

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: سیمان سپاهان	سرمایه ثبت شده: 6,750,000
نماد: سپاهان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539416	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/06/31	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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۱۴	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱۸,۹۹۷,۴۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۲۳)	(۱۹,۶۲۶,۴۱۰)	(۸,۴۱۳,۸۸۴)	(۱۰,۳۴۸,۹۸۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵	۱۶,۹۵۵,۶۸۴	۸,۲۰۸,۰۱۱	۸,۶۴۸,۴۳۷	سود(زیان) ناخالص
(۴۹)	(۵,۵۸۶,۰۶۷)	(۱,۹۲۶,۷۱۵)	(۲,۸۷۶,۶۸۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۴۹۱	۱۰۸,۸۷۲	۵۵۰,۸۰۰	۳,۲۵۴,۹۰۳	سایر درآمدها
--	(۲۸۵,۱۳۰)	(۱۸۰,۰۴۹)	۰	سایر هزینه‌ها
۳۶	۱۱,۰۹۳,۲۵۹	۶,۶۴۳,۰۴۷	۹,۰۳۶,۶۵۷	سود(زیان) عملیاتی
(۱۵۲)	(۵۴۷,۱۳۳)	(۲۰۵,۰۷۳)	(۵۱۶,۶۰۶)	هزینه های مالی
۵۹	۳,۱۱۴,۸۵۶	۳,۱۴۰,۹۱۱	۳,۴۰۸,۳۰۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۹	۱۳,۶۶۱,۰۸۳	۸,۵۷۷,۸۸۶	۱۱,۹۱۸,۲۵۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۱)	(۱,۳۳۵,۷۸۵)	(۷۵۸,۳۹۳)	(۱,۳۱۹,۸۹۷)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۳۷	۱۳,۴۲۵,۲۹۸	۷,۸۱۹,۵۹۳	۱۰,۶۹۸,۴۵۹	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۷	۱۳,۴۲۵,۲۹۸	۷,۸۱۹,۵۹۳	۱۰,۶۹۸,۴۵۹	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۷	۱,۹۴۸	۱,۱۴۶	۱,۳۳۷	عملیاتی (ریال)
(۴۱)	۵۳۷	۴۱۷	۳۴۸	غیرعملیاتی (ریال)
۱	۳,۴۸۵	۱,۵۶۳	۱,۵۸۵	ناشی از عملیات در حال تداوم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱	۲,۴۸۵	۱,۵۶۳	۱,۵۸۵	سود(زیان) پایه هر سهم
۱	۲,۴۸۵	۱,۵۶۴	۱,۵۸۵	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۳۷	۱۲,۴۲۵,۲۹۸	۷,۸۱۹,۵۹۳	۱۰,۶۹۸,۴۵۹	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
۳۷	۱۲,۴۲۵,۲۹۸	۷,۸۱۹,۵۹۳	۱۰,۶۹۸,۴۵۹	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
							دارایی‌های غیرجاری
(۳)	۱,۹۶۱,۶۶۴		۴,۷۳۴,۱۱۹		۴,۵۹۹,۱۱۱		دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰		۰		۰		سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۷۴,۴۵۹		۶۸,۴۰۵		۶۸,۳۴۱		دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۵۷۰,۴۲۵		۲,۲۶۸,۲۷۵		۲,۲۶۸,۲۷۵		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		دارایی مالیات انتقالی
۱,۴۷۴	۳۰۰,۳۹۰		۴۶۵,۷۰۵		۷,۳۳۰,۳۱۴		سایر دارایی‌ها
۸۹	۳,۹۰۶,۸۳۸		۷,۵۳۴,۵۰۴		۱۴,۲۶۵,۸۴۱		جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۱۲۲	۱,۹۰۳,۳۳۷		۱,۰۴۵,۹۱۶		۳,۳۳۴,۷۱۵		سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۳۷	۱۰,۹۰۱,۸۵۷		۱۳,۸۶۰,۳۰۰		۱۸,۹۷۷,۱۴۳		موجودی مواد و کالا
۱۲	۴,۷۹۴,۳۸۵		۴,۷۵۶,۶۵۰		۵,۳۳۶,۹۹۳		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۱۰۰)	۱,۵۱۵,۱۸۳		۶,۰۱۵,۱۸۱		۱۵,۱۸۳		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۶	۱,۱۱۲,۰۱۱		۵,۵۴۲,۷۰۹		۷,۵۱۶,۰۹۲		موجودی نقد
۹	۳۰,۳۳۶,۶۷۳		۳۱,۳۳۱,۷۵۶		۳۴,۱۶۰,۱۲۴		
۰	۰		۰		۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۹	۳۰,۳۳۶,۶۷۳		۳۱,۳۳۱,۷۵۶		۳۴,۱۶۰,۱۲۴		جمع دارایی‌های جاری
۲۵	۳۴,۱۳۳,۵۱۰		۳۸,۷۵۸,۳۶۰		۴۸,۴۳۵,۹۶۵		جمع دارایی‌ها
							حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰		۵,۰۰۰,۰۰۰		۶,۷۵۰,۰۰۰		سرمایه
۰	۰		۰		۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	۰		۰		۰		صرف سهام
۴	۹۴,۸۵۸		۱۵۴,۵۵۹		۱۶۰,۳۶۵		صرف سهام خزانه
۲۵	۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰		۶۷۵,۰۰۰		اندوخته قانونی
۰	۰		۰		۰		سایر اندوخته‌ها
۰	۰		۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰		۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۱)	۸,۷۴۴,۴۹۱		۱۴,۲۶۹,۷۸۹		۱۱,۲۹۸,۳۴۸		سود(زیان) انباشته
(۱۰۱)	(۳۵۰,۸۱۶)		(۱۷۹,۶۳۵)		(۳۶۱,۳۸۸)		سهام خزانه
(۶)	۱۴,۰۸۸,۵۳۳		۱۹,۷۴۴,۷۱۳		۱۸,۵۳۳,۱۲۵		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۰	۰		۰		۰		پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۱۹	۷۱۳,۷۵۱		۱,۰۶۸,۴۳۰		۱,۳۷۵,۳۲۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹	۷۱۳,۷۵۱		۱,۰۶۸,۴۳۰		۱,۳۷۵,۳۲۵		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۲۱	۵,۰۴۹,۶۴۵		۹,۸۵۹,۲۵۹		۱۱,۸۸۵,۸۵۱		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳	۱,۶۶۴,۰۷۱		۱,۷۰۲,۸۵۸		۱,۷۵۰,۲۵۲		مالیات پرداختنی
۱,۶۶۵	۳۳۰,۰۰۹		۱۳۸,۲۳۲		۳,۲۶۳,۶۰۰		سود سهام پرداختنی
۱۸۹	۱,۸۴۳,۸۶۵		۳,۷۷۳,۴۷۰		۱۰,۹۰۸,۱۵۸		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر
(۲۷)	۵۵۴,۶۳۶		۲,۴۸۱,۳۱۸		۱,۸۲۰,۶۵۴		پیش‌دریافت‌ها
۶۰	۹,۳۳۱,۳۳۶		۱۷,۹۴۵,۱۲۷		۲۸,۶۳۸,۵۱۵		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۰	۹,۳۳۱,۳۳۶		۱۷,۹۴۵,۱۲۷		۲۸,۶۳۸,۵۱۵		جمع بدهی‌های جاری
۵۷	۱۰,۰۴۴,۹۷۷		۱۹,۰۱۳,۵۴۷		۳۹,۹۰۳,۸۴۰		جمع بدهی‌ها
۲۵	۲۴,۱۳۳,۵۱۰		۳۸,۷۵۸,۲۶۰		۴۸,۴۲۵,۹۶۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندراخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۴,۸۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۷۴۴,۴۹۱	(۳۵۰,۸۱۶)	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۴,۸۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۷۴۴,۴۹۱	(۳۵۰,۸۱۶)	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۱۲,۴۲۵,۳۹۸		۱۲,۴۲۵,۳۹۸
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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۲۵,۳۹۸	۰	۱۲,۴۲۵,۳۹۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۴۲۵,۳۹۸	۰	۱۲,۴۲۵,۳۹۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۶,۹۰۰,۰۰۰)		(۶,۹۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									(۱۷۱,۵۶۷)	(۱۷۱,۵۶۷)	(۱۷۱,۵۶۷)
فروش سهام خزانه				۵۹,۷۰۱						۲۳۲,۷۴۸	۲۰۳,۴۴۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵۴,۵۵۹	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۶۹,۷۸۹	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۹,۷۴۴,۷۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱۰,۶۹۸,۴۵۹		۱۰,۶۹۸,۴۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۹۸,۴۵۹	۰	۱۰,۶۹۸,۴۵۹
سود سهام مصوب									(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)		(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۷۵۰,۰۰۰		۰			۰			(۱,۷۵۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۳۳۰,۷۰۴)	(۳۳۰,۷۰۴)	(۳۳۰,۷۰۴)
فروش سهام خزانه				۵,۷۰۶						۲۸,۹۵۱	۴۴,۶۵۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۷۵,۰۰۰				(۱۷۵,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۰,۲۶۵	۶۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۹۸,۲۴۸	(۲۶۱,۲۸۸)	۱۸,۵۳۲,۱۲۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۷۴,۷۷۹	۵,۷۸۵,۲۵۷	(۷۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۷۲,۵۰۴)	(۱,۱۸۰,۵۷۸)	(۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۳۰۲,۲۷۵	۱۵,۲۳۷,۸۲۶	(۹۴)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۸۲	(۳,۱۳۷,۴۷۹)	(۱,۰۶۷,۵۴۳)	(۱۹۱,۰۹۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	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
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۶۹۷,۸۵۱)	(۳۱,۹۵۶)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۳۳	۱,۴۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	(۵,۹۹۹,۹۹۸)	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
۵۳	۳,۰۳۷,۹۷۶	۱,۹۸۳,۰۶۶	۳,۰۳۸,۷۹۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۰۲	(۵,۳۹۷,۳۵۳)	۳,۳۹۳,۵۶۷	۴,۸۳۷,۶۹۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۱)	۱۰,۰۳۰,۴۸۳	۷,۴۳۷,۳۴۷	۵,۱۳۹,۹۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۷۳)	۰	۳۰,۳۹۹	۵,۷۰۶	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
(۷۵)	۰	۱۵۶,۳۸۴	۳۸,۹۵۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۱۴)	۰	(۷۰,۲۶۰)	(۲۳۰,۷۰۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۳,۴۹۹,۹۹۱	۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
--	(۱,۸۰۸,۰۰۱)	۰	(۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۳۰۸,۵۱۸)	۰	(۸۱,۹۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۴۴)	(۶,۹۹۱,۷۸۶)	(۶,۶۷۹,۳۱۶)	(۹,۶۰۹,۶۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		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	۱,۷۹۸	(۷,۸۱۶)	۹,۶۱۴	۳۱,۰۸۳,۳۳۳	۴۵۶	۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر	۰	تن	سیمان فله سرباره ای	
۲۰,۸۷۷,۶۳۴		۷۴۴,۰۰۰	۷۴۴,۰۰۰	۵,۴۹۷,۷۵۲	(۸,۶۶۹,۳۹۱)	۱۴,۱۶۷,۱۴۳		۶۶۵,۹۶۹	۶۹۸,۰۰۰	۱۳,۷۷۶,۲۸۴	(۵,۸۸۳,۴۶۳)	۲۹,۶۵۹,۷۴۲		۱,۷۸۴,۴۷۹	۱,۶۰۶,۲۰۰	۱۴,۱۰۳,۰۰۸	۱,۰۶۲,۱۸۵						جمع فروش داخلی
																							فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۹,۲۰۲	(۴۴۹,۹۳۸)	۱,۶۲۹,۱۴۰	۴۹,۸۴۵,۱۸۴	۳۳,۶۸۴	۰	۱۲,۹۹۲	(۱۰,۴۶۹)	۲۳,۴۶۱	۳۱,۵۳۳,۸۵۳	۱,۰۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	سیمان
۱۳,۸۴۱,۵۰۰	۳۳,۵۹۳,۶۴۰	۳۹۴,۰۰۰	۱,۳۰۱,۹۸۱	۱,۹۷۱,۴۸۳	(۱,۳۳۹,۶۵۷)	۳,۳۰۱,۱۴۰	۳۷,۳۱۰,۴۵۲	۱۱۷,۲۱۳	۱,۳۰۴,۰۰۰	۳,۱۶۶,۴۱۳	(۳,۷۳۳,۴۷۹)	۶,۸۹۸,۸۹۱	۱۷,۰۷۸,۷۰۳	۴۰۳,۹۴۷	۱,۹۵۳,۷۰۰	۳,۵۱۷,۸۸۷	۱۷۷,۶۵۶		سایر	۰	تن	کلینکر	
۱۳,۸۴۱,۵۰۰		۳۹۴,۰۰۰	۱,۳۰۱,۹۸۱	۳,۱۵۰,۶۸۵	(۱,۶۷۹,۵۹۵)	۴,۸۳۰,۳۸۰		۱۴۹,۸۹۷	۱,۳۰۴,۰۰۰	۳,۱۷۹,۴۰۴	(۳,۷۴۳,۹۴۸)	۶,۹۲۳,۳۵۲		۴۰۵,۰۳۷	۱,۹۵۳,۷۰۰	۳,۵۱۷,۸۸۷	۱۷۷,۶۵۶						جمع فروش صادراتی
																							درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	--	سایر درآمد ها و ارائه خدمات
۰	۰	۰	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								سایر
۳۳,۷۱۹,۱۲۴		۱,۱۳۸,۰۰۰	۱,۹۴۵,۹۸۱	۸,۶۴۸,۴۳۳	(۱۰,۳۴۸,۹۸۶)	۱۸,۹۹۷,۴۳۳		۸۱۵,۸۶۶	۲,۰۰۲,۰۰۰	۱۶,۹۵۵,۶۸۴	(۹,۶۲۶,۴۱۰)	۳۶,۵۸۲,۰۹۴		۳,۱۸۹,۵۱۶	۳,۵۵۹,۹۰۰	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱,۳۳۹,۸۴۱						جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۱۰,۱۴۶,۷۶۷	۱۴,۹۸۰,۰۳۳	۲۰,۰۳۰,۸۱۹	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۳۳,۷۱۹,۱۲۴
مبلغ بهای تمام شده	(۵,۹۵۰,۵۸۶)	(۹,۵۳۴,۵۹۳)	(۸,۲۷۹,۷۳۰)	(۱۲,۸۹۱,۸۷۷)	(۱۹,۶۲۶,۴۱۰)	(۱۶,۴۸۳,۰۸۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

راهبردهای اصلی مدیریت، کاهش بهای تمام شده به منظور افزایش قدرت رقابت در بازار داخلی می باشد. همچنین به منظور افزایش صادرات برنامه توسعه ناوگان حمل و نقل محصولات به مقاصد جنوبی کشور در دست اقدام می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	افزایش ۳۰ درصدی نرخ فروش محصولات
------------------	--	----------------------------------

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۱,۳۶۸,۶۹۷	۸۸۴,۲۳۷	۱,۳۴۸,۱۲۹
دستمزد مستقیم تولید	۱,۶۵۸,۴۳۳	۱,۱۰۶,۸۰۷	۱,۳۹۳,۸۲۱
سربارتولید	۱۹,۷۱۵,۴۵۵	۱۳,۴۷۰,۸۷۵	۱۷,۲۵۲,۳۲۸
جمع	۳۲,۷۴۳,۵۸۵	۱۵,۴۶۱,۹۰۹	۱۹,۹۹۳,۲۷۸
هزینه جذب نشده درتولید	(۳۸۵,۱۳۰)	۰	(۱۴۳,۱۱۳)
جمع هزینه های تولید	۳۲,۳۵۷,۴۵۵	۱۵,۴۶۱,۹۰۹	۱۹,۸۵۰,۱۶۶
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۲,۵۳۲,۹۶۰)	(۴,۹۶۵,۸۳۳)	(۳,۳۴۰,۷۱۳)
صایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۹,۸۲۴,۴۹۵	۱۰,۴۹۶,۰۷۶	۱۶,۶۰۹,۴۵۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۹۶,۵۹۴	۳۹۴,۶۷۹	۱,۰۱۳,۶۳۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۹۴,۶۷۹)	(۵۴۱,۷۶۹)	(۱,۱۳۹,۰۰۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹,۶۲۶,۴۱۰	۱۰,۳۴۸,۹۸۶	۱۶,۴۸۳,۰۸۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۹,۶۲۶,۴۱۰	۱۰,۳۴۸,۹۸۶	۱۶,۴۸۳,۰۸۶

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	در رابطه با بهای تمام شده تولید در بخش حقوق و دستمزد و مزایا افزایش ۴۰ درصدی و در بخش هزینه مواد اولیه مصرفی ۴۰ درصدی و در سایر هزینه های سربار به طور متوسط افزایش ۳۰ درصد پیش بینی گردیده است
«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.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		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	تن	۴۴,۹۴۸	۸,۷۸۰,۷۹۱	۳۹۴,۶۷۹	۶۹۸,۰۰۰	۱۵,۰۲۷,۳۵۸	۱۰,۴۹۶,۰۷۶	۰	۰	۰	۱۴,۸۱۲,۷۷۰	۱۴,۸۱۲,۷۷۰	۱۰,۳۴۸,۹۸۶	۴۴,۳۹۵	۱۲,۲۳۰,۹۲۹	۵۴۱,۷۶۹
جمع کل				۳۹۴,۶۷۹			۱۰,۴۹۶,۰۷۶						۱۰,۳۴۸,۹۸۶			۵۴۱,۷۶۹

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره

شرح محصول	واحد	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	بهای تمام شده برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
								موجودی اول دوره	تولید	تعدیلات (میلیون ریال)						
سیمان	تن	۴۴,۳۹۵	۱۲,۲۲۰,۹۳۹	۵۴۱,۷۶۹	۷۳۷,۱۵۴	۲۲,۴۰۶,۰۸۵	۱۶,۵۱۶,۷۲۵	۰	۰	۰	۷۳۷,۱۵۴	۲۲,۴۰۶,۰۸۵	۱۶,۵۱۶,۷۲۵	۰	۰	۰
جمع کل				۵۴۱,۷۶۹			۱۶,۵۱۶,۷۲۵	۰	۰	۰			۱۶,۵۱۶,۷۲۵	۰	۰	۰

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹															
		موجودی اول دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ				
مواد اولیه داخلی:																	
سنگ آهن	تن	۷۸,۸۳۹	۴,۵۷۲,۰۷۶	۳۶۰,۴۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرباره ذوب آهن	تن	۲۶۶,۷۱۱	۲۸۱,۴۶۲	۷۵,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سنگ گچ	تن	۳۱,۰۷۹	۳,۲۶۳,۵۳۳	۶۸,۷۹۲	۱۹,۹۰۲	۴,۸۸۱,۷۲۰	۲۴,۴۹۰	۹۷,۱۵۶	۹,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آهک دانه بندی شده	تن	۱۵۱,۵۰۳	۵۷۱,۵۷۹	۸۶,۵۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کاغذ	کیلوگرم	۸,۶۴۳	۱۴,۳۴۷	۱۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مارل استخراجی	تن	۰	۰	۰	۱,۹۸۷,۳۳۳	۵۸۲,۳۹۸	۲۹۳,۵۶۰	۱,۹۸۷,۳۳۳	۵۸۲,۳۹۸	۲۹۳,۵۶۰	۱,۹۸۷,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرباره مجتمع فولاد مبارکه	تن	۲۱۶,۸۶۶	۱۰۹,۱۵۵	۲۳,۶۷۲	۶۴,۹۵۰	۱,۲۷۳,۳۱۸	۸۲,۷۰۳	۱,۲۷۳,۳۱۸	۸۲,۷۰۳	۶۴,۹۵۰	۲۳,۶۷۲	۱۰۹,۱۵۵	۲۱۶,۸۶۶	۰	۰	۰	۰
سنگ سیلیس دانه بندی شده	تن	۳۳۳	۳۷۱,۰۸۴	۹۰	۸,۲۹۷	۲۸۴,۵۶۱	۲,۳۶۱	۲۸۴,۵۶۱	۸,۲۹۷	۹۰	۳۷۱,۰۸۴	۳۳۳	۳۳۳	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۶۱۴,۸۳۴		۷۶۵,۶۱۷		۶۱۴,۸۳۴									
مواد اولیه وارداتی:																	
جمع مواد اولیه وارداتی				۰		۰		۰		۰			۰				
جمع کل				۶۱۴,۸۳۴		۷۶۵,۶۱۷		۶۱۴,۸۳۴									

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱															
		موجودی اول دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ				
مواد اولیه داخلی:																	
سنگ آهن	تن	۵۵,۸۳۹	۴,۵۷۲,۰۸۹	۲۵۵,۳۱۱	۳۰,۲۰۳	۱۳,۵۵۶,۷۱۱	۲۸۰,۵۰۶	۱۳,۵۵۶,۷۱۱	۳۰,۲۰۳	۲۵۵,۳۱۱	۴,۵۷۲,۰۸۹	۵۵,۸۳۹	۴۱۸,۸۳۳	۷,۵۰۲,۰۶۹	۵۵,۸۳۹	۲۱۶,۹۸۴	۷,۱۶۰,۳۷۹
سرباره ذوب آهن	تن	۲۵۷,۷۹۱	۲۸۱,۴۶۱	۷۲,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۵۵۸	۲۸۱,۴۶۱	۰	۰	۰
سنگ گچ	تن	۱۶,۴۹۱	۴,۶۸۹,۹۵۲	۷۷,۳۴۲	۵۰,۴۲۰	۴۰۸,۵۷۰	۸,۱۰۳,۳۳۳	۵۰,۴۲۰	۴۰۸,۵۷۰	۷۷,۳۴۲	۴,۶۸۹,۹۵۲	۱۶,۴۹۱	۲۸۵,۲۸۲	۷,۸۱۷,۸۷۲	۲۶,۴۹۱	۶,۵۹۵,۳۳۳	۲۰,۴۲۰
آهک دانه بندی شده	تن	۱۲۷,۵۰۳	۵۷۲,۶۱۰	۷۳,۱۲۷	۳۰,۹۸۷	۱,۳۳۹,۸۱۶	۴۱,۲۰۷	۱,۳۳۹,۸۱۶	۳۰,۹۸۷	۷۳,۱۲۷	۵۷۲,۶۱۰	۱۲۷,۵۰۳	۹۲,۳۱۷	۷۳۳,۲۵۴	۲۲,۱۲۷	۷۱۴,۰۷۴	۳۰,۹۸۷

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱												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				
۱۲۴	۱۴,۳۴۷	۸,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴	۱۴,۳۴۷	۸,۶۴۳	کیلوگرم	کاغذ	
۰	۰	۰	۸۳۰,۸۴۴	۴۷۰,۳۳۳	۱,۷۶۶,۸۸۱	۸۳۰,۸۴۴	۴۷۰,۳۳۳	۱,۷۶۶,۸۸۱	۰	۰	۰	تن	مارک استخراجی	
۳۸۰,۵۵۶	۱,۰۷۷,۷۳۳	۳۶۰,۳۳۳	۷۳,۷۹۰	۷۸۸,۶۱۶	۹۳,۵۶۹	۳۳۶,۵۹۴	۲,۵۲۰,۰۰۱	۱۳۳,۵۶۹	۱۷,۷۵۲	۸۰,۵۷۳	۳۳۰,۳۳۳	تن	سرباره مجتمع فولاد مبارکه	
۶۴		۰	۲,۷۵۵	۶۵۵,۳۰۹	۵,۷۳۱	۳,۸۱۹	۶۶۶,۳۷۶	۵,۷۳۱	۰	۰	۰	تن	سنگ سیلیس دانه بندی شده	
۱,۱۴۹,۶۳۴			۱,۳۴۸,۱۳۰			۲,۰۰۱,۵۴۰			۴۹۶,۳۳۴					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۱۴۹,۶۳۴			۱,۳۴۸,۱۳۰			۲,۰۰۱,۵۴۰			۴۹۶,۳۳۴					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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	افزایش ۳۰ درصدی در نرخ خرید مواد اولیه و افزایش ۲۰ درصدی در نرخ حمل مواد اولیه
«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 عمومی و اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۹۰۶,۳۳۳	۲,۳۲۰,۶۱۷	۲,۰۴۸,۷۳۳	۱,۲۶۴,۶۱۸	۴۰۳,۳۳۹	۵۸۲,۸۰۴
هزینه استهلاک	۳۳۴,۷۸۳	۳۱۳,۱۵۵	۶۰۶,۸۱۳	۳۶,۳۹۵	۱۲,۹۴۶	۱۴,۸۰۳
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸,۸۹۵,۴۶۵	۵,۵۸۱,۷۷۸	۷,۸۸۹,۹۶۵	۱,۵۰۰	۴۸۲	۱,۵۰۰
هزینه مواد مصرفی	۳,۷۳۳,۶۷۵	۲,۹۶۴,۸۱۱	۲,۵۲۵,۹۲۱	۳۳,۳۳۶	۸۰,۷۵۶	۱۵,۲۳۴
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۸۶	۵۱,۵۵۶	۳۳,۷۱۹
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۷۷,۶۷۷	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۹۶۹,۰۵۹	۶۷۳,۳۱۰	۶۷۰,۹۳۳	۲,۷۴۵,۷۱۰	۱,۷۶۵,۴۴۸	۸,۰۳۷,۷۵۵
سایر هزینه ها	۱,۸۹۶,۱۴۱	۱,۳۴۷,۰۸۷	۱,۳۶۶,۸۴۳	۵۵۸,۶۰۷	۲۸۷,۶۶۸	۹۱۶,۸۹۳

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
هزینه های عملیاتی و غیرعملیاتی	۰	۲۷۱,۱۱۷	۰	۰	۲۷۴,۵۸۸	۰
جمع	۱۹,۷۱۵,۴۵۵	۱۳,۴۷۰,۸۷۵	۱۷,۱۰۹,۳۱۶	۹,۵۹۳,۶۹۸	۵,۵۸۶,۰۶۷	۲,۸۷۶,۶۸۳

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

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	در رابطه با هزینه حقوق و دستمزد و سایر هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی به طور متوسط ۴۰ درصد افزایش بیش بینی گردیده است
--	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۷۳	۱۶۶	۱۵۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۹۳	۵۷۱	۵۴۸

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	درهم	۱۸۸,۴۶۹	۴۰,۵۹۷,۶۰۰	۷,۶۵۱,۳۸۹	۳۰۳,۱۲۰	۶,۹۰۸,۱۸۱	۲,۰۸۷,۱۰۰	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۱۸۸,۴۶۹	۲۰,۵۶۵,۸۳۳	۵,۷۶۰,۷۱۰	۲۵۷,۸۵۶	۱۳,۸۸۳,۰۶۴	۲,۳۳۱,۷۱۷	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۸۱۳,۹۷۷	۴۲,۹۳۰	۳۴,۹۰۱	۱,۵۸۳,۹۹۴	۴۳,۷۵۰	۶۷,۶۷۳	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۸۸,۴۶۹	۱۳,۵۰۳,۹۷۶	۲,۵۴۵,۰۸۱	۲۵۸,۳۸۵	۷,۵۰۳,۰۹۳	۲,۶۸۸,۶۴۰	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۶۹۳,۱۵۴	۲,۴۳۱,۳۳۸	۱,۶۸۳,۸۶۰	۹۱۵,۷۵۱	۸۵۳,۶۷۸	۷۸۰,۸۴۱	۱۳,۲۶۵,۵۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۶۹۳,۱۵۴	۲,۶۹۷,۵۸۴	۱,۸۶۷,۱۴۴	۱,۳۷۴,۷۳۱	۳,۰۹۱,۳۹۳	۴,۳۴۹,۸۴۳	۰	۰	
منابع ارزی طی دوره	دلار	۶۹۳,۱۵۴	۳۴۰,۰۰۰	۱۶۶,۱۱۷	۱,۱۰۷,۲۵۳	۱,۳۷۱,۱۹۰	۱,۴۰۷,۵۲۹	۱۳,۲۶۵,۵۰۰	۷,۶۵۰,۰۰۰	

«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.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

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

نام طرح	هزینه های برآوردی	هزینه های برآوردی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ -	هزینه های برآوردی	منابع تامین	نرخ NPV	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت	تاریخ برآوردی	تشریح تاثیر طرح	توضیحات
ریالی طرح - میلیون ریال	ریالی طرح - میلیون ریال	ریالی طرح - میلیون ریال	ارز	میلیون ریال	میلیون ریال	مالی	IRR	فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	بهره برداری از طرح	در فعالیتهای آنی شرکت	
						ارزی ریالی							

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱					
	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	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۱	۱۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۴۷	۱	۱۰۰	۰	۰	۰	۱	۱۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۵۰
مرکزآموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۰	۷۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۲۶	۰	۷۵	۰	۰	۰	۰	۷۵	۰	۰	۰
شرکت پیشرو صنعت ومعدن زاینده رود	۲	۲۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	۲	۲۰۰	۰	۰	۰	۲	۲۰۰	۰	۰	۰
توسعه صادرات صنعت سیمان	۲	۲,۲۸۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	۲	۲,۲۸۱	۰	۰	۰	۲	۲,۲۸۱	۴۲	۴۲	۱۰۰
سیمان زنجان	۷	۲۶,۲۴۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱۷,۱۹۹	۷	۲۶,۲۴۰	۰	۰	۰	۷	۲۶,۲۴۰	۲,۰۴۱	۲,۰۴۱	۷۹,۷۹۶
صندوق تحقیق وتوسعه صنایع ومعادن	۰	۲۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۲۵	۰	۰	۰	۰	۲۵	۰	۰	۰
سیمان کردستان	۰	۲۵	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۳	۰	۲۵	۱,۱۵۰	۱,۲۸۲	۲۵	۰	۲۵	۰	۰	۰
سیمان بهمان	۱	۱۵,۱۴۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۹,۵۵۶	۱	۱۵,۱۴۶	۰	۰	۰	۱	۱۵,۱۴۶	۷۰۴	۵۶۳	۴۲,۴۳۴
حمل ونقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۹۹	۵۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۲۹,۷۲۰	۹۹	۵۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۹	۵۸,۰۰۰	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	۱۳۰,۰۰۰
پاکت سازی شفق سیمان سپاهان	۱۸	۵۹,۰۳۷	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۳۶,۸۹۹	۱۸	۵۹,۰۳۷	۶۷۱	۶۷۱	۵۹,۰۳۷	۱۸	۵۹,۰۳۷	۰	۰	۰
سیمان شرق	۱۱	۷۱۱,۱۹۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۳۴,۲۵۱	۱۱	۷۱۱,۱۹۴	۲,۴۸۸	۲,۴۸۸	۷۱۱,۱۹۴	۱۱	۷۱۱,۱۹۴	۰	۰	۰
سیمان خوزستان	۲	۷۵,۵۶۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۸۴,۹۵۴	۲	۷۵,۵۶۷	۰	۰	۰	۲	۷۵,۵۶۷	۹,۲۳۹	۹,۸۲۰	۲۹۱,۴۸۴
سیمان دشتستان	۱۰	۳۴۱,۳۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۰۸,۱۵۹	۱۰	۳۴۱,۳۲۸	۲,۷۴۲	۲,۷۴۲	۳۴۱,۳۲۸	۱۰	۳۴۱,۳۲۸	۰	۰	۰
برق و انرژی خورشیدی غدیر	۳۲	۹۹۴,۰۲۸	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۳,۹۰۰	۳۲	۹۹۴,۰۲۸	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۲۸	۳۲	۹۹۴,۰۲۸	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 افزایش 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
-----	------------------------------	---------------------------------	--

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از ارایه خدمات ، اجاره معادن و اموال	۶۴,۰۰۰	۲۵,۷۷۲	۶۳,۰۰۰
سود و زیان ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات	۴۴,۸۷۲	۳,۳۱۹,۱۳۱	۱,۷۱۷,۵۰۰
جمع	۱۰۸,۸۷۲	۳,۳۵۴,۹۰۳	۱,۷۸۰,۵۰۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۸۵,۱۳۰	۰	۱۴۳,۱۱۲
جمع	۲۸۵,۱۳۰	۰	۱۴۳,۱۱۲

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	سررسید			
			نوع ارز	مبلغ ارزی						کوتاه مدت	بلند مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۲۷۳,۴۷۰	۱۰,۹۰۸,۱۵۸	۰	۰	۱۰,۹۰۸,۱۵۸	۵۱۳,۸۲۶		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۵۰۰,۰۰۰					۳,۷۸۰		
جمع		۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۰,۹۰۸,۱۵۸	۰	۰	۱۰,۹۰۸,۱۵۸	۵۱۶,۶۰۶		
				انتقال به دارایی			۰		
				هزینه مالی دوره			۵۱۶,۶۰۶		

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	سررسید			
			نوع ارز	مبلغ ارزی						کوتاه مدت	بلند مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱۰,۹۰۸,۱۵۸	۱۲,۴۷۸,۵۷۹	۰	۰	۱۲,۴۷۸,۵۷۹	۱,۱۷۱,۶۷۷		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					۰		
جمع		۱۰,۹۰۸,۱۵۸	۱۲,۴۷۸,۵۷۹	۰	۰	۱۲,۴۷۸,۵۷۹	۱,۱۷۱,۶۷۷		

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

توضیحات سایر	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین	
				ارزی						ریالی
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	انتقال به دارایی								
	۱,۱۷۱,۶۷۷	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

سرفصل عنوان تمام منابع مالی شرکت تسهیلات مالی دریافتی از بانک می باشد

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

برنامه شرکت در رابطه با تامین منابع مالی، وجوه حاصل از فروش و صادرات پیش بینی شده در بودجه سال مالی آتی و همچنین کاهش دوره وصول مطالبات می باشد

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲,۰۱۵,۱۳۶	۲,۲۱۳,۷۱۵	۴۱۴,۰۶۴
جمع	۲,۰۱۵,۱۳۶	۲,۲۱۳,۷۱۵	۴۱۴,۰۶۴

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
سایر اقلام	۸,۷۱۲	۱۳۲,۶۳۹	۳,۷۵۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶۴۱,۱۳۶	۵۳۷,۴۰۸	۶۶۵,۷۵۳
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۳۷۱,۷۰۴	۴۷۴,۹۸۲	۱۷,۰۵۶
خسارات و جرایم دریافتی	۸,۰۳۳	۸,۹۱۹	۰
سود و زیان ناشی از تسعیر دارایی و بدهی های ارزی	۹,۵۳۹	۳۰,۶۵۳	۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰
سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	۰
درآمد فروش ضایعات و موجودی های راکد	۶۰,۶۱۷	۰	۳۰۷,۰۳۷
جمع	۱,۰۹۹,۷۳۰	۱,۱۹۴,۵۹۰	۹۹۳,۵۹۶

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
۱۴,۲۶۹,۷۸۹	۱۱,۷۴۵,۰۰۰	۱۲,۴۲۵,۲۹۸	۱۱,۷۴۵,۰۰۰	۹۵

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	برنامه های مدیریت در رابطه با دوره ۶ ماهه آتی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ به تفصیل در گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی ارایه گردیده است
--	---

سایر توضیحات با اهمیت

برنامه های مدیریت در رابطه با دوره ۶ ماهه آتی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ به تفصیل در گزارش تفسیری مدیریت پیوست صورتهای مالی ارایه گردیده است
«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.»

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

فهرست مطالب

4	.....	مقدمه
5	.....	1- ماهیت کسب و کار شرکت :
5	.....	1-1- ماهیت شرکت و صنعت :
10	.....	1-1-1- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
11	.....	2- جایگاه شرکت در صنعت:.....
13	.....	3- ماهیت شرکت و صنعت:.....
14	.....	4-1- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
14	.....	5-1- وضعیت رقابت :.....
15	.....	6-1- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
16	.....	7-1- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
16	.....	2- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....
18	.....	1-2- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....
18	.....	2-2- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
19	.....	1-2-2- گزارش پایداری :.....
20	.....	3-2- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش :.....
20	.....	3- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط.....
20	.....	1-3- منابع :.....
22	.....	2-3- مصارف :.....
22	.....	3-3- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:.....
24	.....	1-3-3- ماهیت شرکت و صنعت:.....
25	.....	4-4- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:.....
25	.....	5-3- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:.....
26	.....	4- نتایج عملیات و چشم اندازها.....
26	.....	1-4- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:.....
29	.....	2-4- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:.....
30	.....	3- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:.....
31	.....	4-4- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):.....
35	.....	5- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.....
35	.....	1-5- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:.....
36	.....	6- جمع بندی.....

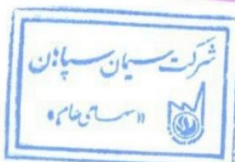
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

در اجرای ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ 1386/05/03 و اصلاحیه های بعدی هیئت 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 3، 6 و 9 ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب 1396/10/04 و اصلاحیه مورخ 1397/08/06 هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ 1405/01/26 به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد رضا سلیمیان	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
	نایب رئیس هیئت مدیره	علی تدین	سیمان شرق
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شهاب الدین حسینی کوپائی	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	محمد مهدی براتلو	سیمان فارس و خوزستان
	عضو موظف هیئت مدیره و سرپرست شرکت	یحیی نصر اصفهانی	سیمان کردستان



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، متمم و مکمل صورت‌های مالی می‌باشد و باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه دوره مالی مورد گزارش مطالعه شود. این گزارش توضیحی زمینه‌ایی را برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری فراهم و همچنین به تشریح اهداف، برنامه‌ها و راهبردهای مدیریت واحد تجاری جهت دستیابی به آنها می‌پردازد.

گزارش تفسیری مدیریت اطلاعاتی درباره چشم‌انداز و برنامه‌های آتی مدیریت واحد تجاری ارائه می‌نماید. چنین اطلاعاتی (اطلاعات آینده‌نگر) آینده عملیات شرکت را پیش‌بینی نمی‌کند، بلکه اهداف مدیریت برای واحد تجاری و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به این اهداف را تعیین می‌نماید. بنابراین نتایج واقعی ممکن است از نتایج مورد انتظار و پیش‌بینی شده متفاوت باشد.

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

- 1- تغییر در شرایط اقتصادی و همچنین صنایع وابسته به صنعت مورد فعالیت شرکت
- 2- برنامه‌های دولت در جهت حمایت از تجارت داخلی و خارجی، قوانین و مقررات صادراتی و مالیاتی در داخل و کشور مبدأ در مورد صادرات
- 3- تغییرات نرخ ارز
- 4- توانایی شرکت در توسعه و معرفی محصولات و خدمات جدید
- 5- اقدامات رقبا و توانایی شرکت برای انجام واکنش سریع
- 6- توانایی شرکت و شرکت‌های فعال در صنعت در قیمت‌گذاری محصولات و خدمات
- 7- دسترسی کامل به منابع انرژی مانند گاز و برق در همه فصول سال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404



1- ماهیت کسب و کار شرکت

1- صنعت مورد فعالیت :

صنعت مورد فعالیت، صنعت سیمان کشور می باشد که در حال حاضر با مجموع 78 شرکت سیمانی و با تعداد 102 کوره پخت کلینکر در حال فعالیت می باشد.

1-1 - ماهیت شرکت و صنعت:

وضعیت صنعت سیمان در ایران :

الف) تولید :

در حال حاضر مجموع 78 کارخانه سیمانی در کشور در حال فعالیت هستند. تولید سیمان در سال 1402 حدود 72 میلیون تن و در سال 1403 حدود 71 میلیون تن اعلام شده است (برگرفته از سایت انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان). طبق آمارها استان اصفهان با 8 واحد تولیدی بیشترین ظرفیت تولید در کشور را دارا می باشد. این استان بالغ بر 8/3 میلیون تن ظرفیت تولید سیمان دارد و استان های تهران و فارس به ترتیب با 7/7 و 6/9 میلیون تن در رتبه های بعدی قرار دارند. استان خراسان رضوی نیز از ظرفیت تولید 6/6 میلیون تن سیمان برخوردار است. با توجه به تکمیل کارخانجات در دست احداث، تولید سیمان تا پایان سال 1404 به میزان 63,182 میلیون تن می باشد.

گزارش میزان تولید سیمان کل کشور طی سالهای 1402 الی 1404

سال 1402	71.445.422 تن
سال 1403	70.694.923 تن
سال 1404	63.182.238 تن

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

ب) سرانه مصرف :

سیمان یکی از مهمترین عناصر توسعه ای در تامین زیر ساختهای اقتصادی کشورها می باشد به طوری که به عنوان یکی از نهاده های استراتژیک توسعه ای محسوب می شود و معمولاً بین روند رشد اقتصادی کشورها و سرانه مصرف سیمان همبستگی بالایی وجود دارد. سرانه مصرف سیمان در ایران بعد از یک دوره افزایشی در سالهای 1389 تا 1391 به اوج خود رسید. با قرار گرفتن کشور در شرایط تحریمی، کاهش بودجه عمرانی و رکود بخش ساختمان، سرانه مصرف سیمان در ایران کاهش یافت به طوری که در سال 1403 سرانه مصرف سیمان در کشور به عدد 712 کیلوگرم رسیده و پس از آن روند کاهشی طی نموده است.

در داخل کشور ظرفیت های فراوانی در جاده سازی، راهسازی، اصلاح و مقاوم سازی بافت های فرسوده و روستایی وجود دارد و همه به سیمان نیاز دارند و می توان انتظار داشت که با شروع این اقدامات چالش های صنعت سیمان تا حدودی حل شود. از وضعیت فعلی مصرف سیمان در ایران و تصویری از وضعیت آتی آن، این نتیجه را می توان گرفت که در وضعیت نرمال تقاضای داخلی 70% ظرفیت ایجاد شده را جذب نماید.

ج) قیمت سیمان :

هر ساله با افزایش قیمت نهاده های تولید سیمان، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان تلاش های خود را برای مذاکره با نهادهای متولی قیمت گذاری سیمان شروع می کند. اما با توجه به شرایط بازار رقابتی شدید و شرایط جغرافیایی و منطقه ایی شرکتهای فعال در صنعت، این قدرت چانه زنی متقاضیان سیمان است که قیمت سیمان را در سالهای اخیر مشخص کرده است. در دوره مالی مورد گزارش با اقدامات صورت گرفته در کل صنعت سیمان کشور و با هماهنگی انجمن صنفی و با عنایت به افزایش قابل توجه قیمت نهاده های تولید که عمدتاً ناشی از نرخ تورم و تغییرات نرخ ارز بوده، قیمت سیمان نیز به طور میانگین در مناطق مختلف کشور بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین شده است.

با توجه به پذیرش کالای سیمان در بورس کالا از خرداد ماه 1400 بخش قابل توجهی از سیمان تولید شده در کشور از طریق بورس کالا عرضه میشود که این موضوع می تواند اثرات مثبتی بر شرایط بازار سیمان در بلندمدت بر جای گذارد.

د) صادرات :

در صنعت سیمان به دلیل محدود بودن شعاع صادراتی، بازارهای صادراتی آن نیز محدود می باشد. به همین دلیل ایجاد و گسترش ظرفیت با هدف صادرات در این صنعت قابل تامل است. برنامه حمایتی عراق برای تولید داخلی نظیر افزایش

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

تعرفه های واردات سیمان و ایجاد جنگ و ناامنی در این کشور در سالهای اخیر، بزرگترین بازار صادراتی ایران را تحت تاثیر قرار داده و منجر به کاهش صادرات سیمان ایران در سنوات قبل شده بود. در سال های اخیر با توسعه بازارهای صادراتی، کل صادرات سیمان و کلینکر کشور نسبت به قبل افزایش یافته است.

هـ) حوزه های مصرف داخلی :

پروژه های عمرانی :

متولی اجرای پروژه های عمرانی در ایران دولت است. وابستگی زیاد دولت به درآمدهای نفتی، اجرای پروژه های عمرانی و توسعه ای کشور را نیز به درآمدهای نفتی وابسته کرده است. در سالهای اخیر به دلیل وجود محدودیتهای بین المللی و کاهش قیمت نفت، درآمدهای دولت کاهش و لذا حجم پروژه های عمرانی دولت کاهش یافته بود. پرداخت به پروژه های عمرانی مطابق گزارش عملکرد بودجه از نظر مبلغی روند صعودی داشته است، اما این مبالغ با لحاظ تورم کاهش قابل توجهی داشته است. باتوجه به حوادث اخیر در منطقه و افزایش قیمت نفت و جنگ تحمیلی استکبار جهانی، شرایط کاملاً متفاوت و پیچیده می باشد.

پروژه های شهرسازی :

پروژه های شهر سازی عمدتاً از طریق شهرداری ها تامین مالی می گردد. پروژه های منوریل، بزرگراه های دو طبقه، متروپل ها، زیرگذرها و از جمله پروژه های شهر سازی هستند که سیمان بر می باشند. کاهش پروانه های ساختمانی صادره و رکود بخش مسکن سالهای اخیر، هم به طور مستقیم از طریق کاهش ساخت و ساز و هم به طور غیر مستقیم با کاهش درآمد عوارض شهرداری ها منجر به کاهش تقاضا برای سیمان می شود.

پروژه های ساختمان سازی :

بنابر گزارشی از آمار تعداد پروانه های صادره از سوی شهرداری های کشور، به طور متوسط 60 درصد از پروانه های صادره با اسکلت بتنی و مابقی به صورت اسکلت فلزی می باشند. هر متر مربع ساختمان با اسکلت بتنی به طور متوسط 150 کیلوگرم و هر متر مربع ساختمان با اسکلت فلزی به طور متوسط 50 کیلوگرم سیمان مصرف می کند. با توجه به توضیحات قبلی مبنی بر کاهش حجم ساخت و ساز پروژه های ساختمان سازی، مصرف سیمان نیز متعاقباً با کاهش رو به رو بوده است.

نتایج تحلیل روند عملکرد شرکتهای سیمانی در 10 سال اخیر نشان می دهد که در طی این مدت، کاهش تولید ناشی از محدودیت در مصرف انرژی، عدم رشد قیمت ها متناسب با تورم و تغییر اجباری روش های فروش نقدی به فروش نسیه در مجموع صنعت سیمان را از یک صنعت توسعه ای به صنعتی پر چالش مبدل نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

نقاط قوت و ضعف صنعت سیمان :

نقاط قوت :

- ظرفیت بالای تولید
- مرز طولانی با کشورهای متقاضی سیمان
- دسترسی به مواد اولیه مرغوب و ارزان
- برخورداری از دانش فنی بالا

نقاط ضعف :

- سهم بالای انرژی در تولید و عدم دسترسی کامل به منابع انرژی و افزایش بهای انرژی
- وابستگی تقاضا به بودجه دولت
- کمبود زیر ساختهای حمل و نقل و پایانه های صادراتی
- اعمال نظارت دولت بر قیمت گذاری محصول
- سرمایه بر بودن صنعت
- ظرفیت مازاد حدود 35 درصدی و عدم استفاده کامل از ظرفیت تولیدی
- ضعف در تحقیق و توسعه
- مشکلات زیست محیطی

فرصت ها و تهدیدهای صنعت سیمان :

فرصت ها :

- تلاش دولت برای ایجاد رونق در بخش ساخت و ساز
- تلاش دولت برای اجرای پروژه های عمرانی با تنوع بخشی به درآمدهای خود
- کاهش فعالیت گروهک های تروریستی در منطقه و برقراری امنیت
- چشم انداز مثبت از رشد اقتصادی در صورت حذف محدودیتهای بین المللی

تهدیدها :

- تداوم رکود در بخش ساخت و ساز
- آزاد سازی قیمت انرژی در مراحل بعدی
- کاهش درآمد نفت و در پی آن کاهش بودجه عمرانی دولت
- اعمال دوباره تحریم های بین المللی و نوسانات نرخ ارز
- تشدید رقابت در فروش و پایین بودن نرخ فروش محصولات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

اطلاعات مدیران شرکت: جدول مربوط به مشخصات مدیران اجرایی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نام	نام خانوادگی	عنوان پست	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی
یحیی	نصر اصفهانی	مدیر عامل شرکت	فوق لیسانس	حسابداری
حسن	زارعی نژاد	قائم مقام مدیر عامل	لیسانس	شیمی
علی	حیدری پور	معاونت بازرگانی	لیسانس	شیمی
علیرضا	قربانی شورابی	معاون فنی و تولید	لیسانس	برق
محمد رضا	غفوری جبلی	سرپرست حوزه معاونت سرمایه های انسانی	لیسانس	علوم سیاسی
حمید	باقر پور	سرپرست امور مالی	لیسانس	حسابداری
محمد علی	حاجی آبادی زمانی	مدیر برق، کنترل، اتوماسیون و ابزار دقیق	لیسانس	برق
پری ناز	سالمی	مدیر مهندسی فروش	فوق لیسانس	شیمی محض
محمد رضا	علی خواصی امنیه	مدیر فرآیند و انرژی	لیسانس	مهندسی صنایع
مجتبی	صباغی راد	مدیر برنامه ریزی	فوق لیسانس	مهندسی شیمی
جعفر	عبدی	مدیر امور حقوقی	فوق لیسانس	حقوق
علیرضا	کیانی	مدیر تحقیقات و توسعه سیستمها	لیسانس	مهندسی صنایع
علیرضا	کیانی شیخ آبادی	مدیر فناوری اطلاعات IT	فوق لیسانس	فناوری اطلاعات
مسعود	کاظمی ونهری	مدیر روابط عمومی	لیسانس	روابط عمومی
کامران	خدادادی شهرکی	مدیر فروش	لیسانس	فیزیک
حسن	کریم زاده	مدیر حسابرسی داخلی	فوق لیسانس	حسابداری
محسن	سلیمانی	مدیر کنترل کیفیت و آزمایشگاه	لیسانس	مهندسی مواد
مصطفی	دست باز	مدیر تهیه و تجهیز مواد	لیسانس	مهندسی معدن
سید شهرام	انوری	مدیر امور مهندسی و بهینه سازی	لیسانس	مهندسی مکانیک
محمد رضا	آزاد	مدیر بازرگانی	لیسانس	مواد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) در شرایط کنونی توانایی تولید انواع کلینکر و سیمان خاکستری در تیپ‌های مختلف بدین شرح را دارد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1404/12/29	تولید واقعی سال مالی منتهی به 1404/06/31
1	سیمان تیپ 1	تن	305,500	669,660
2	سیمان تیپ 2	تن	392,044	936,540
3	کلینکر تیپ 2	تن	1,061,020	1,529,870
4	کلینکر تیپ 5	تن	242,980	423,830

مواد اولیه:

انواع مواد اولیه مورد استفاده در تولید سیمان و کلینکر در شرکت سیمان سپاهان عمدتاً به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
1	مارل	تن	۱,۹۸۷,۳۲۲	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
2	سنگ آهک	تن	۲۴,۰۰۰	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
3	سنگ گچ	تن	۲۴,۴۹۰	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان شرکت پارس پویا کانی آذین
4	سرباره	تن	۲۱,۹۷۲	شرکت به آذین قطعات بوتیا
5	سرباره	تن	۳۹,۵۲۱	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
6	سرباره	تن	۸,۹۲۰	شرکت ذوب آهن
7	سنگ آهن	تن	۲۳,۰۰۰	شرکت سنگین اسپار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

1-1-1- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مواد اولیه مورد نیاز تولید سیمان و کلینکر بطور کامل در داخل کشور تامین می شود. شرکت سیمان سپاهان عمدتاً مواد اولیه مورد نیاز خود را بجز سنگ آهن و سرباره از معادن تحت تملک خود تامین می نماید. سنگ آهن نیز از معادن داخل استان یا استانهای همجوار خریداری و به کارخانه حمل می گردد. از لحاظ مقدار خاک مارل در تولید کلینکر و سیمان بیشترین میزان مصرف را به خود اختصاص می دهد به گونه ای که حدود 94% از کل مقدار مواد اولیه مصرفی در تولید را در بر میگیرد.

1-2- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای بورسی گروه هلدینگ سیمان غدیر با حجم فروش 698,652 تن سیمان معادل مبلغ 15,797 میلیارد ریال در رده اول از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

جایگاه شرکت در صنعت سیمان - بورس اوراق بهادار		
سال مالی منتهی به 1404/06/31	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1404/12/29	شرح
3	3	رتبه شرکت از لحاظ ظرفیت تولید سیمان و کلینکر
82.700.000	65.002.500	ارزش بازار سهام شرکت در پایان دوره - میلیون ریال
36.747.404	16.511.283	ارزش معاملات سهام - طی دوره - میلیون ریال
۲.734.811.605	۱.339.215.525	تعداد سهام معامله شده شرکت - طی دوره - سهم
230	98	تعداد روزهای باز بودن نماد
229	98	تعداد روزهای معامله شدن نماد
35	35	سهام شناور آزاد - درصد
۵.000.000	۶.750.000	سرمایه - میلیون ریال
26.056	26.280	تعداد سهامدار - حقیقی
238	183	تعداد سهامدار - حقوقی
89	89	سجامی درصد
23.421	23.647	سجامی - تعداد سهامدار
16.540	۹.630	قیمت هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404



1-1-2 - جایگاه رقابتی شرکت :

وضعیت تولید و تحویل شرکت های بزرگ صنعت سیمان برگرفته از گزارشات شش ماهه بورس کالا و اطلاعات بارگذاری شرکتها بر روی کدال به شرح زیر می باشد:

نام کارخانجات	تولید کلینکر	تولید سیمان	تحویل سیمان	تحویل کلینکر	جمع کل تحویل
سیمان تهران	763.465	۱.655.980	۱.619.644	۶.000	۱.625.644
سیمان آبیک	۱.763.385	۱.429.821	۱.445.541	15.905	۱.461.446
سیمان سپاهان	۱.304.000	698.000	698.652	117.212	815.864
سیمان خاکستری ساوه	۱.127.688	۱.274.479	۱.260.470	0	۱.260.470
سیمان هرمزگان	666.877	982.300	۱.035.000	163.000	۱.198.000
سیمان خوزستان	۱.186.685	749.470	730.092	230.616	960.708
سیمان اصفهان	959.301	667.075	668.933	188.375	857.308
سیمان مازندران	577.760	546.330	559.951	0	559.951

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

1-3- جزئیات فروش:

1-3-1- جزئیات فروش داخلی در بورس:

ردیف	نوع محصول	مقدار فروش داخلی	سهم فروش هر محصول	مبلغ فروش داخلی در بورس کالا (میلیون ریال)	مبلغ عرضه سیمان کل کشور در بورس کالا (میلیون ریال)	سهم شرکت سیمان سپاهان از فروش بورس کالای کشور
1	سیمان پرتلند تیپ 1 فله	177,323	27%	۴,042,868	37,613,932	11%
2	سیمان پرتلند تیپ 1 کیسه	127,629	19%	۳,087,928	38,918,269	8%
3	سیمان فله تیپ 2	261,277	39%	۵,789,376	251,688,622	2%
4	سیمان کیسه ای تیپ 2	99,741	15%	۴,292,824	214,041,108	2%
	جمع	665,969	100%	17,212,997	542,261,932	3%

قیمت فروش داخلی محصولات سیمانی توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان تعیین می‌شود که آخرین قیمت های پایه مصوب برای هر تن انواع محصولات سیمان فله بین 13,035 تا 15,078 هزار ریال و انواع سیمان کیسه بین 16,958 تا 19,389 هزار ریال می‌باشد. لازم به ذکر است با توجه به عرضه سیمان در بورس کالا قیمت‌های مذکور به عنوان قیمت پایه محسوب می‌شود و قیمت نهایی بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می‌گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

1-3-3 - جزئیات فروش صادراتی:

عمده ترین مقاصد صادراتی شرکت سیمان سپاهان کشور عراق، کشورهای حاشیه خلیج فارس و کشورهای جنوب شرق آسیا و ... می باشند. با توجه به ظرفیت تولید کلینکر سالانه بخشی از تولید که مازاد بر نیاز بازار داخلی می باشد به مقاصد مذکور صادر میگردد. قیمت‌های فروش صادراتی بر اساس درخواستهای موجود و قیمت بازار در بنادر مربوطه تعیین و در کمیسیون فروش و هیئت مدیره شرکت به تصویب می رسد. در دوره مالی مورد گزارش نرخ فروش محصولات صادراتی (انواع کلینکر) 27 دلار بوده است.

1-4 - 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 عبارت است از:

- قانون تجارت
- قانون کار و بیمه تامین اجتماعی
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون و مقررات صادرات و واردات ایران
- قانون بازار سرمایه
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون حفاظت و بهسازی محیط زیست و مقررات مرتبط
- اساسنامه شرکت

1-5 - وضعیت رقابت :

شرکت سیمان سپاهان با دارا بودن سه خط تولیدی و با ظرفیت اسمی تولید کلینکر به مقدار ۳,۶۶۰,۰۰۰ تن سیمان در سال یکی از بزرگترین شرکت های فعال در صنعت سیمان کشور و همچنین بزرگترین تولید کننده سیمان در استان اصفهان می باشد .

شرکت سیمان سپاهان در دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1404/12/29 با تولید ۱,۳۰۴ هزار تن کلینکر و 698 هزار تن سیمان و همچنین با تحویل 699 هزار تن سیمان و 117 هزار تن کلینکر در بین شرکت های برتر صنعت سیمان کشور قرار گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

در حال حاضر شرکتهای فعال صنعت سیمان در منطقه و استان اصفهان (رقبای تجاری شرکت سیمان سپاهان) به شرح زیر می باشد:

"سیمان اصفهان، اردستان، ساروج، کویر کاشان، نایین، شهرکرد، عمران انارک، سفید بنوید، مدائن و نیزار قم" شرکت سیمان سپاهان در دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1404/12/29 با تحویل 698,717 تن انواع سیمان، بالاترین مقدار تحویل در بین شرکتهای فعال در منطقه و استان اصفهان را داشته است. وجود 10 شرکت فعال سیمانی در منطقه و استان اصفهان و کاهش تقاضا برای محصولات سیمانی در کشور باعث ایجاد بازار رقابت بین تولید کنندگان در جذب مشتریان جدید و عرضه محصولات خود در بازار منطقه گردیده است. در همین رابطه شرکت سیمان سپاهان با اخذ سیاست های مناسب اقدام به برقراری روابط حسنه با کلیه ذینفعان برون سازمانی از جمله مشتریان بالفعل و بالقوه شرکت نموده است، بنحوی که از طریق ایجاد رضایتمندی در آنها توانسته است سهم شرکت از بازار محدود منطقه و کشور را حفظ و گسترش دهد.

1-6 - اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق سرمایه گذاری مهرگان نمود. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی مهرگان
2	آغاز بازارگردانی	1399/08/19
3	پایان دوره بازارگردانی	1404/12/29
4	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	88.898
5	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/تعداد سهم)	103145 میلیون ریال/12250000 سهم
6	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	220.704
7	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	38.950
8	سود(زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	5706
9	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	25.903.797
10	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳.871.714
11	مانده سهام نزد بازارگردان	41.976.168

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

1-7- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سپاهان به عنوان واحد تجاری فرعی و زیرمجموعه شرکت سیمان سپاهان می باشد که صورتهای مالی آن با صورتهای مالی شرکت سیمان سپاهان تلفیق شده است. فعالیت اصلی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان عمدتاً در زمینه ارائه خدمات حمل و نقل انواع کالا و همچنین ارائه خدمات حمل و نقل جهت شرکت سیمان سپاهان می باشد.

بیش از 99 درصد از سهام شرکت مذکور تحت تملک سیمان سپاهان می باشد.

پایان دوره مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان 31 مرداد ماه هر سال می باشد.

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1404/12/29			نام شرکت فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (میلیون ریال)	درصد مالکیت	نوع شرکت	
58,000	99/99	سهامی خاص	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان

2- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

1- اهداف مدیریت :

اهداف مدیریت برای سال مالی منتهی به 1405/06/31 در حوزه های فروش، تولید، منابع انسانی و مالی به شرح ذیل می باشد :

الف) برنامه های فروش :

فروش انواع محصولات سیمانی در بازارهای داخلی و خارجی (شامل ۱,600,000 تن سیمان و 700,000 تن کلینکر) و حفظ و افزایش میانگین نرخ فروش انواع محصولات.

ب) برنامه های تولید :

تولید انواع سیمان و کلینکر (شامل ۱,600,000 تن سیمان و ۲,350,000 تن کلینکر) ، کاهش بهای تمام شده تولید محصولات از طریق مدیریت ترکیب بهینه مواد اولیه با حفظ کیفیت مناسب و کاهش هزینه مواد اولیه مصرفی و کاهش هزینه های عملیاتی تولید از جمله مصرف سوخت (برق و گاز).

ج) برنامه های منابع انسانی :

پیاده سازی سیستم ارزیابی عملکرد پرسنل، توسعه و بهبود برنامه های انگیزشی در پرسنل همسو با بهبود عملکرد شرکت ، کاهش تعداد نیروی انسانی و جلب رضایت پرسنل ، ایجاد روحیه و انگیزه کار و تلاش در پرسنل شرکت.

د) برنامه های مالی :

مدیریت نقدینگی و تامین منابع مالی مورد نیاز از طریق اخذ تسهیلات مالی و فروش اموال مازاد جهت تعمیرات اساسی و پروژه های ضروری و کاهش دوره وصول مطالبات تجاری.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

2 - برنامه توسعه محصولات :

شرکت به منظور توسعه شبکه‌ها و بازارهای جدید توزیع و فروش محصولات، حفظ و ارتقاء کیفیت محصولات در سطح داخلی با رعایت استانداردهای بین‌المللی، افزایش کارایی فرآیند بازاریابی و عامل‌های فروش، بهبود مدیریت روابط با مشتریان و جلب رضایت و ایجاد وفاداری در مشتریان را برنامه‌ریزی کرده است.

3- برنامه‌ها و راهبردهای مدیریتی برای دستیابی به اهداف مدیریت :

برنامه‌های اجرایی مدیریت به منظور نیل به اهداف تعیین شده در حوزه‌های مختلف به شرح ذیل می‌باشد :

الف) برنامه‌های فروش :

فروش مقداری :

شرکت طی سال مالی جاری در نظر دارد بخشی از حجم فروش محصولات خود را از طریق بازارهای خارجی از جمله کشور عراق و کشورهای حاشیه خلیج فارس به فروش رساند.

با توجه به برنامه ریزی‌ها و اقدامات صورت گرفته شرکت قصد دارد در سال مالی آتی از طریق بازاریابی در کشورهای حوزه خلیج فارس و کشور عراق و سایر مناطق نسبت به صادرات سیمان و کلینکر اقدام نماید. بر این اساس پیش بینی می‌شود در صورت رفع موانع و مشکلات حمل و نقل ریلی، جاده ای و دریایی در سال مالی جاری امکان دستیابی به اهداف صادراتی وجود دارد.

فروش ریالی :

تلاش در جهت حفظ و افزایش میانگین نرخ فروش انواع محصولات سیمانی با توجه به شرایط خاص منطقه و استان محل فعالیت شرکت و وجود رقابت شدید بین تولید کنندگان در تولید و جذب مشتری از طریق اعمال قیمت و شرایط پرداخت و تسویه مناسب تر. بر اساس سیاستها و الزامات موجود کل فروش داخلی محصولات شرکت از طریق بورس کالا انجام خواهد شد.

ب) برنامه‌های تولید :

- ❖ تولید محصولات جدید و عرضه به بازار با ویژگی‌های کیفی عالی و قیمت مناسب نسبت به سایر محصولات سیمانی،
- ❖ کاهش هزینه مواد اولیه مصرفی در تولید از طریق مصرف مواد اولیه جایگزین با هزینه کمتر و همچنین حفظ و بهبود کیفیت تولید،
- ❖ کاهش هزینه‌های عملیاتی تولید از جمله برق و گاز مصرفی از طریق انعقاد قرارداد خرید برق از نیروگاههای خصوصی (کاهش نرخ هر کیلو وات برق مصرفی) و انجام تعمیرات اساسی ماشین آلات و تجهیزات آسیابهای سیمان (کاهش حجم و کیلو وات برق مصرف شده).
- ❖ تولید محصولات جدید سیمان در کیسه های 25 کیلویی و عرضه در بازار.

ج) برنامه‌های منابع انسانی :

- ❖ پیاده‌سازی سیستم ارزیابی عملکرد پرسنل در جهت بهبود وضعیت پرسنل موجود و افزایش بهره وری.
- ❖ اصلاح ساختار سازمانی از طریق فرآیند کارسنجی و شناسایی دقیق فرآیندها.
- ❖ اجرای طرح مدیریت دانش.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

د) برنامه‌های مالی :

تامین منابع مالی مورد نیاز از طریق اخذ تسهیلات ارزان قیمت، کاهش دوره وصول مطالبات تجاری و فروش اموال مازاد و بلااستفاده .

4 - مسئولیت‌های اجتماعی و زیست محیطی شرکت :

شرکت سیمان سپاهان در راستای اعتقاد راسخ و باور قلبی همه مدیران و کارکنان به اصل 50 قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، با شعار « تولید برتر در کنار هوای پاک » برنامه های کنترل آلودگی در بخش‌های هوا، آب و خاک با رویکرد آراستگی سازمانی و حفظ محیط زیست و سایر مسئولیت‌های اجتماعی را در سرلوحه تصمیمات اقتصادی قرار داده است .

5 - سیاست های مهم حسابداری (رویه ها ، برآوردها و قضاوت ها) :

وضعیت مالی شرکت، نتایج عملیات و جریان‌های نقدی حاصل از عملیات شرکت ، متأثر از سیاست‌های حسابداری مورد استفاده در شرکت می‌باشد. سیاست ها و رویه های بکار گرفته شده در ثبت و گزارشگری مرتبط با حسابداری منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات صادره از طرف مراجع و نهادهای حرفه ایی و نظارتی بوده است .

2-1 - اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

نام طرح های عمده در دست اجرا	برآورد اولیه جهت سرمایه گذاری	درصد پیشرفت تا پایان اسفند 1404	تاریخ شروع	تاریخ پایان	تشریح خروجی مورد انتظار
نصب سپراتورهای راندمان بالا	400میلیارد ریال	43	1404/01	1405/08	ارتقاء کیفیت
نصب الواتور تغذیه کوره 1و2	600000 دلار	3,1	1404/06	1407/06	کاهش توقفات
احداث نیروگاه خورشیدی 15 مگاواتی	5100000 دلار	17,7	1404/11	1405/06	تامین انرژی
تبدیل فیلتر هیبرید خط 3 به فیلتر بگ هاوس	1200000 دلار	6,58	1404/02	1406/06	کاهش مصرف آب
احداث واحد دانه بندی معدن گچ نیزار قم	450 میلیارد ریال	38	1403/08	1405/04	افزایش سودآوری
مطالعه و امکان سنجی افزایش ظرفیت کوره خط قدیم به گریت	20 میلیارد ریال	5	1404/06	1404/08	بهینه سازی و افزایش ظرفیت
ایجاد مرکز خدمات رفاهی بین راهی	800 میلیارد ریال	5,2	1404/06	1409/11	خدمات اجتماعی
تامین آب از محل آب های نامتعرف	9000 میلیارد ریال	9,6	1404/02	1407/09	تامین آب پایدار
تامین آب از دریای جنوب		29,4	1403/12	1405/04	
تامین منابع مالی به میزان یک همت	10000 میلیارد ریال	72	1404/05	1404/09	تامین منابع مالی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

2-2 - سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

سیاست‌های شرکت در رابطه با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن با توجه به ابلاغ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و لزوم افشا گزارشگری پایدار مطابق ماده 40 دستورالعمل مذکور، شرکت‌های موظفند عملیات خود را با استفاده از شاخص‌های اقتصادی، اجتماعی و محیط زیست، پایدار کرده و بر اساس گزارش پایداری عملکرد خود را اندازه‌گیری و اطلاع‌رسانی نماید.

1-2-2-2 - گزارش پایداری شرکت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی	شش ماهه منتهی	واحد	شرح
به 1404/06/31	به 1404/12/29		
اجتماعی			
765	737	نفر	تعداد کل کارکنان
19.967	24.006	نفر- ساعت	ساعت آموزش کارکنان
35	10	میلیاردریال	کمک‌های عام‌المنفعه به مراکز مذهبی و دولتی
83,4	82,0	درصد	ارتباط با مشتریان (رضایت از فروش)
5	2	میلیاردریال	بازسازی و تعمیرات مراکز رفاهی پرسنل
284	231	میلیاردریال	کارانه و پاداش بهره‌وری پرداختی به پرسنل
اقتصادی			
77		درصد	استفاه از ظرفیت تولید کلینکر
۱.596.520	665.969	تن	مقدار فروش سیمان داخل کشور
۹.517.296	۱.271.190	دلار	ارزآوری حاصل از صادرات
36.982	18.997	میلیاردریال	درآمد عملیاتی
11.093	۹.027	میلیاردریال	سود عملیاتی
زیست محیطی			
118	68	میلیاردریال	حفظ و نگهداری و توسعه فضای سبز
34	44	میلیاردریال	خرید و نصب انواع کیسه‌های بک‌هاوس و بک‌فیلتر جهت جلوگیری از خروج غبار
۱.000.000	229.549	مترمکعب	مصرف آب (تقریبی)
249.776.568	148.012.803	کیلووات ساعت	مصرف برق
136.486.457	26.500.032	مترمکعب	مصرف گاز

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

سایر فعالیت های انجام شده در زمینه اجتماعی و زیست محیطی:

- اعطای تسهیلات مالی به پرسنل شرکت
- طرح جمع آوری درب های پلاستیکی بطری با مشارکت کارکنان و تهیه ویلچر جهت افراد کم توان
- جمع آوری انواع زباله و ضایعات غیرصنعتی و تفکیک و امکان بازیافت آن
- تعویض حدود 300 عدد کیسه در فیلترهای هیبرید(فایبر گلاس)، 620 کیسه جت فیلتر و 784,4 کیسه بک فیلتر و غبارگیرهای محلی خطوط تولید
- تشکیل کمیته کنترل هزینه ها و انجام برنامه ریزی لازم جهت کنترل مصرف آب و برق و گاز

2-3 - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده 141 لایحه اصلاحی

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت نموده اند)

شرکت سیمان سپاهان در تاریخ 1375/05/01 در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و هم اکنون در دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404 دارای مبلغ 18,522 میلیارد ریال سود انباشته میباشد، لذا الزامات ماده 141 اصلاحی قانون تجارت موضوعیت نداشته است.

3- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

3-1- منابع:

نقدینگی و جریان نقدی :

این شرکت انتظار دارد طی سال مالی آتی از طریق تحقق برنامه های فروش پیش بینی شده و صادرات کلینکر بتواند نقدینگی مورد نیاز و پیش بینی شده را تأمین نماید. با این حال چنانچه برنامه ها و پیش بینی شرکت محقق نگردد، شرکت در آینده نیازمند تأمین کسری نقدینگی از محل دیگر از قبیل اخذ تسهیلات مالی خواهد بود .

منابع مالی و غیر مالی شرکت و چگونگی استفاده از آنها :

با توجه به برنامه های مورد انتظار و پیش بینی شده مدیریت در حوزه های مختلف فروش، تولید، منابع انسانی و مالی، مهمترین منابع مالی و غیر مالی شرکت در راستای دستیابی به اهداف مذکور به شرح ذیل می باشد :

منابع مالی :

مهمترین منابع تأمین نقدینگی شرکت وجوه حاصل از فروش و صادرات محصولات (ورود جریان های نقدی عملیاتی) و همچنین کاهش دوره وصول مطالبات تجاری و دریافت مطالبات می باشد .
با توجه به لزوم انجام تعمیرات اساسی و دوره ای و بهسازی خطوط تولید به منظور حفظ ارتقای کیفیت محصولات و امکان تداوم تولید بخشی از منابع مالی در این خصوص بکار گرفته خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

منابع غیر مالی :

مهمترین منابع غیر مالی که شرکت می تواند در جهت دستیابی به اهداف مدیریت از آنها استفاده نماید عبارت است از :

❖ برند و نشان تجاری سیمان سپاهان :

تجربه و حضور 45 ساله شرکت سیمان سپاهان در عرصه صنعت سیمان، توانایی تولید انواع سیمان و کلینکر با توجه به امکانات و تجهیزات موجود، ظرفیت بالای تولید خطوط و برخوردار بودن از کیفیت و استانداردهای داخلی و بین المللی، نام و نشان شرکت سیمان سپاهان را از سایر شرکتهای تولیدکننده و فعال در صنعت متمایز نموده است که خود یک ابزار در جهت دستیابی به اهداف و برنامه های فروش می باشد.

❖ برخورداری از نیروی متخصص، امکانات و تجهیزات پیشرفته تولید و آزمایشگاهی :

فراهم آوردن امکانات و تجهیزات پیشرفته در کنار استفاده از نیروهای متخصص و کارآزموده در صنعت سیمان منجر به افزایش کیفیت محصولات تولیدی، تولید محصولات جدید، افزایش بهره وری و بازدهی دارائی ها و نهایتاً منجر به افزایش سودآوری و ثروت گردیده است.

❖ سرمایه انسانی و فکری :

یکی از مهمترین ابزارهای غیر مالی در دستیابی به اهداف و ایجاد ارزش و ثروت برای شرکت و سهامداران، استفاده از سرمایه های فکری می باشد که به اجزاء ذیل تقسیم شده است و هر کدام به نحوی ایجاد ارزش و ثروت برای شرکت نقش آفرینی داشته اند.

- سرمایه انسانی:

شامل دانش، مهارت، تجربه و توانائی های کارکنان شرکت می باشد. در حال حاضر بیش از 50 درصد از نیروی شرکت دارای حداقل 10 سال تجربه و بیش از 41 درصد از پرسنل نیز دارای تحصیلات دانشگاهی می باشند.

- ساختار سازمانی:

ساختار سازمانی شرکت که با توجه به روند عملیات و فرآیندهای موجود بر اساس سوابق گذشته شرکت شکل گرفته و تاکنون اصلاح و تعدیل شده است و نقش قابل توجهی در دستیابی شرکت به اهداف و ایجاد ارزش ایفا می کند.

نتیجه این اعتماد و اعتقاد به سرمایه های فکری در شرکت، تولید محصولات جدید با کاربردهای مختلف می باشد که تمام مراحل تولید آنها اعم از آزمایشات اولیه، تولیدات آزمایشی و غیره توسط متخصصان داخلی شرکت سیمان سپاهان انجام گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

3-2- مصارف :

مصارف نقدینگی شرکت در طی سال مالی عمدتاً شامل خرید مواد اولیه ، پرداخت حقوق و دستمزد و مزایای پرسنلی، پرداخت قبوض انرژی مصرفی (برق، گاز)، تامین مازوت مورد نیاز، خرید اقلام لوازم یدکی ماشین آلات، قطعات و تجهیزات مورد استفاده در خطوط تولیدی، پرداخت کرایه حمل محصولات صادراتی و پرداخت هزینه مربوط به عملکرد پیمانکاران در حوزه های مختلف عملیاتی شرکت می باشد.

3-3- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

- ❖ **ریسک تداوم رکود حاکم بر صنعت :** کاهش حجم پروژه های عمرانی و همچنین رکود حاکم بر صنایع مرتبط از جمله صنعت ساختمان، منجر به کاهش حجم تولیدات شرکت ، افزایش درصد ظرفیت بلااستفاده و تحمیل هزینه های جذب نشده در تولید، کاهش فروش و نقدینگی می گردد.
- ❖ **ریسک نقدینگی :** با توجه به افزایش قابل ملاحظه هزینه اقلام مصرفی و با توجه به لزوم بازسازی و تعمیرات اساسی خطوط تولیدی کمبود نقدینگی مهمترین مسئله ای است که شرکت های فعال در صنعت سیمان با آن مواجه می باشند.
- ❖ **ریسک قیمت نهاده های تولید :** با توجه به افزایش قابل ملاحظه در نرخ حامل های انرژی و تأثیر آن در قیمت سایر اقلام مورد مصرف در تولید سیمان ، افزایش سطح عمومی قیمت ها با توجه به افزایش نرخ ارز و همچنین محدودیت در افزایش قیمت فروش محصولات با توجه به شرایط رقابتی بازار.
- ❖ **ریسک نوسانات نرخ ارز :** باتوجه به لزوم تأمین بخشی از قطعات و تجهیزات از خارج از کشور به صورت ارزی تغییرات نرخ ارز می تواند نقدینگی و سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار دهد .
- ❖ **ریسک نوسانات نرخ بهره تسهیلات :** با توجه به سرمایه بر بودن صنعت مورد فعالیت و اتکاء شرکت های فعال در صنعت به تسهیلات مالی بانکی به منظور تامین منابع مالی مورد نیاز ، تغییرات نرخ بهره تسهیلات می تواند اثرات قابل توجهی بر نقدینگی و سودآوری شرکت ها داشته باشد .
- ❖ **ریسک کیفیت :** با توجه به رقابتی بودن بازار و صنعت مورد فعالیت شرکت ، کیفیت محصولات تولیدی میزان فروش و سودآوری شرکت را می تواند تحت تأثیر قرار دهد.
- ❖ **ریسک ناشی از تحریم های اقتصادی و حمل و نقل خارجی :** با توجه به اینکه بخش عمده ایی از فروش محصول کلینکر طی سال مالی جاری و پیش بینی سال مالی آتی از محل صادرات می باشد ، اعمال تحریم های مذکور می تواند سودهی شرکت در سال مالی آتی را تحت تاثیر قرار دهد .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

3-3-1- ریسک های عدم تامین آب، حامل های انرژی حرارتی و برق

آب:

منابع دسترسی این مجموعه به آب شامل موارد و توضیحات ذیل است:

- 4 حلقه چاه اختصاصی در حریم رودخانه، که بدلیل عمق کم از ابتدای خرداد ماه سای جاری، بطور کامل خشک شده است
- 5 حلقه چاه نسبتا عمیق که در اراضی کارخانه بوده و در حال حاضر بطور محدود و مقطع، و با کیفیت بسیار پایین، آب مورد نیاز مجموعه را فراهم مینماید.

آب مورد مصرف در این مجموعه در دو مقصد صنعتی و غیر صنعتی، مورد استفاده قرار میگیرد:

الف - مصارف صنعتی

در اکثر دپارتمان های موجود در خطوط تولید و بطور عمده در دپارتمان کوره های پخت کلینکر، استفاده از آب امری الزامی است. مصرف آب سالانه صنعتی در این مجموعه 500,000 متر مکعب می باشد که سهم هر خط تولید از این میزان تقریبا یک سوم از مقدار مذکور است. در صورتی که مجموعه موفق به استحصال آب از چاه های موجود و یا عدم تامین آن از هر منبع دیگری نشود، به ازای هر مقدار کسری از میزان موجود ذکر شده، به اجبار خطوط تولید را متوقف خواهد ساخت.

به بیانی دیگر تداوم کارکرد هر خط تولید به حدود 166 هزار متر مکعب آب در سال وابسته است.

در صورت عدم تامین آب، یا خط تولید متوقف میگردد و یا برای پیشگیری از این موضوع، آب با تانکر خریداری شده و در حوضچه مربوطه تخلیه می گردد. بدیهی است هزینه تامین آب در این قالب بسیار بالا خواهد رفت.

علاوه بر محدودیت های پیش آمده در برداشت از منابع آب زیرزمینی، بر اساس بند ب ماده 29 قانون برنامه پیشرفت جمهوری اسلامی، کلیه صنایع موظف به تامین آب مورد مصرف خود از طریق منابع نامتعارف هستند. منابع نامتعارف تامین آب که در حال حاضر در دسترس این مجموعه میباشد، پسآب تصفیه شده توسط شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان و آب شیرین سازی شده و انتقال یافته از دریای عمان است که هزینه سرمایه گذاری برای دریافت انشعاب و همچنین هزینه بهره برداری آن به ازای هر متر مکعب، بسیار بالا بوده و تأثیری قابل ملاحظه ای روی بهای تمام شده محصولات می گذارد.

ب - مصارف غیر صنعتی

بخش کوچکی از مصارف غیر صنعتی آب در کارخانه سیمان سپاهان در قالب مصارف بهداشتی و متفرقه قرار می گیرد و بخش عمده آن یعنی چیزی بیش از 500,000 متر مکعب در سال، جهت حفظ فضای سبز موجود در اراضی تحت تصدی این شرکت استفاده می شود. عدم تامین آب منجر به ضعیف شدن و در نهایت از بین رفتن چیزی بالغ بر 500 هکتار فضای سبز که بطور عمده، جنگلهای درختان سوزنی برگ می باشد، می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

برق:

این مجموعه از 2 انشعاب برق با مجموع توان 71,9 مگاوات بهره برداری می نماید. تامین این میزان برق، امکان کارکرد تمام تجهیزات و دیارتمان های اصلی را فراهم می سازد، لیکن هرچه برق تخصیص یافته کمتر شود یعنی تحت تاثیر ناترازی ها، امکان دریافت برق از شبکه محدود شود، کارخانه مجبور به خارج کردن تجهیزات از مدار تولید و در واقع کاهش تولید محصول، چه کلینکر و چه سیمان می باشد.

محدودیت دریافت برق از شبکه، در سنوات اخیر بطور مرتب افزایش یافته است، تا جایی که در تابستان سال 1404، این کارخانه از 71,9 مگاوات توان فقط مجاز به دریافت 12 مگاوات بود که این موضوع منجر به توقفات طولانی مدت کوره ها و آسیاب های سیمان و تحمیل هزینه های قابل توجه به شرکت شد.

با عنایت به تشدید محدودیت ها و افزایش قابل توجه توقفات ناشی از آن، برای پیشگیری از بروز توقف و تحمل هزینه عدم النفع، لازم است سرمایه گذاری لازم و ساخت نیروگاه خود تامین بصورت جدی پیگیری شود.

گاز و مازوت:

سوخت اصلی مورد مصرف در صنعت سیمان در کشور، گاز می باشد، تا زمانی که گاز تامین شود، توجیه و مجوزی برای مصرف مازوت وجود ندارد، لیکن با عنایت به شرایطی که در سنوات قبل در زمینه محدودیت مصرف گاز پیش می آمد، بین 4 تا 5 ماه، از مازوت بعنوان سوخت جایگزین گاز استفاده می شود و متاسفانه در سال جاری، محدودیت مصرف گاز نه در فصل سرما که از تیرماه آغاز گردیده است و کماکان ادامه دارد.

در صورت عدم تامین گاز و یا مازوت جایگزین آن، کوره های پخت کلینکر متوقف شده و امکان تولید سیمان نیز فراهم نیست و علی رغم آب و برق، هیچ راه جایگزینی هم برای تامین حامل های انرژی حرارتی به غیر از دریافت آن از شرکت گاز و شرکت نفت وجود ندارد.

هر خط تولید برای تداوم تولید به بیش از 330 هزار متر مکعب گاز و یا 300 هزار لیتر مازوت نیاز دارد، این برای سه خط تولید به معنی نیاز به حدود یک میلیون متر مکعب گاز و یا 900 هزار لیتر مازوت در شبانه روز است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

3-4- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

• معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده 129	خرید سرباره	هزینه حمل مواد اولیه	استخراج و دپو، حمل و بارگیری خاک مارل	پرداخت وجه	درآمد سهام	خردایش سنگ گچ	اجاره دفتر	ارائه خدمات (بازاریابی)	سایر مرادوات
شرکت فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره		۴۸,۸۴۱	۷۳۱,۵۳۲	۵۸۳,۳۹۸	(۱,۲۰۰,۰۰۰)				-	
سهامدار دارای کنترل و نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو مشترک هیئت مدیره	<input checked="" type="checkbox"/>				(۲,۲۶۳,۹۱۷)					
سرمایه پذیر	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو مشترک هیئت مدیره	<input checked="" type="checkbox"/>				(۱۳۲,۳۳۴)	39.666		۳,۵۸۰	۳۰.188	
جمع کل												
				۴۸,۸۴۱	۷۳۱,۵۳۲	۵۸۳,۳۹۸	(۳,۴۶۳,۹۱۷)	-	-	۳,580	-	-

3-5- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع پرونده	خواهان	خوانده	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (ریالی / ارزی)
1	ساخت و ساز غیر مجاز مازاد بر پروانه	شهرداری دیزچه	شرکت سیمان سپاهان	کمیسیون ماده صد شهرداری دیزچه	مبلغ مورد ادعای شهرداری ریال 250.000.000.000
اقدامات انجام شده پرونده مطروحه علیه شرکت از سوی شهرداری دیزچه دایر بر ساخت و ساز غیر مجاز (مازاد بر پروانه)، موضوع به هیئت کارشناسی ارجاع و هنوز منتهی به صدور رأی نشده است.					
2	مطالبه طلب ناشی از حمل ریلی به انضمام خسارات	شرکت بهتاش سپاهان	شرکت سیمان سپاهان	شعبه 6 حقوقی اصفهان	مبلغ مورد ادعا 40.000.000.000 ریال
اقدامات انجام شده یک فقره دعوی حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارات تأخیر تأدیه قراردادی) موضوع به کارشناسی ارجاع و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض که به هیئت سه نفره ارجاع شد و در حال رسیدگی و اعلام نظر توسط هیئت مذکور می باشد. جدیداً نیز یک دعوی با عنوان مطالبه خسارات وارده به واگن های حمل کالینگر مطرح نموده که مقید به وقت رسیدگی در آذرماه می باشد.					
3	تأمین خواسته و مطالبه وجه چک به مبلغ 90 میلیارد ریال	شرکت سیمان سپاهان	مشاور حامی نعم	شعبه 47 حقوقی اصفهان	مبلغ 90 میلیارد ریال
اقدامات انجام شده شرکت فوق بابت بدهی خود به این شرکت چک موضوع دعوی را صادر که پس از عدم وصول دادخواست 25 مطالبه مطرح که با صدور قرار تأمین خواسته مالی از ایشان شناسایی و توقیف نگردید. در خصوص اصل دعوی نیز قرار عدم استماع دعوی به جهت عدم صلاحیت دادگاه مستند به ارجاع موضوع به داور در قرارداد صادر گردید که تجدیدنظرخواهی انجام و دادگاه تجدیدنظر دادنامه مورد تجدیدنظرخواهی را نقض و پرونده جهت ادامه رسیدگی به شعبه بدوی اعاده گردید و شعبه بدوی نیز قرار ارجاع به کارشناسی صادر نمود					

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

4- نتایج عملیات و چشم اندازها

4-1- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

• شرکت اصلی:

شرح	شش ماهه منتهی به 404/12/29	شش ماهه منتهی به 403/12/30	سال مالی منتهی به 404/06/31	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	15,796,282	14,103,008	29,659,742	12%
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۳,201,140	۲,517,887	۶,922,352	27%
جمع درآمدهای عملیاتی	18,997,423	16,620,895	36,582,094	14%
بهای تمام شده	(10,348,986)	(۸,412,884)	(19,626,410)	23%
سود ناخالص	۸,648,437	۸,208,011	16,955,684	5%
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,876,683)	(۱,936,715)	(۵,586,067)	49%
سایر درآمدها	۳,254,903	550,800	108,872	491%
سایر هزینه ها	-	(180,049)	(385,130)	-
سود عملیاتی	۹,026,657	۶,642,047	11,093,359	36%
هزینه های مالی	(516,606)	(205,072)	(547,132)	152%
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,408,304	۲,140,911	۳,114,856	59%
سود قبل از مالیات	11,918,356	۸,577,886	13,661,083	39%
مالیات سال جاری	(۱,219,897)	(758,293)	(۱,235,785)	61%
سود خالص	10,698,459	۷,819,593	12,425,298	37%
سود هر سهم	۱,585	۱,564	۲,485	1%

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

نسبت به درآمدهای عملیاتی (درصد)			درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی منتهی به 404/06/31	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 403/12/30	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 404/12/29	شرح
سال مالی منتهی به 404/06/31	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 403/12/30	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 404/12/29	هزینه های اداری و عمومی				
2,18%	2,55%	3,94%	54%	796.510	215.908	333.561	حقوق و دستمزد و مزایا
0,08%	0,08%	0,14%	86%	30.082	۶.533	12.175	هزینه استهلاک
0,09%	0,04%	0,22%	0%	33.805	۳.253	18.863	حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران
0,44%	0,07%	0,05%	-24%	160.895	۶.067	۴.629	کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر
0,17%	.010%	0,27%	165%	60.700	۸.705	23.030	ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات
0,06%	0,09%	0,10%	12%	20.701	۷.796	۸.732	لوازم التحریر ، چاپ و آگهی
0,24%	0,30%	0,55%	81%	88.069	25.677	46.381	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
0,00%	0,00%	0,00%	0%	567	11	0	هزینه آموزش
0,07%	0,18%	0,48 %	167%	26.777	15.051	40.234	کارمزد و خدمات بانکی
0,60%	0,33%	0,04 %	-87%	219.448	28.406	۳.588	هزینه اجاره اراضی
2,18%	5,16%	4,03%	-22%	796.167	437.506	340.896	سایر اقلام
6,11%	8,90%	9,84%	10%	۲.233.721	754.913	832.089	جمع هزینه های اداری و عمومی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

نسبت به درآمدهای عملیاتی (درصد)			درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی منتهی به 404/06/31	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 403/12/30	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 404/12/29	شرح
سال مالی منتهی به 404/06/31	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 403/12/30	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 404/12/29	هزینه های توزیع و فروش				
0,52%	0,44%	0,82%	85%	189.500	37.563	69.678	حقوق و دستمزد و مزایا
0,02%	0,02%	0,01%	-58%	۶.213	۱.855	771	هزینه استهلاک
0,03%	0,00%	0,05%	0%	۹.246	0	۴.075	حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران
0,09%	0,00%	0,00%	-28%	34149	404	292	کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر
7,42%	12,02%	20,87%	73%	۲.714.721	۱.019.170	۱.765.448	هزینه های گمرکی، بازرسی محصول و هزینه های صادرات
0,21%	0,35%	0,48%	35%	77.313	29.847	40.310	هزینه های بازاریابی و تبلیغات
0,20%	0,38%	0,54%	40%	72.334	32.407	45.444	هزینه های مربوط به فروش محصول در بورس کالا
0,05%	0,01%	0,07%	390%	17.947	۱.167	۵.713	ابزار و ملزومات مصرفی، تعمیرات
0%	0,00%	0,00%	-	77.677	0	0	هزینه مطالبات الوصول
0,42%	0,70%	1,33%	90%	153.247	59.388	112.863	سایر اقلام
9,16%	13,94%	24,17%	73%	۳.352.347	۱.181.802	۲.044.594	جمع هزینه های توزیع و فروش
15,27%	22,84%	34,01%	49%	۵.586.068	۱.936.715	۲.876.683	جمع کل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

4-2 - جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مابده سود پرداخت نشده - غیر سجامی	پرداخت سود سهام طی سال مالی جاری						مطالبات سود سهامداران - مصوبه مجمع		نوع سهامدار	دوره مالی
	تعداد سهامدار	جمع پرداختی - (مبلغ - ریال)	غیر سجامی		سجامی		مبلغ - ریال	تعداد سهامدار		
			مبلغ - ریال	تعداد سهامدار	مبلغ - ریال	تعداد سهامدار				
74.158.626.000	۱.909	۱.800.866.846.040	27.172.238.460	۱.354	۱.773.694.607.580	23.265	۱.875.025.472.040	26.528	حقیقی ها	سود سهام سال مالی منتهی به 1404/06/31
-	-	27.606.552.900	27.606.552.900	196	-	-	27.606.552.900	197	حقوقی ها - سبدگردانها	
-	-	۱.166.573.478.720	130.491.105.120	2	۱.036.082.373.600	47	۱.166.573.478.720	49	حقوقی ها - صندوق ها	
۳.018.533.721.300	15	۴.430.353.608.900	31.097.323.500	9	۴.399.256.285.400	84	۷.448.887.330.200	108	سایر حقوقی ها	
559.383.900	11	520.018.140	-	-	520.018.140	25	۱.079.402.040	56	سهام توقیف و وثیقه با عواید حقیقی ها	
۱.225.626.420.000	9	201.344.100	201.344.100	2	-	-	۱.225.827.764.100	11	سهام توقیف و وثیقه با عواید حقوقی ها	
۴.318.878.151.200	۱.944	۷.426.121.848.800	216.568.564.080	۱.563	۷.209.553.284.720	23.421	11.745.000.000.000	26.949	جمع سال مالی	-
110.179.050.740	۲.664	۲.770.683.556	۲.770.683.556	56	-	-	112.949.734.296	۲.720	مطالبات سنواتی حقیقی ها	سود سهام سنواتی
۶.083.338.471	40	۶.775.409.460	۶.775.409.460	3	-	-	12.858.747.931	43	مطالبات سنواتی حقوقی ها	
116.262.389.211	۲.704	۹.546.093.016	۹.546.093.016	59	-	-	125.808.482.227	۲.763	-	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

4-3 - تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

دوره مالی مشابه قبل			سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1404			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
93.250	58.000	99,99	0	58.000	99,99	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
0	184	18,45	39.666	59.037	18,45	شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
389.730	711.194	11,75	۱.386.462	711.194	11,75	شرکت سیمان شرق
608.159	341.328	10,05	618.211	341.328	10,05	شرکت سیمان دشتستان
0	75.567	2,23	0	75.567	2,23	شرکت سیمان خوزستان
37.403	26.240	6,99	0	26.240	6,99	شرکت سیمان زنجان
0	15.146	1,13	0	15.146	1,13	شرکت سیمان بهبهان
0	0	0	169.335	994.028	31,95	توسعه خورشیدی سیمان غدیر
0	20	1,01	41	35	1,01	سیمان کردستان
0	۲.381	1,7	0	۲.381	1,7	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
0	300	3,49	0	۳.000	3,49	شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود
0	100	1	0	۱.000	1	پایانه توسعه صادرات سیمان اروند
0	75	0,15	0	75	0,15	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
0	0	0	0	25	0	شرکت صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
0	0	0	214.847	۲.000.000	0	صندوق سرمایه گذاری گیتی دماوند
0	0	0	54.898	۱.500.000	0	صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند
0	0	0	267.664	۳.000.000	0	شرکت سبدگردان سپهد
۱.128.542	۱.230.535	158	۲.751.124	۸.787.056		جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

4-4 - تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

در محاسبات تحلیل حساسیت، تاثیر تغییرات نرخ ارز و تغییرات نرخ ارزی صادرات هر تن کلینکر بر روی درآمدهای عملیاتی، سود عملیاتی، سود خالص و سود هرسهم شرکت در دوره مالی 3 ماهه منتهی به 1404/12/29 به شرح جداول ذیل نشان داده شده است:

❖ لازم به ذکر است با توجه به فروش سیمان بصورت 100% داخلی در بورس کالا، نوسانات نرخ ارز تاثیری در سود حاصل از فروش داخلی شرکت نخواهد داشت.

تحلیل حساسیت در آمد عملیاتی

آنالیز حساسیت نرخ کلینکر و نرخ تبدیل دلار موثر بر درآمدهای عملیاتی (میلیون ریال)								
نرخ دلار (ریال)								
۱,650,000	۱,550,000	۱,450,000	۱,350,000	۱,250,000	۱,150,000	۱,050,000	18,997,423	درآمد عملیاتی
19,489,717	19,220,127	18,950,537	18,680,948	18,411,358	18,141,768	17,872,178	23	نرخ فروش کلینکر (دلار)
19,683,119	19,401,808	19,120,496	18,839,185	18,557,874	18,276,563	17,995,252	24	
19,876,520	19,583,488	19,290,455	18,997,423	18,704,390	18,411,358	18,118,325	25	
20,069,922	19,765,168	19,460,414	19,155,660	18,850,906	18,546,153	18,241,399	26	
20,263,323	19,946,848	19,630,373	19,313,898	18,997,423	18,680,948	18,364,472	27	
20,456,725	20,128,528	19,800,332	19,472,135	19,143,939	18,815,743	18,487,546	28	

تحلیل حساسیت سود عملیاتی

آنالیز حساسیت نرخ کلینکر و نرخ تبدیل دلار موثر بر سود عملیاتی (میلیون ریال)								
نرخ دلار (ریال)								
۱,650,000	۱,550,000	۱,450,000	۱,350,000	۱,250,000	۱,150,000	۱,050,000	۹,026,657	سود عملیاتی
۹,518,952	۹,249,362	۸,979,772	۸,710,182	۸,440,592	۸,171,002	۷,901,412	23	نرخ فروش کلینکر (دلار)
۹,712,353	۹,431,042	۹,149,731	۸,868,420	۸,587,108	۸,305,797	۸,024,486	24	
۹,905,755	۹,612,722	۹,319,690	۹,026,657	۸,733,625	۸,440,592	۸,147,560	25	
10,099,156	۹,794,402	۹,489,649	۹,184,895	۸,880,141	۸,575,387	۸,270,633	26	
10,292,558	۹,976,083	۹,659,607	۹,343,132	۹,026,657	۸,710,182	۸,393,707	27	
10,485,959	10,157,763	۹,829,566	۹,501,370	۹,173,173	۸,844,977	۸,516,781	28	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

تحلیل حساسیت سود خالص

آنالیز حساسیت نرخ کلینکر و نرخ تبدیل دلار موثر بر سود خالص (میلیون ریال)									
نرخ دلار (ریال)								سود خالص	نرخ فروش کلینکر (دلار)
۱.650.000	۱.550.000	۱.450.000	۱.350.000	۱.250.000	۱.150.000	۱.050.000	10.698.459		
11.190.753	10.921.164	10.651.574	10.381.984	10.112.394	۹.842.804	۹.573.214	23		
11.384.155	11.102.844	10.821.532	10.540.221	10.258.910	۹.977.599	۹.696.288	24		
11.577.556	11.284.524	10.991.491	10.698.459	10.405.426	10.112.394	۹.819.361	25		
11.770.958	11.466.204	11.161.450	10.856.696	10.551.943	10.247.189	۹.942.435	26		
11.964.359	11.647.884	11.331.409	11.014.934	10.698.459	10.381.984	10.065.509	27		
12.157.761	11.829.564	11.501.368	11.173.171	10.844.975	10.516.779	10.188.582	28		

تحلیل حساسیت سود هر سهم

آنالیز حساسیت نرخ کلینکر و نرخ تبدیل دلار موثر بر سود هر سهم (ریال)									
نرخ دلار (ریال)								سود هر سهم	نرخ فروش کلینکر (دلار)
۱.650.000	۱.550.000	۱.450.000	۱.350.000	۱.250.000	۱.150.000	۱.050.000	۱.585		
۱.658	۱.618	۱.578	۱.538	۱.498	۱.458	۱.418	23		
۱.687	۱.645	۱.603	۱.562	۱.520	۱.478	۱.436	24		
۱.715	۱.672	۱.628	۱.585	۱.542	۱.498	۱.455	25		
۱.744	۱.699	۱.654	۱.608	۱.563	۱.518	۱.473	26		
۱.772	۱.726	۱.679	۱.632	۱.585	۱.538	۱.491	27		
۱.801	۱.753	۱.704	۱.655	۱.607	۱.558	۱.509	28		

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

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

5-1- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

درصد انحراف	بودجه دوره شش ماهه منتهی به اسفندماه 404	عملکرد واقعی دوره شش ماهه منتهی به اسفندماه 404	شرح
14%	۱,148.019	۱,304.000	مقدار تولید کلینکر (تن)
-18%	856.000	698.000	مقدار تولید سیمان (تن)
-24%	882.000	666.033	مقدار فروش داخلی (تن)
-46%	280.000	149.833	مقدار فروش صادراتی (تن)
-29%	26.912.776	18.997.423	درآمد عملیاتی (میلیون ریال)
-10%	10.075.015	۹.026.657	سود عملیاتی (میلیون ریال)
-8%	11.681.849	10.698.459	سود خالص (میلیون ریال)
30%	43,41%	56,32%	نسبت حاشیه سود خالص
27%	37%	47%	نسبت حاشیه سود عملیاتی
-18%	1,47	1,20	نسبت جاری
-42%	0,79	0,46	نسبت آنی
9%	0,57	0,62	نسبت بدهی
43%	2,85	4,07	نسبت حقوق صاحبان سهام به دارایی ثابت
0,5%	0,42	0,63	نسبت مالکانه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه 1404

6- جمع بندی :

شرکت سیمان سپاهان در دوره مالی 12 ماهه گذشته توانست به عمده ترین اهداف شاخصهای تعیین شده در بودجه دست یابد. همچنین شرکت علاوه بر تحقق بودجه تولید و فروش داخلی توانست درآمد عملیاتی و سود عملیاتی بودجه شده را بطور کامل پوشش دهد. در حوزه صادرات با توجه به مشکلات و موانع موجود دستیابی به اهداف بودجه محقق نشد اما عملکرد مثبت شرکت در حوزه داخلی (تولید و فروش) منجر به دستیابی اهداف مالی شرکت شد.

برنامه ها و اهداف شرکت برای سال مالی منتهی به 1405/06/31 به شرح زیر می باشد.

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)		
مفروضات بودجه سال مالی 1404-1405		
مقدار تولید کلینکر	۲,350,000 تن	نرخ فروش محصولات داخلی براساس عرضه محصولات در بورس کالا
مقدار تولید سیمان	۱,600,000 تن	20 درصد افزایش نرخ فروش طی سال مالی آتی
مقدار تحویل سیمان داخلی	۱,600,000 تن	میانگین نرخ فروش صادرات کلینکر 25 دلار
مقدار صادرات (کلینکر)	650,000 تن	نرخ هر دلار طی سال مالی 000,۱,300 ریال
افزایش نرخ هزینه های عملیاتی	25 درصد	درآمد فروش
		60,632 میلیارد ریال
		سود خالص
		19,911 میلیارد ریال

شرکت سیمان سپاهان

صورت سود و زیان

عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۲۰,۸۹۰	۱۸,۹۹۷,۴۲۳	درآمدهای عملیاتی
(۸,۴۱۲,۸۸۴)	(۱۰,۳۴۸,۹۸۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۲۰۸,۰۰۶	۸,۶۴۸,۴۳۷	سود ناخالص
(۱,۹۳۶,۷۱۵)	(۲,۸۷۶,۶۸۳)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۵۰,۸۰۰	۳,۲۵۴,۹۰۳	سایر درآمدها
(۱۸۰,۰۴۹)	.	سایر هزینه ها
۶,۶۴۲,۰۴۲	۹,۰۲۶,۶۵۷	سود عملیاتی
(۲۰۵,۰۷۲)	(۵۱۶,۶۰۶)	هزینه های مالی
۲,۱۴۰,۹۱۱	۳,۴۰۸,۳۰۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۵۷۷,۸۸۱	۱۱,۹۱۸,۳۵۶	سود قبل از مالیات
(۷۵۸,۲۹۳)	(۱,۲۱۹,۸۹۷)	مالیات بر درآمد:
	.	سال شش ماهه آخر سال مالی جاری
		مالیات شش ماهه اول سال مالی
۷,۸۱۹,۵۸۸	۱۰,۶۹۸,۴۵۹	سود خالص
۱,۵۶۴	۱,۵۸۵	سود هر سهم

شرکت سیمان سپاهان

صورت وضعیت مالی

در تاریخ 29 اسفند 1404

تفاوت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۳۵,۰۰۸	۴,۷۳۴,۱۱۹	۴,۵۹۹,۱۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۴	۶۸,۴۰۵	۶۸,۲۴۱	دارایی های نامشهود
۰	۲,۲۶۸,۲۷۵	۲,۲۶۸,۲۷۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶,۸۶۴,۵۰۹)	۴۶۵,۷۰۵	۷,۳۳۰,۲۱۴	سایر دارایی ها
(۶,۷۲۹,۳۳۸)	۷,۵۳۶,۵۰۴	۱۴,۲۶۵,۸۴۱	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
(۱,۳۷۸,۷۹۹)	۱,۰۴۵,۹۱۶	۲,۳۲۴,۷۱۵	پیش پرداخت ها
(۵,۱۱۶,۸۴۲)	۱۳,۸۶۰,۳۰۰	۱۸,۹۷۷,۱۴۲	موجودی مواد و کالا
۱,۰۳۴,۱۴۲	۳,۷۲۰,۳۵۲	۲,۶۸۶,۲۱۰	دریافتنی های تجاری
(۱,۷۸۰,۵۳۱)	۱,۰۳۶,۲۹۸	۲,۸۱۶,۸۲۹	دریافتنی های غیر تجاری
۵,۹۹۹,۹۹۹	۶,۰۱۵,۱۸۱	۱۵,۱۸۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۹۷۲,۳۸۳)	۵,۵۴۳,۷۰۹	۷,۵۱۶,۰۹۲	موجودی نقد
(۳,۱۱۴,۴۱۴)	۳۱,۲۲۱,۷۵۶	۳۴,۳۳۶,۱۷۰	جمع دارایی های جاری
(۹,۸۴۳,۷۵۲)	۳۸,۷۵۸,۲۶۰	۴۸,۶۰۲,۰۱۱	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
۵,۷۰۶	۱۵۴,۵۵۹	۱۶۰,۲۶۵	صرف سهام خزانه
۱۷۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
(۲,۹۷۱,۵۴۱)	۱۴,۲۶۹,۷۸۹	۱۱,۲۹۸,۲۴۸	سود انباشته
(۱۸۱,۷۵۳)	(۱۷۹,۶۳۵)	(۳۶۱,۳۸۸)	سهام خزانه
(۱,۲۲۲,۵۸۸)	۱۹,۷۴۴,۷۱۳	۱۸,۵۲۲,۱۲۵	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰۶,۹۰۵	۱,۰۶۸,۴۲۰	۱,۲۷۵,۳۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۶,۹۰۵	۱,۰۶۸,۴۲۰	۱,۲۷۵,۳۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۰۲۶,۵۹۳	۹,۸۵۹,۲۵۹	۱۱,۸۸۵,۸۵۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۷,۳۹۳	۱,۷۰۲,۸۵۸	۱,۷۵۰,۲۵۲	مالیات پرداختنی
۲,۱۳۵,۳۷۷	۱۲۸,۲۲۲	۲,۲۶۳,۶۰۰	سود سهام پرداختنی
۷,۱۳۴,۶۸۸	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱۰,۹۰۸,۱۵۸	تسهیلات مالی
(۶۶۰,۶۶۴)	۲,۴۸۱,۳۱۸	۱,۸۲۰,۶۵۴	پیش دریافت ها
۱۰,۶۸۳,۳۸۸	۱۷,۹۴۵,۱۲۷	۲۸,۶۲۸,۵۱۵	جمع بدهی های جاری
۱۰,۸۹۰,۲۹۲	۱۹,۰۱۳,۵۴۷	۲۹,۹۰۳,۸۳۹	جمع بدهی ها
۹,۶۶۷,۷۰۴	۳۸,۷۵۸,۲۶۰	۴۸,۴۲۵,۹۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
۱۴,۰۸۸,۵۳۳	(۲۵۰,۸۱۶)	۸,۷۴۴,۴۹۱	۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۱۲,۴۲۵,۲۹۸	-	۱۲,۴۲۵,۲۹۸	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۷۱,۵۶۷)	(۱۷۱,۵۶۷)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۳۰۲,۴۴۹	۲۴۲,۷۴۸	-	-	۵۹,۷۰۱	-	فروش سهام خزانة
۱۹,۷۴۴,۷۱۳	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۴,۲۶۹,۷۸۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۹,۷۴۴,۷۱۳	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۴,۲۶۹,۷۸۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
۱۰,۶۹۸,۴۵۹	-	۱۰,۶۹۸,۴۵۹	-	-	-	سود خالص گزارش شده
.	-	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	۱,۷۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
.	-	(۱۷۵,۰۰۰)	۱۷۵,۰۰۰	-	-	اندوخته قانونی
(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)	-	(۱۱,۷۴۵,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۲۲۰,۷۰۴)	(۲۲۰,۷۰۴)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۴۴,۶۵۷	۳۸,۹۵۱	-	-	۵,۷۰۶	-	فروش سهام خزانة
۱۸,۵۲۲,۱۲۵	(۳۶۱,۳۸۸)	۱۱,۲۹۸,۲۴۸	۶۷۵,۰۰۰	۱۶۰,۲۶۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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