

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

فهرست مطالب

۲	۱- مقدمه
۲	۲- ماهیت کسب و کار
۲	۲-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۲	۲-۱-۱- مواد اولیه
۳	۲-۱-۲- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۳	۲-۲- جایگاه شرکت در صنعت
۳	۲-۳- جزئیات فروش
۳	۲-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۳	۲-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۳	۲-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)
۳	۲-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت‌های به دولت
۴	۲-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۴	۲-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی
۴	۲-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن‌ها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان
۴	۲-۵- وضعیت رقابت
۵	۲-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت
۵	۲-۷- لیست به‌روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۶	۳- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۶	۳-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت
۶	۳-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۶	۳-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آن‌ها بر نتایج گزارش شده
۷	۳-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با گزارشگری پایداری و راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۷	۳-۴-۱- عملکرد زیست محیطی
۸	۳-۴-۲- گزارش عملکرد اجتماعی
۹	۳-۴-۳- بعد اقتصادی
۹	۳-۴-۴- کمک‌های عام‌المنفعه
۹	۳-۵- رویه‌های حاکمیت شرکتی
۱۳	۳-۶- اطلاعات اعضای هیئت‌مدیره و کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

فهرست مطالب

۱۶	۴- مهم ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۱۶	۴-۱- منابع
۱۶	۴-۲- مصارف
۱۶	۴-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۷	۴-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۱۸	۴-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و آثار ناشی از آن
۱۹	۵- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۱۹	۵-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۲۰	۵-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۲۱	۵-۳- تحلیل حساسیت
۲۲	۶- مهم ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۲	۶-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۲۲	۶-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها
۲۳	۶-۳- عملکرد شرکت در دوره جاری، دوره مشابه قبل و برآورد دوره آتی
۳۲	۷- جمع‌بندی

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲



شماره:

تاریخ:

پیوست:

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشد.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۶ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

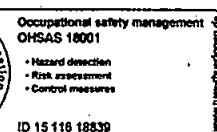
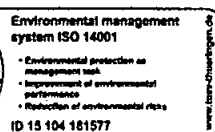
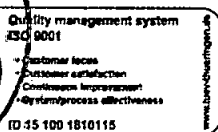
اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	مهدی قاسمی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	فرشاد فیروزجائی کاردر	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت پریقاب (سهامی خاص)	محمد امین زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)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

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۰۲۰-۳۶۳۳۷۳۱۶-۰۸۱، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳۷۵۰۹

دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۸۹۳-۰۲۱ و ۰۲۱-۶۶۷۳۴۶۲۳، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۸۱۵
نماینده گیتی فروش همدان: خیابان شکریه، فرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۰۲-۳۸۳۸۷۵۰۱-۰۸۱، فاکس: ۰۸۱-۳۸۳۸۷۵۰۱

سایت: www.hegmatancement.com

آدرس الکترونیکی: info@hegmatancement.com



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱- مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۲- ماهیت کسب و کار

صنعت سیمان به‌عنوان یکی از صنایع پایه، نقش اساسی را در توسعه زیربنای اقتصاد و عمران هر کشور دارد. سیمان به‌دلیل کاربردهای فراوان و اهمیت تولید در بخش زیرساخت‌های توسعه‌ای هر کشور، سرمایه‌بر بودن و قابلیت صادرات، جزء مهم‌ترین کالاهای توسعه‌ای محسوب شده و قابلیت در دسترس بودن مواد اولیه تولید آن در داخل کشور و توانایی تأمین و ساخت قسمت عمده ماشین‌آلات و تجهیزات تولید این محصول، موجب ایجاد مزایای تولید گردیده است. علاوه بر این عرضه سیمان در بورس کالا موجب توازن در عرضه این محصول گردیده است.

۲-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت در زمینه تولید و فروش انواع سیمان خاکستری و کلینکر (محصول کوره قبل از آسیاب سیمان) فعالیت می‌نماید و ظرفیت اسمی آن ۶،۶۰۰ تن در روز می‌باشد. محصولات تولید و عرضه شده این شرکت طی دوره مالی در بازار داخلی شامل انواع سیمان تیب ۲، تیب ۱-۴۲۵، تیب ۱-۳۲۵، پوزولانی، پرتلند آهکی و در بازار خارجی شامل کلینکر به جدول ذیل بوده است.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه‌گیری	تولید واقعی
۱	سیمان فله تیب ۲	تن	۱،۰۰۱،۵۵۷
۲	سیمان پاکتی تیب ۲	تن	۵۶۲،۴۲۶
۳	سیمان فله تیب ۱-۴۲۵	تن	۱۵۵،۶۲۷
۴	سیمان پاکتی تیب پرتلند آهکی	تن	۱۷،۶۹۴
۴	سیمان فله تیب ۱-۳۲۵	تن	۱۴،۴۸۶
۵	کلینکر	تن	۱،۷۴۴،۹۳۵

۲-۱-۱- مواد اولیه

مواد اولیه استخراج شده از معادن شرکت توسط پیمانکاران و مواد اولیه خریداری شده در دوره مالی مورد گزارش از داخل کشور تهیه شده و به شرح جدول ذیل می‌باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه‌گیری	میزان مصرفی	تأمین کننده‌ها
۱	سنگ آهک	تن	۲،۰۰۸،۸۳۳	معادن شرکت
۲	خاک (مارل)	تن	۹۵۶،۵۵۰	معادن شرکت
۳	سنگ آهن	تن	۷۴،۷۵۶	سنگ منگنز فولاد ایران و معادن سرمک
۴	سیلیس	تن	۲۶،۰۸۸	معدن سیلیس شوراب
۵	سنگ گچ	تن	۱۰۳،۴۲۸	معدن گچ مرغ آباد و معدن گچ بالقلوی غربی
۵	انواع کیسه و پاکت	عدد	۱۱،۶۴۶،۱۳۵	ستاره زاگرس آذرخش و فرش پارس

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

سنگ آهک و مارل از معادن خود شرکت استخراج می‌گردد. تمامی عملیات استخراج، حمل و بارگیری به صورت تنازی به پیمانکاری که از طریق برگزاری مناقصه انتخاب شده است، واگذار می‌شود. سایر مواد اولیه شامل سنگ آهن، سنگ گچ، سیلیس و ... از طریق معادن اطراف کارخانه و بر اساس مناقصه برگزار شده تهیه می‌گردد. بهای تمام شده سنگ آهک و مارل شامل هزینه استخراج و سایر مواد شامل بهای خرید و هزینه حمل مواد اولیه تا کارخانه شرکت می‌باشد. پاکت مصرفی نیز برای تحویل سیمان پاکتی بر اساس اعلام‌های صورت گرفته از منابع مختلف تهیه می‌گردد. در راستای سیاست‌ها و برنامه‌های شرکت، موجودی مواد اولیه برای تولید سه ماه آتی محصولات در نظر گرفته می‌شود.

۲-۲- جایگاه شرکت در صنعت

طبق آمار اخذ شده از انجمن صنفی سیمان، شرکت سیمان هگمتان با ظرفیت اسمی سالانه ۲,۰۳۹,۴۰۰ تن، معادل ۲,۳۲ درصد از کل ظرفیت تولید سیمان در کشور (از میان ۷۸ شرکت تولید کننده سیمان با ظرفیت اسمی کل ۸۸ میلیون تن سیمان) را دارا می‌باشد. در دوره مورد گزارش سهم این شرکت از کل صادرات کلینکر و سیمان ۲/۲۱ درصد و ۲/۹۰ درصد از کل فروش سیمان در بورس کالا بوده است.

۲-۳- جزئیات فروش

۲-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا- تن	مقدار فروش شرکت در بورس کالا- تن	سهم شرکت از مقدار فروش در بورس کالا- درصد	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا- میلیارد ریال	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا - میلیارد ریال	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا - درصد
۱	سیمان	۶۲,۲۴۸,۷۰۹	۱,۶۸۰,۵۷۵	۲/۷۰	۵۵۲,۳۰۵	۱۳,۷۵۶	۲/۴۹

قیمت فروش داخلی سیمان طبق مکانیزم عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می‌شود.

۲-۳-۲- مراداد شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۲-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

از شهریور ماه سال ۱۴۰۰ طبق الزام وزارت صمت کلیه محصولات شرکت‌های سیمانی (انواع سیمان) از طریق بورس کالا و بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا به فروش می‌رسد.

۲-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت‌های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۳۳۸,۵۳۰	۳۴۶,۷۹۲	۱۰۲	افزایش سود شرکت و افزایش نرخ معافیت مالیات شرکت‌های تولیدی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۷۳۶,۲۸۸	۲۷۳,۳۲۸	۳۷	افزایش درآمد نسبت به دوره‌های قبل
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۰۴,۴۴۹	۱۵۱,۸۹۳	۷۴	افزایش حقوق پرسنل
۴	سازمان بنادر دریانوردی	۲۰,۰۱۸	۱۱۶,۸۹۶	۵۸۴	کاهش صادرات کلینکر
۵	حقوق و عوارض گمرکی	۷,۰۷۶	۶۴,۴۴۷	۹۱۱	کاهش صادرات کلینکر
۶	صنایع و معادن	۶۹,۹۹۲	۸۹,۱۸۷	۱۲۷	افزایش نرخ حقوق استخراج
۷	انرژی (گاز، مازوت، برق)	۲,۵۸۵,۶۲۱	۱,۳۶۷,۳۴۲	۵۳	افزایش نرخ‌های انرژی
	جمع	۳,۹۶۱,۹۷۴	۲,۴۰۹,۸۸۵	۱,۸۸۹	-
	مانده پرداختی	-	-	-	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

۲-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

میانگین قیمت صادراتی هر تن کلینکر در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲، معادل ۲۸/۸ دلار و در دوره مشابه سال قبل ۲۵،۳۷ دلار بوده است که ارز حاصل از فروش صادراتی به ترتیب با نرخ‌های میانگین ۳۹۴،۰۰۰ ریال و ۲۵۰،۲۳۶ ریال در سامانه سنا و نیما و یا به صورت توافقی (صادرات در مقابل واردات غیر) طبق مقررات بانک مرکزی به فروش رسیده است. فروش صادراتی با شرایط نقدی و به صورت ارزی و فاکتوری به انجام می‌رسد. فروش صادراتی با نرخ فروش رقابتی و بر اساس تقاضای خریداران انجام می‌پذیرد و وجه فروش حاصل به حساب معرفی شده در خارج از کشور (حساب معرفی شده توسط خریدار ارز از شرکت) واریز و سپس کالا تحویل می‌گردد.

۲-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن‌ها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان

طبق مصوبه دولت به شماره ۶۸۷۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱ عوارض صادراتی کلینکر پنج درصد تعیین شد که بر اساس رأی دیوان عدالت اداری در خصوص مصوبه مذکور برای افزایش عوارض صادراتی بخشی از کالاها به بیش از پنج درصد، تعیین بیش از پنج درصد به عنوان عوارض صادرات و اخذ آن از صادرکنندگان برخلاف مقررات و موجب تضییع حقوق ایشان اعلام شده است. متن رأی دیوان به شرح ذیل می‌باشد:

به موجب بند ۱۵ نامه شماره ۱۰۳۶۶۷۰۱۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ مجمع تشخیص مصلحت نظام و متعاقب آن نامه شماره ۸۶۰/۱۳۰۴۶۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ رئیس محترم مجلس شورای اسلامی سقف میزان عوارض صادراتی معادل نیم درصد ارزش صادراتی معین شده است و تعیین بیش از میزان مزبور به عنوان عوارض صادرات و اخذ آن از صادرکنندگان برخلاف مقررات و موجب تضییع حقوق ایشان است. لذا با احراز فوریت و ضرورت امر و احتمال ورود خسارت جبران ناپذیر به صاحبان حق مستنداً به ماده ۳۵ و ۳۶ قانون دیوان عدالت اداری دستور موقت بر توقف اجرای مصوبات مورد شکایت صادر می‌گردد.

۲-۵- وضعیت رقابت

اطلاعات شرکت‌های ایرانی تولید کننده سیمان

ردیف	نام کارخانجات	ظرفیت اسمی تولید (تن)	
		کلینکر (در جریان ساخت)	سیمان
۱	سیمان آبیک	۴،۹۵۰،۰۰۰	۳،۶۰۰،۰۰۰
۲	سیمان تهران	۳،۸۳۰،۰۰۰	۴،۵۰۰،۰۰۰
۳	سیمان سپاهان	۲،۷۰۰،۰۰۰	۳،۶۶۰،۰۰۰
۴	سیمان خوزستان	۲،۴۰۰،۰۰۰	۲،۴۰۰،۰۰۰
۵	سیمان مازندران	۲،۱۶۰،۰۰۰	۲،۲۷۷،۶۰۰
۶	سیمان خاکستری ساوه	۲،۱۶۰،۰۰۰	۲،۲۵۰،۰۰۰
۷	سیمان سامان غرب	۲،۱۶۰،۰۰۰	۲،۲۶۸،۰۰۰
۸	سیمان هرمزگان	۲،۱۰۰،۰۰۰	۲،۱۰۰،۰۰۰
۹	سیمان صوفیان	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰
۱۰	سیمان شرق	۲،۰۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰
۱۱	سیمان هگمتان	۱،۹۸۰،۰۰۰	۲،۰۳۹،۴۰۰
۱۲	سیمان بجنورد	۱،۸۹۰،۰۰۰	۱،۹۶۵،۶۰۰
۱۳	سیمان ارومیه	۱،۸۴۵،۰۰۰	۱،۹۲۰،۰۰۰
۱۴	سیمان شاهرود	۱،۸۰۹،۶۰۰	۱،۷۴۰،۰۰۰
۱۵	سیمان ساروج بوشهر	۱،۸۰۰،۰۰۰	۶۲۴،۰۰۰
۱۶	سیمان ایلام	۱،۶۰۰،۰۰۰	۱،۷۰۸،۷۲۰
۱۷	سیمان نائین	۱،۳۵۰،۰۰۰	۱،۴۰۴،۰۰۰
۱۸	سیمان غرب آسیا	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۴۸،۰۰۰
۱۹	سیمان جوین	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۴۸،۰۰۰
۲۰	سیمان خزر	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۴۸،۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

با توجه به موقعیت جغرافیایی و دسترسی به بازارهای داخلی و خارجی، این شرکت محصولات خود را در دو بخش داخلی و صادرات به فروش می‌رساند. 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. پس از بازار استان تهران، بازار استان‌های قزوین، مرکزی، گیلان، کردستان و البرز به عنوان سایر بازارهای مهم شرکت، توزیع محصولات شرکت را در ماه‌های مختلف را به خود اختصاص داده است. با توجه به مسافت قابل توجه کارخانه تا بازارچه‌های مرزی غرب و بنادر جنوب کشور (حداقل فاصله کارخانه تا مبادی خروجی کشور ۷۰۰ کیلومتر می‌باشد) 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 دوره مالی مورد گزارش ارسال کلینکر به کشور کویت و عراق بوده است.

۶-۲- اطلاعات بازارگردان شرکت

طی دوره مالی شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بروی سهام شرکت با صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین نمود. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ برقرار می‌باشد و در تاریخ مذکور تمدید خواهد شد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۵۶،۰۰۰
۵	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۰۷،۴۳۱
۶	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۶،۷۳۹
۷	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۵،۳۶۳
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱،۸۸۷،۰۹۲
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۸۵۵،۱۶۸
۱۰	مانده سهام نزد بازارگردان	۴،۴۹۹،۱۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی بهگزین طی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ اقدام به خرید ۱،۸۸۷،۰۹۲ سهم به ارزش ۱۰۷،۴۳۱ میلیون ریال و فروش ۸۵۵،۱۶۸ سهم به ارزش ۴۶،۷۳۹ میلیون ریال نموده است. مابه‌التفاوت عملیات بازارگردانی طی سال مالی، منتج به ۱۵،۳۶۳ میلیون ریال سود بازارگردانی شده است.

۷-۲- لیست به‌روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت
۱	سیمان نهاوند	سهامی عام	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۵۱/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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

۳-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت

- افزایش سود آوری
 - افزایش تولید و راندمان
 - افزایش فروش و سهم بازار
 - کاهش بهای تمام شده و افزایش بهره‌وری
 - بهبود کیفیت (شرکت دارای استاندارد سیستم مدیریت کیفیت ISO ۹۰۰۱ می‌باشد)
 - بهبود کیفیت منابع انسانی و افزایش بهره‌وری 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.

۳-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع

محصولات شرکت متناسب با استانداردهای صنعت سیمان و تقاضای بازار تولید و عرضه می‌گردد. در دوره مالی جاری، تولید و تحویل سیمان‌های پرتلند پوزولانی و آهکی در برنامه‌کاری قرار گرفته 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.

۳-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آن‌ها بر نتایج گزارش شده

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای تجدید ارزیابی زمین کارخانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت صنایع سیمان نهاوند - سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است. شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می‌دهد، درآمد‌ها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند. سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت فرعی و بازارگردان، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد. تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد. زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با گزارشگری پایداری و راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۳-۴-۱- عملکرد زیست محیطی

- 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.

در سال ۱۳۹۶ با هدف اجرای ساختار یافته مدیریت انرژی در شرکت جاری سازی و اخذ استاندارد ISO 50001 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 نقاط نشتی شناسایی و برطرف می‌گردند. همچنین با هدف ارزیابی اثربخشی و کارایی 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 مسئولیت‌های 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.

شرکت دارای نشان استاندارد سیستم مدیریت زیست محیطی (ISO 14001) می‌باشد. 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 اندازه گیری 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, کلیرم و غیره، در مبحث آلودگی آب (پساب) تعریف شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

- 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.

۲-۴-۳- گزارش عملکرد اجتماعی

- برگزاری مراسم درختکاری، گسترش فضای سبز، پاک‌سازی طبیعت با حضور پرسنل داوطلب، کمک‌های عام‌المنفعه شامل اعطای بسته‌های معیشتی به کمیته امداد و بهزیستی و کمک به ستاد اربعین، سیمان‌های اهدایی به مساجد، مدرسه‌ها، جاده سازی‌های روستایی معادل ۹۵۴ میلیون ریال.

- تنظیم برنامه مستمر آموزش کارکنان به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهره‌وری.

- برگزاری سمینارهای آموزشی با هدف ارتقاء دانش و مهارت پرسنل.

- تأکید بر پرداخت به‌موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه ذر راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی.

- رعایت تساوای در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشاء و اطلاع‌رسانی به‌موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

- آکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به‌وقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام.

- اقدامات لازم جهت مشتری‌مداری از جمله افزایش کیفیت محصولات. شایان ذکر است شرکت دارای استاندارد مدیریت شکایت و رضایتمندی مشتری (ISO ۱۰۰۰۴, ISO ۱۰۰۰۳, ISO ۱۰۰۰۲, ISO ۱۰۰۰۱) می‌باشد.

برنامه شرکت جهت حفظ سلامت نیروی انسانی

- انجام آزمایشات و معاینات دوره‌ای برای کلیه پرسنل اعم از پرسنل شرکت و پرسنل پیمانکار

- استقرار پزشک در کارخانه طی سه روز در هفته

- تجهیز خانه بهداشت کارخانه و آمبولانس

- تجهیز لوازم آتش‌نشانی، ماشین‌آلات و ادوات آتش‌نشانی

- انعقاد قرارداد با شرکت‌های بیمه‌ای به‌منظور پوشش بیمه عمر و حادثه

گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

- برگزاری کلاس‌های آموزش بهداشت، ایمنی و محیط زیست

- برگزاری دوره‌های آموزش ایمنی حریق و کمک‌های اولیه برای کارکنان

- برگزاری دوره‌های پدافند غیر عامل برای پرسنل نگهداری

- انعقاد قرارداد با شرکت‌های بیمه‌ای به‌منظور پوشش بیمه تکمیل درمان پرسنل

شایان ذکر است، شرکت دارای استاندارد سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت حرفه‌ای ISO ۴۵۰۰۱ می‌باشد.

- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدیدپذیر

در راستای استفاده از منابع تجدید پذیر اقدامات زیر در دست اجرا می‌باشد:

با توجه به اینکه صنعت سیمان جزء صنایع انرژی‌بر محسوب می‌گردد، از این‌رو مطابق با برنامه‌های شرکت و تأکید هولدینگ در خصوص استفاده از ظرفیت ایجاد انرژی پاک (پنل‌های خورشیدی)، موضوع فوق در دستور کار قرار گرفته و اقدامات اولیه آن در حال انجام می‌باشد.

در این خصوص پروژه‌ای با عنوان WHR در جهت استفاده مجدد از گرمای حاصل از کوره و گریت و تبدیل آن به انرژی الکتریکی در سطح هولدینگ، در دست مطالعه قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود کاهش هدر رفت انرژی مازاد فسیلی (گاز و مازوت).
کاهش استفاده از انرژی الکتریکی تولید شده بر اثر استفاده از سایر انرژی‌ها در نیروگاه‌های برق.
افزایش میزان استفاده از انرژی‌های سبز.

۳-۴-۳- بعد اقتصادی

تدوین برنامه منظم در راستای استمرار رشد شاخص‌های عملکردی شرکت و پایش منظم در راستای دستیابی به اهداف برنامه.
مدیریت مستمر ریسک عملیاتی به منظور تقویت شاخص‌های ارزیابی عملکرد.
ارزآوری در اثر صادرات کلینکر به کشورهای حاشیه خلیج فارس.
بهبود شاخص‌های اقتصادی صنعت با برنامه‌های ایجاد شده.
پرداخت سود سهام در زمان مقرر از طریق سهام.

- آثار مالیاتی:

ارسال بموقع اظهارنامه‌های مالیاتی، پرداخت به موقع مالیات بر درآمد، مالیات بر ارزش افزوده و سایر تکالیف مالیاتی موجب خوش حساسی این شرکت نزد سازمان امور مالیاتی گردیده است. این شرکت کلیه بدهی‌های خود (به استثناء اوراق متمم سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ تحت پیگیری در هیئت حل اختلاف و دادگستری) را تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ تسویه نموده است.

۳-۴-۴- کمک‌های عام‌المنفعه

در سال مالی ۱۴۰۲ شرکت همچون سنوات قبل در راستای کمک‌های عام‌المنفعه و کمک به رفاه عمومی منطقه، اقدام به تحویل ۶۱۳/۰۸ تن سیمان به ارزش ۲،۱۸۲ میلیون ریال به صورت رایگان به مدارس منطقه، مساجد، و نهادهای دولتی نموده است.

۳-۵- رویه‌های حاکمیت شرکتی

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

هیئت مدیره:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

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 شرکی به شرح زیر اقدام نموده است:
 - اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکی
 - 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 شرکی 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 اطمینان حاصل نموده است.
- ۱۲- هیئت‌مدیره اقدامات لازم را جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش، 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، اظهارنظر 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 ذریبند در شرکت‌های فرعی و وابسته را ارزیابی و ارزیابی‌های مذکور به نحو مناسبی مستند نموده 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 شرکی 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

- ۲۴- مدیر عامل مسئولیت اصلی امور اجرایی شرکت را بر عهده دارد. وی طبق قوانین و مقررات، تصمیمات و مصوبات هیئت مدیره را اجرا و گزارش‌های دقیق، به موقع و شفافی از عملکرد خود و شرکت در اختیار هیئت مدیره قرار می‌دهد.
- ۲۵- هیئت مدیره دارای یک دبیرخانه مستقل هست که عهده دار مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره، جمع‌آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیئت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره می‌باشد.
- ۲۶- مستندات و اطلاعات مرتبط با جلسات هیئت مدیره شامل اطلاعات ارسالی کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره، بدون هیچ مانعی در اختیار دبیر هیئت مدیره قرار می‌گیرد.
- ۲۷- خلاصه‌ای از موضوعات جلسه همراه با دعوتنامه، به نحو و با فاصله زمانی مناسبی به اطلاع اعضای هیئت مدیره می‌رسد.
- ۲۸- ریاست دبیرخانه هیئت مدیره بر عهده دبیر هیئت مدیره است. دبیر هیئت مدیره به پیشنهاد رئیس هیئت مدیره و با تصویب هیئت مدیره انتخاب شده و زیر نظر رئیس هیئت مدیره انجام وظیفه می‌کند.
- ۲۹- مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیئت مدیره، پیگیری مصوبات و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره بر عهده دبیر هیئت مدیره است. وی تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیئت مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می‌کند.
- ۳۰- تشکیلات و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیئت مدیره در قالب منشوری به پیشنهاد رئیس هیئت مدیره تدوین شده و به تصویب هیئت مدیره رسیده است.
- ۳۱- وظایف هیئت مدیره در موارد زیر غیر قابل تفویض است. عدم تفویض این وظایف رعایت می‌شود:
- انتخاب مدیر عامل، اعضای کمیته‌های ریسک، حسابرسی و انتصابات، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آن.
 - معرفی اعضای هیئت مدیره برای شرکت‌های فرعی و وابسته و تعیین نماینده عضو حقوقی هیئت مدیره در شرکت‌های فرعی و وابسته.
 - تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیر عامل، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های هیئت مدیره که عضو هیئت مدیره 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. شایان ذکر است، شرکت دارای تقدیرنامه چهار ستاره ششمین دوره جایزه ملی تعالی و پیشرفت از مرکز ملی تعالی و پیشرفت می‌باشد.
 - 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 سرمایه گذاری‌ها و استقراض.
 - 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 هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی به گونه‌ای که متناسب با عملکرد آنان باشد، توسط هیئت مدیره 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 هیئت مدیره توسط خودشان، رعایت گردیده است.
- ۳۴- هیئت مدیره رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله موارد زیر را با اتخاذ رویه‌های مناسب برقرار نموده است.
- حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام.
 - دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت.
 - تملک و ثبت مالکیت سهام.
 - سهم بودن در منافع شرکت.
 - پرداخت به موقع سود سهام.
- ۳۵- در زمانبندی پرداخت سود سهام، ممنوعیت پرداخت سود دارندگان سهام کتلی، پیش از سایر سهامداران رعایت شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

جلسات هیئت مدیره:

- ۳۶- جلسات هیئت مدیره در ماه حداقل یکبار تشکیل می شود.
- ۳۷- ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه تعیین و در اولین جلسه به تصویب هیئت مدیره می رسد.
- ۳۸- ترتیب اولویت طرح دستور جلسات عادی هیئت مدیره با نظر رئیس هیئت مدیره تعیین می گیرد و در صورتیکه اکثریت اعضای هیئت مدیره مشترکاً نظر دیگری در خصوص اولویت ها داشته باشند، مطابق با تصمیم اکثریت اقدام شده است.
- ۳۹- نظر مخالف هر یک از اعضای هیئت مدیره با تمام یا بعضی از تصمیمات هیئت مدیره به همراه دلایل مخالفت، ذیل صورتجلسه قید می شود.
- ۴۰- در مواردی که موضوعی از دستور جلسات خارج شده باشد، دلایل آن در صورتجلسه عنوان می شود.

نحوه انتخاب اعضای هیئت مدیره:

- ۴۱- در مواردی که انتخاب اعضای هیئت مدیره در دستور جلسه مجمع عمومی باشد، شرکت آگهی دعوت به مجمع را حداقل ۲۵ روز قبل از برگزاری در روزنامه کثیرالانتشار شرکت آگهی می نماید.

مجامع عمومی صاحبان سهام:

- ۴۲- قبل از تشکیل مجامع و اعمال حق رای، مالکیت و یا وکالت سهامداران توسط هیئت مدیره تأیید می شود.
- ۴۳- مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی حضور دارند.
- ۴۴- در مواردی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه مجمع باشد، بالاترین مقام مالی شرکت در زمان طرح صورت های مالی حضور دارند.
- ۴۵- اکثریت اعضای هیئت مدیره در مجمع حضور دارند.
- ۴۶- تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس می شود.
- ۴۷- 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.
- ۴۸- طی جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام، فرصت کافی و معقول برای پرسش و پاسخ سهامداران و هیئت مدیره فراهم می شود.
- ۴۹- 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 پیشنهاد کمیته حسابرسی، به مجمع عمومی صاحبان سهام اعلام می شود.
- ۵۰- 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:

- ۵۱- 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 تأیید 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.
- ۵۲- 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.

* کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۶- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره

اطلاعات اعضای هیئت مدیره:

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

نام	نام خانوادگی	به نمایندگی از	تاریخ انتصاب	موظف / غیرموظف	سمت		سن (سال)	تخصصیات		تجربه کاری مرتبط (سال)	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها
					در هیئت مدیره	در شرکت		آخرین مدرک	رشته تحصیلی		
مهلی	فانسی	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	شهریور ۱۴۰۱	غیرموظف	رئیس هیئت مدیره	-	۵۰	کارشناسی	حسابداری	۱۷	-
فرشاد	فیروزچانی	شرکت سیمان تهران	شهریور ۱۴۰۱	موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	مدیرعامل	۵۱	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	۲۵	-
محمد	امین زاده	شرکت برقیاب	اسفند ۱۴۰۱	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	-	۴۹	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	۱۶	-
بابک	دل زنده	شرکت سیمان پیوند گلستان	شهریور ۱۴۰۱	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	-	۵۲	کارشناسی	مهندسی شیمی	۲۳	-
داود	مشهدی ابرالقاسم اسمعانی	شرکت سیمان ایلام	شهریور ۱۴۰۱	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	-	۵۱	کارشناسی	مهندسی مکانیک	۲۸	-

اطلاعات کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره

بر اساس دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای اقدامات مرتبط با دستورالعمل حاکمیت شرکتی بر عهده هیئت مدیره شرکت می باشد. لذا بر اساس مفاد ماده ۱۵ این دستورالعمل، استقرار برخی کمیته‌ها از جمله کمیته حسابرسی، کمیته ریسک و کمیته انتصابات باید زیر نظر هیئت مدیره تشکیل و اجرایی گردد. کمیته‌ها و اعضای آن به شرح ذیل می باشد:

الف) کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۱ تشکیل و به تصویب هیئت مدیره رسیده است. متشکل این کمیته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۰ در جلسه شماره ۲۱۱ به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است. در طی دوره جاری این کمیته ۱۲ جلسه تشکیل شده و از جمله اقدامات این کمیته نظارت و بررسی معاملات با اشخاص وابسته منطبق با موازین مورد اشاره در دستورالعمل حاکمیت شرکتی (طی جلسات شماره ۱۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ و شماره ۱۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۹)، اهداف مرتبط با منشور کمیته حسابرسی و سایر الزامات مرتبط با الزامات سازمان بورس بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مشخصات اعضای کمیته حسابرسی در تاریخ تهیه گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام	نام خانوادگی	سمت	عضو غیروظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق
							آخرین مدرک	رشته تحصیلی		
مهای	فاسمی	رئیس کمیته	بله	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	خیر	بله	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	معاونت مالی با بیش از ۱۸ سال سابقه
حسین	خمسه	عضو کمیته	خیر	-	بله	بله	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	حسابدار رسمی با بیش از ۲۴ سال سابقه
مجیدی	حقیقت جو	عضو کمیته	خیر	-	بله	بله	دکتری	مالی	۱۴۰۲/۰۶/۲۲	حسابدار رسمی، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت های بورسی با ۳۵ سال سابقه

ب) کمیته ریسک

مشورر کمیته ریسک در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۴ در جلسه شماره ۲۱۱ به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است. در طی دوره جاری این کمیته ۴ جلسه تشکیل شده و از جمله اقدامات این کمیته نظارت و کنترل ریسک های شرکت بر اساس مدل ریسک جامع بنیاد (RBS مدل) و پایش مستمر آن ها است.

مشخصات اعضای کمیته ریسک در تاریخ تهیه گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام	نام خانوادگی	سمت	عضو هیئت مدیره	شخص حقوقی	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته ریسک	اهم سوابق
					آخرین مدرک	رشته تحصیلی		
عقیل	فرهنگیان	مسئول کمیته	خیر	-	دانشجو دکتری	حسابداری	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	مدیر مالی با بیش از ۱۵ سال سابقه، مدرس دانشگاه
فرشاد	فیروزجانی کارد	عضو کمیته	بله	شرکت سیمان تهران	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره با بیش از ۲۵ سال سابقه
علیرضا	عظیم پور	عضو کمیته	خیر	-	کارشناسی صنعتی	مدیریت صنعتی	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	معاونت بازرگانی و توسعه بازار با بیش از ۲۲ سال سابقه
فرزین	سلیمانی	عضو کمیته	خیر	-	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	معاونت مالی و اداری با بیش از ۲۳ سال سابقه
مرتضی	کاظمی مستقیم	عضو کمیته	خیر	-	کارشناسی ارشد	مهندسی برق	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	معاونت فنی و تولید و مدیر کارخانه با بیش از ۲۰ سال سابقه

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

ح) کمیته انتصابات

منشور کمیته انتصابات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ در جلسه شماره ۲۲۱ به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است. در طی دوره جاری این کمیته ۲ جلسه تشکیل شده و از جمله اقدامات این کمیته مطابق با منشور بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیئت مدیره شرکت‌های فرعی، مدیران شرکت اصلی و ... بوده است.

مشخصات اعضای کمیته انتصابات در تاریخ تهیه گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام	نام خانوادگی	سمت	عضو هیئت مدیره	شخص حقوقی	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	اهم سوابق
					آخرین مدرک	رشته تحصیلی		
فرشاد	فیروزچانی	رئیس کمیته	بله	شرکت سیمان تهران	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره با بیش از ۲۵ سال سابقه
حبیباله	رحمانی	عضو کمیته	خیر	-	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	معاونت اداری و منابع انسانی با بیش از ۲۸ سال سابقه
فرزین	سلیمانی	عضو کمیته	خیر	-	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	معاونت مالی و اداری با بیش از ۲۳ سال سابقه

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴- مهم ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۴-۱- منابع

عمده منابع شرکت از محل فروش محصولات تولیدی تأمین می‌گردد، سایر منابع نیز شامل فروش اموال غیر مولد، ضایعات، سود سپرده‌های بانکی و ... می‌باشد.

۴-۲- مصارف

مصارف شرکت در سه طبقه کلی زیر خلاصه می‌گردد:

- الف) مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه‌گذاری و غیره و مصارف مالی (شامل تأمین موجودی مواد، قطعات و لوازم یدکی، دارایی ثابت، پروژه‌ها
- ب) مصارف جهت پرداخت هزینه‌های حقوق و دستمزد، اداری و فروش و ...
- ج) مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها.

۴-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

شرکت سیمان هگمتان بر اساس استاندارد ایزو سری ۳۱۰۰۰ و مطابق با دستورالعمل اجرایی صادره توسط کمیته ریسک بنیاد مستضعفان (الگوی RBS)، طی دوره مالی اقدام برگزاری جلسات کمیته ریسک نموده که در آن کلیه ریسک‌های شرکت اعم از داخلی و خارجی مورد شناسایی و اندازه‌گیری قرار گرفته و بر اساس الگوی مذکور ریسک‌های عمده شرکت به قرار زیر می‌باشد. مبنای ضریب احتمال- اثر بوده که از حاصل ضرب احتمال در اثر به دست می‌آید و مبنای آن از ۱۰۰ می‌باشد.

درصد تغییرات	تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			عنوان ریسک
		احتمال - اثر	اثر	احتمال	احتمال - اثر	اثر	احتمال	
۲۵۴	۱۸	۷	۱۰	۵	۲۵	۲۵	۲۵	ریسک اعتبار مالی
<p>به مفهوم احتمال بروز خسارت و زیان نسبت به شهرت اعتباری شرکت به دلایلی چون ناتوانی در ایفای تعهدات و پرداخت دیون مالی و تسهیلات دریافت شده (ریسک نکول)، نامتوازن بودن سطح تعهدات، بدهی‌ها، مطالبات و درآمدهای شرکت و تغییرات غیرقابل پیش‌بینی در مورد آنها و بی اعتباری نزد بانک‌ها و بنگاه‌های مالی می‌باشد.</p>								
۹	۵/۰۰	۵۷	۶۰	۵۵	۶۲	۶۰	۶۵	ریسک نرخ ارز
<p>عوامل مرتبط با اختلال در تأمین ارز مورد نیاز، نوسانات نرخ ارز برای حسابها و اسناد دریافتی یا پرداختی با منشاء ارزی مانند درآمدهای صادراتی، مواد اولیه وارداتی، تجهیزات و اقلام خارجی را ریسک نوسانات نرخ ارز می‌نامیم. لازم است در برآورد ریسک نوسانات نرخ ارز به تراز مثبت یا منفی منابع / مصارف ارزی مستقیم / غیر مستقیم (هزینه‌ها/ درآمدها) شرکت که می‌تواند در اثر نوسانات ارزی (افزایشی یا کاهش) تشدید کننده بوده و زیان آور باشد توجه نمود.</p>								
		۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ریسک نرخ بهره
<p>این ریسک به عوامل مرتبط با هزینه‌ها و تهدیدات آشکار و پنهان تحمیل شده به شرکت بدلیل محدودیت‌ها و موانع تأمین مالی، تغییرات نرخ سود بانکی و سایر موارد اشاره دارد. در دوره جاری با توجه به تغییرات اساسنامه و تکلیف شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به پرداخت سود سهام ظرف مدت چهار ماه پس از برگزاری مجمع، ریسک دوره جاری بالاتر رفته است.</p>								
۱۱	۸	۷۲	۸۰	۶۵	۸۰	۸۰	۸۰	ریسک تأمین مواد، کالا و تجهیزات
<p>کلیه ریسک‌های مرتبط با برون سپاری و تأمین کالا و خدمات مورد نیاز، مدیریت زنجیره ارزش و خدمات پشتیبانی مرتبط با فرایند های تولیدی و اجرای طرح های سرمایه گذاری و راه اندازی و بهره برداری از آنها در این گروه از ریسک ها طبقه بندی و تعریف می شوند.</p>								
۱۱	۸	۷۲	۸۰	۶۵	۸۰	۸۰	۸۰	ریسک کیفیت محصولات
<p>کلیه ریسک‌های مرتبط با برون سپاری و تأمین کالا و خدمات مورد نیاز، مدیریت زنجیره ارزش و خدمات پشتیبانی مرتبط با فرایند های تولیدی و اجرای طرح های سرمایه گذاری و راه اندازی و بهره برداری از آنها در این گروه از ریسک ها طبقه بندی و تعریف می شوند.</p>								

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

درصد تغییرات	تغییرات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			عنوان ریسک
		احتمال - اثر	اثر	احتمال	احتمال - اثر	اثر	احتمال	
۱۱	۸	۷۲	۸۰	۶۵	۸۰	۸۰	۸۰	ریسک انرژی
<p>متأسفانه در سال‌های اخیر تامین انرژی شامل برق و سوخت به چالش جدی صنعت سیمان تبدیل شده و گاهاً موجب توقف تولید می‌گردد. مازاد بر آن افزایش بی‌رویه نرخ حامل‌های انرژی از جمله گاز، مازوت و برق 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.</p>								
۸۳	۱۶	۱۹	۱۸	۲۰	۳۵	۳۰	۴۰	ریسک نقدینگی
<p>به ریسک‌های مالی مرتبط با بی‌ثباتی در جریان نقدینگی و وجوه تعهد شده از طرف بانک‌ها و تامین‌کنندگان سرمایه، وقفه یا ریسک عدم دریافت مطالبات از مشتریان و بنگاه‌های طرف معامله، وابستگی سازمان به منابع مالی محدود، ناتوانی در تحقق درآمدهای حاصل از فروش خدمات / محصولات از منظر حجم یا قیمت پیش‌بینی شده و سطح اطمینان از نقدشوندگی دارایی‌ها اشاره دارد. در دوره جاری با توجه به تکلیف ایجاد شده در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت چهار ماه پس از برگزاری مجمع، با خروج حجم عظیمی از نقدینگی شرکت جهت پرداخت سود سهام، شرکت با کاهش نقدینگی مواجه خواهد شد.</p>								
(۹)	(۸)	۸۰	۸۰	۸۰	۷۲	۷۲	۷۳	ریسک نرخ تورم
<p>ریسک نرخ تورم شامل ریسک تغییر در شاخص قیمت منابع مصرفی، کالاها و خدمات مورد نیاز می‌باشد که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم در سبد هزینه‌های شرکت قرار داشته و آنها را متأثر می‌کند.</p>								
۰	۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	ریسک سیاسی
<p>ریسک‌های سیاسی شامل مواردی از قبیل بحران‌ها، بی‌ثباتی و تغییر و تحولات سیاسی در سطح منطقه، ملی و بین‌المللی، انتخابات، جنگ و تغییر و تحولات مدیریتی در سطح کلان از ناحیه مراجع دولتی و حقوقی یا قضایی و تاثیر آنها بر کسب و کار و فرآیندهای تصمیم‌گیری می‌باشد.</p>								

۴-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۵۰,۰۰۰
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۵,۳۳۷	۰	۱,۷۲۵,۰۰۰
شرکت هم‌گروه	شرکت پریفاب	عضو مشترک هیئت‌مدیره	✓	۲۲,۳۱۴	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۱۰۸,۷۵۹	۰	۰
	نفت بهران	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۲۷,۳۳۶	۰	۰
جمع				۱۶۳,۶۴۶	۰	۱,۷۷۵,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۴-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و آثار ناشی از آن

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه وجه چک - حسین نصیری	۱۳۸۰	له	دادگاه تنکابن	۸,۷۶۲	قطعی	محکوم به پرداخت بدهی شده لیکن به لحاظ عدم دسترسی به محل اختفاء و فاقد اموال امکان اجرا فراهم نشده است.
۲	مطالبه وجه چک - شرکت آفتاب و نداد کیش	۱۳۹۴	له	دادگاه تهران	۱۰,۱۴۹	قطعی	مدیرعامل و شرکت متضامناً محکوم شده لیکن شرکت و مدیرعامل فاقد اموال بوده و مدیرعامل محبوس می باشد.
۳	مطالبه خسارت تأخیر تأدیه - شرکت پاسارگاد	۱۳۹۹	له	دادگاه ارومیه	۳۶,۸۸۴	قطعی	حکم محکومیت صادر و در این راستا اموالی معرفی و در حال پیگیری می باشد.
۴	مطالبات قراردادی - کاج مهیا	۱۴۰۱	له	داوری بنیاد	-	در حال رسیدگی	منتظر نظر کارشناس

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	کاج مهیا - مطالبات قراردادی	۱۴۰۱	علیه	داوری بنیاد	-	در حال رسیدگی	منتظر نظر کارشناس
۲	وحید غلامیان معصوم - حادثه ناشی از کار منجر به قطع دو بند انگشت	۱۴۰۲	علیه	دادگاه قروه	۳۰۰	در حال رسیدگی	شرکت به میزان ۳۰٪ در حادثه مسئولیت داشته و پس از حکم دیه از محل بیمه مسئولیت قابل پرداخت می باشد.
۳	بهرامعلی عظیمی - جعل و استفاده از سند مجهول	۱۴۰۲	علیه	دادسرای انقلاب تهران	۳۰۰	در حال رسیدگی	مدارک مورد نیاز تقدیم دادسرا گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- نتایج عملیات و چشم اندازها

۵-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

عملکرد مالی گروه و شرکت اصلی در چهار سال اخیر به صورت مقایسه‌ای و درصد تغییرات سود نسبت به دوره مشابه قبل، به شرح زیر است:
گروه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲۰,۴۴۵,۶۷۵	۱۱,۰۲۱,۳۵۶	۷,۲۳۹,۴۷۴	۴,۴۶۶,۸۷۷	۸۶
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۴,۵۶۱,۳۲۸	۵,۱۲۶,۶۰۴	۲,۶۲۳,۴۸۲	۱,۹۹۵,۳۲۵	(۱۱)
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۵,۰۰۷,۰۰۳	۱۶,۱۴۷,۹۶۰	۹,۸۶۲,۹۵۶	۶,۴۶۲,۲۰۲	۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲,۹۵۳,۷۰۸)	(۸,۱۰۷,۰۲۶)	(۵,۰۲۶,۵۸۶)	(۲,۹۹۱,۸۶۵)	۶۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۱۷,۸۵۳)	(۲,۲۱۷,۱۰۶)	(۱,۳۸۳,۸۲۷)	(۹۶۶,۱۱۶)	۹
سایر درآمدها	۴۵,۱۸۴	۵۱,۸۲۰	۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۸۶	(۱۳)
سایر هزینه‌ها	(۴۹,۷۹۴)	(۱۱۴,۹۱۷)	(۱۶۳,۸۴۱)	(۱۰۷,۰۰۷)	(۵۷)
هزینه‌های مالی	(۲۲,۷۱۳)	(۵۳,۱۰۹)	(۱۲۱,۱۲۲)	(۲۷۵,۱۱۷)	(۵۷)
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۱,۰۰۲,۴۵۶	۵۵۳,۱۸۵	۴۵۶,۷۹۵	۱۲,۷۰۷	۸۱
سود قبل از کسر مالیات	۱۰,۶۱۰,۵۷۵	۶,۲۶۰,۸۰۷	۳,۶۵۶,۸۴۱	۲,۱۸۶,۶۹۰	۶۹
مالیات	(۱,۵۴۰,۲۲۳)	(۵۸۷,۶۴۸)	(۶۰۸,۸۸۷)	(۲۵۰,۲۲۸)	۱۶۲
سود خالص	۹,۰۷۰,۳۵۲	۵,۶۷۳,۱۵۹	۳,۰۴۷,۹۵۴	۱,۹۳۶,۴۶۲	۶۰

افزایش بیش از ۳۳ درصدی مقدار فروش محصولات داخلی و بهبود نرخ‌های فروش محصولات در بورس کالا در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، موجب افزایش ۵۵ درصدی درآمد عملیاتی گروه گردیده است. همچنین با مدیریت صورت گرفته طی دوره مالی، گروه توانسته درآمدهای غیر عملیاتی خود را نیز تا ۸۱ درصد افزایش دهد. موارد فوق موجب تغییر و عملکرد بهتر و نهایتاً افزایش سود در دوره جاری نسبت به قبل گردد.

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

شرکت اصلی:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۵,۲۶۰,۹۸۲	۴,۸۰۸,۷۳۴	۷,۹۵۰,۷۴۸	۳,۱۶۷,۰۸۱	۹۲
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۱,۲۸۷,۵۸۰	۱,۴۴۹,۷۸۵	۲,۸۶۸,۲۴۹	۱,۰۰۲,۲۹۵	(۵۵)
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۶,۵۴۸,۵۶۲	۶,۲۵۸,۵۱۹	۱۰,۸۱۸,۹۹۷	۴,۱۶۹,۳۷۶	۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۷۲۶,۲۸۵)	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۴,۸۲۸,۱۵۶)	(۱,۸۵۲,۴۵۷)	۶۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۸۰,۷۲۹)	(۷۸,۱۹۳)	(۱,۳۷۰,۹۹۸)	(۵۷۰,۶۷۱)	(۱۴)
سایر درآمدها	۴۵,۱۸۴	۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۲۰	۵۱,۸۸۶	(۱۳)
سایر هزینه‌ها	(۱۹,۲۳۵)	(۱۳۲,۹۰۳)	(۶۵,۴۴۱)	(۵۵,۵۴۰)	(۷۱)
هزینه‌های مالی	-	(۶۶,۳۷۱)	(۱۵,۲۳۸)	(۱۱۸,۳۶۶)	(۱۰۰)
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۷۱۳,۰۳۹	۸۳۴,۰۴۷	۵۵۵,۱۹۴	۲۵۹,۱۵۰	۲۸
سود قبل از کسر مالیات	۸,۳۸۰,۵۳۷	۳,۱۲۶,۲۱۲	۵,۱۴۶,۱۷۸	۱,۸۸۳,۳۷۸	۶۳
مالیات	(۹۵۱,۹۳۰)	(۴۰۷,۱۰۳)	(۴۲۵,۸۹۶)	(۱۹۴,۵۷۹)	۱۲۴
سود خالص	۷,۴۲۸,۶۰۷	۲,۷۱۹,۱۰۹	۴,۷۲۰,۲۸۲	۱,۶۸۸,۷۹۹	۵۷

افزایش بیش از ۹۳ درصدی مقدار فروش محصولات داخلی و بهبود نرخ‌های فروش محصولات در بورس کالا در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، موجب افزایش ۵۲ درصدی درآمد عملیاتی شرکت گردیده است. همچنین با مدیریت صورت گرفته طی دوره مالی، شرکت توانسته درآمدهای غیر عملیاتی خود را نیز تا ۵۳ درصد افزایش دهد. موارد فوق موجب تغییر و عملکرد بهتر و نهایتاً افزایش سود در دوره جاری نسبت به قبل گردد.

۲-۵- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

مطابق با تصمیمات مجمع عمومی عادی برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ (تاریخ برگزاری مجمع ۱۴۰۲/۰۲/۲۵) و تغییرات اساسنامه نمونه سازمان بورس ظرف مدت ۴ ماه پس از تاریخ برگزاری مجمع می‌بایست سود سهام از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران محترم واریز گردد. لذا شرکت تدابیر لازم در خصوص انجام این امر اتخاذ نموده است. سود سهام سنوات قبل به استثناء سهامدارانی که اطلاعات حساب آن‌ها تکمیل نبوده است، به حساب سایر سهامداران محترم ظرف مدت قانونی واریز شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۵- تحلیل حساسیت

نرخ دلار موثر بر صادرات و بهای تمام شده واردات						
نرخ تبدیل ارز						
۶۳۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	
سود پایه هر سهم						
						شرح
۱۱,۵۶۲	۱۱,۴۳۵	۱۱,۳۰۸	۱۱,۱۸۰	۱۱,۰۵۳	۱۰,۹۲۶	دلار ۲۸
۱۱,۸۴۸	۱۱,۷۱۶	۱۱,۵۸۵	۱۱,۴۵۳	۱۱,۳۲۱	۱۱,۱۸۹	دلار ۲۹
۱۲,۱۳۴	۱۱,۹۹۸	۱۱,۸۶۲	۱۱,۷۲۵	۱۱,۵۸۹	۱۱,۴۵۳	دلار ۳۰
۱۲,۴۲۱	۱۲,۲۸۰	۱۲,۱۳۹	۱۱,۹۹۸	۱۱,۸۵۷	۱۱,۷۱۶	دلار ۳۱

مفروضات :

ستون عمودی مربوط به شناسایی فروش با حالات مختلف و ستون افقی نرخ خرید آجر و مواد نسوز و قطعات خارجی به دلار با فرض ۵۸۰,۰۰۰ الی ۶۳۰,۰۰۰ ریال می باشد .

- ۱- نرخ فروش سیمان های فله و پاکت با توجه به میانگین نرخ عرضه در بازار بورس کالا در نظر گرفته شده است.
- ۲- نرخ فروش گواهی سپرده کالایی برای سیمانهای پاکتی با احتساب ۱۲٪ هزینه خرده فروشی برآورد گردیده است.
- ۳- نرخ فروش گواهی سپرده کالایی برای سیمانهای فله با احتساب ۱۲٪ هزینه خرده فروشی برآورد گردیده است.
- ۴- نرخ فروش سیمان ها بر اساس آخرین عرضه در بورس کالا 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 حالت ها ثابت فرض شده است.
- ۶- مالیات بر درآمد شرکت با توجه به معافیت های مشمول محاسبه گردیده است
- ۷- ارقام بصورت برآوردی می باشد و احتمالاً نتایج واقعی با پیش بینی های انجام شده متفاوت خواهد بود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۶- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۶-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه گیری	مقدار شاخص	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	انحراف	دلایل انحراف
مقدار تولید کلینکر- تن	ظرفیت عملی تولید	۱,۶۵۱,۴۸۴	۱,۷۴۴,۹۳۵	۹۳,۴۵۱	افزایش تولید
مقدار تولید سیمان - تن	ظرفیت عملی تولید	۱,۲۸۲,۹۵۳	۱,۷۵۱,۷۹۰	۴۶۸,۸۳۷	افزایش تولید
مقدار فروش کلینکر - تن	بودجه مصوب	۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۶۱	(۳۷۳,۸۳۹)	کاهش مقدار فروش صادراتی
مقدار فروش سیمان - تن	بودجه مصوب	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۶,۵۱۴	۳۵۶,۵۱۴	تمرکز بر فروش داخلی
مبلغ فروش کلینکر - میلیون ریال	بودجه مصوب	۳,۵۷۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۵۸۰	(۲,۲۸۲,۴۲۰)	کاهش مقدار فروش صادراتی
مبلغ فروش سیمان - میلیون ریال	بودجه مصوب	۸,۳۹۲,۷۴۹	۱۴,۳۳۷,۴۰۱	۵,۹۴۴,۶۵۲	افزایش مقدار و نرخ فروش داخلی
حاشیه سود عملیاتی - درصد	دوره مشابه سال قبل	۴۳	۴۶	۴	بهبود اکثر شاخص های دوره جاری در مقایسه با شاخص های دوره قبل
حاشیه سود خالص - درصد	دوره مشابه سال قبل	۴۴	۴۵	۱	
نسبت جاری - درصد	دوره مشابه سال قبل	۲۷۱	۲۸۲	۱۲	
نسبت بازده دارایی ها - درصد	دوره مشابه سال قبل	۵۱	۵۲	۱	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام - درصد	دوره مشابه سال قبل	۷۶	۷۵	(۱)	

۶-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها

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 متعاقباً 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 درخصوص 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. ضمناً تاریخ رسمی راه اندازی شرکت با حضور هیئت محترم دولت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۳ بوده است.

فعالیت شرکت در طی دوره 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۱- عملکرد شرکت در دوره جاری، دوره مشابه قبل و برآورد دوره آتی

انفلام سود و زیان و پیش‌بینی سود هر سهم

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰,۸۱۸,۹۹۷	۱۶,۵۴۸,۵۱۲	۲۱,۱۰۹,۶۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۸۲۸,۱۵۶)	(۷,۷۲۶,۲۸۵)	(۹,۷۵۱,۷۷۵)
سود ناخالص	۵,۹۹۰,۸۴۱	۸,۸۲۲,۲۲۸	۱۱,۳۵۷,۸۲۵
مربوطه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۳۰,۹۹۸)	(۱,۱۸۰,۷۲۹)	(۱,۵۰۱,۲۴۶)
سایر درآمدها	۵۱,۸۲۰	۴۵,۱۸۴	۱۴,۵۵۱
سایر هزینه‌ها	(۱۵,۴۴۱)	(۱۹,۲۳۵)	(۷۰۱)
سود عملیاتی	۴,۶۰۹,۲۲۲	۷,۶۳۷,۴۹۷	۹,۹۲۰,۴۲۹
مربوطه‌های مالی	(۱۵,۲۳۸)	.	(۱۵۰,۰۰۰)
سایر درآمدها(هزینه‌های) غیر عملیاتی	۵۵۵,۱۹۴	۷۱۳,۰۳۹	۶۰۰,۰۰۰
سود قبل از کسر مالیات	۵,۱۴۹,۱۷۸	۸,۳۵۰,۵۲۷	۱۰,۳۷۰,۴۲۹
مالیات	(۴۲۵,۸۹۶)	(۹۵۱,۹۳۰)	(۱,۹۸۷,۲۱۰)
سود خالص	۴,۷۲۰,۲۸۲	۷,۴۲۸,۶۰۷	۸,۳۸۳,۲۱۹
سرمایه	۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹
سود هر سهم - ریال	۶,۵۰۷	۱۰,۲۴۹	۱۱,۵۰۳

گزارش تفهیمی مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

ردیف	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۰				مبلغ و شرح قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
	مقدار تولید	مقدار فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	مقدار تولید	مقدار فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص				

فروش داخلی:

۱	۱۱,۳۴۹,۹۰۶	۱۰,۹۰۷,۱۷۵	۱,۰۳۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۳۰۵	۸,۰۰۱,۱۹۴	۷,۹۵۱,۳۲۹	۱۰۰,۶,۳۸۱	۱,۰۰۱,۵۵۷	۱,۷۵۸,۱۰۶	(۱,۹۱۱,۳۴۵)	۳,۳۳۹,۴۵۱	۵,۱۷۷,۰۷۲	۱۲,۶,۳۳۳	۱۲۴,۹۳۹	سیمان تیب ۲ تله
۲	۶۷۴,۳۹۴	۱۱,۸۵۴,۴۱۸	۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۱,۱۸۸,۷۷۳	۷,۳۳۳,۱۵۰	۱۵۵,۳۱۷	۱۵۵,۳۱۷	۳۳,۳۳۸	(۳,۵۸۳,۴۵۵)	۶۳۸,۵۹۷	۵,۳۲۱,۵۱۱	۱۳۵,۱۷۰	۱۲۵,۱۷۰	سیمان تیب ۱-۴۲۵
۳															سیمان تیب ۲ تله
۴															سیمان تیب پرتله آمکس و بورولاش
۵															سیمان تله تیب ۱-۳۲۵
فروش صادراتی:															
	۸۰۰,۹۶۰		۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۹,۴۴۱			۱,۷۵۶,۵۱۴	۱,۷۵۶,۵۱۴	۳,۵۱,۵۵۶	(۳,۸۷۱,۹۸۱)	۷,۴۳۳,۵۴۲		۱,۲۵۱,۰۰۰	۱,۲۵۴,۳۳۷	جمع فروش داخلی
	۳,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۴۵۴	۱,۳۸۷,۵۸۰	۱,۰۰۰,۵۵۸۱	۱۳۶,۱۱۱	۱,۷۴۴,۹۳۵	۱,۹۱۲,۰۷۹	(۵۵,۳۰۷)	۲,۸۷۸,۲۴۹	۶,۷۴۱,۳۱۹	۴۳۵,۴۵۴	۱,۶۹۱,۱۲۹	کلینکر
	۲,۰۰۰,۰۰۰		۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۴۵۴	۱,۳۸۷,۵۸۰	۱,۰۰۰,۵۵۸۱	۱۳۶,۱۱۱	۱,۷۴۴,۹۳۵	۱,۹۱۲,۰۷۹	(۵۵,۳۰۷)	۲,۸۷۸,۲۴۹	۶,۷۴۱,۳۱۹	۴۳۵,۴۵۴	۱,۶۹۱,۱۲۹	جمع فروش صادراتی
	۲۱۰,۰۹۶۰۰		۷۵۰,۰۰۰	۷,۸۸۰,۶۸۵			۱,۸۸۲,۳۷۵	۳,۴۴۹,۳۷۵	۵,۴۳۳,۳۷۵	(۵,۸۷۸,۱۵۵)	۱۰,۰۳۰,۱۷۹۱		۱,۶۸۱,۵۱۵	۲,۹۴۵,۷۸۱	جمع فروش

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰												
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۰				سایر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۹۲۳,۵۸۱				۵۱۷,۲۰۶				سود سرمایه گذاری ها- شرکت فرعی

۲۱,۱۰۹,۶۰۰												
۱۶,۵۴۸,۵۶۲				۱۰,۸۱۸,۹۹۷				درآمدهای عملیاتی				

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	
۲۱,۱۰۹,۶۱۰	۱۶,۵۴۸,۵۶۲	۱۰,۸۱۸,۹۹۷	۶,۲۵۸,۵۱۹	۴,۱۱۹,۳۶۱	۳,۰۳۰,۱۱۷	۱,۴۲۷,۸۴۲	مبلغ فروش
۹,۷۵۱,۷۷۵	(۷,۷۲۶,۱۸۵)	(۴,۸۱۸,۱۵۶)	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۱,۸۵۲,۴۵۷)	(۱,۵۳۶,۹۳۱)	(۹۶۲,۳۱۹)	مبلغ بهای تمام شده

اهداف و راهبردهای آبی 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.

شرح فروش محصولات بر مبنای متوسط نرخ فروش سیمان در بورس کالا پیش بینی شده است.

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۰

نرخ فروش محصولات

بهای تمام شده:

برآورد سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۰	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	
۲,۸۲۲,۴۸۴	۱,۹۹۱,۵۷۱	۳۹۴,۲۰۹	۵,۵۱۲,۳۱۳	۲,۱۷۵,۰۸۲	۲,۰۲۰,۴۷۱	مواد مستقیم مصرفی
۴۴,۰۹۳۱			۷,۹۴۸,۰۴۳	۵,۲۰۲,۴۷۱		دستمزد مستقیم تولید
۶,۵۱۴,۰۵۵				(۱۴,۹۳۶)		سربار تولید
۹,۷۷۷,۴۷۰				۵,۱۸۷,۵۳۵		جمع
(۳۹,۹۳۳)				(۳۳۶,۳۵۶)		هرینه جذب نشده در تولید
۹,۷۳۷,۵۳۸						جمع هزینه های تولید
۲۴۷,۱۹۴						خالص موجودی کالای در جریان ساخت
-						ضایعات غیر عادی
۹,۹۸۴,۷۳۲				۴,۸۵۱,۱۷۹		بهای تمام شده کالای تولید شده
۷۲,۰۵۰				۴۰,۱۳۶		موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۳۰,۵۰۰)				(۱۳,۱۵۹)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۹,۷۵۱,۷۷۵				۴,۸۳۸,۱۵۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته
-				-		بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹,۷۵۱,۷۷۵				۴,۸۳۸,۱۵۶		جمع بهای تمام شده

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

برآورد سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا:

ردیف	نوع کالا	موجودی اول دوره		تبدیلات		تولید		موجودی پایان دوره		واحد
		بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	
۱	سیمان داخل	۳۳,۱۵۹	۲,۵۵۱,۸۷۸	۷۳,۳۱,۷۵۰	۴,۱۷۱,۷۸۴	۱,۷۵۱,۷۹۰	۱۳۳,۱۵۹	۲۴,۷۵۰	۲,۵۵۱,۸۷۸	تن
۲	کلیکر	۰	۰	۰	۱۲۶,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	تن
	جمع کل	۳۳,۱۵۹	۲,۵۵۱,۸۷۸	۷۳,۳۱,۷۵۰	۴,۲۹۷,۸۹۵	۱,۷۵۱,۷۹۰	۱۳۳,۱۵۹	۲۴,۷۵۰	۲,۵۵۱,۸۷۸	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی):

ردیف	نوع کالا	موجودی پایان دوره		تبدیلات		تولید		موجودی اول دوره		واحد
		بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلون ریال)	نرخ (ریال)	
۱	سیمان داخل	۳۵,۰۰۰	۲,۵۵۱,۸۷۸	۷۳,۳۱,۷۵۰	۴,۱۷۱,۷۸۴	۱,۷۵۱,۷۹۰	۱۳۳,۱۵۹	۲۴,۷۵۰	۲,۵۵۱,۸۷۸	تن
۲	کلیکر	۰	۰	۰	۱۲۶,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	تن
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۲,۵۵۱,۸۷۸	۷۳,۳۱,۷۵۰	۴,۲۹۷,۸۹۵	۱,۷۵۱,۷۹۰	۱۳۳,۱۵۹	۲۴,۷۵۰	۲,۵۵۱,۸۷۸	

گزارش قسمی مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

خرید و مصرف مواد اولیه:

ردیف	نوع کالا	موجودی پایان دوره		مصرف		خرید طی دوره		موجودی اول دوره		واحد	نوع کالا		
		مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار				
۱	سنگ آمک	۳۸۵,۴۳۲	۳۱۲,۷۹۹	۷۰,۰۳۶	۲۰۰,۸۸۳	۷۰,۰۵۰	۳۷۱,۳۲۰	۱,۸۸۵,۸۷۴	۱۱۴,۱۲۲	۳۳۵,۱۱۰	۴۸۵,۷۵۸	تن	سنگ آمک
۲	مبارک‌دهی (رس)	۱۷۱,۷۵۴	۲۱۲,۲۹۸	۸۰,۰۳۷	۲۱۱,۵۵۸	۹۵۱,۵۵۰	۲۱۱,۲۹۰	۹۷۸,۲۹۰	۱۲۱,۹۲۲	۱۴۲,۱۷۹	۸۳۲,۴۸۷	تن	مبارک‌دهی (رس)
۳	سنگ آمین	۱۶۵,۱۱۰	۵۸۸,۱۲۹	۷۸,۰۶۰	۳۹۰,۳۹۱	۵,۲۲۲,۱۸۵	۷۴,۷۵۶	۵۶,۹۵۳	۱۹۳,۳۰۰	۴,۲۲۴,۰۸۶	۴۵,۸۱۳	تن	سنگ آمین
۴	سنگ گچ	۳۷,۸۴۸	۲,۰۵۶,۳۳۷	۱۸,۴۰۶	۱۸۰,۱۴۰	۱,۷۲۱,۲۹۶	۱۰۳,۴۱۸	۱۱۱,۹۲۹	۱۲۳۰۱	۱,۲۴۱,۸۱۶	۹,۹۰۵	تن	سنگ گچ
۵	سپیس	۵,۱۲۶	۲,۰۶۱,۳۴۷	۲,۵۰۰	۳۹,۷۹۹	۱,۵۳۵,۵۷۵	۳۶,۰۸۸	۸,۱۹۱	۲۷,۴۷۴	۱,۳۴۶,۹۸۱	۲۰,۳۹۷	تن	سپیس
۶	پاکت کاغذی	۲۰۰,۳	۲۲,۰۴۹	۱۲,۵۰۰	۳۳,۲۶۱	۳۳,۲۶۱	۳۱۲,۵۰۰	۰	۱۲,۲۹۷	۳۳,۰۵۹	۳۷۵,۰۰۰	تن	پاکت کاغذی
۷	پاکت پلاستیکی	۹۰,۷۲۴	۵۴,۱۱۳	۱,۱۷۵,۰۰۰	۴۲,۲۵۶	۱۱,۳۳۳,۵۰۰	۴۶,۳۳۳	۱۰,۵۳۵,۰۰۰	۸۲,۰۷۹	۳۳,۰۴۹	۲,۴۸۳,۵۰۰	عدد	پاکت پلاستیکی
۸	جاسویک	۶۰	۳۱۵,۵۷۷	۱۹۰	۴۳	۳۱۵,۵۷۷	۱۳۵	۰	۱۰۳	۳۱۵,۵۷۷	۳۳۵	عدد	جاسویک
	جمع کل	۱۱۲,۵۰۰	۱,۹۹۱,۵۷۱	۱,۹۹۱,۵۷۱	۲,۰۳۹,۵۸۳	۵۱۴,۲۱۸	۵۱۴,۲۱۸	۵۱۴,۲۱۸	۵۱۴,۲۱۸	۵۱۴,۲۱۸	۵۱۴,۲۱۸	جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی):

ردیف	نوع کالا	موجودی پایان دوره		مصرف		خرید طی دوره		موجودی اول دوره		واحد	نوع کالا		
		مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار				
۱	سنگ آمک	۵۳۲,۴۸۱	۲۳,۰۵۴	۹۱۱,۴۷۵	۱,۹۳۲,۱۵۶	۹۴۴,۴۰۱	۵۱۴,۲۹۶	۱,۷۹۹,۸۰۰	۱۲۹,۸۳۵	۳۸۵,۴۳۲	۳۱۲,۷۹۹	تن	سنگ آمک
۲	مبارک‌دهی (رس)	۲۵۸,۷۶۲	۷۵۸,۲۷۲	۳۹۹,۴۲۳	۹۶۶,۰۷۸	۳۶۶,۷۵۱	۳۹۸,۴۷۸	۹۱۹,۱۲۳	۱۷۱,۷۵۴	۲۱۲,۳۷۸	۸۰,۵۲۷	تن	مبارک‌دهی (رس)
۳	سنگ آمین	۴۷۸,۵۱۹	۵۷,۸۳۱	۶۱۲,۲۳۰	۸۴,۵۳۲	۹۳۶,۰۳۹	۸,۱۸۹,۱۲۲	۱۱۴,۳۰۳	۱۶۵,۱۱۰	۵۸۸,۱۲۹	۲۸,۰۶۰	تن	سنگ آمین
۴	سنگ گچ	۱۳۴,۰۴۸	۵۵,۴۳۷	۱۷۸,۸۴۷	۸۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۴۷	۲,۳۵۰,۳۰۴	۱۱۷,۳۰۱	۳۷,۸۴۸	۲,۰۵۶,۳۳۷	۱۸,۴۰۶	تن	سنگ گچ
۵	سپیس	۱,۱۲۶	۴۸۲	۸۴,۳۰۱	۲,۳۲۶,۹۵۴	۸۰,۳۰۱	۲,۳۲۷,۲۷۷	۳۴,۲۱۰	۵,۱۲۶	۲,۰۶۱,۳۴۷	۲۰,۳۹۷	تن	سپیس
۶	پاکت کاغذی	۲۰۰,۳	۱۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۳	۳۳,۰۴۹	۳۷۵,۰۰۰	تن	پاکت کاغذی
۷	پاکت پلاستیکی	۳۰۵,۳۹۱	۴,۳۸۸,۱۱۲	۱۶۵,۹۵۸	۱۱,۴۵۷,۰۰۰	۹۱۰,۱۵۵	۲۲,۷۱۶	۱۴,۵۰۲,۱۱۲	۹۰,۷۲۴	۵۴,۱۱۳	۱,۱۷۵,۰۰۰	عدد	پاکت پلاستیکی
۸	جاسویک	۶۰	۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰	۳۱۵,۵۷۷	۱۹۰	عدد	جاسویک
	جمع کل	۱,۳۰۲,۷۱۰	۲,۸۱۲,۴۸۴	۲,۸۱۲,۴۸۴	۳,۵۱۲,۲۹۴	۳,۵۱۲,۲۹۴	۳,۵۱۲,۲۹۴	۳,۵۱۲,۲۹۴	۳,۵۱۲,۲۹۴	۳,۵۱۲,۲۹۴	۳,۵۱۲,۲۹۴	جمع کل	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	نرخ برآورد اولیه مورد نظر طبق قرارداد های جدید منعقد شده در نظر گرفته شده است.
---------------------	-------------------------------------	--

مبالغ به میلیون ريال

هزینه های سربار و هزینه های عمومی، اداری و فروش

شرح	هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سربار		جمع
	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
هزینه حقوق و دستمزد	۲۱۷,۴۳۹	۱۴۰,۹۷۴	۲,۱۴۶,۱۵۳	۱,۸۳۲,۶۳۱	۲,۸۹۳,۹۸۶
هزینه استهلاک	۱۰,۵۹۸	۴,۹۱۳	۱۳۲,۰۹۷	۹۳,۹۲۱	۸۷,۸۳۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوجت)	۰	۰	۲,۹۳۲,۷۸۳	۸۳۸,۶۳۰	۱,۳۲۹,۵۷۱
تعمیر و نگهداشت	۰	۰	۱,۰۷۴,۰۸۲	۰	۷۰,۹۰۱
هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول	۰	۱,۱۱۹	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۷۹۷,۵۴۴	۶۱۳,۴۹۵	۱,۰۸۴,۹۷۹	۲۰۳,۰۹۵	۲۶۶,۹۸۱
	۴۱۱,۳۹۴	۳۴۱,۷۵۳	۲۳۸,۹۴۰	۲۰۳,۰۹۵	۲۶۶,۹۸۱
	۱,۵۰۱,۲۴۶	۱,۱۸۰,۷۳۹	۶,۵۱۴,۰۵۵	۵,۵۱۲,۲۳۳	۳,۶۷۵,۰۸۲

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری و فروش و خالص سایر درآمدها:

برآورد سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ همین موضوع نیز مفروض می باشد. شرکت در طی دوره گذشته همانند سال مالی گذشته با مدیریت بهتر منابع مالی توانسته درآمدهای غیر عملیاتی را بهبود ببخشد.	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
--	------------

رضیمت کارکنان:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۷۵	۳۷۴	۳۹۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۵	۶۴	۵۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدهای عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۰	شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۱/۱/۳۰	شرح
۲۳,۸۵۰	۳۱,۱۸۴	۵۱,۸۲۰	سود تسهیل آرز
۷۰۱	۰	۰	سایر
۱۴,۵۵۱	۳۱,۱۸۴	۵۱,۸۲۰	جمع

سایر هزینه‌های عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۳۰	شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱/۳۰	۱۴۰۲/۱/۳۰	۱۴۰۱/۱/۳۰	شرح
۰	۰	۱۴,۸۳۱	هزینه‌های جذب نشده
۰	۰	۱۹,۲۵۸	ذخیره بیمه
۰	۱۹,۳۳۵	۲۸,۱۸۴	خالص کسری انبار
۷۰۱	۰	۳۰,۶۳	سایر
۷۰۱	۱۹,۳۳۵	۶۵,۴۴۱	جمع

مبالغ تأمین مالی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱/۳۰									
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده ابتدای دوره تسهیلات آرز و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تأمین
		بلندمدت	کوتاهمدت	آرز	سند ریالی تسهیلات آرز	مبلغ آرز			
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات تسویه شده از ابتدای دوره مالی تا پایان دوره
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انتقال به دارایی
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مبلغ هزینه دوره

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مبلغ سود	محل تأمین
		بلندمدت	کوتاهمدت	ارزی		ریالی	مبلغ ابطال و رهایی (طیروز ریال)		
				سند ریال تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی				
-	۱۵۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات تسویه شده از ابتدای دوره مالی تا پایان دوره	
۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
۰	۰	انتقال به دارایی							
۱۵۰,۰۰۰	مبلغ هزینه دوره								

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تأمین مالی:

با توجه به تسویه تسهیلات طی سال مالی گذشته و شرایط فروش نقدی، منابع مالی شرکت در حال حاضر صرفاً از طریق فروش محصولات صورت می‌پذیرد.

برآورد شرکت از برنامه‌های تأمین مالی و تغییرات هزینه‌های مالی شرکت:

شرکت در نظر دارد برنامه‌های تأمین مالی خود را از محل فروش محصولات داخلی و صادراتی و در صورت نیاز از تسهیلات بانکی استفاده نماید. ضمناً در رابطه با هزینه‌های پیش‌بینی افزایش ۲۵ الی ۳۰ درصد متصور است.

مبالغ به میلیون ریال

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	شرح
۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۴۴۵	۴۹۸,۵۳۵	۲۳۹۸	۵۳۰۷	۴۴,۷۹۲	سود سپرده‌های بانکی
۰	۱,۷۴۲	۲۳۹۸	۲۳۹۸	۰	۰	سود سهام
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۰	۵۴,۲۹۷	۴۴,۷۹۲	۴۴,۷۹۲	۰	۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۰	۸,۵۵۵	۲,۱۱۲	۲,۱۱۲	۰	۰	سایر
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۳,۰۳۹	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۰	۰	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت:

افزایش تولید و فروش و افزایش سود شرکت	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
---------------------------------------	-------------------------------------

۷- جمع‌بندی

با توجه به افزایش صد درصدی نرخ گاز در اواخر نیمه دوم سال مالی جاری و در نتیجه آن جایگزین کردن سوخت مازوت به جای گاز، بالا رفتن نرخ حمل مازوت، افزایش چند باره قیمت برقی و افزایش چند برابری بهای آب مصرفی، موجب افزایش بهای تمام شده گردید. با توجه به توضیحات فوق افزایش بهای تمام شده در سال آتی متصور است. از طرفی تغییرات میزان درآمد شرکت بسته به افزایش قیمت پایه سیمان در بورس کالا و میزان تقاضای بازار جهت خرید محصولات، در میزان درآمد شرکت مؤثر می‌باشد.