

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

فهرست مطالب

مقدمه

۵

۱- ماهیت کسب و کار

۵

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۶

۱-۱-۱- مواد اولیه: ۸

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۹

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت: ۱۰

۳-۱- جزئیات فروش: ۱۲

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: ۱۲

۲-۳-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ۱۳

۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی): ۱۳

۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت: ۱۳

۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت: ۱۳

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی: ۱۴

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل بیرون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۱۴

۵-۱- وضعیت رقابت : ۱۵

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۵

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۵

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف: ۱۶

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: ۱۷

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۲۰

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۲۰

۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۲۱



سال تأسیس ۱۳۳۳

بسمه تعالی شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش تفسیری مدیریت - برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- 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 یکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره عضو غیر موظف	رامین جعفرزاده اندبیلی	شرکت سیمان مازندران
	نایب رئیس هیات مدیره و سرپرست	علیرضا همتی تبار	گروه صنایع سیمان کرمان
	عضو غیر موظف هیات مدیره		شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
	عضو موظف هیات مدیره و معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	شهرام کوسه غراوی	شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه
	عضو غیر موظف هیات مدیره	احسان شایانی	شرکت خدمات صبا تجارت پاس



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- ۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند) ۲۵
- ۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۲۶
- ۳-۱-منابع: ۲۶
- ۳-۲-مصارف: ۲۷
- ۳-۳-ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۸
- ۳-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۳۰
- ۳-۵-دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۳۰
- ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۳۱
- ۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۳۱
- ۴-۲-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۲
- ۴-۳-تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۳۳
- ۴-۴-وضعیت نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات شرکت: ۳۳
- ۴-۵-تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۳۴
- ۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۳۷
- ۵-۱-شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۷
- ۵-۲-عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۳۸
- ۶-جمع بندی ۳۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :

• صنعت سیمان :

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

ظرفیت تولید کارخانه سیمان طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۳۶۷۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ معادل ۱.۱۰۰.۰۰۰ تن تولید سیمان خاکستری در سال بوده است.

• بیانیه ماموریت شرکت :

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

• تامین منافع و حقوق کلیه ذینفعان

• رعایت استانداردهای زیست محیطی ، بهداشت و ایمنی

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت
آقای حسین فاتح	مدیر عامل اسبق	دکتر - حسابداری	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
آقای علیرضا همتی تبار	سرپرست و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی - مهندسی مکانیک	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
آقای شهرام کوسه غراوی	معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	دکتر - مدیریت کار آفرینی بخش عمومی	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
آقای محمدرضا عطایی	معاونت آموزش و توسعه منابع انسانی	کارشناسی ارشد - مدیریت صنعتی	۱۴۰۰/۰۳/۰۱
آقای علی تدین	سرپرست معاونت فنی و اجرایی	کارشناسی ارشد - مهندسی معدن	۱۴۰۲/۰۸/۰۱
آقای مجید پارسرایی	معاونت امور مالی و سرمایه گذاری	کارشناسی ارشد - حسابداری	۱۴۰۱/۰۶/۱۶
آقای محمد کاظمی	مدیر امور مالی	کارشناسی ارشد - حسابداری	۱۴۰۲/۰۶/۰۱
آقای خان محمدی	مدیر امور حراست	کارشناسی - حقوق ثبتی	۱۴۰۱/۱۲/۲۰
خانم ریحانه بوالی	مدیر روابط عمومی	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۴۰۱/۰۸/۱۶
خانم کیانا توپقی	مدیر بازاریابی و فروش	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۳۹۳/۱۲/۰۱
خانم مهری فتحی	مدیر امور خرید	کارشناسی - مترجمی زبان فرانسه	۱۴۰۱/۰۷/۰۹
آقای علی هاشمی	مدیر برق و الکترونیک	کارشناسی - برق و الکترونیک	۱۳۸۳/۱۱/۲۹
آقای سعید شایان کیا	مدیر محیط زیست	کارشناسی ارشد مهندسی منابع طبیعی - محیط زیست	۱۳۹۶/۰۸/۱۳
آقای محمد لک	مدیر دفتر فنی	کارشناسی - طراحی نقشه کشی	۱۳۹۲/۱۱/۰۱
آقای شاهین رامین	سرپرست مدیریت بهره برداری	کارشناسی دبیری شیمی	۱۳۸۳/۱۰/۲۹
آقای علیرضا ختمی	رئیس معادن	کارشناسی معدن، استخراج	۱۳۸۳/۰۶/۱۱
آقای حمزه جمالی	سرپرست آزمایشگاه و کنترل کیفیت	کارشناسی - ریاضی محض	۱۳۸۳/۱۰/۲۹
خانم آزاده رفیعی	مدیر حسابداری داخلی	دکتری حسابداری	۱۴۰۲/۰۲/۰۱
خانم گلنوش باقری	مدیر حقوقی	کارشناس حقوق قضایی	۱۴۰۲/۰۳/۰۱
آقای میثم احمدوند	مدیر برنامه ریزی راهبردی	کارشناسی ارشد - مدیریت صنعتی	۱۳۹۴/۰۶/۱۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی	ظرفیت اسمی سالانه
۱	سیمان خاکستری (اصلی)	تن	۸۷۴,۸۹۴	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲	کلینکر (فرعی)	تن	۷۲۴,۶۷۸	۱,۰۴۵,۰۰۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

- جزئیات و میزان مصرف هر یک از مواد اولیه مصرفی در محصولات تولیدی ، نحوه تامین آنها و تامین کنندگان مواد اولیه مربوطه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ به شرح جدول ذیل می باشد :

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سنگ آهک باغکمش	کیلوگرم	۶۶۷,۷۳۱,۸۶۵	شرکت کیمیا راه بنا
۲	سنگ آهک کوه بادام	کیلوگرم	۴۲۳,۷۵۶,۱۸۰	شرکت یهمن بار کرمان
۳	سنگ آهک اسب چران	کیلو گرم	۹,۹۴۹,۸۰۰	شرکت کیمیا راه بنا
۴	سنگ آهن	کیلوگرم	۱۸,۰۵۹,۰۰۰	شرکت تامین سنگ متگنز فولاد ایران
۵	سنگ بوکسیت	کیلوگرم	۲۷,۴۵۰,۰۰۰	شرکت معدنی گنجه
۶	سنگ گچ	کیلوگرم	۳۹,۹۱۰,۹۱۸	آقای مجید گنجی کاشانی
۷	کلینکر خاکستری خریداری شده	کیلوگرم	۳۸,۵۳۹,۰۰۰	سیمان فیروزکوه

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

مواد اولیه کارخانه سیمان شمال به شرح ذیل می باشد :

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

سنگ بوکسیت : ماده اولیه که از معدن های مربوطه خریداری و حمل می گردد و تا حدود ۲.۵٪ در تولید کلینکر استفاده می شود.

سنگ آهن : ماده اولیه که از معدن های مربوطه خریداری و حمل می گردد و تا حدود ۲.۵٪ در تولید کلینکر استفاده می شود.

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

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

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

درصد آهک :	۹۲.۴٪	درصد آهن :	۱.۴٪
درصد بوکسیت:	۲.۶٪	درصد گچ :	۳.۶٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

ردیف	نام ماده اولیه	کشور	نوع خرید داخلی / خارجی	تامین کننده ها
۱	سنگ آهک باغکمش	ایران	داخلی	شرکت کیمیا راه بنا
۲	سنگ آهک کوه بادام	ایران	داخلی	شرکت بهمن پار کرمان
۳	سنگ آهن	ایران	داخلی	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران
۴	سنگ بوکسیت	ایران	داخلی	شرکت معدنی گنجه
۵	سنگ گچ	ایران	داخلی	آقای مجید گنجی کاشانی

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۸۷۵,۲۳۳ تن معادل مبلغ ۷,۹۴۹ میلیارد ریال در رده سی و دوم از لحاظ حجم فروش قرار دارد.

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

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

بازارهای اصلی شرکت شامل استانهای تهران و شهرهای همجوار بوده ، که سیمان شمال با حجم فروش معادل ۸۷۵,۲۳۳ تن در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ، معادل ۱/۲۶ درصد فروش کل کشور را به خود اختصاص داده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

نوع محصول	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲				سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			
	سهم شرکت از کل بازار				سهم شرکت از کل بازار			
	فروش داخلی (تن)	فروش صادراتی (تن)	فروش کل (تن)	درصد از فروش کل کشور	فروش داخلی (تن)	فروش صادراتی (تن)	فروش کل (تن)	درصد از فروش کل کشور
سیمان	۸۷۵,۲۳۳	۰	۸۷۵,۲۳۳	۱.۲۶	۸۶۸,۸۳۵	۰	۸۶۸,۸۳۵	۱/۳۷

- تحویل سیمان کل کشور در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ به میزان ۶۹,۷۱۰,۶۵۳ تن.

- تحویل سیمان کل کشور در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ به میزان ۶۳,۴۴۲,۷۶۵ تن.

• محصولات و خدمات اصلی شرکت :

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

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

• تحلیل فروش :

شرکت سیمان شمال در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ با فروش مقدار ۸۶۸,۸۳۵ تن سیمان نسبت به سال قبل (۹۰۷,۱۷۵ تن) از لحاظ تناژی ۴ درصد کاهش و از لحاظ ریالی با فروش به میزان ۵,۴۶۷,۶۳۳ میلیون ریال سیمان نسبت به سال قبل (مبلغ ۳,۵۱۱,۱۵۳ میلیون ریال) از لحاظ ریالی ۵۶ درصد افزایش یافته است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

لازم به ذکر است در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ با فروش مقدار ۸۷۵,۲۳۳ تن سیمان نسبت به دوره مشابه قبل (۸۶۸,۸۳۵ تن) از لحاظ تناژی ۱ درصد کاهش و از لحاظ ریالی با فروش به میزان ۷,۹۴۹,۴۸۷ میلیون ریال سیمان نسبت به دوره مشابه قبل (مبلغ ۵,۴۶۷,۶۳۳ میلیون ریال) از لحاظ ریالی ۴۵ درصد افزایش یافته است.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	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 قله تپ دو	۰	۰	۳۳,۶۷۴,۸۴۶	۶۶۵,۲۹۲	۱/۹۷٪	۱۷۸,۱۴۵,۷۸۸	۵,۸۹۰,۷۶۸	۰٪/۰۲۲
۲	سیمان پاکتی تپ دو	۰	۰	۳۰,۹۹۸,۵۵۷	۲۰۹,۹۳۱	۰/۶۶۷٪	۱۸۲,۲۴۹,۷۶۳	۲,۰۵۸,۷۱۹	۰٪/۰۰۷
جمع		۰	۰	۶۴,۶۷۳,۴۰۳	۸۷۵,۲۳۳	۱/۳۵٪	۳۶۲,۳۹۵,۵۵۱	۷,۹۴۹,۴۸۷	۰٪/۰۱۵

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

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

• قیمت فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت از طریق عرضه آن در بورس کالا ایران (بر اساس قیمت پایه پیشنهادی انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و تایید سازمان بورس کالا ایران) تعیین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- آخرین قیمت های مصوب برای هر تن محصولات تولیدی شرکت برای سیمان پاکتی تیپ دو و سیمان فله تیپ دو که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ توسط انجمن صنفی پیشنهاد و به تایید بورس کالای ایران قرار گرفته است ، به ترتیب معادل ۸,۲۹۸,۰۰۰ ریال و ۶,۳۸۰,۰۰۰ ریال می باشد.

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

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

- در شرکت سیمان شمال ، الزامات بند ۵ قسمت د تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور ، در خصوص مکلف بودن به ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی موضوعیت نداشته است.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد پرداختی	۲۶۲,۶۲۶	۱۸۳,۱۵۶	۴۳٪	عدم رسیدگی توسط معینان مالیاتی و افزایش نرخ محصولات
۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۷۲۰,۵۰۶	۲۹۲,۱۵۶	۴۶٪	افزایش مبلغی فروش محصولات
۳	پرداختی بابت حق بیمه سهم کارفرما	۲۵۷,۵۳۸	۱۸۱,۵۲۴	۴۲٪	افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار
۴	حقوق و عوارض دولتی پرداختی	۲۹,۶۳۸	۲۴,۲۱۲	۲۲٪	طبق تعرفه صنعت ، معدن و تجارت
۵	برق و گاز (انرژی) پرداختی	۹۸۱,۸۱۸	۸۰۴,۸۴۹	۲۲٪	دوره جاری معادل یکسال و خوابه ای آن یکسال مالی را نشان می دهد
	جمع	۲,۲۵۲,۱۲۶	۱,۶۸۵,۸۹۷	۳۳٪	

* دلایل تغییرات شامل (تغییر نرخ توسط دولت، افزایش تولید ، رشد سهم صادرات و واردات و ...)

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد هر گونه صادرات بوده 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 :

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

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

- مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت ، اهم ضوابط و مقررات وضع شده طی دوره جاری که تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می رود تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته باشند ، اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبلی و غیره عمدتاً به ضوابط ابلاغی بورس کالا ایران ، انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۵- وضعیت رقابت :

- حداکثر ۲۰ شرکت برتر از منظر میزان فروش ، میزان تولید ، کیفیت محصولات و ... در حوزه فعالیت شرکت در سطح داخلی به تفکیک از سایت بورس کالا ایران قابل استخراج می باشد. شرکت سیمان شمال جایگاه ۳۲ را دارا می باشد.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت :

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

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

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

شرکت وابسته	سال مالی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
سیمان مازندران (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۲۸,۶۲۸,۴۱۳	۱۷/۳۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

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

از جمله پروژه های بهبود و طرح های توسعه کلان شرکت سیمان شمال موارد به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	عنوان پروژه	واحدهای همکار	زمان آغاز	زمان پایان	مبلغ برآورد	درصد پیشرفت
1	سیمان شمال	بهینه سازی الکترو فیلتر کوره و مواد ۳	محیط زیست-مدیریت-دفعاتی-مالی-بازرگانی-پیمانکار	1401/10/01	1403/9/30	۱۳۰۰ میلیارد ریال	5%
2	سیمان شمال	پروژه Retrofit دژکتور های خط تولید (۱۴ عدد)	برق و الکترونیک-مدیریت-مالی-بازرگانی-پیمانکار	خرداد ۱۴۰۲	اسفند ۱۴۰۴	۱۹۰ میلیارد ریال	20%
3	سیمان شمال	اجرای سیستم FIRESTOP در کانال ها و پست ها	برق و الکترونیک-مدیریت-مالی-بازرگانی-پیمانکار	خرداد ۱۴۰۲	1402/09/30	۳۱ میلیارد ریال	95%
4	سیمان شمال	پروژه احداث نیروگاه ترکیبی	برق و الکترونیک-مدیریت-مالی-بازرگانی-برنامه ریزی-انرژی-پیمانکار	تیر ۱۴۰۲	بعد از تصویب مشخص می گردد	۳۹۰۰ میلیارد ریال	-
5	سیمان شمال	پروژه احداث خط دوم ترانسپورت اصلی کوره	تحقیق توسعه-دفعاتی-ساختمانی-بازرگانی-مالی-پیمانکار	۱۴۰۲/۷/۲۵	۱۴۰۳/۳/۱۲	۳۰۰ میلیارد ریال	26%

در خصوص سایر برنامه ها می توان به موارد ذیل اشاره نمود :

- تشکیل کمیته های سازمانی از جمله انتصابات ، حسابرسی ، ریسک ، برنامه ریزی راهبردی ، مهندسی فروش ، زمین و املاک و... و برگزاری مستمر جلسات .
- کمی کردن عملکرد فرآیندها براساس شاخص های TLR منطبق بر منظر چهارگانه BSC سند استراتژیک شرکت.
- ارزیابی ریسک های فرآیندهای مختلف سازمان و برنامه ریزی برای مواجهه مناسب با آنها.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- تهیه نرم افزار آرشيو الكترونيكي اسناد
- اصلاح جريان گردش كار خريد، انبارش و نمايش در نرم افزار راهكاران
- افزايش توان سخت افزاري سرورهاي شركت
- تكميل مكانيزم هاي امنيتي و سخت افزاري
- تهيه نرم افزار ارزيابي عملکرد سيمرغ
- تهيه آرشيو الكترونيكي (اسكن نقشه هاي فني خط توليد)
- اصلاح ساختار نيروي انساني بر اساس استاندارد ها و آئين نامه هاي مصوب حوزه منابع انساني
- تدوين و پياده سازي نظام جامع ارزيابي عملکرد كاركنان
- تدوين و پياده سازي نظام رضاييت و سنجش رضاييت كاركنان
- ايمن سازي محيط كار منطبق بر برنامه اجرايي
- تنظيم و تصويب چارت سازماني شركت بر اساس نيازمندي هاي فني
- برنامه جامع ايمني و بهداشت (HSE Plan)
- تهيه تقويم آموزشي سال ۱۴۰۳ و برگزاري آموزش هاي تخصصي هر حوزه
- تشكيل بانك اطلاعاتي مديران
- اجراي نظام جامع جانشين پروري
- استفاده از آهك بعنوان افزودني در توليد سيمان و كاهش كلينكر فاكتر
- برنامه استخراجي کوتاه مدت معدن باغكمش ، كوه بادام و اسب چران
- ساماندهي دپوها و باطله هاي معدن و ريزش ها و دپوهاي مواد اوليه خط توليد
- كاهش مصرف سنگ بوكسيت باحفظ كيفيت مواد اوليه خوراك كوره، باجايگزين كردن شيل هاي موجود در معادن كارخانه جهت كاهش بهاي تمام شده مواد اوليه
- تفكيك ، جداسازي و فروش ضايعات
- كاتل جهت بخشي از كابل هاي فشار قوي (كه به شكل دفني و بدون نقشه مي باشد)
- ارائه طرح سيستم برودتي مناسب (مدار بسته) براي پست ها

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- کالبره کردن کنتور های گاز
- تدوین برنامه جامع محیط زیست
- بروزرسانی ابزارآلات فرسوده و مستهلک در کارگاه ها
- رک بندی و محصور کردن انبار ضایعات
- رسیدگی به شکایات و نیازمندیهای مشتریان در داخل شرکت تا مرحله رفع مشکل
- ارائه خدمات فنی به مشتریان و مصرف کنندگان سیمان شمال
- معرفی محصولات جدید و پیگیری تولید آنها
- ارتقاء سطح دانش و ارتقاء سطح کیفی محصولات مشتریان و مصرف کنندگان سیمان شمال
- بازرگری و ویرایش مفاد آئین نامه معاملات جاری شرکت ، به منظور چابک سازی و تقویت واحد بازرگانی در پیشبرد امور و افزایش مشارکت تامین کنندگان و پیمانکاران در مناقصات عمومی و محدود
- بازرگری ، شناسائی و ارزیابی تامین کنندگان و توسعه وندور لیست موجود
- کنترل سیستم های احتراقی جهت کاهش انتشارات NOX
- رفع ریزش های آسیاب سیمان ۴ و ۵
- هوابندی، درزبندی کانال ها، کنترل نشت و کاهش سرعت جریان گاز کوره
- پروژه بهینه سازی الکترو فیلتر کوره و مواد ۳
- پروژه تولید ۱۲ مگاوات برق از طریق یونیت های (نیروگاه آماده) درون سوز گازی
- پروژه راه اندازی خط ۲ کارخانه (در مرحله بررسی و امکان سنجی است و در صورت توجیه اقتصادی اجرایی می گردد)
- تغییر طرح خروجی هاپرهای گریت کولر و تبدیل آن به دراگ چین
- حذف نوار کلینکر بعد از ترانسپورت سیمان ۵ و تبدیل به شوت
- RETROFIT بریکرهای روغنی با نسل VD4
- امکان سنجی و اجرای پروژه سیلوی ریجکت
- اجرای سیستم FIRESTOP در کانال ها و پست ها

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- ارائه برنامه اصلاح بهینه انبار های کارخانه
- مدیریت و بهسازی جاده منتهی به معدن کوه بادام در جهت کاهش آلودگی هوای محیط مسیر
- برنامه ریزی و هماهنگی واحد بازرگانی با واحدهای فنی در خصوص اولویت بندی نیازهای فنی کارخانه جهت تعمیرات پیشگیرانه و تعمیرات برنامه ریزی شده اساسی
- اجرای سیستم اعلان حریق پست های برق و انبارها
- برنامه ایمن سازی تجهیزات حمل و نقل و بالابرهای سنگین

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

- در خصوص برنامه های شرکت جهت توسعه محصولات جدید ، این شرکت مطالعات اولیه در خصوص تولید سیمان آمیخته را در دست بررسی دارد. همچنین از آنجایی که فروش شرکت تماماً از طریق بورس کالا صورت می پذیرد لذا ورود به بازارهای جدید توزیع محصولات تولیدی شرکت موضوعیت ندارد.

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

- در نتیجه یک دهه مطالبات راكد سنواتی شرکت سیمان شمال ، که منجر به تجدید ارائه و اصلاح صورتهای مالی شده است ، شرکت متحمل اصلاح هزینه کاهش ارزش دریافتی ها در حسابداری گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

گزارش پایداری شرکتی:

- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت :

ردیف	شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مبلغ - میلیون ریال
۱	گاز مصرفی	متر مکعب	۷۵,۹۱۵,۶۵۶	۷۷۶,۳۲۶
۲	برق مصرفی	مگاوات	۹۶,۹۸۵	۲۰۵,۴۹۲

- تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی انرژی :

- ۱- خرید برق طی قرارداد دو جانبه منعقد شده با شرکت تولید نیروگاهی آذرخش در جهت کاهش بهای هر مگاوات برق مصرفی.
- ۲- کالبره کرده کنتورهای برق دیارتمان‌های مختلف در سطح کارخانه.
- ۳- ترمو گرافی تجهیزات خط تولید و برطرف کردن معایب مشاهده شده در اسرع وقت.
- ۴- اکسیژن سنجی خط تولید به منظور شناسایی نقاط منجر به هدر رفت انرژی .

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

قرارداد خدمات مشاوره جهت تهیه و تدوین سند نظام جامع مدیریت زیست محیطی ای ام اس - ای ام پی منعقد گردید و تدوین سند جامع مزبور در دست تهیه می باشد.

اهم برنامه‌ها و اقدامات زیست محیطی انجام شده ، در حال انجام و پیش بینی شده شرکت سیمان شمال تا پایان آذر ماه ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

➤ اقدامات انجام شده و در حال انجام :

۱- فیلتراسیون :

- نصب سیستم آنلاین (برخط) بر دودکش الکتروفیلتر کوره ۳، الکتروفیلتر سیمان ۴، بگ‌هاوس آسیاب لوشه و بگ‌هاوس سیمان ۵
- اصلاح مسیر شوت‌ها و نقاط ریزش برخی تجهیزات در کلیه واحدهای تولیدی
- کاهش مصرف قطعات یدکی کلیه فیلترها مخصوصاً کیسه‌های فیلترهای بگ‌هاوس و تجهیزات ابزار دقیق
- رفع نواقص، آب بندی و نظافت صنعتی کامل کلیه تجهیزات غبارگیر
- نصب سیستم‌های هیدرودینامیکی مه‌پاش در آسیاب سنگ، سالن سنگ و باندهای مربوطه
- تعمیرات اساسی (تعویض صفحات جذب، الکتروود دیشارژرها و ...) الکتروفیلتر سیمان ۴
- تغییر طرح فن بگ فیلتر هازماگ از پولی تسمه به کوبل مستقیم
- انجام مستمر طرح خوداظهاری سازمان حفاظت محیط زیست
- تعویض فیلتر هد و کیسه های بگ هاوس لوشه

۲- فضای سبز :

- حدود ۱۲/۶ هکتار (۱۲۶۲۴۶ متر مربع) تا سال ۱۴۰۲ شامل حدوداً ۳۵۰۰ متر مربع چمن، ۱۰ هکتار درختکاری و ۲/۲ هکتار درختچه کاری و ۷۵۰ متر مربع گلکاری فصلی، حدود ۲۶۷۰۰ اصله درخت و ۸۷۰۰ اصله درختچه با ۷۰ نوع گونه گیاهی، نصب سیستم آبیاری قطره ای ثقلی را به ۷ هکتار و سطح نصب سیستم آبیاری بارانی را به ۲۵۰۰ متر مربع (حدود ۶۰ درصد از کل فضای سبز)،
- راه اندازی گلخانه و خودکفایی ۹۵ درصدی

۳- تصفیه خانه :

- خرید، نصب و راه اندازی تجهیزات تصفیه خانه فاضلاب نوع لجن فعال با هوادهی گسترده و انجام طرح خوداظهاری پایش فاکتورهای فیزیکی و شیمیایی پساب

۴- مدیریت پسماند :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

۵- سایر اقدامات:

- تهیه و تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی شرکت
- تبدیل بگ فیلتر سنگ شکن ۳ از حالت چکشی به جت پالسی
- تهیه و تدوین دستورالعمل های تعمیرات و نگهداری برای کلیه تجهیزات غبارگیر شامل بگ هاوس ها، الکتروفیلترها و بگ فیلترها
- تهیه و تدوین شناسنامه برای کلیه تجهیزات غبارگیر شامل بگ هاوس ها، الکتروفیلترها و بگ فیلترها
- تهیه و تدوین شناسنامه برای تنوع گونه های گیاهی شرکت
- ایجاد تعامل و انجام مکاتبات متعدد با ادارات محیط زیست و برگزاری نشست های تخصصی و حضور گسترده در مناسبت ها و گرامیداشت های زیست محیطی
- پیگیری مستمر درخصوص شرکت در فرآیند گواهینامه صنعت سبز
- اجرای بند د ماده ۴۵ قانون وصول برخی از درآمدهای دولت
- تشکیل کمیته عارضه یابی سازمانی با تاکید بر رفع عدم انطباق های فنی، ایمنی، بهداشتی، زیست محیطی انرژی، SS و ... با تهیه ۶ دستورالعمل، تعیین سطوح ریسک و برنامه ریزی برای اقدامات لازم با هدف رسیدن به سازمان سرآمد
- برگزاری جلسات با NGO های محلی

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

- دمونتاژ، نصب و راه اندازی ۱۰ دستگاه بگ فیلتر مکانیکی به سیستم ایرجت
- بررسی های فنی و انتخاب مشاور برای بهینه سازی و تبدیل الکتروفیلتر کوره واحد ۳ به بگ هاوس برای انجام مناقصه.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ ق.م.م و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م استفاده نموده است.

- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمکهای عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی

جامعه با جزئیات کامل (با اشاره به مصوبه مجمع عمومی مربوطه) :

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ + مجمع با تخصیص حداکثر مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان کمک های بلاعوض سال مالی ۱۴۰۲ موافقت نمود که از این مبلغ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ معادل ۲,۷۰۵ میلیون ریال پرداخت گردیده که عمدتاً مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال کمک بلاعوض جهت کمک هزینه مردمی به زلزله زدگان بهمن ماه ۱۴۰۱ شهرستان خوی، مبلغ ۷۰۶ میلیون ریال کمک بلاعوض جهت کمک به مدرسه روستای بدلان ، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال به فرماندهی انتظامی شهرستان پردیس ، مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال آموزش و پرورش پردیس، مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال به بخشداری مرکزی شهرستان پردیس و مبلغ ۵۰ میلیون ریال به مسجد امام هادی (ع) بوده است.

گزارش مسئولیت های اجتماعی شرکت نسبت به جامعه : به شرح جدول ذیل تفکیک می گردد :

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد کل کارکنان	نفر	۴۳۶	۴۱۱
تعداد مشتریان	عدد	۲۰۵	۲۳۶
سود عملیاتی	میلیون ریال	۵,۹۲۱,۲۶۱	۳,۰۰۳,۳۲۵
سود قبل از مالیات	میلیون ریال	۶,۴۶۳,۷۷۸	۳,۲۵۰,۰۸۲
سود خالص	میلیون ریال	۶,۰۶۰,۵۹۹	۲,۸۹۰,۱۵۷
هزینه های عمومی اداری	میلیون ریال	(۴۷۵,۸۲۰)	(۳۲۱,۳۸۰)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مبلغ مالیات پرداخت شده (مطابق با صورت جریان های نقدی)	میلیون ریال	(۴۰۳,۱۸۰)	(۱۷۰,۰۷۷)
سقف تعیین شده برای کمک های عام المنفعه (توسط مجمع عمومی مربوطه)	میلیون ریال	۴,۰۰۰	۲,۵۰۰
گاز مصرفی	مترمکعب	۷۵,۹۱۵,۶۵۶	۱۱۶,۱۹۴,۰۰۰
برق مصرفی	مگاوات	۹۶,۵۰۲	۱۰۹,۹۳۴
مصرف آب	مترمکعب	۹۰,۹۰۶,۲	۸۷۲,۴۷۷

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

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

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

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

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)

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط :

۳-۱- منابع:

• منابع مالی در اختیار شرکت :

در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ، موجودی نقد و بانک معادل ۷۸۳.۳۱۸ میلیون ریال، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها معادل ۱.۹۹۹.۵۳۴ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۲.۳۳۱.۸۲۲ ریال ، مجموع دارایی جاری معادل ۸.۳۶۶.۶۵۹ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۲.۶۲۱.۷۷۴ میلیون ریال می باشد.

مهم ترین منابع شرکت به شرح ذیل تفکیک می شود :

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

در سال مالی مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

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

با توجه به روش فروش شرکت ، معادل کل فروش سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ مورد گزارش مبلغ ۷,۹۴۹,۴۸۷ میلیون ریال بصورت نقدی و اسناد دریافتی با سررسید یک الی دو ماهه (شامل مبلغ ۱۳۱,۹۳۳ میلیون ریال اسناد دریافتی و مبلغ ۷,۸۱۷,۵۵۴ میلیون ریال نقدی) از مشتریان دریافت و تحت سرفصل درآمدهای عملیاتی در حسابها منعکس شده است. همچنین لازم به ذکر است شرکت فاقد هر گونه سایر درآمدهای عملیاتی بوده است. منابع نقدی حاصل از درآمدهای غیر عملیاتی نیز شامل سود سپرده های بانکی و سرمایه گذاری بانکی به مبلغ ۴۸۵,۹۱۴ میلیون ریال ، سود سهام حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ ۳,۳۲۰,۶۴۲ میلیون ریال و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی به مبلغ ۱۱,۹۲۰ میلیون ریال می باشد که نقداً وصول شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ج : منابع حاصل از دریافت مطالبات :

مطالبات ایجاد شده شرکت در سال مالی مورد گزارش از بابت سود سهام دریافتی ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که مبلغ ۱,۶۸۸,۲۸۱ میلیون ریال نقداً وصول شده است.

- یکی سیاستها و برنامههای کلی مدیریت جهت تامین منابع ، اخذ تسهیلات مالی از بانک ملی می باشد که اقدامات اولیه در خصوص طرح به بانک ارائه گردید و با اخذ مجوزات مربوطه ، تامین مالی مد نظر مدیریت شرکت انجام می پذیرد.

۳-۲- مصارف :

مهم ترین مصارف شرکت به شرح ذیل تفکیک می شود :

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

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

شرکت با مدیریت نقدینگی در طی سال مالی مورد گزارش ، مبلغ ۲,۷۲۶,۳۹۴ میلیون ریال سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی نزد بانک ملی شعبه پردیس و همچنین جهت مصارف غیر مالی اقدام به تامین قطعات و تجهیزات مورد نیاز کارخانه و استخراج مواد اولیه مصرفی کارخانه به مبلغ ۱,۰۶۳,۲۹۵ میلیون ریال نموده است. همچنین از بابت خرید دارایی ثابت مشهود در طی سال مالی (اعم از پیش پرداخت سرمایه ای و خرید دارایی ثابت مشهود) معادل مبلغ ۹۳۵,۹۶۳ میلیون ریال پرداخت صورت پذیرفته است.

ب : مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت :

هزینه های جاری شرکت عمدتاً صرف استخراج مواد اولیه مصرفی کارخانه توسط پیمانکار مربوطه به مبلغ ۱,۰۶۳,۲۹۵ میلیون ریال ، پرداخت هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان قراردادی شرکت به مبلغ ۱,۲۰۱,۹۹۰ میلیون ریال ، هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل برونسپاری (شرکتی) به مبلغ ۱۵۶,۶۸۰ میلیون ریال ، هزینه های تامین انرژی و سوخت (اعم از برق و گاز مصرفی کارخانه) به مبلغ ۱,۰۳۹,۰۶۹ میلیون ریال ، هزینه ایاب و ذهاب کارکنان به مبلغ ۱۰۴,۹۲۹ میلیون ریال می باشد.

ج : مصارف جهت پرداخت بدهی ها :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- باز پرداخت بدهی های تجاری و سایر پرداختنی های شرکت در طی سال مالی مورد گزارش با توجه به زمان تسویه آنها عمدتاً در بازه زمانی یک الی سه ماهه صورت می پذیرد. مانده های پایان سال مالی ناشی از ایجاد آنها در مقاطع پایانی سال مالی می باشند.
- سیاست های مدیریت در رابطه با مصارف ، معطوف به خرید اقلام سرمایه ای مورد نیاز جهت خطوط تولید در مواقع اضطراری می باشد.
- اقدامات در خصوص کنترل هزینه ها ، معطوف به رعایت صرفه و صلاح شرکت طبق ضوابط مندرج در آئین نامه معاملات می باشد.

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

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

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

ریسک تغییر تکنولوژی:

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

ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی ، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ریسک ورود رقبای جدید:

با توجه به اینکه شرکت به لحاظ تاریخچه فعالیت و کیفیت محصولات جزء تولیدکنندگان برتر سیمان (بطور مشخص سیمان سفید) و از طرفی دسترسی به بازار مقیم با کمترین هزینه حمل کیفیت بالای محصولات را داشته، که از این بابت هیچگونه خطری شرکت را در مقابله با سایر رقبا تهدید نمی کند.

از جمله مصادیق مرتبط با ریسکها و تهدیدهای کلان سازمان موارد زیر در سند استراتژیک شناسایی شده اند :

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

هم چنین ریسک های فرآیندهای مختلف سازمان نظیر محیط زیست ، کالیبراسیون، خرید ، فروش و... شناسایی، ارزیابی و برنامه ری کاهش اثر صورت پذیرفته است.

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

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

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

[مبالغ به میلیون ریال]

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و دریافت خدمات
شرکتهای همگروه	شرکت حمل و نقل بهمن بار کرمان (بهمنی هاس)	تحت کنترل مشترک	✓	۱۸۰,۳۹۱
	شرکت سیمان فروز کوه (بهمنی هاس)	عضو هیئت مدیره	-	۲۲۵,۶۳۰
جمع کل				۴۰۶,۰۲۱

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

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	خواننده / مشتکی عنه	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	ارزش ریالی (میلیون ریال)
۱	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۰۹/۲۵	⊗	۱۰۷ عدالت	آرنوش گلی پور	عملیات اجرای حکم	۵۲,۷۷۵
۲	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۰۹/۲۵	⊗	۶ بهشتی	آرنوش گلی پور	عملیات اجرای حکم	-
۳	مطالبه بهای ملک	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	⊗	دوم سرخورد	علی اکبر میرزایی	ارجاع به کارشناس	۱۹,۹۱۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۰۹/۲۵	●	۱۰۸ و ۱۰۶ عدالت	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۴۵,۲۷۴
۵	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	●	۲۱۴ مفتاح	شرکت ایده بنا گستران پارس ونداد	صدور حکم جلب واحد اجرائیات	۷,۶۷۳
۶	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	●	۱۰۶ عدالت	امیر محمدی متین	ارسال اجرائیه	۳,۰۲۶

- شرکت سیمان شمال در تاریخ گزارشگری سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ فاقد هر گونه اقدامات حقوقی با اهمیتی علیه شرکت می باشد.

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

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

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درآمدهای عملیاتی ، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ، هزینه های فروش اداری و عمومی ، سایر درآمدهای غیرعملیاتی، سود عملیاتی غیره ... به شرح جدول صفحه ۲۴ و ۲۸ گزارش تفسیری مدیریت حاضر می باشد.

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

- طبق قوانین مالیاتی ، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ ق.م.م و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م استفاده نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲- جدول روند مقدار تولید و مقدار فروش جهت ۳ سال مالی مشابه اخیر به شرح زیر می باشد :

مقادیر به تن

محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
فروش سیمان سفید	۰	۷۹۹	۱,۴۱۱
فروش سیمان خاکستری	۸۷۵,۲۳۳	۸۶۸,۰۳۶	۹۰۵,۷۶۵
فروش کلینکر خاکستر	۰	۰	۰

محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تولید سیمان سفید	۰	۰	۱,۱۷۴
تولید سیمان خاکستری	۸۷۴,۸۹۴	۸۶۵,۰۵۴	۹۰۹,۰۲۷
تولید کلینکر خاکستر	۷۳۴,۶۷۸	۹۴۷,۵۵۰	۸۳۶,۳۵۸

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

- پرداخت سود مصوب مجمع عمومی سالانه تماماً از طریق سامانه سجام صورت می پذیرد.
- مبلغ کل سود تقسیمی پرداخت نشده مصوب آخرین مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ به مبلغ ۲,۷۰۳,۰۰۰ میلیون ریال بوده که زمانبندی تاریخ های پرداخت سود سهام مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران رسیده است.

تاریخ پرداخت	سهامداران سیمان شمال
از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ از طریق واریز به حساب معرفی شده در سامانه سجام	سهامداران حقیقی و صندوق های سرمایه گذاری و سپید گردان ها - دارای کد سجام
از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۱ از طریق واریز به حساب معرفی شده در سامانه سجام	سهامداران حقوقی - دارای کد سجام

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- حداکثر "سود قابل تقسیم" با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، مطابق مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران، مبلغ ۴۲۹,۶۶۸ میلیون ریال سود سهام متعلق به سهامداران حقیقی و صندوق های سرمایه گذاری و سید گردان ها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ از طریق سامانه سجام واریز گردیده است. همچنین از بابت سهم سود سهامداران حقوقی، مبلغ ۳۷۳,۳۵۷ میلیون ریال مربوط به تمامی سهامداران حقوقی به استثناء سهامدار عمده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۲ از طریق سامانه سجام واریز گردید و از بابت سهم سود سهامدار عمده طی توافق به عمل آمده تعداد ۳ فقره چک به مبلغ ۱,۷۹۲,۷۴۳ میلیون ریال به سررسیدهای ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ و ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ صادر شده است.

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

- سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت در شرکت سیمان شمال طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تغییرات نداشته است.

سرمایه گذاری در شرکت های بورسی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۹۴,۱۴۰	۸۴,۰۹۰
شرکت سیمان داراب (سهامی عام)	۲۱۱,۷۷۴	۲۰۷,۳۲۴

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

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کیفیت افشا و اطلاع رسانی	۲۸۱	۲۸۱
تعداد روزهای گشایش نماد	۲۲۹	۲۲۷

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۲۷	۲۲۹	تعداد روزهای معاملاتی
۰.۲۲	۰.۲۵	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

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

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

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

تحلیل حساسیت سود خالص به ازای هر سهم											
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده (آجر و مواد نسوز و لوازم و قطعات خارجی)											
نرخ فروش سیمان	نرخ میانگین (ریال)	۴۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰
افزایش ۱۵٪ سیمان پاکتی	۱۱,۳۷۷,۱۰۶	۶۲۲	۶۲۰	۶۲۰	۶۲۰	۶۲۰	۶۲۰	۶۲۰	۶۲۰	۶۲۰	۶۲۰
افزایش ۱۵٪ نرخ سیمان قله	۱۰,۱۸۲,۵۷۳	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶
افزایش ۱۵٪ سیمان قله و پاکتی	۱۰,۳۲۵,۱۱۷	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶	۶۲۶
فروش سیمان در بورس	۸,۷۲۹,۶۶۹	۵,۳۶۲	۵,۳۶۰	۵,۳۵۷	۵,۳۵۴	۵,۳۵۴	۵,۳۵۴	۵,۳۵۴	۵,۳۵۴	۵,۳۵۴	۵,۳۵۴

ستون عمودی مربوط به شناسایی فروش با ۴ حالت می باشد و ستون افقی نرخ خرید آجر و مواد نسوز و قطعات خارجی به دلار با فرض نرخ ۴۰۰,۰۰۰ ریال ۵۰۰,۰۰۰ ریال

- نرخ فروش سیمان پاکتی با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی و سیمان قله با نرخ مصوب برآورد گردیده است
- نرخ فروش سیمان قله با ۱۵٪ هزینه خرده فروش و سیمان پاکتی با نرخ مصوب برآورد گردیده است
- در این حالت کلیه سیمانها اعم از قله و پاکتی با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی برآورد گردیده است

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

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

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

- مواد مستقیم : نوسانات شدید ناشی از افزایش قیمت پایه فعالیت پیمانکاری (خرید مواد ناریه ، اجرت حفاری و کارگری ، استخراج سنگ آهک از معادن ، کرایه ماشین آلات و غیره ...) - افزایش نرخ حمل کامیون ها و افزایش حقوق دولتی سنگ معدن.
- حقوق و دستمزد غیر مستقیم : افزایش ۲۷ درصدی حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش ۵۷ درصدی در سایر هزینه های پرسنلی (عمدتاً کمک های غیر نقدی ، پاداش بهره وری ، ایاب و ذهاب و غیره ...) ، افزایش قیمت لوازم یدکی و اجرت تعمیرات.
- سربار ساخت : افزایش دو برابری نرخ گاز مصرفی کارخانه طبق ابلاغیه شرکت گاز مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ ، افزایش ۶۶ درصدی در قیمت خرید پاکت مصرفی و غیره ...

ب) نرخ کامودیتی مشخص در صنعت :

صنعت سیمان جز معاملات کامودیتی محسوب نمی گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

شرح	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	نوسان
مقدار تولید طبق بودجه اصلاحی	۸۳۴,۶۳۷ تن	۸۶۶,۰۰۰ تن	۳۱,۳۶۳
مقدار فروش طبق بودجه اصلاحی	۶۳۷,۰۴۷ تن	۷۹۹,۸۶۷ تن	۱۶۲,۸۲۰

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

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

* براساس بودجه کلینکر خاکستری و سیمان خاکستری، مقادیر مواد اولیه مصرفی که در بودجه سال ۱۴۰۳ ذکر شده به شرح ذیل می باشد:

سنگ آهک:	مقدار ۱,۳۲۴,۲۱۲ تن	-	مبلغ ۷۴۲,۳۵۱ میلیون ریال
سنگ آهن:	مقدار ۲۷,۶۳۲ تن	-	مبلغ ۲۰۹,۸۸۶ میلیون ریال
سنگ بوکسیت:	مقدار ۳۴,۵۴۰ تن	-	مبلغ ۱۵۶,۲۳۴ میلیون ریال
سنگ گچ:	مقدار ۵۱,۰۱۶ تن	-	مبلغ ۱۲۶,۲۵۴ میلیون ریال
کلینکر خاکستری خریداری شده:	مقدار ۳۹,۹۲۳ تن	-	مبلغ ۲۹۱,۴۳۷ میلیون ریال

* کل مواد اولیه مورد نیاز برای تولید مقدار ۸۸۰,۰۰۰ تن کلینکر خاکستری و مقدار ۹۳۰,۰۰۰ تن سیمان خاکستری برابر با مقدار ۱,۴۷۷,۳۳۳ تن معادل مبلغ ۱,۵۲۶,۱۶۱ میلیون ریال بوده است.

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

درصد آهک:	۹۳٪	درصد آهن:	۱.۵٪
درصد بوکسیت:	۲٪	درصد گچ روی پایل:	۳.۵٪

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

درصد گج آسیاب سیمان : ۴٪

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

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام ، تمام پرداخت شده می باشد. همچنین شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ هیچگونه قصدی در خصوص افزایش سرمایه یا انتشار سهام جدید نداشته لذا تعداد سهام شرکت در تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه تعداد فعلی معادل ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ عدد پیش بینی می گردد.

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	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
مقدار تولید سیمان تیپ دو	ظرفیت اسمی شرکت تولید ۱,۱۰۰,۰۰۰ تن	۸۷۴,۸۹۴ تن	قطع برق - قطع گاز - بریدن شفت کوره - سوختن ترانس برق
مقدار فروش سیمان تیپ دو	۷۵۵,۰۰۰ تن (طبق بودجه)	۸۷۵,۲۳۳ تن	تنظیم بازار عرضه و تقاضا متناسب با نرخ فروش
مبلغ فروش سیمان تیپ دو	۵,۳۱۶,۶۵۹ میلیون ریال	۷,۹۴۹,۴۸۷ میلیون ریال	تنظیم بازار عرضه و تقاضا متناسب با نرخ فروش
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال ۱۴۰۲ معادل ۴,۶۵۵,۵۶۲ میلیون ریال	۴,۷۷۳,۸۴۹ میلیون ریال	افزایش سطح عمومی قیمت ها
حاشیه سود ناخالص	متوسط صنعت حدوداً بین ۲۰ تا ۵۰ درصد می باشد	۴۰ درصد	تورم حاکم بر اقتصاد کشور
حاشیه سود خالص	متوسط صنعت بین ۲۰ تا ۵۰ درصد می باشد	۷۶ درصد	تورم حاکم بر اقتصاد کشور
نسبت بازده دارایی ها	۳۳٪ طبق بودجه مصوب	۶۸٪	موارد مشروحه فوق
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۶۷٪ طبق بودجه مصوب	۷۸٪	موارد مشروحه فوق

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها :

- شرکت سیمان شمال فاقد هرگونه شعب و ناحیه می باشد.
- اقدامات انجام شده توسط شرکت طی سال مالی مورد گزارش جهت دستیابی به اهداف خود در جدول ۴-۱ فوق تبیین گردید.
- مهمترین مشکلات پیش روی صنعت و شرکت ، در دستیابی به اهداف به شرح زیر تشریح می گردد :
 - ۱- تورم و افزایش سطح عمومی قیمت ها
 - ۲- قطعی بی رویه برق و گاز مصرفی کارخانه

۶- جمع بندی :

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

نتایج عملیات و چشم‌اندازها

مطالبات :

مطالبات شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۶۰۰ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از سود سهام دریافتنی حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر در سال مالی نه ماهه جاری می باشد.

موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل به میزان ۳۶ درصد افزایش داشته ، که این افزایش ناشی از افزایش بهای مواد اولیه و همچنین افزایش نرخ قطعات یدکی ولوازم وقطعات مصرفی بوده است.

سرمایه گذاریها :

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل ۳۶ درصد افزایش داشته است که مربوط به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد (کارگزاری بانک ملی ایران) و سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سود سهام پرداختنی و سیاست توزیع سود سهام :

بر اساس مصوبه مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۷۰۳,۰۰۰ میلیون ریال سود بین سهامداران تقسیم گردیده (به ازای هر سهم ۱,۵۹۰ ریال)، که شرکت توانسته در طی سال مالی جاری مبلغ ۲,۵۹۷,۶۶۶ میلیون ریال از سود سهام مصوب مزبور و همچنین مبلغ ۲,۵۸۹ میلیون ریال از سود مصوب پرداختنی معوق سالهای گذشته را پرداخت نماید.

عملکرد واقعی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر ارائه شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۷,۹۴۹,۴۸۷	۵,۴۶۷,۶۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۷۷۳,۸۴۹)	(۳,۹۷۰,۸۲۹)
سود ناخالص	۳,۱۷۵,۶۳۸	۲,۴۹۶,۸۰۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۷۵,۸۲۰)	(۳۲۱,۳۸۰)
سایر درآمدها	۳,۳۲۰,۶۴۲	۸۳۳,۱۹۱
سایر هزینه‌ها	(۹۹,۱۹۸)	(۵,۳۹۰)
سود عملیاتی	۵,۹۲۱,۳۶۲	۳,۰۰۳,۲۲۵
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	۵۴۲,۵۱۷	۲۴۶,۰۸۲
سود قبل از کسر مالیات	۶,۴۶۳,۷۷۹	۳,۲۵۰,۰۸۲
مالیات بر درآمد	(۴۰۳,۱۸۰)	(۳۵۹,۹۳۵)
سود خالص	۶,۰۶۰,۵۹۹	۲,۸۹۰,۱۵۷

جدول زیر، میزان تناژ فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می دهد :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

(مقادیر به تن)

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر نسبت به سال قبل
سیمان سفید پاکتی ۴۰ کیلویی	۰	۷۹۹	(۱۰۰٪)
سیمان فله خاکستری تیپ ۲	۶۶۵,۲۹۲	۵۹۷,۸۱۹	۱۱٪
سیمان پاکتی خاکستری تیپ ۲	۲۰۹,۹۴۱	۲۷۰,۲۱۷	(۲۲٪)
مجموع تناژ درآمدهای عملیاتی	۸۷۵,۲۳۳	۸۶۸,۸۳۵	(۱٪)

درآمدهای عملیاتی:

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۷,۹۴۹,۴۸۷ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه قبل، افزایش ۴۵ درصدی داشته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تغییر
سیمان فله خاکستری	۵,۸۹۰,۷۶۹	۳,۶۱۱,۱۷۵	۶۳٪
سیمان خاکستری پاکتی	۲,۰۵۸,۷۱۸	۱,۸۴۷,۶۴۰	۱۱٪
سیمان سفید پاکتی	۰	۸,۸۱۸	(۱۰۰٪)
مجموع درآمدهای عملیاتی	۷,۹۴۹,۴۸۷	۵,۴۶۷,۶۳۳	۴۵٪

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

بهای تمام شده کالای فروش رفته سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل حدود ۶۱ درصد افزایش یافته است، که این افزایش عمدتاً ناشی از هزینه های تولید (مواد اولیه و حامل های انرژی و دستمزدی و تعمیرات) بوده است.

هزینه های فروش، اداری و عمومی :

هزینه های فروش، اداری و عمومی سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل، حدود ۴۸٪ افزایش داشته است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل حدود ۲۵۸٪ درصد افزایش یافته، که این افزایش ناشی از افزایش سود حاصل از بازده سرمایه گذاریها در سهام شرکتهای سرمایه پذیر بوده است.

نتایج عملیات و چشم انداز آتی :

با توجه به جداول فوق و همچنین تجارب گذشته و با در نظر گرفتن محدودیتهای انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در خصوص تعیین نرخ فروش و حجم تولید، به اعتقاد مدیریت روند سودآوری شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ ادامه خواهد یافت. کاهش بهای تمام شده هر تن سیمان تولیدی با مدیریت بر هزینه ها از معدن و ادامه آن در کلیه دپارتمان های خط تولید و شناسایی نقاط ریسک خط تولید از نگاه کاهش توقفات که با انجام تعمیرات اساسی در کلیه ایستگاه های کاری صورت خواهد پذیرفت و رسیدن به بالاترین راندمان تولید کوره که نهایتاً منجر به کاهش بهای تمام شده هر تن سیمان تولیدی خواهد شد.

با تجدید احترام

هئیت مدیره شرکت سیمان شمال

اسفند ماه ۱۴۰۲