موظف
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	بهروز دانشی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	موظف



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۱-۶ - مشخصات حسابرس و بازرسی قانونی شرکت

براساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس مستقل و بازرسی قانونی برای سال مالی منتهی به پایان آذر ماه ۱۴۰۰ انتخاب شده است. حسابرس و بازرسی قانونی شرکت در سال مالی گذشته نیز سازمان حسابرسی بوده است.

۱-۷ - وضعیت سهام

وضعیت سهام شرکت طی سه سال مالی اخیر و ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
تعداد کل سهام شرکت	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰
درصد سهام شناور آزاد	۲۳.۷۴	۲۵.۰۵	۹.۴۳	۸.۷۷
آخرین قیمت (ریال) - پایانی	۱۳,۴۴۰	۱۰,۴۳۰	۵,۲۶۱	۱,۵۷۳

۱-۸ - تغییرات سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۱.۶۴۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱.۶۴۴.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی است که در سال ۱۳۹۸ به ثبت رسیده است. آخرین تغییرات سرمایه شرکت به شرح زیر بوده است:

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۸	۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰ (الف)	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۶	۲۷۳,۹۹۶	۵۴۸,۰۰۴	۸۲۲,۰۰۰	۲۰۰	مطالبات حال شده و سود انباشته
۱۳۸۵	۹۱,۳۳۲	۱۸۲,۶۶۴	۲۷۳,۹۹۶	۲۰۰	سود انباشته

الف) آخرین افزایش سرمایه در دو مرحله بشرح یادداشت توضیحی ۳ انجام شده است.

۱-۹ - روند سودآوری و تقسیم سود

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود واقعی هر سهم (ریال)	۹۰۴	۱۱۷۵	۴۷۰	۱۱۷
سود نقدی هر سهم (ریال)	۰	۷۱۰	۲۳۰	۱۲۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۲۳۳,۰۰۰

۱-۱۰ - اهم رویه های حسابداری

رویه های حسابداری به کارگرفته شده در پیش بینی اقلام صورت های مالی گزارش توجیهی، مطابق با رویه های مورد استفاده در تهیه صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ می باشد.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۲- وضعیت مالی شرکت

صورت سود و زیان ، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده پنج سال مالی اخیر و بررسی اجمالی شده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و دوره مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان

صورت سود و زیان تاریخی شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به						۹ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۵۸,۵۲۰	۱,۳۹۳,۸۰۵	۱,۴۴۴,۵۸۱	۲,۸۲۴,۸۶۶	۴,۸۴۰,۳۹۳	۶,۳۲۵,۶۱۸	۴,۰۶۴,۲۵۷	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۶۴,۶۳۲)	(۷۸۱,۸۴۲)	(۱,۰۰۱,۰۵۲)	(۱,۵۴۰,۱۴۰)	(۲,۳۹۹,۱۵۱)	(۳,۰۸۳,۸۵۹)	(۲,۰۳۴,۰۱۶)	
سود ناخالص	۳۹۳,۸۸۸	۶۱۱,۹۶۳	۴۴۳,۵۲۹	۱,۲۸۴,۷۲۶	۲,۴۴۱,۲۴۲	۳,۲۴۱,۷۵۹	۲,۰۳۰,۲۴۱	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹,۷۰۴)	(۱۳۴,۴۴۳)	(۱۷۵,۳۳۳)	(۳۸۷,۱۶۷)	(۳۵۴,۴۶۴)	(۳۱۴,۹۷۷)	(۲۳۴,۴۷۶)	
سایر هزینه ها	(۴۶,۳۲۱)	(۴۷,۴۹۱)	(۴۳,۱۸۱)	(۱۷,۷۶۵)	(۴۸,۸۸۳)	(۲۲,۳۱۳)	(۸,۶۱۶)	
سود عملیاتی	۲۴۷,۷۶۵	۴۳۰,۰۲۹	۲۲۵,۰۱۵	۸۷۹,۷۹۴	۲,۰۳۷,۸۹۵	۲,۹۰۴,۴۶۹	۱,۷۸۷,۱۴۹	
هزینه های مالی	(۸۳,۹۵۴)	(۱۱۴,۶۷۵)	(۹۲,۱۸۰)	(۱۰۲,۳۱۵)	(۶۷,۰۹۷)	(۲۴,۲۷۸)	(۱۹,۴۴۴)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۱,۰۴۷	۵۹,۹۹۶	۳۷,۳۵۴	۴۶,۲۲۴	۲۴۵,۷۸۸	۱۶۴,۲۴۹	۶,۲۰۳	
سود خالص قبل از مالیات	۲۰۴,۸۵۸	۳۷۵,۳۵۰	۱۷۰,۱۸۹	۸۲۳,۷۰۳	۲,۲۱۶,۵۸۶	۳,۰۴۴,۴۴۰	۱,۷۷۳,۹۰۸	
مالیات	۰	(۷۳,۰۶۷)	(۲۶,۱۸۹)	(۱۳۵,۸۹۳)	(۲۸۵,۷۰۰)	(۵۲۸,۹۵۴)	(۲۸۸,۰۹۶)	
سود خالص	۲۰۴,۸۵۸	۳۰۲,۲۸۳	۱۴۴,۰۰۰	۶۸۷,۸۱۰	۱,۹۳۰,۸۸۶	۲,۵۱۵,۴۸۶	۱,۴۸۵,۸۱۲	
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۷۴۸	۳۶۸	۱۱۷	۴۷۰	۱,۱۷۵	۱,۵۳۰	۹۰۴	



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۲- وضعیت مالی شرکت

صورت سود و زیان ، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان وجوه نقد حسابرسی شده پنج سال مالی اخیر و بررسی اجمالی شده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و دوره مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده) به شرح زیر می باشد.

صورت سود و زیان

صورت سود و زیان تاریخی شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به						۹ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۵۸,۵۲۰	۱,۳۹۳,۸۰۵	۱,۴۴۴,۵۸۱	۲,۸۲۴,۸۶۶	۴,۸۴۰,۳۹۳	۶,۳۲۵,۶۱۸	۴,۰۶۴,۲۵۷	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۶۴,۶۳۲)	(۷۸۱,۸۴۲)	(۱,۰۰۱,۰۵۲)	(۱,۵۴۰,۱۴۰)	(۲,۳۹۹,۱۵۱)	(۳,۰۸۳,۸۵۹)	(۲,۰۳۴,۰۱۶)	
سود ناخالص	۳۹۳,۸۸۸	۶۱۱,۹۶۳	۴۴۳,۵۲۹	۱,۲۸۴,۷۲۶	۲,۴۴۱,۲۴۲	۳,۲۴۱,۷۵۹	۲,۰۳۰,۲۴۱	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹,۷۰۴)	(۱۳۴,۴۴۳)	(۱۷۵,۳۳۳)	(۳۸۷,۱۶۷)	(۳۵۴,۴۶۴)	(۳۱۴,۹۷۷)	(۲۳۴,۴۷۶)	
سایر هزینه ها	(۴۶,۳۲۱)	(۴۷,۴۹۱)	(۴۳,۱۸۱)	(۱۷,۷۶۵)	(۴۸,۸۸۳)	(۲۲,۳۱۳)	(۸,۶۱۶)	
سود عملیاتی	۲۴۷,۷۶۵	۴۳۰,۰۲۹	۲۲۵,۰۱۵	۸۷۹,۷۹۴	۲,۰۳۷,۸۹۵	۲,۹۰۴,۴۶۹	۱,۷۸۷,۱۴۹	
هزینه های مالی	(۸۳,۹۵۴)	(۱۱۴,۶۷۵)	(۹۲,۱۸۰)	(۱۰۲,۳۱۵)	(۶۷,۰۹۷)	(۲۴,۲۷۸)	(۱۹,۴۴۴)	
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۱,۰۴۷	۵۹,۹۹۶	۳۷,۳۵۴	۴۶,۲۲۴	۲۴۵,۷۸۸	۱۶۴,۲۴۹	۶,۲۰۳	
سود خالص قبل از مالیات	۲۰۴,۸۵۸	۳۷۵,۳۵۰	۱۷۰,۱۸۹	۸۲۳,۷۰۳	۲,۲۱۶,۵۸۶	۳,۰۴۴,۴۴۰	۱,۷۷۳,۹۰۸	
مالیات	.	(۷۳,۰۶۷)	(۲۶,۱۸۹)	(۱۳۵,۸۹۳)	(۲۸۵,۷۰۰)	(۵۲۸,۹۵۴)	(۲۸۸,۰۹۶)	
سود خالص	۲۰۴,۸۵۸	۳۰۲,۲۸۳	۱۴۴,۰۰۰	۶۸۷,۸۱۰	۱,۹۳۰,۸۸۶	۲,۵۱۵,۴۸۶	۱,۴۸۵,۸۱۲	
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۷۴۸	۳۶۸	۱۱۷	۴۷۰	۱,۱۷۵	۱,۵۳۰	۹۰۴	



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی تاریخی شرکت به شرح زیر میباشد:

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

ماه ۹	ماه ۶	سال مالی					صورت وضعیت مالی
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
حسابرسی نشده	بررسی اجمالی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱,۴۴۰,۹۰۶	۱,۴۲۷,۸۸۱	۱,۳۴۶,۸۱۲	۱,۲۵۷,۹۹۳	۱,۲۳۰,۴۵۶	۱,۲۴۵,۱۶۹	۱,۲۳۳,۸۸۶	داراییهای ثابت مشهود
۶۶,۱۵۴	۶۶,۷۶۱	۶۲,۴۰۵	۶۲,۹۸۳	۶۳,۵۱۹	۶۳,۵۱۹	۶۳,۵۱۹	داراییهای نامشهود
۳۳۳,۲۸۷	۳۳۳,۲۸۷	۱۴۳,۲۸۷	۷۷,۱۳۹	۷۷,۱۳۹	۷۷,۱۸۹	۲۹۴,۲۸۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۹۲۲	۲,۳۰۵	۴,۲۲۳	۴,۳۱۱	۶,۳۸۲	۳,۶۵۰	۵,۸۶۱	دریافتنی های بلند مدت
.	.	.	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	.	۵۰	سایر دارایی ها
۱,۸۴۲,۲۶۹	۱,۷۴۰,۲۳۴	۱,۵۵۶,۷۲۷	۱,۴۱۳,۹۲۶	۱,۳۸۸,۹۹۶	۱,۳۸۹,۵۲۷	۱,۵۹۷,۵۹۸	جمع داراییهای غیر جاری
۳۰۴,۲۲۴	۲۱۴,۴۳۳	۱۷۲,۶۳۷	۱۳۲,۴۱۹	۱۱۶,۵۳۳	۸۳,۶۱۰	۳۲,۵۲۸	پیش پرداخت ها
۱,۷۶۱,۵۵۹	۱,۶۰۹,۷۷۵	۱,۲۰۴,۶۳۱	۹۲۴,۷۹۱	۸۳۴,۷۷۷	۹۰۱,۹۷۷	۹۳۵,۸۹۸	موجودی مواد و کالا
۴۷۸,۵۶۱	۵۸۸,۰۵۴	۹۲۶,۲۹۵	۸۴۸,۷۸۲	۷۴۰,۸۷۰	۸۲۸,۶۴۲	۵۹۷,۸۷۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۸۲۶,۵۴۴	۱,۸۹۹,۶۳۵	۱۳۳,۳۷۶	۳۳,۳۰۱	۱۲,۵۸۷	۲۲,۶۴۴	۲۶,۷۳۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۰۶,۸۶۱	۱,۰۹۳,۹۲۱	۱,۳۰۰,۹۴۵	۲۴۶,۰۲۰	۱۲۴,۰۸۴	۱۰۱,۶۰۶	۲۳,۴۵۵	موجودی نقد
۵,۹۸۷,۷۴۹	۵,۴۰۵,۸۱۸	۳,۷۷۷,۸۸۴	۲,۱۸۵,۳۱۳	۱,۸۲۸,۸۵۱	۱,۹۴۸,۴۷۹	۱,۶۱۶,۴۸۴	جمع داراییهای جاری
۷,۸۳۰,۰۱۸	۷,۱۴۶,۰۵۲	۵,۳۳۴,۶۱۱	۳,۵۹۹,۲۳۹	۳,۲۱۷,۸۴۷	۳,۳۳۸,۰۰۶	۳,۲۱۴,۰۸۲	جمع داراییها
۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۲۳۳,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	۲۷۳,۹۹۶	سرمایه
.	.	.	.	.	.	۴۳۴,۶۱۴	افزایش سرمایه در جریان
۱۶۴,۴۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۸۴,۷۴۹	۴۹,۸۵۸	۴۲,۵۱۵	۲۷,۴۰۰	اندوخته قانونی
۳,۴۳۴,۱۶۱	۲,۴۰۴,۴۸۷	۲,۰۸۵,۹۱۵	۶۱۲,۸۰۰	۲۹۲,۷۲۲	۴۰۲,۶۶۵	۴۴۵,۷۱۵	سود انباشته
۵,۲۴۲,۵۶۱	۴,۲۱۲,۸۸۷	۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۳۴۱,۵۴۹	۱,۵۷۵,۵۸۰	۱,۲۶۷,۱۸۰	۱,۱۸۱,۷۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام
.	.	.	.	.	.	۱,۷۸۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲,۰۲۴	۱۹,۰۳۳	۷,۶۸۹	۲,۰۴۱	۱,۳۸۰	۵,۷۳۰	۲۵,۰۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۲,۰۲۴	۱۹,۰۳۳	۷,۶۸۹	۲,۰۴۱	۱,۳۸۰	۵,۷۳۰	۲۶,۸۶۸	جمع بدهیهای غیر جاری
۱,۱۹۰,۵۵۴	۱,۱۰۳,۷۹۶	۷۴۱,۷۸۱	۵۸۶,۵۶۹	۳۹۱,۲۲۸	۳۷۷,۵۶۱	۳۳۳,۵۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳۰,۱۰۵	۴۸۳,۱۷۱	۳۶۰,۳۹۸	۲۵۵,۵۱۸	۶۵,۶۳۹	۲۶۳,۵۴۷	۱۷۵,۴۵۳	مالیات پرداختنی
۵۸۷,۸۰۲	۱,۱۵۸,۶۰۸	۴۵,۹۱۲	۱۳۲,۴۳۲	۶۵۲,۰۶۲	۸۶۶,۸۵۴	۸۹۹,۷۶۵	سود سهام پرداختنی
۱,۴۷۹	۴۲,۱۵۴	۳۴۰,۴۶۲	۲۵۵,۴۶۸	۴۷۴,۸۵۷	۵۲۳,۰۶۲	۵۷۷,۹۹۷	تسهیلات مالی
۱۵۵,۴۹۳	۱۲۶,۴۰۳	۴۴,۰۵۴	۲۵,۶۶۲	۵۷,۱۰۱	۳۴,۰۷۲	۱۸,۷۵۹	پیش دریافتها
۲,۵۶۵,۴۳۳	۲,۹۱۴,۱۳۲	۱,۴۳۲,۶۰۷	۱,۲۵۵,۶۴۹	۱,۶۴۰,۸۸۷	۲,۰۶۵,۰۹۶	۲,۰۰۵,۴۸۹	جمع بدهیهای جاری
۲,۵۸۷,۴۵۷	۲,۹۳۳,۱۶۵	۱,۴۴۰,۲۹۶	۱,۲۵۷,۶۹۰	۱,۶۴۲,۲۶۷	۲,۰۷۰,۸۲۶	۲,۰۳۲,۳۵۷	جمع بدهی ها
۷,۸۳۰,۰۱۸	۷,۱۴۶,۰۵۲	۵,۳۳۴,۶۱۱	۳,۵۹۹,۲۳۹	۳,۲۱۷,۸۴۷	۳,۳۳۸,۰۰۶	۳,۲۱۴,۰۸۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی تاریخی شرکت به شرح زیر میباشد:

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

ماه ۹	ماه ۶	سال مالی					صورت وضعیت مالی
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
حسابرسی نشده	بررسی اجمالی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱,۴۴۰,۹۰۶	۱,۴۲۷,۸۸۱	۱,۳۴۶,۸۱۲	۱,۲۵۷,۹۹۳	۱,۲۳۰,۴۵۶	۱,۲۴۵,۱۶۹	۱,۲۳۳,۸۸۶	داراییهای ثابت مشهود
۶۶,۱۵۴	۶۶,۷۶۱	۶۲,۴۰۵	۶۲,۹۸۳	۶۳,۵۱۹	۶۳,۵۱۹	۶۳,۵۱۹	داراییهای نامشهود
۳۳۳,۲۸۷	۳۳۳,۲۸۷	۱۴۳,۲۸۷	۷۷,۱۳۹	۷۷,۱۳۹	۷۷,۱۸۹	۲۹۴,۲۸۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۹۲۲	۲,۳۰۵	۴,۲۲۳	۴,۳۱۱	۶,۳۸۲	۳,۶۵۰	۵,۸۶۱	دریافتنی های بلند مدت
.	.	.	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	.	۵۰	سایر دارایی ها
۱,۸۴۲,۲۶۹	۱,۷۴۰,۲۳۴	۱,۵۵۶,۷۲۷	۱,۴۱۳,۹۲۶	۱,۳۸۸,۹۹۶	۱,۳۸۹,۵۲۷	۱,۵۹۷,۵۹۸	جمع داراییهای غیر جاری
۳۰۴,۲۲۴	۲۱۴,۴۳۳	۱۷۲,۶۳۷	۱۳۲,۴۱۹	۱۱۶,۵۳۳	۸۳,۶۱۰	۳۲,۵۲۸	پیش پرداخت ها
۱,۷۶۱,۵۵۹	۱,۶۰۹,۷۷۵	۱,۲۰۴,۶۳۱	۹۲۴,۷۹۱	۸۳۴,۷۷۷	۹۰۱,۹۷۷	۹۳۵,۸۹۸	موجودی مواد و کالا
۴۷۸,۵۶۱	۵۸۸,۰۵۴	۹۲۶,۲۹۵	۸۴۸,۷۸۲	۷۴۰,۸۷۰	۸۲۸,۶۴۲	۵۹۷,۸۷۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۸۲۶,۵۴۴	۱,۸۹۹,۶۳۵	۱۳۳,۳۷۶	۳۳,۳۰۱	۱۲,۵۸۷	۲۲,۶۴۴	۲۶,۷۳۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۰۶,۸۶۱	۱,۰۹۳,۹۲۱	۱,۳۰۰,۹۴۵	۲۴۶,۰۲۰	۱۲۴,۰۸۴	۱۰۱,۶۰۶	۲۳,۴۵۵	موجودی نقد
۵,۹۸۷,۷۴۹	۵,۴۰۵,۸۱۸	۳,۷۷۷,۸۸۴	۲,۱۸۵,۳۱۳	۱,۸۲۸,۸۵۱	۱,۹۴۸,۴۷۹	۱,۶۱۶,۴۸۴	جمع داراییهای جاری
۷,۸۳۰,۰۱۸	۷,۱۴۶,۰۵۲	۵,۳۳۴,۶۱۱	۳,۵۹۹,۲۳۹	۳,۲۱۷,۸۴۷	۳,۳۳۸,۰۰۶	۳,۲۱۴,۰۸۲	جمع داراییها
۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۲۳۳,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	۲۷۳,۹۹۶	سرمایه
.	.	.	.	.	.	۴۳۴,۶۱۴	افزایش سرمایه در جریان
۱۶۴,۴۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۸۴,۷۴۹	۴۹,۸۵۸	۴۲,۵۱۵	۲۷,۴۰۰	اندوخته قانونی
۳,۴۳۴,۱۶۱	۲,۴۰۴,۴۸۷	۲,۰۸۵,۹۱۵	۶۱۲,۸۰۰	۲۹۲,۷۲۲	۴۰۲,۶۶۵	۴۴۵,۷۱۵	سود انباشته
۵,۲۴۲,۵۶۱	۴,۲۱۲,۸۸۷	۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۳۴۱,۵۴۹	۱,۵۷۵,۵۸۰	۱,۲۶۷,۱۸۰	۱,۱۸۱,۷۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام
.	.	.	.	.	.	۱,۷۸۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲,۰۲۴	۱۹,۰۳۳	۷,۶۸۹	۲,۰۴۱	۱,۳۸۰	۵,۷۳۰	۲۵,۰۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۲,۰۲۴	۱۹,۰۳۳	۷,۶۸۹	۲,۰۴۱	۱,۳۸۰	۵,۷۳۰	۲۶,۸۶۸	جمع بدهیهای غیر جاری
۱,۱۹۰,۵۵۴	۱,۱۰۳,۷۹۶	۷۴۱,۷۸۱	۵۸۶,۵۶۹	۳۹۱,۲۲۸	۳۷۷,۵۶۱	۳۳۳,۵۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳۰,۱۰۵	۴۸۳,۱۷۱	۳۶۰,۳۹۸	۲۵۵,۵۱۸	۶۵,۶۳۹	۲۶۳,۵۴۷	۱۷۵,۴۵۳	مالیات پرداختنی
۵۸۷,۸۰۲	۱,۱۵۸,۶۰۸	۴۵,۹۱۲	۱۳۲,۴۳۲	۶۵۲,۰۶۲	۸۶۶,۸۵۴	۸۹۹,۷۶۵	سود سهام پرداختنی
۱,۴۷۹	۴۲,۱۵۴	۳۴۰,۴۶۲	۲۵۵,۴۶۸	۴۷۴,۸۵۷	۵۲۳,۰۶۲	۵۷۷,۹۹۷	تسهیلات مالی
۱۵۵,۴۹۳	۱۲۶,۴۰۳	۴۴,۰۵۴	۲۵,۶۶۲	۵۷,۱۰۱	۳۴,۰۷۲	۱۸,۷۵۹	پیش دریافتها
۲,۵۶۵,۴۳۳	۲,۹۱۴,۱۳۲	۱,۴۳۲,۶۰۷	۱,۲۵۵,۶۴۹	۱,۶۴۰,۸۸۷	۲,۰۶۵,۰۹۶	۲,۰۰۵,۴۸۹	جمع بدهیهای جاری
۲,۵۸۷,۴۵۷	۲,۹۳۳,۱۶۵	۱,۴۴۰,۲۹۶	۱,۲۵۷,۶۹۰	۱,۶۴۲,۲۶۷	۲,۰۷۰,۸۲۶	۲,۰۳۲,۳۵۷	جمع بدهی ها
۷,۸۳۰,۰۱۸	۷,۱۴۶,۰۵۲	۵,۳۳۴,۶۱۱	۳,۵۹۹,۲۳۹	۳,۲۱۷,۸۴۷	۳,۳۳۸,۰۰۶	۳,۲۱۴,۰۸۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تاریخی شرکت به شرح زیر می باشد:

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۶,۴۴۷	۳۰۰,۴۳۷	۲۷,۴۰۰	۷۰۸,۶۱۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۰/۰۱
۱۱۳,۳۹۰	.	.	۱۱۳,۳۹۰	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۳۰۲,۲۸۳	۳۰۲,۲۸۳	.	.	افزایش سرمایه مصوب
(۱۳۶,۹۹۸)	(۱۳۶,۹۹۸)	.	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
(۴۷,۹۴۲)	(۴۷,۹۴۲)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱۵,۱۱۵)	۱۵,۱۱۵	.	اصلاح اشتباهات
۱,۲۶۷,۱۸۰	۴۰۲,۶۶۵	۴۲,۵۱۵	۸۲۲,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۲۶۷,۱۸۰	۴۰۲,۶۶۵	۴۲,۵۱۵	۸۲۲,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۴۱۱,۰۰۰	.	.	۴۱۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱
(۲۴۶,۶۰۰)	(۲۴۶,۶۰۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۱۰۴,۲۱۵	۱۰۴,۲۱۵	.	.	افزایش سرمایه مصوب
۳۹,۷۸۵	۳۹,۷۸۵	.	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
.	(۷,۳۴۳)	۷,۳۴۳	.	سود سهام مصوب
۱,۵۷۵,۵۸۰	۲۹۲,۷۲۲	۴۹,۸۵۸	۱,۲۳۳,۰۰۰	اصلاح اشتباهات
۱,۵۷۵,۵۸۰	۲۹۲,۷۲۲	۴۹,۸۵۸	۱,۲۳۳,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۱۱,۰۰۰	.	.	۴۱۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۶۹۷,۸۱۰	۶۹۷,۸۱۰	.	.	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
(۱۴۷,۹۶۰)	(۱۴۷,۹۶۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۱۹۴,۸۸۱)	(۱۹۴,۸۸۱)	.	.	افزایش سرمایه مصوب
.	(۳۴,۸۹۱)	۳۴,۸۹۱	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲,۳۴۱,۵۴۹	۶۱۲,۸۰۰	۸۴,۷۴۹	۱,۶۴۴,۰۰۰	سود سهام مصوب
۲,۳۴۱,۵۴۹	۶۱۲,۸۰۰	۸۴,۷۴۹	۱,۶۴۴,۰۰۰	اصلاح اشتباهات
۱,۹۳۰,۸۸۶	۱,۹۳۰,۸۸۶	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۷۸,۱۲۰)	(۳۷۸,۱۲۰)	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
.	(۷۹,۶۵۱)	۷۹,۶۵۱	.	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	افزایش سرمایه مصوب
۲,۵۱۵,۴۸۶	۲,۵۱۵,۴۸۶	.	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	.	سود سهام مصوب
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲,۵۱۵,۴۸۶	۲,۵۱۵,۴۸۶	.	.	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سود خالص در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سود سهام مصوب
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تاریخی شرکت به شرح زیر می باشد:

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۶,۴۴۷	۳۰۰,۴۳۷	۲۷,۴۰۰	۷۰۸,۶۱۰	مانده در ۱۳۹۵/۱۰/۰۱
۱۱۳,۳۹۰	.	.	۱۱۳,۳۹۰	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۳۰۲,۲۸۳	۳۰۲,۲۸۳	.	.	افزایش سرمایه مصوب
(۱۳۶,۹۹۸)	(۱۳۶,۹۹۸)	.	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
(۴۷,۹۴۲)	(۴۷,۹۴۲)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۱۵,۱۱۵)	۱۵,۱۱۵	.	اصلاح اشتباهات
۱,۲۶۷,۱۸۰	۴۰۲,۶۶۵	۴۲,۵۱۵	۸۲۲,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۲۶۷,۱۸۰	۴۰۲,۶۶۵	۴۲,۵۱۵	۸۲۲,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۴۱۱,۰۰۰	.	.	۴۱۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۰/۰۱
(۲۴۶,۶۰۰)	(۲۴۶,۶۰۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۱۰۴,۲۱۵	۱۰۴,۲۱۵	.	.	افزایش سرمایه مصوب
۳۹,۷۸۵	۳۹,۷۸۵	.	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
.	(۷,۳۴۳)	۷,۳۴۳	.	سود سهام مصوب
۱,۵۷۵,۵۸۰	۲۹۲,۷۲۲	۴۹,۸۵۸	۱,۲۳۳,۰۰۰	اصلاح اشتباهات
۱,۵۷۵,۵۸۰	۲۹۲,۷۲۲	۴۹,۸۵۸	۱,۲۳۳,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۱۱,۰۰۰	.	.	۴۱۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۶۹۷,۸۱۰	۶۹۷,۸۱۰	.	.	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
(۱۴۷,۹۶۰)	(۱۴۷,۹۶۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
(۱۹۴,۸۸۱)	(۱۹۴,۸۸۱)	.	.	افزایش سرمایه مصوب
.	(۳۴,۸۹۱)	۳۴,۸۹۱	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲,۳۴۱,۵۴۹	۶۱۲,۸۰۰	۸۴,۷۴۹	۱,۶۴۴,۰۰۰	سود سهام مصوب
۲,۳۴۱,۵۴۹	۶۱۲,۸۰۰	۸۴,۷۴۹	۱,۶۴۴,۰۰۰	اصلاح اشتباهات
۱,۹۳۰,۸۸۶	۱,۹۳۰,۸۸۶	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
(۳۷۸,۱۲۰)	(۳۷۸,۱۲۰)	.	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
.	(۷۹,۶۵۱)	۷۹,۶۵۱	.	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	افزایش سرمایه مصوب
۲,۵۱۵,۴۸۶	۲,۵۱۵,۴۸۶	.	.	سود خالص در صورتهای مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	.	سود سهام مصوب
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲,۵۱۵,۴۸۶	۲,۵۱۵,۴۸۶	.	.	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سود خالص در صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سود سهام مصوب
۵,۲۴۲,۵۶۱	۳,۴۳۴,۱۶۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

صورت جریان وجوه نقد تاریخی شرکت به شرح زیر می باشد:

ماه ۹	ماه ۶	سال					دوره مالی
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
حسابرسی نشده	بررسی اجمالی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:							
۳,۵۵۶,۹۶۴	۲,۱۷۳,۶۴۵	۱,۸۰۳,۳۸۶	۷۱۷,۳۰۱	۴۲۸,۷۲۱	۲۷۰,۸۵۷	۱۹۷,۴۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۲۵۵,۳۳۲)	(۱۶۵,۳۹۸)	(۱۸۰,۸۲۰)	(۷۰,۷۱۳)	(۲۲۴,۰۹۷)	(۱۷۰,۰۳۷)	(۳۰,۴۰۰)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۳۰۱,۶۳۱	۲,۰۰۸,۲۴۷	۱,۶۲۲,۵۶۶	۶۴۶,۵۸۸	۲۰۴,۶۲۴	۱۰۰,۸۲۰	۱۶۷,۰۶۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:							
(۱۱۸,۳۳۷)	(۱۱۶,۸۱۷)	(۱۳۳,۲۹۹)	(۶۷,۳۷۶)	(۲۰,۳۰۷)	(۵۴,۶۷۹)	(۱۱,۶۱۳)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۸۷۸)	(۴,۸۷۸)	(۱۸۹)	.	.	.	.	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۹,۸۹۸	.	.	۱,۲۲۰	.	۳۹,۵۵۵	.	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	.	.	۱۰,۶۹۹	۹۱۲	.	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	.	.	.	.	(۶۵,۰۸۵)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۱۴۸,۷۵۸)	(۱,۸۶۶,۳۵۹)	(۱۰۰,۰۷۵)	(۲۰,۷۱۴)	.	.	.	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	۵,۹۶۹	۱۱۳	۱۵۴	۹۸۱	.	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۹۶,۳۶۳	۹۰,۴۶۵	۶۱,۵۵۰	۴۲,۵۰۳	۴۰,۲۵۸	۴۰,۷۷۹	۲۹,۲۹۵	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۰۸۵,۷۱۳)	(۱,۸۹۷,۴۸۹)	(۱۶۷,۰۴۴)	(۴۴,۳۵۴)	۳۰,۸۰۴	۳۷,۵۴۸	(۴۷,۴۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۱۵,۹۲۹	۱۱۰,۷۵۸	۱,۴۵۵,۵۲۲	۶۰۲,۲۳۴	۲۳۵,۴۲۸	۱۳۸,۳۶۸	۱۱۹,۶۵۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:							
.	.	.	۱۸,۷۷۱	۸,۳۰۹	۵,۷۸۳	.	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۱۶,۳۸۳	۷۵۶,۶۰۰	۷۶۶,۶۳۸	۷۱۴,۵۱۴	۷۱۴,۵۹۲	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها
.	۳۰,۰۱۰	.	.	.	.	.	دریافتهای نقدی بابت کاهش وجوه مسدودی
(۳۳۳,۳۵۰)	(۳۰۳,۳۵۰)	(۶۲۰,۹۱۰)	(۸۷۷,۸۲۴)	(۸۱۱,۳۱۴)	(۶۳۱,۳۵۷)	(۷۲۵,۳۸۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶,۷۵۳)	(۳۳,۲۰۵)	(۶۵,۴۲۹)	(۱۰۳,۱۹۳)	(۱۲۱,۳۶۹)	(۹۴,۸۶۹)	(۸۹,۱۷۵)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲۵,۳۵۹)	(۵۲,۵۲۴)	(۴۶۲,۶۲۰)	(۳۷۵,۳۶۱)	(۵۸,۲۴۱)	(۵۲,۹۰۳)	(۱۰,۲۲۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۹۱۵,۵۶۳)	(۲۷۱,۱۸۹)	(۵۴۴,۵۹۶)	(۴۸۲,۰۰۸)	(۳۱۵,۷۷۷)	(۶۰,۷۳۱)	(۱۱۰,۱۹۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰۰,۳۶۷	(۱۶۰,۴۳۱)	۹۱۰,۹۳۶	۱۲۰,۳۲۶	۱۹,۶۵۱	۷۷,۶۳۷	۹,۴۶۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۳۳۰,۹۴۵	۱,۳۳۰,۹۴۵	۲۴۶,۰۲۰	۱۲۴,۰۸۴	۱۰۱,۶۰۶	۲۳,۴۵۵	۱۳,۹۷۰	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
(۳۴,۴۵۱)	(۸۶,۵۹۳)	۱۸۳,۹۹۹	۱,۶۱۰	۲,۸۳۷	۵۱۴	۱۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۰۶,۸۶۱	۱,۰۹۳,۹۲۱	۱,۳۴۰,۹۴۵	۲۴۶,۰۲۰	۱۲۴,۰۸۴	۱۰۱,۶۰۶	۲۳,۴۵۵	وجه نقد در پایان دوره
.	.	.	۳۹۲,۳۲۹	۴۰۴,۴۴۱	۱۰۷,۶۰۷	۱۶۰,۶۰۶	مبادلات غیر نقدی



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

صورت جریان وجوه نقد تاریخی شرکت به شرح زیر می باشد:

ماه ۹	ماه ۶	سال					دوره مالی
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
حسابرسی نشده	بررسی اجمالی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:							
۳,۵۵۶,۹۶۴	۲,۱۷۳,۶۴۵	۱,۸۰۳,۳۸۶	۷۱۷,۳۰۱	۴۲۸,۷۲۱	۲۷۰,۸۵۷	۱۹۷,۴۶۲	نقد حاصل از عملیات
(۲۵۵,۳۳۲)	(۱۶۵,۳۹۸)	(۱۸۰,۸۲۰)	(۷۰,۷۱۳)	(۲۲۴,۰۹۷)	(۱۷۰,۰۳۷)	(۳۰,۴۰۰)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۳۰۱,۶۳۱	۲,۰۰۸,۲۴۷	۱,۶۲۲,۵۶۶	۶۴۶,۵۸۸	۲۰۴,۶۲۴	۱۰۰,۸۲۰	۱۶۷,۰۶۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:							
(۱۱۸,۳۳۷)	(۱۱۶,۸۱۷)	(۱۳۳,۲۹۹)	(۶۷,۳۷۶)	(۲۰,۳۰۷)	(۵۴,۶۷۹)	(۱۱,۶۱۳)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۸۷۸)	(۴,۸۷۸)	(۱۸۹)	.	.	.	.	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸۹,۸۹۸	.	.	۱,۲۲۰	.	۳۹,۵۵۵	.	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
.	.	.	.	۱۰,۶۹۹	۹۱۲	.	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	.	.	.	.	(۶۵,۰۸۵)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۱۴۸,۷۵۸)	(۱,۸۶۶,۳۵۹)	(۱۰۰,۰۷۵)	(۲۰,۷۱۴)	.	.	.	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	.	۵,۹۶۹	۱۱۳	۱۵۴	۹۸۱	.	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۹۶,۳۶۳	۹۰,۴۶۵	۶۱,۵۵۰	۴۲,۵۰۳	۴۰,۲۵۸	۴۰,۷۷۹	۲۹,۲۹۵	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۰۸۵,۷۱۳)	(۱,۸۹۷,۴۸۹)	(۱۶۷,۰۴۴)	(۴۴,۳۵۴)	۳۰,۸۰۴	۳۷,۵۴۸	(۴۷,۴۰۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۱۵,۹۲۹	۱۱۰,۷۵۸	۱,۴۵۵,۵۲۲	۶۰۲,۲۳۴	۲۳۵,۴۲۸	۱۳۸,۳۶۸	۱۱۹,۶۵۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:							
.	.	.	۱۸,۷۷۱	۸,۳۰۹	۵,۷۸۳	.	دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶۱۶,۳۸۳	۷۵۶,۶۰۰	۷۶۶,۶۳۸	۷۱۴,۵۱۴	۷۱۴,۵۹۲	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها
.	۳۰,۰۱۰	.	.	.	.	.	دریافتهای نقدی بابت کاهش وجوه مسدودی
(۳۳۳,۳۵۰)	(۳۰۳,۳۵۰)	(۶۲۰,۹۱۰)	(۸۷۷,۸۲۴)	(۸۱۱,۳۱۴)	(۶۳۱,۳۵۷)	(۷۲۵,۳۸۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۶,۷۵۳)	(۳۳,۲۰۵)	(۶۵,۴۲۹)	(۱۰۳,۱۹۳)	(۱۲۱,۳۶۹)	(۹۴,۸۶۹)	(۸۹,۱۷۵)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲۵,۳۵۹)	(۵۲,۵۲۴)	(۴۶۲,۶۲۰)	(۳۷۵,۳۶۱)	(۵۸,۲۴۱)	(۵۲,۹۰۳)	(۱۰,۲۲۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۹۱۵,۵۶۳)	(۲۷۱,۱۸۹)	(۵۴۴,۵۹۶)	(۴۸۲,۰۰۸)	(۳۱۵,۷۷۷)	(۶۰,۷۳۱)	(۱۱۰,۱۹۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰۰,۳۶۷	(۱۶۰,۴۳۱)	۹۱۰,۹۲۶	۱۲۰,۳۲۶	۱۹,۶۵۱	۷۷,۶۳۷	۹,۴۶۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۲۳۰,۹۴۵	۱,۲۳۰,۹۴۵	۲۴۶,۰۲۰	۱۲۴,۰۸۴	۱۰۱,۶۰۶	۲۳,۴۵۵	۱۳,۹۷۰	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
(۳۴,۴۵۱)	(۸۶,۵۹۳)	۱۸۳,۹۹۹	۱,۶۱۰	۲,۸۳۷	۵۱۴	۱۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۰۶,۸۶۱	۱,۰۹۳,۹۲۱	۱,۳۴۰,۹۴۵	۲۴۶,۰۲۰	۱۲۴,۰۸۴	۱۰۱,۶۰۶	۲۳,۴۵۵	وجه نقد در پایان دوره
.	.	.	۳۹۲,۳۲۹	۴۰۴,۴۴۱	۱۰۷,۶۰۷	۱۶۰,۶۰۶	مبادلات غیر نقدی



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۲-۱ - نسبتهای مالی تاریخی

نسبت های مالی شرکت در طی سنوات اخیر به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرح
سودآوری			
۵۰٪	۴۵٪	۳۱٪	حاشیه سود ناخالص
۴۲٪	۳۱٪	۱۶٪	حاشیه سود عملیاتی
۴۰٪	۲۵٪	۱۰٪	حاشیه سود خالص
کارایی			
۱.۰۸	۰.۸۳	۰.۴۴	گردش دارایی ها
۲.۲۵	۱.۷۵	۱.۱۵	گردش موجودی کالا
۵.۴۵	۳.۵۵	۱.۸۳	گردش حساب های دریافتنی
اهرم/ریسک			
۰.۲۷	۰.۳۵	۰.۵۱	جمع بدهی ها به جمع دارایی ها
۰.۷۳	۰.۶۵	۰.۴۹	نسبت حقوق صاحبان سهام به دارایی
۰.۳۷	۰.۵۴	۱.۰۴	جمع بدهی ها به حقوق صاحبان سهام
نقدینگی			
۲.۶۴	۱.۷۴	۱.۱۱	نسبت جاری
۱.۸۰	۱.۰۰	۰.۶۱	نسبت آتی
۱.۰۳	۰.۲۲	۰.۰۸	نسبت نقد



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۲-۱ - نسبتهای مالی تاریخی

نسبت های مالی شرکت در طی سنوات اخیر به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سودآوری			
حاشیه سود ناخالص	۳۱٪	۴۵٪	۵۰٪
حاشیه سود عملیاتی	۱۶٪	۳۱٪	۴۲٪
حاشیه سود خالص	۱۰٪	۲۵٪	۴۰٪
کارایی			
گردش دارایی ها	۰.۴۴	۰.۸۳	۱.۰۸
گردش موجودی کالا	۱.۱۵	۱.۷۵	۲.۲۵
گردش حساب های دریافتی	۱.۸۳	۳.۵۵	۵.۴۵
اهرم/ریسک			
جمع بدهی ها به جمع دارایی ها	۰.۵۱	۰.۳۵	۰.۲۷
نسبت حقوق صاحبان سهام به دارایی	۰.۴۹	۰.۶۵	۰.۷۳
جمع بدهی ها به حقوق صاحبان سهام	۱.۰۴	۰.۵۴	۰.۳۷
نقدینگی			
نسبت جاری	۱.۱۱	۱.۷۴	۲.۶۴
نسبت آتی	۰.۶۱	۱.۰۰	۱.۸۰
نسبت نقد	۰.۰۸	۰.۲۲	۱.۰۳



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۳- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۴۴.۰۰۰ میلیون ریال و از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران بوده که به منظور اصلاح ساختار مالی و بازپرداخت بدهی صورت گرفته است. افزایش سرمایه مزبور در دو مرحله انجام شده و در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ و ۱۳۹۸/۰۹/۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است (یادداشت ۸-۱). نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور در جدول ذیل منعکس شده است

اطلاعات واقعی	برآورد مطابق با گزارش توجیهی	شرح	
		میلیون ریال	
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	افزایش سرمایه (مطالبات و آورده نقدی)	منابع
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	جمع منابع	
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	اصلاح ساختار مالی و بازپرداخت بدهی	مصارف
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	جمع مصارف	



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۳- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه

افزایش سرمایه قبلی شرکت از مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۴۴.۰۰۰ میلیون ریال و از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران بوده که به منظور اصلاح ساختار مالی و بازپرداخت بدهی صورت گرفته است. افزایش سرمایه مزبور در دو مرحله انجام شده و در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ و ۱۳۹۸/۰۹/۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است (یادداشت ۸-۱). نتایج حاصل از افزایش سرمایه مزبور در جدول ذیل منعکس شده است

اطلاعات واقعی	برآورد مطابق با گزارش توجیهی	شرح	
		میلیون ریال	
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	افزایش سرمایه (مطالبات و آورده نقدی)	منابع
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	جمع منابع	
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	اصلاح ساختار مالی و بازپرداخت بدهی	مصارف
۸۲۲,۰۰۰	۸۲۲,۰۰۰	جمع مصارف	



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴- تشریح طرح افزایش سرمایه

۴-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت از افزایش سرمایه موضوع این گزارش به شرح زیر می باشد:

اصلاح ساختار مالی و حفظ منابع برای تامین سرمایه در گردش

نقش محوری سرمایه در دنیای تجارت امروز بر هیچ کسی پوشیده نیست. یکی از مهمترین ملزومات هر فعالیت اقتصادی فراهم کردن منابع مالی مورد نیاز است. قطعاً شناسایی راههای مختلف تامین مالی و بهره گیری از ابزارهای مناسب مالی، مدیریت را در اتخاذ تصمیم صحیح و کسب منافع بیشتر یاری خواهد نمود. با عنایت به روند رو به رشد شرکت، مانده سود انباشته نشان دهنده عدم تقسیم کل سود سالانه می باشد. وجود سود انباشته متورم در صورت وضعیت مالی و احتساب آن در سود قابل تقسیم در مجامع عادی سالیانه آتی و همچنین احتمال تقسیم آن همواره باعث ایجاد ریسک کسری نقدینگی و تامین سرمایه در گردش در شرکت خواهد شد. لیکن در صورتی که شرکت نقدینگی خود را صرف پرداخت سود سهام به سهامداران نماید رشد و توسعه بلندمدت شرکت دچار تردید می گردد. یکی از راهکارها جهت حفظ توان نقدینگی انتقال سود انباشته به سرمایه می باشد.

شرکت جهت اطمینان از اینکه مبالغ سرمایه-گذاری شده از محل منابع بلند مدت تامین شده و امکان ایجاد کسری نقدینگی و کسری سرمایه در گردش (که منجر به اجرای ناقص یا لطمه به برنامه های تولیدی و فعالیت های پیش بینی شده آتی شرکت می گردد) وجود نداشته باشد و همچنین به منظور اصلاح ساختار مالی و جبران مخارج انجام شده و تامین سرمایه در گردش افزایش سرمایه را ضروری می داند.

علی هذا در صورت عدم افزایش سرمایه و تقسیم سود از محل انباشته شرکت منابع لازم را از طریق تسهیلات (منابع خارجی) تامین خواهد نمود که این روش دارای معایبی به شرح زیر می باشد:

تأمین مالی از طریق موارد فوق عوایدی را جهت ایفای تعهدات در کوتاه مدت فراهم می آورد، لیکن به دلیل بار مالی ایجاد شده از طریق قبول هزینه های خارجی (هزینه مالی) و همچنین خروج نقدینگی حاصل از بازپرداخت تسهیلات منجر به تأثیر منفی بر درآمدهای آتی می گردد که منافع آتی شرکت و سهامداران را کاهنده خواهد نمود.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴- تشریح طرح افزایش سرمایه

۴-۱- هدف از انجام افزایش سرمایه

هدف شرکت از افزایش سرمایه موضوع این گزارش به شرح زیر می باشد:

اصلاح ساختار مالی و حفظ منابع برای تامین سرمایه در گردش

نقش محوری سرمایه در دنیای تجارت امروز بر هیچ کسی پوشیده نیست. یکی از مهمترین ملزومات هر فعالیت اقتصادی فراهم کردن منابع مالی مورد نیاز است. قطعاً شناسایی راههای مختلف تامین مالی و بهره گیری از ابزارهای مناسب مالی، مدیریت را در اتخاذ تصمیم صحیح و کسب منافع بیشتر یاری خواهد نمود. با عنایت به روند رو به رشد شرکت، مانده سود انباشته نشان دهنده عدم تقسیم کل سود سالانه می باشد. وجود سود انباشته متورم در صورت وضعیت مالی و احتساب آن در سود قابل تقسیم در مجامع عادی سالیانه آتی و همچنین احتمال تقسیم آن همواره باعث ایجاد ریسک کسری نقدینگی و تامین سرمایه در گردش در شرکت خواهد شد. لیکن در صورتی که شرکت نقدینگی خود را صرف پرداخت سود سهام به سهامداران نماید رشد و توسعه بلندمدت شرکت دچار تردید می گردد. یکی از راهکارها جهت حفظ توان نقدینگی انتقال سود انباشته به سرمایه می باشد.

شرکت جهت اطمینان از اینکه مبالغ سرمایه-گذاری شده از محل منابع بلند مدت تامین شده و امکان ایجاد کسری نقدینگی و کسری سرمایه در گردش (که منجر به اجرای ناقص یا لطمه به برنامه های تولیدی و فعالیت های پیش بینی شده آتی شرکت می گردد) وجود نداشته باشد و همچنین به منظور اصلاح ساختار مالی و جبران مخارج انجام شده و تامین سرمایه در گردش افزایش سرمایه را ضروری می داند.

علی هذا در صورت عدم افزایش سرمایه و تقسیم سود از محل انباشته شرکت منابع لازم را از طریق تسهیلات (منابع خارجی) تامین خواهد نمود که این روش دارای معایبی به شرح زیر می باشد:

تأمین مالی از طریق موارد فوق عوایدی را جهت ایفای تعهدات در کوتاه مدت فراهم می آورد، لیکن به دلیل بار مالی ایجاد شده از طریق قبول هزینه های خارجی (هزینه مالی) و همچنین خروج نقدینگی حاصل از بازپرداخت تسهیلات منجر به تأثیر منفی بر درآمدهای آتی می گردد که منافع آتی شرکت و سهامداران را کاهنده خواهد نمود.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴-۲ - سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد:

آخرین برآورد (میلیون ریال)	شرح	
۸۲۲,۰۰۰	افزایش سرمایه (سود انباشته)	منابع
۸۲۲,۰۰۰	جمع منابع	
۸۲۲,۰۰۰	اصلاح ساختار مالی، تأمین سرمایه در گردش و جبران مخارج انجام شده	مصارف
۸۲۲,۰۰۰	جمع مصارف	

۴-۳ - مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱,۶۴۴.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۶۶.۰۰۰ میلیون ریال، از محل سود انباشته به شرح زیر افزایش دهد:

مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته.

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

محل افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش	مبلغ افزایش	سرمایه قبلی
سود انباشته	۲,۴۶۶,۰۰۰	۵۰	۸۲۲,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴-۲ - سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد:

آخرین برآورد (میلیون ریال)	شرح	
۸۲۲,۰۰۰	افزایش سرمایه (سود انباشته)	منابع
۸۲۲,۰۰۰	جمع منابع	
۸۲۲,۰۰۰	اصلاح ساختار مالی، تأمین سرمایه در گردش و جبران مخارج انجام شده	مصارف
۸۲۲,۰۰۰	جمع مصارف	

۴-۳ - مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۱,۶۴۴.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۶۶.۰۰۰ میلیون ریال، از محل سود انباشته به شرح زیر افزایش دهد:

مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته.

(مبالغ بر حسب میلیون ریال)

محل افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش	مبلغ افزایش	سرمایه قبلی
سود انباشته	۲,۴۶۶,۰۰۰	۵۰	۸۲۲,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴-۴- تشریح جزئیات طرح

۴-۴-۱- جزییات سرمایه در گردش مورد نیاز در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد.

شرح	مبلغ (میلیون ریال)	ضریب گردش	مبلغ مورد نیاز (میلیون ریال)
مواد مستقیم	۱,۱۳۰,۲۱۸	۴	۲۸۲,۵۵۵
دستمزد مستقیم تولید	۱۵۴,۴۶۳	۴	۳۸,۶۱۶
سربار نقدی تولید	۴,۹۳۷,۹۷۳	۴	۱,۲۳۴,۴۹۳
جمع	۶,۲۲۲,۶۵۵		۱,۵۵۵,۶۶۴

مقدار تولید به میزان ۱.۹۵۰.۰۰۰ تن کلینکر و ۲.۱۳۰.۰۰۰ تن سیمان می باشد.

مواد				
شرح	مقدار (تن)	نرخ	مبلغ	
			(میلیون ریال)	مبلغ مورد نیاز (میلیون ریال)
خاک	۶۵۴,۰۸۴	۱۰۴,۹۴۸	۶۸,۶۴۵	۱۷,۱۶۱
سیلیس	۸۱,۹۹۳	۱,۴۷۵,۰۰۹	۱۲۰,۹۴۰	۳۰,۲۳۵
گچ	۱۱۳,۶۵۶	۱,۷۹۸,۲۲۷	۲۰۴,۳۸۰	۵۱,۰۹۵
آهن	۷۷,۵۱۰	۳,۷۳۶,۴۲۸	۲۸۹,۶۱۱	۷۲,۴۰۳
پوزولان	۱,۹۲۱	۲۵۴,۴۸۵	۴۸۹	۱۲۲
آهک	۲,۴۸۰,۵۲۲	۱۷۹,۸۶۳	۴۴۶,۱۵۳	۱۱۱,۵۳۸
جمع	۳,۴۰۹,۶۸۷		۱,۱۳۰,۲۱۸	۲۸۲,۵۵۴

دستمزد و سربار			
شرح	مبلغ (میلیون ریال)	ضریب	مبلغ مورد نیاز (میلیون ریال)
دستمزد مستقیم تولید	۱۵۴,۴۶۳	۴	۳۸,۶۱۶
مخارج نقدی سربار:			
هزینه انرژی	۱,۳۶۷,۸۰۰	۴	۳۴۱,۹۵۰
مواد	۲,۴۶۷,۴۷۰	۴	۶۱۶,۸۶۸
سایر هزینه ها نقدی	۱,۱۰۲,۷۰۳	۴	۲۷۵,۶۷۶
جمع	۴,۹۳۷,۹۷۳		۱,۲۳۴,۴۹۳



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴-۴- تشریح جزئیات طرح

۴-۴-۱- جزییات سرمایه در گردش مورد نیاز در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد.

شرح	مبلغ (میلیون ریال)	ضریب گردش	مبلغ مورد نیاز (میلیون ریال)
مواد مستقیم	۱,۱۳۰,۲۱۸	۴	۲۸۲,۵۵۵
دستمزد مستقیم تولید	۱۵۴,۴۶۳	۴	۳۸,۶۱۶
سربار نقدی تولید	۴,۹۳۷,۹۷۳	۴	۱,۲۳۴,۴۹۳
جمع	۶,۲۲۲,۶۵۵		۱,۵۵۵,۶۶۴

مقدار تولید به میزان ۱.۹۵۰.۰۰۰ تن کلینکر و ۲.۱۳۰.۰۰۰ تن سیمان می باشد.

مواد				
شرح	مقدار (تن)	نرخ	مبلغ	
			(میلیون ریال)	مبلغ مورد نیاز (میلیون ریال)
خاک	۶۵۴,۰۸۴	۱۰۴,۹۴۸	۶۸,۶۴۵	۱۷,۱۶۱
سیلیس	۸۱,۹۹۳	۱,۴۷۵,۰۰۹	۱۲۰,۹۴۰	۳۰,۲۳۵
گچ	۱۱۳,۶۵۶	۱,۷۹۸,۲۲۷	۲۰۴,۳۸۰	۵۱,۰۹۵
آهن	۷۷,۵۱۰	۳,۷۳۶,۴۲۸	۲۸۹,۶۱۱	۷۲,۴۰۳
پوزولان	۱,۹۲۱	۲۵۴,۴۸۵	۴۸۹	۱۲۲
آهک	۲,۴۸۰,۵۲۲	۱۷۹,۸۶۳	۴۴۶,۱۵۳	۱۱۱,۵۳۸
جمع	۳,۴۰۹,۶۸۷		۱,۱۳۰,۲۱۸	۲۸۲,۵۵۴

دستمزد و سربار			
شرح	مبلغ (میلیون ریال)	ضریب	مبلغ مورد نیاز (میلیون ریال)
دستمزد مستقیم تولید	۱۵۴,۴۶۳	۴	۳۸,۶۱۶
مخارج نقدی سربار:			
هزینه انرژی	۱,۳۶۷,۸۰۰	۴	۳۴۱,۹۵۰
مواد	۲,۴۶۷,۴۷۰	۴	۶۱۶,۸۶۸
سایر هزینه ها نقدی	۱,۱۰۲,۷۰۳	۴	۲۷۵,۶۷۶
جمع	۴,۹۳۷,۹۷۳		۱,۲۳۴,۴۹۳



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

مقدار تولید واقعی با ظرفیت اسمی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سیمان	تن	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۱۲۰,۹۱۰	۱,۲۶۳,۸۲۰
کلینکر	تن	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۸۳۰	۹۹۷,۷۳۰

بهای تمام شده کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

شرح	سال مالی به منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مواد	۴۰۶,۳۶۰	۳۳۱,۳۴۰
دستمزد مستقیم	۸۱,۶۳۶	۵۶,۴۰۰
سربار ساخت		
دستمزد غیرمستقیم	۲۸۹,۶۸۱	۲۰۲,۶۲۴
مواد غیر مستقیم	۱۱۹,۴۲۲	۱۷۵,۵۶۳
استهلاک	۴۱,۹۵۵	۳۷,۲۱۹
هزینه پرسنل پیمانکاران غیر مستقیم	۴۰۴,۹۷۹	۲۹۸,۸۳۸
برق و سوخت	۳۹۷,۷۴۵	۲۷۵,۵۳۷
پاکت مصرفی	۴۷۴,۵۵۱	۴۷۵,۵۰۸
سایر اقلام	۲۶۶,۶۶۳	۱۸۶,۸۴۷
جمع	۲,۴۸۲,۹۹۲	۲,۰۳۹,۸۷۶



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

مقدار تولید واقعی با ظرفیت اسمی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سیمان	تن	۲,۲۷۷,۶۰۰	۲,۱۲۰,۹۱۰	۱,۲۶۳,۸۲۰
کلینکر	تن	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۸۸۸,۸۳۰	۹۹۷,۷۳۰

بهای تمام شده کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

شرح	سال مالی به منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مواد	۴۰۶,۳۶۰	۳۳۱,۳۴۰
دستمزد مستقیم	۸۱,۶۳۶	۵۶,۴۰۰
سربار ساخت		
دستمزد غیرمستقیم	۲۸۹,۶۸۱	۲۰۲,۶۲۴
مواد غیر مستقیم	۱۱۹,۴۲۲	۱۷۵,۵۶۳
استهلاک	۴۱,۹۵۵	۳۷,۲۱۹
هزینه پرسنل پیمانکاران غیر مستقیم	۴۰۴,۹۷۹	۲۹۸,۸۳۸
برق و سوخت	۳۹۷,۷۴۵	۲۷۵,۵۳۷
پاکت مصرفی	۴۷۴,۵۵۱	۴۷۵,۵۰۸
سایر اقلام	۲۶۶,۶۶۳	۱۸۶,۸۴۷
جمع	۲,۴۸۲,۹۹۲	۲,۰۳۹,۸۷۶



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۲-۴-۴- برنامه های شرکت در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه

منابع شرکت سیمان مازندران در طی سنوات اخیر صرف تامین سرمایه در گردش، مخارج سرمایه ای و بازپرداخت بدهی ها شده است. منابع لازم عمدتاً از محل سودهای تقسیم نشده شرکت (سود انباشته) تامین شده است. در صورت عملی نشدن افزایش سرمایه پیشنهادی و تقسیم تمام یا بخشی از مبلغ مورد نظر در حساب سود انباشته توسط سهامداران، شرکت برای پرداخت آن با مشکل کمبود نقدینگی مواجه خواهد شد. در نتیجه ناگزیر از استفاده از سایر منابع از جمله منابع خارجی (اخذ تسهیلات مالی) می گردد که این روش دارای معایبی به شرح زیر می باشد: شایان ذکر است با توجه به مزایای مالیاتی سپرده های سرمایه گذاری و قابل قبول بودن هزینه های مالی از نظر مالیاتی، شرکت تمایلی برای استفاده از منابع مذکور جهت پرداخت سود سهام ندارد.

تأمین مالی از طریق موارد فوق عوایدی را جهت ایفای تعهدات در کوتاه مدت فراهم می آورد، لیکن به دلیل بار مالی ایجاد شده از طریق قبول هزینه های خارجی (هزینه مالی) و همچنین خروج نقدینگی حاصل از بازپرداخت تسهیلات منجر به تأثیر منفی بر درآمدهای آتی می گردد که منافع آتی شرکت و سهامداران را کاهنده خواهد نمود.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۵- ارزیابی طرح افزایش سرمایه

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		شرح	
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۲۳,۸۹۷,۸۹۶	۲۳,۸۹۷,۸۹۶	۱۹,۱۱۸,۳۱۷	۱۹,۱۱۸,۳۱۷	۱۵,۲۹۴,۶۵۴	۱۵,۲۹۴,۶۵۴	۱۲,۲۳۵,۷۲۳	۱۲,۲۳۵,۷۲۳	۹,۸۰۰,۰۴۹	۹,۸۰۰,۰۴۹	۹,۰۴۷,۲۸۴	۹,۰۴۷,۲۸۴	وجه نقد ناشی از درآمد فروش	ن
۱۴۴,۱۰۸	۱۴۴,۱۰۸	۱۱۵,۲۸۶	۱۱۵,۲۸۶	۹۲,۲۲۹	۹۲,۲۲۹	۷۳,۷۸۳	۷۳,۷۸۳	۳۶,۵۱۶	۳۶,۵۱۶	۲۱۴,۵۶۳	۲۱۴,۵۶۳	افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸۲۲,۰۰۰	.	.	دریافت تسهیلات
۱,۶۰۷,۷۲۳	۱,۶۰۷,۷۲۳	۱,۲۳۸,۰۲۲	۱,۲۳۸,۰۲۲	۹۵۳,۴۶۶	۹۵۳,۴۶۶	۷۵۴,۶۶۰	۷۵۴,۶۶۰	۷۳۸,۲۵۶	۷۳۸,۲۵۶	۹۴۸,۸۴۰	۹۴۸,۸۴۰	افزایش در پرداختی ها	
۷۹۹,۳۱۸	۷۹۹,۳۱۸	۷۸۶,۵۶۷	۷۸۶,۵۶۷	۷۷۶,۳۶۷	۷۷۶,۳۶۷	۷۶۸,۲۰۷	۷۶۸,۲۰۷	۷۶۱,۶۷۹	۷۶۱,۶۷۹	۲۰۸,۲۳۶	۲۰۸,۲۳۶	سایر درآمد های غیر عملیاتی	
۲۶,۴۴۹,۰۴۵	۲۶,۴۴۹,۰۴۵	۲۱,۲۵۸,۱۹۳	۲۱,۲۵۸,۱۹۳	۱۷,۱۱۶,۷۱۶	۱۷,۱۱۶,۷۱۶	۱۳,۸۳۲,۳۷۳	۱۳,۸۳۲,۳۷۳	۱۱,۳۳۶,۵۰۰	۱۲,۱۵۸,۵۰۰	۱۰,۴۱۸,۹۲۳	۱۰,۴۱۸,۹۲۳	جمع منابع	م
.	۲۲۲,۷۱۰	.	۱۸۸,۷۸۰	.	۱۰۹,۹۸۳	.	۱۳۰,۰۷۹	.	۱۱۴,۸۹۷	۲۴۰,۴۶۲	۲۴۰,۴۶۲	پرداخت اقساط تسهیلات	
.	۴۰,۰۹۷	.	۷۴,۰۷۷	.	۱۰۲,۸۷۴	.	۱۲۷,۲۷۸	.	۱۴۷,۹۶۰	۳۲,۸۹۹	۳۲,۸۹۹	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	
۵۶۲,۸۶۲	۵۴۹,۸۹۸	۵۲۷,۸۱۴	۵۰۹,۸۱۱	۴۸۲,۱۹۲	۴۵۹,۹۱۹	۴۴۱,۰۵۸	۴۱۵,۱۶۵	۳۸۵,۵۲۸	۳۸۵,۵۲۸	۳۶۴,۲۰۷	۳۶۴,۲۰۷	مالیات پرداختی	
۴۰۱,۹۳۱	۴۰۱,۹۳۱	۳۰۹,۰۰۶	۳۰۹,۰۰۶	۲۳۸,۳۶۷	۲۳۸,۳۶۷	۱۸۸,۶۶۵	۱۸۸,۶۶۵	۱۳۹,۰۶۸	۱۳۹,۰۶۸	۴۱,۰۱۴	۴۱,۰۱۴	افزایش (کاهش) در پیش پرداخت	
۱۵,۵۸۲,۹۹۸	۱۵,۵۸۲,۹۹۸	۱۱,۹۸۶,۹۲۱	۱۱,۹۸۶,۹۲۱	۹,۲۲۰,۷۰۹	۹,۲۲۰,۷۰۹	۷,۰۹۲,۸۵۳	۷,۰۹۲,۸۵۳	۵,۴۵۶,۰۴۱	۵,۴۵۶,۰۴۱	۳,۹۳۰,۸۲۵	۳,۹۳۰,۸۲۵	هزینه های نقدی عمومی و اداری و سریار تولید	
۳,۱۶۷,۸۹۸	۳,۱۶۷,۸۹۸	۲,۴۳۶,۴۴۱	۲,۴۳۶,۴۴۱	۱,۸۷۲,۸۳۴	۱,۸۷۲,۸۳۴	۱,۴۴۱,۱۰۵	۱,۴۴۱,۱۰۵	۱,۰۵۷,۶۹۷	۱,۰۵۷,۶۹۷	۶۰۲,۳۳۴	۶۰۲,۳۳۴	هزینه های مواد و دستمزد مستقیم تولید و سایر هزینه ها	
۴,۶۸۵,۸۱۵	۴,۶۲۰,۳۶۳	۴,۲۳۰,۵۴۳	۴,۱۵۲,۰۷۵	۳,۷۷۴,۲۴۱	۳,۷۱۴,۹۸۴	۳,۲۸۹,۵۳۵	۳,۳۶۷,۵۲۳	۲,۴۸۸,۷۰۱	۳,۱۶۶,۸۵۱	۱,۱۶۷,۲۴۰	۱,۱۶۷,۲۴۰	سود سهام پرداختی	
.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بلندمدت صورت گرفته
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۸۷۶,۱۶۹	۲,۸۷۶,۱۶۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت و سپرده گذاری ها
۲,۰۰۹,۶۵۴	۲,۰۰۹,۶۵۴	۱,۵۴۷,۵۲۸	۱,۵۴۷,۵۲۸	۱,۱۹۱,۸۳۳	۱,۱۹۱,۸۳۳	۹۴۳,۳۲۵	۹۴۳,۳۲۵	۹۲۰,۶۱۹	۹۲۰,۶۲۰	۹۱۰,۸۴۶	۹۱۰,۸۴۵	افزایش در موجودی مواد	
۳۴۹,۸۰۱	۳۴۹,۸۰۱	۳۰۴,۱۷۵	۳۰۴,۱۷۵	۲۶۴,۵۰۰	۲۶۴,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	خالص خرید دارایی ثابت مشهود	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۹۱۰	۴,۹۱۰	خالص خرید دارایی ثابت نا مشهود
۲۶,۷۶۰,۹۵۹	۲۶,۹۴۵,۴۰۰	۲۱,۳۴۲,۹۲۸	۲۱,۵۰۹,۳۱۴	۱۷,۰۴۵,۶۷۵	۱۷,۲۲۷,۰۰۲	۱۳,۶۲۶,۵۴۱	۱۳,۹۴۱,۴۹۲	۱۱,۶۰۱,۶۵۵	۱۲,۵۴۲,۶۶۳	۱۰,۳۴۶,۴۰۶	۱۰,۳۴۶,۴۰۵	جمع مصارف	
(۳۱۱,۹۱۴)	(۴۹۶,۳۵۶)	(۸۴,۷۳۵)	(۲۵۱,۱۳۱)	۷۱,۰۴۱	(۱۱۰,۲۸۶)	۲۰۵,۸۳۲	(۱۰۹,۱۱۹)	(۳۶۵,۱۵۵)	(۳۸۴,۱۶۳)	۷۲,۵۱۷	۷۲,۵۱۸	مازاد (کسری) نقدینگی	
۱,۳۴۰,۴۴۶	۵۵۸,۷۷۳	۱,۴۲۵,۱۸۰	۸۰۹,۸۹۴	۱,۳۵۴,۱۴۰	۹۲۰,۱۸۰	۱,۱۴۸,۳۰۷	۱,۰۲۹,۳۰۰	۱,۴۱۳,۴۶۲	۱,۴۱۳,۴۶۳	۱,۳۴۰,۹۴۵	۱,۳۴۰,۹۴۵	مانده نقد اول دوره	
۱,۰۲۸,۵۳۱	۶۲,۴۱۷	۱,۳۴۰,۴۴۶	۵۵۸,۷۷۳	۱,۴۲۵,۱۸۰	۸۰۹,۸۹۴	۱,۳۵۴,۱۴۰	۹۲۰,۱۸۰	۱,۱۴۸,۳۰۷	۱,۰۲۹,۳۰۰	۱,۴۱۳,۴۶۲	۱,۴۱۳,۴۶۳	مانده نقد پایان دوره	



شرکت سیمان مازندران

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۱-۵- پیش بینی ساختار مالی آتی

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		صورت وضعیت مالی
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	
۲,۱۲۵,۳۳۳	۲,۱۲۵,۳۳۳	۱,۹۶۹,۱۷۰	۱,۹۶۹,۱۷۰	۱,۸۲۳,۶۶۲	۱,۸۲۳,۶۶۲	۱,۶۸۷,۴۱۲	۱,۶۸۷,۴۱۲	۱,۵۵۹,۲۱۲	۱,۵۵۹,۲۱۲	۱,۴۳۸,۰۱۲	۱,۴۳۸,۰۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۵۶,۸۲۱	۵۶,۸۲۱	۵۸,۵۷۰	۵۸,۵۷۰	۶۰,۳۱۹	۶۰,۳۱۹	۶۲,۰۶۸	۶۲,۰۶۸	۶۳,۸۱۷	۶۳,۸۱۷	۶۵,۵۶۶	۶۵,۵۶۶	داراییهای نامشهود
۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	۲,۲۶۸,۲۸۷	سرمایه گذارهای بلند مدت
۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	دریافتی های بلند مدت
۴,۴۰۴,۶۰۴	۴,۴۰۴,۶۰۴	۴,۳۰۰,۳۵۰	۴,۳۰۰,۳۵۰	۴,۱۵۶,۴۹۱	۴,۱۵۶,۴۹۱	۴,۰۲۱,۹۹۰	۴,۰۲۱,۹۹۰	۳,۸۹۵,۵۳۹	۳,۸۹۵,۵۳۹	۱,۷۷۶,۰۸۸	۱,۷۷۶,۰۸۸	جمع داراییهای غیر جاری
۱,۷۴۵,۶۸۷	۱,۷۴۵,۶۸۷	۱,۳۳۲,۷۵۶	۱,۳۳۲,۷۵۶	۱,۰۳۲,۲۵۱	۱,۰۳۲,۲۵۱	۷۹۵,۸۸۴	۷۹۵,۸۸۴	۶۰۷,۲۱۹	۶۰۷,۲۱۹	۲۱۴,۱۵۱	۲۱۴,۱۵۱	پیش پرداخت ها
۸,۷۲۸,۴۳۶	۸,۷۲۸,۴۳۶	۶,۷۱۸,۷۸۲	۶,۷۱۸,۷۸۲	۵,۱۷۱,۳۵۴	۵,۱۷۱,۳۵۴	۳,۹۷۹,۴۲۱	۳,۹۷۹,۴۲۱	۳,۰۳۶,۰۹۶	۳,۰۳۶,۰۹۶	۲,۱۱۵,۴۷۷	۲,۱۱۵,۴۷۶	موجودی مواد و کالا
۶۰۰,۴۵۰	۶۰۰,۴۵۰	۴۸۰,۳۶۰	۴۸۰,۳۶۰	۳۸۴,۲۸۸	۳۸۴,۲۸۸	۳۰۷,۴۳۰	۳۰۷,۴۳۰	۲۴۵,۹۴۴	۲۴۵,۹۴۴	۲۰۸,۲۲۶	۲۰۸,۲۲۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	۱,۴۰۹,۵۴۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۰۲۸,۵۳۱	۶۲,۴۱۷	۱,۳۴۰,۴۴۶	۵۵۸,۷۷۳	۱,۴۲۵,۱۸۰	۸۰۹,۸۹۴	۱,۲۵۴,۱۴۰	۹۲۰,۱۸۰	۱,۱۴۸,۲۰۷	۱,۰۲۹,۳۰۰	۱,۴۱۳,۴۶۲	۱,۴۱۳,۴۶۲	موجودی نقد
۱۳,۵۱۲,۷۴۹	۱۲,۵۴۶,۵۳۴	۱۱,۲۹۲,۸۸۹	۱۰,۵۱۱,۲۱۶	۹,۴۲۴,۵۱۸	۸,۸۰۹,۲۳۲	۷,۸۴۶,۴۲۰	۷,۴۱۲,۴۶۱	۶,۴۴۷,۱۱۲	۶,۳۲۸,۱۰۵	۶,۹۶۰,۸۶۲	۶,۹۶۰,۸۶۲	جمع داراییهای جاری
۱۷,۹۶۷,۳۰۳	۱۷,۰۰۱,۱۸۸	۱۵,۵۹۳,۱۳۸	۱۴,۸۱۱,۴۶۶	۱۳,۵۸۱,۰۰۹	۱۲,۹۶۵,۷۲۳	۱۱,۸۶۸,۴۱۰	۱۱,۴۳۴,۴۵۱	۱۰,۳۴۲,۷۵۱	۱۰,۲۲۳,۷۴۴	۸,۷۳۶,۹۵۰	۸,۷۳۶,۹۵۰	جمع داراییها
۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سرمایه
۲۴۶,۶۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۱۶۴,۴۰۰	اندوخته قانونی
۶,۸۳۳,۱۵۲	۶,۷۷۸,۲۵۵	۶,۳۳۷,۷۵۴	۶,۱۶۰,۴۸۴	۵,۶۴۰,۷۲۴	۵,۵۲۶,۱۰۱	۵,۰۲۲,۳۲۱	۴,۹۵۲,۳۱۲	۴,۳۸۶,۰۴۷	۴,۴۹۰,۰۳۰	۳,۳۱۸,۲۶۸	۳,۲۲۲,۴۶۸	سود (زیان) انباشته
۹,۵۴۵,۷۵۲	۸,۵۸۶,۷۵۵	۸,۹۶۰,۳۵۴	۷,۹۶۸,۸۸۴	۸,۳۵۳,۳۲۴	۷,۳۴۴,۵۰۱	۷,۷۴۴,۹۲۱	۶,۷۶۱,۷۱۲	۷,۰۹۸,۶۴۷	۶,۲۹۸,۴۳۰	۶,۰۳۰,۸۶۸	۶,۰۳۰,۸۶۸	جمع حقوق صاحبان سهام
.	.	.	.	.	۲۲۲,۷۶۰	.	۴۱۱,۵۴۱	.	۵۷۱,۵۲۴	.	.	تسهیلات مالی
۹۴,۳۲۰	۹۴,۳۲۰	۷۲,۵۵۴	۷۲,۵۵۴	۵۵,۸۱۰	۵۵,۸۱۰	۴۲,۹۳۱	۴۲,۹۳۱	۳۳,۰۲۴	۳۳,۰۲۴	۲۵,۴۰۳	۲۵,۴۰۳	ذخیره مزایای پایان خدمت
۹۴,۳۲۰	۹۴,۳۲۰	۷۲,۵۵۴	۷۲,۵۵۴	۵۵,۸۱۰	۲۷۸,۵۷۱	۴۲,۹۳۱	۴۵۴,۴۷۲	۳۳,۰۲۴	۶۰۴,۵۴۸	۲۵,۴۰۳	۲۵,۴۰۳	جمع بدهیهای غیر جاری
۶,۹۸۲,۷۴۸	۶,۹۸۲,۷۴۸	۵,۳۷۵,۰۲۶	۵,۳۷۵,۰۲۶	۴,۱۳۷,۰۰۳	۴,۱۳۷,۰۰۳	۳,۱۸۲,۵۲۷	۳,۱۸۲,۵۲۷	۲,۴۲۸,۸۷۷	۲,۴۲۸,۸۷۷	۱,۶۹۰,۶۲۱	۱,۶۹۰,۶۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۷۸,۰۳۱	۵۷۱,۰۱۴	۵۶۲,۸۶۲	۵۳۹,۸۹۸	۵۲۷,۸۱۴	۵۰۹,۸۱۱	۴۸۲,۱۹۲	۴۵۹,۹۱۹	۴۴۱,۰۵۸	۴۱۵,۱۶۵	۶۸۵,۵۲۸	۶۸۵,۵۲۸	مالیات پرداختی
۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	۴۵,۹۱۲	سود سهام پرداختی
.	.	.	۲۲۲,۷۶۰	.	۱۸۸,۷۸۰	.	۱۵۹,۹۸۳	.	۱۳۵,۵۷۹	.	.	تسهیلات مالی
۷۲,۵۴۰	۷۲,۵۴۰	۵۷۶,۴۲۲	۵۷۶,۴۲۲	۴۶۱,۱۴۵	۴۶۱,۱۴۵	۳۶۸,۹۱۶	۳۶۸,۹۱۶	۲۹۵,۱۳۳	۲۹۵,۱۳۳	۲۵۸,۶۱۷	۲۵۸,۶۱۷	پیش دریافتها
۸,۳۲۷,۲۳۱	۸,۳۲۰,۳۱۴	۶,۵۶۰,۳۳۱	۶,۷۷۰,۰۲۸	۵,۱۷۱,۸۷۴	۵,۳۴۲,۷۵۱	۴,۰۸۰,۵۵۷	۴,۲۱۸,۴۶۷	۳,۲۱۰,۹۸۰	۳,۳۲۰,۶۶۶	۲,۶۸۰,۶۷۸	۲,۶۸۰,۶۷۸	جمع بدهیهای جاری
۸,۴۲۱,۵۵۰	۸,۴۱۴,۵۳۳	۶,۶۳۲,۷۸۴	۶,۸۴۲,۵۸۱	۵,۲۲۷,۶۸۵	۵,۶۲۱,۲۲۲	۴,۱۲۳,۴۸۸	۴,۶۷۲,۷۳۸	۳,۲۴۴,۰۰۴	۳,۹۲۵,۲۱۳	۲,۷۰۶,۰۸۱	۲,۷۰۶,۰۸۱	جمع بدهی ها
۱۷,۹۶۷,۳۰۳	۱۷,۰۰۱,۱۸۸	۱۵,۵۹۳,۱۳۸	۱۴,۸۱۱,۴۶۶	۱۳,۵۸۱,۰۰۹	۱۲,۹۶۵,۷۲۳	۱۱,۸۶۸,۴۱۰	۱۱,۴۳۴,۴۵۱	۱۰,۳۴۲,۷۵۱	۱۰,۲۲۳,۷۴۴	۸,۷۳۶,۹۵۰	۸,۷۳۶,۹۵۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

مفروضات صورت وضعیت مالی

الف) مبالغ منظور شده برای سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بر اساس اطلاعات واقعی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و برای سه ماهه چهارم سال مالی بصورت برآوردی در نظر گرفته شده است.

ب) ارقام منظور شده برای سال مالی ۱۴۰۱ بر مبنای بودجه پیش بینی شده می باشد.

۱- دارایی های ثابت مشهود برای سالهای آتی پس از کسر مبالغ استهلاک مطابق جدول استهلاک ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم به میزان ۸ درصد افزایش لحاظ گردیده است.

۲- کاهش دارایی های نامشهود بابت استهلاک طی سال می باشد.

۳- افزایش سرمایه گذاری بلندمدت به مبلغ ۲۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل انتقال سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و خرید سهام شرکت ساروج بوشهر به مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل موجودی نقد می باشد.

۴- پیش پرداخت ها برای سالهای آتی حدوداً با ۳۰ درصد افزایش در نظر گرفته شده است.

۵- موجودی مواد و کالا برای سالهای آتی حدوداً با ۳۰ درصد افزایش در نظر گرفته شده است.

۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها برای سالهای مالی آتی به میزان ۲۵ درصد افزایش یافته که متناسب با درصد فروش سالهای آتی بوده است.

۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت با کاهش مبلغ ۱۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال و انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت جهت استفاده بهینه می باشد.

۸- ذخیره مزایای پایان خدمت با توجه به میزان رشد در نظر گرفته شده و هزینه های حقوق و دستمزد به میزان ۳۰٪ برای سال مالی ۱۴۰۱ و سالهای مالی آتی لحاظ گردیده است.

۹- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها برای سالهای مالی آتی حدوداً با ۳۰٪ افزایش در نظر گرفته شده است.

۱۰- مالیات پرداختی با توجه به مبلغ محاسبه شده در صورت سود و زیان به استناد ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم لحاظ گردیده است.

۱۱- پیش بینی می گردد مجمع عمومی عادی سالیانه عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ حداکثر ۴۵ روز پس از پایان سال مالی تشکیل و فرآیند پرداخت سود سهام بلافاصله بعد از مجمع آغاز خواهد شد. (مانده حساب فوق بابت سهامدارانی می باشد که شماره حساب خود را به شرکت اعلام ننموده اند).

۱۲- پیش دریافت ها برای سالهای مالی آتی به میزان ۲۵٪ افزایش متناسب با مبلغ فروش لحاظ گردیده است.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۲-۵- پیش‌بینی صورت سود و زیان

پیش‌بینی سود و زیان شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می‌باشد.

میلیون ریال

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود و زیان
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	
۲۴,۰۱۷,۹۸۶	۲۴,۰۱۷,۹۸۶	۱۹,۲۱۴,۳۸۹	۱۹,۲۱۴,۳۸۹	۱۵,۳۷۱,۵۱۱	۱۵,۳۷۱,۵۱۱	۱۲,۲۹۷,۲۰۹	۱۲,۲۹۷,۲۰۹	۹,۸۳۷,۷۶۷	۹,۸۳۷,۷۶۷	۸,۳۲۹,۲۱۵	۸,۳۲۹,۲۱۵	فروش
(۱۷,۴۵۶,۸۷۱)	(۱۷,۴۵۶,۸۷۱)	(۱۳,۴۳۷,۵۶۴)	(۱۳,۴۳۷,۵۶۴)	(۱۰,۳۴۲,۵۰۸)	(۱۰,۳۴۲,۵۰۸)	(۷,۹۵۸,۸۴۲)	(۷,۹۵۸,۸۴۲)	(۶,۰۷۲,۱۹۲)	(۶,۰۷۲,۱۹۲)	(۴,۲۳۰,۹۵۵)	(۴,۲۳۰,۹۵۵)	بهای تمام شده
۶,۵۶۱,۱۱۵	۶,۵۶۱,۱۱۵	۵,۷۷۶,۸۲۵	۵,۷۷۶,۸۲۵	۵,۰۲۹,۰۰۳	۵,۰۲۹,۰۰۳	۴,۳۳۸,۳۶۷	۴,۳۳۸,۳۶۷	۳,۷۶۵,۵۷۵	۳,۷۶۵,۵۷۵	۴,۰۹۸,۲۶۰	۴,۰۹۸,۲۶۰	سود ناخالص
(۱,۵۱۱,۱۸۸)	(۱,۵۱۱,۱۸۸)	(۱,۱۶۲,۹۵۸)	(۱,۱۶۲,۹۵۸)	(۸۹۴,۹۱۳)	(۸۹۴,۹۱۳)	(۶۸۸,۵۷۲)	(۶۸۸,۵۷۲)	(۵۲۹,۷۱۶)	(۵۲۹,۷۱۶)	(۴۰۷,۴۰۳)	(۴۰۷,۴۰۳)	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۹۳۶	۲۶,۹۳۶	خالص سایر درآمدها هزینه های عملیاتی
۵,۰۴۹,۹۲۷	۵,۰۴۹,۹۲۷	۴,۶۱۳,۸۶۷	۴,۶۱۳,۸۶۷	۴,۱۳۴,۰۹۰	۴,۱۳۴,۰۹۰	۳,۶۴۹,۷۹۵	۳,۶۴۹,۷۹۵	۳,۲۳۵,۸۵۹	۳,۲۳۵,۸۵۹	۳,۷۱۷,۷۹۳	۳,۷۱۷,۷۹۳	سود عملیاتی
.	(۴۰,۰۹۷)	.	(۷۴,۰۷۷)	.	(۱۰۲,۸۷۴)	.	(۱۲۷,۲۷۸)	.	(۱۴۷,۹۶۰)	(۳۲,۸۹۹)	(۳۲,۸۹۹)	هزینه های مالی
۷۹۹,۳۱۸	۷۹۹,۳۱۸	۷۸۶,۵۶۷	۷۸۶,۵۶۷	۷۷۶,۳۶۷	۷۷۶,۳۶۷	۷۶۸,۲۰۷	۷۶۸,۲۰۷	۷۶۱,۶۷۹	۷۶۱,۶۷۹	۲۰۸,۲۳۶	۲۰۸,۲۳۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۸۴۹,۲۴۵	۵,۸۰۹,۱۴۸	۵,۴۰۰,۴۳۴	۵,۳۲۶,۳۵۷	۴,۹۱۰,۴۵۸	۴,۸۰۷,۵۸۳	۴,۴۱۸,۰۰۲	۴,۲۹۰,۷۲۴	۳,۹۹۷,۵۲۸	۳,۸۴۹,۵۷۸	۳,۸۹۳,۱۳۰	۳,۸۹۳,۱۳۰	سود (زیان) خالص عملیات قبل از مالیات
(۵۷۸,۰۳۱)	(۵۷۱,۰۱۴)	(۵۶۲,۸۶۲)	(۵۴۹,۸۹۸)	(۵۲۷,۸۱۴)	(۵۰۹,۸۱۱)	(۴۸۲,۱۹۲)	(۴۵۹,۹۱۹)	(۴۴۱,۰۵۸)	(۴۱۵,۱۶۵)	(۵۸۹,۳۳۷)	(۵۸۹,۳۳۷)	مالیات
۵,۲۷۱,۲۱۴	۵,۲۳۸,۱۳۴	۴,۸۳۷,۵۷۳	۴,۷۷۶,۴۵۹	۴,۳۸۲,۶۴۴	۴,۲۹۷,۷۷۳	۳,۹۳۵,۸۱۰	۳,۸۳۰,۸۰۵	۳,۵۵۶,۴۸۰	۳,۴۳۴,۴۱۳	۳,۳۰۳,۷۹۳	۳,۳۰۳,۷۹۳	سود خالص
۲,۱۳۸	۳,۱۸۶	۱,۹۶۲	۲,۹۰۵	۱,۷۷۷	۲,۶۱۴	۱,۵۹۶	۲,۳۳۰	۱,۴۴۲	۲,۰۸۹	۱,۳۴۰	۲,۰۱۰	سود هر سهم پس از کسر مالیات
۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سرمایه

۱-۲-۵- افزایش هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی سالانه به میزان ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است.

۲-۲-۵- درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر (غیر عملیاتی) برای سال های مالی پس از آن برای با رشد ۲۵ درصدی در محاسبات لحاظ شده است. لازم به ذکر است نرخ سود سرمایه گذاری ۸ درصد بوده و در صورت انتقال آن به سپرده گذاری بلندمدت در سنوات آتی نرخ سود به ۲۰ درصد تغییر می یابد و همچنین میزان سرمایه گذاری بلندمدت نیز افزایش خواهد یافت

۳-۲-۵- مالیات شرکت به استناد ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم در محاسبات لحاظ شده است.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۳-۵- پیش‌بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه

پیش‌بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت در صورت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش سرمایه				عدم افزایش سرمایه				صورت تغییرات در حقوق مالکانه
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۳,۳۰۳,۷۹۳	۳,۳۰۳,۷۹۳	.	.	۳,۳۰۳,۷۹۳	۳,۳۰۳,۷۹۳	.	.	سود خالص منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	.	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۸۲۲,۰۰۰)	.	۸۲۲,۰۰۰	.	.	.	.	افزایش سرمایه
.	(۸۲,۲۰۰)	۸۲,۲۰۰	.	.	.	.	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۰۳۰,۸۶۸	۳,۳۱۸,۲۶۸	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۶,۰۳۰,۸۶۸	۴,۲۲۲,۶۶۸	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۵۵۶,۴۸۰	۳,۵۵۶,۴۸۰	.	.	۳,۴۳۴,۴۱۳	۳,۴۳۴,۴۱۳	.	.	سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۳,۴۸۸,۷۰۱)	(۳,۴۸۸,۷۰۱)	.	.	(۳,۱۶۶,۸۵۱)	(۳,۱۶۶,۸۵۱)	.	.	سود سهام مصوب
۷,۰۹۸,۶۴۷	۴,۳۸۶,۰۴۷	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۶,۲۹۸,۴۳۰	۴,۴۹۰,۰۳۰	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۹۳۵,۸۱۰	۳,۹۳۵,۸۱۰	.	.	۳,۸۳۰,۸۰۵	۳,۸۳۰,۸۰۵	.	.	سود خالص منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۳,۲۸۹,۵۳۵)	(۳,۲۸۹,۵۳۵)	.	.	(۳,۲۶۷,۵۲۳)	(۳,۲۶۷,۵۲۳)	.	.	سود سهام مصوب
۷,۷۴۴,۹۲۱	۵,۰۳۲,۳۲۱	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۶,۷۶۱,۷۱۲	۴,۹۵۳,۳۱۲	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴,۳۸۲,۶۴۴	۴,۳۸۲,۶۴۴	.	.	۴,۲۹۷,۷۷۳	۴,۲۹۷,۷۷۳	.	.	سود خالص منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۳,۷۷۴,۲۴۱)	(۳,۷۷۴,۲۴۱)	.	.	(۳,۷۱۴,۹۸۴)	(۳,۷۱۴,۹۸۴)	.	.	سود سهام مصوب
۸,۳۵۳,۳۲۴	۵,۶۴۰,۷۲۴	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۷,۳۴۴,۵۰۱	۵,۵۳۶,۱۰۱	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴,۸۳۷,۵۷۳	۴,۸۳۷,۵۷۳	.	.	۴,۷۷۶,۴۵۹	۴,۷۷۶,۴۵۹	.	.	سود خالص منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(۴,۲۳۰,۵۴۳)	(۴,۲۳۰,۵۴۳)	.	.	(۴,۱۵۲,۰۷۵)	(۴,۱۵۲,۰۷۵)	.	.	سود سهام مصوب
۸,۹۶۰,۳۵۴	۶,۲۴۷,۷۵۴	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۷,۹۶۸,۸۸۴	۶,۱۶۰,۴۸۴	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۲۷۱,۲۱۴	۵,۲۷۱,۲۱۴	.	.	۵,۲۳۸,۱۳۴	۵,۲۳۸,۱۳۴	.	.	سود خالص منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
(۴,۶۸۵,۸۱۵)	(۴,۶۸۵,۸۱۵)	.	.	(۴,۶۲۰,۳۶۳)	(۴,۶۲۰,۳۶۳)	.	.	سود سهام مصوب
۹,۵۴۵,۷۵۲	۶,۸۳۳,۱۵۲	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۸,۵۸۶,۶۵۵	۶,۷۷۸,۲۵۵	۱۶۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۹/۳۰

۱-۳-۵- پیش‌بینی سود سهام مصوب مجمع بر مبنای ۷۵ درصد سود قابل تقسیم پیش‌بینی شده است، که پرداخت آن در سال‌های پیش‌بینی شده به طور کامل انجام می‌گردد.

۲-۳-۵- مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ۴۵ روز پس از پایان سال مالی تشکیل و فرآیند پرداخت سود سهام بلافاصله بعد از مجمع آغاز خواهد شد.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴-۵- مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان

۱. پیش بینی تولید و فروش شرکت متناسب با ظرفیت اسمی و عملی شرکت مطابق با جدول زیر برای سال های مالی آتی پیش بینی شده است. نرخ فروش محصولات برای سال مالی ۱۴۰۰ مطابق با اطلاعات واقعی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در محاسبات لحاظ شده است. نرخ فروش محصولات در سال مالی ۱۴۰۱ بر مبنای بودجه تهیه شده است و همچنین برای سال های آتی نیز با افزایش ۲۵ درصد معادل آخرین نرخ مصوب در محاسبات لحاظ گردیده است. لازم به ذکر می باشد نرخ فروش محصولات صادراتی با رشد ۲۵ درصد نسبت به سال قبل محاسبه گردیده است.

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	مقدار فروش
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۰۶,۵۰۰	۱,۰۸۹,۷۲۹	۱,۰۸۹,۷۲۹	تن	سیمان فله داخلی
۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۸۲۳,۵۰۰	۹۰۶,۳۹۲	۹۰۶,۳۹۲	تن	سیمان پاکتی داخلی
۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱,۹۹۶,۱۲۱	۱,۹۹۶,۱۲۱	تن	جمع داخلی
۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۹۱,۴۸۴	۹۱,۴۸۴	تن	سیمان پاکتی صادراتی
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۴۸,۷۹۰	۴۸,۷۹۰	تن	سیمان فله صادراتی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۹۹۱	۸,۹۹۱	تن	کلینکر صادراتی
۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۴۵,۳۸۶	۲,۱۴۵,۳۸۶	تن	جمع کل

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	نرخ فروش
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۸,۴۵۹,۴۷۳	۸,۴۵۹,۴۷۳	۶,۷۶۷,۵۷۸	۶,۷۶۷,۵۷۸	۵,۴۱۴,۰۶۳	۵,۴۱۴,۰۶۳	۴,۳۳۱,۲۵۰	۴,۳۳۱,۲۵۰	۳,۴۶۵,۰۰۰	۳,۴۶۵,۰۰۰	۳,۲۲۰,۱۳۷	۳,۲۲۰,۱۳۷	ریال/تن	سیمان فله داخلی
۱۱,۷۵۵,۳۷۱	۱۱,۷۵۵,۳۷۱	۹,۴۰۴,۲۹۷	۹,۴۰۴,۲۹۷	۷,۵۲۳,۴۳۸	۷,۵۲۳,۴۳۸	۶,۰۱۸,۷۵۰	۶,۰۱۸,۷۵۰	۴,۸۱۵,۰۰۰	۴,۸۱۵,۰۰۰	۴,۲۶۶,۹۳۶	۴,۲۶۶,۹۳۶	ریال/تن	سیمان پاکتی داخلی
۲۰,۶۵۵,۸۴۱	۲۰,۶۵۵,۸۴۱	۱۶,۵۲۴,۶۷۳	۱۶,۵۲۴,۶۷۳	۱۳,۲۱۹,۷۳۸	۱۳,۲۱۹,۷۳۸	۱۰,۵۷۵,۷۹۱	۱۰,۵۷۵,۷۹۱	۸,۴۶۰,۶۳۲	۸,۴۶۰,۶۳۲	۶,۷۶۸,۵۰۶	۶,۷۶۸,۵۰۶	ریال/تن	سیمان پاکتی صادراتی
۱۸,۳۹۰,۵۴۷	۱۸,۳۹۰,۵۴۷	۱۴,۷۱۲,۴۳۷	۱۴,۷۱۲,۴۳۷	۱۱,۷۶۹,۹۵۰	۱۱,۷۶۹,۹۵۰	۹,۴۱۵,۹۶۰	۹,۴۱۵,۹۶۰	۷,۵۳۲,۷۶۸	۷,۵۳۲,۷۶۸	۶,۰۲۶,۲۱۴	۶,۰۲۶,۲۱۴	ریال/تن	سیمان فله صادراتی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴,۳۸۱,۲۷۰	۴,۳۸۱,۲۷۰	ریال/تن	کلینکر صادراتی
۱۱,۲۷۶,۰۵۰	۱۱,۲۷۶,۰۵۰	۹,۰۲۰,۸۴۰	۹,۰۲۰,۸۴۰	۷,۲۱۶,۶۷۲	۷,۲۱۶,۶۷۲	۵,۷۷۳,۳۳۷	۵,۷۷۳,۳۳۷	۴,۶۱۸,۶۷۰	۴,۶۱۸,۶۷۰	۳,۸۸۲,۳۸۵	۳,۸۸۲,۳۸۵	ریال/تن	میانگین نرخ



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

مبلغ فروش	واحد	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰	
		انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم
سیمان فله داخلی	میلیون ریال	۲,۵۰۹,۰۷۷	۲,۵۰۹,۰۷۷	۲,۴۸۷,۵۲۳	۲,۴۸۷,۵۲۳	۲,۳۵۹,۴۰۳	۲,۳۵۹,۴۰۳	۵,۴۴۹,۲۵۴	۵,۴۴۹,۲۵۴	۶,۸۱۱,۵۶۷	۶,۸۱۱,۵۶۷	۸,۵۱۴,۴۵۹	۸,۵۱۴,۴۵۹
سیمان پاکتی داخلی	میلیون ریال	۳,۸۶۷,۵۱۷	۳,۸۶۷,۵۱۷	۳,۹۶۵,۱۵۳	۳,۹۶۵,۱۵۳	۴,۹۵۶,۴۴۱	۴,۹۵۶,۴۴۱	۶,۱۹۵,۵۵۱	۶,۱۹۵,۵۵۱	۷,۷۴۴,۴۳۸	۷,۷۴۴,۴۳۸	۹,۶۸۰,۵۴۸	۹,۶۸۰,۵۴۸
کلینکر	میلیون ریال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع داخلی	میلیون ریال	۷,۳۷۶,۵۹۴	۷,۳۷۶,۵۹۴	۷,۴۵۲,۶۷۵	۷,۴۵۲,۶۷۵	۹,۳۱۵,۸۴۴	۹,۳۱۵,۸۴۴	۱۱,۶۴۴,۸۰۵	۱۱,۶۴۴,۸۰۵	۱۴,۵۵۶,۰۰۶	۱۴,۵۵۶,۰۰۶	۱۸,۱۹۵,۰۰۷	۱۸,۱۹۵,۰۰۷
سیمان پاکتی صادراتی	میلیون ریال	۶۱۹,۲۱۰	۶۱۹,۲۱۰	۱,۱۴۲,۱۸۵	۱,۱۴۲,۱۸۵	۱,۴۲۷,۷۲۷	۱,۴۲۷,۷۲۷	۱,۷۸۴,۶۶۵	۱,۷۸۴,۶۶۵	۲,۲۳۰,۸۳۱	۲,۲۳۰,۸۳۱	۲,۷۸۸,۵۳۹	۲,۷۸۸,۵۳۹
سیمان فله صادراتی	میلیون ریال	۲۹۴,۰۱۹	۲۹۴,۰۱۹	۱,۳۴۲,۹۰۷	۱,۳۴۲,۹۰۷	۱,۵۵۳,۶۳۳	۱,۵۵۳,۶۳۳	۱,۹۴۲,۰۴۲	۱,۹۴۲,۰۴۲	۲,۴۲۷,۵۵۲	۲,۴۲۷,۵۵۲	۳,۰۳۴,۴۴۰	۳,۰۳۴,۴۴۰
کلینکر صادراتی	میلیون ریال	۳۹,۳۹۲	۳۹,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع صادراتی	میلیون ریال	۹۵۲,۶۲۱	۹۵۲,۶۲۱	۲,۳۸۵,۰۹۲	۲,۳۸۵,۰۹۲	۲,۹۸۱,۳۶۵	۲,۹۸۱,۳۶۵	۳,۷۲۶,۷۰۶	۳,۷۲۶,۷۰۶	۴,۶۵۸,۳۸۳	۴,۶۵۸,۳۸۳	۵,۸۲۲,۹۷۹	۵,۸۲۲,۹۷۹
جمع کل	میلیون ریال	۸,۳۲۹,۲۱۵	۸,۳۲۹,۲۱۵	۹,۸۳۷,۷۶۷	۹,۸۳۷,۷۶۷	۱۲,۲۹۷,۲۰۹	۱۲,۲۹۷,۲۰۹	۱۵,۳۷۱,۵۱۱	۱۵,۳۷۱,۵۱۱	۱۹,۲۱۴,۳۸۹	۱۹,۲۱۴,۳۸۹	۲۴,۰۱۷,۹۸۶	۲۴,۰۱۷,۹۸۶

۲. پیش بینی مقدار مصرف مواد اولیه متناسب با ضریب مصرف و تبدیل مواد به کلینکر به میزان ۶۲ درصد و سیمان در طی سنوات گذشته مطابق با جدول زیر در محاسبات لحاظ شده است. همچنین نرخ مواد مصرفی در سال ۱۴۰۰ مطابق با اطلاعات واقعی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (۹ ماهه واقعی) و برای باقیمانده سال مطابق با آخرین نرخ های واقعی خرید و مصرف محاسبه (نرخ ها پایان شهریور ۱۴۰۰) و برای سال های آتی متناسب با نرخ سه ماهه آخر سال مالی ۱۴۰۰ با رشد سالانه ۳۰ درصد در محاسبات لحاظ شده است. (شایان ذکر است نسبت قیمت ها سال ۱۴۰۱ به سال مالی ۱۴۰۰، با توجه به پایین نرخ ها در اوایل سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و همچنین افزایش قیمت ها در طی سال مالی به بیش از ۳۰ درصد در نظر گرفته شده است)

مقدار مصرف	واحد	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰	
		انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم
خاک	تن	۶۳۸,۱۰۰	۶۳۸,۱۰۰	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴	۶۵۴,۰۸۴
سیلیس	تن	۷۹,۹۸۹	۷۹,۹۸۹	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳	۸۱,۹۹۳
آهن	تن	۷۵,۶۱۶	۷۵,۶۱۶	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰	۷۷,۵۱۰
آهک	تن	۲,۲۹۵,۶۸۲	۲,۲۹۵,۶۸۲	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹	۲,۳۵۳,۶۹۹
مواد مصرفی (تن)		۳,۰۸۹,۳۸۷	۳,۰۸۹,۳۸۷	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶	۳,۱۶۷,۲۸۶
تولید کلینکر (تن)		۱,۹۰۰,۵۲۶	۱,۹۰۰,۵۲۶	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
مصرف کلینکر تبدیل به سیمان		۱,۹۶۶,۱۳۱	۱,۹۶۶,۱۳۱	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰	۱,۹۵۹,۶۰۰
گچ	تن	۱۱۰,۸۷۹	۱۱۰,۸۷۹	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶	۱۱۳,۶۵۶
آهک	تن	۱۲۴,۲۲۳	۱۲۴,۲۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳	۱۲۶,۸۲۳
پوزولان	تن	۱,۸۷۴	۱,۸۷۴	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۱
تولید سیمان (تن)		۲,۱۴۶,۲۹۰	۲,۱۴۶,۲۹۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰

گزارش



شرکت سیمان مازندران

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	نرخ مصرف
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۲۹۹,۷۴۲	۲۹۹,۷۴۲	۲۳۰,۵۷۱	۲۳۰,۵۷۱	۱۷۷,۳۶۲	۱۷۷,۳۶۲	۱۳۶,۴۳۲	۱۳۶,۴۳۲	۱۰۴,۹۴۸	۱۰۴,۹۴۸	۶۵,۹۴۶	۶۵,۹۴۶	ریال اتن	خاک
۴,۲۱۲,۷۷۴	۴,۲۱۲,۷۷۴	۳,۲۴۰,۵۹۶	۳,۲۴۰,۵۹۶	۲,۴۹۲,۷۶۶	۲,۴۹۲,۷۶۶	۱,۹۱۷,۵۱۲	۱,۹۱۷,۵۱۲	۱,۴۷۵,۰۰۹	۱,۴۷۵,۰۰۹	۷۶۷,۸۸۱	۷۶۷,۸۸۱	ریال اتن	سیلیس
۵,۱۳۵,۹۱۵	۵,۱۳۵,۹۱۵	۳,۹۵۰,۷۰۴	۳,۹۵۰,۷۰۴	۳,۰۳۹,۰۰۳	۳,۰۳۹,۰۰۳	۲,۳۳۷,۶۹۵	۲,۳۳۷,۶۹۵	۱,۷۹۸,۲۲۷	۱,۷۹۸,۲۲۷	۱,۱۴۷,۴۹۴	۱,۱۴۷,۴۹۴	ریال اتن	گچ
۱۰,۶۷۱,۶۱۱	۱۰,۶۷۱,۶۱۱	۸,۲۰۸,۹۳۲	۸,۲۰۸,۹۳۲	۶,۳۱۴,۵۶۳	۶,۳۱۴,۵۶۳	۴,۸۵۷,۳۵۶	۴,۸۵۷,۳۵۶	۳,۷۳۶,۴۲۸	۳,۷۳۶,۴۲۸	۲,۲۵۵,۰۷۸	۲,۲۵۵,۰۷۸	ریال اتن	آهن
۷۲۶,۸۳۵	۷۲۶,۸۳۵	۵۵۹,۱۰۴	۵۵۹,۱۰۴	۴۳۰,۰۸۰	۴۳۰,۰۸۰	۳۳۰,۸۳۱	۳۳۰,۸۳۱	۲۵۴,۴۸۵	۲۵۴,۴۸۵	۱۷۰,۲۲۴	۱۷۰,۲۲۴	ریال اتن	پوزولان
۵۱۳,۷۰۶	۵۱۳,۷۰۶	۳۹۵,۱۵۸	۳۹۵,۱۵۸	۳۰۳,۹۶۸	۳۰۳,۹۶۸	۲۳۳,۸۲۱	۲۳۳,۸۲۱	۱۷۹,۸۶۳	۱۷۹,۸۶۳	۱۲۶,۰۰۷	۱۲۶,۰۰۷	ریال اتن	آهک

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	مبلغ مصرف
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۱۹۶,۰۵۷	۱۹۶,۰۵۷	۱۵۰,۸۱۳	۱۵۰,۸۱۳	۱۱۶,۰۱۰	۱۱۶,۰۱۰	۸۹,۲۳۸	۸۹,۲۳۸	۶۸,۶۴۵	۶۸,۶۴۵	۴۲,۰۸۰	۴۲,۰۸۰	میلیون ریال	خاک
۳۴۵,۴۱۷	۳۴۵,۴۱۷	۲۶۵,۷۰۵	۲۶۵,۷۰۵	۲۰۴,۳۸۹	۲۰۴,۳۸۹	۱۵۷,۲۲۲	۱۵۷,۲۲۲	۱۲۰,۹۴۰	۱۲۰,۹۴۰	۶۱,۴۲۲	۶۱,۴۲۲	میلیون ریال	سیلیس
۵۸۳,۷۳۰	۵۸۳,۷۳۰	۴۴۹,۰۲۳	۴۴۹,۰۲۳	۳۴۵,۴۰۲	۳۴۵,۴۰۲	۲۶۵,۶۹۴	۲۶۵,۶۹۴	۲۰۴,۳۸۰	۲۰۴,۳۸۰	۱۲۷,۲۳۳	۱۲۷,۲۳۳	میلیون ریال	گچ
۸۲۷,۱۵۸	۸۲۷,۱۵۸	۶۳۶,۲۷۵	۶۳۶,۲۷۵	۴۸۹,۴۴۳	۴۸۹,۴۴۳	۳۷۶,۴۹۴	۳۷۶,۴۹۴	۲۸۹,۶۱۱	۲۸۹,۶۱۱	۱۷۰,۵۲۰	۱۷۰,۵۲۰	میلیون ریال	آهن
۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۰۷۴	۱,۰۷۴	۸۲۶	۸۲۶	۶۳۶	۶۳۶	۴۸۹	۴۸۹	۳۱۹	۳۱۹	میلیون ریال	پوزولان
۱,۲۷۴,۲۵۹	۱,۲۷۴,۲۵۹	۹۸۰,۱۹۹	۹۸۰,۱۹۹	۷۵۳,۹۹۹	۷۵۳,۹۹۹	۵۷۹,۹۹۹	۵۷۹,۹۹۹	۴۴۶,۱۵۳	۴۴۶,۱۵۳	۳۰۴,۹۲۶	۳۰۴,۹۲۶	میلیون ریال	آهک
۳,۲۲۸,۰۱۶	۳,۲۲۸,۰۱۶	۲,۴۸۳,۰۸۹	۲,۴۸۳,۰۸۹	۱,۹۱۰,۰۶۹	۱,۹۱۰,۰۶۹	۱,۴۶۹,۲۸۴	۱,۴۶۹,۲۸۴	۱,۱۳۰,۲۱۸	۱,۱۳۰,۲۱۸	۷۰۶,۵۰۰	۷۰۶,۵۰۰	میلیون ریال	جمع کل



شرکت سیمان مازندران

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۳. پیش بینی هزینه های انرژی شرکت (برق-گاز و مازوت) متناسب با ضریب مصرف انرژی به کلینکر و سیمان تولیدی در طی سنوات گذشته در محاسبات لحاظ شده است. که برق مصرفی در سال ۱۴۰۰ مطابق با اطلاعات واقعی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ و برای باقیمانده سال مطابق با آخرین نرخ های واقعی محاسبه و برای سال های آتی متناسب با نرخ ۳ ماهه آخر سال مالی ۱۴۰۰ با رشد سالانه ۳۰ درصد در محاسبات سنوات آتی لحاظ شده است. لازم به ذکر است هزینه سربار برای سال ۱۴۰۱ به میزان ۳۱ درصد الی ۴۴ درصد افزایش نسبت به سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	سربار تولید
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۳,۹۰۶,۵۷۴	۳,۹۰۶,۵۷۴	۳,۰۰۵,۰۵۷	۳,۰۰۵,۰۵۷	۲,۳۱۱,۵۸۲	۲,۳۱۱,۵۸۲	۱,۷۷۸,۱۴۰	۱,۷۷۸,۱۴۰	۱,۳۶۷,۸۰۰	۱,۳۶۷,۸۰۰	۸۷۶,۸۹۳	۸۷۶,۸۹۳	میلیون ریال	سوخت (برق و گاز و مازوت)
۳,۳۹۴,۸۷۰	۳,۳۹۴,۸۷۰	۲,۶۱۱,۴۳۸	۲,۶۱۱,۴۳۸	۲,۰۰۸,۷۹۹	۲,۰۰۸,۷۹۹	۱,۵۴۵,۲۳۰	۱,۵۴۵,۲۳۰	۱,۱۸۸,۶۳۸	۱,۱۸۸,۶۳۸	۸۳۵,۳۲۰	۸۳۵,۳۲۰	میلیون ریال	پاکت مصرفی
۳,۶۵۲,۴۷۲	۳,۶۵۲,۴۷۲	۲,۸۰۹,۵۹۴	۲,۸۰۹,۵۹۴	۲,۱۶۱,۲۲۶	۲,۱۶۱,۲۲۶	۱,۶۶۲,۴۸۲	۱,۶۶۲,۴۸۲	۱,۲۷۸,۸۳۲	۱,۲۷۸,۸۳۲	۹۸۳,۷۱۷	۹۸۳,۷۱۷	میلیون ریال	سایر هزینه ها
۱۸۵,۶۲۷	۱۸۵,۶۲۷	۱۵۲,۳۹۶	۱۵۲,۳۹۶	۱۲۳,۴۹۹	۱۲۳,۴۹۹	۹۸,۳۷۲	۹۸,۳۷۲	۷۶,۵۲۲	۷۶,۵۲۲	۵۷,۵۲۲	۵۷,۵۲۲	میلیون ریال	هزینه استهلاک
۳,۱۴۹,۴۳۰	۳,۱۴۹,۴۳۰	۲,۴۲۲,۶۳۸	۲,۴۲۲,۶۳۸	۱,۸۶۳,۵۶۸	۱,۸۶۳,۵۶۸	۱,۴۳۳,۵۱۴	۱,۴۳۳,۵۱۴	۱,۱۰۲,۷۰۳	۱,۱۰۲,۷۰۳	۸۴۸,۲۳۳	۸۴۸,۲۳۳	میلیون ریال	هزینه حقوق و دستمزد
۱۴,۲۸۸,۹۷۳	۱۴,۲۸۸,۹۷۳	۱۱,۰۰۱,۱۲۳	۱۱,۰۰۱,۱۲۳	۸,۴۶۸,۶۷۴	۸,۴۶۸,۶۷۴	۶,۵۱۷,۷۳۷	۶,۵۱۷,۷۳۷	۵,۰۱۴,۴۹۵	۵,۰۱۴,۴۹۵	۳,۶۰۱,۶۸۵	۳,۶۰۱,۶۸۵	میلیون ریال	جمع سربار

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	برق مصرفی
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۵۲۶	۱,۹۰۰,۵۲۶	تن	تولید کلینکر
۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۶,۲۹۱	۲,۱۳۶,۲۹۱	تن	تولید سیمان
۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	نسبت	ضریب مصرف
۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۳۱۰,۵۵۵	۲۲۴,۳۱۰,۵۵۵	کیلووات ساعت	مصرف برق هر تن
۴,۷۲۷	۴,۷۲۷	۳,۶۳۶	۳,۶۳۶	۲,۷۹۷	۲,۷۹۷	۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	۱,۶۵۵	۱,۶۵۵	۱,۱۵۳	۱,۱۵۳	ریال	کل نرخ برق
۱,۰۵۷,۱۲۸	۱,۰۵۷,۱۲۸	۸۱۳,۱۷۶	۸۱۳,۱۷۶	۶۲۵,۵۲۰	۶۲۵,۵۲۰	۴۸۱,۱۶۹	۴۸۱,۱۶۹	۳۷۰,۱۳۰	۳۷۰,۱۳۰	۲۵۸,۶۷۸	۲۵۸,۶۷۸	میلیون ریال	هزینه برق مصرفی



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	گاز مصرفی
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۵۲۶	۱,۹۰۰,۵۲۶	تن	تولید کلینکر
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	نسبت	ضریب مصرف
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۵۲,۶۰۰	۱۹۰,۰۵۲,۶۰۰	متر مکعب	میزان مصرف گاز
۱۲,۲۹۰	۱۲,۲۹۰	۹,۴۵۴	۹,۴۵۴	۷,۲۷۲	۷,۲۷۲	۵,۵۹۴	۵,۵۹۴	۴,۳۰۳	۴,۳۰۳	۲,۷۲۷	۲,۷۲۷	ریال	نرخ گاز
۲,۳۹۶,۵۱۱	۲,۳۹۶,۵۱۱	۱,۸۴۲,۴۷۰	۱,۸۴۲,۴۷۰	۱,۴۱۸,۰۵۴	۱,۴۱۸,۰۵۴	۱,۰۹۰,۸۱۱	۱,۰۹۰,۸۱۱	۸۳۹,۰۸۵	۸۳۹,۰۸۵	۵۱۸,۲۰۵	۵۱۸,۲۰۵	میلیون ریال	هزینه گاز مصرفی

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	مازوت مصرفی
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۵۲۶	۱,۹۰۰,۵۲۶	تن	تولید کلینکر
۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	۸,۲۷	نسبت	ضریب مصرف مازوت
۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۶,۱۳۶,۰۵۲	۱۵,۷۲۶,۶۶۰	۱۵,۷۲۶,۶۶۰	لیتر	مازوت مصرفی (لیتر)
۲۸,۰۷۰	۲۸,۰۷۰	۲۱,۵۹۲	۲۱,۵۹۲	۱۶,۶۰۹	۱۶,۶۰۹	۱۲,۷۷۶	۱۲,۷۷۶	۹,۸۲۸	۹,۸۲۸	۶,۳۵۹	۶,۳۵۹	ریال	نرخ مازوت
۴۵۲,۹۳۵	۴۵۲,۹۳۵	۳۴۸,۴۱۲	۳۴۸,۴۱۲	۲۶۸,۰۰۹	۲۶۸,۰۰۹	۲۰۶,۱۶۱	۲۰۶,۱۶۱	۱۵۸,۵۸۵	۱۵۸,۵۸۵	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	میلیون ریال	مبلغ مازوت

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	پاکت مصرفی
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۵۸,۵۰۰	۹۹۷,۸۷۶	۹۹۷,۸۷۶	تن	مقدار فروش سیمان پاکتی
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	تعداد	(پاکت های ۵۰ کیلویی) تعداد پاکت در هر تن
۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۱۹,۳۶۵,۸۲۸	۲۰,۱۶۱,۳۹۳	۲۰,۱۶۱,۳۹۳	تعداد	تعداد کل پاکت مصرفی
۱۴۸,۵۱۷	۱۴۸,۵۱۷	۱۱۴,۲۴۴	۱۱۴,۲۴۴	۸۷,۸۸۰	۸۷,۸۸۰	۶۷,۶۰۰	۶۷,۶۰۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۳۴,۵۰۲	۳۴,۵۰۲	ریال	نرخ
۲,۸۷۶,۱۵۹	۲,۸۷۶,۱۵۹	۲,۲۱۲,۴۳۰	۲,۲۱۲,۴۳۰	۱,۷۰۱,۸۶۹	۱,۷۰۱,۸۶۹	۱,۳۰۹,۱۳۰	۱,۳۰۹,۱۳۰	۱,۰۰۷,۰۲۳	۱,۰۰۷,۰۲۳	۶۹۵,۶۱۶	۶۹۵,۶۱۶	میلیون ریال	پاکت مصرفی
۵۱۸,۷۱۱	۵۱۸,۷۱۱	۳۹۹,۰۰۹	۳۹۹,۰۰۹	۳۰۶,۹۳۰	۳۰۶,۹۳۰	۲۳۶,۱۰۰	۲۳۶,۱۰۰	۱۸۱,۶۱۵	۱۸۱,۶۱۵	۱۳۹,۷۰۴	۱۳۹,۷۰۴	میلیون ریال	پالت
۳,۳۹۴,۸۷۰	۳,۳۹۴,۸۷۰	۲,۶۱۱,۴۳۸	۲,۶۱۱,۴۳۸	۲,۰۰۸,۷۹۹	۲,۰۰۸,۷۹۹	۱,۰۴۵,۲۳۰	۱,۰۴۵,۲۳۰	۱,۱۸۸,۶۳۸	۱,۱۸۸,۶۳۸	۸۳۵,۳۲۰	۸۳۵,۳۲۰	میلیون ریال	مجموع بسته بندی

• افزایش میانگین تعداد پاکت مصرفی (۵۰ کیلویی) در هر تن بعلت عدم مرغوبیت پاکت مصرفی و پارگی ناشی از آن می باشد.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۴. بهای تمام شده کالای فروش رفته مطابق با جدول زیر در محاسبات لحاظ شده است.

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	بهای تمام شده
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۳,۲۲۸,۰۱۶	۳,۲۲۸,۰۱۶	۲,۴۸۳,۰۸۹	۲,۴۸۳,۰۸۹	۱,۹۱۰,۰۶۹	۱,۹۱۰,۰۶۹	۱,۴۶۹,۲۸۴	۱,۴۶۹,۲۸۴	۱,۱۳۰,۲۱۸	۱,۱۳۰,۲۱۸	۷۰۶,۵۰۰	۷۰۶,۵۰۰	میلیون ریال	مواد مستقیم
۴۴۱,۱۶۳	۴۴۱,۱۶۳	۳۳۹,۳۵۶	۳۳۹,۳۵۶	۲۶۱,۰۴۳	۲۶۱,۰۴۳	۲۰۰,۸۰۲	۲۰۰,۸۰۲	۱۵۴,۴۶۳	۱۵۴,۴۶۳	۱۱۸,۸۱۸	۱۱۸,۸۱۸	میلیون ریال	دستمزد مستقیم
۱۴,۲۸۸,۹۷۳	۱۴,۲۸۸,۹۷۳	۱۱,۰۰۱,۱۲۳	۱۱,۰۰۱,۱۲۳	۸,۴۶۸,۶۷۴	۸,۴۶۸,۶۷۴	۶,۵۱۷,۷۲۷	۶,۵۱۷,۷۲۷	۵,۰۱۴,۴۹۵	۵,۰۱۴,۴۹۵	۳,۶۰۱,۶۸۵	۳,۶۰۱,۶۸۵	میلیون ریال	سربار تولید
۱۷,۹۵۸,۱۵۲	۱۷,۹۵۸,۱۵۲	۱۳,۸۲۳,۵۶۹	۱۳,۸۲۳,۵۶۹	۱۰,۶۳۹,۷۸۶	۱۰,۶۳۹,۷۸۶	۸,۱۸۷,۸۲۳	۸,۱۸۷,۸۲۳	۶,۳۹۹,۱۷۷	۶,۳۹۹,۱۷۷	۴,۴۲۷,۰۰۳	۴,۴۲۷,۰۰۳	میلیون ریال	جمع هزینه های تولید
۱,۵۲۹,۲۴۴	۱,۵۲۹,۲۴۴	۱,۱۷۷,۰۳۶	۱,۱۷۷,۰۳۶	۹۰۵,۷۸۵	۹۰۵,۷۸۵	۶۹۶,۸۵۲	۶۹۶,۸۵۲	۴۸۹,۷۴۱	۴۸۹,۷۴۱	۳۱۳,۸۴۹	۳۱۳,۸۴۹	میلیون ریال	کالای در جریان ساخت اول
(۱,۳۸۶,۶۳۶)	(۱,۳۸۶,۶۳۶)	(۱,۵۲۹,۲۴۴)	(۱,۵۲۹,۲۴۴)	(۱,۱۷۷,۰۳۶)	(۱,۱۷۷,۰۳۶)	(۹۰۵,۷۸۵)	(۹۰۵,۷۸۵)	(۶۹۶,۸۵۲)	(۶۹۶,۸۵۲)	(۴۸۹,۷۴۱)	(۴۸۹,۷۴۱)	میلیون ریال	کالای در جریان ساخت پایان
۱۷,۵۰۰,۷۶۰	۱۷,۵۰۰,۷۶۰	۱۳,۲۹۱,۳۶۰	۱۳,۲۹۱,۳۶۰	۱۰,۳۶۸,۵۳۶	۱۰,۳۶۸,۵۳۶	۷,۹۷۸,۸۹۰	۷,۹۷۸,۸۹۰	۶,۰۹۲,۰۶۶	۶,۰۹۲,۰۶۶	۴,۲۵۱,۱۱۱	۴,۲۵۱,۱۱۱	میلیون ریال	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۴۶,۷۲۸	۱۴۶,۷۲۸	۱۱۲,۹۴۲	۱۱۲,۹۴۲	۸۶,۹۱۴	۸۶,۹۱۴	۶۶,۸۶۶	۶۶,۸۶۶	۴۶,۹۹۳	۴۶,۹۹۳	۲۶,۸۳۷	۲۶,۸۳۷	میلیون ریال	کالای ساخته شده اول
(۱۹۰,۶۲۷)	(۱۹۰,۶۲۷)	(۱۴۶,۷۲۸)	(۱۴۶,۷۲۸)	(۱۱۲,۹۴۲)	(۱۱۲,۹۴۲)	(۸۶,۹۱۴)	(۸۶,۹۱۴)	(۴۶,۹۹۳)	(۴۶,۹۹۳)	(۲۶,۹۹۳)	(۲۶,۹۹۳)	میلیون ریال	کالای ساخته شده پایان
۱۷,۴۵۶,۸۷۱	۱۷,۴۵۶,۸۷۱	۱۳,۴۲۷,۵۶۴	۱۳,۴۲۷,۵۶۴	۱۰,۳۴۲,۵۰۸	۱۰,۳۴۲,۵۰۸	۷,۹۵۸,۸۴۲	۷,۹۵۸,۸۴۲	۶,۰۷۲,۱۹۲	۶,۰۷۲,۱۹۲	۴,۲۳۰,۹۵۵	۴,۲۳۰,۹۵۵	میلیون ریال	بهای تمام شده کل

۵. هزینه های فروش و اداری به استثنای هزینه استهلاک با رشد ۳۰ درصدی در محاسبات لحاظ شده است.

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		واحد	هزینه های عمومی و اداری
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم		
۹,۷۷۰	۹,۷۷۰	۸,۰۲۱	۸,۰۲۱	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۵,۱۷۷	۵,۱۷۷	۴,۰۲۷	۴,۰۲۷	۳,۰۲۷	۳,۰۲۷	میلیون ریال	هزینه استهلاک
۳۸۰,۴۰۸	۳۸۰,۴۰۸	۲۹۲,۶۲۲	۲۹۲,۶۲۲	۲۲۵,۰۹۴	۲۲۵,۰۹۴	۱۷۳,۱۴۹	۱۷۳,۱۴۹	۱۳۳,۱۹۲	۱۳۳,۱۹۲	۱۰۲,۴۵۵	۱۰۲,۴۵۵	میلیون ریال	هزینه حقوق و دستمزد
۱,۱۲۱,۰۱۰	۱,۱۲۱,۰۱۰	۸۶۲,۳۱۵	۸۶۲,۳۱۵	۶۶۳,۳۱۹	۶۶۳,۳۱۹	۵۱۰,۲۴۶	۵۱۰,۲۴۶	۳۹۲,۴۹۷	۳۹۲,۴۹۷	۳۰۱,۹۲۱	۳۰۱,۹۲۱	میلیون ریال	سایر هزینه ها
۱,۵۱۱,۱۸۸	۱,۵۱۱,۱۸۸	۱,۱۶۲,۹۵۸	۱,۱۶۲,۹۵۸	۸۹۴,۹۱۳	۸۹۴,۹۱۳	۶۸۸,۵۷۲	۶۸۸,۵۷۲	۵۲۹,۷۱۶	۵۲۹,۷۱۶	۴۰۷,۴۰۳	۴۰۷,۴۰۳	میلیون ریال	جمع



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۶. هزینه های مالی شرکت در حالت عدم افزایش سرمایه پیش بینی می گردد برای پرداخت سود سهام مصوب تقسیمی (پیش بینی تقسیم سود از محل انباشته) تسهیلات با نرخ ۱۸ درصد اخذ گردد. بر این اساس گردش تسهیلات به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		شرح
بلندمدت	جاری	بلندمدت	جاری	بلندمدت	جاری	بلندمدت	جاری	بلندمدت	جاری	بلندمدت	جاری	
	۲۲۲,۷۶۰	۲۲۲,۷۶۰	۱۸۸,۷۸۰	۴۱۱,۵۴۱	۱۵۹,۹۸۳	۵۷۱,۵۲۴	۱۳۵,۵۷۹	.	.	.	.	مانده اول دوره
	۲۲۲,۷۶۰	۲۲۲,۷۶۰	۱۸۸,۷۸۰	۴۱۱,۵۴۱	۱۵۹,۹۸۳	۵۷۱,۵۲۴	۱۳۵,۵۷۹	
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	جمع
	۲۲۲,۷۶۰	۱۸۸,۷۸۰	۱۵۹,۹۸۳	۱۳۵,۵۷۹	۱۱۴,۸۹۷	۸۲۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	وام دریافتی طی دوره
	.	.	۲۲۲,۷۶۰	۲۲۲,۷۶۰	۱۸۸,۷۸۰	۴۱۱,۵۴۱	۱۵۹,۹۸۳	۵۷۱,۵۲۴	۱۳۵,۵۷۹	.	.	وام پرداختی طی دوره
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	ریالی بانک ملی
	.	.	۲۲۲,۷۶۰	۲۲۲,۷۶۰	۱۸۸,۷۸۰	۴۱۱,۵۴۱	۱۵۹,۹۸۳	۵۷۱,۵۲۴	۱۳۵,۵۷۹	.	.	جمع
	۴۰,۰۹۷	۷۴,۰۷۷	۱۰۲,۸۷۴	۱۲۷,۲۷۸	۱۴۷,۹۶۰	.	.	.	.	.	.	ریالی بانک ملی
	۴۰,۰۹۷	۷۴,۰۷۷	۱۰۲,۸۷۴	۱۲۷,۲۷۸	۱۴۷,۹۶۰	.	.	.	.	.	.	جمع
	۴۰,۰۹۷	۷۴,۰۷۷	۱۰۲,۸۷۴	۱۲۷,۲۷۸	۱۴۷,۹۶۰	.	.	.	.	.	.	بازپرداخت مخارج مالی طی دوره

شماره قسط	سررسید پرداخت	مانده	مبلغ کل قسط	اصل	بهره	مانده اصل قسط	مانده فرع قسط	جمع مانده اصل و فرع
۱	۱۴۰۱	۸۲۲,۰۰۰	۲۶۲,۸۵۷	۱۱۴,۸۹۷	۱۴۷,۹۶۰	۷۰۷,۱۰۳	۲۴۴,۳۲۷	۱,۰۵۱,۴۳۰
۲	۱۴۰۲	۷۰۷,۱۰۳	۲۶۲,۸۵۷	۱۳۵,۵۷۹	۱۲۷,۲۷۸	۵۷۱,۵۲۴	۲۱۷,۰۴۸	۷۸۸,۵۷۲
۳	۱۴۰۳	۵۷۱,۵۲۴	۲۶۲,۸۵۷	۱۵۹,۹۸۳	۱۰۲,۸۷۴	۴۱۱,۵۴۱	۱۱۴,۱۷۴	۵۲۵,۷۱۵
۴	۱۴۰۴	۴۱۱,۵۴۱	۲۶۲,۸۵۷	۱۸۸,۷۸۰	۷۴,۰۷۷	۲۲۲,۷۶۱	۴۰,۰۹۷	۲۶۲,۸۵۸
۵	۱۴۰۵	۲۲۲,۷۶۰	۲۶۲,۸۵۷	۲۲۲,۷۶۰	۴۰,۰۹۷	.	.	.
مجموع			۱,۳۱۴,۲۸۵	۸۲۲,۰۰۰	۴۹۲,۲۸۷			

تسهیلات مالی در اول دی ماه سال مالی دریافت می شود و بازپرداخت آن در پایان سال مالی (آذرماه) صورت می گیرد. لازم به ذکر است در پایان سال مالی وام فوق تمدید و بخشی از وام تسویه می شود.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۵-۵- ارزیابی مالی طرح

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سرمایه گذاری اولیه	سال مالی				
		۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵
سود خالص با فرض انجام افزایش سرمایه		۳,۵۵۶,۴۸۰	۳,۹۳۵,۸۱۰	۴,۳۸۲,۶۴۴	۴,۸۳۷,۵۷۳	۵,۲۷۱,۳۱۴
منهای سود خالص با فرض عدم انجام افزایش سرمایه		(۳,۴۳۴,۴۱۳)	(۳,۸۳۰,۸۰۵)	(۴,۲۹۷,۷۷۳)	(۴,۷۷۶,۴۵۹)	(۵,۲۳۸,۱۳۴)
خالص تغییرات سود	۸۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۶۷	۱۰۵,۰۰۵	۸۴,۸۷۱	۶۱,۱۱۴	۳۳,۰۸۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی در طی دوره		۱۱۴,۸۹۷	۱۳۵,۵۷۹	۱۵۹,۹۸۳	۱۸۸,۷۸۰	۲۲۲,۷۶۰
تفاوت جریان نقد - (طرح)		۳۳۶,۹۶۴	۲۴۰,۵۸۴	۲۴۴,۸۵۴	۲۴۹,۸۹۴	۲۵۵,۸۴۰
خالص جریان نقدی	(۸۲۲,۰۰۰)	۲۳۶,۹۶۴	۲۴۰,۵۸۴	۲۴۴,۸۵۴	۲۴۹,۸۹۴	۲۵۵,۸۴۰

در صورت انجام افزایش سرمایه خالص تغییرات سود در سال مالی ۱۴۰۱ به مبلغ ۱۲۲,۰۶۷ میلیون ریال ایجاد می شود و همچنین به دلیل عدم دریافت تسهیلات مالی مبلغ ۱۱۴,۸۹۷ میلیون ریال بازپرداخت اصل تسهیلات مالی انجام نمی گردد و در نتیجه خالص جریان نقدی به مبلغ ۲۳۶,۹۶۴ میلیون ریال افزایش می یابد.

نتیجه ارزیابی	معیار تصمیم گیری	نتیجه گیری	معیار مالی استفاده شده
۳ سال و ۵ ماه	کمتر از ۵ سال	افزایش سرمایه پذیرفته می شود	دوره برگشت سرمایه
۴ سال و ۲ ماه	کمتر از ۵ سال	افزایش سرمایه پذیرفته می شود	دوره برگشت سرمایه تنزیل شده (تعدیل شده)
۷,۳۴۲	بزرگتر از صفر	افزایش سرمایه پذیرفته می شود	ارزش فعلی خالص (سرمایه فعلی) - میلیون ریال
٪۱۸.۵	بزرگتر از نرخ تنزیل	افزایش سرمایه پذیرفته می شود	نرخ بازده داخلی (IRR)
٪۱۸	-	-	نرخ تنزیل (بازده مورد انتظار)

نرخ بازده داخلی با فرض اینکه تفاوت جریان های نقدی در وضعیت مزبور (افزایش سرمایه و عدم انجام آن) در میانه سال (بطور میانگین در پایان شش ماهه اول سال مالی) محقق می گردد محاسبه شده است.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۶- چشم انداز شرکت و ریسک های مرتبط

فعالیت شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)، با ریسک هایی همراه است. سرمایه گذاران باید پیش از تصمیم گیری در خصوص سرمایه گذاری در این شرکت، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل به شرح زیر می باشد:

ریسک قیمت نهاده های تولید

افزایش نرخ حامل های انرژی (برق، گاز و مازوت)، با توجه به تاثیر زیاد آن در قیمت تمام شده محصول در صنعت سیمان، در صورت عدم برنامه ریزی مناسب در جهت کاهش مصرف آن می تواند در افزایش بهای تمام شده و متعاقب آن کاهش سودآوری تاثیر بسزایی داشته باشد. اجرای پروژه های بهینه سازی، افزایش بهره وری انرژی، کاهش توقفات ناخواسته و برنامه ریزی تولید از جمله اقداماتی است که به آنها توجه فراوانی شده است.

ریسک تجاری

از آنجائیکه سیمان، کالای رقابتی بوده، شرکت جهت حفظ و توسعه سهم خود در بازار و رقابت با رقبا تمهیداتی چون اعطاء تخفیفات، جوایز و فروش در قالب اعتباری را اتخاذ و با توجه به موارد تمهیدی، هزینه های متاثر و اجتناب ناپذیر از اجرای رویه اخیرالذکر را متحمل خواهد شد که البته امید است دولت با اتخاذ سیاست جدید بازار، مصارف سیمان را در داخل کشور و صادرات توسعه داده تا بدینوسیله بین تقاضا و عرضه تعادل منطقی و مورد انتظار برقرار و از تحمیل هزینه های مذکور بر شرکت ها، اجتناب و نسبت به کنترل آن اقدام نمایند.

ریسک نوسانات نرخ ارز

ریسک نوسانات نرخ ارز در ادبیات مالی، یکی از مهمترین ریسک های سیستماتیک بشمار می آید نا اطمینانی از میزان نوسانات نرخ ارز برای هر بنگاه اقتصادی خصوصاً آن دسته که از تسهیلات ارزی و یا مواد اولیه وارداتی استفاده نموده اند، یکی از دغدغه های اصلی می باشد چرا که میتواند جریان مالی فعالیت آنها را تحت تاثیر قرار دهد.

ریسک کیفیت محصولات

با افزایش تولید سیمان در کشور و رشد قابل توجه تولید این محصول و حق انتخاب مشتری شرکت را برآن داشت تا تلاش خود را از طریق تمهیدات آزمایشگاهی و واحد کنترل کیفیت در جهت افزایش کیفیت محصولات بکار گیرد، لذا افزایش کیفیت موجب رشد قیمت تمام شده محصول شده و انتظار می رود به تناسب قیمت محصول در بازارهای داخلی و صادرات افزایش، تا بخشی از آن هزینه ها جبران شود.

ریسک نقدینگی

علی رغم وجود رقابت فروش سیمان، شرکت جهت ایفای تعهدات خود با ریسک نقدینگی مواجه نخواهد شد.

ریسک کرونا (ویروس کووید ۱۹)

به توجه به امکان انجام فعالیت های اجرایی با رعایت دستور العمل ها و پروتکل های ابلاغی وزارت بهداشت در خصوص شیوع بیماری کرونا شرکت متوقف نگردیده و تاثیر با اهمیتی بر درآمدهای شرکت نداشته است.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه

۷- نتیجه گیری و پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع

هیئت مدیره شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) باتوجه به موارد طرح شده در این گزارش توجیهی، از سهامداران و اعضای محترم مجمع عمومی فوق العاده درخواست تصویب افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۶۴۴.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲.۴۶۶.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته از طریق صدور ۸۲۲ میلیون سهم جدید ۱۰۰۰ ریالی به منظور اصلاح ساختار مالی، تامین سرمایه در گردش و جبران مخارج انجام شده را دارد.