



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

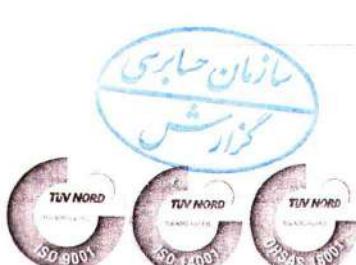
تاریخ :
شماره :
پیوست :



در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ ، ۱۳۹۶/۱۲/۳۰ بشرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به تفسیری مدیریت برای گزارش پایان سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰ بشرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره مبنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تسریع اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بعنوان مکمل و متمم صورت مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نامینده	سمت	امضاء
محمدنبوی حبیبی	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	رئيس هیئت مدیره (مشاور مدیر عامل)
محسن رستمی	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	نایب رئيس هیئت مدیره
آرمان شنایی	شرکت سیمان لوشان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره (مدیر کارخانه)
حسین چهرگانی	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره
منصور قدمی	شرکت پریفاب (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل



آدرس الکترونیک : www.hegmatancement.com سایت : Info@hegmatancement.com

کارخانه : همدان ، شهرستان رزن ، قروه در جزین ، تلفن: ۰۴۱-۳۶۳۳۷۲۱۶ - ۰۸۱-۳۶۳۳۷۲۵۰۹

دفتر تهران : خیابان فردوسی ، خیابان کوشک ، بن بست اتوشیروانی ، بلاک ۶ ، تلفن: ۰۲۶۷۴۶۶۲۳ و ۰۲۶۷۴۵۱۵ فاکس: ۰۲۶۷۴۵۱۵

دفتر فروش همدان : خیابان سی متری شکریه ، نرسیده به ساختمان شماره ۲ استانداری ، شماره ۲۲۷ ، تلفکس ۰۸۱۳۸۲۸۷۵۰۱ (خط ۸)

الف . ماهیت کسب و کار

فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل و موضوع فعالیت شرکت فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در زمینه راه اندازی کارخانجات تولید سیمان و صنایع وابسته به آن می باشد:

۱) موضوعات اصلی:

- ۱- ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.
- ۲- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سلیس و غیره.
- ۳- تأسیس شرکت های جدید و یا سهیم شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.
- ۴- انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولید و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات) منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکتهایی که بنحوی از احاء در آنها سهیم بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

۲) موضوعات فرعی:

- ۵- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها ، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.
- ۶- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری، صنعتی و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.



شرکت دارای دو خط تولیدی می باشد که مطابق پروانه بهره برداری شماره ۱۷۶۰ مورخ ۸۵/۰۸/۱۱ ظرفیت تولیدی خط يك کارخانه معادل ۹۶۰,۰۰۰ تن و مطابق پروانه بهره برداری ۲۱۱۸ مورخ ۸۷/۱۰/۳۰ ظرفیت تولیدی خط دو کارخانه معادل ۱,۰۲۰,۰۰۰ تن جمیعاً معادل ۱,۹۸۰,۰۰۰ تن در سال می باشد.

گستره فعالیت شرکت

شرکت در صنعت سیمان ، آهک و گچ فعالیت می کند . رشد فروش صنعت مذکور در سال جاری نسبت به سال مالی قبل ۱/۱ درصد افزایش داشته است که ناشی از ۱۶ درصد افزایش نرخ های فروش و ۶/۷ درصد کاهش مقدار فروش می باشد. گستره فعالیت شرکت در داخل کشور ، استان تهران و استان های همچو ایران و در خارج ، کشور عراق و عمان می باشد.

محل کارخانه

کارخانه سیمان هگمتان در روستای شاهنجرین از توابع شهرستان رزن (از توابع استان همدان) واقع شده است.

سهم فروش محصولات این شرکت از بازار کل داخلی و صادرات بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۵/۱۰/۳۰

سهم شرکت از بازار داخلی درصد	میلیون تن	کل بازار داخلی میلیون تن
۲/۳۱	۱/۱	۴۷/۷

سال مالی منتهی به ۹۶/۱۰/۳۰

نوع محصول	میلیون تن	کل بازار داخلی میلیون تن	سهم شرکت از بازار داخلی درصد
سیمان	۴۸/۰۱	۱/۱۸	۲/۴۵

سهم شرکت از صادرات

درصد	میلیون تن	کل صادرات میلیون تن
۲/۶۷	۰/۲	۷/۵

سهم شرکت از صادرات

میلیون تن	کل صادرات میلیون تن	درصد
۵/۹	۰/۱۰۶	۱

سهم از کل

درصد	میلیون تن	کل بازار میلیون تن
۲/۳۶	۱/۳	۵۵/۲

سهم از کل

میلیون تن	کل بازار میلیون تن	درصد
۵۳/۹	۱/۲۴	۲/۳



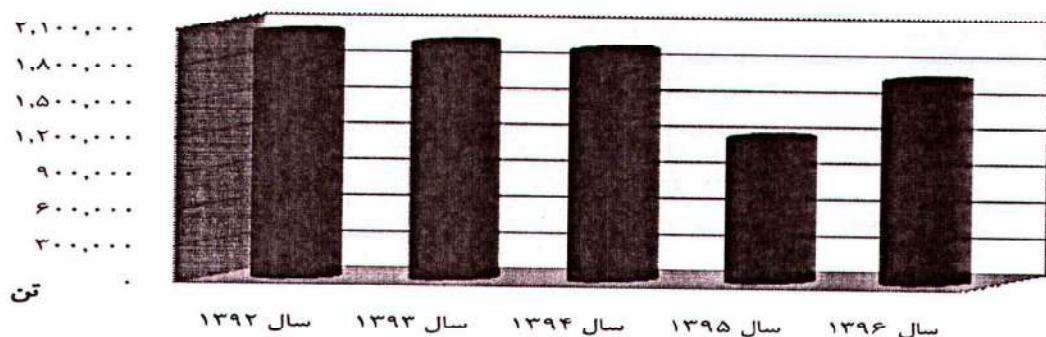
محصولات و خدمات اصلی شرکت

محصولات اصلی سیمان هگمنان (سهامی عام) به شرح زیر می باشد:

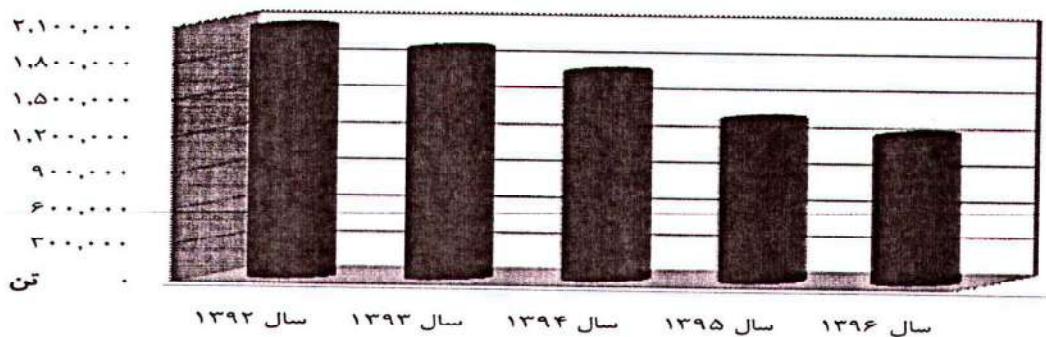
ردیف	نام محصول	ردیف	نام محصول
۱	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۲	۵	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۵
۲	سیمان خاکستری فله تیپ ۲	۶	سیمان خاکستری فله تیپ ۵
۳	سیمان خاکستری پاکتی پوزولانی ۱-۴۲۵	۷	سیمان خاکستری پاکتی ۱-۴۲۵
۴	سیمان خاکستری فله تیپ ۱-۴۲۵/۱۰۱	۸	سیمان جامبوبگ

میزان تولید کلینکر و سیمان طی پنج سال گذشته به شرح نمودار زیر می باشد:

نمودار تولید کلینکر طی پنج سال گذشته



نمودار تولید سیمان طی پنج سال گذشته



محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

۱- قانون تجارت

۲- قانون بورس اوراق بهادار

۳- قوانین و مقررات مالیاتی کشور

۴- قوانین و مقررات صادرات و واردات / گمرک

۵- قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی

۶- قوانین و مقررات زیست محیطی



۱- اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره به شرح زیر می‌باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	موقت اثیر یوطف	نشانده از طرف	تاریخ عضویت در	هزینت مدیره	عضویت هم زمان در سهام	هزینت مدیره
محمدنی جبیتی	رئیس هیئت مدیره	Shiraz Hezayat	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	۹۴/۱۰/۲۰	۰/۰۰۰۳	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat
حسن رستمی	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	۹۵/۱۱/۳۴	۰/۰۰۰۲	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat
آرمان ثانی	عضو هیئت مدیره	موظف	شرکت سیمان لوشان (سهامی خاص)	۹۵/۰۵/۱۷	۰/۰۰۰۲	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat
حسین چهرگانی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	شرکت صنایع سیمان گیلان سپر (سهامی خاص)	۹۵/۰۵/۱۶	۰/۰۰۰۲	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat
منصور قدسی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	موظف	Shirakhtab	۹۴/۱۰/۲۰	۰/۰۰۰۲	Shiraz Hezayat (سهامی خاص)	Shiraz Hezayat

۲- اطلاعات مربوط به مدیران اجرائی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	ردی	دانشگاه محل تحصیل	ساخته اجرائی در	شرکت اسلام	ساخته خارج از	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat
نام و نام خانوادگی	نام و نام خانوادگی	ردی	دانشگاه محل تحصیل	دانشگاه محل تحصیل	دانشگاه محل تحصیل	دانشگاه محل تحصیل	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat
آرمان ثانی	آرمان ثانی	ردی	دانشگاه تهران	دانشگاه تهران	دانشگاه تهران	دانشگاه تهران	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat
Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat	ردی	دانشگاه آزاد اسلامی واحد راک	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat			
Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat	ردی	دانشگاه اصفهان	دانشگاه اصفهان	دانشگاه اصفهان	دانشگاه اصفهان	Shiraz Hezayat	Shiraz Hezayat



ب. اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

پروژه ها ، طرح ها و برنامه های توسعه

اهداف و راهبردهای کلان مدیریت عبارت است از :

۱. افزایش سود آوری
۲. افزایش تولید و راندمان
۳. افزایش فروش و سهم بازار
۴. کاهش بهای تمام شده و افزایش بهره وری
۵. بهبود کیفیت
۶. بهبود کیفیت منابع انسانی و افزایش بهره وری نیروی کار

شرکت به منظور نائل شدن به این اهداف و راهبردها و جهت دستیابی به این امر با تشکیل کارگروه و جلسات منظم ماهانه و پایش مستمر عملکرد در پارامترهای گوناگون اقدام می نماید.

- ✓ حفظ سهم بازار و مطالعه و شناسایی فضای خالی بازار جهت کسب آن.
- ✓ تأکیت بیشتر بر نظام ارتباط با مشتریان (CRM) و مراجعه حضوری در شهرهای مختلف
- ✓ ارائه کمک های فنی و آموزشی مداوم به مشتریان بزرگ و اصلی (مانند صنایع سیمان بر) و بازدیدهای دوره ای از کارخانه و آشنایی با فرایند تولید
- ✓ تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم و کاهش قیمت از طریق مدیران ارشد.
- ✓ ایجاد امکان فروش اینترنتی
- ✓ گسترش بازار فروش داخلی (استان تهران و استان های همچوار)
- ✓ حضور فعال در نمایشگاه های مرتبط با صنعت سیمان در بازارهای هدف صادراتی اعم از داخلی و خارجی



- ✓ کاهش هزینه های غیرضروری در امر تولید و خدمات
- ✓ مدیریت بر نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوده
- ✓ بهبود و نوسازی سیستم های سخت افزاری و نرم افزاری IT
- ✓ ارتقای سیستم مدیریت ارتباط با مشتری (CRM)
- ✓ حفظ و افزایش سهم بازار داخلی و صادرات
- ✓ تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم و کاهش قیمت ، از طریق مدیران ارشد
- ✓ شناسایی فرصت های جدید در بازار جهت فروش و بهبود خدمات
- ✓ افزایش سطح رضایتمندی و وفاداری مشتریان
- ✓ حضور مستمر و فعال در نمایشگاه های مرتبط با صنعت سیمان در بازارها هدف
- ✓ پیگیری جهت تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی کارخانه و معدن (EMS,EMP) با بکارگیری

نیروهای متخصص

- ✓ پیگیری های لازم جهت جلوگیری از قطعی گاز و نصب آنلاین گاز بر روی دودکش اصلی کارخانه
- ✓ توسعه فضای سبز کارخانه و قطره ای نمودن آبیاری آن



گزارش مسئولیت اجتماعی شرکت

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	واحد	
۴۷۷	۴۴۳	نفر	تعداد کل کارکنان
۵۴۷	۳۰۹		تعداد مشتریان
			وضعیت رتبه بندی
۶۲	۹۶		رتبه در بازار اول (تابلو فرعی)
۱۶۴	۲۷۱		رتبه افشا
			اقتصادی
۱۴۸,۳۸۶	۳۳۸,۷۲۷	میلیون ریال	سود عملیاتی
(۳۰,۲۶۱)	۲۲۷,۳۸۴	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
-	۲۴۰	میلیون ریال	سود نقدی
۱۷۳,۰۹۷	۲۲۵,۲۷۶	میلیون ریال	هزینه های عمومی اداری
			وضعیت مالیاتی
-	۲۱,۴۸۴	میلیون ریال	مبلغ مالیات
			سرمایه گذاری اجتماعی
۷۱۷,۳۸۸	۱,۰۶۱,۴۶۷	میلیون ریال	کمک های عام المنفعه
			محیط زیست
۱۲۸,۵۲۸,۷۸۳	۱۲۸,۷۹۷,۱۸۴	متر مکعب	گاز مصرفی
۱۱۷,۷۳۲,۴۲۱	۱۳۷,۷۳۴,۴۹۴	کیلو وات ساعت	برق مصرفی
۱۷,۸۷۲,۸۳۷	۳۳,۲۳۶,۳۴۳	لیتر	صرف مازوت



امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت و راهکار بهبود آن

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

شرح	رتبه در سال ۱۳۹۶	رتبه در سال ۱۳۹۵
کیفیت افشاء و اطلاع رسانی	۲۷۱	۱۶۴
تعداد روزهای گشایش نماد	۳۳۸	۳۰۸
تعداد روزهای معاملاتی	۲۱۴	۲۰۴
نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه	.۰۲۳/۷۶	.۱۵/۱

پ. مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت ، کارخانه ای نسبتاً میانسال تلقی می شود. در زمان احداث کارخانه دقیق 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 پیدید آید ، لذا از بابت منسخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی نیست.



ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی ، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار ، تأمین 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 نشد. برای سال آینده تغییر بالهمیتی در عرضه سیمان که منجر به تحت تأثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود.

ریسک تداوم رکود حاکم بر صنعت ساختمان:

رکود حاکم بر صنعت ساختمان و پروژه های عمرانی و همچنین سهمیه بندی میزان فروش توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان منجر به کاهش مقداری فروش شرکت به نسبت مدت مشابه گردیده است. به نحوی که شرکت در سال ۱۳۹۶ در سطح ۸۰ درصد ظرفیت فعالیت نموده است. که این امر موجب تداوم رکود مانع از افزایش سطح فعالیت شرکت می گردد.

منابع مالی در اختیار شرکت:

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ موجودی نقد و بانک معادل ۶,۰۶۱ میلیون ریال ، دریافتمنی های تجاری و غیرتجاری معادل ۳۶۸,۲۳۱ میلیون ریال ، موجودی مواد و کالا معادل ۴۹۴,۲۶۹ میلیون ریال ، مجموع دارایی جاری معادل ۱,۰۰۹,۴۴۱ میلیون ریال و مجموع بدھی جاری معادل ۱,۳۲۹,۵۸۵ میلیون ریال داشته است.



ت. نتایج عملیات و چشم اندازها

مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل حدود ۲۱ درصد افزایش یافته است. این افزایش ناشی از افزایش عرضه نسبت به تقاضا و بالطبع تغییر شرایط فروشن بوده است. با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۶ مدیریت شرکت کمیته ای بمنظور 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 مالی قبل ۲۹ درصد افزایش یافته است. این افزایش نیز ناشی از رکود حاکم بر صنعت سیمان و در نتیجه افزایش دپوی کلینکر می باشد.

دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت در سال مالی ۱۳۹۶ نسبت به سال مالی قبل حدود ۱۴۳,۴۰۴ میلیون ریال کاهش یافته است. این امر عمدتاً در نتیجه اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید بوده است.

سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی نسبت به سال قبل کاهش چشمگیری به میزان ۸۶ درصد داشته است که ناشی از عدم تقسیم سود در سال مالی قبل بوده است.



سیاست پرداخت سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که شرکت در سال مالی ۱۳۹۵ به دلیل زیان ده بودن سودی تقسیم نکرده است و سود قابل تقسیم برای سال مالی ۱۳۹۶ را معادل ۵۰ درصد سود خالص پیش بینی می کند. بدیهی است تصمیم گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۹۶ پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مشخص خواهد شد.

تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان سال ۱۳۹۶ مبلغ ۸۲۳,۳۰۳ میلیون ریال بوده که نسبت به سال مالی قبل ۱۵ درصد کاهش داشته است که این کاهش عمدتاً ناشی از تبدیل یک فقره تسهیلات ارزی ناشی از اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور از مبلغ ۲۰۱,۱۹ میلیون ریال به مبلغ ۳۵,۲۱۱ میلیون ریال می باشد.



عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۶ به تفکیک هر دوره ۳ ماهه بشرح جدول زیر ارائه شده است:

۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱		شرح
شرکت اصلی	تلفیق	شرکت اصلی	تلفیق	شرکت اصلی	تلفیق	شرکت اصلی	تلفیق	
۱۴۰.۸۸۷۹	۲۴۹۱.۰۸۴	۱۰۶۰.۸۹۱	۱۶۶۳.۵۳۴	۷۰۴.۷۸۶	۱۳۰.۷۴۲۹	۲۹۵.۷۶۷	۵۲۴.۹۸۱	درآمد عملیاتی
(۸۵۹.۸۵۲)	(۱.۶۲۹.۱۰۳)	(۶۵۲.۵۹۰)	(۱.۶۶.۹۸۷)	(۴۶۰.۷۶۱)	(۸۷۵.۱۸۱)	(۱۸۳.۹۷۴)	(۳۶۷.۶۸۴)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۵۴۹.۰۲۷	۸۶۱.۹۸۱	۴۰.۸۳۰۱	۵۹۶۵۴۶	۲۴۴.۰۲۵	۴۳۲.۲۴۷	۱۱۱.۷۹۳	۱۵۷.۲۹۷	سود ناخالص
(۲۲۵.۲۷۶)	(۴۵۰.۴۰۷)	(۱۵۸.۸۱۸)	(۲۷۲۸۹۶)	(۱۰۱.۹۲۴)	(۲۲۱.۹۲۲)	(۴۰۰.۱۳)	(۷۲۰.۸۰)	هزینه های فروشن، اداری و عمومی
۲۹۵	(۲۱۶.۰۷)	(۵.۱۸۸)	(۳۹.۴۷۵)	(۵.۱۸۸)	(۳۳.۵۳۹)	(۲۲.۱۳۰)	(۴۲۸۵۱)	سایر اقلام عملیاتی
۳۲۴.۰۴۶	۲۸۹.۹۶۷	۲۴۴.۲۹۵	۲۸۴.۱۷۵	۱۳۶۸۱۳	۱۷۶.۷۸۶	۴۹.۶۵۰	۴۲.۳۶۷	سود عملیاتی
(۱۷۴.۰۴۰)	(۳۴۴.۱۸۷)	(۱۴۶.۱۹۳)	(۲۳۴.۴۸۵)	(۹۲.۶۲۶)	(۱۸.۹۱۸)	(۴۲.۳۱۸)	(۸۵.۶۷۷)	هزینه های مالی
۹۸.۸۶۲	۱۰۹.۲۷۳	۹۵.۶۷۲	۹۴.۲۵۲	۸۸.۶۱۷	۸۷.۱۹۶	۲.۶.۹	۲.۸۹۶	سایر درآمد (هزینه) های غیرعملیاتی
۲۴۸.۸۶۸	۱۵۵.۰۵۳	۱۹۳.۷۷۴	۱۴۳.۹۴۲	۱۳۲۹.۴	۸۳.۰۶۴	۹.۹۴۱	(۴۰.۴۱۴)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۲۱.۴۸۴)	(۲۱.۴۸۴)	(۱۵.۲۶۸)	(۱۵.۲۶۸)	(۷.۲۰۹)	(۷.۲۰۹)	---	---	مالیات
۲۲۷.۳۸۴	۱۳۳.۵۶۹	۱۷۸.۵۰۶	۱۲۸.۶۷۴	۱۲۵.۶۹۵	۷۵۸۵۵	۹.۹۴۱	(۴۰.۴۱۴)	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
	(۵۳.۵۶۳)		(۲۴.۲۶۳)		(۲۴.۲۶۳)		(۲۴.۵۱۸)	سهم اقلیت از زیان شرکت فرعی
۲۲۷.۳۸۴	۱۸۷.۱۳۲	۱۷۸۵.۶	۱۵۲.۹۳۷	۱۲۵.۶۹۵	۱۰۰.۱۱۸	۹.۹۴۱	(۱۵۸۹۶)	سود (زیان) خالص سهم اکثریت
۴۵۲/۱	۳۷۲/۱	۳۵۵	۲۰۴/۱	۲۴۹/۹	۱۹۹/۱	۱۹/۸	(۳۱/۶)	سود (زیان) هرسهم - ریال



مبالغ فروش به صورت خلاصه برای سال ۱۳۹۶ و مقایسه با سال مالی قبل بشرح جدول زیر ارائه شده است:

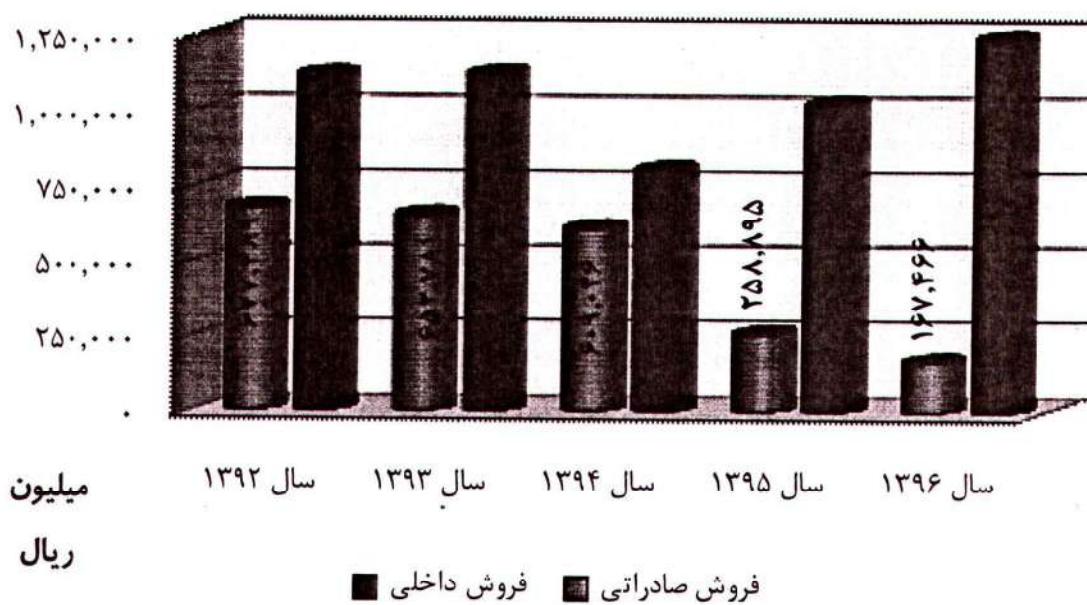
شرکت اصلی			گروه			شرح
درصد تفییر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	درصد تفییر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
۱۳.۵	۷۴۳.۹۰۳	۸۴۴.۶۱۵	۱۶.۵	۹۳۹.۷۲۳	۱.۰۹۴.۶۴۴	سیمان فله تیپ ۲
۱۶.۲	۳۱۹.۸۵۴	۳۷۱.۷۹۵	۳.۵	۵۷۳.۴۵۸	۵۹۳.۵۶۷	سیمان پاکتی تیپ ۲
۳۵۹	۵.۳۴۳	۲۴.۵۰۳	۱۸۵	۴۳.۴۰۲	۱۲۳.۸۹۸	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
۱۰۰	---	۱۳۲	۱۹۴	۱۰۶	۳۱۲	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵
۱۴.۹	۸.۹۹۱	۱۰.۳۳۴	۱۵.۶	۱۰۰.۹۱	۱۱.۶۶۸	سیمان فله تیپ ۵
(۹.۷)	۳۱.۳۰۹	۲.۹۰۱	(۴۶.۹)	۳۷.۵۷۳	۱۹.۹۵۲	سیمان پاکتی تیپ ۵
(۱۰۰)	۱۲.۴۴۱	---	(۱۰۰)	۱۲.۴۴۱	---	سیمان فله پوزولانی
۴۴۷.۲	۳۳.۳۱۲	۱۸۲.۲۶۷	۱۴۹	۱۰۳.۰۳۶	۲۵۶.۶۳۹	سیمان پاکتی پوزولانی
۱۰۰	---	۲.۳۵۵	---	---	---	سیمان جامبوبگ تیپ ۲
(۱۱.۹)	۱۱۶.۷۹۱	۱۰۲.۹۱۱	۲۶.۸	۱۲۳.۵۷۳	۱۵۶.۶۹۷	کلینکر
۲۱.۲	۱.۲۷۱.۹۴۴	۱.۰۴۱.۸۱۳	۲۲.۵	۱.۸۴۳.۴۰۳	۲.۲۵۷.۳۷۷	جمع
(۹۷.۳)	۸.۲۹۶	۲۲۰	(۹۷.۳)	۸.۲۹۶	۲۲۰	سیمان فله تیپ ۲
---	---	---	۷۳.۹	۴۳.۱۱۷	۷۴.۹۸۷	سیمان پاکتی تیپ ۲
---	---	---	(۳۲.۶)	۴.۵۵۳	۳.۰۶۸	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
(۶۰.۹)	۶۴.۷۴۰	۲۲۰.۴۶	(۲۸.۲)	۸۶.۸۷۷	۶۲.۳۹۱	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵
---	---	---	(۱۰۰)	۱.۲۲۱	---	سیمان فله تیپ ۵
(۱۰۰)	۳۳.۲۱۰	---	(۱۰۰)	۶۶.۷۵۴	---	سیمان پاکتی تیپ ۵
(۶۴.۰)	۱۰۸.۷۶۷	۳۹.۱۶۸	(۷۸.۲)	۱۷۹.۷۸۰	۳۹.۱۶۸	سیمان جامبوبگ تیپ ۲
۱۲۲	۴۷.۷۹۸	۱۰۶.۰۳۲	۳۶.۱	۲۶۰.۲۴۳	۳۵۴.۲۷۳	کلینکر
(۳۶.۳)	۲۶۲.۸۱۱	۱۶۷.۴۶۶	(۱۷.۹)	۶۵۰.۸۴۱	۵۳۴.۱۰۷	جمع
۱۱.۴	۱۵۳۴.۷۵۵	۱.۷۰۹.۲۷۹	۱۱.۹	۲.۴۹۴.۲۴۴	۲.۷۹۱.۴۸۴	جمع کل فروش
۱۹.۴	(۲۵۱.۶۳۶)	(۳۰۰.۴۰۰)	(۱۹.۱)	(۳۷۱.۱۹۷)	(۳۰۰.۴۰۰)	تحفیقات
۹.۸	۱.۲۸۳.۱۱۹	۱.۴۰۸.۸۷۹	۱۷.۳	۲.۱۲۳.۰۴۷	۲.۴۹۱.۰۸۴	فروش خالص



در آمدهای عملیاتی

فروش داخلی و صادراتی در ۵ سال گذشته به شرح نمودار زیر می‌باشد:

نمودار فروش طی پنج سال گذشته به تفکیک داخلی و صادراتی



بهای تمام شده درآمد عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی ۱۳۹۶ نسبت به سال مالی قبل حدود ۴/۵ درصد کاهش داشته است.
کاهش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش تولید و سرشن کشدن هزینه های ثابت می باشد.
اجزای بهای تمام شده در مقایسه با سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

افزایش (کاهش)

درصد	مبلغ	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷/۶	۲۹,۵۷۶	۳۱۲,۰۳۴	۳۵۷,۳۱۵	مواد مستقیم مصرفی
۲۷/۳	۹,۸۹۳	۸۰,۴۳۶	۹۱,۸۲۴	دستمزد مستقیم
۲۴/۸	۵۸,۳۸۳	۳۰۵,۳۶۵	۳۸۳,۴۳۶	دستمزد غیرمستقیم
۳/۱	۲,۱۴۴	۲۱۹,۷۵۶	۲۰۷,۶۰۱	استهلاک
۲۲/۳	۱۶,۷۶۹	۱۱۹,۹۸۷	۱۳۹,۲۴۰	برق مصرفی
۲۴/۳	۳۴,۸۵۰	۲۴۳,۳۲۵	۲۸۶,۱۷۰	سوخت
(۲۳)	(۱۶,۴۶۷)	۱۲۵,۴۷۵	۱۱۲,۷۳۰	تعمیر و نگهداری
(۱۵/۴)	(۳۸۷۶)	۹۷,۶۷۵	۹۶,۴۸۱	سایر
۱۵/۴	۱۳۱,۲۷۲	۱,۵۰۵,۰۵۳	۱,۶۷۴,۷۹۷	
(۹۲/۳)	(۶۲,۴۳۹)	(۱۰۳,۷۶۳)	(۲۷,۰۹۰)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲۶)
۲۴/۷	۱۹۳,۷۱۱	۱,۴۰۱,۱۲۹	۱,۶۴۷,۷۰۷	جمع هزینه های ساخت
(۲۰۴/۸)	(۲۴۴,۳۷۶)	۱۱۷,۶۷۸	(۱۵,۸۲۹)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۰۰)	(۳,۱۰۷)	۱۰,۷۶۲	—	خرید کلینکر
(۵/۹)	(۵۳,۷۷۲)	۱,۵۲۹,۷۳۰	۱,۶۳۱,۸۷۸	بهای تمام شده ساخت
۱۶۵/۲	۱۳۷۷۲۵	(۸,۶۰۰)	(۲,۷۷۵)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۴/۵)	(۴۰,۰۴۷)	۱,۵۲۱,۱۳۰	۱,۶۲۹,۱۰۳	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

