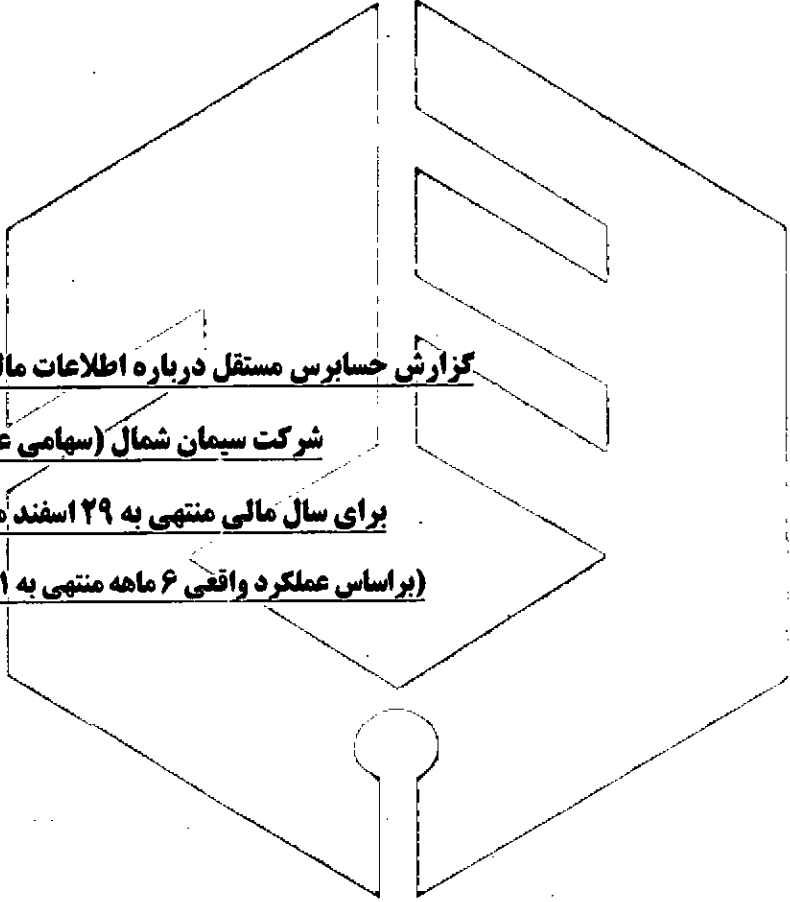




گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۴)

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل صورت سود و زیان پیش بینی شده و یادداشت‌های توضیحی	(۱) و (۲) ۱ الی ۲۵

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
به هیئت مدیره شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

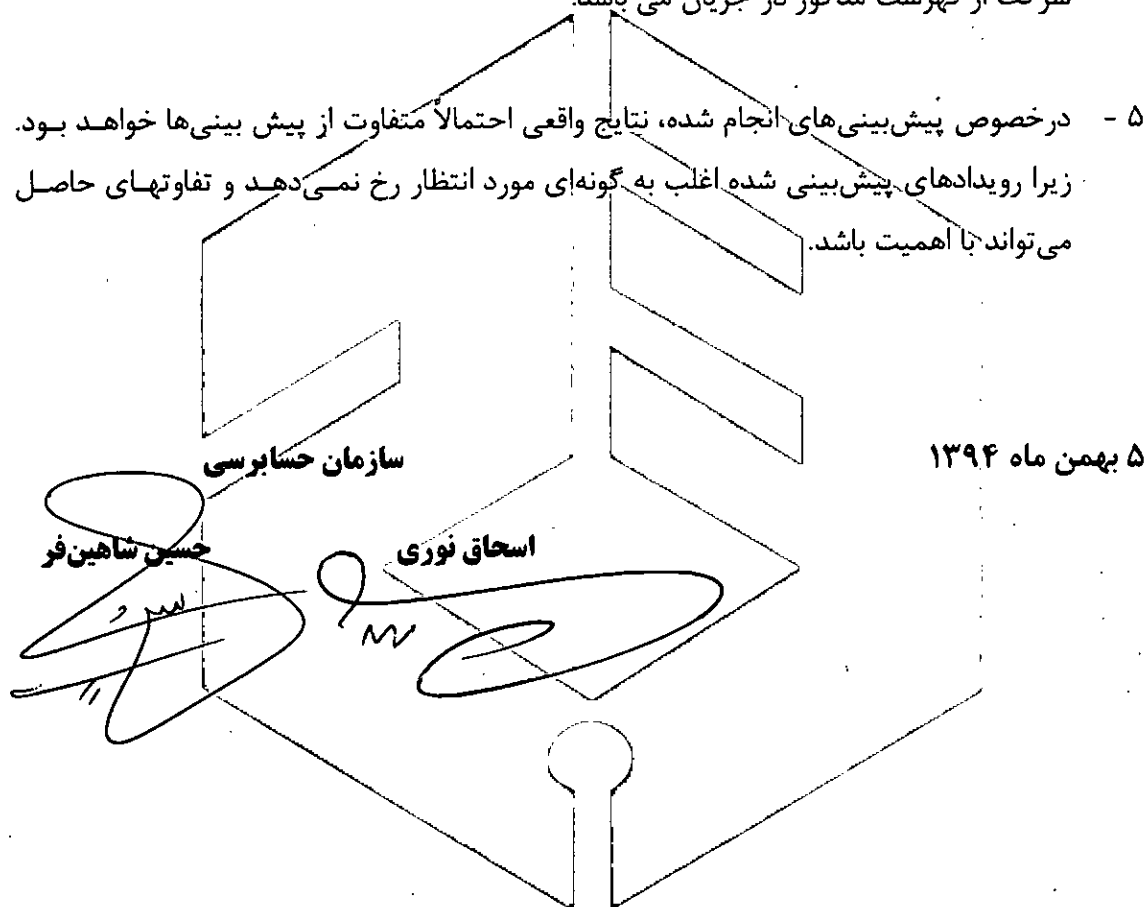
۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت سیمان شمال (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- براساس بررسیهای انجام شده، سرفصلهای حسابهای دریافتنی و پیش‌پرداختها مشتمل بر مبلغ ۱۷/۲ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی می‌باشد. همچنین سرفصل اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۱۵/۳ میلیارد ریال چک و اخواستی و سررسید گذشته می‌باشد که علیرغم اقدامات انجام گرفته به حیطه وصول در نیامده است، با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول بابت بخشی از مطالبات مزبور ضروری می‌باشد، لیکن تعدیلات و افشای لازم از این بابت در اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی صورت نگرفته است.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ فوق، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور براساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴ - با توجه به یادداشت ۱۳-۵-۲ مفروضات تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۴ در فهرست صنایع آلاینده قرار گرفته که پی‌گیریهای شرکت جهت حذف کامل نام شرکت از فهرست مذکور در جریان می‌باشد.

۵ - در خصوص پیش‌بینی‌های انجام شده، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود. زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.



سازمان حسابرسی



بسمه تعالی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

شماره ثبت ۴۴۹۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی (تعدیلی)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه شرکت سیمان شمال (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می شود:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان پیش بینی شده

۳-۵

* خلاصه اهم رویه های حسابداری و مفروضات بودجه

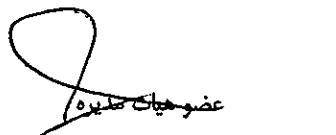
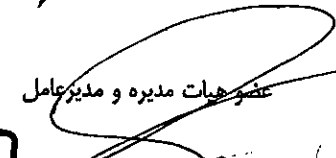
۶-۱۵

* یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در بودجه پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی

۱۶-۲۵

* اطلاعات درج شده در سیستم کدال سازمان بورس و اوراق بهادار تهران

صورت سود و زیان پیش بینی شده بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	فرهاد رمضان	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
	نایب رئیس هیات مدیره	سید عبدالحسین ثابت	شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن
	عضو هیات مدیره	فرود عزیزی طاس احمدی	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی جعفری زاده	شرکت صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	علی اکبر صفریان نودهی	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش
سازمان حسابرسی



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		
(حسابرسی شده)	پیش بینی تعدیل شده	پیش بینی اولیه	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰۵۹۶۲۸۵۹۸۰۶	۸۲۶۸۰۹۸۴۴۰۴۷۶	۱۰۲۵۸۰۷۰۹۷۲۰۰۰	۳ فروش خالص
(۸۱۶۰۹۴۵۷۲۶۲۶)	(۷۵۲۰۱۶۳۰۷۳۰۴۹۳)	(۱۰۱۲۰۴۲۶۰۸۱۶۴۰)	۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۸۹۸۶۸۰۲۸۷۰۱۸۰	۷۴۶۴۶۰۷۷۰۹۸۳	۲۴۵۶۴۴۸۹۰۰۳۶۰	سود ناخالص
(۴۲۰۹۵۷۶۸۸۰۷۶۹)	(۴۷۰۲۴۱۸۷۸۰۹۲۷)	(۳۹۰۲۶۶۰۹۸۲۰۱۴۳)	۵ هزینه های اداری، عمومی و فروش
۱۴۶۰۹۱۰۵۹۸۰۴۱۱	۲۷۰۴۰۴۸۹۲۰۰۵۶	۲۰۶۰۳۷۷۰۹۰۸۰۲۱۷	سود عملیاتی
(۲۲۰۴۰۱۸۶۹۰۴۷۸)	(۱۴۰۲۹۰۰۳۹۹۶۲۳)	(۱۴۰۲۹۰۰۳۹۹۶۲۳)	۶ هزینه های مالی
۴۲۷۰۷۳۶۶۶۱۰۵۷۹	۲۵۵۰۴۲۳۰۰۳۵۰۳۹۹	۲۲۴۰۹۴۵۰۷۵۵۰۱۳۷	۷ خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۰۵۰۳۳۴۰۷۹۲۰۱۰۱	۲۴۱۰۱۳۲۶۳۵۰۷۷۶	۲۱۰۰۶۵۵۰۳۵۵۰۵۱۴	
۵۵۲۰۲۴۵۰۳۹۰۵۱۲	۲۶۸۰۵۳۷۰۵۲۷۰۸۳۲	۴۱۷۰۰۳۳۰۶۳۰۷۳۱	سود قبل از کسر مالیات
(۲۴۰۹۰۸۶۶۴۰۸۶۹)	(۱۰۰۴۰۳۵۵۹۰۷۵۰)	(۳۹۰۲۹۳۰۷۴۴۰۷۹۱)	۸ مالیات بر درآمد
۵۲۷۰۲۳۶۰۷۲۵۰۶۴۳	۲۵۸۰۱۳۳۰۹۶۸۰۰۸۲	۳۷۷۰۷۳۹۰۵۱۸۰۹۴۰	سود خالص
۶۳۸	۳۱۲	۴۵۷	سود هر سهم (EPS)

گردش حساب سود انباشته پیش بینی شده

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	پیش بینی تعدیل شده	پیش بینی اولیه	
۵۲۷۰۲۳۶۰۷۲۵۰۶۴۳	۲۵۸۰۱۳۳۰۹۶۸۰۰۸۲	۳۷۷۰۷۳۹۰۵۱۸۰۹۴۰	سود خالص
۹۳۶۰۴۴۶۰۱۱۶۹۴	۱۰۰۲۶۲۶۰۲۵۲۰۷۹۸	۱۰۰۲۶۲۶۰۲۵۲۰۷۹۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۴۷۶۶۷۰۵۴۹۰۵۳۹)	-	-	تعدیلات سنواری
۸۸۰۰۷۷۸۰۴۲۰۱۵۵	۱۰۰۲۶۲۶۰۲۵۲۰۷۹۸	۱۰۰۲۶۲۶۰۲۵۲۰۷۹۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۰۴۱۶۰۱۱۵۰۱۸۷۰۷۹۸	۱۰۲۶۰۰۷۶۰۰۲۲۰۰۸۸۰	۱۰۳۸۰۰۳۶۵۰۷۷۱۰۷۳۸	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۴۱۳۰۴۸۸۰۹۳۵۰۰۰۰)	(۴۲۱۰۷۵۸۰۷۱۳۰۷۰۰)	(۴۲۱۰۷۵۸۰۷۱۳۰۷۰۰)	سود سهام تخصیص داده شده طی سال
۱۰۰۲۶۲۶۰۲۵۲۰۷۹۸	۸۳۹۰۰۱۵۰۷۰۱۸۰	۹۵۸۰۶۰۷۰۵۸۰۰۳۸	سود انباشته در پایان سال

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی:

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۲-۱- نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی تعدیل شده سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به پیش بینی اولیه و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	درصد تغییر نرخ (افزایش/کاهش)	درصد تغییر حجم (افزایش/کاهش)	مرجع قیمت گذاری
سیمان خاکستری	(۲۸)	(۷)	قیمت صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
سیمان سفید	(۴)	(۴۸)	قیمت صنفی کارفرمایان صنعت سیمان

۲-۲- توقف و یا بهره برداری

راه اندازی خط تولید محصول جدید برای سال مالی ۱۳۹۴ پیش بینی نگردیده است.
توقف خط تولید کلینکر خاکستری با ظرفیت اسمی ۴۰۰۰ تن در ماه های خرداد، تیر، آذر و دی ماه ۱۳۹۴ به مدت حدود ۸۰ روز جهت تعمیرات دوره ای و همچنین قطعی گاز .
توقف خط تولید کلینکر سفید با ظرفیت اسمی ۲۶۰ تن در سال ۱۳۹۴ به دلیل مشکلات زیست محیطی و کیفیت پایین کلینکر تولیدی شرکت.

۲-۳- تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی تعدیل شده سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۲-۳-۱- حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تعداد اول دوره	تغییر تعداد کارکنان (افزایش/کاهش)	تعداد پایان دوره
کارکنان دائم	۲۰	۲۲	-	۲۲
کارکنان موقت	۲۰	۳۴۹	۱۳	۳۶۲
		۳۷۱	۱۳	۳۸۴

۲-۳-۲- مواد اولیه:

نام مواد اولیه	درصد تغییر نرخ مصرف (افزایش/کاهش)	درصد تغییر حجم مصرف (افزایش/کاهش)	مرجع قیمت گذاری
سنگ آهک	(۳۳)	(۲)	ارزش بازار
سنگ آهن	(۱۹)	۱۷	ارزش بازار
سنگ بوکسیت	-	(۲۹)	ارزش بازار
سنگ کائولن	-	(۹۹)	ارزش بازار
سنگ پوزولان	-	(۸۴)	ارزش بازار
سنگ گچ	۳	۱۵	ارزش بازار

علت کاهش حجم مصرف سنگ کائولن، توقف تولید کلینکر سفید در سال مالی ۱۳۹۴ می باشد.

۲-۴- افزایش سرمایه

شرکت برای سال ۱۳۹۴ برنامه افزایش سرمایه پیش بینی ننموده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵-۲- مفروضات با اهمیت بودجه تعدیلی سال ۱۳۹۴:

- ۵-۲-۱- سال مالی بودجه یک ساله و از تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ می باشد.
- ۵-۲-۲- میزان تولید کلینکر خاکستری ۱,۰۵۰,۰۰۰ تن و کلینکر سفید ۶۰۴ تن (به دلیل توقف تولید کوره کلینکر سفید) پیش بینی گردیده است.
- ۵-۲-۳- میزان تولید سیمان خاکستری ۱,۰۵۰,۰۰۰ تن (کلاً تیپ ۲) و سیمان سفید ۳۲,۶۹۴ تن (از محل خرید کلینکر سفید به مقدار ۵۰,۰۰۰ تن) پیش بینی گردیده است.
- ۵-۲-۴- مقدار فروش سیمان ۱,۰۲۵,۵۳۵ تن شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن سیمان خاکستری (۴۰۰,۰۰۰ تن پاکتی و ۶۰۰,۰۰۰ تن فله) و ۲۵,۵۳۵ تن سیمان سفید (۸۴۲ تن فله و ۲۴,۶۹۳ تن پاکتی) پیش بینی گردیده است.
- ۵-۲-۵- نرخ فروش سیمان جهت سال مالی ۹۴ بر اساس میانگین نرخهای فروش و تخفیفات اعطایی به مشتریان در طی دوره شش ماهه اول سال مالی در محاسبات منظور گردیده است.
- ۵-۲-۶- نرخ های خرید مواد اولیه بر اساس قراردادهای جاری خرید از تامین کنندگان مواد اولیه می باشد.
- ۵-۲-۷- هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل حدود ۲۰٪ افزایش داشته و هزینه های ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴، مشابه ۶ ماهه اول سال در محاسبات منظور شده است.
- ۵-۲-۸- نرخ حامل های انرژی (گاز و برق) بر مبنای متوسط نرخ ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴ در محاسبات منظور شده است.
- ۵-۲-۹- میزان گاز مصرفی برای تولید هر تن کلینکر بطور متوسط ۱۰۶ متر مکعب، و مقدار برق مصرفی برای تولید هر تن سیمان حدود ۱۲۵ کیلو وات ساعت بر مبنای عملکرد واقعی ۶ ماهه اول سال در محاسبات منظور شده است.
- ۵-۲-۱۰- با توجه به شارژ گلوله های فولادی و همچنین تعویض آجرهای نسوز در شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ و پیش بینی عدم نیاز به انجام هزینه در خصوص موارد مذکور در نیمه دوم سال، هزینه های مواد سایشی و آجر نسوز جهت سال مالی ۱۳۹۴، معادل هزینه های تحقق یافته در ۶ ماهه اول سال لحاظ گردیده است.
- ۵-۲-۱۱- سایر هزینه ها نیز (عمدتاً هزینه های سربار) در ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴، مشابه هزینه های واقعی تحقق یافته در ۶ ماهه اول سال در محاسبات منظور شده است.
- ۵-۲-۱۲- مبلغ پنج میلیارد ریال درآمد فروش ضایعات (عمدتاً آهن آلات، آجر نسوز و پاکت) بر مبنای مزایده های در حال برگزاری در نیمه دوم سال پیش بینی گردیده است.
- ۵-۲-۱۳- هرچند شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۴ در فهرست صنایع آلاینده استان تهران قرار گرفته است لیکن با تلاش و پیگیری های مداوم، شرکت از ابتدای تیر ماه ۹۴ از لیست آلاینده های خارج و اقدامات لازم جهت عدم تعلق عوارض آلاینده (یک درصد فروش) برای دوره سه ماهه اول سال ۹۴ نیز در حال پیگیری می باشد. لذا از این بابت احتساب ذخیره در حسابها پیش بینی نگردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۲-۶- ظرفیت تولید:

واحد سنجش	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		ظرفیت پیش بینی شده	تولید واقعی
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
سیمان سفید تن	۷۵,۵۰۴	۷۵,۵۰۴	۷۵,۵۰۴	۷۵,۵۰۴	۲۵,۵۳۵	۳۸,۵۷۴
سیمان خاکستری تن	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۸۳۱
کلینکر خاکستری تن	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۹۶۵,۶۰۳
کلینکر سفید تن	۷۲,۶۰۰	۷۲,۶۰۰	۷۲,۶۰۰	۷۲,۶۰۰	۶۰۴	۴۷,۰۴۸

پیش بینی افزایش تولید کلینکر خاکستری در سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی ۱۳۹۳، بابت اصلاحات انجام شده در کوره در سال جاری می باشد و کاهش پیش بینی تولید کلینکر سفید در سال ۱۳۹۴ به دلیل توقف فعالیت کوره کلینکر سفید عمدتاً به دلایل زیست محیطی و کیفی می باشد.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳- فروش خالص

سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)		افزایش(کاهش) نسبت به پیش بینی اولیه		سال ۱۳۹۴				نام محصول
				پیش بینی اولیه (ریال)		پیش بینی تعدیل شده (ریال)		
مبلغ (ریال)	مقدار-تن	درصد	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مقدار-تن	مبلغ (ریال)	مقدار-تن	
۳۹۲,۳۷۲,۹۰۴,۳۰۰	۳۷۱,۱۶۳	(۳۲)	(۱۶۰,۹۴۵,۱۳۰,۶۶۵)	۵۰۷,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۱۴۰	۳۴۶,۲۷۳,۸۶۹,۳۳۵	۴۰۰,۰۰۰	سیمان خاکستری پاکتی
۵۴۷,۳۸۹,۲۴۵,۱۹۱	۵۸۷,۵۵۵	(۳۴)	(۲۲۵,۷۹۰,۵۱۴,۱۲۴)	۶۶۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۲۱۰	۴۳۵,۷۹۹,۴۸۵,۸۷۶	۶۰۰,۰۰۰	سیمان خاکستری فله
۶۶,۲۰۰,۷۱۰,۳۱۵	۳۹,۴۹۳	(۵۰)	(۴۴,۵۲۵,۴۸۲,۷۳۵)	۸۹,۲۶۱,۹۷۲,۰۰۰	۴۸,۹۶۰	۴۴,۷۳۶,۴۸۹,۲۶۵	۲۵,۵۳۵	سیمان سفید
۱,۰۰۵,۹۶۲,۸۵۹,۸۰۶	۹۹۸,۲۱۱	(۳۴)	(۴۳۱,۲۶۱,۱۲۷,۵۲۴)	۱,۲۵۸,۰۷۰,۹۷۲,۰۰۰	۱,۱۲۴,۳۱۰	۸۲۶,۸۰۹,۸۴۴,۴۷۶	۱,۰۲۵,۵۳۵	جمع خالص فروش

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)	افزایش (کاهش) نسبت به پیش بینی اولیه		سال ۱۳۹۴		یادداشت	شرح
	درصد	مبلغ (ریال)	پیش بینی اولیه (ریال)	پیش بینی تعدیل شده (ریال)		
۶۴.۵۹۰.۶۷۳.۵۶۲	(۲)	(۲۰.۳۰۳.۰۴۹.۸۷۱)	۱۱۶.۱۵۶.۰۲۴.۱۰۵	۱۱۳.۸۵۲.۹۷۴.۲۳۴		موجودی اول دوره مواد اولیه
۱۹۸.۹۷۶.۸۵۹.۳۴۹	۱۱	۱۱.۰۴۸.۷۲۵.۳۱۷	۱۰۵.۱۲۳.۰۰۲.۵۲۸	۱۱۶.۱۷۱.۷۲۷.۸۴۵	۴-۱	خرید طی دوره مواد اولیه
(۱۱۳.۸۵۲.۹۷۴.۲۳۴)	(۱۲۶)	۵۰.۴۹۹.۴۳۸.۶۰۰	(۴۰.۰۸۱.۶۸۵.۴۲۹)	(۹۰.۵۸۱.۱۲۴.۰۲۹)		موجودی پایان دوره مواد اولیه
۱۴۹.۷۱۴.۵۵۸.۶۷۷	(۲۳)	(۴۱.۷۵۳.۷۶۳.۱۵۴)	۱۸۱.۱۹۷.۳۴۱.۲۰۴	۱۳۹.۴۴۳.۵۷۸.۰۵۰	۴-۲	مواد مستقیم مصرف شده
۲۳.۲۸۱.۶۶۷.۶۱۴	۷	۱.۷۱۱.۵۰۹.۹۸۷	۲۶.۱۷۵.۴۹۶.۰۵۵	۲۷.۸۸۷.۰۰۶.۰۴۲	۴-۳	هزینه دستمزد مستقیم
۷۰۶.۷۲۱.۲۱۵.۶۴۸	(۲۵)	(۲۱۰.۸۰۹.۰۱۰.۲۲۳)	۸۳۲.۸۴۴.۲۵۹.۶۲۶	۶۲۲.۰۳۵.۲۴۹.۴۰۳	۴-۴	هزینه سربار
۸۷۹.۷۱۷.۴۴۱.۹۳۹	(۲۴)	(۲۵۰.۸۵۱.۲۶۳.۳۸۹)	۱.۰۴۰.۲۱۷.۰۹۶.۸۸۵	۷۸۹.۳۶۵.۸۳۳.۴۹۵		جمع هزینه های تولیدی
۹۹.۹۱۳.۵۲۰.۴۰۱	(۲۴)	(۵۲.۳۸۴.۴۵۳.۷۲۱)	۲۱۹.۵۲۶.۲۶۲.۷۳۳	۱۶۷.۱۴۱.۸۰۹.۰۱۲		موجودی اول دوره کالای در جریان ساخت
(۱۶۷.۱۴۱.۸۰۹.۰۱۲)	۱۷	(۴۱.۳۶۰.۸۳۲.۶۸۳)	(۲۴۶.۱۶۶.۳۱۲.۰۳۶)	(۲۰۴.۸۰۵.۴۷۹.۳۵۳)		موجودی پایان دوره کالای در جریان ساخت
۸۱۲.۴۸۹.۱۵۳.۳۲۸	(۲۶)	(۲۶۱.۸۷۴.۸۸۴.۴۲۹)	۱.۰۱۳.۵۷۷.۰۴۷.۵۸۲	۷۵۱.۷۰۲.۱۶۳.۱۵۴		هزینه کالای تولید شده طی دوره
۱۰.۶۲۳.۷۰۹.۳۶۹	(۳۳)	(۳.۴۰۷.۲۳۰.۴۳۴)	۱۰.۴۲۵.۵۲۰.۵۰۵	۷۰.۱۸.۲۹۰.۰۷۱		موجودی اول دوره کالای ساخته شده
(۷۰.۱۸.۲۹۰.۰۷۱)	۴۳	(۵۰.۱۹.۱۰۶.۷۱۵)	(۱۱.۵۷۶.۴۸۶.۴۴۷)	(۶.۵۵۷.۳۷۹.۷۳۲)		موجودی پایان دوره کالای ساخته شده
۸۱۶.۰۹۴.۵۷۲.۶۲۶	(۲۶)	(۲۶۰.۲۶۳.۰۰۸.۱۴۸)	۱.۰۱۲.۴۲۶.۰۸۱.۶۴۰	۷۵۲.۱۶۳.۰۷۳.۴۹۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۱ - خرید مواد اولیه

سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)		سال ۱۳۹۴				شرح
		پیش بینی اولیه		پیش بینی تعدیل شده		
مبلغ (ریال)	مقدار-تن	مبلغ (ریال)	مقدار-تن	مبلغ (ریال)	مقدار-تن	
۱۶۶,۵۹۶,۹۱۷,۸۵۹	۱,۹۷۳,۸۲۵	۴۹,۸۴۶,۴۶۲,۵۲۸	۶۶۲,۳۵۰	۳۲,۹۵۱,۴۴۳,۷۷۳	۶۹۸,۶۶۵	سنگ آهک
۲۰,۴۲۴,۶۲۶,۹۹۴	۳۴,۲۷۲	۱۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۰,۰۵۷,۰۰۳,۰۷۲	۲۴,۰۷۱	سنگ آهن
.	.	۵,۱۵۲,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	.	سنگ بوکسیت
۱,۹۹۷,۳۴۳,۷۹۶	۶,۴۹۸	۷,۰۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۵,۷۳۳,۶۰۰	۱۱۳	سنگ کائولن
۱,۱۴۳,۷۵۹,۶۰۰	۱۲,۷۰۸	۲,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۴,۴۰۰	۲,۲۵۰	سنگ پوزولان
۷,۱۰۴,۲۵۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۰	۷,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سنگ گچ
۱,۷۰۹,۹۶۱,۱۰۰	۲,۴۵۳	۳,۲۴۰,۲۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	.	.	سنگ سیلیس
.	.		.	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کلینکر سفید
.	.	۱۵,۶۷۱,۶۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		.	سرباره
۱۹۸,۹۷۶,۸۵۹,۳۴۹	۲,۰۷۵,۰۰۶	۱۰۵,۱۲۳,۰۰۲,۵۲۸	۸۲۹,۳۵۰	۱۱۶,۱۷۱,۷۲۷,۸۴۵	۸۰۰,۰۹۹	جمع

۴-۲ - مواد مستقیم مصرف شده

سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)		سال ۱۳۹۴				شرح
		پیش بینی اولیه		پیش بینی تعدیل شده		
مبلغ (ریال)	مقدار-تن	مبلغ (ریال)	مقدار-تن	مبلغ (ریال)	مقدار-تن	
۱۱۸,۰۹۰,۳۷۲,۵۷۵	۱,۵۵۷,۱۷۹	۱۳۳,۳۵۶,۸۶۲,۷۷۸	۱,۶۹۹,۷۴۳	۸۰,۱۱۶,۲۳۶,۱۰۲	۱,۵۸۷,۳۹۲	سنگ آهک
۱۴,۴۷۵,۶۹۱,۰۹۳	۲۵,۴۱۸	۱۴,۴۰۶,۸۴۴,۸۵۵	۳۰,۲۱۰	۱۳,۹۶۶,۲۸۹,۰۴۰	۲۹,۶۲۶	سنگ آهن
۳,۸۵۲,۷۲۹,۸۲۵	۲۰,۹۱۰	۴,۹۷۷,۹۲۶,۳۱۶	۲۳,۴۹۷	۲,۷۲۹,۳۳۹,۴۰۲	۱۴,۸۱۳	سنگ بوکسیت
۳,۲۳۸,۳۸۷,۲۰۲	۱۰,۷۸۳	۴,۹۶۳,۵۳۰,۶۳۳	۱۴,۴۰۰	۳۷,۶۰۴,۹۵۵	۱۲۵	سنگ کائولن
۱,۶۴۱,۲۲۹,۵۹۱	۱۸,۳۰۸	۱,۵۲۸,۲۱۲,۵۹۱	۱۵,۰۷۴	۲۵۶,۳۵۳,۱۴۹	۲,۸۵۱	سنگ پوزولان
۶,۶۶۷,۲۵۲,۷۵۰	۴۴,۵۹۰	۶,۲۵۱,۸۷۸,۰۶۲	۳۷,۶۱۰	۷,۷۹۰,۸۳۵,۴۰۲	۵۱,۰۶۹	سنگ گچ
۱,۶۹۵,۴۲۵,۳۷۴	۲,۵۲۹	۲,۵۸۶,۶۰۴,۴۵۱	۳,۲۰۰	.	.	سنگ سیلیس
	.		.	۳۴,۵۴۶,۹۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۳۴	کلینکر خریداری شده
۵۳,۴۷۰,۲۶۷	۱۳۵	۱۳,۱۲۵,۴۸۱,۵۱۸	۲۵,۱۲۶		.	سرباره
۱۴۹,۷۱۴,۵۵۸,۶۷۷	۱,۶۷۹,۸۵۲	۱۸۱,۱۹۷,۳۴۱,۲۰۴	۱,۸۴۸,۸۶۰	۱۳۹,۴۴۳,۵۷۸,۰۵۰	۱,۷۱۰,۹۱۰	جمع

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۳-۴ - هزینه دستمزد مستقیم

ش	سال ۱۳۹۴		افزایش (کاهش) نسبت به پیش بینی اولیه		سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)
	پیش بینی تعدیل شده (ریال)	پیش بینی اولیه (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد	
حقوق و دستمزد	۴۸۸.۰۳.۷۳۵.۷۹۴	۴۵.۲۶۹.۳۸۸.۷۳۴	۳.۵۳۴.۳۴۷.۰۶۰	۸	۳۸.۵۵۹.۵۷۱.۰۸۲
اضافه کاری	۲۸.۳۲۱.۳۲۹.۳۳۶	۲۶.۳۲۰.۰۹۷.۲۹۵	۲.۰۰۱.۲۳۲.۰۴۱	۸	۲۳.۰۸۹.۵۹۸.۴۵۶
نوبتکاری	۶.۷۱۵.۱۰۷.۷۴۲	۶.۴۳۱.۸۸۱.۲۵۲	۲۸۳.۲۲۶.۴۹۰	۴	۵.۶۲۵.۶۱۴.۷۲۴
سایر مزایا و فوق العاده	۱۱.۷۳۴.۴۶۸.۷۴۶	۱۴.۵۹۶.۱۹۷.۶۵۱	(۲.۸۶۱.۷۲۸.۹۰۵)	(۲۰)	۱۳.۶۲۴.۲۹۱.۴۸۳
حق بیمه سهم کارفرما	۱۸.۶۴۴.۷۴۹.۶۴۶	۱۷.۰۹۶.۶۴۵.۱۷۲	۱.۵۴۸.۱۰۴.۴۷۴	۹	۱۵.۱۰۳.۷۲۴.۵۷۸
مزایای پایان خدمت	۹.۹۹۶.۳۶۳.۶۱۲	۷.۰۹۴.۰۲۶.۰۷۸	۲.۹۰۲.۳۳۷.۵۳۴	۴۱	۵.۹۷۱.۲۸۸.۳۶۹
عیدی	۶.۴۵۵.۳۸۵.۵۹۴	۵.۷۴۵.۵۳۱.۴۳۶	۷۰۹.۸۵۴.۱۵۸	۱۲	۵.۰۲۸.۹۷۸.۷۸۴
سایر هزینه های پرسنلی	۹۷۵.۱۳۲.۲۰۶	۱.۲۹۴.۹۸۷.۰۱۷	(۳۱۹.۸۵۳.۸۱۱)	(۲۵)	۲.۱۵۹.۶۱۴.۰۳۶
جمع	۱۳۱.۶۴۶.۲۷۳.۶۷۶	۱۲۳.۸۴۸.۷۵۴.۶۳۵	۷.۷۹۷.۵۱۹.۰۴۱	۶	۱۰۹.۱۶۲.۶۸۱.۵۱۲
کسر می شود: حقوق و دستمزد غیر مستقیم انتقالی به سربار تولیدی	(۱۰۲.۴۶۹.۰۴۹.۷۳۰)	(۹۷.۶۷۳.۲۵۸.۵۸۰)	(۴.۷۹۵.۷۹۱.۱۵۰)	۵	(۸۵.۱۸۱.۳۴۴.۷۵۰)
کسر می شود: حقوق و دستمزد غیر مستقیم انتقالی به هزینه مواد مستقیم	(۱.۲۹۰.۲۱۷.۹۰۴)	.	(۱.۲۹۰.۲۱۷.۹۰۴)	۱۰۰	(۶۹۹.۶۶۹.۱۴۸)
جمع	۲۷.۸۸۷.۰۰۶.۰۴۲	۲۶.۱۷۵.۴۹۶.۰۵۵	۱.۷۱۱.۵۰۹.۹۸۷	۷	۲۳.۲۸۱.۶۶۷.۶۱۴

سال ۱۳۹۳ (مجلس ششمین)	سال ۱۳۹۴ (مجلس ششمین)	تغییرات	توضیحات
۸۵.۱۸۱.۳۴۴.۷۵۰	۴.۷۹۵.۷۹۱.۱۵۰	۹۷.۵۸۵.۵۸۰	حقوق و دستمزد غیر مستقیم
۵۵.۷۴۴.۴۲۳.۳۵۰	۴.۴۲۸.۲۴۴.۱۳۰	۷۸.۸۹۸.۵۵۷.۴۸۰	برق مصرفی
۵۵.۷۴۴.۴۲۳.۳۵۰	۴.۴۲۸.۲۴۴.۱۳۰	۷۸.۸۹۸.۵۵۷.۴۸۰	پایه
۳۷.۰۶۳.۱۴۳.۳۵۱	۲۹.۴۷۹.۳۴۹.۳۳۱	۴۲.۳۴۸.۳۱۵.۹۹۰	آجر سوز
۱۶.۰۱۵۵.۵۰۹.۷۷۴	۱۰.۵۵۰.۳.۷۳۵.۴۲۶	۲۰.۸۴۲.۰۰۰.۰۰۰	سود خالص
۲.۳۹۱.۵۴۸.۵۴۳	۲.۷۱۷.۹۷۵.۹۶۰	۴.۳۵۱.۲۸۲.۱۵۵	سود ناخالص
۱۲۷.۵۴۸.۴۵۹.۸۸۱	۲.۱۹۴.۰۵۰.۵۷۸	۱۲۶.۰۴۵.۸۲۳.۵۴۴	استهلاک
۷۹.۱۲۵.۰۲۷.۵۳۵	۴۸.۰۹۹.۲۱۷.۳۳۲	۹۷.۹۲۵.۸۰۰.۵۷۲	هزینه تعمیرات
۹۲.۸۳۳.۱۴۱.۴۱۴	۹۵.۸۴۵.۴۲۱.۱۵۹	۱۱.۳۳۸.۷۳۵.۱۹۵	سایر هزینه های سرکار
۷۰.۵.۷۲۱.۲۱۸.۵۴۸	۲۱.۰۸۰.۹۰۰.۰۰۰	۸۳۲.۸۴۴.۲۵۹.۵۴۶	جمع

۴-۴-۴

(مجلس ششمین) سال ۱۳۹۴
تغییرات مالیاتی
۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به کمیسیون مالیاتی برای

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵- هزینه های اداری، عمومی و فروش

شرح	سال ۱۳۹۴		افزایش (کاهش) نسبت به پیش بینی اولیه		سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)
	پیش بینی تعدیل شده (ریال)	پیش بینی اولیه (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد	مبلغ (ریال)
حقوق و دستمزد	۲۶.۱۲۱.۱۹۵.۴۳۰	۱۸.۷۵۵.۶۴۳.۶۵۸	۷.۳۶۵.۵۵۱.۷۷۲	۳۹	۱۷.۴۷۵.۶۸۸.۳۳۰
مزایای پایان خدمت	۲۰.۲۳.۱۷۸.۷۳۲	۱۰.۳۰.۴۲۷.۷۳۲	۹۹۲.۷۵۱.۰۰۰	۹۶	۹۷۲.۲۶۵.۱۷۷
حق الزحمه و حق المشاوره	۲۶۷.۱۲۸.۰۰۰	۹۶۴.۰۹۳.۹۰۰	(۶۹۶.۹۶۵.۹۰۰)	(۷۲)	۹۳۱.۰۳۳.۰۸۳
هزینه های توزیع و فروش	۵۱۸.۴۶۵.۲۲۴	۲.۸۶۷.۸۷۷.۴۳۷	(۲.۳۴۹.۴۱۲.۲۱۳)	(۸۲)	۲.۷۹۱.۳۴۵.۴۷۵
هزینه حسابرسی	۱.۶۶۷.۲۲۵.۰۰۰	۲.۱۶۴.۰۰۰.۰۰۰	(۴۹۶.۷۷۵.۰۰۰)	(۲۳)	۳.۶۹۹.۴۷۵.۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۶.۶۴۴.۶۸۶.۵۴۱	۱۳.۴۸۴.۹۳۹.۴۱۶	۳.۱۵۹.۷۴۷.۱۲۵	۲۳	۱۷.۰۸۷.۸۸۱.۷۰۴
جمع	۴۷.۲۴۱.۸۷۸.۹۲۷	۳۹.۲۶۶.۹۸۲.۱۴۳	۷.۹۷۴.۸۹۶.۷۸۴	۲۰	۴۲.۹۵۷.۶۸۸.۷۶۹

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)	افزایش (کاهش) نسبت به پیش بینی اولیه		سال ۱۳۹۴		شرح
			پیش بینی اولیه (ریال)	پیش بینی تعدیل شده (ریال)	
مبلغ (ریال)	درصد	مبلغ (ریال)			
۲۲,۴۰۱,۸۶۹,۴۷۸	۰	۰	۱۴,۲۹۰,۳۹۹,۶۲۳	۱۴,۲۹۰,۳۹۹,۶۲۳	هزینه های مالی تسهیلات

۱-۶- هزینه های مالی تسهیلات بر اساس هزینه بهره واقعی تسهیلات اخذ شده، محاسبه و پیش بینی گردیده است.

۲-۶- جهت سال مالی ۱۳۹۴، اخذ تسهیلات جدید پیش بینی نگردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۷- خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۴		افزایش (کاهش) نسبت به پیش بینی اولیه		سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)
		پیش بینی تعدیل شده (ریال)	پیش بینی اولیه (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد	مبلغ (ریال)
سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۷-۱	۲۰۷,۳۰۹,۸۶۸,۲۰۰	۲۱۸,۵۹۸,۶۵۰,۵۳۳	(۱۱,۲۸۸,۷۸۲,۳۳۳)	(۵)	۲۲۳,۶۹۱,۳۶۹,۹۷۹
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی		۹,۲۰۴,۷۶۰,۸۷۹	۴,۳۴۷,۱۰۴,۶۰۴	۴,۸۵۷,۶۵۶,۲۷۵	۱۱۲	۹,۱۷۸,۹۴۹,۰۰۷
سود حاصل از فروش قطعات یدکی و ضایعات		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷	۳,۵۴۶,۵۸۰,۰۰۰
سود حاصل از جرائم تعلق گرفته به تامین کنندگان مواد اولیه	۷-۲	۲,۴۴۴,۲۳۳,۶۵۷	-	۲,۴۴۴,۲۳۳,۶۵۷	۱۰۰	۳۶۳,۴۰۸,۲۶۸
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز		۴۶۱,۶۱۲,۹۹۸	-	۴۶۱,۶۱۲,۹۹۸	۱۰۰	(۴۵۶,۲۱۴,۲۲۲)
۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور		(۶,۶۵۰,۶۷۳,۶۹۹)	-	(۶,۶۵۰,۶۷۳,۶۹۹)	۱۰۰	(۹۱۵,۵۳۹,۲۴۷)
سود ناشی از بخشودگی مانده جرایم تسهیلات ارزی	۷-۳	۱۰,۴۹۰,۰۸۲,۶۴۹	-	۱۰,۴۹۰,۰۸۲,۶۴۹	۱۰۰	-
سود ناشی از اخذ ۳۰ درصد تخفیف تسویه تسهیلات ارزی	۷-۴	۸,۶۳۲,۹۶۶,۶۲۷	-	۸,۶۳۲,۹۶۶,۶۲۷	۱۰۰	-
سود حاصل از تحقق جریمه دیر کرد وصول مطالبات	۷-۵	۱۸,۵۰۲,۴۸۰,۶۱۸	-	۱۸,۵۰۲,۴۸۰,۶۱۸	۱۰۰	-
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها		-	-	-	-	۱۹۱,۰۶۱,۹۸۰,۲۰۰
سایر درآمدها (هزینه ها)		۲۷,۷۰۳,۴۷۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۲۷۷,۰۳,۴۷۰	۱۰۳	۱,۲۶۶,۱۲۷,۵۹۴
جمع		۲۵۵,۴۲۳,۰۳۵,۳۹۹	۲۲۴,۹۴۵,۷۵۵,۱۳۷	۳۰,۴۷۷,۲۸۰,۲۶۲	۱۴	۴۲۷,۷۳۶,۶۶۱,۵۷۹

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۷-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها کلاً بر اساس سود تقسیم شده مجامع عمومی شرکتهای سرمایه پذیر، شناسایی شده است.

۷-۲- جرایم تعلق گرفته به تامین کنندگان مواد اولیه، عمدتاً بابت تاخیر در تحویل و یا عدم تطبیق آنالیز مواد اولیه ارسال شده به کارخانه با مشخصات درج شده در قرارداد های خرید می باشد.

۷-۳- طبق نامه بانک ملی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۳، سود دوره تاخیر تسهیلات اعطایی از محل حساب ذخیره ارزی تحت اعتبار اسنادی ۸۲۷۰۱۰۹۶ و ۸۲۷۰۷۷۳۱ به مبلغ ۸۴۲,۶۸۱ یورو در سال ۹۳ تسویه و جریمه تاخیر اعتبارات مذکور مورد بخشودگی قرار گرفته است که بر این اساس، مانده طلب بانک در دفاتر شرکت از این بابت به مبلغ ۱۰/۵ میلیارد ریال به حساب سایر درآمدها منظور گردیده است.

۷-۴- در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۱، مبلغ ۸/۶ میلیارد ریال بابت ۳۰٪ کاهش نرخ فروش ارز مبنای تسویه سود دوره تاخیر تسهیلات اعتبارات اسنادی به شرح بند فوق (۷-۳)، توسط بانک به حساب شرکت واریز گردیده که بحساب سایر درآمدها منظور گردیده است.

۷-۵- طبق صورتجلسه تنظیم شده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۹ با آقای میرزایی، عامل فروش سیمان شرکت، ماهانه ۳٪ جریمه بابت چکهای معوق ایشان به مبلغ ۱۸/۵ میلیارد ریال محاسبه گردیده، که به دلیل تحقق وصول آن در سال مالی مورد پیش بینی به حساب سایر درآمدها منظور گردیده است.

شرکت سیمان شمال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۸- مالیات بر درآمد

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (پیش بینی)					۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	مالیات					مالیات			
	سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی با جریمه پس از کسر جایزه خوش حسابی	پرداختی	مانده ذخیره	مانده ذخیره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر	۱۳۹۲	۴۶۲,۲۴۱,۴۲۸,۸۴۹	۱۷۳,۵۲۲,۰۲۰,۸۲۳	۳۴,۷۰۴,۴۰۴,۱۶۵		۳۴,۷۰۴,۴۰۴,۱۶۵			
رسیدگی نشده	۱۳۹۳	۵۵۲,۶۲۰,۱۴۴,۷۴۸	۱۲۴,۵۴۳,۳۲۴,۳۴۵	۲۴,۹۰۸,۶۶۴,۸۶۹		۱۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۸,۶۶۴,۸۶۹	۲۲,۹۰۸,۶۶۴,۸۶۹	
رسیدگی نشده	۱۳۹۴	۲۶۸,۵۳۷,۵۲۷,۸۳۲	۵۲,۰۱۷,۷۹۸,۷۵۳	۱۰,۴۰۳,۵۵۹,۷۵۰			۱۰,۴۰۳,۵۵۹,۷۵۰		
								۲۲,۹۰۸,۶۶۴,۸۶۹	۲۰,۴۷۲,۲۲۴,۶۱۹
								(۲۸,۷۲۴,۹۹۹)	(۲۸,۷۲۴,۹۹۹)
								۲۲,۸۷۹,۹۳۹,۸۷۰	۲۰,۴۴۳,۴۹۹,۶۲۰

کسر میشود:

پیش پرداخت مالیات حق واگذاری و اجاره آپارتمان اداری

۸-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است. شرکت از محل اضافه پرداختی سال ۱۳۸۸ مبلغ ۵۵۱ میلیون ریال از اداره امور مالیاتی طلبکار بوده که از محل مالیاتهای مربوط به سال آتی کسر خواهد شد.

نور گشت؛ سیمانی شصت
پیش بینی درآمد هـ

آمار تولید و فروش

مقدار یوآئید

سیدان خلیفہ رضی اللہ عنہما
سیدان سید
رحمہما

مقدار فروش

میرمن سفید
میرمن خاکسری بی بی
میرمن خاکسری بی بی
جمع

مبلغ فروش

سیدان سید
سیدان خاکستری پادشاهی
سیدان خاکستری فلاح
جمع

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شماره ثبت شده: ۲۶۹۴۰۲	کد صنعت: ۲۳۵۶۰۳	نوع: شمال	نوع: شمال	نوع: شمال
سرمایه ثبت شده: ۸۷۶,۹۷۸ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				

خرید و مصرف مواد اولیه

موجودی اول دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقیع دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقیع دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش
سنگ آهک	تن	۱,۱۵۹,۶۲۰	۹۲,۳۱۰	۱۰۰۰۰۰	۷۳۲,۹۷۴	۲۴,۸۰۳	۱۰۰۰۰۰
سنگ کائولین-تراش و گچ و شیشه	تن	۴۰,۳۲۶	۶,۵۳۱	۱۰۰۰۰۰	۴۹,۷۳۶	۷۸,۰۰۸	۱۰۰۰۰۰
سنگ آهن و بوکسیت	تن	۴۸,۵۹۵	۱۴,۰۲۳	۱۰۰۰۰۰	۶۰,۶۵۰	۱۱,۹۲۵	۱۰۰۰۰۰
خریدکننده	تن	۰	۰	۰۰۰۰	۰	۰	۰۰۰۰
سرباره	تن	۰	۰	۰۰۰	۱۲۵	۵۳	۰۰۰
جمع		۱,۱۳۸,۵۳۶	۱۱۳,۸۵۳	۱۰۰۰۰۰	۶۴,۵۹۰	۶۴,۵۹۰	۱۰۰۰۰۰

خرید طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقیع دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقیع دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد پوشش
سنگ آهک	تن	۶۸,۶۶۵	۲۳,۹۵۱	۱۹,۰۰۸	۱,۹۷۳,۸۲۵	۱,۱۸۵,۲۱۲	۱۰۰,۰۹۴
سنگ کائولین-تراش و گچ و شیشه	تن	۲۷,۳۳۳	۳,۱۶۴	۵,۷۳	۶۶,۹۰۹	۳۶,۷۲۰	۷۵,۵۹
سنگ آهن و بوکسیت	تن	۲۴,۰۷۱	۱۰,۰۵۷	۱۰,۵۱	۳۴,۳۷۲	۱۵,۲۶۸	۸,۶۰۹
کلیانگر خریداری شده	تن	۵۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۴۹,۵۰	۰	۰	۰
سرباره	تن	۰	۰	۰۰۰۰	۰	۰	۰
جمع		۱۱۶,۱۷۲	۴۱,۷۴۱	۳۵,۹۳	۱,۹۸۹,۱۷۷	۱,۱۶۱,۶۶۳	۱۳۹,۱۰

کلید میبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان شمال	نماد: شمال	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۶۰۳	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۲	سرمایه ثبت شده: ۸۲۶,۹۷۸ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی معامله (حسابرسی نشده)	دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

مصرف طی دوره

شرح	واحد	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		واحد دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد پوشش		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		واحد دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		درصد پوشش	
		مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
سنگ آهک	تن	۱,۵۸۷,۳۹۲		۸۰,۱۱۶	۷۳۹,۶۸۷	۳۷,۳۹۷	۶۶,۶۸	۴۶,۶۸	۱,۵۵۷,۱۷۹	۱۱۸,۰۹۱	۸۲۳,۵۶۳	۶۲,۱۴۶	۳۹,۸۱۲
سنگ کلران سراس و گچ و شیشه	تن	۵۴,۰۴۵		۸,۰۸۵	۲۷,۲۳۱	۲,۹۲۱	۴۸,۵۰	۴۸,۵۰	۷۶,۲۱۰	۱۲,۲۴۲	۲۹,۶۶۶	۷,۱۸۸	۴۵,۶۵۵
سنگ آهن و بوکسیت	تن	۲۴,۴۳۹		۱۶,۶۹۵	۲۱,۰۱۵	۷,۷۱۲	۴۶,۱۹	۴۶,۱۹	۴۶,۳۳۸	۱۸,۳۳۸	۲۶,۷۲۱	۹,۶۰۵	۱۹,۷۱۱
کلینکر خریداری شده	تن	۲۵,۰۳۴		۳۴,۵۴۷	۱۲,۴۷۸	۱۸,۶۰۰	۵۳,۸۴	۵۳,۸۴		*	*	*	۱۰۰,۰۰۰
سرباره	تن	*		*	*	*	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۱۲۵	۵۳	۱۲۵	۵۳	۱۰۰,۰۰۰
جمع				۱۳۹,۴۴۳		۶۷,۶۳۰	۶۸,۵۰			۱۴۹,۷۱۴		۷۸,۹۹۲	۱۴۳,۲۸۸

کتابخانه ملی افغانستان

سرمایه ثبت شده: ۸۲۶,۹۷۸ میلیون ریال	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۲	شماره اطلاعیه: ۳/۲۳۵۵	نماد: سنشمال	نشرگت: سیمان شمال
سرمایه ثبت نشده: ۱۱۲۹۴/۰۶ میلیون ریال	دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶	زمانه (حسابرسی نشده)	پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲ بر اساس عملکرد واقعی	

بازار فروش و تأمین مواد اولیه

ردیف	شرح حسابات	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی	مبلغ ریالی
۱۰۰	بابت خرید مواد مصرفی	۱۰۰	۱۰۰	۴۰۱,۰۵۸	داخلی
—	بابت خرید خدمات	—	—	۰	خارجی
	جمع			۴۰۱,۰۵۸	جمع

البيان	الفترة من ١/١/٢٠٢٢ إلى ٣١/١٢/٢٠٢٢		الفترة من ١/١/٢٠٢١ إلى ٣١/١٢/٢٠٢١		ملاحظات
	الدين	الدائن	الدين	الدائن	
١. صافي الدين	١٠٠	١٩٨,٩٧٧	١٠٠	٤١,٣٢١	داخلي
٢. صافي الدائن	—	٠	—	٠	خارجي
٣. صافي الدين		١٩٨,٩٧٧		٤١,٣٢١	مجموع

صورت منابع و مصارف ارزی

[illegible][illegible]

کلیه منابع به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان شمال	نماد: سشمال	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۶۰۲	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۲	سرمایه ثبت شده: ۸۷۶,۹۷۸ میلیون ریال	تشریح: سیمان شمال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)	دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			

طرح های عمده در دست اجرا منابع تامین آن و درصد پیشرفت کار

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	نام ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ میلیون ریال	وضعیت	نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	نام ارزی	مبلغ ارزی	مبلغ میلیون ریال	وضعیت
طرح افزایش ظرفیت سیمان واحد خلکتری	۰		۰			طرح افزایش ظرفیت سیمان واحد خلکتری	۰		۰		
جمع	۰		۰			جمع	۰		۰		

وضعیت معاملات سهم

تاریخ	تاریخ	قیمت سهم در اوقتی معافه (ریال)	قیمت سهم در آخرین معافه (ریال)	فرصت	تاریخ	اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	توضیحات
۱۳۹۴/۰۱/۲۹	۱۱,۰۸۵,۱۱۱	۲,۳۵۰	۱,۴۶۵	۰	۱۳۹۴/۰۱/۲۹	۱,۴۶۵	تلاش برین قیمت (ریال)
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶۸,۲۹۵,۲۰۵	۳,۳۶۲	۲,۳۶۲	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۱۷۲	۲۶۱۴

ترکیب صاحبان سهام در تاریخ ارائه گزارش

نام سهام دار	تعداد سهام	درصد مالکیت	نام سهام دار	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۵۴۱,۲۴۴,۴۰۱	۶۵.۴۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۵۴۱,۲۴۴,۴۰۱	۶۵.۴۵
سایر سهامداران	۱۲۱,۶۴۸,۰۶۱	۱۴.۷۱	سایر سهامداران	۱۲۱,۶۴۸,۰۶۱	۱۴.۷۱
شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن	۵۳,۸۷۸,۵۷۱	۶.۵۲	شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن	۵۳,۸۷۸,۵۷۱	۶.۵۲
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیفنگان	۴۲,۰۴۴,۹۴۵	۵.۲۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیفنگان	۴۲,۰۴۴,۹۴۵	۵.۲۰
شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی خاص)	۱۸,۲۳۲,۹۰۳	۲.۲۰	شرکت سرمایه گذاری پویا (سهامی خاص)	۱۸,۲۳۲,۹۰۳	۲.۲۰
شرکت سهامی بیمه ایران	۱۵,۷۱۱,۵۲۹	۱.۹۰	شرکت سهامی بیمه ایران	۱۵,۷۱۱,۵۲۹	۱.۹۰
فریرز مقیمی	۱۴,۳۹۵,۵۶۳	۱.۷۴	فریرز مقیمی	۱۴,۳۹۵,۵۶۳	۱.۷۴
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۲,۱۴۵,۰۱۶	۱.۴۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۲,۱۴۵,۰۱۶	۱.۴۷
شرکت سیمان داراب	۶,۶۷۶,۶۸۱	۰.۸۱	شرکت سیمان داراب	۶,۶۷۶,۶۸۱	۰.۸۱
جمع	۸۲۶,۹۷۷,۸۷۰	۱۰۰.۰۰	جمع	۸۲۶,۹۷۷,۸۷۰	۱۰۰.۰۰

پیش بینی تقسیم سود هر سهم ۲۶۵ ریال

کلیه منابع به میلیون ریال می باشد

شماره: سیمان شمال		نماد: سشمال		کد صنعت: ۲۶۹۴۰۲		سرمایه ثبت شده: ۸۲۶,۹۷۸ میلیون ریال	
تشریح: سیمان شمال		دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
حقوق صاحبان سهام		آخرین مجمع عمومی عادی		مجمع عمومی عادی		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع	
درصد به کل	به تاریخ: ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	درصد به کل	به تاریخ: ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	درصد به کل	به تاریخ: ۱۳۹۴/۰۷/۳۱	درصد به کل	به تاریخ: ۱۳۹۴/۰۷/۳۱
۴۵	۸۲۶,۹۷۸	۴۵	۸۲۶,۹۷۸	۴۵	۸۲۶,۹۷۸	۴۵	۸۲۶,۹۷۸
۲	۸۲,۶۹۸	—	۸۲,۶۹۸	—	۸۲,۶۹۸	—	۸۲,۶۹۸
—	۰	—	۰	—	۰	—	۰
—	۰	—	۰	—	۰	—	۰
۵۱	۱,۰۰۲,۶۲۶	۵۵	۱,۰۰۲,۶۲۶	۵۵	۹۲۶,۴۴۶	۵۵	۹۲۶,۴۴۶
	۱,۹۱۲,۳۰۲		۱,۹۱۲,۳۰۲		۱,۸۴۶,۱۲۲		۱,۸۴۶,۱۲۲
جمع							

نوع: تغییر سود		آخرین مجمع عمومی عادی		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع		درصد تغییر		دلالت تغییرات	
سود قابل تخصیص	۱,۰۰۲,۶۲۶	۹۲۶,۴۴۶	۷	۷	۷	۷	۷	۷	۷
میزان سود تقسیمی	(۴۲۱,۷۵۹)	(۴۱۲,۴۸۹)	۲	۲	۲	۲	۲	۲	۲
اندرخته قانونی	۰	۰	—	—	—	—	—	—	—
اندرخته طرح و توسعه	۰	۰	—	—	—	—	—	—	—
سایر (یافتنی هیات مدیره)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۵۷۸,۸۶۷	۵۲۰,۹۵۷	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	۱۱

سایر موارد و هر گونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد

کلان صدمه کاهش سود هر سهم پیش بینی شده سال ۱۳۹۴ از مبلغ ۴۵۷ ریال پیش بینی اولیه به مبلغ ۳۱۲ ریال در پیش بینی تعدیل شده ، کاهش نرخ فروش سیمان بتلیل رکود بازار فروش و اعطای تخفیفات فروش بوده است

- ۱) سود حاصل از تحقق هزینه تیر کرد و وصول مطالبات مبلغ ۱۸,۵۵۲ میلیون ریال
- ۲) سود ناشی از بخشودگی مانده جرائم تسهیلات ارزی مبلغ ۱۰,۴۹۰ میلیون ریال
- ۳) سود ناشی از اخذ ۳۰٪ تخفیف تسویه تسهیلات ارزی مبلغ ۸,۶۳۳ میلیون ریال

30

سرمايه نيست شده: ۸۲۶,۹۷۸ ميليون ريال	کد صنعتي: ۲۶۹۴۰۲	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۶۰۳	نفاذ: سمنال	نبرکت: سيمان شمال
سرمايه نيست نشده: ۰ ميليون ريال	دوره منتهی ب: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پيش بيني درآمد هر سهم سال مالي منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعي ۶ ماهه (حسابرسي نشده)		

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

[illegible]

سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس

[illegible]

کلیه مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان شمال	نماد: شمال	شماره اطلاعیه : ۲۳۵۶۰۳	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۲	سرمایه ثبت شده: ۸۲۶,۹۷۸ میلیون ریال
پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی نشده)				
دوره منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				

درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	۱۹۱,۰۶۲
ذخیره کاهش ارزش	۰	۰	۰
زیان ارزش سرمایه گذاری	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۱۹۱,۰۶۲

سایر درآمد (هزینه های) متفرقه

شرح خدمت	پیش بینی سال جاری	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
درآمد فروش اموال و ضایعات	۵,۰۰۰	۰	۲,۵۴۷	۰
تفاوت تسعیر نرخ ارز	۴۶۱	۴۶۱	(۴۵۶)	۶۵۹
سایر درآمد (هزینه) های متفرقه	۲۳,۴۴۷	۳۹,۹۲۱	۷۱۴	۱,۴۹۸
جمع	۲۸,۹۰۸	۴۰,۳۸۲	۲,۸۰۵	۲,۱۵۷