

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت سیمان شمال - نماد: سشمال

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1509089 در تاریخ 1405/01/30 به استحضار می رساند توضیحاتی در خصوص اطلاعات برآوردی در قالب گزارش تفسیری مدیریت به حضورتان ارسال می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

فهرست مطالب:

۲	فهرست مطالب
۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۸	۱-۱-۱- مواد اولیه
۹	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۱۰	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت
۱۲	۳-۱- جزئیات فروش
۱۲	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۱۲	۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۳	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی
۱۴	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه‌های اقتصاد کلان
۱۴	۵-۱- وضعیت رقابت
۱۴	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۵	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۱۶	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۷	۱-۲- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۸	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۸	۳-۲- رویه‌های حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۹	۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۳	۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش
۲۳	۶-۲- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته‌ها
۲۴	۳- مهم‌ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۲۴	۱-۳- منابع
۲۵	۲-۳- مصارف
۲۶	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۸	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۹	۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۳۰	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۳۰	۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۴۰	۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۴۰	۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- ۴-۴- وضعیت نقدشوندگی سهام و کیفیت افشا اطلاعات شرکت..... ۴۱
- ۴-۵- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)..... ۴۱
- ۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..... ۴۴
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی..... ۴۴
- ۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها..... ۴۵
- ۶- نتیجه‌گیری..... ۴۵
- جمع بندی..... ۴۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	رامین جعفرزاده اندبیلی	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	علیرضا همتی تبار لطفی زنجانی	گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسین یحیایی فر	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	شهرام کوسه غراوی	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمد صادق سرافراز	شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان (سهامی خاص)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

- صنعت سیمان یکی از صنایع راهبردی است که نقش مهمی در توسعه اقتصادی و عمرانی ایفا می‌کند و گسترده‌ترین سطح تولید را بین سایر صنایع به خود اختصاص داده است.
- در جهان امروز سیمان به عنوان یک کالای آینده ساز و استراتژیک، پیش نیاز توسعه، اشتغال و پیشرفت در همه کشورها مورد توجه ویژه است.
- تولید سیمان به عنوان یکی از شاخص‌های رشد و توسعه در هر کشوری شناخته می‌شود و سرانه مصرف سیمان در هر کشور رابطه مستقیمی با نرخ رشد اقتصادی آن کشور دارد.
- سیمان پس از آب یکی از مهمترین و پر مصرف ترین کالاها در جهان است و مهمترین ماده اولیه در تهیه بسیاری از مصالح ساختمانی، ساخت و سازهایی مانند پل، جاده، تونل و ... است.
- سیمان به عنوان ماده ای دارای خواص چسبندگی و انسجام بین سایر قطعات معدنی و در عین حال کالایی کم‌کشش از نظر تقاضا محسوب می‌شود.
- در ساختمان‌های مسکونی و تجاری، راه سازی و اسکله‌ها و در سایر موارد به هم چسباندن سنگ‌ها، ماسه، آجر و ... این کالا به صورت غیرقابل جایگزین شده و به عنوان کالایی استراتژیک تلقی می‌گردد.
- مواد اولیه صنعت سیمان را سنگ آهک، سنگ گچ، سنگ سیلیس، سنگ آهن، سنگ بوکسیت، خاک مارل، پوزولان، سرباره و... تشکیل می‌دهند.
- دسترسی به منابع معدنی غنی برای سال‌های آتی جهت تولید، یکی از موارد با اهمیت در کارخانه‌های سیمان است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :

• صنعت سیمان :

موضوع فعالیت شرکت سیمان شمال (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه ، تاسیس و ایجاد کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن ، تهیه و تامین کلیه مواد، وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع در داخل و خارج از کشور ، اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت ، تاسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی بطور مستقیم و غیر مستقیم که به تمام یا هر یک از موضوعات فوق در اساسنامه مربوط می باشد.

ظرفیت اسمی تولید کارخانه سیمان طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۳۶۷۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ معادل ۱,۱۰۰,۰۰۰ تن تولید سیمان خاکستری در سال بوده است.

• بیانیه ماموریت شرکت :

تولید و عرضه انواع سیمان با کیفیت مورد نیاز بازار، منطقه و کشورهای همجوار یکی از اولویت های ماموریت شرکت می باشد که با تلاشهای صورت گرفته توسط کارشناسان زحمتکش بخصوص واحد کنترل کیفیت و همچنین رضایتمندی مشتریان و مصرف کنندگان موجب گردید تا همواره از سوی دست اندرکاران و مسئولان محترم به ویژه سازمان حفاظت محیط زیست مورد تقدیر و تشکر قرار گیرد. همچنین با عنایت به معادن غنی و مکفی ، استفاده از این مواد در جهت کاهش قیمت تمام شده مواد اولیه نیز جزو دیگر اولویتهای شرکت بوده است.

* تامین منافع و حقوق کلیه ذینفعان

* رعایت استانداردهای زیست محیطی ، بهداشت و ایمنی

* ایجاد شور ، نشاط ، رشد ، یادگیری و توسعه کار تیمی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ شروع به کار در شرکت
آقای علیرضا همتی تبار	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی - مهندسی مکانیک	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
آقای شهرام کوسه غراوی	معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	دکتر - مدیریت کارآفرینی بخش عمومی	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
آقای امیرحسین والهی	معاونت امور مالی و سرمایه گذاری	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۳/۰۲/۰۸
آقای سعید نقوی	معاونت فنی و اجرایی	کارشناسی ارشد - مهندسی شیمی	۱۴۰۲/۱۲/۰۱
خانم کیاناثوقی	معاونت بازرگانی	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۳۹۳/۱۲/۰۱
آقای هادی ثامتی	مدیر حسابرسی داخلی	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۳/۰۴/۰۱
آقای حسین قضاقلو	مدیر مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۴/۰۴/۱۰
آقای حمید مستوفی	مدیر امور اداری و منابع انسانی	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۴۰۴/۰۵/۰۱
آقای حمید حیدری	مدیر امور حقوقی	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۴۰۴/۰۵/۰۱
آقای هانی عرفاتی	مدیر امور حراست	کارشناسی - حقوق ثبتی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
آقای مجتبی ابراهیمی	مدیر روابط عمومی	دکترای حقوق - بین الملل	۱۴۰۱/۱۲/۰۱
آقای جواد اصغری حمیدی	مدیر امور خرید	کارشناسی - مدیریت بازرگانی	۱۴۰۳/۰۵/۰۱
آقای علی هاشمی	مدیر برق و الکترونیک	کارشناسی - برق و الکترونیک	۱۳۸۳/۱۱/۲۹
آقای سعید شایان کیا	مدیر محیط زیست	کارشناسی ارشد مهندسی منابع طبیعی - محیط زیست	۱۳۹۶/۰۸/۱۳
آقای هادی کریمی	مدیر دفتر فنی	کارشناسی - طراحی و نقشه کشی	۱۳۸۴/۰۱/۲۸
آقای ایمان طلاوری	مدیر تولید و بهره برداری	کارشناسی ارشد شیمی	۱۴۰۳/۰۴/۳۰
آقای حمزه جمالی	مدیر آزمایشگاه و کنترل کیفیت	کارشناسی - ریاضی محض	۱۳۸۳/۱۰/۲۹
آقای میثم احمدوند	مدیر برنامه ریزی راهبردی	کارشناسی ارشد - مدیریت صنعتی	۱۳۹۴/۰۶/۱۴
آقای شاهین رامین	مدیر تحقیقات	کارشناسی - شیمی	۱۳۸۳/۱۰/۲۹
آقای احمد یوسفی	مدیر بازاریابی و فروش	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۳۹۵/۱۱/۱۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- محل کارخانه سیمان شمال : کارخانه سیمان شمال در روستای باغکمش در ۴ کیلومتری شهرستان پردیس (از توابع استان تهران) واقع شده است.
- شرکت سیمان شمال ، از تاریخ تاسیس تاکنون به تولید سیمان خاکستری تیپ دو و سیمان سفید (در قالب پاکتی و فله) پرداخته است که البته تولید سیمان سفید به دلایل زیست محیطی از سال ۱۳۹۲ متوقف شده است.
- انواع محصولات تولیدی شرکت در سال مالی مورد گزارش و ظرفیت تولید سالانه هر یک از محصولات تولیدی به شرح جدول ذیل می باشد :

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی	ظرفیت اسمی سالانه
۱	سیمان خاکستری (اصلی)	تن	۲۴۱,۵۹۶	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲	کلینکر خاکستری (فرعی)	تن	۲۲۷,۱۶۲	۱,۰۴۵,۰۰۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

- جزئیات و میزان مصرف هر یک از مواد اولیه مصرفی در محصولات تولیدی ، نحوه تامین آنها و تامین کنندگان مواد اولیه مربوطه در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ به شرح جدول ذیل می باشد. اطلاعات

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	سنگ آهک باغکمش	کیلوگرم	۱۲۶,۶۸۰,۰۰۰	شرکت هگمتان
۲	سنگ آهک کوه بادام	کیلوگرم	۲۳۲,۵۶۴,۱۴۰	شرکت آریا نیکان گلستان
۳	سنگ آهک اسب چران	کیلوگرم	۰	شرکت آریا نیکان گلستان
۴	سنگ آهن	کیلوگرم	۵,۲۸۶,۰۰۰	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران
۵	سنگ بوکسیت	کیلوگرم	۸,۱۴۵,۰۰۰	شرکت معدنی گنجینه
۶	سنگ گچ	کیلوگرم	۱۰,۱۸۹,۸۴۰	آقای مجید گنجی کاشانی
۷	کلینکر خاکستری خریداری شده	کیلوگرم	۰	سیمان فیروزکوه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

مواد اولیه کارخانه سیمان شمال به شرح ذیل می باشد :

سنگ آهک : عمده ترین ماده اولیه مصرفی در تولید سیمان می باشد. در حال حاضر از معدن های باغکمش ، کوه بادام و اسب چران تأمین می گردد. عملیات استخراج و حمل توسط پیمانکاران منتخب صورت می گیرد. سنگ آهک حدود ۹۴٪ مواد اولیه تولید کلینکر را شامل می شود و هم چنین در تولید سیمان نیز حدود ۲٪ الی ۳٪ آهک به عنوان افزودنی اضافه می گردد.

سنگ بوکسیت : ماده اولیه که از معدن های مربوطه خریداری و حمل می گردد و تا حدود ۲,۵٪ در تولید کلینکر استفاده می شود.

سنگ آهن : ماده اولیه که از معدن های مربوطه خریداری و حمل می گردد و تا حدود ۲,۵٪ در تولید کلینکر استفاده می شود.

سنگ گچ : ماده اولیه که از معدن های مربوطه خریداری و حمل می گردد و تا حدود ۱٪ در تولید کلینکر و تا ۴٪ در آسیاب های سیمان استفاده می شود.

نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت به شرح زیر می باشد :

- تامین مواد اولیه سنگ آهک مصرفی در سال مورد گزارش تماماً از داخل و توسط پیمانکاران جزء از معادن موجود در مجاورت کارخانه (شامل معدن باغکمش - کوه بادام) استخراج ، حمل و به واحد سنگ شکن تحویل گردیده است.
- نحوه خرید مواد اولیه و استخراجی بر اساس آیین نامه جامع معاملاتی (شامل : مناقصه، کمیسیون معاملات و مصوبات هیات مدیره) می باشد.
- لازم به ذکر است که ضریب تبدیل مواد اولیه در بازه زمانی یکساله جاری بر اساس مقادیر واقعی مصرف مواد اولیه و به شرح ذیل می باشد :

درصد آهک :	۹۴٪	درصد آهن :	۱٪
درصد بوکسیت:	۲٪	درصد گچ :	۳٪

- دواير توليدي شامل سنگ شکن ، سالن خاک ، آسیاب مواد ، کوره کلینکر ، آسیاب سیمان می باشد.
- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت به شرح جدول صفحه بعد است :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ردیف	نام ماده اولیه	کشور	نوع خرید داخلی / خارجی	تامین کننده‌ها
۱	سنگ آهک باگمش	ایران	داخلی	شرکت هگمتان
۲	سنگ آهک کوه بادام	ایران	داخلی	شرکت آریا نیکان گلستان
۳	سنگ آهن	ایران	داخلی	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران
۴	سنگ بوکسیت	ایران	داخلی	شرکت معدنی گنجینه
۵	سنگ گچ	ایران	داخلی	آقای مجید گنجی کاشانی
۶	سنگ پوزولان	ایران	داخلی	پیمانکاری آقای رضا گل محمدی

- در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات جدید ارائه می‌گردد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب دارای حجم فروش ۲۳۸,۴۳۷ تن معادل مبلغ ۵,۰۳۰,۱۵۸ میلیون ریال است.

همچنین لازم به ذکر است از حیث ظرفیت تولید سالانه ، شرکت سیمان شمال با ظرفیت اسمی سالیانه تولید ۱,۰۴۵,۰۰۰ تن کلینکر و ۱,۱۰۰,۰۰۰ تن سیمان خاکستری ، بیستمین شرکت تولید کننده سیمان در کشور می باشد.

* بازارهای اصلی ، وضعیت رقابتی شرکت و جایگاه شرکت در آن بازارها :

بازارهای اصلی شرکت شامل استانهای تهران و شهرهای همجوار بوده، که سیمان شمال با حجم فروش معادل ۲۳۸,۴۳۷ تن در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ ، معادل ۱/۶۵ درصد فروش کل کشور را به خود اختصاص داده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

سهم فروش این شرکت از کل بازار داخلی و صادرات بشرح زیر بوده است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴				نوع محصول
سهم شرکت از کل بازار				سهم شرکت از کل بازار				
درصد از فروش کل کشور	فروش کل (تن)	فروش صادراتی (تن)	فروش داخلی (تن)	درصد از فروش کل کشور	فروش کل (تن)	فروش صادراتی (تن)	فروش داخلی (تن)	
۱,۳۸	۱۹۶,۷۰۰	۰	۱۹۶,۷۰۰	۱,۶۵	۲۳۸,۴۳۷	۰	۲۳۸,۴۳۷	سیمان

- فروش سیمان کل کشور در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ به میزان ۱۴,۱۸۶,۵۴۰ تن.

- فروش سیمان کل کشور دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ به میزان ۱۴,۲۲۵,۹۳۱ تن.

• محصولات و خدمات اصلی شرکت :

محصولات اصلی سیمان شمال (سهامی عام) به شرح زیر می باشد :

نام محصول	ردیف	نام محصول	ردیف
سیمان فله خاکستری تیپ ۲	۲	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۲	۱

• تحلیل فروش :

شرکت سیمان شمال در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ با فروش مقدار ۲۳۸,۴۳۷ تن سیمان نسبت به سال قبل (۱۹۶,۷۰۰ تن) از لحاظ تناژی ۲۱ درصد افزایش و از لحاظ ریالی با فروش به میزان ۵,۰۳۰,۱۵۸ میلیون ریال سیمان نسبت به سال قبل (مبلغ ۳,۳۲۲,۸۲۰ میلیون ریال) از لحاظ ریالی ۵۱ درصد افزایش یافته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا (تن)	سهم شرکت از مقدار فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی کشور در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	سیمان فله تیپ دو	۰	۰	۵,۸۵۷,۲۵۰	۲۰۲,۰۵۰	%۳,۴۳	۱۲۲,۱۶۱,۸۳۰	۴,۱۸۲,۵۷۵	%۳,۴
۲	سیمان پاکتی تیپ دو	۰	۰	۴,۲۳۸,۷۷۰	۳۳,۲۴۰	%۰,۷۸	۱۰۴,۴۴۱,۲۲۹	۸۰۹,۸۵۶	%۰,۷۷
جمع	-	۰	۰	۱۰,۰۹۶,۰۲۰	۲۳۵,۲۹۰	%۲,۳۳	۲۲۶,۶۰۳,۰۵۹	۴,۹۹۲,۴۳۱	%۲,۲

• محرکهای اصلی بر شدت رقابت در بازار شرکت سیمان شمال :

از مهمترین محرکهای اصلی بر شدت رقابت در بازار این شرکت ؛ قیمت فروش ، هزینه حمل و نقل و کیفیت محصولات تولیدی و نحوه فروش رقابتی محصولات تولیدی شرکت از طریق عرضه آن در بورس کالا به مشتریان می باشد.

- قیمت فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت از طریق عرضه آن در بورس کالا ایران (بر اساس قیمت پایه پیشنهادی انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و تایید سازمان بورس کالا ایران) تعیین می شود.
- آخرین قیمت های مصوب برای هر تن محصولات تولیدی شرکت برای سیمان پاکتی تیپ دو و سیمان فله تیپ دو که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ توسط انجمن صنفی پیشنهاد و به تایید بورس کالای ایران قرار گرفته است، به ترتیب معادل ۳۰۴,۰۰۰ ریال و ۳۸۰,۰۰۰,۱۳ ریال می باشد.

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

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی) :

- شرکت سیمان شمال مکلف به ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی نمی باشد و قیمت فروش محصولات با توجه به شرایط رقابت در بورس کالا تعیین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد پرداختی	۶۴۱,۹۸۶	۴۰۳,۹۹۴	۵۹	افزایش درآمد مشمول مالیات نسبت به دوره مالی مشابه
۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۱,۴۶۸,۸۵۲	۴۴۸,۱۱۶	۲۲۷	افزایش مبلغی فروش محصولات
۳	پرداختی بابت حق بیمه سهم کارفرما	۷۱۱,۳۷۳	۲۶۴,۳۰۱	۱۶۹	افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و پرداخت ۴ درصد سخت و زیان آور
۴	حقوق و عوارض دولتی پرداختی	۹۶,۲۶۲	۶۵,۲۳۰	۴۸	طبق تعرفه صنعت ، معدن و تجارت
۵	برق و گاز (انرژی) پرداختی	۴,۰۲۵,۲۷۱	۱,۳۴۲,۹۱۵	۲۰۰	افزایش نرخ گاز و برق مصرفی و خرید مازوت
	جمع	۶,۹۴۳,۷۴۴	۲,۵۲۴,۵۵۶	۱۷۵	

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

- در شرکت سیمان شمال ، هیچگونه مطالباتی از دولت در خصوص انواع تخفیفات(عوارض-گمرک و ...) ، ارز ترجیحی، نرخ خوراک یا مواد اولیه ارزان تر ، درآمد ناشی از کارمزد خدمات ارائه شده به دولت موضوعیت نداشته است.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد هر گونه صادرات بوده است.
- در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات جدید ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان :

- محیط حقوقی شرکت و مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت
- قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- قوانین و مقررات صادرات و واردات/گمرک
- قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی و سرمایه گذاری
- قوانین و مقررات زیست محیطی
- مصوبات و دستورالعملهای صادره از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
- دستورالعمل و بخشنامه های ابلاغی از طرف سهامدار عمده
- اساسنامه شرکت

۵-۱- وضعیت رقابت :

- حداکثر ۲۰ شرکت برتر از منظر میزان فروش ، میزان تولید ، کیفیت محصولات و ... در حوزه فعالیت شرکت در سطح داخلی به تفکیک از سایت بورس کالا ایران قابل استخراج می باشد. شرکت سیمان شمال جایگاه ۴۲ را دارا می باشد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت :

پیرو قرارداد منعقد فیما بین سهامدار عمده (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان " سیدکو ") و صندوق سرمایه گذاری اختصاصی و بازارگردانی توسعه ملی ، انجام عملیات بازارگردانی سهام توسط صندوق مذکور و از محل تامین مالی که توسط سهامدار عمده صورت پذیرفته ، انجام می شود. بنابراین ثبتي در دفاتر این شرکت صورت نمی گیرد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه :

- با توجه به مالکیت ۱۷/۳۸ درصدی در سهام شرکت سیمان مازندران و وجود یک عضو هیئت مدیره در شرکت مزبور و وجود نفوذ قابل ملاحظه، مبنای اندازه گیری سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه می باشد. ضمناً پایان سال مالی شرکت مذکور مطابق با پایان سال مالی این شرکت است.

درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	دوره مالی	شرکت وابسته
۱۷/۳۸	۴۲۸,۶۲۸,۳۱۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سیمان مازندران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

راهبردها	اهداف کلان	منظر BSC
مدیریت بهای تمام شده فروش حداکثری مبتنی بر سهمیه بهبود نظام بازاریابی و فروش مدیریت هزینه ها	افزایش سود آوری افزایش مقدار فروش حفظ و گسترش سهم بازار داخلی پایش عوامل هزینه مدیریت نقدینگی	مالی و اقتصادی
بهبود روابط با مشتریان	رضایتمندی مشتری	مشتری
بهبود بهره وری تولید بهبود نگهداری و تعمیرات خط تولید کاهش توقفات غیر برنامه ای بهبود مصرف انرژی سعی در تنوع بخشی به محصولات با تکیه بر تولید سیمان های آمیخته به جای سیمان تیپ ۲ حفظ و بهبود کیفیت محصولات مدیریت بهینه مصرف به ویژه انرژی الکتریکی و حرارتی رعایت استانداردهای زیست محیطی و الزامات قانونی ایفای تعهدات و مسئولیت های اجتماعی بهبود فرآیند خرید تجهیزات	افزایش بهره وری فرآیندها بهبود کیفیت محصولات کاهش هزینه های تولید بهبود شرایط زیست محیطی	فرآیندهای داخلی
بهبود سطح علمی و فنی (مهارتها و قابلیت‌های) کارکنان بازنگری در ساختار و نظام های منابع انسانی بهبود شرایط ایمنی محیط کار ارتقاء سطح فرهنگ ایمنی و بهداشت پرسنل بازنگری در ساختار و نظام های منابع انسانی	ارتقاء نیروی انسانی	رشد و یادگیری

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

شرکت سیمان شمال با رویکرد برنامه محور، برنامه های بهبود در زمینه های مختلف سازمان تعریف و به صورت مستمر پایش و مورد بررسی قرار می دهد.

در خصوص سایر برنامه های جاری و آتی شرکت می توان به موارد ذیل اشاره نمود :

- تشکیل کمیته های سازمانی از جمله انتصابات ، حسابرسی ، ریسک ، وصول مطالبات، برنامه ریزی راهبردی ، مهندسی فروش ، زمین و املاک و برگزاری مستمر جلسات آنها .
- کمی کردن عملکرد فرآیندها براساس شاخص های TLR منطبق بر منظر چهارگانه BSC سند استراتژیک شرکت.
- ارزیابی ریسک های فرآیندهای مختلف سازمان و برنامه ریزی برای مواجهه مناسب با آنها.
- تهیه نرم افزار آرشیو الکترونیکی اسناد
- تکمیل مکانیزم های امنیتی و سخت افزاری
- تهیه آرشیو الکترونیکی (اسکن نقشه های فنی خط تولید)
- اصلاح ساختار نیروی انسانی بر اساس استاندارد ها و آئین نامه های مصوب حوزه منابع انسانی
- تدوین و پیاده سازی نظام جامع ارزیابی عملکرد کارکنان
- تدوین و پیاده سازی نظام رضایت و سنجش رضایت کارکنان
- ایمن سازی محیط کار منطبق بر برنامه اجرایی
- تنظیم و تصویب چارت سازمانی شرکت بر اساس نیازمندی های فنی
- تهیه تقویم آموزشی سال ۱۴۰۵ و برگزاری آموزش های تخصصی هر حوزه
- تشکیل بانک اطلاعاتی مدیران
- اجرای نظام جامع جانشین پروری
- استفاده از آهک بعنوان افزودنی در تولید سیمان و کاهش کلینکر فاکتور
- برنامه استخراجی کوتاه مدت معدن باغکمش ، کوه بادام و اسب چران
- تفکیک ، جداسازی و فروش ضایعات
- بروزرسانی ابزارآلات فرسوده و مستهلک در کارگاه ها
- رسیدگی به شکایات و نیازمندیهای مشتریان در داخل شرکت تا مرحله رفع مشکل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- ارائه خدمات فنی به مشتریان و مصرف کنندگان سیمان شمال
- افزایش مشارکت تامین کنندگان و پیمانکاران در مناقصات عمومی و محدود
- بازرگری، شناسائی و ارزیابی تامین کنندگان و توسعه وندور لیست موجود
- کنترل سیستم های احتراقی جهت کاهش انتشارات NOX
- رفع ریزش های آسیاب سیمان ۴ و ۵
- پروژه تبدیل الکترو فیلتر کوره به بگ هوس
- پروژه تولید ۱۲ مگاوات برق از طریق یونیت های (نیروگاه آماده) درون سوز گازی
- پروژه راه اندازی خط ۲ کارخانه (در مرحله بررسی و امکان سنجی است و در صورت توجیه اقتصادی اجرایی می گردد)
- تغییر طرح خروجی هاپرهای گریت کولر و تبدیل آن به دراگ چین
- حذف نوار کلینکر بعد از ترانسپورت سیمان ۵ و تبدیل به شوت
- RETROFIT بریکرهای روغنی با نسل VD۴
- امکان سنجی و اجرای پروژه سیلوی ریجکت
- برنامه ریزی و هماهنگی واحد بازرگانی با واحدهای فنی در خصوص اولویت بندی نیازهای فنی کارخانه جهت تعمیرات پیشگیرانه و تعمیرات برنامه ریزی شده اساسی

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

- در خصوص برنامه های شرکت جهت توسعه محصولات جدید، این شرکت مطالعات اولیه در خصوص تولید سیمان آمیخته را در دست بررسی دارد. همچنین از آنجایی که فروش شرکت تماماً از طریق بورس کالا صورت می پذیرد لذا ورود به بازارهای جدید توزیع محصولات تولیدی شرکت موضوعیت ندارد.
- در حال حاضر ضرورتی به بازرگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات جدید ارائه می گردد.

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

- در دوره مالی مورد گزارش تغییرات با اهمیتی در این خصوص صورت نگرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

گزارش پایداری شرکتی:

- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴:

ردیف	شرح	واحد	مقدار مصرف	مبلغ - میلیون ریال
۱	گاز مصرفی	متر مکعب	۷,۹۲۳,۹۴۰	۳۵۶,۰۳۶
۲	برق مصرفی	کیلو وات	۲۸,۴۶۲	۲۴۱,۵۳۱

فعالیت های مربوط به واحد انرژی :

- ۱- خرید برق طی قرارداد دو جانبه منعقد و بورس انرژی با شرکت تولید نیروگاهی آذرخش و تهیه نمودار و آنالیز آن جهت تعیین بهترین میزان خرید در جهت کاهش بهای هر کیلووات ساعت برق مصرفی
- ۲- پیگیری، ریشه یابی و اصلاح محاسباتی کنتورهای برق کارخانه جهت محاسبه میزان مصرف هر دپارتمان
- ۳- پیگیری ترمو گرافی تجهیزات خط تولید و برطرف کردن معایب مشاهده شده در اسرع وقت.
- ۴- اکسیژن سنجی خط تولید به منظور شناسایی نقاط منجر به هدر رفت انرژی .
- ۵- تشکیل گروه مدیریت انرژی در فضای مجازی و به اشتراک گذاری گزارشات و همچنین بحث و تبادل نظر در جهت مدیریت مصرف انرژی
- ۶- تهیه طرح توجیهی احداث نیروگاه حرارتی اعم از نیروگاه دیزل، گازسوز، SNG، چندگانه سوز و مستقل سوز به همراه تاب آوری آنها بصورت کامل و دریافت موافقت شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی با احداث نیروگاه در جلسه برگزار شده با همراهی هلدینگ سیدکو
- ۷- دریافت گواهینامه معیار مصرف انرژی مربوط به دوره سال ۱۴۰۳
- ۸- دریافت موفقیت آمیز گواهینامه استاندارد ISO ۵۰۰۰۱-۲۰۱۸
- ۹- حذف هزینه های مربوط به انرژی راکتیو با پیگیری در جهت اصلاح ضریب قدرت و خازن گذاری (با انجام این برنامه سالانه بالغ بر میلیاردها ریال هزینه های مربوط به انرژی راکتیو حذف می گردد)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- ۱۰- تهیه گزارش امکان‌سنجی استفاده از RDF به عنوان سوخت جایگزین در کارخانه سیمان شمال
- ۱۱- تهیه گزارش انرژی بصورت روزانه، ماهانه و سالانه
- ۱۲- تهیه گزارشات تحلیلی از وضعیت سیستم مدیریت انرژی و تجزیه و تحلیل نمودارها در کمیته های انرژی
- ۱۳- بازدید از پست های برق و برگزاری جلسات با مدیران واحدهای مرتبط جهت ریشه یابی و رفع مشکلات در زمینه انرژی

– گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش بینی روند آتی آن ، پیامدهای حاصل از فعالیت شرکت (پیامدهای تخریب زیست محیطی) ، تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها ، منابع آب و آلودگی هوا

پیرو قرارداد خدمات مشاوره جهت تهیه و تدوین سند نظام جامع مدیریت زیست محیطی ای ام اس - ای ام پی منعقد گردید و سند جامع مزبور تهیه شده است.

اهم برنامه‌ها و اقدامات زیست محیطی انجام شده ، در حال انجام و پیش بینی شده شرکت سیمان شمال تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۴ به شرح ذیل می باشد :

➤ اقدامات انجام شده و در حال انجام :

۱- فیلتراسیون :

- نصب سیستم آنالین (برخط) الکتروفیلتر سیمان ۴، بگ‌هاوس آسیاب لوشه و بگ‌هاوس سیمان ۵
- اصلاح مسیر شوت‌ها و نقاط ریزش برخی تجهیزات در کلیه واحدهای تولیدی
- کاهش مصرف قطعات یدکی کلیه فیلترها مخصوصا کیسه‌های فیلترهای بگ‌هاوس و تجهیزات ابزار دقیق
- رفع نواقص، آب بندی و نظافت صنعتی کامل کلیه تجهیزات غبارگیر
- نصب سیستم‌های هیدرودینامیکی مه‌پاش در آسیاب سنگ، سالن سنگ و باندهای مربوطه
- تعمیرات اساسی (تعویض صفحات جذب، الکتروود دیسشارژها و ...) الکتروفیلتر سیمان ۴
- تغییر طرح فن بگ فیلتر هازماگ از پولی تسمه به کوبل مستقیم و نیز تعویض مارپیچ با هاپر و

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

روتاری

- انجام مستمر طرح خوداظهاری سازمان حفاظت محیط زیست
- تعویض فیلتر هد و کیسه های بگ هاوس لوشه
- تبدیل دو دستگاه بگ فیلتر چکشی (سنگ شکن ۳ و لوئیز کوره) به جت پالسی
- تکمیل اطلاعات سامانه جامع محیط زیست کشور طبق برنامه

۲- فضای سبز :

- حدود ۱۲/۶ هکتار (۱۲۶۲۴۶ متر مربع) تا سال ۱۴۰۴ شامل حدوداً ۳۵۰۰ متر مربع چمن، ۱۰ هکتار درختکاری و ۲/۲ هکتار درختچه کاری و ۷۵۰ متر مربع گلکاری فصلی، حدود ۲۶۷۰۰ اصله درخت و ۸۷۰۰ اصله درختچه با ۷۰ نوع گونه گیاهی، نصب سیستم آبیاری قطره ای ثقلی را به ۷ هکتار و سطح نصب سیستم آبیاری بارانی را به ۲۵۰۰ متر مربع (حدود ۶۰ درصد از کل فضای سبز).

- راه اندازی گلخانه و خودکفایی ۹۵ درصدی

۳- تصفیه خانه :

- خرید، نصب و راه اندازی تجهیزات تصفیه خانه فاضلاب نوع لجن فعال با هوادهی گسترده با ظرفیت ۱۰۰ متر مکعب در شبانه روز

۴- مدیریت پسماند :

- تهیه و تدوین دستورالعمل مدیریت پسماند و تعیین مسئولیت ها و راه اندازی سامانه نرم افزاری مدیریت پسماند

۵- سایر اقدامات:

- تهیه و تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی شرکت
- تهیه و تدوین دستورالعمل های تعمیرات و نگهداری برای کلیه تجهیزات غبارگیر شامل بگ هاوس ها، الکتروفیلترها و بگ فیلترها
- تهیه و تدوین شناسنامه برای کلیه تجهیزات غبارگیر شامل بگ هاوس ها، الکتروفیلترها و بگ فیلترها

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- تهیه و تدوین شناسنامه برای تنوع گونه های گیاهی شرکت
- ایجاد تعامل و انجام مکاتبات متعدد با ادارات محیط زیست و برگزاری نشست های تخصصی و حضور گسترده در مناسبت ها و گرامیداشت های زیست محیطی اعم از روز هوای پاک، درختکاری و ...
- پیگیری مستمر درخصوص شرکت در فرآیند گواهینامه صنعت سبز
- تشکیل کمیته عارضه یابی سازمانی با تاکید بر رفع عدم انطباق های فنی، ایمنی، بهداشتی، زیست محیطی، انرژی و SDS با تهیه ۶ دستورالعمل، تعیین سطوح ریسک و برنامه ریزی برای اقدامات لازم با هدف رسیدن به سازمان سرآمد
- برگزاری جلسات با NGO های محلی

➤ لیست برنامه ها و اقدامات زیست محیطی پیش بینی شده :

- دمونتاز، نصب و راه اندازی ۹ دستگاه بگ فیلتر مکانیکی به سیستم ایرجت
- بررسی های فنی و انتخاب مشاور برای بهینه سازی و تبدیل الکتروفیلتر کوره واحد ۳ به بگ هاوس برای انجام مناقصه و در ادامه انتخاب پیمانکار اصلح (نمادین طرح نماینده رسمی شویش اتریش در ایران) و عقد دو قرارداد خرید و نصب و راه اندازی و انجام امور مربوطه برای اجرای پروژه در تابستان ۱۴۰۵

-آثار مالیاتی شامل جریمه ها ، معافیت ها ، تشویق ها و ... :

طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در دوره جاری از معافیت های مواد ۱۴۳ ، ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و بند "ک" تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ استفاده نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

– گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمکهای عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه با جزئیات کامل (با اشاره به مصوبه مجمع عمومی مربوطه):

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۷؛ مجمع با تخصیص حداکثر مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان کمک های بلاعوض سال مالی ۱۴۰۵ موافقت نمود.

گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان:

شرکت سیمان شمال، از طریق استقرار واحد HSE، واحد شورای اسلامی کار و واحد آموزش؛ اقدام به پایش و کنترل رعایت آئین نامه های بهداشتی، ارتقاء سطح دانش کارکنان و غیره ... می نماید.

– اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر:

با توجه به اینکه استخراج از معادن جز منابع تجدید ناپذیر میباشد لذا مورد فوق برای شرکت سیمان شمال موضوعیت نداشته است.

۵-۲ – برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش

• شرکت سیمان شمال در اسفند ماه ۱۳۴۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. از ابتدای سال تاسیس تاکنون دارای سود انباشته بوده و لذا الزامات ماده ۱۴۱ اصلاحی قانون تجارت موضوعیت نداشته است.

۶-۲ – اطلاعات اعضای هیات مدیره و کمیته ها

– آخرین ترکیب اعضای هیات مدیره به همراه تعداد جلسات حضور ایشان در جلسات:

اعضای حقوقی هیأت مدیره	نماینده حقیقی	سمت	مدرک تحصیلی
شرکت سیمان مازندران	رامین جعفرزاده اندبیلی	رئیس هیات مدیره	کارشناسی-مکانیک
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان	علیرضا همتی تبار لطفی زنجانی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	کارشناسی-مکانیک
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	حسین یحیایی فر	عضو هیات مدیره	کارشناسی حسابداری
شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه	شهرام کوسه غراوی	عضو هیات مدیره	دکترای-کارآفرینی
شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان	محمدصادق سرافراز	عضو هیات مدیره	دکترای - کسب و کار

* اعضای محترم هیات مدیره عضو هیات مدیره و کمیته های تخصصی دیگری نمی باشند.

طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تعداد ۳ جلسه هیأت مدیره تشکیل گردیده است و حقوق و مزایا، اعضای موظف و حق حضور در جلسات و پاداش هیأت مدیره بر اساس مصوبات مجمع عمومی و صورتجلسات هیأت مدیره و با رعایت قانون تجارت و اساسنامه شرکت پرداخت گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ردیف	شماره جلسه	علیرضا همتی تبار لطفی زنجانی		رامین جعفرزاده اندبیلی		شهرام کوسه غراوی		حسین یحیایی فر		محمدصادق سرافراز
		حضور	عدم حضور	حضور	عدم حضور	حضور	عدم حضور	حضور	عدم حضور	
۱	۱۵۶	*		*		*		*		
۲	۱۵۷	*		*		*		*		
۳	۱۵۸	*		*		*		*		

کمیته حسابرسی

مشخصات آخرین ترکیب اعضای کمیته حسابرسی و سابقه عضویت در کمیته های تخصصی به شرح ذیل می باشد . در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تعداد ۳ جلسه کمیته حسابرسی برگزار گردیده است .

مدیرک تحصیلی

کارشناسی ارشد- مالی
کارشناسی ارشد- حسابداری
کارشناسی ارشد- حسابداری
کارشناسی- حسابداری

سِمَت

رئیس کمیته حسابرسی
عضو کمیته - خارج از شرکت
عضو کمیته-خارج از شرکت
مدیر حسابرسی داخلی و دبیر جلسه

اعضاء

حسین یحیایی فر
مرتضی آل سید
عباس زندعباس آبادی
هادی ثامتی

- آقای مرتضی آل سید عضو کمیته حسابرسی شرکت پارس دارو و کمیته انتصابات شرکت بین المللی ساروج بوشهر

- آقای هادی ثامتی عضو کمیته انتصابات شرکت داروسازی ابوریحان و عضو کمیته حسابرسی شرکت مگسال

و سایر اعضای کمیته حسابرسی عضو هیات مدیره و کمیته های تخصصی دیگری نمی باشند.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط :

۳-۱- منابع:

• منابع مالی در اختیار شرکت :

در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ ، موجودی نقد و بانک معادل ۱,۷۲۹,۷۵۳ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های جاری معادل ۵,۹۰۳,۱۵۹ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۸,۳۰۶,۴۸۲ مجموع دارایی جاری معادل ۱۶,۹۰۶,۹۴۴ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱۵,۳۷۵,۶۵۰ میلیون ریال می باشد.

مهم ترین منابع شرکت به شرح ذیل تفکیک می شود :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

الف: منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه و غیره):

در سال مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی:

با توجه به روش فروش شرکت، معادل کل فروش دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ مورد گزارش مبلغ ۵,۰۳۰,۱۵۸ میلیون ریال بصورت نقدی و اسناد دریافتی با سررسید یک الی دو ماهه از مشتریان دریافت و تحت سرفصل درآمدهای عملیاتی در حسابها منعکس شده است. منابع نقدی حاصل از درآمدهای غیر عملیاتی نیز عمدتاً شامل سود سپرده های بانکی و سرمایه گذاری بانکی به مبلغ ۶۱,۳۶۵ میلیون ریال و شامل سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی به مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال می باشد که عمدتاً وصول شده است.

ج: منابع حاصل از دریافت مطالبات:

مطالبات ایجاد شده در سال مالی مورد گزارش عمدتاً بابت سود سهام دریافتی ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر می باشد.

- یکی از سیاستها و برنامه های کلی مدیریت جهت تامین منابع، اخذ تسهیلات مالی از بانک ملی می باشد که اقدامات اولیه در خصوص اخذ مجوزات مربوطه در جریان است.

۲-۳- مصارف:

مهم ترین مصارف شرکت به شرح ذیل تفکیک می شود:

الف: مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی

مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه ها و غیره):

شرکت با مدیریت نقدینگی در طی دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۱۸,۰۷۰ میلیون ریال سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً نزد بانک ملی شعبه پردیس و همچنین جهت مصارف غیر مالی اقدام به تامین قطعات و تجهیزات مورد نیاز کارخانه و استخراج مواد اولیه مصرفی کارخانه به مبلغ ۵۰۲,۲۳۰ میلیون ریال نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

ب: مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت:

هزینه های جاری شرکت عمدتاً صرف استخراج مواد اولیه مصرفی کارخانه توسط پیمانکار مربوطه به مبلغ ۵۰۲,۲۳۰ میلیون ریال، پرداخت هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان قراردادی شرکت به مبلغ ۱,۳۸۰,۲۹۷ میلیون ریال، هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل برونسپاری (شرکتی) به مبلغ ۱۰۵,۶۵۷ میلیون ریال، هزینه های تامین انرژی و سوخت (اعم از برق و گاز مصرفی کارخانه) به مبلغ ۱,۱۵۹,۴۴۵ ریال می باشد.

ج: مصارف جهت پرداخت بدهی ها:

باز پرداخت بدهی های تجاری و سایر پرداختنی های شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش با توجه به زمان تسویه آنها عمدتاً در بازه زمانی یک الی سه ماهه صورت می پذیرد.

- سیاست های مدیریت در رابطه با مصارف، معطوف به خرید اقلام سرمایه ای مورد نیاز جهت خطوط تولید در مواقع اضطراری می باشد.
- اقدامات در خصوص کنترل هزینه ها، معطوف به رعایت صرفه و صلاح شرکت طبق ضوابط مندرج در آئین نامه معاملات می باشد.

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

ریسک های شرکت سیمان شمال در کمیته های ریسک به صورت دوره ای بررسی و برنامه ریزی جهت کاهش اثرات ریسک های درجه بالا و متوسط صورت می گیرد.

• مهمترین منابع، ریسک ها و روابط (گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت):

ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت، کارخانه ای نسبتاً میانسال تلقی می شود. در زمان احداث کارخانه دقت شده تا ماشین آلات و تجهیزات از بهترین و به روزترین انواع خود تهیه گردند. روند تغییر تکنولوژی در صنعت سیمان روندی کند است و به نظر نمی رسد در چند سال آتی جهش قابل توجهی در تکنولوژی پدید آید، لذا بابت تغییر تکنولوژی، ریسک با اهمیتی برای شرکت وجود ندارد.

ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

ریسک ورود رقبای جدید:

باتوجه به اینکه شرکت به لحاظ تاریخچه فعالیت و کیفیت محصولات جزء تولیدکنندگان برترسیمان است و از طرفی دسترسی به بازار مصرف با کمترین هزینه حمل را داشته، از این بابت هیچگونه خطری شرکت را در مقابله با سایر رقبا تهدید نمی کند. از جمله مصادیق مرتبط با ریسکها و تهدیدهای کلان سازمان موارد زیر در سند استراتژیک شناسایی شده اند :

- تأثیر منفی افزایش نرخ ارز بر تأمین قطعات و تجهیزات مورد نیاز و افزایش بهای تمام شده محصول
 - افزایش بهای تمام شده محصول به تبع افزایش نرخ تورم
 - کاهش تقاضای سیمان با توجه به کاهش بودجه عمرانی دولت در اثر تحریمها
 - فاصله زیاد از مرزهای کشور جهت صادرات
 - حضور تعداد زیاد رقبا با توجه به فروش محصولات شرکت های غیرمقیم در بازار مصرف استان تهران
 - پیچیدگی در تأمین قطعات خارجی با توجه به اعمال تحریمها و بالا رفتن قدرت چانه زنی واسطه ها
 - آلاینده بودن صنعت سیمان، تعهدات زیست محیطی بین المللی کشور و الزامات سازمان محیط زیست
 - آزادسازی قیمت حامل های انرژی
 - محدودیت مصرف گاز و برق در ماه های پرمصرف
 - بحران آبی کشور
 - احتمال اعتصابات و اعتراضات با توجه به شرایط سیاسی کشور
 - افزایش کرایه حمل
 - رقابت قیمتی منفی
 - اعتراضات و اعتصابات حمل و نقل
- هم چنین ریسک های فرآیندهای مختلف سازمان نظیر محیط زیست ، کالیبراسیون، خرید و فروش شناسایی، ارزیابی و برنامه ریزی کاهش اثر صورت پذیرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

در نظر گرفتن اثرات نرخ تورم ، نرخ کامودیتی مشخص در صنعت :

در سند استراتژیک شرکت سیمان شمال نرخ تورم به عنوان یکی از تهدیدات اصلی شناسایی شده است . در واقع نرخ تورم بر روی کامودیتی (مواد اولیه) و هزینه های مربوط به آن تاثیر داشته و هم چنین در بخش تهیه ملزومات اساسی خط تولید باعث بالارفتن هزینه قطعات و تعمیرات و نهایتاً منجر به افزایش بهای تمام شده محصول می گردد. در این خصوص شرکت سیمان شمال با برنامه ریزی انجام شده سعی در افزایش دپوی سنگ آهک و مواد اولیه با هزینه کمتر داشته و هم چنین ملزومات مورد نیاز خط تولید جهت حداقل موجودی انبار شناسایی و جهت خرید در دست اقدام می باشند.

- در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات جدید ارائه می گردد.

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

نظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته در راستای رعایت الزامات تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی را مورد بررسی قرار دادند و در خصوص معاملات فوق به موارد با اهمیت مبنی بر عدم رعایت ضوابط مقرر در این تبصره - ماده برنخورده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

- ارائه گزارش در خصوص وضعیت دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت، ورود در دعاوی یا جلب دعاوی یا ارجاع اختلافات به داوری و نیز اعلام نتیجه آرای قطعی دادگاهها و مراجع قانونی دیگر و نیز اعمال و وقایع حقوقی (مطابق جداول زیر) می باشد:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	خواننده/ مشتکی عنه	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	ارزش ریالی (میلیون ریال)
۱	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۰۹/۲۵	*	۶ اجرای احکام بهشتی ۵ اجرای احکام عدالت	آرنوش گلی پور	عملیات اجرای حکم	۶۳,۷۷۷
۲	مطالبه بهای ملک	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	*	دوم سرخورد	علی اکبر میرزایی	ارجاع به کارشناس	۱۹,۹۱۸
۳	مطالبه وجه چک	۱۳۹۶	*	۱۰۸ عدالت	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۶,۹۳۰
۴	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	*	۲۱۴مفتح	شرکت ایده بنا گستران پارس ونداد	صدور حکم جلب واحد اجرائیات	۷,۳۹۹
۵	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	*	۱۰۶ عدالت	امیر محمدی متین	ارسال اجرائیه	۲,۷۸۵
۶	عملیات اجرایی	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	*	۴ اجرا احکام بهشتی	مازیار دالائی (مدیرعامل شرکت لیان پرتو باتاب)	عملیات اجرای حکم	۴۰,۶۸۱
۷	مطالبه وجه چک	۱۳۹۵	*	۱۱۱ عدالت	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۶,۳۰۰
۸	مطالبه وجه چک	۱۳۹۶	*	۱۰۸ عدالت	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۲,۹۵۰
۹	مطالبه وجه چک	۱۳۹۴	*	۳۶ صدر	محمد حیدری	درخواست اجرائیه	۲,۱۰۰
۱۰	مطالبه وجه چک	۱۳۹۴	*	۸۶ صدر	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۴,۲۰۰

- شرکت سیمان شمال در تاریخ گزارشگری دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ فاقد هر گونه اقدامات حقوقی با اهمیتی علیه شرکت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- دلایل طولانی شدن دعاوی ای که بیش از ۲ سال از تاریخ ایجاد آن ها گذشته است به شرح ذیل تبیین می گردد:

لازم به توضیح اینکه پرونده های حقوقی جدول فوق از سنوات قبل در مراجع قضایی در حال رسیدگی بوده است لیکن از اواخر سال مالی قبل ، پیگیری های حقوقی با توجه به تکالیف مجمع سالانه به جدیت بیشتری دنبال می گردد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات	عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
۳۹	۳,۶۱۵,۷۷۹	۵,۰۳۰,۱۵۸	درآمدهای عملیاتی
(۵۱)	(۲,۰۸۷,۹۷۲)	(۳,۱۴۹,۷۰۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳	۱,۵۲۷,۸۰۷	۱,۸۸۰,۴۵۰	سود ناخالص
(۹۶)	(۱۷۲,۵۵۷)	(۳۳۸,۰۶۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	(۰)	(۰)	سایر هزینه ها
۱۴	۱,۳۵۵,۲۵۰	۱,۵۴۲,۳۸۴	سود عملیاتی
(۸)	۶۷,۴۲۷	۶۲,۱۸۵	سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۳	۱,۴۲۲,۶۷۷	۱,۶۰۴,۵۶۹	سود قبل از کسر مالیات
۱۹	(۲۷۷,۵۴۸)	(۲۲۴,۶۴۰)	مالیات بر درآمد
۲۱	۱,۱۴۵,۱۲۹	۱,۳۷۹,۹۳۰	سود خالص
۲۰	۶۷۴	۸۱۱	سود هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- هزینه‌های اداری و فروش:

ریز هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴			
درصد تغییرات	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
۵۸٪	۳۳.۰۴۲	۵۲.۲۶۱	هزینه حقوق و دستمزد
۳۶٪	۱.۴۸۵	۲.۰۲۳	هزینه استهلاک
۵۱٪	۲۹۸	۴۴۹	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰٪	۲۵.۲۰۸	۳۰.۲۴۱	هزینه تبلیغات
۳۹٪	۹.۰۴۶	۱۲.۵۹۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۹۹٪	۱۶.۵۱۵	۳۲.۹۱۲	سایر هزینه ها
۴۵٪	۱.۶۲۰	۲.۳۵۰	حق الزحمه و حق مشاوره
۶۹۴۳٪	۲۲۵	۱۵.۸۴۷	حق الزحمه حسابرسی
۵۷۳٪	۱.۵۶۲	۱۰.۵۱۵	هزینه جرائم تامین اجتماعی
۶۱٪	۸۵۰	۱.۳۷۰	حق حضور در جلسات
۳۸۱٪	۳۲۰	۱.۵۳۹	هزینه حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی
۲۰٪	۲.۷۸۸	۳.۳۴۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹٪	۵.۹۹۳	۱۰.۱۱۹	حق بیمه سهم کارفرما
۲۵۹٪	۳.۰۲۸	۱۰.۸۸۵	کمکهای غیرنقدی
۹۶٪	۱۷.۷۰۱	۳۴.۶۹۴	پاداش بهره وری و تولید
۸۸٪	۱.۲۹۷	۲.۴۳۸	عیدی و پاداش
۱۱۸٪	۳۲.۷۵۴	۷۱.۳۱۵	تسهیم هزینه های عمومی و اداری از دواير خدماتی
۱۰۰٪	۱۴.۶۴۱	۳۱.۰۰۴	حق عضویت
۱۰۰٪	۴.۱۸۴	۱۲.۱۶۹	هزینه حقوقی و ثبتی
۹۶٪	۱۷۲.۵۵۷	۳۳۸.۰۶۶	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

بهای تمام شده کالای فروش رفته:

درصد تغییرات	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	شرح
۳٪	۴۸۵،۶۳۷	۵۰۲،۲۳۰	مواد مستقیم مصرفی
۱۱۴۴٪	۸۵،۰۴۷	۱،۰۵۷،۵۹۷	دستمزد مستقیم تولید
۴٪	۲،۰۰۳،۱۱۷	۲،۰۸۰،۳۳۰	سربار تولید
۴۱٪	۲،۵۷۳،۸۰۱	۳،۶۴۰،۱۵۷	جمع
۰٪	۰	۰	هزینه جذب نشده در تولید
۴۱٪	۲،۵۷۳،۸۰۱	۳،۶۴۰،۱۵۷	جمع هزینه های تولید
۱۲٪	(۳۷۸،۰۷۴)	(۴۲۲،۶۵۴)	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
۰٪	۰	۰	ضایعات غیر عادی
۴۷٪	۲،۱۹۵،۷۲۷	۳،۲۱۷،۵۰۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۶۳٪	۵۸،۰۱۶	۱۵۲،۳۶۵	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۳۳٪	(۱۶۵،۷۷۱)	(۲۲۰،۱۶۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۵۱٪	۲،۰۸۷،۹۷۲	۳،۱۴۹،۷۰۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰٪	۰	۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۵۱٪	۲،۰۸۷،۹۷۲	۳،۱۴۹،۷۰۸	جمع بهای تمام شده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مقایسه اطلاعات واقعی و برآورد دوره مالی آتی:

- اطلاعات مقایسه‌ای دوره مالی ۳ ماهه واقعی و ۹ ماهه پیش‌بینی سال مالی آتی

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						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		
فروش داخلی:											
۱۵,۰۳۷,۷۳۴	۲۸,۵۴۰,۰۱۵	۵۲۶,۹۰۰	۵۲۶,۹۰۰	۱,۶۲۰,۵۸۳	(۲,۵۹۵,۳۷۸)	۴,۲۱۵,۹۶۱	۲۰,۶۳۲,۸۹۶	۲۰۴,۳۳۲	۲۰۷,۴۹۱	تن	سیمان خاکستری فله تیپ ۲
۴,۵۶۸,۱۷۲	۳۰,۸۴۵,۱۸۶	۱۴۸,۱۰۰	۱۴۸,۱۰۰	۲۵۹,۸۶۷	(۵۴۴,۰۳۰)	۸۱۴,۱۹۷	۲۳,۸۷۳,۲۴۴	۳۴,۱۰۵	۳۴,۱۰۵	تن	سیمان پاکتی تیپ ۲
۱۹,۶۰۵,۹۰۶	-	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۱,۸۸۰,۴۵۰	(۳,۱۴۹,۷۰۸)	۵,۰۳۰,۱۵۸	-	۲۳۸,۴۳۷	۲۴۱,۵۹۶		جمع فروش داخلی

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
۱۹,۶۰۵,۹۰۶	۵,۰۳۰,۱۵۸	مبلغ فروش
(۱۲,۶۰۸,۶۳۳)	(۳,۱۴۹,۷۰۸)	مبلغ بهای تمام شده

درآمدهای عملیاتی:

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ برابر مبلغ ۵,۰۳۰,۱۵۸ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه قبل، افزایش ۵۰ درصدی داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

بهای تمام شده:

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۵۰۲.۲۲۰	۱.۶۴۴.۹۵۵
دستمزد مستقیم تولید	۱.۰۵۷.۵۹۷	۵۲۹.۹۸۴
سربار تولید	۲.۰۸۰.۳۳۰	۱۱.۵۵۴.۷۳۰
جمع	۳.۶۴۰.۱۵۷	۱۳.۷۲۹.۶۶۹
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۳.۶۴۰.۱۵۷	۱۳.۷۲۹.۶۶۹
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۴۲۲.۶۵۴)	(۱.۰۶۳.۵۰)
ضایعات غیر عادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳.۲۱۷.۵۰۳	۱۲.۶۶۶.۱۶۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۵۲.۳۶۵	۲۲۰.۱۶۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۲۰.۱۶۰)	(۲۷۷.۶۹۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳.۱۴۹.۷۰۸	۱۲.۶۰۸.۶۳۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۳.۱۴۹.۷۰۸	۱۲.۶۰۸.۶۳۳

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

بهای تمام شده کالای فروش رفته سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه دوره مالی قبل حدود ۵۱ درصد افزایش یافته است ، که این افزایش عمدتاً ناشی از رشد هزینه های تولید (مواد اولیه، حامل های انرژی، دستمزد و تعمیرات و نگهداری) بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

هزینه‌های سربار و هزینه‌های عمومی و اداری

هزینه‌های اداری، عمومی و فروش		هزینه سربار		شرح
برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳۴۵،۰۵۴	۵۲،۲۶۱	۲،۲۹۶،۳۶۹	۱۳۸،۵۱۷	هزینه حقوق و دستمزد
۵،۹۶۷	۲،۰۲۳	۱۷۲،۱۹۰	۵۲،۶۵۱	هزینه استهلاک
۶،۴۲۶	۴۴۹	۳،۴۴۴،۸۸۷	۱،۱۳۴،۶۸۶	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۸۹۶،۵۳۰	۵۶۳،۵۸۹	هزینه مواد مصرفی
۲۶،۸۲۵	۳۰،۲۴۱	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۱۲،۵۹۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۱۰۹،۴۸۴	۲۹،۲۱۵	هزینه حمل و نقل و انتقال
۱۰۱،۶۵۹	۳۲،۹۱۲	۱،۱۳۱،۹۷۳	۱۶۱،۶۷۲	سایر هزینه‌ها
۱۵،۰۵۸	۲،۳۵۰	۰	۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۲۱،۶۵۶	۱۵،۸۴۷	۰	۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۳۷،۹۷۸	۱۰،۵۱۵	۰	۰	هزینه جرائم تامین اجتماعی
۰	۱،۳۷۰	۰	۰	حق حضور در جلسات
۴،۴۲۳	۱،۵۳۹	۰	۰	هزینه حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی
۳۲،۲۵۴	۳،۳۴۵	۵۱۴،۵۰۲	۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۵۸۷،۰۹۶	۰	حق الزحمه پیمانکاران داخلی (تامین نیرو)
۹،۱۶۹	۰	۱۸۹،۵۸۸	۰	غذای مصرفی کارکنان
۲۸،۷۴۳	۱۰،۱۱۹	۳۵۸،۱۶۷	۰	حق بیمه سهم کارفرما
۲۷،۹۲۹	۱۰،۸۸۵	۲۶۱،۲۴۷	۰	کمک‌های غیرنقدی
۴۰،۳۵۹	۳۴،۶۹۴	۱۹۸،۵۲۴	۰	پاداش بهره وری و تولید
۸،۹۰۴	۲،۴۳۸	۸۹،۴۴۰	۰	عیدی و پاداش
۰	۷۱،۳۱۵	۰	۰	تسهیم هزینه‌های عمومی و اداری از دواير خدماتی
۷،۶۳۷	۰	۱۰۷،۸۷۶	۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۶،۵۰۰	۰	۰	۰	پاداش هیات مدیره
۳۰،۰۵۶	۰	۱،۱۹۶،۸۵۷	۰	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۷۱،۰۲۳	۳۱،۰۰۴	۰	۰	حق عضویت
۴۰،۹۶۷	۱۲،۱۶۹	۰	۰	هزینه حقوقی و ثبتی
۸،۷۷۵	۰	۰	۰	کمک‌های بلاعوض
۳۹،۰۶۶	۰	۰	۰	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۱،۰۲۶،۴۳۸	۳۳۸،۰۶۶	۱۱،۵۵۴،۷۳۰	۲،۰۸۰،۳۳۰	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی :

هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه دوره مالی قبل، حدود ۹۶٪ افزایش داشته است.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه دوره مالی قبل حدود ۸ درصد کاهش یافته ، که این کاهش ناشی از کاهش سود صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی بوده است.

سود و زیان برآوردی ۹ ماهه و واقعی ۳ ماهه:

شرح	عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۵,۰۳۰,۱۵۸	۱۹,۶۰۵,۹۰۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۱۴۹,۷۰۸)	(۱۲,۶۰۸,۶۳۳)
سود ناخالص	۱,۸۸۰,۴۵۰	۶,۹۹۷,۲۷۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۸,۰۶۶)	(۱,۰۲۳,۴۳۸)
سایر درآمدها	۰	۰
سایر هزینه ها	(۰)	(۰)
سود عملیاتی	۱,۵۴۲,۳۸۴	۵,۹۷۳,۸۳۵
هزینه مالی	(۰)	(۲۱۱,۶۱۴)
سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی	۶۲,۱۸۵	۴,۶۳۴,۹۳۷
سود قبل از کسر مالیات	۱,۶۰۴,۵۶۹	۱۰,۳۹۷,۱۵۸
مالیات بر درآمد	(۲۲۴,۶۴۰)	(۱,۴۵۱,۷۹۸)
سود خالص	۱,۳۷۹,۹۳۰	۸,۹۴۵,۳۶۰
سود هر سهم	۸۱۱	۵,۲۶۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- اطلاعات مقایسه‌ای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و سال مالی آتی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۵:

- درآمدهای عملیاتی:

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید			
فروش داخلی:												
۱۹.۱۱۳.۳۱۱	۲۷.۱۱۴.۹۲۶	۷۰۴.۹۰۰	۷۰۴.۹۰۰	۶.۴۵۴.۳۲۵	(۷.۲۹۱.۲۱۸)	۱۳.۷۴۵.۵۴۳	۲۰.۵۳۰.۶۵۹	۶۶۹.۵۱۳	۶۷۶.۷۳۸	۸۳۴.۵۱۸	تن	سیمان خاکستری فله تیپ ۲
۵.۷۳۸.۰۳۰	۲۹.۴۱۰.۷۱۲	۱۹۵.۱۰۰	۱۹۵.۱۰۰	۱.۳۶۶.۴۱۴	(۲.۱۵۴.۱۳۶)	۳.۵۲۰.۵۵۰	۲۱.۳۱۹.۲۲۴	۱۶۵.۱۳۵	۱۶۵.۱۳۵	۸۳۴.۵۱۸	تن	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۲
۲۴.۸۵۱.۳۴۱		۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۷.۸۲۰.۷۳۹	(۹.۴۴۵.۳۵۴)	۱۷.۲۶۶.۰۹۳		۸۳۴.۶۴۸	۸۴۱.۸۷۳			جمع فروش داخلی
۲۴.۸۵۱.۳۴۱		۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۷.۸۲۰.۷۳۹	(۹.۴۴۵.۳۵۴)	۱۷.۲۶۶.۰۹۳		۸۳۴.۶۴۸	۸۴۱.۸۷۳			جمع

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۲۴.۸۵۱.۳۴۱	۱۷.۲۶۶.۰۹۳	مبلغ فروش
(۱۵.۹۴۲.۴۲۱)	(۹.۴۴۵.۳۵۴)	مبلغ بهای تمام شده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- بهای تمام شده:

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱.۷۲۵.۰۴۵	۲.۱۶۴.۹۸۴
دستمزد مستقیم تولید	۴۰۰.۷۸۰	۶۳۲.۰۲۲
سربار تولید	۹.۰۶۶.۳۰۳	۱۴.۵۸۹.۶۸۴
جمع	۱۱.۱۹۲.۱۲۸	۱۷.۳۸۶.۶۹۰
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۱.۱۹۲.۱۲۸	۱۷.۳۸۶.۶۹۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱.۶۴۵.۷۱۸)	(۱.۳۴۵.۲۷۶)
ضایعات غیر عادی	(۶.۷۰۷)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۹.۵۳۹.۷۰۳	۱۶.۰۴۱.۴۱۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۸.۰۱۶	۱۵۲.۳۶۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۵۲.۳۶۵)	(۲۵۱.۳۵۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹.۴۴۵.۳۵۴	۱۵.۹۴۲.۴۲۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۹.۴۴۵.۳۵۴	۱۵.۹۴۲.۴۲۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- هزینه های سربار، اداری و فروش:

هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه های سربار		شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۲۷.۷۲۷	۴۱۵.۲۹۵	۵.۵۶۳.۲۲۱	۲.۷۱۷.۳۳۴	هزینه حقوق و دستمزد
۷.۹۵۶	۹.۰۷۹	۲۲۲.۹۲۰	۲۱۸.۹۶۱	هزینه استهلاک
۷.۹۵۶	۲.۴۴۳	۴.۴۱۷.۵۹۳	۳.۳۱۵.۰۱۶	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۲.۷۲۶.۰۲۵	۴۹۲.۷۸۵	هزینه مواد مصرفی
۰	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۲۶.۸۳۵	۴۳.۳۸۸	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۱۴۹.۲۶۹	۳۰۸.۵۷۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۷۷۵.۳۲۶	۷۷۱.۷۱۸	۱.۵۱۰.۶۵۶	۲.۰۱۳.۶۳۷	سایر هزینه ها
۱.۳۴۵.۸۰۰	۱.۲۴۱.۹۲۳	۱۴.۵۸۹.۶۸۴	۹.۰۶۶.۳۰۳	جمع

مبانی محاسبه مالیات و معافیت های مشمول شرکت به همراه نحوه محاسبه به شرح ذیل می باشد:

طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های مواد ۱۴۳، ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. و بند "ک" تبصره ۱ قانون بودجه سال ۱۴۰۴ استفاده نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

- پرداخت سود مصوب مجمع عمومی سالانه (بجز سهامدار عمده شرکت - سیدکو) تماماً از طریق سامانه سجام صورت می پذیرد.
- مبلغ کل سود تقسیمی مصوب آخرین مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۷ به مبلغ ۸,۰۶۶,۵۰۰ میلیون ریال بوده که زمانبندی تاریخ های پرداخت سود مزبور به شرح زیر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران رسیده است.

تاریخ پرداخت	سهامداران سیمان شمال
از تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۵ از طریق واریز به حساب معرفی شده در سامانه سجام	سهامداران حقیقی و صندوق های سرمایه گذاری و سبد گردان ها - دارای کد سجام
از تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۵ از طریق واریز به حساب معرفی شده در سامانه سجام	سهامداران حقوقی - دارای کد سجام

- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۴۸,۳۶۴ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی اشخاص حقیقی و مبلغ ۱,۱۳۱,۳۴۳ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی اشخاص حقوقی (به غیر از سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان) و صندوق های سرمایه گذاری و سبدگردان ها و مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود پرداختنی مربوط به سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان پرداخت شده است.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت :

- سرمایه گذاری های شرکت سیمان شمال در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر، تغییرات با اهمیتی نداشته است.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سرمایه گذاری در شرکت های بورسی
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۱۴۲,۵۱۳	۱۱۱,۱۱۲	۵	۱۸۳,۶۴۲	۱۱۱,۱۱۲	۵	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۲۱۴,۲۰۶	۲۱۱,۷۷۴	۵	۲۷۴,۰۵۸	۲۱۱,۷۷۴	۵	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۱۲۷,۵۱۲	۸۶,۲۱۷	۳	۲۰۴,۰۱۹	۸۶,۲۱۷	۳	شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
۴۰,۱۳۴	۶۳,۵۸۵	۳	۵۶,۲۹۶	۶۳,۵۸۵	۳	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۱۱,۸۸۴	۲۲,۸۸۷	۰,۲۶	۱۸,۲۳۶	۲۲,۸۸۷	۰,۲۶	شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۴- وضعیت نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات شرکت :

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کیفیت افشا و اطلاع رسانی	۲۸۱	۲۸۱
تعداد روزهای گشایش نماد	۳۸	۵۶
تعداد روزهای معاملاتی	۳۸	۵۶
نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه	۰,۱۳	۰,۰۲۱

۴-۵- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی) :

مهمترین متغیرهای موثر بر سودآوری که خارج از کنترل شرکت هستند به شرح زیر می باشد:

- نرخ فروش محصولات شامل تعیین نرخ فروش داخلی محصولات بر پایه قیمت های بورس کالای ایران و تعیین نرخ فروش
- شرکت فاقد محصولات صادراتی می باشد.
- تعیین نرخ خرید آجر و مواد نسوز ، بر اساس نرخ های سامانه سنا. لازم به ذکر است نرخ تسعیر ارز اثر مستقیم در بهای آجر و مواد نسوز و برخی لوازم و قطعات یدکی خریداری شده دارد.
- تغییرات سایر عوامل بهای تمام شده، عمدتاً تابع شاخصهای کلان اقتصادی نظیر تورم، قوانین و مقررات و نرخ تسعیر ارز خواهد بود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

نرخ فروش سیمان

تحلیل حساسیت سود خالص به ازای هر سهم												
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده (آجر و مواد نسوز و لوازم و قطعات خارجی)												
۱.۸۵۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱.۷۵۰.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۵۵۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۴۵۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰	۱.۳۵۰.۰۰۰	نرخ میانگین (ریال)	نرخ فروش سیمان
۷۴۱	۷۴۷	۷۵۳	۷۵۹	۷۶۵	۷۷۲	۷۷۸	۷۸۴	۷۹۰	۷۹۶	۸۱۲	۲۱.۰۹۶.۳۸۲	فروش مصوب
۹۵	۹۶	۹۷	۹۸	۹۹	۹۹	۱۰۰	۱۰۱	۱۰۲	۱۰۳	۱۰۴	۲۷.۴۵۴.۲۳۱	افزایش ۱۵٪ سیمان پاکتی
۸۷۴	۸۷۹	۸۸۴	۸۸۹	۸۹۴	۹۰۰	۹۰۵	۹۱۰	۹۱۵	۹۲۰	۹۲۶	۲۳.۷۲۷.۸۳۱	افزایش ۱۵٪ نرخ سیمان فله
۱.۱۰۵	۱.۱۱۱	۱.۱۱۷	۱.۱۲۳	۱.۱۲۹	۱.۱۳۵	۱.۱۴۱	۱.۱۴۷	۱.۱۵۴	۱.۱۶۰	۱.۱۶۶	۲۴.۲۶۰.۸۳۹	افزایش ۱۵٪ سیمان فله و پاکتی

ستون عمودی مربوط به شناسایی فروش با ۴ حالت می باشد و ستون افقی نرخ خرید آجر و مواد نسوز و قطعات خارجی به دلار با فرض نرخ ۱,۳۵۰,۰۰۰ ریال تا ۱,۸۵۰,۰۰۰ ریال

- نرخ فروش سیمان پاکتی با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی و سیمان فله با نرخ مصوب برآورد گردیده است.
- نرخ فروش سیمان فله با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی و سیمان پاکتی با نرخ مصوب برآورد گردیده است.
- در این حالت کلیه سیمانها اعم از فله و پاکتی با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی برآورد گردیده است.
- نرخ فروش سیمانها بر اساس آخرین عرضه در بورس کالا برآورد گردیده است.
- هزینه های اداری و عمومی و فروش و درآمدهای غیر عملیاتی با توجه به بودجه تعدیل شده تهیه و برای کلیه حالت ها ثابت فرض شده است.
- موارد زیر در ارتباط با تحلیل حساسیتهای موجود بر صنعت سیمان و خصوصاً تاثیر گذار بر شرایط حاکم بر تولید شرکت سیمان شمال بصورت خلاصه به شرح ذیل تبیین می گردد :

الف) پیش بینی رشد عوامل موثر بر بهای تمام شده با در نظر گرفتن اثرات نرخ تورم :

با توجه به افزایش نرخ تورم سالیانه ناشی از سطح عمومی قیمت ها ، پیش بینی می گردد تاثیر گذاری آنها بر عوامل بهای تمام شده محصولات بصورت زیر باشد :

- مواد مستقیم : نوسانات شدید ناشی از افزایش قیمت پایه فعالیت پیمانکاری (خرید مواد ناریه ، اجرت حفاری و کارگری ، استخراج سنگ آهک از معادن ، کرایه ماشین آلات و غیره ...) - افزایش نرخ حمل کامیون ها و افزایش حقوق دولتی سنگ معدن.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

- حقوق و دستمزد غیر مستقیم : افزایش ۴۰ درصدی حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش در سایر هزینه های پرسنلی (عمدتاً کمک های غیر نقدی ، پاداش بهره وری ، ایاب و ذهاب و غیره...) ، افزایش قیمت لوازم یدکی و اجرت تعمیرات.
- سربار ساخت : افزایش در هزینه سوخت (گاز و مازوت مصرفی) و همچنین افزایش در قیمت خرید پاکت مصرفی و غیره...

(ب) پیش بینی مقادیر کل تولید و فروش (داخلی و صادراتی) سالانه :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد نوسان نسبت به دوره مشابه
مقدار تولید طبق بودجه اصلاحی	۹۰۰,۰۰۰ تن	۱,۰۰۰,۰۰۰ تن	(۱۰)
مقدار فروش طبق بودجه اصلاحی	۹۰۰,۰۰۰ تن	۱,۰۰۰,۰۰۰ تن	(۱۰)

(د) پیش بینی میزان مواد اولیه و انرژی مصرفی و پیش بینی نرخ خرید هر واحد مواد اولیه :

پیش بینی میزان مواد اولیه مصرفی ، پیش بینی نرخ خرید مواد اولیه :

*براساس بودجه کلینکر خاکستری و سیمان خاکستری ، مقادیر مواد اولیه مصرفی که در بودجه سال ۱۴۰۵ ذکر شده به شرح ذیل می باشد:

سنگ آهک :	مقدار ۱,۳۶۴,۸۶۸ تن	-	مبلغ ۱,۵۵۱,۲۴۵ میلیون ریال
سنگ بوکسیت :	مقدار ۳۴,۹۵۸ تن	-	مبلغ ۳۱۱,۸۳۸ میلیون ریال
سنگ گچ :	مقدار ۲,۷۹۷ تن	-	مبلغ ۹,۹۷۴ میلیون ریال
سنگ آهن :	مقدار ۱۸,۱۷۸ تن	-	مبلغ ۱۶۴,۰۵۸ میلیون ریال

*کل مواد اولیه مورد نیاز برای تولید مقدار ۸۸۵,۰۰۰ تن کلینکر خاکستری و مقدار ۹۰۰,۰۰۰ تن سیمان خاکستری برابر با مقدار ۱,۴۵۶,۸۰۰ تن معادل مبلغ ۲,۱۶۴,۹۸۴ میلیون ریال بوده است.

*بر این اساس ضریب تبدیل مواد مورد نیاز براساس تولید کلینکر خاکستری به شرح زیر لحاظ گردیده است:

درصد آهک :	۹۶٪	درصد آهن :	۱,۳٪
درصد بوکسیت :	۲,۵٪	درصد گچ روی پایل :	۰,۲٪

*همچنین درصد گچ مورد نیاز جهت آسیاب سیمان برای تولید سیمان خاکستری به شرح زیر لحاظ گردیده است :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

درصد گج آسیاب سیمان : ۴٪

(ر) پیش بینی تعداد سهام شرکت در تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه سال مالی جاری :

سرمایه ثبت شده شرکت سیمان شمال دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال است. براساس مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ افزایش سرمایه به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات و آورده نقدی و مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود انباشته) به تصویب رسید. با توجه به اینکه وفق مفاد قانون تجارت و مقررات حاکم بر ثبت شرکتها و همچنین ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار، تحقق آثار حقوقی افزایش سرمایه منوط به ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها و اعمال در سامانه‌های شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه است. تا زمان ثبت رسمی، سرمایه و تعداد سهام شرکت از منظر حقوقی و مبنای حقوق سهامداری تغییری نخواهد داشت. بر این اساس، در تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴، تعداد سهام دارای حق رای و مبنای محاسبه قانونی و رای‌گیری معادل ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی مبتنی بر سرمایه ثبت شده فعلی خواهد بود.

بدیهی است پس از ثبت نهایی افزایش سرمایه و صدور گواهی ثبت مربوطه، سرمایه و تعداد سهام شرکت متناسب با مصوبه مجمع عمومی فوق العاده تعدیل و مراتب وفق مقررات افشای اطلاعات از طریق سامانه کدال اطلاع‌رسانی خواهد شد.

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

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دلایل انحراف
مقدار تولید سیمان تیپ دو	تن	۲۴۱,۵۹۶	قطع برق - قطع گاز - بریدن شفت کوره - سوختن ترانس برق
مقدار فروش سیمان تیپ دو	تن	۲۳۸,۴۳۷	تنظیم بازار عرضه و تقاضا متناسب با نرخ فرش
مبلغ فروش سیمان تیپ دو	میلیون ریال	۵,۰۳۰,۱۵۸	تنظیم بازار عرضه و تقاضا متناسب با نرخ فرش
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۳,۱۴۹,۷۰۸	افزایش سطح عمومی قیمت‌ها
حاشیه سود ناخالص	درصد	٪۳۷	نورم حاکم بر اقتصاد کشور
نسبت بازده دارایی‌ها	درصد	٪۶	موارد مشروحه فوق
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	٪۲۳	موارد مشروحه فوق

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها :

- شرکت سیمان شمال فاقد هرگونه شعب و ناحیه می باشد.
- اقدامات انجام شده توسط شرکت طی سال مالی مورد گزارش جهت دستیابی به اهداف خود در صفحه ۱۹ گزارش فوق تبیین گردید.
- مهمترین مشکلات پیش روی صنعت و شرکت ، در دستیابی به اهداف به شرح زیر تشریح می گردد :
 - ۱- تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها
 - ۲- قطعی بی رویه برق و گاز مصرفی کارخانه

۶- نتیجه گیری :

جمع بندی کلی وقایع و اتفاقات و عملکرد سال مالی مورد گزارش و انتظارات و پیش بینی‌های دوره بعد بعنوان حسن ختام به شرح ذیل ارایه می گردد :

نتایج عملیات و چشم‌اندازها

مطالبات :

مطالبات شرکت نسبت به دوره مالی قبل حدود ۵۲ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از سود سهام دریافتنی حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر در سال مالی می باشد.

موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به دوره مالی قبل به میزان ۸۰ درصد افزایش داشته ، که این افزایش ناشی از افزایش بهای مواد اولیه و همچنین افزایش نرخ قطعات یدکی ولوازم وقطعات مصرفی بوده است.

سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت نسبت به دوره مالی قبل ۹۷ درصد کاهش داشته است که مربوط به فروش سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد (کارگزاری بانک ملی ایران) و کاهش سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی می باشد.

- در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات بازنگری می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

جمع بندی:

نتایج عملیات و چشم انداز آتی :

با توجه به جداول فوق و همچنین تجارب گذشته و با در نظر گرفتن محدودیتهای انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در خصوص تعیین نرخ فروش و حجم تولید ، به اعتقاد مدیریت روند سودآوری شرکت در سال مالی ۱۴۰۵ ادامه خواهد یافت. کاهش بهای تمام شده هر تن سیمان تولیدی با مدیریت بر هزینه ها از معدن و ادامه آن در کلیه دپارتمان های خط تولید و شناسایی نقاط ریسک خط تولید از نگاه کاهش توقفات که با انجام تعمیرات اساسی در کلیه ایستگاه های کاری صورت خواهد پذیرفت و رسیدن به بالاترین راندمان تولید کوره که نهایتاً منجر به کاهش بهای تمام شده هر تن سیمان تولیدی خواهد شد.

با تجدید احترام

هئیت مدیره شرکت سیمان شمال

اسفند ماه ۱۴۰۴