

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران



شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۷
۳-۱- جزئیات فروش:	Error! Bookmark not defined.
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخلی و صادراتی:	۸
۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:	۸
۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):	۸
۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:	۹
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:	۱۲
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۳
۱-۲- 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
۳-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۴
۳-۳- حاکمیت شرکتی	۱۵-۱۸
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط	۱۹
۱-۳- منابع:	۲۰
۲-۳- مصارف:	۱۹
۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:	۲۲
۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:	۲۳

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۴
- ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۲۵
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۵
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: Error! Bookmark not defined..
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: Error! Bookmark not defined.....
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۶
- ۴-۵- تکالیف مجمع سال مالی ۱۴۰۲ و اقدامات انجام شده در خصوص آن ۲۷
- ۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..... 28
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۸
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۹
- ۶-۲- کمیته‌های تخصصی ۳۰
- ۶-جمع بندی ۳۰

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 آنها 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 ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	مجید آزرده دست	رئیس هیات مدیره	
۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	فرهنگ ساکی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
۳	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	بهرام فرهی	عضو هیات مدیره	
۴	صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	مجید قلی پور جمنانی	عضو هیات مدیره	
۵	امیرعباس حیدری	-	عضو هیات مدیره	

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 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 شرکت‌ها 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 بهره‌برداری 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 می‌باشد. 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	۳۱۹,۵۵۱
۲	سیمان	تن	۲۷۰,۶۶۹

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ این گزارش در بازه ۴,۷۹۰ ریال نوسان داشته است. قیمت سهام در ابتدای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵,۰۷۰ ریال که با کاهش ۳۱ درصدی در انتهای شهریور ماه ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۰,۲۸۰ 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	۹,۲۹۳	معدن سیلیس شرکت
۲	سنگ آهک	تن	۳۷۴,۲۹۴	معدن شرکت
۳	خاک رس	تن	۱۳۸,۵۹۸	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	۲۰,۰۴۵	معدن شورآب خرم آباد
۳	سنگ آهن	تن	۱۵,۵۸۵	معدن سرمک ملایر
۴	پوزولان	تن	۶,۲۴۶	معدن پوزولان دهگلان

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱-۲ 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 حسونند- معدن شرکت	حمل و استخراج
سنگ آهک	آقای آریانی - معدن شرکت	حمل و استخراج
خاک رس	آقای آریان کوهکن - معدن شرکت	حمل و استخراج
سنگ گچ	آقای صادقی - معدن شورآب خرم آباد - کوه میل قم	خرید
سنگ آهن	معدن سرمک ملایر	خرید
پوزولان	معدن 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 دوره مالی منتهی به پایان شهریورماه ۱۴۰۳ به مقدار ۳۳۹،۴۲۲ تن معادل مبلغ ۳،۵۷۹،۳۶۲ میلیون ریال و حجم فروش صادراتی در دوره مذکور به مقدار ۵،۵۱۸ تن معادل مبلغ ۷۱،۷۲۹ میلیون ریال بوده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی و صادراتی:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا - میلیون ریال	مقدار فروش شرکت در بورس کالا - تن	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا - درصد	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا - میلیون ریال	مبلغ شرکت در بورس کالا - میلیون ریال	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا - درصد
۱	سیمان فله	۱۵,۷۳۴,۰۶۱	۵۹,۹۰۰	۰,۰۰۴	۱۷۲,۰۶۴,۶۰۲	۵۴۴,۳۹۹	۰,۰۰۳
۲	سیمان پاکت	۱۴,۸۱۱,۱۲۳	۲۰۴,۴۹۵	۱	۱۷۹,۳۵۱,۳۶۲	۲,۲۱۷,۶۵۵	۱
جمع		۳۰,۵۴۵,۱۸۴	۲۶۴,۴۹۵	۱	۳۵۱,۴۱۵,۹۶۴	۲,۷۶۲,۰۵۴	۱

۳-۱-۱- جزئیات فروش صادراتی

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی (تن)	کل مبلغ فروش صادراتی (میلیارد ریال)
۱	کلینگر صادراتی	۵,۵۱۸	۷۲

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ برای هر تن از محصول سیمان پاکتی این شرکت ۱۲,۴۹۳,۰۰۰ ریال و برای محصول سیمان فله به مبلغ ۱۰,۵۴۰,۰۰۰ ریال بدون احتساب ارزش افزوده بوده است.

همچنین قیمت صادراتی فروش کلینگر بر اساس مصوبات کمیته فروش محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

روش قیمت گذاری محصولات صادراتی (کلینگر) از طریق مزایده و کمیته فروش و تصویب هیأت مدیره می باشد

۱-۳-۲- 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

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.

۱-۳-۲- 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)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مشابه سال قبل	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۷۰	۳۹,۳۶۴	(۲۷)	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶,۸۳۲	۸,۰۱۱	۱۵,۷۰۲	۸۵	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۲۹,۳۸۰	۶۹,۴۶۹	۲۶۷,۹۷۳	۳۷	-
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۷,۶۰۰	۰	۱۱۲,۶۹۱	۱۶	-
۵	پرداختی بابت خوراک	-	۰	-	-	-
۶	پرداختی بابت انرژی	۲۶۰,۰۰۰	۶۹۷,۸۲۴	۱,۱۹۶,۲۲۰	۷۶	-
۷	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	۰	-	-	-	-

افزایش پرداختی انرژی در سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل تسویه بدهی سنواتی به اداره گاز می باشد.

شرکت سیمان دورود(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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:

- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ موسسه حسابرسی بهمند می باشد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۵- وضعیت رقابت :

در جدول زیر ۷ شرکت بررسی که در تولید سیمان فعال می باشند بر اساس بالاترین میزان درصد تولید نسبت به ظرفیت اسمی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ارائه شده است.

نام شرکت	مقدار فروش داخلی (تن)	مقدار فروش صادراتی (تن)	جمع تن	مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)	مبلغ فروش صادراتی (میلیون ریال)	جمع فروش (میلیون ریال)
سیمان خاش	۳۸۰,۳۹۸	۳,۱۳۷	۳۸۳,۵۳۵	۴,۳۵۴,۶۷۱	۶۱,۸۶۶	۴,۴۱۶,۵۳۷
سیمان شاهرود	۵۱۴,۶۴۵	۳۲۳,۰۸۳	۸۳۸,۷۲۸	۵,۲۶۷,۵۰۸	۵,۱۹۲,۵۷۸	۱۰,۴۶۰,۰۸۶
سیمان بجنورد	۷۸۲,۰۹۰	۹۷,۲۹۳	۸۷۹,۳۸۳	۶,۳۳۶,۷۶۹	۱,۶۱۶,۳۱۶	۷,۹۵۳,۰۸۵
سیمان صوفیان	۱,۰۱۴,۵۵۸	۶۸,۹۲۸	۱,۰۸۳,۴۸۶	۱۲,۶۶۹,۹۷۲	۶۶۹,۴۶۵	۱۳,۳۳۹,۴۳۷
سیمان فارس نو	۴۶۶,۱۰۲	۴۹,۱۲۶	۵۱۵,۲۲۸	۵,۷۷۴,۶۴۷	۶۷۱,۴۴۰	۶,۴۴۶,۰۸۷
سیمان ارومیه	۷۸۳,۳۳۵	۲۸۵,۲۳۰	۱,۰۶۸,۵۶۵	۹,۹۸۶,۸۰۱	۳,۶۵۰,۵۲۰	۱۳,۶۳۷,۳۲۱
سیمان بهبهان	۲۲۸,۳۳۷	۲۱۱,۳۲۳	۴۳۹,۶۶۰	۲,۴۱۲,۷۰۲	۲,۷۲۱,۳۳۵	۵,۱۳۴,۰۳۷

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۵/۲۰ 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 تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۲۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۵/۲۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲,۵۵۲ ریال
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۲۹,۳۹۲ ریال
۶	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۱۸,۷۲۳,۳۴۲
۷	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۸,۴۴۵
۸	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲,۸۴۸
۹	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۵,۵۹۷
۱۰	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۴۳۱,۳۵۰
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۱۵,۶۷۵
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۱,۸۴۱,۰۵۰

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
پروژه جایگزین	515,115	۵۱۷,۶۹۴	۵,۹۶۳,۵۰۹	140۵/12/29	5	۷	احداث کارخانه تولید
	515,115	۵۱۷,۶۹۴	5.963.509				

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۲- 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
- گسترده‌گی 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:

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

۲-۳- سیاست‌های 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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، در صورت 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 در خصوص 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳	رعایت حقوق ذینفعان	در خصوص رعایت حقوق ذینفعان مقرر گردیده که باید حتی المقدور حقوق این اشخاص (حقوقی یا حقیقی) طبق آنچه که در قوانین و یا بر مبنای قراردادهای 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	در خصوص 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	در خصوص 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 در خصوص 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 خود اظهاری به صورت ۶ 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 هدفمند سازی 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گاز	متر مکعب	۴۳,۷۳۵,۰۹۵	۶۵,۴۳۳,۳۷۷
برق	مگاوات	۴۲,۴۷۳	۵۰,۰۰۲
مازوت	متر مکعب	۴۰۲	۸

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

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اقدامات انجام شده در حوزه IMS

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

سیستم مدیریت محیط زیست ISO 18001:2015

سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت حرفه ای ISO 45001:2018

سیستم مدیریت کیفیت ISO 9001:2015

تائید 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 کمک های بلاعوض به شرح ذیل است .

مبلغ کمک های عام المنفعه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۱۰۹ میلیون ریال به شرح زیر می باشد :

مسئولیت های اجتماعی	
مبلغ (میلیون ریال)	شرح
۱۵۰۰	کمک در هزینه برگزاری انتخابات مجلس
۳۹۱	کمک در هزینه هفته محیط زیست
۴۵۶	اهداء سیمان بابت ساخت مدارس ودهیاری ناحیه بسیج وجمیته امداد و...
۷۶۲	سایر کمک های بلاعوض (اداره ورزش و جوانان - نیروی انتظامی -)
۳,۱۰۹	جمع

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

درآمدهای عملیاتی خالص

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ برابر مبلغ ۳,۶۵۱,۰۹۱ میلیون ریال می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها مبلغ ۱۹۲,۷۸۵ میلیون ریال بابت تعدیل نرخ گاز و سود تسعیر ارز و هزینه های غیر عملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۳,۴۲۹ میلیون ریال هزینه غیر عملیاتی از تفاوت فروش ضایعات و غیره و مالیات برارزش افزوده و عوارض آلاینده‌گی بوده است.

تسهیلات مالی

شرکت تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۷۲,۲۶۳ میلیون ریال مانده تسهیلات می باشد.

مطالبات

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

منابع مالی در اختیار شرکت:

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت دارای وجوه نقد معادل ۷۳,۵۷۹ میلیون ریال، دریافتی های تجاری و غیر تجاری معادل ۳۵۴,۶۹۶ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۳,۶۸۵,۲۸۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۲- مصارف:

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

افزایش ۲۳ درصدی بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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)

موجودی پایان دوره		فروش		تولید		موجودی اول دوره		شرح محصول
بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	
۲۶۰,۳۸۸	۲۶,۶۷۱	۲,۲۴۷۷,۹۳۵	۲۵۴,۶۹۸	۲,۲۶۲۱,۰۸۸	۲۷۰,۶۶۹	۱۱۷,۲۳۵	۱۰,۷۰۰	سیمان
۱,۱۶۶,۴۲۲	۱۶۲,۳۵۷	۲,۴۴۷,۴۶۸	۳۳۹,۱۷۹	۲,۲۹۴,۴۳۶	۳۱۹,۵۵۰	۱,۳۱۹,۴۵۴	۱۸۱,۹۸۶	کلینکر

مواد اولیه: افزایش ۸ 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 طبق بخشنامه اداره کار می باشد.

سربار ساخت: افزایش سربار ساخت به میزان ۱۰ درصد، به دلیل افزایش ونرخ هزینه ها می باشد.

هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در دوره جاری ۳۲,۴۲۹ میلیون ریال بوده است

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت ۳,۶۸۵,۲۸۵ میلیون ریال بوده است.

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 در چنین 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :								
(مبالغ میلیون ریال)								
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پیش در یافت ها	سایر پرداختی ها	سایر در یافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۱,۲۲۳,۲۴۷)		(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	-	(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	شرکت فارس و خوزستان	شرکتهای اصلی و نهایی
(۱,۲۲۳,۲۴۷)		(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	-	(۱,۱۹۶,۱۵۶)	-	جمع	
-	۳,۷۸۲	-	۳,۷۸۲	-	-	۳,۷۸۲	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان و فارسیت دورود	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	۵۸۹	-	۵۸۹	-	-	۵۸۹	شرکت فارسیت اهواز	
(۴,۱۲۷)		(۴,۱۲۷)			(۴,۱۲۷)	-	شرکت سیمان خزر	
-	۲۶		۷۲	-	-	۷۲	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
(۳,۸۸۳)		(۲۴,۹۴۲)		-	(۲۴,۹۴۲)	-	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	
-	۷۱		۷۱	-	-	۷۱	شرکت تدبیرگران فارس و خوزستان	
-	۶۵۵	(۱۳,۸۱۳)		-	(۱۳,۸۱۳)	-	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	
-	۲۲۵		۲۲۵		-	۲۲۵	شرکت توسعه صادرات سیمان اروند	
(۱,۹۸۳)		(۱,۹۸۱)			(۱,۹۸۱)	-	شرکت صنایع سیمان غرب	
-	۴۲,۰۱۶		۴۲,۰۲۲			۴۲,۰۲۲	شرکت سیمان آبیک	
(۲,۰۱۹)		(۲,۰۱۹)			(۲,۰۱۹)	-	سیمان خاش	
(۲,۳۱۴)		(۲,۳۰۴)			(۲,۳۰۴)	-	شرکت سیمان بهبهان	
(۱۲۲,۵۰۹)		(۱۲۲,۵۰۹)		(۱۲۲,۵۰۹)		-	شرکت ارض العمارة	
-	۱۲۴	(۲۲,۱۲۲)			(۲۲,۱۲۲)	-	شرکت سیمان فارس نو	
-		(۲۰,۵۱۹)			(۲۰,۵۱۹)	-	شرکت سیمان قائن	
(۱۳۶,۸۳۵)	۴۷,۴۸۸	(۲۱۴,۳۳۶)	۴۶,۷۶۱	(۱۲۲,۵۰۹)	(۹۱,۸۲۷)	۴۶,۷۶۱	جمع	
(۱,۳۶۰,۰۸۲)	۴۷,۴۸۸	(۱,۴۱۰,۴۹۲)	۴۶,۷۶۱	(۱۲۲,۵۰۹)	(۱,۲۸۷,۹۸۳)	۴۶,۷۶۱	جمع کل	

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

صورت سود و زیان		
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۲۶,۱۲۳	۳,۶۵۱,۰۹۱	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۸۰,۷۶۷)	(۳,۲۹۹,۹۲۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۴۵,۳۵۶	۳۵۱,۱۶۴	سود ناخالص
(۹۸۳,۹۳۲)	(۷۹۱,۸۴۸)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۲,۱۳۶	۱۹۲,۷۸۵	سایر درآمدها
۶۶۱,۴۲۴	(۲۴۷,۸۹۹)	سود(زیان) عملیاتی
(۱۱,۷۱۰)	(۳۲,۴۲۹)	هزینه های مالی
(۵,۰۹۷)	(۲۳,۴۷۷)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۵۶,۷۵۳	(۳۰۳,۸۰۵)	سود(زیان) قبل از مالیات
(۱۴۸,۳۷۰)		هزینه مالیات بر درآمد
۵۰۸,۳۸۳	(۳۰۳,۸۰۵)	سود(زیان) خالص
		سود (زیان) هر سهم:
		سود(زیان) پایه هر سهم:
۸۵۱	(۳۸۷)	عملیاتی (ریال)
(۴۰)	(۸۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۸۱۱	(۴۷۵)	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم - ریال						
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد و سود خالص (ریال)						
560,000	540,000	510,000	490,000	470,000	نرخ تسعیر دلار-ریال	نرخ فروش سیمان
سود خالص به ازای هر سهم (ریال)					نرخ میانگین (ریال)	
498	469	448	434	433	9,384,035	نرخ میانگین دوازده ماهه
577	543	521	507	492	9,853,236	افزایش 5 درصدی نسبت واقعی
656	618	595	580	564	10,322,438	افزایش 10 درصدی نسبت واقعی
734	692	668	652	636	10,791,640	افزایش 15 درصدی نسبت واقعی
813	767	742	725	708	11,260,842	افزایش 20 درصدی نسبت واقعی

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- تکالیف مجمع سال مالی ۱۴۰۲ و اقدامات انجام شده در خصوص آن:

بند تکلیف	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بند ۱ استخدام افراد جدید و تبدیل وضعیت پرسنل قدیم	طی مجوز از هلدینگ و براساس نیاز شرکت طی برگزاری آزمون و نظارت کامل آن هلدینگ آزمون استخدامی برگزار شد و افراد جدید طی بررسی مراحل گزینش بصورت آزمایشی مشغول بکار شده اند
بند ۲ پرونده های بیمه و مالیات	در خصوص پرونده بیمه و مالیات پیگیره های انجام شده و بدهی حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۲۰۰ میلیارد تومان کاهش و تسویه گردید و پرونده ۱۳۹۹-۱۳۹۸ در جلسه هیئت در دست بررسی می باشد و اعتراض به پرونده مالیات ۱۴۰۱ انجام و در دست بررسی و بازنگری رای می باشد
بند ۳ پیگیری در خصوص پرونده های حقوقی	پرونده های حقوقی شرکت توسط تیم واحد حقوقی شرکت بصورت کامل تا حصول نتیجه به نفع شرکت در دست بررسی می باشد
بند ۴ پیگیری پروژه و تسهیلات مربوط به آن	در خصوص پرونده تسهیلات پروژه تشکیل پرونده و اگذاری تضامین پیگیری های مکرر تا اخذ تسهیلات و تامین نقدینگی جهت تجهیز کارگاه در دستور کار قرار گرفت
بند ۵ پرداخت سود به سهامداران	کلیه سود سهام اشخاص حقیقی و حقوقی به غیر فارس و خوزستان پرداخت
بند ۶ تاکید به رعایت مفاد قانون تجارت و اساسنامه	انجام گردید
بند ۷ تاکید بر رعایت دستور العمل حاکمیت شرکتی	در حال پیگیری جهت رفع موضوع با هماهنگی حسابرس طی ۶ ماهه اول سال می باشد
بند ۸ رعایت کامل آیین نامه ها و دستور العمل قانون مبارزه با پولشویی	در حال پیگیری جهت رفع موضوع با هماهنگی حسابرس طی ۶ ماهه اول سال می باشد

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۶ ماهه ۱۴۰۳	دلایل انحراف
کلینکر	ظرفیت اسمی ۹۶۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۵۱	تعمیرات اساسی و محدودیت مصرف برق و گاز
سیمان تیپ ۲	ظرفیت اسمی ۷۴۱,۲۸۲	۱۷۳,۰۳۶	...
سیمان پوزولانی		۴۰,۰۹۷	...
سیمان تیپ ۱-۳۲۵		۰	...
سیمان تیپ ۵		۱۱۵,۶۹۳	...
سیمان مرکب		۱۶,۱۱۴	...
بهای تمام شده کالای فروش رفته	پیش بینی شده معادل	۳,۲۹۹,۹۲۷ میلیون ریال	...
حاشیه سود ناخالص	بودجه مصوب ۳۰ درصد	۱۰ درصد	...
هزینه های مالی به فروش	بودجه مصوب ۲ دهم درصد	۹ دهم درصد	...
دوره وصول مطالبات	بودجه مصوب صفر روز	۳ روز	...
حاشیه زیان خالص	بودجه مصوب ۶ درصد	۸ درصد	...
نسبت بازده دارایی ها	دوره مشابه سال قبل ۹ درصد	۵- درصد	...
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	دوره مشابه سال قبل ۴۹ درصد	۲۱ درصد	...

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 هیات مدیره	سمت	زمان انتصاب	محل تولد	تاریخ تولد	تحصیلات	رشته تحصیلی
۱	مجید آذر دست	شرکت سیمان بهبهان	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	کرمانشاه	۱۳۴۶	کارشناسی ارشد	حسابداری
۲	آقای فرهنگ ساکی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	۱۴۰۱/۱۲/۰۵	نهادند	۱۳۴۸	کارشناسی ارشد	مدیریت MBA
۳	آقای بهرام فرهی	شرکت سیمان خزر	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	دورود	۱۳۵۰	کارشناسی ارشد	مدیریت فناوری اطلاعات
۴	مجید قلی پور جمنانی	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	قائم شهر	۱۳۵۲	کارشناسی	مهندسی شیمی
۵	آقای امیر عباس حیدری	نماینده حقیقی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	۱۴۰۳/۰۵/۲۱	کاشان	۱۳۶۴	کارشناسی ارشد	مهندسی برق

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش تفصیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.

۲-۶ 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 آزرده 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 پارسین بیش از ۱۸ سال سابقه
نوبد 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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

اعضاء کمیته ریسک:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته ریسک	اهم سوابق
		رشته	آخرین مقطع		
مجیدقلی پور جمنانی	رئیس	-	کارشناسی	1403/5/25	مدیر تولید و مدیر کارخانه سیمان بجنورد
مصطفی آذر خیل	عضو	-	دکتری	1403/5/25	مدیر سرمایه گذاری و دبیر کمیته مدیریت ریسک هلدینگ سفارس و نایب رئیس پایانه توسعه صادرات - مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره صنایع آلومینیوم دورال و....
میثم طباطبائی	عضو	-	دکتری	1402/12/20	عضو هیئت علمی دانشگاه

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 آزاده 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 شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ و تعمیرات اساسی که انجام گرفته شد تولید و فروش پیش بینی شده در مقایسه با بودجه شرکت به صورت حداکثری محقق گردید.