

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه			عنوان
(۲)	تا	(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۵۰	تا	۱	صورت‌های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی 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 ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های 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.

نتیجه گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۴ - پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۶، ۱-۱۶، ۳-۱۶، ۳-۱۶، ۱-۱۶ و ۱-۳۵، دعاوی حقوقی صورت گرفته له و علیه آقایان آرنوش گلی پور، محمد حیدری، دو فقره شکایت علیه آقای میرزایی، دعوا به طرفیت اداره کل راه و شهرسازی استان تهران-شهرداری پردیس در خصوص قرار گرفتن دو قطعه زمین در طرح احداث آزاد راه و همچنین مطالبه خسارت ناشی از تعطیلی کارگاه و پرداخت مبلغ آخرین صورت وضعیت شرکت عمران سرحدپارس در جریان است. تعیین پیامدهای ناشی از آن منوط به اعلام رای نهایی مراجع قضایی است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	عنوان	شرح
	دستور العمل حاکمیت شرکتی	
۶-۱	ماده ۸	تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
	آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه	
۶-۲	ماده ۲	داشتن تحصیلات و سوابق کاری مرتبط توسط یکی از اعضای هیئت مدیره.

۹ شهریور ۱۴۰۵

سازمان حسابرسی

زهرا درخشان هوره

شهرام امیری



سال تأسیس ۱۳۳۳

بسمه تعالی
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

تاریخ: ۱۴۰۵/۶/۷
شماره: ۱۴۰۵/د/۲۴۴۶

پیوست: _____

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 ۱۴۰۵ تقدیم می گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است.

شماره صفحه

الف) صورت های مالی اساسی مجموعه

- صورت سود و زیان مجموعه
- صورت وضعیت مالی مجموعه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- صورت جریان های نقدی مجموعه

ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

ج) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان مازندران	رامین جعفرزاده اندبیلی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	علیرضا همتی تبارلطفی زنجانی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه	شهرام کوسه غراوی	عضو هیات مدیره و معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	
گروه صنایع سیمان کرمان	حسین یحیائی فر	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهران	محمد صادق سرافراز	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۷,۴۶۴,۷۹۴	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۰۹۹,۶۷۷)	(۷,۲۶۰,۷۵۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۶۵,۱۱۷	۴,۵۶۱,۹۴۳		سود ناخالص
(۴۳۹,۷۹۵)	(۷۱۵,۶۵۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۶۲,۳۹۲	۹۳۷,۱۰۰	۸	سایر درآمد ها
(۱۷,۱۶۳)	(۲۳,۲۶۳)	۹	سایر هزینه ها
۳,۳۷۰,۵۵۱	۴,۷۶۰,۱۲۳		سود عملیاتی
۲۱۰,۲۲۷	۶۵۷,۸۸۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۵۸۰,۷۷۸	۵,۴۱۸,۰۰۷		سود قبل از احتساب سهم از سود شرکت وابسته
۱,۶۱۱,۸۳۸	۲,۹۵۵,۹۲۳	۱۴-۱	سهم از سود شرکت وابسته
۵,۱۹۲,۶۱۶	۸,۳۷۳,۹۳۰		سود قبل از مالیات
(۴۳۱,۹۷۴)	(۸۶۵,۴۳۹)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۷۶۰,۶۴۲	۷,۵۰۸,۴۹۱		سود خالص
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
۱,۷۴۶	۲,۳۶۷		عملیاتی (ریال)
۱,۰۵۴	۲,۰۵۰		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۸۰۰	۴,۴۱۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۴,۴۸۵,۱۸۵	۴,۰۰۸,۱۷۷
دارایی های نامشهود	۲۸,۳۳۳	۳۱,۵۷۸
سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۳,۹۵۶,۶۷۶	۱,۰۰۰,۷۵۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۵۸,۷۲۲	۵۵۸,۷۲۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲۲,۱۵۳	۸۵,۱۵۰
سایر دارایی ها	۲۱۴,۶۲۲	۲۲۰,۰۴۸
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۳۶۵,۶۹۱	۵,۹۰۴,۴۲۸
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۵۲,۲۲۳	۷۹۶,۷۶۱
موجودی مواد و کالا	۸,۹۳۳,۱۰۱	۷,۰۸۹,۳۲۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۵,۶۷۶,۸۹۴	۵,۰۹۲,۵۳۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۱۸,۷۵۹	۱۷,۲۸۳
موجودی نقد	۳,۰۴۸,۴۶۰	۲,۰۶۸,۳۳۹
جمع دارایی های جاری	۱۹,۰۱۲۹,۴۳۷	۱۵,۰۶۴,۲۴۳
جمع دارایی ها	۲۸,۴۹۵,۱۲۸	۲۰,۹۶۸,۶۷۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲,۹۹۷,۹۹۹	-
اندوخته قانونی	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۰,۶۸۲,۴۱۷	۱۱,۵۴۰,۴۲۶
جمع حقوق مالکانه	۱۵,۵۵۰,۴۱۶	۱۳,۴۱۰,۴۲۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۵۲,۱۴۱	۶۳۴,۴۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	۸۵۲,۱۴۱	۶۳۴,۴۸۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۵۵۱,۱۶۷	۲,۱۰۷,۰۵۸
مالیات پرداختی	۱,۳۲۳,۶۵۳	۱,۱۴۸,۷۵۹
سود سهام پرداختی	۷,۲۰۸,۷۳۷	۳,۲۳۰,۰۹۵
بدهی ناشی از قرارداد	۱,۰۰۹,۰۲۴	۴۳۷,۸۵۱
جمع بدهی های جاری	۱۲,۰۹۲,۵۷۱	۶,۹۲۳,۷۶۳
جمع بدهی ها	۱۲,۹۴۴,۷۱۲	۷,۵۵۸,۲۴۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۸,۴۹۵,۱۲۸	۲۰,۹۶۸,۶۷۱

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

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
--------	---------------------------	----------------	-------------	--------

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۰,۴۲۶	۱۳,۴۱۰,۴۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	۷,۵۰۸,۴۹۱	۷,۵۰۸,۴۹۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸,۰۶۶,۵۰۰)	(۸,۰۶۶,۵۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	۲,۹۹۷,۹۹۹	-	(۳۰۰,۰۰۰)	۲,۶۹۷,۹۹۹
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۹۹	۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۲,۴۱۷	۱۵,۵۵۰,۴۱۶

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	۶,۹۵۸,۱۸۱	۸,۸۲۸,۱۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-	۴,۷۶۰,۶۴۲	۴,۷۶۰,۶۴۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵,۶۵۷,۶۰۰)	(۵,۶۵۷,۶۰۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	۶,۰۶۱,۲۲۳	۷,۹۳۱,۲۲۳

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 ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳,۴۲۳,۳۷۱	۲,۹۱۰,۴۵۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۹۰,۵۴۵)	(۳۷۸,۲۳۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۷۳۲,۸۲۶	۲,۵۳۲,۲۱۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۷۳,۲۹۲)	(۹۳۷,۱۸۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۵۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۶۲۰,۴۷۳	۲۰۴,۰۱۹
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۳۹,۲۱۶	۳۹,۴۳۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۱۳,۶۰۳)	(۱,۸۹۳,۷۲۲)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۹۱۹,۲۲۳	۶۳۸,۴۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۷۲۱,۵۲۵	-
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۲,۱۱۱,۳۹۴)	(۴۷۱,۱۶۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۳۸۹,۸۶۹)	(۴۷۱,۱۶۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۲۹,۳۵۴	۱۶۷,۳۳۰
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۰۶۸,۳۳۹	۷۹۶,۵۳۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۵۰,۷۶۷	۱۳۷,۳۷۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۳,۰۴۸,۴۶۰	۱,۱۰۱,۲۳۷
معاملات غیر نقدی	۱,۹۷۶,۴۷۴	-

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

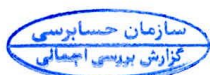
شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۷,۴۶۴,۷۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴,۰۹۹,۶۷۷)
سود ناخالص		۳,۳۶۵,۱۱۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۷۱۵,۶۵۷)
سایر درآمدها	۸	۹۳۷,۱۰۰
سایر هزینه ها	۹	(۲۳,۲۶۳)
سود عملیاتی		۳,۳۷۰,۵۵۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۶۵۷,۸۸۴
سود قبل از مالیات		۳,۵۸۰,۷۷۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۴۳۱,۹۷۴)
سود خالص		۳,۱۴۸,۸۰۴
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)		۲,۳۶۷
غیر عملیاتی (ریال)		۳۱۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	۲,۶۷۸

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

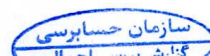
۶



مالیات پرداختنی	۲۷	۱,۳۳۳,۶۵۳	۱,۱۴۸,۷۵۹
سود سهام پرداختنی	۲۸	۷,۲۰۸,۷۲۷	۳,۲۳۰,۰۹۵
بدهی ناشی از قرارداد	۲۹	۱,۰۰۹,۰۲۴	۴۳۷,۸۵۱
جمع بدهی های جاری		۱۲,۰۵۱,۴۰۴	۶,۹۱۶,۷۰۵
جمع بدهی ها		۱۲,۹۴۴,۷۱۲	۷,۵۵۸,۲۴۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۴,۸۵۵,۸۹۲	۲۰,۲۸۵,۳۵۸

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

۷



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
					شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۷,۱۱۳	۱۲,۷۲۷,۱۱۳
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
-	-	-	۴,۵۵۲,۵۶۸	۴,۵۵۲,۵۶۸	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
-	-	-	(۸,۰۶۶,۵۰۰)	(۸,۰۶۶,۵۰۰)	سود سهام مصوب
-	۲,۹۹۷,۹۹۹	-	(۳۰۰,۰۰۰)	۲,۶۹۷,۹۹۹	افزایش سرمایه در جریان
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۷,۹۹۹	۷,۰۴۳,۱۸۱	۱۱,۹۱۱,۱۸۰	
					شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۶,۴۳۱,۵۲۴	۸,۳۰۱,۵۲۴	
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	-	۳,۱۴۸,۸۰۴	۳,۱۴۸,۸۰۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	-	(۵,۶۵۷,۶۰۰)	(۵,۶۵۷,۶۰۰)	سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۳,۹۲۲,۷۲۸	۵,۷۹۲,۷۲۸	

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 ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲,۹۱۰,۴۵۲	۳,۴۲۳,۳۷۱	نقد حاصل از عملیات
(۳۷۸,۲۳۳)	(۶۹۰,۵۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۵۳۲,۲۱۹	۲,۷۳۲,۸۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۳۷,۱۸۰)	(۵۷۳,۲۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۴,۰۱۹	۶۲۰,۴۷۳	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳۹,۴۳۹	۱۳۹,۲۱۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۸۹۳,۷۲۲)	(۸۱۳,۶۰۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۳۸,۴۹۷	۱,۹۱۹,۲۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	۷۲۱,۵۲۵	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴۷۱,۱۶۷)	(۲,۱۱۱,۳۹۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴۷۱,۱۶۷)	(۱,۳۸۹,۸۶۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۷,۳۳۰	۵۲۹,۳۵۴	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۹۶,۵۳۴	۲,۰۶۸,۳۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۳۷,۳۷۳	۴۵۰,۷۶۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۱۰۱,۲۳۷	۳,۰۴۸,۴۶۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	۱,۹۷۶,۴۷۴	معاملات غیر نقدی
		۳۱

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 ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت سیمان شمال (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۴۶۶۸۲ در تاریخ ۱۳۳۳/۰۶/۲۰ به صورت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۴۴۹۲ مورخ ۱۳۳۳/۰۶/۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت در اسفند ماه ۱۳۴۷ در بورس اوراق بهادار تهران با نماد سشمال 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 ۳۶ جاده ابدلی واقع است.

۱-۲- فعالیت های 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 کلیه مواد و وسائل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور .
- * اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلبه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
- * تاسیس شرکتهای جدید و یا سهام 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 تعهد سهام شرکت های جدید یا تعهد 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 ۱۴۰۱ به دلایل زیست محیطی بطور کامل متوقف شده است).
- * واحد افزایش ظرفیت یافته ۴۰۰۰ تنی سیمان خاکستری از سال ۱۳۸۶ (توضیحا واحد مذکور از تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۳۱ بطور رسمی راه اندازی گردیده است).

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز 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 ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
نفر	نفر
۳۷۳	۳۷۵
۴۶	۷۹
۴۱۹	۴۵۴

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت تغییر رویه شرکت در احتساب تعداد پرسنل پیمانکار حجمی (پرسنل پیمانکار بارگیر خانه) در آمار تعداد پرسنل شرکت های خدماتی می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد های عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. شرکت استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثربکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای دوره ۱۴۰۴ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قرارداد هایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قرارداد های تکمیل نشده محسوب می گردند. این استاندارد برای اولین سال به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیتی بر صورت مالی ندارد.

۲-۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. باتوجه به اینکه شرکت درحال حاضر فاقد سرمایه گذاری های جاری سریع معامله می باشد، اجرای این استاندارد تاثیری بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها"

این استاندارد در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. باتوجه به اینکه شرکت فاقد قرارداد اجاره می باشد، اجرای این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه بدست می آورد.

۳-۲-۲- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۳- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتی مشروط به گذر زمان میباشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- 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	
موجودی ارزی نزد بانک ها و حساب های دریافتی	یورو	مرکز مبادله ارز و طلای ایران	۱,۶۵۷,۴۸۲ ریال
موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق	دلار	مرکز مبادله ارز و طلای ایران	۱,۴۴۴,۷۳۴ ریال

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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.

۳-۵- 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 و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ 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 زیر می باشد . (تغییرات انجام شده بر اساس مقررات و ضوابط اجرایی موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم به اداره امور مالیاتی اعلام گردیده است).

نوع دارایی		نرخ استهلاک		روش استهلاک
		درصد	سال	
ساختمان	۱۰ و ۷ و ۵ و ۴	۲۵	نزولی	مستقیم
تاسیسات	۲۵ و ۱۵ و ۱۲ و ۹	۲۰ و ۱۵ و ۸ و ۵	نزولی	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ و ۲۰ و ۱۵ و ۱۲	۲۰ و ۱۵ و ۱۰ و ۴	نزولی	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۲۰ و ۱۵	۶ و ۵ و ۴	نزولی	مستقیم
اثاثه و منصوبات	-	۲۰ و ۱۰ و ۵	-	مستقیم
ابزار آلات	۲۵ و ۲۰ و ۱۵ و ۱۲	۲۰ و ۱۵ و ۱۰ و ۴	نزولی	مستقیم
معادن، محوطه و راهها	۱۸ و ۱۲	۲۵ و ۲۰ و ۱۰ و ۸	نزولی	مستقیم

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک 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، 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۵ و ۱۰ 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 ارزش 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 .

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا 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 (یا 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 باید. 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.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۹-۳- 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 اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر 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.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه
سرمایه گذاری های 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 گذاری های 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 گذاری های جاری		
سایر سرمایه گذاری های 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 صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود موثر)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت وابسته

۱-۱۰-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱-۱۰-۳ 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 سرمایه

۱-۲-۱۰-۳- زمانه، که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت وابسته گردد (شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص

۱-۱۰-۳- سرمایه گذار، در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخ، که شرکت سرمایه بذر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در

۱-۱۰-۳- از زمان که شناسار سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت وابسته خاتمه می یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می شود. زمان که سرمایه گذار منافع

۱-۱۰-۳- زمان، که سرمایه گذار، معاملات، را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا

۱-۳- مالیات بر درآمد

-۱۱-۳- هزینه مالیات

زیننه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و

۱۱-۳- مالیات انتقالی

لیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت، بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و میالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت

رای مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود

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

۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

یافته‌های مذکور 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

سط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱-۴- نفوذ قابل ملاحظه موثر بر شرکت سیمان مازندران

چند که این شرکت تنها مالکیت ۱۷/۳۸ درصد سهام شرکت سیمان مازندران را در اختیار دارد ولی به موجب حق قراردادی منتهی بر تعیین یک عضو هیئت مدیره از پنج نفر اعضای

ثیت مدیرہ آن شرکت، نفوذ قابل ملاحظہ دارد .

۴- قضاوت مربوط به برآوردها

ساوات ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های، مال، میان دوره ای، شامل منابع اصلی، برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در

بر این صورت های مالی، سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴، یکسان است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		فروش خالص
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۶,۱۴۷,۹۹۳	۳۰۸,۳۵۱	۹,۲۹۹,۶۷۷	۳۸۸,۳۹۹	سیمان خاکستری فله تیب ۲
۱,۳۱۶,۸۰۱	۶۹,۱۶۰	۲,۵۲۳,۰۲۳	۷۷,۸۱۷	سیمان خاکستری پاکتی تیب ۲
۷,۴۶۴,۷۹۴	۳۷۷,۵۱۱	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	۴۶۶,۲۱۶	

۱-۵- پیرو دستور العمل مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ وزارت صمت، کل فروش محصول شرکت طی دوره مالی مورد گزارش از طریق عرضه آن در بورس کالا صورت پذیرفته است. افزایش بهای تمام شده محصول تولید شده و همچنین استقبال بازار موجب افزایش نرخ فروش گردیده که تغییرات آن نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به قرار افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری پاکتی در هر تن از ۱۹,۰۳۹,۹۲۲ ریال به ۳۲,۴۲۲,۵۱۷ ریال معادل ۷۰ درصد و افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری فله در هر تن از ۱۹,۹۳۸,۳۹۴ ریال به ۲۳,۹۴۳,۶۱۷ ریال معادل ۲۰ درصد می باشد .

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			فروش خالص
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۴۷	۳۸	۳,۴۹۶,۴۷۳	(۵,۸۰۳,۲۰۴)	۹,۲۹۹,۶۷۷	سیمان خاکستری فله
۳۴	۴۲	۱,۰۶۵,۴۷۰	(۱,۴۵۷,۵۵۳)	۲,۵۲۳,۰۲۳	سیمان خاکستری پاکتی
۴۵	۳۹	۴,۵۶۱,۹۴۳	(۷,۲۶۰,۷۵۷)	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۸۲۲,۹۴۳	۹۰۴,۰۴۵	۶-۱	مواد مستقیم
۲۰۷,۱۹۲	۳۰۳,۴۱۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۱,۲۸۸,۲۳۵	۲,۲۴۰,۳۹۴	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱,۴۷۶,۴۴۵	۲,۰۲۰,۶۵۳	۶-۳	سوخت
۶۱۰,۷۵۷	۷۸۶,۶۵۰		تعمیرات و مواد مصرفی فرعی
۱۵۵,۳۶۵	۹۲,۵۸۵	۶-۴	حمل داخلی
۳۰۵,۳۳۱	۵۲۵,۷۸۶	۶-۵	برق مصرفی
۸۸,۰۶۱	۲۱۲,۳۳۶	۶-۶	پاکت
۱۶۱,۴۵۶	۲۰۲,۳۲۲		حق الزحمه پیمانکاران داخلی
۳۸,۱۶۵	۴۹,۶۹۲		هزینه ایاب و ذهاب کارکنان
۱۲۷,۹۹۹	۳۶۲,۷۱۸	۶-۷	آجر و مواد نسوز کوره
۱۰۶,۶۰۴	۱۰۸,۶۷۱		استهلاک
۶۱,۹۶۲	۱۷۱,۹۳۰	۶-۸	غذای مصرفی کارکنان
۶۱,۶۲۵	۸۱,۴۴۴	۶-۹	آب مصرفی
۷۵,۰۷۷	۳۰,۰۵۴	۶-۱۰	حقوق و عوارض دولتی (پرداخت عوارض به دولت جهت برداشت از معادن)
۶,۸۰۸	۲۹,۸۵۰	۶-۱۱	مواد سایشی
۶۳,۸۰۵	۲۵۴,۱۳۵		سایر
۵,۶۵۷,۸۳۰	۸,۳۷۶,۶۷۵		جمع هزینه های ساخت
(۷۸,۹۸۹)	(۱۸۵,۹۸۳)	۷-۶	سهام دواير اداری و عمومی از مراکز خدماتی
۵,۵۷۸,۸۴۱	۸,۱۹۰,۶۹۲		
(۱,۳۲۴,۴۶۳)	(۹۰۳,۸۱۴)	۱۹-۲	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۶,۷۰۸)	-		ضایعات غیر عادی و کسری انبار
۴,۲۴۷,۶۷۰	۷,۲۸۶,۸۷۸		بهای تمام شده ساخت
(۱۴۷,۹۹۳)	(۲۶,۱۲۱)	۱۹-۴	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۴,۰۹۹,۶۷۷	۷,۲۶۰,۷۵۷		

۱-۶- مواد مستقیم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۴۸۵,۶۷۶	۷۰۳,۳۷۶	۶۶۹,۲۲۱	۶۲۹,۸۰۵	۶-۱-۱	سنگ آهک
۷۵,۷۱۷	۹,۹۶۳	۷۰,۵۱۱	۹,۲۷۸		سنگ آهن
۶۲,۷۰۹	۱۳,۷۱۱	۹۶,۳۰۶	۱۲,۴۱۱	۶-۱-۲	سنگ بوکسیت
۴۳,۸۵۳	۱۵,۶۷۳	۶۸,۰۰۷	۲۰,۴۶۹		سنگ گچ
۱۴۸,۲۸۰	۱۶,۸۰۰	-	-		کلینکر خاکستری خریداری شده
۶,۷۰۸	۲,۰۶۲	-	-		کلینکر سفید خریداری شده
۸۲۲,۹۴۳	۷۶۱,۵۸۵	۹۰۴,۰۴۵	۶۷۱,۹۶۳		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

- ۱-۱-۶- افزایش ۵۴ درصدی نرخ سنگ آهک مصرفی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه استخراج و حمل می باشد.
- ۱-۲-۶- افزایش ۷۰ درصدی نرخ سنگ بوکسیت مصرفی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید می باشد.
- ۱-۳-۶- مواد اولیه مصرفی عمدتاً شامل سنگ آهک بوده که از معادن در دسترس شرکت (معادن باغکمش و معدن کوه بادام) استخراج و تامین می گردد و سایر مواد اولیه از منابع مختلف و از طریق برگزاری مناقصه خریداری میگردد.

۲-۶- دستمزد مستقیم			(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۶-۲-۱ حقوق و دستمزد	۵۵۰,۳۰۸	۳۸۵,۴۳۶		
۶-۲-۱ اضافه کاری	۳۴۸,۹۲۰	۲۲۳,۳۶۲		
۶-۲-۱ حق بیمه سهم کارفرما	۲۴۵,۲۵۵	۱۶۸,۱۹۴		
۶-۲-۲ کمکهای غیر نقدی	۱۹۶,۲۲۵	۱۰۵,۴۲۵		
۶-۲-۳ پاداش بهره وری	۲۵۰,۱۶۸	۱۵۷,۶۱۷		
۶-۲-۱ حق جذب و سرپرستی	۹۰,۰۴۲	۶۹,۷۶۵		
۶-۲-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰۴,۵۴۸	۲۰۸,۹۶۶		
۶-۲-۱ نوبتکاری و شب کاری	۹۷,۵۲۸	۶۷,۹۴۷		
۶-۲-۴ چهار در صد هزینه های سخت و زیان آور	۱۷۱,۷۷۱	-		
سایر هزینه های پرسنلی	۱۸۹,۰۳۹	۱۰۸,۷۱۵		
	۲,۵۴۳,۸۰۴	۱,۴۹۵,۴۲۷		
۶-۲-۵ حقوق و دستمزد غیر مستقیم	(۲,۲۴۰,۳۹۴)	(۱,۲۸۸,۲۳۵)		
	۳۰۳,۴۱۰	۲۰۷,۱۹۲		

- ۱-۲-۶- افزایش هزینه های حقوق و مزایا در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه مالی قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و آئین نامه حقوق و دستمزد شرکت و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.
- ۲-۲-۶- افزایش هزینه کمکهای غیر نقدی نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت اقلام غیرنقدی تحت تاثیر شرایط تورمی بوده است.
- ۲-۳-۶- افزایش پاداش بهره وری در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل بابت افزایش تولید و افزایش حقوق و مزایای پرسنل می باشد.
- ۲-۴-۶- هزینه مزبور بابت چهار درصد مشاغل سخت و زیان آور مربوط به پرسنل بازتنسسته مراکز تولیدی در دوره مورد گزارش می باشد که مطابق ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی و آیین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور، مشمول مزایای مربوطه گردیده اند.
- ۲-۵-۶- مبلغ مزبور حقوق و دستمزد کارکنان واحدهای پشتیبانی می باشد که در سربار ساخت منعکس گردیده و افزایش آن نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال بخشنامه افزایش حقوق وزارت کار و آئین نامه حقوق و دستمزد شرکت می باشد.
- ۳-۶- افزایش هزینه سوخت در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ گاز و همچنین استفاده از سوخت جایگزین (مازوت) در مقاطع مختلف به دلیل محدودیت در تامین گاز می باشد.
- ۴-۶- کاهش هزینه حمل داخلی در دوره مورد گزارش عمدتاً ناشی از تغییر در روش مدیریت حمل و نقل داخلی و استفاده حداکثری از کامیون های شرکت به جای بهره گیری از خدمات حمل پیمانکاری بوده است. این اقدام با هدف بهینه سازی فرآیندهای حمل داخلی و کنترل هزینه های عملیاتی انجام شده و منجر به کاهش حدود ۴۰ درصدی هزینه حمل داخلی نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

- ۵-۶- افزایش هزینه برق مصرفی ناشی از افزایش نرخ تعرفه برق و همچنین افزایش میزان مصرف با توجه به افزایش مقدار تولید سیمان می باشد.
- ۶-۶- افزایش هزینه پاکت مصرفی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش نرخ خرید و همچنین افزایش مقدار فروش سیمان پاکتی می باشد.
- ۷-۶- افزایش هزینه آجر و مواد نسوز نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از تعمیر اساسی کوره و خرید مواد نسوز با نرخ جدید می باشد.
- ۸-۶- افزایش هزینه غذای مصرفی کارکنان در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش بهای مواد اولیه و اقلام مصرفی تهیه و پخت غذا و همچنین افزایش تعداد پرسنل می باشد.
- ۹-۶- افزایش هزینه آب مصرفی در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ بها ی آب مصرفی می باشد.
- ۱۰-۶- کاهش مبلغ حقوق و عوارض دولتی معادن در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً ناشی از شناسایی تعدیل نرخ استخراج مربوط به سال ۱۴۰۳ در دوره مشابه سال قبل بوده است.
- ۱۱-۶- افزایش هزینه مواد سایشی در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از مصرف مواد کمک سایشی در فرآیند تولید با هدف افزایش راندمان آسیاب، بهبود کیفیت محصول و پایداری فرآیند تولید بوده است.
- ۱۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) شش ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سیمان سفید	تن	۷۵,۵۰۴	-	-
سیمان خاکستری	تن	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۹۱۴	۳۹۰,۵۴۴
کلینکر خاکستری	تن	۱,۰۴۵,۰۰۰	۳۸۰,۸۱۹	۴۵۰,۶۹۴

۱-۱۳-۶- محاسبه ظرفیت عملی بر اساس متوسط تولید چهار دوره مشابه شش ماهه سال های قبل ، صورت گرفته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش و توزیع	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۱	۲۳,۴۵۶	۱۳,۳۶۰
حق بیمه سهم کارفرما	۶-۲-۱	۴,۲۹۹	۲,۷۳۸
کمکهای غیر نقدی	۶-۲-۲	۳,۶۲۳	۲,۰۰۸
پاداش بهره وری تولید	۶-۲-۳	۴,۳۲۱	۲,۹۰۴
عیدی و پاداش		۱,۱۶۳	۶۶۷
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶-۲-۱	۷,۰۲۹	۴,۶۵۳
هزینه کارمزد فروش در بورس کالا	۷-۱	۲۵,۷۴۱	۱۸,۱۷۱
هزینه استهلاک		۱۰۰	۱۲۲
سایر		۱,۵۳۰	۱,۳۳۳
		۷۱,۲۶۲	۴۶,۶۵۶

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه های اداری و عمومی	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۱	۱۵۲,۹۳۱	۸۸,۶۹۸
کمکهای غیر نقدی	۶-۲-۲	۲۰,۴۹۱	۱۱,۰۰۹
هزینه حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی	۶-۲-۱	۱۱,۲۷۱	۴,۹۶۹
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۶-۲-۱	۲۸,۸۵۷	۱۳,۴۴۷
حق بیمه سهم کارفرما	۶-۲-۱	۲۶,۶۵۹	۱۶,۳۷۱
حق الزحمه حسابرسی		۱۵,۸۴۷	-
هزینه پشتیبانی نرم افزار ها		۱,۳۴۲	۳,۸۱۰
پاداش بهره وری تولید	۶-۲-۳	۲۴,۹۲۸	۱۹,۷۰۶
عیدی و پاداش	۶-۲-۱	۷,۰۵۰	۴,۰۲۵
حق الزحمه و حق المشاوره	۷-۲	۵,۵۷۸	۳,۳۲۴
هزینه استهلاک		۴,۶۰۸	۳,۵۱۷
ایاب و ذهاب	۷-۳	۴,۲۲۴	۲,۱۳۳
پاداش هیات مدیره		۷,۰۰۰	۵,۰۰۰
حق حضور در جلسات		۳,۷۱۰	۱,۸۰۸
هزینه حقوقی و ثبتی	۷-۴	۱۶,۶۷۸	۶,۸۶۲
هزینه حق عضویت (عمدتاً حق عضویت اتاق بازرگانی)		۳۷,۷۱۲	۵۵,۹۴۵
هزینه برگزاری جشن ها و مراسم		۷,۵۳۷	۱۴,۳۹۷
هزینه پذیرایی و کانتین	۷-۵	۱۹,۱۱۳	۱۲,۰۵۴
ملزومات مصرفی		۶,۴۸۲	۵,۶۴۰
تسهیم هزینه های عمومی واداری از دوایر خدماتی	۷-۶	۱۸۵,۹۸۳	۷۸,۹۸۹
سایر		۵۶,۳۹۴	۴۱,۴۲۵
		۶۴۴,۳۹۵	۳۹۳,۱۳۹
		۷۱۵,۶۵۷	۴۳۹,۷۹۵

۷-۱- کارمزد فروش در بورس کالا با نرخ میانگین ۰/۲۱۷۷ درصد می باشد و افزایش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش مبلغ فروش است.

۷-۲- افزایش در مبلغ مزبور ناشی از افزایش تعداد مشاورین (شامل مشاوران حقوقی، مالی و مالیاتی) و افزایش سالانه حق الزحمه آنان می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه ایاب و ذهاب در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خدمات حمل و نقل می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های حقوقی و ثبتی در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از شناسایی هزینه های مرتبط با رسیدگی و تعیین تکلیف پرونده های حقوقی شرکت، از جمله پرونده آقای محمد موسوی، به همراه افزایش هزینه های کارشناسی رسمی، حق الوکاله پرونده آقایان اکبر میرزایی، آرنوش گلی پو و مازیار دالانی (مدیرعامل شرکت لیان برتر باتاب) و سایر هزینه های قانونی و دادرسی می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه پذیرایی کارکنان در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش بهای مواد غذایی متأثر از تورم و رشد قیمت این اقلام بوده است.

۷-۶- تسهیم هزینه های خدماتی (سهم دهنده) به اداری (سهم گیرنده) عمدتاً بر مبنای تعداد نفرات، سطح زیربنا و کیلووات ساعت انجام شده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سود سهام حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۸-۱		۹۳۷,۱۰۰	۴۶۲,۳۹۲

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۸-۱- سود سهام سرمایه گذارهای بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۸,۲۳۶	۲۸,۶۳۰	اشخاص وابسته
		شرکت بین المللی ساروج بوشهر
۱۸۳,۶۴۲	۲۷۹,۹۸۳	سایر اشخاص
۲۰۴,۰۱۹	۳۴۶,۴۰۸	شرکت سیمان غرب
۵۶,۲۹۶	۲۸۲,۰۲۱	شرکت سیمان آرتا اردبیل
۱۹۹	۵۸	شرکت سیمان قائن
۴۶۲,۳۹۲	۹۳۷,۱۰۰	سایر

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	۹- سایر هزینه ها
۷,۷۶۳	-		ضایعات غیر عادی
۹,۴۰۰	۲۳,۲۶۳	۹-۱	هزینه مالیات برارزش افزوده، حقوق و ماده ۱۶۹ ق.م.م
۱۷,۱۶۳	۲۳,۲۶۳		

۹-۱- هزینه فوق عمدتا مربوط به جرائم مالیات بر ارزش افزوده، حقوق و ماده ۱۶۹ ق.م.م سال مالی ۱۴۰۳ می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۹,۴۳۹	۱۳۹,۲۱۶	۱۰-۱
۱,۷۱۱	۱,۴۷۶	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های بانکی
۳۱,۶۱۱	۶۲,۲۲۹	سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی
۱۳۷,۳۷۳	۴۵۰,۷۶۷	(عمدتا آهن آلات) فروش ضایعات
۹۳	۴,۱۹۶	سود تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۲۱۰,۲۲۷	۶۵۷,۸۸۴	سایر

۱۰-۱- افزایش سود سپرده های بانکی نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتا ناشی از افزایش سود حساب های پشتیبان و ایجاد یک حساب سپرده جدید به شرح یادداشت ۲-۲۰ می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورتهای مالی جداگانه		صورتهای مالی مجموعه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳,۳۷۰,۵۵۱	۴,۷۶۰,۱۲۳	۳,۳۷۰,۵۵۱	۴,۷۶۰,۱۲۳	سود عملیاتی
(۴۰۲,۲۱۶)	(۷۳۶,۱۴۱)	(۴۰۲,۲۱۶)	(۷۳۶,۱۴۱)	اثر مالیاتی
۲,۹۶۸,۳۳۵	۴,۰۲۳,۹۸۲	۲,۹۶۸,۳۳۵	۴,۰۲۳,۹۸۲	سود عملیاتی
۲۱۰,۲۲۷	۶۵۷,۸۸۴	۱,۸۲۲,۰۶۵	۳,۶۱۳,۸۰۷	سود غیر عملیاتی
(۲۹,۷۵۸)	(۱۲۹,۲۹۸)	(۲۹,۷۵۸)	(۱۲۹,۲۹۸)	اثر مالیاتی
۱۸۰,۴۶۹	۵۲۸,۵۸۶	۱,۷۹۲,۳۰۷	۳,۴۸۴,۵۰۹	سود غیر عملیاتی
۳,۵۸۰,۷۷۸	۵,۴۱۸,۰۰۷	۵,۱۹۲,۶۱۶	۸,۳۷۳,۹۳۰	سود قبل از آثار مالیاتی
(۴۳۱,۹۷۴)	(۸۶۵,۴۳۹)	(۴۳۱,۹۷۴)	(۸۶۵,۴۳۹)	اثر مالیاتی
۳,۱۴۸,۸۰۴	۴,۵۵۲,۵۶۸	۴,۷۶۰,۶۴۲	۷,۵۰۸,۴۹۱	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تعداد	تعداد			
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاعات سرمایه‌ای در ابرار	پیش برداشتهای سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مقنونات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساخت‌ها و تاسیسات	زمین، معادن، محوطه و راه‌ها
۴,۵۶۲,۴۴۵	۸۳,۳۳۶	۱,۴۱۴,۶۸۴	۲۸۲,۱۸۰	۲,۹۸۲,۴۴۵	۹۷,۳۱۲	۲۱۳,۷۴۱	۲۷۶,۶۷۱	۱,۸۸۸,۰۰۵	۳۶۸,۴۷۰	۱۳۸,۰۴۶
۵۸۷,۱۴۲	۲۰,۹۴۵	۲۹۲,۱۷۱	۲۷۲,۳۱۲	۸۱۴	-	۴۶۲	۴۵۲	-	-	-
-	۲۵۳,۳۷۳	(۴۶۴,۸۴۴)	(۷۸,۱۹۶)	۱۸۹,۶۶۷	۶,۷۲۳	۱۴,۲۵۳	-	۱۴۸,۱۰۷	۲۱,۰۳۴	-
۵,۴۴۹,۵۸۷	۴۵۷,۶۵۴	۱,۲۴۲,۰۱۱	۵۷۷,۱۹۶	۳,۱۷۲,۷۲۶	۱۰۳,۵۸۵	۲۲۸,۳۵۶	۲۷۷,۱۲۳	۲,۰۳۶,۱۱۲	۳۸۹,۵۰۴	۱۳۸,۰۴۶
۸۵۴,۲۶۸	-	-	-	۸۵۴,۲۶۸	۵۹,۵۹۵	۹۲,۵۱۵	۱۱۷,۱۸۲	۳۶۵,۲۳۸	۱۵۷,۵۶۲	۶۱,۶۶۶
۱۱۰,۱۳۴	-	-	-	۱۱۰,۱۳۴	۸,۵۶۰	۱۶,۶۴۷	۲۰,۹۹۳	۵۳,۳۵۸	۷,۱۱۰	۳,۵۶۶
۹۶۴,۴۰۲	-	-	-	۹۶۴,۴۰۲	۶۸,۱۵۵	۱۰۹,۱۷۲	۱۳۸,۱۷۵	۴۱۸,۹۹۶	۱۶۴,۶۷۲	۶۵,۳۳۲
۴,۴۸۵,۱۸۵	۴۵۷,۶۵۴	۱,۲۴۲,۰۱۱	۵۷۷,۱۹۶	۲,۳۰۸,۳۳۴	۲۵,۴۳۰	۱۱۹,۱۸۴	۱۳۸,۹۴۸	۱,۶۱۷,۱۱۶	۲۲۴,۸۳۲	۷۲,۸۱۴
۴,۰۰۸,۱۷۷	۸۳,۳۳۶	۱,۴۱۴,۶۸۴	۲۸۲,۱۸۰	۲,۱۲۲,۹۷۷	۳۷,۷۱۷	۱۲۱,۲۱۶	۱۵۹,۴۸۹	۱,۵۳۲,۲۶۷	۲۱۰,۹۰۸	۷۶,۳۸۰
۲,۸۹۵,۶۲۶	۱۱,۲۹۳	۱۶۹,۵۲۳	۴۶,۵۶۸	۲,۶۶۸,۲۴۳	۶۸,۴۱۸	۱۵۳,۷۳۷	۲۷۶,۳۷۷	۱,۵۸۶,۶۵۷	۲۵۰,۴۳۰	۱۳۳,۶۳۳
۹۳۷,۱۸۰	۲۱,۶۸۷	۷۱۶,۷۰۶	۹۹,۴۰۴	۹۹,۳۸۳	۳,۸۶۱	۲,۹۸۴	۵۳,۶۷۶	۳۰,۱۶۱	۲,۳۸۸	۵,۴۱۳
-	(۱۱,۲۹۳)	(۷۸,۳۹۴)	-	۸۹,۶۸۷	۹,۸۵۷	۱,۴۳۶	۱,۴۳۶	۷۸,۳۹۴	-	-
۲,۸۳۲,۸۰۶	۲۱,۶۸۷	۸۰۷,۸۳۵	۱۴۵,۹۷۲	۲,۸۵۷,۳۱۲	۷۲,۲۷۹	۱۶۶,۵۷۸	۴۳۱,۴۸۹	۱,۶۹۵,۲۱۲	۲۵۳,۷۰۸	۱۳۸,۰۴۶
۶۵۳,۵۹۵	-	-	-	۶۵۳,۵۹۵	۴۱,۷۷۹	۶۴,۱۸۹	۷۷,۲۸۲	۲۷۲,۵۷۵	۱۴۴,۳۳۰	۵۳,۴۴۰
۱۰۸,۷۱۰	-	-	-	۱۰۸,۷۱۰	۷,۳۶۷	۱۱,۹۲۳	۳۳,۴۲۰	۴۴,۸۶۳	۶,۴۸۸	۴,۶۴۹
۷۶۲,۳۰۵	-	-	-	۷۶۲,۳۰۵	۴۹,۱۴۶	۷۶,۱۱۲	۱۱۰,۷۰۲	۲۱۷,۴۳۸	۱۵۰,۸۱۸	۵۸,۰۸۹
۲,۰۷۰,۵۰۱	۲۱,۶۸۷	۸۰۷,۸۳۵	۱۴۵,۹۷۲	۲,۰۹۵,۰۰۷	۲۳,۱۳۳	۹۰,۴۶۶	۲۲۰,۷۸۷	۱,۳۷۷,۷۷۴	۲۰۲,۸۹۰	۷۹,۹۵۷

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲-۱- زمین کارخانه و ماشین آلات شرکت از بابت پیش پرداخت دو فقره اعتبار اسنادی سنوآی در رهن بانک ملی ایران می باشد.

۱۲-۲- اسناد مالکیت بخشی از اراضی کارخانه که بصورت میابمه نامه خریداری شده تا تاریخ تایید صورتهای مالی اخذ نشده است.

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۹,۹۶۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار دارد .

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت فیزیکی		یادداشت
	مخارج انباشته				۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
کاهش بهای تمام شده	۲۴۳,۵۹۱	۲۵۹,۸۴۱	۱۹۰,۱۵۹	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۵۴	۵۸	پروژه انتقال کلینکر گرم از گریت کولر به انبار کلینکر
کاهش بهای تمام شده	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	۱۸,۶۵۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۷	۷	پروژه درگ چین گریت کولر
کاهش بهای تمام شده	۱۵,۸۹۱	۱۹,۷۴۱	-	تکمیل شده	۷۹	۱۰۰	پروژه فله زن جدید بارگیرخانه
کاهش بهای تمام شده	۶۸,۴۸۳	۳۱۶,۰۰۵	۱,۱۸۳,۹۹۵	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۵	۲۱	تبدیل الکترو فیلتر به بگ هوس ۱-۴-۱۲
کاهش بهای تمام شده	۵۲,۸۶۵	۵۸,۴۵۵	-	تکمیل شده	۸۸	۱۰۰	پروژه تقویت امرجنسی کوره
	۳۸۲,۱۸۰	۶۵۵,۳۹۲					
	-	(۷۸,۱۹۶)					انتقال به طبقه ماشین آلات و تجهیزات
	۳۸۲,۱۸۰	۵۷۷,۱۹۶					

۱۲-۴-۱- پروژه تبدیل الکترو فیلتر به بگ هاوس به عنوان یکی از طرح های بهبود فرآیند تولید، در دست اجرا بوده و عملیات اجرایی آن توسط شرکت نمادین طرح اجرا میگردد. هدف از اجرای این پروژه ارتقاء سیستم غبارگیر خط تولید، بهبود کنترل آلاینده های زیست محیطی و افزایش راندمان کوره کلینکر خاکستری می باشد.

۱۲-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات (انتقالی از پیش پرداخت های سرمایه ای و دارایی در جریان تکمیل) به شرح اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
تمیرات کوره ۳	۷۷,۲۲۴
تمیرات آسیاب سیمان ۴ و ۵	۱۲,۰۴۴
فله زن جدید بارگیرخانه	۱۹,۷۴۱
تمیرات آسیاب مواد ۱ و ۲	۱۴,۴۶۸
خرید دستگاه ارتعاش سنج	۱۹,۲۰۰
سایر	۵,۴۳۰
	۱۴۸,۱۰۷

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲-۶- گردش حساب پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	اضافات	نقل و انتقالات	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
شرکت صنعتی نمادین طرح	۶۴۴,۳۱۵	۱۶,۴۹۴	(۸۳,۷۳۹)	۵۷۷,۰۸۰
شرکت PWT - بهروز زندفر	۳۰۵,۳۲۸	-	-	۳۰۵,۳۲۸
به اندیشی و فناوری فردا	۹,۵۰۰	۱۰۷,۹۱۶	(۹,۵۰۰)	۱۰۷,۹۱۶
فراز انرژی پاد	۲۳۸,۳۸۰	-	(۱۴۴,۳۸۰)	۹۴,۰۰۰
ایستاتیس پارس تجهیز	-	۶۵,۹۱۷	-	۶۵,۹۱۷
اتوگالری دستور- محسن دستور	-	۵۱,۹۵۰	-	۵۱,۹۵۰
گروه صنعتی دنده تراش (محمد وهابی و شرکا)	۴۶,۰۰۰	۲۱,۶۰۰	(۲۸,۰۰۰)	۳۹,۶۰۰
شرکت کنترل فرآیند سیماتک	۵۵,۹۸۰	۵,۵۹۸	(۶۱,۵۷۸)	-
شرکت شایان هوشمند	۲۱,۲۵۷	-	(۲۱,۲۵۷)	-
کنترل دینامیک پارس	۴۴,۴۵۶	-	(۴۴,۴۵۶)	-
تامین تجهیز آکسون خاورمیانه	۳۱,۰۰۰	-	(۳۱,۰۰۰)	-
آدلی صنعت سورین	۸,۹۹۸	-	(۸,۹۹۸)	-
اسپاهان ساتر	۸,۳۰۰	-	(۸,۳۰۰)	-
پژواک صنعت شریف	-	۱۹,۲۰۰	(۱۹,۲۰۰)	-
سایر	۱,۱۷۰	۳,۴۹۶	(۴,۳۴۶)	۲۲۰
	<u>۱,۴۱۴,۶۸۴</u>	<u>۲۹۲,۱۷۱</u>	<u>(۴۶۴,۸۴۴)</u>	<u>۱,۲۴۲,۰۱۱</u>

۱۲-۶-۱- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت خرید قطعات برای پروژه تبدیل الکترو فیلتر به بگ هاوس می باشد .

۱۲-۶-۲- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت خرید شفت و پینیون آسیاب سیمان ۵ می باشد.

۱۲-۶-۳- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت خرید موتور گیربکس و هیدرو کوپلینگ کامل Flender جهت باند جدید انتقال کلینکر کوره می باشد .

۱۲-۶-۴- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید گیربکس و دنده کرانویل گیر بکس آسیاب لوشه می باشد .

۱۲-۶-۵- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت خرید گیربکس سیاره ای سنگ شکن می باشد .

۱۲-۶-۶- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه خودرو شاهین پلاس و یک دستگاه خودرو کارون می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی، تحویل و مانده پیش پرداخت تسویه شده است .

۱۲-۶-۷- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت خرید شل خروجی کوره کلینکر خاکستری و خرید پینیون محرک آسیای سیمان ۵ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی، تحویل و مانده پیش پرداخت تسویه شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۴۸,۶۶۷	۳۰,۹۶۱	۱۷,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱
۴۸,۶۶۷	۳۰,۹۶۱	۱۷,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
۱۷,۰۸۹	۱۷,۰۸۹	-	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱
۳,۲۴۵	۳,۲۴۵	-	استهلاک
۲۰,۳۳۴	۲۰,۳۳۴	-	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۸,۳۳۳	۱۰,۶۲۷	۱۷,۷۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳۱,۵۷۸	۱۳,۸۷۲	۱۷,۷۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			بهای تمام شده
۳۷,۰۵۴	۱۹,۳۴۸	۱۷,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳۷,۰۵۴	۱۹,۳۴۸	۱۷,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
۱۳,۶۲۳	۱۳,۶۲۳	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	-	استهلاک
۱۵,۱۵۵	۱۵,۱۵۵	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۱,۸۹۹	۴,۱۹۳	۱۷,۷۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تضام شده
۲۰۰۶۸,۳۷۸	۱۰۰۰۰,۷۵۳	۲۷۰,۴۲,۱۴۰	۳,۹۵۶,۶۷۶	-	۳,۹۵۶,۶۷۶
					۱۷/۳۸
					۴۲۸,۶۷۸,۳۱۳
				✓	✓
۲۰۰۶۸,۳۷۸	۳۱۷,۸۴۰	۲۷۰,۴۲,۱۴۰	۳۱۷,۸۴۰	-	۱۷/۳۸
					۴۲۸,۶۷۸,۳۱۳
				✓	✓

صورتهای مالی مجموعه

شرکت سیمان مازندران

صورتهای مالی جداگانه

شرکت سیمان مازندران

۱۴-۱- سهم از خالص دارایی های شرکت وابسته سیمان مازندران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۸۳۴,۰۹۷	۸۳۴,۰۹۷	۱,۰۰۰,۷۵۳	سهم از خالص دارایی ها در ابتدای دوره / سال
۳,۷۱۴,۳۷۱	۱,۶۱۱,۸۳۸	۲,۹۵۵,۹۳۳	سهم از سود خالص دوره
(۳,۵۵۷,۶۱۵)	-	-	سود سهام دریافتی (مصوب)
۱,۰۰۰,۷۵۳	۲,۳۵۵,۹۳۵	۳,۹۵۶,۶۷۶	

۱۴-۱-۱- با توجه به مالکیت ۱۷,۳۸ درصد از سهام شرکت سیمان مازندران و وجود یک عضو هیئت مدیره در شرکت مزبور و وجود نفوذ قابل ملاحظه میانی اندازه گیری سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه می باشد. ضمناً پایان دوره مالی شرکت مذکور مطابق با پایان دوره مالی شرکت مورد گزارش است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۴-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته سیمان مازندران

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۶,۳۰۱,۲۹۶	۲۵,۰۳۰,۵۱۸	دارایی های جاری
۲۲,۰۱۸,۵۴۸	۲۰,۲۳۲,۰۸۱	دارایی های غیر جاری
(۱۱,۳۱۱,۸۳۰)	(۲۱,۳۸۳,۰۳۶)	بدهی های جاری
(۷۴۴,۸۹۳)	(۱,۰۷۸,۲۷۶)	بدهی های غیر جاری
(۳۳,۲۶۶)	(۳۱,۶۲۲)	منافع فاقد حق کنترل شرکت وابسته
۲۶,۲۲۹,۸۵۵	۲۲,۷۶۹,۶۶۵	خالص دارایی ها
۴,۵۵۸,۷۴۹	۳,۹۵۷,۳۶۸	سهم از خالص دارایی ها (۱۷/۳۸ %)

۱۴-۲-۲- سهم از سود واحد تجاری وابسته سیمان مازندران

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۲,۵۵۹,۶۹۴	۳۲,۹۸۷,۵۴۶	درآمدهای عملیاتی
۲۱,۳۷۲,۹۷۳	۱۷,۰۰۷,۷۹۹	سود خالص
(۲,۰۲۴)	(۱۸۹)	منافع فاقد حق کنترل شرکت وابسته
۲۱,۳۷۰,۹۴۹	۱۷,۰۰۷,۶۱۰	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۷۱۴,۲۷۱	۲,۹۵۵,۹۲۳	سهم از سود واحد تجاری وابسته (۱۷/۳۸ %)
۳,۵۵۷,۶۱۵	-	سود سهام مصوب شرکت وابسته

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۱۶-۱-۱	۳۲,۶۰۱	-	۳۲,۶۰۱	۳۲,۶۰۱
۱۶-۱-۲	۱۲,۳۴۹	-	۱۲,۳۴۹	۱۲,۳۴۹
	۴۴,۹۵۰	-	۴۴,۹۵۰	۴۴,۹۵۰
حساب های دریافتنی				
۱۶-۱-۳	۵۸۱,۸۵۳	(۷۰,۵۴۰)	۵۱۱,۳۱۳	۵۸۱,۸۰۴
	۶۲۶,۸۰۳	(۷۰,۵۴۰)	۵۵۶,۲۶۳	۶۲۶,۷۵۴
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۱۶-۱-۴	۷,۷۳۸	-	۷,۷۳۸	۴۳,۶۱۷
۱۶-۱-۵	۴,۱۴۹,۴۸۹	-	۴,۱۴۹,۴۸۹	۳,۸۳۲,۸۶۲
	۲۸,۲۳۸	-	۲۸,۲۳۸	۸۹,۹۹۷
۱۶-۱-۶	۹۹۵,۱۶۶	(۶۰,۰۰۰)	۹۳۵,۱۶۶	۴۹۹,۳۰۶
	۵,۱۸۰,۶۳۱	(۶۰,۰۰۰)	۵,۱۲۰,۶۳۱	۴,۴۶۵,۷۸۲
	۵,۸۰۷,۴۳۴	(۱۳۰,۵۴۰)	۵,۶۷۶,۸۹۴	۵,۰۹۲,۵۳۶

۱-۱۶-۱- درخصوص اسناد دریافتنی از آقای آرنوش گلی پور اقدامات حقوقی صورت گرفته که منجر به محکومیت ایشان شده است و شرکت در حال پیگیری توقیف اموال شناسایی شده از ایشان از طریق اجرای احکام و یا صدور حکم جلب ایشان می باشد. از طرف دیگر آقای آرنوش گلی پور دعویی به خواسته ۳۴ هزارتن سیمان تحویل نشده به ایشان نزد دادگاه طرح نموده که حکم اولیه مبنی بر محکومیت شرکت به تحویل ۵ هزارتن سیمان بوده، لیکن با اعتراض شرکت در مرحله تجدید نظر خواهی و ارجاع موضوع به هیات کارشناسی می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۲-۱۶- مانده چکهای و اخواستی از سالهای قبل انتقال یافته و عمدتاً مربوط به شرکت ایده بنا گستران پارس ونداد و امیر محمدی متین است که جهت وصول آنها اقدامات حقوقی صورت گرفته و منتج به محکومیت ایشان شده است. باتوجه به آرای صادره در این خصوص شرکت در حال پیگیری شناسایی اموال و توقیف آن از طریق اجرای احکام و یا صدور حکم جلب ایشان می باشد.

۱-۳-۱۶- حسابهای دریافتی از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۴,۷۲۱	۷۷,۵۸۸		شرکت سیمان آوران دیمه
۹۸,۵۱۶	۷۶,۲۷۶		ایمان مصالح نوین
۱۲۸,۲۳۴	۵۷,۳۵۸		سیمان بران شهداد
۵۸,۲۸۴	۵۳,۷۲۰		چاوش راه بنا
۲۳,۱۹۱	۴۴,۴۶۹	۱۶-۱-۳-۱	علی نجفی لیواری
۴۱,۸۸۳	۴۱,۸۸۳		حیدری (سنگ آهک) محمد
۱۹,۵۲۰	۳۱,۶۸۲		نوری علیرضا
۲۸,۴۵۸	۲۱,۳۳۵		غلامعباس جعفری نوگورانی
۱,۶۲۴	۲۰,۶۰۷	۱۶-۱-۳-۲	ساروج سایا (ساروج آژند گنبد گیتی)
۲۰,۱۷۴	۲۰,۱۷۴		آرنوش گلی پور کوچلی
۱۹,۹۱۸	۱۹,۹۱۸		میرزائی علی اکبر
-	۱۸,۶۶۹		آژینه گران
۸,۸۶۸	۱۴,۴۶۷	۱۶-۱-۳-۳	فاطر خلاق آرتان
-	۱۴,۱۸۱		علی رضائی
۵۴,۵۰۰	۱۳,۹۴۳		سیوان بنای پرشین
۳۰,۷۵۸	۸,۶۸۵		سیمان عمران پاسارگاد
-	۸,۵۵۰		اصیل سازان ابنیه
۷,۷۶۴	۷,۶۱۵		مصطفی سلمانی اسودی
-	۷,۰۷۰		مهندسی ساروج صنعت کومش
۳,۴۰۲	۵,۵۳۱		شرکت مهندسی شایان فراز پایا
۴۵۱	۳,۵۴۶		مهندسی آب و خاک صنعت کومش
۱,۸۶۸	۲,۹۹۵		سیمان رانان آرشا
۲,۴۱۴	۲,۴۱۴		شرکت کوزو
۸۷,۷۹۶	۱۹,۱۶۷		سایر
۶۵۲,۳۴۴	۵۸۱,۸۵۳		
(۷۰,۵۴۰)	(۷۰,۵۴۰)		کاهش ارزش
۵۸۱,۸۰۴	۵۱۱,۳۱۳		

۱-۳-۱۶-۱- درخواست مطالبات سنواتی از آقای حیدری (پیمانکار معدن و مشتری سیمان در سنوات قبل) دعاوی حقوقی متقابل متعددی طرح گردیده که در جریان پیگیری می باشد.

۱-۳-۱۶-۲- مانده حساب در یافتی از آرنوش گلی پور (نماینده سابق فروش سیمان) سنواتی می باشد که در این خصوص اقدامات حقوقی شرکت به شرح یادداشت ۱-۱-۱۶ در جریان است.

۱-۳-۱۶-۳- دوقفوره شکایت علیه آقای میرزایی طرح گردیده که درجریان پیگیری می باشد.

۱-۳-۱۶-۴- تا زمان تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۰۵۱۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتی فوق وصول شده است.

۱-۱۶-۱- مانده اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان مازندران، سیمان فیروزکوه، سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و بین المللی ساروج بوشهر می باشد.

۱-۱۶-۱- سود سهام دریافتی شامل اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۳,۵۵۷,۶۸۴	۳,۵۵۷,۶۸۴	۱۶-۱-۵-۱	شرکت سیمان مازندران (اشخاص وابسته)
۶	۳۷۹,۹۸۹		شرکت سیمان غرب
-	۲۸۲,۰۲۱	۱۶-۱-۵-۱	شرکت سیمان قائن
-	۲۸,۶۳۰		شرکت بین المللی ساروج بوشهر (اشخاص وابسته)
۴۶۵	۴۶۵		شرکت سیمان تهران
۴۳۷	۴۸۷		شرکت سیمان کرمان (اشخاص وابسته)
۳۷۴,۰۶۱	۳		شرکت سیمان داراب
۱۶۱	۱۶۱		شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۴۸	۴۹		سایر
۳,۸۳۲,۸۶۲	۴,۱۴۹,۴۸۹		

۱-۵-۱-۱۶- تا زمان تایید صورت های مالی مانده طلب سود سهام از شرکت های سیمان مازندران و قائن تسویه شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۶-۱- سایر حسابهای دریافتی از سایر شرکتها و اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۴۸۲,۲۲۹	۸۸۱,۰۰۶	۱۶-۱-۶-۱	بانک ملی مرکزی
-	۱۵,۰۵۷	۱۶-۱-۶-۲	تامین اجتماعی رودهن
-	۱۲,۷۲۳	۱۶-۱-۶-۳	برق منطقه ای تهران
۲,۷۱۱	۵,۳۱۹		مجتبی گرجی دیزآبادی
۱,۵۱۰	۵,۰۰۴		صفائی آبد گاه فریدون
۴,۱۳۲	۴,۱۳۲		حیدری (سنگ آهک) محمد
۱,۷۹۶	۳,۲۲۰		الناز کریمی
-	۳,۰۹۱		صفا مختاری اصل
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰		گروه صنعتی خانه قانندی (مصطفی) خانه قانندی
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰		امیرحسین اسکندری
۲,۶۴۱	۲,۶۴۱		شرکت کوهساران امید ایرانیان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		علیرضا اسعدی پور
۱,۹۲۰	۱,۹۲۰		جهاندهی محمد
۳,۲۰۲	۱,۷۵۳		مرتضی بانی
۱,۴۲۹	۱,۴۲۹		ترمیم لاستیک
-	۱,۳۷۵		اکبر میرزایی
۱,۳۶۰	۱,۳۶۰		روحانی کارن
۱,۳۳۴	۱,۳۳۴		میرزائی علی اکبر
۱,۱۵۴	۱,۱۵۴		مرتضی فیل آبادی-حاصلی شهرام-سعید
۹۸۴	۱,۱۵۳		لاله علی
۴۵,۹۰۴	۴۳,۴۹۵		سایر
۵۵۹,۳۰۶	۹۹۵,۱۶۶		
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)		
۴۹۹,۳۰۶	۹۳۵,۱۶۶		کاهش ارزش

۱-۶-۱- مانده فوق شامل مبلغ ۷۳,۴۶۸ میلیون ریال معادل مبلغ ۴۴,۳۲۵ یورو وجه پرداختی به بانک ملی جهت رفع تعهد ارزی واردات انجام شده در سنوات قبل جهت اخذ کارت بازرگانی و همچنین مبلغ ۸۰۷,۵۲۸ میلیون ریال معادل مبلغ ۴۸۷,۲۰۸ یورو مانده وجه ارزی ضمانتنامه ضبط شده جهت واردات نزد بانک ملی بوده و طبق تاییدیه بانک ملی بدون هیچ گونه محدودیتی قابل استفاده جهت واردات قطعات و ماشین آلات تولیدی می باشد. شرکت در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم ایفای تعهدات موضوع قرارداد منعقد در سال ۱۳۸۲ بابت پروژه افزایش ظرفیت تولید کلینکر خاکستری با شرکت های سماگ آلمان و خاورمیانه اقدام به ضبط ضمانتنامه های ارزی و ریالی شرکت های مذکور شامل مبلغ ۱,۴۲۳,۸۲۰ یورو و مبلغ ۱۰/۸ میلیارد ریال نموده که از این محل در سنوات قبل اقدام به خرید مبلغ ۵۷۵,۷۶۲ یورو قطعات مورد نیاز پروژه نموده و در سال مالی ۱۴۰۴ نیز مبلغ ۳۶۰,۸۵۰ یورو معادل مبلغ ۲۹۳,۹۳۶ میلیون ریال جهت خرید چرخنده آسیاب سیمان پنج از شرکت PWT مصرف گردیده و باقیمانده ارز معادل مبلغ ۵۳۱,۵۳۳ یورو در حسابهای دریافتی بشرح فوق منعکس می باشد. لازم به توضیح است که مبلغ مذکور براساس ماده ۷ قرارداد شماره ۳۷۵۹/۱ مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۴ فی مابین دو شرکت سیمان شمال و شرکت سماگ مبنی بر محق بودن کارفرما (شرکت سیمان شمال) به ضبط ضمانتنامه ارائه شده از سوی پیمانکار (شرکت سماگ)، در صورت تخلف از هر کدام از تعهدات پیمانکار به شرح ماده ۴ قرارداد (تعهدات عمدتاً شامل مسئولیت به ظرفیت رسانیدن خط تولید سیمان خاکستری به چهار هزارتن کلینکر در روز)، و یا توجه به عدم تحقق ظرفیت مورد اشاره در قرارداد در طول سنوات گذشته از زمان راه اندازی پروژه تا کنون، پس از ضبط ضمانتنامه مذکور و کسر مبالغ مصرف شده جهت خرید قطعات مرتبط با پروژه مذکور، در حساب های دریافتی ثبت شده است. نکته قابل ذکر اینکه قرارداد مذکور تنها قرارداد منعقد فی مابین دو شرکت بوده و هیچ گونه الحاقیه ای در ارتباط با آن تنظیم نگردیده و تا زمان تایید صورت های مالی هیچگونه شکایتی نیز از سوی شرکت سماگ بابت ضبط ضمانتنامه مذکور طرح نگردیده است.

۱-۶-۲- مانده حساب دریافتی از تامین اجتماعی رودهن در دوره مالی مورد گزارش مربوط به حق بیمه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور می باشد که به صورت مضاعف از سوی تامین اجتماعی دریافت شده است. با توجه به تایید سازمان تامین اجتماعی، موضوع در دست پیگیری و استرداد مبلغ اضافه پرداختی می باشد.

۱-۶-۳- مانده حساب دریافتی از اداره برق بابت مازاد پرداختی ناشی از اشتباه محاسباتی در قبض برق شرکت بوده که تا زمان تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

۱-۶-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر دریافتی ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۸۵,۱۵۰	۱۲۲,۱۵۳	
		۱۷- سایر دارایی ها
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۰۶,۰۷۷	۱۰۰,۶۵۱	۱۷-۱ وجوه بانکی مسدود شده
۱۱۳,۹۷۱	۱۱۳,۹۷۱	۱۷-۲ املاک واگذار شده به شرکت توسط مشتریان سنواتی
۲۲۰,۰۴۸	۲۱۴,۶۲۲	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
بانک ملی	۹۳,۸۷۰	۹۳,۳۶۰	۱۷-۱-۱
بانک اقتصاد نوین - بابت صدور ضمانت نامه جهت بورس کالا	-	۵,۹۳۶	
سپرده های مسدودی نزد دادگستری	۵,۶۶۳	۵,۶۶۳	۱۷-۱-۲
بانک سپه	۱۸	۱۸	
سایر	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	
	۱۰۰,۶۵۱	۱۰۶,۰۷۷	

۱۷-۱-۱- وجوه مسدودی بانک ملی به شرح ذیل تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
بابت صدور ضمانت نامه جهت بورس کالا	۵۱,۳۶۰	۵۱,۳۶۰	
بابت صدور ضمانتنامه سازمان صنعت، معدن و تجارت (جهت پروانه ها و حقوق دولتی)	۴۲,۵۱۰	۴۲,۰۰۰	
	۹۳,۸۷۰	۹۳,۳۶۰	

۱۷-۱-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ رأی داوری 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 تأخیر 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 داوری به دلیل عدم وجود مستندات و وجاهت 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. رأی دادگاه شعبه سرخورد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ صادر گردید و متعاقب آن پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده و طبق دادنامه صادره در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ توسط دادگاه تجدید نظر استان مازندران، رأی بدوی نقض و خواسته آقای حیدری به شرح فوق رد گردید و شرکت در جریان پیگیری رفع مسدودی سپرده مذکور می باشد.

۱۷-۲- املاک واگذار شده بابت مطالبات شرکت از سوی مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	موقعیت مکانی	متراژ	نوع واحد	ردیف
بهای تمام شده	۷۷,۴۱۳		رودهن	۳,۰۰۶	رستوران (۷۰۰ متر تجاری)	۱
	۱۰,۳۹۰	۱۷-۲-۱	رودهن	۸۴۰	زمین ۲۱۰ متری ۴ قطعه (غیر محصور)	۲
	۸,۰۰۰	۱۷-۲-۲	فیروزکوه	۱۷,۳۹۱	زمین محصور شده	۳
	۱۸,۱۶۸		فیروزکوه	۵,۹۰۸	زمین	۴
	۱۱۳,۹۷۱					

۱۷-۲-۱- از چهار قطعه زمین مذکور، جهت دوقطعه آن سند مالکیت صادر شده و دوقطعه دیگر دارای وکالتنامه به نام شرکت می باشد. ضمن اینکه دو قطعه زمین وکالتی مذکور در راستای اجرای طرح های عمرانی برای احداث آزاد راه تصرف گردیده که در این خصوص دعوی به طرفیت اداره کل راه و شهر سازی استان تهران- شهرداری پردیس طرح گردیده و در جریان پیگیری می باشد.

۱۷-۲-۲- زمین مذکور دارای مبایعه نامه بوده و پیگیری جهت اخذ سند مالکیت آن 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 ۱۴۰۵

۱۸- پیش پرداخت ها

(میالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۵۹۱,۱۵۹	۳۷۴,۴۱۰	۱۸-۱	پیش پرداخت های داخلی
۷۸,۲۶۱	۵۳,۶۸۳	۱۸-۲	قطعات و لوازم یدکی مصرفی
۳,۲۸۴	۳,۲۸۴		پیش پرداخت خرید خدمات
۸۳,۹۴۲	۲,۴۲۲	۱۸-۳	پیمانکاران - محمد حیدری (سنگ آهک)
۴۰,۱۱۵	۱۸,۴۲۴		خرید مواد اولیه
۷۹۶,۷۶۱	۴۵۲,۲۲۳		سایر پیش پرداخت ها

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی مصرفی به شرح زیر تفکیک می گردد :

(میالغ به میلیون ریال)			یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۲۱,۷۷۰	۴۵,۷۱۰		صنعت گیربکس جهان فرز (پیش پرداخت خرید چرخنده گیربکس)
۳۱,۶۱۹	۳۱,۶۱۹	۱۸-۱-۲	شرکت لیان برتر باتاب
۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰		شرکت تولیدی لاستیک دنا (پیش پرداخت خرید باند لاستیکی)
-	۲۷,۵۰۰		شرکت مولد نیرو صنعت ایرانیان (پیش پرداخت خرید ۳ دستگاه دژنکتور)
۴۸,۹۵۴	۲۶,۷۱۰		اجزا ماشین تهران (پیش پرداخت خرید زنجیر ترانسپورت)
۲۴,۴۹۴	۲۰,۹۷۵		ریخته گری فولادپرستان (پیش پرداخت اقلام ریخته گری نسوز)
۲۳,۷۳۰	۱۴,۲۲۶		شرکت مشاوره طراحی و ساخت اکسون سازه (پیش پرداخت خرید کاسه ترانسپورت و زیگمنت)
۵۸,۷۵۱	۱۴,۷۲۵		ناصر معدن نشین (مجمع صنعتی کاردان- پیش پرداخت خرید کاسه ترانسپورت)
۱۶,۸۶۸	۱۴,۰۹۳		شرکت پشتیبان صنعت گلستان (پیش پرداخت خرید بلبرینگ)
-	۱۳,۵۰۰		پرشیان صنعت سیال
-	۹,۹۴۰		اسپاد صنعت پرتیکان
-	۸,۷۴۳		رسیس پردازش پارس
-	۷,۷۵۰		به اندیشی و فناوری فردا
-	۶,۶۱۴		فن آوران صنعت فلز
-	۵,۸۳۰		تامین تجهیزات فنی آنیل
-	۵,۶۳۰		آذر صنعت گالان
-	۵,۴۰۰		آریا صنعت پردیسان البرز
۴,۹۷۰	۴,۹۷۰		البرز صنعت ایستا
۱۳,۱۲۷	۴,۸۷۶		قطب فولاد هونام
۴,۸۰۱	۴,۸۰۱		هیدرولیک نارون تجهیز- هیدروماسیون
-	۴,۰۲۵		شرکت تکتاز صنعت آویژه
۳,۹۸۳	۳,۶۱۶		متین فولاد سپاهان
۳,۳۱۲	۳,۳۱۲		گروه صنعتی سدید ماشین افلاک
۳,۰۹۲	۳,۰۹۲		پیشگامان توسعه فتح
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰		رابین تجارت شرق
۲۹۹,۶۸۸	۵۴,۱۴۳		سایر
۵۹۱,۱۵۹	۳۷۴,۴۱۰		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۱-۱ تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۴,۵۲۸ میلیون ریال از پیش پرداخت های فوق مستهلک شده است.
 ۱-۱-۲ پیش پرداخت انجام شده به شرکت لیان برتر باتاب بابت خرید و تنوری و گیربکس بوده که به دلیل عدم انجام تعهدات و تحویل اجناس مذکور، شکایتی علیه آن طرح گردیده که در جریان پیگیری حقوقی می باشد. اقدامات حقوقی منجر به محکومیت مدیرعامل شرکت مذکور (مازیار دالایی) گردیده و شرکت پیگیر توقیف وثیقه ایشان می باشد.

۱۸-۲ پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	احداث پژوهان صنعت آذر - بابت رفع کامل معارضات سقف انبار کلینگر برای احداث گالری باند انتقال کلینگر جدید
-	۴,۷۹۷	مرکز تخصصی طب کار پردیس سلامت
-	۴,۵۹۵	اینه سازان شرق تهران
۱,۲۷۴	۳,۵۰۴	اکبر میرزایی
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	درین آراز آذربایجان - بابت بازطراحی و اجرای سازه نگهدارنده داکت آی دی فن ۳
۳,۴۴۹	۳,۴۴۹	پیشگامان توسعه فتح - بابت تعمیر لیفتراک
-	۲,۹۵۰	وحید سلطانی
۱,۵۶۰	۲,۱۴۵	پمپ نوین فناور زاگرس
-	۲,۰۵۰	پیمانکاری خمارلو- اکبر خمارلو
۹۸۰	۱,۹۶۰	تامین و تجهیز ابزار دقیق آرمه
-	۱,۷۷۹	چرخش ابزار شتاب
-	۱,۵۴۸	پرتو تجهیز صنعت آرمه
۱,۵۴۷	۱,۵۴۷	ایستاتیس پارس تجهیز - بابت مشاوره و طراحی نقشه های اجرایی در پروژه سیستم اعلام و اطفاء حریق
-	۱,۲۸۸	مجید ایمان زاده
-	۱,۰۰۰	پردازش ارقام یسنا
۶۰,۹۵۱	۱۲,۵۷۱	سایر
۷۸,۲۶۱	۵۳,۶۸۳	

۱۸-۳ پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۴۲۲	۲,۴۲۲	شرکت سیمان سفید شرق
۴۸,۰۰۰	-	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان (پیمانکار معدن باغکمش)
۳۳,۵۲۰	-	شرکت آریا نیکان گلستان (پیمانکار معدن کوه بادام)
۸۳,۹۴۲	۲,۴۲۲	

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		یادداشت	
خالص	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش		
۳,۰۱۸,۱۹۴	۳,۷۶۷,۶۱۲	(۹۱۹)	۳,۷۶۸,۵۳۱		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲,۷۹۰,۹۰۸	۳,۶۹۴,۷۲۲	-	۳,۶۹۴,۷۲۲	۱۹-۲	موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۱۲۱,۵۹۰	۱,۲۸۳,۵۷۷	-	۱,۲۸۳,۵۷۷	۱۹-۳	موجودی مواد اولیه
۱۵۴,۸۸۴	۱۸۱,۰۰۵	-	۱۸۱,۰۰۵	۱۹-۴	موجودی کالای ساخته شده
۷,۰۸۵,۵۷۶	۸,۹۲۶,۹۱۶	(۹۱۹)	۸,۹۲۷,۸۳۵		
۳,۷۴۸	۶,۱۸۵	-	۶,۱۸۵		
۷,۰۸۹,۳۲۴	۸,۹۳۳,۱۰۱	(۹۱۹)	۸,۹۳۴,۰۲۰		موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران

۱۹-۱- موجودی های شرکت تا سقف ۴,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، صاعقه ، انفجار ، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱۹-۲- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲,۶۷۵,۴۳۷	۲۸۱,۹۸۲	۳,۵۰۹,۶۱۶	۲۵۰,۶۶۱	موجودی کلینکر خاکستری
۱۱۵,۴۷۱	۴۵,۸۲۸	۱۸۵,۱۰۶	۵۳,۱۲۳	موجودی مواد خام خاکستری
۲,۷۹۰,۹۰۸	۳۲۷,۸۱۰	۳,۶۹۴,۷۲۲	۳۰۳,۷۸۴	

۱۹-۳- موجودی مواد اولیه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۵۷,۴۵۶	۲۰,۷۱۸	۸۶,۹۴۵	۱۱,۴۴۰	تن	سنگ آهن
۱۳۷,۳۱۱	۲۱۵,۴۹۸	۱۵۷,۲۰۴	۱۸۵,۳۳۵	تن	سنگ آهک باغکمش
۵۳۱,۷۲۹	۴۵۱,۶۸۷	۳۹۱,۰۵۹	۳۲۵,۰۷۵	تن	سنگ آهک کوه بادام
۴۳۶۰۰	۲۷,۸۶۱	۷۵,۱۱۴	۳۹,۵۹۳	تن	سنگ آهک معدن اسبچران
۱,۰۸۴	۲,۸۶۰	۱,۰۸۴	۲,۸۶۰	تن	سنگ کائولن
۳۷,۹۸۳	۵,۱۴۰	۱۱۹,۵۹۹	۱۵,۲۸۰	تن	سنگ بوکسیت
۱۳۰,۸۵۴	۳۹,۳۸۴	۶۲,۸۴۷	۱۸,۹۱۶	تن	سنگ گچ سفید
-	-	۱۲,۷۸۵	۵,۳۱۵	تن	سنگ پوزولان
۸۱,۵۷۳	۹۱۱,۳۴۰	۳۷۶,۹۴۰	۱,۸۴۲,۹۲۴	عدد	پاکت بسته بندی
۱,۱۲۱,۵۹۰		۱,۲۸۳,۵۷۷			

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۱۹- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۵۴,۸۸۴	۱۵,۱۸۰	۱۸۱,۰۰۵	۱۲,۴۷۵

سیمان خاکستری

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		سایر سرمایه گذاری ها			
		صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی (غیر بورسی) - با درآمد ثابت	۲۰-۱		۸,۵۷۳
		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - بانک ملی شعبه پردیس	۲۰-۲		۸,۷۱۰
		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - بانک تجارت شعبه چهارراه پارک	۲۰-۲		-
					۱۷,۲۸۳
					۱,۰۱۸,۷۵۹

۲۰-۱- گردش حساب صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی - با درآمد ثابت در طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد واحد صندوق	مبلغ	تعداد واحد صندوق	مبلغ	تعداد واحد صندوق	مبلغ
۸۵۴,۶۲۶	۸,۵۷۳	۵۷۲,۶۵۱	۵,۷۳۷	۵۷۲,۶۵۱	۵,۷۳۷
۱۴۶,۹۸۴	۱,۴۷۶	۲۸۱,۹۷۵	۲,۸۳۶	۲۸۱,۹۷۵	۲,۸۳۶
۱,۰۰۱,۶۱۰	۱۰,۰۴۹	۸۵۴,۶۲۶	۸,۵۷۳	۸۵۴,۶۲۶	۸,۵۷۳

مانده در ابتدای دوره
 اضافات طی دوره
 مانده در پایان دوره/سال

۲۰-۱-۱- مبلغ مذکور بابت تعداد ۱,۰۰۱,۶۱۰ فقره واحد صندوق سرمایه گذاری 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 دوره مالی به عنوان سرمایه گذاری طبقه بندی شده است. لازم به ذکر است اضافات طی دوره مالی بابت تخصیص واحد های صندوق به ازای بازده سرمایه گذاری مربوطه در پایان هر ماه می باشد.

۲۰-۲- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به تفکیک زیر است:

نام بانک	نرخ	تاریخ سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
سپرده سرمایه گذاری بانکی سه ساله - سه ماهه قابل برداشت	۲۲/۵٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۸,۷۱۰	
سپرده سرمایه گذاری یکساله - یک ماهه قابل برداشت	۲۰/۵٪	۱۴۰۵/۰۲/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	
			۱,۰۰۸,۷۱۰	

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		موجودی نزد بانکها - ریالی	۲,۹۳۷,۶۲۱		۱,۹۹۶,۹۸۹
		موجودی نزد بانکها - ارزی	۲۱-۱		۶۰,۷۶۶
		موجودی صندوق - ریالی	۲,۵۰۰		۵,۰۰۰
		موجودی صندوق - ارزی	۲۱-۲		۵,۵۸۴
			۳,۰۴۸,۴۶۰		۲,۰۶۸,۳۳۹

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ارز موجود نزد بانک ملی مرکزی به مبلغ ۱۷۱/۹۸ دلار و ۶۲,۷۷۱ یورو و همچنین موجودی نزد بانک تجاری ایران و اروپا به مبلغ ۳۰۶۱/۴۵ یورو می باشد که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر شده است.

۲۱-۲- ارز موجود نزد صندوق مبلغ ۵,۰۶۵ دلار می باشد که با نرخ مندرج در یادداشت ۱-۴-۳ تسعیر گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۷۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام، تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۶۶	۱,۱۲۰,۰۰۲,۰۵۵	۶۶	۱,۱۲۰,۰۰۲,۰۵۵	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۵	۹۱,۰۸۲,۲۶۰	۵	۹۱,۲۴۲,۲۶۰	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)
۴	۶۶,۶۴۹,۵۸۵	۴	۶۶,۶۴۹,۵۸۵	شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)
۳	۵۴,۷۵۷,۲۴۰	۳	۵۲,۰۴۶,۰۷۳	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی توسعه ملی
۲	۲۶,۳۰۲,۲۲۵	۲	۲۶,۳۰۲,۲۲۵	بانک ملی ایران
۱	۲۴,۴۱۷,۵۲۶	۱	۲۴,۴۱۷,۵۲۶	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰	۰	۱	۲۲,۵۴۳,۰۴۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید
۰	۰	۱	۲۳,۴۶۳,۲۶۲	شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر (سهامی خاص)
۰	۰	۱	۱۴,۵۵۵,۰۰۰	شرکت آینده سازان صنعت سیمان (سهامی خاص)
۰	۰	۱	۱۰,۵۱۵,۸۵۲	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید-سیمانو
۲	۳۷,۱۵۸,۳۰۲	۰	۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰	۶,۵۸۷	۰	۶,۵۸۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهران
۰	۲۵۷,۷۴۹	۰	۲۵۷,۷۴۹	شرکت سیمان مازندران
۰	۲,۰۵۵	۰	۲,۰۵۵	شرکت سیمان کرمان
۰	۲,۰۵۵	۰	۲,۰۵۵	شرکت سیمان فیروز کوه
۱۷	۳۷۹,۳۶۱,۳۶۱	۱۵	۳۴۷,۹۹۳,۶۷۴	سایرین
۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- پیرو قرارداد منعقد فیما بین سهامدار عمده و صندوق سرمایه گذاری اختصاصی و بازارگردانی توسعه ملی، انجام عملیات بازارگردانی سهام توسط صندوق مذکور و از محل تامین مالی که توسط سهامدار عمده صورت پذیرفته، انجام می شود. بنابراین ثبتی در دفاتر این شرکت صورت نمی گیرد.

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱، از محل سود انباشته، آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲,۹۹۷,۹۹۹ میلیون ریال در سرفصل «افزایش سرمایه در جریان» انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، معادل مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از 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.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۵۳,۱۱۹	۶۳۴,۴۸۲	مانده در ابتدای دوره
(۱۵,۹۶۰)	(۱۲۷,۶۳۹)	پرداخت شده طی دوره
۲۱۹,۰۹۵	۳۴۵,۲۹۸	ذخیره تأمین شده
۶۵۶,۲۵۴	۸۵۲,۱۴۱	مانده در پایان دوره

۲۵-۱- پرداخت ذخیره سنوات بابت تعداد ۵۱ نفر از پرسنل می باشد که در طی دوره مورد گزارش بازنشسته شده اند.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		پرداختی های کوتاه مدت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
تجاری			
اسناد پرداختی			
۳۱,۲۹۲	-		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حسابهای پرداختی			
۲۸۹,۸۳۲	۵۰۱,۳۶۸	۲۶-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۴,۳۳۴	۱۵۸,۶۳۷	۲۶-۶	سپرده حسن انجام کار
۴۷۵,۴۵۸	۶۶۰,۰۰۵		
سایر پرداختی ها			
اسناد پرداختی			
۶۰,۶۰۰	۱۷۳,۵۴۶		سازمان امور مالیاتی (بابت مالیات بر ارزش افزوده)
۱۲,۷۳۱	۹,۹۵۶	۲۶-۲	سایر اشخاص
۷۳,۳۳۱	۱۸۳,۵۰۲		
حساب های پرداختی			
۸۷,۷۴۳	۸۷,۷۴۳	۲۶-۳	سهامداران
۵۴۳,۰۲۶	۵۰۳,۰۶۸	۲۶-۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۴۳,۲۷۵	۲۴,۰۲۲	۲۶-۵	اشخاص وابسته
۲۶۰,۸۹۲	۳۱۶,۱۶۶	۲۶-۷	سپرده حق بیمه پیمانکاران
۴۶,۹۸۴	۲۴۵,۹۳۹	۲۶-۸	سازمان تامین اجتماعی
۲۸,۱۸۸	۴۵,۷۴۶		عیدی کارکنان
۱۰,۶۱۲	۹,۰۸۶		مالیات حقوق و دستمزد
۲۶,۲۷۸	۱۵,۸۶۲		حقوق و دستمزد پرداختی
۸۹,۷۳۰	۲,۶۷۵		سپرده دریافتی شرکت درمزایده و مناقصه
۱۸۸,۶۸۶	۱۷۲,۰۴۲	۲۶-۹	هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۲۳۲,۸۶۵	۲۸۵,۳۱۱	۲۶-۱۰	سایر
۱,۵۵۸,۲۷۹	۱,۷۰۷,۶۶۰		
۱,۶۳۱,۶۰۰	۱,۸۹۱,۱۶۲		
۲,۱۰۷,۰۵۸	۲,۵۵۱,۱۶۷		

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶-۱- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
-	۵۷,۵۹۸	گروه مهندسی فراغن (خرید گریس گرافیتی)
-	۳۷,۵۹۸	پتروگستر تندیس آریا (خرید انواع گیر موتور)
۲۴,۵۴۵	۳۱,۶۴۰	شرکت تولید نیروی آذرخش (بابت خرید برق در بورس کالا)
-	۱۷,۶۱۶	شرکت خورجین گستر (خرید پاکت سیمان)
۷,۴۳۱	۱۴,۹۷۴	شرکت بین المللی زمان روب شرق (پیمانکار تامین نیرو)
-	۱۳,۸۵۰	شرکت صنعتی نمادین طرح (پیمانکار پروژه تبدیل الکترو فیلتر به بگ هوس)
-	۱۰,۶۳۷	امیر پازوکی (پیمانکار حمل و بارگیری معدن اسبچران)
۴۵,۲۳۵	۱۰,۵۳۹	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان (پیمانکار معدن باغکمش)
۸,۷۸۲	۷,۹۳۴	شرکت نسیم سبز ارغوان
۶,۵۲۱	۷,۶۲۶	بهسازان صنعت آبیک
-	۲۶۰,۳۲۸	۲۶-۱-۲ پخش فرآورده نفتی ایران (بابت تعدیل نرخ خرید مازوت)
۶۴,۶۶۹	۶,۱۱۳	شرکت آریا نیکان گلستان (پیمانکار معدن کوه بادام)
-	۵,۵۲۹	سازه گستر و نسوزکاری آرتا تک سیلان
-	۵,۲۰۳	شرکت فیدار گستر راگا
۱۳۲,۶۴۹	۱۴,۱۸۳	سایر
۲۸۹,۸۳۲	۵۰۱,۳۶۸	

۱-۲۶- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۴۳۷,۳۱۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تجاری فوق پرداخت و تسویه شده است.

۲-۲۶- مبلغ فوق بابت تفاوت نرخ مطالبه شده مازوت مصرفی به میزان ۳۵.۵ میلیون لیتر در سال ۱۴۰۴ می باشد که تا زمان تأیید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۲۶-۲- سایر اسناد پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	۳,۶۸۵	باقری ولمی حسین
-	۴,۳۶۷	قلی نژاد رضا
-	۸۱۴	نعیمه امینی
-	۷۵۰	حمیدرضا کتال
-	۳۴۰	مصالح فروشی رویال (علیرضا میرزایی)
۷,۳۰۳	-	آجیل رویال
۵,۴۱۸	-	گروه صنعتی گلبافت
۱۲,۷۲۱	۹,۹۵۶	

۱-۲۶- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۹,۶۱۶ میلیون ریال از اسناد پرداختی سررسید و تسویه شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶-۴- 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 کثیرالانتشار منتخب شرکت و سامانه اطلاع رسانی بورس و اوراق بهادار (کدال) صورت پذیرفته است .
۲۶-۵- گردش حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۷۳,۵۱۹	۵۴۳,۰۲۶	مانده ابتدای دوره
۱,۹۵۳,۳۸۶	۱,۱۸۸,۴۸۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده - فروش
(۶۲۸,۵۴۰)	(۳۹۲,۲۴۱)	مالیات و عوارض ارزش افزوده - خرید
(۹۵۵,۳۳۹)	(۸۳۶,۳۰۲)	پرداختی طی دوره
۵۴۳,۰۲۶	۵۰۳,۰۶۸	

۲۶-۴-۱- مبلغ مزبور عمدتاً بابت بدهی مالیات ارزش افزوده فصل بهار ۱۴۰۵ می باشد که پرداخت آن به صورت اقساطی در جریان قرار گرفته است. همچنین رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده به جز سال ۱۴۰۱ تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است. توضیح اینکه اصل و بخشی از جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ و همچنین سه دوره اول سال مالی ۱۴۰۳ طبق برگ های قطعی صادره و دوره چهارم سال ۱۴۰۳ طبق اظهارنامه سیستمی پرداخت گردیده است، لیکن برگ های قطعی مذکور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در جریان رسیدگی می باشد. (مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۴ تا زمان تایید صورت های مالی توسط «تأییدات مالیاتی» مورد رسیدگی قرار نگرفته است).

۲۶-۵- سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان ، سیمان مازندران ، سیمان کرمان، سیمان فیروزکوه و سرمایه گذاری توسعه آرمان می باشد.

۲۶-۶- سپرده حسن انجام کار عمدتاً شامل مبلغ ۲۵,۷۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت تولیدی معدنی گنجیه، مبلغ ۲۳,۶۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت تعاونی تولیدی و توزیمی کارکنان سیمان هگمتان و مبلغ ۱۴,۰۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت آریا نیکان گلستان می باشد.

۲۶-۷- سپرده حق بیمه بیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۹۴,۰۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت آریانیکان گلستان و مبلغ ۳۵,۷۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت تعاونی تولیدی و توزیمی کارکنان سیمان هگمتان می باشد.

۲۶-۸- مانده حساب پرداختی به سازمان تامین اجتماعی شامل مبلغ ۷۳,۶۱۱ میلیون ریال مربوط به حق بیمه حقوق و مزایا پرسنل و مبلغ ۱۷۲,۳۲۸ میلیون ریال بدهی ناشی از رسیدگی بیمه ای سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده است.

۲۶-۹- مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت هزینه آب مصرفی کارخانه و مبلغ ۶۷,۲۹۲ میلیون ریال بابت هزینه برق خرداد ماه ۱۴۰۵ می باشد.

۲۶-۱۰- سایر حسابهای پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۲,۰۰۸	۹۴,۱۸۴	گازنهران بزرگ
۳۱,۸۰۴	۱۸,۳۱۳	بیمه ایران نمایندگی تامین پوشش ایرانیان
۱۷,۳۹۴	۱۷,۳۹۵	شرکت آب منطقه ای تهران
۲,۷۱۲	۸۰,۷۶۶	تامین اجتماعی رودهن
-	۷,۷۳۹	حق الارض حقوقی دولتی
۱۲,۹۳۵	۱۱,۲۴۰	جرائم مکسوره از بیمانکاران و شرکتهای
۴,۸۸۸	۴,۸۸۸	موسوی سیدمحمد
-	۴,۳۳۵	رنجبر مهدی
-	۳,۸۳۸	زارع لارمائی علی اصغر
-	۳,۷۴۲	پروتیین هراز (رضا) قربانی
-	۳,۰۱۸	چراغی قاسم
۱۲۰	۲,۷۵۷	مجتمع صنایع غذایی لبنی ویستنی مبین
۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	روحانی کارن
۲,۳۳۷	۲,۳۳۷	میرزایی جمشید
-	۲,۲۶۶	صنایع بسته بندی آوایر و تین پایتخت
-	۲,۱۴۱	امیر فرزانه بهراد دانا
۱,۹۷۴	۱,۹۷۴	تعاونی بومهن و پردیس
۱,۹۵۶	۱,۹۵۶	شرکت فراورده های نسوز ایران
۱,۸۷۵	۱,۸۷۵	هیدرو آزما پارسه
-	۱,۷۸۱	پروتیین دشت لار- التاز احمدی
-	۱,۶۴۳	منصور میرزایی
-	۱,۴۶۷	پروتیین دشت مغان - مینا یحوی
۱,۴۵۲	۱,۴۵۲	بهین پوشش یادمیرا
۱,۴۱۸	۱,۴۲۶	حامد عظیمی ملکی
۹۶۷	۱,۳۶۴	سید ابوحسین اسماعیلیان نژاد
-	۱,۲۹۶	تولیدی و بازرگانی البرز پلور
-	۱,۲۸۰	اسپاهان ساتر
۹۶,۵۷۸	۷۹,۰۸۱	سایر
۲۳۲,۸۶۵	۲۸۵,۳۱۱	

۲۶-۱۰-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۳۸,۳۰۳ میلیون ریال از سایر حسابهای پرداختی فوق پرداخت و تسویه شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۷- مالیات پرداختنی

۱- ۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶۸۷,۳۰۴	۱,۱۴۸,۷۵۹	مانده در ابتدای دوره
۴۳۱,۹۷۴	۸۶۵,۴۳۹	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۳۷۸,۲۳۳)	(۶۹۰,۵۴۵)	پرداختی طی دوره
۷۴۱,۰۴۵	۱,۳۲۳,۶۵۳	

۱-۱- ۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ ق.م.م استفاده نموده است.

۲- ۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات								
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱					
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
۱۲۰,۱۹۷	۳۸,۸۰۴	۴۵۰,۳۹۸	۴۵۰,۳۹۸	۵۰۷,۴۲۳	۳۷۳,۲۳۵	۲,۲۶۵,۳۴۴	۶,۴۶۳,۷۷۹	۱۴۰۲
۹,۶۵۳	-	۵۶۵,۸۲۳	۵۶۵,۸۲۳	۵۶۵,۸۲۲	۵۶۰,۵۹۳	۲,۹۱۸,۳۶۷	۶,۳۱۸,۵۲۳	۱۴۰۳
۱۰,۱۸,۹۰۹	۴۱۹,۴۱۰	۵۹۹,۴۹۹	-	-	۱۰,۱۸,۹۰۹	۶,۷۳۱,۲۵۷	۱۱,۱۰۲,۰۹۸	۱۴۰۴
-	۸۶۵,۴۳۹	-	-	-	۸۶۵,۴۳۹	۴,۳۲۷,۱۹۴	۵,۴۱۸,۰۰۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۱۴۸,۷۵۹	۱,۳۲۳,۶۵۳							

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۷-۲-۱- مالیات عملکرد کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۴ و دوره مالی جاری، باتوجه به قوانین و مقررات مالیاتی و معافیت های موجود، محاسبه شده است.

۲۷-۲-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳,۵۸۰,۷۷۸	۵,۴۱۸,۰۰۷
۸۹۵,۱۹۵	۱,۳۵۴,۵۰۲
(۱۱۵,۵۹۸)	(۲۳۴,۳۷۵)
(۹,۸۶۰)	(۳۴,۸۰۴)
(۴۲۸)	(۳۶۹)
(۲,۳۰۸)	(۳,۲۵۵)
(۷۳,۶۳۳)	-
(۱۵۳,۴۰۰)	-
(۵۳,۹۹۷)	(۱۰۸,۱۸۰)
(۵۳,۹۹۷)	(۱۰۸,۱۸۰)
۴۳۱,۹۷۴	۸۶۵,۴۳۹

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد

اثر درآمد های معاف از مالیات عملکرد:

درآمد حاصل از سود سهام شرکتها

درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی

درآمد صندوق سرمایه گذاری - تبصره ۱ ماده ۱۴۳ ق.م.م

اتاق بازرگانی، ۳درهزار درآمد مشمول مالیات-ماده ۶۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت

اثر بخشودگی مالیاتی:

معافیت تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴

معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵

معافیت ۱۰٪ بابت شرکت های بورسی - ماده ۱۴۳ ق.م.م

معافیت ۱۰٪ بابت عرضه کنندگان کالا در بورس کالا - ماده ۱۴۳ ق.م.م

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۸۷,۹۴۳	۸۷,۹۴۳
۳۲,۶۴۸	۳۲,۶۴۸
۷۴,۸۴۵	۷۴,۸۴۵
۱۵۶,۷۶۶	۱۵۶,۷۶۶
۲,۸۷۷,۸۹۳	۱۴۹,۴۶۱
-	۶,۷۰۷,۰۶۴
۳,۲۳۰,۰۹۵	۷,۲۰۸,۷۲۷

سنوات قبل از سال ۱۴۰۰

سود سال ۱۴۰۰

سود سال ۱۴۰۱

سود سال ۱۴۰۲

سود سال ۱۴۰۳

سود سال ۱۴۰۴

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۴,۷۴۵ ریال و در سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۳,۳۲۸ ریال بوده است.

۲۸-۲- مطابق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار و تکلیف هیئت مدیره، پرداخت سود سال مالی ۱۴۰۴ از طریق سامانه سجام برای اشخاص حقیقی طبق زمانبندی اعلام شده تا زمان تایید صورت های مالی پرداخت شده است و مانده پرداخت نشده سالهای قبل مربوط به سهامدارانی است که اطلاعات آنها در سامانه سجام ثبت نبوده و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات ایشان به رغم آگاهی در سامانه کدال و روزنامه رسمی منتخب شرکت، پرداخت سود سهام میسر نشده است

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۹- بدهی ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی ناشی از قرارداد با مشتریان

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۹۸,۴۶۳	۸۳,۳۹۹	(موسسه فاطر - پروژه مهار آب نشستی سد لار) قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۳,۳۱۹	۸۱,۶۰۷	ایمان مصالح نوین
-	۴۸,۵۳۹	شرکت سیمان آوران دیمه
۳۱,۵۶۲	۴۷,۴۲۵	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
۵۳۷	۴۴,۱۰۵	فاطر خلاق آرتان
۵۰	۳۷,۹۵۶	سیوان بنای پرشین
۶,۳۸۶	۳۶,۶۹۷	سعید شاه محمدی
-	۳۱,۰۰۱	نیکان محاسب زرین
۱,۶۷۰	۲۲,۳۶۱	بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۲۸	۲۰,۷۷۳	پارسی بتن مهر آژین شرق
-	۲۰,۷۶۲	سپهر تجارت پارس آسیا
۲۷,۲۴۹	۲۰,۱۴۲	غلامعباس جعفری نوگورانی
۲۲	۱۷,۸۵۶	احسان صفرزاده
۳۶,۴۰۴	۱۶,۷۶۰	سیمان بران شهرداد
۸,۳۲۸	۱۶,۰۹۷	تعاونی مصالح فروشان تهران
-	۱۵,۰۵۳	احمد اسمعیلی
۱۳	۱۴,۵۶۴	سیمان گستر ناهید
۶۰۰	۱۴,۳۸۸	محمد نقدی
۲,۲۳۹	۱۳,۹۹۶	مهران هوشمندی
۳۵	۱۳,۳۳۱	برج بتن شکوه
۱۲۱	۱۳,۲۰۵	توسعه تجارت فاضل
۱۲,۰۳۵	۱۳,۱۲۳	پارسیان بتن روز
۱۳,۸۳۶	۱۱,۶۷۹	سیمان عمران پاسارگاد
۵,۰۱۶	۱۱,۳۷۵	محمد نقدی تماشا
۷,۷۳۳	۱۱,۳۱۱	مصطفی سلمانی اسودی
-	۱۰,۶۳۸	آژینه گران
۲۷۹	۱۰,۴۳۷	سرمه سازان ساتراپ
۱۵۰	۱۰,۲۶۱	علی رضائی
۱۹۱,۷۷۶	۳۰۰,۱۸۳	سایر
۴۳۷,۸۵۱	۱,۰۰۹,۰۲۴	

۱-۲۹- مانده سرفصل مذکور بدهی ناشی از 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 ۱۴۰۵

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی مجموعه	صورت های مالی جداگانه		
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود خالص	۷,۵۰۸,۴۹۱	۴,۷۶۰,۶۴۲	۴,۵۵۲,۵۶۸
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد	۸۶۵,۴۳۹	۴۳۱,۹۷۴	۸۶۵,۴۳۹
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۷,۶۵۹	۲۰۳,۱۳۵	۲۱۷,۶۵۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۱۳,۳۷۹	۱۱۰,۳۴۲	۱۱۳,۳۷۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی	(۱۴۰,۶۹۲)	(۴۱,۱۵۰)	(۱۴۰,۶۹۲)
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام	(۹۳۷,۱۰۰)	(۴۶۲,۳۹۲)	(۹۳۷,۱۰۰)
سهم از سود شرکت وابسته	(۲,۹۵۵,۹۲۳)	(۱,۶۱۱,۸۳۸)	-
(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۴۵۰,۷۶۷)	(۱۳۷,۳۷۳)	(۴۵۰,۷۶۷)
	۴,۲۲۰,۴۸۶	۳,۲۵۳,۲۴۰	۳,۲۵۳,۲۴۰
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳۰۴,۷۳۴)	۱,۶۹۲,۸۳۹	۱,۶۹۲,۸۳۹
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۸۴۳,۷۷۷)	(۱,۵۸۶,۵۵۷)	(۱,۵۸۶,۵۵۷)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۳۴۴,۵۳۸	(۸۲۵,۹۵۶)	۳۴۴,۵۳۸
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۴۳۰,۲۵۹	۳۴۱,۹۹۱	۴۳۰,۲۵۹
افزایش بدهی های ناشی از قرارداد	۵۷۱,۱۷۳	۴۶,۳۷۱	۵۷۱,۱۷۳
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها	۵,۴۲۶	(۱۱,۰۰۰)	۵,۴۲۶
(افزایش) دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	(۳۷۶)	(۳۷۶)
نقد حاصل از عملیات	۳,۴۲۳,۳۷۱	۲,۹۱۰,۴۵۲	۲,۹۱۰,۴۵۲

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران	۳۱-۱	۱,۹۷۶,۴۷۴
	-	-

۳۱-۱ مبلغ فوق بابت سهم شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان در افزایش سرمایه در جریان از سرفصل سود سهام پرداختنی منتقل شده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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.

کمیت مدیریت ریسک، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۹۰-۴۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ با نرخ ۸۳ درصد در محدوده هدف بوده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	مجموعه		جداگانه	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
جمع بدهی	۱۲,۹۴۴,۷۱۲	۷,۵۵۸,۲۴۵	۱۲,۹۴۴,۷۱۲	۷,۵۵۸,۲۴۵
موجودی نقد	(۳,۰۴۸,۴۶۰)	(۲,۰۶۸,۳۳۹)	(۳,۰۴۸,۴۶۰)	(۲,۰۶۸,۳۳۹)
خالص بدهی	۹,۸۹۶,۲۵۲	۵,۴۸۹,۹۰۶	۹,۸۹۶,۲۵۲	۵,۴۸۹,۹۰۶
حقوق مالکانه	۱۵,۵۵۰,۴۱۶	۱۳,۴۱۰,۴۲۶	۱۱,۹۱۱,۱۸۰	۱۲,۷۳۲,۱۱۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۶۴	۴۱	۸۳	۴۳

۳۲-۲- 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:

۳۲-۲-۱- ریسک بازار

این ریسک که در برگیرنده 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 جزء تولیدکنندگان برتر سیمان 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 ۱۴۰۵

۲-۲-۳- 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. 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.

۲-۲-۳- 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.

۲-۲-۴- 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، ریسکی از این بابت متوجه شرکت نخواهد بود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
اسناد دریافتنی تجاری	۴۴,۹۵۰	۴۴,۹۵۰	-
حسابهای دریافتنی تجاری- سایر مشتریان	۵۸۱,۸۵۳	۵۸۱,۸۵۳	(۷۰,۵۴۰)
سود سهام دریافتنی	۴,۱۴۹,۴۸۹	۴,۱۴۹,۴۸۹	-
سایر دریافتنی ها- سایر شرکت ها و اشخاص	۱,۰۰۲,۹۰۴	۱,۰۰۲,۹۰۴	(۶۰,۰۰۰)
وام کارکنان	۲۸,۲۳۸	-	-
	۵۸۰۷,۴۳۴	۵,۷۷۹,۱۹۶	(۱۳۰,۵۴۰)

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵-۳۲- 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، 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)

سه ماهه	شش ماهه	نه ماهه	یکساله و بیش از یکسال	پایان قرارداد و ارائه مقاصد حساب بیمه	جمع
۵۰۱,۳۶۸	-	-	-	۱۵۸,۶۳۷	۶۶۰,۰۰۵
۱۸۳,۵۰۲	-	-	-	-	۱۸۳,۵۰۲
۱,۲۵۸,۰۰۵	۸۷,۷۴۳	۴۵,۷۴۶	-	۳۱۶,۱۶۶	۱,۷۰۷,۶۶۰
۴۱۹,۴۱۰	-	-	۹۰۴,۲۴۳	-	۱,۳۲۳,۶۵۳
۷,۲۰۸,۷۲۷	-	-	-	-	۷,۲۰۸,۷۲۷
۹,۵۷۱,۰۱۲	۸۷,۷۴۳	۴۵,۷۴۶	۹۰۴,۲۴۳	۴۷۴,۸۰۳	۱۱,۰۸۳,۵۴۷

۶-۳۲- مدیریت ریسک نوسانات نرخ ارز

باتوجه به کنترل بازار نرخ ارز توسط بانک مرکزی وعدم وابسته بودن شرکت به سفارشات خارجی و تامین مواد اولیه از داخل، نوسانات نرخ ارز تاثیر چندانی در روند فعالیت شرکت ندارد.

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۱-۱	۱۷۲	۶۶,۸۳۲
۲۱-۲	۵,۰۶۵	-
۱۶-۱-۶-۱	-	۵۳۱,۵۳۳
دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۵,۲۳۷	۵۹۸,۳۶۵
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۷,۵۶۵	۹۹۱,۷۸۰
دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵,۲۳۷	۹۵۹,۳۶۵
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۳,۷۰۱	۷۶۱,۳۴۰

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - در دوره مالی مورد گزارش، معامله ای با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۳۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو) - سهامی عام	۶,۸۹۷	-	۵,۳۴۴,۴۱۰	۲۲,۲۰۴	۶,۸۹۷	۵,۳۳۶,۶۱۴	۲,۵۰۸	۲,۲۴۰,۰۷۸
شرکت وابسته	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	۴۱۹	۳,۵۵۷,۶۸۴	-	۴۶۸	۲,۵۵۸,۱۰۳	۴۶۸	۴۵۸,۱۰۳	۴۶۸
شرکت های همگروه	شرکت سیمان فروز کوه (سهامی خاص)	۲۸۴	-	-	۴۵۰	۲۸۴	۴۵۰	۶۳۵	۴۵۰
	شرکت بین المللی ساووج پوشهر	۱۲۸	۷۸,۶۳۰	-	-	۷۸,۶۳۸	-	۱۲۸	-
	شرکت سیمان کرمان (سهامی عام)	-	۴۸۷	-	۴۵۰	۴۸۷	۴۵۰	۴۳۷	۴۵۰
	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	۳۹,۸۱۷	۲۸,۷۳۶
جمع	شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان جهان	-	-	-	۴۵۰	-	۴۵۰	-	۴۵۰
	جمع	۴۲۲	۲۹,۱۱۷	-	۱,۳۵۰	۲۹,۵۳۹	۱,۲۵۰	۴۱,۰۲۷	۳۰,۰۹۵
	جمع	۷,۲۲۸	۳,۵۵۸,۸۰۱	۵,۳۴۴,۴۱۰	۲۴,۰۲۲	۳,۵۹۲,۵۳۹	۵,۳۳۸,۴۳۳	۲۶۰,۱,۳۲۸	۲,۲۷۰,۶۲۲

۳۴-۲-۱ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با محاسبات از اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ شناسایی نشده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت بالغ بر ۲۸۲.۰۴۹ میلیون ریال تعهدات ریالی و معادل مبلغ ۹۵۷.۴۹۵ میلیون ریال تعهدات ارزی می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۰۹,۵۰۰	۷۵,۰۰۰	پروژه انتقال کلینکر گرم از گریت کولر به انبار کلینکر
۱,۰۸۵,۱۰۶	۱,۱۶۴,۵۴۴	پروژه تبدیل الکترو فیلتر به بگ هوس
۷,۱۳۵	-	پروژه تقویت امرجنسی کوره
۱,۲۰۱,۷۴۱	۱,۲۳۹,۵۴۴	

۳۵-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی مربوط به پروژه تبدیل الکترو فیلتر به بگ هوس به مبلغ ۵۲۳.۰۵۰ یورو معادل مبلغ ۹۵۷.۴۹۵ میلیون ریال (نرخ تسعیر قرارداد براساس نرخ بازار آزاد) است.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۳۶۰۰	۲۵,۴۳۵	۳۴-۲-۱ دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت

۳۵-۲-۱- طبق دعوی طرح شده توسط شرکت عمران سرحد پارس (پیمانکار سابق استخراج و حمل سنگ آهک) درخواست مطالبه خسارت ناشی از تعطیلی کارگاه و پرداخت مبلغ آخرین صورت وضعیت و سپرده حسن انجام کار ایشان، براساس گزارش کارشناسی هیات سه نفره ، مبلغ ۱۳۶۰۰ میلیون ریال از خواسته شرکت مذکور تایید گردیده که با اعتراض شرکت مورد گزارش، وقت رسیدگی برای ۱۴۰۵/۰۴/۲۲ تعیین گردید که تا زمان تایید صورتهای مالی، دادنامه ای از سوی شعبه تجدید نظر صادر نشده است.

۳۵-۲-۲- بر اساس دعوی مطرح شده از سوی اهالی روستای تماشای مینی بر مطالبه اجرت المثل جهت تردد کامیون های حامل سیمان از جاده متعلق به روستا، در مرحله بدوی حکم به محکومیت شرکت صادر گردیده است. با اعتراض شرکت، موضوع توسط دادگاه تجدید نظر به شعبه بدوی جهت رفع نقص ارجاع شده است (کارشناس میزان خسارت را مبلغ ۱۱.۸۳۵ میلیون ریال تعیین کرده است).

۳۵-۳- شرکت به استثنای موارد فوق ، فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی است.

۳۶- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد هایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.