

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه			عنوان
(۳)	تا	(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۵۳	تا	۱	صورتهای مالی مجموعه و شرکت

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها (یادداشتهای توضیحی ۱۴ و ۱۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۵۷/۵ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که به رغم پی گیری های انجام شده شامل اقدامات حقوقی در مورد بخشی از آنها، تا تاریخ این گزارش وصول و تسویه نشده و از این بابت صرفاً مبلغ ۰/۵ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. با توجه به مراتب یاد شده، احتساب کاهش ارزش اضافی ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج نهایی پیگیری های انجام شده و سایر مستندات لازم، تعیین میزان تعدیلات برای این سازمان میسر نگردیده است.

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۶ صورت‌های مالی، به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار پروژه افزایش ظرفیت تولید کلینکر کوره (شرکت سماگ)، شرکت مورد گزارش در سال ۱۳۸۸ اقدام به ضبط ضمانت‌نامه‌های ارزی و ریالی شرکتهای سماگ آلمان و سماگ خاورمیانه به ترتیب به مبلغ ۱۴۲۴ هزار یورو و ۱۰/۸ میلیارد ریال نموده که کل وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۶ هزار یورو از وجوه ارزی مذکور، در سال‌های قبل صرف خرید قطعات مورد نیاز پروژه مذکور شده و باقیمانده ارز به مبلغ ۸۴۸ هزار یورو که نزد بانک ملی می‌باشد به نرخ هر یورو ۱۴۹۳۴ ریال تسعیر شده و به مبلغ ۱۲/۶ میلیارد ریال به عنوان مطالبات از آن بانک به طرفیت حسابهای پرداختنی به شرکت سماگ در حسابها ثبت و در صورتهای مالی در سرفصل سایر دارایی‌ها تهاثر گردیده است. همچنین در پی شکایت شرکت سماگ خاورمیانه، براساس رای دادگاه در تاریخ ۱۳/۸/۱۳۹۴ شرکت مورد گزارش محکوم به پرداخت مبلغ ۱۰/۴ میلیارد ریال به آن شرکت گردیده که مبلغ برداشت شده از حساب بانکی شرکت، در سرفصل سایر دریافتنی‌ها (یادداشت توضیحی ۲-۵-۱-۱۴ صورتهای مالی) منعکس می‌باشد. اصلاح صورتهای مالی از بابت موارد یاد شده، به ویژه با توجه به تغییرات نرخ ارز ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم تعیین تکلیف موارد یاد شده، تعیین میزان تعدیلات برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۰ صورتهای مالی درج شده، شرکت مورد گزارش در سال ۱۳۹۷ بابت احداث خط تولید کلینکر سفید قراردادی با شرکت طراح سهند سیمان منعقد نموده که به رغم چند نوبت تمدید مهلت اجرای طرح، پروژه مذکور راه‌اندازی نشده و شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه پیمانکار نموده است. همچنین توجه مجمع عمومی را به دعوای مطرح شده علیه شرکت که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۶ صورتهای مالی توصیف گردیده، جلب می‌نماید. آثار ناشی از موارد یاد شده منوط به مشخص شدن نتایج نهایی دعوای مزبور می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.



نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی، در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط در بالا توضیح داده شده است این سازمان به این نتیجه رسیده که سایر "اطلاعات" حاوی تحریفهای با اهمیت در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ این گزارش است.

سایر الزامات گزارشگری

۸ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق به شرح زیر رعایت نشده است:

عنوان	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ماده ۱۰	افشای صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام حداکثر ظرف یک هفته پس از ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی ماده ۱۵	تشکیل کمیته انتصابات.
ماده ۳۱	افشای کلیه گزارشها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
ماده ۴۲	درج اطلاعات کامل رویه های حاکمیت شرکتی و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.
ماده ۴۳	ارایه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با اصول راهبری شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش تفسیری مدیریت.
ابلاغیه مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مصوبه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹	افشای دلایل تغییر سود عملیاتی بیش از ۳۰ درصد نسبت به دوره شش ماهه مشابه سال مالی قبل.

سازمان حسابرسی

۲۶ مرداد ۱۴۰۱

شهرام میری

صدیقه میرجعفری



سال تأسیس ۱۳۳۳

بسمه تعالی
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

تاریخ: _____
شماره: _____
پوست: _____

صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

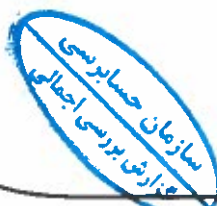
با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	الف) صورت‌های مالی اساسی مجموعه
۳	• صورت سود و زیان مجموعه
۴	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	• صورت جریان های نقدی مجموعه
۷	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۵۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت خدمات صبا تجارت یاس	مجید بهرامی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
گروه صنایع سیمان کرمان	اتوشیروان باقری	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	محمد قربانی شندی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان مازندران	رامین چمبرزاده اندیالی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه	شهرام کوسه غراوی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
	حسین فاتح	سرپرست مدیریت عامل خارج از هیات مدیره	



تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۱۱۰۶-۷
نمابر: ۰۲۱-۸۸۷۳۴۹۹۶
Email: Info@shomalcement.com

آدرس: دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی شماره ۲۶۹
کد پستی: ۱۵۱۴۶۱۱۴۹۶
www.shomalcement.com



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۳۹,۳۷۲	۲,۰۳۹,۳۷۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۲۸,۳۰۵)	(۱,۳۳۲,۴۸۱)
سود ناخالص	۴۱۱,۱۶۷	۷۰۵,۹۹۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۸,۲۰۶)	(۱۳۴,۸۲۵)
سود عملیاتی	۳۱۲,۹۶۱	۵۸۱,۱۶۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۸,۴۳۵	۳۱۵,۶۰۱
سود قبل از احتساب سهم سود شرکت وابسته	۴۳۱,۳۹۶	۸۹۶,۷۶۱
سهم از سود شرکت وابسته	۲۵۶,۸۱۸	۴۲۹,۱۹۶
سود قبل از مالیات	۶۸۸,۲۱۴	۱,۳۲۵,۹۵۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۳,۰۴۹)	(۱۰۸,۳۳۵)
سود خالص	۶۴۵,۱۶۵	۱,۲۱۷,۶۱۲
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۱۵۹	۲۸۰
غیر عملیاتی (ریال)	۲۲۱	۴۳۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۸۰	۷۱۶

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۹۰۱,۱۱۳	۹۳۶,۷۲۱	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۸۵۴	۲۳,۲۵۳	۱۱ دارایی های نامشهود
۱,۱۳۳,۶۵۷	۹۹۱,۳۴۸	۱۲ سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۵۲۶,۴۳۹	۵۲۶,۶۵۰	۱۳ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۲,۸۲۴	۳۹,۸۶۴	۱۵ دریافتی های بلند مدت
۱۲۲,۳۸۵	۱۰۷,۵۶۴	۱۶ سایر دارایی ها
۲,۷۳۰,۲۷۲	۲,۶۳۵,۴۰۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۹۴,۳۷۴	۲۰۳,۹۸۳	۱۷ پیش پرداخت ها
۱,۰۵۹,۴۳۰	۱,۴۹۰,۸۷۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳۱۰,۵۱۴	۱,۰۵۷,۳۱۴	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۹۸,۴۱۴	۱,۰۰۴,۷۷۷	۱۹ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱۶,۴۹۴	۱۵۸,۳۴۹	۲۰ موجودی نقد
۲,۸۷۹,۲۲۶	۳,۹۱۵,۳۹۷	جمع دارایی های جاری
۵,۶۰۹,۴۹۸	۶,۵۴۰,۶۹۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۳۹۰,۰۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۳۹,۰۰۸	۱۷۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲,۶۷۴,۱۱۳	۲,۳۰۵,۵۴۲	سود انباشته
۴,۰۹۳,۲۰۶	۴,۱۷۵,۵۴۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۳۰,۳۸۱	۲۰۶,۰۹۱	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۰,۳۸۱	۲۰۶,۰۹۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۸۵,۳۹۸	۱,۱۲۱,۸۶۲	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹۰,۷۸۷	۱۲۹,۱۲۵	۲۵ مالیات پرداختنی
۱۵۲,۸۵۰	۶۳۳,۵۵۱	۲۶ سود سهام پرداختنی
۲۵۶,۸۷۶	۲۷۳,۵۲۶	۲۷ پیش دریافت ها
۱,۳۸۵,۹۱۱	۲,۱۵۹,۰۶۴	جمع بدهی های جاری
۱,۵۱۶,۲۹۲	۲,۳۶۵,۱۵۵	جمع بدهی ها
۵,۶۰۹,۴۹۸	۶,۵۴۰,۶۹۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱			
۴,۰۹۳,۲۰۶	۲,۶۷۴,۱۱۳	۱۲۹,۰۰۸	۱,۲۹۰,۰۸۵
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
سود دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
۱,۲۱۷,۶۱۲	۱,۲۱۷,۶۱۲	-	-
سود سهام مصوب			
(۱,۱۳۵,۲۷۵)	(۱,۱۳۵,۲۷۵)	-	-
افزایش سرمایه			
-	(۴۰۹,۹۱۵)	-	۴۰۹,۹۱۵
تخصیص به اندوخته قانونی			
-	(۴۰,۹۹۲)	۴۰,۹۹۲	-
۴,۱۷۵,۵۴۳	۲,۳۰۵,۵۴۳	۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰			
۲,۷۵۴,۰۶۰	۱,۳۳۴,۹۶۷	۱۲۹,۰۰۸	۱,۲۹۰,۰۸۵
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
۶۴۵,۱۶۵	۶۴۵,۱۶۵	-	-
سود سهام مصوب			
(۵۴۱,۸۳۶)	(۵۴۱,۸۳۶)	-	-
۲,۸۵۷,۲۸۹	۱,۴۳۸,۲۹۶	۱۲۹,۰۰۸	۱,۲۹۰,۰۸۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	(۲۰۰,۰۵۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷۰,۰۰۷)	(۸۹,۵۰۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۴۱,۹۷۹)	۴۰۳,۵۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۰,۴۵۹)	(۱۳۱,۶۱۸)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۲	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۵۳)	(۵۶۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۱۱)	(۹۸,۹۷۷)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹۳,۶۳۷	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۴۷۲,۵۷۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۷۹۹,۱۴۰	۲۹۶,۲۷۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱۱,۶۶۲	۳۰,۴۳۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱,۰۳۳,۲۲۸	(۳۷۷,۰۲۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۶۳,۱۶۲	۲۶,۵۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۲۰,۲۷۳)	(۲۴۶,۵۷۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۲۰,۲۷۳)	(۲۴۶,۵۷۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۲,۸۸۹	(۲۲۰,۰۲۴)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱۶,۴۹۴	۳۷۴,۳۴۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱,۰۳۴)	(۴,۲۴۷)
مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی	۱۵۸,۳۴۹	۱۵۰,۰۷۱

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۳۹,۴۷۶	۱,۴۳۹,۴۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۳۳,۴۸۱)	(۱,۰۲۸,۳۰۵)
سود ناخالص	۷۰۵,۹۹۵	۴۱۱,۱۶۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۲۲,۸۳۵)	(۹۸,۲۰۶)
سود عملیاتی	۵۸۱,۱۶۰	۳۱۲,۹۶۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۸۷,۱۰۵	۳۲۱,۳۰۱
سود قبل از مالیات	۱,۴۶۸,۲۶۵	۶۳۴,۲۶۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰۸,۳۳۵)	(۴۳,۰۴۹)
سود خالص	۱,۳۵۹,۹۳۰	۵۹۱,۲۱۳
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۲۸۰	۱۵۸
غیر عملیاتی (ریال)	۵۱۹	۱۹۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۷۹۹	۳۴۸

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۰۱,۱۱۳	۹۳۶,۷۲۱	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۸۵۴	۲۳,۲۵۳	۱۱	دارایی های نامشهود
۸۴۳,۸۷۹	۸۴۳,۰۹۰	۱۳	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳,۸۲۴	۳۹,۸۶۴	۱۵	دریافتی های بلند مدت
۱۲۲,۳۸۵	۱۰۷,۵۶۴	۱۶	سایر دارایی ها
۱,۹۱۴,۰۵۵	۱,۹۵۱,۴۹۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۹۴,۳۷۴	۲۰۳,۹۸۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۰۵۹,۴۳۰	۱,۴۹۰,۸۷۳	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳۱۰,۵۱۴	۱,۰۵۷,۳۱۴	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۱۹۸,۴۱۴	۱,۰۰۴,۷۷۷	۱۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱۶,۴۹۳	۱۵۸,۳۴۹	۲۰	موجودی نقد
۲,۸۷۹,۲۳۶	۳,۹۱۵,۲۹۷		جمع دارایی های جاری
۴,۷۹۳,۲۸۱	۵,۸۶۶,۷۸۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۳۹۰,۰۸۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۲۹,۰۰۸	۱۷۰,۰۰۰	۲۲	انندخته قانونی
۱,۸۵۷,۸۹۶	۱,۶۳۱,۶۳۴		سود انباشته
۳,۳۷۶,۹۸۹	۳,۵۰۱,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۳۰,۳۸۱	۲۰۶,۰۹۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۰,۳۸۱	۲۰۶,۰۹۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۸۵,۳۶۸	۱,۱۲۱,۸۶۲	۲۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹۰,۷۸۷	۱۳۹,۱۲۵	۲۵	مالیات پرداختنی
۱۵۲,۸۵۰	۶۳۳,۵۵۱	۲۶	سود سهام پرداختنی
۲۵۶,۸۷۶	۲۷۳,۵۲۶	۲۷	پیش دریافت ها
۱,۳۸۵,۹۱۱	۲,۱۵۹,۰۶۴		جمع بدهی های جاری
۱,۵۱۶,۲۹۲	۲,۳۶۵,۱۵۵		جمع بدهی ها
۴,۷۹۳,۲۸۱	۵,۸۶۶,۷۸۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود اثبات شده	جمع کل	
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱				
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۳۹۰,۰۸۵	۱۳۹,۰۰۸	۱,۸۵۷,۸۹۶	۲,۲۷۶,۹۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	-	۱,۳۵۹,۹۲۰	۱,۳۵۹,۹۲۰
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۱۳۵,۲۷۵)	(۱,۱۳۵,۲۷۵)
افزایش سرمایه	۴۰۹,۹۱۵	-	(۴۰۹,۹۱۵)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	۴۰,۹۹۲	(۴۰,۹۹۲)		
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱,۶۳۱,۶۳۳	۳,۵۰۱,۶۳۳
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰				
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱,۳۹۰,۰۸۵	۱۳۹,۰۰۸	۹۹۱,۵۲۳	۲,۴۱۰,۶۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	-	-	۵۹۱,۲۱۳	۵۹۱,۲۱۳
سود سهام مصوب	-	-	(۵۴۱,۸۳۶)	(۵۴۱,۸۳۶)
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱,۳۹۰,۰۸۵	۱۳۹,۰۰۸	۱,۰۴۰,۹۲۰	۲,۴۶۰,۰۱۳

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



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۹۳,۰۸۱	(۲۰۰,۰۵۹)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۹,۵۰۴)	(۱۷۰,۰۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۰۳,۵۷۷	(۳۷۰,۰۶۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۳۱,۶۱۸)	(۷۰,۴۵۹)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵۶۲)	(۵۵۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۹۸,۹۷۷)	(۲۱۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱۹۳,۶۳۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۷۲,۵۷۸)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲۹۶,۲۷۹	۷۹۹,۱۴۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۰,۴۳۲	۱۱۱,۶۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۷۷,۰۲۴)	۱,۰۳۳,۲۲۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۶,۵۵۳	۶۶۳,۱۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۴۶,۵۷۷)	(۶۲۰,۲۷۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۴۶,۵۷۷)	(۶۲۰,۲۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۲۰,۰۲۴)	۴۲,۸۸۹
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۷۴,۳۴۲	۱۱۶,۴۹۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴,۲۴۷)	(۱,۰۳۴)
مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی	۱۵۰,۰۷۱	۱۵۸,۳۳۹

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان شمال (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۲۴۶۶۸۲ در تاریخ ۱۳۳۳/۰۶/۲۰ به صورت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۴۳۹۲ مورخ ۱۳۳۳/۰۶/۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت در اسفند ماه ۱۳۳۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان شمال جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان است و کنترل کننده نهایی، بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران خیابان شهید دکتر بهشتی شماره ۲۶۹ و کارخانجات آن در کیلومتر ۲۶ جاده آملی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

- ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کليه مواد و وسائل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.
 - اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کليه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
 - تاسیس شرکتهای جدید و یا سهم شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد.
 - مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تمهید سهام شرکت های جدید یا تمهید شرکت های موجود.
 - فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید و فروش سیمان بوده است.
- تاریخ بهره برداری از واحدهای تولیدی شرکت با ظرفیتهای مورد نظر به شرح زیر بوده است:
- واحد ۶۰ تنی تولید کلینکر سیمان سفید از سال ۱۳۳۴ (واحد مذکور در سال ۱۳۹۲ به دلایل زیست محیطی متوقف شده است)
 - واحد ۲۰۰ تنی سیمان سفید از سال ۱۳۴۹ (واحد مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۴ به دلایل زیست محیطی متوقف شده است)
 - واحد ۴۰۰۰ تنی سیمان خاکستری از سال ۱۳۸۶ (توضیحا واحد مذکور از تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ بطور رسمی راه اندازی گردیده است)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان رسمی
۳۷۵	۳۷۵	کارکنان قراردادی
۳۷۷	۳۷۹	
۶۲	۷۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۳۹	۴۵۸	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای ، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه ، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری ، سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی ، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته ، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته ، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی مجموعه و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر و در نهایت اندازه گیری ارزش منصفانه دارایی های مالی ، و داراییهای غیر مالی ، بدهی ها افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه تعیین کرده است . این استاندارد ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده اند و نحوه افشاء درباره آن را تعیین کرده است . با توجه به اینکه استانداردهای حاکم بر تهیه صورت های مالی شرکت الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ، ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاب می نماید در دوره مالی مورد گزارش به وقوع نپیوسته است . بنابراین بکارگیری استاندارد مذکور ، اندازه گیری و افشای اقلام صورتهای مالی را متأثر نکرده است

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است
استانداردهای حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز در سال ۱۴۰۰ مصوب شده لیکن الزامات استاندارد مذکور در مورد تمامی صورتهای مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می گردد لازم الاجراست همچنین مفاد استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام دوره مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل

دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی نزد بانک ها	یورو	نرخ بانک مرکزی (سنا) ۲۸۳,۵۶۶	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد صندوق و بانکها	دلار	نرخ بانک مرکزی (سنا) ۲۷۳,۶۲۵	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی نزد اداره کل ضمانت نامه های ارزی بانک ملی	یورو	نرخ تاریخ تحصیل ۱۴,۹۳۴	قابل استفاده بابت گشایش اعتبار

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

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

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

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب

مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است

که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد

شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی

اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط

محاسبه می شود . لازم به ذکر است از سال ۱۳۹۵ تغییراتی در برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک برخی از دارایی ها با توجه به گزارش کارشناسی

رسمی دادگستری و تصویب آن توسط هیات مدیره شرکت صورت گرفته که به شرح صفحه بعد می باشد . (تغییرات انجام شده بر اساس مقررات و

ضوابط اجرایی موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم به اداره امور مالیاتی اعلام گردیده است).

شرکت سپمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاك		روش استهلاك
	درصد	سال	
ساختمان	۷۵و۴	نزولی	
تاسیسات	۹	۲۰و۱۵	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات		۲۰و۱۰	مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵و۳۰و۲۵	نزولی	
اثاثه و منصوبات		۱۰	مستقیم
ابزار آلات		۱۰و۴	مستقیم
معادن		۸	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی

میانگین موزون سالانه

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون سالانه

کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

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

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان و کارکنان رسته به شرح زیر

محاسبه و در حسابها منظور می شود:

۵ سال اول خدمت	۱ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت
۵ سال دوم خدمت	۱/۵ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت
بیش از ۵ سال خدمت	۲ ماه آخرین حقوق و مزایا در ازاء هر سال خدمت

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :	مجموعه	شرکت
سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاریهای سریع التماسه در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته در صورتهای مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود . مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم مجموعه از سود یا زیان شرکت وابسته تعدیل می شود . زمانی که سهم مجموعه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع مجموعه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل ، بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد) ، مجموعه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید . زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی مجموعه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می گردد . سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود ، بحساب گرفته می شود در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته ، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم شرکت از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود .

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند .

۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود .

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود ، چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد .

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷۴۲,۳۱۳	۲۸۵,۷۶۹	۱,۲۹۹,۲۵۰	۲۸۱,۱۰۵	سیمان خاکستری
۶۷۷,۷۵۳	۱۸۵,۵۵۶	۷۳۱,۳۰۸	۱۲۲,۱۱۸	سیمان فله تپ ۲
۱,۴۲۰,۰۶۶	۴۷۱,۳۲۵	۲,۰۳۰,۶۵۸	۴۰۳,۲۲۳	سیمان پاکتی تپ ۲
-	-	۸,۸۱۸	۷۹۹	سیمان سفید
۱۹,۴۰۶	۱,۴۱۱	-	-	سیمان سفید پاکتی
۱۹,۴۰۶	۱,۴۱۱	۸,۸۱۸	۷۹۹	سیمان سفید صادراتی
۱,۴۳۹,۴۷۲	۴۷۲,۷۳۶	۲,۰۳۹,۴۷۶	۴۰۴,۰۲۲	فروش ناخالص
-	-	-	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۴۳۹,۴۷۲	۴۷۲,۷۳۶	۲,۰۳۹,۴۷۶	۴۰۴,۰۲۲	فروش خالص

۵-۱- پیرو دستور العمل مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ وزارت صمت ، فروش محصول شرکت از تاریخ مذکور از طریق عرضه آن در بورس کالا پذیرفته ، استقبال بازار موجب افزایش نرخ فروش گردیده که تسیرات آن نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به قرار افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری پاکتی در هر تن از ۳,۶۵۲,۵۵۲ ریال به ۵,۹۸۸,۵۳۶ ریال معادل ۶۴٪ و افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری فله در هر تن از ۲,۵۹۷,۵۹۸ ریال به ۳,۶۲۲,۳۹۴ ریال معادل ۷۸٪ می باشد .

۵-۲- کل درآمدهای عملیاتی از محل فروش به سایر اشخاص و شرکتهای غیر گروه انجام پذیرفته است .

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱	۸۳٪-	(۷,۳۴۳)	(۱۶,۱۶۱)	۸,۸۱۸
۲۹	۳۵٪	۷۱۲,۳۳۸	(۱,۳۱۷,۳۲۰)	۲,۰۳۰,۶۵۸
۲۹	۳۵٪	۷۰۵,۹۹۵	(۱,۴۲۳,۴۸۱)	۲,۰۳۹,۴۷۶

فروش خالص:

سیمان سفید

سیمان خاکستری

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مواد مستقیم	۶-۱	۲۸۰,۶۷۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۶۱,۳۲۲
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۳۵۰,۷۳۷
پاکت	۶-۳	۸۳,۲۸۶
سوخت	۶-۴	۳۱۹,۳۶۰
تعمیرات و مواد مصرفی فرعی		۱۰۲,۲۲۲
برق مصرفی	۶-۵	۵۳,۳۲۹
حق الزحمه پیمانکاران داخلی		۵۳,۷۸۱
آجر و مواد نسوز کوره		۳۷,۳۰۰
استهلاک		۳۳,۸۹۸
غذای مصرفی کارکنان		۱۹,۰۱۲
حمل داخلی		۱۵,۳۹۵
مواد سایشی		۱۵,۶۷۶
سایر		۷۵,۱۰۴
جمع هزینه های ساخت		۱,۰۹۳,۰۵۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۶۰,۳۶۵)
بهای تمام شده ساخت		۱,۰۳۲,۵۹۰
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		(۴,۲۸۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱,۰۲۸,۳۰۵
		۱,۳۳۳,۴۸۱

۶-۱- مواد مستقیم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۲۵,۳۳۹	۷۰۹,۴۶۰	۱۸۰,۸۸۶	۶۶۳,۹۲۵	سنگ آهک
۲۲,۳۷۳	۱۰,۲۷۳	۴۰,۵۷۵	۱۰,۸۱۲	سنگ آهن
۱۵,۸۳۳	۱۵,۸۳۷	۳۳,۸۸۸	۱۷,۳۳۳	سنگ بوکسیت
۲۲,۱۳۲	۳۳,۲۸۵	۲۲,۶۲۷	۱۹,۳۱۵	سنگ گچ
۴۷,۱۶۵	۲۵,۳۳۵	-	-	کلینکر خاکنتری خریداری شده
۳,۷۷۵	۱,۱۶۰	۱,۵۹۴	۳۹۰	کلینکر سفید خریداری شده از شرکت سیمان سفید شرق
۲۰	۱۱۶	-	-	سولان
۲۲۸,۶۵۷	۷۸۵,۴۶۷	۲۸۰,۶۷۰	۷۱۱,۶۷۳	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد	۱۰۴,۹۱۶	۶۵,۵۳۶
اضافه کاری	۶۹,۲۰۰	۳۴,۸۸۴
حق بیمه سهم کارفرما	۵۵,۰۱۷	۳۳,۳۰۵
کمکهای غیر نقدی	۵,۷۹۳	۱۰,۴۵۴
۶-۲-۲ پاداش بهره وری	۳۸,۵۹۳	۳۷,۷۳۰
حق جنب و سرپرستی	۲۰,۳۲۱	۱۳,۱۴۵
۶-۲-۳ مزایای پایان خدمت	۷۱,۳۶۱	۳۳,۳۴۷
نوبتکاری و شب کاری	۲۱,۳۱۲	۱۲,۲۱۷
سایر هزینه های پرسنلی	۲۵,۵۵۶	۲۴,۳۳۶
	<u>۴۱۱,۹۶۹</u>	<u>۳۷۷,۹۴۳</u>
هزینه های انتقالی به سربار		
۶-۲-۴ حقوق و دستمزد غیر مستقیم	(۳۵۰,۷۳۷)	(۲۲۹,۲۶۹)
سایر	-	(۴,۵۲۲)
	<u>۶۱,۲۳۲</u>	<u>۴۳,۶۵۲</u>

۶-۲-۱ افزایش مربوط به اعمال بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد ضمناً سه ماه ابتدای دوره مالی مشمول بخشنامه سال ۱۴۰۰ و باقی مشمول بخشنامه سال ۱۴۰۱ گردیده است. ضمناً به دلیل کاهش تعداد نفرات خدماتی رشد مبلغ حقوق و دستمزد سرفصل هزینه های فروش، اداری و عمومی متناسب با رشد هزینه های مشابه در هزینه های دستمزد مستقیم تولید نمی باشد.

۶-۲-۲ افزایش در پاداش بهره وری نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش در عوامل فرمول محاسباتی بهره وری که شامل افزایش در تولید، افزایش در حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه اداره کار می باشد.

۶-۲-۳ عمده افزایش مزایای پایان خدمت ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق قانون اداره کار و تسویه تعدادی از پرسنل بوده است.

۶-۲-۴ مبلغ مزبور حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای پشتیبانی می باشد که در سربار ساخت منمکس گردیده و افزایش آن نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳ کاهش هزینه بابت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً بابت کاهش تعداد فروش سیمان پاکتی می باشد.

۶-۴ علت افزایش مبلغ سوخت به دلیل تغییر در محاسبه نرخ گاز از روش ثابت به روش شناور و نیز افزایش چشمگیر نرخ گاز می باشد.

۶-۵ هر چند مبلغ هزینه برق مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته که ناشی از افزایش تعرفه است ولی به علت قطعی برق در ایامی از دوره مالی که نسبت به دوره مالی سال قبل بیشتر بوده و تعطیلی کوره بابت تعمیرات اساسی، حجم مصرف کاهش یافته که از این بابت شرکت مشمول تخفیف (پاداش کم باری) شده است.

۶-۶ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) شش ماهه	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سیمان سفید	تن	۷۵۵۰۴	۶,۹۵۲	۱,۱۷۴
سیمان خاکستری	تن	۱,۲۴۸,۰۰۰	۲۷۴,۶۷۹	۲۸۹,۲۳۶
کلینکر خاکستری	تن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۴۳۵	۴۴۰,۵۱۰

۶-۶-۱ محاسبه ظرفیت عملی بر اساس متوسط تولید چهار سال قبل صورت گرفته است. ضمناً با توجه به اینکه عمده هزینه تبدیل در تولید کلینکر صورت می پذیرد و اینکه تولید آن مازاد بر ظرفیت عملی بوده هزینه های جذب نشده محاسبه نشده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
هزینه های فروش و توزیع			
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۸۷۳	۳,۸۳۶	
بیمه سهم کارفرما	۱,۱۶۰	۸۹۸	
کمکهای غیر نقدی	۱,۰۱۵	۷۳۷	۷-۱
پاداش بهره وری	۷۳۳	۷۰۶	
هزینه بازاریابی	۷۳۷	۲,۱۴۳	
هزینه بازخرید خدمت کارکنان	۱,۴۵۳	۷۶۴	۷-۲
سایر هزینه ها	۶,۸۳۲	۷,۲۱۲	
	<u>۱۶,۸۰۳</u>	<u>۱۶,۲۸۶</u>	
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۴۸۲	۲۳,۶۶۹	
کمکهای غیر نقدی	۶,۳۲۱	۴,۱۱۷	۷-۱
هزینه بازخرید خدمت کارکنان	۹,۱۱۹	۶,۷۳۴	
بیمه سهم کارفرما	۶,۱۴۶	۴,۶۸۱	
حق الزحمه حسابرسی	۲,۵۷۴	۱,۷۸۹	۷-۳
پاداش بهره وری	۳,۹۶۳	۴,۲۰۴	
حق الزحمه و حق المشاوره	۳,۵۵۴	۱,۱۹۲	۷-۴
هزینه استهلاک	۱,۸۷۳	۱,۳۴۱	
ایاب و ذهاب	۱,۶۳۶	۱,۲۴۱	
هزینه مصرفی	۱,۱۷۶	۶۰۳	۷-۵
پاداش هیات مدیره	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	
هزینه بهداشت و درمان	۵۹	۱۰۱۳	۷-۶
حق حضور در جلسات	۱,۱۵۴	۵۵۵	۷-۷
تسهیم هزینه های عمومی و اداری از دوایر خدماتی	۲۴,۷۴۷	۱۹,۴۳۱	۷-۸
سایر هزینه ها	۱۳,۴۲۸	۹,۵۵۰	
	<u>۱۰۸,۰۳۲</u>	<u>۸۱,۹۲۰</u>	
	<u>۱۲۴,۸۳۵</u>	<u>۹۸,۲۰۶</u>	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷-۱- افزایش هزینه های غیر نقدی عمدتاً به دلیل افزایش قیمت اقلام خریداری شده می باشد .

۷-۲- افزایش در بازخريد مزایای خدمت به دليل افزایش در حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و بازخريد تعدادی از پرسنل و مدیران شرکت بوده است .

۷-۳- افزایش در مبلغ مزبور به دليل شناسایی هزینه حسابرسي سنوات گذشته بوده است .

۷-۴- افزایش در مبلغ مزبور ناشی از انعقاد قرارداد با وکلا (مشاورين حقوقی) بابت رفع پرونده های حقوقی و افزایش سالتنه حقوق و دستمزد می باشد .

۷-۵- افزایش هزینه های مصرفی عمدتاً به دليل افزایش قیمت اقلام خریداری شده می باشد .

۷-۶- کاهش مبلغ مزبور به دليل کاهش هزینه های ناشی از کرونا و خريد اقلام بهداشتی در ۶ ماهه دوم سال بوده است .

۷-۷- افزایش در هزینه حق حضور در جلسات به دليل افزایش در تعداد جلسات کمیته حسابرسي و افزایش سالتنه می باشد .

۷-۸- مبانی تسهيم هزینه های خدماتی (سهم دهنده) به اداری (سهم گیرنده) شرکت شامل تعداد نفقات ، تناژ تولید سطح زیر بنا، کیلووات ساعت و غیره می باشد

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

جددا گانه		مجموعه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۲۹۶,۲۷۹	۷۹۹,۱۲۰	۹۲,۴۱۳	۲۲۷,۶۳۶	۸-۱	سود سهام حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵,۳۲۲	۴,۰۹۸	۵,۳۲۲	۴,۰۹۸		سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲۵,۰۹۰	۱۰۷,۵۶۴	۲۵,۰۹۰	۱۰۷,۵۶۴	۸-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی
(۴,۲۴۷)	(۱,۰۳۴)	(۴,۲۴۷)	(۱,۰۳۴)		زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱,۱۶۳)	(۲۲,۶۶۳)	(۱,۱۶۳)	(۲۲,۶۶۳)		سایر
۳۳۱,۳۰۱	۸۸۷,۱۰۵	۱۱۸,۴۳۵	۳۱۵,۶۰۱		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸-۱- سود سهام سرمایه گذارهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۵,۳۰۸	۲۳,۱۲۴	شرکت سیمان غرب
۲۰,۰۰۵	۳۱,۱۷۰	سیمان آرتا اردبیل
۳۳,۸۹۷	۳۳,۹۷۴	شرکت سیمان قائن
۴,۱۸۰	۶,۵۲۳	بین المللی ساروج بوشهر
-	۱۱۳,۱۵۹	سیمان داراب ۸-۱-۱
۲۳	۶۸۶	سایر
۹۳,۳۱۳	۲۲۷,۶۳۶	جمع سود مجموعه
۲۰۲,۸۶۶	۵۷۱,۵۰۴	شرکت سیمان مازندران (وابسته)
۲۹۶,۲۷۹	۷۹۹,۱۴۰	جمع سود شرکت

- ۸-۱-۱- عدم شناسایی سود شرکت داراب در دوره مالی مشابه قبل به علت عدم تشکیل مجمع عمومی آن قبل از تاریخ صورت وضعیت مالی دوره قبل بوده ، که در این دوره تا تاریخ صورت وضعیت مالی تشکیل و سود سهام پرداختنی مصوب گردیده است .
- ۸-۲- مبلغ مزبور بابت سرمایه گذاری در صندوق اعتماد کارگزاری بانک ملی با سود روز شمار حداقل ۱۸ درصد می باشد و افزایش آن نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش مبلغ سرمایه گذاری می باشد . (یادداشت شماره ۱-۱۹) .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۱۲,۹۶۱	۵۸۱,۱۶۰	۳۱۲,۹۶۱	۵۸۱,۱۶۰	سود عملیاتی
(۴۳,۹۱۵)	(۱۰۴,۵۵۳)	(۴۳,۹۱۵)	(۱۰۴,۵۵۳)	اثر مالیاتی
۲۶۹,۰۴۶	۴۷۶,۶۰۷	۲۶۹,۰۴۶	۴۷۶,۶۰۷	سود عملیاتی
۳۲۱,۳۰۱	۸۸۷,۱۰۵	۳۷۵,۲۵۳	۷۴۴,۷۹۷	سود غیر عملیاتی
۸۶۶	(۳,۷۹۲)	۸۶۶	(۳,۷۹۲)	اثر مالیاتی
۳۲۲,۱۶۷	۸۸۳,۳۱۳	۳۷۶,۱۱۹	۷۴۱,۰۰۵	سود غیر عملیاتی
۶۴۴,۲۶۲	۱,۴۶۸,۲۶۵	۶۸۸,۲۱۴	۱,۳۲۵,۹۵۷	سود قبل از آثار مالیاتی
(۴۳,۰۴۹)	(۱۰۸,۳۴۵)	(۴۳,۰۴۹)	(۱۰۸,۳۴۵)	اثر مالیاتی
۵۹۱,۲۱۳	۱,۳۵۹,۹۲۰	۶۴۵,۱۶۵	۱,۲۱۷,۶۱۲	سود خالص
				سود هر سهم-ریال:
۱۵۸	۲۸۰	۱۵۹	۲۸۰	عملیاتی
۱۹۰	۵۱۹	۲۲۱	۴۳۶	غیر عملیاتی
۳۴۸	۷۹۹	۳۸۰	۷۱۶	سود پایه
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تعداد		تعداد		
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
بهای تمام شده	زمین ، معادن ، محوطه و راهها	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای
اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۰۱,۱۶۸	۲۶۷,۵۱۲	۶۱۸,۶۶۰	۳۳,۱۹۸	۵۷,۰۷۲	۲۷,۶۶۱	۱,۱۰۶,۹۵۱	۲۶,۳۶۸	۲۶,۵۴۹
افزایش	۳۷	۶۸۱	۲۵,۳۶۲	۲,۶۴۰	۲,۴۵۷	۳۵۳	۳۲,۹۷۱	-	۲۷,۶۸۸
واکفر شده	-	-	-	-	(۱۷)	-	(۱۷)	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۵,۴۰۹	۲۰۲	۲,۱۲۰	-	-	۷,۸۲۱	-	(۵,۶۲۲)
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۰۱,۶۴۵	۲۷۳,۶۸۲	۶۵۴,۲۲۴	۳۹,۶۵۸	۶۰,۵۱۷	۷۸,۰۱۵	۱,۱۵۷,۱۳۱	۲۶,۳۶۸	۷۱,۵۴۹
استهلاک انباشته									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۷,۷۵۲	۱۱۱,۵۸۲	۱۰۷,۶۹۷	۲۳,۶۷۳	۲۵,۳۰۲	۱۹,۲۹۴	۲۲۰,۳۰۰	-	-
استهلاک	۲,۸۶۷	۵,۱۷۳	۱۹,۵۴۰	۲,۰۷۸	۲,۶۸۸	۱,۳۹۳	۳۳,۸۱۹	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۵,۶۱۹	۱۱۶,۷۵۵	۱۲۷,۲۳۷	۲۵,۷۵۱	۲۸,۹۹۰	۲۰,۷۸۷	۲۵۵,۱۱۹	-	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶۶,۰۲۶	۱۵۶,۹۲۷	۵۲۶,۹۸۷	۱۳,۹۰۷	۳۱,۵۲۷	۷,۲۲۸	۸۰۲,۶۰۲	۲۶,۳۶۸	۷۱,۵۴۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶۸,۴۱۶	۱۵۶,۰۱۰	۵۱۰,۹۶۳	۱۱,۱۲۵	۳۱,۱۷۰	۸۲,۶۷	۷۸۶,۶۵۱	۲۶,۳۶۸	۲۶,۵۴۹

- زمین کارخانه و ماشین آلات شرکت از بابت پیش پرداخت اعتبار اسنادی در رهن بانک ملی ایران می باشد .

۱-۱- اسناد مالکیت بخشی از اراضی کارخانه که بصورت مبادعه نامه خریداری شده تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اخذ نشده است . (یادداشت ۳-۱-۳۳)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ريال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین، معادن، محوطه و راهها	بهای تمام شده
۱۰۳۳,۳۱۶	۱۱,۴۶۵	۳۸,۱۴۳	۷۳,۸۰۰	۹۰۹,۰۰۹	۳۴,۳۵۱	۵۱,۶۹۸	۳۳,۵۶۲	۴۸۲,۶۷۶	۲۶۰,۱۲۶	۵۶,۶۹۳	۱۴۰۰
۱۳۱,۶۱۸	-	۱۶,۰۱۲	۱۰۲,۲۰۴	۱۳,۴۰۳	۱,۵۷۶	۱,۹۰۲	-	۹,۹۳۴	-	-	افزایش
(۰,۲۲)	-	-	-	(۰,۲۲)	-	(۲۲)	-	-	-	-	واکنز شده
-	۱,۳۶۱	(۲,۳۸۰)	(۱۳۰,۸۰۰)	۱۳۱,۱۹۹	-	۱۸	۳۰	۸۷,۲۲۶	-	۴۳,۸۷۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۱۶۴,۰۱۲	۱۲,۷۲۶	۵۱,۷۲۴	۲۵,۹۱۳	۱,۰۵۲,۸۸۸	۳۵,۸۱۷	۵۳,۵۹۶	۳۳,۵۹۲	۵۷۹,۸۷۶	۲۶۰,۱۲۶	۱۰۰,۵۷۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۲۵۵,۸۱۴	-	-	-	۲۵۵,۸۱۴	۱۵,۷۲۰	۱۸,۶۷۹	۱۹,۶۱۸	۷۳,۲۳۵	۱۰۱,۰۵۷	۲۶,۵۱۵	استهلاک انباشته
۳۰,۱۰۶	-	-	-	۳۰,۱۰۶	۱,۳۵۹	۳,۳۵۱	۱,۹۷۳	۱۵,۴۶۶	۵,۲۶۴	۲,۷۹۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۵۵,۹۲۰	-	-	-	۲۵۵,۹۲۰	۱۷,۰۷۹	۲۱,۹۳۰	۲۱,۵۹۱	۸۹,۶۹۱	۱۰۶,۳۳۱	۲۹,۳۰۸	استهلاک
۸۷۸,۰۹۲	۱۲,۷۲۶	۵۱,۷۲۴	۲۵,۹۱۳	۷۶۷,۶۶۸	۸,۷۴۸	۳۱,۶۶۶	۱۲,۰۰۱	۴۹۰,۱۸۵	۱۵۳,۸۰۵	۷۱,۲۶۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
											مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود و موجودیها بشرح یادداشت ۱-۱۸ جمعاً تا مبلغ ۲,۱۴۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار دارد .

۱۰-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت فیزیکی		تغییر در خط تولید کلینکر سفید
	مخارج آبناشته	مخارج آبناشته			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
کلفتی بهای تمام شده	۴۶,۳۶۸	۴۶,۳۶۸	-	تولف طرح و دعوی	۹۶٪	۹۶٪	
	۴۶,۳۶۸	۴۶,۳۶۸					

۱-۱۰-۳-۱- بابت احداث خط تولید کلینکر سفید با ظرفیت ۲۰۰ تن روزانه ، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۴ قراردادی با شرکت طراح سهند سیمان منعقد گردید که تاریخ شروع و تکمیل پروژه به ترتیب ۱۳۹۷/۱۰/۱۵ و

۱۳۹۸/۰۶/۱۱ تعیین گردیده است . در مهر ماه ۱۳۹۹ تولید آزمایشی صورت پذیرفت ، لیکن به دلیل عدم دسترسی به کیفیت مطلوب و ظرفیت (طبق قرارداد) تحویل موقت پروژه صورت نپذیرفت و بموجب الحاقیه

های قرارداد، تاریخ خاتمه عملیات ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ تعیین شد. مجدداً به دلیل عدم دسترسی به کمیت و کیفیت مورد نظر ، با موافقت هیئت مدیره تا تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۹ به پیمانکار مهلت داده شد لیکن تا آن تاریخ

نیز پروژه راه اندازی نگردید لذا طبق صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ هیئت مدیره ، اقامه دعوی علیه پیمانکار مذکور تصویب شد که مراحل آن در جریان می باشد . شایان ذکر است پیش پرداخت مستهلک نشده و

علی الحساب تسویه نشده پیمانکار مذکور مجموعاً مبلغ ۵۷,۱۷۴ میلیون ریال است (یادداشت های ۵-۱۰ و ۵-۱۴) همچنین تضامین دریافتی شامل ساختمانی در تهران به ارزش کارشناسی سال ۱۳۹۸ به مبلغ

۲۶ میلیارد ریال و چند فقره چک مجموعاً به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد .

۱۰-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به شرح اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
لوازم و قطعات کوره ۳	۳,۹۳۳
تعمیرات اساسی آسیاب سیمان ۴	۴,۱۲۰
تعمیرات اساسی آسیاب سیمان ۵	۳,۲۳۶
تعمیرات اساسی آسیاب سنگ	۷,۸۳۵
خرید پوسته غلطک آسیای مواد لوشه	۱۰,۱۸۷
خرید الکتروموتور و ترانسیمتر	۱,۱۸۶
خرید کارت الکترونیک آسیاب مواد	۱,۵۲۰
تعمیرات آسیاب مواد	۱,۲۴۴
خرید سطح سنج و جک هیدرولیک	۶۳۷
تعمیرات اساسی کمپرسور بروم وید	۱,۱۰۰
سایر	۵۵۵
	۳۵,۵۶۴

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰-۵- گردش حساب پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	اضافات	نقل و انتقالات	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
طراح سهند سیمان	۱۰-۵-۱	۳۱,۴۰۰	-	۳۱,۴۰۰
شرکت آلد - بابت خرید آمبولانس	.	۲۶,۱۶۰	-	۲۶,۱۶۰
شرکت شویش اطریش scheuch	۳,۲۷۸	-	-	۳,۲۷۸
کارگاه آریاصنعت	۵,۸۴۸	-	-	۵,۸۴۸
رکسانا پارسیان	۱,۶۵۶	۶۰۰	-	۲,۲۵۶
زامیاد	۲,۲۲۰	-	(۲,۲۲۰)	-
اطلس کمپرسور	۴۳۳	-	-	۴۳۳
سایر	۱,۷۱۴	۷۲۸	(۲۳۸)	۲,۲۰۴
	۴۶,۵۴۹	۲۷,۴۸۸	(۲,۴۵۸)	۷۱,۵۷۹

۱۰-۵-۱- پیش پرداخت به شرکت طراح سهند سیمان بابت قرارداد فی مابین در خصوص پروژه طرح کلینکر سفید می باشد که با توجه به یادداشت ۱-۳-۱۰ اقدامات حقوقی در دست انجام می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۷,۸۹۶	۱۰,۱۹۰	۱۷,۷۰۶	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۵۵۳	۵۵۳	-	افزایش
۲۸,۴۴۹	۱۰,۷۴۳	۱۷,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
۴,۰۴۲	۴,۰۴۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱۵۴	۱,۱۵۴	-	استهلاک
۵,۱۹۶	۵,۱۹۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۳,۲۵۳	۵,۵۴۷	۱۷,۷۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۳,۸۵۴	۶,۱۴۸	۱۷,۷۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۱,۵۳۹	۴,۲۴۵	۱۷,۲۹۴	بهای تمام شده
			مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۶۲	۱۵۰	۴۱۲	افزایش
۲۲,۱۰۱	۴,۳۹۵	۱۷,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
۳,۲۱۸	۳,۲۱۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۱۸	۲۱۸	-	استهلاک
۳,۴۳۶	۳,۴۳۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۸,۶۶۵	۹۵۹	۱۷,۷۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
۳,۸۷۷,۶۵۷	۱,۱۳۳,۶۵۷	۵,۸۱۶,۲۸۶	۹۹۱,۳۳۹	-	۹۹۱,۳۳۹	۱۷.۳۸	۳۲۸,۶۲۸,۳۱۳	✓	شرکت سیمان مازندران ۱۲-۱

۱۲-۱- سهم از خالص دارایی های شرکت وابسته سیمان مازندران

(مبالغ به میلیون ریال)					
		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
سهم از خالص داراییها در ابتدای دوره		۶۶۰,۸۶۴	۱,۱۳۳,۶۵۷		
سهم از سود خالص دوره		۲۵۶,۸۱۸	۴۳۹,۱۹۶		
سود سهام دریافتی (منسوب)		(۲۰۲,۸۶۶)	(۵۷۱,۵۰۴)	۸-۱	
		۷۱۴,۸۱۶	۹۹۱,۳۳۹		

۱۲-۱-۱- با توجه مالکیت ۱۷.۳۸ درصد در سهام شرکت سیمان مازندران و وجود یک عضو هیئت مدیره در شرکت مزبور و وجود نفوذ قابل ملاحظه مبنای آئین نامه گیری سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه می باشد. ضمناً سال مالی شرکت مذکور مطابق با سال مالی این شرکت است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میانه دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
مجموعه سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):							
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۲,۸۷	۸۲,۰۹۱	-	۸۲,۰۹۱	۲۲۳,۶۶۲	۸۲,۰۹۱	۲۲۳,۸۵۸
شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)	۲,۹۵	۸۶,۲۱۷	-	۸۶,۲۱۷	۲۶۵,۷۰۲	۸۶,۲۱۷	۲۶۷,۸۱۱
شرکت سیمان ذراب (سهامی عام)	۲,۹۸	۲۰۷,۳۳۲	-	۲۰۷,۳۳۲	۱,۰۵۶,۱۲۶	۲۰۷,۳۳۲	۹۸۰,۰۷۸
شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	۲,۷۱	۶۳,۵۸۲	-	۶۳,۵۸۲	۲۷۶,۵۳۰	۶۳,۵۸۲	۲۷۶,۱۲۳
شرکت سیمان کرمان (سهامی عام)	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۳	۱۰	۶۷
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)	-	۱۳۰	-	۱۳۰	۱,۹۸۱	۱۳۰	۲,۰۷۹
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	۳	-	۲
بین المللی ساروج پوشهر	۰,۳۹	۲۲,۸۸۷	-	۲۲,۸۸۷	۵۸,۵۳۰	۲۲,۸۸۷	۵۶,۶۲۶
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین	-	۶۰,۳۳۲	-	۶۰,۳۳۲	۸۰,۲۴۹	۶۰,۳۳۲	۷۳,۶۰۹
شرکت صنایع کاشی اصفهان (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
سیمان ممتازان کرمان	-	۱۲	-	۱۲	۱۱	۱۲	۸
سایر شرکتها:							
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۱	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	-	۱,۶۶۵	-
شرکت تطبیق و توسعه صنعت سیمان	۰,۰۴	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۰,۱۵	۲۴	-	۲۴	-	۲۴	-
ماژند ترابری	-	۲۵۲	-	۲۵۲	-	۲۵۲	-
سیمان فراز فیروز کوه (سهامی خاص)	۰,۰۰۵	۱	-	۱	-	۱	-
سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-
شرکت پارسیوم	۰,۰۰۰۵	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	-
شرکت اسبی آرام	-	۵۰۰۰۰	-	۵۰	-	۵۰	-
جمع مجموعه		۵۱۶,۶۵۰	-	۵۱۶,۶۵۰	۲,۲۸۳,۱۱۷	۵۱۶,۳۳۹	۲,۰۰۹,۲۶۱
سرمایه گذاری در شرکت وابسته سیمان	۱۷,۲۸	۳۱۷,۳۴۰	-	۳۱۷,۳۴۰	۵۵۴۶,۲۵۰	۳۱۷,۳۴۰	۳,۸۷۷,۶۵۷
ماژندران		۸۲۲,۰۹۰	-	۸۲۲,۰۹۰	۷,۱۲۹,۵۶۷	۸۲۲,۸۷۹	۵,۸۸۶,۹۱۸
شرکت							

۱-۱۳- در طی دوره مالی به دلیل افزایش سرمایه شرکت سیمان ماژندران از محل سود انباشته تعداد سهام خریداری شده از شرکت مذکور نسبت به سال مالی قبل ۵۰٪ افزایش یافته است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۱۴-۱-۱	۳۲,۵۹۵	-	۳۲,۵۹۵	۳۲,۵۹۵
سایر مشتریان				
۱۴-۱-۲	۱۴,۰۵۰	-	۱۴,۰۵۰	۱۴,۰۵۰
چکهای واخواستی				
	۴۶,۶۴۵	-	۴۶,۶۴۵	۴۶,۶۴۵
حساب های دریافتنی				
۱۴-۱-۳	۱۰۱,۶۱۶	(۵۴۰)	۱۰۱,۰۷۶	۸۹,۹۵۸
سایر مشتریان				
	۱۰۱,۶۱۶	(۵۴۰)	۱۰۱,۰۷۶	۸۹,۹۵۸
	۱۴۸,۲۶۱	(۵۴۰)	۱۴۷,۷۲۱	۱۳۶,۶۰۳
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۳۱-۲	۷۸۰	-	۷۸۰	۲۱۶
اشخاص وابسته				
۱۴-۱-۴	۷۶۸,۸۱۸	-	۷۶۸,۸۱۸	۶۷,۴۴۴
سود سهام دریافتنی				
	۳۵,۲۹۴	-	۳۵,۲۹۴	۲۲,۸۰۷
کارکنان (وام پرداختی)				
	۱,۷۵۷	-	۱,۷۵۷	۱,۷۵۷
سپرده های موقت				
۱۴-۱-۵	۱۰۲,۹۴۴	-	۱۰۲,۹۴۴	۸۱,۶۸۷
سایر شرکتها و اشخاص				
	۹۰۹,۵۹۳	-	۹۰۹,۵۹۳	۱۷۳,۹۱۱
	۱,۰۵۷,۸۵۴	(۵۴۰)	۱,۰۵۷,۳۱۴	۳۱۰,۵۱۴

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۶,۳۵۳	۲۶,۳۵۳	معاونت مهندسی آجا (چک به سررسید ۱۳۹۵/۰۷/۰۳ که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است)
۶,۲۴۲	۶,۲۴۲	
۳۲,۵۹۵	۳۲,۵۹۵	سایر

۱-۲-۱۴- چکهای واخواستی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۷,۳۹۹	۷,۳۹۹	ایده بنا گستران پارس ونداد
۲,۷۸۵	۲,۷۸۵	امیر محمدی متین
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	آرش آرمه
۱,۰۵۶	۱,۰۵۶	شرکت آسفالت ماکادام شرق
۶۴۵	۶۴۵	شرکت سفال بتن دماوند
۵۱۳	۵۱۳	خانه سبز لرستان
۶۳۷	۶۳۷	سایر
۱۴,۰۵۰	۱۴,۰۵۰	

۱-۲-۱۴- اقدامات حقوقی در خصوص وصول مبالغ چکهای ایده بنا گستران پارس ونداد ، امیر محمدی متین (به سررسید سال ۱۳۹۵) و آرش آرمه (به سررسید سال ۱۳۹۴) در جریان می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴-۱-۳- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۷,۸۵۸	۳۷,۸۵۸	محمد حیدری
۱۹,۹۱۸	۱۹,۹۱۸	علی اکبر میرزایی
۸۹	-	آرام سلیمان خضر
۲,۶۷۷	۷۲۲	مهندسی سیاست
۴,۴۲۱	-	موسسه ایستاب
۲,۸۵۷	۲,۸۵۷	علی نجفی لیواری
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴	شرکت کوزو
۲,۲۵۵	۲۰,۱۷۴	۱۴-۱-۳-۱ آرنوش گلی پور
۲,۲۲۹	۲,۲۲۹	شرکت عمران پردیس
-	۲,۱۱۹	ایمان مصالح نوین
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰	محمد جهاندهی
۱,۴۰۶	۱,۴۰۶	مهرسازان صبا
۱,۲۸۴	۱,۲۸۴	موسسه خیریه امام علی
۱,۱۵۳	۱,۱۵۳	مرتضی قبل آبادی
۱۰,۰۱۷	۷,۵۶۲	سایر
(۵۴۰)	(۵۴۰)	کاهش ارزش
۸۹,۹۵۸	۱۰۱,۰۷۶	

۱۴-۱-۳-۱- افزایش بدهی آرنوش گلی پور به مبلغ ۱۷,۹۱۹ میلیون ریال در دوره مالی بابت موضوع مندرج در یادداشت ۱۶-۲-۲ می باشد .

۱۴-۱-۴- سود سهام دریافتی شامل اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
-	۵۷۱,۳۳۲	۳۱-۲ شرکت سیمان مازندران (اشخاص وابسته)
۱۷,۲۰۲	۴۳,۱۱۸	شرکت سیمان غرب
۴۸,۸۲۰	۱۱۳,۱۵۸	شرکت سیمان داراب
-	۳۲,۹۷۵	شرکت سیمان قائن
-	۶,۵۲۳	۳۱-۲ شرکت بین المللی ساروج بوشهر (اشخاص وابسته)
۴۶۵	۴۶۵	سیمان تهران
۴۱۵	۴۲۴	۳۱-۲ شرکت سیمان کرمان (اشخاص وابسته)
۱۷۴	۱۷۴	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۶۸	۶۴۹	سایر
۶۷,۴۴۴	۷۶۸,۸۱۸	

- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۵۷۱,۳۳۲ میلیون ریال از سود سهام دریافتی وصول شده است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۵-۱۳- حسابهای دریافتی از سایر شرکتها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
طراح سهند سیمان	۱۴-۱-۵-۱	۲۶,۳۷۰	۲۵,۷۷۴
تامین اجتماعی ۲۲ تهران		۱۰,۵۵۱	-
محمد حیدری (سنگ آهک)		۴,۱۳۲	-
سماک خاورمیانه	۱۴-۱-۵-۲	۱۰,۳۷۵	۱۰,۳۷۵
آسفالت ماکادام شرق		۳,۹۰۸	۳,۹۰۸
بیمه تکمیلی سهم کارکنان		۸۰	۲,۳۴۵
اداره امور مالیاتی بومهن		۱,۱۷۲	۱,۱۷۲
سایر		۴۶,۴۵۶	۳۸,۱۱۳
		۱۰۲,۹۴۴	۸۱,۶۸۷

۱-۵-۱۳-۱- بدهی شرکت طراح سهند سیمان (پیمانکار پروژه طرح سیمان سفید) بابت علی الحساب پرداخت شده و قطعات و لوازم تحویلی به ایشان می باشد لذا پس از تعیین تکلیف وضعیت حقوقی از تضامین پیمانکار کسر خواهد گردید. (بشرح یادداشت ۱-۳-۱۰)

۱-۵-۱۳-۲- پیرو شکایت شرکت سماک خاورمیانه در سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ و طبق رای مورخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۴ دادگاه مبلغ ۱۰,۳۷۵ میلیون ریال ضمانت نامه های این شرکت به نفع شرکت مذکور آزاد شده که مبلغ مزبور بحساب بدهی شرکت یاد شده منظور شده است همچنین این شرکت نیز ضمانت نامه های شرکت مذکور را ضبط نموده که مراتب در یادداشت ۱-۳-۱۶ منعکس است.

۱-۵-۱۳-۳- از آنجایی که پیگیری ها شامل اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات سنواتی در جریان می باشد ، در این دوره مالی کاهش ارزش برای اقلام مزبور در نظر گرفته نشده است .

۱-۵-۱۴- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
حصه بلند مدت وام کارکنان	۳۹,۸۶۴	۲۲,۸۲۴
	<u>۳۹,۸۶۴</u>	<u>۲۲,۸۲۴</u>

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سایر دارایی ها

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱۴,۸۰۶	۱۵,۰۶۶	۱۶-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۱۰۷,۵۷۹	۹۲,۴۹۸	۱۶-۲	وثایق تملیکی
۱۲,۶۶۳	۱۲,۶۶۳	۱۶-۳	اعتبار ارزی نزد بانک ملی
۱۳۵,۰۴۸	۱۲۰,۲۲۷		
(۱۲,۶۶۳)	(۱۲,۶۶۳)		ذخیره ضمانت نامه ضبط شده شرکت سماگ آلمان
۱۲۲,۳۸۵	۱۰۷,۵۶۴		

۱۶-۱- وجوه بانکی مسدود شده به شرح ذیل می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۵,۶۹۴	۵,۹۵۴	۱۶-۱-۱	بانک اقتصاد نوین
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۶-۱-۲	سپرده های مسدودی نزد دادگستری
۶,۱۶۴	۸,۵۲۸		بانک سپه (بابت پرداخت سود سهام)
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		بانک پاسارگاد - به نفع صنعت ، معدن و تجارت بابت حقوق و عوارض دولتی
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸		بانک سپه
۴۱۶	۴۱۶		بانک تجارت - سپرده وام پرداختی به کارکنان
۲۸	۲۸		سایر
۲۰,۹۷۰	۲۳,۵۹۴		
(۶,۱۶۴)	(۸,۵۲۸)		بانک سپه (مسدودی بابت سود سهام پرداختنی یادداشت ۲۷)
۱۴,۸۰۶	۱۵,۰۶۶		

۱۶-۱-۱- مبلغ فوق بابت ضمانت نامه جهت بورس کالا می باشد

۱۶-۱-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ رأی داورى که به استناد رونوشت قرارداد صادره به تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۹ فیما بین شرکت و آقای محمد حیدری (پیمانکار معدن در سالهای ۹۰ الی ۹۶) مبنی بر تحویل ۱۴ هزار تن سیمان پاکتی به شرکت آتیه سازان مهر سپهر ، واگذاری و انتقال یک دستگاه ویلا به شماره پلاک ثبتی ۷۰۵ واقع در محمود آباد استان مازندران و پرداخت خسارت تاخیر روزانه ۲۰ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۲ لغایت زمان صدور حکم دادگاه در قبال حق الزحمه مختومه شدن پرونده شکایت اداره کل حفاظت محیط زیست استان تهران که به مراجع قضایی ارایه شده و منجر به طرح دعوی علیه شرکت گردیده به شرکت ابلاغ شد . متعاقباً شرکت مبلغ ۵ میلیارد ریال در حق صندوق دولت بابت خسارت احتمالی سپرده نمود و طرح دعوی مبنی بر ابطال رأی داورى به دلیل عدم وجود مستندات و وجاهات قانونی در خصوص ادعای مطالبات مذکور مطرح گردید که دادگاه ذکر شده ضمن اعلام عدم صلاحیت خود در خصوص رسیدگی به پرونده با توجه به عدم استقرار ملک مورد ادعا در حوزه قضایی مربوط ، پرونده را به شعبه سرخورد ارجاع نمود و مراتب در جریان پیگیری است .

لازم به ذکر است با توجه به عدم اصالت قرارداد ارایه شده و عدم وجاهات قانونی رأی داورى مزبور این شرکت در جهت احقاق حقوق خود در حال پیگیریهای قانونی بوده و به نظر نمی رسد از این بابت بار مالی ، پرداخت هزینه یا جبران خسارتی برای شرکت به همراه داشته باشد .

۱۶-۲- وثایق تملیکی نزد شرکت به شرح ذیل می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	موقعیت مکانی	مترائز	نوع واحد	ردیف
۵۴,۰۰۰	۵۶,۸۳۸	رودهن	۲,۹۷۰	رستوران (۷۰۰ متر تجاری) و کالتی	۱
۹,۴۹۲	۹,۴۹۲	بومهن	۸۴۰	زمین ۲۱۰ متری ۴ فقره (غیر محصور)	۲
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	فیروزکوه	۱۷,۳۹۱	زمین محصور شده (فاقد سند مالکیت)	۳
۱۸,۱۶۸	۱۸,۱۶۸	فیروزکوه	۸,۳۲۸	زمین	۴
۱۷,۹۱۹	-	ورامین	۱۸۴	آپارتمان ۵ طبقه مسکونی - (یادداشت ۱۶-۲-۲)	۵
۱۰۷,۵۷۹	۹۲,۴۹۸				

۱۶-۲-۱- املاک فوق در ازای مطالبات از آقایان علی اکبر میرزایی و سیمانبران مادر(عاملین خرید سیمان) به قیمت کارشناسی اخذ گردیده است که مالکیت املاک بصورت مبایعه نامه و یا وکالتی است و اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت و فروش آنها در دست انجام می باشد.

۱۶-۲-۲- سند مالکیت ساختمان در وثیقه شرکت ، واقع در ورامین که در اثر بروز اختلاف و عدم دریافت مطالبات از آرنوش گلی بور در سنوات قبل بنام این شرکت منتقل و در همان زمان معادل ارزش کارشناسی آن از مطالبات از نامبرده کسر شده بود لیکن به موجب رأی قطعی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ شعبه ۱۸ دادگاه تجدید نظر تهران با استناد به اینکه اولاً بموجب قرارداد فی مابین می بایستی الزام به ایفای تعهدات قراردادی از طریق مراجعه به محاکم صالحه صورت پذیرد و ثانیاً شرکت علاوه بر تملک ساختمان از طریق مطالبه وجوه چک های نزد خود اقدام به وصول مطالبات نموده بود ، ابطال گردید. لذا به همین دلیل مبلغ ۱۷,۹۱۹ میلیون ریال از این حساب خارج و به بدهی نامبرده اضافه شد(یادداشت ۱۶-۳-۱) .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱۶- شرکت در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم ایفای تعهدات موضوع قرارداد منعقد در سال ۱۳۸۲ بابت پروژه افزایش ظرفیت کوره کالینگر خاکستری با شرکت های سماک آلمان و خاور میانه اقدام به ضبط ضمانتنامه های ارزی و ریالی شرکت های مذکور شامل مبلغ ۱,۴۲۳,۸۲۰ یورو و مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال نموده که در حسابهای دریافتی از بانک ملی به طرفیت حسابهای پرداختی به شرکت سماک جمعا به مبلغ ۳۲,۰۶۳ میلیون ریال (بخش ارزی با نرخ تاریخ تحصیل هر یورو ۱۴,۸۳۴ ریال معادل ۲۱,۲۶۳ میلیون ریال) منظور شده است. در همین راستا کل وجوه ریالی و مبلغ ۵۷۵,۷۶۲ یورو از وجوه ارزی مزبور (با همان نرخ ۱۴,۸۳۴ ریال) در سنوات قبل صرف خرید قطعات مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت شده و حسابهای فوق از این بابت مبلغ ۱۹,۴۰۰ میلیون ریال تهاثر گردیده و باقیمانده ارز معادل ۸۲۸,۰۵۸ یورو به موجب تایید بانک ملی نزد اداره کل ضمانت نامه های ارزی آن بانک موجود و به دلیل قطعی نشدن تسویه حساب با شرکت مذکور، به نرخ تاریخ تحصیل به مبلغ ۱۲,۶۶۳ میلیون ریال در دفاتر ثبت می باشد که به شرح فوق طبقه بندی (تهاثر) شده است. با توجه به تکلیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۶، جهت تعیین تکلیف حساب باز ستوانی شرکت سماک، شرکت در حال جمع آوری اسناد مثبته می باشد که پس از تکمیل و اخذ نظریه از طریق مشاور فنی، مدارک مزبور جهت پیگیری حقوقی در اختیار وکیل مجرب قرار گیرد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی
۱۶,۳۴۱	۱۶,۳۴۱	بخش فرآورده نفتی ایران (خرید مازوت)
۴,۰۷۵	۱۵,۰۶۱	شرکت پاک سال تجهیز
-	۱۵,۰۰۰	حق المملکاتی اسماعیل نژاد (خرید برنج)
۱۰,۹۵۵	۱۴,۴۴۲	شرکت ماشین انتقال قدرت (تعمیر ترانسفورماتور)
۱۲,۰۳۷	۱۲,۰۳۷	(ساخت قطعات) شرکت ریخته های نسوز مهر
-	۸,۷۰۵	صنایع فولاد خورشید راسا
۷,۵۷۵	۷,۵۷۵	سه دره زراتاقی بازرگانی
۲,۷۵۲	۷,۱۴۰	همکاران سیستم
۲,۲۰۰	۵,۳۶۷	سازمان حسابرسی
-	۴,۲۶۰	(جعمکو) شرکت صنایع ماشین های الکترونیکی جوبین
-	۳,۸۱۰	مجمع صنعتی کارلدن
۳,۲۸۴	۳,۲۸۴	جیدری (سنگ آهک) محمد
-	۳,۱۸۳	شرکت دیر گداز های آتور
-	۳,۰۷۴	(گروه صنعتی فرخی) مسلم فرخی
۳,۹۷۷	۲,۸۳۲	شرکت اطلس کمپرسور خاورمیانه
-	۲,۶۴۶	شرکت نوآوران نسوز اژند
۲,۴۲۲	۲,۴۲۲	شرکت سیمان سفید شرق
-	۲,۳۳۸	سید عباس ابراهیمی گهرآز (فروشگاه میلمان اداری کاور)
۱,۰۵۰	۲,۲۸۹	جهاد دانشگاهی واحد علم و صنعت (مرکز مهندسی کنترل الایندگی)
-	۲,۱۷۷	شرکت مشاوره طراحی و ساخت اکسون سازه
۲۸,۳۳۶	-	شرکت ایران ذوب (خرید گلوله فولادی)
۸۹,۲۶۰	۶۹,۸۹۰	سایر
<u>۱۹۴,۳۷۴</u>	<u>۲۰۳,۹۸۳</u>	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره هجری منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۷۰۷,۱۹۷	(۹۱۹)	۷۰۶,۲۷۸	۵۷۰,۹۳۸
موجودی کالای در جریان ساخت	۲۶۴,۱۷۸	-	۲۶۴,۱۷۸	۶۰,۶۳۰
موجودی مواد اولیه	۴۹۱,۹۰۶	-	۴۹۱,۹۰۶	۳۶۴,۶۱۰
موجودی کالای ساخته شده	۲۶,۴۴۴	-	۲۶,۴۴۴	۶۰,۷۴۱
	۱,۴۸۹,۷۲۵	(۹۱۹)	۱,۴۸۸,۸۰۶	۱,۰۵۶,۹۱۹
موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران	۲,۰۶۸	-	۲,۰۶۸	۲,۵۱۱
	۱,۴۹۱,۷۹۳	(۹۱۹)	۱,۴۹۰,۸۷۴	۱,۰۵۹,۴۳۰

۱۸-۱- موجودیهای شرکت به همراه داراییهای ثابت بشرح یادداشت ۱۰ در مجموع تا سقف ۴,۱۴۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۸-۲- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۹۱,۴۱۷	۲۳۹,۳۰۵	۱۸,۷۶۶	۳۳,۹۶۶
۴۸,۰۳۵	۳۴,۸۷۳	۴۹,۱۶۶	۲۶,۶۶۴
۱۳۹,۴۵۲	۲۶۴,۱۷۸	۶۷,۹۳۲	۶۰,۶۳۰

موجودی کلینکر خاکستری

موجودی مواد خام خاکستری

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸-۳- موجودی مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۲,۵۵۹	۳,۸۶۰	۱۰,۹۶۴	۳,۳۷۰	کلینک سفید
۱۳۷,۹۴۱	۳۶,۶۷۱	۱۰۸,۰۳۷	۲۸,۷۸۴	سنگ آهن
۱۳۱,۶۹۰	۵۳۸,۷۸۱	۱۷۱,۸۵۴	۶۸۲,۰۶۷	سنگ آهک باغکمش
۱۳,۶۸۹	۳۶,۳۲۵	۶۷,۵۱۰	۱۵۸,۵۴۰	سنگ آهک کوه بادام
۱,۱۰۶	۲,۹۱۸	۱,۱۰۶	۲,۹۱۸	سنگ کائولن
۷,۲۳۷	۷,۲۳۰	۷۴,۵۲۱	۲۷,۱۵۱	سنگ بوکسیت
۱۰,۴۳۳	۸,۸۶۹	۲۳,۰۲۵	۱۹,۵۵۰	سنگ گچ سفید
۳۸۲	۵۷۰	-	-	سنگ سیلیس
۹۴	۱۵۸	-	-	آهک واحد سفید(اسپندار)
۵۹,۴۷۹	۱,۸۵۳,۶۰۰	۳۴,۸۸۹	۱,۰۴۳,۴۸۰	پاکت بسته بندی - کیسه
۳۶۴,۶۱۰	۲,۴۸۸,۹۸۲	۴۹۱,۸۰۶	۱,۹۶۵,۸۶۰	

۱۸-۴- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴۴,۷۴۴	۲۱,۴۸۴	۲۱,۶۸۶	۷,۴۸۷	سیمان خاکستری
۱۵,۹۹۷	۱,۱۳۷	۴,۷۵۸	۳۳۸	سیمان سفید
۶۰,۷۴۱	۲۲,۶۲۱	۲۶,۴۴۴	۷,۸۲۵	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۱۹۸,۴۱۴	۱,۰۰۴,۷۷۷	۱۹-۱ صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی - با درآمد ثابت
۱,۱۹۸,۴۱۴	۱,۰۰۴,۷۷۷	

۱۹-۱- مبلغ مذکور بابت خرید تعداد ۱۰۰,۲۵۵,۷۵۲ فقره واحد سپرده گذاری به ارزش هر واحد ده هزار ریالی (با احتساب کارمزد مربوطه) می باشد که با توجه به سهولت در نقد شوندگی و عدم وجود محدودیت در زمان برداشت (با سود سالانه به صورت روزشمار حداقل ۱۸ درصد) در صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی می باشد که بنا به تصمیم مدیریت با هدف کسب سود در سال مالی به عنوان سرمایه گذاری طبقه بندی شده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۲,۷۹۹	۱۳۴,۵۴۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۰,۵۳۲	۱۹,۳۸۳	۲۰-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۳,۱۶۳	۳,۳۲۶	۲۰-۲ موجودی صندوق - ارزی
-	۱,۰۹۱	تتخواه گردانها
۱۱۶,۴۹۴	۱۵۸,۳۴۹	

۲۰-۱- ارزش موجود نزد بانک ملی مرکزی شامل ۱۷۱/۹۸ دلار و ۶۸,۱۸۹/۲۳ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ های ۲۷۳,۶۲۵ ریال و ۲۸۳,۵۶۶ ریال در پایان درره مالی تسعیر شده است.

۲۰-۲- ارزش موجود نزد صندوق شامل ۱۲,۱۵۴ دلار که با نرخ ۲۷۳,۶۲۵ ریال بر اساس نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام، تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۶۶	۸۵۱,۸۲۵,۱۸۴	۶۶	۱,۱۲۷,۴۰۵,۴۸۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۵	۶۷,۹۱۸,۸۰۰	۵	۸۹,۵۰۰,۹۶۷	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)
۴	۵۱,۴۷۸,۵۹۲	۴	۶۷,۸۳۵,۵۱۰	شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)
۲	۲۸,۷۸۱,۴۵۲	۲	۳۷,۹۲۶,۵۳۲	بانک ملی ایران
۳	۴۳,۳۱۴,۱۸۵	۳	۴۵,۲۴۵,۶۳۴	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی توسعه ملی (از طرق سهامدار عمده بازارگردانی شده)
-	۵,۷۱۴,۳۳۸	-	۷,۵۳۰,۱۵۶	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱	۱۳,۷۷۱,۰۸۳	۱	۲۰,۱۲۳,۳۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
۰	۴,۰۰۰	۰	۵,۲۷۰	شرکت خدمات صبا تجارت یاس
۰	۱۹۴,۰۴۰	۰	۲۵۵,۶۹۴	شرکت سیمان مازندران
۱۹	۲۳۷,۰۸۳,۷۰۳	۱۹	۳۰۴,۱۷۱,۴۰۷	سایرین
۱۰۰	۱,۲۹۰,۰۸۵,۴۷۷	۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ هیئت مدیره افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۲۹۰,۰۰۸۵ میلیون ریال به مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۱,۷۷ درصد به مبلغ ۴۰۹,۹۱۵ میلیون ریال) از محل سود انباشته با هدف اصلاح ساختار مالی و حفظ منابع برای تامین سرمایه در گردش مورد تایید قرار گرفته و از این بابت گزارش حسابرس و بازرس قانونی نیز اخذ و در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) منتشر شده و متعاقب آن مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ افزایش سرمایه مذکور را مصوب نمود که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و با توجه به اینکه تاریخ ثبت قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی بوده است به سرمایه اضافه شد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
۷۱,۶۱۳	۲۷۷,۵۳۰	۲۳-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۱,۶۱۳	۲۷۷,۵۳۰		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۴۳,۲۱۴	۲۷۸,۸۹۲	۲۳-۱-۲	سایر اشخاص
حساب های پرداختنی			
۱۳۱,۵۰۸	۱۱۶,۹۷۲	۲۳-۱-۳	بدهی به سهامداران
۲۴,۳۲۶	۴۵,۸۲۰		سپرده حسن انجام کار
۵۲,۱۸۴	۶۱,۴۰۴		سپرده حق بیمه پیمانکاران
۵۹,۰۸۴	۲۶,۰۹۳	۲۳-۱-۴	بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۸۳۴	۱۱,۷۸۰		عیدی کارکنان
۲۷,۸۲۳	۶,۸۸۲		شرکت برق منطقه ای تهران بزرگ، بابت برق مصرفی کارخانه
۱۰,۳۸۲	۱۶,۹۷۴		سازمان تامین اجتماعی، حق بیمه حقوق پرداختنی
۱۱۹,۷۷۳	۳۰,۲۲۵		شرکت گاز تهران، بابت گاز مصرفی خرداد ماه کارخانه
۱۲,۸۸۱	-		حقوق و دستمزد پرداختنی
۳,۲۹۷	۲,۷۰۳		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد
۶,۳۴۳	۴۴۷	۳۱-۲	اشخاص وابسته - (سیدکو)
۲۲۰,۱۳۶	۲۴۶,۱۴۰	۲۳-۱-۵	سایر
۶۷۰,۵۷۱	۵۶۵,۴۴۰		
۷۱۳,۷۸۵	۸۴۴,۳۳۲		
۷۸۵,۳۹۸	۱,۱۲۱,۸۶۲		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۲۳- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴۰,۱۱	۶۷,۰۷۸	شرکت تولیدی معدنی گنجینه (بابت خرید سنگ بوکسیت)
-	۶۱,۶۶۰	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (پیمانکار معدن کوه بادام)
۴۰,۰۳۹	۴۹,۵۷۸	شرکت آریا نیکان گلستان (پیمانکار معدن باغکمش)
-	۱۸,۷۰۰	شرکت آسفالت ماکادام شرق
-	۹,۶۹۷	علی نجفی لیواری
۱,۰۹۱	۹,۵۷۷	نوری علیرضا
۸۷۶	۷,۳۴۳	شرکت مهندسی شایان فراز پایا
-	۵,۵۹۵	علیرضا توکلی طرقي
-	۴,۸۸۰	محمدعلی مرادی
-	۳,۹۱۷	شرکت هیراد مصالح پخش شرق
۲۵,۵۹۶	۳۹,۵۰۵	سایر
۷۱,۶۱۳	۲۷۷,۵۳۰	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۱-۲۳- اسناد پرداختی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	۳۵,۲۵۰	گاز تهران بزرگ
-	۳۳,۳۰۱	گروه مالی بانک مسکن (بابت سود سهام پرداختی)
۱۸,۷۱۵	۱۳,۶۳۷	سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۱۰,۶۶۷	اداره امور مالیاتی بومهن - تقسیط مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸
۲۴,۴۹۹	۱۸۶,۰۴۷	سایر اشخاص
۴۳,۲۱۴	۲۷۸,۸۹۲	

۲-۱-۲۳- بدهی به سهامداران بابت حق تقدم فروخته شده پرداخت نشده می باشد که اطلاع رسانی نسبت به پرداخت آن از طریق درج آگهی در روزنامه کثیر الانتشار منتخب شرکت و سامانه اطلاع رسانی بورس و اوراق بهادار (کدال) صورت پذیرفته است .

۲-۱-۲۳- مبلغ مزبور بابت بدهی مالیات ارزش افزوده سه ماهه اول ۱۴۰۱ می باشد که پرداخت آن به صورت اقساطی در جریان قرار گرفته است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۲۳- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۴,۲۴۱	۴۴,۲۴۱	۲۳-۱-۵-۱ بانک ملی (وزارت صنعت، معدن و تجارت)
۷,۲۶۷	۱۲,۸۴۸	فراورده های نسوز ایران (خرید مواد نسوز)
-	۶,۰۰۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
-	۵,۷۶۶	مجید گنجی
۵,۶۰۰	۲,۵۳۹	شرکت مهندسی سپاسد
-	۵,۴۴۱	نسیم سبز ارغوان
۵,۲۳۳	۵,۲۳۳	شرکت صافی فرد خاورمیانه
-	۳,۸۸۷	تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران (بابت رسیدگی سال ۹۶-۹۷)
۳,۲۶۵	۳,۸۴۵	شرکت فنی مهندسی نگهداشت کاران
۱,۸۳۷	۳,۶۰۸	موسسه مسافر بری متین سیر (سرانجام)
۷۰	۲,۴۹۶	پولاد پوشش آونگ
۲,۹۴۵	۲,۴۴۷	روحانی کاران
۶,۳۰۶	۲,۴۰۸	شرکت عمران سرحد پارس
۲,۳۳۷	۲,۳۳۷	جمشید میرزایی
۵۹	۱,۹۹۵	شرکت مهندسی صنعتی فاز افشان ناب
۱,۸۵۴	۱,۹۸۸	شرکت خطوط انتقال آدران پرگاس
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	تعاونی بومهن و پردیس
۲,۱۶۸	۱,۹۳۸	کارگاه آریا صنعت
۳,۲۰۴	۱,۸۵۳	بهسازان صنعت آبیک
۱,۹۰۸	۱,۶۳۵	شرکت آژن
۳,۰۸۷	۱,۵۰۷	فراپویا صنعت
۱۱,۵۴۲	-	شرکت میلاد گل (تامین نیروی انسانی)
۴,۲۶۴	-	بیمه البرز
۱۱۰,۶۷۵	۱۳۰,۱۴۵	سایر
۲۳۰,۱۳۶	۲۴۶,۱۴۰	

۱-۵-۲۳- مبلغ مزبور مربوط به یارانه سوخت، از محل ماده ۸ قانون هدفمند کردن یارانه ها می باشد که در سال ۱۳۸۸ از سوی بانک ملی به شرکت پرداخت گردیده (لازم به ذکر است پس از بررسی های انجام شده مشخص گردید که مبلغ مزبور بدهی به وزارت، صنعت معدن و تجارت می باشد لذا در این حساب منمکس گردیده و مراتب چگونگی تسویه آن از طریق سهامدار اصلی در جریان می باشد).

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۰,۰۸۳	۱۳۰,۳۸۱	مانده در ابتدای دوره
(۶,۵۵۶)	(۴,۷۰۳)	پرداخت شده طی دوره
۴۱,۵۵۴	۸۰,۴۱۳	ذخیره تأمین شده
۱۲۵,۰۸۱	۲۰۶,۰۹۱	مانده در پایان دوره

۱-۲۴- افزایش ذخیره تأمین شده طی دوره مالی نسبت به دوره مقایسه ای آن بابت افزایش حقوق و مزایای کارکنان یادداشت ۲-۷ می باشد.

شرکت سپمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱						
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲۶,۷۵۸	۲۰,۷۸۰	۸۹,۵۰۳	-	۱۱۸,۱۳۵	۸۹,۵۰۳	۵۹۳,۳۳۹	۷۵۱,۵۰۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۶۲,۰۳۹	-	۱۸۲,۸۹۴	-	-	۱۸۲,۸۹۴	۸۷۰,۹۲۲	۱,۳۹۹,۳۳۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱۰۸,۳۳۵	-	-	-	۱۰۸,۳۳۵	۵۵۷,۴۶۳	۱,۳۶۸,۲۶۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	۱۹۰,۷۸۷	۱۲۹,۱۱۵							

۲۵-۱- مالیات عملکرد کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص صادر گردید و با توجه به اعتراض شرکت پرونده مطابق ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد که تا کنون زمان برگزاری جلسه اعلام نگردیده است.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با احساب معافیتها محاسبه گردیده است.

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلخرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۳۹۹,۳۳۷	۱,۳۶۸,۲۶۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۳۹,۸۹۴	۲۳۲,۹۲۲	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۱۶ درصد)
(۵۷,۰۰۰)	(۱۲۶,۵۷۷)	اثر درآمد های معاف از مالیات
۱۸۲,۸۹۴	۱۰۸,۳۳۵	

نرخ موثر هزینه مالیات بر درآمد ۱۶ درصد (۲۵ درصد بابت بررسی بودن، ۲ درصد بابت فروش در بورس کالا و ۴٪ بابت اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م.) می باشد.

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	۵۰۳,۳۷۸	سود سال ۱۴۰۰
۷۰,۳۸۶	۵۵,۷۳۵	سود سال ۹۹
۳۶,۵۲۵	۳۳,۶۸۲	سود سال ۹۸
۵۱,۹۸۳	۵۰,۳۸۲	سنوات قبل از سال ۹۸
۱۵۹,۰۱۴	۶۴۳,۰۷۹	
(۶,۱۶۴)	(۸,۵۲۸)	بانک سپه (مسئودی بابت سود سهام پرداختنی)
۱۵۲,۸۵۰	۶۳۴,۵۵۱	(یادداشت ۱۶-۱)

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۸۸۰ ریال و سال مالی قبل ۴۲۰ ریال بوده است.

۲۶-۲- از مانده سرفصل مذکور جمعا مبلغ ۳۵۲,۸۰۰ میلیون ریال آن مربوط به اشخاص وابسته (شرکت سیدکو و ساروج پوشهر به ترتیب مبالغ ۲۵۲,۸۹۱ و ۹ میلیون ریال) می باشد.

۲۶-۳- مطابق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و تکلیف هیئت مدیره، پرداخت سود از طریق سامانه سجام برای اشخاص حقیقی انجام پذیرفت.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۸,۷۶۶	۲۰,۱۲۸	تعاونی مصالح فروشان تهران
۱۸,۴۹۷	۱۹,۵۱۸	سیمان بران شهداد
۱۹,۷۰۸	۱۷,۸۷۵	ایمان مصالح نوین
۸,۰۵۶	۱۰,۹۱۹	سیمان گستر نوین بنیان
۴,۲۰۸	۱۰,۸۰۱	علی نجفی لیواری
۳,۶۷۳	۱۰,۰۰۹	تلاشگران استرآباد شمال
۲۰,۷۱۴	۹,۹۰۲	کهن رانمان کاند
۲,۷۴۵	۸,۶۷۶	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۷,۲۵۵	۶,۸۸۳	شرکت فرداد سیمان گرکان
۳,۳۲۶	۶,۷۹۵	شرکت آسفالت ماکادام شرق
۵,۲۷۷	۴,۴۸۸	پشتازان بنا گستر کوشا
۲,۶۷۷	۴,۳۳۳	شرکت فراسامان تجارت صدرا
۴,۳۱۴	۳,۳۴۷	شرکت سیمان اوران دیمه
۷,۶۸۰	۲,۳۵۹	شایان صنعت چالوس
۸,۰۸۰	۲,۳۳۶	محمد نقدی تماشا
۴,۶۱۳	۲,۰۴۴	ماوا تجارت پرگاس
۵,۹۴۸	۲,۰۲۶	نوری علیرضا
۳,۵۱۲	۱,۵۴۷	ساروج اژند گنبد گیتی
۴,۵۲۸	۱,۴۳۹	سروش نوید زمرد شرق
۴,۸۹۳	۱,۱۶۱	شرکت مهندسی شایان فراز پایا
۱۰۸,۳۹۶	۱۲۷,۰۴۰	
<u>۲۵۶,۸۷۶</u>	<u>۲۷۳,۵۲۶</u>	

۲۷-۱- مانده سرفصل مذکور مربوط به سیمان فروخته شده در آخرین روزهای دوره مالی است که از طریق بورس کالا انجام شده و تحویل آن بعد از پایان دوره مالی صورت گرفته است لازم به ذکر است مهلت تعیین شده جهت تحویل سیمان به خریداران از سوی بورس کالا حداکثر یکماه می باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و اصلی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۴۵,۱۶۵	۱,۲۱۷,۶۱۲	سود خالص مجموعه
(۵۳,۹۵۲)	۱۴۲,۳۰۸	اضافه (کسر) میشود خالص سود ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۵۹۱,۲۱۳	۱,۳۵۹,۹۲۰	سود خالص شرکت
		تعدیلات
۴۳,۰۴۹	۱۰۸,۳۴۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۹۹۸	۷۵,۷۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰,۳۲۴	۳۵,۹۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۳۴۲)	(۴,۰۹۸)	(سود) حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانک
(۲۹۶,۲۷۹)	(۷۹۹,۱۴۰)	(سود) حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۲۵,۰۹۰)	(۱۰۷,۵۶۴)	(سود) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۲۴۷	۱,۰۳۴	زیان تسعیر یا تسویه بدهی های لرزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۱۴,۰۹۳)	(۶۸۹,۷۲۰)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۷۹,۳۹۲	(۷۶۳,۸۴۰)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸۳,۱۷۱)	(۴۳۱,۴۴۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۹,۵۹۸	(۹۶,۰۰۹)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۳۰,۳۵۷	۳۰۳,۱۶۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۹,۹۵۱	۱۶,۶۵۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱۶۶)	۱۴,۸۲۱	
۱۱۵,۹۶۱	(۸۷۰,۲۵۹)	
۳۹۳,۰۸۱	(۲۰۰,۰۵۹)	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۵۱۶,۲۹۲	۲,۳۶۵,۱۵۵	۱,۵۱۶,۲۹۲	۲,۳۶۵,۱۵۵	جمع بدهی
(۱۱۶,۴۹۴)	(۱۵۸,۳۴۹)	(۱۱۶,۴۹۴)	(۱۵۸,۳۴۹)	موجودی نقد
۱,۳۹۹,۷۹۸	۲,۲۰۶,۸۰۶	۱,۳۹۹,۷۹۸	۲,۲۰۶,۸۰۶	خالص بدهی
۳,۲۷۶,۹۸۹	۳,۵۰۱,۶۳۴	۴,۰۳۹,۲۰۶	۴,۱۷۵,۵۴۳	حقوق مالکانه
۴۳%	۶۳%	۳۵%	۵۳%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک

شرکت در محیط فعالیت خود با ریسک های مختلفی روبرو می باشد که شناسایی و اتخاذ تمهیدات مناسب در صورت بروز هر یک از این ریسک ها ، تداوم فعالیت اطمینان بخش شرکت و در نتیجه حفظ منافع سهامداران و سایر ذینفعان را تضمین می نماید. ریسک های شناسایی شده در شرکت و راهکارهای پیش بینی شده در برخورد با آنها به شرح ذیل می باشد:

۱-۲-۲۹- ریسک بازار

این ریسک که دربرگیرنده واژه های دیگری مانند ریسک تقاضا ، ریسک کیفیت یا ریسک اقبال مشتریان می باشد تحت تاثیر شرایط مختلف حاکم بر صنعت عمرانی و ساختمانی کشور بوده و ممکن است بر روند فروش محصول اثر گذار باشد که با توجه به کیفیت مطلوب محصول تولیدی و تاریخچه فعالیت، شرکت جزءتولیدکنندگان برترسیمان بوده و از طرفی دسترسی به بازار استان تهران با کمترین هزینه حمل از عواملی هستند که موجب میگردند ریسک مزبور قابل کنترل باشد .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹-۲-۲- ریسک کاهش قیمت محصولات

نرخ فروش محصول که از عوامل مهم در چرخه فعالیت و تداوم سودآوری شرکت می باشد، در صنعت سیمان توسط بورس کالا تعیین می شود. فروش های صادراتی به قیمت رقابتی تعیین بها می گردند. شرکت سیمان شمال همواره سعی بر آن داشته تا با ایجاد شرایط مطلوب مانند کیفیت بالای محصولات تولیدی و رضایتمندی مشتریان ریسک کاهش نرخ فروش را مدیریت نماید که تاکنون در این زمینه نتایج مورد نظر حاصل شده است.

۲۹-۲-۳- ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

صنعت سیمان جزء صنایع استراتژیک است و محصول جایگزین مطلق برای سیمان وجود ندارد با این حال کاهش قیمت فولاد می تواند در مصرف سیمان تاثیر منفی بگذارد که این کاهش قیمت در آینده میان مدت پیش بینی نمی شود.

۲۹-۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به فروش محصولات شرکت از طریق بورس کالا و به صورت نقدی لذا ریسکی از این بابت متوجه شرکت نخواهد بود.

مانده حسابها و اسناد دریافتنی به تفکیک سر رسید بشرح زیر :

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	یکساله و بیشتر	نه ماه	شش ماه	تا سه ماه	
۳۲,۵۹۵	۲۹,۴۳۰	-	-	۳,۱۶۵	اسناد دریافتنی
۲۲۰,۶۰۷	۱۵۶,۹۸۵	۲۹,۲۸۰	۱۶,۲۶۷	۱۸,۰۷۴	حسابهای دریافتنی
۷۶۸,۸۱۸	-	-	۴۶۱,۲۹۱	۳۰۷,۵۲۷	سود سهام دریافتنی
۷۵,۱۵۸	۴۸,۶۸۸	۸,۸۲۴	۸,۸۲۴	۸,۸۲۴	وام کارکنان
۱,۰۹۷,۱۷۸	۲۳۵,۱۰۳	۳۸,۱۰۴	۴۸۶,۳۸۱	۳۳۷,۵۹۰	

۵-۲-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است همچنین با توجه به بخشنامه مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۱ وزارت صمت مبنی بر عرضه سیمان در بورس کالا و انجام آن توسط شرکت لذا مخاطراتی در خصوص وصول وجوه ناشی از فروش وجود ندارد. ضمن اینکه راهکارهای اطمینان بخش دیگری هم بقرار زیر جهت تامین نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه پیش بینی شده است:

سود حاصل از سرمایه گذاری ها

فروش سرمایه گذاری ها

افزایش سرمایه

ابزار های بدهی و استقراض

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پایان قرارداد و ارائه مفاصا حساب بیمه	یکساله و بیش از یکسال	نه ماه	شش ماه	سه ماه	
۲۷۸,۸۹۲	-	-		۴۲,۶۶۶	۲۳۶,۲۲۶	اسناد پرداختی
۸۴۲,۹۷۱	۶۱,۴۰۴	۸۴,۲۹۷	۲۶۰,۸۵۲	۱۷۲,۵۷۴	۲۶۳,۸۴۴	حسابهای پرداختی
۱,۱۲۱,۸۶۳	۶۱,۴۰۴	۸۴,۲۹۷	۲۶۰,۸۵۲	۲۱۵,۲۴۰	۵۰۰,۰۷۰	

۶-۲-۲۹- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

باتوجه به کنترل بازار نرخ ارز توسط بانک مرکزی وعدم وابسته بودن شرکت به سفارشات خارجی وعمدتا تامین مواداولیه اذ داخل، نوسانات نرخ ارز تاثیرچندانی در روندفعالیت شرکت ندارد.

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	
۶۸,۱۸۹	۱۷۱,۹۸	۲۰-۱	نزد بانک
-	۱۲,۱۵۴	۲۰-۲	نزد صندوق
۶۸,۱۸۹	۱۲,۳۲۵,۹۸		دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۹,۳۳۶	۳,۳۷۳		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
۶۸,۶۸۹	۱۱,۹۹۱		دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۰,۴۸۶	۳,۲۰۹		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت خدمات
واحد تجاری اصلی و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۴۳۱
جمع کل				۴۳۱

۳۱-۱-۱ - معامله با سهامدار اصلی در روال عادی عملیات شرکت ، صورت پذیرفته است .

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(بالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
			طلب	خالص	طلب	خالص
وحد تجاری اصلی و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو) - سهامی عام	-	-	(۲۵۲,۳۳۸)	-	(۲,۵۳۲)
شرکت وابسته	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	۷۸۲	۵۷۱,۶۱۴	-	-	(۲,۸۰۱)
شرکت های همگروه	شرکت سیمان فیروز کوه (سهامی خاص)	۴۹۸	-	-	۲۶۹	-
	شرکت بین المللی ساروج پوشان	-	۶,۵۱۴	-	-	-
	شرکت سیمان کرمان (سهامی عام)	-	۴۲۴	-	۴۱۵	-
	جمع	۷۸۰	۵۷۸,۱۲۹	(۹)	۶۸۴	(۲,۸۰۱)
جمع		۷۸۰	۵۷۸,۱۲۹	(۲۵۲,۹۰۰)	۶۸۴	(۲,۱۳۲)

۲۴-۱

۲۴-۲

۱۴-۱-۴

۱۴-۱

شماره یادداشت

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰
رسیدگی بیمه ای سال ۹۶-۹۷	۲۲,۲۱۳	۲۳,۷۶۳
	۲۳,۹۶۳	۲۵,۵۱۳

۱-۱- ۳۲- آقایان شهرام مرتضی قیل آبادی و سعید حاصلی در سال ۱۳۹۶ بابت موضوع قرارداد خرید سنگ آهن توسط شرکت به مبلغ ۱,۷۵۰ میلیون ریال اقدام به طرح دعوی علیه این شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۶ در مرجع قضایی نموده که پرونده مورد تجدید نظر خواهی قرار گرفته و در جریان می باشد .

۱-۲- ۳۲- براساس رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی در سال مالی ۱۳۹۸ به حسابهای سال مالی ۹۶-۹۷ مبلغ ۲۳,۷۶۳ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت با ارائه لایحه دفاعیه مبلغ مزبور را به رقم ۲۲,۲۱۳ میلیون ریال کاهش داد همچنین شرکت نسبت به تهیه و ارائه اعتراض خود به دیوان عدالت اداری در مهلت مقرر اقدام خواهد نمود .

۱-۳- ۳۲- دعوایی توسط گروهی از وراث مالکین قدیم اراضی کارخانه با خواسته خلع ید نسبت به بخشی از اراضی که در گذشته به صورت مبیاعه نامه خریداری گردیده و به تملک شرکت درآمده بود مطرح گردیده ، نظر کارشناس رسمی دادگستری در این ارتباط به دادگاه اعلام و با اعتراض شرکت مجدداً به هیئت کارشناسی سه نفره ارجاع گردیده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پاسخ کارشناسان واصل نشده است .

۱-۴- ۳۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت ، تعهدات سرمایه ای و دارایی های سرمایه ای است .

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .