

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت سیمان شاهرود - نماد: سرود

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

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1508759 در تاریخ 1405/02/01 به استحضار می رساند گزارش تفسیری برآورد ها و علت افزایش سود عملیاتی نسبت به دوره قبل به شرح گزارش پیوست ارائه میگردد.



گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۲- ترکیب سهامداران:
۶	۱-۳- سرمایه شرکت و تغییرات آن:
۷	۱-۴- مشخصات اعضای هیأت مدیره:
۷	۱-۴-۲- کمیته های تخصصی بر اساس ماده ۱۴ دستور العمل حاکمیت شرکتی:
۸	۱-۴-۳- ساختار سازمانی:
۹	۱-۵- مواد اولیه:
۹	۱-۶- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۹	۱-۷- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۰	۱-۸- جزئیات فروش:
۱۰	۱-۸-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۰	۱-۸-۲- جزئیات فروش صادراتی:
۱۰	۱-۸-۳- جزئیات فروش کل:
۱۱	۱-۸-۴- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۱	۱-۸-۴-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۱۱	۱-۸-۴-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۱۱	۱-۹- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۲	۱-۱۰- وضعیت رقابت:
۱۲	۱-۱۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۲	۱-۱۲- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۴	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹


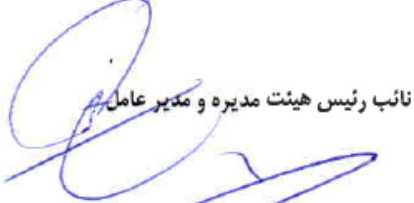

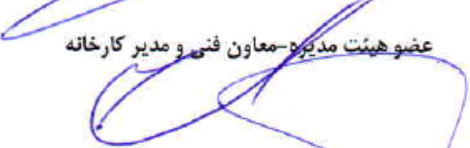
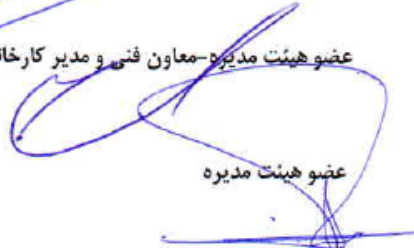
- ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۴.....
- ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۴.....
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط ۱۶
- ۳-۱- منابع: ۱۶
- ۳-۲- مصارف : ۱۷
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۷
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۸
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۸
- ۴-۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۱۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۱
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۱
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده. ۲۴
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۴
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۴
- ۶- نتیجه گیری ۲۴

برآوردهای سال ۱۴۰۵

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
 رئیس هیئت مدیره		شرکت کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)	رتوف حمیدزاده مقدم
 نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل		شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	محمد رضا بازوی بیدستانی
 عضو هیئت مدیره		شرکت سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	فرزین رضانی
 عضو هیئت مدیره - معاون فنی و مدیر کارخانه		شرکت سیمان قائن (سهامی عام)	غلامرضا جعفری
 عضو هیئت مدیره		شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)	میلاد معاریان



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت سیمان شاهرود در تاریخ ۱۳۶۳/۹/۲۶ تحت شماره ۲۱۲ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان شاهرود به ثبت رسید ، نوع شرکت در ابتدا سهامی خاص بوده که بعداً به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۶۶/۳/۱۴ به سهامی عام تغییر یافته است، به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۳۳۶ مورخه ۱۳۷۷/۵/۱۸ که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده بهره برداری از خط یک کارخانه، با ظرفیت ۶۹۰/۰۰۰ (تن) در سال در تاریخ ۱۳۷۷/۵/۱۸ آغاز شده و با اجرای طرح توسعه و افزایش ظرفیت به موجب پروانه بهره برداری صادره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۹ به شماره ۱۲۳/۸۸۱۵۲ به ۱/۸۰۹/۶۰۰ تن سیمان سالیانه در سه شیفت رسید. لازم به ذکر است بهره برداری عملی از طرح توسعه (خط ۲) در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۶ آغاز شد. همچنین شرکت نسبت به اخذ پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ به شماره ۴۸۵۴۵۲۹ با ظرفیت ۱۲۴.۲۰۰ تن قطعات بتنی مسلح ، غیرمسلح و بتن سیال معمولی اقدام نموده است و در مرحله تولید می باشد.



۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرح محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	تولید واقعی ۱۴۰۴	تولید واقعی ۱۴۰۳
سیمان	تن	۱.۸۰۹.۶۰۰	۱.۶۴۰.۱۸۲	۱.۷۱۹.۵۱۲
کلینکر	تن	۱.۷۴۰.۰۰۰	۱.۷۶۳.۸۸۴	۱.۶۴۴.۴۲۱
قطعات بتنی	تن	۱۲۴.۲۰۰	۲۰.۱۰۱	۷.۰۶۳

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲ ترکیب سهامداران :

ترکیب سهامداران در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۴۵	۴,۹۳۸,۹۰۳,۹۹۲	سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۲.۸۶	۲۷۴,۴۱۹,۲۳۴	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۲.۴۱	۲۳۰,۹۲۳,۷۹۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲.۱۹	۲۱۰,۰۵۶,۴۹۳	آقای سید محمد رضا حسینی
۱.۸۹	۱۸۱,۷۲۱,۸۹۶	سیمان داراب
۱.۴۷	۱۴۱,۶۰۰,۶۴۱	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۰.۱۵	۱۴,۳۶۸,۳۱۲	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۳۷.۵۸	۳,۶۰۸,۰۶۴,۴۷۹	سایر (کمتر از یک درصد)
٪۱۰۰	۹,۶۰۰,۰۵۸,۸۴۵	

۱-۳ سرمایه شرکت و تغییرات آن :

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲.۷۱۸ میلیون ریال (شامل تعداد ۲.۷۱۸.۴۲۱ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که در حال حاضر به مبلغ ۹.۶۰۰.۰۵۸ میلیون ریال (شامل تعداد ۹.۶۰۰.۰۵۸.۸۴۵ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول زیر است.

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۱/۵/۲۴	۵۰	۶.۷۵۰	نقدی
۱۳۷۲/۲/۳	۱۴۱	۱۶.۲۶۰	نقدی
۱۳۷۵/۱۰/۱۳	۱۵۰	۴۰.۶۵۰	نقدی
۱۳۷۷/۱۱/۷	۱۱	۴۵.۰۶۶	نقدی
۱۳۸۱/۵/۱۲	۲۰	۵۴.۰۸۰	مطالبات سهامداران
۱۳۸۴/۳/۲۴	۱۷۷	۱۵۰.۰۰۰	مطالبات سهامداران
۱۳۸۶/۴/۱۹	۱۰۰	۳۰۰.۰۰۰	مطالبات سهامداران
۱۳۹۰/۱۰/۵	۵۰	۴۵۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۸۰	۸۱۰.۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۰۸۵	۸.۷۹۰.۰۵۹	تجدید ارزیابی زمین (دارایی ثابت)

۱-۴ مشخصات اعضای هیات مدیره :

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	موظف/غیرموظف	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها
محمدرضا بازوی بیدستانی	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	موظف	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	-	خیر
فرزین رضایی	عضو هیأت مدیره	غیرموظف	دکتری حسابداری	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	خیر
رئوف حمیدزاده مقدم	رئیس هیأت مدیره	غیرموظف	کارشناسی مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	خیر
غلامرضا جعفری	عضو هیأت مدیره	موظف	کارشناسی مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	-	خیر
میلاذ معاریان	عضو هیأت مدیره	غیرموظف	کارشناسی ارشد مهندسی عمران	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	-	خیر

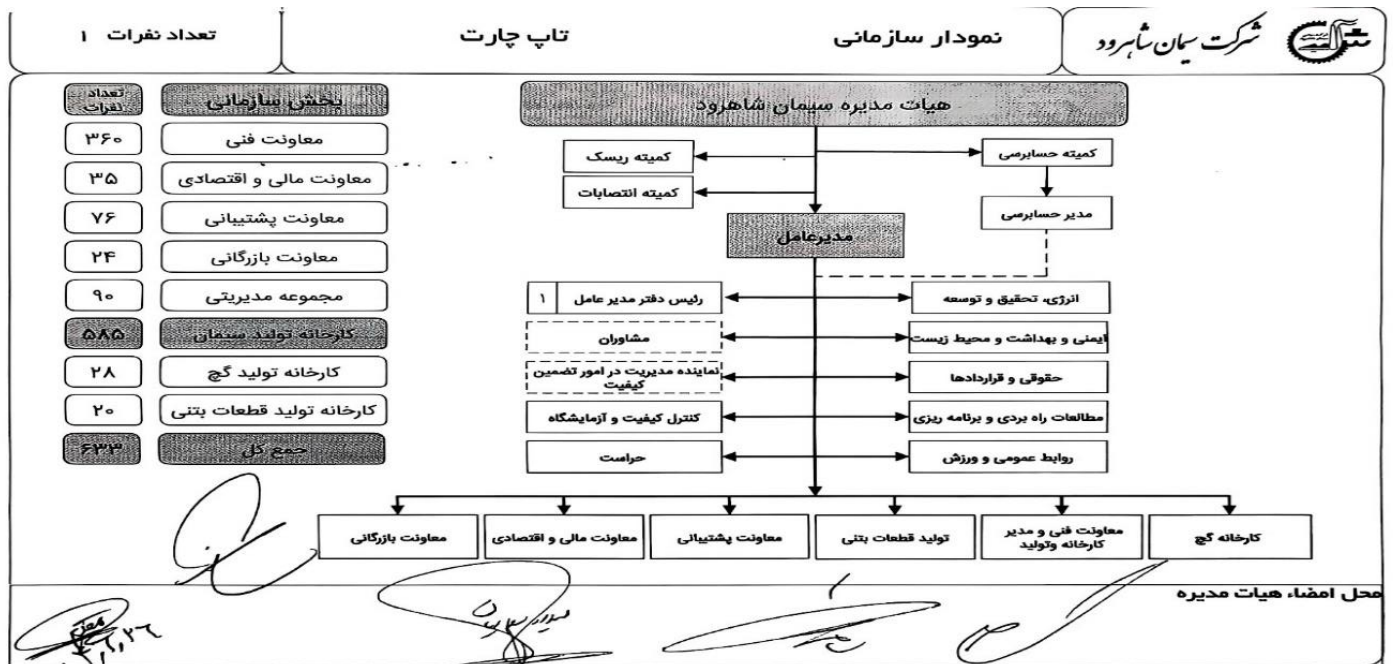
گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اعضای هیئت مدیره شرکت هیچ گونه عضویتی در هیات مدیره در سایر شرکت های بورسی به طور همزمان ندارند

۱-۴-۲ - اطلاعات مربوط به کمیته های تخصصی بر اساس ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت‌ها	خلاصه سوابق
فرزین رضایی	رئیس کمیته حسابرسی-عضو غیر موظف هیئت مدیره	دکتری حسابداری	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	خیر	استاد تمام و عضو هیات علمی دانشگاه آزاد
مصطفی فضلی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	خیر	شریک موسسه حسابرسی هشیار بهمند
محمد تقی عباسی	عضو کمیته حسابرسی	دکتری حسابداری	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	خیر	معاون مالی اقتصادی شرکت سیمان صوفیان
میلاذ معماریان	رئیس کمیته ریسک و عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد عمران	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	خیر	عضو سازمان نظام مهندسی کشور
ژیلا سماواتی	عضو کمیته ریسک	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	خیر	عضو هیئت مدیره سیمان فارس و خوزستان و معاون اقتصادی
سید حسین سید اصفهانی	عضو کمیته ریسک	دکتری مدیریت صنعتی	۱۴۰۴/۰۶/۱۵	خیر	عضو هیئت مدیره مرکز توسعه ایران-زرین لند و فرتاک و ...
رئوف حمیدزاده مقدم	رئیس کمیته انتصابات و رئیس هیات مدیره	مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	خیر	مدیر کارخانه سیمان اردبیل و مدیرعامل سیمان گیلان سبز
حسین ویسی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	خیر	مدیر مالی سیمان خاش
امید برزی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد مدیریت	۱۴۰۳/۰۸/۱۲	خیر	مدیر منابع انسانی سیمان خوزستان

۱-۴-۳ - ساختار سازمانی:



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۱- مواد اولیه: برآورد سال ۱۴۰۵

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان خرید (تن)	تامین کننده‌ها
۱	مارل	تن	۲.۲۸۴.۸۰۰	معدن کارخانه
۲	سنگ آهک	تن	۶۲۶.۹۸۱	معدن کارخانه
۳	سنگ گچ	تن	۱۰۲.۲۸۲	معدن کارخانه
۴	سنگ آهن	تن	۶۹.۸۸۸	شرکت همیار تولید و طحانیان
۵	سرباره	تن	۱۰۱.۹۵۹	ذوب آهن اصفهان
۶	پوزولان	تن	۳۵.۹۴۲	معدن کارخانه

۶-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

جدول مقدار و نرخ خرید مواد اولیه مصرفی سال ۱۴۰۴ و برآورد ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹:

شرح	۱۴۰۴			برآورد ۱۴۰۵		
	مقدار(تن)	نرخ	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار(تن)	نرخ	مبلغ (میلیون ریال)
مارل	۲.۳۵۷.۸۹۴	۷۶.۷۴۸	۱۸۰.۹۶۳	۲.۲۸۴.۸۰۰	۱۱۷.۲۷۲	۲۶۷.۹۴۲
سنگ آهک	۳۵۱.۳۱۴	۴۸۷.۵۵۰	۱۷۱.۲۸۳	۶۲۶.۹۸۱	۱.۴۳۰.۰۰۰	۸۹۶.۵۸۳
سنگ گچ	۹۶.۲۷۷	۱.۳۶۴.۹۲۶	۱۳۱.۴۱۱	۱۰۲.۲۸۲	۲.۳۶۴.۶۹۸	۲۴۱.۸۶۶
سرباره	۳۸.۶۹۴	۸.۰۵۲.۵۹۲	۳۱۱.۵۸۷	۱۰۱.۹۵۹	۱۲.۸۹۹.۹۹۷	۱.۲۳۲.۶۸۴
سنگ آهن	۸۳.۴۱۵	۶.۸۸۳.۴۹۸	۵۷۴.۱۸۷	۶۹.۸۸۸	۱۲.۹۵۲.۳۶۷	۹۰۵.۲۱۵
پوزولان	۳۷.۴۴۷	۹۸۳.۰۶۹	۳۶.۸۱۳	۳۵.۹۴۲	۹۲۲.۹۸۷	۳۳.۱۷۴

- قیمت گذاری مواد اولیه در شرکت براساس روش میانگین موزون می باشد.
- به دلیل نزدیکی معادن به خط تولید ، هزینه‌های آن در مقایسه با سایر شرکت‌ها بسیار ناچیز است و شرکت دارای کمترین نرخ در صنعت سیمان می باشد .
- خرید سرباره به دلیل استفاده در سیمان جهت کاهش کلینکر فاکتور صورت گرفته است و افزایش نرخ آن به دلیل حمل ریلی و زمینی از اصفهان می باشد.(مصرف سرباره موجب بهبود کلینکر فاکتور از ۹۳ به ۸۶ % شده است)
- با توجه به شرایط موجود و مالکیت اکثر معادن برای استخراج مواد اولیه و همچنین ماشین آلات تحت مالکیت شرکت ریسکی متصور نمی باشیم

○ در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات

جدید ارائه می گردد.

۷-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت با حجم فروش ۱.۶۴۶.۴۳۵ تن معادل مبلغ ۴۲۰.۹۸ میلیارد ریال سهم ۲.۵ % در کل کشور از لحاظ تناژ فروش قرار دارد.

۸-۱- جزئیات فروش کل:

۸-۱-۱- جزئیات فروش: برآورد سال ۱۴۰۵

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	نرخ فروش داخلی	کل مبلغ فروش داخلی	کل مقدار فروشی صادراتی	نرخ فروشی صادراتی	کل مبلغ فروشی صادراتی
۱	سیمان پاکتی تیپ ۲	۴۵۲.۹۳۴	۲۱.۴۷۷.۱۴۸	۹.۷۳۷.۷۳۰	۴۱۸.۹۹۴	۶۰.۲۰۰.۰۰۰	۲۵.۲۲۳.۴۶۱
۲	سیمان فله تیپ ۲	۶۵۲.۰۶۶	۲۳.۶۴۱.۳۴۷	۱۵.۴۱۵.۷۱۹	۱۸۱.۰۰۵	۶۰.۲۰۰.۰۰۰	۱۰.۸۹۶.۵۱۴
۳	قطعات بتنی	۴۱.۳۱۳	۲۴.۲۰۵.۴۵۶	۱.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-
۴	گچ میکرونیزه و پاششی	-	-	-	۳۷.۵۰۰	۲۵.۵۲۸.۶۹۳	۹۵۷.۳۲۶
	جمع	۱.۱۴۶.۳۱۳	-	۲۶.۱۴۳.۴۴۹	۶۳۷.۵۰۰	-	۳۷.۰۷۷.۳۰۱

قیمت فروش داخلی محصولات سیمان فله و پاکت توسط بورس کالای ایران تعیین می‌شود که میانگین قیمت‌های فروش برای هر تن محصولات سیمان فله و پاکت به ترتیب ۲۱.۴۷۷.۱۴۸ ریال و ۲۳.۶۴۱.۳۴۷ ریال می‌باشد. ارزش فروش محصولات بتنی که موجب به موجب مصوبات کمیسیون فروش و هیات مدیره نرخ گذاری می‌شود معادل ۷۰ میلیارد تومان بوده است.

۲-۸-۱- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت گذاری محصولات صادراتی شرکت به صورت کمیسیون های فروش ، مصوبات هیئت مدیره و همچنین کشف بازار تعیین شده و محصول فروش رفته از طریق مبادی رسمی گمرکی با پروانه سبز گمرکی خارج شده و در نهایت ارز حاصل از فروش از طریق صرافی های مجاز و مزایده و مصوبات کمیته ارزی و دستورالعمل های شستا به فروش رسیده و مبالغ ریالی حاصله به حساب شرکت واریز می گردد .

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

۴-۸-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۴-۸-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

عدم افزایش سود و عدم امکان بهسازی و یا بازسازی ماشین آلات خطوط تولید و ناچاراً تامین مالی با نرخ موثر ۲۶٪ میانگین و تحمیل هزینه‌های مالی به مبلغ ۳۷۴ میلیارد تومان در سال ۱۴۰۴ به شرکت.

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)
۱	سیمان (داخلی)	۱۹.۴۹۸.۸۳۵	۱۸.۴۰۹.۲۹۶	۱۰.۳۴۴.۴۸۱
۲	سیمان (صادراتی)	۲۲.۵۹۸.۸۷۷	۳۶.۱۴۵.۱۳۳	۸.۱۲۷.۸۰۷
۳	قطعات بتنی	۶۹۹.۰۹۶	۳۴.۷۷۹.۱۶۵	۲۹۴.۹۲۰
	جمع	۴۲.۰۹۷.۷۱۲	-	۱۸.۷۶۷.۲۰۸

۲-۴-۸-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	مالیات عملکرد	۱.۲۲۸.۲۸۴	۵۰۶.۳۹۱
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۹۴.۹۲۷	۳۴۵.۶۰۸
۳	مالیات حقوق	۱۵۲.۲۳۰	۳۱۸۶۴

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۹۹.۷۶۲	۵۲۰.۹۶۲	بیمه سهم کارفرما	۴
۱.۰۶۷.۹۱۶	۱.۶۲۷.۹۸۱	حقوق و عوارض گمرکی	۵
۳.۱۲۹.۶۰۴	۸.۴۶۸.۹۵۷	پرداختی بابت انرژی	۶
۰	۰	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	۷
۵۶.۷۲۸	۱۰.۲۵۲	هزینه حقوق دولتی معادن	۸
۵.۵۳۳.۶۰۴	۱۲.۳۹۳.۳۴۱	جمع	
۰	۰	مانده پرداختنی	

۹-۱- 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 شامل: مصوبات هیات وزیران، قانون مالیات‌ها، قوانین بیمه، قوانین کار، مصوبات هلدینگ و شستا، مصوبات هیئت مدیره و کمیته های قانونی شرکت می باشد.

۱۰-۱- وضعیت رقابت:

ردیف	نام شرکت	میزان تولید	مقدار فروش
۱	سیمان تهران	۲.۹۲۸.۲۷۵	۲.۸۹۱.۳۵۴
۲	سیمان شرق	۱.۵۳۲.۶۵۵	۱.۴۹۰.۹۹۲
۳	سیمان بجنورد	۱.۴۳۰.۴۱۱	۱.۴۳۲.۳۶۴

۱۱-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بر اساس مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم بازارگردانی سهام شرکت های بورسی، طی انعقاد قراردادی به شماره ۱۴۰۲/ص/۸۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ وظیفه بازارگردانی سهام شرکت سیمان شاهرود در عهده صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین قرار گرفته است سهام خزانه مندرج در یادداشت های صورت های مالی ناشی از عملیات بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین می باشد قابل ذکر است بموجب قرارداد فوق الذکر سرمایه گذار تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بوده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن براساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نماد می باشد. قرارداد مذکور تا مرداد سال ۱۴۰۵ تمدید شده است.

۱۲-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت سیمان شاهرود ۳۰.۳٪ سهام سیمان بیارجمند (شرکت در حال بهره برداری) شرکت سهام سیمان بیارجمند را به بهای ۱۱۱.۱۸۱ میلیون ریال خریداری نمود. که تعداد ۱۹.۹۵۰.۰۰۰ سهم از شرکت بازرگانی همیاران سهام به مبلغ ۲۹.۹۵۰ میلیون ریال با قیمت هر سهم ۱.۵۰۰ ریال طی مزایده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ و تعداد ۶۵.۰۰۷.۹۰۶ سهم از شرکت سیمان بیارجمند به مبلغ ۸۱.۳۴۱ میلیون ریال با قیمت هر سهم ۱.۲۵۰ ریال خریداری شد که هدف از آن تکمیل زنجیره ارزش شرکت می باشد. شرکت سیمان شاهرود به همراه ۵ شرکت مجموعه هلدینگ سیمان تامین بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ شرکت سیمان بیارجمند بعنوان هیئت مدیره این شرکت انتخاب گردیدند. لازم بذکر است که طبق برنامه ای ۲.۵ ساله پروژه سیمان سفید بیارجمند تا پایان شهریور ۱۴۰۶ می بایست به بهره برداری برسد. و عملیات تکمیل پروژه با انتخاب مشاور صنعتی شروع و تامین مالی آن نیز

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

همزمان اقدام شده است. همچنین صورت‌های مالی تلفیقی از سال ۱۴۰۲ تهیه گردیده است که شرکت سیمان بیارجمند بعنوان شرکت فرعی سیمان شاهرود تلقی می‌گردد.

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

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

- تامین و مدیریت منابع مالی در جهت تحقق چشم انداز و پروژه های مولدسازی
- مدیریت هزینه ها و قیمت تمام شده محصولات
- اصلاح و بهبود کلیه فرآیندها در راستای ارتقاء کمیت و کیفیت تولید، ارتقاء بهره وری و افزایش ظرفیت اسمی
- تامین و مدیریت انرژی مورد نیاز شرکت در جهت تحقق چشم انداز
- توسعه بازارهای صادراتی سیمان های تیپ و خاص
- افزایش کمی و کیفی فروش و سهم و جایگاه شرکت در بازارهای موجود و بالقوه داخلی) استان های سمنان و همجوار و بهبود تعامل با عاملین فروش و وفادارسازی ایشان
- ارتقاء جایگاه برند شرکت در بازارهای هدف داخلی و صادراتی
- توسعه و اجرای هدفمند مسئولیت های اجتماعی با تمرکز بر محیط زیست پیرامون
- توسعه مشارکت کارکنان در راستای بهبود فرآیندهای سازمانی
- توسعه فعالیت های نوآورانه و پژوهشی (R&D) در زمینه بهبود تجهیزات، فرآیندها و تولید انواع سیمان با مشارکت مراکز تحقیقاتی
- بهبود سیستم های مدیریتی کسب و کار ISO, EFQM
- استفاده از هوش مصنوعی در راستای افزایش بهره وری فرآیندها

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

لیست پروژه های در دست شرکت با اهداف مشروح در ذیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تکمیل زنجیره ارزش تولیدات	۸۱۸,۴۱۴	-	۱,۲۷۰,۰۰۰	۹۸	۱۰۰	پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته
تکمیل زنجیره ارزش و سود آوری	۲۹۲,۹۷۲	۴۱۵,۶۹۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۷	۶۷	پروژه احداث کارخانه گچ
الزام ثبات تولید	۲۸,۲۰۹	۲۸,۲۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۷۰	۷۰	پروژه تعویض پوسته کوره خط ۱
مولدسازی	۳۷,۷۱۳	۲۹۲,۴۸۲	۱,۲۵۳,۶۲۹	۴	۳۵	پروژه ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکت تدبیرسازه تامین
الزام قانون	۱۱,۱۹۷	۱,۸۲۷,۰۹۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳	۸۵	پروژه احداث نیروگاه خورشیدی ۱۳ مگاواتی
الزام محیط زیست	۲۲۲,۰۰۸	-	۴۰۰,۰۰۰	۶۵	۱۰۰	پروژه بهره برداری اراضی محمدآباد (مولد سازی)
ورزش کارگران	۴۹۸,۷۰۵	۶۵۲,۰۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷	۷۱	پروژه مجتمع فرهنگی ورزشی کارگران
نیاز به خاک معدنی تولید	۲۵۲,۳۴۳	-	۳۵۰,۰۰۰	۸۰	۱۰۰	پروژه معدن خاک (مولد سازی)
الزام و ثبات تولید	۱۳۲,۱۱۸	۳۶۰,۵۸۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۸۵	ساخت مخازن مازوت
پروژه کیفیت	۴۷۱	۲,۷۶۴	۲۰,۰۰۰	۲	۲	سایر

شرکت با اخذ مصوبه هیئت مدیره و مجوز رسمی از شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین و شستا پروژه های کارخانه گچ و قطعات بتنی و نیروگاه خورشیدی و دفتر تهران و سالن ورزشی کارگران را در دست اجرا دارد همچنین پروژه ها همگی دارای طرح امکان سنجی می باشد.

پروژه کارخانه تولید گچ به منظور تولید گچ پایه و میکرونیزه صادراتی (برای اولین بار در ایران) به کشور روسیه به جهت حفظ زنجیره ارزش تولیدات و سودآوری می باشد که با توجه به افزایش ظرفیت تولید و تغییر تکنولوژی ساخت طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت تولید گچ پایه تا تابستان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید و قسمت میکسین آن تکمیل شده است.

ساخت دفتر تهران با مشارکت شرکتهای گروه (تدبیرسازه تامین) برای ساخت ساختمان مسکونی ۵ طبقه (مولد سازی) طبق مصوبات هیئت مدیره و فروش آن به منظور سود آوری در حال ساخت می باشد. در حال حاضر عملیات اسکلت و دیوار چینی و الپست و نازک کاری در تاریخ تهیه صورتهای مالی به اتمام رسیده و در اواخر سال ۱۴۰۵ پروژه به اتمام می رسد.

پروژه نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۱۰ مگاواتی در زمین های اطراف کارخانه با توجه به الزام قانون به منظور تامین ۱٪ برق مصرفی سالیانه و تولید برق جهت مصرف کارخانه بموجب ماده ۱۶ قانون رفع موانع تولید در حال ساخت می باشد نصب و تراکرها و پنل ها تا ظرفیت هفت مگاوات به اتمام رسیده است و مابقی تا خرداد ماه سال ۱۴۰۵ به بهره برداری می رسد.

در خصوص اجرای پروژه بهره برداری از اراضی محمدآباد و پروژه معدن - خاک: با توجه به اراضی مازاد و آب فئات تحت مالکیت شرکت، به جهت هدر رفت آب، ساخت ۱۴ استخر ذخیره سازی به ظرفیت ۵۵۰ هزار متر مکعب و کاشت درختان مثمر و استفاده از خاک معدنی (خارج شده از استخرها) برای استفاده در تولید سیمان استفاده شده است و در تاریخ تهیه صورتهای مالی به بهره برداری رسیده است.

سالن ورزشی جهت رفاه و انگیزش پرسنل شروع (از محل معافیت تبصره ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده) انجام می گردد در حال حاضر ساخت سوله و سقف آن اجرا و سکوهای داخل به اتمام رسیده است. ساخت نما و تجهیزات تاسیسات آن رو به اتمام است و تا پایان سال ۱۴۰۵ به بهره برداری خواهد رسید.

پروژه های تعویض پوسته کوره خط ۱ به منظور افزایش ظرفیت تولید کلینکر (نازک شدن پوسته کوره به دلیل مستهلک شدن) در حال اجرا بوده است که به دلیل محدودیت های اعمال شده برق و گاز به جهت حفظ ثبات تولید در زمان مناسب اجرا خواهد شد. (فقط نصب باقی مانده است).

ساخت مخازن مازوت جدید به تعداد ۲ عدد و ظرفیت ۱۲ میلیون متر مکعب، به دلیل اعمال محدودیت و قطعی گاز جهت ثبات تولید و ذخیره سازی سوخت دوم با اعلام رسمی شرکت نفت در حال احداث می باشد ساخت مخزن اول به اتمام رسیده است و مخزن دوم تا زمان تهیه صورت های مالی به میزان ۹۰ درصد پیشرفت داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت با توجه به اینکه پروژه های ساخت قطعات بتنی و تولید گچ را در دست دارد و با ارزیابی های انجام شده قصد تولید و تکمیل زنجیره ارزش محصولات خود را به جهت ورود به بازار های جدید منطقه و صادرات را دارد تا در نهایت سود آوری بیشتری برای شرکت داشته باشد.

شرکت در بخش صادرات با پیگیری های انجام شده سعی در افزایش فروش صادراتی سیمان را دارد.

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

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

برابر با صورت های مالی و بدون تغییرات

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

اظهاری نظر هیئت مدیره در خصوص موضوع ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

طبق نظر هیئت مدیره شرکت کلیه مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس را رعایت نموده است و بودجه مصوب سالیانه خود را در بخش های مختلف رعایت و در اغلب شاخص ها بهبود یافته است و تغییرات نرخ ارز و شاخص عمومی قیمت ها (تورم) تحقق پیش بینی ها را در افق بلند مدت با چالش مواجه ساخته است.

شرکت مبادرت به بازنگری چارت و استراتژی خود مطابق استراتژی ۱ و ۲ و ۵ ساله شستا نموده است.

شرکت دارای کمیته های تخصصی ریسک، حسابرسی، فروش، انتصابات، معاملات، فنی و ... می باشد که هر ماهه گزارشی از نقاط ضعف و قوت شرکت تهیه و برابر آئین نامه معاملات و مصوبات هیات مدیره اقدام شده است.

گزارش پایداری: فصل ششم، ماده ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی نزد سازمان بورس و

اوراق بهادار

الف: بعد محیط زیست:

- این شرکت با تولید محصول در چارچوب الزامات و رعایت کلیه ی قوانین و مقررات محیط زیست کشور، پس از ارزیابی توسط اداره کل محیط زیست استان و دفتر پایش فراگیر سازمان محیط زیست، در سال ۱۴۰۲ در همایش ملی انتخاب صنایع سبز، موفق به دریافت لوح و تندیس سیمین صنعت سبز برتر در سطح ملی گردیده است.
- همچنین در سالهای ۹۲/۹۵/۹۶/۹۷/۹۸/۹۹ تنها صنعت سبز استان سمنان در سطح ملی معرفی شده است
- از سال ۹۲ تا این لحظه هیچگونه اخطار و یا ابلاغ آلودگی از اداره محیط زیست شهرستان و یا استان دریافت ننموده ایم و با برقراری سیستم های غبار سنج آنلاین و دسترسی دادن به محیط زیست، بصورت ۲۴ ساعته میزان غبار خروجی از دودکش های اصلی خطوط تولید، توسط اداره محیط زیست پایش می شود.
- با توجه به قرار گرفتن شرکت در منطقه ی حفاظت شده ی تپال و حساسیت های محیط زیست شهرستان بر این منطقه و در راستای ایفای مسئولیت اجتماعی، آبشخورهایی جهت حیات وحش ساخته شده و آبرسانی و تامین علوفه ی

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

حیات وحش بر عهده ی شرکت می باشد که بیانگر همخویی صنعت و محیط زیست می باشد و به دفعات از این بابت از شرکت تقدیر گردیده است .

- در شرکت سیستم فاضلاب هوازی اجرا شده است و ضایعات روغن و گریس و مواد نسوز مدیریت شده و جداگانه نگهداری می شود تا به محیط زیست آسیبی وارد نشود .
- شرکت خرید کیسه های بگ فیلتر و ... را با انعقاد قرارداد با جهاد دانشگاهی به جهت پیشبرد اهداف محیط زیستی و عدم آلاینده گی در حال انجام است.

ب: بعد مسئولیت های اجتماعی :

- کارکنان شرکت سالانه مورد معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری شامل آزمایشات پاتوبیولوژی، شنوایی سنجی و ... قرار گرفته و نتایج توسط پزشک مستقر در محل کارخانه که متخصص طب کار می باشد مورد پایش و تحلیل قرار می گیرد.

- شرکت در راستای عمل به مسئولیت های اجتماعی در سال جاری طبق مصوبه مجمع مبلغ ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال بودجه مصوب نموده است . که در سال جاری مبلغ ۵.۹۷۷ میلیون ریال سیمان اهدایی به مساجد و تکایا و حسینیه ها و مراکز درمانی و ... مبلغ ۶۳.۱۵۳ میلیون ریال در قالب کمک های نقدی به سازمان فنی و حرفه ای و کمک های عام المنفعه اهدا نموده است

- شرکت در سال ۱۴۰۴، ۴۳۲۱۱ نفر ساعت را به آموزش پرسنل اختصاص داده است.
- شرکت دارای سامانه صدای مشتریان فروش می باشد
- شرکت گواهینامه سطح ۱ رعایت حقوق مصرف کنندگان را اخذ نموده است.

ج : بعد اقتصادی:

- سود خالص دوره جاری شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ۱۳۶٪ رشد داشته است. که ناشی از مدیریت هزینه ها و قیمت تمام شده محصول و مدیریت نقدینگی صحیح و همچنین شرکت با ایجاد سوآپ مالی بوسیله سپرده گذاری با نرخ های بالاتر موجبات افزایش سود بیشتر را فراهم نموده است.
- سهم شرکت از فروش سیمان و کلینکر صادراتی در کشور ۵.۳٪ و سهم سیمان داخلی ۱.۸٪ نسبت به کل کشور می باشد، همچنین سهم شاهرود نسبت به ظرفیت تحویل هلدینگ سیمان تامین ۲۱.۸٪ صادرات سیمان و در بخش داخل ۵.۷٪ می باشد. همچنین شرکت نسبت به ظرفیت اسمی تحویل خود در سال ۹۴٪ تحویل سیمان و کلینکر داشته است. در حالیکه ظرفیت تحویل کل کشور ۷۳٪ درصد ظرفیت اسمی بوده است.

۳- مهم ترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

شرکت منابع مالی خود را به طرق ذیل محقق ساخته است :

الف : دریافت تسهیلات بانکی به مبلغ ۴۶.۷۸۲ میلیارد ریال (تمدید و اخذ حد اعتباری)

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ب: فروش محصولات به مبلغ ۴۲۰۰۹۸ میلیارد ریال
ج: سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۳۰۹۳۰ میلیارد ریال
د: سود حاصل از تسعیر ارزهای فروش رفته به مبلغ ۵۰۵۰۵ میلیارد ریال
سیاست شرکت در خصوص تامین منابع مالی خود اخذ تسهیلات کم بهره و همچنین فروش نقدی محصولات خود و افزایش آن و سود سپرده بانکی از محل منابع مازاد بانکی می باشد.

تسهیلات مالی:

برابر صورت وضعیت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مانده تسهیلات خالص جاری مالی شرکت از مبلغ ۱۱۰۴۳۲۰۲۱۸ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۱۷۰۷۴۹۰۵۸۹ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ رسیده و به میزان ۵۵٪ (یعنی مبلغ ۶۰۳۱۷۰۳۷۱ میلیون ریال) افزایش داشته است. دریافت تسهیلات عمدتاً بابت پرداخت خرید ها از جمله خرید پاکت، آجر نسوز، قطعات و لوازم یدکی و تجهیزات و همچنین تکمیل پروژه های شرکت با توجه به شرایط بازار و تورم بوده است با عنایت به مطالب فوق هزینه های مالی از مبلغ ۲۰۷۷۸۰۶۹۱ میلیون ریال در مدت مشابه سال قبل به مبلغ ۳۰۷۳۶۰۵۹۴ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ رسیده و به میزان ۳۴٪ افزایش داشته است، که ناشی از افزایش خالص دریافت تسهیلات جدید نسبت به دوره مشابه به میزان حدود ۶۰۳۱۷ میلیارد ریال با نرخ موثر ۲۶٪ می باشد.

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت:

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت به مبلغ ۴۰۷۹۰۰۵۴۳ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل و به میزان ۱۰۳٪ افزایش داشته است و از مبلغ ۴۰۶۴۳۰۸۶۳ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۹۰۴۳۴۰۴۰۶ میلیون ریال تغییر یافته است، که عمدتاً به دلیل تسعیر ارزهای حاصل از صادرات و همچنین دریافت سود سپرده های بانکی بوده است.

۲-۳- مصارف:

شرکت مصارف مالی خود را عمدتاً در موارد ذیل صرف نموده است:

- پرداخت تسهیلات بانکی و سود آن به مبلغ ۴۴۰۲۰۱ میلیارد ریال (تمدید حد اعتباری)
- سپرده گذاری در بانکها به مبلغ ۴۰۵۰۰ میلیارد ریال (سواپ مالی)
- خرید مواد اولیه (شامل سنگ آهن و مارل و گچ و آهک)، پاکت بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و مصرفی و آجر نسوز به مبلغ ۶۰۵۹۵ میلیارد ریال
- پرداخت هزینه دستمزد پرسنل و پیمانکاران به مبلغ ۵۰۱۸۳ میلیارد ریال
- پرداخت هزینه گاز و برق مصرفی ۸۰۴۶۹ میلیارد ریال
- خرید دارایی های ثابت ۳۰۹۰۵ میلیارد ریال
- پرداخت سود سهام به مبلغ ۷۰۱۶۵ میلیارد ریال

موجودی مواد و کالا:

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مبلغ موجودی مواد و کالای شرکت از مبلغ ۴.۲۲۰.۱۱۲ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۱۰.۴۳۱.۷۷۱ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ رسیده و به میزان ۱۴۷٪ افزایش یافته است، که عمدتاً ناشی از موجودی کلینکر تولید شده نسبت به ابتدای سال بوده است، موجودی‌های انبار کلاً به میزان ۸.۴۱۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می‌باشد.

ایجاد دارائی‌های ثابت و در جریان تکمیل:

دارائی‌های ثابت شرکت از مبلغ ۱۹.۸۲۹.۵۶۹ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۲۲.۸۴۵.۱۳۰ میلیون ریال به میزان ۹٪ افزایش داشته که ناشی از: افزایش دارائی‌ها عمدتاً ناشی از افزایش پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای و اقلام سرمایه‌ای نزد انبار (شرکت کانی صنعت بابت خرید پروژه گچ و خرید قطعات یدکی خط تولید) و همچنین افزایش در دارائی‌های در جریان تکمیل (پروژه‌های نیروگاه خورشیدی و کارخانه گچ و طرح مولدسازی (خاک و معدن) می‌باشد. پوشش بیمه‌ای دارائی‌های ثابت شرکت به استثنای وسائط نقلیه مبلغ ۶۶.۵۹۳ میلیارد ریال و وسائط نقلیه مجزا تحت پوشش بیمه بدنه و ثالث هستند.

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

تجزیه و تحلیل ریسک:

عمده ریسک‌های شرکت در سال ۱۴۰۵ عبارتند از:

- محدودیت تامین برق و عدم تامین پایدار آن و افزایش نرخ (به دلیل خرید برق آزاد و عدم تحویل برق دولتی)
- عدم تامین پایدار گاز و افزایش نرخ آن و همچنین نرخ و تحویل مازوت (افزایش نرخ حمل فرآورده)
- مشکلات ناشی از عرضه دستوری مقداری سیمان در بورس کالا و دخالت دولت در مکانیزم عرضه و تقاضا و عرضه سیمان صادراتی در بورس کالا علیرغم تحریم‌ها
- افزایش شدید قیمت اقلام یدکی و تجهیزات به دلیل افزایش قیمت‌ها و تورم
- نوسانات نرخ ارز و قوانین مربوطه
- هزینه بالای تامین نقدینگی (نرخ سود تامین منابع مالی از طریق بانک‌ها)
- فقدان ناوگان حمل و نقل ریلی و دریایی
- با توجه به شرایط موجود و با توجه به اینکه صادرات شرکت از طریق مرزهای شرقی و دریای خزر صورت می‌پذیرد ریسکی در خصوص کاهش فروش صادراتی متصور نیستیم.
- همچنین ریسکی بابت عدم پرداخت حقوق و دستمزد پرسنل و پیمانکاران و همچنین تامین مالی در شرایط کنونی متصور نمی‌باشد.

همچنین ریسک‌های کلی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

ابزارهای مالی و مدیریت ریسک

هدف از ایجاد بدهی‌های مالی، تامین مالی عملیات شرکت و پشتیبانی تضمین عملیات می‌باشد. دارایی‌های اصلی شرکت شامل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و وجوه نقد و سپرده‌های کوتاه مدت که مستقیماً از عملیات ناشی می‌شود هستند. شرکت در معرض ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. مدیران ارشد شرکت بر مدیریت این ریسک‌ها

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نظارت دارند. مدیران ارشد راهنمایی هایی را که توسط کمیته حسابرسی شرکت در فرآیندها وساختارها وسیاست های شرکت استفاده می شود، مرور کرده وحسب مورد تصمیمات مقتضی اخذ می شود
ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ریسکی است که طرف معامله به تعهدات خود که در قالب ابزارهای مالی ویا قرارداد مشتری مشخص شده است، در سررمید عمل نمی نماید. این مسئله منجر به زیان مالی خواهد شد. شرکت ازبابت فعالیت های عملیاتی خود در معرض ریسک اعتباری است. (مخصوصاً برای دریافتی های تجاری) وفعالیت های تامین مالی خود، که شامل سپرده های بانکی و موسسات اعتباری می باشد. مانده دریافتی ها در درجه اول مربوط به کالامی باشد. مدیران ریسک اعتباری را در خصوص دریافتی های تجاری ارزیابی و لحاظ نموده و اعتقاد ندارند که ریسک بالایی داشته باشند. این اطمینان به خاطر انجام بخش عمده فروش به مشتریان باسابقه اعتباری مناسب وهمچنین اخذ تضمین وپیش دریافت از مشتریان جدید حاصل شده است
ریسک نرخ ارز

ریسک ارزی ریسکی است که ارزش منصفانه یا جریانات نقدی آتی مرتبط به یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخ های برابری ارزهای خارجی نوسان پیدامی کنند .میزان در معرض بودن شرکت به ریسک تغییرات در نرخ تسعیر ارز در درجه اول مربوط به فعالیت های سرمایه گذاری شرکت می باشد. شرکت بخشی از تامین مالی خریدهای سرمایه ای خود را از طریق سرمایه در گردش وبخش دیگری را از طریق استقراض انجام می دهد. برنامه ریزی و بودجه بندی زودتر از ایجاد تعهدات انجام می شود. دراین پیش بینی ها نوسانات ارزی بررسی و آثار آن در صورت بروز اصلاح می شود
ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره، ریسکی است که ارزش منصفانه یا آتی جریانات نقدی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخ بهره بازار نوسان پیدا می کنند. در معرض بودن شرکت به ریسک تغییرات در نرخ بهره بازار در ابتدا مربوط به استقراض های آن می باشد شرکت ریسک نرخ بهره خود را از طریق سبد اوراق متعادل از وام های کوتاه مدت واستقراض ها کنترل می کند.
ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی ریسکی است که شرکت نتواند در موعد مقرر تعهدات مالی خود را ایفاء کند. کمبود منابع نقدی مشتریان بر مبنای نقدینگی شرکت تأثیر گذار است، این مسئله درسال جاری نسبت به دوره قبل بهبود یافته است. شرکت جریان وجوه حساب شده وترکیب مناسبی از وجوه، استقراضها، تعهدات بانکی وسایر وامها برای ایفاء تعهدات کوتاه مدت وبلند مدت رادر اختیار دارد. شرکت به طور مداوم بیش بینی جریان وجوه نقد آتی و وضعیت سررسید تعهدات وبررسی امکان تأمین منابع لازم برای بازپرداخت آنها را انجام می دهد. شرکت اطمینان حاصل می کندکه منابع لازم برای باز پرداخت دیون به مبنای پیش نیازهای سرمایه در گردش همیشه در دسترس می باشد
ریسک نرخ تورم

ریسک نرخ تورم شامل ریسک تغییر در شاخص قیمت منابع مصرفی، کالاها وخدمات مورد نیاز می باشدکه به صورت مستقیم یا غیر مستقیم در سید هزینه های شرکت قرار داشته و آنها را متاثر می کند. ریسک نرخ تورم رامی تواند تشدید کننده ودر تعامل باسایر ریسک ها بخصوص ریسک های نقدینگی، هزینه مالی، نرخ ارز، بازار و حقوقی وقرار دادی می باشد.

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

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	فروش ضایعات نسوز و سایشی	خرید کالا و خدمات	هزینه به نیابت	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و میانی	سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	-
شرکت های هم گروه	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	۴,۴۵۸	-	-	-
	شرکت سیمان آپیک	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۱,۵۰۶,۵۰۰
	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۷,۲۹۷,۹۱۲
	شرکت سیمان صوفیان	عضو هیأت مدیره مشترک و سهامدار	✓	-	-	-	-	-	۷,۲۹۷,۹۱۲
	شرکت تدبیر سازه تامین	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	-	۱۰,۷۶۲	-	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیأت مدیره و سهامدار مشترک	✓	-	-	-	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۵,۷۷۰
	شرکت ارض العماره	سهامدار مشترک	-	۳۴۷	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بسته بندی سیمان فارس خوزستان	سهامدار مشترک	-	-	-	۲۴,۴۲۰	-	-	-
	شرکت بازگانی همیاران سهام	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۱۳۵	-	-
	شرکت نیروگاه برق خلیج فارس	تحت کنترل مشترک شستا	-	-	-	۵۶,۷۶۰	-	-	-
	شرکت هیکو	تحت کنترل مشترک شستا	-	-	-	۱۶۳,۹۰۰	-	-	-
	شرکت فولاد و چدن درود	تحت کنترل مشترک شستا	-	-	۸۷,۵۰۰	۴۰,۷۸۸	-	-	-
جمع									
				۳۴۷	۸۷,۵۰۰	۳۰۱,۰۸۸	۱۳۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۸,۰۹۴

توضیح اینکه تضامین دریافتی از شرکت های همگروه بابت تضامین وام های دریافتی از بانک های ملت و صادرات و گردشگری می باشد.

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

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

صورت سود و زیان مربوط به سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات ۱۴۰۴ به ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۹,۴۹۸,۸۳۵	۱۳,۵۱۷,۸۱۷	۴۴
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲۲,۵۹۸,۸۷۷	۱۰,۲۹۱,۴۶۹	۱۲۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۲,۰۹۷,۷۱۲	۲۳,۸۰۹,۲۸۶	۷۷
بهای تمام شده	(۱۸,۷۶۷,۲۰۸)	(۱۲,۳۱۵,۶۵۷)	۵۲
سود ناخالص	۲۳,۳۳۰,۵۰۴	۱۱,۴۹۳,۶۲۹	۱۰۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۹,۵۰۵,۰۴۴)	(۴,۹۰۹,۵۳۰)	۹۴
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵,۵۰۴,۸۲۶	۱,۹۴۶,۲۳۵	۱۸۳
سود عملیاتی	۱۹,۳۳۰,۲۸۶	۸,۵۳۰,۳۳۴	۱۲۷
هزینه های مالی	(۳,۷۳۶,۵۹۴)	(۲,۷۷۸,۶۹۱)	۳۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۹۲۹,۵۸۰	۲,۶۹۷,۶۲۸	۴۶
سود قبل از مالیات	۱۹,۵۲۳,۲۷۲	۸,۴۴۹,۲۷۱	۱۳۱
مالیات	(۱,۷۷۸,۶۸۳)	(۹۱۵,۱۲۲)	۹۴
سود خالص	۱۷,۷۴۴,۵۸۹	۷,۵۳۴,۱۴۹	۱۳۶
سود هر سهم (بر اساس تعداد ۹۶۰۰۰۵۶,۰۰۰ سهم)	۱,۸۵۴	۷۸۸	۱۳۵

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

**هزینه های اداری و فروش:

بر اساس عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ هزینه های اداری و فروش از مبلغ ۴.۹۰۹.۵۳۰ میلیون ریال عملکرد مشابه سال قبل به مبلغ ۹.۵۰۵.۰۴۴ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ و به میزان ۹۴ درصد افزایش یافته است، علت عمده افزایش آن ناشی از افزایش صادرات و صادرات به افغانستان، نرخ کرایه (حمل از شاهرود به بندر امیر آباد مازندران) و عوارض بندری و گمرکی و ریلی سیمان می باشد.

ریز هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴

درصد تغییرات ۱۴۰۳ به ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح
۶۷	۴۴۲.۲۰۰	۷۳۸.۷۹۵	حقوق و دستمزد
۳۸	۲۴.۱۷۲	۳۲.۶۱۳	قطعات و لوازم و تعمیر و نگهداری
۳۰	۱۰۲.۵۴۷	۱۳۴.۳۵۹	استهلاک
۶۳	۲.۱۳۸	۳.۴۹۵	برق و گاز
۹۳	۴.۰۴۱.۷۵۷	۷.۷۸۸.۳۲۲	هزینه حمل و بسته بندی صادراتی
۱۷۹	۳۰۰.۰۲۳	۸۳۷.۴۶۰	سایر (کارت بازرگانی و کارمزد صرافی ها و بانکها و مسئولیت های اجتماعی)
۹۴	۴.۹۰۹.۵۳۰	۹.۵۰۵.۰۴۴	جمع

بهای تمام شده کالای فروش رفته :

بهای تمام شده کالای فروش رفته در عملکرد سال ۱۴۰۴ نسبت به عملکرد مشابه سال قبل مبلغ ۶.۴۵۱.۵۵۱ میلیون ریال به میزان ۵۲ درصد افزایش یافته است. یعنی از مبلغ ۱۲.۳۱۵.۶۵۷ میلیون ریال در دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۱۸.۷۶۷.۲۰۸ میلیون ریال رسیده است، افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش تولید کلینکر و افزایش قانونی دستمزدها، افزایش دو برابری نرخ برق (خرید برق آزاد به دلیل محدودیت ها)، افزایش نرخ گاز و هزینه های تعمیرات و قطعات به دلیل تورم، حمل و نقل و بطور کلی شرایط بازار تورمی بوده است. افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم شامل افزایش قانونی اداره کار و همچنین سایر هزینه های پرسنلی و سنوات دو ماهه پرسنل می باشد.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴

درصد تغییرات ۱۴۰۳ به ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح
۸۰	۷۷۹.۴۰۶	۱.۴۰۶.۲۴۴	مواد مستقیم مصرفی
۶۱	۴۵۰.۴۰۴	۷۲۵.۶۷۹	دستمزد مستقیم
۶۱	۲.۷۶۶.۷۷۰	۴.۴۵۷.۷۴۵	دستمزد غیر مستقیم
۴۷	۴۸۹.۲۱۴	۷۱۸.۳۱۶	هزینه استهلاک

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷۰	۱.۷۳۵.۰۶۷	۲.۹۴۷.۲۲۱	هزینه پاکت
۲۴۲	۱۰.۲۷.۱۵۹	۳.۵۱۷.۹۹۵	هزینه برق
۴۷	۳.۳۶۶.۳۵۸	۴.۹۵۰.۹۶۲	هزینه گاز و مازوت
۳۳	۲.۳۴۹.۹۰۴	۳.۱۲۰.۶۴۷	سایر اقلام (کمتر از ۱۰٪ سربار)
۶۸	۱۲.۹۶۴.۲۸۲	۲۱.۸۴۴.۸۰۹	جمع هزینه های ساخت
۴۳۲	(۵۶۹.۱۴۰)	(۳۰.۲۷.۱۵۰)	(کاهش) افزایش موجودی در جریان
۵۲	۱۲.۳۹۵.۱۴۲	۱۸.۸۱۷.۶۵۹	بهای تمام شده ساخت
(۳۷)	(۷۹.۴۸۵)	(۵۰.۴۵۱)	(کاهش) افزایش موجودی ساخته شده
۵۲	۱۲.۳۱۵.۶۵۷	۱۸.۷۶۷.۲۰۸	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

عمده هزینه سایر اقلام سربار شامل آجر نسوز و سایشی و تعمیر و نگهداری به مبلغ ۲.۲۴۱ میلیارد ریال می باشد. افزایش هزینه های تولید عمدتاً به دلیل افزایش چند برابری نرخ برق، گاز و مصرف بیشتر مازوت و همچنین خرید ۱۷۵ میلیارد تومان برق آزاد و تورم و شرایط اقتصادی می باشد.

جدول اطلاعات فروش :

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			شرح
مبلغ- م ریال	فی- ریال	مقدار- تن	مبلغ- م ریال	فی- ریال	مقدار- تن	
۱۳.۴۰۵.۸۵۵	۱۱.۸۳۰.۲۶۵	۱.۱۳۳.۱۸۳	۱۸.۷۹۹.۷۳۹	۱۸.۴۰۹.۲۹۶	۱.۰۲۱.۲۰۹	فروش داخلی سیمان
۱۱۱.۹۶۲	۱۵.۸۵۱.۹۰۴	۷.۰۶۳	۶۹۹.۰۹۶	۳۴.۷۷۹.۱۶۵	۲۰.۱۰۱	فروش قطعات بتنی و بتن
۱۰.۲۵۰.۶۵۹	۱۸.۰۲۶.۴۹۶	۵۶۸.۶۴۴	۲۲.۵۹۸.۸۷۷	۳۶.۱۴۵.۱۳۳	۶۲۵.۲۲۶	فروش صادراتی سیمان
۴۰.۸۱۰	۱۳.۵۰۴.۳۰۱	۳.۰۲۲	-	-	-	فروش صادراتی کلینکر

با عنایت به جدول اطلاعات فروش فوق ، فروش داخلی شرکت در سال ۱۴۰۴ به مقدار ۱۱۱.۹۷۴ تن به میزان ۱۰٪ کاهش نسبت به دوره مشابه سال قبل داشته است که به دلیل محدودیت های جنگ های ۱۲ روزه و جنگ رمضان بوده است و از نظر ریالی مبلغ ۵.۳۹۳.۸۸۴ میلیون ریال به میزان ۴۰ درصد به دلیل رشد نرخ فروش افزایش داشته است، در بخش صادرات به مقدار ۵۶.۵۸۲ تن افزایش ایجاد شده که عمدتاً بابت افغانستان است. کل فروش صادراتی شرکت در طی سال ۱۴۰۴ معادل ۶۱۸ هزار تن سیمان به ارزش ۲۷.۸۰۹.۶۴۸ دلار و همچنین در دوره مشابه سال قبل ۵۷۱ هزار تن به ارزش ۱۹.۵۰۵.۹۶۵ دلار (سیمان و کلینکر(عراق)) به کشورهای روسیه ، ترکمنستان، قزاقستان و افغانستان می باشد که افزایش ناشی از صادرات به میزان ۵۷ هزار تن به افغانستان و بهبود نرخ دلاری به میزان ۱۰ دلار نسبت به سال قبل بوده است و رفع تعهد ارزی نیز کامل صورت گرفته است. همچنین یادآوری می گردد که تغییرات نرخ فروش قطعات بتنی بدلیل تنوع محصولات می باشد که در بازه های زمانی مختلف با نرخ های متنوع طبق کمیسیون های فروش و تصویب هیات مدیره شرکت بفروش رسیده است.

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

سود سهام پرداختنی :

سود سهام پرداختنی شرکت از مبلغ ۱۰۳.۹۴۴ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۱۸۵.۵۸۳ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۴ تغییر یافته است، که سود سهام پرداختنی مصوب سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷.۲۰۰.۰۴۴ میلیون ریال می باشد، شرکت طبق اعلامیه مندرج در سامانه کدال در ۲ مهر ماه سود سهامداران حقیقی و حقوقی را از طریق سامانه سجام پرداخت شده است. همچنین

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده سود سهام پرداختی برای برخی اشخاص فاقد اطلاعات هویتی و عدم دسترسی جهت پرداخت تا زمان تهیه صورت های مالی پرداخت و تسویه نشده است. در سامانه کدال اطلاعیه ای مبنی بر اشخاصی که فاقد اطلاعات هویتی و ... و ثبت نام سجام هستند برای دریافت سهام خود چگونه اقدام نمایند منتشر شده است.

سیاست پرداخت سود :

سیاست پرداخت سود شرکت در سال جاری (برای سال گذشته ۹۵ درصد سود انباشته) بوده است.

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

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
سرمایه گذاری های بورسی:						
۹۱.۰۹۰	۶	کمتر از ۱٪	۱۲۵.۴۱۰	۶	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان ارومیه
۸.۳۰۷	۴	کمتر از ۱٪	۱۲۶.۲۶۰	۴	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان صوفیان
۱.۱۰۶	۳	کمتر از ۱٪	۶۱۳	۳	کمتر از ۱٪	شرکت آبادگران ایران
۰	۰	۰	۱۵.۷۰۰	۱۶	کمتر از ۱٪	شرکت سیمان فارس و خوزستان
سایر شرکت ها:						
-	-	-	-	۲۴۰.۰۰۰	-	شرکت دانش بنیان زیست آب پر آب (اوراق صرفه جویی برق)
-	۴.۳۰۰	۳۰.۷	-	۴.۳۰۰	۳۰.۷	شرکت توسعه صادرات سیمان
-	۲.۶۲۵	۱۵	-	۴۷.۵۳۴	۱۵	شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
-	۱۷۵	۲.۵	-	۱۷۵	۲.۵	شرکت تحقیق و توسعه سیمان
-	۱.۴۶۳	کمتر از ۱٪	-	۱.۴۶۳	کمتر از ۱٪	شرکت بازرسی کالای تجاری ایران
۱۰۰.۵۰۳	۸.۵۷۶		۲۶۷.۹۸۳	۲۹۳.۵۰۱		جمع

وضعیت معاملاتی سهام شرکت :

وضعیت معاملاتی قیمت سهام و تعداد روزهای گشایش نماد در سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل بوده است :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرح
۵.۶۵۰	۷.۴۳۰	قیمت سهام
۱۷۷	۲۰۸	تعداد روزهای گشایش نماد
۱۷۷	۲۰۸	تعداد روزهای معاملاتی

تغییر قیمت سهام در سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه قبل به میزان ۳۲٪ افزایش داشته است. در سال ۱۴۰۳ تعداد ۵۹ روز به دلیل افزایش سرمایه نماد بسته بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت :

تحلیل حساسیت ها و سناریوهای مختلف بشرح زیر است :

بودجه: با عنایت به مفروضات بودجه ای و مدیریت قطعی برق و گاز و عرضه سیمان در بورس کالا و شرایط تورمی و اقتصادی کشور امکان تحقق ارقام وجود دارد. اگر اتفاق غیرمنتظره و فورس ماژور رخ دهد که تحت کنترل مدیریت نباشد ممکن است پیش بینی ها دچار تغییر گردند. نرخ های دلار با رعایت قوانین رفع تعهد ارزی به قیمت دلار بازار طلا و ارز و بازار دوم پیش بینی می شود:

تحلیل سناریو پایه : با فرض فی فروش صادراتی برابر بودجه (نرخ ارز ۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه بورس کالا در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش ، همچنین نرخ برق و گاز سود خالص ثابت خواهد ماند و EPS رقم ۲۰۹۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۱: با فرض نرخ فروش صادراتی پایین تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۲۸۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین ثبات نرخ برق و گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۱۵٪ کاهش خواهد داشت و EPS رقم ۱۸۲۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۲: با فرض نرخ فروش صادراتی پایین تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۲۰۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین ثبات نرخ برق و گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۲۷٪ کاهش خواهد داشت و EPS رقم ۱۶۴۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۳: با فرض نرخ فروش صادراتی بالا تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۴۸۰.۰۰۰ ریال) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین ثبات نرخ برق و گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۹٪ افزایش خواهد داشت و EPS رقم ۲۲۷۹ ریال خواهد شد.

تحلیل سناریو ۴: با فرض نرخ فروش صادراتی بالا تر از بودجه (نرخ ارز ۱.۶۰۰.۰۰۰ ریال و هر تن فروش صادراتی ۴۸ دلار) و نرخ داخلی پایه در مفروضات بودجه ۱۴۰۵ و پذیرش آن توسط خریداران سیمان و تاثیر آنها بر درآمد فروش و همچنین عدم ثبات نرخ برق (خرید برق آزاد) و قطعی گاز و مابقی هزینه ها ، سود خالص ۴۱٪ افزایش خواهد داشت و EPS رقم ۲۹۶۸ ریال خواهد شد.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم					نرخ میانگین فروش سیمان داخلی و صادراتی
نرخ موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)					
نرخ میانگین ریالی کل					
۴۱.۷۷۳.۳۰۰	۳۷.۱۴۲.۲۰۰	۳۲.۹۰۵.۳۰۰	۳۴.۱۱۵.۸۰۰	۳۵.۹۳۱.۶۰۰	
۲۹۶۸	۲۲۷۹	۱۶۴۹	۱۸۲۹	۲۰۹۹	سود هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود و زیان مبتنی بر تحلیل حساسیت درآمد های عملیاتی- سال ۱۴۰۴- شرکت سیمان شاهرود					
شرح	سناریو پایه بودجه ۱۴۰۵- نرخ دلار ۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۱- نرخ دلار ۱.۲۸۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۲- نرخ دلار ۱.۲۰۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۳- نرخ دلار ۱.۴۸۰.۰۰۰ ریال	سناریو ۴- نرخ دلار ۱.۶۰۰.۰۰۰ ریال
درآمد فروش داخلی	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹	۲۵.۱۴۳.۴۴۹
درآمد فروش صادراتی	۳۶.۱۱۶.۹۷۵	۳۳.۰۲۴.۰۰۰	۳۰.۹۶۰.۰۰۰	۳۸.۱۸۴.۰۰۰	۴۶.۰۸۰.۰۰۰
هزینه ها	(۴۱.۱۱۱.۰۲۹)	(۴۰.۶۰۶.۹۳۷)	(۴۰.۲۷۱.۵۳۷)	(۴۱.۴۴۵.۴۳۷)	(۴۲.۷۲۸.۵۳۷)
سود خالص	۲۰.۱۵۳.۳۹۵	۱۷.۵۶۰.۵۱۲	۱۵.۸۳۱.۹۱۲	۲۱.۸۸۲.۰۱۲	۲۸.۴۹۴.۹۱۲
سود هر سهم	۲۰۹۹	۱۸۲۹	۱۶۴۹	۲۲۷۹	۲۹۶۸

مفروضات بودجه به شرح زیر می باشد:

تولید کلینکر: ۱.۶۸۰.۰۰۰ تن تولید سیمان: ۱.۷۰۵.۰۰۰ تن فروش داخلی: ۱.۱۰۵.۰۰۰ تن فروش صادراتی: ۶۰۰.۰۰۰ تن
نرخ های فروش طبق آخرین نرخ بورس کالا می باشد. نرخ صادراتی ۴۳ دلار و نرخ برابری ارز ۱.۴۰۰.۰۰۰ ریال می باشد
هزینه ها: هزینه های حقوق و دستمزد ۳۲٪ و هزینه های برق، گاز، مواد اولیه، قطعات و تعمیرات، پاکت، نسوز و سایر هزینه ها
و حمل و نقل افزایش طبق آخرین (نرخ) جاری می باشد و برق قطع نمی شوند.
توضیحات تحلیل حساسیت:

۱) هزینه های نسوز، پاکت و سایر هزینه ها (در بهای تمام شده کالای فروش رفته) متناسب با تغییرات فروش (نرخ ارز) و هزینه های انرژی با توجه به آخرین نرخ و فرض اینکه شرایط تحویل برق و گاز مشابه سال قبل باشد و مابقی اجزا ثابت مفروض می باشند.

۲) تغییر نرخ های داخلی (مفروضات بودجه ۱۴۰۵) بشرح زیر می باشد:

شرح	قیمت پایه بورس کالا (مفروضات بودجه)
سیمان تیپ ۲ فله	۲۱.۴۷۷.۱۴۸
سیمان تیپ ۲ پاکت	۲۳.۶۴۱.۳۴۷

۳) تغییر نرخ صادراتی (نرخ برابری ارزی دلار) به ترتیب ذیل پیش بینی و تحلیل می گردد: میانگین نرخ فروش صادراتی ۴۳ دلار می باشد.

شرح	پایه: نرخ ارز (۴۳ دلار) ریال	سناریو ۱: نرخ ارز (۴۳ دلار) ریال	سناریو ۲: نرخ ارز (۴۳ دلار) ریال	سناریو ۳: نرخ ارز (۴۳ دلار) ریال	سناریو ۴: نرخ ارز (۴۶ دلار) ریال
سیمان فله و پاکت صادراتی (هرتن)	۶۰.۲۰۰.۰۰۰	۵۵.۰۴۰.۰۰۰	۵۱.۶۰۰.۰۰۰	۶۳.۶۴۰.۰۰۰	۷۶.۸۰۰.۰۰۰

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

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

شرح	واحد	شاخص اندازه گیری (بودجه سال ۱۴۰۴)
مقدار تولید سیمان	تن	۱.۶۸۰.۰۰۰
مقدار تولید کلینکر	تن	۱.۷۰۵.۰۰۰
مبلغ فروش سیمان صادراتی	میلیون ریال	۳۶.۱۱۶.۹۷۵
مبلغ فروش سیمان داخلی و قطعات بتنی و گچ	میلیون ریال	۲۷.۱۰۰.۷۷۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۲۸.۳۹۴.۸۵۹
حاشیه سود ناخالص	درصد	۵۵
هزینه های مالی به فروش	درصد	۹
دوره وصول مطالبات	روز	۱۱
حاشیه سود خالص	درصد	۳۲
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۱۸
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۵۵

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

مورد ندارد

۶- نتیجه گیری

- بدیهی است به منظور برآورد هزینه های سال ۱۴۰۵ می بایست نوسانات نرخ ارز ناشی از سیاست‌های جدید کشور در حوزه بین الملل، نرخ گاز، برق و تامین پایدار آن‌ها، شرایط اقتصادی و تورم را در نظر داشت و از آنجا که برآوردها نشان دهنده انتظارات و باورها با پیش بینی جاری از رویدادها و عملکرد مالی است و در معرض ریسکها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند، لذا نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد، همچنین با توجه به روند نزولی اجرای پروژه های عمرانی و با وجود افزایش قیمت مسکن و همچنین مشکلات به وجود آمده در تامین گاز و مازوت و برق این صنعت امروزه با مشکلات فراوانی دست و پنجه نرم می کند و باعث از بین رفتن سرمایه های ملی شده است.
- ورود به بورس کالا و تحویل سیمان به مصرف کننده نهائی چشم انداز نرخهای فروش را مثبت نموده است و این خود موجب حذف واسطه ها و دلالتان گردیده و شفافیت نرخ را در پی دارد و سود ناشی از آن متوجه سهامداران خواهد گردید. اما با توجه به دخالت دولت در مکانیسم عرضه و تقاضا به صورت دستوری بازهم آثار آن با توجه به افزایش هزینه ها بسیار کم می باشد.
- شرکت با توجه به کاهش تحویل مقدار برق و قطعی های صورت گرفته اقدام به خرید برق آزاد جهت پوشش میزان تولید و فروش خود در سال جاری را نموده است.
- همچنین شرکت با راه اندازی نیروگاه خورشیدی در انتهای سال به بعد به میزان روزانه ۷ مگاوات در تابلو سبز بورس انرژی قابلیت فروش برق را خواهد داشت و مقدار ۶ مگاوات نیز الزام قانون جهت تولید برق نیز میسر می گردد.
- با راه اندازی پروژه کارخانه گچ در آخر سال درآمد شرکت افزایش خواهد داشت.
- شرکت قصد دارد تمرکز هرچه بیشتر خود را به بخش صادرات سیمان اختصاص دهد که از حاشیه سود بالاتر نیز برخوردار خواهد بود و بازارهای هدف جدید نیز مد نظر خواهد داشت.
- مدیریت شرکت در نظر دارد با توجه به قطعی گاز برای اولین بار در تابستان که تولید و فروش خود را به نحوی برنامه ریزی نماید که حداقل بتواند تولید سیمان و کلینکر را با اطمینان کافی برای خریداران بورس کالا تامین نماید.
- با عنایت به مطالب فوق، نظر به اینکه حاشیه سود شرکت نتیجه فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته می باشد، لذا بهبود میزان کمی و کیفی آن در عملکرد شرکت موثر میباشد و شرکت برای تحقق حاشیه سود مطلوب و ایده آل توجه جدی و برنامه ریزی برای افزایش مبالغ فروش و کاهش تفاوت کرایه حمل را دارد همچنین اعمال مدیریت بر هزینه ها در مراحل بعد از حاشیه سود را که از اهمیت ویژه ای برخوردار است را مدنظر قرارداده است، بنحوی که برای دستیابی به عملکرد نسبتاً مطلوب و در راستای تحقق برآورد های سال ۱۴۰۵ الزامات فوق را بعنوان مفروضات اصلی در نظر گرفته است.
- در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات بازنگری می گردد.



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقایسه اطلاعات واقعی و برآورد سال ۱۴۰۵

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ 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:											
.	.	.	۱.۶۸۰.۰۰۰	.	.	.	.	.	۱.۷۶۳.۸۸۴	تن	کلینکر
۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۴.۲۰۵.۴۵۶	۴۱.۳۱۳	۴۱.۳۱۳	۴۰۴.۱۷۶	(۲۹۴.۹۲۰)	۶۹۹.۰۹۶	۳۴.۷۷۹.۱۶۵	۲۰.۱۰۱	۲۰.۱۰۱	تن	محصولات بتنی
۹.۷۲۷.۷۳۰	۲۱.۴۷۷.۱۴۷	۴۵۲.۹۳۴	۴۵۲.۹۳۴	۱.۹۲۵.۵۶۴	(۴.۶۵۵.۰۱۷)	۶.۵۸۰.۵۸۱	۱۶.۳۷۱.۸۴۴	۴۰.۱۹۴۵	۳۹۵.۶۹۲	تن	سیمان فله تیپ ۲
۱۵.۴۱۵.۷۱۹	۲۳.۶۴۱.۳۴۸	۶۵۲.۰۶۶	۶۵۲.۰۶۶	۶.۵۲۹.۶۹۴	(۵.۶۸۹.۴۶۴)	۱۲.۲۱۹.۱۵۸	۱۹.۷۳۱.۷۴۳	۶۱۹.۲۶۴	۶۱۹.۲۶۴	تن	سیمان پاکتی تیپ ۲
۲۶.۱۴۳.۴۴۹	-	۱.۱۴۶.۳۱۳	۲.۸۲۶.۳۱۳	۸.۸۵۹.۴۳۴	(۱۰.۳۶۳۹.۴۰۱)	۱۹.۴۹۸.۸۲۵	-	۱۰۰۴۱.۳۱۰	۲.۷۹۸.۹۴۱	تن	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی:											
۹۵۷.۳۲۷	۲۵.۵۲۸.۷۲۰	۳۷.۵۰۰	۳۷.۵۰۰	.	.	.	.	.	.	تن	گچ میکرونیزه و پاششی
۲۵.۲۲۷.۴۶۱	۶۰.۲۰۰.۰۵۳	۴۱۸.۹۹۴	۴۱۸.۹۹۴	۱۰.۲۲۷.۶۱۵	(۵.۲۸۳.۰۷۵)	۱۵.۵۱۰.۶۹۰	۳۵.۶۴۶.۰۲۴	۴۳۵.۱۳۱	۴۳۵.۱۳۱	تن	سیمان فله تیپ ۲
۱۰.۸۹۶.۵۱۴	۶۰.۲۰۰.۰۷۲	۱۸۱.۰۰۵	۱۸۱.۰۰۵	۴.۲۴۳.۴۵۵	(۲.۸۴۴.۷۳۲)	۷.۰۸۸.۱۸۷	۳۷.۲۸۷.۶۰۴	۱۹۰.۰۹۵	۱۹۰.۰۹۵	تن	سیمان پاکتی تیپ ۲
۳۷.۰۷۷.۳۰۲	-	۶۳۷.۴۹۹	۶۳۷.۴۹۹	۱۴.۴۷۱.۰۷۰	(۸.۱۲۷.۱۰۷)	۲۲.۵۹۸.۸۷۷	-	۶۲۵.۲۲۶	۶۲۵.۲۲۶	تن	جمع فروش صادراتی
۶۳.۲۲۰.۷۵۱	-	۱.۷۸۳.۸۱۲	۳.۴۶۳.۸۱۲	۲۳.۳۳۰.۰۵۴	(۱۸.۷۶۷.۲۰۸)	۴۲.۰۹۷.۷۱۲	-	۱.۶۶۶.۵۳۶	۳.۴۲۴.۱۶۷	تن	جمع

شرح	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۴۲.۰۹۷.۷۱۲	۶۳.۲۲۰.۷۵۱
مبلغ بهای تمام شده	(۱۸.۷۶۷.۲۰۸)	(۲۸.۳۹۶.۲۵۷)

بهای تمام شده

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱.۴۰۶.۲۴۴	۳.۳۰۵.۱۹۷
دستمزد مستقیم تولید	۷۲۵.۶۷۹	۱.۱۹۷.۳۷۰
سربار تولید	۱۹.۷۱۲.۸۸۶	۲۹.۸۳۹.۹۲۷
جمع	۲۱.۸۴۴.۸۰۹	۳۴.۳۴۲.۴۹۴
هزینه جذب نشده در تولید	.	.
جمع هزینه های تولید	۲۱.۸۴۴.۸۰۹	۳۴.۳۴۲.۴۹۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۳.۰۲۷.۱۵۰)	(۵.۷۰۱.۷۸۵)
ضایعات غیرعادی	.	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۸.۸۱۷.۶۵۹	۲۸.۶۴۰.۷۰۹
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۰۶.۹۷۹	۱۴۸.۷۳۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۵۷.۴۳۰)	(۳۹۳.۱۸۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۸.۷۶۷.۲۰۸	۲۸.۳۹۶.۲۵۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	.	.
جمع بهای تمام شده	۱۸.۷۶۷.۲۰۸	۲۸.۳۹۶.۲۵۷

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری		هزینه سربار		شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱.۲۱۹.۰۱۱	۷۲۸.۷۹۵	۶۵۲.۰۹۳۸	۴.۴۵۷.۷۴۵	هزینه حقوق و دستمزد
۱۳۴.۳۵۹	۱۳۴.۳۵۹	۱۰.۸۳.۱۲۴	۷۱۸.۳۱۶	هزینه استهلاک
۴.۵۴۰	۳.۴۹۵	۱۰.۳۱۶.۶۸۱	۸.۴۴۳.۵۰۱	هزینه انرژی
۱۱.۴۰۹.۹۹۲	۷.۷۸۸.۳۲۲			هزینه حمل و نقل
۸۶۲.۹۶۰	۸۴۰.۰۷۳	۴۱۱.۴۵۹	۹۰۵.۶۷۶	سایر هزینه
		۸.۶۹۹.۹۶۷	۲.۹۴۷.۲۳۱	پاکت مصرفی
		۱.۳۴۵.۵۳۹	۹۰۱.۰۰۹	آجرنسوز و سایشی
		۱.۴۶۲.۲۱۹	۱.۳۴۰.۴۱۸	تعمیرات و قطعات مصرفی
۱۳.۵۳۰.۸۶۲	۹.۵۰۵.۰۴۴	۲۹.۸۳۹.۹۲۷	۱۹.۷۱۲.۸۸۶	جمع

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود و زیان برآوردی سال ۱۴۰۵ و واقعی سال ۱۴۰۴

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۴۲۰۹۷۷۱۲	۶۳۲۲۰۷۵۱
بهای تمام شده	(۱۸۷۶۷۲۰۸)	(۲۸۳۹۶۲۵۷)
سود ناخالص	۲۳۳۳۰۵۰۴	۳۴۸۲۴۴۹۴
هزینه های اداری فروش و عمومی	(۹۵۰۵۰۴۴)	(۱۳۵۳۰۸۶۲)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۵۵۰۴۸۲۶	۱۲۰۰۵۹۵
سود عملیاتی	۱۹۳۳۰۲۸۶	۲۲۴۹۴۲۲۷
هزینه مالی	(۳۷۳۶۵۹۴)	(۵۸۰۵۰۹۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۹۲۹۵۸۰	۵۸۰۵۰۹۰
سود قبل از مالیات	۱۹۵۲۳۲۷۲	۲۲۴۹۴۲۲۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۷۷۸۶۸۳)	(۲۷۸۳۹۹۹)
سود خالص	۱۷۷۴۴۵۸۹	۱۹۷۱۰۲۲۸
سود هر سهم	۱۸۵۴	۲۰۵۳

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

شفاف سازی و دلایل افزایش سود عملیاتی سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل

عطف به ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ به استحضار می رساند دلیل افزایش ۱۲۷ درصدی سود عملیاتی سال ۱۴۰۴

نسبت به دوره مشابه سال قبل به شرح ذیل می باشد:

- ۱- درآمد های عملیاتی در سال مذکور نسبت به سال قبل افزایش ۷۷ درصدی داشته است که ناشی از افزایش نرخ فروش های داخلی و صادراتی (افزایش نرخ دلاری و افزایش نرخ برابری ارز) و همچنین افزایش مقدار صادرات سیمان نسبت به دوره مشابه می باشد .
- ۲- علیرغم وجود تورم و شرایط اقتصادی و افزایش هزینه ها ، افزایش نرخ برق (خرید برق با نرخ آزاد به دلیل محدودیت های شدیدتر برق) ، افزایش نرخ گاز ، افزایش نرخ حمل و نقل صادراتی (حمل بندری و هزینه های عوارض - گمرگی) ، افزایش هزینه تعمیرات و لوازم یدکی و پاکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل مدیریت مناسب خرید پاکت و نسوز در پایان سال قبل و ابتدای سال جاری و همچنین افزایش موجودی کلینکر به دلیل به ظرفیت تولید نمودن در سال جاری و تاثیر تفاوت موجودی ها ، بهای تمام شده از رشد ۵۲ درصدی برخوردار شده است که نسبت به تورم دوره مشابه کمتر می باشد.
- ۳- افزایش سایر درآمدهای عملیاتی به دلیل سود حاصل از تسعیر ارزهای فروش های صادراتی و همچنین افزایش درآمد های غیر عملیاتی که عمدتاً ناشی از سود سپرده های بانکی است تاثیر مثبت در رشد سود خالص این شرکت داشته است.