

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

**گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰**

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

فهرست

۴	الف - ماهیت کسب و کار
۱۳	ب - اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف
۱۷	پ - رویه های حاکمیت شرکتی
۲۱	ت - گزارش پایداری همسو با الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۲۳	ث - مهمترین منابع، ریسکها و روابط
۲۸	ج - نتایج عملیات و چشم اندازها
۴۵	چ - مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد
۴۶	ح - عملکرد شرکت فرعی



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

شماره:
تاریخ:
پیوست:

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ به شماره ۹۷/ب/۴۴۰/۰۳۹ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به شرح پیوست تقدیم می‌گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش‌های هیئت‌مدیره مبنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد سال مالی و جریان‌های نقدی شرکت برای تسریع اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بعنوان مکمل و متمم صورت‌های مالی ارائه می‌گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ به تأیید هیئت‌مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت‌مدیره	مهدی قاسمی	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل	فرشاد فیروزجانی کاردر	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)
	عضو هیئت‌مدیره	محمد امین زاده	شرکت پریقاب (سهامی خاص)
	عضو هیئت‌مدیره	بابک دل زنده	شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)
	عضو هیئت‌مدیره	داود مشهدی ابوالقاسم اصفهانی	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)



کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۰۲۰-۳۶۳۳۷۳۱۶-۲۰ ، تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶ ، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۸۹۳ ، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۵۱۵
نماینده گی فروش همدان: خیابان شکریه، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷ ، تلفن: ۰۸۱-۳۸۳۸۷۵۰۳ ، فاکس: ۰۸۱-۳۸۳۸۷۵۰۳

آدرس الکترونیکی: Info@hegmatancemet.com سایه: www.hegmatancemet.com



Quality management system
ISO 9001
• Customer focus
• Customer satisfaction
• Continuous improvement
• System/process effectiveness
ID 15 100 1810115



Environmental management
system ISO 14001
• Environmental protection as
management task
• Improvement of environmental
performance
• Reduction of environmental risks
ID 15 104 181577



Occupational safety management
OHSAS 18001
• Hazard detection
• Risk assessment
• Control measures
ID 15 116 18839

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

الف - ماهیت کسب و کار

۱- صنعتی که شرکت در آن فعالیت می‌کند:

شرکت سیمان هگمتان در صنعت تولید سیمان فعالیت می‌نماید.

موقعیت جغرافیایی شرکت:

کارخانه سیمان هگمتان در منطقه شاهنجرین واقع در ۲۸ کیلومتری شرق شهرستان رزن از توابع استان همدان در مسیر جاده همدان - قزوین قرار دارد که فاصله این شهرستان تا شهر همدان ۷۵ کیلومتر و فاصله همدان تا محل کارخانه سیمان هگمتان ۱۰۳ کیلومتر می‌باشد و کارخانه در شمال شرقی همدان واقع شده است.

۲- بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت در آن بازارها در مقایسه با شرکت‌های فعال در صنعت و سهم محصولات شرکت از بازارها:

گستره فعالیت شرکت:

ظرفیت اسمی تولید سیمان کشور در حال حاضر حدود ۸۷ میلیون تن در سال می‌باشد که سیمان هگمتان با ظرفیت اسمی ۲,۰۳۹,۴۰۰ تن در سال ۲/۳ درصد از سهم بالقوه تولید سیمان کشور را به خود اختصاص می‌دهد. لیکن با توجه به فزونی عرضه به تقاضای کل کشور و تولید در سطح کمتر از ظرفیت‌های اسمی و همچنین تغییرات عرضه و تقاضا در فصول مختلف سال، این نسبت در حال تغییر بوده به نحوی که به استناد آخرین آمار منتشره توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، سهم این شرکت از تحویل داخلی سیمان کشور ۲/۳ درصد بوده است.

الف - بازارهای داخلی شرکت در دوره یکساله مورد گزارش، با توجه به بعد مسافت و صرفه اقتصادی، حضور در آنها به شرح

ذیل می‌باشد:

۱- بازار استان همدان در مقایسه با سایر مراکز مصرف، کمترین کرایه حمل را داشته از این‌رو این استان به عنوان اولویت اول در بازارهای شرکت بیشترین سهم را در توزیع سیمان دارد. به نحوی که در طی سال مالی مورد گزارش بیش از ۵۰ درصد توزیع محصولات شرکت در بازار استان همدان بوده است.

۲- با توجه به محدودیت حجم تقاضای بازار استان همدان نسبت به حجم تولیدات، شرکت بازار استان تهران را به عنوان بازار اصلی جهت توزیع محصول فله خود انتخاب نموده که با توجه به بعد مسافت نسبتاً پایین و حجم بالای تقاضا در این استان بخشی از محصولات فله شرکت در این بازار توزیع می‌گردد و بطور متوسط ماهیانه ۳۵ درصد محصولات تولیدی شرکت در بازار تهران توزیع می‌گردد.

۳- پس از بازار استان تهران بازار استان‌های قزوین، مرکزی، گیلان، کردستان و البرز به عنوان سایر بازارهای مهم شرکت، سهم تقریبی ۱۵ درصدی را از توزیع محصولات شرکت را در ماه‌های مختلف را به خود اختصاص داده است.

۴- با توجه به عرضه سیمان در بازار بورس کالا مقدار ۹۷ درصد از سیمان‌های تحویلی در بورس کالا عرضه گردیده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

ب - بازارهای صادراتی شرکت در سال مالی مورد گزارش، به شرح ذیل می باشد:

با توجه به مسافت قابل توجه کارخانه تا بازارچه‌های مرزی غرب و بنادر جنوب کشور (حداقل فاصله کارخانه تا مبادی خروجی کشور ۷۰۰ کیلومتر می باشد) و متناسب با نیاز بازارهای هدف مرزهای دریایی بندر امام خمینی و خرمشهر جهت صادرات به کشورهای حاشیه خلیج فارس، عراق و کشورهای آسیای شرقی در اولویت قرار دارد. صادرات محصول شرکت در سال مالی مورد گزارش ارسال کلینکر به کشور کویت، بنگلادش و عراق بوده است.

۳- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها، از جمله مولفه های اقتصاد کلان:

در راستای فعالیت شرکت قوانین و مقررات متعددی حاکم می باشد از جمله:

- ✓ قانون تجارت
- ✓ قوانین و مقررات بورس و اوراق بهادار
- ✓ قوانین و مقررات بورس کالا
- ✓ قوانین و مقررات مالیاتی کشور
- ✓ قوانین و مقررات مالیات بر ارزش افزوده
- ✓ قوانین و مقررات صادرات و واردات/ گمرک
- ✓ قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی
- ✓ قوانین و مقررات زیست محیطی
- ✓ قوانین و مقررات تامین اجتماعی
- ✓ قوانین و مقررات پولی و بانکی کشور
- ✓ قوانین مبارزه با پولشویی
- ✓ سایر قوانین موضوعه

با توجه به افزایش نرخ ارز، برنامه ریزی بهتری در ارتباط با صادرات و بهره برداری از عواید آن صورت گرفته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴- محیط کسب و کار و صنعتی که شرکت در آن صنعت فعالیت می کند و فرصت ها و ریسک های حاکم بر محیط:

علیرغم کاهش تحویل سیمان داخلی در سطح کشور، تحویل سیمان داخلی شرکت نیز کاهش یافته و با توجه به افزایش نرخ ارز و اقدامات صورت گرفته، صادرات در این شرکت رونق گرفته و نسبت به سال قبل حدود ۶۴ درصد افزایش یافته است. با بهبود شرایط اقتصادی، رفع احتمالی تحریم ها و کاهش آثار کرونا و برنامه های دولت در بخش مسکن پیش بینی می شود فعالیت های عمرانی رونق گرفته و زمینه مصرف بیشتر فراهم شود.

۵- محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روش های توزیع:

لیست محصولات تولیدی شرکت:

این شرکت بر اساس استانداردهای صنعت سیمان قادر به تولید انواع کلینکر و سیمان بشرح جدول ذیل می باشد که متناسب با نیاز بازار تولید و عرضه می گردد.

ردیف	نام محصول	نحوه عرضه
۱	کلینکر تیپ ۲	فله
۲	سیمان تیپ ۲	فله
۳	سیمان تیپ ۱-۴۲۵	فله
۴	سیمان تیپ ۱-۵۲۵	فله
۵	سیمان تیپ ۵	فله
۶	سیمان پرتلند آهکی	فله
۷	سیمان پوزولانی	فله

۶- ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن:

از سال ۱۳۸۹ سیستم مدیریت یکپارچه شامل استانداردهای ISO ۱۴۰۰۱، ISO ۹۰۰۱ و ISO ۴۵۰۰۱ در شرکت استقرار یافته و در سال ۱۳۹۶ به ویرایش ۲۰۱۵ (ISO ۹۰۰۱، ISO ۱۴۰۰۰) ارتقا داده شده است.

همچنین سیستم مدیریت کیفیت آزمایشگاه (ISO IEC ۱۷۰۲۵) از سال ۱۳۹۳، سیستم مدیریت انرژی (ISO ۵۰۰۰۱) در سال ۱۳۹۶ در سطح سازمان استقرار یافته و نیز نشان اتحادیه اروپا (CE) از سال ۱۳۹۱ اخذ و تاکنون تمدید گردیده و شرکت درصدد دریافت است. در سال جاری شرکت موفق به اخذ ISO ۴۵۰۰۱ و سری ISO ۱۰۰۰۱-۴ شده است.

کیفیت محصولات شرکت:

این شرکت در راستای خط مشی کیفیت خویش توانسته است با ارایه محصولات کیفی و در سطح استانداردهای جهانی، به موفقیت های چشمگیری از جمله اخذ و تمدید سالیانه گواهینامه سیستم مدیریت کیفیت ISO ۲۰۰۸:۹۰۰۱ و اخذ گواهینامه کیفیت محصول اروپا CE نایل گردد. برگزیده شدن مکرر این شرکت از طریق اداره کل استاندارد و تحقیقات صنعتی استان همدان به عنوان واحد نمونه کیفی و اخذ گواهینامه های سیستم کیفیت آزمایشگاه ISO IEC ۱۷۰۲۵ و تاییدیه صلاحیت از سازمان استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران به عنوان آزمایشگاه همکار، بیانگر اهمیت به کیفیت محصولات و اصل مشتری مداری می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۷- وضعیت جاری فعالیت‌های اصلی و زیربنایی شرکت و تغییرات آنها نسبت به قبل:

شرکت دارای دو خط تولیدی می‌باشد که مطابق پروانه بهره برداری شماره ۱۷۶۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۱ ظرفیت تولیدی خط یک کارخانه معادل ۹۶۰,۰۰۰ تن و مطابق پروانه بهره برداری ۲۱۱۸ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۳۰ ظرفیت تولیدی خط دو کارخانه معادل ۱,۰۲۰,۰۰۰ تن جمعاً معادل ۱,۹۸۰,۰۰۰ تن کلینکر در سال بوده که در سال ۱۳۹۷ پروانه های بهره برداری مذکور توسط اداره صنعت معدن و تجارت استان همدان تجمیع و پروانه بهره برداری جدید به شماره ۴۵۰۳ به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ با ظرفیت تولیدی ۲,۰۳۹,۴۰۰ تن سیمان در سال صادر شده است.

۸- فعالیت‌های فعلی، موقعیت فعالیت‌ها و خطوط تجاری جدید:

در حال حاضر دو خط تولیدی شرکت فعال بوده و ایجاد خط تولید جدیدی در دستور کار نمی‌باشد.

۹- عواملی که می‌توانند اثر عمده‌ای بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشند:

برخی از عوامل مختلفی که تاثیرات عمده‌ای بر صنعت خواهد داشت به قرار زیر می‌باشد:

- ✓ کاهش فعالیت دولت و بخش خصوصی در بخش‌های عمرانی
- ✓ توقف یا کاهش رشد اقتصادی ایران و جهان (ناپایداری و عدم ثبات)
- ✓ افزایش بیش از پیش قیمت حامل‌های انرژی و به تبع آن افزایش هزینه‌های انرژی
- ✓ رکود صنعت ساختمان در کشور
- ✓ چالش‌های ناشی از تحریم‌های اقتصادی و سیاسی کشور
- ✓ ظهور رقبای جدید و بالقوه در منطقه و رقابت در بازار عرضه سیمان
- ✓ مشکلات مرتبط با ناوگان حمل و نقل سیمان و افزایش هزینه‌های حمل
- ✓ تشدید قوانین سختگیرانه در بخش صادرات و واردات
- ✓ وضع قوانین متغیر و غیر کارشناسی در حوزه کسب و کار و توزیع
- ✓ اعمال محدودیت در مصرف تا حد قطع مصرف گاز و برق که موجب توقف تولید میشود
- ✓ تورم افسار گسیخته

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۰- اطلاعات مدیران شرکت:

مشخصات اعضای هیئت مدیره در تاریخ تهیه گزارش به شرح ذیل می باشد.

عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها	تجربه کاری مرتبط (سال)	رشته تحصیلی	سطح تحصیلات	سن (سال)	سمت در شرکت	سمت در هیئت مدیره	موظف / غیرموظف	تاریخ انتصاب	به نمایندگی از	نام خانوادگی	نام
—	۱۷	حسابداری	لیسانس	۵۰	—	رئیس هیئت مدیره	غیرموظف	۱۴۰۱	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	فاسمی	مهدی
—	۲۵	مهندسی شیمی	فوق لیسانس	۵۱	مدیرعامل	هیئت مدیره و مدیرعامل	موظف	۱۴۰۱	شرکت سیمان تهران	فیروزجانی	فرشاد
—	۱۶	مدیریت دولتی	فوق لیسانس	۴۹	—	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	۱۴۰۱	شرکت پرفاب	امین زاده	محمد
—	۲۳	مهندسی شیمی	لیسانس	۵۲	—	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	۱۴۰۱	شرکت سیمان پیوند گلستان	دل زنده	بابک
—	۲۸	مهندسی مکانیک	لیسانس	۵۱	—	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	۱۴۰۱	شرکت سیمان ایلام	مشهدی ابوالقاسم اصفهانی	داود

اعضای غیر موظف هیئت مدیره مبلغ ناخالص ۲۵ میلیون ریال به ازاء برگزاری حداقل یک جلسه در ماه دریافت می کنند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

حقوق مزایای سالانه اعضای هیئت مدیره شرکت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال می باشد)

خالص دریافتی	بیمه و مالیات	جمع حقوق و مزایا	سایر دریافتی ها	پاداش مجمع	حقوق حضور	حقوق و مزایا	موظف / غیرموظف	نام خانوادگی	نام	عضو هیئت مدیره
۱۸۰	۲۰	۲۰۰	۰	۰	۲۰۰	۰	غیرموظف	رستمی	محسن	شرکت
۱۱۲	۱۳	۱۲۵	۰	۰	۱۲۵	۰	غیرموظف	فیروزجانی کارد	فرشاد	سیمان تهران
۴۷۰۶	۸۰۲	۵۵۰۸	۰	۰	۵۵۰۸	۰	موظف	گرشاسی	علی اصغر	شرکت پرفراب
۱۵۷	۱۸	۱۷۵	۰	۰	۱۷۵	۰	غیرموظف	دل زنده	بابک	شرکت صنایع سیمان نهاوند شرکت
۹۰	۱۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۰	غیرموظف	دل زنده	بابک	سیمان پیوند گلستان
۱۸۰	۲۰	۲۰۰	۰	۰	۲۰۰	۰	غیرموظف	زارعین	داود	شرکت صنایع سیمان گیلان
۱۱۲	۱۳	۱۲۵	۰	۰	۱۲۵	۰	غیرموظف	قاسمی	مهدی	سبز
۲۷۰	۳۰	۳۰۰	۰	۰	۳۰۰	۰	غیرموظف	مشهدی ابوالقاسم اصفهانی	داود	شرکت سیمان ایلام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مشخصات جلسات هیات مدیره در دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام و نام خانوادگی	تعداد حضور در جلسات	تعداد کل جلسات
محسن رستمی	۱۵	۲۴
علی اصغر گرشناسی	۲۴	۲۴
بایک دل زنده	۲۳	۲۴
داود مشهدی ابوالقاسم اصفهانی	۲۴	۲۴
داود زارعین	۱۷	۲۴
فرشاد فیروزجانی کاردر	۹	۲۴
مهدی قاسمی	۱۱	۲۴

۱۱- اطلاعات کمیته های تخصصی هیات مدیره:

الف - کمیته حسابرسی:

مشخصات اعضای کمیته حسابرسی شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	عضویت در هیات مدیره	تحصیلات		اهم سوابق
			رشته تحصیلی	آخرین مدرک	
آقای مهدی قاسمی	رئیس کمیته	✓	حسابداری	کارشناسی	معاونت و مدیریت امور مالی - ۱۷ سال
آقای محسن رستمی	عضو کمیته	—	حسابداری	کارشناسی	معاونت مالی - ۲۹ سال
آقای حسین خمسه	عضو کمیته	—	حسابداری	کارشناسی	حسابدار رسمی با بیش از ۲۴ سال سابقه در موسسات حسابرسی

مشخصات جلسات کمیته حسابرسی در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام و نام خانوادگی	تعداد حضور در جلسات	تعداد کل جلسات
آقای محسن رستمی	۱۲	۱۲
آقای مهدی قاسمی	۵	۱۲
آقای حسین فاتح	۷	۱۲
آقای حسین خمسه	۱۲	۱۲

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

ب - کمیته ریسک:

مشخصات اعضای کمیته ریسک شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

تجربه کاری	تحصیلات		عضویت در	سمت	نام و نام خانوادگی
	آخرین مدرک	رشته تحصیلی	هیئت مدیره		
۲۵ سال	فوق لیسانس	مهندسی شیمی	✓	رئیس کمیته	آقای فرشاد فیروز جانی کاردر
۱۹ سال	فوق لیسانس	مهندسی برق	—	عضو کمیته	آقای مرتضی کاظمی مستقیم
۲۳ سال	لیسانس	حسابداری	—	عضو کمیته	آقای فردین سلیمانی
۲۶ سال	لیسانس	اقتصاد نظری	—	عضو کمیته	آقای محمدرضا مشکوه
۱۴ سال	فوق لیسانس	حسابداری	—	عضو و دبیر کمیته	آقای عقیل فرهنگیان

ج - کمیته انتصابات:

مشخصات اعضای کمیته انتصابات شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

تجربه کاری	تحصیلات		عضویت در	سمت	نام و نام خانوادگی
	آخرین مدرک	رشته تحصیلی	هیئت مدیره		
۱۷ سال	لیسانس	حسابداری	✓	رئیس کمیته	آقای مهدی قاسمی
۲۵ سال	فوق لیسانس	مهندسی شیمی	✓	عضو کمیته	آقای فرشاد فیروز جانی کاردر
۲۳ سال	لیسانس	مهندسی شیمی	✓	عضو کمیته	آقای بابک دل زنده

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۲- اطلاعات در مورد مدیران اجرایی:

مشخصات مدیران اجرایی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

میزان مالکیت در سهام شرکت درصد	سابقه خارج از شرکت سال	سابقه اجرایی در شرکت سال	تحصیلات			سمت	نام و نام خانوادگی
			دانشگاه محل تحصیل	رشته	مدارک حرفه‌ای		
_____	۰	۱۹ سال	دانشگاه آزاد قزوین	مهندسی برق	لیسانس	معاون فنی و تولید (مدیر کارخانه)	آقای مرتضی کاظمی مستقیم
_____	۲۱ سال	۲ سال	دانشگاه آزاد تهران مرکز	حسابداری	لیسانس	معاون مالی و اداری	آقای فردین سلیمانی
_____	۱۸ سال	۸ سال	دانشگاه اصفهان	اقتصاد نظری	لیسانس	معاون بازرگانی و توسعه بازار	آقای محمدرضا مشکوه

۱۳- سهامداران اصلی شرکت:

سهامداران اصلی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقایسه با ابتدای سال مالی به شرح ذیل می باشد:

درصد تغییرات	درصد سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درصد سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	عنوان	ردیف
-	۶۸/۳۱	۶۸/۳۱	شرکت سیمان تهران	۱
(۱۰۰)	۰/۰۰۲	۰	شرکت سیمان نهاوند	۲
۱۰۰	۰	۰/۰۰۰۳	شرکت پیوند گلستان	۳
-	۰/۰۰۰۴	۰/۰۰۰۴	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۴
-	۰/۰۰۰۲	۰/۰۰۰۲	شرکت صنایع سیمان ایلام	۵
-	۰/۰۰۰۲	۰/۰۰۰۲۴	شرکت پریفاب	۶
(۰/۰۰۲)	۳۱/۶۹	۳۱/۶۸	سایر سهامداران	۷
۰	۱۰۰	۱۰۰		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

۱- اهداف بلندمدت، کوتاهمدت و اولویت آنها برای یک دوره زمانی معقول آتی (اهداف مالی و سایر اهداف مرتبط با کسب و کار):

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 می‌نماید.

۲- چگونگی مواجهه مدیر با روندهای بازار و تهدیدها و فرصت‌های برآمده از آن روندها و نحوه اندازه‌گیری میزان موفقیت و دوره زمانی ارزیابی آن:

- ✓ حفظ سهم بازار و مطالعه و شناسایی فضای خالی بازار جهت کسب آن.
- ✓ تأکید بیشتر بر نظام ارتباط با مشتریان (CRM) و مراجعه حضوری در شهرهای مختلف.
- ✓ ارائه کمک‌های فنی و آموزشی مداوم به مشتریان بزرگ و اصلی (مانند صنایع بتنی) و بازدیدهای دوره‌ای 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.
- ✓ فروش محصولات در بورس کالا بمنظور ایجاد شفافیت و رقابت سالم.
- ✓ گسترش بازار فروش داخلی (استان تهران و استان‌های همجوار).
- ✓ افزایش و استمرار صادرات با توجه به ظرفیت مازاد تولید نسبت به درخواست داخلی.
- ✓ کاهش هزینه‌های غیرضروری در امر تولید و خدمات.
- ✓ مدیریت بر نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه.
- ✓ بهبود و نوسازی سیستم‌های سخت‌افزاری و نرم‌افزاری.
- ✓ ارتقای سیستم مدیریت ارتباط با مشتری (CRM).
- ✓ حفظ و افزایش سهم بازار داخلی و صادرات.
- ✓ برنامه ریزی تعمیرات متناسب با دوره‌های اعمال محدودیت مصرف انرژی.
- ✓ شناسایی فرصت‌های جدید در بازار جهت فروش و بهبود خدمات.
- ✓ افزایش سطح رضایتمندی و وفاداری مشتریان.
- ✓ پیگیری جهت تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی کارخانه و معدن (EMP, EMS) با بکارگیری نیروهای متخصص.
- ✓ پیگیری‌های لازم جهت جلوگیری از قطعی گاز و برق.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳- برنامه توسعه محصولات یا خدمات جدید:

محصولات شرکت متناسب با استانداردهای صنعت سیمان و تقاضای بازار تولید می‌شود. در سال مالی جاری تولید و تحویل سیمانهای پوزولانی و پرتلند آهکی در برنامه کاری قرار گرفت و شرکت فعلاً برنامه‌ای در جهت توسعه بیشتر محصولات در دستور کار ندارد. لیکن در صورت نیاز مشتریان به محصولی با استاندارد خاص، پس از بررسی‌های اقتصادی و رعایت صرفه و صلاح شرکت، تولید آن می‌تواند در دستور کار قرار گیرد.

۴- برنامه توسعه شبکه‌ها یا بازارهای جدید توزیع:

۴-۱- برنامه توسعه شبکه‌ها یا بازارهای جدید توزیع داخلی:

به منظور کنترل بازار و ایجاد توازن در عرضه و تقاضا و شفافیت و رقابت سالم فروش محصولات در بورس کالا آغاز شده است و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در تلاش است با همکاری وزارت صمت و بورس کالا اقدام به تعیین میزان عرضه و نرخ پایه در ماه‌های مختلف سال نماید.

۴-۲- برنامه توسعه شبکه‌ها یا بازارهای جدید توزیع صادراتی:

با توجه به دستورالعمل‌های ارزی بانک مرکزی و متناسب با نیاز و نرخ بازارهای هدف و محدودیت‌های حمل و نقل دریائی و محدودیت‌های انتقال ارز، شرکت به جهت گسترش شبکه توزیع صادراتی نسبت به شناسائی و ورود به بازارهای جدید منجمله کشورهای بنگلادش و کویت اقدام نموده و در صدد کاهش آثار محدودیت‌های ذکر شده می‌باشد.

۵- راهبردهای شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه:

بخش اعظم مواد اولیه مورد نیاز (سنگ آهک و مارن) توسط پیمانکاران از معادن مجاور کارخانه استخراج می‌گردد و سایر مواد اولیه مورد نیاز از جمله سنگ آهن، سنگ گچ، سیلیس و... از سایر معادن خریداری می‌گردد که افزایش بهای تمام شده خرید این مواد عمدتاً بدلیل افزایش هزینه‌های حمل می‌باشد لیکن در خصوص مواد اولیه استخراجی، افزایش نرخ قراردادهای استخراج متأثر از افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری ماشین‌آلات، سوخت و حقوق دستمزد خواهد بود که هیچ یک در کنترل شرکت نمی‌باشد. لیکن یکی از راهبردهای شرکت در جهت کاهش هزینه مواد اولیه، مدیریت در ترکیب مواد بوده به نحوی که ضمن حفظ کیفیت و رعایت کلیه استانداردها، مواد اولیه ترکیب شده دارای پائین‌ترین سطح قیمت باشد.

۶- اهداف و برنامه‌زمانی و راهبردها برای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیر:

شرکت سیمان هگمتان به منظور حرکت در مسیر رشد و تعالی در راستای هدف استراتژیک سازمان سرآمد، دیدگاه وسیعی از آینده را ترسیم نموده است. مدیریت شرکت با شناخت از موقعیت سازمان و بر پایه سیاست‌ها و استراتژی‌های بنیاد، چارچوب اصلی سند راهبردی شرکت، شامل چشم‌انداز، مأموریت، ارزش‌های سازمانی، اهداف استراتژیک و نقشه‌های استراتژیک و اهداف کوتاه‌مدت و شاخص‌های کلیدی عملکردی با بهره‌گیری از مدل دیوید و منطق BSC تدوین نموده‌اند. به منظور تدوین ارکان جهت‌ساز گروه مدیران و سرپرستان در جلسه حضوری با بررسی بیانیه‌های متعدد مأموریت و بررسی گزارش نمونه‌های برتر داخلی و بین‌المللی، ارکان جهت‌ساز را با استفاده از معیارهای مندرج در فرم‌های تعیین مأموریت و چشم‌انداز، ارزیابی نموده‌اند. سپس ارزش‌های سازمانی را با توجه به مأموریت و چشم‌انداز غالب تعیین نموده و در قالب سند راهبردی توسط اعضاء کمیته راهبردی متشکل از مدیران ارشد شرکت، مطابق سیاست بنیاد مستضعفان تصویب کرده‌اند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۷- تطابق راهبرد با روندهای اصلی:

مدیریت شرکت سیمان هگمتان به منظور تعیین تمرکزهای استراتژیک سازمان، نسبت به تعیین نقشه استراتژی براساس چشم‌انداز سازمان اقدام نموده و به منظور حصول اطمینان از تحقق این مقاصد، شاخص‌های عملکردی مربوطه را تعیین و در قالب کارت امتیازی متوازن (TLR) به صورت ماهانه اندازه‌گیری، تحلیل و جهت اخذ تصمیمات راهبردی به هیئت‌مدیره ارایه می‌نمایند.

۸- برنامه‌ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها:

سامانه جامع مدیریت عملکرد شرکت سیمان هگمتان منطبق بر نقشه استراتژی و تعیین شاخص‌های عملکردی می‌باشد. مطابق با ساختار TLR جلسات ماهانه به منظور کنترل عملکرد سازمانی در کمیته راهبردی و تعالی تشکیل و نتایج شاخص‌ها و عملکرد واحدها مورد بحث و بررسی قرار می‌گیرد. یکی از خروجی‌های مهم TLR علاوه بر گزارش‌های مختلف، داشبورد اطلاعات شرکت می‌باشد که به منظور کمک به تصمیم‌گیری مدیران ایجاد گردیده و نتایج عملکرد حوزه‌های مختلف در مقایسه با اهداف نمایش داده می‌شود. این اهداف، در قالب برنامه‌های راهبردی، عملیاتی و سنواتی مشخص و هدف‌گذاری گردیده است. برای مثال مطابق برنامه بودجه، شاخص‌های تولیدی، نگهداری و تعمیرات و... بصورت روزانه و ماهانه اندازه‌گیری می‌گردد.

۹- پیش‌بینی چالش‌ها و ریسک‌های پیش‌رو برای دستیابی به اهداف مدیر:

شرکت سیمان هگمتان به منظور حصول اطمینان از اجرای موفق و به موقع استراتژی‌ها، پروژه‌های تولیدی و اهداف و برنامه‌های سازمان، نسبت به شناسایی ریسک‌ها و سناریوهای جایگزین مناسب به منظور کنترل ریسک‌ها اقدام نموده است. ریسک‌های استراتژیک، اقتصادی، عملیاتی و اجرایی، مالی و قانونی و سناریوهای مربوطه بر اساس اطلاعات محیطی و درونی سازمان در قالب جلسات طوفان فکری کمیته ریسک و راهبردی و جلسات هیئت مدیره شناسایی می‌گردد. ریسک‌های عملیاتی مرتبط با اجرای فرآیندهای زنجیره ارزش بر اساس مدل FMEA شناسایی شده و کنترل می‌گردند. ریسک‌های مالی بصورت مستمر در جلسات هیئت مدیره و کمیته راهبردی بصورت دقیق تحت بررسی و نظارت قرار دارد ریسک‌های HSE نیز بر اساس مدل FMEA مدیریت می‌گردند.

۱۰- تغییرات با اهمیت در اهداف یا راهبردها نسبت به دوره یا دوره‌های گذشته:

در راستای هدف استراتژیک سازمان سرآمد و به منظور حصول اطمینان از حرکت رو به رشد شرکت، اعضای کمیته راهبردی بر اساس نتایج خودارزیابی مطابق مدل تعالی و پیشرفت، ممیزی‌های داخلی و شخص ثالث، اقدام به شناسایی، اولویت بندی و کنترل وضعیت پیشرفت پروژه‌های بهبود می‌نمایند. بر این اساس پروژه‌های بهبود در شرکت سیمان به سه دسته پروژه‌های بهبود سریع‌الاجرا (QFiP)، پروژه‌های بهبود توسعه ای (DiP) و اقدامات استراتژیک (Si) تقسیم بندی شده است. شناسایی و اولویت بندی اجرای پروژه‌های بهبود در کمیته راهبردی انجام می‌گیرد. در همین راستا در سال جاری تعدادی پروژه بهبود شناسایی گردیده که به منظور عملیاتی نمودن این پروژه برنامه زمانبندی ۵ ساله تدوین و مسئول انجام هر پروژه را نیز تعیین نموده‌اند.

۱۱- مباحثی در مورد رابطه بین اهداف، راهبردها، اقدامات مدیر و جبران خدمات مدیران اجرایی:

نظام حقوق و دستمزد: حقوق و دستمزد کارکنان براساس نظام طرح طبقه بندی مشاغل و زیر نظر کمیته مربوطه بوده و در بخش مدیران که خارج از طرح می‌باشند، با رعایت کامل بخش نامه قانون کار و دستورالعمل‌های بنیاد با نظر مدیرعامل، میزان حقوق و مزایا تعیین می‌گردد. آیتم‌هایی شامل تحصیلات، امتیاز شغل، سابقه مرتبط و مهارت، آموزش و تخصص و قدرت یادگیری در تعیین حقوق و دستمزد تأثیرگذار می‌باشد.

تجزیه تحلیل و ارزشیابی شغل و شاغل: همانطور که می‌دانیم تجزیه و تحلیل شغل (تعیین شرایط احراز و شرح وظایف) به عنوان پیش نیاز مسئولیت پذیری افراد در سازمان می‌باشند. لذا شرکت سیمان هگمتان در راستای هدف استراتژیک اعتلای سرمایه‌های انسانی رویکرد شرح وظایف کلیه مشاغل را تدوین و جاری نموده است.

تشویق و قدردانی از کارکنان: در راستای استراتژی‌های منابع انسانی و همسوسازی تلاش‌های کارکنان با اهداف کلان شرکت به منظور تقویت تعلق خاطر سازمانی، خدمات و امکانات رفاهی و تسهیلات برای تمامی کارکنان و خانواده آنها فراهم نموده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و گام‌های صورت گرفته در رابطه با آن:

شرکت سیمان هگمتان تدوین، اجرا و پایش استراتژی‌های خود از سال ۱۳۹۴ با بهره‌گیری از منطق دیوید و کاپلان و نورتون اجرا نموده است که طی آن تحلیل فضای کسب و کار، صنعت و شرکت، بررسی نسبتاً کاملی از عوامل موثر شناسایی شده در محیط درونی و بیرونی سازمان صورت می‌پذیرد. یکی از عوامل مهم مورد بررسی در تحلیل شرکت، شناسایی و تحلیل نیازها و انتظارات ذینفعان می‌باشد. اعضاء کمیته راهبردی و تعالی (TLR)، ذینفعان سازمان را بر اساس ماتریس (دو بعد نفوذ و اهمیت) اولویت بندی نموده‌اند. بر این اساس، خواسته‌ها و انتظارات تصریحی و تلویحی کلیه ذینفعان از طریق تعامل با سازمان و بهره‌گیری از کانال‌های ارتباطی و اطلاعاتی مختلف شناسایی، طبقه بندی و ارزیابی می‌گردد.

در تحلیل محیط بیرونی، عوامل و متغیرهای تاثیرگذار بر کسب و کار شرکت در دو محیط بیرونی دور (محیط عمومی) و محیط بیرونی نزدیک (محیط صنعت) در نظر گرفته شده است. به منظور تحلیل محیط دور از مدل PESTEL و محیط نزدیک و نتایج حاصل از ارزیابی‌ها و ممیزی‌ها استفاده شده است. شرکت سیمان هگمتان به منظور شناخت فرصت‌ها و تهدیدات از شیوه‌هایی چون: برگزاری جلسات کمیته راهبردی و کسب نظرات اعضا، مصاحبه با مدیران ارشد سازمان، برگزاری جلسات متعدد با مدیران در کارخانه و مطالعه محیط پیرامونی بهره‌گیری نموده است. حاصل این جلسات یادداشت برداری و مستند سازی شده و باتوجه به نکات برگرفته از بیان دیدگاه‌های اعضا، موارد درج‌دالی درج و پس از کسب مجدد نظرات و کمی سازی آنها، فهرستی حاوی مهمترین نقاط فرصت‌ها و تهدیدات برای سیمان هگمتان استخراج گردیده است.

۱۳- امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت و راهبردهای بهبود آن:

آخرین رتبه بندی اعلام شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مربوط به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ می باشد که در آن مقطع در بین شرکت‌های سیمانی پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت سیمان هگمتان رتبه ۲۷ را داشته است.

۱۴- اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه گذاری‌های بلندمدت شرکت در سایر شرکت‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی و در مقایسه با ابتدای سال مالی به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	عنوان	سرمایه گذاری‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		درصد تغییرات نسبت به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
		مبلغ - میلیون ریال	درصد	
۱	شرکت صنایع سیمان نهاوند	۳۷۱،۰۸۵	۵۱/۳۱	-
۲	شرکت سیمان تهران	۴۰،۹۹	۰/۰۶	-
۳	شرکت سیمان ایلام	۲،۸۹۸	۰/۱	-
۴	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۵۸،۹۳۹	۱۰/۲۷	-
۵	شرکت پریقاب	۲،۲۰۴	۱۰	-
۶	شرکت پویامانشت بار	۳۱	۱/۲۵	-
۷	شرکت توسعه صادرات سیمان	۱،۹۰۴	۱/۳۶	-
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان	۵۴	۰/۵۵	-
۹	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۱۲۸	۰/۳۸	-
۱۰	شرکت مدیریت احداث	۷	۰/۰۰۵	-

۱۴-۱- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت:

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت شامل سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۱،۹۸۴،۰۶۲ میلیون ریال می‌باشد که به قصد کوتاه مدت ایجاد شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۵- اهداف شرکت در خصوص ترکیب بیمه‌نامه‌های صادره در شرکت‌های بیمه‌ای:

طی سال‌های اخیر با هماهنگی‌های انجام شده توسط هلدینگ، کلیه بیمه‌نامه‌های شرکت توسط شرکت بیمه سینا صادر گردیده تا ضمن برخورداری از تخفیفات، از مزایای تقسیط و مساعدت در نحوه بازپرداخت حق بیمه نیز بهره‌مند گردد.

۱۶- تغییرات رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویه‌های حسابداری بکار گرفته شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ به طور یکنواخت و بر اساس استانداردهای حسابداری می‌باشد و مبنای تهیه صورت‌های مالی مزبور، بهای تمام شده تاریخی بوده و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۱۷- راهبرد مدیران شرکت در خصوص ترکیب پرتفوی شرکت و تحلیل آنها بابت ترکیب پرتفوی کنونی و چشم‌انداز آتی در این خصوص:

ترکیب پرتفوی شرکت شامل سهام شرکت سیمان نهاوند، تهران، ایلام، گیلان سبز، پرفاب و شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان می‌باشد که همانگونه که ملاحظه می‌گردد، ۸۴ درصد ترکیب پرتفوی شرکت، سرمایه‌گذاری در شرکت سیمان نهاوند می‌باشد. با توجه به توان مالی، شرکت در صد افزایش سرمایه‌گذاری می‌باشد.

پ - رویه‌های حاکمیت شرکتی

رویه‌های حاکمیت شرکتی شرکت سیمان هگمتان به شرح زیر اجرا می‌شود:

هیئت‌مدیره:

- ۱- اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل فاقد محکومیت قطعی کیفری موثر یا محکومیت انضباطی موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه می‌باشند.
- ۲- اکثریت اعضای هیئت‌مدیره غیرموظف می‌باشند.
- ۳- موظف شدن اعضای هیئت‌مدیره پس از تصویب هیئت‌مدیره و بدون رای گیری از مدیر ذینفع صورت می‌گیرد.
- ۴- وجود حداقل یک عضو غیرموظف در ترکیب هیئت‌مدیره با تحصیلات و تجربه مالی رعایت شده است.
- ۵- اعضای موظف هیئت‌مدیره در سایر شرکت‌ها فاقد سمت مدیرعامل یا عضو موظف هیئت‌مدیره هستند. همچنین ممنوعیت عضویت اعضای هیئت‌مدیره (اصالتاً و یا به نمایندگی از شخص حقوقی) همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف رعایت شده است. در خصوص بند مذکور، اعضای هیئت‌مدیره اقرارنامه‌ای به کمیته انتصابات ارائه نموده‌اند.
- ۶- در تعیین سمت اعضای هیئت‌مدیره، ممنوعیت رای گیری از عضو ذینفع رعایت شده است.
- ۷- ممنوعیت انتخاب همزمان مدیرعامل یا اشخاص زیر نظر مدیرعامل به عنوان رئیس هیئت‌مدیره رعایت می‌شود.
- ۸- منشور هیئت‌مدیره تدوین و شامل شرح وظایف، اختیارات و مسئولیت‌های رئیس هیئت‌مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیئت‌مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت‌مدیره و نحوه تصمیم‌گیری و تصویب آن، تدوین و به تصویب هیئت‌مدیره رسیده است.

وظایف و مسئولیت‌های هیئت‌مدیره:

- ۹- هیئت‌مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی به شرح زیر اقدام نموده است:
 - * اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی
 - * حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها
 - * رعایت حقوق سایر ذینفعان
 - * انگیزه بخشی به ذینفعان
 - * افشا و شفافیت
 - * مسئولیت‌پذیری هیئت‌مدیره
- ۱۰- هیئت‌مدیره نسبت به استقرار ساز و کارهای اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی (سیمان نهاوند) اقدام نموده و بر اجرای آن نظارت دارد.
- ۱۱- هیئت‌مدیره اخلاق سازمانی را در شرکت تدوین و پیاده‌سازی و از استقرار ساز و کارها و الزامات اجرایی اخلاق سازمانی حاصل نموده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

- ۱۲- هیئت‌مدیره اقدامات لازم را جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش، به منظور کسب اطمینان معقول از حفاظت از دارایی‌ها و منابع شرکت در برابر اتلاف و سوءاستفاده، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات برقرار نموده است.
- ۱۳- هیئت‌مدیره واحد حسابرسی داخلی را مطابق با ضوابط و مقررات سازمان، تشکیل و مورد نظارت قرار می‌دهد.
- ۱۴- هیئت‌مدیره سیستم کنترل‌های داخلی را حداقل به طور سالانه بررسی و نتایج آن را در «گزارش کنترل‌های داخلی» درج و افشا و حسابرس مستقل شرکت نیز در گزارش خود به مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص رعایت استقرار و بکارگیری سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش توسط شرکت مطابق با ضوابط و مقررات مرتبط، اظهار نظر نموده است.
- ۱۵- هیئت‌مدیره ترتیبی اتخاذ نموده که از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی اطمینان حاصل شود.
- ۱۶- هیئت‌مدیره ساز و کاری برای جمع‌آوری گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و رسیدگی به آنها تدوین و اطلاع‌رسانی نموده و بر اجرای آن نظارت دارد.
- ۱۷- هیئت‌مدیره فرآیندی را مستقر نموده که بر اساس آن هر ساله اثربخشی هیئت‌مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و مدیرعامل و همچنین اعضای هیئت‌مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته را ارزیابی و ارزیابی‌های مذکور به نحو مناسبی مستند است.
- ۱۸- هیئت‌مدیره برنامه بهبود را تنظیم و نتایج اجرای آن را مورد پیگیری و ارزیابی قرار داده و از کیفیت اجرای آن برنامه‌ها اطمینان حاصل نموده است.
- ۱۹- هیئت‌مدیره از به روز بودن مهارت‌ها و آگاهی‌های اعضای هیئت در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی اطمینان یافته و این موضوع را به نحو مناسبی مستند نموده است.
- ۲۰- هیئت‌مدیره از طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه‌گذاران اطمینان حاصل نموده است.
- ۲۱- مسئولیت اداره اثربخش جلسات هیئت‌مدیره و اطمینان از گنجاندن مسائل مهم و راهبردی شرکت در دستور جلسات هیئت‌مدیره، با رئیس هیئت‌مدیره است.
- ۲۲- معاملات با اشخاص وابسته به شکلی تایید و اجرا می‌شود که از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند و تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت‌مدیره نظارت و افشا می‌شود. همچنین معاملات مذکور طبق «دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی» شناسایی، مستندسازی و به تصویب هیئت‌مدیره می‌رسد.
- ۲۳- کمیته حسابرسی، کمیته ریسک و کمیته انتصابات تحت نظر هیئت‌مدیره و با شرایط و وظایف تعیین شده سازمان بورس و اوراق بهادار تشکیل شده است.
- ۲۴- مدیر عامل مسئولیت اصلی امور اجرایی شرکت را بر عهده دارد. وی طبق قوانین و مقررات، تصمیمات و مصوبات هیئت‌مدیره را اجرا و گزارش‌های دقیق، به موقع و شفافی از عملکرد خود و شرکت در اختیار هیئت‌مدیره قرار می‌دهد.
- ۲۵- هیئت‌مدیره دارای یک دبیرخانه مستقل هست که عهده دار مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت‌مدیره، جمع‌آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیئت‌مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیئت‌مدیره می‌باشد.
- ۲۶- مستندات و اطلاعات مرتبط با جلسات هیئت‌مدیره شامل اطلاعات ارسالی کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره، بدون هیچ مانعی در اختیار دبیر هیئت‌مدیره قرار می‌گیرد.
- ۲۷- خلاصه‌ای از موضوعات جلسه همراه با دعوتنامه، به نحو و با فاصله زمانی مناسبی به اطلاع اعضای هیئت‌مدیره می‌رسد.
- ۲۸- ریاست دبیرخانه هیئت‌مدیره بر عهده دبیر هیئت‌مدیره است. دبیر هیئت‌مدیره به پیشنهاد رئیس هیئت‌مدیره و با تصویب هیئت‌مدیره انتخاب شده و زیر نظر رئیس هیئت‌مدیره انجام وظیفه می‌کند.
- ۲۹- مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیئت‌مدیره، پیگیری مصوبات و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت‌مدیره بر عهده دبیر هیئت‌مدیره است. وی تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیئت‌مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می‌کند.
- ۳۰- تشکیلات و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیئت‌مدیره در قالب منشوری به پیشنهاد رئیس هیئت‌مدیره تدوین شده و به تصویب هیئت‌مدیره رسیده است.
- ۳۱- وظایف هیئت‌مدیره در موارد زیر غیر قابل تفویض است. عدم تفویض این وظایف رعایت می‌شود:
- انتخاب مدیرعامل، اعضای کمیته‌های ریسک، حسابرسی و انتصابات، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آن.
 - معرفی اعضای هیئت‌مدیره برای شرکت‌های فرعی و وابسته و تعیین نماینده عضو حقوقی هیئت‌مدیره در شرکت‌های فرعی و وابسته.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

- تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیرعامل، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های هیئت‌مدیره که عضو هیئت‌مدیره نیستند، مدیر حسابرسی داخلی و مبلغی و محتوای قراردادهای حسابرسی داخلی.
 - تصویب برنامه راهبردی، خط مشی‌های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آیین‌نامه‌های لازم جهت اداره امور و فعالیت‌ها از جمله آیین‌نامه استخدام، معاملات، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات.
 - کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک.
 - تصویب و افشای معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
 - تصویب معاملات با اهمیت مربوط به دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود و سرمایه‌گذاری‌ها و استقرار.
 - تعیین شرایط ترهین و توثیق عمده اموال و هبه یا صلح اموال یا حقوق شرکت.
 - تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن.
 - تصویب سیاست‌های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات.
 - ۳۲- مبنای حقوق و مزایای اعضای هیئت‌مدیره و مدیران ارشد اجرایی به گونه‌ای که متناسب با عملکرد آنان باشد، توسط هیئت‌مدیره تعیین شده است.
 - ۳۳- ممنوعیت تعیین وجوهی تحت عنوان پاداش یا سایر عناوین (غیر از آنچه که در مجمع عمومی صاحبان سهام تصویب شده) برای اعضای هیئت‌مدیره توسط خودشان، رعایت گردیده است.
 - ۳۴- هیئت‌مدیره رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله موارد زیر را با اتخاذ رویه‌های مناسب برقرار نموده است.
 - حضور و اعمال حق رای در مجمع عمومی صاحبان سهام.
 - دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت.
 - تملک و ثبت مالکیت سهام.
 - سهیم بودن در منافع شرکت.
 - پرداخت به موقع سود سهام.
 - ۳۵- در زمانبندی پرداخت سود سهام، ممنوعیت پرداخت سود دارندگان سهام کنترلی، پیش از سایر سهامداران رعایت شده است.
- جلسات هیئت‌مدیره:**
- ۳۶- جلسات هیئت‌مدیره در ماه حداقل یکبار تشکیل می‌شود.
 - ۳۷- ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت‌مدیره برای دوره‌های شش ماهه تعیین و در اولین جلسه به تصویب هیئت‌مدیره می‌رسد.
 - ۳۸- هیئت‌مدیره تعداد جلسات برگزار شده طی سال و جلسات کمیته‌های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیئت‌مدیره در جلسات را در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام درج نموده است.
 - ۳۹- ترتیب اولویت طرح دستور جلسات عادی هیئت‌مدیره با نظر رئیس هیئت‌مدیره تعیین می‌گردد و در صورتیکه اکثریت اعضای هیئت‌مدیره مشترکاً نظر دیگری در خصوص اولویت‌ها داشته باشند، مطابق با تصمیم اکثریت اقدام شده است.
 - ۴۰- نظر مخالف هر یک از اعضای هیئت‌مدیره با تمام یا بعضی از تصمیمات هیئت‌مدیره به همراه دلایل مخالفت، ذیل صورتجلسه قید می‌شود.
 - ۴۱- در مواردی که موضوعی از دستور جلسات خارج شده باشد، دلایل آن در صورتجلسه عنوان می‌شود.
- نحوه انتخاب اعضای هیئت‌مدیره:**
- ۴۲- در مواردی که انتخاب اعضای هیئت‌مدیره در دستور جلسه مجمع عمومی باشد، شرکت آگهی دعوت به مجمع را حداقل ۲۵ روز قبل از برگزاری در روزنامه کثیرالانتشار شرکت آگهی می‌نماید.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مجامع عمومی صاحبان سهام:

- ۴۳- قبل از تشکیل مجامع و اعمال حق رای، مالکیت و یا وکالت سهامداران توسط هیئت مدیره تایید می شود.
- ۴۴- مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی حضور دارند.
- ۴۵- در مواردی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه مجمع باشد، بالاترین مقام مالی شرکت در زمان طرح صورت های مالی حضور دارند.
- ۴۶- اکثریت اعضای هیئت مدیره در مجمع حضور دارند.
- ۴۷- تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس می شود.
- ۴۸- حق حضور اعضای غیرموظف هیئت مدیره و پاداش هر یک از اعضای هیئت مدیره و نحوه جبران خدمات اعضای هیئت مدیره توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین می شود.
- ۴۹- طی جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام، فرصت کافی و معقول برای پرسش و پاسخ سهامداران و هیئت مدیره فراهم می شود.
- ۵۰- برای تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی در مجمع عمومی صاحبان سهام، موضوع در کمیته حسابرسی مورد بحث و بررسی قرار گرفته و دلایل تغییر و نتایج بررسی به همراه پیشنهادهای کمیته حسابرسی، به مجمع عمومی صاحبان سهام اعلام می شود.
- ۵۱- در مواردی که شرکت یا سهامداران قصد ارائه پیشنهاد تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی را قبل از پایان دوره تصدی سمت وی دارند، مراتب با ذکر دلیل و به همراه نظر کمیته حسابرسی، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع به اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار می رسد.

پاسخگویی و افشا:

۵۲- کلیه گزارش هایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است (از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی) پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار و قبل از برگزاری مجمع، همچنین رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن، از طریق پایگاه اینترنتی شرکت در اختیار عموم قرار گرفته است.

۵۳- اطلاعات زیر در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت افشا می شود:

- * نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل، میزان مالکیت سهام آنان، موظف یا غیرموظف بودن، مستقل بودن آنان.
- * حقوق و مزایای مدیران اصلی.
- * کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

ت = گزارش پایداری همسو با الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ابعاد گزارشگری و شفافیت مالی و اطلاع رسانی اطلاعات:

این شرکت در راستای شفافیت و نظاممند نمودن سیستم مالی و فعالیتهای اقتصادی خود، اهم اطلاعات مالی و اقتصادی از قبیل صورت فروش ماهانه به تفکیک گروه هر محصول، به همراه درآمدهای عملیاتی را به صورت ماهانه و دوره‌ای، در مقایسه با سال قبل در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال)، و همچنین به صورت دوره‌های سه ماهه، اطلاعات و صورت‌های مالی حسابرسی نشده را ظرف مدت سی روز پس از پایان دوره سه ماهه و نیز صورت‌های مالی شش ماهه و سالانه حسابرسی شده را در سامانه و پایگاه فوق منتشر می‌نماید. همچنین این شرکت از طریق اطلاع‌رسانی مناقصات و مزایده‌های عمده برگزار شده در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران، نسبت به اطلاع رسانی به ذینفعان، سهامداران و اشخاص فعال در بازار سرمایه، اقدام نموده است.

اهم ابعاد گزارش پایداری شرکت در چند بخش به شرح ذیل تقسیم‌بندی می‌گردد:

الف: از منظر فعالیت‌های زیست محیطی و ذخیره و بهینه‌سازی مصرف انرژی

شرکت در راستای مأموریت و ارزش‌های اخلاقی شرکت با عناوین «ارزش آفرینی پایدار برای ذینفعان» و «زمین سبز، آسمان آبی و آب پاک» رعایت الزامات، قوانین، استانداردهای ملی و بین‌المللی در خصوص تأثیر فعالیت‌های سازمان را بر خود لازم دانسته و اقدامات ذیل را انجام داده است:

مدیریت منابع آب و پساب: یکی از رویکردهای شرکت برای اندازه‌گیری و پایش مصرف آب، نصب کنتور برای مصارف صنعتی، شرب و فضای سبز است که مقادیر مصرف هریک به صورت جداگانه تفکیک و مدیریت می‌شود. در راستای مدیریت مصرف آب پروژه‌ها و اقدامات متعددی از قبیل: راه اندازی سیستم تصفیه فاضلاب و تبدیل آن به آب کشاورزی مناسب، نصب دریچه فرش ایر بر روی بدنه داکت ورودی به الکتروفیلتر گریت دپارتمان‌های پخت خط ۱ و ۲ و سیستم کنترل دمای کلینکر ورودی و رطوبت مواد افزودنی در بخش تولید در دپارتمانهای آسیاب سیمان غلطکی ۲۱ و ۲۲ خط ۲ اشاره کرد. یکی دیگر از سیستم‌های کاهش مصرف آب در کارخانه طراحی سیستم سیرکولاسیون آب مصرفی جهت خنک کاری در دپارتمان‌ها می‌باشد. بدین ترتیب که آب پس از خنک کاری به مخزنی در انتهای مسیر خط تولید منتقل شده، در آنجا دمای آب مصرفی کاهش یافته و مجدداً جهت خنک کاری تجهیزات به خط تولید تزریق می‌گردد. با هدف ارزیابی اثر بخشی رویکردها شاخص درصد مانند BOD, COD، کلیفرم و غیره، در مبحث آلودگی آب (پساب) تعریف شده است.

پسماند: بر اساس دستورالعمل مدیریت پسماند، پسماندهای تولیدی شرکت شناسایی شده و پروسه جمع‌آوری و حمل به محل‌های مجاز مدیریت می‌شود. از جمله بهبودهای حاصله تفکیک ضایعات و فروش آن‌ها، جاری سازی نرم‌افزارهای اتوماسیون اداری با هدف کاهش مصرف کاغذ است.

مدیریت انرژی: واحد انرژی زیر مجموعه دفتر فنی و کمیته انرژی از سال ۱۳۸۶ در شرکت آغاز به کار نموده اند. در ابتدا دپارتمان‌ها و تجهیزات پرمصرف انرژی شناسایی شد و در کمیته انرژی برای تمامی دپارتمانهای خط تولید بر اساس مقدار مصرف استاندارد شاخص تعریف گردید و در جلسات منظم، گزارشات مقدار مصرف انرژی خطوط تولید، مورد بررسی قرار می‌گیرد. با هدف بهبود عملکرد انرژی پروژه‌های متعددی در کمیته پیشنهاد گردید که براساس اهمیت اولویت بندی شد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

در سال ۱۳۹۶ با هدف اجرای ساختار یافته مدیریت انرژی در شرکت جاری سازی و اخذ استاندارد ISO ۵۰۰۰ در دستور کار قرار گرفت مطابق گام‌های تعریف شده در پروژه، اقداماتی از قبیل خط مشی انرژی، شناسایی تجهیزات بارز، ممیزی انرژی، ممیزی فنی انرژی، شناسایی نقرات بارز و... اجرایی شد. ممیزی اخذ گواهینامه در همان سال با سر ممیزی خارجی از کشور روسیه از شرکت توف تورینگن آلمان برای اولین بار در ایران اخذ گردید. اثربخشی رویکرد از طریق اندازه‌گیری شاخص‌های متعدد عملکرد انرژی مانند مصرف انرژی الکتریکی، مصرف ویژه انرژی کوره، مصرف انرژی برق و گاز، شدت مصرف انرژی سنجش می‌شود و بر اساس نتایج حاصله اقدامات بهبود تعریف و اجرا می‌شود.

از جمله اقداماتی که بصورت روتین انجام می‌گردد ترموگرافی از تجهیزات و اکسیژن متری می‌باشد که در این اقدام نشتی شناسایی و برطرف می‌گردند. همچنین با هدف ارزیابی اثربخشی و کارائی نظام توسعه داده شده در شرکت، حضور در ارزیابی جایزه مدیریت انرژی انجام شده است. لازم به ذکر این شرکت در سالهای قبل به عنوان کمترین مصرف کننده انرژی در هولدینگ انتخاب شده است.

بهینه سازی سیستم فیلتراسیون: در سال‌های اخیر با تعمیر و نگهداری مستمر، رفع نشتی‌های کاذب و بهره برداری بهینه از سیستم، غبار خروجی از دودکش‌های اصلی به پائین‌تر از سطح مجاز رسیده که علاوه بر پایش‌های فصلی شرکت معتمد سازمان محیط زیست به جهت نظارت دائمی بر غلظت غبار خروجی، سیستم پایش لحظه ای بر روی دودکش‌های مذکور نیز نصب گردیده است. مجموعه اقدامات فوق که در راستای مسئولیت های زیست محیطی شرکت انجام گردیده و همچنان نیز ادامه دارد موجب گردیده که شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون مشمول جریمه عوارض آلاینده‌گی که معادل ۱٪ مبلغ فروش می‌باشد، نگردد.

ب: از منظر مسئولیت‌های اجتماعی

- کمک‌های عام‌المنفعه شامل سیمان‌های اهدایی به مساجد، مدرسه‌ها، جاده سازی‌های روستایی و ...، اعطای بسته‌های معیشتی به کمیته امداد و بهزیستی و کمک به ستاد اربعین طی سال مالی معادل مبلغ ۴،۵۹۶ میلیون ریال انجام شده است.
- تنظیم برنامه مستمر آموزش کارکنان به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهره‌وری.
- تأکید بر پرداخت به موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه در راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی.
- رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افساء و اطلاع‌رسانی به موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.
- اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به‌وقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام.
- انعقاد قرارداد با شرکت‌های بیمه‌ای به منظور پوشش بیمه تکمیل درمان پرسنل.
- انجام آزمایشات و معاینات دوره‌ای جهت پرسنل.
- اقدامات لازم جهت مشتری‌مداری از جمله افزایش کیفیت محصولات.

ج: از منظر اقتصادی، عملکردی، سهم از بازار و شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد:

- تدوین برنامه منظم در راستای استمرار در رشد شاخص‌های عملکردی شرکت و پایش منظم در دستیابی به اهداف برنامه.
- مدیریت مستمر ریسک عملیاتی به منظور تقویت شاخص‌های ارزیابی عملکرد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

ث - مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

۱- اطلاعاتی در خصوص منابع، ریسک‌ها و روابطی که به اعتقاد مدیر می‌توانند بر ارزش شرکت تأثیرگذار باشند و همچنین چگونگی مدیریت این منابع، ریسک‌ها و روابط:

عمده منابع شرکت از محل فروش محصولات تولیدی تأمین می‌گردد، سایر منابع نیز شامل استفاده از تسهیلات مالی بانکها و فروش اموال غیر مولد و ضایعات و... می‌باشد.

بر اساس دستورالعمل اجرایی صادره توسط کمیته ریسک بنیاد مستضعفان کلیه شرکت‌های زیر مجموعه مکلف به تشکیل کمیته‌های ریسک و شناسایی و اندازه‌گیری مستمر ریسک‌های بیست گانه در قالب ریسک‌های داخلی و خارجی شده‌اند. در این راستا این شرکت نیز ریسک‌های مذکور را شناسایی و اندازه‌گیری نموده و راهکارهای کاهش آنها را نیز در دستور کار قرار داده است که موارد عمده آنها در ادامه به تفصیل عنوان گردیده است.

۲- منابع مالی و غیرمالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به اهداف اعلام شده مدیر:

منابع مالی شرکت شامل وجوه دریافتی حاصل از فروش محصولات داخلی و صادراتی طی سال مالی می‌باشد. در خصوص وجوه حاصل از فروش داخلی نیز بدلیل عرضه در بورس کالا فروش بصورت نقدی بوده و در فروش‌های صادراتی نیز پس از اخذ وجوه حاصل از صادرات صورت می‌پذیرد.

۳- تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شرح
مبالغ به میلیون ریال	مبالغ به میلیون ریال	دارایی‌ها
۷,۱۲۶,۶۳۵	۹,۱۹۸,۷۷۱	حقوق صاحبان سهام
۴,۲۸۲,۱۳۰	۶,۲۰۶,۷۸۲	نسبت مالکانه
۶۰	۶۷	

در تحلیل کفایت ساختار سرمایه از نسبت مالکانه و یا نسبت حقوق صاحبان سهام به مجموع دارایی‌ها استفاده شده است. نسبت مذکور در دوره مالی مورد گزارش حاکی از آنست که ۶۷ درصد از مجموع دارایی‌های شرکت متعلق به سهامداران و ۳۲ درصد از آن بدهی می‌باشد که عمده این بدهی ناشی از بدهی‌های مرتبط با فعالیت شرکت، از جمله بدهی بابت هزینه‌های انرژی و حق‌الزحمه پیمانکاران و... می‌باشد.

۴- نقدینگی و جریان‌های نقدی (وضعیت هر یک از اقلام صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان یا صورت جریان وجوه نقد که ممکن است نشان‌دهنده وضعیت نقدینگی شرکت باشند):

صورت جریان وجوه نقد پایان دی ۱۴۰۱ در مقایسه با پایان سال مالی قبل حاکی از آنست که خالص جریان وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی نسبت به سال قبل افزایشی قریب به ۶۸ درصد داشته است. لیکن بر اساس ارقام مندرج در ترازنامه، بدهی جاری شرکت بالغ ۲,۵۲۷,۷۱۷ میلیون ریال می‌باشد و مانده حساب پیش دریافت‌ها که در قبال آنها سیمان و کلینکر تحویل می‌گردد، بالغ بر ۲۰۸,۰۶۷ میلیون ریال بدهی جاری وجود دارد که تنها منبع تسویه آنها وجوه ناشی از فروش تولیدات، موجودی‌ها و اموال مازاد خواهد بود.

۵- سرمایه انسانی و فکری:

بر اساس آخرین آمار استخراج شده، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ متوسط سن کارکنان شرکت ۴۱ سال و متوسط میزان تحصیلات کارکنان دیپلم می باشد که بیانگر پتانسیل مطلوب شرکت از نقطه نظر سرمایه انسانی و فکری است.

۶- مشارکت کارکنان:

بعنوان یکی از شاخص های میزان بالای مشارکت کارکنان می توان به موفقیت شرکت در اخذ و تمدید انواع گواهینامه های ایزو و دریافت گواهی تعالی سازمانی اشاره نمود زیرا لازمه اجرای سیستم های مذکور، آگاهی و مشارکت صد در صدی در اجرای دستورالعمل های اجرایی این سیستم ها توسط تمامی سطوح سازمان می باشد.

۷- هرگونه برنامه ای برای مدیریت منابع مزاد:

شرکت در صدد فروش ساختمان نیمه ساخته واقع در خیابان مهدیه همدان و ملک تصرف شده از شرکت سولو در رامسر و اقلام مزاد و راکد انبار می باشد.

۸- هرگونه برنامه ای برای مدیریت کمبودهای شناسایی شده و یا مورد انتظار در منابع:

یکی از راهکارهای جبران کمبود نقدینگی استفاده از ظرفیت های فروش صادراتی می باشد لیکن محدودیت های ناشی از التهاب بازار داخلی، بخش نامه ها و دستورالعمل های متعدد، مشکلات حمل (جاده ای، ریلی و دریایی) و همچنین تحریم های اقتصادی اخیر مانع از استفاده حداکثری از این ظرفیت گردیده لیکن با ثبات نسبی ایجاد شده در بازار و ارز و بدنبال آن تثبیت سیاست های ارزی دولت به نظر می رسد شرکت بتواند نقدینگی بیشتری از طریق صادرات کلینکر تامین نماید.

۹- ریسک ها و عدم قطعیت های اصلی راهبردی، تجاری، عملیاتی و مالی شرکت شامل ریسک های داخلی و خارجی و تغییرات در آن ریسک ها:

بر اساس دستورالعمل اجرایی صادره توسط کمیته ریسک بنیاد مستضعفان کلیه ریسک های شرکت اعم از داخلی و خارجی مورد شناسایی و اندازه گیری قرار گرفته که بر اساس الگوی مذکور ریسک های عمده شرکت به قرار زیر می باشد:

ریسک تامین و توسعه نیروهای مدیریتی:

بازنشستگی پیش از موعد کارکنان از جمله نیروهای مدیریتی که طبق قانون مشاغل سخت و زیان آور صورت می پذیرد در حال حاضر یکی از ریسک های مهم شرکت می باشد زیرا موجب از دست دادن نیروهای با تجربه گردیده و در کوتاه مدت نیز هزینه های بازخرید خدمت را افزایش داده و فشار مضاعفی بر نقدینگی شرکت وارد نموده است. در جهت کاهش ریسک مزبور سعی شده با استقرار نظام جانشین پروری نسبت به آموزش نیروهای جایگزین اقدام و با برنامه ریزی لازم جهت جذب نیروی مورد نیاز از خارج از سازمان، اقدامات به موقع انجام پذیرد.

ریسک نوسانات نرخ ارز:

بی ثباتی نرخ ارز ناشی از تحولات سیاسی و تحریم های اخیر از دلایل افزایش این ریسک می باشد که اثراتی از قبیل کاهش ارزش پول ملی و در نتیجه ایجاد تورم و افزایش هزینه های تولید کننده را به همراه داشته است. افزایش میزان صادرات و درآمدهای ارزی می تواند تا حدی در جهت کاهش اثرات منفی ریسک مزبور موثر واقع گردد.

ریسک تورم:

نوسانات شدید نرخ ارز و به تبع آن کاهش ارزش پول ملی از یک سو و تحریم های تحمیل شده از سوی دیگر موجب رکود اقتصادی و افزایش ریسک تورم گردیده است. از تبعات افزایش ریسک تورم بالا رفتن هزینه های تولید می باشد که از راهکارهای کاهش اثرات این ریسک کنترل هزینه ها، افزایش بهره وری در مصارف انرژی و نگهداشت بهینه دارایی ها می باشد.

ریسک بازار:

علی رقم افزایش میزان مصرف داخلی و توسعه صادرات همچنان بیش از ۱۵ درصد ظرفیت صنعت سیمان در کشور بلا استفاده می باشد که در صورت عدم برنامه ریزی و کنترل میزان عرضه می تواند همچون سنوات گذشته بازار سیمان را دچار التهاب نماید. همچنین افزایش هزینه حمل و کمبود ناوگان حمل جاده ای و ریلی موجب محدود شدن بازارهای کارخانه های سیمان از جمله سیمان هگمتان خواهد شد. نوسانات نرخ ارز بویژه کاهش آن با توجه به محدودیت نرخ فروش در بازارهای بین المللی و وضع مقررات جدید از جمله عوارض بر صادرات و حذف معافیت صادراتی کلینکر موجب خارج شدن صادرات برخی شرکت ها از توجیه اقتصادی گردیده و علاوه بر کاهش میزان صادرات موجب اعمال فشار به بازار داخلی نیز خواهد شد.

ریسک تامین کالا و خدمات:

افزایش هزینه های حمل، تغییر غیرمترقبه بهای کالای و خدمات، اعمال تحریم ها و افزایش هزینه های جابجایی ارز و کالا از عمده دلایل افزایش ریسک مزبور می باشد که پیامدهایی از جمله نکول پیمانکاران در ارائه خدمات و انجام موضوع قراردادها، ضرورت تامین منابع مالی و سرمایه در گردش مضاعف و به تبع آن افزایش هزینه های مالی و در برخی شرایط حتی توقف تولید مستمر و برنامه ریزی شده را می تواند به همراه داشته باشد. از راهکارهای کاهش ریسک مزبور می توان به بازنگری و بازبینی روش های قرارداد خرید و جایگزینی تامین کنندگان داخلی کالا به جای تامین کنندگان خارجی نام برد.

ریسک تامین انرژی:

متأسفانه در سالهای اخیر تامین انرژی شامل برق و سوخت به چالش جدی صنعت سیمان تبدیل شده و گاهی موجب توقف تولید میگردد مازاد بر آن افزایش بی رویه نرخ حاملهای انرژی از جمله گاز در حد ۵ برابر، مازوت در حد ۸ برابر و برق در حد ۲ برابر موجب افزایش شدید قیمت تمام شده گردیده است شرکت در تلاش است با بهینه سازی مصارف انرژی و برنامه ریزی مناسب تعمیراتهای اساسی نسبت به کاهش این ریسک اقدام نماید.

۱۰- تغییرات نرخ ارز و نرخ سود و اثرات آن بر شرکت:

بی ثباتی نرخ ارز ناشی از تحولات سیاسی موجب کاهش ارزش پول ملی و در نتیجه ایجاد تورم و افزایش هزینه های تولید گردید.

۱۱- بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت:

در بند ۴ توضیح داده شد.

۱۲- وضعیت سرمایه در گردش، شامل الزامات، تعهدات شرکت و راهبرد و توانایی شرکت در مواجهه با کمبود سرمایه در گردش:

رکود ایجاد شده در صنعت سیمان طی سالهای اخیر موجب فزونی بدهی ها بر دارایی های جاری گردیده بود که با توجه به رونق نسبی بازار سیمان در سالهای اخیر وضعیت فروش و تولید رو به بهبودی می باشد.

۱۳- تغییرات در کارکنان اصلی، شامل خروج مدیران اجرایی اصلی:

در دوره مالی مورد گزارش تعداد ۲۲ نفر از کارکنان از جمله ۲ نفر از مدیران شرکت که مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور شده بودند بازنشسته شده اند.

۱۴- نتایج احتمالی دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن:

۱۴-۱- آقای حسین نصیری صومعه لو:

نسبت به جلب نامبرده از طریق دادگستری سهند اقدام گردیده اما به لحاظ نامشخص بودن محل اختفاء، امکان جلب فراهم نگردیده و آخرین اقدام در خصوص مطالبه وجه، درخواست ممنوعالخروجی می‌باشد. ضمناً در رابطه با تأخیر تأدیه نیز در شهریور ماه سال ۱۴۰۱ نیز مجدداً در راستای شناسایی اموال از طریق پلیس راهور، بانک‌ها و سازمان ثبت اسناد و املاک اقداماتی بعمل آمده، که هیچگونه اموال قابل توقیفی از نامبرده یافت نگردیده است.

۱۴-۲- شرکت تکنیکان:

شرکت فوق فاقد هرگونه اموال و دارایی بوده و علی‌رغم پیگیری‌های صورت گرفته امکان مطالبه قراهم نشده و با توجه به عدم شناسایی اموال بعنوان آخرین راهکار اقدام به طرح دعوی ورشکستگی گردید. که با توجه به رد دعوی در شعبه بدوی (شعبه ۱۴۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران) به لحاظ تجدید نظر خواهی، پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه ۵۳ تجدید نظر استان تهران ارسال و برابر دادنامه صادره در مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۹ حکم بر ورشکستگی شرکت مذکور صادر شده و پرونده جهت انجام امور تصفیه ورشکستگی به شعبه دوم اداره امور تصفیه ورشکستگی ارجاع شده است.

۱۴-۳- شرکت آفتاب ونداد کیش:

مدیرعامل شرکت مذکور در کرج زندانی باشد و متأسفانه مالی قابل شناسایی نمی‌باشد. با توجه به مجرمانه بودن اقدام شخص فوق در خصوص سند رهنی، علیه نامبرده طرح شکایت کیفری مبنی بر کلاهبرداری شده و با توجه به محکومیت نامبرده و کیل وی از حکم تقاضای تجدیدنظر خواهی و به کلاس ۹۷۱۷۱۸ در شعبه ۲۷ تجدید نظر استان تهران در حال رسیدگی بوده و در خصوص پیگیری موضوع از طریق اداره ثبت اسناد و املاک جزئیات در قسمت گزارش پرونده های شرکت در مراجع ثبتی به شرح آتی قابل مشاهده می‌باشد.

۱۴-۴- شرکت بازرگانی پارسیان پاسارگاد ارومیه (SOLO):

با توجه به قطعیت محکومیت گروه صنعتی معدنی پاسارگاد پارسیان ارومیه نسبت به پرداخت خسارت تأخیر به مبلغ ۳۶،۸۸۳،۵۳۷،۸۲۶ ریال اقدامات اجرایی در رابطه با معرفی و بازداشت مازاد دو پلاک ثبتی متعلق به شرکت مذکور از طریق اجرای احکام شهرستان ارومیه صورت گرفته و مازاد پلاک‌ها به نفع شرکت در بازداشت می‌باشد. لیکن با توجه به اینکه ملک در رهن بانک بوده و عملیات اجرایی توسط بانک در حال انجام می‌باشد، کماکان منتظر تصمیم واحد اجرای احکام ارومیه می‌باشیم.

۱۴-۵- شرکت دیاکو صنعت

با توجه به عدم انجام تعهد قراردادی شرکت دیاکو صنعت برابر شرط حل اختلاف مندرج در قرارداد، از طریق هیئت محترم داوری بنیاد مستضعفان درخواست رسیدگی و محکومیت شرکت مذکور شده که نهایتاً به موجب تصمیم مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ حکم به محکومیت شرکت مذکور صادر شد و طی روزهای آتی نسبت به اجرای آن اقدام خواهد شد.

۱۴-۶- شرکت کاج مهیا

پس از اعلام کاهش ۲۵ درصدی قرارداد و درخواست تخلیه معدن و کارگاه، پیمانکار خودداری کرده و نحوه اقدام وی موجب بروز خساراتی برای شرکت شد که این درخواست پس از درخواست شرکت مذکور مبنی بر مطالبه خسارت برابر شرط حل اختلاف مندرج در قرارداد به هیئت محترم داوری بنیاد مستضعفان تقدیم شد که جهت بررسی و تعیین میزان خسارت به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده است.

۱۴-۷- شرکت سیمان مجان عمان:

مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مجاز عمان معادل ۲۵۵،۴۵۰ ریال عمان بوده است که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ وکیل محلی اقدام گردید. در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین معادل ۵۰۰ هزار ریال عمانی اقدام شد و متعاقباً از صادرکننده چک (آقایان المعشنی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. اداره پلیس و دادستانی عمان ضمن احضار آقایان چیگل و المعشنی به ایشان اعلام کردند باید وجه چک را پرداخت نماید و در غیر اینصورت نسبت به صدور قرار بازداشت علیه ایشان اقدام خواهد شد. با توجه به همه‌گیری کرونا و آثار آن بر پیگیری‌های حقوقی از یک سو و طرح ادعاهای متقابل از سوی آقای المعشنی و چیگل که می‌توانست به بی‌اثر شدن آثار کیفری چک‌ها بینجامد، مقرر گردید نسبت به صدور رأی اصلاحی از دادگاه عمان اقدام شود. در نتیجه پس از اخذ وقت رسیدگی از دادگاه در ۱۱ نوامبر ۲۰۲۰ رأی اصلاحی از سوی دادگاه عمان صادر گردید و آقایان المعشنی و چیگل ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۹۶،۳۹۰ ریال عمان طی ۳ قسط از تاریخ‌های ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۱، ۱ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند. همچنین طی مصالحه‌نامه امضا شده با طرف‌های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داور هیئت سه نفره حل و فصل گردد. مانده طلب گروه از شرکت فوق در تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۲۸۴،۲۰۷ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵۹،۱۰۱ میلیون ریال می‌باشد که در سال گذشته معادل مبالغ فوق ذخیره در حساب‌ها منظور شده است.

۱۴-۸- شرکت الدور کویت (راه بستر):

پیگیری موضوع نیازمند دسترسی به نشانی محکوم علیه می‌باشد و اقدامات صورت گرفته جهت شناسایی محکوم علیه و مدیرعامل شرکت مذکور جناب آقای افراسیاب انصاری از مشتریان خرید سیمان در سال ۱۳۷۹ منجر به نتیجه نگردیده است.

۱۴-۹- جعل و استفاده از سند مجعول موضوع جعل قراردادهای فروش سیمان توسط اشخاص ناشناس

موضوع در رابطه با جعل قراردادهای منتهی به برگ تشخیص مالیاتی بوده که حسب نظر رئیس شعبه ۱۰۶۳ دادگاه ویژه جرایم پولی و بانکی به لحاظ عدم دسترسی به اصل قراردادها امکان اعلام نظر در خصوص جعل مقدور نشده، لذا قرار منع تعقیب تأیید گردید.

۱۵- تغییرات در ظرفیت تولید:

با توجه به محدودیت‌های اعمال شده در مصرف گاز و برق این شرکت در دوره مالی مورد گزارش، کلینکر و سیمان را به ترتیب در سطح ۸۵ و ۶۲ درصد ظرفیت اسمی تولید نموده و در نظر دارد در سال مالی آتی در صورت تأمین برق و گاز از حد اکثر ظرفیت تولید خود بهره‌برداری کند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

ج - نتایج عملیات و چشم اندازها

۱- توضیحاتی شفاف در مورد عملکرد مالی و غیرمالی شرکت طی دوره یکساله:

فروش:

خلاصه وضعیت مقداری فروش شرکت در دوره یکساله مورد گزارش و در مقایسه با دوره مشابه سال مالی قبل بشرح جدول ذیل می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	درصد افزایش یا(کاهش) نسبت به سال قبل
کلینکر داخلی	-	۲۱,۲۴۲	(۷۹)
سیمان داخلی	۱,۲۵۶,۰۶۱	۱,۳۴۷,۳۸۴	۴
جمع فروش داخلی	۱,۲۵۶,۰۶۱	۱,۳۶۸,۶۲۶	(۷)
کلینکر صادراتی	۴۲۵,۴۵۴	۲۹۵,۷۸۶	۲۰
جمع فروش صادراتی	۴۲۵,۴۵۴	۲۹۵,۷۸۶	۲۰
جمع کل فروش	۱,۶۸۱,۵۱۴	۱,۶۶۴,۴۱۲	(۹)

خلاصه وضعیت ریالی فروش شرکت در دوره یکساله جاری و در مقایسه با دوره مشابه سال مالی قبل بشرح جدول ذیل می باشد:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	درصد افزایش یا(کاهش) نسبت به سال قبل
کلینکر داخلی	-	۲۵,۵۲۹	(۹۰)
سیمان داخلی	۷,۴۳۳,۵۴۲	۴,۷۸۳,۲۰۵	۶۵
جمع فروش داخلی	۷,۴۳۳,۵۴۲	۴,۸۰۸,۷۳۴	۵۲
کلینکر صادراتی	۲,۸۶۸,۲۴۹	۱,۴۴۹,۷۸۵	۴۹
جمع فروش صادراتی	۲,۸۶۸,۲۴۹	۱,۴۴۹,۷۸۵	۴۹
جمع کل فروش	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	۶,۲۵۸,۵۱۹	۵۱

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

تحلیل حساسیت سود خالص به ازای هر سهم :

نرخ دلار موثر بر صادرات و بهای تمام شده واردات						
		نرخ ارز				
		۵۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود پایه هر سهم						
۶۰۰,۰۰۰						
۷,۱۸۰	۶,۹۲۶	۶,۶۷۱	۶,۴۱۷	۶,۱۶۳	۵,۹۰۸	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب نرخ ۲۸ دلار برای هر تن کلیتکر صادراتی
۷,۴۵۳	۷,۱۸۹	۶,۹۲۶	۶,۶۶۲	۶,۳۹۹	۶,۱۳۵	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب نرخ ۲۹ دلار برای هر تن کلیتکر صادراتی
۷,۷۲۵	۷,۴۵۳	۷,۱۸۰	۶,۹۰۸	۶,۶۳۵	۶,۳۶۳	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب نرخ ۳۰ دلار برای هر تن کلیتکر صادراتی
۷,۹۹۸	۷,۷۱۶	۷,۴۳۵	۷,۱۵۳	۶,۸۷۱	۶,۵۹۰	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب نرخ ۳۱ دلار برای هر تن کلیتکر صادراتی

مفروضات :

- ۱- ستون عمودی مربوط به شناسایی فروش با ۶ حالت و ستون افقی نرخ خرید آجر و مواد نسوز و قطعات خارجی به دلار با فرض ۵۰۰,۰۰۰ الی ۶۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
- ۲- نرخ فروش سیمانهای فله و پاکت با توجه به میانگین نرخ عرضه در بازار بورس کالا در نظر گرفته شده است.
- ۳- نرخ فروش گواهی سپرده کلانی برای سیمانهای پاکتی با احتساب ۱۲٪ هزینه خرده فروشی برآورد گردیده است.
- ۴- نرخ فروش گواهی سپرده کلانی برای سیمانهای فله با احتساب ۱۲٪ هزینه خرده فروشی برآورد گردیده است.
- ۵- هزینه های اداری و عمومی و فروش و درآمدهای غیر عملیاتی با توجه به بودجه تعدیل شده تهیه و برای کلیه حالتها ثابت فرض شده است.
- ۶- مالیات بر درآمد شرکت با توجه به معافیت های مشمول محاسبه گردیده است
- ۷- رقم بصورت برآوردی می باشد و احتمالاً نتایج واقعی با پیش بینی های انجام شده متفاوت خواهد بود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

چشم اندازها

شرکت سیمان هگمتان با توجه به قدمت و خوشنامی تلاش می نماید همگام با رونق اقتصادی کشور، رفع احتمالی تحریم ها و کاهش آثار کرونا فعالیت خود را در عرصه تولید و توزیع انواع محصولات در بخش داخلی و صادراتی گسترش دهد. به همین منظور برنامه های زیر را تدوین نموده و به مرور طی میان مدت اجرا خواهد نمود.

۱- بهسازی خطوط تولید بمنظور تولید پایدار و کاهش قیمت تمام شده

در این راستا بروز رسانی برخی تجهیزات و تکنولوژی ها در خط یک با توجه به حدود سه دهه قدمت، رفع گلوگاه های تولید، مدار بسته نمودن آسیاب سیمان ۱۲، بازسازی پوسیدگی ها از جمله در بدنه الکترو فیلترها و داکت ها مد نظر می باشد.

۲- ارتقاء سطح دانش و آموزش کارکنان

با افزایش سطح سواد در جامعه و با بازنشسته شدن همکاران قدیمی نسبت به جذب نفرات جدید با مدارج علمی بالاتر و متخصص اقدام شده است تا با افزایش کیفی پرسنل و ارتقاء تکنولوژی نسبت به بهینه سازی تعداد پرسنل و مدیریت هزینه های مربوطه اقدام نماید.

۳- بهبود سیستم ها

در دنیای امروزی با پیشرفت تکنولوژی و توسعه اطلاعات و بمنظور ارتقاء کنترلهای داخلی و برنامه ریزی بهتر، بهره گیری از نرم افزارهای کاربردی و شبکه های اطلاع رسانی الزامی است. شرکت در صدد است با ارتقاء زیرساختهای مربوطه و بهره گیری از نرم افزارهای قوی تر و بروز تر بعنوان پیشران در میان صنعت سیمان ایفای نقش نماید. در این خصوص طی سال مالی ۱۴۰۱ ارتقاء سیستم یکپارچه شرکت از همکاران به راهکاران صورت گرفته است.

ما بر آنیم با بهره گیری از همه ظرفیت ها، بعنوان یکی از شرکتهای برتر سیمان در کشور، فعال در عرصه صادرات، تولید کننده برتر استانی، حافظ منافع ذینفعان و مدافع حفظ محیط زیست ایفای نقش نماییم.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	ردیف
مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	مقدار فروش (تن)	مقدار تولید (تن)					
فروش داخلی:								
۴,۶۱۰,۰۸۷	۵,۴۵۸,۹۵۴	۸۴۴,۵۰۰	۸۴۴,۵۰۰	بورس کالا	۱,۸۳۵,۶۴۰	تن	سیمان فله	۱
۳,۷۸۲,۶۶۲	۶,۸۰۹,۴۷۳	۵۵۵,۵۰۰	۵۵۵,۵۰۰	بورس کالا		تن	سیمان پاکتی	۲
۴۰۲,۵۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	توافقی	۱,۷۸۲,۰۰۰	تن	کلینکر	۳
فروش صادراتی:								
۴,۳۰۴,۳۴۹	۸,۲۲۷,۲۷۳	۳۸۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	توافقی		تن	کلینکر	۱
۱۳,۰۹۹,۵۹۸	۲۳,۹۹۵,۷۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰					جمع

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

شرح	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ فروش	۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۴۲۷,۸۴۲	۳,۰۲۰,۱۲۷	۴,۱۶۹,۳۷۶	۶,۲۵۸,۵۱۹	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	۱۳,۰۹۹,۵۹۸
مبلغ بهای تمام شده	(۸۵۹,۸۵۲)	(۹۶۲,۲۱۹)	(۱,۵۳۶,۹۳۱)	(۱,۸۵۲,۴۵۷)	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۴,۸۲۸,۱۵۶)	(۵,۸۳۳,۸۷۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات:

افزایش میزان تولید با استفاده از ظرفیت حداکثری ماشین آلات، حفظ و گسترش سهم خود از بازار، افزایش کیفیت و تنوع محصولات تولیدی، تنظیم بازار و افزایش رضایت‌مندی مشتریان، افزایش صادرات

نرخ فروش محصولات	دوره یکساله منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
نرخ فروش محصولات بر مبنای متوسط نرخ فروش سیمان در بورس کالای پیش بینی شده است.	

بهای تمام شده:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۹۶۵,۷۳۳	۱,۲۷۲,۰۱۸	۱,۷۱۱,۹۴۵
دستمزد مستقیم تولید	۱۵۳,۰۰۶	۲۵۵,۳۷۱	۲۹۶,۳۲۵
سربار تولید	۲,۲۲۶,۴۳۶	۳,۶۷۵,۰۸۲	۳,۸۸۵,۰۷۸
جمع	۳,۳۴۵,۱۷۵	۵,۲۰۲,۴۷۱	۵,۸۹۳,۳۴۹
هزینه جذب نشده در تولید	(۱۳,۴۱۱)	(۱۴,۹۳۶)	(۷۹,۸۶۴)
جمع هزینه های تولید	۳,۳۳۱,۷۶۴	۵,۱۸۷,۵۳۵	۵,۸۱۳,۴۸۵
خالص موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	(۲۶۹,۹۴۹)	(۳۳۶,۳۵۶)	۱۸۸,۷۱۳
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۰۶۱,۸۱۵	۴,۸۵۱,۱۷۹	۶,۰۰۲,۱۹۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۹,۶۷۵	۴۰,۱۳۷	۱۱۷,۱۲۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۰,۱۳۷)	(۶۳,۱۶۰)	(۲۸۵,۴۵۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۰۳۱,۳۵۳	۴,۸۲۸,۱۵۶	۵,۸۳۳,۸۷۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	-	-	-
جمع بهای تمام شده	۳,۰۳۱,۳۵۳	۴,۸۲۸,۱۵۶	۵,۸۳۳,۸۷۲

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

بر آورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	نرخ عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده در دوره مورد نظر با توجه با افزایش سطح عمومی قیمتها بر آورد گردیده است.
------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا:

بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰										
موجودی پایان دوره		فروش		تولید		موجودی اول دوره		واحد		شرح محصول
		مقدار	نرخ - ریال	مقدار	نرخ - ریال	مقدار	نرخ - ریال				مقدار	نرخ - ریال
بهای تمام شده - میلیون ریال	۲۲,۷۷۲	بهای تمام شده - میلیون ریال	۴,۱۶۷,۰۵۲	بهای تمام شده - میلیون ریال	۴,۱۵۲,۴۸۹	بهای تمام شده - میلیون ریال	۲,۵۵۱,۸۷۹	مقدار	۲۴,۷۵۰	سیمان داخلی
	۱,۷۲۸,۱۵۸		۴,۱۶۷,۰۵۲		۴,۱۵۲,۴۸۹		۲,۵۵۱,۸۷۹			
جمع کل	۴۲,۷۷۲	جمع کل	۵,۸۳۳,۸۷۲	جمع کل	۵,۸۱۳,۴۸۵	جمع کل	۶۳,۱۵۹			

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

خرید و مصرف مواد اولیه:

بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰													
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره			شرح	واحد
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال		
۶۷,۲۹۸	۴۲۹,۰۸۳	۱۵۶,۸۴۱	۵۵۷,۱۹۱	۲۷۳,۱۱۱	۲,۰۴۰,۱۶۲	۵۱۰,۳۷۷	۲۹۸,۱۹۱	۱,۷۱۱,۳۲۵	۱۱۴,۲۱۲	۲۳۵,۱۲۱	۴۸۵,۷۵۸	تن	سنگ آهک
۱۱۷,۵۳۴	۱۵۷,۴۲۲	۷۴۶,۶۱۸	۲۱۱,۹۶۲	۲۱۷,۸۳۳	۹۷۳,۰۴۸	۲۰۷,۵۷۴	۲۳۴,۳۳۵	۸۸۶,۱۷۹	۱۲۱,۹۲۲	۱۴۶,۳۷۹	۸۳۳,۴۸۷	تن	خاک و شیبست
۳۳۵,۱۹۹	۴,۴۸۹,۴۱۱	۷۴,۶۶۴	۳۳۹,۴۲۱	۵,۳۸۲,۱۶۹	۶۳,۰۶۴	۴۸,۰۸۰	۵,۳۳۴,۷۴۸	۹۱,۸۶۵	۱۹۳,۷۳۰	۴,۲۲۴,۰۶۹	۴۵,۸۶۳	تن	سنگ آهن
۱۵,۶۳۶	۱,۲۶۶,۷۶۷	۱۲,۲۴۳	۹۳,۵۶۵	۱,۵۶۱,۷۳۶	۵۹,۹۱۱	۹۶,۹۰۰	۱,۵۵۴,۱۵۷	۶۲,۳۴۹	۱۲,۳۰۱	۱,۲۴۱,۸۶۸	۹,۹۰۵	تن	سنگ گچ
۲۶,۴۷۶	۱,۳۴۶,۹۸۷	۱۹,۶۵۶	۴۷,۷۸۶	۱,۸۴۳,۸۰۶	۲۵,۹۱۷	۴۶,۷۸۸	۱,۸۵۸,۴۳۴	۲۵,۱۷۶	۲۷,۴۷۴	۱,۳۴۶,۹۸۲	۲۰,۳۹۷	تن	سیلیس
۱۲,۳۹۷	۳۳,۰۵۹	۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۲,۳۹۷	۳۳,۰۵۹	۳۷۵,۰۰۰	عدد	پاکت کاغذی
۵۵,۸۳۴	۳۹,۸۱۸	۱,۴۰۲,۲۱۱	۴۶۲,۰۱۹	۴۵,۳۲۷	۱۰,۱۹۳,۰۱۹	۴۳۵,۷۷۴	۴۷,۸۲۶	۹,۱۱۱,۷۳۰	۸۲,۰۷۹	۳۳,۰۵۰	۲,۴۸۳,۵۰۰	عدد	پاکت پلاستیکی
۱۰۳	۳۱۵,۵۷۸	۳۲۵	-	-	-	-	-	-	۱۰۳	۳۱۵,۵۷۸	۳۲۵	عدد	جامبوگ
۶۳۰,۴۷۷		۱,۷۱۱,۹۴۵				۱,۷۷۸,۲۰۴			۵۶۴,۳۱۸				جمع کل

نرخ مواد اولیه مورد نظر طبق قراردادهای جدید منعقد شده در نظر گرفته شده است.
 بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت :

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱۷۹.۳۸۳	۱۲۱.۳۵۹	۷۴.۰۷۶	۱.۳۸۹.۲۲۹	۱.۲۱۹.۷۶۲	۷۹۶.۳۷۶	هزینه حقوق و دستمزد
۲.۸۵۳	۴۰۶	۳.۵۱۸	۱۰۳.۷۹۷	۸۷.۸۶۷	۷۷.۷۲۵	هزینه استهلاک
.	.	.	۱.۳۸۳.۴۵۱	۱.۳۲۹.۵۷۱	۸۱۴.۱۰۳	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و
.	.	.	۹۸۵.۴۰۸	۷۷۰.۹۰۱	۴۴۶.۶۲۵	تعمیر و نگهداشت
.	.	.	.	.	.	هزینه تبلیغات
.	.	.	.	.	.	حق العمل و کمیسیون
.	.	.	.	.	.	هزینه خدمات پس از فروش
.	۱.۱۱۹	۲۵.۷۸۸	.	.	.	هزینه مطالبات مشکوک
۱.۳۷۰.۹۹۸	۱.۰۸۴.۹۷۹	۵۴۰.۷۵۷	.	.	.	هزینه حمل و نقل و انتقال
۱۶۸.۷۴۱	۱۶۳.۱۳۵	۱۲۴.۰۵۴	۲۳.۱۹۴	۲۶۶.۹۸۱	۹۱.۶۰۷	سایر هزینه ها
۱.۷۲۱.۹۷۵	۱.۳۷۰.۹۹۸	۷۶۸.۱۹۳	۳.۸۸۵.۰۷۸	۳.۶۷۵.۰۸۲	۲.۲۲۶.۴۳۶	جمع

وضعیت کارکنان :

بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	تاریخ
۳۹۸	۳۷۵	۳۷۴	تعداد پرسنل تولیدی شرکت
۵۲	۶۵	۶۷	تعداد پرسنل غیر تولیدی
۴۵۰	۴۴۰	۴۴۱	جمع

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

وضعیت ارزی:

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
		مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال
دارایی های ارزی پایان دوره	دلار	۱۰,۱۷۶	۲,۴۰۰	۵۰۲	۱۵۴	۵۰۲	۱۵۴
دارایی های ارزی پایان دوره	یورو	۸۵,۵۸۶	۲۴,۱۴۷	۱۵	۵	۱۵	۵
دارایی های ارزی پایان دوره	دینار عراق	۴,۰۰۰	۱	۴,۰۰۰	۱	۴,۰۰۰	۱
دارایی های ارزی پایان دوره	ریال عمان	۹۶,۳۹۰	۵۹,۱۰۱	.	.	.	.

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر:

نام شرکت	درصد مالکیت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت
		بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر								
شرکت صنایع سیمان نهاوند	۵۱/۳۱	۳۷۱,۰۲۶	۱۴۰/۱/۱۰/۳۰	۲۳۷,۰۵۳	۳۷۱,۰۸۵	۵۱۷,۲۰۶	۳۷۱,۰۸۵	۵۱۳/۱	۳۷۱,۰۸۵	۵۱۳/۱	۳۷۱,۰۸۵	۵۱۷,۲۰۶	۵۱۳/۱	۳۷۱,۰۸۵	۵۱۳/۱	۳۷۱,۰۸۵	۵۱۳/۱
شرکت سیمان تهران	۰/۵۲	۴۰,۹۹	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	۲۰۰	۴۰,۹۹	۲,۵۷۳	۴۰,۹۹	۰/۰۶	۴۰,۹۹	۰/۰۶	۴۰,۹۹	۲,۵۷۳	۰/۰۶	۴۰,۹۹	۲,۵۷۳	۰/۰۶	۴۰,۹۹
شرکت سیمان ایلام	۱۰۰	۲,۸۹۸	۱۴۰/۱/۱۰/۳۰	.	۲,۸۹۸	.	۲,۸۹۸	۰/۱	۲,۸۹۸	۰/۱	۲,۸۹۸	.	۰/۱	۲,۸۹۸	.	۲,۸۹۸	۰/۱
شرکت سیمان گیلان سبز	۱۰/۲۷	۵۸,۹۳۹	۱۴۰/۱/۱۰/۳۰	.	۵۸,۹۳۹	.	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۵۸,۹۳۹	.	۱۰/۲۷	۵۸,۹۳۹	.	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷
شرکت پرفیاب	۱۰۰	۲,۲۰۴	۱۴۰/۱/۱۰/۳۰	۲۷	۲,۲۰۴	.	۲,۲۰۴	۱۰۰	۲,۲۰۴	۱۰۰	۲,۲۰۴	۸۲۵	۱۰۰	۲,۲۰۴	.	۲,۲۰۴	۱۰۰
شرکت پویا مانشت بار	۱	۳۱	۱۴۰/۱/۱۰/۳۰	.	۳۱	.	۳۱	۱۳۵	۳۱	۱۳۵	۳۱	۸۲۵	۱۳۵	۳۱	۳۱	۲۵۰	۱۳۵
شرکت توسعه صادرات سیمان	۱۳/۶	۱,۹۰۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	۳۰۴	۱,۹۰۴	.	۱,۹۰۴	۱۳/۶	۱,۹۰۴	۱۳/۶	۱,۹۰۴	.	۱۳/۶	۱,۹۰۴	.	۱,۹۰۴	۱۳/۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه استان	۰/۵۵	۵۴	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	.	۵۴	.	۵۴	۰/۵۵	۵۴	۰/۵۵	۵۴	.	۰/۵۵	۵۴	.	۵۴	۰/۵۵
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۰/۳۸	۱۲۸	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	.	۱۲۸	.	۱۲۸	۰/۳۸	۱۲۸	۰/۳۸	۱۲۸	.	۰/۳۸	۱۲۸	.	۱۲۸	۰/۳۸
شرکت مدیریت احداث	۰/۱۰۰۵	۷	۱۴۰/۱/۱۲/۲۹	.	۷	.	۷	۰/۱۰۰۵	۷	۰/۱۰۰۵	۷	.	۰/۱۰۰۵	۷	.	۷	۰/۱۰۰۵

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سایر درآمدها عملیاتی:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود و زیان ناشی از تسعیر دارائی های ارزی	۳۱,۹۶۸	۵۱,۸۲۰	.
سایر	۴۹۸	.	.
جمع	۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۲۰	.

سایر هزینه های عملیاتی:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
هزینه های جذب نشده	۱۳,۴۱۱	۱۴,۹۳۶	.
ذخیره بیمه	۳۶,۰۰۰	۱۹,۲۵۸	.
ذخیره حقوق دولتی	.	.	.
خالص کسری انبارگردانی	۴۴,۵۷۹	۲۸,۱۸۴	.
سایر هزینه های عملیاتی:	۳۸,۹۱۳	۳,۰۶۳	.
جمع	۱۳۲,۹۰۳	۶۵,۴۴۱	.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان سال مالی (۱۴۰۱/۱۰/۳۰):

مبالغ به میلیون ریال

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			محل تامین
			ارزی			
			معادل ریالی	مبلغ ارزی	نوع ارز	
	۱۵,۳۳۸	•	•	•	تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریالی)	نرخ سود
	۱۵,۳۳۸	•	•	•	تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸٪
	۱۵,۳۳۸	•	•	•	جمع	جمع

مبالغ به میلیون ریال

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			محل تامین
			ارزی			
			معادل ریالی	مبلغ ارزی	نوع ارز	
	•	•	•	•	تسهیلات دریافتی از بانکها	نرخ سود
	•	•	•	•	جمع	جمع

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت با استفاده از تسهیلات مالی کوتاه مدت و بلند مدت اقدام به ترمیم و افزایش اثر بخشی خطوط تولید و میزان راندمان تولید نموده است.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

هزینه های مالی و مانده تسهیلات و نحوه تامین مالی در دوره مورد نظر با احتساب مخارج مالی ناشی از اخذ تسهیلات جدید با روند افزایشی در نظر گرفته شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱۵۵,۵۹۷	۴۹۸,۵۳۵	۱۰۷,۳۱۷
سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت	۱۵۳,۸۵۱	۵,۳۰۷	.
سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات	۱۱۸,۵۵۷	۴۴,۷۹۲	۴۹,۷۰۶
سود سهام	۴۰۱,۱۴۹	۵۲۰,۶۰۴	۴۵۵,۷۸۰
سایر	۴,۸۹۳	۳,۱۶۲	.
جمع	۸۳۴,۰۴۷	۱,۰۷۲,۴۰۰	۶۱۲,۸۰۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲,۹۳۸,۱۴۴	۲,۰۴۰,۶۰۹	۲,۷۱۹,۱۰۹	۲,۸۰۵,۸۳۸	۷۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۱- ارقام سود و زیان و پیش بینی سود هر سهم شرکت اصلی:

عملکرد مالی شرکت در دو سال اخیر به صورت مقایسه‌ای به همراه پیش بینی سود هر سهم در سال آتی و درصد تغییرات سود نسبت به سال قبل و به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	پیش بینی سال ۱۴۰۲	عملکرد سال ۱۴۰۱	افزایش (کاهش)		
			عملکرد سال ۱۴۰۰	مبلغ درصد	
فروش داخلی	۸.۷۹۵.۲۴۹	۷.۴۳۳.۵۴۲	۴.۸۰۸.۷۳۴	۲.۶۲۴.۸۰۸	۵۵
فروش صادراتی	۴.۳۰۴.۳۴۹	۲.۸۶۸.۲۴۹	۱.۴۴۹.۷۸۵	۱.۴۱۸.۴۶۴	۹۸
جمع فروش	۱۳.۰۹۹.۵۹۸	۱۰.۳۰۱.۷۹۱	۶.۲۵۸.۵۱۹	۴.۰۴۳.۲۷۲	۶۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵.۸۳۳.۸۷۲)	(۴.۸۲۸.۱۵۶)	(۳.۰۳۱.۳۵۳)	۱.۷۹۶.۸۰۳	۵۹
سود ناخالص	۷.۲۶۵.۷۲۶	۵.۴۷۳.۶۳۵	۳.۲۲۷.۱۶۶	۲.۲۴۶.۴۶۹	۷۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱.۷۲۱.۹۷۵)	(۱.۳۷۰.۹۹۸)	(۷۶۸.۱۹۳)	۶۰۲.۸۰۵	۷۸
سایر اقلام عملیاتی	-	(۱۳.۶۲۱)	(۱۰۰.۴۳۷)	۸۶.۸۱۶	۸۶
سود عملیاتی	۵.۵۴۳.۷۵۱	۴.۰۸۹.۰۱۶	۲.۴۵۸.۵۳۶	۱.۷۳۰.۴۸۰	۷۳
هزینه‌های مالی	-	(۱۵.۲۳۸)	(۶۶.۳۷۱)	(۵۱.۱۳۳)	(۷۷)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۶۱۲.۸۰۳	۱.۰۱۹.۱۳۹	۵۵۶.۷۴۶	۴۶۲.۳۹۳	۸۳
سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی	-	۵۳.۲۶۱	۲۷۷.۳۰۱	(۲۲۴.۰۴۰)	(۸۱)
سود قبل از کسر مالیات	۶.۱۵۶.۵۵۴	۵.۱۴۶.۱۷۸	۳.۱۲۶.۲۱۲	۲.۰۱۹.۹۶۶	۶۵
مالیات	(۴۶۶.۵۱۳)	(۴۲۵.۸۹۶)	(۴۰۷.۱۰۳)	۱۸.۷۹۳	۵
سود خالص	۵.۶۹۰.۰۴۱	۴.۷۲۰.۲۸۲	۲.۷۱۹.۱۰۹	۲.۰۰۱.۱۷۳	۷۴
سود پایه هر سهم	۴.۶۷۰	۶.۵۰۷	۳.۷۵۰	۲.۷۵۷	۷۴

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

بهای تمام شده در آمد عملیاتی:

اجزای بهای تمام شده در مقایسه با دوره مشابه سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

افزایش (کاهش)		سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
درصد	مبلغ	به	به	
		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۲۴	۳۰۶.۲۸۵	۹۶۵.۷۳۳	۱.۲۷۲.۰۱۸	مواد مستقیم مصرفی
۴۰	۱۰۲.۳۶۵	۱۵۳.۰۰۶	۲۵۵.۳۷۱	دستمزد مستقیم
۳۵	۴۲۳.۳۸۶	۷۹۶.۳۷۶	۱.۲۱۹.۷۶۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۲	۱۰.۱۴۲	۷۷.۷۲۵	۸۷.۸۶۷	استهلاک
۱۴	۱۹.۷۱۸	۱۲۴.۰۶۰	۱۴۳.۷۷۸	برق مصرفی
۴۲	۴۹۵.۷۵۰	۶۹۰.۰۴۳	۱.۱۸۵.۷۹۳	سوخت
۴۲	۳۲۴.۲۷۶	۴۴۶.۶۲۵	۷۷۰.۹۰۱	تعمیر و نگهداشت
۶۶	۱۷۵.۳۷۴	۹۱.۶۰۷	۲۶۶.۹۸۱	سایر
۳۶	۱.۸۵۷.۲۹۶	۳.۳۴۵.۱۷۵	۵.۲۰۲.۴۷۱	جمع هزینه های تولید
۱۰	(۱.۵۲۵)	(۱۳.۴۱۱)	(۱۴.۹۳۶)	هزینه های جذب نشده
۳۶	۱.۸۵۵.۷۷۱	۳.۳۳۱.۷۶۴	۵.۱۸۷.۵۳۵	جمع هزینه های ساخت
۲۰	(۶۶.۴۰۷)	(۲۶۹.۹۴۹)	(۳۳۶.۳۵۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳۷	۱.۷۸۹.۳۶۴	۳.۰۶۱.۸۱۵	۴.۸۵۱.۱۷۹	بهای تمام شده ساخت
(۳۲)	۷.۴۳۹	(۳۰.۴۶۲)	(۲۳.۰۲۳)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۷	۱.۷۹۶.۸۰۳	۳.۰۳۱.۳۵۳	۴.۸۲۸.۱۵۶	بهای تمام شده در آمد عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۳۷ درصد افزایش داشته است. این افزایش ناشی از افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل که عمدتاً متأثر از افزایش تورم و به تبع آن افزایش قیمت ها است می باشد که علیرغم عدم افزایش و کاهش مقدار فروش به وقوع پیوسته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مطالبات :

مطالبات شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۶ درصد کاهش یافته است. کاهش مزبور عمدتاً بدلیل تغییر سیاست‌های فروش و عرضه کالا در بورس کالا و فروش نقدی می باشد.

موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدوداً ۴۵ درصد افزایش یافته است. این افزایش عمدتاً ناشی از افزایش موجودی مواد اولیه، بسته بندی و همچنین افزایش نرخ های خرید در طی دوره و پایان دوره می باشد.

سفارشات و پیش پرداختها:

حساب سفارشات و پیش پرداختها نسبت به پایان سال مالی قبل حدوداً ۱۲۷ درصد افزایش یافته است. این افزایش عمدتاً مربوط به خرید آجر نسوز خارجی و قطعات و لوازم یدکی بوده است.

دارایی های ثابت مشهود:

دارایی های ثابت شرکت در پایان سال مالی جاری نسبت به پایان سال مالی سال قبل ۴ درصد افزایش داشته که عمدتاً ناشی از تجدید ارزیابی زمین بوده است.

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

مانده حساب مذکور در پایان دی ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۴۴۱,۵۹۹ میلیون ریال می باشد که نسبت به پایان سال قبل مبلغ ۷۶,۳۳۹ میلیون ریال معادل ۶ درصد افزایش را نشان می دهد.

سود سهام پرداختنی:

مانده سود سهام پرداختنی در پایان دی ماه ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۲۱,۴۲۷ میلیون ریال بشرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

مانده پرداخت نشده		سود سهام مصوب		شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ کل	هر سهم (ریال)	
۲۹۵,۳۹۴	۸,۵۰۵	۱,۸۹۴,۸۵۱	-	سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل
	۳۲۵,۹۶۴	۲,۸۰۵,۸۳۸	۳۸۵۰	سال ۱۴۰۰
۲۹۵,۳۹۴	۳۳۴,۴۶۹	-	-	جمع کل

مانده سود سهام پرداختنی نسبت به پایان سال مالی قبل به میزان ۹ درصد افزایش داشته است که بخشی از این مبلغ بابت عدم پرداخت سود سهام خزانه به صندوق سرمایه گذاری بهگزین می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲- بررسی و تحلیل عملکرد واقعی در مقایسه با بودجه، انتظارات و عملکرد سال قبل:

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل و بودجه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد پوشش	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	افزایش (کاهش)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	شرح
		درصد	مبلغ			
۱۳۱	۷,۸۴۷,۳۰۵	۶۵	۴,۰۴۳,۲۷۲	۶,۲۵۸,۵۱۹	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	درآمد عملیاتی
۱۰۶	(۴,۵۷۱,۳۰۳)	۵۹	۱,۷۹۶,۸۰۳	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۴,۸۲۸,۱۵۶)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱۶۷	۳,۲۷۶,۰۰۲	۷۰	۲,۲۴۶,۴۶۹	۳,۲۲۷,۱۶۶	۵,۴۷۳,۶۳۵	سود ناخالص
۹۸	(۱,۴۰۰,۷۳۶)	۷۸	۶۰۲,۸۰۵	(۷۶۸,۱۹۳)	(۱,۳۷۰,۹۹۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۰	-	۶۰	۱۹,۳۵۴	۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۲۰	سایر درآمدها
-	-	(۵۱)	(۶۷,۴۶۲)	(۱۳۲,۹۰۳)	(۶۵,۴۴۱)	سایر هزینه ها
۲۱۸	۱,۸۷۵,۲۶۶	۷۳	۱,۷۳۰,۴۸۰	۲,۳۵۸,۵۳۶	۴,۰۸۹,۰۱۶	سود عملیاتی
۱۱۱	(۱۳,۶۹۴)	(۷۷)	(۵۱,۱۳۳)	(۶۶,۳۷۱)	(۱۵,۲۳۸)	هزینه های مالی
۴۲۷	۲۵۱,۰۲۳	۲۹	۲۳۸,۳۵۳	۸۳۴,۰۴۷	۱,۰۷۲,۴۰۰	سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۲۴۴	۲,۱۱۲,۵۹۶	۶۵	۲,۰۱۹,۹۶۶	۳,۱۲۶,۲۱۲	۵,۱۴۶,۱۷۸	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۱۴۴	(۲۹۵,۷۶۳)	۵	۱۸,۷۹۳	(۴۰۷,۱۰۳)	(۴۲۵,۸۹۶)	مالیات
۲۶۰	۱,۸۱۶,۸۳۲	۷۴	۲,۰۰۱,۱۷۲	۲,۷۱۹,۱۰۹	۴,۷۲۰,۲۸۱	سود (زیان) خالص
۲۶۱	۲,۴۸۹	۷۴	۲,۷۵۷	۳,۷۵۰	۶,۵۰۷	سود (زیان) هر سهم - ریال

۳- تاثیر تورم، تغییرات قیمت‌ها و نرخ ارز بر شرکت:

در دوره مالی مورد گزارش تغییرات شدید نرخ ارز موجب کاهش ارزش پول ملی، ایجاد تورم و در نتیجه افزایش هزینه های تولید کننده گردید، از طرفی انتظار می رفت که افزایش نرخ ارز فرصتی جهت افزایش درآمدهای صادراتی باشد لیکن سیاست های پولی و بانکی و شروع مجدد تحریم های جدید مانع از بهره مندی از این فرصت گردید. در سال مالی مورد گزارش بخشی از تاثیرات افزایش قیمت ها و تورم از محل موجودی های خریداری شده در سنوات قبل تامین گردید لیکن در دوره های آتی قطعاً افزایش تورم تاثیر بیشتری بر هزینه های تولید خواهد داشت.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۴- ارائه و تحلیل نسبت‌های مالی مهم و بررسی روند آن‌ها:

درصد تغییرات	دوره منتهی به		شرح و عنوان نسبت‌ها
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴۳	۱/۹۰	۲/۷۱	نسبت جاری
۳۲	۱/۰۹	۱/۴۴	نسبت آنی
۵۵	۲/۸۳	۴/۳۸	نسبت گردش دارایی ثابت
۲۸	۰/۸۸	۱/۱۲	نسبت گردش جمع دارایی‌ها
(۲۷)	۰/۵۲	۰/۳۸	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
۱۲	۰/۱۶۰	۰/۱۶۷	نسبت مالکانه
(۳۳)	۰/۱۶۰	۰/۴۱	نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه
۲۴	۰/۱۰۶	۰/۱۰۷	نسبت بدهی بلند مدت به ارزش ویژه
(۱۹)	۰/۱۴۰	۰/۳۳	نسبت کل بدهی به کل دارایی‌ها
۵	۰/۱۴۳	۰/۱۴۶	بازده فروش
۲۰	۰/۱۶۳	۰/۱۷۶	بازده ارزش ویژه
۳۴	۰/۱۳۸	۰/۱۵۱	بازده دارایی

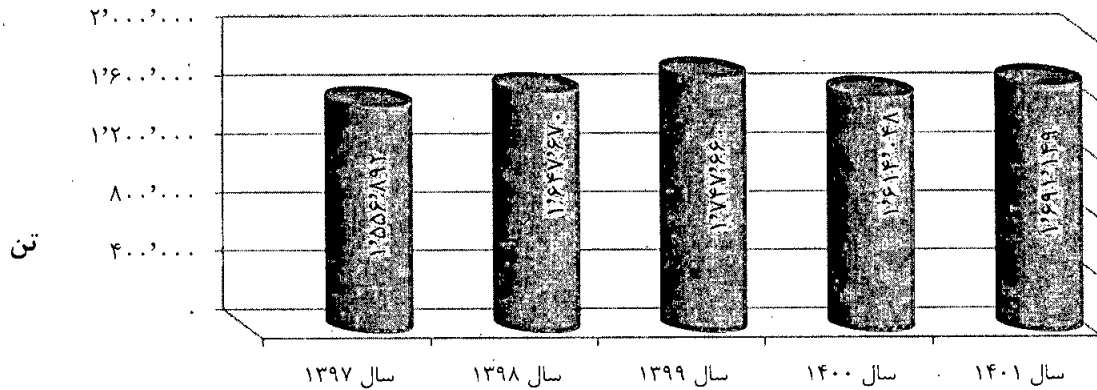
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

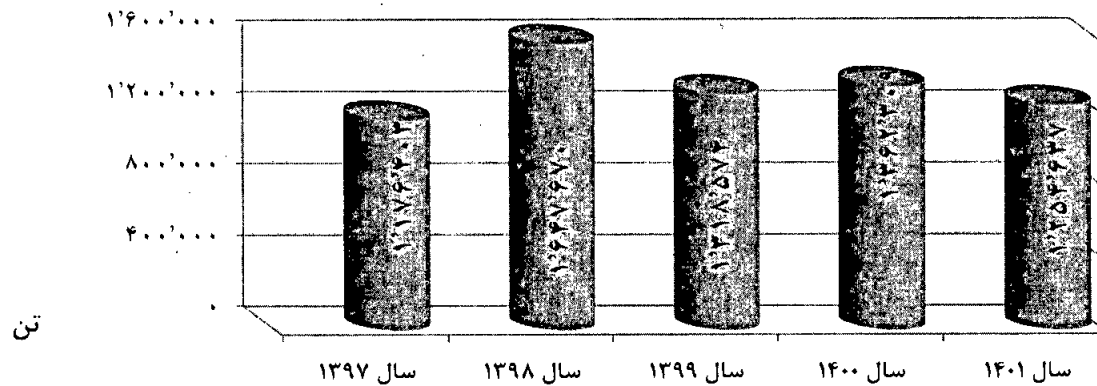
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۵- تصویری پنج ساله از وضعیت شرکت، که می‌تواند به صورت نمودار، جدول یا شرح موضوعات باشد میزان تولید کلینکر و سیمان طی پنج سال گذشته به شرح نمودار زیر می‌باشد:

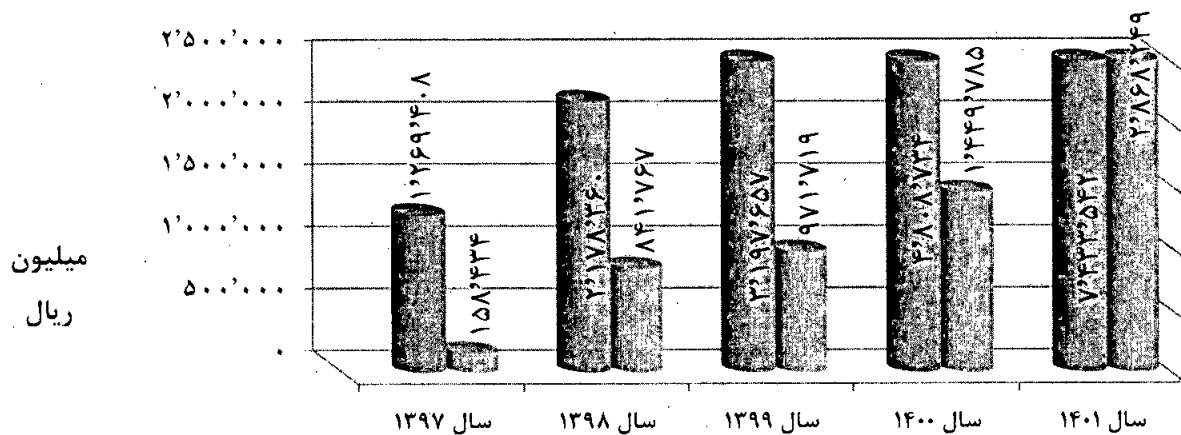
نمودار تولید کلینکر طی پنج سال گذشته



نمودار تولید سیمان طی پنج سال گذشته



نمودار فروش طی پنج سال گذشته به تفکیک داخلی و صادراتی



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

چ - مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

از جمله عوامل اصلی تأثیر گذار بر عملکرد شرکت در طی سال مالی مورد گزارش می توان به موارد ذیل اشاره نمود:

الف: فروش داخلی

- ۱- افزایش بی رویه هزینه های حمل بدلیل افزایش قیمت قطعات یدکی و نگهداری ماشین آلات .
- ۲- اعمال محدودیت در مصرف برق و گاز
- ۳- عرضه محصولات در بورس کالا و بصورت نقدی
- ۴- کاهش قدرت رقابت پذیری نرخ فروش محصولات تولیدی شرکت در بازارهای هدف با افزایش کرایه و در نتیجه افزایش قیمت تمام شده محصولات در بازارهای مهم شرکت (از جمله بازار استان تهران).
- ۵- افزایش عرضه سیمان در بازارهای هدف شرکت سیمان هگمتان و افزایش رقابت در منطقه.

ب: فروش صادرات

- ۱- افزایش بیش از ۱۰۰ درصدی هزینه های حمل از مبداء سیمان هگمتان به بنادر جنوبی کشور با توجه به اجرای قانون تن/کیلومتر.
- ۲- تأثیر نوسانات قابل توجه نرخ ارز بر بازار.
- ۳- افزایش هزینه های بندری
- ۴- تشدید تحریمها به خصوص در بخش کشتیرانی و کاهش تعداد تردد کشتیهای حمل فله جهت بارگیری و حمل کلینکر از مبداء بنادر جنوبی ایران.
- ۵- مشکلات ورود ارز حاصل از فروش صادراتی محصولات تولیدی شرکت به داخل کشور برای استفاده از نرخهای مناسب.
- ۶- اختلاف قابل توجه قیمت ارز در سامانه نیما و نرخ توافقی با نرخ ارز در بازار آزاد و انجام معاملات سیمان توسط مشتریان با پیش فرض نرخ آ.ا.آ.
- ۷- تغییرات متناوب قوانین بازار ارز در کشور ایران و نحوه فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه های ایجاد شده.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

ح - عملکرد شرکت فرعی

شرکت سیمان نهاوند - سهامی عام

شرکت صنایع سیمان نهاوند در تاریخ ۲۵ شهریورماه ۱۳۸۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۹۱۳۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۸ به بهره برداری رسیده و شناسه ملی آن ۱۰۱۰۲۵۰۶۳۲۵ می باشد. در حال حاضر، شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان هگمتان است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سیمان تهران می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - میدان فردوسی - خیابان شهید سروش الدین تقوی - خیابان شهید احمد انوشیروانی - پلاک ۵ و کارخانه آن در کیلومتر ۱۵ جاده نهاوند - بروجرد واقع است.

سرمایه ثبت شده شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که شرکت سیمان هگمتان ۵۱/۲ درصد آن را در اختیار دارد.

ظرفیت تولیدی کارخانه طبق اعلامیه تاسیس به شماره ۲۰۰۴۹ مورخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۸۲ به میزان ۹۰۰,۰۰۰ تن سیمان خاکستری در سال می باشد که براساس درخواست شرکت در خصوص بررسی مجدد و تجدیدنظر نسبت به ظرفیت تولیدی، طبق اصلاحیه شماره ۲۷۴۷۳ مورخ ۶ دیماه ۱۳۸۲ سازمان صنایع و معادن استان همدان، ظرفیت تولید سیمان خاکستری به یک میلیون تن در سال افزایش یافت. بخش اول خط تولید این شرکت از مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۲ به بهره برداری رسیده و اقدام به تولید کلینکر نموده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۴ خط اول آسیاب سیمان و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۶ نیز خط دوم آسیاب سیمان شرکت راه اندازی گردیده است. ضمنا تاریخ رسمی راه اندازی شرکت با حضور هیئت محترم دولت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۳ بوده است.

فعالیت شرکت در طی سال مالی مورد گزارش، تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده است.

شرکت سیمان نهاوند از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

صورت سود و زیان شرکت سیمان نهاوند برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۰۴,۴۳۷	۵,۸۴۶,۱۶۹	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۰۹,۷۱۷)	(۳,۳۴۲,۰۲۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۹۴,۷۲۰	۲,۵۰۴,۱۴۹	سود ناخالص
(۴۵۶,۷۳۷)	(۸۴۶,۱۰۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵۸,۸۹۷)	-	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۴,۹۹۳	-	سایر درآمدها
(۴۵,۹۳۱)	(۴۹,۴۷۶)	سایر هزینه ها
۱,۰۴۸,۱۴۹	۱,۶۰۸,۵۶۵	سود عملیاتی
(۵۴,۷۵۱)	(۳۷,۸۷۱)	هزینه های مالی
۲۲,۹۶۷	(۲۰,۱۱۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۱۶,۳۶۵	۱,۵۶۸,۶۸۲	سود قبل از مالیات
(۲۰۱,۷۸۴)	(۱۶۱,۷۵۲)	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
-	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۸۱۴,۵۸۱	۱,۴۰۶,۹۳۰	سود خالص