



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



فهرست مطالب

مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت	۵-۶
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۶
۱-۱-۱- مواد اولیه:	۷
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۷
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:	۸
۱-۳- جزئیات فروش:	۸
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:	۸
۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۸
۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری (تکلیفی)	۹
۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت	۹
۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت	۹
۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:	۹
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۱۰
۱-۵- وضعیت رقابت:	۱۰
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۱
۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:	۱۲
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۲
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۲
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۳
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۳

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

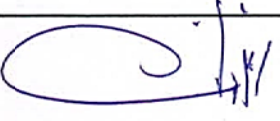
- ۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۵-۱۳
- ۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکت‌هایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند) ۱۶
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط: ۱۶
- ۳-۱- منابع: ۱۶
- ۳-۲- مصارف: ۱۷
- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۹-۱۷
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۰
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۰
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها: ۲۱
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۱
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۲
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۳
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکت‌های تولیدی): ۲۳
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۲۵
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۵
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۵
- ۶- اطلاعات مربوط به مشخصات اعضای هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی به شرح زیر است: ۲۶-۲۷
- ۷- جمع بندی: ۲۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره غیر موظف	محسن رضوانی زاده	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	مهدی کریمی شهرباک	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	عبدالکریم ملک نیا	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	محمد ترامشلو	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	سعید زهری	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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.

برخی از عواملی که می تواند باعث تفاوت نتایج واقعی با برنامه ها و اهداف مدیریت گردد، به شرح خلاصه زیر می باشد:

- ۱- تغییر در شرایط اقتصادی و همچنین صنایع وابسته به صنعت مورد فعالیت شرکت
- ۲- برنامه های دولت در جهت حمایت از تجارت داخلی و خارجی، قوانین و مقررات صادراتی و مالیاتی در داخل و کشور مبدأ در مورد صادرات
- ۳- تغییر نرخ ارز
- ۴- اقدامات رقبا و توانایی شرکت برای انجام واکنش سریع
- ۵- توانایی شرکت و شرکتهای فعال در صنعت در قیمت گذاری محصولات
- ۶- توانایی شرکت در توسعه و معرفی محصولات جدید

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

تاریخچه

شرکت سیمان بجنورد به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۰۰۹ در تاریخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۶۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۵۶۲۰۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس پروانه های صادره، خط یک به ظرفیت ۲,۰۰۰ تن کلینکر در روز، در تاریخ ۲۶ فروردین ماه ۱۳۷۸ و خط ۲ به ظرفیت ۳,۳۰۰ تن کلینکر در روز، در بهمن ماه ۱۳۸۷ به بهره برداری رسیده است. به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۹ مجمع عمومی فوق العاده، نوع شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تغییر یافته و متعاقباً در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی هلدینگ سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت، تهران، خیابان

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شهید مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهاردهم، پلاک ۱۶ و محل فعالیت آن در کیلومتر ۳۷ جاده مشهد بجنورد واقع گردیده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث، توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری و فروش محصولات آن و خرید ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن و خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی و خدماتی و بازرگانی، انجام هرگونه معاملات تجاری، بهره برداری از اراضی تحت مالکیت و خرید و فروش سهام می باشد و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۷۲۶۰ مورخه ۱۳۸۷/۱۲/۲۱ صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان خراسان شمالی جمعا به ظرفیت اسمی تولید سالانه ۱,۶۹۰,۰۰۰ تن سیمان خاکستری می باشد.

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	مقدار تولید
۱	سیمان تیپ ۱-۳۲۵	تن	۳۲۸,۳۸۵
۲	سیمان تیپ ۲	تن	۶۴۰,۲۴۹
۳	سیمان تیپ ۵	تن	۲,۸۲۲
۴	سیمان تیپ ۱-۴۲۵	تن	۱۴۸,۱۱۶
۵	سیمان تیپ ۱-۵۲۵	تن	۱۴۵,۳۳۷
۶	سیمان مرکب	تن	۱۳,۵۴۵
۷	کلینکر	تن	۹۸۷,۰۱۵
جمع		تن	۲,۲۶۵,۴۶۹

فرآیند تجاری و روشهای توزیع محصولات

شرکت به منظور تسهیل فرآیند تجاری و توزیع محصولات خود از روشهای ذیل استفاده می نماید:

- عرضه محصولات داخلی در بازار بورس کالا
- تحویل محصولات صادراتی بصورت Exwork, FCA, FOB

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	سیمان خاکستری	تن	۱,۲۷۸,۴۵۴
۲	کلینکر	تن	۹۸۷,۰۱۵
جمع		تن	۲,۲۶۵,۴۶۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

دردوره مورد گزارش مقدار ۱,۷۲۸,۷۴۴ تن (دوره مالی قبل ۲,۱۹۳,۰۸۵ تن) مواد اولیه مصرف شده است. تفکیک تامین کنندگان اصلی و استخراج کنندگان مواد اولیه به شرح زیر است:

ردیف	نام ماده اولیه	نوع تامین کننده	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	استخراج و تامین کننده ها
۱	آلوویوم	استخراج	تن	۱,۴۵۶,۰۴۱	معدن سیمان بجنورد - شرکت راهسازان حفار صخره اترک- راه بران جاده اندیش- بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۲	سنگ آهک	استخراج	تن	۱۵۱,۴۵۷	معدن سیمان بجنورد - راه سازان حفار صخره اترک- آروین ساریگل سپهر آیین
۳	سنگ گچ	استخراج	تن	۷۰,۲۱۷	معدن سیمان بجنورد - شرکت آروین ساریگل سپهر آیین- سید حسین مهنانی
۴	سنگ آهن و سرباره	خرید	تن	۵۰,۳۷۶	شرکت مهار فن آوران- آروین ساریگل سپهر آیین- شمس آبادی- فولاد تک فرآور آسیا
۵	پوزولان	خرید	تن	۶۵۳	استفاده از دیوی کارخانه
جمع				۱,۷۲۸,۷۴۴	

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

- نحوه قیمت گذاری مواد اولیه از طریق انجام مناقصه صورت می پذیرد.
- کلیه مواد اولیه از طریق خرید داخلی تامین میگردد.
- فروشندگان عمده مواد اولیه به شرکت:

ردیف	نام ماده اولیه	مقدار خرید (تن)	میزان خرید	تامین کننده ها
۱	آلوویوم و مارن	تن	۱,۴۸۷,۵۷۱	معدن سیمان بجنورد - شرکت راهسازان حفار صخره اترک- بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۲	سنگ آهک	تن	۱۲۱,۶۴۲	معدن سیمان بجنورد - راه سازان حفار صخره اترک- آروین ساریگل
۳	سنگ گچ	تن	۸۷,۳۸۹	معدن سیمان بجنورد - شرکت آروین ساریگل سپهر آیین- سید حسین مهنانی
۴	سنگ آهن و سرباره	تن	۱۲۴,۳۸۴	شرکت مهار فن آوران- فولاد تک فرآور آسیا- آروین ساریگل سپهر آیین- مصطفی شمس آبادی
جمع			۱,۸۲۰,۹۸۶	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱,۲۹۲,۰۳۱ تن معادل مبلغ ۱۲,۲۱۱ میلیارد ریال دارا می باشد. و سهم شرکت ۲,۴۸ درصد در کل کشور از لحاظ تناژ فروش قرارداد.

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخلی در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	سیمان فله	۴۹۸,۰۳۱	۲	۲۴,۱۴۹,۲۲۶	۴۹۸,۰۳۱	۲٪	۲۸۱,۹۶۱,۱۶۶	۳,۷۵۳,۶۶۳	۱٪
۲	سیمان پاکت	۶۵۲,۱۳۵	۲,۹	۲۲,۲۶۴,۳۶۳	۶۵۲,۱۳۵	۳٪	۲۷۹,۹۰۶,۶۱۷	۶,۰۹۶,۸۲۵	۳٪
۳	کلینکر	۹۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۱,۱۵۱,۱۴۷	۲,۴۸	۴۶,۴۱۳,۵۸۹	۱,۱۵۰,۱۶۶	۲٪	۵۶۱,۸۶۷,۷۸۳	۹,۸۵۰,۴۸۸	۳٪

قیمت پایه توسط انجمن صنفی صنعت سیمان مشخص و اما قیمت فروش سیمان در بورس کالا با توجه به میزان عرضه و تقاضا تعیین میگردد که آخرین قیمت های مصوب هرتن سیمان فله ای نوع دو رده ۴۲,۵ - ۹,۳۷۸,۹۰۰ ریال و تیپ ۱ رده ۴۲,۵ - ۹,۰۶۰,۸۰۰ ریال و سیمان های پاکتی تیپ دو رده ۴۲,۵ - ۱۱,۷۰۹,۶۰۰ ریال ، مرکب ۱۱,۱۵۲,۵۰۰ ریال و تیپ ۱ رده ۳۲,۵ - ۱۰,۹۳۲,۱۰۰ ریال می باشد.

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

با توجه به اینکه فروش داخلی محصولات در بورس کالا انجام میگردد، تعیین قیمت بر اساس عرضه و تقاضا تعیین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

ردیف	نام محصول / خدمت	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (فرضی)	بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی)	بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (فرضی)
۱	سیمان	۱۲,۲۰۴,۵۷۷	۱۳,۵۶۰,۳۳۶	۸,۵۵۸,۵۸۸	۹,۲۷۵,۵۱۲	۷,۷۱۷,۳۶۵	۶,۵۰۱,۸۵۸
۲	کلینکر	۶,۶۹۰	۹۸۵,۶۲۰	۶,۸۱۹,۵۷۲	۶,۴۳۵,۹۸۷	۳,۹۱۰	۴۸۲,۹۵۳
	جمع	۱۲,۲۱۱,۲۶۷	۱۴,۵۴۵,۹۵۶	-	-	۷,۷۲۱,۲۷۵	۶,۹۸۴,۸۱۱

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مشابه قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۵۱۳,۲۹۴	۲۹۰,۸۷۷	۷۶	افزایش درآمد مشمول مالیات
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۵۵,۴۸۳	۴۲۳,۵۲۹	۸	افزایش مبلغ درآمد فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۳۴,۳۳۱	۱۵۵,۸۴۵	۵۰	افزایش حقوق طبق قانون کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۳,۹۴۸	۱۱,۳۸۸	۱۹۸	افزایش تناژصادرات و عوارض گمرکی
۵	پرداختی بابت گاز و مازوت	۱,۳۲۶,۷۷۵	۱,۱۲۷,۱۰۶	۱۷	افزایش نرخ سوخت
۶	پرداختی بابت انرژی	۶۴۴,۵۲۷	۲۲۴,۲۱۲	۱۸۷	افزایش نرخ انرژی
۷	مالیات حقوق	۵۷,۸۵۰	۲۴,۲۸۴	۱۳۸	افزایش دستمزد
۸	پرداختی بابت آب	۴۰,۷۸۶	۱۴,۰۳۹	۱۹۰	افزایش نرخ آب
	جمع	۳,۳۰۶,۹۹۴	۲,۲۷۱,۲۸۰	۴۵	-

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

نرخ فروش صادراتی با تحلیل بازارهدف و درنهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تصویب در کمیته فروش و هیات مدیره انجام میگردد و محصول فروش رفته از طریق مبادی رسمی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

گمرکی و ارائه اظهارنامه گمرکی خارج شده و در نهایت ارز حاصل از صادرات از طریق سامانه نیما و سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی، و به فروش رسیده و همچنین مبالغ ریالی حاصل از فروش ارز به حساب شرکت واریز گردیده است.

۴-۱- 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 عبارتند از:

- قانون تجارت - قانون بازار اوراق بهادار - قانون مالیات های مستقیم - قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار جمهوری اسلامی ایران - قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان - قانون مبارزه با پولشویی
- قانون استاندارد - مقررات سازمان محیط زیست - اساسنامه شرکت - مصوبات مجامع امور سهامداران - مصوبات هیات مدیره شرکت - قانون تامین اجتماعی

۵-۱- وضعیت رقابت :

آمار فروش در بورس کدال مربوط به ۱۰ شرکت تولید کننده و صادرکننده ی سیمان کشور بر مبنای اطلاعات بورس کالا برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	مقدار فروش داخلی (تن)	مقدار تولید داخلی (تن)	مقدار فروش صادراتی (تن)	مقدار تولید صادراتی (تن)	جمع (تن)	مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)	مبلغ فروش صادرات (میلیون ریال)	جمع مبلغ (میلیون ریال)
سیمان صوفیان	۱,۴۹۶,۲۳۶	۱,۴۸۶,۳۷۰	۱۱۱,۹۳۱	۱۱۱,۹۳۱	۱,۶۰۸,۱۶۷	۲۰,۷۷۱,۶۵۲	۱,۱۲۳,۴۲۰	۲۱,۸۹۵,۰۷۲
سیمان ارومیه	۱,۱۳۸,۸۰۶	۲,۳۳۷,۳۱۲	۳۸۸,۳۲۹	۳۸۹,۳۸۵	۱,۵۲۷,۱۳۵	۱۶,۳۷۱,۲۴۳	۵,۲۴۷,۳۲۴	۲۱,۶۱۸,۵۶۷
سیمان شاهرود	۷۹۵,۴۷۰	۱,۸۹۵,۸۵۸	۴۷۱,۸۵۸	۴۶۸,۸۳۶	۱,۲۶۷,۳۲۸	۸,۹۴۵,۶۳۰	۸,۰۱۸,۱۵۱	۱۶,۹۶۳,۷۸۱
سیمان فارس نو	۷۳۴,۰۲۹	۷۳۴,۰۲۹	۸۷,۶۰۷	۸۷,۶۰۷	۸۲۱,۶۳۶	۹,۸۶۶,۷۱۱	۱,۱۸۹,۴۰۳	۱۱,۰۵۶,۱۱۴
سیمان بهبهان	۳۵۹,۱۵۷	۳۷۲,۶۹۳	۳۴۵,۸۹۹	۳۴۵,۸۹۹	۷۰۵,۰۵۶	۴,۰۸۳,۰۵۷	۴,۴۱۹,۲۷۶	۸,۵۰۲,۳۳۳
سیمان دورود	۵۱۸,۶۷۱	۴۵۳,۶۴۲	۵,۵۱۸	۴۸۳,۵۲۰	۵۲۴,۱۸۹	۵,۷۰۲,۷۲۸	۷۱,۷۲۹	۵,۷۷۴,۴۵۷
سیمان خاش	۶۱۲,۳۸۲	۶۰۵,۷۱۷	۴,۸۶۸	۴,۸۶۸	۶۱۷,۵۲۰	۷,۹۵۱,۹۶۴	۹۵,۹۹۷	۸,۰۴۷,۹۶۱
سیمان شرق	۴۱۸,۲۴۹	۴۲۲,۸۷۳	۷,۸۵۱	۷,۸۵۱	۴۲۶,۱۰۰	۴,۳۰۶,۹۷۸	۱۰۵,۴۶۱	۴,۴۱۲,۴۳۹
سیمان قاین	۴۸۸,۹۲۸	۴۸۳,۸۵۸	۱۵۷,۰۹۲	۱۵۷,۰۹۲	۶۴۶,۰۲۰	۳,۹۸۸,۱۵۰	۱,۵۱۲,۴۲۳	۵,۵۰۰,۵۷۳
سیمان مازندران	۲,۰۶۹,۸۰۸	۲,۰۶۱,۰۵۲	۱۵۵,۹۲۸	۲,۱۷۳,۳۹۸	۲,۲۲۵,۷۳۶	۲۵,۰۲۹,۷۳۷	۲,۲۷۵,۵۵۲	۲۷,۳۰۵,۲۸۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

این شرکت از مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بروی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. و طی قرارداد شماره ۹۰/ص/۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ تمدید گردید و قرارداد مذکور تا پایان ۱۴۰۴/۰۵/۲۱ برقرار می باشد. و تمدید خواهد گردید.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۸۸,۶۳۲
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۵,۰۸۸
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۱,۰۹۵
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱,۴۲۸
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲,۲۷۹,۱۳۰
۱۰	تعداد سهام پایان دوره نسبت به اول دوره	۱,۶۹۸,۹۹۲
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۵۸۰,۱۳۸
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۵,۰۹۶,۳۰۹

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اقدام به خرید ۲,۲۷۹,۱۳۰ سهم به ارزش ۲۵,۰۸۸ میلیون ریال و فروش ۵۸۰,۱۳۹ سهم به ارزش ۲۱,۰۹۵ میلیون ریال نموده است. مابه التفاوت عملیات بازارگردانی طی دوره مالی منتج به ۲۸,۶۱۶ میلیون ریال سود بازارگردانی شده است که سهم شرکت از سود بازارگردانی با احتساب ۸۸ درصد سهم، مبلغ ۱,۴۲۸ میلیون ریال می باشد.

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

شرکت سیمان بجنورد فاقد شرکت های فرعی و مشمول تلفیق نمی باشد.

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

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

اهداف کوتاه مدت:

- افزایش راندمان تولید
- تامین تجهیزات و قطعات جهت تعمیرات
- استفاده از ظرفیت های بازار سرمایه و سیستم بانکی جهت تامین منابع مالی مورد نیاز
- تلاش جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده سال مالی
- افزایش توان ظرفیت تولید، بهره وری و ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی

اهداف بلند مدت :

- افزایش سودآوری شرکت
- مدیریت انرژی (بهینه سازی مصرف آب و کاهش میزان انرژی الکتریکی و حرارتی)
- بهره وری منابع انسانی
- مدیریت اثربخش هزینه ها
- ارتقاء رویکرد مهندسی فروش و مشتری مداری
- ارتقاء جایگاه مسئولیت های اجتماعی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- سازمانی سرآمد در صنعت سیمان

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

شرکت در حال حاضر برنامه ای جهت محصول جدید ندارد. و ورود به بازارهای جدید هدف داخلی و صادراتی از راهبردهای اصلی این شرکت می باشد.

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

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکتها صورت می پذیرد. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است. صورت های مالی جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است.

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

گزارش پایداری شرکتی:

گزارش عملکرد زیست محیطی

- مدیریت پسماند به تفکیک پسماند های عادی، صنعتی و ویژه
- دریافت گواهینامه ISO ۱۴۰۰۱ (IMS)
- خرید و نصب سیستم پایش آنلاین جهت پایش لحظه ای غبار خروجی دودکش های اصلی.
- اندازه گیری و پایش خروجی دودکش ها و تصفیه خانه فاضلاب بهداشتی مطابق قانون خود اظهاری در پایش.
- برگزاری کمیته فیلتراسیون و بررسی و پایش کلیه فیلترهای خط تولید
- کاشت و نگهداری درختان با گونه های سازگار با منطقه
- مساحت فضای سبز کارخانه ۳۰ هکتار که معادل ۳۰ درصد مساحت کارخانه را پوشش می دهد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

گزارش عملکرد مسئولیت اجتماعی

- برگزاری مراسم و مناسبت های مهم دینی و ملی
- برگزاری جشن های مناسبتی روز کارگر و نیمه شعبان
- مشارکت در برنامه های پایگاه مقاومت بسیج
- کمک به مدارس، حسینیه ها، مساجد و مراکز خیریه
- همیاری با جمعیت هلال احمر شهرستان بجنورد و شیروان

جدول کمک های بلاعوض به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح	ردیف
۱۰,۱۶۸	کمک های بلاعوض نقدی و غیر نقدی	۱۶
۹۵۴	سپمان اهدایی	۱۷
۱۱,۱۲۲	جمع	

گزارش عملکرد آموزش و سطح رفاهی پرسنل

- انجام نیاز سنجی آموزشی بصورت سیستمی
- برگزاری جلسات کمیته آموزش
- برگزاری کمیته نظام پیشنهادات
- هماهنگی و همکاری با بازدید گروهی بازدیدکنندگان ادارات، موسسات عالی و آموزشی
- تهیه و تدوین تقویم آموزشی
- برگزاری کلاس های عمومی و تخصصی آموزش در محل کارخانه و آنلاین
- اعزام همکاران به خارج از استان جهت برگزاری کلاس های آموزشی
- برگزاری مسابقات ورزشی در مناسبت های مختلف

گزارش ایمنی و بهداشت

- انجام نیاز سنجی آموزشی ایمنی و بهداشت کار و برگزاری دوره های آموزشی برای کلیه پرسنل بر اساس نوع شغل
- برگزاری کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار بصورت ماهیانه
- انجام معاینات پزشکی دوره ای پرسنل
- انجام معاینات بدو استخدام و تحلیل آن
- انجام آزمایشات پاراکلینیکی سالیانه پرسنل
- بازدید و نظارت بر فعالیت ایمنی پرسنل
- انجام سم پاشی رستوران و کارگاه ها
- اندازه گیری عوامل زیان آور محیط کار
- خرید و توزیع وسایل حفاظت فردی مطابق فعالیت پرسنل
- وجود خانه بهداشت کارگری با امکانات لازم
- دارا بودن یک دستگاه کامیون آتش نشانی، یک دستگاه آمبولانس و دو دستگاه خودرو پیشرو
- ایجاد سیستم کنترل بحران در سه شیفت کاری و برگزاری مانور
- وجود ۷۰۰ عدد کپسول اطفاء حریق و چیدمان آن مطابق نظارت کارشناس سازمان آتش نشانی

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

فعالیت اقتصادی شرکت:

سود خالص دوره جاری شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ۳۱ درصد رشد داشته است که ناشی از افزایش نرخ فروش و مدیریت هزینه ها و قیمت تمام شده محصول و مدیریت نقدینگی صحیح موجبات افزایش سود بیشتر را فراهم نموده است.

سهم شرکت از فروش سیمان و کلینکر صادراتی در کشور ۲,۴۸ درصد و سهم سیمان داخلی ۲,۴۰ درصد نسبت به کل کشور می باشد.

۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

شرکت مشمول ماده ۱۴۱ قانون تجارت نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۱-۳- منابع:

الف : دریافت تسهیلات بانکی به مبلغ ۲,۰۵۵ میلیارد ریال

ب: فروش و پیش فروش محصولات به مبلغ ۱۳,۸۸۰ میلیارد ریال

ج: سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۷۴ میلیارد ریال

د: سود حاصل از تسعیر ارز (دلار، یورو) به مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال

سیاست شرکت در خصوص تامین منابع مالی شامل اخذ تسهیلات و همچنین فروش نقدی محصولات می باشد.

تسهیلات مالی:

برابر صورت وضعیت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مانده تسهیلات جاری مالی شرکت از مبلغ ۱,۷۲۷,۴۳۱ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۱,۵۶۲,۴۴۵ میلیون ریال در پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به میزان ۱۰ درصد کاهش داشته است. علت کاهش آن پرداخت تسهیلات بوده است.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت :

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت به مبلغ ۸۴۰,۲۷۵ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل و به میزان ۱۰۶۰ درصد افزایش داشته است. که ناشی از سود تسعیر ارز و تعدیل گاز مصرفی سال قبل می باشد.

۲-۳- مصارف :

-پرداخت تسهیلات بانکی و سود آن به مبلغ ۲,۴۷۳ میلیارد ریال

-سپرده گذاری در بانکها به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال

-خرید مواد اولیه به مبلغ ۱,۵۴۵ میلیارد ریال

-پرداخت هزینه های دستمزد به مبلغ ۱,۶۵۰ میلیارد ریال

-پرداخت هزینه های گاز و برق مصرفی به مبلغ ۱,۹۷۱ میلیارد ریال

-خرید دارایی های ثابت به مبلغ ۵۶۵ میلیارد ریال

-پرداخت سود سهام به مبلغ ۲,۷۰۲ میلیارد ریال

مبلغ موجودی مواد و کالای شرکت از مبلغ ۴,۷۹۸,۰۷۷ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۵,۳۸۲,۵۶۰ میلیون ریال در پایان ۹ ماهه ۱۴۰۳ به میزان ۱۲ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از افزایش موجودی قطعات یدکی و پاکت خریداری شده بوده است.

دارایی ثابت :

دارائیهای ثابت شرکت از مبلغ ۳,۸۶۴,۹۱۲ میلیون ریال در ابتدای دوره به مبلغ ۴,۱۵۸,۳۳۲ میلیون ریال به میزان ۸ درصد افزایش داشته است. که ناشی از افزایش ماشین آلات تولیدی می باشد.

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

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

- ریسک تامین انرژی الکتریکی و تامین مواد اولیه ، انرژی سوخت و قطعات یدکی خط تولید

تامین انرژی الکتریکی مهمترین ریسک شرکت می باشد که میتوان از طریق احداث نیروگاه های گازی نسبت به رفع آن اقدام نمود و همچنین بخش عمده مواد اولیه مورد نیاز خط تولید از معادن در تملک شرکت تامین می گردد اما با

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

توجه به فقدان معادن سنگ آهن در منطقه (خراسان شمالی و استان های همجوار) و دور بودن معادن غنی از کارخانه و ضعف زیرساخت های حمل و نقل ، تامین آن از ریسک بالایی برخوردار است که طی ارزیابی های فنی در خصوص برآورد هزینه ها و ارزیابی توانمندی منابع تامین کننده در سالهای اخیر اقدامات ریشه ای در حل مشکلات مربوط به تامین سنگ آهن صورت گرفته است.

در خصوص انرژی حرارتی شرکت زیر ساخت های لازم و مناسب استفاده از سوخت گاز و مازوت را فراهم ساخته است لیکن در فصل سرما، قطع ناگهانی سوخت گاز یکی از تهدید های شرکت بوده و علی رغم تمهیدات تامین سوخت مازوت، زیر ساخت های ناکافی ناوگان حمل و قیمت تمام شده بالای آن وجود دارد.

تحریم های ظالمانه اقتصادی و روند سیاسی مجامع بین المللی ، دشواری های زیادی در تامین قطعات یدکی ایجاد نموده است که با وجود شدت بالای این ریسک، شرکت برنامه ریزی لازم جهت استفاده از منابع و ظرفیت های داخلی را در برنامه کاری خود قرار داده است.

- ریسک انطباق با الزامات و مقررات قانونی

شرکت سیمان بجنورد با اجرای عملی سیستم های مدیریتی و استفاده از سامانه های بین المللی و پایش مستمر آنها، کلیه تعهدات کارفرمایی در قبال ذینفعان خود در بخش های مختلف از قبیل HSE، قوانین کار، قوانین تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم، تجارت، تعهدات سازمان بورس و اوراق بهادار، اداره استاندارد، اداره صنعت معدن و تجارت، منابع طبیعی، مسئولیت های اجتماعی، هلدینگ را به نحو مطلوب مورد توجه قرار داده ، ضمن رصد مستمر آن به عنوان منبع دارای پتانسیل ریسک ، تاکنون مشکل خاصی مشاهده نشده است.

-ریسک نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ انواع ارز از قبیل دلار و یورو همواره از تهدیدهای دارای شدت بالا برای صنعت سیمان است زیرا ضمن کاهش ارزش مبادله ای ریال در قبال ارزهای خارجی در مقاصد صادراتی و یا واردات قطعات یدکی، نگرانی صنعت سیمان را در تامین مواد اولیه صنایع وابسته از جمله تولید کنندگان انواع پاکت و قطعات یدکی در پی داشته است .

-ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . شرکت ریسک نقدینگی را از طریق فروش نقدی و اخذ تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

-ریسک عوامل بین المللی و صادرات

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

با اطمینان نظر به این که سیمان محصول صادراتی نیست، لیکن با توجه به شرایط ایجاد شده ناشی از تحریم های ظالمانه و رکود حاکم بر اقتصاد و کاهش اعتبارات عمرانی، ناگزیر از تجارت بین المللی این محصول می باشد، لیکن نبود یک سیستم مناسب در بخش صادرات سیمان و ضعف زیر ساخت های لازم از قبیل حمل و نقل و اتخاذ تدابیر لازم از طرف متولیان تصمیم گیری، کمک شایانی در پرهیز از ارزان فروشی این محصول استراتژیک خواهد نمود که در جلسات کارگروه های استانی و کشوری این مساله مستمرا پیگیری می گردد.

-ریسک رقبا

شرکت سیمان بجنورد در محدوده رقبای سخت منطقه ای (استان های خراسان رضوی، گلستان و مازندران) قرار گرفته است، لیکن با توجه به وجود مزیت های رقابتی از جمله کیفیت بالای محصول، تنوع بالای محصول در کشور، تحقیق و توسعه مستمر محصول و بازاریابی مناسب، همواره تلاش نموده است تا به صورت منطقی، ضمن حفظ اعتبار و برند خود و پرهیز از ارزان فروشی، توجه اصلی خود را به افزایش رضایت مشتری و همه ذینفعان به صورت متوازن معطوف نماید.

-ریسک حمل و نقل

صنعت سیمان وابستگی خاصی به صنعت حمل و نقل دارد. حمل و نقل از مرحله استخراج مواد تا تحویل سیمان به مصرف کننده نهایی، نقش مؤثری در تعیین مزیت های رقابتی و تأثیر بر قیمت تمام شده دارد. سیمان تولیدی کارخانجات در دو شکل فله و پاکتی توسط بونکر حمل سیمان و کامیون در تناژهای ۱۰ تا ۲۵ تن، توسط شرکتهای حمل و نقل سیمان که تحت نظارت پایانه های بار مستقر در حاشیه کارخانجات تولید سیمان کشور فعالیت می کنند، حمل می گردد. در سال های اخیر افزایش هزینه ها، کمبود ناوگان حمل و نقل، زیر ساخت های جاده ای مناسب در دو بخش ریلی و جاده ای و حتی دریایی، تأثیر قابل توجهی در برنامه ریزی تحویل بار به مبادی داخلی و صادراتی داشته است که امید می رود با مشارکت متولیان امور، بسترهای مناسبی برای این بخش ایجاد شود تا از شدت ریسک آن کاسته شود.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	هیات مدیره مشترک	✓	۱,۶۷۵
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان		✓	۱,۵۳۶
شرکت های هم گروه	شرکت فولاد چدن دورود		✓	۲,۳۵۶
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	-	۷۰,۲۰۷	
	شرکت نگهداشت کاران	-	۱۶۳,۴۹۳	
جمع کل				
۲۳۹,۲۶۷				

معاملات عمده مطابق ضوابط برگزاری مناقصه و مزایده انجام گردیده است

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له/علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	خیانت در امانت - بدهی	۱۳۸۹	له	اجرای احکام شهید باهنر تهران	۸,۹۶۱	در دست رسیدگی است	مزایده جهت فروش ۴ واحد آپارتمان انجام شده است	-
۲	چک بلامحل	۱۳۸۹	له	اجرای احکام شهید صدر تهران	۲,۲۸۰,۰۰۰ دلار	در مرحله بدوی است	رای به پرداخت ۱۰ هزار دلار پیش قسط و هر ماه هزار دلار صادر شده است	-
۳	کلاهبرداری	۱۳۹۵	له	اجرای احکام بجنورد	۴,۶۶۷	رای محکومیت به نفع سیمان بجنورد صادر شده است	رای به نفع سیمان بجنورد صادر شده است .	-
۴	خسارت تاخیر تادیه	۱۴۰۲	له	۷ حقوقی بجنورد	۳۰۰	اصل بدهی دریافت شده و جهت خسارت تاخیر تادیه طرح دعوی گردیده	جهت خسارت تاخیر تادیه طرح دعوی گردیده است	-
۵	فوت ناشی از حوادث کار	۱۴۰۲	علیه	۱۰۵ کیفری ۲ بجنورد	دیه ۱۰۰۰	در دست رسیدگی است	در دست رسیدگی می باشد .	-

ردیف ۱ جدول : بخش از مطالبات وصول گردیده و پرونده بعلت محکومیت ایشان به پرداخت باقی مانده بدهی و خسارات تاخیر در جریان می باشد . اموال شناسایی شده از ایشان به نفع شرکت ثبت گردیده و مالی جهت پرداخت مابقی بدهی شناسایی نشده است.

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ردیف ۲ جدول : نامبرده به علت عدم توانایی در پرداخت بدهی در زندان بسر می برد و با توجه به عدم شناسایی و دارا بودن اموال حکم اعسار ایشان صادر شده است و همچنین مبلغ ۱۱,۰۰۰ دلار پرداخت نموده است. و مجدداً دادخواست کاهش اقساط داده که در مرحله تجدید نظر میباشد.

ردیف ۳ جدول : نامبرده بخشی از بدهی را پرداخت نموده و با توجه به محکومیت کیفری به ۳ سال حبس محکوم شده است، به علت عدم معرفی خود جهت اجرای حکم پرونده به دادگستری گرگان جهت جلب ایشان ارسال شده و نامبرده فراری می باشد و اموالی از ایشان جهت توقیف شناسایی نشده است .

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ماهی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۹,۸۵۰,۴۸۷	۸,۱۰۴,۳۷۰	۴,۵۹۵,۱۰۴	۲۲
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲,۳۶۰,۷۸۰	۱,۱۲۳,۲۹۲	۱۸۰,۵۹۱	۱۱۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۲,۲۱۱,۲۶۷	۹,۲۲۷,۶۶۲	۴,۷۷۵,۶۹۵	۳۲
بهای تمام شده	(۷,۷۲۱,۲۷۵)	(۵,۵۰۷,۲۵۹)	(۲,۳۹۲,۶۰۷)	۴۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۹۱۵,۷۷۸)	(۵۷۴,۲۷۵)	(۱۷۹,۵۹۶)	۵۹
سایر درآمدها	۸۴۰,۲۷۵	۷۲,۴۳۵	۱۲۸,۷۷۶	۱۰۶۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
هزینه مالی	(۲۲۸,۹۱۷)	(۱۷۸,۷۱۶)	(۳۵,۱۹۶)	۲۸
مالیات	(۷۱۱,۱۷۹)	(۳۸۰,۵۷۳)	(۳۱۵,۶۸۴)	۸۷
سود خالص	۳,۴۷۴,۳۹۳	۲,۶۵۹,۲۷۴	۱,۹۸۱,۳۸۸	۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

هزینه های فروش و اداری:

براساس عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ هزینه های فروش و اداری از مبلغ ۵۷۴,۲۷۵ میلیون ریال عملکرد دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۹۱۵,۷۷۸ میلیون ریال در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به میزان ۵۹ درصد افزایش یافته است. علت افزایش ناشی از فروش سیمان و کلینکر صادراتی و افزایش نرخ کرایه حمل و عوارض بندری و گمرکی سیمان میباشد.

ریز هزینه های فروش ، اداری و عمومی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
حقوق و دستمزد	۱۱۰,۴۵۰	۸۳,۸۷۱	۳۲
تعمیرات و نگهداری	۷۰۳	۲۴۴	۱۸۸
هزینه استهلاک	۰	۰	۰
کرایه حمل سیمان صادراتی	۷۰۹,۶۷۵	۳۸۴,۹۶۵	۸۴
سایر	۹۴,۹۵۰	۱۰۵,۱۹۵	(۱۰)
جمع	۹۱۵,۷۷۸	۵۷۴,۲۷۵	۵۹

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

سود سهام پرداختنی

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی در سال مالی ۱۴۰۲ با توجه به برگزاری مجمع عمومی سالیانه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ سود نقدی هر سهم سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱,۳۵۰ ریال تصویب گردید. که طبق جدول زمانبندی از طریق سجام بورس اوراق بهادار پرداخت گردید. مانده سود سهام پرداختنی در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۲,۳۲۵ میلیون ریال کاهش داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			دوره مالی مشابه قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نام شرکت
درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	
۳	۳,۷۹۵	۱,۴۷۲	۳	۳,۷۹۵	۱,۴۷۲	توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۵	۳۱۵	۵۴۸	۵	۳۱۵	۵۴۸	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۷	۱۱	۰	۷	۱۱	۰	انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه
۰	۱۰	۰	۰	۱۰	۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن

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

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم - برآورد سه ماهه چهارم منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
نرخ فروش سیمان	نرخ تسعیر دلار-ریال					
	نرخ میانگین					
نرخ میانگین	۸۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰
	سودخالص به ازای هر سهم (ریال)					
نرخ میانگین	۱,۷۴۶	۱,۶۸۰	۱,۶۱۳	۱,۶۰۰	۱,۵۸۷	۱,۵۶۷
افزایش ۵ درصدی نسبت به واقعی	۱,۸۱۷	۱,۷۵۱	۱,۶۸۴	۱,۶۷۱	۱,۶۵۸	۱,۶۳۸
افزایش ۱۰ درصدی نسبت به واقعی	۱,۸۸۸	۱,۸۲۲	۱,۷۵۵	۱,۷۴۲	۱,۷۲۹	۱,۷۰۹
افزایش ۱۵ درصدی نسبت به واقعی	۱,۹۵۹	۱,۸۹۳	۱,۸۲۶	۱,۸۱۳	۱,۸۰۰	۱,۷۸۰
افزایش ۲۰ درصدی نسبت به واقعی	۲,۰۳۰	۱,۹۶۴	۱,۸۹۸	۱,۸۸۴	۱,۸۷۱	۱,۸۵۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم - برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
نرخ فروش سیمان	نرخ تسعیر دلار-ریال	۶۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
نرخ میانگین دوازده ماهه	نرخ میانگین	سودخالص به ازای هر سهم (ریال)					
	۱۲,۳۴۰,۴۸۸	۲,۵۶۲	۲,۶۵۰	۲,۷۰۹	۲,۸۵۷	۳,۱۵۲	۳,۲۹۹
	افزایش ۵ درصدی نسبت به واقعی	۱۲,۹۵۷,۵۱۲	۳,۰۱۱	۳,۰۹۹	۳,۱۵۸	۳,۶۰۱	۳,۷۴۸
	افزایش ۱۰ درصدی نسبت به واقعی	۱۳,۵۷۴,۵۳۷	۳,۴۶۰	۳,۵۴۸	۳,۶۰۷	۴,۰۵۰	۴,۱۹۷
	افزایش ۱۵ درصدی نسبت به واقعی	۱۴,۱۹۱,۵۶۱	۳,۹۰۹	۳,۹۹۷	۴,۰۵۶	۴,۴۹۹	۴,۶۴۶
	افزایش ۲۰ درصدی نسبت به واقعی	۱۴,۸۰۸,۵۸۶	۴,۳۵۸	۴,۴۴۶	۴,۵۰۵	۴,۹۴۸	۵,۰۹۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- مهمترین 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	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
مقدار تولید سیمان	تن	۱,۲۷۸,۴۵۴	-
مقدار تولید کلینکر	تن	۹۸۷,۰۱۵	-
مقدار فروش سیمان	تن	۱,۲۹۱,۰۴۹	-
مقدار فروش کلینکر	تن	۹۸۱	-
مبلغ فروش سیمان	میلیون ریال	۱۲,۲۰۴,۵۷۷	-
مبلغ فروش کلینکر	میلیون ریال	۶,۶۹۰	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۷,۷۲۱,۲۷۵	-
حاشیه سود ناخالص	درصد	۳۷	-
هزینه های مالی به فروش	درصد	۲	-
دوره وصول مطالبات	روز	-	-
حاشیه سود خالص	درصد	۲۸	-
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۰,۳۸	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۰,۷۵	-

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

این شرکت فاقد شعب و ناحیه می باشد در نتیجه پیش بینی برای عملکرد شعب و ناحیه سال آتی مورد ندارد.

۶- لیست جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام کمیته	سمت اعضای کمیته	تعداد اعضا	تعداد جلسات برگزار شده
۱	کمیته حسابرسی	یک عضو هیات مدیره و دو عضو مستقل	۳	۹
۲	کمیته ریسک	یک عضو هیات مدیره و دو عضو مستقل	۳	۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ردیف	نام کمیته	سمت اعضای کمیته	تعداد اعضا	تعداد جلسات برگزار شده
۳	کمیته کمیسیون معاملات	مدیر عامل - مدیر کارخانه (عضو فنی) - مالی - حسابرسی داخلی - بازرگانی - حراست - حقوقی	۷	۶۵
۴	کمیسیون فروش	مدیر عامل - مدیر کارخانه - مالی - فروش - حراست - حسابرسی داخلی	۶	۹
۵	کمیته انتصابات	یک عضو هیات مدیره و دو عضو مستقل	۳	۸

مشخصات اعضا کمیته های تخصصی به شرح جدول ذیل می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدرک حرفه ای	تاریخ آخرین عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	خلاصه سوابق
عبدالکریم ملک نیا	رئیس کمیته حسابرسی	دکترای حسابداری	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران فارس و خوزستان (سهامی عام) ۱۵ سال - عضو هیات مدیره کارگزاری مبین سرمایه ۸ سال - مدرس دانشگاه دولتی و آزاد مسئول تهیه صورتهای مالی تلفیقی شرکت فارس و خوزستان ۳ سال
سلیمان بیک بشرویه	عضو کمیته حسابرسی	دکترای حسابداری	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	عضو هیات علمی گروه حسابداری دانشگاه تهران - مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری نوید اعتماد - عضو کمیته ریسک بانک ایران و ونزوئلا - عضو کمیته سرمایه گذاری و تامین مالی نهادهای مالی مختلف و ...
مهدی قره باغی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	موسسات حسابرسی از اسفند ماه ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۶ حسابرسی - موسسه حسابرسی هوشیار ممیز از سال ۱۳۸۷ تا کنون - حسابرسی شرکت های مختلف تولیدی و بازرگانی بورسی و بخش خصوصی و بانکها
محمد ترامشلو	رئیس کمیته ریسک	دکترای مهندسی شیمی	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	معاون بازرگانی سیمان شاهرود - معاون بازرگانی و قائم مقام سیمان ایلام - مدیر کنترل کیفی و آزمایشگاه سیمان فیروز کوه
جواد مرادی	عضو کمیته ریسک	کارشناسی ارشد مدیریت	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	مدیر عامل شرکت همراه خودرو سایپا
بهرام شریفی	عضو کمیته ریسک	کارشناس ارشد مهندسی برق	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	مدیر فنی و برنامه ریزی سیمان زنجان _ مدیر فنی شرکت ایران کاربید
محسن رضوانی زاده	رئیس کمیته انتصابات	دکترای معماری	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	مشاور امور توسعه و ناظر شرکت ملی صنایع مس ایران، مشاور اجرایی مدیر عامل شرکت خودرو سازی سایپا و پارس خودرو، مدرس پاره وقت دانشگاه - مدیر پروژه های عمرانی شرکت صنایع مس ایران
عبدالرضا اسماعیلی دانش	کمیته انتصابات	لیسانس حسابداری	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	مدیر مالی شرکت سیمان فارس و خوزستان
مهدی اسدیان	کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۶/۱۰	مدیر منابع انسانی سیمان شاهرود

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مشخصات اعضای هیات مدیره به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان شخص حقوقی	نماینده	سمت	تحصیلات	موظف/غیر موظف	آخرین تاریخ عضویت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	محسن رضوانی زاده	رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد معماری	غیر موظف	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	مدیر پروژه های عمرانی شرکت ملی مس ایران، مشاور امور توسعه و ناظر شرکت ملی صنایع مس ایران، مشاور اجرایی مدیر عامل شرکت خودرو سازی سایپا و پارس خودرو، مدرس پاره وقت دانشگاه	۲۹,۲
۲	شرکت مدیریت توسعه گوهران امید (سهامی عام)	محمد ترامشلو	عضو هیات مدیره	دکترای مهندسی شیمی	غیر موظف	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	معاون بازرگانی سیمان شاهرود- معاون بازرگانی و قائم مقام سیمان ایلام - مدیر کنترل کیفی و آزمایشگاه سیمان فیروز کوه	۱,۴۷
۳	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	عبدالکریم ملک نیا	عضو هیات مدیره	دکترای حسابداری	غیر موظف	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران (سهامی عام) مدت ۱۵ سال - عضو هیات مدیره و عضو کمیته حسابرسی شرکتهای نهاد مالی مختلف - مدرس دانشگاه دولتی و آزاد. معاون مالی و اقتصادی شرکت فرآوردهای تزریقی ایران	کمتر از یک درصد
۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	سعید زهری	عضو هیات مدیره	لیسانس صنایع شیمیایی	غیر موظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	کارشناس شرکت های سیمان لارستان، سیمان سپهر، سیمان نیاز، سیمان خاکستری، مشاور شرکت سیمان سپهر، مشاور سیمان هلال خاورمیانه و مدیریت اجرایی شرکت سیمان ساوه	۴۰,۳۶
۵	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	مهدی کریمی شهر بابک	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	کارشناسی ارشد حسابداری	موظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	مدیر عامل و عضو هیات مدیره سیمان قاین و مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره سیمان بجنورد - رئیس هیات مدیره سیمان دورود - نائب رئیس هیات مدیره سیمان مازندران - معاون مالی و اقتصادی هلدینگ های سیمان تامین (سیتا) و فارس و خوزستان- معاون مالی و اداری سیمان بجنورد، زنجان، قاین و خاش	۱۰,۶۴

۷- جمع بندی

این شرکت در دوره جاری مقدار ۲۷۱,۴۱۷ تن تولید کلینکر نسبت به دوره قبل کاهش داشته و مقدار ۵,۲۶۱ تن سیمان نسبت به دوره مشابه سال قبل کمتر تولید نموده است که به ترتیب ۲۲٪ کاهش تولید کلینکر و ۰,۴٪ کاهش در تولید سیمان نسبت به دوره مشابه سال قبل را در برداشته است و دلیل کاهش تولید کلینکر و سیمان ناشی از قطع برق می باشد.

مبلغ فروش سیمان و کلینکر ۲,۹۸۳,۶۰۵ میلیون ریال و سود خالص مبلغ ۸۱۵,۱۱۹ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه قبل افزایش داشته که به ترتیب ۳۲ و ۳۱ درصد افزایش داشته است. هدف این شرکت سود پایدار و افزایش سود هر دوره نسبت به دوره های مشابه قبل می باشد.