

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ تا ۴۴	صورت های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر اطلاعات

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

نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

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 بااهمیتی، در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۵ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده	عنوان	موضوع
دستورالعمل حاکمیت شرکتی			
۵-۱	تبصره ۵ ماده ۷	اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جمله منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری.	
۵-۲	ماده ۸	استقرار واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت هیئت مدیره.	
۵-۳	ماده ۵۸	انتخاب مدیر حسابرسی داخلی با پیشنهاد کمیته ناشران پذیرفته شده در بورس	انتخاب مدیر حسابرسی داخلی با پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت مدیره.

۳ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

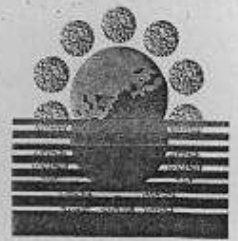
شهرام امیری

حسنعلی شفیعی زاده

شرکت سیمان مازندران

(سهامی عام ثبت ۹ نکا)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب: صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
ج: یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۴۴

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
گروه صنایع سیمان کرمان	آقای رضا شفاعی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف
شرکت سیمان شمال	آقای وحید آرمارت	عضو هیأت مدیره - غیر موظف
شرکت سیمان فارس و خوزستان	آقای موسی شوشتری	عضو هیأت مدیره - غیر موظف
شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	آقای سیدمهدی موسوی لولتی	عضو هیأت مدیره و قائم مقام مدیر عامل
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	آقای سید هوشنگ خلفوندی	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل

دفتر تهران: خیابان آفریقا خیابان شهید ستاری شماره ۵۱ تلفن: ۷-۸۸۷۸۵۶۳۵ فکس: ۸۸۷۸۳۳۷۸ کد پستی تهران ۱۹۶۸۸۵۶۹۱۱
کارخانه: استان مازندران شهرستان نکا بخش مرکزی دهستان مهروان روستای آبلو محله آبلو کوچه منابع طبیعی
خیابان کارخانه سیمان پلاک ۰ طبقه هم کف کد پستی ۴۸۱۱۱۳۷۵۶ تلفن: ۸-۰۱۱-۲۴۷۲۴۱۴۵ فکس: ۰۱۱-۲۴۷۲۴۱۴۹
www.mazandarancement.ir mcco@mazandarancement.ir



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۸۳۳,۰۲۶	۷,۹۹۹,۹۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۳۱۹,۰۳۳)	(۳,۷۵۶,۸۹۸)
سود ناخالص	۵,۵۱۳,۹۹۳	۴,۲۴۳,۰۳۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۶۵,۳۳۹)	(۵۱۰,۳۵۰)
سایر درآمدها	۳۷۱,۵۷۱	۴۵۳,۹۸۸
سود عملیاتی	۵,۱۲۰,۲۲۵	۴,۱۸۶,۶۷۱
هزینه‌های مالی	(۹۰,۰۶۲)	-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۸۷۳,۹۲۲	۵۴۰,۲۲۴
سود عملیات قبل از مالیات	۵,۹۰۴,۰۸۵	۴,۷۲۶,۸۹۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۲۲,۱۰۴)	(۳۶۶,۰۲۱)
سود خالص	۵,۱۸۱,۹۸۱	۴,۳۶۰,۸۷۴
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۵,۱۸۰,۵۸۰	۴,۳۵۹,۹۰۶
منافع فاقد حق کنترل	۱,۴۰۱	۹۶۸
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۷۸۸	۱,۵۵۱
غیرعملیاتی (ریال)	۳۱۳	۲۱۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۱۰۱	۱,۷۶۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۳,۷۵۳,۹۹۱	۲,۸۶۸,۱۵۰	۱۲
دارایی های نامشهود	۷۷,۶۷۹	۷۸,۹۸۹	۱۳
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۹,۷۴۷,۷۱۷	۷,۴۶۱,۷۲۹	۱۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۸,۹۱۰	۴۴,۳۲۵	۱۵-۳
سایر دارایی ها	۹۱,۹۶۹	۹۱,۹۶۹	۱۶
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳,۷۴۰,۳۶۶	۱۰,۵۴۵,۱۶۲	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۷۶۳,۴۴۳	۵۲۳,۵۳۹	۱۷
موجودی مواد و کالا	۶,۱۴۴,۴۶۷	۴,۸۲۹,۳۶۷	۱۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۳۷,۷۷۳	۲۲۴,۰۹۳	۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۲۴,۵۳۲	۱۱۳,۳۲۶	۱۹
موجودی نقد	۱,۷۲۲,۵۵۴	۱,۹۳۴,۷۹۸	۲۰
جمع دارایی های جاری	۹,۰۹۲,۷۶۹	۷,۶۲۵,۱۳۳	
جمع دارایی ها	۲۲,۸۳۳,۰۳۵	۱۸,۱۷۰,۲۸۵	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲,۴۶۶,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۲۱
اندوخته قانونی	۲۴۶,۶۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۲۲
سود انباشته	۵,۹۳۹,۸۰۲	۱۰,۴۶۲,۹۳۲	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۸,۶۵۲,۴۰۲	۱۳,۱۷۵,۵۳۲	
منافع فاقد حق کنترل	۱۷,۹۴۴	۱۸,۷۲۳	۲۳
جمع حقوق مالکانه	۸,۶۷۰,۳۴۶	۱۳,۱۹۴,۲۵۵	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹۲,۵۵۶	۳۲۰,۲۴۴	۲۷
جمع بدهی های غیر جاری	۳۹۲,۵۵۶	۳۲۰,۲۴۴	
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲,۴۷۲,۰۲۵	۲,۲۲۸,۳۰۲	۲۴
مالیات پرداختی	۱,۴۷۴,۵۰۳	۱,۲۶۷,۵۴۱	۲۶
سود سهام پرداختی	۸,۶۷۲,۳۳۲	۹۶,۵۵۶	۲۸
تسهیلات مالی	۳۹۴,۴۲۳	۵۰۱,۵۷۵	۲۵
پیش دریافت ها	۷۵۶,۸۵۰	۵۶۱,۸۱۲	۲۹
جمع بدهی های جاری	۱۳,۷۷۰,۱۳۳	۴,۶۵۵,۷۸۶	
جمع بدهی ها	۱۴,۱۶۲,۶۸۹	۴,۹۷۶,۰۳۰	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲,۸۳۳,۰۳۵	۱۸,۱۷۰,۲۸۵	

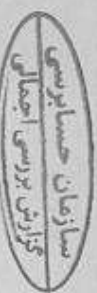
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل التسلب به مالکان شرکت اصلی	سود اقلیت	اقدوخته قانونی	سرمایه	
۱۳,۱۹۲,۲۵۵	۱۸,۷۲۳	۱۳,۱۷۵,۵۳۲	۱۰,۴۴۲,۹۳۲	۲۴۶,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
					۱۴۰۲/۱۰/۰۱	مقدمه در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۵,۱۸۱,۹۸۱	۱,۴۰۱	۵,۱۸۰,۵۸۰	۵,۱۸۰,۵۸۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
(۹,۷۰۵,۸۹۰)	(۲,۱۸۰)	(۹,۷۰۳,۷۱۰)	(۹,۷۰۳,۷۱۰)	۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
						سود سهام مصوب
۸,۵۷۰,۳۴۶	۱۷,۹۴۴	۸,۵۵۲,۴۰۲	۵,۹۳۹,۸۰۲	۲۴۶,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	مقدمه در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
						شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱۰,۴۸۴,۳۷۱	۱۸,۱۳۵	۱۰,۴۶۶,۲۳۶	۷,۷۴۸,۶۲۵	۲۵۱,۶۱۱	۲,۴۶۶,۰۰۰	مقدمه در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴,۳۶۰,۸۷۴	۹۶۸	۴,۳۵۹,۹۰۶	۴,۳۵۹,۹۰۶	۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۷,۰۰۵,۱۶۹)	(۱,۸۲۹)	(۷,۰۰۳,۴۴۰)	(۷,۰۰۳,۴۴۰)	۰	۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
						سود سهام مصوب
	۰	۰	(۲,۰۶۵)	۲,۰۶۵	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۸۲۹,۹۷۶	۱۷,۲۷۴	۷,۸۲۲,۷۰۲	۵,۱۰۳,۰۲۶	۲۵۳,۶۷۶	۲,۴۶۶,۰۰۰	مقدمه در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جداولی نایزیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴,۵۶۶,۰۴۷	۴,۱۴۳,۵۰۴	نقد حاصل از عملیات
(۳۵۸,۳۴۰)	(۵۱۵,۱۴۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۲۰۷,۷۰۷	۳,۶۲۸,۳۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۴۹۸,۷۱۳)	(۹۸۱,۰۴۶)	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵	۰	دریافتهای نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۰)	۰	پرداختهای نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۹۱۹,۰۵۰)	(۲,۳۸۵,۹۸۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۹۵۰,۴۷۴)	(۱۱,۲۰۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷,۵۰۷	۳۹,۵۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۸۷,۹۳۶	۷۲۵,۳۹۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۸۵۲,۹۳۹)	(۲,۵۱۳,۲۷۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۳۵۴,۷۷۸	۱,۱۱۵,۰۸۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۳۶۰,۰۰۰	دریافت نقدی ناشی از تسهیلات
۰	(۵۰۱,۵۷۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۵۵,۶۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۹۴۱)	(۱,۱۲۷,۹۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۰	(۲,۱۸۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۷,۹۴۱)	(۱,۳۲۷,۳۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۴۶,۸۳۷	(۲۱۲,۲۴۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۷۸۱,۸۲۴	۱,۹۳۴,۷۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۱۲۸,۶۶۱	۱,۷۲۲,۵۵۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۶,۴۰۰	۰	معاملات غیر نقدی

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۶۹۲,۳۸۳	۷,۸۹۸,۸۷۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۳۲۵,۸۲۲)	(۳,۷۴۹,۷۶۹)
سود ناخالص	۵,۳۶۶,۵۶۱	۴,۱۴۹,۱۰۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۱۲,۶۷۳)	(۴۶۶,۵۸۹)
سایر درآمدها	۳۷۱,۵۷۱	۴۵۳,۹۸۸
سود عملیاتی	۵,۰۲۵,۴۵۹	۴,۱۳۶,۵۰۱
هزینه‌های مالی	(۵۵,۶۳۹)	-
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۸۶۲,۱۱۰	۶۱۲,۱۶۱
سود عملیات قبل از مالیات	۵,۸۳۱,۹۳۰	۴,۷۴۸,۶۶۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۷۰۴,۳۰۹)	(۳۵۲,۰۵۵)
سود خالص	۵,۱۲۷,۶۲۱	۴,۳۹۶,۶۰۷
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱,۷۵۷	۱,۵۳۵
غیرعملیاتی (ریال)	۳۲۲	۲۴۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۰۷۹	۱,۷۸۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۲۴۰,۴۸۷	۲,۶۵۶,۶۰۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶۳,۵۹۳	۶۳,۴۰۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸	۱۴-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷,۴۶۱,۷۲۹	۹,۷۴۷,۷۱۷	۱۴	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۴,۳۲۵	۶۸,۹۱۰	۱۵-۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۱,۹۶۹	۹۱,۹۶۹	۱۶	سایر دارایی ها
۱۰,۶۶۹,۰۱۱	۱۳,۳۹۴,۵۱۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۱۱,۹۲۴	۷۴۷,۳۲۲	۱۷	پیش پرداخت ها
۴,۷۶۷,۵۲۳	۶,۰۸۶,۰۹۳	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۹۷,۵۹۴	۴۰۰,۶۲۳	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱۳,۳۲۶	۱۲۴,۵۳۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۷۷,۶۰۱	۱,۶۴۱,۷۷۶	۲۰	موجودی نقد
۷,۵۶۷,۹۶۸	۹,۰۰۰,۳۴۶		جمع دارایی های جاری
۱۸,۲۳۶,۹۷۹	۲۲,۳۹۴,۸۵۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۴۶۶,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۴۶,۶۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۲۲	اندرخسته قانونی
۱۰,۴۴۰,۳۵۴	۵,۸۶۴,۲۶۵		سود انباشته
۱۳,۱۵۲,۹۵۴	۸,۵۷۶,۸۶۵		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳۰۷,۳۷۴	۳۷۹,۸۶۳	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۷,۳۷۴	۳۷۹,۸۶۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۳۷۹,۹۸۲	۲,۵۶۷,۹۱۴	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۳۶,۷۲۶	۱,۴۴۱,۰۳۵	۲۶	مالیات پرداختنی
۹۶,۵۵۶	۸,۶۷۲,۳۳۲	۲۸	سود سهام پرداختنی
۵۰۱,۵۷۵	.	۲۵	تسهیلات مالی
۵۶۱,۸۱۲	۷۵۶,۸۵۰	۲۹	پیش دریافت ها
۴,۷۷۶,۶۵۱	۱۳,۴۳۸,۱۳۱		جمع بدهی های جاری
۵,۰۸۴,۰۲۵	۱۳,۸۱۷,۹۹۴		جمع بدهی ها
۱۸,۲۳۶,۹۷۹	۲۲,۳۹۴,۸۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سپهان مازندران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۲,۱۵۲,۹۵۴	۱۰,۲۴۰,۳۵۴	۲۴۶,۶۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰
۵,۱۲۷,۶۲۱	۵,۱۲۷,۶۲۱	.	.
(۹,۷۰۳,۷۱۰)	(۹,۷۰۳,۷۱۰)	.	.
۸,۵۷۶,۸۶۵	۵,۸۶۴,۲۶۵	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰
۱۰,۳۴۶,۰۸۴	۷,۷۳۳,۳۸۴	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰
۴,۳۹۶,۶۰۷	۴,۳۹۶,۶۰۷	.	.
(۷,۰۰۳,۴۴۰)	(۷,۰۰۳,۴۴۰)	.	.
۷,۸۳۹,۲۵۱	۵,۱۲۶,۶۵۱	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴,۴۵۷,۶۲۳	۳,۹۴۶,۹۳۲	نقد حاصل از عملیات
(۳۴۷,۳۲۷)	(۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۱۱۰,۲۹۶	۳,۴۴۶,۹۳۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۴۸,۷۷۵)	(۴۶۵,۳۷۷)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
۵	۰	دریافتهای نقدی برای فروش داراییهای ثابت مشهود
(۹۱۹,۰۵۰)	(۲,۲۸۵,۹۸۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۹۵۰,۴۷۴)	(۱۱,۲۰۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۵,۴۷۸	۳۹,۵۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴۸۷,۹۲۶	۷۲۵,۳۹۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۵۲۴,۸۹۰)	(۱,۹۹۷,۶۰۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۸۵,۴۰۶	۱,۴۴۹,۳۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	(۵۰۱,۵۷۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
۰	(۵۵,۶۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۹۴۱)	(۱,۱۲۷,۹۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۷,۹۴۱)	(۱,۶۸۵,۱۴۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۷۷,۴۶۵	(۲۳۵,۸۲۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۵۲۸,۴۱۰	۱,۸۷۷,۶۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳,۱۰۵,۸۷۵	۱,۶۴۱,۷۷۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۶,۴۰۰	۰	معاملات غیرنقدی
		۳۰-۱

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

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان مازندران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۶۵۲۲۰ و شرکت حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترابر (سهامی خاص) می باشد شرکت سهامی عام سیمان مازندران در تاریخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۱ تأسیس شده و طی شماره ۲۰۹۷۵ مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۰/۰۶/۰۸ نام شرکت به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) تغییر یافته و در حال حاضر از واحد های فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) می باشد و کنترل کننده نهایی گروه، بانک ملی ایران است. مرکز قانونی شرکت در بخش ایلو شهرستان نکا واقع است. در سال ۱۳۷۹ پرونده ثبتی شرکت به اداره ثبت نکا منتقل و با شماره ۹ به ثبت رسیده است. همچنین شرکت از تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۳۰ جزو شرکتهای پذیرفته شده در بورس می باشد و نماد شرکت در بورس به عنوان "سیمان" فعال می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹، سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر یافته و در مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) طبق ماده ۴ اساسنامه، تأسیس و ایجاد کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد، وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع در داخل و خارج از کشور، اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت، تأسیس شرکتهای جدید و یا سهیم شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و به طور کلی انجام کلیه معاملات مجاز تولیدی، بازرگانی و صنعتی به طور مستقیم و غیرمستقیم و کلیه عملیات معاملات مالی، تجاری و صنعتی به طور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق و ارائه خدمات آزمایشگاهی در زمینه سیمان، کلینکر، بتن، مواد معدنی و تحقیق و توسعه در موارد مذکور. فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر تولید و فروش سیمان بوده است و فعالیت شرکت مازند ترابر (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا از مبدأ شهرستان نکا به سایر نقاط کشور می باشد.

ظرفیت تولید کارخانه سیمان طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۵۰۰۴ مورخ ۱۳۷۱/۰۸/۱۹ معادل ۶۲۴ هزار تن کلینکر در سال بوده که با راه اندازی خط تولید ۳۲۰۰ تنی و افزایش ظرفیت خط قدیم از ۲۰۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن در حال حاضر طبق پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۰۵۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ به ظرفیت ۲۰۱۶۰۰۰۰ تن کلینکر سالیانه ارتقاء یافته است. طبق پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۰۵۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ ظرفیت سالانه تولید سیمان پرتلند به ۲.۲۷۷.۶۰۰ تن (پروانه قبلی ۲.۲۴۶.۴۰۰ تن) اصلاح شده است. شرکت طی دوره مورد گزارش مقدار ۱۴۰۱۲۸۱۴۰ تن سیمان و ۱۸۲۷۶۰ تن کلینکر تولید نموده است.

۱-۳- کارکنان

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

گروه	شش ماهه منتهی به		شرکت	شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
کارکنان رسمی	نفر	۱	نفر	۱	نفر
کارکنان قراردادی	۳۳۶	۲۰۸	۲۳۶	۱۸۶	۱۸۷
کارکنان شرکت های خدماتی	۷۸۹	۷۴۶	۴۹۷	۴۷۷	۶۶۳
	۱۰۲۵	۹۵۵	۷۳۳	۶۶۳	۶۶۳

در دوره مورد گزارش تعداد ۲ نفر مستقیم جذب شرکت و تعداد ۲۸ نفر قطع همکاری و بازنشسته شده اند و همچنین تعداد ۷۵ نفر از کارکنان شرکت پیمانکاری تبدیل وضعیت شده اند (با مجوز سیدکو و مصوبه هیئت مدیره شرکت سیمان) و در بخش پیمانکار تعداد ۱۲ نفر پرسنل جذب و ۲۴ نفر پرسنل از قرارداد جنبی از شرکت مازند ترابر بابت تأمین نیرو به شرکت خدماتی انتقال یافته (مصوبه هیئت مدیره شرکت سیمان) و همچنین تعداد ۱۶ نفر از کارکنان خدماتی بازنشسته گردیده اند.

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید ارائه شده :
۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نبوده است.
استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۱
وبعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی
در باره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قراردادهای مشتری است. برای دستیابی به این هدف،
شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد
تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای
کسب شده در روال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر
قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) و شرکت
مازند ترابر (شرکت فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات
فی مابین می باشد (سال مالی شرکت فرعی ۱۴۰۲/۹/۳۰ می باشد).

۳-۲-۲- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود. صورت های مالی میان دوره ای
یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل انجام می شود. مزایای بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
مشمول تلفیق از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش
خط مستقیم مستهلک می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می
شود. ۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل
شده اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد 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.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی (دلار بصورت وجه نقد یا نرخ ۴۵۵,۳۲۲ ریال و بصورت حواله به نرخ
۴۲۵,۱۳۷ ریال و یورو بصورت وجه نقد یا نرخ ۴۸۹,۴۲۶ ریال و بصورت حواله به نرخ ۴۵۶,۹۸۱ ریال) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده
تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. لازم به ذکر است کلیه وجوه ارزی منشا
۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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 - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی های ناشی از کاهش شدید ارزش ریال در صورتی که کاهش ارزش
ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش حداقل ۲۰ درصد باشد در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازپایست به
بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

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

۳-۵-۲-۱- 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.

۳-۶- 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.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روشهای که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۷ و به شماره ۴۸۱ توسط هیات مدیره تصویب و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۱ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری تعیین گردیده، از سال مالی ۱۳۹۴ مورد استفاده قرار گرفته است، به شرح زیر می باشد:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱/۶ و ۲/۵ درصد	نزولی
ماشین آلات	۲۰ درصد و ۱۰ تا ۴۸ سال	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۳۰ درصد از ۱۵ تا ۲۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ و ۳۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
مستحقات	۷ درصد	نزولی
ابزار آلات	۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله و ۲۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۳- 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 شود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 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 باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود و بر اساس مفاد ماده ۱۴۹ نرم افزارهای رایانه ای ظرف ۳ سال مستهلک می گردد.

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۹-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و برای آن ذخیره گرفته می شود. ذخیره مرخصی برای کارکنان در حساب ها اعمال نمی شود بلکه در زمان بازنشستگی پرداخت می شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد، و در صورتی که مبلغ دفتری آن کمتر باشد بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر است 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که 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 صورت 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.

۳-۱۰-۵- 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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 یکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

شرکت سپان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری	گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
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 های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

هزینه 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 زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۳-۳- 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 ۲-۱۳-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴-۲- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۲- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۲-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری
هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و تعدیاتی 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 دار، شرکت است.

۲-۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات گرفته شده در صورت های مالی دوره مورد گزارش شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ یکسان است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
فروش خالص	۷,۸۹۸,۸۷۱	۱۱,۶۹۲,۳۸۳	۷,۸۹۸,۸۷۱	۱۱,۶۹۲,۳۸۳	۵-۲
درآمد ارائه خدمات-شرکت فرعی	.	.	۱۰۱,۰۶۰	۱۴۰,۶۴۳	۵-۳
	<u>۷,۸۹۸,۸۷۱</u>	<u>۱۱,۶۹۲,۳۸۳</u>	<u>۷,۹۹۹,۹۳۱</u>	<u>۱۱,۸۳۳,۰۲۶</u>	

۵-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۸۸ درصد از درآمد شرکت فرعی مربوط به ارائه خدمات به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) می باشد.

۵-۲- فروش خالص شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مبلغ	مقدار	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار	داخلی
	تن		تن	
۳,۰۹۴,۱۷۵	۲۵۹,۱۵۶	۴,۸۹۸,۳۶۷	۵۱۶,۱۶۰	سیمان قله
۳,۷۰۸,۸۵۲	۴۶۹,۱۵۴	۵,۷۵۳,۷۶۱	۵۶۶,۰۶۱	سیمان پاکتی
۶,۸۰۳,۰۲۷	۹۲۸,۳۱۰	۱۰,۶۵۲,۱۲۸	۱,۰۸۲,۲۲۱	صادراتی
۹۸۶,۱۸۱	۷۷,۰۱۶	۱,۰۳۶,۷۵۱	۷۵,۷۸۴	سیمان قله
۴۵,۱۱۲	۳,۱۰۲	۳۵۰۴	۲۳۰	سیمان پاکتی
۶۴,۵۵۱	۶,۷۰۰	.	.	کلینکر صادراتی
۱,۰۹۵,۸۴۴	۸۶,۸۱۸	۱,۰۴۰,۲۵۵	۷۶,۰۱۴	
۷,۸۹۸,۸۷۱	۱,۰۱۵,۱۲۸	۱۱,۶۹۲,۳۸۳	۱,۱۵۸,۲۳۵	فروش خالص سیمان

۵-۲-۱- فروش خالص محصولات در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه به مبلغ ۳,۷۹۳,۵۱۲ میلیون ریال (معادل ۴۸ درصد) افزایش داشته که ۳۴ درصد ناشی از افزایش نرخ و ۱۴ درصد ناشی از افزایش مقدار می باشد. در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۷۱۰,۲۲۷ دلار فروش صادراتی کلا بصورت نقدی بوده که به نرخ سامانه سنا ثبت و در حسابها منعکس گردیده است و کلیه تعهدات ارزی منطبق با قوانین بانک مرکزی رفع تعهد گردیده است. نرخ فروش سیمان داخلی براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود. لازم بذکر است تمامی فروش داخلی شرکت از طریق بورس کالا بفروش رسیده و نرخ فروش سیمان صادراتی براساس مصوبه کمیته فروش شرکت با توجه به تقاضای بازار تعیین می شود.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۵- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت فرعی	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱۱,۹۰۱	۱۹,۳۲۵	صدور بارنامه	
۸۹,۱۵۹	۱۳۱,۳۱۸	کرایه حمل	
۱۰۱,۰۶۰	۱۴۰,۶۴۳	درآمد ارائه خدمات شرکت فرعی	

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۴	۵۱	۲,۵۰۷,۸۱۰	(۲,۳۹۰,۵۵۷)	۴,۸۹۸,۳۶۷	سیمان فله
۴۹	۴۲	۲,۳۹۰,۳۴۴	(۳,۳۶۳,۴۱۷)	۵,۷۵۳,۷۶۱	سیمان پاکتی
۵۷	۴۵	۴۶۸,۴۰۷	(۵۷۱,۸۴۸)	۱,۰۴۰,۲۵۵	سیمان صادراتی
۷۰	.	.	.	.	کلینکر صادراتی
۵۳	۴۶	۵,۳۶۶,۵۶۱	(۶,۳۲۵,۸۲۲)	۱۱,۶۹۲,۳۸۳	

۵-۵- کل فروش به سایر اشخاص بوده و به اشخاص وابسته فروشی انجام نشده است. درآمد ارائه خدمات مربوط به شرکت فرعی به شامل قراردادهای جنبی و بارگیری منعقد با سیمان مازندران می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			گروه
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
۷۶۷,۳۳۹	-	۷۶۷,۳۳۹	۱,۳۸۹,۶۷۹	-	۱,۳۸۹,۶۷۹	۶-۱ مواد مستقیم
۱۴۳,۳۴۰	۵۳۷۸	۱۳۷,۸۶۲	۲۳۱,۲۸۶	۱,۹۴۲	۲۳۹,۲۲۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
						سربار ساخت
۴۱۷,۰۵۳	۷۵۹	۴۱۶,۲۹۳	۷۴۵,۱۸۷	۵۱۲	۷۴۴,۶۷۵	۶-۲ دستمزد غیرمستقیم
۱۹۴,۱۳۹	-	۱۹۴,۱۳۹	۲۷۹,۵۴۴	-	۲۷۹,۵۴۴	مواد غیرمستقیم (آجرنسوز)
۴۱,۳۶۳	۸۶۹	۴۰,۵۹۳	۴۸,۰۸۶	۲۷۸	۴۷,۸۰۸	استهلاک
۵۰۸,۶۵۷	-	۵۰۸,۶۵۷	۸۵۹,۸۱۲	-	۸۵۹,۸۱۲	۶-۲ هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم
۷۷۰,۵۱۰	۷۶	۷۷۰,۴۳۴	۱,۸۳۳,۷۳۸	۳۶	۱,۸۳۳,۶۹۲	۶-۳ برق و سوخت
۴۸۴,۴۶۳	-	۴۸۴,۴۶۳	۶۰۸,۳۷۱	-	۶۰۸,۳۷۱	۶-۴ تعمیر و نگهداری
۴۶۸,۷۳۶	-	۴۶۸,۷۳۶	۷۸۷,۰۲۵	-	۷۸۷,۰۲۵	۶-۵ پاکت مصرفی
۱۳۳,۳۷۰	۳۷	۱۳۳,۳۳۳	۲۴۰,۶۸۴	۴۰۱۱	۲۳۶,۶۷۳	۶-۶ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳,۹۳۸,۹۳۸	۷,۱۳۹	۳,۹۳۱,۸۳۹	۷,۰۴۳,۴۱۳	۶,۷۸۹	۷,۰۳۶,۶۲۳	جمع هزینه های ساخت
(۳۱۲,۹۳۹)	-	(۳۱۲,۹۳۹)	(۸۱۷,۰۷۰)	-	(۸۱۷,۰۷۰)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳,۶۲۶,۰۹۹	۷,۱۳۹	۳,۶۱۸,۸۹۰	۶,۲۲۶,۳۴۳	۶,۷۸۹	۶,۲۱۹,۵۵۳	بهای تمام شده ساخت
۳۰,۸۷۹	-	۳۰,۸۷۹	۹۲,۶۹۱	-	۹۲,۶۹۱	کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۶۵۶,۸۹۸	۷,۱۳۹	۳,۶۴۹,۷۶۹	۶,۳۱۹,۰۳۳	۶,۷۸۹	۶,۳۱۲,۲۴۴	
شرکت						
۷۶۷,۳۳۹	-	۷۶۷,۳۳۹	۱,۳۸۹,۶۷۹	-	۱,۳۸۹,۶۷۹	۶-۱ مواد مستقیم
۱۳۷,۸۶۲	-	۱۳۷,۸۶۲	۲۳۳,۳۲۸	-	۲۳۳,۳۲۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
						سربار ساخت
۴۱۶,۲۹۳	-	۴۱۶,۲۹۳	۷۴۵,۶۹۱	-	۷۴۵,۶۹۱	۶-۲ دستمزد غیرمستقیم
۱۹۴,۱۳۹	-	۱۹۴,۱۳۹	۲۷۹,۵۴۴	-	۲۷۹,۵۴۴	مواد غیرمستقیم
۴۰,۵۹۳	-	۴۰,۵۹۳	۴۸,۳۶۴	-	۴۸,۳۶۴	استهلاک
۵۰۸,۶۵۷	-	۵۰۸,۶۵۷	۸۵۹,۸۱۲	-	۸۵۹,۸۱۲	۶-۲ هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم
۷۷۰,۴۳۴	-	۷۷۰,۴۳۴	۱,۸۴۳,۷۸۴	-	۱,۸۴۳,۷۸۴	۶-۳ برق و سوخت
۴۸۴,۴۶۳	-	۴۸۴,۴۶۳	۶۰۸,۳۷۱	-	۶۰۸,۳۷۱	۶-۴ تعمیر و نگهداری
۴۶۸,۷۳۶	-	۴۶۸,۷۳۶	۷۸۷,۰۲۵	-	۷۸۷,۰۲۵	۶-۵ پاکت مصرفی
۱۳۳,۳۳۳	-	۱۳۳,۳۳۳	۲۴۴,۶۹۵	-	۲۴۴,۶۹۵	۶-۶ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳,۹۳۱,۸۳۹	-	۳,۹۳۱,۸۳۹	۷,۰۵۰,۳۰۱	-	۷,۰۵۰,۳۰۱	جمع هزینه های ساخت
(۳۱۲,۹۳۹)	-	(۳۱۲,۹۳۹)	(۸۱۷,۰۷۰)	-	(۸۱۷,۰۷۰)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳,۶۱۸,۸۹۰	-	۳,۶۱۸,۸۹۰	۶,۲۳۳,۱۳۱	-	۶,۲۳۳,۱۳۱	بهای تمام شده ساخت
۳۰,۸۷۹	-	۳۰,۸۷۹	۹۲,۶۹۱	-	۹۲,۶۹۱	کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۶۴۹,۷۶۹	-	۳,۶۴۹,۷۶۹	۶,۳۲۵,۸۲۲	-	۶,۳۲۵,۸۲۲	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶-۱- علت افزایش ۸۱ درصدی مواد مستقیم نسبت به دوره میانی مشابه عمدتاً ناشی از افزایش ۳۲ درصدی در مقدار و افزایش ۴۹ درصدی در نرخ مواد اولیه می باشد.

۶-۲- علت افزایش ۷۸ حقوق و دستمزد کارکنان رسمی ۶ ماهه دوره جاری نسبت به دوره مشابه حقوق و دستمزد در سه ماهه اول دوره جاری ۲۷ درصد در سه ماهه دوم دوره جاری به میزان ۲۲ درصد و مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ ریال روزانه طبق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی افزایش یافته و همچنین جذب نیرو به تعداد ۷۷ نفر می باشد. همچنین برای سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ عیدی و پاداش در حساب ها منظور شده است.

۶-۳- برق و سوخت مصرفی نسبت به دوره میانی مشابه جمعاً حدود ۱۳۹٪ افزایش داشته که عمدتاً ناشی از: افزایش تولید کلینکر، سیمان و مصرف مازوت به علت محدودیت مصرف گاز در دوره جاری می باشد. هزینه برق به مبلغ ۳۷۰,۷۲۰ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱۶۷,۸۷۰ میلیون ریال)، هزینه گاز به مبلغ ۸۱۱,۵۴۲ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۴۷۵,۸۵۶ میلیون ریال) و هزینه مازوت به (دوره جاری ۶۵۸,۵۷۸ میلیون ریال دوره مشابه قبل ۱۲۹,۲۸۰ میلیون ریال)

۶-۴- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری نسبت به دوره میانی مشابه، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ اقلام مصرفی و دستمزد تعمیرات کوره ۱ و ۲ می باشد.

۶-۵- افزایش هزینه پکت مصرفی نسبت به دوره میانی مشابه قبل ناشی از افزایش ۴۸ درصدی در نرخ مصرف پکت و ۲۰ درصد در مقدار مصرف پکت به علت افزایش حجم فروش سیمان می باشد.

۶-۶- گاز مبلغ ۲۴۴,۶۹۵ میلیون ریال در بخش سایر عمدتاً ناشی از هزینه اجاره ماشین آلات به مبلغ ۹۲,۶۹۳ میلیون ریال هزینه حمل توزیع کارخانه به پایانه به مبلغ ۱۴۱,۳۲۹ میلیون ریال می باشد.

۶-۷- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۰۹,۲۱۴ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت فرعی و مبلغ ۱,۹۶۳,۷۳۲ میلیون ریال توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک اشخاص و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	شرکت تامین کننده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		درصد نسبت		درصد نسبت	
		مبلغ	به کل خرید دوره	مبلغ	به کل خرید دوره
سنگ آهن	شرکت حمل و نقل مازندران - اشخاص وابسته	۹۴,۰۱۶	۴	۱۴,۵۷۹	۲
سنگ آهن	کلی گستران نگین شرق طبرستان شیرازی و موسسه ممدان هم	۹۸۰,۲۷۳	۴۵	.	.
سنگ آهک	خدمات اکتشافی	۷۸۴,۷۸۶	۳۶	۴۷۴,۹۵۲	۷۰
سنگ گچ	کومش گچ	۸۸,۶۱۶	۴	۱۱۷,۲۰۸	۱۷
سنگ گچ	شرکت حمل و نقل مازندران - اشخاص وابسته	۸,۷۶۷	.	.	.
مارن رسی	شرکت حمل و نقل مازندران - اشخاص وابسته	۶۵,۱۵۲	۳	۴۷,۰۷۰	۷
رس کلینس	شرکت حمل و نقل مازندران - اشخاص وابسته	۱۹۲	.	.	.
سیلیس	شرکت حمل و نقل مازندران - اشخاص وابسته	۴۱,۰۸۷	۲	۲۶,۳۵۶	۴
سیلیس	وریام سیلیس	۱۱۰,۰۵۷	۵	.	.
		۲,۱۷۲,۹۴۶	۱۰۰	۶۸۰,۱۶۷	۱۰۰

۶-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی عمده	ظرفیت عملی ۶ ماهه (میانگین ۵ سال)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سیمان	۲,۲۷۷,۶۰۰	۱,۱۳۸,۸۰۰	۱,۰۰۶,۳۳۰	۱,۱۲۸,۱۴۰	۹۹۰,۵۷۰
کلینکر	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۸۹۵,۵۹۶	۱,۱۸۲,۷۶۰	۸۸۶,۶۰۰

علت افزایش تولید واقعی شش ماه نسبت به میانگین پنج سال قبل، ناشی از کاهش تولید در سنوات قبل بوده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	هزینه های فروش
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱۷,۶۲۹	۲۶,۰۰۳	۱۷,۶۲۹	۲۶,۰۰۳	۶-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۳۱۹	۲۸,۵۳۷	۲۰,۳۱۹	۲۸,۵۳۷	۷-۱	هزینه بازاریابی و فروش
۶۷۴	۷۱۲	۶۷۴	۷۱۲		استهلاک
۱۱,۲۶۷	۱۷,۸۲۱	۱۱,۲۶۷	۱۷,۸۲۱	۶-۲	حقوق و دستمزد (پیمانکاری)
۱۷۱,۰۶۶	۳۷۱,۳۱۸	۱۷۱,۰۶۶	۳۷۱,۳۱۸	۷-۲	هزینه صادرات (بابت هزینه حمل و گمرکی)
۲۳,۳۳۳	۲۰,۳۶۰	۲۳,۳۳۳	۲۰,۳۶۰	۷-۳	سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش
۳۶۴,۳۷۸	۳۶۴,۷۴۱	۳۶۴,۳۷۸	۳۶۴,۷۴۱		
۶۸,۹۷۵	۱۰۹,۵۶۲	۹۵,۰۶۶	۱۳۷,۶۵۳	۶-۲	هزینه های اداری و عمومی
۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۹۳۴	۱,۲۵۶	۱,۳۸۷	۱,۳۵۶		پاداش هیات مدیره
۳,۸۱۵	۵,۰۷۱	۳,۵۰۷	۶,۱۰۴		استهلاک
۱,۳۱۴	۷۸۸	۱,۶۵۸	۵,۳۳۱		هزینه حسابرسی
۳,۲۵۹	۱۸۴	۳,۳۳۹	۱۸۴		حق مشاوره و وکالت
۲,۶۱۹	۱۱,۱۱۹	۷,۶۱۹	۱۱,۱۱۹	۶-۲	هزینه انرژی (آب و برق و گاز)
۹۶,۶۳۸	۱۳۲,۷۷۰	۹۶,۶۳۸	۱۳۲,۷۷۰		حقوق و دستمزد (پیمانکاری)
۱۷,۲۶۷	۷۶,۱۸۳	۳۳,۱۳۸	۸۵,۱۸۱	۷-۳	سرچار تخصیصی از قسمتهای خدماتی
۲۰۲,۳۱۱	۳۴۷,۹۳۳	۲۴۶,۰۷۲	۴۰۰,۵۹۸		سایر اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی
۴۶۶,۵۸۹	۷۱۳,۱۷۳	۵۱۰,۳۵۰	۷۶۵,۳۳۹		

۷-۱- علت افزایش ۴۰ درصدی هزینه بازاریابی و فروش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از پرداخت هزینه کارمزد بورس بر مبنای فروش داخلی میباشد.
باتوجه به اینکه فروش داخلی نسبت به دوره مشابه قبل ۱۷ درصد رشد داشته است.

۷-۲- مبلغ ۱۴۰.۲۲۵ میلیون ریال از هزینه صادرات مربوط به حمل و جابهجایی صادرات سیمان و مبلغ ۱۳۰.۹۹۳ میلیون ریال هزینه بندری و گمرکی صادرات سیمان می باشد.

۷-۳- سایر اقلام مربوط به شرکت جمعاً به مبلغ ۹۶.۶۴۲ میلیون ریال (شامل هزینه های فروش و هزینه های اداری و عمومی) که عمدتاً ناشی از ماهه متفاوت برگ تشخیص و ابزاری مالیات ارزش افزوده (فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و ۹ ماهه سال ۱۴۰۱) به مبلغ ۶۱.۰۸۷ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲۴-۲-۲) و بابت هزینه کمکهای بلا عوض به مبلغ ۷.۴۳۳ میلیون ریال و هزینه تعمیرات به مبلغ ۱۲.۹۲۶ میلیون ریال می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سود تسعیر ارز اقلام پولی عملیاتی
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۴۵۳,۹۸۸	۳۷۱,۵۷۱	۴۵۳,۹۸۸	۳۷۱,۵۷۱	۸-۱	
۴۵۳,۹۸۸	۳۷۱,۵۷۱	۴۵۳,۹۸۸	۳۷۱,۵۷۱		

۸-۱- علت کاهش سود حاصل از تسعیر ارز (وجود نقد تماماً مربوط به صادرات سیمان) نسبت به دوره مالی قبل ناشی از کاهش ۱۲ درصدی مقدار فروش صادراتی (به علت وقوع طوفان در کشور مقصد روسیه به مدت دو ماه) در دوره جاری می باشد. درآمد ارزی تماماً از محل صادرات سیمان بوده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹۰,۰۶۲	۰	۵۵,۶۳۹	۰	۰	۰

تسهیلات دریافتی از بانک ها (یادداشت ۲-۲۵)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۰-۱	۷۲۵,۳۹۷	۴۸۷,۹۲۶	۷۲۵,۳۹۷	۴۸۷,۹۲۶	۴۸۷,۹۲۶	سود حاصل از سایر اوراق و گواهی سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۰-۲	۱۴,۲۸۵	۰	۱۴,۲۸۵	۰	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۱۰-۳	۲۵,۲۸۰	۲۷,۵۰۷	۲۵,۲۸۰	۲۵,۲۸۰	۱۰۵,۴۷۸	سود سهام
۱۰-۴	۹۶,۵۴۶	۱,۳۹۵	۹۶,۵۴۶	۹۶,۵۴۶	۰	فروش ضایعات (آجر نسوز آهن آلات و.....)
	۰	۱۶,۵۸۵	۰	۱۶,۵۸۵	۱۶,۵۸۵	درآمد اجاره
۱۰-۵	۱۲,۴۱۴	۶,۹۱۱	۱۲,۴۱۴	۶,۹۱۱	۲,۱۷۲	سایر
	۸۷۳,۹۲۲	۵۴۰,۲۲۴	۸۷۳,۹۲۲	۵۴۰,۲۲۴	۶۱۲,۱۶۱	

- ۱۰-۱- علت افزایش سود حاصل از گواهی سپرده های سرمایه گذاری بانکی نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش گواهی سپرده های سرمایه گذاری بانکی و با نرخ ۲۵ درصد نزد بانک ملی می باشد.
- ۱۰-۲- بابت سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری کیان میباشد.
- ۱۰-۳- سود سهام شناسایی شده ناشی از شناسایی سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت های سیمان شمال، سیمان کرمان و ساروج بوشهر می باشد.
- ۱۰-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت فروش ۷۲۰ بشکه (سالم و ضایعاتی) و همچنین فروش آهن آلات ضایعاتی به مقدار ۶۹۶,۳۸۰ کیلوگرم و مقدار ۱,۰۴۸,۱۹۰ کیلوگرم آجرهای برگشتی از کوره (اسپینلی و آلومینیومی) بر اساس کمیسیون معاملات، مصوبه هیات مدیره و طی آگهی مزایده صورت گرفته است.
- ۱۰-۵- علت کاهش سایر درآمدهای مربوط به شرکت نسبت به دوره مشابه سال گذشته عمدتاً ناشی از فروش مرکبات در دوره مشابه قبل بوده که در دوره جاری بین پرسنل شرکت توزیع گردیده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴,۱۳۶,۵۰۱	۵,۰۲۵,۴۵۹	۴,۱۸۶,۶۷۱	۵,۱۲۰,۲۲۵	سود ناشی از عملیاتی
(۳۵۰,۰۳۹)	(۶۹۲,۵۷۵)	(۳۶۳,۹۹۵)	(۷۰۸,۹۴۴)	ثر مالیاتی
.	.	(۸۴۹)	(۱,۱۹۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیاتی
۳,۷۸۶,۴۷۲	۴,۳۳۲,۸۸۴	۳,۸۲۱,۸۲۷	۴,۴۱۰,۰۸۸	سود ناشی از عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۱۲,۱۶۱	۸۰۶,۴۷۱	۵۴۰,۲۲۴	۷۸۳,۸۶۰	سود ناشی از غیرعملیاتی
(۲۰,۲۶)	(۱۱,۷۳۴)	(۲۰,۲۶)	(۱۳,۱۶۰)	ثر مالیاتی
.	.	(۱۱۹)	(۲۰۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از غیرعملیاتی
۶۱۰,۱۳۵	۷۹۴,۷۳۷	۵۳۸,۰۷۹	۷۷۰,۴۹۲	سود ناشی از غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۷۴۸,۶۶۲	۵,۸۳۱,۹۳۰	۴,۷۲۶,۸۹۵	۵,۱۹۴,۰۸۵	سود قبل از کسر مالیات
(۳۵۲,۰۵۵)	(۷۰۴,۳۰۹)	(۳۶۶,۰۲۱)	(۷۲۲,۱۰۴)	ثر مالیاتی
.	.	(۹۶۸)	(۱,۴۰۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴,۳۹۶,۶۰۷	۵,۱۲۷,۶۲۱	۴,۳۵۹,۹۰۶	۵,۱۸۰,۵۸۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۷۸۳	۲,۰۷۹	۱,۷۶۸	۲,۱۰۱	سود هر سهم

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های ترفیحي صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مباحث به میلیون و سیالی)

[illegible]

میں نے

برای تمام شما

13. Y/1.0/1.0, 3000

الطبرانی

من انتقال به اجزاء (

سایر نقل و احتمالات و تغییرات

1404/1403

[illegible]

مستطیل دایره ای

الانتهى به

545

(1) 1994, 1995, 1996, 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040, 2041, 2042, 2043, 2044, 2045, 2046, 2047, 2048, 2049, 2050, 2051, 2052, 2053, 2054, 2055, 2056, 2057, 2058, 2059, 2060, 2061, 2062, 2063, 2064, 2065, 2066, 2067, 2068, 2069, 2070, 2071, 2072, 2073, 2074, 2075, 2076, 2077, 2078, 2079, 2080, 2081, 2082, 2083, 2084, 2085, 2086, 2087, 2088, 2089, 2090, 2091, 2092, 2093, 2094, 2095, 2096, 2097, 2098, 2099, 2100, 2101, 2102, 2103, 2104, 2105, 2106, 2107, 2108, 2109, 2110, 2111, 2112, 2113, 2114, 2115, 2116, 2117, 2118, 2119, 2120, 2121, 2122, 2123, 2124, 2125, 2126, 2127, 2128, 2129, 2130, 2131, 2132, 2133, 2134, 2135, 2136, 2137, 2138, 2139, 2140, 2141, 2142, 2143, 2144, 2145, 2146, 2147, 2148, 2149, 2150, 2151, 2152, 2153, 2154, 2155, 2156, 2157, 2158, 2159, 2160, 2161, 2162, 2163, 2164, 2165, 2166, 2167, 2168, 2169, 2170, 2171, 2172, 2173, 2174, 2175, 2176, 2177, 2178, 2179, 2180, 2181, 2182, 2183, 2184, 2185, 2186, 2187, 2188, 2189, 2190, 2191, 2192, 2193, 2194, 2195, 2196, 2197, 2198, 2199, 2200, 2201, 2202, 2203, 2204, 2205, 2206, 2207, 2208, 2209, 2210, 2211, 2212, 2213, 2214, 2215, 2216, 2217, 2218, 2219, 2220, 2221, 2222, 2223, 2224, 2225, 2226, 2227, 2228, 2229, 2230, 2231, 2232, 2233, 2234, 2235, 2236, 2237, 2238, 2239, 2240, 2241, 2242, 2243, 2244, 2245, 2246, 2247, 2248, 2249, 2250, 2251, 2252, 2253, 2254, 2255, 2256, 2257, 2258, 2259, 2260, 2261, 2262, 2263, 2264, 2265, 2266, 2267, 2268, 2269, 2270, 2271, 2272, 2273, 2274, 2275, 2276, 2277, 2278, 2279, 2280, 2281, 2282, 2283, 2284, 2285, 2286, 2287, 2288, 2289, 2290, 2291, 2292, 2293, 2294, 2295, 2296, 2297, 2298, 2299, 2300, 2301, 2302, 2303, 2304, 2305, 2306, 2307, 2308, 2309, 2310, 2311, 2312, 2313, 2314, 2315, 2316, 2317, 2318, 2319, 2320, 2321, 2322, 2323, 2324, 2325, 2326, 2327, 2328, 2329, 2330, 2331, 2332, 2333, 2334, 2335, 2336, 2337, 2338, 2339, 2340, 2341, 2342, 2343, 2344, 2345, 2346, 2347, 2348, 2349, 2350, 2351, 2352, 2353, 2354, 2355, 2356, 2357, 2358, 2359, 2360, 2361, 2362, 2363, 2364, 2365, 2366, 2367, 2368, 2369, 2370, 2371, 2372, 2373, 2374, 2375, 2376, 2377, 2378, 2379, 2380, 2381, 2382, 2383, 2384, 2385, 2386, 2387, 2388, 2389, 2390, 2391, 2392, 2393, 2394, 2395, 2396, 2397, 2398, 2399, 2400, 2401, 2402, 2403, 2404, 2405, 2406, 2407, 2408, 2409, 2410, 2411, 2412, 2413, 2414, 2415, 2416, 2417, 2418, 2419, 2420, 2421, 2422, 2423, 2424, 2425, 2426, 2427, 2428, 2429, 2430, 2431, 2432, 2433, 2434, 2435, 2436, 2437, 2438, 2439, 2440, 2441, 2442, 2443, 2444, 2445, 2446, 2447, 2448, 2449, 2450, 2451, 2452, 2453, 2454, 2455, 2456, 2457, 2458, 2459, 2460, 2461, 2462, 2463, 2464, 2465, 2466, 2467, 2468, 2469, 2470, 2471, 2472, 2473, 2474, 2475, 2476, 2477, 2478, 2479, 2480, 2481, 2482, 2483, 2484, 2485, 2486, 2487, 2488, 2489, 2490, 2491, 2492, 2493, 2494, 2495, 2496, 2497, 2498, 2499, 2500, 2501, 2502, 2503, 2504, 2505, 2506, 2507, 2508, 2509, 2510, 2511, 2512, 2513, 2514, 2515, 2516, 2517, 2518, 2519, 2520, 2521, 2522, 2523, 2524, 2525, 2526, 2527, 2528, 2529, 2530, 2531, 2532, 2533, 2534, 2535, 2536, 2537, 2538, 2539, 2540, 2541, 2542, 2543, 2544, 2545, 2546, 2547, 2548, 2549, 2550, 2551, 2552, 2553, 2554, 2555, 2556, 2557, 2558, 2559, 2560, 2561, 2562, 2563, 2564, 2565, 2566, 2567, 2568, 2569, 2570, 2571, 2572, 2573, 2574, 2575, 2576, 2577, 2578, 2579, 2580, 2581, 2582, 2583, 2584, 2585, 2586, 2587, 2588, 2589, 2590, 2591, 2592, 2593, 2594, 2595, 2596, 2597, 2598, 2599, 2600, 2601, 2602, 2603, 2604, 2605, 2606, 2607, 2608, 2609, 2610, 2611, 2612, 2613, 2614, 2615, 2616, 2617, 2618, 2619, 2620, 2621, 2622, 2623, 2624, 2625, 2626, 2627, 2628, 2629, 2630, 2631, 2632, 2633, 2634, 2635, 2636, 2637, 2638, 2639, 2640, 2641, 2642, 2643, 2644, 2645, 2646, 2647, 2648, 2649, 2650, 2651, 2652, 2653, 2654, 2655, 2656, 2657, 2658, 2659, 2660, 2661, 2662, 2663, 2664, 2665, 2666, 2667, 2668, 2669, 2670, 2671, 2672, 2673, 2674, 2675,

(continued)

13.05.11/11 p. 50

بلغ دفتري در

بلغ دفتری در ۹/۳۰

مہای تما

• 1/1 • 1/1

زائیس

9.

تقال به سرفصل پیش پرده

ابر نقل و انتقالات

14.2/13.3 2000

2011

مجلس شورای اسلامی

1201/10/1

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۱- اضافات طبقه وسایل نقلیه گروه بابت خرید هشت دستگاه کامیون و سه دستگاه پدک بونکر، سه دستگاه پدک کش، دو دستگاه پدک کمپرسی و یک دستگاه وانت کاپرا از محل دریافت تسهیلات و انجام تعمیرات اساسی و اضافات طبقه اثاثه عمدتاً بابت خرید کولر، مانیتور، میز و صندلی و نقل و انتقال تاسیسات بابت خرید یک دستگاه گیوتین می باشد.

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۴,۸۸۵,۰۰۱ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۱۴,۸۸۲,۰۰۱ میلیون ریال (به استثنای وسایل نقلیه و زمین) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- دارایی های در جریان تکمیل تماماً مربوط به شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثبات شده		برآورد مخارج تا تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
پروژه افزایش بنای ساختمان اداری					۵۶	۳۴	
تعمیر اساسی کوره ۲					۰	۳۳	
تعمیر اساسی آسیاب سیمان ۲					۰	۵۰	
تعمیر اساسی آسیاب مواد ۲					۰	۴۰	
تعمیر اساسی سنگ شکن ۲					۰	۵۱	
تعمیر اساسی کوره ۱					۰	۳۳	
تعمیر اساسی بارگیرخانه					۰	۲۳	
تعویض فیلتر بک هاوس مواد					۰	۵۰	
پروژه خرید دستگاه ایکس ری					۰	۱۶	
پروژه تعویض UPS قدیمی					۸۵	۸۵	
پروژه خرید دستگاه گیوتین					۰	۶۸	
خرید یک دستگاه اسکنر جایگزین قبلی					۰	۸۸	
پاراسازی ساختمان بهداشت					۰	۱	
پروژه توسعه سیستم دوربین های مدار بسته					۵۵	۵۷	
	۹,۱۵۱	۱۱,۳۴۱	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
احداث ساختمان جدید جهت اداری	۰	۳,۲۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۷۶,۰۱۸	۱۵۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۶۰,۸۱۹	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۱۷,۹۵۷	۳۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۴,۲۹۹	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۱,۳۶۶	۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۷,۵۸۷	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
آلایز سیمان و کلینگر تولیدی	۰	۴۰	۲۵۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۶۴۰	۶۴۰	۷۵۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۵	۸۵	
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۶۸۳	۱,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۶۸	
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۸۸۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۸۸	
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۰	۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۱	
احداث ساختمان جدید جهت اداری	۰	۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۱	
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۵,۶۶۸	۷,۴۴۸	۱۱,۳۳۶	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۵	۵۷	
	۱۵,۴۵۹	۲۰۰,۳۴۶	۴۳۴,۳۳۹				

کاهش درصد برخی از پروژه ها نسبت به سال قبل بابت افزایش برآورد مخارج تکمیل پروژه ها ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۱۲-۴- اقلام عمده پیش پرداخت سرمایه ای شامل شرکت های ایران ترانسفو بابت ساخت ترانسفورماتور (به مبلغ ۱۳۸ میلیارد ریال)، هواپار بابت ساخت کمپرسور هوا (به مبلغ ۱۱۸ میلیارد ریال)، جهان خزر بابت ساخت گهبریکس (به مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال) و فرایند سیمانک بابت ساخت قطعات تولید (به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال) می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های نامشهود

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزارها	حق انشعاب برق	سرقفلی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸۷,۴۸۰	۱۱,۳۳۶	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴	بهای تمام شده
۸۷,۴۸۰	۱۱,۳۳۶	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۸۷,۴۸۰	۱۱,۳۳۶	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
					استهلاک انباشته
۸,۴۹۱	۸,۴۹۱	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	.	.	.	استهلاک
۹,۸۰۱	۹,۸۰۱	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۷,۶۷۹	۱,۵۲۵	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۸,۹۸۹	۲,۸۳۵	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	حق انشعاب برق	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷۱,۶۶۸	۱۰,۳۶۸	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۰	بهای تمام شده
۷۱,۶۶۸	۱۰,۳۶۸	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۷۱,۶۶۸	۱۰,۳۶۸	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
				استهلاک انباشته
۸,۰۷۵	۸,۰۷۵	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱,۱۸۸	۱,۱۸۸	.	.	استهلاک
۹,۲۶۳	۹,۲۶۳	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶۲,۴۰۵	۱,۰۰۵	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶۳,۵۹۳	۲,۱۹۳	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
گروه	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۱۴-۲	۷۳۹,۷۹۶	۷۳۹,۷۹۶
۱۴-۳	۸,۹۹۷,۹۳۱	۸,۹۹۷,۹۳۱
	۹,۷۳۷,۷۲۷	۹,۷۳۷,۷۲۷
یادداشت	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۱۴-۲	۷۳۹,۷۹۶	۷۳۹,۷۹۶
۱۴-۳	۸,۹۹۷,۹۳۱	۸,۹۹۷,۹۳۱
	۹,۷۳۷,۷۲۷	۹,۷۳۷,۷۲۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
۶۸۳,۹۵۹,۶۸۱	۹۸	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸	۷۶۶,۹۰۸

شرکت حمل و نقل جاده ای مازند ترابر (سهامی خاص) غیر بورسی

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

نام شرکت سرمایه پذیر	شرکت های بورسی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار هر سهم ریال	ارزش بازار کل	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار هر سهم ریال	ارزش بازار کل
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی)											
شرکت سیمان شمال	۷	۰.۰۲	۲۵۷,۷۳۹	۱۹۸	۱۹۸	۱۴,۶۹۰	۳,۷۸۶	۲۵۷,۷۳۹	۱۹۸	۱۴,۶۹۰	۳,۷۸۶
شرکت سیمان کرمان	۷	۰.۱۴	۱,۴۱۲,۲۲۵	۹۳۸	۹۳۸	۲۶,۹۸۰	۳۸,۱۰۲	۱,۴۱۲,۲۲۵	۹۳۸	۲۶,۹۸۰	۳۸,۱۰۲
شرکت بین شمالی ساروج پوشهر	۷	۰.۴	۴,۷۲۵,۸۰۰	۷۸,۳۶۳	۷۸,۳۶۳	۳۲,۹۰۰	۱۵۵,۳۷۹	۴,۷۲۵,۸۰۰	۷۸,۳۶۳	۳۲,۹۰۰	۱۵۵,۳۷۹
شرکت سیمان ممتازان کرمان	۷	۰.۹۵	۹,۵۲۲,۹۹۵	۲۰۰,۹۲۶	۲۰۰,۹۲۶	۲۴,۴۰۰	۴,۷۲۲,۸۲۱	۹,۵۲۲,۹۹۵	۲۰۰,۹۲۶	۲۴,۴۰۰	۴,۷۲۲,۸۲۱
شرکت سیمان داراب	۷	۲/۰۰	۲۵,۲۲۸,۳۳۷	۳۵۶,۶۳۹	۳۵۶,۶۳۹	۲۲,۶۳۰	۸,۲۸۸,۳۳۹	۲۵,۲۲۸,۳۳۷	۳۵۶,۶۳۹	۲۲,۶۳۰	۸,۲۸۸,۳۳۹
شرکت دارو سازی فارابی	۷	-	۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۴	۱,۸۱۴	۲۲,۲۱۰	۱,۸۱۴	۹۰,۰۰۰	۱,۸۱۴	۲۲,۲۱۰	۱,۸۱۴
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷	-	۷۳۹,۹۳۳	۷۴۰	۷۴۰	۷۴۰	۱,۳۸۵	۷۳۹,۹۳۳	۷۴۰	۷۴۰	۱,۳۸۵
توسعه صنایع پوشهر	۷	-	۶۲,۷۰۵	۶۲	۶۲	۳,۴۵۳	۲۱۷	۶۲,۷۰۵	۶۲	۳,۴۵۳	۲۱۷
شرکت سیمان قزوین	۷	-	۱۶,۰۰۰	۱۰۶	۱۰۶	۳,۹۷۷	۶۴	۱۶,۰۰۰	۱۰۶	۳,۹۷۷	۶۴
سرمایه گذاری های غیر بورسی	شرکت های غیر بورسی										
شرکت حمل و نقل بهمن کرمان	-	۰.۱۵	۱,۲۴۹,۹۹۹	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲	-	-	۱,۲۴۹,۹۹۹	۱,۵۹۲	-	-
مرکز فعالیتهای مهندسی صنایع سیمان	-	-	۶۷۷	۷	۷	-	-	۶۷۷	۷	-	-
شرکت پارس بولک	-	-	-	۱	۱	-	-	-	۱	-	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۰.۱۵۹	۶۱,۶۲۰	۱۱۶	۱۱۶	-	-	۶۱,۶۲۰	۱۱۶	-	-
شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	-	۰.۰۱	۷,۵۰۰	۳	۳	-	-	۷,۵۰۰	۳	-	-
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	۰.۰۶	۸,۳۷۹,۹۵۹	۸,۳۸۰	۸,۳۸۰	-	-	۸,۳۷۹,۹۵۹	۸,۳۸۰	-	-
			۱۰,۰۹۹,۷۵۶	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹	-	-	۱۰,۰۹۹,۷۵۶	۹,۹۹۹	-	-
			۵۳,۱۵۵,۵۱۰	۷۴۹,۷۹۶	۷۴۹,۷۹۶	-	-	۵۳,۱۵۵,۵۱۰	۷۴۹,۷۹۶	-	-

۱۴-۲-۱- شرکت سیمان مازندران عضو هیئت مدیره در شرکتهای سیمان شمال، سیمان کرمان و شرکت بین المللی ساروج پوشهر دارد با توجه به اینکه شرکت سیمان و شرکتهای فوق زیرمجموعه شرکت سیدکو هستند شرکت هیچگونه نفوذ قابل ملاحظه ای در شرکتهای مذکور ندارد.

۱۴-۲-۲- برای تعیین ارزش بازارهای سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ است.

۱۴-۲-۳- علت افزایش سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی نسبت به سال قبل کاهش ریسک سرمایه گذاری و مدیریت نقدینگی می باشد که مبلغ مذکور نزد بانک ملی شعبه سیمان مازندران سه ساله با نرخ سود سالانه میانگین ۲۴ درصد می باشد.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			خالص
	ریالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سایر مشتریان بابت فروش سیمان	۵۷,۰۷۳	۰	۵۷,۰۷۳	۵۴,۱۰۲
سایر مشتریان بابت فروش کلینکر و سیمان	۲۰,۱۵۳	۰	۲۰,۱۵۳	۲۲,۱۴۲
	۷۷,۲۲۶	۰	۷۷,۲۲۶	۹۷,۲۴۵
سایر دریافتنی ها	۵۵,۹۶۹	۰	۵۵,۹۶۹	۵۱,۴۳۳
سایر مشتریان بابت سود سهام و فروش کسبه ضایعاتی	۲۰,۵۸۱	(۱,۲۳۹)	۲۰,۳۴۲	۲۰,۴۱۵
	۲۶۱,۷۸۶	(۱,۲۳۹)	۲۶۰,۵۴۷	۱۲۶,۸۴۸
	۳۳۹,۰۱۲	(۱,۲۳۹)	۳۳۷,۷۷۳	۲۲۴,۰۹۳

۱۵-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			خالص	یادداشت
	ریالی	کاهش ارزش	خالص		
سایر مشتریان	۵۴,۴۸۸	۰	۵۴,۴۸۸	۵۰,۸۴۳	۱۵-۲-۱
سایر مشتریان	۲۰,۱۵۳	۰	۲۰,۱۵۳	۲۴,۹۴۸	۱۵-۲-۲
	۷۴,۶۴۱	۰	۷۴,۶۴۱	۷۵,۷۹۱	
سایر دریافتنی ها	۵۵,۹۶۹	۰	۵۵,۹۶۹	۵۱,۴۳۳	
سایر مشتریان بابت سود سهام و فروش کسبه ضایعاتی	۲۷۰,۰۱۳	۰	۲۷۰,۰۱۳	۱۷۰,۳۷۰	۱۵-۲-۳
	۳۲۵,۹۸۲	۰	۳۲۵,۹۸۲	۲۳۱,۸۰۳	
	۴۰۰,۶۲۳	۰	۴۰۰,۶۲۳	۲۹۷,۵۹۴	

کلیه فروش های شرکت از طریق بازار بورس انجام گردیده و تماماً بصورت نقدی بوده لذا مانده حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به سنوات قبل است که شرکت پیگیر وصول آنها می باشد. به همین دلیل کاهش ارزش در حساب های فوق منظور نشده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲-۱۵- مانده اسناد دریافتنی مشتریان شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۴,۶۰۱	۳۴,۶۰۱	شرکت خدمات بازرگانی آتیه سازان (خریدار سیمان)
۱۰,۹۲۹	۱۰,۹۰۳	شرکت فرا بازرگانان سپهران (خریدار سیمان)
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	شرکت سپهر گستر قائم پایدار
۴۴۴	۴۴۴	مصالح فروشی محمدتقی ریاحی (خریدار سیمان)
۵,۱۶۴	.	شرکت تورال (خرید سیمان)
۲,۰۰۰	۳,۵۴۵	سایر
۵۴,۴۸۸	۵۰,۸۴۳	

۱-۲-۱۵- مبالغ مانده اسناد دریافتنی عمدتاً در مرحله اقدام حقوقی قرار داشته و با توجه به اینکه برای کلیه مبالغ، تضمین کافی (اعم از زمین، ساختمان، ضمانتنامه بانکی و) اخذ گردیده است لذا اقدامات لازم جهت وصول مطالبات در جریان می باشد.

۲-۲-۱۵- مانده دریافتنی سایر مشتریان شرکت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۹,۱۹۲	۹,۱۹۲	شرکت رزیدنت کو (خریدار سیمان)
.	۵,۱۶۴	شرکت تورال (خرید سیمان)
۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	شرکت رکورد- آذربایجان (خریدار سیمان)
۲,۰۵۷	۲,۰۵۷	آذسمت (شرکت)- آذربایجان (خریدار سیمان)
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	نوری محمد- تهران (خریدار سیمان)
۹۱۴	۹۱۴	بازرگانی پاسارگاد پالند زرین (خریدار سیمان)
۲,۴۸۷	۲,۱۱۸	سایر
۲۰,۱۵۳	۲۴,۹۴۸	

۱-۲-۱۵- مبلغ ۱۶,۲۱۸ میلیون ریال از مانده مزبور مربوط به صادرات سال ۱۳۹۳ و مابقی مربوط به فروش سنوات قبل بوده که تاکنون وصول نشده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵-۲-۳- سایر بدهکاران شرکت بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۸۱	۲۸۱	تعاملی مسکن کارکنان (وام مسکن کارکنان)-اشخاص وابسته
۲,۳۴۵	۱۰,۳۲۲	ساربه شمال (ارائه خدمات آب و برق)
۱۳,۸۰۷	۱۴,۶۹۹	شرکت آذر خاک (بابت پرداخت بدهی بیمه به سازمان تامین اجتماعی)
۱,۶۰۶	۸۰۳	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سود سهام)
۹۲,۳۳۴	۱۴۹,۴۶۷	۱۵-۲-۳-۱ شرکت مازندران-اشخاص وابسته (سود سال ۱۴۰۲)
۰	۱,۹۳۰	سیمان فیروزکوه (سود سهام) - اشخاص وابسته
۰	۱,۵۵۳	شرکت تعاملی مصرف کارکنان - اشخاص وابسته
۲,۱۲۶	۲۳,۱۱۶	شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سود سهام سال ۱۴۰۲) - اشخاص وابسته
۲,۳۰۵	۸۰۵	حسن محمودی زرنندینی
۳,۷۱۶	۳,۷۱۶	بانک ملی ایران
۱۱,۸۱۹	۱۱,۸۱۹	۱۵-۲-۳-۲ علی خوشروزی
۲۷,۹۳۱	۵۱,۴۰۲	سایر (عمدتاً بابت ارائه خدمات و فروش کیسه)
۱۷۰,۳۷۰	۲۷۰,۰۱۳	

۱۵-۲-۳-۱- مبلغ فوق شامل سود سهام عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ شرکت حمل و نقل مازندران بر طبق مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ به مبلغ ۹۲,۳۳۴ میلیون ریال و مبلغ ۵۷,۱۳۳ میلیون ریال بابت علی الحساب خدمات دریافتی می باشد.

۱۵-۲-۳-۲- مبلغ مزبور بابت علی الحساب پرداختنی به آقای علی خوشروزی بوده که بدلیل عدم وصول ، شرکت نسبت به آن در دادگاه شعبه اول میاندوود شکایت نموده و دادگاه میاندوود حکم به نفع نامبرده صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارجاع گردیده و تا تاریخ تهیه گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۱۵-۲-۳-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۴,۳۵۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱۵-۲-۴- در دوره جاری مبلغ ۲۸,۵۴۴ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش پایان سال قبل طبق مصوبه هیات مدیره شرکت سوخت شده تلقی و از دفاتر حذف گردیده است.

۱۵-۳- دریافتنی های بلندمدت

این سر فصل تماماً مربوط به شرکت می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	حساب های دریافتنی
۴۴,۳۲۵	۶۸,۹۱۰	کارکنان (وام)
۴۴,۳۲۵	۶۸,۹۱۰	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره نشش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- مدت زمان استناد دریافتی های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یک تا دو سال
۵۳,۳۸۹	۵۳,۳۸۹	
۵۴,۴۸۹	۵۴,۴۸۹	

۱۵-۳-۱ با توجه به تضامین (ملکی و چک) اقدام حقوقی انجام گردیده است. به همین دلیل کاهش ارزش در حساب ها منظور نشده است. علاوه بر این مبلغ ۲,۶۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت مالی به حیطه وصول رسیده است.

۱۶- سایر دارایی ها

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹۷۹	۹۷۹	بانک ملی شعبة (سپرده جهت اخذ ضمانت نامه نزد پندر امیرآباد)
۶۴,۵۹۰	۶۴,۵۹۰	سپرده ضمانت نامه بورس کالا
۲۶,۳۰۰	۲۶,۳۰۰	ساختن (یادداشت ۱۶-۱)
۹۱,۹۶۹	۹۱,۹۶۹	

۱۶-۱ مبلغ ۲۶,۳۰۰ میلیون ریال بابت انتقال سند مالکیت یک واحد ساختمان مسکونی به نام شرکت بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت سیمان بران مظهر طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری بوده است که اقدامات حقوقی جهت تعیین تکلیف آن تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		پیش پرداخت های داخلی
شرکت	پادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵	۱۷-۱ سپرده بهره برداری معدن
۱۵,۹۳۸	۱۶,۱۹۳	۱۵,۹۳۸	۱۶,۱۹۳	شرکت نیرو ترانس (خرید ترانس)
۱۱,۲۵۱	-	۱۱,۲۵۱	-	شرکت ریخته های نسوز مهر (خرید آجر نسوز)
-	۱۱,۶۹۵	-	۱۱,۶۹۵	شرکت شیمیایی پارچین (خرید آمولایت)
-	۳۱,۸۷۳	-	۳۱,۸۷۳	فرآورده های نسوز پارس (خرید مولکسوز)
-	۲۳,۹۹۷	-	۲۳,۹۹۷	شرکت فرآور پودا صنعت (خرید کسبه نقاله)
-	۹,۲۱۹	-	۹,۲۱۹	شرکت شلغین مفصل (خرید سرکابل)
-	۹,۲۷۱	-	۹,۲۷۱	فروشگاه البرز پیچ کار (خرید پیچ و مهره)
-	۱۷,۰۷۴	-	۱۷,۰۷۴	شرکت فولاد صنعت (خرید ورق سیم)
-	۲۳,۳۵۰	-	۲۳,۳۵۰	شرکت تولیدی پینک (خرید کسبه)
۱۴,۴۳۵	۱۴,۴۳۵	۱۴,۴۳۵	۱۴,۴۳۵	شرکت فلزاتش آب (استنیل کتری القلم لیبیل سیمان)
۱۳,۶۸۰	۲۵۹	۱۳,۶۸۰	۲۵۹	فروشگاه ایران چادر (خرید آگهی پرسول)
۳۷,۳۳۵	-	۳۷,۳۳۵	-	ریخته گری فولاد طبرستان (خرید قطعات بدنه ماشین)
-	۹۱,۵۰۱	-	۹۱,۵۰۱	شرکت پارس پارس (خرید گروس)
۳۸,۵۲۲	۱۳۰,۴۶۶	۳۸,۵۲۲	۱۳۰,۴۶۶	شرکت زربافت فرمان (خرید کسبه)
۲۱,۳۶۸	-	۲۱,۳۶۸	-	اسپان تجهیزات سیمان (ساخت قطعات)
-	۷۳,۷۱۲	-	۷۳,۷۱۲	شرکت آذران بافت (خرید کسبه)
۹۲,۶۸۴	۱۲,۱۲۹	۹۲,۶۸۴	۱۲,۱۲۹	شرکت آرتان پلیر تبریز (خرید کسبه)
۶,۳۶۶	۶۲,۹۰۰	۶,۳۶۶	۶۲,۹۰۰	فرآورده دیوگاز ایران (بابت خرید آجر نسوز)
۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	۲,۳۲۲	موسسه بازرگانی شایان (بابت خرید رولرینگ)
۲۳,۹۲۷	۶۸,۱۲۳	۲۳,۹۲۷	۶۸,۱۲۳	شرکت فرآورده های نفتی ایران (خرید مازوت و گازوئیل)
-	۳,۳۰۰	-	۳,۳۰۰	صنایع شیمیایی (زین آندین) (خرید آفرو)
۲۰,۸۳۵	۶۰,۹۷۲	۲۲,۷۳۲	۶۰,۹۷۲	۱۷-۲ پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات داخلی
۱۵,۴۱۴	۱۵,۴۱۴	۱۵,۴۱۴	۱۵,۴۱۴	شرکت آریا فن ساز (خرید کسبه)
-	۲۳,۹۸۴	۷,۷۱۸	۲۳,۹۸۴	شرکت نفت (آرامکو) (خرید روغن)
۱۸۱,۰۴۴	۷۸,۳۲۰	۱۸۱,۰۴۴	۹۴,۳۴۱	۱۷-۳ سایر
(۳,۷۵۳)	(۲,۷۵۳)	(۲,۷۵۳)	(۲,۷۵۳)	ماليات پرداختی (یادداشت ۱-۲۶)
۵۱۱,۹۷۴	۷۴۷,۳۲۲	۵۲۳,۵۳۹	۷۶۳,۴۴۳	

۱۷-۱ مبلغ فوق بابت سپرده معادل ۳ درصد حق بازرگانی واحدها محبوسه عملیاتی معدن، موضوع توافق فی مابین با اداره کل صنایع و معادن در جهت بهره برداری از معدن می باشد.

۱۷-۲ مبلغ فوق عمدتاً بابت انجام خدمات تعمیرات بریگر بمیل ۹,۳۰۸ میلیون ریال از رنگان پارس و فروشگاه مازیر بابت خدمات تجزیری بمیل ۵,۹۶۰ میلیون ریال، آرمان تکنیک بمیل ۵,۰۶۰ میلیون ریال بابت لوازم سیماندر شرکت نیش رعد بابت ساخت تیر بتنی بمیل ۲,۳۰۵ میلیون ریال و فولادی روانشیر بمیل ۲,۱۷۷ میلیون ریال بابت خرید اقدام خط تولید می باشد.

۱۷-۳ مبلغ فوق عمدتاً بابت خرید اقدام خط تولید بمیل ۶,۳۸۶ میلیون ریال از ریخته گری صنایع حجم اسفهان، بمیل ۵,۰۶۰ میلیون ریال بابت تکنیک از آرمان تکنیک، بمیل ۹,۲۷۱ میلیون ریال از شرکت البرز پیچ کار بابت خرید پیچ و مهره، بمیل ۹,۲۱۹ میلیون ریال از شرکت شلغین مفصل بابت خرید قطعات، بمیل ۵,۹۶۰ میلیون ریال از فروشگاه مازیر بابت خرید قطعات و بمیل ۲,۱۸۰ میلیون ریال از فولاد اندیشه اعتماد بابت خرید لوازم تبلیصاتی می باشد.

۱۷-۴ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵۶,۳۷۴ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت های خرید کالا دریافت شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	گروه
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱۸۵,۷۴۶	۹۳,۰۵۵	۰	۹۳,۰۵۵		کالای ساخته شده
۱,۲۶۲,۲۳۷	۲,۰۷۹,۳۰۸	۰	۲,۰۷۹,۳۰۸		کالای در جریان ساخت
۱,۱۷۶,۱۹۵	۱,۸۹۹,۹۸۲	۰	۱,۸۹۹,۹۸۲		مواد اولیه و بسته بندی
۲,۳۳۷,۸۶۴	۲,۳۳۹,۹۸۹	۰	۲,۳۳۹,۹۸۹		قطعات و لوازم یدکی
۶,۱۱۴	۱,۴۲۷	۰	۱,۴۲۷		سایر موجودیها
۴,۹۵۸,۱۵۶	۶,۳۱۳,۷۶۱	۰	۶,۳۱۳,۷۶۱		موجودی های سرمایه ای
(۱۲۸,۷۸۹)	(۱۶۹,۲۹۴)	۰	(۱۶۹,۲۹۴)		
۴,۸۲۹,۳۶۷	۶,۱۴۴,۴۶۷	۰	۶,۱۴۴,۴۶۷		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		شرکت
۱۸۵,۷۴۶	۹۳,۰۵۵	۰	۹۳,۰۵۵		کالای ساخته شده
۱,۲۶۲,۲۳۷	۲,۰۷۹,۳۰۸	۰	۲,۰۷۹,۳۰۸	۱۸-۳	کالای در جریان ساخت
۱,۱۷۶,۱۹۵	۱,۸۹۹,۹۸۲	۰	۱,۸۹۹,۹۸۲		مواد اولیه و بسته بندی
۲,۳۶۶,۰۲۰	۲,۱۸۱,۶۱۵	۰	۲,۱۸۱,۶۱۵		قطعات و لوازم یدکی
۶,۱۱۴	۱,۴۲۷	۰	۱,۴۲۷		سایر موجودیها
۴,۸۹۶,۳۱۲	۶,۲۵۵,۳۸۷	۰	۶,۲۵۵,۳۸۷		موجودی های سرمایه ای
(۱۲۸,۷۸۹)	(۱۶۹,۲۹۴)	۰	(۱۶۹,۲۹۴)		
۴,۷۶۷,۵۲۳	۶,۰۸۶,۰۹۳	۰	۶,۰۸۶,۰۹۳		

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی کلینکر گروه تا مبلغ ۷,۳۵۷,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۷,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.

۱۸-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ حدود ۱۰,۳۵۱ میلیون ریال از موجودی ها بطور امانی نزد شرکت های مختلف می باشد.

۱۸-۳- کالای در جریان ساخت به مبلغ ۲,۰۷۹,۳۰۸ میلیون ریال شامل موجودی کلینکر به مبلغ ۲,۰۱۶,۳۰۹ میلیون ریال و مبلغ ۶۲,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به موجودی خاک رس و سنگ آهن خرده شده می باشد

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت تماماً مربوط به شرکت است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۱۳,۳۲۶	۱۲۴,۵۳۲
۱۱۳,۳۲۶	۱۲۴,۵۳۲

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۵۴,۷۸۷	۳۸۳,۴۰۸	۴۱۱,۹۸۴	۴۶۴,۱۸۶	۲۰-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۵۲۰,۹۱۶	۱,۲۵۰,۷۰۹	۱,۵۲۰,۹۱۶	۱,۲۵۰,۷۰۹	۲۰-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۸۹۸	۲,۴۲۹	۱,۸۹۸	۲,۴۲۹	۲۰-۲ موجودی صندوق - ارزی
	۵,۲۳۰	۰	۵,۲۳۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۸۷۷,۶۰۱	۱,۶۴۱,۷۷۶	۱,۹۳۴,۷۹۸	۱,۷۲۲,۵۵۴	

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها (ریالی) شامل وجوه سپرده شده سرمایه گذاری کوتاه مدت بوده که میانگین ماهیانه سود ۲۴ درصد دریافت می شود. (یادداشت توضیحی ۱۰-۱)

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانک ملی شعبه سیمان مازندران و بانک ملی شعبه اسکان و صندوق به میزان ۵۵۵.۳۲۵ دلار وجه نقد با نرخ ۴۵۵.۳۲۲ ریال و ۲.۲۵۱.۵۷۹ دلار بصورت حواله به نرخ ۴۲۵.۱۳۷ ریال و ۱.۸۰۰ یورو بصورت وجه نقد با نرخ ۴۸۹.۴۲۶ ریال و مبلغ ۹۲.۲۹۱ یورو بصورت حواله با نرخ ۴۵۶.۹۸۱ ریال تسعیر گردیده است و سود و زیان حاصل از ارز در یادداشت توضیحی ۸ سایر درآمدها درج گردیده است.

۲۰-۳- مبلغ ۵۷۹ و ۲,۲۵۱ دلار مربوط به حواله میر بیژنس روسیه نزد بانک ملی در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۳ با نرخ بالاتر از نرخ تسعیر ارز به فروش رسیده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۴۶۶,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۰/۲۴	۴۹۹,۱۸۹,۵۲۱	۱۹/۶	۴۸۴,۰۰۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۹/۵	۴۸۰,۴۹۰,۴۸۰	۱۹/۵	۴۸۰,۴۹۰,۴۸۰	گروه صنایع سیمان کرمان
۱۷/۴	۴۲۸,۶۲۸,۳۱۳	۱۷/۴	۴۲۸,۶۲۸,۳۱۳	شرکت سیمان شمال
۸/۸	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	۸/۸	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۲/۹	۷۱,۵۹۲,۷۸۵	۲/۹	۷۱,۵۹۲,۷۸۵	شرکت سیمان قائن
۲/۲۹	۵۶,۳۹۰,۹۷۶	۲/۲	۵۶,۳۹۰,۹۷۶	شرکت سیمان ارومیه
۰/۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰	۱,۰۰۰	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)
۲۸/۹	۷۱۲,۵۲۳,۷۵۴	۲۹/۵	۷۲۷,۷۱۱,۷۷۵	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- شرکت دارای بازارگردان سهام بوده که از طریق شرکت سیدکو (سهامدار اصلی) طی قرارداد فی مابین با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی انجام می شود.

۲۲- اندوخته قانونی

به موجب مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۲ اساسنامه شرکت، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی بوده و همچنین اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۶,۰۴۰	۱۶,۰۴۰	سرمایه
۲۲۲	۳۰۵	اندوخته
۲,۴۶۱	۱,۵۹۹	سود انباشته
۱۸,۷۲۳	۱۷,۹۴۴	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
			تجاری
			اسناد پرداختنی
	۸۰,۳۴۵		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حساب های پرداختنی
۳۶۵,۲۷۵	۳۶۳,۲۹۷		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۶۵,۲۷۵	۴۴۳,۶۴۲		
			سایر پرداختنی ها
		۲۴-۲-۳	اسناد پرداختنی
۲۱۰,۰۰۳	۳۰۱,۳۲۵		حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان- بابت خدمات)
۱۰,۰۵۳	۱۰,۱۹۹		اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان - بابت خرید کالا مصرفی)
۷,۹۵۳	.		اشخاص وابسته (شرکت سیمان فیروز کوه - خرید مواد نسوز)
۷,۹۴۵	۸,۲۴۶		مالیات های تکلیفی
۷۸۲	۷۵۲		حق بیمه های پرداختنی
۷۰,۰۶۰	۲۳,۴۹۶		حقوق و دستمزد پرداختنی
۹۵,۳۸۳	۴۷,۶۷۸		شرکت خدمات اداری کیان پردازش مازندران (تامین نیروی انسانی)
.	۱,۷۰۸		سپرده های حسن انجام کار (شامل اشخاص وابسته)
۱۲۷,۵۰۲	۲۰۱,۵۸۰	۲۴-۲-۴	ذخیره هزینه های حقوق
۳۰,۹۷۹	۶۳,۶۱۱		شرکت بین المللی زمان روب شرق - پیمانکار تامین نیروی انسانی بابت وضعیت خرداد ماه
.	۱۲۰,۸۷۳		شرکت گاز - گاز مصرفی
۳۱۰,۰۴۲	۲۱۸,۶۹۸	۲۴-۲-۵	شرکت برق منطقه ای - (برق مصرفی)
۴۳,۸۸۸	۱۰۱,۰۱۵		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۶۴,۲۸۸	۵۸۷,۱۲۵	۲۴-۲-۶	ساروج بوشهر شرکت بین المللی (بابت بهای آجر نسوز)
۴۳,۵۲۱	۱۸,۰۰۰		اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)
۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰		انرژی بار مازندران (حمل مازوت)
۶۸۸	۱,۱۰۰		سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مازندران (بابت حقوق دولتی)
۲۹,۵۸۲	۴۶,۳۵۰		سایر
۳۷۸,۳۵۸	۲۴۵,۶۲۷	۲۴-۲-۷	
۱,۸۶۳,۰۲۷	۲,۰۲۸,۳۸۳		
۲,۲۲۸,۳۰۲	۲,۴۷۲,۰۲۵		

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲-۲۴- پرداخت های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
تجاری		
اسناد پرداختی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲-۲-۱	۸۰,۳۲۵
حساب های پرداختی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲-۲-۲	۲۲۲,۷۰۲
		۳۲۵,۲۲۸
سایر پرداخت های		
اسناد پرداختی		
حساب های پرداختی	۲۲-۲-۳	۳۰۱,۳۲۵
اشخاص وابسته (شرکت مازندران)		
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان - بابت ارائه خدمات)		۱۲۸,۳۱۲
اشخاص وابسته (شرکت سیمان فیروز کوه - خرید مواد نسوز)		۱۰,۱۹۹
مالیات های تکلیفی		۸,۳۴۶
حق بیمه های پرداختی (حق بیمه کارکنان)		۷۵۲
حقوق و دستمزد پرداختی (حقوق قرارداد ماه پرسنل)		۲۲,۳۹۶
شرکت خدمات اداری گویا پردازش مازندران (تامین نیروی انسانی)		۳۷,۶۷۸
سپرده های حسن انجام کار		۱,۷۰۸
شرکت مازند ترنر - حسن انجام کار (اشخاص وابسته)	۲۴-۲-۴	۲۰,۱۵۸
ذخیره هزینه های حقوق عیدی واداشی وایام مرخصی)		۱۲۰,۵۷۲
شرکت گاز - گاز مصرفی		۶۲,۶۱۱
شرکت برق منطقه ای (برق مصرفی)	۲۴-۲-۵	۲۱۸,۶۹۸
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۱۰۱,۰۱۵
شرکت ساروج پوشهر شرکت بین المللی (بابت بهای اجیر نسوز)	۲۴-۲-۶	۵۸۷,۱۲۵
شرکت بین المللی زمان روب شرق (پیمانکار جدید تامین نیروی انسانی)		۱۸,۰۰۰
اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰)		۱۲۰,۸۷۳
لژی برای بار مازندران (حمل مازوت)		۳۲,۰۰۰
سازمان صنعت و معدن - تجارت استان مازندران (بابت حقوق دولتی)		۱,۱۰۰
سایر		۲۶,۳۵۰
	۲۴-۲-۷	۱۱۳,۳۲۶
		۲,۰۳۴,۷۵۴
		۳,۵۶۷,۹۱۴
		۳,۲۷۹,۹۸۲

۲۴-۲-۱- جدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به مواد نسوز و سایر خدمات فرایندی می باشد.

۲۴-۲-۲- جدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به بخشی از بهای خرید سنگ آهک از خدمات اکتشافی خرید سنگ آهن از یوسف عسیری می باشد.

۲۴-۲-۳- مانده اسناد پرداختی به مبلغ ۳۰۱,۳۲۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۲۰,۹۷۷ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (بابت خرید برق از شرکت آفرخش)، مبلغ ۳۱,۸۲۲ میلیون ریال بابت شرکت ریخته گری فولاد طبرستان (بابت خرید خدمات ریخته گری)، مبلغ ۱۷,۳۱۶ میلیون ریال مربوط شرکت پتروسینس آریا (بابت خرید گریس نسوز)، شرکت پوریا پروکتین به مبلغ ۱۹,۶۱۹ میلیون ریال (خرید گوشت)، شرکت تامین نیرو به مبلغ ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال (خرید قطعات)، شرکت آفریخت به مبلغ ۱۵,۱۱۲ میلیون ریال (خرید قطعات) و شرکت پاکسان تجهیز به مبلغ ۱۴,۷۱۵ میلیون ریال (خرید قطعات) می باشد.

۲۴-۲-۴- مانده حسن انجام کار به مبلغ ۲۰,۱۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات اکتشافی کشور به مبلغ ۱۷۹,۰۰۰ میلیون ریال پیمانکار معدن، مبلغ ۱۷,۱۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت افق پارس پترو (پیمانکار رستوران بومسینگ ۵,۴۱۲ میلیون ریال بابت شرکت ممتاز گستر راد مازندران (پیمانکار حمل مازوت) بوده که پس از ارائه مفاسد حساب از سازمان تامین اجتماعی و طبق مفاد قراردادهای منعقد شده تسویه می گردد.

۲۴-۲-۵- مانده فوق بابت گاز مصرفی نیمه دوم اردیبهشت و خرداد ۱۴۰۳ بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۲-۶- مبلغ فوق شامل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۲۶,۰۳۸ میلیون ریال و مابه التفاوت برگ تشخیص با ارزی سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به مبلغ ۶۱۰,۸۷ میلیون ریال می باشد.

گردش مالیات بر ارزش افزوده به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)
مانده ابتدای دوره	۲۴۹,۹۲۲	۳۹۰,۱۲۹
بدهی طی دوره	۱,۰۳۳,۴۷۲	۱,۵۷۶,۹۷۰
اعتبار مالیاتی	(۳۷۴,۹۸۳)	(۵۸۴,۷۲۹)
پرداختی طی دوره	۱,۱۰۸,۴۱۳	۱,۳۸۲,۳۷۰
پرداختی به اداره دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	(۱۰۰,۰۰۰)	(۹۳۲,۲۴۶)
ذخیره دوره (یادداشت توضیحی ۷-۳)	۶۱,۰۸۷	-
مانده پایان دوره	۵۸۷,۱۲۵	۴۴۹,۹۲۲

۲۴-۲-۶-۱ در سنوات قبل مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده گاز مصرفی اضافه ذخیره در این سرفصل ثبت بوده که در دوره مالی مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱/۱/۱۳۰۰ پرداخت و مبلغ ۳۷ میلیارد ریال در سه ماهه دوم سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است.

۲۴-۲-۷- سایر حساب های پرداختی عمدتاً شامل مبلغ ۶,۲۲۴ میلیون ریال بابت مطالبات هتل تیرک مشهد، مبلغ ۷۲,۷۲۲ میلیون ریال بابت مطالبات تعداد ۱۸ نفر از پرسنل بازنشسته، مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال بابت سازمان حساسیروس و مبلغ ۶۰,۱۸۰ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت بیمه ایران بابت بیمه شرکت می باشد.

۲۴-۲-۸- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۷۰,۱۲۰ میلیون ریال از مانده مزبور تسویه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- تسهیلات مالی

این سر فصل تماماً مربوط به شرکت مازندران می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۰۱,۵۷۵	۰	۵۰۱,۵۷۵	۳۹۴,۴۲۳

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۳۹۴,۴۲۳ میلیون ریال با نرخ ۲۲٪ سود و ترهین ماشین آلات خریداری شده به عنوان ضمانت از بانک ملی شعبه سیمان مازندران به صورت مشارکت مدنی بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ تسهیلات مذکور (اصل سود دوره مشارکت) با مبلغ ۳۹۹,۴۲۴ میلیون ریال تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی گردیده است.

(مبالغ میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۵۷,۵۰۰	۰	۵۵۷,۵۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۱,۵۷۵	۰	۱,۵۷۵	۳۴,۴۲۳
(۵۷,۵۰۰)	۰	(۵۷,۵۰۰)	۰
۵۰۱,۵۷۵	۰	۵۰۱,۵۷۵	۳۹۴,۴۲۳

مبلغ اصل وام

هزینه وام دریافتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی

۲۵-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۰۱,۵۷۵	۵۰۱,۵۷۵	۵۰۱,۵۷۵	۵۰۱,۵۷۵
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۰۰
۹۰,۰۶۲	۹۰,۰۶۲	۵۵,۶۲۹	۵۵,۶۲۹
(۵۵۷,۲۱۴)	(۵۵۷,۲۱۴)	(۵۵۷,۲۱۴)	(۵۵۷,۲۱۴)
۳۹۴,۴۲۳	۳۹۴,۴۲۳	۰	۳۹۴,۴۲۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد (یادداشت ۹)

پرداخت های نقدی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ذخیره	استادپرداختنی	جمع	ذخیره	استادپرداختنی	جمع
۱,۴۷۴,۵۰۳	۰	۱,۴۷۴,۵۰۳	۱,۳۶۷,۵۴۱	۰	۱,۳۶۷,۵۴۱
۱,۴۴۱,۰۳۵	۰	۱,۴۴۱,۰۳۵	۱,۳۳۶,۷۲۶	۰	۱,۳۳۶,۷۲۶

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸۲۳,۶۷۶	۱,۲۷۰,۲۹۴	۸۰۱,۸۱۵	۱,۲۳۹,۴۷۹
۷۲۲,۱۰۴	۷۲۲,۱۰۴	۷۰۴,۳۰۹	۷۰۴,۳۰۹
(۵۱۵,۱۴۲)	(۵۱۵,۱۴۲)	(۶۲۱,۳۹۷)	(۶۲۱,۳۹۷)
۱,۲۷۰,۲۹۴	۱,۲۷۰,۲۹۴	۱,۲۳۹,۴۷۹	۱,۲۳۹,۴۷۹
(۲,۷۵۳)	(۲,۷۵۳)	(۲,۷۵۳)	(۲,۷۵۳)
۱,۴۴۱,۰۳۵	۱,۴۴۱,۰۳۵	۱,۴۴۱,۰۳۵	۱,۴۴۱,۰۳۵

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات طی دوره

پرداختی طی دوره

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(صبالغ به ميلون ريال)									
مالیات									
نحوه تشخيص	۱۴۰۳/۰۳/۳۱							سود ابرازی	سال آدوره مالی
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی		
	پرداختنی	ماتده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایبرازی			
قطعی	۱۹,۷۷۰	۱۹,۷۷۰	۵۱۷,۳۲۵	۵۰۴,۰۱۵	۵۱۹,۲۰۷	۵۳۷,۰۹۵	۳,۸۳۶,۳۹۶	۴,۲۲۳,۴۸۳	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
قطعی	۱۶۰,۶۴۸	۶۰,۶۴۸	۶۱۴,۰۷۲	۹۴۰,۶۹۳	۹۴۴,۶۱۷	۶۷۴,۷۲۰	۶,۴۲۵,۹۰۱	۷,۸۱۵,۰۵۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۰۵۹,۰۶۱	۶۵۹,۰۶۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۵۹,۰۶۱	۸,۸۲۱,۱۱۰	۱۰,۷۶۹,۳۷۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۰	۷۰۴,۳۰۹	۰	۰	۰	۷۰۴,۳۰۹	۴,۶۹۵,۳۹۶	۵,۸۳۱,۹۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۱,۲۳۹,۴۷۹	۱,۴۴۳,۷۸۸							
	(۲,۷۵۳)	(۲,۷۵۳)							
	۱,۲۳۶,۷۲۶	۱,۴۴۱,۰۳۵							
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)									

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)

- ۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه گردیده است.
- ۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ طبق برگ قطعی مبلغ ۲۶۶ میلیارد ریال بیشتر از مبلغ ابرازی بوده که به شرح زیر پرداخت و یا ذخیره لازم در حساب ها ثبت شده است:
- الف - مبلغ ۳۳ میلیارد ریال اضافه ذخیره مالیات، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ در حساب ها موجود می باشد.
- ب - مبلغ ۶۶ میلیارد ریال بابت بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ که مورد پذیرش مقامات مالیاتی قرار نگرفته بوده با پیگیری شرکت و تاییدیه دریافتی از اداره مالیاتی، مبلغ مزبور به عنوان اضافه پرداختی مورد قبول مقامات مالیاتی نکا قرار گرفت (بابت عملکرد سال ۱۴۰۰).
- پ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۴-۲-۶-۱ مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال اضافه ذخیره مالیات بر ارزش افزوده به اداره دارایی نکا بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ پرداخت گردیده است.
- ۲-۳- درآمد مشمول مالیات شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ پس از کسر سود سیرده بانکی و سود سهام به مبلغ ۷۶۴,۹۶۲ میلیون ریال (ماده ۱۲۵ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم) و سود تسعیر وجه نقد به مبلغ ۳۷۱,۵۷۱ میلیون ریال (وجه نقد تماماً منشاء صادرات بوده) می باشد. همچنین سهام شناور به میزان ۲۵ درصد انتقال شرکت از بازار دوم به بازار اول و فروش محصولات در بورس کالا طبق ماده ۱۴۲ قانون مالیات های مستقیم با نرخ ۱۵ درصد محاسبه می گردد.

۲-۴- اجزای هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۵۲,۰۵۵	۷۰۴,۳۰۹	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۳۵۲,۰۵۵	۷۰۴,۳۰۹	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

۲-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۵,۸۳۱,۹۳۰		سود حسابداری قبل از مالیات
۱,۴۵۷,۹۸۲		هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۲۵ درصد)
		اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۹,۸۹۱)		سود سهام و سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
(۱۸۱,۳۴۹)		سود سیرده
(۹۲,۸۹۳)		سود تسعیر ارز
		اثر بخشودگی مالیاتی:
-		تبصره ۵ ماده ۷۰ قانون مالیاتهای مستقیم
(۴۶۹,۵۴۰)		ماده ۴۲ قانون مالیاتهای مستقیم (بورس کالا و سهام شناور)
-		بند «م» تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
۷۰۴,۳۰۹		

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	۵۳,۳۱۸	۳۰۷,۳۷۴	مانده در ابتدای دوره
	(۵۰,۰۳۳)	(۱۱۱,۷۷۳)	پرداخت شده طی دوره
	۲۵۹,۰۸۹	۱۸۴,۲۶۲	ذخیره تأمین شده
	۳۰۷,۳۷۴	۳۷۹,۸۶۳	مانده در پایان دوره

۲۷-۱ افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به دوره مشابه (میان دوره ای سال قبل شرکت به مبلغ ۲۹,۶۷۶ میلیون ریال) ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین طی نامه شماره ۱۴۰۱/۱۰۰/۳۱۳۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۶ شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به استناد رای دیوان عدالت اداری در خصوص تسویه سنوات پایان خدمت کارکنان قراردادی (غیر دائمی) پرداختی های مذکور به طور علی الحساب بوده و مزایای پایان خدمت را براساس آخرین حقوق به کارکنان محاسبه و در حساب ها شناسایی شده و همچنین جذب نفرت در دوره جاری می باشد.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			شرکت
مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	جمع	
۲,۸۷۰	.	۲,۸۷۰	۲,۸۷۰	.	۲,۸۷۰	سال ۱۳۹۷
۹,۶۵۲	.	۹,۶۵۲	۹,۶۵۲	.	۹,۶۵۲	سال ۱۳۹۸
۵,۴۷۹	.	۵,۴۷۹	۵,۴۷۹	.	۵,۴۷۹	سال ۱۳۹۹
۹,۲۲۹	.	۹,۲۲۹	۱۰,۲۸۵	.	۱۰,۲۸۵	سال ۱۴۰۰
۲۸,۰۳۶	.	۲۸,۰۳۶	۶۸,۲۷۱	.	۶۸,۲۷۱	سال ۱۴۰۱
۸,۵۹۷,۰۶۶	.	۸,۵۹۷,۰۶۶	.	.	.	سال ۱۴۰۲
۸,۶۷۲,۳۳۲	.	۸,۶۷۲,۳۳۲	۹۶,۵۵۶	.	۹۶,۵۵۶	
.	.	.	.	.	.	گروه
.	.	.	.	.	.	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۸,۶۷۲,۳۳۲	.	۸,۶۷۲,۳۳۲	۹۶,۵۵۶	.	۹۶,۵۵۶	

۲۸-۱ سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۲ مطابق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ به ازای هر سهم ۳,۹۳۵ ریال (سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۸۴۰ ریال) خالص تعیین و مبلغ ۹,۷۰۳,۷۱۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی در دوره مورد گزارش در حسابها لحاظ گردید. لازم به ذکر است مانده سود سهام سال های قبل مربوط به اشخاصی می باشد که تاکنون جهت دریافت سود سهام مراجعه نکرده و یا حساب بانکی جهت واریز سود سهام معرفی نکرده اند. تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۱۲۷,۹۳۵ میلیون ریال (مبلغ ۲۱,۲۹۱ میلیون ریال سود سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ و مبلغ ۱,۰۶۴,۴۴۴ میلیون ریال سال ۱۴۰۲) پرداخت گردیده است. توضیح اینکه سهم سود توسعه صنایع سیمان (سید کو) بمبلغ ۱,۹۶۴,۳۱۵ میلیون ریال می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها تماماً مربوط به شرکت است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۹-۱	۷۵۶,۸۵۰	۵۶۱,۸۱۲	پیش دریافت از مشتریان-عاملین فروش

۲۹-۱ مبلغ فوق بابت پیش دریافت از خریداران سیمان پاکتی داخلی به مبلغ ۴۰۳,۳۹۵ میلیون ریال، سیمان فله داخلی به مبلغ ۳۴۴,۸۴۶ میلیون ریال و سیمان صادراتی ۱۸,۶۰۹ میلیون ریال میباشد که بخشی از تعهدات مذکور به مبلغ ۳۲۹,۷۳۵ میلیون ریال از محل تحویل سیمان تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۴,۳۹۶,۶۰۷	۵,۱۲۷,۶۲۱	۴,۳۶۰,۸۷۴	۵,۱۸۱,۹۸۱
سود خالص				
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۳۵۲,۰۵۵	۷۰۴,۳۰۹	۳۶۶,۰۲۱	۷۲۲,۱۰۴
هزینه های مالی	.	۵۵,۶۳۹	.	۹۰,۰۶۲
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹,۴۱۹	۷۲,۴۸۹	۲۸,۲۲۲	۷۲,۳۱۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴۲,۱۹۱	۵۰,۳۳۶	۷۲,۶۰۲	۹۶,۴۰۲
(سود) سهام	(۱۰۵,۴۷۸)	(۳۹,۵۴۵)	(۲۷,۵۰۷)	(۳۹,۵۶۵)
(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سیردهای سرمایه گذاری بانکی	(۳۸۷,۹۲۶)	(۷۲۵,۳۹۷)	(۳۸۷,۹۲۶)	(۷۲۵,۳۹۷)
	۴,۲۲۶,۸۶۸	۵,۲۴۵,۴۳۲	۴,۳۱۴,۳۹۸	۵,۳۹۷,۹۰۰
افزایش (کاهش) دریافت های عملیاتی	۳۹,۵۷۹	(۱۲۷,۶۱۴)	۷۱,۰۹۰	(۱۲۸,۲۶۵)
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	(۳۸۴,۲۰۶)	(۱,۳۱۸,۳۵۸)	(۳۸۸,۵۸۳)	(۱,۳۱۴,۹۸۸)
افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۸۰,۵۲۰)	(۳۳۵,۳۹۸)	(۸۲,۷۱۶)	(۳۳۹,۹۰۴)
افزایش پرداخت های عملیاتی	۳۸۵,۵۷۸	۱۸۷,۸۳۲	۳۸۴,۶۳۴	۲۴۲,۷۲۳
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۲۶۷,۵۹۳	۱۹۵,۰۳۸	۲۶۷,۵۹۳	۱۹۵,۰۳۸
کاهش سایر دارایی ها	۱,۷۳۶	.	۱,۷۳۶	.
نقد حاصل از عملیات	۴,۴۵۷,۶۲۳	۳,۹۴۶,۹۳۲	۴,۵۶۶,۰۴۷	۴,۱۴۳,۵۰۴
۳۰-۱- معاملات غیر نقدی	۳۶,۴۰۰	.	۳۶,۴۰۰	.
تجسید یک دستگاه ساختمان مسکونی از محل مطالبات از شرکت سیمان بران طاهر				

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۱-۱- 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. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ اصلاح ساختار مالی بوده و طی چهار مرحله افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و سود انباشته سرمایه ثبت شده از ۲۷۴ میلیارد ریال به ۲.۴۶۶ میلیارد ریال افزایش یافته است.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد و سعی می کند در اهداف بلند مدت با کاهش بدهی ها و افزایش سرمایه و عدم تقسیم سود به طور کامل، به یک نسبت اهرمی هدفمند که به میزان ۲۰٪-۲۵٪ تعیین شده است، بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه دست یابد. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ نسبت به سال مالی قبل که معادل ۲۴ درصد بوده به ۱۴۲ درصد افزایش یافته و در سال های آتی با توجه به اهداف بلند مدت این شرکت، این روند به میزان تعیین شده خواهد رسید.

۱-۱-۳۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع بدهی ها	۱۴,۱۶۲,۶۸۹	۴,۹۷۶,۰۳۰	۱۳,۸۱۷,۹۹۴	۵,۰۸۴,۰۲۵	
موجودی نقد	(۱,۷۲۲,۵۵۴)	(۱,۹۳۴,۷۹۸)	(۱,۶۴۱,۷۷۶)	(۱,۸۷۷,۶۰۱)	
خالص بدهی	۱۲,۴۴۰,۱۳۵	۳,۰۴۱,۲۳۲	۱۲,۱۷۶,۲۱۸	۳,۲۰۶,۴۲۴	
حقوق مالکانه	۸,۶۷۰,۳۴۶	۱۳,۱۹۴,۲۵۵	۸,۵۷۶,۸۶۵	۱۳,۱۵۲,۹۵۴	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۴۳	۲۳	۱۴۲	۲۴	

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق بررسی وضعیت بازار و حفظ سهم بالقوه در بازار هدف می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

شرکت سیمان مارلدران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در خصوص فروش صادراتی در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز ناشی از فروش صادراتی از طریق اجرای به موقع دستورالعمل بانک مرکزی مدیریت می شود. مبلغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۲ ارائه شده است.

۲۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض ریسک ارز قرار دارد. تغییر نرخ ارز تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت اقتصادی و اجتماعی است. به منظور مدیریت و کنترل این ریسک و بررسی ارزش روزانه و تحلیل های منظم نسبت به کنترل ریسک مربوطه اقدام می گردد.

۲۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابقای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ابقای تعهدات قیسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوای معاملات خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافت های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	سررسید نشده
استاد دریافتی تجاری	۵۴,۴۸۸	۵۴,۴۸۸	۰
حساب های دریافتی تجاری	۲۰,۱۵۳	۲۰,۱۵۳	۰
سایر حساب های دریافتی کارکنان	۵۵,۹۶۹	۰	۵۵,۹۶۹
سایر حساب های دریافتی	۲۷۰,۰۱۳	۲۷۰,۰۱۳	۰
دریافتی های بلند مدت	۶۸,۹۱۰	۰	۶۸,۹۱۰
	۴۶۹,۵۲۳	۳۴۴,۶۵۴	۱۲۴,۸۶۹

۲۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت، کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سربده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	عند انقضای	بین ۱۲ تا ۱۸ ماه	جمع
حساب های پرداختی تجاری	۲۱۴,۰۲۸	۰	۲۱۴,۰۲۸
سایر استاد پرداختی	۰	۳۰,۱۳۵	۳۰,۱۳۵
سایر حساب های پرداختی	۱,۷۱۴,۲۲۹	۱۳۸,۳۱۲	۱,۸۵۲,۵۴۱
مالیات پرداختی	۷۳۶,۷۲۶	۷۰,۴۳۰	۱,۴۴۱,۰۳۵
سود سهام پرداختی	۸,۶۷۲,۳۲۲	۰	۸,۶۷۲,۳۲۲
	۱۱,۵۳۲,۳۲۵	۱,۱۴۲,۹۴۶	۱۲,۶۷۵,۲۷۱

۲۲- وضعیت ارزی تماماً مربوط به شرکت می باشد و از اعلام زیر تشکیل شده است:

موجودی نقد (یادداشت ۲۰)	دلار آمریکا	یورو
	۲,۸۰۶,۹۰۴	۹۲,۹۰۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱- میلیون ریال	۱,۲۰۸,۵۴۴	۲۲,۱۷۵
معادل ریالی خالص عاریی ها (بدهی های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱- میلیون ریال	۱,۵۳۹,۵۵۲	۶۷۳,۰۸۰

۲۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها تماماً مربوط به شرکت طی دوره به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
فروش	۲,۵۷۰,۳۷۵	۰
خرید ماشین آلات و قطعات	۳۴-۱۰۱	۰
سایر پرداخت ها (فروش ارز)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۱,۴۳۱,۸۶۹)
سایر پرداخت ها با احتساب سود سربده هالاسیرده بانکی	(۱,۱۱۶,۰۰۰)	۰

۲۲-۱-۱- بابت پیش پرداخت خرید ۳ دستگاه گیربکس به مبلغ ۱۸۱,۸۵۰ دلار، ۷۰,۰۰۰ دلار بابت دستگاه لیکس ری و مبلغ ۲۸۱,۱۵۰ دلار بابت خرید زنجیر کروی در سال ۱۴۰۲ بوده و پرداخت گردیده است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:
 نوع ارز: دلار

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا شده
۷,۳۵۵,۱۳۰	۱۴۲,۹۵۷	۴,۳۲۱,۹۵۶	۴,۳۸۴,۹۱۳
۷۵۸,۱۵۸	۶,۵۹۲,۱۱۳		

صافرات

از زمان صافرات، شرکت ۴ ماه فرصت زمانی دارد که ارز های دریافتی را در سلسله جلع تجارت بفروشد و رفع تعهد ارزی نماید تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۶۲۱۹۵۷ دلار (تعهد ایفا نشده) در سلسله جلع تجارت بفروشد فرسیده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	شخص وابسته	۴,۲۹۵
	شرکت خدماتی اکتشافی کشور	تأمین کننده مواد اولیه	۰
	جمع		۴,۲۹۵

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص			
طلب	بدهی	طلب	بدهی		
۱۰۰۵۳	-	-	۱,۹۷۴,۵۱۴	شرکت بریده عتاری و توسعه منابع سیمان با مسئولیت (۳۳۰۱) و (۳۳۰۸)	واحد تجاری اصلی
۷۹۵۳	-	-	۱,۵۵۳	شرکت تعاونی مصرف کارکنان با مسئولیت (۳-۲-۱۵)	
-	۲۸۱	-	۲۸۱	شرکت تعاونی مسکن کارکنان با مسئولیت (۳-۲-۱۵)	
-	-	-	۲۳,۱۱۶	شرکت بین المللی سازوچ پوشهر	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	شرکت سیمان فیروز کوه	
۱۸۰۰۶	۲۸۱	۶,۳۱۶	۱,۹۹۹,۳۶۴	جمع کل	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۳۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سند اصلی، کتب و بایگ (یادداشت ۵-۲)	توزیع بارگهی سیمان و خدمات جزیی (یادداشت های ۴-۲ و ۴-۳)	خرید کالا
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	شرکت مازندران	عضو هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	✓	۲۰,۹۲۱,۴۰۰	۲۱۲,۱۳۱	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت های وابسته	شرکت تعاونی مصروف کارکنان	شخص وابسته	-	-	۰	۴,۴۹۵
		شرکت خدماتی اکتشافی کشور	تأمین کننده مواد اولیه	-	-	۰	۰
جمع کل							
					۹۹۴,۰۰۰	۲۱۲,۱۳۱	۴,۴۹۵

معاملات با شرکت مازندران و سایر شرکت های وابسته و شرکت های اکتشافی کشور با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی با اهمیت نشانده شده است.

۴-۳۳- ماده حساب های تجاری اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته	سایر دریافت ها (یادداشت ۳-۳-۱۵)	حساب های پرداختی (یادداشت ۳-۳)	سود سهام پرداختی (یادداشت ۲۸)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت های اصلی	شرکت مازندران شرکت سرمایه گذاری و توسعه منابع سیمان شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت تعاونی مسکن کارکنان شرکت بین المللی ساروج پوشهر شرکت سیمان لیدرز کوه	۱۴۹,۴۶۷	۲۵۸,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	
	سایر اشخاص وابسته		۰	۱۰,۱۹۹	۱,۹۶۴,۳۱۵	۰	۰	۰	
	۱,۵۵۳		۰	۰	۱,۵۵۳	۰	۰	۰	
	۲۸۱		۰	۰	۲۸۱	۰	۰	۰	
	۲۳,۱۱۶		۰	۰	۲۳,۱۱۶	۰	۰	۰	
شرکت های گروه	۱,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	۸,۳۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع کل		۱۷۶,۳۲۷	۲۷۷,۳۲۹	۱,۹۶۴,۳۱۵	۲۴,۹۵۰	۲,۰۹۰,۳۲۷	۲,۳۰۷	۱۹۳,۰۵۳	

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ به مبلغ ۴۳۴ میلیارد ریال (سال قبل ۱۰۸ میلیارد ریال) می باشد.

۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است .