

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

**گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰**

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

فهرست

۴	الف - ماهیت کسب و کار
۱۲	ب - اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف
۱۷	پ - رویه های حاکمیت شرکتی
۲۱	ت - مهمترین منابع، ریسکها و روابط
۲۶	ث - نتایج عملیات و چشم اندازها
۴۲	ج - مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد
۴۵	چ - عملکرد شرکت فرعی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

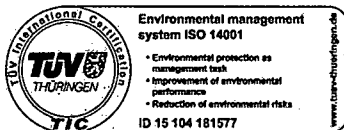
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ ، ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ به شماره ۹۷/ب/۴۴۰/۰۳۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ به شرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشهای هیئت مدیره مبنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد سال مالی و جریان های نقدی شرکت برای تسریع اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بعنوان مکمل و متمم صورت مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	عضو و رئیس هیات مدیره	محسن رستمی	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	علی اصغر گرشاسبی	شرکت پرفیاب (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بابک دل زنده	شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	داود زارعین	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	داود مشهدی ابوالقاسم اصفهانی	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۲۰-۷۳۱۶ ۳۳۳-۰۸۱ ، فاکس: ۷۵۰۹-۲۶۲۳-۰۸۱
 دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶ ، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۸۹۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۶۲۳ ، فاکس: ۴۵۱۵-۶۶۷۳-۰۲۱
 نمایندگی فروش همدان: خیابان شکریه، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷ ، تلفن: ۰۲-۳۸۲۸ ۷۵۰۱ ، فاکس: ۳۸۲۸ ۷۵۰۷-۰۸۱
 سایت: www.hegmatancement.com آدرس الکترونیکی: Info@hegmatancemet.com



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

الف - ماهیت کسب و کار

۱- صنعتی که شرکت در آن فعالیت می‌کند:

شرکت سیمان هگمتان در صنعت تولید سیمان فعالیت می‌نماید.

موقعیت جغرافیایی شرکت:

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

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

گستره فعالیت شرکت:

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

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

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

۲- با توجه به محدودیت حجم تقاضای بازار استان همدان نسبت به حجم تولیدات، شرکت بازار استان تهران را به عنوان بازار اصلی جهت توزیع محصول فله خود انتخاب نموده که با توجه به بعد مسافت نسبتاً پایین و حجم بالای تقاضا در این استان بخشی از محصولات فله شرکت در این بازار توزیع می‌گردد و بطور متوسط ماهیانه ۲۲ درصد محصولات تولیدی شرکت در بازار تهران توزیع می‌گردد.

۳- پس از بازار استان تهران بازار استانهای البرز و قزوین و زنجان به عنوان سایر بازارهای مهم شرکت، سهم تقریبی ۲۸ درصدی را از توزیع محصولات شرکت را در ماه‌های مختلف را به خود اختصاص داده است.

۴- با توجه به عرضه سیمان در بازار بورس کالا مقدار ۳۸/۴ درصد از سیمان‌های تحویلی در بورس کالا عرضه گردیده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

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

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

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

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

با توجه به افزایش نرخ ارز، برنامه ریزی بهتری در ارتباط با صادرات و بهره برداری از عواید آن صورت گرفته است. شرکت در سال مالی وارد بازار بورس کالا شده است و الزام فروش سیمان در بورس کالا میتواند فرصتی برای جذب منابع بهتر باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴- محیط کسب و کار و صنعتی که شرکت در آن صنعت فعالیت می‌کند و فرصت‌ها و ریسک‌های حاکم بر محیط:

علیرغم کاهش حدود ۸ درصدی تحویل سیمان داخلی در سطح کشور، تحویل سیمان داخلی شرکت حدود یک درصد افزایش یافته و با توجه به افزایش نرخ ارز و اقدامات صورت گرفته صادرات نیز در این شرکت رونق گرفته و نسبت به سال قبل حدود ۲۰ درصد افزایش یافته است. با بهبود شرایط اقتصادی، رفع احتمالی تحریم‌ها و کاهش آثار کرونا و برنامه‌های دولت در بخش مسکن پیش بینی می‌شود فعالیت‌های عمرانی رونق گرفته و زمینه مصرف بیشتر فراهم شده است.

۵- محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روش‌های توزیع:

لیست محصولات تولیدی شرکت:

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

ردیف	نوع سیمان	مشخصات	پاکتی
۱	کلینکر تیپ ۲	فله	...
۲	سیمان تیپ ۲	فله	پاکتی
۳	سیمان تیپ ۱-۴۲۵	فله	پاکتی
۴	سیمان تیپ ۱-۵۲۵	فله	پاکتی
۵	سیمان تیپ ۵	فله	پاکتی
۶	سیمان پرتلند آهکی	فله	پاکتی
۷	سیمان پوزولانی	فله	پاکتی

۶- ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش‌آفرینی آن:

از سال ۱۳۸۹ سیستم مدیریت یکپارچه شامل استانداردهای ISO ۱۴۰۰۱، ISO ۹۰۰۱، OHSAS ۱۸۰۰۱ در شرکت استقرار یافته و در سال ۱۳۹۶ به ویرایش ۲۰۱۵ (ISO ۱۴۰۰۱، ISO ۹۰۰۱) ارتقا داده شده است.

همچنین سیستم مدیریت کیفیت آزمایشگاه (ISO IEC ۱۷۰۲۵) از سال ۱۳۹۳، سیستم مدیریت انرژی (ISO ۵۰۰۰۱) در سال ۱۳۹۶ در سطح سازمان استقرار یافته و نیز نشان اتحادیه اروپا (CE) از سال ۱۳۹۱ اخذ و تاکنون تمدید گردیده است.

همچنین شرکت درحال دریافت ISO ۴۵۰۰۱ و سری ISO ۱۰۰۰۱-۴ می‌باشد.

کیفیت محصولات شرکت:

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

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

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

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

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

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

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۰- اطلاعات مدیران شرکت:

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

اعضای غیر موظف هیات مدیره مبلغ ناخالص ۳۰ میلیون ریال به اِزاء برگزاری حداقل یک جلسه در ماه دریافت می کنند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

نام و نام خانوادگی	تعداد حضور در جلسات	تعداد جلسات
محسن رستمی	۱۹	۱۹
علی اصغر گرشاسبی	۱۹	۱۹
آرمان ثنائی	۱۹	۱۹
ناصر احمدی	۱۵	۱۵
داود مشهدی ابوالقاسم اصفهانی	۱۶	۱۶
داود زارعین	۴	۴
فرخ زینال پور	۳	۳

۱۱- اطلاعات کمیته های تخصصی هیات مدیره:

الف - کمیته حسابرسی:

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

نام و نام خانوادگی	سمت	وضعیت عضویت	تحصیلات		تاریخ عضویت
			آخرین مدرک	رشته تحصیلی	
محسن رستمی	رئیس کمیته	✓	کارشناسی	حسابداری	معاونت مالی - ۲۹ سال
حسین فاتح	عضو کمیته	—	دکتری	حسابداری	مدیر مالی ۱۱ سال - معاونت مالی ۱۹ سال
حسین خمسه	عضو کمیته	—	کارشناسی	حسابداری	مدیر حسابرسی به مدت ۲۶ سال (موسسه حسابرسی شاهدان)

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

نام و نام خانوادگی	تعداد حضور در جلسات	تعداد جلسات
محسن رستمی	۱۳	۱۳
حسین فاتح	۱۳	۱۳
حسین خمسه	۱۳	۱۳

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

ب - کمیته ریسک:

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

مرتبه نام	تحصیلات		عضویت در		نام و نام خانوادگی
	آخرین مدرک	رشته تحصیلی	هیئت مدیره	کمیته	
۲۹ سال	لیسانس	حسابداری	✓	رئیس کمیته	محسن رستمی
۲۸ سال	لیسانس	مهندسی برق	✓	عضو کمیته	علی اصغر گرشاسی
۱۶ سال	فوق لیسانس	مهندسی برق	—	عضو کمیته	مرتضی کاظمی
۲۳ سال	لیسانس	حسابداری	—	عضو کمیته	فریدین سلیمانی
۲۲ سال	لیسانس	اقتصاد نظری	—	عضو کمیته	محمد رضا مشکوه
۱۴ سال	فوق لیسانس	حسابداری	—	عضو و دبیر کمیته	عقیل فرهنگیان

ج - کمیته انتصابات:

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

مرتبه نام	تحصیلات		عضویت در		نام و نام خانوادگی
	آخرین مدرک	رشته تحصیلی	هیئت مدیره	کمیته	
۲۹ سال	لیسانس	حسابداری	✓	رئیس کمیته	محسن رستمی
۲۸ سال	لیسانس	مهندسی برق	✓	عضو کمیته	علی اصغر گرشاسی
۳۰ سال	لیسانس	مدیریت دولتی	✓	عضو کمیته	داود زارعین

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۲- اطلاعات در مورد مدیران اجرایی:

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

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات		
			مدارک حرفه‌ای	رشته	دانشگاه محل تحصیل
۲۲۹	مرتضی کاظمی مستقیم	معاون فنی و تولید (سرپرست کارخانه)	فوق لیسانس	مهندسی برق	دانشگاه آزاد همدان
۳۱۱	فریدین سلیمانی	معاون مالی و اداری	لیسانس	حسابداری	دانشگاه آزاد تهران مرکز
۳۲۸	محمد رضا مشکوه	معاون بازرگانی و توسعه بازار	لیسانس	اقتصاد نظری	دانشگاه اصفهان

۱۳- سهامداران اصلی شرکت:

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

ردیف	نام سهامدار	تاریخ صورت وضعیت مالی	تاریخ ابتدای سال مالی	تعداد سهام	نسبت درصدی
۱	شرکت سیمان تهران	۶۸,۳۱	۶۸,۳۱	-	-
۲	شرکت سیمان نهاوند	۰,۰۰۲	۰,۰۰۲	-	-
۳	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۰,۰۰۰۴	۰,۰۰۰۴	-	-
۴	شرکت صنایع سیمان ایلام	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰۲	-	-
۵	شرکت پریقاب	۰,۰۰۰۲	۰,۰۰۰۲	-	-
۶	سایر سهامداران	۳۱,۶۸۷۲	۳۱,۶۸۷۲	-	-

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

ب. اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف
۱- اهداف بلندمدت، کوتاهمدت و اولویت آنها برای یک دوره زمانی معقول آتی (اهداف مالی و سایر اهداف مرتبط با کسب و کار):

اهداف و راهبردهای کلان مدیریت عبارت است از:

۱. افزایش سود آوری

۲. افزایش تولید و راندمان

۳. افزایش فروش و سهم بازار

۴. کاهش بهای تمام شده و افزایش بهره وری

۵. بهبود کیفیت

۶. بهبود کیفیت منابع انسانی و افزایش بهره وری نیروی کار

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

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

✓ حفظ سهم بازار و مطالعه و شناسایی فضای خالی بازار جهت کسب آن.

✓ تأکید بیشتر بر نظام ارتباط با مشتریان (CRM) و مراجعه حضوری در شهرهای مختلف.

✓ ارائه کمک‌های فنی و آموزشی مداوم به مشتریان بزرگ و اصلی (مانند صنایع بتنی) و بازدیدهای دوره‌ای از کارخانه و آشنایی با فرایند تولید.

✓ تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم و کاهش قیمت از طریق مدیران ارشد.

✓ فروش محصولات در بورس کالا بمنظور ایجاد شفافیت و رقابت سالم.

✓ گسترش بازار فروش داخلی (استان تهران و استان‌های همجوار).

✓ افزایش و استمرار صادرات با توجه به ظرفیت مازاد تولید نسبت به درخواست داخلی.

✓ کاهش هزینه‌های غیرضروری در امر تولید و خدمات.

✓ مدیریت بر نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه.

✓ بهبود و نوسازی سیستم‌های سخت‌افزاری و نرم‌افزاری.

✓ ارتقای سیستم مدیریت ارتباط با مشتری (CRM).

✓ حفظ و افزایش سهم بازار داخلی و صادرات.

✓ برنامه ریزی تعمیرات متناسب با دوره‌های اعمال محدودیت مصرف انرژی.

✓ شناسایی فرصت‌های جدید در بازار جهت فروش و بهبود خدمات.

✓ افزایش سطح رضایتمندی و وفاداری مشتریان.

✓ پیگیری جهت تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی کارخانه و معدن (EMP, EMS) با بکارگیری نیروهای متخصص.

✓ پیگیری‌های لازم جهت جلوگیری از قطعی گاز و برق.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳- برنامه توسعه محصولات یا خدمات جدید:

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

۴- برنامه توسعه شبکه‌ها یا بازارهای جدید توزیع:

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

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

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

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

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

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

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

شرکت سیمان هگمتان به منظور حرکت در مسیر رشد و تعالی در راستای هدف استراتژیک سازمان سرآمد، دیدگاه وسیعی از آینده را ترسیم نموده است. مدیریت شرکت با شناخت از موقعیت سازمان و بر پایه سیاست ها و استراتژی‌های بنیاد، چارچوب اصلی سند راهبردی شرکت، شامل چشم انداز، ماموریت، ارزش های سازمانی، اهداف استراتژیک و نقشه های استراتژیک و اهداف کوتاه‌مدت و شاخص های کلیدی عملکردی با بهره گیری از مدل دیوید و منطق BSC تدوین نموده اند. به منظور تدوین ارکان جهت ساز گروه مدیران و سرپرستان در جلسه حضوری با بررسی بیانیه های متعدد ماموریت و بررسی گزارش نمونه‌های برتر داخلی و بین المللی، ارکان جهت ساز را با استفاده از معیارهای مندرج در فرم های تعیین ماموریت و چشم انداز، ارزیابی نموده اند. سپس ارزش های سازمانی را با توجه به ماموریت و چشم انداز غالب تعیین نموده و در قالب سند راهبردی توسط اعضاء کمیته راهبردی متشکل از مدیران ارشد شرکت، مطابق سیاست بنیاد مستضعفان تصویب کرده اند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۷- تطابق راهبرد با روندهای اصلی:

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

۸- برنامه‌ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

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

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

۱۳- اطلاعاتی در خصوص مسئولیت‌های اجتماعی و زیست محیطی شرکت:

شرکت در راستای مأموریت و ارزش‌های اخلاقی شرکت با عنوان «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 است. شرکت با هدف توسعه مسئولیت‌های اجتماعی رویکردهای مختلفی را در زمینه‌های کمک‌های بشردوستانه، کمک به اشتغال افراد بومی، کمک به تیم‌های ورزشی، فرهنگی (برگزاری مراسم‌ها)، مذهبی و کمک به کمیته امداد، برگزاری مراسم افطار، کمک به زلزله زدگان را طرح ریزی و اجرا نموده و شاخص‌هایی مانند تعداد پرسنل بومی، تعداد اشتغال غیر مستقیم، تعهد سازمان به رعایت الزامات قانونی و مقررات دولتی، تعداد گواهی نامه دریافتی، تعداد افراد در تیم‌های ورزشی و غیره را پایش می‌نماید.

مدیریت منابع آب و پساب: یکی از رویکردهای شرکت برای اندازه‌گیری و پایش مصرف آب، نصب کنتور برای مصارف صنعتی، شرب و فضای سبز است که مقادیر مصرف هر یک 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 دیپارتمان‌های پخت خط ۱ و ۲ و سیستم کنترل دمای کلینکر ورودی و رطوبت مواد افزودنی در بخش تولید در دیپارتمان‌های 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 دیپارتمان‌ها 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 مانند COD, BOD, کلیرم و غیره، در محث آلودگی آب (پساب) تعریف شده است.

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

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

در سال ۱۳۹۶ با هدف اجرای ساختار یافته مدیریت انرژی در شرکت جاری سازی و اخذ استاندارد ISO 5000 در دستور کار قرار گرفت مطابق گام‌های تعریف شده در پروژه، اقداماتی از قبیل خط مشی انرژی، شناسایی تجهیزات بارز، ممیزی انرژی، شناسایی فن‌های 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 آکسیژن 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.

۱۴- امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت و راهبردهای بهبود آن:

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

۱۵- اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۱	شرکت صنایع سیمان نهاوند	۳۷۱۰۸۶	۵۱,۳۱
۲	شرکت سیمان تهران	۴,۰۹۹	۰,۰۶
۳	شرکت سیمان ایلام	۲,۸۹۸	۰,۱
۴	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۵۸,۹۳۹	۱۰,۲۷
۵	شرکت پریفاب	۲,۲۰۴	۱۰
۶	شرکت پویامانشت بار	۳۱	۱,۲۵
۷	شرکت توسعه صادرات سیمان	۱,۹۰۴	۱,۳۶
۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان	۵۴	۰,۵۵
۹	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۱۲۸	۰,۳۸
۱۰	شرکت مدیریت احداث	۷	۰,۰۰۵

۱۵-۱- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت:

سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت شامل سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۱,۳۰۸,۰۰۰ میلیون ریال میباشد که به قصد کوتاه مدت ایجاد شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۶- اهداف شرکت در خصوص ترکیب بیمه نامه‌های صادره در شرکت‌های بیمه‌ای: طی سال‌های اخیر با هماهنگی‌های انجام شده توسط هلدینگ، کلیه بیمه نامه‌های شرکت توسط شرکت بیمه سینا صادر گردیده تا ضمن برخورداری از تخفیفات، از مزایای تقسیط و مساعدت در نحوه بازپرداخت حق بیمه نیز بهره‌مند گردد.

۱۷- تغییرات رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده: کلیه رویه‌های حسابداری بکار گرفته شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ به طور یکنواخت و بر اساس استاندارد‌های حسابداری می‌باشد و مبنای تهیه صورتهای مالی مزبور، بهای تمام شده تاریخی بوده و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۱۸- راهبرد مدیران شرکت در خصوص ترکیب پرتفوی شرکت و تحلیل آنها بابت ترکیب پرتفوی کنونی و چشم انداز آتی در این خصوص:

ترکیب پرتفوی شرکت شامل سهام شرکت سیمان نهاوند، تهران، ایلام، گیلان سبز، پرفاب و شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان می‌باشد که همانگونه که ملاحظه می‌گردد، ۸۵ درصد ترکیب پرتفوی شرکت، سرمایه‌گذاری در شرکت سیمان نهاوند می‌باشد. با توجه به توان مالی شرکت، درصدد افزایش سرمایه‌گذاری می‌باشد.

پ - رویه‌های حاکمیت شرکتی

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

هیات مدیره:

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

وظایف و مسئولیت‌های هیات مدیره:

- ۹- هیات مدیره 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 هیات مدیره
- ۱۰- هیات مدیره نسبت به استقرار ساز و کارهای اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی (سیمان نهاوند) اقدام نموده و بر اجرای آن نظارت دارد.
- ۱۱- هیات مدیره اخلاق سازمانی را در شرکت تدوین و پیاده‌سازی و از استقرار ساز و کارها و الزامات اجرایی اخلاق سازمانی اطمینان حاصل نموده است.
- ۱۲- هیات مدیره 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- هیات مدیره واحد حسابرسی داخلی را مطابق با ضوابط و مقررات سازمان، تشکیل و مورد نظارت قرار می‌دهد.
- ۱۴- هیات مدیره سیستم کنترل‌های داخلی را حداقل به طور سالانه بررسی و نتایج آن را در «گزارش کنترل‌های داخلی» درج و افشا و حسابرس مستقل شرکت نیز در گزارش خود به مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص رعایت استقرار و بکارگیری سیستم کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش توسط شرکت مطابق با ضوابط و مقررات مرتبط، اظهار نظر نموده است.
- ۱۵- هیات مدیره ترتیبی اتخاذ نموده که از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی اطمینان حاصل شود.
- ۱۶- هیات مدیره 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- هیات مدیره فرآیندی را مستقر نموده که بر اساس آن هر ساله اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی هیات مدیره و مدیرعامل و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته را ارزیابی و ارزیابی‌های مذکور به نحو مناسبی مستند نموده است.
- ۱۸- هیات مدیره 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- هیات مدیره از به روز بودن مهارت‌ها و آگاهی‌های اعضای هیات در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی اطمینان یافته و این موضوع را به نحو مناسبی مستند نموده است.
- ۲۰- هیات مدیره از طراحی و اجرای مناسب ساز و کارهای برقراری روابط موثر با سرمایه‌گذاران اطمینان حاصل نموده است.
- ۲۱- مسئولیت اداره اثربخش جلسات هیات مدیره و اطمینان از گنجاندن مسائل مهم و راهبردی شرکت در دستور جلسات هیات مدیره، با رئیس هیات مدیره 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 هیات مدیره 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 هیات مدیره می‌رسد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

- ۲۳- کمیته حسابرسی، کمیته ریسک و کمیته انتصابات تحت نظر هیات مدیره 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 هیات مدیره را اجرا و گزارش‌های دقیق، به موقع و شفافی از عملکرد خود و شرکت در اختیار هیات مدیره قرار می‌دهد.
- ۲۵- هیات مدیره دارای یک دبیرخانه مستقل هست که عهده دار مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیات مدیره، جمع‌آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیات مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیات مدیره می‌باشد.
- ۲۶- مستندات و اطلاعات مرتبط با جلسات هیات مدیره شامل اطلاعات ارسالی کمیته‌های تخصصی هیات مدیره، بدون هیچ مانعی در اختیار دبیر هیات مدیره قرار می‌گیرد.
- ۲۷- خلاصه‌ای از موضوعات جلسه همراه با دعوتنامه، به نحو و با فاصله زمانی مناسبی به اطلاع اعضای هیات مدیره می‌رسد.
- ۲۸- ریاست دبیرخانه هیات مدیره بر عهده دبیر هیات مدیره است. دبیر هیات مدیره به پیشنهاد رئیس هیات مدیره و با تصویب هیات مدیره انتخاب شده و زیر نظر رئیس هیات مدیره انجام وظیفه می‌کند.
- ۲۹- مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیات مدیره، پیگیری مصوبات و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره بر عهده دبیر هیات مدیره است. وی تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می‌کند.
- ۳۰- تشکیلات و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیات مدیره در قالب منشوری به پیشنهاد رئیس هیات مدیره تدوین شده و به تصویب هیات مدیره رسیده است.
- ۳۱- وظایف هیات مدیره در موارد زیر غیر قابل تفویض است. عدم تفویض این وظایف رعایت می‌شود:
- انتخاب مدیرعامل، اعضای کمیته‌های ریسک، حسابرسی و انتصابات، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آن.
 - معرفی اعضای هیات مدیره برای شرکت‌های فرعی و وابسته و تعیین نماینده عضو حقوقی هیات مدیره در شرکت‌های فرعی و وابسته.
 - تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیرعامل، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های هیات مدیره که عضو هیات 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.
 - 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 استقرار.
 - تعیین شرایط ترهین و توثیق عمده اموال و هبه یا صلح اموال یا حقوق شرکت.
 - تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن.
 - تصویب سیاست‌های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات.
- ۳۲- مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی به گونه‌ای که متناسب با عملکرد آنان باشد، توسط هیات مدیره تعیین شده است.
- ۳۳- ممنوعیت تعیین وجهی تحت عنوان پاداش یا سایر عناوین (غیر از آنچه که در مجمع عمومی صاحبان سهام تصویب شده) برای اعضای هیات مدیره توسط خودشان، رعایت گردیده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۴- هیات 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.

. سهمیه بودن در منافع شرکت.

. پرداخت به موقع سود سهام.

۳۵- در زمانبندی پرداخت سود سهام، ممنوعیت پرداخت سود دارندگان سهام کنترلی، پیش از سایر سهامداران رعایت شده است.

جلسات هیات مدیره:

۳۶- جلسات هیات مدیره در ماه حداقل یکبار تشکیل می‌شود.

۳۷- ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره برای دوره‌های شش ماهه تعیین و در اولین جلسه به تصویب هیات مدیره می‌رسد.

۳۸- هیات مدیره تعداد جلسات برگزار شده طی سال و جلسات کمیته‌های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیات مدیره در جلسات را در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام درج نموده است.

۳۹- ترتیب اولویت طرح دستور جلسات عادی هیات مدیره با نظر رئیس هیات مدیره تعیین می‌گردد و در صورتیکه اکثریت اعضای هیات مدیره مشترکا نظری دیگری در خصوص اولویت‌ها داشته باشند، مطابق با تصمیم اکثریت اقدام شده است.

۴۰- نظر مخالف هر یک از اعضای هیات مدیره با تمام یا بعضی از تصمیمات هیات مدیره به همراه دلایل مخالفت، ذیل صورتجلسه قید می‌شود.

۴۱- در مواردی که موضوعی از دستور جلسات خارج شده باشد، دلایل آن در صورتجلسه عنوان می‌شود.

نحوه انتخاب اعضای هیات مدیره:

۴۲- در مواردی که انتخاب اعضای هیات مدیره در دستور جلسه مجمع عمومی باشد، شرکت آگهی دعوت به مجمع را حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری روزنامه کثیرالانتشار شرکت آگهی می‌نماید.

مجامع عمومی صاحبان سهام:

۴۳- قبل از تشکیل مجامع و اعمال حق رای، مالکیت و یا وکالت سهامداران توسط هیات مدیره تایید می‌شود.

۴۴- مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی حضور دارند.

۴۵- در مواردی که تصویب صورت‌های مالی در دستور جلسه مجمع باشد، بالاترین مقام مالی شرکت در زمان طرح صورت‌های مالی حضور دارند.

۴۶- اکثریت اعضای هیات مدیره در مجمع حضور دارند.

۴۷- تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس می‌شود.

۴۸- حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره و پاداش هر یک از اعضای هیات مدیره و نحوه جبران خدمات اعضای هیات مدیره توسط مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین می‌شود.

۴۹- طی جلسات مجامع عمومی صاحبان سهام، فرصت کافی و معقول برای پرسش و پاسخ سهامداران و هیات مدیره فراهم می‌شود.

۵۰- برای تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی در مجمع عمومی صاحبان سهام، موضوع در کمیته حسابرسی مورد بحث و بررسی قرار گرفته و دلایل تغییر و نتایج بررسی به همراه پیشنهادهای کمیته حسابرسی، به مجمع عمومی صاحبان سهام اعلام می‌شود.

۵۱- در مواردی که شرکت یا سهامداران قصد ارائه پیشنهاد تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی را قبل از پایان دوره تصدی سمت وی دارند، مراتب با ذکر دلیل و به همراه نظر کمیته حسابرسی، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع به اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار می‌رسد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

پاسخگویی و افشا:

۵۲- کلیه گزارش‌هایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است (از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی) پس از تأیید 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.

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

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

ت = مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

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

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

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

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

منابع مالی شرکت شامل وجوه دریافتی حاصل از فروش محصولات، دارائی‌های مازاد، موجودی‌های راکد، ضایعات و غیره و همچنین تسهیلات دریافتی از بانکها می‌باشد. تسهیلات مالی دریافتی با توجه به سقف اعتباری شرکت با محدودیتهایی مواجه است لیکن سعی شده از طریق تغییر عقود بانکی تا حد ممکن از تسهیلات با نرخ بهره کمتر استفاده گردد و در خصوص وجوه حاصل از فروش داخلی نیز بدلیل عرضه در بورس کالا، بررور فروش اعتباری کاهش یافته و در زمان ارائه گزارش صفر شده و با افزایش صادرات به تامین منابع مالی مورد نیاز کمک گردد.

۳- تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت:

دارایی‌ها	۷.۱۲۶.۶۳۵	۴.۵۸۹.۰۶۸
حقوق صاحبان سهام	۴.۲۸۲.۱۳۰	۳.۰۲۳.۵۲۷
نسبت مالکانه	۶۰	۶۶

در تحلیل کفایت ساختار سرمایه از نسبت مالکانه و یا نسبت حقوق صاحبان سهام به مجموع دارائی‌ها استفاده شده است. نسبت مذکور در دوره مالی مورد گزارش حاکی از آنست که ۶۰ درصد از مجموع دارائی‌های شرکت متعلق به سهامداران و ۴۰ درصد از آن بدهی می‌باشد که عمده این بدهی ناشی از تسهیلات دریافتی از بانکها و بدهی‌های مرتبط با فعالیت شرکت، از جمله بدهی بابت گاز مصرفی، پاکت خریداری شده و... می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

صورت جریان وجوه نقد پایان دی ۱۴۰۰ در مقایسه با پایان سال مالی قبل حاکی از آنست که خالص جریان وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی نسبت به سال قبل افزایشی قریب به ۴۸ درصد داشته است و طی دوره مورد گزارش بخشی از اصل تسهیلات دریافتی از بانک‌ها تسویه و مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات جدید اخذ شده است. لیکن بر اساس ارقام مندرج در صورت وضعیت مالی، بدهی جاری شرکت بالغ ۲,۵۸۵,۹۳۸ میلیون ریال می‌باشد که بدون در نظر گرفتن مانده حساب تسهیلات دریافتی از بانک‌ها که قابلیت تمدید دارند و مانده حساب پیش دریافت‌ها که در قبال آنها سیمان و کلینکر تحویل می‌گردد، بالغ بر ۲,۱۶۱,۲۶۶ میلیون ریال بدهی جاری وجود دارد که تنها منبع تسویه آنها وجوه ناشی از فروش تولیدات، موجودی‌ها و اموال مزاد خواهد بود.

۵- سرمایه انسانی و فکری:

بر اساس آخرین آمار استخراج شده، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ متوسط سن کارکنان شرکت ۴۰ سال و متوسط میزان تحصیلات کارکنان دیپلم می‌باشد که بیانگر پتانسیل مطلوب شرکت از نقطه نظر سرمایه انسانی و فکری است.

۶- مشارکت کارکنان:

بعنوان یکی از شاخص‌های میزان بالای مشارکت کارکنان می‌توان به موفقیت شرکت در اخذ و تمدید انواع گواهینامه‌های ایزو و دریافت گواهی تعالی سازمانی اشاره نمود زیرا لازمه اجرای سیستم‌های مذکور، آگاهی و مشارکت صد در صدی در اجرای دستورالعمل‌های اجرایی این سیستم‌ها توسط تمامی سطوح سازمان می‌باشد.

۷- هرگونه برنامه‌ای برای مدیریت منابع مزاد:

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

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

یکی از راهکارهای جبران کمبود نقدینگی استفاده از ظرفیت‌های فروش صادراتی می‌باشد لیکن محدودیت‌های ناشی از التهاب بازار داخلی، بخش نامه‌ها و دستورالعمل‌های متعدد، مشکلات حمل (جاده ای، ریلی و دریایی) و همچنین تحریم‌های اقتصادی اخیر مانع از استفاده حداکثری از این ظرفیت گردیده لیکن با ثبات نسبی ایجاد شده در بازار و ارز و بدنبال آن تثبیت سیاست‌های ارزی دولت به نظر می‌رسد شرکت بتواند نقدینگی بیشتری از طریق صادرات کلینکر تامین نماید.

۹- ریسک‌ها و عدم قطعیت‌های اصلی راهبردی، تجاری، عملیاتی و مالی شرکت شامل ریسک‌های داخلی و خارجی و تغییرات در آن ریسک‌ها:

بر اساس دستورالعمل اجرایی صادره توسط کمیته ریسک بنیاد مستضعفان کلیه ریسک‌های شرکت اعم از داخلی و خارجی مورد شناسایی و اندازه‌گیری قرار گرفته که بر اساس الگوی مذکور ریسک‌های عمده شرکت به قرار زیر می‌باشد:

ریسک تامین و توسعه نیروهای مدیریتی:

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

ریسک نوسانات نرخ ارز:

بی‌ثباتی نرخ ارز ناشی از تحولات سیاسی و تحریم‌های اخیر از دلایل افزایش این ریسک می‌باشد که اثراتی از قبیل کاهش ارزش پول ملی و در نتیجه ایجاد تورم و افزایش هزینه‌های تولید کننده را به همراه داشته است. افزایش میزان صادرات و درآمدهای ارزی می‌تواند تا حدی در جهت کاهش اثرات منفی ریسک مزبور موثر واقع گردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

ریسک تورم:

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

ریسک بازار:

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

ریسک تامین کالا و خدمات:

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

ریسک تامین انرژی:

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

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

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

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

در بند ۴ توضیح داده شد.

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

رکود ایجاد شده در صنعت سیمان طی سالهای اخیر موجب فزونی بدهی ها بر دارائی های جاری گردیده بود که با توجه به رونق نسبی بازار سیمان در سالهای اخیر وضعیت فروش و تولید رو به بهبودی می باشد. یکی از راههای جذب منابع مالی دریافت تسهیلات مالی است که شرکت در این راستا نسبت به اخذ تسهیلات از بانکهای طرف معامله با حداقل سود ممکن اقدام نموده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۳- تغییرات در کارکنان اصلی، شامل خروج مدیران اجرایی اصلی: در دوره مالی مورد گزارش تعداد ۲۲ نفر از کارکنان از جمله ۲ نفر از مدیران شرکت که مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور شده بودند بازنشسته شده اند.

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

۱- شرکت آفتاب ونداد کیش:

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

۲- آقای قربانعلی محرابی :

با توجه به پرداخت کامل مطالبات و جریمه حسب درخواست شرکت نسبت به ختم پرونده اقدام شد.

۳- شرکت تکنیکان:

در راستای توقیف اموال غیرمنقول درخواست شناسایی اموال از طریق اداره ثبت شده لیکن اموال ثبت شده به نام محکوم علیه شناسایی نشده و در خصوص پیگیری جهت توقیف حسابهای بانکی و غیره از طریق بانک مرکزی، بررسی های صورت گرفته بی نتیجه بوده است و با توجه به آخرین پیگیری مربوط به اردیبهشت سال جاری قطعاً به نظر می رسد امکان وصول با توجه عدم تمکن مالی شرکت فراهم نخواهد شد. در ضمن برابر بررسی های صورت گرفته تنها بانک رفاه شعبه ممتاز جهان کودک به استعلام دادستان کل کشور پاسخ داده که شرکت تکنیکان برابر آن چهار حساب در این بانک داشته و در مجموع دارای مبلغ ۴،۶۷۱ میلیون ریال موجودی بوده که مبلغ ۲۹،۰۲۳ میلیون ریال حسب درخواست ثالث توقیف بوده و در صورت پوشش مبلغ فوق الباقی قابل توقیف می باشد. همچنین امکان وصول مبلغ با توجه به وضعیت فعلی بعید به نظر می رسد و با توجه وضعیت موجود تنها راه طرح دعوی ورشکستگی می باشد.

۵- شرکت پارس متال:

اصل طلب و مقداری از خسارت تأخیر از طریق ضامن (آقای کیوان رشیدیان) وصول و حسب تصمیم هیئت مدیره محترم مقرر گردیده پرونده به طرفیت ضامن مسترد و به طرفیت شرکت پارس متال پیگیری شود. که اقدامات لازم در دست پیگیری می باشد.

۶- آقای حسین نصیری صومعه لو:

جهت جلب نامبرده در آذر ماه سال ۱۴۰۰ با اخذ نیابت از دادگستری تنکابن به شهرستان سهند آذربایجان شرقی مراجعه شد که به لحاظ نامشخص بودن محل اختفا، امکان جلب فراهم نگردیده و اموال قابل توقیف نیز شناسایی نشده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۷- شرکت سیمان مجان عمان:

مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مجان عمان معادل ۲۵۵،۴۵۰ ریال عمان (مبلغ خالص ۵۹،۱۰۱ میلیون ریال می باشد که با نرخ ۲۱۷،۶۰۸ ریال تسعیر شده است) می باشد که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ وکیل محلی اقدام گردید. در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین ۵۰۰،۰۰۰ ریال عمانی اقدام شد و متعاقباً از صادرکننده چک (آقایان المعشنی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. اداره پلیس و دادستانی عمان ضمن احضار آقایان چیگل و المعشنی به ایشان اعلام کردند باید وجه چک را پرداخت نمایند و در غیراین صورت نسبت به صدور قرار بازداشت علیه ایشان اقدام خواهد شد. با توجه به همه گیری کرونا و آثار آن بر پیگیری های حقوقی از یک سو، و طرح ادعاهای متقابل از سوی آقایان المعشنی و چیگل که می توانست به بی اثر شدن آثار کیفری چک ها بینجامد، مقرر گردید نسبت به صدور رأی اصلاحی از دادگاه عمان اقدام شود. در نتیجه، پس از اخذ وقت رسیدگی از دادگاه، در ۱ نوامبر ۲۰۲۰ رأی اصلاحی از سوی دادگاه عمان صادر گردید و آقای چیگل و المعشنی ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۹۶،۳۹۰ ریال عمان طی ۳ قسط در تاریخ های ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۰ و ۱ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند. هم چنین، طی مصالحنه نامه امضا شده با طرف های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داوری (هیأت سه نفره) حل و فصل گردد. با توجه به عدم ایفای تعهدات از سوی شرکت مجان دادگاه کشور عمان اقدام به توقیف اموال شرکت مزبور نموده و مراحل انجام امور جهت توقیف اموال در دست پیگیری می باشد.

۸- شرکت بازرگانی پارسیان پاسارگاد ارومیه (SOLO):

مانده مطالبات از شرکت سولو ناشی از فروش کلینکر در سنوات قبل با پیگیری های انجام شده منجر به انتقال سند مالکیت یک دستگاه ساختمان ویلانی از شرکت مزبور گردیده است .

۹- شرکت الدور کویت (راه بستر):

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

۱۰- جعل و استفاده از سند معمول موضوع جعل قراردادهای فروش سیمان توسط اشخاص ناشناس

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

۱۱- شرکت پیام آوران مهرگان و خانم اکرم احدی - مطالبه خسارت تأخیر تأدیه

در راستای اجرائیه رهنی موضوع بدهی شرکت پیام آوران مهرگان به طرفیت خواندگان طرح دعوی شده و نهایتاً خانم اکرم احدی محکوم به پرداخت مبلغ ۱،۰۵۴،۸۳۲،۲۴۶ ریال به عنوان خسارت تأخیر تأدیه اجرائیه رهنی گردیده که اخطار اجرائی آن نیز اخیراً به محکوم علیه ابلاغ و با پیگیری های انجام شده مالکیت سند رهنی ضامن به شرکت منتقل گردیده است .

۱۵- تغییرات در ظرفیت تولید:

با توجه به محدودیتهای اعمال شده در مصرف گاز و برق این شرکت در دوره مالی مورد گزارش، کلینکر و سیمان را به ترتیب در سطح ۸۳ و ۶۶ درصد ظرفیت اسمی تولید نموده و در نظر دارد در سال مالی آتی در صورت تامین برق و گاز از حد اکثر ظرفیت تولید خود بهره برداری کند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

ث - نتایج عملیات و چشم‌اندازها

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

فروش:

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

(۷۹)	۲۴۴.۵۵۷	۲۱.۲۴۲	کلینکر داخلی
۴	۱.۳۳۲.۵۰۶	۱.۳۴۷.۳۸۴	سیمان داخلی
(۷)	۱.۵۷۷.۰۶۳	۱.۳۶۸.۶۲۶	جمع فروش داخلی
۲۰	۲۴۵.۸۳۵	۲۹۵.۷۸۶	کلینکر صادراتی
۲۰	۲۴۵.۸۳۵	۲۹۵.۷۸۶	جمع فروش صادراتی
(۹)	۱.۸۲۲.۸۹۸	۱.۶۶۴.۴۱۲	جمع کل فروش

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

(۹۰)	۲۶۷.۱۹۰	۲۵.۵۲۹	کلینکر داخلی
۶۵	۲.۹۳۰.۴۶۷	۴.۷۸۳.۲۰۵	سیمان داخلی
۵۲	۳.۱۹۷.۶۵۷	۴.۸۰۸.۷۳۴	جمع فروش داخلی
۴۹	۹۷۱.۷۱۹	۱.۴۴۹.۷۸۵	کلینکر صادراتی
۴۹	۹۷۱.۷۱۹	۱.۴۴۹.۷۸۵	جمع فروش صادراتی
۵۱	۴.۱۶۹.۳۷۶	۶.۲۵۸.۵۱۹	جمع کل فروش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

تحلیل حساسیت سود خالص به ازای هر سهم :

سود پایه هر سهم		سود پایه هر سهم		سود پایه هر سهم		سود پایه هر سهم		نرخ ارز
۲۹۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰	۲۷۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰			
۲,۶۳۲۵	۲,۵۹۹	۲,۵۶۴	۲,۵۲۸	۲,۴۹۳	۲,۴۵۸		دلار	نرخ فروش سیمان در بورس کالا و کلیتگر صادراتی با نرخ ۲۰ دلار برای هر تن
۲,۷۳۰	۲,۶۹۳	۲,۶۵۶	۲,۶۱۹	۲,۵۹۶	۲,۵۴۴		دلار	نرخ فروش سیمان در بورس کالا و کلیتگر صادراتی با نرخ ۲۱ دلار برای هر تن
۲,۸۲۶	۲,۷۸۷	۲,۷۴۸	۲,۷۰۹	۲,۶۹۹	۲,۶۲۹		دلار	نرخ فروش سیمان در بورس کالا و کلیتگر صادراتی با نرخ ۲۲ دلار برای هر تن
۲,۹۲۱	۲,۸۸۱	۲,۸۴۰	۲,۷۹۹	۲,۸۰۲	۲,۷۱۴		دلار	نرخ فروش سیمان در بورس کالا و کلیتگر صادراتی با نرخ ۲۳ دلار برای هر تن

مفروضات :

- ۱- ستون عمومی مربوط به شناسایی فروش با ۶ حالت با فرض نرخ های ۲۴۰۰۰۰۰ الی ۲۹۰۰۰۰۰ ریال برای هر دلار می باشد. و ستونهای افقی مربوط به نرخ فروش کلیتگر صادراتی می باشد.
- ۲- نرخ فروش سیمانهای قله و پاکت با توجه به میانگین نرخ عرضه در بازار بورس کالا در نظر گرفته شده است.
- ۳- هزینه های اداری و عمومی و فروش و درآمدهای غیر عملیاتی با توجه به بودجه تعدیل شده تهیه و برای کلیه حالتها ثابت فرض شده است.
- ۴- مالیات بر درآمد شرکت با توجه به معافیت های مشمول معافیه گردیده است
- ۵- ارقام بصورت برآوردی میباشد و احتمالا نتایج واقعی با بیش بینی های انجام شده متفاوت خواهد بود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

چشم اندازها

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

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

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

۲- ارتقاء سطح دانش و آموزش کارکنان

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

۳- بهبود سیستم ها

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

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

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

بودجه سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰				مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	ردیف
مبلغ فروش	نرخ فروش	مقدار فروش	مقدار تولید					
۳,۴۴۵,۶۵۳	۳,۸۴۶,۰۲۴	۸۹۵,۹۰۰	۸۹۵,۹۰۰	انجمن صنفی - بورس کالا	۱,۴۳۵,۶۴۰	تن	سیمان فله	۱
۲,۶۷۶,۶۵۲	۵,۳۰۹,۷۶۴	۵۰۴,۱۰۰	۵۰۴,۱۰۰	انجمن صنفی - بورس کالا		تن	سیمان پاکتی	۲
۲۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	توافقی	۱,۷۸۲,۰۰۰	تن	کلینکر	۳
فروش صادراتی:								
۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	توافقی		تن	کلینکر	۳
جمع فروش صادراتی:								
۷,۸۴۷,۳۰۵								جمع

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

شرح	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مبلغ فروش	۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۴۲۷,۸۴۲	۳,۰۲۰,۱۲۷	۴,۱۶۹,۳۷۶	۶,۲۵۸,۵۱۹	۷,۸۴۷,۳۰۵
مبلغ بهای تمام شده	(۸۵۹,۸۵۲)	(۹۶۲,۲۱۹)	(۱,۵۲۶,۹۳۱)	(۱,۸۵۲,۴۵۷)	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۴,۵۷۱,۳۰۳)

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

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

نرخ فروش محصولات	دوره یکساله منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
نرخ فروش محصولات بر مبنای متوسط نرخ فروش سیمان ابلاغی انجمن کارفرمایان سیمان و بورس کالایش بینی شده است.	

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۶۰,۱۶۰,۵	۹۶۵,۷۳۳	۱,۴۱۲,۸۶۳
دستمزد مستقیم تولید	۹۹,۰۹۷	۱۵۳,۰۰۶	۲۴۷,۰۲۷
سربار تولید	۱,۲۲۲,۶۶۱	۲,۲۲۶,۴۳۶	۲,۹۶۹,۵۷۷
جمع	۱,۹۲۳,۲۶۳	۳,۳۴۵,۱۷۵	۴,۶۲۹,۴۶۷
هزینه جذب نشده در تولید	(۶,۴۹۷)	(۱۳,۴۱۱)	-
جمع هزینه های تولید	۱,۹۱۶,۸۶۶	۳,۳۳۱,۷۶۴	۴,۶۲۹,۴۶۷
خالص موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	(۷۲,۱۳۸)	(۲۶۹,۹۴۹)	(۵۹,۹۶۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۸۴۴,۷۲۸	۳,۰۶۱,۸۱۵	۴,۵۶۹,۵۰۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۷,۴۰۴	۹,۶۷۵	۴۰,۱۳۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۹,۶۷۵)	(۴۰,۱۳۷)	(۳۸,۳۳۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۸۵۲,۴۵۷	۳,۰۳۱,۳۵۳	۴,۵۷۱,۳۰۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	-	-	-
جمع بهای تمام شده	۱,۸۵۲,۴۵۷	۳,۰۳۱,۳۵۳	۴,۵۷۱,۳۰۳

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

نرخ عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده در دوره مورد نظر با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها برآورد گردیده است.	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۰
--	------------------------------

گردش مقادری - ریالی موجودی کالا:

بودجه سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۰														
موجودی پایان دوره			فروش			تولید			موجودی اول دوره			واحد	شرح محصول	
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	تن		
۶۰.۳۹۵	۲۳.۰۷۶۱۱	۲۶.۱۷۲	۳۸۴۵۶۵۷	۲.۷۴۶.۸۹۸	۱.۴۰۰.۰۰۰	۳.۸۶۵.۹۱۵	۲.۷۶۱.۳۶۸	۱.۴۰۰.۰۰۰	۴۰.۱۳۷	۱.۵۳۳.۵۸۶	۲۶.۱۷۲	تن	سیمان داخلی	
<u>۶۰.۳۹۵</u>			<u>۳.۸۴۵.۶۵۷</u>			<u>۳.۸۶۵.۹۱۵</u>			<u>۴۰.۱۳۷</u>			<u>جمع کل</u>		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

خرید و مصرف مواد اولیه :

بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰																	
موجودی پایان دوره				مصرف				خرید طی دوره				موجودی اول دوره				واحد	شرح
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلون ریال	ریال		میلون ریال	ریال		میلون ریال	ریال		میلون ریال	ریال		میلون ریال	ریال				
۸۵۶۱۲	۲۳۰۹۸۴	۲۸۳۶۲۸	۲۵۰۵۹۲	۱۸۱۶۸۷	۱۹۲۹۶۵۲	۲۵۸۰۱۰۱	۱۸۵۵۷۸	۱۹۲۹۶۵۲	۸۱۰۱۰۳	۲۱۱۴۱۱	۲۸۳۶۲۸	تن	سنگ آهک				
۱۲۴۴۳۵	۱۴۵۳۲۱	۸۵۶۳۷۹	۱۱۷۴۳۲	۱۲۱۰۲۰۳	۹۶۴۸۲۸	۱۴۷۲۲۴	۱۵۲۵۹۱	۹۶۴۸۲۸	۹۴۶۳۳	۱۱۰۵۱۷	۸۵۶۳۷۹	تن	خاک و شست				
۱۳۳۳۳۳۴	۵۰۲۵۰۹۷۲	۲۶۵۵۲۹	۳۷۱۵۷۴	۴۳۰۱۳۸۸	۸۴۴۲۲	۴۱۴۴۲۱	۴۹۰۸۰۹۲۲	۸۴۴۲۲	۹۰۴۸۷	۲۴۱۰۸۷۱	۲۶۵۵۲۹	تن	سنگ آهن				
۴۶۹۲۲	۱۰۹۸۸۵۰	۲۹۰۱۴۰	۹۵۵۸۹	۱۳۶۵۵۵۷	۷۰۰۰۰۰	۱۰۷۲۳۲۲	۱۵۳۳۰۱۷۱	۷۰۰۰۰۰	۳۵۰۱۹۰	۸۹۹۰۰۸۰	۲۹۰۱۴۰	تن	سنگ گچ				
۷۶۶۰۸	۱۰۳۴۳۱۹۱	۴۳۹۴۷	۶۲۰۰۰۰	۱۰۷۱۳۶۰۷	۳۶۰۱۸۱	۷۷۲۳۲	۲۰۱۳۴۳۲۵	۳۶۰۱۸۱	۶۱۰۳۸۶	۱۳۳۶۵۸۱۹	۴۳۹۴۷	تن	سپیس				
۵۷	۱۰۱۸۸	۴۸۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۷	۱۰۱۸۸	۴۸۰۰۰۰	عدد	پاکت کافه				
۱۲۶۰۱۸۷	۶۷۰۱۰۷	۱۰۸۸۰۳۸۰	۴۱۵۶۸۶	۴۰۸۲۲	۱۰۰۱۸۲۸۲۰	۴۸۷۸۴۵	۴۷۹۰۰۹	۱۰۰۱۸۲۸۲۰	۵۴۰۲۸	۲۸۸۳۲	۱۰۸۸۰۳۸۰	عدد	پاکت پلاستیکی				
۳۴۵۹۵	۳۳۸۲۹	۱۰۰۵۳۸۰۰	-	-	-	-	-	-	۳۴۵۹۵	۳۳۸۲۹	۱۰۰۵۳۸۰۰		پاکت پلاستیکی پوزولانی				
۲۵۶۲	۳۰۹۳۳۶	۸۰۲۸۲	-	-	-	-	-	-	۲۵۶۲	۳۰۹۳۳۶	۸۰۲۸۲	عدد	جامبوگ				
۶۳۳۳۳۳		۱۰۳۱۲۵۶۳			۱۵۹۲۰۱۳۵				۴۵۴۰۴۱		۶۳۳۳۳۳	جمع کل					

نرخ مواد اولیه مورد نظر طبق قراردادهای جدید منعقد شده در نظر گرفته شده است.

نرخ خرید	بودجه سال مالی
مواد اولیه	منتهی به
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت :

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
۹۲,۴۰۰	۷۸,۲۱۱	۶۹,۹۸۰	۸۶۲,۱۶۰	۷۹۶,۳۷۶	۵۱۶,۸۰۶	هزینه حقوق و دستمزد
۲۲,۱۵۶	۱۷,۳۹۹	۶۳۴	۷۰,۱۴۲	۷۷,۷۲۵	۶۵,۲۶۴	هزینه استهلاک
		۳۶۲	۱,۰۴۹,۶۳۹	۶۹۰,۰۴۳	۳۴۷,۹۸۱	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و ...)
		۰				هزینه مواد مصرفی
		۰				هزینه تبلیغات
		۰				حق العمل و کمیسیون
		۰				هزینه خدمات پس از فروش
		۶,۰۹۲				هزینه مطالبات مشکوک
۸۳۱,۶۴۵	۵۸۴,۲۷۹	۳۳۵,۱۹۸		۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۴۵۴,۵۳۵	۸۸,۳۰۴	۱۵۸,۴۰۵	۹۸۷,۶۳۶	۶۶۲,۳۹۲	۲۹۲,۶۱۰	سایر هزینه ها
۱,۴۰۰,۷۳۶	۷۶۸,۱۹۳	۵۷۰,۶۷۱	۲,۹۶۹,۵۷۷	۲,۲۲۶,۴۳۶	۱,۲۲۲,۶۶۱	جمع

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی):

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	بدلیل افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و همچنین افزایش هزینه های حمل صادراتی نرخ رشد هزینه های فروش، اداری و عمومی به طور قابل ملاحظه ای افزایش یافته است.
-------------------------------------	--

وضعیت کارکنان:

بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	تاریخ
۳۹۸	۳۷۴	۳۸۶	تعداد پرسنل تولیدی شرکت
۶۷	۶۷	۵۸	تعداد پرسنل غیر تولیدی
۴۶۵	۴۴۱	۴۴۴	جمع

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

وضعیت ارزی:

وضعیت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹		وضعیت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		نوع ارز	شرح
مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال		
۲۳۹۹	۱۰۱۷۶	۱۰۱۷۶	۲۳۹۹	دلار	دارایی های ارزی پایان دوره
۲۴۱۴۷	۸۵۵۸۶	۸۵۵۸۶	۲۴۱۴۷	یورو	دارایی های ارزی پایان دوره
۱	۴۰۰۰	۴۰۰۰	۱	دینار عراق	دارایی های ارزی پایان دوره
۵۹۱۰۱	۹۶۳۹۰	۹۶۳۹۰	۵۹۱۰۱	ریال عمان	دارایی های ارزی پایان دوره

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر:

درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰		نام شرکت
				درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	
۳۷۱۰۲۶	۳۷۱۰۲۶	۳۷۱۰۲۶	۳۷۱۰۲۶	۱۴۰۰/۱/۳۰	۵۱/۳۱	۳۷۱۰۲۶	۵۱/۳۱	شرکت صنایع سیمان بهاروند
۴۰۹۹	۴۰۹۹	۴۰۹۹	۴۰۹۹	۱۴۰۰/۱/۲۹	۰/۰۶	۴۰۹۹	۰/۰۶	شرکت سیمان تهران
۲۸۹۸	۲۸۹۸	۲۸۹۸	۲۸۹۸	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۰	۲۸۹۸	۱۰	شرکت سیمان ایلام
۵۸۹۳۹	۵۸۹۳۹	۵۸۹۳۹	۵۸۹۳۹	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۰/۲۷	۵۸۹۳۹	۱۰/۲۷	شرکت سیمان گیلان سبز
۲۲۰۴	۲۲۰۴	۲۲۰۴	۲۲۰۴	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱۰	۲۲۰۴	۱۰	شرکت پرفاب
۱۹۰۴	۱۹۰۴	۱۹۰۴	۱۹۰۴	۱۴۰۰/۱/۲۹	۱/۳۶	۱۹۰۴	۱/۳۶	شرکت توسعه صادرات سیمان
۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸	۱۲۸	۱۴۰۰/۱/۲۹	۰/۳۸	۱۲۸	۰/۳۸	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۷	۷	۷	۷	۱۴۰۰/۱/۲۹	۰/۱۰۰۵	۷	۰/۱۰۰۵	شرکت مدیریت احداث
۵۴	۵۴	۵۴	۵۴	۱۴۰۰/۱/۲۹	۰/۵۵	۵۴	۰/۵۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه استان
۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	۱۴۰۰/۱/۳۰	۱/۲۵	۳۱	۱/۲۵	شرکت پویا ماندگت بار

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

سایر درآمدها عملیاتی:

برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	شرح
۰	۳۱,۹۶۸	۲,۶۲۷	سود و زیان ناشی از تسعیر دارائی های ارزی
۰	۰	۱۱,۵۵۷	درآمد تبدیل ترم فروش FOB به FOT
۰	۴۹۸	۳۷,۷۰۲	خالص اضافی انبار
۰	۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۸۶	جمع

سایر هزینه های عملیاتی:

برآورد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	شرح
۰	۱۳,۴۱۱	۶,۴۹۷	هزینه های جذب نشده
۰	۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۰۰	ذخیره بیمه
۰	۰	۳۶,۸۵۳	ذخیره حقوق دولتی
۰	۴۴,۵۷۹	۰	خالص کسری مواد
۰	۳۸,۹۱۳	۱,۳۹۰	سایر هزینه های عملیاتی:
۰	۱۳۲,۹۰۳	۵۵,۵۴۰	جمع

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

مبالغ به میلیون ریال

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان سال مالی (۱۴۰۰-۰۱-۳۰) :

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
			ارزی		ریالی	ماده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)			
			مبادل ریالی	تسهیلات ارزی (میلیون ریال)					
	۶۶,۳۳۱	•	•	•	•	۲۱۲,۱۵۵	۱۸٪	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۶۶,۳۳۱	•	•	•	•	۲۱۲,۱۵۵		جمع	
	۶۶,۳۳۱	•	•	•	•	۲۱۲,۱۵۵		جمع	

هزینه مالی دوره

مبالغ به میلیون ریال

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
			ارزی		ریالی	ماده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)			
			مبادل ریالی	تسهیلات ارزی (میلیون ریال)					
	۱۳,۶۹۴	•	•	•	•	۲۱۲,۱۵۵	•	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۱۳,۶۹۴	•	•	•	•	۲۱۲,۱۵۵		جمع	
	۱۳,۶۹۴	•	•	•	•	۲۱۲,۱۵۵		جمع	

هزینه مالی دوره

منابع تامین مالی شرکت عمدتاً منابع داخلی و اخذ تسهیلات از بانکها می باشد.

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	.
جمع	.	.	.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۷,۶۱۸	۱۵۵,۵۹۷	۵۰,۰۰۰
سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت	۱۰۲,۱۷۹	۱۵۳,۸۵۱	.
سود (زیان) حاصل از تسعیر اقلام ارزی	.	.	.
سایر هزینه‌های غیر عملیاتی	(۹۵,۸۵۰)	.	.
سود سهام	۲۳۷,۵۸۴	۴۰۱,۱۴۹	.
سایر	۷,۶۱۹	۱۲۳,۴۵۰	۲۰۱,۰۲۳
جمع	۲۵۹,۱۵۰	۸۳۴,۰۴۷	۲۵۱,۰۲۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲۰,۹۹,۴۲۰	۱۶۸,۸۸۰	۱,۶۸۸,۷۹۹	۱,۸۷۷,۱۸۴	۷۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	افزایش (کاهش)				
	درصد	مبلغ			
فروش داخلی	۵۰	۱,۶۱۱,۰۷۸	۳,۱۹۷,۶۵۶	۴,۸۰۸,۷۳۴	۶,۳۴۷,۳۰۵
فروش صادراتی	۴۹	۴۷۸,۰۶۵	۹۷۱,۷۲۰	۱,۴۴۹,۷۸۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع فروش	۵۰	۲,۰۸۹,۱۴۳	۴,۱۶۹,۳۷۶	۶,۲۵۸,۵۱۹	۷,۸۴۷,۳۰۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۴	۱,۱۷۸,۸۹۶	(۱,۸۵۲,۴۵۷)	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۴,۵۷۱,۳۰۳)
سود ناخالص	۳۹	۹۱۰,۲۴۷	۲,۳۱۶,۹۱۹	۳,۲۲۷,۱۶۶	۳,۲۷۶,۰۰۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۳۵	۱۹۷,۵۲۲	(۵۷۰,۶۷۱)	(۷۶۸,۱۹۳)	(۱,۴۰۰,۷۳۶)
سایر اقلام عملیاتی	(۲,۶۴۹)	(۹۶,۷۸۳)	(۳,۶۵۴)	(۱۰۰,۴۳۷)	-
سود عملیاتی	۳۵	۶۱۵,۹۴۲	۱,۷۴۲,۵۹۴	۲,۳۵۸,۵۳۶	۱,۸۷۵,۲۶۶
هزینه‌های مالی	(۴۴)	(۵۱,۹۹۵)	(۱۱۸,۳۶۶)	(۶۶,۳۷۱)	(۱۳,۶۹۴)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۷	۳۱۱,۵۴۴	۲۴۵,۲۰۲	۵۵۶,۷۴۶	-
سایر درآمد(هزینه)های غیرعملیاتی	۱,۸۸۸	۲۶۳,۳۵۳	۱۳,۹۴۸	۲۷۷,۳۰۱	۲۵۱,۰۲۳
سود قبل از کسر مالیات	۶۶	۱,۲۴۲,۸۲۴	۱,۸۸۲,۳۷۸	۳,۱۲۶,۲۱۲	۲,۱۱۲,۵۹۶
مالیات	۱۰۹	۲۱۲,۵۲۴	(۱۹۴,۵۷۹)	(۴۰۷,۱۰۳)	(۳۹۵,۷۶۳)
سود خالص	۶۱	۱,۰۳۰,۳۰۰	۱,۶۸۸,۷۹۹	۲,۷۱۹,۱۰۹	۱,۸۱۶,۸۳۲
سود پایه هر سهم	۶۲	۱,۴۲۹	۲,۳۴۱	۳,۷۵۰	۲,۴۹۳

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

بهای تمام شده درآمد عملیاتی:

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

افزایش (کاهش)		سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
درصد	مبلغ	به	به	
		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۶۱	۳۶۴,۱۲۸	۶۰۱,۶۰۵	۹۶۵,۷۳۳	مواد مستقیم مصرفی
۵۴	۵۳,۹۰۹	۹۹,۰۹۷	۱۵۳,۰۰۶	دستمزد مستقیم
۵۴	۲۷۹,۵۷۰	۵۱۶,۸۰۶	۷۹۶,۳۷۶	دستمزد غیرمستقیم
۱۹	۱۲,۴۶۱	۶۵,۳۶۴	۷۷,۷۲۵	استهلاک
۷۳	۵۲,۱۷۲	۷۱,۸۸۸	۱۲۴,۰۶۰	برق مصرفی
۱۵۰	۴۱۳,۹۵۰	۲۷۶,۰۹۳	۶۹۰,۰۴۳	سوخت
۸۰	۱۹۸,۰۷۱	۲۴۸,۵۵۴	۴۴۶,۶۲۵	تعمیر و نگهداشت
۳۸	۳۸,۸۳۲	۱۰۱,۶۷۱	۱۴۰,۵۰۳	سایر
(۱۵)	۸,۷۱۹	(۵۷,۶۱۵)	(۴۸,۸۹۶)	سهام اداری از هزینه دوایر خدماتی
۴۳	۱,۴۲۱,۸۱۲	۱,۹۲۳,۳۶۳	۳,۳۴۵,۱۷۵	جمع هزینه های تولید
۵۲	(۶,۹۱۴)	(۶,۴۹۷)	(۱۳,۴۱۱)	هزینه های جذب نشده
۷۴	۱,۴۱۴,۸۹۸	۱,۹۱۶,۸۶۶	۳,۳۳۱,۷۶۴	جمع هزینه های ساخت
۲۷۴	(۱۹۷,۸۱۱)	(۷۲,۱۳۸)	(۲۶۹,۹۴۹)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۶۶	۱,۲۱۷,۰۸۷	۱,۸۴۴,۷۲۸	۳,۰۶۱,۸۱۵	بهای تمام شده ساخت
(۴۹۴)	(۳۸,۱۹۱)	۷,۷۲۹	(۳۰,۴۶۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۶۴	۱,۱۷۸,۸۹۶	۱,۸۵۲,۴۵۷	۳,۰۳۱,۳۵۳	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۶۴ درصد افزایش داشته است. این افزایش ناشی از افزایش هزینه ها نسبت به سال قبل که عمدتاً متأثر از افزایش تورم و به تبع آن افزایش قیمت ها است می باشد که علیرغم عدم افزایش و کاهش مقدار فروش به وقوع پیوسته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

مطالبات :

مطالبات شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۱۰ درصد افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به فروش ملک تجاری می باشد.

مدیریت شرکت با تکیه بر این اصل که در شرایط بازار رقابتی افزایش میزان فروش اعتباری ریسک عدم وصول مطالبات را نیز افزایش خواهد داد ضمن پیگیری مطالبات معوق گذشته و بازنگری در اعتبار سنجی مشتریان در نظر دارد تا حد ممکن سهم فروش نقدی را افزایش دهد تا از این طریق وجه نقد مورد نیاز بدون نیاز به استقراض بیشتر از بانکها تامین گردد.

موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدوداً ۱۲۶ درصد افزایش یافته است. این افزایش عمدتاً ناشی از افزایش موجودی مواد اولیه ، بسته بندی و همچنین افزایش نرخ های خرید در طی دوره و پایان دوره می باشد.

سفارشات و پیش پرداختها:

حساب سفارشات و پیش پرداختها نسبت به پایان سال مالی قبل حدوداً ۳۹ درصد کاهش یافته است. این کاهش عمدتاً مربوط به ترخیص آجر نسوز خارجی بوده است.

دارایی های ثابت مشهود:

دارایی های ثابت شرکت در پایان سال مالی جاری نسبت به پایان سال مالی سال قبل ۱۱ درصد افزایش داشته که عمدتاً ناشی از تجدید ارزیابی زمین بوده است.

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

مانده حساب مذکور در پایان دی ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۳۶۵,۲۶۰ میلیون ریال می باشد که نسبت به پایان سال قبل مبلغ ۵۸۱,۶۵۹ میلیون ریال معادل ۷۴ درصد افزایش را نشان می دهد.

سود سهام پرداختنی:

مانده سود سهام پرداختنی در پایان دی ماه ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۹۵,۳۹۴ میلیون ریال بشرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

مانده	پرداخت شده			سود سهام مصوب		شرح
	جمع	غیرنقدی	نقدی	مبلغ کل	هر سهم (ریال)	
۴,۶۴۱	-	-	-	-	-	سود سنوات قبل
۱,۱۱۸	۱۴۹,۷۵۲	۱۱۸,۰۱۴	۳۱,۷۳۸	۱۵۰,۸۷۰	۳۰۰	سود سال ۱۳۹۴
-	-	-	-	-	-	سود سال ۱۳۹۵
۹۴۵	۱۰۵,۱۶۷	۸۳,۵۶۵	۲۱,۶۰۲	۱۰۶,۱۱۲	۲۱۱	سود سال ۱۳۹۶
۸۲۹	۱۴,۷۶۱	۱۲,۲۰۴	۲,۵۵۷	۱۵,۵۹۰	۳۱	سود سال ۱۳۹۷
۲۲,۰۹۶	۴۰۵,۳۶۹	۲۹۷,۹۴۳	۱۰۷,۴۲۶	۴۲۷,۴۶۵	۸۵۰	سود سال ۱۳۹۸
۲۶۵,۷۶۵	۱,۶۲۹,۰۸۶	۷۲۷,۲۳۱	۹۱۷,۵۲۲	۱,۸۹۴,۸۵۱	۲۶۰۰	سود سال ۱۳۹۹
۲۹۵,۳۹۴	۲,۳۳۵,۴۶۹	۱,۲۳۸,۹۵۷	۱,۰۸۰,۸۴۵	-	-	جمع کل

مانده سود سهام پرداختنی نسبت به پایان سال مالی قبل به میزان ۵۲۷ درصد افزایش داشته است که بخشی از این مبلغ بابت عدم پرداخت قسمتی از سود سهام سیمان تهران به مبلغ ۱۴۹,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین عدم پرداخت سود سهام خزانه نزد بازارگردان بوده است .

تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان دی ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱۲,۱۵۵ میلیون ریال می باشد که نسبت به پایان سال مالی قبل ۱۷۸ درصد افزایش را نشان می دهد که ناشی از مانده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل و بودجه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح						
درآمد عملیاتی	۶,۲۵۸,۵۱۹	۴,۱۶۹,۳۷۶	۲,۰۸۹,۱۴۳	۵۰	۵,۶۹۲,۲۸۵	۱۱۰
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۱,۸۵۲,۴۵۷)	۱,۱۷۸,۸۹۶	۶۴	(۳,۰۱۷,۹۱۰)	۱۰۰
سود ناخالص	۳,۲۲۷,۱۶۶	۲,۳۱۶,۹۱۹	۹۱۰,۲۴۷	۳۹	۲,۶۷۴,۳۷۵	۱۲۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۶۸,۱۹۳)	(۵۷۰,۶۷۱)	۱۹۷,۵۲۲	۳۵	(۱,۰۹۸,۳۹۱)	۷۰
سایر درآمدها	۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۸۶	(۱۹,۴۲۰)	(۳۷)	-	۱۰۰
سایر هزینه ها	(۱۳۲,۹۰۳)	(۵۵,۵۴۰)	۷۷,۳۶۳	۱۳۹	-	-
سود عملیاتی	۲,۳۵۸,۵۳۶	۱,۷۴۲,۵۹۴	۶۱۵,۹۴۲	۳۵	۱,۵۷۵,۹۸۴	۱۵۰
هزینه های مالی	(۶۶,۳۷۱)	(۱۱۸,۳۶۶)	(۵۱,۹۹۵)	(۴۴)	(۱۷۵,۱۹۷)	۳۸
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۸۳۴,۰۴۷	۲۵۹,۱۵۰	۵۷۴,۸۹۷	۲۲۲	۲۰,۸۴۰	۴۰۰۲
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۳,۱۲۶,۲۱۲	۱,۸۸۳,۳۷۸	۱,۲۴۲,۸۳۴	۶۶	۱,۴۲۱,۶۲۷	۲۲۰
مالیات	(۴۰۷,۱۰۳)	(۱۹۴,۵۷۹)	۲۱۲,۵۲۴	۱۰۹	(۲۸۴,۳۲۵)	۱۴۳
سود (زیان) خالص	۲,۷۱۹,۱۰۹	۱,۶۸۸,۷۹۹	۱,۰۳۰,۳۱۰	۶۱	۱,۱۳۷,۳۰۲	۲۳۹
سود (زیان) هر سهم - ریال	۳,۷۵۰	۲,۳۲۱	۱,۴۲۹	۶۲	۱,۵۵۸	۲۴۱

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

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

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

	دوره منتهی به		شرح و عنوان نسبت‌ها
	سال ۱۳۹۹		
۵	۱,۸۲	۱,۹۰	نسبت جاری
۹	۱,۰۰	۱,۰۹	نسبت آنی
۳۶	۲,۰۷	۲,۸۳	نسبت گردش دارایی ثابت
(۳)	۰,۹۱	۰,۸۸	نسبت گردش جمع دارایی‌ها
(۲۲)	۰,۶۷	۰,۵۲	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
(۹)	۰,۶۶	۰,۶۰	نسبت مالکانه
۲۹	۰,۴۷	۰,۶۰	نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه
۲۴	۰,۰۵	۰,۰۶	نسبت بدهی بلند مدت به ارزش ویژه
۱۷	۰,۳۴	۰,۴۰	نسبت کل بدهی به کل دارایی‌ها
۷	۰,۴۱	۰,۴۳	بازده فروش
۱۴	۰,۵۶	۰,۶۳	بازده ارزش ویژه
۴	۰,۳۷	۰,۳۸	بازده دارایی

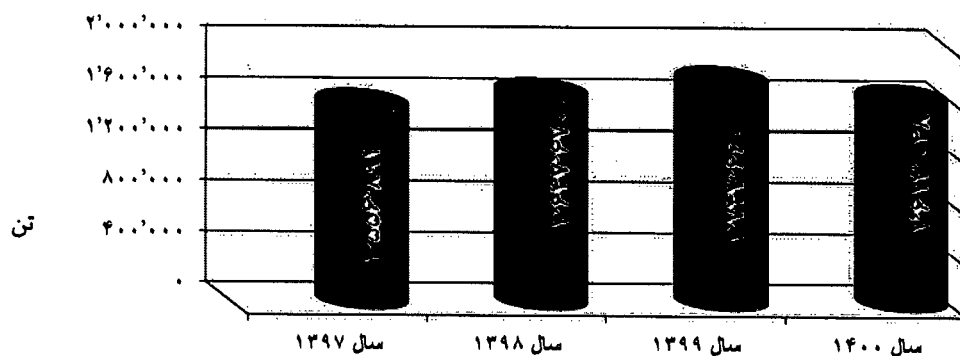
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

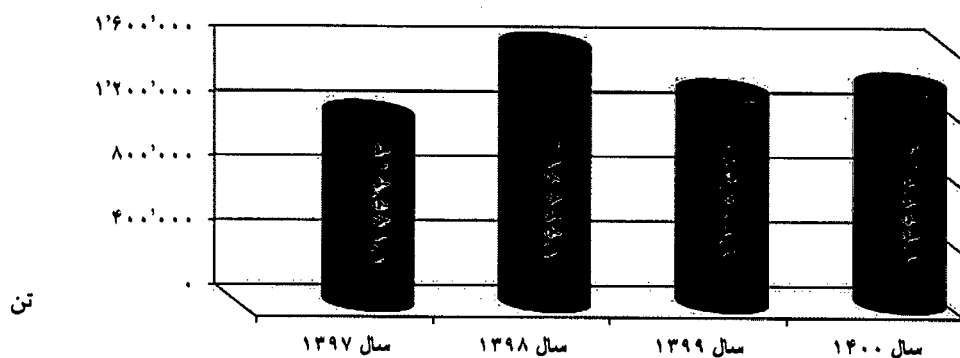
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

ش تصویر پانچ ساله از وضعیت شرکت، که می‌تواند به صورت نمودار، جدول یا شرح موضوعات باشد میزان تولید کلینکر و سیمان طی پانچ سال گذشته به شرح نمودار زیر می‌باشد:

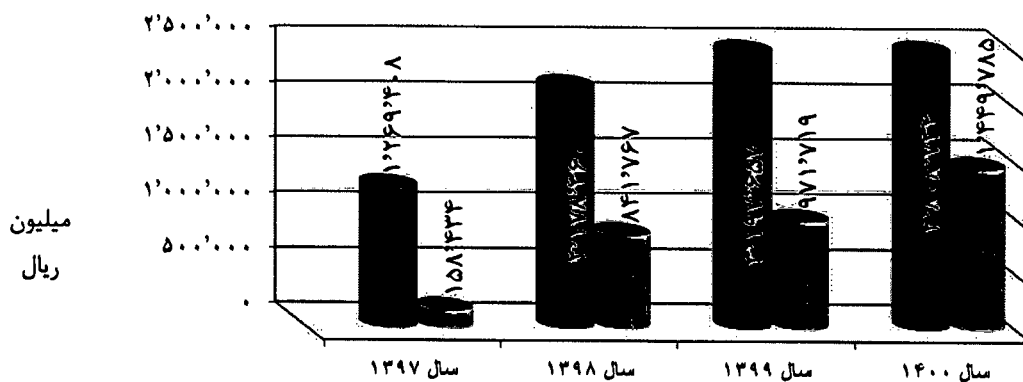
نمودار تولید کلینکر طی پانچ سال گذشته



نمودار تولید سیمان طی پانچ سال گذشته



نمودار فروش طی پانچ سال گذشته به تفکیک داخلی و صادراتی



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

ج- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

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

الف: فروش داخلی

- ۱- افزایش بی رویه هزینه های حمل بدلیل افزایش قیمت قطعات یدکی و نگهداری ماشین آلات .
- ۲- اعمال محدودیت در مصرف برق و گاز
- ۳- عرضه محصولات در بورس کالا و بصورت نقدی
- ۴- کاهش قدرت رقابت پذیری نرخ فروش محصولات تولیدی شرکت در بازارهای هدف با افزایش کرایه و در نتیجه افزایش قیمت تمام شده محصولات در بازارهای مهم شرکت (از جمله بازار استان تهران).
- ۵- افزایش عرضه سیمان در بازارهای هدف شرکت سیمان هگمتان و افزایش رقابت در منطقه با توجه به کاهش صادرات به عراق (به دلیل افزایش عوارض).
- ۶- بهبود وضعیت فروش به دلیل افزایش ۴۰ درصدی نرخ های فروش سیمان در اوایل اردیبهشت ماه و حدود ۲۰ درصدی در بورس کالا.

ب: فروش صادرات

- ۱- عدم توجه اقتصادی صادرات سیمان به کشور عراق بدلیل افزایش دو برابری عوارض ورود سیمان به کشور مزبور و همچنین بیش از ۱,۸۰۰,۰۰۰ ریال کرایه حمل به ازاء هر تن سیمان ارسالی از مبداء سیمان هگمتان به نزدیکترین مرز عراق.
- ۲- افزایش بیش از ۱۰۰ درصدی هزینه های حمل از مبداء سیمان هگمتان به بنادر جنوبی کشور با توجه به اجرای قانون تن/کیلومتر.
- ۳- تأثیر نوسانات قابل توجه نرخ ارز بر بازار.
- ۴- افزایش هزینه های بندری
- ۵- تشدید تحریمها به خصوص در بخش کشتیرانی و کاهش تعداد تردد کشتیهای حمل فله جهت بارگیری و حمل کلینکر از مبداء بنادر جنوبی ایران.
- ۶- مشکلات ورود ارز ناشی از فروش صادراتی محصولات تولیدی شرکت به داخل کشور.
- ۷- اختلاف قابل توجه قیمت ارز در سامانه نیما با نرخ ارز در بازار آزاد و انجام معاملات سیمان توسط مشتریان با پیش فرض نرخ ارز آزاد.
- ۸- تغییرات متناوب قوانین بازار ارز در کشور ایران و نحوه فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه های ایجاد شده.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

چ - عملکرد شرکت فرعی

شرکت سیمان نهاوند - سهامی خاص

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 کارخانه ۱۵ جاده نهاوند - بروجرد واقع است.

سرمایه ثبت شده شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۶۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد که شرکت سیمان هگمتان ۵۱/۳۱ 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. ضمنا تاریخ رسمی راه اندازی شرکت با حضور هیئت محترم دولت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۳ بوده است.

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

صورت سود و زیان شرکت سیمان نهاوند برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۲.۲۹۲.۸۲۶	۳.۶۰۴.۴۳۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱.۱۰۹.۶۱۴)	(۱.۹۰۹.۷۱۷)	سود ناخالص
۱.۱۸۳.۲۱۲	۱.۶۹۴.۷۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۲۳.۱۸۳)	(۴۵۶.۷۳۷)	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
(۷۲.۳۶۳)	(۱۵۸.۸۹۷)	سایر درآمدها
-	۱۴.۹۹۳	سایر هزینه ها
(۵۱.۴۶۷)	(۴۵.۹۳۱)	سود عملیاتی
۷۳۶.۳۰۰	۱.۰۴۸.۱۴۸	هزینه های مالی
(۱۵۶.۷۵۱)	(۵۴.۷۵۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۹.۳۹۱)	۲۲.۹۶۷	سود قبل از مالیات
۵۷۰.۱۵۹	۱.۰۱۶.۳۶۴	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
(۵۰.۱۴۸)	(۲۰۱.۷۸۴)	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
(۵.۵۰۱)	-	سود خالص
۵۱۴.۵۱۰	۸۱۴.۵۸۱	