

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۵
۱-۱-۱- مواد اولیه:	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۷
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:	۷
۱-۳- جزئیات فروش:	۸
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخلی و صادراتی:	۸
۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۸
۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):	۸
۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:	۹
۱-۳-۳- 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
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۲
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۳
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۴
۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۴
۲-۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۴
۳-۳- حاکمیت شرکتی	۱۸-۱۵
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۱۹
۳-۱- منابع:	۲۰
۳-۲- مصارف:	۱۹
۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:	۲۲
۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:	۲۲

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۳
- ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۲۸
- ۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۸
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۹
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۹
- ۴-۵- تکالیف مجمع سال مالی ۱۴۰۱ و اقدامات انجام شده در خصوص آن ۲۶
- ۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۲۷
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۷
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتهای: ۲۸
- ۶-۲- کمیته های تخصصی ۲۸
- ۶- جمع بندی: ۲۹

Doroud Cement Co

Doroud . I . R . OF Iran

Tel: (009866) 43222101 -5

Fax: (009866) 43223057

Email: dahir@deco.ir

Encl: پیوست:



شرکت سیمان دورود

دورود لرستان - خیابان امام خمینی

کدپستی ۳۳۳۳۱ - ۶۸۱۹

تلفن: ۵-۴۳۲۲۱۰۱ (۰۶۶)

فاکس: ۳۰۵۷ ۴۳۲۲ (۰۶۶)

No: تاریخ: Date: شماره:

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
۱	آقای محمد وثوق روحانی	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره	
۲	آقای فرهنگ ساکی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
۳	آقای مجید آزردہ دست	شرکت سیمان ارومیه (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	
۴	آقای بهرام فرهی	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	
۵	فاقد نماینده	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	



دفتر مرکزی سیمان دورود: تهران ، خیابان سهروردی شمالی ، خیابان اندیشه ۲ (قدس) پلاک ۶۹ ، ساختمان سیمان خاش ،

داخل ساختمان طبقه اول ، شرکت سیمان دورود کدپستی: ۱۵۶۹۶۴۶۶۱۱ : تلفن: ۴۲۱۴۷۰۰۰ - ۰۲۱



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 باید 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

شرکت سهامی عام سیمان دورود در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان دورود به ثبت رسیده است. قبل از این تاریخ شرکت سیمان دورود از کارخانجات مجتمع سیمان فارس و خوزستان بوده که از تاریخ ۱۳۳۷، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۰ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث و توسعه تجهیزات کارخانجات تولید سیمان تیپ ۱ و ۲ و ۵ می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید کلینکر و سیمان بوده است. شرکت سیمان دورود در صنعت سیمان، آهک و گچ فعالیت کرده و با توجه به افزایش نرخ فروش در اواسط سال جاری، در پایان سال سودآوری شرکت نسبت به سال قبل بیشتر بوده است.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کلینکر	تن	۸۴۶،۸۷۵
۲	سیمان	تن	۳۷۱،۳۲۹

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جایگاه شرکت در بازار سرمایه :

شخصیت حقوقی شرکت از نوع سهامی عام بوده و سهام آن در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران معامله می گردد. قیمت سهام شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ تا تاریخ این گزارش در بازه ۵,۶۶۰ ریال نوسان داشته است. قیمت سهام در ابتدای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۹,۳۹۰ ریال که با افزایش ۶۰ درصدی در انتهای اسفند ماه ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۵,۰۵۰ ریال رسیده و معامله شده است.

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه مصرفی تولید سیمان شامل سنگ آهک و مارل، خاک رس و سیلیس از معدن متعلق به شرکت بوده و مابقی مواد اولیه مورد نیاز از طریق سایر معادن خرید و جهت مصرف در بخش تولید به شرکت حمل می شوند.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سیلیس	تن	۴۰,۶۴۶	معدن سیلیس شرکت
۲	سنگ آهک	تن	۷۵۱,۵۱۰	معدن شرکت
۳	خاک رس	تن	۴۳۵,۱۱۲	معدن شرکت

سایر ترکیبات مصرفی در دوره مورد نظر به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سنگ گچ	تن	۱۴,۴۸۵	معدن شورآب خرم آباد
۳	سنگ آهن	تن	۴۲,۳۹۲	معدن سرمک ملایر
۴	پوزولان	تن	۹,۰۱۵	معدن پوزولان دهگلان

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

خرید مواد اولیه در شرکت از طریق مناقصه عمومی مطابق آیین نامه معاملات مصوب تحت نظارت هلدینگ ، بررسی معادن شرکت کننده در مناقصه توسط تیم های ارزیاب و تهیه قیمت کارشناسی ، از نزدیک ترین و مرغوب ترین معادن منطقه انجام می پذیرد. با توجه به غنی بودن کشور در زمینه مواد اولیه مورد نیاز تولید سیمان ، تمامی مواد اولیه مصرفی در داخل کشور تهیه گردیده و تامین کنندگان مواد اولیه در دوره مورد گزارش بشرح جدول زیر می باشند:

نام ماده اولیه	نام تامین کننده/استخراج کننده	نوع قرارداد
سیلیس	آقای حسنوند-معادن شرکت	حمل و استخراج
سنگ آهک	آقای آریان ساعدی-معادن شرکت	حمل و استخراج
خاک رس	آقای آریان ساعدی-معادن شرکت	حمل و استخراج
سنگ گچ	آقای صادقی- معادن شورآب خرم آباد -کوه میل قم	خرید
سنگ آهن	آقای حسینقلی-معادن سرمک ملایر	خرید
پوزولان	آقای محمدی-معادن پوزولان دهگلان	خرید

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت سیمان دورود در دوره مالی مورد گزارش در صنعت تولید سیمان فعال ، و حجم فروش داخلی سال مالی منتهی به پایان ۱۴۰۲ به مقدار ۳۷۰،۰۳۸ تن معادل مبلغ ۳،۰۹۸ میلیارد ریال و حجم فروش صادراتی در دوره مذکور به مقدار ۳۸۷،۹۱۴ تن معادل مبلغ ۵،۴۸۲ میلیارد ریال بوده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی و صادراتی:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول (تن)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا (تن)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا (تن)	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا درصد	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا (میلیارد ریال)	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیارد ریال)	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا درصد
۱	سیمان خاکستری	۶۸,۲۷۸,۰۱۹	۳۷۰,۰۳۸	۶۲,۹۳۸,۰۲۹	۳۷۰,۰۳۸	۰.۰۶٪	۵۷۹,۵۳۳	۳,۰۹۸	۰.۰۵٪

۱-۱-۳- جزئیات فروش صادراتی			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی (تن)	کل مبلغ فروش صادراتی (میلیارد ریال)
۱	کلینگر صادراتی	۳۸۷,۹۱۴	۵,۴۸۲

قیمت پایه فروش داخلی محصولات سیمانی توسط کارشناسان بورس کالا تعیین و بر اساس عرضه و تقاضا مورد رقابت قرار میگیرد و آخرین قیمت های پایه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ برای هر تن از محصول سیمان پاکتی این شرکت ۸,۸۵۵,۰۷۷ ریال و برای محصول سیمان فله به مبلغ ۷,۹۴۴,۰۰۰ ریال بوده است.

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

با عنایت به تصویب موضوع عرضه سیمان در بورس کالا و پذیرش عرضه محصولات شرکت سیمان دورود در دویست و نودویکمین جلسه کمیته عرضه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ و بر اساس مصوبه شماره ۳۱۴۹۶/۴۰۰/۳۷۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱ سازمان حمایت از مصرف کنندگان، نرخ فروش سیمان از قیمت گذاری دستوری خارج شده و مطابق ضوابط و مقررات در بورس کالا و در زمان عرضه تعیین می گردد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

با توجه به اینکه فروش داخلی محصولات در بورس کالا انجام میگردد، تعیین قیمت براساس عرضه و تقاضا و با نظارت انجمن صنفی صنعت سیمان تعیین می شود.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۳۹,۳۶۴	۵۴,۰۰۰	(۲۷)	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۵,۷۰۲	۳۲,۰۱۰	۲۹۸	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۶۷,۹۷۳	۱۰۵,۹۴۵	۳۷	-
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۱۲,۶۹۱	۱,۷۰۵	(۱۰۰)	-
۵	پرداختی بابت خوراک	-	-	-	-
۶	پرداختی بابت انرژی	۱,۱۹۶,۲۲۰	۸۱۶,۸۰۹	۷۶	-
۷	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	-	-	-	-

افزایش پرداختی انرژی بدلیل افزایش ۱۰۰ درصدی نرخ گاز در سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد و همچنین تسویه بدهی سنواتی به اداره گاز می باشد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

همچنین قیمت صادراتی فروش کلینکر بر اساس مصوبات کمیته فروش محاسبه و از خریدار دریافت شده است. روش قیمت گذاری محصولات صادراتی (کلینکر) از طریق مزایده و کمیته فروش و تصویب هیأت مدیره می باشد.

جزئیات فروش صادراتی:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی (تن)	کل مبلغ فروش صادراتی (میلیارد ریال)
۱	کلینکر صادراتی	۳۸۷,۹۱۴	۵,۴۸۲

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار و تامین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- قانون معادن
- قانون مبارزه با پولشویی
- استانداردهای حسابداری
- سامانه پایانه فروشگاهی

حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت:

حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ موسسه حسابرسی بهمند می باشد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت :

در جدول زیر ۲۰ شرکت بورسی که در تولید سیمان فعال می باشند بر اساس بالاترین میزان درصد تولید نسبت به ظرفیت اسمی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ارائه شده است.

ردیف	نام شرکت بورسی	درصد میزان تولید به ظرفیت اسمی (در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)	حاشیه سود ناخالص (۱۴۰۲)	حاشیه سود خالص (۱۴۰۲)
۱	سیمان ساوه	۱۰۳	۶۱,۶	۵۴,۶
۲	سیمان خاش	۱۰۳	۴۰,۶	۳۵,۱
۳	سیمان اردبیل	۱۰۲	۵۴,۴	۴۸,۳
۴	سیمان قائن	۱۰۰	۳۳,۵	۳۷,۳
۵	سیمان ارومیه	۱۰۰	۵۷,۱	۴۶,۱
۶	سیمان فارس نو	۹۶	۵۴,۵	۵۲,۴
۷	سیمان خزر	۹۴	۳۵,۱	۲۹,۴
۸	سیمان زنجان	۹۲	۲۱,۷	۱۵
۹	سیمان صوفیان	۹۲	۴۳,۴	۴۰,۳
۱۰	سیمان بجنورد	۹۱	۴۵,۳	۳۳,۹
۱۱	سیمان شرق	۸۹	۴۲,۷	۳۶,۸
۱۲	سیمان اردستان	۸۶	۶۲	۵۸
۱۳	سیمان هگمتان	۸۵	۵۴,۲	۴۰,۵
۱۴	سیمان گیلان سبز	۸۴	۳۲,۵	۲۴,۷
۱۵	سیمان شاهرود	۸۳	۶۲,۷	۳۹
۱۶	سیمان فارس	۸۲	۵۳	۵۵
۱۷	سیمان غرب	۷۷	۴۸,۶	۴۰,۷
۱۸	سیمان نهاوند	۷۵	۵۲,۳	۳۲,۹
۱۹	سیمان تهران	۷۳	۴۵,۹	۳۶,۲
۲۰	سیمان آبیک	۷۰	۵۸	۴۹

میزان تولید شرکت سیمان دورود نسبت به ظرفیت اسمی ۳۹ درصد و در سال ۱۴۰۲ حاشیه سود ناخالص ۳۸ درصد و حاشیه سود خالص ۱۱ درصد بوده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تأمین نمود. قرارداد مذکور تا پایان ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ برقرار می باشد.

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	سرمایه گذاری صبا گستر تأمین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۵/۲۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۲۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۳۶,۰۳۲ ریال
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۲۶۸,۵۶۰
۶	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۱۹,۰۸۳,۲۳۰
۷	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۵,۴۵۲
۸	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۶,۸۵۱
۹	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۸,۶۰۱
۱۰	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۶۳۰,۳۴۴
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶۸۰,۱۵۶
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۱,۲۶۵,۴۸۷

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

چشم انداز شرکت:

با توجه به برند شرکت سیمان دورود در بازار صنعت سیمان به ویژه استان های همسایه از جمله خوزستان شرکت اقدام به بازاریابی و ایجاد عاملیت فروش در استانهای همجوار نموده است. که پیش بینی می شود سهم قابل توجهی از کل صنایع سیمان بازارهای مربوطه را در اختیار شرکت قرار دهد.

دارایی در جریان تکمیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
پروژه جایگزین	۴۳۲,۷۷۳	۵۱۵,۱۱۵	۳,۶۵۵,۹۶۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵	۵	احداث کارخانه تولید
	۴۳۲,۷۷۳	۵۱۵,۱۱۵	۳,۶۵۵,۹۶۹				

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

اهداف کلان :

- کسب سهم بیشتر در صنعت سیمان
- ارتقای کیفی سازمانی نیروی انسانی
- ورود به بازار های گسترده تر صادراتی با هدف استفاده بهینه حداکثر از ظرفیت تولید شرکت
- گسترش بازار یا جذب مشتریان جدید

سیاست های راهبردی:

- افزایش سطح توانگری شرکت از نظر تکنولوژی در صنعت سیمان
- احیای اعتبار بخشی به نام تجاری (برند) شرکت
- گسترده سازی تولید محصولات با توجه به برنامه های تولید
- برنامه توسعه شبکه ها یا بازارهای جدید

۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

صورت های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

این گزارش بیان کننده تاثیرات اقتصادی و زیست محیطی و اجتماعی ناشی از فعالیت های شرکت سیمان دورود (سهامی عام) می باشد. در ضمن بیانگر ارزش ها و مدل حکمرانی سازمانی و ارتباط مابین راهبردهای سازمان و تعهد آن به یک اقتصاد پایدار و درون زا است. این گزارش یکی از منابع برای مدیریت تغییرات نسبت

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

به یک اقتصاد متوازن و منبعی برای ترکیب یک سودآوری بلند مدت با رفتار اخلاقی، عدالت اجتماعی و مراقبت های زیست محیطی می باشد. تیم مدیریتی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) با مد نظر قرار دادن اهداف پیشرفت متوازن و توجه ویژه به مسئولیت های اجتماعی بدنبال توسعه کسب و کار خود با انتشار این گزارش در میان ذینفعان توانسته باشیم با معرفی رویکردهای عملیاتی و توانمندی های را هبردی خود، به استحکام بخشی روابط خود با لایه های مختلف ذینفعان دست یابیم.

۳-۳ حاکمیت شرکتی :

حاکمیت شرکتی در شرکت سیمان دورود (سهامی عام) فرآیندی در حال پیشرفت است که در حین محافظت از منافع سایر ذی نفعان از جمله بستانکاران، کارکنان، تامین کنندگان، مشتریان، دولت، رقبا و جامعه (از طریق شفاف سازی، نقش و مسئولیت های همه شرکت کنندگان در حوزه حاکمیت شرکتی) و هدف عمده آن ارزش آفرینی برای سهامداران است. حاکمیت شرکتی در شرکت سیمان دورود (سهامی عام) تنها براساس 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 فرآیند مستمر و نظام مند تبدیل شود که نتیجه آن حاکمیت شرکتی پایدار است.

اصول حاکمیت شرکتی:

ردیف	اصول حاکمیت شرکتی	اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	درخصوص اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و همچنین ایجاد شفافیت و منصفانه بودن تخصیص کارایی منابع شرکت، مقرر گردید اطلاعات داخلی شرکت که مربوط به اجرای دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص حاکمیت شرکتی میباشد، درصورت عدم رعایت و یا بهینه نمودن مناسبتر آنها، در کمیته های تخصصی هیأت مدیره مطرح و نتیجه آن به هیأت مدیره گزارش گردد تا تصمیمات در خصوص آنها اتخاذ و اجرایی گردد. همچنین درخصوص شفافیت و منصفانه بودن نیز مقرر گردیده در چارچوب الزامات سازمان محترم بورس و اوراق بهادار، نسبت به شفاف سازی اطلاعات افشا شده و مورد استفاده سهامداران محترم اقلیت اقدامات مقتضی صورت پذیرد
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	در راستای حفظ حقوق سهامداران محترم و برخورد یکسان با آنها، مقرر گردیده جدول زمانبندی پرداخت سود سهام به گونه های باشد که در هر صورت، پرداخت سود سهام سهامداران کنترلی قبل از سایر سهامداران محترم پرداخت نگردد و پرداخت از طریق سامانه سجام در یکروز صورت می پذیرد همچنین به جهت حفاظت از حقوق سهامداران ارجمند، حضور در مجامع بصورت حضوری یا الکترونیکی، مکاتبه یا تماس با واحد امور سهام شرکت، مشاهده لحظه ای پرتفوی هر سهامدار در سامانه شرکت صورت پذیرفته است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳	رعایت حقوق ذینفعان	درخصوص رعایت حقوق ذینفعان مقرر گردیده که باید حتی المقدور حقوق این اشخاص (حقوقی یا حقیقی) طبق آنچه که در قوانین و یا بر مبنای قراردادها و یا توافقنامه های داخلی مشخص شده، به نحوی که به حقوق شرکت لطمه هایی وارد نگردد رعایت گردیده و در راستای فعالیتهای شرکت، همکاری فعالین شرکتها و ذینفعان باید به گونه های باشد که تعاملات با آن دسته از ذینفعانی که در ایجاد ثروت، اشتغال و پایداری دارای وضعیت مالی شفاف می باشند صورت پذیرد.
۴	سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی	
۵	افشا و شفافیت	درخصوص افشاء و شفافیت، همواره رعایت مفاد دستورالعمل افشاء اطلاعات ناشران بورسی مبالغی از طرف سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در مورد گزارشگری مالی شفاف، اطمینان بخش، به موقع و صحیح و انتشار آن در سایت کدال سازمان بورس با مدنظر قراردادن مقررات و گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ طبق قوانین آن سازمان محترم در دستور کار جاری هیات مدیره و اجرای کامل آن توسط واحد امور مالی شرکت قرار داشته و مورد تأکید مستمر قرار دارد
۶	مسئولیت پذیری هیات مدیره	درخصوص مسئولیت پذیری هیات مدیره و در راستای رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، نسبت به هدایت راهبردی شرکت، پایش اثربخش مدیریت، تدوین و تصویب منشورها و دستورالعملهای تخصصی مربوطه و با برگزاری به موقع جلسات هیات مدیره و پایش دوره های نتایج و نظارت بر اجرای مصوبات جلسات کمیته های تخصصی هیات مدیره شامل کمیته حسابرسی، کمیته مدیریت ریسک و کمیته انتصابات و مقایسه مستمر عملکرد شرکت با بودجه مصوب و برگزاری جلسات مشترک هیات مدیره و کمیته حسابرسی و حسابرس مستقل برای ارزیابی عملکرد، اقدامات مقتضی صورت پذیرفته و پاسخگویی اعضای هیات مدیره به سهامداران محترم و سایر ذینفعان از طریق راههای ارتباطی با شرکت از جمله مکاتبه و یا مراجعات حضوری و تلفنی صورت پذیرفته و رعایت حقوق یکسان سهامداران جهت حضور در مجامع عمومی و بهینه نمودن این ارتباطات بطور مستمر انجام میگردد. همچنین در راستای رعایت اصول حاکمیت شرکتی، مقرر گردیده درخصوص تصمیم گیری بابت تمامی اهداف شرکت با صداقت و حسن نیت، منافع تمامی سهامداران، علی الخصوص سهامداران محترم اقلیت، به صورت یکسان در نظر گرفته شده و همواره تأکید می گردد نباید منافع اشخاص وابسته مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت بر منافع سایر سهامداران و یا شرکت ترجیح داده شود و مفاد دستورالعمل سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در مورد معاملات با اشخاص وابسته عیناً رعایت گردد. در راستای تمامی موضوعاتی که دارای آثار مالی با اهمیت در شرکت بوده و یا مشمول قانون تجارت، قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، باید پس از استماع گزارش مدیرعامل با حضور سایر اعضای غیر ذینفع هیات مدیره، طبق مفاد قانون تجارت تصمیم گیری و در صورت جلسات هیات مدیره منعکس گردد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مزیت استفاده از دستورالعمل حاکمیت شرکتی برای سهامداران:

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

مزیت استفاده از دستورالعمل 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 باقی ماندن در محیط به شدت رقابتی (از طریق اقدام ، مالکیت ، مشارکت و کاهش ریسک)
- بهبود دسترسی به بازارهای سرمایه و بازارهای مالی
- اطمینان یافتن از انتقال بی دردسر ثروت و دارایی ها از یک نسل به نسل دیگر
- کاهش احتمال وقوع تعارض بر سر منافع
- اقدامات و رویه های انجام شده حاکمیت شرکتی:
- تشکیل کمیته و واحد حسابرسی داخلی
- تشکیل کمیته انتصابات و سایر کمیته های مورد نیاز طبق مصوبه هیأت مدیره
- کنترل بودجه ای با عملکرد واقعی به صورت ماهانه
- توثیق سهام مدیران و...

الف: از منظر محیط زیست و کاهش مصرف انرژی :

شرکت سیمان دورود همواره به رویکرد حفاظت از محیط زیست و با لحاظ نمودن مباحث زیست محیطی در مراحل مختلف در صدد کنترل آلاینده ها در بخش هوا ، آب ، خاک ، آتش هستند با استقرار سیستم های مدیریت ایمنی و سلامت شغلی و زیست محیطی هرگونه آثار و پیامدهای فرآیندهای را در قالب ریسک های محیط زیست مورد ارزیابی و پایش قرار می دهد و مطابق الزامات سیستم های مذکور اقدامات اصلاحی و پیشگیرانه و همچنین

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

برنامه و پروژه های بهبود جهت کنترل تعریف می شود در این راستا اثر بخشی و انطباق با نتایج اندازه گیری زیست محیطی و ایمنی بهداشت مورد پایش و اندازه گیری می گردد.

گزارش اقدامات مهم انجام شده:

- انجام طرح های خوداظهاری به صورت ۳ ماهه
 - نصب و راه اندازی غبارسنج آنلاین بر روی خط ۳ و انجام مراحل خرید غبارسنج ۱ و ۲
 - اخذ استانداردهای حوزه محیط زیست
 - اختصاص محیط هایی به عنوان فضای سبز در بخشهای مختلف شرکت
- پس از اجرای قانون هدفمندسازی یارانه ها و افزایش قیمت حامل های انرژی قیمت تمام شده محصولات این شرکت با توجه به قدیمی بودن خطوط تولید رشد قابل ملاحظه ای داشته است. تلاش در افزایش بهره وری و کاهش هزینه های تولید از جمله برنامه های این واحد جهت مقابله با این ریسک می باشد.

محیط زیست و انرژی			
انرژی	واحد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
گاز	متر مکعب	۹۴,۲۵۳,۲۴۳	۹۳,۶۷۶,۹۹۹
برق	مگاوات	۹۲,۴۵۵	۹۶,۹۸۸
مازوت	متر مکعب	۱۲,۸۶۶	۹,۳۹۲

گزارشات اقدامات انجام شده در مبحث انرژی در شرکت سیمان دورود عبار تند از :

۱. تهیه گزارشات دوره ای در خصوص مصارف آب، برق، گاز

۲. پایش مدارم مصرف برق و گاز

۳. برنامه ریزی در جهت اجرای نیروگاه خورشیدی

اقدامات انجام شده در حوزه IMS

سیستم های استقرار یافته و گواهینامه های دریافتی به شرح ذیل:

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سیستم مدیریت محیط زیست ISO 18001:2015

سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت حرفه ای ISO 45001:2018

سیستم مدیریت کیفیت ISO 9001:2015

تأیید تمامی استانداردهای فوق از NACI

ب: از منظر مسئولیت های اجتماعی:

شرکت سیمان دورود در راستای مسئولیت های اجتماعی خود کمک به نیازمندان را از سالهای قبل در برنامه خود قرار داده است. بر این اساس در سنوات گذشته و جاری ، کمک به دانش آموزان بی بضاعت جهت تامین لوازم تحریر و همچنین کمک به هزینه تجهیزیه زوج های جوان ، آزادی زندانیان محکومان مالی غیر عمد ، کمک به سازمان کمیته امداد امام خمینی ، کمک به اقشار کم درآمد جامعه و ...

مبلغ کمک های عام المنفعه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲،۵۱۳ میلیون ریال به شرح زیر می باشد :

مسئولیت های اجتماعی	
مبلغ (میلیون ریال)	شرح
۵۵۵	کمک به برگزاری مراسمات مذهبی
۹۹۴	سیمان اهدایی به اماکن مذهبی و سایر ارگان ها
۹۶۴	برگزاری یادواره ها و کمک به تیم ورزشی شهرستان
۲،۵۱۳	جمع

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ج: از منظر اقتصادی:

سهام از بازار محصول داخلی

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهام شرکت از فروش داخل در بازار محصول (تن)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا (تن)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا (تن)	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا درصد	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا (میلیارد ریال)	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیارد ریال)	سهام شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا درصد
۱	سیمان خاکستری	۶۸,۲۷۸,۰۱۹	۳۷۰,۰۳۸	۶۲,۹۳۸,۰۲۹	۳۷۰,۰۳۸	۰.۰۶٪	۵۷۹,۵۳۳	۳,۰۹۸	۰.۰۵٪

سهام از بازار صادراتی

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی (تن)	کل مبلغ فروش صادراتی (میلیارد ریال)
۱	کلینگر صادراتی	۳۸۷,۹۱۴	۵,۴۸۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

درآمدهای عملیاتی خالص

مجموع درآمد های عملیاتی شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ برابر مبلغ ۸,۵۸۰,۳۹۱ میلیون ریال و سایر درآمد های عملیاتی بملغ ۲۳۴,۳۳۹ میلیون ریال می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰,۷۱۲ میلیون ریال هزینه می باشد عمدتا شامل ذخیره بابت تفاوت ارزش افزوده سالهای قبل، سود حاصل از فروش محصولات کشاورزی، سود حاصل از سپرده های بانکی، ضایعات و فروش دارایی ثابت و سایر بوده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تسهیلات مالی

شرکت تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۱۰،۴۳۳ میلیون ریال مانده تسهیلات می باشد.

مطالبات

با توجه به فروش نقدی محصولات تولیدی از طریق بورس کالا، شرکت مطالبات جاری تجاری نداشته است.

منابع مالی در اختیار شرکت:

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت دارای وجوه نقد معادل ۱۶۹،۳۹۵ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و غیر تجاری معادل ۵۲۷،۱۵۰ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۳،۳۵۵،۸۴۹ میلیون ریال می باشد.

۳-۲- مصارف:

بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

رشد ۳۱ درصدی بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش هزینه های تولید همچون حقوق و دستمزد، سوخت مصرفی و تعمیرات اساسی بوده است.

(میلیون ریال)

شرح محصول	موجودی اول دوره		تولید		فروش		موجودی پایان دوره	
	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
سیمان	۹،۴۰۹	۴۹،۴۳۶	۳۷۱،۳۲۹	۵،۴۶۲،۶۲۶	۳۷۰،۰۳۸	۵،۳۹۴،۸۲۶	۱۰،۷۰۰	۱۱۷،۲۳۶
کلینگر	۷۱،۹۱۲	۹۳،۷۱۶	۸۴۶،۸۷۵	۶،۶۲۰،۵۶۴	۳۷۸،۹۱۴	۵،۳۹۴،۸۲۶	۱۸۱،۹۸۶	۱،۳۱۹،۴۵۴

مواد اولیه: افزایش ۱۷ درصدی هزینه مواد اولیه مصرفی نسبت به دوره قبل عمدتاً بدلیل افزایش نرخ مواد اولیه و نرخ کرایه حمل بوده است.

دستمزد مستقیم: علت افزایش دستمزد مستقیم بدلیل افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق با الزامات سالانه قانون کار و بازنشستگی تعدادی از پرسنل می باشد.

سربار ساخت: افزایش سربار ساخت به میزان ۵۵ درصد، علاوه بر افزایش دستمزد به دلیل افزایش قیمت قطعات و انرژی می باشد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

هزینه های فروش، اداری و عمومی

علت عمده افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی بابت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه حمل کلینکر صادراتی بوده است.

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در دوره جاری ۳۱،۶۰۶ میلیون ریال بوده است که در مقایسه با مدت مشابه سال قبل ۲۱ درصد کاهش یافته است.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۱۲۷ درصد رشد داشته است. علت افزایش مذکور عمدتاً ناشی از موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده مواد اولیه می باشد.

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

ریسک تجاری:

افزایش تولید سیمان و کاهش مصرف آن در سطح کشور، کارخانجات تولید کننده سیمان را ترغیب به عرضه محصول در مرزهای صادراتی نموده است. چنانچه از فرصت ایجاد شده بدرستی بهره برداری گردد در افزایش سود کارخانجات تولید کننده سیمان آثار مثبتی به همراه دارد. اما در حال حاضر فقط کارخانجات نزدیک به مرزهای صادراتی که کرایه حمل کمتری می پردازند از این فرصت استفاده بهینه می نمایند. سایر کارخانجات از جمله سیمان دورود با توجه به فاصله زیادی که از مرزهای صادراتی دارند ضمن اینکه می بایستی قیمت های فروش خود را با عرضه کنندگان مقیم هماهنگ نمایند هزینه حمل سنگینی را می پردازند. با این وجود درچنین شرایطی قیمت های صادراتی با توجه به افزایش مبلغ ارز بهتر از قیمت سیمان های داخلی می باشد. اتخاذ یک سیاست منسجم قیمت گذاری و بهره برداری از امکانات ریلی ریسک های تجاری فوق الذکر را کاهش میدهد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بازپرداخت وجوه تامین مالی	وجوه تامین مالی دریافتی	تضامین اعطایی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۷۱۱	۶,۸۳۷	۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
	جمع			۲,۷۱۱	۶,۸۳۷	۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد و جدن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۱,۵۲۳	۱۱,۰۸۸			...
	سیمان بهبهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۷۰	-	-	-
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۳,۶۲۹	-	-	-	-
	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۷۷,۸۹۰	-	-	-
	شرکت ارض العماره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۸۵۴,۵۴۶	-	-	-
	سیمان قائن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۹	-	-	-	-
	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۲۸	-	-	-
	جمع			۱۷۵,۲۱۱	۲,۴۴۴,۵۲۲	-	-	-
	جمع کل			۱۷۷,۹۲۲	۲,۴۵۱,۳۵۹	۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صور تجلسه معاملات با اشخاص وابسته:

صور تجلسه کمیته حسابرسی شرکت سهامی عام سیمان دورود			
جلسه : یکصد و هفدهمین	تاریخ جلسه : شنبه ۱۴۰۲/۰۲/۰۱	ساعت شروع : ۱۰ صبح	
اعضاء کمیته	سمت	تاریخ حکم	
مجید آزاده دست	عضو غیر موظف هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	
جواد مقدم	عضو مستقل کمیته حسابرسی	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	
نوید کاغذگران	عضو مستقل کمیته حسابرسی	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	
اعضاء حاضر	آقایان مجید آزاده دست ، جواد مقدم ، نوید کاغذگران		
اعضاء غایب			

یکصد و هفدهمین جلسه کمیته حسابرسی فروردین ماه شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ بنا به دعوت قبلی با حضور کلیه اعضاء کمیته حسابرسی در محل دفتر مرکزی شرکت، واقع در تهران خیابان سهروردی شمالی قبل از خیابان بهشتی کوچه اندیشه ۲ پلاک ۶۹ طبقه اول تشکیل گردید.

دستور جلسه :

۱- اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مربوط به معاملات اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت برای دوره دوازده ماهه منتهی به اسفندماه سال ۱۴۰۲.

خلاصه مذاکرات :

- با استناد به تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، کمیته حسابرسی موظف است نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته (اعم از ماده ۱۲۹ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ ، دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی و استاندارد حسابداری شماره ۱۲) اظهار نظر نموده و رتوس معاملات بررسی شده را به صورت جداگانه به هیئت مدیره منعکس و ذیل آن را امضا نماید. در همین راستا جزئیات معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در دوره دوازده ماهه منتهی به اسفندماه ۱۴۰۲ از قبیل نوع معاملات، نحوه وابستگی و ارزش معاملات مورد بررسی و گفتگو و تبادل نظر اعضای کمیته قرار گرفت.

مصوبات کمیته حسابرسی :

۱- با استناد به مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت سهامی عام سیمان دورود ضمن پیشنهادات ذیل تحت عنوان مصوبات کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته به شرح جداول پیوست مورد بررسی، تایید و تصویب کمیته حسابرسی رسید.

۱-۲ حساب شرکت ارض العماره، شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان اروند و پایانه توسعه صادرات صنعت سیمان اروند در سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری نگهداری می شود که با توجه به همگروه بودن می بایست در سرفصلهای مطالبات و یا بدهی شرکتهای وابسته طبقه بندی گردند.

۲-۳ مانده حساب برخی شرکتهای همگروه مربوط به سالهای گذشته است، فاقد گردش بوده و مبلغ آنها قابل توجه نیست که می بایست تسویه و تعیین تکلیف گردد.

عضو مستقل کمیته حسابرسی
نوید کاغذگران

عضو مستقل کمیته حسابرسی
جواد مقدم

رئیس کمیته حسابرسی
مجید آزاده دست

{ ۱ }

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورتحساب کمیته حسابرسی شرکت سهامی عام سیمان دورود			جلسه : یکم و هفدهمین		تاریخ جلسه : شنبه ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ ساعت شروع : ۱۰ صبح محل جلسه : دفتر تهران	
اعضاء کمیته	سنت	تاریخ حکم				
مجید آزرده دست	عضو غیر موظف هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	۱۳۹۷/۱۱/۱۴				
جواد مقدم	عضو مستقل کمیته حسابرسی	۱۴۰۲/۰۶/۲۱				
نوید کاغذگران	عضو مستقل کمیته حسابرسی	۱۴۰۲/۰۴/۲۶				
اعضاء حاضر	آقایان مجید آزرده دست ، جواد مقدم ، نوید کاغذگران					
اعضاء غایب						



شرکت سهامی عام سیمان دورود
Dorood Cement Company

ملاحظات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	معمول ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	باز و پرداخت وجوه تامین مالی	وجوه تامین مالی دریافتی	تفصیل مطالبی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۷۱۱	۶,۸۳۷	۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
	جمع			۲,۷۱۱	۶,۸۳۷	۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد و چدن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۱,۵۲۳	۱۱,۰۸۸	-	-	-
	سیمان بهبهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۷۰	-	-	-
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۳,۶۲۹	-	-	-	-
	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۷۷,۸۹۰	-	-	-
	شرکت لرض العماره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۸۵۴,۵۴۶	-	-	-
	سیمان قائن	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۹	-	-	-	-
	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۲۸	-	-	-
	جمع			۱۷۵,۲۱۱	۲,۴۴۴,۵۲۲	-	-	-
	جمع کل			۱۷۷,۹۲۲	۲,۴۵۱,۳۵۹	۳۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰

رئیس کمیته حسابرسی

مجید آزرده دست

عضو مستقل کمیته حسابرسی

جواد مقدم

عضو مستقل کمیته حسابرسی

نوید کاغذگران

[۲]

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورتحساب کمیته حسابرسی شرکت سهامی عام سیمان دورود			شرکت سهامی عام سیمان دورود
جلسه : یکم و هفدهمین تاریخ جلسه : شنبه ۱۴۰۲/۰۲/۰۱ ساعت شروع : ۱۰ صبح محل جلسه : دفتر تهران			
اعضاء کمیته	سمت	تاریخ حکم	
مجید آزاده دست	عضو غیر موظف هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	
جواد مقدم	عضو مستقل کمیته حسابرسی	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	
نوید کاغذگران	عضو مستقل کمیته حسابرسی	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	
اعضاء حاضر	آقایان مجید آزاده دست ، جواد مقدم ، نوید کاغذگران		
اعضاء غایب			

مبلغ حساب های نهایی اشخاص و بسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دین لغتی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دین ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	-	(۱,۲۲۳,۲۴۷)	-	-	-	(۱,۲۲۳,۲۴۷)	-	(۷۷۷,۹۷۳)
	جمع	-	(۱,۲۲۳,۲۴۷)	-	-	-	(۱,۲۲۳,۲۴۷)	-	(۷۷۷,۹۷۳)
شرکت های وابسته	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	۳,۷۸۲	-	-	-	۳,۷۸۲	-	-	-
	شرکت فارسیت اهواز	۵۸۹	-	-	-	۵۸۹	-	-	-
	شرکت سیمان خزر	-	(۴,۶۳)	(۶۴)	-	-	(۴,۱۲۷)	-	(۴,۱۲۷)
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۲۶	-	-	-	۲۶	-	-	-
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	-	(۳,۸۸۳)	-	-	-	(۳,۸۸۳)	-	(۲۵۴)
	شرکت تنبیرگران فارس و خوزستان	۷۱	-	-	-	۷۱	-	-	-
	شرکت فولاد و چدن دورود	۶۵۵	-	-	-	۶۵۵	-	-	-
	شرکت توسعه صادرات سیمان لرود	۲۲۵	-	-	-	۲۲۵	-	-	-
	شرکت صنایع سیمان غرب	-	(۱,۹۶۷)	(۱۶)	-	-	(۱,۹۸۳)	-	(۱,۹۸۳)
	شرکت سیمان لیک	۴۲,۰۱۶	-	-	-	۴۲,۰۱۶	-	-	-
	سیمان خاش	-	(۲,۰۱۹)	-	-	-	(۲,۰۱۹)	-	(۲,۰۱۹)
	شرکت سیمان بهبهان	-	(۲,۳۱۱)	(۳)	-	-	(۲,۳۱۴)	-	(۲,۸۸۴)
	شرکت لرض اعماره	-	-	-	(۱۲۲,۵۰۹)	-	(۱۲۲,۵۰۹)	-	۱۰,۰۱۲
	شرکت سیمان فارس نو	۱۲۴	-	-	-	۱۲۴	-	-	-
	جمع	۴۷,۴۸۸	(۱۴,۲۴۳)	(۸۳)	(۱۲۲,۵۰۹)	۴۷,۴۸۸	(۱۳۶,۸۳۵)	۹۴,۶۹۷	(۱۱,۲۶۷)
	جمع کل	۴۷,۴۸۸	(۱۴,۲۴۳)	(۸۳)	(۱۲۲,۵۰۹)	۴۷,۴۸۸	(۱۳۶,۸۳۵)	۹۴,۶۹۷	(۷۸۹,۲۴۰)

موارد مندرج در مصوبات شماره ۱ و ۲ جهت طرح در جلسه هیئت مدیره پیشنهاد می گردد.

جلسه با ذکر صلوات بر محمد و آل محمد در ساعت ۱۳ عصر به پایان رسید.

عضو مستقل کمیته حسابرسی
نوید کاغذگران

عضو مستقل کمیته حسابرسی
جواد مقدم

رئیس کمیته حسابرسی
مجید آزاده دست

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

ردیف	تاریخ	خواهان/اشاکی	خوانده/مشتکی عنه	موضوع دعوی مطروحه	حجم پرونده (ریال)	دادگاه رسیدگی کننده	توضیحات
۱	۱۴۰۲	شرکت سیمان دورود	شرکت فارسیت دورود	ورشکستی	بیش از ۲۵۰ میلیارد	شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان دورود	مستندات پرونده جمع آوری و دادخواست (ورود ثالث) ثبت شد؛ پرونده در جریان رسیدگی می باشد. استعلام از مراجع ذی صلاح، ارجاع امر به هیئت کارشناسی
۲	۱۴۰۲	شرکت سیمان دورود	فرج حاجیوند گری	خلع ید- قلع و قمع مستحقات	بیش از ۱۵۰ میلیارد	شعبه چهارم حقوقی دادگستری شهرستان دورود	دادنامه قطعی مبنی بر محکومیت خوانده به قلع و قمع مستحقات و رفع تصرف از ۲۵ هکتار از اراضی پلاک ۹۴، له (به نفع) شرکت صادر شد.
۳	۱۴۰۲	شرکت سیمان دورود	شهرداری دورود	خلع ید- اعاده وضع به حالت سابق- مطالبه اجرت المثل ایام تصرف	بیش از ۷۰ میلیارد	شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان دورود	دادنامه قطعی مبنی بر محکومیت خوانده به قلع و قمع مستحقات، رفع تصرف از ۱۰ هکتار از اراضی پلاک ۹۴ و پرداخت اجرت المثل ایام تصرف له شرکت صادر شد.
۴	۱۴۰۲	شرکت سیمان دورود	شرکت کوهسار یار- عباس شریفی نژاد	خلع ید- مطالبه اجرت المثل ایام تصرف	بیش از ۱۰۰ میلیارد	شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان نهاوند	دادنامه قطعی مبنی بر خلع ید (رفع تصرف) خوانده و پرداخت اجرت المثل ایام تصرف له (به نفع) شرکت صادر شد.
۵	۱۴۰۲	شرکت سیمان دورود	رحیم لطفلوی	مطالبه وجه چک- خسارت تأخیر تأدیه	۳۹/۸۰۰/۰۰۰/۰۰۰	شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان دورود	صدور حکم به محکومیت خوانده، جلب محکوم علیه، پرداخت محکوم به و معرفی مال جهت اجرای حکم؛ رد دادخواست اعسار از پرداخت محکوم به
۶	۱۴۰۲	شرکت سیمان دورود	عباس بنواری- تیما خواجه مهندی و-	جعل- تبانی- خیانت بر امانت و-	بیش از ۵۰ میلیارد	شعبه اول بازپرسی دادرسی عمومی و انقلاب شهرستان دورود	بعد از صدور قرار منع تعقیب و اعتراض به قرار صادره، پرونده به شعبه ۱۰۲ دادگاه کیفری دو ارجاع که به جهت ایراد نقص تحقیقات به دادرسی ارجاع و موضوع جهت تکمیل تحقیقات به کارشناسان رسمی دادگستری ارجاع شد.
۷	۱۴۰۲	شرکت سیمان دورود	علیرضا دامن نبدیان	تخلیه ید و مطالبه اجرت تأمل ایام تصرف	بیش از ۹۰ میلیارد	شعبه هشتم شورای حل اختلاف شهرستان رشت	جمع آوری مستندات، ارسال اظهارنامه رسمی و مذاکره جهت تخلیه، طرح دعوا حقوقی مبنی بر تخلیه ید و مطالبه اجرت تأمل ایام تصرف
۸	۱۴۰۲	ورنه مرحوم عباس بختیاری	شرکت سیمان دورود	مطالبه دیه	مطالبه دیه کامل مرد مسلمان	شعبه سوم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان دورود	ثبت لوائح دفاعیه، ارائه مستندات، صدور دادنامه مبنی بر رد دعوا له شرکت
۹	۱۴۰۲	شرکت گاز لرستان	شرکت سیمان دورود	مطالبه وجه (گازبها)	بیش از ۲۳۰ میلیارد	شعبه دوم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان دورود	ثبت لوائح دفاعیه، ارجاع امر به کارشناس رسمی، ارائه مستندات (لازم به ذکر است این خواسته قبلا دو مرتبه علیه شرکت اقامه که به لحاظ دفاعیات نماینده حقوقی شرکت و ایرادات شکلی با قرار رد دعوا مواجه شد)
۱۰	۱۴۰۲	بانک صادرات استان لرستان	شرکت سیمان دورود	مطالبه وجه (بابت ضمانت از وام شرکت فارسیت دورود)	۵۷۲/۴۸۶ یورو (با خسارت تأخیر تأدیه از سال ۱۳۸۸)	شعبه اجراء اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان خرم آباد	ارسال دو نوبت اظهارنامه و صدور اجراییه علیه شرکت مبنی بر پرداخت وجه، برگزاری جلسات متعدد با مدیران
۱۱	۱۴۰۲	محمد مرزبان	شرکت سیمان دورود	تحويل تعداد ۱۹۵۴ عدد آجر نسوز ساله، ۸۸ تن آهن آلات ضایعاتی، تحويل میع (خودرو نیسان)، تحويل ۸ حلقه لاستیک داتراک و-	بیش از ۱۰۰ میلیارد	شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان دورود	جمع آوری مستندات، حضور در جلسات دادرسی، ثبت لوائح تکمیلی و در نهایت صدور دادنامه قطعی مبنی بر رد دعوا له شرکت
۱۲	۱۴۰۲	ورنه مرحوم علی محمد صادقخانی	شرکت سیمان دورود	مطالبه دیه	مطالبه دیه کامل مرد مسلمان	شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان دورود	حضور در جلسه دادرسی، ثبت لایحه دفاعیه

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

صورت سود و زیان		
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۲۱,۹۷۹	۸,۵۸۰,۳۹۱	درآمدهای عملیاتی
(۴,۱۱۵,۹۹۴)	(۵,۳۹۴,۸۲۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۰۵,۹۸۵	۳,۱۸۵,۵۶۵	سود ناخالص
(۱,۳۶۹,۱۷۰)	(۲,۵۳۳,۲۸۲)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۴۷,۸۹۷	۲۳۴,۳۳۹	سایر درآمدها
۲۸۴,۷۱۲	۸۸۶,۶۲۲	سود عملیاتی
(۳۹,۸۲۴)	(۳۱,۶۰۶)	هزینه های مالی
(۱۶,۷۵۱)	۳۰,۷۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۲۸,۱۳۷	۸۸۵,۷۲۸	سود قبل از مالیات
(۶۲,۸۸۳)	(۱۵۷,۷۰۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۵,۲۵۴	۷۲۸,۰۲۳	سود خالص
		سود هر سهم:
		سود پایه هر سهم:
۳۴۶	۱,۱۳۸	عملیاتی (ریال)
(۸۸)	(۱)	غیر عملیاتی (ریال)
۲۵۸	۱,۱۳۷	سود پایه هر سهم (ریال)

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

در مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مقرر شد از محل سود قابل تقسیم به مبلغ ۱۹,۲۵۱ میلیون ریال به طور خالص (مبلغ ۳۰ ریال به ازای هر سهم) بعنوان سود سهام با رعایت مفاد صلاحیه قانون تجارت تقسیم و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده در وجه سهامداران پرداخت و باقیمانده به حساب سود انباشته نقل و به سال مالی بعد منظور گردد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اذ جاشته	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام
							سرمایه گذاری سریع معامله
							(دورسی و فرا دورسی):
۶,۵۲۵	۴۵۵	-	-	-	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۶,۵۲۵	۴۵۵	-	-	-	-		
							سایر شرکتها:
-	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۳۷۴ شرکت توسعه صادرات سیمان
-	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴	-	۲,۷۰۴	۱۵	۵,۵۵۹ شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود
-	۱۹۰	-	۱۹۰	-	۱۹۰	۰/۰۲۵	۲۴۰,۰۰۰ شرکت سیمان فیروزکوه
-	۱۵	-	۱۶	-	۱۶	۰/۲۲۳	۱,۵۶۲ شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
-	۴,۸۱۳	-	۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴		
۶,۵۲۵	۵,۲۶۸	-	۴,۸۱۴	-	۴,۸۱۴		

۴-۴- تحلیل حساسیت سود هر سهم:

نرخ دلار موثر بر درآمدهای عملیاتی						نرخ فروش محصولات به دلار
۴۲۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	دلار	
۱,۷۸۴	۱,۵۹۷	۱,۴۱۰	۱,۲۲۲	۱,۰۳۵	۲۹	
					۳۱	
۲,۰۳۸	۱,۸۴۵	۱,۶۵۱	۱,۴۵۸	۱,۲۶۵	۳۰	
					۳۲	
۲,۲۹۲	۲,۰۹۳	۱,۸۹۳	۱,۶۹۴	۱,۴۹۴	۳۱	
					۳۳	

مفروضات تحلیل منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

* نرخ برابری ارز در شرکت سیمان دورود معادل ۳۹۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

* نرخ فروش کلینکر صادراتی ۳۰,۲۹ و ۳۱ دلار برای تیپ دو و ۳۲,۳۱ و ۳۳ دلار برای کلینکر تیپ پنج در نظر گرفته شده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- تکالیف مجمع سال مالی ۱۴۰۱ و اقدامات انجام شده در خصوص آن:

بند تکلیف	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استخدام افراد جدید و همچنین تبدیل وضعیت پرسنل قدیم، صرفاً پس از اخذ مجوز کتبی از هیأت مدیره و هلدینگ امکان پذیر می باشد.	در سال ۱۴۰۲ پس از کسب مجوز کتبی از هلدینگ و مصوبه هیأت مدیره اقدام به برگزاری آزمون استخدامی و سپس مصاحبه حضوری جهت جذب نیرو و تغییر وضعیت استخدامی صورت پذیرفته است.
در خصوص بند ۲ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مقرر گردید با هماهنگی واحد حقوقی هلدینگ و رعایت صرفه و صلاح شرکت پیگیری حقوقی لازم تا حصول نتیجه قطعی انجام شود.	مستندات پرونده جمع آوری و دادخواست (ورود ثالث) ثبت شد، پرونده در جریان رسیدگی می باشد، در مرحله ارجاع امر به هیأت کارشناسی
در خصوص بند ۶ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مقرر گردید با استفاده از نظر مشاورین هلدینگ و رعایت صرفه و صلاح شرکت پرونده های بیمه و مالیات تا حصول نتیجه قطعی پیگیری شود.	مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ قطعی و پرداخت گردید.
در خصوص بند ۸ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مقرر گردید با هماهنگی واحد حقوقی هلدینگ و رعایت صرفه و صلاح شرکت پیگیری حقوقی لازم تا حصول نتیجه قطعی انجام شود.	در خصوص زمین ۳۰ هکتاری پرونده به شعبه ۱۰۲ دادگاه کیفری ارجاع و در حال پیگیری می باشد. در خصوص زمین ۲۵ هکتاری، طبق رای دادگاه از متصرف خلع ید شد و اطلاعات مربوطه در سامانه کدال افشاء گردید.
در خصوص بند ۹ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی گزارش رفع تعهد برای هلدینگ و حسابرس ارسال شود.	در خصوص رفع تعهد ارزی مطابق اطلاعات وارده در سامانه جامع تجارت شرکت، تمامی تعهدات ۱۰۰ درصد انجام و مدارک و مستندات به حسابرس مستقل تحویل گردید.
در خصوص بند ۱۰ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی حداکثر ظرف مدت دو ماه پروژه ها در هیأت مدیره بررسی و پس از اخذ مجوزهای لازم اطلاع رسانی در سامانه کدال انجام و همچنین اقدامات لازم در خصوص دریافت تسهیلات به منظور تأمین مالی پروژه نیز پیگیری گردد.	در حال پیگیری
در خصوص بند ۱۴ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی رعایت کامل قوانین تجارت و مفاد اساسنامه مورد تأکید مجمع قرار گرفت.	در طی سال ۱۴۰۲ موارد مذکور رعایت گردیده است.
در خصوص بند ۴-۱۴ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مقرر گردید در صورت عدم رفع ایرادات موجود هیأت مدیره به صورت ۴ نفره ثبت گردد.	انجام گردید
در خصوص بند ۱۸ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی رعایت کامل ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در بورس مورد تأکید مجمع قرار گرفت.	اطلاعیه در خصوص پرداخت سود سهام طی چند مرتبه در کدال منتشر و افرادی که اطلاعات سجامی ثبت نموده اند پرداخت گردیده است و موارد اندکی نیز اطلاعات بانکی ارسال و پرداخت شده و مابقی نیز به محض ارسال اطلاعات بانکی پرداخت می گردد.
در خصوص بند ۲۱ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی رعایت کامل ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی مورد تأکید مجمع قرار گرفت.	اهم موارد طی سال رفع و انجام شده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۲	دلایل انحراف
کلینکر	ظرفیت اسمی ۹۶۰,۰۰۰	۸۴۶,۸۷۵	تعمیرات اساسی و محدودیت مصرف برق و گاز
سیمان تیپ ۲	ظرفیت اسمی ۷۴۱,۲۸۲	۲۴۷,۲۵۱	...
سیمان پوزولانی		۴۲,۲۱۴	...
سیمان تیپ ۱-۳۲۵		۱۰۱	...
سیمان تیپ ۵		۳۸,۲۲۹	...
سیمان مرکب		۴۳,۵۳۴	...
بهای تمام شده کالای فروش رفته	پیش بینی شده معادل	۵,۳۲۲,۲۰۹ میلیون ریال	...
حاشیه سود ناخالص	بودجه مصوب ۳۰ درصد	۳۸ درصد	...
هزینه های مالی به فروش	بودجه مصوب ۲ دهم درصد	چهار دهم درصد	...
دوره وصول مطالبات	بودجه مصوب صفر روز	۳ روز	...
حاشیه سود خالص	بودجه مصوب ۶ درصد	۱۲ درصد	...
نسبت بازده دارایی ها	دوره مشابه سال قبل ۴ درصد	۱۳ درصد	...
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	دوره مشابه سال قبل ۱۷ درصد	۵۶ درصد	...

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

علیرغم شرایط بازار سیمان ناشی از کاهش بودجه عمرانی، با توجه به اقدامات شرکت در خصوص تولید و عرضه سیمان با کیفیت و تثبیت جایگاه خود در بازار استان لرستان و همچنین صادرات کلینکر به کشورهای حوزه خلیج فارس افزایش میزان فروش دور از انتظار نیست.

اطلاعات اعضاء هیأت مدیره:

ردیف	نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیأت مدیره	سمت	زمان انتصاب	محل تولد	تاریخ تولد	تحصیلات	رشته تحصیلی
۱	آقای محمد وثوق روحانی	شرکت سیمان بهبهان	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	۱۳۹۷/۰۳/۱۹	تهران	۱۳۵۴	کارشناسی	مهندسی مکانیک
۲	آقای فرهنگ ساکی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره (موظف)	۱۴۰۱/۱۲/۰۵	نهاوند	۱۳۴۸	کارشناسی ارشد	مدیریت MBA
۳	آقای مجید آزرده دست	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	کرمانشاه	۱۳۴۶	کارشناسی ارشد	حسابداری
۴	آقای بهرام فرهی	شرکت سیمان خزر	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	دورود	۱۳۵۰	کارشناسی ارشد	مدیریت فناوری اطلاعات
۵	فاقد نماینده	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	—	—	—	—	—

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اثر بخشی کمیته های تخصصی:

تشکیل کمیته های تخصصی ضمن پیگیری در جهت برگزاری جلسات ماهانه و پایش گزارشات عملکرد دوره ای شرکت را مورد ارزیابی قرار می دهد تا بدین وسیله از رعایت قوانین و مقررات ، تحقق کارایی و اثر بخشی عملیات شرکت اطمینان حاصل نماید.

۶-۲ کمیته های تخصصی (حاکمیت شرکتی):

اعضاء کمیته حسابرسی:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق – مدت زمان
		رشته	آخرین مقطع		
مجید آزاده دست	رئیس کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۳۹۷/۱۱/۱۴	مدیر مالی شرکتهای سیمانی بیش از ۲۴ سال سابقه فعالیت در حوزه های مالی ، حسابرسی ، اداری و مدیریت
جواد مقدم	عضو کمیته	حسابداری	دکتری	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	شرکت رز پلیمر ، موسسه حسابرسی تدوین و همکاران ، سازمان بورس و اوراق بهادار و گروه مالی باریان بیش از ۱۸ سال سابقه
نوید کاغذگران	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۲ سال سابقه فعالیت در امور مالی در کارخانجات سیمان و بتن

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اعضاء کمیته ریسک:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته ریسک	اهم سوابق
		رشته	آخرین مقطع		
محمد وثوق روحانی	رئیس کمیته	مهندسی مکانیک	کارشناسی	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	معاونت فنی سیمان آبیگ
مجید الدین خادمی	عضو کمیته	شیمی	دکتری	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	مدیرعامل سیمان زنجان - مدیر کارخانه سیمان اصفهان
بهرام شریفی	عضو کمیته	مهندسی برق	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۶/۰۱	مدیر مهندسی و برنامه ریزی و راهبردی سیمان زنجان

اعضاء کمیته انتصابات:

پیرو ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی منشور کمیته انتصابات و منشور ریسک سیمان دورود مورد تأیید و تصویب قرار گرفت.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	اهم سوابق
		رشته	آخرین مقطع		
محمد وثوق روحانی	رئیس کمیته	مهندسی مکانیک	کارشناسی	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	معاونت فنی سیمان آبیگ
مجید آزردہ دست	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	مدیر مالی شرکتهای سیمانی
بهرام فرهی	عضو کمیته	مدیریت فناوری اطلاعات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	مدیر بانکی

۱- جمع بندی:

با توجه به عملکرد شرکت در سال ۱۴۰۲ و تعمیرات اساسی که انجام گرفته شد تولید و فروش پیش بینی شده در مقایسه با بودجه شرکت به صورت حداکثری محقق گردید.