شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۱ الی ۴۵

ACCA CPA GGI JPA

تهران بلوار نلسون ماندلا خیابان گلدان پلاک ۸ واحد ۳
کدپستی ۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴
info@vanianic.com

تلفن ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۷۶-۷
فکس ۰۲۱۲۲۰۳۱۴۸۷

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دورهٔ شش ماههٔ منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای 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 مؤسسه 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) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

۴) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی میان دوره‌ای، در بر گیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی میان دوره‌ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه 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 حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، دستورالعمل حاکمیت شرکتی و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، این مؤسسه به موردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور، برخورد ننموده است.

۲۷ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
حسین شهبازی مزید
۰۰۲۸۵۲
محسن رضائی
۹۶۲۳۶۵

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
وانیا نیک تدبیر
(شماره ثبت ۲۸۶۵۰)

بسمه‌تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان‌دوره‌ای شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریان های نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۶ الی ۴۵

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	محسن رضوانی زاده	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	مهدی کریمی شهربابک	مدیر عامل ونایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	عبدالکریم ملک نیا	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید (سهامی عام)	محمد ترامشلو	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	سعید زهری	عضو هیات مدیره غیر موظف	

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی) پیوست گزارش

سیمان بجنورد (سهامی عام) شماره ثبت ۵۶۲۰۴

نشانی کارخانه: کیلومتر ۳۷ جاده بجنورد - مشهد، کدپستی ۹۴۵۹۱۷۳۱۱۱ صندوق پستی ۱۱۱۶ تلفن: ۳ -۳۲۲۳۱۹۵۰- ۰۵۸ دورنگار ۳۲۲۳۰۶۶۶ - ۰۵۸

نشانی دفتر مرکزی: تهران، استادمطهری، خیابان میرعماد، میرعماد ۱۴، پلاک ۱۶ تلفن: ۸۸۷۳۸۳۸۶ دورنگار: ۸۸۷۵۷۷۴۲

info@bojnourdcement.com

بسمه‌تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

سیمان بجنورد

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۷،۹۵۳،۰۸۵	۶،۱۱۱،۵۸۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۵،۱۲۶،۲۵۲)	(۳،۳۴۰،۰۱۸)
سود ناخالص		۲،۸۲۶،۸۳۳	۲،۷۷۱،۵۶۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۶۶۵،۹۳۳)	(۳۳۲،۲۷۹)
سایر درآمدها	۸	۵۵۷،۰۶۳	۷۴۵
سایر هزینه ها	۹	(۱۰،۶۵۶)	۰
سود عملیاتی		۲،۷۰۷،۳۰۷	۲،۴۴۰،۰۳۱
هزینه های مالی	۱۰	(۱۷۱،۸۹۸)	(۹۵،۱۳۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱۳۴،۷۷۲	۲۷،۷۸۹
سود قبل از مالیات		۲،۶۷۰،۱۸۱	۲،۳۷۲،۶۸۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲۸	(۳۷۳،۲۹۲)	(۲۹۹،۱۵۷)
سود خالص		۲،۲۹۶،۸۸۹	۲،۰۷۳،۵۲۷
سود هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۱،۱۵۷	۴،۲۴۹
غیر عملیاتی (ریال)		(۷)	(۱۱۷)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱،۱۵۰	۴،۱۳۲

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد. صورت مذکور ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

نشانی کارخانه: کیلومتر ۳۷ جاده بجنورد - مشهد ، کدپستی ۹۴۵۹۱۷۴۱۱۲ صندوق پستی ۱۱۱۶ تلفن : ۳ -۳۲۲۳۱۹۵۰- ۰۵۸ دورنگار ۳۲۲۳۰۶۶۶ - ۰۵۸

نشانی دفتر مرکزی تهران ، استادمطهری ، خیابان میرعماد ، میرعماد۱۲، پلاک ۱۶ تلفن : ۸۸۷۳۸۳۸۶ دورنگار:۸۸۷۵۷۷۴۲

info@bojnourdcement.com

بسمه‌تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳،۹۶۲،۳۷۵	۳،۸۱۸،۲۴۰
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۸،۰۰۸	۳۹،۰۵۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۴،۱۳۱	۱۵۴،۱۳۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۸۵۰	۹۰۱
سایر دارایی ها	۱۷	۷،۶۱۸	۷،۶۱۸
جمع دارایی های غیر جاری		۴،۰۱۲،۹۸۲	۴،۰۱۹،۹۴۴
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۳۳۶،۵۷۶	۳۸۲،۱۹۵
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴،۹۳۷،۱۸۰	۴،۷۹۸،۰۷۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۴۹۱،۹۶۵	۲۵۲،۱۲۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲۴۵،۰۰۰	۰
موجودی نقد	۲۱	۶۷۰،۷۲۷	۶۳۳،۰۵۰
جمع دارایی های جاری		۶،۶۸۱،۴۴۸	۶،۰۶۵،۴۴۴
جمع دارایی ها		۱۰،۶۹۴،۴۳۰	۱۰،۰۸۵،۳۸۸
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه		۲۲،۸۹۰	۲۱،۴۶۲
اندوخته قانونی	۲۳	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۲،۶۶۳،۱۹۷	۳،۰۶۲،۳۱۵
سهام خزانه	۲۴	(۹۰،۹۶۱)	(۸۵،۵۴۰)
جمع حقوق مالکانه		۴،۷۹۵،۱۲۶	۵،۱۹۸،۲۳۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۶	۱۷۶،۳۶۶	۲۲۴،۶۷۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۳۲۷،۹۳۰	۲۴۰،۴۸۰
جمع بدهی های غیر جاری		۵۰۴،۲۹۶	۴۶۵،۱۵۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۱،۹۴۷،۱۷۱	۱،۶۴۳،۶۸۱
مالیات پرداختنی	۲۸	۸۱۱،۳۴۵	۷۷۷،۱۴۱
سود سهام پرداختنی	۲۹	۲۲،۶۰۱	۲۴،۲۹۶
تسهیلات مالی	۲۶	۱،۸۱۹،۵۵۱	۱،۵۰۲،۷۵۶
پیش دریافت ها	۳۰	۷۹۴،۳۴۰	۴۷۴،۱۲۲
جمع بدهی های جاری		۵،۳۹۵،۰۰۸	۴،۴۲۱،۹۹۶
جمع بدهی ها		۵،۸۹۹،۳۰۴	۴،۸۸۷،۱۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰،۶۹۴،۴۳۰	۱۰،۰۸۵،۳۸۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

نشانی کارخانه : کیلومتر ۳۷ جاده بجنورد - مشهد ، کدپستی ۹۴۵۹۱۷۳۱۱۱ صندوق پستی ۱۱۱۶ تلفن : ۳ -۳۲۲۳۱۹۵۰- ۰۵۸ دورنگار ۳۲۲۳۰۶۶۶ - ۰۵۸
نشانی دفتر مرکزی: تهران ، استاد مطهری ، خیابان میرعماد ، میرعماد ۱۴ ، پلاک ۱۶ تلفن : ۸۸۷۳۸۳۸۶ دورنگار: ۸۸۷۵۷۷۴۲
info@bojnourdcement.com

بسمه‌تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۱،۴۶۲	۲۰۰،۰۰۰	۳،۰۶۲،۳۱۵	(۸۵،۵۴۰)	۵،۱۹۸،۲۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۲،۲۹۶،۸۸۹	۰	۲،۲۹۶،۸۸۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲،۷۰۰،۰۰۰)	۰	(۲،۷۰۰،۰۰۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۲۵،۰۸۸)	(۲۵،۰۸۸)
فروش سهام خزانه	۰	۱،۴۲۸	۰	۳،۹۹۳	۱۹،۶۶۷	۲۵،۰۸۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲۲،۸۹۰	۲۰۰،۰۰۰	۲،۶۶۳،۱۹۷	(۹۰،۹۶۱)	۴،۷۹۵،۱۲۶
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۹۲،۰۰۰	۳،۹۶۷	۳۹،۲۰۰	۲،۴۷۹،۸۰۲	(۷۶،۸۷۴)	۲،۸۳۸،۰۹۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	۰	۰	۰	(۵،۹۰۷)	۰	(۵،۹۰۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۹۲،۰۰۰	۳،۹۶۷	۳۹،۲۰۰	۲،۴۷۳،۸۹۵	(۷۶،۸۷۴)	۲،۸۳۲،۱۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۲،۰۷۳،۵۲۷	۰	۲،۰۷۳،۵۲۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲،۲۳۲،۴۴۰)	۰	(۲،۲۳۲،۴۴۰)
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	(۱۲۹،۸۰۳)	(۱۲۹،۸۰۳)
فروش سهام خزانه	۰	۱۳،۵۶۹	۰	(۲،۸۱۹)	۱۱۹،۰۵۳	۱۲۹،۸۰۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۹۲،۰۰۰	۱۷،۵۳۶	۳۹،۲۰۰	۲،۳۱۲،۱۶۳	(۸۷،۶۲۴)	۲،۶۷۳،۲۷۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

نشانی کارخانه: کیلومتر ۳۷ جاده بجنورد - مشهد ، کدپستی ۹۴۵۹۱۷۳۱۱۱ صندوق پستی ۱۱۱۶ تلفن : ۳ -۳۲۲۳۱۹۵۰- ۰۵۸ دورنگار ۳۲۲۳۰۶۶۶ - ۰۵۸
نشانی دفتر مرکزی: تهران ، استادمطهری ، خیابان میرعماد ، میرعماد ۱۴ ، پلاک ۱۶ تلفن : ۸۸۷۳۸۳۸۶ دورنگار: ۸۸۷۵۷۷۴۲
info@bojnourdcement.com

بسمه‌تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۳,۱۹۹,۲۶۶	۲,۹۴۷,۵۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۸	(۳۳۸,۹۰۸)	(۱۴۶,۶۳۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲,۸۶۰,۳۵۸	۲,۸۰۰,۹۱۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۸۴,۷۸۵)	(۷۱۷,۴۲۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۴۳)	(۱,۰۳۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۹۵,۰۰۰)	۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۰	۱۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود اوراق بهادار و سپرده بانکی		۵۹,۶۰۹	۴۵,۴۴۴
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۲۰,۷۱۹)	(۵۷۳,۰۱۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۲,۵۳۹,۶۳۹	۲,۲۲۷,۸۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱,۸۰۵,۰۰۰	۵۱۲,۹۷۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۵۳۳,۵۷۶)	(۹۲۲,۹۰۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱۷۴,۸۳۶)	(۱۱۸,۰۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۲,۷۰۱,۶۹۵)	(۱,۲۵۱,۶۶۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲,۶۰۵,۱۰۷)	(۱,۷۷۹,۶۶۳)
خالص کاهش در موجودی نقد		(۶۵,۴۶۸)	۴۴۸,۲۳۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۶۳۳,۰۵۰	۲۵۰,۷۲۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۱۰۳,۱۴۵	(۱۷,۷۷۷)
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۶۷۰,۷۲۷	۶۸۱,۱۷۸

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

نشانی کارخانه : کیلومتر ۳۷ جاده بجنورد - مشهد ، کدپستی ۹۴۵۹۱۷۳۱۱۱ صندوق پستی ۱۱۱۶ تلفن : ۳ -۳۲۲۳۱۹۵۰ - ۰۵۸ دورنگار ۳۲۲۳۰۶۶۶ - ۰۵۸
نشانی دفتر مرکزی: تهران ، استادمطهری ، خیابان میرعماد ، میرعماد ۱۴ ، پلاک ۱۶ تلفن : ۸۸۷۳۸۳۸۶ دورنگار: ۸۸۷۵۷۷۴۲
info@bojnourdcement.com

پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان بجنورد به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۳۰۰۹ در تاریخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۶۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۵۶۲۰۴ در اداره ثبت شرکتها ومالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس پروانه های صادره ، خط یک به ظرفیت ۲,۰۰۰ تن کلینکر در روز، در تاریخ ۲۶ فروردین ماه ۱۳۷۸و خط ۲ به ظرفیت ۳,۳۰۰ تن کلینکر در روز ، دربهمن ماه ۱۳۸۷ به بهره برداری رسیده اند . به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۹ مجمع عمومی فوق العاده ، نوع شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییریافته و متعاقبا در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی می باشد.

مرکز اصلی شرکت ،تهران ،خیابان شهید مطهری، خیابان میرعماد ، کوچه چهاردهم ، پلاک ۱۶ و محل فعالیت آن در کیلومتر ۳۷ جاده بجنورد مشهد واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

وضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ، عبارتست از احداث وتوسعه وتجهیز کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری و فروش محصولات آن ، خرید ماشین الات و لوازم و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن ، خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت ، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی و خدماتی و بازرگانی ، انجام هرگونه معاملات تجاری، بهره برداری از اراضی تحت مالکیت و خرید و فروش سهام می باشد و به موجب پروانه های بهره برداری ذیل ، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروحه زیرآغاز شده است.

واحد	محصول	ظرفیت اسمی سالانه - تن	تاریخ بهره‌برداری	شماره پروانه تأسیس	شماره پروانه بهره‌برداری
واحدشماره۱تولید	سیمان	۸۴۰,۰۰۰	۱۳۷۸	۳۶۲۸۵۳	۲۴۷۹۵
واحدشماره۲تولید	سیمان	۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۳۸۷	-	۵۷۲۶۰

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش سیمان خاکستری بوده است .

۱-۳- کارکنان

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱	۱
کارکنان قراردادی	۴۲۱	۴۲۵
	۴۲۲	۴۲۶
کارکنان شرکت های خدماتی	۶۳	۷۹
	۴۸۵	۵۰۵

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان (لازم الاجرا در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱)

بکارگیری استاندارد حسابداری فوق آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳-اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالیانه اندازه گیری و شناسایی شده است.

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳-درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر برگشت از فروش و تخفیفات اندازگیری می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳ - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر می باشد.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی صندوق	دلار	۵۵۰,۰۰۰ریال	قابل دسترس بودن
موجودی بانک	دلار	۵۵۰,۰۰۰ریال	قابل دسترس بودن
موجودی بانک	یورو	۶۱۰,۰۰۰ریال	قابل دسترس بودن

۲-۳-۳ - تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجربه افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود ، مخارج روزمره تعمیرو نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میگردد.

۲-۵-۳- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی درتاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله میباشد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحدثات	۲۵ساله	مستقیم
ماشین آلات تولیدی و تجهیزات	۱۰ساله	مستقیم
ماشین آلات غیرتولیدی وتاسیسات	۲۵،۱۵،۱۲،۱۰و۳۵درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵و۱۰ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰،۸،۴ساله	مستقیم
قالبها	۱۰۰درصد	در شروع بهره برداری

۱-۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- مازاد تجدیدارزیابی داراییها

۱-۶-۳-افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درامد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس مییابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور میشود.

۷-۳- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود. بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق امتیازمعادن	۲۰ ساله	مستقیم
نرم افزار ها	۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین(حق امتیاز خدمات عمومی ، تلفن و فاکس)مستهلک نمی گردد.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۸-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۸-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله درصورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۸-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم‌شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله درصورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون
سوخت (مازوت)	میانگین موزون

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است ، ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) ناشی از رویداد گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد، به گونه ای اتکا پذیر، قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال 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 شوند.

۱-۱۰-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک ازسرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	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 (با توجه به نرخ موثر)

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب **«صرف (کسر) سهام خزانه»** شناسایی می‌شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی 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 گرددو در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیاتجاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

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

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآورد ها :

۱-۲-۴- برآورد عمر مفید دارایی های ثابت مشهود

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در یادداشت ۳-۵-۳ و ۲-۶-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکار گیری دارایی های مربوط می باشد .

۲-۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده درآخرین صورتهای مالی سالانه برا ی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ، یکسان است.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مقدار /تن	مبلغ	مقدار /تن	مبلغ
فروش خالص:				
داخلی:				
سیمان کیسه تیپ ۲	۲۰۹،۰۸۷	۱،۸۷۶،۳۹۰	۲۳۳،۳۲۸	۱،۷۱۳،۰۹۸
سیمان کیسه تیپ ۳۲۵-۱	۲۲۲،۳۹۵	۱،۹۷۲،۱۵۹	۲۳۹،۱۱۹	۱،۷۱۶،۵۲۲
سیمان فله تیپ۲	۲۴۸،۷۳۸	۱،۷۶۳،۲۶۸	۲۰۴،۰۲۹	۱،۱۳۸،۴۰۱
سیمان فله تیپ۴۲۵-۱	۸۹،۱۸۱	۶۱۴،۳۷۶	۱۱۰،۴۰۳	۵۶۵،۴۵۶
سیمان کیسه تیپ ۵	۲،۷۷۴	۲۳،۴۲۷	۱۵،۹۹۰	۱۱۰،۳۳۰
سیمان کیسه مرکب	۸،۲۹۵	۷۶،۳۳۷	۱۳،۷۵۳	۸۵،۱۹۴
سیمان جامبوبگ تیپ ۵۲۵-۱	۱،۲۰۰	۷،۳۲۰	۰	۰
سیمان فله تیپ ۵۲۵-۱	۴۶۱	۳،۸۰۱	۰	۰
سیمان کیسه تیپ۵۲۵-۱	۷	۳۸	۰	۰
سیمان کیسه ۴۲۵-۱	۰	۰	۱	۷
	۷۸۲،۱۳۷	۶،۳۳۷،۱۱۶	۸۱۶،۶۲۱	۵،۳۲۹،۰۰۸
صادراتی:				
سیمان کیسه ای	۹۷،۲۹۳	۱،۶۱۶،۳۱۶	۵۵،۸۹۱	۷۶۷،۲۳۵
سیمان فله	۰	۰	۴۹	۵۷۴
کلینکر صادراتی	۰	۰	۱،۷۲۴	۱۴،۷۶۶
	۹۷،۲۹۳	۱،۶۱۶،۳۱۶	۵۷،۶۶۳	۷۸۲،۵۷۵
فروش ناخالص	۸۷۹،۴۳۰	۷،۹۵۳،۴۳۲	۸۷۴،۲۸۵	۶،۱۱۱،۵۸۳
برگشت از فروش	(۴۷)	(۳۴۷)	۰	۰
فروش خالص	۸۷۹،۳۸۳	۷،۹۵۳،۰۸۵	۸۷۴،۲۸۵	۶،۱۱۱،۵۸۳

واحد فنی تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۵- نرخهای فروش داخلی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ مطابق با ضوابط وزرات در بورس کالا و زمان عرضه تعیین شده است . و همچنین افزایش مبلغ فروش طی دوره مورد گزارش عمدتا ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.نرخ فروش صادراتی با تحلیل بازار هدف و در نهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تصویب در کمیته فروش و هیات مدیره انجام می گیرد.

۲-۵- طی دوره مورد گزارش مقدار ۹۷,۲۹۳ تن سیمان ، حسب مورد با شرایط EXWORK و FCA و FOB به کشورهای ترکمنستان، افغانستان ، قزاقستان و روسیه صادر شده است . مقدار۲,۹۶۲,۸۱۴ دلارو مقدار ۱۵۷,۸۸۶یورو ارز حاصل از صادرات مذکور دریافت و در سامانه های نیما فروخته شده و یا جهت واردات قطعات یدکی خارجی مصرف شده است . مطابق بخشنامه ارزی بانک مرکزی از بابت ارز حاصل از صادرات رفع تعهد انجام شده است . افزایش حجم صادرات نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از ایجاد بازارهای جدید در کشورهای قزاقستان و روسیه می باشد.

۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
سایر مشتریان	۷،۹۵۳،۰۸۵	۱۰۰	۶،۱۱۱،۵۸۳	۱۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:	مبلغ	مبلغ	مبلغ		
سیمان کیسه ای	۵،۵۶۴،۶۶۷	(۳،۴۰۲،۳۱۶)	۲،۱۶۲،۳۵۱	۳۹	۴۷
سیمان فله ای	۲،۳۸۸،۴۱۸	(۱،۷۲۳،۹۳۶)	۶۶۴،۴۸۲	۲۸	۴۱
کلینکر	۰	۰	۰	۰	۶۷
	۷،۹۵۳،۰۸۵	(۵،۱۲۶،۲۵۲)	۲،۸۲۶،۸۳۳	۳۶	۴۵

۱-۴-۵- کاهش حاشیه سود ناخالص سیمان فله و پاکتی ناشی از افزایش نرخ بهای تمام شده فروش نسبت به افزایش نرخ فروش سیمان و ناشی از افزایش هزینه حقوق و ... می باشد.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۶-۲	۶۰۷,۷۳۷	۶۴۵,۰۳۹
دستمزد مستقیم	۶-۳	۴۱۲,۸۶۶	۲۶۳,۳۹۲
سربار ساخت :			
کیسه مصرفی	۶-۴	۶۴۵,۴۵۶	۵۵۸,۶۲۶
مازوت وگازمصرفی	۶-۵	۷۵۶,۰۵۹	۸۱۹,۸۴۳
دستمزد غیرمستقیم	۶-۳	۹۰۰,۶۳۲	۵۷۴,۳۹۸
برق مصرفی	۶-۶	۳۶۴,۱۶۰	۱۹۵,۸۵۶
کارمزد ومقاطعه کاری	۶-۳	۳۸,۵۰۶	۲۶,۵۲۴
مواد سایشی، نسوز، قطعات مصرفی و گریس		۱۴۳,۲۵۳	۱۶۵,۹۹۲
استهلاک		۱۴۵,۴۶۰	۱۱۳,۵۱۳
تعمیر ونگهداری		۱۵۷,۳۰۴	۸۲,۱۷۲
سایر		۴۲۴,۸۵۳	۲۰۴,۱۹۵
کسرمی شود: انتقالی به هزینه های فروش		(۲۲,۳۴۹)	(۱۷,۵۵۳)
هزینه های جذب نشده		(۱۰,۶۵۶)	۰
جمع هزینه های ساخت		۴,۵۶۳,۲۸۱	۳,۶۳۱,۹۹۷
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت		۵۲۳,۲۸۶	(۱۹۹,۸۷۱)
بهای تمام شده ساخت		۵,۰۸۶,۵۶۷	۳,۴۳۲,۱۲۶
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده		۳۹,۶۸۵	(۹۲,۱۰۸)
		۵,۱۲۶,۲۵۲	۳,۳۴۰,۰۱۸

واقع بین تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۶۰,۲۴۳ میلیون ریال (دوره قبل ۶۲۸,۳۲۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تمامی خریدهای مزبور از منابع داخلی تامین شده و تفکیک آن بشرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	نام شرکت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید
آلوویوم	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی	۱۹۰,۱۲۱	۲۲	۰	۰
سرباره فولاد	شرکت فولاد تک فرآور آسیا	۱۵۶,۵۸۸	۱۸	۰	۰
سنگ گچ	شرکت آروین ساریگل سپهر آیین	۱۲۰,۸۹۷	۱۴	۹۲,۳۹۰	۱۵
سنگ آهن	شرکت آروین ساریگل سپهر آیین	۱۰۵,۰۳۵	۱۲	۱۵,۸۵۵	۳
سنگ گچ	سید حسین مهنانی	۷۶,۱۸۳	۹	۳۸,۰۱۲	۶
آهک	راه سازان حفار صخره	۵۹,۸۳۱	۷	۰	۰
آلوویوم	راه بران جاده اندیش	۵۵,۲۵۴	۶	۲۳۴,۸۳۰	۳۷
سنگ آهن	مصطفی شمس آبادی	۴۳,۵۳۹	۵	۰	۰
سنگ آهن	شرکت مهار فن آوران	۲۶,۴۳۷	۳	۱۲۵,۴۹۴	۲۰
آلوویوم	شرکت راه سازان حفار صخره اترک	۲۶,۳۵۸	۳	۱۴,۵۲۸	۲
آلوویوم	شرکت راه پردازان لیماک	۰	۰	۴۱,۷۹۲	۷
سنگ آهک	راه بران جاده اندیش	۰	۰	۴,۳۵۶	۱
سنگ آهک	شرکت راه سازان حفار صخره اترک	۰	۰	۵۸,۷۴۷	۹
	سایر	۰	۰	۲,۳۱۶	
		۸۶۰,۲۴۳	۱۰۰	۶۲۸,۳۲۰	۱۰۰

۲-۶- مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ
آلوویوم	۹۶۷,۸۰۶	۲۶۹,۳۰۹	۱,۲۰۴,۸۰۸	۳۱۹,۸۷۹
سنگ آهک	۱۳۰,۹۱۰	۵۳,۰۸۸	۱۶۲,۳۴۹	۵۵,۱۰۴
سنگ گچ	۴۸,۲۹۲	۱۱۲,۷۴۶	۴۵,۳۱۷	۷۲,۳۷۷
سنگ آهن	۲۶,۶۶۲	۱۷۲,۵۲۷	۳۶,۱۴۷	۱۹۷,۶۷۹
سنگ پوزولان	۳۹۵	۶۷	۰	۰
	۱,۱۷۴,۰۶۵	۶۰۷,۷۳۷	۱,۴۴۸,۶۲۱	۶۴۵,۰۳۹

۳-۶- دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس بخشنامه مزد سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲و بازنگری طرح طبقه بندی در شش ماهه مورد گزارش افزایش یافته است. و همچنین تعداد نفرات پرسنل غیر مستقیم تولید از نفرات مستقیم تولید بیشتر می باشد . در نتیجه باعث افزایش مبلغ دستمزد غیر مستقیم نسبت دستمزد مستقیم شده است.

۴-۶- افزایش مبلغ کیسه مصرفی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش مقدار فروش کیسه ای و افزایش نرخ پاکت می باشد.

۵-۶-کاهش مبلغ مازوت و گاز مصرفی نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش مقدار تولید نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۶- افزایش مبلغ برق مصرفی نسبت به دوره قبل ناشی ازافزایش نرخ برق و هزینه ترانزیت برق می باشد.

۷-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (میانگین پنج سال قبل)	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کلینکر	تن	۹۱۵,۰۰۰	۷۹۰,۷۶۳	۶۶۹,۰۶۴	۸۴۰,۹۲۲
سیمان	تن	۹۶۵,۰۰۰	۷۸۴,۰۳۷	۸۶۹,۵۰۳	۸۸۹,۴۱۱

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های فروش:			
کرایه حمل سیمان صادراتی	۷-۱	۳۷۹،۵۳۳	۱۶۲،۰۷۴
هزینه های عوارض صادراتی	۷-۱	۱۱۶،۹۰۶	۴۷،۴۹۵
هزینه حق العمل کاری	۷-۱	۳،۱۶۷	۱،۴۱۱
هزینه حقوق ، دستمزد و مزایای پرسنلی	۷-۲	۶۸،۶۵۳	۴۴،۱۵۸
کارمزد فروش در بورس کالا		۱۶،۷۴۳	۱۴،۷۰۷
کمکهای بلاعوض	۷-۳	۱۰،۴۲۷	۹۲۲
هزینه ایاب و ذهاب		۲،۸۳۰	۱،۷۱۵
مواد غذایی مصرفی		۲،۵۸۲	۲،۳۴۳
حق عضویت در انجمن ها و دفاتر بازرگانی		۲،۲۱۳	۱۳،۷۸۱
مواد و ملزومات مصرفی		۱،۸۲۶	۱،۵۶۷
هزینه استهلاک		۱،۳۰۸	۱،۲۷۹
تعمیرات و نگهداری		۱،۰۵۶	۱۵۳
آگهی و تبلیغات و بازاریابی		۱،۰۲۶	۰
پست و مخابرات		۱۲۳	۱۲۸
سایر		۲۶۹	۵۱۷
		۶۰۸،۶۶۲	۲۹۲،۲۵۰
هزینه های اداری و عمومی:			
هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی	۷-۲	۱۹،۱۸۷	۱۳،۳۹۱
پاداش هیات مدیره		۶،۰۰۰	۰
حق حضور در جلسات		۲،۹۷۰	۲،۵۷۶
هزینه استهلاک		۲،۲۴۵	۹۰۰
هزینه حسابرسی		۱،۸۱۰	۱،۲۵۷
هزینه ایاب و ذهاب		۱،۳۳۸	۳۹۹
مواد غذایی مصرفی		۱،۰۲۰	۱،۱۶۴
تعمیرات و نگهداری		۱۹	۱۹۹
مواد و ملزومات مصرفی		۱	۱۷۳
حق عضویت		۰	۲۱۹
سایر		۳۳۲	۲،۱۹۸
		۳۴،۹۲۲	۲۲،۴۷۶
سهم از دوایر خدماتی		۲۲،۳۴۹	۱۷،۵۵۳
		۶۶۵،۹۳۳	۳۲،۲۷۹

۷-۱-افزایش هزینه کرایه حمل ، عوارض و حق العمل کاری سیمان صادراتی ناشی از افزایش مقدار فروش سیمان صادراتی نسبت به دوره قبل می باشد.

۷-۲-مبلغ دستمزد اداری و فروش بر اساس بخشنامه مزد سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه قبل افزایش یافته است.

۷-۳- کمکهای بلاعوض در جلسه مجمع عمومی سال ۱۴۰۲به مبلغ ۱۲،۰۰۰میلیون ریال مصوب گردیده است.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعدیل گاز مصرفی	۱۶-۱-۴-۱	۳۶۴،۴۲۲	۰
فروش ضایعات		۰	۸۴۵،۰۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی		۱۹۲،۶۴۱	۰
		۵۵۷،۰۶۳	۸۴۵

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۹-۱	۱۰،۶۵۶	۰

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از کاهش تولید کلینکر در دوره مورد گزارش نسبت به ظرفیت عملی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
وام های دریافتی:		
بانک ها	۱۷۱،۸۹۸	۹۵،۱۳۶
	۱۷۱،۸۹۸	۹۵،۱۳۶

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۵۹،۶۰۹	۴۵،۴۴۴
سود سهام		۶،۹۵۰	۰
فروش ضایعات - سایر اشخاص		۱،۰۵۶	۰
سود (زیان)تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱۱-۱	۱۰۳،۱۴۵	(۱۷،۷۷۷)
سایر		(۳۵،۹۸۸)	۱۲۲
		۱۳۴،۷۷۲	۲۷،۷۸۹

۱۱-۱- افزایش سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات ، ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز در دوره مورد گزارش براساس صورتجلسات کمیته ارزی شرکت نسبت به دوره مشابه که نرخ سامانه سنا بوده می باشد.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۲،۷۰۷،۳۰۷	۲،۴۴۰،۰۳۱
اثر مالیاتی	(۳۹۷،۱۷۶)	(۳۰۷،۶۴۸)
	۲،۳۱۰،۱۳۱	۲،۱۳۲،۳۸۳
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۳۷،۱۲۶)	(۶۷،۳۴۷)
اثر مالیاتی	۲۳،۸۸۴	۸،۴۹۱
	(۱۳،۲۴۲)	(۵۸،۸۵۶)
سود قبل از مالیات	۲،۶۷۰،۱۸۱	۲،۳۷۲،۶۸۴
اثر مالیاتی	(۳۷۳،۲۹۲)	(۲۹۹،۱۵۷)
سود خالص	۲،۲۹۶،۸۸۹	۲،۰۷۳،۵۲۷
سود پایه عملیاتی هر سهم	۱،۱۵۷	۴،۲۴۹
سود پایه غیرعملیاتی هر سهم	(۷)	(۱۱۷)
سود پایه هر سهم	۱،۱۵۰	۴،۱۳۲

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۰۵،۴۶۹،۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۴،۱۰۹،۳۳۰)	(۳،۵۵۷،۴۱۷)
	۱،۹۹۵،۸۹۰،۶۷۰	۵۰۱،۹۱۱،۵۸۳

تدبیر حسابداران رسمی
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و مستحدثات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال۱۴۰۳	۱،۵۸۱،۹۳۶	۱،۲۳۹،۲۸۸	۳۴۸،۳۲۶	۳،۰۱۴،۵۵۹	۲۴،۱۳۲	۱۴۴،۶۱۷	۸۱،۸۸۷	۶،۴۳۴،۷۴۵	۰	۵۲۹،۳۲۹	۶،۹۶۴،۰۷۴
افزایش	۰	۹،۲۰۵	۴،۰۹۸	۶۶،۵۶۷	۳۶،۶۹۷	۱۸،۳۲۲	۶،۶۳۹	۱۴۱،۵۲۸	۵۳،۰۱۸	۹۷،۰۰۸	۲۹۱،۵۵۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۸۴،۱۳۷	۰	۰	۰	۸۴،۱۳۷	۰	(۸۴،۱۳۷)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱،۵۸۱،۹۳۶	۱،۲۴۸،۴۹۳	۳۵۲،۴۲۴	۳،۱۶۵،۲۶۳	۶۰،۸۲۹	۱۶۲،۹۳۹	۸۸،۵۲۶	۶،۶۶۰،۴۱۰	۵۳،۰۱۸	۵۴۲،۲۰۰	۷،۲۵۵،۶۲۸
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال۱۴۰۳	۰	۸۶۰،۰۴۳	۲۳۹،۴۳۴	۱،۹۱۷،۲۶۷	۱۴،۲۰۹	۷۲،۶۲۹	۴۲،۲۵۱	۳،۱۴۵،۸۳۳	۰	۰	۳،۱۴۵،۸۳۳
استهلاک	۰	۲۰،۳۳۲	۷،۶۱۶	۹۸،۹۹۵	۱،۵۹۱	۱۲،۵۳۳	۶،۳۵۳	۱۴۷،۴۲۰	۰	۰	۱۴۷،۴۲۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۸۸۰،۳۷۵	۲۴۷،۰۵۰	۲،۰۱۶،۲۶۲	۱۵،۸۰۰	۸۵،۱۶۲	۴۸،۶۰۴	۳،۲۹۳،۲۵۳	۵۳،۰۱۸	۰	۳،۳۴۶،۲۷۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱،۵۸۱،۹۳۶	۳۶۸،۱۱۸	۱۰۵،۳۷۴	۱،۱۴۹،۰۰۱	۴۵،۰۲۹	۷۷،۷۷۷	۳۹،۹۲۲	۳،۳۶۷،۱۵۷	۵۳،۰۱۸	۴۴۳،۲۰۰	۳،۹۶۲،۳۷۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱،۵۸۱،۹۳۶	۳۷۹،۲۴۵	۱۰۸،۸۹۲	۱،۰۹۷،۲۹۱	۹،۹۲۳	۷۱،۹۸۸	۳۹،۶۳۶	۳،۲۸۸،۹۱۱	۰	۵۲۹،۳۲۹	۳،۸۱۸،۲۴۰

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و مستحدثات	تاسیسات	ماشین الات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار الات و قالبها	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ابتدای سال۱۴۰۲	۵۶۵	۱،۱۷۸،۸۸۱	۳۳۶،۵۸۷	۲،۳۸۸،۷۳۶	۱۴،۴۳۲	۱۱۶،۹۹۷	۶۹،۰۵۳	۴،۱۰۵،۲۵۱	۳۲۴،۸۱۶	۴،۴۳۰،۰۶۷
افزایش	۰	۲۸،۳۳۲	۳۷۵	۵۱۷،۳۴۴	۱،۶۹۲	۰	۱،۰۲۴	۵۴۸،۷۶۷	۱۶۸،۶۶۱	۷۱۷،۴۲۸
سایر نقل و انتقالات		۷،۲۶۴	۳،۶۸۰	۲۷،۳۸۶	۲،۹۸۹	۷،۶۹۵	۵،۳۲۵	۵۴،۳۳۹	(۵۴،۳۳۹)	۰
سایر تغییرات	۳۴،۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴،۰۴۰	۰	۳۴،۰۴۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۴،۶۰۵	۱،۲۱۴،۴۷۷	۳۴۰،۶۴۲	۲،۹۳۳،۴۶۶	۱۹،۱۱۳	۱۲۴،۶۹۲	۷۵،۴۰۲	۴،۷۴۲،۳۹۷	۴۳۹،۱۳۸	۵،۱۸۱،۵۳۵
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال۱۴۰۲	۰	۸۱۹،۶۳۸	۲۲۴،۳۱۷	۱،۷۵۶،۰۳۱	۱۰،۳۰۹	۵۵،۲۲۴	۲۹،۴۲۲	۲،۸۹۴،۹۴۱	۰	۲،۸۹۴،۹۴۱
استهلاک		۲۱،۱۲۳	۷،۵۳۹	۷۰،۴۷۸	۱،۵۵۹	۸،۵۱۲	۵،۹۵۲	۱۱۵،۱۶۳	۰	۱۱۵،۱۶۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۸۴۰،۷۶۱	۲۳۱،۸۵۶	۱،۸۲۶،۵۰۹	۱۱،۸۶۸	۶۳،۷۳۶	۳۵،۳۷۴	۳،۰۱۰،۱۰۴	۰	۳،۰۱۰،۱۰۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۴،۶۰۵	۳۷۳،۷۱۶	۱۰۸،۷۸۶	۱،۱۰۶،۹۵۷	۷،۲۴۵	۶۰،۹۵۶	۴۰،۰۲۸	۱،۷۳۲،۲۹۳	۴۳۹،۱۳۸	۲،۱۷۱،۴۳۱

۱-۱۳-زمین ،ماشین آلات ،ساختمان وتاسیسات کارخانه بابت تسهیلات دریافتی تا مبلغ ۳۰۶،۳۶۴ در رهن بانک سپه شعبه مطهری غربی می باشد .

۲-۱۳-دارایی های ثابت مشهود به میزان ۱۷،۵۱۷،۰۵۹ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی ازحریق ،انفجار،سیل وزلزله تحت پوشش بیمه قرارگرفته است ، ضمن اینکه وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث وبدنه برخوردار می باشند .

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۱۳-۳ اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتا ناشی از خرید یک دستگاه لیفتراک ۷ تن و مجموعه جرثقیل سقفی می باشد.

۱۳-۴ اضافات وسایل نقلیه ناشی از خرید دو دستگاه خودرو می باشد.

۱۳-۵- اضافات اثاثه و منصوبات ناشی از خرید کولر گازی و .... می باشد.

۱۳-۶-افزایش ساختمان ها و مستحدثات عمدتاً ناشی ازتعمیرات اساسی ساختمان ها می باشد.

۱۳-۷- دارایی های ثابت نزد انبار به شرح زیرمی باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
قطعات آسیاب مواد خام	۲۴۶,۶۶۹	۱۳۳,۴۶۴
قطعات کوره	۱۵۵,۸۹۳	۲۱۶,۰۶۵
قطعات سنگ شکن	۵,۴۳۶	۶,۴۶۸
قطعات پری هیتر	۳۰,۳۶۴	۰
قطعات آسیاب سیمان	۲۲,۰۰۳	۴,۹۶۶
قطعات بارگیرخانه	۳۴,۸۹۳	۳۹۸
سایر	۴۶,۹۴۲	۷۷,۷۷۷
	۵۴۲,۲۰۰	۴۳۹,۱۳۸

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۱۴-دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	حق الامتیاز معادن	حق الامتیاز تلفن و فاکس	سایر اقلام	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۴،۴۳۰	۹۴۷	۸،۴۹۶	۵۱	۴۳،۹۲۴
افزایش	۰	۰	۵۴۳	۰	۵۴۳
مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۴،۴۳۰	۹۴۷	۹،۰۳۹	۵۱	۴۴،۴۶۷
استهلاک انباشته					
مانده ابتدای سال ۱۴۰۳	۱،۲۶۶	۹۲۳	۲،۶۸۱	۰	۴،۸۷۰
استهلاک	۸۶۴	۸	۷۱۷	۰	۱،۵۸۹
مانده در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲،۱۳۰	۹۳۱	۳،۳۹۸	۰	۶،۴۵۹
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۲،۳۰۰	۱۶	۵،۶۴۱	۵۱	۳۸،۰۰۸
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳،۱۶۴	۲۴	۵،۸۱۵	۵۱	۳۹،۰۵۴
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳۳،۹۸۰	۹۴۷	۵،۶۸۷	۲۰	۴۰،۶۳۴
افزایش	۰	۰	۹۹۹	۳۱	۱،۰۳۰
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۳،۹۸۰	۹۴۷	۶،۶۸۶	۵۱	۴۱،۶۶۴
استهلاک انباشته					
مانده ابتدای سال۱۴۰۲	۰	۹۰۷	۲،۳۶۵	۰	۳،۲۷۲
استهلاک	۴۳۳	۸	۸۸	۰	۵۲۹
مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۳۳	۹۱۵	۲،۴۵۳	۰	۳،۸۰۱
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۳،۵۴۷	۳۲	۴،۲۳۳	۵۱	۳۷،۸۶۳

۱-۱۴-اطلاعات معادن ثبتی شرکت به شرح زیر می باشد:

نوع ماده معدن	مقدار ذخیره برآوردی/میلیون تن	شماره پروانه	مدت اعتبار	توضیحات
مخلوط کوهی	۱۴۰	۶۸۲۹۹	۱۴۱۸/۰۷/۳۰	-
مارن کوهی	۲۱۸	۶۸۲۹۹	۱۴۱۸/۰۷/۳۰	-
سنگ آهک	۱۵۰	۶۸۲۹۹	۱۴۱۸/۰۷/۳۰	-
سنگ گچ	۱	۱۴۶۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۶	در حال تمدید می باشد

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری
سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی	۱۵-۱	۰	۰	۰	۱۵۰،۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۵-۲	۴،۱۳۱	۰	۴،۱۳۱	۴،۱۳۱
		۴،۱۳۱	۰	۴،۱۳۱	۱۵۴،۱۳۱

۱-۱۵- سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرخ / درصد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک سپه شعبه مرکزی بجنورد	۲۶	۰	۱۰۰،۰۰۰
بانک رفاه شعبه مرکزی بجنورد	۲۷	۰	۵۰،۰۰۰
		۰	۱۵۰،۰۰۰

۲-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار
سایر شرکتها :								
توسعه صادرات صنعت سیمان(سهامی خاص)	۳،۷۹۴،۷۰۱	۳	۳،۷۹۵	۰	۳،۷۹۵	۰	۳،۷۹۵	۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)	۳۱،۵۰۸	۵	۳۱۵	۰	۳۱۵	۰	۳۱۵	۰
انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه	۱۱	۷	۱۱	۰	۱۱	۰	۱۱	۰
صندوق تحقیق و توسعه صنایع ومعادن	۲	۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۰
			۴،۱۳۱	۰	۴،۱۳۱	۰	۴،۱۳۱	۰

وانیانیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
تجاری:							
حسابهای دریافتنی							
سایر اشخاص							
شرکت کوثرصنعت یاد آوران	۱-۱-۱۶	۱،۸۵۳	۲۶،۸۲۶	۲۸،۶۷۹	(۲۸،۶۷۹)	۰	۰
فتح اله اسدی	۲-۱-۱۶	۵،۸۰۵	۰	۵،۸۰۵	(۴،۰۰۰)	۱،۸۰۵	۱،۸۰۵
شرکت تورنادو - سرور عسکر اف		۳،۸۰۳	۰	۳،۸۰۳	۰	۳،۸۰۳	۳،۸۰۳
انایف صفرعلی		۰	۱،۴۱۷	۱،۴۱۷	(۱،۲۸۸)	۱۲۹	۱۲۹
		۱۱،۴۶۱	۲۸،۲۴۳	۳۹،۷۰۴	(۳۳،۹۶۷)	۵،۷۳۷	۵،۷۳۷
سایر دریافتنی ها							
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته		۹۱۳	۰	۹۱۳	۰	۹۱۳	۹۱۳
فولاد چدن دورود- اشخاص وابسته	۳-۱-۱۶	۶۹،۸۷۲	۰	۶۹،۸۷۲	۰	۶۹،۸۷۲	۸۱،۵۸۱
سپرده موقت		۶۵،۲۵۷	۰	۶۵،۲۵۷	۰	۶۵،۲۵۷	۹۵،۰۷۱
طلب از اشخاص و موسسات	۴-۱-۱۶	۳۲۳،۰۰۹	۰	۳۲۳،۰۰۹	۰	۳۲۳،۰۰۹	۴۲،۳۵۰
وام و مساعده کارکنان	۶-۱-۱۶	۲۶،۷۰۹	۰	۲۶،۷۰۹	۰	۲۶،۷۰۹	۲۶،۰۰۲
سود سهام دریافتنی		۴۶۸	۰	۴۶۸	۰	۴۶۸	۴۶۸
		۴۸۶،۲۲۸	۰	۴۸۶،۲۲۸	۰	۴۸۶،۲۲۸	۲۴۶،۳۸۵
		۴۹۷،۶۸۹	۲۸،۲۴۳	۵۲۵،۹۳۲	(۳۳،۹۶۷)	۴۹۱،۹۶۵	۲۵۲،۱۲۲

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۲-۱۶-دریافتنی های بلند مدت:

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		(مبالغ به میلیون ریال)
حساب های دریافتنی:		
حصه بلند مدت وام کارکنان	۸۵۰	۹۰۱

۱-۱-۱۶-وصول مطالبات از شرکت کوثرصنعت یادآوران به مدیریت آقای حسین ملائی ندیکی ازطریق مراجعه به مراجع قضایی پیگیری شده و در این خصوص براساس آرای صادره، شرکت کوثر صنعت یادآوران و آقای حسین ملائی ندیکی بصورت تضامنی به پرداخت ۲،۲۸۰،۴۶۵ دلار آمریکا در وجه شرکت وپرداخت هزینه دادرسی وحق الوکاله همچنین آقای حسین ملائی ندیکی به یکسال زندان محکوم شده اند . نامبرده به علت ناتوانی از پرداخت بدهی در زندان می باشد وحکم اعسار ایشان با شرایط پرداخت اولیه ۱۰،۰۰۰ هزار دلار و ماهیانه هزار دلار تا پرداخت کامل بدهی صادر شده ولی قادر به انجام آن نبوده و مجدداً تجدید نظرخواهی نموده که تائید نشده و ۱۱،۰۰۰دلار در سال مالی قبل پرداخت نموده است.

۲-۱-۱۶- آقای فتح اله اسدی به علت کلاهبرداری (معامله معارض)محکوم به پرداخت ۷،۶۶۷ میلیون ریال و ۳ سال حبس گردید. که بعداز صدور حکم مبلغ ۳،۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور دریافت گردیده ، و دعوی حقوقی جهت وصول مانده مطالبات و خسارت تاخیرطرح گردیده و محکوم به پرداخت شده است.

۳-۱-۱۶-مبلغ فوق بابت فروش آهن آلات ضایعاتی به شرکت فولاد چدن دورود (اشخاص)وابسته می باشد.

۳-۱۶- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ۱۷۲،۶۳۱ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۱۶- طلب از اشخاص موسسات و نهاد ها ، به شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص
شرکت گاز	۱-۴-۱-۱۶	۲۹۰،۴۸۸	۰	۲۹۰،۴۸۸		۲۹۰،۴۸۸	۰
محمد نصیری	۲-۴-۱-۱۶	۱۰،۴۸۶	۰	۱۰،۴۸۶	۰	۱۰،۴۸۶	۱۰،۴۸۶
شرکت سویوز		۳،۴۶۸	۰	۳،۴۶۸	۰	۳،۴۶۸	۰
تعاونی مصرف کارکنان		۳،۴۶۴	۰	۳،۴۶۴	۰	۳،۴۶۴	۳،۲۴۶
شرکت رایورز		۳،۸۷۲	۰	۳،۸۷۲	۰	۳،۸۷۲	۲،۱۲۰
مهدی روحانی		۳،۲۶۲	۰	۳،۲۶۲	۰	۳،۲۶۲	۰
سایر		۷،۹۶۹	۰	۷،۹۶۹	۰	۷،۹۶۹	۲۶،۴۹۸
		۳۲۳،۰۰۹	۰	۳۲۳،۰۰۹	۰	۳۲۳،۰۰۹	۴۲،۳۵۰

۱-۴-۱-۱۶-طلب از شرکت گاز بابت اصلاحیه قیمت گاز سال مالی۱۴۰۲ طبق نامه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخه ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ معاون برنامه ریزی وزارت نفت می باشد.

۲-۴-۱-۱۶ - آقای محمد نصیری به جرم خیانت در امانت محکوم و پس از جلب و زندانی شدن طی توافقاتی بخشی از بدهی را در سنوات قبل پرداخت نموده و اقدامات حقوقی جهت وصول مانده بدهی و خسارت تاخیر در جریان می باشد.

۵-۱-۱۶-گردش حساب کاهش ارزش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	۳۳،۹۶۷	۳۳،۹۸۸
بازیافت شده طی سال	۰	(۲۱)
مانده پایان سال	۳۳،۹۶۷	۳۳،۹۶۷

۶-۱-۱۶ - بدهی کارکنان به شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مساعده وبدهی کارکنان	۲۲،۲۰۵	۱۳،۰۰۵
وام صندوق رفاه	۲،۳۳۳	۴،۴۳۸
وام خودرو	۶۲۱	۷۷۶
وام مسکن وتعمیرات مسکن	۱۴	۳۳
سایر	۲،۳۸۶	۸،۶۵۱
	۲۷،۵۵۹	۲۶،۹۰۳
کسرمی شود حصه بلند مدت وام کارکنان	(۸۵۰)	(۹۰۱)
	۲۶،۷۰۹	۲۶،۰۰۲

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۱۷- سایر دارایی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴ دستگاه آپارتمان واقع در تهران - نارمک	۱۷-۱	۷،۶۱۸	۷،۶۱۸

۱-۱۷- ساختمان های مذکور در قبال مطالبات از آقای نصیری در سال ۱۳۹۹ به نام شرکت منتقل گردیده است که با توجه به عدم استفاده توسط شرکت در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی:			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۸-۱	۶۵،۱۱۱	۷۲،۰۰۵
		۶۵،۱۱۱	۷۲،۰۰۵
پیش پرداخت های داخلی:			
قطعات ولوازم یدکی	۱۸-۲	۲۶۷،۷۳۹	۳۰۸،۳۹۳
پیش پرداخت بیمه		۹،۵۵۴	۲۱،۲۱۳
پیش پرداخت مالیات (فروش صادراتی)		۱۰،۵۹۱	۱۰،۴۱۱
سایر		۱،۴۶۵	۱،۷۹۷
جمع		۲۸۹،۳۴۹	۳۴۱،۸۱۴
مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)		(۱۰،۵۹۱)	(۱۰،۴۱۱)
پیش پرداخت بیمه		(۷،۲۹۳)	(۲۱،۲۱۳)
		۲۷۱،۴۶۵	۳۱۰،۱۹۰
		۳۳۶،۵۷۶	۳۸۲،۱۹۵

۱-۱۸- سفارشات خارجی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام فروشنده		نوع ارز	مبلغ ارزی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت ولتر	خرید رولبیرینگ	یورو	۱۴۲،۹۲۰	۴۰،۶۷۸	۲،۳۹۵
شرکت فایفر	قطعات یدکی	یورو	۴،۷۰۵	۲۴،۲۴۴	۰
شرکت Koralle gmbh	قطعات یدکی	یورو	۱۷۷،۵۳۰	۰	۵۴،۳۹۸
شرکت چمیدا CHEMIDA	خرید گریس	یورو	۲۹،۴۹۵	۰	۱۳،۷۵۳
سایر				۱۸۹	۱،۴۵۹
				۶۵،۱۱۱	۷۲،۰۰۵

۱-۱-۱۸-در رعایت مفاد قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدمات کشوری و حمایت از کالای ایرانی ، سفارشات این شرکت غیر طرح (پروژه ای) بوده و نیازی به استعلام سامانه توانیران نداشته است ، ضمناً رعایت کلیه مفاد قانون مذکور و با تایید اداره صنعت و معدن استان صورت پذیرفته است .

۲-۱۸- پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام فروشنده	نام کالا	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بنیاد مسکن انقلاب اسلامی	پیمانکار استخراج و حمل مواد اولیه	۶۶،۰۶۴	۰
شرکت بازرگانی کالاآوران ایساتیس	خرید نوار نقاله	۴۲،۲۳۳	۰
شرکت فرآورده های نسوز ایران-اشخاص وابسته	خرید آجر	۳۳،۹۳۱	۱،۵۷۰
شرکت صنعتی سوله خراسان	ساخت سوله	۰	۰
شرکت بنیان بتن صنعت تدبیر یکتا	خرید قطعات امترون	۰	۱۸،۰۸۴
شرکت رایان صنعت تهران	خرید جک	۰	۰
فروشگاه تجهیز نیرو تهران	خرید شیر برقی	۰	۵،۷۲۰
شرکت نوبنیاد صنعت قرن	خرید دایر جذبی هیتردار	۵،۷۰۹	۰
شرکت فرآورده های نسوزپارس	خرید آجر و ملات	۵،۳۶۳	۰
شرکت آلیاژ جوش آریا	خرید الکترود	۴،۶۹۲	۰
شرکت پولاد پوشش آونگ	خرید زره	۲،۶۶۵	۰
شرکت نفت	خرید مازوت	۰	۴۱،۹۵۷
شرکت افرا بافت	خرید پاکت	۰	۳۹،۱۶۵
شرکت سپاهان لیفتر	خرید غلطک	۰	۲۷،۱۲۰
شرکت کران سیستم توران	خرید جرثقیل سقفی	۰	۲۴،۵۷۴
شرکت گلسان کیسه آذربایجان	خرید پاکت	۰	۲۰،۶۵۰
شرکت صافی فرد خاورمیانه	خرید کیسه بک هاوس	۰	۱۷،۷۴۱
شرکت کنترل سیستم ابزار نوین	خرید آنالیز ایکس ری	۰	۵،۳۳۲
شرکت ساراول	خرید برج خنک کننده	۰	۵،۰۰۶
شرکت نفت پارس	خرید روغن	۰	۳،۶۰۷
مجتمع صنعتی اسفراین	خرید شفت و غلطک	۰	۴،۲۵۱
سایر پیش پرداخت ها	متعدد	۱۰۷،۰۸۲	۹۳،۶۱۶
		۲۶۷،۷۳۹	۳۰۸،۳۹۳

۳-۱۸- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۳۷،۰۷۵ میلیون ریال از پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی داخلی تحویل گرفته شده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
قطعات و لوازم یدکی		۲،۱۹۰،۶۷۶	۲،۰۴۴،۳۴۹
کالای در جریان ساخت	۱-۱۹	۹۸۸،۷۶۱	۱،۵۱۲،۰۴۷
مواد اولیه		۱،۶۰۰،۷۱۶	۱،۳۱۷،۰۸۶
پاکت بسته بندی		۲۵۲،۹۶۶	۱۳۷،۱۱۶
کالای ساخته شده - سیمان		۱۵۳،۷۴۲	۱۹۳،۴۲۷
سوخت (مازوت و نفت گاز)		۲۳۷،۶۰۳	۷۹،۱۷۸
سایر موجودیها		۵۴،۹۱۶	۴۴،۲۰۳
		۵،۴۷۹،۳۸۰	۵،۳۲۷،۴۰۶
کسر می شود: دارایی های سرمایه ای نزد انبار		(۵۴۲،۲۰۰)	(۵۲۹،۳۲۹)
		۴،۹۳۷،۱۸۰	۴،۷۹۸،۰۷۷

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش

۱-۱۹- موجودی کالای درجریان ساخت بشرح ذیل قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
کلینکر	۲۳۴،۰۹۲	۹۳۶،۴۵۳	۳۶۸،۶۲۸	۱،۴۵۶،۴۱۰
سایر	۵۶،۰۴۰	۵۲،۳۰۸	۶۵،۴۵۶	۵۵،۶۳۷
	۲۹۰،۱۳۲	۹۸۸،۷۶۱	۴۳۴،۰۸۴	۱،۵۱۲،۰۴۷

۲-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۵،۶۷۶،۱۷۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل بیمه شده است.

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرخ سود/درصد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		مبلغ	مبلغ
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ، بانک صادرات	۲۲.۵۰	۲۰۰،۰۰۰	۰
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ، بانک سپه	۲۶.۰۰	۴۵،۰۰۰	۰
		۲۴۵،۰۰۰	۰

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانکها (ریالی)	۹۰،۱۰۵	۶۲،۵۸۵
موجودی نزد بانکها (ارزی)	۵۲۵،۳۰۰	۳۶۱،۵۸۲
موجودی صندوق (ارزی)	۵۵،۳۲۲	۲۰۸،۸۸۳
	۶۷۰،۷۲۷	۶۳۳،۰۵۰

۱-۲۱- افزایش موجودی وجه نقد طی دوره مورد گزارش ناشی از افزایش فروش سیمان صادراتی و همچنین عرضه ارز حاصل از فروش های صادراتی در سامانه نیما بوده که تماما در راستای رعایت دستورالعمل های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بابت رفع تعهد ارزی می باشد. موجودی ارزی نزد بانک و صندوق ارزی شامل مبلغ ۸۰۸،۸۵۹ دلار و ۲۲۲،۵۴۰ یورو می باشد. که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ تسعیر شده اند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۸۰۷,۱۳۳,۷۵۷	۴۰,۴	۸۰۷,۱۳۳,۷۵۷	۴۰,۴
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	۵۹۸,۸۵۹,۷۹۳	۲۹,۹	۵۹۴,۴۷۶,۳۱۰	۲۹,۷
شرکت صنایع سیمان غرب(سهامی عام)	۲۱۲,۸۹۹,۸۵۶	۱۰,۶	۲۱۲,۸۹۹,۸۵۶	۱۰,۶
سید مهدی راستی ثانی	۱۰۷,۷۰۰,۵۴۲	۵,۴	۹۶,۹۳۸,۷۶۰	۴,۸
شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶	۳۲,۰۹۶,۱۷۳	۱,۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۹,۳۳۹,۴۷۴	۱,۵	۲۹,۳۳۹,۴۷۴	۱,۵
موسسه رفاه و تامین آتیه کارکنان بانک سپه	۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۱,۰	۲۰,۱۵۳,۰۶۱	۱,۰
سایراشخاص حقیقی وحقوقی	۱۹۱,۹۰۶,۵۷۸	۹,۶	۲۰۶,۹۶۲,۶۰۹	۱۰,۳
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی قبل، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) و سود انباشته به مبلغ ۱,۶۰۸,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته . در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ به ثبت رسیده است.

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۱۱۳,۴۶۹,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۱,۴۹۴,۵۳۱,۰۰۰
مانده پایان سال/ دوره	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
	سهم	مبلغ	سهم	مبلغ
مانده ابتدای دوره	۳،۳۹۷،۳۱۸	۸۵،۵۴۰	۳،۵۶۱،۰۰۵	۷۶،۸۷۴
خرید طی دوره	۲،۲۷۹،۱۳۰	۲۵،۰۸۸	۴،۷۸۵،۳۸۸	۱۶۱،۷۵۱
فروش طی دوره	(۵۸۰،۱۳۹)	(۱۹،۶۶۷)	(۴،۹۴۹،۰۷۵)	(۱۵۳،۰۸۵)
مانده پایان دوره	۵،۰۹۶،۳۰۹	۹۰،۹۶۱	۳،۳۹۷،۳۱۸	۸۵،۵۴۰

۱-۲۴- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده در صد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری نماید. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام ودر زمان انحلال ، حق دریافت هیچگونه دارایی را ندارد . این شرکت با انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان ، عملیات بازارگردانی را از نیمه دوم سال ۱۳۹۹ شروع نموده و همه رویدادهای خرید و فروش سهام توسط بازارگردان را هر ساله در دفاتر خود ثبت و ضبط می نماید.

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۱	۹۸۲،۴۲۷	۹۵۰،۶۵۳
سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار واجرای تعهدات)		۱۳۳،۸۵۶	۱۱۰،۱۸۰
		۱،۱۱۶،۲۸۳	۱،۰۶۰،۸۳۳
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی	۲۵-۲	۱۵۲،۴۶۳	۲۱۱،۵۵۷
حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته		۷،۵۸۲	۶،۸۳۴
شرکت فنی و مهندسی نگهداشت کاران (تامین نیرو) - اشخاص وابسته		۲۷،۰۵۶	۷،۷۷۱
مالیاتهای پرداختنی (ارزش افزوده ، تکلیفی و حقوق)		۲۷۸،۶۶۱	۱۳۷،۱۲۰
بدهی به کارکنان		۱۵۷،۸۷۹	۶۰،۴۰۸
عوارض وحقوق دولتی		۱۰۲،۰۳۶	۵۲،۶۸۷
شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان -اشخاص وابسته		۴۱،۹۴۸	۴۵،۹۴۸
حق بیمه های پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی		۲۷،۹۰۲	۱۷،۲۰۴
صندوق رفاه وپس انداز کارکنان		۱۷،۰۶۳	۱۶،۷۸۰
شرکت بیمه سینا		۷،۲۹۳	۲۹،۷۹۴
سه در هزار اتاق بازرگانی		۱۶،۳۹۰	۱۶،۳۹۰
سایر		۱،۹۰۸	۱،۵۶۸
پیش پرداخت بیمه		(۷،۲۹۳)	(۲۱،۲۱۳)
		۸۳۰،۸۸۸	۵۸۲،۸۴۸
		۱،۹۴۷،۱۷۱	۱،۶۴۳،۶۸۱

۲۵-۱- مانده سایر تامین کنندگان کالا وخدمات بشرح زیر تفکیک میگردد :

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت برق منطقه ای خراسان	۱۵۷،۴۳۴	۴۶،۴۰۲
شرکت گلسان کیسه آذربایجان	۶۵،۸۳۵	۳،۷۶۳
شرکت آروین ساریگل سبهر آیین	۶۵،۵۰۹	۳۰،۳۲۱
بنیاد مسکن انقلاب اسلامی	۶۴،۶۶۳	۰
شرکت اترک بار	۵۶،۵۱۶	۳۸،۴۸۰
شرکت راه بران جاده اندیش خراسان (ایزی)	۴۴،۶۶۸	۴۸،۷۳۸
شرکت گلسان بافت	۴۳،۶۸۳	۳۵
شرکت پخش فرآوردهای نفتی خراسان شمالی	۳۷،۷۹۲	۳،۴۹۹
شرکت انرژی طوس	۳۴،۹۱۴	۰
شرکت مهار فن آوران	۳۰،۵۷۰	۲۷،۴۲۹
سید حسین مهنانی	۱۸،۴۱۷	۸،۱۰۳
شرکت راه سازان حفار صخره اترک	۱۸،۱۷۷	۲۵،۵۹۹
شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس	۱۵،۴۶۴	۲۹،۳۷۲
مصطفی شمس آبادی	۸،۰۸۷	۱۴،۰۵۶
شرکت توانا کانی فلات شرق	۵،۷۹۱	۱۳،۷۹۱
شرکت گاز استان خرسان شمالی	۰	۴۴۱،۸۹۷
شرکت سنگ آهن سفید دره	۰	۲۴،۱۸۸
سایر	۳۱۴،۹۰۷	۱۹۴،۹۵۰
	۹۸۲،۴۲۷	۹۵۰،۶۵۳

۲۵-۲- عمده اسناد پرداختنی فوق مربوط به چکهای ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۳ می باشد

۲۵-۳- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۹۵۷،۱۰۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱،۸۱۹،۵۵۱	۱۷۶،۳۶۶	۱،۹۹۵،۹۱۷	۱،۵۰۲،۷۵۶	۲۲۴،۶۷۵	۱،۷۲۷،۴۳۱
	۱،۸۱۹،۵۵۱	۱۷۶،۳۶۶	۱،۹۹۵،۹۱۷	۱،۵۰۲،۷۵۶	۲۲۴،۶۷۵	۱،۷۲۷،۴۳۱

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بانک سپه شعبه مرکزی بجنورد		۶۱۵،۰۰۰	۶۱۵،۰۰۰
بانک صادرات شعبه بجنورد		۷۳۹،۵۹۰	۵۶۹،۹۸۱
بانک توسعه صادرات شعبه بجنورد		۲۸۹،۱۶۸	۳۲۵،۶۰۴
بانک سپه شعبه مطهری غربی	۱-۱-۱-۲۶	۲۴۴،۶۱۰	۲۸۹،۷۹۷
بانک ملی شعبه مرکزی بجنورد		۲۰،۷۷۸	۲۲،۹۶۴
بانک رفاه کارگران شعبه بجنورد		۱۵۴،۸۸۱	۰
جمع		۲،۰۶۴،۰۲۷	۱،۸۲۳،۳۴۶
سود و کارمزد سال های آتی		(۶۸،۱۱۰)	(۹۵،۹۱۵)
		۱،۹۹۵،۹۱۷	۱،۷۲۷،۴۳۱
حصه بلند مدت		(۱۷۶،۳۶۶)	(۲۲۴،۶۷۵)
حصه جاری		۱،۸۱۹،۵۵۱	۱،۵۰۲،۷۵۶

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۳درصد	۱،۷۴۸،۵۳۹	۱۴۳۹۰۰۴
۱۱ تا ۱۵ درصد	۲۴۷،۳۷۸	۲۸۸،۴۲۷
	۱،۹۹۵،۹۱۷	۱،۷۲۷،۴۳۱

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴۰۴	۱،۸۱۹،۵۵۱
۱۴۰۵ و پس از آن	۱۷۶،۳۶۶
	۱،۹۹۵،۹۱۷

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۲۳۱،۰۷۳
چک و سفته	۱،۷۶۴،۸۴۴
	۱،۹۹۵،۹۱۷

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱-۲۶- شرکت در راستای استفاده از مزایای آخرین تصویب نامه شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۳۷۶۴، مورخه ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ هیات محترم وزیران و شرایط پیش بینی شده در آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقا نظام مالی کشور، بدهی خود به صندوق ذخیره ارزی به عاملیت بانک سپه(مبلغ ۲۴,۰۱۰,۲۴۳ یورو) را در سال ۱۳۹۴ به وام ریالی تبدیل و در سال ۱۳۹۵ از نرخ سود ۲۰ به ۱۵ درصد اصلاح نموده است. لذا با امضا متمم قرارداد و اخذ جدول تسهیلات ریالی دریافتی درسال ۱۳۹۶، بازپرداخت اقساط شروع و در دوره مورد گزارش یک قسط درسررسید مقرر پرداخت گردیده است و در حال حاضر کلیه تسهیلات ریالی می باشد .

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۷۲۷,۴۳۱
دریافت نقدی	۱,۸۰۵,۰۰۰
سود و کارمزد	۱۷۱,۸۹۸
پرداخت نقدی اصل	(۱,۵۳۳,۵۷۶)
پرداخت نقدی سود	(۱۷۴,۸۳۶)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۹۹۵,۹۱۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۲۰,۹۹۹
دریافت نقدی	۵۱۲,۹۷۸
سود و کارمزد	۹۵,۱۳۶
پرداخت نقدی اصل	(۹۲۲,۹۰۹)
پرداخت نقدی سود	(۱۱۸,۰۷۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۰۸۸,۱۳۴

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۲۴۰,۴۸۰	۱۴۰,۳۶۵
پرداخت شده طی سال	(۳۰,۸۹۴)	(۶,۳۶۱)
ذخیره تامین شده	۱۱۸,۳۴۴	۹۰,۱۴۶
مانده در پایان سال	۳۲۷,۹۳۰	۲۲۴,۱۵۰

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
۷
پیوست گزارش

۲۸- مالیات پرداختنی

۱-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۷۸۷,۵۵۳	۴۰۱,۳۰۳
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۳۴۰,۴۶۵	۲۹۹,۱۵۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	۳۲,۸۲۷	۰
پرداختی طی دوره- نقد	(۳۳۸,۹۰۸)	(۱۴۶,۶۳۱)
	۸۲۱,۹۳۶	۵۵۳,۸۳۰
پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)	(۱۰,۵۹۱)	۰
	۸۱۱,۳۴۵	۵۵۳,۸۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
	مالیات ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۳۹۷	۱۱۳,۷۴۲	۲۸۷,۹۳۳	۲۵,۵۹۲	۱۱۱,۶۷۷	۸۳,۹۵۷	۷۴,۵۵۷	۹,۴۰۰	۵۹,۹۷۹	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۱,۷۷۸,۶۸۸	۲,۶۷۰,۱۸۱	۲۹۵,۵۱۶	۳۳۶,۵۳۲	۰	۲۹۵,۵۱۶	۶,۷۵۰	۶,۷۵۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۲,۴۵۰,۱۸۳	۲,۲۴۶,۴۵۷	۳۱۴,۸۰۹	۴۹۵,۲۲۶	۰	۳۱۴,۸۰۹	۳۲,۸۲۷	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۳,۶۸۷,۰۱۴	۳,۱۰۳,۹۵۸	۷۲۰,۸۲۳	۰	۰	۲۸۸,۳۲۹	۴۳۲,۴۹۴	۷۲۰,۸۲۳	رسیدگی نشده
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۱۳۶,۱۷۵	۲,۲۹۶,۸۸۹	۳۴۰,۴۶۵	۰	۰	۰	۳۴۰,۴۶۵	۰	
							۸۲۱,۹۳۶	۷۸۷,۵۵۲	
							(۱۰,۵۹۱)	(۱۰,۴۱۱)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)
							۸۱۱,۳۴۵	۷۷۷,۱۴۱	

۲-۲۸- عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ قطعی به مبلغ ۸۳,۹۵۷ میلیون ریال صادر شده , به شورای عالی مالیاتی اعتراض شده است.

۳-۲۸- عملکرد سال ۱۴۰۰ رای هیات حل اختلاف بدوی صادر و نسبت به آن اعتراض شده است و در مرحله هیات تجدید نظر در حال پیگیری می باشد.

۴-۲۸- عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تشخیص صادره و نسبت به آن اعتراض شده است. دلیل اختلاف ناشی از عدم معافیت سود سپرده و هزینه های برگشتی می باشد.

۵-۲۷- عملکرد سال ۱۴۰۲ براساس سود ابرازی و معافیت های قانونی مقرر محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۶-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال بر شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲،۶۷۰،۱۸۱	۲،۳۷۲،۶۸۴
سود(زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات	۰	۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۲،۶۷۰،۱۸۱	۲،۳۷۲،۶۸۴
هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۶۶۷،۵۴۵	۹۶۰،۷۱۵
اثر درآمدهای معاف از مالیات:		
سه در هزار اتاق بازرگانی	(۶،۴۲۸)	(۲،۴۱۱)
معافیت سود سپرده بانکی ، تسعیر ارز ، سودسهام و غیره	(۸۷،۹۲۲)	(۳۱،۸۹۹)
معافیت سیمان صادراتی	(۴۳،۹۷۲)	(۸۵۰)
تبصره ۷ ماده ۱۰۵	۰	(۳۶،۰۰۸)
ماده ۱۴۳ ق م م	(۱۰۲،۴۳۷)	(۱۶۸،۷۲۴)
قانون بودجه ۱۴۰۳	(۸۶،۳۲۱)	۰
هزینه مالیات بر درامد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد)	۳۴۰،۴۶۵	۷۲۰،۸۲۳
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۳۴۰،۴۶۵	۷۲۰،۸۲۳
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	۳۲،۸۲۷	۱۸،۰۸۰
هزینه مالیات بر درآمد	۳۷۳،۲۹۲	۷۳۸،۹۰۳

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	جمع
سال ۱۳۹۶	۱،۸۱۴	۰	۱،۸۱۴	۱،۸۱۴
سال ۱۳۹۷	۳،۲۵۷	۰	۳،۲۵۷	۳،۲۵۷
سال ۱۳۹۸	۱،۸۵۶	۰	۱،۸۵۶	۱،۸۵۶
سال ۱۳۹۹	۵،۳۹۶	۰	۵،۳۹۶	۵،۳۹۶
سال ۱۴۰۰	۳،۱۰۷	۰	۳،۱۰۷	۳،۱۰۷
سال ۱۴۰۱	۶،۸۱۶	۰	۶،۸۱۶	۸،۸۶۶
سال ۱۴۰۲	۳۵۵		۳۵۵	۰
	۲۲،۶۰۱	۰	۲۲،۶۰۱	۲۴،۲۹۶

۱-۲۹- مانده سود سهام پرداخت نشده سنوات ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۱ مربوط به سهامداران حقیقی است که نسبت به ارائه شماره حساب اقدام ننموده اند و مو تدبیر (حسابداران رسمی) وانیا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ طی نامه شماره ۱۴۰۰/۱۲۵۲۹/ص در سایت کدال از این سهامداران درخواست شده تا با داشتن کارت ملی به بانک رفاه جهت دریافت سود سهام خود مراجعه نمایند .

۲-۲۹- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱،۳۵۰ ریال ودر سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵،۶۹۵ ریال است.

۳۰- پیش دریافت ها

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر اشخاص:		
شرکت آفتاب بتن شرق (رضا نقی زاده)	۵۵،۳۷۱	۶۴،۸۷۸
شرکت ونداد تجارت اطلس	۴۳،۴۵۶	۲۹،۴۴۱
شرکت تعاونی شن شوئی طلوع (داریوش نقی زاده)	۳۹،۴۸۱	۵۷،۱۵۱
شرکت سیمانبران گلستان	۲۷،۱۹۶	۳۲،۲۳۰
شرکت سیمان برازندگان سبزوار	۲۴،۷۰۱	۹۳۴
شرکت سیمان آوران آلاداغ بجنورد	۲۱،۳۰۱	۲،۶۱۸
مقتدایی جعفر	۱۵،۸۵۵	۲،۹۱۶
شرکت مصالح آوران باباموسی	۱۵،۲۳۲	۰
حق شناس احسان	۱۴،۱۶۰	۱۰۷
درتومی رازقعلی	۱۱،۴۹۶	۵،۲۳۷
جمال الدین میرابی	۱۰،۴۰۸	۴،۹۰۸
موحدی علیرضا	۱۰،۱۵۲	۱،۴۲۲
خلیلی سینا	۹،۶۴۵	۱،۲۱۱
شرکت بازرگانی آتیه سازان سبز عرصه تجارت	۹،۹۳۴	۱۲،۱۹۳
شرکت پویا پخش هورا	۸،۷۴۸	۵۳
گلی مرتضی	۷،۶۰۵	۸،۹۲۳
محمد خان پور احمد	۵،۹۸۲	۵،۷۷۱
شرکت تجاری بازرگانی طرفه مروارید گلستان	۵،۰۹۵	۱۰،۸۹۶
شرکت بازرگانی کادوس خزر رشت	۴،۶۲۹	۶،۲۲۸
شرکت سنگ شکن نجم خراسان شمالی	۱،۹۶۶	۵،۸۵۴
سایر(تعداد ۳۸۸ مشتری)	۴۵۱،۹۲۷	۲۲۱،۱۵۱
	۷۹۴،۳۴۰	۴۷۴،۱۲۲

۱-۳۰- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴۴۵،۳۶۰ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود خالص	۲،۲۹۶،۸۸۹	۲،۰۷۳،۵۲۷
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۳۷۳،۲۹۲	۲۹۹،۱۵۷
هزینه های مالی	۱۷۱،۸۹۸	۹۵،۱۳۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۷،۴۵۰	۸۳،۷۸۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۴۹،۰۰۹	۱۱۵،۶۹۲
سود سهام	(۶،۹۵۰)	۰
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی	(۵۹،۶۰۹)	(۴۵،۴۴۴)
سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱۰۳،۱۴۵)	۱۷،۷۷۷
جمع تعدیلات	۲،۹۰۸،۸۳۴	۲،۶۳۹،۶۳۰
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۲۳۹،۷۹۲)	۶،۶۳۴
افزایش موجودی مواد وکالا	(۱۳۹،۱۰۳)	(۵۰۵،۹۷۴)
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	۴۵،۶۱۹	۹۹،۳۷۵
کاهش سایر دارایی ها	۰	۳۴،۰۴۰
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۳۰۳،۴۹۰	۵۶۹،۸۵۸
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۳۲۰،۲۱۸	۱۰۳،۹۷۹
نقد حاصل از عملیات	۳،۱۹۹،۲۶۶	۲،۹۴۷،۵۴۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۲-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 سالهای اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.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 مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۴٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است و نسبت اهرمی واقعی به میزان ۱۰۹٪ دارد که به بعنوان نسبت خالص بدهی و سرمایه می باشد.

۲-۳۲- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :		
جمع بدهی	۵,۸۹۹,۳۰۴	۴,۸۸۷,۱۵۱
موجودی نقد	(۶۷۰,۷۲۷)	(۲۵۰,۷۲۱)
خالص بدهی	۵,۲۲۸,۵۷۷	۴,۶۳۶,۴۳۰
حقوق مالکانه	۴,۷۹۵,۱۲۶	۵,۱۹۸,۲۳۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۰۹	۸۹

۳-۳۲- 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، این کمیته ریسکها را بصورت ماهیانه به هیات مدیره گزارش می کند.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق رعایت دستورالعمل ها و الزامات تعیین شده می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

۴-۳۲- ریسک بازار

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

۱- از آنجا که شرکت موظف است ارز حاصل از صادرات را از طریق سامانه نیما به چرخه اقتصاد وارد نماید، این سامانه به صورت آنلاین پایش می گردد.

۲- روند تحولات نرخ ارز ، پی جویی و قیمت آتی برآورد می گردد.آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۵-۳۲ ارائه شده است.هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۳۲-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهدکه در نتیجه ، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ ارز عرضه شده در سامانه نیما ، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است .

۳۲-۶- ریسک های سایر قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۲-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد درایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله 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 باشد . 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 تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می گردد، 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 حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. حجم اعتبار واگذار شده به مشتریان کنترل می گردد تا از تمرکز ریسک اعتباری اجتناب گردد .

(مبالغ میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مشتریان تجاری	۳۹،۷۰۴	۳۹،۷۰۴	۳۳،۹۶۷
سایر مطالبات	۴۵۳،۱۱۱	۰	۰
	۴۹۲،۸۱۵	۳۹،۷۰۴	۳۳،۹۶۷

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش
۷

۸-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت وبلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی وتسهیلات بانکی، طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت میکند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری غیر تجاری	۱۳۷،۸۵۰	۳۳۱،۷۵۰	۱،۴۷۷،۵۷۱	۰	۱،۹۴۷،۱۷۱
تسهیلات مالی	۴۷،۵۶۰	۷۵۰،۵۶۰	۱،۰۲۱،۴۳۱	۱۷۶،۳۶۶	۱،۹۹۵،۹۱۷
مالیات پرداختنی	۷۲،۵۶۰	۲۱۷،۶۸۰	۵۲۱،۱۰۵	۰	۸۱۱،۳۴۵
سود سهام پرداختنی	۲۲،۶۰۱	۰	۰	۰	۲۲،۶۰۱
پیش دریافتها	۴۴۵،۳۶۰	۳۴۸،۹۸۰	۰	۰	۷۹۴،۳۴۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۳۲۷،۹۳۰	۳۲۷،۹۳۰
جمع	۷۲۵،۹۳۱	۱،۶۴۸،۹۷۰	۳،۰۲۰،۱۰۷	۵۰۴،۲۹۶	۵،۸۹۹،۳۰۴

۳۳- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار امریکا	یورو
موجودی نقد	۲۱	۸۰۸،۸۶۰	۲۲۲،۵۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳-۱-۱۵	۲،۲۶۹،۴۶۵	۰
جمع دارایی های پولی و ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۳،۰۷۸،۳۲۵	۲۲۲،۵۴۰
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱- میلیون ریال		۴۷۱،۶۹۹	۱۳۵،۷۵۰
جمع دارایی های پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۳،۷۹۱،۵۶۱	۸،۱۰۰
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱- میلیون ریال		۶۴۳،۷۶۶	۳،۵۴۳

۱-۳۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های طی سال به شرح زیر است:

	دلار	یورو
فروش کالا	۲،۹۶۲،۸۱۴	۱۵۷،۸۸۶
خرید کالا	۲۴۸،۸۲۴	۰

۲-۳۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۲۴۸،۸۲۴	(۲۴۸،۸۲۴)	۰	۹۳،۶۳۹	(۹۳،۶۳۹)	۰
صادرات	۲،۸۷۱،۸۷۶	(۱،۸۶۷،۸۰۴)	۱،۰۰۴،۰۷۲	۲،۹۸۸،۶۵۴	(۱،۹۶۱،۷۴۱)	۱،۰۲۶،۹۱۳

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه های به نیابت از شرکت
سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سیمان فارس و خوزستان	هیات مدیره مشترک	✓	۷۳۰	۶۰۸
شرکتهای هم گروه	شرکت تحقیق وتوسعه صنعت سیمان		✓	۶۷۶	۰
	شرکت فولاد وچدن دورود		✓	۲،۳۵۶	۰
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	سایر اشخاص	-	۲،۳۳۹	۰
	شرکت نگهداشت کاران		-	۵۴،۱۳۵	۰
جمع کل				۶۰،۲۳۶	۶۰۸

۱-۱-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی با اهمیت ندارد.

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ خالص		۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	(۲,۵۸۹)	۰	(۲,۵۸۹)	۰	(۱,۴۶۴)
	شرکت سیمان غرب	۰	۰	(۱۸۳)	۰	(۱۸۳)	۰	(۱۸۳)
	جمع	۰	۰	(۲,۷۷۲)	۰	(۲,۷۷۲)	۰	(۱,۶۴۷)
شرکتهای هم گروه	شرکت نو آوران صنعت سبز	۰	۰	(۱۳۹)	۰	(۱۳۹)	۰	(۱۳۹)
	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	۴۴۸	۰	۰	۴۴۸	۰	۴۴۸	۰
	شرکت فولاد وچدن دورود	۶۹,۸۷۲	۰	۰	۶۹,۸۷۲	۰	۸۲,۹۰۳	۰
	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان	۰	۰	(۴۱,۹۴۸)	۰	(۴۱,۹۴۸)	۰	(۴۵,۹۴۹)
	شرکت فرآوردهای نسوز ایران	۰	۳۳,۹۳۱	(۱,۰۰۳)	۳۲,۹۲۸	۰	۰	(۱,۲۴۵)
	شرکت تحقیق وتوسعه صنعت سیمان	۰	۰	(۷۶)		(۷۶)		(۹۲۹)
	شرکت سیمان ساوه	۰	۰	(۱۱۴)	۰	(۱۱۴)	۰	(۱۱۴)
	شرکت سیمان شاهرود	۰	۰	(۱,۱۸۹)	۰	(۱,۱۸۹)	۰	(۱,۱۸۹)
	شرکت سیمان دورود	۴۷	۰	۰	۴۷	۰	۴۷	۰
	شرکت سیمان قاین	۸۱	۰	(۲,۳۷۱)	۸۱	(۲,۲۹۰)	۰	۰
	شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان	۱۰	۰	۰	۱۰		۱۰	۰
	شرکت فارسیت دورود	۲۲۴	۰	۰	۲۲۴	۰	۲۲۴	۰
	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۱۸۵	۰	۰	۱۸۵	۰	۱۸۵	۰
	شرکت فنی و مهندسی نگهداشت کاران	۰	۰	(۲۷,۰۵۶)	۰	(۲۷,۰۵۶)	۰	(۷,۷۷۱)
	جمع هم گروه	۷۰,۸۶۷	۳۳,۹۳۱	(۷۳,۸۹۶)	۱۰۳,۷۹۵	(۷۲,۸۱۲)	۸۳,۸۱۷	(۵۷,۳۶۴)
جمع کل		۷۰,۸۶۷	۳۳,۹۳۱	(۷۶,۶۶۸)	۱۰۳,۷۹۵	(۷۵,۵۸۴)	۸۳,۸۱۷	(۵۸,۹۸۳)

۳-۳۴-هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۵- بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقده به شماره ۱۴۰۳/۲۲۴۷۵/ص مورخه ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ شرکت صنعتی سوله خراسان و صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ساخت سوله	۲۹,۴۰۸	۰

۲-۳۵- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت سیمان خزر	۳۳۷,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰
سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۰۰,۹۰۰	۱۰۰,۹۰۰
شرکت نفت	۳,۵۰۸,۵۸۲	۱,۱۶۴,۰۵۴
سازمان صنایع و معادن	۳,۱۵۰	۳,۱۵۰
	۳,۹۴۹,۶۳۲	۱,۶۰۵,۱۰۴

۳-۳۵- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی تا پایان ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است .

۴-۳۵- لازم به ذکر است دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۱ به استثنا سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ رسیدگی انجام گردیده است وشرکت نسبت به برگ مطالبه سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ اعتراض نموده و موضوع در دست رسیدگی است . هیات مدیره معتقد است بدهی با اهمیتی از این بابت وجود نخواهد داشت.

۵-۳۵- ماده ۱۶۹ تا سال ۱۳۹۹ قطعی گردیده است.و سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱رسیدگی انجام، و نسبت به آن اعتراض گردیده است. همچنین بابت مالیات حقوق تا سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده. و سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و در هیات حل اختلاف در دست پیگیری می باشد. و همچنین سال ۱۴۰۰ رسیدگی انجام گردیده و ابلاغی دریافت نگردیده است.

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاقی که مستلزم افشاء یا تعدیل در صورت های مالی باشد ، رخ نداده است .

وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)
پیوست گزارش