

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴



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 ۱۴۰۴

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

فهرست مطالب

شماره صفحه

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۵	۱-۱-۱- مواد اولیه
۶	۱-۱-۲- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۶	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
۶	۱-۳- جزئیات فروش
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۶	۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۶	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۶	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت‌های به دولت
۷	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۷	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی
۷	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن‌ها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان
۸	۱-۵- وضعیت رقابت
۹	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت
۹	۱-۷- لیست به‌روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰	۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت
۱۱	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۱	۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آن‌ها بر نتایج گزارش شده
۱۲	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۴	۲-۵- رویه‌های حاکمیت شرکتی
۱۸	۲-۶- اطلاعات اعضای هیئت‌مدیره و کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره
۲۱	۳- مهم‌ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۲۱	۳-۱- منابع
۲۱	۳-۲- مصارف

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

شماره صفحه

فهرست مطالب

۲۱	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۳	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۴	۳-۵- دعای حقوقی له یا علیه شرکت و آثار ناشی از آن
۲۶	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۶	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۲۷	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۲۸	۴-۳- تحلیل حساسیت
۲۹	۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۹	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۲۹	۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها
۳۰	۶- جمع‌بندی



شرکت سهامان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

شماره:
 تاریخ:
 پیوست:

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میاندوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

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 ۱۴۰۵/۰۲/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	حسن فیاضی	شرکت سهامان ایلام (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	فرشاد فیروزجائی کاردر	شرکت سهامان تهران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حسین علی زارع بیدکی	شرکت پریفاب (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سعید حیدری	شرکت صنایع سهامان گیلان سبز (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سید کاظم کیا	شرکت سهامان پیوند گلستان (سهامی عام)

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، فروه درجزین، تلفن: ۰۲۰-۷۳۱۶-۳۶۳۳-۰۸۱، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳-۷۵۰۹
 دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست نوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳-۴۸۹۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳-۴۶۲۳، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳-۴۵۱۵
 نمایندگی فروش همدان: خیابان شکریه، ترسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۰۸۱-۳۳۳۳-۷۵۰۱-۲، فاکس: ۰۸۱-۳۳۳۳-۷۵۰۳

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



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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.

۱- 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.

۱-۱- 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 ۶۶۰۰ تن در روز می‌باشد. محصولات تولید و عرضه شده این شرکت طی دوره مالی در بازار داخلی شامل انواع سیمان تیپ ۲، تیپ پوزلانی، تیپ ۳۲۵-۱، تیپ ۴۲۵-۱، 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 تیپ ۲	تن	۱,۳۰۲,۷۵۲
۲	سیمان پاکتی تیپ ۲	تن	۳۵۹,۷۹۸
۳	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵	تن	۴۶,۳۰۷
۴	سیمان پاکتی تیپ پرتلند آهکی	تن	۸,۲۳۳
۵	سیمان فله تیپ ۱-۳۲۵	تن	۰
۶	کلینکر	تن	۱,۷۴۸,۵۲۱

۱-۱-۱- 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 مصرف شده است به شرح جدول ذیل می‌باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه‌گیری	میزان مصرفی	تأمین‌کننده‌ها
۱	سنگ آهک	تن	۱,۹۱۱,۲۶۵	معادن شرکت
۲	خاک (مارل)	تن	۱,۱۰۵,۰۵۹	معادن شرکت
۳	سنگ آهن	تن	۶۵,۳۴۳	سنگ منگنز فولاد ایران
۴	سیلیس	تن	۱۷,۸۸۰	معدن سیلیس شوراب
۵	سنگ گچ	تن	۷۵,۱۸۱	معدن گچ بالقلوی غربی / فیروز صمدی
۶	انواع کیسه و پاکت	عدد	۱۰,۹۰۷,۹۰۰	ستاره زاگرس آدرخش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

۱-۱-۲- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ دی ۳۰

سنگ آهک و مارل از معادن خود شرکت استخراج می‌گردد. تمامی عملیات استخراج، حمل و بارگیری به صورت تناژی 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 استعلام‌های 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.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

طبق آمار اخذ شده از انجمن صنفی سیمان، شرکت سیمان هگمتان با ظرفیت اسمی سالانه ۲۰۳۹،۴۰۰ تن، معادل ۲،۳۲ درصد از کل ظرفیت تولید سیمان در کشور (از میان ۸۱ شرکت تولید کننده سیمان با ظرفیت اسمی کل ۸۹ میلیون تن سیمان) را دارا می‌باشد. در دوره مورد گزارش سهم این شرکت از کل سیمان ۲/۸۶ درصد از کل مقدار فروش سیمان در بورس کالا بوده است.

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی-تن	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	۱،۷۱۳،۱۹۰	۵۷،۷۱۹،۴۴۸	۱،۷۳۷،۲۱۲	۳/۰۱	۱،۲۰۳،۸۳۴	۳۴،۴۱۳	۲/۸۶

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

۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۳-۲-۱- 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.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت‌های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱،۲۰۴،۷۷۰	۸۶۲،۳۹۳	۱۴۰	افزایش سود شرکت
۲	مالیات بر	۲،۰۸۸،۸۲۷	۷۸۱،۵۱۴	۲۶۷	افزایش مبلغ فروش نسبت به
۳	بیمه سهم	۴۹۸،۸۰۹	۳۱۷،۳۸۰	۱۵۷	افزایش حقوق پرسنل
۴	سازمان بنادر	۴،۳۴۱	۱۴۳،۷۶۷	۳	کاهش صادرات کلینکر
۵	حقوق و	۷۵،۴۰۹	۱۲۶،۲۴۳	۶۰	افزایش تعرفه‌های گمرکی کاهش
۶	صنایع و معادن	۲۱۱،۲۸۱	۱۳۱،۱۶۴	۱۶۱	افزایش نرخ حقوق استخراج
۷	انرژی (گاز،)	۴،۸۳۷،۳۳۵	۱،۶۵۹،۱۸۸	۲۹۲	افزایش نرخ‌های انرژی
	جمع	۸،۹۲۰،۷۷۲	۴،۰۲۱،۶۴۹	-	-
	مانده پرداختی	۰	-	-	-

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت
شرکت هیچ‌گونه مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

شرکت در طی دوره مورد گزارش مقدار ۳،۰۶۹ تن کلینکر صادرات به کشور کویت به نرخ هر تن ۱۰ دلار نموده است. لذا به دلیل افزایش هزینه های صادرات و بهبود نرخ فروش داخلی شرکت برنامه ای جهت صادرات نداشته است.

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان

- قانون اساسی
- قانون تجارت
- قانون بازار و اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار و تامین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- مصوبات انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
- قوانین و مقررات حفاظت از محیط زیست
- قوانین مبارزه با پولشویی
- مقررات و بخشنامه های ابلاغی از طرف سهامدار عمده
- قوانین و مقررات سازمان صنعت معدن تجارت

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۵-۱- وضعیت رقابت

اطلاعات شرکت‌های ایرانی تولید کننده سیمان

ردیف	نام کارخانجات	ظرفیت اسمی تولید (تن)	
		کلینکر (در جریان ساخت)	سیمان
۱	سیمان آبیگ	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 ارومیه	۱,۸۴۵,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰
۱۳	سیمان شاهرود	۱,۸۰۹,۶۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰
۱۴	سیمان ساروج بوشهر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۰۰
۱۵	سیمان ایلام	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۸,۷۲۰
۱۶	سیمان بجنورد	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۶۰۰
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

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، و کشورهای آسیای شرقی در اولویت قرار دارد. صادرات محصول شرکت در دوره مالی مورد گزارش ارسال کلینکر به کشور کویت بوده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

طی دوره مالی شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی به روی سهام شرکت با صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین نمود. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ 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 واختصاصی بازارگردانی سینا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۵۶,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده	۱۱۷,۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۳۵,۴۵۱
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۶۶,۸۳۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۴۲,۵۶۸
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۸۹۹,۱۸۵
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱,۴۴۳,۸۶۴
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۷,۸۱۷,۶۴۲

مبالغ خرید و فروش درج شده در جدول فوق سهم شرکت سیمان هگمتان (۱۵۶/۰۰۰ میلیون ریال) از کل آورده (۲۷۳/۰۰۰ میلیون ریال) می‌باشد.

۷-۱- لیست به‌روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	دوره مالی	درصد مالکیت
۱	سیمان نهاوند	سهامی عام	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۵۱/۳۱

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

۲-۱- 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.

جدول پروژه‌ها در دست اجرا شرکت

(مبالغ میلیون ریال)

موضوع پروژه	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	تأثیر پروژه بر عملیات
۱۴۰۴/۱۰/۳۰					
پروژه بهبود ظرفیت تولید کوره خط یک	۷۸/۱۳	اسفند ۱۴۰۴	۴۰,۰۰۰	۳۳,۰۹۴	افزایش راندمان تولید، کاهش مصرف انرژی
پروژه- نصب هات گاز ژنراتور برای آسیاب های ۲۲و۲۱	۹۹	اسفند ۱۴۰۴	۱,۰۰۰	۸۷,۲۳۰	نگهداری و تعمیرات مناسب‌تر
پروژه احداث سیلوی سیمان شماره ۳	۱	اسفند ۱۴۰۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۵۹	بازدهی تحویل محصول و رضایت مشتریان
پروژه راهکارها و امکان سنجی آسیاب سیمان ۲۲و۲۱				۵۶,۵۷۳	بازدهی تحویل محصول و رضایت مشتریان
پروژه بروز رسانی مشعل کوره				۳۵,۷۰۱	افزایش راندمان تولید، کاهش مصرف انرژی
سایر پروژه‌ها	-	-	-	۲۴,۳۳۵	
				۳۴۹,۸۹۲	
				۱,۵۴۱,۰۰۰	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۲- 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.

۳-۲- 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 نهلوند - 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

گزارش پایداری شرکتی:

- 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 5001 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 نفرات 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 می باشد که در این اقدام نقاط 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.

همچنین شرکت در سال ۱۴۰۳ موفق به اخذ تندیس برنزی سه ستاره جایزه ملی بهره‌وری انرژی برق از سازمان انرژی‌ها تجدید پذیر و بهره‌وری انرژی برق (ساتبا) گردیده 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.

- عملکرد زیست محیطی

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:

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

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 می شود. 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 COD, BOD، کلیفرم و غیره، در مبحث آلودگی آب (پساب) تعریف شده است.

– آثار مالیاتی:

ارسال بموقع اظهارنامه‌های مالیاتی، پرداخت به موقع مالیات بردرآمد، مالیات بر ارزش افزوده و سایر تکالیف مالیاتی موجب خوش حسابی این شرکت نزد سازمان امور مالیاتی گردیده است. این شرکت کلیه بدهی‌های خود را تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ تسویه نموده 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.

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 ۳/۵۳۸ میلیون ریال بهای تمام شده و مبلغ ۲۰/۰۰۰ ریال به ارزش جاری.

– 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 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 افشاء و اطلاع‌رسانی به موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

– اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به‌وقوع 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 ۱۰۰۰۱, ISO ۱۰۰۰۲, ISO ۱۰۰۰۳, ISO ۱۰۰۰۴) 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 به منظور پوشش بیمه عمر و حادثه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 به منظور 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 این رو مطابق با برنامه‌های شرکت و تأکید هلدینگ 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 پروژه‌های با عنوان WHR در جهت استفاده مجدد از گرمای حاصل از کوره و گریت و تبدیل آن به انرژی الکتریکی در سطح هلدینگ، در دست مطالعه قرار دارد.
- 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.

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.

ارز آوری در اثر صادرات کلینکر به کشورهای حاشیه خلیج فارس.

بهبود شاخص‌های اقتصادی صنعت با برنامه‌های ایجاد شده.

۲-۵- 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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 نهبوند) 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 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، 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 ذیربط 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 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۵- هیئت مدیره دارای یک دبیرخانه مستقل هست که عهده دار مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیئت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره می باشد.

۲۶- مستندات و اطلاعات مرتبط با جلسات هیئت مدیره شامل اطلاعات ارسالی کمیته های تخصصی هیئت مدیره، بدون هیچ مانعی در اختیار دبیر هیئت مدیره قرار می گیرد.

۲۷- خلاصه ای از موضوعات جلسه همراه با دعوتنامه، به نحو و با فاصله زمانی مناسبی به اطلاع اعضای هیئت مدیره می رسد.

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 می کند.

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 می کند.

۳۰- تشکیلات و رویه های 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 می شود:

- انتخاب مدیرعامل، اعضای کمیته های ریسک، حسابرسی و انتصابات، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آن.
 - معرفی اعضای هیئت مدیره برای شرکت های فرعی و وابسته و تعیین نماینده عضو حقوقی هیئت مدیره در شرکتهای فرعی و وابسته.
 - تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیرعامل، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته های هیئت مدیره که عضو هیئت مدیره نیستند، مدیر حسابرسی داخلی و مبلغی و محتوای قراردادهای حسابرسی داخلی.
 - تصویب برنامه راهبردی، خط مشی های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آیین نامه های لازم جهت اداره امور و فعالیت ها از جمله آیین نامه 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 می باشد.
 - 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 دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و سرمایه گذاری ها و استقرار ض.
 - 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 سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات.
- ۳۲- مبنای حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی به گونه ای 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 رویه های 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.
 - سهمیم بودن در منافع شرکت.
 - پرداخت به موقع سود سهام.
- ۳۵- در زمان بندی پرداخت سود سهام، ممنوعیت پرداخت سود دارندگان سهام کتتری، پیش از سایر سهامداران رعایت شده است. جلسات هیئت مدیره:

۳۶- جلسات هیئت مدیره در ماه حداقل یکبار تشکیل می شود.

۳۷- ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای سال مالی تعیین و در اولین جلسه به تصویب هیئت مدیره می رسد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

- ۳۸- 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.
- ۳۹- نظر مخالف هر یک از اعضای هیئت‌مدیره با تمام یا بعضی از تصمیمات هیئت‌مدیره به همراه دلایل مخالفت، ذیل صورتجلسه قید می‌شود.
- ۴۰- در مواردی که موضوعی از دستور جلسات خارج شده باشد، دلایل آن در صورتجلسه عنوان می‌شود.
نحوه انتخاب اعضای هیئت‌مدیره:
- ۴۱- 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.
مجامع عمومی صاحبان سهام:
- ۴۲- قبل از تشکیل مجامع و اعمال حق رای، مالکیت و یا وکالت سهامداران توسط هیئت‌مدیره تایید می‌شود.
- ۴۳- مدیرعامل، اعضای هیئت‌مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی حضور دارند.
- ۴۴- در مواردی که تصویب صورت‌های مالی در دستور جلسه مجمع باشد، بالاترین مقام مالی شرکت در زمان طرح صورت‌های مالی حضور دارند.
- ۴۵- اکثریت اعضای هیئت‌مدیره در مجمع حضور دارند.
- ۴۶- تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس می‌شود.
- ۴۷- حق حضور اعضای غیرموظف هیئت‌مدیره و پاداش هر یک از اعضای هیئت‌مدیره و نحوه جبران خدمات اعضای هیئت‌مدیره توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین می‌شود.
- ۴۸- طی جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام، فرصت کافی و معقول برای پرسش و پاسخ سهامداران و هیئت‌مدیره فراهم می‌شود.
- 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 پیشنهادهای کمیته حسابرسی، به مجمع عمومی صاحبان سهام اعلام می‌شود.
- 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 می‌رسد.
پاسخگویی و افشا:
- ۵۱- کلیه گزارش‌هایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است (از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی) پس از تایید سازمان بورس و اوراق بهادار و قبل از برگزاری مجمع، همچنین رویه‌های 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 می‌شود:
- * نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل، میزان مالکیت سهام آنان، موظف یا غیرموظف بودن، مستقل بودن آنان.
- * کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و اعضای آنها.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۶- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره

اطلاعات اعضای هیئت مدیره:

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

عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها	تجربه کاری مرتبط (سال)	تحصیلات		سن (سال)	سمت		موظف / غیرموظف	تاریخ انتصاب	به نمایندگی از	نام خانوادگی	نام
		رشته تحصیلی	آخرین مدرک		در شرکت	در هیئت مدیره					
-	۲۹	مدیریت بازرگانی	کارشناسی ارشد	۵۴	-	رئیس هیئت مدیره	غیرموظف	تیر ۱۴۰۳	شرکت سیمان ایلام	فیاضی	حسن
-	۲۷	مهندسی شیمی	کارشناسی ارشد	۵۴	مدیرعامل	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	خرداد ۱۴۰۳	شرکت سیمان تهران	فیروزجائی کاردر	فرشاد
-	۲۳	مدیریت اجرائی	کارشناسی ارشد	۴۶	-	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	خرداد ۱۴۰۳	شرکت پریفاب	زارع بیدکی	حسین علی
-	۳۰	حسابداری	کارشناسی	۶۴	-	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	خرداد ۱۴۰۴	شرکت صنایع سیمان گیلان	حیدری	سعید
-	۲۰	مهندسی شیمی	کارشناسی	۴۶	-	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	تیر ۱۴۰۳	شرکت سیمان پیوند گلستان	کیا	سید کاظم

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 باشند:

الف) کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۱ تشکیل و به تصویب هیئت مدیره رسیده است. منشور این کمیته در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ در جلسه شماره ۶۲۱ به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است. در طی دوره جاری این کمیته ۶ جلسه تشکیل شده و اهداف مرتبط با منشور کمیته حسابرسی و سایر الزامات مرتبط با الزامات سازمان بورس بوده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴

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

نام	نام خانوادگی	سمت	عضو غیرموظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته	اهم سوابق
							آخرین مدرک	رشته تحصیلی		
سعید	حیدری	رئیس کمیته	بله	شرکت سیمان گیلان سبز	خیر	بله	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	معاونت مالی با بیش از ۲۵ سال سابقه
حسین	خمسه	عضو کمیته	خیر	-	بله	بله	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۳۹۲/۰۵/۲۱	حسابدار رسمی با بیش از ۲۴ سال سابقه
مجتبی	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

منشور کمیته ریسک در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ در جلسه شماره ۶۲۱ به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده است. در طی دوره جاری این کمیته ۲ جلسه تشکیل شده و از جمله اقدامات این کمیته نظارت و کنترل ریسک های شرکت بر اساس مدل ریسک جامع بنیاد (مدل RBS) و پایش مستمر آن هاست. مشخصات اعضای کمیته ریسک در تاریخ تایید گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام	نام خانوادگی	سمت	عضو هیئت مدیره	شخص حقوقی	آخرین مدرک	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	اهم سوابق
علیرضا	عظیم پور	عضو کمیته	خیر	-	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	معاونت بازرگانی و توسعه بازار با بیش از ۲۲ سال سابقه
فردین	سلیمانی	عضو کمیته	خیر	-	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	معاونت مالی و اداری با بیش از ۲۵ 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
مرتضی	بهرامی	مسول و دبیر کمیته	خیر	-	کارشناس	اقتصاد نظری	۱۴۰۳/۰۹/۰۱	سرپرست حسابرسی داخلی - رئیس حسابداری صنعتی - کارشناس مالی با بیش از ۲۳ سال تجربه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ج) کمیته انتصابات

منشور کمیته انتصابات در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ در جلسه شماره ۶۲۱ 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 شرکت های فرعی، مدیران شرکت اصلی و ... بوده است. مشخصات اعضای کمیته انتصابات در تاریخ تایید گزارش به شرح ذیل می باشد:

نام	نام خانوادگی	سمت	عضو هیئت مدیره	شخص حقوقی	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته	اهم سوابق
					آخرین مدرک	رشته تحصیلی		
فرشاد	فیروز جایی کاردر	رئیس کمیته	بله	شرکت سیمان تهران	کارشناسی ارشد	مهندسی شیمی	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره با بیش از ۲۷ سال سابقه
فردین	سلیمانی	معاون مالی و اداری	خیر	-	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	معاونت مالی و اداری با بیش از ۲۵ سال سابقه
حبیب اله	رحمانی	معاون منابع انسانی	خیر	-	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	معاون منابع انسانی با بیش از ۲۹ سال سابقه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳- مهم ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- 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.

۳-۲- مصارف

مصارف شرکت در سه طبقه کلی زیر خلاصه می‌گردد:

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

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

شرکت سیمان هگمتان بر اساس استاندارد ایزو سری ۳۱۰۰۰ و مطابق با دستورالعمل اجرائی 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.

عنوان ریسک	توضیحات
ریسک اعتبار مالی	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.
ریسک نرخ ارز	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.
ریسک نرخ بهره	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.
ریسک تأمین مواد، کالا و تجهیزات	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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ دی ۳۰

توضیحات	عنوان ریسک
<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 بهینه‌سازی مصارف انرژی و برنامه ریزی مناسب تعمیرات‌های اساسی نسبت به کاهش این ریسک اقدام نماید.</p>	ریسک انرژی
<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>	ریسک نقدینگی
<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 متاثر می‌کند.</p>	ریسک نرخ تورم
<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>	ریسک سیاسی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)

۳-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره دفتر تهران	خرید کالا و خدمات	فروش	پرداخت قرض	تضامین اعطایی	تحويل (دریافت) کالای امانی	فروش ارزش
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی	*	-	-	-	-	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۹۷	-
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	*	۱۱,۶۴۰	-	۱۷۵,۰۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۳۵	-
شرکت هم گروه	شرکت پریفاب	عضو مشترک هیئت مدیره	*	-	۸۵,۴۲۰	-	-	-	-	-
	سیمان ایلام	عضو مشترک هیئت مدیره	*	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۱۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	-	۲۴۴,۲۲۱	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی آذرخش	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	-	۳۳۶,۳۷۱	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان پیوند گلستان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۱۴)	-
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	سایر اشخاص	-	-	۱,۹۶۹	۴۶,۹۱۲	-	-	-	-
	نفت بهران	شرکت تحت پوشش بنیاد مستضعفان	-	-	۱۷,۱۴۳	-	-	-	-	-
جمع			۱۱,۶۴۰	۶۸۵,۱۲۴	۲۲۱,۹۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰	۲۴,۵۱۸	۲۲,۸۱۸	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له/علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه‌ای از رای صادره
۱	مطالبه وجه چک - حسین نصیری	۱۳۸۰	له	اجرای احکام مدنی تنکابن، سهند	۸,۷۶۲	مطالبه وجه چک و خسارات	تمدید جلب سراسری و تمدید ممنوع‌الخروجی می‌باشد.
۲	شرکت آفتاب و نداد کیش و لواسانی	۱۳۹۴	له	اجرای احکام مدنی استان همدان	۱۰,۱۴۹	پرداخت وجه و خسارت	شرکت و مدیرعامل هر دو ورشکسته و فاقد اموال می‌باشند ضمناً از طریق اجرای احکام کیفری ناحیه شش در راستای پرونده کیفری که با شرکت سیمان تهران نیز مشترک می‌باشد حکم جلب و دستگیری آقای حسین شیخ علیا لواسانی صادر شده است.
۳	مطالبه خسارت تأخیر تأدیه - شرکت پاسارگاد	۱۳۹۹	له	شعبه ۲ اجرای احکام مدنی فردیس و ارومیه	۳۶,۸۸۴	حکم به پرداخت	نسبت به توقیف مجدد تمامی حسابهای بانکی در مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ اقدام که وجه قابل توجهی موجود نبود. در ادامه جهت ادامه پیگیری موضوع بازداشت مازداد پلاک در مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۶ به اجرای احکام مدنی ارومیه نیابت اخذ شده که به لحاظ درخواست سازش و موافقت مقدماتی شرکت اقدامی نسبت به ارائه آن به ارومیه صورت نگرفت.
۴	دستور موقت (خیراله بوستان)	۱۴۰۴	علیه	دادگاه عمومی درگزین	-	-	خواهان با ادعای ورود خسارت ناشی از اجرای طرح نیروگاه خورشیدی درخواست دستور موقت نموده که منتهی به رد شده و قطعی می‌باشد.
۵	الزام به انجام تکلیف قانونی - شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی	۱۴۰۳	علیه	دیوان عدالت اداری	-	-	به موجب دادنامه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۷ اعلام گردید در اقدامات شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی تخطی و تخلف از قوانین و مقررات حاکم بر امر مشهود نمی‌باشد که این دادنامه مورد اعتراض قرار گرفته و قطعی می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوی	له/علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای)	خلاصه ای از رای صادره
۸	گرانفروشی (تعزیرات)	۱۴۰۰	علیه	تعزیرات حکومتی استان همدان	۴۶,۸۰۰	جریمه نقدی	در راستای درخواست اعمال ماده ۲۳ نیز پرونده کماکان از طریق تعزیرات (شعبه اول عالی تعزیرات) در دست رسیدگی بوده و فعلاً به تصمیمی منتهی نشده است.
۹	اختلاف قراردادی استخراج سنگ آهک - شرکت کاج مهیا	۱۴۰۲	علیه	شعبه اول دادگاه عمومی شهرستان درگزین	۲۱,۳۶۲	-	آخرین اقدام مربوط به مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ می باشد که مربوط به جلسه رسیدگی بوده و دفاعیات ارایه شده و منتظر تصمیم دادگاه می باشیم.
۱۰	جعل و استفاده از سند معمول (حسین حکانی)	۱۴۰۴	علیه	دادگاه عمومی درگزین	-	-	برابر نظر کارشناس فرم آموزش ایمنی که موضوع ادعای جعل بوده توسط شاکی امضا نشده بود که برابر دفاعیات صورت گرفته قرار منع تعقیب به نفع سیمان هگمتان صادر و پرونده مختومه می باشد.
۱۱	گرانفروشی (تعزیرات)	۱۴۰۰	علیه	تعزیرات حکومتی استان همدان	۴۶,۸۰۰	جریمه نقدی	در راستای درخواست اعمال ماده ۲۳ نیز پرونده کماکان از طریق تعزیرات (شعبه اول عالی تعزیرات) در دست رسیدگی بوده و فعلاً به تصمیمی منتهی نشده است.
۱۲	کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری	۱۴۰۴	علیه	کمیسیون ماده ۱۰۰ مستقر در شهرداری قروه درگزین	-	-	شهرداری قروه درگزین با ادعای اینکه کارخانه در حریم شهر قروه درگزین واقع شده و شرکت در خصوص خط دو از شهرداری مجوزی دریافت نکرده لذا درخواست رسیدگی موضوع در کمیسیون ماده صد را کرده که جهت ادامه رسیدگی موضوع به کارشناسی ارجاع و توسط واحد محترم اداری در دست پیگیری می باشد.
۱۳	مطالبه وجه فروش کلینکر	۱۳۹۶	له	دادگاه عمان	۲۵۵/۴۵۰ ریال	-	رای نهایی به نفع شرکت صادر گردید(به شرح یادداشت ۱-۲-۱۷ صورت های مالی)
۱۴	آلودگی محیط زیست و تهدید آثار باستانی در اثر انفجار	۱۴۰۴	علیه	دادگاه عمومی درگزین	-	-	اهالی روستاهای اطراف با ادعای آلودگی محیط زیست و احتمال تخریب اماکن باستانی ناشی از انفجار گزارشهایی به بخشداری شاهنجرین داده که این بخشداری گزارشات را به دادگاه منعکس و تشکیل پرونده شده است ، دفاعیات اولیه انجام شده، اخیراً ابلاغیه ای مبنی بر حضور مدیرعامل محترم در دادگاه به شرکت واصل شده و در روزهای آتی نیازمند اقدام مقتضی می باشد.
۱۴	خلع یدمضاعی و پرداخت اجرت المثل ایام تصرف - ابوالفضل ذبیحی/سید مهدی صالحی	۱۴۰۴	له	دادگاه عمومی رامسر	-	-	با توجه به عدم تخلیه و تحویل ملک توسط شریک مشاعی ملک رامسر اقدام به طرح دعوی مربوطه شده و منتظر اقدام مقتضی و تعیین وقت رسیدگی توسط شعبه مربوطه می باشیم.
۱۵	مطالبه خسارت ناشی از آلودگی مزرعه-روح الله خیرالله مجید بوستان	۱۴۰۴	علیه	دادگاه عمومی درگزین	-	-	خواهانها مدعی می باشند که در اثر آلودگی ناشی از اجرای پروژه نیروگاه خورشید بازدهی محصول کاهش داشته و منجر به ورود خسارت شده و تقاضای پرداخت خسارت با جلب نظر کارشناس را دارند. فعلاً در دادگاه تعیین وقت نشده و منتظر ابلاغیه وقت رسیدگی می باشیم.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

عملکرد مالی شرکت اصلی در سه دوره مالی اخیر به صورت مقایسه‌ای و درصد تغییرات سود نسبت به دوره مشابه قبل، به شرح زیر

است:

مبالغ به میلیون ریال

شرکت:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴	شرح
۶۹	۱۴,۳۳۷,۴۰۱	۱۹,۹۰۳,۲۴۵	۳۳,۶۰۸,۶۵۴	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
(۹۸)	۱,۲۸۷,۵۸۰	۹۰۵,۶۴۳	۲۱,۰۲۹	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
-	۹۲۳,۵۸۱	۸۹۲,۷۹۵		سود سرمایه گذاری شرکت فرعی
۵۵	۱۶,۵۴۸,۵۶۲	۲۱,۷۰۱,۶۸۳	۳۳,۶۲۹,۶۸۳	جمع درآمدهای عملیاتی
۶۰	(۷,۷۲۶,۲۸۵)	(۱۰,۲۳۱,۲۸۰)	(۱۶,۳۴۵,۲۶۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۰)	(۱,۱۸۰,۷۲۹)	(۱,۰۹۳,۴۸۲)	(۹۸۴,۶۹۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۷۲)	۴۵,۱۸۴	۳۹۴,۹۲۱	۱۱۰,۵۷۵	سایر درآمدها
(۱۰۰)	(۱۹,۲۳۵)	(۲۶,۶۰۰)	-	سایر هزینه‌ها
-	-	-	(۱۰۷,۰۴۷)	هزینه‌های مالی
۱۲۹	۷۱۳,۰۳۹	۱,۶۱۶,۰۸۱	۳,۷۰۱,۶۲۳	سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۶۲	۸,۳۸۰,۵۳۶	۱۲,۳۶۱,۲۲۳	۲۰,۰۰۴,۸۷۶	سود قبل از کسر مالیات
۳۶	(۹۵۱,۹۳۰)	(۱,۲۷۷,۹۸۲)	(۱,۷۴۳,۴۵۰)	مالیات
۶۵	۷,۴۲۸,۶۰۶	۱۱,۰۸۳,۲۴۱	۱۸,۲۶۱,۴۲۶	سود خالص

بهبود نرخ‌های فروش محصولات در بورس کالا در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، موجب افزایش درآمد عملیاتی شرکت گردیده است. همچنین با برنامه ریزی‌های صورت گرفته طی دوره مالی، شرکت توانسته درآمدهای غیر عملیاتی خود را نیز افزایش دهد. موارد فوق موجب تغییر و عملکرد بهتر و نهایتاً افزایش سود در دوره جاری نسبت به قبل گردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

گروه:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۴۸,۷۱۳,۴۱۹	۲۷,۸۱۸,۹۱۰	۲۰,۴۴۵,۶۷۵	۷۵
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۱,۹۰۲,۷۳۶	۳,۰۹۲,۵۷۵	۴,۵۶۱,۳۲۸	(۳۸)
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۰,۶۱۶,۱۵۵	۳۰,۹۱۱,۴۸۵	۲۵,۰۰۷,۰۰۳	۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶,۹۰۲,۸۳۴)	(۱۶,۸۷۲,۵۶۹)	(۱۲,۹۵۳,۷۰۸)	۵۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲,۱۰۶,۲۶۰)	(۲,۳۹۲,۴۹۲)	(۲,۴۱۷,۸۵۳)	(۱۲)
سایر درآمدها	۳۰۱,۰۱۴	۶۰۲,۹۱۸	۴۵,۱۸۴	(۵۰)
سایر هزینه‌ها	(۱۳۰,۶۸۸)	(۹۳,۲۷۸)	(۴۹,۷۹۴)	۴۰
هزینه‌های مالی	(۲۱۱,۶۵۳)	(۱,۸۱۰)	(۲۳,۷۱۳)	۱۱,۵۹۴
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۴,۷۲۷,۲۵۹	۱,۶۴۰,۷۵۷	۱,۰۰۲,۴۵۶	۱۸۸
سود قبل از کسر مالیات	۲۶,۲۹۲,۹۹۳	۱۳,۷۹۵,۰۱۲	۱۰,۶۰۹,۵۷۵	۹۱
مالیات	(۳,۱۱۵,۰۴۴)	(۱,۷۹۸,۴۶۴)	(۱,۵۴۰,۲۲۳)	۷۳
سود خالص	۲۳,۱۷۷,۹۴۹	۱۱,۹۹۶,۵۴۸	۹,۰۶۹,۳۵۲	۹۳

۲-۴- 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 ۱۴۰۳ (تاریخ برگزاری مجمع ۱۴۰۴/۰۲/۳۱) 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۴- تحلیل حساسیت

با توجه به اینکه انتظار می‌رود در فصل تابستان قطعی برق و در فصل زمستان قطعی گاز صورت گیرد این موضوع اثر کاهشی بر مقدار تولید دارد لذا تحلیل حساسیت براساس قطعی گاز به شرح جدول زیر و مفروضات ذیل ارائه شده است

نرخ فروش بورس و بهای تمام شده							
۱,۳۲۸,۶۵۱	۱,۳۹۸,۵۸۰	۱,۴۷۲,۱۹۰	۱,۵۴۹,۶۷۳	۱,۶۳۱,۲۳۵	۱,۷۱۷,۰۹۰	تولید و تحویل (تن)	
سود پایه هر سهم						نرخ فروش	شرح
۱۵,۰۶۰	۱۷,۰۱۲	۱۹,۰۶۸	۲۱,۲۳۱	۲۲,۷۱۳	۲۵,۹۰۶	۲۰,۳۴۹,۱۷۴	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب متوسط فروش
۱۶,۹۱۵	۱۸,۹۶۵	۲۱,۱۲۳	۲۳,۳۹۵	۲۵,۷۸۶	۲۸,۳۰۳	۲۱,۳۶۶,۶۳۳	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب افزایش ۵٪ فروش
۱۸,۱۹۹	۲۰,۰۴۶	۲۱,۹۹۰	۲۴,۰۳۷	۲۶,۱۹۱	۲۸,۴۵۹	۲۲,۳۸۴,۰۹۱	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب افزایش ۱۰٪ فروش
۱۹,۷۹۴	۲۱,۷۲۵	۲۳,۷۵۸	۲۵,۸۹۸	۲۸,۱۵۰	۳۰,۵۲۱	۲۳,۴۰۱,۵۵۰	نرخ فروش سیمان در بورس کالا با احتساب افزایش ۱۵٪ فروش

میانگین نرخ فروش محصولات ۲۰/۳۴۹/۱۷۴ ریال به ازای هر تن برای فروش ۱/۷۱۷/۰۹۰ تن محصول برای تحلیل حساسیت سود با توجه به بودجه پیش بینی ابلاغی برای هر سهم مبلغ ۲۵/۹۰۶ ریال با اعمال کاهش ۵ درصدی مقداری تولید و تحویل و افزایش ۵ درصدی نرخ محصولات در نظر گرفته شده است

محصول اصلی شرکت در بورس کالا عرضه می‌گردد و بخشی عمده ای از درآمدها و هزینه های پیش بینی شده برای سال ۱۴۰۵ بصورت ریالی می باشد. شرکت فاقد تسهیلات ارزی بوده و ۱۰۰ درصد مواد اولیه مصرفی داخلی می باشد؛ با توجه به اینکه شرکت دارای فعالیت عمده بین المللی نمی باشد و صرفاً بخش اندکی از خرید قطعات و لوازم یدکی از طریق واردات تهیه می‌گردد که ارز مورد نیاز خرید مذکور از طریق فروش صادراتی محصولات تامین می‌گردد لذا نوسانات ارزی تاثیر با اهمیتی بر سود و زیان و حقوق مالکانه شرکت نخواهد داشت

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

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

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه گیری	مقدار شاخص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	انحراف	دلایل انحراف
مقدار فروش کلینکر - تن	بودجه مصوب	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۹	(۹۶,۹۳۱)	کاهش مقدار فروش صادراتی
مقدار فروش سیمان - تن	بودجه مصوب	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۱۸۹	(۱۳,۱۸۹)	قطع برق
مبلغ فروش کلینکر - میلیون ریال	بودجه مصوب	۱,۴۹۵,۰۰۰	۲۱,۰۲۹	(۱,۴۷۳,۹۷۱)	کاهش مقدار فروش صادراتی
مبلغ فروش سیمان - میلیون ریال	بودجه مصوب	۲۴,۶۵۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۸,۶۵۴	۸,۹۵۸,۶۵۴	افزایش قیمت در بازار
حاشیه سود عملیاتی - درصد	دوره مشابه سال قبل	۵۰	۴۹	(۱)	کاهش اکثر شاخص های دوره جاری در مقایسه با شاخص های دوره قبل
حاشیه سود خالص - درصد	دوره مشابه سال قبل	۵۱	۵۴	۳	
نسبت بازده دارایی ها - درصد	دوره مشابه سال قبل	۶۵	۷۴	۹	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام - درصد	دوره مشابه سال قبل	۲۳	۶۸	۴۵	

۲-۵- 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که شرکت سیمان هگمتان ۵۱/۳۱ درصد آن را در اختیار دارد.

ظرفیت تولیدی کارخانه طبق اعلامیه تأسیس 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 ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۰

سایر برنامه‌های با اهمیت شرکت:

افزایش تولید و فروش و افزایش سود شرکت	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۰/۳۰
---------------------------------------	-------------------------------------

۶- جمع بندی

با توجه به افزایش نرخ برق و خرید برق قطع نشو همچنین افزایش نرخ گاز و قطعی آن در اواخر نیمه دوم سال مالی جاری و در نتیجه آن جایگزین کردن مازوت به جای گاز و نیز کاهش نرخ فروش کلینکر صادراتی، پیش‌بینی می‌گردد شرایط فوق موجب عدم تحقق کامل برنامه‌های این شرکت گردد.