

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:.....
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۶	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۷	۳-۱- جزئیات فروش
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۸	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۸	۲-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت
۸	۳-۳-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت
۹	۳-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۹	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۱۰	۵-۱- وضعیت رقابت :
۱۱	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
۱۱	۷-۱- ترکیب سهامداران شرکت:.....
۱۲	۸-۱- اطلاعات هیات مدیره شرکت:.....
۱۳	۹-۱- اطلاعات مدیران شرکت:.....
۱۴	۱۰-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
۱۴	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۵	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....
۱۵	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

- ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۶
- ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۶
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط ۱۸
- ۱-۳- منابع: ۱۸
- ۲-۳- مصارف: ۱۸
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۸
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۹
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۰
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۰
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۲
- ۳-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۳
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۴
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۴
- ۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتهای: ۲۵
- ۶- تحلیل حساسیت قیمت حامل های انرژی ۲۵

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

SA'ROOJ BUSHEHR
INTL. CORP.

PUBLIC J.S.

REG. NO. 143136

بسمه تعالی

(سهامی عام)

شماره ثبت ۱۴۳۱۳۶



شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	مستند	اعضاء
شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	محسن شیخ محمدی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید حجت الله طباطبائی کوپایی	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	سهراب حقایی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	فریدون رحمانی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	مائاله کامکار	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین 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

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.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه 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 می باشد. بموجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۸۴۳۶/۱۱۹ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، تولید کلینکر خاکستری و انواع سیمان به ترتیب با ظرفیت سالیانه ۱،۳۴۰ هزار تن و ۶۶۰ هزار تن آغاز شده است. پروانه بهره برداری فوق بصورت دائمی تمدید گردیده است. فعالیت اصلی شرکت فرعی عمدتاً در زمینه های خدمات بارگیری اسکله و فروش سنگ لاشه می باشد.

گروه محصول	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
تولید سیمان	تن	۴۰۸.۹۲۹	۳۷۶.۸۱۶	۸.۵٪
تولید کلینکر	تن	۱.۶۶۶.۱۳۶	۱.۶۶۶.۲۰۲	۰٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

در دوره مورد گزارش معادل ۲.۵۱۲.۶۹۷ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است که افزایش مبلغ خرید در مقایسه با دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تاثیر آن بر بهای خرید مواد اولیه به ویژه بابت حمل و نقل می باشد. تامین کنندگان مواد اولیه شرکت اصلی به شرح زیر می باشند:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سنگ آهن	تن	۴۷.۵۶۳	معدن سنگ آهن تنگ زاغ، پارسه فولاد جنوب، سنگ آهن فارس
۲	سنگ سیلیس	تن	۲۲۹.۵۴۴	معدن سیلیس دال نشین
۳	سنگ آهک	تن	۷۷۲.۱۳۷	آسیای آرام- آبراهه سام هرمز
۴	سنگ گچ دانه بندی شده	تن	۱۷.۲۱۶	شرکت سنگ گچ جزیره
۵	مارل	تن	۱.۶۰۶.۷۳۰	آسیای آرام- پیمانکاری نسرين گل

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

نرخ خرید مواد اولیه بر اساس آیین نامه جامع معاملات شرکت (شامل: مناقصه، کمیسیون معاملات و مصوبات هیات مدیره) می باشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب حجم فروش ۱.۳۴۷.۰۶۳ تن معادل مبلغ ۱۴.۹۱۱.۶۱۳ میلیون ریال را به شرح جدول ذیل دارا می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	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 (میلیون ریال)	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیون ریال)	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	سیمان تیپ ۲- فله	۱۹۴,۵۲۰	۲۵,۲۸۲,۶۹۰	۱۹۴,۴۳۵	۱٪	۲۰۷,۲۰۹,۹۸۰,۷۷۸	۱,۸۵۰,۹۸۹	کمتر از ۱ درصد
۲	سیمان تیپ ۲- پاکتی	۱۵۵,۶۷۶	۱۹,۴۵۰,۲۳۷	۱۵۵,۱۴۸	۱٪	۱۸۷,۱۳۴,۸۸۹,۸۵۴	۱,۶۲۶,۷۹۰	کمتر از ۱ درصد
۳	کلینکر	۵۷,۵۳۴	-	-	-	-	-	-
	جمع	۴۰۷,۷۳۰	۴۴,۷۳۲,۹۲۷	۳۴۹,۵۸۳		۳۹۴,۳۴۴,۸۷۰,۶۳۲	۳,۴۷۷,۷۷۹	

قیمت فروش داخلی محصولات عمدتاً در بورس کالا و بر اساس عرضه و تقاضا تعیین می‌شود که آخرین قیمت‌های محصول برای هر تن سیمان فله تیپ ۲ و سیمان پاکتی تیپ ۲ به ترتیب ۱۰.۲۵۲.۲۰۹ ریال و ۱۲.۲۵۳.۰۴۵ ریال می‌باشد.

مقایسه قیمت فروش به تفکیک محصولات

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (واقعی) (میلیون ریال)	مبلغ فروش محصول طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (بودجه) (میلیون ریال)	میانگین نرخ فروش محصول طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (واقعی) (ریال)	میانگین نرخ فروش محصول طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (بودجه) (ریال)	میانگین بهای تمام شده محصول طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (واقعی) (ریال)	میانگین بهای تمام شده محصول طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (بودجه) (ریال)
۱	سیمان فله داخلی	۱,۸۵۱,۷۶۶	۱,۷۸۴,۹۶۵	۹,۵۱۹,۶۶۹	۹,۴۹۴,۴۹۶	۵,۴۲۰,۶۱۴	۵,۱۲۲,۴۸۰
۲	سیمان پاکتی داخلی	۱,۶۲۹,۷۴۰	۱,۳۹۷,۷۴۵	۱۰,۴۶۸,۷۹۴	۱۰,۳۵,۳۶۶	۶,۴۱۷,۳۸۶	۶,۰۶۴,۴۳۰
۳	کلینکر داخلی	۶۱۳,۸۶۱	۵۳۳,۲۵۰	۱۰,۶۶۹,۵۳۵	۱۰,۶۶۵,۰۰۰	۴,۵۷۷,۴۳۹	۴,۳۲۵,۶۸۰
۴	کلینکر صادراتی	۱۰,۱۳۰,۲۵۷	۱۱,۹۷۴,۹۱۹	۱۱,۴۳۹,۲۵۰	۱۱,۴۲۶,۴۴۹	۴,۵۷۷,۴۳۹	۴,۳۲۵,۶۸۰
۵	سیمان فله صادراتی	۶۰۳,۵۶۹	۶۰۹,۲۴۷	۱۲,۸۱۷,۶۲۲	۱۲,۶۹۲,۶۳۸	۵,۴۷۶,۷۶۰	۵,۱۷۵,۵۳۸
۶	سیمان پاکتی صادراتی	۸۲,۴۲۰	۲۰۷,۴۲۳	۱۲,۳۴۹,۴۱۶	۱۲,۲۰۱,۳۳۸	۶,۴۰۶,۹۳۷	۶,۰۴۵,۵۵۵
	جمع	۱۴,۹۱۱,۶۱۳	۱۶,۵۰۷,۵۴۸				

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

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

با توجه به اینکه عمده فروش داخلی محصولات در بورس کالا انجام می گردد، تعیین قیمت بر اساس عرضه و تقاضا تعیین می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۲	۱۷,۴۱۸	۱۷,۴۱۸	٪(۱۰۰)	قطعی نشدن پرونده مالیاتی
۲	بیمه سهم کارفرما	۹۶,۰۱۵	۶۸,۷۹۳	۱۵۷,۳۵۸	٪۴۰	افزایش حقوق طبق مصوبه قانون کار
۳	حقوق و عوارض گمرکی	۱۱,۱۰۷	۵۶,۷۳۴	۵۶,۷۳۴	٪(۸۰)	محاسبه و پرداخت طبق قانون بودجه و مقررات گمرک
۴	پرداختی بابت انرژی	۴۶۸,۰۰۴	۶۲۹,۸۰۴	۱,۲۴۶,۵۴۶	٪(۲۶)	با توجه به افزایش نرخ حامل های انرژی
	جمع	۵۷۵,۱۷۸	۷۷۲,۷۴۹	۱,۴۷۸,۰۵۶	٪(۲۶)	

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	طلب بابت مالیات ارزش افزوده	۲۲۹,۷۶۳	۴۰۴,۷۵۲	۳۰۱,۲۱۰	٪(۴۳)	عدم قبول اعتبار مالیات گاز مصرفی طبق قانون جدید

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

نرخ فروش صادراتی با تحلیل های بازار هدف و در نهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تصویب در کمیته فروش و هیات مدیره انجام می گردد. صورت حساب بصورت ارزی صادر و با نرخ زمان معامله تسعیر و در حسابها ثبت گردیده است. لیکن با توجه به شرایط تحمیلی حاکم بر نقل و انتقال وجوه ارزی، وجوه مربوط با نرخ سامانه سنا، در راستای بخشنامه بازگشت ارز حاصل از صادرات بانک مرکزی تسعیر شده است. مضافاً اظهار نامه های کالای صادراتی نیز به نام شرکت صادر گردیده است. همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات کلینکر و سیمان بر اساس میانگین سالانه به ترتیب ۲۷.۷ دلار و ۳۱.۷ دلار می باشد که با میانگین نرخ ارز ۴۱۱.۷۷۸ ریال محاسبه و از خریدار دریافت شده است. فرآیند و روش قیمت گذاری محصولات شرکت در بخش داخلی عمدتاً شامل کشف قیمت در بورس کالا با نرخ کارمزد ۰.۲۷۸٪ می باشد و نرخ فروش صادراتی با تحلیل های بازار هدف و در نهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تصویب در کمیته فروش و هیات مدیره انجام می گردد.

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۵- وضعیت رقابت

گزارش تناژ صادراتی ۲۰ شرکت اول صادرکننده ی کلینکر و سیمان کشور بر مبنای اطلاعات سامانه ی سیماب سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	سیمان	کلینکر	جمع کل سیمان و کلینکر
سیمان ساروج بوشهر	۵۳,۷۶۳	۹۴۳,۱۰۴	۹۹۶,۸۶۷
سیمان خوزستان	۴۰۳,۱۴۵	۵۰۲,۷۰۲	۹۰۵,۸۴۷
سیمان سپاهان	۰	۶۴۰,۵۴۰	۶۴۰,۵۴۰
سیمان تیس چابهار	۱۲۴,۵۶۹	۴۹۴,۹۱۶	۶۱۹,۴۸۵
سیمان شاهرود	۳۸۳,۸۰۰	۲۳۲,۳۰۵	۶۱۶,۱۰۵
سیمان مدلل	۰	۵۵۴,۶۹۶	۵۵۴,۶۹۶
سیمان باقران	۵۰۶,۹۱۳	۲,۹۳۹	۵۰۹,۸۵۲
سیمان ارومیه	۲۲۵,۷۰۷	۲۴۹,۷۲۲	۴۷۵,۴۲۹
سیمان دشتستان	۲۵۴,۰۶۹	۱۹۸,۵۴۹	۴۵۲,۶۱۸
سیمان زابل	۳۵۸,۹۷۲	۸۹,۴۶۴	۴۴۸,۴۳۶
سیمان منددهشتی	۱۸۵,۰۲۴	۲۴۸,۶۵۰	۴۳۳,۶۷۳
سیمان لامرد	۴۲۵,۰۲۹	۰	۴۲۵,۰۲۹
سیمان بهبهان	۰	۳۸۳,۳۶۱	۳۸۳,۳۶۱
سیمان دورود	۰	۳۷۸,۸۹۸	۳۷۸,۸۹۸
سیمان نهاوند	۰	۳۰۷,۹۲۸	۳۰۷,۹۲۸
سیمان عمران انارک	۴,۸۷۲	۲۹۳,۱۸۶	۲۹۸,۰۵۸
سیمان نیزارقم	۰	۲۹۶,۷۷۸	۲۹۶,۷۷۸
سیمان فارس نو	۶۴,۲۷۰	۲۳۰,۰۱۶	۲۹۴,۲۸۶
سیمان خاکستری ساوه	۲۴	۲۸۹,۸۵۷	۲۸۹,۸۸۱
سیمان کردستان	۰	۲۸۴,۶۷۶	۲۸۴,۶۷۶
	۲,۹۹۰,۱۵۶	۶,۶۲۲,۲۸۷	۹,۶۱۲,۴۴۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر ۱	پارامتر ۲
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی توسعه ملی	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۸/۲۴	۱۳۹۹/۰۸/۲۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	.	.
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۴۴ میلیون سهم	۱۹ میلیون سهم

۱-۷- ترکیب سهامداران شرکت:

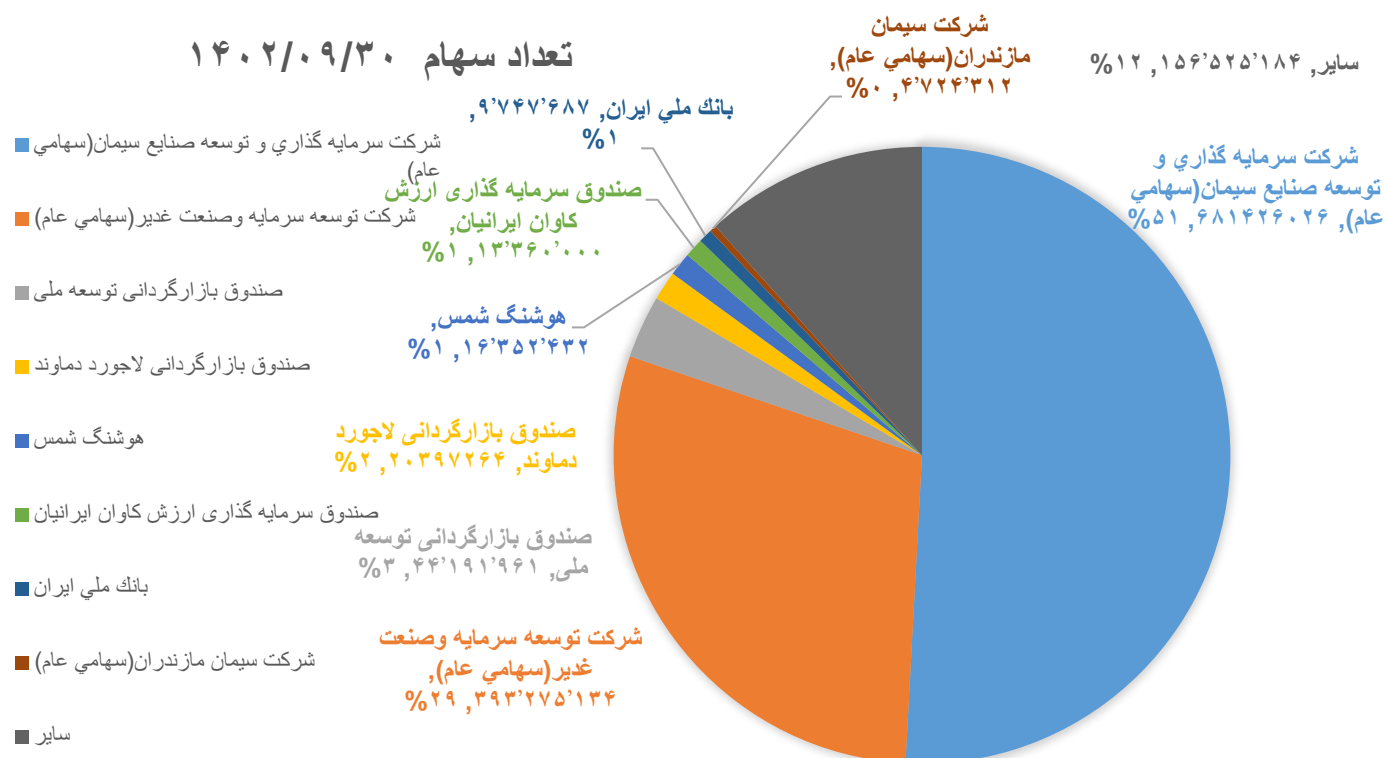
سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تاریخ تایید گزارش	
		درصد	تعداد سهم	درصد	تعداد سهم
1	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	۵۱٪	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶	۵۱٪	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶
2	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	۲۹٪	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴	۲۹٪	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴
3	صندوق بازارگردانی توسعه ملی	۳٪	۴۴,۱۹۱,۹۶۱	۳٪	۴۴,۱۹۱,۹۶۱
4	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند	۲٪	۲۰,۳۹۷,۲۶۴	۲٪	۲۰,۳۹۷,۲۶۴
5	هوشنگ شمس	۱٪	۱۶,۳۵۲,۴۳۲	۱٪	۱۶,۳۵۲,۴۳۲
6	صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان ایرانیان	۱٪	۱۳,۳۶۰,۰۰۰	۱٪	۱۳,۳۶۰,۰۰۰
7	سید محمد رضا موسوی استرآبادی کرمانی	۱٪	۱۲,۲۷۹,۶۵۹	۱٪	۱۲,۲۷۹,۶۵۹
8	صدیقه بصیر جهرمی	۱٪	۱۰,۷۴۴,۷۰۳	۱٪	۱۰,۷۴۴,۷۰۳
9	بانک ملی ایران	۱٪	۹,۷۴۷,۶۸۷	۱٪	۹,۷۴۷,۶۸۷
10	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	۰٪	۴,۷۲۴,۳۱۲	۰٪	۴,۷۲۴,۳۱۲
11	سایر	۱۰٪	۱۳۳,۵۰۰,۸۲۲	۱۰٪	۱۳۳,۵۰۰,۸۲۲
	جمع کل سهام	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تعداد سهام ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



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)	محسن شیخ محمدی	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۱۰/۰۴
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید حجت الله طباطبایی کوپایی	نایب رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد/مهندسی صنایع	۱۳۹۸/۱۱/۲۸
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	سهراب حقیقی	عضو هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد/مدیریت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	فریدون رحمانی	عضو هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد/مدیریت استراتژیک	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	ماشاله کامکار	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد/شیمی	۱۴۰۲/۱۰/۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۸-۱- اطلاعات مربوط به ساختار هیات مدیره:

۹-۱- اطلاعات مدیران:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
۱	ماشاله کامکار	مدیرعامل	کارشناسی ارشد شیمی	کمتر از ۱ سال	عضو هیات مدیره و مدیر کارخانه و معاونت فنی شرکتهای سیمانی
۲	حسین یحیانی فر	معاونت مالی و اقتصادی	کارشناسی حسابداری	کمتر از ۱ سال	معاونت مالی و اداری، مدیر عامل و عضو موظف و غیر موظف هیات مدیره در شرکتهای سیمانی و صنعتی
۳	مسعود سیستانی	معاونت فنی و تولید	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۴ سال	مدیر کارخانه شرکتهای سیمانی
۴	داود محمودی	مدیر کارخانه	کارشناسی مهندسی شیمی	کمتر از ۱ سال	مدیر تولید و معاون مدیر کارخانه شرکتهای سیمانی
۵	سلمان رضایی فرد	مدیر مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۴ سال	رئیس حسابداری و مدیر مالی شرکتهای صنعتی
۶	اسمعیل فیروزی	مدیر بازرگانی	کارشناسی مکانیک	۳ سال	مدیر بازرگانی شرکتهای سیمانی
۷	شهاب باقری	مدیر واحد مکانیک	کارشناسی مکانیک	۷ سال	کارشناس مکانیک
۸	عباس زنگنه نژاد	مدیر برق و کنترل	کارشناسی برق الکترونیک	۱۶ سال	کارشناس و سرپرست برق و کنترل
۹	سید محمد افتخار الحسینی	مدیر اداری و منابع انسانی	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۳ سال	مدیر اداری شرکتهای سیمانی
۱۰	حسین علی ین	مدیر برنامه ریزی و فنی	کارشناسی مکانیک	۱۶ سال	کارشناس دفتر فنی - بازرس فنی
۱۱	سمیه پناهنده جو	مدیر آزمایشگاه	کارشناسی ارشد شیمی	۱۴ سال	رئیس بخش تنظیم مواد
۱۲	علیرضا جعفری خضر آباد	مدیر معادن	کارشناسی - استخراج معدن	۶ سال	کارشناسی معدن
۱۳	امین شهید پور	مدیر انبارها	کارشناسی ارشد صنایع	۱۰ سال	مدیر برق و کنترل
۱۴	علی هژبری	مدیر HSE	کارشناسی شیمی	۱۵ سال	کارشناس تضمین کیفیت
۱۵	عباس حسن پور	مدیر حراست	کارشناسی مدیریت	۱۵ سال	رئیس انتظامات
۱۶	رزیتا کمالی دهقان	مدیر صادرات	کارشناسی ارشد صنایع	۵ سال	کارشناس صادرات
۱۷	ولید حسنعلی کنگانی	مدیر فروش و بازاریابی	کارشناسی حسابداری	۱۶ سال	کارشناس مالی و فروش
۱۸	حسین شفیعی	مدیر طرح و برنامه	مهندسی صنایع	۱ سال	رئیس و مدیر طرح و برنامه
۱۹	صالح ربیعه	مدیر روابط عمومی	کارشناسی مدیریت	۱۸ سال	کارشناس
۲۰	سامان کلهری	مدیر حقوقی	کارشناس حقوق	۱ سال	مدیر حراست شرکتهای سیمانی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

شرکت فرعی: شرکت آسیای آرام (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۲۸ تحت شماره ۱۱۸۴۵۴ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و همچنین بموجب آگهی تغییرات شماره ۲۵۳۷۳ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۹ مندرج در روزنامه رسمی شماره ۱۹۵۵۹ تاریخ ۱۱/۰۲/۹۱ آدرس شرکت به استان بوشهر شهرستان کنگان - کیلومتر ۱۵ اتوبان عسلویه منتقل و تحت شماره ۱۶۰۲ در اداره ثبت و اسناد و املاک شهرستان کنگان به ثبت رسیده است. به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۵ سال مالی شرکت از اول دیماه لغایت پایان آذرماه سال بعد تعیین گردید. فعالیت شرکت طبق مجوز فعالیت شماره ۴۱۲۷۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی می باشد.

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

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

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 شرکتهای 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 شیب لودر، 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.

تطابق راهبرد با روندهای اصلی:

بررسی روند فروش شرکت دستیابی به سطح بالاتری از فروش ریالی به میزان ۲۷ درصد رشد نسبت به دوره مشابه سال قبل را نشان می دهد که با وجود کاهش ۱۷ درصدی مقدار فروش نسبت به دوره مشابه گذشته این افزایش رشد ناشی از افزایش قیمت و ترکیب فروش محصولات می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ورزشی شهرستان کنگان، لازم به ذکر است از این بابت مبلغ ۵.۵۹۳ میلیون ریال عمدتاً به صورت سیمان اهدایی کمک بلاعوض انجام گردید.

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 ۱۴۰۲ 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.

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

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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها 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 تأثیر قرار دهد، ننموده است.

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثناء مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

دارایی ثابت مشهود (اسکله مربوط به شرکت فرعی) به روش تجدید ارزیابی

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند.

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

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

گزارش پایداری شرکتی:

حاکمیت شرکتی در شرکت بین المللی ساروج 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 حسابرس داخلی، حسابرس 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 ساروج 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 بازار های سرمایه و بازار های 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، ریسک، 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 وثیقه مدیران
- تهیه منشور اخلاقی و ...

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

جریان های نقدی و نقدینگی ورودی شرکت عمدتاً ناشی از فعالیت های عملیاتی (فروش در بازارهای داخلی، بورس کالا و صادرات محصولات) می باشد. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق با درآمد ثابت اعتماد ایرانیان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴.۲۶۷.۱۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۹۲۵.۵۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳.۰۲۰.۴۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

۳-۲- مصارف:

الف: مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت و غیره)
 ب: مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت
 ج: مصارف جهت پرداخت بدهی ها

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی
واحد تجاری وابسته	گروه توسعه ملی	واحد تجاری وابسته
سهامدار عمده	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی
شرکت فرعی	آسیای آرام	شرکت فرعی

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تغییر با اهمیتی نداشته است.

بابت مطالبات از اشخاص وابسته هیچگونه کاهش ارزشی در حسابها منظور نشده است.

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه وجه چک	۱۴۰۰	برهانی	شعبه ۷۹ تهران	۳,۶۰۰	دادگاه تجدید نظر	منتظر رای
۲	مطالبه وجه چک	۱۳۹۸	گودرزی منش	شعبه ۲ کنگان	۳۵,۹۹۱	ارجاع به کارشناس	ارجاع به هیات کارشناس ۳ نفره
۳	مطالبه چک جعل شده	۱۴۰۱	بانک صادرات	شعبه ۴ ساری / مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران	۱۰۸,۵۰۰	ارجاع به شورای حل اختلاف	صدور کیفرخواست در شعب کیفری برای جاعلین وهمچنین قرار اناطه جهت بانک صادرات
۴	الزام به انجام تعهدات	۱۳۹۹	بهینه سازان کاوش ماندگار	شعبه ۱۴۲ تجاری تهران	-	مرحله صدور رای	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

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

۱. حفظ و ارتقاء صادرات کلینکر و افزایش صادرات سیمان صادراتی

۲. حفظ بازارهای داخلی از طریق عرضه سیمان در بورس کالا

۳. کنترل هزینه ها و به دنبال آن افزایش سودآوری

۴. تولید و فروش محصول جدید (کلینکر تیپ ۵)

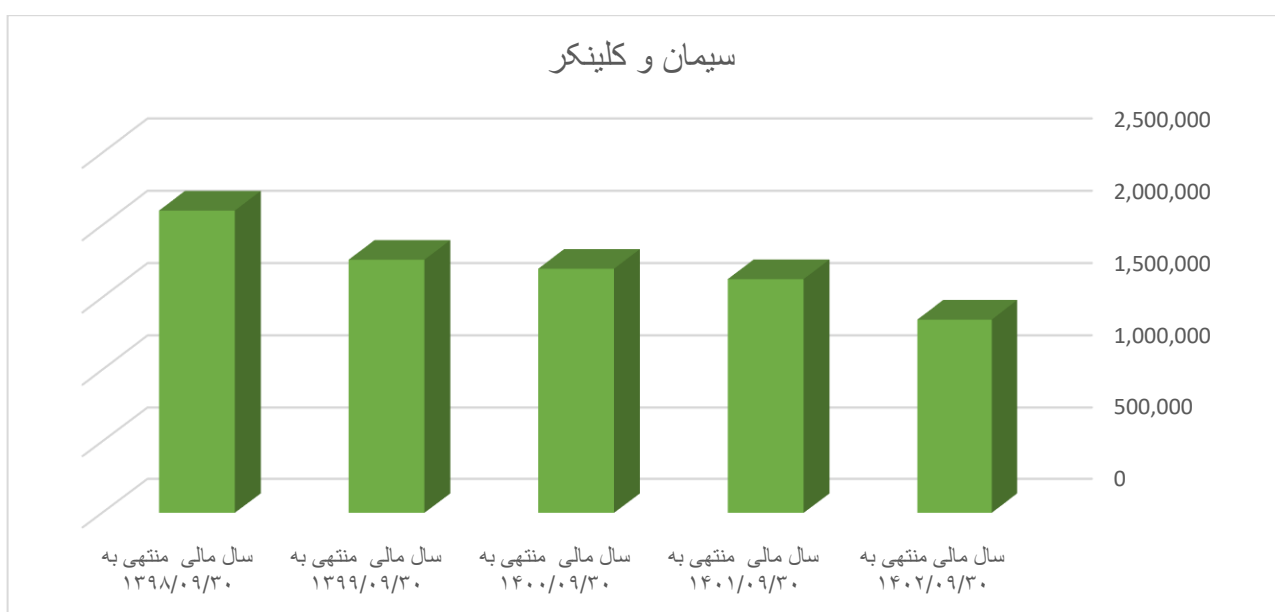
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد افزایش (کاهش)
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۹۱۱,۶۱۳	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۸,۲۳۲,۰۶۹	۲۷٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۶۷۱,۸۷۴)	(۵,۹۱۴,۹۶۰)	(۴,۳۵۲,۴۱۹)	۱۳٪
سود ناخالص	۸,۲۳۹,۷۳۹	۵,۸۱۹,۰۶۶	۳,۸۷۹,۶۵۰	۴۲٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۴۱,۹۵۱)	(۸۷۶,۰۰۲)	(۵۲۵,۵۵۱)	۵۳٪
سایر درآمدها	۴۷۹,۵۵۷	۱۸۳,۷۶۲	۳۹۶,۶۸۸	۱۶۱٪
سایر هزینه ها	(۱۲۰,۲۱۸)	(۳۸۵,۱۶۸)	(۱۱۹,۴۷۲)	۶۹٪-
سود عملیاتی	۷,۲۵۷,۱۲۷	۴,۷۴۱,۶۵۸	۳,۶۳۱,۳۱۵	۵۳٪
هزینه های مالی	(۴۰۹,۶۷۱)	(۲۷۷,۲۵۴)	(۳۷۲,۰۸۷)	۴۸٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱۶,۷۲۳	۱۸۱,۵۶۰	۶۰,۹۷۶	۷۴٪
سود قبل از مالیات	۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۶۴۵,۹۶۴	۳,۳۲۰,۲۰۴	۵۴٪
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	(۱۷,۴۱۹)	(۳,۶۶۹)	۱۰۰٪-
سود خالص	۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۶۲۸,۵۴۵	۳,۳۱۶,۵۳۵	۵۵٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

روند فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مقدار فروش-تن
۲,۱۰۱,۲۲۲	۱,۷۶۱,۰۱۳	۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۶۲۷,۰۱۷	۱,۳۴۷,۰۶۳	سیمان و کلینکر



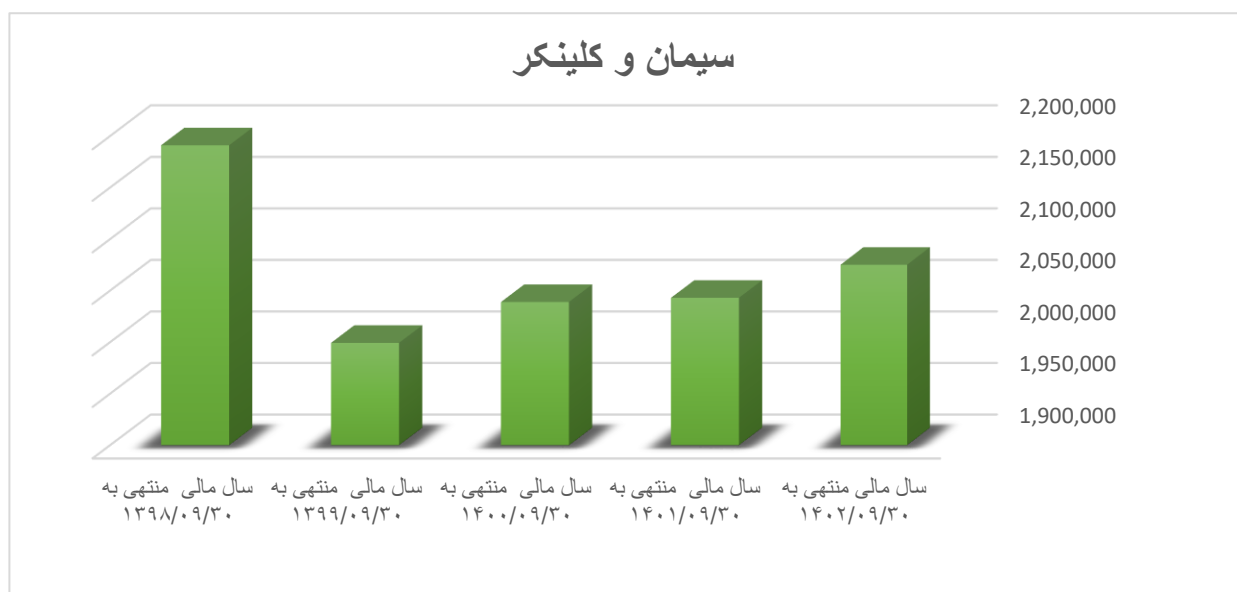
روند فروش ۵ ساله شرکت نشان دهنده این است که فروش شرکت در طی سنوات گذشته عمدتاً به دلیل میزان موجودی کلینکر قابل تحویل همواره روند نوسانی داشته است. این روند در حالی می باشد که همان گونه که عنوان گردید نوسانات بازار اقتصادی حاکم بر کشور در سنوات گذشته قابل ملاحظه بوده است. با توجه به رکود بازار ساخت و 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 محدودیتهای مصرف انرژی در فصول گرم و سرد سال (محدودیت مصرف برق و گاز) 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

روند تولید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مقدار تولید - تن
۲,۱۹۰,۹۷۶	۱,۹۹۹,۲۸۱	۲,۰۳۸,۹۷۶	۲,۰۴۳,۰۱۸	۲,۰۷۵,۰۶۵	سیمان و کلینکر



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

پرداخت سود مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ شامل مبلغ کل سود تقسیمی مصوب به مبلغ ۵.۴۹۴.۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۴.۱۰۰ ریال که طبق برنامه زمان بندی پرداخت و درج اطلاعاتیه در سامانه کدال مبلغ ۱.۰۲۴.۷۶۲ میلیون ریال سود سهامداران حقیقی و حقوقی جزء در موعد مقرر پرداخت و در خصوص سهامداران عمده نیز با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت در حال پرداخت و تسویه می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

نرخ فروش کلینکر (تن) به دلار بعنوان محصول اصلی								نرخ دلار موثر بر در آمد عملیاتی و هزینه مالی
ریال / دلار	۲۳.۵	۲۴.۰	۲۴.۵	۲۵.۰	۲۵.۵	۲۶.۰	۲۶.۵	
۴۶۰,۰۰۰	۴,۷۲۲	۴,۸۷۸	۵,۰۳۶	۵,۱۹۲	۵,۳۵۰	۵,۵۰۸	۵,۶۶۴	
۴۷۰,۰۰۰	۴,۸۸۲	۵,۰۴۲	۵,۲۰۲	۵,۳۶۴	۵,۵۲۴	۵,۶۸۴	۵,۸۴۶	
۴۸۰,۰۰۰	۵,۰۴۲	۵,۲۰۶	۵,۳۷۰	۵,۵۳۴	۵,۶۹۸	۵,۸۶۲	۶,۰۲۶	
۴۹۰,۰۰۰	۵,۲۰۲	۵,۳۷۰	۵,۵۳۶	۵,۷۰۴	۵,۸۷۸	۶,۰۳۸	۶,۲۰۶	
۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۲	۵,۵۳۲	۵,۷۰۴	۵,۸۷۴	۶,۰۴۶	۶,۲۱۶	۶,۳۸۸	
۵۱۰,۰۰۰	۵,۵۲۲	۵,۶۹۶	۵,۸۷۰	۶,۰۴۴	۶,۲۲۰	۶,۳۹۴	۶,۵۶۸	
۵۲۰,۰۰۰	۵,۶۸۲	۵,۸۶۰	۶,۰۳۸	۶,۲۱۶	۶,۳۹۲	۶,۵۷۰	۶,۷۴۸	
۵۳۰,۰۰۰	۵,۸۴۲	۶,۰۲۴	۶,۲۰۴	۶,۳۸۶	۶,۵۶۶	۶,۷۴۸	۶,۹۳۰	
۵۴۰,۰۰۰	۶,۰۰۲	۶,۱۸۶	۶,۳۷۲	۶,۵۵۶	۶,۷۴۰	۶,۹۲۶	۷,۱۱۰	

مفروضات تحلیل منتهی به آذر ماه ۱۴۰۳:

جدول فوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ 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 (دی - بهمن - اسفند ۱۴۰۲) بر اساس نرخ خرده فروشی (نرخ اعلامی بر اساس بورس کالا) برای سیمان پاکتی ۱۰.۵۱۸.۰۰۰ ریال و سیمان فله ۹.۳۴۰.۰۰۰ و برای سال آینده از فروردین تا آذر ۱۴۰۲ سیمان پاکتی با ۳۰ درصد افزایش ۱۳.۶۷۳.۴۰۰ ریال و سیمان فله نیز با ۳۰ درصد افزایش ۱۲.۱۴۲.۰۰۰ ریال محاسبه شده است.

* نرخ برابری ارز معادل ۵۰۰,۰۰۰ 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
کلینکر	ظرفیت عملی شرکت تولید تن ۱.۶۸۶.۳۰۹	۱.۶۶۶.۱۳۶	-
سیمان	ظرفیت عملی شرکت تولید تن ۳۶۶.۰۴۴	۴۰۸.۹۲۹	تولید بیشتر نسبت به میانگین ۳ سال گذشته به دلیل افزایش تقاضا
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال ۱۴۰۲ معادل ۷.۰۳۴.۱۵۶ میلیون ریال	۶.۶۷۱.۸۷۴ میلیون ریال	-
حاشیه سود ناخالص	بودجه مصوب ۶۱٪	۵۵٪	-
هزینه های مالی به فروش	بودجه مصوب ۱.۴٪	۲.۷٪	افزایش نرخ یوریبور
دوره وصول مطالبات	بودجه مصوب ۱۹ روز	۱۱ روز	وجود مطالبات سنواتی
حاشیه سود خالص	بودجه مصوب ۴۰٪	۴۸٪	-
نسبت بازده دارایی ها	بودجه مصوب ۱۹٪	۳۹٪	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	بودجه مصوب ۳۸٪	۴۷٪	-

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.

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

- 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 دموراث و ..

۶-تحلیل حساسیت قیمت حامل های انرژی و سوخت:

با توجه به تاثیر با اهمیت نرخ حامل های انرژی (برق، گاز و مازوت) 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 مازوت به عنوان سوخت جایگزین نیز یکی از راهکارهای جلوگیری از توقف ناشی از قطعی و افت فشار گاز می باشد.