



شرکت: سیمان شمال	سرمایه ثبت شده: 1,075,071
نماد: سشمال	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539423	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	سیمان شمال
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. ترازنامه شرکت سیمان شمال (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجوه عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت‌های توضیحی 4 و 6) مشتمل بر مبلغ 125 میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و مبلغ 12 میلیارد ریال چک‌های واخواستی می‌باشد که علیرغم اقدامات انجام یافته، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده و بابت آنها ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخیره از این بابت ضروری می‌باشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج نهایی اقدامات انجام شده، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نگردیده است.</p> <p>4. در سال مالی قبل مبلغ 21/5 میلیارد ریال از دریافتی‌های تجاری سنواتی با بخشی از پرداختی‌های تجاری سنواتی تهاژت گردیده و مبلغ 20 میلیارد ریال از مانده‌های سرفصل پیش‌پرداختها و دریافتی‌های راکد سنواتی به صورت مستقیم به حساب تعدیلات سنواتی منظور و از حسابهای شرکت حذف گردیده است. ضمناً حسابهای پرداختی تجاری به شرح یادداشت توضیحی 2-12 صورتهای مالی شامل مبلغ 10/5 میلیارد ریال بدهی ایجاد شده در سال 1392 می‌باشد که بدلیل اختلاف حسابهای موجود تاکنون تعیین تکلیف نشده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم از جمله چگونگی ایجاد و ارتباط حسابها با یکدیگر، صحت تعدیلات مذکور و هرگونه تعدیلات احتمالی از این بابت در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.</p> <p>5. شرکت در سال 1388، بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط پیمانکار پروژه افزایش ظرفیت تولید کلینکر کوره (شرکت سماگ خاورمیانه)، اقدام به ضبط ضمانت‌نامه‌های بانکی شرکتهای سماگ آلمان و سماگ خاورمیانه به ترتیب به مبالغ 1,424 هزار یورو و 10/8 میلیارد ریال نموده که از محل وجوه ارزی مذکور در سنوات قبل معادل 576 هزار یورو، با گشایش اعتبار اسنادی، قطعات مورد نیاز خطوط تولیدی شرکت خریداری گردیده و باقیمانده ارز معادل مبلغ 848 هزار یورو (به نرخ تاریخ ایجاد معادل 12/6 میلیارد ریال)، به عنوان مطالبات از بانک ملی به طرفیت حسابهای پرداختی در دفاتر ثبت شده و در صورتهای مالی مورد گزارش دارائی و بدهی مزبور در سرفصل</p>	

سایر دارائیهها (یادداشت توضیحی 2-11 صورتهای مالی) با یکدیگر تهاتر گردیده است. مضافا در پی شکایت شرکت سماگ خاورمیانه، طبق حکم صادره در تاریخ 1395/4/13، شرکت سیمان شمال محکوم به پرداخت مبلغ 10/5 میلیارد ریال به شرکت مذکور گردیده که مبلغ پرداختی از این بابت در سرفصل دریافتنی های غیرتجاری (یادداشت توضیحی 2-4-1-4 صورتهای مالی) انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق هر چند اصلاح حسابها از بابت تسویه حساب با شرکتهای فوق ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی، در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5، نکته قابل گزارش دیگری در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

سایر موارد

8. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای فوری تغییرات نمایندگان اشخاص حقوقی در هیئت مدیره و پرداخت به موقع سود سهام مصوب، رعایت نگردیده است.

28 مرداد 1398

سازمان حسابرسی

1398/05/28 15:51:48	[Sedigheh Mirjafari [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1398/05/28 16:28:00	[Ali Meshkani [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی به منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی به منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۴۱,۲۸۱	۸۰,۸۳۳	۸۳۲	پرداختی‌های تجاری	۱۴,۹۹۹	۱۹,۹۹۹	۱۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۴۱۶,۴۶۰	--	پرداختی‌های غیرتجاری	۰	۴۱۶,۴۶۰	۵
دریافتی‌های تجاری	۴۸۶,۲۰۲	۴۵,۸۰۶	(۱۸)	مالیات پرداختی	۴۲۴,۳۹۸	۳۷,۴۴۹	۱۵
دریافتی‌های غیرتجاری	۳۰۶,۱۲۸	۲۲۳,۴۵۶	۶	سود سهام پرداختی	۱۹۴,۷۶۰	۲۵۱,۱۵۵	۵۱
موجودی مواد و کالا	۴۱۰,۸۱۱	۴۴,۳۴۱	(۷)	تسهیلات مالی	۴۴۳,۱۳۶	۰	۰
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵۴,۹۱۶	۰	۸۶	ذخایر	۳۹,۵۳۱	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۰۷,۵۷۹	۳۱,۱۴۹	(۳۱)	پیش‌دریافت‌های جاری	۱۰۷,۵۷۹	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۴۰۷,۰۱۸	۰	۱۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱,۲۱۴,۴۰۳	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۹۸۸,۳۷۰	۸۵۰,۹۵۵	۱۶
دریافتی‌های بلندمدت	۶۰۸	۰	(۹۰)	بدهی‌های غیرجاری	۶,۱۵۶	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۲۳,۲۴۶	۰	(۱۰)	پرداختی‌های بلندمدت	۷۰۲,۲۵۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۸,۴۷۲	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۸,۴۱۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۱۰,۵۵۸	۲۸,۱۶۲	۴	ذخیره مزیای پایان خدمت کارکنان	۵۸۵,۴۳۶	۲۸,۱۶۲	۴۳
سایر دارایی‌ها	۲۰,۷۱۳	۲۸,۱۶۲	(۵)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۱,۸۳۵	۲۸,۱۶۲	۴۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۲۸۲,۶۹۸	۸۸۹,۱۱۷	(۲)	جمع بدهی‌ها	۱,۲۳۴,۱۶۷	۸۸۹,۱۱۷	۱۷
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۰۷۵,۰۷۱	۱,۰۷۵,۰۷۱	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۹۹,۹۰۶	۹۲,۹۱۰	۸
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۴۷۱,۸۶۲	۴۹۱,۴۷۲	(۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۶۴۶,۸۳۹	۱,۶۵۹,۴۵۲	(۱)

۶	۲,۵۴۸,۵۷۰	۲,۶۸۹,۷۱۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶	۲,۵۴۸,۵۷۰	۲,۶۸۹,۷۱۶	جمع دارایی‌ها
---	-----------	-----------	--------------------------------	---	-----------	-----------	---------------

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۶۸۹,۶۹۷	۴۵۲,۸۹۲	۵۲	۱,۰۴۵,۶۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۱۰,۳۳۳)	(۲۳۸,۹۴۶)	۵۱	(۷۲۲,۲۶۷)
سود (زیان) ناخالص	۱۷۹,۳۶۴	۱۱۴,۹۴۶	۵۶	۳۱۳,۳۵۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۴,۱۸۰)	(۵۳,۵۲۰)	۱	(۱۶۵,۵۲۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	.	.	--	.
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴۴,۷۵۰)	.	--	(۱۰,۸۳۷)
سود (زیان) عملیاتی	۸۰,۴۳۴	۶۱,۴۲۶	۳۱	۱۳۶,۹۸۵
هزینه‌های مالی	(۴۳)	(۴,۷۹۵)	(۹۹)	(۸,۵۴۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵۳,۲۴۶	۷۴,۶۰۰	(۲۹)	۸۰,۸۲۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۹,۹۶۵	(۲,۰۲۳)	--	۲۰,۸۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۳,۶۰۲	۱۳۹,۲۰۹	۱۹	۲۳۰,۱۱۴
مالیات بر درآمد	(۱۵,۷۰۶)	(۱۱,۲۰۲)	۴۰	(۲۵,۸۷۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۷,۸۹۶	۱۱۸,۰۰۶	۱۷	۲۰۴,۲۳۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) خالص	۱۳۷,۸۹۶	۱۱۸,۰۰۶	۱۷	۲۰۴,۲۳۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	--	.
سود (زیان) پایه هر سهم	.	.	--	.
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	--	.
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	.	.	--	.
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۱۳۷,۸۹۶	۱۱۸,۰۰۶	۱۷	۲۰۴,۲۳۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۱۰,۲۰۲	۵۱۷,۷۵۴	(۱)	۵۱۷,۷۵۴
تعدیلات سنواتی	(۱۸,۷۳۰)	(۸۱,۸۹۷)	(۷۷)	(۴۲,۹۳۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴۹۱,۴۷۲	۴۳۵,۸۵۷	۱۳	۴۷۴,۸۳۲
سود سهام مصوب	(۱۵۰,۵۱۰)	(۱۷۷,۲۸۷)	(۱۵)	(۱۷۷,۲۸۷)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	.	.	--	.

۲۹۷,۴۴۶	۳۲	۲۵۸,۴۷۰	۳۴۰,۹۶۲	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	--	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۵۰۱,۶۸۴	۲۷	۳۷۶,۴۷۶	۴۷۸,۸۵۸	سود قابل تخصیص
(۱۰,۳۱۲)	۱۹	(۵,۹۰۰)	(۶,۹۹۶)	انتقال به اندوخته قانونی
.	--	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۴۹۱,۴۷۲	۲۷	۳۷۰,۵۷۶	۴۷۱,۸۶۲	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۹۰	۱۶	۱۱۰	۱۳۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۱,۰۷۵,۰۷۱	۰	۱,۰۷۵,۰۷۱	۱,۰۷۵,۰۷۱	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1398/03/31 حسابرسی شده 1398/03/31	واقعی حسابرسی شده 1397/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1397/09/30
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	83,297	3,264	2,452	292,051
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	83,297	3,264	2,452	292,051
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	52,113	69,719	(25)	73,945
سود پرداختی بابت استقرار	0	(4,795)	--	(8,540)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	1,133	4,881	(77)	6,883
سود سهام پرداختی	(31,811)	(63,871)	(50)	(213,232)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	21,435	5,934	261	(140,944)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(24,063)	(47,511)	(49)	(54,999)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	5,489
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(46,954)	(54,672)	(14)	(115,675)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(231)	(162)	43	(706)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	92,759	0	--	13,233
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0

سیمان سفید	تن	سایر	•	•	۸,۰۷۴	۲,۸۴۳,۹۴۳.۵۲	۲۲,۹۶۲	(۱۸,۶۷۹)	۴,۲۸۳	۱۶,۰۶۴	۲,۸۱۰,۷۵۶.۹۷	۴۵,۱۵۲	(۴۱,۰۴۴)	۴,۱۰۸	۱۴,۶۳۶
جمع فروش داخلی	•	•	۸۴۲,۹۸۹	۱,۰۴۵,۶۱۷	(۷۳۲,۲۶۷)	۳۱۳,۳۵۰	۴۹۳,۴۰۰	۶۸۹,۶۹۷	(۵۱۰,۳۳۳)	۱۷۹,۳۶۴	۴۳۶,۴۳۳				
فروش صادراتی:															
جمع فروش صادراتی:	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
درآمد ارائه خدمات:															
جمع درآمد ارائه خدمات:	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
برگشت از فروش	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تخفیفات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
جمع	•	•	۸۴۲,۹۸۹	۱,۰۴۵,۶۱۷	(۷۳۲,۲۶۷)	۳۱۳,۳۵۰	۴۹۳,۴۰۰	۶۸۹,۶۹۷	(۵۱۰,۳۳۳)	۱۷۹,۳۶۴	۴۳۶,۴۳۳				

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۱,۰۰۵,۹۶۳	۷۸۳,۶۴۰	۶۰۷,۱۷۷	۹۳۸,۸۹۹	۱,۰۴۵,۶۱۷	۶۸۹,۶۹۷	۸۶۳,۹۵۷
مبلغ بهای تمام شده	(۸۱۶,۰۹۵)	(۷۲۸,۶۰۵)	(۴۷۰,۳۴۷)	(۶۶۲,۷۵۶)	(۷۳۲,۲۶۷)	(۵۱۰,۳۳۳)	(۵۴۵,۸۰۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

از مهمترین اهداف مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات می توان به مواردی از جمله ۱- حفظ بازار موجود و توسعه بازارهای جدید با تولید محصولات متنوع . ۲-سعی در راه اندازی خط تولیدسیمان سفید . ۳-ایجادامکان فروش گسترش بازارهای فروش داخلی(استان تهران -crm) اینترنتی. ۴- جذب مشتری از طریق بالا بردن کیفیت محصولات . ۵- استفاده از شیوه های نوین در جت بهبود روابط با مشتری . ۶- ارتقای سیستم مدیریت ارتباط بامشتری(V و استانهای همجوار)

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۱۴۳,۴۰۷	۹۷,۴۶۹
دستمزد مستقیم تولید	۲۹,۳۳۶	۲۳,۲۱۱
سربارتولید	۵۹۸,۷۳۸	۳۷۶,۳۱۲
جمع	۷۷۱,۳۷۱	۴۹۶,۹۹۲
هزینه جذب نشده درتولید	(۴,۹۳۳)	(۴۴,۷۴۹)
جمع هزینه های تولید	۷۶۶,۴۳۸	۴۵۲,۲۴۳
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۱۸۵,۳۰۵	۲۳۲,۷۶۸
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۲۳۲,۷۶۸)	(۱۶۱,۷۵۳)
ضایعات غیرعادی	•	•
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷۲۸,۹۸۵	۵۱۳,۲۵۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۵,۴۳۳	۱۳,۱۴۱
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۳,۱۴۱)	(۱۵,۰۶۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۳۲,۲۶۷	۵۱۰,۳۳۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	•	•

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۱۱,۵۶۸	۸۷۱,۵۴۲.۷۴	۱۲,۲۷۳	۴۱۷,۱۹۰	۸۷۲,۳۹۲.۶۸	۴۷۸,۳۱۲	.	.	.	۴۱۸,۳۳۰	۸۷۶,۳۸۴.۷۷	۴۷۷,۳۳۶	۱۰,۴۲۸	۷۳۶,۹۶۱.۱۲	۱۴,۱۵۰	تن	سیمان خاکستری
۲,۴۹۸	۲,۴۳۹,۱۶۶.۶۷	۱,۴۴۰	۳۷,۲۸۸	۲,۴۳۶,۹۷۲.۱۴	۱۵,۳۶۴	.	.	.	۳۹,۰۷۳	۲,۴۳۲,۴۸۴.۵۹	۱۶,۰۶۳	۱,۷۱۳	۲,۳۱۱,۷۴۰.۸۹	۷۴۱	تن	سیمان سفید
۱۵,۰۶۶			۴۵۴,۴۷۸			.			۴۵۷,۴۰۳			۱۲,۱۴۱				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱												واحد	شرح			
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۸۰۵	۷۴,۷۰۳.۰۴	۱۰,۷۷۶	۴۶,۱۱۱	۹۵,۵۰۵	۴۹۷,۲۶۱	۴۰,۵۰۵	۹۴,۷۸۷.۳۴	۴۳۷,۳۳۵	۶,۴۱۱	۷۹,۴۳۰.۵۷	۸۰,۷۱۲	تن			سنگ آهک	
۱,۸۴۵	۴۵۷,۷۰۲.۸	۴,۰۳۱	۴,۱۵۱	۴۵۴,۲۵۷	۹,۱۲۸	۲,۷۰۱	۵۰۲,۱۳۷.۹۴	۵,۳۷۹	۲,۳۹۵	۴۳۲,۹۷۸.۱۸	۷,۷۹۰	تن			سنگ بوکسیت	
۷,۴۴۶	۸۱۶,۱۷۸.۸۹	۹,۱۲۳	۴,۳۲۶	۶۳۲,۱۱۱	۶,۷۹۳	۷,۴۰۷	۱,۰۰۶,۹۳۳.۱۲	۷,۳۵۶	۴,۳۶۵	۳۹۸,۳۴۷.۶۶	۸,۵۶۰	تن			سنگ آهن	
۱۱,۷۱۶	۲,۳۲۹,۹۳۰.۰۶	۵,۲۵۴	۳۴,۱۲۷	۲,۱۷۶,۶۰۶	۱۵,۶۷۹	۲۵,۹۲۸	۲,۲۸۴,۶۷۸.۹۶	۱۵,۷۳۰	۹,۹۰۵	۱,۹۰۳,۷۰۹.۴	۵,۲۰۳	تن			کلینکر سفید	
۵,۳۳۶	۴۴۴,۵۱۸.۴۹	۱۲,۰۰۴	۸,۸۵۴	۳۶۴,۴۰۷	۳۴,۲۹۷	۱۱,۲۵۷	۴۳۱,۶۵۷.۸۶	۲۶,۶۹۷	۲,۹۳۳	۳۰۵,۳۹۲.۵۹	۹,۶۰۴	تن			سنگ گچ و سایر مواد	
۲۷,۱۴۸	۴,۰۲۳,۰۲۳.۲۹	۴۱,۱۸۸	۹۷,۴۶۹	۲,۷۱۲,۸۸۶	۵۵۲,۱۶۸	۹۷,۸۰۸	۴,۳۱۰,۱۹۵.۲۳	۴۸۲,۴۸۷	۲۶,۸۰۹	۲,۲۰۹,۷۵۹.۲۹	۱۱۱,۸۶۹				جمع مواد اولیه داخلی:	
																مواد اولیه وارداتی:
.					جمع مواد اولیه وارداتی:
۲۷,۱۴۸			۹۷,۴۶۹			۹۷,۸۰۸			۲۶,۸۰۹							جمع کل

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۸۷,۲۵۹	۲۳,۴۳۰	۴۸,۸۷۶	۱۰۷,۴۸۶	۱۲۰,۲۷۹	۲۳,۴۳۰
هزینه استهلاک	۴۱,۳۱۰	۱,۰۶۵	۲,۰۷۳	۱۸,۸۴۳	۲۱,۴۲۱	۱,۰۶۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۵۰,۱۸۷	۰	۰	۱۲۲,۴۱۱	۷۹,۴۵۱	۰
هزینه مواد مصرفی	۱۵,۱۰۳	۵۱۱	۳,۹۸۶	۵,۰۱۸	۵,۰۱۸	۵۱۱
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۲۰۴,۷۷۹	۲۰,۱۸۴	۱۱۰,۵۹۳	۱۷۷,۳۷۷	۱۵۰,۱۴۳	۱۹,۰۱۸
جمع	۵۹۸,۷۲۸	۵۴,۱۸۰	۱۶۵,۵۲۸	۴۳۱,۰۳۵	۳۷۶,۳۱۲	۵۳,۰۱۴

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نرخ فروش براساس مصوبات انجمن صنفی و کمیته فروش شرکت تنظیم می گردد.
نرخ خرید مواد اولیه <th>دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰</th> <td>نرخهای خرید کالا براساس کمیسیون معاملات و استعلامات و تشریفات قانونی لازم و براساس قراردادهای منعقد صورت می پذیرد.</td>	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نرخهای خرید کالا براساس کمیسیون معاملات و استعلامات و تشریفات قانونی لازم و براساس قراردادهای منعقد صورت می پذیرد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در صورت عدم وقوع رویداد با اهمیت انتظار بر این است که بهای تمام شده عوامل تولید متناسب با تولید محصولات شرکت و باروندي مشابه با ۶ ماهه ابتدای سال محقق گردد.
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۰۰	۱۰۷	۱۰۷

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۱,۹۹۱	۰	۱۱,۹۹۱	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۹۶,۰۶۴	۰	۱۹۵,۹۴۴	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

در صورت عدم وقوع رویداد با اهمیت انتظار بر این است که هزینه های اداری و عمومی شرکت متناسب با ۶ ماهه ابتدای سال محقق گردد.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
تبدیل الکترو فیلتر به بک هوس	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۹	
آدیت آسیاب مواد گلوله ای	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۹	
آدیت سنگ شکن ۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۹	
احداث سالن ریجکت	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۹	

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سیمان غرب	۷.۰۴	۱۰۸,۴۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	۹,۱۸۷	۵.۳۷	۹۲,۸۰۲	۱۰,۳۳۹
سیمان مازندران	۱۷.۷۹	۲۵۲,۸۸۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	۴۶,۸۶۳	۱۷.۳۸	۲۴۶,۰۰۲	۲۶,۳۱۸
سیمان اردبیل واهک اذرشهر	۴.۴۱	۱۲۸,۸۱۴	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	۷,۲۵۰	۲.۱۶	۹۲,۳۰۲	۸,۴۶۷
سیمان داراب	۴.۶۹	۱۱۱,۶۸۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	۴,۲۳۳	۴.۵۸	۱۰۹,۰۳۶	۰
سیمان قائن	۲.۹۵	۹۷,۵۹۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	۶,۳۸۸	۲.۸۱	۸۹,۲۸۳	۷,۰۵۲
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۱۰۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	۳۵	۰	۱۰۳	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۲,۸۱۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۴	۰	۰	۲,۸۱۸	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
هزینه جذب نشده در تولید	۴,۹۲۳	۴۴,۷۵۰
خالص کسری و اضافه انبار	۵,۹۱۴	۰
جمع	۱۰,۸۳۷	۴۴,۷۵۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			نرخ سود (درصد)	نوع تامین مالی
				ارزی				
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز		
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۴۳	۴۴,۲۴۱	۰	۰	۰	۴۴,۲۴۱	۴	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۴۳	۴۴,۲۴۱	۰	۰		۴۴,۲۴۱	۴	جمع
	۰	انتقال به دارایی						
	۴۳	هزینه مالی دوره						

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

کلیه منابع تامین مالی شرکت از طریق عملیات تجاری شرکت تامین گردیده است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

توضیحاتی که امکان برآورد روند هزینه های مالی و مانده تسهیلات و نحوه تامین مالی در این دوره در مقایسه با دوره واقعی ۶ ماهه گذشته را فراهم نماید.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر	۷۳,۹۴۵	۵۲,۱۱۲
سود سپرده بانکی	۶,۸۸۳	۱,۱۳۳
جمع	۸۰,۸۲۸	۵۳,۲۴۶

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سایر	۲۰,۸۴۱	۱۹,۹۶۵
جمع	۲۰,۸۴۱	۱۹,۹۶۵

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴۹۱,۴۷۲	۲۰,۴۲۴	۲۰۴,۲۳۸	۱۵۰,۵۱۰	۱۰%

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سایر برنامه های آتی با اهمیتی که در جداول فوق درج نگردیده است در این جدول افزوده شود.

سایر توضیحات با اهمیت

در صورتیکه قانون، بخشنامه و یا دستورالعمل جدیدی تصویب شده و یا در حال تصویب میباشد که بر درآمد/ هزینه شرکت اثر گذار خواهد بود، در این قسمت افشا شود. هرگونه درآمد، هزینه و اطلاعاتی که میتواند در بررسی وضعیت آینده شرکت دارای اهمیت باشد و در جداول بالا ذکر نشده است در این قسمت ارائه شود. سایر موارد مانند راهبردها و برنامه های شرکت برای انعقاد قراردادهای جدید و اقلام راکد و سنواتی از قراردادهای قبلی در این قسمت افشا شود.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»