

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱



SA'ROOJ BUSHEHR
INTL. CORP.PUBLIC J.S.
REG. NO. 143136

بسمه تعالی

(سهامی عام)
شماره ثبت ۱۳۳۱۳۶

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سهمداران 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، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ 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 هیأت 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 کافی 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	سیاوش بزرگی	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	سید حجت الله طباطبایی کوبایی	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	میلاد یآوری فارمد	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	علی پور نظری	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	-	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)





- ۳..... ماهیت کسب و کار
- ۱۱..... اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
- ۱۳..... مهمترین منابع، ریسکها و روابط
- ۱۶..... نتایج عملیات و چشم اندازها
- ۲۰..... گزارش تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم
- ۲۱..... مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده
- ۲۳..... رویه های حاکمیتی شرکتی
- ۲۴..... تحلیل حساسیت قیمت حامل های انرژی و سوخت



۱- ماهیت کسب و کار

موضوع شرکت:

موضوع شرکت عبارت است از:

الف- موضوع اصلی

- ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تأمین 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.

ب- موضوع فرعی

- اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ سیلیس و غیره.
- تأسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام عملیات معاملات مجاز تولیدی، بازرگانی و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.
- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد شرکتهای موجود.
- به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

الف- برنامه های بلند مدت

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 و افزایش مقاصد صادراتی
- ✓ توسعه علمی و تجربی تیم مطالعات بازار صادرات و شناسایی بازارهای جدید
- ✓ پیشتازی و خط دهی موثر در قیمت گذاری کلینکر و سیمان صادراتی
- ✓ شناسایی معادن جدید با عیار بالاتر و مسافت کمتر
- ✓ اخذ تسهیلات ریالی و تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی ارزان قیمت و جلوگیری از تحمیل زیان ناشی از نوسانات ارزی



- ✓ 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 فرآیندهای داخلی

- بهبود عملکرد کل دیپارتمانهای 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 یادگیری و رشد

- ارتقاء سطح رضایت شغلی کارکنان
- افزایش میزان ماندگاری پرسنل فنی
- افزایش دوره های آموزشی جهت پرسنل
- فراگیر نمودن مدیریت دانش
- بهینه سازی زیرساخت و امنیت شبکه
- توسعه سیستمها و استانداردها و ارتقاء سطح تعالی



• منظر مالی

- مدیریت بهره وری
- افزایش درآمد
- افزایش بازدهی سرمایه

چشم انداز 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 علاوه بر استان بوشهر در خارج کشورهای حوزه خلیج فارس مانند قطر، امارات، عراق و کویت و کشورهای چین، هند، سریلانکا و بنگلادش می باشد.

وضعیت جاری فعالیت های اصلی و زیر بنایی و تغییرات آنها نسبت به قبل

(ارقام به تن)

فروش مقداری :

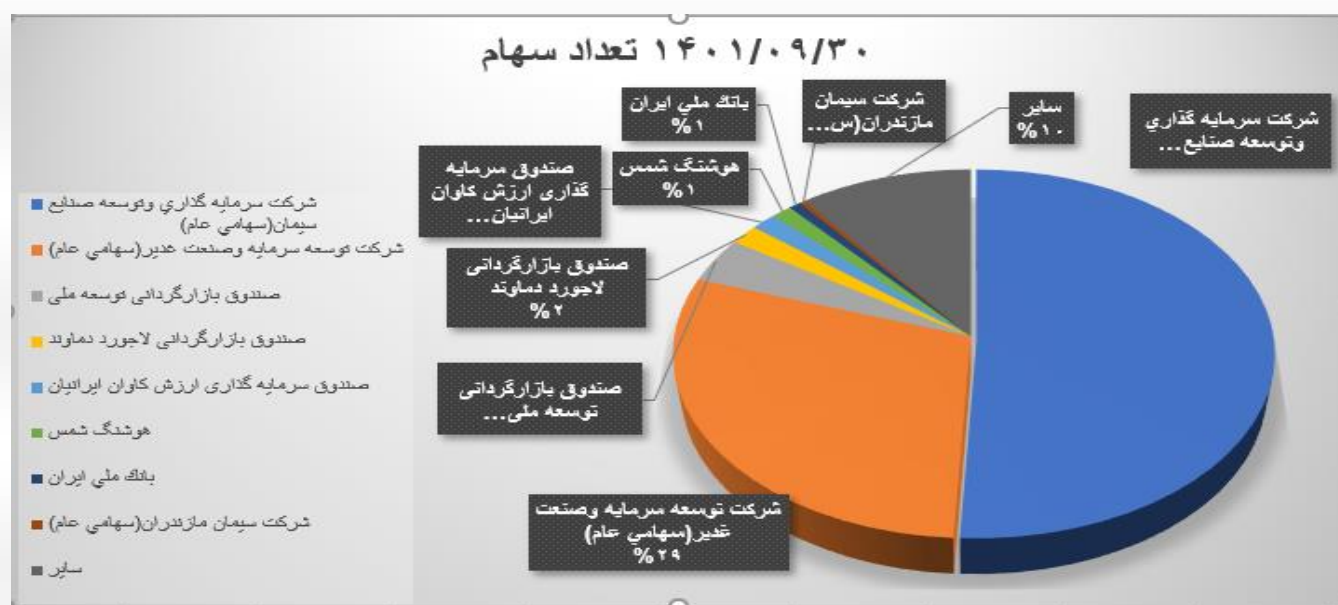
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			گروه محصول
جمع	صادرات	داخلی	جمع	صادرات	داخلی	
۳۰۷,۲۰۹	۲۶,۱۴۰	۲۸۱,۰۶۹	۳۷۱,۴۳۷	۸۱,۶۳۷	۲۸۹,۸۰۰	سیمان
۱,۳۹۱,۵۷۴	۱,۳۹۱,۵۷۴	-	۱,۲۵۵,۵۸۰	۱,۲۵۵,۵۸۰	-	کلینکر
۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۴۱۷,۷۱۴	۲۸۱,۰۶۹	۱,۶۲۷,۰۱۷	۱,۳۳۷,۲۱۷	۲۸۹,۸۰۰	جمع سیمان و کلینکر



ج- ترکیب سهامداران

سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تاریخ تایید گزارش	
		درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	۵۱٪	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶	۵۱٪	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶
۲	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	۲۹٪	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	۲۹٪	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴
۳	صندوق بازارگردانی توسعه ملی	۴٪	۵۲,۹۰۹,۸۳۸	۳٪	۴۴,۱۹۱,۹۶۱
۴	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند	۲٪	۲۳,۲۷۵,۵۱۸	۲٪	۲۲,۴۳۱,۷۰۹
۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان ایرانیان	۲٪	۲۰,۴۴۳,۸۴۵	۱٪	۱۳,۸۰۰,۰۰۰
۶	هوشنگ شمس	۱٪	۱۶,۳۵۲,۴۳۲	۱٪	۱۶,۳۵۲,۴۳۲
۷	بانک ملی ایران	۱٪	۹,۷۴۷,۶۸۷	۱٪	۹,۷۴۷,۶۸۷
۸	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	۰,۴٪	۴,۷۲۴,۳۱۲	۰,۴٪	۴,۷۲۴,۳۱۲
۹	سایر	۱۰٪	۱۳۷,۸۴۴,۲۰۸	۱۳٪	۱۵۴,۰۰۵,۷۳۹
	جمع کل سهام	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰





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	۱۰۰,۰۰۰	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٪	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی

ه- وضعیت معاملات و قیمت سهام

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 در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به عنوان دویست و شصت و پنجمین نماد معاملاتی (یکصد و پنجاه و نهمین شرکت در بازار دوم) در فهرست شرکتهای فرا بورس درج گردید.



وضعیت سهام شرکت طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

پایان سال مالی

سال/دوره مالی منتهی به	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده	تعداد روزهای باز بودن نماد	تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	ارزش بازار	قیمت سهام	سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۷۲,۶۶۶,۴۷۵	۳,۱۵۷,۲۶۱	۲۲۰	۲۲۰	۲۰,۹۳۰,۴۰۰	۲۳,۲۵۶	۹۰۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۸,۵۲۵,۱۰۰	۳,۰۰۷,۰۲۵	۲۲۷	۲۲۷	۲۱,۳۱۵,۳۸۰	۱۵,۹۰۷	۱,۳۴۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۷,۷۰۰,۳۷۴	۱,۰۵۶,۱۸۱	۲۳۸	۲۳۸	۲۹,۰۱۱,۰۰۰	۲۱,۶۵۰	۱,۳۴۰,۰۰۰

و- محیط حقوقی شرکت

۱. قانون تجارت
۲. قانون 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 دستورالعمل های صادره از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۱۰. دستورالعمل و بخشنامه های ابلاغی از طرف سهامدار عمده
۱۱. اساسنامه شرکت



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 سیمان مازندران (سهامی عام)	سیاوش بزرگی	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی مدیریت صنعتی	۱۴۰۱/۰۸/۲۳
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید حجت الله طباطبایی کوپایی	نایب رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد/مهندسی صنایع	۱۳۹۸/۱۱/۲۶
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	میلاد یاوری فارمد	عضو هیات مدیره	غیر موظف	دکترای شیمی	۱۳۹۸/۰۷/۰۸
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	علی پور نظری	عضو هیات مدیره	موظف	دکترای مهندسی برق الکترونیک	۱۴۰۰/۰۲/۲۶
		مدیر عامل			۱۴۰۱/۰۱/۲۹
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	غیر موظف	—	—

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

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ هیات مدیره شرکت بین المللی ساروج بوشهر برای تصمیم گیری در خصوص موضوعات راهبردی شرکت، تعداد ۱۷ جلسه برگزار نموده اند که 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	علی پور نظری	مدیرعامل	دکترای برق الکترونیک	۲ سال	عضو هیات مدیره و مدیر کارخانه و معاون فنی شرکت‌های سیمانی
۲	جعفر عباسی اوخچی	معاونت مالی و اقتصادی	دکترای حسابداری	کمتر از یکسال	معاونت مالی شرکت‌های سیمانی
۳	مسعود سیستانی	معاونت فنی و تولید	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۳ سال	مدیر کارخانه شرکت‌های سیمانی
۴	محمدحسین ابویی	معاونت بازرگانی	کارشناسی مواد ریخته گری	۳ سال	معاونت بازرگانی و عضو هیات مدیره شرکت‌های سیمانی
۵	سید ابراهیم شفیعی	مدیر کارخانه	کارشناسی مهندسی مکانیک	کمتر از یکسال	مدیر کارخانه شرکت‌های سیمانی
۶	خلیل سلامتی	معاون مدیر کارخانه	کارشناسی شیمی	کمتر از یکسال	مدیر تولید و معاون مدیر کارخانه شرکت‌های سیمانی
۷	سلمان رضایی فرد	مدیر مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۳ سال	رئیس حسابداری و مدیر مالی شرکت‌های سیمانی
۸	اسمعیل فیروزی	مدیر بازرگانی	کارشناسی مکانیک	۲ سال	مدیر بازرگانی شرکت‌های سیمانی
۹	صاحب حیدری	مدیر حسابرسی داخلی	کارشناسی ارشد حسابداری	۳ سال	رئیس حسابداری و حسابرسی
۱۰	شهاب باقری	سرپرست واحد مکانیک	کارشناسی مکانیک	۶ سال	کارشناس مکانیک
۱۱	عباس زنگنه نژاد	مدیر برق و کنترل	کارشناسی برق الکترونیک	۱۵ سال	کارشناس و سرپرست برق و کنترل
۱۲	سید محمد افتخار الحسینی	مدیر اداری و منابع انسانی	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۲ سال	مدیر اداری شرکت‌های سیمانی
۱۳	حسین علی ین	مدیر برنامه ریزی و فنی	کارشناسی مکانیک	۱۵ سال	کارشناس دفتر فنی - بازرس فنی
۱۴	سمیه پناهنده جو	مدیر آزمایشگاه	کارشناسی ارشد شیمی	۱۳ سال	رئیس بخش تنظیم مواد
۱۵	علیرضا جعفری خضر آباد	مدیر معادن	کارشناسی - استخراج معدن	۵ سال	کارشناسی معدن
۱۶	امین شهید پور	مدیر انبارها	کارشناسی ارشد صنایع	۹ سال	مدیر برق و کنترل
۱۷	علی هژبری	مدیر HSE	کارشناسی شیمی	۱۴ سال	کارشناس تضمین کیفیت
۱۸	عباس حسن پور	مدیر حراست	کارشناسی مدیریت	۱۴ سال	رئیس انتظامات
۱۹	رزیتا کمالی دهقان	مدیر صادرات	کارشناسی ارشد صنایع	۴ سال	کارشناس صادرات
۲۰	ولید حسنعلی کنگانی	مدیر فروش و بازاریابی	کارشناسی حسابداری	۱۵ سال	کارشناس مالی و فروش
۲۱	حسین شفیعی	مدیر طرح و برنامه	مهندسی صنایع	کمتر از یکسال	رئیس و مدیر طرح و برنامه
۲۲	صالح ربیعہ	مدیر روابط عمومی	کارشناسی مدیریت	۱۷ سال	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 ۱۴۰۲ 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 ۴۳ درصد 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 خط دهی موثر در قیمت گذاری محصولات و افزایش ارزش آن و کاهش بهای تمام شده محصولات را به عنوان استراتژی خود در نظر گرفت و 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 ۱۴۰۱ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴,۳۹۱,۶۶۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷,۹۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۰۹۷,۴۰۴)	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:

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 ریسکهای 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 هر بنگاه 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 و همچنین افزایش فروش صادراتی به جهت جبران بخشی از هزینه های ناشی از این محل می باشد. ضمناً با توجه به روند صعودی نرخ ارز، ۲ قسط از اقساط سررسید نشده ارزی در حال تسویه می باشد تا هزینه های مازاد از این بابت به شرکت تحمیل نگردد.

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 جهت تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی به منظور پوشش ریسک افزایش نرخ ارز شرکت در دستور کار قرار گرفته است.

ساختار سرمایه:

با بررسی وضعیت صورت وضعیت مالی 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 متاثر از موضوعات یاد شده باعث گردیده که این موضوع منجر به ایجاد چالش هایی در حوزه مقادیر فروش محصول در صنعت مذکور گردیده است.

اطلاعات و نسبت های مربوطه در ارتباط:

با بررسی اطلاعات صورت وضعیت مالی، 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 سودآوری عملیاتی شرکت افزایش ۳۱ درصدی را نسبت به دوره مشابه قبل نشان می دهد که دلیل اصلی آن افزایش ۴۳ درصدی فروش ریالی بدلیل افزایش نرخ فروش می باشد.

تامین مالی خارج از صورت وضعیت مالی:

در حال حاضر برنامه ای در راستای تامین مالی خارج از صورت وضعیت مالی 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 توجه به میانگین سنی و تجربه کارگران تغییرات با اهمیتی در خصوص کارکنان اصلی شرکت متصور نمی باشد.

وضعیت رقابت، ریسک رقابت:

همواره تلاش شرکت برآن 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 ۱۴۰۲ 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 می تواند به هدف خود دست پیدا نماید.

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.

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:

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 محصول جدید (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 ۴۳ درصد افزایش یافته است.

گروه محصول	واحد	دوره مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
کل فروش مقداری سیمان و کلینکر	تن	۱,۶۲۷,۰۱۷	۱,۶۹۸,۷۸۳	(۴٪)
کل فروش مبلغی سیمان و کلینکر	م ریال	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۸,۲۳۲,۰۶۹	۴۳٪

مقایسه عملکرد داخلی شرکت با نتایج برون سازمانی:

در خصوص نرخ فروش در طول دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با توجه به اقدامات صورت گرفته و پذیرش شرکت در بورس کالا و افزایش قیمت سیمان در تالار بورس کالا 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 دوره قبل محقق گردیده است.

فعالیت قسمت های تجاری:

گروه محصول	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
تولید سیمان	تن	۳۷۶,۸۱۶	۳۱۲,۳۸۸	۲۱٪
تولید کلینکر	تن	۱,۶۶۶,۲۰۲	۱,۷۲۶,۵۸۸	(۳٪)

هرگونه ادغام، تحصیل و واگذاری:

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

اثرات سایر عوامل موثر بر نتایج عملیات جاری:

در دوره 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 دوره 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، تسویه و پرداخت می گردد.

تغییر در ترکیب دارایی ها:

دردوره مورد گزارش، تغییر با اهمیت در ترکیب دارایی های مهم صورت وضعیت مالی روی نداده است.

تاثیر 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 که مواد اولیه آنها وارداتی می باشند، افزایش چشم گیری داشته است و اثرات آن برای سال آتی بیشتر خواهد بود. (عمدتاً تاثیر در هزینه های سربار) از طرفی افزایش نرخ ارز عامل افزایش سود آوری صادرات شرکت بوده است.

سودهای دوره

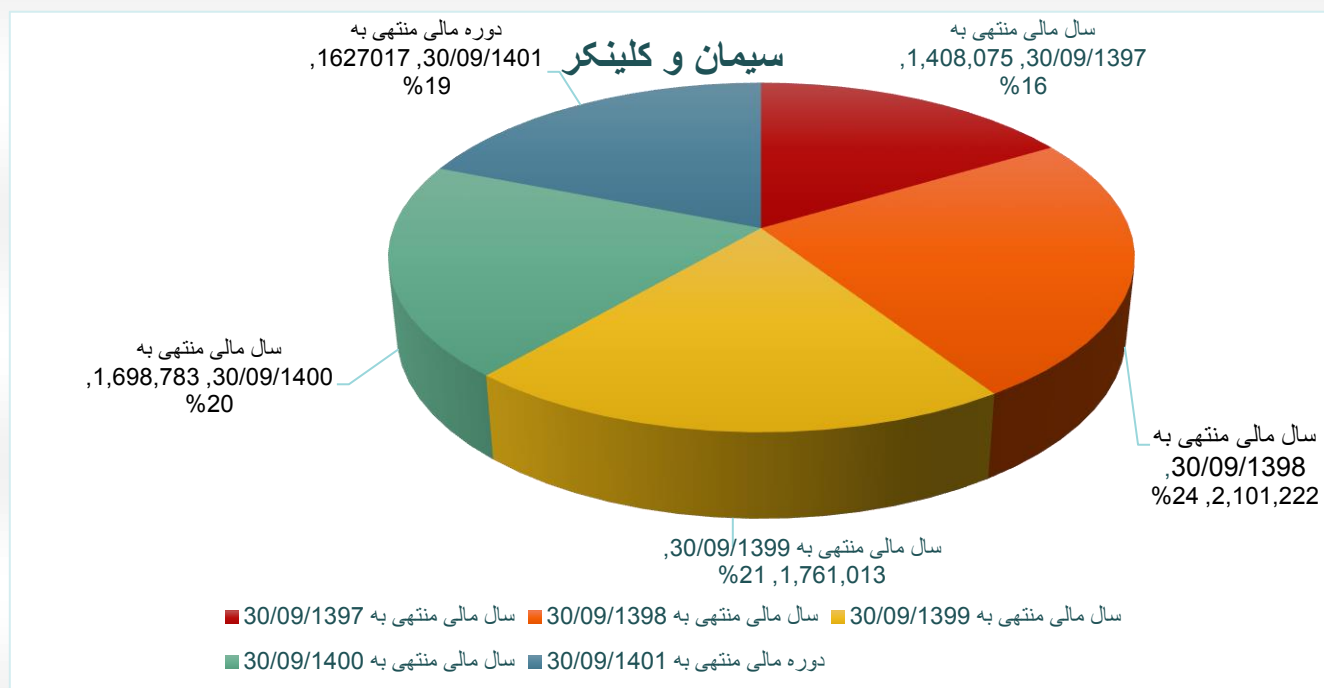
(مبالغ به ریال می باشد)

سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰
EPS	۳,۴۵۴	۲,۴۸۳



تصویری از وضعیت شرکت:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مقدار فروش - تن
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
۱,۶۲۷,۰۱۷	۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۷۶۱,۰۱۳	۲,۱۰۱,۲۲۲	۱,۴۰۸,۰۷۵	سیمان و کلینکر



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 بوشهر

نرخ دلار موثر بر درآمد عملیاتی و هزینه مالی	نرخ فروش کلینکر به دلار بعنوان محصول اصلی						
	ریال / دلار	۲۷.۵	۲۸.۰	۲۸.۵	۲۹.۰	۲۹.۵	۳۰.۰
	۳۴۰,۰۰۰	۴,۴۳۱	۴,۵۳۹	۴,۶۴۶	۴,۷۵۳	۴,۸۶۱	۴,۹۶۸
	۳۵۰,۰۰۰	۴,۶۱۶	۴,۷۲۶	۴,۸۳۷	۴,۹۴۷	۵,۰۵۸	۵,۱۶۸
	۳۶۰,۰۰۰	۴,۸۰۰	۴,۹۱۴	۵,۰۲۷	۵,۱۴۱	۵,۲۵۴	۵,۳۶۸
	۳۷۰,۰۰۰	۴,۹۸۴	۵,۱۰۱	۵,۲۱۸	۵,۳۳۵	۵,۴۵۱	۵,۵۶۸
	۳۸۰,۰۰۰	۵,۱۶۸	۵,۲۸۸	۵,۴۰۸	۵,۵۲۸	۵,۶۴۸	۵,۷۶۸
	۳۹۰,۰۰۰	۵,۳۵۳	۵,۴۷۶	۵,۵۹۹	۵,۷۲۲	۵,۸۴۵	۵,۹۶۸
	۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۷	۵,۶۶۳	۵,۷۸۹	۵,۹۱۶	۶,۰۴۲	۶,۱۶۸
	۴۱۰,۰۰۰	۵,۷۲۱	۵,۸۵۱	۵,۹۸۰	۶,۱۰۹	۶,۲۳۹	۶,۳۶۸
	۴۲۰,۰۰۰	۵,۹۰۴	۶,۰۳۸	۶,۱۷۱	۶,۳۰۳	۶,۴۳۶	۶,۵۶۸

مفروضات تحلیل منتهی به آذر ماه ۱۴۰۲:

جدول فوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس ۱۲ ماه برآورد تهیه گردیده است و مفروضات به شرح زیر می باشد.

* نرخ فروش محصولات داخلی برای ۴ ماهه اول سال مالی (دی، بهمن و اسفند ۱۴۰۱ و فروردین ۱۴۰۲) بر اساس نرخ خرده فروشی (نرخ بورس کالا) برای سیمان پاکتی ۸۰,۳۰۰,۰۰۰ ریال و سیمان فله ۷,۰۰۰,۰۰۰ و برای سال آینده از اردیبهشت تا آذر ۱۴۰۲ سیمان پاکتی با ۲۵ درصد افزایش ۱۰,۳۷۵,۰۰۰ ریال و سیمان فله نیز با ۲۵ درصد افزایش ۸,۷۵۰,۰۰۰ ریال محاسبه شده است.

* نرخ برابری ارز بر اساس میانگین نرخ نیما و بازار آزاد معادل ۳۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است و در صورت ابلاغ بودجه کل کشور امکان تعدیل آن می باشد.

* 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نسبت سود ناویژه به فروش خالص	سود ناویژه / درآمدهای عملیاتی	۵۰%	۴۷%
نسبت سود عملیاتی به فروش خالص	سود عملیاتی / درآمدهای عملیاتی	۴۰%	۴۴%
نسبت سود خالص به فروش خالص	سود خالص / درآمدهای عملیاتی	۳۹%	۴۰%
بازده ارزش ویژه	سود خالص / میانگین حقوق صاحبان سهام	۶۰%	۵۸%
بازده دارایی ها	سود خالص / میانگین کل داراییها	۳۲%	۲۵%
نسبت جاری	دارایی های جاری / بدهی های جاری	۱۸۷%	۱۲۹%
نسبت آنی	بدهی جاری / دارایی های جاری - (موجودی مواد و پیش پرداخت)	۸۳%	۶۰%
نسبت دارایی جاری	دارایی های جاری / کل دارایی ها	۴۱%	۲۷%
نسبت گردش دارایی ها	درآمد های عملیاتی / کل دارایی ها	۷۷%	۶۲%
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	بدهی های جاری / حقوق صاحبان سهام	۳۸%	۴۲%
نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام / کل دارایی ها	۵۸%	۵۰%

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

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 غیر عملیاتی مرتبط با فروش صادراتی از قبیل هزینه های دموراز و ..



مقایسه درآمد و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد افزایش (کاهش)
درآمدهای عملیاتی	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۸,۲۳۲,۰۶۹	۴۳%
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۹۱۴,۹۶۰)	(۴,۳۵۲,۴۱۹)	۳۶%
سود ناخالص	۵,۸۱۹,۰۶۶	۳,۸۷۹,۶۵۰	۵۰%
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۷۶,۰۰۲)	(۵۲۵,۵۵۱)	۶۷%
سایر درآمدها	۱۸۳,۷۶۲	۳۹۶,۶۸۸	(/۵۴)
سایر هزینه ها	(۳۸۵,۱۶۸)	(۱۱۹,۴۷۲)	۲۲۲%
سود عملیاتی	۴,۷۴۱,۶۵۸	۳,۶۳۱,۳۱۵	۳۱%
هزینه های مالی	(۲۷۷,۲۵۴)	(۳۷۲,۰۸۷)	(/۲۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸۱,۵۶۰	۶۰,۹۷۶	۱۹۸%
سود قبل از مالیات	۴,۶۴۵,۹۶۴	۳,۳۲۰,۲۰۴	۴۰%
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال های قبل	(۱۷,۴۱۹)	(۳,۶۶۹)	۳۷۵%
سود خالص	۴,۶۲۸,۵۴۵	۳,۳۱۶,۵۳۵	۴۰%

مقایسه درآمدهای عملیاتی سال جاری نسبت به دوره مشابه قبل بیانگر رشد ۴۳ 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 ۳۶ 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 ۲۵ درصدی می باشد که با مقایسه تسهیلات دریافتی سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه گذشته، دلیل این کاهش ناشی از تسویه تسهیلات ریالی سنوات قبل از بانک ملی فردوسی و کاهش مانده تسهیلات ارزی می باشد.

در نهایت سود خالص شرکت با وجود شرایط اقتصادی حاکم بر جامعه افزایش ۴۰ درصدی داشته است که این افزایش با وجود افزایش بهای تمام شده و هزینه ها در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش مبلغ فروش می باشد.



سیاست های مهم حسابداری بر آورد 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.

۷- رویه های حاکمیتی شرکتی :

حاکمیت شرکتی در شرکت بین المللی ساروح بوشهر (سهامی عام) فرایندی در حال پیشرفت است که در حین محافظت از منافع سایر ذینفعان (از جمله بستانکاران، کارکنان، تأمین کنندگان، مشتریان، دولت، رقبا و جامعه)، از طریق شفاف سازی، نقش و مسئولیت های همه شرکت کنندگان در حوزه حاکمیت شرکتی (برای مثال، هیات مدیره، مدیران، مشاور حقوقی و حسابرسان داخلی، حسابرسان مستقل، مشاوران مالی، اعتباردهندگان، قانون گذاران، سیاست گذاران، سرمایه گذاران و دیگر افراد) و نیز پاسخگو کردن آنان در انجام مسئولیت های خود می باشد و هدف عمده آن ارزش آفرینی برای سهامداران است.

حاکمیت شرکتی در شرکت بین المللی ساروح بوشهر (سهامی عام) تنها بر اساس مقررات رسمی، رویه ها و دستورالعمل های جامع نمی باشد بلکه هدف آن است که کارکنان از درون تغییر کنند و کمال شخصی به یک فرایند مستمر و نظام مند تبدیل شود، که نتیجه آن حاکمیت شرکتی پایدار است.

مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای سهامداران

- تسهیل فرایند نظارت مؤثر بر مدیران
- تضمین امنیت بیشتر به سهامداران در مورد سرمایه شان
- فراهم کردن انگیزه های مناسب برای مدیریت و هیئت مدیره به منظور پیگیری اهدافی در راستای منافع شرکت
- اطمینان دادن به سهامداران از اینکه به اندازه ی کافی از تصمیمات مربوط به مسائل اساسی شرکت آگاه خواهند شد.

مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای شرکت

پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی مزایایی برای سهامداران و هم برای مدیران شرکتها خواهد داشت و سطح شفافیت سازمانی را افزایش می دهد. از جمله مزایای آن می توان به موارد زیر اشاره کرد:

- کمک به باقیماندن در محیط به شدت رقابتی (از طریق ادغام، مالکیت، مشارکت و کاهش ریسک)
- بهبود دسترسی به بازارهای سرمایه و بازارهای مالی.
- اطمینان یافتن از انتقال بی دردسر ثروت و داراییها از یک نسل به نسل دیگر.
- کاهش احتمال وقوع تعارض بر سر منافع



جبران خدمات هیات مدیره و مدیران شرکت

حقوق و مزایای مدیر عامل و اعضای موظف هیات مدیره، با رعایت الزامات قانونی و ضوابط مشخص و پس از تصویب هیات مدیره، پرداخت می گردد.

هرگونه پرداخت به اعضا غیر موظف هیات مدیره شرکت (حق حضور و پاداش) با رعایت قوانین مربوطه و منوط به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه می باشد.

ماموریت شرکت و وظایف مدیران

با رعایت کلیه قوانین و مقررات حاکم بر شرکت و شرکت زیر مجموعه و در راستای حفظ حقوق سهامداران و ذینفعان و پاسخگویی هیات مدیره، این شرکت سیاست های کلی ماموریت شرکت را ابلاغ و بصورت ماهانه و فصلی عملکرد را رصد نموده و اقدامات لازم جهت رسیدن به اهداف را بعمل می آورد.

اقدامات و رویه های انجام شده حاکمیت شرکتی

- تشکیل کمیته و واحد حسابرسی داخلی
- تشکیل کمیته انتصابات، جبران خدمات و سایر کمیته های مورد نیاز طبق مصوبه هیأت مدیره
- تدوین بودجه سالیانه
- کنترل بودجه ای با عملکرد واقعی بصورت ماهانه
- تهیه منشور هیات مدیره
- توثیق سهام مدیران
- تهیه منشور اخلاقی و ...

۸- تحلیل حساسیت قیمت حامل های انرژی و سوخت

با توجه به تاثیر با اهمیت نرخ حامل های انرژی (برق، گاز و mazot) در قیمت تمام شده محصول در صنعت سیمان، توجه به مدیریت مصرف و افزایش بهره وری تولید، از اهمیت بسزایی برخوردار است. همچنین افزایش روز افزون انرژی تاثیر منفی در این صنعت دارد. لذا شرکت بین المللی ساروج بوشهر با اجرای پروژه های بهینه سازی، افزایش بهره وری انرژی، کاهش توقفات ناخواسته و برنامه ریزی تولید تا حدودی تاثیرات منفی افزایش قیمت را مرتفع ساخته است.

ضمناً قطعی مکرر برق و گاز آسیب جدی هم از لحاظ کاهش تولید و هم از لحاظ افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری به صنعت سیمان وارد نموده است. این شرکت با برنامه ریزی دقیق و تلاش برای تطبیق روزهای توقف برنامه ریزی شده ناشی از تعمیرات اساسی با روزهای قطعی برق و گاز را به عنوان یکی از راه کارهای کاهش اثرات این قطعی در دستور کار قرار داده است. همچنین انجام برنامه ریزی های دقیق در ذخیره سازی mazot به عنوان سوخت جایگزین نیز یکی از راهکارهای جلوگیری از توقف ناشی از قطعی و افت فشار گاز می باشد.