

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| شرکت: سیمان بجنورد            | سرمایه ثبت شده: 392,000   |
| نماد: سبجنو                   | سرمایه ثبت نشده: 0  |
| کد صنعت (ISIC): 539436        | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/12/29 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران   |

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ | شرح  |
|------------|--|--|--------------------------|--|
|            | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              | حسابرسی نشده             |  |
|            |  |  |                          | عملیات در حال تداوم:                         |
| ۹۳         | ۶,۵۵۵,۷۶۲                                | ۳,۱۶۳,۴۱۵                                | ۶,۱۱۱,۵۸۳                | درآمدهای عملیاتی                             |
| (۱۲۱)      | (۳,۹۱۰,۴۶۳)                              | (۱,۵۱۴,۲۶۳)                              | (۳,۳۴۹,۱۳۰)              | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی               |
| ۶۸         | ۲,۶۴۵,۳۰۰                                | ۱,۶۴۹,۱۵۲                                | ۲,۷۶۳,۴۶۳                | سود(زیان) ناخالص                             |
| (۱۷۲)      | (۲۴۷,۰۱۴)                                | (۱۲۲,۱۷۸)                                | (۳۳۲,۲۷۹)                | هزینه های فروش، اداری و عمومی                |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی) |
| (۸۹)       | ۱۳۱,۳۰۶                                  | ۷,۰۱۹                                    | ۷۴۵                      | سایر درآمدها                                 |
| ۰          | (۶,۸۳۰)                                  | ۰  | ۰                        | سایر هزینه‌ها                                |
| ۵۸         | ۲,۵۲۳,۶۶۲                                | ۱,۵۲۳,۹۹۳                                | ۲,۴۳۰,۹۲۹                | سود(زیان) عملیاتی                            |
| (۳۶۶)      | (۶۸,۹۳۷)                                 | (۳۰,۴۱۶)                                 | (۹۵,۱۳۶)                 | هزینه های مالی                               |
| (۷۱)       | ۱۳۱,۵۴۱                                  | ۹۵,۳۱۹                                   | ۳۷,۷۸۹                   | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی          |
| ۴۷         | ۲,۵۷۵,۲۶۶                                | ۱,۶۰۸,۸۹۶                                | ۲,۳۶۳,۵۸۳                | سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات  |
|            |  |  |                          | هزینه مالیات بر درآمد:                       |
| (۱۸)       | (۲۳۸,۸۰۹)                                | (۲۴۲,۹۵۲)                                | (۲۸۷,۱۹۵)                | سال جاری                                     |
| --         | ۰  | ۰  | (۱۱,۹۶۱)                 | سال‌های قبل                                  |
| ۵۱         | ۲,۳۴۶,۴۵۷                                | ۱,۳۶۵,۹۴۴                                | ۲,۰۶۴,۴۲۶                | سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم           |
|            |  |  |                          | عملیات متوقف شده:                            |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده             |
| ۵۱         | ۲,۳۴۶,۴۵۷                                | ۱,۳۶۵,۹۴۴                                | ۲,۰۶۴,۴۲۶                | سود(زیان) خالص                               |
|            |  |  |                          | سود(زیان) پایه هر سهم:                       |

| درصد تغییر   | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شرح                           |
|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
|  | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              | حسابرسی نشده             |                               |
| ۶۳   | ۵,۶۰۶                                    | ۳,۲۰۴                                    | ۵,۲۷۴                    | عملیاتی (ریال)                |
| --   | ۱۵۸                                      | ۱۹۵                                      | (۱۱۰)                    | غیرعملیاتی (ریال)             |
| ۵۰   | ۵,۷۶۴                                    | ۳,۴۹۹                                    | ۵,۲۶۴                    | ناشئی از عملیات در حال تداوم  |
| ۰  | ۰  | ۰  | ۰                        | ناشئی از عملیات متوقف شده     |
| ۵۰   | ۵,۷۶۴                                    | ۳,۴۹۹                                    | ۵,۲۶۴                    | سود(زیان) پایه هر سهم         |
| ۵۱   | ۵,۷۲۱                                    | ۳,۴۸۵                                    | ۵,۲۶۶                    | سود (زیان) خالص هر سهم - ریال |
| ۰  | ۳۹۲,۰۰۰                                  | ۳۹۲,۰۰۰                                  | ۳۹۲,۰۰۰                  | سرمایه                        |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |  |                          |                               |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |  |  |                          |                               |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |  |  |                          |                               |

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شرح   |
|------------|--|--|--------------------------|---|
|            | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              | حسابرسی نشده             |   |
| ۵۱         | ۲,۲۴۶,۴۵۷                                | ۱,۳۶۵,۹۴۴                                | ۲,۰۶۴,۴۲۶                | سود(زیان) خالص  |
|            |  |  |                          | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد: |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود   |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی  |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | سایر  |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | مالیات بر درآمد اقلام فوق   |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | جمع   |
|            |  |  |                          | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:  |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | سایر  |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | مالیات بر درآمد اقلام فوق   |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | جمع   |
| ۰          | ۰  | ۰  | ۰                        | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات   |
| ۵۱         | ۲,۲۴۶,۴۵۷                                | ۱,۳۶۵,۹۴۴                                | ۲,۰۶۴,۴۲۶                | سود(زیان) جامع سال  |

## صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |              | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |              | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ |              | شرح                                 |
|------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------------------------|
|            | حسابرسی شده                         | حسابرسی نشده | حسابرسی نشده                        | حسابرسی نشده | حسابرسی نشده        | حسابرسی نشده |                                     |
|            |                                     |              |                                     |              |                     |              | دارایی‌ها                           |
|            |                                     |              |                                     |              |                     |              | دارایی‌های غیرجاری                  |
| ۳۹         | ۱,۰۸۹,۰۲۷                           | ۱,۵۳۵,۱۲۵    | ۲,۱۳۷,۳۹۱                           |              |                     |              | دارایی‌های ثابت مشهود               |
| ۰          | ۰                                   | ۰            | ۰                                   |              |                     |              | سرمایه‌گذاری در املاک               |
| ۱          | ۳۵,۲۳۴                              | ۳۷,۳۶۲       | ۳۷,۸۶۳                              |              |                     |              | دارایی‌های نامشهود                  |
| (۹۶)       | ۹۶۱,۱۳۱                             | ۱۰۴,۱۳۱      | ۴,۱۳۱                               |              |                     |              | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            |
| (۹)        | ۲,۰۷۰                               | ۲,۶۰۷        | ۲,۳۸۰                               |              |                     |              | دریافتی‌های بلندمدت                 |
| ۰          | ۰                                   | ۰            | ۰                                   |              |                     |              | دارایی مالیات انتقالی               |
| ۰          | ۴۱,۹۹۰                              | ۴۱,۶۵۸       | ۴۱,۶۵۸                              |              |                     |              | سایر دارایی‌ها                      |
| ۳۹         | ۲,۱۲۹,۴۵۲                           | ۱,۷۲۰,۸۸۳    | ۲,۲۲۳,۴۲۳                           |              |                     |              | جمع دارایی‌های غیرجاری              |
|            |                                     |              |                                     |              |                     |              | دارایی‌های جاری                     |
| (۱۹)       | ۴۴۱,۳۷۸                             | ۵۳۵,۳۳۲      | ۴۳۵,۹۵۷                             |              |                     |              | سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها             |
| ۱۶         | ۱,۷۴۳,۲۲۶                           | ۲,۲۷۹,۹۰۳    | ۲,۸۰۸,۳۹۱                           |              |                     |              | موجودی مواد و کالا                  |
| (۳)        | ۹۳,۶۲۸                              | ۲۱۳,۱۳۱      | ۲۰۶,۷۳۴                             |              |                     |              | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۰          | ۷,۰۰۰                               | ۷,۰۰۰        | ۷,۰۰۰                               |              |                     |              | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت          |
| ۱۷۲        | ۷۸,۱۱۲                              | ۲۵۰,۷۲۱      | ۶۸۱,۱۷۸                             |              |                     |              | موجودی نقد                          |
| ۲۰         | ۲,۳۶۳,۳۴۴                           | ۴,۲۸۶,۰۸۷    | ۵,۱۳۹,۲۵۰                           |              |                     |              | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش    |
| ۰          | ۰                                   | ۰            | ۰                                   |              |                     |              | جمع دارایی‌های جاری                 |
| ۲۰         | ۲,۳۶۳,۳۴۴                           | ۴,۲۸۶,۰۸۷    | ۵,۱۳۹,۲۵۰                           |              |                     |              | جمع دارایی‌ها                       |
| ۲۳         | ۴,۴۹۲,۷۹۶                           | ۶,۰۰۶,۹۷۰    | ۷,۳۶۲,۶۷۳                           |              |                     |              | حقوق مالکانه و بدهی‌ها              |
|            |                                     |              |                                     |              |                     |              | حقوق مالکانه                        |
| ۰          | ۳۹۲,۰۰۰                             | ۳۹۲,۰۰۰      | ۳۹۲,۰۰۰                             |              |                     |              | سرمایه                              |
| ۰          | ۰                                   | ۰            | ۰                                   |              |                     |              | افزایش سرمایه در جریان              |
| ۰          | ۰                                   | ۰            | ۰                                   |              |                     |              | صرف سهام                            |
| ۳۴۲        | ۰                                   | ۲,۹۶۷        | ۱۷,۵۳۶                              |              |                     |              | صرف سهام خزانه                      |
| ۰          | ۳۹,۲۰۰                              | ۳۹,۲۰۰       | ۳۹,۲۰۰                              |              |                     |              | اندرخته قانونی                      |

| شرح  | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ |           |           | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |   |   | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ |   |   | درصد تغییر |
|--|---------------------|-----------|-----------|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|---|---|------------|
|  | حسابرسی نشده        |           |           | حسابرسی نشده                        |   |   | حسابرسی شده                         |   |   |            |
| سایر اندوخته‌ها                                    | ۰                   | ۰         | ۰         | ۰                                   | ۰ | ۰ | ۰                                   | ۰ | ۰ | ۰          |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها                      | ۰                   | ۰         | ۰         | ۰                                   | ۰ | ۰ | ۰                                   | ۰ | ۰ | ۰          |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی                       | ۰                   | ۰         | ۰         | ۰                                   | ۰ | ۰ | ۰                                   | ۰ | ۰ | ۰          |
| سود (زیان) انباشته                                 | ۲,۳۰۳,۰۶۲           | ۲,۴۷۳,۸۹۵ | ۲,۳۴۹,۶۱۶ | (۷)                                 |   |   |                                     |   |   |            |
| سهام خزانه   | (۸۷,۶۳۴)            | (۷۶,۸۷۴)  | (۶۴,۴۹۸)  | (۱۴)                                |   |   |                                     |   |   |            |
| جمع حقوق مالکانه                                   | ۲,۶۶۴,۱۷۴           | ۲,۸۲۳,۱۸۸ | ۲,۶۱۶,۳۱۸ | (۶)                                 |   |   |                                     |   |   |            |
| بدهی‌ها  |                     |           |           |                                     |   |   |                                     |   |   |            |
| بدهی‌های غیر جاری                                  |                     |           |           |                                     |   |   |                                     |   |   |            |
| پرداختی‌های بلندمدت                                | ۰                   | ۰         | ۶,۱۳۶     | ۰                                   |   |   |                                     |   |   |            |
| تسهیلات مالی بلندمدت                               | ۱۶۶,۴۱۵             | ۲۶۵,۹۷۱   | ۲۴۱,۴۶۹   | (۳۷)                                |   |   |                                     |   |   |            |
| بدهی مالیات انتقالی                                | ۰                   | ۰         | ۰         | ۰                                   |   |   |                                     |   |   |            |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    | ۲۳۴,۱۵۰             | ۱۴۰,۳۶۵   | ۷۸,۵۸۱    | ۶۰                                  |   |   |                                     |   |   |            |
| جمع بدهی‌های غیر جاری                              | ۳۹۰,۵۶۵             | ۴۰۶,۳۳۶   | ۳۲۶,۱۸۶   | (۴)                                 |   |   |                                     |   |   |            |
| بدهی‌های جاری                                      |                     |           |           |                                     |   |   |                                     |   |   |            |
| پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها                | ۱,۳۹۸,۸۱۶           | ۶۶۳,۳۰۳   | ۴۷۳,۷۵۱   | ۹۶                                  |   |   |                                     |   |   |            |
| مالیات پرداختی                                     | ۵۵۳,۸۳۰             | ۴۰۱,۳۰۳   | ۳۶۸,۰۱۰   | ۲۸                                  |   |   |                                     |   |   |            |
| سود سهام پرداختی                                   | ۱,۰۰۲,۱۱۵           | ۲۱,۳۲۷    | ۱۳,۳۳۳    | ۴,۵۹۷                               |   |   |                                     |   |   |            |
| تسهیلات مالی                                       | ۹۳۱,۷۱۹             | ۱,۲۵۵,۰۲۸ | ۴۶۲,۰۹۸   | (۳۷)                                |   |   |                                     |   |   |            |
| ذخایر  | ۰                   | ۰         | ۰         | ۰                                   |   |   |                                     |   |   |            |
| پیش دریافت‌ها                                      | ۵۳۱,۴۵۴             | ۴۳۷,۴۷۵   | ۳۳۴,۱۱۰   | ۳۴                                  |   |   |                                     |   |   |            |
|  | ۴,۳۰۷,۹۳۴           | ۲,۷۶۸,۴۴۶ | ۱,۵۵۰,۳۹۳ | ۵۶                                  |   |   |                                     |   |   |            |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰                   | ۰         | ۰         | ۰                                   |   |   |                                     |   |   |            |
| جمع بدهی‌های جاری                                  | ۴,۳۰۷,۹۳۴           | ۲,۷۶۸,۴۴۶ | ۱,۵۵۰,۳۹۳ | ۵۶                                  |   |   |                                     |   |   |            |
| جمع بدهی‌ها  | ۴,۶۹۸,۴۹۹           | ۳,۱۷۴,۷۸۳ | ۱,۸۷۶,۴۷۸ | ۴۸                                  |   |   |                                     |   |   |            |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                         | ۷,۳۶۲,۶۷۳           | ۶,۰۰۶,۹۷۰ | ۴,۴۹۳,۷۹۶ | ۳۳                                  |   |   |                                     |   |   |            |

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح                 | سرمایه  | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف خزانه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل    |
|---------------------|---------|------------------------|----------|-----------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۳۹۳,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰         | ۳۹,۳۰۰         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲,۳۴۹,۶۱۶   | (۶۴,۴۹۸)   | ۲,۶۱۶,۳۱۸ |

| شرح  | سرمایه  | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل      |
|--|---------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-------------|
| اصلاح اشتباهات   | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | (۵,۹۰۷)     | ۰          | (۵,۹۰۷)     |
| تغییر در رویه‌های حسابداری                               | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰           | ۰          | ۰           |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                      | ۳۹۲,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۰              | ۳۹,۲۰۰         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲,۲۴۲,۷۰۹   | (۶۴,۴۹۸)   | ۲,۶۱۰,۴۱۱   |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                   |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              |             |            |             |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۲,۲۴۶,۴۵۷   |            | ۲,۲۴۶,۴۵۷   |
| اصلاح اشتباهات   | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰           | ۰          | ۰           |
| تغییر در رویه‌های حسابداری                               | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰           | ۰          | ۰           |
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹            | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲,۲۴۶,۴۵۷   | ۰          | ۲,۲۴۶,۴۵۷   |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات              |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۰           |            | ۰           |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                            | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲,۲۴۶,۴۵۷   | ۰          | ۲,۲۴۶,۴۵۷   |
| سود سهام مصوب  |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۲,۰۲۴,۶۸۰) |            | (۲,۰۲۴,۶۸۰) |
| افزایش سرمایه  | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰           | ۰          | ۰           |
| افزایش سرمایه در جریان                                   |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۰           |            | ۰           |
| خرید سهام خزانه  |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۱۵۳,۴۴۴)   | (۱۵۳,۴۴۴)  | (۱۵۳,۴۴۴)   |
| فروش سهام خزانه  |         |                        |          | ۳,۹۶۷          |                |                 |                               |                              | ۱۴۵,۰۳۵     | ۱۴۱,۰۶۸    | ۱۴۵,۰۳۵     |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته  |         |                        |          | ۰              |                |                 | ۰                             |                              | ۸,۴۰۹       |            | ۸,۴۰۹       |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                  |         |                        |          |                | ۰              |                 |                               |                              | ۰           |            | ۰           |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها                                 |         |                        |          |                | ۰              |                 |                               |                              | ۰           |            | ۰           |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                      | ۳۹۲,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۳,۹۶۷          | ۳۹,۲۰۰         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲,۴۷۲,۸۹۵   | (۷۶,۸۷۴)   | ۲,۸۲۳,۱۸۸   |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              |             |            |             |
| سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۲,۰۶۴,۴۲۶   |            | ۲,۰۶۴,۴۲۶   |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات              |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۰           |            | ۰           |
| سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲,۰۶۴,۴۲۶   | ۰          | ۲,۰۶۴,۴۲۶   |
| سود سهام مصوب  |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۲,۲۳۲,۴۴۰) |            | (۲,۲۳۲,۴۴۰) |
| افزایش سرمایه  | ۰       | ۰                      | ۰        | ۰              | ۰              | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۰           | ۰          | ۰           |
| افزایش سرمایه در جریان                                   |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | ۰           |            | ۰           |
| خرید سهام خزانه  |         |                        |          |                |                |                 |                               |                              | (۱۲۹,۸۰۲)   | (۱۲۹,۸۰۲)  | (۱۲۹,۸۰۲)   |
| فروش سهام خزانه  |         |                        |          | ۱۳,۵۶۹         |                |                 |                               |                              | ۱۳۲,۶۳۲     | ۱۱۹,۰۵۳    | ۱۳۲,۶۳۲     |

| شرح   | سرمایه  | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل    |
|---|---------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-----------|
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته |         |                        |          | ۰              |                |                 | ۰                             | ۰                            | (۲,۸۱۹)     |            | (۲,۸۱۹)   |
| تخصیص به اندوخته قانونی                                 |         |                        |          |                | ۰              |                 |                               |                              | ۰           |            | ۰         |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها                                |         |                        |          |                |                | ۰               |                               |                              | ۰           |            | ۰         |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                                     | ۳۹۲,۰۰۰ | ۰                      | ۰        | ۱۷,۵۳۶         | ۳۹,۲۰۰         | ۰               | ۰                             | ۰                            | ۲,۳۰۲,۰۶۲   | (۸۷,۶۲۴)   | ۲,۶۶۴,۱۷۴ |

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح   | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             |              | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |              |             | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |  |  | درصد تغییر |
|---|--------------------------|-------------|--------------|--|--------------|-------------|--|--|--|------------|
|   | حسابرسی نشده             | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | حسابرسی شده                              | حسابرسی نشده | حسابرسی شده |  |  |  |            |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:                             |                          |             |              |  |              |             |  |  |  |            |
| نقد حاصل از عملیات  | ۲,۹۴۷,۵۴۲                | ۵۹۲,۲۵۳     | ۱,۴۲۹,۰۴۰    | ۳۹۷                                      |              |             |  |  |  |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد                                  | (۱۴۴,۹۰۶)                | (۱۷۱,۴۰۱)   | (۲۹۵,۵۱۶)    | ۱۵                                       |              |             |  |  |  |            |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی                 | ۲,۸۰۲,۶۳۶                | ۴۲۱,۹۵۲     | ۱,۱۳۳,۵۲۴    | ۵۶۴                                      |              |             |  |  |  |            |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:                        |                          |             |              |  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود                    | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود                       | (۷۱۹,۱۵۳)                | (۳۹۲,۱۶۵)   | (۶۶۴,۲۹۹)    | (۸۳)                                     |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود                       | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود                          | (۱,۰۳۱)                  | ۰           | (۲,۳۳۱)      | --                                       |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                 | ۱۰۰,۰۰۰                  | ۸۰۷,۰۰۰     | ۹۰۷,۰۰۰      | (۸۸)                                     |              |             |  |  |  |            |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                   | ۰                        | ۰           | (۵۰,۰۰۰)     | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک                    | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک                      | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت               | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                 | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران                         | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران              | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران                  | ۰                        | ۰           | ۰            | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام                                      | ۰                        | ۰           | ۳۹۱          | ۰  |              |             |  |  |  |            |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها                      | ۴۵,۴۴۴                   | ۸۱,۹۲۸      | ۹۰,۵۰۹       | (۴۵)                                     |              |             |  |  |  |            |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری            | (۵۷۴,۷۴۰)                | ۴۹۵,۷۷۳     | ۲۸۱,۱۷۰      | --                                       |              |             |  |  |  |            |

| درصد تغییر  | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شرح  |
|---|--|--|--------------------------|--|
|   | حسابرسی نشده                             | حسابرسی شده                              | حسابرسی نشده             |  |
| ۱۴۲   | ۱,۴۱۴,۶۹۴                                | ۹۱۷,۷۲۵                                  | ۲,۲۲۷,۸۹۶                | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی  |
|   |  |  |                          | جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:             |
| •   | •  | •  | •                        | دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                    |
| •   | •  | •  | •                        | دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام                         |
| •   | •  | •  | •                        | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه                  |
| •   | •  | •  | •                        | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه                     |
| ۱۰,۹۶۷  | ۱,۱۰۴,۶۳۶                                | ۴,۶۳۵                                    | ۵۱۲,۹۷۸                  | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات                          |
| (۴۹۶)   | (۳۱۵,۵۳۷)                                | (۱۵۴,۹۲۹)                                | (۹۲۲,۹۰۹)                | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات                         |
| (۴۰۱)   | (۴۰,۶۰۴)                                 | (۳۲,۵۶۰)                                 | (۱۱۸,۰۶۹)                | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات                         |
| •   | •  | •  | •                        | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت              |
| •   | •  | •  | •                        | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت                    |
| •   | •  | •  | •                        | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت                    |
| •   | •  | •  | •                        | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین            |
| •   | •  | •  | •                        | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین                  |
| •   | •  | •  | •                        | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین                  |
| •   | •  | •  | •                        | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای           |
| •   | •  | •  | •                        | پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای                 |
| (۱۱۶)   | (۲,۰۲۱,۵۷۳)                              | (۵۷۸,۷۷۷)                                | (۱,۳۵۱,۶۶۲)              | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام                            |
| (۱۳۶)   | (۱,۲۷۳,۰۷۸)                              | (۷۵۲,۶۳۱)                                | (۱,۷۷۹,۶۶۳)              | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۱۷۲   | ۱۴۱,۶۱۶                                  | ۱۶۵,۰۹۴                                  | ۴۴۸,۲۲۴                  | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                         |
| ۳۳۱   | ۷۸,۱۱۲                                   | ۷۸,۱۱۲                                   | ۲۵۰,۷۲۱                  | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           |
| --  | ۳۰,۹۹۳                                   | ۱۲,۸۲۳                                   | (۱۷,۷۷۷)                 | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                    |
| ۱۶۶   | ۲۵۰,۷۲۱                                  | ۲۵۶,۰۲۹                                  | ۶۸۱,۱۷۸                  | مانده موجودی نقد در پایان سال                            |
| •   | •  | •  | •                        | معاملات غیرنقدی  |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |  |  |                          |  |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  |  |  |                          |  |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |  |  |                          |  |
| 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. |  |  |                          |  |

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |            |             | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                    |           |           |            |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                    |           |           |            |             | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            | مبانی و مرجع قیمت گذاری | ظرفیت عملی | واحد | نوع کالا                                  |             |
|--|-----------|------------|-------------|---------------------------------|--------------------|-----------|-----------|------------|-------------|------------------------------|--------------------|-----------|-----------|------------|-------------|---------------------------------|------------|-------------------------|------------|------|---|-------------|
| مبلغ فروش                              | نرخ فروش  | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص                      | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش  | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص                   | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش  | تعداد فروش | تعداد تولید | مبلغ فروش                       | تعداد فروش |                         |            |      |   |             |
|  |           |            |             |                                 |                    |           |           |            |             |                              |                    |           |           |            |             |                                 |            |                         |            |      |   | فروش داخلی: |
| ۲۴۷,۷۲۷                                | ۵,۰۶۸,۲۲۵ | ۸۸,۲۴۰     | ۸۸,۲۴۰      | ۴۸۸,۸۹۳                         | (۶۳۹,۵۰۸)          | ۱,۱۳۸,۴۰۱ | ۵,۵۷۹,۶۰۴ | ۳۰۴,۰۲۹    | ۳۱۹,۱۵۵     | ۴۴۱,۷۸۸                      | (۳۳۹,۸۵۹)          | ۸۸۱,۶۴۷   | ۴,۹۸۱,۰۲۸ | ۱۷۷,۰۰۱    | ۱۷۴,۱۰۰     | ۳۶۴,۷۴۶                         | ۶۶,۶۶۶     |                         | ۰          | تن   | سیمان<br>فله تیب<br>- ۳<br>داخلی          |             |
| ۰                                      | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰                  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰           | ۳۴                           | (۳۸)               | ۷۲        | ۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۵         | ۰           | ۰                               | ۰          |                         | ۰          | تن   | سیمان<br>فله تیب<br>- ۱-۳۳۵<br>داخلی      |             |
| ۱۳,۱۰۵                                 | ۵,۱۹۲,۱۵۵ | ۲,۵۲۴      | ۲,۵۲۴       | ۰                               | ۰                  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰           | ۲,۶۷۱                        | (۴,۱۵۵)            | ۶,۸۲۶     | ۴,۰۶۳,۰۹۵ | ۱,۶۸۰      | ۹           | ۷۰۳                             | ۱۹۹        |                         | ۰          | تن   | سیمان<br>فله تیب<br>- ۵<br>داخلی          |             |
| ۸۳۰,۴۷۸                                | ۵,۱۴۱,۱۳۳ | ۱۶۱,۵۳۶    | ۱۶۱,۵۳۶     | ۲۱۳,۹۹۹                         | (۳۵۱,۴۵۷)          | ۵۶۵,۴۵۶   | ۵,۱۳۱,۷۴۵ | ۱۱۰,۴۰۳    | ۱۱۰,۴۰۳     | ۵۱۵,۹۳۶                      | (۶۱۴,۳۱۳)          | ۱,۱۳۰,۳۳۸ | ۴,۵۶۶,۵۸۱ | ۲۴۷,۵۰۲    | ۲۳۶,۸۲۰     | ۵۹۵,۰۱۳                         | ۱۳۱,۷۴۳    |                         | ۰          | تن   | سیمان<br>فله<br>- ۱-۴۲۵<br>داخلی          |             |
| ۰                                      | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰                  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                            | ۰                  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰          |                         | ۰          | تن   | سیمان<br>فله تیب<br>- ۱-۵۳۵<br>داخلی      |             |
| ۸۶۲,۶۶۸                                | ۶,۵۱۰,۳۱۱ | ۱۳۳,۵۱۰    | ۱۳۳,۵۱۰     | ۷۳۳,۴۸۵                         | (۹۷۹,۶۱۳)          | ۱,۷۱۳,۰۹۸ | ۷,۳۴۳,۰۱۶ | ۳۳۳,۳۳۸    | ۳۳۳,۳۳۸     | ۶۳۷,۶۷۷                      | (۹۳۳,۱۹۶)          | ۱,۵۶۹,۸۷۳ | ۶,۱۵۶,۴۸۵ | ۲۵۴,۹۹۵    | ۲۵۴,۹۹۵     | ۷۳۰,۷۷۱                         | ۱۱۷,۳۰۹    |                         | ۰          | تن   | سیمان<br>پاکتی<br>- تیب ۲<br>داخلی        |             |
| ۱,۰۶۱,۳۳۹                              | ۶,۳۲۹,۰۲۵ | ۱۷۰,۳۷۰    | ۱۷۰,۳۷۰     | ۷۱۳,۵۹۴                         | (۱,۰۰۳,۹۲۸)        | ۱,۷۱۶,۵۳۳ | ۷,۱۷۸,۵۳۶ | ۳۳۹,۱۱۹    | ۳۳۹,۱۱۹     | ۷۳۰,۸۶۵                      | (۱,۳۷۵,۵۶۱)        | ۱,۹۹۶,۴۳۶ | ۵,۷۱۴,۳۴۶ | ۳۴۹,۳۷۷    | ۳۴۹,۳۷۶     | ۹۸۵,۱۰۴                         | ۱۷۵,۵۵۱    |                         | ۰          | تن   | سیمان<br>پاکتی<br>تیپ<br>- ۱-۳۳۵<br>داخلی |             |

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |            |             | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                    |           |            |            |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                    |           |           |            |             | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            | مبانی و مرجع قیمت گذاری | ظرفیت عملی | واحد                          | نوع کالا |
|--|-----------|------------|-------------|---------------------------------|--------------------|-----------|------------|------------|-------------|------------------------------|--------------------|-----------|-----------|------------|-------------|---------------------------------|------------|-------------------------|------------|-------------------------------|----------|
| مبلغ فروش                              | نرخ فروش  | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص                      | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش   | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص                   | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش  | تعداد فروش | تعداد تولید | مبلغ فروش                       | تعداد فروش |                         |            |                               |          |
| ۲۴۶,۰۲۲                                | ۶,۴۹۸,۲۰۴ | ۳۷,۸۶۰     | ۳۷,۸۶۰      | ۴۳,۱۹۷                          | (۶۷,۱۳۳)           | ۱۱۰,۳۳۰   | ۶,۸۹۹,۹۳۷  | ۱۵,۹۹۰     | ۱۵,۹۹۰      | ۳۵,۱۷۶                       | (۶۰,۷۸۰)           | ۹۵,۹۵۶    | ۵,۷۴۳,۷۷۳ | ۱۶,۷۰۹     | ۱۶,۷۰۹      | ۱۷,۶۶۰                          | ۳,۰۹۴      | ۰                       | تن         | سیمان پاکتی تیپ ۵ - داخلی     |          |
| ۰                                      | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰                  | ۰         | ۰          | ۰          | ۰           | ۲,۹۰۳                        | (۶,۴۱۹)            | ۹,۳۳۲     | ۵,۲۸۱,۵۸۶ | ۱,۷۶۵      | ۱,۷۶۵       | ۹,۳۸۴                           | ۱,۷۵۷      | ۰                       | تن         | سیمان پاکتی تیپ ۱-۵۳۵ - داخلی |          |
| ۲۴۱,۳۲۷                                | ۶,۳۷۴,۱۹۴ | ۳۷,۸۶۰     | ۳۷,۸۶۰      | ۳۷,۴۵۵                          | (۵۷,۷۳۹)           | ۸۵,۱۹۴    | ۶,۱۹۴,۵۷۶  | ۱۳,۷۵۳     | ۱۳,۷۵۳      | ۱۶۳,۰۰۹                      | (۴۳۰,۶۰۰)          | ۵۹۳,۶۰۹   | ۵,۰۰۶,۸۳۵ | ۱۱۸,۳۶۰    | ۱۱۸,۳۶۰     | ۳۰۶,۸۰۵                         | ۶۰,۱۳۵     | ۰                       | تن         | سیمان پاکتی مرکب - داخلی      |          |
| ۰                                      | ۰         | ۰          | ۰           | ۳                               | (۴)                | ۷         | ۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۱          | ۱           | ۱۵,۱۸۶                       | (۳۹,۶۹۴)           | ۴۴,۸۸۰    | ۵,۴۹۷,۳۰۵ | ۸,۱۶۴      | ۸,۱۶۴       | ۴۳,۶۷۰                          | ۷,۹۵۴      | ۰                       | تن         | سیمان پاکتی ۱-۴۳۵ - داخلی     |          |
| ۰                                      | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰                  | ۰         | ۰          | ۰          | ۰           | ۰                            | ۰                  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰          | ۰                       | تن         | کلینکر                        |          |
| ۳,۷۰۳,۵۶۶                              |           | ۶۳۱,۰۰۰    | ۶۳۱,۰۰۰     | ۳,۲۱۹,۶۲۴                       | (۳,۱۰۹,۳۸۲)        | ۵,۳۳۹,۰۰۸ |            | ۸۱۶,۶۲۳    | ۸۳۱,۷۴۹     | ۳,۵۳۴,۳۳۵                    | (۳,۷۹۳,۶۱۴)        | ۶,۳۳۷,۸۴۹ |           | ۱,۱۷۵,۵۶۸  | ۱,۱۶۰,۳۹۸   | ۳,۰۵۳,۷۵۶                       | ۵۶۴,۳۹۸    |                         |            | جمع فروش داخلی                |          |
|  |           |            |             |                                 |                    |           |            |            |             |                              |                    |           |           |            |             |                                 |            |                         |            | فروش صادراتی:                 |          |
| ۲۷۱,۴۵۰                                | ۷,۷۵۵,۷۱۴ | ۳۵,۰۰۰     | ۳۵,۰۰۰      | ۵۳۳,۵۸۱                         | (۳۳۴,۶۵۴)          | ۷۶۷,۳۳۵   | ۱۳,۷۳۷,۳۴۴ | ۵۵,۸۹۱     | ۵۵,۸۹۱      | ۱۱۱,۰۶۵                      | (۱۱۶,۸۴۸)          | ۳۳۷,۹۱۳   | ۷,۶۴۰,۹۰۸ | ۳۹,۸۲۸     | ۳۹,۱۳۵      | ۱۰۹,۶۵۹                         | ۱۳,۸۱۷     | ۰                       | تن         | سیمان پاکتی صادراتی           |          |
| ۷۰۵,۶۰۰                                | ۵,۰۴۰,۰۰۰ | ۱۴۰,۰۰۰    | ۱۴۰,۰۰۰     | ۹,۸۳۷                           | (۴,۹۲۹)            | ۱۴,۷۶۶    | ۸,۵۶۴,۹۶۵  | ۱,۷۳۴      | ۱,۷۳۴       | ۰                            | ۰                  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰          | ۰                       | ۰          | کلینکر                        |          |
| ۰                                      | ۰         | ۰          | ۰           | ۴۱۹                             | (۱۵۵)              | ۵۷۴       | ۱۱,۷۱۴,۳۸۶ | ۴۹         | ۴۹          | ۰                            | ۰                  | ۰         | ۰         | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰          | ۰                       | ۰          | سیمان فله                     |          |
| ۹۷۷,۰۵۰                                |           | ۱۷۵,۰۰۰    | ۱۷۵,۰۰۰     | ۵۴۳,۸۳۷                         | (۳۳۹,۷۳۸)          | ۷۸۳,۵۷۵   |            | ۵۷,۶۶۴     | ۵۷,۶۶۴      | ۱۱۱,۰۶۵                      | (۱۱۶,۸۴۸)          | ۳۳۷,۹۱۳   |           | ۳۹,۸۲۸     | ۳۹,۱۳۵      | ۱۰۹,۶۵۹                         | ۱۳,۸۱۷     |                         |            | جمع فروش صادراتی              |          |
|  |           |            |             |                                 |                    |           |            |            |             |                              |                    |           |           |            |             |                                 |            |                         |            | درآمد ارائه خدمات:            |          |

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |          |            |             | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                    |           |          |            |             | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                    |           |          |            |             | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |            | مبانی و مرجع قیمت گذاری | طرفیت عملی  | واحد                  | نوع کالا |
|--|----------|------------|-------------|---------------------------------|--------------------|-----------|----------|------------|-------------|------------------------------|--------------------|-----------|----------|------------|-------------|---------------------------------|------------|-------------------------|-------------|-----------------------|----------|
| مبلغ فروش                              | نرخ فروش | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص                      | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش | تعداد فروش | تعداد تولید | سود ناخالص                   | مبلغ بهای تمام شده | مبلغ فروش | نرخ فروش | تعداد فروش | تعداد تولید | مبلغ فروش                       | تعداد فروش |                         |             |                       |          |
| ۰                                      | ۰        | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰                  | ۰         | ۰        | ۰          | ۰           | ۰                            | ۰                  | ۰         | ۰        | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰          | ۰                       | میلیون ریال | تخفیفات فروش          |          |
| ۰                                      | ۰        | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰                  | ۰         | ۰        | ۰          | ۰           | ۰                            | ۰                  | ۰         | ۰        | ۰          | ۰           | ۰                               | ۰          | ۰                       |             | جمع درآمد ارائه خدمات |          |
|  |          |            | ۰           | ۰                               | ۰                  |           |          |            | ۰           | ۰                            | ۰                  |           |          |            | ۰           | ۰                               | ۰          | ۰                       |             | سایر                  |          |
| ۴,۶۷۹,۶۱۶                              |          | ۸۰۶,۰۰۰    | ۸۰۶,۰۰۰     | ۲,۷۶۲,۴۶۳                       | (۳,۳۴۹,۱۳۰)        | ۶,۱۱۱,۵۸۲ |          | ۸۷۴,۲۸۷    | ۸۸۹,۴۱۳     | ۲,۶۴۵,۳۰۰                    | (۳,۹۱۰,۴۶۲)        | ۶,۵۵۵,۷۶۲ |          | ۱,۲۰۵,۳۹۶  | ۱,۱۸۹,۴۳۳   | ۲,۱۶۳,۴۱۵                       | ۵۷۸,۲۱۵    |                         |             | جمع                   |          |

**روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                | سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| مبلغ فروش          | ۱,۲۶۶,۲۵۴           | ۲,۲۷۶,۲۱۴           | ۳,۲۰۴,۳۶۳           | ۵,۹۵۵,۰۹۷           | ۶,۵۵۵,۷۶۲           | ۶,۱۱۱,۵۸۲           | ۴,۶۷۹,۶۱۶                              |
| مبلغ بهای تمام شده | (۱,۰۲۱,۶۹۷)         | (۱,۲۹۳,۳۶۱)         | (۱,۸۰۹,۳۷۷)         | (۳,۲۷۲,۹۵۸)         | (۳,۹۱۰,۴۶۲)         | (۳,۳۴۹,۱۳۰)         | (۲,۸۱۸,۲۱۵)                            |

**اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات**

شرکت تصمیم دارد از تمام ظرفیت های خود در تولید محصولات با کیفیت استفاده نموده و فروش محصولات را در داخل و خارج کشور افزایش دهد.

**برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات**

|                  |  |  |
|------------------|--|--|
| نرخ فروش محصولات | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | با توجه به عرضه محصولات شرکت در بورس کالا . قیمت فروش تابع عرضه و تقاضا و با حضور نهادهای نظارتی انجام می پذیرد. |
|------------------|--|--|

**بهای تمام شده**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                 | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---------------------|--|---|--|
| مواد مستقیم مصرفی   | ۸۳۰,۲۱۰                                    | ۶۴۵,۰۳۹                                       | ۵۹۰,۴۸۹                                |
| دستمزد مستقیم تولید | ۲۵۰,۰۱۴                                    | ۲۶۲,۲۹۲                                       | ۲۵۰,۰۵۴                                |
| سربار تولید         | ۳,۲۶۰,۷۳۰                                  | ۲,۷۵۵,۱۸۲                                     | ۲,۳۱۶,۰۷۰                              |
| جمع                 | ۴,۵۴۰,۹۵۴                                  | ۲,۶۶۲,۶۱۳                                     | ۲,۰۵۶,۶۱۳                              |

| شرح                               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------|--|---|--|
| هزینه جذب نشده در تولید           | ۰  | ۰   | ۰                                      |
| جمع هزینه های تولید               | ۴,۵۴۰,۹۵۴                                  | ۳,۶۶۳,۶۱۳                                     | ۳,۰۵۶,۶۱۳                              |
| خالص موجودی کالای در جریان ساخت   | (۶۱۲,۳۹۵)                                  | (۲۳۲,۳۸۵)                                     | (۲۳۶,۶۲۰)                              |
| ضایعات غیرعادی                    | ۰  | ۰   | ۰                                      |
| بهای تمام شده کالای تولید شده     | ۳,۹۲۸,۶۵۹                                  | ۳,۴۴۱,۲۲۸                                     | ۲,۸۲۹,۹۹۳                              |
| موجودی کالای ساخته شده اول دوره   | ۶۸,۷۴۱                                     | ۸۶,۹۳۸  | ۱,۱۲۳,۲۷۶                              |
| موجودی کالای ساخته شده پایان دوره | (۸۶,۹۳۸)                                   | (۱۷۹,۰۴۶)                                     | (۱,۱۲۵,۰۵۴)                            |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته     | ۳,۹۱۰,۴۶۲                                  | ۳,۳۴۹,۱۳۰                                     | ۲,۸۱۸,۲۱۵                              |
| بهای تمام شده خدمات ارائه شده     | ۰  | ۰   | ۰                                      |
| جمع بهای تمام شده                 | ۳,۹۱۰,۴۶۲                                  | ۳,۳۴۹,۱۳۰                                     | ۲,۸۱۸,۲۱۵                              |

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

|  |   |
|--|---|
| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹   | با توجه به افزایش نرخ شدید حامل های انرژی و سایر مواد و لوازم مصرفی و افزایش نرخ ارز نسبت به سال گذشته پیش بینی می گردد با افزایش قیمت ها و تورم شدیدتری روبرو باشیم  |
| انتظار باشند.»   | «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 غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد |
| 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. |   |

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

| شرح محصول    | واحد | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |            |                             |           |            |                             |         |            |                             |         |            |                             |                   |            |                             |
|--------------|------|---------------------------------|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|-------------------|------------|-----------------------------|
|              |      | موجودی اول دوره                 |            |                             | تولید     |            |                             | تعدیلات |            |                             | فروش    |            |                             | موجودی پایان دوره |            |                             |
|              |      | مقدار                           | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار     | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار   | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار   | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار             | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال |
| سیمان تولیدی | تن   | ۳۴,۸۲۸                          | ۳,۵۰۰,۲۰۱  | ۸۶,۹۳۸                      | ۳,۸۶۹,۱۰۹ | ۸۸۹,۴۱۱    | ۳,۴۴۱,۲۲۸                   | ۰       | ۰          | ۰                           | ۸۷۴,۲۸۵ | ۳,۸۲۰,۶۹۶  | ۳,۳۴۹,۱۳۰                   | ۳۹,۹۶۴            | ۴,۴۸۰,۱۸۲  | ۱۷۹,۰۴۶                     |
| جمع کل       |      |                                 |            | ۸۶,۹۳۸                      | ۳,۴۴۱,۲۲۸ |            |                             |         |            |                             |         | ۳,۳۴۹,۱۳۰  |                             |                   |            | ۱۷۹,۰۴۶                     |

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

| شرح محصول    | واحد | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |                             |           |            |                             |         |            |                             |         |            |                             |                   |            |                             |
|--------------|------|--|------------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|-------------------|------------|-----------------------------|
|              |      | موجودی اول دوره                        |            |                             | تولید     |            |                             | تعدیلات |            |                             | فروش    |            |                             | موجودی پایان دوره |            |                             |
|              |      | مقدار                                  | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار     | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار   | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار   | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار             | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال |
| سیمان تولیدی | تن   | ۳۹,۹۶۴                                 | ۴,۴۸۰,۱۸۲  | ۱۷۹,۰۴۶                     | ۴,۳۳۸,۸۲۸ | ۶۶۸,۵۷۵    | ۳,۸۲۷,۲۸۹                   | ۰       | ۰          | ۰                           | ۶۶۶,۰۰۰ | ۴,۳۳۱,۵۵۴  | ۲,۸۱۸,۲۱۵                   | ۴۲,۵۳۹            | ۴,۴۳۲,۳۹۵  | ۱۸۸,۱۲۰                     |

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |            |                             |       |            |                             |         |            |                             |       |            |                             |                 | واحد       | شرح محصول                   |
|--|------------|-----------------------------|-------|------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|-------|------------|-----------------------------|-----------------|------------|-----------------------------|
| موجودی پایان دوره                      |            |                             | فروش  |            |                             | تعدیلات |            |                             | تولید |            |                             | موجودی اول دوره |            |                             |
| مقدار                                  | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار   | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار           | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال |
| ۱۸۸,۱۲۰                                |            |                             |       |            | ۲,۸۱۸,۲۱۵                   |         |            | ۰                           |       |            | ۲,۸۲۷,۲۸۹                   |                 |            | ۱۷۹,۰۴۶                     |
| جمع کل                                 |            |                             |       |            |                             |         |            |                             |       |            |                             |                 |            |                             |

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           |           |             |           |           |              |            |           |                 |           |           | 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:      |
| ۲۵۷,۲۹۰                         | ۲۴۴,۵۱۱   | ۱,۰۵۲,۶۷۴ | ۳۱۹,۸۷۹     | ۲۷۶,۸۲۹   | ۱,۱۵۵,۴۶۸ | ۳۹۰,۱۱۲      | ۳۶۱,۷۴۷    | ۱,۱۰۸,۲۷۰ | ۲۸۷,۱۵۶         | ۲۶۱,۱۰۵   | ۱,۰۹۹,۷۷۲ | تن   | مارل و مخلوط معدنی |                        |
| ۱۱۲,۶۲۳                         | ۱,۸۴۰,۸۵۳ | ۶۱,۷۳۳    | ۷۲,۳۷۷      | ۱,۵۹۷,۱۳۷ | ۴۵,۳۱۷    | ۱۳۰,۶۲۷      | ۲,۰۵۰,۶۳۷  | ۶۳,۷۰۱    | ۵۵,۳۷۳          | ۱,۲۷۷,۶۷۱ | ۴۲,۳۳۹    | تن   | سنگ گچ             |                        |
| ۲۰۹,۸۱۵                         | ۳۳۰,۷۴۸   | ۶۳۴,۳۶۶   | ۵۵,۱۰۴      | ۳۳۹,۴۱۷   | ۱۶۲,۳۴۹   | ۵۲,۴۶۷       | ۳۳۷,۹۱۶    | ۱۶۳,۰۵۱   | ۲۱۱,۴۵۲         | ۳۳۳,۶۹۷   | ۶۳۳,۶۶۴   | تن   | سنگ آهک            |                        |
| ۲۵۱,۴۴۲                         | ۶,۶۱۱,۵۰۱ | ۳۸,۰۳۱    | ۱۹۷,۶۷۹     | ۵,۴۶۸,۷۵۳ | ۳۶,۱۴۷    | ۱۶۵,۳۹۲      | ۱۰,۰۴۳,۸۴۵ | ۱۶,۴۶۷    | ۲۸۳,۷۳۹         | ۴,۹۱۶,۳۷۶ | ۵۷,۷۱۱    | تن   | سنگ آهن            |                        |
| ۶,۲۳۲                           | ۱۶۹,۴۵۴   | ۳۶,۷۷۷    | ۰           | ۰         | ۰         | ۰            | ۰          | ۰         | ۶,۲۳۲           | ۱۶۹,۴۵۴   | ۳۶,۷۷۷    | تن   | پوزولان            |                        |
| ۸۳۸,۵۰۲                         |           |           | ۶۴۵,۰۳۹     |           |           | ۶۳۹,۵۹۹      |            |           | ۸۴۳,۹۴۲         |           |           |      |                    | جمع مواد اولیه داخلی   |
|                                 |           |           |             |           |           |              |            |           |                 |           |           |      |                    | مواد اولیه وارداتی:    |
| ۰                               |           |           | ۰           |           |           | ۰            |            |           | ۰               |           |           |      |                    | جمع مواد اولیه وارداتی |
| ۸۳۸,۵۰۲                         |           |           | ۶۴۵,۰۳۹     |           |           | ۶۳۹,۵۹۹      |            |           | ۸۴۳,۹۴۲         |           |           |      |                    | جمع کل                 |

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |           |           |             |           |           |              |           |           |                 |           |           | 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: |
| ۲۶۴,۴۸۷                                | ۲۵۱,۲۵۲   | ۱,۰۵۲,۶۷۴ | ۲۵۹,۸۲۴     | ۲۴۰,۹۲۰   | ۱,۰۷۸,۵۰۹ | ۲۶۶,۹۲۱      | ۲۴۷,۵۰۰   | ۱,۰۷۸,۵۰۹ | ۲۵۷,۲۹۰         | ۲۴۴,۵۱۱   | ۱,۰۵۲,۶۷۴ | تن   | مارل و مخلوط معدنی |                   |
| ۱۲۳,۹۰۱                                | ۲,۰۰۷,۳۷۲ | ۶۱,۷۳۳    | ۴۸,۳۳۰      | ۱,۷۱۷,۳۳۶ | ۳۸,۰۸۰    | ۵۸,۴۹۸       | ۲,۰۸۳,۲۶۲ | ۳۸,۰۸۰    | ۱۱۲,۶۲۳         | ۱,۸۴۰,۸۵۳ | ۶۱,۷۳۳    | تن   | سنگ گچ             |                   |
| ۲۱۹,۲۹۵                                | ۳۴۵,۶۹۲   | ۶۳۴,۳۶۶   | ۶۶,۷۵۳      | ۳۳۹,۳۱۱   | ۱۹۶,۷۳۱   | ۷۶,۲۳۲       | ۳۸۷,۴۹۹   | ۱۹۶,۷۳۱   | ۲۰۹,۸۱۵         | ۳۳۰,۷۴۸   | ۶۳۴,۳۶۶   | تن   | سنگ آهک            |                   |
| ۲۶۷,۰۶۱                                | ۷,۰۳۲,۱۹۲ | ۳۸,۰۳۱    | ۲۱۴,۹۷۴     | ۶,۴۷۹,۳۱۹ | ۳۳,۱۷۹    | ۳۳۰,۵۹۲      | ۶,۹۴۹,۹۶۸ | ۳۳,۱۷۹    | ۲۵۱,۴۴۲         | ۶,۶۱۱,۵۰۱ | ۳۸,۰۳۱    | تن   | سنگ آهن            |                   |
| ۶,۳۷۵                                  | ۱۷۳,۳۴۲   | ۳۶,۷۷۷    | ۷۰۷         | ۱۷۶,۲۶۵   | ۴,۰۱۱     | ۸۵۰          | ۲۱۱,۹۱۷   | ۴,۰۱۱     | ۶,۲۳۲           | ۱۶۹,۴۵۴   | ۳۶,۷۷۷    | تن   | پوزولان            |                   |

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |      |       |             |      |       |              |      |       |                 |      | 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 |      |                        |       |
| ۸۸۱,۱۱۹                                |      |       | ۵۹۰,۴۸۸     |      |       | ۶۲۳,۱۰۵      |      |       | ۸۲۸,۵۰۲         |      |      | جمع مواد اولیه داخلی   |       |
|  |      |       |             |      |       |              |      |       |                 |      |      | مواد اولیه وارداتی:    |       |
| ۰                                      |      |       | ۰           |      |       | ۰            |      |       | ۰               |      |      | جمع مواد اولیه وارداتی |       |
| ۸۸۱,۱۱۹                                |      |       | ۵۹۰,۴۸۸     |      |       | ۶۲۳,۱۰۵      |      |       | ۸۲۸,۵۰۲         |      |      | جمع کل                 |       |

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

|   |  |  |
|---|--|--|
| نرخ خرید مواد اولیه   | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | نرخ خرید مواد اولیه با در نظر گرفتن هزینه حمل مواد و آخرین نرخهای خرید منظور میگردد. |
| «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 غیرقطعی 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. |  |  |

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                               | هزینه سربار                  |                                 | هزینه های اداری، عمومی و فروش          |                              |                                 |
|-----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
|                                   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
| هزینه حقوق و دستمزد               | ۸۶۳,۰۸۵                      | ۶۰۰,۹۲۲                         | ۵۱۹,۷۶۷                                | ۸۱,۱۶۷                       | ۵۷,۵۴۹                          |
| هزینه استهلاک                     | ۲۱۴,۶۴۳                      | ۱۱۳,۵۱۳                         | ۹۹,۳۳۳                                 | ۳,۸۸۲                        | ۲,۱۷۹                           |
| هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت) | ۱,۰۹۹,۸۸۵                    | ۱,۰۴۷,۳۱۵                       | ۸۸۴,۳۷۱                                | ۸                            | ۰                               |
| هزینه مواد مصرفی                  | ۵۷۱,۳۲۲                      | ۷۳۶,۹۷۸                         | ۵۰۴,۴۶۶                                | ۰                            | ۰                               |
| هزینه تبلیغات                     | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۲,۸۱۲                        | ۰                               |
| حق العمل و کمیسیون فروش           | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۰                            | ۰                               |
| هزینه خدمات پس از فروش            | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۰                            | ۰                               |
| هزینه مطالبات مشکوک الوصول        | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۰                            | ۰                               |
| هزینه حمل و نقل و انتقال          | ۰                            | ۰                               | ۰                                      | ۷۳,۸۴۰                       | ۲۱۰,۹۸۰                         |
| سایر هزینه ها                     | ۶۱۱,۸۹۵                      | ۲۶۶,۴۵۴                         | ۲۰۸,۱۳۲                                | ۸۵,۲۰۳                       | ۶۱,۵۷۱                          |
|                                   |                              |                                 |  |                              | ۴۳,۰۰۴                          |

| شرح | هزینه سربرار                 |                                 |  | هزینه های اداری، عمومی و فروش |                                 |  |
|-----|------------------------------|---------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------|--|
|     | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| جمع | ۲,۳۶۰,۷۳۰                    | ۲,۷۵۵,۱۸۲                       | ۲,۲۱۶,۰۶۹                              | ۲۴۷,۰۱۴                       | ۳۳۲,۲۷۹                         | ۹۳,۰۲۸                                 |

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

|  |  |
|--|--|
| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | هزینه های عمومی و اداری و فروش با توجه به شرایط کشور تغییراتی خواهد داشت که این تغییر با افزایش همراه خواهد بود. |
|--|--|

#### وضعیت کارکنان

| شرح                         | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| تعداد پرسنل تولیدی شرکت     | ۱۲۲                          | ۱۲۱                             | ۱۵۹                                    |
| تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت | ۳۰۹                          | ۳۰۲                             | ۳۱۱                                    |

#### وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                       | نوع ارز | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                        | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                        | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |                        |
|---------------------------|---------|------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|--|------------------------|
|                           |         | مبلغ ارزی                    | مبلغ ریالی-میلیون ریال | مبلغ ارزی                       | مبلغ ریالی-میلیون ریال | مبلغ ارزی                              | مبلغ ریالی-میلیون ریال |
| داراییهای ارزی پایان دوره | دلار    | ۲۰۸,۹۷۰                      | ۷۵,۹۴۶                 | ۱,۵۱۱,۰۹۶                       | ۶۱۶,۸۰۵                | ۷۱۶,۵۱۰                                | ۳۳۲,۴۶۰                |
| داراییهای ارزی پایان دوره | یورو    | ۸,۱۰۰                        | ۳,۱۴۷                  | ۸,۱۰۰                           | ۳,۵۴۳                  | ۸,۴۵۰                                  | ۳,۸۸۷                  |
| داراییهای ارزی پایان دوره | دلار    | ۲,۲۸۰,۴۶۵                    | ۲۸,۳۷۸                 | ۲,۲۸۰,۴۶۵                       | ۲۶,۹۶۱                 | ۲,۲۸۰,۴۶۵                              | ۲۸,۳۷۸                 |

«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 غیرقطعی 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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                               | نوع ارز | هزینه های برآوردی | هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال | هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال | درصد پیشرفت | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح | تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت | توضیحات |
|-----------------------------------|---------|-------------------|---|---|-------------|--|--|----------------------------------|---------------------------------------|---------|
| بهبود سازی و افزایش ظرفیت واحد یک | ۰       | ۶۶,۸۰۰            | ۰   | ۰   | ۰           | ۰  | ۱۰۰  | ۱۴۰۲/۱۲/۰۱                       | ۰                                     | ۰       |
| طرح توسعه ۳۳۰۰ تنی                | ۰       | ۱۵,۰۰۰            | ۹,۷۵۰   | ۵,۲۵۰                                     | ۰           | ۶۵   | ۱۰۰  | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰                       | ۰                                     | ۰       |

| توضیحات | تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح | درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال | نوع هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال | هزینه های برآوردی ارزی طرح | هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال | طرح های عمده در دست اجرا |
|---------|---------------------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|---|----------------------------|---|--------------------------|
|         |                                       | ۱۴۰۲/۱۲/۰۱                       | ۱۰۰  | ۰  | ۰  | ۱۴,۰۰۰                                   | ۰   | ۰                          | ۱۴,۰۰۰                                    | افزایش ظرفیت تا ۲۸۰۰ تن  |

#### توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

#### وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| نام شرکت                                      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |               |                           | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |             |               |              |                   | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |        |               |              |                   |                                  |
|---|------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|-------------------|--|--------|---------------|--------------|-------------------|----------------------------------|
|   | درصد مالکیت                  | بهای تمام شده | سال مالی شرکت سرمایه پذیر | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال | درصد مالکیت | بهای تمام شده | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال       | مالکیت | بهای تمام شده | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال |
| توسعه صادرات صنعت سیمان                       | ۳                            | ۳,۷۹۵         | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                | ۲۸۶                              | ۳           | ۳,۷۹۵         | ۰            | ۰                 | ۲۸۶                                    | ۳      | ۳,۷۹۵         | ۰            | ۰                 | ۴۱۵                              |
| تحقیق و توسعه صنعت سیمان                      | ۵                            | ۳۱۵           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                | ۵                                | ۵           | ۳۱۵           | ۰            | ۰                 | ۵                                      | ۵      | ۳۱۵           | ۰            | ۰                 | ۰                                |
| انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن | ۷                            | ۱۱            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                | ۷                                | ۷           | ۱۱            | ۰            | ۰                 | ۰                                      | ۷      | ۱۱            | ۰            | ۰                 | ۰                                |
| صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن             | ۰                            | ۱۰            | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                | ۰                                | ۱۰          | ۰             | ۰            | ۰                 | ۰                                      | ۱۰     | ۰             | ۰            | ۰                 | 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 غیرقطعی 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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                                      | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|--|------------------------------|---------------------------------|--|
| سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی | ۴۸۶                          | ۰                               | ۰                                      |
| سود ناشی از فروش ضایعات                  | ۱۳۰,۷۲۰                      | ۷۴۵                             | ۲۵,۰۰۰                                 |
| جمع                                      | ۱۳۱,۲۰۶                      | ۷۴۵                             | ۲۵,۰۰۰                                 |

#### سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|--------------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| هزینه های جذب نشده | ۶,۸۳۰                        | .                               | .                                      |
| جمع                | ۶,۸۳۰                        | .                               | .                                      |

#### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |   |                              |           |      |  |         |                  |           |                         |              |
|--|---------|---|------------------------------|-----------|------|--|---------|------------------|-----------|-------------------------|--------------|
| محل تامین  | نرخ سود | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ربالی (میلیون ریال) | مانده پایان دوره (اصل و فرع) |           |      |  | ریالی   | بلند مدت         | کوتاه مدت | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|  |         |   | ارزی                         |           |      | معادل ربالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) |         |                  |           |                         |              |
|  |         |   | نوع ارز                      | مبلغ ارزی | مبلغ |  |         |                  |           |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۱۵      | ۸۳۳,۰۱۳   | .                            | .         | .    | ۳۰۶,۳۶۳                                | ۱۵۵,۶۱۵ | ۱۵۰,۷۴۸          | ۸,۱۵۸     |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۱۲      | ۶۴۷,۸۶۹   | .                            | .         | .    | ۱۰۲,۷۱۸                                | ۱۰۲,۷۱۸ | .                | ۱۳,۷۸۶    |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۴       | ۵۰,۱۱۷  | .                            | .         | .    | ۶۳,۳۳۸                                 | ۴۷,۶۷۱  | ۱۵,۶۶۷           | ۳۷۵       |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۱۸      | .   | .                            | .         | .    | ۱۰۴,۵۳۶                                | ۱۰۴,۵۳۶ | .                | ۲۰,۷۴۶    |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                | ۳۳      | .   | .                            | .         | .    | ۵۱۱,۱۷۹                                | ۵۱۱,۱۷۹ | .                | ۵۲,۰۷۱    |                         |              |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره       |         | .   |                              |           |      |  |         |                  | .         |                         |              |
| جمع  |         | ۱,۵۲۰,۹۹۹   | .                            | .         | .    | ۱,۰۸۸,۱۳۴                              | ۹۳۱,۷۱۹ | ۱۶۶,۴۱۵          | ۹۵,۱۳۶    |                         |              |
|  |         |   |                              |           |      |  |         | انتقال به دارایی | .         |                         |              |
|  |         |   |                              |           |      |  |         | هزینه مالی دوره  | ۹۵,۱۳۶    |                         |              |

#### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |         |   |                              |           |      |  |         |          |           |                         |              |
|---|---------|---|------------------------------|-----------|------|--|---------|----------|-----------|-------------------------|--------------|
| محل تامین   | نرخ سود | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ربالی (میلیون ریال) | مانده پایان دوره (اصل و فرع) |           |      |  | ریالی   | بلند مدت | کوتاه مدت | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|   |         |   | ارزی                         |           |      | معادل ربالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) |         |          |           |                         |              |
|   |         |   | نوع ارز                      | مبلغ ارزی | مبلغ |  |         |          |           |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                       | ۱۵      | ۲۰۷,۷۳۳   | .                            | .         | .    | ۲۰۷,۷۳۳                                | ۷۲,۰۰۰  | ۱۲۵,۷۳۳  | ۳۸,۵۶۰    |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                       | ۱۲      | ۲۵۰,۲۲۴   | .                            | .         | .    | ۲۳۵,۰۰۰                                | ۲۳۵,۰۰۰ | .        | ۱۳,۷۸۸    |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                                       | ۴       | ۶۸,۵۴۰  | .                            | .         | .    | ۵۳,۶۰۰                                 | ۴۸,۲۸۳  | ۵,۳۱۷    | .         |                         |              |

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

| سایر توضیحات | مبلغ هزینه مالی طی دوره | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید |           | مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی      |           |           | ریالی     | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | نرخ سود  | محل تامین |
|--------------|-------------------------|----------------------------------|-----------|--|-----------|-----------|-----------|---|--|-----------|
|              |                         | بلند مدت                         | کوتاه مدت | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | مبلغ ارزی | نوع ارز   |           |   |  |           |
|              |                         |                                  |           |  |           |           |           |   |  |           |
|              | ۰                       | ۰                                | ۰         | ۰                                      | ۰         | ۰         | ۷۶۱,۴۳۰   | ۱۸  | تسهیلات دریافتی از بانکها                          |           |
|              | ۵۲,۰۷۰                  | ۰                                | ۵۱۱,۱۷۹   | ۰                                      | ۰         | ۵۱۱,۱۷۹   | ۰         | ۲۳  | تسهیلات دریافتی از بانکها                          |           |
|              | ۰                       |                                  |           |  |           |           | ۰         |   | تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره |           |
|              | ۱۰۴,۴۱۸                 | ۱۴۱,۰۵۰                          | ۸۶۶,۴۶۲   | ۰                                      |           | ۱,۰۰۷,۵۱۲ | ۱,۲۸۷,۹۱۷ |   | جمع  |           |
|              | ۰                       | انتقال به دارایی                 |           |  |           |           |           |   |  |           |
|              | ۱۰۴,۴۱۸                 | هزینه مالی دوره                  |           |  |           |           |           |   |  |           |

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

دریافت تسهیلات کم بهره و افزایش پیش بینی فروش

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

دریافت تسهیلات کم بهره و افزایش پیش بینی فروش سیمان

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح   | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|---|------------------------------|---------------------------------|--|
| سود حاصل از سپردهای سرمایه گذاری بانکی        | ۹۰,۵۰۹                       | ۴۵,۴۴۴                          | ۱۱,۴۶۸                                 |
| سود سهام                                      | ۳۹۱                          | ۰                               | ۴۲۲                                    |
| سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات | ۳۰,۹۹۳                       | (۱۷,۷۷۷)                        | ۰                                      |
| جمع   | ۱۲۱,۸۹۳                      | ۲۷,۶۶۷                          | ۱۱,۸۹۰                                 |

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح        | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| سایر اقلام | (۳۵۲)                        | ۱۲۲                             | ۰                                      |
| جمع        | (۳۵۲)                        | ۱۲۲                             | ۰                                      |

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| 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 |
|---------------------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|---|
| ۲,۴۷۲,۸۹۵                             | ۲,۲۲۲,۴۴۰                                      | ۲,۲۴۶,۴۵۷                    | ۲,۲۲۲,۴۴۰                         | ۰   |

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

|  |  |
|--|--|
| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | پیش بینی افزایش فروش و کنترل هزینه های تولید و غیر تولید جهت دستیابی بهتر به اهداف شرکت. |
|--|--|

#### سایر توضیحات با اهمیت

|  |
|--|
| پیش بینی افزایش فروش و کنترل هزینه های تولید و غیر تولید جهت دستیابی بهتر به اهداف شرکت.   |
| «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 غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### فهرست مطالب

|       |   |
|-------|---|
| ۵     | مقدمه   |
| ۶     | ۱- ماهیت کسب و کار  |
| ۶-۷   | ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: .....   |
| ۷     | ۱-۱-۱- مواد اولیه: .....  |
| ۸     | ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: .....  |
| ۸     | ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: .....   |
| ۸     | ۱-۳- جزئیات فروش: .....   |
| ۸     | ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: .....   |
| ۹     | ۱-۳-۲- مراداد شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: .....  |
| ۹     | ۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی): .....   |
| ۹     | ۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت: .....  |
| ۱۰    | ۱-۳-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی: .....   |
| ۱۰    | ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ..... |
| ۱۱    | ۱-۵- وضعیت رقابت: .....   |
| ۱۱-۱۲ | ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: .....   |
| ۱۳    | ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف   |
| ۱۳    | ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: .....  |
| ۱۳    | ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: .....   |
| ۱۳    | ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: .....                        |
| ۱۴-۱۵ | ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: .....                                |
| ۱۵    | ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط  |
| ۱۵    | ۳-۱- منابع: .....   |
| ۱۶    | ۳-۲- مصارف: .....   |

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

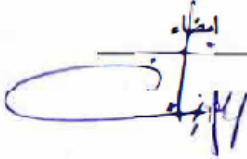




- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ..... ۱۶-۱۷-۱۸
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۱۸
- ۳-۵- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۱۸-۱۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ..... ۲۰
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۲۰
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۲۱
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۲۱
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ..... ۲۲-۲۳
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ..... ۲۴
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۲۴
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ..... ۲۵
- ۶- جمع بندی..... ۲۵

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره                                   | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت                                       | امضاء   |
|--|-------------------------|---|---|
| شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید<br>(سهامی عام)       | حسن رضوانی زاده         | رئیس هیات مدیره<br>غیر موظف               |    |
| شرکت صنایع سیمان غرب<br>(سهامی عام)                | محسن لک                 | مدیرعامل و نائب رئیس<br>هیات مدیره / موظف |  |
| شرکت سیمان خزر<br>(سهامی عام)                      | حمیدرضا حساس            | عضو هیات مدیره<br>غیر موظف                |  |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید<br>(سهامی عام) | محمد نرماشیر            | عضو هیات مدیره<br>غیر موظف                |  |
| شرکت سیمان فارس و خوزستان<br>(سهامی عام)           | حمید شیخی اصطهباناتی    | عضو هیات مدیره<br>غیر موظف                |   |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

برخی از عواملی که می‌تواند باعث تفاوت نتایج واقعی با برنامه‌ها و اهداف مدیریت گردد، به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

- ۱- تغییر در شرایط اقتصادی و همچنین صنایع وابسته به صنعت مورد فعالیت شرکت
- ۲- برنامه‌های دولت در جهت حمایت از تجارت داخلی و خارجی، قوانین و مقررات صادراتی و مالیاتی در داخل و کشور مبدأ در مورد صادرات
- ۳- تغییر نرخ ارز
- ۴- اقدامات رقبا و توانایی شرکت برای انجام واکنش سریع
- ۵- توانایی شرکت و شرکتهای فعال در صنعت در قیمت گذاری محصولات
- ۶- توانایی شرکت در توسعه و معرفی محصولات جدید

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

#### 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 شرکتهای و مالکیت 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 ۱۳۷۸ و همچنین افزایش ظرفیت خط یک در ۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۰ از تولید ۲,۰۰۰ تن کلینکر به ۲,۸۰۰ تن افزایش یافت . خط ۲ به ظرفیت ۳,۳۰۰ تن کلینکر در روز ، در بهمن ماه ۱۳۸۷ به بهره برداری رسیده است . به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۹ مجمع عمومی فوق العاده ، نوع شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافته و متعاقباً در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی هلدینگ سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت ، تهران ، خیابان شهید مطهری، خیابان میرعماد ، کوچه چهاردهم ، پلاک ۱۶ و محل فعالیت آن در شهر بجنورد واقع گردیده است.

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث ، توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری و فروش محصولات آن و خرید ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن و خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت می باشد و به موجب پروانه های بهره برداری شماره ۳۳۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ و شماره ۵۷۲۶۰ مورخه ۱۳۸۷/۱۲/۲۱ صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان خراسان شمالی جمعا به ظرفیت سالانه ۱,۹۳۰,۰۰۰ تن سیمان خاکستری فعالیت دارد .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### فرایند تجاری و روشهای توزیع محصولات

شرکت به منظور تسهیل فرآیند تجاری و توزیع محصولات خود از روشهای ذیل استفاده می نماید:

- عرضه محصولات داخلی در بازار بورس کالا
- تحویل محصولات صادراتی بصورت Exwork و FEA، FOB

| ردیف | نوع محصول (اصلی یا فرعی) | واحد اندازه گیری | تولید واقعی |
|------|--------------------------|------------------|-------------|
| ۱    | سیمان خاکستری            | تن               | ۸۸۹,۴۱۱     |
| ۲    | کلینکر                   | تن               | ۸۴۰,۹۲۲     |

### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

دردوره مورد گزارش مقدار ۱,۳۷۹,۹۹۴ تن ( دوره مالی قبل ۱,۴۶۸,۷۲۳ تن ) مواد اولیه مصرف شده است. تفکیک تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

| ردیف | نام ماده اولیه | واحد اندازه گیری | میزان مصرفی | تامین کننده‌ها  |
|------|----------------|------------------|-------------|---|
| ۱    | آلوویوم        | تن               | ۱,۱۳۶,۱۸۱   | معدن سیمان بجنورد - شرکت راه پردازان لیماک - شرکت راهسازان حفار صخره اترک - راه بران جاده اندیش |
| ۲    | سنگ آهک        | تن               | ۱۶۲,۳۴۹     | معدن سیمان بجنورد - شرکت راه بران جاده اندیش - راه سازان حفار صخره اترک                         |
| ۳    | سنگ گچ         | تن               | ۴۵,۳۱۷      | معدن سیمان بجنورد - شرکت آروین ساریگل سپهر آیین - سید حسین مهنانی                               |
| ۴    | سنگ آهن        | تن               | ۳۶,۱۴۷      | شرکت مهار فن آوران - شرکت توانا کانی فلات شرق   |
|      | جمع            |                  | ۱,۳۷۹,۹۹۴   |   |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

- نحوه قیمت گذاری مواد اولیه از طریق انجام مناقصه صورت می پذیرد.
- کلیه مواد اولیه از طریق خرید داخلی تامین میگردد.

### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۸۷۴,۲۸۵ تن معادل مبلغ ۶,۱۱۱,۵۸۳ میلیون ریال دارا می باشد.

### ۱-۳- جزئیات فروش:

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

| ردیف | نوع محصول  | کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا | مقدار فروش شرکت در بورس کالا | سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا | کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا | مبلغ فروش شرکت در بورس کالا | سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا |
|------|------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ۱    | سیمان فله  | ۱۶,۰۹۹,۲۱۷                       | ۳۱۴,۴۳۲                      | ۲٪                                  | ۱۳۲,۲۵۶,۶۵۱                     | ۱,۷۰۳,۸۵۷                   | ۱٪                                 |
| ۲    | سیمان پاکت | ۱۵,۳۶۱,۰۵۳                       | ۵۰۲,۰۵۱                      | ۳٪                                  | ۱۴۶,۳۰۲,۸۷۰                     | ۳,۶۲۴,۶۳۲                   | ۲٪                                 |
|      | جمع        | ۳۱,۴۶۰,۲۷۰                       | ۸۱۶,۴۸۳                      | ۲,۶٪                                | ۲۷۸,۵۵۹,۵۲۱                     | ۵,۳۲۸,۴۸۹                   | ۲٪                                 |

قیمت فروش داخلی سیمان توسط بورس کالا تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر تن سیمان فله و پاکتی تیپ ۲ به ترتیب ۶,۳۸۰,۰۰۰ ریال و ۸,۲۹۸,۰۰۰ ریال می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

با توجه به اینکه فروش داخلی محصولات در بورس کالا انجام می‌گردد، تعیین قیمت بر اساس عرضه و تقاضا تعیین می‌شود.

#### ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

| ردیف | نام محصول/خدمت | مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (واقعی) | مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (فرضی) | میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (واقعی) | میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (فرضی) | میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (واقعی) | میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (فرضی) |
|------|----------------|---|--|--|---|---|--|
| ۱    | سیمان          | ۶,۰۹۶,۸۱۷   | ۴,۲۰۶,۴۳۱  | ۶,۷۵۱,۷۵۷  | ۵,۹۷۵,۰۴۴   | ۳,۳۴۳,۷۳۴   | ۲,۰۲۱,۵۳۲  |
| ۲    | کلینکر         | ۱۴,۷۶۶  | ۸۰۶,۴۰۰  | ۵,۴۵۵,۱۴۷  | ۵,۰۴۰,۰۰۰   | ۵,۳۸۸   | ۳۸۷,۰۷۲  |
|      | جمع            | ۶,۱۱۱,۵۸۳   | ۵,۰۱۲,۸۳۱  | -  | -   | -   | -  |

#### ۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت

| ردیف | شرح (مبالغ به میلیون ریال)       | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره مشابه قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | سال مالی ۱۴۰۱ | درصد تغییرات | دلایل تغییرات *   |
|------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---|
| ۱    | مالیات عملکرد                    | ۱۴۴,۹۰۵                  | ۱۷۱,۴۰۰                   | ۱۹۷,۱۲۱       | (۱۸)         |   |
| ۲    | مالیات بر ارزش افزوده            | ۲۴۹,۱۷۸                  | ۲۷,۶۵۳                    | ۲۵۱,۹۵۴       | ۸۸           |   |
| ۳    | بیمه سهم کارفرما                 | ۱۰۶,۹۶۲                  | ۵۱,۵۸۸                    | ۱۱۶,۹۶۳       | ۱۰۷          | افزایش حقوق طبق قانون کار و اجرای بازنگری طرح طبقه بندی |
| ۴    | حقوق و عوارض گمرکی               | ۳,۸۳۲                    | ۲,۲۶۱                     | ۲,۲۶۱         | ۶۹           |   |
| ۵    | پرداختی بابت گاز و mazout        | ۶۵۳,۰۱۴                  | ۴۹۶,۹۹۴                   | ۵۵۲,۲۶۳       | ۲۳           |   |
| ۶    | پرداختی بابت انرژی               | ۱۳۷,۹۶۳                  | ۱۰۹,۱۴۷                   | ۱۹۸,۰۶۷       | ۲۰           | افزایش نرخ سوخت   |
| ۷    | پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت | ۱,۰۴۰,۹۷۸                | ۱۷۸,۴۸۹                   | ۳۰۲,۰۹۰       | ۸۲           | افزایش مبلغ تسهیلات                                     |
| ۸    | مالیات حقوق                      | ۱۲,۶۸۱                   | ۱۱,۲۵۴                    | ۲۷,۶۹۲        | ۱۱           |   |
| ۹    | پرداختی بابت آب                  | ۱۱,۵۰۰                   | ۳,۴۰۶                     | ۶,۳۲۸         | ۷۰           |   |
|      | جمع                              | ۲,۳۶۱,۰۱۳                | ۱,۰۵۲,۱۹۲                 | ۱,۶۵۴,۷۳۹     | -            |   |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت فروش سیمان صادراتی باتوجه به منافع و مصالح شرکت به پیشنهاد مدیریت محترم عامل شرکت به مشتریان اعلام و در نهایت به تصویب هیئت مدیره شرکت میرسد.

### ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

#### مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار جمهوری اسلامی ایران
- قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان
- قانون مبارزه با پولشویی
- قانون استاندارد
- مقررات سازمان محیط زیست
- اساسنامه شرکت
- مصوبات مجامع امور سهامداران
- مصوبات هیات مدیره شرکت

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۱-۵- وضعیت رقابت :

آمار فروش در بورس کدال مربوط به ۱۰ شرکت تولید کننده و صادرکننده ی سیمان کشور بر مبنای اطلاعات بورس کالا برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد.

| نام شرکت       | مقدار فروش داخلی (تن) | مقدار فروش صادراتی (تن) | جمع (تن)  | مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال) | مبلغ فروش صادرات (میلیون ریال) | جمع مبلغ (میلیون ریال) |
|----------------|-----------------------|-------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| سیمان بهبهان   | ۲۲۱,۶۳۹               | ۲۰۲,۳۳۸                 | ۴۲۳,۹۷۷   | ۲,۵۴۳,۷۰۱                     | ۲,۰۰۵,۲۷۹                      | ۴,۵۴۸,۹۸۰              |
| سیمان ارومیه   | ۹۸۹,۷۹۵               | ۲۶۶,۰۵۶                 | ۱,۲۵۵,۸۵۱ | ۲,۳۷۲,۱۲۱                     | ۷,۴۰۴,۲۶۱                      | ۹,۷۷۶,۳۸۲              |
| سیمان فارس نو  | ۴۵۹,۷۷۶               | ۱۱۸,۸۷۴                 | ۵۷۸,۶۵۰   | ۱,۴۲۱,۲۵۹                     | ۵,۲۰۴,۵۸۴                      | ۶,۶۲۵,۸۴۳              |
| سیمان صوفیان   | ۱,۰۶۰,۰۰۸             | ۲۶,۶۷۸                  | ۱,۰۸۶,۶۸۶ | ۲۶۴,۸۷۱                       | ۸,۹۵۳,۲۹۸                      | ۹,۲۱۸,۱۶۹              |
| سیمان دورود    | ۲۰۴,۱۴۹               | ۱۹۹,۱۶۲                 | ۴۰۳,۳۱۱   | ۲,۸۷۳,۴۸۶                     | ۱۴۵۲,۶۳۷                       | ۴,۳۲۶,۱۲۳              |
| سیمان شاهرود   | ۵۶۰,۸۴۸               | ۳۷۲,۱۸۹                 | ۹۳۳,۰۳۷   | ۵,۵۲۴,۰۴۸                     | ۴,۳۸۳,۷۳۷                      | ۹,۹۰۷,۷۸۵              |
| سیمان خاش      | ۳۷۰,۵۵۴               | ۱۰,۲۱۲                  | ۳۸۰,۷۶۵   | ۱۵۲,۳۰۲                       | ۳,۱۱۳,۹۴۶                      | ۳,۲۶۶,۲۴۸              |
| سیمان قاین     | ۳۲۳,۶۸۶               | ۷۵,۱۸۹                  | ۳۹۸,۸۷۵   | ۵۴۰,۵۳۶                       | ۲,۰۳۸,۲۶۰                      | ۲,۵۷۸,۷۹۶              |
| سیمان شرق      | ۱,۴۹۰,۱۱۶             | ۱۹۱,۶۱۹                 | ۱,۶۸۱,۷۳۵ | ۱,۳۲۰,۴۷۲                     | ۸,۵۹۶,۷۱۱                      | ۹,۹۱۷,۱۸۳              |
| سیمان مازندران | ۱,۳۹۹,۳۱۵             | ۱۳۴,۸۵۸                 | ۱,۵۳۴,۱۷۳ | ۱,۷۴۱,۷۱۵                     | ۱۱,۵۰۹,۵۳۵                     | ۱۳,۲۵۱,۲۵۰             |

#### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

این شرکت از مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بروی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. و طی قرارداد شماره ۹۰/ص/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ تمدید گردید و قرارداد مذکور تا پایان ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ برقرار می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

| ردیف | عنوان  | پارامتر   |
|------|--|---|
| ۱    | نام بازارگردان   | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین |
| ۲    | آغاز دوره بازارگردانی  | ۱۴۰۲/۰۱/۰۱  |
| ۳    | پایان دوره بازارگردانی   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |
| ۴    | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)                     | ۸۸,۶۳۲  |
| ۵    | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم) | -   |
| ۶    | مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)  | ۱۲۹,۸۰۲   |
| ۷    | مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)  | ۱۱۹,۰۵۲   |
| ۸    | سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)   | ۱۷,۵۳۶  |
| ۹    | تعداد سهام خریداری شده طی دوره   | ۴,۱۴۵,۷۶۷   |
| ۱۰   | تعداد سهام پایان دوره نسبت به اول دوره   | ۷۰۲,۷۰۳   |
| ۱۱   | تعداد سهام فروخته شده طی دوره  | ۳,۴۴۳,۰۶۴   |
| ۱۲   | مانده سهام نزد بازارگردان  | ۴,۲۶۳,۷۰۸   |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

#### ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

| شرح | تاریخ شروع | برآورد تاریخ بهره برداری | تاریخ شروع | منابع تامین مالی | برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح | درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | مخارج برآوردی نهایی |      | سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه | نام طرح های عمده در دست اجرا                              |
|-----|------------|--------------------------|------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|------|---|---|
|     |            |                          |            |                  |                                     |                                     |                                     | ریالی               | ارزی |   |   |
| -   | -          | -                        | -          | ۶۶,۸۰۰           | ۶۶,۸۰۰                              | ۰                                   | ۰                                   | -                   | -    | ۶۶,۸۰۰                                      | ..بهینه سازی و تعویض سیکلون ۴ پری هیتر خط ۱               |
| -   | ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | زمستان ۱۴۰۲              | ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۱۵,۰۰۰           | ۵,۲۵۰                               | ۶۵                                  | ۹,۷۵۰                               | -                   | -    | ۱۵,۰۰۰                                      | طراحی، ساخت و نصب طرح جدید دیافراگم آسیای سیمان خط ۱      |
| -   | -          | -                        | -          | ۱۴,۰۰۰           | ۱۴,۰۰۰                              | ۰                                   | ۰                                   | -                   | -    | ۱۴,۰۰۰                                      | طراحی، ساخت و نصب بین ها و سیستم توزین افزودنی آسیای خط ۱ |
| -   | -          | -                        | -          | ۹۵,۸۰۰           | ۸۶,۰۵۰                              | ۶۵                                  | ۹,۷۵۰                               | -                   | -    | ۹۵,۸۰۰                                      | جمع   |

#### ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

شرکت در حال حاضر برنامه ای جهت محصول جدید ندارد.

#### ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکتها صورت می پذیرد. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است. صورت های مالی جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

##### گزارش پایداری شرکتی:

در راستای توسعه پایدار و همچنین ایجاد ساز و کار برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت، و متعاقباً پاسخگویی موثر و به موقع به تعهدات قانونی شرکت مربوط به رعایت الزامات مواد ۳۹، ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱) شرکت سیمان بجنورد خود را عضوی مسئول در فضای کسب و کار کشور دانسته و همواره نسبت به نقش و جایگاه خود در عرصه توسعه پایدار آگاه بوده است. رویه پایداری شرکت سیمان بجنورد در برگیرنده رویکردهای زیستی و تاثیر آن بر کسب و کار شرکت می باشد.

شرکت سیمان بجنورد از جمله پیشتازان صنعت سیمان در حذف سوخت های آلاینده مانند مازوت و گازوئیل از فرآیند تولید و همواره در صدد کاهش مصرف سوختهای کمتر آلاینده، مانند گاز طبیعی بوده است. همچنین مسئولیت سیمان بجنورد توجه مداوم به حفظ و افزایش فضای سبز و کاهش مصرف آب و سایر منابع طبیعی بوده و رفع محرومیتهای اجتماعی و اقتصادی در منطقه همواره مورد تاکید مجموعه می باشد. توجه و اصرار مدیریت شرکت بر استفاده از نیروهای جوان استان خراسان شمالی بخصوص شهرهای بجنورد و شیروان و توجه و تقویت پیمانکاران و عرضه کنندگان سیمان در منطقه، حتی در حوزه صادرات، نشان از دغدغه های مدیران شرکت در رفع اثرات محرومیت از چهره استان خراسان شمالی دارد.

#### مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای سهامداران

- تسهیل فرآیند نظارت موثر بر مدیران  
 - تضمین امنیت بیشتر به سهامداران در مورد سرمایه شان  
 - فراهم کردن انگیزه های مناسب برای مدیریت و هیات مدیره به منظور پیگیری اهدافی در راستای منافع شرکت  
 - اطمینان دادن به سهامداران از اینکه به اندازه ی کافی از تصمیمات مربوط به مسائل اساسی شرکت آگاه خواهند شد.

#### مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای شرکت

پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی مزایایی برای سهامداران و هم برای مدیران شرکتها خواهد شد و سطح شفافیت سازمانی را افزایش می دهد. از جمله مزایای آن می توان به موارد زیر اشاره کرد:  
 - کمک به باقیماندن در محیط به شدت رقابتی (از طریق ادغام، مالکیت، مشارکت و کاهش ریسک)

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

- بهبود دسترسی به بازارهای سرمایه و بازارهای مالی
  - اطمینان یافتن از انتقال بی دردسر ثروت و داراییها از یک نسل به نسل دیگر
  - کاهش احتمال وقوع تعارض بر سر منافع
- اقدامات و رویه های انجام شده حاکمیتی شرکت**
- تشکیل کمیته و واحد حسابرسی داخلی
  - تشکیل کمیته انتصابات و سایر کمیته های مورد نیاز طبق مصوبه هیأت مدیره
  - تدوین بودجه سالیانه
  - کنترل بودجه ای با عملکرد واقعی بصورت ماهانه
  - تهیه منشور هیات مدیره
  - توثیق سهام مدیران و ...

### ۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

#### ۳-۱- منابع:

جریان نقدی و نقدینگی ورودی شرکت عمدتاً ناشی از فعالیت های عملیاتی ( فروش در بازارهای داخلی و صادرات محصولات) می باشد. جریان های نقدی و نقدینگی خروجی شرکت عمدتاً ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری و تامین مالی می باشد.

|             |  |
|-------------|--|
| ۲,۶۸۶,۹۴۳   | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی              |
| (۴۶۷,۶۳۸)   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱,۷۷۱,۰۷۱) | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی          |

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۳-۲- مصارف:

الف) مصارف مالی ( شامل نقدینگی ، سرمایه گذاری و غیره ) و مصارف غیر مالی (شامل تامین مواد و کالا ، دارایی ثابت و غیره)

ب) مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت

ج) مصارف جهت پرداخت بدهی ها

#### ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

##### گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

- ریسک تامین مواد اولیه ، انرژی سوخت و قطعات یدکی خط تولید

بخش عمده مواد اولیه مورد نیاز خط تولید از معادن در تملک شرکت تامین می گردد اما با توجه به فقدان معادن سنگ آهن در منطقه ( خراسان شمالی و استان های همجوار) و دور بودن معادن غنی از کارخانه و ضعف زیرساخت های حمل و نقل ، تامین آن از ریسک بالایی برخوردار است که طی ارزیابی های فنی در خصوص برآورد هزینه ها و ارزیابی توانمندی منابع تامین کننده در سالهای اخیر اقدامات ریشه ای در حل مشکلات مربوط به تامین سنگ آهن صورت گرفته است.

در خصوص تامین سوخت ، انرژی الکتریکی ، ظرفیت های لازم به خوبی ایجاد شده و شرکت دارای مزیت هایی از جمله پست اختصاصی ۱۳۲ کیلو ولت و قرار گرفتن در رینگ شبکه استانی و از ثبات ولتاژ و فرکانس برق برخوردار است لیکن محدودیت های حد مجاز استفاده از انرژی توسط سازمان بهینه سازی مصرف سوخت در حال گسترش است. در خصوص انرژی حرارتی شرکت زیر ساخت های لازم و مناسب استفاده از سوخت گاز و مازوت را فراهم ساخته است لیکن در فصل سرما، قطع ناگهانی سوخت گاز یکی از تهدید های شرکت بوده و علی رغم تمهیدات تامین سوخت مازوت، زیر ساخت های ناکافی ناوگان حمل و قیمت تمام شده بالای آن وجود دارد. تحریم های ظالمانه اقتصادی و روند سیاسی مجامع بین المللی ، دشواری های زیادی در تامین قطعات یدکی ایجاد نموده است که با وجود شدت بالای این ریسک، شرکت برنامه ریزی لازم جهت استفاده از منابع و ظرفیت های داخلی را در برنامه کاری خود قرار داده است.

##### - ریسک انطباق با الزامات و مقررات قانونی

شرکت سیمان بجنورد با اجرای عملی سیستم های مدیریتی و استفاده از سامانه های بین المللی و پایش مستمر آنها، کلیه تعهدات کارفرمایی در قبال ذینفعان خود در بخش های مختلف از قبیل HSE، قوانین کار، قوانین تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم، تجارت، تعهدات سازمان بورس و اوراق بهادار، اداره استاندارد، اداره صنعت معدن

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

و تجارت، منابع طبیعی، مسئولیت های اجتماعی، هلدینگ را به نحو مطلوب مورد توجه قرار داده ، ضمن رصد مستمر آن به عنوان منبع دارای پتانسیل ریسک ، تاکنون مشکل خاصی مشاهده نشده است.

#### -ریسک نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ انواع ارز از قبیل دلار و یورو همواره از تهدیدهای دارای شدت بالا برای صنعت سیمان است زیرا ضمن کاهش ارزش مبادله ای ریال در قبال ارزهای خارجی در مقاصد صادراتی و یا واردات قطعات یدکی، نگرانی صنعت سیمان را در تامین مواد اولیه صنایع وابسته از جمله تولید کنندگان انواع پاکت و قطعات یدکی در پی داشته است که با توجه به شرایط بهداشتی ایجاد شده در جهان ناشی از شیوع بیماری ویروس کرونا عدم اطمینان در اجرای تعهدات در پیش روی ایجاد نموده است.

#### -ریسک نقدینگی

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

#### -ریسک عوامل بین المللی و صادرات

با امعان نظر به این که سیمان محصول صادراتی نیست، لیکن با توجه به شرایط ایجاد شده ناشی از تحریم های ظالمانه و رکود حاکم بر اقتصاد و کاهش اعتبارات عمرانی، ناگزیر از تجارت بین المللی این محصول می باشد، لیکن نبود یک سیستم مناسب در بخش صادرات سیمان و ضعف زیر ساخت های لازم از قبیل حمل و نقل و اتخاذ تدابیر لازم از طرف متولیان تصمیم گیری، کمک شایانی در پرهیز از ارزان فروشی این محصول استراتژیک خواهد نمود که در جلسات کارگروه های استانی و کشوری این مساله مستمرا پیگیری می گردد.

#### -ریسک رقبا

شرکت سیمان بجنورد در محدوده رقبای سخت منطقه ای (استان های خراسان رضوی، گلستان و مازندران) قرار گرفته است، لیکن با توجه به وجود مزیت های رقابتی از جمله کیفیت بالای محصول، تنوع بالای محصول در کشور، تحقیق و توسعه مستمر محصول و بازاریابی مناسب، همواره تلاش نموده است تا به صورت منطقی، ضمن حفظ اعتبار و برند خود و پرهیز از ارزان فروشی، توجه اصلی خود را به افزایش رضایت مشتری و همه ذینفعان به صورت متوازن معطوف نماید.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ریسک حمل و نقل

صنعت سیمان وابستگی خاصی به صنعت حمل و نقل دارد. حمل و نقل از مرحله استخراج مواد تا تحویل سیمان به مصرف کننده نهایی، نقش مؤثری در تعیین مزیت های رقابتی و تأثیر بر قیمت تمام شده دارد. سیمان تولیدی کارخانجات در دو شکل فله و پاکتی توسط بونکر حمل سیمان و کامیون در تناژهای ۱۰ تا ۲۵ تن، توسط شرکتهای حمل و نقل سیمان که تحت نظارت پایانه های بار مستقر در حاشیه کارخانجات تولید سیمان کشور فعالیت می کنند، حمل می گردد. در سال های اخیر افزایش هزینه ها، کمبود ناوگان حمل و نقل، زیر ساخت های جاده ای مناسب در دو بخش ریلی و جاده ای و حتی دریایی، تأثیر قابل توجهی در برنامه ریزی تحویل بار به مبادی داخلی و صادراتی داشته است که امید می رود با مشارکت متولیان امور، بسترهای مناسبی برای این بخش ایجاد شود تا از شدت ریسک آن کاسته شود.

#### ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

| شرح                         | نام شخص وابسته                | نوع وابستگی     | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | اجاره ساختمان | هزینه به نیابت |
|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| شرکت اصلی و نهایی           | شرکت سیمان فارس و خوزستان     | هیات مدیره شرکت | ✓              | ۱,۵۴۹             | ۰             | ۰              |
| شرکت های هم گروه            | شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان |                 | ✓              | ۰                 | ۰             | ۰              |
|                             | شرکت سیمان خاش                |                 | ✓              | ۰                 | ۳۴۶           | ۰              |
|                             | شرکت سیمان ساوه               |                 | ✓              | ۰                 | ۰             | ۰              |
|                             | شرکت فولاد چدن دورود          |                 | ✓              | ۱۴,۱۱۸            | ۰             | ۰              |
| شرکت فرآورده های نسوز ایران | شرکت نگهداشت کاران            | سایر اشخاص      | -              | ۰                 | ۰             | ۰              |
|                             |                               |                 | -              | ۵۷,۱۶۲            | ۰             | ۰              |
| جمع کل                      |                               |                 |                |                   |               |                |
|                             |                               |                 |                | ۷۲,۸۲۹            | ۳۴۶           | ۰              |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

## ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

| ردیف | موضوع (خواسته یا شکایت)                      | تاریخ دعاوی | له   | مرجع رسیدگی                     | ارزش ریالی (میلیون ریال)                      | آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره) | خلاصه ای از رای صادره                        | توضیحات |
|------|--|-------------|------|---------------------------------|---|--------------------------------|--|---------|
| ۱    | خیانت در امانت - مطالبه وجه چک -             | ۱۳۸۸        | له   | دادگاه تهران                    | ۸,۹۶۱   | اجرای احکام                    | رای محکومیت به نفع سیمان بجنورد صادر شده است | -       |
| ۲    | چک بلامحل                                    | ۱۳۸۸        | له   | ۴۲ حقوقی مجتمع قضایی صدر تهران  | ۲,۲۸۰,۰۰۰ دلار                                | اجرای احکام                    | رای محکومیت به نفع سیمان بجنورد صادر شده است | -       |
| ۳    | اعاده دادسی و اعسار از هزینه دادرسی          | ۱۴۰۱        | علیه | ۴۲ حقوقی مجتمع قضایی صدر تهران  | غیر مالی                                      | دیوان عالی                     | رای محکومیت به نفع سیمان بجنورد صادر شده است | -       |
| ۴    | معامله معارض (در حکم کلاهبرداری)             | ۱۳۹۵        | له   | یک کیفری بجنورد                 | از مبلغ ۷,۶۶۷ به ۴,۶۶۷ میلیون ریال کاهش یافته | اجرای احکام                    | رای محکومیت به نفع سیمان بجنورد صادر شده است | -       |
| ۵    | بدهی   | ۱۴۰۲        | له   | دادگاه حقوقی بجنورد             | خسارات تاخیر تادیه                            | بدوی                           | رای صادر نشده                                | -       |
| ۶    | فک رهن                                       | ۱۴۰۱        | علیه | شعبه ۷ دادگاه حقوقی بجنورد      | غیر مالی                                      | بدوی                           | رای صادر نشده                                | -       |
| ۷    | خسارت وارده به مراتع ناشی از برداشت در معادن | ۱۴۰۲        | علیه | دادگاه حقوقی و کیفری بجنورد     | مقوم به ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال                       | بدوی                           | رای صادر نشده                                | -       |
| ۸    | ابطال سند رهنی                               | ۱۴۰۲        | علیه | شعبه ۳۸ دادگاه عمومی حقوقی مشهد | مقوم به ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال                       | بدوی                           | رای صادر نشده                                | -       |

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

**ردیف ۱ جدول :** بخش از مطالبات وصول گردیده و پرونده بعلت محکومیت ایشان به پرداخت باقی مانده بدهی و خسارات تاخیر در جریان می باشد . اموال شناسایی شده از ایشان به نفع شرکت ثبت گردیده و مالی جهت پرداخت مابقی بدهی ندارند.

**ردیف ۲ جدول :** نامبرده به علت عدم توانایی در پرداخت بدهی در زندان بسر می برد و با توجه به عدم شناسایی و دارا بودن اموال حکم اعسار ایشان صادر شده است .

**ردیف ۴ جدول :** نامبرده بخشی از بدهی را پرداخت نموده و با توجه به محکومیت کیفری به حبس فراری می باشد و اموالی از ایشان جهت توقیف شناسایی نشده است .

#### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

##### ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

| شرح                             | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | دوره مالی سال مالی ۱۴۰۱ | درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| درآمدهای عملیاتی (داخلی)        | ۵,۳۲۹,۰۰۸                     | ۳,۰۵۳,۷۵۶                     | ۶,۳۲۷,۸۴۹               | ۷۴                                  |
| درآمدهای عملیاتی (صادراتی)      | ۷۸۲,۵۷۵                       | ۱۰۹,۶۵۹                       | ۲۲۷,۹۱۳                 | ۶۱۳                                 |
| جمع درآمدهای عملیاتی            | ۶,۱۱۱,۵۸۳                     | ۳,۱۶۳,۴۱۵                     | ۶,۵۵۵,۷۶۲               | ۹۳                                  |
| بهای تمام شده                   | (۳,۳۴۹,۱۲۰)                   | (۱,۵۱۴,۲۶۳)                   | (۳,۹۱۰,۴۶۲)             | ۱۲۱                                 |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی** | (۳۳۲,۲۷۹)                     | (۱۲۲,۱۷۸)                     | (۲۴۷,۰۱۴)               | ۱۷۱                                 |
| سایر درآمدها                    | ۷۴۵                           | ۷,۰۱۹                         | ۱۳۱,۲۰۶                 | (۸۹)                                |
| سایر هزینه ها                   | ۰                             | ۰                             | ۶,۸۳۰                   | ۰                                   |

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

|     |           |           |           |           |            |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| ۳۶۵ | (۶۸,۹۳۷)  | (۱۸,۰۰۲)  | (۲۰,۴۱۶)  | (۹۵,۱۳۶)  | هزینه مالی |
| ۱۸  | (۳۲۸,۸۰۹) | (۲۴۵,۲۹۳) | (۲۴۲,۹۵۲) | (۲۸۷,۱۹۵) | مالیات     |
| ۵۲  | ۲,۲۴۶,۴۵۷ | ۱,۲۴۸,۴۰۷ | ۱,۳۶۵,۹۴۴ | ۲,۰۷۶,۳۸۷ | سود خالص   |

## ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

سود سهام پرداختی

مانده سود سهام پرداختی در دوره شش ماه اول سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۶۷۲,۸۸۴ میلیون ریال افزایش داشته است.

به دلیل عدم ثبت نام برخی از سهامداران در سامانه سجام و عدم اعلام شماره حساب توسط سهامداران به شرکت (مهلت زمان پرداخت سود بانکی سال مالی ۱۴۰۱ سهامداران حقوقی از مهر به بعد میباشد) در مواردی امکان پرداخت سهام مقدور نبوده است.

سیاست پرداخت سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی در سال ۱۴۰۱ با توجه به برگزاری مجمع عمومی سالیانه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ به مبلغ - ۵,۶۹۵ ریال تصویب گردید. که طبق جدول زمانبندی از طریق سجام بورس اوراق بهادار پرداخت میگردد.

## ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:

| دوره مالی مشابه قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |               |             | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               |             | نام شرکت                            |
|--------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------------|
| درآمد سرمایه گذاری             | بهای تمام شده | درصد مالکیت | درآمد سرمایه گذاری            | بهای تمام شده | درصد مالکیت |                                     |
| ۰                              | ۳,۷۹۵         | ۳           | ۰                             | ۳,۷۹۵         | ۳           | توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) |
| ۳۸۶                            | ۳۱۵           | ۵           | ۰                             | ۳۱۵           | ۵           | تحقیق و توسعه صنعت سیمان            |
| ۰                              | ۱۱            | ۷           | ۰                             | ۱۱            | ۷           | انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه      |
| ۰                              | ۱۰            | ۰           | ۰                             | ۱۰            | ۰           | صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن   |

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

## ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم - ریال                           |         |         |         |         |                        | نرخ فروش سیمان                |
|--|---------|---------|---------|---------|------------------------|-------------------------------|
| نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال) |         |         |         |         |                        |                               |
| ۵۰۰,۰۰۰  | ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۳۸۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۰۰۰ | نرخ دلار               | نرخ میانگین شش ماهه           |
|  |         |         |         |         | نرخ پایه<br>هرتن سیمان |                               |
| ۹,۵۹۴  | ۹,۱۹۹   | ۸,۸۰۳   | ۸,۶۴۵   | ۸,۴۸۷   | ۶,۵۲۵,۶۸۰              | افزایش ۵ درصدی نسبت به واقعی  |
| ۹,۹۳۶  | ۹,۵۴۱   | ۹,۱۴۶   | ۸,۹۸۷   | ۸,۸۲۹   | ۶,۶۶۷,۹۰۳              | افزایش ۱۰ درصدی نسبت به واقعی |
| ۱۲,۱۱۶   | ۱۱,۷۲۰  | ۱۱,۳۲۵  | ۱۱,۱۶۷  | ۱۱,۰۰۹  | ۶,۸۱۰,۱۲۶              | افزایش ۱۵ درصدی نسبت به واقعی |
| ۱۲,۶۴۱   | ۱۲,۲۴۶  | ۱۱,۸۵۰  | ۱۱,۶۹۲  | ۱۱,۵۳۴  | ۶,۹۵۲,۳۴۹              | افزایش ۲۰ درصدی نسبت به واقعی |
| ۱۳,۱۶۶   | ۱۲,۷۷۱  | ۱۲,۳۷۵  | ۱۲,۲۱۷  | ۱۲,۰۵۹  | ۷,۰۹۴,۵۷۳              |                               |

مفروضات بودجه به شرح زیر می باشد:

تولید کلینکر : ۸۱۹,۳۲۰ تن تولید سیمان : ۷۰۱,۴۲۵ تن فروش داخلی : ۶۶۴,۰۰۰ تن فروش صادراتی : ۲۰۰,۰۰۰ تن نرخ های فروش طبق آخرین نرخ بورس کالا می باشد. نرخ صادراتی ۲۱ دلار و نرخ برابری ارز ۳۶۰,۰۰۰ ریال می باشد.

هزینه ها : هزینه حقوق و دستمزد ۲۰٪ و هزینه های برق ، گاز ، مواد اولیه ، قطعات و تعمیرات ، پکت ، نسوز و سایر هزینه ها و حمل و نقل طبق آخرین خرید (نرخ) در سال قبل می باشد و برق در تابستان با محدودیت کاهش مصرف و گازاز نیمه اول آبان لغایت نیمه اول اسفند قطع می گردد.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

توضیحات تحلیل سیاست :

- ۱- هزینه های نسوز - پاکت و سایر هزینه ها ( در بهای تمام شده کالای فروش رفته ) متناسب با تغییرات فروش (نرخ ارز) و هزینه های انرژی با توجه به آخرین نرخ و فرض عدم قطعی برق و گاز تغییر نموده اند و مابقی اجزا ثابت مفروض می باشند.
- ۲- تغییر نرخهای داخلی (مفروضات بودجه ۱۴۰۲) به شرح زیر می باشد :

| شرح              | قیمت پایه بورس کالا (مفروضات بودجه) ریال |
|------------------|--|
| سیمان فله تیپ ۲  | ۶,۳۸۰,۰۰۰                                |
| سیمان پاکت تیپ ۲ | ۸,۲۹۸,۰۰۰                                |

۳- تغییر نرخ صادراتی (نرخ ارزی دلار) به ترتیب ذیل پیش بینی و تحلیل می گردد : میانگین نرخ فروش صادراتی ۱۸ دلار می باشد.

| شرح                | سناریو ۱: نرخ ارز ۳۸۰,۰۰۰ ریال | سناریو ۱: نرخ ارز ۴۰۰,۰۰۰ ریال | سناریو ۲: نرخ ارز ۴۲۰,۰۰۰ ریال | سناریو ۳: نرخ ارز ۴۵۰,۰۰۰ ریال | سناریو ۴: نرخ ارز ۵۰۰,۰۰۰ ریال | پایه- نرخ ارز ۳۶۰,۰۰۰ ریال |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| سیمان پاکت صادراتی | ۷,۹۸۰,۰۰۰                      | ۸,۴۰۰,۰۰۰                      | ۸,۸۲۰,۰۰۰                      | ۹,۴۵۰,۰۰۰                      | ۱۰,۵۰۰,۰۰۰                     | ۷,۵۶۰,۰۰۰                  |

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

## ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

| دلایل انحراف | عملکرد واقعی دوره مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | شاخص اندازه گیری | شرح                           |
|--------------|---|------------------|-------------------------------|
| -            | ۸۸۹,۴۱۱                                       | تن               | مقدار تولید سیمان             |
| -            | ۸۴۰,۹۲۲                                       | تن               | مقدار تولید کلینکر            |
| -            | ۸۷۲,۵۶۱                                       | تن               | مقدار فروش سیمان              |
| -            | ۱,۷۲۴   | تن               | مقدار فروش کلینکر             |
| -            | ۶,۰۹۶,۸۱۷                                     | میلیون ریال      | مبلغ فروش سیمان               |
| -            | ۱۴,۷۶۶  | میلیون ریال      | مبلغ فروش کلینکر              |
| -            | ۳,۳۴۹,۱۲۰                                     | میلیون ریال      | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| -            | ۴۵  | درصد             | حاشیه سود ناخالص              |
| -            | ۱,۵   | درصد             | هزینه های مالی به فروش        |
| -            | ۰   | روز              | دوره وصول مطالبات             |
| -            | ۳۴  | درصد             | حاشیه سود خالص                |
| -            | ۳۸  | -                | نسبت بازده دارایی ها          |
| -            | ۷۵  | -                | نسبت بازده حقوق صاحبان سهام   |

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

#### ۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

این شرکت فاقد شعب و ناحیه می باشد در نتیجه پیش بینی برای عملکرد شعب و ناحیه سال آتی مورد ندارد.

#### ۱- جمع بندی

این شرکت در دوره جاری مقدار ۱۴,۰۷۸ تن کلینکر نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش داشته و مقدار ۳۲۰,۹۹۶ تن سیمان نسبت به دوره مشابه سال قبل بیشتر تولید نموده است که به ترتیب ۱٪ کاهش کلینکر و ۳۶٪ افزایش در سیمان نسبت به دوره مشابه سال قبل را در برداشته است.

مبلغ فروش سیمان و کلینکر ۲۹۶,۰۷۲ میلیون ریال و سود خالص مبلغ ۷۱۰,۷۱۰ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه قبل افزایش داشته که بترتیب ۴۸ و ۳۴ درصد افزایش داشته است. هدف این شرکت سود پایدار و افزایش سود هر دوره نسبت به دوره های قبل می باشد.



## شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                   |
|------------|-----------------------------------|
| ۲          | • صورت سود و زیان                 |
| ۳          | • صورت وضعیت مالی                 |
| ۴          | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه    |
| ۵          | • صورت جریانهای نقدی              |
| ۶ الی ۴۶   | • یادداشتهای توضیحی صورت های مالی |

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                                       | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره                                   |
|-------|---|-------------------------|--|
|       | رئیس هیات مدیره<br>غیر موظف               | محسن رضوانی زاده        | شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید<br>(سهامی عام)       |
|       | مدیرعامل و نائب رئیس<br>هیات مدیره / موظف | محسن لک                 | شرکت صنایع سیمان غرب<br>(سهامی عام)                |
|       | عضو هیات مدیره<br>غیر موظف                | حمیدرضا حساس            | شرکت سیمان خزر<br>(سهامی عام)                      |
|       | عضو هیات مدیره<br>غیر موظف                | محمد ترامشلو            | شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید<br>(سهامی عام) |
|       | عضو هیات مدیره<br>غیر موظف                | حمید شیخی اصطهباناتی    | شرکت سیمان فارس و خوزستان<br>(سهامی عام)           |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |         |                                      |
|------------------------|-----------------|---------|--------------------------------------|
| ۶ ماهه منتهی به        | ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |                                      |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         |                                      |
| ۳,۱۶۳,۴۱۵              | ۶,۱۱۱,۵۸۳       | ۵       | درآمدهای عملیاتی                     |
| (۱,۵۱۴,۲۶۳)            | (۳,۳۴۹,۱۲۰)     | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۱,۶۴۹,۱۵۲              | ۲,۷۶۲,۴۶۳       |         | سود ناخالص                           |
| (۱۲۲,۱۷۸)              | (۳۳۲,۲۷۹)       | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| ۷,۰۱۹                  | ۷۴۵             | ۸       | سایر درآمدها                         |
| ۱,۵۳۳,۹۹۳              | ۲,۴۳۰,۹۲۹       |         | سود عملیاتی                          |
| (۲۰,۴۱۶)               | (۹۵,۱۳۶)        | ۹       | هزینه های مالی                       |
| ۹۵,۳۱۹                 | ۲۷,۷۸۹          | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱,۶۰۸,۸۹۶              | ۲,۳۶۳,۵۸۲       |         | سود قبل از مالیات                    |
|                        |                 |         | هزینه مالیات بر درآمد                |
| (۲۴۲,۹۵۲)              | (۲۸۷,۱۹۵)       |         | سال جاری                             |
| -                      | (۱۱,۹۶۲)        |         | سال های قبل                          |
| ۱,۳۶۵,۹۴۴              | ۲,۰۶۴,۴۲۶       |         | سود خالص                             |
|                        |                 |         | سود هر سهم                           |
| ۳,۳۰۴                  | ۵,۳۷۴           |         | عملیاتی (ریال)                       |
| ۱۹۵                    | (۱۱۰)           |         | غیر عملیاتی (ریال)                   |
| ۳,۴۹۹                  | ۵,۲۶۴           | ۱۱      | سود پایه هر سهم (ریال)               |

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تجدید ارائه شده  
(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | یادداشت                                  |
|------------------|------------------|--|
|                  |                  | <b>دارایی ها</b>                         |
|                  |                  | دارایی های غیر جاری                      |
| ۱,۵۳۵,۱۲۵        | ۲,۱۳۷,۳۹۱        | ۱۲ دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۳۷,۳۶۲           | ۳۷,۸۶۳           | ۱۳ دارایی های نامشهود                    |
| ۱۰۴,۱۳۱          | ۴,۱۳۱            | ۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| ۲,۶۰۷            | ۲,۳۸۰            | ۱۵ دریافتنی های بلند مدت                 |
| ۴۱,۶۵۸           | ۴۱,۶۵۸           | ۱۶ سایر دارایی ها                        |
| <b>۱,۷۲۰,۸۸۳</b> | <b>۲,۲۲۳,۴۲۳</b> | <b>جمع دارایی های غیر جاری</b>           |
|                  |                  | دارایی های جاری                          |
| ۵۳۵,۳۳۲          | ۴۳۵,۹۵۷          | ۱۷ پیش پرداخت ها                         |
| ۳,۲۷۹,۹۰۳        | ۳,۸۰۸,۳۹۱        | ۱۸ موجودی مواد و کالا                    |
| ۲۱۳,۱۳۱          | ۲۰۶,۷۲۴          | ۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۷,۰۰۰            | ۷,۰۰۰            | ۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۲۵۰,۷۲۱          | ۶۸۱,۱۷۸          | ۲۰ موجودی نقد                            |
| <b>۴,۲۸۶,۰۸۷</b> | <b>۵,۱۳۹,۲۵۰</b> | <b>جمع دارایی های جاری</b>               |
| <b>۶,۰۰۶,۹۷۰</b> | <b>۷,۳۶۲,۶۷۳</b> | <b>جمع دارایی ها</b>                     |
|                  |                  | <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>            |
|                  |                  | حقوق مالکانه                             |
| ۳۹۲,۰۰۰          | ۳۹۲,۰۰۰          | ۲۱ سرمایه                                |
| ۳,۹۶۷            | ۱۷,۵۳۶           | صرف سهام خزانه                           |
| ۳۹,۲۰۰           | ۳۹,۲۰۰           | ۲۲ اندوخته قانونی                        |
| ۲,۴۷۳,۸۹۵        | ۲,۳۰۳,۰۶۲        | سود انباشته                              |
| (۷۶,۸۷۴)         | (۸۷,۶۲۴)         | ۲۳ سهام خزانه                            |
| <b>۲,۸۳۲,۱۸۸</b> | <b>۲,۶۶۴,۱۷۴</b> | <b>جمع حقوق مالکانه</b>                  |
|                  |                  | بدهی ها                                  |
| ۲۶۵,۹۷۱          | ۱۶۶,۴۱۵          | ۲۵ بدهی های غیر جاری                     |
| ۱۴۰,۳۶۵          | ۲۲۴,۱۵۰          | ۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت                 |
| <b>۴۰۶,۳۳۶</b>   | <b>۳۹۰,۵۶۵</b>   | <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>             |
|                  |                  | بدهی های جاری                            |
| ۶۶۳,۳۰۳          | ۱,۲۹۸,۸۱۷        | ۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۴۰۱,۳۰۳          | ۵۵۳,۸۳۰          | ۲۷ مالیات پرداختنی                       |
| ۲۱,۳۳۷           | ۱,۰۰۲,۱۱۵        | ۲۸ سود سهام پرداختنی                     |
| ۱,۲۵۵,۰۲۸        | ۹۲۱,۷۱۹          | ۲۵ تسهیلات مالی                          |
| ۴۲۷,۴۷۵          | ۵۳۱,۴۵۴          | ۲۹ پیش دریافت ها                         |
| <b>۲,۷۶۸,۴۴۶</b> | <b>۴,۳۰۷,۹۳۵</b> | <b>جمع بدهی های جاری</b>                 |
| <b>۳,۱۷۴,۷۸۲</b> | <b>۴,۶۹۸,۵۰۰</b> | <b>جمع بدهی ها</b>                       |
| <b>۶,۰۰۶,۹۷۰</b> | <b>۷,۳۶۲,۶۷۳</b> | <b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>        |

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

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل                                    | سهم خزانه | سود انباشته | قانونی | اندرخته | سرمایه  | سود سهام                                  | خزانه |
|---|-----------|-------------|--------|---------|---------|---|-------|
| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲           |           |             |        |         |         |   |       |
| ۲,۸۳۸,۰۹۵                                 | (۷۶,۸۷۴)  | ۲,۴۷۹,۸۰۲   | ۳۹,۲۰۰ | ۳,۹۶۷   | ۳۹۲,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱                       |       |
| (۵,۹۰۷)                                   | .         | (۵,۹۰۷)     | .      | .       | .       | اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)               |       |
| ۲,۸۳۲,۱۸۸                                 | (۷۶,۸۷۴)  | ۲,۴۷۳,۸۹۵   | ۳۹,۲۰۰ | ۳,۹۶۷   | ۳۹۲,۰۰۰ | مانده تجدیدارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱        |       |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲ |           |             |        |         |         |   |       |
| ۲,۰۶۴,۴۲۶                                 | .         | ۲,۰۶۴,۴۲۶   | .      | .       | .       | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |       |
| (۲,۲۳۲,۴۴۰)                               | .         | (۲,۲۳۲,۴۴۰) | .      | .       | .       | سود سهام مصوب                             |       |
| (۱۲۹,۸۰۳)                                 | (۱۲۹,۸۰۳) | .           | .      | .       | .       | خرید سهام خزانه                           |       |
| ۱۲۹,۸۰۳                                   | ۱۱۹,۰۵۳   | (۲,۸۱۹)     | .      | ۱۳,۵۶۹  | .       | فروش سهام خزانه                           |       |
| ۲,۶۶۴,۱۷۴                                 | (۸۷,۶۲۴)  | ۲,۳۰۳,۰۶۲   | ۳۹,۲۰۰ | ۱۷,۵۳۶  | ۳۹۲,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                       |       |
| شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱           |           |             |        |         |         |   |       |
| ۲,۶۱۶,۳۱۸                                 | (۶۴,۴۹۸)  | ۲,۲۴۹,۶۱۶   | ۳۹,۲۰۰ | .       | ۳۹۲,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                       |       |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱ |           |             |        |         |         |   |       |
| ۱,۳۶۵,۹۴۴                                 | .         | ۱,۳۶۵,۹۴۴   | .      | .       | .       | سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |       |
| (۲,۰۲۴,۶۸۰)                               | .         | (۲,۰۲۴,۶۸۰) | .      | .       | .       | سود سهام مصوب                             |       |
| (۷۹,۷۴۰)                                  | (۷۹,۷۴۰)  | .           | .      | .       | .       | خرید سهام خزانه                           |       |
| ۷۹,۷۴۰                                    | ۷۴,۳۷۴    | .           | .      | ۵,۳۶۶   | .       | فروش سهام خزانه                           |       |
| ۱,۹۵۷,۵۸۲                                 | (۶۹,۸۶۴)  | ۱,۵۹۰,۸۸۰   | ۳۹,۲۰۰ | ۵,۳۶۶   | ۳۹۲,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                       |       |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| (مبالغ به میلیون ریال)                                  |                 | یادداشت |
|---|-----------------|---------|
| ۶ ماهه منتهی به   | ۶ ماهه منتهی به |         |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |         |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>       |                 |         |
| ۵۹۳,۳۵۳   | ۲,۹۴۷,۵۴۲       | ۳۱      |
| (۱۷۱,۴۰۱)   | (۱۴۴,۹۰۶)       |         |
| ۴۲۱,۹۵۲   | ۲,۸۰۲,۶۳۶       |         |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b> |                 |         |
| (۳۹۳,۱۶۵)   | (۷۱۹,۱۵۳)       |         |
| ۰   | (۱,۰۳۱)         |         |
| ۸۰۷,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰         |         |
| ۸۱,۹۳۸  | ۴۵,۴۴۴          |         |
| ۴۹۵,۷۷۳   | (۵۷۴,۷۴۰)       |         |
| ۹۱۷,۷۲۵   | ۲,۲۲۷,۸۹۶       |         |
| <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>   |                 |         |
| ۴,۶۳۵   | ۵۱۲,۹۷۸         |         |
| (۱۵۴,۹۲۹)   | (۹۲۲,۹۰۹)       |         |
| (۲۳,۵۶۰)  | (۱۱۸,۰۶۹)       |         |
| (۵۷۸,۷۷۷)   | (۱,۲۵۱,۶۶۲)     |         |
| (۷۵۲,۶۳۱)   | (۱,۷۷۹,۶۶۲)     |         |
| ۱۶۵,۰۹۴   | ۴۴۸,۲۳۴         |         |
| ۷۸,۱۱۲  | ۲۵۰,۷۲۱         |         |
| ۱۲,۸۲۳  | (۱۷,۷۷۷)        |         |
| ۲۵۶,۰۲۹   | ۶۸۱,۱۷۸         |         |

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

**شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**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 و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس پروانه های صادره، خط یک به ظرفیت ۲۰۰۰۰ تن کلینکر در روز، در تاریخ ۲۶ فروردین ماه ۱۳۷۸ و همچنین افزایش ظرفیت خط ۱ در ۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۰ از تولید ۲۰۰۰۰ تن کلینکر به ۲۸۰۰۰ تن افزایش یافت. خط ۲ به ظرفیت ۳۰۳۰۰ تن کلینکر در روز، در بهمن 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) تغییر یافته و متعاقباً 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 شهر بجنورد واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری و فروش محصولات آن، خریدی 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 زیر آغاز شده است:

| واحد               | محصول | ظرفیت اسمی  |            | تاریخ بهره برداری | شماره پروانه تأسیس | شماره پروانه بهره برداری |
|--------------------|-------|-------------|------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
|                    |       | سالانه - تن | ظرفیت اسمی |                   |                    |                          |
| واحد شماره ۱ تولید | سیمان | ۸۷۳,۶۰۰     | ۱۳۷۸       | ۳۶۲۸۵۳            | ۲۴۷۹۵              |                          |
| واحد شماره ۲ تولید | سیمان | ۱,۰۹۲,۰۰۰   | ۱۳۸۷       | -                 | ۵۷۲۶۰              |                          |

**۱-۳- کارکنان**

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

| ۶ ماهه منتهی به |     | ۶ ماهه منتهی به         |     |
|-----------------|-----|-------------------------|-----|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱              |     |
| نفر             | نفر | نفر                     | نفر |
| ۱               | ۱   | کارکنان رسمی            |     |
| ۲۹۵             | ۴۲۴ | کارکنان قراردادی        |     |
| ۲۹۶             | ۴۲۵ | کارکنان شرکت های خدماتی |     |
| ۱۴۰             | ۰   |                         |     |
| ۴۳۶             | ۴۲۵ |                         |     |

۱-۳- کلیه پرسنل خدماتی طی سال مالی ۱۴۰۱ طبق مجوز هلدینگ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ و مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ به قراردادی تبدیل وضعیت شدند.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لام الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶- آثار تغییر نرخ ارز

بکارگیری استاندارد های حسابداری فوق آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده در تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی اساساً " بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- 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 انجام 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    | سامانه سنا - ۴۰۸.۱۸۳ ریال | قابل دسترس بودن     |
| موجودی بانک              | دلار    | سامانه سنا - ۳۷۱.۰۷۵ ریال | قابل دسترس بودن     |
| موجودی بانک              | یورو    | سامانه سنا - ۴۳۷.۳۵۳ ریال | قابل دسترس بودن     |

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور میشود :

الف : در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك              | روش استهلاك         |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------|
| ساختمان                         | ۲۵ ساله                  | مستقیم              |
| ماشین آلات تولیدی و تجهیزات     | ۱۰ ساله                  | مستقیم              |
| ماشین آلات غیر تولیدی و تاسیسات | ۲۵، ۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۳۵ درصد | نزولی               |
| وسایل نقلیه                     | ۶ ساله                   | مستقیم              |
| اثاثه و منصوبات                 | ۱۰ و ۵ ساله              | مستقیم              |
| ابزار آلات                      | ۱۰، ۸، ۴ ساله            | مستقیم              |
| قالیها                          | ۱۰۰ درصد                 | در شروع بهره برداری |

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. برای دارایی هایی که پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای 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 و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| حق الامتیاز معادن       | ۲۰ ساله     | مستقیم      |
| نرم افزار های رایانه ای | ۵ ساله      | مستقیم      |

۳-۶-۳- دارایی های با عمر مفید نامعین (حق الامتیاز خدمات عمومی، تلفن و فاکس) مستهلک نمی گردد.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- 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.
- ۳-۷-۲- 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.
- ۳-۷-۳- 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.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۷-۵- 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 عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

- ۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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 |

## شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

#### ۳-۹- 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.

#### ۳-۹-۱- 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.

#### ۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

#### ۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه

می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای

پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و

مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها :

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

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود در یادداشت ۲-۵-۳ و ۲-۶-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده

بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |          | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |          |                      |
|---------------------------|----------|---------------------------|----------|----------------------|
| مبلغ                      | مقدار/تن | مبلغ                      | مقدار/تن |                      |
|                           |          |                           |          | فروش خالص:           |
|                           |          |                           |          | داخلی:               |
| ۹۸۵,۱۰۴                   | ۱۷۵,۵۵۱  | ۱,۷۱۶,۵۲۲                 | ۲۳۹,۱۱۹  | سیمان کیسه تیپ ۱-۳۲۵ |
| ۷۳۰,۷۷۱                   | ۱۱۷,۳۰۹  | ۱,۷۱۳,۰۹۸                 | ۲۳۳,۳۲۸  | سیمان کیسه تیپ ۲     |
| ۳۶۴,۷۴۶                   | ۶۶,۶۶۶   | ۱,۱۳۸,۴۰۱                 | ۲۰۴,۰۲۹  | سیمان فله تیپ ۲      |
| ۵۹۵,۰۱۳                   | ۱۳۱,۷۴۳  | ۵۶۵,۴۵۶                   | ۱۱۰,۴۰۳  | سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵  |
| ۱۷,۶۶۰                    | ۳,۰۹۴    | ۱۱۰,۳۳۰                   | ۱۵,۹۹۰   | سیمان کیسه تیپ ۵     |
| ۳۰۶,۸۰۵                   | ۶۰,۱۲۵   | ۸۵,۱۹۴                    | ۱۳,۷۵۳   | سیمان کیسه مرکب      |
| ۴۳,۶۷۰                    | ۷,۹۵۴    | ۷                         | ۱        | سیمان کیسه ۱-۴۲۵     |
| ۹,۲۸۴                     | ۱,۷۵۷    | .                         | .        | سیمان کیسه تیپ ۱-۵۲۵ |
| ۷۰۳                       | ۱۹۹      | .                         | .        | سیمان فله تیپ ۵      |
| .                         | .        | .                         | .        | سیمان فله تیپ ۱-۳۲۵  |
| .                         | .        | .                         | .        | سیمان فله تیپ ۱-۵۲۵  |
| .                         | .        | .                         | .        | جامبوبگ بلین بالا    |
| ۳,۰۵۳,۷۵۶                 | ۵۶۴,۳۹۶  | ۵,۳۲۹,۰۰۸                 | ۸۱۶,۶۲۱  |                      |
|                           |          |                           |          | صادراتی:             |
| ۱۰۹,۶۵۹                   | ۱۳,۸۱۷   | ۷۶۷,۲۳۵                   | ۵۵,۸۹۱   | سیمان کیسه ای        |
| .                         | .        | ۵۷۴                       | ۴۹       | سیمان فله            |
| .                         | .        | ۱۴,۷۶۶                    | ۱,۷۲۴    | کلینکر صادراتی       |
| ۱۰۹,۶۵۹                   | ۱۳,۸۱۷   | ۷۸۲,۵۷۵                   | ۵۷,۶۶۳   |                      |
| ۳,۱۶۳,۴۱۵                 | ۵۷۸,۲۱۳  | ۶,۱۱۱,۵۸۳                 | ۸۷۴,۲۸۵  | فروش ناخالص          |
| .                         | .        | .                         | .        | تخفیفات فروش سیمان   |
| ۳,۱۶۳,۴۱۵                 | ۵۷۸,۲۱۳  | ۶,۱۱۱,۵۸۳                 | ۸۷۴,۲۸۵  | فروش خالص            |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۱- نرخهای فروش داخلی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ مطابق با ضوابط و مقررات در بورس کالا و زمان عرضه تعیین شده است .

۵-۲- طی دوره مورد گزارش مقدار ۵۷.۶۶۳ تن سیمان و کلینکر ، حسب مورد با شرایط EXWORK و FCA و FOB به کشورهای ترکمنستان، افغانستان ، پاکستان ، قزاقستان و روسیه صادر شده است . مقدار ۱.۸۶۴.۸۸۴ دلار 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 کامل انجام شده است . افزایش حجم صادرات نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از ایجاد بازارهای جدید در کشورهای قزاقستان و روسیه می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |               | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               | اشخاص وابسته-شرکت سیمان آوران آلاداغ<br>سایر مشتریان |
|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--|
| نسبت به کل                | درآمد عملیاتی | نسبت به کل                | درآمد عملیاتی |  |
| درصد                      | مبلغ          | درصد                      | مبلغ          |  |
| ۰                         | ۰             | ۰                         | ۰             |  |
| ۱۰۰                       | ۳,۱۶۳,۴۱۵     | ۱۰۰                       | ۶,۱۱۱,۵۸۳     |  |
| ۱۰۰                       | ۳,۱۶۳,۴۱۵     | ۱۰۰                       | ۶,۱۱۱,۵۸۳     |  |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |                  | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               |               | فروش خالص:    |
|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| درصد سود ناخالص           | درصد سود ناخالص  | سود ناخالص                | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |               |
| به درآمد عملیاتی          | به درآمد عملیاتی | مبلغ                      | مبلغ          | مبلغ          |               |
| ۴۹                        | ۴۷               | ۲,۰۴۹,۳۱۵                 | (۲,۳۴۳,۰۷۱)   | ۴,۳۹۲,۳۸۶     | سیمان کیسه ای |
| ۵۹                        | ۴۱               | ۷۰۳,۳۱۱                   | (۱,۰۰۱,۱۲۰)   | ۱,۷۰۴,۴۳۱     | سیمان فله ای  |
| -                         | ۶۷               | ۹,۸۳۷                     | (۴,۹۲۹)       | ۱۴,۷۶۶        | کلینکر        |
| ۵۲                        | ۴۵               | ۲,۷۶۲,۴۶۳                 | (۳,۳۴۹,۱۲۰)   | ۶,۱۱۱,۵۸۳     |               |

۵-۴-۱- کاهش حاشیه سود ناخالص سیمان کیسه ای ناشی از افزایش بیشتر بهای تمام شده تولید سیمان نسبت به افزایش نرخ فروش سیمان می باشد.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال)       |                              |  |
|------------------------------|------------------------------|--|
| ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت                                |
| ۵۳۵,۴۹۱                      | ۶۴۵,۰۳۹                      | ۶-۲ مواد مستقیم مصرفی                  |
| ۱۶۱,۱۹۵                      | ۲۶۳,۳۹۲                      | ۶-۳ دستمزد مستقیم                      |
|                              |                              | سربار ساخت :                           |
| ۲۸۵,۳۰۵                      | ۵۶۰,۹۸۶                      | ۶-۴ کیسه مصرفی                         |
| ۴۹۷,۴۰۲                      | ۸۵۱,۴۵۹                      | ۶-۵ مازوت و گاز مصرفی                  |
| ۳۰۶,۰۳۶                      | ۵۷۴,۳۹۸                      | ۶-۳ دستمزد غیر مستقیم                  |
| ۱۲۵,۹۰۳                      | ۱۹۵,۸۵۶                      | ۶-۶ برق مصرفی                          |
| ۱۰۵,۷۰۰                      | ۲۶,۵۲۴                       | کارمزد و مقاطعه کاری                   |
| ۷۲,۵۰۲                       | ۱۶۵,۹۹۲                      | مواد سایشی، نسوز، قطعات مصرفی و گریس   |
| ۱۰۰,۷۳۸                      | ۱۱۳,۵۱۳                      | استهلاک                                |
| ۵۵,۰۱۳                       | ۸۲,۱۷۲                       | تعمیر و نگهداری                        |
| ۱۳۹,۹۹۹                      | ۲۰۱,۸۳۵                      | سایر                                   |
| (۹,۴۶۵)                      | (۱۷,۵۵۳)                     | کسرمی شود: انتقالی به هزینه های فروش   |
| .                            | .                            | هزینه های جذب نشده                     |
| ۲,۳۷۵,۸۱۹                    | ۳,۶۶۳,۶۱۳                    | جمع هزینه های ساخت                     |
| (۸۵۴,۴۶۱)                    | (۲۲۲,۳۸۵)                    | (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت |
| ۱,۵۲۱,۳۵۸                    | ۳,۴۴۱,۲۲۸                    | بهای تمام شده ساخت                     |
| (۷,۰۹۵)                      | (۹۲,۱۰۸)                     | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده     |
| ۱,۵۱۴,۲۶۳                    | ۳,۳۴۹,۱۲۰                    | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی         |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۲۸.۳۲۰ میلیون ریال ( دوره قبل ۷۵۸.۰۴۴ 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)    |                           | نام شرکت                  |                           | نوع مواد اولیه |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی |                |
| درصد نسبت به کل خرید      | مبلغ                      | درصد نسبت به کل خرید      | مبلغ                      |                |
| ۱۲                        | ۸۷,۸۴۸                    | ۳۷                        | ۲۳۴,۸۳۰                   | آلوویوم        |
| ۱۵                        | ۱۱۵,۷۱۲                   | ۲۰                        | ۱۲۵,۴۹۴                   | سنگ آهن        |
| ۱                         | ۹,۴۹۵                     | ۱۵                        | ۹۲,۳۹۰                    | سنگ گچ         |
| ۰                         | ۰                         | ۹                         | ۵۸,۷۴۷                    | سنگ آهک        |
| ۳۸                        | ۲۸۶,۹۶۳                   | ۷                         | ۴۱,۷۹۲                    | آلوویوم        |
| ۱                         | ۷,۸۲۹                     | ۶                         | ۳۸,۰۱۲                    | سنگ گچ         |
| ۱                         | ۷,۰۷۲                     | ۳                         | ۱۵,۸۵۵                    | سنگ آهن        |
| ۰                         | ۰                         | ۲                         | ۱۴,۵۲۸                    | آلوویوم        |
| ۱۶                        | ۱۲۴,۹۶۰                   | ۱                         | ۴,۳۵۶                     | سنگ آهک        |
| ۵                         | ۳۸,۱۶۹                    | ۰                         | ۶۰۵                       | سنگ آهن        |
| ۰                         | ۰                         | ۰                         | ۱,۵۰۹                     | سنگ آهن        |
| ۴                         | ۳۱,۴۱۴                    | ۰                         | ۰                         | سنگ آهن        |
| ۵                         | ۳۵,۶۳۹                    | ۰                         | ۰                         | سنگ آهن        |
| ۲                         | ۱۲,۹۴۳                    | ۰.۳۲                      | ۲۰۲                       | سایر           |
| ۱۰۰                       | ۷۵۸,۰۴۴                   | ۱۰۰                       | ۶۲۸,۳۲۰                   |                |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی |              | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به ۶ماهه منتهی |              |             |
|---------------------------|--------------|---------------------------|--------------|-------------|
| مبلغ                      | مقدار ( تن ) | مبلغ                      | مقدار ( تن ) |             |
| ۲۵۰,۱۹۰                   | ۱,۱۴۲,۸۰۹    | ۳۱۹,۸۷۹                   | ۱,۱۳۶,۱۸۱    | آلوویوم     |
| ۶۴,۵۰۹                    | ۲۴۷,۹۰۱      | ۵۵,۱۰۴                    | ۱۶۲,۳۴۹      | سنگ آهک     |
| ۴۲,۵۷۰                    | ۳۳,۴۹۸       | ۷۲,۳۷۷                    | ۴۵,۳۱۷       | سنگ گچ      |
| ۱۷۷,۵۹۷                   | ۴۰,۸۲۵       | ۱۹۷,۶۷۹                   | ۳۶,۱۴۷       | سنگ آهن     |
| ۶۲۵                       | ۳,۶۹۰        | ۰                         | ۰            | سنگ پوزولان |
| ۵۳۵,۴۹۱                   | ۱,۴۶۸,۷۲۳    | ۶۴۵,۰۳۹                   | ۱,۳۷۹,۹۹۴    |             |

۶-۳ دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر اساس بخشنامه مزد سال ۱۴۰۳ نسبت به سال ۱۴۰۲ افزایش یافته است.

۶-۴ افزایش مبلغ کیسه مصرفی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش مقدار فروش سیمان پاکتی می باشد.

۶-۵ افزایش مبلغ مازوت و گاز مصرفی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش نرخ گاز می باشد.

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

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

| واحد   | ظرفیت              | ظرفیت عملی (میانگین) | تولید واقعی ۶ماهه منتهی به | تولید واقعی ۶ماهه منتهی به |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| اندازه | اسمی سال مالی ۱۴۰۱ | ظرفیت عملی (میانگین) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 |
| گیر    | اسمی سال مالی ۱۴۰۱ | ظرفیت عملی (میانگین) | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                 |
| کلینکر | تن                 | ۹۴۵,۰۰۰              | ۷۶۴,۰۰۷                    | ۸۵۵,۰۰۰                    |
| سیمان  | تن                 | ۹۸۲,۸۰۰              | ۷۵۶,۲۷۳                    | ۵۶۸,۴۱۵                    |



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

| (مبالغ به میلیون ریال)       |                              | یادداشت |
|------------------------------|------------------------------|---------|
| ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |
| ۶,۵۳۳                        | ۷۴۵                          | ۸-۱     |
| ۴۸۶                          | ۰                            |         |
| ۷,۰۱۹                        | ۷۴۵                          |         |

سود ناشی از فروش ضایعات  
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۸-۱ سود فوق مربوط به فروش فولاد و کابل ضایعاتی و غیره می باشد .

۹- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال)       |                              | وام های دریافتی:<br>بانک ها |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                             |
| ۲۰,۴۱۶                       | ۹۵,۱۳۶                       |                             |
| ۲۰,۴۱۶                       | ۹۵,۱۳۶                       |                             |

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال)       |                              | سایر اقلام                                    |
|------------------------------|------------------------------|---|
| ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |   |
| ۸۱,۹۳۸                       | ۴۵,۴۴۴                       | سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی              |
| ۱۲,۸۲۳                       | (۱۷,۷۷۷)                     | سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات |
| ۳۸۶                          | ۰                            | سود سهام                                      |
| ۱۷۲                          | ۱۲۲                          | سایر  |
| ۹۵,۳۱۹                       | ۲۷,۷۸۹                       |   |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ۱,۵۳۳,۹۹۳                     | ۲,۴۳۰,۹۲۹                     | سود عملیاتی                    |
| (۲۴۴,۰۷۳)                     | (۳۰۵,۱۸۰)                     | اثر مالیاتی                    |
| ۱,۲۸۹,۹۲۰                     | ۲,۱۲۵,۷۴۹                     |                                |
| ۷۴,۹۰۳                        | (۴۹,۵۷۰)                      | سود غیر عملیاتی                |
| ۱,۱۲۱                         | ۶,۰۲۳                         | اثر مالیاتی                    |
| ۷۶,۰۲۴                        | (۴۳,۵۴۷)                      |                                |
| ۱,۶۰۸,۸۹۶                     | ۲,۳۸۱,۳۵۹                     | سود قبل از مالیات              |
| (۲۴۲,۹۵۲)                     | (۲۹۹,۱۵۷)                     | اثر مالیاتی                    |
| ۱,۳۶۵,۹۴۴                     | ۲,۰۸۲,۲۰۳                     | سود خالص                       |
| ۳,۳۰۴                         | ۵,۳۷۴                         | سود پایه عملیاتی هر سهم        |
| ۱۹۵                           | (۱۱۰)                         | سود پایه غیر عملیاتی هر سهم    |
| ۳,۴۹۹                         | ۵,۲۶۴                         | سود پایه هر سهم                |
| سال ۱۴۰۰                      | سال ۱۴۰۱                      |                                |
| تعداد                         | تعداد                         |                                |
| ۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰                   | ۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰                   | میانگین موزون تعداد سهام عادی  |
| (۱,۶۳۸,۳۶۵)                   | ۳,۵۵۷,۴۱۷                     | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۳۹۰,۳۶۱,۶۳۵                   | ۳۹۵,۵۵۷,۴۱۷                   |                                |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |           |                        |                    |             |                         |         |           |      |                               |
|------------------------|-----------------|-----------|------------------------|--------------------|-------------|-------------------------|---------|-----------|------|-------------------------------|
| جمع                    | اقدام سرمایه ای |           | ابزار آلات<br>و قالبها | اثاثه<br>و منصوبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات<br>و تجهیزات | تاسیسات | ساختمان   | زمین |                               |
|                        | در انبار        | جمع       |                        |                    |             |                         |         |           |      |                               |
| بهای تمام شده          |                 |           |                        |                    |             |                         |         |           |      |                               |
| ۴,۴۳۰,۰۶۷              | ۳۲۴,۸۱۶         | ۴,۱۰۵,۲۵۱ | ۶۹,۰۵۳                 | ۱۱۶,۹۹۷            | ۱۴,۴۳۲      | ۲,۳۸۸,۷۳۶               | ۳۳۶,۵۸۷ | ۱,۱۷۸,۸۸۱ | ۵۶۵  | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲      |
| ۷۱۷,۴۲۸                | ۱۶۸,۶۶۱         | ۵۴۸,۷۶۷   | ۱,۰۲۴                  | ۰                  | ۱,۶۹۲       | ۵۱۷,۳۴۴                 | ۳۷۵     | ۲۸,۳۳۲    | ۰    | افزایش                        |
| ۰                      | (۵۴,۳۳۹)        | ۵۴,۳۳۹    | ۵,۳۲۵                  | ۷,۶۹۵              | ۲,۹۸۹       | ۲۷,۳۸۶                  | ۳,۶۸۰   | ۷,۲۶۴     | ۰    | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۵,۱۴۷,۴۹۵              | ۴۳۹,۱۳۸         | ۴,۷۰۸,۳۵۷ | ۷۵,۴۰۲                 | ۱۲۴,۶۹۲            | ۱۹,۱۱۳      | ۲,۹۳۳,۴۶۶               | ۳۴۰,۶۴۲ | ۱,۲۱۴,۴۷۷ | ۵۶۵  | مانده در ۳۱/۰۶/۱۴۰۲           |
| استهلاک انباشته        |                 |           |                        |                    |             |                         |         |           |      |                               |
| ۲,۸۹۴,۹۴۱              | ۰               | ۲,۸۹۴,۹۴۱ | ۲۹,۴۲۲                 | ۵۵,۲۲۴             | ۱۰,۳۰۹      | ۱,۷۵۶,۰۳۱               | ۲۲۴,۳۱۷ | ۸۱۹,۶۳۸   | ۰    | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲      |
| ۱۱۵,۱۶۳                | ۰               | ۱۱۵,۱۶۳   | ۵,۹۵۲                  | ۸,۵۱۲              | ۱,۵۵۹       | ۷۰,۴۷۸                  | ۷,۵۳۹   | ۲۱,۱۲۳    | ۰    | استهلاک                       |
| ۳,۰۱۰,۱۰۴              | ۰               | ۳,۰۱۰,۱۰۴ | ۳۵,۳۷۴                 | ۶۳,۷۳۶             | ۱۱,۸۶۸      | ۱,۸۲۶,۵۰۹               | ۲۳۱,۸۵۶ | ۸۴۰,۷۶۱   | ۰    | مانده در ۳۱/۰۶/۱۴۰۲           |
| ۲,۱۳۷,۳۹۱              | ۴۳۹,۱۳۸         | ۱,۶۹۸,۲۵۳ | ۴۰,۰۲۸                 | ۶۰,۹۵۶             | ۷,۲۴۵       | ۱,۱۰۶,۹۵۷               | ۱۰۸,۷۸۶ | ۳۷۳,۷۱۶   | ۵۶۵  | مبلغ دفتری در ۳۱/۰۶/۱۴۰۲      |
| ۱,۵۳۵,۱۲۵              | ۳۲۴,۸۱۶         | ۱,۲۱۰,۳۰۹ | ۳۹,۶۳۱                 | ۶۱,۷۷۳             | ۴,۱۲۳       | ۶۳۲,۷۰۴                 | ۱۱۲,۲۷۰ | ۳۵۹,۲۴۳   | ۵۶۵  | مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۱      |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

| زمین            | ساختمان   | تاسیسات | ماشین آلات<br>و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه<br>و منصوبات | ابزار آلات<br>و قالبها | جمع       | دارایی های<br>در جریان تکمیل | اقلام سرمایه ای<br>در انبار | جمع       |                               |
|-----------------|-----------|---------|-------------------------|-------------|--------------------|------------------------|-----------|------------------------------|-----------------------------|-----------|-------------------------------|
| بهای تمام شده   |           |         |                         |             |                    |                        |           |                              |                             |           |                               |
| ۵۶۵             | ۱,۱۴۳,۷۳۹ | ۳۰۱,۳۶۸ | ۲,۰۲۴,۳۰۵               | ۱۴,۰۰۹      | ۷۸,۰۴۹             | ۵۰,۶۳۷                 | ۳,۶۱۲,۶۷۲ | .                            | ۱۵۲,۹۹۵                     | ۳,۷۶۵,۶۶۷ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      |
| .               | ۷,۵۸۸     | ۱۶,۲۴۶  | ۱۷۶,۶۹۵                 | ۸۶          | ۲۷,۹۸۸             | ۹,۱۵۷                  | ۲۳۷,۷۶۰   | .                            | ۱۵۵,۴۰۵                     | ۳۹۳,۱۶۵   | افزایش                        |
| .               | .         | .       | ۱۱,۹۸۱                  | .           | .                  | .                      | ۱۱,۹۸۱    | .                            | (۱۱,۹۸۱)                    | .         | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| ۵۶۵             | ۱,۱۵۱,۳۲۷ | ۳۱۷,۶۱۴ | ۲,۲۱۲,۹۸۱               | ۱۴,۰۹۵      | ۱۰۶,۰۳۷            | ۵۹,۷۹۴                 | ۳,۸۶۲,۴۱۳ | .                            | ۲۹۶,۴۱۹                     | ۴,۱۵۸,۸۳۲ | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |
| استهلاک انباشته |           |         |                         |             |                    |                        |           |                              |                             |           |                               |
| .               | ۷۷۱,۲۳۴   | ۲۱۱,۳۹۷ | ۱,۶۲۳,۵۴۴               | ۸,۴۹۱       | ۴۱,۲۲۹             | ۲۰,۷۳۶                 | ۲,۶۷۶,۶۳۱ | .                            | .                           | ۲,۶۷۶,۶۳۱ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱      |
| .               | ۲۴,۲۸۲    | ۵,۹۰۹   | ۶۱,۹۶۳                  | ۸۲۱         | ۵,۴۱۹              | ۴,۱۷۵                  | ۱۰۲,۵۶۹   | .                            | .                           | ۱۰۲,۵۶۹   | استهلاک                       |
| .               | ۷۹۵,۵۱۶   | ۲۱۷,۳۰۶ | ۱,۶۸۵,۵۰۷               | ۹,۳۱۲       | ۴۶,۶۴۸             | ۲۴,۹۱۱                 | ۲,۷۷۹,۲۰۰ | .                            | .                           | ۲,۷۷۹,۲۰۰ | مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱           |
| ۵۶۵             | ۳۵۵,۸۱۱   | ۱۰۰,۳۰۸ | ۵۲۷,۴۷۴                 | ۴,۷۸۳       | ۵۹,۳۸۹             | ۳۴,۸۸۳                 | ۱,۰۸۳,۲۱۳ | .                            | .                           | ۱,۳۷۹,۶۳۲ | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۱- قسمتی از زمین کارخانه بابت تسهیلات دریافتی در رهن بانک سپه شعبه مطهری غربی می باشد .

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود به میزان ۱۴.۹۷۶.۳۸۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه قرار گرفته است ، ضمن اینکه وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند .

۱۲-۳- افزایش دارایی ها عمدتاً شامل خرید دو دستگاه الکتروموتور و تعمیرات اساسی پری هیتر، کوره و آسیاب سیمان می باشد.

۱۲-۴- دارایی های ثابت نزد انبار به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

|                      | ۶ماهه منتهی به | ۶ماهه منتهی به |  |
|----------------------|----------------|----------------|--|
|                      | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |  |
| قطعات سنگ شکن        | ۰              | ۶۴۶۸           |  |
| قطعات آسیاب مواد خام | ۷۱,۴۲۱         | ۱۳۳,۴۶۴        |  |
| قطعات کوره           | ۲۷,۵۸۹         | ۹۵,۰۲۵         |  |
| قطعات پری هیتر       | ۱۰۳,۸۱۳        | ۵۰۹            |  |
| قطعات آسیاب سیمان    | ۱,۵۴۸          | ۴,۹۶۶          |  |
| قطعات بارگیرخانه     | ۵۹۸            | ۳۹۸            |  |
| سایر                 | ۹۱,۴۵۰         | ۱۹۸,۳۰۷        |  |
|                      | ۲۹۶,۴۱۹        | ۴۳۹,۱۳۸        |  |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

| ۱۳- دارایی های نامشهود         |                   |                         |             |            |        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------|------------|--------|
| (مبالغ به میلیون ریال)         |                   |                         |             |            |        |
| خدمات عمومی                    | حق الامتیاز معادن | حق الامتیاز تلفن و فاکس | نرم افزارها | سایر اقلام | جمع    |
| بهای تمام شده                  |                   |                         |             |            |        |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲       | ۳۳,۹۸۰            | ۹۴۷                     | ۴۳۶         | ۵,۲۵۱      | ۴۰,۶۳۴ |
| افزایش                         | .                 | .                       | ۹۹۹         | ۳۱         | ۱,۰۳۰  |
| مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۳۳,۹۸۰            | ۹۴۷                     | ۴۳۶         | ۵۱         | ۴۱,۶۶۴ |
| استهلاک انباشته                |                   |                         |             |            |        |
| مانده ابتدای سال ۱۴۰۲          | .                 | ۹۰۷                     | .           | ۲,۳۶۵      | ۳,۲۷۲  |
| استهلاک                        | ۴۳۳               | ۸                       | .           | ۸۸         | ۵۲۹    |
| مانده در پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      | ۴۳۳               | ۹۱۵                     | .           | ۲,۴۵۳      | ۳,۸۰۱  |
| مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۳۳,۵۴۷            | ۳۲                      | ۴۳۶         | ۳,۷۹۷      | ۳۷,۸۶۳ |
| مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۳۳,۹۸۰            | ۴۰                      | ۴۳۶         | ۲,۸۸۶      | ۳۷,۳۴۲ |
| بهای تمام شده                  |                   |                         |             |            |        |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱       | ۳۳,۹۸۱            | ۹۴۷                     | ۴۳۶         | ۲,۹۱۸      | ۳۸,۳۰۲ |
| افزایش                         | .                 | .                       | .           | .          | .      |
| مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | ۳۳,۹۸۱            | ۹۴۷                     | ۴۳۶         | ۲,۹۱۸      | ۳۸,۳۰۲ |
| استهلاک انباشته                |                   |                         |             |            |        |
| مانده ابتدای سال ۱۴۰۱          | .                 | ۸۸۷                     | .           | ۲,۱۹۱      | ۳,۰۷۸  |
| استهلاک                        | .                 | ۱۳                      | .           | ۹۴         | ۱۰۷    |
| مانده در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱      | .                 | ۹۰۰                     | .           | ۲,۲۸۵      | ۳,۱۸۵  |
| مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | ۳۳,۹۸۱            | ۴۷                      | ۴۳۶         | ۶۳۳        | ۳۵,۱۱۷ |

۱۳-۱- اطلاعات معادن ثبتی شرکت به شرح زیر می باشد:

| نوع ماده معدن | مقدار ذخیره برآوردی/میلیون تن | شماره پروانه | مدت اعتبار |
|---------------|-------------------------------|--------------|------------|
| 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 |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱        |               | یادداشت |                                      |
|------------|------------|-------------------|---------------|---------|--------------------------------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده |         |                                      |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۰          | ۰                 | ۰             | ۱۴-۱    | سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی |
| ۴,۱۳۱      | ۴,۱۳۱      | ۰                 | ۴,۱۳۱         | ۱۴-۲    | سرمایه گذاری در سهام شرکت ها         |
| ۱۰۴,۱۳۱    | ۴,۱۳۱      | ۰                 | ۴,۱۳۱         |         |                                      |

۱۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | نرخ / درصد |                               |
|------------|------------|------------|-------------------------------|
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۰          | ۱۸         | بانک صادرات شعبه مرکزی بجنورد |
| ۱۰۰,۰۰۰    | ۰          |            |                               |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |            | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |            | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام |                                     |
|------------|------------|------------|------------|-----------|---------------|-------------------|------------|-------------------------------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری |           |               |                   |            |                                     |
| -          | ۳,۷۹۵      | -          | ۳,۷۹۵      | ۰         | ۳,۷۹۵         | ۳                 | ۳,۷۹۴,۷۰۱  | توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) |
| -          | ۳۱۵        | -          | ۳۱۵        | ۰         | ۳۱۵           | ۵                 | ۳۱,۵۰۸     | تحقیق و توسعه صنعت سیمان            |
| -          | ۱۱         | -          | ۱۱         | ۰         | ۱۱            | ۷                 | ۱۱         | انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه      |
| -          | ۱۰         | -          | ۱۰         | ۰         | ۱۰            | ۰                 | ۲          | صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن   |
| -          | ۴,۱۳۱      | -          | ۴,۱۳۱      | ۰         | ۴,۱۳۱         |                   |            |                                     |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |         |        |         |                                |
|-------------------|---------|------------|---------|--------|---------|--------------------------------|
| خالص              | خالص    | کاهش ارزش  | جمع     | ارزی   | ریالی   | یادداشت                        |
| <b>تجاری:</b>     |         |            |         |        |         |                                |
| حسابهای دریافتنی  |         |            |         |        |         |                                |
| سایر اشخاص        |         |            |         |        |         |                                |
| ۳,۸۰۳             | ۳,۸۰۳   | .          | ۳,۸۰۳   | .      | ۳,۸۰۳   | شرکت تورنادو - سرور عسکراف     |
| ۱۱۱               | ۱۱۴     | (۲۸,۷۰۰)   | ۲۸,۸۱۴  | ۲۶,۹۶۱ | ۱,۸۵۳   | ۱۵-۱-۱ شرکت کوثرصنعت یاد آوران |
| ۶,۷۸۶             | .       | .          | .       | .      |         | ۱۵-۱-۲ شرکت مشهد رفاه باران    |
| ۱,۸۰۵             | ۱,۸۰۵   | (۴,۰۰۰)    | ۵,۸۰۵   | .      | ۵,۸۰۵   | ۱۵-۱-۳ فتح اله اسدی            |
| ۱۲۹               | ۱۲۹     | (۱,۲۸۸)    | ۱,۴۱۷   | ۱,۴۱۷  | .       | انایف صفرعلی                   |
| ۱۲,۶۳۴            | ۵,۸۵۱   | (۳۳,۹۸۸)   | ۳۹,۸۳۹  | ۲۸,۳۷۸ | ۱۱,۴۶۱  |                                |
| سایر دریافتنی ها  |         |            |         |        |         |                                |
| حساب های دریافتنی |         |            |         |        |         |                                |
| اشخاص وابسته      |         |            |         |        |         |                                |
| ۷۰۰               | ۹۰۰     | .          | ۹۰۰     | .      | ۹۰۰     | فولاد چدن درود- اشخاص وابسته   |
| ۱۰۲,۰۲۷           | ۷۴,۰۹۴  | .          | ۷۴,۰۹۴  | .      | ۷۴,۰۹۴  | سپرده موقت                     |
| ۶۱,۸۷۷            | ۵۶,۳۵۷  | .          | ۵۶,۳۵۷  | .      | ۵۶,۳۵۷  | ۱۵-۱-۴ طلب از اشخاص و موسسات   |
| ۲۴,۳۸۲            | ۳۴,۵۲۶  | .          | ۳۴,۵۲۶  | .      | ۳۴,۵۲۶  | ۱۵-۱-۶ وام و مساعده کارکنان    |
| ۱۱,۱۹۸            | ۳۴,۶۸۲  | .          | ۳۴,۶۸۲  | .      | ۳۴,۶۸۲  | سود سهام دریافتنی              |
| ۳۱۳               | ۳۱۴     | .          | ۳۱۴     | .      | ۳۱۴     |                                |
| ۲۰۰,۴۹۷           | ۲۰۰,۸۷۳ | .          | ۲۰۰,۸۷۳ | .      | ۲۰۰,۸۷۳ |                                |
| ۲۱۳,۱۳۱           | ۲۰۶,۷۲۴ | (۳۳,۹۸۸)   | ۲۴۰,۷۱۲ | ۲۸,۳۷۸ | ۲۱۲,۳۳۴ |                                |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲-دریافتنی های بلند مدت:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱   |
|--------------|--------------|
| ۲,۶۰۷        | ۲,۳۸۰        |
| <u>۲,۶۰۷</u> | <u>۲,۳۸۰</u> |

حساب های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۱-۱-وصول مطالبات از شرکت کوثر صنعت یادآوران به مدیریت آقای حسین ملائی ندیکی از طریق 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 و پرداخت هزینه دادرسی و حق الوکاله همچنین آقای حسین ملائی ندیکی به یکسال زندان محکوم شده اند . نامبرده به علت ناتوانی از پرداخت بدهی در زندان می باشد و حکم اعسار ایشان با شرایط پرداخت اولیه ۵۰۰,۰۰۰ هزار دلار و ماهیانه ۵ هزار دلار تا پرداخت کامل بدهی صادر شده ولی قادر به انجام آن نبوده و مجدداً تجدید نظرخواهی نموده است .

۱۵-۱-۲- شرکت مشهد رفاه یاران از مشتریان سیمان بجنورد می باشند که در پرداخت بدهی با مشکل مواجه گردیده و جهت مانده طلب به مبلغ ۶.۸۹۰ میلیون ریال ، سند رهنی ایشان به اجرا گذاشته شده ومبلغ مورد نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ وصول شد.

۱۵-۱-۳- اقرار آقای فتح اله اسدی به علت کلاهبرداری (معامله معارض) محکوم به پرداخت ۷.۶۶۷ میلیون ریال و ۳ سال حبس گردید. که بعد از صدور حکم مبلغ ۳.۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور دریافت گردیده ، و دعوی حقوقی جهت وصول مانده مطالبات و خسارت تاخیر طرح گردیده است.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۴- طلب از اشخاص موسسات و نهاد ها ، به شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| خالص   | خالص   | کاهش<br>ارزش | جمع    | ارزی | ریالی  | یادداشت             |
|--------|--------|--------------|--------|------|--------|---------------------|
| ۱۰,۴۲۶ | ۱۰,۴۸۶ | ۰            | ۱۰,۴۸۶ | ۰    | ۱۰,۴۸۶ | ۱۵-۱-۴-۱ محمد نصیری |
| ۰      | ۸,۵۹۷  | ۰            | ۸,۵۹۷  | ۰    | ۸,۵۹۷  | حفار صخره اترک      |
| ۰      | ۵,۵۲۹  | ۰            | ۵,۵۲۹  | ۰    | ۵,۵۲۹  | شرکت کاروتامین      |
| ۲,۸۰۶  | ۲,۹۵۰  | ۰            | ۲,۹۵۰  | ۰    | ۲,۹۵۰  | شرکت رایورز         |
| ۱۱,۱۵۰ | ۶,۹۶۴  | ۰            | ۶,۹۶۴  | ۰    | ۶,۹۶۴  | سایر                |
| ۲۴,۳۸۲ | ۳۴,۵۲۶ | ۰            | ۳۴,۵۲۶ | ۰    | ۳۴,۵۲۶ |                     |

۱۵-۱-۴-۱ - 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.  
۱۵-۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                     |
|------------|------------|---------------------|
| ۳۳,۹۸۸     | ۳۳,۹۸۸     | مانده ابتدای سال    |
| ۰          | ۰          | باز یافت شده طی سال |
| ۳۳,۹۸۸     | ۳۳,۹۸۸     | مانده پایان سال     |

۱۵-۱-۶ - بدهی کارکنان به شرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                                     |
|------------|------------|-------------------------------------|
| ۰          | ۲۱,۲۷۸     | وام درمان                           |
| ۴,۴۵۴      | ۷,۶۳۵      | مساعده و بدهی کارکنان               |
| ۴,۲۱۷      | ۵,۴۰۵      | وام صندوق رفاه                      |
| ۱,۰۶۰      | ۷۹۰        | وام خودرو                           |
| ۱۹۶        | ۹۴         | وام مسکن و تعمیرات مسکن             |
| ۳,۸۷۸      | ۱,۸۶۰      | سایر                                |
| ۱۳,۸۰۵     | ۳۷,۰۶۲     |                                     |
| (۲,۶۰۷)    | (۲,۳۸۰)    | کسر می شود حصه بلند مدت وام کارکنان |
| ۱۱,۱۹۸     | ۳۴,۶۸۲     |                                     |

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت                                 | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    |
|---|---------------|---------------|
| ۴ دستگاه آپارتمان واقع در تهران - نارمک | ۷,۶۱۸         | ۷,۶۱۸         |
| زمین شرکت ماهان خزر در قبال بدهی        | ۳۴,۰۴۰        | ۳۴,۰۴۰        |
|   | <u>۴۱,۶۵۸</u> | <u>۴۱,۶۵۸</u> |

۱۶-۱- 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.

۱۶-۲- طبق مصالحه نامه مورخه ۱۳۹۹/۰۹/۱۷، در قبال بدهی آقای علی جلیلی، سند مالکیت ملکی به مساحت ۱۵.۳۹۶ مترمربع واقع در شهرستان بهشهر استان مازندران، به نام شرکت سیمان بجنورد انتقال یافت. که با توجه به عدم استفاده توسط شرکت در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                |
|--|----------------------------|---------------------------|
| پیش پرداخت های خارجی:<br>سفارشات قطعات و لوازم یدکی                            | ۱۲۸,۹۷۶                    | ۲۷۲,۹۴۷                   |
| پیش پرداخت های داخلی:<br>سفارشات قطعات و لوازم یدکی<br>پیش پرداخت بیمه<br>سایر | ۲۵۰,۳۰۹<br>۵۵,۰۸۲<br>۱,۵۹۰ | ۲۵۱,۶۰۷<br>۸,۵۹۰<br>۲,۱۸۸ |
|  | <u>۳۰۶,۹۸۱</u>             | <u>۲۶۲,۳۸۵</u>            |
|  | <u>۴۳۵,۹۵۷</u>             | <u>۵۳۵,۳۳۲</u>            |

۱۷-۱- سفارشات خارجی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام فروشنده                     | نوع ارز | مبلغ ارزی | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
|---------------------------------|---------|-----------|----------------|----------------|
| شرکت Koralle gmbh               | یورو    | ۲۲۱,۷۰۰   | ۵۴,۲۴۷         | ۵۴,۴۹۴         |
| شرکت (PRIMOTECH INDUSTRIES)     | یورو    | ۵۴,۲۵۰    | ۳۰,۲۴۴         | ۰              |
| شرکت ولتر                       | یورو    | ۱۴۲,۹۲۰   | ۲۵,۷۱۱         | ۲۵,۷۶۳         |
| شرکت فایفر                      | یورو    | ۵۱,۵۳۰    | ۸,۴۵۵          | ۲۰,۳۶۱         |
| شرکت کمکون                      | یورو    | ۱۶,۵۰۰    | ۹,۶۷۸          | ۰              |
| شرکت جترال تریدینگ              | یورو    | ۰         | ۰              | ۱۵۵,۰۱۸        |
| شرکت INDUSTRY AND TRADE LTD.Sti | یورو    | ۰         | ۰              | ۱۷,۳۱۱         |
| سایر                            | ۰       | ۰         | ۶۴۱            | ۰              |
|                                 |         |           | <u>۱۲۸,۹۷۶</u> | <u>۲۷۲,۹۴۷</u> |

۱۷-۱-۱- 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.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                |                             |  |  |
|------------------------|----------------|-----------------------------|--|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     | نام کالا                    | نام فروشنده  |  |
| .                      | ۲۵,۲۰۰         | قطعات نسوز                  | شرکت فولاد طبرستان                                 |  |
| .                      | ۲۴,۹۹۴         | خرید انواع روغن             | شرکت نفت بهران                                     |  |
| .                      | ۱۷,۱۰۳         | آنالیزهای گاز               | شرکت فراسونت                                       |  |
| ۴,۳۲۷                  | ۱۶,۸۸۱         | قطعات نسوز و سایشی          | شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود - اشخاص وابسته |  |
| .                      | ۱۰,۶۰۲         | خرید روغن چهار فصل          | شرکت تامین روانکار رایان                           |  |
| .                      | ۹,۲۸۰          | خرید استاتر الکترونیکی      | شرکت بهینه توان اندیش ایرانیان                     |  |
| ۲,۹۴۹                  | ۹,۱۳۰          | عملیات تراز گرم کوره        | شرکت فن آوران لعل صنعت سیمان و معدن                |  |
| .                      | ۹,۰۵۰          | خرید مازوت                  | شرکت نفت   |  |
| ۲۶,۳۷۲                 | ۸,۸۳۹          | خرید آجر                    | شرکت فرآورده های نسوز ایران - اشخاص وابسته         |  |
| ۱,۵۸۵                  | ۸,۴۶۶          | خرید شش دستگاه پمپ          | شرکت آدلی صنعت سورین                               |  |
| .                      | ۸,۲۸۳          | خرید کارت کلید بریکر        | شرکت یکان نیرو                                     |  |
| ۷,۵۶۰                  | ۷,۵۶۰          | تیوپ دستگاه ایکس ری         | شرکت مکث بین المللی                                |  |
| ۱,۹۴۰                  | ۶,۳۰۹          | خرید قطعات امپرون           | شرکت بنیان صنعت تدبیر یکتا                         |  |
| .                      | ۵,۴۶۰          | خرید ایمپلر کامل فن سیراتور | شرکت شایان هوشمند                                  |  |
| .                      | ۵,۰۱۹          | خرید نیسان                  | شرکت زامیاد  |  |
| .                      | ۴,۴۶۴          | خرید پاکت                   | شرکت گلستان کیسه آذربایجان                         |  |
| ۱۷۵                    | ۴,۱۸۳          | خرید انواع روغن             | شرکت نفت پارس                                      |  |
| ۵۰,۸۰۸                 | .              | خرید شفت و غلطک             | مجتمع صنعتی اسفراین                                |  |
| ۴۱,۹۹۰                 | .              | خرید پاکت                   | شرکت زربافت  |  |
| ۱۶,۸۴۲                 | .              | خرید ترانسفور               | شرکت ایران ترانسفور                                |  |
| ۱۱,۰۰۷                 | .              | خرید ترانسفور               | جهاد دانشگاهی علم و صنعت ایران                     |  |
| ۸,۸۴۴                  | .              | خرید برنج                   | مختارنوزاده الکامی                                 |  |
| ۷۷,۲۰۸                 | ۶۹,۴۸۶         | متعدد                       | سایر پیش پرداخت ها                                 |  |
| <b>۲۵۱,۶۰۷</b>         | <b>۲۵۰,۳۰۹</b> |                             |  |  |

۱۷-۳- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۵۷.۲۱۱ میلیون ریال از پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی داخلی تحویل گرفته شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  |         |                         |  |
|------------------------|------------------|---------|-------------------------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱       | یادداشت |                         |  |
| ۱,۴۴۵,۰۹۰              | ۱,۶۹۹,۸۳۷        |         | قطعات و لوازم یدکی      |  |
| ۹۴۳,۲۶۰                | ۱,۱۶۵,۶۴۵        | ۱۸-۱    | کالای در جریان ساخت     |  |
| ۸۴۳,۹۴۲                | ۸۳۸,۵۰۲          |         | مواد اولیه              |  |
| ۲۰۱,۷۷۹                | ۲۶۴,۵۸۰          |         | پاکت بسته بندی          |  |
| ۸۶,۹۳۸                 | ۱۷۹,۰۴۶          |         | کالای ساخته شده - سیمان |  |
| ۴۸,۷۴۴                 | ۶۶,۷۴۵           |         | سوخت (مازوت و نفت گاز)  |  |
| ۳۴,۹۶۶                 | ۳۳,۱۷۴           |         | سایر موجودیها           |  |
| <b>۳,۶۰۴,۷۱۹</b>       | <b>۴,۲۴۷,۵۲۹</b> |         |                         |  |
| (۳۲۴,۸۱۶)              | (۴۳۹,۱۳۸)        |         |                         |  |
| <b>۳,۲۷۹,۹۰۳</b>       | <b>۳,۸۰۸,۳۹۱</b> |         |                         |  |

کسر می شود: دارایی های سرمایه ای نزد انبار

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۱- موجودی کلای در جریان ساخت بشرح ذیل قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |         | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |         |        |
|-------------|---------|-------------|---------|--------|
| مبلغ        | مقدار   | مبلغ        | مقدار   |        |
| میلیون ریال | تن      | میلیون ریال | تن      | کلینکر |
| ۹۰۲,۱۰۱     | ۳۴۵,۹۱۴ | ۱,۱۲۵,۶۵۵   | ۳۶۱,۵۵۱ |        |
| ۴۱,۱۵۹      | ۶۴,۶۴۱  | ۳۹,۹۹۰      | ۶۲,۳۸۶  | سایر   |
| ۹۴۳,۲۶۰     | ۴۱۰,۵۵۵ | ۱,۱۶۵,۶۴۵   | ۴۲۳,۹۳۷ |        |

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کلای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۳.۸۳۲.۵۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل بیمه شده است.

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | نرخ سود/درصد |  |
|------------|------------|--------------|--|
| مبلغ       | مبلغ       | ۱۶           | سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی |
| ۷,۰۰۰      | ۷,۰۰۰      |              |  |
| ۷,۰۰۰      | ۷,۰۰۰      |              |  |

۱۹-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل سپرده نزد بانکها به شرح زیر تفکیک میشود :

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | نرخ سود - درصد |                               |
|------------|------------|----------------|-------------------------------|
| مبلغ       | مبلغ       | ۱۶             | بانک توسعه صادرات شعبه بجنورد |
| ۷,۰۰۰      | ۷,۰۰۰      |                |                               |
| ۷,۰۰۰      | ۷,۰۰۰      |                |                               |

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| ۱۷۱,۶۲۸    | ۶۰,۸۳۰     | موجودی نزد بانکها (ریالی) |
| ۷۷,۴۱۹     | ۵۰۷,۸۳۲    | موجودی نزد بانکها (ارزی)  |
| ۱,۶۷۴      | ۱۱۲,۵۱۶    | موجودی صندوق (ارزی)       |
| ۲۵۰,۷۲۱    | ۶۸۱,۱۷۸    |                           |

۲۰-۱- افزایش موجودی وجه نقد طی دوره مورد گزارش ناشی از فروش سیمان صادراتی می باشد. و همچنین عرضه ارز حاصل از فروش های صادراتی در سامانه نیما بوده که 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 ۱.۵۱۱.۰۹۶ دلار و ۸.۱۰۰ یورو می باشد. که با نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ تسعیر شده اند.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۹۲ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  |             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |             |  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |  |
| ۴۰.۳        | ۱۵۸,۰۶۰,۵۱۵ | ۴۰.۴        | ۱۵۸,۱۹۸,۲۱۷ | شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)          |
| ۳۱.۳        | ۱۲۲,۵۱۷,۳۵۷ | ۳۰.۷        | ۱۲۰,۴۱۷,۳۵۷ | شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) |
| ۱۰.۶        | ۴۱,۷۲۸,۳۷۲  | ۱۰.۶        | ۴۱,۷۲۸,۳۷۲  | شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)               |
| ۴.۷         | ۱۸,۶۱۶,۲۷۵  | ۴.۸         | ۱۸,۹۹۹,۹۹۷  | سید مهدی راستی ثانی                            |
| ۰.۰         | ۰           | ۲.۱         | ۸,۰۴۸,۳۹۰   | شرکت سیمان ریزان سیلان                         |
| ۰.۰         | ۰           | ۱.۷         | ۶,۸۴۷,۱۵۶   | شرکت مدیریت سرمایه مدار                        |
| ۱.۵         | ۵,۷۴۹,۵۳۷   | ۱.۵         | ۵,۷۵۰,۵۳۷   | شرکت مدیریت توسعه گوهراان امید                 |
| ۱۱.۶        | ۴۵,۳۲۷,۹۴۴  | ۸.۲         | ۳۲,۰۰۹,۹۷۴  | سایر اشخاص حقیقی و حقوقی                       |
| ۱۰۰         | ۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰ |  |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۹.۲۰۰ 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.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |             |                   |
|------------|-------------|------------|-------------|-------------------|
| مبلغ       | تعداد       | مبلغ       | تعداد       |                   |
| مبلغ       | سهم         | مبلغ       | سهم         |                   |
| ۶۴,۴۹۸     | ۱,۷۰۷,۱۷۲   | ۷۶,۸۷۴     | ۳,۵۶۱,۰۰۵   | مانده ابتدای دوره |
| ۱۵۳,۴۴۴    | ۴,۹۵۷,۷۳۳   | ۱۲۹,۸۰۳    | ۴,۱۴۵,۷۶۷   | خرید طی دوره      |
| (۱۴۱,۰۶۸)  | (۳,۱۰۳,۹۰۰) | (۱۱۹,۰۵۳)  | (۳,۴۴۳,۰۶۴) | فروش طی دوره      |
| ۷۶,۸۷۴     | ۳,۵۶۱,۰۰۵   | ۸۷,۶۲۴     | ۴,۲۶۳,۷۰۸   | مانده پایان دوره  |

۲۳-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (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 و در زمان انحلال، حق دریافت هیچگونه دارایی را ندارد و همچنین به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. 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.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | یادداشت   |
|------------------------|------------|---|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |   |
|                        |            | تجاری:  |
|                        |            | حسابهای پرداختنی:                                     |
| ۲۸۶,۴۷۸                | ۷۳۸,۰۹۸    | ۲۴-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات                |
| ۲۸۶,۴۷۸                | ۷۳۸,۰۹۸    |   |
|                        |            | سایر پرداختنی ها:                                     |
|                        |            | حساب های پرداختنی:                                    |
| ۲,۴۹۹                  | ۶۳۶        | اشخاص وابسته  |
| ۱۵۹,۵۱۵                | ۱۷۵,۶۴۰    | مالیاتهای پرداختنی (ارزش افزوده ، تکلیفی و حقوق )     |
| ۵۴,۰۹۲                 | ۱۱۵,۲۸۱    | بدهی به کارکنان                                       |
| ۵۴,۵۲۹                 | ۹۰,۶۶۶     | سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه)             |
| ۷,۵۹۹                  | ۷۷,۱۵۲     | شرکت بیمه سینا  |
| ۴۳,۹۲۹                 | ۴۱,۴۹۹     | عوارض و حقوق دولتی                                    |
| ۲۲,۹۶۰                 | ۲۵,۵۹۶     | حق بیمه های پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی           |
| ۱۶,۳۹۰                 | ۱۶,۳۹۰     | سه در هزار اتاق بازرگانی                              |
| ۱۳,۱۱۲                 | ۱۴,۳۰۴     | صندوق رفاه و پس انداز کارکنان                         |
| ۹۲۲                    | ۳,۰۱۵      | شرکت فنی و مهندسی نگهداشت کاران (تامین نیرو) - وابسته |
| ۱,۲۶۸                  | ۵۴۰        | سایر  |
| ۳۷۶,۸۲۵                | ۵۶۰,۷۱۹    |   |
| ۶۶۳,۳۰۳                | ۱,۲۹۸,۸۱۷  |   |

۲۴-۱-۱- مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح زیر تفکیک میگردد :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |  |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |
| ۱۳,۰۵۴                 | ۲۸۶,۷۳۲    | شرکت گاز استان خراسان شمالی              |
| ۶,۷۹۰                  | ۵۶,۲۵۲     | شرکت تولید نیروی برق خلیج فارس           |
| .                      | ۵۲,۱۶۰     | شرکت جنرال تریدینگ                       |
| .                      | ۳۳,۲۴۵     | شرکت مهار فن آوران                       |
| ۹,۴۸۷                  | ۳۱,۹۳۶     | شرکت برق منطقه ای خراسان                 |
| ۲۲,۴۰۹                 | ۲۹,۸۱۲     | شرکت راه پردازان لیماک                   |
| .                      | ۲۹,۷۰۳     | شرکت پلیمر کیسه تبریز                    |
| ۲۴,۰۳۷                 | ۲۹,۱۸۵     | شرکت راه بران جاده اندیش خراسان ( ایزی ) |
| ۵,۱۷۶                  | ۲۲,۶۰۶     | شرکت افرافت                              |
| .                      | ۸,۹۳۴      | شرکت بازرگانی آتیه سازان سبز عرصه تجارت  |
| ۱۲,۲۴۰                 | ۷,۴۹۵      | شرکت آروین ساریگل سپهر آیین              |
| .                      | ۵,۵۱۳      | شرکت گلستان کیسه آذربایجان               |
| .                      | ۴,۶۷۳      | شرکت اترک بار                            |
| ۶,۸۹۰                  | .          | شرکت ذوب صنعت ایرانیان                   |
| ۸,۰۱۵                  | .          | شرکت فرآوردهای نسوز- اشخاص وابسته        |
| ۵۶,۴۹۱                 | .          | شرکت پخش فرآوردهای نفتی خراسان شمالی     |
| ۲۵,۵۰۱                 | .          | شرکت زربافت فراهان                       |
| ۹۶,۳۸۸                 | ۱۳۹,۸۵۲    | سایر                                     |
| ۲۸۶,۴۷۸                | ۷۳۸,۰۹۸    |  |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۴- تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۵۰۳.۹۹۴ میلیون ریال از پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها تسویه شده است

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |          |           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |          |         |
|------------|----------|-----------|------------|----------|---------|
| جمع        | بلند مدت | جاری      | جمع        | بلند مدت | جاری    |
| ۱,۵۲۰,۹۹۹  | ۲۶۵,۹۷۱  | ۱,۲۵۵,۰۲۸ | ۱,۰۸۸,۱۳۴  | ۱۶۶,۴۱۵  | ۹۲۱,۷۱۹ |
| ۱,۵۲۰,۹۹۹  | ۲۶۵,۹۷۱  | ۱,۲۵۵,۰۲۸ | ۱,۰۸۸,۱۳۴  | ۱۶۶,۴۱۵  | ۹۲۱,۷۱۹ |

تسهیلات دریافتی

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | یادداشت                        |
|------------|------------|--------------------------------|
| ۶۶۷,۷۶۵    | ۲۲۲,۵۸۸    | بانک توسعه صادرات شعبه بجنورد  |
| ۵۴۴,۳۸۴    | ۵۵۶,۷۱۲    | بانک صادرات شعبه بجنورد        |
| ۳۷۶,۴۴۰    | ۳۳۳,۷۴۵    | ۲۵-۱-۱-۱ سپه شعبه مطهری غربی   |
| ۵۱,۵۸۶     | ۶۹,۱۵۲     | ۲۵-۱-۱-۲ ملی شعبه مرکزی بجنورد |
| .          | .          | بانک تجارت شعبه مرکزی بجنورد   |
| ۱,۶۴۰,۱۷۵  | ۱,۱۸۲,۱۹۷  | جمع                            |
| (۱۱۹,۱۷۶)  | (۹۴,۰۶۳)   | سود و کارمزد سال های آتی       |
| ۱,۵۲۰,۹۹۹  | ۱,۰۸۸,۱۳۴  |                                |
| (۲۶۵,۹۷۱)  | (۱۶۶,۴۱۵)  | حصه بلند مدت                   |
| ۱,۲۵۵,۰۲۸  | ۹۲۱,۷۱۹    | حصه جاری                       |

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |               |
|------------|------------|---------------|
| .          | ۵۱۱,۱۷۸    | ۲۰ تا ۲۵ درصد |
| ۸۲۳,۰۱۳    | ۱۰۴,۵۳۶    | ۱۶ تا ۲۰ درصد |
| ۶۴۷,۸۶۹    | ۴۲۷,۱۵۴    | ۱۱ تا ۱۵ درصد |
| ۵۰,۱۱۷     | ۴۵,۲۶۶     | ۱ تا ۱۰ درصد  |
| ۱,۵۲۰,۹۹۹  | ۱,۰۸۸,۱۳۴  |               |

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                 |
|------------|-----------------|
| ۷۳۶,۷۲۰    | ۱۴۰۲            |
| ۶۱,۴۰۸     | ۱۴۰۳            |
| ۲۹۰,۰۰۶    | ۱۴۰۴ و پس از آن |
| ۱,۰۸۸,۱۳۴  |                 |

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                            |
|------------|----------------------------|
| ۳۰۶,۳۶۴    | زمین، ساختمان و ماشین آلات |
| ۷۸۱,۷۷۰    | چک و سفته                  |
| ۱,۰۸۸,۱۳۴  |                            |

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲۵- 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

۲۴۰۱۰.۲۴۳ 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 در سال ۱۳۹۶، بازپرداخت اقساط شروع و در سال مورد گزارش یک قسط در سررسید مقرر پرداخت گردیده است و در حال حاضر کلیه

تسهیلات ریالی می باشد .

۱-۲-۲۵- تسهیلات دریافتی از بانک ملی بابت یارانه حامل های انرژی در سال ۱۳۸۹ بوده که توسط بانک مطالبه شده است . لیکن طبق تائیدیه دریافتی سود و

کارمزدی از این بابت مطالبه نشده. سود و کارمزدی بابت تسهیلات مذکور نیاز نبوده است. بعلاوه تا تاریخ تائید صورت های مالی، اقدامات مدیریت جهت تعیین تکلیف

بدهی مزبور در جریان بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| تسهیلات مالی        | اوراق خرید دین | جمع       |           |
|---------------------|----------------|-----------|-----------|
| مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ | ۰              | ۱,۵۲۰,۹۹۹ | ۱,۵۲۰,۹۹۹ |
| دریافت نقدی         | ۰              | ۵۱۲,۹۷۸   | ۵۱۲,۹۷۸   |
| سود و کارمزد        | ۰              | ۸۶,۵۴۴    | ۸۶,۵۴۴    |
| پرداخت نقدی اصل     | ۰              | (۹۲۲,۹۰۹) | (۹۲۲,۹۰۹) |
| پرداخت نقدی سود     | ۰              | (۱۰۹,۴۷۸) | (۱۰۹,۴۷۸) |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۰              | ۱,۰۸۸,۱۳۴ | ۱,۰۸۸,۱۳۴ |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۰              | ۷۰۳,۵۶۷   | ۷۰۳,۵۶۷   |
| دریافت نقدی         | ۰              | ۴,۶۳۵     | ۴,۶۳۵     |
| سود و کارمزد        | ۰              | ۲۰,۴۱۶    | ۲۰,۴۱۶    |
| پرداخت نقدی اصل     | ۰              | (۱۵۴,۹۲۹) | (۱۵۴,۹۲۹) |
| پرداخت نقدی سود     | ۰              | (۲۳,۵۶۰)  | (۲۳,۵۶۰)  |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۰              | ۵۵۰,۱۲۹   | ۵۵۰,۱۲۹   |

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                     |
|------------|------------|---------------------|
| ۱۴۰,۳۶۵    | ۷۸,۵۸۱     | مانده در ابتدای سال |
| (۶,۳۶۱)    | (۷,۵۸۸)    | پرداخت شده طی سال   |
| ۹۰,۱۴۶     | ۶۹,۳۷۲     | ذخیره تامین شده     |
| ۲۲۴,۱۵۰    | ۱۴۰,۳۶۵    |                     |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

| نحوه تشخیص      | مالیات          |          |         |            |         |         | درآمد مشمول   |            |            |
|-----------------|-----------------|----------|---------|------------|---------|---------|---------------|------------|------------|
|                 | مالیات پرداختنی | مانده    |         | قطع        |         |         | مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی   |
|                 | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      | پرداختنی | پرداختی | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | تشخیصی  | ابرازی  |               |            |            |
| رسیدگی به دفاتر | ۱۱,۷۹۹          | ۶,۲۸۷    | ۵۱,۷۳۳  | ۵۸,۰۲۰     | ۵۰,۷۸۴  | ۱۷,۴۴۷  | ۷۷,۵۴۲        | ۲۵۸,۱۳۴    | ۱۳۹۶       |
| رسیدگی به دفاتر | ۶۰,۶۹۵          | ۵۸,۹۷۰   | ۲۲,۶۹۴  | ۰          | ۱۱۸,۸۲۴ | ۲۰,۹۷۰  | ۱۱۳,۷۴۲       | ۲۸۷,۹۳۳    | ۱۳۹۷       |
| رسیدگی به دفاتر | ۰               | ۰        | ۱۴۲,۰۲۲ | ۱۴۲,۰۲۲    | ۱۴۶,۲۳۸ | ۱۲۲,۰۴۵ | ۶۹۹,۸۰۱       | ۹۱۳,۰۱۵    | ۱۳۹۸       |
| رسیدگی به دفاتر | ۷,۲۵۰           | ۱۰,۷۸۸   | ۱۷۶,۵۱۷ | ۱۸۷,۳۰۵    | ۱۹۲,۵۳۴ | ۱۶۸,۰۹۳ | ۱,۱۶۹,۶۲۲     | ۱,۴۲۶,۳۲۶  | ۱۳۹۹       |
| رسیدگی به دفاتر | ۶,۷۵۰           | ۶,۷۵۰    | ۲۹۵,۵۱۶ | ۰          | ۳۳۶,۵۳۲ | ۲۴۲,۹۵۲ | ۱,۷۷۸,۶۸۸     | ۲,۳۶۳,۵۸۲  | ۱۴۰۰       |
| رسیدگی نشده     | ۳۱۴,۸۰۹         | ۱۸۳,۸۴۰  | ۱۳۰,۹۶۹ | ۰          | ۰       | ۳۱۴,۸۰۹ | ۲,۴۵۰,۱۸۳     | ۲,۲۴۶,۴۵۷  | ۱۴۰۱       |
|                 | ۰               | ۲۸۷,۱۹۵  |         |            |         | ۲۸۷,۱۹۵ |               | ۲,۳۶۳,۵۸۲  | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |
|                 | ۴۰۱,۳۰۳         | ۵۵۳,۸۳۰  |         |            |         |         |               |            |            |

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است

۲۷-۲- عملکرد سال ۱۳۹۶، برگ قطعی صادر شده و تسویه و در مهرماه ۱۴۰۲ پرونده مختومه گردید.

۲۷-۳- عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی انجام و برگ تشخیص به مبلغ ۱۱۸.۸۲۴ میلیون ریال صادر شده، که ضمن اعتراض در مرحله بدوی مبلغ ۳۷.۱۵۹ میلیون ریال از مبلغ فوق کاهش یافته و اعتراضات مجدد به رای مذکور در جریان می باشد.

۲۷-۴- عملکرد سال ۱۳۹۹، برگ قطعی صادر شده و بصورت تقسیطی در حال پرداخت می باشد.

۲۷-۵- عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی در حساب ها منظور شده و برگ تشخیص صادر و نسبت به برگه تشخیص اعتراض شده است.

۲۷-۶- عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی و معافیت های قانونی مقرر محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۷-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال بر شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |  |
|------------------------|-----------------|--|
| ۶ ماهه منتهی به        | ۶ ماهه منتهی به |  |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |  |
| ۱,۶۱۵,۲۲۲              | ۲,۳۶۳,۵۸۲       | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات  |
| .                      | .               | سود(زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات                                     |
| ۱,۶۱۵,۲۲۲              | ۲,۳۶۳,۵۸۲       | سود حسابداری قبل از مالیات   |
| ۴۰۳,۸۰۶                | ۵۹۰,۸۹۶         | هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد     |
|                        |                 | اثر درآمدهای معاف از مالیات:   |
| (۱۳۰,۹۴۴)              | (۲۶۳,۹۹۱)       | اثر معافیت های مالیاتی شامل تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ، ماده ۱۴۳ و ۳در هزار           |
| (۲۱,۸۳۱)               | (۱۱,۴۵۹)        | اتاق بازرگانی  |
| (۷,۰۷۹)                | (۲۸,۲۵۱)        | معافیت سود سپرده بانکی ، تسعیر ارز ، سودسهم و غیره                           |
| ۲۴۳,۹۵۲                | ۲۸۷,۱۹۵         | معافیت سیمان صادراتی   |
|                        |                 | هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ |
| ۲۴۳,۹۵۲                | ۲۸۷,۱۹۵         | موثر مالیات ۱۱ درصد)   |
| .                      | ۱۱,۹۶۲          | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری   |
| ۲۴۳,۹۵۲                | ۲۹۹,۱۵۷         | هزینه مالیات بر درآمد سال قبل  |

۲۸- سود سهام پرداختی

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |               |                   |          |
|------------------------|-----------|---------------|-------------------|----------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             |           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱    |                   |          |
| جمع                    | جمع       | اسناد پرداختی | مانده پرداخت نشده |          |
| ۱,۸۱۴                  | ۱,۸۱۴     | .             | ۱,۸۱۴             | سال ۱۳۹۶ |
| ۳,۲۵۷                  | ۳,۲۵۷     | .             | ۳,۲۵۷             | سال ۱۳۹۷ |
| ۱,۸۵۶                  | ۱,۸۵۶     | .             | ۱,۸۵۶             | سال ۱۳۹۸ |
| ۱۱,۳۰۳                 | ۱۱,۳۰۳    | .             | ۱۱,۳۰۳            | سال ۱۳۹۹ |
| ۳,۱۰۷                  | ۳,۱۰۷     | .             | ۳,۱۰۷             | سال ۱۴۰۰ |
|                        | ۹۸۰,۷۷۸   | ۵۷۴,۳۶۲       | ۴۰۶,۴۱۶           | سال ۱۴۰۱ |
| ۲۱,۳۳۷                 | ۱,۰۰۲,۱۱۵ | ۵۷۴,۳۶۲       | ۴۲۷,۷۵۳           |          |

۲۸-۱- مانده سود سهام پرداخت نشده سنوات ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۰ مربوط به سهامداران حقیقی است که نسبت به ارائه شماره حساب اقدام ننموده اند و در 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 .

۲۸-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵.۶۹۵ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۵.۱۶۵ ریال است.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- پیش دریافت‌ها

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |  |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |
|                        |            | سایر اشخاص:                                      |
| ۰                      | ۷۲,۸۰۸     | شرکت سویوز                                       |
| ۳۵,۱۱۵                 | ۶۰,۱۴۱     | شرکت سیمان آوران آلاذغ بجنورد                    |
| ۳                      | ۵۸,۷۹۶     | جمال الدین میرابی                                |
| ۳۰,۲۸۶                 | ۳۴,۶۹۵     | شرکت سیمانبران گلستان                            |
| ۳۴,۹۷۴                 | ۳۰,۲۵۷     | شرکت تعاونی شن شوئی طلوع (دارپوش تقی زاده)       |
| ۳۶,۱۸۰                 | ۲۵,۲۶۹     | شرکت آفتاب بتن شرق (رضا تقی زاده)                |
| ۲۰,۶۸۲                 | ۱۸,۲۶۰     | شرکت سیمان برازندگان سیزوار                      |
| ۹,۴۲۳                  | ۱۳,۱۰۳     | درتومی رازقعلی                                   |
| ۱,۷۶۳                  | ۸,۹۱۳      | شرکت بازرگانی پایا تجارت مهر آکو                 |
| ۱۲,۵۸۱                 | ۷,۶۱۴      | گلی مرتضی  |
| ۸,۳۸۹                  | ۶,۴۹۴      | شرکت بازرگانی کادوس خزر رشت                      |
| ۱,۹۳۴                  | ۶,۳۵۲      | محمدخان پور احمد                                 |
| ۶,۵۵۹                  | ۵,۵۳۷      | شرکت تجاری بازرگانی طرفه مروارید گلستان          |
| ۶,۱۶۸                  | ۴,۲۲۵      | شرکت سیمان بران گلچین ققنوس اترک                 |
| ۵,۶۸۱                  | ۳,۷۱۴      | شرکت پارس صنعت نگین توس                          |
| ۴,۲۴۹                  | ۳,۶۲۳      | جعفریان علی                                      |
| ۴,۷۲۳                  | ۲,۷۴۰      | شرکت جهان متین آراین                             |
| ۱۳,۰۸۱                 | ۰          | شرکت گروه مهندسی بازرگانی پاژ ایرانیان سپیده شرق |
| ۶,۹۱۳                  | ۰          | قاسمی محمد ابراهیم                               |
| ۵,۴۳۶                  | ۰          | شرکت نگین توس بلوک خراسان                        |
| ۵,۱۴۱                  | ۰          | صانعی علی  |
| ۴,۷۸۸                  | ۰          | شرکت بازرگانی بنیان تجارت خیام نیشابور           |
| ۱۷۳,۴۰۹                | ۱۶۸,۹۱۳    | سایر   |
| ۴۲۷,۴۷۵                | ۵۳۱,۴۵۴    |  |

۲۹-۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۶۱.۵۵۶ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر طبقه بندی و تغییر رویه های حسابداری  
۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

| (مبالغ میلیون ریال) |                |
|---------------------|----------------|
| ۶ماهه منتهی به      | ۶ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱          | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱     |
| ۰                   | ۵,۹۰۷          |
| ۰                   | ۰              |
| ۰                   | ۵,۹۰۷          |

اصلاح سود سهام پرداختی  
اصلاح ذخیره مالیات سال ۱۳۹۷

۳۰-۲- تغییر در رویه های حسابداری

با توجه به ابلاغ دستورالعمل بازگردان بورس ضمن تغییر رویه حسابداری ثبت های مرتبط با دستورالعمل مذکور در سال جاری اعمال و اقلام مقایسه ای از این بابت اصلاح گردید.

۳۰-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۳-۱- ارائه مجدد صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

| (مبالغ میلیون ریال) |             |                            |                 |                |                              |
|---------------------|-------------|----------------------------|-----------------|----------------|------------------------------|
| تجدید ارائه شده     | جمع تعدیلات | تغییر در رویه های حسابداری | تجدید طبقه بندی | اصلاح اشتباهات | طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۱۳۹۹/۱۲/۳۰          |             |                            |                 |                | مالی                         |

صورت وضعیت مالی:

|           |         |   |         |   |           |                                     |
|-----------|---------|---|---------|---|-----------|-------------------------------------|
| ۴۰,۱۳۰,۳  | ۰       | ۰ | ۰       | ۰ | ۴۰,۱۳۰,۳  | مالیات پرداختی                      |
| ۲,۴۷۳,۸۹۵ | (۵,۹۰۷) | ۰ | (۵,۹۰۷) | ۰ | ۲,۴۷۹,۸۰۲ | سود انباشته                         |
| ۶۶۳,۳۰۳   | ۰       | ۰ | ۰       | ۰ | ۶۶۳,۳۰۳   | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۲۱,۳۲۷    | ۵,۹۰۷   | ۰ | ۵,۹۰۷   | ۰ | ۱۵,۴۳۰    | سود سهام پرداختی                    |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) |                 |  |
|------------------------|-----------------|--|
| ۶ ماهه منتهی به        | ۶ ماهه منتهی به |  |
| ۱۴۰۱/۰۶/۳۱             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱      |  |
| ۱,۳۶۵,۹۴۴              | ۲,۰۶۴,۴۲۶       | سود خالص   |
|                        |                 | تعدیلات:   |
| ۲۴۲,۹۵۲                | ۲۹۹,۱۵۷         | هزینه مالیات بر درآمد                                    |
| ۲۰,۴۱۶                 | ۹۵,۱۳۶          | هزینه های مالی   |
| ۴۵,۱۲۵                 | ۸۳,۷۸۵          | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان           |
| ۱۰۲,۶۷۶                | ۱۱۵,۶۹۲         | استهلاک دارایی های غیر جاری                              |
| (۸۱,۹۳۸)               | (۴۵,۴۴۴)        | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی |
| (۱۲,۸۲۳)               | ۱۷,۷۷۷          | سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات            |
| ۱,۶۸۲,۳۵۲              | ۲,۶۳۰,۵۲۸       | جمع تعدیلات  |
| (۲۰,۰۱۳)               | ۶,۶۳۴           | افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی                        |
| (۱,۲۷۳,۱۳۸)            | (۵۲۸,۴۸۸)       | افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا                         |
| (۱۴۳,۴۰۲)              | ۹۹,۳۷۵          | کاهش پیش پرداختهای عملیاتی                               |
| ۴۲۶,۲۹۹                | ۶۳۵,۵۱۴         | افزایش پرداختی های عملیاتی                               |
| (۷۸,۷۴۵)               | ۱۰۳,۹۷۹         | افزایش پیش دریافت های عملیاتی                            |
| ۵۹۳,۳۵۳                | ۲,۹۴۷,۵۴۲       | نقد حاصل از عملیات                                       |

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر

به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. 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 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 ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۲- نسبت اهرمی

| (مبالغ به میلیون ریال) |            | نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است : |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |  |
| ۳,۱۶۸,۸۷۵              | ۴,۶۹۸,۵۰۰  | جمع بدهی                                 |
| (۲۵۰,۷۲۱)              | (۶۸۱,۱۷۸)  | موجودی نقد                               |
| ۲,۹۱۸,۱۵۴              | ۴,۰۱۷,۳۲۲  | خالص بدهی                                |
| ۲,۸۳۲,۱۸۸              | ۲,۶۶۴,۱۷۴  | حقوق مالکانه                             |
| ۱۰۳                    | ۱۵۱        | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)     |

۳۲-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

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 حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی میشود.

۳۲-۴- 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 و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را کامل 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.

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مقدار، زمان و نرخ ارز عرضه شده در سامانه نیما، مدیریت می‌شود. 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 می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۳۲-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. 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 می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌گردد، کنترل می‌شود. دریافتی 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 دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. حجم اعتبار واگذار شده به مشتریان کنترل می‌گردد تا از تمرکز ریسک اعتباری اجتناب گردد.

(مبالغ میلیون ریال)

| نام مشتری     | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | کاهش ارزش |
|---------------|------------------|--------------------------|-----------|
| مشتریان تجاری | ۳۹,۸۳۹           | ۳۹,۸۳۹                   | (۳۳,۹۸۸)  |
| سایر مطالبات  | ۱۶۹,۲۶۵          | ۰                        | ۰         |
|               | ۲۰۹,۱۰۴          | ۳۹,۸۳۹                   | (۳۳,۹۸۸)  |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات 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)

| جمع       | بین ۱ تا ۵ سال | بین ۳ تا ۱۲ ماه | کمتر از ۳ ماه | عندالمطالبه | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱         |
|-----------|----------------|-----------------|---------------|-------------|--------------------|
| ۷۳۸,۰۹۸   | ۰              | ۰               | ۵۹۰,۴۷۸       | ۱۴۷,۶۲۰     | پرداختنی های تجاری |
| ۵۶۰,۷۱۹   | ۰              | ۰               | ۰             | ۵۶۰,۷۱۹     | سایر پرداختنی      |
| ۱,۰۸۸,۱۳۴ | ۳۵۱,۴۱۴        | ۴۷۰,۷۷۲         | ۲۲۲,۰۰۰       | ۴۳,۹۴۸      | تسهیلات مالی       |
| ۵۵۳,۸۳۰   | ۲۷۳,۰۴۳        | ۱۳۴,۸۱۵         | ۱۴۵,۹۷۱       | ۰           | مالیات پرداختنی    |
| ۹۲۱,۷۱۹   | ۰              | ۰               | ۹۲۱,۷۱۹       | ۰           | سود سهام پرداختنی  |
| ۳,۸۶۲,۵۰۰ | ۶۲۴,۴۵۷        | ۶۰۵,۵۸۷         | ۱,۸۸۰,۱۶۸     | ۷۵۲,۲۸۷     | جمع                |

۳۳- وضعیت ارزی

| یورو  | دلار امریکا | یادداشت  |
|-------|-------------|--|
| ۸,۱۰۰ | ۱,۵۱۱,۰۹۶   | ۲۱   |
| ۰     | ۲,۲۸۰,۴۶۵   | ۱۵-۱-۳   |
| ۸,۱۰۰ | ۳,۷۹۱,۵۶۱   | جمع دارایی های پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                     |
| ۳,۵۴۳ | ۶۴۳,۷۶۶     | معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال |
| ۷,۸۰۵ | ۲,۲۹۵,۹۰۸   | جمع دارایی های پولی و ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                     |
| ۲,۱۸۷ | ۳۲,۸۸۲      | معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ - میلیون ریال |

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

| یورو   | دلار      | فروش کالا | خرید کالا |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| ۰      | ۱,۸۶۴,۸۸۴ |           |           |
| ۴۳,۲۴۱ | ۰         |           |           |

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

نوع ارز: دلار

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         |           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           | نوع ارز: یورو |           |
|--------------------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ایفا نشده          | ایفا شده  | کل تعهدات  | ایفا نشده | ایفا شده      | کل تعهدات |
| ۲۲۲,۷۴۵            | (۶۵۵,۶۳۱) | ۸۷۸,۳۷۶    | ۴۵۲,۲۵۱   | (۱,۴۱۲,۶۳۳)   | ۱,۸۶۴,۸۸۴ |
| صادرات             |           |            |           |               |           |
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹         |           | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |           | نوع ارز: یورو |           |
| ایفا نشده          | ایفا شده  | کل تعهدات  | ایفا نشده | ایفا شده      | کل تعهدات |
| ۰                  | (۳۹۸,۲۱۳) | ۳۹۸,۲۱۳    | ۰         | (۴۳,۲۴۱)      | ۴۳,۲۴۱    |
| واردات             |           |            |           |               |           |
| ۲۲۲,۷۴۵            | (۲۵۷,۴۱۸) | ۴۸۰,۱۶۳    | ۴۹۵,۴۹۲   | (۱,۳۶۹,۳۹۲)   | ۱,۸۶۴,۸۸۴ |
| فروش در سامانه سنا |           |            |           |               |           |
| صادرات             |           |            |           |               |           |

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

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

( مبالغ به میلیون ریال )

| شرح                              | نام شخص وابسته            | نوع وابستگی      | مشمول ماده<br>۱۲۹ | خرید کالا و<br>خدمات | هزینه اجاره | فروش کالا و خدمات |
|----------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------|-------------------|
| شرکت اصلی<br><br>شرکتهای هم گروه | شرکت سیمان فارس و خوزستان | هیات مدیره مشترک | ✓                 | ۱,۵۴۹                |             | ۰                 |
|                                  | شرکت سیمان خاش            |                  | ✓                 |                      | ۳۴۶         | ۰                 |
|                                  | شرکت فولاد وچدن دورود     |                  | ✓                 | ۱۴,۱۱۸               | ۰           | ۰                 |
|                                  | شرکت نگهداشت کاران        | سایر اشخاص       | -                 | ۵۷,۱۶۲               | ۰           | ۰                 |
| جمع کل                           |                           |                  |                   |                      |             |                   |
|                                  |                           |                  |                   | ۷۲,۸۲۹               | ۳۴۶         | ۰                 |

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

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 | پرداختنی های تجاری | سایر پرداختنی ها | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |         |
|----------------------|--|------------------|---------------|--------------------|------------------|------------|----------|------------|---------|
|                      |  |                  |               |                    |                  | خالص       |          | خالص       |         |
|                      |  |                  |               |                    |                  | طلب        | بدهی     | طلب        | بدهی    |
| شرکتهای اصلی و نهایی | شرکت سیمان فارس و خوزستان                  | ۰                | ۰             | ۰                  | ۰                | ۰          | ۰        | ۰          | (۹۷۵)   |
|                      | شرکت سیمان غرب                             | ۰                | ۰             | ۰                  | (۱۸۳)            | ۰          | (۱۸۳)    | ۰          | (۱۸۳)   |
|                      | جمع  | ۰                | ۰             | ۰                  | (۱۸۳)            | ۰          | (۱۸۳)    | ۰          | (۱,۱۵۸) |
| شرکتهای هم گروه      | شرکت نو آوران صنعت سبز                     | ۰                | ۰             | ۰                  | (۱۳۹)            | ۰          | (۱۳۹)    | ۰          | (۱۳۹)   |
|                      | شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز                | ۴۴۸              | ۰             | ۰                  | ۰                | ۴۴۸        | ۰        | ۴۴۸        | ۰       |
|                      | شرکت فولاد وچدن دورود                      | ۷۴,۵۹۴           | ۰             | ۰                  | (۵۰۰)            | ۱۶,۸۸۱     | ۹۰,۹۷۵   | ۱۰۶,۳۵۴    | ۰       |
|                      | شرکت فرآوردهای نسوز                        | ۰                | ۰             | ۰                  | ۰                | ۸,۸۳۹      | ۸,۸۳۹    | ۱۸,۳۵۷     | ۰       |
|                      | شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان              | ۲۰۰              | ۰             | ۰                  | (۲۳۹)            | ۰          | ۰        | ۰          | (۳۹)    |
|                      | شرکت سیمان ساوه                            | ۴۶               | ۰             | ۰                  | (۱۶۰)            | ۰          | ۰        | ۰          | (۱۱۴)   |
|                      | شرکت سیمان دورود                           | ۴۷               | ۰             | ۰                  | ۰                | ۰          | ۴۷       | ۴۷         | ۰       |
|                      | شرکت سیمان خاش                             | ۰                | ۰             | ۰                  | ۰                | ۰          | ۰        | ۰          | (۴۹)    |
|                      | شرکت حمل و نقل بین المللی آبادان           | ۱۷               | ۰             | ۰                  | (۷)              | ۰          | ۱۰       | ۱۰         | ۰       |
|                      | شرکت فارسیت دورود                          | ۲۲۴              | ۰             | ۰                  | ۰                | ۰          | ۲۲۴      | ۲۲۴        | ۰       |
|                      | شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان | ۱۸۵              | ۰             | ۰                  | ۰                | ۰          | ۱۸۵      | ۱۸۵        | ۰       |
|                      | شرکت فنی و مهندسی نگهداشت کاران            | ۲۵۲              | ۰             | (۲,۱۰۷)            | (۸,۵۶۲)          | ۰          | (۱۰,۴۱۷) | ۰          | (۵,۴۶۵) |
|                      | جمع هم گروه                                | ۷۶,۰۱۳           | ۲۵,۷۲۰        | (۲,۱۰۷)            | (۹,۶۰۷)          | ۱۰۰,۷۲۸    | (۱۰,۷۰۹) | ۱۲۵,۶۲۵    | (۵,۸۰۶) |
|                      | جمع کل                                     | ۷۶,۰۱۳           | ۲۵,۷۲۰        | (۲,۱۰۷)            | (۹,۷۹۰)          | ۱۰۰,۷۲۸    | (۱۰,۸۹۲) | ۱۲۵,۶۲۵    | (۶,۹۶۴) |

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱ بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده به شماره ۱۴۰۱/۱۵۳۴۰/ص مورخه ۱۴۰۱/۰۵/۰۹ شرکت جنرال تریدینگ و قرارداد شماره ۱۴۰۱/۱۴۳۸۰/ص مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ شرکت koralle CMBH مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                            |
|------------------------|------------|----------------------------|
| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹             | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ |                            |
| ۱۷۵,۷۶۰                | ۰          | خرید یک دستگاه الکتروموتور |
| ۱۷,۱۶۳                 | ۰          | خرید دو دستگاه گیربکس      |
| ۱۹۲,۹۲۴                | ۰          |                            |

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۶-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

| (مبالغ به میلیون ریال) |         |                            |
|------------------------|---------|----------------------------|
| ۱۴۰۱                   | ۱۴۰۲    |                            |
| ۳۶۱,۰۰۰                | ۳۳۷,۰۰۰ | شرکت سیمان خزر             |
| ۱۶۲,۹۰۰                | ۱۰۰,۹۰۰ | سازمان بورس و اوراق بهادار |
| ۱۸,۰۳۴                 | ۱۸,۰۳۴  | شرکت نفت                   |
| ۲,۷۷۵                  | ۲,۷۷۵   | سازمان صنایع و معادن       |
| ۵۲۶,۶۷۵                | ۴۴۰,۶۷۵ |                            |

۳۶-۳ دفاتر شرکت از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی تا پایان ۱۳۹۷ قطعی گردیده است . و سال های ۱۳۹۸ ، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نیز در حال رسیدگی می باشد. هیات مدیره معتقد است بدهی با اهمیتی از این بابت وجود نخواهد داشت.

۳۶-۴ لازم به ذکر است دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۰ به جز ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ رسیدگی انجام گردیده است و شرکت نسبت به برگ مطالبه سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اعتراض نموده و موضوع در دست رسیدگی است . هیات مدیره معتقد است بدهی با اهمیتی از این بابت وجود نخواهد داشت.

۳۷- 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 .