

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۷	۱-۳- جزئیات فروش
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۸	۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۸	۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت
۸	۱-۳-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۹	۱-۳-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی:
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۱۰	۱-۵- 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	۲-۱- 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۶
- ۲-۴- 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 ۲۰
- ۱-۳- منابع: ۲۰
- ۲-۳- مصارف: ۲۰
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۰
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۱
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۱
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۲
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۲
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۴
- ۳-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۵
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۶
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۶
- ۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتهای: ۲۷
- ۶- تحلیل حساسیت قیمت حامل های انرژی ۲۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

**SA'ROOJ BUSHEHR
INTL. CORP.**

PUBLIC J.S.
REG. NO. 143138



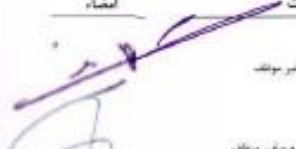
شرکت بین المللی
ساروج بوشهر

پسمه تعالی

شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سهامداران محترم شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۹۶/۰۹/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح پیوست تقدیم می گردد. بنظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش درباره عملیات و وضع شرکت می باشد و با تاکید به ارائه متصفاته 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 موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در واقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کفای در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کننده گان می شود از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده انتخابی حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سپهران سرمایه های عامه	محسن شرح محمدی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید جواد الله خراطیاری گزینی	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سپهر (سهامی عام)	سوم پروانه	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	سپهران حکیمی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه صنایع سپهر ایران (سهامی عام)	دانشگاه کنگار	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

* لطفاً قبل از جواب به مسئولیت و تعهد خود نسبت به صحیح بودن دست نوشته باشید *

3. 38, Shahid benesi St., Africa Ave., Tehran, Iran
T: (+98-21) 88670711-7 Fax: (+98-21) 88670665

E-Mail: info@kongarconcern.ir

تهران - پلاک ۳۸، خیابان شهید بنیسی (فرزان نهر)، پلاک ۳۸
تلفن: ۸۸۶۷۰۷۱۱-۸ ۸۸۶۷۰۶۶۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
تولید سیمان	تن	۴۳۳،۹۳۲	۴۰۸،۹۲۹	۶٪
تولید کلینکر	تن	۱،۶۱۲،۶۱۰	۱،۶۶۶،۱۳۶	(۳)٪

کاهش تولید کلینکر سال مالی جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از محدودیت های مصرف برق و گاز در فصل تابستان بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

در دوره مورد گزارش معادل ۳,۸۳۷,۱۸۷ 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	۴۷,۰۷۱	معدن بژدانه، راشین رود افشان (معدن تنگه زاغ)، آهن فارس
۲	سنگ سیلیس	تن	۱۸۲,۵۲۱	معدن دالانشین (فاطمه جاویدی)، پیشگام مبین باربد فارس
۳	سنگ آهک	تن	۶۰۲,۰۲۷	آسیای آرام- آبراهه سام هرمز
۴	سنگ گچ دانه بندی شده	تن	۲۰,۰۰۴	معدن سنگ لاشه و گچ ماکان
۵	مارل	تن	۱,۷۰۴,۸۵۹	آسیای آرام، راه و معدن عسلویه

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 شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب حجم کل فروش ۱,۵۷۸,۶۷۸ تن معادل مبلغ ۱۹,۳۷۵,۶۶۴ میلیون ریال را دارا می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۱- جزئیات فروش:

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش شرکت (تن)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا (تن)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا (تن)	سهم شرکت از مقدار فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا (میلیون ریال)	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیون ریال)	سهم از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	سیمان تیپ ۲- فله	۲۲۴,۵۶۲	۲۴,۹۰۳,۰۱۹	۲۲۴,۵۶۲	٪۰,۹	۲۷۷,۴۵۶,۸۴۱	۲,۴۶۵,۸۵۲	٪۰,۹
۲	سیمان تیپ ۲- پاکتی	۱۹۴,۰۱۲	۱۸,۸۰۹,۶۰۱	۱۹۳,۶۱۶	٪۱	۲۲۷,۱۰۱,۴۳۰	۲,۲۶۱,۱۶۵	٪۱
جمع		۲۰۵,۰۱۹	۲۴,۸۸۳,۲۹۹	۲۰۴,۸۰۱	٪۰,۷	۲۲۱,۰۰۲,۶۳۱	۲,۲۴۵,۳۲۶	٪۱

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 ۱۱,۶۷۸,۶۰۶ ریال و ۱۰,۹۸۰,۷۲۲ ریال می‌باشد.

مقایسه قیمت فروش به تفکیک محصولات

ردیف	نام محصول / خدمت	مبلغ فروش محصول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی) (میلیون ریال)	مبلغ فروش محصول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (بودجه) (میلیون ریال)	میانگین نرخ فروش محصول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی) (ریال)	میانگین نرخ فروش محصول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (بودجه) (ریال)	میانگین بهای تمام شده محصول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (بودجه)
۱	سیمان فله داخلی	۲,۴۶۵,۸۵۲	۲,۲۶۴,۹۵۷	۱۰,۹۸۰,۷۲۲	۱۰,۷۲۷,۰۷۳	۶,۸۰۲,۴۱۴	۷,۰۸۹,۴۰۳
۲	سیمان پاکتی داخلی	۲,۲۶۳,۶۰۵	۲,۰۳۰,۸۹۷	۱۱,۶۶۷,۳۴۵	۱۱,۴۴۳,۰۹۲	۷,۹۹۸,۵۳۸	۸,۲۲۱,۰۷۹
۳	کلینکر صادراتی	۱۴,۳۶۰,۰۷۲	۱۵,۰۳۳,۵۹۵	۱۲,۵۸۶,۹۳۸	۱۲,۲۵۶,۴۲۴	۵,۵۹۲,۶۸۱	۵,۱۷۵,۲۶۴
۴	سیمان فله صادراتی	۲۸۶,۱۳۴	۶۲۷,۷۳۴	۱۴,۸۷۷,۲۴۲	۱۴,۳۸۶,۶۸۰	۷,۳۳۵,۵۴۷	۷,۱۶۰,۲۹۷
جمع		۱۹,۳۷۵,۶۶۴	۱۹,۹۵۷,۱۸۳				

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۳-۲-۱- 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.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به	سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به	سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۵۲	۱۷,۴۱۸	۱۰۰٪	قطعی نشدن پرونده مالیاتی
۲	حق بیمه پرسنل	۳۷۶,۹۱۴	۲۶۸,۱۰۰	۲۲۱,۹۹۶	۴۱٪	افزایش حقوق طبق قانون کار و طرح طبقه بندی مشاغل
۳	حقوق و عوارض گمرکی	۹۰۹,۹۲۴	۸۶,۲۴۵	۵۶,۷۳۴	۹۵۵٪	محاسبه و پرداخت طبق قانون بودجه و مقررات گمرک پس از رای دیوان
۴	پرداختی بابت انرژی	۱,۸۷۴,۸۳۸	۱,۷۷۴,۸۵۶	۶۲۹,۸۰۴	۶٪	با توجه به افزایش نرخ حامل های انرژی طبق بودجه کل کشور
	جمع	۳,۱۶۱,۶۷۶	۲,۱۲۹,۲۵۳	۹۲۵,۹۵۲	۴۸٪	

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به	سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به	سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	طلب بابت مالیات ارزش افزوده	۳۲۱,۴۲۶	۲۲۹,۷۶۳	۴۰۴,۷۵۲	۴۰٪	افزایش مبالغ خرید کالا و خدمات مشمول نسبت به فروش طی سال مالی جاری

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۳-۱- 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. صورتحساب بصورت ارزی صادر و با نرخ زمان معامله تسعیر و درحسابها 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 سال مالی به ترتیب ۲۲/۹ دلار و ۲۹/۵ دلار می باشد و از خریدار دریافت گردیده که با میانگین نرخ دلار ۵۴۸,۱۲۳ ریال تسعیر 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.

۴-۱- 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. قوانین بورس و بازار اوراق بهادار
۳. قانون مالیات های مستقیم و مالیات ارزش افزوده
۴. قانون کار و 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵-۱- وضعیت رقابت

گزارش تناژ صادراتی ۲۰ شرکت اول صادرکننده ی کلینکر و سیمان کشور بر مبنای اطلاعات سامانه ی سیماب سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام شرکت	سیمان	کلینکر	جمع کل سیمان و کلینکر
سیمان ساروج بوشهر	۱۹,۲۳۳	۱,۱۲۵,۶۳۰	۱,۱۴۴,۸۶۳
سیمان سپاهان	۰	۵۴۹,۰۸۹	۵۴۹,۰۸۹
سیمان خوزستان	۱۸۷,۲۵۲	۴۸۸,۳۳۰	۶۷۵,۵۸۱
سیمان مدلل	۰	۴۷۴,۱۰۲	۴۷۴,۱۰۲
سیمان بهبهان	۴,۱۴۰	۴۴۳,۹۹۵	۴۴۸,۱۳۵
سیمان تیس چابهار	۲۰۳,۷۵۱	۴۲۸,۶۷۸	۶۳۲,۴۲۹
سیمان منددشتی	۳۰۰,۹۶۸	۴۲۲,۵۷۴	۷۲۳,۵۴۲
سیمان شهرکرد	۰	۳۴۱,۲۴۶	۳۴۱,۲۴۶
سیمان دشتستان	۲۴۴,۵۶۸	۳۱۶,۸۲۷	۵۶۱,۳۹۵
سیمان ایلام	۰	۳۰۶,۹۸۹	۳۰۶,۹۸۹
سیمان سپهر	۰	۲۴۸,۳۰۰	۲۴۸,۳۰۰
سیمان هرمزگان	۱۴۴,۸۴۴	۲۱۹,۳۷۵	۳۶۴,۲۱۹
سیمان کردستان	۲,۹۹۹	۲۱۷,۷۳۱	۲۲۰,۷۳۰
سیمان مارگون	۰	۱۹۴,۰۸۵	۱۹۴,۰۸۵
سیمان عمران انارک	۹,۰۳۷	۱۶۹,۸۷۶	۱۷۸,۹۱۳
سیمان باقران	۶۸۸,۹۸۰	۳۴,۹۵۶	۷۲۳,۹۳۶
سیمان شاهرود	۵۱۳,۰۵۶	۳۸,۲۲۷	۵۵۱,۲۸۳
سیمان زابل	۴۰۱,۰۹۶	۷۹,۲۶۹	۴۸۰,۳۶۵
سیمان ارومیه	۳۸۹,۶۳۴	۸۳,۷۳۷	۴۷۳,۳۷۰
سیمان لامرد	۳۸۷,۶۳۵	۰	۳۸۷,۶۳۵
جمع ۲۰ شرکت اول	۳,۴۹۷,۱۹۳	۶,۱۸۳,۰۱۶	۹,۶۸۰,۲۰۸
سایر شرکتها	۲,۳۳۱,۵۸۰	۱,۲۳۶,۹۵۲	۳,۵۶۸,۵۳۲
کل	۵,۸۲۸,۷۷۳	۷,۴۱۹,۹۶۸	۱۳,۲۴۸,۷۴۰

پنج صادر کننده ی اول کلینکر در سال مالی ۱۴۰۳:

1- ساروج بوشهر

2- سپاهان

3-خوزستان

4- مدلل

5-بهبهان

پنج صادر کننده ی اول سیمان در سال مالی ۱۴۰۳:

1-باقران

2- شاهرود

3- زابل

4-ارومیه

5-لامرد

...

32-ساروج بوشهر

پنج صادر کننده ی اول سیمان و کلینکر در سال مالی ۱۴۰۳:

1-ساروج بوشهر

2-باقران

3- منددشتس

4-خوزستان

5-تیس چابهار

※※ آمار ممکن است تغییراتی داشته باشد به جهت آنکه برخی شرکتها آمار تحویل خود را تا

زمان این گزارش در سامانه سیماب درج ننموده اند.

کل صادرات سال مالی کلینکر : ۷.۱۴۹.۹۶۸ تن

کل صادرات سال مالی سیمان : ۵.۸۲۸.۷۷۳ تن

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۴/۰۳/۲۷
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۴۴ میلیون سهم	۱۹ میلیون سهم

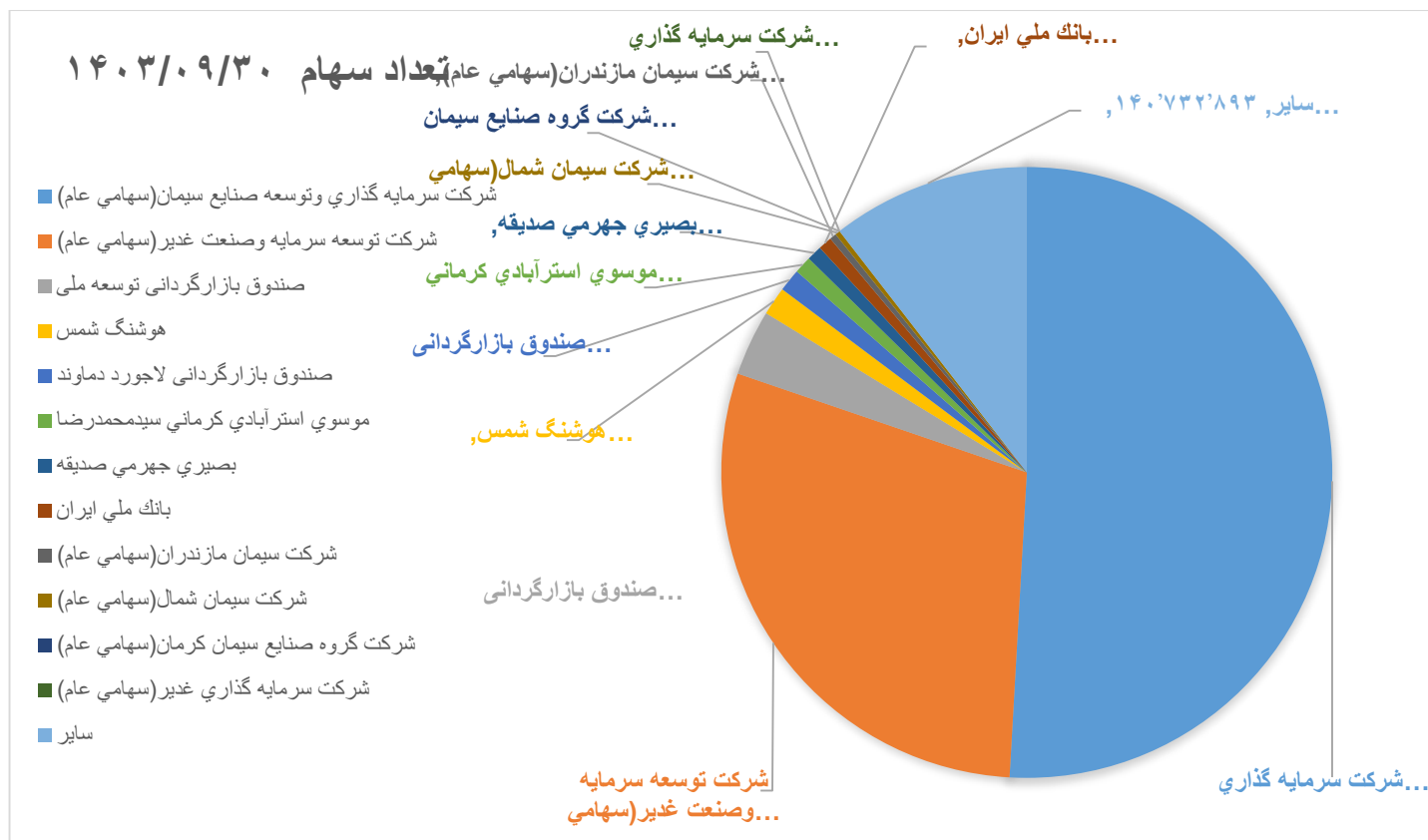
۱-۷- ترکیب سهامداران شرکت:

سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		تا تاریخ گزارش	
		درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	۵۱٪	۶۸۲,۰۶۵,۷۴۴	۵۱٪	۶۸۱,۴۲۶,۰۲۶
۲	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	۲۹٪	۳۹۳,۲۷۳,۶۴۶	۲۹٪	۳۹۳,۲۷۵,۱۳۴
۳	صندوق بازارگردانی توسعه ملی	۳٪	۴۶,۶۴۰,۶۴۵	۳٪	۴۴,۱۹۱,۹۶۱
۵	صندوق بازارگردانی لاجورد دماوند	۱٪	۱۶,۱۰۴,۳۱۷	۲٪	۲۰,۳۹۷,۲۶۴
۴	هوشنگ شمس	۲٪	۲۰,۱۵۷,۵۰۶	۱٪	۱۶,۳۵۲,۴۳۲
۶	موسوی استرآبادی کرمانی سیدمحمد رضا	۱٪	۱۲,۲۷۹,۶۵۹	۱٪	۱۲,۲۷۹,۶۵۹
۷	بصیری جهرمی صدیقه	۱٪	۱۰,۷۴۴,۷۰۳	۱٪	۱۰,۷۴۴,۷۰۳
۸	بانک ملی ایران	۱٪	۹,۷۴۷,۶۸۷	۱٪	۹,۷۴۷,۶۸۷
۱۰	شرکت سیمان مازندران (سهامی عام)	۰٪	۴,۷۲۴,۳۱۲	۰٪	۴,۷۲۴,۳۱۲
۱۱	شرکت سیمان شمال (سهامی عام)	۰٪	۳,۵۲۵,۹۱۲	۰٪	۳,۵۲۵,۹۱۲
۱۲	شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	۰٪	۱,۴۸۸	۰٪	۱,۴۸۸
۱۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۰٪	۱,۴۸۸	۰٪	۱,۴۸۸
۱۴	سایر	۱۱٪	۱۴۰,۷۳۲,۸۹۳	۱۱٪	۱۴۳,۳۳۱,۹۳۴
	جمع کل سهام	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



۸-۱- 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)	محسن شیخ محمدی	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۱۰/۰۴
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	سید حجت الله طباطبایی کویابی	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)	سام بیرانوند	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	موظف	دکتر/مدیریت استراتژیک	۱۴۰۲/۰۹/۰۵
شرکت گروه صنایع سیمان کرمان (سهامی عام)	ماشاله کامکار	عضو هیات مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد/شیمی	۱۴۰۲/۱۰/۰۴

اعضای هیات مدیره به صورت همزمان عضو هیات مدیره شرکت های دیگری نمی باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۹-۱- اطلاعات مدیران:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
۱	سام بیرانوند	مدیر عامل	دکتری مدیریت استراتژیک	کمتر از ۱ سال	مدیرعامل، عضو هیات مدیره و مدیر کارخانه و معاون فنی شرکتهای سیمانی
۲	داود محمودی	مدیر کارخانه	کارشناسی مهندسی شیمی	۱ سال	مدیر تولید و معاون مدیر کارخانه شرکتهای سیمانی
۳	اسمعیل فیروزی	معاونت بازرگانی	کارشناسی مکانیک	۴ سال	مدیر بازرگانی شرکتهای سیمانی
۴	سلیمان رضایی فرد	مدیر مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۵ سال	رئیس حسابداری و مدیر مالی شرکتهای صنعتی، حسابرسی مستقل در موسسات حسابرسی
۵	شهاب باقری	مدیر واحد مکانیک	کارشناسی مکانیک	۸ سال	کارشناس مکانیک
۶	سیامک کمیلی	مدیر تولید	کارشناسی مهندسی شیمی	کمتر از ۱ سال	مدیر شرکت های سیمانی
۷	محمد علی تماری	سرپرست اداری	کارشنای ارشد علوم اجتماعی	کمتر از ۱ سال	سرپرست مدیر روابط کار اداره کار استان بوشهر
۸	عباس زنگنه نژاد	مدیر برق و کنترل	کارشناسی برق الکترونیک	۱۷ سال	کارشناس و سرپرست برق و کنترل
۹	حسین علی ین	مدیر برنامه ریزی و فنی	کارشناسی مکانیک	۱۷ سال	کارشناس دفتر فنی - بازرس فنی
۱۰	سمیه پناهنده جو	مدیر آزمایشگاه	دکتر شیمی	۱۵ سال	رئیس بخش تنظیم مواد
۱۱	علیرضا جعفری	مدیر معادن	کارشناسی/استخراج معدن	۸ سال	کارشناسی معدن
۱۲	امین شهید پور	مدیر انبارها	کارشناسی ارشد صنایع	۱۱ سال	مدیر برق و کنترل
۱۳	علی هزبری	مدیر HSE	کارشناسی شیمی	۱۶ سال	کارشناس تضمین کیفیت
۱۴	زهیر آقائی	مدیر حسابرسی داخلی	کارشناسی ارشد حسابداری	کمتر از ۱ سال	حسابرسی مستقل، مدیر حسابرسی و مدیر مالی
۱۵	محسن بهرامی	مدیر حراست	کارشناسی معماری	کمتر از ۱ سال	مدیر حراست شرکتهای پتروشیمی
۱۶	رزیتا کمالی دهقان	مدیر صادرات	کارشناسی ارشد صنایع	۶ سال	کارشناس صادرات
۱۷	صالح ربیعه	مدیر روابط عمومی	کارشناسی مدیریت	۱۹ سال	کارشناس
۱۸	سامان کلهری	مدیر حقوقی	کارشناس حقوق	۳ سال	مدیر حراست شرکتهای سیمانی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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.

شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت
آسیای آرام	شرکت خدماتی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۸۶

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

۲-۱- 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 ۱۴۰۴ 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 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 ۳۰ درصد رشد نسبت به دوره مشابه سال قبل را نشان می دهد که دلایل آن افزایش ۱۷ درصدی مقدار فروش نسبت به دوره مشابه گذشته و همچنین افزایش نرخ تسعیر ارز می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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:

طی سال مالی بابت مسئولیت های اجتماعی مبلغ ۱۰,۲۰۱ میلیون ریال در راستای بودجه مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه هزینه گردیده است، که از آن جمله می توان به موارد ذیل اشاره نمود.

اهدای حدود ۴۶۳ تن سیمان به جهت بهسازی، ایجاد و تعمیر اماکن درمانی، مدارس، حسینیه ها شهرستان کنگان، کمک های منطقه ای بویژه به شبکه بهداشت در زمینه سمپاشی پشه آندس و همچنین کمکهای ملی و مذهبی به فرمانداری، مراکز آموزشی، ورزشی و مذهبی شهرستان کنگان و اداره محیط زیست و همچنین تامین ۲ دستگاه کولر گازی جهت موسسه خیریه با تائید فرمانداری شهرستان کنگان می باشد.

اهداف شرکت در سرمایه گذاری ها

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

اهداف شرکت در ترکیب بیمه نامه های صادره:

شرکت در سال ۱۴۰۳ 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:

گروه 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات 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 شرکتهای 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، 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 غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۴-۲- 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 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 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

■ بعد محیط زیست

خرید و تعویض کیسه های بگ هوس و تجهیزات مرتبط جهت کاهش آلاینده‌گی
اصلاح و تغییر قرارداد نظیفات صنعتی و نگهداری فضای سبز به منظور کاهش آلاینده‌گی و بهبود فضای سبز کارخانه
پایش های دوره ای آلاینده های زیست محیطی بر اساس استانداردهای سازمان حفاظت محیط زیست
تعریف پروژه کاهش گاز مصرفی کوره
ایجاد و توسعه فضای سبز در راستای پوشش قوانین مصوب
نظم و نظافت محیط کار (محوطه و خط تولید) در راستای بهبود منظر و چشم انداز

■ بعد مسئولیت های اجتماعی

پیرو گزارش هزینه مسئولیت اجتماعی در این گزارش، مبلغ ۱۰,۲۰۱ میلیون ریال در راستای بودجه مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه هزینه گردیده است که جزئیات آن در بخش مربوطه قابل مشاهده می باشد.
حفظ و ارتقاء سلامت شغلی کارکنان از طریق شناسایی خطرات و تهدیدها و کنترل آنها
پایش های مربوط به عوامل زیان آور محیط کار و ارزیابی و کنترل آن
آزمایش ها و معاینات ادواری پرسنل

■ بعد اقتصادی

گزارش عملکرد اقتصادی در بخش ۴-۱- (نتایج عملکرد مالی و عملیاتی) قابل ملاحظه است. در این خصوص افزایش ۱۶ درصد سود عملیاتی و ۱۳ درصدی سود خالص قابل ذکر می باشد.
با عنایت به اینکه عمده فعالیت شرکت تولید و صادرات کلینکر می باشد، در سال مالی جاری نیز شرکت اول در بین شرکتهای صادرکننده کلینکر بوده و حدود ۱۵ درصد از کل این بازار را خود اختصاص داده است.
خرید برق از طریق قرارداد دو جانبه با شرکت تولید نیروگاهی آذرخش (گروه سنا) در جهت کاهش بهای مصرف برق
فروش ارز های حاصل از صادرات به روش واگذاری کوتاژ های صادراتی به واردکنندگان کالا و قطعات از طریق سامانه جامع تجارت منجر به افزایش سود آوری شرکت نسبت به سال مالی قبل شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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، کمیته ریسک و سایر کمیته های مورد نیاز طبق مصوبه هیأت مدیره
- تدوین بودجه سالیانه
- کنترل بودجه ای با عملکرد واقعی بصورت ماهانه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- تهیه منشور هیات مدیره، منشور کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات
- توثیق سهام مدیران
- تهیه و تصویب منشور اخلاقی و ...

کمیته های حوزه حاکمیت شرکتی

نوع کمیته	نام عضو	موظف / غیر موظف	سمت	تحصیلات و مدرک حرفه ای	عمده تجربیات
کمیته انتصابات	ماشاله کامکار	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی شیمی	مدیرعامل شرکتهای سیمانی و عضو هیات مدیره
	صالح کاظم نیا	عضو مستقل	عضو کمیته	کارشناسی اقتصاد	مدیر مالی و اداری شرکتهای مختلف
	سید مرتضی آل سید	عضو مستقل	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	حسابرسی مستقل و مدیر مالی شرکتهای مختلف
کمیته حسابرسی	محسن شیخ محمدی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری مالی	حسابرسی، معاون اقتصادی و مالی، عضو هیات مدیره و کمیته حسابرسی
	داریوش دارابی	عضو مستقل	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	حسابرسی، عضو هیات مدیره و کمیته حسابرسی
	مجید جعفری جهانگیر	عضو مستقل	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	حسابرسی، معاون اقتصادی و مالی
کمیته ریسک	سهراب حقیقی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت دولتی	معاون اقتصادی - عضو هیات مدیره شرکتهای مختلف
	علی جعفری زاده	عضو مستقل	عضو کمیته	فارغ التحصیل دانشگاه کلرادو آمریکا	مدیرعامل شرکتهای سیمانی و عضو هیات مدیره
	عبدالرضا عیسوند	عضو مستقل	عضو کمیته	دکترای اقتصاد	مدیر اقتصادی شرکتهای مختلف شامل شرکتهای بیمه

اثرات احتمالی ناشی از اطلاعات با اهمیت

- با توجه به مفاد بودجه کل کشور سالهای ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ و قانون برنامه ۵ ساله هفتم، صادرات مواد خام و نیمه خام، مواد معدنی، گازی و پتروشیمی مشمول مالیات گردیده است و سازمان امور مالیاتی بدون توجه به قانون برنامه ۵ ساله پنجم توسعه که معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م این شرکت را تا ۲۰ افزایش داده است، جهت سال های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ نسبت به مطالبه مالیات سود ناشی از صادرات کلینکر و سیمان اقدام نموده، لذا با توجه به توضیحات فوق این شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۷ دارای معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م می باشد نسبت به اعلام بدهی ها اعتراض نموده که آخرین وضعیت آن در یادداشت مالیات پرداختنی صورتهای مالی به شماره ۳۳ تشریح گردیده است. لازم به ذکر است مطابق با بند ۱ تکالیف مجمع سال مالی ۱۴۰۲، هیات مدیره شرکت از تمام ظرفیت های قانونی جهت دادخواهی و پیگیری اعطا معافیت مالیاتی و تعدیل مالیات مطالبه شده استفاده خواهد کرد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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)

۱۰,۶۳۶,۰۸۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۱۴,۸۶۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۴۰۴,۱۴۶)	جریان خالص (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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 نهایی
شرکت فرعی	آسیای آرام	شرکت فرعی
سهامدار عمده	توسعه صنایع سیمان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره شرکت اصلی
سایر اشخاص وابسته	PERFECT SOLUTIONS GLOBAL TRADING FZE	مشتری عمده

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت 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
1	مطالبه وجه چک	۱۴۰۰	برهانی	شعبه ۷۹ تهران	۳.۶	دادگاه تجدید نظر	در مرحله اجراییه رای نهایی
2	مطالبه وجه چک	۱۳۹۸	گودرزی منش	شعبه ۲ کنگان	۳.۷	رای شعبه بدوی به نفع شرکت	دادگاه تجدید نظر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 صادرات کلینکر و افزایش صادرات سیمان صادراتی

۲. حفظ بازار های داخلی از طریق عرضه سیمان در بورس کالا و افزایش سهم از بازار

۳. کنترل هزینه ها به منظور افزایش سود آوری

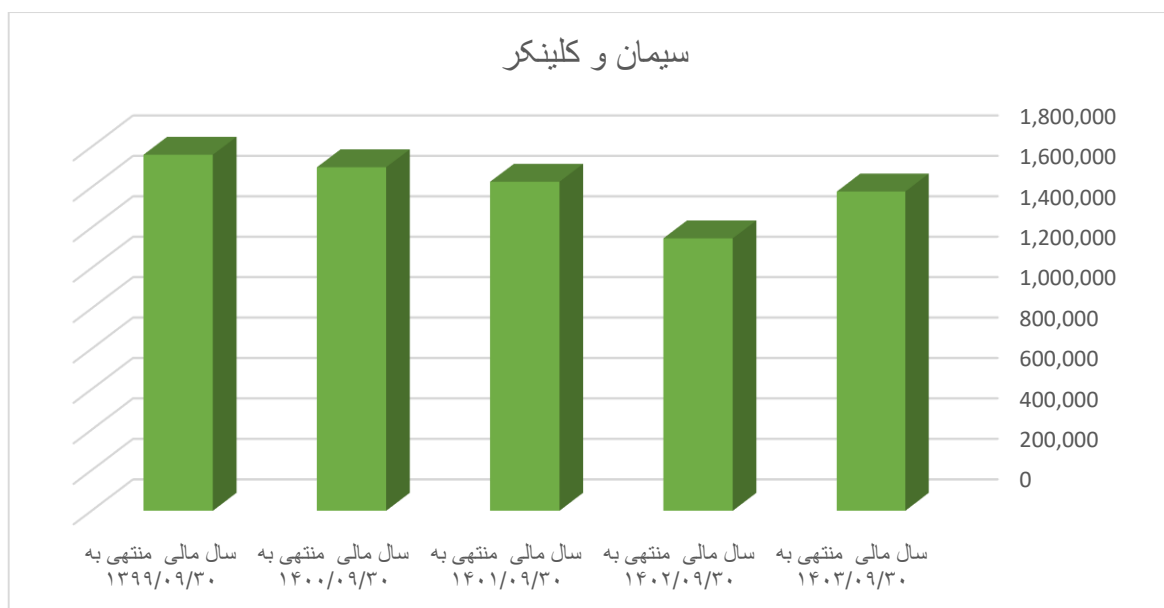
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد افزایش (کاهش)
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۳۷۵,۶۶۴	۱۴,۹۱۱,۶۱۳	۱۱,۷۳۴,۰۲۶	۳۰٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۵۹۱,۵۴۸)	(۶,۶۷۱,۸۷۴)	(۵,۹۱۴,۹۶۰)	۴۴٪
سود ناخالص	۹,۷۸۴,۱۱۶	۸,۲۳۹,۷۳۹	۵,۸۱۹,۰۶۶	۱۹٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۱۶۸,۰۴۶)	(۱,۳۴۱,۹۵۱)	(۸۷۶,۰۰۲)	۶۲٪
سایر درآمدها	۹۵۲,۴۲۸	۴۷۹,۵۵۷	۱۸۳,۷۶۲	۹۹٪
سایر هزینه ها	(۱۸۶,۱۳۱)	(۱۲۰,۲۱۸)	(۳۸۵,۱۶۸)	۱۰۰٪
سود عملیاتی	۸,۳۸۲,۳۶۷	۷,۲۵۷,۱۲۷	۴,۷۴۱,۶۵۸	۱۶٪
هزینه های مالی	(۳۶۱,۵۲۵)	(۴۰۹,۶۷۱)	(۲۲۷,۲۵۴)	٪(۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۶,۰۹۲	۳۱۶,۷۲۳	۱۸۱,۵۶۰	٪(۷۹)
سود قبل از مالیات	۸,۰۸۶,۹۳۴	۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۶۹۵,۹۶۴	۱۳٪
هزینه مالیات بر درآمد:	-	۰	(۱۷,۴۱۹)	۰٪
سود خالص	۸,۰۸۶,۹۳۴	۷,۱۶۴,۱۷۹	۴,۶۷۸,۵۴۵	۱۳٪

روند فروش

مقدار فروش - تن	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سیمان و کلینکر	۱,۵۷۸,۶۷۹	۱,۳۴۷,۰۶۳	۱,۶۲۷,۰۱۷	۱,۶۹۸,۷۸۳	۱,۷۶۱,۰۱۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



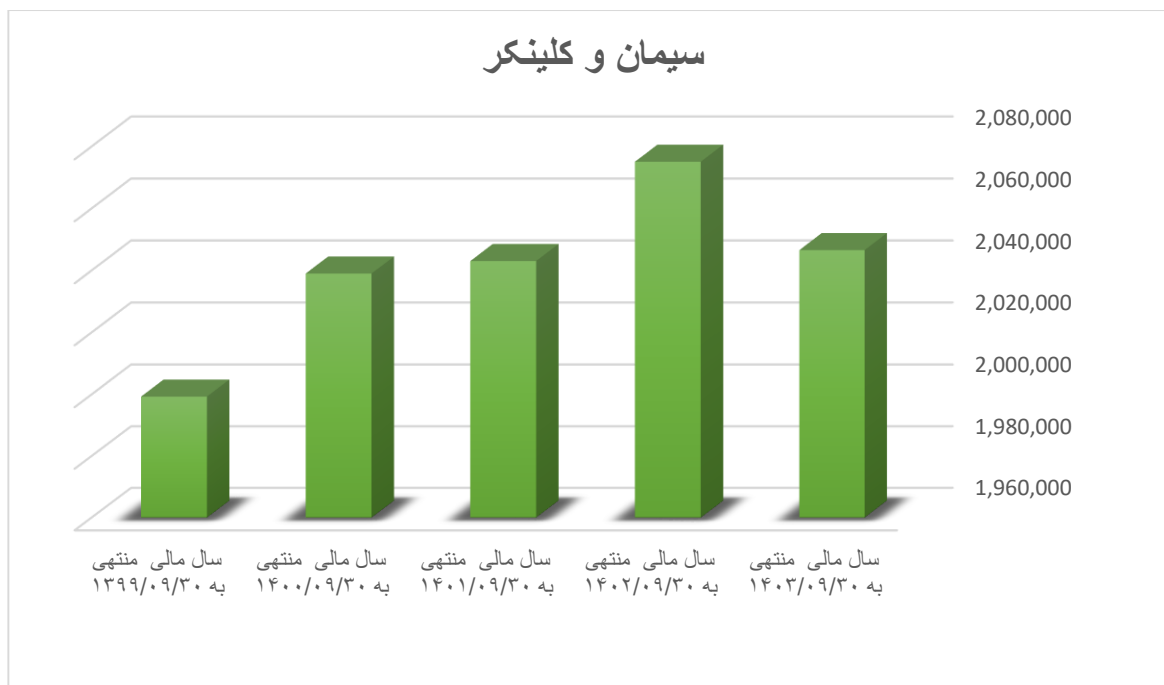
روند فروش ۵ ساله شرکت نشان دهنده این است که فروش شرکت در طی سنوات گذشته عمدتاً به دلیل میزان موجودی کلینکر قابل تحویل همواره روند نوسانی داشته است. این روند در حالی می باشد که همان گونه که عنوان گردید نوسانات بازار اقتصادی حاکم بر کشور در سنوات گذشته قابل ملاحظه بوده است. با توجه به رکود بازار ساخت و 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.

روند تولید

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مقدار تولید - تن
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۹۹۹,۲۸۱	۲,۰۳۸,۹۷۶	۲,۰۴۳,۰۱۸	۲,۰۷۵,۰۶۵	۲,۰۴۶,۵۴۲	سیمان و کلینکر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



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

سود مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۵ به مبلغ ۴,۵۰۱,۰۶۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۳,۳۵۹ ریال می باشد که طبق برنامه زمان بندی درج شده در سامانه کدال مطابق با ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران و دریافت زمان پرداخت از شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴ پرداخت شد.

سود تقسیمی مصوب پرداخت نشده تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی به مبلغ ۴۸۸,۱۳۸ میلیون ریال بوده که تتمه سود سهام شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۳۰۱,۰۵۹ میلیون ریال در دی ماه پرداخت گردیده، لذا مانده ۱۸۷,۰۷۸ میلیون ریال مربوط به سهامدارانی می باشد که فاقد کد سهام هستند و همچنین اطلاعات حساب بانکی خود را جهت پرداخت ارائه نداده اند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)

نرخ فروش کلینکر تن به دلار بعنوان محصول اصلی								نرخ دلار موثر بر درآمد عملیاتی و هزینه مالی
ریال / دلار	۲۰.۵	۲۱	۲۱.۵	۲۲	۲۲.۵	۲۳.۰	۲۳.۵	
۶۵۰,۰۰۰	۵,۶۴۲	۵,۹۰۹	۶,۱۷۶	۶,۴۴۳	۶,۷۱۱	۶,۹۷۸	۷,۲۴۵	
۶۷۵,۰۰۰	۵,۹۵۳	۶,۲۲۸	۶,۵۰۳	۶,۷۷۷	۷,۰۵۲	۷,۳۲۷	۷,۶۰۲	
۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۶,۷۸۸	۷,۰۷۵	۷,۳۶۳	۷,۶۵۱	۷,۹۳۸	۸,۲۲۶	
۷۲۵,۰۰۰	۶,۹۲۹	۷,۲۲۷	۷,۵۲۵	۷,۸۲۳	۸,۱۲۱	۸,۴۱۹	۸,۷۱۷	
۷۵۰,۰۰۰	۷,۳۵۸	۷,۶۶۶	۷,۹۷۴	۸,۲۸۲	۸,۵۹۱	۸,۸۹۹	۹,۲۰۷	
۷۷۵,۰۰۰	۷,۷۸۷	۸,۱۰۵	۸,۴۲۴	۸,۷۴۲	۹,۰۶۱	۹,۳۷۹	۹,۶۹۸	
۸۰۰,۰۰۰	۸,۲۱۶	۸,۵۴۴	۸,۸۷۳	۹,۲۰۲	۹,۵۳۱	۹,۸۶۰	۱۰,۱۸۸	
۸۲۵,۰۰۰	۸,۶۴۵	۸,۹۸۴	۹,۳۲۳	۹,۶۶۲	۱۰,۰۰۱	۱۰,۳۴۰	۱۰,۶۷۹	
۸۵۰,۰۰۰	۹,۰۷۴	۹,۴۲۳	۹,۷۷۲	۱۰,۱۲۲	۱۰,۴۷۱	۱۰,۸۲۰	۱۱,۱۷۰	

مفروضات تحلیل منتهی به آذر ماه ۱۴۰۴:

جدول فوق برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد :

نرخ فروش محصولات داخلی برای سیمان پاکتی ۱۵,۲۵۵,۰۴۰ ریال و سیمان فله ۱۴,۰۸۷,۵۸۷ ریال لحاظ شده است.

نرخ برابری ارز دلار برای سال ۱۴۰۴ معادل ۷۵۰,۰۰۰ 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
کلینکر	ظرفیت عملی شرکت تولید تن ۱,۶۴۸,۳۱۶	۱,۶۱۲,۶۱۰	محدودیت مصرف انرژی و کاهش ظرفیت تولید
سیمان	ظرفیت عملی شرکت تولید تن ۴۰۶,۵۵۹	۴۳۳,۹۳۲	برنامه افزایش تولید و فروش سیمان داخلی با توجه به میزان تقاضا
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال مالی ۱۴۰۳ معادل ۹,۴۴۹,۶۰۲ میلیون ریال	۹,۵۹۲,۰۹۰ میلیون ریال	افزایش بیشتر عوامل بهای خرید و حمل مواد اولیه و سربارنسبت به بودجه شرکت
حاشیه سود ناخالص	%۵۳۲	%۵۰	افزایش بهای تمام شده
هزینه های مالی به فروش	%۱,۹	%۱,۹	
دوره وصول مطالبات	بودجه مصوب صفر روز	۳ روز	وجود مطالبات سنواتی
حاشیه سود خالص	%۴۲	%۴۲	-
نسبت بازده دارایی ها	%۳۰	%۳۷	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	%۴۹	%۵۸	-

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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

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 عوامل هزینه های شرکت
- کنترل مصارف مرتبط با تولیدات خود
- حفظ فروش نقدی و استفاده بهینه از منابع بانکی در دسترس
- افزایش نرخ فروش محصولات داخلی در بورس کالا بمنظور افزایش حاشیه سود
- دریافت تسهیلات ریالی بمنظور جبران کمبود نقدینگی سرمایه در گردش

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.

در خصوص استفاده از انرژی تجدید پذیر و همچنین استفاده از گاز خروجی فلر بعنوان سوخت کوره طرح های توجیهی تهیه و پیگیری های لازم در جریان است که جهت اجرای آن نیاز به تامین نقدینگی و همچنین اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح می باشد.