

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه			عنوان
(۲)	و	(۱)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۴۳	تا	۱	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

سازمان حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی 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 ۱۴۰۱ 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.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های 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 - شرکت سیمان شمال (سهامی عام) به عنوان یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره شرکت تا تاریخ این گزارش نماینده ای جهت حضور در جلسات هیئت مدیره معرفی نکرده و جلسات هیئت مدیره با چهار نفر برگزار شده است.

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

۶-۱ - مفاد مواد ۳۱، ۴۰ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به ترتیب درخصوص افشای کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله گزارش فعالیت هیئت مدیره از طریق پایگاه اینترنتی شرکت، انتخاب عضو علی البدل مستقل هیئت مدیره و درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت.

۶-۲ - ابلاغیه مصوبه هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوبه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹) درخصوص افشای دلایل تغییر سود عملیاتی بیش از ۳۰ درصد نسبت به دوره ۶ ماهه مشابه سال مالی قبل.

۹ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شهرام امیری

حسنعلی شفیعی زاده



شرکت سیمان مازندران

(سهامی عام ثبت ۹ نکا)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۶۵۲۲۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف: صورت های مالی اساسی تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

۶

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

۷

• صورت سود و زیان جداگانه

۸

• صورت وضعیت مالی جداگانه

۹

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۰-۴۳

• صورت جریان های نقدی جداگانه

ج: یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای رضا شفاعی	گروه صنایع سیمان کرمان
	نائب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای مهدی کریمی شهر بابک	شرکت سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیأت مدیره و مدیر حراست	آقای سید مهدی موسوی لولتی	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	آقای ابراهیم معدن پیشه	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
	سپرست مدیر عامل خارج از هیأت مدیره	آقای شمس الله محمدی	شرکت سیمان شمال
		فاقد نماینده می باشد	

۱

دفتر تهران: خیابان آفریقا خیابان شهید ستاری شماره ۵۱ تلفن: ۸۸۷۸۵۶۳۵-۷-۸۸۷۸۳۲۷۸ کدپستی تهران ۱۹۶۸۸۵۶۹۱۱

کارخانه: استان مازندران شهرستان نکا بخش مرکزی دهستان مهران روستای آبلو محله آبلو کوچه منابع طبیعی
خیابان کارخانه سیمان پلاک ۰ طبقه هم کف کد پستی ۲۸۲۱۱۲۷۵۶ تلفن: ۸-۰۸۲۱۱۲۷۵۶-۱۱-۰۱۱-۳۲۷۲۴۱۳۹-۱۱-۳۲۷۲۴۱۳۹
www.mazandarancement.ir mcco@mazandarancement.ir



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

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵,۷۳۶,۲۹۶	۴,۱۰۰,۸۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۹۸,۷۵۲)	(۲,۰۳۸,۴۲۵)
سود ناخالص	۳,۱۳۷,۵۴۴	۲,۰۶۲,۴۰۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۰,۵۸۸)	(۲۳۴,۹۱۷)
سایر درآمدها	۱۷,۸۲۷	۳۱,۳۷۰
سایر هزینه‌ها	.	(۳۴,۰۱۷)
سود عملیاتی	۲,۸۵۴,۷۸۳	۱,۸۲۴,۸۴۴
هزینه‌های مالی	(۶۲۵)	(۱۹,۴۴۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۳۲۷,۶۸۳	۶,۲۰۳
سود عملیات قبل از مالیات	۳,۱۸۱,۸۴۱	۱,۸۱۱,۶۰۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۰۲,۹۷۵)	(۲۹۸,۹۵۸)
سود خالص	۲,۷۷۸,۸۶۶	۱,۵۱۲,۶۴۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۲,۷۷۸,۰۲۶	۱,۵۱۱,۴۹۳
منافع فاقد حق کنترل	۸۴۰	۱,۱۵۲
سود پایه هر سهم	۲,۷۷۸,۸۶۶	۱,۵۱۲,۶۴۵
عملیاتی - ریال	۱,۰۰۲	۶۱۰
غیرعملیاتی - ریال	۱۲۵	۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۱۲۷	۶۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۶۵۵,۹۴۲	۱,۷۷۰,۲۰۸	۱۳
۸۱,۵۴۳	۸۰,۳۳۴	۱۴
۳,۱۷۶,۰۷۰	۳,۲۸۷,۹۹۳	۱۵
۳,۸۹۱	۱۲,۲۰۳	۱۶-۳
۱۳۰,۳۴۲	۶۰,۸۸۰	۱۷
۵,۰۴۷,۷۸۸	۵,۲۱۱,۶۱۸	
۳۴۷,۴۰۷	۴۱۹,۲۶۴	۱۸
۲,۲۶۷,۵۴۸	۲,۹۵۴,۳۳۶	۱۹
۴۲۹,۹۸۴	۳۴۹,۱۵۸	۱۶
۱۳,۹۱۱	۱۷۶,۷۲۷	۲۰
۶۴۹,۵۹۷	۱,۹۸۹,۶۳۰	۲۱
۳,۷۰۸,۴۴۷	۵,۸۸۹,۱۱۵	
۸,۷۵۶,۲۳۵	۱۱,۱۰۰,۷۳۳	
۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۲۲
۱۶۴,۹۵۵	۲۴۶,۶۰۰	۲۳
۴,۷۲۹,۳۴۱	۳,۳۰۷,۵۱۴	
۶,۵۳۸,۲۹۶	۶,۰۲۰,۱۱۴	
۱,۸۶۶	۱۴,۷۵۷	۲۴
۶,۵۴۰,۱۶۲	۶,۰۳۴,۸۷۱	
۲۶,۱۰۰	۴۵,۰۴۴	۲۷
۲۶,۱۰۰	۴۵,۰۴۴	
۱,۲۲۰,۴۵۵	۱,۵۱۰,۲۹۲	۲۵
۵۷۵,۲۶۵	۷۶۷,۴۳۹	۲۶
۵۰,۶۸۰	۲,۲۲۹,۱۸۶	۲۸
۳۴۳,۵۷۳	۵۱۳,۹۰۱	۲۹
۲,۱۸۹,۹۷۳	۵,۰۲۰,۸۱۸	
۲,۲۱۶,۰۷۳	۵,۰۶۵,۸۶۲	
۸,۷۵۶,۲۳۵	۱۱,۱۰۰,۷۳۳	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافتنی های بلندمدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۱,۶۴۴,۰۰۰	۱۶۴,۹۵۵	۴,۷۲۹,۳۴۱	۶,۵۳۸,۲۹۶	۱,۸۶۶	۶,۵۴۰,۱۶۲
.	.	۲,۷۷۸,۰۲۶	۲,۷۷۸,۰۲۶	۸۴۰	۲,۷۷۸,۸۶۶
.	.	(۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۱۹۳)	(۳,۲۸۸,۱۹۳)
۸۲۲,۰۰۰	-	(۸۲۲,۰۰۰)	.	.	.
-	-	.	.	۱۲,۲۴۴	۱۲,۲۴۴
-	-	(۸,۲۰۸)	(۸,۲۰۸)	.	(۸,۲۰۸)
-	۸۱,۶۴۵	(۸۱,۶۴۵)	.	-	.
۲,۴۶۶,۰۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۳,۳۰۷,۵۱۴	۶,۰۲۰,۱۱۴	۱۴,۷۵۷	۶,۰۳۴,۸۷۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان (شرکت فرعی)

تعدیلات

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱,۶۴۴,۰۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۱,۹۹۵,۱۰۸	۳,۸۰۳,۵۰۸	(۱,۰۶۶)	۳,۸۰۲,۴۴۲
.	.	۱,۵۱۱,۴۹۳	۱,۵۱۱,۴۹۳	۱,۱۵۲	۱,۵۱۲,۶۴۵
.	.	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	(۱,۱۶۷,۲۴۰)
.	.	.	.	۲,۷۳۱	۲,۷۳۱
۱,۶۴۴,۰۰۰	۱۶۴,۴۰۰	۲,۳۳۹,۳۶۱	۴,۱۴۷,۷۶۱	۲,۸۱۷	۴,۱۵۰,۵۷۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۲,۱۸۳,۱۷۴	۲,۶۵۵,۶۲۳	۳۰
(۱۶۶,۰۴۱)	(۱۹۳,۱۱۴)	
۲,۰۱۷,۱۳۳	۲,۴۶۲,۵۰۹	
(۱۲۵,۳۹۷)	(۱۸۷,۱۵۱)	
(۴,۸۷۸)	(۴۵)	
(۱,۸۶۶,۲۵۹)	(۱۰۰,۰۸۹)	
.	۸,۵۰۹	
۹۰,۴۶۵	۲۵۳,۳۶۵	
(۱,۹۰۶,۰۶۹)	(۲۵,۴۱۱)	
۱۱۱,۰۶۴	۲,۴۳۷,۰۹۸	
.	۱۲,۲۴۴	
۹۰,۰۰۰	.	
۳۰,۰۱۰	.	
(۳۰۳,۴۵۰)	.	
(۳۳,۲۰۵)	.	
(۵۴,۵۴۴)	(۱,۱۱۷,۸۷۹)	
.	(۱۶)	
(۲۷۱,۱۸۹)	(۱,۱۰۵,۶۵۱)	
(۱۶۰,۱۲۵)	۱,۳۳۱,۴۴۷	
۱,۳۴۵,۳۷۶	۶۴۹,۵۹۷	
(۸۶,۵۹۳)	۸,۵۸۶	
۱,۰۹۸,۶۵۸	۱,۹۸۹,۶۳۰	

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

دریافت نقدی بابت کاهش وجوه مسدودی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵,۶۴۶,۵۳۰	۴,۰۶۴,۲۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۷۱,۳۰۳)	(۲,۰۳۴,۰۱۶)
سود ناخالص	۳,۰۷۵,۲۲۷	۲,۰۳۰,۲۴۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۷۷,۹۴۴)	(۲۳۴,۴۷۶)
سایر درآمدها	۱۷,۸۲۷	۲۵,۴۰۱
سایر هزینه‌ها	.	(۳۴,۰۱۷)
سود عملیاتی	۲,۸۱۵,۱۱۰	۱,۷۸۷,۱۴۹
هزینه‌های مالی	(۶۲۵)	(۱۹,۴۴۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۳۱۸,۷۱۷	۶,۲۰۳
سود عملیات قبل از مالیات	۳,۱۳۳,۲۰۲	۱,۷۷۳,۹۰۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۹۱,۰۲۱)	(۲۸۸,۰۹۶)
سود خالص	۲,۷۴۲,۱۸۱	۱,۴۸۵,۸۱۲
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی - ریال	۹۹۱	۶۰۰
غیرعملیاتی - ریال	۱۲۱	۱
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۱۱۲	۶۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱,۵۱۳,۷۵۷	۱,۶۳۶,۹۸۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۶,۶۴۸	۶۵,۴۳۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۳,۳۲۵,۲۱۸	۴,۰۵۲,۹۰۱	۱۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۸۹۱	۱۲,۲۰۳	۱۶-۳	دریافتنی های بلندمدت
۱۳۰,۳۴۲	۶۰,۸۸۰	۱۷	سایر دارایی ها
۵,۰۳۹,۸۵۶	۵,۸۳۰,۴۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۱۶,۹۲۷	۴۱۴,۸۵۲	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۲۵۲,۱۴۶	۲,۹۳۰,۰۶۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۳۷۴,۰۴۳	۳۰۳,۲۲۰	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۹۱۱	۱۷۶,۷۲۷	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۳۴,۹۸۱	۱,۳۴۵,۱۷۲	۲۱	موجودی نقد
۳,۶۹۲,۰۰۸	۵,۱۷۰,۰۳۱		جمع دارایی های جاری
۸,۷۳۱,۸۶۴	۱۱,۰۰۰,۴۳۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۶۴۴,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱۶۴,۴۰۰	۲۴۶,۶۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۴,۷۸۵,۳۴۸	۳,۳۳۵,۳۲۹		سود انباشته
۶,۵۹۳,۷۴۸	۶,۰۴۷,۹۲۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۵,۲۴۷	۴۱,۷۸۲	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۲۴۷	۴۱,۷۸۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۱۵۶,۵۴۹	۱,۴۲۵,۶۲۱	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۶۲,۰۹۵	۷۵۰,۴۲۹	۲۶	مالیات پرداختنی
۵۰,۶۵۲	۲,۲۲۰,۷۷۳	۲۸	سود سهام پرداختنی
۳۲۳,۵۷۳	۵۱۳,۹۰۱	۲۹	پیش دریافت ها
۲,۱۱۲,۸۶۹	۴,۹۱۰,۷۲۴		جمع بدهی های جاری
۲,۱۳۸,۱۱۶	۴,۹۵۲,۵۰۶		جمع بدهی ها
۸,۷۳۱,۸۶۴	۱۱,۰۰۰,۴۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۵۹۳,۷۴۸	۴,۷۸۵,۳۴۸	۱,۶۴۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰
.	.	.	.
۲,۷۴۲,۱۸۱	۲,۷۴۲,۱۸۱	.	.
(۳,۲۸۸,۰۰۰)	(۳,۲۸۸,۰۰۰)	.	.
.	(۸۲۲,۰۰۰)	-	۸۲۲,۰۰۰
.	(۸۲,۲۰۰)	۸۲,۲۰۰	-
۶,۰۴۷,۹۲۹	۲,۲۳۵,۳۲۹	۲۴۶,۶۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰
۳,۸۹۴,۳۱۵	۲,۰۸۵,۹۱۵	۱,۶۴۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰
۱,۴۸۵,۸۱۲	۱,۴۸۵,۸۱۲	.	.
(۱,۱۶۷,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۲۴۰)	.	.
۴,۲۱۲,۸۸۷	۲,۴۰۴,۴۸۷	۱,۶۴۴,۴۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۶۳۹,۷۶۲	۲,۱۷۳,۶۴۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۸۵,۰۰۰)	(۱۶۵,۳۹۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۲,۴۵۴,۷۶۲	۲,۰۰۸,۲۴۷
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۷۹,۳۳۴)	(۱۱۶,۸۱۷)
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت نامشهود	.	(۴,۸۷۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۷۱۷,۸۴۸)	(۱,۸۶۶,۲۵۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۸,۵۰۸	.
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۵۳,۳۶۵	۹۰,۴۶۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۳۵,۳۰۹)	(۱,۸۹۷,۴۸۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۸۱۹,۴۵۳	۱۱۰,۷۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	۹۰,۰۰۰
دریافت نقدی بابت کاهش وجوه مسدودی	.	۳۰,۰۱۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	.	(۳۰۳,۴۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	.	(۳۳,۲۰۵)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۱۷,۸۷۹)	(۵۴,۵۴۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۱۱۷,۸۷۹)	(۲۷۱,۱۸۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۰۱,۵۷۴	(۱۶۰,۴۳۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره مالی	۶۳۴,۹۸۱	۱,۳۴۰,۹۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۵۸۶	(۸۶,۵۹۳)
مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی	۱,۳۴۵,۱۴۱	۱,۰۹۳,۹۲۱

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 ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان مازندران به شناسه ملی ۱۰۰۶۶۵۲۲۰ 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 آبلو 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. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۹ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر تغییر یافته 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 سهام 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.

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 شماره ۷۰۱/۴۰۵۹۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۴ ظرفیت سالانه تولید سیمان پرتلند به ۲۰۲۷۷۶۰۰ تن (پروانه قبلی ۲۰۲۴۶۴۰۰ تن) اصلاح شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		شرکت گروه	
شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱	۱	۱	۱
۱۶۳	۱۶۸	۱۹۰	۱۸۹
۱۶۴	۱۶۹	۱۹۱	۱۹۰
۵۴۸	۵۱۴	۵۴۸	۷۴۳
۷۱۲	۶۸۳	۷۳۹	۹۳۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

در دوره مورد گزارش در شرکت تعداد ۱۷ نفر از کارکنان قراردادی استخدام و تعداد ۱۲ نفر قطع همکاری و بازنشسته شده اند و همچنین تعداد ۱۷ نفر از کارکنان خدماتی اضافه و تعداد ۳۹ نفر قطع همکاری و بازنشسته شده اند اختلاف موجود (۱۲ نفر) ناشی از جابجایی نیروهای مجوزی به جای نیروی حجمی می باشد. ضمناً افزایش نیروهای خدماتی به دلیل به احتساب درآمدن نیروهای جنبی و بازرگانی می باشد. و تعداد ۱ نفر از نیرو شرکت فرعی قطع رابطه کاری داشته است.

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

۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را درخصوص تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی مجموعه و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، واحد تجاری (واحد تجاری اصلی) که بر یک یا چند واحد دیگر (واحد های تجاری فرعی) کنترل دارد و در نهایت اندازه گیری ارزش منصفانه دارایی های مالی، و دارایی های غیر مالی، بدهی های افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده اند و نحوه افشاء درباره آن را تعیین کرده است. با توجه به اینکه استانداردهای حاکم بر تهیه صورت های مالی شرکت الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاد می نماید در دوره مالی مورد گزارش به وقوع نپیوسته است. بنابراین بکارگیری استاندارد مذکور اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی را متأثر نکرده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استانداردهای حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز در سال ۱۴۰۰ مصوب شده لیکن الزامات استاندارد مذکور در مورد تمامی صورت های مالی که دوره مالی آن از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می گردد لازم الاجرا است همچنین مفاد استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام دوره مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) و شرکت مازندترابر (شرکت فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین میباشد.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد 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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 (هر دلار ۲۵۶.۱۲۹ ریال و هر یورو ۲۶۹.۹۱۰ 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 میشود.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

ب - 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 حفاظی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

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

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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های 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.

۳-۷-۱- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های 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
تأسیسات	۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۳۰ درصد، از ۱۵ تا ۴۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ و ۳۰ ساله و ۸ و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
مستحقات	۷ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ و ۱۲ ساله و ۲۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۷-۲- مبدأ محاسبه استهلاک از ابتدای ماه بعد از بهره برداری می باشد. طبق تبصره ماده ۶ آیین نامه ماده ۱۴۹ در مواردی موسسات می توانند در موارد غیر فعال و یا بلااستفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاک دارایی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن را به میزان ۳۰ درصد محاسبه نمایند. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول اضافه خواهد شد. حکم این تبصره در مورد ساختمان و تأسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی باشد.

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- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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.

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 دفتر آن کمتر باشد بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود.

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

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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 بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 " هریک 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون سالیانه
میانگین موزون

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

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

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
	نحوه اندازه گیری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع المعامله 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 تصویب 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 (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱۳-۳-۱- 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.

۱۳-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۳-۳-۳- 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.

۱۳-۳-۴- 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- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردی

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ یکسان است.

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

۵- د، آمدها، عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵-۲ فروش خالص	۵,۶۴۶,۵۳۰	۴,۰۶۴,۲۵۷	۵,۶۴۶,۵۳۰	۴,۰۶۴,۲۵۷
۵-۳ درآمد ارائه خدمات	۸۹,۷۶۶	۳۶,۵۷۶	.	.
	۵,۷۳۶,۲۹۶	۴,۱۰۰,۸۳۳	۵,۶۴۶,۵۳۰	۴,۰۶۴,۲۵۷

۵-۱- از درآمد ارائه خدمات شرکت فرعی ۸۴ درصد مربوط به ارائه خدمات به شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت داخلی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	مقدار تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
سیمان قله	۴۴۲,۹۶۶	۲,۲۷۲,۴۰۱	۶۳۵,۵۲۹	۱,۵۹۸,۱۳۵
سیمان پاکتی	۴۷۷,۰۵۹	۲,۹۲۸,۶۵۹	۵۳۵,۲۱۸	۱,۸۷۷,۹۰۹
	۹۲۰,۰۲۵	۵,۲۰۱,۰۶۰	۱,۱۷۰,۷۴۷	۳,۴۷۶,۰۴۴
صادراتی				
سیمان قله	۴۲,۸۹۰	۳۴۷,۷۵۶	۴۰,۹۴۲	۲۳۰,۴۸۲
سیمان پاکتی	۷,۳۳۰	۶۵,۱۳۸	۵۷,۰۶۴	۳۳۳,۰۴۶
کلینکر صادراتی	۴,۰۰۰	۳۲,۵۷۶	۶,۷۹۹	۲۸,۲۳۷
	۵۴,۲۲۰	۴۴۵,۴۷۰	۱۰۴,۸۰۵	۵۹۱,۷۶۵
فروش ناخالص	۹۷۴,۲۴۵	۵,۶۴۶,۵۳۰	۱,۲۷۵,۵۵۲	۴,۰۶۷,۸۰۹
برگشت از فروش و تخفیفات (داخلی)	-	-	-	(۳,۵۵۲)
فروش خالص سیمان	۹۷۴,۲۴۵	۵,۶۴۶,۵۳۰	۱,۲۷۵,۵۵۲	۴,۰۶۴,۲۵۷

۱-۲-۵- فروش خالص محصولات در دوره مورد گزارش نسبت به سال قبل به مبلغ ۱.۵۸۲.۲۸۰ میلیون ریال (معادل ۳۹ درصد) افزایش داشته که ۸۲ درصد ناشی از افزایش نرخ و ۲۳ درصد ناشی از کاهش مقدار می باشد. در سال مورد گزارش مبلغ ۱.۵۹۷.۹۷۶ دلار و مبلغ ۱۶۳.۴۷۳ یورو فروش صادراتی 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 تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۶ از طریق سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و از این تاریخ به بعد براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می شود. لازم به ذکر است مبلغ ۴,۱۸۵,۸۳۰ میلیون ریال از کالای فوق از طریق بورس کالا بفروش رسیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۵- درآمد ارائه خدمات

شرکت فرعی		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹,۱۶۲	۵,۴۹۵	صدور بارنامه
۲۷,۴۱۴	۸۴,۲۷۱	کرایه حمل
۳۶,۵۷۶	۸۹,۷۶۶	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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۵۲	۵۸	۱,۳۰۸,۹۹۹	(۹۶۳,۴۰۲)	۲,۲۷۲,۴۰۱	سیمان فله
۴۷	۵۲	۱,۵۲۷,۰۴۹	(۱,۴۰۱,۶۱۰)	۲,۹۲۸,۶۵۹	سیمان پاکتی
۵۱	۵۲	۲۱۴,۵۹۱	(۱۹۸,۳۰۳)	۴۱۲,۸۹۴	سیمان صادراتی
۷۳	۷۵	۲۴,۵۸۸	(۷,۹۸۸)	۳۲,۵۷۶	کلینکر صادراتی
۵۰	۵۴	۳,۰۷۵,۲۲۷	(۲,۵۷۱,۳۰۳)	۵,۶۴۶,۵۳۰	

۵-۵- کل فروش به سایر اشخاص بوده و به اشخاص وابسته فروشی انجام نشده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

گروه	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۶-۱	۳۳۱,۳۴۰	-	۳۳۱,۳۴۰	۵۷۱,۰۳۰	-	۵۷۱,۰۳۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۵۶,۴۰۰	-	۵۶,۴۰۰	۸۷,۴۲۰	-	۸۷,۴۲۰
سربار ساخت							
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۲۰۲,۶۲۴	-	۲۰۲,۶۲۴	۲۹۰,۷۵۷	-	۲۹۰,۷۵۷
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۱۷۵,۵۶۳	-	۱۷۵,۵۶۳	۲۰۱,۵۷۷	-	۲۰۱,۵۷۷
استهلاک		۳۷,۲۱۹	-	۳۷,۲۱۹	۵۶,۰۸۶	-	۵۶,۰۸۶
هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم	۶-۲	۲۹۸,۸۳۸	-	۲۹۸,۸۳۸	۳۵۶,۲۳۲	-	۳۵۶,۲۳۲
برق و سوخت	۶-۴	۲۷۵,۵۳۷	-	۲۷۵,۵۳۷	۷۹۰,۸۳۷	-	۷۹۰,۸۳۷
تعمیر و نگهداری	۶-۳	۱۱۳,۰۹۸	-	۱۱۳,۰۹۸	۳۳۸,۶۰۸	-	۳۳۸,۶۰۸
پاکت مصرفی	۶-۵	۴۷۵,۵۰۸	-	۴۷۵,۵۰۸	۴۱۹,۶۶۶	-	۴۱۹,۶۶۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۷۸,۱۵۸	۴,۴۰۹	۷۳,۷۴۹	۸۳,۹۴۲	۲۷۴۴۹	۵۶,۴۹۳
		۲,۰۴۴,۲۸۵	۴,۴۰۹	۲,۰۳۹,۸۷۶	۳,۱۹۶,۱۵۵	۲۷۴۴۹	۳,۱۶۸,۷۰۶
هزینه های جذب نشده	۹	(۳۴,۰۱۷)	-	(۳۴,۰۱۷)	-	-	-
جمع هزینه های ساخت		۲,۰۱۰,۲۶۸	۴,۴۰۹	۲,۰۰۵,۸۵۹	۳,۱۹۶,۱۵۵	۲۷۴۴۹	۳,۱۶۸,۷۰۶
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت		۳۱,۹۴۳	-	۳۱,۹۴۳	(۶۱۰,۶۶۱)	-	(۶۱۰,۶۶۱)
بهای تمام شده ساخت		۲,۰۴۲,۲۱۱	۴,۴۰۹	۲,۰۳۷,۸۰۲	۲,۵۸۵,۴۹۴	۲۷۴۴۹	۲,۵۵۸,۰۴۵
ساخته شده		(۳,۷۸۶)	-	(۳,۷۸۶)	۱۳,۲۵۸	-	۱۳,۲۵۸
		۲,۰۳۸,۴۲۵	۴,۴۰۹	۲,۰۳۴,۰۱۶	۲,۵۹۸,۷۵۲	۲۷۴۴۹	۲,۵۷۱,۳۰۳

شرکت

مواد مستقیم	۶-۱	۳۳۱,۳۴۰	-	۳۳۱,۳۴۰	۵۷۱,۰۳۰	-	۵۷۱,۰۳۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۵۶,۴۰۰	-	۵۶,۴۰۰	۸۷,۴۲۰	-	۸۷,۴۲۰
سربار ساخت							
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۲۰۲,۶۲۴	-	۲۰۲,۶۲۴	۲۹۰,۷۵۷	-	۲۹۰,۷۵۷
مواد غیر مستقیم	۶-۳	۱۷۵,۵۶۳	-	۱۷۵,۵۶۳	۲۰۱,۵۷۷	-	۲۰۱,۵۷۷
استهلاک		۳۷,۲۱۹	-	۳۷,۲۱۹	۳۹,۵۷۶	-	۳۹,۵۷۶
هزینه پرسنل پیمانکار غیر مستقیم	۶-۲	۲۹۸,۸۳۸	-	۲۹۸,۸۳۸	۳۵۶,۲۳۲	-	۳۵۶,۲۳۲
برق و سوخت	۶-۴	۲۷۵,۵۳۷	-	۲۷۵,۵۳۷	۷۹۰,۸۳۷	-	۷۹۰,۸۳۷
تعمیر و نگهداری	۶-۳	۱۱۳,۰۹۸	-	۱۱۳,۰۹۸	۳۳۸,۶۰۸	-	۳۳۸,۶۰۸
پاکت مصرفی	۶-۵	۴۷۵,۵۰۸	-	۴۷۵,۵۰۸	۴۱۹,۶۶۶	-	۴۱۹,۶۶۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۷۳,۷۴۹	-	۷۳,۷۴۹	۷۳,۰۰۳	-	۷۳,۰۰۳
		۲,۰۳۹,۸۷۶	-	۲,۰۳۹,۸۷۶	۳,۱۶۸,۷۰۶	-	۳,۱۶۸,۷۰۶
هزینه های جذب نشده	۹	(۳۴,۰۱۷)	-	(۳۴,۰۱۷)	-	-	-
جمع هزینه های ساخت		۲,۰۰۵,۸۵۹	-	۲,۰۰۵,۸۵۹	۳,۱۶۸,۷۰۶	-	۳,۱۶۸,۷۰۶
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		۳۱,۹۴۳	-	۳۱,۹۴۳	(۶۱۰,۶۶۱)	-	(۶۱۰,۶۶۱)
بهای تمام شده ساخت		۲,۰۳۷,۸۰۲	-	۲,۰۳۷,۸۰۲	۲,۵۵۸,۰۴۵	-	۲,۵۵۸,۰۴۵
کاهش موجودی های ساخته شده		(۳,۷۸۶)	-	(۳,۷۸۶)	۱۳,۲۵۸	-	۱۳,۲۵۸
		۲,۰۳۴,۰۱۶	-	۲,۰۳۴,۰۱۶	۲,۵۷۱,۳۰۳	-	۲,۵۷۱,۳۰۳

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

- ۱-۶- علت افزایش مواد مستقیم نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل ناشی از افزایش ۱۴ درصدی مقدار تولید کلینکر و افزایش ۶۰ درصدی نرخ مواد می باشد.
- ۲-۶- تغییرات حقوق و دستمزد در بخش تولیدی و غیر تولیدی شامل افزایش دستمزد طبق قانون کار و پاداش بهره وری ناشی از افزایش تولید می باشد.
- ۳-۶- علت افزایش مواد غیر مستقیم و تعمیرات و نگهداری نسبت به دوره میانی مشابه، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ اقلام مصرفی به دلیل تعمیرات کوره ۱ و ۲ می باشد.
- ۴-۶- علت افزایش هزینه های برق و سوخت نسبت به دوره میانی مشابه سال قبل بابت افزایش نرخ حامل انرژی و مقدار تولید کلینکر می باشد. شایان ذکر است هزینه برق مصرفی به مبلغ ۱۰۸۶۳۸ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۸۵۰۳۴ میلیون ریال) ، هزینه گاز مصرفی به مبلغ ۵۸۱۰۱۵۶ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۱۶۰۲۴۱ میلیون ریال) و هزینه سوخت و مازوت به مبلغ ۱۰۱۰۴۳ میلیون ریال (دوره قبل به مبلغ ۳۰۲۶۲ میلیون ریال) می باشد.
- ۵-۶- کاهش هزینه پاکت مصرفی نسبت به دوره میانی مشابه قبل ناشی از کاهش فروش سیمان پاکتی داخلی و صادراتی سیمان می باشد.
- ۶-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۲۴۰۷۶ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت فرعی و مبلغ ۵۴۲۰۵۶۷ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)				شرکت تامین کننده	نوع مواد اولیه
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ		
۲۰	۸۰,۶۸۵	۱۲	۸۲,۴۳۳	شرکت حمل و نقل مازندترابر	سنگ آهن
۴	۱۵,۳۲۷	۱۱	۷۴,۰۷۳	یوسف عشیری	سنگ آهن
۴۴	۱۸۲,۱۴۹	۵۳	۳۵۲,۵۰۰	خدمات اکتشافی	سنگ آهک
۲۰	۸۱,۵۱۰	۸	۵۳,۷۱۹	کومش گج	سنگ گج
۰	۶۰	۵	۳۳,۷۷۲	مازندترابر	مارن رسی
۵	۲۲,۱۶۶	۱	۷,۸۷۱	مازندترابر	مارن رسی
۷	۲۹,۳۵۹	۹	۶۲,۲۷۵	شرکت سرای سنگ و مروارید طبرستان و علی اکبر نوروزی	سیلیس
۱۰۰	۴۱۱,۲۵۶	۱۰۰	۶۶۶,۶۴۳		جمع

۷-۶- 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 ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سیمان	تن	۲,۲۷۷,۶۰۰	۱,۱۳۸,۸۰۰	۱,۲۶۳,۸۲۰
کلینکر	تن	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۹۹۷,۷۳۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
هزینه های فروش				
۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۹,۷۱۸	۷,۸۸۴	۹,۷۱۸	۷,۸۸۴
۷-۱ هزینه بازاریابی و فروش	۱۵,۹۰۴	۳,۸۶۳	۱۵,۹۰۴	۳,۸۶۳
استهلاک	۹۸۷	۷۳۷	۶۹۴	۷۳۷
هزینه خدمات پیمانکاری	۹,۴۶۴	۷,۱۶۸	۹,۴۶۴	۷,۱۶۸
۷-۲ هزینه صادرات	۸۶,۱۸۳	۱۱۸,۲۵۵	۸۶,۱۸۳	۱۱۸,۲۵۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۱۷,۲۱۲	۵,۶۰۲	۱۷,۵۰۵	۵,۶۰۲
	۱۳۹,۴۶۸	۱۴۳,۵۰۹	۱۳۹,۴۶۸	۱۴۳,۵۰۹
هزینه های اداری و عمومی				
۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۹,۸۶۴	۲۹,۲۱۴	۴۱,۸۴۵	۲۸,۷۷۳
پاداش هیات مدیره	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-
استهلاک	۱,۰۳۳	۵۰۷	۱,۰۱۱	۵۰۷
هزینه حسابرسی	۳,۱۵۱	۲,۰۴۸	۲,۸۰۱	۲,۰۴۸
حق مشاوره و وکالت	۲,۰۷۸	۲,۵۲۹	۲,۰۷۸	۲,۵۲۹
هزینه انرژی (آب و برق و گاز)	۱,۹۹۶	۱,۲۹۷	۱,۸۷۹	۱,۲۹۷
هزینه خدمات پیمانکاری	۷,۶۸۷	۵,۸۷۹	۷,۶۸۷	۵,۸۷۹
سربار تخصیصی از قسمتهای خدماتی	۵۸,۹۴۷	۴۲,۹۸۶	۵۸,۹۴۷	۴۲,۹۸۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۲۴,۵۶۴	۶,۹۴۸	۲۰,۴۲۸	۶,۹۴۸
	۱۶۱,۱۲۰	۹۱,۴۰۸	۱۳۸,۴۷۶	۹۰,۹۶۷
	۳۰۰,۵۸۸	۲۳۴,۹۱۷	۲۷۷,۹۴۴	۲۳۴,۴۷۶

۷-۱ با توجه به فروش محصولات شرکت از طریق بورس کالا از تیر ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴.۷۷۲ میلیون ریال بابت هزینه کارمزد بورس کالا و مبلغ ۱.۱۳۲ میلیون ریال هزینه بازاریابی می باشد.

۷-۲ مبلغ ۴۹.۴۴۶ میلیون ریال از هزینه صادرات مربوط به حمل و جابجایی صادرات سیمان و مبلغ ۳۶.۷۳۷ میلیون ریال هزینه بندری و گمرکی صادرات سیمان می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات	۳,۸۹۴	۲۴,۹۰۴	۳,۸۹۴	۲۴,۶۸۲
درآمد اجاره زمین	۹,۲۰۰	-	۹,۲۰۰	-
اجاره سوله	۴,۲۶۰	۷۱۰	۴,۲۶۰	۷۱۰
سایر	۴۷۳	۵,۷۵۶	۴۷۳	۹
	۱۷,۸۲۷	۳۱,۳۷۰	۱۷,۸۲۷	۲۵,۴۰۱

۸-۱ افزایش درآمد اجاره در دوره گزارش نسبت به دوره مشابه بابت انعقاد قرارداد با شرکت ماهان نیلگون خزر در بندر امیرآباد می باشد.

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

۹- سایر هزینه ها

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۰۱۷	۰
۳۴,۰۱۷	۰

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

این سرفصل تماماً مربوط به شرکت بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
وام های دریافتی	تسهیلات دریافتی از بانک
۱۸,۳۳۷	۰
۱,۱۰۷	۶۲۵
۱۹,۴۴۴	۶۲۵

سایر

دلیل کاهش هزینه مالی نسبت به سال قبل، ناشی از تسویه کامل تسهیلات بانک ملت و ملی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
(۸۶,۵۹۳)	۸,۵۸۶	(۸۶,۵۹۳)	۸,۵۸۶	۱۱-۱
۹۰,۴۶۵	۲۵۳,۹۰۴	۹۰,۴۶۵	۲۵۳,۹۰۴	۱۱-۲
۱,۳۶۰	۵۶,۲۵۸	۱,۳۶۰	۵۶,۲۵۸	
۹۷۱	(۳۱)	۹۷۱	۸,۹۳۵	
۶,۲۰۳	۳۱۸,۷۱۷	۶,۲۰۳	۳۲۷,۶۸۳	

سود (زیان) تسعیر ارز اقلام پولی عملیاتی

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های

سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سایر

۱۱-۱- علت سود حاصل از تسعیر ارز نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش نرخ ارز در پایان دوره مالی می باشد.

۱۱-۲- علت افزایش سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی نسبت به دوره مالی سال قبل افزایش مبلغ سپرده های سرمایه گذاری بانکی با نرخ ۱۸ درصد می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۷۸۷,۱۴۹	۲,۸۱۵,۱۱۰	۱,۸۲۴,۸۴۴	۲,۵۵۴,۷۸۳
(۳۰۴,۹۰۷)	(۳۷۱,۴۰۸)	(۳۱۵,۷۶۹)	(۲۸۳,۳۶۱)
*	*	(۱,۱۵۲)	(۸۴۰)
۱,۴۸۲,۲۴۲	۲,۴۴۳,۷۰۲	۱,۵۰۷,۹۲۳	۲,۴۷۰,۵۸۲
(۱۳,۳۴۱)	۳۱۸,۰۹۳	(۱۳,۳۴۱)	۳۳۷,۰۵۸
۱۶,۸۱۱	(۱۹,۶۱۳)	۱۶,۸۱۱	(۱۹,۶۱۳)
۳,۵۷۰	۲۹۸,۴۷۹	۳,۵۷۰	۳۰۷,۴۴۵
۱,۷۷۳,۹۰۸	۳,۱۳۳,۲۰۲	۱,۸۱۱,۶۰۳	۳,۱۸۱,۸۴۰
(۲۸۸,۰۹۶)	(۳۹۱,۰۲۱)	(۲۹۸,۹۵۸)	(۴۰۲,۹۱۴)
*	*	(۱,۱۵۲)	(۸۴۰)
۱,۴۸۵,۸۱۲	۲,۷۴۲,۱۸۱	۱,۵۱۱,۴۹۳	۲,۷۷۸,۰۲۶
شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰

سود ناشی از عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیاتی

سود ناشی از عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

(زیان) ناشی از غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از زیان خالص شرکت فرعی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته تجدید ارائه شده است

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

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در پیش پرداخت های اقلام سرمایای	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین و مستحقات	بهای تمام شده
۳,۶۳۲,۸۳۳	۸۵,۱۸۹	۷۲,۱۲۴	۱۳۹,۴۰۴	۲,۳۳۶,۱۱۵	۳۰,۱۲۶	۷۵,۳۶۹	۲۷۱,۳۱۵	۱,۳۰۶,۳۶۲	۶۱۰,۱۱۸	۸۷۹,۵۳۴	۵۳,۲۹۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۸۷,۱۵۲	۵,۹۵۳	۹۳,۷۲۸	۷۹,۸۱۹	۷,۶۵۲	۲۹۱	۸۳۳	۵,۰۵۱	۶۹۰	۷۹۷	.	.	افزایش
(۳۴۹)	.	.	.	(۳۴۹)	(۶۶)	(۷۸۳)	.	.	.	.	.	کاهش
(۱۶,۰۰۵)	(۱۶,۰۰۵)	.	.	۹,۳۷۲	۶۵۷	۸,۷۱۵	.	.	.	.	.	بهای تمام شده
.	(۹,۳۷۲)	.	.	۳,۳۴۲,۷۹۰	۳۱,۰۰۸	۸۴,۱۶۴	۲۷۱,۳۱۶	۱,۴۰۷,۰۵۲	۶۱۰,۹۱۵	۸۷۹,۵۳۴	۵۳,۲۹۱	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳,۷۹۲,۶۳۰	۸۱,۷۷۰	۱۴۹,۸۴۷	۲۱۹,۲۲۳	۲,۳۴۲,۷۹۰	۳۱,۰۰۸	۸۴,۱۶۴	۲۷۱,۳۱۶	۱,۴۰۷,۰۵۲	۶۱۰,۹۱۵	۸۷۹,۵۳۴	۵۳,۲۹۱	افزایش
۱,۵۶۶,۸۱۰	.	.	.	۱,۵۶۶,۸۱۰	۱۹,۰۱۱	۲۵,۳۴۳	۱۱۱,۴۰۷	۱,۰۴۲,۱۹۵	۲۱۴,۵۳۹	۴۵۰,۷۹۰	۲۵۰,۴	مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۵۶,۸۴۹	.	.	.	۵۶,۸۴۹	۱,۰۹۵	۲,۳۳۶	۱۸,۷۳۹	۲۲,۹۷۲	۶۵۰۱	۴,۱۶۴	۱۳۲	استهلاک
(۳۱۸)	-	-	-	(۳۱۸)	(۶۶)	(۷۵۲)	.	.	.	.	.	کاهش
۲,۰۲۳,۴۲۱	.	.	.	۲,۰۲۳,۴۲۱	۲۰,۹۴۰	۲۸,۴۲۸	۱۳۰,۱۴۶	۱,۰۴۰,۱۶۷	۲۲۱,۰۵۰	۴۵۴,۹۵۴	۲,۱۳۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۷۷۰,۳۰۸	۸۱,۷۷۰	۱۴۹,۸۴۷	۲۱۹,۲۲۳	۱,۳۱۹,۳۱۹	۱۰,۹۶۸	۵۶,۱۹۶	۱۴۶,۲۲۰	۳۴۱,۸۸۵	۲۸۹,۸۶۵	۴۲۴,۵۸۰	۴۹,۶۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۶۵۵,۹۴۲	۸۵,۱۸۹	۷۲,۱۲۴	۱۳۹,۴۰۴	۱,۳۵۹,۳۲۵	۱۱,۱۱۵	۴۹,۹۱۵	۱۵۹,۹۰۸	۳۶۴,۱۱۷	۲۹۵,۵۱۹	۴۲۸,۷۴۴	۴۹,۷۸۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 افزایش

انتقال از سرفصل موجودی کالا به سرفصل پیش پرداخت

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در پایان ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۳۱ شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

[illegible]

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

۱۳-۱- اضافات وسایل گروه نقلیه عمدتاً مبلغ ۵۰۵۱ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی خودرو های شرکت می باشد. اضافات طبقه اثاثه و منصوبات گروه عمدتاً بابت خرید پرینتر ، مانیتور ، کولر و سایر اثاثه اداری می باشد. اضافات طبقه ابزار آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه جوش ، سنگ برقی و اره موتوری که مربوط به شرکت می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴۹۴۷.۷۳۹ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۳.۷۸۰.۳۳۹ ریال (به استثنای وسائط نقلیه و زمین) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل تماماً مربوط به شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تا تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
پروژه افزایش بنای ساختمان اداری	۲,۹۱۲	۶,۷۶۱	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۵۰	۶۰	
پروژه افزایش بنای ساختمان آزمایشگاه بتن	۳۰۶	۱,۴۲۸	۱۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰	۳۰	
پروژه تغییر ایرلیفت به الواتور	۴۳,۷۰۱	۳۱,۳۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۰	۹۰	
سوله سالن ماشین آلات سنگین	۴۸۷۰	۱۷۹۰۰	۹,۷۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۳	۷۵	
تعویض فیلتر بگ هاوس مواد..	۲۳,۶۲۴	۲۳,۶۲۴	۷,۰۸۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰	۷۰	
پروژه آسانسور آسیاب سیمان	۱۰,۵۳۷	۱۲,۸۱۷	۳,۱۶۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰	۷۰	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی آسیاب مواد ۲	۱۲,۵۳۸	۴۹,۸۹۵	۵,۰۱۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰	۷۵	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی آسیاب سیمان ۲	۷,۳۶۴	۹,۷۶۱	۳,۵۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰	۷۰	
قطعات مصرفی تعمیرات اساسی سنگ شکن ۲	۷,۲۰۴	۱۶,۷۰۰	۱,۸۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۵	۸۵	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی در سالن اختلاط	۳,۷۴۰	۳,۷۴۰	۱,۴۹۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰	۶۰	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی کوره ۲	۷,۰۵۵	۲۶,۵۱۳	۱,۴۱۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۸۰	۹۰	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی آسیاب سیمان ۱	۲,۲۶۲	۲,۲۶۲	۱,۰۱۸	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۵	۵۵	
تعمیر اساسی درایر خشک کن مواد اولیه	۳۳۹	۳۳۹	۱,۰۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰	۷۰	
نصب ترانس پست MV	۲,۸۷۷	۴,۹۵۷	۵۷۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰	۸۵	
پروژه دوربین های مدار بسته	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	۵۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰	۷۰	
پروژه پکر شماره ۶ بارگیرخانه	۳,۱۵۵	۳,۱۵۵	۴۷۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۵	۸۵	
حصار کشی اطراف کارخانه	۳۷۵	۳۷۵	۳۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۵	۵۵	
پروژه دراگ چین	۱,۳۲۳	۱,۳۸۹	۱۹۸	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰	۸۵	
قطعات مصرفی تعمیر اساسی کوره ۱	۷۰۸	۲,۴۷۱	۱۰۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۵	۹۰	
پروژه بچینگ	۶۶۰	۶۶۰	۳۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۵	۹۵	
تعویض نوار نقاله سنگ شکن	۲,۱۴۰	۱,۴۲۲	۸۵۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰	۶۰	
	۱۳۹,۴۰۴	۲۱۹,۲۲۳	۷۹,۲۷۸				

۱۳-۳-۱- علت کاهش مخارج انباشته برخی از پروژه ها نسبت به سال قبل بدلیل اینکه در پایان سال قبل موجودی پایکار ثبت بوده که در دوره جاری بعلت عدم مصرف به انبار عودت در نتیجه مخارج انباشته نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

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

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب برق	سرقفلی	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۴,۷۵۲	۸,۵۹۳	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۹
۴۵	۴۵	-	-	.
۸۴,۷۹۷	۸,۶۳۸	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۹
۳,۲۰۹	۳,۲۰۹	.	.	.
۱,۲۵۷	۱,۲۵۷	-	-	.
۴,۴۶۶	۴,۴۶۶	۰	۰	۰
۸۰,۳۳۱	۴,۱۷۲	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۹
۸۱,۵۴۳	۵,۳۸۴	۵۲,۹۰۰	۱۴,۶۸۰	۸,۵۷۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب برق	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۹,۷۶۷	۸,۳۶۲	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۵
.	.	-	.
۶۹,۷۶۷	۸,۳۶۲	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۵
۳,۱۱۹	۳,۱۱۹	۰	۰
۱,۲۰۹	۱,۲۰۹	-	.
۴,۳۲۸	۴,۳۲۸	۰	۰
۶۵,۴۳۹	۴,۰۳۴	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۵
۶۶,۶۴۸	۵,۲۴۳	۵۲,۹۰۰	۸,۵۰۵

بهای تمام شده
مانده ابتدای سال ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	گروه	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۷۳۳,۷۲۳	۷۴۵,۶۴۶	۰	۷۴۵,۶۴۶	۱۵-۲	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۲,۴۴۲,۳۴۷	۲,۵۴۲,۳۴۷	۰	۲,۵۴۲,۳۴۷	۱۵-۳	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۳,۱۷۶,۰۷۰	۳,۲۸۷,۹۹۳	۰	۳,۲۸۷,۹۹۳		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	شرکت	
۱۴۹,۱۴۸	۷۶۶,۹۰۸	۰	۷۶۶,۹۰۸	۱۵-۱	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی
۷۳۳,۷۲۳	۷۴۵,۶۴۶	۰	۷۴۵,۶۴۶	۱۵-۲	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۲,۴۴۲,۳۴۷	۲,۵۴۲,۳۴۷	۰	۲,۵۴۲,۳۴۷	۱۵-۳	سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۳,۳۲۵,۲۱۸	۴,۰۵۴,۹۰۱	۰	۴,۰۵۴,۹۰۱		

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی بابت سرمایه‌گذاری در شرکت مازند ترابر به میزان ۹۷/۷۱ درصد بوده که اقامتگاه قانونی شرکت در نکا و موضوع فعالیت آن حمل سیمان می باشد علاوه بر این افزایش طی دوره مربوط به افزایش سرمایه ۱۰۰۰ درصدی شرکت مازند ترابر از محل آورده نقدی می باشد، تا تاریخ تایید صورتهای مالی مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۱۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
نام شرکت سرمایه پذیر	شرکت های بورسی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شرکت سیمان شمال	✓	۰.۰۲	۱۹۵,۶۰۰	۱۹۸	۱۹۸	۱,۷۷۴	۱۹۸
شرکت سیمان کرمان	✓	۰.۱۴	۱,۴۱۲,۲۲۵	۹۳۸	۹۳۸	۱۹,۵۴۵	۹۳۸
شرکت بین المللی ساروج بوشهر	✓	۰.۴	۴,۷۲۵,۸۰۰	۷۸,۳۶۳	۷۸,۳۶۳	۷۸,۴۲۴	۷۸,۳۶۳
شرکت سیمان ممتازان کرمان	✓	۰.۹۵	۹,۵۲۲,۹۹۵	۲۰۰,۹۲۵	۲۰۰,۹۲۵	۲۰۸,۰۷۷	۲۰۰,۹۲۵
شرکت سیمان داراب	✓	۲	۲۵,۲۲۸,۳۴۷	۴۵۶,۶۴۹	۴۵۶,۶۴۹	۴۲۳,۸۳۶	۴۵۶,۶۴۹
سرمایه گذاری غیر بورسی			۴۱,۰۸۴,۹۶۷	۷۳۷,۰۷۳	۷۳۷,۰۷۳	۷۳۱,۶۵۶	۷۳۷,۰۷۳
شرکت حمل و نقل بهمن کرمان	-	۰.۵	۵	۱۶۶	۱۶۶	۱۶۶	۱۶۶
مرکز فعالیتهای مهندسی صنایع سیمان	-	-	۶۷۷	۷	۷	۷	۷
شرکت پارس بلوک	-	-	۱	۱	۱	۱	۱
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۰.۵۹	۶۱,۶۲۰	۱۱۶	۱۱۶	۱۱۶	۱۱۶
شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	-	۰.۰۱	۷,۵۰۰	۳	۳	۳	۳
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	۶	۸,۲۷۹,۹۵۹	۸,۲۸۰	۸,۲۸۰	۸,۲۸۰	۸,۲۸۰
			۸,۳۴۹,۷۶۲	۸,۵۷۳	۸,۵۷۳	۸,۵۷۳	۸,۴۸۴
			۴۹,۴۳۴,۷۲۹	۷۴۵,۱۴۶	۷۴۵,۱۴۶	۷۴۰,۲۲۹	۷۳۳,۷۲۳
							۶۲۴,۳۹۰

۱۵-۳- 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 دو ساله با نرخ سود علی الحساب سالیانه ۱۸ درصد می باشد.

۱۵-۳- برای تعیین ارزش بازار های سرمایه گذاری های 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ است.

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

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۹۲,۹۶۹	۹۰,۴۵۴	.	۹۰,۴۵۴	تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۵۲,۸۸۰	۲۵,۰۷۸	.	۲۵,۰۷۸	حساب های دریافتنی
۱۴۵,۸۴۹	۱۱۵,۵۳۲	+	۱۱۵,۵۳۲	سایر مشتریان
				سایر دریافتنی ها
۱۴,۲۸۴	۹,۴۱۸	.	۹,۴۱۸	حساب های دریافتنی
۲۶۹,۸۵۱	۲۲۴,۲۰۸	(۴۰,۳۱۷)	۲۶۴,۵۲۵	کارکنان (وام و مساعده)
۲۸۴,۱۳۵	۲۳۳,۶۲۶	(۴۰,۳۱۷)	۲۷۳,۹۴۳	سایر
۴۲۹,۹۸۴	۳۴۹,۱۵۸	(۴۰,۳۱۷)	۳۸۹,۴۷۵	

۱۶-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۹۰,۵۵۷	۸۸,۴۴۲	.	۸۸,۴۴۲	تجاری
				اسناد دریافتنی
				سایر مشتریان
۲۹,۵۱۲	۲۵,۰۷۸	.	۲۵,۰۷۸	حساب های دریافتنی
۱۲۰,۰۶۹	۱۱۳,۵۲۰	+	۱۱۳,۵۲۰	سایر مشتریان
				سایر دریافتنی ها
۱۳,۰۴۶	۹,۴۱۸	.	۹,۴۱۸	حساب های دریافتنی
۲۴۰,۹۲۸	۱۸۰,۲۸۲	(۳۹,۰۷۶)	۲۱۹,۳۵۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۵۳,۹۷۴	۱۸۹,۷۰۰	(۳۹,۰۷۶)	۲۲۸,۷۷۶	سایر
۳۷۴,۰۴۳	۳۰۳,۲۲۰	(۳۹,۰۷۶)	۳۴۲,۲۹۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۱,۷۶۸	۳۳,۰۵۱	شرکت خدمات بازرگانی آتیه سازان (خریدار سیمان)
۲۳,۷۸۲	۲۳,۷۸۲	شرکت سیمان بران طاهر (خریدار سیمان)
۱۰,۳۸۱	-	مصلح ساختمانی سید یاسر حسینی نژاد (خریدار سیمان)
۱۰,۹۰۳	۱۰,۹۰۳	شرکت فرا بازرگانان سپهران (خریدار سیمان)
۷,۰۱۹	۵,۵۱۹	تعاونی ساحل صنعت نوشهر (خریدار سیمان)
-	۱,۶۲۰	صنایع بسته بندی ایپک پایدار
۴,۳۱۷	-	شرکت سپندار مذفوم (خریدار سیمان)
-	۵,۱۶۴	شرکت تورال (خریدار سیمان)
-	۴,۶۰۰	سکینه دوستدار
۵۷۷	۵۲۷	مصلح فروشی محمدتقی ریاحی (خریدار سیمان)
۱,۸۱۰	۳,۲۷۶	سایر
۹۰,۵۵۷	۸۸,۴۴۲	جمع

مبالغ مانده اسناد دریافتنی عمدتاً در مرحله اقدام حقوقی قرار داشته و با توجه به اینکه بررسی کلیه مبالغ تضامین کافی (اعم از زمین، ساختمان، ضمانتنامه بانکی و) اخذ گردیده است لذا اقدامات لازم جهت وصول مطالبات در جریان می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۶۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۲-۲- مانده حسابهای دریافتنی سایر مشتریان شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۱۹۲	۹,۱۹۲	۹,۱۹۲	شرکت رزیدنت کو (خریدار سیمان)
۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	۴,۴۹۸	شرکت رکورد- آذربایجان (خریدار سیمان)
۲,۹۵۸	۱,۹۲۲	۱,۹۲۲	cheap center (خریدار سیمان)
۲,۰۵۷	۲,۰۵۷	۲,۰۵۷	آذسمنت (شرکت)- آذربایجان (خریدار سیمان)
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	نوری محمد- تهران (خریدار سیمان)
۹۱۴	۹۱۴	۹۱۴	بازرگانی پاسارگاد پالند زرین (خریدار سیمان)
۱,۲۸۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	تعاونی خدمات بازرگانی آتیه سازان قائمشهر (خریدار سیمان)
۷,۶۰۴	۴,۴۹۰	۴,۴۹۰	سایر
۲۹,۵۱۲	۲۵,۰۷۸	۲۵,۰۷۸	جمع

۱-۲-۲-۱- 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۲-۳- سایر بدهکاران شرکت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸۱	۲۸۱	۰	۲۸۱	۱۶-۲-۳-۱	تعاونی مسکن کارکنان (وام مسکن کارکنان)-اشخاص وابسته
۴,۵۲۲	۴,۰۷۴	۰	۴,۰۷۴		ساریه شمال (ارائه خدمات، آب و برق)
۴,۴۵۹	۴,۴۵۹	۰	۴,۴۵۹	۱۶-۲-۳-۱	سازمان تامین اجتماعی نکا
۱۲,۶۵۳	۱۳,۰۴۰	۰	۱۳,۰۴۰	۱۶-۲-۳-۱	شرکت آذر خاک (بابت پرداخت بدهی بیمه به سازمان تامین اجتماعی)
۱,۴۷۹	۱۸,۱۱۴	۰	۱۸,۱۱۴		شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان(سود سهام)
۸,۲۰۸	۴۵,۸۵۰	۰	۴۵,۸۵۰		شرکت مازندترابر - اشخاص وابسته
۱۷۴,۱۱۴	۵۹۲	۰	۵۹۲		کارگزاری بانک ملی (جهت خرید سهام شرکتهای گروه)
۶,۶۱۳	۴۳,۴۷۴	۰	۴۳,۴۷۴		سیمان داراب (سود سهام)
۸,۰۵۱	۱,۹۳۰	۰	۱,۹۳۰		سیمان فیروزکوه
۲۰,۵۴۸	۴۸,۴۶۸	(۳۹,۰۷۶)	۸۷,۵۴۴		سایر
۲۴۰,۹۲۸	۱۸۰,۲۸۲	(۳۹,۰۷۶)	۲۱۹,۳۵۸		جمع

۱۶-۲-۳-۱- مبلغ ۱۷.۷۸۰ میلیون ریال راکد و سنواتی بوده و پیگیریهای شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۱۶-۲-۳-۲- مابقی مبالغ مذکور عمدتاً جاری می باشد.

۱۶-۳- دریافتنیهای بلندمدت

این سر فصل تماماً مربوط به شرکت می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۸۹۱	۱۲,۲۰۳
۳,۸۹۱	۱۲,۲۰۳

حساب های دریافتنی
کارکنان (وام)

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

۱-۴-۱۶- مدت زمان اسناد دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۹۲,۰۴۷	۸۸,۸۲۰	بالای ۹۰ روز
۹۲,۰۴۷	۸۸,۸۲۰	جمع

۳-۱۶- مبلغ ۸۸,۸۲۰ میلیون ریال با توجه به تضامین (ملکی و چک) اقدام حقوقی انجام گردیده است که مبلغ ۴۶۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت مالی به حیطه وصول رسیده است.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۹,۸۲۲	۰	بانک ملی شعبه (بابت تضمین خرید آجر نسوز وارداتی)
۶۰,۵۲۰	۶۰,۸۸۰	سپرده ضمانتنامه بورس کالا
۱۳۰,۳۴۲	۶۰,۸۸۰	

۱-۱۷- مبلغ ۶۰,۸۸۰ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت صدور مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال ضمانتنامه بورس کالا جهت انجام معاملات است.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	پیش پرداخت های داخلی
شرکت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵	۱۸-۱	سپرده بهره برداری معادن شرکت مازند ترابر
۷۳,۹۰۸	۰	۰	۰	۱۸-۲	فرآورده دیرگداز ایران (بابت خرید آجر نسوز)
۸۰,۵۴۹	۸۰,۵۴۹	۸۰,۵۴۹	۸۰,۵۴۹		موسسه بازرگانی شایان (بابت خرید رولبرینگ)
۳۰,۹۰۲	۵۸,۹۰۳	۳۰,۹۰۲	۵۸,۹۰۳		بازرگانی صفری (بابت خرید ورق)
۳۳,۸۸۰	۱۰۶	۳۳,۸۸۰	۱۰۶		شرکت اکسون سازه (خرید رنجیر ریکلاجر)
۱۶,۷۱۹	۰	۱۶,۷۱۹	۰	۱۸-۳	پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات داخلی
۱۷۰,۷۱۳	۲۶۰,۶۱۷	۱۷۰,۷۱۳	۲۶۰,۶۱۷		بیمه دارایی ها
۷۴۵	۷,۸۱۵	۴,۱۳۸	۱۱,۲۲۳		سایر
۹,۰۴۶	۶,۳۹۷	۱۰,۰۴۱	۷,۴۰۱		
۴۱۶,۹۲۷	۴۱۴,۸۵۲	۳۴۷,۴۰۷	۴۱۹,۲۶۴		

۱-۱۸- مبلغ فوق بابت سپرده معادل ۳ درصد حق بازسازی و احیاء محدوده عملیاتی معدن، موضوع توافق فیما بین با اداره کل صنایع و معادن درجهت بهره

برداری از معادن شرکت می باشد.

۲-۱۸- تا تاریخ تایید صورتهای مالی آجر های نسوز وارد انبار شده و پیش پرداخت تسویه گردیده است.

۳-۱۸- پیش پرداخت خرید لوازم و خدمات عمدتاً بابت خرید از شرکتهای فرآورده های نفتی به مبلغ ۱۲۸۹۲ میلیون ریال، پارس وزین پژوهش آریا به مبلغ ۱۵,۸۲۲ میلیون ریال، نفت ایرانول به مبلغ ۴,۵۰۱ میلیون ریال، پتروصنعت آرمان به مبلغ ۱,۶۷۱ میلیون ریال، آسا نسوز به مبلغ ۵,۹۹۱ میلیون ریال، آراین سازه به مبلغ ۵,۱۶۸ میلیون ریال، آلیاز جوش آریا به مبلغ ۵,۷۵۷ میلیون ریال، ریخته گری فولاد طبرستان به مبلغ ۴,۸۶۶ میلیون ریال و آرتان پلیمر تبریز به مبلغ ۱۲,۰۵۴ میلیون ریال، ایران ذوب به مبلغ ۱۵,۱۰۵ میلیون ریال، سیال مکانیک ساحل مبلغ ۱,۵۷۹ میلیون ریال، ممتازان گسترراه مازند مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت تامین نیرو مبلغ ۴,۵۰۹ میلیون ریال، تدارک صنعت مبلغ ۵,۳۷۳ میلیون ریال و پتروشیمی شازند اراک ۳,۳۲۱ میلیون ریال و غیره می باشد. علاوه براین تاکنون مبلغ ۱۰۲,۳۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

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

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		گروه:
۵۴,۹۴۹	۴۱,۶۹۱	.	۴۱,۶۹۱		کالای ساخته شده
۴۷۲,۵۴۹	۱,۰۸۳,۲۱۰	.	۱,۰۸۳,۲۱۰		کالای در جریان ساخت
۷۵۷,۶۴۷	۸۳۷,۱۵۵	.	۸۳۷,۱۵۵		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۰۳۱,۶۲۵	۱,۰۳۲,۱۳۴	.	۱,۰۳۲,۱۳۴		قطعات و لوازم یدکی
۳۵,۸۷۶	۴۱,۹۱۶	.	۴۱,۹۱۶		سایر موجودیها
۲,۳۵۲,۶۴۶	۳,۰۳۶,۱۰۶	.	۳,۰۳۶,۱۰۶		موجودی های سرمایه ای
(۸۵,۰۹۸)	(۸۱,۷۷۰)	.	(۸۱,۷۷۰)		
۲,۲۶۷,۵۴۸	۲,۹۵۴,۳۳۶	+	۲,۹۵۴,۳۳۶		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		شرکت
۵۴,۹۴۹	۴۱,۶۹۱	.	۴۱,۶۹۱		کالای ساخته شده
۴۷۲,۵۴۹	۱,۰۸۳,۲۱۰	.	۱,۰۸۳,۲۱۰	۱۹-۳	کالای در جریان ساخت
۷۵۷,۶۴۷	۸۳۷,۱۵۵	.	۸۳۷,۱۵۵	۱۹ - ۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۰۳۱,۶۲۵	۱,۰۳۲,۱۳۴	.	۱,۰۳۲,۱۳۴		قطعات و لوازم یدکی
۲۰,۴۷۴	۱۷,۳۸۳	.	۱۷,۳۸۳		سایر موجودیها
۲,۳۳۷,۲۴۴	۳,۰۱۱,۵۷۳	.	۳,۰۱۱,۵۷۳		موجودی های سرمایه ای
(۸۵,۰۹۸)	(۸۱,۵۱۳)	.	(۸۱,۵۱۳)		
۲,۲۵۲,۱۴۶	۲,۹۳۰,۰۶۰	+	۲,۹۳۰,۰۶۰		

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و موجودی کلینکر گروه تا مبلغ ۲,۴۵۹,۶۴۲ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۲,۴۳۹,۶۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ حدود ۱۵,۲۸۹ میلیون ریال از موجودی ها بطور امانی نزد شرکت های مختلف می باشد.

۱۹-۳- مبلغ ۱,۰۶۱,۵۰۶ میلیون ریال از کالا در جریان ساخت مربوط به موجودی کلینکر و مبلغ ۲۱,۷۰۴ میلیون ریال مربوط به موجودی خاک رس و سنگ آهن خرد شده می باشد. علت افزایش موجودی در جریان ساخت نسبت به اول سال مالی تغییر برنامه ریزی جهت تعمیرات اساسی شرکت با توجه به اعلام برق منطقه ای مبنی بر محدودیت در برق مصرفی در فصل تابستان و تولید بیشتر کلینکر (به مقدار ۲۵۵,۰۰۰ تن) بوده است . تا تاریخ تایید صورتهای مالی مقدار ۱۲۵,۰۰۰ تن مصرف شده است.

۱۹-۴- علت افزایش مواد اولیه و بسته بندی ناشی از استفاده بهینه از موجودی نقد و تغییرات احتمالی افزایش قیمتها می باشد.

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

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های کوتاه مدت تماماً مربوط به شرکت می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار		
سهام	۲۰-۱	۲۶۱۷
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۱,۸۳۳	۱۱,۲۹۴
	<u>۱۷۶,۷۲۷</u>	<u>۱۳,۹۱۱</u>

۲۰-۱- اطلاعات سرمایه گذاری های سریع معامله بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
شرکت توسعه صنایع بهشهر	۰	۶۳	۰	۶۳	۴۸۶	۶۳	۴۲۲
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۰.۳۲	۷۴۰	۰	۷۴۰	۴۸۰.۱	۷۴۰	۵۰۳۹
شرکت دارو سازی فارابی	۰.۰۰	۱,۸۱۴	۰	۱,۸۱۴	۱,۰۰۰	۱,۸۱۴	۱۱۶۴
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۰.۱۵	۱۶۲,۲۷۷	۰	۱۶۲,۲۷۷	۱۷۲,۰۷۵	۱۶۲,۲۷۷	۰
		<u>۱۶۴,۸۹۴</u>	۰	<u>۱۶۴,۸۹۴</u>	<u>۱۷۸,۳۶۲</u>	<u>۲,۶۱۷</u>	<u>۶۶۲۵</u>

۱-۲۰-۱- رویه شرکت در خصوص شناسایی سود و زیان برای سرمایه گذاری در سهام شرکت های سریع معامله بر مبنای پرتفوی می باشد و با توجه به افزایش ارزش کل پرتفوی نسبت به ارزش دفتری نیازی به اخذ ذخیره کاهش ارزش نمی باشد. به منظور اینکه ارزش بازار سرمایه گذاری در سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ است.

۲-۲۰-۱- کلیه شرکتهای فوق جزء شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار می باشند

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۱۵۴,۳۸۵	۴۶۰,۴۴۰	۱۶۹,۰۰۱	۱,۱۰۴,۸۴۰	۲۱-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۸۰,۵۷۱	۸۶۸,۷۶۵	۴۸۰,۵۷۱	۸۶۸,۷۶۵	۲۱-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۵	۱۲,۳۷۰	۲۵	۱۲,۳۷۰	۲۱-۲	موجودی صندوق - ارزی
۰	۳,۵۹۷	۰	۳,۶۵۵		موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
<u>۶۳۴,۹۸۱</u>	<u>۱,۳۴۵,۱۷۲</u>	<u>۶۴۹,۵۹۷</u>	<u>۱,۹۸۹,۶۳۰</u>		

۱-۲۱- موجودی نزد بانکها (ریالی) شامل وجوه سپرده شده سرمایه گذاری کوتاه مدت بوده که میانگین ماهیانه سود ۱۵ درصد دریافت می شود. (یادداشت توضیحی ۱۱-۱)

۲-۲۱- موجودی ارزی نزد بانک توسعه صادرات ایران و بانک ملی شعبه اسکان و صندوق به میزان ۲.۵۶۵.۱۹۹ دلار و ۸۳۰.۳۲۶ یورو بوده که در تاریخ صورت وضعیت به ترتیب با نرخ ۲۵۶.۱۲۹ ریال و ۲۶۹.۹۱۰ ریال (۲۰٪) با نرخ اسکناس و ۸۰٪ با نرخ حواله های ارزی سامانه سنا تسعیر گردیده است و سود و زیان حاصل از تسعیر در یادداشت (۱۱-۱) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی درج گردیده است.

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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۲.۴۶۶.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲.۴۶۶.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۱.۵	۳۵۳,۳۳۶,۵۸۲	۲۰.۲	۴۹۷,۹۳۲,۹۲۵	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۹.۵	۳۲۰,۳۲۲,۰۶۰	۱۹.۵	۴۸۰,۴۸۵,۰۹۰	گروه صنایع سیمان کرمان
۱۷.۴	۲۸۵,۷۵۲,۲۰۹	۱۷.۴	۴۲۸,۶۲۸,۳۱۳	شرکت سیمان شمال
۸.۸	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱	۸.۸	۲۱۷,۱۸۳,۱۷۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳.۶	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۳.۶	۸۹,۲۴۹,۹۹۹	شرکت سیمان قائن
۲.۲۹	۳۷,۵۹۳,۹۸۴	۲.۳	۵۶,۳۹۰,۹۷۶	شرکت سیمان ارومیه
۲.۰۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰	۴۹,۵۳۰,۰۰۰	سیدصادق موسوی
۲۴.۹۲	۴۰۹,۷۰۶,۳۸۴	۲۶.۲	۶۴۶,۵۹۹,۵۲۶	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- شرکت دارای بازارگردان سهام بوده که از طریق شرکت سیدکو طی قرارداد فی ما بین با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی انجام می شود.

۲۲-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ از محل سود انباشته به مبلغ ۸۲۲.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ به شماره ۱۴۰۱۳۰۴۱۰۳۴۷۰۰۰۱۱۲ نزد اداره ثبت شرکت های نکا به ثبت رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
۰	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از سود انباشته
۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۲ اساسنامه شرکت، مبلغ ۸۲.۲۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است و به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است و همچنین اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۶.۳	۱۶.۳	سرمایه
۱۶	۶۰	اندوخته
۲۴۷	۸۵۰	سود انباشته
۱,۸۶۶	۲,۵۱۳	

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

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
		تجاری
		اسناد پرداختنی
۴۳۵	۲۴,۰۲۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		حساب های پرداختنی
۱۴۶,۳۶۰	۱۸۶,۵۸۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۶,۷۹۵	۲۱۰,۶۰۷	
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
		حساب های پرداختنی
		اشخاص وابسته (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان)
		اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان)
		مالیات های تکلیفی
		حق بیمه های پرداختنی
		حقوق و دستمزد پرداختنی
		سپرده های حسن انجام کار
		ذخیره هزینه های معوق
		وزارت صنعت، معدن و تجارت (بابت وام هدفمندی یارانه ها)
		شرکت گاز - گاز مصرفی
		شرکت برق منطقه ای (برق مصرفی)
		آذرخش (خرید برق از بورس)
		مالیات و عوارض ارزش افزوده
		شرکت ممتاز گستر راد مازندران (کرایه حمل مازوت)
		شرکت آذر ساروج شمال (بابت صورت تامین نیرو)
		شرکت فرآورده های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)
		ساروج بوشهر شرکت بین المللی (بابت بهای آجر نسوز)
		اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود)
		انرژی بار مازندران (حمل مازوت)
		سایر
۵۷,۴۴۱	۳۰,۹۶۷	
۲,۱۵۷	۲,۶۹۲	
۱۳۰	۰	
۲,۹۲۲	۵,۳۱۲	
۷,۷۸۱	۱۰,۱۴۹	
۲۷,۷۳۸	۲۰,۸۱۵	
۲۳۲,۱۸۷	۲۶۲,۱۴۱	
۱۲,۸۶۴	۲۷,۲۱۳	
۷۴,۷۸۴	۷۴,۷۸۴	
۸۲,۵۰۱	۱۵۶,۰۹۷	
۴۸,۴۱۴	۵۸,۵۷۴	
۱۷,۸۹۳	۷,۹۰۳	
۱۳۸,۳۹۲	۱۷۹,۱۸۳	
۲۴,۸۴۴	۱,۵۰۰	
۲۸,۳۶۶	۱۸,۱۱۴	
۱۴,۶۰۱	۸,۱۱۵	
۵,۶۱۳	۳,۳۰۶	
۱۴,۰۹۱	۰	
۱۲,۹۰۰	۰	
۲۶۸,۰۴۱	۴۳۲,۸۲۰	
۱,۰۷۳,۶۶۰	۱,۲۹۹,۶۸۵	
۱,۲۲۰,۴۵۵	۱,۵۱۰,۲۹۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۴۳۵	۲۴,۰۲۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
حساب های پرداختنی		
۱۴۶,۳۶۰	۱۸۶,۵۸۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۶,۷۹۵	۲۱۰,۶۰۷	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
حساب های پرداختنی		
۵۷,۴۴۱	۳۰,۹۶۷	۲۵-۲-۲
۲,۱۵۷	۲,۶۹۲	اشخاص وابسته (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان)
۱۳۰	۱,۷۵۱	اشخاص وابسته (شرکت تعاونی مصرف کارکنان)
۲,۶۱۴	۵,۳۱۲	مالیات های تکلیفی
۶,۹۷۴	۱۰,۱۴۹	حق بیمه های پرداختنی
۲۴,۷۷۵	۲۰,۸۱۵	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۷۴,۳۱۱	۲۶۲,۱۴۱	۲۵-۲-۳ سپرده های حسن انجام کار (شامل اشخاص وابسته)
۱۲,۸۶۴	۲۷,۲۱۳	۲۵-۲-۴ ذخیره هزینه های معوق
۷۴,۷۸۴	۷۴,۷۸۴	۲۵-۲-۵ وزارت صنعت، معدن و تجارت (بابت وام هدفمندی یارانه ها)
۸۲,۵۰۱	۱۵۶,۰۹۷	شرکت گاز - گاز مصرفی
۴۸,۴۱۴	۵۸,۵۷۴	شرکت برق منطقه ای (برق مصرفی)
۱۷,۸۹۳	۷,۹۰۳	آذرخش (خرید برق از بورس)
۱۳۸,۳۹۲	۱۷۹,۱۸۳	۲۵-۲-۶ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳۴,۸۴۴	۱,۵۰۰	شرکت ممتاز گستر راد مازندران (کرایه حمل مازوت)
۲۸,۳۶۶	۱۸,۱۱۴	شرکت آذر ساروج شمال (بابت صورت تامین نیرو)
۱۴,۶۰۱	۸,۱۱۵	شرکت فرآورده های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)
۵,۶۱۳	.	ساروج بوشهر شرکت بین المللی (بابت بهای آجر نسوز)
۱۴,۰۹۱	.	اتاق بازرگانی (بابت سه در هزار و چهار در هزار سود)
۱۲,۹۰۰	.	انرژی بار مازندران (حمل مازوت)
۱۶۶,۰۸۹	۳۴۹,۷۰۴	۲۵-۲-۷ سایر
۱,۰۰۹,۷۵۴	۱,۲۱۵,۰۱۴	
۱,۱۵۶,۵۴۹	۱,۴۲۵,۶۲۱	

۲۵-۲-۱- بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات مربوط به بخشی از بهای خرید سنگ آهک، سنگ آهن، سیلیس می باشد.

۲۵-۲-۲- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۳۰.۹۶۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۹.۲۴۵ میلیون ریال بابت تولید نیروی آذرخش بنا، مبلغ ۱.۳۲۵ میلیون ریال بابت تعاونی مصرف کارکنان و مبلغ ۱.۷۲۶ میلیون ریال مربوط به شرکت ساختمانی نوین آر مه می باشد.

۲۵-۲-۳- مانده سپرده های حسن انجام کار به مبلغ ۲۶۲.۱۴۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۸.۹۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت آذر ساروج شمال، مبلغ ۹۳.۴۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت خدمات اکتشافی، مبلغ ۵۴.۹۲۰ مربوط به شرکت مازندترابر و مبلغ ۶۴.۸۲۷ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص می باشد که پس از ارائه مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی و طبق مفاد قراردادهای منعقد شده تسویه می گردد.

۲۵-۲-۴- مبلغ فوق بابت عیدی پرسنل و سایر هزینه ها می باشد.

۲۵-۲-۵- مبلغ فوق بابت اخذ تسهیلات هدفمندی یارانه ها در سال ۱۳۸۹ از وزارت صنعت، معدن و تجارت می باشد که از سر فصل تسهیلات مالی به حسابهای پرداختنی منتقل گردیده است. (لازم به ذکر است پس از بررسی انجام شده مشخص گردید که مبلغ مزبور بدهی به وزارت صنعت، معدن و تجارت می باشد).

۲۵-۲-۶- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مانده پرداختنی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فصل بهار میباشد.

۲۵-۲-۷- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۶.۵۲۳ میلیون ریال بابت شرکت پارس وزین، مبلغ ۴.۱۴۳ میلیون ریال بابت آرمان صنعت آذر مهر، مبلغ ۲.۴۱۳ میلیون ریال بابت تولیدی آلیاژ جوش، مبلغ ۱۶.۱۵۹ میلیون ریال بابت سازمان صنعت معدن و تجارت مازندران، مبلغ ۲.۲۶۴ میلیون ریال بابت سازمان حسابرسی، مبلغ ۴.۴۴۲ میلیون ریال بابت حمل و نقل جاده ای قریب بار و غیره می باشد.

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

۲۶- مالیات پرداختنی

گروه :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۷,۴۳۹	۵۷۵,۲۶۵
۷۶۷,۴۳۹	۵۷۵,۲۶۵

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

مانده در ابتدای دوره	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ذخیره مالیات طی دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختی طی دوره	۴۰۱,۶۳۰	۳۶۲,۷۳۶
	(۲۰۹,۴۵۶)	۵۹۹,۹۰۵
	۷۶۷,۴۳۹	(۳۸۷,۳۷۶)
	۷۶۷,۴۳۹	۵۷۵,۲۶۵

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

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						سود (زیان)		سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱					درآمد مشمول	مالیات ابرازی	
	پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۷۵,۰۰۰	(۱۷,۶۸۷)	۲۸۵,۷۰۰	۰	۲۶۸,۰۱۳	۲۸۵,۷۰۰	۱,۹۰۴,۶۶۶	۲,۲۱۶,۵۸۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۴۸۷,۰۹۵	۳۷۷,۰۹۵	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	۵۳۷,۰۹۵	۳,۸۳۶,۳۹۶	۴,۴۲۳,۴۸۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۰	۳۹۱,۰۲۱	۰	۰	۰	۳۹۱,۰۲۱	۲,۷۹۴,۹۷۲	۳,۱۳۳,۲۰۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	۵۶۲,۰۹۵	۷۵۰,۴۲۹							

۲-۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۲-۲۶-۲- در رابطه با مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۹ برگ تشخیص صادر و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲-۲۶-۳- درآمد مشمول مالیات شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ پس از کسر سود حاصل از صادرات به مبلغ ۱۵۲.۹۹۷ میلیون ریال، سود سپرده بانکی و سود سهام به مبلغ ۱۷۸.۰۰۰ میلیون ریال (ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون مالیات مستقیم) می باشد. به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم (به ازای ۱۰ درصد افزایش درآمد ابرازی یک واحد در درصد معافیت مالیاتی) و همچنین سهام شناور به میزان ۲۵ درصد انتقال شرکت از بازار دوم به بازار اول و فروش محصولات در بورس کالا طبق ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم با نرخ موثر مالیات عملکرد ۱۴ درصد محاسبه می گردد.

۲-۲۶-۴- اجزای هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر می باشد:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۳۸,۶۰۵	۳۹۱,۰۲۱	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۴۹,۴۹۱	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
۲۸۸,۰۹۶	۳۹۱,۰۲۱	

۲-۲۶-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴,۴۲۳,۴۸۲	۳,۱۳۳,۲۰۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۱۹,۲۸۷	۴۳۸,۶۴۸	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال (۱۴ درصد)
(۸۲,۱۹۲)	(۴۷,۶۲۷)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
۱۹,۷۱۴	-	مالیات سال های قبل
۵۵۶,۸۰۹	۳۹۱,۰۲۱	

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

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	۷,۶۸۹	۲۵,۲۴۷	۲۶,۱۰۰
پرداخت شده طی دوره	۰	(۴,۹۲۰)	(۴,۹۴۰)
ذخیره تامین شده	۱۱,۳۴۴	۲۱,۴۵۵	۲۳,۸۸۴
مانده در پایان دوره	۱۹,۰۳۳	۴۱,۷۸۲	۴۵,۰۴۴

علت افزایش ذخیره تامین شده بابت افزایش حقوق سالیانه طبق بخشنامه وزارت کار امور اجتماعی و همچنین بروزرسانی سنوات خدمت کارکنان قراردادی شرکت می باشد (یادداشت ۹-۳)

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱			شرکت
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	
۱,۸۰۷	۰	۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	۰	۱,۸۰۷	سال های قبل ۱۳۹۵
۳,۱۵۸	۰	۳,۱۵۸	۳,۱۵۸	۰	۳,۱۵۸	سال ۱۳۹۶
۲,۹۸۰	۰	۲,۹۸۰	۲,۹۸۰	۰	۲,۹۸۰	سال ۱۳۹۷
۳۳,۱۳۴	۰	۳۳,۱۳۴	۳۲,۸۱۳	۰	۳۲,۸۱۳	سال ۱۳۹۸
۹,۵۷۳	۰	۹,۵۷۳	۹,۱۹۳	۰	۹,۱۹۳	سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	۲,۱۷۰,۸۲۲	۱,۷۳۰,۳۵۷	۴۴۰,۴۶۵	سال ۱۴۰۰
۵۰,۶۵۲	۰	۵۰,۶۵۲	۲,۲۲۰,۷۷۳	۱,۷۳۰,۳۵۷	۴۹۰,۴۱۶	
۲۸	۰	۲۸	۸,۴۱۳	۰	۸,۴۱۳	گروه شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۵۰,۶۸۰	۰	۵۰,۶۸۰	۲,۲۲۹,۱۸۶	۱,۷۳۰,۳۵۷	۴۹۸,۸۲۹	

۲۸-۱- سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۰ مطابق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ به ازای هر سهم ۲۰۰۰ ریال (سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۱۰ ریال) خالص تعیین که از این بابت مبلغ ۳.۲۸۸.۰۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی طی سال مالی مورد گزارش در حسابها لحاظ گردید. تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی مبلغ ۱.۱۱۷.۸۷۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت	(مبالغ به میلیون)
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۳۴۳,۵۷۳	۵۱۳,۹۰۱

عاملین فروش

۲۹-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت از خریداران سیمان پاکتی داخلی به مبلغ ۲۵۶.۹۵۱ میلیون ریال ، سیمان قله داخلی به مبلغ ۳۳۱.۲۵۵ میلیون ریال و سیمان صادراتی ۲۵۶.۹۵ میلیون ریال میباشد که بخشی از بدهی مذکور مبلغ ۱۲۰.۵۸۶ میلیون ریال از محل صدور برگه فروش تا تاریخ تایید 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 ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۴۸۵,۸۱۲	۲,۷۴۲,۱۸۱	۱,۵۱۲,۶۴۵	۲,۷۷۸,۸۶۶	سود خالص
				تعدیلات
۲۸۸,۰۹۶	۳۹۱,۰۲۱	۲۹۸,۹۵۸	۴۰۲,۹۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۳۳۷	۰	۱۸,۳۳۷	۰	هزینه های مالی
۱۱,۳۴۴	۱۶,۵۳۵	۱۱,۳۲۵	۱۸,۹۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۴۶۳	۴۱,۲۸۳	۴۱,۹۰۷	۵۸,۱۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸۶,۵۹۳	(۸,۵۸۶)	۸۶,۵۹۳	(۸,۵۸۶)	تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۱,۳۶۰)	(۵۶,۲۵۸)	(۱,۳۶۰)	(۵۶,۲۵۸)	(سود) سهام
(۹۰,۴۶۵)	(۲۵۳,۹۰۴)	(۹۰,۴۶۵)	(۲۵۳,۹۰۴)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۸۳۶,۸۲۰	۲,۸۷۲,۲۷۲	۱,۸۷۷,۹۴۰	۲,۹۴۰,۱۷۴	
۳۴۱,۵۱۹	۵,۹۷۱	۳۳۸,۰۲۵	۱۵,۹۷۴	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۴۰۸,۵۸۶)	(۶۷۷,۹۱۴)	(۴۱۰,۹۵۴)	(۶۸۶,۷۸۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۰,۴۷۲)	۱۸,۰۸۰	(۴۶,۵۴۶)	(۵۵,۸۵۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۶۲,۰۱۵	۲۵۱,۳۸۵	۳۴۲,۳۶۰	۲۷۲,۱۴۷	افزایش پرداختی های عملیاتی
۸۲,۳۴۹	۱۷۰,۳۲۸	۸۲,۳۴۹	۱۷۰,۳۲۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
-	(۳۶۰)	-	(۳۶۰)	(افزایش) سایر دارائی ها
۲,۱۷۳,۶۴۵	۲,۶۳۹,۷۶۲	۲,۱۸۳,۱۷۴	۲,۶۵۵,۶۲۳	نقد حاصل از عملیات

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

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ نسبت به سال قبل که معادل ۲۳ درصد بوده به ۶۰ درصد افزایش یافته و در سال های آتی با توجه به اهداف بلند مدت این شرکت، این روند کاهش خواهد یافت.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره شرکت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴,۹۵۲,۵۰۶	۲,۱۳۸,۱۱۶	موجودی نقد
(۱,۳۴۵,۱۷۲)	(۶۳۴,۹۸۱)	خالص بدهی
۳,۶۰۷,۳۳۴	۱,۵۰۳,۱۳۵	حقوق مالکانه
۶,۰۴۷,۹۲۹	۶,۵۹۳,۷۴۸	
۶۰	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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 هیأت 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 مازندران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۳۱- 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 یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳۱- 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. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی 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 تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی 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 دریافتنی 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.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده 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.

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

دلار آمریکا	یورو
۲,۵۶۵,۱۹۹	۸۳۰,۳۲۶
۶۵۷,۰۲۲	۲۲۴,۱۱۴
۵۹۰,۵۸۸	۸,۲۸۱

موجودی نقد

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱- میلیون ریال

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱- میلیون ریال

شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبلغ به میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	شخص وابسته	۸۵۵
جمع کل			۸۵۵

۲- ۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص			
بدهی	طلب	بدهی	طلب		
۲,۱۵۷	-	۲۶۶۳۰۹	-	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	واحد تجاری اصلی
۱۳۰	-	۱۷۵۱	-	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	سایر اشخاص وابسته
-	۲۱۱	-	۲۱۱	شرکت تعاونی مسکن کارکنان	
۲,۲۸۷	۲۱۱	۲۶۸,۰۶۰	۲۱۱	جمع کل	

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

۳۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید کالا	حمل کالا	سنگ آهن و گچ	۱۲۹ شامل ماده	نوع وابستگی	عنوان هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	عنوان هیات مدیره مشترک و شرکت فرعی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت های گروه
-	۲۹۳,۱۸۲	۳۷,۳۰۱	✓		شخص وابسته	شخص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	شرکت های فرعی	سایر اشخاص وابسته
۸۵۵	-	-	-						
۸۵۵	-	-	-						
۸۵۵	۲۹۳,۱۸۲	۳۷,۳۰۱	-						
جمع کل									

معاملات با شرکت مازند ترابر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی (یادداشت ۲-۲۵)	حساب های پرداختی (یادداشت ۱-۲۵)	سایر دریافتی ها (یادداشت ۲-۲۶ تا ۲-۱۶)	پیش پرداختها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص							
طلب	طلب							
۰	۸۲,۱۱۶	۹,۰۷۰	۵۳,۹۲۰	-	۲۵,۸۵۰	-	شرکت مازند ترابر	شرکت های گروه
۲,۱۵۷	-	۲۶۶,۳۰۹	-	۲,۶۹۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	شرکت های اصلی
۱۲۰	-	۱,۷۵۱	۱,۷۵۱	-	-	-	شرکت تعاونی مصرف کارکنان	سایر اشخاص وابسته
-	۲۸۱	-	-	-	۲۸۱	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان	
۵,۶۱۳	-	۳۳,۳۰۶	-	۲,۳۰۶	-	-	شرکت بین المللی ساروج بوشهر	شرکت همگروه
۷,۹۰۰	۸۲,۳۹۷	۳۱۰,۳۳۶	۵۶,۶۷۱	۵,۹۹۸	۴۶,۱۳۱	۰	جمع کل	

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات سرمایه ای، و دارایی های احتمالی وجود نداشته است.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی مربوط به برگ تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب مبلغ ۵۴,۳۴۱ میلیون ریال و ۱۶,۹۲۱ میلیون ریال بیش از مانده دفتر شرکت می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در هیات بدوی مطرح می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

هیچ گونه رویدادی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.