



شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت	۵
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 قیمت گذاری 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:	۹-۱۰
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:	۱۱-۱۲
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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- 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: ۱۶-۱۷
- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۷-۱۹
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۹
- 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: ۲۲
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکت‌های تولیدی): ۲۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۳
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۳
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۳
- ۶- اطلاعات مربوط به مشخصات اعضای هیات مدیره و کمیته‌های تخصصی به شرح زیر است: ۲۳-۲۵
- ۷- جمع بندی ۲۶

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضاء
حقوقی			
شرکت توسعه مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	علی محمد نصیری	رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	مهدی کریمی شهربابک	غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	حمید مسکین نواز	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
صندوق بازنشستگی وظیفه ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	
شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	فاقد نماینده	غیر موظف	
		عضو هیات مدیره	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 های بهره برداری شماره ۳۳۰۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۳ و شماره ۵۷۲۶۰ مورخه ۱۳۸۷/۱۲/۲۱ صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان خراسان شمالی جمعا به ظرفیت 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	۴۰۵,۵۵۸
۲	سیمان تیپ ۲	تن	۸۳۱,۱۱۵
۳	سیمان تیپ ۵	تن	۲,۸۲۹
۴	سیمان تیپ ۱-۴۲۵	تن	۱۵۳,۸۸۲
۵	سیمان تیپ ۱-۵۲۵	تن	۱۷۰,۰۸۶
۶	سیمان مرکب	تن	۳۹,۵۲۳
۷	کلینکر	تن	۱,۴۲۰,۷۹۴
۸	سیمان جامبوبگ بلین بالا	تن	۴۴
جمع			۳,۰۲۳,۸۳۱

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 FOB، FCA و Exwork

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	سیمان خاکستری	تن	۱,۶۰۳,۰۳۷
۲	کلینکر	تن	۱,۴۲۰,۷۹۴
	جمع	تن	۳,۰۲۳,۸۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

در سال مورد گزارش مقدار ۲,۴۳۲,۶۳۸ تن (دوره مالی قبل ۲,۷۰۷,۶۳۰ 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	۲,۰۹۱,۷۹۰	معدن سیمان بجنورد - شرکت راهسازان حفار صخره اترک- راه بران جاده اندیش-بنیاد مسکن انقلاب اسلامی- شرکت آروین ساریگل سپهر آیین
۲	سنگ آهک	استخراج	تن	۱۸۲,۶۲۹	معدن سیمان بجنورد - راه سازان حفار صخره اترک- آروین ساریگل سپهر آیین
۳	سنگ گچ	استخراج	تن	۸۳,۸۲۶	معدن سیمان بجنورد - شرکت آروین ساریگل سپهر آیین- سید حسین مهنانی
۴	سنگ آهن و سرباره	خرید	تن	۷۳,۱۸۹	آروین ساریگل سپهر آیین - فولاد تک فرآور آسیا- شرکت مهارفن آوران- مصطفی شمس آبادی
۵	پوزولان	خرید	تن	۱,۲۰۳	استفاده از دپوی کارخانه
جمع				۲,۴۳۲,۶۳۷	

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	واحد اندازه گیری	میزان خرید	تامین کننده ها
۱	آلوویوم	تن	۲,۰۸۹,۹۶۶	معدن سیمان بجنورد - شرکت راهسازان حفار صخره اترک- بنیاد مسکن انقلاب اسلامی- راه بران جاده اندیش- شرکت آروین ساریگل
۲	سنگ آهک	تن	۱۶۳,۴۹۷	معدن سیمان بجنورد - راه سازان حفار صخره اترک- آروین ساریگل
۳	سنگ گچ	تن	۹۷,۹۲۴	معدن سیمان بجنورد - شرکت آروین ساریگل سپهر آیین- سید حسین مهنانی
۴	سنگ آهن و سرباره	تن	۱۳۲,۸۰۰	شرکت مهار فن آوران - فولاد تک فرآور آسیا- آروین ساریگل سپهر آیین- مصطفی شمس آبادی
جمع			۲,۴۸۴,۱۸۷	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱,۴۶۳,۳۱۳ تن معادل مبلغ ۱۳,۶۴۰ میلیارد ریال دارا می باشد. و سهم شرکت ۲,۳۵ درصد در کل کشور از لحاظ تناژ فروش قرارداد.

۱-۳- 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 داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی	مقدار فروش شرکت داخل	سهم شرکت از تعداد فروش در داخل	کل مبلغ فروش داخلی در داخل	مبلغ فروش شرکت در داخل	سهم شرکت از مبلغ فروش در داخل
۱	سیمان فله	۶۱۳,۷۶۳	۱,۸۰	۳۱,۸۳۳,۳۷۵	۶۱۳,۷۶۳	۲٪	۳۹۶,۸۶۹,۹۷۷	۵,۱۷۰,۷۳۲	۱٪
۲	سیمان پاکت	۸۴۸,۵۶۹	۲,۸۸	۲۸,۶۳۴,۲۸۵	۸۴۸,۵۶۹	۳٪	۳۸۰,۴۲۳,۳۳۳	۸,۴۶۱,۹۷۵	۲٪
۳	کلینکر	۹۸۱	-	-	۹۸۱	-	-	۶,۶۹۰	
	جمع	۱,۴۶۳,۳۱۳	۲,۳۵	۶۰,۴۶۷,۶۶۰	۱,۴۶۳,۳۱۳	۲٪	۷۷۷,۲۹۳,۳۰۹	۱۳,۶۴۰,۳۹۷	۲٪

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 هر تن سیمان فله ای نوع دو رده ۴۲,۵ - ۱۰,۰۳۴,۰۰۰ ریال و تیپ ۱ رده ۴۲,۵ - ۹,۶۹۵,۰۰۰ ریال و سیمان های پاکتی تیپ دو رده ۴۲,۵ - ۱۲,۵۳۰,۰۰۰ ریال ، مرکب ۱۱,۹۳۴,۰۰۰ ریال و تیپ ۱ رده ۳۲,۵ - ۱۱,۶۹۵,۰۰۰ ریال می باشد.

۱-۳-۲- مراودات 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

ردیف	نام محصول / خدمت	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (فرضی)	بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (واقعی)	بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (فرضی)
۱	سیمان	۱۶,۶۲۴,۰۱۸	۱۷,۱۳۷,۰۶۳	۱۰,۲۱۱,۴۲۰	۱۰,۰۸۰,۶۲۵	۱۱,۱۴۷,۰۵۵	۸,۷۷۱,۶۲۳
۲	کلینکر	۶,۶۹۰	۱,۱۳۲,۸۹۶	۶,۸۱۹,۵۷۲	۶,۳۲۸,۹۶۸	۵,۲۲۲	۳۷۹,۴۳۱
	جمع	۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۱۸,۲۶۹,۹۵۹	-	-	۱۱,۱۵۲,۲۷۷	۹,۱۵۱,۰۵۴

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مشابه قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۷۳۶,۶۰۵	۳۵۲,۶۵۲	۱۰۹	افزایش درآمد مشمول مالیات
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۷۲۹,۴۴۷	۵۰۳,۰۲۶	۴۵	افزایش مبلغ درآمد فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۷۱,۹۳۲	۳۰۰,۶۳۵	۲۴	افزایش حقوق طبق قانون کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۱,۹۱۹	۲۳,۹۴۷	(۸)	کاهش واردات
۵	پرداختی بابت گاز و مازوت	۲,۲۹۹,۴۴۵	۱,۶۴۴,۳۷۱	۴۰	افزایش نرخ سوخت
۶	پرداختی بابت انرژی	۸۳۳,۴۴۳	۳۲۰,۲۵۸	۱۶۰	افزایش نرخ برق
۷	مالیات حقوق	۷۷,۲۹۶	۳۶,۱۸۶	۱۱۴	افزایش دستمزد
۸	پرداختی بابت آب	۴۰,۷۸۶	۱۷,۹۸۹	۱۲۷	افزایش نرخ آب
	جمع	۵,۱۱۰,۸۷۳	۳,۱۹۹,۰۶۴	-	-

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گمرکی و ارائه اظهارنامه گمرکی خارج شده و درنهایت ارزش 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 ارزش به حساب شرکت واریز گردیده است.

۱-۴- 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

۱-۵- وضعیت رقابت :

آمار فروش در بورس کدال مربوط به ۱۰ شرکت تولید کننده و صادرکننده ی سیمان کشور بر مبنای اطلاعات بورس کالا برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	۱,۸۶۶,۳۹۷	۱,۸۷۶,۰۴۰	۱۵۹,۳۹۵	۱۵۹,۳۹۵	۲,۰۴۵,۷۹۲	۲۷,۶۶۱,۱۲۶	۱,۹۷۴,۱۵۰	۲۹,۶۳۵,۲۷۶
سیمان ارومیه	۱,۳۱۳,۹۰۷	۲,۹۴۳,۱۹۵	۴۳۴,۴۲۷	۴۳۵,۴۸۳	۱,۷۴۸,۳۳۴	۱۹,۸۰۶,۰۰۳	۶,۲۲۴,۷۵۳	۲۶,۰۳۰,۷۵۶
سیمان شاهرود	۱,۱۴۰,۲۴۶	۲,۷۹۶,۴۱۷	۵۷۸,۴۸۰	۵۷۵,۴۵۸	۱,۷۱۸,۷۲۶	۱۳,۵۱۷,۸۱۷	۱۰,۴۵۵,۵۵۳	۲۳,۹۷۳,۳۷۰
سیمان فارس نو	۱,۰۴۵,۱۰۵	۱,۰۴۵,۱۰۵	۱۰۳,۰۹۳	۱۰۳,۰۹۳	۱,۱۴۸,۱۹۸	۱۴,۵۹۵,۲۰۷	۱,۵۱۷,۷۷۶	۱۶,۱۱۲,۹۸۳
سیمان بهبهان	۴۸۰,۴۰۸	۴۸۹,۱۵۲	۴۵۷,۴۴۱	۴۵۷,۴۴۱	۹۳۷,۸۴۹	۵,۹۱۵,۲۷۸	۶,۱۰۷,۸۸۶	۱۲,۰۲۳,۱۶۴
سیمان دورود	۶۶۰,۵۷۴	۵۲۴,۵۳۰	۵۵۱۸	۵۸۷,۷۹۷	۶۶۶,۰۹۲	۷,۴۹۰,۹۶۳	۷۱,۷۲۹	۷,۵۶۲,۶۹۲
سیمان خاش	۸۲۱,۳۶۶	۸۳۲,۲۴۴	۴,۹۹۳	۴,۹۹۳	۸۲۶,۳۵۹	۱۱,۴۵۵,۶۹۹	۹۸,۴۵۷	۱۱,۵۵۴,۱۵۶
سیمان شرق	۷۸۵,۷۲۶	۸۰۰,۹۳۴	۸,۵۶۷	۸,۵۶۷	۷۹۴,۲۹۳	۸,۹۳۶,۱۸۵	۱۱۷,۳۳۸	۹,۰۵۳,۵۲۳
سیمان قاین	۶۰۲,۵۰۱	۶۰۱,۲۵۵	۱۸۶,۰۸۵	۱۸۶,۰۸۵	۷۸۸,۵۸۶	۵,۴۰۲,۲۰۳	۱,۸۷۵,۱۰۱	۷,۲۷۷,۳۰۴
سیمان مازندران	۴۸۲,۵۹۳	۴۸۶,۳۷۳	۱۷,۲۹۶	۵۶۸,۰۸۶	۴۹۹,۸۸۹	۷,۵۶۴,۳۹۱	۳۹۸,۵۶۷	۷,۹۶۲,۹۵۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۶- 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 سال (میلیون ریال)	۱۹۲,۸۶۲
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۱۴۲,۱۲۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۴۷,۸۷۲
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۱۱,۰۱۳,۵۹۰
۱۰	تعداد سهام پایان سال نسبت به اول سال	۵,۷۰۷,۸۹۱
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۸,۷۰۳,۰۱۷
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۵,۷۰۷,۸۹۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ اقدام به خرید ۱۱,۰۱۳,۵۹۰ سهم به ارزش ۱۴۲,۱۲۸ میلیون ریال و فروش ۸,۷۰۳,۰۱۷ سهم به ارزش ۱۸۹,۹۹۹ میلیون ریال نموده است. مابه التفاوت عملیات بازارگردانی طی دوره مالی منتج به ۵۴,۴۰۰ میلیون ریال سود بازارگردانی شده است که سهم شرکت از سود بازارگردانی با احتساب ۸۸ درصد سهم، مبلغ ۴۷,۸۷۲ 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 می 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 سود آوری 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
- سازمانی سرآمد در صنعت سیمان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت در حال حاضر برنامه ای جهت محصول جدید ندارد. 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 سال 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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
- تهیه لوازم ورزشی اداره ورزش جوانان
- کمک به هیات شهدای کار و تولید
- تهیه لوازم تحریر برای دبستان روستای سیساب
- هزینه ۱۲۰۰ پرس غذا جهت کمک هزینه برگزاری اجلاس نماز با حضور رئیس جمهور
- کمک هزینه برگزاری اجلاس نماز

جدول کمک های بلاعوض به شرح ذیل می باشد:

مبلغ به میلیون ریال	شرح	ردیف
۴۹۹	سیمان اهدایی به مساجد طبق مصوبه هیات مدیره	۱
۲۲۹	سیمان اهدایی به مدارس طبق مصوبه هیات مدیره	۲
۳۷۰	سیمان اهدایی به بسیج و ستاد فرماندهی طبق مصوبه هیات مدیره	۳
۱۰,۰۰۰	هیات شهدای کار و تولید (راهپیمایی اربعین حسینی) بابت ایفای تعهدات مسئولیت اجتماعی طی نامه شستا	۴
۲,۹۰۷	کمک هزینه فرهنگی ، ورزشی و ایتام طبق مصوبه هیات مدیره	۵
۱۴,۰۰۵	جمع کل	

گزارش عملکرد آموزش و سطح رفاهی پرسنل

- انجام نیاز سنجی آموزشی بصورت سیستمی
- برگزاری جلسات کمیته آموزش
- برگزاری کمیته نظام پیشنهادات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- 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
- دریافت گواهینامه ۴۵۰۰۱ ISO (IMS)
- 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

فعالیت اقتصادی شرکت:

سود خالص دوره جاری شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ۳۳ 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 اصلاحیه قانون تجارت نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۱-۳- منابع:

الف : دریافت تسهیلات بانکی به مبلغ ۳,۵۳۲ میلیارد ریال

ب: فروش و پیش فروش محصولات به مبلغ ۱۸,۳۱۴ میلیارد ریال

ج: سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۹۴ میلیارد ریال

د: سود حاصل از تسعیر ارز (دلار، یورو) به مبلغ ۵۶۱ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده تسهیلات جاری مالی شرکت از مبلغ ۱,۷۲۷,۴۳۱ میلیون ریال در ابتدای سال به مبلغ ۲,۰۰۵,۱۱۷ میلیون ریال در پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به میزان ۱۶ درصد افزایش داشته است. علت افزایش آن دریافت تسهیلات بوده است.

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت :

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی شرکت به مبلغ ۱,۰۱۰,۰۵۴ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل و به میزان ۴۷۳ درصد افزایش داشته است. که ناشی از سود تسعیر ارز و تعدیل گاز مصرفی سال قبل می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۳- مصارف :

-پرداخت تسهیلات بانکی و سود آن به مبلغ ۳,۶۱۴ میلیارد ریال

-سپرده گذاری در بانکها به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال

-خرید مواد اولیه به مبلغ ۱,۹۶۱ میلیارد ریال

-پرداخت هزینه های دستمزد به مبلغ ۲,۵۳۷ میلیارد ریال

-پرداخت هزینه های گاز ، برق و مازوت مصرفی به مبلغ ۳,۱۳۲ میلیارد ریال

-خرید دارایی های ثابت مشهود ۸۹۸ میلیارد ریال و دارای های ثابت نامشهود به مبلغ ۲ میلیارد ریال

-پرداخت سود سهام به مبلغ ۲,۷۰۶ میلیارد ریال

مبلغ موجودی مواد و کالای شرکت از مبلغ ۴,۷۹۸,۰۷۷ میلیون ریال ابتدای سال به مبلغ ۶,۰۸۶,۳۴۳ میلیون ریال در پایان سال ۱۴۰۳ به میزان ۲۷ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از افزایش موجودی قطعات یدکی ، مواد اولیه و پاکت خریداری شده بوده است .

دارایی ثابت :

دارائیهای ثابت شرکت از مبلغ ۳,۸۶۴,۹۱۲ میلیون ریال در ابتدای دوره به مبلغ ۴,۴۵۱,۴۷۹ میلیون ریال به میزان ۱۵ 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 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

با امعان نظر به این که سیمان محصول صادراتی نیست، لیکن با توجه به شرائط 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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، تاثیر 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.

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	پرداخت هزینه به نیابت	درآمد اجاره
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	هیات مدیره مشترک	✓	۳,۴۵۲	-	-
	شرکت سیمان ساوه		✓		۳۸۰	۳,۶۰۰
شرکت فولاد چدن دورود	✓		۲۱,۹۴۰	-	-	
شرکت سیمان دورود	✓		-	۳۰	۰	
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	سایر اشخاص	-	۷۰,۲۰۷	-	-
	شرکت نگهداشت کاران		-	۱۶۳,۴۹۳	-	-
جمع کل						
				۲۵۹,۰۹۲	۴۱۰	۳,۶۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 مرحله اجرای احکام	محکوم به پرداخت وجه	-
۲	چک بلامحل	۱۳۸۹	له	اجرای احکام شهید صدر تهران	۲,۲۸۰,۰۰۰ دلار	در مرحله اجرای احکام	محکوم به پرداخت وجه	-
۳	کلاهبرداری	۱۳۹۵	له	اجرای احکام بجنورد	۴,۶۶۷	رای محکومیت به نفع سیمان بجنورد صادر شده است	محکوم به زندان و پرداخت بدهی	-
۴	خسارت ناشی از سیل	۱۴۰۳	علیه	دادگاه صلح بجنورد	۹۰۰	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی می باشد	-
۵	ابطال سند رهنی	۱۴۰۲	علیه	دادگاه ۳۸ حقوقی مشهد	غیر مالی	در مرحله تجدید نظر خواهی	رد درخواست خواهان به نفع شرکت	-
۶	خانواده مرحوم اله وردی زاده	۱۴۰۲	علیه	دادگاه تجدید نظر بجنورد	دیه-پرداخت توسط بیمه	در مرحله تجدید نظر می باشد	دیه مرحوم توسط شرکت بیمه پرداخت شده و پرونده در مرحله تجدید نظر 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.

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.

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 گران جهت جلب ایشان ارسال شده و نامبرده فراری می باشد و اموالی از ایشان جهت توقیف شناسایی نشده است .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۳,۶۴۰,۳۹۷	۱۰,۶۶۱,۷۶۴	۶,۳۲۷,۸۴۹	۲۸
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲,۹۹۰,۳۱۱	۱,۲۹۳,۸۸۶	۲۲۷,۹۱۳	۱۳۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۶,۶۳۰,۷۰۸	۱۱,۹۵۵,۶۵۰	۶,۵۵۵,۷۶۲	۳۹
بهای تمام شده	(۱۱,۱۵۲,۲۷۷)	(۷,۲۷۳,۲۶۰)	(۳,۹۱۰,۴۶۲)	۵۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۱,۲۹۲,۲۹۵)	(۷۴۰,۳۴۹)	(۲۴۷,۰۱۴)	۷۵
سایر درآمدها	۱,۰۰۱,۷۳۳	۱۷۸,۴۱۵	۲۵۲,۷۴۷	۴۶۱
هزینه مالی	(۳۵۹,۹۰۲)	(۲۷۵,۳۲۱)	(۶۸,۹۳۷)	۳۱
مالیات	(۷۲۳,۵۰۷)	(۷۳۸,۹۰۳)	(۳۲۸,۸۰۹)	(۵)
سود خالص	۴,۱۰۴,۴۶۰	۳,۱۰۳,۹۵۸	۲,۲۴۶,۴۵۷	۳۲

هزینه های فروش و اداری:

براساس عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ هزینه های فروش و اداری از مبلغ ۷۴۰,۳۴۹ میلیون ریال عملکرد دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۱,۲۹۲,۲۹۵ میلیون ریال در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به میزان ۷۵ درصد افزایش یافته است. علت افزایش عمدتاً 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
حقوق و دستمزد	۱۹۱,۶۴۱	۱۲۵,۷۴۷	۵۲
تعمیرات و نگهداری	۵,۲۹۷	۱,۳۴۵	۲۹۴
هزینه استهلاک	۸,۹۳۹	۴,۲۹۳	۱۰۸
کرایه حمل سیمان صادراتی	۹۱۸,۵۴۳	۴۴۱,۰۶۰	۱۰۸
سایر	۱۶۷,۸۷۵	۱۶۷,۹۰۴	-
جمع	۱,۲۹۲,۲۹۵	۷۴۰,۳۴۹	۷۵

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

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 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۶,۴۰۸ میلیون ریال کاهش داشته است.

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره مالی مشابه قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نام شرکت
درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	
۳	۳,۷۹۵	-	۳	۳,۷۹۵	۱,۴۷۲	توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۵	۳۱۵	۹۳۳	۵	۳۱۵	۵۴۸	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۷	۱۱	-	۷	۱۱	۰	انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه
۰	۱۰	-	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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
نرخ فروش سیمان	نرخ تسعیر دلار-ریال	۶۵۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
	نرخ میانگین	سودخالص به ازای هر سهم (ریال)				
نرخ میانگین دوازده ماهه	۱۲,۳۴۰,۴۸۸	۲,۵۶۲	۲,۶۵۰	۲,۷۰۹	۲,۸۵۷	۳,۱۵۲
افزایش ۵ درصدی نسبت به واقعی	۱۲,۹۵۷,۵۱۲	۳,۰۱۱	۳,۰۹۹	۳,۱۵۸	۳,۳۰۶	۳,۶۰۱
افزایش ۱۰ درصدی نسبت به واقعی	۱۳,۵۷۴,۵۳۷	۳,۴۶۰	۳,۵۴۸	۳,۶۰۷	۳,۷۵۵	۴,۰۵۰
افزایش ۱۵ درصدی نسبت به واقعی	۱۴,۱۹۱,۵۶۱	۳,۹۰۹	۳,۹۹۷	۴,۰۵۶	۴,۲۰۴	۴,۴۹۹
افزایش ۲۰ درصدی نسبت به واقعی	۱۴,۸۰۸,۵۸۶	۴,۳۵۸	۴,۴۴۶	۴,۵۰۵	۴,۶۵۳	۴,۹۴۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دلایل انحراف
مقدار تولید سیمان	تن	۱,۶۰۳,۰۳۷	-
مقدار تولید کلینکر	تن	۱,۴۲۰,۷۹۴	-
مقدار فروش سیمان	تن	۱,۶۲۷,۹۸۵	-
مقدار فروش کلینکر	تن	۹۸۱	-
مبلغ فروش سیمان	میلیون ریال	۱۶,۶۲۴,۰۱۸	-
مبلغ فروش کلینکر	میلیون ریال	۶,۶۹۰	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۱۱,۱۵۲,۲۷۷	-
حاشیه سود ناخالص	درصد	۳۳	-
هزینه های مالی به فروش	درصد	۲	-
دوره وصول مطالبات	روز	-	-
حاشیه سود خالص	درصد	۲۵	-
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۰,۳۶	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۰,۷	-

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	۱۰
۲	کمیته ریسک	یک عضو هیات مدیره و دو عضو مستقل	۳	۷
۳	کمیته کمیسیون معاملات	مدیر عامل - مدیر کارخانه (عضو فنی) - مالی - حسابرسی داخلی - بازرگانی - حراست - حقوقی	۷	۸۸
۴	کمیسیون فروش	مدیر عامل - مدیر کارخانه - مالی - فروش - حراست - حسابرسی داخلی	۶	۱۲
۵	کمیته انتصابات	یک عضو هیات مدیره و دو عضو مستقل	۳	۱۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 حسابرس - 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	مدیرعامل شرکت همراه خودرو سایپا
بهرام شریفی	عضو کمیته ریسک	کارشناس ارشد مهندسی برق	۱۴۰۲/۰۶/۲۵	مدیرفنی و برنامه ریزی سیمان زنجان _ مدیرفنی 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مشخصات اعضاء هیات مدیره به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان شخص حقوقی	نماینده	سمت	تحصیلات	موظف/غ یرموظف	آخرین تاریخ عضویت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
۱	صندوق بازنستگی وظیفه ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک های ملی و ادغام شده	-	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۳۰,۹۶
۲	شرکت توسعه مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)	علی محمد نصیری	رئیس هیات مدیره	کارشناسی مدیریت بازرگانی	غیر موظف	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	معاون بازرگانی سیمان داراب، مدیر صادرات سیمان داراب، مدیر بازرگانی سیمان هرمزگان، معاون فنی گمرک تجاری مهرآباد	کمتر از یک درصد
۳	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	کمتر از یک درصد
۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	حمید مسکین نواز	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد مهندسی مکانیک	غیر موظف	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	معاون سرمایه گذاری شرکت مسکن عمران قدس رضوی، مدیر تسهیل تولید وصنایع ، دستیار ویژه معاونت اقتصادی و معاونت عمرانی سازمان منطقه آزاد کیش، دستیار ویژه معاون عمرانی استانداری اصفهان، مشاور مدیر عامل در شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی کشور، مدیر عامل شرکت تولیدی صنایع قند رامند خراسان	۴۰,۳۶
۵	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	مهدی کریمی شهر بابک	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	کارشناسی ارشد حسابداری	موظف	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	مدیر عامل و عضو هیات مدیره سیمان قاین-معاون مالی و اداری سیمان بجنورد-معاون مالی و اقتصادی سیمان قاین-معاون مالی و اداری سیمان زنجان- مدیر مالی سیمان خاش- رئیس هیات مدیره سیمان دورود- نائب رئیس هیات مدیره سیمان مازندران	۱۰,۶۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷- جمع بندی

این شرکت در دوره جاری مقدار ۱۳۳,۳۲۱ تن تولید کلینکر نسبت به دوره قبل کاهش داشته و مقدار ۴۲,۱۰۸ تن سیمان نسبت به دوره مشابه سال قبل کمتر تولید نموده است که به ترتیب ۹٪ تولید کلینکر و ۳٪ در تولید سیمان نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش داشته است و دلیل کاهش تولید کلینکر و سیمان ناشی از قطع برق و گاز می باشد.

مبلغ فروش سیمان و کلینکر ۴,۶۷۵,۰۵۸ میلیون ریال و سود خالص مبلغ ۱,۰۳۰,۶۸۵ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه قبل افزایش داشته که به ترتیب ۳۹ و ۳۳ درصد افزایش یافته است. هدف این شرکت سود پایدار و افزایش سود هر دوره نسبت به دوره های مشابه قبل می باشد.