# தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம்

(தமிழ்நாடு அரசு நிறுவனம்)

# TAMIL NADU CEMENTS CORPORATION LIMITED

(A Government of Tamil Nadu Undertaking)

45 வது ஆண்டறிக்கை

45th ANNUAL REPORT

2020 - 2021

# தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம்
# 45-வது ஆண்டறிக்கை - 2020-2021

# TAMIL NADU CEMENTS CORPORATION LIMITED
# 45TH ANNUAL REPORT 2020-2021

| வ.எண் PAGE NO. | விவரம் | CONTENTS | பக்க எண் PAGE NO. |
|---|---|---|---|
| 1 | இயக்குநர்கள் குழு | Board of Directors | 2 |
| 2 | பொதுத் தகவல் | General Information | 4 |
| 3 | 10 ஆண்டுகள் நிதி நிலவரம் ஒரு பார்வை | Financial Highlights - 10 Years at a Glance | 5 |
| 4 | பங்குதாரர்களுக்கு அறிவிப்பு | Notice to Shareholders | 7 |
| 5 | இயக்குநர்கள் அறிக்கை | Directors Report | 11 |
| 6 | இயக்குநர்கள் அறிக்கை இணைப்பு | Annexure of Directors Report | 31 |
| 7 | செயலகத்தணிக்கை அறிக்கை (MR-3) | Secretarial Audit Report (MR-3) | 48 |
| 8 | சட்டப்பூர்வ தணிக்கையாளர்கள் அறிக்கை | Independent Auditors Report | 59 |
| 9 | கணக்குகள் குறித்த இந்தியத் தணிக்கைத்துறைத் தலைவரின் கருத்துக்கள் | Comments on Accounts by CAG of India | 73 |
| 10 | ஆண்டு கணக்கு விவர அறிக்கையின் சாராம்சம் | Extract of Annual Return | 112 |
| 11 | ஐந்தொகை கணக்குவிவரத்தாள்/ இருப்பு நிலை | Balance Sheet | 128 |
| 12 | ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்குகள் | Profit and Loss Account | 130 |
| 13 | ஐந்தொகை கணக்குவிவரத்தாள் / இருப்புநிலை மற்றும் ஆதாயம் – இழப்புக் கணக்கிற்கு குறிப்புகள் | Notes to Balance Sheet and Profit and Loss A/C | 132 |
| 14 | ரொக்கப்புழக்கம் சொற்குறிப்பு / அறிக்கை | Cash Flow Statement | 143 |
| 15 | முக்கிய கணக்கீட்டுக் கொள்கைகள் | Significant Accounting Policies | 144 |

## இயக்குநர்கள் குழு
17–02–2022 அன்றுள்ளவாறு

## BOARD OF DIRECTORS
AS ON 17-02-2022

| | |
|---|---|
| **திரு. ச. கிருஷ்ணன் இ.ஆ.ப.**<br>தலைவர்<br>கூடுதல் தலைமைச் செயலாளர்<br>தொழில் துறை<br>தலைமைச் செயலகம், சென்னை–600 009 | **Thiru S.Krishnan IAS**<br>Chairman<br>Additional Chief Secretary to Government<br>Industries Department<br>Secretariat, Chennai - 600 009 |
| **திரு. அனில் மேஷ்ராம் இ.ஆ.ப.**<br>மேலாண்மை இயக்குநர்<br>5வது தளம், ஆவின் இல்லம்<br>எண்.3A, பசும்பொன் முத்துராமலிங்கம் சாலை<br>நந்தனம், சென்னை – 600 035 | **Thiru Anil Meshram IAS**<br>Managing Director<br>5th Floor Aavin Illam<br>No.3A, Pasumpon Muthuramalingam Salai<br>Nandanam, Chennai - 600 035 |
| **திருமதி. இரா.லில்லி இ.ஆ.ப.**<br>அரசு சிறப்பு செயலாளர்<br>தொழில் துறை<br>தலைமைச் செயலகம், சென்னை 600 009 | **Tmt R.Lilly IAS**<br>Special Secretary to Government<br>Industries Department<br>Secretariat, Chennai – 600 009 |
| **திரு. வ.தட்சிணாமூர்த்தி இ.ஆ.ப.**<br>மேலாண்மை இயக்குநர்<br>தமிழ்நாடு குடிநீர் வழங்கல் மற்றும் வடிகால் வாரியம்<br>சேப்பாக்கம், சென்னை – 600 005 | **Thiru V.Dakshinamoorthy IAS**<br>Managing Director<br>TWAD Board<br>Chepauk, Chennai-600 005 |
| **திரு இல நிர்மல் ராஜ் இ.ஆ.ப.**<br>இயக்குநர்<br>புவியியல் மற்றும் சுரங்கத்துறை<br>கிண்டி, சென்னை–600 032 | **Thiru L.Nirmal Raj IAS**<br>Director<br>Geology & Mining<br>Guindy, Chennai-600 032 |
| **திரு பிரவீன் பி நாயர் இ.ஆ.ப.**<br>இயக்குநர்<br>ஊரக வளர்ச்சி மற்றும் ஊராட்சித்துறை<br>பனகல் மாளிகை, சைதாப்பேட்டை<br>சென்னை – 600 015 | **Thiru Praveen P Nair IAS**<br>Director<br>Rural Development & Panchayat Raj Department<br>Panagal Building, Saidapet<br>Chennai-600 015 |
| **திரு சிபி ஆதித்யா செந்தில் குமார் இ.ஆ.ப.**<br>அரசு துணை செயலாளர்<br>நிதி துறை<br>தலைமைச் செயலகம், சென்னை 600 009 | **Thiru Sibi Adhithya Senthil Kumar IAS**<br>Deputy Secretary to Government<br>Finance Department<br>Secretariat, Chennai – 600 009 |
| **திரு உ. பா. எழினி**<br>இயக்குநர் (ஜெனரேஷன்)<br>தமிழ்நாடு மின்பகிர்மானக் கழகம்<br>10வது தளம், கிழக்குப் பிரிவு<br>144, அண்ணாசாலை, சென்னை–600 002 | **Thiru U.B. Eleni**<br>Director(Generation)<br>TANGEDCO<br>10th Floor, Eastern Wing<br>144, Anna Salai, Chennai-600 002 |
| **முனைவர். கோ. நடராஜன்**<br>288, டி.டி.கே. சாலை, ஆழ்வார்பேட்டை, சென்னை–600018 | **Dr G.Natarajan**<br>288, TTK Road, Alwarpet, Chennai – 600 018 |
| **திரு ப. கிருஷ்ணமூர்த்தி**<br>1–B, சுவர்ண லோக்<br>34, மலோனி சாலை, தி.நகர், சென்னை–17 | **Thiru P.Krishnamurthi**<br>1B, Suvarna Lok<br>34, Melony Road, T.Nagar, Chennai – 600 017 |

# BOARD SUB COMMITTEES

**தணிக்கைக் குழு**

முனைவர். கோ. நடராஜன் – தலைவர்
திரு. சிபி ஆதித்யா செந்தில் குமார், இ.ஆ.ப. – உறுப்பினர்
திரு. ப. கிருஷ்ணமூர்த்தி – உறுப்பினர்

**நியமனம் மற்றும் ஊதியக்குழு**

திருமதி. இரா. லில்லி, இ.ஆ.ப. – தலைவர்
திரு. பிரவீன் பி நாயர், இ.ஆ.ப. – உறுப்பினர்
முனைவர். கோ. நடராஜன் – உறுப்பினர்
திரு. ப. கிருஷ்ணமூர்த்தி – உறுப்பினர்

**நிறுவன செயலாளர்**

முனைவர். லக்ஷ்மி மணியன்

**முதன்மை கணக்கு அலுவலர்**

திரு. அ. அர்ஜுனன்

**தணிக்கையாளர்கள்**

**சட்டப்பூர்வ தணிக்கையாளர்கள்**

**திருவாளர்கள் தாமஸ் – கோ**

பட்டய கணக்காளர்
பிளாட் எண்.G-11, மெரினா சதுக்கம்
எண்.53/27, சாந்தோம் நெடுஞ்சாலை
மயிலாப்பூர், சென்னை–600 004

**செயலக தணிக்கையாளர்**

திரு. ஆசிர் ராஜா செல்வன்
நிறுவனத்தின் செயலர்கள்
புதிய எண்.39, (பழைய எண்.13)
அண்ணா மெயின் ரோடு, எம்.ஜி.ஆர் நகர்
கே.கே. நகர், சென்னை–600 078

**செலவின தணிக்கையாளர்**

திரு. எம். பாண்டுரங்கன்
எண்.42, சுந்தர் ரிஜென்ஸி,
பிளட் எண் 1B, காமராஜ் நகர்
3வது தெரு, சூலைமேடு, சென்னை–600 094

**உள் தணிக்கையாளர்**

திருவாளர்கள். ராகுல் வைத்தியநாதன்
எண்.39/17, அகரம் தெரு
சிந்தாதிரிபேட்டை, சென்னை–600 002

**சரக்கு மற்றும் சேவைவரி தணிக்கையாளர்**

திருவாளர்கள். சஞ்சீவ் ஷா & அசோசியேட்ஸ்
பட்டய கணக்காளர்
எண்.80, இரண்டாம் தளம், ஆதர்ஷ் குடியிருப்புகள்
வேப்பேரி நெடுஞ்சாலை, சென்னை–600 004

**Audit Committee**

Dr. G. Natarajan - Chairman
Thiru. Sibi Adhithya Senthil Kumar, IAS - Member
Thiru. P. Krishnamurthi - Member

**Nomination and Remuneration Committee**

Dr. R. Lilly, IAS - Chairman
Thiru. Praveen P Nair, IAS - Member
Dr. G. Natarajan - Member
Thiru. P. Krishnamurthi - Member

**Company Secretary**

Dr. Lakshmi Manean

**Chief Financial Officer**

Thiru. A. Arjunan

**AUDITORS**

**Statutory Auditors**

M/s Thomas & Co
Chartered Accountant
Flat No. G-11, Marina Square
No.53/27, Santhome High Road
Mylapore, Chennai – 600 004

**Secretarial Auditor**

Thiru. Asir Raja Selvan
Company Secretaries in Practice
New No.39, (Old No.13), Anna Main Road
MGR Nagar, K.K.Nagar
Chennai – 600 078

**Cost Auditor**

Thiru M Pandurangan
No. 42, Sundar Regency
Flat 1B, Kamaraj Nagar
3rd Street, Choolaimedu, Chennai 600094

**Internal Auditor**

M/s. Raghul Vaidhyanathan
No.39/17 Agraharam Street
Chintadripet, Chennai - 600 002

**GST Auditor**

M/s. Sanjiv Shah & Associates
Chartered Accountant
No.80, II Floor, Adarsh Apartments
Vepery High Road, Chennai – 600 004

## பொதுத் தகவல்

**பதிவு அலுவலகம்**
5வது தளம், ஆவின் இல்லம்
எண். 3A, பசும்பொன் முத்துராமலிங்கம் சாலை
நந்தனம், சென்னை – 600 035

**தொழிற்சாலைகள்**
**அ. சிமெண்ட் தொழிற்சாலைகள்**

1. ஆலங்குளம், விருதுநகர் மாவட்டம்
2. ஆரியலூர், ஆரியலூர் மாவட்டம்

**ஆ. கல்நார் கூரைத்தகடுகள் தொழிற்சாலை**
ஆலங்குளம், விருதுநகர் மாவட்டம்

**இ. கற்குழாய் தொழிற்சாலை**
விருதாச்சலம், கடலூர் மாவட்டம்

## GENERAL INFORMATION

**Registered Office**
5th Floor, Aavin Illam
No. 3A, Pasumpon Muthuramalingam Salai
Nandanam, Chennai - 600 035

**Factories**
**a. Cements Units**

1. Alangulam, Virudhunagar District
2. Ariyalur, Ariyalur District

**b. Asbestos Cement Sheet Unit**
Alangulam, Virudhunagar District

**c. Stoneware Pipe Unit**
Viruddhachalam, Cuddalore District

## வங்கிகள்

1. எஸ்.பி.ஐ., ஐ.எஃப் கிளை, சென்னை–2.
2. எஸ்.பி.ஐ., கருவூலம் கிளை, சென்னை–6.
3. இந்தியன் வங்கி, சென்னை–2.
4. ஐ.ஓ.பி. செகந்திராபாத், ஆந்திரபிரதேஷ்.
5. ஐ.ஓ.பி. சி – ஐசி கிளை, சென்னை–4.
6. ஐ.சி.ஐ.சி.ஐ. வங்கி, நுங்கம்பாக்கம் கிளை, செ–34.

## Bankers

1. SBI, IF Branch, Chennai - 2
2. SBI, Treasury Branch, Chennai - 6
3. Indian Bank, Chennai - 2
4. IOB, Secundarabad, AP
5. IOB, C&IC Branch, Chennai - 4
6. ICICI Bank, Nungambakkam Br. Ch - 34

# 10 ஆண்டுகள் நிதிநிலை முக்கிய கட்டங்கள் ஒரு பார்வை

# FINANCIAL HIGHLIGHTS - 10 YEARS AT A GLANCE

| வருவாய் ரூ. இலட்சங்களில் | Revenue (Rs. in Lakhs) | 2011-12 | 2012-13 | 2013-14 | 2014-15 | 2015-16 | 2016-17 | 2017-18 | 2018-19 | 2019-20 | 2020-21 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| விற்பனை மற்றும் ஏனைய வருமானம் | Sales & Other Income | 19,075.34 | 21,749.88 | 21,273.53 | 31,511.89 | 95,166.11 | 64423.71 | 48031.28 | 48865.97 | 43816.06 | 42744.98 |
| வட்டி செலுத்தியது | Interest Paid | 108.03 | 227.09 | 252.45 | 275.59 | 294.31 | 542.06 | 125.87 | 70.92 | 651.72 | 5785.91 |
| வரிக்கு முந்தைய இலாபம் | Profit Before Tax | -475.74 | -696.94 | -965.51 | 293.65 | 1019.36 | 205.50 | -5188.27 | 330.59 | -3126.20 | -5305.00 |
| வரி | Tax | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **வரிக்குப்பின் இலாபம்** | **Profit After Tax** | -475.74 | -696.94 | -965.51 | 293.65 | 1019.36 | 205.50 | -5188.27 | 330.59 | -3126.20 | -5305.00 |
| ஒந்தொகை கணக்கு விவரத்தாள் (ரூ. இலட்சங்களில்) - **Balance Sheet (Rs. in Lakhs)** | | | | | | | | | | | |
| நிகர நிலையான சொத்துக்கள் | Net Fixed Assets | 3,758.46 | 3,665.53 | 4,344.45 | 3,699.85 | 5,374.79 | 30289.87 | 65593.75 | 73178.93 | 78600.39 | 75266.54 |
| முதலீடு | Investment | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 | 0.03 |
| நிகர நடப்பு சொத்துக்கள் | Net Current Assets | 2,025.98 | 121.97 | -2,822.46 | -2,531.80 | -702.38 | -20506.96 | -6099.12 | -7861.67 | -7837.24 | -10124.17 |
| சேர்ந்துவந்த ஈழப்பு | Accumulated Loss | 1,204.92 | 1,901.86 | 2,867.37 | 2,573.72 | 1554.36 | 1348.86 | 6537.15 | 6206.55 | 9332.75 | 14637.75 |
| (கணக்கிலிருந்து தள்ளுபடி செய்யபடாத பலவகைச் செலவு ஆல்லது சரிகட்டப்படாத ஈதர செலவினங்கள்) | Misc Exps. not written off | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **பயன்படுத்திய மொத்த மூலதனம்** | **Total Capital Employed** | **6989.39** | **5689.39** | **4389.39** | **3741.80** | **6,226.80** | **11131.80** | **11131.80** | **71523.84** | **80095.92** | **79780.14** |
| பங்குதாரர்கள் நிதி | Shareholders fund | 3,741.80 | 3,741.80 | 3,741.80 | 3,741.80 | 3741.80 | 11131.80 | 11131.80 | 11131.80 | 11131.80 | 11131.80 |
| பங்கு விண்ணப்பம் நிலுவை ஒதுக்கீட்டு தொகை | Share application - Money Pending Allotment | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2485.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| கடன்கள் | Borrowings | 300.00 | 200.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60392.04 | 68964.12 | 68648.34 |
| ஒத்திவைத்த வரி பொறுப்பு | Deferred Tax Liability | 2,947.59 | 1,747.59 | 547.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **மொத்தம்** | **Total** | **6,989.39** | **5,689.39** | **4,389.39** | **3,741.80** | **6,226.80** | **11131.80** | **11131.80** | **71523.84** | **80095.92** | **79780.14** |

# பங்குதாரர்களுக்கான அறிவிப்பு

தமிழ்நாடு சிமெண்ட் கழக நிறுவன உறுப்பினர்களின் 45–வது ஆண்டுப் பொதுக் கூட்டம், நவம்பர் 29, 2021 திங்கட்கிழமை மாலை 4.00 மணிக்கு கருத்தரங்க கூடம், தொழில் துறை, தலைமைச் செயலகம், சென்னை – 600009–ல் நடைபெற உள்ளது என்பதற்கான அறிவிப்பு வெளியிடப்படுகிறது. இந்தக் கூட்டத்தில் கீழ்க்காணும் பணிகள் மேற்கொள்ளப்பட உள்ளன.

**சாதாரண அலுவல் :**

31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான இயக்குநர்கள் அறிக்கை. தணிக்கையிடப்பட்ட ஆதாயம் மற்றும் இழப்புக் கணக்கு, அந்த நாளன்றுள்ளவாறான இருப்புநிலை அது குறித்த சட்டப்படியான தணிக்கையாளர்கள் மற்றும் இந்தியத்தணிக்கைத்துறைத் தலைவரின் கருத்துக்கள் ஆகியவற்றைப் பெற்று பரிசீலித்து. ஏற்றுக் கொள்ளுதல்.

**வழக்கமான அலுவல்கள்**

1. மார்ச் 31, 2021–உடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான வருவாய் மற்றும் செலவுக்கான தணிக்கை செய்யப்பட்ட அறிக்கை, மார்ச் 31, 2021–உடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான ரொக்க வரத்து அறிக்கை, அந்த நாள் வரையான நிதிநிலை அறிக்கை மற்றும் வாரிய இயக்குநர்கள் மற்றும் தணிக்கையாளர்களின் அறிக்கைகள் மற்றும் இந்திய தலைமை தணிக்கையாளர் மற்றும் கணக்காளரின் கருத்துக்கள் ஆகியவற்றை பெறுதல், பரிசீலித்தல் மற்றும் ஏற்றுக் கொள்தல்.

2. தணிக்கையாளர்களின் ஊதியத்தை நிர்ணயம் செய்தல்:

பின்வரும் தீர்மானத்தைப் பரிசீலித்து, மாற்றத்துடனோ அல்லது மாற்றங்களின்றியோ ஒரு சாதாரண தீர்மானமாக நிறைவேற்றுதல்.

“இந்தியத் தணிக்கைதுறைத்தலைவரின் 24–08–2021 ஆம் நாளிட்ட CA.V/COY/ Tamil Nadu, TNCEMT (1)/637 என்ற எண்ணுள்ள அவர்களுடைய கடிதத்தில் வரையறுத்த ஏனைய பிற வரையறைகள் மற்றும் நிபந்தனைகளுக்கு உட்பட்டு, 2020–21 ஆம் நிதியாண்டுக்கான தணிக்கைசெய்ய உண்மையான பயணச்செலவு, செலவீட்டுப்படி மற்றும் சேவை வரி ஆகியவற்றை ஈடு செய்வதுடன், சட்டப்படியான தணிக்கையாளர்களான திருவாளர்கள் தாமஸ் & கோ (நிறுவனப்பதிவு எண். MD0049) நிறுவனத்திற்கு ரூபாய் 2,50,000/ (ரூபாய் இரண்டு இலட்சத்து ஐம்பதாயிரம் மட்டும்) வழங்குவதற்கு, நிறுவனத்தின் இசைவு அளிக்கப்படலாம் என்று தீர்மானிக்கப்பட்டு இதன் மூலம் இசைவு அளிக்கப்படுகிறது”.

**சிறப்பு அலுவல்**

3. பின்வரும் தீர்மானத்தைப் பரிசீலித்து மாற்றத்துடனோ அல்லது மாற்றங்களின்றியோ ஒரு சாதாரண தீர்மானமாக நிறைவேற்றுதல்.

“தணிக்கைக்குழு பரிந்துரைத்தவாறு மற்றும் 2013ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 148 ஆம் பிரிவு மற்றும் 2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (தணிக்கை மற்றும் தணிக்கையாளர்) விதிகள் ஏதேனும் சட்டப்படிக்கான மாற்றங்கள் அல்லது அதுகுறித்த தற்போதைய மறுசட்டம் உட்பட ஆகியவற்றின்படி, நிறுவனத்தின் இயக்குநர்கள் குழு ஒப்புதலளித்தவாறு 2021–22 ஆம் நிதியாண்டுக்காக, நிறுவனத்தின் அடக்கவிலை தணிக்கையாளராக நியமிக்கப்பட்டவரும், இந்திய பட்டயக் கணக்கர்கள் நிறுவனம் ஒதுக்கீடு செய்த 27969 ஆம் உறுப்பினர் எண்ணைக் கொண்டுள்ளவரும், அடக்கவிலை கணக்காளராகத் தொழில் செய்பவருமாகிய திருவாளர்கள். எம்.பாண்டுரங்கன், அவர்களுக்கு உண்மையான பயணச்செலவு, செலவீட்டுப்படி மற்றும் பொருந்தக்கூடிய சேவை வரி ஆகியவற்றை ஈடுசெய்வதுடன், வழங்க வேண்டிய ஊதியம் ரூபாய் 50,000/ (ரூபாய் ஐம்பதாயிரம் மட்டும்) ஆக இருக்கும் என்று தீர்மானிக்கப்பட்டு இதன் மூலம் பின்னிசைவு அளிக்கப்படுகிறது”.

மேலும் இந்தத் தீர்மானத்திற்கு ஊரிய ஆல்லது விரைவான செயல்வடிவம் ஆளிப்பதற்கு தேவைப்படக்கூடிய ஆனைத்து செயல்களையும் மேற்கொள்ளவும். ஆனைத்து நடவடிக்கை ஏடுக்கவும் நிறுவனத்தின் ஈயக்குநர்கள் குழுவிற்கு ஆனுமதியளிக்கப்படும் மற்றும் ஈதன் மூலம் ஆனுமதியளிக்கப்பட்டதென தீர்மானிக்கப்பட்டது,

இயக்குநர்கள் குழுவின் ஆணைப்படி

இடம் : சென்னை

**(அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.)**
மேலாண்மை இயக்குநர்

நாள் : 02–11–2021

## குறிப்பு

1. கூட்டத்தில் கலந்துக்கொண்டு வாக்களிப்பதற்கு உரிமையுள்ள உறுப்பினர் ஒருவர். அவருக்கு பதிலாக பதிலாள் ஒருவரை நியமித்து. அவருக்கு பதிலாக வாக்களிக்க உரிமையுள்ளவர் இவார், பதிலாள். உறுப்பினராக இருக்க வேண்டிய அவசியமில்லை.

2. பதிலாள் படிவம் ஒன்று இணைக்கப்பட்டுள்ளது.

3. கூட்டத்தில் சிறப்பு வணிகம் தொடர்பான விவரங்கள் அமைக்கும் நிறுவனங்கள் சட்டம் 2013 இன் பிரிவு 102 இன் படி விளக்க அறிக்கை இங்க இணைக்கப்பட்டுள்ளது.

### நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013–ன் உட்பிரிவு 102–ன் கீழ் அறிக்கை

**வரிசை எண்.3:**

மத்திய அரசு வெளியிட்டுள்ள உத்தரவுகளின்படி, மார்ச் 31, 2022–உடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான நிறுவனத்தின் செலவுக் கணக்கு ஆவணங்களை தணிக்கை செய்வதற்காக திரு.எம்.பாண்டுரங்கன், செலவுக் கணக்காளர், இந்திய செலவுக் கணக்காளர்கள் நிறுவனம் வழங்கிய உறுப்பினர் எண்.27969 அவர்களை நியமிப்பதற்கு வாரிய இயக்குநர்கள் 25.11.2021–ல் நடைபெற்ற 301–வது கூட்டத்தில் ஒப்புதல் அளித்தனர். தீர்மானத்தில் குறிப்பிட்டபடி, ஊதியம் நிர்ணயிக்கப்பட்டது.

நிறுவனங்கள் (தணிக்கை மற்றும் தணிக்கையாளர்கள்) விதிகள், 2014–ன் விதி 14–ன்படி, கணக்கு தணிக்கையாளர்களுக்கு வழங்கும் ஊதியத்துக்கு பங்குதாரர்கள் ஒப்புதல் அளிக்க வேண்டும். அதனடிப்படையில், உறுப்பினர்கள் பரிசீலித்து, ஒப்புதல் அளிப்பதற்காக தீர்மானம் வைக்கப்படுகிறது.

**இயக்குநர்கள் மற்றும் முக்கிய நிர்வாகப் பொறுப்புகளில் இருப்பவர்களின் விருப்பம்:**

இந்தத் தீர்மானத்தில் நிறுவனத்தின் இயக்குநர்களோ அல்லது முக்கிய நிர்வாகப் பொறுப்புகளில் இருப்பவர்களோ, அவர்களது உறுப்பினர்களோ நிதி அடிப்படையிலோ அல்லது வேறு காரணங்களாலோ தனிப்பட்ட முறையில் எதிர்ப்பு தெரிவிக்கவோ அல்லது ஆர்வம் காட்டவோ இல்லை.

இயக்குநர்கள் குழுவின் ஆணைப்படி

இடம் : சென்னை

நாள் : 02–11–2021

(அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.)
மேலாண்மை இயக்குநர்

# NOTICE TO SHARE HOLDERS

**NOTICE** is hereby given that the Forty Fifth Annual General Meeting of the members of Tamil Nadu Cements Corporation Limited will be held on Monday, the 29th day of November, 2021 at 04:00 P.M. at the Conference Hall, Industries Department, Secretariat, Chennai – 600 009 to transact the following business.

## ORDINARY BUSINESS

1. To receive, consider and adopt the Audited Statement of Profit and Loss for the year ended 31st March 2021, the Cash Flow Statement for the year ended 31st March 2021, the Balance Sheet as at that date and Reports of the Board of Directors and the Statutory Auditors and the comments of the Comptroller and Auditor General of India, thereon.

2. Fixation of Auditors Remuneration:

To consider and if thought fit, to pass with or without modification(s) the following Resolution as an ORDINARY resolution.

"RESOLVED THAT consent of the Company be and is hereby accorded for the payment of remuneration of Rs.2,50,000/- (Rupees Two lakh and fifty thousand only) to M/s. M.Thomas & Co. (Firm Registration No. MD 0049), Mylapore, Chennai - 4, Statutory Auditors, besides reimbursement of actual travelling and out of pocket expenses plus applicable taxes for the FY 2021-22 subject to other terms and conditions laid down by the Office of the Comptroller and Auditor General of India in their letter No./CA. V/COY/TAMIL NADU, TNCEMT(1)/637 dated 24.08.2021.

## SPECIAL BUSINESS

3. To consider and pass the following Resolution as an ORDINARY resolution with or without modification.

"RESOLVED that the remuneration of Rs. 50,000/- (Rupees Fifty thousand only) in addition to reimbursement of actual travelling and out of pocket expenses plus applicable taxes, payable to Thiru M.Pandurangan, Cost Accountant, holding membership no. 27969 allotted by the Institute of Cost Accountants of India, who was appointed as Cost Auditor of the Company for the financial year 2021-22 as recommended by the Audit Committee and approved by the Board of Directors of the Company, in terms of Section 148 of the Companies Act, 2013 read with Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014 (including any statutory modifications or re-enactment thereof for the time being in force) be and is hereby ratified".

"RESOLVED FURTHER THAT the Board of Directors of the Company be and is hereby authorized to do all acts and take all steps as may be necessary, proper or expedient to give effect to this resolution"

By Order of the Board

**(ANIL MESHRAM, IAS)**
MANAGING DIRECTOR

Place: Chennai – 600 002
Date : 02-11-2021

### NOTE:

1. A member entitled to attend and vote at the meeting is entitled to appoint a proxy and vote instead of himself. The proxy need not be a member of the company
2. A Proxy form is enclosed
3. The Explanatory Statement pursuant to Section 102 of the Companies Act, 2013, which sets out details relating to Special Business at the meeting, is annexed hereto.

### Statement under Section 102 of the Companies Act, 2013

### Item No. 3 :

The Board of Directors at their 301st Meeting held on 25.11.2021 have approved the appointment of Thiru M.Pandurangan, Cost Accountant, holding membership no. 27969 allotted by the Institute of Cost Accountants of India to conduct the audit of the cost accounting records maintained by the Company for the year ending 31st March 2022 as per the directions issued by the Central Government and the remuneration was fixed as given in the resolution.

As per Rule 14 of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014, the remuneration payable to the Cost Auditors is to be ratified by the shareholders. Accordingly, the resolution is placed before the members for consideration and approval.

**Interest of Directors and Key Managerial Personnel:**

None of the Directors and Key Managerial Personnel of the Company and their relatives is concerned or interested either financially or otherwise in this resolution.

By Order of the Board

**(ANIL MESHRAM, IAS)**
MANAGING DIRECTOR

Place: Chennai – 600 002
Date : 02-11-2021

## ஒத்தி வைக்கப்பட்ட 45வது ஆண்டு பொதுக்குழு கூட்டம் தொடர்பான பங்குதாரர்களுக்கான அறிவிப்பு

பின்வரும் அலுவல்களை மேற்கொள்வதற்காக, தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் 45–வது ஆண்டு பொதுக்குழுக்கூட்டம், கருத்தரங்ககூடம் தொழில்துறை தலைமைச் செயலகம், சென்னை – 600 009 என்ற முகவரியில் 17–02–2022 வியாழக்கிழமையன்று காலை 11.30 மணிக்கு நடைபெறும் என்று இதன்மூலம் அறிவிக்கப்படுகிறது.

**சாதாரண அலுவல் :**

1. 31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான இயக்குநர்கள் அறிக்கை. தணிக்கையிடப்பட்ட ஆதாயம் மற்றும் இழப்புக் கணக்கு, அந்த நாளன்றுள்ளவாறான இருப்புநிலை அது குறித்த சட்டப்படியான தணிக்கையாளர்கள் மற்றும் இந்தியத்தணிக்கைத்துறைத் தலைவரின் கருத்துக்கள் ஆகியவற்றைப் பெற்று பரிசீலித்து. ஏற்றுக் கொள்ளுதல்.

இயக்குநர்கள் குழுவின் ஆணைப்படி

இடம் : சென்னை – 600 035

நாள் : 24–01–2022

**(அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.)**
மேலாண்மை இயக்குநர்

**குறிப்பு :**

1. கூட்டத்தில் கலந்துக்கொண்டு வாக்களிப்பதற்கு உரிமையுள்ள உறுப்பினர் ஒருவர். அவருக்கு பதிலாக பதிலாள் ஒருவரை நியமித்து. அவருக்கு பதிலாக வாக்களிக்க உரிமையுள்ளவர் இவார், பதிலாள். உறுப்பினராக இருக்க வேண்டிய அவசியமில்லை.
2. பதிலாள் படிவம் ஒன்று இணைக்கப்பட்டுள்ளது.
3. கூட்டத்தில் சிறப்பு வணிகம் தொடர்பான விவரங்கள் அமைக்கும் நிறுவனங்கள் சட்டம் 2013 இன் பிரிவு 102 இன் படி விளக்க அறிக்கை இங்க இணைக்கப்பட்டுள்ளது.

---

## NOTICE TO SHARE HOLDERS FOR THE ADJOURNED 45TH ANNUAL GENERAL MEETING

NOTICE is hereby given that the Forty Fifth Annual General Meeting (Adjourned) of the members of Tamil Nadu Cements Corporation Limited will be held on Thursday the 17th day of February, 2022 at 11.30 AM at the Conference Hall, Industries Department, Secretariat, Chennai -600 009 to transact the following business.

**ORDINARY BUSINESS**

1. To receive, consider and adopt the Audited Statement of Profit and Loss for the year ended 31st March 2021, the Cash Flow Statement for the year ended 31st March 2021, the Balance Sheet as at that date and Reports of the Board of Directors and the Statutory Auditors and the comments of the Comptroller and Auditor General of India, thereon.

By Order of the Board

Place: Chennai - 600 035

Date : 24-01-2022

**(ANIL MESHRAM, IAS)**
MANAGING DIRECTOR

**NOTE:**

1. A member entitled to attend and vote at the meeting is entitled to appoint a proxy and vote instead of himself. The proxy need not be a member of the company.
2. A Proxy form is enclosed.
3. The Explanatory Statement pursuant to Section 102 of the Companies Act, 2013, which sets out details relating to Special Business at the meeting, is annexed hereto.

## இயக்குநர்கள் அறிக்கை

**தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் பங்குதாரர்களுக்கு**

உங்களது இயக்குநர்கள் 31.03.2021 ஆம் தேதியுடன் முடிவடைந்த நிதிநிலை ஆண்டிற்கான 45வது ஆண்டறிக்கை மற்றும் தணிக்கைசெய்யப்பட்ட கணக்குகளுடன் தணிக்கையாளரின் அறிக்கை, இந்தியத் தணிக்கைத் துறைதலைவரின் கருத்துரை ஆகியவற்றை வழங்குவதில் பெரும் மகிழ்ச்சி அடைகின்றனர்.

பகுதி 1: தகவல்தெரிவித்தல்

1. நிறுவனம் பற்றிய குறிப்பிட்ட தகவல்

1.1 நிதிசுருக்கம் மற்றும் சிறப்பம்சங்கள்

| விவரங்க | 2020–2021 | 2019–2020 |
|---|---|---|
| | ரூபாய் இலட்சத்தில் | |
| இயக்கப் பணிகளிலிருந்து வருவாய் | 42,324.01 | 43,697.58 |
| இதர வருமானம் | 420.97 | 118.48 |
| மொத்த வருவாய் | 42,744.98 | 43,816.06 |
| தேய்மானம், நிதிச்செலவுகள், விதிவிலக்கான இனங்கள் மற்றும் வரிச் செலவுகள் ஆகியவற்றுக்கு முன் ஆதாயம் / இழப்பு | 4,757.82 | (1,828.92) |
| கழிக்கவும் : தேய்மானம் / போக்கி எழுதுதல் / சேதம் | 4,206.31 | 524.43 |
| நிதிச்செலவுகள், விதிவிலக்கான இனங்கள் மற்றும் வரிச் செலவுகள் ஆகியவற்றுக்கு முன் ஆதாயம் / இழப்பு | 551.51 | (2,353.35) |
| கழிக்கவும் : நிதிச்செலவுகள் | 5,785.91 | 651.72 |
| விதிவிலக்கான இனங்கள் மற்றும் வரிச் செலவுகள் ஆகியவற்றுக்கு முன் ஆதாயம் / இழப்பு | (5,234.40) | (3,005.07) |
| கூட்டுக / கழிக்கவும் : விதிவிலக்கான இனங்கள் | 72.60 | 121.13 |
| வருமானவரிக்கு முந்தைய ஆதாயம் / இழப்பு | (5,305.00) | (3,126.20) |
| கழிக்கவும் : வரிச்செலவு (நடப்புச் செலவு மற்றும் தள்ளிவைக்கப்பட்ட செலவு) | – | – |
| நடப்பு ஆண்டுக்கான ஆதாயம் / இழப்பு (1) | (5,305.00) | (3,126.20) |
| கழிக்கவும் : விரிவான ஆதாயம் / இழப்பு (2) | – | – |
| கூட்டுக (1+2) | (5,305.00) | (3,126.20) |
| முந்தைய ஆண்டுக்கான ஆதாயத்தின் / இழப்பின் இருப்பு | (9,332.75) | (6,206.55) |
| கூட்டுக : சரிக்கட்டல்கள் | – | – |
| கழிக்கவும் : கடன் பத்திரத்திற்கு மாற்றுதல் மீட்பு இருப்பு | – | – |
| கழிக்கவும் : இருப்புக்கு மாற்றுதல் | – | – |
| கழிக்கவும் : சமவீதபங்குகளுக்கு வழங்கிய ஈவுத்தொகை | – | – |
| கழிக்கவும் : முன்னுரிமை பங்குகளுக்கு செலுத்தப்பட்ட ஈவுத்தொகை | – | – |
| கழிக்கவும் : ஈவுத்தொகை விநியோகவரி | – | – |
| **அடுத்த ஆண்டுக்கு எடுத்துச் செல்லப்பட்ட இருப்பு** | **(14,637.75)** | **(9,332.75)** |

முந்தைய ஆண்டான 2019–2020 ஆம் ஆண்டில் நிகர இழப்பான ரூபாய் 3,126.20 இலட்சத்துடன் ஒப்பிடும் போது, 2020–21 ஆம் ஆண்டில் நிறுவனம், ரூபாய் 5,305.00 இலட்சம் நிகர இழப்பு அடைந்துள்ளது.

**1.2 இயக்குநர்கள் குழு சேம இருப்புக்குழு எடுத்துச் செல்லக் கருதியுள்ள தொகை (ஏதேனும்)**

அறிக்கையாண்டில் யாதொரு தொகையையும் சேம இருப்புக்குழுவிற்கு மாற்ற வேண்டாம் என்று உங்களுடைய நிறுவனத்தின் இயக்குநர்கள் குழு தீர்மானித்துள்ளது.

**1.3 ஆதாயப்பங்கு**

தொடர்புடைய சந்தர்ப்ப சூழ்நிலைகளை விவேகமான முறையில் பரிசீலித்த பின்னரும் நிறுவனத்தின் ஆதாயப்பங்கு வழங்கல் கொள்கையைக் கருத்திற் கொண்டும், உங்களுடைய நிறுவனத்தின் இயக்குநர்கள் குழு, அறிக்கையாண்டில் ஆதாயப்பங்கு எதனையும் பரிந்துரைக்காமல் இருப்பது அறிவார்ந்த செயலாக இருக்கும் என்று தீர்மானித்துள்ளார்.

**1.4 இந்த ஆண்டில் நிகழ்ந்த முக்கிய நிகழ்வுகள்**

**அ. செயல்பாடுகள்**

முந்தைய ஆண்டான 2019–20ஆம் ஆண்டுடன் ஒப்பிடும்பொழுது 2020–21 ஆம் நிதியாண்டின் உற்பத்தி மற்றும் விற்பனை பற்றிய ஒப்பீட்டுவிவரங்கள் பின் வருமாறு

| | 31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கானது | | | | 31.03.2020 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கானது | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | உற்பத்தி (மெ.டன்) | திறன்பயன்பாடு (%) | விற்பனை (மெ.டன்) | ஆதாயம் / இழப்பு (இலட்சத்தில்) | உற்பத்தி (மெ.டன்) | திறன்பயன்பாடு (%) | விற்பனை (மெ.டன்) | ஆதாயம்/ இழப்பு (இலட்சத்தில்) |
| ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஆலை | 164520 | 56.73 | 160290 | 909.06 | 88900 | 30.66 | 89753 | –513.48 |
| அரியலூர் சிமெண்ட் பழைய ஆலை | 351544 | 70.31 | 351121 | –302.03 | 371153 | 74.23 | 369525 | –1440.13 |
| அரியலூர் சிமெண்ட் புதிய ஆலை | 297799 | 26.35 | 296506 | –5730.37 | 8479 | 0.84 | 3137 | –949.38 |
| கல்நார் தகடு ஆலை, ஆலங்குளம் | – | – | 29 | –10.21 | – | – | 30 | –19.50 |
| கற்குழாய் ஆலை விருத்தாசலம் | – | – | 2 | –38.32 | – | – | 44 | –42.97 |
| அம்மா சிமெண்ட் | 230046 | – | 234094 | –133.1 | 817861 | – | 826597 | –160.74 |

அரியலூர் மாவட்டத்தில் உள்ள கள்ளங்குறிச்சி சுண்ணாம்புக்கல் சுரங்கத்தில் 194.16.5 ஹெக்டேர் பரப்பளவில் G.O. 456 இன் கீழ் இயங்கும் சுரங்கத்தின் செயல்பாடுகள் 19.08.2017 அன்று சுற்றுச்சூழல் வனம் மற்றும் காலநிலை மாற்ற அமைசகத்தின் கடித எண் J.11015/137/2014-IA.II (M) நாள் 14.07.2014 மற்றும் தமிழ்நாடு மாசுக்கட்டு பாட்டு வாரியத்தின் நடவடிக்கை எண் ARY 0051/RS/DEE/TNPCB/ARY/2017- 3, நாள் 24.06.2017 நிறுத்தப்பட்டுள்ளன, மேலும் G.O. 469 (66.11 ஹெக்டேர்) மற்றும் G.O. 344(240.61) ஹெக்டர் பரப்பளவில் இயங்கும் சுரங்கங்களின் செயல்பாடுகள் சுற்றுசூழல் வன மற்றும் காலநிலை மாற்ற அமைச்சகத்தின் 14.07.2014 தேதியிட்ட கடித எண்கள் முறையே J.11015/135/2014-IA-II (M), J.11015/136/2014-IA.II (M) மற்றும் பரிந்துரையின்படி அதன் செயல்பாடுகள் நிறுத்தப்பட்டுள்ளது.

அதுபோல G.O. 215 கீழ் 180.83 ஹெக்டேர் பரப்பளவில் மற்றும் G.O. 427 கீழ் 268.80 ஹெக்டேர் பரப்பளவில் இயங்கும் ஆலங்குளம் சுண்ணாம்புக்கல் சுரங்கம் மற்றும் G.O. 870 கீழ் 420.25 ஹெக்டேர் பரப்பளவில் இயங்கும் கோபாலபுரம் சுண்ணாம்புக்கல் சுரங்கத்தின் செயல்பாடுகள் 30.06.2017 முதல் சுற்றுசூழல் அனுமதி பெறுவதற்காக நிறுத்தபட்டுள்ளன. மேலும் பந்தப்புள்ளி சுண்ணாம்பு சுரங்கங்கள் G.O. 739 உடன் செயல்படுகின்றன. சுற்றுச்சூழல் அனுமதியின்றி 24.32 ஹெக்டார் 28.02.2013 முதல் செயல்படவில்லை.

புதிய சுற்றுச்சூழல் அனுமதிக்கு டான்செம் நிறுவனம் விண்ணப்பித்துள்ளது மற்றும் சுரங்க வேலைகளை தொடங்க நடவடிக்கை எடுக்கப்பட்டு வருகிறது.

**ஆ) வணிக தன்மையில் மாற்றம் :**

நிறுவனங்கள் (கணக்குகள்) விதிகள் 2014–ன் விதியின் துணைவிதி (5) (ii) யின் படி இந்த ஆண்டில் நிறுவனம் மேற்கொண்ட வணிகத்தின் தன்மையில் எந்த மாற்றமும் ஏற்படவில்லை என்பதை இயக்குனர் குழு உறுதி படுத்தி உள்ளது.

**இ) இந்த நிதிநிலை மற்றும் அறிக்கையின் தேதி ஆகியவற்றுக்கு இடையில் நிறுவனத்தின் நிதிநிலைமையை பாதிக்கும் ஏதேனும் பொருட்கள் மாற்றங்கள் மற்றும் அர்பணிப்பு:**

இந்த நிதிநிலை அறிக்கைகள் சம்பந்தப்பட்ட நிதி ஆண்டின் இறுதிக்கும் அறிக்கையின் தேதிக்கும் இடையில் நிறுவனத்தின் நிதி நிலையை பாதிக்கும் பொருள் மாற்றங்கள் மற்றும் அர்ப்பணிப்பு எதுவும் இல்லை.

**2. பொது தகவல்கள்**

**2.1 கடந்த ஆண்டில் தொழில்துறையின் கண்ணோட்டம் மற்றும் தொழிலில் ஏற்பட்ட முக்கிய மாற்றங்கள்**

சிமெண்ட் தொழில் இந்தியாவின் எட்டு முக்கிய தொழில்களில் ஒன்றாகும், இந்திய சிமெண்ட் தொழில் திறன் அடிப்படையில் உலகில் இரண்டாவது பெரிய துறை மற்றும் இது நாட்டின் தொழில் வளர்ச்சி மற்றும் பொருளாதாரம் வளர்ச்சியில் முக்கிய பங்கு வகிக்கிறது. பொருளாதாரத்தின் வீட்டுவசதி மற்றும் உள்கட்டமைப்பு துறையின் வளர்ச்சியில் தொழில்துறை முக்கிய பங்கு வகிக்கிறது. இது உள்கட்டமைப்பு, கட்டுமானம், வீட்டுவசதி, போக்குவரத்து, நிலக்கரி, மின்சாரம், அது போன்ற பிற துறைகளுடன் வலுவான தொடர்பைக் கொண்டுள்ளது. பல்வேறு அரசாங்க திட்டங்களை செயல்படுத்துவதில் இது முக்கிய பங்கு வகிக்கிறது.

இந்தியாவின் சிமெண்ட் தேவை 2025 ஆம் ஆண்டிற்குள் 550–600 மில்லியன் டன்களை எட்டும் என்று எதிர்பார்க்கப்படுகிறது, மேலும் 537 மில்லியன் டன்களுக்கும் அதிகமான சிமெண்ட் உற்பத்தித் திறனுடன், இந்தியா உலகின் இரண்டாவது பெரிய சிமெண்ட் உற்பத்தியாளராக உள்ளது. தொழில்துறை மற்றும் உள்நாட்டு வர்த்தகத்தை மேம்படுத்துவதற்கான திணைக்களத்தின் படி மற்றும் உலகளாவிய நிறுவப்பட்ட திறனில் 8 சதவீதத்திற்கும் அதிகமாக உள்ளது. கடந்த 10 ஆண்டுகளில் இந்திய சிமெண்ட் தொழில்துறையின் திறன் பயன்பாடு 83% லிருந்து 60% ஆக குறைந்துள்ளது. திறன் பயன்பாட்டின் தொடர்ச்சியான கீழ்நோக்கிய போக்கு, 200 மில்லியன் டன்களுக்கு மேல் செயலற்ற திறன் ஆண்டுக்கு ஆண்டு வளர்ந்து வருவதைக் குறிக்கிறது. சிமெண்ட் தொழிற்துறையானது சுமார் 240 பெரிய சிமெண்ட் ஆலைகளையும் 350க்கும் மேற்பட்ட சிறிய சிமெண்ட் ஆலைகளையும் கொண்டுள்ளது.

### 2.2 கடந்த ஆண்டில் வெளிப்புற சூழல் மற்றும் பொருளாதாரக் கண்ணோட்டம்

முந்தைய நிதியாண்டில் சிமெண்ட் தொழில் துறையில் ஏற்பட்ட சரிவு நிலையிலிருந்து ஜனவரி மாதம் 2020 முதல் மீளதொடங்கியது, ஆனால் மார்ச் 2020 முதல் பெருந்தொற்று நோய் கொரோனா வைரஸ் அதிகரிப்பின் மூலம் பெரும் பாதிப்பை ஏற்படுத்தியது. மொத்த பொருளாதார நடவடிக்கைகளும் முடங்கிக் கிடப்பதால் தொழில்துறையின் சூழ்நிலையும் கடுமையாக பாதிக்கப்பட்டது. முழு நாடும் முழுவதுமாக பூட்டப்பட்டதாலும், குறிப்பிட்ட சில மாநிலங்கள் நீண்ட காலத்திற்கு பூட்டுதலை தேர்ந்தெடுத்து நிட்டித்ததால் வணிகத்திற்கு நிவாரணம் வழங்குவதற்காக பெரிய சீர்திருத்தங்களுடன் அறிவிக்கப்பட்ட வழிமுறைகள் புலம் பெயர்ந்த தொழிலாளர்களளுக்கு பயனுள்ள சமுகப் பாதுகாப்பை வழங்குவதற்காக தொழிலாளர்கள் துறையானது ஜூலை 2020 முதல் செயல்பாடுகள் புத்துயிர் பெற்றது.

### 2.3 இந்த ஆண்டில் புகுத்தப்பட்ட உத்திகள் மற்றும் நிதி வகையிலான கூட்டாளிகள்

இந்த ஆண்டில், நிறுவனத்தில், உத்தி அல்லது நிதி வகையிலான கூட்டாளிகள் எவரும் புகுத்தப்படவில்லை என்று இயக்குநர்கள் குழு தெரிவிக்கிறது.

### 3. மூலதனம் மற்றும் கடன் அமைப்பு

அனுமதிக்கப்பட்ட, வெளியிடப்பட்ட மற்றும் தொகை வழங்கப்பட்ட, செலுத்தப்பட்ட பங்கு மூலதனம், அனுமதிக்கப்பட்ட பங்கு மூலதனத்தின் மறுவகைப்பாடு அல்லது உட்பிரிவு, பங்கு மூலதனக் குறைப்பு அல்லது பங்குகளை மீண்டும் வாங்குதல், வாக்களிக்கிற உரிமைகளைக் சீரமைத்தல் மற்றும் மூலதன அமைப்பில் மாற்றம் உட்பட நிறுவனத்தில் மூலதன அமைப்பில், இந்த ஆண்டில் மாற்றம் ஏதுமில்லை.

### 4. பிணையங்களின் கடன் மதிப்பீடு

பிணையங்கள் பட்டியலிடப்படாததால் பிணையங்களின் கடன் வீத அறுதிப்பாடு தொடர்பான வழிவகைகள் இந்த நிறுவனத்திற்குப் பொருந்தாது.

### 5. முதலீட்டாளர் விழிப்புணர்வு மற்றும் பாதுகாப்பு நிதி (IEPF)

நிறுவனத்தில் வழங்கப்படாத ஆதாயப்பங்குக் கணக்கில் தொகை எதுவும் இல்லாததால், 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 125 (2) ஆம் பிரிவின் வழிவகைகள் மற்றும் 2016 ஆம் ஆண்டு IEPF (கணக்கீடு, தணிக்கை, மாற்றுதல் மற்றும் திருப்பிக் கொடுத்தல்) விதிகள் ஆகியவை இந்நிறுவனத்திற்குப் பொருந்தாது.

### 6. நிர்வாகம்

### 6.1 இயக்குநர்கள் மற்றும் முக்கிய பணியாளர்கள்

கடந்த ஆண்டு அறிக்கை (2019–20) முதல் டான்செம் இயக்குநர்கள் குழுவில் பின்வரும் மாற்றங்கள் நிகழ்ந்துள்ளன.

i. தமிழ்நாடு அரசு உத்தரவின்படி திரு. நா. முருகானந்தம், இ.ஆ.ப., தலைவராகவும், நிர்வாக இயக்குநராகவும் (முழு கூடுதல் பொறுப்பாளராக) 09.12.2020 முதல் 20.02.2021 வரை திரு. க.வீ. முரளிதரன், இ.ஆ.ப., பதிலாக நியமிக்கப்பட்டார் மேலும் தமிழ்நாடு அரசு உத்தரவின்படி டாக்டர். மா. ஆர்த்தி, இ.ஆ.ப., நிர்வாக இயக்குநராக 21.02.2021 முதல் 14.06.2021 வரை திரு. நா. முருகானந்தம், இ.ஆ.ப., பதிலாக நியமிக்கப்பட்டார். தமிழ்நாடு அரசு உத்தரவின்படி திரு அனில்மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப., நிர்வாக இயக்குநராக 15.06.2021 முதல் டாக்டர் மா. ஆர்த்தி, இ.ஆ.ப., பதிலாக நியமிக்கப்பட்டார்.

ii. தமிழ்நாடு அரசு ஆணையின்படி திருமதி இரா. லில்லி, இ.ஆ.ப., திரு. வ.தட்சினாமூர்த்தி, இ.ஆ.ப., திரு.இல.நிர்மல் ராஜ், இ.ஆ.ப., திரு. பிரவீன் பி நாயர், இ.ஆ.ப., திரு.சிபி ஆதித்தியா செந்தில் குமார், இ.ஆ.ப., திரு.எஸ்.சண்முகம் மற்றும் திரு.உ.பா. எழினி ஆகிய அனைவரும் நிர்வாக இயக்குநராக நியமிக்கப்பட்டனர்.

iii. தமிழ்நாடு அரசு ஆணையின்படி திரு. எ. சரவணன் வேல்ராஜ், இ.ஆ.ப., டாக்டர். கே.எஸ்.பழனிசாமி, இ.ஆ.ப., திருமதி. பூஜா குல்கர்னி, இ.ஆ.ப., திரு.இரா.எத்திராஜ் மற்றும் திரு.எஸ்.சண்முகம் ஆகியோர் இயக்குநராக பதிவு வகித்து வந்த ஆண்டில் பணியில் இருந்து விலகினார்.

iv. திரு. க.வீ. முரளிதரன், இ.ஆ.ப., டாக்டர் மா. ஆர்த்தி, இ.ஆ.ப., திரு.எ. சரவணவேல்ராஜ், இ.ஆ.ப., திருமதி. பூஜா குல்கர்னி, இ.ஆ.ப., டாக்டர். கே.எஸ்.பழனிசாமி, இ.ஆ.ப., திரு. இரா. எத்திராஜ் மற்றும் திரு. எஸ். சண்முகம் ஆகியோர் வழங்கிய மதிப்புமிக்க சேவைகளை பாராட்டுவதில் இயக்குநர்கள் மகிழ்ச்சியடைகிறார்கள்.

**6.2 நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 149 வது பிரிவின் துணைப்பிரிவு (10) இன் படி தனிப்பட்ட இயக்குநர்கள்**

முனைவர் கோ. நடராஜன் மற்றும் திரு ப. கிருஷ்ணமூர்த்தி ஆகியோர் டான்செமின் சுயாதீன இயக்குநர்களாக நியமிக்கப்பட்டுள்ளனர்.

**6.3 தனிப்பட்ட இயக்குநர்களின் அறிவிப்பு மற்றும் நடத்தை விதிமுறைகளை பின்பற்றுவது பற்றிய அறிக்கை**

நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 இன் விதிகளின் கீழ் தங்களை சுயாதீன இயக்குநர்களாக நியமிக்க தகுதி பெறுவதற்காக, நிறுவனங்கள் இயக்குநர்கள் 2013 ஆம் ஆண்டின் பிரிவு 149 (6) இல் குறிப்பிடப்பட்டுள்ளபடி அனைத்து தேவைகளையும் பூர்த்தி செய்வதாக சுயாதீன இயக்குநர்கள் தங்கள் வெளிப்பாடுகளை வாரியத்திற்கு சமர்ப்பித்துள்ளனர். மற்றும் தொடர்புடைய விதிகள் மற்றும் நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 இன் பிரிவு 149 (7) இல் குறிப்பிடப்பட்டுள்ளபடி தரவுத்தளத்தில் அவர்களின் பெயர்கள் உள்ளடக்கப்பட்டுள்ளது.

**6.4 இயக்குனர்கள் குழுக் கூட்டங்கள்**

வாரியம் நிதியாண்டில் 4 முறை கூடிய விவரங்கள் கீழே கொடுக்கப்பட்டுள்ளது.

| வ.எண் | குழு கூட்டங்களின் எண்ணிக்கை | கூட்டம் நடை பெற்ற நாள் |
|---|---|---|
| 1. | 296வது கூட்டம் | 08.09.2020 |
| 2. | 297வது கூட்டம் | 28.12.2020 |
| 3. | 298வது கூட்டம் | 01.02.2021 |
| 4. | 299வது கூட்டம் | 29.03.2021 |

**6.5 குழுக்கள்**

**6.5.1 தணிக்கைக்குழு**

2013ம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 177ஆம் பிரிவிற்கிணங்க, தனிக்கைக்குழுவின் அமைப்பு பற்றிய விவரம் கீழே அளிக்கப்பட்டுள்ளது

| வ.எண் | இயக்குநர் | தகுதி நிலை |
|---|---|---|
| (i) | முனைவர் கோ. நடராஜன் – தனிப்பட்ட இயக்குநர் | குழுவின் தலைவர் |
| (ii) | நிதித்துறையை சேர்ந்த இயக்குநர் | உறுப்பினர் |
| (iii) | திரு. ப. கிருஷ்ணமூர்த்தி – தனிப்பட்ட இயக்குநர் | உறுப்பினர் |

இந்த நிதி ஆண்டில் தனிக்கை குழு 24.12.2020, 13.01.2021, 19.01.2021 மற்றும் 29.03.2021 ஆகிய நான்கு (4) நாட்களில் கூடியது.

**6.5.2 நியமனம் மற்றும் ஊதியக்குழு**

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 178 ஆம் பிரிவின் விதித்துறைகளுக்கினங்க இயக்குநர் குழுவின் நியமனம் மற்றும் ஊதியக்குழு அமைக்கப்பட்டது, நியமனம் மற்றும் ஊதியக் குழுவின் அமைப்பு பற்றி விவரங்கள் கீழே அளிக்கப்பட்டுள்ளன.

| வ.எண் | இயக்குனர் | தகுதி நிலை |
|---|---|---|
| (i) | தொழிற்துறையை சேர்ந்த இயக்குநர் | குழுவின் தலைவர் |
| (ii) | ஊரக வளர்ச்சி மற்றும் ஊராட்ச்சித்துறை இயக்குநர் | உறுப்பினர் |
| (iii) | முனைவர் கோ. நடராஜன், தனிப்பட்ட இயக்குநர் | உறுப்பினர் |
| (iv) | திரு. ப. கிருஷ்ணமூர்த்தி, தனிப்பட்ட இயக்குநர் | உறுப்பினர் |

**6.5.3 நிறுவன சமூக பொறுப்புடைமைக்குழு**

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 135 ஆம் பிரிவு மற்றும் VII ஆம் விவர அட்டவணை ஆகியவற்றின்படி, இயக்குநர்கள் குழு, நிறுவன சமூக பொறுப்புடைமைக்குழுவை, (CSR) கீழ்க்காணும் உறுப்பினர்களைக்கொண்டு நியமித்துள்ளது,

1. தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் மேலாண்மை இயக்குநர் / தலைவர் மற்றும் மேலாண்மை இயக்குநர் – குழுவின் தலைவர்

2. புவியியல் மற்றும் சுரங்கத்துறையை சேர்ந்த இயக்குநர் – உறுப்பினர்

3. திரு ப. கிருஷ்ணமூர்த்தி தனிப்பட்ட இயக்குநர்

**6.6 தணிக்கைக்குழுவின் பிரிந்துரைகள்**

இயக்குநர்கள் குழு, தணிக்கைக்குழுவின் அனைத்துப் பரிந்துரைகளையும் ஏற்றுக்கொண்டுள்ளது.

**6.7 இயக்குநர்களின் நியமனம் மற்றும் ஊதியம் குறித்த நிறுவனத்தின் கொள்கை**

இது, ஒரு அரசு நிறுவனமாக இருப்பதால், இதன் இயக்குநர்கள் அனைவரும் தமிழ்நாடு அரசு வெளியிடுகிற அரசானை மூலம் நியமிக்கப்படுகின்றனர், நியமனம் மற்றும் ஊதியம் குறித்த வரையறைகள், அரசாணை மூலம் நிர்வகிக்கப்படுகின்றன,

**6.8 இயக்குநர்களின் பொறுப்பு குறித்த அறிக்கை**

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 134 (5) பிரிவிற்கிணங்க குழு, அதனுடைய பொறுப்பு குறித்த விவர அறிக்கையை, இதன் மூலம் சமர்ப்பிக்கிறது.

அ) ஆண்டுக் கணக்குகள் தயாரிப்பில் விவரங்களின் விடுபாடு தொடர்பாக, சரியான விளக்கத்துடன் பொருத்தமான கணக்கீட்டுமுறை பின்பற்றப்பட்டு வந்துள்ளது.

ஆ) நிதியாண்டின் இறுதியில் நிறுவனத்தின் விவகாரங்களின் நிலை மற்றும் ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு பற்றி உண்மையான மற்றும் நேர்மையான கருத்தை அளிக்கும் பொருட்டு இயக்குநர்கள் அத்தகைய கணக்கீட்டுக்கொள்கைகளைத் தெரிவு செய்து, அவற்றை ஒத்திசைவான முறையில் பயன்படுத்தி, நியாயமான மற்றும் அறிவார்ந்த முறையில் முடிவுகளையும், மதிப்பீடுகளையும் செய்துள்ளனர்.

இ) நிறுவனத்தின் சொத்துகளைப் பாதுகாக்கவும், மோசடி மற்றும் பல்வேறு முறைகேடுகளைத் தடுத்து நிறுத்தவும், 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்திற்கிணங்க போதிய கணக்கீட்டுப் பதிவுருக்களைப் பராமரிப்பதற்காக, இயக்குநர்கள் முறையான மற்றும் போதிய அக்கறை செலுத்தியுள்ளனர்.

ஈ) தொடர்ந்து இயங்கி வருகிற ஒரு நிறுவனம் என்ற அடிப்படையில் 31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த நிதியாண்டுக்கான ஆண்டுக்கணக்குகள் தயாரிக்கப்பட்டன.

உ) பொருந்தக்கூடிய அனைத்துச் சட்டங்களின் விதிகளுக்கும் இணக்கமான முறையில் செயல்படுவதை உறுதி செய்வதற்கு ஏற்றவாறு போதுமானவையாக இருப்பதுடன், திறம்பட்ட முறையிலும் செயல்பட்டு வருகின்றன.

**6.9 நிறுவனத்தின் நிதி சார்ந்த உள்கட்டுப்பாடுகள்**

நிறுவனம், அதனுடைய இயக்கப் பணிகளின் அளவு, தன்மை மற்றும் நிதி சார்ந்த தகவல் அளித்தல் ஆகியவற்றுக்கிணங்கவும், 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 134 (5) (e) பிரிவின்படியும் அதனுடைய கொள்கைகள் மற்றும் நடைமுறைகள் வாயிலாக, நிறுவனத்தின் நிதி சார்ந்த கட்டுப்பாட்டுக் கொள்கையைப் பெற்றுள்ளது 2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (கணக்குகள்) 8(5) (viii) ஆம் விதிகளுக்கிணங்க நிறுவனத்தின் நிதி சார்ந்த கட்டுப்பாடுகள், நிதிநிலை விவர அறிக்கைகளின்படி போதுமானவையாக உள்ளன.

**6.10 தணிக்கையாளர் தெரிவித்த மோசடிகள்**

இந்த ஆண்டில், தணிக்கையாளர், மோசடி எதனையும் தெரிவிக்கவில்லை

**7. துணைநிறுவனங்கள், இணை நிறுவனங்கள் மற்றும் கூட்டு நிறுவனங்கள் பற்றி தகவல்**

இந்நிறுவனம், துணை, இணை மற்றும் கூட்டு நிறுவனங்கள் எதனையும் பெற்றிருக்கவில்லை,

**8. வைப்பீடுகள் பற்றிய விவரங்கள்**

நிறுவனம், அறிக்கையாண்டில், பொது மக்களிடமிருந்து வைப்பீட்டுகள் எதனையும் பெறவில்லை, வைப்பீடுகளைப் புதுப்பிக்கவுமில்லை

**9. கடன்கள், உத்தரவாதங்கள் மற்றும் முதலீடுகள் பற்றிய விவரங்கள்**

நிறுவனம். அறிக்கையாண்டில் 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 186 ஆம் பிரிவின் கீழ் கடன்கள், உத்தரவாதங்கள் அளிக்கவில்லை அல்லது முதலீடுகள் செய்யவில்லை எனவே, சட்டத்தின் மேற்கண்ட விதிபிரிவு இந்நிறுவனத்திற்குப் பொருந்தாது

**10 தொடர்புடைய தரப்பினருடன் செய்து கொண்ட ஒப்பந்தங்கள் அல்லது ஏற்பாடுகள் பற்றி விவரங்கள்**

நிறுவனத்தின் நலனை பாதிக்கின்ற வகையில் இந்த ஆண்டில், மேம்பாட்டாளர்கள், இயக்குநர்கள், முக்கியமான நிர்வாகப் பணியாளர்கள் அல்லது ஏனைய குறிப்பிட்ட நபர்களுடன் தொடர்புடைய தரப்பினருடன் மிகவும் முக்கியமான கொடுக்கல் – வாங்கல் வணிக நடவடிக்கைகள் மேற் கொள்ளப்படவில்லை, இயக்குநர்கள் எவரும் நிறுவனத்துடன் பணம் சார்ந்த தொடர்புகள் அல்லது கொடுக்கல் – வாங்கல் வணிக நடவடிக்கைகளைக் கொண்டிருக்கவில்லை. அவ்வாறே நிறுவனமும் எந்தவொரு இயக்குநருடனும் இத்தகைய தொடர்பு அல்லது கொடுக்கல்–வாங்கல் நடவடிக்கைகளைக் கொண்டிருக்கவில்லை. அதற்கிணங்க, 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 134 (h) (3) பிரிவில் கோரியுள்ளவாறு, படிவம் AOC 2–ல் தொடர்புடைய தரப்பினருடனான கொடுக்கல் – வாங்கல் வணிக நடவடிக்கைகள் பற்றி தகவல் தெரிவிப்பது, இந்நிறுவனத்திற்குப் பொருந்தாது.

**11 பெருநிறுவன சமூகப் பொறுப்புடைமை** (CSR)

நிறுவனங்கள் சட்டத்தில் பரிந்துரைக்கப்பட்ட (CSR) விதிமுறைகள், 2013, நிறுவனத்தின் நிதி நிலையை கருத்தில் கொண்டு டான்சமுக்கு இது பொருந்தாது

**12 எரிசக்திசேமிப்பு, தொழில்நுட்ப உத்தி பின்பற்றுகை, அந்நியச்செலாவணி வரவு மற்றும் செலவு**

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 134 (3) (m) பிரிவு மற்றும் 2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (கணக்குகள்) விதிகள் 8 (3) ஆகியவற்றில் கோரியுள்ளவாறு, எரிசக்தி சேமிப்பு, தொழில்நுட்ப உத்தி பின்பற்றுகை மற்றும் அந்நியச் செலாவணி வரவு மற்றும் செலவு தொடர்பான தகவல், இணைப்பு (1–ல்) அளிக்கப்பட்டு, இந்த அறிக்கையுடன் இணைக்கப்பட்டுள்ளது.

**13 இடர் மேலாண்மை**

நிறுவனத்தின் இருப்பு தன்மையை அச்சுறுத்துகிற அம்சம் மிகவும் குறைவாகவே இருப்பதால் இந்நிறுவனம், இடர் மேலாண்மைக் கொள்கை எதனையும் பெற்றிருக்கவில்லை.

**14 நீதித்துறை அமைப்புகளின் முறைப்படுத்துகிற அமைப்புகளின் முக்கியமான ஆணைகள்**

2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (கணக்குகள்) 8 (5) (vii) ஆம் விதிக்கிணங்க, நிறுவனம் தொடர்ந்து இயங்கி வருகிற தகுதிநிலை, வருங்காலத்தில் நிறுவனத்தின் இயக்கம் ஆகியவற்றின் மீது தாக்கத்தை ஏற்படுத்துகிற வகையில், முறைப்படுத்துகிற அமைப்புகள் அல்லது நீதிமன்றங்கள் அல்லது நடுவர் மன்றங்கள் குறிப்பிடத்தக்க மற்றும் முக்கியமான ஆணைகள் எதனையும் பிறப்பிக்கவில்லை.

**15 தணிக்கையாளர்கள்**

**15.1 <u>சட்டப்படியான தணிக்கையாளர்கள்</u>**

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 139 (5) ஆம் பிரிவின்படி 2020–2021 ஆம் நிதியாண்டிற்காக இந்தியத் தணிக்கைத் துறைத் தலைவர், திருவாளர் தாமஸ்&கோ, பட்டயக்கணக்கர்களை, நிறுவனத்தின் சட்டப்படியான தணிக்கையாளராக நியமித்துள்ளது,

**15.2 <u>செலவுத் தணிக்கையாளர்கள்</u>**

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 148 ஆம் பிரிவு மற்றும் 2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (அடக்கவிலைப் பதிவுருக்கள் மற்றும் தணிக்கை) விதிகள் ஆகியவற்றுக்கிணங்க, தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் பராமரிக்கப்படுகின்ற அடக்கவிலை (செலவு) தணிக்கைப் பதிவுருக்கள், தணிக்கை செய்யப்பட வேண்டும் 2020–2021 ஆம் நிதியாண்டுக்காக, நிறுவனத்தின் அடக்கவிலை (செலவு) கணக்குகளைத் தணிக்கை செய்வதற்காக, இயக்குநர்கள் குழு, தணிக்கைக்குழுவின் பரிந்துரையின் பேரில், திரு. எம். பாண்டுரங்கன், செலவுத் தணிக்யைாளரை நியமித்தனர்.

**16 செயலகத் தணிக்கை அறிக்கை**

நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 மற்றும் நிறுவனங்கள் (நிர்வாக பணியாளர்களின் நியமனம் மற்றும் ஊதியம் விதிகள் 2014 இன் விதிமுறைகளின்படி, நிறுவனம் திரு. ஆசிர் ராஜ செல்வம், அவர்களை (நிறுவன செயலாளர் தணிக்கை செயலாளராக நியமனம் செய்துள்ளது செயலக தணிக்கை அறிக்கை இங்கு இணைக்கப்பட்டுள்ளது.

செயலக தணிக்கையாளர் அறிக்கையில் பின்வரும் தகுதி காணப்பட்டது. அதற்கு நிறுவனம் பின்வரும் விளக்கத்தை அளித்துள்ளது.

தகுதி உரை:– நிறுவனம் சுரங்க குத்தகைகளுக்கு சட்டத்தின் பல்வேறு விதிகளின் கீழ் நிலுவையில் உள்ள சுற்றுச்சூழல் அனுமதி தவிர, தேவையான அனைத்து ஒப்புதல்களையும் பெற்றுள்ளது.

பதில்:– சுற்றுச்சூழல் அனுமதி பெற டான்செம் MoEF & CC மற்றும் SEIAA விடம் உரிய நடவடிக்கை எடுத்து வருகிறது.

**17 தணிக்கையாளரின் தகுதியுரைகளுக்கு விளக்கம்**

தணிக்கையாளர்களின் அறிக்கைகளில் தெரிவிக்கபட்டுள்ள தகுதியுரைகள் வாசக மறைப்பு அல்லது பாதகமான குறிப்புகள் தொடர்பாக இயக்குநர்கள் குழு அளித்த விளக்கங்கள் / கருத்துக்கள், இணைப்பில் அளிக்கப்பட்டு, இந்த அறிக்கையுடன் இணைக்கப்பட்டுள்ளது.

**18 செயலகத் தரங்களுடனான இணக்கத்தன்மை**

செயலகத்தரங்கள் 1–ன் 9ஆம் பகுதியின் கீழ் கோரியுள்ளவாறு, இயக்குநர்கள் குழு, சட்டத்தின் 118 (10) ஆம் பிரிவின் கீழ் இந்திய நிறுவனச் செயலாளர்கள் நிறுவனத்தால் வெளியிடப்பட்டு மத்திய அரசால் ஒப்புதலளிக்கப்பட்ட பொருந்தத்தக்க செயலகத் தரங்களுக்கு இணக்கமாக நிறுவனம் செயல்படுவதை உறுதி செய்கின்றனர்.

**19 ஆண்டுக்கணக்கு அறிக்கை**

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 92 (3) ஆம் பிரிவு 2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (மேலாண்மை மற்றும் நிர்வாகம்) விதிகள் ஆகியவற்றுக்கிணங்க, ஆண்டுக் கணக்கு விவர அறிக்கையின் சாராம்சம் (பகுதி நகல்) படிவம் MGT 9–ல் இணைப்பு – II அளிக்கப்பட்டு, இந்த அறிக்கையுடன் இணைக்கப்பட்டுள்ளது. செயலக தரநிலைகள் உட்கூறு 22ன்படி 31.03.2020 ஆண்டு முடிவடைந்த நிறுவனத்தின் ஆண்டுக்கணக்கு விவர அறிக்கை நிறுவனத்தின் www.tancem.in என்ற வலைத்தளத்தில் பதிவேற்றம் செய்யப்பட்டுள்ளது.

**20 ஏனைய தகவல்**

2014, ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (கணக்குகள்) 8 (5) (ix) (d) விதியில் கோரியுள்ளவாறு 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 148 ஆம பிரிவைச் சேர்ந்த (1) உட்பிரிவின் கீழ் மத்திய அரசு குறிப்பிட்டுள்ளவாறான அடக்க விலைப்பதிவுருக்களை, நிறுவனம் பராமரிக்க வேண்டும். அதற்கிணங்க கணக்குகள் மற்றும் பதிவுருக்கள் தயாரிக்கப்பட்டு பராமரிக்கப்படுகின்றன என்பதை இயக்குநர்கள் குழு உறுதி செய்கிறது.

**21. 2013 ஆம் ஆண்டு பணியிடங்களில் பெண்கள் பாலியல் வன்கொடுமைக்கு ஆளாகுதல் (பாதுகாத்தல், தடுத்தல் மற்றும் குறைகளை களைதல்) சட்டம் தொடர்பான தகவல் தெரிவித்தல்**

பணியிடத்தில் பாலியல் துன்புறுத்தல் தொடர்பான தடுப்பு (தடுப்பு, தடை மற்றும் நிவாரணம்) சட்டம், 2013 மற்றும் அதனுடன் செய்யப்பட்ட விதிகள், நிறுவனம் ஒரு உள் புகார் குழு (ஐ.சி.சி) அமைத்துள்ளது. அதன் உறுப்பினர்கள் பின்வருமாறு.

(i) முனைவர் லக்ஷ்மி மணியன், தலைமை அதிகாரி

(ii) மூத்த மேலாளர் (ப. மற்றும் நி)–உறுப்பினர்

(iii) திரு. J. பாலச்சந்தர், மேலாளர் (ப. மற்றும் நி)–உறுப்பினர்

(iv) தன்னார்வ தொண்டு நிறுவனத்தை பிரதிநிதித்துவப்படுத்தும் ஒரு உறுப்பினர்

மேற்கண்ட உறுப்பினர்கள் பெண்களின் காரணத்திற்காக உறுதியுடன் உள்ளனர் மேலும் அவர்கள் அனுபவம் உள்ள சமூக பணிகளையும் சட்ட அறிவையும் கொண்டுள்ளார்கள். மதிப்பாய்வு செய்யப்பட்ட இந்த ஆண்டில் எந்த ஒரு புகாரும் இக்குழுவில் குறிப்பிடப்படவில்லை.

**22 பணியாளர்கள் பற்றிய விவரங்கள்**

அறிக்கையாண்டில், பணியாளர்கள் எவரும் ஆண்டொன்றுக்கு ரூபாய் 60,00,000 அல்லது அதற்கு மேற்பட்டும் மாதம் ஒன்றுக்கு ரூ.5,00,000 அல்லது அதற்கு மேற்பட்டும் ஊதியம் பெறவில்லை 2013ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 197 (12) ஆம் பிரிவில் கோரியுள்ளவாறு இத்தகவல் அளிக்கப்பட்டுள்ளது.

**23 தொழிலக உறவுகள்**

இந்த ஆண்டில் அனைத்து அலகுகளின் ஒட்டுமொத்த தொழிலக உறவுகள் சுமூகமாக இருந்தனர். நடப்பாண்டில் நிறுவனத்தின் சிறப்பான செயல்பாடு மற்றும் வளர்ச்சிக்காக, நிறுவனத்தின் பணியாளர்கள் மேற்கொண்ட மகத்தான பங்களிப்பிற்காக, இயக்குநர்கள், தங்களுடைய நன்றியையும், பாராட்டையும் தெரிவிக்க விழைகின்றனர்.

**24 தணிக்கை துறைத் தலைவரின் கருத்துக்கள் மற்றும் ஆய்வுரை**

31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த நிதியாண்டுக்கான, தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் கணக்குகள் குறித்து, 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 143 (6) (b) பிரிவின் கீழ் இந்தியத் தணிக்கைத்துறைவரால் தெரிவிக்கப்பட்டு தமிழ்நாடு முதன்மை மாநில கணக்குத் துறைத் தலைவரால் அளிக்கப்பட்ட ஆய்வு குறித்த ‘NIL’ (இல்லை) கருத்துக்கள், இந்த அறிக்கையுடன் இணைக்கப்பட்டுள்ளன.

**25 ஏற்புரை**

தமிழ்நாடு அரசு, நிறுவனத்தின் வங்கிகள், நிதி நிறுனங்கள் பல்வேறு அரசுத்துறைகள் பொருட்களை வழங்குவோர், விற்பனையாளர் மற்றும் வாடிக்கையாளர்கள், உங்களுடைய நிறுவனத்திற்கு நல்கிய உதவி, ஒத்துழைப்பு மற்றும் ஆதரவு ஆகியவற்றுக்காக, தங்களுடைய நன்றியையும் பாராட்டையும் தெரிவிப்பதில் இயக்குநர்கள் பேருவகை அடைகின்றனர்.

ஒவ்வொரு நிலையிலும் நிறுவனத்தின் பணியாளர்கள் மேற்கொண்ட அர்ப்பணிப்பு உணர்வுடன் கூடிய முயற்சிகளுக்கும், பங்களிப்பிற்கும், இயக்குநர்கள், தங்களுடைய மனமார்ந்த பாராட்டையும், நன்றியையும் தெரிவிக்க விழைகின்றனர்.

இயக்குநர்கள் குழுவிற்காகவும் அதன் சார்பாகவும்

(அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.)
மேலாண்மை இயக்குநர்

(முனைவர்.கோ.நடராஜன்)
இயக்குநர்

இடம் : சென்னை–600 035

நாள் : 25–11–2021

## DIRECTORS' REPORT

To
**The Shareholders,**
Tamil Nadu Cements Corporation Limited

The Directors have pleasure in presenting the Forty Fifth Annual Report and Audited Accounts of your company for the financial year ended 31st March 2021.

### PART I: DISCLOSURES

### 1. COMPANY SPECIFIC INFORMATION

### 1.1 FINANCIAL SUMMARY AND HIGHLIGHTS

| Particulars | 2020-21 | 2019-20 |
|---|---|---|
| | (Rs.in lakhs) | |
| Revenue from operations | 42,324.01 | 43,697.58 |
| Other Income | 420.97 | 118.48 |
| Total Revenue | 42,744.98 | 43,816.06 |
| Profit/loss before depreciation, Finance costs, exceptional items and tax expense | 4,757.82 | (1,828.92) |
| Less: Depreciation / Amortization / Impairment | 4,206.31 | 524.43 |
| Profit/loss before finance costs, exceptional items and tax expense | 551.51 | (2,353.35) |
| Less: Finance costs | 5,785.91 | 651.72 |
| Profit/loss before exceptional items and tax expense | (5,234.40) | (3,005.07) |
| Add/(less): Exceptional items | 72.60 | 121.13 |
| Profit/loss before tax expense | (5,305.00) | (3,126.20) |
| Less: Tax Expense (Current & Deferred) | - | - |
| Profit/loss for the year (1) | (5,305.00) | (3,126.20) |
| Less: Comprehensive Income/Loss (2) | - | - |
| Total (1+2) | (5,305.00) | (3,126.20) |
| Balance of profit/loss for earlier years | (9,332.75) | (6,206.55) |
| Add : Adjustments | - | - |
| Less: Transfer to Debenture Redemption Reserve | - | - |
| Less: Transfer to Reserves | - | - |
| Less: Dividend paid on Equity Shares | - | - |
| Less: Dividend paid on Preference Shares | - | - |
| Less: Dividend Distribution Tax | - | - |
| **Balance carried forward** | **(14,637.75)** | **(9,332.75)** |

During the year 2020-21, the company has incurred a net loss of Rs.5305.00 lakhs. when compared to the net loss of Rs. 3,126.20 lakhs during the previous year 2019-20.

1.2 Amount, if any, which the Board proposed to carry to reserves

The Board of Directors of your company, has decided not to transfer any amount to the Reserves for the year under review.

1.3 Dividend

The Board of Directors of your company, after considering holistically the relevant circumstances and keeping in view the company's dividend distribution policy, has decided that it would be prudent, not to recommend any Dividend for the year under review

1.4. Major events occurred during the year

a) Operations

The Unit wise production achieved during the financial year 2020-21 in comparison to the previous year 2019-20 is given hereunder:

| Unit | For the period ended 31.3.2021 | | | | For the period ended 31.3.2020 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Production (in MT) | Capacity Utilization (in %) | Sales (in MT) | Profit/ Loss (Rs. in lakhs) | Production (in MT) | Capacity Utilization (in %) | Sales (in MT) | Profit/ Loss (Rs. in lakhs) |
| Alangulam Cement Unit | 164520 | 56.73 | 160290 | 909.06 | 88900 | 30.66 | 89753 | -513.48 |
| Ariyalur Cement Unit –0.5MTPA | 351544 | 70.31 | 351121 | -302.03 | 371153 | 74.23 | 369525 | -1440.13 |
| Ariyalur Cement Unit – 1MTPA | 297799 | 26.35 | 296506 | - 5730.37 | 8479 | 0.84 | 3137 | -949.38 |
| Asbestos Sheet Unit | - | - | 29 | -10.21 | - | - | 30 | -19.50 |
| Stoneware Pipe Unit | - | - | 2 | -38.32 | - | - | 44 | -42.97 |
| Amma Cement | 230046 | - | 234094 | -133.1 | 817861 | - | 826597 | -160.74 |

The operations of Kallankurichi Limestone Mines at Ariyalur District operating under G.O 456 at an extent of 194.165 ha were stopped on 19.08.2017 as per directions of Ministry of Environment, Forest and Climate Changes (MoEF&CC) vide letter no J-11015/137/2014-IA.II(M) dated 14.07.2014 and TNPCB Proceedings No.ARY0051/RS/DEE/TNPCB/ARY/2017-3 dated 24.06.2017; Mines operating under G.O.469 with an extent of 66.11 ha and G.O.344 with an extent of 240.61 ha were stopped on 05.12.2014 as per the directions of MoEF&CC vide letter no. J-11015/135/2014-IA.II(M) dated 14.07.2014 and J-11015/137/2014-IA.II(M) dated 14.07.2014 respectively. Also, Alangulam Limestone Mines operating vide G.O.No.215 with an extent of 180.83 ha & G.O. No.427 with an extent of 268.80 ha and Gopalapuram Limestone Mines operating vide G.O.No.870 with an extent of 420.25 ha were stopped from 30.06.2017 for want of Environmental Clearance. Further, Pandapuli Limestone Mines operating vide G.O.No.739 with an extent of 24.32 ha is not operating since 28.02.2013 for want of Environmental Clearance.

TANCEM has applied for fresh Environmental Clearance and steps are being taken to commence the mining operations.

b) <u>Change in the nature of business</u>

As per sub-rule (5)(ii) of Rule 8 of Companies (Accounts) Rules, 2014, the Board of Directors confirm that there has not been any change in the nature of business carried on by the company during the year.

c) <u>Material changes and commitment if any affecting the financial position of the company occurred between the end of the financial year to which this financial statements relate and the date of the report</u>

There have been no material changes and commitments, which affect the financial position of the Company which have occurred between the end of the financial year to which the financial statements relate and the date of this report.

## 2. GENERAL INFORMATION

2.1 <u>Overview of the industry and important changes in the industry during the last year</u>

Cement Industry is amongst eight core industries of India, Indian cement industry is second largest in the world in terms of capacity and it plays a vital role in the growth and economic development of the country. The industry plays a crucial role in the development of the housing and infrastructure sector of the economy. It has strong linkage to other sectors such as infrastructure, construction, housing, transportation, coal, power, steel etc. It plays pivotal role in implementing various government schemes.

India's cement demand is expected to reach 550-600 Million Tonnes per annum by 2025 as per Department for Promotion of Industry and Internal Trade and with more than 537 Million Tonnes per annum of cement production capacity. India is the second largest cement producer in the world as per Department for Promotion of Industry and Internal Trade and accounts for over 8 percent of global installed capacity. The capacity utilization of Indian Cement Industry during the last 10 years has fallen from 83% to 60%. The continuous downward trend of capacity utilization is indicative of the idle capacity of over 200 million tonne which is growing year by year. The cement industry comprises about 240 large cement plants and more than 350 mini cement plants.

2.2 External environment and economic outlook during the last year

The cement industry impacted by the slowdown in the previous fiscal started recovering from the month of January 2020, but hit a roadblock with the out-break of novel corona virus from the month of March 2020. With the total economic activity getting paralyzed, the industrial scenario was also severely impacted due to complete lockdowns of the entire country and selective extension of the lockdowns by certain states for prolonged periods. With the measures announced to provide relief to the business and with major reforms in the labour sector to provide effective social protection to migrant workers, the activities revived from the month of July 2020.

2.3 Induction of strategic and financial partners during the year

The Board of Directors informs that no strategic or financial partners have been inducted in the Company during the year.

## 3. CAPITAL AND DEBT STRUCTURE

There was no change in the capital structure of the company during the year including change in the authorized, issued, subscribed and paid up share capital; reclassification or sub-division of the authorized share capital; reduction of share capital or buy back of shares; change in capital structure resulting from restructuring and change in voting rights.

## 4. CREDIT RATING OF SECURITIES

The provisions relating to credit rating of securities do not apply as the securities are not listed.

## 5. INVESTOR EDUCATION AND PROTECTION FUND (IEPF)

The provisions of Section 125(2) of the Companies Act, 2013 and IEPF (Accounting, Audit, Transfer and Refund) Rules, 2016 do not apply as there was no amount in Unpaid Dividend Account of the Company.

## 6. MANAGEMENT

6.1 Directors and Key Managerial Personnel

The following changes have taken place in the Board of Directors of TANCEM since the last Annual Report (2019-20)

Thiru N Muruganandam, IAS was appointed as Chairman and Managing Director (Full Additional Charge) as per the Orders issued by the Government of Tamil Nadu on 09.12.2020 till 20.02.2021 in the place of Thiru K V Muralidharan, IAS. Dr.M.Aarthi, IAS was appointed as Managing Director as per the Orders issued by the Government of Tamil Nadu on 21.02.2021 till 14.06.2021 in the place of Thiru N Muruganandam, IAS. Thiru Anil Meshram, IAS was appointed as Managing Director as per the Orders issued by the Government of Tamil Nadu on 15.06.2021 in the place of Dr.M.Aarthi, IAS.

Tmt.R.Lilly, IAS, Thiru Dakshinamoorthy, IAS, Thiru L Nirmal Raj, IAS, Thiru Praveen P Nair, IAS, Thiru Sibi Adhithya Senthil Kumar, IAS, Thiru S Shanmugam and Thiru. U B Eleni were appointed as Directors as per the Orders issued by the Government of Tamil Nadu.

Thiru. E. Saravanavelraj, IAS, Dr. K.S. Palanisamy, IAS, Tmt. Pooja Kulkarni, IAS Thiru. R.Ethiraj and Thiru S Shanmugam ceased to be Director during the year under report as per the Orders issued by the Government of Tamil Nadu.

The Directors are pleased to place on record their appreciation of the valuable services rendered by Thiru K V Muralidharan, IAS, Dr M.Aarthi, IAS, Thiru. E. Saravanavelraj, IAS, Dr. K.S. Palanisamy, IAS, Tmt. Pooja Kulkarni, IAS, Thiru. R.Ethiraj and Thiru S Shanmugam during the period under report.

6.2 Independent Directors

Dr. G Natarajan and Thiru P Krishnamurthi have been appointed as Independent Directors of TANCEM as per sub-section (10) of section of section 149 of Companies Act, 2013.

6.3 Declaration by Independent Directors and statement on compliance of code of conduct

The Independent Directors have submitted their disclosures to the Board that they fulfill all the requirements as stipulated in Section 149(6) of the Companies Act, 2013 so as to qualify themselves to be appointed as Independent Directors under the provisions of the Companies Act, 2013 and the relevant rules and included their names in the Databank as stipulated in section 149(7) of the Companies Act, 2013.

6.4 Board Meetings

The Board met 4 times during the financial year as details below:

| S. No. | Board Meeting Number | Date of Meeting |
|---|---|---|
| 1. | 296th Board Meeting | 08.09.2020 |
| 2. | 297th Board Meeting | 28.12.2020 |
| 3. | 298th Board Meeting | 01.02.2021 |
| 4. | 299th Board Meeting | 29.03.2021 |

**6.5. Committees**

6.5.1 Audit Committee

The composition of the Audit Committee pursuant to sec.177 of the Companies Act, 2013 is given below:

| S. No. | Director | Status |
|---|---|---|
| (i) | Dr. G Natarajan – Independent Director | Chairman of the Committee |
| (ii) | Director representing Finance Department | Member |
| (iii) | Thiru P Krishnamurthi - Independent Director | Member |

The Audit Committee met four times during the financial year on 24.12.2020, 13.01.2021, 19.01.2021 and 29.03.2021.

6.5.2 Nomination and Remuneration Committee

In accordance with the provisions of Section 178 of the Companies Act, 2013 the Nomination and Remuneration Committee of Board of Directors was constituted. The composition of Nomination and Remuneration Committee is given below.

| S.No. | Director | Status |
|---|---|---|
| (i) | Director representing Industries Department | Chairman of the Committee |
| (ii) | Director representing DRDA | Member |
| (iii) | Dr.G.Natarajan-Independent Director | Member |
| (iv) | Thiru P Krishnamurthi-Independent Director | Member |

6.5.3 Corporate Social Responsibility Committee

In terms of Section 135 and Schedule VII of the Companies Act, 2013, the Board of Directors have constituted the Corporate Social Responsibility (CSR) Committee with the following members

1. Managing Director/Chairman and Managing Director of TANCEM – Chairman of the Committee

2. Director representing Geology & Mining Department

3. Thiru P Krishnamurthi – Independent Director

6.6 Recommendations of Audit Committee

Board has accepted all the recommendation of the Audit Committee.

6.7 Company's Policy on Directors' appointment and remuneration

Being a Government company, all the Directors are appointed by the Orders issued by the Government of Tamil Nadu. Appointment and remuneration terms are governed by Government Orders.

6.8 Directors' Responsibility Statement

In accordance with the provisions of Section 134(5) of the Companies Act, 2013 the Board hereby submits its responsibility Statement:-

a) In the preparation of Annual Accounts, the applicable accounting standards had been followed along with proper explanation relating to material departures;

b) The Directors have selected such accounting policies and applied them consistently and made judgments and estimates that are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the Company at the end of year and of the profit and loss of the company in that period.

c) The Directors have taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of this Act for safeguarding the assets of the Company and for preventing and detecting fraud and other irregularities.

d) The annual accounts were prepared for the financial year ended 31st March, 2021 on a going concern basis.

e) The directors have devised proper systems to ensure compliance with the provisions of all applicable laws and such systems are adequate and operating effectively.

6.9 <u>Internal Financial Controls</u>

In accordance with the provisions of Section 134(5)(e) of the Companies Act, 2013 the Company has internal financial controls policy by means of policies and procedures commensurate with the size and nature of its operations and pertaining to financial reporting. In accordance with Rule 8(5) (viii) of Companies (Accounts) Rules, 2014, it is hereby confirmed that the Internal Financial Controls are adequate with reference to the financial statements.

6.10 <u>Frauds reported by the Auditor</u>

No frauds were reported by the Auditor during the year.

## 7. DISCLOSURES RELATING TO SUBSIDIARIES, ASSOCIATES AND JOINT VENTURES

The Company does not have any Subsidiary, Joint Venture or Associate Company.

## 8. DETAILS OF DEPOSITS

The Company has neither accepted nor renewed any deposits from the public during the year under review.

## 9. PARTICULARS OF LOANS, GUARANTEES AND INVESTMENTS

There were no loans, guarantees or investments made by the Company under Section 186 of the Companies Act, 2013 during the year under review and hence the said provision is not applicable.

## 10. PARTICULARS OF CONTRACTS OR ARRANGEMENTS WITH RELATED PARTIES

There are no materially significant transactions with related parties during the year with Promoters, Directors, Key Managerial Personnel or other designated persons which are potentially conflicting with the interest of the Company at large. None of the Directors have any pecuniary relationships or transactions vis-à-vis the Company. Accordingly, the disclosures of Related Party Transactions required under section 134(3)(h) of the Companies Act, 2013 in Form AOC-2 is not applicable.

## 11. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY (CSR)

CSR Regulations prescribed in the Companies Act, 2013 is not applicable to TANCEM considering the financial position of the Company.

## 12. CONSERVATION OF ENERGY, TECHNOLOGY ABSORPTION, FOREIGN EXCHANGE EARNINGS AND OUTGO

The information pertaining to conservation of energy, technology absorption, Foreign exchange Earnings and outgo as required under Section 134(3)(m) of the Companies Act, 2013 read with Rule 8(3) of the Companies (Accounts) Rules, 2014 is furnished in Annexure – I and is attached to this report.

## 13. RISK MANAGEMENT

The Company does not have any Risk Management Policy as the element of risk threatening the Company's existence is very minimal.

## 14. MATERIAL ORDERS OF JUDICAL BODIES/REGULATORS

Pursuant to Rule 8(5)(vii) of Companies (Accounts) Rules, 2014, it is reported that, no significant and material orders have been passed by the Regulators or Courts or Tribunals, impacting the going concern status and Company's operations in future.

## 15. AUDITORS

15.1 Statutory Auditors

In terms of Section 139(5) of the Companies Act, 2013, the Comptroller and Auditor General of India appointed M/s. M Thomas & Co., Chartered Accountants as Statutory Auditors of the company for the financial year 2020-21.

15.2 Cost Auditors

Pursuant to Section 148 of the Companies Act, 2013 read with the Companies (Cost Records and Audit) Amendment Rules, 2014, the cost audit records maintained by the company in respect of Cement and asbestos cement sheet is required to be audited. Board of Directors had on the recommendation of the Audit Committee, appointed M/s.M.Pandurangan, Cost Accountant to audit the cost accounts of the company for the year 2020-21.

## 16. SECRETARIAL AUDIT REPORT

Pursuant to the provisions of Section 204 of the Companies Act, 2013 and the Companies (Appointment and Remuneration of Managerial Personnel) Rules, 2014, the Company has appointed Thiru.Asir Raja Selvam, Practicing Company Secretary to undertake the Secretarial Audit of the Company. The Report of the secretarial audit is annexed herewith.

The following qualification was observed by the Secretarial Auditor in his Report to which the Board has shared the following explanation:

Qualification: The Company has obtained all necessary approvals and under the various provisions of Act except environmental clearances for mining leases which is pending for approval

Response: -TANCEM is following up with MoEF & CC and SEIAA for grant of Environmental Clearance.

**17. EXPLANATIONS IN RESPONSE TO AUDITORS' QUALIFICATIONS**

The explanations/comments made by the Board relating to the qualifications, reservations or adverse remarks made in their reports by the Auditors are furnished in Annexure and is attached to this report.

**18. COMPLIANCE WITH SECRETARIAL STANDARDS**

As required under Clause 9 of Secretarial Standards 1, the Board of Directors confirm that the company is in compliance with the applicable Secretarial Standards issued by the Institute of Company Secretaries of India and approved by the Central Government under Section 118 (10) of the Act.

**19. ANNUAL RETURN**

In accordance with Section 92(3) of the Companies Act, 2013, read with Rule 12(1) of Companies (Management and Administration) Rules, 2014, an extract of the Annual Return in Form MGT-9 is furnished in Annexure - II and is attached to this report.

In accordance with Clause 22 of Secretarial Standard on Report of the Board of Directors (SS 4), a copy of the Annual Return for the year ended 31st March 2020 has been placed on the website of the Company and the web link of such Annual Return is www.tancem.in

**20. OTHER DISCLOSURES**

As required under Rule 8(5)(ix)(d) of the Companies (Accounts) Rules, 2014, the Board of Directors confirm that the company is required to maintain cost records as specified by the Central Government under sub-section (1) of section 148 of Companies Act, 2013 and accordingly accounts and records are made and maintained.

**21. DISCLOSURES PERTAINING TO THE SEXUAL HARASSMENT OF WOMEN AT THE WORKPLACE (PREVENTION, PROHIBITION AND REDRESSAL) ACT, 2013**

As per the Sexual Harassment of Women at Workplace (Prevention, Prohibition and Redressal) Act, 2013 & Rules made thereunder, the Company has constituted an Internal Complaints Committee (ICC) and following are the members:-

(i) Dr. Lakshmi Manean, Company Secretary – Presiding Officer

(ii) Senior Manager (P&A) - Member

(iii) Thiru J Balachandar, Manager (P&A) – Member

(iv) One Member representing NGO

The above members are committed to the cause of women and they possess experience in social work and legal knowledge. During the year under review there were no complaints referred to this Committee.

**22. PARTICULARS OF EMPLOYEES**

None of the employees drew remuneration of Rs.60,00,000/- or more per annum and Rs. 5,00,000/- or more per month during the year under Report. This information is given as required under Section 197(12) of Companies Act, 2013.

**23. INDUSTRIAL RELATIONS**

Overall industrial relations in all the Units during the year were cordial. The Directors place on record their appreciation for the valuable contribution made by the employees of the company for better performance and growth of the company for the current year.

**24. COMMENTS AND REVIEW OF THE ACCOUNTS BY THE ACCOUNTANT GENERAL**

The 'Nil' Comments of the Comptroller and Auditor General of India under Sec.143(6)(b) of the Companies Act, 2013 on the accounts of TANCEM for the financial year ended 31st March, 2021 furnished by the Principal Accountant General, Tamil Nadu is attached to this report.

**25. ACKNOWLEDGEMENT**

The Directors have pleasure in recording their appreciation for the assistance, co-operation and support extended to your company by the Government of Tamil Nadu, Company's Bankers, financial Institutions, various Government departments, Supplier and Customers.

The Directors also sincerely appreciate the committed efforts and contributions being made by the employees of the Company at each level

for and on behalf of the Board

| | |
|---|---|
| Sd/- | Sd/- |
| **(Anil Meshram, IAS)** | **(Dr.G.Natarajan)** |
| Managing Director | Director |

Place : Chennai - 600 035

Date : 25.11.2021

## இயக்குநர்கள் அறிக்கை இணைப்பு

**தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம், சென்னை–35**

2013ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 134 (3) (உ) பிரிவு மற்றும் 2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (கணக்குகள்) விதிகளின் 8–ஆம் விதி ஆகியவற்றின்படி விவர அறிக்கை

### அ. எரிசக்தி சேமிப்பு

| | |
|---|---|
| 1. எடுக்கப்பட்ட எரிசக்தி சேமிப்பு நடவடிக்கைகள் | **ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்**<br>1. தமிழ்நாடு மின்பகிர்மான கழகத்தின் மேல்வரியை தவிர்ப்பதற்காக, உச்சபட்ச நேரங்களில் கச்சா ஆலை மற்றும் சிமெண்ட் ஆலை மோட்டர்களின் இயக்கம் (காலை 6 மணி முதல் 9 மணி வரை, மாலை 6 மணி முதல் 9 மணி வரை) நிறுத்திவைக்கப்படுகிறது.<br>2. தமிழ்நாடு சிமெண்ட் காலனியில் 250 வாட்ஸ் சோடியம் விளக்குகளுக்கு பதிலாக 72 வாட்ஸ் LED விளக்குகள் பொருத்தப்பட்டுள்ளது.<br>3. சிமெண்ட் அலகில் உள்ள மின்மாற்றியில் 6 மாற்று பொத்தான்கள் மாற்றப்பட்டு மின்சாரம் சேமிக்கப்படுகிறது.<br>**0.5 MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>**1MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>**TNA ஆலங்குளம்**<br>– இல்லை –<br>**சுட்ட மண் குழாய் தொழிற்சாலை**<br>– இல்லை – |
| 2. எரிசக்தி பயன்பாட்டைக் குறைப்பதற்காக, கூடுதல் முதலீடுகள் மற்றும் செயற்குறிப்புகள் ஏதேனும் செயல்படுத்தப்படுகிறதா | **ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்**<br>தமிழ்நாடு சிமெண்ட் காலனியில் 250 வாட்ஸ் சோடியம் விளக்குகளுக்கு பதிலாக 72 வாட்ஸ் LED விளக்குகள் மாற்றப்பட்டுள்ளதால் எரிசக்தி 6480 KWH லிருந்து 1866 KWH ஆக குறைக்கப்பட்டுள்ளது.<br>**0.5 MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>**1MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>TNA **ஆலங்குளம்**<br>– இல்லை –<br>**சுட்ட மண்குழாய் தொழிற்சாலை**<br>– இல்லை – |
| 3. எரிசக்தி சேமிப்பு அதன் விளைவாக பொருட்களின் மேலே (i) மற்றும் (ii) இல் உள்ள நடவடிக்கைகளின் தாக்கம் | **ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்**<br>1. சிமெண்ட் மில்லில் 50 குதிரை திறன் மோட்டார்க்கு பதிலாக 40 குதிரை திறன் மோட்டார் பொருத்தப்பட்டுள்ளது, அதனால் 1 மணி நேரத்திற்கு 7.5 யூனிட் மின்சாரம் சேமிக்கப்படுகிறது.<br>2. தமிழ்நாடு சிமெண்ட் காலனியில் 250 வாட்ஸ் சோடியம் விளக்குகளுக்கு பதிலாக 72 வாட்ஸ் LED விளக்குகள் பொருத்தப்பட்டுள்ளது. இச்செயலால் விளக்கு ஒன்றுக்கு 0.178 யூனிட் மின்சாரம் சேமிக்கப்படுகிறது.<br>3. சிமெண்ட் அலகில் உள்ள மின்மாற்றியில் மாற்று பொத்தான்கள் மாற்றப்பட்டு மின்சாரம் சேமிக்கப்படுகிறது. |

| | | |
|---|---|---|
| | **0.5 MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>**1MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>TNA **ஆலங்குளம்**<br>– இல்லை –<br>**சுட்ட மண்குழாய் தொழிற்சாலை**<br>– இல்லை – | |
| 4. மொத்த எரிசக்தி பயன்பாடு விவர அட்டவணையில் குறிப்பிடப்பட்டுள்ள வரையில் இணைப்பின்<br>அ படிவத்தின் படி ஒரு யூனிட் உற்பத்திக்கு எரிசக்தி பயன்பாடு. | **ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்**<br>படிவம் "A" ல் விவரங்கள் அளிக்கப்பட்டுள்ளன.<br>**0.5 MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>படிவம் "A" ல் விவரங்கள் அளிக்கப்பட்டுள்ளன.<br>**1MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>TNA **ஆலங்குளம்**<br>படிவம் "A" ல் விவரங்கள் அளிக்கப்பட்டுள்ளன.<br>**சுட்ட மண் குழாய் தொழிற்சாலை**<br>படிவம் "A" ல் விவரங்கள் அளிக்கப்பட்டுள்ளன. | |
| ஆ. தொழில் நுட்ப உத்தியைப்பின்பற்றுதல்<br>5. இணைப்பின் படிவம்-B ன்படி தொழில்நுட்பத்தைப் பின்பற்றுவதற்கு முயற்சிகள் மேற்கொள்ளப்பட்டன. | **ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்**<br>– இல்லை –<br>**0.5 MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>**1MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>TNA **ஆலங்குளம்**<br>– இல்லை –<br>**சுட்ட மண்குழாய் தொழிற்சாலை**<br>– இல்லை – | |
| இ. அந்நியச் செலாவணிவருவாய் மற்றும் செலவு<br>6. ஏற்றுமதிகள் தொடர்பான நடவடிக்கைகள் ஏற்றுமதிகளை அதிகரிக்கவும், தயாரிப்புகள் மற்றும் சேவைகள், ஏற்றுமதி திட்டங்கள் ஆகியவற்றை மேம்படுத்தவும் எடுக்கப்பட்ட நடவடிக்கைகள் | **ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்**<br>– இல்லை –<br>**0.5 MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>**1MTPA ஆலை அரியலூர்**<br>– இல்லை –<br>TNA **ஆலங்குளம்**<br>– இல்லை –<br>**சுட்ட மண்குழாய் தொழிற்சாலை**<br>– இல்லை – | |
| 7. பயன்படுத்திய மொத்த அந்நியச் செலாவணி. | 2020–2021<br>– இல்லை – | 2019–2020<br>– இல்லை – |
| 8. ஈட்டிய மொத்த அந்நியச் செலாவணி. | 2020–2021<br>– இல்லை – | 2019–2020<br>– இல்லை – |

## இயக்குநர்கள் அறிக்கை இணைப்பு

**தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம், சென்னை – 35**

**படிவம் - A**

**விவரங்கள் :**

**1. மின்சக்தி :**

**அ. கொள்முதல் செய்தது :**

| ஆலங்குளம் | | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | |
|---|---|---|---|---|---|
| விவரங்கள் | 2020–21 | 2019–20 | விவரங்கள் | 2020–21 | 2019–20 |
| யூனிட் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோவாட்) | 63,80,091 | 37,77,994 | யூனிட் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோவாட்) | 270,31,000 | 531,18,081 |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | 556 | 374 | மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | 2,167.33 | 4,054.41 |
| ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | 8.72 | 9.91 | ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | 8.02 | 7.63 |

| 1MTPA ஆலை அரியலூர் | | | TNA ஆலங்குளம் | | |
|---|---|---|---|---|---|
| விவரங்கள் | 2020–21 | 201920 | விவரங்கள் | 2020–21 | 2019–20 |
| யூனிட் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோவாட்) | 399,50,000 | 70,64,300 | யூனிட் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோவாட்) | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | 3,670.26 | 918.61 | மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை |
| ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | 9.19 | 13.07 | ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | இல்லை | இல்லை |

| சுட்ட மணற்குழாய் | | |
|---|---|---|
| விவரங்கள் | 2020–21 | 2019–20 |
| யூனிட் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோவாட்) | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை |
| ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | இல்லை | இல்லை |

**ஆ. சொந்த உற்பத்தி**

i. **டீசல் மின் உற்பத்தி சாதனம் மூலம் உற்பத்தி**

| | ஆலங்குளம் | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | | ஆலங்குளம் | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 |
| உற்பத்தி செய்த யூனிட்டுகள் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோ வாட்) | இல்லை | இல்லை | 6,000 | 13,200 | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| ஒருலிட்டர் டீசலுக்கு யூனிட்டுகள் | இல்லை | இல்லை | 2.79 | 3.30 | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| ஒருயூனிட்டிற்கான டீசல் செலவு | இல்லை | இல்லை | 32.90 | 28.18 | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |

| சுட்ட மணற்குழாய் | | |
|---|---|---|
| விவரங்கள் | 2020-21 | 2019-20 |
| உற்பத்தி செய்த யூனிட்டுகள் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோ வாட்) | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை |
| ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | இல்லை | இல்லை |

ii. **நீராவி மூலம் உற்பத்தி :**

| | ஆலங்குளம் | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | | TNA ஆலங்குளம் | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| உற்பத்தி செய்த யூனிட்டுகள் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோ வாட்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |

| சுட்ட மணற்குழாய் | | |
|---|---|---|
| விவரங்கள் | 2020-21 | 2019-20 |
| உற்பத்தி செய்த யூனிட்டுகள் (ஒரு மணி நேரத்திற்கு கிலோ வாட்) | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை |
| ஒருமணி நேரத்திற்கு யூனிட் ஒன்றுக்கான செலவு | இல்லை | இல்லை |

**2. உள்நாட்டு நிலக்கரி**

| விவரங்கள் | ஆலங்குளம் | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | | TNA ஆலங்குளம் | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| அளவு (டன்களில்) | இல்லை | இல்லை | 24,326.80 | 68,165 | 74,864.76 | 11,629 | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை | 1,647.642 | 5,068.97 | 5,561.48 | 871.19 | இல்லை | இல்லை |
| சராசரி வீதம் (மெட்ரிக்டன் ஒன்றுக்கு ரூபாய்) | இல்லை | இல்லை | 6,772.95 | 5,288.85 | 7,428.71 | 7,491.57 | இல்லை | இல்லை |

### 3. இறக்குமதி செய்யப்பட்ட நிலக்கரி

| விவரங்கள் | ஆலங்குளம் | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | | TNA ஆலங்குளம் | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 |
| அளவு (டன்களில்) | இல்லை | இல்லை | 3,290.78 | 3,357 | 1,115.51 | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை | 232.57 | 268.64 | 78.76 | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| சராசரி வீதம் (மெட்ரிக்டன் ஒன்றுக்கு ரூபாய்) | இல்லை | இல்லை | 7,067.29 | 6,658.75 | 7,060.14 | இல்லை | இல்லை | இல்லை |

### 4. நிலக்கரி:

| விவரங்கள் | ஆலங்குளம் | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 |
| அளவு (டன்களில்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| சராசரி வீதம் (மெட்ரிக்டன் ஒன்றுக்கு ரூபாய்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |

### 5. சுட்ட நிலக்கரி

| விவரங்கள் | சுட்ட மணற்குழாய் | |
|---|---|---|
| | 2020–21 | 2019–20 |
| அளவு (டன்களில்) | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை |
| சராசரி வீதம் (மெட்ரிக்டன் ஒன்றுக்கு ரூபாய்) | இல்லை | இல்லை |

### 6. எரிமரவிறகு

| விவரங்கள் | சுட்ட மணற்குழாய் | |
|---|---|---|
| | 2020–21 | 2019–20 |
| அளவு (டன்களில்) | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை |
| சராசரி வீதம் (மெட்ரிக்டன் ஒன்றுக்கு ரூபாய்) | இல்லை | இல்லை |

7. சார்பைன்

| விவரங்கள் | ஆலங்குளம் | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 |
| அளவு (டன்களில்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| சராசரி வீதம் (மெட்ரிக்டன் ஒன்றுக்கு ரூபாய்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |

8. வி.ஆர்.பி. சில்லுகள்

| விவரங்கள் | ஆலங்குளம் | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 | 2020–21 | 2019–20 |
| அளவு (டன்களில்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| மொத்தத் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| சராசரி வீதம் (மெட்ரிக்டன் ஒன்றுக்கு ரூபாய்) | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |

9. ஒரு யூனிட் உற்பத்திக்கான பயன்பாடு

| விவரங்கள் | ஆலங்குளம் | | | | 0.5 MTPA ஆலை அரியலூர் | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020–21 | | 2019–20 | | 2020–21 | | 2019–20 | |
| | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் |
| மின்சக்தி KWS / மெட்ரிக்டன் | 38.00 | 35.39 | 40.00 | 34.65 | 120.50 | 135.60 | 123.11 | 135.78 |
| ஒரு மெட்ரிக் டன் சிலிங்கர் உற்பத்திக்கு நிலக்கரியின் அளவு | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24.00 | 24.58 | 23.00 | 25.22 |

| விவரங்கள் | 1MTPA ஆலை அரியலூர் | | | | சுட்ட மணற்குழாய் | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020–21 | | 2019–20 | | 2020–21 | | 2019–20 | |
| | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | தரம் ஏதேனும் இருப்பின் | உண்மையான தரம் ஏதேனும் இருப்பின் |
| மின்சக்தி KWS / மெட்ரிக்டன் | 77.81 | 83.07 | 74.50 | 206.74 | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |
| ஒரு மெட்ரிக் டன் சிலிங்கர் உற்பத்திக்கு நிலக்கரியின் அளவு | 16.00 | 17.48 | 17.50 | 20.54 | இல்லை | இல்லை | இல்லை | இல்லை |

## ANNEXURE TO DIRECTORS' REPORT

**TAMIL NADU CEMENT CORPORATION LIMITED**

CHENNAI-600 035.

STATEMENT PURSUANT TO SECTION 134(3) (C) OF THE COMPANIES ACT 2013
READ WITH RULE 8 OF COMPANIES (ACCOUNTS) RULES, 2014

### A. CONSERVATION OF ENERGY

| | |
|---|---|
| i. Energy Conservation Measures taken | **Alangulam Cements Works**<br>1. Stoppage of Cement Mill motors during peak hours (6AM TO 9PM & 6PM TO 9PM) to avoid surcharge by TANGEDCO.<br>2. In our TNC Colony street lighting, 250Watts Sodium Vapour lamp fitting are replaced by 72watts LED fitting.<br>3. Alternative switching ON 6 nos. distribution transformers in the cement plant to conserve energy.<br>**Ariyalur Cement Works**<br>As per Energy Audit recommendation we have proposed to provide VFDs for some drives in New Plant.<br>**New 1 MTPA plant at Ariyalur**<br>- Nil -<br>**TNA., Alangulam**<br>- Nil -<br>**Stoneware Pipe Factory**<br>- Nil - |
| ii. Additional investments and proposals if any, being implemented for reduction of consumption of Energy | **Alangulam Cements Works**<br>250watts Sodium vapour lamp street light fittings are replaced with 72watts LED fitting hence energy consumption is reduced from 6480 KWh to 1866 KWh.<br>**Ariyalur Cement Works**<br>Under estimate<br>**New 1 MTPA plant at Ariyalur**<br>- Nil -<br>**TNA., Alangulam**<br>- Nil -<br>**Stoneware Pipe Factory**<br>- Nil - |

| | |
|---|---|
| iii. Impact of the measures at (i) and (ii) above for reduction of energy consumption and consequent impact on cost of production of goods | **Alangulam Cements Works**<br>1. By replacing 50HP motor with 40HP motor, hence 7.5 units reduced per hour of operation of motor.<br>2. By replacing street light fitting of 250watts Sodium vapour lamp with 72watts LED fitting hence energy consumption is reduced. We have saved amount rupees of 21,210/- per year.<br>3. By switching off 5 nos. distribution transformers to avoid transformer loss and thereby saving of approx.1,050 KW hours per day<br>**Ariyalur Cement Works**<br>- Nil -<br>**New 1 MTPA plant at Ariyalur**<br>- Nil -<br>**TNA., Alangulam**<br>- Nil -<br>**Stoneware Pipe Factory**<br>- Nil - |
| iv. Total Energy Consumption and energy consumption per unit of production as per Form-A of the annexure in respect of industries specified in schedule thereto. | **Alangulam Cement Works**<br>Particulars given in Form-A<br>**Ariyalur Cement Works**<br>Particulars given in Form-A<br>**New 1 MTPA plant at Ariyalur**<br>Particulars given in Form-A<br>**TNA., Alangulam**<br>Particulars given in Form-A<br>**Stoneware Pipe Factory**<br>Particulars given in Form-A |

## B. TECHNOLOGY ABSORPTION

| | |
|---|---|
| v. Efforts made in Technology Absorption as per Form-B of the Annexure | **Alangulam Cement Works**<br>- Nil -<br>**Ariyalur Cement Works**<br>- Nil -<br>**New 1 MTPA plant at Ariyalur**<br>- Nil -<br>**TNA., Alangulam**<br>- Nil -<br>**Stoneware Pipe Factory**<br>- Nil - |

## C. FOREIGN EXCHANGE EARNING AND OUTGO

| | | |
|---|---|---|
| Activities relating to exports; initiatives taken to increase export; development of new export markets for products and services; and export plans. | **Alangulam Cement Works**<br>- Nil -<br>**Ariyalur Cement Works**<br>- Nil -<br>**New 1 MTPA plant at Ariyalur**<br>- Nil -<br>**TNA., Alangulam**<br>- Nil -<br>**Stoneware Pipe Factory**<br>- Nil - | |
| | **2020-21** | **2019-20** |
| Total foreign exchange used | - Nil - | - Nil - |
| viii.Total foreign exchange earned | - Nil - | - Nil - |

## ANNEXURE TO DIRECTORS REPORT

**TAMIL NADU CEMENTS CORPORATION LIMITED,**
CHENNAI-600 035

## FORM - A

**Particulars**

**1. ELECTRICITY :**

**Purchased :**

| Alangulam | | | Ariyalur | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | | 2020-21 | 2019-20 |
| Unit (KWH) | 63,80,091 | 37,77,994 | Unit (KWH) | 270,31,000 | 531,18,081 |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | 556 | 374 | Total Amount (Rs. in lakhs) | 2,167.33 | 4,054.41 |
| Cost/Unit (Rs./KWH) | 8.72 | 9.91 | Cost/Unit (Rs./KWH) | 8.02 | 7.63 |

| New 1 MTPA plant, Ariyalur | | | TNA., Alangulam | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | | 2020-21 | 2019-20 |
| Unit (KWH) | 399,50,000 | 70,64,300 | Unit (KWH) | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | 3,670.26 | 918.61 | Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil |
| Cost/Unit (Rs./KWH) | 9.19 | 13.07 | Cost/Unit (Rs./KWH) | Nil | Nil |

| Stone Ware Pipe | | |
|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 |
| Unit (KWH) | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil |
| Cost/Unit (Rs./KWH) | Nil | Nil |

**b. Own Generation:**

Through Diesel Generator:

| Particulars | Alangulam | | Ariyalur - Old | | Ariyalur -New | | TNA Alangulam | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| Unit Generated (KWH) | Nil | Nil | 6,000 | 13,200 | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Units per litre of diesel | Nil | Nil | 2.79 | 3.30 | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Cost/Unit (Rs/KWH) | Nil | Nil | 32.90 | 28.18 | Nil | Nil | Nil | Nil |

| Particulars | Stoneware Pipe | |
|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 |
| Unit Generated (KWH) | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs.in lakhs) | Nil | Nil |
| Cost / Unit (Rs./KWH) | Nil | Nil |

**ii. Through Steam:**

| Particulars | Alangulam | | Ariyalur | | New 1 MTPA plant at Ariyalur | | TNA Alangulam | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| Unit Generated (KWH) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs.in lakhs) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Cost / Unit (Rs./KWH) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |

| Particulars | Stoneware Pipe | |
|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 |
| Unit Generated (KWH) | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs.in lakhs) | Nil | Nil |
| Cost/Unit (Rs./KWH) | Nil | Nil |

**COAL (Indigenous):**

| Particulars | Alangulam | | Ariyalur | | New 1 MTPA plant at Ariyalur | | TNA Alangulam | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| Quantity (Tonnes) | Nil | Nil | 24,326.80 | 68,165 | 74,864.76 | 11,629 | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil | 1,647.642 | 5,068.97 | 5,561.48 | 871.19 | Nil | Nil |
| Average Rate (Rs./MT) | Nil | Nil | 6,772.95 | 5,288.85 | 7,428.71 | 7,491.57 | Nil | Nil |

**COAL (Imported):**

| Particulars | Alangulam | | Ariyalur | | New 1 MTPA plant at Ariyalur | | TNA Alangulam | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| Quantity (Tonnes) | Nil | Nil | 3,290.78 | 3,357 | 1,115.51 | Nil | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil | 232.57 | 268.64 | 78.76 | Nil | Nil | Nil |
| Average Rate (Rs./MT) | Nil | Nil | 7,067.29 | 6,658.75 | 7,060.14 | Nil | Nil | Nil |

**4. LIGNITE:**

| Particulars | Alangulam | | Ariyalur | | New 1 MTPA plant at Ariyalur | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| Quantity (Tonnes) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Average Rate (Rs./ MT) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |

**5. PETCOKE:**

| Particulars | Stone Ware Pipe | |
|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 |
| Quantity (Tonnes) | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil |
| Average Rate (Rs./MT) | Nil | Nil |

**6. FIREWOOD:**

| Particulars | Stone Ware Pipe | |
|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 |
| Quantity (Tonnes) | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil |
| Average Rate (Rs./MT) | Nil | Nil |

## 7. CHARFINES:

| Particulars | Alangulam | | Ariyalur | | New 1 MTPA plant at Ariyalur | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| Quantity (Tonnes) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Average Rate (Rs./MT) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |

## 8. V.R.B.CHIPS:

| Particulars | Alangulam | | Ariyalur | | New 1 MTPA plant at Ariyalur | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 | 2020-21 | 2019-20 |
| Quantity (Tonnes) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Total Amount (Rs. in lakhs) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Average Rate (Rs./MT) | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil | Nil |

## 9. CONSUMPTION PER UNIT OF PRODUCTION:

| Particulars | Alangulam | | | | Ariyalur | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | | 2019-20 | | 2020-21 | | 2019-20 | |
| | Std If any | Actual Std If any | Std If any | Actual Std If any | Std If any | Actual Std If any | Std If any | Actual Std If any |
| Electricity (KWs/MT) | 38.00 | 35.39 | 40.00 | 34.65 | 120.50 | 135.60 | 123.11 | 135.78 |
| Coal Qty in % per MT of Clinker | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24.00 | 24.58 | 23.00 | 25.22 |

| Particulars | New 1 MTPA plant at Ariyalur | | | | Stone Ware Pipe | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020-21 | | 2019-20 | | 2020-21 | | 2019-20 | |
| | Std If any | Actual Std If any | Std If any | Actual Std If any | Std If any | Actual Std If any | Std If any | Actual Std If any |
| Electricity (KWs/MT) | 77.81 | 83.07 | 74.50 | 206.74 | Nil | Nil | Nil | Nil |
| Coal Qty in % per MT of Clinker | 16.00 | 17.48 | 17.50 | 20.54 | Nil | Nil | Nil | Nil |

**இயக்குநர்கள் அறிக்கை இணைப்பு**
**தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் சென்னை – 35.**
**படிவம் – பி**

**ஆராய்ச்சி மற்றும் வளர்ச்சி நடவடிக்கைகளை மேற்கொள்வது தொடர்பான விவரங்களை தெரிவிப்பதற்கான படிவம்**
**நிறுவனம், ஆராய்ச்சி மற்றும் வளர்ச்சி**

| | |
|---|---|
| 1. ஆராய்ச்சி மற்றும் மேம்பாட்டு நிறுவனம் நடவடிக்கைகள் மேற்கொள்ளப்பட்ட குறிப்பிட்ட பகுதி | – இல்லை – |
| 2. மேற்சொன்ன ஆராய்ச்சி மற்றும் வளர்ச்சி நடவடிக்கைகளின் விளைவாக கிடைத்த பயன்கள் | – இல்லை – |
| 3. வருங்கால செயல் திட்டம் | ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்<br>– இல்லை –<br>அரியலூர் சிமெண்ட் ஒர்க்ஸ்<br>– இல்லை –<br>புதிய 1 MTPA ஆலை – அரியலூர்<br>– இல்லை –<br>TNA ஆலங்குளம்<br>– இல்லை –<br>சுட்ட மண்குழாய்<br>– இல்லை – |
| 4. ஆராய்ச்சி மற்றும் வளர்ச்சி குறித்த செலவு | |
| அ. மூலதனம் | – இல்லை – |
| ஆ. தொடரின செலவு | – இல்லை – |
| இ. மொத்தம் | – இல்லை – |
| ஈ. மொத்த வியாபாரத் தொகையின் ஒரு சதவீதமாக மொத்த ஆராய்ச்சி மற்றும் வளர்ச்சி குறித்த செலவினம் | – இல்லை – |

## தொழில்நுட்ப உத்தி பின்பற்றுகை, ஏற்றுக்கொள்ளுதல் மற்றும் புத்தாக்கம்

| | |
|---|---|
| 1. தொழில்நுட்பம், பின்பற்றுகை ஏற்றுக்கொள்ளல் மற்றும் புத்தாக்கம் ஆகிய வகையில் மேற்கொண்ட முயற்சிகளின் சுருக்கம் | – இல்லை – |
| 2. மேற்சொன்ன முயற்சிகளின் விளைவாக கிடைத்த பயன்கள் எடுத்துக்காட்டு உற்பத்தி மேம்பாடு விலைகுறைவு உற்பத்தி வளர்ச்சி இறக்குமதி மாற்றுகள் முதலியன | – இல்லை – |
| 3. இறக்குமதி செய்யப்பட்ட தொழில் நுட்பத்தை பொறுத்த தேர்வில் (நிதியாண்டின் தொடக்கத்திலிருந்து தொடங்கி, கடந்த 5 ஆண்டுகளில் இறக்குமதி செய்யப்பட்டது) பின்வரும் தகவல் அளிக்கப்படலாம். | |
| அ. இறக்குமதி செய்யப்பட்ட தொழில் நுட்பம் | – இல்லை – |
| ஆ. இறக்குமதி செய்த ஆண்டு | – இல்லை – |
| இ. தொழில் நுட்பம் முழுவதுமாக பின்பற்றம் பட்டுள்ளதா? | – இல்லை – |
| ஈ. முழுமையாகப் பின்பற்றப்படவில்லையெனில் இது இடம் பெறாத துறைகள், அதற்கான காரணங்கள் மற்றும் வருங்கால செயல் திட்டங்கள் | – இல்லை – |

## ANNEXURE TO DIRECTORS' REPORT

**Tamil Nadu CEMENTS CORPORATION LIMITED, CHENNAI-600 035.**

## FORM-B

### Form for Disclosure of Particulars with respect to Absorption Research and Development (R&D)

| | |
|---|---|
| Specific areas in which R&D carried out by the company | Nil |
| Benefits derived as a result of the above R&D | Nil |
| Future Plan of Action | Alangulam Cement Works<br>Nil<br>Ariyalur Cement Works<br>Nil<br>New 1 MTPA plant at Ariyalur<br>Nil<br>TNA Alangulam<br>Nil<br>Stoneware Pipe Factory<br>Nil |
| Expenditure of R&D<br>Capital<br>Recurring Z<br>Total<br>Total R&D Expenditure as a % of Total Turnover | Nil<br>Nil<br>Nil<br>Nil |

## Technology, Absorption, Adaption and Innovation:

| | |
|---|---|
| Efforts, in brief, made towards Technology, Absorption, Adaption and Innovation | Nil |
| Benefits derived as a result of the above efforts e.g. Product improvement, cost reduction, product development, import substitutions etc. | Nil |
| In case of imported technology (imported during the last 5 years reckoned from the beginning of the financial year) following information may be furnished:<br>Technology imported<br>Year of import<br>Has technology been fully absorbed?<br>If not fully absorbed, areas where this has not taken place, reasons thereof and future plans of action. | Nil<br>Nil<br>Nil<br>Nil |

ஆசிர் ராஜா செல்வன் FCA, ACS, B.L.,
ஏஆர்எஸ் அண்ட் கோ,
நிறுவன செயலாளராக பணியாற்றுபவர்
Insolvency Professional &
Registered Valuer (S&FA)
சான்றிதழ் பெற்ற நிறுவன ஆவண ஆய்வாளர்

புதிய எண்.39, (பழைய எண்.13), அண்ணா மெயின் ரோடு, எம்ஜிஆர் நகர், கே.கே.நகர்,
சென்னை 600 078.
அலுவலக தொலைபேசி – 45536036, 89030 03636
**PAN: AEWPA8207R**

## இணைப்பு - C
## படிவம் எண் - MR-3
## செயலகத்தணிக்கை அறிக்கை

(நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013ன் பிரிவு 204 (1) மற்றும்
நிறுவனங்கள் (பணிநியமனம் மற்றும் பணியாளர்களுக்கான ஊதியம்)
விதிகள், 2014ன் விதி எண்.9ன் அடிப்படையில்) 31.03.2021 உடன் முடிவடைந்த
நிதியாண்டுக்கானது.

பெறுநர்,

**தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் கழக நிறுவனம்**
உறுப்பினர்களுக்கு,

தமிழ்நாடு சிமெண்ட் கழக நிறுவனத்தில் (இதற்குப் பிறகு நிறுவனம் என அழைக்கப்படும்) உரிய வழிமுறைகள் பின்பற்றப்படுகிறதா என்பது குறித்தும், சிறந்த நிறுவன நடைமுறைகள் கடைபிடிக்கப்படுகிறதா என்பது குறித்தும் செயலக தணிக்கையை நான் மேற்கொண்டேன். நிறுவன நடத்தைகள் / விதிகளை பின்பற்றுதல் குறித்த ஆய்வை உரிய அடிப்படையில் மேற்கொள்ளுமாறு எனக்கு அளிக்கப்பட்ட பணியின் அடிப்படையில் நான் செயலக தணிக்கையை மேற்கொண்டேன். இதனடிப்படையில், எனது கருத்துக்களை தெரிவித்துள்ளேன்.

செயலக தணிக்கை மேற்கொள்வதற்கான காலத்தில், ஆவணங்கள், தாள்கள், தினசரி நடவடிக்கைகள் பதிவு புத்தகங்கள், படிவங்கள் மற்றும் கணக்கு தாக்கல் மற்றும் நிறுவனம் பராமரித்துவரும் மற்ற ஆவணங்கள் மற்றும் நிறுவனம், அதன் அதிகாரிகள் வழங்கிய தகவல்கள் ஆகியவற்றின் அடிப்படையில் நான் ஆய்வு செய்தேன். இதனடிப்படையில், எனது கருத்துக்களை தெரிவிக்கிறேன். தணிக்கை காலமான 31.03.2021 உடன் முடிவடையும் நிதியாண்டில் கீழே குறிப்பிட்டபடி வழிமுறைகளை நிறுவனம் பின்பற்றியுள்ளது. மேலும், நான் கீழே குறிப்பிட்டுள்ளபடி, உரிய வாரிய நடவடிக்கைகள் மற்றும் கடைபிடிப்பு வழிமுறைகளை நிறுவனம் பின்பற்றியுள்ளது:

கீழ்க்காணும் வழிமுறைகளின் அடிப்படையில், 31.03.2021உடன் முடிவடைந்த நிதியாண்டில் தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் கழக நிறுவனம் பராமரித்துவரும் ஆவணங்கள், தாள்கள், தினசரி நடவடிக்கை பதிவு புத்தகங்கள், கணக்கு தாக்கல் மற்றும் மற்ற ஆவணங்களை நான் ஆய்வு செய்தேன்:

1. நிறுவனங்கள் சட்டம் 2013 ("சட்டம்") மற்றும் அதன்கீழ் உள்ள விதிகள்;

2. பங்கு ஒப்பந்தங்கள் (ஒழுங்குமுறை) சட்டம், 1956 மற்றும் அதன் கீழ் உள்ள விதிகள்; (இது பொருந்தாது)

3. வைப்புத்தொகையாளர்கள் சட்டம், 1996 மற்றும் அதன்கீழ் வகுக்கப்பட்ட ஒழுங்குமுறைகள் மற்றும் சட்ட விதிகள்; (இது பொருந்தாது)

4. அந்நிய செலாவணி மேலாண்மை சட்டம், 1999 மற்றும் அதன்கீழ் அந்நிய நேரடி முதலீடு, வெளிநாட்டு நேரடி முதலீடு மற்றும் வெளியிலிருந்து வர்த்தக அடிப்படையில் பெறப்படுபவை ஆகியவை தொடர்பான விதிகள் மற்றும் ஒழுங்குமுறைகள்; (இது பொருந்தாது)

5. இந்திய பங்கு மற்றும் பரிவர்த்தனை வாரிய சட்டம், 1992–ன் (SEBI சட்டம்) கீழ், குறிப்பிடப்பட்டுள்ள கீழ்க்காணும் ஒழுங்குமுறைகள் மற்றும் வழிகாட்டுதல்கள்; (இது பொருந்தாது)

அ. இந்திய பங்கு மற்றும் பரிவர்த்தனை வாரியம் (கணிசமாக பங்குகளை வாங்குதல் மற்றும் கையகப்படுத்துதல்) ஒழுங்குமுறைகள், 2011;

ஆ. இந்திய பங்கு மற்றும் பரிவர்த்தனை வாரிய (உள் இருப்பவர்கள் வர்த்தகம் செய்வதற்கான தடை) ஒழுங்குமுறைகள், 2015;

இ. இந்திய பங்கு மற்றும் பரிவர்த்தனை வாரிய (கணக்குகளை கையாளும் நிறுவனங்களை பதிவாளர்கள் வெளியிடுவது மற்றும் பகிர்வது) ஒழுங்குமுறைகள், 1993ல் உள்ள நிறுவனங்கள் சட்டம் மற்றும் வாடிக்கையாளர்களை கையாள்வது தொடர்பானவை;

ஈ. இந்திய பங்கு மற்றும் பரிவர்த்தனை வாரிய (கடமைகளை பட்டியலிடுவது மற்றும் தேவைகளை வெளிப்படுத்துவதற்கான) ஒழுங்குமுறைகள், 2015

6. இந்த நிறுவனத்துக்கு மட்டும் பொருந்தக் கூடிய மற்ற சட்டங்கள் கீழ்வருமாறு:

அ. சுரங்கங்கள் சட்டம், 1952 மற்றும் சுரங்கங்கள் மற்றும் தாதுக்கள் (மேம்பாடு மற்றும் ஒழுங்குமுறை) சட்டம் 1957 (MMDR Act)

ஆ. ஆலைகள் சட்டம், 1948 மற்றும் அதுதொடர்பான மாநில அரசின் சட்டங்கள்

இ. காற்று (மாசு தடுப்பு மற்றும் கட்டுப்படுத்துதல்) சட்டம், 1981 மற்றும் அதன்கீழ் வெளியிடப்பட்டுள்ள விதிகள் மற்றும் தரநிலைகள்

ஈ. நீர் (மாசு தடுப்பு மற்றும் கட்டுப்படுத்துதல்), சட்டம், 1974 மற்றும் நீர் (மாசு தடுப்பு மற்றும் கட்டுப்படுத்துதல்) விதிகள், 1975.

உ. சுற்றுச்சூழல் பாதுகாப்பு சட்டம், 1986 மற்றும் அதன்கீழ் வெளியிடப்பட்ட விதிகள், அறிவிக்கைகள்.

ஊ. தொழிற்சாலைகள் சட்டம் 1947, ஊதியம் வழங்குதல் (திருத்த) சட்டம் 2017, தொழில் நிறுவனங்கள் பிரச்சினைகள் சட்டம் 1947, குறைந்தபட்ச ஊதியங்கள் சட்டம் 1948, தொழிலாளர் மாநில ஈட்டுறுதி சட்டம் 1948, தொழிலாளர்கள் சேமநல நிதி மற்றும் பிற வழிமுறைகள் சட்டம் 1952, மகப்பேறு கால பலன்கள் (திருத்த) சட்டம் 2017, ஊக்கத்தொகை வழங்குதல் (திருத்த) சட்டம் 2015, ஒப்பந்த ஊழியர் (ஒழுங்குமுறைகள் மற்றும் ஒழிப்பு) சட்டம் 1970, பணிக்கொடை செலுத்துதல் சட்டம் 1972, கொத்தடிமை தொழிலாளர் அமைப்பு (ஒழிப்பு) சட்டம் 1976, குழந்தைகள் மற்றும் வளர்இளம் பருவ தொழிலாளர் (தடை மற்றும் ஒழுங்குமுறை) சட்டம் 1986, தொழில் நிறுவன வேலைவாய்ப்பு (நிலையான உத்தரவுகள்) சட்டம் 1946, பணியிடங்களில் பெண்கள் மீதான பாலியல் துன்புறுத்தல்கள் சட்டம் 2013 உள்ளிட்ட தொழிலாளர் சட்டங்கள்

எ. சரக்கு மற்றும் சேவை வரி சட்டம் 2017

ஏ. வருமானவரி சட்டம் 1961

ஐ. சுங்க சட்டம் 1962

**பொருந்தக்கூடிய கீழ்க்காணும் பிரிவுகளும் பின்பற்றப்பட்டுள்ளதா என்பது குறித்தும் நான் ஆய்வுசெய்தேன்:**

1. மும்பை பங்குச்சந்தையுடன் நிறுவனம் மேற்கொண்ட பட்டியலிடுவதற்கான ஒப்பந்தம். (இது பொருந்தாது)

2. வாரிய இயக்குநர்கள் கூட்டம் (SS-1) மற்றும் பொதுக் கூட்டங்கள் (SS-2) நடத்துவதற்கு இந்திய நிறுவன செயலகங்கள் நிறுவனம் வெளியிட்ட செயலக தரநிலைகள்.

1. ஆய்வுக்கு உட்பட்ட நிதியாண்டு காலத்தில், மேற்குறிப்பிட்ட சட்டங்கள், விதிகள், ஒழுங்குமுறைகள் மற்றும் வழிகாட்டுதலின் வழிமுறைகளை நிறுவனம் (ICSI) பின்பற்றியுள்ளது என்று நான் கருதுகிறேன் என்று அறிக்கை அளித்துள்ளேன்.

2. நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013ல் உள்ள வழிமுறைகள் மற்றும் இந்த சட்டத்தின்கீழ் மத்திய நிறுவன விவகாரங்கள் அமைச்சகம் வெளியிட்ட அறிவிப்புகளின்படியான விதிகள் மற்றும் நிறுவனங்கள் சங்கத்தின் புரிந்துணர்வு மற்றும் பிரிவுகளின்படி, கீழ்க்குறிப்பிட்ட பணிகளை நிறுவனம் பின்பற்றியுள்ளது என்று நான் கருதுகிறேன்:

1. பல்வேறு கட்டாய பதிவேடுகள் மற்றும் ஆவணங்களை பராமரிப்பது மற்றும் அதில் தேவையான பதிவுகளை மேற்கொள்வது;

2. உறுப்பினர்களின் பதிவை முடித்துக் கொள்வது

3. நிறுவனங்களின் பதிவாளர் மற்றும் மத்திய அரசிடம் படிவங்கள், கணக்குகள், ஆவணங்கள் மற்றும் முடிவுகளை தாக்கல் செய்வது;

4. உறுப்பினர்கள், தணிக்கையாளர்கள் மற்றும் நிறுவனங்களின் பதிவாளர்களுக்கு ஆவணங்களை வழங்குவது;

5. இயக்குநர்களின் வாரியக் கூட்டங்கள் மற்றும் குழுக் கூட்டங்களுக்கான அறிவிப்புகளை வெளியிடுவது;

6. இயக்குநர்கள் மற்றும் இயக்குநர் குழுக்களின் கூட்டங்களைக் கூட்டி தீர்மானங்களை வழங்கி நிறைவேற்றுவது உள்ளிட்ட பணிகளை மேற்கொள்வது;

7. 44வது ஆண்டுப் பொதுக் கூட்டம், டிசம்பர் 28, 2020ல் நடைபெற்றது. மேலும், ஒத்திவைக்கப்பட்ட ஆண்டுப் பொதுக் கூட்டம், ஏப்ரல் 23, 2021ல் நடத்தப்பட்டது.

8. வாரியத்தின் பொதுக் கூட்டங்கள் மற்றும் அதன் குழுக் கூட்டங்களின் நிகழ்வுகளை பராமரிப்பது;

9. தேவைப்படும் இடங்களில், உறுப்பினர்கள், வாரிய இயக்குநர்கள், இயக்குநர் குழுக்கள் மற்றும் அரசு அதிகார வட்டாரங்களின் ஒப்புதல்கள்;

10. இயக்குநர்கள் வாரியம்/ இயக்குநர்களின் குழு(க்களை)வை அமைப்பது, மேலாண் இயக்குநர் மற்றும் முழுநேர இயக்குநர்கள் உள்ளிட்ட இயக்குநர்களை நியமிப்பது, ஓய்வு அளிப்பது மற்றும் மீண்டும் நியமிப்பது.

11. மேலாண் இயக்குநர் மற்றும் முழுநேர இயக்குநர்கள் உள்ளிட்ட இயக்குநர்களுக்கு ஊதியம் வழங்குதல்,

12. தணிக்கையாளர்கள் மற்றும் செலவுத் தணிக்கையாளர்களை நியமிப்பது மற்றும் ஊதியம் வழங்குவது; C&AG-யின் மூலம், 10.12.2020–ல் C&AG அளித்த கடிதத்தின் அடிப்படையில், 28.12.2020ல் நடைபெற்ற ஆண்டுப் பொதுக் கூட்டத்தில் 2020–21ம் ஆண்டுக்கான தணிக்கையாளராக எம்.தாமஸ் & கோ (நிறுவன பதிவு எண்.004408S) நிறுவனம் நியமித்தது.

13. நிறுவனத்தின் பங்குகளை பரிமாற்றம் செய்வது மற்றும் பங்குகளின் நகல் சான்றிதழ்களை வெளியிடுவது மற்றும் விநியோகிப்பது;

14. பங்காதாயத்தை அறிவிப்பது மற்றும் செலுத்துவது;

15. சட்டத்தின்படி, முதலீட்டாளர் கல்வி மற்றும் பாதுகாப்பு நிதியத்துக்கு குறிப்பிட்ட தொகையை பரிமாற்றம் செய்வது மற்றும் செலுத்தப்படாத மற்றும் கோரப்பட்ட பங்காதாயம் குறித்த விவரங்களை நிறுவனம் மற்றும் நிறுவன விவகாரங்கள் அமைச்சகத்தின் இணையதளங்களில் பதிவேற்றம் செய்வது;

16. பெற்ற கடன்கள் மற்றும் பதிவு, திருத்தம் மற்றும் முழுமையாக செலுத்துதல் ஆகியவை எங்கெல்லாம் தேவையோ அங்கு தெரிவிக்க வேண்டும். ஆனால், சில கடன்களுக்கு முழுமையாக திருப்பி செலுத்தியது குறித்த கணக்குகள் (charge satisfaction filing) இன்னும் அளிக்கப்படவில்லை.

17. முதலீடுகள் மற்றும் மற்றவர்களுக்கு வழங்கப்பட்ட கடன் உள்ளிட்ட நிறுவன நிதியில் மேற்கொள்ளப்பட்ட முதலீடுகள்;

18. முதல் பகுதியில் குறிப்பிடப்பட்டபடி நிதிநிலை அறிக்கை படிவம், பகுதி 2–ல் குறிப்பிடப்பட்டபடி, வருமானம் மற்றும் இழப்பு குறித்த விவரங்கள் அடங்கிய படிவம் மற்றும் இவற்றை தயாரிப்பதற்காக சட்டத்தின் அட்டவணை மூன்றில் குறிப்பிடப்பட்ட பொதுவான வழிகாட்டுதல்கள்;

19. இயக்குநர்களின் அறிக்கை.

20. ஒப்பந்தங்கள், பொதுவான முத்திரை, பதிவு அலுவலகம், நிறுவனத்தின் பெயரை விளம்பரப்படுத்துவது; மற்றும்

21. பொதுவாக, சட்டத்தின் பொருந்தக் கூடிய மற்ற அனைத்து வழிமுறைகள் மற்றும் சட்டத்தின்கீழ் கொண்டுவரப்பட்ட விதிகள்.

**3. நான் மேலும் அளித்த அறிக்கையின்படி:**

செயல் இயக்குநர்கள், செயற்குழுவில் இல்லாத இயக்குநர்கள் மற்றும் சுதந்திரமான இயக்குநர்கள் ஆகியோரை உரிய சமநிலைத்தன்மையுடன் நியமித்து நிறுவனத்தின் இயக்குநர்கள் வாரியம் அமைக்கப்பட்டுள்ளது. மறுஆய்வுக்கு உட்படுத்தப்பட்ட காலத்தில் இயக்குநர்கள் வாரியத்தில் மேற்கொள்ளப்பட்ட மாற்றங்கள் என்பது, சட்டத்தின் வழிமுறைகளுக்கு உட்பட்டே நடைபெற்றுள்ளன.

வாரியக் கூட்டங்கள், அதில் விவாதிக்கப்படும் அம்சங்கள் மற்றும் அதன் விரிவான விவரங்கள் ஆகிய தகவல்கள் 7 நாட்களுக்கு முன்னதாகவே அனைத்து இயக்குநர்களுக்கும் முன்கூட்டியே அனுப்பி வைக்கப்படுகின்றன. கூட்டம் நடைபெறுவதற்கு முன்னதாகவே, விவாதிக்கும் அம்சங்கள் குறித்து கூடுதல் தகவல்களைக் கோருவதற்கும், பெறுவதற்கும், விளக்கங்களைப் பெறுவதற்கும் வழிவகை செய்யப்பட்டுள்ளது. மேலும், கூட்டத்தில் பயனுள்ள வகையில் பங்கேற்கவும் வழிவகை செய்யப்பட்டுள்ளது.

கூட்ட நிகழ்வுகள் பதிவின் ஓர் அங்கமாக, கூட்டத்தில் எதிர்ப்புத் தெரிவிக்கும் உறுப்பினர்களின் கருத்துக்களும் பெறப்பட்டு, பதிவுசெய்யப்படுகிறது. அதேநேரம், பெரும்பான்மை உறுப்பினர்களின் முடிவுகள் எடுத்துக் கொள்ளப்படுகிறது.

சட்டத்தின் பல்வேறு வழிமுறைகளின்கீழ், தேவையான அனைத்து ஒப்புதல்களையும் நிறுவனம் பெற்றுள்ளது. இதில், சுரங்க குத்தகை தொடர்பான சுற்றுச்சூழல் ஒப்புதல் மட்டும் அனுமதிக்காக நிலுவையில் உள்ளது;

மேலும்

4. சான்றிதழ்களை மின்னணுமயமாக்குவது என்பது இந்த நிறுவனத்துக்கு பொருந்தாது என்பதையும் தெரிவித்துள்ளேன்.

5. அந்நிய செலாவணி மேலாண்மை சட்டம், (FEMA) 1999ன் வழிமுறைகளையும், இந்த சட்டத்தின்கீழ் உள்ள விதிகள் மற்றும் ஒழுங்குமுறைகளையும் முழுமையாக நிறுவனம் பின்பற்றியுள்ளது.

6. கிடைக்கப் பெற்ற தகவல்கள் மற்றும் பராமரிக்கப்பட்ட ஆவணங்களின்படி, பொருந்தக் கூடிய சட்டங்கள், விதிகள், ஒழுங்குமுறைகள் ஆகியவை பின்பற்றப்படுவதை உறுதிப்படுத்தவும், கண்காணிக்கவும் நிறுவனத்தின் செயல்பாடுகள் மற்றும் அளவுகளில் உரிய கட்டமைப்புகள் உள்ளன என்பதை நான் தெரிவிக்கிறேன்.

**எம்.ஆசிர் ராஜா செல்வன்**
நிறுவன செயலாளராக பணியாற்றுபவர்
உறுப்பினர் எண்: A46402
COP : 19336
UDIN : A046402C002027656

இடம் : சென்னை
நாள் : 03-01-2022

இந்த அறிக்கையை இணைப்பு ஒன்று என்ற அடிப்படையில் இணைக்கப்பட்டுள்ள எங்களது அதே தேதியிட்ட கடிதம் மற்றும் இந்த அறிக்கையுடன் ஒருங்கிணைந்த பகுதியாக உள்ள படிவங்கள் ஆகியவற்றுடன் படிக்க வேண்டும்.

"இணைப்பு - 1"

பெறுநர்
**உறுப்பினர்கள்**
**தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம்**
உள்ளூர் நூலக ஆணைய கட்டிடம், இரண்டாவது மாடி,
735, அண்ணா சாலை, சென்னை 600 002.

1. செயலக ஆவணங்களை பராமரிப்பது நிறுவனத்தின் பொறுப்பு. எங்களது தணிக்கையின் அடிப்படையில் செயலக ஆவணங்கள் குறித்த கருத்துக்களை தெரிவிப்பது எங்களது பொறுப்பு.

2. செயலக ஆவணங்களில் உள்ள தகவல்களின் உண்மைத்தன்மையை உறுதிப்படுத்துவதற்கான சரியான தணிக்கை நடைமுறைகள் மற்றும் வழிமுறைகளை நான் பின்பற்றியுள்ளேன். செயலக ஆவணங்களில் உண்மையான தகவல்கள் இடம்பெற்றுள்ளது என்பதை உறுதிப்படுத்துவதற்காக மாதிரிகள் அடிப்படையில் ஆய்வுகள் மேற்கொள்ளப்பட்டன. நான் பின்பற்றிய நடைமுறைகள் மற்றும் வழிமுறைகள் ஆகியவை, எங்களது கருத்துக்கு சரியான அடிப்படை என்று நம்புகிறோம்.

3. நிறுவனத்தின் கணக்குப் புத்தகங்கள் மற்றும் நிதி ஆவணங்கள் துல்லியமானதா மற்றும் உரிய முறையில் உள்ளதா என்பதை நாங்கள் ஆய்வு செய்யவில்லை.

4. தேவைப்படும் இடங்களில், சட்டங்கள், விதிகள் மற்றும் ஒழுங்கு முறைகளைப் பின்பற்றுவது மற்றும் நிகழ்வுகள் குறித்து நிறுவன மேலாண்மை நிர்வாகத்திடம் கருத்துக்களைப் பெற்றுள்ளோம்.

5. தொழில் நிறுவனங்களுக்கான வழிமுறைகள் மற்றும் பிற சட்டங்கள், விதிகள், ஒழுங்குமுறைகள், தரநிலைகள் ஆகியவற்றை பின்பற்றுவது நிறுவன நிர்வாகத்தின் பொறுப்பு. வழிமுறைகளை உறுதிசெய்வது என்பது மாதிரி அடிப்படையில் மேற்கொண்டதால், தங்களது ஆய்வு குறிப்பிட்ட அளவிலேயே இருந்தது.

6. செயலக தணிக்கை அறிக்கை என்பது, நிறுவனத்தின் எதிர்கால செயல்பாடுகளுக்கான உத்தரவாதமோ, திறன் அல்லது நிறுவனத்தின் செயல்பாடுகளில் நிர்வாகம் சிறப்பாக உள்ளது என்பதற்கான உத்தரவாதமோ கிடையாது.

எம்.ஆசிர் ராஜா செல்வன்
நிறுவன செயலாளராக பணியாற்றுபவர்
உறுப்பினர் எண்: A46402
COP : 19336

இடம் : சென்னை
நாள் : 03-01-2022

**ASIR RAJA SELVAN, FCA, ACS, B.L.,**
**ARS & Co.,**
Company Secretaries in Practice
Insolvency Professional &
Registered Valuer (S & FA)
Certified Forensic Auditor

New No.39, (Old No.13), Anna Main Road,
MGR Nagar, K.K.Nagar,
Chennai - 600078.
Off Tel : 45536036, 8903003636
PAN : AEWPA8207R

## Annexure - C

## Form No. MR-3

## SECRETARIAL AUDIT REPORT

[Pursuant to section 204(1) of the Companies Act, 2013 and Rule No.9 of the Companies (Appointment and Remuneration Personnel) Rules, 2014]

FOR THE FINANCIAL YEAR ENDED 31.03.2021

To
The Members,
Tamil Nadu Cements Corporation Limited

I have conducted the Secretarial Audit of the compliance of applicable statutory provisions and the adherence to good corporate practices by Tamil Nadu Cements Corporation Limited (Hereinafter called the “Company”). Secretarial Audit was conducted in a manner that provided me a reasonable basis for evaluating the corporate conducts/statutory compliances and expressing my opinion thereon.

Based on my verification of the books, papers, minute books, forms and returns filed and other records maintained by the Company and also the information provided by the Company, its officers, agents and authorized representatives during the conduct of secretarial audit, I hereby report that in my opinion, the company has during the audit period covering the financial year ended on 31.03.2021, complied with the statutory provisions listed hereunder and also that the Company has proper Board-processes and compliance mechanism in place to the extent, in the manner and subject to the reporting made hereinafter:

I have examined the books, papers, minute books, forms and Returns filed and other records maintained by Tamil Nadu Cements Corporation Limited for the financial year ended on 31.03.2021 according to the provisions of:

(i) The Companies Act, 2013 (the “Act”) and the rules made there under;

(ii) The Securities Contracts (Regulation) Act, 1956 and the rules made there under; (Not Applicable)

(iii) The Depositories Act, 1996 and the Regulations and Bye-laws framed there under; (Not Applicable)

(iv) Foreign Exchange Management Act, 1999 and the rules and regulations made thereunder to the extent of Foreign Direct Investment, Overseas Direct Investment and External Commercial Borrowings; (Not Applicable)

(v) The following Regulations and Guidelines prescribed under the Securities and Exchange Board of India Act, 1992 (‘SEBI Act’): (Not Applicable)

(a) The Securities and Exchange Board of India (Substantial Acquisition of Shares and Takeovers) Regulations, 2011;

(b) The Securities and Exchange Board of India (Prohibition of Insider Trading) Regulations, 2015;

(c) The Securities and Exchange Board of India (Registrars to an Issue and Share Transfer Agents) Regulations, 1993 regarding the Companies Act and dealing with client;

(d) The Securities and Exchange Board of India (Listing Obligations and Disclosure Requirements) Regulations, 2015.

(vi) The Other laws specifically applicable to this Company are as follows:

(a) The Mines Act, 1952 & Mines & Minerals (Development and Regulation) Act 1957 (MMDR Act)

(b) Factories Act, 1948 and allied State laws.

(c) Air (Prevention and Control of Pollution) Act, 1981 and the rules and standards made thereunder.

(d) Water (Prevention and Control of Pollution) Act, 1974 and Water (Prevention and Control of Pollution) Rules, 1975.

(e) Environment Protection Act, 1986 and the rules, notifications issued thereunder.

(f) Labour laws including Factories Act, 1947, Payment of Wages (Amendment) Act 2017, Industrial Disputes Act, 1947, The Minimum Wages Act, 1948, The Employees’ State Insurance Act, 1948, The Employees’ Provident Funds and Miscellaneous Provisions Act, 1952, The Maternity Benefit (Amendment) Act 2017, The Payment of Bonus (Amendment) Act 2015, The Contract Labour (Regulation and Abolition) Act, 1970, The Payment of Gratuity Act, 1972, The Bonded Labour System (Abolition) Act, 1976, The Child and Adolescent Labour (Prohibition and Regulation) Act, 1986, The Child and Adolescent Labour (Prohibition and Regulation) Act, 1986, The Industrial Employment (Standing Orders) Act, 1946, and The Sexual Harassment of Women at Workplace Act -2013

(g) Goods & Service Tax Act, 2017

(h) Income Tax Act, 1961

(i) Customs Act, 1962

I have also examined compliance with the applicable clauses of the following:

(i) Listing Agreement entered into by the Company with Bombay Stock Exchange. (Not Applicable)

(ii) Secretarial Standards on Meeting of the Board of Directors (SS-1) and General Meetings (SS-2) issued by the Institute of Company Secretaries of India (ICSI).

1. I report that, during the financial year under review, in my opinion the Company has complied with the provisions of the Acts, rules, regulations and guidelines mentioned above

2. I further report that the Company has, in my opinion, complied with the provisions of Companies Act, 2013 and the Rules made under that Act as notified by Ministry of Corporate Affairs and the Memorandum and Articles of Association of the Company, with regard to:

a) maintenance of various statutory registers and documents and making necessary entries therein;

b) closure of the Register of Members.

c) forms, returns, documents and resolutions required to be filed with the Registrar of Companies and the Central Government;

d) service of documents by the Company on its Members, Auditors and the Registrar of Companies;

e) notice of Board meetings and Committee meetings of Directors;

f) the meetings of Directors and Committees of Directors including passing of resolutions by circulation;

g) the 44th Annual General Meeting held on 28th December 2020 & adjourned AGM held on 23rd April 2021;

h) minutes of proceedings of General Meetings and of the Board and its Committee meetings;

i) approvals of the Members, the Board of Directors, the Committees of Directors and the government authorities, wherever required;

j) constitution of the Board of Directors / Committee(s) of Directors, appointment, retirement and reappointment of Directors including the Managing Director and Whole-time Directors.

k) payment of remuneration to Directors including the Managing Director and Whole-time Directors,

l) appointment and remuneration of Auditors and Cost Auditors; The Company through C & AG has appointed M/s. M. Thomas & Co, Chartered Accountants (Firm Reg. No. 004408S) as Auditor for the year 2020-21 in AGM convened on 28.12.2020 as per C&AG letter dated 10.12.2020

m) transfers and transmissions of the Company's shares and issue and dispatch of duplicate certificates of shares;

n) declaration and payment of dividends;

o) transfer of certain amounts as required under the Act to the Investor Education and Protection Fund and uploading of details of unpaid and unclaimed dividends on the websites of the Company and the Ministry of Corporate Affairs;

p) borrowings and registration, modification and satisfaction of charges wherever applicable; however, charge satisfaction filing is yet to be done for few loans.

q) investment of the Company's funds including investments and loans to others;

r) form of balance sheet as prescribed under Part I, form of statement of profit and loss as prescribed under Part II and General Instructions for preparation of the same as prescribed in Schedule III to the Act;

s) Directors' report;

t) contracts, common seal, registered office and publication of name of the Company; and

u) Generally, all other applicable provisions of the Act and the Rules made under the Act.

3. I further report that:

The Board of Directors of the Company is duly constituted with proper balance of Executive Directors,

Non-Executive Directors and Independent Directors. The changes in the composition of the Board of Directors that took place during the period under review were carried out in compliance with the provisions of the Act.

Adequate notice is given to all directors to schedule the Board Meetings, agenda and detailed notes on agenda were sent at least seven days in advance, and a system exists for seeking and obtaining further information and clarifications on the agenda items before the meeting and for meaningful participation at the meeting.

Majority decision is carried through while the dissenting members' views are captured and recorded as part of the minutes.

The Company has obtained all necessary approvals under the various provisions of the Act except environmental clearances for mining leases which is pending for approval; and

4. I further report that dematerialization is not applicable to this company

5. The Company has complied with the provisions of the FEMA, 1999 and the Rules and Regulations made under that Act to the extent applicable.

6. I further report that based on the information received and records maintained there are adequate systems and processes in the Company commensurate with the size and operations of the Company to monitor and ensure compliance with applicable laws, rules, regulations and guidelines.

**M. ASIR RAJA SELVAN**
Practicing Company Secretary
Membership No: A46402
**COP :** 19336
**UDIN :** A046402C002027656

Chennai

03-01-2022

This report is to be read with our letter of even date which is annexed as Annexure 1 and forms an integral part of this report.

## 'Annexure -1'

To

The Members
Tamil Nadu Cements Corporation Limited
Local Library Authority Bldg., IInd Floor
735, Anna Salai, Chennai 600002

1. Maintenance of secretarial record is the responsibility of the management of the company. Our responsibility is to express an opinion on these secretarial records based on our audit.

2. I have followed the audit practices and processes as were appropriate to obtain reasonable assurance about the correctness of the contents of the Secretarial records. The verification was done on test basis to ensure that correct facts are reflected in secretarial records. We believe that the processes and practices, I followed provide a reasonable basis for our opinion.

3. We have not verified the correctness and appropriateness of financial records and Books of Accounts of the company.

4. Where ever required, we have obtained the Management representation about the compliance of laws, rules and regulations and happening of events etc.

5. The compliance of the provisions of Corporate and other applicable laws, rules, regulations, standards is the responsibility of management. Our examination was limited to the verification of procedures on test basis.

6. The Secretarial Audit report is neither an assurance as to the future viability of the company nor of the efficacy or effectiveness with which the management has conducted the affairs of the company.

Place : Chennai

Date : 03-01-2022

**M. ASIR RAJA SELVAN**
Practicing Company Secretary
Membership No: A46402
**COP :** 19336

## தனிப்பட்ட தணிக்கையாளரிகன் அறிக்கை:

**தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவன உறுப்பினர்களுக்கு**

தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் மார்ச் 31, 2021–ம் தேதி நிலவரப்படியான நிதிநிலை அறிக்கை, வரவு – செலவு விவரங்கள், மார்ச் 31, 2021–உடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான நிதி வரத்து அறிக்கை மற்றும் கணக்குப்பதிவு கொள்கை விவரங்கள், மற்ற விளக்கத் தகவல்கள் உள்ளிட்டவை கொண்ட நிதிநிலை அறிக்கை குறிப்புகள் ஆகியவற்றைக் கொண்ட தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கையை நாங்கள் தணிக்கை செய்தோம்.

நாங்கள் ஏற்கனவே 25.11.2021–ல் வெளியிட்ட தணிக்கை அறிக்கைக்கு மேலாக திருத்தியமைக்கப்பட்ட அறிக்கையாக இதனை வெளியிடுகிறோம். இதில், முதுநிலை துணை தலைமை தணிக்கை அதிகாரி, தலைமை தணிக்கை அலுவலகம் (தணிக்கை – 2), தமிழ்நாடு, புதுச்சேரி–யின் 28.12.2021 தேதியிட்ட கடித எண். AG (AU&II)/ OAD (II)/VII/30A&44/2021&22&ல் குறிப்பிடப்பட்ட தொடக்க நிலை கருத்துக்கள் கவனத்தில் கொள்ளப்பட்டுள்ளன. தகுதிவாய்ந்த கருத்துக்கள் எண் 5 மற்றும் 6–ன் அடிப்படையும், இந்த அறிக்கையில் சேர்க்கப்பட்டுள்ளது. இந்த திருத்தியமைக்கப்பட்ட தணிக்கை அறிக்கையானது, 25.11.2021 தேதியிட்ட தணிக்கை செய்யப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கையின் அடிப்படையில் வெளியிடப்பட்டுள்ளது.

**கருத்து**

எங்களுக்கு கிடைத்த சிறந்த தகவல்கள் மற்றும் எங்களுக்கு அளிக்கப்பட்ட விளக்கங்கள் மற்றும் கீழே உள்ள வாக்கியத்தில் இடம்பெற்றுள்ள தகுதிவாய்ந்த கருத்துக்கான அடிப்படையின்படி, மேற்குறிப்பிட்ட தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகளானது, நிறுவனங்கள் சட்டம் 2013 (சட்டம்)–ன்படி தேவைப்படும் தகவல்களின் அடிப்படையில், இந்தியாவில் பொதுவாக ஏற்றுக் கொள்ளப்படும் கணக்குப்பதிவுக்கான கொள்கைகளை உறுதிசெய்து, உண்மையானதாகவும், நேர்மையாகவும் நிறுவனத்தின் நிலையை மார்ச் 31, 2021–ல் நிறுவனம் வெளிப்படுத்தியுள்ளது. இதேபோல, அந்த நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டில் இழப்பு மற்றும் அதன் பண வரவையும் வெளிப்படுத்தியுள்ளது.

**கருத்துக்கான அடிப்படை**

சட்டத்தின் உள்பிரிவு 143(10)–ல் குறிப்பிடப்பட்டபடி, கணக்குத்தணிக்கைக்கான தரநிலையைப் பின்பற்றி எங்களது தணிக்கையை நாம் மேற்கொண்டுள்ளோம். எங்களது அறிக்கையில் உள்ள நிதிநிலை விவரங்கள் தணிக்கைக்கான தணிக்கை பொறுப்புகளில் அந்த தரநிலைக்கான நமது பொறுப்புகள் விரிவாக விவரிக்கப்பட்டுள்ளன. இந்திய கணக்குத் தணிக்கை அமைப்பு வெளியிட்டுள்ள நெறிமுறை விதிகளின்படி, நிறுவனத்தின் சுதந்திரப் பிரிவாக உள்ளோம். இதனுடன், சட்டத்தில் உள்ள வழிமுறைகள் மற்றும் அதன்கீழ் உள்ள விதிகளின்படி, நிதிநிலை அறிக்கைகள் மீதான எங்களது தணிக்கை என்பது நெறிமுறை தேவைகளுடன் உள்ளது. இந்தத் தேவைகள் மற்றும் ICAI–யின் நெறிமுறை விதிகள் ஆகியவற்றின்படி, மற்ற நெறிமுறைகள், பொறுப்புகளையும் நாங்கள் நிறைவேற்றியுள்ளோம்.

நாங்கள் பெற்ற தணிக்கைக்கான ஆதாரங்கள், எங்களது கருத்துக்களை தெரிவிப்பதற்கான அடிப்படைக்கு போதுமானதாகவும், உரியதாகவும் இருப்பதாக நாங்கள் நம்புகிறோம்.

**தகுதிவாய்ந்த கருத்துக்கான அடிப்படை**

1. 05.06.2017–ல் தமிழ்நாடு அரசு வெளியிட்ட அரசாணை எண்.63–ன்படி, ரூ.300 கோடி முன்தொகையை நிறுவனம் பெற்றது. இந்த அரசாணையின்படி, ஆண்டு வட்டியாக 13% நிர்ணயம் செய்யப்பட்டது. மேலும், கடன் தொகை மற்றும் வட்டித் தொகைக்கான தவணையை செலுத்தாவிட்டால் 2.5% அளவுக்கு அபராத வட்டி செலுத்த வேண்டும். அசல் தொகையான ரூ.300 கோடியை 27.03.2018–ல் நிறுவனம் திருப்பிச் செலுத்தியுள்ளது. எனினும், வட்டித் தொகையான ரூ.30.96 கோடி மற்றும் அபராத வட்டியாக செலுத்த வேண்டிய ரூ.2.33 கோடியை செலுத்தவோ, கணக்கில் சேர்க்கவோ இல்லை. இதன் காரணமாக, இழப்பு மற்றும் பொறுப்பில் இந்தத் தொகை அளவுக்கு குறைத்து மதிப்பிடப்பட்டுள்ளது. இதுதொடர்பாக கணக்குகளை தயாரிப்பதற்கான குறிப்பை பார்க்கவும் – குறிப்பு எண்.30 (XIV)

2. கீழே காண்பவை உள்ளிட்ட ரூ.948.06 லட்சம் அளவுக்கான மூலதனப் பணிகள் மேற்கொள்ளப்பட்டு வருகின்றன:–

அ. ஆலங்குளம் பணிகள் (நவீனப்படுத்துதல் திட்டம்) – ரூ.43.64 லட்சம் (2011–12 முதல் நிலுவையில் உள்ளது.)

ஆ. கற்குழாய் பிரிவு விரிவாக்கம் – ரூ.2.63 லட்சம் (31.01.2018 முதல் நிலுவையில் உள்ளது)

மேற்கண்ட இரண்டு திட்டங்களும் கைவிடப்பட்டபோதிலும், இதற்கான தொகை, தொடரும் மூலதனப் பணிகள் என்ற வகையிலேயே வைக்கப்படுகின்றன. இதன் காரணமாக, சொத்துக்கள் கணக்கிடுவதில் அதிகரித்து காட்டப்படுவதுடன், இழப்பு குறைத்து காட்டப்படுகிறது. – கணக்கின் அங்கமாக உள்ள குறிப்புகளைப் பார்க்கவும், குறிப்பு எண் 30 (VII)

இ) இதில், அரியலூர் ஆலை (பழையது) 02.01.2018–ல் ரூ.41.30 லட்சத்துக்கு வாங்கிய ஒரு பொருளும் அடங்கும். இந்த மூலதனப் பொருள் இருப்பில் உள்ளதா என்பது தெரியவில்லை. போதிய தகவல் இல்லாததால், நிதி அறிக்கைகளில் இதன் தாக்கம் உறுதியானதாக இல்லை.

ஈ) அரியலூர் ஆலைக்காக நிலம் கையகப்படுத்துவதற்கு ரூ.841.25 லட்சம் செலவிடப்பட்ட தொகையும் மேற்கொண்ட அம்சத்தில் சேர்க்கப்பட்டுள்ளது. எனினும், எந்தெந்த வகையில் செலவிடப்பட்டது என்பதற்கு போதுமான தகவல்கள் இல்லை. இதன் காரணமாக, நிதி அறிக்கையில் இதன் தாக்கம் உறுதியாக இல்லை. கணக்குகளை தயாரிப்பதற்கான குறிப்பைப் பார்க்கவும். குறிப்பு எண்.30(IV)(B)(3)

3. 2019–20–ம் ஆண்டுக்கான தணிக்கை அறிக்கையின்படி, 31.03.2020–ல் அசையாத மற்றும் பயன்பாட்டில் இல்லாத இருப்பு என்பது ரூ.246.63 லட்சமாக இருந்தது. இதுவே 2020–21–ல் அரியலூர் பிரிவு மட்டுமே ரூ.34.36 லட்சத்துக்கு பயன்பாட்டில் இல்லாதது என அடையாளப்படுத்தப்பட்டது. இதனைக் குறைப்பதற்கான வாய்ப்புகள் இல்லை. மேலும், அரியலூர் பிரிவில் சேமிப்பு அறையிலிருந்து ரூ.12.87 லட்சம் திருட்டு நடைபெற்றதாக பதிவுசெய்யப்பட்டது. இந்த விவரங்கள் கணக்கில் சேர்க்கப்படவில்லை. இதன் காரணமாக, இழப்பு குறைத்துக் காட்டப்பட்டிருப்பதுடன், சொத்து அதிகரித்துக் காட்டப்பட்டது.

4. 31.03.2021–ல் ரூ.513.96 லட்சம் அம்மா சிமெண்ட் இறுதிஇருப்பு உள்ளதாக கணக்கில் காட்டப்பட்டுள்ளது. ஊரக வளர்ச்சி துறை மற்றும் ஊராட்சி துறை, தமிழ்நாடு நுகர்பொருள் வாணிபக் கழகம் மற்றும் தமிழ்நாடு மகளிர் மேம்பாட்டுக் கழகம் பல்வேறு கிடங்குகளில் ரூ.172.81 லட்சம் அம்மா சிமெண்ட் இருப்பில் இருப்பதாக உறுதியான தரவுகள் பெறப்பட்டுள்ளன. இதன் காரணமாக, இறுதி இருப்பு அளவில் ரூ.341.15 லட்சம் அளவுக்கு வேறுபாடு உள்ளது. இதனை சரிசெய்வதற்கான பணிகள் நடைபெற்று வருகின்றன. இதன் காரணமாக, நிதி அறிக்கைகளில் ஏற்பட்ட தாக்கங்கள் சேர்க்கப்படவில்லை.

5. அரியலூரில் ஆண்டுக்கு 10 லட்சம் மெட்ரிக் டன் உற்பத்தி செய்யும் வகையிலான ஆலை 21–03–2020–ல் வர்த்தக செயல்பாடுகளைத் தொடங்கியது. இந்த ஆலை அமைப்பதற்கான சுற்றுச்சூழல் அனுமதியை வழங்க வேண்டுமானால், தொழில்நிறுவன சமூக பொறுப்புணர்வு நிதியை வழங்க வேண்டும் என்பது மத்திய சுற்றுச்சூழல், வனம் மற்றும் பருவநிலை மாற்ற அமைச்சகத்தின் குறிப்பிட்ட நிபந்தனைகளில் ஒன்றாகும். இதனடிப்படையில், 31–03–2020 வரை ரூ.1025.39 லட்சம் மற்றும் 2020–21–ம் நிதியாண்டில் ரூ.66.94 லட்சம் என ரூ.1092.33 லட்சத்தை நிறுவனம் செலவுசெய்துள்ளது. சமூக பொறுப்புணர்வு நிதியாக ஒட்டுமொத்தமாக ஏற்பட்ட செலவான ரூ.1092.33 லட்சமானது, செலவுசெய்த குறிப்பிட்ட ஆண்டின் வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கில் பற்று வைக்கப்பட்டுள்ளது. 31.03.2021ன் குறிப்பு எண். 9 (நிரந்தர சொத்துக்கள்). சொத்துக்கள், ஆலை மற்றும் இயந்திரங்களின் மதிப்பை குறிப்பிடும் இந்த வகையில், மேற்குறிப்பிட்ட செலவினமான ரூ.1092.33 லட்சம் சேர்க்கப்படவில்லை. ஐசிஏஐ–யின் வல்லுநர் ஆலோசனைக் குழுவின் கருத்துப் படி, இந்தத் தொகையை மூலதனமாக வைத்திருக்க வேண்டும். இதன் காரணமாக, இழப்பு/ இருப்பு (ஒட்டுமொத்த இழப்பு) அதிகரித்து காட்டப்பட்டுள்ளது. மேலும், ஆலைகள் மற்றும் இயந்திரங்களின் செலவு குறைத்து காட்டப்பட்டுள்ளது.

6. விருதுநகர் மாவட்டத்தில் சுரங்க குத்தகைக்கு செலுத்துவதற்காக 2012–13 முதல் 2018–19–ம் ஆண்டுவரை வருடாந்திர இழப்பீட்டுத் தொகையாக ரூ.536.87 லட்சத்தை நிறுவனம் செலுத்தவில்லை என்பது 29.01.2020–ல் விருதுநகர் மாவட்ட ஆட்சியர் வெளியிட்ட நோட்டீஸ் மூலம் தெரியவருகிறது. இதன் காரணமாக, அந்தத் தொகை அளவுக்கு இந்த ஆண்டில் உற்பத்தி செலவினம் மற்றும் இழப்பு குறைத்துக் காட்டப்பட்டுள்ளது.

**முக்கிய தணிக்கை விவகாரங்கள்**

முக்கிய தணிக்கை விவகாரங்கள் என்பது, எங்களது தொழில்முறை முடிவுகளின்படி, நடப்புக் காலத்துக்கான நிதிநிலை அறிக்கைகள் மீதான எங்களது தணிக்கைக்கு மிகவும் முக்கியத்துவம் வாய்ந்தவையாகும். இந்த விவகாரங்களுக்கு நிதிநிலை அறிக்கை மீதான எங்களது தணிக்கையில் ஒட்டுமொத்த அளவில் தீர்வுகள் அளிக்கப்பட்டுள்ளன. இதனைத் தொடர்ந்து, எங்களது கருத்துக்கள் உருவாக்கப்பட்டுள்ளன. எனவே, இந்த விவகாரங்கள் தொடர்பாக தனித்தனியான கருத்துக்களை நாங்கள் தெரிவிக்கவில்லை.

தகுதிவாய்ந்த கருத்துக்கான அடிப்படையில் இடம்பெற்றுள்ள விவகாரங்களைத் தவிர மற்ற விவகாரங்கள் தொடர்பாக, தணிக்கை அறிக்கையில் வேறு எந்த கருத்தையும் எடுத்துரைக்க வேண்டியதில்லை என்று நாங்கள் தீர்மானித்துள்ளோம்.

**வலியுறுத்தப்படும் விவகாரங்கள்**

1. கோவிட்–19 பெருந்தொற்றின் தாக்கம் மற்றும் நிலையற்ற தன்மையால், நிறுவனத்தின் செயல்பாடுகளில் பாதிப்பு ஏற்பட்டுள்ளதாக நிதிநிலை அறிக்கையில் நிர்வாகம் மதிப்பீடு செய்து வெளியிட்டுள்ள குறிப்பு எண் 30 (3)–ஐ கவனத்தில் கொண்டுள்ளோம். கோவிட்–19 பெருந்தொற்றை கட்டுப்படுத்துவதற்காக பிறப்பிக்கப்பட்ட ஊரடங்கு மற்றும் பிற கட்டுப்பாடுகளால் நிதிநிலை அறிக்கையில் எந்தவொரு ஆவண அடிப்படையிலான தாக்கமும் ஏற்படவில்லை என்று நிர்வாகம் மதிப்பிட்டுள்ளது.

2. பணம் பெறுவது மற்றும் செலுத்துவதில் நீண்ட காலமாக (3 ஆண்டுகளுக்கும் மேலாக) கீழ்க்காணும் அளவுக்கு நிலுவை இருப்பதாக தெரிவிக்கப்பட்டுள்ளது.

| | |
|---|---|
| செலுத்த வேண்டியது | ரூ.4311.81 லட்சம் |
| பெற வேண்டிய தொகை | ரூ.1001.41 லட்சம் |

மேற்குறிப்பிட்டவற்றில் சில அம்சங்கள் 2012–ம் ஆண்டுக்கான நிறுவன வள திட்டமிடலுக்கு மாற்றப்பட்டு, ஒவ்வொரு ஆண்டும் அது திருப்பி சேர்க்கப்பட்டுள்ளது. ஆனால், இதற்கு எந்த வகையிலான விவரங்களும் இல்லை.

3. தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் தொகையை தாமதமாக செலுத்தியதால், ரூ.145 லட்சம் செலுத்த வேண்டியிருப்பதாக சிங்கரேனி காலியரீஸ் நிறுவனம் (SCCL) கூறியிருக்கும் விவகாரம் தீர்க்கப்படாமல் உள்ளது. இதனை கடனாக நிறுவனம் ஏற்றுக் கொள்ளவில்லை. (கணக்குப்பதிவின் ஓர் அங்கமான குறிப்புகளில் உள்ள குறிப்பு எண். 30 IV (A)(G)–யைப் பார்க்கவும்)

4. 31.03.2021–ன்படி, அம்மா சிமெண்ட் தொடர்பான கணக்குப்பதிவு புத்தகத்தில் பற்பல கடன் ஈந்தோர்கள் A/C (GL: 61502), ரூ.411.10 லட்சம் நிலுவையில் உள்ளது. இதில், விநியோக லெட்ஜர் A–வில் பற்று என ரூ.15.87 லட்சம் மட்டுமே நிலுவையில் உள்ளது. இது நிலுவை சரிசெய்யப்படாமல் இருப்பதை வெளிப்படுத்துகிறது.

5. வனம் மற்றும் சுற்றுச்சூழல் அமைச்சகத்தின் அறிவுறுத்தல்படி, அரியலூர் விரிவாக்கத் திட்டம் தொடர்பாக கட்டாய சமூக பொறுப்புணர்வு நிதியின்படி ரூ.1352 லட்சம் செலவு செய்ய வேண்டும். இதில், 31.03.2021 வரை ரூ.1135.95 லட்சம் செலவிடப்பட்டுள்ளது. இது குறிப்பிட்ட ஆண்டுகளின் வரவு, செலவு கணக்கில் சேர்க்கப்பட்டுள்ளது. மேலும், மருத்துவ உபகரணங்களை வாங்குவதற்காக அரியலூர் அரசு மருத்துவமனைக்கு 26.03.2021–ல் ரூ.163.30 லட்சம் முன்பணம் செலுத்தப்பட்டது. இது குறுகியகால கடன்கள் மற்றும் முன்பணம் என்ற வகையில் காண்பிக்கப்பட்டது. மீதமுள்ள ரூ.52.75 லட்சம், 2021–22–ம் ஆண்டில் செலவிடப்படும் என்று எதிர்பார்க்கப்படுகிறது. – கணக்குகளை தயாரிப்பதற்கான குறிப்பில் குறிப்பு எண்.30 (VI)–ஐப் பார்க்கவும்.

6. (அ) அரியலூர் பிரிவில் “மற்ற வைப்புத் தொகைகள்” என்ற அம்சத்தின்கீழ் சேர்க்கப்பட்டுள்ள, கீழே குறிப்பிட்ட தரப்பிடமிருந்து எந்தவொரு உறுதியும் பெறப்படவில்லை:

| வ. எண் | பெயர் | கணக்கில் உள்ளபடி தொகை (ரூ. லட்சத்தில்) |
|---|---|---|
| 1 | தமிழ்நாடு மின்சார வாரியம் | 960.64 |
| 2 | தெற்கு ரயில்வே | 12.62 |
| 3 | புவியியல் மற்றும் சுரங்க இயக்குநர் | 130.00 |
| 4 | மேட்டூர் அனல் மின் நிலையம் | 68.15 |

ஆ) குறிப்பிட்ட தரப்பிடமிருந்து வர்த்தகத்துக்கு பெறப்பட்டவை, உத்தரவாத வைப்புத் தொகை, பங்குகள், பெறப்பட்ட தொகைகள், வர்த்தக கடன் ஆகியவற்றுக்கான உறுதி பெறப்பட்டுள்ளன. கணக்குப்பதிவை மேற்கொண்டதற்கான குறிப்பு எண்.30 (XII)–ஐப் பார்க்கவும்.

7. நிறுவனத்தின் தொழிலாளர்களுக்கு ரொக்க அடிப்படையில் போனஸ் வழங்கப்பட்டுள்ளது. கணக்குப்பதிவை மேற்கொண்டதற்கான குறிப்பு எண். 29 (1)–ஐப் பார்க்கவும்.

இந்த விவகாரங்களில் (1 முதல் 7 வரை) எங்களது கருத்தில் மாற்றமில்லை.

**மற்ற விவகாரங்கள்**

நிதிநிலை அறிக்கைகள் மற்றும் தணிக்கையாளரின் அறிக்கை தவிர மற்ற தகவல்கள், தணிக்கை தரநிலைகள் 720–ல் உள்ளபடி

மற்ற தகவல்களை தயாரிக்கும் பொறுப்பு நிறுவனத்தின் வாரிய இயக்குநர்களுக்கு உண்டு. வாரிய அறிக்கையின் இணைப்புகள், வர்த்தக பொறுப்பு அறிக்கை உள்ளிட்டவை மற்ற தகவல்கள் தொகுப்பில் இடம்பெற்றுள்ளன. எனினும், இதில், நிதிநிலை அறிக்கைகள், நமது தணிக்கையாளரின் அறிக்கை ஆகியவை இடம்பெறுவதில்லை.

நிதிநிலை அறிக்கை தொடர்பான எங்களது கருத்துக்களில் மற்ற தகவல்கள் குறித்த அம்சங்கள் இடம்பெறுவதில்லை. இதில், எந்த வடிவிலான உறுதியான முடிவையும் நாங்கள் வெளிப்படுத்துவதில்லை.

நிதிநிலை அறிக்கைகள் குறித்த எங்களது தணிக்கையின்போது, பிற தகவல்களை படிப்பது எங்களது பொறுப்பு. அப்போது, மற்ற தகவல்கள், தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகளுடன் பொருந்தாமல் உள்ளதா அல்லது நமது தணிக்கையின்போது தாங்கள் கருதிய தகவல்படி உள்ளதா அல்லது ஆவண அடிப்படையில் தவறாக குறிப்பிடப்பட்டுள்ளதா என்பதை பரிசீலிப்போம்.

நாங்கள் செய்த பணிகளின் அடிப்படையில், இந்த பிற தகவல்கள் ஆவண அடிப்படையில் தவறாக குறிப்பிடப்பட்டுள்ளது என்ற முடிவுக்கு வந்தால், உண்மையை நாங்கள் வெளிப்படுத்துவது அவசியம். இந்த விவகாரத்தில் வேறு எந்த அறிக்கையும் அளிக்க மாட்டோம்.

**தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகளுக்காக நிர்வாகத்தின் பொறுப்பு**

தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகளை தயாரிக்கும் விவகாரத்தில் சட்டத்தின் பிரிவு 134 (5)–ல் குறிப்பிட்ட விவகாரங்களை பின்பற்ற வேண்டியது நிறுவனத்தின் வாரிய இயக்குநர்களின் பொறுப்பு. இது, சட்டத்தின் கீழ்பிரிவு 133 மற்றும் அதில் உள்ள மற்ற விதிகளின்படி, கணக்குப்பதிவுக்கான தரநிலைகள் உள்ளிட்ட இந்தியாவில் பொதுவாக ஏற்றுக் கொள்ளப்பட்ட கணக்குப்பதிவு விதிகளைப் பின்பற்றி, நிறுவனத்தின் நிதி நிலை, நிதி செயல்பாடுகள், பங்குகளில் மாற்றம் மற்றும் ரொக்க வரத்து உள்ளிட்ட தகவல்கள் குறித்து உண்மையாகவும், வெளிப்படையாகவும் கருத்து தெரிவித்திருக்க வேண்டும்.

இந்தப் பொறுப்புகளில், நிறுவனத்தின் சொத்துக்களை பாதுகாப்பதற்காக சட்டத்தில் உள்ள வழிமுறைகளைப் பின்பற்றி போதிய கணக்குப்பதிவு ஆவணங்களை பராமரிப்பதும் அடங்கும். அதேபோல, முறைகேடுகள் மற்றும் பிற தவறுகளை கண்டறிவது மற்றும் தடுப்பது; உரிய கணக்குப்பதிவு கொள்கைகளை தேர்வுசெய்வது மற்றும்

பின்பற்றுவது; ஏற்றுக்கொள்ளக் கூடிய மற்றும் சரியான வழியில் முடிவுகளை மேற்கொள்வது ஆகியவற்றை பின்பற்ற வேண்டும். அதோடு, கணக்குப்பதிவு ஆவணங்களை துல்லியமாகவும், முழுமையாகவும் இருப்பதை உறுதிப்படுத்துவதற்காகவும், நிதிநிலை அறிக்கை தயாரிப்பு மற்றும் வெளியிடுவதற்காகவும் போதிய உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு நடவடிக்கைகளை வடிவமைத்து, அமல்படுத்தி, பேணிக் காக்க வேண்டும். இவை, உண்மையான மற்றும் வெளிப்படையான கண்ணோட்டத்திலும், மோசடி அல்லது தவறுகளால் ஆவணங்கள் தவறாக குறிப்பிடப்படாமலும் இருக்க வேண்டும்.

**நிதிநிலை அறிக்கைகளை தணிக்கை செய்வதில் தணிக்கையாளரின் பொறுப்புகள்**

ஒட்டுமொத்த நிதிநிலை அறிக்கையிலும் தவறு அல்லது முறைகேடு காரணமாக தகவல்கள் தவறாக குறிப்பிடப்படாமல் உள்ளதா? என்பதற்கான ஏற்றுக் கொள்ளக் கூடிய உறுதியைப் பெற்று, எங்களது கருத்துக்களுடன் தணிக்கையாளரின் அறிக்கையை அளிப்பதே எங்களது நோக்கம். ஏற்றுக் கொள்ளக் கூடிய உத்தரவாதம் என்பது உயர்மட்ட உத்தரவாதம். எனினும், தணிக்கை தரநிலையுடன் மேற்கொள்ளப்படும் தணிக்கையின்போது, தகவல்கள் தவறாக இருந்தால், அது கண்டுபிடிக்கப்படும் என்பதற்கு உத்தரவாதம் கிடையாது. முறைகேடு அல்லது தவறுகள் காரணமாக தவறான அறிக்கைகள் இருக்கலாம். இதனை தனியாகவோ அல்லது ஒட்டுமொத்தமாகவோ பார்க்கும்போது, இந்த நிதிநிலை அறிக்கைகள் அடிப்படையில் மேற்கொள்ளப்படும் பொருளாதார முடிவுகளில் தாக்கம் ஏற்படுவதற்கு வாய்ப்பு உண்டு.

தணிக்கைக்கான தரநிலையின்படி மேற்கொள்ளப்படும் தணிக்கையின் ஓர் அங்கமாக, எங்களது தொழில்முறை முடிவுகளை பின்பற்றுகிறோம். மேலும், தணிக்கை முழுவதுமே தொழில் முறையில் சந்தேகத்துடன் பார்ப்போம். இதில் மேலும்

- முறைகேடு அல்லது தவறுகள் காரணமாக நிதிநிலை அறிக்கைகள் தவறாக கொடுக்கப்படுவதற்கான வாய்ப்புகள் குறித்து கண்டறிதல் மற்றும் மதிப்பீடு செய்தல், இந்த வாய்ப்புகளைக் கண்டறியும் வகையில் தணிக்கை செய்தல், எங்களது கருத்துக்களை தெரிவிப்பதற்கு அடிப்படையான போதுமான மற்றும் உரிய அளவில் தணிக்கை ஆதாரங்களைப் பெறுதல் ஆகியவற்றை மேற்கொள்ள உள்ளோம். தவறுகளால் ஏற்படும் தவறான தகவல் ஆவணங்களைவிட, மோசடியால் ஏற்படும் தவறான தகவல்களை கண்டுபிடிக்க முடியாமல் போவதற்கு வாய்ப்புகள் அதிகம். இணைந்து செயல்படுதல், மோசடி, திட்டமிட்டு கைவிடுதல், தவறாக குறிப்பிடுதல் அல்லது உள்முக கட்டுப்பாட்டை மீறி செயல்படுதல் ஆகிய முறைகேடுகள் நடைபெற வாய்ப்பு உண்டு.

- சூழ்நிலைக்கு ஏற்றபடி, தணிக்கை வழிமுறைகளை வடிவமைப்பதற்காக உள்முக கட்டுப்பாட்டு முறைகளை புரிந்துகொள்தல். சட்டத்தின் பிரிவு 143 (3) (i)–ன்படி, நிறுவனம் போதுமான முறையில் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு முறையை வைத்துள்ளதா, அவை சரியாக செயல்படுகிறதா என்பது குறித்தும் எங்களது கருத்துக்களை தெரிவிக்கும் பொறுப்பு எங்களுக்கு உண்டு.

- நிறுவனம் பயன்படுத்தும் கணக்குப்பதிவுக்கான கொள்கைகள் உரிய முறையில் உள்ளதா, கணக்குப் பதிவு மதிப்பீடு மற்றும் அதுதொடர்பாக நிறுவனம் வெளியிடும் தகவல்கள் ஏற்றுக் கொள்ளத்தக்கதா என்பதை மதிப்பீடு செய்தல்.

- எதிர்காலத்தின் தேவையை பூர்த்திசெய்வதை அடிப்படையாகக் கொண்டு, கணக்குப்பதிவு முறையை நிர்வாகம் பயன்படுத்தியதன் உறுதித்தன்மையை கண்டறிதல். கிடைக்கப்பட்ட தணிக்கை ஆதாரங்களின் அடிப்படையில், எதிர்காலத் தேவையை நிறைவேற்றும் வகையில், நிறுவனத்தின் திறன் உள்ளதா என்பதில் சந்தேகம் ஏற்படும் வகையில் ஆவணங்களில் நிலையற்ற தன்மை உள்ளதா என்பதை கண்டறிதல். ஆவணங்களில் நிலையற்ற தன்மை இருப்பதாக நாம் இறுதி முடிவுக்கு வந்தால், நிதிநிலை அறிக்கையில் அதுதொடர்பாக வெளியிடப்பட்ட தகவல்கள் குறித்து தணிக்கை அறிக்கையில் எடுத்துரைக்க வேண்டியது அவசியம் அல்லது அந்த தகவல்கள் போதுமானதாக இல்லாவிட்டால், எங்களது கருத்துக்களை மாற்றிக் கொள்வோம். நாங்கள் தணிக்கை அறிக்கை வெளியிடும் தேதி வரை கிடைக்கும் ஆதாரங்களை வைத்து மேற்கொள்ளப்படும் தணிக்கை அடிப்படையிலேயே எங்களது முடிவுகள் இருக்கும். எனினும், நிறுவனம் தொடர்ந்து செயல்பட முடியாமல் போவதற்கு எதிர்கால நிகழ்வுகள் அல்லது சூழல்கள், காரணமாக இருக்கலாம்.

• வெளியிட்டுள்ள தகவல்கள் உள்ளிட்ட நிதிநிலை அறிக்கையின் ஒட்டுமொத்த தயாரிப்பு, அதன் அமைப்பு மற்றும் அதில் உள்ள தகவல்கள் ஆகியவற்றை மதிப்பீடு செய்தல். மேலும், பரிவர்த்தனைகள் மற்றும் நிகழ்வுகள் வெளிப்படையான முறையில் நிதிநிலை அறிக்கையில் வெளிப்படுத்தப்பட்டுள்ளதா என்பதை மதிப்பீடு செய்தல்.

எங்களது தணிக்கையின்போது, உள்முக கட்டுப்பாட்டு நடவடிக்கைகளில் உள்ள ஏதாவது குறைபாடுகள் கண்டறியப்படுவது உள்ளிட்ட குறிப்பிடத்தக்க தணிக்கை முடிவுகள், எதிர்கால திட்டம் மற்றும் தணிக்கை காலம் உள்ளிட்டவை தொடர்பான தகவல்களை நிர்வாகப் பொறுப்பில் உள்ளவர்களிடம் தெரிவிப்போம்.

சுதந்திரமாக செயல்படுதல் தொடர்பான உரிய நெறிமுறை தேவைகளை பின்பற்றுவது குறித்த அறிக்கையை நிர்வாகப் பொறுப்பில் இருப்பவர்களிடம் வழங்குவோம். எங்களது சுதந்திரமான செயல்பாடுகளுக்கு பாதிப்பு ஏற்படும் மற்றும் பாதுகாப்பு தொடர்பாக பின்பற்றப்படுபவை என்று கருதப்படும் மற்ற விவகாரங்கள் மற்றும் அனைத்து உறவுகள் குறித்தும் எடுத்துரைப்போம்.

நிர்வாகப் பொறுப்பில் இருப்பவர்களிடம் தகவல்களை தெரிவிப்பது என்பது, அந்தத் தகவல்கள், நடப்பு காலத்தில் நிதிநிலை அறிக்கைகளை தணிக்கை செய்வதில் மிகவும் முக்கியத்துவம் வாய்ந்தவை மற்றும் முக்கியத்துவம் வாய்ந்த தணிக்கை விவகாரங்கள் என்ற முடிவுக்கு வருகிறோம். இந்த விவகாரங்கள் குறித்து பொதுவெளியில் வெளியிடக் கூடாது என்று சட்டம் அல்லது ஒழுங்குமுறையில் தடை இல்லாத வரையில், இந்தத் தகவல்களை எங்களது தணிக்கை அறிக்கையில் தெரிவிப்போம். மிகவும் அரிதான நேரங்களில், இந்தத் தகவல்களை வெளியிட்டால், பொதுநலன் பாதிக்கப்படும் என்று கருதினால், அதுபோன்ற தகவல்களை எங்களது அறிக்கையில் இடம்பெறக் கூடாது என்று நாங்கள் முடிவுசெய்வோம்.

**மற்ற சட்ட மற்றும் ஒழுங்குமுறை தேவைகள் குறித்த அறிக்கை**

சட்டத்தின் உட்பிரிவு 143(5)–ன்படி, எங்களது அறிக்கையில் பின்பற்றப்பட வேண்டிய வழிமுறைகள் தொடர்பான இந்திய தலைமை தணிக்கையாளர் வெளியிட்ட உத்தரவுகள் குறித்து பிற்சேர்க்கை அ மற்றும் கூடுதல் துணை வழிமுறைகள் குறித்து பிற்சேர்க்கை ஆ–வையும் வெளியிடுகிறோம்.

சட்டத்தின் பிரிவு 143 (11)–ன்படி, மத்திய அரசு வெளியிட்ட நிறுவனங்கள் (தணிக்கை அறிக்கை) உத்தரவு, 2016 (உத்தரவு)–ல் இடம்பெற்றபடி, அந்த உத்தரவின் 3 மற்றும் 4–வது பத்திகளில் குறிப்பிடப்பட்ட தகவல்களை பிற்சேர்க்கை இ–யில் நாங்கள் சேர்த்துள்ளோம்.

**சட்டத்தின் 143 (3) பிரிவில் இடம்பெற்றுள்ளபடி, கீழ்க்காணும் தகவல்களை நாங்கள் அளிக்கிறோம்:**

அ. எங்களது தணிக்கைக்காக தேவைப்படும் தகவல்கள் மற்றும் விளக்கங்கள் அனைத்தையும் எங்களது புலமை மற்றும் நம்பிக்கைகளின் அடிப்படையில் நாங்கள் கேட்டுப் பெற்றுள்ளோம். இந்த கணக்குப் புத்தகங்களை நாங்கள் ஆய்வுசெய்தவரை, சட்டத்தில் குறிப்பிட்டபடி, கணக்குப்பதிவு புத்தகங்களை நிறுவனம் கையாண்டுள்ளது என்று நாங்கள் கருதுகிறோம்.

ஆ. இந்த அறிக்கையில் இடம்பெற்றுள்ள நிதிநிலை அறிக்கை, வரவு – செலவு அறிக்கை, பண வரத்து குறித்த அறிக்கை ஆகியவை கணக்குப்பதிவு புத்தகத்தில் இடம்பெற்ற தகவல்கள் அடிப்படையில் உள்ளன

இ. மேற்கண்ட தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகள், சட்டத்தின் பிரிவு 133, அதனுடன் சேர்ந்த நிறுவனங்கள் (கணக்குப்பதிவு) விதிகள் 2014–ன் விதி 7–ல் குறிப்பிட்டபடி, கணக்குப்பதிவுக்கான தரநிலையுடன் இடம்பெற்றுள்ளன என்பதே எங்களது கருத்து.

ஈ. மார்ச் 31, 2021–ல் நிறுவனத்தின் இயக்குநர்களிடமிருந்து பெறப்பட்ட எழுத்துப்பூர்வ கருத்துக்களின் அடிப்படையிலும், வாரிய இயக்குநர்கள் பதிவுசெய்ததன்படியும், சட்டத்தின் பிரிவு 164 (2)–ன் கீழ் இயக்குநராக நியமிக்கப்பட்ட யாரும், மார்ச் 31, 2021–ன்படி தகுதிநீக்கம் செய்யப்படவில்லை.

உ. எங்களுக்கு கிடைத்த தகவல்கள் மற்றும் எங்களுக்கு அளிக்கப்பட்ட விளக்கத்தின்படி, இந்த ஆண்டு காலத்தில், இயக்குநர்களுக்கான ஊதியத்தை சட்டத்தின் பிரிவு 197–ல் இடம்பெற்றுள்ள வழிமுறைகளின்படி நிறுவனம் வழங்கியுள்ளது என்று நாங்கள் கருதுகிறோம்.

ஊ. நிறுவனத்தின் நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு முறைகளின் துல்லியம் மற்றும் அதன் செயல்பாட்டுத் திறன் ஆகியவை குறித்து, நாங்கள் தனியாக அளித்து பிற்சேர்க்கை ஈ–யைப் பார்க்கவும்.

எ. நிறுவனங்கள் (தணிக்கை மற்றும் தணிக்கையாளர்கள்) சட்டம், 2014–ன் விதி 11–ன்படி தணிக்கையாளர் அறிக்கையில் சேர்க்கப்பட்டுள்ள பிற விவகாரங்களைப் பொருத்தவரை, எங்களுக்கு கிடைத்த தகவல்கள் மற்றும் எங்களுக்கு அளிக்கப்பட்ட விளக்கத்தின் அடிப்படையில் கருத்துக்களைத் தெரிவிக்கிறோம்.

1. நிறுவனத்துக்கு நிதிப் பாதிப்பை ஏற்படுத்தும் வகையிலான, நிலுவை வழக்குகள் எதுவும் இல்லை. இதுகுறித்து கணக்குப்பதிவுக்கான குறிப்புகளில் எடுத்துரைக்கப்பட்டுள்ளது.

2. சொத்து அடிப்படையிலான நீண்டகால ஒப்பந்தம் எதனையும் நிறுவனம் மேற்கொள்ளவில்லை. இதன் காரணமாக, இழப்பு ஏற்படுவதற்கான வாய்ப்புகள் குறித்த ஆவணங்கள் எதுவும் இல்லை.

3. முதலீட்டாளர் கல்வி மற்றும் பாதுகாப்பு நிதிக்கு நிறுவனம் பரிவர்த்தனை செய்ய வேண்டிய தொகை எதுவும் இல்லை.

**எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக**

தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S

(A.ரொசாரியோ)
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

இடம் : சென்னை – 600004
தேதி : 25–11–2021

M.THOMAS & CO.,
CHARTERED ACCOUNTANTS
Flat No.G-11, Marina Square,
No.53/27 Santhome High Road
Mylapore, Chennai -600 004

Phone:24641878/24958013
E-mail: cleancheck@mthomasco.com

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Members of Tamil Nadu Cements Corporation Ltd

Report on the Audit of the Standalone Financial Statements

We have audited the standalone financial statements of Tamil Nadu CEMENTS CORPORATION LIMITED("the Company"), which comprise the Balance Sheet as at 31st March 2021, the statement of Profit and Loss, the Cash Flow Statement for the year ended 31st March 2021, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

This is a revised audit report superseding our earlier audit report dated 25.11.2021 taking into consideration the preliminary comments of the Senior Deputy Accountant General, Office of the Accountant General (Audit-II), Tamil Nadu & Puducherry vide their letter No. AG (AU-II)/OAD (II)/VII/30A-44/2021-22 dt.28.12.2021. Basis for Qualified Opinion No.5 & 6 have been added in this report. This Revised Audit Report is issued as per Audited Financial Statements dated 25.11.2021.

**Opinion**

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us and subject to the matters referred to in the Basis for Qualified Opinion paragraph below, the aforesaid standalone financial statements give the information required by the Companies Act 2013 ("the Act") in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India, of the state of affairs of the Company as at March 31, 2021 and the Loss and its cash flows for the year ended on that date.

**Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with the standards on auditing (SA's) specified under section 143 (10) of the Act. Our responsibilities under those standards are further described in the auditor's responsibilities for the audit of the financial statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the code of ethics issued by the Institute of Chartered Accountants of India (ICAI) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements under the provisions of the Act and the rules thereunder, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the ICAI's code of ethics.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

**Basis for Qualified Opinion**

1 The Company had availed Ways and Means advance of Rs.300 Crores from Government of Tamil Nadu vide G.O.No.63 dated 05.06.2017. As per the G.O. the rate of interest fixed was 13.00 % per

annum plus Penal interest at the rate of 2.5% per annum on overdue installments of principle and interest. The Company repaid the principle amount of Rs.300 crores on 27.03.2018. However interest amounting to Rs.30.96 crores and penal interest payable amounting to Rs.2.33 Crores were neither paid nor provided in the books of account resulting in understatement of Loss and liability to the same extent. Refer Notes forming part of accounts – Note No.30 (XIV)

2 Capital Work in Progress of Rs. 948.06 Lakhs includes the following:-

(a) Alangulam Works (Modernization Project) – Rs.43.64 Lakhs (pending from 2011-12)

(b) Extension of Stoneware Pipe Unit – Rs.2.63 Lakhs (pending from 31.01.2018)

Though the above two projects have been abandoned, the amounts continue to be exhibited under the Capital Work in Progress resulting in over statement of assets and understatement of loss – Refer Notes forming part of accounts Note No.30(VII)

(c) This also includes one item Purchased by Ariyalur plant (Old) on 02.01.2018-Rs.41,30 Lakhs. It is not clear whether this capital item is still held as stock. In the absence of adequate information, the impact of the same on the financial statements is not ascertainable.

(d) Further a sum of Rs 841.25 Lakhs on account of land acquisition in Ariyalur plant is included in the above. However breakup of different heads of expenses included in this item is not available. In the absence of adequate information, the impact of the same on the financial statements is not ascertainable. Refer Notes forming part of accounts Note No.30(IV)(B) (3)

3 Non-Moving and Obsolete inventories as on 31.03.2020 was Rs.246.63 Lakhs as per the Audit Report for the year 2019-20 whereas during 2020-21 Ariyalur Unit identified only Rs.34.36 Lakhs as Obsolete. No reconciliation is available for the reduction. Also a sum of Rs.12.87 Lakhs has been reported by Ariyalur Unit as theft in stores. No provision for the same has been made in the accounts consequently the loss is understated and assets are overstated to that extent.

4 As on 31.03.2021 the Closing Stock of Amma Cements as per books is 513.96 Lakhs and as per confirmation received from various Godowns of RD & PR, TNCSC and TNCDW departments, the amount is Rs.172.81 Lakhs, resulting in difference in value of closing stock amounting to Rs.341.15 Lakhs. Reconciliation of the same is in progress. The impact of the same on the financial statements is not ascertainable.

5 The Company has incurred a sum of Rs.1025.39 lakhs upto 31-03-2020 and Rs.66.94 lakhs during financial year 2020-21 totalling to Rs.1092.33 Lakhs towards Enterprise Social Commitment, as necessitated by the Ministry of Environment, Forest & Climate Change of Govt of India as one of the specific conditions for issuing environmental clearance for setting up New 1MTPA plant in Ariyalur which started commercial operation on 21-03-2020. The total sum of Rs.1092.33 Lakhs incurred towards Enterprise Social Commitment has been debited to Profit & Loss Account of the respective years of occurrence. Note No.9(Fixed Assets) of 31-03-2021 which exhibits the value of Property, Plant & Machinery does not include the above expenditure of Rs.1092.33 Lakhs which should have been capitalised as part of Fixed Asset in accordance with the opinion of Expert Advisory Committee

of ICAI (April, 2015). This has resulted in overstatement of Loss / Reserves(Cumulative Loss) and understatement of cost of Plant & Machinery to that extent.

6 The Company has not provided the Annual Compensation Charges of Rs.536.87 Lakhs payable from 2012-13 to 2018-19 as per the demand notice dated 29.01.2020 raised by the District collector, Virudhunagar payable for mining lease in Virudhunagar district which has resulted in understatement of Manufacturing Expenses and Loss for the year to that extent.

**Key audit matters**

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

Except for the matters described in the Basis for Qualified Opinion section we have determined that there are no other key audit matters to communicate in our report.

**Emphasis of Matter**

(1) We draw attention to Note No. 30 (iii) to the financial statements, which describes the uncertainties and the impact of the COVID-19 pandemic on the company's operations and results as assessed by the management. The Management has assessed that there is no material impact on the financial statements due to lock down and related restrictions imposed towards controlling the COVID 19 pandemic.

(2) There are long pending items (More than 3 years) in both receivables and payables as shown below:

Payables Rs: 4311.81 Lakhs

Receivables Rs: 1001.41 Lakhs

Some of the item included in above are taken during migration to ERP in 2012 and amounts are getting repeated every year without there being any kind of details.

(3) Interest amounting to Rs.145 lakhs claimed by Singareni Collieries Company Limited on account of delayed payment made by TANCEM is disputed and disclosed under claims against the Company not acknowledged as debt. (Refer Notes forming part of accounts Note No.30 IV(A)(g))

(4) Sundry Creditors A/C (GL:61502) in the books of Amma Cements shows a balance of Rs.411.10 Lakhs as on 31.03.2021, out of which a Debit balance of Rs.15.87 Lakhs is recorded under the Supplier Ledger "A", which reflects unreconciled Balances.

(5) As per the directives of the MoEF, Mandatory CSR Expenses relating to Ariyalur Expansion Plant has to be incurred amounting to Rs.1352 Lakhs against which Rs.1135.95 Lakhs has been spent upto 31.03.2021 and charged to Profit and Loss Account in the respective years. Further an advance of Rs.163.30 Lakhs was paid on 26.03.2021 to Government Hospital Ariyalur for medical equipment

and the same is exhibited under Short Term Loans and Advances. Balance of 52.75 Lakhs is expected to be spent during 2021-22 - Refer Notes forming part of accounts Note No.30 (VI)

(6) (a) No Confirmation is received from the under mentioned parties accounted under "Other Deposits" at Ariyalur Unit:

| Sl. No. | Name | Amounts as per Books (in lakhs) |
|---|---|---|
| 1 | Tamil Nadu Electricity Board | 960.64 |
| 2 | Southern Railways | 12.62 |
| 3 | Director of Geology& Mining | 130.00 |
| 4 | Mettur Thermal Power Station | 68.15 |

(b) Confirmation for Trade Receivables, Security Deposits, Stock, Claims Receivables, and Trade Creditors were obtained for selected parties.

Refer Notes forming part of accounts Note No.30 (XII)

7. Bonus payable to the employees of the Company is accounted on cash basis. Refer Notes forming part of accounts Note No.29(I).

Our opinion is not modified in respect of these matters (1 to 7).

**Other Matters**

**Information Other Than the Financial Statements and Auditor's Report Thereon as per SA 720**

The Company's board of directors is responsible for the preparation of the other information. The other information comprises the information included in the Board's Report including Annexures to Board's Report, Business Responsibility Report but does not include the financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the standalone financial statements or our knowledge obtained during the course of our audit or otherwise appears to be materially misstated.

If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

**Management's Responsibility for the Standalone Financial Statements**

The Company's Board of Directors is responsible for the matters stated in section 134(5) of the Act with respect to the preparation of these standalone financial statements that give a true and fair view of the financial position, financial performance, changes in equity and cash flows of the Company in accordance with the accounting principles generally accepted in India, including the accounting Standards specified under section 133 of the Act read with relevant rules issued thereunder.

This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding of the assets of the Company and for preventing and detecting frauds and other irregularities; selection and application of appropriate accounting policies; making judgments and estimates that are reasonable and prudent; and design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of the financial statement that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

**Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with SAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with SAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. Under section 143(3)(i) of the Act, we are also responsible for expressing our opinion on whether the company has adequate internal financial controls system in place and the operating effectiveness of such controls.

- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.

- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If

we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the Financial Statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

**Report on Other Legal and Regulatory Requirements**

As required under Section 143(5) of the Act, we give in "Annexure A" our report on the Directions and in "Annexure B" our report on the Additional Sub-Directions issued by the Comptroller and Auditor General of India.

As required by the Companies (Auditor's Report) Order, 2016(the Order) issued by the Central Government in terms of Section 143(11) of the Act, we enclose in "Annexure C" statement on matters specified in paragraphs 3 and 4 of the said order.

**As required by Section 143(3) of the Act, we report that:**

a. We have sought and obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit. In our opinion, proper books of account as required by law have been kept by the Company so far as it appears from our examination of those books.

b. The Balance Sheet, the Statement of Profit and Loss and the Statement of Cash Flows dealt with by this Report are in agreement with the books of accounts.

c. In our opinion, the aforesaid standalone financial statements comply with the Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014.

d. On the basis of the written representations received from the directors as on 31st March, 2021 taken on record by the Board of Directors, none of the directors is disqualified as on 31st March, 2021 from being appointed as a director in terms of Section 164 (2) of the Act.

e. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the remuneration paid/provided by the Company to its directors during the year is in accordance with the provisions of Section 197 of the Act.

f. With respect to the adequacy of the internal financial controls over financial reporting of the company and the operating effectiveness of such controls, refer to our separate report in "Annexure D".

g. With respect to other matters to be included in the Auditor's Report in accordance with Rule 11 of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014, in our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us

i) The Company does have pending litigations having financial implications and the same has been disclosed in notes to accounts.

ii) The Company did not have any long-term contracts including derivative contracts for which there were any material foreseeable losses.

iii) There were no amounts which were required to be transferred to the Investor Education and Protection Fund by the Company.

For M.THOMAS & CO
Chartered Accountants
Firm's Registration No.004408S

(A.Rozario)
Partner
Membership No.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

M. THOMAS & CO. CHENNAI 600 004 Chartered Accountants

Place: Chennai – 600004
Date: 25-11-2021

**இணைப்பு "A" தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் லிமிடெட் தணிக்கையாளர் அறிக்கை 2020-2021 கன்ட்ரோலர் - ஆடிட்டர் ஜெனரலின் வழிகாட்டுதல் பற்றிய அறிக்கை**

| வ. எண். | உடன்பாடு இணைப்பு | தணிக்கையாளர்களின் கருத்துக்கள் |
|---|---|---|
| 1 | முதலீட்டைத் திரும்பப் பெறுவதற்குத் நிறுவனம் தேர்ந்தெடுக்கப்பட்டிருந்தால், சொத்துக்களின் (அசாத்திய சொத்துக்கள் மற்றும் நிலம் உட்பட) மற்றும் பொறுப்புகள் (உறுதிப்படுத்தப்பட்ட மற்றும் பொது இருப்பு உட்பட) மதிப்பீட்டின் அடிப்படையில் ஒரு முழுமையான நிலையை தெரிவிக்கும் அறிக்கையானது, முதலீட்டைத் திரும்பப் பெறும் செயல்முறையின் முறை மற்றும் தற்போதைய நிலை ஆராயப்படலாம். | முதலீட்டைத் திரும்பப்பெறுவதற்குத் நிறுவனம் தேர்ந்தெடுக்கப்படவில்லை என்பதால் பொருந்தாது. |
| 2 | கடன்களை தள்ளுபடி செய்தல்/நீக்குதல்/கடன்கள்/வட்டி போன்றவை ஏதேனும் உள்ளனவா, ஆம் எனில், அதற்கான காரணங்கள் மற்றும் எவ்வளவு தொகை உட்பட்டுள்ளது. | நிதி ஆண்டு 2020–2021யின் காலத்தில் கடன்கள்/கடன்கள்/வட்டி போன்றவை தள்ளுபடி செய்தல் வழக்குகள் எதுவும் இல்லை. |
| 3 | மூன்றாம் தரப்பினரிடம் உள்ள சரக்குகள் மற்றும் அரசு அல்லது பிற அதிகாரிகளிடமிருந்து பரிசாகப் பெறப்பட்ட சொத்துக்களுக்கு முறையான பதிவுகள் பராமரிக்கப்படுகின்றனவா? | அம்மா சிமெண்ட் திட்டம், தொடர்பான RD & PR, TNCSC மற்றும் TNCDW துறைகளின் குடோன் தொடர்பாக மூன்றாம் தரப்பினரிடம் உள்ள சரக்குகளுக்கு நிறுவனம் முறையான பதிவுகளை பராமரிக்கவில்லை. மேலும், TANCEM புத்தகங்கள் மற்றும் குடோன் பதிவுகளுக்கு இடையே 13,105.37 Mts வித்தியாசம் உள்ளது. எங்களுக்கு வழங்கப்பட்ட தகவல்களின்படி, நிறுவனம் அரசு அல்லது பிற அதிகாரிகளிடமிருந்து எந்த பரிசும் பெறவில்லை. |
| 4 | நிலுவையில் உள்ள சட்ட/நடுவர் வழக்குகளின் வயது வாரியான பகுப்பாய்வின் அறிக்கை, நிலுவையில் உள்ளதற்கான காரணங்கள் மற்றும் அனைத்து சட்ட வழக்குகளுக்கான மெய்யான/பயனுள்ள செலவினங்களின் நுட்பமான கண்காணிப்பு (வெளிநாடு மற்றும் உள்ளூர்) ஆகியவை அளிக்கப்படலாம். | நிறுவனம் பல்வேறு மேல்முறையீட்டு அதிகாரிகளுடன் வழக்கு வாரியாக நிலுவையில் உள்ள சட்ட/நடுவர் வழக்குகளின் முறையான பதிவுகளை பராமரித்து வருகிறது. குறிப்பு எண்:30 (IV)(B)–"கணக்குகளின் ஒரு பகுதியை உருவாக்கும் குறிப்புகள்" சட்டரீதியான செலவினங்களுக்கான ஒப்புதல்கள் தகுதிவாய்ந்த அதிகாரியிடமிருந்து பெறப்படும். வெளிநாட்டு சம்பந்தமான எந்தவித சட்ட வழக்குகளும் இல்லை. |

## இணைப்பு-B கூடுதல் துணை வழிகாட்டுதல்கள் 2020–2021 குறித்து AG–க்கு அறிக்கையளிக்கவும்

| வரிசை எண் | விவரங்கள் | தணிக்கையாளரின் கருத்துகள் |
|---|---|---|
| 1. | நிறுவனத்தின் விலைக் கொள்கையானது, அனைத்து நிலையான மற்றும் மாறக்கூடிய உற்பத்திச் செலவுகள் மற்றும் மேல்நிலைப் பொருட்களின் ஒதுக்கீடுகளை உள்வாங்குகிறதா? | தமிழ்நாடு சிமெண்ட் கார்ப்பரேஷன் நிறுவனம் (TANCE) மேற்கொள்கின்ற பெரும்பாலான சிமெண்ட் சப்ளைகள், மாவட்ட ஊரக வளர்ச்சி நிறுவனம் (DRD) மற்றும் பிற அரசு நிறுவனங்களுக்கு வழங்கப்படுவதால், அதன் விற்பனை விலையானது, அ)தொழில்துறை முதன்மைச் செயலாளர் ஆ)நிதித் துறையின் கூடுதல் தலைமைச் செயலாளர், இ) ஸிஞ்ரி துறையின் முதன்மைச் செயலாளர், ஈ) TANCEM யின் நிர்வாக இயக்குநர் ஆகியோர் அடங்கிய குழு மூலம் அரசாங்கத்தால் நிர்ணயிக்கப்படுகிறது. இந்த விலையை ஜிகிழிசிணிவி முன்மொழிகிறது. அவ்வாறு முன்மொழியப்பட்ட விலையானது, நிலையான மற்றும் மாறக்கூடிய உற்பத்திச் செலவுகளை உள்ளடக்கியது.<br><br>**திறந்த சந்தை விற்பனைக்கான விலைகள்**<br><br>திறந்த சந்தை நிலைமைகளைப் பொறுத்து, ஸ்டாக்கிஸ்ட், பில்டர், பிளாட் விளம்பரதாரர்கள் மற்றும் அரசாங்க ஒப்பந்ததாரர்கள் மூலம் திறந்த சந்தை விற்பனைக்கான விலைகள், உள்முக விலைக் குழுவின் பரிந்துரையின் அடிப்படையில் ஜிகிழிசிணிவி யின் நிர்வாக இயக்குநரால் அவ்வப்போது நிர்ணயிக்கப்படுகின்றன. திறந்த சந்தை விற்பனைக்கு நிர்ணயிக்கப்பட்ட விலையானது நிலையான மற்றும் மாறக்கூடிய விலை இரண்டையும் உள்ளடக்கியது.<br><br>TANCEM D. O. கடித எண். TANCEM / DRDA / விலை நிர்ணயம் / 2021–22 தேதியிடப்பட்ட 23.07.2021 அரசின் முதன்மைச் செயலர், தொழில் துறை செயலகம், சென்னை– 09.<br><br>16.11.2021 தேதியிட்ட கடிதம் எண்.(D) எண்.117 மூலம் தொழில்துறை செயலகம், DRDA மற்றும் பிற அரசு துறைகளுக்கு சிமெண்ட் வழங்குவதற்கு பின்வரும் கட்டணங்கள் நிர்ணயிக்கப்பட்டுள்ளன.<br><br>OPC PPC<br>(ஒரு பை வீதம்)<br><br>அ) பணம் செலுத்தும் அடிப்படையில் ரூ.346 ரூ.320<br><br>ஆ) 60 நாட்கள் கடன் அடிப்படையில் ரூ. 351 ரூ.325 |

| | | |
|---|---|---|
| 2. | சாதாரண இழப்புகளுக்கான நிலையான விதிமுறைகள் மற்றும் வழக்கத்திற்கு மாறான இழப்புகளை மதிப்பிடுவதற்கான அமைப்பு நடைமுறையில் உள்ளதா. | 1. சிமெண்ட் உற்பத்தி என்பது ஒரு தொடர்ச்சியான செயல்முறைத் தொழிலாகும், மேலும் சிமெண்ட் உற்பத்தி செயல்முறையின் போது உற்பத்தி இழப்பு ஏற்படுவதில்லை. வீண் விரயங்களை மீண்டும் பயன்படுத்துகிற செயல்பாடு நடைபெறுகிறது.<br>2. சப்ளையர்களிடமிருந்து பொருட்களைப் பெறும்போது, ஜிப்சம், சாம்பல் போன்ற சில பொருட்கள் ஈரப்பதம் காரணமாக இழப்பை ஏற்படுத்தும், இது ஆய்வகத்தின் சான்றிதழ்களின் அடிப்படையில் பொருளின் நுகர்வு விலையுடன் கணக்கிடப்படுகிறது.<br>3. TANCEM ஆனது அசாதாரண இழப்பைத் தவிர்ப்பதற்காக உள்ளார்ந்த சோதனை மற்றும் உள்ளார்ந்த கட்டுப்பாட்டைக் கொண்டுள்ளது. |
| 3. | துணை தயாரிப்புகள் மற்றும் முடிக்கப்பட்ட தயாரிப்புகளின் மதிப்பீட்டு முறை என்ன? அதன் அறிவிக்கப்பட்ட கொள்கையில் இருந்து விலகிய வழக்குகளை பட்டியலிடவும். | I. நிறுவனத்திற்கு துணை தயாரிப்புகள் எதுவும் இல்லை, எனவே பொருந்தாது.<br>II. முடிக்கப்பட்ட பொருட்களின் இறுதி இருப்பு விலை அல்லது சந்தை விலையில் எது குறைவாக இருந்தாலும் மதிப்பிடப்படுகிறது. |
| 4. | சேதமடைந்த கடைகள் மற்றும் மூடப்பட்ட யூனிட்களின் உதிரிபாகங்களின் தாக்கம் குறித்து புத்தகங்களில் சரியாகக் கணக்கிடப்பட்டுள்ளதா? | ஆண்டு முழுவதும் யூனிட் மூடப்படுவது இல்லை |

| | | |
|---|---|---|
| 5. | நிறுவனம், இருப்பு மதிப்பீடு, அசையாத சொத்துக்களுக்கான பராமரிப்பு மற்றும் நேரடி சரிபார்ப்பின் போது கவனிக்கப்படும் பற்றாக்குறைகள்/ அதிகப்படியான விளைவுகளை சரிசெய்வதற்கு பயனுள்ள நேரடி அமைப்பு முறையை கொண்டுள்ளதா? | 1. கடைகள் மற்றும் உதிரிபாகங்கள் மற்றும் மூலப்பொருட்களின் நிலையாக சரிபார்ப்புக்கான குறிப்பிட்ட அமைப்புமுறை எதுவும் இல்லை. 19.02.2021 தேதியிட்ட ஒரு சுற்றறிக்கையின் மூலம், கார்ப்பரேட் அலுவலகம் அனைத்து பிரிவுகளுக்கும் சரக்கு மற்றும் சொத்துக்களின் நேரடி சரிபார்ப்பை மேற்கொள்ள அறிவுறுத்தல்களை வழங்கியது, ஆனால் நிறுவனம் அளித்த விளக்கத்தின்படி, கோவிட் – 19 தொற்றுநோய் காரணமாக அதை மேற்கொள்ள முடியவில்லை.<br>2. 2019–2020 ஆம் ஆண்டிற்கான தணிக்கை அறிக்கையில் 31.03.2020 அன்று காலாவதியான மற்றும் அசையாத பொருட்கள் 246.63 லட்சம் என தெரிவிக்கப்பட்டுள்ளது. இருப்பினும், ஆகஸ்ட் 2021 யில் அரியலூர் யூனிட்டில் மேற்கொள்ளப்பட்ட சரக்கு சரிபார்ப்பின்படி, ரூ.34.36 மதிப்பிலான வழக்கற்றுப் போன பொருட்கள் (1149 எண்கள்) அடையாளம் காணப்பட்டுள்ளன. காலாவதியான பொருட்களை அடையாளம் காண போதுமான அமைப்புமுறை மற்றும் பதிவு இல்லாததால், வழக்கற்றுப் போன பொருட்களின் உண்மையான மதிப்பு கண்டறியப்படாமல் உள்ளது. மேலும் அரியலூர் யூனிட்டில் ஆகஸ்ட் 2021ல் மேற்கொள்ளப்பட்ட சரக்கு சரிபார்ப்பில் ரூ.12.87 லட்சம் மதிப்புள்ள சரக்குகள் திருடப்பட்டிருப்பது கண்டறியப்பட்டது. |
| 6. | கனிம பாதுகாப்பு மற்றும் மேம்பாட்டு விதிகளில் குறிப்பிடப்பட்டுள்ளபடி நிறுவனம் கைவிடப்பட்ட/முழுமையாக தீர்ந்துபோன சுரங்கங்கள் தொடர்பாக சுரங்க மூடல் திட்டத்தை தயாரித்துள்ளதா? அப்படியானால், சுரங்கங்கள் மூடப்பட்டதற்கான செலவை வரவழைத்து கணக்குகளில்பதிவு செய்ய வேண்டும். சுரங்கங்களின் செயல்பாட்டிற்கான சுற்றுச்சூழல் அனுமதிக்கான நிலை மதிப்பாய்வு செய்யப்படலாம். | இந்த ஆண்டில் நிறுவனம் எந்த சுரங்கத்தையும் மூடவில்லை/ கைவிடவில்லை. எவ்வாறாயினும், சுரங்கத்தை மூடுவதற்கான செலவினங்களை ஆண்டு அடிப்படையில் வழங்கியுள்ளது. மற்றும் 2020–2021 ஆம் ஆண்டில் ரூ.1,48,093/– ஒதுக்கீடு செய்யப்பட்டுள்ளது. இதன் விளைவாக மொத்தம் ரூ.66,66,983 மார்ச் 31, 2021 நிலவரப்படி, ஜிகிழி சிணிவி க்குச் சொந்தமான பல்வேறு சுரங்கங்களுக்கான சுற்றுச்சூழல் அனுமதி உரிய அதிகாரியின் முன் ஒப்புதலுக்காக நிலுவையில் உள்ளது. நிர்வாகம் வழங்கிய தகவலின்படி, அனைத்து சுரங்கங்களுக்கான சுற்றுச்சூழல் அனுமதி டிசம்பர் 2021 முதல் ஜூலை 2022 வரை பெறப்படும் என்று எதிர்பார்க்கப்படுகிறது. |
| | நிறுவப்பட்ட திறனுடன் ஒப்பிடும்போது ஆலை மற்றும் இயந்திரங்களின் பயன்பாட்டின் அளவைக் குறிப்பிடவும். | இணைப்பு **B1** ஐப் பார்க்கவும் |

**இணைப்பு B1 – நிறுவப்பட்ட திறனுக்கு எதிராக ஆலை மற்றும் இயந்திரங்களைப் பயன்படுத்துதல்**

| விவரங்கள் | நிறுவப்பட்ட திறன் MTS யில் | பயன்பாடு (தயாரிப்பு) MTS யில் | % | கருத்துக்கள் |
|---|---|---|---|---|
| சிமெண்ட் அலகுகள் | | | | |
| 1) அரியலூர் சிமெண்ட் வேலைகள் (பழைய ஆலை) | 5,00,000 | 3,51,544 | 70.31 | |
| (2) அரியலூர் விரிவாக்க ஆலை | 11,30,000 | 2,97,799 | 26.35 | |
| (3) ஆலங்குளம் சிமெண்ட் வேலைகள் | 2,90,000 | 1,64,520 | 56.73 | |
| கல்நார் பொருட்கள் | | | | |
| (1) கல்நார் கூரைத்தகடுகள் ஆலங்குளம் | 28,500 | 0 | 0 | ஆண்டு முழுவதும் 19–20 க்ளோசிங் ஸ்டாக் மட்டுமே விற்கப்பட்டது. |
| சுட்ட மண்குழாய் பொருட்கள் | | | | |
| (1) சுட்ட மண்குழாய் தொழிச்சாலை விருத்தாச்சலம் | 7,200 | 0 | 0 | ஆண்டு முழுவதும் 19–20 க்ளோசிங் ஸ்டாக் மட்டுமே விற்கப்பட்டது. |

### "இணைப்பு C" சுதந்திரமான தணிக்கையாளர் அறிக்கைக்கு

(எங்களின் சம தேதி அறிக்கையின் பிற சட்ட மற்றும் ஒழுங்குமுறை தேவைகள் பற்றிய அறிக்கை பிரிவின் கீழ் உள்ள பத்தி 1 யில் குறிப்பிடப்பட்டுள்ளது என தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் கார்ப்பரேஷன் லிமிடெட் உறுப்பினர்களுக்கு தெரிவிக்கப்பட்டது.)

(i)

a) நிறுவனம் நிலையான சொத்துகளின் நிலைமை உட்பட அளவின் விவரங்கள் மற்றும் வெளிப்படையான விவரங்களின் சரியான பதிவுகளை ERPயில் பராமரித்து வந்துள்ளது,

b) எங்களுக்கு விளக்கியபடி, COVID-19 தொற்று நோய் தீவிரமாக பரவியதின் காரணமாக அசையா சொத்துக்களை நிர்வாகத்தால் நேரடியாக சரிபார்க்கப்படவில்லை. ஆகையால், நிர்வாகத்தால் பிரதிநிதித்துவப்படுத்தப்பட்டபடி, தொடர்ந்து வருகிற காலத்தில் மேற்கொள்ளப்படும்.

c) அதுபோன்ற நேரடி சரிபார்ப்பு இல்லாத நிலையில், கணக்குப் புத்தகங்களில் உள்ளபடி நேரடியாக கிடைக்கும் அசையா சொத்துக்களுக்கும், நிலையான சொத்துக்களுக்கும் இடையே ஏதேனும் பொருள் முரண்பாடுகள் உள்ளதா என்பதை எங்களால் கருத்துரை தெரிவிக்க முடியவில்லை.

d) எங்களுக்கு அளிக்கப்பட்ட தகவல் மற்றும் விளக்கத்தின்படி, நிறுவனத்தின் அசையா சொத்துகளின் உரிமைப் பத்திரங்கள் நிறுவனத்தின் பெயரில் வைக்கப்பட்டுள்ளன.

(ii)

a) ஆண்டு இறுதியில் மட்டுமே சரக்குகளின் நேரடியான பரிசீலனையை நடத்தும் நடைமுறை நிர்வாகத்திடம் உள்ளது. கோவிட் தொற்றுநோய் / லாக்டவுன் காரணமாக ஆண்டு இறுதிக்கான சரக்குகளின் சரிபார்ப்பு மேற்கொள்ளப்படவில்லை. இருப்பினும் சரக்குகளின் நேரடி பரிசீலனை தொடர்ந்து மேற்கொள்ளப்பட்டது.

b) இந்த ஆண்டின் இறுதியில் சரக்குகளின் சரிபார்ப்பு எதுவும் இல்லாத காரனத்தால், நேரடி பங்குகள் மற்றும் புத்தகங்கள்/ஆவணங்களுக்கு இடையே சரிபார்ப்பில் கவனிக்கப்பட்ட முரண்பாடுகள் குறித்து எங்களால் அறிக்கையளிக்க முடியவில்லை.

c) அம்மா சிமெண்ட்ஸ் தொடர்பாக, பல்வேறு குடோன்களில் இருக்கும் ஸ்டாக் டான்செம் அதிகாரிகளால் நேரடியாக சரிபார்க்கப்படவில்லை. மேலும் சில குடோன்களில் கையிருப்பு இருப்பதற்கான உறுதிப்பாடும் பெறப்படவில்லை.

(iii) தமிழ்நாடு இண்டஸ்ட்ரியல் வெடிமருந்து கழகம் (TIEL) க்கு நிறுவனம் கடன் அளித்துள்ளது, மேலும், இந்த கடனுக்கான வட்டியை 01.04.2017 முதல் நிறுவனம் நிறுத்தியுள்ளது. TIEL வழங்கிய உறுதிப்படுத்தலின்படி, 31.03.2021 அன்று நிலுவையில் உள்ள தொகை ரூ.3,15,91,630.34 ஆகும், அதேசமயம் TANCEM யின் கணக்கு புத்தகங்களின்படி ரூ.3,36,02,895/– நிலுவைத் தொகையின் வேறுபாடு என்பது நல்லிணக்கதிற்கு உட்பட்டது.

(iv) நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013யின் பிரிவு 185 மற்றும் 186யின் விதிகள் நிறுவனத்திற்கு பொருந்தக்கூடியவை அல்ல.

(v) நிறுவனத்தின் சட்டம் 73 முதல் 76 வரையிலான பிரிவுகள் மற்றும் நிறுவனங்கள் (வைப்புத் தொகைகளை ஏற்றுக்கொள்வது) விதிகள், 2014 (திருத்தப்பட்டவை) ஆகியவற்றின் அர்த்தத்தில் எந்தவொரு வைப்புத் தொகையும் நிறுவனம் ஏற்கவில்லை. இதன்படி, உத்தரவு அளிக்கப்பட்டதின்படி பிரிவு 3(v) யின் விதிகள் நிறுவனத்திற்கு பொருந்தாது.

(vi) செலவுப் பதிவேடுகளின் பராமரிப்பு, மத்திய அரசின் நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 யின் 148(1) பிரிவின் கீழ் குறிப்பிடப்பட்டுள்ளது. மேலும், துணைப்பிரிவு (1) யின் கீழ் மத்திய அரசால் பரிந்துரைக்கப்பட்ட, திருத்தப்பட்ட, நிறுவனங்கள் (செலவுப் ஆவணங்கள் மற்றும் தணிக்கை) விதிகள், 2014 யின் படி நிறுவனம் பராமரிக்கும் செலவுப் பதிவுகளை நாங்கள் விரிவாக மதிப்பாய்வு செய்துள்ளோம். நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 யின் 148, மற்றும் முதன்மையாக நிர்ணயிக்கப்பட்ட செலவுப் பதிவுகள் உருவாக்கப்பட்டு பராமரிக்கப்பட்டு வருகின்றன. இருப்பினும், நாங்கள் அதைப் பற்றிய விரிவான பரிசோதனையை மேற்கொள்ளவில்லை.

(vii) சட்டப்பூர்வ நிலுவைத் தொகைளுக்கான கணக்குப் புத்தகங்களின் எங்களுடைய ஆய்வு அடிப்படையில் மற்றும் எங்களுக்கு கொடுக்கப்பட்ட தகவல் மற்றும் விளக்கங்களின்படி நிறுவனம் மறுக்க முடியாத சட்டப்பூர்வ நிலுவை தொகைகளை வைப்பு செய்வதில் வழக்கமாக இருந்துள்ளது. இருப்பினும், சில சட்டப்பூர்வ நிலுவைத் தொகைகளான TDS விற்பனை வரி, ஆகியவை விவாதத்திற்குறியவை (இணைப்பு C1 பார்க்கவும்).

(viii) எங்களின் தணிக்கை நடைமுறைகள், தகவல் மற்றும் விளக்கங்களின் அடிப்படையில் நிர்வாகம் எங்களுக்கு தெரிவிக்கப்பட்டதன்படி, நிறுவனம் ஒரு நிதி நிறுவனத்திடம் அல்லது வங்கியிடம் வாங்கிய கடன்களை திருப்பிச் செலுத்துவதில் தவறியது இல்லை என்று நாங்கள் கருதுகிறோம். அரசிடம் நிறுவனம் எந்தக் கடன் பத்திரத்தையும் வெளியிடவில்லை.

(ix) நிறுவனம் நடப்பு ஆண்டில் ஆரம்ப/பொது சலுகை மூலம் நிதி திரட்டல் அல்லது கூடுதல் பொது சலுகை மூலம் நிதி திரட்டலை மேற்கொள்ளவில்லை.

(x) எங்களுக்கு அளிக்கப்பட்ட தகவல்கள் மற்றும் விளக்கங்களின்படியும், எங்கள் கருத்து என்னவெனில், ரூ.12.87 லட்சம் மதிப்புள்ள 33 கடைகளில் பொருட்கள் திருடப்பட்டுள்ளதாக கூறப்படும் அரியலூர் ஆலையைத் தவிர, நிறுவனம் அல்லது அதன் அதிகாரிகள் அல்லது ஊழியர்களால் எந்த மோசடியும் இந்த ஆண்டில் கவனிக்கப்படவில்லை அல்லது அறிக்கை அளிக்கப்படவில்லை என்று நாங்கள் தெரிவிக்கிறோம்..

(xi) எங்களின் கருத்துப்படி, நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 யில் உள்ள அட்டவணை V யுடன் வாசிக்கப்பட்ட பிரிவு 197 யின் விதிகளின்படி தேவையான ஒப்புதல் ஆணைப்படி நிர்வாக ஊதியம் செலுத்தப்பட்டது அல்லது வழங்கப்படுகிறது.

(xii) எங்களின் கருத்துப்படி, நிறுவனம் நிதி நிறுவனம் அல்ல. அதன்படி, ஆணை 2016 யின் பாரா 3 யின் உட்பிரிவு (xii) விதிகள் நிறுவனத்திற்கு பொருந்தாது.

(xiii) எங்களுக்கு வழங்கப்பட்ட தகவல் மற்றும் விளக்கத்தின்படி எங்களின் கருத்து, அனைத்து பரிவர்த்தனைகளும் பொருந்தக்கூடிய இடங்களில் மற்றும் நிதிநிலை அறிக்கைகளில் வெளிப்படுத்தப்பட்டுள்ள விவரங்கள் கணக்கியல் தரநிலைகளின் தேவைக் கேற்றபடி, நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 யின் பிரிவுகள் 177 மற்றும் 188 தொடர்புடையவைக்கு உடன்படுவையாக உள்ளன.

(xiv) எங்களுக்கு அளிக்கப்பட்ட தகவல்கள் மற்றும் விளக்கங்களின்படி, மதிப்பாய்வுக்கு உட்பட்ட ஆண்டில், முன்னுரிமை ஒதுக்கீடு அல்லது தனியாருக்கு ஒதுக்கவேண்டிய பங்குகள் அல்லது முழுமையாகவோ அல்லது பகுதியாகவோ மாற்றத்தக்க கடனீட்டுப் பத்திரங்களைச் இந்த நிறுவனம் செய்யவில்லை. அதன்படி, ஆணையின் உட்பிரிவு (xiv) அல்லது பாரா 3 யின் விதிகள் நிறுவனத்திற்குப் பொருந்தாது.

(xv) எங்களுக்கு வழங்கப்பட்ட தகவல் மற்றும் விளக்கங்களின்படி எங்கள் கருத்தானது, நிறுவனம் இயக்குநர்கள் அல்லது அவர்களுக்கு தொடர்புடைய நபர்களுடன் எந்த பணமில்லா பரிவர்த்தனைகளிலும் ஈடுபடவில்லை என்பவற்றை சட்டத்தின் பிரிவு 192 யில் குறிப்பிடப்பட்டுள்ளது. அதன்படி, பாராவின் உட்பிரிவு (xv) விதிகள் ஆணை 3 நிறுவனத்திற்கு பொருந்தாது.

(xvi) எங்களுக்கு வழங்கப்பட்ட தகவல்கள் மற்றும் விளக்கங்களின்படி எங்கள் கருத்தானது, நிறுவனம் இந்திய ரிசர்வ் வங்கி சட்டம், 1934 யின் பிரிவு 45–மிகி யின் கீழ் பதிவு செய்யப்பட வேண்டிய அவசியமில்லை. அதன்படி, உட்பிரிவு (xvi) விதி ஆணை 2016 யின் பாரா 3 நிறுவனத்திற்கு பொருந்தாது.

**எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக**

தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S

**(A.ரொசாரியோ)**
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

இடம் : சென்னை – 600004

தேதி : 25–11–2021

## இணைப்பு C-1 லிருந்து சிகிஸிளி அறிக்கை 2020-2021
## சட்டரீதியான நிலுவைத் தொகைகள்

| வ. எண். | சட்டம் | மதிப்பீட்டு வருடம் | விவாதத்துக்குரிய வரி கோரிக்கை (ரூ. லட்சங்களில்) | மேல்முறையீடு எங்கு நிலுவையில் உள்ளது |
|---|---|---|---|---|
| 1 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1989–90 | 38.73 | துறையிடம் நிலுவையில் உள்ளது |
| 2 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1990–91 | 795.82 | துறையிடம் நிலுவையில் உள்ளது |
| 3 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1992–93 | 254.33 | துறையிடம் நிலுவையில் உள்ளது |
| 4 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1993–94 | 21.35 | மதிப்பீட்டு அதிகாரியால் மீண்டும் ரத்து செய்யப்பட்டது |
| 5 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1993–94 | 6.91 | தீர்ப்பாயத்தில் நிலுவையிலுள்ள மேல்முறையீடு |
| 6 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1994–95 | 51.6 | மதிப்பீட்டு அதிகாரியால் மீண்டும் ரத்து செய்யப்பட்டது |
| 7 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1995–96 | 0.8 | மதிப்பீட்டு அதிகாரியால் மீண்டும் ரத்து செய்யப்பட்டது |
| 8 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1996–97 | 15.07 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடுகள் |
| 9 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1997–98 | 15 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடுகள் |
| 10 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1997–98 | 2.28 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடுகள் |
| 11 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1998–99 | 2.79 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடுகள் |
| 12 | மத்திய கலால் வரி சட்டம் (CENVAT கடன்) | 2008–09 | 237.94 | Appellate Tribunal(s) |
| 13 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1997–98 | 940.99 | உயர்நீதிமன்றம் |
| 14 | விற்பனை வரி சட்டம் | 1998–99 | 341.2 | ITAT |
| 15 | விற்பனை வரி சட்டம் | 2003–04 | 5.28 | ITAT |
| 16 | விற்பனை வரி சட்டம் | 2007–08 | 25.48 | உயர்நீதிமன்றம் |
| 17 | விற்பனை வரி சட்டம் | 2008–09 | 36.99 | உயர்நீதிமன்றம் |
| 18 | விற்பனை வரி சட்டம் | 2019–20 | 5.29 | துறையிடம் நிலுவையில் உள்ளது |
| 19 | விற்பனை வரி சட்டம் | முந்தைய வருடங்கள் | 2.32 | 200708 இந்த காலத்திற்கு முன் தொடர்புடைய பொறுப்புகள் உறுதி செய்யப்படாது |

## இணைப்பு-D

தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் கார்ப்பரேஷன் லிமிடெட்டின் தனித்த நிதிநிலை அறிக்கைகளின் சம தேதியின் சுதந்திரமான தணிக்கையாளரின் அறிக்கைக்கு தொடர்பானது.

நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 (“சட்டம்“) பிரிவு 143யின் துணை பிரிவு 3யின் உட்பிரிவு (i) யின் கீழ் உள்ள உள்ளக நிதிக் கட்டுப்பாடுகள் பற்றிய அறிக்கை.

மார்ச் 31, 2021ல், அந்த குறிப்பிட்ட தேதியில் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கான நிறுவனத்தின் நிதிநிலை அறிக்கைகளின் எங்கள் தணிக்கையுடன் இணைந்து. தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் கழகம் (வரையறுக்கப்பட்டது) நிதி அறிக்கை மீதான அகநிதிக் கட்டுப்பாடுகளை நாங்கள் தணிக்கை செய்து உள்ளோம்.

**நிறுவனத்தின் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு நடவடிக்கைகளில் நிர்வாகத்தின் பொறுப்பு**

நிறுவனத்தின் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டுப் பணிகளை மேற்கொள்வதும், பராமரிப்பதும் நிறுவன நிர்வாகத்தின் பொறுப்பு. இதனை நிதிநிலவரம் குறித்த தகவல்களை வெளியிடுவதில் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு தணிக்கை குறித்து இந்திய தணிக்கையாளர் நிறுவனம் வெளியிட்டுள்ள வழிகாட்டு குறிப்புகளில் இடம்பெற்றுள்ள வழிமுறைகளைப் பின்பற்றி மேற்கொள்ள வேண்டும். இதில், போதிய உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டுக்கான வழிமுறைகளை உருவாக்குவது, அமல்படுத்துவது மற்றும் பராமரிப்பது உள்ளிட்ட பொறுப்புகள் அடங்கும். இதனை நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013–ல் அறிவுறுத்தப்பட்டபடி, நிறுவனத்தின் கொள்கைகளைப் பின்பற்றுவது, அதன் சொத்துக்களை பாதுகாப்பது, மோசடிகள் மற்றும் தவறுகளைக் கண்டறிவது மற்றும் தடுப்பது, கணக்குப்பதிவு ஆவணங்களை முழுமையாகவும், துல்லியமாகவும் வைத்திருப்பது, நம்பத்தகுந்த நிதி தகவல்களை உரிய நேரத்தில் தயாரிப்பது உள்ளிட்ட தனது வர்த்தக நடவடிக்கைகளை சரியாகவும், திறமையாகவும் நடைபெறுவதை உறுதிசெய்யும் வகையில் திறமையான முறையில் செயல்படுத்த வேண்டும்.

**தணிக்கையாளர்களின் பொறுப்பு**

நிதிநிலை குறித்த தகவல்களை வெளியிடும் நிறுவனத்தின் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு நடவடிக்கைகள் குறித்து, இந்த தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகள் அடிப்படையில் நாங்கள் தணிக்கை செய்து கருத்துக்களை தெரிவிப்பது எங்களது பொறுப்பு.

நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான (வழிகாட்டி குறிப்பு) உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு தணிக்கைக்கான வழிகாட்டி குறிப்பு மற்றும் ஐசிஏஐ வெளியிட்டுள்ள தணிக்கைக்கான தரநிலை ஆகியவற்றின் அடிப்படையில் நாங்கள் தணிக்கை மேற்கொண்டோம். இது சட்டத்தின் உள்பிரிவு 143 (10)–ல் குறிப்பிட்டபடி, இந்திய தணிக்கையாளர்கள் நிறுவனம் வெளியிட்டுள்ள உள்முக நிதி கட்டுப்பாடு தணிக்கை அம்சங்கள் அடிப்படையில் மேற்கொள்ளப்படுகிறது. இந்த தரநிலைகள் மற்றும் வழிகாட்டி குறிப்பின்படி, நிதிநிலை குறித்த தகவல்களை வெளியிடுவதில் போதிய உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு நடவடிக்கைகள் மேற்கொள்ளப்பட்டுள்ளதா மற்றும் பராமரிக்கப்பட்டுள்ளதா என்பதையும், இந்த கட்டுப்பாட்டு நடவடிக்கைகள் அனைத்து ஆவணங்களிலும் சரியாக செயல்படுத்தப்பட்டுள்ளதா என்பதையும் உறுதிசெய்யும் வகையில் தணிக்கை செய்ய உரிய நெறிமுறைகளைப் பின்பற்றி, திட்டமிட்டு செயல்படுத்துகிறோம்.

இந்த தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகள் மற்றும் அதன் செயல்பாட்டு திறன் அடிப்படையில், நிதிநிலை குறித்த தகவல்களை வெளியிடுவதில் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு அமைப்பு போதுமான அளவில் உள்ளதா என்பதற்கான தணிக்கை ஆதாரங்களைப் பெறுவதற்கு வழிமுறைகளைப் பின்பற்றி நாங்கள் தணிக்கை செய்கிறோம். ஆவணங்கள் போதுமான அளவில் இல்லாததால் ஏற்படும் இடர்களை மதிப்பிடுவது, கண்டறியப்பட்ட இடர்பாடுகளின் உள்முக கட்டுப்பாட்டுக்கான ஆய்வு மற்றும் மதிப்பீட்டுக்கான முறையை உருவாக்கி சிறப்பாக செயல்படுத்துவது ஆகியவை குறித்த இந்த தனிப்பட்ட நிதிநிலை அறிக்கைகளில் இடம்பெற்ற தகவல்கள் அடிப்படையில், நிதிநிலை குறித்த விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டை புரிந்துகொள்வது ஆகியவையும் எங்களது தணிக்கை முறையில் அடங்கும். மோசடி அல்லது தவறுகளால் நிதிநிலை அறிக்கைகளில் தவறான தகவல்களை குறிப்பிடுவதற்கான ஆபத்தை மதிப்பிடுவது உள்ளிட்டவற்றுக்கு எந்த மாதி ரியான வழிமுறைகளைப் பின்பற்றுவது என்பது தணிக்கையாளர்களின் முடிவைப் பொருத்தது.

நிதிநிலை குறித்த தகவல்களை வெளியிடுவதற்காக நிறுவனம் பின்பற்றும் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு அமைப்பு குறித்த எங்களது கருத்துக்களை தெரிவிப்பதற்கு எங்களிடம் உள்ள தணிக்கை ஆதாரங்கள் போதுமானதாகவும், சரியானதாகவும் இருப்பதாக நாங்கள் நம்புகிறோம்.

**நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதில் உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டில் உள்ள வரம்புகள்**

நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான உள்முக நிதி கட்டுப்பாடுகளில் உள்ள வரம்புகள் காரணமாக, சதி அல்லது கட்டுப்பாடுகளில் முறையான நிர்வாகம் இல்லாதது, தவறு அல்லது மோசடியால் ஆவணங்கள் சரியாக இல்லாதது ஆகியவை நடைபெறவும், கண்டுபிடிக்க முடியாமல் போவதற்கும் வாய்ப்பு உள்ளது. மேலும், நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு அமைப்பில் எதிர்கால தகவல்களை மதிப்பீடு செய்யும்போது, இந்த உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு நடவடிக்கைகள் துல்லியமானதாக இல்லாமலும் இருக்கலாம். இதற்கு, சூழ்நிலைகளில் மாற்றம் அல்லது கொள்கைகள் மற்றும் வழிமுறைகளை பின்பற்றும் சூழல் குறைவது காரணமாக இருக்கலாம். நிதி அறிக்கையிடல் மீதான நிறுவனத்தின் உள் நிதிக் கட்டுப்பாடு என்பது நிதி அறிக்கையின் நம்பகத்தன்மை மற்றும் பொதுவாக ஏற்றுக்கொள்ளப்பட்ட கணக்கியல் கொள்கைகளுக்கு இணங்க வெளிப்புற நோக்கங்களுக்காக நிதி அறிக்கைகளைத் தயாரிப்பது தொடர்பான நியாயமான உத்தரவாதத்தை வழங்க வடிவமைக்கப்பட்ட ஒரு செயல்முறையாகும். நிதி அறிக்கையிடல் மீதான ஒரு நிறுவனத்தின் உள் நிதிக் கட்டுப்பாடு அந்தக் கொள்கைகள் மற்றும் நடைமுறைகளை உள்ளடக்கியது

(1) நிறுவனத்தின் சொத்துக்களின் பரிவர்த்தனைகள் மற்றும் மாற்றங்களை நியாயமான விவரங்களில் துல்லியமாகவும் நியாயமாகவும் பிரதிபலிக்கும் பதிவுகளை பராமரிக்க தொடர்பானதாகும்;

(2) பொதுவாக ஏற்றுக்கொள்ளப்பட்ட கணக்கியல் கொள்கைகளுக்கு இணங்க நிதிநிலை அறிக்கைகளை தயாரிப்பதற்கு தேவையான பரிவர்த்தனைகள் பதிவு செய்யப்படுகின்றன என்பதற்கு நியாயமான உத்தரவாதத்தை வழங்குதல், மேலும் நிறுவனத்தின் ரசீதுகள் மற்றும் செலவுகள் நிறுவனத்தின் நிர்வாகம் மற்றும் இயக்குநர்களின் அங்கீகாரத்தின்படி மட்டுமே உருவாக்கப் படுகின்றன. ; மேலும்

(3) நிதிநிலை அறிக்கைகளில் குறிப்பிடத்தக்க தாக்கத்தை ஏற்படுத்தக்கூடிய நிறுவனத்தின் சொத்துக் களை அகற்றுதல் அல்லது பயன்படுத்துதல், அங்கீகரிக்கப்படாதவை கையகப்படுத்துதல் ஆகியவற்றைத் தடுப்பது அல்லது சரியான நேரத்தில் கண்டறிவது தொடர்பான நியாயமான உத்தரவாதத்தை வழங்குதல்.

**நிதி அறிக்கையிடல் மீதான உள்முக நிதிக் கட்டுப்பாடுகளின் உள்ளார்ந்த வரம்புகள்**

நிதி அறிக்கையிடல் மீதான உள்முக நிதிக் கட்டுப்பாடுகளின் உள்ளார்ந்த வரம்புகள், கட்டுப்பாடுகளின் கூட்டு அல்லது முறையற்ற நிர்வாகத்தை மீறுவதற்கான சாத்தியக்கூறுகள் உட்பட, பிழை அல்லது மோசடி காரணமாக தவறான அறிக்கைகள் ஏற்படலாம் அல்லது கண்டறியப்படாமல் இருக்கலாம். மேலும், எதிர்கால காலகட்டங்களுக்கு நிதி அறிக்கையிடல் மீதான உள்முக நிதிக் கட்டுப்பாடுகளின் எந்தவொரு மதிப்பீட்டின் கணிப்புகளும், நிபந்தனைகளில் ஏற்படும் மாற்றங்கள் அல்லது கொள்கைகள், நடைமுறைகளுக்கு இணங்குவதற்கான அளவு காரணமாக நிதி அறிக்கை மீதான உள்முக நிதிக் கட்டுப்பாடு போதுமானதாக இல்லாமல் போகும் அபாயத்திற்கு உட்பட்டது.

**தகுதிவாய்ந்த கருத்து**

எங்களது கருத்து என்பது, எங்களுக்கு கிடைத்த தகவல்கள் மற்றும் நிறுவனம் எங்களுக்கு அளித்த விளக்கங்கள் ஆகியவற்றின் அடிப்படையில், பிற்சேர்க்கை D1 தொடர்பான விவகாரங்கள் தவிர மற்ற அனைத்து ஆவணங்களும் நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான போதிய உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு அமைப்பு இருப்பதைக் காட்டுகிறது. மார்ச் 31, 2021–ன்படி, இந்த நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான உள்முக நிதி கட்டுப்பாட்டு அமைப்பு சிறப்பாக செயல்படுகிறது. நிறுவனம் உருவாக்கியுள்ள நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான உள்முக கட்டுப்பாடுகளை, நிதிநிலை விவரங்களை வெளியிடுவதற்கான உள்முக கட்டுப்பாட்டு அமைப்பை தணிக்கை செய்வதற்காக இந்திய கணக்கு தணிக்கையாளர்கள் அமைப்பு (ICAI) வெளியிட்ட வழிகாட்டி குறிப்பின்படி தணிக்கை செய்து இந்தக் கருத்தை தெரிவிக்கிறோம்.

நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013 ("ACT") பிரிவு 143 யின் துணை பிரிவு 3 யின் (1) யின் கீழ் உள்ளக நிதிக் கட்டுப்பாடுகள் பற்றிய அறிக்கைக்கான 'இணைப்பு– D1'

1) ERPயில் நிறுவனத்தின் முழு கணக்கியல் செயல்பாடும் பராமரிக்கப்படுகிறது. டேட்டாபேஸ் மற்றும் சிஸ்டம் (ஆரக்கிள்) நிர்வாகம் ஒரு தனியார் விற்பனையாளரிடம் ஒப்படைக்கப்படுகிறது. மென்பொருள் நிரல் மாற்றங்கள், பராமரிப்பு மற்றும் கட்டமைப்பு தொடர்பான போதுமான கட்டுப்பாடுகளை நிறுவனம் கொண்டிருக்க வேண்டும்.

2) நிரந்தர பணியாளர் பயனர் உள்நுழைவு சான்றுகள் ஒப்பந்த ஊழியர்களுடன் பகிர்ந்து கொள்ளப்படுகின்றன, சில சமயங்களில் இது தவிர்க்கப்பட வேண்டும்.

3) அம்மா சிமெண்ட் திட்டத்திற்கு, ERP–யில் தனி இணைய அடிப்படையிலான திட்டம் உள்ளது. விற்பனையாளருக்கு வழங்கப்பட்ட கொள்முதல் ஆணையின் படி, ERPல் நிதித் தரவுகளின் ஒருங்கிணைப்பு மட்டுமே வழங்கப்படுகிறது.

4) 2012–யில் ERP அறிமுகப்படுத்தப்பட்டதிலிருந்து தொடரும் பழைய உள்ளீடுகள் குறிப்பாக விற்பனை கணக்கு, செலுத்த வேண்டியவை போன்றவற்றில் நிலுவைகள் பற்றிய விவரங்கள் எதுவும் இல்லை.

5) ERP–யில் நிதிநிலை அறிக்கைகளைத் தயாரிப்பதற்கான வசதி இருந்தாலும், நிதிநிலை அறிக்கைகளைத் தயாரிக்கும்போது திருத்தங்கள்/மீண்டும் ஒருங்கிணைத்தல் மேற்கொள்ளப்படும் போது ERP ஆண்டுதோறும் என்ற அடிப்படையில் திருத்தங்களைச் செய்ய விருப்பம் இல்லை. ERP–யில் செய்யப்பட்ட திருத்தங்கள் முந்தைய ஆண்டுகளின் நிதிநிலை அறிக்கையை வழங்குவதற்கு ஏற்கனவே எடுக்கப்பட்ட மதிப்புகளை (தொகை) மாற்றிவிடும்.

6) விற்பனை மற்றும் சந்தைப்படுத்தல், நிதி மற்றும் கணக்கியல், பொருள் மேலாண்மை போன்றவை 2012ஆம் ஆண்டு முதல் ERP–யால் உள்ளடக்கப்பட்டிருந்தாலும், இதுநாள் வரை எந்த நேரத்திலும் கணினி தணிக்கை நடத்தப்பட்டிருப்பதற்கான எந்த பதிவும் இல்லை.

7) சரியான நேரத்தில் மூலதனமாக்கல் பகுதியில் நிலையான சொத்துக்கள், மூலதனமாக்கப்பட வேண்டிய செலவு மற்றும் நேரடியான சரிபார்ப்பு, அதன் விளைவாக நிகழ்ந்த இழப்புகள், சேதங்கள் மற்றும் குறைபாடுகளை அடையாளம் காண நிறுவனம் அக கட்டுப்பாட்டு அமைப்புகளை மேம்படுத்த வேண்டும்.

8) நிறுவனம் குறிப்பிட்ட கால இடைவெளியில் ஆண்டு முழுவதும் சரக்குகளை நேரடியாகச் சரிபார்ப்பதற்கு முறையான அமைப்பைக் கொண்டிருக்க வேண்டும் மற்றும் கணக்குகளில் தேவையான முன்ஏற்பாடுகள் செய்யப்பட வேண்டும்.

9) நல்லிணக்கத்தை விரைவுபடுத்த வேண்டிய அம்மா சிமென்ட் திட்டத்தின் கீழ் உள்ள குடோன்களால் அறிவிக்கப்பட்ட கையிருப்பு மற்றும் கார்ப்பரேட் அலுவலக புத்தகங்களில் உள்ள சிமெண்ட் கையிருப்பு ஆகியவற்றுக்கு இடையே பொருந்தாத தன்மை உள்ளது.

எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக

தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S

(A.ரொசாரியோ)
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

இடம் : சென்னை – 600004

தேதி : 25–11–2021

## Annexure- "A" to Auditor's Report of Tamil Nadu Cements Ltd
## Report on Direction by Comptroller & Auditer General 2020-2021

| Sl. No | Compliance | Auditors Comments |
|---|---|---|
| 1 | If the Company has been selected for Disinvestment, a complete status report in terms of valuation of assets(including Intangible Assets and Land) and Liabilities(including commited and General Reserve) may be examined including the mode and present stage of Disinvestment process | Not Applicable Since the Company has not been selected for Disinvesment |
| 2 | "Whether there are any cases of waiver/write off debts/ loans/ interest, etc If yes, the reasons there for and the amount involved " | There are no cases of waiver/write off debts/ loans/ interest, etc during the F.Y 2020-2021. |
| 3 | Whether proper records are maintained for inventories lying with third parties and assets received as gift from Government or Other Authorities | The Company is not maintaining proper records for the inventories lying with third parties in respect of AMMA Cement Scheme i.e. Godown of RD & PR, TNCSC and TNCDW Departments. Also there is a differance of 13,105.37 Mts, between TANCEM books and godown's records for which reconciliation is in progress. As per the information provided to us, the company has not received any gift from Government or Other Authorities |
| 4 | Report on age-wise analysis of pending legal/ arbitration cases including the reasons of pendency and existense/effectiveness of a monitoring mechanism for expenditure on all legal cases(Foreign and local) may be given | The company is maintaining proper records of legal/arbitration cases pending with various appellate authorities case wise. These are disclosed under contigent Liability in note No:30 (IV)(B)-"Notes forming part of Accounts"For Incurring Legal expenditure approvals are obtained from competent authority. There are no foreign legal cases. |

## Annexure B - Report to AG on Additional Sub Directions 2020-2021

| Sl. No | Particulars | Auditor's Comments |
|---|---|---|
| 1. | Whether the companie's pricing policy absorbs all fixed and variable costs of Production and as well as the allocation of overheads. | As majority of the TANCEM cement supplies are made to DRDA& other government agencies, the selling price is fixed by the Government through a pricing committee consisting of a) Principal Secretary to Industries Department b) Additional chief secretary to Finance Department c) Principal Secretary to RD Department d) Managing Director of TANCEM. The price is proposed by TANCEM and the price so proposed includes both fixed and variable cost of production<br><br>**Prices for Open Market Sale**<br><br>Depending upon the Open Market conditions, the prices for open market sales through stockiest, builder, flat promoters and Government Contractors are fixed from time to time by Managing Director of TANCEM based on the recommendation of the internal pricing committee. The price fixed for open market sale includes both fixed & variable cost.<br><br>TANCEM sent a proposal for fixation of price vide D.O. letter No. TANCEM / DRDA /PRICE FIXATION / 2021-22 dated 23.07.2021 to the principal Secretary to the Government, Industries Department, Secretariat, Chennai- 09.<br><br>By Letter No. (D) No. 117, dated 16.11.2021 from industries Department Secretariat, the following rates are fixed for supply of cement to DRDA and other Government Departments.<br><br>OPC PPC (Rate per Bag)<br>a) On Cash and Carry basis Rs.346 Rs.320<br>b) On 60 Days credit basis Rs.351 Rs.325 |

| Sl. No | Particulars | Auditor's Comments |
|---|---|---|
| 2. | Whether the Company has fixed norms for normal losses and a system for evaluation of abnormal losses for remedial action is in existence. | 1. Cement manufacturing is a continuous process industry and there is no Manufacturing loss during the Cement manufacturing process. Any wastages are reused in the process.<br>2. While receiving material from suppliers certain material like gypsum, fly ash etc will have loss due to moisture elements which is being accounted along with the cost of material consumption based on certificates from the lab.<br>3. TANCEM is having Internal check and Internal control for avoiding abnormal loss. |
| 3. | What is the system of valuation of By-products and finished products? List out the cases of deviation from its declared policy. | (i)There are no By-products for the company hence Not Applicable.<br>(ii)Closing stock of Finished goods is valued at cost price or market price whichever is lower. |
| 4. | Whether the Effect of deteriorated stores and spares of closed units has been properly accounted in books? | There is no closure of unit during the year. |
| 5. | Whether the company has effective system for Physical Verification, valuation of stock, treatment of non-moving items and accounting effect on shortage/excess noticed during physical verification? | (i)There is no specific system of Physical verification of stores & spares and raw materials on regular basis. Through a circular dated 19.02.2021, the Corporate Office issued instructions to all the units to conduct physical verification of inventory and assets, but as per explanation given by the company, the same could not be carried out due to COVID -19 Pandemic outbreak.<br>(ii)Obsolete and Non-moving Items as on 31.03.2020 is reported as Rs.246 .63 lakhs in the Audit Report for the year 2019-2020. However as per the inventory verification carried out in Ariyalur Unit in August 2021, obsolete items (1149 Nos) valuing Rs 34.36 have been identified. In the absence of adequate system and record to identify the obsolete items the actual value of obsolete items remains unascertained. Also the inventory verification carried out in Ariyalur Unit in August 2021 has identified theft of inventory valuing Rs.12.87 Lakhs. |

| Sl. No | Particulars | Auditor's Comments |
|---|---|---|
| 6 | Whether the company has prepared Mines Closure Plan in respect of abandoned/ fully exhausted mines as stipulated in the Mineral Conservation and Development Rules? If so, mines closure cost has to be arrived at and provided for in the accounts . Status of environmental clearance for the functioning of mines may be reviewed. | The company has not closed / abandoned any mine during the year. However it has made provision for mine closure expenses on yearly basis and during the year 2020-2021 provision amounting to Rs.1,48,093/- has been made resulting in the total provision of Rs. 66,66,983 as on 31st March 2021 Environment Clearance for various mines owned by TANCEM is pending for approval before the appropriate authority. As per the information provided by the management, Environmental Clearance for all the mines is expected to be obtained during December 2021 to July 2022. |
| 7 | State the extent of utilization of Plant and Machinery during the year vis-a-vis installed capacity. | Refer Annexure B1 |

## Annexure B1- Utilization of Plant and Machinery against Installed Capacity

| PARTICULARS | INSTALLED CAPACITY IN MTS | UTILIZATION (PRODUCED) IN MTS | % | REMARKS |
|---|---|---|---|---|
| **CEMENT UNITS** | | | | |
| Ariyalur Cement Works(Old Plant) | 5,00,000 | 3,51,544 | 70.31 | |
| Ariyalur Expansion Plant | 11,30,000 | 2,97,799 | 26.35 | |
| Alangulam Cement Works | 2,90,000 | 1,64,520 | 56.73 | |
| **ASBESTOS PRODUCTS** | | | | |
| (1) Asbestos (sheet), Alangulam | 28,500 | 0 | 0 | Only Closing Stock of 19-20 has been sold during the year. |
| **STONEWARE PRODUCTS** | | | | |
| (1) Stoneware Pipe Unit, Virudhachalam | 7,200 | 0 | 0 | Only Closing Stock of 19-20 has been sold during the year. |

## "ANNEXURE C" To the Independent Auditor's Report

(Referred to in paragraph 1, under Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our Report of even date, to the members of Tamil Nadu Cements Corporation Ltd.)

(i)

a) The company has maintained proper records in ERP showingfull particulars, including quantitative details and situation of fixed assets.

b) As explained to us, the fixed assets have not been physically verified by the management during the year due to outbreak of COVID-19 Pandemic. As represented by the management, this will be carried out during the subsequent period.

c) In the absence of such physical verification, we are unable to comment, whether there were any material discrepancies between fixed assets physically available and the fixed assets as per books of account.

d) According to the information and explanation given to us, the title deeds of immovable properties of the Company are held in the name of the Company.

(ii)

a) The management has the practice of conducting physical verification of inventory only at the year end. The year end physical verification of inventory was not carried out during the year due to prevalence of Covid pandemic/ lock down . However physical verification of inventory was carried out subsequently.

b) Since there was no physical verification of inventory at the year end this year we are unable to report on the discrepancies noticed on verification between the physical stocks and the books /records.

c) In respect of Amma Cements, Stock lying in various Godowns are not physically verified by the Officials of TANCEM. Also confirmation of stock held by some of the Godowns were not received.

(iii) The company has provided loan to Tamil Nadu Industrial Explosive Ltd (TEL) The company has stopped charging interest on this loan with effect from 01.04.2017. As per the confirmation given by TEL, the balance outstanding as on 31.03.2021 is Rs.3,15,91,630.34, whereas as per the books of TANCEM the outstanding balance is Rs 3,36,02,895/- difference is under reconciliation.

(iv) The provisions of Section 185 and 186 of Companies Act,2013 are not applicable to the company.

(v) The company has not accepted any deposits within the meaning of Sections 73 to 76 of the Act and

the Companies(Acceptance of Deposits)Rules, 2014(as amended). Accordingly, the provisions of clause 3(v)of the Order are not applicable to the company.

(vi) The maintenance of cost records has been specified by the central government under section 148(1) of Companies Act, 2013. We have broadly reviewed the cost records maintained by the company pursuant to Companies (Cost Records and Audit) Rules, 2014 as amended, prescribed by the central government under sub-section (1) of section 148 of Companies Act, 2013, and are of the opinion that prima facie the prescribed cost records have been made and maintained. However we have not carried out a detailed examination of the same.

(vii) According to the information and explanations given to us and on the basis of our examination of the books of account in respect of statutory dues, the company has generally been regular in depositing undisputed statutory dues. However there are certain statutory dues such as TDS, Sales tax, which are under dispute (Refer Annexure C1).

(viii) Based on our audit procedures and according to the information and explanations given to us by the management, we are of the opinion that the company hasnot defaulted in repayment of loans or borrowings to a financial institution, bank, Government The company has not issued any debenture

(ix) The company has not raised money by way of initial/public offer or further public offer during the Current year.

(x) In our opinion and according to the information and explanations given to us, we report that no fraud by the company or on the company by its officers or employees has been noticed or reported during the year, excepting the Ariyalur plant which has reported theft of 33 items of stores valuing Rs 12.87 lakhs.

(xi) In our opinion, the managerial remuneration has been paid or provided in accordance with the requisite approvals mandated by the provisions of Section 197 read with Schedule V to the Companies Act, 2013.

(xii) In our opinion, the Company is not a Nidhi Company. Accordingly the provisions of clause (xii) of Para 3 of the Order 2016 is not applicable to the Company.

(xiii) In our opinion and according to the information and explanation given to us, all transactions with the related parties are in compliance with sections 177 and 188 of Companies Act, 2013 where applicable and the details have been disclosed in the financial statements,as required by the applicable accounting standards.

(xiv) According to the information and explanations give to us, the company has not made a Preferential allotment or private placement shares or fully or partly convertible debentures during the year under

review. Accordingly, the provisions of clause (xiv) or Para 3 of the Order are not applicable to the Company.

(xv) In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Company has not entered into any non - cash transactions with directors or persons connected with them as referred to in Section 192 of the Act. Accordingly, provisionsof clause (xv) of Para 3 of the Order are not applicableto the Company.

(xvi) In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Company is not required to be registered under Section 45-IA of the Reserve Bank of India Act, 1934. Accordingly, the provision of clause (xvi) of Para 3 of the Order 2016 is not applicable to the company.

**For M.THOMAS & CO**
Charteredccountants
Firm's Registration No.004408S

**(A. Rozario)**
Partner
Membership No.021230
**UDIN :** 21021230AAAAXK5610

Place : Chennai -600004
Date : 25-11-2021

## ANNEXURE C-1 TO CARO REPORT - 2020-2021
## STATUORY DUES

| Sl. No | Statute | Asst.Year | Disputed Tax Demand (Rs in Lakhs) | Where appeal is pending |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Sales Tax Act | 1989-90 | 38.73 | Pending with Department |
| 2 | Sales Tax Act | 1990-91 | 795.82 | Pending with Department |
| 3 | Sales Tax Act | 1992-93 | 254.33 | Pending with Department |
| 4 | Sales Tax Act | 1993-94 | 21.35 | Dismissed back to Assessing Officer |
| 5 | Sales Tax Act | 1993-94 | 6.91 | Appeal pending at Tribunal |
| 6 | Sales Tax Act | 1994-95 | 51.6 | Dismissed back to Assessing Officer |
| 7 | Sales Tax Act | 1995-96 | 0.8 | Dismissed back to Assessing Officer |
| 8 | Sales Tax Act | 1996-97 | 15.07 | Sales Tax Appeals |
| 9 | Sales Tax Act | 1997-98 | 15 | Sales Tax Appeals |
| 10 | Sales Tax Act | 1997-98 | 2.28 | Sales Tax Appeals |
| 11 | Sales Tax Act | 1998-99 | 2.79 | Sales Tax Appeals |
| 12 | Central Excise Act (CENVAT Credit Entitlement) | 2008-09 | 237.94 | Appellate Tribunal(s) |
| 13 | Income Tax Act | 1997-98 | 940.99 | High Court |
| 14 | Income Tax Act | 1998-99 | 341.2 | ITAT |
| 15 | Income Tax Act | 2003-04 | 5.28 | ITAT |
| 16 | Income Tax Act | 2007-08 | 25.48 | High Court |
| 17 | Income Tax Act | 2008-09 | 36.99 | High Court |
| 18 | Income Tax Act | 2019-20 | 5.29 | Pending with Department |
| 19 | Income Tax Act | Prior Years | 2.32 | Liability could not be ascertained as it relates to the period before 2007-08. |

## ANNEXURE D

To the Independent Auditor's Report of even date on the Standalone Financial Statements of Tamil Nadu Cements Corporation Ltd

**Report on the Internal Financial Controls under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 ("the Act")**

We have audited the Internal Financial Controls over financial reporting of Tamil Nadu CEMENTS CORPORATION LIMITED("the Company"), as of 31st March, 2021 in conjunction with our audit of the financial statements of the Company for the year ended on that date.

**Management's Responsibility for Internal Financial Controls**

The Company's management is responsible for establishing and maintaining Internal Financial Controls based on the internal control over financial reporting criteria established by the Company considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India. These responsibilities include the design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls that were operating effectively for ensuring the orderly and efficient conduct of its business, including adherence to company's policies, the safeguarding of its assets, the prevention and detection of frauds and errors, the accuracy and completeness of the accounting records, and the timely preparation of reliable financial information, as required under the Companies Act, 2013.

**Auditors' Responsibility**

Our responsibility is to express an opinion on the Company's internal financial controls over financial reporting with reference these standalone financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting (the "Guidance Note") and the Standards on Auditing, issued by ICAI and deemed to be prescribed under section 143(10) of the Act, to the extent applicable to an audit of internal financial controls, both applicable to an audit of Internal Financial Controls and, both issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those Standards and the Guidance Note require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether adequate internal financial controls over financial reporting was established and maintained and if such controls operated effectively in all material respects.

Our audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the adequacy of the internal financial controls system over financial reporting with reference to these standalone financial statements and their operating effectiveness. Our audit of internal financial controls over financial reporting included obtaining an understanding of internal financial controls over financial reporting, with reference to these standalone financial statements assessing the risk that a material weakness exists, and testing and evaluating the design and operating effectiveness of internal control based on the assessed risk. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the Company's internal financial controls system over financial reporting.

**Meaning of Internal Financial Controls Over Financial Reporting**

A company's internal financial control over financial reporting is a process designed to provide reasonable assurance regarding the reliability of financial reporting and the preparation of financial statements for external purposes in accordance with generally accepted accounting principles. A company's internal financial control over financial reporting includes those policies and procedures that

(1) pertain to the maintenance of records that, in reasonable detail, accurately and fairly reflect the transactions and dispositions of the assets of the company;

(2) provide reasonable assurance that transactions are recorded as necessary to permit preparation of financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that receipts and expenditures of the company are being made only in accordance with authorization of the management and directors of the company; and

(3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorized acquisition, use, or disposition of the company's assets that could have a material effect on the financial statements.

**Inherent Limitations of Internal Financial Controls over Financial Reporting**

Because of the inherent limitations of internal financial controls over financial reporting, including the possibility of collusion or improper management override of controls, material misstatements due to error or fraud may occur and not be detected. Also, projections of any evaluation of the internal financial controls over financial reporting to future periods are subject to the risk that the internal financial control over financial reporting may become inadequate because of changes in conditions, or that the degree of compliance with the policies or procedures may deteriorate.

**Qualified Opinion**

In our opinion, to the best of our information and according to the explanations given to us the Company has, in all material respects, except the matters referred to in Annexure D1 here to,an adequate internal financial controls system over financial reporting and such internal financial controls over financial reporting were operating effectively as at 31st March 2021, based on the internal control over financial reporting criteria established by the Company considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India.

**'Annexure-D1' to the report on the Internal Financial Controls under clause (1) of subsection 3 of section 143 of the Companies Act, 2013 ("the ACT")**

1) The company's entire accounting function is maintained in ERP and the Database and System (Oracle) administration is out sourced to a private Vendor. The company should have adequate controls regarding software program changes, maintenance and configuration

2) Employee User Login Credentials are shared with staff of outsourced vendor sometimes which should be avoided.

3) For Amma Cement Scheme, there is a separate Web based programme. As per PO issued to vendor, the integration of only Finance Data in the ERP is provided.

4) There are old entries which are continuing since ERP was introduced in 2012 particularly in sales accounting, payables etc which do not contain any details of the balances.

5) Though there is facility in ERP for preparation for financial statements, there is no option to make corrections in ERP year on year basis while corrections/ regrouping are carried out during preparation of financial statements. Corrections if effected in ERP changes the values (amount) already taken for presentation of financial statement of earlier years.

6) Though Sales and Marketing, Finance and Accounting, Material Management etc are covered by ERP from the year 2012, there is no record of systems audit having been conducted at any time till date.

7) The Company needs to improve the internal control systems with regard to fixed assets in the area of timely capitalisations, cost to be capitalized and physical verification and consequent identification of losses, damages and impairment.

8) The Company needs to have proper system in place for the regular physical verification of inventories throughout the year in a phased periodically and necessary provision should be made in the accounts.

9) There is mismatch between closing stock of cement held in the books of Corporate Office and the Closing Stock declared by godowns under the Amma Cement Scheme where the reconciliation has to be speeded up.

**For M.THOMAS & CO**
Charteredccountants
Firm's Registration No.004408S

**(A. Rozario)**
Partner
Membership No.021230
**UDIN :** 21021230AAAAXK5610

Place : Chennai -600004
Date : 25-11-2021

## இயக்குநர் அறிக்கை பிற்சேர்ப்பு

### தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம்

நிறுவன சட்டம் 2013–ன் பிரிவு 134(3)(F) பிரிவைப் பின்பற்றி, 31.03.2021–உடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான தணிக்கை அறிக்கை மற்றும் கணக்குகளில் தணிக்கையாளர் தெரிவித்த கருத்துக்களை நிறுவனத்தின் இயக்குநர்கள் வாரியம் பரிசீலித்து கீழ்க்காணும் விளக்கங்களை அளித்துள்ளது.

| வரிசை எண். | தணிக்கையாளர் அறிக்கை | டான்செம் பதில் |
|---|---|---|
| 1. | 05.06.2017–ல் தமிழ்நாடு அரசு வெளியிட்ட அரசாணை எண்.63–ன்படி, ரூ.300 கோடி முன்தொகையை நிறுவனம் பெற்றது. இந்த அரசாணையின்படி, ஆண்டு வட்டியாக 13% நிர்ணயம் செய்யப்பட்டது. மேலும், கடன் தொகை மற்றும் வட்டித் தொகைக்கான தவணையை செலுத்தாவிட்டால் 2.5% அளவுக்கு அபராத வட்டி செலுத்த வேண்டும். அசல் தொகையான ரூ.300 கோடியை 27.03.2018–ல் நிறுவனம் திருப்பிச் செலுத்தியுள்ளது. எனினும், வட்டித் தொகையான ரூ.30.96 கோடி மற்றும் அபராத வட்டியாக செலுத்த வேண்டிய ரூ.2.33 கோடியை செலுத்தவோ, கணக்கில் சேர்க்கவோ இல்லை. இதன் காரணமாக, இழப்பு மற்றும் பொறுப்பில் இந்தத் தொகை அளவுக்கு குறைத்து மதிப்பிடப்பட்டுள்ளது. இதுதொடர்பாக கணக்குகளை தயாரிப்பதற்கான குறிப்பை பார்க்கவும் – குறிப்பு எண்.30 (14) | அரியலூர் சிமெண்ட் பிரிவு விரிவாக்கத்துக்கான கடன் வழங்குவதற்கு பாரத ஸ்டேட் வங்கி ஒப்புதல் அளிப்பதற்கு தாமதம் ஏற்பட்டதால், ரூ.300 கோடி அளவுக்கு வட்டியில்லாத குறுகிய கால கடன் வழங்குமாறு தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் கோரிக்கை விடுத்தது. அரியலூர் சிமெண்ட் நிறுவன விரிவாக்கத் திட்டப் பணிகள், தடையில்லாமல் நடைபெற வேண்டும் என்பதற்காக, தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் கோரிக்கையை ஏற்று ரூ.300 கோடி முன்பணம் வழங்க ஒப்புதல் அளித்து தமிழ்நாடு அரசு 05.06.2017 தேதியிட்ட கடித எண். அரசாணை எண் 63–ன்படி அரசாணை வெளியிட்டது.<br><br>முன்பணமாக ரூ.300 கோடியை 16.06.2017–ல் தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் பெற்றது. இதனை அரசுக்கு 27.03.2018–ல் திருப்பி செலுத்தியது. முன்பணத்தை உரிய காலத்தில் திருப்பி செலுத்தியதால், வட்டித் தள்ளுபடி வழங்குமாறு தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் கோரிக்கை விடுத்ததால், வட்டி செலுத்தப்படவில்லை.<br><br>தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் வட்டி தள்ளுபடி கோரிக்கை ஏற்றுக் கொள்ளப்படவோ, நிராகரிக்கப்படவோ இல்லை. எனவே, இது உறுதியான பொறுப்பு இல்லை என்பதால் இதனை, கணக்கில் சேர்க்க தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் முடிவுசெய்யவில்லை. இதன் காரணமாக, வட்டிப் பொறுப்பான ரூ.30.96 கோடி சேர்க்கப்படவில்லை. |

| | | |
|---|---|---|
| | | நிதி நெருக்கடி மற்றும் கோவிட்-19 தொற்றுப் பரவலின் தாக்கம் காரணமாக, ரூ.30.96 கோடி அளவுக்கான வட்டி தள்ளுபடி கோரிக்கையை தமிழ்நாடு அரசு பரிசீலிக்கும் என்று தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் எதிர்பார்க்கிறது.<br><br>இதன் காரணமாக, புதிய திட்டத்தில் இது சேர்க்கப்படவில்லை. இதன்மூலம், திட்டத்தின் செலவை குறைத்து மதிப்பிடும் நிலை ஏற்படவில்லை. |
| 2. | கீழே காண்பவை உள்ளிட்ட ரூ.948.06 லட்சம் அளவுக்கான மூலதனப் பணிகள் மேற்கொள்ளப்பட்டு வருகின்றன:-<br><br>அ. ஆலங்குளம் பணிகள் (நவீனப்படுத்துதல் திட்டம்) - ரூ.43.64 லட்சம் (2011-12 முதல் நிலுவையில் உள்ளது.) | ஆலங்குளம் பிரிவை நவீனப்படுத்துதலுக்காக ரூ.42.64 லட்சம் தொகை செலவுசெய்யப்பட்டது உள்ளிட்ட மூலதனப் பணிகள் மேற்கொள்ளப்பட்டு வருகின்றன. எனினும், இந்தத் திட்டத்தை இயக்குநர் வாரியம் கைவிட்டதுடன், தமிழ்நாடு அரசின் இறுதி முடிவுக்காக காத்திருக்கிறது. அரசின் முடிவைப் பெற்றபிறகு, கணக்குப் புத்தகத்தில் தேவையான பதிவுகள் செய்யப்படும். |
| | ஆ. கற்குழாய் பிரிவு விரிவாக்கம் - ரூ.2.63 லட்சம் (31.01.2018 முதல் நிலுவையில் உள்ளது)<br><br>மேற்கண்ட இரண்டு திட்டங்களும் கைவிடப்பட்டபோதிலும், இதற்கான தொகை, தொடரும் மூலதனப் பணிகள் என்ற வகையிலேயே வைக்கப்படுகின்றன. இதன் காரணமாக, சொத்துக்கள் கணக்கிடுவதில் அதிகரித்து காட்டப்படுவதுடன், இழப்பு குறைத்து காட்டப்படுகிறது. - கணக்கின் அங்கமாக உள்ள குறிப்புகளைப் பார்க்கவும், குறிப்பு எண் 30 (7) | கற்குழாய் பிரிவை விரிவாக்கம் செய்வதற்கு ரூ.2.63 லட்சம் செலவிடப்பட்டது. இந்தத் திட்டத்தை இயக்குநர் வாரியம் கைவிட்டது. தமிழ்நாடு அரசின் இறுதி முடிவுக்காக காத்திருக்கிறது. அரசின் முடிவு தெரிந்ததும், கணக்குப் புத்தகத்தில் தேவையான பதிவுகள் செய்யப்படும். இந்தப் பிரிவை செயல் படுத்துவதற்கான சரியான வழிமுறையை பரிந்துரைக்க ஆலோசகர் நியமிக்கப்பட்டுள்ளார். |
| | இ) இதில், அரியலூர் ஆலை (பழையது) 02.01.2018-ல் ரூ.41.30 லட்சத்துக்கு வாங்கிய ஒரு பொருளும் அடங்கும். இந்த மூலதனப் பொருள் இருப்பில் உள்ளதா என்பது தெரியவில்லை. போதிய தகவல் இல்லாததால், நிதி அறிக்கைகளில் இதன் தாக்கம் உறுதியானதாக இல்லை.<br><br>ஈ) அரியலூர் ஆலைக்காக நிலம் கையகப்படுத்துவதற்கு ரூ.841.25 லட்சம் செலவிடப்பட்ட தொகையும் மேற்கொண்ட அம்சத்தில் சேர்க்கப்பட்டுள்ளது. எனினும், எந்தெந்த வகையில் செலவிடப்பட்டது என்பதற்கு போதுமான தகவல்கள் இல்லை. இதன் காரணமாக, நிதி அறிக்கையில் இதன் தாக்கம் சேர்க்கப்படவில்லை. கணக்குகளை தயாரிப்பதற்கான குறிப்பைப் பார்க்கவும். குறிப்பு எண்.30 (4) (பி) (3) | சூளையின் உற்பத்தித் திறனை அதிகரிப்பதற்காக இந்தப் பொருள் வாங்கப்பட்டது. எனினும், இதனை மாற்றி பொருத்துவதற்கு சூளையில் 30 நாட்களுக்கு பணிகளை நிறுத்த வேண்டியுள்ளது. எனவே, இதனை 2021-22-ம் நிதியாண்டில் மாற்றிக் கொள்ள நிர்வாகம் முடிவுசெய்துள்ளது. |

| | | |
|---|---|---|
| | | நிலம் கையகப்படுத்துதல் தொடர்பாக நிலத்தின் முன்னாள் உரிமையாளர்கள் 390 LAOPs வழக்குகளை தொடர்ந்தனர். இதில், 319 வழக்குகளை அரியலூர் சார் நீதிமன்றம் முடித்துவைத்தது. 292 வழக்குகளில் தலா ஒரு சென்ட் நிலத்துக்கான இழப்பீட்டுத் தொகையை ரூ.1,200–லிருந்து ரூ.900–ஆக குறைத்து வட்டியுடன் வழங்க சென்னை உயர்நீதிமன்றம் உத்தரவிட்டது.<br><br>இந்த விவகாரத்தில் தீர்ப்பு நகல் கிடைக்கப் பெற்ற 123 வழக்குகளுக்காக ரூ.5,08,60,742–ஐ தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் செலுத்தியுள்ளது. மீதமுள்ள 169 வழக்குகள் தொடர்பான தீர்ப்பு நகல் கிடைத்ததும், மீதமுள்ள இழப்பீட்டுத் தொகையை தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் செலுத்தும். அரியலூர் சார் நீதிமன்றத்தில் நிலுவையிலுள்ள 71 வழக்குகளைப் பொருத்தவரை, சென்னை உயர்நீதிமன்றத்தின் முந்தைய தீர்ப்பு அடிப்படையில் அரியலூர் சார் நீதிமன்றம் தீர்ப்பு வழங்கியதும் அதற்கான தொகையை தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் செலுத்தும்.<br><br>சென்னை உயர்நீதிமன்றத்தில் ரூ.13.23 லட்சம் தொகை வைப்பில் இருந்த விவகாரத்தில் முன்னாள் உரிமையாளர்கள் ரூ.7,41,131–ஐ திரும்பப் பெற்றுக் கொண்டுள்ளனர். நிலுவை வைப்புத் தொகையில் எந்த அளவுக்கு பணம் திரும்பப் பெறப்பட்டது என்ற விவரங்கள் சிவகாசி கோட்டாட்சியரிடம் கேட்கப்பட்டுள்ளன. நிலம் கையகப்படுத்துதலுக்காக 31.03.2021 வரை வட்டியாக ரூ.703.77 லட்சம் செலுத்த வேண்டும் என்று கணக்கிடப்பட்டுள்ளது. |

| | | |
|---|---|---|
| 3. | 2019–20–ம் ஆண்டுக்கான தணிக்கை அறிக்கையின்படி, 31.03.2020–ல் அசையாத மற்றும் பயன்பாட்டில் இல்லாத இருப்பு என்பது ரூ.246.63 லட்சமாக இருந்தது. இதுவே 2020–21–ல் அரியலூர் பிரிவு மட்டுமே ரூ.34.36 லட்சத்துக்கு பயன்பாட்டில் இல்லாதது என அடையாளப்படுத்தப்பட்டது. இதனைக் குறைப்பதற்கான வாய்ப்புகள் இல்லை. மேலும், அரியலூர் பிரிவில் சேமிப்பு அறையிலிருந்து ரூ.12.87 லட்சம் திருட்டு நடைபெற்றதாக பதிவுசெய்யப்பட்டது. இந்த விவரங்கள் கணக்கில் சேர்க்கப்படவில்லை. இதன் காரணமாக, இழப்பு குறைத்துக் காட்டப்பட்டிருப்பதுடன், சொத்து அதிகரித்துக் காட்டப்பட்டது. | அரியலூரில் குழு ஒன்று அமைக்கப்பட்டது. அசையாத மற்றும் பயன்பாட்டில் இல்லாத பொருட்களை அடையாளம் கண்டறிந்த பிறகு, இதனை வாங்குவதற்கு யாராவது கிடைப்பார்களா என்பதற்காக இந்தப் பட்டியலை தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனத்தின் இணையதளத்தில் பதிவேற்றம் செய்ய முடிவுசெய்யப்பட்டது. ஆனால், இதனை வாங்குவதற்கு யாரும் ஆர்வம் காட்டாததால், இயக்குநர்கள் வாரியத்தின் உரிய ஒப்புதலைப் பெற்றபிறகு, (MTSC) மூலமாக அகற்றுவதற்கு முடிவுசெய்யப்பட்டது.<br><br>ஒப்பந்தத் தொழிலாளர்களை தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் நியமித்துள்ளது. இதனை சரிசெய்வதற்கான பணிகள் நடைபெற்று வருகின்றன. நீண்டகாலமாக நிலுவையில் உள்ள பொருட்களால் ஏற்பட்ட தாக்கங்கள், 2021–22–ம் ஆண்டிற்கான கணக்கில் கொண்டுவரப்படும். |
| 4 | 31.03.2021–ல் ரூ.513.96 லட்சம் அம்மா சிமெண்ட் இறுதி இருப்பு உள்ளதாக கணக்கில் காட்டப்பட்டுள்ளது. ஊரக வளர்ச்சி மற்றும் ஊராட்சித் துறை, தமிழ்நாடு நுகர்பொருள் வாணிபக் கழகம், தமிழ்நாடு மகளிர் மேம்பாட்டுக் கழகம் பல்வேறு கிடங்குகளில் ரூ.172.81 லட்சம் அம்மா சிமெண்ட் இருப்பில் இருப்பதாக உறுதியான தரவுகள் பெறப்பட்டுள்ளன. இதன் காரணமாக, இறுதி இருப்பு அளவில் ரூ.341.15 லட்சம் அளவுக்கு வேறுபாடு உள்ளது. இதனை சரிசெய்வதற்கான பணிகள் நடைபெற்று வருகின்றன. இதன் காரணமாக, நிதி அறிக்கைகளில் ஏற்பட்ட தாக்கங்கள் சேர்க்கப்படவில்லை. | இறுதி இருப்பு நிலவரப்படி, 13105.37 மெட்ரிக் டன் அளவுக்கு உள்ள வேறுபாடுகளை வரும் ஆண்டுகளில் சரிசெய்வதற்காக குழுவை அமைத்துள்ளோம். கிடங்கில் பெறப்படுபவை மற்றும் விற்பனை குறித்த முழு கட்டுப்பாட்டையும் பெற்றுக் கொள்வதற்காக இந்தியன் வங்கியுடன் இணைந்து வி–கலெக்ட் அமைப்பை 2019–20–ல் அறிமுகப்படுத்தினோம்.<br><br>இந்த கட்டமைப்பின்படி, நமது இணையதளத்தில் உள்ள வி கலெக்ட் அறிக்கையை தானாகவே பதிவேற்றம் செய்வதற்காக இந்தியன் வங்கி சர்வருடன் அம்மா சிமெண்ட் சர்வர் இணைக்கப்பட்டுள்ளது. தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் பணம் பெற்றுள்ள பயனாளிகளுக்கு மட்டுமே குறிப்பிட்ட கிடங்கு அடையாள குறியீடு மற்றும் கிடங்குகளால் விற்பனை ரசீதை தயாரிக்க முடியும். இதன் காரணமாக, தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் பணம் பெற்றபிறகே, பயனாளிகளுக்கு சிமெண்ட் விநியோகிக்கப்படுவது உறுதிசெய்யப்படுகிறது.<br><br>இந்த கட்டமைப்பில் விநியோகம், விற்பனை மற்றும் இறுதி இருப்பு கட்டுப்பாடுகள் ஆகியவை தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனத்திடமே உள்ளன. |

| | | |
|---|---|---|
| | | கொள்முதல் மற்றும் விற்பனையை தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனத்தின் அலுவலகத்தில் உள்ள அம்மா சிமெண்ட் பிரிவு தினசரி கண்காணித்து சரிசெய்து வருகிறது. இந்த கொள்முதல், விற்பனை ஆகியவை ஆன்லைன் மென்பொருள் மூலமே, கணக்கில் தானாகவே சேர்த்துக் கொள்ளப்படுகிறது.<br><br>எங்களிடம் ஆன்லைன் மென்பொருள் இருந்தபோதிலும், ஒவ்வொரு ஆண்டும் மார்ச் 31–ம் தேதி நிலவரப்படி, ஒவ்வொரு கிடங்கிலிருந்தும் மாவட்ட உதவி இயக்குநர் (தணிக்கை) அவர்கள் அங்கீகரித்த முழு விவரங்களை பெறுகிறோம். மார்ச் 31–ம் தேதி நிலவரப்படி, இந்த தரவுகளில் உள்ள இறுதி இருப்பில் வேறுபாடுகள் இருக்கலாம். கிடங்கில் உள்ள இந்த வேறுபாடுகள் ஏற்றுக் கொள்ளப்பட மாட்டாது. ஆன்லைனில் உள்ள இறுதி இருப்பின் அடிப்படையில் தரவுகளை மாற்றித் தருமாறு கிடங்குகள் கேட்டுக் கொள்ளப்படும்.<br><br>3356.55 மெட்ரிக் டன் இறுதி இருப்பு இருந்ததாக கிடங்குகள் வழங்கும் தகவல்களை கணக்குப் புத்தகத்தில் இறுதி இருப்பாக எடுத்துக் கொள்ள முடியாது. ஏனெனில், தினசரி கொள்முதல் மற்றும் விற்பனை விவரங்கள் வி–கலெக்ட் அமைப்பில் கண்காணிக்கப்படுகின்றன. ஆன்லைன் மென்பொருளில் உள்ள இறுதி இருப்பு நிலவரங்களே கணக்கில் சேர்க்கப்படுகின்றன.<br><br>கணக்கில் உள்ள தரவுகளின்படி<br>இருப்பு = 17780.32 மெட்ரிக் டன்கள்<br><br>ஆன்லைனில் உள்ளபடி<br>இருப்பு = 4674.95 மெட்ரிக் டன்<br><br>இருப்பில் உள்ள<br>வேறுபாடு = 13105.37 மெட்ரிக் டன்<br><br>இந்த உண்மையை தணிக்கையாளர்கள் தங்களது அறிக்கையில் உறுதிப் படுத்தியுள்ளனர். வேறுபாடு அளவான 13105.37 மெட்ரிக் டன்னை சரிசெய்யும் பணிகள் நடைபெற்று வருகின்றன. |

| | | |
|---|---|---|
| 5. | அரியலூரில் ஆண்டுக்கு 10 லட்சம் மெட்ரிக் டன் உற்பத்தி செய்யும் வகையிலான ஆலை 21-03-2020-ல் வர்த்தக செயல்பாடுகளைத் தொடங்கியது. இந்த ஆலை அமைப்பதற்கான சுற்றுச்சூழல் அனுமதியை வழங்க வேண்டுமானால், தொழில்நிறுவன சமூக பொறுப்புணர்வு நிதியை வழங்க வேண்டும் என்பது மத்திய சுற்றுச்சூழல், வனம் மற்றும் பருவநிலை மாற்ற அமைச்சகத்தின் குறிப்பிட்ட நிபந்தனைகளில் ஒன்றாகும். இதனடிப்படையில், 31-03-2020 வரை ரூ.1025.39 லட்சம் மற்றும் 2020-21-ம் நிதியாண்டில் ரூ.66.94 லட்சம் என ரூ.1092.33 லட்சத்தை நிறுவனம் செலவுசெய்துள்ளது. சமூக பொறுப்புணர்வு நிதியாக ஒட்டுமொத்தமாக ஏற்பட்ட செலவான ரூ.1092.33 லட்சமானது, செலவுசெய்த குறிப்பிட்ட ஆண்டின் வருவாய் மற்றும் செலவுக் கணக்கில் பற்று வைக்கப்பட்டுள்ளது. 31.03.2021ன் குறிப்பு எண். 9 (நிரந்தர சொத்துக்கள்). சொத்துக்கள், ஆலை மற்றும் இயந்திரங்களின் மதிப்பை குறிப்பிடும் இந்த வகையில், மேற்குறிப்பிட்ட செலவினமான ரூ.1092.33 லட்சம் சேர்க்கப்படவில்லை. ஐசிஏஐ-யின் வல்லுநர் ஆலோசனைக் குழுவின் கருத்துப் படி, இந்தத் தொகையை மூலதனமாக வைத்திருக்க வேண்டும். இதன் காரணமாக, இழப்பு/ இருப்பு (ஒட்டுமொத்த இழப்பு) அதிகரித்து காட்டப்பட்டுள்ளது. மேலும், ஆலைகள் மற்றும் இயந்திரங்களின் செலவு குறைத்து காட்டப்பட்டுள்ளது. | தொழில் நிறுவனங்களின் சமூக பொறுப்புணர்வு செயல்பாடுகளுக்கான செலவுகளை கணக்கிடுவதற்கான வழிகாட்டி குறிப்பின்படி, தொழில் நிறுவனங்களின் சமூக பொறுப்புணர்வுக்காக நிறுவனம் செய்யும் செலவினத்தை "சொத்து" என்ற அடிப்படையில் சேர்க்கலாம். இந்த இடத்தில், நிதிநிலை அறிக்கையை தயாரிப்பது மற்றும் அளிப்பதற்காக ICAI வெளியிட்டுள்ள வழிமுறைகளின்படி, சொத்து என்பது, "கடந்த கால செயல்பாடுகளால் நிறுவனத்தின் கட்டுப்பாட்டுக்குள் வந்த வளத்தால், நிறுவனத்துக்கு எதிர்காலத்தில் பொருளாதார பலன்களை அளிப்பதாக இருக்க வேண்டும்."<br><br>ரூ.1092.33 லட்சம் அளவுக்கு தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனம் செய்த சமூக பொறுப்புணர்வு நிதியானது, அரியலூர் அரசு மருத்துவமனையில் கட்டமைப்பு வசதிகள், அரசு மற்றும் பஞ்சாயத்து ஒன்றிய பள்ளிகளுக்கு அடிப்படை வசதிகள், அரியலூரைச் சுற்றியுள்ள பகுதிகளில் பசுமை மேம்பாடு மற்றும் கட்டமைப்பு வசதிகள் ஆகியவற்றுக்கு செலவிடப்பட்டுள்ளது.<br><br>இந்த கருத்துக்களின் அடிப்படையில், சமூக பொறுப்புணர்வு நிதி செலவினங்கள் மூலம் ஏற்படுத்தப்படும் வசதிகள், தமிழ்நாடு சிமெண்ட் நிறுவனத்தின் கட்டுப்பாட்டில் வருவதில்லை. எனவே, சமூக பொறுப்புணர்வு நிதி செயல்பாடுகளுக்காக செய்யப்படும் செலவை சொத்து என கருத முடியாது. சமூக பொறுப்புணர்வு நிதி செயல்பாடுகள் மூலம், எதிர்காலத்தில் நிறுவனத்துக்கு எந்தவொரு பொருளாதாரப் பலன்களும் கிடைக்கப் போவதில்லை. எனவே, ICAI வெளியிட்டுள்ள வழிகாட்டு குறிப்பின்படி, சமூக பொறுப்புணர்வு நிதி செயல்பாடுகளை, வருவாய் அல்லது இழப்பு அறிக்கையில் செலவு என்று சேர்ப்பதே சரியாக இருக்கும். |

## ADDENDUM

### M/s.Tamil Nadu CEMENTS CORPORATION LIMITED

Pursuant to Section 134(3)(f) of the Companies Act 2013, the Board of Directors having considered the comments of the Statutory Auditors in its Audit Report and Accounts for the year ended 31.03.2021 wish to state the following:

| No | Auditors' Report | TANCEM Reply |
|---|---|---|
| 1. | The Company had availed Ways and Means advance of Rs.300 Crores from Government of Tamil Nadu vide G.O.No.63 dated 05.06.2017. As per the G.O. the rate of interest fixed was 13.00 % per annum plus Penal interest at the rate of 2.5% per annum on overdue installments of principle and interest. The Company repaid the principle amount of Rs.300 crores on 27.03.2018. However interest amounting to Rs.30.96 crores and penal interest payable amounting to Rs.2.33 Crores were neither paid nor provided in the books of account resulting in understatement of Loss and liability to the same extent. Refer Notes forming part of accounts – Note No.30 (XIV) | TANCEM has requested to provide interest free bridge loan to the tune of Rs.300 crore towards Ariyalur cement unit expansion project as there is a delay in sanction of loan by State Bank of India (SBI). GO TN (letter No.G.O.(Ms) No.63 dated 05.06.2017 sanctioned TANCEM request by way of ways and means advance of Rs.300 crore towards uninterrupted progress in the implementation for Ariyalur Cement Expansion Project.<br><br>TANCEM has drawn ways and mean advance of Rs.300 crore on 16-06-2017 and repaid the same on 27-03-2018 to Government. Interest was not paid as we have requested for Interest wavier considering the timely repayment of the ways and means advance by TANCEM.<br><br>TANCEM has not received any acceptance nor have they rejected the waiver of Interest. Thus, TANCEM has not considered in our Books of Accounts as it is not confirmed liability. Therefore, interest liability of Rs.30.96 crore was not capitalized.<br><br>TANCEM expect that considering the financial crises and COVID 19 impact Government of Tamil nadu will consider our wavier request of Interest amounting to Rs.30.96 crore. Thus, it is not capitalized against the new project and does not lead to understatement of project cost. |

| | | |
|---|---|---|
| 2. | **Capital Work in Progress of Rs. 948.06 Lakhs includes the following:-**<br><br>Alangulam Works (Modernization Project) – Rs.43.64 Lakhs (pending from 2011-12). | The Capital Work in progress includes an amount of Rs.42.64 lakhs spent on Modernization of Alangulam unit. The same was subsequently dropped by the Board and is awaiting final decision from Government of Tamil Nadu. On receipt of the Government's decision, necessary entries will be passed in the books of accounts. |
| | Extension of Stoneware Pipe Unit – Rs.2.63 Lakhs (pending from 31.01.2018).<br><br>Though the above two projects have been abandoned, the amounts continue to be exhibited under the Capital Work in Progress resulting in over statement of assets and understatement of loss – Refer Notes forming part of accounts Note No.30(VII) | Rs.2.63 lakhs spent on extension of Stoneware pipe unit and the same was subsequently dropped by the Board and is awaiting final decision from Government of Tamil Nadu. On receipt of the Government's decision, necessary entries will be passed in the books of accounts. Consultant has been engaged to suggest the viable options for operating the unit. |
| | This also includes one item Purchased by Ariyalur plant (Old) on 02.01.2018-Rs.41,30 Lakhs. It is not clear whether this capital item is still held as stock. In the absence of adequate information, the impact of the same on the financial statements is not ascertainable. | This items has been purchased for increasing the rated output of kiln. This replacement works required 30 days stoppage of kiln. Based on the management decision it will be replaced in the FY 2021-2022. |
| | Further a sum of Rs 841.25 Lakhs on account of land acquisition in Ariyalur plant is included in the above. However breakup of different heads of expenses included in this item is not available. In the absence of adequate information, the impact of the same on the financial statements is not ascertainable .Refer Notes forming part of accounts. Note No.30(IV)(B)(3) | There are 390 LAOPs filed by the Ex land owners of which 319 cases have been disposed by the sub Court Ariyalur and the Hon'ble High Court Madras reduced the compensation from Rs.1,200/- per cent to Rs.900/- per cent along with interest for 292 cases. |

| | | |
|---|---|---|
| | | In this connection, TANCEM has so far deposited Rs.5,08,60,742 for 123 cases for which Judgement copy has been received. On receipt of Judgement copy for the remaining 169 cases, TANCEM will deposit the remaining compensation amount in the court. As regards, the balance 71 cases pending at Sub Court Ariyalur, TANCEM will deposit the amount once Sub Court Ariyalur delivers the Judgement based on the earlier judgement of Hon'ble High Court of Madras.<br><br>With regard to lying of deposit to the tune of Rs.13.23 lakhs with High Court of Madras, it is submitted that a sum of Rs.7,41,131 was withdrawn by the ex land owners. As regards, the balance deposit, the withdrawal details are sought from RDO, Sivakasi. Interest on the land acquisition calculated upto 31.03.2021 is Rs.703.77 lakhs. |
| 3. | Non-Moving and Obsolete inventories as on 31.03.2020 was Rs.246.63 Lakhs as per the Audit Report for the year 2019-20 whereas during 2020-21 Ariyalur Unit identified only Rs.34.36 Lakhs as Obsolete. No reconciliation is available for the reduction. Also a sum of Rs.12.87 Lakhs has been reported by Ariyalur Unit as theft in stores. No provision for the same has been made in the accounts consequently the loss is understated and assets are overstated to that extent. | Committee has been formed in Ariyalur and after identifying the Non-moving and absolute items it has been decided to upload the list in the TANCEM website for eventual offer from any prospective buyer as inventory materials. In the absence of interested parties, the same is proposed to be disposed through MTSC after obtaining necessary approval from Board.<br><br>TANCEM has appointed contract employees and reconciliation for the same is in progress. The implication of the long pending items will be brought into 2021-22 books of accounts. |

| | | |
|---|---|---|
| 4. | As on 31.03.2021 the Closing Stock of Amma Cements as per books is 513.96 Lakhs and as per confirmation received from various Godowns of RD & PR, TNCSC and TNCDW departments, the amount is Rs.172.81 Lakhs, resulting in difference in value of closing stock amounting to Rs.341.15 Lakhs. Reconciliation of the same is in progress. The impact of the same on the financial statements is not ascertainable. | We have formed a committee for reconciliation of closing stock difference of 13105.37 MTs in the upcoming year. In order to have full control on receipts and sales by the Godown V-Collect system has been introduced in tie up with the Indian Bank in 2019-20.<br><br>In this system, Amma cement server is linked with Indian bank server for automatic updation of V collect report in our website, in the concerned godown IDs and the godowns can create sales invoice, only to those beneficiaries whose amount has been received by TANCEM, hence ensuring that only after actual receipt of money by TANCEM, cement is issued to the beneficiary.<br><br>By this system TANCEM had control on supply, sales and closing stock. The Purchases and sales are being monitored and reconciled by the Amma Cement cell in TANCEM corporate office on daily basis and these purchase and sales are taken to the books of accounts automatically from online software.<br><br>Though, we are having the online software, every year abstract as on 31st March is obtained from every godown dully authorised by the district AD(Audit). In this abstract there may be mismatch of Closing stock as on 31st March. This difference in closing stock by godowns will not be accepted. The godowns will be asked to revise the abstract by reconciling the closing stock as per online. |

| | | |
|---|---|---|
| | | The closing stock of 3356.55 MTs authenticated by godownscan't be taken as closing stock in the books of accounts because day to day purchase and sales are monitered in the V-Collect system, and closing stock as per on line software is accounted in the books.<br><br>Stock as per Books of Accounts = 17780.32 MTs<br>Stock as per Online = 4674.95MTs<br>Difference in stock = 13105.37 MTs<br><br>This fact has been qualified by the Statutory auditors in his report. The reconciliation for this difference of 13105.37 MTs is under process. |
| 5. | The Company has incurred a sum of Rs.1025.39 lakhs upto 31-03-2020 and Rs.66.94 lakhs during financial year 2020-21 totalling to Rs.1092.33 Lakhs towards Enterprise Social Commitment, as necessitated by the Ministry of Environment, Forest & Climate Change of Govt of India as one of the specific conditions for issuing environmental clearance for setting up New 1MTPA plant in Ariyalur which started commercial operation on 21-03-2020. The total sum of Rs.1092.33 Lakhs incurred towards Enterprise Social Commitment has been debited to Profit & Loss Account of the respective years of occurrence. Note No.9(Fixed Assets) of 31-03-2021 which exhibits the value of Property, Plant & Machinery does not include the above expenditure of Rs.1092.33 Lakhs which should have been capitalised as part of Fixed Asset in accordance with the opinion of Expert Advisory Committee of ICAI (April, 2015). This has resulted in overstatement of Loss / Reserves(Cumulative Loss) and understatement of cost of Plant & Machinery to that extent. | As per the Guidance Note on Accounting for Expenditure on Corporate Social Responsibility Activities, An expenditure incurred by an organization on account of 'Corporate Social Responsibility 'may give rise to an 'Asset'. In this context definition of the term "Asset" as per the Framework For Preparation and Presentation of Financial Statement issued by the ICAI is "A resource controlled by an enterprise as a result of past events from which future economic benefits are expected to flow to the enterprise." |

| | | |
|---|---|---|
| | | CSR expenditure incurred by TANCEM amounting to Rs.1092.33 Lakhs is spent for Infrastructure facilities in Ariyalur Government Hospital, Basic Amenities for Government & Panchayat Union Schools and Greenery Development and Infrastructure facilities in and around Ariyalur.<br><br>In consideration of the above points, Expenses incurred on CSR Activities do not qualify to be recognized as an asset since TANCEM exercises no control over them. It should also be observed that there are no future economic benefits that flow into enterprise in respect of CSR Activities. Therefore, in accordance with the Guidance Note issued by the ICAI, we are of the opinion that, it is appropriate to charge CSR activities as expenses to the Statement of Profit or Loss. |
| 6. | The Company has not provided the Annual Compensation Charges of Rs.536.87 Lakhs payable from 2012-13 to 2018-19 as per the demand notice dated 29.01.2020 raised by the District collector, Virudhunagar payable for mining lease in Virudhunagar district which has resulted in understatement of Manufacturing Expenses and Loss for the year to that extent. | TANCEM will check the demand notice received from District Collector, Virudhunagar regarding Annual Compensation Charges for Rs.6.90 Crores and will take necessary action in FY 2021-22 for the same. |

**கணக்காளர் பொது தணிக்கை அலுவலகம் (ii)**
**தமிழ்நாடு & புதுச்சேரி**

AG (Audit II) / AGM I/OAD II/VIII/30A-44/2021-22/261 Dated : 20.01.2022

பெறுநர்,
**மேலாண்மை இயக்குநர்,**
தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம்,
சென்னை – 600 002.

ஆன்புடையீர்,

பொருள் : சென்னை, தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் 31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடையும் ஆண்டுக்குரிய கணக்குகள் குறித்து, 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 143(6) (பி) ஆம் பிரிவின் கீழ் இந்தியத்தணிக்கைத் துறைத்தலைவரின் கருத்துக்கள்.

31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடையும் ஆண்டுக்காக சென்னை. தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் கணக்குகள் குறித்து 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 143(6) (B) ஆம் பிரிவின் கீழ் இந்தியத் தணிக்கைத் துறைத்தலைவரின் “கருத்து” குறித்த சான்றிதழை, நான், இத்துடன் அனுப்பியுள்ளேன்.

2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 143(6) (B) ஆம் பிரிவின் வரையறைகளின்படி, தாக்கல் செய்யப்படவேண்டிய இந்தியத் தணிக்கைத் துறைத்தலைவரின் கருத்துக்கள் இடம்பெற்றுள்ள ஆண்டு பொதுக்குழுக் கூட்ட நடவடிக்கைக் குறிப்புகளின் நகல் ஒன்று, இந்த அலுவலகத்திற்கு, விரைவில் அனுப்பி வைக்க வேண்டுகிறோம், அச்சிடப்பட்ட ஆண்டறிக்கைகள் தயாரானவுடன், அதன் ஆறு நகல்கள், இந்த அலுவலகத்திற்கு அனுப்பி வைக்கவும்.

CAGS DPC சட்டத்தின் பிரிவு 19A (3) இன் கீழ், 2013 ஆம் ஆண்டின் நிறுவனங்கள் சட்டம், 395 இன் பிரிவு 395 உடன் படிக்கப்பட்ட தணிக்கைக்கான அறிவிப்பின் கீழ், CAG இன் கருத்துகளுடன் ஆண்டுக் கணக்குகளை சட்டமன்றத்தில் சமர்ப்பிக்க நடவடிக்கை எடுக்கப்படலாம்.

# कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा-II)
## तमिलनाडु एवं पुदुचेरी
# OFFICE OF THE ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT-II)
## TAMILNADU & PUDUCHERRY

सत्यमेव जयते

मले (लेखापरीक्षा II)/एएमजी I/OAD II/VIII /30A-44/2021-22/ दिनांक: .01.2022
AG (Audit II)/AMG I/OAD II/VIII/30A-44/2021-22/261 Dated 20.01.2022

सेवा में / To
प्रबंध निदेशक,
तमिलनाडु सीमेंट्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड, चेन्नई
एलएलए भवन, 753 अण्णा सालै,
चेन्नई- 600002.

The Managing Director,
Tamil Nadu Cements Corporation Limited, Chennai
LLA Building, 753 Anna Salai,
Chennai – 600002.

महोदय Sir/महोदया Madam,

**विषय:** 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए तमिलनाडु सीमेंट्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड, चेन्नई के खातों पर कंपनी अधिनियम, 2013 के अधीन धारा 143(6)(बी) के नि.व म.लेप. की टिप्पणी ।

**Sub:** Comments of the C&AG of India u/s 143(6)(b) of the Companies Act, 2013 on the accounts of Tamil Nadu Cements Corporation Limited, Chennai for the year ended 31st March, 2021.

****

31 मार्च 2021 को समाप्त वर्ष के लिए लिए तमिलनाडु सीमेंट्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड, चेन्नई के लेखाओं पर कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(बी) के अधीन भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक के शून्य टिप्पणियाँ प्रमाण-पत्र मैं इसके साथ अग्रेषित कर रहा हूँ ।

I am to forward herewith the NIL COMMENT CERTIFICATE of the Comptroller and Auditor General of India under section 143 (6) (b) of the Companies Act, 2013 on the accounts of Tamil Nadu Cements Corporation Limited, Chennai for the year ended 31st March, 2021.

वार्षिक सामान्य बैठक के कार्यवृत की एक प्रति जिसमें कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143 (6)(बी) के तहत भारत के नियंत्रक महालेखापरीक्षक की टिप्पणी प्रस्तुत की जानी है, उसे इस कार्यालय को कृपया यथाशीघ्र भेजी जाए । मुद्रित वार्षिक रिपोर्ट की छः प्रतियाँ जब भी तैयार होती हैं, इस कार्यालय को अग्रेषित की जाएं ।

A copy of the minutes of Annual General Meeting in which comments of Comptroller & Auditor General of India are to be placed under section 143 (6) (b) of the Companies Act 2013 may please be sent to this office early. Six copies of printed Annual Reports as and when they are ready may be forwarded to this office.

Action may be taken to place the annual accounts along with comments of CAG before the legislative assembly as required under Section 19 A (3) of CAG's DPC Act read with Section 395 of Companies Act, 2013 under intimation to audit.

भवदीय/Yours sincerly,

वरिष्ठ उप महालेखाकार
**Senior Deputy Accountant General**

संलग्न: यथोपरि
Encl: As above

"लेखापरीक्षा भवन" 361, अण्णा सालै, चेन्नई-600 018 "Lekha Pariksha Bhavan", 361, Anna Salai, Chennai - 600 018
दू.भा/Phone : 044 - 24316560 to 6566 ; फैक्स/Fax : 044 - 2431 1659
ई-मेल/E-mail : agautamilnadu2@cag.gov.in

## கணக்காளர் பொது தணிக்கை அலுவலகம் (ii)
## தமிழ்நாடு & புதுச்சேரி

**31.03.2021ஆம் நாளுடன் முடிவுற்ற ஆண்டிற்கான தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம், சென்னை கணக்குகளின் மீது நிறுவனங்கள் சட்டம், 2013, பிரிவு 143 (6) (தீ) இன் கீழ் இந்திய தணிக்கைத் துறைத் தலைவரின் கருத்துரைகள்**

சென்னை, தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் 31.3.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான நிதிநிலை அறிக்கைகளை 2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தில் வரையறுக்கப்பட்ட நிதி வரையறைகளின்படி தயாரிப்பது, நிறுவனத்தின் நிர்வாகத்தின் பொறுப்பாகும். மேற்படி சட்டத்தின் 139(6) ஆம் பிரிவின் கீழ் இந்தியத் தணிக்கைத் துறைத் தலைவரால் நியமிக்கப்பட்ட சட்டப்படியான தணிக்கையாளர்கள், மேற்படி சட்டத்தின் 143(10) ஆம் பிரிவின் கீழ் வரையறுக்கப்பட்ட தணிக்கைத் தரங்களுக்கிணங்க, தனிப்பட்ட தணிக்கையின் அடிப்படையில் மேற்படி சட்டத்தின் 143 ஆம் பிரிவின் கீழ், இந்த நிதிநிலை விவர அறிக்கைகள் குறித்து கருத்து தெரிவிப்பதற்குப் பொறுப்பாவர். 12-01-2022 தேதியிட்ட தணிக்கை அறிக்கையின் அடிப்படையில் இது அவர்களால் செய்யப்பட்டதாகக் கூறப்படுகிறது, இது அவர்களின் முந்தைய தணிக்கை அறிக்கை 25-11-2021 தேதியிடப்பட்டது.

நான், இந்தியத் தணிக்கைத்துறைத்தலைவர் சார்பாக, 31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனத்தின் நிதிநிலை அறிக்கைகளை, சட்டத்தின் 143(6) (அ) பிரிவின் படி துணைத் தணிக்கை செய்ய செய்தேன். இத்துணை தணிக்கையானது தனிப்ட்ட தணிக்கையாளர்களின் எந்தவொறு பணித்தாள் இன்றியும், நிறுவனத்தின் பணியாளர்கள் மற்றும் தனிப்பட்ட தணிக்கையாளரகள் அவர்களிடம் வரையறுக்கப்பட்ட விசாரணை செய்ததின் அடிப்படையிலும் மற்றும் கணக்கு பதிவேடுகளிலிருந்து தேர்ந்தெடுக்கப்பட்ட பரிசோதனையின் அடிப்படையிலும் சுயமாக தணிக்கை செய்யப்பட்டது.

துணை தணிக்கையின் போது எழுப்பப்பட்ட எனது சில தணிக்கை அவதானிப்புகளை நடைமுறைப்படுத்துவதற்காக சட்டப்பூர்வ தணிக்கையாளர் அறிக்கையுடன் செய்யப்பட்ட திருத்தங்களின் அடிப்படையில், பிரிவு 143 (6) (b) இன் கீழ் சட்டப்பூர்வ தணிக்கையாளர்களின் அறிக்கையின் மீது எனக்கு மேலும் கருத்துக்கள் எதுவும் வழங்கவோ அல்லது கூடுதலாக வழங்கவோ இல்லை.) சட்டத்தின்.

இந்தியத்தணிக்கைத்துறைத் தலைவருக்காகவும்
அவர் சார்பிலும்

இடம் : சென்னை
நாள் : 19-01-2022

**விஸ்வநாத் சிங் ஜாடன்**
முதன்மை மாநில கணக்குத்துறைத் தலைவர்

कार्यालय महालेखाकार (लेखापरीक्षा-II)
तमिलनाडु एवं पुदुचेरी
OFFICE OF THE ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT-II)
TAMILNADU & PUDUCHERRY

VISHWANATH SINGH JADON, IA&AS

**COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143(6) (b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF TAMILNADU CEMENTS CORPORATION LIMITED FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2021**

The preparation of the financial statements of Tamilnadu Cements Corporation Limited, Chennai for the year ended 31 March 2021 in accordance with the financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 (Act) is the responsibility of the management of the company. The statutory auditor/auditors appointed by the Comptroller and Auditor General of India under section 139 (5) of the Act are responsible for expressing opinion on the financial statements under section 143 of the Act based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under section 143 (10) of the Act. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated 12-01-2022 which supersedes their earlier Audit Report dated 25-11-2021.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of Tamilnadu Cements Corporation Limited, Chennai for the year ended 31 March 2021 under section 143 (6) (a) of the Act. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the statutory auditors and is limited primarily to inquiries of the statutory auditors and company personnel and a selective examination of some of the accounting records.

In view of the revisions made with Statutory Auditors' Report, to give effect to some of my audit observations raised during supplementary audit, I have no further comments to offer upon or supplement to the Statutory Auditors' Report under section 143 (6) (b) of the Act.

**For and on the behalf of the**
**Comptroller & Auditor General of India**

Place: Chennai.
Date: 19 .01.2022

19.01.22

**VISHWANATH SINGH JADON**
**Accountant General**

"लेखापरीक्षा भवन" 361, अण्णा सालै, चेन्नई-600 018 "Lekha Pariksha Bhavan", 361, Anna Salai, Chennai - 600 018
दू.भा/Phone : 044 - 24316560 to 6566 ; फैक्स/Fax : 044 - 2431 1659
ई-मेल/E-mail : agautamilnadu2@cag.gov.in

## படிவம் எண் - MGT-9

31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த நிதியாண்டின் ஆண்டு கணக்கு விவர அறிக்கையின் சாராம்சம் (2013 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் 92 (3) ஆம் பிரிவு மற்றும் 2014 ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் (மேலாண்மை மற்றும் நிருவாகம்) விதிகளின் 12(1) ஆம் ஆகியவற்றுக்கிணங்க)

### 1. பதிவு மற்றும் பிறவிவரங்கள்:

| | | |
|---|---|---|
| 1 | CIN | U40200TN1976SGC007081 |
| 2 | பதிவு நாள் | 11.02.1976 |
| 3 | நிறுவனத்தின் பெயர் | தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் |
| 4 | நிறுவனத்தின் வகைப்பாடு / துணை வகைப்பாடு | பொதுநிறுவனம் / அரசு நிறுவனம் |
| 5 | பதிவு அலுவலகத்தின் முகவரி மற்றும் தகவல் தொடர்பு விவரங்கள் | எல்.எல்.ஏ. பில்டிங், 735, அண்ணா சாலை சென்னை – 600 002 |
| 6 | பட்டியலிடப்பட்ட நிறுவனமா | இல்லை |
| 7 | பதிவாளர் மற்றும் மாற்றல் முகவர் எவரேனும் இருப்பின் பெயர், முகவரி மற்றும் தகவல் தொடர்பு விவரங்கள் | பொருந்தாது |

### 2. நிறுவனத்தின் முதன்மை தொழில் நடவடிக்கைகள்

நிறுவனத்தின் மொத்த வியாபாரத் தொகையில் 10% அல்லது அதற்குமேல் பங்களிக்கிற அனைத்து தொழில் நடவடிக்கைகளும் தெரிவிக்கப்பட்ட வேண்டும்.

| தொடர் எண். | முதன்மை தயாரிப்புப் பொருட்களின் / சேவைகளின் பெயர் மற்றும் விவரம் | தயாரிப்புப் பொருட்களின் / சேவையின் நிமிசி குறியீடு | நிறுவனத்தின் மொத்த வியாபாரத் தொகையில் சதவீதம் |
|---|---|---|---|
| 1 | சிமெண்ட் | 26941 | 99.99% |
| 2 | கல்நார் கூரைத்தகடு | 26959 | 0.00% |
| 3 | சுட்ட மண்குழாய் | 26932 | 0.00% |

### 3. உடைமை துணை மற்றும் இணை நிறுவனங்கள் பற்றிய விவரங்கள்

| தொடர் எண். | நிறுவனத்தின் பெயர் | பொது நிறுவன அடையாள எண் உலக இருப்பிட எண் CIN / GLN | பங்கு/ துணை / இணை நிறுவனம் | பகிர்வு பங்கு சதவீதம் | பொருந்தும் பிரிவு |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | பொருந்தாது | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

### 4. பங்குகளின் வகை (சமவீதபங்கு மூலதனம் – மொத்த சமவீதப்பங்குளின் சதவீதமாக)

| பங்குதாரர்களின் வகை | ஆண்டின் தொடக்கத்தில் வைத்துள்ள பங்குதாரர்களின் எண்ணிக்கை | | | | ஆண்டின் இறுதியில் வைத்துள்ள பங்குதாரர்களின் எண்ணிக்கை | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | டீமெட் | திட்டம் சார்ந்தது | மொத்தம் | மொத்த பங்குகளின் சதவீதம் | டீமெட் | திட்டம் சார்ந்தது | மொத்தம் | மொத்த பங்குகளின் சதவீதம் |
| 1. மேம்பாட்டாளர் | | | | | | | | |
| i) **இந்தியர்** | | | | | | | | |
| அ. தனியார் / பிரிவினை செய்யப்படாத இந்த குடும்பம் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஆ. மத்திய அரசு | – | – | – | – | – | – | – | – |
| இ. மாநில அரசு (மாநில அரசுகள்) | – | 1113169 | 1113169 | 99.99 | – | 1113169 | 113169 | 99.99 |
| ஈ. கூட்டாண்மை அமைப்புகள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| உ. வங்கிகள் / நிதி நிறுவனங்கள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஊ. ஏனைய பிற | – | – | – | – | – | – | – | – |
| துணை மொத்தம் (1)+(அ):- | – | 1113169 | 1113169 | 99.99 | – | 1113169 | 1113169 | 99.99 |
| ii) வெளிநாடு | | | | | | | | |
| எ. வெளிநாடு | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஏ. தனிநபர்கள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஐ. கூட்டாண்மை அமைப்புகள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஒ. வங்கிகள் / நிதி நிறுவனங்கள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஓ. ஏனைய பிற | – | – | – | – | – | – | – | – |
| துணை மொத்தம் (அ) (2):- | – | – | – | – | – | – | – | – |
| 2. பொது பங்கு | | | | | | | | |
| i) **நிறுவனங்கள்** | – | – | – | – | – | – | – | – |
| அ. பரஸ்பர நிதிகள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஆ. வங்கிகள் / நிதி நிறுவனங்கள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| இ. மத்திய அரசு | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஈ. மாநில அரசு (மாநில அரசுகள்) | – | – | – | – | – | – | – | – |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| உ. தொழில் மூலதன | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஊ. காப்பீட்டு நிறுவனங்கள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| எ) அயல நாட்டு முதலீடு நிறுவனங்கள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஏ) அயல்நாட்டு முதலீடு தொழில் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| ஒ) மற்றவை (குறப்பிடவும்) | – | – | – | – | – | – | – | – |
| துணை மொத்தம் (ஆ) (1) | – | – | – | – | – | – | – | – |
| 2. நிறுவனங்கள் அல்லாதவை | | | | | | | | |
| ii) **கூட்டாமை நிறுவன அமைப்புகள்**<br>அ) இந்தியர்<br>ஆ) வெளிநாட்டவர் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| 2) தனிநபர்கள் | | | | | | | | |
| (அ) ரூபாய் 1 லட்சம் வரையில் சொற்ப ஆளவிலான பங்குகளை வைத்துள்ள தனிநபர் பங்குதாரர்கள | | | | | | | | |
| ஆ) ரூபாய் 1 லட்சத்திற்குமேல் சொற்ப ஆளவிலான பங்குகளை வைத்துள்ள தனிநபர் பங்குதாரர்கள் | – | 11 | 11 | 0.01 | 11 | 11 | 0.01 | – |
| இ) ஜனையோர் (குறிப்பிடவும் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| துணைமொத்தம் (ஆ)(2) | – | – | – | – | – | – | – | – |
| மொத்தப் பொதுப்பங்குள் (ஆ)+(ஆ)(1)+ (ஆ)(2) | – | – | – | – | – | – | – | – |
| உ) களுக்கான காப்பாளர் வைத்துள்ள பங்குகள் | – | – | – | – | – | – | – | – |
| பெருமொத்தம் (அ+ஆ+இ) | – | 1113180 | 1113180 | 100 | – | 1113180 | 1113180 | 100 |

### ஆ. மேம்பாட்டாளரின் பங்கு முதலீடு

| வ. எண் | பங்குதாரரின் பெயர் | ஆண்டின் தொடக்கத்தில் உள்ள பங்கு | | | ஆண்டின் இறுதியில் உள்ள பங்கு | | | இந்த ஆண்டில் பங்கில் ஏற்பட்ட மாற்றத்தின் சதவீதம் |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | பங்குகளின் எண்ணிக்கை | நிறுவனத்தின் மொத்த பங்குகளின் சதவீதம் | மொத்த பங்குகளின் அடமானம் வைக்கப்பட்ட/ வில்லங்கமான பங்குகளின் சதவீதம் | பங்குகளின் எண்ணிக்கை | நிறுவனத்தின் மொத்த பங்குகளின் சதவீதம் | மொத்த பங்குகளின் அடமானம் வைக்கப்பட்ட/ வில்லங்கமான பங்குகளின் சதவீதம் | |
| 1. | தமிழ்நாடு ஆளுநர் | 1113169 | 99.99 | - | 1113169 | 99.99 | - | - |
| | **மொத்தம்** | | **99.99** | - | | **99.99** | - | - |

### இ. மேம்பாட்டாளரின் உடைமையில் மாறுதல் (மாறுதல் ஏதும் இல்லை எனில் குறிப்பிடவும்)

| வ. எண் | விவரங்கள் | ஆண்டின் தொடக்கத்தில் உள்ள பங்கு | | ஆண்டின் இறுதியில் உள்ள பங்கு | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | பங்குகளின் எண்ணிக்கை | நிறுவனத்தின் மொத்த பங்குகளின் சதவீதம் | பங்குகளின் எண்ணிக்கை | நிறுவனத்தின் மொத்த பங்குகளின் சதவீதம் |
| 1. | ஆண்டின் தொடக்த்தில் உள்ளவை | 1113169 | 99.99 | 1113169 | 99.99 |
| 2. | மேம்பாட்டாளரின் பங்குகளில் ஏற்பட்ட அதிகாரிப்புக்கான குறைவுக்கான காரணங்களைக் குறிப்பிட்டு (எ.கா) ஒதுக்கீடு/ மாற்றம் / போனஸ் / தொழிலாளர் சமவீதபங்கு முதயவை) இந்த ஆண்டில் மேம்பாட்டாளரின் பங்கில் ஏற்பட்ட அதிகரிப்பு குறைவு | - | - | - | - |
| 3. | ஆண்டின் இறுதியில் உள்ளவை | **1113169** | **99.99** | **1113169** | **99.99** |

## 5. கடன்சுமை

**நிலுவை வட்டி / சேர்ந்து வந்த இனால் தொகை செலுத்த படாமல் ஊள்ள வட்டி ஊட்பட நிறுவனத்தின் கடன்சுமை**

| | வைப்பீடுகள் நீங்கலாக பிணையக் கடன்கள் | பிணைய மற்ற கடன்கள் | வைப்பீடுகள் | மொத்த கடன்பட்ட நிலை |
|---|---|---|---|---|
| நிதியாண்டின் தொடக்கத்தில் கடன்பட்ட நிலை | | | | |
| 1. அசல் தொகை | 5,75,40,47,702 | 1,37,50,70,000 | | 7,12,91,17,702 |
| 2. சேர்ந்து வந்த ஆனால் வழங்கப்படாத வட்டி | – | 1,40,96,418 | | 1,40,96,418 |
| 3. சேர்ந்து வந்த ஆனால் தொகை செலுத்த வேண்டியிராதவை | – | – | | – |
| **மொத்தம் (1 + 2 + 3)** | **5,75,40,47,702** | **1,38,91,66,418** | | **7,14,32,14,120** |
| நிதியாண்டின் தொடக்கத்தில் கடன்பட்ட நிலையில் ஏற்பட்ட மாற்றம் | | | | |
| – சேர்ந்தவை | 51,09,23,240 | 3,02,00,000 | | 51,09,23,240 |
| – குறைப்பு | 3,87,01,780 | – | | 6,89,01,780 |
| **நிகர மாற்றம்** | **54,96,25,020** | **3,02,00,000** | | **57,98,25,020** |
| நிதியாண்டின் இறுதியில் கடன்பட்ட நிலை | | | | |
| 1. அசல் தொகை | 6,26,49,70,942 | 1,37,50,70,000 | | 7,64,00,40,942 |
| 2. சேர்ந்துவந்த ஆனால் வழங்கப்படாத வட்டி | 3,87,01,780 | 4,42,96,418 | | 8,29,98,198 |
| 3. சேர்ந்து வந்த ஆனால் தொகை செலுத்த வேண்டியிராதவை | – | – | | – |
| **மொத்தம் (1 + 2 + 3)** | **6,30,36,72,722** | **1,41,93,66,418** | | **7,72,30,39,140** |

**6. இயக்குநர்கள் மற்றும் முக்கியமான நிருவாகப் பணியாளரின் ஊதியம்**

அ. மேலாண்மை இயக்குநர், முழு நேர இயக்குநர்கள் அல்லது மேலாளர் / மேற்சொன்ன இம்மூவரின் ஊதியம்

| வ. எண். | ஊதியம் பற்றிய விவரம் | மேலாண்மை இயக்குநர் / முழுநேர இயக்குநர் / மேலாளரின் பெயர் | | | மொத்த தொகை ரூ |
|---|---|---|---|---|---|
| | பெயர் | 1. கே.வி. முரலிதரன் | ந. முருகானந்தம் | டாக்டர். மா. ஆர்த்தி | |
| | பணிக்காலம் | 01.04.2020 முதல் 09.12.2020 வரை | 10.12.2020 முதல் 20.02.2021 வரை | 21.02.2021 முதல் 31.03.2021 வரை | |
| 1. | மொத்த சம்பளம் | | | | |
| | அ) 1961 ஆம் ஆண்டு வருமான வரிச்சட்டத்தின் 17(1) பிரிவில் அடங்கியுள்ள விதித்துறைகளின்படி சம்பளம் | 14,53,638 | 1,27,603 | 1,59,536 | 17,40,777 |
| | ஆ) 1961 ஆம் ஆண்டு வருமானவரிச் சட்டத்தின் 17(2) பிரிவின் கீழ் பிற ஆதாயங்களின் மதிப்பு | - | - | - | - |
| | இ) 1961 ஆம் ஆண்டு வருமானவரிச் சட்டத்தின் 17(3) பிரிவின் கீழ் சம்பளத்திற்கு பதிலாக ஆதாயங்கள் | - | - | - | - |
| 2. | பங்கு விருப்புரிமை | - | - | - | - |
| 3. | தொழிலாளர் சமபங்கு | - | - | - | - |
| 4. | தரகுத்தொகை<br>- ஆதாயத்தின் சதவீதமாக<br>- ஏணையவை குறிப்பிடவும் | - | - | - | - |
| 5. | மற்றவர்கள், முனைய நன்மைகளை குறிப்பிடவும் | - | - | - | - |
| 6. | **மொத்த** | **14,53,638** | **1,27,603** | **1,59,536** | **17,40,777** |
| | சட்டத்தின்படி உச்சவரம்பு | | | | |

### 6. ஆ. பிற இயக்குநர்களின் ஊதியம்

| வ. எண் | ஊதியம் பற்றிய விவரம் | இயக்குநர்களின் பெயர் | | மொத்த தொகை |
|---|---|---|---|---|
| | | திரு.ப.கிருஷ்ணமூர்த்தி | முனைவர்.கோ.நடராஜன் | |
| 1. | தனிப்பட்ட இயக்குநர்கள் இயக்குநர்கள் குழுக்கூட்டங்களில் கலந்து கொள்வதிற்கான கட்டணம் | 23,000 | 21,000 | 44,000 |
| | **மொத்தம் (1)** | **23,000** | **21,000** | **44,000** |
| 2. | ஏனைய நிருவாகம் சாராத இயக்குநர்கள் | | | |
| | மொத்தம் (2) | – | – | – |
| | **மொத்தம் = (1 + 2)** | **23,000** | **21,000** | **44,000** |
| | நிருவாகப் பணியாளரின் மொத்த ஊதியம் | | | |
| | சட்டத்தின்படி ஒட்டுமொத்த உச்சவரம்பு | | | |

### 6. இ. மேலாண்மை இயக்குநர் / மேலாளர் / முழுநேர இயக்குநர் நீங்கலாக முக்கிய நிருவாகப்பணியாளரின் ஊதியம்

| வ. எண். | ஊதியம் பற்றிய விவரம் | முக்கிய நிருவாகப் பணியாளர் | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | தலைமை | நிறுவனச் செயலாளர் | தலைமை நிதி அதிகாரி | மொத்த தொகை |
| | | | முனைவர். லஷ்மி மணியன் | திருமதி. சீமா ஸ்கேரியா | |
| 1. | அ). 1961 ஆம் ஆண்டு சட்டத்தின் 17(1) பிரிவில் அடங்கியுள்ள விதித்துறைகளின்படி | | 2,73,823 | 12,06,783 | 14,80,606 |
| | ஆ) 1961 ஆம் ஆண்டு வருமானவரிச் சட்டத்தின் 17(2) பிரிவின் கீழ் பிற ஆதாயங்களின் மதிப்பு | | | | |
| 2. | பங்கு விருப்புரிமை | | | | |
| 3. | தொழிலாளர் சமபங்கு | | | | |
| 4. | தரகுத் தொகை<br>– ஆதாயத்தின் சதவீதமாக<br>– ஏனையவை குறிப்பிடவும் | | | | |
| | **மொத்தம்** | | **2,73,823** | **12,06,783** | **14,08,606** |

7. அபராதங்கள் / தண்டனை / குற்றவகைகள் இணக்க முறையில் தீர்வு செய்தல்:

| வகை | நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் பிரிவு | கருக்க விவரம் | விதிக்கப்பட்ட அபராதம் தண்டனை இணக்கக் கட்டணம் பற்றி விவரங்கள் | அதிகார மன்றம் நீதிமன்றம் | மேல்முறையீடு ஏதேனும் செய்யப்பட்டிருந்தால் (விவரங்களை அளிக்கவும்) |
|---|---|---|---|---|---|
| **அ. நிறுவனம்** | | | | | |
| அபாராதம் | – | – | – | – | – |
| தண்டனை | – | – | – | – | – |
| **ஆ. இயக்குநர்கள்** | | | | | |
| அபராதம் | – | – | – | – | – |
| தண்டனை | – | – | – | – | – |
| இணக்கமுறையில் | – | – | – | – | – |
| **இ. தவறிழைத்த ஏனைய அதிகாரிகள்** | | | | | |
| அபராதம் | – | – | – | – | – |
| தண்டனை | – | – | – | – | – |
| இணக்கமுறையில் தீர்வு செய்தல் | – | – | – | – | – |

இயக்குநர்கள் குழுவிற்காகவும் அதன் சார்பாகவும்

(அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.)
மேலாண்மை இயக்குநர்

(முனைவர்.கோ.நடராஜன்)
இயக்குநர்

இடம் : சென்னை–600 035

நாள் : 25–11–2021

## FormNo.MGT-9

EXTRACT OF ANNUAL RETURN AS ON THE FINANCIAL YEAR ENDED ON 31.03.2021 [Pursuant to section 92(3) of the Companies Act, 2013 and rule 12(1) of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014]

### REGISTRATIONANDOTHERDETAILS:

| | | |
|---|---|---|
| **i.** | **CIN** | **U40200TN1976SGC007081** |
| **ii.** | Registration Date | 11.02.1976 |
| **iii.** | Name of the Company | M/s.Tamil Nadu Cements Corporation Limited |
| **iv.** | Category/Sub-Category of the Company | Public Company / Government Company |
| **v.** | Address of the Registered office and contact details | LLA Buildings, 735, Anna Salai,<br>Chennai – 600 002 |
| **vi.** | Whether listed company | ~~Yes~~/No |
| **vii.** | Name, Address and Contact details of Registrar and Transfer Agent, if any | NA |

### PRINCIPAL BUSINESS ACTIVITIES OF THE COMPANY

All the business activities contributing 10% or more of the total turnover of the company shall be stated:-

| Sl. No. | Name and Description of main products/ services | NIC Code of the Product/ service | % to total turnover of the company |
|---|---|---|---|
| 1 | Cement | 26941 | 99.99% |
| 2 | Asbestos Cement Sheet | 26959 | 0.00% |
| 3 | Stoneware Pipes | 26932 | 0.00% |

### PARTICULARS OF HOLDING, SUBSIDIARY AND ASSOCIATE COMPANIES

| Sl. No. | Name And Address Of The Company | CIN/GLN | Holding/ Subsidiary /Associate | %of shares held | Applicable Section |
|---|---|---|---|---|---|
| | NA | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

## SHARE HOLDING PATTERN (Equity Share Capital Breakup as percentage of Total Equity)

### i) Category-wise Share Holding

| Category of Shareholders | No. of Shares held at the beginning of the year | | | | No. of Shares held at the end of the year | | | | % Change during the year |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Demat | Physical | Total | % of Total Shares | Demat | Physical | Total | % of Total Shares | |
| **A. Promoter** | | | | | | | | | |
| i) Indian | | | | | | | | | |
| a. Individual/ HUF | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b. Central Govt. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| c. State Govt.(s) | - | 1113169 | 1113169 | 99.99 | - | 1113169 | 113169 | 99.99 | Nil |
| d. Bodies Corp | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| e. Banks / FI | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| f. Any Other | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Sub-Total(A) (1):-** | **-** | **1113169** | **1113169** | **99.99** | **-** | **1113169** | **1113169** | **99.99** | **Nil** |
| **2. Foreign** | | | | | | | | | |
| g. NRIs-Individuals | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| h. Other-Individuals | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| i. Bodies Corp. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| j. Banks / FI | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| k. Any Other…. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Sub-Total(A) (2):-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **B) Public Shareholding** | | | | | | | | | |
| **1) Institutions** | | | | | | | | | |
| a. Mutual Funds | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| b. Banks / FI | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| c. Central Govt. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| d. State Govt. (s) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| e. Venture Capital Funds | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| f. Insurance Companies | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| g. FIIs | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| h. Foreign Venture Capital Funds | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| i) Others (Specify) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Sub-Total (B) (1)** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **2. Non Institutions** | | | | | | | | | |
| **a. Bodies Corp.**<br>(i) Indian<br>(ii) Overseas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **b. Individuals**<br>(i) Individual shareholders holding nominal share capital upto Rs. 1 lakh<br>(ii) Individual shareholders holding nominal share capital in excess of Rs 1 lakh | - | 11 | 11 | 0.01 | - | 11 | 11 | 0.01 | - |
| **c. Others (Specify)** | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sub-Total (B) (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total Public Shareholding (B)=(B) (1)+ (B) (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C.Shares held by Custodian for GDRs&ADRs | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Grand Total (A+B+C)** | **-** | **1113180** | **1113180** | **100** | **-** | **1113180** | **1113180** | **100** | **Nil** |

### ii. Shareholding of Promoters

| Sl. No | Share holder's Name | Shareholding at the beginning of the year | | | Shareholding at the end of the year | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | No. of Shares | % of total Shares of the company | %of Shares Pledged / encumbered to total shares | No. of Shares | % of total Shares of the company | %of Shares Pledged / encumbered to total shares | % change in share holding during the year |
| 1 | Governor of Tamil Nadu | 1113169 | 99.99 | - | 1113169 | 99.99 | - | - |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| | **Total** | | **99.99** | **-** | | **99.99** | **-** | **-** |

### iii. Change in Promoters' Shareholding (please specify, if there is no change)

| Sl. No | | Shareholding at the beginning of the year | | Cumulative Shareholding during the year | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | No. of shares | % of total shares of the company | No. of shares | % of total shares of the company |
| 1. | At the beginning of the year | 1113169 | 99.99 | 1113169 | 99.99 |
| 2. | Date wise Increase / Decrease in Promoters Share holding during the year specifying the reasons for increase / decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc): | - | - | - | - |
| 3. | At the End of the year | 1113169 | 99.99 | 1113169 | 99.99 |

## iv. INDEBTEDNESS

Indebtedness of the Company including interest outstanding/accrued but not due for payment

| | Secured Loans excluding deposits | Unsecured Loans | Deposits | Total Indebtedness |
|---|---|---|---|---|
| Indebtedness at the beginning of the financial year | | | | |
| i) Principal Amount | 5,75,40,47,702 | 1,37,50,70,000 | - | 7,12,91,17,702 |
| ii) Interest due but not paid | - | 1,40,96,418 | | 1,40,96,418 |
| iii) Interest accrued but not due | - | - | - | - |
| **Total (i+ii+iii)** | **5,75,40,47,702** | **1,38,91,66,418** | **-** | **7,14,32,14,120** |
| Change in Indebtedness during the financial year | | | | |
| - Addition | | | | |
| i) Principal Amount | 51,09,23,240 | - | - | 51,09,23,240 |
| ii) Interest | 3,87,01,780 | 3,02,00,000 | - | 6,89,01,780 |
| - Reduction | | | | |
| i) Principal Amount | - | - | - | - |
| ii) Interest | - | - | - | - |
| **Net Change** | **54,96,25,020** | **3,02,00,000** | | **57,98,25,020** |
| Indebtedness at the end of the financial year | | | | |
| i) Principal Amount | 6,26,49,70,942 | 1,37,50,70,000 | - | 7,64,00,40,942 |
| ii) Interest due but not paid | 3,87,01,780 | 4,42,96,418 | - | 8,29,98,198 |
| iii) Interest accrued but not due | | | - | |
| **Total (i+ii+iii)** | **6,30,36,72,722** | **1,41,93,66,418** | | **7,72,30,39,140** |

## v. REMUNERATION OF DIRECTORS AND KEY MANAGERIAL PERSONNEL

### A. Remuneration to Managing Director, Whole-time Directors and/or Manage

(Amount in Rs.)

| Sl. No. | Particulars of Remuneration | Name of MD/WTD/ Manager | | | Total Amount |
|---|---|---|---|---|---|
| | Name | K V Muralidharan | N Muruganandam | Dr M Aarthi | |
| | Period of service | 01.04.2020 to 09.12.2020 | 10.12.2020 to 20.02.2021 | 21.02.2021 to 31.03.2021 | |
| 1. | Gross salary | | | | |
| | (a)Salary as per provisions contained in section17(1) of the Income-tax Act, 1961 | 14,53,638 | 1,27,603 | 1,59,536 | 17,40,777 |
| | (b)Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961 | - | - | - | - |
| | (c)Profits in lieu of salary under section17(3) Income-taxAct,1961 | - | - | - | - |
| 2 | Stock Option | - | - | - | - |
| 3 | Sweat Equity | - | - | - | - |
| 4 | Commission<br>- as% of profit<br>- others, specify… | - | - | - | - |
| 5 | Others, please specify Terminal benefits | - | - | - | - |
| | **Total(A)** | **14,53,638** | **1,27,603** | **1,59,536** | **17,40,777** |
| | Ceiling as per the Act | | | | |

## B. Remuneration to other directors:

| Sl. No. | Particulars of Remuneration | Name of MD/WTD/ Manager | | Total Amount |
|---|---|---|---|---|
| | | P.Krishnamurthi | Dr.G.Natarajan | |
| 1. | Independent Directors<br>·Fee for attending board /committee meetings<br>·Commission<br>·Others, please specify | 23,000 | 21,000 | 44,000 |
| | **Total (1)** | **23,000** | **21,000** | **44,000** |
| 2. | Other Non-Executive Directors<br>·Fee for attending board /committee meetings<br>·Commission<br>·Others, please specify | - | - | - |
| | Total(2) | - | - | - |
| | **Total(B)=(1+2)** | **23,000** | **21,000** | **44,000** |
| | Total Managerial Remuneration | | | |
| | Overall Ceiling as per the Act | | | |

## C. Remuneration to Key Managerial Personnel other than MD/ Manager/ WTD

| Sl. No. | Particulars of Remuneration | Key Managerial Personnel | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | CEO | CS | CFO | Total |
| | | | Dr.Lakshmi Manean | Tmt Seema Scaria | |
| 1. | Gross salary<br>(a) Salary as per provisions contained in section17(1)of the Income-tax Act,1961<br>(b) Value of perquisites u/s17(2) Income-tax Act, 1961<br>(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income-tax Act,1961 | -<br>-<br>- | 2,73,823 | 12,06,783 | 14,80,606 |
| 2. | Stock Option | - | - | - | - |
| | Sweat Equity | - | - | - | - |
| | Commission<br>- as% of profit -others, specify… | - | - | - | - |
| | Others, please specify | - | - | - | - |
| | **Total** | **-** | **2,73,823** | **12,06,783** | **14,08,606** |

## vi. PENALTIES/PUNISHMENT/COMPOUNDING OF OFFENCES:

| Type | Section of the companies Act | Brief description | Details of Penalty/ Punishment/Compounding fees imposed | Authority[RD /NCLT/Court] | Appeal made. If any(give details) |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. Company** | | | | | |
| Penalty | | | | | |
| Punishment | - | - | - | - | - |
| Compounding | - | - | - | - | - |
| **B.Directors** | | | | | |
| Penalty | - | - | - | - | - |
| Punishment | - | - | - | - | - |
| Compounding | - | - | - | - | - |
| **C.Other Officers In Default** | | | | | |
| Penalty | - | - | - | - | - |
| Punishment | - | - | - | - | - |
| Compounding | - | - | - | - | - |

for and on behalf of the Board

Sd/-
**(Anil Meshram, IAS)**
Managing Director

Sd/-
**(Dr.G.Natarajan)**
Director

Place : Chennai - 600 035

Date : 25-11-2021

| 31.03.2021 ஆம் நாளன்றுள்ளவாறு ஐந்தொகை, கணக்கு விவரத்தாள்<br>Balance Sheet as at 31.03.2021 | | | | (ரூ. இலட்சத்தில்)<br>(Rs. in. Lakhs) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | குறிப்பு எண் Note No. | As at 31.03.2021 | | As at 31.03.2020 | |
| | அ. சமவீதப்பங்கு மற்றும் பொறுப்புகள் | A. EQUITY AND LIABILITIES | | | | | |
| 1. | பங்குதாரர்களின் நிதிகள் | Shareholders Funds | | | | | |
| | (அ) பங்கு மூலதனம் | (a) Share Capital | 1 | 11131.80 | | 11131.80 | |
| | (ஆ) சேமநிதியும், உபரியும் | (b) Reserves and Surplus | 2 | -14637.75 | | -9332.75 | |
| | | | | | -3505.95 | | 1799.05 |
| 2. | நடப்பு பொறுப்பகள் அல்லாதவை | Non current liabilities | | | | | |
| | (அ) நீண்ட காலக் கடன்கள் | (a) Long term borrowings | 3 | 68648.34 | | 68964.13 | |
| | (ஆ) நீண்டகால நிதிபொதுக்கீடுகள் | (b) Long term provisions | 4 | 1985.70 | | 1646.19 | |
| | | | | | 70634.04 | | 70610.32 |
| 3. | நடப்பு பொறுப்புகள் | Current liabilities | | | | | |
| | (அ) குறுகியகாலக் கடன்கள் | (a) Short term borrowings | 5 | 3652.98 | | 4308.38 | |
| | (ஆ) வணிகம் மூலம் செலுத்த வேண்டியவை | (b) Trade payables | 6 | 8443.54 | | 10801.29 | |
| | (இ) ஏனைய நடப்பு பொறுப்புகள் | (c) Other current liabilities | 7 | 16085.84 | | 8708.09 | |
| | (ஈ) குறுகிய கால நிதிபொதுக்கீடுகள் | (d) Short term provisions | 8 | 274.41 | | 374.14 | |
| | | | | | 28456.77 | | 24191.90 |
| | மொத்தம் | TOTAL | | | 95584.86 | | 96601.27 |

| 31.03.2021 ஆம் நாளன்றுள்ளவாறு ஐந்தொகை, கணக்கு விவரத்தாள் Balance Sheet as at 31.03.2021 | | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | குறிப்பு எண் Note No. | As at 31.03.2021 | | As at 31.03.2020 | |
| | ஆ. சொத்துக்கள் | B. ASSETS | | | | | |
| 1. | நடப்புச் சொத்துக்கள் | Non current assets | | | | | |
| | **(அ) நிலையான சொத்துக்கள்** | **(a) Fixed assets** | | | | | |
| | (i) புலனாகும் சொத்துக்கள் | (i) Property Plant and Equipments | 9 | 74251.01 | | 77894.14 | |
| | (ii) புலனாகாத சொத்துக்கள் | (ii) Intangible Assets | | 67.47 | | 76.54 | |
| | (iii) நடைபெற்றுவரும் மூலதனப்பணிகள் | (iii) Capital work-in-progress | | 948.06 | | 629.71 | |
| | | | | **75266.54** | | **78600.39** | |
| | (ஆ) நடப்பு முதலீடுகள் அல்லாதவை | (b) Non current investments | 10 | 0.03 | | 0.03 | |
| | (இ) நீண்டகாலக் கடன்கள் மற்றும் முன்பணங்கள் | (c) Long Term loans and advances | 11 | 1938.11 | | 1963.41 | |
| | | | | | **77204.68** | | **80563.83** |
| 2. | நடப்புச் சொத்துக்கள் | Current Assets | | | | | |
| | (அ) சரக்கு இருப்புப்பட்டிகள் | (a) Inventories | 12 | 5965.56 | | 6803.24 | |
| | (ஆ) வணிகம் மூலம் வரவேண்டியவை | (b) Trade Receivables | 13 | 5371.73 | | 4676.83 | |
| | (இ) ரொக்கம் மற்றும் ரொக்கத்திற்குச் சமமானவை | (c) Cash and cash equivalents | 14 | 3111.05 | | 474.54 | |
| | (ஈ) குறுகிய காலக்கடன்கள் மற்றும் முன்பணங்கள் | (d) Short term loans and advances | 15 | 3927.35 | | 4060.32 | |
| | (உ) ஏனைய நடப்புச் சொத்துக்கள் | (e) Other current assets | 16 | 4.50 | | 22.51 | |
| | | | | | **18380.19** | | **16037.44** |
| | மொத்தம் | TOTAL | | | **95584.86** | | **96601.27** |
| | குறிப்பிடத்தக்க கணக்கீட்டுக் கொள்கைகள் மற்றும் பிற தகவல் | Significant Accounting Policies and Other Disclosures | 29,30 & 31 | | | | |

திரு. அ. அர்ஜுனன்
முதன்மை கணக்கு அலுவலர்

முனைவர். லக்ஷ்மி மணியன்
நிறுவன செயலாளர்

முனைவர். கோ. நடராஜன்
இயக்குநர்

திரு. அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.,
மேலாண்மை இயக்குநர்

எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக
தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S
(A.ரொசாரியோ)
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

Thiru. A.ARJUNAN
Chief Financial Officer

Dr. LAKSHMI MANIEAN
Company Secretary

Dr. G.NATARAJAN
Director

Thiru. ANIL MESHRAM, I.A.S
Managing Director

இடம் : சென்னை – 600 035
நாள் : 25–11–2021

Place : Chennai - 600 035
Date : 25-11-2021

As per our report of even date attached
FOR M.THOMAS & CO.,
Chartered Accountants FRNO: 004408S
(A. ROZARIO)
Partner
M.No.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

| 31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்கு விவர அறிக்கை<br>Statement of Profit & Loss Account For the Year Ended 31.03.2021 | | | | (ரூ. இலட்சத்தில்)<br>(Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | குறிப்பு எண் Note No. | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| i. | **வருவாய்**<br>**இயக்கப்பணிகள் மூலம் வருவாய்** | **REVENUE**<br>**REVENUE FROM OPERATIONS** | | | |
| | விற்பனை | Sales | 17 | 42324.01 | 43697.58 |
| ii. | **ஏனைய வருமானம்** | **Other Income** | 18 | 420.97 | 118.48 |
| iii. | **மொத்தம் வருவாய்** (I+II) | **Total Revenue (I+II)** | | **42744.98** | **43816.06** |
| iv. | **செலவுகள்** | **EXPENSES** | | | |
| | பயன்படுத்திய பொருட்களின் விலை | Cost of Material Consumed | 19 | 7581.86 | 2586.60 |
| | வணிகத்திலுள்ள இருப்பை வாங்குதல் | Purchase of Stock in Trade | 20 | 6776.83 | 23641.29 |
| | தயாரிப்புப்பணி நிறைவடைந்த பொருட்களின் சரக்கு இருப்புப்பட்டிகள், நடைபெற்று வரும் மூலதனப்பணி, வணிகத்திலுள்ள இருப்பு ஆகியவற்றில் மாற்றங்கள் | Changes in inventories of finished Goods, Work-in-Progress & Stock-in-Trade | 21 | 554.76 | -437.56 |
| | மின்சாரம் மற்றும் எரிபொருள் | Power & Fuel | 22 | 13889.96 | 11554.50 |
| | உற்பத்தி செலவுகள் | Manufacturing Expenses | 23 | 1333.56 | 1577.85 |
| | பணியாளா் பயன் குறித்த செலவுகள் | Employee Benefit Expenses | 24 | 2956.20 | 2923.63 |
| | நிதிச் செலவுகள் | Finance Costs | 25 | 5785.91 | 651.72 |
| | தேய்மானம் / செலவுகளைக் கொடுத்துத் தீர்த்தல் | Depreciation/amortization Expenses | 26 | 4206.31 | 524.43 |
| | ஏனைய செலவுகள் | Other Expenses | 27 | 4891.99 | 3798.67 |
| | **மொத்த செலவுகள்** | **Total Expenses** | | **47977.38** | **46821.13** |

| 31.03.2021 ஆம் நாளுடன் முடிவடைந்த ஆண்டுக்கான ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்கு விவர அறிக்கை<br>Statement of Profit & Loss Account For the Year Ended 31.03.2021 | | | | (ரூ. இலட்சத்தில்)<br>(Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|---|
| வ. எண்<br>S.No. | விவரங்கள் | Particulars | குறிப்பு எண்<br>Note No. | As at<br>31.03.2021 | As at<br>31.03.2020 |
| v. | விதிவிலக்கான இனங்கள் மற்றும் சிறப்பு இனங்களுக்கு முன்னர் ஆதாயம் (III-IV) | PROFIT BEFORE EXCEPTIONAL ITEMS AND EXTRA ORDINARY ITEMS (III-IV) | | -5232.40 | -3005.07 |
| vi. | விதிவிலக்கான இனங்கள் முந்தைய ஆண்டு இனங்கள் | Exceptional Items / Prior Year Items | 28 | -72.60 | -121.13 |
| vii. | சிறப்பு இனங்கள் மற்றும் வரிக்கு முன்னர் ஆதாயம் (V+VI) | Profit before extra ordinary Items and tax (V+VI) | | -5305.00 | -3126.20 |
| viii. | சிறப்பு இனங்கள் | Extra ordinary Items | | 0.00 | 0.00 |
| ix. | வரிக்கு முன்னர் ஆதாயம் / இழப்பு (VII+VIII) | PROFIT /LOSS BEFORE TAX (VII+VIII) | | -5305.00 | -3126.20 |
| x | வரிச்செலவுகள் | TAX EXPENSES | | 0.00 | 0.00 |
| xi. | இந்தக்கால அளவுக்கான ஆதாயம் / (இழப்பு) (IX+X) | PROFIT / (LOSS) FOR THE PERIOD (IX+X) | | -5305.00 | -3126.20 |
| xii. | அடிப்படை மற்றும் மதிப்பு குறைந்த பங்கு ஒன்றுக்கான வருமானம் (பங்கு ஒன்றுக்கு முக மதிப்பு ரூபாய் 1000/–) | BASIC & DILUTED EARNINGS PER SHARE (Face Value Rs 1000/- per Share) | Rs. | -476.56 | -280.83 |
| | குறிப்பிடத்தக்க கணக்கீட்டுக் கொள்கைகள் மற்றும் பிற தகவல் | Significant Accounting Policies and Other Disclosures | 29, 30 & 31 | | |

திரு. அ. அர்ஜுனன்
முதன்மை கணக்கு அலுவலர்

முனைவர். லக்ஷ்மி மணியன்
நிறுவன செயலாளர்

முனைவர். கோ. நடராஜன்
இயக்குநர்

திரு. அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.,
மேலாண்மை இயக்குநர்

எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக
தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S
(A.ரொசாரியோ)
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

Thiru. A.ARJUNAN
Chief Financial Officer

Dr. LAKSHMI MANIEAN
Company Secretary

Dr. G.NATARAJAN
Director

Thiru. ANIL MESHRAM, I.A.S
Managing Director

As per our report of even date attached
FOR M.THOMAS & CO.,
Chartered Accountants FRNO: 004408S
(A. ROZARIO)
Partner
M.No.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

இடம் : சென்னை – 600 035
நாள் : 25–11–2021

Place : Chennai - 600 035
Date : 25-11-2021

| கணக்கிற்கு குறிப்புகள் (ரூ. இலட்சத்தில்) Notes to Accounts | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 1 | பங்கு மூலதனம் அனுமதிக்கப்பட்டது: | **SHARE CAPITAL** | | |
| | | **Authorised :** | | |
| | | 11,20,000 (Previous year : 11,20,000) Equity Shares of Rs.1000/- each | **11,200.00** | **11,200.00** |
| | | **ISSUED, SUBSCRIBED AND PAID UP:** | | |
| | | 11,13,180 (Previous year : 11,13,180) Equity Shares of Rs.1000/- each | 11,131.80 | 11,131.80 |
| | **மொத்தம்** | **TOTAL** | **11,131.80** | **11,131.80** |
| | **நிலுவையாகவுள்ள பங்குகளின் எண்ணிக்கையைக் கணக்கிணக்கம் செய்தல்** | **Reconciliation of the number of Shares outstanding** | | |
| | 1.04.2020 அன்று நிலுவையாக உள்ள பங்குகள் | Shares outstanding at 01-04-2020 | **11,13,180** | **11,13,180** |
| | இந்த ஆண்டில் வெளியிட்ட பங்குகள் | Shares issued during the year | - | - |
| | இந்த ஆண்டில் மீண்டும் வாங்கப்பட்ட பங்குகள் | Shares bought back during the year | - | - |
| | 31.03.2021 அன்றுள்ளவாறு நிலுவையாக உள்ள பங்கு | Shares outstanding at 31-03-2021 | **11,13,180** | **11,13,180** |
| | 5 சதவீதத்திற்கு மேற்பட்ட சமவீதப் பங்குகளை வைத்துள்ள பங்குதாரர்கள் | Shareholders holding more than 5 percent of Equity Shares | பங்குதாரர் எண்ணிக்கை No. of Shares held | வைப்பு சதவீதம் % of holdings |
| | **தமிழ்நாடு அரசும் அதனுடைய நியமனதாரர்களும் வைத்துள்ள பங்குகள்.** | **Shares are held by Govt.of Tamil Nadu and its Nominees.** | **11,13,180** | **11,13,180** |
| 2 | **சேமநிதியும், உபரியும்** | **RESERVES AND SURPLUS** | | |
| | ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்கு | Profit & Loss A/C | | |
| | தொடக்க இருப்பு | Opening Balance | **(9,332.75)** | **(6,206.55)** |
| | நடப்பாண்டுக்கான (+) நிகர லாபம் (-) நிகர இழப்பு | Net Profit / Loss for the year | (5,305.00) | (3,126.20) |
| | இறுதி இருப்பு | Closing Balance | **(14,637.75)** | **(9,332.75)** |
| 3 | **நீண்டகால கடன்கள்** | **LONG TERM BORROWINGS** | | |
| | **அ) பிணையற்ற கடன்கள்** | **A. Unsecured Loan** | | |
| | தமிழ்நாடு அரசின் வட்டி இல்லா கடன் | Interest Free Loan from Government* | 11,750.70 | 11,750.70 |
| | கழிவு: நடப்பு பொறுப்புகளில் காட்டப்படும் தற்போதைய முதிர்வுகள் | Less : current maturities shown under current liabilities | 436.07 | 327.05 |
| | **மொத்தம்** | **Total (A)** | **11,314.63** | **11,423.65** |
| | **ஆ) பிணை கடன்** | **B. Secured Loan** | | |
| | எஸ்.பி.ஐ. கால கடன்* | SBI Term Loan* | 63,036.73 | 57,540.48 |
| | கழிக்க : மார்ச் 21ன் செலுத்த வேண்டிய வட்டி | Less : Interest payable for March 21 | 387.02 | - |
| | **மொத்தம் : செலுத்த வேண்டிய வட்டியை கழித்தப்பின்** | **Total after deducting Interest payable** | **62,649.71** | **57,540.48** |
| | கழிக்க : நடப்பு முதிர்வுகள், நடப்பு பொறுப்புகளின் கீழ் காட்டப்பட்டுள்ளது. | Less : current maturities shown under current liabilities | 5,316.00 | - |
| | **மொத்தம்** | **Total (B)** | **57,333.71** | **57,540.48** |
| | | **TOTAL (A + B)** | **68,648.34** | **68,964.13** |
| | * குறிப்பு 30 விவரிக்கப்பட்டுள்ளது | * Detailed note given in 30 | | |

| கணக்கிற்கு குறிப்புகள் (ரூ. இலட்சத்தில்) Notes to Accounts | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 4 | நீண்டகால நிதியொதுக்கீடுகள் | LONG TERM PROVISIONS | | |
| | 1. பணியாளர் நலஒதுக்கீடு | 1. Provisions for Employee Benefit | | |
| | அ. பணிக்கொடைக்கான நிதியொதுக்கீடு | a) Provision for Gratuity | 1,296.64 | 979.23 |
| | ஆ. ஈட்டிய விடுப்புக்கான நிதியொதுக்கீடு | b) Provision for Earned Leave | 622.39 | 601.77 |
| | 2. மற்ற ஒதுக்கீடுகள் | 2. Other Provisions | | |
| | சுரங்க மூடுதலுக்கான நிதியொதுக்கீடு | Provision for Mine Closure Plan | 66.67 | 65.19 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 1,985.70 | 1,646.19 |
| | பணிக்கொடைக்கான மொத்த ஒதுக்கீடு ரூபாய்.1296.64 இலட்சம் மற்றும் ஈட்டிய விடுப்புக்கான மொத்த ஒதுக்கீடு ரூ.622.39 இலட்சம் | The Total Provision for Gratuity is Rs.1296.64 lakhs and The Total Provision for Earned leave is Rs. 622.39 lakhs. | | |
| 5 | நடப்புபொறுப்புகள் | CURRENT LIABLITIES | | |
| | குறுகிய காலக் கடன்கள் | a.Short Term Borrowings | | |
| | 1. வழிவகை முன்பணங்கள் – தமிழ்நாடு அரசு (ஓராண்டிற்குள்) | 1. Ways and Means -Govt.of Tamil Nadu | 2,000.00 | 2,000.00 |
| | **2. வங்கிகளிடம் பெற்ற ரொக்கக்கடன்** | 2. **Cash Credit with Banks** | 1,652.98 | 2,308.38 |
| | **பாதுகாப்பின் தன்மை 1.** அனைத்து முதன்மை மூலதன கடன் வழங்குநர்களுடன் முதல் கட்டணம் பரிபாசு அடிப்படையில் நிறுவனத்தின் முதன்மை பாதுகாப்பு நடப்பு சொத்துக்கள் (பங்கு மற்றும் பெறத்தக்கவை) 2.இணை பாதுகாப்பு – நிறுவனத்தின் உறுதியான சொத்துக்களுக்கு பரிபாசு அடிப்படையில் இரண்டாவது கட்டணம் அல்லது வரம்பிற்கான பிணையம் / அடமானம் மூலம் செயல்பாட்டு மூலதன கூட்டமைப்பு ரூ.7000.00 இலட்சம். (ரூ.6000 இலட்சம் நிதியமாகவும், 1000 இலட்சம் நிதிமில்லாமலும்). | **"Nature of Security** :- i) Primary Security - First Charge on Current Assets (Stock and Receivable) of the company on paripassu basis with all working capital lenders. ii) Collateral Security - Second charge on the fixed assets of the company on the paripassu basis with all member banks in the working capital consortium by way of hypothecation / mortgage for the fund based and non fund based limit to the tune of Rs.7000.00 lakhs (cash credit is Rs.6000.00 lakhs and Non fund based is Rs 1000.00 lakhs)." | | |
| | மொத்தம் | Total | 3,652.98 | 4,308.38 |

| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
| 6 | அ. வணிகம் மூலம் செலுத்த வேண்டியது | a.Trade Payable | | |
| | கடன் அளிப்பவர்கள் பொது | Sundry Creditors -General | 611.01 | 380.16 |
| | ஆ) பொருட்களுக்கான பற்றாளர்கள் | b. CREDITORS FOR GOODS | | |
| | 1. அ. சில்லறைக் கடன் கொடுத்தவர்கள் – பண்டகசாலைப் பொருட்கள் மற்றும் உற்றுழிப்பாகங்கள் | 1. a ) Sundry Creditors - Stores & Spares | 671.75 | 681.54 |
| | ஆ. சிரிய மற்றும் பெரிய வழங்குநர்கள்* | b) Micro and Macro suppliers outstanding - Stores and spares * | 68.67 | - |
| | 2. சில்லறை பற்றாளர்கள் – மூலப் பொருட்கள் | 2. Sundry Creditors - Raw Materials | 1,386.56 | 1,067.35 |
| | 3. சில்லறை பற்றாளர்கள் – சிமெண்ட் கொள்முதல் | 3. Sundry Creditors - Purchase of Cement | 3,607.86 | 4,837.83 |
| | இ. செலவுகளுக்கான புற்றாளர்கள் | c. CREDITORS FOR EXPENSES | | |
| | 1. செலவுகளுக்கான பற்றாளர்கள் – மின்சக்தி தொகைப்பட்டி | 1. Creditors for Expenses - Power Bill | 631.46 | 359.98 |
| | 2. செலவுகளுக்கான பற்றாளர்கள் – நிறுவாகச் செயலவுகள் | 2. Creditors for Expenses - Admn. Expenses | 72.94 | 2.13 |
| | 3. செலவுகளுக்கான பற்றாளர்கள் – செலுத்த வேண்டிய தணிக்கையாளர் கட்டணம் | 3. Creditors for Expenses -Auditors fee Payable | 7.61 | 6.39 |
| | 4. பொருட்கள் பெறப்பட்டு வலைப்படியல் உயர்த்தப்படவில்லை | 4. Goods Received invoice not raised (GRIR) | 247.03 | 304.49 |
| | ஈ) மூலதன பொருட்கள் சில்லறை புற்றாளர்கள் | d. Sundry Creditors for Capital Goods | 1,138.65 | 3,161.42 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 8,443.54 | 10,801.29 |
| | *சிறுகுறு, மற்றும் நடுத்தர தொழில் நிறுவனங்கள் சட்டம் 2006யின் படி வழங்குநர்கள் நிறுவனத்திடமிருக்கும் தகவல்களை கொண்டு வகைப்படுத்தப்பட்டுள்ளனர். சில்லறைப் பற்றாளர்கள் தொகை உறுதி செய்யப்பட/ கணக்கிணக்கம் செய்வதற்குட்பட்டவை | *The classification of the suppliers under Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006 is made on the basis of information made available to the Company. Sundry Creditors Subject to Confirmation / reconciliation | | |
| 7 | ஏனைய நடப்புப்பொறுப்புகள் | OTHER CURRENT LIABILITIES | | |
| | 1. சம்பளத்தில் இருந்து பிடித்தம் செய்தவை | 1. Recoveries from Salary | 84.22 | 112.20 |
| | 2. பணியாளர்களுக்கு செலுத்த வேண்டியவை | 2. Employees payable | 368.52 | 561.34 |
| | 3. டி.டீ.எஸ் | 3 .TDS | 10.97 | 48.89 |
| | 4. ஜி.எஸ்.டி/ விற்பனை வரி | 4. GST / Sales Tax | 1,599.60 | 885.14 |
| | 5. ஏனைய | 5 .Others | 5,432.68 | 4,160.20 |
| | 6. பொறுப்பு வைப்புத் தொகை மற்றும் ஏனைய வைப்பீடுகள்* | 6 .EMD & Other Deposits * | 2,006.55 | 2,452.28 |
| | 7. நீண்டகால கடன்களின் தற்பொதைய உதிர்வுகள்** | 7. Current Maturities of Loan - Term Loan** | 6,139.09 | 327.05 |
| | 8. பணையற்ற கடன்களுக்கு செலுத்தவேண்டிய வட்டி | 8. Interest payable on unsecured Loans | 444.20 | 160.99 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 16,085.84 | 8,708.09 |
| | *(எல்&டி நிறுவனத்திடமிருந்து பிடித்தம் செய்யபட்ட செயல்திறன் உத்திரவாதத்திற்கான பிடித்தம் செய்யப்பட்டுள்ள ரூ.101 இலட்சம் அடங்கும்) | * includes performance Guarantee withheld from L&T for Rs. 101 lakhs (Ariyalur expansion project). | | |
| | **அ) பாரத ஸ்டேட் வங்கியிடமிருந்து பெறப்பட்ட திட்ட காலக்கடன் திருப்பி செலுத்துதல் ஜூலை 2021 முதல் தொடங்குகிறது. மூன்று காலாண்டு திருப்பி செலுத்துதல் தற்போதைய முதிர்வுகளின் கீழ் ரூ. 5316 இலட்சம் எடுத்துக் கொள்ளப்பட்டது. | ** a) The repayment of SBI project Term loan commences from July 2021 onwards the Three quarters repayment has been considered in current maturities - Rs. 5316 lakhs. | | |
| | ஆ. 31.03.2021 வரை வட்டியில்லா கடனை, திரும்ப செலுத்தும் காலம் உள்ளது. 2021-2022 ஆம் ஆண்டிற்கான திரும்ப செலுத்தும் தொகையான ரூ.436.07 இலட்சம் தற்போதைய முதிர்வுகளில் எடுத்துக்கொள்ளப்பட்டது. | b) The Interest free Loan have morotorium upto 31.03.2021. The repayment due during 2021-22 is considered in current maturities - Rs.436.07 lakhs. | | |
| | பொறுப்புகள் உறுதி செய்யப்பட / கணக்கிணக்கம் செய்வதற்குட்பட்டவை | Liabilities subject to confirmation/reconciliation | | |

| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 8 | குறுகியகால நிதியொதுக்கீடுகள் | SHORT TERM PROVISIONS | | |
| | 1. தொழிலாளர் நலன் செஸ் ஒதுக்கீடு | 1. Provision for Labour Welfare Cess * | 274.41 | 274.41 |
| | 2. பணிக்கொடைக்கான நிதியொதுக்கீடு | 2. Provision for Gratuity | - | 69.50 |
| | 3. ஈட்டிய விடுப்புக்கான நிதி யொதக்கீடு | 3. Provision for Earned Leave | - | 30.23 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 274.41 | 374.14 |
| | மொத்த கட்டுமான செலவில் இருந்து 1 சதவிகிதம் தொழிலாளர் நல நிதிக்கு ஒதுக்கீடு செய்யப்பட்டுள்ளது. | * includes provision created for Labour welfare fund for 1% of the total cost of civil construction. | | |

| 9. | நிலையான சொத்துக்கள் (ரூ. இலட்சத்தில்) | | Fixed Assets (Rs. in lakhs) | | | | | | | | படிப்படியாகக் குறைந்து வரும் மதிப்பு / | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ஒட்டுமொத்தம் / GROSS BLOCK | | | | தேய்மானம் / DEPRECIATION BLOCK | | | | WDV | |
| வ. எண் Sl. No. | விவரம் | NAME OF ASSETS | 01.04.2020 நாளன்றுள்ள வாறு As at 01-04-2020 | சேர்ந்தவை Additions | நீக்கப் பட்டவை Deletions/ Adjust ments | மொத்தம் 31.03.2021 TOTAL 31-03-2021 | தேய்மானம் 01.04.2020 DEPRN 01-04-2020 | இந்த ஆண்டு தேய்மானம் FOR THE YEAR | நீக்கப் பட்டவை Deletions/ Adjust ments | மொத்தம் 31.03.2021 TOTAL 31-03-2021 | 31.03.2021 அன்று உள்றவாறு As at 31-03-2021 | 31.03.2020 அன்று உள்ளவாறு As at 31-03-20 |
| அ. | புலனாகும் சொத்துக்கள் | A. Tangible Assets | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. | Rs. |
| 1 | கரங்க நிலம் | QUARRY LAND | 537.86 | 0.00 | 0.00 | 537.86 | 64.80 | 7.84 | 0.00 | 72.64 | 465.22 | 473.06 |
| 2 | ஏனைய நிலம் | OTHER LAND | 371.20 | 271.28 | 0.00 | 642.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 642.48 | 371.20 |
| 3 | கட்டிடங்கள் | BUILDINGS | 39482.10 | 30.96 | 0.00 | 39513.06 | 1461.37 | 1202.64 | 0.00 | 2664.01 | 36849.05 | 38020.73 |
| 4 | இரயில்வே பக்க* இருப்புப்பாதை | RAILWAY SIDING | 800.14 | 0.00 | 0.00 | 800.14 | 763.72 | 0.00 | 0.00 | 763.72 | 36.42 | 36.42 |
| 5 | தளவாடம் & இயந்திரம் | PLANT & MACHINERY | 46243.93 | 254.57 | 0.20 | 46498.30 | 7563.64 | 2951.37 | 0.19 | 10514.82 | 35983.48 | 38680.28 |
| 6 | அறைக்கலன் & பொருத்திகள் | FURNITURE FIXTURES | 72.53 | 0.24 | 0.28 | 72.49 | 58.02 | 5.85 | 0.28 | 63.59 | 8.90 | 14.51 |
| 7 | வண்டிகள் | VEHICLES | 535.51 | 0.00 | 0.18 | 535.33 | 463.23 | 6.88 | 0.17 | 469.94 | 65.39 | 72.28 |
| 8 | ஏனைய சொத்துக்கள் | OTHER ASSETS | 819.96 | 0.00 | 1.40 | 818.56 | 594.31 | 25.51 | 1.33 | 618.49 | 200.07 | 225.65 |
| ஆ | புலனாகாத சொத்துக்கள் | B. INTANGIBLE ASSETS | 331.79 | 0.00 | 0.00 | 331.79 | 255.24 | 9.08 | 0.00 | 264.32 | 67.47 | 76.55 |
| | **மொத்தம்** | **Total** | **89195.02** | **557.05** | **2.06** | **89750.01** | **11224.33** | **4209.17** | **1.97** | **15431.53** | **74318.48** | **77970.68** |
| | நடைபெற்று வரும் | **Capital Work-in-Progess** | | | | | | | | | **948.06** | **629.71** |
| | முந்தைய ஆண்டு | **Previous year** | **15390.67** | **73804.35** | **0.00** | **89195.02** | **10607.40** | **616.93** | **0.00** | **11224.33** | **77970.68** | **4783.27** |

i) நிலம் கையகப்படுத்துதல் வழக்குகள் தொடர்பான வட்டி ரூ.432.48 லட்சத்தை உள்ளடக்கிய மூலதனப் பணிகள் நடைபெற்று வருகின்றன.

ii) அரியலூர் யூனிட்டில் ரயில்வே சைடிங் சொந்த சைடிங் அடிப்படையில் உள்ளது.

iii) நிலையான சொத்துக்களில் ஆலங்குளத்தில் உள்ள சூளை மற்றும் ஆலங்குளத்தில் உள்ள தமிழ்நாடு கல்நார் தகடு ஆலை சொத்துக்கள் மார்ச் 2017 மற்றும் 2015 முதல் செயல்படவில்லை முறையே.

i) Capital Work in progress includes Rs.432.48 lakhs of Interest related to Land Acquisation cases.

ii) Railway Siding at Ariyalur Unit is on own siding basis.

iii) Fixed Assets includes Kiln at Alangulam and Assets of TNA sheets at Alangulam which have not been in operation from March 2017 and 2015 respectively.

| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 10 | நடப்பு முதலீடுகள் அல்லாதவை முதலீடுகள் | NON CURRENT INVESTMENTS INVESTMENTS | | |
| | அ. தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் பணியாளர் கூட்டுறவு சங்கம், ஆலங்குளம் சிமெண்ட்ஸ் ஆலையின் பங்குகள் அடக்கவிலையில் (விலை குறிப்பிடப்படாதது) (முகமதிப்பு ரூபாய் 2500/–) | a.In Shares of Tamil Nadu Cements Employees Co-operative Society, Alangulam Cement Unit at cost (not quoted) (Face value Rs.2500/-) | 0.03 | 0.03 |
| | ஆ. இராமநாதபுரம் மாவட்ட நுகர்வோர் கூட்டுறவு சங்கத்தின் பங்குகளில் அடக்கவிலையில் (விலை குறிப்பிடப்படாதது) (முகமதிப்பு ரூபாய் 100/–) | b.In Shares of Ramnad District Consumers Co-operative Society at cost (not quoted) (Face value Rs.100/-) | | |
| | மொத்தம் | TOTAL | 0.03 | 0.03 |
| 11 | நீண்டகால கடன்கள் மற்றும் முன்பணம் | LONG TERM LOANS AND ADVANCE | | |
| | வைப்புத்தொகை | Deposits | 1,964.69 | 1,989.99 |
| | கழிக்க : சந்தேகத்திற்குரிய வைப்புத்தொகைக்கான ஏற்பாடு | Less : Provision for Doubtful Deposits | (26.58) | (26.58) |
| | மொத்தம் | TOTAL | 1,938.11 | 1,963.41 |
| 12 | சரக்குகள் – பண்டகசாலைப்பொருட்கள் உற்றுழிப் பாகங்கள் | Group : INVENTORIES - STORES & SPARES | | |
| | 1. இருப்பு பண்டகசாலைப் பொருள்கள் & உற்றுழிப்பாகங்கள் | 1. Stores and Spares | 2,021.82 | 1,727.73 |
| | 2. எரிபொருள் | 2. Fuel | 517.42 | 443.40 |
| | 3. சிப்பம் செய்யும் பொருள் | 3. Packing Material | 50.50 | 30.71 |
| | தொகுதி : சரக்குகள் – மூலப்பொருட்கள் | Group : INVENTORIES - RAW MATERIALS | | |
| | மூலப்பொருள் | Raw Material | 1,255.68 | 1,888.56 |
| | தொகுதி : சரக்குகள் – நடைபெற்று வரும் பணிகள் | Group : INVENTORIES - WORK IN PROCESS | | |
| | நடை பெற்று வரும் பணிகள் | 1. Work - in - Process | 431.44 | 403.46 |
| | 2. ஓரளவு பணி நிறைவு பெற்ற பொருட்கள் (உருக்கங்கல்) | 2. Semi Finished Goods (CLINKER) | 426.52 | 1,100.23 |
| | தொகுதி : சரக்குகள் – பணிநிறைவு பெற்ற பொருட்கள் | Group : INVENTORIES - FINISHED GOODS | | |
| | பணி நிறைவு பெற்ற பொருட்கள் | Finished Goods | 748.22 | 578.18 |
| | தொகுதி : சரக்குகள் – விற்பனை சரக்குகள் | Group : INVENTORIES - TRADING STOCK | | |
| | 17,780.32 மெ.டண்கள் (கடந்த ஆண்டு 21,828.27 மெ.டண்கள்) நிகர கொள்முதல் விலை ரூ. 2890.625 மெ.டண் அம்மா சிமெண்ட் விற்பனை திட்டம் | 17780.32 MT (last year 21,828.27 MT) of Cement at Net Purchase price of Rs.2890.625 per MT under Amma Cement Supply Scheme | 513.96 | 630.97 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 5,965.56 | 6,803.24 |

| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 13 | வணிகம் மூலம் வரவேண்டியவை | TRADE RECEIVABLES | | |
| | பிணையமுள்ளவை வசூலாகும் என்று கருதப்படுபவை ஆறு மாதங்களுக்கும் மேலாக கடன் பெற்றவர்களிடமிருந்து வரவேண்டியவை பிணைய மற்றவை வசூலாகும் என்று கருதப்படுபவை ஆறு மாதங்களுக்குள் கடன் பெற்றவர்களிடமிருந்து வரவேண்டியவை | Secured , Considered Good | | |
| | | Debts outstanding for more than 6 months | | |
| | | Unsecured, Considered Good | | |
| | | Debts outstanding for less than 6 months | 3,698.86 | 2,369.53 |
| | ஏனைய கடன்கள் | Other Debts | 1,672.87 | 2,307.30 |
| | **மொத்தம் (அ)** | **Total** | **5,371.73** | **4,676.83** |
| | வரவேண்டிய ஐயத்திற்கிடமானவைக்கான | Unsecured, Considered Doutful | | |
| | கடன் நிலுவை ஆறு மாத்திற்கு மேலாக | Debts outstanding for more than 6 months | **308.93** | **308.93** |
| | சந்தேகத்திற்கிடமான வரவுக்கான நிதி ஒதுக்கீடு | Provision of Doubtful Receivables | | |
| | (வணிகம் மூலம் வர வேண்டியவை (ஆ) | (Trade Receivables) | (308.93) | (308.93) |
| | **மொத்தம்** | **Total** | **0.00** | **0.00** |
| | மொத்தம் (அ–ஆ) | TOTAL | **5,371.73** | **4,676.83** |
| | சில்லறை வரவாளர்கள் | Sundry Debtors subject to confirmation/ reconciliation | | |
| 14 | ரொக்கம் மற்றும் ரொக்கத்திற்குற் சமமானவை | CASH AND CASH EQUIVALENTS | | |
| | ரொக்க கடன் கணக்குகள் | CC Accounts | 1,671.70 | 4.37 |
| | தொகுதி : கையிலுள்ள ரொக்கம் & காசோலைகள் | Group : CASH & CHEQUES ON HAND | | |
| | கையிலுள்ள ரொக்கம் மற்றும் காசோலைகள் | Cash and Cheques on Hand | 2.92 | 6.04 |
| | தொகுதி : வங்கியிலுள்ள ரொக்கம் | Group : CASH AT BANK | | |
| | வங்கியிலுள்ள ரொக்கம் – நடப்புக் கணக்கு | Cash at Bank- Current Accounts | 1,408.98 | 280.56 |
| | தொகுதி : வங்கிகளிலுள்ள வைப்பீடு | Group : DEPOSITS WITH BANKS | | |
| | வங்கிகளிலுள்ள வைப்பீடுகள் | Deposits with Banks | 27.23 | 183.44 |
| | தொகுதி : கையிலுள்ள அஞ்சல் வில்லைகள் | Group : STAMPS ON HAND | | |
| | கையிலுள்ள அஞ்சல் வில்லைகள் | Stamps on Hand | 0.22 | 0.13 |
| | மொத்தம் | TOTAL | **3,111.05** | **474.54** |
| 15 | **குறுகியகாலக்கடன்கள் மற்றும் முன்பணங்கள்** | SHORT TERM LOANS AND ADVANCES | | |
| | **தொகுதி : பொருட்களுக்கான முன்பணம்** | **Group : ADVANCE FOR GOODS** | | |
| | 1. பொருட்களுக்கான முன்பணம் | 1. Advance for Goods | 852.05 | 1,009.77 |
| | 2. மூலப்பொருட்களுக்கான முன்பணம் | 2. Advance for Raw Materials | 45.60 | 13.70 |
| | 3. வணிகப்பொருட்களுக்கான முன்பணம் | 3. Advance for Trading Materials | 7.67 | 7.84 |

| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| | தொகுதி : ஏனைய முன்பணங்கள் | Group : OTHER ADVANCES | | |
| | 1. பொறுப்புறுதி நிறுவனத்திற்கு / சங்கங்களுக்கு முன்பணம் | 1. Advance to Trust/Societies | 0.10 | 0.10 |
| | 2. வரவேண்டிய கோரிக்கைத் தொகைகள் | 2. Claims Receivable | 1,727.19 | 1,667.11 |
| | 3. பணியாளர்களுக்கு முன்பணம் | 3. Advance to Staff | 28.04 | 30.05 |
| | 4. ஏனைய முன்பணம் | 4. Other Advances | 417.32 | 492.10 |
| | 5. வசூல் ஐயத்திற்கிடமான முன்பணங்களுக்கான நிதியொதுக்கீடு | 5. Provision for Doubtful Advances | (36.21) | (36.21) |
| | 6. பெறத்தக்க உரிமைகோரல்களுக்கான ஏற்பாடு | 6. Provision for Claims Receivable * | (382.99) | (382.99) |
| | **தொகுதி: முன்னரே தொகை செலுத்திய செலவுகள்** | **Group : PREPAID EXPENSES** | | |
| | முன்னேரே தொகை செலுத்திய செலவுகள் | Prepaid Expenses | 28.48 | 22.18 |
| | **தொகுதி : வைப்பீடுகள்** | **Group : DEPOSITS** | | |
| | 1. நீதிமன்றங்களில் உள்ள வைப்பீடு | 1. Deposits with Court | 451.93 | 451.93 |
| | 2. வருமான வரி முன் முன்பணம் | 2. Advance Income Tax | 788.13 | 784.72 |
| | மொத்தம் | TOTAL | **3,927.35** | **4,060.31** |
| | பொருட்களை வழங்கியோருக்கும் ஏனையோருக்கும் அளித்த முன்பணம், துறைமுகப் பொறுப்புக்கழகத்திடம் எஞ்சியுள்ள தொகை ஆகியவை உறுதி செய்வதற்கு / கணக்கிணக்கம் செய்வதற்கு உட்பட்டவை | * Provision for disputed Input Credit pertaining to GST Transition. Advances to suppliers and others, Balance with Port Trust subject to confirmation/reconciliation. | | |
| 16 | **ஏனைய நடப்புச் சொத்துக்கள்** | **OTHER CURRENT ASSETS** | | |
| | 1. சேர்ந்து வந்த வட்டி | Interest Accrued | 4.50 | 22.51 |
| | மொத்தம் | TOTAL | **4.50** | **22.51** |

திரு. அ. அர்ஜுனன்
முதன்மை கணக்கு அலுவலர்

முனைவர். லக்ஷ்மி மணியன்
நிறுவன செயலாளர்

முனைவர். கோ. நடராஜன்
இயக்குநர்

திரு. அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.,
மேலாண்மை இயக்குநர்

எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக
தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S
(A.ரொசாரியோ)
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

Thiru. A.ARJUNAN
Chief Financial Officer

Dr. LAKSHMI MANIEAN
Company Secretary

Dr. G.NATARAJAN
Director

Thiru. ANIL MESHRAM, I.A.S
Managing Director

As per our report of even date attached
FOR M.THOMAS & CO.,
Chartered Accountants FRNO: 004408S

(A. ROZARIO)
Partner
M.No.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

இடம் : சென்னை – 600 035
நாள் : 25–11–2021

Place : Chennai - 600 035
Date : 25-11-2021

| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
|---|---|---|---|---|
| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
| 17 | விற்பனை | SALES | | |
| | அ. உற்பத்தி | A. Manufacturing | | |
| | 1. சிமெண்ட் விற்பனை | 1. Cement Sales | 35,238.99 | 19,153.64 |
| | 2. சிமெண்ட் விற்பனை–வீட்டு நுகர்வு | 2. Cement Sales-Home Consumption | - | - |
| | 3. கிளிங்கர் விற்பனை | 3. Clinker Sales | - | - |
| | 4. கல்நார் தகடு விற்பனை | 4. Asbestos Sheet Sales | 1.21 | 1.26 |
| | 5. சுட்ட மண்குழாய் விற்பனை | 5. Stoneware Pipe Sales | 0.14 | 3.08 |
| | துணை மொத்தம் (அ) | SUB TOTAL (A) | 35,240.34 | 19,157.98 |
| | ஆ) சிமெண்ட் விற்பனை | B. Trading | | |
| | அம்மா சிமெண்ட் விற்பனை திட்டம் – விற்பனை | Amma Cement Supply Scheme Sales | 7,083.67 | 24,539.60 |
| | (ரூ. 2,01,111.8 மெ.டன் ரூ.2968.75 மெ.டன் மற்றும் 32,982.60 மெ.டன் ரூ. 3375 மெ.டன் (ஜி.எஸ்.டி. வரி நீக்கலாக) (கடந்த ஆண்டு 8,26,597 மெ.டன் | [2,01,111.8 MT @Rs.2968.75 per MT and 32,982.60 MT @ 3375 per MT (Excluding GST) (last year 8,26,597 MT)] | | |
| | துணை மொத்தம் (ஆ) | SUB TOTAL (B) | 7,083.67 | 24,539.60 |
| | மொத்தம் (அ) + (ஆ) | TOTAL (A) + (B) | 42,324.01 | 43,697.58 |
| 18 | ஏனைய வருமானம் | OTHER INCOME | | |
| | 1. கிடைத்த வட்டி–ஏனைய முன்பணங்கள்/வைப்பீடுகள்* | 1. Interest Earned - Other Advances/Deposits* | 54.56 | 66.61 |
| | 2. சொத்துக்களின் விற்பனை குறித்த ஆதாயம் | 2. Profit on Sales of Assets | 0.41 | - |
| | 3. பல்வகை வருமானம்–துண்டு துணுக்கு விற்பனை** | 3. Misc.Income- Scrap Sales | 348.53 | 0.02 |
| | 4. வர்த்தக விற்பனை | 4. Trade Sale | - | - |
| | 5. ஏனைய வரவுகள் | 5. Other Receipts | 17.47 | 51.85 |
| | மொத்தம் (அ) | TOTAL | 420.97 | 118.48 |
| | *TDS ரூபாய் 3.41 இலட்சம் / முந்தைய ஆண்டு ரூபாய் 4.87 இலட்சம் | * TDS Rs.3.41 lakhs / Previous Year Rs.4.87 lakhs | | |
| 19 | பயன்படுத்திய பொருட்களின் விலை | COST OF MATERIAL CONSUMED | | |
| | 1. சுன்னாம்பு | 1. Limestone | 4,672.54 | 1,413.18 |
| | 2. ஜிப்சம் | 2. Gypsum | 334.89 | 204.51 |
| | 3. சாம்பல் | 3. Fly ash | 1,849.87 | 569.18 |
| | 4. ஏனைய பொருட்கள் | 4. Other raw materials | 724.56 | 399.73 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 7,581.86 | 2,586.60 |
| 20 | கொள்முதல் வணிகம் – சரக்கு இருப்பு | PURCHASE OF STOCK IN TRADE | | |
| | அம்மா சிமெண்ட் விற்பனை திட்டம் – கொள்முதல் | Purchase of Cement for Amma Cement Supply Scheme | 6,776.83 | 23,641.29 |
| | (1,97,521.90 மெ.டன் @ 2890.63 மெ.டன் மற்றும் 32,524.55 மெ.டன் @ ரூ.3281 மெ.டன் (ஜி.எஸ்.டி. நீங்கலாக). (கடந்த ஆண்டு 8,17,860.90 மெ.டன்) | [1,97,521.90 MT @ 2890.63 per MT and 32,524.55 @Rs.3281 per MT (excluding GST) (last year 8,17,860.90MT) | | |
| | மொத்தம் | TOTAL | 6,776.83 | 23,641.29 |

| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 21 | பணிநிறைவு பெற்ற பொருட்களின் நடைபெற்றுவரும் பணி & வணிகத்திலுள்ள இருப்பு ஆகியவற்றில் ஏற்பட்ட மாற்றம் | CHANGE IN INVENTORIES OF FINISHED GOODS, WORK-IN-PROGRESS & STOCK-IN-TRADE | | |
| | தொடங்க இருப்பு | Opening Stock | | |
| | 1. செய்முறைப் பொருட்கள் | 1. Process Goods | 1,503.69 | 1,104.30 |
| | 2. பணி நிறைவு பெற்ற பொருட்கள் | 2. Finished Goods | 578.18 | 287.47 |
| | 3. விற்பனை இருப்பு | 3. Trading Stocks | 630.97 | 883.51 |
| | மொத்தம் (அ) | Total (A) | 2,712.84 | 2,275.28 |
| | இருதி இருப்பு | Less : Closing Stock | | |
| | 1. செய்முறைப் பொருட்கள் | 1. Process Goods | 895.91 | 1,503.69 |
| | 2. பணி நிறைவு பெற்ற பொருட்கள் | 2. Finished Goods | 748.22 | 578.18 |
| | 3. விற்பனை இருப்பு | 3. Trading Stocks | 513.96 | 630.97 |
| | மொத்தம் (ஆ) | Total (B) | 2,158.09 | 2,712.84 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 554.76 | (437.56) |
| 22 | மின்சாரம் மற்றும் எரிபொருள் | Power and Fuel | | |
| | 1. நிலக்கரி | 1. Coal | 7,520.45 | 6,208.80 |
| | 2. மின்சாரம் | 2. Power | 6,369.51 | 5,345.70 |
| | மொத்தம் | Total | 13,889.96 | 11,554.50 |
| 23 | உற்பத்திக்கான செலவுகள் | Manufacturing Expenses | | |
| | 1. உபயோகப் படுத்தப்பட்ட பண்டக பொருட்கள் | 1.Stores Consumed | 445.01 | 1,107.89 |
| | 2. ஏனைய உற்பத்திக்கான செலவுகள் | 2.Manufacturing Expenses - Others | 320.28 | 131.19 |
| | 3. பழுதுபார்ப்பு மற்றும் விடுப்பை ரொக்கமாக்குதல் | 3.Repairs & Maint.-Plant and machinery | 568.27 | 338.77 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 1,333.56 | 1,577.85 |
| 24 | பணியாளர் பயன் குறித்த செலவுகள் | EMPLOYEE BENEFIT EXPENSES | | |
| | 1. சம்பளம் ஊதியங்கள் ஷ ஊதியக் கொடை | 1.Salary,Wages & Bonus | 2,151.68 | 2,059.59 |
| | 2. பணியாளர் வருங்கால வைப்புநிதி மற்றும் ஏனைய நிதிகளுக்கு பங்களிப்புத் தொகை | 2.Contribution to PF and Other Funds | 205.19 | 200.88 |
| | 3. பணியாளர் நலன் குறித்த செலவுகள் | 3.Staff Welfare Expenses | 172.04 | 115.86 |
| | 4. பணிக்கொடை மற்றும் விடுப்பை ரொக்கமாக்குதல் | 4.Gratuity and Leave Encashment | 427.29 | 547.30 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 2,956.20 | 2,923.63 |
| | சம்பளம் மற்றும் ஊதியங்களில் இயக்குநர் சம்பளம் மற்றும் வருங்கால வைப்பு நிதியும் அடங்கும் | Salary, Wages & Bonus include Directors Remuneration & contribution to PF and other funds | 17.41 | 30.39 |
| | பணியாளர் நலன் சார்ந்த செலவுகள் இயக்குநர்களை உள்ளடக்கியது நலச் செலவுகள் | Staff Welfare expenses includes Directors Welfare Expenses | - | - |
| | ஊதியக் கொடை வழங்கல்: தமிழ்நாடு அரசு ஆணை பிறப்பிப்பதற்கு உட்பட்டது. அதனால், கணக்குப் புத்தகங்களில் நிதியொதுக்கீடு செய்யப்படவில்லை | Bonus payment :Subject to orders passed by Govt.of Tamil Nadu.Consequently no provison is made in the books. | | |
| 25 | நிதிச் செலவுகள் | FINANCE COSTS | | |
| | 1. நடைமுதல் மூலதனம் குறித்த வட்டி | 1.Interest on Working Capital | 161.13 | 149.15 |
| | 2. வட்டி-நீண்டகால கடன் / ஏனையவை | 2.Interest - Term Loan / Others | 5,499.76 | 325.64 |
| | 3. வங்கிக் கட்டணங்கள் | 3.Bank Charges | 125.02 | 176.93 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 5,785.91 | 651.72 |
| 26 | தேய்மானம் / கடன் தீர்க்கும் செலவுகள் | DEPRECIATION / AMORTIZATION EXPENSES | | |
| | தேய்மானம் | 1. Depreciation | 4,206.31 | 524.43 |
| | மொத்தம் | TOTAL | 4,206.31 | 524.43 |

| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 27 | ஏனைய செலவுகள் | OTHER EXPENSES | | |
| | 1. காப்புறுதி | 1. Insurance | 63.57 | 22.16 |
| | 2. வாடகை | 2. Rent | 14.39 | 18.66 |
| | 3. வீதங்கள் & வரிகள் | 3. Rates & Taxes | 95.44 | 612.14 |
| | 4. அச்சிடல் மற்றும் எழுத பொருள் | 4. Printing and Stationery | 15.49 | 19.49 |
| | 5. அஞ்சல் செலவு, தொலைபேசிகள் & தந்திகள் | 5. Postage,Telephones & Telegrams | 12.34 | 12.92 |
| | 6. பயணச்செலவுகள் | 6. Travelling Expenses | 8.18 | 26.88 |
| | 7. ஏனைய நிருவாகச் செலவுகள்* | 7. Other Administrative Expenses* | 171.19 | 255.88 |
| | 8. நிர்வாக செலவீனங்கள் – அம்மா சிமெண்ட் விற்பனை திட்டம் | 8. Administrative Expenses- Amma Cement Supply Scheme | 163.87 | 578.62 |
| | 9. வழக்கு செலவுகள் | 9. Legal Fee | 14.83 | 38.57 |
| | 10. ஆலோசகர் கட்டணச் செலவுகள் | 10. Consultants Fee | 55.15 | 80.18 |
| | 11. இயக்குநர் அமர்வுக்கட்டணம் | 11. Directors Sitting Fees | 0.44 | 0.16 |
| | 12. தணிக்கை கட்டணச் செலவுகள் & ஏனையவை** | 12. Audit Fees Expenses & Others** | 2.74 | 3.19 |
| | 13. பழுதுபார்ப்பு மற்றும் பராமரிப்பு (ஆலை கட்டிடங்கள் & தளவாடம் இயந்திரம் நீங்கலாக) | 13. Repairs and Maint. (Other than Factory Buildings and Plant & Machinery) | 928.14 | 589.70 |
| | 14. சரக்குக் கட்டணம் & கையாளுகை | 14. Freight & Handling charges | 605.01 | 583.96 |
| | 15. வாடகை – மார்க்கெட்டிங் அலுவலகம் | 15. Rent-Marketing Office | 2.55 | 2.49 |
| | 16. விளம்பரம் | 16. Advertisement Charges | 31.54 | 27.46 |
| | 17. சிப்பம் செய்வதற்கான கட்டணங்கள் | 17. Packing Charges | 1,305.06 | 774.35 |
| | 18. விற்பனைக்கா ஊக்கத்தொகை | 18. Sales incentives | 1,400.25 | 144.99 |
| | 19. ஏனைய விற்பனைச் செலவுகள் | 19. Other Selling Expenses | 1.81 | 6.87 |
| | மொத்தம் (அ) | TOTAL | 4,891.99 | 3,798.67 |
| | ஏனைய நிர்வாக செலவுகளில் MoEF நிபந்தனைகளை பூர்த்தி செய்வதற்காக சமூகபொறுப்புடமை செலவுகளான 2019–2020 ஆண்டில் செலவுசெய்த தொகை 66.94 இலட்சங்கள் மற்றும் 2020–21 ஆண்டில் செலவு செய்த தொகை ரூ.172.79 இலட்சங்களும் அடங்கும். | * Administrative expenses includes Rs. 172.79 lakhs relating to CSR expenses incurred during the year 2019-20 and Rs 66.94 lakhs during 2020-21 for fullfilling the term and conditions of MoEF for Ariyalur Expansion Project. | | |
| | தணிக்கையாளர் கட்டணத்தில் பின்வருவன அடங்கும் | **Auditor fees include | | |
| | i) சட்டப்படியான தணிக்கைக்கட்டணம் | i) Statutory Audit Fee | 2.50 | 2.60 |
| | ii) வரித்தணிக்கைக் கட்டணம் | ii) Out of Pocket expenses | 0.24 | 0.59 |

| | | | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| வ. எண் S.No. | விவரங்கள் | Particulars | As at 31.03.2021 | As at 31.03.2020 |
| 28 | விதிவிலக்கான இனங்கள் / முந்தைய ஆண்டு இனங்கள் | EXCEPTIONAL ITEMS/ PRIOR YEAR ITEMS | | |
| | 1. முந்தைய காலச் செலவுகள்* | 1. Prior Period Expenses | 72.60 | 121.13 |
| | அ) ரூ.71.54 லட்சம் EB செலவுகள் வகைப்படுத்தப்பட்டுள்ளன டெபாசிட்கள் இப்போது சரி செய்யப்பட்டுள்ளன. | a) Rs.71.54 lakhs EB expenses classified as deposits rectified now. | | |
| | ஆ) முந்தைய ஆண்டுக்கான சொத்து வரி ரூ.1.06 இலட்சம் | b) Rs.1.06 lakhs property tax paid for earlier years. | | |
| | மொத்தம் | TOTAL | 72.60 | 121.13 |

திரு. அ. அர்ஜுனன்
முதன்மை கணக்கு அலுவலர்

முனைவர். லக்ஷ்மி மணியன்
நிறுவன செயலாளர்

முனைவர். கோ. நடராஜன்
இயக்குநர்

திரு. அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.,
மேலாண்மை இயக்குநர்

எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக
தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S
(A.ரொசாரியோ)
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

Thiru. A.ARJUNAN
Chief Financial Officer

Dr. LAKSHMI MANIEAN
Company Secretary

Dr. G.NATARAJAN
Director

Thiru. ANIL MESHRAM, I.A.S
Managing Director

As per our report of even date attached
FOR M.THOMAS & CO.,
Chartered Accountants FRNO: 004408S
(A. ROZARIO)
Partner
M.No.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

இடம் : சென்னை – 600 035
நாள் : 25–11–2021

Place : Chennai - 600 035
Date : 25-11-2021

| | ரொக்கப்புழக்க விவர அறிக்கை | CASH FLOW STATEMENT | (ரூ. இலட்சத்தில்) (Rs. in. Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| | விவரங்கள் | Particulars | 2020-2021 | 2019-2020 |
| அ | இயக்க நடவடிக்கைகளிருந்து ரொக்கப்புழக்கம் | A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES | | |
| | வரி மற்றும் முந்தையகால இனங்களுக்கு முன் நிகர ஆதாயம் | Net Profit before Tax and Prior Period Items | (5,232.40) | (3,005.07) |
| | கீழ்கண்டவற்றுக்கான சரிக்கட்டல் | Adjustment for | | |
| | தேய்மானம் | Depreciation | 4,206.31 | 524.43 |
| | வாராக்கடன் வசூல் ஐயத்திற்கிடமான கடன்கள் & முன்பணங்கள் குறைந்த அளவு மாற்றுவரி ஆகியவற்றுக்கான நிதிபொதுக்கம் | Provision for Bad & Doubtful Debts & Advances/MAT | - | - |
| | வட்டி செலவு | Interest Expenditure | 5,785.91 | 651.72 |
| | கணக்கிருந்து தள்ளுபடி செய்தவை / நிலையான சொத்துக்களின் விற்பனை குறித்த ஆதாயம் (+) / இழப்பு (-) | Profit/Loss on write off / Sale of Fixed Assets | (0.41) | - |
| | வட்டி வருமானம் தனியாகக் கணக்கிடப்பட்டது | Interest Income considered separately | (54.56) | (66.61) |
| | **நடைமுதல் மூலதன மாற்றங்களுக்கு முன்னர் இயக்க ஆதாயம்** | **Operating Profit Before Working Capital Changes** | **4,704.85** | **(1,895.53)** |
| | இருப்புகளில் குறைவு / அதிகரிப்பு | Decrease (Increase) in Inventories | 837.68 | (2,325.75) |
| | சில்லறைக் கடன்களில் குறைவு / அதிகரிப்பு | Decrease (Increase) in Sundry Debtors | (694.90) | (836.63) |
| | கடன்கள் & முன்பணங்களில் குறைவு / அதிகரிப்பு | Decrease (Increase) in Loans & Advance | 150.98 | (859.94) |
| | நடப்புப் பொறுப்புகளில் அதிகரிப்பு / குறைவு | Increase (Decrease) in Current Liabilities | 4,264.87 | 3,420.37 |
| | **இயக்க நடவடிக்கைகளிருந்து ரொக்கம்** | **Cash From Operations** | **9,263.48** | **(2,497.48)** |
| | செலுத்திய வருமானவரி | Income Tax Paid | - | - |
| | ஒத்திவைக்கப்பட்ட வருவாய் கணக்கில் செலவு | Deferred Revenue Expenditure | - | - |
| | **முந்தையகால இனங்களுக்கு முன்னர் இயக்க நடவடிக்கைகளிருந்து ரொக்கம் / விதிவிலக்கான இனங்கள்** | **Cash from Operations before Prior Period Items** | **9,263.48** | **(2,497.48)** |
| | முந்தைய கால இனங்கள் / விதிவிலக்கான இனங்கள் | Prior Period Items | (72.60) | (121.13) |
| | **இயக்க நடவடிக்கைகளிருந்து ரொக்கம்** | **Cash from Operating Activities** | **9,190.88** | **(2,618.61)** |
| ஆ | முதலீட்டு நடவடிக்கைகளிருந்து ரொக்கப்புழக்கம் | B. CASH FLOW FROM INVESTMENT ACTIVITIES | | |
| | நிலையான சொத்துக்களின் விற்பனை குறித்த வருவாய் | Proceeds on Sale of Fixed Assets | 0.50 | 0 |
| | நிலையான சொத்துக்களில் சேர்ந்தவை நடைபெற்றுவரும் மூலதனப்பணிகள் | Additions to Fixed Assets & Capital work in Progress | (872.54) | (5,953.49) |
| | நீண்டகால கடன்கள் & முன்பணங்களில் குறைவு / அதிகரிப்பு | Decrease (Increase) in Long Term Loans & Advance | 25.30 | (324.93) |
| | வட்டி வருமானம் | Interest Income | 54.56 | 66.61 |
| | **முதலீட்டு நடவடிக்கைகளிலிருந்து நிகர ரொக்கம்** | **Net Cash from Investment Activities** | **(792.18)** | **(6,211.81)** |
| இ | நிதியுதவி நடவடிக்கைகளிருந்து ரொக்கப்புழக்கம் | C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES | | |
| | நடப்புப் பொறுப்புகள் அல்லாதவை அதிகரிப்பு / குறைவு | Increase (Decrease) in Non Current Liabilities | 23.72 | 8,689.13 |
| | கடனைத் திருப்பிச் செலுத்துதல் | Repayment of Loan (Secured & Unsecured) | - | - |
| | ஒத்திவைக்கப்பட்ட விற்பனைவரியை திருப்பிச்செலுத்துதல் | Repayment of Tax Defferal | - | - |
| | செலுத்தியவட்டி | Interest Paid | (5,785.91) | (651.72) |
| | பங்கின் முன் பணம் / மூலதன பங்கு வழங்கப்பட்டது | Share Advance/share capital issued | - | - |
| | வட்டியில்லா கடன் | Interest Free Loan | - | - |
| | **நிதியிதவி நடவடிக்கைகளிருந்து நிகர ரொக்கம்** | **Net Cash from Financial Activities** | **(5,762.19)** | **8,037.41** |
| ஈ | இந்த ஆண்டில் ரொக்கம் & ரொக்கத்திற்குச் சமமானவற்றில் ஏற்பட்ட மொத்த அதிகரிப்பு / குறைவு (அ+ஆ+இ) | D. TOTAL INCREASE (DECREASE) IN CASH EQUIVALENTS DURING THE YEAR (A+B+C) | **2,636.51** | **(793.01)** |
| | ஆண்டின் தொடக்கத்தில் ரொக்கம் மற்றும் ரொக்கத்திற்குச் சமமானவை | Cash and Cash Equivalents at the beginning of the year | **474.54** | **1,267.55** |
| | ஆண்டின் இறுதியில் ரொக்கம் மற்றும் ரொக்கத்திற்குச் சமமானவை | Cash and Cash Equivalents at the end of the year | **3,111.05** | **474.54** |

திரு. அ. அர்ஜுனன்
முதன்மை கணக்கு அலுவலர்

முனைவர். லக்ஷ்மி மணியன்
நிறுவன செயலாளர்

முனைவர். கோ. நடராஜன்
இயக்குநர்

திரு. அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப.,
மேலாண்மை இயக்குநர்

எம்.தாமஸ் அண்ட் நிறுவனத்துக்காக
தணிக்கையாளர்கள்
நிறுவன பதிவு எண். 004408S
(A.ரொசாரியோ)
பார்ட்னர்
உறுப்பினர் எண்.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

Thiru. A.ARJUNAN
Chief Financial Officer

Dr. LAKSHMI MANIEAN
Company Secretary

Dr. G.NATARAJAN
Director

Thiru. ANIL MESHRAM, I.A.S
Managing Director

As per our report of even date attached
FOR M.THOMAS & CO.,
Chartered Accountants FRNO: 004408S

(A. ROZARIO)
Partner
M.No.021230
UDIN: 21021230AAAAXK5610

இடம் : சென்னை – 600 035
நாள் : 25–11–2021

Place : Chennai - 600 035
Date : 25-11-2021

## 29. குறிப்பிடத்தக்க கணக்கீட்டு கொள்கைகள்

### i) தயாரிப்பிற்கான அடிப்படை விதிமுறை:

நிதிநிலை அறிக்கைகள் வரலாற்றுச் செலவு மாநாட்டின் கீழ் கணக்கீடுகளின் அடிப்படையில் தயாரிக்கப்பட்டுகின்றன (போனஸ் சட்டம், 1965, கூடுதல் கருனைத்தொகை மற்றும் ஊக்கத்தொகை செலுத்துதல் ஆகியவற்றின் கீழ் பணிபுரியும் ஊழியருக்கும் போனஸ் கொடுப்பாவை எதிர்ப்பாக்கலாம். பண அடிப்படையில் கணக்கில் இரந்தால்) இந்தியாவில் பொதுவாக ஏற்றுக்கொள்ளப்பட்ட கணக்கியல் கொள்கைகள் மற்றும் நிறுவனங்களில் சட்டம் 2013 இன் தொடர்புடைய விழிகளின் கீழ் பரிந்துரைக்கப்பட்ட கணக்கியல் தரநிலைகளுக்கு இனங்க நிறுவனங்களின் (கணக்குகள்) விழிகள் 2014 இந்திய இபட்டய கணக்காளர்கள் நிறுவனம் பிறஅறிவிப்புகள்.

### ii) மதிப்பீடுகளின் பயன்பாடு

நிதிநிலை விவர அறிக்கைகள் இந்தியாவில் பொதுவாக ஏற்றுக் கொள்ளப்பட்ட கணக்கீட்டு கொள்கைகளுக்கு ஏற்ப நிர்வாகம் ஐந்தொகை கணக்கு விவரத்தாளில் அறிவித்துள்ள சொத்து மற்றும் கடன், ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்குகளில் வரவு மற்றும் செலவு ஐந்தொகை கணக்கு விவரத்தினை தேதியில் தற்செயல் பொறுப்புகளை வெளிபடுத்துதல் தொடர்பான மதிப்பீடு மற்றும் அனுமானங்களை அறிவிக்க வேண்டும். நிர்வாக உண்மைகள் மற்றும் சூழ்நிலைகளின் அடிப்படையில் இந்த நிதி நிலை அறிக்கையில மதிப்பீடு மற்றும் அனுமானங்களை செய்துள்ளது. உண்மை முடிவுகள் இந்த மதிப்பீடுகளிலிருந்து வேறுபடலாம்.

### iii) உலகஅலவில் பெறுந் நோய் தொற்றான கோவிட்–19 தொடர்பான நிச்யமற்ற தண்மைகளை மதிப்பீடு செய்தல்

நிர்வாகம் அடுத்த ஆண்டுக்கான பணப்புழக்க நிலை, சொத்து, தளவாடம், இயந்திரம் சரக்கு மற்றும் வரவுக்குரிய உண்டியங்கள் முதலியவற்றை மீட்டெடுப்பு, அதன் சொத்துக்களின் மதிப்பு ஆகியவற்றை உள்ளடக்கியது. எதிர்கால பொருளாதார நிலைமைகளின் தற்போதைய குறிகாட்டிகளின் படி, நிறுவனம் இந்த சொத்துக்களின் தொகையை மீட்டெடுக்கும் என எதிர்பார்க்கிறது. நிறுவனம் ஏனைய விஷயங்களையும் கருத்தில் கொண்டு மிகவும் சாத்தியமான முறையில் மதிப்பீடு செய்து வருகிறது. கோவிட்–19இன் எதிர்காலதாக்கத்தின் சாத்தியமான அளவு மற்றும் நேரம் சூழ்நிலையில் உள்ளார்ந்த நிச்சயமற்ற தன்மையை உருவாக்கிறது. இது நிதிநிலை ஒப்புதல் தேதியின் மதிப்பீட்டிலிருந்து வேறுபட்டு இருக்கலாம். நிறுவனம் எதிர்க்கால பொருளாதார நிலைமைகள் மற்றும் அதனால் வணிகத்தில் ஏறப்படும் தாக்கத்தில் எந்தவொரு குறிப்பிடத்தக்க மாற்றங்களையும் உன்னிப்பாக கண்காணிக்கும்.

### iv) இருப்புப் பட்டி மதிப்பீடு

இருப்புப் பட்டிகள் உண்மையான பொருள் இருப்பின் படி மதிப்பீடு செய்யப்படுகின்றன. அதன் மதிப்பீட்டின் அடிப்படை பின்வருமாறு:

| சரக்கு | கணக்கியல் அடிப்படை |
|---|---|
| அ. மூலப் பொருட்கள்: | சுண்ணாம்புக்கல்லை பொறுத்தவரை உற்பத்தி செலவின் எடை சராசரி அடிப்படையில் மற்றும் எடை சராசரி முறையில் மற்றவைகளின் செலவு அதில் ஜி.எஸ்.டி. மற்றும் த.நா.ம.கூ.வ. நீங்கலாக (31.03.2021) |
| ஆ. இணைப்புப்பொருட்கள் | சிமிதி மதிப்பு, உள்நாட்டு வாடகை மற்றும் சுங்கத்தீர்வை, கையாளும் கட்டணம் உட்பட |
| இ. இருப்பு, உதிரி, நுகரப்படுவன, மற்றும் சிப்பக்கட்டுப் பொருட்கள் | சராசரி எடையின் கொள்முதல்செலவு ஜி.எஸ்.டி. கட்டப்பட்டவை குறைய, சரக்கு இருப்புப் பட்டிகள் பெறப்பட்டு ஆய்வு அதிகாரிகளால் சான்றிடப்பட்டு 31.03.2021 அன்று நம் மத்திய கிடங்கில் உள்ளவை மட்டும் இருப்பாக எடுத்துக் கொள்ளப்படும். |
| ஈ. உதிரி உபகரணங்கள் | தேய்மானம் கழித்த மதிப்பு |

| | |
|---|---|
| உ. மருந்து | வருடாந்திர எடை சராசரி மதிப்பு |
| ஊ. செயல்முறை இருப்பு | கீழ்மட்ட மதிப்பு அல்லது நிகர விற்கக் கூடிய மதிப்பு |
| எ. உற்பத்தியான சரக்குகள் | கீழ்மட்ட விலை அல்லது நிகர விற்பனை மதிப்பு மற்றும் ஆயத்தீர்வை உள்ளடக்கம் |
| ஏ. பணிநிறைவு பெற்ற பொருட்கள் | கீழ்மட்ட விலை அல்லது நிகர விற்பனை மதிப்பு ஜி.எஸ்.டி. கழிக்க |
| ஏ. வியாபார இருப்பு | வாங்கும் விலையில ஜி.எஸ்.டி. கழிக்க |

செயல்முறை மற்றும் முடிக்கப்பட்ட பொருட்களின் வேலை செலவு அனைத்து நேரடி செலவுகள் மற்றும் சரக்குகளை அவற்றின் தற்போதைய இருப்பிடம் மற்றும் நிலைக்கு கொண்டு வருவதில் ஏற்படும் பொருந்தக்கூடிய உற்பத்தி மேல்நிலைகளை உள்ளடக்கியது.

**v) ரொக்கப்புழக்க விவர அறிக்கைகள்**

ரொக்கப்புழக்க அறிக்கையானது மறைமுக வழிமுறைகளின் கீழ் தயாரிக்கப்பட்டுள்ளது. இதில் வட்டிக்கு முன் லாபத்தில் ரொக்கமில்லா பரிவர்த்தனைகளின் விளைவுகள், ஒதுக்கிவைக்கப்பட்ட மற்றும் அட்டுறு கடந்தகால அல்லது எதிர்கால ரொக்க வரவு மற்றும் செலவுகள் சரிசெய்யப்பட்டுள்ளன. வழக்கமாக வருவாய் ஈட்டும் இயக்க நடவடிக்கைகள், நிதியுதவி நடவடிக்கைகள் மற்றும் முதலீட்டு நடவடிக்கைகளில் நடைபெறும் ரொக்க புழக்கங்கள் நிறுவனத்தால் பிரிக்கப்பட்டுள்ளன.

**vi) ஐந்தொகை கணக்கு விவரத்தாள் நாளுக்கு பின்னர் ஏற்பட்ட தற்செயல்கள் மற்றும் நிகழ்வுகள்**

ஐந்தொகை விவரத்தாள் தேதிக்கும் நிதிநிலை அறிக்கைகள் ஒப்புதல் தேதிக்கும் இடையே நடந்த நிகழ்வுகளால் ஐந்தொகை விவரத்தாள் தேதியால் சொத்துக்கள் மற்றும் பொறுப்புக்களில் சரிசெய்வதற்கான அல்லது வெளிபடுத்த வேண்டிய தேவையை குறிக்கலாம். ஐந்தொகை விவரத்தாள் தேதிக்கு பிறகு நடந்த எந்த முக்கிய நிகழ்வாலும் ஐந்தொகை விவரத்தாளின் அளவு நிர்ணயம் பாதிக்கப்படுமாயின் அதை சொத்து மற்றும் பொறுப்பில் சரிகட்ட வேண்டும். நிதிநிலை அறிக்கைகளின் புள்ளி விவரங்களை பாதிக்காத ஐந்தொகை விவரத்தாள் தேதிக்கு பின் நடக்கும் நிகழ்வுகள், முக்கியமானதாக இருப்பின், வெளிப்படுத்தப்பட வேண்டும்.

**vii) நிகழ் கால அளவுக்கான நிகர ஆதாயம் அல்லது இழப்பு, முந்தையகால இனங்கள் மற்றும் கணக்கீட்டு கொள்கைளில் மாற்றங்கள்**

சிறப்பு இனங்களின் குறிப்பிடத்தக்க இனங்கள் முந்தையகால வருமானம் மற்றும் செலவு ஆகியவை கணக்கீட்டுத்தரத்திற்கு உட்பட்டு கணக்கீடு செய்யப்பட்டுள்ளன.

**viii) வருவாய் கணக்கீடு**

அ. குறிப்பிடத்தக்க இடர்பாடுகளையும், பொருட்களின் உடைமை உரிமையையும், பொருட்களை வாங்குவோருக்கு மாற்றும் சரக்கு மற்றும் சேவை வரி, வணிகழிவு மற்றும் தள்ளுபடி ஆகியவற்றை சரிகட்டல் செய்து விற்பனை கணக்கீடு செய்யப்படுகிறது.

ஆ. கால விகிதாச்சார அடிப்படையில் வட்டி வருமானம் கணக்கீடு செய்யப்படுகிறது.

இ. துண்டுதுணுக்களின் இருப்புக்கு விலைஇல்லை என மதிப்பிடப்படுகிறது. அவற்றின் விற்பனையிலிருந்து வரும் தொகையை பலவகை வருமானம் என விற்கப்படும் வருடத்தில் காட்டப்படுகிறது.

**ix) சொத்து, தளவாடம் மற்றும் உபகரணங்கள் மற்றும் தேய்மானம்**

கண்ணுக்கு புலப்படும் சொத்துக்கள் வாங்கிய அல்லது கட்டுமான செலவிலிருந்து தேய்மானம் கழித்துக் காட்டபடுகிறது. அந்த செலவில், கொள்முதல் விலை மற்றும் அந்த சொத்தை பயன்பாட்டிற்க்கு கொண்டு வருவதற்காக செய்த எல்லா செலவுகளும் அடங்கும்.

திருத்தப்பட்டவாறான 2013ஆம் ஆண்டு நிறுவனங்கள் சட்டத்தின் மிமி ஆம் விவர அறிக்கையில் வரையறுக்கப்பட்டுள்ள வீதங்களில் நேரடி வரிசை முறையின் கீழ், நிலையான சொத்துக்கள் குறித்த தேய்மானத்திற்கு நிதி ஒதுக்கீடு செய்யப்பட்டுள்ளது. நிலையான சொத்துக்களின் சேர்க்கை நீக்கம் தொடர்பாக, விகிதாச்சார அடிப்படையில் முறையே சேர்க்கப்பட்ட நாளிலிருந்து நீக்கப்பட்ட நாள் வரையில் தேய்மானம் கணக்கிடப்பட்டுள்ளது.

மூலதனப் பணி–முன்னேற்றத்தில் உள்ளடக்குவது, மூலதனச் சொத்துக்களின் வாங்கும் விலை, நிகர வரிகள், மற்றும் கட்டணங்கள் பற்றுக்குத் தக்கவை மற்றும் நிலையான சொத்துக்கள் திட்டங்களுக்கு நேர்முகமாக அதன் விலையின் பேரில் விதிக்கப்படுவன, ஆனால் அவை ஐங்கணக்கு தேதியில் குறிப்பிட்ட நோக்கப் பணிக்காக தயராக இல்லாத நிலையில் அவை மூலதனப் பணி முன்னேற்றத்தில் வைக்கப்படும். அரியலூர் விரிவாக்கத் திட்டத்தில் செலவளித்த தொகைகள் மூலதனப் பணி முன்னேற்றத்தில் என்ற தலைப்பில் நடப்பு ஆண்டிற்கு வைக்கப்படுகிறது.

**x) முதலீகளின் கணக்கீடு**

அ. நடப்பு முதலீடுகள் அதன் மதிப்பின் கீழ்மட்டத்தில் அல்லது நியாயமான சந்தை மதிப்பில் மதிப்பிடப்படும்.

ஆ. நீண்ட கால முதலீடுகள் அதன் மதிப்பில், பண மதிப்பீடு ஏதாவது இருப்பின் தற்காலிகமில்லாதபடி அதைக் கழித்து மதிப்பிட வேண்டும்.

**xi) பணியாளர்களின் பணி ஓய்வு பலன்கள்**

**அ. வரையறுக்கப்பட்ட பங்களிப்பு திட்டம்:**

பணியாளர்கள் பணித்தொகுப்பு நிதிக்கு நிறுவனம் வழங்கும்தொகை, ஓய்வூதியத் திட்டம் மற்றும் மற்றவைகளால் பயன்பெறுகின்றனர், மற்றவை வரை செய்யப்பட்ட வழங்கும் திட்டம் மற்றும் அவை ஆதாய மற்றும் இழப்பு கணக்கில், அதுபோன்ற சேவைகள் நடைபெற்ற வருடத்தில் கணக்கிடப்படுகின்றன.

**ஆ. உறுதி செய்யப்பட்ட நலத்திட்டம்:**

இந்த சட்டக் கடமையானது உறுதி செய்யப்பட்ட திட்டபடி உறுதி செய்யப்படுகிறது. மதிப்பீட்டோடு பொருந்தக்கூடிய திட்டமிடப்பட்ட அலகு கடன்முறையின்படி ஒவ்வொரு நிதியாண்டின் முடிவிலும் உறுதிசெய்யப்படுகிறது. ஒன்று சேர்ந்த ஆதாயம் இழப்பு ஆகியவை உடனே ஆதாய மற்றும் இழப்புக் கணக்கில் அங்கீகரிக்கப்படுகிறது.

**xii) கடன் செலவு**

நிலையான சொத்துக்களின் மீது பெறப்பட்ட கடனுக்கான வட்டி மூலதனத்தில் சேர்க்கப்பட வேண்டும், மற்றும் கடன் பெறும் செலவுகள் நிலையான சொத்துக்களைக் கையகப்படுத்தும் கடன்கள் அசல், வட்டிகள் அந்தநிலையான சொத்தின் வாங்கும் செலவுடன் சேர்க்கப்பட வேண்டும், மேலும் அது நினைத்த உபயோகத்திற்கு வர சற்று காலம் எடுத்துக் கொள்ளும் தற்காலிக கட்டுமானம் மற்றும் அதன் மாற்றியமைத்தலுக்கான செலவுகள் அதனதன் தலைப்பில் வைக்கப்பட்டு எந்த வருடத்தில் செலவு செய்யப்பட்டதோ அந்த வருட ஆதாய மற்றும் இழப்புக் கணக்கில் வைக்கப்படும்.

**xiii) பிரிவு அறிக்கை**

இயக்க பிரிவு என்பது நிறுவனத்தின் வணிக நடவடிக்கைகளில் ஈடுபடும் ஒரு அங்கமாகும் அதில் நிறுவனத்தின் பற கூறுகளுடன் நடக்கும் ஏதேனும் பரிவர்த்தனை உட்பட வருவாய் ஈட்டல் மற்றும் செலவுகள் குறித்த தனித்துவமான நிதி தகவல்கள் கிடைக்கின்றன. பிரிவுகளுக்கு ஒதுக்கப்படவேண்டிய நிதி மற்றும் செயல்திறனை மதிப்பிடுவதற்காக, எல்லா இயக்க பிரிவின் இயக்க முடிவுகளையும் இயக்குநர் குழு மதிப்பாய்வுரை செய்கிறது. பிரிவின் தகவல்கள் ஒட்டுமொத்த நிறுவனத்தின் நிதிநிலை அறிக்கை தயாரிக்க ஏற்றுக்கொள்ளப்பட்ட கணக்கியல் கொள்கைகளுக்கு ஏற்ப தயாரிக்கப்பட்டுள்ளது இந்த நிறுவனம் மற்றும் அதன் தயாரிப்பு வசதிகள் இந்தியாவில் உள்ளது. அதன்படி, இங்கு இரண்டாம் நிலை பிரிவுகள் ஏதும்இல்லை. பிரிவுகளின் தகவல்கள் கீழே கொடுக்கப்பட்டுள்ளன.

**(ரூபாய் லட்சத்தில்)**

| விவரங்கள் | சிமெண்ட் பகுதி | ஷீட் பகுதி | பைப் பகுதி | DRDA வழங்குதல் | அம்மா சிமெண்ட் வழங்கும் திட்டம் | 2020–21 மொத்தம் | 2019–20 மொத்தம் |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| மொத்த வருவாய் | 35,238.99 | 1.21 | 0.14 | | 7,083.67 | 42,324.01 | 43,697.58 |
| மற்ற பிரிவுகள் | | | | | | | |
| கூட்டுத்தொகை | 35,238.99 | 1.21 | 0.14 | | 7,083.67 | 42,324.01 | 43697. 58 |
| மொத்தவருவாய் | 35,238.99 | 1.21 | 0.14 | | 7,083.67 | 42,324.01 | 43697. 58 |
| மொத்த செலவு | 34,932.00 | 8.49 | 39.12 | | 7,211.85 | 42,191.46 | 46101. 00 |
| பிரிவு முடிவு | 306.99 | (7.28) | (38.98) | | (128.18) | 132.55 | (2403.42) |
| பிரிவு பொறுப்புகள் | 94,023.48 | 100.35 | 7.97 | 3,196.37 | 1,762.64 | 99,090.81 | 94,802.22 |
| பிரிவு சொத்துக்கள் | 93,073.17 | 168.44 | 70.54 | 1,460.90 | 811.81 | 95,584.86 | 96,601.27 |
| நிலையான சொத்துக்கள் வாங்கியது | 557.06 | | | | | 557.06 | 73804. 35 |
| தேய்மானம் | 4,191.05 | 1.58 | 0.62 | | 13.06 | 4,206.31 | 524. 43 |
| மூலதன வேலை | 69,683.73 | 68.1 | 62.56 | (1,735.48) | (950.83) | 67,128.09 | 72,409.38 |

**xiv) தொடர்புடைய நபரை வெளிப்படுத்துதல்**

**(a) தொடர்புடைய நபர்களின் பெயர்கள் மற்றும் உறவின் தன்மை**

தமிழ்நாடு அரசு – 100 சதவீதம் பங்குகள் உடைமையாளர்

**(b) முக்கிய நிர்வாக பணியாளர்கள்**

i) **மேலாண்மை இயக்குநர்**

**டாக்டர் மா. ஆர்த்தி, இ.ஆ.ப.** (01.04.2019 – 31.10.2019)

**திரு. ந. முருகானந்தம், இ.ஆ.ப.** (01.11.2019 – 14.11.2019)

**திரு. க.வி. முரளிதரன், இ.ஆ.ப.** (15.11.2019 – 31.03.2020)

ii) **தலைமை நிதி அலுவலர்**

**திருமதி. சீமா ஸ்கேரியா**

iii) **நிறுவனத்தின் செயலாளர்**

**முனைவர். லட்சுமி மணியன்**

**குறிப்பு:** தொடர்புடைய நபர்களின் பட்டியல் மற்றும் மேலே வெளிப்படுத்தப்பட்ட உறவு ஆகியவை கிடைக்கக்கூடிய தகவல்கள்

**தொடர்புடைய நபர்களுடனான பரிவர்த்தனைகள் – நிர்வகிக்கும் ஊதியம் மற்றும் ஆண்டு**

| விவரங்கள் | 2020–21 | 2019–20 |
|---|---|---|
| | ரூபாய் லட்சத்தில் | |
| அ) மேலாண்மை இயக்குநர் | 17.31 | 30.39 |
| ஆ) தலைமைநிதி அலுவலர் | 12.07 | 11.11 |
| இ) நிறுவனத்தின் செயலாளர் | 2.74 | |
| **மொத்தம்** | **32.12** | **41.50** |

**அறிக்கை ஆண்டில் செலுத்த வேண்டிய மீதமுள்ள இருப்பு நிர்வாக ஊதியம் ரூ.2.97 லட்சம் (நிர்வாக இயக்குநர் ரூ.1.19 லட்சம் மற்றும் தலைமை நிதி அதிகாரி ரூ.0.79 லட்சம்**

xv) **குத்தகைகள்**

எந்த குத்தகைகளில், நிறுவனம் உரிமையின் அனைத்து இடர்கள் மற்றும் வெகுமதிகளை கணிசமாக கருதுகிறதோ, அவை நிதிகுத்தகைகளாக வகைப்படுத்தப்படுகின்றன. அங்ஙனம் ஈட்டிய சொத்துக்கள், குத்தகையின் நியாயமான மதிப்பு அல்லது குத்தகையின் தொடக்கத்தில் குறைந்தபட்ச குத்தகைக் கொடுப்பளவுகளின் தற்போதைய மதிப்பு எதுகுறைவோ, அதில் மதிப்பிடப்படுகிறது. எந்த குத்தகையில் குத்தகைதாரர் உரிமையின் இடர்கள் மற்றும் வெகுமதிகளை தக்க வைத்துக் கொள்கிறாரோ, அவை இயக்க குத்தகை ஆகும் இதில் குத்தகை செலவுகள், ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்கில் குத்தகைகாலத்தில் நேரடி வரிசை முறையில் செலவாக அங்கீகரிக்கப்படுகிறது.

xvi) **ஒருபங்கு அடிப்படை வருவாய்**

அந்த ஆண்டிற்குரிய சமபங்குதாரர்களுக்குரிய நிகர ஆதாயம் அல்லது இழப்பு தொகையை அந்த ஆண்டிற்குரிய நிறையிட்ட சராசரி பங்குகளால் வகுத்து கணிக்கப்படுகிறது. ஒரு பங்கிற்கான மதிப்புகுறைந்த வருவாயை கணிக்க அந்த ஆண்டிற்குரிய சமபங்குதாரர்களுக்கான நிகர ஆதாயம் அல்லது இழப்பு தொகை மற்றும் அந்த ஆண்டிற்குரிய நிறையிட்ட சராசரி பங்குகள் இரண்டையும் மதிப்பு குறைக்க சாத்தியமான பங்குகளின் விளைவுகளுடன் சரிசெய்யப்படுகிறது.

xvii) **வருமான வரிகளுக்கு கணக்கு**

சம்பந்தபட்ட வரி விகிதங்கள் மற்றும் சட்டங்களின் அடிப்படையில் நடப்பு வரிக்கான பொறுப்பு ஒதுக்கீடு செய்யப்படுகிறது. அடுத்த ஆண்டுகளில் சரிசெய்யக்கூடிய இந்த ஆண்டில் நேர வேறுபாடுகளின் விளைவாக ஏற்படும் வரி விளைவுகளை கணக்கிடுவது ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரி ஆகும். ஐந்தொகை கணக்கு தேதியில் இயற்றப்பட்ட அல்லது கணிசமாக இயற்றப்பட்ட வரி விகிதத்தில் ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரி கணக்கிடப்படுகிறது.

எதிர்காலத்தில் ஈட்டக்கூடியது என்று உறுதியாக புலப்படும் பட்சத்தில் ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரி பொறுப்புகள் அங்கீகரிக்கப்படுகிறது. மற்றும் ஒவ்வொரு இருப்புநிலை தேதியிலும் அதன் சரியான தன்மைக்காக மதிப்பாய்வு செய்யப்படுகிறது.

**xviii) புலப்படாத சொத்துக்கள்**

தொழில் ஒருங்கிணைப்பு மற்றும் தொழிற்சாலை செயல்முறை அபிவிருத்தி முறையை செயல்படுத்தியதில் மென்பொருள்கள 2012–2013ம் ஆண்டில் மூலதனமாக்கப்பட்டு உள்ளன. ஆரம்ப அங்கீகாரத்திற்கு பிறகு, ஒரு புலப்படாத சொத்து அதன் மதிப்பிலிருந்து சேர்ந்து வந்த போக்கி எழுதல் மற்றும் சேர்ந்து வந்த மதிப்பு குன்றுவதால் வரும் இழப்பை குறைத்து காட்டப்படுகிறது. புலப்படாத அசையா சொத்துக்கள் நிறுவனச் சட்டம், 2013ன் அட்டவணை – II இன்படி உள்ளது.

**xix) சேதமடைந்த சொத்துக்கள்**

நிறுவனத்தில் சேர்ந்துவந்த நிலையான சொத்துக்களில் ஏதேனும் சேதமடைந்த அறிகுறி இருக்கிறதா எனஒவ்வொரு இருப்புநிலை தேதியிலும் பரிசீலிக்கப்படுகிறது. ஏதேனும் அறிகுறி இருந்தால் சொத்துக்களின் மீட்டெடுக்ககூடிய தொகை மதிப்பிடப்படுகிறது. சேர்ந்து வந்த சொத்தின் மதிப்பு மீட்டெடுக்கக் கூடிய தொகையைவிட அதிகமாக இருப்பின் சேதமடைந்த சொத்துக்களின் இழப்பு மதிப்பிடப்படுகிறது.

வருவாய் தரும் அலகுகளில் சேர்ந்து வரும் தொகையைவிட பெறவேண்டியத் தொகை அதிகம் இருத்தலால் இத்தரத்தின்கீழ் சேதமடைந்த சொத்துக்கள் கிஷி28 படி ஏதும் இல்லை.

**xx) ஐயப்பாடான பொறுப்புகள் மற்றும் ஐயப்பாடான சொத்துக்கள்**

நிறுவனம் கடந்த கால நிகழ்வுகளின் முடிவாக தற்போது ஏற்படக்கூடிய நிதி வெளியேற்றத்திற்கும் ஏற்படக்கூடிய பொறுப்பிற்கும் நம்பகமான மதிப்பீடை செய்ய தேவையான முன்ஏற்பாடு உருவாக்குகிறது. எங்கெல்லாம் நிதிச்செலவு இல்லாம் சாத்தியமான பொறுப்பு அல்லது நிகழ்கால பொறுப்பு உள்ளதோ, அங்கே ஐயப்பாடான பொறுப்பு குறித்த தகவல்கள் வெளிப்படுத்தப் படுகிறது. எங்கெல்லாம் சாத்தியமான பொறுப்பு அல்லது நிகழ்கால பொறுப்பு காரணமாக ஏற்படக்கூடிய நிதிச்செலவு தொலைநிலையில் உள்ளதோ அங்கே எந்த ஏற்பாடோ அல்லது வெளிப்படுத்தலோ செய்யப்படவில்லை. ஐயப்பாடான சொத்துக்களைப் பற்றி நிதிநிலை அறிக்கையில் அங்கீகரித்தல் அல்லது வெளிப்படுத்தல் செய்யப்படவில்லை.

**29 நிதிநிலை அறிக்கையின் பகுதியாக உள்ள பிற குறிப்புக்கள் மற்றும் வெளிப்பாடுகள்**

**i. தமிழ்நாடு அரசு மற்றும் வங்கிகளிலிருந்து பெற்ற நீண்டகால மற்றும் குறுகியகால கடன்:**

1. அரசிடமிருந்து பெற்ற வட்டியில்லா கடன் – ரூ.43.61 கோடி இந்திய உச்ச நீதிமன்றத்தின் உத்தரவுகளுக்கு இணங்க சுற்றுசூழல் மற்றும் வனம் அமைச்சகத்தின் அறிவிப்பு எண் 3.50/2017 1கி.மிமிமிறிஜி தேதி 05.01.2018யிட்ட வழிகாட்டுதலின் படி டான்செம் ரூ.43.61 கோடி (புவியியல் மற்றும் சுரங்கம் துறையின் மதிப்பீட்டின் படி) கள்ளங்குறிச்சி சுரங்கத்திற்கு சுற்றுசூழல் அனுமதி பெற அபராதமாக செலுத்த வேண்டும். தமிழ்நாடு அரசு ஆணை 64 தேதி 21.06.2018 மூலம் கள்ளங்குறிச்சி சுரங்கத்திற்கு சுற்றுசூழல் அனுமதி பெற கட்டவேண்டிய அபராதத் தொகையை வட்டியில்லா கடனாக அளித்து வட்டியில்லா கடனின் விதிமுறைகள் பின்வரமாறு (அ) திருப்பி செலுத்தும்காலம் – 10 வருடங்கள் (ஆ) கடன் தவணை செலுத்தாமல் இருக்கும் காலம் – கடன் பெற்ற தேதியில் இருந்து 2 வருடங்கள் (இ) தவணை செலுத்து வங்கும் காலம் – ஜூலை 2020 முதல் (ஈ) திருப்பி செலுத்தும் முறை – காலாண்டு

2. அரசிடமிருந்து பெற்ற வட்டியில்லா கடன் – ரூ.73.90 கோடி அரசு ஆணை (MS) No.47 நாள் 21.04.2017 வாயிலாக டான்செம் நிறுவனத்திற்கு 5 லட்சம் மெ.டன் உற்பததியிலிருந்து 15 லட்சம் மெ.டன் ஆக ரூ.750 கோடி 110யின் துணை மின்நிலையம் உட்பட செலவில் விரிவாக்கம் செய்து கொள்ள ஆணைப்பிறப்பித்தது.

இந்த நிதி தமிழ்நாடு அரசின் மேம்பாட்டாளர் முதலீடாக ரூ 73.90 கோடி பங்கு மூலதனமாகவும் மற்றும் ரூ.73.90 கோடி வட்டியில்லா கடனாகவும் மொத்தம் ரூ.147.80 கோடி மற்றும் மீதமுள்ள தொகை வங்கிகளிடமிருந்து நீண்ட கால கடனாகவும் பெற்றுக்கொள்ள அறிவுறுத்தப்பட்டது. மேல் சொன்ன கடன் விதிமுறைகள் பின்வருமாறு

| | | |
|---|---|---|
| அ. திரும்பச் செலுத்தும் காலம் | – | 5 வருடங்கள் |
| ஆ. கடன் தவணை செலுத்தாமல் இருக்கும் காலம் | – | 24 மாத கட்டுமான காலத்திற்கு பிறகு 5 வருடங்கள் |
| இ. தவணை செலுத்த துவங்கும் காலம் | – | 24 மாத கட்டுமான காலத்திற்கு பிறகு 5 வருடங்கள் |

**3. அரசிடமிருந்து வழிவகை முன்பணம் – ரூ.20கோடி**

அரியலூர் துணை நீதிமன்றத்தில் 1996 ஆம் ஆண்டு 320.76 ஏக்கர் நிலம் கையகப்படுத்தும் வழக்குகள் பதிவு செய்யப்பட்டுள்ளன. ஒரு சென்டிற்கு ரூ.1250/– மேம்பட்ட இழப்பீடு வழங்க துணை நீதிமன்றம், அரியலூர் 29.11.2012 தேதியிட்ட ஆணை மூலம் வழக்கை முடித்தது. டான்செம்மின் ரிட்மனுவின் பேரில் துணை நீதிமன்றம் இந்த வழக்கை மீண்டும் திறந்து மேம்பட்ட இழப்பீட்டை ரூ.1200/– ஆக மாற்றி 16.02.2017 அன்று உத்தரவிட்டது. இதன் மூலம் வரும் தோராயமான நிதிச்செலவு ரூ.20கோடி டான்செம் அரசிடம் துணை நீதிமன்றம் கூறிய இந்த இழப்பீட்டு தொகையை செலுத்த கடன் கோரியது.

அரசு ஆணை விஉ. எண் 155, தொழில் (விமிஞ்.2) தேதி 13.08.2019 மூலம் ஆண்டுக்கு 12.60% வட்டியில் வழிவகை முன்பணம் அனுமதித்தது.

**4. ஸ்டேட் பாங்க ஆப் இந்தியாவிடமிருந்து நீண்டகால கடன்**

ஸ்டேட் பாங்க் ஆப் இந்தியா, டான்செம் நிறுவனத்திற்கு ரூ.602.20 கோடி பருவக்கடனாக வழங்க ஒப்புதல் அளித்துள்ளது. இதில் 31.03.2019 அன்றைய தேதியில் ரூ.486.41 கோடி ஸ்டேட் பாங்க் ஆப் இந்தியா வழங்கியுள்ளது.

**i. கடனின் விதிமுறைகள் பின்வருமாறு:**

1. முதல் பொறுப்பாணை அரியலூர் சிமெண்ட் ஆலையின் நிலையான சொத்துக்கள் மீது.
2. இரண்டாம் பொறுப்பாணை டான்செம் நிறுவனத்தின் நடப்பு சொத்துக்கள் மீது.
3. முதல் பொறுப்பாணை நம்பிக்கை மற்றும் தக்கவைப்புக் கணக்கு மீது.
4. முதல் பொறுப்பாணை கடன்சேவை மீது DSRA உருவாக்கம்.
5. கயார்லாபாத்தில் 54.99.5 ஹெக்டேர் நிலத்தின்மீதும் அதன் மீதுள்ள அனைத்து கட்டிடங்கள், ஆலை, இயந்திரங்கள், நிலத்திலிருந்து எழுப்பப்பட்ட அனைத்தின் மீதும்
6. மாநில அரசின் உத்திரவாதம்

**ii. திரும்பச் செலுத்து விதிமுறைகள்:**

வணிக செயல்பாடு தொடங்கிய ஒரு வருடத்திற்கு பின் 34 ஒரே மாதிரியான காலாண்டு தவணையாக செலுத்தவேண்டும்.

**iii. வட்டி விகிதம்:**

ஒருவருட MCLR+ 0.35 bps

**ii. சொத்து, தளவாடம் மற்றும் இயந்திரம் மற்றும் தேய்மானம்**

L&T லிமிடெட் உடன் டான்செம் அரியலூர் 1MTPA கொள்ளளவு கொண்ட புதிய சிமெண்ட் ஆலை அமைக்க EPC ஒப்பந்தத்தில் நுழைந்தது. இந்த திட்டத்திற்கு செய்த அனைத்து செலவுகளையும் சென்ற ஆண்டுவரை WIP ஆக கணக்கிடப்பட்டது. இந்த திட்டம் 2019-2020இல் முடிவடைந்ததால் மொத்தம் ரூ.733.47 கோடி மூலதனமாக்கப்பட்ட சொத்து, தளவாடம் மற்றும் இயந்திரம் கணக்கில் கணக்கிடப்பட்டது. இதில் நீண்டகால கடன் வட்டிக்காக கடனாக பெற்ற ரூ.86.77 கோடியும் அடங்கும். இந்த ஆலையில் வணிக செயல்பாடு 21.03.2020 அன்று தொடங்கியது.

| திட்டம் வகை | நிதி ஒதுக்கியது | நிதி ஒதுக்காதது |
|---|---|---|
| **வெளியீட்டுக் காலம்** | **பணிக்கொடை 01.04.2020 முதல் 31.03.2021** | **ஊழியர் விடுப்பை ரொக்கமாக்கும் பயன் திட்டம் 01.04.2020 முதல் 31.03.2021** |
| தற்போதைய சட்டக் கடமையில் மாற்றங்கள் (PVO) ஆரம்ப மற்றும் முடிவு இருப்பின் ஒப்பீடுகள் | | |
| PVO கால ஆரம்பத்தில் | 1048.73 | 631.99 |
| வட்டி செலவு | 76.03 | 37.43 |
| தற்காலசேவை செலவு | 47.85 | - |
| முந்தையசேவை செலவு (பயன் இல்லாதவை) | - | - |
| முந்தையசேவை செலவு (பயன் உள்ளவை) | - | - |
| வழங்கப்பட்ட பலன் | (4.44) | (86.83) |
| ஒன்றான இழப்பு / ஆதாயம் | 128.46 | 39.80 |
| PVO காலமுடிவில் | 1,296.64 | 622.39 |
| ஆதாய மற்றும் இழப்புக் கணக்கில் அங்கீகரிக்கப்பட்ட செலவுகள் பணிக்கொடை | பணிக்கொடை 01-04-2020 முதல் 31-03-2021 | ஊழியர் விடுப்பை ரொக்கமாக்கும் பயன் திட்டம் 01-04-2020 முதல் 31-03-2021 |
| தற்கால சேவை செலவு | 47.85 | - |
| வட்டி செலவு | 76.03 | 37.43 |
| திட்ட சொத்துக்களில் எதிர்பார்க்கப்படும் வருவாய் | (0.80) | - |
| நிகரமதிப்பு (வருவாய்) இழப்பு ஆண்டு அங்கீகாரம் | 128.46 | 39.80 |
| நிகரபொறுப்பு | 1,048.73 | 631.99 |
| மேலேசொல்லியபடி உள்ள செலவு | 251.55 | 77.23 |
| வழங்கப்பட்ட பங்கு (செலுத்தப்பட்ட பங்களிப்பு) | (4.44) | (86.83) |
| ஐங்கணக்கில் அங்கீகரிக்கப்பட்ட நிகர முடிவு கடன்கள் | 1,282.19 | 622.39 |

| அசல் ஒன்றுசேர்ந்த விகிதங்கள் (Weighted Averageல் கொடுக்கப்பட்டுள்ளது) | பணிக்கொடை ஊழியர் | | விடுப்பை ரொக்கமாக்கும் பயன் திட்டம் | |
|---|---|---|---|---|
| | 01-04-2020 முதல் 31-03-2021 | 01-04-2019 முதல் 31-03-2020 | 01-04-2020 முதல் 31-03-2021 | 01-04-2019 முதல் 31-03-2020 |
| தள்ளுபடி விலை | 7% | 7.25% | 6.64% | 6.36% |
| சம்பள உயர்வு | 5% | 5% | 5% | 5% |
| தேய்வு விகிதம் | 1-3% | 1-3% | 1-3% | 1-3% |
| திட்ட சொத்துக்களில் திரும்ப எதிர்பார்க்கப்பட்டும் விகிதம் | 7% | 7.80% | 0.00% | 0.00% |
| எதிர்கால ஊதிய உயர்வுகள் ஒன்று சேர்ந்த மதிப்பீடு, அதில் பண வீக்கம், பணி முதிர்வு, பதவி உயர்வு, மற்றும் சம்பந்தப்பட்ட விளைவுகளான பணியாளர் சந்தையில் வழங்கலும் தேவையும் என்பதைக் கருத்தில் கொள்ளப்பட்டுள்ளது. | | | | |

**iv) வருமான வரி கணக்கீடு செய்தல்**

நிறுவனத்தின் 31.03.2021 அன்று சேர்ந்து வந்த வணிக இழப்பு ரூ.14,637.75 லட்சம் ஆகும். நிச்சயமற்ற தன்மையை கருத்தில் கொண்டு விவேகத்துடன் ஒத்தி வைக்கப்பட்ட வரி சொத்தை அங்கீகரிக்கப்படவில்லை. கவரப்படாத தேய்மானத்தின் ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரி சொத்து ஒத்திவைக்கப்பட்ட பொறுப்புக்களை விட அதிகமாக உள்ளதால், நேர வேறுபாட்டின் காரணமாக வரும் திரட்டப்பட்ட மற்றும் நடப்பு ஆண்டின் தேய்மானம் வேறுபாடு ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரி பொறுப்புக்கள் அங்கீகரிக்கப்பட வில்லை.

**v) நிறுவனத்திற்கு எதிரான தொடர்ச்சியான பொறுப்புகள் மற்றும் உரிமை கோரல்கள் கடன்களாக ஒப்புக்கொள்ளப்படவில்லை:**

**A) உரிமை கோரல்கள் கடன்களாக நிறுவனத்தால் ஒப்புக்கொள்ளப்படவில்லை:**

அ) நிறுவனம் 10211 சதுர அடியில் L.L.A கட்டிடத்தின் 2 வது மாடியையும், தலா 237 சதுர அடியில் இரண்டு கேரேஜ்களையும் மாத வாடகை அடிப்படையில் ஆக்கிரமித்துள்ளது. 2008 ஆம் ஆண்டில், L.L.Aடான்செமின் அலுவலக வளாகத்திற்கான வாடகை விகிதத்தை அதிகரித்துள்ளது. TANCEM அதிகரித்த விகிதத்தை ஏற்கவில்லை மற்றும் ரூ.4.53 கோடியின் வித்தியாசமான வாடகை கணக்கிடப்படவில்லை.

ஆ) 1993-94 முதல் தொகைக்கான சேதாரங்கள்: P.H.E.D ராஜஸ்தானால் ஏற்படுத்தப்பட்ட கோரிக்கை நிறுவன த்தால் ஏற்றுக் கொள்ளப்படவில்லை

இ) 1993-94 மற்றும் 1994-95ம் ஆண்டுகளில் TWAD Board ரூ.12.69 லட்சங்களை விலை குறைவு சரத்தை எழுப்பி (விலை ஒப்பந்த ஒப்பந்தம்) நிறுத்தி வைத்துள்ளது மற்றும் ரூ.10.40 லட்சங்கள் 600 எம்.எம்.விட்ட குழாய்களை திரும்பக் கொடுக்க ஆன தொகை, நிறுத்தி வைக்கப்பட்ட தொகை வழங்காததால் அதைத் திரும்பப்பெறும் வகையில் கணக்கீட்டில் வழி செய்யவில்லை

ஈ) திருவாளர்கள் எடில் காஸ்ட் இந்தியா லிட் TANCEM-ற்கு விநியோகிக்கப்பட்டதாக கூறும் பொருட்களின் விலையையும் (டான்செம் விநியோகம் செய்யவில்லை என தெரிவிக்கிறது.) வட்டி மற்றும் இழப்பீடாக ரூ.32.09 லட்சங்கள் கோரியுள்ளது. இந்த கோரிக்கை நடுநிலையாளர்கள் முன் வழக்காக 1997-98 முதல் நிலுவையில் உள்ளது.

உ) 1990-91 முதல் சீனாவிலிருந்து இறக்குமதி செய்யப்பட்ட 1097.36 மெ.ட நிலக்கரியை குறுகிய விநியோகத்திற்காக சுங்க அதிகாரிகளுடன் நிறைவேற்றப்பட்ட பத்திரம் ரூ. 6.93 (லட்சத்தில் ரூ.)

ஊ) தெற்கு ரயில்வே TANCEM க்கு எதிராக ரூ.30.05 லட்சத்திற்கு ஒரு கோரிக்கையை எழுப்பியுள்ளது, இதில் ரூ.28.56 லட்சம் தண்டனையான கட்டணங்கள் (பிப்ரவரி 2003 நவம்பர் 2006), கட்டணம் வசூலிக்கப்பட்ட சரக்கு ரூ.0.97 லட்சம் மற்றும் பழைய டெமரேஜ் கட்டணங்கள் ரூ.0.53 லட்சம் 13/10/2009 வரை. உரிமை கோரல்கள் ஜிகிழிசிணிவி ஆல் மறுக்கப்பட்டுள்ளன.

எ) டான்செம் தாமதமாக பணம் செலுத்தியதன் காரணமாக சிங்காரேனி கோலியரீஸ் கம்பெனி லிமிடெட் கோரிய ரூ.145 லட்சம் வட்டி தொகை. உரிமைகோரல் TANCEM ஆல் மறுக்கப்பட்டது.

**B) கம்பெனி பொறுப்பேற்க வேண்டிய மற்ற தொகைகள்**

**1) நிலுவையில் உள்ள வருமான வரி மேல் முறையீடுகள்**

i) வருமான வரி வருடங்கள் 1997-98, 1998-99, 2003-04, 2007-08 மற்றும் 2008-09 களுக்கு வருமான வரிதேவை ரூ.1349.96 லட்சம் மேல் முறையீடு பல்வேறு படிகளில் நிலுவையில் உள்ளன

| வருட கணக்கு | சர்ச்சைக்குரிய வரி கோரிக்கை | வரி செலுத்தலுக்கான முன்தொகை | எங்கு மேல்முறையீடு நிலுவையில் உள்ளது |
|---|---|---|---|
| 1997-98 | 9,40,99,106 | 64,02,782 | உயர்நீதிமன்றம் / ITAT |
| 1998-99 | 3,41,20,652 | 3,41,20,652 | ITAT |
| 2003-04 | 5,27,797 | 5,27,797 | ITAT |
| 2007-08 | 25,48,686 | | உயர்நீதிமன்றம் |
| 2008-09 | 36,99,260 | | உயர்நீதிமன்றம் |
| 2012-13 | இல்லை | 1,13,85,510 | CIT-ஆல் முடிக்கப்பட்டது |
| **மொத்தம்** | **13,49,95,501** | **5,24,36,741** | |

ii) ரூபாய் 10.25 லட்சம் அளவிலான இணக்கம் தொடர்பான கோரிக்கை பெறப்பட்டுள்ளது. மேலும் அதனை சரிசெய்தல் செயல்பாட்டில் உள்ளது ஜிஞிஷி அறிக்கை தாக்கல் செய்தபின் எந்த ஒரு பொறுப்பும் எதிர்பார்க்கப்படாததால் இவை கணக்குகளில் காட்டப்படவில்லை.

| வ. எண் | அலகின் பெயர் | பொறுப்பின் தொகை (ரூபாய் லட்சத்தில்) | | |
|---|---|---|---|---|
| | | நிதி ஆண்டு:2007-08 | 2020-21 | மொத்தம் |
| 1 | கூட்டாண்மை அலுவலகம் | 0.53 | 0.03 | 0.56 |
| 2 | ஆலங்குளம் சிமெண்ட் அலகு | 0.02 | 0.02 | 0.04 |
| 3 | அரியலூர் சிமெண்ட் அலகு | 3.54 | 0.06 | 3.60 |
| 4 | அரியலூர் விரிவாக்க சிமெண்ட் அலகு | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | ஆலங்குளம் சீட் அலகு | 1.35 | 0.00 | 1.35 |
| 6 | விருத்தாச்சலம் கற்குழாய் அலகு | 0.07 | 0.01 | 0.08 |
| **மொத்தம்** | | **5.51** | **0.12** | **5.63** |

**2) நிலுவையில் உள்ள வருமான வரி மேல் முறையீடுகள்**

**i)** வரி விதிப்பு ஆண்டுகள் 1989–90, 1990–91 முதல் 1998–99 வரை சம்பந்தமாக மேல்முறையீடுகள் பலவேறுபடிகளில் நிலுவையில் உள்ளன. வழக்கின் சர்ச்சைக்குரிய வரி கோரிக்கை விவரங்கள் :

| சட்டம் | வருட கணக்கு | சர்ச்சைக்குரிய வரி கோரிக்கை | எங்கு மேல்முறையீடு நிலுவையில் உள்ளது |
|---|---|---|---|
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1989–90 | 38.73 | துறையில் நிலுவையில் உள்ளது |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1990–91 | 795.82 | துறையில் நிலுவையில் உள்ளது |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1992–93 | 254.33 | துறையில் நிலுவையில் உள்ளது |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1993–94 | 21.35 | மதிப்பீட்டாளர் அலுவலரிடம் திரும்ப அனுப்பப்பட்டது |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1993–94 | 6.91 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடு |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1994–95 | 51.60 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடு |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1995–96 | 0.80 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடு |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1996–97 | 15.07 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடு |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1997–98 | 15.00 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடு |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1997–98 | 2.28 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடு |
| விற்பனை வரி சட்டம் | 1998–99 | 2.79 | விற்பனை வரி மேல்முறையீடு |
| மத்திய மசோதா சட்டம் (CENVAT கடன் உரிமை) | 2008–09 | 237.94 | மேல்முறையீடு தீர்ப்பாயம் |

ii) DRDA நகராட்சிகள், பஞ்சாயத்து ஒன்றியங்கள், நகர பஞ்சாயத்துக்களுக்கு விநியோகம் செய்த சிமெண்டிற்கு அவர்களிடமிருந்து விலை வித்தியாசப்படும் தொகை கோரப்பட்டுள்ளதால் அவற்றிற்கான விற்பனை வரி ரூ.9,78,770– கணக்கீட்டில் காட்டப்பட்டுள்ளது. மேற்கூறிய முகமைகளிலிருந்து கோரிக்கை விடுவிக்கப்பட்டு வரவு வந்தவுடன் இந்த கணக்கில் பற்று வைக்கப்பட்டும்.

iii) நிதி நெருக்கடி காரணமாக முந்தைய ஆண்டுகளான நவம்பர் 1999 முதல் நவம்பர் 2002 வரை டான்செம் நிறுவனம் ரூ.88.47 கோடி விற்பனை வரியை வணிக வரித்துறைக்கு செலுத்தவில்லை. 2007–08 ஆம் ஆண்டு முதல் டான்செம் நிறுவனம் விற்பனை வரியை செலுத்த தொடங்கியுள்ளது மற்றும் 12.09.2014 அன்று விற்பனை வரியின் நிலுவைத் தொகையான ரூ.88.47 கோடியை செலுத்தியுள்ளது. 31.03.2010 வரையிலான வட்டியான ரூ.173.78 கோடியை அரசு கடித எண் (MS) No.162 வணிக வரிகள் மற்றும் பதிவாளர் (D2) துறை மூலம் அரசு தள்ளுபடி செய்தது. மேலும் 01.04.2010 வரையிலான தண்டனை பட்டியான ரூ.29.13 கோடியை தள்ளுபடி செய்ய அரசுக்கு கோரியுள்ளது. அந்த கோரிக்கை அரசிடம் பரிசீலனையில் உள்ளது எனவே அது கணக்குகளில் கொண்டுவரப்படவில்லை.

iv) அம்மா சிமெண்ட் விற்பனை திட்டம் ஆரம்ப காலத்தில் வினியோகஸ்தர்களிடம் இருந்து விலைப்பட்டியலும் கிடங்குகளிலிருந்து விற்பனை விவரங்களும் பெறுவதில் தாமதம் ஏற்பட்டது. அதனால் நிறுவனம் உரிய காலத்தில் வரித்தாக்கல் செய்து உள்ளீட்டு உரிமை கோர இயலவில்லை. மூன்று மாதங்களுக்கு (ஜனவரி முதல் மார்ச் 2015 வரை) ரூ.28 லட்சம் த.நா.ம.கூ.வகாக தற்காலிக கட்டணமாக செலுத்தியுள்ளது. ஆண்டு இறுதி கணக்கு தாக்கல் செய்யப்படாததால் உள்ளீட்டு தொகை ஏப்ரல் முதல் செப்டம்பர் 2015 வரை பெறப்படவில்லை. நிறுவனம் அரசிடம் உள்ளீட்டு தொகை பெற சிறப்பு சலுகை கோரி அது நிலுவையில் உள்ளது.

v) நிறுவனம் 2019–2020 வரை ரூ. 406.50 லட்சங்களை CENVAT பற்றாக எடுத்ததை ஆயத்திர்வை அதிகாரிகள் வழக்காக்கியது, மேல் முறையீட்டு அதிகாரிகள் முன் நிலுவையில் உள்ளதால் 2008–09 முதல் கணக்கில் வழி ஏற்படுத்தப்பட்ட வில்லை. 2020–2021ம் ஆண்டு சப்கா விஸ்வாஸ் (சட்ட தகராறு தீர்வு) திட்ட விதிமுறைகள் ஏற்கப்பட்டு வரி கேட்பில் 168.56 இலட்சம் நிவாரணம் பெறப்பட்டுள்ளது. மீதம் உள்ள ரூ.237.94 இலட்சம் சர்ச்சையில் உள்ளது.

vi) மாவட்ட ஊராட்சி வளர்ச்சி முகமைக்கு தேவையான கூடுதல் சிமெண்ட் வாங்குவதற்காக அரசாணை (2D) எண்.33/தேதி 6.6.2007 ன்படி தனியார் சிமெண்ட் உற்பத்தியாளர்களிடம் இருந்து மூட்டைக்கு ரூ.2/– வீதம் விடுமிகு தொகையாக டான்செம் பெற்றது. அத்தொகையானது கணக்கு புத்தகங்களில் பிற வருமானம் என்று 2007–2008ஆம் ஆண்டிலிருந்து கணக்கிடப்பட்டது.

2014–2015 ஆம் ஆண்டு இதை ஒரு வர்த்தக நடவடிக்கையாக கருத முடிவு செய்யப்பட்டது.எனவே அதற்காக மத்திய அரசுக்கு மதிப்பு கூட்டப்பட்ட வரி செலுத்த வேண்டியிருந்தது. 2007–08 முதல் 2014–15 வரையிலான காலப்பகுதியிலும் 2015–16 ஆம் ஆண்டில் ரூ.37.14 இலட்சத்திற்கும் தமிழ்நாடு மதிப்பு கூட்டப்பட்ட வரி செலுத்த வேண்டிய ரூ.226.74 இலட்சம் கணக்கு புத்தகங்களில் ஏற்பாடு செய்யப்பட்டுள்ளது. மேலும் அந்த ஆண்டிற்கான தா.ம.கூ.வ பொறுப்பும் அரசுக்கு அனுப்பப்பட்டுள்ளது.

2007–08 நிதியாண்டு முதல் 2015–16வரையிலான நிதியாண்டில் கொள்முதல் மீதான உள்ளீட்டு வரியை கோர அனுமதிக்குமாறு டான்செம் நிறுவனம் அரசு மற்றும் வணிக வரித்துறையை கோரியுள்ளதுடன் இது தொடர்பான உரிமை கோரலுக்கான குறிப்பிட்ட கால அவகாசத்தை தள்ளுபடி செய்ய வேண்டும் எனவும் கோரியுள்ளது.

இதற்கிடையில் விடுமிகு தொகையான ரூ.2.00–ஐ சென்னை சேவை வரி ஆணையர், வணிக துணை சேவைகளை போலவே கருதி அதுகுறித்த காரண அறிவிப்பை அளித்துள்ளார். இதுதொடர்பான டான்செம் மேல்முறையீட்டில் உத்தரவு பிறப்பிக்கப்பட்டுள்ளது. 100 / 2018 (CTA-1) தேதி 28.02.2018 காலகட்டத்தில் ஏப்ரல் 12 முதல் மார்ச் 15 வரை ரூ.3,21,16,830 வட்டி மற்றும் அபராதம் மற்றும் மேல் முறையீடு எண் 100 / 2019 (CTA-1) தேதி 20.02.2019 ல் ஏப்ரல் 15 முதல் மார்ச் 17 வரை ரூ.50,11,253. மேற்கண்ட உத்தரவிற்கு எதிராக டான்செம் சரக்கு மற்றும் சேவை வரி மற்றும் மத்திய கலால் ஆணையர் முன் முறையீடு செய்துள்ளது. டான்செம் நிறுவனம் நடவடிக்கைகளை வர்த்தகமாக கருதியதால் பரிவர்த்தனைகள் த.நா.ம.கூ.வ– ன் கீழ் இருக்கும்.எனவே அதற்கான பொறுப்பு கணக்கு புத்தகங்களில் ஏற்பாடு செய்யப்படவில்லை.

**3. நிலுவையில் உள்ள வழக்கு**

அ) 320.76 ஏக்கர் நிலம் கையகப்படுத்தப்பட்டதை தொடர்ந்து அரியலூர் துணை நீதிமன்றத்தில் 390 நிலம் கையகப்படுத்தப்பட்ட வழக்குகள் தாக்கல் செய்யப்பட்டுள்ளது. ஆரம்பத்தில் கையகப்படுத்தப்பட்ட நிலத்திற்கான இழப்பீடு 1996 ஆம் ஆண்டில் 1 சென்டிற்கு ரூ.250 ஆக நிர்ணயிக்கப்பட்டது. அரியலூர் துணை நீதிமன்றம் 29.11.2012 தேதியிட்ட ஆணையில் ரூ.1250 என மேம்பட்ட இழப்பீடு வழங்கி வழக்கை தள்ளுபடி செய்தது. டான்செம் நிறுவனத்தால் தாக்கல் செய்யப்பட்ட ரிட் மனுக்களின் அடிப்படையில் துணை நீதிமன்றம் வழக்கை திறந்து 16.2.2017 தேதியில் மேம்பட்ட இழப்பீடு ரூ.1200 என நிர்ணயித்ததின். தோராயமான நிதி ரூ.20.00 கோடி ஆகும். துணை நீதிமன்றத்தின் உத்தரவிற்கு எதிராக டான்செம் சென்னை உயர்நீதி மன்றத்தில் மேல் முறையீடு செய்துள்ளது. சென்னை உயர்நீதி மன்றத்தால் வழக்குகளை விசாரிப்பதற்காக நிர்ணயிக்கப்பட்ட தொகையில் 50ரூ வைப்பு தொகை செலுத்த வேண்டும். இது தொடர்பாக ரூ.20.00 கோடி கடன் வழங்குவதற்கான முன் மொழிவை டான்செம் அரசாங்கத்திடம் சமர்ப்பித்திருந்தது. சென்னை உயர்நீதி மன்றத்தின் முன் டான்செம் துணை நீதி மன்றத்தின் 319 வழக்குகளின் உத்தரவை எதிர்த்து செய்துள்ள முறையீடுகளில் 292 வழக்குகளுக்கு சென்ட்டிற்கு ரூ.1200 லிருந்து செண்டிற்கு ரூ900 ஆக (வட்டியுன்) இழப்பீட்டை குறைத்து உத்தரவு பிறப்பித்துள்ளது. 31.03.2020 அன்றுள்ளவாறு அரியலூர் துணை நீதிமன்றத்தில் ரூ.1.57 கோடி நிதியாக வைக்கப்பட்டுள்ளது.

ஆ) ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஆலையின் முன்னாள் நில உரிமையாளர்களுக்கு ஸ்ரீவல்லிபுதூர் மற்றும் நெல்லை சார்நீதிமன்றங்களில் வழங்கப்பட்ட தீர்ப்பாணைபடி ரூ.2.61 கோடிகள் உயர்த்திய இழப்பீடாக வழங்கப்பட வேண்டும் மேல்முறையீடு மீதான தீர்ப்பில் சென்னை உயர் நீதிமன்றம் அந்த இழப்பீட்டை ரூ.70.27 லட்சமாக குறைத்தது. இந்த தொகையில் ரூ.12.38 லட்சங்கள் ஒதுக்கப்பட்டன. மீதியுள்ள ரூ.57.89 லட்சங்கள் இறுதி தீர்விற்காக உயர்நீதிமன்றத்தில் நிலுவையில் உள்ளது. ரூ.13.23 லட்சம் சென்னை உயர்நீதிமன்றத்தில் 1994–95 முதல் வைப்பில் உள்ளது.

இ) டான்செம் நிறுவனம், உத்தரவாத நிபந்தனையை மதிக்காத திருவாளர;கள் யுனிகான் இஞ்ஜினியர்ஸ், கோயம்புத்தூர்–க்கு வழங்கவேண்டிய தொகையான ரூ.39,18,76 பிடித்தம் செய்து வைத்துள்ளது. இத்தொகையை அந்நிறுவனம் பெறுவதற்கு சிறிய மற்றும் நடுத்தர நிறுவனங்களுக்கான சபையில் முறையீடு செய்து 04–06–2016 அன்று இழப்பீடாக ரூ.2,75,16,936, 14.25 சதவிகிதம் வட்டியுடன் (ஒரு வருடத்திற்கு) வழங்கவேண்டும் என டான்செம் நிறுவனத்திற்கு எதிராக ஆணைப்பெற்றது.

டான்செம் நிறுவனம், உயர;நீதிமன்றத்தில் அவ்வாணையை எதிர்த்து மனுதாக்கல் செய்துள்ளது. அம்மனு சிறு, குறு மற்றும் நடுத்தர நிறுவனங்கள் சட்டத்தின்படி 75 சதவிகிதம் ஆணை வழங்கப்பட்ட தொகையிலிருந்து வைப்பு நிதியாக உயர்நீதிமன்றத்தில் செலுத்தினால் ஏற்றுக்கொள்ளப்படும். யுனிகான் இஞ்ஜினியர்ஸ், கோயம்புத்தூர் 17–12–2016 அன்று ரூ.5,88,88,591 தொகையை பெற செயல்படுத்துதல் மனு எண்.7/2018 தாக்கல் செய்துள்ளது. டான்செம் நிறுவனம் அதன்மீது எதிர் ஆணையுறுதி ஆவணம் தாக்கல் செய்துள்ளது. சமீபத்தில் அந்நிறுவனம் டான்செம் நிறுவனத்திற்கு எதிராக ஜப்தி ஆணை பெற்றுள்ளது. அதற்கு 22–04–2019க்கு முன்பாக ரூ. 3 கோடி வைப்புநிதியாக செலுத்தவேண்டுமென்ற நிபந்தனையுடன் உயர்நீதிமன்றம் ஜப்திக்கு இடைக்கால தடைவிதித்தது. நீதிமன்றத்தின் உத்தரவின் படி டான்செம்மால் 2017ம் ஆண்டு ஆணை 7இல் முன்வைப்பாக செலுத்திய ரூ.4,41,66,443/– இலிருந்து அந்நிறுவனம் ரூ.1.50 கோடி திரும்ப பெற்றும் கொண்டது. MSEFC ஆல் அந்நிறுவனத்திற்கு ஆதரவாக பிறப்பிக்கப்பட்ட ஆணையை எதிர்த்து டான்செம் உயர்நீதிமன்றத்தில் ரிட் மனு தாக்கல் செய்துள்ளது.

டான்செம்மின் சட்ட ஆலோசகரின் ஆலோசனைப்படி ரிட்மனு உச்ச நீதி மன்றத்திற்கு மாற்றப்பட்டுள்ளது. உச்சநீதி மன்றத்தில் டான்செம் MSEFC சட்டத்தின் செல்லுபடிநிலையை எதிர்த்து சிறப்பு விடுப்பு மனு 18790/2020 எண்ணில் Tancem vs இந்திய யூனியன் மற்றும் பிறர் என தாக்கல் செய்யப்பட்டுள்ளது. மேலும் மேலாளர் (பொருட்கள்) திருவாளர்கள் தமிழ்நாடு சிமெண்ட்ஸ் நிறுவனம் எதிராக திரு. P. பொன்ராம், திருவாளர்கள் யூனிகான் இஞ்சினியர்ஸ் கோயம்புத்தூர் SLP(Civil) D.எண் 18423/2020 என்ற எண்ணில் மற்றொரு, வழக்கும் தாக்கல் செய்யப்பட்டுள்ளது.

vi) நிறுவனம், சுரங்கங்கள் மூடுதலின் போது தேவைப்படும் புனர்வாழ்வு மற்றும் சீரமைப்பிற்கான தொகையை மதிப்பீட்டின் படி ஒதுக்கீடு செய்கிறது. நிதியாண்டில் 2019–2020யில் ரூ.1.80 லட்சம் சுரங்க புனர்வாழ்வு செலவிற்காக ஒதுக்கீடு செய்யப்பட்டுள்ளது.

vii) சிமெண்ட் ஆலை விரிவாக்கம் செய்வதற்கு சுற்றுச்சூழல் மற்றும் வனத்துறை அமைச்சகம் சில நிபந்தனைகள் விதித்துள்ளது. சுற்றுச்சூழல் மற்றும் வனத்துறை அனுமதி எண்.J&11011/83/2014&IAII (I) நாள்.08–09–2017 வாயிலாக டான்செம் நிறுவனத்தை விரிவாக்கத்திட்டத்தின் மொத்தத்தொகையில் 2.5 சதவிகிதம் சமூக பொறுப்புடமைக்காக செலவுசெய்ய அறிவுறுத்தியது. அதைத்தொடர்ந்து 31–03–2019 வரையில் ரூ.852.59 இலட்சம் செலவிடப்பட்டு கணக்கு பதிவேட்டில் நடைபெற்றுக்கொண்டிருக்கும் வேலையின் மூலதனத்தில் சேர;க்கப்பட்டுள்ளது.

மேற்கூறியதன் அடிப்படையில், மொத்த பொறுப்பான ரூ.1352 லட்சத்தில் (மொத்த திட்ட செலவில் 2.5%) 31.03.2020 வரை ரூ.971.36 லட்சம் செலவு செய்யப்பட்ட, ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்கில் சாட்டப்பட்டுள்ளது. மீதமுள்ள ரூ.326.67 லட்சம் வரும் ஆண்டுகளில் செலவு செய்யப்படும். 2019–2020 ஆம் ஆண்டில் ரூ.172.79 லட்சம் செலவு செய்யப்பட்டு இந்த ஆண்டு ஆதாயம் மற்றும் இழப்பு கணக்கில் சாற்றப்பட்டுள்ளது.

மூலதன பணி முன்னேற்றத்தில் ஆலங்குளம் ஆலை நவீனப்படுத்த செலவிடப்பட்ட தொகையான ரூ.42.63 இலட்சம் அடங்கும்.

அத்திட்டம் இயக்குநர் குழுவால் கைவிடப்பட்டு தமிழ்நாடு அரசின் இறுதி முடிவிற்காக காத்திருக்கிறது. அரசு முடிவிற்குப் பின் தேவையான பதிவுகள் கணக்கு பதிவேட்டில் மேற்கொள்ளப்படும்.

திருவாளர்கள் தமிழ்நாடு வெடிபொருள் கழகத்திற்கு வணிக முன்பணமாக வழங்கிய ரூ.4.62 கோடியும் ஆண்டிற்கு 12ரூ வட்டியும் வணிகம் செலுத்த வேண்டியது என்ற தலைப்பில் அடங்கும். 201617 ஆம் ஆண்டு வரை வட்டி வருமானம் பெறப்பட்டு கணக்கீடு செய்யப்பட்டது. 201718 மற்றும் 201819 ஆண்டுகளில் திருவாளர்கள் தமிழ்நாடு வெடிபொருள் கழகத்திடம் இருந்து வட்டி பெறப்படவில்லை. ஒரு வருடத்திற்கான வட்டி ரூ.55 இலட்சம் கணக்குகளில் காட்டப்படவில்லை. திருவளர்கள் தமிழ்நாடு வெடிமருந்து நிறுவனம் 06.08.2020 அன்று ரூ.2.02 கோடி திருப்பி செலுத்தி வட்டியை தள்ளுபடி செய்யுமாறு கோரியது. நிர்வாகம் அதை ஏற்கவில்லை.

31–03–2017 அன்றுள்ளவாறு அரியலூர் ஆலையின் கொள்முதல் கட்டுப்பாடு கணக்கிற்கும் கொள்முதல் கணக்கிற்கும் உள்ள வேறுபாடு ரூ.52,01,781. 2018–19 ஆம் ஆண்டு 2012–13 ஆம் ஆண்டிலிருந்து கணக்கு சரிபார்க்கப்பட்டு அவ்வேறுபாடு ரூ.38,48,623/– ஆக குறைந்துள்ளது. இந்த வித்தியாசம் சரிகட்டும் முயற்சியில் உள்ளது.

உபயோகிக்கமுடியாத பொருட்களின் மதிப்பு இழப்பீடு கணக்கிடப்படவில்லை. அதனால் அதன் தாக்கத்தை குறிப்பிடவில்லை. அரியலூர் மற்றும் ஆலங்குளம் ஆலையில் உபயோகிக்க முடியாத மற்றும் விற்பனையாகாத பொருட்கள் அடையாளம் காணப்பட்டுள்ளன. அவை உரிய அதிகாரிகளின் அனுமதிபெற்று நிதி ஆண்டு 2022–23இல் விற்பனை செய்யப்படும்.

அரியலூர் மற்றும் ஆலங்குளத்தில் உள்ள சுரங்கங்களுக்கு சுற்றுசூழல் அனுமதி பெறும் வேலை செயற்பாட்டில் உள்ளது.

வர்த்தக வரவுகள் பாதுகாப்பு வைப்புகள், இருப்பு வரவழைப்புகள் பெறத்தக்கவை, வணிகக்கடன் வழங்கியோர் ஆகியவை ஊர்ஜிதப்படுத்தலோ அல்லது ஆதாரமோ இல்லாததால் நிச்சயப்படுத்தவில்லை.

திருவாளர் அசோகா கியர்ஸ் மீது அரியலூருக்கு ரூ.182.98 லட்சத்தில் 2 பெல்ட் பக்கெட் எலிவேட்டர் அமைப்பு மற்று ஆலங்குளத்திற்கு ரூ.148.22 லட்சத்தில் ஒரு இயந்திர கன்வேயர் அமைப்பு விநியோகிக்க பணி ஆணை கொடுக்கப்பட்டது. அந்நிறுவனம் ரூ.114.43 லட்சம் (வரிகள் உட்பட) மதிப்புள்ள பொருட்களை அரியலூருக்கு விநியோகித்தது மற்றும் அதன் பேரில் ரூ.99.24 லட்சம் செலுத்தப்பட்டது. மேலும் பொருட்கள் பெறவில்லை. ஆலங்குளம் பணி ஆணை பேரில் ரூ.29.50 லட்சம் முன்பணமாக கொடுக்கப்பட்டது. அந்த முன்பணத்தின் பேரில் எநத விநியோகமும் நடக்கவில்லை. இந்த பிரச்சனை சட்டபூர்வமாக தொடரப்படுகிறது.

சென்னை உயர்நீதி மன்றத்தின் முன் டான்செம் துணை நீதி மன்றத்தின் 319 வழக்குகளின் உத்தரவை எதிர்த்து செய்துள்ள முறையீடுகளில் 292 வழக்குகளுக்கு சென்ட்டிற்கு ரூ.1200 லிருந்து சென்டிற்கு ரூ.900 ஆக (வட்டியுடன்) இழப்பீட்டை குறைத்து உத்தரவு பிறப்பித்துள்ளது 292 வழக்குகளுக்கும் சென்டிற்கு ரூ.900 பொறுப்பாக கணக்கிட்டு அசையா சொத்துக்களில் நிலம் தலைப்பின் கீழ் சேர்க்கப்பட்டள்ளது வட்டியை அண்டு இறுதியில் உறுதி செய்ய முடியாததால், அதை 2020–21 ஆம் ஆண்டு நிலத்தின் மதிப்பில் சேர்க்கவில்லை மற்றும் தற்செயல் பொறுப்பிலும் சேர்க்கவில்லை.

## நிறுவனச் சட்டம் 2013–ன் படி மற்ற தேவையான வெளிப்படைகள்
## 30.1 இறக்குமதி செய்யப்பட்ட மற்றும் உள்நாட்டு மூலப்பொருட்கள், உதிரி பாகங்கள் மற்றும் உபகரணங்கள், நுகரப்பட்டவை மற்றும் மொத்த நுகரப்பட்டவைக்கு அதன் சதவிகிதம்

| | 31.03.2021 படி (ரூபாய் லட்சத்தில்) | | 31.03.2020 படி (ரூபாய் லட்சத்தில்) | |
|---|---|---|---|---|
| | இறக்குமதி | உள்நாட்டு | இறக்குமதி | உள்நாட்டு |
| அ. மூலப்பொருள் | 2663.56 (35.13%) | 4955.28 (64.87%) | 381.13 (14.73%) | 2205.47 (85.27%) |
| ஆ. உதிரிபாகங்கள் மற்றும் கூறுகள் | | 445.01 (100%) | | 1107.89 (100%) |

| அளவு மற்றும் மற்றைய செய்திகளின்படி மொத்த வியாபாரம், உற்பத்தி, உரிமம்படி திறன் நிறுவப்பட்ட திறன் | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **விற்றமுதல்** | 31.03.2021 படி (ரூபாய் லட்சத்தில்) | | 31.03.2020 படி (ரூபாய் லட்சத்தில்) | |
| | அளவு மெ.டன் | ரூ. லட்சத்தில் | அளவு மெ.டன் | ரூ. லட்சத்தில் |
| i. சிமெண்ட் டான்சம் அலகு | 8,07,918 | 35,238.99 | 4,62,415 | 19,153.64 |
| ii. சிமெண்ட் (DRDA வழங்குதல்) | | | | |
| iii. சிமெண்ட் (அம்மாசிமெண்ட் வழங்கும் திட்டம்) | 2,34,094 | 7,083.67 | 8,26,597 | 24,539.60 |
| iv. கல்நார் தகடு | 29 | 1.21 | 30 | 1.26 |
| v. ஏ.சி. பைப்ஸ் | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vi. கற்குழாய் | 2 | 0.14 | 44 | 3.08 |
| **மொத்தம்** | 10,42,043 | 42,324.01 | 12,89,086 | 43,697.58 |

| உரிமம் பெற்ற திறன் (மெ.டன்) | 2020–21 | 2019–20 |
|---|---|---|
| ஆலங்குளம் சிமெண்ட் ஆலை | | |
| தொடக்க இருப்பு | 2,683 | 3,536 |
| உற்பத்தி | 1,64,520 | 88,900 |
| விற்பனை | 1,60,290 | 89,753 |
| இறுதி இருப்பு | 6,913 | 2,683 |
| அரியலூர் சிமெண்ட் பழைய ஆலை | | |
| தொடக்க இருப்பு | 4,279 | 2651 |
| உற்பத்தி | 3,51,544 | 3,71,153 |
| விற்பனை | 3,51,122 | 3,69,525 |

| | | |
|---|---|---|
| இறுதி இருப்பு | 4,701 | 4,279 |
| அரியலூர் சிமெண்ட் புதிய ஆலை | | |
| தொடக்க இருப்பு | 5,342 | |
| உற்பத்தி | 2,97,799 | 8,479 |
| விற்பனை | 2,96,506 | 3,137 |
| இறுதி இருப்பு | 6,635 | 5,342 |
| ஆலங்குளம் கல்நார் தகடு ஆலை | | |
| தொடக்க இருப்பு | 1405 | 1,435 |
| உற்பத்தி | | |
| விற்பனை | 29 | 30 |
| இறுதி இருப்பு | 1,376 | 1,405 |
| விருத்தாசலம் கல்நார் குழாய் ஆலை | | |
| தொடக்க இருப்பு | 212 | 256 |
| உற்பத்தி | | |
| விற்பனை | 2 | 44 |
| இறுதி இருப்பு | 210 | 212 |
| அம்மா சிமெண்ட் | | |
| தொடக்க இருப்பு | 21,828 | 30,564 |
| உற்பத்தி | 2,30,046 | 8,17,861 |
| விற்பனை | 2,34,094 | 8,26,597 |
| இறுதி இருப்பு | 17,780 | 21,828 |

**ஆண்டுக்கான மொத்த தேய்மானம் ரூ.4209.18 லட்சம் பின்வருமாறு ஒதுக்கப்பட்டுள்ளது:**

| அலகுகள் | பொது (P&L A/c) (Rs) | மூலப்பொருள் சுண்ணாம்பு (ரூ) | முந்தைய ஆண்டு (ரூ) | மொத்தம் (ரூ) |
|---|---|---|---|---|
| ஆலங்குளம் சிமெண்ட் | 44,73,573 | | | 44,73,573 |
| அரியலூர் சிமெண்ட் – தற்போதுள்ள அலகு | 3,15,38,758 | 2,87,204 | | 3,18,25,962 |
| அரியலூர் சிமெண்ட் – புதிய அலகு | 38,00,60,314 | | | 38,00,60,314 |
| கல்நார் தகடு ஆலை | 1,58,384 | | | 1,58,384 |
| கற்குழாய் | 61,733 | | | 61,733.47 |
| பெருநிறுவன அலுவலகம் | 33,70,538 | | | 33,70,538 |
| அம்மாசிமெண்ட் வழங்கும் திட்டம் | 9,67,350 | | | 9,67,350 |
| **மொத்தம்** | **42,06,30,650** | **2,87,204** | | **42,09,17,854** |

**ii) பல்வகை**

கையப்படுத்திய மதிப்பு அல்லது சந்தை மதிப்பு எது பொருந்துமோ, அந்த மதிப்பில் நிறுவனத்தின் அசையா சொத்துக்கள் தீ விபத்திலிருந்து காப்பீடு செய்யப்பட்டுள்ளது.

**iii) பொது**

அ. முந்தைய ஆண்டு கணக்குகளின் புள்ளி விவரங்கள் இந்த ஆண்டு தொகுப்பின் தேவைக்கேற்ப மறு பகுப்பு / மறு வகுத்துரை / மறுவகைப் பகுத்தப்பட்டுள்ளது.

ஆ. அண்மையில் உள்ள இரண்டு தசமங்களுக்கு ரூபாய் லட்சத்தில் முழுமைப்படுத்தப்பட்டுள்ளது.

இயக்குநர்கள் குழுவிற்காகவும் அதன் சார்பாகவும்

| திரு. அ. அர்ஜூனன் | முனைவர். லக்ஷ்மி மணியன் | முனைவர். கோ. நடராஜன் | திரு. அனில் மேஷ்ராம், இ.ஆ.ப., |
|---|---|---|---|
| முதன்மை கணக்கு அலுவலர் | நிறுவன செயலாளர் | இயக்குநர் | மேலாண்மை இயக்குநர் |

இடம் : சென்னை – 600 035
நாள் : 25-11-2021

## 29. SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

### I) BASIS OF PREPARATION

The financial statements are prepared under historical cost convention on the accrual basis of accounting (except bonus payment to employee covered under the provisions of payment of Bonus Act, 1965, Ex-gratia and incentive paid, if any which are accounted on cash basis) in accordance with the generally accepted accounting principles in India and the accounting standards prescribed under relevant provisions of the Companies Act, 2013 read with rule of the Companies (Accounts) Rules, 2014, other pronouncements of the Institute of Chartered Accountants of India.

### II) USE OF ESTIMATES

The preparation of financial statements in conformity with accounting principles generally accepted in India requires the management to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities as at the Balance Sheet date, reported amount of revenues and expenses for the year and disclosure of contingent liabilities as at the balance sheet date. The estimates and assumptions used in the accompanying financial statements are based upon management's evaluation of the relevant facts and circumstances as of the date of the financial statements. Actual results could differ from these estimates.

### III) ESTIMATION OF UNCERTAINTIES RELATING TO THE GLOBAL HEALTH PANDEMIC FROM COVID-19

The Company has made detailed assessment of its liquidity position for the next year and the recoverability and carrying value of its assets comprising property, plant and equipment, inventory and trade receivables. Based on current indicators of future economic conditions, the Company expects to recover the carrying amount of these assets. The Company continues to evaluate them as highly probable considering the orders in hand. The situation is changing rapidly giving rise to inherent uncertainty around the extent and timing of the potential future impact of the COVID-19 which may be different from that estimated as at the date of approval of the financial results. The Company will continue to closely monitor any material changes arising of future economic conditions and impact on its business.

### IV) VALUATION OF INVENTORIES

Inventories are valued at lower of cost and net realisable value. Cost being ascertained as detailed below:

| Inventory | Basis of Accounting |
|---|---|
| a) Raw Materials | Weighted average cost less GST availed. Inventories which are received and certified by the Inspecting Authorities as on 31.3.2021 at our Central Stores alone taken into stock. |
| b) Bonded Materials | CIF value, inland freight and Customs Duty including clearing charges |
| c)Stores, Spares, Consumables & Packing Materials | Weighted average cost less GST availed. Inventories which are received and certified by the Inspecting Authorities as on 31.3.2021 at our Central Stores alone taken into stock. |
| d) Loose tools | Depreciated value. |
| e) Medicines | Annual weighted average cost. |

| | |
|---|---|
| f) Stationery | Annual weighted average cost |
| g) Process Stock | Lower of cost or net realisable value. |
| h) Finished goods | Lower of cost or net realisable value excluding GST. |
| i) Trading Stock | Purchase price less GST |

Cost of work in process and finished goods includes all direct costs and applicable manufacturing overheads incurred in bringing the inventories to their present location and condition.

### V) CASH FLOW STATEMENTS

Cash flows are reported using indirect method. Whereby profit before tax is adjusted for the effects of transactions of non-cash nature and any deferrals or accruals of past or future cash receipts or payments. The cash flows from regular revenue generating, financing and investing activities of the company are segregated.

### VI) CONTINGENCIES AND EVENTS OCCURRING AFTER THE BALANCE SHEET DATE:

Events which occur between the balance sheet date and the date on which the financial statements are approved, may indicate the need for adjustments to assets and liabilities as at the balance sheet date or may require disclosure. Adjustments to assets and liabilities are required for events occurring after the balance sheet date that provide additional information materially affecting the determination of the amounts relating to conditions existing at the balance sheet date. Events occurring after the balance sheet date which do not affect the figures stated in the financial statements will be disclosed if they are considered to be material to the financial statements.

### VII) NET PROFIT OR LOSS FOR THE PERIOD, PRIOR PERIOD ITEMS AND CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES:

Significant items of Extra-ordinary items and prior period income and expenditure are accounted in accordance with Accounting Standard.

### VIII) REVENUE RECOGNITION

a. Sale is recognized on transfer of significant risks and rewards of ownership of the goods to the buyer and stated Net of GST, Trade Discounts and Rebate.

b. Interest income is recognized on time proportion basis.

c. Scrap stock is valued at Nil cost. The amount realised will be shown as miscellaneous income in the year in which it is sold.

### IX) PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT AND DEPRECIATION

Tangible assets are carried at cost of acquisition or construction less accumulated depreciation. Cost comprises of the purchase price and any attributable cost of bringing the asset to its working condition for its intended use.

Depreciation is provided on Fixed Assets under Straight Line Method on the basis of life of Assets as per the Schedule II to the Companies Act, 2013 as amended. In case of additions/deletions of fixed assets, depreciation has been calculated from/up to the date of additions/deletions respectively on pro rata basis.

Capital Work-in-Progress comprises of purchase price of Capital assets net of taxes and duties eligible for credit plus all other directly attributable cost of fixed assets/projects that are not ready for their intended use, as at the Balance Sheet date.

### X) ACCOUNTING OF INVESTMENTS

a. Current investments are valued at lower of cost or Fair Market Value

b. Long Term Investments are valued at costs after deducting provision made for diminution, if any, other than temporary.

### XI) ACCOUNTING FOR EMPLOYEE BENEFIT

**a. Defined Contribution Plan**: Employee benefits in the form of the company contribution to Provident Fund, Pension Scheme and Others are considered as defined contribution plan and charged to the Profit and Loss Account of the year in which the related services are rendered.

**b. Defined Benefit Plan**: The obligation in respect of defined benefit plans is determined using Projected Unit Credit Method matched with actuarial valuation at the end of each financial year. Actuarial Gains/ Losses are recognized immediately in the Profit and Loss Account.

### XII) BORROWING COST

Interest on borrowings to finance fixed assets is capitalized only if the borrowing costs are attributable to the acquisition of fixed assets that take a substantial period of time to get ready for its intended use. All the other borrowing costs are recognized in the statement of Profit and Loss account within the finance cost of the period in which they are incurred.

### XIII) SEGMENT REPORTING

An operating segment is a component of the company that engages in business activities from which it may earn revenues and incur expenses, including revenues and expenses that relate to transactions with any of the company's other components, and for which discrete financial information is available. All operating segment's operating results are reviewed by the company's Board of Directors (BoD) to make decisions about resources to be allocated to the segments and assess their performance. Segment information has been prepared in conformity with the accounting policies adopted for preparing and presenting the financial statements of the enterprise as a whole. The Companies is domiciled in India and its manufacturing facilities and sales are within India. Accordingly, there is no reportable secondary segments. Details of segment data is given below:

(Rs in Lakhs)

| Particulars | Cement Division | Sheet Division | Pipe Division | DRDA Supply | Amma Cement Supply Scheme | 2020-21 Total | 2019-20 Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gross Earnings | 35,238.99 | 1.21 | 0.14 | - | 7,083.67 | 42,324.01 | 43,697.58 |
| Other Segments | - | - | - | - | - | - | - |
| Sub Total | 35,238.99 | 1.21 | 0.14 | - | 7,083.67 | 42,324.01 | 43697. 58 |
| Total revenue | 35,238.99 | 1.21 | 0.14 | - | 7,083.67 | 42,324.01 | 43697. 58 |
| Total expenses | 34,932.00 | 8.49 | 39.12 | - | 7,211.85 | 42,191.46 | 46101. 00 |
| Segment Result | 306.99 | (7.28) | (38.98) | - | (128.18) | 132.55 | (2403.42) |
| Segment Liabilities | 94,023.48 | 100.35 | 7.97 | 3,196.37 | 1,762.64 | 99,090.81 | 94,802.22 |
| Segment Assets | 93,073.17 | 168.44 | 70.54 | 1,460.90 | 811.81 | 95,584.86 | 96,601.27 |
| Fixed Assets Acquired | 557.06 | - | - | - | - | 557.06 | 73804. 35 |
| Depreciation | 4,191.05 | 1.58 | 0.62 | - | 13.06 | 4,206.31 | 524. 43 |
| Capital Employed | 69,683.73 | 68.1 | 62.56 | (1,735.48) | (950.83) | 67,128.09 | 72,409.38 |

**XIV) RELATED PARTY DISCLOSURE**

**(a) Name of related parties and Nature of relationship**

Government of Tamil Nadu – Holder of 100% of the share capital

**(b) Key Management Personnel**

**i) Managing Director / CMD**

Thiru.K V.Muralidharan, IAS (01.04.2020 - 09.12.2020)
Thiru.N.Muruganandam, IAS (10.12.2020 - 20.02.2021)
Tmt.Dr.M.Aarthi IAS (21.02.2021 - 31.03.2021)

**ii) Chief Financial Officer**

Tmt Seema Scaria

**iii) Company Secretary**

Tmt Dr Lakshmi Manean

**Note:** The list of related parties and the relationship disclosed above is to the extent information available with the Company

**Transactions with related parties-Managerial Remuneration during the year**

| Particulars | 2020-21 | 2019-20 |
|---|---|---|
| | Rs in Lakhs | |
| a. Managing Director | 17.31 | 30.39 |
| b. Chief Financial Officer | 12.07 | 11.11 |
| c. Company Secretary | 2.74 | - |
| **TOTAL** | **32.12** | **41.50** |

**Balance Managerial Remuneration payable at the end of the reporting period is Rs. 2.97 lakhs** (Managing Director - Rs.1.19 lakhs, Company Secretary - Rs.0.79 lakhs and Chief Financial Officer - Rs.0.99 lakhs)

**XV) LEASES**

Leases under which the company assumes substantially all the risks and rewards of ownership are classified as finance leases. Such assets acquired are capitalized at the fair value of the asset or present value of the minimum lease payments at the inception of the lease, whichever is lower. Leases where the lessor effectively retains substantially all the risks and benefits of ownership of the leased items are classified as operating leases. Operating lease payments are recognized as an expense in the statement of profit and loss on a straight line basis over the period of the lease.

**XVI) EARNINGS PER SHARE**

Basic earnings per share amounts are computed by dividing net profit or loss for the period attributable to equity shareholders by the weighted average number of shares outstanding during the year/ period. For the purpose of calculating diluted earnings per share, the net profit for the year attributable to equity shareholders and the weighted average number of shares outstanding during the period are adjusted for the effects of all dilutive potential equity shares.

**XVII) ACCOUNTING FOR TAXES ON INCOME**

Provision for current tax is made based on the liability computed in accordance with the relevant tax rates and tax laws. Deferred tax is accounted for by computing the tax effects of the timing differences which arise during the year and reverse out in subsequent periods. Deferred tax is calculated at the tax rates enacted or substantively enacted by the balance sheet date. Deferred tax assets are recognised only if there is a reasonable/ virtual certainty that they will be realised in the foreseeable future and are reviewed for appropriateness of their respective carrying values at each balance sheet date.

**XVIII) INTANGIBLE ASSETS**

Intangible assets comprise of Implementation of 'Plant Integration and Plant Performance Improvement Systems Software' which has capitalised at cost during the year 2012-13. After initial recognition, an intangible asset is carried at its cost less any accumulated amortisation and any accumulated impairment loss. Intangible fixed assets are as per Schedule II to the Companies Act, 2013.

### XIX) IMPAIRMENT OF ASSETS

Consideration is given at each balance sheet date to determine whether there is any indication of impairment of the carrying amount of the company's fixed assets. If any indication exists, an asset's recoverable amount is estimated. An impairment loss is recognised whenever the carrying amount of an asset exceeds it's recoverable amount.

The "recoverable amount' is higher than the "carrying amount" of the cash generating units and hence there is no impairment of losses under AS-28.

### XX) CONTINGENT LIABILITIES & CONTINGENT ASSETS

The Company creates a provision when there is present obligation as a result of past event that probably requires an outflow of resources and a reliable estimate can be made of the amount of the obligation. A disclosure for a contingent liability is made when there is a possible obligation or a present obligation that may, but probably will not, require an outflow of resources. Where there is a possible obligation or a present obligation in respect of which the likelihood of outflow of resources is remote, no provision or disclosure is made. Contingent assets are neither recognised nor disclosed in the financial statements.

### 30. OTHER NOTES & DISCLOSURES FORMING PART OF FINANCIAL STATEMENTS

### I) LONG TERM & SHORT TERM LOANS FROM GO.TN & BANKS:-

**1) Interest Free Loan from Government - Rs.43.61 Crores:-**

In order to obtain Environmental Clearance for Kallankurichi Mines TANCEM was required to pay a penalty Rs.43.61 crores (as estimated by the Department of Geology and Mining, Government of Tamil Nadu) as per the direction issued by MoEF vide notification F.No.3.50/2017 IA.III-Pt, dated 05.01.2018 in compliance of the orders of the Hon'ble Supreme Court of India. Interest free loan granted by the Government vide G.O.(Ms.)No:64 dated 21.06.2018 towards payment of penalty for not obtaining EC for Kallankurichi Mines. The terms of the interest free loan is as follows:-

a) Repayment period – 10 years

b) Moratorium towards repayment - 2 years from the date of borrowing.

c) Date on which repayment is to commence – July 2020 onwards.

d) Mode of repayment - Quarterly.

TANCEM has requested Government vide letter for extension of moratorium period for another 2 years from July 2020. The Government vide G.O. (Ms).No.201 dated 17.08.2021 has extended the moratorium period till March'2021 and the repayment will commence from April'2021.

**2) Interest Free Loan from Government – Rs.73.90 Crores:-**

The Government vide G.O.(Ms)No.47 dated 21.04.2017 has approved to implement the Ariyalur Cement Unit Plant expansion from 5 LMT to 15 LMT per annum at a cost of Rs.750 crores (inclusive of 110

KV Sub - Station) with the promoters contribution of Rs.147.80 crores to be financed by the Government of Tamil Nadu in the form of Equity Share Capital to an extent of Rs.73.90 crores and Interest Free Loan of Rs.73.90 crores and balance through Term Loan from Bankers. The terms of borrowing from the above sources are as follows.

a) Repayment period – 5 years

b) Moratorium towards repayment - 5 years after the construction period of 24 months.

c) Date on which repayment is to commence – At the end of 5th year after the construction period of 24 months.

**3) <u>Ways and Means from Government – Rs.20 Crores:</u>**

There are 390 LAOPs filed before the Sub Court, Ariyalur following acquisition of 320.76 acres of land during 1996. The Sub Court, Ariyalur disposed off the case granting enhanced compensation of Rs1250/- per cent vide order dated 29.11.2012. Based on Writ petitions filed by TANCEM, the Sub Court re-opened the case and passed orders dated 16.02.2017 for refixing the enhanced compensation at Rs.1200/-, the approximate financial commitment being around Rs.20 crores. TANCEM had requested the Government to consider a loan of Rs.20 crores to pay the compensation fixed by sub court. Ways and Means advance was sanctioned by Government vide G.O.Ms.No.155 Industries (MID.2) Department dated 13.08.2019 for Rs.20 crores with interest rate of 12.60% p.a. The entire loan of Rs.20 crore of Ways and Means advance was repaid till 30.09.2021.

**4) <u>Term Loan from State Bank of India:-</u>**

TANCEM has been sanctioned Term Loan of Rs.602.20 crores by State Bank of India. Due to covid pandemic, as per RBI instructions on allowing 6 months moratorium in payment of Interest of Rs.24.31 crore from Mar'20 to Aug'20. Thus, Total Term Loan obtained has increased to Rs.626.50 crore by State Bank of India as on 31.03.2021. The principal repayment of loan of Rs.71.93 crore was repaid till 30.09.2021

The Terms of Loan are as follows:

**i) <u>Nature of Security:</u>**

a. First charge is on all Fixed assets on Ariyalur cement plant.

b. Second charge is on current assets of TANCEM

c. First charge on Trust and retention account

d. First charge on DSRA created to meet the debt service requirements

e. Secured by Equitable Mortgage of Land consisting of 54.99.5 Hectares situated at Kairalabad Village, Ariyalur bearing Patta No.431 together with all buildings and structures thereon and all Plant and Machinery attached to the earth, or permanently fastened to anything attached to earth, constructed/to be constructed.

f. Guarantee of State Government

**ii) Repayment Terms:** Repayment starts in the Quarter following one year after commercial operation date in 34 equal quarterly instalments

**iii) Rate of Interest:** 1 year MCLR + 0.35 bps

## II) ACCOUNTING FOR EMPLOYEE BENEFIT:

Provision in respect of Gratuity and Leave encashment for the current year has been provided in the accounts as per the Actuary report and details are as under.

| Type of Plan | Funded | Unfunded |
|---|---|---|
| **Period of Disclosure** | **GRATUITY 01-04-2020 to 31-03-2021** | **Employee Leave Encashment Benefit Scheme 01-04-2020 to 31-03-2021** |
| Changes in the Present Value of the Obligation (PVO) reconciliation of opening and closing balances | | |
| PVO as at the beginning of the period | 1048.73 | 631.99 |
| Interest Cost | 76.03 | 37.43 |
| Current Service cost | 47.85 | - |
| Past Service cost (Non vested benefits) | - | - |
| Past Service Cost (Vested benefits) | - | - |
| Benefits paid | (4.44) | (86.83) |
| Actuarial Loss /( Gain) | 128.46 | 39.80 |
| PVO as at the end of the period | 1,296.64 | 622.39 |
| Expenses Recognized in the Statement of Profit and Loss Account. | GRATUITY 01-04-2020 to 31-03-2021 | Employee Leave Encashment Benefit Scheme 01-04-2020 to 31-03-2021 |
| Current Service Cost | 47.85 | - |
| Interest Cost | 76.03 | 37.43 |
| Expected return on plan assets | (0.80) | - |
| Net Actuarial (Gain)/Loss recognized in the year | 128.46 | 39.80 |
| Opening Net Liability | 1,048.73 | 631.99 |
| Expenses as above | 251.55 | 77.23 |
| Benefits Paid | (4.44) | (86.83) |
| Closing Net Liabilities recognized in the Balance Sheet | 1,282.19 | 622.39 |

| Principal Actuarial assumptions (expressed as weighted averages) | GRATUITY | | Employee Leave Encashment Benefit Scheme | |
|---|---|---|---|---|
| | 01-04-2020 to 31-03-2021 | 01-04-2019 to 31-03-2020 | 01-04-2020 to 31-03-2021 | 01-04-2019 to 31-03-2020 |
| Discount Rate | 7% | 7.25% | 6.64% | 6.36% |
| Salary Escalation Rate | 5% | 5% | 5% | 5% |
| Attrition Rate | 1-3% | 1-3% | 1-3% | 1-3% |
| Expected Rate of Return on plan assets | 7% | 7.80% | 0.00% | 0.00% |
| Estimates of future salary increases considered in actuarial valuation, taking into account inflation, seniority, promotion and other relevant factors, such as supply and demand in the employment market. | | | | |

## III) ACCOUNTING FOR TAXES ON INCOME:

The company has carry forward business losses amounting to Rs.14,637.75 Lakhs as on 31.03.2021. In view of uncertainty of the period by which the deferred tax asset on carry forward losses will be realized, Deferred Tax Asset has not been recognized as a matter of prudence. No deferred tax liability on the timing difference of accumulated and current year depreciation has been recognised as the deferred tax asset on unabsorbed depreciation is more than deferred tax liability.

## IV) CONTINGENT LIABILITIES & CLAIMS AGAINST COMPANY NOT ACKNOWLEDGE AS DEBTS:-

### A) CLAIMS AGAINST COMPANY NOT ACKNOWLEDGE AS DEBTS:-

a) The Company has occupied the 2nd Floor of L.L.A Building of 10211 sq.ft and two Garages of 237 sq.ft each on a monthly rental basis. During the year 2008, L.L.A has increased the rental rate for TANCEM's office premises. TANCEM has not accepted the increased rate and the differential rent of Rs.4.92 crores has not been accounted.

b) Liquidated damages claimed made by P.H.E.D. Rajasthan not acknowledged by the company since 1993-94 is Rs. 56.29 (Rs. in lakhs)

c) During the year 1993-94 and 1994-95 TWAD Board withheld Rs.12.69 lakhs by invoking price falls clause (Rate contract agreement) and Rs.10.40 lakhs towards cost of replacement 600 mm dia pipes. Since the amount withheld is disputed, no provision made in the Accounts towards this recovery.

d) M/s. Edel Cast India Ltd., has claimed the compensation of Rs.32.09 lakhs including interest towards the cost of materials supplied to TANCEM, Which according to TANCEM was not supplied, and the matter is under Arbitration since 1997-98.

e) Bond executed with Customs authorities towards short delivery of 1097.36 M.Ts of coal imported from China since 1990-91 is Rs. 6.93 (Rs. in lakhs).

f) Southern Railways has raised a claim against TANCEM for Rs.30.05 lakhs which includes punitive charges (Feb'2003 –Nov'2006) of Rs.28.56 lakhs, freight under charged - Rs.0.97 lakhs and old demurrage charges - Rs.0.53 lakhs up to 13.10.2009. The claims have been disputed by TANCEM.

g) Interest amount of Rs.145 Lakhs claimed by Singareni Collieries Company Limited on account of delayed payment made by TANCEM. The claim has been disputed by TANCEM.

**B) OTHER MONEY FOR WHICH COMPANY IS CONTINGENTLY LIABLE:-**

**1) PENDING INCOME TAX APPEALS:-**

i) Appeals are pending in various stages Income tax demand Rs.1,349.96 lakhs in respect of Assessment years 1997-98, 1998-99, 2003-04, 2007-08 and 2008-09. Details of Income Tax Disputed Demand and Remittance of Advance Tax (in Rupees).

| Asst.Year | Disputed Tax Demand | Advance Tax Remittance | Where appeal is pending |
|---|---|---|---|
| 1997-98 | 9,40,99,106 | 64,02,782 | High Court/ITAT |
| 1998-99 | 3,41,20,652 | 3,41,20,652 | ITAT |
| 2003-04 | 5,27,797 | 5,27,797 | ITAT |
| 2007-08 | 25,48,686 | - | High Court |
| 2008-09 | 36,99,260 | - | High Court |
| 2012-13 | Nil | 1,13,85,510 | Order closed by CIT |
| **Total** | **13,49,95,501** | **5,24,36,741** | |

ii) Demand relating to TDS compliance amounting to Rs.5.63 lakhs has been received and the rectification of the returns filled is under process. As no liability is expected once the returns are corrected, no provision has been made in the books of accounts.

| S.No | Unit Name | Amount of Liability (Rs in Lakhs) | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Since financial year 2007-08 till 2019-20 | 2020-21 | Total |
| 1 | Corporate Office | 0.53 | 0.03 | 0.56 |
| 2 | Alangulam Cement Unit | 0.02 | 0.02 | 0.04 |
| 3 | Ariyalur Cement Unit | 3.54 | 0.06 | 3.60 |
| 4 | Ariyalur Expansion Cement Unit | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Alangulam Sheet Unit | 1.35 | 0.00 | 1.35 |
| 6 | Virudhachalam Stoneware Pipe Unit | 0.07 | 0.01 | 0.08 |
| **TOTAL** | | **5.51** | **0.12** | **5.63** |

**2) PENDING SALES TAX APPEALS:-**

i) Appeals are pending in various stages with commercial tax department in respect of Assessment years 1989-90, 1990-91 to 1998-99.

| Statute | Asst.Year | Disputed Tax Demand (Rs in Lakhs) | Where appeal is pending |
|---|---|---|---|
| Sales Tax Act | 1989-90 | 38.73 | Pending with Dept |
| -do- | 1990-91 | 795.82 | Pending with Dept |
| -do- | 1992-93 | 254.33 | Pending with Dept |
| -do- | 1993-94 | 21.35 | Dismissed back to Assessing Officer |
| -do- | 1993-94 | 6.91 | Appeal pending at Tribunal |
| -do- | 1994-95 | 51.60 | Dismissed back to Assessing Officer |
| -do- | 1995-96 | 0.80 | -do- |
| -do- | 1996-97 | 15.07 | Sales Tax Appeals |
| -do- | 1997-98 | 15.00 | -do- |
| -do- | 1997-98 | 2.28 | -do- |
| -do- | 1998-99 | 2.79 | -do- |
| Central Excise Act (CENVAT Credit Entitlement) | 2008-09 | 237.94 | Appellate Tribunal(s) |

No provision is made for any eventual Tax Liability pending finality.

ii) Sales Tax of Rs. 9,78,770/- provided in the Accounts for the differential amount claimed by us from DRDA, Municipalities, Panchayat union and Town Panchayat for the Cement supplied will be remitted as and when the claims are realized from the above agency.

iii) Due to financial crisis prevailing in TANCEM in the earlier years, the Sales Tax of Rs.88.47 crores for the period from Nov-1999 to Nov-2002 could not be remitted to Commercial Tax Department. Later, TANCEM started remitting sales tax from 2007-08 onwards and completed the payment of Sales Taxes arrears of Rs.88.47 crores on 12.09.2014. The Government, vide G.O. (Ms.) No. 162 Commercial Taxes and Registration (D2) Department dated 24.9.2010 has waived the interest up to 31.03.2010 amounting to Rs.173.78 crores. TANCEM has further requested the Government to waive the penal interest from 01.04.2010 amounting to Rs.29.13 crores. The matter is still under consideration by Government and hence the same is not provided in the Books of Accounts.

iv) In the initial stage of AMMA CEMENT SUPPLY SCHEME, there was a delay in obtaining invoices from suppliers and sales details from godowns. Hence, TANCEM could not file returns within time and claim its

ITC. TANCEM made adhoc payment of TNVAT amounting to Rs.28,00,000/- for the three months (January to March 2015). For the month April to September 2015 ITC could not be availed as the transactions has been filed only in December 2015 and January 2016 for April to September 2015.TANCEM has requested the Government to grant special permission to avail input VAT credit and the decision in this regard is awaited.

TANCEM requested permission from Deputy Commissioner (CT) – II, Large Tax Payers Unit, Ch-8 to allow TANCEM to file returns for the year 2014-15 and allow to file revised return for the year 2015-16. Decision in this regard is awaited.

v) The Corporation has disputed Rs. 406.50 lakhs being the CENVAT credit taken which excise authorities disputed till 2018-19. The same is pending before Appellate Authorities for which no provision has been made since 2008-09. During 2019-20, we have adopted for Sabka Vishwas (Legal Dispute Resolution) Scheme, Rules, 2019 and got relief of Rs.168.56 lakhs tax demand. Balance of Rs.237.94 lakhs is under dispute.

vi) TANCEM was directed vide G.O.(2D) No.33 /dt 06.06.2007 to procure the additional cement required for the District Rural Development agencies from Private Cement manufacturers for a Margin Money of Rs.2/- per bag for cement supplied. The margin money was accounted as “Other Income” in the books of accounts since 2007-08.

In 2014-15 it was decided to treat this as a trading activity. Hence VAT had to be paid to the State Government for the same. A provision for an amount of Rs.226.74 lakhs for TNVAT payable was made in the Books of Accounts for the period from 2007-08 to 2014-15 and for Rs.37.14 lakhs in 2015-16. During the year 2016-17, the VAT return has been filed and the TNVAT liability for the year has also been remitted to the Government.

TANCEM has requested the Government and Commercial Tax Department to allow claiming the Input Tax on purchases from the financial year 2007-08 to 2015-16 and to waive the prescribed time limit for the claim and decision in this regard is awaited.

Meanwhile, Service Tax Commissionerate, Chennai has issued show case notice on the Margin Money of Rs.2.00/- per bag treating the same as Business Auxiliary Services. In this connection, TANCEM has been issued Order –in –Appeal NO.100/2018 (CTA-1)dated 28.02.2018 for Period April’12 to March’15 for demand of Rs.3,21,16,830/- including interest and penalty & Order-in-Appeal No.72/2019 (CTA-I) dated 20.02.2019 for period April’15 to March’17 for demand of Rs.50,11,253/- including interest and penalty. TANCEM had filed an appeal against the above order before Commissioner of GST & Central Excise.

Since, TANCEM has treated the activities as trading, the transactions will be covered under TNVAT. Hence liability for the same is not been provided in the books of accounts.

**3) PENDING LEGAL CASES:-**

a) There are 390 LAOPs filed by the Ex land owners of which 319 cases have been disposed by the sub Court Ariyalur and the Hon’ble High Court Madras reduced the compensation from Rs.1,200/- per cent to Rs.900/- per cent along with interest for 292 cases. In this connection, TANCEM has so far deposited Rs.5,08,60,742 for 123 cases for which Judgement copy has been received. On receipt of Judgement copy for the remaining 169 cases, TANCEM will deposit the remaining compensation amount in the court. As

regards, the balance 71 cases pending at Sub Court Ariyalur, TANCEM will deposit the amount once Sub Court Ariyalur delivers the Judgement based on the earlier judgement of Hon'ble High Court of Madras.

With regard to lying of deposit to the tune of Rs.13.23 lakhs with High Court of Madras, it is submitted that a sum of Rs.7,41,131 was withdrawn by the ex land owners. As regards, the balance deposit, the withdrawal details are sought from RDO, Sivakasi. Interest on the land acquisition calculated upto 31.03.2021 is Rs.703.77 lakhs.

b) Unassessed liability towards enhanced compensation claimed by erstwhile land owners for which cases are pending in Courts and Government. Enhanced compensation of Rs.2.61 crores were awarded by the Sub-Court Srivilliputhur & Nellai to erstwhile land owners of Alangulam Cement unit. While disposing the appeal, the High Court of Madras has reduced the compensation to Rs.70.27 lakhs. Out of this an amount of Rs.12.38 lakhs has been provided. Balance amount of Rs.57.89 lakhs is still pending for the final settlement in the High Court. In this connection an amount of Rs.13.23 lakhs is lying as deposit with the High Court since 1994-95.

c) M/s. Unicon Engineers, Coimbatore have made reference to Micro & Small Enterprises Facilitation Council (MSEFC) for claiming a balance payment of Rs.39.18 lakhs which was withheld by TANCEM. The party additionally claimed Rs.1,57,59,537/- with interest towards additional expenses incurred. Total award for a compensation amount of Rs.1,97,25,681/- with interest and also another award of Rs.6,96,986/- in the year 2016. M/s. Unicon filed an execution petition before Hon'ble High Court in E.P. No.7 of 2017 and E.P. 242 of 2017 claiming compensation with interest. As directed by the Court, TANCEM has deposited 75% of the award for a total amount of Rs.4.41 crores and Rs.10.26 lakhs in the year 2019 and filed Original Petitions in the Hon'ble High Court of Madras. As per the order of the Court the firm has withdrawn Rs.1.50 crore from the pre deposit.

On 09.09.2021, the Hon'ble High Court of Madras dismissed the OPs filed by TANCEM. Hence, TANCEM filed an appeal in the Division Bench and it is yet to be numbered.

V) The Company provides for the expenditure to reclaim the quarries for mining based on the estimated expenditure required to be made towards restoration and the rehabilitation at the time of vacation of mines. Provision created towards Mines Restoration expenses for Rs.1.48 lakhs for the financial year 2020-21.

VI) As per MOEF Clearance No.J-11011/83/2014-IAII (I) dated $8^{th}$ September 2017 for the new, for the new plant at Ariyalur. TANCEM has been directed to spend at least 2.5% of the total cost of the project towards the Enterprise Social Commitment based on Public Hearing issues and locals need.

Based on above, Out of the total commitment of Rs.1352 lakhs ( ie 2.5 % of the total project cost), Rs.1,299.25 lakh has been spent up to 31.03.2021 and Rs.1,135.95 has been charged to Profit & Loss Account respectively. Balance of Rs.52.75 lakh will be expensed in the forth coming year. Rs.66.94 lakhs has been incurred in 2020-21 the same has been charged to Profit & Loss Account for the current year and Rs.163.30 lakhs has been paid as advance for the Medical Equipments supply to Ariyalur Government Hospital.

VII) The Capital Work in progress includes an amount of Rs.42.64 lakhs spent on Modernization of Alangulam unit and Rs.2.63 lakhs spent on extension of Stoneware pipe unit. The same was subsequently dropped by the Board and is awaiting final decision from Government of Tamil Nadu. On receipt of the Government's decision, necessary entries will be passed in the books of accounts.

VIII) Short term loans and advances includes Rs.4.62 crores of amount paid to M/s.Tamil Nadu Explosives Limited as trade advance with interest of 12% per annum. Interest income has been accounted up to FY 2016-17 based on credit notes received from M/s.TEL. Credit note has not been received from M/s Tamil Nadu Explosives Limited towards interest for the FY 2017-18 to 2020-21. Hence Interest which works out to Rs.55 lakhs per annum has not been provided from 2017-18 in our Books of accounts. M/s.TEL has repaid an amount of Rs.2 crore on 06.08.2020 and Rs.1 Crore on 06.09.2021 respectively. M/s.TEL have requested for waiver of interest on the advance. The request has not been accepted by the Management.

IX) In Ariyalur unit, the stock Report (Raw Material & Tool and spares) maintained at the materials department and the corresponding stock GL in the books showed a variation of Rs.52,01,781 as on 31/03/2017. During the year 2018-19, reconciliation has been carried out from the year 2012-13 to rectify the above issue and the difference has been reduced to Rs.38,48,623/-.The said difference is under reconciliation.

X) Detoriation value of non-moving items is not ascertained; hence no provision towards this has been made. Ariyalur and Alangulam Cement Works identified the non-moving and obsolete items. The same will be disposed in the FY 2022-2023 after obtaining approval of the competent authority.

XI) Obtaining Environmental Clearance for mines at Ariyalur and Alangulam are under process.

XII) Confirmation for Trade Receivables, Security Deposits, Stock, Claims Receivables, and Trade Creditors were obtained for selected parties.

XIII) Two work orders were placed with M/s. Ashoka gears in 2016 for supply of two belt bucket elevator system to Ariyalur unit and one mechanical conveying system to Alangulam unit at a value of Rs.182.98 lakhs and Rs.148.22 lakhs respectively. The firm supplied materials worth Rs.114.43 lakhs (including taxes) to Ariyalur and was paid Rs.99.24 lakhs against this supply. Further supplies have not been received. The supplied materials were in good condition. An advance of Rs.29.50 lakhs was paid against the work order for Alangulam and no supply of materials was made against this advance. As directed by the Board Civil Suit was filed against M/s Ashoka Gears, Noida for early completion of contract or claiming of penalty.

XIV) TANCEM had availed Ways and Means advance of Rs.300 crore vide G.O(Ms) No.63 dated 05.06.2017 to ensure uninterrupted progress in the implementation of the Ariyalur Cement Unit Expansion Project at the rate of 13.50% interest per annum. Subject to the condition that TANCEM has to repay the Ways & Means advance immediately to the Government of Tamil Nadu once the SBI grants the term loan. TANCEM had availed Rs.300 crore term loan on 16.06.2017 at the rate of 13.50% p.a and penal interest on overdue instalments of Principal and Interest at the rate of 2.5% p.a over and above the normal rate of interest and repaid the said principal amount of Rs.300 crore on 27.03.2018. TANCEM has requested Government to waive the interest on ways and means advance. The matter is still under consideration by Government. Therefore, Interest amounting to Rs.30.96 crore from 16.06.2017 to 27.03.2018 (279 days) and penal interest of Rs.2.33 crore from 28.03.2018 to 31.03.2021 (1099 days) are not Capitalised in Ariyalur New plant.

**31. OTHER DISCLOSURE REQUIRED UNDER THE COMPANIES ACT,2013:-**

I) Value of imported and indigenous raw material, spare parts and components consumed and their percentage to the total consumption.

| | As at 31/03/2021 (Rs.in Lakhs) | | As at 31/03/2020 (Rs.in Lakhs) | |
|---|---|---|---|---|
| | Imported | Indigenous | Imported | Indigenous |
| a. Raw Material | 2663.56 (35.13%) | 4955.28 (64.87%) | 381.13 (14.73%) | 2205.47 (85.27%) |
| b. Spare Parts & Components | - | 445.01 (100%) | - | 1107.89 (100%) |

Quantitative and other information relating to turnover, production, licensed capacity, installed capacity.

| TURNOVER | As at 31-03-2021 | | As at 31-03-2020 | |
|---|---|---|---|---|
| | Qty (in MTs) | Rs. (in Lakhs) | Qty (in MTs) | Rs. (in Lakhs) |
| i. Cement (TANCEM Units) | 8,07,918 | 35,238.99 | 4,62,415 | 19,153.64 |
| ii. Cement (DRDA Supply) | - | - | - | - |
| iii. Cement (Amma Cement Supply Scheme) | 2,34,094 | 7,083.67 | 8,26,597 | 24,539.60 |
| iv. Asbestos Sheets | 29 | 1.21 | 30 | 1.26 |
| v. A.C.Pipes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| vi. Stoneware Pipes | 2 | 0.14 | 44 | 3.08 |
| **Total** | **10,42,043** | **42,324.01** | **12,89,086** | **43,697.58** |

| Actual Production (in MTs) | 2020-21 | 2019-20 |
|---|---|---|
| Alangulam Cement Unit | | |
| Opening Stock | 2,683 | 3,536 |
| Production | 1,64,520 | 88,900 |
| Sales | 1,60,290 | 89,753 |
| Closing Stock | 6,913 | 2,683 |
| **Ariyalur Cement Existing Unit** | | |
| Opening Stock | 4,279 | 2651 |
| Production | 3,51,544 | 3,71,153 |
| Sales | 3,51,122 | 3,69,525 |
| Closing Stock | 4,701 | 4,279 |

| | | |
|---|---|---|
| **Ariyalur Cement New Unit** | | |
| Opening Stock | 5,342 | - |
| Production | 2,97,799 | 8,479 |
| Sales | 2,96,506 | 3,137 |
| Closing Stock | 6,635 | 5,342 |
| **Alangulam Sheet Unit** | | |
| Opening Stock | 1405 | 1,435 |
| Production | - | - |
| Sales | 29 | 30 |
| Closing Stock | 1,376 | 1,405 |
| **Vriddhachalam Stoneware Pipe Unit** | | |
| Opening Stock | 212 | 256 |
| Production | - | - |
| Sales | 2 | 44 |
| Closing Stock | 210 | 212 |
| **Amma Cements** | | |
| Opening Stock | 21,828 | 30,564 |
| Purchases | 2,30,046 | 8,17,861 |
| Sales | 2,34,094 | 8,26,597 |
| Closing Stock | 17,780 | 21,828 |

**II) Total Depreciation Rs.4209.18 lakhs for the year has been allocated as follows:**

| Units | General (P&L A/c) (Rs) | Raw Material-Limestone (Rs) | Prior Year Adj.(Rs) | Total (Rs) |
|---|---|---|---|---|
| Alangulam Cement | 44,73,573 | | | 44,73,573 |
| Ariyalur Cement – Existing Unit | 3,15,38,758 | 2,87,204 | | 3,18,25,962 |
| Ariyalur Cement – New Unit | 38,00,60,314 | | | 38,00,60,314 |
| TN Asbestos (S) | 1,58,384 | | | 1,58,384 |
| Stoneware Pipes | 61,733 | | | 61,733.47 |
| Corporate Office | 33,70,538 | | | 33,70,538 |
| Amma Cement Supply Scheme | 9,67,350 | | | 9,67,350 |
| **Total** | **42,06,30,650** | **2,87,204** | **-** | **42,09,17,854** |

## III) MISCELLANEOUS-

The Fixed Assets of the company are insured against fire risks for the acquisition value/market values whichever is applicable.

## IV) GENERAL

a. Previous Year figures have been re-grouped/re-stated/re-classified wherever necessary to confirm to current year classification.

b. Amounts have been rounded off to the nearest two decimal points of lakh of rupees wherever necessary.

For and on behalf of Board of Directors

| Thiru. A.ARJUNAN | Dr. LAKSHMI MANIEAN | Dr. G.NATARAJAN | Thiru. ANIL MESHRAM, I.A.S |
|---|---|---|---|
| Chief Financial Officer | Company Secretary | Director | Managing Director |

Date : 25.11.2021

Place : Chennai

# அரசு
# வலிமை

சிமெண்ட்

கற்குழாய்

கல்நார் தகடு

அம்மா சிமெண்ட்

# ARASU
# VALIMAI

CEMENT

STONEWARE PIPE

ASBESTOS SHEET

AMMA CEMENT