

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

فهرست مطالب:

۲.....	فهرست مطالب
۵.....	مقدمه
۵.....	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۶.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۸.....	۱-۱-۱- مواد اولیه
۹.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۱۰.....	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
۱۲.....	۱-۳- جزئیات فروش
۱۲.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۱۲.....	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۳.....	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی
۱۳.....	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه‌های اقتصاد کلان
۱۴.....	۱-۵- وضعیت رقابت
۱۴.....	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۴.....	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۱۵.....	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۵.....	۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۷.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۷.....	۲-۳- رویه‌های حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۸.....	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۲.....	۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش
۲۲.....	۲-۶- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته‌ها
۲۴.....	۳- مهم‌ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۲۴.....	۳-۱- منابع
۲۵.....	۳-۲- مصارف
۲۶.....	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۸.....	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۹.....	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۳۰.....	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۳۰.....	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۳۲.....	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۳۳.....	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- ۴-۴- وضعیت نقدشوندگی سهام و کیفیت افشا اطلاعات شرکت..... ۳۳
- ۴-۵- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)..... ۳۴
- ۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..... ۳۷
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی..... ۳۷
- ۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها..... ۳۷
- ۶- نتیجه گیری..... ۳۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

- صنعت سیمان یکی از صنایع راهبردی است که نقش مهمی در توسعه اقتصادی و عمرانی ایفا می کند و گسترده ترین 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 شاخص های رشد و توسعه در هر کشوری شناخته می شود و سرانه مصرف سیمان در هر کشور رابطه مستقیمی با نرخ رشد اقتصادی آن کشور دارد.
- سیمان پس از آب یکی از مهمترین و پر مصرف ترین کالاها در جهان است و مهمترین ماده اولیه در تهیه بسیاری از مصالح ساختمانی، ساخت و سازهایی مانند پل، جاده، تونل و ... است.
- سیمان به عنوان ماده ای دارای خواص چسبندگی و انسجام بین سایر قطعات معدنی و در عین حال کالایی کم کشتش از نظر تقاضا محسوب می شود.
- در ساختمان های مسکونی و تجاری، راه سازی و اسکله های بنا و در سایر موارد به هم چسبانیدن سنگ ها، ماسه، آجر و ... این کالا به صورت غیرقابل جایگزین شده و به عنوان کالایی استراتژیک تلقی می گردد.
- مواد اولیه صنعت سیمان را سنگ آهک، سنگ گچ، سنگ سیلیس، سنگ آهن، سنگ بوکسیت، خاک مارل، پوزولان، سرباره و ... تشکیل می دهند.
- دسترسی به منابع معدنی غنی برای سال های آتی جهت تولید، یکی از موارد با اهمیت در کارخانه های سیمان است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :

• صنعت سیمان :

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

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

• بیانیه ماموریت شرکت :

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

* تامین منافع و حقوق کلیه ذینفعان

* رعایت استانداردهای زیست محیطی ، بهداشت و ایمنی

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ شروع به کار در شرکت
آقای علیرضا همتی تبار	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی - مهندسی مکانیک	۱۴۰۲/۱۰/۱۲
آقای شهرام کوسه غراوی	معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	دکتر - مدیریت کارآفرینی بخش عمومی	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
آقای امیرحسین والهی	معاونت امور مالی و سرمایه گذاری	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۳/۰۲/۰۸
آقای سعید نقوی	معاونت فنی و اجرایی	کارشناسی ارشد - مهندسی شیمی	۱۴۰۲/۱۲/۰۱
خانم کیانا وثوقی	معاونت بازرگانی	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۳۹۳/۱۲/۰۱
آقای هانی عرفاتی	مدیر امور حراست	کارشناسی - حقوق ثبتی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
آقای مجتبی ابراهیمی	مدیر روابط عمومی	دکترای حقوق - بین الملل	۱۴۰۱/۱۲/۰۱
آقای علی هاشمی	مدیر برق و الکترونیک	کارشناسی - برق و الکترونیک	۱۳۸۳/۱۱/۲۹
آقای سعید شایان کیا	مدیر محیط زیست	کارشناسی ارشد مهندسی منابع طبیعی - محیط زیست	۱۳۹۶/۰۸/۱۳
آقای هادی کریمی	مدیر دفتر فنی	کارشناسی - طراحی و نقشه کشی	۱۳۸۴/۰۱/۲۸
محمدحسین پیراسته	رئیس تولید و بهره برداری	کارشناسی - کشاورزی	۱۳۹۴/۰۸/۰۳
آقای حمزه جمالی	مدیر آزمایشگاه و کنترل کیفیت	کارشناسی - ریاضی محض	۱۳۸۳/۱۰/۲۹
آقای میثم احمدوند	مدیر برنامه ریزی راهبردی	کارشناسی ارشد - مدیریت صنعتی	۱۳۹۴/۰۶/۱۴
آقای شاهین رامین	مدیر تحقیقات	کارشناسی - شیمی	۱۳۸۳/۱۰/۲۹
آقای احمد یوسفی	مدیر بازاریابی و فروش	کارشناسی ارشد - مدیریت بازرگانی	۱۳۹۵/۱۱/۱۷

- محل کارخانه سیمان شمال: کارخانه سیمان شمال در روستای باغکمش در ۴ کیلومتری شهرستان پردیس (از توابع استان تهران) واقع شده است.
- شرکت سیمان شمال، از تاریخ تاسیس تاکنون به تولید سیمان خاکستری تیپ دو و سیمان سفید (در قالب پاکتی و فله) پرداخته است که البته تولید سیمان سفید به دلایل زیست محیطی و عدم دسترسی به سنگ آهک با عیار مناسب و غیر اقتصادی بودن تولید آن از سال ۱۳۹۲ متوقف شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- 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	۴۶۳,۵۱۶	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲	کلینکر خاکستری (فرعی)	تن	۴۰۲,۵۲۲	۱,۰۴۵,۰۰۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

جزئیات و میزان مصرف هر یک از مواد اولیه مصرفی در محصولات تولیدی ، نحوه تامین آنها و تامین کنندگان مواد اولیه مربوطه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ به شرح جدول ذیل می باشد :

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سنگ آهک باغکمش	کیلوگرم	۱۸۹.۹۶۶.۰۰۰	شرکت هگمتان
۲	سنگ آهک کوه بادام	کیلوگرم	۴۳۲.۱۸۲.۵۸۰	شرکت آریا نیکان گلستان
۳	سنگ آهک اسب چران	کیلو گرم	۷.۶۵۶.۰۰۰	آقای امیر پازوکی
۴	سنگ آهن	کیلوگرم	۹.۲۷۸.۰۰۰	شرکت تامین سنگ مگنر فولاد ایران
۵	سنگ بوکسیت	کیلوگرم	۱۲.۴۱۱.۰۰۰	شرکت معدنی گنجینه
۶	سنگ گچ	کیلوگرم	۲۰.۴۶۸.۶۴۰	آقای مجید گنجی کاشانی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 تأمین می گردد. عملیات استخراج و حمل توسط پیمانکاران منتخب صورت می گیرد. سنگ آهک حدود ۹۶٪ 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 ۱.۳٪ در تولید کلینکر استفاده می شود.

سنگ گچ : ماده اولیه که از معدن های مربوطه خریداری و حمل می گردد و تا حدود ۲٪ در تولید کلینکر و تا ۴٪ در آسیاب های سیمان استفاده می شود.

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

- تامین مواد اولیه سنگ آهک مصرفی در سال مورد گزارش تماماً از داخل و توسط پیمانکاران جزء از معادن موجود در مجاورت کارخانه (شامل معدن باغکمش - کوه بادام) استخراج ، حمل و به واحد سنگ شکن تحویل گردیده است.
 - نحوه خرید مواد اولیه و استخراجی بر اساس آیین نامه جامع معاملاتی (شامل مناقصه کمیسیون معاملات و مصوبات هیات مدیره) می باشد.
 - لازم به ذکر است که ضریب تبدیل مواد اولیه در بازه زمانی یکساله جاری بر اساس مقادیر واقعی مصرف مواد اولیه و به شرح ذیل می باشد :
- | | | | |
|--------------|------|------------|------|
| درصد آهک : | ۹۶٪ | درصد آهن : | ۱.۳٪ |
| درصد بوکسیت: | ۲.۵٪ | درصد گچ : | ۲٪ |
- 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 :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

ردیف	نام ماده اولیه	کشور	نوع خرید داخلی / خارجی	تامین کننده ها
۱	سنگ آهک باغکمش	ایران	داخلی	شرکت هگمتان
۲	سنگ آهک کوه بادام	ایران	داخلی	شرکت آریا نیکان گلستان
۳	سنگ آهن	ایران	داخلی	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران
۴	سنگ بوکسیت	ایران	داخلی	شرکت معدنی گنجینه
۵	سنگ گچ	ایران	داخلی	آقای مجید گنجی کاشانی

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۴۶۶.۲۱۶ تن معادل مبلغ ۱۱.۸۲۲.۷۰۰ میلیارد ریال در رده ۲۲ 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 ۴۶۶.۲۱۶ تن در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ، معادل ۱/۵۹ درصد فروش کل کشور را به خود اختصاص داده است.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				نوع محصول
سهم شرکت از کل بازار				سهم شرکت از کل بازار				
درصد از فروش کل کشور	فروش کل (تن)	فروش صادراتی (تن)	فروش داخلی (تن)	درصد از فروش کل کشور	فروش کل (تن)	فروش صادراتی (تن)	فروش داخلی (تن)	
۱.۳	۳۷۷.۵۱۱	۰	۳۷۷.۵۱۱	۱.۵۹	۴۶۶.۲۱۶	۰	۴۶۶.۲۱۶	سیمان

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- تحویل سیمان کل کشور در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ به میزان ۲۹.۳۱۳.۵۶۶ تن.

- تحویل سیمان کل کشور در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ به میزان ۲۹.۸۱۱.۸۰۴ 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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ با فروش مقدار ۴۶۶.۲۱۶ تن سیمان نسبت به سال قبل (۳۷۷.۵۱۱ تن) از لحاظ تناژی ۲۴ درصد افزایش و از لحاظ ریالی با فروش به میزان ۱۱.۸۲۲.۷۰۰ میلیون ریال سیمان نسبت به سال قبل (مبلغ ۷.۴۶۴.۷۹۴ میلیون ریال) از لحاظ ریالی ۵۸ درصد افزایش یافته که تغییرات ریالی آن مربوط به افزایش نرخ میانگین فروش سیمان خاکستری اعم از فله و پاکتی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 فله تپ دو	۰	۰	۱۱,۹۹۱,۵۴۰	۴۰۶,۳۵۰	۳/۳٪	۲۸۳,۸۵۲,۵۱۹	۹,۹۸۲,۳۹۶	۳/۵۱٪
۲	سیمان پاکتی تپ دو	۰	۰	۹,۱۸۰,۳۵۰	۸۰,۲۴۰	۰/۸۷٪	۲۸۵,۴۱۰,۳۶۹	۲,۷۹۳,۶۶۵	۰/۹۷۸٪
جمع	—	۰	۰	۲۱,۱۷۱,۸۹۰	۴۸۶,۵۹۰	۲/۲٪	۵۶۹,۲۶۲,۸۸۷	۱۲,۷۷۶,۰۶۲	۲/۲۴٪

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

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

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

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

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت :

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد پرداختی	۸۰۸.۶۴۹	۵۵۰.۹۴۰	۵۵۰.۹۴۰	%۴۷	افزایش سود و حذف برخی از معافیه های مالیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی	۵۴۷.۱۹۱	۴۱۲.۵۵۲	۱.۱۱۵.۱۶۳	%۳۳	افزایش مبلغی فروش محصولات
۳	پرداختی بابت حق بیمه سهم کارفرما	۲۸۶.۱۶۲	۱۸۷.۳۳۳	۵۲۹.۲۵۳	%۵۳	افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار
۴	حقوق و عوارض دولتی پرداختی	۴۱.۶۵۴	۶۱.۹۶۳	۸۰.۶۷۲	%(۳۳)	طبق تعرفه صنعت ، معدن و تجارت
۵	برق و گاز (انرژی) پرداختی	۲.۳۵۸.۳۱۵	۱.۰۷۶.۹۶۳	۲.۷۲۹.۹۱۴	%۱۱۹	افزایش نرخ برق و گاز
	جمع	۴.۰۴۱.۹۷۱	۲.۲۸۹.۷۵۱	۵.۰۰۵.۹۴۲	%۷۷	-

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

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

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

- محیط حقوقی شرکت ؛ مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون تامین اجتماعی، قوانین سازمان استاندارد ایران، قانون تعزیرات حکومتی
- قانون کار
- قوانین و مقررات صادرات و واردات/گمرک
- قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی و سرمایه گذاری
- قوانین و مقررات زیست محیطی
- مصوبات و دستورالعملهای صادره از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
- دستورالعمل و بخشنامه های ابلاغی از طرف سهامدار عمده
- اساسنامه شرکت

۵-۱- وضعیت رقابت:

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

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

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

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

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

شرکت وابسته	دوره مالی ۶ ماهه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
سیمان مازندران (سهامی عام)	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴۲۸,۶۲۸,۳۱۳	۱۷/۳۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

منظر 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	بهبود روابط با مشتریان
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 سعی در تنوع بخشی به محصولات با تکیه بر تولید سیمان های آمیخته به جای سیمان تیپ ۲ حفظ و بهبود کیفیت محصولات مدیریت بهینه مصرف به ویژه انرژی الکتریکی و حرارتی رعایت استانداردهای زیست محیطی و الزامات قانونی ایفای تعهدات و مسئولیت های اجتماعی بهبود فرآیند خرید تجهیزات
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

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

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- تشکیل کمیته های سازمانی از جمله انتصابات ، حسابرسی ، ریسک ، برنامه ریزی راهبردی ، مهندسی فروش ، زمین و املاک و برگزاری مستمر جلسات آنها .
- کمی کردن عملکرد فرآیندها براساس شاخص های TLR منطبق بر منظر چهارگانه BSC سند استراتژیک شرکت.
- ارزیابی ریسک های فرآیندهای مختلف سازمان و برنامه ریزی برای مواجهه مناسب با آنها.
- تهیه نرم افزار آرشیو الکترونیکی اسناد
- تکمیل مکانیزم های امنیتی و سخت افزاری
- تهیه آرشیو الکترونیکی (اسکن نقشه های فنی خط تولید)
- اصلاح ساختار نیروی انسانی بر اساس استاندارد ها و آئین نامه های مصوب حوزه منابع انسانی
- تدوین و پیاده سازی نظام جامع ارزیابی عملکرد کارکنان
- تدوین و پیاده سازی نظام رضایت و سنجش رضایت کارکنان
- ایمن سازی محیط کار منطبق بر برنامه اجرایی
- تنظیم و تصویب چارت سازمانی شرکت بر اساس نیازمندی های فنی
- تهیه تقویم آموزشی سال ۱۴۰۴ و برگزاری آموزش های تخصصی هر حوزه
- تشکیل بانک اطلاعاتی مدیران
- اجرای نظام جامع جانشین پروری
- استفاده از آهک بعنوان افزودنی در تولید سیمان و کاهش کلینکر فاکتور
- برنامه استخراجی کوتاه مدت معدن باغکمش ، کوه بادام و اسب چران
- تفکیک ، جداسازی و فروش ضایعات
- بروزرسانی ابزارآلات فرسوده و مستهلک در کارگاه ها
- رسیدگی به شکایات و نیازمندیهای مشتریان در داخل شرکت تا مرحله رفع مشکل
- ارائه خدمات فنی به مشتریان و مصرف کنندگان سیمان شمال
- افزایش مشارکت تامین کنندگان و پیمانکاران در مناقصات عمومی و محدود
- بازنگري ، 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- پروژه بهینه سازی الکترو فیلتر کوره
- پروژه تولید ۱۲ مگاوات برق از طریق یونیت های (نیروگاه آماده) درون سوز گازی
- پروژه راه اندازی خط ۲ کارخانه (در مرحله بررسی و امکان سنجی است و در صورت توجیه اقتصادی اجرایی می گردد)
- تغییر طرح خروجی هاپرهای گریت کولر و تبدیل آن به دراگ چین
- حذف نوار کلینکر بعد از ترانسپورت سیمان ۵ و تبدیل به شوت
- RETROFIT بریکرهای روغنی با نسل VD۴
- امکان سنجی و اجرای پروژه سیلوی ریجکت
- برنامه ریزی و هماهنگی واحد بازرگانی با واحدهای فنی در خصوص اولویت بندی نیازهای فنی کارخانه جهت تعمیرات پیشگیرانه و تعمیرات برنامه ریزی شده اساسی

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

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

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵:

ردیف	شرح	واحد	مقدار مصرف	مبلغ - میلیون ریال
۱	گاز مصرفی	متر مکعب	۲۸.۱۱۰.۹۰۶	۱.۱۷۹.۸۸۶
۲	برق مصرفی	مگا وات	۵۲.۰۴۴	۵۲۵.۷۸۶

فعالیت‌های مربوط به واحد انرژی :

- ۱- خرید برق طی قرارداد دو جانبه منعقد و بورس انرژی با شرکت تولید نیروگاهی آذرخش و تهیه نمودار و آنالیز آن جهت تعیین بهترین میزان خرید در جهت کاهش بهای هر کیلووات ساعت برق مصرفی
- ۲- پیگیری، ریشه یابی و اصلاح محاسباتی کنتورهای برق کارخانه جهت محاسبه میزان مصرف هر دپارتمان
- ۳- پیگیری ترمو گرافی تجهیزات خط تولید و برطرف کردن معایب مشاهده شده در اسرع وقت.
- ۴- اکسیژن سنجی خط تولید به منظور شناسایی نقاط منجر به هدر رفت انرژی .
- ۵- تشکیل گروه مدیریت انرژی در فضای مجازی و به اشتراک گذاری گزارشات و همچنین بحث و تبادل نظر در جهت مدیریت مصرف انرژی
- ۶- تهیه طرح توجیهی احداث نیروگاه حرارتی اعم از نیروگاه دیزل، گازسوز، SNG، چندگانه سوز و مستقل سوز به همراه تاب آوری آنها بصورت کامل و دریافت موافقت شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی با احداث نیروگاه در جلسه برگزار شده با همراهی هلدینگ سیدکو
- ۷- دریافت گواهینامه معیار مصرف انرژی مربوط به دوره سال ۱۴۰۳
- ۸- دریافت موفقیت آمیز گواهینامه استاندارد ISO ۵۰۰۱-۲۰۱۸
- ۹- حذف هزینه های مربوط به انرژی راکتو با پیگیری در جهت اصلاح ضریب قدرت و خازن گذاری (با انجام این برنامه سالانه بالغ بر میلیارد ها ریال هزینه های مربوط به انرژی راکتو حذف می گردد)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

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 خرداد ماه ۱۴۰۵ به شرح ذیل می باشد :

➤ اقدامات انجام شده و در حال انجام :

۱- فیلتراسیون :

- نصب سیستم آنلاین (برخط) الکتروفیلتر سیمان ۴، بگ‌هاوس آسیاب لوشه و بگ‌هاوس سیمان ۵
- اصلاح مسیر شوت‌ها و نقاط ریزش برخی تجهیزات در کلیه واحدهای تولیدی
- کاهش مصرف قطعات یدکی کلیه فیلترها مخصوصا کیسه‌های فیلترهای بگ‌هاوس و تجهیزات ابزار دقیق
- رفع نواقص، آب بندی و نظافت صنعتی کامل کلیه تجهیزات غبارگیر
- نصب سیستم‌های هیدرودینامیکی مه‌پاش در آسیاب سنگ، سالن سنگ و باندهای مربوطه
- تعمیرات اساسی (تعویض صفحات جذب، الکترو دپسشارژها و ...) الکتروفیلتر سیمان ۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- تغییر طرح فن بگ فیلتر هازماگ از پولی تسمه به کویل مستقیم و نیز تعویض ماریچ با هاپر و روتاری
- انجام مستمر طرح خوداظهاری سازمان حفاظت محیط زیست
- تعویض فیلتر هد و کیسه های بگ هاوس لوشه
- تبدیل دو دستگاه بگ فیلتر چکشی (سنگ شکن ۳ و لوئیز کوره) به جت پالسی
- تکمیل اطلاعات سامانه جامع محیط زیست کشور طبق برنامه

۲- فضای سبز :

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

- راه اندازی گلخانه و خودکفایی ۹۵ درصدی

۳- تصفیه خانه :

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

۴- مدیریت پسماند :

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

۵- سایر اقدامات:

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- 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 اعم از روز هوای پاک، درختکاری و ...
- پیگیری مستمر درخصوص شرکت در فرآیند گواهینامه صنعت سبز
- تشکیل کمیته عارضه یابی سازمانی با تاکید بر رفع عدم انطباق های فنی، ایمنی، بهداشتی، زیست محیطی، انرژی و ۵S با تهیه ۶ دستورالعمل، تعیین سطوح ریسک و برنامه ریزی برای اقدامات لازم با هدف رسیدن به سازمان سرآمد
- برگزاری جلسات با NGO های محلی

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

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

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۷؛ مجمع با تخصیص حداکثر مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیون ریال به عنوان کمک های بلاعوض سال مالی ۱۴۰۵ موافقت نمود.

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

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

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

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

۵-۲ – برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش

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

۶-۲ – اطلاعات اعضای هیات مدیره و کمیته ها

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

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

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

طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ تعداد ۷ جلسه هیأت مدیره تشکیل گردیده است و حقوق و مزایا، اعضای موظف و حق حضور در جلسات و پاداش هیأت مدیره بر اساس مصوبات مجمع عمومی و صورتجلسات هیأت مدیره و با رعایت قانون تجارت و اساسنامه شرکت پرداخت گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

ردیف	شماره جلسه	علیرضا همتی تبار لطفی زنجانی		رامین جعفرزاده اندبیلی		شهرام کوسه غراوی		حسین یحیایی فر		محمدصادق سرافراز	
		حضور	عدم حضور	حضور	عدم حضور	حضور	عدم حضور	حضور	عدم حضور	حضور	عدم حضور
۱	۱۵۶	*		*		*		*		*	
۲	۱۵۷	*		*		*		*		*	
۳	۱۵۸	*		*		*		*		*	
۴	۱۵۹	*		*		*		*		*	
۵	۱۶۰	*		*		*		*		*	
۶	۱۶۱	*		*		*		*		*	
۷	۱۶۲	*		*		*		*		*	

کمیته حسابرسی

مشخصات آخرین ترکیب اعضای کمیته حسابرسی و سابقه عضویت در کمیته های تخصصی به شرح ذیل می باشد . در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ تعداد ۶ جلسه کمیته حسابرسی برگزار گردیده است .

اعضاء	سمت	مدیرک تحصیلی
حسین یحیایی فر	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد- مالی
سیدمرتضی آل سید	عضو کمیته - خارج از شرکت	کارشناسی ارشد- حسابداری
مجید آتشگر	عضو کمیته-خارج از شرکت	کارشناسی ارشد-حسابداری

- آقای مرتضی آل سید عضو کمیته حسابرسی شرکت پارس دارو و کمیته انتصابات شرکت بین المللی ساروج بوشهر و سایر اعضای کمیته حسابرسی عضو هیات مدیره و کمیته های تخصصی دیگری نمی باشند.

کمیته انتصابات

مشخصات آخرین ترکیب اعضای کمیته انتصابات به شرح ذیل می باشد . در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ تعداد ۱ جلسه کمیته انتصابات برگزار گردیده است.

اعضاء	سمت	مدیرک تحصیلی
رامین جعفرزاده اندبیلی	رئیس کمیته- عضو هیات مدیره	کارشناسی-مکانیک
مهدی جهان بین	عضو کمیته- خارج از شرکت	کارشناسی ارشد - صنایع
ناصر شریفی	عضو کمیته- خارج از شرکت	دکتر- حقوق عمومی
میثم احمدوند	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد- صنایع

- اعضای کمیته انتصابات عضو هیات مدیره و کمیته های تخصصی دیگری نمی باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

کمیته ریسک

مشخصات آخرین ترکیب اعضای کمیته ریسک به شرح ذیل می باشد. در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ تعداد ۲ جلسه کمیته انتصابات برگزار گردیده است.

اعضاء	سمت	مدرک تحصیلی
حسین یحیایی فر	رئیس کمیته- عضو هیئت مدیره	کارشناسی-حسابداری
محمد ساویز اسدی لاری	عضو کمیته- خارج از شرکت	دکتر - مهندسی صنایع
محمد قبادی	عضو کمیته- خارج از شرکت	کارشناسی ارشد- صنایع
میثم احمدوند	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد- صنایع

- اعضای کمیته ریسک عضو هیئت مدیره و کمیته های تخصصی دیگری نمی باشند.

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

۳-۱- منابع:

• منابع مالی در اختیار شرکت :

در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ ، موجودی نقد و بانک معادل ۳۰۴۸.۴۶۰ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های جاری معادل ۵.۶۷۶.۸۹۴ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۸.۹۳۳.۱۰۱ مجموع دارایی جاری معادل ۱۹.۱۲۹.۴۳۷ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱۲.۰۹۲.۵۷۱ 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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ مورد گزارش مبلغ ۱۱.۸۲۲.۷۰۰ میلیون ریال بصورت نقدی و اسناد دریافتنی با سررسید یک الی دو ماهه از مشتریان دریافت و تحت سرفصل درآمدهای عملیاتی در حسابها منعکس شده است. همچنین سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۹۳۷.۱۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سرمایه گذاری در شرکتهای سیمانی بوده است. منابع نقدی حاصل از درآمدهای غیر عملیاتی نیز عمدتاً شامل سود سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۱۳۹.۲۱۶ میلیون ریال ، سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی به مبلغ

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱.۴۷۶ میلیون ریال ، سود حاصل از فروش ضایعات به مبلغ ۶۲.۲۲۹ میلیون ریال و سود تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات به مبلغ ۴۵۰.۷۶۷ میلیون ریال می باشد که عمدتاً وصول شده است.

ج : منابع حاصل از دریافت مطالبات :

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

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

۲-۳- مصارف :

مهم ترین مصارف شرکت به شرح ذیل تفکیک می شود :

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

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

شرکت با مدیریت نقدینگی در طی دوره مالی مورد گزارش ، مبلغ ۱۸.۷۵۹.۱۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً نزد بانک تجارت شعبه چهار راه پارک و همچنین جهت مصارف غیر مالی اقدام به تامین قطعات و تجهیزات مورد نیاز کارخانه و استخراج مواد اولیه مصرفی کارخانه به مبلغ ۹۰۴.۰۴۵ 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 ۴.۴۸۵.۱۸۵ 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 ۹۰۴.۰۴۵ میلیون ریال ، پرداخت هزینه حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان قراردادی شرکت به مبلغ ۳۰۷۴.۴۵۷ میلیون ریال ، هزینه حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل برونسپاری (شرکتی) به مبلغ ۲۱۳.۵۹۳ میلیون ریال ، هزینه های تامین انرژی و سوخت (اعم از برق و گاز مصرفی کارخانه) به مبلغ ۲۰.۲۰۶.۶۵۳ ریال می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

ج : مصارف جهت پرداخت بدهی ها :

- بازپرداخت 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 دوره ای بررسی و برنامه ریزی جهت کاهش اثرات ریسک های درجه بالا و متوسط صورت می گیرد.

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

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

ریسک ملاحظات قانونی:

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

ریسک ورود رقبای جدید:

باتوجه به اینکه شرکت به لحاظ تاریخچه فعالیت و کیفیت محصولات جزءتولیدکنندگان برترسیمان است وازطرفی دسترسی به بازار مصرف باکمترین هزینه حمل را داشته، ازاین بابت هیچگونه خطری شرکت را درمقابل با سایر رقبا تهدید نمی کند.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 شرکت‌های غیرمقیم در بازار مصرف استان تهران
- پیچیدگی در تأمین قطعات خارجی با توجه به اعمال تحریمها و بالا رفتن قدرت چانه‌زنی واسطه‌ها
- آلاینده بودن صنعت سیمان، تعهدات زیست‌محیطی بین‌المللی کشور و الزامات سازمان محیط‌زیست
- آزادسازی قیمت حامل های انرژی
- محدودیت مصرف گاز و برق در ماه های پرمصرف
- بحران آبی کشور
- احتمال اعتصابات و اعتراضات با توجه به شرایط سیاسی کشور
- افزایش کرایه حمل
- رقابت قیمتی منفی
- اعتراضات و اعتصابات حمل و نقل

هم چنین ریسک های فرآیندهای مختلف سازمان نظیر محیط زیست ، کالیراسیون، خرید و فروش شناسایی، ارزیابی و برنامه ریزی 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 و نهایتاً منجر به افزایش بهای تمام شده محصول می گردد. در این خصوص شرکت سیمان شمال با برنامه ریزی انجام شده سعی در افزایش

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

دپوی سنگ آهک و مواد اولیه با هزینه کمتر داشته و هم چنین ملزومات مورد نیاز خط تولید جهت حداقل موجودی انبار شناسایی و جهت خرید در دست اقدام می باشند.

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	خواننده/ مشتکی عنه	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	ارزش ریالی (میلیون ریال)
۱	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۰۹/۲۵	*	۶ اجرای احکام بهشتی ۵ اجرای احکام عدالت	آرنوش گلی پور	عملیات اجرای حکم	۶۳.۷۷۷
۲	مطالبه بهای ملک	۱۴۰۱/۰۸/۱۰	*	۱۰۳۷ کیفری ۲ مجمع شهید قدوسی	علی اکبر میرزایی	ارجاع به کارشناس	۱۹.۹۱۸
۳	مطالبه وجه چک	۱۳۹۶	*	۱۰۸ عدالت	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۶.۹۳۰
۴	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	*	۲۱۴ مفتاح	شرکت ایده بنا گستران پارس ونداد	صدور حکم جلب واحد اجرائیات	۷.۳۹۹
۵	عملیات اجرایی	۱۴۰۱/۱۱/۲۰	*	۱۰۶ عدالت	امیر محمدی متین	عملیات اجرای حکم ثبت واخواهی	۲.۷۸۵
۶	عملیات اجرایی	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	*	۸۲ صدر	مازیار دالائی (مدیرعامل شرکت لیان برتر باتاب)	عملیات اجرای حکم	۴۰.۶۸۱
۷	مطالبه وجه چک	۱۳۹۵	*	۱۱۱ عدالت	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۶.۳۰۰
۸	مطالبه وجه چک	۱۳۹۶	*	۱۰۸ عدالت	محمد حیدری	عملیات اجرای حکم	۲.۹۵۰
۹	مطالبه وجه چک	۱۳۹۴	*	۳۶ صدر	محمد حیدری	درخواست اجرائیه	۲.۱۰۰
۱۰	مطالبه وجه چک	۱۳۹۴	*	۸۶ صدر	محمد حیدری	در انتظار صدور دادنامه توسط شعبه	۴.۲۰۰

- شرکت سیمان شمال در تاریخ گزارشگری دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ فاقد هر گونه اقدامات حقوقی با اهمیتی علیه شرکت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- دلایل طولانی شدن دعاوی ای که بیش از ۲ سال از تاریخ ایجاد آن ها گذشته است به شرح ذیل تبیین می گردد:
- لازم به توضیح اینکه پرونده های حقوقی جدول فوق از سنوات قبل در مراجع قضایی در حال رسیدگی بوده است لیکن از اواخر سال مالی قبل ، پیگیری های حقوقی با توجه به تکالیف مجمع سالیانه به جدیت بیشتری دنبال می گردد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	۷,۴۶۴,۷۹۴	۱۷,۲۶۶,۰۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۲۶۰,۷۵۷)	(۴,۰۹۹,۶۷۷)	(۹,۴۴۵,۳۵۴)
سود ناخالص	۴,۵۶۱,۹۴۳	۳,۳۶۵,۱۱۷	۷,۸۲۰,۷۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۱۵,۶۵۷)	(۴۳۹,۷۹۵)	(۱,۲۴۱,۹۲۳)
سایر درآمدها	۹۳۷,۱۰۰	۴۶۲,۳۹۲	۴,۳۲۳,۰۸۰
سایر هزینه ها	(۲۳,۲۶۳)	(۱۷,۱۶۳)	(۲۸۰,۸۸۵)
سود عملیاتی	۴,۷۶۰,۱۲۳	۳,۳۷۰,۵۵۱	۱۰,۶۲۱,۰۱۱
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	۶۵۷,۸۸۴	۲۱۰,۲۲۷	۴۸۱,۰۸۷
سود قبل از کسر مالیات	۵,۴۱۸,۰۰۷	۳,۵۸۰,۷۷۸	۱۱,۱۰۲,۰۹۸
مالیات بر درآمد	(۸۶۵,۴۳۹)	(۴۳۱,۹۷۴)	(۱,۰۱۸,۹۰۹)
سود خالص	۴,۵۵۲,۵۶۸	۳,۱۴۸,۸۰۴	۱۰,۰۸۳,۱۸۹

- بهای تمام شده کالای فروش رفته:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال قبل
مواد مستقیم مصرفی	۹۰۴,۰۴۵	۸۲۲,۹۴۳	۱,۷۲۵,۰۴۵	۱۰
دستمزد مستقیم تولید	۳۰۳,۴۱۰	۲۰۷,۱۹۲	۴۰۰,۷۸۰	۴۶
سربار تولید	۶,۹۸۳,۲۳۷	۴,۵۴۸,۷۰۶	۹,۰۶۶,۳۰۳	۴۵
جمع	۸,۱۹۰,۶۹۲	۵,۵۷۸,۸۴۲	۱۱,۱۹۲,۱۲۸	۴۰
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۴۰	۱۱,۱۹۲,۱۲۸	۵,۵۷۸,۸۴۲	۸,۱۹۰,۶۹۲	جمع هزینه های تولید
(۴۴)	(۱,۶۴۵,۷۱۸)	(۱,۳۲۴,۴۶۳)	(۹۰۳,۸۱۵)	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
-	(۶,۷۰۷)	(۶,۷۰۸)	۰	ضایعات غیرعادی
۶۶	۹,۵۳۹,۷۰۳	۴,۲۴۷,۶۷۰	۷,۲۸۶,۸۷۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۶۳	۵۸,۰۱۶	۵۶,۹۶۱	۱۵۴,۸۸۴	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۶)	(۱۵۲,۳۶۵)	(۲۰۴,۹۵۴)	(۱۸۱,۰۰۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۷۱	۹,۴۴۵,۳۵۴	۴,۰۹۹,۶۷۷	۷,۲۶۰,۷۵۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰	۰	۰	۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷۱	۹,۴۴۵,۳۵۴	۴,۰۹۹,۶۷۷	۷,۲۶۰,۷۵۷	جمع بهای تمام شده

اطلاعات مربوط به تولید، فروش و درآمد عملیاتی دوره مالی جاری و دوره مالی آتی:

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	
۱۱,۰۶۹,۷۷۱	۲۹,۷۶۵,۴۵۰	۳۷۱,۹۰۰	۳۷۱,۹۰۰	۶,۱۴۷,۹۹۳	۱۹,۹۳۸,۲۹۴	۳۰۸,۳۵۱	۳۲۱,۳۸۴	۹,۲۹۹,۶۷۷	۲۳,۹۴۳,۶۱۷	۳۸۸,۳۹۹	۳۸۵,۶۹۹	سیمان خاکستری فله تیپ ۲
۳,۳۶۸,۴۴۵	۳۲,۳۵۷,۷۸۱	۱۰۴,۱۰۰	۱۰۴,۱۰۰	۱,۳۱۶,۸۰۱	۱۹,۰۳۹,۹۲۲	۶۹,۱۶۰	۶۹,۱۶۰	۲,۵۲۳,۰۲۳	۳۲,۴۲۲,۵۱۷	۷۷,۸۱۷	۷۷,۸۱۷	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۲
۱۴,۴۳۸,۲۱۶	-	۴۷۶,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰	۷,۴۶۴,۷۹۴	-	۳۷۷,۵۱۱	۳۹۰,۵۴۴	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	-	۴۶۶,۲۱۶	۴۶۳,۵۱۶	جمع

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

جدول روند مقدار تولید و فروش به همراه اطلاعات مقایسه ای به شرح زیر می باشد:

مقادیر به تن

محصول	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
فروش سیمان خاکستری	۴۶۶.۲۱۶	۳۷۷.۵۱۱
فروش کلینکر خاکستری	.	.

محصول	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تولید سیمان خاکستری	۴۶۳.۵۱۶	۳۹۰.۵۴۴
تولید کلینکر خاکستری	۴۰۲.۵۲۲	۴۵۰.۶۹۴

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

- پرداخت سود مصوب مجمع عمومی سالانه (بجز سهامدار عمده شرکت - سیدکو) تماماً از طریق سامانه سجام صورت می پذیرد.
- مبلغ کل سود تقسیمی مصوب آخرین مجمع سالانه مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۷ به مبلغ ۸۰.۶۶.۵۰۰ میلیون ریال بوده که زمانبندی تاریخ های پرداخت سود مزبور به شرح زیر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران رسیده است.

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

- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱.۳۵۹.۴۳۵ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی اشخاص حقیقی و مبلغ ۱.۱۳۲.۶۶۵ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی اشخاص حقوقی (به غیر از سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان) و صندوق های سرمایه گذاری و سبدگردان ها و مبلغ ۳.۵۵۷.۶۱۵ میلیون ریال از سود پرداختنی مربوط به سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان پرداخت شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت :

- سرمایه گذاری های شرکت سیمان شمال در طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر، تغییرات با اهمیتی نداشته است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			سرمایه گذاری در شرکت های بورسی
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۱۸۳.۶۴۲	۱۱۱.۱۱۲	۵	۲۷۹.۹۸۳	۱۱۱.۱۱۲	۵	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
-	۲۱۱.۷۷۴	۵	-	۲۱۱.۷۷۴	۵	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۲۰۴.۰۱۹	۸۶.۲۱۷	۳	۳۴۶.۴۰۸	۸۶.۲۱۷	۳	شرکت سیمان آرتا اردبیل (سهامی عام)
۵۶.۲۹۶	۶۳.۵۸۵	۳	۲۸۲.۰۲۱	۶۳.۵۸۵	۳	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۱۸.۲۳۶	۲۲.۸۸۷	۰.۲۶	۲۸.۶۳۰	۲۲.۸۸۷	۰.۲۶	شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

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

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شرح
۲۸۱	۲۸۱	کیفیت افشا و اطلاع رسانی
۱۰۹	۵۶	تعداد روزهای گشایش نماد
۱۰۹	۵۶	تعداد روزهای معاملاتی
۰.۰۹	۰.۱۷۵	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۵-۴- 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 توافقی 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 موادنسوز 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)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
فروش مصوب	۲۵,۳۵۸,۸۲۰	۲,۷۸۱	۲,۷۶۵	۲,۷۴۹	۲,۷۳۳	۲,۷۱۷	۲,۷۰۰	۲,۶۸۴	۲,۶۶۸	۲,۶۵۲	۲,۶۳۵
افزایش ۱۵٪ سیمان پاکتی	۳۷,۲۸۵,۸۹۴	۱,۳۶۲	۱,۳۵۹	۱,۳۵۷	۱,۳۵۴	۱,۳۵۱	۱,۳۴۹	۱,۳۴۶	۱,۳۴۳	۱,۳۴۱	۱,۳۳۸
افزایش ۱۵٪ نرخ سیمان فله	۲۷,۵۳۵,۱۲۶	۲,۸۲۳	۲,۸۰۹	۲,۷۹۶	۲,۷۸۲	۲,۷۶۹	۲,۷۵۵	۲,۷۴۲	۲,۷۲۸	۲,۷۱۵	۲,۷۰۱
افزایش ۱۵٪ سیمان فله و پاکتی	۲۹,۱۶۲,۶۴۳	۳,۶۵۸	۳,۶۴۲	۳,۶۲۵	۳,۶۰۹	۳,۵۹۳	۳,۵۷۷	۳,۵۶۰	۳,۵۴۴	۳,۵۲۸	۳,۵۱۲

- ستون عمودی مربوط به شناسایی فروش با ۴ حالت می باشد و ستون افقی نرخ خرید آجر و مواد نسوز و قطعات خارجی به دلار با فرض نرخ ۱,۴۰۰,۰۰۰ ریال تا ۱,۹۰۰,۰۰۰ ریال
- نرخ فروش سیمانها بر اساس آخرین عرضه در بورس کالا برآورد گردیده است.
- نرخ فروش سیمان پاکتی با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی و سیمان فله با نرخ مصوب برآورد گردیده است.
- نرخ فروش سیمان فله با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی و سیمان پاکتی با نرخ مصوب برآورد گردیده است.
- در این حالت کلیه سیمانها اعم از فله و پاکتی با ۱۵٪ هزینه خرده فروشی برآورد گردیده است.
- 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 :

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۲۹ درصدی حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش ۶۷ 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 ۴۵ درصدی در هزینه سوخت (گاز و مازوت مصرفی) و همچنین افزایش ۵۶ درصدی در قیمت خرید پاکت مصرفی و غیره...

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد نوسان نسبت به دوره مشابه
مقدار تولید طبق بودجه اصلاحی	۹۰۰.۰۰۰ تن	۱.۰۰۰.۰۰۰ تن	(۱۰)
مقدار فروش طبق بودجه اصلاحی	۹۰۰.۰۰۰ تن	۱.۰۰۰.۰۰۰ تن	(۱۰)

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

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

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

سنگ آهک :	مقدار ۱.۳۶۴.۸۶۸ تن	مبلغ ۱.۵۵۱.۲۴۵ میلیون ریال
سنگ بوکسیت :	مقدار ۳۴.۹۵۸ تن	مبلغ ۳۱۱.۸۳۸ میلیون ریال
سنگ گچ :	مقدار ۲.۷۹۷ تن	مبلغ ۹.۹۷۴ میلیون ریال
سنگ آهن :	مقدار ۱۸.۱۷۸ تن	مبلغ ۱۶۴.۰۵۸ میلیون ریال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

* کل مواد اولیه مورد نیاز برای تولید مقدار ۸۸۵.۰۰۰ تن کلینکر خاکستری و مقدار ۹۰۰،۰۰۰ تن سیمان خاکستری برابر با مقدار ۱.۴۵۶.۸۰۰ تن معادل مبلغ ۲.۱۶۴.۹۸۴ میلیون ریال بوده است.

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

درصد آهک : ۹۶٪ درصد آهن : ۱.۳٪

درصد بوکسیت : ۲.۵٪ درصد گچ روی پایل : ۰.۲٪

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

درصد گچ آسیاب سیمان : ۴٪

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

سرمایه ثبت شده شرکت سیمان شمال دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ مبلغ ۱.۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم عادی با نام به ارزش اسمی هر سهم ۱.۰۰۰ ریال است. براساس مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ افزایش سرمایه به مبلغ ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات و آورده نقدی و مبلغ ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از سود انباشته) به تصویب رسید. با توجه به اینکه وفق مفاد قانون تجارت و مقررات حاکم بر ثبت شرکتها و همچنین ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار، تحقق آثار حقوقی افزایش سرمایه منوط به ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکتها و اعمال در سامانه‌های شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه است. تا زمان ثبت رسمی، سرمایه و تعداد سهام شرکت از منظر حقوقی و مبنای حقوق سهامداری تغییری نخواهد داشت.

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دلایل انحراف
مقدار تولید سیمان تیپ دو	تن	۴۶۳,۵۱۶	قطع برق - قطع گاز - بریدن شفت کوره - سوختن ترانس برق
مقدار فروش سیمان تیپ دو	تن	۴۶۶,۲۱۶	تنظیم بازار عرضه و تقاضا متناسب با نرخ فرش
مبلغ فروش سیمان تیپ دو	میلیون ریال	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	تنظیم بازار عرضه و تقاضا متناسب با نرخ فرش
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۷,۲۶۰,۷۵۷	افزایش سطح عمومی قیمت‌ها
حاشیه سود ناخالص	درصد	۳۹	تورم حاکم بر اقتصاد کشور
نسبت بازده دارایی‌ها	درصد	۱۸	موارد مشروحه فوق
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۳۸	موارد مشروحه فوق

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها :

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۶- نتیجه گیری:

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

نتایج عملیات و چشم اندازها

مطالبات:

مطالبات تجاری شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۱۱ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از سود سهام دریافتنی حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر در سال مالی می باشد.

موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل به میزان ۲۶ درصد افزایش داشته، که این افزایش ناشی از افزایش بهای مواد اولیه و همچنین افزایش نرخ قطعات یدکی و لوازم و قطعات مصرفی بوده است.

سرمایه گذاریها:

افزایش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل مربوط به افزایش سرمایه گذاری در سپرده کوتاه مدت بانک تجارت می باشد.

سود سهام پرداختنی و سیاست توزیع سود سهام:

بر اساس مصوبه مجمع عمومی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۸.۰۶۶.۵۰۰ میلیون ریال سود بین سهامداران تقسیم گردیده (به ازای هر سهم ۴,۷۴۵ ریال)، که شرکت توانسته در طی دوره مالی جاری مبلغ ۶.۰۴۹.۷۱۶ میلیون ریال از سود سهام مصوب مزبور و همچنین مبلغ ۲.۷۲۸.۴۳۲ میلیون ریال از سود مصوب پرداختنی معوق سالهای گذشته را پرداخت نماید.

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

مقایسه اطلاعات واقعی و برآورد دوره مالی آتی:

- اطلاعات مقایسه‌ای دوره مالی ۶ ماهه واقعی و ۶ ماهه پیش پینی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		
			تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلی:												
سیمان خاکستری فله تیب ۲	تن	۸۳۴,۵۱۸	۳۸۵,۶۹۹	۳۸۸,۳۹۹	۲۳,۹۴۳,۶۲۰	۹,۲۹۹,۶۷۷	(۵,۸۰۳,۲۰۴)	۳,۴۹۶,۴۷۳	۳۷۱,۹۰۰	۳۷۱,۹۰۰	۲۹,۷۶۵,۴۵۰	۱۱,۰۶۹,۷۷۱
سیمان خاکستری پاکتی تیب ۲	تن	۸۳۴,۵۱۸	۷۷,۸۱۷	۷۷,۸۱۷	۳۲,۴۲۲,۵۰۴	۲,۵۲۳,۰۲۳	(۱,۴۵۷,۵۵۳)	۱,۰۶۵,۴۷۰	۱۰۴,۱۰۰	۱۰۴,۱۰۰	۳۲,۳۵۷,۷۸۱	۳,۳۶۸,۴۴۵
جمع	-	-	۴۶۳,۵۱۶	۴۶۶,۲۱۶	-	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	(۷,۲۶۰,۷۵۷)	۴,۵۶۱,۹۴۳	۴۷۶,۰۰۰	۴۷۶,۰۰۰	-	۱۴,۴۳۸,۲۱۶

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	۱۴,۴۳۸,۲۱۶
مبلغ بهای تمام شده	(۷.۲۶۰.۷۵۷)	(۸,۹۳۸,۹۹۱)

درآمدهای عملیاتی:

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ برابر مبلغ ۱۱,۸۲۲,۷۰۰ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه قبل، افزایش ۵۸ درصدی داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

بهای تمام شده:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۹۰۴,۰۴۵	۸۲۲,۹۴۳	۱,۰۳۲,۵۳۷
دستمزد مستقیم تولید	۳۰۳,۴۱۰	۲۰۷,۱۹۲	۲۷۶,۳۷۷
سربار تولید	۶,۹۸۳,۲۳۷	۴,۵۴۸,۷۰۶	۷,۵۸۶,۸۴۴
جمع	۸,۱۹۰,۶۹۲	۵,۵۷۸,۸۴۲	۸,۸۹۵,۷۵۸
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۸,۱۹۰,۶۹۲	۵,۵۷۸,۸۴۲	۸,۸۹۵,۷۵۸
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۹۰۳,۸۱۵)	(۱,۳۲۴,۴۶۳)	۶۴,۱۲۹
ضایعات غیر عادی	۰	(۶,۷۰۸)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۷,۲۸۶,۸۷۷	۴,۲۴۷,۶۷۰	۸,۹۵۹,۸۸۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۵۴,۸۸۴	۵۶,۹۶۱	۱۷۲,۳۶۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۸۱,۰۰۵)	(۲۰۴,۹۵۴)	(۱۹۳,۲۵۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷,۲۶۰,۷۵۷	۴,۰۹۹,۶۷۷	۸,۹۳۸,۹۹۱
جمع بهای تمام شده	۷,۲۶۰,۷۵۷	۴,۰۹۹,۶۷۷	۸,۹۳۸,۹۹۱

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده کالای فروش رفته سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۷۷ درصد افزایش یافته است، که این افزایش عمدتاً ناشی از رشد هزینه‌های تولید (مواد اولیه، حامل‌های انرژی، دستمزد و تعمیرات و نگهداری) بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

هزینه‌های سر بار و هزینه‌های عمومی و اداری:

هزینه‌های سر بار		هزینه‌های عمومی و اداری، عمومی و فروش		شرح
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	
۲.۲۴۰.۳۹۴	۲.۲۶۰.۹۴۶	۱۷۶.۳۸۷	۱۸۹.۸۳۲	هزینه حقوق و دستمزد
۱۰۸.۶۷۱	۱۲۱.۴۶۰	۴.۷۰۸	۳.۹۷۸	هزینه استهلاک
۲.۶۲۷.۸۸۳	۲.۲۶۲.۶۱۵	۰	۴.۲۸۴	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۱.۱۷۹.۲۱۸	۱.۶۰۵.۷۰۲	۰	۰	هزینه مواد مصرفی
۰	۰	۰	۱۷.۸۹۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۲۵.۷۴۱	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۹۲.۵۸۵	۶۵.۷۸۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۲۰۲.۳۲۲	۳۸۹.۲۷۰	۰	۰	حق الزحمه پیمانکاران داخلی
۱۷۱.۹۳۰	۱۲۶.۳۹۲	۰	۶.۰۸۶	غذای مصرفی کارکنان
۴۹.۶۹۲	۷۱.۵۲۷	۴.۲۲۴	۵.۰۶۳	ایاب و ذهاب کارکنان
۰	۰	۵.۵۷۸	۱۰.۰۳۹	حق الزحمه و حق مشاوره
۰	۰	۱۵.۸۴۷	۱۴.۴۳۷	حق الزحمه حسابرسی
۰	۰	۰	۹۱.۹۸۵	هزینه جرائم تامین اجتماعی
۰	۰	۳.۷۱۰	۴.۲۳۰	حق حضور در جلسات
۰	۰	۱۱.۲۷۱	۲.۹۴۸	هزینه حقوق و دستمزد پرسنل شرکتی
۰	۰	۳۵.۸۸۶	۶.۳۹۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۳۰.۹۵۸	۲۵.۶۸۸	حق بیمه سهم کارفرما
۰	۰	۲۴.۱۱۴	۱۴.۵۲۰	کمکهای غیر نقدی
۰	۰	۲۹.۲۴۹	۲۶.۷۹۹	پاداش بهره وری و تولید
۰	۰	۸.۲۱۳	۵.۹۰۴	عیدی و پاداش
۰	۰	۱۸۵.۹۸۳	۰	تسهیم هزینه‌های عمومی و اداری از دوایر خدماتی
۰	۰	۷.۰۰۰	۰	پاداش هیات مدیره
۰	۰	۳۷.۷۱۲	۴۷.۳۴۸	حق عضویت
۰	۰	۱۶.۶۷۸	۲۷.۳۱۲	هزینه حقوقی و ثبتی
۰	۰	۰	۵.۸۵۰	کمکهای بلاعوض
۰	۰	۱.۳۴۲	۲۶.۰۴۴	هزینه پشتیبانی نرم افزار
۰	۰	۷.۵۳۷	۲۱.۸۵۰	هزینه برگزاری جشن ها و مراسم
۰	۰	۱۹.۱۱۳	۰	هزینه پذیرایی و کانتین

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۸.۷۶۲	۰	۰	۰	سایر اداری، عمومی و فروش
۲۰.۰۳۸	۶.۴۸۲	۰	۰	هزینه تعمیر و نگهداری اموال
۶۶.۳۶۴	۵۷.۹۲۵	۶۸۳.۱۵۲	۳۱۰.۵۴۲	سایر هزینه ها
۶۶۳.۶۴۵	۷۱۵.۶۵۷	۷,۵۸۶,۸۴۴	۶,۹۸۳,۲۳۷	جمع

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی :

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه دوره مالی قبل، حدود ۶۳٪ افزایش داشته است.

سود و زیان برآوردی ۶ ماهه و واقعی ۶ ماهه و ۶ ماهه دوره مشابه سال قبل :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۸۲۲,۷۰۰	۷,۴۶۴,۷۹۴	۱۴,۴۳۸,۲۱۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۲۶۰,۷۵۷)	(۴,۰۹۹,۶۷۷)	(۸,۹۳۸,۹۹۱)
سود ناخالص	۴,۵۶۱,۹۴۳	۳,۳۶۵,۱۱۷	۵,۴۹۹,۲۲۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۱۵,۶۵۷)	(۴۳۹,۷۹۵)	(۶۶۳,۶۴۵)
سایر درآمدها	۹۳۷,۱۰۰	۴۶۲,۳۹۲	۰
سایر هزینه ها	(۲۳,۲۶۳)	(۱۷,۱۶۳)	۰
سود عملیاتی	۴,۷۶۰,۱۲۳	۳,۳۷۰,۵۵۱	۴,۸۳۵,۵۸۰
هزینه مالی	۰	۰	(۹۳,۸۵۹)
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	۶۵۷,۸۸۴	۲۱۰,۲۲۷	۴,۵۲۹,۲۶۵
سود قبل از کسر مالیات	۵,۴۱۸,۰۰۷	۳,۵۸۰,۷۷۸	۹,۲۷۰,۹۸۶
مالیات بر درآمد	(۸۶۵,۴۳۹)	(۴۳۱,۹۷۴)	(۸۴۰,۶۵۷)
سود خالص	۴,۵۵۲,۵۶۸	۳,۱۴۸,۸۰۴	۸,۴۳۰,۳۲۹
سود هر سهم	۲,۶۷۸	۱,۸۵۲	۴,۹۵۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- اطلاعات مقایسه‌ای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و سال مالی آتی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰:

- درآمدهای عملیاتی:

نوع کالا		واحد	ظرفیت عملی	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		
				تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلی:												
سیمان خاکستری فله تیپ ۲	تن	۸۳۴,۵۱۸	۶۷۶,۷۳۸	۶۶۹,۵۱۳	۲۰,۵۳۰,۶۵۹	۱۳,۷۴۵,۵۴۳	(۷,۲۹۱,۲۱۸)	۶,۴۵۴,۳۲۵	۷۰۴,۹۰۰	۷۰۴,۹۰۰	۲۷,۱۱۴,۹۲۶	۱۹,۱۱۳,۳۱۱
سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۲	تن	۸۳۴,۵۱۸	۱۶۵,۱۳۵	۱۶۵,۱۳۵	۲۱,۳۱۹,۲۲۴	۳,۵۲۰,۵۵۰	(۲,۱۵۴,۱۳۶)	۱,۳۶۶,۴۱۴	۱۹۵,۱۰۰	۱۹۵,۱۰۰	۲۹,۴۱۰,۷۱۲	۵,۷۳۸,۰۳۰
جمع	—	—	—	۸۳۴,۶۴۸	—	۱۷,۲۶۶,۰۹۳	(۹,۴۴۵,۳۵۴)	۷,۸۲۰,۷۳۹	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	—	۲۴,۸۵۱,۳۴۱

شرح	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۱۷,۲۶۶,۰۹۳	۲۴,۸۵۱,۳۴۱
مبلغ بهای تمام شده	(۹,۴۴۵,۳۵۴)	(۱۵,۹۴۲,۴۲۱)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- بهای تمام شده:

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱,۷۲۵,۰۴۵	۲,۱۶۴,۹۸۴
دستمزد مستقیم تولید	۴۰۰,۷۸۰	۶۳۲,۰۲۲
سربار تولید	۹,۰۶۶,۳۰۳	۱۴,۵۸۹,۶۸۴
جمع	۱۱,۱۹۲,۱۲۸	۱۷,۳۸۶,۶۹۰
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۱,۱۹۲,۱۲۸	۱۷,۳۸۶,۶۹۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۶۴۵,۷۱۸)	(۱,۳۴۵,۳۷۶)
ضایعات غیرعادی	(۶,۷۰۷)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۹,۵۳۹,۷۰۳	۱۶,۰۴۱,۴۱۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۸,۰۱۶	۱۵۲,۳۶۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۵۲,۳۶۵)	(۲۵۱,۳۵۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹,۴۴۵,۳۵۴	۱۵,۹۴۲,۴۲۱
جمع بهای تمام شده	۹,۴۴۵,۳۵۴	۱۵,۹۴۲,۴۲۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

- هزینه های سربار، اداری و فروش:

هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه های سربار		شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۲۷,۷۲۷	۴۱۵,۲۹۵	۵,۵۶۳,۲۲۱	۲,۷۱۷,۳۳۴	هزینه حقوق و دستمزد
۷,۹۵۶	۹,۰۷۹	۲۲۲,۹۲۰	۲۱۸,۹۶۱	هزینه استهلاک
۷,۹۵۶	۲,۴۴۳	۴,۴۱۷,۵۹۳	۳,۴۶۰,۱۱۲	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۲,۷۲۶,۰۲۵	۴۹۲,۷۸۵	هزینه مواد مصرفی
۲۶,۸۳۵	۴۳,۳۸۸	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۱۴۹,۲۶۹	۳۰۸,۵۷۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۷۷۵,۳۲۶	۷۷۱,۷۱۸	۱,۵۱۰,۶۵۶	۱,۸۶۸,۵۴۱	سایر هزینه ها
۱,۳۴۵,۸۰۰	۱,۲۴۱,۹۲۳	۱۴,۵۸۹,۶۸۴	۹,۰۶۶,۳۰۳	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

جمع بندی:

نتایج عملیات و چشم انداز آتی :

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

با تجدید احترام

هئیت مدیره شرکت سیمان شمال

تیر ماه ۱۴۰۵