

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴



شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مهریز (سهام عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۱۴۰۴

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

فهرست مطالب

مقدمه.....	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت.....	۵
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:	۸
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۱۱
۱-۵- وضعیت رقابت:	۱۲
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۲
۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۲
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۲
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۲
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۴
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش ..	۱۴
۲-۴- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۴
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط.....	۱۵
۳-۱- منابع:	۱۵

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مینر (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

- ۳-۲- مصارف : ۱۵
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۶
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۸
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها: ۱۹
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۹
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۲
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف ۲۵
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۵
- ۶- جمع بندی ۲۶

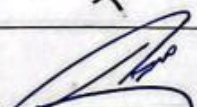
شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۳/۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت خدمات تجارت	علی اصغر احمدی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت	علی محمدی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت پتکین	حسن اصغرزاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت خدمات مسافرت هوایی جهانگردی و زیارتی آهوان	حسن فلاح	عضو هیئت مدیره	
شرکت زیرساخت فناوری تجارت ایرانیان	رضا زردشتی	عضو هیئت مدیره	
-	علی طاهرزاد جوزم	مدیرعامل - خارج از هیئت مدیره	

شرکت گروه صنعتی و معدنی
سیمان تجارت مهریز
(سهام عام)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی 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 به عنوان 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 گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز در صنعت سیمان فعالیت می‌نماید. موضوع فعالیت شرکت مطابق بند ۲ اساسنامه، تولید انواع مختلف کلینکر، سیمان و مصالح ساختمانی مشتق از سیمان و ایجاد کارگاه‌ها و کارخانجات تولید مصالح ساختمانی سیمان، احداث، خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات سیمان و سایر مصالح و مواد ساختمانی و صنایع جانبی و وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات، تاسیسات و لوازم یدکی مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور، بازاریابی، حمل و نقل، توزیع و فروش و صادرات و واردات انواع محصولات تولیدی شرکت، فعالیت اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز صنعت سیمان می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده است.

محل فعالیت اصلی شرکت در استان یزد، شهرستان مهریز، ۵۵ کیلومتری جنوب شرقی شهرستان یزد واقع شده، که علاوه بر تامین سیمان منطقه زمینه اشتغال زایی حدود ۳۵۰ نفر به صورت مستقیم و ۵۰۰۰ نفر به صورت غیر مستقیم فراهم نموده است. تکنولوژی به کار رفته در این کارخانه در کنار ذخایر معدنی مناسب به همراه نیروهای متعهد و متخصص این امکان را ایجاد کرده تا انواع مختلف کلینکر و سیمان را مطابق با استاندارد ملی ایران و استانداردهای روز دنیا تولید نماید. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت بوده و واحد نهایی آن بانک تجارت می‌باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز همواره یکی از شرکت‌های برتر تولید کننده انواع سیمان‌های پرتلند در بین ۷۶ شرکت در سطح کشور با سابقه درخشانی در تولید محصولات با کیفیت دارد که سالیانه حدود ۹۷۰ هزار تن کلینکر تولید می‌نماید.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

شرکت به منظور تولید انواع سیمان مورد نیاز صنایع مختلف در مقیاس های اقتصادی تاسیس شده است محصول اصلی عبارت است از انواع سیمان پرتلند کیسه ای و فله تیپ ۲ با توجه به منافع اقتصادی سازمان و متناسب با خواسته های مشتریان است. ضمناً سهم این شرکت از بازار استان یزد بیش از ۸۰٪ می باشد.

کارخانه سیمان تولیدات خود را با استفاده از تکنولوژی KHD آلمان و امکانات نرم افزاری PLC روز دنیا تولید و به مشتریان از طریق بورس کالا عرضه می نماید، به گونه ای که کیفیت محصولات تولیدی (کلینکر و انواع سیمان) همواره رضایت مشتریان را فراهم نموده است.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز، به اتکاء نیروی انسانی خلاق و متخصص و متعهد خود جهش های قابل توجهی در بازار رقابت بدست آورده و همگان را در حیطه و قلمرو خود نسبت به نام و نشان شرکت آشنا ساخته است.

ردیف	لیست محصولات	واحد	تولید واقعی ۱۴۰۴	تولید واقعی ۱۴۰۳	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری	نحوه تحویل محصول
۱	کلینکر	تن	۹۷۴،۶۷۵	۹۷۰،۷۲۵	۱،۰۸۰،۰۰۰	درب کارخانه
۲	سیمان	تن	۹۵۶،۴۹۹	۱،۰۵۸،۷۴۴	۱،۱۳۴،۰۰۰	درب کارخانه

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه مورد استفاده در تولید محصولات شرکت شامل انواع مواد معدنی بوده و تماماً از بازار داخلی تامین می شود. سنگ آهک و مواد رسی (خاک مارل) که تامین کننده کربنات کلسیم لازم در فرآیند کلینکرسازی است از معادن تحت تملک شرکت، در فواصل ۳ و ۱۰ کیلومتری کارخانه، تامین و سایر مواد معدنی از معادن شهرهای همجوار تأمین می گردد.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

مواد اولیه مصرفی در سال مالی مورد گزارش به تفکیک نوع، میزان مصرف، نحوه تأمین و تأمین کنندگان به شرح جدول زیر می باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تأمین کننده ها
۱	مارل آهکی و رسی	تن	۱,۲۵۵,۱۸۱	معدن تحت مالکیت
۲	سنگ آهن	تن	۴۸,۳۲۵	شرکت نوین کسرا کارا
۳	سنگ آهک	تن	۱۳۹,۶۴۰	معدن تحت مالکیت
۴	سنگ گچ	تن	۴۵,۰۵۶	صدرا پودر-فیدار نوین آپادانا
۵	شیل	تن	۱۲۱,۱۰۱	معدن تحت مالکیت
۶	سرباره	تن	۲,۹۳۳	شرکت نوآوران فولاد کویر

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

مواد اولیه بر اساس بهای تمام شده شامل بهای خرید، مخارج حمل و استخراج قیمت گذاری می گردد. قراردادهای خرید، حمل و استخراج براساس آیین نامه معاملات شرکت از طریق برگزاری مناقصه و با رعایت صرفه و صلاح شرکت منعقد می شود. در حال حاضر شرکت از بابت تأمین و استخراج مواد معدنی از معادن تحت مالکیت خود و همچنین تأمین سنگ آهن و سنگ گچ از سایر معادن، به دلیل وجود منابع متعدد و در دسترس، در معرض ریسک با اهمیتی قرار ندارد. مواد اولیه خریداری در سال مالی مورد گزارش به تفکیک نوع، میزان خرید، نحوه تأمین و تأمین کنندگان به شرح جدول زیر می باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان استخراج / خرید	تأمین کننده ها
۱	مارل آهکی و رسی	تن	۱,۲۷۲,۴۰۲	معدن تحت مالکیت - شرکت افتخار کویر یزد
۲	سنگ گچ	تن	۷۷,۱۴۰	صدرا پودر صنعتی ایده آل ایساتیس - فیدار نوین آپادانا
۳	شیل	تن	۹۲,۰۷۴	معدن تحت مالکیت - شرکت افتخار کویر یزد
۴	سرباره	تن	۳,۹۶۹	شرکت نوآوران فولاد کویر

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت با حجم و مبلغ قرارداد به شرح جدول ذیل، در رده ۱۹ از لحاظ مقدار فروش در بین شرکت های بورسی و غیر بورسی قرار دارد. رتبه شرکت از طریق مقادیر و مبالغ فروش در سایت بورس کالای ایران در بازه زمانی سال مالی شرکت و از بخش معاملات فیزیکی استخراج و ارائه شده است.

نام شرکت	حجم معامله	ارزش معامله (هزار ریال)
۱ سیمان آبیک	۲,۹۳۲,۴۶۰	۵۸,۶۰۹,۰۷۸,۳۰۰
۲ سیمان تهران	۲,۶۷۶,۷۵۰	۵۶,۵۶۱,۳۵۳,۱۷۵
۳ سیمان ساوه	۲,۵۴۸,۵۳۰	۵۳,۴۷۰,۸۸۰,۷۴۵
۴ سیمان مازندران	۱,۸۹۳,۵۲۵	۳۹,۴۴۹,۱۶۳,۸۵۰
۵ سیمان هگمتان	۱,۷۶۴,۱۷۹	۳۴,۲۸۶,۳۶۹,۴۱۵
۶ سیمان هرمزگان	۱,۷۲۲,۷۸۰	۳۵,۳۶۴,۱۹۴,۴۴۵
۷ کارخانجات سیمان صوفیان	۱,۶۵۲,۹۱۰	۴۴,۱۷۸,۸۶۳,۱۸۵
۸ سیمان مدلل	۱,۶۳۰,۸۷۵	۳۶,۱۷۹,۸۷۹,۲۷۵
۹ سیمان سپاهان	۱,۴۹۸,۹۲۵	۳۰,۸۰۱,۴۸۸,۵۷۵
۱۰ شرکت سیمان خوزستان	۱,۴۲۶,۵۷۰	۲۸,۷۰۴,۱۴۸,۴۲۵
۱۱ سیمان شرق	۱,۴۰۷,۷۱۰	۲۶,۴۰۱,۶۲۳,۸۴۵
۱۲ سیمان خزر	۱,۲۴۲,۲۱۰	۲۳,۴۱۳,۰۱۹,۰۲۰
۱۳ سیمان بجنورد	۱,۱۸۸,۷۶۰	۲۲,۳۷۵,۵۳۴,۶۴۰
۱۴ سیمان ارومیه	۱,۱۷۶,۹۹۰	۳۲,۰۹۴,۶۶۵,۷۲۰
۱۵ سیمان شاهرود	۱,۱۲۸,۲۷۰	۱۹,۲۴۶,۱۸۰,۳۷۸
۱۶ گروه صنایع سیمان کرمان	۱,۰۶۲,۷۵۵	۱۸,۸۸۰,۰۴۶,۸۵۵
۱۷ سیمان ممتازان کرمان	۱,۰۵۶,۶۲۵	۱۹,۰۰۶,۷۲۲,۱۷۵
۱۸ سیمان آرتا اردبیل	۱,۰۴۵,۹۰۰	۲۳,۹۹۱,۳۸۹,۲۷۰
۱۹ گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز	۹۷۷,۹۸۰	۱۷,۴۶۰,۹۹۴,۳۹۰
۲۰ سیمان عمران انارک	۹۴۹,۸۴۵	۱۹,۹۴۶,۸۰۱,۷۹۵

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل									
مبلغ قراردادهای فروش در بورس کالا			حجم قراردادهای بورس کالا			فروش		نوع محصول	ردیف
سهم شرکت از ارزش معاملات در بورس کالا (درصد)	ارزش قرارداد شرکت سیمان تجارت مهریز (میلیون ریال)	کل ارزش قرارداد شرکت های سیمانی (میلیون ریال)	سهم شرکت از مقدار قرارداد بورس کالا (تن)	قرارداد شرکت سیمان (تن)	کل قراردادها شرکت سیمان (تن)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار فروش (تن)		
۱.۵٪	۱۷.۴۶۰.۹۹۴	۱.۱۷۸.۹۴۷.۴۲۱	۱.۷٪	۹۷۷.۹۸۰	۵۸.۱۹۶.۱۹۶	۱۶.۶۹۵.۰۴۵	۹۵۳.۵۴۸	سیمان خاکستری	۱

توجه: مقادیر و مبالغ فروش در زمان تحویل کالا و صدور فاکتور در دفاتر شناسایی میگردد، لذا مقادیر و مبالغ درج شده در جدول فوق مربوط به اقلام ثبت و قطعی شده فروش می باشد.

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

این شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ فاقد هرگونه مراوده مالی با دولت می باشد.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

باتوجه به اینکه از مهر ماه ۱۴۰۰ کلیه فروش محصولات شرکت سیمان تجارت مهریز به دستور وزارت صمت و سازمان بورس از طریق بورس کالای ایران عرضه و به فروش می‌رسد، لذا در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ هیچ‌گونه فروشی براساس قیمت گذاری دستوری نداشته است و صرفاً فرآیند فروش از طریق بورس کالای ایران انجام می‌پذیرد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۹۲,۸۴۸	۴۵۷,۸۶۹	۲۹٪	افزایش درآمد مشمول مالیات
۲	مالیات بر ارزش افزوده با کسر اعتبارات	۱,۱۱۱,۳۰۹	۴۵۱,۶۶۰	۱۴۶٪	افزایش فروش
۳	بیمه سهم کارفرما و سخت و زیان‌آور	۲۸۶,۵۳۹	۱۳۵,۲۲۳	۱۱۲٪	افزایش حقوق و مزایا و افزایش حق بیمه پرداختنی
۴	پرداختی بابت انرژی	۳,۳۰۴,۴۲۴	۱,۴۰۸,۳۴۰	۱۳۵٪	افزایش نرخ انرژی توسط دولت
	جمع	۵,۲۹۵,۱۲۰	۲,۴۵۳,۰۹۲	۱۱۶٪	-

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

این شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ فاقد هرگونه مطالبات از دولت می باشد.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مینر (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

این شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ هیچگونه صادراتی انجام نداده است.

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 مالیات های مستقیم
- ❖ قانون مالیات بر ارزش افزوده و سامانه مودیان
- ❖ قانون تجارت
- ❖ قانون مبارزه با پولشویی
- ❖ استانداردهای حسابداری و حسابرسی
- ❖ قانون معادن
- ❖ قانون مدنی
- ❖ قانون کار و تامین اجتماعی
- ❖ قوانین و مقررات حفاظت محیط زیست
- ❖ اساسنامه شرکت
- ❖ ابلاغیه های سهامدار عمده و شرکت اصلی و نهایی
- ❖ استانداردهای حسابداری
- ❖ آیین نامه حفاظتی و ایمنی در معادن (HSE)
- ❖ مصوبات انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
- ❖ مقررات بورس کالا و تنظیم بازار
- ❖ قوانین صنعت ، معدن و تجارت (شورای عالی معادن)
- ❖ مصوبات ستاد اقتصادی مقاومتی
- ❖ قوانین بازار سرمایه (بورس اوراق بهادار)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۳۰

۱-۵- وضعیت رقابت :

باتوجه به حوزه فعالیت شرکت سیمان تجارت مهریز این شرکت در بازار داخلی رقاباتی نیز دارد که در حوزه داخلی به شرکتهای همچون سیمان کرمان، سیمان ممتازان، سیمان نایین و سیمان آبادیه می باشند.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

باتوجه به عدم باز شدن نماد شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز در بازار سهام ایران شرکت فاقد هرگونه صندوق اختصاصی بازارگردانی می باشد.

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نظر به وضعیت و ماهیت سرمایه گذاری های بلند مدت در صورت های مالی ، شرکت دارای سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق می باشد که شرح ذیل می باشد.

نام شرکت	نوع شرکت	محل شرکت و فعالیت آن	درصد مالکیت
شرکت آبادیس سنگ تجارت	سهام خاص	یزد	۱۰۰

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

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

اهداف و برنامه های کوتاه مدت و بلند مدت مدیریت در راستای اجرای استراتژی تدوین شده توسط گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز به شرح زیر می باشد:

اهداف کوتاه مدت:

-افزایش راندمان تولید

-تامین تجهیزات و قطعات جهت تعمیرات

-استفاده از ظرفیت های بازار سرمایه و سیستم بانکی جهت تامین منابع مالی مورد نیاز

-تالش جهت دستیابی به اهداف پیش بینی شده سال مالی

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

-افزایش توان ظرفیت تولید، بهره وری و ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی

اهداف بلند مدت :

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورده اولیه (میلیون ریال)	درصد پیشرفت فیزیکی کار تا پایان آذر ۱۴۰۴	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
احداث نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی	۳.۰۰۰.۰۰۰	۲۵٪	تسهیلات + منابع داخلی شرکت	۱۴۰۳/۱۱	۱۴۰۵/۰۵	توسعه پایدار تامین انرژی

براساس برنامه ریزی انجام شده و تحلیل عوامل داخلی و خارجی، حفظ روند سودآوری شرکت از طریق کاهش بهای تمام شده تولید، بوسیله تولید سیمان با کلینکر، اجرای پروژه نوسازی و بهینه سازی ماشین آلات تولیدی به منظور کاهش مصرف انرژی، اجرا پروژه نیروگاه خورشیدی، بهبود فرایند تولید از جمله اهداف بلند مدت و کوتاه مدت شرکت می باشد.

-افزایش سودآوری شرکت

-مدیریت انرژی (بهینه سازی مصرف آب و کاهش میزان انرژی الکتریکی و حرارتی)

-بهره وری منابع انسانی

-مدیریت اثربخش هزینه ها

-ارتقاء رویکرد مهندسی فروش و مشتری مداری

-ارتقاء جایگاه مسئولیت های اجتماعی

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مینر (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

شرکت در حال حاضر برنامه ای جهت محصول جدید ندارد و ورود به بازارهای جدید هدف داخلی از راهبردهای اصلی این شرکت می باشد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس و اوراق بهادار و قوانین مالیاتی براساس رویدادهای جاری در سطح شرکت صورت می پذیرد. در سال مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیاتی شرکت را به نحوی با اهمیت تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است.

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

گزارش پایداری شرکت

سیاست های شرکت در رابطه با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن با توجه به ابلاغ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و لزوم افشای گزارشگری پایدار مطابق ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، شرکت های موظفند عملیات خود را با استفاده از شاخص های اقتصادی، اجتماعی و محیط زیست، پایدار کرده و بر اساس گزارش پایداری عملکرد خود را اندازه گیری و اطلاع رسانی نماید.

۲-۴-۱- اقتصادی

وضعیت تولید شرکت در مقایسه با کل کشور و منطقه به تفصیل در قسمت ۱ این گزارش "ماهیت کسب و کار" بیان گردید است. انتظار می رود در شرایط فعلی وضعیت فروش سیمان در دوره های آتی رو به بهبود بوده و شرکت از لحاظ تولید و فروش با مشکل خاصی روبرو نباشد.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳

۲-۴-۲- محیط زیست

یکی از نگرانی های فرآیند تولید سیمان که در کارخانه ها مطرح است، بحث آلودگی های زیست محیطی است. متأسفانه اثرات زیست محیطی ناشی از کارخانه های سیمان، به موضوعی بحث برانگیز وجدی تبدیل شده است که باعث گردیده سازمان محیط زیست کشور، میزان مجازی را برای مواد آلوده کننده در نظر گرفته و کنترل های لازم و پیگیری های مکرر و مداوم بعمل آورده و جرایم سنگینی برای کارخانجات وضع ننماید، از اینرو در خط مشی زیست محیطی این شرکت پیاده سازی و رعایت موارد زیر مدنظر قرارداد شده است.

(۱) جمع آوری انواع زباله و ضایعات غیرصنعتی و تفکیک و امکان بازیافت آن

(۲) تعویض ۱،۷۳۱ کیسه جت فیلر و ۳،۱۴۲ کیسه بک فیلتر و غبارگیرهای محلی خطوط تولید

(۳) تشکیل کمیته کنترل هزینه ها و انجام برنامه ریزی لازم جهت کنترل مصرف آب و برق و گاز

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

(۱) دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ ۱۰۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال

(۲) دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های به مبلغ ۴۱۳۰۶۶ میلیون ریال

(۳) سود حاصل از تسعیر ارز (دلار، یورو) به مبلغ ۱۰۱۱۹ میلیون ریال

۳-۲- مصارف:

(۱) پرداخت نقدی برای خرید دارایی ها ثابت مشهود به مبلغ ۱۰۶۱۹۰۶۹۶ میلیون ریال

(۲) پرداخت نقدی برای خرید دارایی نامشهود به مبلغ ۱۰۳۷۹ میلیون ریال

(۳) پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت ۱۰۸۲۰۰۰۰ میلیون ریال

(۴) پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک ۱۰۴۶۵ میلیون ریال

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

(۵) پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد ۵۹۲.۸۴۸ میلیون ریال

(۶) پرداخت های نقدی بابت سود سهام ۲.۸۲۶.۷۱۹ میلیون ریال

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

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

یکی از بزرگ ترین و مهمترین ریسک و چالش پیش رو، تبعات ناشی از تحولات سیاسی تجاوز نظامی رژیم صهیونیستی و وضعیت بهای انرژی برق، گاز و مازوت (میباشد که میتواند بر اقتصاد کشور و علی الخصوص به صنعت سیمان تاثیر گذار باشد. این موضوع میتواند کلیه ریسکهای موجود اعم از ریسک افزایش قیمت نهادهای تولید، ریسک رکود اقتصادی و ریسک نقدینگی را تحت تاثیر قرار داده و شرکتها را با چالش جدی مواجه نماید. هر چند شرکت سیمان تجارت مهریز از بنیه نسبتا مطلوبی برخوردار است. لیکن پیش بینی نتایج اثرات اقتصادی برای مدیریت مقدور نمی باشد.

ریسک قیمت نهاده های تولید

افزایش نرخ حامل های انرژی افزایش نرخ برق و گاز، افزایش بهای خرید مازوت و همچنین افزایش هزینه های حمل می تواند تاثیر مستقیم بر بهای تمام شده محصول داشته و موجب کاهش سود آوری شود که در صورت عدم برنامه ریزی مناسب در جهت کاهش تاثیرات آن میتواند سودآوری شرکت را هر چه بیشتر تحت تاثیر قرار دهد. در همین راستا مدیریت شرکت امیدوار است. با اجرای پروژههای جدید و افزایش بهره وری انرژی موجبات کنترل قیمت تمام شده و کاهش مصرف انرژی را در جهت مقابله با تاثیرات افزایش هزینه انرژی و کاهش سود آوری شرکت فراهم نماید.

ریسک رکود اقتصادی

پیش بینی کسری بودجه در سال ۱۴۰۴، اثرات فعال سازی مکانیزم ماشه و اعمال فشارهای حداکثری دولت آمریکا و افزایش بهای دلار در ماههای جاری و همچنین رکود اقتصادی و به تبع آن کند شدن اجرای طرح های عمرانی و ساخت و ساز مسکن می تواند کاهش تقاضای مصرف را به دنبال آورده و یکی از عوامل ریسک در صنعت

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

سیمان و کاهنده سود شرکتها در سالهای آتی باشد. در این ارتباط شرکت سیمان آرتا اردبیل تلاش نموده است از طریق افزایش کیفیت محصول کاهش کلینکر فاکتور به ۸۶ درصد استفاده از روشهای نوین بازاریابی و فروش برنامه ریزی جهت صادرات و تعامل با رقبا اثرات ناشی از ریسک رکود اقتصادی را مدیریت نماید .

ریسک قوانین محیط زیست

صنعت سیمان به دلیل آلاینده‌گی در معرض کنترل و نظارت بیشتری از لحاظ محیط زیست قرار دارد. این شرکت با استفاده از بهینه سازی الکترو فیلترها و رعایت کلیه عوامل زیست محیطی و پروژه جایگزینی فیلترهای کیسه ای با الکتروفیلترهای قدیمی سعی در کاهش ریسک محیط زیست نموده است. شرکت سیمان تجارت مهریز با اجرای برنامه های زیست محیطی ، استمرار کاهش آلودگی و تداوم بهبود محیط زیست را در برنامه های اجرایی خود قرار داده است.

ریسک ملاحظات قانونی

با توجه به فشار حداکثری دولت آمریکا در صورت عدم توافق احتمال کاهش فروش نفت و کاهش ارز آوری کشور متصور بوده و این امر می تواند دولت را به اعمال محدودیتهای قانونی در خصوص تخصیص ارز به شرکتها و صنایع جهت واردات قطعات و لوازم مورد نیاز سوق دهد. در غیر اینصورت به استثناء قوانین و مقررات عمومی مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکم فرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار تامین اجتماعی، مالیاتهای مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون مشکل قابل توجهی به چشم نخورده است.

ریسک تغییر تکنولوژی

روند تغییر تکنولوژی در صنعت سیمان روندی کندی است و به نظر نمی رسد در چند سال آتی جهش قابل توجهی در تکنولوژی پدید آید لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست و تجهیزات کارخانه در وضعیت مناسبی نسبت به میانگین صنعت قرار دارند.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مبرز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

ریسک تغییرات نرخ ارز و نرخ سود بانکی و اثرات آن بر شرکت

با توجه به نوسانات و افزایش نرخ ارز در ماههای جاری و تنشهای نظامی و سیاسی با رژیم اشغالگر قدس در خرداد ماه ۱۴۰۴ و فشارهای ناشی از تحریم های ظالمانه آمریکا و افزایش نقدینگی، اثرات تغییرات نرخ ارز بر خرید قطعات و تجهیزات خارجی با اهمیت بوده است، لذا واحد تدارکات شرکت از طریق شناسایی شرکتهای و فروشندگان داخلی، امیدوار است، ریسک عدم تامین ارز و یا هزینه های مازاد ناشی از واردات را به حداقل رساند. همچنین با توجه به کاهش حجم سپرده های مدت دار بانکی پس از تقسیم سود مصوب مجمع، اثرات تغییر در نرخ سود سپرده ها در روند فعالیت شرکت قابل ملاحظه نمی باشد.

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تامین مالی	فروش سرمایه گذاری	واگذاری دارایی ثابت	تسویه بدهی های شخص دیگر توسط شرکت
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک تجارت	شرکت اصلی نهایی	x	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۹۲۳
	شرکت آبادیس سنگ تجارت	شرکت فرعی	✓	۲۳	۶۵۶,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۱۱
	شرکت خدمات مسافرتی و توریستی آهوان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۲,۸۴۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت نیروگاه خورشیدی مهر تجارت مهریز	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۰	۱۰
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی تجارت	عضو شرکت های وابسته گروه	✓	۰	۰	۳,۵۰۰	۱۶۹,۷۸۱	۲۰,۷۹۰
	شرکت بیمه تجارت نو	عضو شرکت های وابسته گروه	x	۱۰۱,۴۱۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات تجارت	سهامدار و رئیس هیئت مدیره	✓	۶۳۲,۸۲۳	۰	۰	۰	۰
	شرکت مولد نیروگاهی تجارت فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۰
جمع								
				۹۳۶,۰۴۹	۶۵۶,۰۰۰	۳,۵۰۰	۱۶۹,۷۸۱	۱۳۴,۹۳۳

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ فاقد هرگونه دعاوی حقوقی له و علیه شرکت می باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

جدول مقایسه ای عملکرد مالی و عملیاتی شرکت برای سه سال مالی:

شرح	عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۷۱۳,۳۶۹	۱۰,۸۵۰,۱۲۸	۷,۷۳۴,۷۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۷۵۱,۴۱۵)	(۶,۲۹۸,۷۳۷)	(۴,۴۹۸,۸۶۸)
سود ناخالص	۷,۹۶۱,۹۵۴	۴,۵۵۱,۳۹۱	۳,۲۳۵,۹۱۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۰۲۴,۹۴۱)	(۶۱۰,۵۸۳)	(۵۱۹,۰۹۰)
سایر اقلام عملیاتی	۱۳,۸۴۴	۱,۴۴۷	۱۹,۸۶۹
سود عملیاتی	۶,۹۵۰,۸۵۷	۳,۹۴۲,۲۵۵	۲,۷۳۶,۶۹۰
هزینه های مالی	(۲۲۱,۱۳۵)	(۱۹۸,۹۲۵)	(۱۸۰,۸۴۱)
سایر درآمدها(هزینه) های غیرعملیاتی	۴۱۴,۵۳۱	۱۸۴,۲۰۱	۲۰۶,۷۵۵
سود قبل از کسر مالیات	۷,۱۴۴,۲۵۳	۳,۹۲۷,۵۳۱	۲,۷۶۲,۶۰۴
مالیات بردرآمد	(۱,۱۲۸,۶۳۳)	(۷۹۹,۴۴۰)	(۴۰۵,۲۶۲)
سود خالص	۶,۰۱۵,۶۲۰	۳,۱۲۸,۰۹۱	۲,۳۵۷,۳۴۲

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مبرز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳

جدول روند مقدار تولید سالانه مقایسه ای با سه دور قبل:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح	
۹۹۱,۲۱۱	۱,۰۵۸,۷۴۴	۹۵۶,۴۹۹	مقدار (تن)	تولید سیمان
-	۷	(۱۰)	درصد تغییرات	

جدول روند مقدار فروش سالانه مقایسه ای با سه دور قبل:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح	
۹۴۷,۰۳۱	۱,۰۶۱,۵۵۸	۹۵۳,۵۴۸	مقدار (تن)	فروش سیمان
-	۱۲	(۱۰)	درصد تغییرات	

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳

مبانی محاسبه مالیات و معافیت های مشمول شرکت به همراه نحوه محاسبه آن:

(مبالغ - میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	شرکت
۳,۹۲۷,۵۳۱	۷,۱۴۴,۲۵۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۸۱,۸۸۳	۱,۷۸۶,۰۶۳	مالیات قابل اعمال با نرخ ۲۵٪
		اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد:
(۱۳۷,۰۸۱)	(۴۱۳,۰۶۶)	معافیت بند ۲ ماده ۱۴۵ ق.م.م (سود سپرده بانکها)
(۳۹۴,۰۸۱)	(۶۹۳,۷۰۱)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (سود فروش کالا در بورس)
(۵۳۱,۱۶۲)	(۱,۱۰۶,۷۶۷)	جمع اثر درآمدهای معاف از مالیات
۳,۳۹۶,۳۶۹	۶,۰۳۷,۴۸۶	درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیتها
(۱۰,۱۸۹)	(۱۸,۱۱۲)	سه در هزار اتاق بازرگانی نسبت به مبلغ سود مشمول مالیات
۳,۳۸۶,۱۸۰	۶,۰۱۹,۳۷۴	درآمد مشمول مالیات پس از کسر سهم اتاق بازرگانی
۸۴۶,۵۴۵	۱,۵۰۴,۸۴۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده پس از کسر درآمدهای معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪
		اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی:
-	(۳۰۰,۹۶۹)	تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم
(۴۲,۳۲۷)	(۷۵,۲۴۲)	بخشودگی نرخ مالیات عملکرد شرکت های تولیدی - بند و تبصره یک قانون بودجه ۱۴۰۳
۸۰۴,۲۱۸	۱,۱۲۸,۶۳۳	مالیات عملکرد دوره
۲۰	۱۶	نرخ موثر مالیاتی دوره جاری (درصد)

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

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

سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۴۰۳ در موعد مقرر قانونی به تمامی سهامدار پرداخت گردیده است.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

به منظور استفاده بهینه از وجوه مازاد، شرکت مبلغ ۱۰۰۵۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان سپرده سرمایه گذاری یک سالانه در بانک‌ها سرمایه گذاری نموده است. همچنین شرکت با سرمایه گذاری ۹۹ درصد در شرکت فرعی شرکت آبادیس سنگ تجارت موفق به استفاده از ظرفیت تولیدی این شرکت و ایجاد اشتغال مستقیم و غیر مستقیم شده است. شرکت گروه صنعتی و معدنی سیمان تجارت مهریز فاقد هرگونه سرمایه گذاری در بازار سهام ایران می باشد.

۴-۴- پیش بینی عملکرد (تحلیل حساسیت)

هرچند پیش بینی و تهیه بودجه برای سال مالی آتی به دلیل ابهام در شرایط سیاسی و اقتصادی کشور دشوار و نامحتمل می باشد، لیکن مدیریت براساس تجربه، روند سنوات گذشته و رعایت اصل محافظه کاری و با در نظر گرفتن مفروضات زیر، عملکرد شرکت را برای پایان سال مالی ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر برآورد می نماید:

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

مبالغ - میلیون ریال

شرح	عملکرد واقعی حسابرسی شده ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۷۱۳,۳۶۹	۲۴,۴۴۶,۶۴۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۷۵۱,۴۱۵)	(۱۲,۶۰۰,۵۳۳)
سود ناخالص	۷,۹۶۱,۹۵۵	۱۱,۸۴۶,۱۱۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۲۴,۹۴۱)	(۱,۱۹۸,۶۵۶)
سایر درآمدها	۱۳,۸۴۴	۱۸۰,۰۰۰
سود عملیاتی	۶,۹۵۰,۸۵۷	۱۰,۶۶۱,۳۰۴
هزینه های مالی	(۲۲۱,۱۳۵)	(۸۱۵,۶۹۹)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۴۴۱,۵۳۱	۵۴۶,۷۲۰
سود عملیات قبل از مالیات	۷,۱۴۴,۲۵۳	۱۰,۳۹۲,۳۲۵
هزینه مالیات بر درآمد:	(۱,۱۲۸,۶۳۳)	(۱,۹۸۲,۱۲۳)
سودخالص	۶,۰۱۵,۶۲۰	۸,۴۱۰,۲۰۲
سود پایه هرسهم-ریال	۲,۴۰۶	۳,۳۶۴
سرمایه شرکت	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مینر (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

مفروضات برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰:

- ۱- تولید کلینکر معادل ۹۹۰.۰۰۰ تن.
- ۲- تولید سیمان خاکستری ۹۵۷.۰۰۰ تن.
- ۳- فروش سیمان فله تیپ دو ۴۷۲.۵۰۰ تن و فروش سیمان پاکتی تیپ دو ۴۹۰.۵۰۰ تن.
- ۴- متوسط افزایش هزینه پرسنلی (حقوق و دستمزد، سنوات خدمت و بهروری تولید) مورد پیش بینی ۳۰٪.
- ۵- افزایش نرخ هزینه های سربار و عمومی و اداری به طور متوسط ۵۸٪ در نظر گرفته شده است.
- ۶- افزایش نرخ مقدار گاز مصرفی به ازای هر مترمکعب افزایش ۲۰٪ در نظر گرفته شده است.
- ۷- افزایش نرخ مقدار مازوت مصرفی به ازای هر لیتر افزایش ۲۰٪ در نظر گرفته شده است.
- ۸- افزایش نرخ بهای برق مصرفی به ازای هر کیلو وات افزایش ۴۰٪ در نظر گرفته شده است.
- ۹- افزایش نرخ بهای مواد اولیه مصرفی به ازای هر تن افزایش ۴۰٪ در نظر گرفته شده است.

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مقدار تولید سیمان	تن	۹۵۶,۴۹۵
مقدار تولید کلینکر	تن	۹۷۴,۶۷۵
مقدار فروش سیمان	تن	۹۵۳,۵۴۸
مقدار فروش کلینکر	تن	۲,۰۲۹
مبلغ فروش سیمان	میلیون ریال	۱۶,۶۹۵,۰۴۵
مبلغ فروش کلینکر	میلیون ریال	۱۸,۳۲۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۸,۷۵۱,۴۱۵
حاشیه سود ناخالص	درصد	۴۸٪
حاشیه سود خالص	درصد	۳۶٪
سود هر سهام	ریال	۲,۴۰۶

شرکت گروه صنعتی و معدنی سیان تجارت مهریز (سهام عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳

۶- جمع بندی

همانگونه که در جدول فوق ملاحظه می فرمایید علیرغم تمام مشکلات ، شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ موفق شده مبلغ ۲.۴۰۶ ریال سود پایه به ازای هرسهم محقق نماید. هرچند در سالهای اخیر شرکت سیمان تجارت مهریز از تداوم و رشد سودآوری عملیاتی قابل قبولی برخوردار بوده، لیکن ادامه این امر در سال ۱۴۰۵ و سال های بعد، به چند عامل کلیدی و متغیرهایی نظیر تقاضایی داخلی ناشی از وضعیت اقتصادی، صادرات، هزینه های انرژی، تورم ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تحولات سیاسی داخلی و خارجی بستگی دارد. در این خصوص هیئت مدیره در تلاش هستند تا با بهینه سازی مصرف انرژی (سیستم های بازیافت حرارت)، ایجاد نیروگاه خورشیدی در جهت تولید برق و همچنین ایجاد بهره وری در منابع انسانی و کنترل و کاهش هزینه های تولید روند سودآوری شرکت را حفظ نماید.