

بسمه تعالی

اطلاعیه

شماره پیگیری: ۱۱۱۲۴۰۶

شرکت: سیمان بجنورد

کد صنعت: ۵۳۹۴۳۶

نماد: سبجنو

موضوع: پیشنهاد هیئت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده در خصوص افزایش سرمایه

با عنایت به ماده ۳ دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) به پیوست گزارش توجیهی هیئت مدیره به منظور پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته، مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به منظور افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبق زمین) این امر موجب افزایش شفافیت صورت های مالی، گویاتر و بهینه تر شدن شاخص های مالی از جمله نسبت بدهی به دارایی و نسبت مالکانه می گردد. از سوی دیگر با بهبود ساختار مالی، اطلاعات مالی مورد نیاز جهت تصمیم گیری های کلان در شرکت جهت افزایش توان رقابتی، تامین می شود که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ به تصویب هیئت مدیره رسیده و جهت اظهارنظر به حسابرس و بازرس قانونی ارسال شده، ارائه می گردد. اظهارنظر بازرس قانونی نسبت به گزارش مذکور متعاقبا اطلاع رسانی می گردد.

بدیهی است انجام افزایش سرمایه یادشده منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می باشد.



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

گزارش توجیهی هیأت مدیره
شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال
به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام





شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام

شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

با سلام و احترام

در راستای اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، جهت اصلاح ساختارهای مالی و به استناد مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی کشور، گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۱۰ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین) و سود انباشته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است، تقدیم می گردد. نظر به اینکه مطالب مطروحه در این گزارش و بررسی های انجام شده باتأکید بر حفظ و افزایش منافع سهامداران محترم صورت گرفته، هیأت مدیره امیدوار است صاحبان سهام، ضمن ابلاغ رهنمود های خود، با پیشنهاد ارائه شده، موافقت نماید.

عضو هیأت مدیره	سمت	نام نماینده	امضا
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید(سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	محسن رضوانی زاده	
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	محسن لک	
شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	حمید رضا حساس	
شرکت مدیریت توسعه گوهران امید (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	محمد ترامشلو	
شرکت سیمان فارس و خوزستان(سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	حمید شیخی اصطهباناتی	



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

شماره صفحه	فهرست مطالب
۴	۱- معرفی شرکت
۴	۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۴	۲-۱- موضوع فعالیت شرکت
۵	۳-۱- ترکیب سهامداران شرکت
۵	۴-۱- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
۶	۵-۱- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت
۶	۶-۱- سرمایه ثبت شده
۶	۷-۱- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه
۷	۸-۱- وضعیت سهام شرکت
۷	۹-۱- روند سودآوری
۷	۱۰-۱- ارتباط با شرکت
۸	۲- خلاصه نسبت ها و صورتهای مالی
۹	۱-۲- صورت وضعیت مالی
۱۰	۲-۲- صورت سود و زیان
۱۱	۳-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲	۴-۲- صورت جریان وجوه نقد
۱۳	۵-۲- نسبت های مالی
۱۳	۳- تشریح طرح افزایش سرمایه
۱۴	۱-۳- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تامین آن
۱۴	۲-۳- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تامین آن
۱۴	۳-۳- تشریح جزئیات سود انباشته
۱۵	۴-۳- خلاصه ارزیابی املاک (زمین) و سود و زیان انباشته
۱۶	۴- ارزیابی اثرات اجرای افزایش سرمایه
۱۶	۱-۴- اثر انجام و یا عدم انجام افزایش سرمایه برنسبتهای مالکانه شرکت
۱۷	۵- نسبت درصد و تعداد سهام سهامداران قبل و بعد از افزایش سرمایه
۱۸	۶- دلایل امکان پذیر بودن انجام افزایش سرمایه



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۱۸	۶-۱- اهداف شرکت از انجام افزایش سرمایه
۱۹	۷- استراتژی های شرکت و ریسک های مرتبط
۱۹	۷-۱- استراتژی های شرکت
۱۹	۷-۲- ریسک های عمده شرکت
۲۱	۸- پیشنهاد هیأت مدیره
	پیوست : گزارش کارشناس رسمی دادگستری



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۱- معرفی شرکت

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت سیمان بجنورد به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۰۰۹ 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 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 ۳۷ کیلومتری شهر بجنورد واقع گردیده است.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

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 .



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۳-۱- ترکیب سهامداران شرکت

ترکیب سهامداران شرکت و میزان درصد سهام آنها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد :

نام سهامدار	نوع شخصیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام (ریال)
شرکت سیمان فارس و خوزستان	حقوقی	۱۵۸,۱۹۸,۲۱۷	۴۰	۱۵۸,۱۹۸,۲۱۷,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری امید	حقوقی	۱۲۰,۴۱۷,۳۵۷	۳۱	۱۲۰,۴۱۷,۳۵۷,۰۰۰
شرکت سیمان غرب	حقوقی	۴۱,۷۲۸,۳۷۲	۱۱	۴۱,۷۲۸,۳۷۲,۰۰۰
سید مهدی راستی ثانی	حقیقی	۱۸,۹۹۹,۹۹۷	۵	۱۸,۹۹۹,۹۹۷,۰۰۰
شرکت سیمان ریزان سبلان	حقوقی	۷,۵۱۹,۴۱۵	۲	۷,۵۱۹,۴۱۵,۰۰۰
شرکت مدیریت سرمایه مدار	حقوقی	۶,۸۰۸,۹۰۳	۲	۶,۸۰۸,۹۰۳,۰۰۰
شرکت مدیریت توسعه گوهران امید	حقوقی	۵,۷۵۰,۵۳۷	۱	۵,۷۵۰,۵۳۷,۰۰۰
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	حقیقی و حقوقی	۳۲,۵۷۷,۲۰۲	۸	۳۲,۵۷۷,۲۰۲,۰۰۰
		۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۴-۱- مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

با استناد مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ و صورتجلسه هیأت مدیره ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ اسامی اعضای هیأت مدیره و سمت هریک به شرح جدول ذیل می باشد:

اعضای هیأت مدیره (اشخاص حقوقی)	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	محسن رضوانی زاده	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)
شرکت مدیریت توسعه گوهران امید (سهامی عام)	محمد ترامشلو	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)
شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	حمیدرضا حساس	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	محسن لک	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل (موظف)
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	حمید شیخی اصطهباناتی	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۱-۵- مشخصات حسابرس و بازرس قانونی شرکت

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی گذشته نیز موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر بوده است.

۱-۶- سرمایه ثبت شده

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰۰۰ سهم ، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم ، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ افزایش یافته است . کلیه تغییرات انجام شده در سرمایه شرکت از بدو تاسیس تاکنون به شرح جدول زیر می باشد :

تغییرات سرمایه شرکت

تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۶۶	۲۴۰۰	۲۵۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۶۸	۱۰۰	۵۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۷۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۷۰	۱۰۰	۲,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۷۲	۱۵۰	۵,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۷۶	۷۰۰	۴۰,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۷۷	۸۴.۵۵	۷۳,۸۲۲	آورده نقدی سهامداران
۱۳۷۸	۱۵.۱۴	۸۵,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۷۹	۱۵.۲۹	۹۸,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۸۴	۱۰۰	۱۹۶,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۸۶	۱۰۰	۳۹۲,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران

۱-۷- نتایج حاصل از آخرین افزایش سرمایه:

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۰۲ و هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۲۲ و نامه شماره ۶۰/۱۷۶۶۹ مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۱۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران آخرین افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۹۶ مییارد به ۳۹۲ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده تامین گردیده و در تاریخ ۸۶/۰۵/۲۴ به شماره ۱/۱۷۵۷۳/۳۲ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است.



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۸-۱- وضعیت سهام شرکت

وضعیت سهام سیمان بجنورد (شرکت سهامی عام) طی سال جاری و سه سال اخیر به شرح زیر می باشد:

سال جاری (۱۴۰۲/۰۷/۲۶)	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شرح
۱۶	۱۶	۱۶	۱۵	درصد سهام شناور آزاد
۷۰,۹۶۰	۴۵,۴۳۰	۳۷,۷۸۰	۵۹,۶۶۰	قیمت پایانی (ریال)
۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	تعداد کل سهام شرکت

۹-۱- روند سود آوری

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد:

سال جاری	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شرح
۵,۷۳۱	۵,۶۹۵	۵,۶۵۰	۳,۲۶۶	سود (زیان) واقعی هر سهم (ریال)
۵,۶۹۵	۵,۱۶۵	۵,۱۶۵	۳,۱۵۰	سود نقدی هر سهم (ریال)
۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	سرمایه (میلیون ریال)

۱۰-۱- ارتباط با شرکت

آدرس کارخانه: بجنورد کیلومتر ۳۷ جاده مشهد

آدرس دفتر مرکزی: تهران خیابان مطهری خیابان میرعماد کوچه چهاردهم پلاک ۱۶

تلفن کارخانه: ۰۵۸-۳۲۲۳۱۹۵۰ تلفن دفتر مرکزی: ۰۲۱-۸۸۷۳۸۳۸۶

فکس کارخانه: ۰۵۸-۳۲۲۳۰۶۶۶ فکس دفتر مرکزی: ۰۲۱-۸۸۷۳۸۳۸۶

وبسایت: bojnordcement.com

پست الکترونیکی: info@bojnordcement.com



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲- خلاصه نسبت ها و صورتهای مالی :

صورت وضعیت مالی ، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی حسابرسی شده ۳ سال مالی اخیر به شرح زیر می باشد .

۱-۲- صورت وضعیت مالی

۲-۲- صورت سود و زیان

۳-۲- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴-۲- صورت جریان های نقدی

۵-۲- نسبتهای مالی



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲-۱- صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی

شرح	شش ماهه اول حسابرسی شده ۱۴۰۲	حسابرسی شده سال ۱۴۰۱	حسابرسی شده سال ۱۴۰۰	حسابرسی شده سال ۱۳۹۹	حسابرسی شده سال ۱۳۹۸	حسابرسی شده سال ۱۳۹۷
داراییهای غیر جاری:						
دارایی های ثابت مشهود	۲,۱۷۱,۴۳۱	۱,۵۳۵,۱۲۵	۱,۰۸۹,۰۳۷	۶۹۴,۶۹۱	۷۳۷,۰۰۷	۸۲۰,۷۶۴
سرمایه گذاری در اسلک	-	-	-	-	-	-
دارایی های نامشهود	۳۷,۸۶۳	۳۷,۳۶۲	۳۵,۲۲۴	۳۵,۴۸۳	۳۵,۰۹۸	۳۵,۳۰۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴,۱۳۱	۱۰۴,۱۳۱	۹۶۱,۱۳۱	۷۲,۴۱۷	۴,۱۳۱	۳۶۴,۳۰۰
دریافتی های بلند مدت	۲,۳۸۰	۲۶۰۷	۲۰۷۰	۲,۶۸۰	۳,۷۱۱	۳,۲۸۱
سایر دارایی ها	۷,۶۱۸	۴۱,۶۵۸	۴۱,۹۹۰	-	-	-
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۲۲۳,۴۲۳	۱,۷۲۰,۸۸۳	۲,۱۲۹,۴۵۲	۸۰۵,۲۷۱	۷۷۹,۹۴۷	۱,۲۲۳,۶۵۲
دارایی های جاری:						
پیش پرداخت ها	۴۳۵,۹۵۷	۵۳۵,۳۳۲	۴۴۱,۳۷۸	۳۰۵,۱۴۴	۹۶,۵۳۰	۲۷,۴۳۷
موجودی مواد و کالا	۳,۷۸۵,۸۷۷	۳,۲۷۹,۹۰۳	۱,۷۴۳,۲۲۶	۸۷۱,۹۹۰	۴۷۸,۸۴۷	۴۹۲,۷۵۲
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰۶,۷۲۴	۲۱۳,۱۳۱	۹۳,۶۲۸	۶۱۷,۹۴۴	۹۳۴,۷۸۴	۵۷۸,۵۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۱۷,۰۰۰	۲۴۵,۲۰۸	۴۲۰,۲۵۳
موجودی نقد	۶۸۱,۱۷۸	۲۵۰,۷۲۱	۷۸,۱۱۲	۲۶۸,۹۶۲	۲۶۳,۰۷۲	۲۸,۱۷۶
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	-	-	-	۳۸,۸۶۵	۷,۹۹۳	۷,۶۱۸
جمع دارایی های جاری	۵,۱۱۶,۷۳۶	۴,۲۸۶,۰۸۷	۲,۳۶۳,۳۴۴	۲,۳۱۹,۹۰۵	۲,۰۲۶,۴۳۴	۱,۵۵۴,۷۸۹
جمع دارایی ها	۷,۳۴۰,۱۵۹	۶,۰۰۶,۹۷۰	۴,۴۹۲,۷۹۶	۳,۱۲۵,۱۷۶	۲,۸۰۶,۳۸۱	۲,۷۷۸,۴۴۱
حقوق مالکانه و بدهی ها:						
سرمایه	۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۱۷,۵۳۶	۳,۹۶۷	-	-	-	-
اندوخته قانونی	۳۹,۲۰۰	۳۹,۲۰۰	۳۹,۲۰۰	۳۹,۲۰۰	۳۹,۲۰۰	۳۹,۲۰۰
سود انباشته	۲,۳۱۲,۱۶۳	۲,۴۷۳,۸۹۵	۲,۲۴۹,۶۱۶	۱,۳۵۹,۴۶۳	۷۹۲,۶۹۰	۲۴۹,۱۰۰
سهام خزانه	(۸۷,۶۲۴)	(۷۶,۸۷۴)	(۶۴,۴۹۸)	-	-	-
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۷۳,۲۷۵	۲,۸۳۲,۱۸۸	۲,۶۱۶,۳۱۸	۱,۷۹۰,۶۶۳	۱,۲۲۳,۸۹۰	۶۸۰,۳۰۰
بدهی های غیر جاری:						
پرنختی های بلند مدت	-	-	۶,۱۳۶	-	-	-
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۶۶,۳۸۰	۲۶۵,۹۷۱	۲۴۱,۴۶۹	۳۰۱,۹۲۶	۳۶۲,۳۶۳	۴۲۲,۷۸۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۴,۱۵۰	۱۴۰,۳۶۵	۷۸,۵۸۱	۵۳,۹۳۵	۴۶,۷۹۹	۴۱,۳۳۵
جمع بدهی های غیر جاری	۳۹۰,۵۳۰	۴۰۶,۳۳۶	۳۲۶,۱۸۶	۳۵۵,۸۶۱	۴۰۹,۱۶۲	۴۶۴,۱۰۵
بدهی های جاری:						
پرنختی های تجاری و سایر پرنختی ها	۱,۲۶۷,۲۰۱	۶۶۳,۳۰۳	۴۷۳,۷۵۱	۳۱۳,۱۱۶	۳۴۶,۹۲۴	۳۵۴,۳۲۸
مالیات پرنختی	۵۵۳,۸۳۰	۴۰۱,۳۰۳	۳۶۸,۰۱۰	۱۹۷,۸۹۱	۱۸۹,۹۷۷	۱۵۹,۳۰۶
سود سهام پرنختی	۱,۰۰۲,۱۱۵	۲۱,۳۳۷	۱۲,۳۳۳	۹,۳۵۰	۳۵,۰۷۹	۳۷۰,۸۷۵
تسهیلات مالی	۹۲۱,۷۵۴	۱,۲۵۵,۰۲۸	۴۶۲,۰۹۸	۴۱۴,۴۸۴	۵۷۳,۲۲۸	۶۷۲,۶۱۲
پیش دریافت ها	۵۳۱,۴۵۴	۴۲۷,۴۷۵	۲۳۴,۱۱۰	۴۳,۸۱۱	۲۸,۱۲۱	۷۷,۰۱۵
جمع بدهی های جاری	۴,۲۷۶,۳۵۴	۲,۷۶۸,۴۴۶	۱,۵۵۰,۲۹۲	۹۷۸,۶۵۲	۱,۱۷۳,۳۲۹	۱,۶۳۴,۰۳۶
جمع بدهی ها	۴,۶۶۶,۸۸۴	۳,۱۷۴,۷۸۲	۱,۸۷۶,۴۷۸	۱,۳۳۴,۵۱۳	۱,۵۸۲,۴۹۱	۲,۰۹۸,۱۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۳۴۰,۱۵۹	۶,۰۰۶,۹۷۰	۴,۴۹۲,۷۹۶	۳,۱۲۵,۱۷۶	۲,۸۰۶,۳۸۱	۲,۷۷۸,۴۴۱



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲-۲ - صورت سود و زیان

صورت سود و زیان

شرح	شش ماهه اول حسابرسی شده ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:						
درآمدهای عملیاتی	۶,۱۱۱,۵۸۳	۶,۵۵۵,۷۶۲	۵,۹۵۵,۰۹۷	۳,۲۰۴,۳۶۳	۲,۲۷۶,۲۱۴	۱,۳۶۶,۲۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۴۰,۰۱۸)	(۳,۹۱۰,۴۶۲)	(۳,۲۷۲,۹۵۸)	(۱,۸۱۱,۳۵۲)	(۱,۲۹۳,۳۶۱)	(۱,۰۳۱,۶۹۷)
سود ناخالص	۲,۷۷۱,۵۶۵	۲,۶۴۵,۳۰۰	۲,۶۸۲,۱۳۹	۱,۳۹۳,۰۱۱	۹۸۲,۸۵۳	۳۴۴,۵۵۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۲,۳۷۹)	(۲۴۷,۰۱۴)	(۳۰۰,۳۳۲)	(۱۱۰,۸۸۱)	(۱۰۱,۴۸۶)	(۶۶,۳۷۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	-	-	-	-	(۷۰,۲۶۵)	-
سایر درآمدها	۷۴۵	۱۳۱,۲۰۶	۱۹,۲۴۳	۱۶,۲۶۲	۱۹,۹۰۳	-
سایر هزینه ها	-	(۶۸۳۰)	-	-	-	-
سود عملیاتی	۲,۴۴۰,۰۳۱	۲,۵۲۲,۶۶۲	۲,۴۰۱,۰۶۰	۱,۲۹۸,۳۹۲	۸۳۱,۰۰۵	۲۷۸,۲۸۳
هزینه های مالی	(۹۵,۱۳۶)	(۶۸,۹۳۷)	(۳۱,۲۴۷)	(۹۰,۱۶۵)	(۱۱۵,۶۸۰)	(۱۱۲,۶۶۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷,۷۸۹	۱۲۱,۵۴۱	۱۴۰,۴۹۴	۲۱۸,۱۰۰	۱۹۷,۶۹۰	۱۱۱,۸۲۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۳۷۲,۶۸۴	۲,۵۷۵,۲۶۶	۲,۵۱۰,۳۰۷	۱,۴۲۶,۳۲۷	۹۱۳,۰۱۵	۲۷۷,۴۴۱
هزینه مالیات سال جاری	(۳۹۹,۱۵۷)	(۳۲۸,۸۰۹)	(۳۹۵,۵۱۶)	(۱۴۶,۱۱۵)	(۱۳۲,۴۶۵)	(۵۲,۸۸۹)
سود خالص	۲,۰۷۳,۵۲۷	۲,۲۴۶,۴۵۷	۲,۱۱۴,۷۹۱	۱,۲۸۰,۲۱۲	۷۸۰,۵۵۰	۲۲۴,۵۵۲
سود پایه هر سهم:	۵,۲۹۰	۵,۷۳۱	۵,۶۵۰	۳,۲۶۶	۲,۰۱۷	۵۷۳



شرکت سهامی بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرکت سهامی بجنورد (سهامی عام)					
صورت تغییرات در حقوق مالکانه سنوات گذشته					
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	صرف (کسر)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۲۳,۸۹۱	-	۷۹۲,۶۹۱	۳۹,۲۰۰	۳۹۲,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۴۹,۶۳۴)	-	(۴۹,۶۳۴)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۱,۱۷۴,۲۵۷	-	۷۴۳,۰۵۷	۳۹,۲۰۰	۳۹۲,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۱۷۴,۲۵۷	-	۷۴۳,۰۵۷	۳۹,۲۰۰	۳۹۲,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱,۲۸۰,۲۱۲	-	۱,۲۸۰,۲۱۲	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۲۱,۹۷۸)	-	(۲۱,۹۷۸)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۹
۱,۲۵۸,۲۳۴	-	۱,۲۵۸,۲۳۴	-	-	اصلاح اشتباهات
(۷۱۳,۴۴۰)	-	(۷۱۳,۴۴۰)	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۹
(۲۰۵,۱۱۳)	(۲۰۵,۱۱۳)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۳۲,۶۵۰	۱۳۲,۶۵۰	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۱,۸۷۰	-	-	-	۱۱,۸۷۰	فروش سهام خزانه
۱,۶۵۸,۴۵۸	(۷۲,۴۶۳)	۱,۲۸۷,۸۵۱	۳۹,۲۰۰	۱۱,۸۷۰	سود حاصل از فروش سهام خزانه
۱,۶۵۸,۴۵۸	(۷۲,۴۶۳)	۱,۲۸۷,۸۵۱	۳۹,۲۰۰	۱۱,۸۷۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۲۱۶,۷۹۲	-	۲,۲۱۶,۷۹۲	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۱,۲۲۸,۸۹۳)	-	(۱,۲۲۸,۸۹۳)	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۲۴۴,۹۱۶)	(۲۴۴,۹۱۶)	-	-	-	سود خالص سال مالی ۱۴۰۰
۲۵۲,۸۸۱	۲۵۲,۸۸۱	-	-	-	سود سهام مصوب
(۳۶,۰۰۴)	-	-	-	(۳۶,۰۰۴)	خرید سهام خزانه
-	-	(۲۴,۱۳۴)	-	۲۴,۱۳۴	فروش سهام خزانه
۲,۶۱۶,۳۱۸	(۶۴,۴۹۸)	۲,۲۴۹,۶۱۶	۳۹,۲۰۰	-	زیان حاصل از فروش سهام خزانه
۲,۶۱۶,۳۱۸	(۶۴,۴۹۸)	۲,۲۴۹,۶۱۶	۳۹,۲۰۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۲,۲۴۶,۴۵۷	-	۲,۲۴۶,۴۵۷	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۲,۰۲۴,۶۸۰)	-	(۲,۰۲۴,۶۸۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۵۳,۴۴۴)	(۱۵۳,۴۴۴)	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۵۳,۴۴۴	۱۴۱,۰۶۸	۸,۴۰۹	-	۳,۹۶۷	سود خالص سال مالی ۱۴۰۱
۲,۸۳۸,۰۹۵	(۷۶,۸۷۴)	۲,۴۷۹,۸۰۲	۳۹,۲۰۰	۳,۹۶۷	سود سهام مصوب
۲,۸۳۸,۰۹۵	(۷۶,۸۷۴)	۲,۴۷۹,۸۰۲	۳۹,۲۰۰	۳,۹۶۷	خرید سهام خزانه
(۵,۹۰۷)	-	(۵,۹۰۷)	-	-	فروش سهام خزانه
۲,۸۳۲,۱۸۸	(۷۶,۸۷۴)	۲,۴۷۳,۸۹۵	۳۹,۲۰۰	۳,۹۶۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۰,۷۳,۵۲۷	-	۲۰,۷۳,۵۲۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۲,۲۳۲,۴۴۰)	-	(۲,۲۳۲,۴۴۰)	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۱۲۹,۸۰۳)	(۱۲۹,۸۰۳)	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۱۲۹,۸۰۳	۱۱۹,۰۵۳	(۲,۸۱۹)	-	۱۳,۵۶۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲,۶۷۳,۲۷۵	(۸۷,۶۲۴)	۲,۳۱۲,۱۶۳	۳۹,۲۰۰	۱۷,۵۳۶	سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
					سود سهام مصوب
					خرید سهام خزانه
					فروش سهام خزانه
					مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲-۴- صورت جریان وجوه نقد

صورت جریان های نقدی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شش ماهه اول حسابرسی شده سال ۱۴۰۲	شرح
						جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۵۶۰,۸۴۶	۶۱۳,۵۶۰	۱,۰۲۱,۹۹۲	۲,۴۲۷,۴۵۲	۱,۴۲۹,۰۴۰	۲,۹۴۷,۵۴۲	نقد حاصل از عملیات
(۱۱۴,۹۴۹)	(۹۱,۶۹۴)	(۱۳۸,۲۰۱)	(۱۹۷,۰۰۹)	(۲۹۵,۵۱۶)	(۱۴۶,۶۳۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۴۵,۸۹۷	۵۲۰,۸۶۶	۸۸۳,۷۹۱	۲,۲۳۰,۴۴۳	۱,۱۳۳,۵۲۴	۲,۸۰۰,۹۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
						جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۵,۶۹۹	-	-	-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۷,۶۷۵)	(۲۸,۳۹۹)	(۸۸,۶۹۹)	(۵۲۳,۵۳۶)	(۶۶۴,۳۹۹)	(۷۱۷,۴۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	-	-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۵۴۵)	-	(۶۱۳)	-	(۲,۳۲۱)	(۱,۰۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳۷۱,۰۹۵	-	-	۹۰۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	(۶۸,۲۸۶)	(۹۵۷,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
-	-	-	-	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
-	۱۴۵,۴۲۲	۱۵۸,۲۸۳	۲۱۰,۰۰۰	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۴۸,۷۶۴)	-	-	-	-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۶۲	۱,۷۰۹	۶۴۲	-	۳۹۱	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹۲,۳۹۱	۶۵,۹۵۷	۱۵۰,۰۶۲	۹۶,۳۶۸	۹۰,۵۰۹	۴۵,۴۴۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۶۷,۹۲۲)	۵۵۵,۷۸۴	۱۵۱,۳۸۹	(۱,۱۷۳,۱۶۸)	۲۸۱,۱۷۰	(۵۷۲,۰۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۷,۹۶۵	۱,۰۷۶,۶۵۰	۱,۰۳۵,۱۸۰	۱,۰۵۷,۲۷۵	۱,۴۱۴,۶۹۴	۲,۲۲۷,۸۹۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
						جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
-	-	-	(۲۰,۳۴۶)	-	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۸۱۸,۲۸۳	۷۶۳,۵۱۰	۱,۲۸۲,۳۳۴	۲۵۷,۰۰۰	۱,۱۰۴,۶۳۶	۵۱۲,۹۷۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۰۵,۳۰۹)	(۹۲۳,۳۱۰)	(۱,۵۰۹,۶۱۳)	(۲۷۸,۳۵۵)	(۳۱۵,۵۳۷)	(۹۲۳,۹۰۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱۲,۶۶۲)	(۱۱۵,۶۸۰)	(۸۱,۹۶۸)	(۲۲,۸۳۵)	(۴۰,۶۰۴)	(۱۱۸,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۳,۴۴۲)	(۵۸۲,۷۵۷)	(۷۳۹,۱۶۹)	(۱,۳۲۵,۹۲۰)	(۳,۰۲۱,۵۷۲)	(۱,۲۵۱,۶۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۷۲,۱۳۰)	(۸۵۸,۲۳۷)	(۱,۰۴۸,۵۱۶)	(۱,۲۹۰,۳۵۶)	(۱,۲۷۳,۰۷۸)	(۱,۷۷۹,۶۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۸۳۵	۲۱۸,۴۱۳	(۱۳,۳۳۶)	(۱۳۲,۰۸۱)	۱۴۱,۶۱۶	۴۴۸,۲۳۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳,۳۴۱	۲۸,۱۷۶	۲۶۳,۰۷۳	۲۶۸,۹۶۲	۷۸,۱۱۲	۲۵۰,۷۲۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۱۶,۴۸۴	۱۹,۲۲۵	۴۲,۲۳۱	۳۰,۹۹۳	(۱۷,۷۷۷)	تاثیر تغییر نرخ ارز
۲۸,۱۷۶	۲۶۳,۰۷۳	۲۶۸,۹۶۲	۷۸,۱۱۲	۲۵۰,۷۲۱	۶۸۱,۱۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	معاملات غیر نقدی



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۲-۵- نسبت های مالی

نسبتهای مالی						شرح
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	شش ماهه اول ۱۴۰۲	
						نسبتهای نقدینگی :
۱.۰۴	۱.۷۳	۲.۳۷	۱.۵۲	۱.۵۵	۱.۲۰	نسبت جاری
۰.۶۹	۱.۲۴	۱.۱۷	۰.۱۲	۰.۱۷	۰.۲۱	نسبت سریع (آنی)
						نسبتهای فعالیت :
۱۶۲.۰۰	۱۳۵.۱۴	۱۳۴.۰۰	۱۴۲.۰۰	۲۳۱.۰۰	۳۸۰.۷۹	دوره گردش مواد و کالا
۱۲۰.۰۰	۱۱۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	دوره وصول مطالبات تجاری
۰.۵۱	۰.۸۲	۱.۰۸.۰۰	۱.۰۸	۱.۲۵	۰.۹۲	نسبت گردش مجموع دارایی ها
						نسبتهای سرمایه گذاری (اهرمی) :
۰.۳۰	۰.۴۴	۰.۵۷	۰.۵۸	۰.۴۷	۰.۳۶	نسبت مالکانه
۲.۳۰	۱.۲۹	۰.۷۵	۰.۷۲	۱.۱۲	۱.۷۵	نسبت کل بدهی
						نسبتهای سودآوری :
۰.۲۵	۰.۴۳	۰.۴۳	۰.۴۵	۰.۴۰	۰.۴۵	نسبت سود خالص (حاشیه فروش)
۰.۲۱	۰.۳۷	۰.۴۱	۰.۴۰	۰.۳۸	۰.۴۰	سود عملیاتی به فروش
۰.۳۷	۰.۹۶	۰.۹۵	۱.۱۷	۰.۲۴	۰.۸۶	بازده حقوق صاحبان سهام
۰.۰۷	۲.۵۲	۰.۶۲	۰.۷۶	۰.۰۱	۰.۵۲	درصد تغییر در سود

۳- تشریح طرح افزایش سرمایه

افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) اصلاح ساختار مالی شرکت می باشد، به نحوی که منجر به شفافیت صورتهای مالی و باعث نزدیک شدن حقوق صاحبان سهام به ارزش واقعی شرکت و همچنین بهینه تر شدن شاخص های مالی از جمله نسبت بدهی به حقوق مالکانه و نسبت حقوق مالکانه به دارایی می باشد.



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

از سوی دیگر با بهبود ساختار مالی ، اطلاعات مالی جهت تصمیم گیری های کلان در شرکت موجب افزایش توان رقابتی ، اعتبار شرکت جهت دریافت تسهیلات بانکی و افزایش سرمایه در گردش می شود.

۳-۱- سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری موردنیاز جهت اجرای برنامه های یادشده فوق مبلغ ۱,۶۰۸,۰۰۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

مبلغ به میلیون ریال	شرح	
۱,۴۹۴,۵۳۲	مازاد تجدید ارزیابی زمین	منابع
۱۱۳,۴۶۸	سود انباشته	
۱,۶۰۸,۰۰۰	جمع منابع	
۱,۶۰۸,۰۰۰	انتقال به سرمایه اصلاح ساختار مالی	مصارف
۱,۶۰۸,۰۰۰	جمع مصارف	

۳-۲- مبلغ افزایش سرمایه پیشنهادی و محل تأمین آن

با توجه به گزارش ارائه شده، شرکت سیمان بجنورد قصد دارد سرمایه خود را از مبلغ ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) به مبلغ ۱,۴۹۴,۵۳۲ میلیون ریال و از محل سود انباشته به مبلغ ۱۱۳,۴۶۸ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۱,۶۰۸,۰۰۰ میلیون ریال از طریق صدور سهام عادی جدید بانام به ارزش اسمی ۱,۰۰۰ ریال افزایش دهد .

۳-۳- تشریح جزئیات سود انباشته

سود انباشته شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۴۷۹,۸۰۲ میلیون ریال بوده است که در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۴ مبلغ ۲,۲۳۲,۴۴۰ میلیون ریال به عنوان سود سهام قابل تقسیم مورد تصویب قرار گرفته است. با توجه به مراتب مزبور، مبلغ ۱۱۳,۴۶۸ میلیون ریال از محل مانده حساب سود انباشته، جهت انتقال به حساب سرمایه بابت رندینگ مبلغ تجدید ارزیابی پیشنهاد می شود و با توجه به اینکه بخش انتقالی از سود انباشته به سرمایه قسمت بسیار کوچکی از کل افزایش سرمایه را شامل می شود از ارائه اطلاعات مالی بیشتر صرف نظر گردیده است.



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۴- خلاصه ارزیابی املاک (زمین) و سود و زیان انباشته

در اجرای درخواست کارشناسی از کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان خراسان شمالی به شماره ۱۴۰۲/۱۸۳۰۵/ص مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰، کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران به شماره ۱۴۰۲/۱۸۶۰۲/ص مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ و کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان مازندران به شماره ۱۴۰۲/۱۸۳۸۸/ص مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۴، ارزش کارشناسی دارای‌های ثابت مشهود (طبقه زمین) به شرح زیر می باشد. زمین های پلاک ۱۹ دارای ۴ فقره سند مجزا بوده که دو فقره از آن تک برگی و دو فقره دیگر دارای سند منگوله دار میباشند، بعد از گزارش کارشناسان رسمی دادگستری، نسبت به اخذ سند تک برگی اقدام گردیده است. همچنین طبق مندرجات سند مالکیت شش دانگ زمین های سند شماره ۳۱۶۱۵۲ به پلاک ۵۴ فرعی مجزا شده از ۱۹ اصلی و زمین شماره سند ۳۱۵۱۵۳ باقیمانده ۱۹ اصلی بدون قید مبلغ در قبال تسهیلات، در رهن بانک سپه می باشد.

ردیف	محل جغرافیایی زمین	مساحت (متر مربع)	قیمت کارشناسی هر متر مربع	پلاک	شماره سند	ارزش دفتری	بهای کارشناسی	تفاوت کارشناسی با دفتری	نوع مدارک مالکیت	تاریخ ارزیابی	کارشناسان ارزیاب	در رهن بودن
۱	زمین بهشهر	۱۲,۰۶۶,۱۳	۱۲,۹۸۲,۲۲۱	۵۵۷	۴۱۰۲۰	۳۴,۰۴۰	۱۵۶,۶۴۵	۱۲۲,۶۰۵	سند تک برگ	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	آقایان اسلامیان-آقا پور-اسدپور-عسکری و مومن	--
۲	زمین میر عماد	۳۰۰	۱,۸۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۰۲۵۹۹	۲۸۰۸۱۷	۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	سند تک برگ	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	آقایان علیرضا ایرجی-محمود عبدالمهدی فرد - حسین انصاری	
۳	زمین کشاورزی سیسب	۲,۸۷۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۶۳	۵۱۴۷۴۲	۱۰۱	۳,۲۰۱	۳,۲۰۰	سند دفترچه ای	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	آقایان عبدالحسین نامور-محمدفرخنده اقبال - هوشنگ نامور	--
۴	زمین های عرصه کارخانه	۹۹۹,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۶۳-۵۴-۱۹-۶۲	۳۶۷۶۶۵-۳۶۷۶۶۴-۳۱۶۱۵۲-۳۱۶۱۵۳	۴۶۳	۸۰۹,۱۹۰	۸۰۸,۷۲۷	۲ فقره سند تک برگ و ۲ فقره دفترچه ای	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	آقایان عبدالحسین نامور-محمدفرخنده اقبال - هوشنگ نامور	بانک سپه
	جمع	-	-	-	-	۳۴,۶۰۴	۱,۵۲۹,۱۳۶	۱,۴۹۴,۵۳۲	-	-		



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۴- ارزیابی اثرات اجرای افزایش سرمایه:

۴-۱- اثر انجام و یا عدم انجام افزایش سرمایه بر نسبت های مالکانه شرکت

باتوجه به افزایش سرمایه مزبور، نسبت های مالکانه، بدهی به حقوق صاحبان سرمایه و سود انباشته به حقوق صاحبان سرمایه در دو حالت انجام و عدم انجام افزایش سرمایه به شرح جدول زیر می باشد:

بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرح	عدم انجام افزایش سرمایه	افزایش سرمایه
نسبت حقوق مالکانه به دارایی	۰,۳۶	۰,۴۷
نسبت بدهی به حقوق مالکانه	۱,۷۵	۱,۱۲
نسبت سود انباشته به حقوق مالکانه	۰,۸۶	۰,۵۳

- نسبت مالکانه نشان دهند اهمیت و نقش سهامداران در تامین جمع دارایی های شرکت است. پایین بودن این نسبت ریسک شرکت را از دیدگاه بانک و بستانکاران افزایش می دهد.

- بالا بودن نسبت بدهی به حقوق مالکانه نشان دهنده مخاطره آمیز بودن شرکت از دیدگاه بستانکاران می باشد.

- باتوجه به نسبت سود انباشته به حقوق مالکانه طبق جدول فوق، با افزایش سرمایه نسبت معقولتر می باشد.



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

گزارش توجیهی افزایش سرمایه

در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۵- نسبت درصد و تعداد سهام سهامداران قبل و بعد از افزایش سرمایه

بعد از افزایش سرمایه			افزایش سرمایه			قبل از افزایش سرمایه			سهامداران		
درصد سهام	مبلغ سهام (میلیون ریال)	ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام	مبلغ میلیون (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام (میلیون ریال)		ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام
۴۰	۸۰۷,۱۳۴	۱,۰۰۰	۸۰۷,۱۳۳,۷۶۰	۶۴۸,۹۳۶	۱,۰۰۰	۶۴۸,۹۳۵,۵۴۳,۲۰	۴۰	۱۵۸,۱۹۸	۱,۰۰۰	۱۵۸,۱۹۸,۲۱۷	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳۱	۶۱۴,۳۷۴	۱,۰۰۰	۶۱۴,۳۷۴,۲۷۰	۴۹۳,۹۵۷	۱,۰۰۰	۴۹۳,۹۵۶,۹۱۳,۴۱	۳۱	۱۲۰,۴۱۷	۱,۰۰۰	۱۲۰,۴۱۷,۳۵۷	شرکت سرمایه گذاری امید
۱۱	۲۱۲,۹۰۰	۱,۰۰۰	۲۱۲,۸۹۹,۸۵۷	۱۷۱,۱۷۱	۱,۰۰۰	۱۷۱,۱۷۱,۴۸۵,۱۴	۱۱	۴۱,۷۲۸	۱,۰۰۰	۴۱,۷۲۸,۳۷۲	شرکت صنایع سیمان غرب
۵	۹۶,۹۳۹	۱,۰۰۰	۹۶,۹۳۸,۷۶۰	۷۷,۹۳۹	۱,۰۰۰	۷۷,۹۳۸,۷۶۳,۲۰	۵	۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸,۹۹۹,۹۹۷	سید مهدی راستی ثانی
۲	۳۸,۳۶۴	۱,۰۰۰	۳۸,۳۶۴,۴۶۲	۳۰,۸۴۵	۱,۰۰۰	۳۰,۸۴۴,۹۴۷,۲۴	۲	۷,۵۱۹	۱,۰۰۰	۷,۵۱۹,۴۱۵	شرکت سیمان ریزان سبلان
۲	۳۴,۷۳۹	۱,۰۰۰	۳۴,۷۳۹,۳۰۱	۲۷,۹۳۰	۱,۰۰۰	۲۷,۹۳۰,۳۹۸,۰۲	۲	۶,۸۰۹	۱,۰۰۰	۶,۸۰۸,۹۰۳	شرکت مدیریت سرمایه مدار
۱	۲۹,۳۳۹	۱,۰۰۰	۲۹,۳۳۹,۴۷۴	۲۳,۵۸۹	۱,۰۰۰	۲۳,۵۸۸,۹۳۷,۴۹	۱	۵,۷۵۱	۱,۰۰۰	۵,۷۵۰,۵۳۷	شرکت توسعه گوهران امید
۸	۱۶۶,۲۱۰	۱,۰۰۰	۱۶۶,۲۱۰,۲۱۴	۱۳۳,۶۳۳	۱,۰۰۰	۱۳۳,۶۳۳,۰۱۲,۲۹	۸	۳۲,۵۷۷	۱,۰۰۰	۳۲,۵۷۷,۲۰۲	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۰۰۰	-	۱,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۹۲,۰۰۰	-	۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۶- دلایل امکان پذیر بودن انجام افزایش سرمایه :

در راستای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولید و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی به منظور بهره مندی از مزایای مقرر در آئین نامه اجرائی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیاتی های مستقیم مصوب ۱۳۹۵/۰۱/۱۵، افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها را مجاز و مشروط بر اضافه نمودن به حساب سرمایه ظرف مدت یک سال است. مضافا که این امر فقط یک بار در هر پنج سال امکان پذیر است.

مطابق تبصره ۱ ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم، افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی، با رعایت استاندارد های حسابداری مشمول پرداخت مالیات بر درآمد نیست و به تبع آن هزینه استهلاک ناشی از این افزایش به عنوان هزینه قابل قبول مالیاتی تلقی نمی شود. در زمان فروش یا معاوضه نیز مابه التفاوت قیمت فروش و ارزش دفتری بدون اعمال مازاد تجدید ارزیابی در محاسبه درآمد مشمول مالیات منظور می گردد، لذا شرکت به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از مزایای معافیت مالیاتی در نظر دارد که نسبت به انجام افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی اموال خود (طبقه زمین) اقدام نماید.

۶-۱- اهداف شرکت از انجام افزایش سرمایه:

- استفاده از مزایای معافیت مالیاتی افزایش سرمایه
- ساختار سرمایه شرکت را بهبود خواهد بخشید و میزان سرمایه را به سطح قابل قبول و متناسب با نیازها و توانایی های شرکت ارتقاء و توان رقابتی شرکت را افزایش می دهد.
- صورتهای مالی اساسی شرکت نشان دهنده ارزش منصفانه (بازار) دارایی ها (زمین) خواهد بود و در نتیجه حد و اندازه واقعی شرکت را بهتر نشان خواهد داد.
- نیاز اطلاعاتی استفاده کنندگان را در اتخاذ تصمیم گیریهای اقتصادی در ارتباط با شرکت و دارایی های ثابت مشهود آن را تامین می کند .
- باعث شفاف شدن صورتهای مالی و نسبت های مالی و اظهار نظر دقیق درباره صورتهای مالی می گردد.



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

۷- استراتژی های شرکت و ریسک های مرتبط:

۷-۱- استراتژی شرکت

- استراتژی های کلان افزایش سودآوری ، تعهد به مسئولیت های اجتماعی و رشد ارزش های سازمانی.
- استراتژی های میانی**
- مدیریت هزینه ها و منابع مالی.
- افزایش فروش و جستجوی بازارهای جدید.
- بهینه سازی و بهبود مستمر در مصرف انرژی حرارتی و الکتریکی و کاهش توقفات اضطراری خطوط تولید و افزایش راندمان دپارتمان ها .
- تأمین به موقع و با کیفیت کالا و خدمات و بهینه سازی منابع انسانی.
- کاهش ریسک در فرآیندهای سازمان.
- مدیریت اطلاعات و ارتباطات .
- ایجاد تنوع در محصولات و ارتقاء خدمات به مشتریان .
- استفاده بهینه از شبکه حمل و نقل .
- رعایت استانداردهای زیست محیطی و الزامات و قوانین ملی و بین المللی و استفاده بهینه از منابع طبیعی و ارتقاء رشد و یاد گیری سازمانی .

۷-۲- ریسک های عمده شرکت

- **ریسک فروش**
- ریسک ناشی از ضعف ناوگان حمل و نقل زمینی و ریلی برای فروش محصولات (بخصوص فله) .
- وجود رقابت شدید بین شرکتهای رقیب در حوزه جغرافیایی.
- **ریسک تولید**
- ریسک حذف کلینکر دیپو شده در محوطه و خواب سرمایه .
- ریسک گازهای آلاینده خطوط تولید و رعایت ضوابط سخت گیرانه زیست محیطی در برنامه ششم توسعه .



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

- ریسک نوسانات نرخ بهره

با افزایش نرخ بهره منابع مالی از سایر بخش های اقتصادی به سوی بانک ها و موسسات مالی هدایت می شوند و سرمایه گذاری ها و بازار سرمایه را با رکود اقتصادی مواجه می سازند. شرکت با افزایش نسبت مالکانه در صدد افزایش قدرت کاهش هزینه های بهره است

-ریسک نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز یکی از مسائلی است که تصمیمات فعالان بازار به ویژه در بخش صادرات و واردات را تحت تأثیر قرار می دهد و با توجه به گسترش روز افزون روابط تجاری و مالی بین کشورهای مختلف نوسانات نرخ ارز بر وضعیت اقتصادی و مالی کشورها بخصوص ایران تأثیر بسزایی گذاشته است. جلوگیری از آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق تامین ارز مورد نیاز و انجام صادرات و پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی، مدیریت می شود. در این خصوص این شرکت بابت بخشی از تأمین مالی احداث و راه اندازی فاز دوم کارخانه یک فقره تسهیلات مالی ارزی بین سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۷ از بانک سپه دریافت نموده است و به منظور بهره مندی از مزایای تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و آئین نامه اجرائی آن، این شرکت به دلیل نوسانات شدید نرخ ارز، در اواخر سال ۱۳۹۴ با توافق بانک عامل، تسهیلات ارزی را به ریالی تبدیل نموده و مقرر شد تا پایان سال ۱۴۰۵ بصورت اقساطی هر شش ماه یک قسط پرداخت نماید.

-ریسک تغییر مقررات دولتی

تغییرات جهانی قیمت کالا و خدمات و تغییرات قیمت محصولات که مشمول نرخ گذاری دولتی هستند برسود ویژه و ارزش بازار شرکت و نیز سرمایه گذاری های موجود اثر داشته و برخی مقررات دولتی از جمله تعرفه های صادرات، واردات و هزینه حمل محصول حائز اهمیت بشمار می رود.

-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 اعتباری



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
گزارش توجیهی افزایش سرمایه
در خصوص افزایش سرمایه از مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال

شرکت سیاستی مبنی بر انجام فروش از طریق بورس و بصورت نقدی و همچنین 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 شرکت هایی معامله میکند که بتواند پرداخت بصورت نقدی نموده و یا ضمانت نامه و اعتبار داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد.

۸- پیشنهاد هیأت مدیره

گزارش توجیهی حاضر در راستای اجرای مفاد تبصره ۲ ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و به استناد ماده ۱۴ قانون حداکثر توان تولیدی و خدمات کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی کشور، به منظور توجیه افزایش سرمایه شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام) از مبلغ ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۱۰ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین) و سود انباشته به منظور بهبود و اصلاح ساختار مالی و همچنین رفع تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام تهیه گردیده است. با توجه به موضوعات مطرح شده در بخش های فوق و نظر به وضعیت فعلی شرکت نیاز به افزایش سرمایه به عنوان یک موضوع با اهمیت مطرح می باشد. لذا پیشنهاد می گردد، سهامداران محترم با افزایش سرمایه شرکت موافقت نمایند.