

بسمه تعالی



شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی

منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰



بسمه تعالی

## شرکت سیمان شمال (سهامی عام)

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پوست: .....

گزارش تفسیری مدیریت = برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۸، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری درسامانه کدال) ناشرپذیرفته شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه است.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره به صاحبان سهام، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان شمال (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت خدمات صبا تجارت یاس (سهامی خاص)	مجید بهرامی	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	انوشیروان باقری	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	محمد قربانی شندی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	رامین جعفرزاده اندبیلی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت تولیدی سیمان فیروز کوه (سهامی عام)	شهرام کوسه غراوی	عضو موظف هیات مدیره - معاونت برنامه ریزی و راهبردی استراتژیک	



آدرس: دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید بهشتی شماره ۲۶۹ 2 تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۳۱۱۰۶-۷  
کد پستی: ۱۵۱۴۶۱۱۴۹۶  
نمابر: ۰۲۱-۸۸۷۳۴۹۹۶  
Email: Info@shomalcement.com

www.shomalcement.com



**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**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 در اساسنامه می باشد.

ظرفیت تولید کارخانه سیمان طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۳۶۷۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ معادل ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن تولید کلینکر خاکستری در سال بوده است.

**بیانیه ماموریت شرکت**

تولید و عرضه انواع سیمان با کیفیت مورد نیاز بازار منطقه و کشورهای همجوار یکی از اولویتهای ماموریت شرکت میباشد که باتلاشهای 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

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**محل کارخانه**

کارخانه سیمان شمال در روستای باغکمش در ۴ کیلومتری شهرستان پردیس (از توابع استان تهران) واقع شده است.

**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 ۹۰۷،۱۷۵ تن در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، ۱،۴ درصد فروش کل کشور را به خود اختصاص داده است.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				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،۶	۱،۰۷۴،۳۳۴	۲،۰۹۸	۱،۰۷۲،۲۳۶	۱،۴	۹۰۷،۱۷۵	۱،۴۱۱	۹۰۵،۷۶۴	سیمان

- تحویل سیمان کل کشور در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به میزان ۶۵،۳۰۵،۴۴۸ تن

- تحویل سیمان کل کشور در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به میزان ۶۷،۳۲۶،۰۱۶ تن

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**محركه‌های اصلی بر شدت رقابت در بازار شرکت سیمان شمال**

از مهم‌ترین محركه‌های اصلی بر شدت رقابت در بازار این شرکت قیمت فروش، هزینه حمل و نقل و کیفیت محصولات تولیدی و نحوه فروش اعتباری به مشتریان می باشد.

**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	۵	سیمان سفید پاکتی ۲۵ کیلویی
۲	سیمان فله خاکستری تیپ ۲	۶	سیمان سفید پاکتی ۵۰ کیلویی
۳	سیمان سفید فله سفید	۷	سیمان سفید پاکتی ۴۰ کیلویی
۴	سیمان سفید صادراتی		

**محیط حقوقی شرکت**

مهم‌ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

۱. قانون تجارت
۲. قوانین بازار اوراق بهادار
۳. قانون مالیات های مستقیم
۴. قانون مالیات بر ارزش افزوده
۵. قانون کار
۶. قوانین و مقررات صادرات و واردات / گمرک
۷. قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی و سرمایه گذاری
۸. قوانین و مقررات زیست محیطی
۹. مصوبات و دستورالعملهای صادره از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۱۰. دستورالعمل و بخشنامه های ابلاغی از طرف سهامدار عمده
۱۱. اساسنامه شرکت

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**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 انوشیروان باقری	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت استراتژیک	۱۳۹۹/۰۷/۰۱
آقای شهرام کوسه غراوی	معاونت برنامه ریزی و توسعه راهبردی	دکتر- مدیریت کسب و کار	۱۳۹۹/۰۷/۱۳
آقای محمدرضا عطایی	معاونت آموزش و توسعه منابع انسانی	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی	۱۴۰۰/۰۳/۰۱
آقای علیرضا امین افشار	معاونت فنی و اجرایی کارخانه	کارشناسی مکانیک	۱۳۹۹/۰۷/۱۳
آقای مهدی ضیغمی	مدیر امور مالی	کارشناسی حسابداری	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
آقای عباس امین	معاونت امور مالی و سرمایه گذاری	فوق لیسانس حسابداری و مدیریت	۱۴۰۰/۰۵/۰۱
آقای علیرضا منتظری	معاونت بازرگانی	کارشناسی ارشد مدیریت اجرائی	۱۴۰۰/۰۵/۰۱
آقای مجتبی میرزایی	مدیریت امور اداری و منابع انسانی	کارشناسی - مترجمی زبان انگلیسی	۱۳۶۶/۱۱/۰۱
آقای عادل هدایتی	مدیریت امور حراست	کارشناسی - حقوق ثبتی	۱۳۹۹/۱۲/۲۰
آقای مجتبی ابراهیمی	مدیر روابط عمومی	دکتر- حقوق بین الملل	۱۳۹۹/۰۷/۱۲
آقای عبدالرسول فرهنگی	مدیر نگهداری و تعمیرات	کارشناسی مکانیک	۱۳۹۵/۰۵/۱۶
خانم کیانا وثوقی	مدیر بازاریابی و فروش	کارشناسی ارشد-مدیریت بازرگانی	۱۳۹۳/۱۲/۰۱
آقای علی اکبر احمدی	مدیر امور خرید	کارشناسی ارشد حقوق جزا و جرم نویسی	۱۳۹۹/۰۸/۱۰
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 و 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

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**ب. اهداف مدیریت و راهبرد های اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف**

**پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه**

اهداف و راهبردهای کلان مدیریت که در قالب برنامه ریزی استراتژیک طراحی شده، عبارت است از:

۱. افزایش سودآوری
  ۲. افزایش تولید و راندمان
  ۳. افزایش فروش و سهم بازار
  ۴. کاهش بهای تمام شده و افزایش بهره‌وری
  ۵. بهبود کیفیت
  ۶. بهبود کیفیت منابع انسانی و افزایش بهره‌وری نیروی کار
- شرکت به منظور نائل شدن به این اهداف و راهبردها و جهت دستیابی به این امر باتشکیل کارگروه و جلسات منظم ماهانه و پایش مستمر عملکرد در پارامترهای گوناگون اقدام می‌نماید.
- ۱- حفظ سهم بازار و مطالعه و شناسایی فضای خالی بازار و اقدامات لازم جهت کسب آن.
  - ۲- تاکید بیشتر بر نظام ارتباط با مشتریان (CRM) و مراجعه حضوری در شهرهای مختلف
  - ۳- ارائه کمکهای فنی و آموزشی مداوم به مشتریان بزرگ و اصلی (مانند صنایع سیمانبر) و بازدیدهای دوره ای از کارخانه و آشنایی با فرایند تولید
  - ۴- تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم و کاهش قیمت از طریق مدیران ارشد.
  - ۵- ایجاد امکان فروش اینترنتی محصول
  - ۶- گسترش بازار فروش داخلی (استان تهران و استانهای همجوار)
  - ۷- حضور فعال در نمایشگاههای مرتبط با صنعت سیمان در بازارهای هدف صادراتی اعم از داخلی و خارجی
  - ۸- کاهش هزینه های غیر ضروری در امر تولید و خدمات
  - ۹- مدیریت بر نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه
  - ۱۰- بهبود و نوسازی سیستمهای سخت افزاری و نرم افزاری IT
  - ۱۱- پیاده سازی سیستم BI (هوش تجاری)
  - ۱۲- ارتقای سیستم مدیریت ارتباط با مشتری (CRM)

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

- ۱۳- حفظ و افزایش سهم بازار داخلی و صادرات
- ۱۴- تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم و کاهش قیمت، از طریق مدیران ارشد
- ۱۵- شناسایی فرصتهای جدید در بازار جهت فروش و بهبود خدمات
- ۱۶- افزایش سطح رضایتمندی و وفاداری مشتریان
- ۱۷- حضور مستمر و فعال در نمایشگاههای مرتبط با صنعت سیمان در بازارهای هدف
- ۱۸- پیگیری جهت تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی کارخانه و معدن (EMP,EMS) با بکارگیری نیروهای متخصص
- ۱۹- پیگیری های لازم جهت جلوگیری از قطعی گاز و نصب آنلاین گازبر روی دودکش اصلی کارخانه
- ۲۰- توسعه فضای سبز کارخانه و قطره ای نمودن آبیاری آن
- ۲۱- تعیین تکلیف پروژه بازسازی خط تولید کلینکر سفید
- ۲۲- افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به میزان ۳۱/۷۷ درصد به منظور اصلاح ساختار مالی و توسعه و بهسازی خط تولید، که در حال انجام می باشد.



**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**گزارش مسئولیت اجتماعی**

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	واحد	شرح
۴۶۰	۴۵۸	نفر	تعداد کل کارکنان
۴۰۲	۵۶۸	عدد	تعداد مشتریان
۵۹۳,۶۹۲	۱,۰۴۵,۶۵۴	میلیون ریال	سود عملیاتی
۷۵۱,۵۰۲	۱,۴۹۹,۳۳۷	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۶۳۲,۸۸۱	۱,۳۳۵,۳۰۸	میلیون ریال	سود خالص
(۱۵۴,۳۳۶)	(۲۰۴,۷۹۴)	میلیون ریال	هزینه های عمومی اداری
(۵۰,۰۰۴)	(۹۷,۳۳۰)	میلیون ریال	مبلغ مالیات پرداخت شده (مطابق با صورت جریان های نقدی)
۱,۴۴۰	۱,۵۰۰	میلیون ریال	سقف تعیین شده برای کمک های عام المنفعه (توسط مجمع عمومی مربوطه)
۹۳,۸۰۶,۰۵۴	۸۹,۵۷۷,۰۵۶	مترمکعب	گاز مصرفی
۱۱۹,۶۸۱,۴۳۶	۱۰۵,۲۱۴,۷۰۷	کیلووات	برق مصرفی
۸۵۹,۱۱۳	۹۲۴,۹۸۸	مترمکعب	مصرف آب

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا و برنامه های شرکت**

جهت سلامت کارکنان و جلوگیری از شیوع ویروس کرونا در شرکت تمامی اقدامات محافظتی لازم بر طبق دستور العمل های بهداشتی ابلاغی مراجع ذیربط از جمله تهیه اقلام بهداشتی و مواد ضد عفونی کننده برای کارکنان ، ضد عفونی نمودن محیط های کاری شرکت، انجام تست های دوره ای کرونا بین کارکنان ، تشکیل جلسات منظم جهت پایش نتیجه اقدامات انجام شده و ... صورت گرفته است.

سایر اطلاعات در خصوص بیماری کرونا در زمان تهیه گزارش به شرح جدول ذیل می باشد.

ردیف	تاریخ تکمیل گزارش	۱۴۰۰/۰۵/۲۵
۱	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا به صورت تجمعی تا تاریخ گزارش (نفر)	۸۵
۲	تعداد پرسنل مبتلا به بیماری کرونا در تاریخ گزارش (نفر)	۴
۳	تعداد پرسنل فوت شده در اثر ابتلا به ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	۰
۴	تعداد افزایش (کاهش) پرسنل ناشی از بیماری کرونا تا تاریخ گزارش (نفر)	۰
۵	برآورد مبلغ خسارت مالی عملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	۱۲.۳۳۴ میلیون ریال
۶	برآورد درصد افزایش (کاهش) فعالیتهای عملیاتی شرکت به علت بیماری کرونا (درصد)	۰.۴٪
۷	برآورد مبلغ خسارت مالی غیرعملیاتی ناشی از ویروس کرونا تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	-
۸	توضیحات در خصوص برآورد شرکت از میزان خسارت آینده (میلیون ریال در یک سال آتی)	۲۱.۵۴۱ میلیون ریال
۹	برنامه شرکت در خصوص مدیریت و کنترل خسارات آتی ناشی از شیوع ویروس کرونا	<p>برنامه کلی شرکت در خصوص مدیریت و کنترل خسارت بیماری مذکور رعایت کامل شیوه نامه های موجود و ابلاغی و مصون نگه داشتن عملیات عادی شرکت از تبعات منفی ناشی از آن می باشد.</p> <p>سایر برنامه ها به شرح ذیل تشریح می شود:</p> <p>-ضد عفونی واحد ها ، توزیع پک های بهداشتی (الکل و ماسک)، کنترل تجمعات پرسنلی، تحت نظر قراردادن بیماران دارای تست مثبت در قرنطینه خانگی و ....</p>

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ براساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

رتبه در سال ۱۳۹۹	رتبه در سال ۱۴۰۰	شرح
۲۸۱	۲۸۱	کیفیت افشا و اطلاع رسانی
۲۳۳	۲۳۵	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۳۳	۲۳۵	تعداد روزهای معاملاتی
٪۷۰٫۸۱	٪۵۹٫۳۴	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

**پ. مهمترین منابع، ریسک‌ها 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 از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست.

**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.

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**ریسک ورود رقبای جدید:**

باتوجه به اینکه شرکت به لحاظ تاریخچه فعالیت و کیفیت محصولات جزء تولیدکنندگان برترسیمان (بطور مشخص سیمان سفید) وازطرفی دسترسی به بازار مقیم باکمترین هزینه حمل کیفیت بالای محصولات را داشته، که ازاین بابت هیچگونه خطری شرکت را درمقابل باسایررقبا تهدید نمی کند.

**منابع مالی در اختیار شرکت**

در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ، موجودی نقد و بانک معادل ۱۱۶,۴۹۴ میلیون ریال، دریافتیهای تجاری و سایر دریافتیها معادل ۳۱۰,۵۱۴ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۱,۰۵۹,۴۳۰ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۲,۸۷۹,۲۲۶ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱,۳۸۵,۹۱۱ میلیون ریال می باشد.

**نتایج عملیات و چشم اندازها**

**مطالبات**

مطالبات شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل حدود ۵۰ درصد کاهش یافته است که عمدتاً ناشی از اجرای سیاست های نقد فروشی محصولات در دوره جاری می باشد.  
مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد نیازی به تامین مالی از طریق اخذ تسهیلات نباشد.

**موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به میزان ۶۹ درصد افزایش داشته ، که این افزایش ناشی از افزایش بهای مواد اولیه و همچنین افزایش نرخ قطعات یدکی ولوازم وقطعات مصرفی بوده است.

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

### دارایی‌های ثابت

دارایی‌های ثابت شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل حدود ۱۶ درصد افزایش داشته که این افزایش عمدتاً ناشی از پروژه‌های در جریان تکمیل RCC و تعمیرات اساسی ماشین آلات تولیدی می باشد.

### سود سهام پرداختنی و سیاست توزیع سود سهام

بر اساس مصوبه مجمع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۴۱,۸۳۶ میلیون ریال سود بین سهامداران تقسیم گردیده (به ازای هر سهم ۴۲۰ ریال)، که شرکت توانسته در طی سال جاری مبلغ ۵۹۴,۲۶۳ میلیون ریال از سود سهام مصوب و معوق از سالهای گذشته را پرداخت نماید.

### تسهیلات مالی

مانده بدهی شرکت به بانک ملی بابت تسهیلات انرژی به مبلغ ۴۴,۲۴۱ میلیون ریال بوده، که تاکنون مانده مذکور با توجه به ماهیت یارانه بودن آن در حال مذاکره می باشد. توضیح اینکه طی سال مالی جاری بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷، مانده تسهیلات فوق به سرفصل سایر حساب های پرداختنی منتقل گردید.

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

عملکرد واقعی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیرارائه شده است:

دوازده ماهه	نه ماهه	شش ماهه	سه ماهه	شرح
۳,۵۱۱,۱۵۳	۲,۲۱۷,۲۴۹	۱,۴۳۹,۴۷۲	۵۰۳,۸۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۶۰,۵۲۸)	(۱,۵۵۴,۲۹۳)	(۱,۰۲۸,۳۰۵)	(۴۴۵,۹۶۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۵۰,۶۲۵	۶۶۲,۹۵۶	۴۱۱,۱۶۷	۵۷,۸۶۵	سود ناخالص
(۲۰۴,۷۹۴)	(۱۳۷,۵۱۵)	(۹۸,۲۰۶)	(۴۱,۳۳۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۷۷)	۲,۹۹۵	-	-	سایر اقلام عملیاتی
۱,۰۴۵,۶۵۴	۵۲۸,۴۳۶	۳۱۲,۹۶۱	۱۶,۵۳۴	سود عملیاتی
۴۵۳,۶۸۳	۴۰۸,۰۳۰	۳۲۱,۳۰۱	۲۴۰,۵۱۵	سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
۱,۴۹۹,۳۳۷	۹۳۶,۴۶۶	۶۳۴,۲۶۲	۲۵۷,۰۴۹	سود قبل از کسر مالیات
(۱۶۴,۰۲۹)	(۹۷,۵۲۹)	(۴۳,۰۴۹)	(۳,۳۰۷)	مالیات بر درآمد
۱,۳۳۵,۳۰۸	۸۳۸,۹۳۷	۵۹۱,۲۱۳	۲۵۳,۷۴۲	سود خالص

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

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

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییر نسبت به سال قبل
سیمان سفید ۵۰ کیلویی	-	۷۶۵	(٪۱۰۰)
سیمان سفید صادراتی	۱,۴۱۱	۲,۰۹۸	(٪۳۳)
سیمان سفید پاکتی ۴۰ کیلویی	-	۱۲,۰۸۷	(٪۱۰۰)
سیمان فله خاکستری تیپ ۲	۵۶۷,۱۳۹	۶۳۳,۴۲۶	(٪۱۱)
سیمان پاکتی خاکستری تیپ ۲	۳۳۸,۶۲۵	۴۲۵,۹۵۸	(٪۲۰)
مجموع درآمدهای عملیاتی	۹۰۷,۱۷۵	۱,۰۷۴,۳۳۴	(٪۱۶)

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**درآمدهای عملیاتی**

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۳,۵۱۱,۱۵۳ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مالی سال قبل افزایش ۴۶ درصدی داشته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می دهد:

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تغییر
سیمان فله خاکستری	۱,۹۶۵,۵۶۵	۱,۲۸۶,۰۹۲	٪۵۳
سیمان خاکستری پاکتی	۱,۵۲۶,۱۸۲	۱,۰۴۴,۲۶۶	٪۴۶
سیمان سفید پاکتی	۰	۵۳,۱۹۵	(٪۱۰۰)
سیمان سفید صادراتی	۱۹,۴۰۶	۱۹,۱۷۸	٪۱
<b>مجموع درآمدهای عملیاتی</b>	<b>۳,۵۱۱,۱۵۳</b>	<b>۲,۴۰۲,۷۳۱</b>	<b>٪۴۶</b>

متوسط نرخ فروش سیمان فله تیپ ۲، از مبلغ ۲,۰۳۰,۳۸۱ ریال به ازای هر تن در سال قبل به مبلغ ۳,۴۶۵,۷۵۶ ریال در سال جاری و نرخ فروش سیمان پاکتی تیپ ۲، از مبلغ ۲,۴۵۱,۵۷۱ ریال به ازای هر تن در سال قبل به مبلغ ۴,۵۰۶,۹۹۷ ریال در سال جاری رسیده، که نرخ های فروش هر دو محصول افزایش داشته است.

نرخ فروش سیمان سفید صادراتی نیز از ۹,۱۴۱,۳۵۸ ریال در سال قبل به ازای هر تن به مبلغ ۱۳,۷۵۳,۳۶۶ ریال در سال جاری رسیده است. ضمناً فروش سیمان سفید صادراتی شرکت در شش ماهه سال جاری به مقدار ۱,۴۱۱ تن و مبلغ ۱۹,۴۰۶ میلیون ریال محقق شده است.



**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به سال مالی قبل حدود ۴۴ 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 نسبت به سال مالی قبل، ۳۳٪ افزایش داشته است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نسبت به دوره قبل حدود ۱۸۷٪ درصد افزایش یافته، که این افزایش ناشی از افزایش سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر بوده است.

**نتایج عملیات و چشم انداز آتی**

باتوجه 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 ۱۴۰۰-۱۳۹۹ نیز ادامه خواهد یافت. کاهش بهای تمام شده هر تن سیمان تولیدی بامدیریت بر هزینه ها از معدن و ادامه آن در کلیه دپارتمانهای خط تولید و شناسایی نقاط ریسک خط تولید از نگاه کاهش توقفات که با انجام تعمیرات اساسی در کلیه ایستگاههای 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.

**سایر پیش بینی و چشم اندازها:**

به منظور رعایت ابلاغیه شماره ۱۳۳۵/۱۶/۱۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رویه افشای پیش بینی عملکرد از سوی شرکت های تولیدی پذیرفته شده، جدول تحلیل حساسیت "سود هر سهم" با فرض تغییرات در نرخ عوامل بهای تمام شده و تغییرات نرخ فروش سیمان به شرح جدول و مفروضات زیر محاسبه و ارائه گردیده است.

افزایش نرخ مواد نسبت به سالهای قبل						برآورد عوامل بهای تمام شده در حالت های مختلف	نرخ میانگین فروش سیمان	مقدار فروش تن سیمان پاکتی	نرخ میانگین فروش سیمان فله	مقدار فروش تن سیمان فله	درصد افزایش نرخ	میانگین نرخ فروش در بورس کالا
۶۰٪	۴۸٪	۳۶٪	۲۴٪	۱۳٪	نرخ میانگین فروش سیمان پاکت							
۲,۶۷۶,۶۱۸	۲,۶۲۷,۹۰۶	۲,۵۷۹,۱۹۴	۲,۵۳۰,۴۸۲	۲,۴۸۱,۷۶۹	۴,۹۵۷,۶۹۷	۳,۸۱۲,۳۳۱	۱۰					
۷۶۷	۷۹۹	۸۳۱	۸۶۳	۸۹۶	۵,۰۴۷,۸۳۷	۳,۸۸۱,۶۴۶	۱۲					
۸۱۳	۸۴۵	۸۷۷	۹۰۹	۹۴۲	۵,۱۳۷,۹۷۷	۳,۹۵۰,۹۶۱	۱۴					
۸۵۹	۸۹۱	۹۲۳	۹۵۵	۹۸۸	۵,۲۲۸,۱۱۷	۴,۰۲۰,۳۷۶	۱۶					
۹۰۵	۹۳۷	۹۶۹	۱,۰۰۱	۱,۰۳۴	۵,۳۱۸,۲۵۶	۴,۰۸۹,۵۹۱	۱۸					
۹۵۱	۹۸۳	۱,۰۱۵	۱,۰۴۷	۱,۰۸۰								

**شرکت سیمان شمال (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰**

**مفروضات تحلیل:**

- نرخ مواد اولیه تولید محصول براساس نرخ پایه واقعی سال مالی ۱۴۰۰ و برای احتمال های بعدی افزایش ۱۲ درصدی در نظر گرفته شده است.
- حقوق و دستمزد و حق الزحمه پیمانکاران بر مبنای نرخ پایه آخرین حقوق و دستمزد واقعی سال ۱۴۰۰ و برای احتمال های بعدی با افزایش ۲۵ درصدی در نظر گرفته شده است.
- برای هزینه های شرکت از جمله نرخ حامل های انرژی، آجر نسوز، پاکت، تعمیرات مواد مصرفی و سایر هزینه های شرکت، افزایش ۳۰ درصدی نسبت به هزینه های واقعی سال ۱۴۰۰ لحاظ شده است.
- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت نسبت به واقعی سال مالی ۱۴۰۰، با افزایش ۲۰ درصدی در نظر گرفته شده است.
- معافیتهای مشمول در محاسبه "مالیات بر درآمد" لحاظ گردیده است.
- برآورد مبالغ مندرج در جدول فوق براساس پیش بینی صورت گرفته است و نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

با تقدیم احترام