

- ۲..... ماهیت کسب و کار
- ۱۰..... اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
- ۱۱..... مهمترین منابع، ریسکها و روابط
- ۱۴..... نتایج عملیات و چشم انداز ها
- ۱۷..... گزارش تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم
- ۱۸..... مهمترین معیار ها و شاخص های عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده



SA'ROOJ BUSHEHR
INTL. CORP.

PUBLIC J.S.

REG. NO. ۱۳۳۱۳۶

پسمه تعالی

شماره ۱۳۳۱۳۶

تاریخ ثبت ۱۳۳۱۳۶



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سهامداران محترم شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۸۹/۰۶/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بشرح پیوست تقدیم میگردد. بنظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش درباره عملیات و وضع شرکت می باشد و با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کلی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	تمام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	یوسف رحمتی پور	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری قدرتمند (سهامی عام)	سید جواد الله خرامشاهی گودایی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سیمان مارشال (سهامی عام)	علی پور نظری	عضو هیات مدیره و معاونت فنی و تولید - موظف	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت قدرتمند (سهامی عام)	سیاح باوری قزندی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	مهدی کش	عضو هیات مدیره و مدیر عمل - موظف	





گزارش تفسیری مدیریت

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

۱- ماهیت کسب و کار

موضوع فعالیت شرکت:

- ۱-۱- ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن ، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل ، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور و همچنین تولید و فروش و صادرات سیمان و کلینکر.
- ۱-۲- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک ، خاک رس ، سنگ سیلیس و غیره.
- ۱-۳- تاسیس شرکتهای جنبی و سهام در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام عملیات تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم با تمام یا هریک از موضوعات فوق مربوط می باشد.
- ۱-۴- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا خرید سهام شرکتهای جدید یا شرکتهای موجود.
- ۱-۵- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد ، مبادرت نماید.



برنامه بلند مدت شرکت با انجام مطالعات مدیریت راهبردی (استراتژیک) تعیین می گردد.

اهم موارد قابل ذکر در این ارتباط عبارتند از:

- ✓ بازاریابی هوشمند با تغییر ساختار معاونت بازرگانی
- ✓ رصد و شناسایی بازارهای جدید
- ✓ فاز مطالعاتی راه اندازی سامانه تامین سوخت کشتی ها و مایحتاج خدمه آن
- ✓ رای زنی جهت اخذ مجوزهای قانونی افزایش قیمت
- ✓ شناسایی معدن جدید با عیار بالاتر و مسافت کمتر
- ✓ چانه زنی حداکثری جهت تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی ارزان قیمت
- ✓ کاهش هزینه های غیر عملیاتی (اداری - پشتیبانی و ...)
- ✓ تغییر ساختارهای مالی
- ✓ مکانیزه نمودن تمامی ورودی های مواد اولیه RFID
- ✓ بهبود فرایندهای تولید

اهداف کلان

• منظر مشتری

- افزایش رضایت/کاهش شکایات مشتریان
- افزایش میزان صادرات محصولات
- حفظ بازار داخلی

• منظر فرآیند های داخلی

- بهبود عملکرد کل دپارتمانهای خط تولید
- شناسایی فرصتهای بهبود در حوزه انرژی و تولید و اقدام در جهت بهینه سازی
- تنوع محصولات
- ارتقاء جایگاه فعالیتهای تحقیق و توسعه (مستمر)
- بهینه سازی مصرف آب
- پیاده سازی مدیریت سبز
- کاهش گرد و غبار محیطی
- ارتقاء جایگاه مسئولیتهای اجتماعی سازمان

• منظر یاد گیری و رشد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



- ارتقاء سطح رضایت شغلی کارکنان
- افزایش میزان ماندگاری پرسنل فنی
- فراگیر نمودن مدیریت دانش
- بهینه‌سازی زیرساخت و امنیت شبکه
- توسعه سیستمها و استانداردها و ارتقاء سطح تعالی

• منظر مالی

- مدیریت بهره‌وری
- افزایش درآمد

چشم‌انداز شرکت:

بزرگترین دروازه صادراتی کلینکر و سیمان از مرزهای آبی جنوب ایران و شناخته شده به عنوان هاب منطقه تا افق ۱۴۰۵

ب-فرآیندهای تجاری و گستره فعالیت شرکت

با توجه به فعالیت شرکت در زمینه تولید و فروش کلینکر و سیمان، گستره فعالیت شرکت در داخل کشور استان بوشهر در خارج کشورهای حوزه خلیج فارس مانند قطر، امارات، کویت و کشورهای چین، هند، سریلانکا و بنگلادش می‌باشد.

وضعیت جاری فعالیت‌های اصلی و زیر بنایی و تغییرات آنها نسبت به قبل

فروش:

(ارقام به تن)

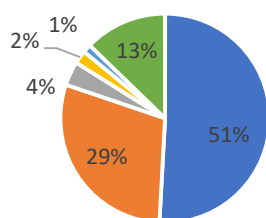
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			گروه محصول
داخلی	صادرات	جمع	داخلی	صادرات	جمع	
۲۴۵,۴۸۸	۳۷,۵۴۹	۲۸۳,۰۳۷	۳۰۷,۲۰۹	۲۶,۱۴۰	۲۸۱,۰۶۹	سیمان
۰	۱,۴۶۰,۳۱۵	۱,۴۶۰,۳۱۵	۱,۳۹۱,۵۷۴	۱,۳۹۱,۵۷۴	۰	کلینکر
۰	۱۷,۶۶۱	۱۷,۶۶۱	۰	۰	۰	آهک و گچ دانه بندی شده
۲۴۵,۴۸۸	۱,۵۱۵,۵۲۵	۱,۷۶۱,۰۱۳	۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۴۱۷,۷۱۴	۲۸۱,۰۶۹	جمع سیمان و کلینکر



ج- ترکیب سهامداران :

سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی خاص)	۶۸۱,۴۲۴,۲۳۸	۵۱٪
۲	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی خاص)	۳۹۳,۲۷۳,۶۴۶	۲۹٪
۳	صندوق بازارگردانی توسعه ملی	۵۰,۱۱۵,۸۸۵	۴٪
۴	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند	۲۷,۱۷۴,۷۲۷	۲٪
۵	هوشنگ شمس	۱۷,۳۰۴,۹۳۲	۱٪
۶	سایر سهامداران (زیر یک درصد)	۱۷۰,۷۰۶,۵۷۱	۱۳٪
جمع کل سهام		۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



- شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
- شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
- صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند
- صندوق بازارگردانی توسعه ملی
- هوشنگ شمس
- سایر



د- سرمایه شرکت :

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰۰ هزار سهم، به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۹۰۰ میلیون سهم، به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ با افزایش ۴۸,۸ درصد (به تعداد ۱,۳۴۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال) می باشد.

تاریخ	تعداد سهام	درصد افزایش سرمایه	سرمایه - ریال	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۷/۰۶/۱۵	۱۰۰	سرمایه اولیه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آورده نقدی
۱۳۷۸/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۹۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۰/۰۹/۱۵	۸,۰۰۰,۰۰۰	٪۳۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۱/۰۷/۱۷	۹,۷۵۰,۰۰۰	٪۲۲	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۲/۰۸/۲۶	۵۰,۶۳۹,۶۴۴	٪۴۱۹	۵۰,۶۳۹,۶۴۴,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۳/۰۵/۱۹	۲۵۳,۱۹۸,۲۲۰	٪۴۰۰	۲۵۳,۱۹۸,۲۲۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۴/۰۳/۲۱	۲۹۹,۹۴۳,۳۵۷	٪۱۸	۲۹۹,۹۴۳,۳۵۷,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۴/۰۸/۳۰	۳۳۹,۹۴۳,۳۵۷	٪۱۳	۳۳۹,۹۴۳,۳۵۷,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۵/۰۳/۱۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۵/۰۹/۰۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۶/۰۹/۲۴	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۸۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۹/۱۲/۱۲	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۴۸,۸۰	۱۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی

ه- وضعیت معاملات و قیمت سهام



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۹ طی شماره ۱۱۰۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه صنعت و معدن با نماد ساروج درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۷ در بازار پایه فرابورس ایران مورد معامله قرار گرفته است. در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به شماره ۳۱۸۸ به عنوان دویست و شصت و پنجمین نماد معاملاتی (یکصد و پنجاه و نهمین شرکت در بازار دوم) در فهرست نرخ های فرابورس درج گردید. وضعیت سهام شرکت طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

پایان سال مالی			تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	تعداد روزهای باز بودن نماد	ارزش سهام معامله شده	تعداد سهام معامله شده	سال مالی منتهی به
سرمایه	قیمت سهم	ارزش بازار					
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال			میلیون ریال		
۹۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۱	۸,۵۶۸,۹۰۰	۲۲۶	۲۲۶	۱,۳۶۶,۳۰۷	۲۸۳,۲۲۷,۷۲۲	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۶	۲۰,۹۳۰,۴۰۰	۲۲۰	۲۲۰	۳,۱۵۷,۲۶۱	۱۷۲,۶۶۶,۴۷۵	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۷	۲۱,۳۱۵,۳۸۰	۲۲۷	۲۲۷	۳,۰۰۷,۰۲۵	۱۴۸,۵۲۵,۱۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰

و- محیط حقوقی شرکت

۱. قانون تجارت
۲. قانون بازار بورس اوراق بهادار
۳. قانون مالیات های مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده
۴. استاندارد های حسابداری و حسابرسی
۵. قانون کار و تامین اجتماعی
۶. قانون مبارزه با پول شویی
۷. قوانین و مقررات صادرات و واردات/گمرک
۸. قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی و سرمایه گذاری
۹. قوانین و مقررات زیست محیطی
۱۰. مصوبات و دستورالعمل های صادره از طرف انجمن صنفی کار فرمایان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



۱۱. دستورالعمل و بخشنامه های ابلاغی از طرف سهامداران عمده

۱۲. اساسنامه شرکت

۱۳. آیین نامه های داخلی شرکت

۱۴. مصوبات مجمع عمومی

۱۵. مصوبات هیات مدیره

ز- نظام راهبردی شرکت

۱-اطلاعات مربوط به ساختار هیات مدیره

نام عضو حقوقی	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	نوع عضویت	تحصیلات/مدرک حرفه ای	تاریخ عضویت در هیات مدیره
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	یوسف رحمتی پور	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد/حسابداری	۱۳۹۸/۰۹/۱۸
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید حجت الله طباطبایی کوپایی	نایب رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد/مهندسی صنایع	۱۳۹۹/۰۲/۲۴
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	علی پورنظری	عضو هیات مدیره و معاونت فنی و تولید	موظف	کارشناسی ارشد/برق الکترونیک	۱۴۰۰/۰۲/۲۶
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	میلاد یآوری فارمد	عضو هیات مدیره	غیر موظف	دکتر/دکترای شیمی	۱۳۹۸/۰۷/۰۷
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	مهدی تابش	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	موظف	کارشناسی ارشد/مدیریت اجرایی	۱۳۹۸/۰۷/۰۶



اطلاعات در مورد تعداد جلسات هیات مدیره و حضور اعضا در جلسات :

در سال مورد گزارش هیات مدیره شرکت بین المللی ساروج بوشهر برای تصمیم گیری در خصوص موضوعات راهبردی شرکت ، تعداد ۱۶ جلسه برگزار نموده اند که عمدتاً به اتفاق کلیه اعضا برگزار گردیده است.

■ اطلاعات مدیران شرکت

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
۱	مهدی تابش	مدیرعامل	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۳	عضو هیات مدیره و معاون امور شرکتهای سیدکو
۲	علی پور نظری	معاون فنی و تولید	کارشناسی ارشد برق الکترونیک	کمتر از یکسال	عضو هیات مدیره و مدیر کارخانه و معاون فنی شرکتهای سیمانی
۳	مهدی طالبی	معاونت مالی و اقتصادی	کارشناسی حسابداری	۲	معاونت مالی و اداری و قائم مقام مدیر عامل چندین شرکت سیمانی
۴	محمدحسین ابویی	معاونت بازرگانی	کارشناسی مواد ریخته گری	۲	معاونت بازرگانی و عضو هیات مدیره شرکتهای سیمانی
۵	مسعود سیستانی	مدیر کارخانه	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۲	مدیر کارخانه شرکتهای سیمانی
۶	رضا احمدوند	مدیر حقوقی	کارشناسی حقوقی	کمتر از یکسال	مدیر حقوقی
۷	مصطفی ملکی صومعه لو	مدیر استراتژی و توسعه مدیریت	دکترای کسب و کار	۴	مدیر استراتژیک
۸	امیرحسین والهی ریکنده	مدیر مالی	کارشناسی حسابداری	۵	مدیر مالی شرکتهای سیمانی
۹	اسمعیل فیروزی	مدیر بازرگانی	کارشناسی ارشد مدیریت استراتژیک	۲	مدیر بازرگانی شرکتهای سیمانی
۱۰	جمال الدین ارجمند	مدیر نظارت و هماهنگی اقتصادی	کارشناسی ارشد عمران	۴	مدیر نظارت و اجرایی
۱۱	صاحب حیدری	مدیر حسابرسی داخلی	کارشناسی ارشد حسابداری	۲	رئیس حسابداری و حسابرسی
۱۲	شهاب باقری	سرپرست واحد مکانیک	کارشناسی مکانیک	۵	کارشناس مکانیک
۱۳	امین شهیدپور	مدیر انرژی و بهره وری	کارشناسی ارشد صنایع	۸	مدیر برق و کنترل
۱۴	سید محمد افتخار الحسینی	مدیر اداری و منابع انسانی	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	کمتر از یکسال	مدیر اداری شرکتهای سیمانی
۱۵	مقداد زارعی	سرپرست تولید	کارشناسی شیمی	۱۱	کارشناس تولید
۱۶	حسین علی ین	مدیر برنامه ریزی و فنی	کارشناسی مکانیک	۱۴	کارشناس دفتر فنی - بازرس فنی
۱۷	سمیه پناهنده جو	مدیر آزمایشگاه	کارشناسی ارشد شیمی	۱۲	رئیس بخش تنظیم مواد
۱۸	جواد معروفی	مدیر معادن	کارشناسی ارشد - اکتشاف معدن	۱۵	کارشناسی معدن
۱۹	مجتبی حاجی زاده	مدیر انبارها	کارشناسی مهندسی مواد	۱۳	کارشناسی تولید - مواد نسوز
۲۰	علی هژبری	مدیر HSE	کارشناسی شیمی	۱۳	کارشناس تضمین کیفیت
۲۱	عباس حسن پور	مدیر حراست	کارشناسی مدیریت	۱۳	رئیس انتظامات
۲۲	خانم کمالی	مدیر صادرات	کارشناسی ارشد برق	۳	کارشناس صادرات
۲۳	ولید حسنعلی کنگانی	مدیر فروش و بازاریابی	کارشناسی حسابداری	۱۴	کارشناس مالی و فروش
۲۴	صالح ربیعه	مدیر روابط عمومی	کارشناسی مدیریت	۱۶	کارشناس



۲- اهداف مدیریت و راهبرد های اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف:

اهداف مالی مرتبط با کسب و کار:

با توجه به وضعیت اقتصادی و چالشهای موجود در بازار ، شرکت اهداف و برنامه کاری سال ۱۴۰۱ را بر پایه حفظ توان تولید و فروش داخلی و صادراتی تدوین نموده است.

چگونگی مواجهه با روندها و تهدیدها و فرصت ها:

از آنجائیکه چارچوب های مبتنی بر رعایت الزامات بورس و قوانین مرتبط ، دیدگاه متفاوتی را بر شرکت نسبت به رقبا حاکم می نماید و از طرفی به دلیل سخت تر شدن وضعیت رقابتی شرکتها ناشی از تغییر نگرش و توان مالی مصرف کنندگان، چالش ها و رکود اقتصادی در بخشهای مختلف اقتصادی و بازار مسکن و پروژه های عمرانی، تهدیدهای متفاوتی را متوجه شرکت می نماید.

از طرفی با توجه به موقعیت استراتژیک شرکت و با توجه به فرصت ها و مزایای رقابتی شرکت از قبیل: مجاورت با آب های آزاد و نزدیکی به بازارهای هدف در منطقه، وجود دو اسکله اختصاصی و اسکله سوم مجاور ، زمان کوتاه بارگیری کشتی ها با استفاده از نوار نقاله و Ship Loader، بهره مندی از انواع معافیت های مالیاتی ناشی از موقعیت مکانی شرکت و بهره مندی از نیروی انسانی جوان، تحصیل کرده و پویا، چشم انداز شرکت بزرگترین دروازه صادراتی کلینکر و سیمان از مرزهای آبی جنوب ایران و شناخته شده به عنوان هاب منطقه تا افق ۱۴۰۵ می باشد.

برنامه توسعه محصولات جدید:

شرکت در خصوص تولید محصولات و معرفی محصولات جدید بررسی مطالعاتی تولید آهک میکرو نیزه شده و کلینکر تیپ ۵ را در دستور کار دارد.

تطابق راهبرد با روندهای اصلی:

بررسی روند فروش شرکت دستیابی به سطح بالاتری از فروش ریالی به میزان ۴۰٪ نسبت به دوره مشابه سال قبل را نشان می دهد که با وجود کاهش ۴ درصدی مقدار فروش نسبت به دوره مشابه گذشته این افزایش رشد ناشی از افزایش قیمت و ترکیب فروش محصولات می باشد.

برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها:

در راستای دستیابی به اهداف تعریف شده ، شرکت تمرکز بر کاهش بهای تمام شده محصولات را به عنوان استراتژی خود در نظر گرفت. برنامه شرکت در جهت کاهش مصرف انرژی برق و کاهش دوره تعمیرات اساسی و سایر هزینه ها می باشد.

تغییرات با اهمیت در اهداف نسبت به دوره گذشته:

با توجه به تداوم وضعیت اقتصادی بازار، سیاستها و اهداف شرکت مبنی بر حفظ و تداوم فعالیت تولیدی، تغییری را نسبت به دوره مالی گزارشگری قبل ایجاد ننموده است.

سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی:

سیاستها و الگوهای راهبری شرکت به گونه ای تدوین می گردد تا با بکارگیری روشهایی جهت مشارکت فعال همه همکاران در سطوح مختلف به اهداف سازمانی شرکت دست یابیم. از طرفی این سیاست ها به گونه ای تدوین می شود که با رعایت اصول احترام ، رابطه برد- برد بین همکاران و شرکت ایجاد گردد.

اطلاعاتی در خصوص مسئولیت های اجتماعی:

شرکت در خصوص مسائل اجتماعی و زیست محیطی فعال می باشد ، از آن جمله می توان به موارد ذیل اشاره نمود : کاهش مصرف سوخت و آلاینده های محیط زیست ، افزایش فضای سبز کارخانه، استانداردسازی ، کمک های منطقه ای بویژه به شهرداری ها ، ارگان های آموزشی و ...



اهداف شرکت در سرمایه گذاری ها:

به دلیل عدم امکان سرمایه گذاری بانکها این شرکت برنامه ای توسعه ای برای سال بعد در نظر نگرفته است.

اهداف شرکت در ترکیب بیمه نامه های صادره:

شرکت در سال ۱۴۰۰ و با توجه به شرایط تورمی و افزایش نرخ ارز به نحوی برنامه ریزی نموده است تا در خصوص بیمه نامه های صادره ضمن حصول اطمینان از کفایت پوشش بیمه ای و توان پوشش خسارت های احتمالی از طرف شرکت های بیمه گر، هزینه های ناشی از صدور بیمه های مذکور را به حداقل برساند.

تغییرات رویه های حسابداری و تاثیرات آن بر نتایج گزارش شده:

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

۳- مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

نقدینگی و جریان های نقدی:

جریان های نقدی و نقدینگی شرکت عمدتاً ناشی از فعالیت های عملیاتی، سرمایه گذاری و تامین مالی شرکت می باشد.

۳,۸۸۷,۶۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۰۲,۸۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۹۱۵,۰۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

برنامه های مدیریت کمبودهای شناسایی شده:

شرکت در تدوین برنامه های خود همواره به منابع مورد نیاز در جهت دستیابی به اهداف تعریف شده توجه می نماید. در این راستا مدیران اجرایی موظف هستند تا نیازها و کمبودها را شناسایی و نسبت به رفع آنها اقدام نمایند.

ریسکها و اقدامات مرتبط:



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

شرکتها همواره با ریسک های مختلف داخلی و خارجی مواجه می باشند که این شرکت نیز از این موضوع مستثنی نمی باشد. در این راستا مدیریت شرکت همواره برآن است تا بتواند با شناسایی ریسک های احتمالی اقدام به رفع محدودیتها و اثرات ناشی از آن بنماید. برخی از این ریسک ها عبارتند است:

- ✓ ریسک قیمت نهاده های تولید
- ✓ ریسک تجاری
- ✓ ریسک نوسانات نرخ ارز
- ✓ ریسک کیفیت محصولات
- ✓ ریسک نقدینگی
- ✓ ریسک نوسانات نرخ سود
- ✓ ریسک کاهش قیمت محصولات

تغییرات نرخ ارز و نرخ سود و اثرات آن بر شرکت:

ریسک نوسانات نرخ ارز در ادبیات مالی، یکی از مهمترین ریسکهای سیستماتیک بشمار می آید. نااطمینانی از میزان نوسانات نرخ ارز برای هربنگاه اقتصادی خصوصاً آن دسته که از تسهیلات ارزی استفاده نموده اند، یکی از دغدغه های اصلی می باشد چرا که میتواند جریان مالی فعالیت آنها را تحت تاثیر قرار دهد. هدف شرکت در این خصوص، کاهش حداکثری زیان ناشی از نوسانات نرخ ارز ضمن تعیین تکلیف بدهی های ارزی و همچنین افزایش فروش صادراتی به جهت جبران بخشی از هزینه های ناشی از این محل می باشد.

بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت:

عمده بدهی های شرکت بابت تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی لندن می باشد که با توجه به دریافت مصوبه امهال دوره بازپرداخت از ۳ به ۶ سال ، سررسید نهایی اسفند ۱۴۰۴ می باشد که پرداخت آن طی دوره امهال در حال انجام می باشد و هیچگونه بدهی معوق و سررسید گذشته در حال حاضر وجود ندارد.

منابع مورد انتظار برای پوشش تعهدات و مخارج غیر قابل انتظار:

شرکت همواره برآن است تا بتواند تعهدات و مخارج احتمالی را پوشش دهد. در این خصوص ، در حال حاضر تعهد یا مخارج احتمالی که بتواند نتیجه عملیات شرکت را متاثر سازد محتمل نمی باشد.

تسهیلات مالی جذب نشده:

طبق تکالیف مجمع دریافت تسهیلات ریالی و تسویه قبل از موعد تسهیلات ارزی به منظور پوشش ریسک افزایش نرخ ارز شرکت در دستور کار قرار گرفته که در حال حاضر مصوبه اعطای تسهیلات سرمایه در گردش به میزان ۱۰۰۰ میلیارد ریال بصورت سقف اعتباری از بانک صادرات با تضمین سهامدار عمده اخذ شده است.



ساختار سرمایه:

با بررسی وضعیت ترازنامه شرکت و نسبت حقوق صاحبان سهام ، نگهداری سود انباشته مرتبط با سنوات قبل در شرکت در راستای پوشش نسبت های مالی مرتبط با توان مالی بوده و بهبود آن مورد نظر مدیران ارشد شرکت می باشد.

محدودیت دسترسی به سرمایه و تامین اعتبار:

نیازهای تامین مالی بصورت روزمره شناسایی و از محل منابع عملیاتی و کسری نقدینگی از محل سقف اعتبارات بانکی مصوب تامین مالی می شوند. با فرض تداوم فعالیت بانک ها و تمدید مصوبات اعتباری در سررسید های مقرر، محدودیت اساسی در تامین سرمایه شرکت محتمل نمی باشد.

تغییرات در زنجیره عرضه:

در دوره مالی مورد گزارش تغییرات عمده ای در زنجیره عرضه شرکت وجود نداشته لیکن شرکت شناسایی مزیت های قابل استفاده در زنجیره عرضه از طرف خریداران جدید را همواره در دست اجرا دارد.

تغییرات در صنعت:

با توجه به رکود حاکم بر بازار مسکن و همچنین کاهش توان خرید مصرف کنندگان نهایی، کاهش قیمتی محصولات در بازار متأثر از موضوعات یاد شده باعث گردیده که این موضوع منجر به ایجاد چالش هایی در حوزه فروش محصول در صنعت مذکور گردیده است.

اطلاعات و نسبت های مربوطه در ارتباط:

با بررسی اطلاعات ترازنامه، صورت سود (زیان) و صورت جریان گردش وجه نقد تغییر با اهمیتی در نسبت های مرتبط با رتبه های اعتباری شرکت مشاهده نشده است و نتایج ذیل قابل توجه می باشد: نسبت سود آوری عملیاتی شرکت افزایش نزدیک به ۱۶٪ را نسبت به دوره مشابه قبل نشان می دهد که دلیل آن افزایش فروش ریالی بدلیل افزایش نرخ فروش می باشد.

تامین مالی خارج از ترازنامه:

در حال حاضر برنامه ای در راستای تامین مالی خارج از ترازنامه در شرکت وجود ندارد.

معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته:

کلیه معاملاتی که مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد منطبق با قانون مذکور صورت گرفته و مقررات مذکور از لحاظ اخذ رای توسط هیئت مدیره و اطلاع به بازرس قانونی شرکت پس از انجام معاملات صورت می گیرد.

تغییرات در کارکنان اصلی:

با توج به میانگین سنی و تجربه کارگران تغییرات با اهمیتی در خصوص کارکنان اصلی شرکت متصور نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



تغییرات با اهمیت در ذخایر:

تغییرات با اهمیتی در ذخایر شرکت وجود ندارد.

وضعیت رقابت، ریسک رقابت:

همواره تلاش شرکت بر آن بوده است که با اتکا به نقاط قوت و شناسایی فرصت ها، بسترهای لازم جهت حفظ توان رقابت و افزایش سهم بازار در محصولات مختلف را پیاده سازیم.

توضیحاتی در مورد عملکرد مالی و غیرمالی شرکت:

با توجه به هدف تعیین شده در سال ۱۴۰۰ برای شرکت در خصوص حفظ توان تولید و فروش با مقایسه گزارش دوره جاری با دوره قبل می توان به این نتیجه دست یافت که شرکت به هدف خود دست یافته است.

توضیحات در مورد صادرات محصولات:

با توجه به موقعیت جغرافیایی کارخانه عمده فروش شرکت مربوط به فروش کلینکر صادراتی می باشد و همچنین وجود اسکله اختصاصی و شیب لودر ، موجب تسریع در امر بارگیری کشتی می شود.

تا چه میزان عملکرد جاری نشان دهنده عملکرد آتی است:

نکته قابل تامل آن است که نتیجه عملیات شرکت تحت تاثیر وضعیت کلان اقتصادی در صنعت می باشد. آنچه مسلم است این است که در صورت عدم تغییر وضعیت فعلی نتیجه متفاوتی نسبت به عملکرد سال جاری برای دوره های آتی متصور نمی باشد.

پیشرفت شرکت در سال جاری و آینده:

گروه محصول	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییر
کل فروش مقداری سیمان و کلینکر	تن	۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۷۶۱,۰۱۳	۴٪

علی رغم کاهش ۴ درصدی مقدار فروش با توجه به سیاست هیات مدیره دال بر عدم دامپ قیمتی فروش محصولات صادراتی نسبت به دوره مشابه سال گذشته لیکن با توجه به اینکه عمده فروش مربوط به محصولات صادراتی می باشد و همچنین بدلیل افزایش نرخ ارز ، مبلغ فروش بالاتر از سال قبل محقق گردیده و خواهد شد.

روابط بین نتایج عملکرد شرکت و اهداف مدیریت:

با بررسی وضعیت فروش شرکت، دستیابی به هدف حفظ توان عملیاتی شرکت قابل مشاهده است. در این راستا برنامه شرکت به نحوی بوده است تا با حفظ توان رقابتی بالا در گروه محصولات خود و همچنین ورود به بازار های جدید بتواند به هدف مذکور دست یابد.

۴-تحلیل از چشم انداز شرکت:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



اهداف شرکت شامل موارد ذیل می باشد که در راستای حفظ توان تولید و فروش تعریف گردیده اند:

۱. حفظ صادرات کلینکر و افزایش صادرات سیمان صادراتی
۲. حفظ بازار های داخلی از طریق عرضه سیمان در بورس کالا
۳. افزایش سودآوری
۴. تولید و فروش محصولات جدید (آهک میکرو نیزه و کلینکر تیپ ۵)

بررسی و تحلیل عملکرد واقعی در مقایسه با دوره مشابه:

با وجود کاهش ۴ درصدی مقدار فروش نسبت به دوره مشابه گذشته به دلیل افزایش نرخ های فروش کل مبلغ فروش ریالی ۴۰ درصد افزایش یافته است.

گروه محصول	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییر
کل فروش مقداری سیمان و کلینکر	تن	۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۷۶۱,۰۱۳	٪(۴)
کل فروش مقداری سیمان و کلینکر	م ریال	۸,۲۳۲,۰۶۹	۵,۸۶۰,۰۶۳	٪۴۰

مقایسه عملکرد داخلی شرکت با نتایج برون سازمانی:

در خصوص نرخ فروش در طول سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با توجه به اقدامات صورت گرفته و پذیرش شرکت در بورس کالا و افزایش قیمت سیمان در تالار بورس و همچنین با توجه به اینکه عمده فروش شرکت مربوط به محصولات صادراتی می باشد و بدلیل افزایش در مبلغ فروش ارزی هر واحد محصول صادراتی و همچنین افزایش نرخ ارز ، مبلغ فروش بالاتر از سال قبل محقق گردیده است.

فعالیت قسمت های تجاری:

گروه محصول	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد تغییر
تولید سیمان	تن	۳۱۲,۳۸۸	۲۷۸,۲۸۹	٪۱۲
تولید کلینکر	تن	۱,۷۲۶,۵۸۸	۱,۷۲۰,۹۹۲	٪۰,۳

هر گونه ادغام، تحصیل و واگذاری:

در سال مالی مورد گزارش ، شرکت برنامه ای در خصوص ادغام ، تحصیل و واگذاری نداشته است

اثرات سایر عوامل موثر بر نتایج عملیات جاری:

در سال مالی مورد گزارش ، سایر عوامل موثر بر نتایج عملیات جاری به صورت استثناء و غیر مترقبه وجود نداشته است

اطلاعات مرتبط با سهام:

پیرو سیاست های اجرایی گذشته ، این شرکت در سال مالی مورد گزارش نیز برنامه ای جهت بازخرید سهام نداشته است. سود سهام مصوب مطابق قانون تجارت، ظرف مهلت قانونی ۸ ماه از تاریخ تصویب عمدتاً مطابق با جدول زمان بندی که از طریق انتشار اطلاعیه در سامانه کدال به اطلاع سهامداران می رسد ،

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



تسویه و پرداخت می گردد.

تغییر در ترکیب دارایی ها:

در سال مورد گزارش ، تغییر با اهمیت در ترکیب دارایی های مهم ترازنامه ای روی نداده است.

تأثیر تورم، تغییرات قیمت ها و نرخ ارز بر شرکت:

با افزایش نرخ ارز و تورم ایجادى بطور طبیعى کلیه هزینه های شرکت بویژه در بخش تامین قطعات یدکی و موادى که مواد اولیه آنها وارداتی است افزایش چشم گیری داشته است و اثرات آن برای سال آتی بیشتر خواهد بود. (عمدتاً تأثیر در هزینه های سربار) از طرفی افزایش نرخ ارز عامل افزایش سود آوری صادرات شرکت بوده است.

پروژه های شرکت:

طرح پیاده سازی سیستم توزین خوراک کوره در راستای کاهش هزینه های تولید در دست اقدام می باشد.

سودهای تقسیمی

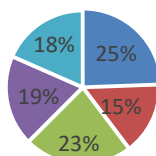
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تقسیم سود
۲/۰۴۱	۲/۴۸۳	EPS
۱/۲۰۰	۲۴۸	DPS

تصویری از وضعیت شرکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مقدار فروش-تن
۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۷۶۱,۰۱۳	۲,۱۰۱,۲۲۲	۱,۴۰۸,۰۷۵	۲,۲۵۲,۵۳۵	سیمان و کلینکر



Chart Title



■ سال مالی منتهی به 30/09/1396 ■ سال مالی منتهی به 30/09/1397 ■ سال مالی منتهی به 30/09/1398
■ سال مالی منتهی به 30/09/1399 ■ سال مالی منتهی به 30/09/1400

روند فروش ۵ ساله شرکت نشان دهنده این است که فروش شرکت در طی سنوات گذشته عمدتاً به دلیل میزان موجودی کلینکر قابل تحویل همواره روند نوسانی داشته است. این روند در حالی می باشد که همان گونه که عنوان گردید نوسانات بازار اقتصادی حاکم بر کشور در سنوات گذشته قابل ملاحظه بوده است. با توجه به رکود بازار ساخت و ساز، تورم افزایشی و کاهش بودجه های عمرانی طی دوره های گذشته و جاری و نقش آفرینی عوامل متعدد بازار ساز در بازار حاکم بر محصولات شرکت، مدیریت شرکت برنامه های خود را به گونه ای تدوین نمود تا ضمن حفظ منافع ذینفعان، از دستیابی به تداوم فعالیت حصول اطمینان نماید. با توجه به وضعیت اقتصادی و چالش های موجود فعلی از قبیل افزایش نرخ ارز، افزایش هزینه های حمل دریایی، افزایش تعرفه واردات، کاهش توان مالی مصرف کنندگان و بالا بودن هزینه های تولید و ... برنامه آتی شرکت بر مبنای حفظ وضعیت توان تولید و فروش خود در بازار های داخلی و همچنین دستیابی به سطوح بالاتری از عملکرد در صورت بهبود وضعیت اقتصاد حاکم بر جامعه خواهد بود.

۵- گزارش تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت بین المللی ساروج پوشهر

نرخ دلار موثر بر درآمد عملیاتی و هزینه مالی	نرخ فروش کلینکر به دلار بعنوان محصول اصلی						
	ریال / دلار	۲۲,۵	۲۳,۰	۲۳,۵	۲۴,۰	۲۴,۵	۲۵,۰
۲۰۰,۰۰۰	۸۵۴	۹۴۷	۱,۰۴۰	۱,۱۳۲	۱,۲۲۵	۱,۳۱۸	۱,۴۱۱
۲۱۰,۰۰۰	۱,۱۰۲	۱,۱۹۹	۱,۲۹۶	۱,۳۹۴	۱,۴۹۱	۱,۵۸۹	۱,۶۸۶
۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۴۹	۱,۴۵۱	۱,۵۵۳	۱,۶۵۶	۱,۷۵۷	۱,۸۵۹	۱,۹۶۲
۲۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۶	۱,۷۰۳	۱,۸۱۰	۱,۹۱۷	۲,۰۲۳	۲,۱۳۰	۲,۲۳۷
۲۴۰,۰۰۰	۱,۸۴۴	۱,۹۵۵	۲,۰۶۷	۲,۱۷۸	۲,۲۸۹	۲,۴۰۱	۲,۵۱۲
۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۹۱	۲,۲۰۷	۲,۳۲۳	۲,۴۳۹	۲,۵۵۶	۲,۶۷۲	۲,۷۸۸
۲۶۰,۰۰۰	۲,۳۳۹	۲,۴۶۰	۲,۵۸۰	۲,۷۰۱	۲,۸۲۲	۲,۹۴۲	۳,۰۶۳
۲۷۰,۰۰۰	۲,۵۸۶	۲,۷۱۲	۲,۸۳۷	۲,۹۶۲	۳,۰۸۸	۳,۲۱۳	۳,۳۳۸
۲۸۰,۰۰۰	۲,۸۳۴	۲,۹۶۴	۳,۰۹۴	۳,۲۲۴	۳,۳۵۴	۳,۴۸۴	۳,۶۱۴

مفروضات تحلیل منتهی به آذر ماه ۱۴۰۱:

جدول فوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بر اساس ۱۲ ماه برآورد تهیه گردیده است و مفروضات به شرح زیر می باشد:

*نرخ فروش محصولات داخلی برای ۳ ماهه اول سال مالی بر اساس نرخ خرده فروشی (نرخ اعلامی بر اساس بورس کالا) برای سیمان پاکتی ۴,۷۹۴,۰۰۰ ریال و سیمان فله ۳,۴۵۰,۰۰۰ و برای ۹ ماهه بعدی (از ابتدای فروردین ۱۴۰۱) سیمان پاکتی با ۲۰ درصد افزایش ۵,۷۵۲,۸۰۰ ریال و سیمان فله با ۳۰ درصد افزایش



۴,۴۸۵,۰۰۰ ریال محاسبه شده است.

*نرخ برابری ارز معادل ۲۴۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

*با توجه به اینکه جدول فوق بر اساس نرخ های بالاتر و پایین تر نرخ برابری برآورد گردیده است لذا با توجه به نوسانات نرخ ارز امکان عدم اطمینان نسبت به مبالغ برآورد شده وجود دارد و نتایج واقعی نسبت به مبالغ برآوردی احتمالا متفاوت خواهد بود و تفاوت های حاصل شده می تواند با اهمیت باشد.

*با توجه به اینکه بیش از ۸۰ درصد فروش مقداری شرکت مربوط به فروش کلینکر صادراتی می باشد جدول تحلیل حساسیت سود در نرخ های بالاتر و پایین تر نرخ فروش کلینکر و همچنین نرخ های بالاتر و پایین تر نرخ ارز محاسبه شده است. همچنین با توجه به تسهیلات ارزی شرکت، تغییرات هزینه مالی بر اساس تغییرات نرخ ارز نیز لحاظ گردیده است.

۶-مهمترین معیار ها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف:

شاخص ها و معیار های عملکرد:

شاخص های عملکرد	شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نسبت سود ناویژه به فروش خالص	سود ناویژه / درآمدهای عملیاتی	۴۷%	۵۶%
نسبت سود عملیاتی به فروش خالص	سود عملیاتی / درآمدهای عملیاتی	۴۴%	۵۳%
نسبت سود خالص به فروش خالص	سود خالص / درآمدهای عملیاتی	۴۰%	۴۶%
بازده ارزش ویژه	سود خالص / میانگین حقوق صاحبان سهام	۵۸%	۷۵%
بازده دارایی ها	سود خالص / میانگین کل داراییها	۲۵%	۲۵%
نسبت جاری	دارایی های جاری / بدهی های جاری	۱۲۹%	۸۹%
نسبت آنی	بدهی جاری / دارایی های جاری - (موجودی مواد و پیش پرداخت)	۶۰%	۴۶%
نسبت دارایی جاری	دارایی های جاری / کل دارایی ها	۲۷%	۲۲%
نسبت گردش دارایی ها	درآمد های عملیاتی / کل دارایی ها	۶۲%	۴۵%
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	بدهی های جاری / حقوق صاحبان سهام	۴۲%	۶۶%
نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام / کل دارایی ها	۵۰%	۳۷%

شرکت همواره جهت کنترل برنامه ها در راستای دستیابی به اهداف تعریف شده معیارهای مالی و غیر مالی مرتبط را مورد توجه قرار می دهد . در تفسیر نتایج ناشی از عملیات شرکت که توسط معیارهای مذکور نشان داده می شود همواره به موارد اثر گذار در سطح کلان اقتصاد و شرکت نیز توجه می گردد.

اقداماتی جهت دستیابی به شاخص های عملکرد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



در سال مالی مورد گزارش، شرکت جهت دستیابی به اهداف عملیاتی خود موارد ذیل را به عنوان اقدام تعریف نمود:

کنترل بهای تمام شده و ساختار هزینه های شرکت

کنترل مصارف مرتبط با تولیدات خود

حفظ فروش نقدی و استفاده بهینه از منابع بانکی در دسترس

افزایش نرخ فروش محصولات

حذف هزینه های مرتبط با فروش صادراتی از قبیل هزینه های دموارژ و ..

مقایسه درآمد و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۸,۲۳۲,۰۶۹	۵,۸۶۰,۰۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۳۵۲,۴۱۹)	(۲,۵۹۰,۷۵۲)
هزینه های مالی	(۳۷۲,۰۸۷)	(۵۲۶,۴۲۰)
سود خالص پس از کسر مالیات	۳,۳۱۶,۵۳۵	۲,۶۸۰,۵۹۶

مقایسه درآمدهای عملیاتی سال جاری نسبت به دوره مشابه قبل بیانگر رشد ۴۰ درصدی فروش شرکت می باشد که با وجود کاهش مقدار فروش به دلیل افزایش نرخ فروش محصولات و تغییر در ترکیب فروش ، مبلغ کل فروش افزایش داشته است.

مقایسه بهای تمام شده کالای فروش رفته دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل بیانگر افزایش ۶۷ درصدی بهای تمام شده کل می باشد. دلیل اصلی این افزایش با وجود مدیریت هزینه ها و کنترل افزایش هزینه های تولید، مربوط به افزایش هزینه قطعات و لوازم مصرفی، پکت، دستمزد ، مواد اولیه و سایر هزینه ها با توجه به شرایط تورمی حاکم بر بازار می باشد.

مقایسه هزینه های مالی دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل بیانگر کاهش ۲۹ درصدی می باشد که با مقایسه تسهیلات دریافتی دوره جاری نسبت به دوره مشابه گذشته ، دلیل این کاهش تسویه کامل تسهیلات ارزی در یافتی از بانک ملی هامبورگ و همچنین تسویه تسهیلات ریالی سنوات قبل از بانک ملی فردوسی می باشد.

در نهایت سود خالص شرکت با وجود شرایط اقتصادی حاکم بر جامعه و شرایط سایر شرکتهای سیمانی رشد قابل توجه ۲۴ درصدی داشته است که این افزایش عمدتاً ناشی از افزایش ۴۰ درصدی درآمد های عملیاتی در مقایسه با دوره مشابه سال قبل می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



سیاست های مهم حسابداری برآورد ها:

سیاست ها و رویه های به کار گرفته شده در ثبت و گزارشگری مرتبط با موضوعات حسابداری منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و دستورالعمل های صادره از طرف مراجع مربوطه از قبیل اداره دارایی و بورس می باشد.