

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع سیمان دشتستان	نماد: سدشت	شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹	کد صنعت: ۲۶۹۴۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--		
موجودی نقد	۲۲,۱۴۷	۴۷,۴۹۹	پرداختنی های تجاری	(۷۶)	۹۱,۸۷۱	۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶۴,۲۹۴	۱۶۳,۰۶۷	پرداختنی های غیر تجاری	(۱۷)	۱۹۹,۰۴۴	۱۰
دریافتنی های تجاری	۱۷۱,۲۵۹	۲,۴۴۸	مالیات پرداختنی	۳۶	۱۲۶,۱۲۸	--
دریافتنی های غیر تجاری	۲۳,۷۷۳	۷۹,۱۱۱	سود سهام پرداختنی	۱۱۳	۱۱,۱۷۴	۵۳
موجودی مواد و کالا	۴۴۱,۹۷۷	۸۳۴,۸۴۱	تسهیلات مالی	(۳)	۴۵۴,۸۶۴	(۲۶)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳۵,۴۰۰	۰	ذخایر	۳۳	۲۶,۶۸۴	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۶,۲۵۳	پیش دریافت های جاری	--	۰	۹۸
جمع دارایی های جاری	۸۵۸,۸۵۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۶)	۹۰۹,۷۶۵	--
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--		(۱۳)
دریافتنی های بلندمدت	۸,۹۴۲	۱,۱۳۳,۲۱۹	بدهی های غیر جاری	۶	۸,۴۳۷	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸۹۵,۴۹۴	۰	پرداختنی های بلندمدت	۱	۸۸۴,۴۲۳	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۹,۹۰۸	۶,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲۹,۹۵۹	۲,۷۳۹
دارایی های ثابت مشهود	۶۹۷,۹۰۰	۵۸,۳۹۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۶۹۹,۲۷۰	۳
سایر دارایی ها	۰	۶۴,۲۹۶	جمع بدهی های غیر جاری	--	۰	۲۵۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۶۳۲,۲۴۴	۱,۱۹۷,۵۱۵	جمع بدهی ها	۱	۱,۶۲۲,۰۸۹	۱
حقوق صاحبان سهام						
سرمایه			سرمایه			
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
صرف (کسر) سهام			صرف (کسر) سهام			
سهام خزانه			سهام خزانه			
اندوخته قانونی			اندوخته قانونی			
	۵۸,۹۶۵	۵۸,۹۶۵			۵۸,۹۶۵	۰

شرکت: صنایع سیمان دشتستان	نماد: سدشت	شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹	کد صنعت: ۲۶۹۴۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۵۹)	۹۵,۳۷۴	۳۹,۰۷۴	سود (زیان) انباشته				
(۴)	۱,۳۳۴,۳۳۹	۱,۳۷۸,۰۳۹	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۲)	۲,۵۳۱,۸۵۴	۲,۴۹۱,۰۹۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۲)	۲,۵۳۱,۸۵۴	۲,۴۹۱,۰۹۴	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع سیمان دشتستان	نماد: سدشت	شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹+	کد صنعت: ۲۶۹۴۳+	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰+ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۳ ماهه		واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
سود (زیان) خالص				--
درآمدهای عملیاتی	۲۴۱,۰۶۶	۲۷۳,۹۴۱	۹۷۰,۰۴۳	(۱۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۴,۸۳۹)	(۱۸۹,۱۵۲)	(۶۶۵,۰۸۲)	(۲)
سود (زیان) ناخالص	۵۶,۲۲۷	۸۴,۷۸۹	۳۰۴,۹۶۱	(۳۴)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۰۵۴)	(۲۶,۳۷۴)	(۱۲۸,۰۳۰)	۴۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۱,۸۲۹	--
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۹,۱۷۳	۵۸,۴۱۵	۱۷۸,۷۶۰	(۶۷)
هزینههای مالی	(۳۵,۷۵۹)	(۳۵,۳۰۳)	(۱۲۸,۹۳۰)	۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۷,۰۱۷	۵,۴۵۶	۲۷,۴۲۴	۲۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴۶۹	۲,۶۷۱	۴,۵۸۸	(۸۲)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹,۱۰۰)	۳۱,۲۳۹	۷۱,۸۴۲	--
مالیات بر درآمد	۰	(۵,۳۲۶)	(۹,۹۹۴)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹,۱۰۰)	۲۵,۹۱۳	۶۱,۸۴۸	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۹,۱۰۰)	۲۵,۹۱۳	۶۱,۸۴۸	--
سود (زیان) پایه هر سهم				--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱۶	۵۳	۱۶۰	(۷۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۲۴)	(۲۷)	(۱۰۱)	(۱۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	(۸)	۲۶	۵۹	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته				--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع سیمان دشتستان		شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹	کد صنعت: ۲۶۹۴۳۰	نماد: سدشت
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال
سرمايه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ ميليون ريال				
سود (زیان) خالص	(۹,۱۰۰)	۲۵,۹۱۳	--	۶۱,۸۴۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۵,۳۷۴	۹۶,۶۱۸	(۱)	۹۶,۶۱۸
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹۵,۳۷۴	۹۶,۶۱۸	(۱)	۹۶,۶۱۸
سود سهام مصوب	(۴۷,۲۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	(۲۱)	(۶۰,۰۰۰)
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۸,۱۷۴	۳۶,۶۱۸	۳۲	۳۶,۶۱۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۳۹,۰۷۴	۶۲,۵۳۱	(۳۸)	۹۸,۴۶۶
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۳,۰۹۲)
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۹,۰۷۴	۶۲,۵۳۱	(۳۸)	۹۵,۳۷۴
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۸)	۲۲	--	۵۲
سرمايه	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۱,۱۸۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع سیمان دشتستان	نماد: سدشت	شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹	کد صنعت: ۲۶۹۴۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۳ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	واقعی دوره ۳ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۵۸,۶۲۹)	۱۲,۵۵۸	--	۲۲۰,۳۷۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۸,۶۲۹)	۱۲,۵۵۸	--	۲۲۰,۳۷۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱,۸۴۸	۰	--	۵۹
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۷,۵۲۳)	(۱۲,۵۷۱)	۳۹	(۶۶,۰۸۱)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۲۲۶	۵,۴۵۶	(۴)	۲۷,۳۶۵
سود سهام پرداختی	(۵,۰۸۹)	(۷)	۷۲,۶۰۰	(۲۳,۸۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۵,۵۳۸)	(۷,۱۲۲)	۱۱۸	(۶۲,۵۰۹)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۰۰۰)	۰	--	(۷۰۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶,۲۲۳)	(۱۰,۶۶۵)	(۴۲)	(۲۷,۱۵۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۵۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	(۱۳۶,۴۶۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع سیمان دشتستان		شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹	کد صنعت: ۲۶۹۴۳۰	نماد: سدشت
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سرمايه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰+ میلیون ریال		سرمايه ثبت نشده: + میلیون ریال		
۷۷,۶۳۳	(۷۲)	۱۲۶,۳۲۰	۲۴,۷۵۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه‌گذاري‌های کوتاه‌مدت
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه‌گذاري در املاک
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه‌گذاري در املاک
(۸۵,۹۸۶)	(۷۵)	۱۱۵,۷۰۵	۲۸,۵۲۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمايه‌گذاري
۷۱,۱۷۶	--	۱۲۱,۱۴۱	(۴۹,۶۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	--			فعالیت‌های تأمین مالی
۱,۰۴۸	--	.	.	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه
.	--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
.	--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۸۱۳,۸۸۰	۳۰۷	۱۰۷,۰۸۰	۴۳۵,۳۹۱	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۹۲۱,۳۷۰)	۴۹	(۳۰۶,۴۴۳)	(۴۵۵,۳۷۵)	بازپرداخت اصل استقراض
(۱۰۶,۴۴۲)	(۹۰)	(۱۹۹,۳۶۳)	(۲۰,۰۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۳۵,۲۶۶)	(۱۱)	(۷۸,۲۲۲)	(۶۹,۷۲۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۶,۳۹۰	(۲۷)	۱۲۶,۳۹۰	۹۱,۸۷۱	موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۴۷	--	(۳۷)	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۱,۸۷۱	(۵۴)	۴۸,۱۳۱	۲۲,۱۴۷	موجودی نقد در پایان دوره
.	--	.	.	مبادلات غیرنقدی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع سیمان دشتستان	نماد: سدشت	شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹	کد صنعت: ۲۶۹۴۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

واقعى حسابرسى شده سال مالى ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ منتهى به	درصد تغيير	واقعى دوره ۳ ماهه		واحد	نوع گروه يا محصول
		حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسى نشده منتهى به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
۹۰۸	(۰.۹۴)	۲۱۳	۲۱۱	هزارتن	کلينکر
۲۸۲	(۲۹.۱۷)	۱۴۴	۱۰۲	هزارتن	سیمان فله تيب 2
۴۵۳	(۲۶.۶۱)	۱۰۹	۸۰	هزارتن	سیمان پاكتي تيب 2 داخلي
۱,۷۴۳	(۱۵.۶۷)	۴۶۶	۳۹۳		جمع

مقدار فروش

واقعى حسابرسى شده سال مالى ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ منتهى به	درصد تغيير	واقعى دوره ۳ ماهه		واحد	نوع گروه يا محصول
		حسابرسى شده منتهى به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسى نشده منتهى به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
۳۳۳	(۲۸.۷۴)	۸۷	۶۲	هزارتن	سیمان فله تيب 2
۳۵۰	(۳۲.۲۲)	۹۰	۶۱	هزارتن	سیمان پاكتي تيب 2 داخلي
۱۳۰	۱۵۰.۰۰	۴۲	۱۰۵	هزارتن	کلينکر (مازاد)
۱۰۲	(۱۵.۷۹)	۱۹	۱۶	هزارتن	سیمان پاكتي تيب 2 صادراتي
۶۸	(۶۱.۴۰)	۵۷	۲۲	هزارتن	سیمان فله صادراتي
۹۸۳	(۹.۸۳)	۲۹۵	۲۶۶		جمع

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع سیمان دشتستان	نماد: سدشت	شماره اطلاعیه: ۴۰۳۸۲۹	کد صنعت: ۲۶۹۴۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰+ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

مبلغ فروش

واقع حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۳ ماهه		واحد	نوع گروه یا محصول
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
۳۱۷,۵۴۶	(۲۷.۸۲)	۸۱,۵۴۱	۵۸,۸۵۳	میلیون ریال	سیمان فله تیپ 2
۳۸۱,۶۶۸	(۳۱.۸۱)	۹۶,۴۹۱	۶۵,۷۹۵	میلیون ریال	سیمان پاکتی تیپ 2 داخلی
۸۴,۲۱۳	۱۸۹.۵۳	۲۶,۴۸۶	۷۶,۶۸۵	میلیون ریال	کلینکر (مازاد)
۱۳۱,۸۱۷	(۱۲.۰۸)	۲۳,۳۱۲	۲۰,۴۹۵	میلیون ریال	سیمان پاکتی تیپ 2 صادراتی
۵۴,۷۹۹	(۵۸.۲۸)	۴۶,۱۱۱	۱۹,۲۳۸	میلیون ریال	سیمان فله صادراتی
۹۷۰,۰۴۳	(۱۲.۰۰)	۲۷۳,۹۴۱	۲۴۱,۰۶۶		جمع

شرکت صنایع سیمان دشتستان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

الف. ماهیت کسب و کار

صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می‌کند

شرکت در صنعت سیمان، آهک و گچ فعالیت می‌کند. کاهش فروش صنعت مذکور در دوره جاری نسبت به دوره قبل ۱۰ درصد می‌باشد که اهم دلایل آن عبارت است از ۱- کاهش میزان مصرف به دلیل رکود حاکم بر بازار مسکن و کاهش پروژه‌های عمرانی به دلیل عدم تامین اعتبار ۲- افزایش بی رویه ایجاد کارخانجات سیمان و همچنین راه اندازی و بهره برداری دو کارخانه در منطقه طی دوره جاری ۳- رقابت نا سالم و منفی از جمله اعمال تخفیف نامتعارف و کاهش ۴۰ درصدی در نرخ‌های فروش ۴- ورود برخی از کارخانجات کشور به بازارهای غیر مشترک و تاثیر منفی آن بر فروش شرکت، در بین شرکت‌های فعال در این صنعت با حجم فروش معادل مبلغ ۲۴۱,۰۶۶ میلیون ریال در رده ... قرار دارد. همچنین سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادرات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				
صادرات	سهام شرکت از بازار داخلی		کل بازار داخلی	صادرات	سهام شرکت از بازار داخلی		نوع محصول
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۴۶,۱۱۱	۸۱,۵۴۱	.....	۱۹,۲۳۸	.....	۵۸,۸۵۳	سیمان فله تیپ ۲
۲۳,۳۱۲	۹۶,۴۹۱	.....	۲۰,۴۹۵	.....	۶۵,۷۹۵	سیمان پاکتی تیپ ۲
۲۶,۴۸۶				۷۵,۶۵۵		۱,۰۳۰	کلینکر تیپ ۲ و ۵

محیط حقوقی شرکت

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
- اساسنامه شرکت

اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح می باشد؛

میزان مالکیت در سهام شرکت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سمت	نام و نام خانوادگی
۲۸۱,۸۴۵	کارشناسی	مدیر عامل	کیومرث موسیوند
۴۶۴,۱۲۸	کارشناسی ارشد	معاون مالی و اداری	نورالدین کرمی
-	دکتری	معاون بازرگانی	علی بیگی
-	کارشناسی	مدیر کارخانه	مسعود حبیبیانی

ب. اهداف مدیریت و راهبرد های اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

اجرای پروژه سیمان منددهشتی با ظرفیت بیش از یک میلیون تن در سال و راه اندازی به تولید رسیدن آن در سال جاری که بیش از ۶۲,۵۷ درصد سهام آن متعلق به شرکت صنایع سیمان دشتستان و با سرمایه ۱,۲۰۰ میلیارد ریال و قیمت تمام شده حدودا ۳,۷۵۷ میلیارد ریال می باشد.

گزارش مسؤلیت اجتماعی شرکت

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
دوره سه ماهه ۹۵-۹۶	دوره سه ماهه ۹۶-۹۷	واحد	
-	-		تعداد شعب و دفاتر
۴۳۵	۴۲۱	نفر	تعداد کل کارکنان
۲۸۳,۹۰۵	۲۷۴,۳۹۲	نفر ساعت	تعداد نفر ساعت
۵۸۹	۶۰۱	نفر	تعداد مشتریان
وضعیت رتبه‌بندی			
-	-		رتبه در میان ۱۰۰ شرکت برتر
-	-		رتبه حاکمیت شرکتی
۲۷۳	۲۵۰		رتبه افشا
اقتصادی			
۵۸,۴۱۵	۱۹,۱۷۳	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳۱,۲۳۹	(۹,۱۰۰)	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
-	-	میلیون ریال	سود نقدی
۲,۸۲۸	۲,۴۱۹	میلیون ریال	مزایا و پاداش کارکنان
۲۶,۳۷۵	۳۷,۰۵۴	میلیون ریال	هزینه های عمومی اداری

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی

دوره سه ماهه ۹۵-۹۶	دوره سه ماهه ۹۶-۹۷	واحد	
			وضعیت مالیاتی
-	-	میلیون ریال	مبلغ مالیات پرداخت شده
			اجتماعی
۴۳۵	۴۲۱	نفر	تعداد کل کارکنان
۱۰۰	۱۰۰	درصد	درصد کارکنان تمام وقت
-	-		درصد کارکنان پاره وقت
-	-	نفر	نسبت گردش کارکنان
-	-	نفر	تعداد کارکنان استخدام شده طی سال
-	-	نفر	نسبت گردش مدیران
۱,۱۵	۱,۱۸	درصد	نسبت تعداد کارکنان خانم به کل کارکنان
			سلامتی و ایمنی
-	-	نفر	تعداد تلفات کارکنان
۱۶	۱۶	نفر	تصادفات منجر به غیبت بیش از ۳ روز کارمند
			سرمایه گذاری اجتماعی
۳۸۸	۲۰۷	میلیون ریال	کمک‌های عام‌المنفعه (با اشاره به مصوبه مجمع عمومی مربوطه)
			محیط زیست
۱۷۴,۴	۱۴۹,۳	میلی گرم بر نرمال متر مکعب	انتشار گاز CO ₂
۱۰۵	۹۹,۴۵	متر مکعب بر تن	مصرف سوخت (گاز مصرفی)

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
دوره سه ماهه ۹۵-۹۶	دوره سه ماهه ۹۶-۹۷	واحد	
۱۱۲,۵۴	۱۱۷,۵۲	کیلو وات ساعت بر تن	مصرف الکتریسیته(برق)
۷۶,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	لیتر	مصرف آب

امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت و راهکار بهبود آن

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شونددگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ براساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

رتبه در سال ۱۳۹۵	رتبه در سال ۱۳۹۶	شرح
۲۷۳	۲۵۰	رتبه شرکت
۶۶	۸۶	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۰	۲۲	تعداد روزهای معاملاتی
۰,۰۰۱۹	۰,۰۰۰۴۷	نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه

پ. مهمترین منابع، ریسکها و روابط

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت، کارخانه ای نسبتاً جوان تلقی می شود. در زمان احداث کارخانه دقت شده تا ماشین آلات و تجهیزات از بهترین و به روزترین انواع خود تهیه گردند. روند تغییر تکنولوژی در صنعت سیمان روندی کند 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.

ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های 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 اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

ریسک ورود رقبای جدید:

در سال ۱۳۹۶ واحدهای تولیدی جدیدی به صنعت سیمان اضافه شده که موجب ایجاد رقابت ناسالم از جمله اعمال تخفیف نامتعارف و کاهش بیش از ۴۰ درصدی در نرخ فروش و حضور آنها در بازارهای غیر مشترک گردیده است. ریسک تداوم رکود حاکم بر صنعت ساختمان:

رکود حاکم بر صنعت ساختمان و پروژه های عمرانی منجر به کاهش فروش شرکت در سال ۱۳۹۶ شده است. به نحوی که شرکت در سال ۱۳۹۶ در سطح ۶۰ درصد ظرفیت فعالیت نموده است. تداوم رکود مانع از افزایش سطح فعالیت شرکت می گردد.

منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶، شرکت وجوه نقدی معادل ۲۲,۱۴۷ میلیون ریال، دریافتنی های تجاری و غیرتجاری معادل ۲۰۳,۹۷۶ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۴۴۱,۹۷۷ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۸۵۸,۸۵۲ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۹۸۲,۷۰۲ میلیون ریال داشته است. این موضوع موجب کسری سرمایه در گردش شرکت شده است. کسری سرمایه در گردش موجب افزایش مانده تسهیلات مالی دریافتی در پایان دوره جاری نسبت به دوره مالی قبل شده است. شرکت در نظر دارد در کوتاه مدت از طریق کاهش مانده حسابهای دریافتنی تجاری و کاهش فروش اعتباری کسری سرمایه در گردش را جبران نماید.

ت. نتایج عملیات و چشم اندازها

مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل حدود ۴۰ درصد افزایش یافته است. این موضوع ناشی از افزایش فروش صادرات در پایان هر ماه بوده و مانده مطالبات در ماه بعد وصول می گردد. با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان سال ۱۳۹۶، مدیریت شرکت کمیت های به منظور پیگیری وصول مطالبات از مشتریان تشکیل داده است. مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد، تسهیلات مالی دریافتی را در همین سطح نگه دارد.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۵,۷۷۵ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش موجودی مواد و کالا، افزایش بهای مواد اولیه و بسته بندی به علت زیر می باشد؛
۱. افزایش بهای مواد اولیه ناشی از انعقاد قرارداد جدید با پیمانکار حمل مواد از معدن به محل کارخانه.

۲. افزایش بهای قطعات و لوازم یدکی خارجی به علت وارداتی بودن آن و در نتیجه متاثر از افزایش نرخ ارز خارجی.

دارایی‌های ثابت

دارایی‌های ثابت شرکت در سال ۱۳۹۶ نسبت به سال ۱۳۹۵ حدود ۶۱,۸۰۶ میلیون ریال افزایش یافته است. این امر در نتیجه بازسازی و بهسازی تجهیزات فیلتراسیون و الواتور خط تولید می باشد.

سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی نسبت به سال قبل افزایش چشمگیری به میزان ۵۳ درصد داشته است. علت این امر موافقت سهامدار عمده با عدم دریافت سود سهام از شرکت و در نتیجه عدم پرداخت سود سهام متعلق به سهامداران عمده می باشد. شرکت در نظر دارد طی سال مالی ۱۳۹۶ نسبت به تسویه سود سهام با سهامدار عمده اقدام نماید.

سیاست پرداخت سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی در سال ۱۳۹۵ با کاهش ۳۳ درصدی نسبت به سال قبل به مبلغ ۴۷,۲۰۰ میلیون ریال رسید. در حال حاضر شرکت پرداخت سود نقدی برای سال ۱۳۹۶ را معادل ۱۰ درصد سود خالص پیش‌بینی می کند. بدیهی است تصمیم‌گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۶ پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مشخص خواهد شد.

تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان سال ۱۳۹۶ مبلغ ۹۳۴,۴۲۳ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل ۱۱ درصد افزایش یافته است. مانده تسهیلات شرکت از بانک ملی ایران به مبلغ ۵۸۰,۰۷۴ میلیون ریال، بانک ملت ۲۰۸,۵۳۷ میلیون ریال و بانک صادرات ۱۴۵,۸۱۲ میلیون ریال، بترتیب با نرخ سود ۱۸ درصد، ۱۸ درصد و ۱۸ درصد می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی احتمالاً مانده تسهیلات شرکت در همین سطح باقی بماند. لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نمی باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه‌های مالی شرکت خواهد شد.

نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت در دوره مالی ۱۳۹۶ تحت تاثیر رکود حاکم بر صنعت ساختمان قرار بوده است. به نحوی که میزان مصرف در بازار داخلی در سال ۱۳۹۶ نسبت به سال ۱۳۹۵ حدود ۵ میلیون تن کاهش یافته است.^۱

۱. اطلاعات فوق از سایت انجمن رسمی کارفرمایان صنعت سیمان به نشانی <http://www.cementassociation.ir> گرفته شده است.

با توجه به اوضاع مصرف سیمان در بازار داخلی و مشکلات موجود برای صادرات از جمله افزایش تعرفه سیمان وارداتی که توسط دولت کشورهای حاشیه خلیج فارس و عراق بر روی سیمانهای صادره از ایران وضع شده و همچنین افزایش هزینه حمل به علت افزایش کرایه کامیون‌ها، فروش شرکت نسبت به سال قبل ۱۰ درصد کاهش یافته است. بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به دوره مالی قبل حدود ۲ درصد کاهش یافته است. مدیریت شرکت تلاش نمود با کنترل هزینه‌ها و انجام تعمیرات اساسی توسط پرسنل شرکت مانع از افزایش بهای تمام شده گردد. عملکرد شرکت برای دوره مالی ۱۳۹۶ به تفکیک هر دوره ۳ ماهه بشرح جدول زیر ارایه شده است؛

شرح	۳ماهه اول سال ۹۶-۹۷	۳ماهه دوم سال ۹۶-۹۷	۳ماهه سوم سال ۹۶-۹۷	۳ماهه چهارم سال ۹۶-۹۷
درآمدهای عملیاتی	۲۴۱,۰۶۶	-	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸۴,۸۳۹)	-	-	-
سود ناخالص	۵۶,۲۲۷	-	-	-
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۰۵۴)	-	-	-
سایر اقلام عملیاتی	-	-	-	-
سود عملیاتی	۱۹,۱۷۳	-	-	-
هزینه‌های مالی	(۳۵,۷۵۹)	-	-	-
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	۷,۴۸۶	-	-	-
سود قبل از کسر مالیات	(۹,۱۰۰)	-	-	-
مالیات بر درآمد	-	-	-	-
سود خالص	(۹,۱۰۰)	-	-	-

درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مالی ۳ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۲۴۱,۰۶۶ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مالی ۳ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰، کاهش ۱۲ درصدی داشته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می‌دهد:

نام محصول	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سیمان فله تیپ ۲-داخلی و صادراتی	۸۳,۶۹۲	۱۴۳,۷۹۲	٪ (۴۲)
سیمان پاکتی تیپ ۲-داخلی و صادراتی	۷۶,۶۳۸	۱۰۸,۲۱۲	٪ (۲۹)
کلینکر تیپ ۲ و ۵-داخلی و صادراتی	۱۰۴,۷۳۷	۴۲,۰۴۱	٪ ۱۴۹
مجموع درآمدهای عملیاتی	۲۶۵,۰۶۷	۲۹۴,۰۴۵	٪ (۱۰)

این شرکت در نظر دارد با حفظ روابط با نمایندگان فروش در کشور حاشیه خلیج فارس و عراق و آفریقا، سطح فروش سیمان تیپ ۲ و کلینکر تیپ ۲ و ۵ را به میزان ۱۲ درصد افزایش یابد.

مبلغ فروش سیمان تیپ ۲ (علی رغم کاهش مقدار فروش) نسبت به دوره مالی قبل حدود ۳۴ درصد کاهش یافته است که این امر ناشی از کاهش مقداری فروش به دلیل محدودیت های حاکم بر بازار بوده است.

با توجه به مذاکرات و برنامه ریزی های انجام شده در مورد صادرات به کشورهای حاشیه خلیج فارس و عراق و آفریقا، هدف شرکت برای سال مالی ۱۳۹۶ دستیابی به فروش ۹۰۰,۰۰۰ تن سیمان تیپ ۲ می باشد. ذکر این موضوع ضروری است که سیمان تیپ ۲ مصرف عمومی دارد، لذا تشدید رکود حاکم بر فعالیت های ساختمانی ممکن است دستیابی به میزان فروش پیش بینی شده شرکت را غیر ممکن سازد.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال ۱۳۹۶ نسبت به سال ۱۳۹۵ حدود ۸ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش مواد مصرفی و دستمزد مستقیم می باشد. علت افزایش هر یک از عوامل مذکور بصورت جداگانه بشرح زیر تشریح می گردد.

علت افزایش مواد مصرفی (۲۰ درصد) ناشی از عوامل زیر می باشد:

۱. افزایش مقدار تولید سیمان شرکت از مقدار ۹۰۰,۰۰۰ تن در سال ۱۳۹۶ به مقدار ۸۳۴,۸۳۷ تن در سال ۱۳۹۶.

۲. افزایش نرخ حمل و استخراج مواد به میزان ۱۵ درصد بعلت انعقاد قرارداد جدید با پیمانکار حمل مواد از معدن به محل کارخانه.

در ارتباط با مواد مصرفی به استحضار می‌رساند این شرکت از مواد اولیه بشرح زیر استفاده می‌نماید:

منابع تامین مواد اولیه	حقوق دولتی	نرخ خرید و استخراج	نوع مواد اولیه
شرکت امید راه منصوریه	-	۸۰۰,۰۰۰	سنگ آهن
شرکت مهرپویای زاگرس	۱,۵۰۰	۱۸,۸۳۳	آلوویوم
شرکت مهرپویای زاگرس	۱,۵۰۰	۵۵,۲۹۵	مارل رسی دالکی
شرکت مهرپویای زاگرس	۱,۵۰۰	۱۳۷,۴۸۳	مارل رسی کنار تخته
شرکت مهرپویای زاگرس	۱,۵۰۰	۵۹,۰۵۱	سنگ گچ
شرکت مهرپویای زاگرس	۱,۵۰۰	۲۵,۵۱۱	سنگ آهک

دستمزد مستقیم نسبت به سال قبل حدود ۱۰ درصد افزایش داشته است. علت افزایش دستمزد مستقیم، افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار می‌باشد. ذکر این نکته ضروری است که تعداد پرسنل شرکت نسبت به سال قبل بدون تغییر بوده است. مدیریت شرکت انتظار دارد دستمزد مستقیم برای سال آتی با توجه به عدم برنامه برای استخدام نفرات جدید، به اندازه افزایش نرخ قانونی افزایش یابد.

سربار مصرفی نسبت به سال قبل افزایش یافته است. علت افزایش هزینه سربار علی‌رغم افزایش در برخی از سرفصل‌های آن از جمله مواد غیرمستقیم، دستمزد غیرمستقیم و هزینه انرژی، کاهش هزینه استهلاک بوده است. در خصوص کاهش هزینه استهلاک در سال ۱۳۹۶ از مبلغ ۳۸,۹۸۷ میلیون ریال به مبلغ ۳۷,۳۲۸ میلیون ریال به استحضار می‌رساند این موضوع به علت مستهلک شدن بخشی از داراییهای ثابت بوده است.

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل ۱۵ درصد افزایش یافته است. علت افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد پرسنل و کرایه حمل سیمان بوده است. انتظار می‌رود برای سال آتی، هزینه‌های فروش به دلیل برنامه ریزی جهت افزایش صادرات به صورت تحویل درب کارخانه به کشور حاشیه خلیج فارس و عراق و آفریقا کاهش یابد.

هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۴۳,۰۳۶ میلیون ریال بوده است که نسبت به سال قبل حدود ۳ درصد افزایش یافته است. علت افزایش هزینه‌های مالی، افزایش مبلغ وام دریافتی از بانک ملی ایران بوده است. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش شرکت و همچنین تامین مالی برای پروژه بازسازی و بهسازی تجهیزات فیلتراسیون و در صورت ثبات نرخ سود تسهیلات، انتظار می‌رود هزینه‌های مالی شرکت در سال آینده در دامنه ۱۲۷,۱۹۵ میلیون ریال تا ۱۴۳,۰۳۶ میلیون ریال قرار گیرد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نسبت به سال قبل مبلغ ۲,۰۶۸ میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش مزبور ناشی از عوامل زیر می‌باشد:

- ◆ سود حاصل از سپرده‌های بانکی نسبت به سال قبل ۶۴۴ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش سود سپرده‌های بانکی ناشی از سپرده نمودن وجوه برای دوره‌های بلندمدت جهت تضمین وامها بوده است که منجر به افزایش نرخ سود سپرده شده است.
- ◆ در خصوص فروش ضایعات به استحضار می‌رساند بخشی از محصولات تولیدی شرکت در سنوات قبل بعلت پایین تر بودن از معیارهای استاندارد در انبار ضایعات نگهداری می‌شدند که در سال مالی ۱۳۹۵ پس از درج آگهی در روزنامه کثیرالانتشار و طی مراحل قانونی بفروش رسید. در حال حاضر انبار ضایعات شرکت فاقد محصول معیوب می‌باشد. در نتیجه برای سال مالی ۱۳۹۶ باعث کاهش سود حاصل از اقلام ضایعاتی گردیده است.
- ◆ اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی
- ◆ شرکت صنایع سیمان دشتستان هیچگونه اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی ندارد.