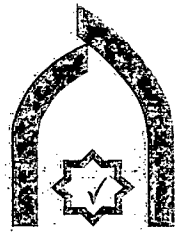


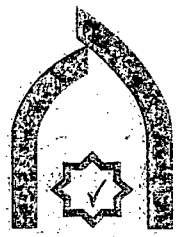
بِسْمِ تَعَالَى / رِسْرِبْرَفَان



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستشاران بورس و اوراق بهادار

شماره : ۲۳۹ - ۱۱۴۶۱ / ۱  
تاریخ : ۱۹ ، ۲ ، ۱۴۰۱  
پیوست : —

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستشاران بورس و اوراق بهادار

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت سود و زیان جامع
۹	صورت وضعیت مالی
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	صورت جریانهای نقدی
۱۲ الی ۷۷	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی گزارش تفسیری

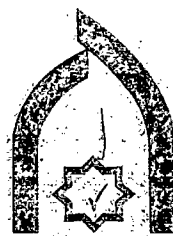
پیوست

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، صورت سودوزیان، جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۰، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

### ناکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۸ صورتهای مالی، تسهیلات ارزی شرکت اصلی، دریافتی از صندوق ذخیره ارزی از طریق بانک ملت شعبه استقلال، به مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال (۲۰۲۰۳۳۷٫۶ یور) در چارچوب مقررات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و آیین نامه اجرایی آن بوده که در سال ۱۳۹۶ به وام ریالی به سررسید خرداد سال ۱۳۹۸، تبدیل و در تاریخ فوق مبلغ ۴۴ میلیارد ریال به بانک ملت پرداخت گردیده که بانک مبلغ مزبور را به عنوان علی الحساب تلقی کرده و تایید نهایی را منوط به اظهار نظر حسابرسان بانک مرکزی نموده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی رعایت یکسان حقوق سهامداران.
  - ۷-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی.
  - ۷-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۲/۳۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۷، ۲-۷، ۹، ۱۱ و ۱۲ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
  - ۷-۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۹ اساسنامه، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یابد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، در خصوص معاملات

مذکور میسر نبوده است. ضمن اینکه معاملات مزبور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فیما بین واحد های زیر مجموعه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ، صورت پذیرفته است.

۸- گزارش هیئت مدیره ، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

۹- به دلیل نبود ساختار مناسب و مشخص نبودن نحوه انتخاب مشتریان خارجی در سنوات قبل، مبلغ ۵۹ میلیارد ریال مطالبات شرکت (گروه ۲۲۵ میلیارد ریال) مربوط به فروش کلینکر به سیمان مجان، وصول نشده و از بابت آن در سال مورد گزارش و سنوات قبل صد در صد ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۰- موجودی مواد و کالای شرکت شامل مقدار ۱۵۰ هزار تن کلینکر انتقالی از سنوات قبل می باشد که در محوطه رو باز کارخانه انباشته و تا تاریخ این گزارش فروش نرفته یا مصرف نشده است. همچنین ملک دریافتی رامسر بابت مطالبات در تصرف اشخاص ثالث می باشد.

#### **گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر رعایت نشده است :

۱۱-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، درخصوص موارد زیر:

۱۱-۱-۱- مفاد بند ۱ ماده ۷ در خصوص افشا صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۱۱-۱-۲- مفاد بند ۲ ماده ۷ در خصوص افشا گزارش هیئت مدیره به مجامع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن ، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

۱۱-۱-۳- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل (فرعی) حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و افشا صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت فرعی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی.

۱۱-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۱۱-۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح زیر رعایت نشده است :

۱۱-۳-۱- مفاد تبصره ۱ ماده ۳ درخصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش و مستند سازی آن جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی.

۱۱-۳-۲- مفاد ماده ۶ ، مبنی بر رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام.

۱۱-۳-۳- مفاد ماده ۷ ، مبنی بر تایید و اجرای معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از منافع شرکت و سهامداران حفاظت شود.

۱۱-۳-۴- مفاد تبصره ۳ ماده ۷ ، مبنی بر تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره طبق دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی.

۵-۳-۱۱- مفاد ماده ۱۶ در خصوص استقرار فرآیندهای لازم جهت ارزیابی اثر بخشی هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیر عامل و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی.

۴-۱۱- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام ناشرین به معرفی بازار گردان بابت بخشی از سال رعایت نشده است.

۵-۱۱- مفاد مواد ۸، ۷، ۱۰، ۱۱ و ۱۳ دستور العمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی در خصوص رعایت الزامات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم حق رای مدیر ذینفع در جلسه تصمیم گیری و تصویب هیئت مدیره، مطلع کردن فوری و کتبی بازرس از انجام معامله که اجازه آن داده شده است و اخذ نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن پیش از انعقاد قرارداد رعایت نگردیده است.

۱۲- چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته که در این خصوص ردیف های ۳۲، ۳۹ و ۶۵ چک لیست در خصوص تدوین رویه های مناسب جهت جمع آوری و استفاده از نظرات و طرحهای مدیران و تحلیل نتیجه عملکرد واقعی آنها، تصویب معاملات با اشخاص وابسته طبق الزامات سازمان بورس و سایر ضوابط لازم الاجرا، ارائه یافته های حسابرسی داخلی در قالب گزارش رعایت نگردیده است.

۱۳- در رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها وبسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ و ۷۳ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عبدالعلی محسنی  
شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹  
مرتضی محسن زاده گنجی  
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹  
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
۴۰۱۰۱۶۴۰A-C-۱KM



سیمان هگمتان

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی و شرکت  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

- صورت سود و زیان -
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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



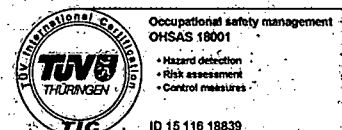
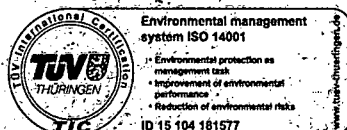
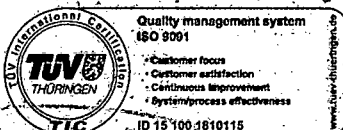
کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۰۲۰-۳۶۳۳۷۳۱۶-۰۸۱، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳۷۵۰۹

دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۸۹۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳۴۶۲۳، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۵۱۵

نمایندگی فروش همدان: خیابان شکره، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۰۸۱-۳۸۳۸۷۵۰۱-۲، فاکس: ۰۸۱-۳۸۳۸۷۵۰۳

سایت: [www.hegmatancement.com](http://www.hegmatancement.com)

آدرس الکترونیکی: [info@hegmatancement.com](mailto:info@hegmatancement.com)



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
۶.۴۶۲.۲۰۲	۹.۸۶۲.۹۵۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲.۹۹۱.۸۶۵)	(۵.۰۲۶.۵۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۴۷۰.۳۳۷	۴.۸۳۶.۳۷۰		سود ناخالص
(۸۹۳.۸۵۳)	(۱.۲۲۴.۹۳۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷۲.۲۶۳)	(۱۵۸.۸۹۷)	۸	زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۵۱.۸۸۶	۳۲.۴۶۶	۹	سایر درآمدها
(۱۰۷.۰۰۷)	(۱۶۳.۸۴۱)	۱۰	سایر هزینه ها
۲.۴۴۹.۱۰۰	۳.۳۲۱.۱۶۸		سود عملیاتی
(۲۷۵.۱۱۷)	(۱۲۱.۱۲۲)	۱۱	هزینه های مالی
۱۲.۷۰۷	۴۵۶.۷۹۵	۱۲	سایر هزینه های غیرعملیاتی
۲.۱۸۶.۶۹۰	۳.۶۵۶.۸۴۱		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۵۰.۲۲۸)	(۶۰۸.۸۸۷)	۳۹-۲	سال جاری
۱.۹۳۶.۴۶۲	۳.۰۴۷.۹۵۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۱.۷۱۶.۱۵۳	۲.۶۹۸.۸۹۲		مالکان شرکت اصلی
۲۲۰.۳۰۹	۳۴۹.۰۶۲		منافع فاقد حق کنترل
۱.۹۳۶.۴۶۲	۳.۰۴۷.۹۵۴		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲.۵۷۳	۳.۲۴۵		عملیاتی (ریال)
(۲۱۴)	۴۷۷		غیر عملیاتی (ریال)
۲.۳۵۹	۳.۷۲۲	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مهر و امضاء مدیر عامل

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

Handwritten signatures and stamps.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۹۳۶.۴۶۲	۳.۰۴۷.۹۵۴
-	۹۴۷.۸۶۲
-	۹۴۷.۸۶۲
۱.۹۳۶.۴۶۲	۳.۹۹۵.۸۱۶
۱.۷۱۶.۱۵۳	۳.۳۲۸.۳۱۵
۲۲۰.۳۰۹	۶۶۷.۵۰۱
۱.۹۳۶.۴۶۲	۳.۹۹۵.۸۱۶

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:  
مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

سود جامع

قابل انتصاب به مالکان شرکت اصلی  
منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مدیر عامل: سید رضا راهبر

سید رضا راهبر

مهر و امضاء

امضاء

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰


(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۲,۶۹۵,۴۸۷	۲,۲۹۰,۹۹۴	۱۴	داراییهای غیر جاری
۶۱,۴۶۷	۶۹,۳۹۸	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۷۰,۲۹۵	۷۰,۳۰۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۴۳۸	۲,۰۶۸	۲۰-۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰,۰۲۷	۷۸,۰۱۷	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۲,۸۷۹,۷۱۴	۳,۵۱۰,۷۸۲		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۳۲,۴۱۰	۴۲۴,۴۷۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۲۵۴,۰۹۵	۲,۷۹۴,۹۶۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۳۸۶,۷۸۶	۹۷۲,۶۲۷	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷,۰۰۰	۱,۳۰۸,۰۰۰	۲۱	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۷۲,۱۱۴	۶۹۰,۸۹۵	۲۲	موجودی نقد
۳,۵۸۲,۴۰۵	۶,۱۹۰,۹۷۰		جمع دارایی های جاری
۶,۴۶۲,۱۱۹	۹,۷۰۱,۷۵۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۳	سرمایه
۸۵,۷۷۲	۱۰۳,۷۶۵	۲۴	اندوخته قانونی
۲۷۲,۳۰۴	۹۶۱,۹۴۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۰,۵۷,۴۷۱	۲,۸۵۷,۹۸۵		سود انباشته
۱,۹۴۸	-	۲۵	صرف سهام خزانه
(۸۸,۲۷۰)	(۸۴,۰۷۵)	۲۶	سهام خزانه
۳,۰۵۸,۰۱۴	۴,۵۶۸,۴۱۰		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۰۶,۱۳۴	۹۸۸,۴۷۰	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۳,۶۶۴,۱۴۸	۵,۵۵۶,۸۸۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	۵۳,۶۹۰	۳۰-۳	پرداختنی های بلند مدت
۲۹۵,۳۶۴	۱۷۳,۷۴۸	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۷۹,۳۵۸	۲۵۷,۰۳۰	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۴,۷۲۲	۴۸۴,۴۶۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۱۲۷,۴۳۳	۱,۸۳۰,۵۱۵	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹۹,۶۹۶	۷۰۲,۳۹۶	۳۱	مالیات پرداختنی
۴۷,۱۲۴	۲۹۵,۳۹۴	۳۲	سود سهام پرداختنی
۵۰۱,۵۳۱	۲۸۹,۹۶۱	۲۸	تسهیلات مالی
۳۴۷,۴۶۵	۴۴۲,۱۳۸	۳۳	پیش دریافت ها
۲,۳۲۳,۲۴۹	۳,۶۶۰,۴۰۴		جمع بدهی های جاری
۲,۷۹۷,۹۷۱	۴,۱۴۴,۸۷۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۶,۴۶۲,۱۱۹	۹,۷۰۱,۷۵۲		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.


  
 مدیر عامل


  
 سیمان هگمتان

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

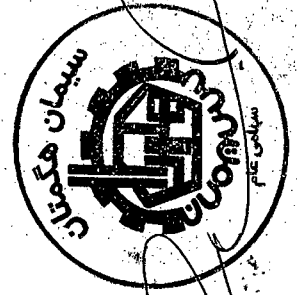
جمع حقوق مالکانه	کنترل	منافع فاقد حق کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانه	سود انباشته	مژاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۲,۴۴۱,۴۵۱	۲۸۵,۸۲۵	۱,۸۵۵,۶۲۶	(۲۲)	۱۰,۳۰۰,۱۵۴	۲۷۲,۳۰۴	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰
۱,۹۲۶,۴۶۲ (۴۲۷,۴۶۵)	۲۲۰,۳۰۹	۱,۷۱۶,۱۵۳ (۴۲۷,۴۶۵)		۱,۷۱۶,۱۵۳ (۴۲۷,۴۶۵) (۲۲۵,۸۸۹)	۲۷۲,۳۰۴	۲۵,۴۸۲	۲۲۵,۸۸۹		
۲,۷۵۰,۴۴۸ (۸۶,۳۰۰)	۶۰۶,۱۳۴	۲,۱۴۴,۳۱۴ (۸۶,۳۰۰)	(۲۲)	۲,۰۵۷,۴۷۱	۲۷۲,۳۰۴	۸۵,۷۷۲	۲۲۸,۷۸۹		
۲,۶۶۴,۱۴۸	۶۰۶,۱۳۴	۲,۰۵۸,۰۱۴	(۸۸,۳۷۰) (۸۸,۳۷۰)	۲,۰۵۷,۴۷۱	۲۷۲,۳۰۴	۸۵,۷۷۲	۲۲۸,۷۸۹		
۲,۰۴۷,۹۵۴ ۹۴۷,۸۶۲	۳۴۹,۰۶۲ ۲۵۸,۲۲۰	۲,۶۹۸,۸۹۲ ۶۸۹,۶۴۲	-	۲,۶۹۸,۸۹۲	۶۸۹,۶۴۲	-	-		
۲,۹۹۵,۸۱۶ (۲,۱۰۲,۱۳۰)	۶۰۷,۲۸۲ (۲۲۴,۹۴۶)	۳,۳۸۸,۵۳۴ (۱,۸۷۷,۱۸۴)	-	۲,۶۹۸,۸۹۲ (۱,۸۷۷,۱۸۴)	-	-	-	(۵,۱۴۹)	
(۵,۱۴۹)		(۵,۱۴۹)	(۱۷۴,۰۶۵)	(۱۷,۹۹۳)					
(۱۷۴,۰۶۵)		(۱۷۴,۰۶۵)	۱۷۸,۲۶۰	(۱۷,۹۹۳)					
۱۷۸,۲۶۰		۱۷۸,۲۶۰	۱۷۸,۲۶۰	(۱۷,۹۹۳)					
۵,۵۵۶,۸۸۰	۹۸۸,۴۷۰	۴,۵۶۸,۴۱۰	(۸۴,۰۷۵)	۲,۸۵۷,۹۸۵	۹۶۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	۲۲۸,۷۸۹	۳,۲۰۱	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

*(Handwritten signature)*

۵

*(Handwritten signature)*



مانده در ۱۳۹۸/۱/۱۰  
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
اصلاح طبقه بندی (یادداشت ۳۴)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱/۱۰  
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
سایر اقلام سود و زیان جامع  
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
سود سهام مصوب  
صرف (کسر) سهام خزانه  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته  
مانده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۲,۳۸۸,۱۵۵	۳,۴۹۵,۵۸۵	۳۵ نقد ناشی از عملیات
(۱۱۱,۹۸۶)	(۲۳۰,۰۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۲۷۶,۱۶۹	۳,۲۶۵,۴۹۸	جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۴,۵۲۵	۲,۷۳۹	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۹,۰۲۵)	(۳۰۱,۵۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۷,۹۳۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارئیهای نامشهود
(۱۹۳,۰۰۰)	(۱,۲۷۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰۶,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۸۲,۰۰۰	-	دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۸,۲۹۶	۱۶۰,۰۰۶	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸۳,۲۰۴)	(۱,۵۱۷,۷۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۰۹۲,۹۶۵	۱,۷۴۷,۷۱۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۲۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰)	پرداخت به سهامداران
(۱۵۶,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۹۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۰۴۰,۸۳۳)	(۷۱۵,۶۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸۲,۵۱۹)	(۲۰۷,۲۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۸۸,۷۲۸)	(۸۸۲,۷۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
-	(۲۲۴,۹۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱,۶۸۰,۰۰۸۰)	(۱,۵۲۹,۶۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱۲,۸۸۵	۲۱۸,۰۷۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۷,۶۷۵	۴۷۲,۱۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۵۵۴	۷۰۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۷۲,۱۱۴	۶۹۰,۸۹۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۵۰,۰۱۰	-	معاملات غیر نقدی

۳۵-۱

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



رئیس هیئت مدیره  
 هیئت مدیره  
 هیئت مدیره

د.ع  
 هیئت مدیره

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
۴.۱۶۹.۳۷۶	۶.۲۵۸.۵۱۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱.۸۵۲.۴۵۷)	(۳.۰۳۱.۳۵۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۳۱۶.۹۱۹	۳.۲۲۷.۱۶۶		سود ناخالص
(۵۷۰.۶۷۱)	(۷۶۸.۱۹۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۱.۸۸۶	۳۲.۴۶۶	۹	سایر درآمدها
(۵۵.۵۴۰)	(۱۳۲.۹۰۳)	۱۰	سایر هزینه ها
۱.۷۴۲.۵۹۴	۲.۳۵۸.۵۳۶		سود عملیاتی
(۱۱۸.۳۶۶)	(۶۶.۳۷۱)	۱۱	هزینه های مالی
۲۵۹.۱۵۰	۸۳۴.۰۴۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱.۸۸۳.۳۷۸	۳.۱۲۶.۲۱۲		سود قبل از مالیات
(۱۹۴.۵۷۹)	(۴۰۷.۱۰۳)	۳۹-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۶۸۸.۷۹۹	۲.۷۱۹.۱۰۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲.۱۰۸	۲.۷۰۶		عملیاتی (ریال)
۲۱۳	۱.۰۴۴		غیر عملیاتی (ریال)
۲.۳۲۱	۳.۷۵۰	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



مجلس هیئت مدیره  
 مدیر عامل  
 هیئت مدیره  
 سید علی حسینی  
 مدیر عامل  
 هیئت مدیره

Handwritten signatures and stamps.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
<u>۱,۶۸۸,۷۹۹</u>	<u>۲,۷۱۹,۱۰۹</u>
	۴۱۷,۶۳۲
<u>۱,۶۸۸,۷۹۹</u>	<u>۳,۱۳۶,۷۴۱</u>

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت

سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر و امضاء هیئت مدیره  
جمهوری اسلامی ایران

مهر و امضاء هیئت مدیره  
جمهوری اسلامی ایران



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

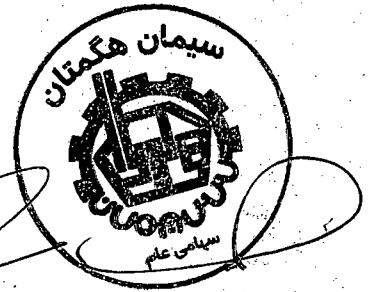
در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۱.۴۸۴.۶۱۸	۱.۶۵۰.۹۷۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۳.۲۶۷	۴۱.۱۹۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۴۴۱.۳۵۰	۴۴۱.۳۵۰	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲.۴۳۸	۲.۰۶۸	۲۰-۳	دریافتنی های بلند مدت
۵۰.۰۲۷	۷۸.۰۱۷	۱۷	سایر دارایی ها
<u>۲.۰۱۱.۷۰۰</u>	<u>۲.۲۱۳.۶۰۴</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۲۸۳.۹۵۹	۱۷۴.۱۲۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۸۴۸.۹۳۵	۱.۹۱۶.۳۸۷	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱.۱۱۶.۸۳۶	۱.۲۲۷.۳۶۹	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷.۰۰۰	۱.۳۰۸.۰۰۰	۲۱	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۹۰.۶۳۸	۲۸۷.۱۵۰	۲۲	موجودی نقد
<u>۲.۵۷۷.۳۶۸</u>	<u>۴.۹۱۳.۰۳۱</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۴.۵۸۹.۰۶۸</u>	<u>۷.۱۲۶.۶۳۵</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۷۲۸.۷۸۹	۷۲۸.۷۸۹	۲۳	سرمایه
۷۲.۸۷۹	۷۲.۸۷۹	۲۴	اندوخته قانونی
۲۰۸.۷۳۹	۶۲۶.۳۷۱		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۰۹۹.۴۲۰	۲.۹۳۸.۱۴۴		سود انباشته
۱.۹۴۸	-	۲۵	صرف سهام خزانه
(۸۸.۲۴۸)	(۸۴.۰۵۳)	۲۶	سهام خزانه
<u>۳.۰۲۳.۵۲۷</u>	<u>۴.۲۸۲.۱۳۰</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
-	۵۳.۶۹۰	۳۰-۳	بدهی های غیر جاری
۱۴۷.۳۳۵	۲۰۴.۸۷۷	۲۹	پرداختنی های بلند مدت
<u>۱۴۷.۳۳۵</u>	<u>۲۵۸.۵۶۷</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۷۸۳.۶۰۱	۱.۳۶۵.۲۶۰	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴۹.۵۴۸	۵۰۰.۶۱۲	۳۱	مالیات پرداختنی
۴۷.۱۲۴	۲۹۵.۳۹۴	۳۲	سود سهام پرداختنی
۷۶.۳۲۱	۲۱۲.۱۵۵	۲۸	تسهیلات مالی
۲۶۱.۶۱۲	۲۱۲.۵۱۷	۳۳	پیش دریافت ها
<u>۱.۴۱۸.۲۰۶</u>	<u>۲.۵۸۵.۹۳۸</u>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<u>۱.۵۶۵.۵۴۱</u>	<u>۲.۸۴۴.۵۰۵</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۴.۵۸۹.۰۶۸</u>	<u>۷.۱۲۶.۶۳۵</u>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



موسسه حسابداری هگمتان  
 هیات مدیره  
 رئیس هیات مدیره

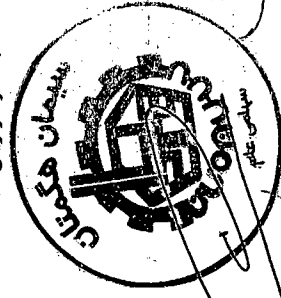
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	سهم خزانة	سود انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
۱.۸۴۸.۴۹۳		۱.۰۸۶.۵۶۴	۲۰۸.۷۳۹	۵۰.۲۹۰		۵۰.۲۹۰
۱.۶۸۸.۷۹۹ (۴۲۷.۴۶۵)		۱.۶۸۸.۷۹۹ (۴۲۷.۴۶۵)				
-		(۲۲۵.۸۸۹)		۲۲.۵۸۹		۲۲۵.۸۸۹
۳.۱۰۹.۸۲۷		۲.۰۹۹.۴۲۰	۲۰۸.۷۳۹	۷۲.۸۷۹		۷۲۸.۷۸۹
	(۸۸.۳۴۸)				۱۹۴۸	
۳.۰۲۳.۵۲۷	(۸۸.۳۴۸)	۲.۰۹۹.۴۲۰	۲۰۸.۷۳۹	۷۲.۸۷۹	۱.۹۴۸	۷۲۸.۷۸۹
۳.۰۲۳.۵۲۷	(۸۸.۳۴۸)	۲.۰۹۹.۴۲۰	۲۰۸.۷۳۹	۷۲.۸۷۹	۱.۹۴۸	۷۲۸.۷۸۹
۲.۷۱۹.۱۰۹		۲.۷۱۹.۱۰۹				
۴۱۷.۶۳۲			۴۱۷.۶۳۲			
۳.۱۳۶.۷۴۱		۲.۷۱۹.۱۰۹	۴۱۷.۶۳۲			
(۱.۸۷۷.۱۸۴)		(۱.۸۷۷.۱۸۴)				
(۵.۱۴۹)					(۵.۱۴۹)	
(۱۷۴.۰۶۵)						
۱۷۸.۲۶۰						
۴.۲۸۲.۱۳۰	(۸۴.۰۵۲)	۲.۹۳۸.۱۴۴	۶۲۶.۳۷۱	۷۲.۸۷۹	۳۲۰۱	۷۲۸.۷۸۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signature and date '۱۰'.

Handwritten signature and date '۱۰'.

Handwritten signature.

مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
اصلاح طبقه بندی (یادداشت ۳۴)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱  
مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
سایر اقلام سود و زیان جامع  
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
سود سهام مصوب  
صرف (کسر) سهام خزانة  
خرید سهام خزانة  
فروش سهام خزانة  
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته  
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت
		جریان های ناشی از از فعالیتهای عملیاتی
۱.۶۰۹.۶۹۱	۲.۳۸۸.۹۳۴	۳۵
(۹۸.۵۰۱)	(۱۷۹.۹۳۹)	نقد حاصل از عملیات
۱.۵۱۱.۱۹۰	۲.۲۰۸.۹۹۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۱۴.۵۲۵	۲.۷۳۹	جریان های ناشی از از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۷.۸۷۰)	(۲۷۷.۶۴۸)	دریافت های ناشی از از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۷.۹۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۷.۰۰۰)	(۱.۰۲۷۱.۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰۰۰.۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۷۶.۰۰۰	-	دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۷۶.۶۱۸	۱۵۵.۵۹۷	دریافت های ناشی از از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۶.۷۲۷)	(۱.۳۹۸.۲۴۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۴۸۴.۴۶۳	۸۱۰.۷۵۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های ناشی از از فعالیتهای تامین مالی
(۱۵۶.۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۹۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰	دریافت های ناشی از از تسهیلات
(۷۷۹.۲۹۹)	(۴۱۹.۸۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۹.۶۰۹)	(۶۰.۶۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۸۸.۷۲۸)	(۸۸۳.۷۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱.۰۲۴۳.۶۳۶)	(۸۱۴.۲۴۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۰.۸۲۷	(۳.۴۸۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۹.۸۱۱	۲۹۰.۶۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۹۰.۶۳۸	۲۸۷.۱۵۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۵۰.۰۱۰	-	معاملات غیر نقدی

۳۵-۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مهر و امضاء مدیر عامل  
 مهر و امضاء مدیر مالی  
 مهر و امضاء مدیر بازرگانی

امضاء مدیر عامل  
 امضاء مدیر مالی  
 امضاء مدیر بازرگانی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان هگمتان (شرکت اصلی) و شرکت صنایع سیمان نهاوند شرکت فرعی آن است. شرکت سیمان هگمتان به شناسه ملی ۱۰۸۲۰۰۴۹۳۲۴ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۷۴۵۴۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ شروع به فعالیت نموده است

به موجب تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۷/۱۰ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ از تهران به استان همدان شهرستان رزن، بخش شاهنجرین (محل کارخانه) منتقل و در اداره ثبت شرکت‌های استان همدان تحت شماره ۳۹۴۲ به ثبت رسیده و نهایتاً طی نامه شماره ۵۱۶۷۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ اداره ثبت اسناد همدان پرونده شرکت از همدان به شهرستان رزن انتقال یافته و تحت شماره ۲۷ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۳ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان رزن ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۰۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان هگمتان جزء شرکت‌های فرعی شرکت سیمان تهران است و شرکت نهائی گروه شرکت کاوه پارس می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان رزن، بخش شاهنجرین می باشد.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده و موضوع فعالیت شرکت فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در زمینه تولید و فروش کلینکر و سیمان به شرح یادداشت ۳-۱۶ است.

فعالیت های اصلی

- ۱- ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسایل، دستگاه‌ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.
- ۲- اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سلیس و غیره.
- ۳- انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولید و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات) منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکت‌هایی که بنحوی از انحاء در آنها سهام بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.
- ۴- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.
- ۵- بطور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری، صنعتی و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.
- ۶- تأسیس شرکت‌های جدید و یا سهام شدن در شرکت‌های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

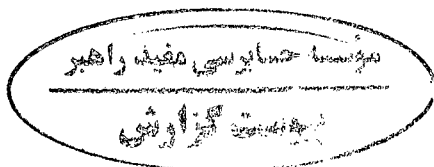
شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۷	۲۲	۳۷	۲۲	
۲۶۸	۲۶۲	۳۵۷	۳۴۸	کارکنان قراردادی
۳۰۵	۲۸۴	۳۹۴	۳۷۰	
۱۳۹	۱۵۷	۳۶۹	۳۸۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۴۴	۴۴۱	۷۶۳	۷۵۶	

۱-۳-۱- طی سال مالی جاری تعداد ۳ نفر از کارکنان شرکت اصلی کاهش یافته است که کاهش مذکور مربوط به بازنشستگی ۲۲ نفر از پرسنل از طریق مشاغل سخت و زیان آور و استخدام ۱۹ نفر از طریق آزمون در شرکت اصلی می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم اجرا نیستند به شرح زیر است

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ ، سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه ، این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه در واحد های تجاری فرعی و واحد های تجاری وابسته ، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده ، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده ، سر قفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود ، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشا اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارش گر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر ، تعریف و اندازه گیری ارزش منصفانه و افشا در مورد اندازه گیری آن تعیین کرده است . الزامات این استاندارد ها در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم اجراست .



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و شرکت به استثنای تجدید ارزیابی زمین کارخانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت صنایع سیمان نهاوند - سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۲-۴- پایان سال مالی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) و شرکت صنایع سیمان نهاوند هر دو پایان دی ماه هر سال می‌باشد

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

**۳-۳- سرقفلی**

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام گرفته است. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی) بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و با توجه به قابل ملاحظه نبودن مبلغ سرقفلی تماما در سال اول تلفیق مستهلک گردیده است.

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

**۳-۵- تسعیر ارز**

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	ریال عمان	عدم تسعیر	احتمال عدم وصول
سایر دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	شفافیت، قابلیت دسترسی و
دریافتنی های ارزی	یورو	سامانه سنا	نزدیک بودن به نرخ بازار
دریافتنی های ارزی	دینار عراق	سامانه سنا	

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

۳-۵-۲-۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

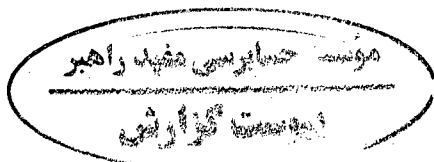
۳-۵-۲-۲- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

**۳-۶- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

**۳-۷- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

۳-۷-۲- زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود (به استثناء ماشین‌آلات تولیدی و تأسیسات برق)، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
محوطه و راه‌ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد و ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۲۰، ۲۴، ۲۴، ۳۹ و ۴۱ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۰ درصد، ۴، ۸، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴، ۶ و ۱۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

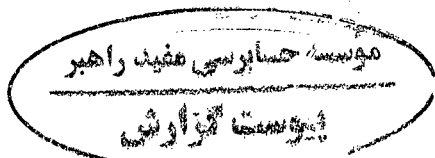
۳-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل شده و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی‌ها**

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۹- دارایی های نامشهود

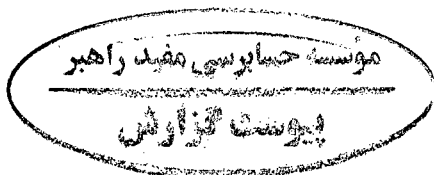
۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای
<b>۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها</b>		
۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.		
۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.		
۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.		
۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.		
۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.		
<b>۳-۱۱- موجودی مواد و کالا</b>		
۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:		

روش مورد استفاده

میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون

مواد اولیه و مواد بسته بندی  
کالای در جریان ساخت  
کالای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی



**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

**۱۲-۳- ذخایر**

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد.

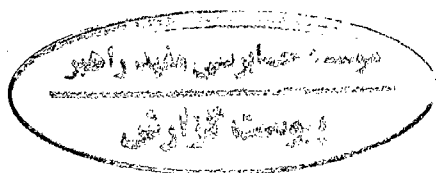
ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

**۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای پرسنلی که قبل از سال ۱۳۹۶ استخدام شده اند به روش پلکانی ( به ازاء ۵ سال اول سنوات خدمت معادل یک ماه، به ازاء ۵ سال دوم سنوات خدمت معادل ۱/۵ ماه و به ازاء سنوات خدمت مازاد بر ۱۰ سال معادل ۲ ماه) بر اساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. برای پرسنلی که از سال ۱۳۹۶ به بعد به استخدام شرکت درآمده اند به ازاء هر سال سنوات خدمت معادل یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

**۱۳-۳- سرمایه گذاری ها**

اندازه گیری			
شرکت اصلی	تلفیق گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	





**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰**

**۳-۱۴- سهام خزانه**

**۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می گردد.**

**۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.**

**۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.**

**۳-۱۴-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.**

**۳-۱۴-۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل**

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

**۳-۱۵- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۵-۱- هزینه مالیات**

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

**۳-۱۵-۳- تهازت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری**

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهازت می کند که الف. حق قانونی برای تهازت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۴-۱۵-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین کارخانه

زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است.

۴-۲-۲- سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها به قصد کوتاه مدت نگهداری میگردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۴,۱۶۹,۳۷۶	۶,۲۵۸,۵۱۹	۶,۴۶۲,۲۰۲	۹,۸۶۲,۹۵۶	فروش خالص
<b>۵-۱- گروه</b>				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۱,۹۳۲,۴۸۸	۹۴۰,۵۸۹	۳,۳۵۵,۱۹۳	۱,۰۹۰,۷۸۲	سیمان فله تیب ۲
۲,۳۰۳,۷۳۶	۹۴۲,۷۱۵	۳,۸۵۸,۷۵۲	۹۲۳,۰۷۲	سیمان پاکتی تیب ۲
۶۰,۱۶	۳,۲۳۵	-	-	سیمان فله تیب ۱-۴۲۵
۲۸,۳۷۳	۱۶,۲۷۳	-	-	سیمان پاکتی پوزولانی
۱,۶۸۵	۸۷۹	-	-	سیمان فله تیب ۵
۷۴,۱۵۷	۳۱,۷۸۶	-	-	سیمان پاکتی تیب ۵
۲۶۷,۱۹۰	۲۴۴,۵۵۷	۲۵,۵۲۹	۲۱,۲۴۲	کلینکر
<b>۴,۶۱۴,۶۴۵</b>	<b>۲,۱۶۰,۰۳۴</b>	<b>۷,۲۳۹,۴۷۴</b>	<b>۲,۰۳۵,۰۹۶</b>	
<b>صادراتی</b>				
۱,۹۹۵,۳۲۵	۵۲۳,۴۶۱	۲,۶۲۳,۴۸۲	۵۲۷,۸۹۳	کلینکر
۶۶۰,۹۹۷۰	۲,۶۸۳,۴۹۵	۹,۸۶۲,۹۵۶	۲,۵۶۲,۹۸۹	فروش ناخالص
(۱۴۷,۷۶۸)	-	-	-	تخفیفات فروش
<b>۶,۴۶۲,۲۰۲</b>	<b>۲,۶۸۳,۴۹۵</b>	<b>۹,۸۶۲,۹۵۶</b>	<b>۲,۵۶۲,۹۸۹</b>	<b>فروش خالص</b>

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۵-۲- شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				داخلی
۱,۶۳۲,۴۴۶	۷۷۹,۸۵۹	۲,۵۵۰,۲۴۵	۸۱۷,۹۱۷	سیمان فله تیپ ۲
۱,۴۰۶,۵۱۲	۵۴۸,۵۳۳	۲,۲۳۲,۹۶۰	۵۲۹,۴۶۷	سیمان پاکتی تیپ ۲
۶۰۱۶	۳,۲۳۵	-	-	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
۱,۶۸۵	۸۷۹	-	-	سیمان فله تیپ ۵
۲۶۷,۱۹۰	۲۴۴,۵۵۷	۲۵,۵۲۹	۲۱,۲۴۲	کلینکر
<u>۲,۳۱۴,۸۴۹</u>	<u>۱,۵۷۷,۰۶۳</u>	<u>۴,۸۰۸,۷۳۴</u>	<u>۱,۳۶۸,۶۲۶</u>	
				صادراتی
۱,۰۰۲,۲۹۵	۲۴۵,۸۳۵	۱,۴۴۹,۷۸۵	۲۹۵,۷۸۶	کلینکر
۴,۳۱۷,۱۴۴	۱,۸۲۲,۸۹۸	۶,۲۵۸,۵۱۹	۱,۶۶۴,۴۱۲	فروش ناخالص
(۱۴۷,۷۶۸)	-	-	-	تخفیفات فروش
<u>۴,۱۶۹,۳۷۶</u>	<u>۱,۸۲۲,۸۹۸</u>	<u>۶,۲۵۸,۵۱۹</u>	<u>۱,۶۶۴,۴۱۲</u>	فروش خالص

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		گروه
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۴,۳	۲۸۰,۱۹۵	۰,۳	۲۷,۶۵۲	
۹۵,۷	۶,۱۸۲,۰۰۷	۹۹,۷	۹,۸۳۵,۳۰۴	سایر اشخاص
۱۰۰	۶,۴۶۲,۲۰۲	۱۰۰	۹,۸۶۲,۹۵۶	
<b>شرکت</b>				
۶,۷	۲۸۰,۱۵۸	۰,۴	۲۶,۴۵۲	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۵)
۹۳,۳	۳,۸۸۹,۲۱۸	۹۹,۶	۶,۲۳۲,۰۶۷	سایر اشخاص (یادداشت ۲-۳-۵)
۱۰۰	۴,۱۶۹,۳۷۶	۱۰۰	۶,۲۵۸,۵۱۹	

۵-۳-۱- فروش محصولات شرکت اصلی به اشخاص وابسته در دوره جاری به شرح زیر تفکیک می شود:

مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	شرکت سیمان تهران (کلینکر)
۲۵,۵۲۹	۲۱,۲۴۲	شرکت ملی ساختمان (سیمان)
۹۲۳	۴۲۰	
۲۶,۴۵۲	۲۱,۶۶۲	

۵-۳-۲- فروش محصولات شرکت به سایر اشخاص مربوط به تعداد ۸۴۷ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۴,۸۳۲,۲۸۲ میلیون ریال و ۳ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۱,۴۴۹,۷۸۵ میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۳- فروش محصولات شرکت فرعی به سایر اشخاص مربوط به مشتریان داخلی مبلغ ۲,۴۳۰,۷۴۰ میلیون ریال و به مشتریان خارجی مبلغ ۱,۱۷۳,۶۶۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۴- میزان تعهدات ارزی فروش صادراتی تا تاریخ تهیه این گزارش ، طبق گزارشات سامانه جامع تجارت ، بصورت ۱۰۰٪ ایفا شده است .

۵-۵- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ های تعیین شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان سیمان و سازمان حمایت از مصرف کننده بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده می باشد محصولات شرکت در بورس کالا بالاتر از نرخ انجمن صنفی به فروش میرسد . لازم به ذکر است شرکت از تاریخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۰ محصولات خود را در بورس کالا عرضه نموده و قیمت محصولات با توجه به عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین میگردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۵-۵-۱- نرخ‌های فروش کلینکر بر اساس توافق و مطابق مصوبات هیئت مدیره و کمیسیون فروش اعمال گردیده است.

۵-۶- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر است:

نسبت سود ناخالص به فروش		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			گروه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش خالص	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان
۳۹,۱	۴۱,۴	۲,۹۸۴,۱۹۴	(۴,۲۲۹,۷۵۱)	۷,۲۱۳,۹۴۵	کلینکر
۸۰,۸	۶۹,۹	۱,۸۵۲,۱۷۶	(۷۹۶,۸۳۵)	۲,۶۴۹,۰۱۱	
۵۳,۷	۴۹,۰	۴,۸۳۶,۳۷۰	(۵,۰۲۶,۵۸۶)	۹,۸۶۲,۹۵۶	

نسبت سود ناخالص به فروش		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰			شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش خالص	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان
۴۸	۴۵,۶	۲,۱۸۰,۷۸۳	(۲,۶۰۲,۴۲۲)	۴,۷۸۳,۲۰۵	کلینکر
۷۲	۷۰,۹	۱,۰۴۶,۳۸۳	(۴۲۸,۹۳۱)	۱,۴۷۵,۳۱۴	
۵۵,۶	۵۱,۶	۳,۲۲۷,۱۶۶	(۳,۰۳۱,۳۵۳)	۶,۲۵۸,۵۱۹	

۵-۷- مبلغ ۱,۴۴۹,۷۸۵ میلیون ریال فروش خالص صادراتی شرکت در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات، با هدف بازار بنگلادش، هند، کویت و عراق صورت گرفته است. نرخ‌های فروش و محل تحویل بر اساس قرارداد و با تأیید هیئت مدیره تعیین و با توجه به مقررات سیستم بانکی معادل ریالی آن از طریق سامانه سنا یا نیما دریافت گردیده و یا جهت خرید کالای خارجی مورد استفاده قرار گرفته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۹۵۱.۲۳۰	۱.۶۳۸.۸۶۲
۱۹۹.۱۸۴	۲۹۵.۸۹۷
۷۳۰.۳۲۰	۱.۱۵۸.۴۲۳
۲۰۱.۴۰۴	۲۰۲.۳۹۰
۱۱۳.۳۴۰	۲۱۵.۵۹۴
۴۱۲.۴۸۵	۱.۱۲۶.۷۳۴
۴۳۶.۰۳۷	۷۱۵.۱۵۳
۱۷۳.۱۱۴	۲۶۲.۱۸۲
(۵۷.۶۱۵)	(۴۸.۸۹۶)
۳.۱۵۹.۴۹۹	۵.۵۶۶.۲۳۹
(۵۷.۹۶۴)	(۵۹.۳۴۱)
۳.۱۰۱.۵۳۵	۵.۵۰۶.۸۹۸
(۱۳۸.۱۷۸)	(۴۱۹.۸۶۶)
۲.۹۶۳.۳۵۷	۵.۰۸۷.۰۳۲
۲۸.۵۰۸	(۶۰.۴۴۶)
۲.۹۹۱.۸۶۵	۵.۰۲۶.۵۸۶

گروه  
مواد مستقیم  
دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)  
سربار ساخت:  
دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)  
استهلاک  
برق مصرفی  
سوخت  
تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۴-۶)  
سایر  
سهام اداری از هزینه دوایر خدماتی  
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)  
جمع هزینه های ساخت  
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت  
بهای تمام شده ساخت  
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده  
بهای تمام شده درآمد عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۶۰۱.۶۰۵	۹۶۵.۷۳۳
۹۹.۰۹۷	۱۵۳.۰۰۶
۵۱۶.۸۰۶	۷۹۶.۳۷۶
۶۵.۲۶۴	۷۷.۷۲۵
۷۱.۸۸۸	۱۲۴.۰۶۰
۲۷۶.۰۹۳	۶۹۰.۰۴۳
۲۴۸.۵۵۴	۴۴۶.۶۲۵
۱۰۱.۶۷۱	۱۴۰.۵۰۳
(۵۷.۶۱۵)	(۴۸.۸۹۶)
۱.۹۲۳.۳۶۳	۳.۳۴۵.۱۷۵
(۶.۴۹۷)	(۱۳.۴۱۱)
۱.۹۱۶.۸۶۶	۳.۳۳۱.۷۶۴
(۷۲.۱۳۸)	(۲۶۹.۹۴۹)
۱.۸۴۴.۷۲۸	۳.۰۶۱.۸۱۵
۷.۷۲۹	(۳۰.۴۶۲)
۱.۸۵۲.۴۵۷	۳.۰۳۱.۳۵۳

شرکت  
مواد مستقیم مصرفی  
دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)  
سربار ساخت:  
دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)  
استهلاک  
برق مصرفی  
سوخت  
تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۴-۶)  
سایر  
سهام اداری از هزینه دوایر خدماتی  
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۵-۶)  
جمع هزینه های ساخت  
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت  
بهای تمام شده ساخت  
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده  
بهای تمام شده درآمد عملیاتی

موسسه حسابداری مفید زاهر  
توسعه گزارشگری

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۹۴۶,۴۶۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۰۹۴,۰۳۴ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۱,۰۲۱,۰۵۴۰ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۷۱۱,۱۴۴ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری و یا از معادن توسط پیمانکاران استخراج شده است. کلیه مواد اولیه و بسته‌بندی در داخل کشور تهیه می‌شود.

گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۳۰,۰	۳۲۸,۵۱۰	۲۸,۳۴	۵۵۱,۶۳۱	ایران	سنگ آهک
۱۱,۸	۱۲۹,۳۵۶	۸,۹۰	۱۷۳,۱۹۲	ایران	خاک (مارل)
۱۱,۱۷	۱۲۲,۱۹۳	۱۷,۳۵	۳۳۷,۶۸۸	ایران	سنگ آهن
۳,۵	۳۷,۹۷۲	۳,۱۰	۶۰,۳۳۲	ایران	سیلیس
۴,۳۸	۴۷,۸۹۰	۷,۱۳۵	۱۳۸,۸۷۵	ایران	سنگ گچ
-	-	۰,۰	۱۹۴	ایران	پوزولان
۱,۴	۱۴,۹۷۰	-	-	ایران	سنگ آلوویم
۳۷,۷۵	۴۱۳,۱۴۲	۳۵,۱۷۵	۶۸۴,۵۵۵	ایران	انواع کیسه و پاکت
۱۰۰	۱,۰۹۴,۰۳۴	۱۰۰	۱,۹۴۶,۴۶۷		

شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۷,۱	۱۹۲,۹۰۷	۲۴,۹۱	۳۰۱,۵۴۷	ایران	سنگ آهک
۱۴,۹	۱۰۶,۳۱۳	۹,۴۹	۱۱۴,۸۸۰	ایران	خاک (مارل)
۱۴,۶	۱۰۳,۶۸۴	۲۱,۵	۲۶۰,۳۸۸	ایران	سنگ آهن
۵,۳	۳۷,۸۹۴	۴,۸۲	۵۸,۵۵۶	ایران	سیلیس
۴,۸	۳۳,۸۳۰	۷,۶۰	۹۱,۷۳۲	ایران	سنگ گچ
-	-	۰,۰۲	۱۹۴	ایران	پوزولان
۳۳,۳	۲۳۶,۵۱۶	۳۱,۶۶	۳۸۳,۲۴۳	ایران	انواع کیسه و پاکت
۱۰۰	۷۱۱,۱۴۴	۱۰۰	۱,۰۲۱,۰۵۴۰		



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۶- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۳۳	۱۹,۲۴۱	۱۹,۴۶۵	۲۵,۷۲۶	حقوق پایه (یادداشت ۱-۲-۶)
۳۲,۶۶۴	۵۱,۸۶۴	۱۲۳,۵۲۰	۱۷۹,۹۶۳	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری (یادداشت ۲-۲-۶)
۱۲,۱۶۴	۱۵,۲۰۱	۱۳,۸۴۴	۱۷,۶۶۹	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۱۳,۲۸۷	۲۸,۵۴۸	۱۴,۷۰۸	۳۰,۶۴۷	بیمه سهم کارفرما (یادداشت ۱-۲-۶)
۱۲,۹۶۸	۱۹,۵۵۷	۱۳,۶۹۴	۲۱,۳۵۴	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۸,۵۶۸	۹,۷۵۸	۹,۵۶۲	۱۱,۶۴۰	عیدی، پاداش و بهره وری
۴,۳۱۳	۸,۸۳۷	۴,۳۹۱	۸,۸۹۸	سایر اقلام
۹۹,۰۹۷	۱۵۳,۰۰۶	۱۹۹,۱۸۴	۲۹۵,۸۹۷	

۳-۶- دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۴۴۰	۱۲۶,۹۰۳	۱۲۹,۰۳۲	۱۸۴,۰۱۶	حقوق پایه (یادداشت ۱-۲-۶)
۸۳,۳۵۳	۱۴۸,۹۳۱	۲۱۰,۵۳۴	۳۷۸,۳۹۸	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری (یادداشت ۲-۲-۶)
۵۶,۷۶۴	۸۱,۶۴۱	۷۱,۳۵۰	۱۰۲,۰۱۶	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۷۴,۸۰۴	۱۵۵,۳۹۶	۸۸,۳۸۶	۱۷۴,۸۴۷	بیمه سهم کارفرما (یادداشت ۱-۲-۶)
۴۳,۵۸۸	۷۸,۷۷۹	۵۰,۴۷۸	۹۵,۹۷۸	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی (یادداشت ۱-۲-۶)
۷۷,۴۱۴	۶۴,۲۰۹	۸۷,۸۰۶	۸۲,۰۴۶	پاداش و بهره وری
۲۳,۸۶۱	۳۵,۰۰۴	۲۳,۸۶۱	۳۵,۰۰۴	غذا و رستوران
۱۲,۱۱۲	۱۸,۶۰۹	۱۲,۱۱۲	۱۸,۶۰۹	ایاب و ذهاب
۵۶,۴۷۰	۸۶,۹۰۴	۵۶,۷۶۱	۸۷,۵۰۹	سایر اقلام
۵۱۶,۸۰۶	۷۹۶,۳۷۶	۷۳۰,۳۲۰	۱,۱۵۸,۴۲۳	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۶-۲-۱- افزایش حقوق پایه، بیمه سهم کارفرما و سنوات خدمت در سال مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش طبق بخشنامه ابلاغی بنیاد مستضعفان در پایان سال ۱۳۹۹ می باشد.

۶-۲-۲- دلیل افزایش مبلغ پرداختی به پیمانکاران در سال مورد گزارش افزایش حقوق نسبت به سال گذشته و استخدام نیروی جایگزین بازنشستگان از طریق پیمانکار نیروی انسانی می باشد.

۶-۴- هزینه تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۴۴۶,۶۲۵ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۳۰۱,۱۱۵ میلیون ریال، گلوله آسیاب سیمان و مواد سایشی به مبلغ ۷,۴۰۲ میلیون ریال، قطعات و ماشین‌آلات خط تولید به مبلغ ۴۸,۴۶۸ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۱۱,۹۲۶ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۷۷,۷۱۴ میلیون ریال می باشد.

۶-۵- هزینه‌های جذب نشده شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۸۶	۸,۸۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۶۵	۳,۰۲۴	هزینه استهلاک
۷۴۶	۱,۵۴۰	سایر هزینه‌های عمومی
<u>۶,۴۹۷</u>	<u>۱۳,۴۱۱</u>	

۶-۶- مقایسه مقدار تولید گروه طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به	تولید واقعی سال مالی منتهی به
اندازه گیری	سالانه	معمول (عملی) سالانه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
			۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
کلینکر	۲,۹۸۰,۰۰۰	۲,۵۶۴,۸۶۴	۲,۵۹۴,۷۸۹	۲,۵۱۷,۱۳۰
سیمان	۳,۰۶۹,۴۰۰	۲,۲۷۳,۰۲۷	۱,۸۷۶,۷۷۸	۲,۰۴۱,۷۶۴

۶-۷- مقایسه مقدار شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می باشد:

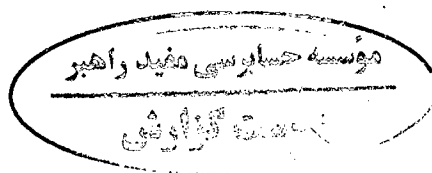
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به	تولید واقعی سال مالی منتهی به
اندازه گیری	سالانه	معمول (عملی) سالانه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
			۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
کلینکر	۱,۹۸۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۸۶۴	۱,۷۴۷,۶۶۰	۱,۶۱۴,۰۴۸
سیمان	۲,۰۳۹,۴۰۰	۱,۲۷۳,۰۲۷	۱,۳۱۸,۵۷۴	۱,۳۶۲,۳۰۹

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
<b>۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی</b>				
<b>هزینه های فروش</b>				
۱۶,۸۹۴	۲۰,۰۵۹	۲۸,۵۹۳	۲۸,۸۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۳۵,۱۹۸	۵۳۴,۲۷۹	۶۰۴,۴۵۷	۹۰۰,۲۶۵	هزینه حمل کالای صادراتی و داخلی (یادداشت ۷-۱)
۶,۰۹۲	۲۵,۷۸۸	۶,۰۹۲	۲۵,۷۸۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۶,۴۷۸	-	۶,۴۷۸	هزینه های بانکی
۸۰	۱۱۶	۲۱۶	۲۲۳	هزینه استهلاک
۸,۷۷۳	۶,۳۶۳	۱۲,۷۰۶	۲۶,۷۶۰	سایر اقلام
<b>۳۶۷,۰۳۷</b>	<b>۵۹۳,۰۸۳</b>	<b>۶۵۲,۰۶۴</b>	<b>۹۸۸,۳۳۰</b>	
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>				
۳۱,۵۳۴	۳۹,۵۱۷	۴۸,۶۵۱	۶۹,۹۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۰۰۲	۸,۸۶۲	۸,۱۵۸	۸,۸۶۲	بیمه سهم کارفرما
۸,۹۵۶	۱۲,۷۱۲	۹,۸۳۸	۱۲,۷۱۲	مزایای پایان خدمت
۲۶,۵۳۴	-	۲۶,۵۳۴	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی
۱۷,۹۹۷	۵,۶۳۸	۱۷,۹۹۷	۵,۶۳۸	هزینه کارمزد بانکی
۵,۵۹۴	۵,۰۶۱	۵,۵۹۴	۵,۰۶۱	سایر هزینه های پرسنلی
۱۰,۲۳۰	۸,۹۰۴	۱۱,۴۵۳	۹,۹۰۷	حق الزحمه و حق المشاوره
۶,۱۰۷	۹,۰۳۶	۱۰,۶۹۲	۱۳,۶۹۸	حق الزحمه حسابرسی
۵,۳۱۰	۳,۹۱۲	۵,۳۱۰	۳,۹۱۲	هزینه اجاره محل
۳,۴۲۰	۳,۴۰۲	۳,۷۲۰	۳,۴۰۲	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
۵۵۴	۱۷,۲۸۳	۸۸۴	۱۷,۵۳۱	هزینه استهلاک (یادداشت ۷-۲)
۱,۲۰۰	۱,۸۰۰	۱,۲۰۰	۳,۸۸۰	پاداش هیئت مدیره
۲۱,۵۸۰	۱۰,۰۸۷	۳۴,۱۴۳	۳۳,۱۹۷	سایر هزینه ها
<b>۱۴۶,۰۱۸</b>	<b>۱۲۶,۲۱۴</b>	<b>۱۸۴,۱۷۴</b>	<b>۱۸۷,۷۰۴</b>	<b>جمع</b>
اضافه می شود:				
۵۷,۶۱۵	۴۸,۸۹۶	۵۷,۶۱۵	۴۸,۸۹۶	سهم دریافتی از تسهیم هزینه های دوایر خدماتی
<b>۲۰۳,۶۳۳</b>	<b>۱۷۵,۱۱۰</b>	<b>۲۴۱,۷۸۹</b>	<b>۲۳۶,۶۰۰</b>	
<b>۵۷۰,۶۷۱</b>	<b>۷۶۸,۱۹۳</b>	<b>۸۹۳,۸۵۳</b>	<b>۱,۲۲۴,۹۳۰</b>	

۷-۱- علت افزایش هزینه های کالای صادراتی ناشی از افزایش کرایه حمل و مقدار فروش صادراتی می باشد.

۷-۱- عمده رقم استهلاک اضافه شده در سال مالی مورد گزارش محاسبه استهلاک ساختمان خریداری شده از سیمان تهران (ساختمان ۱۷ شهرپور) می باشد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها به مبلغ ۱۵۸,۸۹۷ میلیون ریال مربوط به مانده خالص مطالبات شرکت فرعی از شرکت سیمان مجان می باشد که در سال مورد گزارش بدلیل الزام بورس برای ورود شرکت فرعی به فرابورس به حساب کاهش ارزش دریافتنی ها منظور گردیده است. مبلغ ذخیره کاهش ارزش سیمان مجان در شرکت اصلی ۲۵,۷۸۸ میلیون ریال می باشد که در یادداشت ۷ افشا شده است.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
خالص اضافی انبار	-	۳۷,۷۰۲	
سود ناشی از تسعیر دارایی هاو بدهیهای ارزی عملیاتی	۳۱,۹۶۸	۲,۶۲۷	
درآمد ناشی از تبدیل ترم فروش کلینکر از FOB به FOB		۱۱,۵۵۷	
سایر	۴۹۸	-	
	<b>۳۲,۴۶۶</b>	<b>۵۱,۸۸۶</b>	

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
۶,۴۹۷	۱۳,۴۱۱	۵۷,۹۶۴	۵۹,۳۴۲	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۶)
-	۴۴,۵۷۹	-	۲۹,۵۸۶	خالص (کسری) و اضافی انبار (یادداشت ۱-۱۰)
۳۶,۸۵۳	-	۳۶,۸۵۳	-	ذخیره حقوق دولتی معادن
۱۰,۸۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۰,۸۰۰	۳۶,۰۰۰	ذخیره بیمه پرداختنی
۱,۳۹۰	۳۸,۹۱۳	۱,۳۹۰	۳۸,۹۱۳	سایر
<b>۵۵,۵۴۰</b>	<b>۱۳۲,۹۰۳</b>	<b>۱۰۷,۰۰۷</b>	<b>۱۶۳,۸۴۱</b>	

۱۰-۱- مبالغ کسری انبار عمدتاً ناشی از تخمین دپوگرافی می باشد.

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
۱۱۸,۳۶۶	۶۶,۳۷۱	۲۷۵,۱۱۷	۱۲۱,۱۲۲	سود و کارمزد تسهیلات بانکی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

حساب گزینشی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۸۸۰۵۸	-	۸۸۰۵۸	-
-	۱۵۱,۵۸۷	-	۱۵۱,۵۸۷
۱۰۲	-	۱۰۲	-
۸۸,۱۶۰	۱۵۱,۵۸۷	۸۸,۱۶۰	۱۵۱,۵۸۷
-	-	(۲۶,۹۸۵)	(۵,۱۸۰)
-	-	۹,۱۲۰	-
۷,۶۱۸	۱۵۵,۵۹۷	۸,۲۹۶	۱۶۰,۰۰۶
۲۳۷,۵۸۴	۴۰۱,۱۴۹	۵۴۲	۱,۵۴۳
۱۴,۱۲۱	۲,۲۶۴	۱۴,۱۲۱	۲,۲۶۴
-	۱۱۸,۵۵۷	-	۱۱۸,۵۵۷
۵۲۹	-	۵۲۹	-
۶,۹۸۸	۱۳۷	۶,۹۸۸	-
(۹۵,۸۵۰)	۴,۷۵۶	(۸۸,۰۶۴)	۲۸,۰۱۸
۱۷۰,۹۹۰	۶۸۲,۴۶۰	(۷۵,۴۵۳)	۳۰۵,۲۰۸
۲۵۹,۱۵۰	۸۳۴,۰۴۷	۱۲,۷۰۷	۴۵۶,۷۹۵

اشخاص وابسته :

سود ناشی از فروش اقلام سرمایه ای در انبار  
سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت (یادداشت ۱-۱۲)  
سایر  
سود و زیان ناشی از تسعیر ارز (یادداشت ۲-۱۲)  
بخشش جرائم تسهیلات بانکی  
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۳-۱۲)  
سود سهام شرکت فرعی  
سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت  
سود حاصل از فروش ضایعات (یادداشت ۴-۱۲)  
سود حاصل از درآمد آزمایشگاه  
درآمد ناشی از جریمه تاخیر تادیه طلب از مشتریان  
سایر

۱۲-۱- مبلغ مزبور بابت سود ناشی از فروش ساختمان ۱۷ شهریور به سیمان گیلان سبز می باشد .

۱۲-۲- بدهی های ارزی تسعیر شده مربوط به شرکت فرعی و عمدتا تسعیر مبالغ بدهی بابت خرید ماشین آلات در سنوات قبل است .

۱۲-۳- مبلغ مذکور مربوط به سپرده های بانکی شرکت اصلی نزد بانک شهر و بانک پاسارگاد و سپرده های کوتاه مدت شرکت فرعی می باشد .

۱۲-۴- عمده اقلام ضایعاتی فروش رفته آجرهای نوساز مستعمل و آهن آلات ضایعاتی در دوره مالی مورد گزارش می باشد .

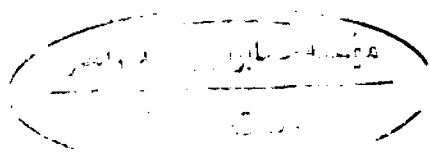
۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
۱,۷۴۲,۵۹۴	۲,۳۵۸,۵۳۶	۲,۴۴۹,۱۰۰	۳,۳۲۱,۱۶۸
(۲۰۸,۸۰۶)	(۳۹۶,۲۱۱)	(۲۹۱,۴۳۴)	(۶۰۴,۳۹۲)
-	-	(۲۸۵,۱۶۳)	(۳۶۳,۸۷۳)
۱,۵۳۳,۷۸۸	۱,۹۶۲,۳۲۵	۱,۸۷۲,۵۰۳	۲,۳۵۲,۹۰۳
۲,۱۰۸	۲,۷۰۶	۲,۵۷۳	۳,۲۴۵
۱۴۰,۷۸۴	۷۶۷,۹۲۵	(۲۶۲,۴۱۰)	۳۳۵,۶۷۳
۱۴,۲۲۷	(۱۰,۸۹۲)	۷۱,۱۲۵	(۴,۴۹۵)
-	-	۳۴,۹۳۵	۱۴,۸۱۱
۱۵۵,۰۱۱	۷۵۷,۰۳۳	(۱۵۶,۳۵۰)	۳۴۵,۹۸۹
۲۱۳	۱,۰۴۴	(۲۱۴)	۴۷۷
۱,۸۸۳,۳۷۸	۳,۱۲۶,۴۶۱	۲,۱۸۶,۶۹۰	۳,۶۵۶,۸۴۱
(۱۹۴,۵۷۹)	(۴۰۷,۱۰۳)	(۲۵۰,۲۲۸)	(۶۰۸,۸۸۷)
-	-	(۲۲۰,۳۰۹)	(۳۴۹,۰۶۲)
۱,۶۸۸,۷۹۹	۲,۷۱۹,۳۵۸	۱,۷۱۶,۱۵۳	۲,۶۹۸,۸۹۲
۲,۳۲۱	۳,۷۵۰	۲,۳۵۹	۳,۷۲۲
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰
(۱,۱۴۰,۸۱۵)	(۳,۷۱۰,۱۰۰)	(۱,۱۵۵,۳۰۶)	(۳,۷۲۴,۵۹۱)
۷۲۷,۶۴۸,۱۸۵	۷۲۵,۰۷۸,۹۰۰	۷۲۷,۶۳۳,۶۹۴	۷۲۵,۰۶۴,۴۰۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی)

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه بی اثر تبار	پیش برداشت های سرمایه ای	جریان‌های در جریان‌های کسب	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	تاقه و نقیله	وسائل نقلیه و تجهیزات	ملکیتین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختن	محوطه سازی	زمین
۵,۵۸۵,۳۲۸	۳۲۸,۱۰۵	-	۱۲,۳۱۸	۵,۳۴۴,۸۰۵	۵۸,۶۰۷	۴۲,۵۲۵	۱۶,۱۵۳	۲,۴۴۷,۷۵۹	۶۰,۱۰۱	۵۹۸,۶۹۴	۱,۷۱۸,۰۱۱	۹۴,۳۶۹	۳۶۸,۶۸۷
۵۳۹,۱۲۵	۷,۸۸۹	۱۴,۶۸۰	۶,۷۶۰	۵۰۹,۷۹۶	۲۵,۷۱۰	۶,۵۷۸	-	۲۴,۴۳۵	۲,۰۶۳	۲,۰۶۳	۴۵۰,۰۱۰	-	-
(۱۲,۴۳۷)	(۱۲,۴۰۴)	-	-	(۱۱۳)	-	(۱۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۱۵)	-	-	-	(۱,۷۱۵)	(۳۸۴)	(۳۵۴)	(۷)	(۴۳۴)	(۴۳۴)	(۷۴۴)	-	-	-
-	(۵۵۹)	-	-	۵۵۹	۳۵۹	۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۶,۱۱۰,۳۱۱	۳۲۲,۱۳۱	۱۴,۶۸۰	۱۹,۰۷۸	۵,۸۵۳,۳۲۲	۸۴,۴۹۲	۴۸,۹۲۶	۱۶,۱۴۶	۲,۴۷۱,۷۷۰	۶۰,۱۰۱	۲,۱۶۸,۰۲۱	۱,۷۲۳,۲۶۱	۹۴,۳۶۹	۳۶۸,۶۸۷
۳,۰۱۵,۹۳۳	۱۸,۵۵۳	۷۶,۶۷۳	۱۵,۰۰۹	۳,۰۱۵,۹۳۳	۵,۷۸۲	۱۴,۸۷۲	۵,۸۸۷	۱۲,۳۵۹	-	۵,۲۵۰	-	-	۱۱,۳۷۶
(۳۵۰,۱۸۱)	-	-	-	(۳۵۰,۱۸۱)	(۱۷۱)	(۱۷۱)	-	-	-	-	(۴۵۰,۰۱۰)	-	-
(۹۴۱)	-	-	-	(۹۴۱)	(۱۳۲)	(۸۰۵)	-	-	-	(۴)	-	-	-
۹۴۷,۷۶۱	-	-	-	۹۴۷,۷۶۱	۱,۹۵۵	۴,۶۵۱	-	۱۲,۰۵۰	-	-	-	-	۹۴۷,۷۶۱
-	(۸,۹۷۶)	(۱۴,۶۸۰)	(۱۲,۰۷۸)	(۳۵,۷۳۴)	۹۱,۹۹۷	۶۷,۴۲۸	۲۲,۰۳۳	۲,۵۰۱,۱۷۹	۷۲۱,۷۹۲	۱۲,۰۷۸	۱,۷۲۳,۲۶۱	۹۴,۳۶۹	۱,۳۳۷,۷۲۴
۳,۲۱۴,۰۱۲	-	-	-	۳,۲۱۴,۰۱۲	۳۲,۸۹۰	۳۴,۱۱۶	۱۵,۱۳۰	۱,۶۱۱,۵۵۰	۴۴۱,۶۸۱	۴۴۱,۶۸۱	۱,۰۱۴,۶۶۵	۶۳,۸۸۰	-
۲,۰۲۵,۰۰۸	-	-	-	۲,۰۲۵,۰۰۸	۳,۹۱۰	۲,۸۹۷	۶۶۵	۸۶,۷۶۳	۳۳,۱۵۲	۳۳,۱۵۲	۶۹,۹۷۸	۵,۱۹۳	-
(۹۲)	-	-	-	(۹۲)	-	(۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۰۴)	-	-	-	(۱,۷۰۴)	(۲۸۴)	(۳۴۹)	(۷)	(۴۳۴)	(۷۴۰)	-	-	-	-
۳,۴۱۴,۷۲۴	-	-	-	۳,۴۱۴,۷۲۴	۳۶,۵۱۶	۳۶,۶۷۲	۱۵,۸۸۸	۱,۶۹۷,۸۸۹	۴۷۲,۰۹۳	۱,۰۸۴,۵۹۳	۱,۰۸۴,۵۹۳	۶۹,۰۷۳	-
۲۲,۰۰۰,۷۶	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۷۶	۶,۵۴۵	۶,۰۶۰	۵۱۷	۸۷,۲۱۵	۳۷,۰۸۴	۳۷,۰۸۴	۷۸,۳۶۶	۴,۳۵۹	-
(۱,۶,۴۱۰)	-	-	-	(۱,۶,۴۱۰)	(۱)	(۸۰۰)	-	-	(۱)	(۱)	(۱,۶,۳۲۸)	-	-
(۹۴۱)	-	-	-	(۹۴۱)	(۱۸۶)	(۲۴۸)	(۱)	-	(۳)	(۳)	-	-	-
۳,۶۱۷,۴۴۹	-	-	-	۳,۶۱۷,۴۴۹	۴۲,۸۷۴	۴۱,۹۰۴	۱۶,۴۰۴	۱,۷۸۵,۱۰۴	۵۱۱,۱۷۲	۱,۱۴۶,۶۵۹	۱,۱۴۶,۶۵۹	۷۳,۳۲۲	-
۳,۳۹۰,۹۹۴	۳۲۲,۷۰۸	۷۶,۶۷۳	۶۹,۳۷۹	۳,۳۹۰,۹۹۴	۴۹,۱۲۳	۲۵,۵۲۴	۵,۶۲۹	۷۱۶,۰۷۵	۳۱,۰۶۲	۵۱۶,۶۰۲	۵۱۶,۶۰۲	۳۱,۰۳۷	۱,۳۳۷,۷۲۴
۲,۶۹۵,۴۸۷	۳۲۲,۱۳۱	۱۴,۶۸۰	۱۹,۰۷۸	۲,۶۹۵,۴۸۷	۴۷,۸۷۶	۱۲,۲۵۴	۲۵۸	۷۷۲,۸۸۱	۱۲۶,۹۱۸	۱,۰۸۴,۳۲۸	۱,۰۸۴,۳۲۸	۳۵,۲۹۶	۳۶۸,۶۸۷

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود  
۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی  
مبلغه در ۱۳۹۸/۱/۱۰ ۳۶۸,۶۸۷  
افزایش  
واکنش شده  
برگزار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مبلغه در ۱۳۹۹/۱/۳۰ ۳۶۸,۶۸۷  
افزایش  
واکنش شده  
برگزار شده  
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مبلغه در ۱۴۰۰/۱/۳۰ ۹۴۷,۷۶۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته  
مبلغه در ۱۳۹۸/۱/۱۰ ۶۳,۸۸۰  
استهلاک  
واکنش شده  
برگزار شده  
مبلغه در ۱۳۹۹/۱/۳۰ ۶۳,۸۸۰  
استهلاک  
واکنش شده  
برگزار شده  
مبلغه در ۱۴۰۰/۱/۳۰ ۶۳,۸۸۰  
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مبلغه در ۱۴۰۰/۱/۳۰ ۶۳,۸۸۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های غیر جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	لزام سرمایه‌ای تر تیار	جمع	ابزار آلات	کانه و منجمات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخت‌ها	محوطه‌سازی	زمین
۲,۶۱۹,۳۳۶	۲۲۷,۴۵۹	-	۱۲,۳۱۸	۲,۳۷۹,۵۴۹	۵۰,۶۶۱	۲۲,۱۳۱	۱۱,۲۲۲	۱,۱۰۶,۶۶۶	۲۹۵,۸۱۵	۶۶۶,۴۴۷	۱۶,۷۱۱	۲۰,۸۸۱,۶
۵۳۷,۹۷۰	۶,۷۶۰	۱۴,۶۸۰	۶,۶۶۰	۵۰۹,۶۴۷	۲۵,۷۱۰	۶,۴۲۹	-	۲۴,۴۳۵	۳,۰۶۳	۴۵۰,۰۱۰	-	-
(۱۲,۴۲۷)	-	-	-	(۱۲۳)	-	(۱۲۳)	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۱۵)	-	-	-	(۱,۷۱۵)	(۱۲۸)	(۲۵۴)	(۷)	(۴۲۴)	(۷۶۶)	-	-	-
-	(۲۱۴)	-	-	۲۱۴	-	-	-	۲۱۴	-	-	-	-
۳,۱۴۲,۱۵۴	۲۳۱,۸۲۴	۱۴,۶۸۰	۱۹,۰۷۸	۲,۸۸۷,۵۲۲	۷۶,۰۸۷	۲۹,۱۸۳	۱۱,۲۱۵	۱,۱۱۳,۸۹۱	۲۹۸,۲۱۲	۱,۱۱۶,۴۵۷	۱۶,۷۱۱	۲۰,۸۸۱,۶
۲,۷۷,۶۴۸	۹,۶۱۰	۷,۶۶۳	۱۵۰,۹۸۶	۴,۰۳۷,۹	۵۶,۰۴	۱۳,۹۹۹	۳,۱۶۷	۱۲,۳۵۹	-	۵,۲۵۰	-	-
(۳۵۰,۱۸۱)	-	-	-	(۳۵۰,۱۸۱)	-	(۱۷۱)	-	-	-	(۳۵۰,۰۱۰)	-	-
(۹۴۱)	-	-	-	(۹۴۱)	(۱۳۲)	(۸۰۵)	-	-	(۳)	-	-	-
۴۱۷,۶۳۲	-	-	-	۴۱۷,۶۳۲	-	-	-	-	-	-	-	۴۱۷,۶۳۲
-	(۲,۳۷۰)	(۱۴,۶۸۰)	(۱۲۰,۷۸۵)	۱۳۷,۸۳۵	۸۱,۵۵۹	۴۲,۲۰۶	۱۴,۳۸۲	۱,۱۶۰,۳۰۰	۴۱۸,۹۹۳	۶۷۱,۶۹۷	۱۶,۷۱۱	۶۶۶,۴۴۸
۱,۵۹۴,۴۲۹	-	-	-	۱,۵۹۴,۴۲۹	۲۷,۵۱۲	۱۷,۹۰۸	۱۰,۴۳۰	۸۶,۶۸۳	۳۳۱,۵۵۹	۴۲۹,۹۲۱	۱۳,۹۶۷	-
۶۵۹,۰۰۳	-	-	-	۶۵۹,۰۰۳	۳,۵۷۶	۱,۷۲۵	۵۶۱	۲۶,۲۷۰	۱۵,۸۱۷	۱۷,۹۲۴	-	-
(۹۲)	-	-	-	(۹۲)	-	(۹۲)	-	-	-	-	-	-
(۱,۷۰۴)	-	-	-	(۱,۷۰۴)	(۲۸۴)	(۲۴۹)	(۷)	(۴۲۴)	(۷۶۰)	-	-	-
۱,۶۵۸,۵۳۶	-	-	-	۱,۶۵۸,۵۳۶	۳۰,۸۰۴	۱۹,۳۹۲	۱۰,۹۸۴	۸۸,۸۶۸	۳۳۶,۹۴۶	۴۴۷,۸۶۵	۱۳,۹۶۷	-
۹۵,۱۵۶	-	-	-	۹۵,۱۵۶	۶,۱۶۲	۴,۴۹۹	۱۴۸	۲۹,۳۹۶	۲۰,۶۳۵	۳۴,۳۱۶	-	-
(۱۶,۴۱۰)	-	-	-	(۱۶,۴۱۰)	(۱)	(۸۰)	-	-	(۱)	(۱۶,۳۲۸)	-	-
(۹۴۱)	-	-	-	(۹۴۱)	(۱۸۶)	(۷۴۸)	(۱)	-	(۴)	-	-	-
۱,۷۳۶,۲۴۱	-	-	-	۱,۷۳۶,۲۴۱	۳۶,۷۷۹	۲۲,۵۶۳	۱۱,۱۳۱	۹۱,۸۰۷	۳۶۷,۵۷۶	۴۶۵,۸۵۱	۱۳,۹۶۷	-
۱,۶۵۰,۹۷۱	۲۲۹,۰۶۴	۷,۶۶۳	۴۹,۲۷۹	۱,۲۹۵,۹۵۵	۴۴,۷۸۰	۱۹,۴۲۲	۳,۲۵۱	۴۴,۲۲۶	۱۵۱,۴۱۷	۲۰,۵۸۴	۲,۷۲۴	۶۲۶,۴۴۸
۱,۴۸۴,۶۱۸	۲۳۱,۸۲۴	۱۴,۶۸۰	۱۹,۰۷۸	۱,۲۲۹,۰۳۶	۴۵,۲۸۳	۹,۸۹۱	۳۳۱	۴۴,۲۱۳	۵۱,۲۶۶	۶۶۸,۵۹۲	۲,۷۲۴	۲۰,۸۸۱,۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مبلغه در ۱۳۹۸/۱۷/۰۱

افزایش

واکنش شده

برکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغه در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

افزایش

واکنش شده

برکنار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغه در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

استهلاکی تریاشته و کاهش ارزش تریاشته

مبلغه در ۱۳۹۸/۱۷/۰۱

استهلاکی

واکنش شده

برکنار شده

مبلغه در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

استهلاکی

واکنش شده

برکنار شده

مبلغه در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مبلغ حفاری در ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مبلغ حفاری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۴-۳- زمین کارخانه گروه و شرکت اصلی سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب ۹۴۷،۷۶۱ میلیون ریال و ۴۱۷،۶۳۲ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
	بهرمنای بهای تمام شده	بهرمنای تجدید ارزیابی	بهرمنای بهای تمام شده	بهرمنای تجدید ارزیابی
زمین کارخانه	۴۷،۳۴۰	۱،۳۲۷،۷۲۴	۳۶،۰۶۴	۳۶۸،۶۸۷
شرکت	۷۷	۶۲۶،۴۴۸	۷۷	۲۰۸،۸۱۶
زمین کارخانه				

۱۴-۳-۱- تجدید ارزیابی زمینهای گروه و شرکت در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ توسط ارزیابان مستقل، غیروابسته به گروه، انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی هستند. تجدید ارزیابی زمین طبق استانداردهای حسابداری توسط ارزیابان مستقل تعیین شده است.

۱۴-۴- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵،۵۲۴ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷،۷۲۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۵- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشینآلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می‌باشد.

۱۴-۶- افزایش حساب ماشین آلات و تاسیسات شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش عمدتاً مربوط به بهسازی و راه اندازی تجهیزات گریت کولر خط یک می باشد که در اواسط خرداد ماه ۱۴۰۰ دچار سانحه آتش سوزی گردید. کل مخارج انجام شده جهت راه اندازی مجدد مبلغ ۲۳۰،۸۷۴ میلیون ریال بوده است که مبلغ ۱۱۰،۰۸۹ میلیون ریال خسارت دریافتی از بیمه سینا از بهای تمام شده مخارج انجام شده کسر گردیده است. لازم به توضیح است خط یک کارخانه در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۰ مجدداً راه اندازی گردیده است.

۱۴-۷- دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰			۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
پروژه طرح سیلوی سیمان (یادداشت ۱-۷-۱۳)	۱۴	۱۴	—	-	۱۲،۳۱۸	۱۲،۳۱۸	افزایش موجودی آماده برای فروش
سایر پروژه ها					۶،۷۶۰	۳۶،۹۶۱	
					۱۹،۰۷۸	۴۹،۲۷۹	

۱۳-۷-۱- عملیات اجرای پروژه طرح سیلوی سیمان در حال حاضر متوقف گردیده است لذا برآورد مخارج تکمیل صورت نگرفته است.



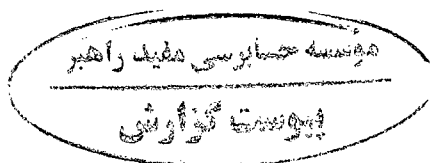
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۴-۸- صورت ریز پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
.	۲۰.۹۸۳	خرید قطعات ایمنشن تیوپ - ریخته گری فولاد آتشگاه
.	۱۲.۹۶۰	خرید روتاری فیدر - شرکت اکسون سازه
.	۱۱.۶۰۲	خرید گیربکس آپرون سنگ شکن - بازرگانی ایلینا
.	۴.۰۵۰	خرید زیگمنت و سکتور ورودی - گروه صنعتی آلفا
۱۴.۶۸۰	۲۷.۰۷۸	سایر
۱۴.۶۸۰	۷۶.۶۷۳	

۱۴-۹- اقلام سرمایه ای در انبار شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۶۱.۸۰۵	۶۱.۸۹۰	قطعات اصلی آسیاب های سیمان
۱۷.۸۳۸	۲۱.۹۵۶	قطعات اصلی کوره ها
۴۸.۹۱۸	۴۵.۴۲۱	قطعات اصلی آسیاب های مواد
۹.۳۹۶	۹.۲۲۱	انواع الکتروموتور
۶۶.۳۰۱	۶۶.۴۷۶	قطعات و لوازم برقی
۱۷.۵۰۵	۱۲.۷۸۱	ابزارآلات
۶۱	۱۱.۳۱۹	سایر
۲۲۱.۸۲۴	۲۲۹.۰۶۴	



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های نا مشهود  
۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

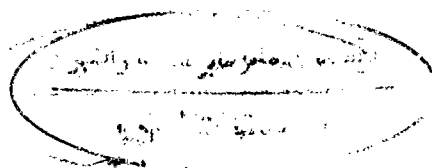
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۳.۱۶۰	۱.۹۱۳	۶۱.۲۴۷
-	-	-
۶۳.۱۶۰	۱.۹۱۳	۶۱.۲۴۷
۷.۹۳۱	۷.۹۳۱	-
۷۱.۰۹۱	۹.۸۴۴	۶۱.۲۴۷
۱.۵۴۷	۱.۵۴۷	-
۱۴۶	۱۴۶	-
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-
-	-	-
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-
۶۹.۳۹۸	۸.۱۵۱	۶۱.۲۴۷
۶۱.۴۶۷	۲۲۰	۶۱.۲۴۷

بهای تمام شده  
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
استهلاک انباشته  
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۱۵-۲- شرکت

۳۴.۹۶۰	۱.۹۱۳	۳۲.۰۴۷
-	-	-
۳۴.۹۶۰	۱.۹۱۳	۳۲.۰۴۷
۷.۹۳۱	۷.۹۳۱	-
۴۲.۸۹۱	۹.۸۴۴	۳۲.۰۴۷
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-
-	-	-
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-
-	-	-
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-
۴۱.۱۹۸	۸.۱۵۱	۳۲.۰۴۷
۳۲.۲۶۷	۲۲۰	۳۲.۰۴۷

بهای تمام شده  
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
استهلاک انباشته  
مانده در ۱۳۹۸/۱۱/۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰  
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
<b>گروه</b>			
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۶)			
۷۰.۲۹۵	۷۰.۲۰۵		
۷۰.۲۹۵	۷۰.۲۰۵		
<b>شرکت</b>			
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۲-۱۶)			
۴۴۱.۳۵۰	۴۴۱.۳۵۰		
۴۴۱.۳۵۰	۴۴۱.۳۵۰		

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری گروه در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
<b>سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:</b>							
۲۷.۱۷۶	۴.۰۹۹	۷۰.۱۷۳	۴.۰۹۹	-/۰۶	۱.۰۰۱.۳۳۲	✓	شرکت سیمان تهران
۹.۸۴۰	۲.۸۹۸	۶.۷۹۰	۲.۸۹۸	۱۰	۱.۲۰۲.۹۰۸	✓	شرکت سیمان ایلام
—	۵۸.۹۳۹	—	۵۸.۹۴۹	۱۰/۲۷	۷.۸۳۲.۵۳۹	—	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۲.۲۰۴	—	۲.۲۰۴	۱۰	۹۰.۰۰۰	—	شرکت پریفاب
—	۶۲	—	۶۲	۲/۵	۶۲.۵۰۰	—	پویامانشت بار
—	۱.۹۰۴	—	۱.۹۰۴	۱/۳۶	۱.۹۰۴.۴۳۳	—	شرکت توسعه صادرات سیمان
—	۵۴	—	۵۴	-/۵۵	۱۰۷.۳۶۳	—	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان
—	۱۲۸	—	۱۲۸	-/۳۸	۱۳۵.۷۳۹	—	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
—	۷	—	۷	-/۰۰۵	۷۱	—	شرکت مدیریت احداث
	۷۰.۲۹۵		۷۰.۲۰۵				

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۶-۲- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس		شرکت اصلی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
—	۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶	۵۱/۳۱	۳۰۷,۸۶۰,۹۸۴	شرکت صنایع سیمان نهاوند
۲۷,۱۷۶	۴,۰۹۹	۱۸,۷۸۵	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۱,۰۰۱,۳۳۲	✓ شرکت سیمان تهران
۳,۳۸۲	۲,۸۹۸	۲,۷۴۲	۲,۸۹۸	۰/۱	۴۱۳,۵۰۰	✓ شرکت سیمان ایلام
—	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۷,۸۳۲,۵۳۹	— شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰	— شرکت پریفاب
—	۳۱	—	۳۱	۱/۲۵	۳۱,۲۵۰	— پویامانشت بار
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	— شرکت توسعه صادرات سیمان
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۲۶۳	— شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۱۳۵,۷۳۹	— مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱	— شرکت مدیریت احداث
	<u>۴۴۱,۳۵۰</u>		<u>۴۴۱,۳۵۰</u>			

۱۶-۲-۱ - شرکت سیمان هگمتان در شرکت های سیمان تهران، پریفاب، گیلان سبز و سیمان ایلام دارای یک عضو هیئت مدیره بوده که توسط شرکت سیمان تهران انتخاب و منصوب گردیده است و واحد مورد گزارش هیچ گونه دخالت و نظارتی بر شرکت های نامبرده ندارد، از این رو با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۱۶-۲-۲ - ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (شرکت های سیمان تهران و ایلام) به ترتیب در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۸,۷۸۵ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۱۸,۷۶۰ ریال) و ۲,۷۴۲ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۶,۶۳۰ ریال) می‌باشد.

۱۶-۳- شرکت فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی بااهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
۵۱,۳۱	۵۱,۳۱	ایران	تولید سیمان و کلینکر	شرکت صنایع سیمان نهاوند

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۴۰.۹۹۵	۴۰.۹۹۵	ساختمان رامسر (تصرف شده بر اساس حکم مراجع قضایی) از شرکت سولو بی (یادداشت ۱-۱۷)
۲.۴۷۱	۲۹.۲۷۴	وجوه بانکی مسدود شده (یادداشت ۲-۱۷)
۶.۴۵۸	۶.۴۵۸	ساختمان نیمه کاره مهدیه (یادداشت ۳-۱۷)
-	۱.۱۸۷	ساختمان اردبیل (تصرف شده بر اساس حکم مراجع قضایی) از شرکت پیام آوران مهرگان
۱۰۳	۱۰۳	سایر (یادداشت ۴-۱۷)
۵۰.۰۲۷	۷۸.۰۱۷	

۱۷-۱- مبلغ ۴۰.۹۵۵ میلیون ریال (معادل ۴۳,۸۸۳ دلار) مربوط به مانده مطالبات از شرکت سولو ناشی از فروش کلینکر در سنوات قبل می‌باشد که طبق پیگیری‌های حقوقی سند مالکیت یک دستگاه ساختمان ویلانی در قبال طلب از شرکت مزبور انتقال یافته است.

۱۷-۲- مبلغ ۲۹.۲۷۴ میلیون ریال عمدتاً مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت صدور ضمانت بانکی بورس کالا می‌باشد.

۱۷-۳- مبلغ ۶.۴۵۸ میلیون ریال مانده حساب زمین و ساختمان مربوط به ساختمان نیمه احداث دفتر مرکزی همدان، بابت هزینه‌های انجام شده ساختمان مذکور تا پایان سال ۱۳۸۳ می‌باشد که بدلیل توقف عملیات ساخت و اقدامات انجام شده جهت فروش، به حساب سایر دارایی‌ها منظور گردیده است.

۱۷-۴- مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال مانده حساب سایر دارایی‌ها مربوط به بهای ۴ قطعه زمین باقی مانده در قروه در جزین و یک قطعه زمین در شهرک مدنی همدان می‌باشد.

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱۲۶.۰۳۴	۲۱.۲۵۳	۱۲۶.۰۳۴	۱۹۵.۱۲۲	پیش‌پرداخت‌های خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۱-۱۸)
۱۱۹.۴۹۱	۴۶.۲۳۵	۱۲۸.۳۴۷	۷۱.۴۲۳	پیش‌پرداخت‌های داخلی خرید مواد اولیه (یادداشت ۲-۱۸)
۵۰.۷۵	۳۲.۰۴۷	۱۵.۲۳۲	۴۵.۶۳۲	پیش‌پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی (یادداشت ۳-۱۸)
۱۳.۶۱۵	۱۳.۶۱۵	۱۳.۶۱۵	۱۳.۶۱۵	پیش‌پرداخت مالیات مابه‌التفاوت نرخ ارز (یادداشت ۴-۱۸)
۱۱۳.۴۹۴	۸۰.۳۵۰	۲۴۲.۹۳۲	۱۱۸.۰۶۲	سایر (یادداشت ۵-۱۸)
(۹۳.۷۵۰)	(۱۹.۳۷۵)	(۹۳.۷۵۰)	(۱۹.۳۷۵)	تهاتر با پرداختنی های تجاری (۱-۳۰ و ۲-۳۰)
۱۵۷.۹۲۵	۱۵۲.۸۷۲	۳۰۶.۳۷۶	۲۲۹.۳۵۷	
۲۸۳.۹۵۹	۱۷۴.۱۲۵	۴۳۲.۴۱۰	۴۲۴.۴۷۹	

۱۸-۱- مبلغ ۲۱.۲۵۳ میلیون ریال از پیش‌پرداخت سفارشات خارجی عمدتاً مربوط به خرید قطعات گیر بکس از شرکت Conductix-Wampfler به مبلغ ۱۲.۷۷۷ میلیون ریال، خرید تسمه از شرکت kauman به مبلغ ۵.۶۳۹ میلیون ریال و مابقی بابت خرید قطعات به مبلغ ۲.۸۳۷ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۸-۲- مبلغ ۴۶,۲۳۵ میلیون ریال پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً بابت خرید پاکت پلاستیکی از شرکت فرش پارس و خرید مواد اولیه از شرکت کاج مهیا می باشد.

۱۸-۳- مبلغ ۳۲,۰۴۷ میلیون ریال پیش پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی مربوط به هزینه حمل کلینکر به بندر امام و شلمچه جهت فروش صادراتی می باشد.

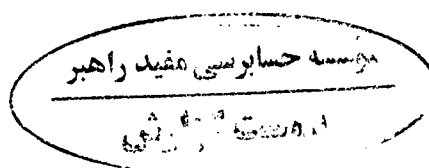
۱۸-۴- مبلغ ۱۳,۶۱۵ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره امور مالیاتی استان همدان بابت مالیات مربوط به مابه‌التفاوت نرخ ارز اعتبارات اسنادی ماشین‌آلات خط یک ، خریداری شده در سال ۱۳۷۱ می‌باشد که به استناد مصوبه ۷۸۹۱۷/۴۴۳۷۱ مورخ ۸۹/۰۴/۰۹ هیئت محترم وزیران پرداخت گردیده است. با توجه به موانع موجود و مصوبات اصلاحی متعدد ، وصول مابه‌التفاوت مذکور (بالغ بر مبلغ ۶۷ میلیارد ریال) تاکنون منجر به نتیجه نگردیده و با توجه به پیگیری به عمل آمده مراتب طی نامه شماره ۳۳۵۱۳۸/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ بانک مرکزی به هیئت محترم دولت جهت تصمیم‌گیری ارسال شده است.

۱۸-۵- سایر پیش پرداخت‌های شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
-	۱۹,۲۴۶	ملی پخش فر آورده های نفتی ایران
۶,۹۱۳	۶,۹۱۳	موسسه حقوقی الهاشمی
-	۵,۲۲۰	پرتو رایان رستاک
-	۴,۰۵۰	کارگاه صنعتی آلفا
-	۳,۶۳۰	فرآورده های دیرگداز ایران
-	۳,۵۲۸	ثمین نیرو
-	۳,۵۰۰	رادالکتریک
-	۳,۳۲۸	تولیدی آلیاژ جوش آریا
-	۳,۲۹۱	اوزن سیستم جهان
۳۵,۶۰۸	-	فرآورده های نسوز ایران
۱۱,۶۰۴	۱۹,۱۵۱	نوآوران نسوز آژند
۴,۶۹۱	-	ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه
۳۵,۶۰۸	-	فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز
۱۹,۰۷۰	۸,۴۹۳	سایر اقلام
۱۱۳,۴۹۴	۸۰,۳۵۰	

۱-۵-۱۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۴,۶۹۸ میلیون ریال از مبلغ ۸۰,۳۵۰ میلیون ریال سایر پیش پرداخت‌ها تسویه شده است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۳۱۸,۶۰۵	۷۹۴,۸۰۳	۴۸۳,۲۹۱	۱,۱۹۰,۲۱۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۷,۳۶۱	۴۵۴,۰۴۱	۲۸۹,۲۷۹	۶۰۸,۷۵۷	مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۱۹-۲)
۲۷۶,۴۸۷	۴۹۲,۶۴۳	۴۱۳,۲۶۶	۷۷۹,۴۸۴	کالای در جریان ساخت - کلینکر (یادداشت ۱۹-۳)
۱۰,۷۹۶	۱۹,۱۳۵	۱۴,۸۲۱	۲۳,۰۱۶	کالای در جریان ساخت - مواد خام
۹,۶۷۵	۴۰,۱۳۷	۱۷,۴۲۷	۷۷,۸۷۲	کالای ساخته شده
۲۹,۰۹۲	۷۷,۳۸۳	۲۹,۰۹۲	۷۷,۳۸۳	انبار سوخت
۸۴۲,۰۱۶	۱,۸۷۸,۱۴۲	۱,۲۴۷,۱۷۶	۲,۷۵۶,۷۲۴	
۶,۹۱۹	۳۸,۲۴۵	۶,۹۱۹	۳۸,۲۴۵	کالای در راه (یادداشت ۱۹-۴)
۸۴۸,۹۳۵	۱,۹۱۶,۳۸۷	۱,۲۵۴,۰۹۵	۲,۷۹۴,۹۶۹	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبالغ ۲,۰۴۷,۳۱۱ میلیون ریال و ۹۴۷,۳۱۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است. موجودی مواد اولیه، نیم ساخته های تولیدی و کالای ساخته شده مطابق روال همه ساله با توجه به اینکه در معرض خطرات بسیار کمی قرار دارند، از پوشش بیمه ای برخوردار نیستند.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۳۱,۲۸۳	۸۱,۱۰۳	سنگ آهک
۶۴,۴۸۹	۹۴,۶۳۳	خاک (مارل)
۱۰,۳۸۴	۹۰,۴۸۷	سنگ آهن
۳,۳۳۳	۳۵,۱۹۰	سنگ گچ
۲۴,۷۵۵	۶۱,۳۸۶	سیلیس
۳,۰۳۲	-	پوزولان
۶۰,۰۸۵	۹۱,۲۴۲	مواد بسته بندی (انواع پاکت)
۱۹۷,۳۶۱	۴۵۴,۰۴۱	

۱۹-۲-۱- موجودی مواد اولیه شرکت فرعی مبلغ ۱۵۴,۷۱۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳-۱- موجودی کالای در جریان ساخت - کلینکر شامل مقدار ۳۸۷,۷۷۵ تن (پایان سال مالی قبل ۳۷۹,۶۵۲ تن) کلینکر می باشد. در سال مورد گزارش بدلیل تعدد تولید محصولات تولیدی مقدار مصرف کلینکر نسبت به سال قبل حدوداً ۶۰,۰۰۰ تن افزایش داشته است.

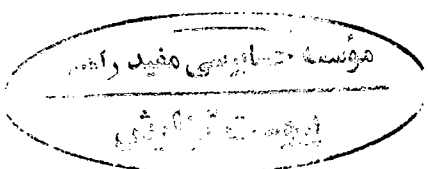
۱۹-۳-۱- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی شامل مقدار ۱۷۱,۰۵۸ تن کلینکر بوده که مقدار ۳۵,۰۰۰ تن آن مربوط به تولیدات سنوات قبل می باشد. همچنین ۱۵۰,۰۰۰ تن کالای در جریان ساخت کلینکر شرکت اصلی مربوط به تولید سنوات قبل است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹

۱۹-۴ - کالای در راه شامل تسمه نقاله وارداتی از شرکت Gummlabor می باشد که فرآیند ترخیص آن انجام شده است.  
۱۹-۵ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری میشود .

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه	علت	نوع موجودی
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	درخواست شرکت مقابل	تحويل گیرنده
۱۰۰۸۸	۱۰۰۸۸	درخواست شرکت مقابل	سیمان ایلام
۳۹۷	۳۹۷	درخواست شرکت مقابل	سیمان تهران
۱۶۷۰	۱۶۷۰	درخواست شرکت مقابل	صنایع سیمان نهاوند
۲۰۱۵۵	۲۰۱۵۵		آجر نسوز





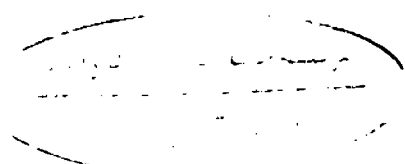
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۱۶۰,۰۰۰	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۲۰)
۴۵۲,۲۱۰	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	-	۵,۴۵۰	سایر مشتریان
۶۱۲,۲۱۰	۵۹,۶۲۸	-	۵۹,۶۲۸	-	۵۹,۶۲۸	
(۸۶,۴۸۰)						تهاتر با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۳۳)
۵۲۵,۷۳۰	۵۹,۶۲۸	-	۵۹,۶۲۸	-	۵۹,۶۲۸	
<b>حساب‌های دریافتنی</b>						
۵۴۰,۴۲۰	۳۹۷	(۲۸۴,۲۰۷)	۲۸۴,۶۰۴	۲۸۴,۲۰۷	۳۹۷	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۲۰)
۱۱۸,۴۳۲	۲۴,۱۲۸	(۲۸,۴۲۰)	۵۲,۵۴۸	۶,۸۲۲	۴۵,۷۲۶	سایر مشتریان
(۱۶,۹۴۵)	-		-		-	تهاتر با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۳۳)
۶۴۱,۹۰۷	۲۴,۵۲۵	(۳۱۲,۶۲۷)	۳۳۷,۱۵۲	۲۹۱,۰۲۹	۴۶,۱۲۳	
۱,۱۶۷,۶۳۷	۸۴,۱۵۳	(۳۱۲,۶۲۷)	۳۹۶,۷۸۰	۲۹۱,۰۲۹	۱۰۵,۷۵۱	
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۱۶۷	-	-	-	-	-	سایر اشخاص
<b>حساب‌های دریافتنی</b>						
۷۰۰,۹۳	۶۹۲,۵۸۳	-	۶۹۲,۵۸۳	-	۶۹۲,۵۸۳	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳-۲۰)
۱۱,۲۱۸	۱۶,۰۷۶	-	۱۶,۰۷۶	-	۱۶,۰۷۶	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۸۳۴	۱۳,۷۷۴	-	۱۳,۷۷۴	-	۱۳,۷۷۴	سپرده‌های موقت
۵۴۲	۵۱۰	-	۵۱۰	-	۵۱۰	سود سهام دریافتنی
۱۳۴,۲۹۵	۱۶۵,۵۳۱	(۱۹,۰۵۲)	۱۸۴,۵۸۳	۱۶,۴۱۳	۱۶۸,۱۷۰	سایر اشخاص
۲۱۸,۹۸۲	۸۸۸,۴۷۴	(۱۹,۰۵۲)	۹۰۷,۵۲۶	۱۶,۴۱۳	۸۹۱,۱۱۳	
۲۱۹,۱۴۹	۸۸۸,۴۷۴	(۱۹,۰۵۲)	۹۰۷,۵۲۶	۱۶,۴۱۳	۸۹۱,۱۱۳	
۱,۳۸۶,۷۸۶	۹۷۲,۶۲۷	(۳۳۱,۶۷۹)	۱,۳۰۴,۳۰۶	۳۰۷,۴۴۲	۹۹۶,۸۶۴	

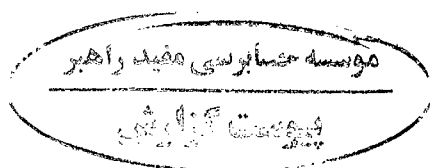


شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			ارزی	ریالی	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۱۶۰,۰۰۰	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۱-۲۰)
۳۲۳,۶۶۲	-	-	-	-	-	سایر مشتریان
۴۸۳,۶۶۲	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	
(۸۶,۴۸۰)	-	-	-	-	-	تهاتر با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۳۳)
۳۹۷,۱۸۲	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	
<b>حساب‌های دریافتنی</b>						
۲۰۵,۲۵۵	۳۹۷	(۵۹,۱۰۱)	۵۹,۴۹۸	۵۹,۱۰۱	۳۹۷	اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۱-۲۰)
۹۴,۴۴۷	۱۱,۲۰۰	(۲۵,۰۰۵)	۳۶,۲۰۵	۶,۸۲۲	۲۹,۳۸۳	سایر مشتریان (یادداشت ۲-۲-۲۰)
۲۹۹,۷۰۲	۱۱,۵۹۷	(۸۴,۱۰۶)	۹۵,۷۰۳	۶۵,۹۲۳	۲۹,۷۸۰	
(۱۶,۹۴۵)	-	-	-	-	-	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۳۳)
۶۷۹,۹۳۹	۶۵,۷۷۵	(۸۴,۱۰۶)	۱۴۹,۸۸۱	۶۵,۹۲۳	۸۳,۹۵۸	
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۱۶۷	-	-	-	-	-	سایر اشخاص
<b>حساب‌های دریافتنی</b>						
۶۶,۹۹۹	۶۱۰,۴۴۳	-	۶۱۰,۴۴۳	-	۶۱۰,۴۴۳	اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۲-۲۰)
۳,۷۲۷	۳,۶۵۷	-	۳,۶۵۷	-	۳,۶۵۷	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	سپرده‌های موقت
۲۳۷,۵۹۵	۴۰۰,۶۲۹	-	۴۰۰,۶۲۹	-	۴۰۰,۶۲۹	سود سهام دریافتنی (۴-۲-۲۰)
۱۲۶,۹۰۹	۱۴۵,۳۶۵	(۱۱,۴۹۳)	۱۵۶,۸۵۸	۱۶,۴۱۳	۱۴۰,۴۴۵	سایر اشخاص (یادداشت ۵-۲-۲۰)
۴۳۶,۷۳۰	۱,۱۶۱,۵۹۴	(۱۱,۴۹۳)	۱,۱۷۳,۰۸۷	۱۶,۴۱۳	۱,۱۵۶,۶۷۴	
۴۳۶,۸۹۷	۱,۱۶۱,۵۹۴	(۱۱,۴۹۳)	۱,۱۷۳,۰۸۷	۱۶,۴۱۳	۱,۱۵۶,۶۷۴	
۱,۱۱۶,۸۳۶	۱,۲۲۷,۳۶۹	(۹۵,۵۹۹)	۱,۳۲۲,۹۶۸	۸۲,۳۳۶	۱,۲۴۰,۶۳۲	



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۱-۱-۲۰- حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۴۳۲,۲۵۴	۶۶۵,۰۱۸	۷۷۰,۵۱۳
۶۸۴,۵۸۲	۵۶۲,۳۵۱	۶۱۶,۲۷۳
۱,۱۱۶,۸۳۶	۱,۲۲۷,۳۶۹	۱,۳۸۶,۷۸۶

اشخاص وابسته  
سایر اشخاص

۱-۱-۲۰- اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۶۰,۰۰۰	-
-	۵۴,۱۷۸
۱۶۰,۰۰۰	۵۴,۱۷۸

شرکت سیمان تهران - فروش سیمان و کلینکر  
شرکت سیمان ایلام - فروش کلینکر

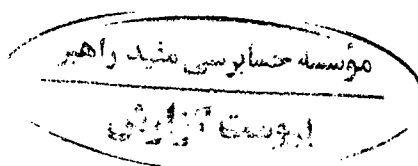
۱-۱-۳۰- حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶,۷۳۹	۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷
۱۲,۷۸۹	-	۱۷۶,۳۰۵	-
۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶	-
۵۶۱	-	-	-
۲۰۵,۲۵۵	۳۹۷	۵۴۰,۴۲۰	۳۹۷

شرکت سیمان تهران - فروش سیمان  
شرکت سیمان مغان (یادداشت ۱-۳-۲۰)  
شرکت سیمان ایلام  
صنایع سیمان نهاوند

۱-۱-۳۰-۱- مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مغان عمان معادل ۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان بوده است که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ وکیل محلی اقدام گردید. در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین ۵۰۰,۰۰۰ ریال عمانی اقدام شد و متعاقباً از صادرکننده چک (آقایان المعشینی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. اداره پلیس و دادستانی عمان ضمن احضار آقایان چیگل و المعشینی به ایشان اعلام کردند باید وجه چک را پرداخت نمایند و در غیر این 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 المعشینی و چیگل که می توانست به بی اثر شدن آثار کیفری چکها بینجامد، مقرر گردید نسبت به صدور رأی اصلاحی از دادگاه عمان اقدام شود. در نتیجه، پس از اخذ وقت رسیدگی از دادگاه، در ۱ نوامبر ۲۰۲۰ رأی اصلاحی از سوی دادگاه عمان صادر گردید و آقای چیگل و المعشینی 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 مصالحه نامه امضا شده با طرف های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داوری (هیأت سه نفره) حل و فصل گردد. مبلغ مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۵۷۰,۵۹۶ ریال در حسابها تسعیر شده است. ذخیره منظور شده از بابت سیمان مغان در حسابهای گروه مبلغ ۲۸۴,۲۰۷ میلیون ریال می باشد.



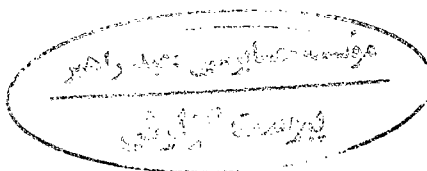
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

قابل ذکر است که دعوای مذکور بصورت مشترک با شرکت های هم گروه (سیمان نهاوند و سیمان ایلام) بر علیه شرکت سیمان معجان عمان صورت گرفته است که کل مطالبات گروه مبلغ ۱,۵۴۲,۳۹۳ ریال عمان می باشد و هر سه شرکت جمعا مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال عمان چک تضمین دارند که برگشت زده شده است. بر اساس رأی اصلاحی مذکور طرف مقابل ملزم گردید نسبت به پرداخت مبلغ ۵۸۲,۰۰۰ ریال عمان طی ۳ قسط در وجه شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (بابت بدهی به شرکتهای سیمان هگمتان، سیمان نهاوند و سیمان ایلام) اقدام نماید که بر اساس توافق نامه سه جانبه (شرکت های سیمان هگمتان، نهاوند و ایلام) سهم شرکت اصلی ۹۶,۳۹۰ ریال عمان می باشد که برای کلیه مطالبات ارزی گروه در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است. (هر چند که مابقی مطالبات طی مصالحه نامه امضا شده با طرف های عمانی مقرر گردید از طریق مراجعه به داوری (هیأت سه نفره) حل و فصل گردد. (همچنین لازم به توضیح است مبلغ ۱,۹۸۷ ریال عمان معادل ۱,۱۸۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از شرکت مزبور دریافت گردیده است).

۴-۱-۲۰ - حساب های دریافتی تجاری شرکت فرعی شامل مبلغ ۷۸,۹۲۰ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان تهران می باشد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲-۲-۲۰ - حساب دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰				۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
-	۱,۰۰۰	-		۱,۰۰۰	شرکت پیام آوران مهرگان
-	-	(۱۲,۱۱۶)		۱۲,۱۱۶	نصیری صومعه لو حسین
	۵,۴۳۳		۵,۴۳۳		شرکت آوانتگارد
۱۵,۰۰۰	-	-		-	داودی مجذوب علی اکبر
۱۶,۵۰۰	-	-		-	ناصر زنگنه
۱۰,۰۰۰	-	-		-	محمدی (سیمین) رضا
۹,۹۹۹	-	-		-	آرمان گستر جاوید
۱۲,۰۰۰	-	-		-	آوا شایسته نیکو آرا
۱۰,۰۰۰	-	-		-	پایاگسترونوین زنگان
۹,۹۹۹	-	-		-	کهن رادمان کاند
-	۲,۰۰۶			۲,۰۰۶	محمد سعید احمد
-	-	(۲,۳۳۹)	۹۵۹	۱,۳۸۰	البدور کویت
۳۴۸	۴۳۰		۴۳۰	-	EGE PAD CO
۱۴	۱۴	(۱۰,۱۳۵)	-	۱۰,۱۴۹	شرکت آفتاب ونداد کیش
۱,۵۳۷	-	-	-	-	بازرگانی سیمان پایدار ایرانیان
۵۷۶	۵۷۶	-	-	۵۷۶	کریم شلال احمد
۸,۴۷۴	۱,۷۴۱	(۴۱۵)		۲,۱۵۶	سایر
۹۴,۴۴۷	۱۱,۲۰۰	(۲۵,۰۰۵)	۶,۸۲۲	۲۹,۳۸۳	

۲-۲-۲۰-۱ - مبلغ ۴۳۱ میلیون ریال طلب ارزی از شرکت EGE PAD CO معادل ۱۶۷۵/۵۶ دلار می باشد که با نرخ ۲۵۷,۰۴۰ ریال در پایان دوره مالی تسعیر شده است .

۲-۲-۲۰-۲ - مبلغ ۵,۴۳۳ میلیون ریال طلب از شرکت آوانتگارد بابت تامین اعتبار ۱۰۰۰ تن کلینکر به نرخ هر تن ۲۲ می باشد .

۲-۲-۲۰-۳ - کلیه دریافتنی های ارزی گروه مربوط به شرکت اصلی و بالغ بر مبلغ ۱,۶۷۵ دلار و ۸۴,۱۹۶ یورو می باشد .

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۰-۲-۳ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۵۴,۰۱۱	۶۰۲,۳۲۳	۵۴,۰۱۱	۶۰۲,۳۲۳	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (یادداشت ۱-۳-۲۰)
۷,۶۱۵	۷,۶۱۴	۷,۶۱۵	۷,۶۱۴	شرکت سیمان ایلام
۴۶۱	۴۶۱	۴۶۱	۴۶۱	شرکت پرفاب (سود سهام دریافتنی)
۴,۷۹۹	-	۴,۷۹۹	-	شرکت سیمان پیوند گلستان
۳۶	-	۳۶	-	صنایع سیمان نهاوند (سود سهام دریافتنی)
۷۷	-	۷۷	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
			۷۸,۹۳۰	سیمان تهران
-	۴۵	۳,۰۹۴	۳,۳۵۶	سایر
۶۶,۹۹۹	۶۱۰,۴۴۳	۷۰,۰۹۳	۶۹۲,۶۸۴	

۲۰-۲-۳-۱ - از مبلغ ۶۰۲,۳۲۳ میلیون ریال بدهی سیمان گیلان سبز، مبلغ ۵۴۸,۰۰۰ میلیون ریال بابت فروش اعتباری ساختمان ۱۷ شهریور، ۳۶,۱۹۱ میلیون ریال مربوط به پرداخت قرض الحسنه به شرکت مذکور و مابقی مربوط به بدهی فروش صادراتی سیمان به طرفیت شرکت سیمان ایلام می باشد.

۲۰-۲-۴ - مانده حساب سود سهام دریافتنی مربوط به سود تقسیمی شرکت فرعی در سال مالی ۱۴۰۰ می باشد.

۲۰-۲-۵ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
۱۸,۳۳۸	-	-	-	برق منطقه ای باختر
-	۶۰,۰۹۰	-	-	بیمه سینا - خسارت آتش سوزی پست گریت کولر (یادداشت ۱-۵-۲۰)
-	۱۰,۲۱۸	-	۱۰,۲۱۸	The Siam Refractory Industry
۲,۲۳۰	-	(۲,۵۹۲)	۲,۵۹۲	اف ال اسمیت F.L.S
۵۹۲	۶۸۹	-	۶۸۹	H&B
۲,۵۰۸	-	(۲,۹۱۴)	۲,۹۱۴	ای بی بی (ABB)
-	-	(۴,۰۹۱)	-	تکنیکان
-	۲,۱۸۱	-	-	رهگام بنا سازه مدرن
۶۹,۷۰۰	۶۸,۷۴۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری بهگزین (یادداشت ۱-۵-۲۱)
۳۳,۵۴۱	۳,۴۴۲	(۱,۸۹۶)	-	سایر بدهکاران
۱۲۶,۹۰۹	۱۴۵,۳۶۵	(۱۱,۴۹۳)	۱۶,۴۱۳	۱۴۰,۴۴۵

۲۰-۲-۵-۱ - مبلغ چک خسارت دریافتی از بیمه سینا در بهمن ماه سال ۱۴۰۰ وصول گردیده است.

۲۰-۲-۵-۱ - مانده مبلغ مزبور به میزان ۹۵,۶۳۲ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت از صندوق سرمایه گذاری بهگزین می باشد که عملیات بازارگردانی از طریق صندوق مزبور صورت گرفته است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۰-۳- دریافتنی‌های بلند مدت

دریافتنی‌های بلند مدت تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲,۴۳۸	۲,۰۶۸

کارکنان (وام)

۲۰-۴- علاوه بر مطالبات معوق از شرکت سیمان مجان ، مطالبات راکد گروه به مبلغ ۴۷,۴۷۲ میلیون ریال از سایر اشخاص (شامل مبلغ ۳,۴۱۶ میلیون ریال مطالبات شرکت فرعی) معوق شده که از این بابت مبلغ ۲۵,۰۰۴ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها اعمال و پیگیری حقوقی جهت وصول آن‌ها در حال انجام می‌باشد.

۲۰-۵- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در شرکت اصلی ۷ روز و در شرکت فرعی ۵ روز است. شرکت قبل از تحویل کالا به اعتبار سنجی مشتری می‌پردازد و اسناد تضمینی کافی اخذ می‌نماید.

۲۰-۶- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۳۰,۰۳۹	۳۰,۰۳۹	۳۰,۶۸۸	۳۰,۶۸۸	مدت - کمتر از یک سال
۷,۹۳۹	۴۴,۳۹۸	۲۰۵,۰۴۱	۶۳,۳۶۳	مدت - بیشتر از یک سال
۳۷,۹۷۸	۷۴,۴۳۷	۲۳۵,۷۲۹	۹۴,۰۵۱	

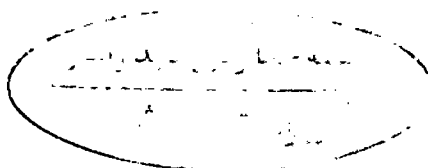
این دریافتنی‌ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۲۰-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۶۷,۴۴۳	۷۳,۵۳۵	۷۲,۴۴۷	۱۵۰,۷۲۰	مانده در ابتدای سال
۶,۰۹۲	۲۲,۰۶۴	۷۸,۲۷۳	۱۸۰,۹۵۹	زیان‌های کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۷۳,۵۳۵	۹۵,۵۹۹	۱۵۰,۷۲۰	۳۳۱,۶۷۹	مانده در پایان سال

۲۰-۸- در تعیین قابلیت بازافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۲۰-۹- کلیه فروشهای طی سال شرکت از جمله فروش داخلی و فروش صادراتی بصورت نقد انجام می‌پذیرد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت - گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۰۰۰	-	۱,۳۰۸,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ۱۵٪ و ۱۸٪

۲۱-۱- مبلغ ۱/۳۰۸/۰۰۰ میلیون ریال سپرده های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به مانده حساب سپرده های بانکی با نرخ سود ۱۸ الی ۲۰ درصد نزد بانکهای شهر و پاسارگاد می باشد.

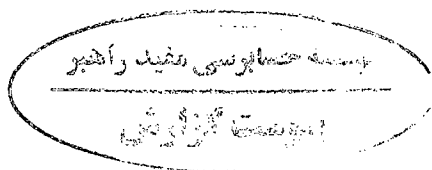
۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۲۸۸,۶۰۰	۲۸۴,۵۳۲	۵۱۹,۹۰۵	۶۸۳,۷۱۰
۴۶۸	۲,۴۵۵	۴,۱۱۱	۶,۷۶۸
۱,۱۹۵	۱۳۴	۱,۴۰۸	۳۸۸
۳۷۵	۲۹	۳۷۵	۲۹
۲۹۰,۶۳۸	۲۸۷,۱۵۰	۵۲۵,۷۹۹	۶۹۰,۸۹۵
-	-	(۵۳,۶۸۵)	-
۲۹۰,۶۳۸	۲۸۷,۱۵۰	۴۷۲,۱۱۴	۶۹۰,۸۹۵

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی (یادداشت ۱-۲۲)  
موجودی صندوق ارزی  
تنخواه گردان ها  
سپرده مسدودی

۲۲-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۲۳,۶۳۱ دلار و ۳,۸۰۱ یورو، ۴,۰۰۰ دینار عراق و ۳۸ ریال عمان می باشد که به نرخ های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.

۲۲-۲- موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۸,۵۰۱ دلار و ۱,۳۹۰ یورو و ۴,۰۰۰ دینار عراق می باشد که به نرخ های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.





شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال شامل ۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸,۳۱	۴۹۷,۸۵۰,۴۳۵	۶۸,۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	شرکت سیمان تهران
۰,۰۰	۱,۴۴۹	۰,۰۰۰۲	۱,۴۴۹	شرکت پرفاب
۰,۰۰۲	۱۴,۴۹۱	۰,۰۰۲	۱۴,۴۹۱	شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی)
۰,۰۰۰۴	۳,۲۷۹	۰,۰۰۰۴	۳,۲۷۹	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۰,۰۰	۱,۴۴۹	۰,۰۰۰۲	۱,۴۴۹	شرکت سیمان ایلام
۳۱,۶۹	۲۳۰,۹۱۷,۸۹۷	۳۱,۶۸	۲۳۰,۹۰۶,۹۵۹	سایرین (کمتر از ۲ درصد- ۱۸,۶۳۸ نفر)
۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	

۲۳-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۵۰۲,۹۰۰	۷۲۸,۷۸۹	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۲۵,۸۸۹	۰	مانده پایان سال
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال (گروه مبلغ ۱۰۳,۷۶۵ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

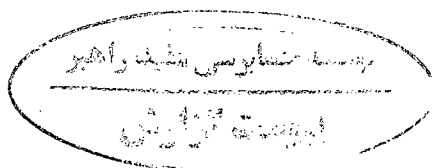
۲۵- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۰	۱,۹۴۸	مانده ابتدای سال
۱,۹۴۸	۰	سود حاصل از فروش
۰	(۵,۱۴۹)	زیان حاصل از فروش
۰	۳,۲۰۱	مانده انتقالی
۱,۹۴۸	۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- سهام خزانه

گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۲۲	۲۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی (یادداشت ۱-۲۷ صورتهای مالی)
۸۸,۲۴۸	۸۴,۰۵۳	سهام خزانه شرکت اصلی نزد بازارگردان
۸۸,۲۷۰	۸۴,۰۷۵	



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
		درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت فرعی سرمایه گذار					
شرکت صنایع سیمان نهاوند					
		۰/۰۰۲	۱۴,۴۹۱	۲۲	۲۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای سال					
			۳,۶۴۹,۸۱۸	۱۰,۰۰۰	۲۲
خرید طی سال					
			۱۷۴,۰۶۵	۵,۵۹۷,۹۰۲	۱۳۵,۷۲۲
فروش طی سال					
		(۱۷۸,۲۶۰)	(۷,۱۸۴,۲۰۹)	(۱,۹۵۸,۰۸۴)	(۴۷,۴۷۴)
مانده پایان سال					
		۸۴,۰۷۵	۳,۳۹۷,۵۱۶	۳,۶۴۹,۸۱۸	۸۸,۲۷۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای سال					
			۳,۶۳۹,۸۱۸	-	-
خرید طی سال					
			۱۷۴,۰۶۵	۵,۵۹۷,۹۰۲	۱۳۵,۷۲۲
فروش طی سال					
		(۱۷۸,۲۶۰)	(۷,۱۸۴,۲۰۹)	(۱,۹۵۸,۰۸۴)	(۴۷,۴۷۴)
مانده پایان سال					
		۸۴,۰۵۳	۳,۳۸۷,۵۱۶	۳,۶۳۹,۸۱۸	۸۸,۲۴۸

۲۶-۲ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سرمایه					
			۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها					
			۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸	۶۰,۳۱۹
اضافه ارزش دارایی ها					
			۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴
سود انباشته					
			۱۵۲,۷۸۹	۲۸,۵۷۲	۲۸,۵۷۲
			۹۸۸,۴۷۰	۶۰۶,۱۳۴	۶۰۶,۱۳۴



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۰/۳۰			۱۴۰۰/۱۰/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۵۰.۵۸۰	۲۹۵.۳۶۴	۵۵۵.۲۱۶	۵۶۳.۷۰۹	۱۷۳.۷۴۸	۳۸۹.۹۶۱
(۵۳.۶۸۵)	-	(۵۳.۶۸۵)	-	-	-
۷۹۶.۸۹۵	۲۹۵.۳۶۴	۵۰۱.۵۳۱	۵۶۳.۷۰۹	۱۷۳.۷۴۸	۳۸۹.۹۶۱
۷۶.۳۲۱	-	۷۶.۳۲۱	۲۱۲.۱۵۵	-	۲۱۲.۱۵۵

گروه

تسهیلات دریافتی

کسر می شود: سپرده های سرمایه گذاری

شرکت

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۲۸-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۸۸.۱۵۵	-	۲۲۷.۳۸۷	۸۰۸.۷۲۹	۵۷۸.۹۴۱	-	۵۷۸.۹۴۱	
(۱۱.۸۳۴)	-	(۱۵.۲۳۲)	(۱۱.۸۳۴)	(۱۵.۲۳۲)	-	(۱۵.۲۳۲)	
۷۶.۳۲۱	-	۲۱۲.۱۵۵	۷۹۶.۸۹۵	۵۶۳.۷۰۹	-	۵۶۳.۷۰۹	
-	-	-	(۲۹۵.۳۶۴)	(۱۷۳.۷۴۸)	-	(۱۷۳.۷۴۸)	
۷۶.۳۲۱	-	۲۱۲.۱۵۵	۵۰۱.۵۳۱	۳۸۹.۹۶۱	-	۳۸۹.۹۶۱	

بانک‌ها

سود و کارمزد سال آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۷۶.۳۲۱	۲۱۲.۱۵۵	۷۹۶.۸۹۵	۵۶۳.۷۰۹

۱۶ تا ۲۱ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

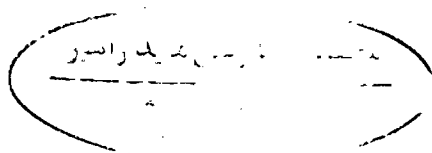
۱۴۰۰/۱۰/۳۰

شرکت اصلی	گروه
۲۱۲.۱۵۵	۳۸۹.۹۶۱
	۱۷۳.۷۴۸
۲۱۲.۱۵۵	۵۶۳.۷۰۹

۲۸-۱-۳- تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۱

۱۴۰۲ و پس از آن



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه
-	۳۴۸,۳۷۰
۲۱۲,۱۵۵	۲۱۵,۳۳۹
۲۱۲,۱۵۵	۵۶۳,۷۰۹

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

۲-۲۸- تسهیلات ارزی شرکت اصلی به مبلغ ۲۰۱,۰۱۹ میلیون ریال (معادل ۶,۳۳۷,۰۹۰ یورو) دریافتی از صندوق ذخیره ارزی و از طریق بانک ملت شعبه میدان استقلال در چارچوب مقررات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و آئین نامه اجرایی آن و بر اساس آخرین اصلاحیه مصوب هیئت وزیران به شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۲۷۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به وام ریالی به مبلغ ۳۵,۲۱۱ میلیون ریال با نرخ سود ۱۵٪ و به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ تبدیل گردید و طبق اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۹۱۸۸/ت/۵۶۰۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ سررسید آن تا تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۸ تمدید گردید که در تاریخ فوق و بر اساس درخواست بانک مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید که بانک مبلغ مذکور را به عنوان علی الحساب تلقی کرده و تایید نهایی را منوط به اظهار نظر حسابرسان بانک مرکزی نموده است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۲۸-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:  
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	گروه
۱.۷۱۷.۹۳۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۱۹۰.۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۷۵.۱۱۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱.۰۴۰.۸۳۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۸۲.۵۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹.۱۲۰)	بخشش جرائم
۸۵۰.۵۸۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۵۵۰.۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۲۱.۱۲۲	سود و کارمزد و جرائم
(۷۱۵.۶۷۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۷.۳۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۵.۰۰۴)	بخشش جرائم
۵۶۳.۷۱۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

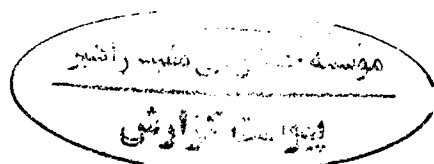
شرکت	
۶۵۶.۸۶۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۱۹۰.۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۱۸.۳۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۷۷۹.۲۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۹.۶۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷۶.۳۲۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۵۵۰.۰۰۰	دریافت های نقدی
۶۶.۳۷۱	سود و کارمزد و جرائم
(۴۱۹.۸۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۰.۶۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۱۲.۱۵۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱۴۰.۶۵۸	۱۴۷.۳۳۵	۱۶۳.۹۷۶	۱۷۹.۳۵۸	مانده در ابتدای سال
(۵۷.۲۱۹)	(۶.۶۱۱)	(۵۷.۸۴۱)	(۸.۷۹۲)	پرداخت شده طی سال
۶۳.۸۹۵	۶۴.۱۵۳	۷۳.۲۲۳	۸۶.۴۶۴	ذخیره تامین شده طی سال
۱۴۷.۳۳۵	۲۰۴.۸۷۷	۱۷۹.۳۵۸	۲۵۷.۰۳۰	مانده در پایان سال

۲۹-۱- مبلغ ۶,۶۱۱ میلیون ریال طی سال مالی مربوط به پرداخت بازخرید سنوات پرسنل شرکت اصلی می باشد.



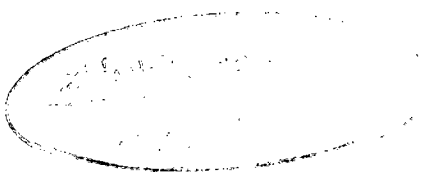
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد پرداختنی</b>					
۹۳.۷۵۰	-	-	-	۳۰-۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
(۹۳.۷۵۰)	-	-	-	۱۸	تهاتر با پیش پرداختها
-	-	-	-		
<b>حساب های پرداختنی</b>					
۳۴.۹۳۸	۵۰.۰۱۲	-	۵۰.۰۱۲		اشخاص وابسته- سیمان ایلام
۱۱۵.۴۳۹	۵۶۲.۶۴۵	-	۵۶۲.۶۴۵	۳۰-۲-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-	(۱۹.۳۷۵)	-	(۱۹.۳۷۵)	۱۸	تهاتر با پیش پرداختها
۱۵۰.۳۷۷	۵۹۳.۲۸۲	-	۵۹۳.۲۸۲		
۱۵۰.۳۷۷	۵۹۳.۲۸۲	-	۵۹۳.۲۸۲		
<b>سایر پرداختنی ها</b>					
<b>اسناد پرداختنی</b>					
-	-	-	-		اشخاص وابسته
۱۳۰.۹۶۹	۱۴۹.۳۰۷	۵۳.۵۰۰	۹۵.۸۰۷	۳۰-۲-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳۰.۹۶۹	۱۴۹.۳۰۷	۵۳.۵۰۰	۹۵.۸۰۷		
<b>حساب های پرداختنی</b>					
۵۶۴	۴.۴۸۵	-	۴.۴۸۵		اشخاص وابسته
۲.۷۱۴	۱۵.۹۹۱	-	۱۵.۹۹۱		مالیات های تکلیفی
۶۳.۳۳۴	۴.۸۷۶	-	۴.۸۷۶		حق بیمه های پرداختنی
۱۲.۹۳۱	۸۹.۹۴۴	-	۸۹.۹۴۴		سپرده بیمه های کسر شده از پیمانکاران
۸۳.۸۲۳	۱۳۴.۲۳۵	-	۱۳۴.۲۳۵		سپرده حسن انجام کار
۳۷۴.۹۰۹	۶۶۵.۱۵۳	-	۶۶۵.۱۵۳		هزینه های پرداختنی
۳۰۷.۸۱۲	۱۷۳.۲۴۲	-	۱۷۳.۲۴۲		سایر اقلام
۸۴۶.۰۸۷	۱.۰۸۷.۹۲۶	-	۱.۰۸۷.۹۲۶		
۹۷۷.۰۵۶	۱.۲۳۷.۲۳۳	۵۳.۵۰۰	۱.۱۸۳.۷۳۳		
۱.۱۲۷.۴۳۳	۱.۸۳۰.۵۱۵	۵۳.۵۰۰	۱.۷۷۷.۰۱۵		

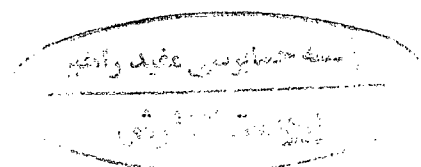


شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲- پرداختی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
<b>تجاری</b>					
<b>اسناد پرداختی</b>					
۹۳.۷۵۰	-	-	-	۳۰-۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
(۹۳.۷۵۰)	-	-	-	۱۸	تهاتر با پیش پرداختها
-	-	-	-		
<b>حساب‌های پرداختی</b>					
۳۴.۹۳۸	۵۰۰.۱۲	-	۵۰۰.۱۲		اشخاص وابسته- سیمان ایلام
۱۰۰.۳۹۴	۴۶۴.۸۲۵	-	۴۶۴.۸۲۵		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳۵.۳۳۲	۵۱۴.۸۳۷	-	۵۱۴.۸۳۷		
۱۳۵.۳۳۲	۵۱۴.۸۳۷	-	۵۱۴.۸۳۷		
<b>سایر پرداختی‌ها</b>					
<b>اسناد پرداختی</b>					
<b>اشخاص وابسته</b>					
-	-	-	-		
۵۳.۱۷۳	۹۵.۸۰۷	-	۹۵.۸۰۷	۳۰-۲-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	(۱۹.۳۷۵)		(۱۹.۳۷۵)	۱۸	تهاتر با پیش پرداختها
۵۳.۱۷۳	۷۶.۴۳۲	-	۷۶.۴۳۲		
<b>حساب‌های پرداختی</b>					
۵۶۴	۳.۲۷۵	-	۳.۲۷۵	۳۰-۲-۴	اشخاص وابسته
۲.۲۷۶	۱۵.۹۹۱	-	۱۵.۹۹۱		مالیات‌های تکلیفی
۱۲.۹۳۱	۴.۸۷۶	-	۴.۸۷۶		حق بیمه‌های پرداختی
۳۶.۰۲۳	۶۳.۷۸۵	-	۶۳.۷۸۵		سپرده بیمه‌های کسر شده از پیمانکاران
۳۶.۵۷۸	۷۱.۶۸۰	-	۷۱.۶۸۰		سپرده حسن انجام کار
۳۷۰.۸۹۰	۴۷۴.۳۱۴	-	۴۷۴.۳۱۴	۳۰-۲-۵	هزینه‌های پرداختی
۱۳۵.۸۳۴	۱۴۰.۰۷۰	-	۱۴۰.۰۷۰	۳۰-۲-۶	سایر اقلام
۵۹۵.۰۹۶	۷۷۳.۹۹۱	-	۷۷۳.۹۹۱		
۶۴۸.۲۶۹	۸۵۰.۴۲۳	-	۸۵۰.۴۲۳		
۷۸۳.۶۰۱	۱.۳۶۵.۲۶۰	-	۱.۳۶۵.۲۶۰		



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۰-۲-۱ - مانده اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۷,۸۷۵	-	پلیمر کیسه تبریز
۳۹,۳۷۵	-	شرکت فرش پارس
۴۶,۵۰۰	-	کیسه بافی پینک
-	-	سایر
۹۳,۷۵۰	-	

۳۰-۲-۲ - مانده حساب پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱۰۰,۳۹۴	۴۶۴,۸۲۵	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت اصلی (یادداشت ۱-۲-۳۰)
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی
۱۲,۰۷۸	۲,۱۰۴	شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن (استخراج آهک و خاک)
۹۰۵	۱۰,۹۹۰	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
۱۵۴	-	فروسیلیس غرب (خرید سنگ سیلیس)
	۷۳,۵۴۱	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۱,۹۰۸	۱۱,۱۸۵	سایر
۱۱۵,۴۳۹	۵۶۲,۶۴۵	

۳۰-۲-۲-۱ - مانده حساب پرداختنی تجاری به سایر اشخاص شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
-	۹,۶۷۰	سایر - کرایه مواد اولیه
	۱۸۱,۰۵۹	۳۰-۲-۲-۱-۲ شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
۱۳,۷۶۲	۳۰,۴۷۰	شرکت کاج مهیا (استخراج سنگ آهک)
۱۱,۰۰۹	۱۲۱,۰۵۵	سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهک)
۲,۴۲۲	۷,۵۵۵	فیروز دانیال صمدی - خرید سنگ گچ
-	۱۶,۲۳۱	تخلیه و بارگیری کشتیبان جنوب بندر
۱۹,۷۴۸	۳۰,۴۰۶	آتی مهر پیشرو رزن
۷,۹۴۶	۱۳,۵۸۲	رابط گستر اعتماد غرب
۴۵,۵۰۷	۵۴,۷۹۷	سایر
۱۰۰,۳۹۴	۴۶۴,۸۲۵	

۳۰-۲-۲-۱-۱ - مبلغ ۲۴۱,۷۴۰ میلیون ریال از مانده حساب های فوق تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده اند.

۳۰-۲-۲-۱-۲ - مبلغ ۱۸۱,۰۵۹ میلیون ریال بدهی شرکت اصلی و ۷۳,۵۴۱ میلیون ریال شرکت فرعی به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران بابت اعلام مابه التفاوت نرخ مازوت مصرفی در نیمه دوم سال ۱۴۰۰ طی نامه شماره ۵۰۰/۶۱۰۵ شرکت مزبور می باشد.





شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۲-۳- اسناد پرداختی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

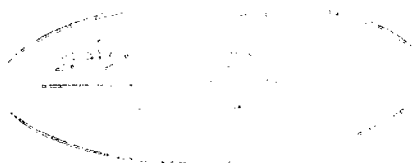
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۲۳,۸۱۷	۴۶,۶۴۸	اداره امور مالیاتی همدان - مالیات ارزش افزوده
۲۳,۳۵۶	-	گاز رسانی قروه (بهای گاز مصرفی)
-	۱۸,۰۶۵	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۶,۰۰۰	-	صنایع ومعادن همدان - حقوق دولتی
-	۳۱,۰۹۴	سایر
<u>۵۳,۱۷۳</u>	<u>۹۵,۸۰۷</u>	

۳-۲-۳-۱- مبلغ ۵۳,۵۰۰ میلیون ریال مانده سرفصل فوق، در گروه مربوط به بدهی های ارزی شرکت فرعی در زمان ساخت کارخانه به میزان ۱۸۴,۵۶۷ یورو می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده است.

۳-۲-۳-۲- مبلغ ۶۴,۹۴۴ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می‌باشد.

۳-۲-۴- سایر حساب های پرداختی به اشخاص وابسته شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
-	۲,۵۵۹	تعاونی مصرف کارکنان سیمان هگمتان
-	۷۱۶	شرکت بیمه سینا (بیمه آتش سوزی)
۵۶۴	-	صنایع سیمان نهبوند
<u>۵۶۴</u>	<u>۳,۲۷۵</u>	



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۰-۲-۵- هزینه های پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

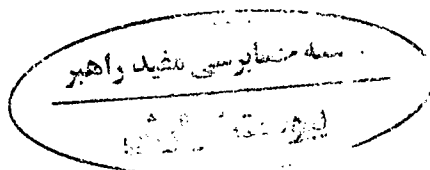
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	یادداشت	
۱۵.۷۸۲	۷۳.۹۴۷	۳۰-۲-۵-۱	شرکت گاز رسانی قروه
۳۱.۳۰۴	۳۱.۳۰۴	۳۰-۲-۵-۲	حسابرسی تامین اجتماعی
۱۹.۹۴۶	۱۷.۱۹۲		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲۶.۵۳۴	۲۶.۵۳۴	۳۰-۲-۵-۳	اداره امور مالیاتی همدان - جرام ماده ۱۶۹
۲۰.۳۳۰	۱۷.۲۵۵		حقوق و دستمزد پرداختی (حقوق تیر ماه)
۲۳.۵۷۲	۴۹.۹۵۰		سازمان صنعت معدن تجارت همدان
۲۸.۳۸۸	۲۵.۳۹۰		ذخیره عیدی کارکنان
۱۷.۲۵۶	-		ذخیره بهره وری کارکنان
۶۹۰.۳۶	۱۰۰.۷۵۳	۳۰-۲-۵-۴	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی، تعزیرات
۱.۹۴۵	۵.۲۰۰		ذخیره حسابرسی
۵.۳۹۹	-		ذخیره کرایه حمل کلینکر و مواد اولیه
۱۱۱.۳۹۸	۱۲۶.۷۸۹		سایر ذخایر
<b>۳۷۰.۸۹۰</b>	<b>۴۷۴.۳۱۴</b>		

۳۰-۲-۵-۱- مبلغ ۴۳,۴۱۶ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می باشد.

۳۰-۲-۵-۲- مبلغ ۳۱,۳۰۴ میلیون ریال ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی عمدتاً بابت دو فقره برگ اعلام بدهی ارسالی از سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۳,۰۴۹ میلیون ریال و ذخیره در نظر گرفته شده برای سالهای رسیدگی نشده است.

۳۰-۲-۵-۳- مبلغ ۲۶,۵۳۴ میلیون ریال ذخیره مالیات تکلیفی بابت یک فقره برگ تشخیص مربوط به جرائم معاملات فصلی سال ۱۳۹۳ و بابت دو فقره قرارداد جعلی به نام شرکت می باشد که موضوع از طریق شکایت کیفری در حال پیگیری می باشد و تا کنون منجر به نتیجه نشده است. همچنین لازم به ذکر است پرونده در مراجع مالیاتی و در هیات بدوی و تجدید نظر مطرح و در هیات تجدید نظر مقرر گردید تا حصول نتیجه و اعلام رای نهایی دادگاه پرونده مطالباتی شرکت متوقف شود.

۳۰-۲-۵-۴- مبلغ ۱۰۰,۷۵۳ میلیون ریال عمدتاً بابت ذخایر مورد نیاز جهت مالیات بر ارزش افزوده و تعزیرات حکومتی و ... می باشد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲-۶- سایر اقلام پرداختنی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

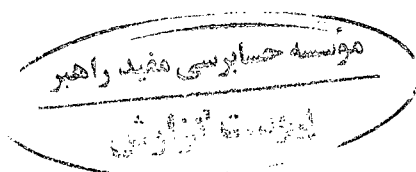
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۵۲,۰۰۰	-	ودیعه بانک آینده - اجاره ساختمان ۱۷ شهریور
۱۴,۷۳۴	۱۳,۸۴۸	صندوق پس انداز و وام کارکنان
۲۲,۲۰۵	۵۱,۴۶۵	نسیم بار ملایر (کرایه حمل مازوت)
-	۲۲,۰۷۹	برق منطقه ای باختر
-	۵,۵۵۹	رهگام بنا سازه مدرن
-	۵,۴۲۹	سیلیس جند حسین
۴۶,۸۹۵	۴۱,۶۹۰	سایر (یادداشت ۱-۲-۳۱)
۱۳۵,۸۳۴	۱۴۰,۰۷۰	

۳۰-۲-۶-۱- مبلغ ۴۱,۶۹۰ میلیون ریال سایر اقلام پرداختنی عمدتاً مربوط به مطالبات پیمانکاران شرکت از بابت خدمات ارائه شده می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمده آن تسویه شده است.

۳۰-۳- پرداختنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
		۵۳,۶۹۰		۵۳,۶۹۰
		۵۳,۶۹۰		۵۳,۶۹۰

سازمان تامین اجتماعی حق بیمه سخت و زیان آور



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۱- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۰/۳۰			۱۴۰۰/۱۰/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۵۰,۱۴۸	-	۵۰,۱۴۸	۲۰۱,۷۸۴	-	۲۰۱,۷۸۴	شرکت فرعی
۲۴۹,۵۴۸	۲۰,۰۰۰	۲۲۹,۵۴۸	۵۰۰,۶۱۲	۲۳,۹۰۰	۴۷۶,۷۱۲	شرکت اصلی
۲۹۹,۶۹۶	۲۰,۰۰۰	۲۷۹,۶۹۶	۷۰۲,۳۹۶	۲۳,۹۰۰	۶۷۸,۴۹۶	

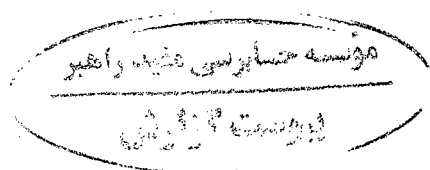
۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱۴۱,۵۴۱	۲۴۹,۵۴۸	۱۴۹,۵۲۵	۲۹۹,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
۱۹۴,۵۷۹	۴۰۷,۱۰۳	۲۴۴,۷۲۷	۶۰۸,۸۸۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۳,۹۰۰	مانده اسناد پرداختنی
(۸,۰۷۱)	-	(۸,۰۷۱)	-	انتقال به حساب پرداختنی
(۹۸,۵۰۱)	(۱۷۹,۹۳۹)	(۱۰۶,۴۸۵)	(۲۳۰,۰۸۷)	پرداخت طی سال
۲۴۹,۵۴۸	۵۰۰,۶۱۲	۲۹۹,۶۹۶	۷۰۲,۳۹۶	

وضعیت مالیات شرکت فرعی

۳۱-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی شده است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

دوره/ سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	مالیات- (مبالغ به میلیون ریال)		نحوه تشخیص
					۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	
۱۳۹۲ - متمم	-	-	-	-	۲۵۴۸	۲۵۴۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳ - متمم	-	-	-	-	۲۵۴۸	۲۵۴۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۲۴۸,۸۶۹	۳۷,۴۵۷	۷,۴۹۱	۱۱,۹۳۸	۱۱,۲۲۶	۱۱,۲۲۶	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱۶۹,۹۱۴	۲۸,۰۰۹	۵۶۰۲	۹,۱۶۸	۹,۰۶۷	۹,۰۶۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۷۲۶,۲۴۵	۵۴۳,۸۸۸	۱۰۸,۷۷۸	۱۵۴,۲۰۵	-	۱۰۸,۷۷۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱,۸۸۳,۳۷۸	۱,۲۳۷,۳۰۸	۱۵۹,۵۹۹	۱۸۱,۳۸۶	-	۱۳۵,۶۹۹	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۳,۱۲۶,۲۱۲	۱,۶۲۸,۴۱۲	۴۰۷,۱۰۲	-	-	۴۰۷,۱۰۲	رسیدگی نشده
					۲۴۹,۵۴۸	۵۰۰,۶۱۲	

۳-۳- مالیات شرکت اصلی برای سالهای قبل از ۱۳۹۸ به غیر از برگ متمم مالیات برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۳-۴- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ نسبت به برگ رای هیات بدوی اعتراض شده است.

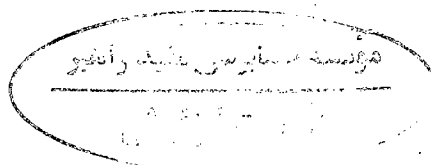
۳-۵- بابت عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ براساس درآمد ابرازی و برگ تشخیص صادره ذخیره مالیات مناسب منظور شده است.

۳-۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی از معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. و معافیت ناشی از فراگیری کرونا برای معافیت اعلامی طبق بودجه کل کشور استفاده نموده است.

۳-۷- مانده مالیات پرداختی در پایان سال شامل ۲۳,۹۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی (سال ۱۴۰۰) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳-۸- نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۹ مورد اعتراض قرار گرفته است لذا تا کنون جلسه هیات بدوی جهت عملکرد مزبور تشکیل نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
۳۵۸,۲۷۹	۳۶۰,۹۸۰	۲,۷۰۱	شرکت
۶۳,۶۳۳	۶۳,۶۳۳	-	شرکت‌های فرعی
۴۲۱,۹۱۲	۴۲۴,۶۱۳	۲,۷۰۱	گروه



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۹-۳۱-صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

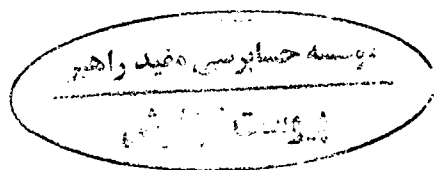
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۲,۱۸۶,۶۹۰	۳,۶۵۶,۸۴۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
۲,۱۸۶,۶۹۰	۳,۶۵۶,۸۴۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۴۶,۶۷۲	۹۲۱,۸۶۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۱,۹۰۵)	(۳۱,۱۱۹)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۱۳۳)	(۸۰,۲۳۰)	درآمد ناشی از سود سهام
-	(۳۰,۳۱۷)	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت با نرخ مقطوع مالیاتی
(۱۴۲,۶۱۱)	(۲۴,۵۲۲)	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی
(۶۳,۲۹۶)	(۱۱۰,۸۰۵)	بخشودگی شرکتهای بورسی (ماده ۱۴۳)
(۹۸,۰۸۶)	(۵۰,۱۹۸)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
-	(۳۰,۵۹)	سه در هزار اتاق بازرگانی
		اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۳۰۰	۳۶۰	هزینه پاداش اعضای هیئت مدیره
۱,۳۳۰	۲,۸۱۸	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۴۸۴	۴۱۴	سهم شرکت از صندوق پس انداز کارکنان (مازاد بر ۳٪)
۳۴۸	۶۱	هزینه کمکهای خیریه
۱,۶۲۴	۱۳,۶۱۸	هزینه جذب نشده
۲۴۴,۷۲۷	۶۰۸,۸۸۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد
۲۴۴,۷۲۷	۶۰۸,۸۸۷	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

ادامه ۹-۳۱ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱,۸۸۳,۳۷۸	۳,۱۲۶,۲۱۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
۱,۸۸۳,۳۷۸	۳,۱۲۶,۲۱۲	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۷۰,۸۴۵	۶۶۸,۸۷۷	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱,۹۰۵)	(۳۱,۱۱۹)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۱۳۳)	(۸۰,۲۳۰)	درآمد ناشی از سود سهام
-	(۳۰,۳۱۷)	سود ناشی از فروش دارائیهایی ثابت با نرخ مقطوع مالیاتی
(۱۴۲,۶۱۱)	(۲۴,۵۲۲)	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی برای ماههای بهمن و اسفند ۱۳۹۹
(۶۳,۲۹۶)	(۱۱۰,۸۰۵)	بخشودگی شرکتهای بورسی (ماده ۱۴۳)
(۷۲,۴۰۶)	-	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
	(۲۴)	سه در هزار اتاق بازرگانی
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۳۰۰	۳۶۰	هزینه پاداش اعضای هیئت مدیره
۱,۳۳۰	۲,۸۱۸	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۴۸۴	۴۱۴	سهام شرکت از صندوق پس انداز کارکنان (مازاد بر ۳٪)
۳۴۸	۶۱	هزینه کمکهای خیریه
۱,۶۲۴	۱۱,۵۹۱	هزینه جذب نشده
۱۹۴,۵۸۰	۴۰۷,۱۰۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد
۱۹۴,۵۷۹	۴۰۷,۱۰۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۲- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۸,۸۰۶	۷,۵۳۳	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۳۸,۳۱۸	۲۲,۰۹۶	دوره ۱۳۹۸
-	۲۶۵,۷۶۵	دوره ۱۳۹۹
<u>۴۷,۱۲۴</u>	<u>۲۹۵,۳۹۴</u>	

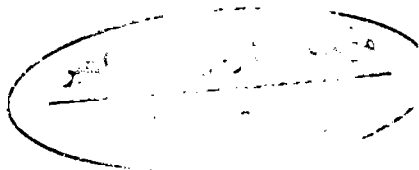
۳۲-۱- سود نقدی مصوب هر سهم سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۲۶۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۸۵۰ ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۳۶۵,۰۳۷	۲۱۲,۵۱۷	۴۵۰,۸۹۰	۴۴۲,۱۳۸	پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱-۳۳)
(۸۶,۴۸۰)	-	(۸۶,۴۸۰)	-	تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۲-۲۰)
(۱۶,۹۴۵)	-	(۱۶,۹۴۵)	-	تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت ۲-۲۰)
<u>۲۶۱,۶۱۲</u>	<u>۲۱۲,۵۱۷</u>	<u>۳۴۷,۴۶۵</u>	<u>۴۴۲,۱۳۸</u>	

۳۳-۱- مانده پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش‌فروش سیمان و کلینکر می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، عمده موارد تسویه و سیمان مربوطه تحویل گردیده است.





شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۴- تجدید طبقه‌بندی

۳۴-۱- تجدید طبقه بندی

در سال قبل سهام خزانه مرتبط با سرمایه‌گذاری در سید گردانی سهام شرکت به مبلغ ۱۵۶,۰۰۰ میلیون ریال به اکتیبه در سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که با توجه به دستور العمل ابلاغی سازمان بورس و پرشس و پاسخ شماره ۱۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ کمیته فنی سازمان حسابرسی این موضوع در اقلام مقایسه‌ای اصلاح شده است.

۳۴-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(تجدید آرایه شده) ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	جمع	اصلاحات			
		تغییر در رويه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	انتخابات حسابداری	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۳۷۰,۰۰۰	(۱۵۶,۰۰۰)	-	(۱۵۶,۰۰۰)	-	۱۹۳,۰۰۰
(۱,۹۴۸)	(۱,۹۴۸)	-	(۱,۹۴۸)	-	-
۱,۱۱۶,۸۳۶	۶۹,۷۰۰	-	۶۹,۷۰۰	-	۱,۰۴۷,۱۳۶
۸۸,۳۴۸	۸۸,۳۴۸	-	۸۸,۳۴۸	-	-

شرکت اصلی :

صورت وضعیت مالی :

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

صرف سهام خزانه

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

سهام خزانه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۵- نقد حاصل از عملیات		
شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱,۶۸۸,۷۹۹	۲,۷۱۹,۱۰۹	۱,۹۳۶,۴۶۲	۳,۰۴۷,۹۵۴	سود خالص
تعدیلات				
۱۹۶,۵۷۹	۴۰۷,۱۰۳	۲۵۰,۲۲۸	۶۰۸,۸۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۸,۳۶۶	۶۶,۳۷۱	۲۷۵,۱۱۷	۱۲۱,۱۲۲	هزینه مالی
-	-	(۹,۱۲۰)	(۳۵,۰۰۴)	بخشش جرائم بانکی
(۱۰۲,۱۷۹)	(۱۵۳,۸۵۱)	(۱۰۲,۱۷۹)	(۱۵۳,۸۵۱)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۶۷۷	۵۷,۵۴۲	۱۵,۳۸۲	۷۷,۶۷۱	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶,۰۴۹	۹۵,۱۵۶	۲۰۲,۶۵۴	۶۲۰,۲۹۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷,۶۱۸)	(۱۵۵,۵۹۷)	(۸,۲۹۶)	(۱۶۰,۰۰۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۲۶,۹۸۵	۵,۱۸۰	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۱,۹۶۴,۶۷۳	۳,۰۳۵,۸۳۳	۲,۵۸۷,۲۳۳	۴,۱۳۲,۲۴۹	
(۳۶۷,۹۹۹)	(۲۷۱,۴۴۵)	۲۶۹,۸۱۲	۴۸۱,۱۳۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۵۱,۵۸۰)	(۱,۰۶۷,۴۵۲)	(۳۴۳,۴۴۲)	(۱,۵۴۰,۸۷۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۶۴,۴۳۱)	۱۰۹,۸۳۴	(۲۹۱,۴۵۵)	۷,۹۳۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۴۳,۱۱۸)	(۲۷,۹۹۰)	(۴۳,۱۱۸)	(۲۷,۹۹۰)	(افزایش) سایر دارایی ها
۲۳۹,۵۶۶	۶۵۹,۲۴۹	(۸,۱۶۰)	۳۴۸,۴۵۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۳۲,۵۸۰	(۴۹,۰۹۵)	۲۱۷,۲۸۵	۹۴,۶۷۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۶۰۹,۶۹۱	۲,۳۸۸,۹۳۴	۲,۳۸۸,۱۵۵	۳,۴۹۵,۵۸۵	نقد حاصل از عملیات

۳۵-۱- مبادلات غیر نقد در سال قبل تحصیل دارائی ثابت به مبلغ ۴۵۰,۰۱۰ در قبال مطالبات از سیمان تهران بوده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱ مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه شرکت شامل بدهی و حقوق مالکانه است سیاست شرکت تامین دارائیهای بلند مدت از طریق منابع مالی بلند مدت است با توجه به اینکه شرکت تحصیل دارائیهای بلند مدت قابل توجهی را در دستور کار ندارد منابع مالی بلند مدت ( شامل بدهی بلند مدت ، سرمایه ) جدید مورد نیاز نمی باشد همچنین با در نظر گرفتن اینکه تقسیم سود نقدی در اختیار مجمع عمومی صاحبان سهام است ، عملاً بخش عمده ای از منبع داخلی ( سود خالص) بین صاحبان سهام توزیع شده است . هیات مدیره بر اساس شرایط موجود و دسترسی به منابع قابل اکتساب پیشنهاد تقسیم سود نقدی به مجمع عمومی ادی ارائه مینماید.

کمیته مدیریت ریسک گروه ، ساختار سرمایه شرکت را هر سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ با نرخ ۱۴۰ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده است.

۱-۱-۳۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

( مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	جمع بدهی
۱,۵۶۵,۵۴۱	۲,۸۴۴,۵۰۵	۲,۷۹۷,۹۷۱	۴,۱۴۴,۸۷۲	موجودی نقد
(۲۹۰,۶۳۸)	(۲۸۷,۱۵۰)	(۴۷۲,۱۱۴)	(۶۹۰,۸۹۵)	خالص بدهی
۱,۲۷۴,۹۰۳	۲,۵۵۷,۳۵۵	۲,۳۲۵,۸۵۷	۳,۴۵۳,۹۷۷	حقوق مالکانه
۳,۰۲۳,۵۲۷	۴,۲۸۲,۱۳۰	۳,۶۶۴,۱۴۸	۵,۵۵۶,۸۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۴۲	۶۰	۶۳	۶۲	

۳۶-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

گرچه از نظر اعتباری و تامین توثیق ها لازم برای بانکها، شرکت امکان تامین مالی از طریق نظام بانکی و بازار سرمایه را دارد اما بدلیل جریان نقدینگی مناسب حاصل از فعالیت های عملیاتی شرکت در سال مورد گزارش قسمت قابل توجهی از تسهیلات خود را تسویه و مابقی آن در سال پیش رو تسویه میگردد. بنابر این شرکت در معرض ریسک مالی قرار ندارد.

۳۶-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، مورد زیر را بکار میگیرد :

- در قرارداد فروش های صادراتی تعیین نرخ فروش به زمان تحویل هر محموله با در نظر گرفتن شرایط بازار موقوف می شود.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال مالی را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

لازم به ذکر است که شیوع بیماری کرونا تاثیری بر چشم انداز آینده شرکت نخواهد داشت.

۳۶-۴ مدیریت ریسک ارز

گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ ارزو حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، استراتژی کارآیی، استراتژی فنی مربوط به تولید محصول و استراتژی بازاریابی و قیمت گذاری مدیریت می شود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۶-۵- ریسک سایر قیمت ها

بخشی از منابع نقدی شرکت جهت افزایش سودآوری در بانکها بصورت سپرده های کوتاه مدت و با نرخ ۱۸ الی ۲۰ درصد سرمایه گذاری گردیده است با توجه به ثابت بودن نرخ سود دریافتی تجزیه و تحلیل حساسیت نسبت به نوسان قیمت این دارائیها ارائه نشده است .

۳۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

عمده فروش داخلی شرکت از طریق بورس کالا انجام می پذیرد و کل وجوه حاصل از فروش بصورت نقدی از مشتریان دریافت میگردد که از این بابت شرکت در معرض خطر ریسک اعتباری قرار ندارد . در خصوص فروشهای صادراتی نیز با توجه به دریافت مبالغ ارز صادراتی قبل از ترخیص کشتی در خصوص حمل دریایی و دریافت مبالغ فروش در هنگام خروج کالا از درب کارخانه در خصوص فروشهای مرز زمینی عملا ریسک اعتباری شامل شرکت نمی گردد .

به غیر از شرکت سیمان مجان عمان، مشتریان گروه در سنوات قبل، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

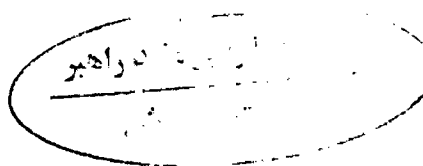
(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	گروه		شرکت اصلی		کاهش ارزش	کاهش ارزش
	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده		
شرکت سیمان مجان (۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان)	۲۸۴,۲۰۷	۲۸۴,۲۰۷	۵۹,۱۰۱	۵۹,۱۰۱	۲۸۴,۲۰۷	۵۹,۱۰۱
حسین نصیری صومعه لو	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶
شرکت آفتاب و نداد کیش	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۵	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۳۵	۱۰,۱۳۵	۱۰,۱۳۵
البدور کویت (راه بستر)	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹
سایر	۲۸,۳۴۱	۳,۸۳۰	۶۶,۱۷۶	۴۱۵	۳,۸۳۰	۴۱۵
جمع	۳۳۷,۱۵۲	۳۱۲,۶۲۷	۱۴۹,۸۸۱	۸۴,۱۰۶	۳۱۲,۶۲۷	۸۴,۱۰۶

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ ماه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۵۱۴,۸۳۷	۵۱۴,۸۳۷	۰	۰	۰	۵۱۴,۸۳۷
۱۰۰,۳۸۸	۱۳۲,۰۲۶	۶۱۸,۰۰۹	۰	۰	۸۵۰,۴۲۳
۰	۰	۰	۵۳,۶۹۰	۰	۵۳,۶۹۰
۰	۲۱۲,۱۵۵	۰	۰	۰	۲۱۲,۱۵۵
۰	۰	۵۰۰,۶۱۲	۰	۰	۵۰۰,۶۱۲
۲۹۵,۳۹۴	۰	۰	۰	۰	۲۹۵,۳۹۴
۰	۰	۰	۲۰۴,۸۷۷	۰	۲۰۴,۸۷۷
۰	۰	۰	۰	۲۰۴,۸۷۷	۲۰۴,۸۷۷
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۰۲,۳۲۵
۹۱۰,۶۱۹	۳۴۴,۱۸۱	۱,۱۱۸,۶۲۱	۲۵۸,۵۶۷	۰	۱۰,۷۳۴,۳۱۳



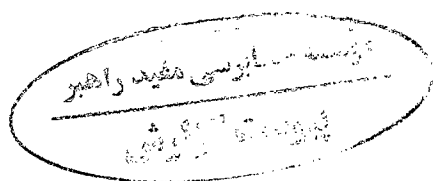
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	دینار عراق	ریال عمان	گروه
۲۲	۲۳,۶۳۱	۳,۸۰۱	۴,۰۰۰	۳۸	موجودی نقد
۲۰	۱,۶۷۵	۸۴,۱۹۶	-	۹۶,۳۹۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۲۵,۳۰۶	۸۷,۹۹۷	۴,۰۰۰	۹۶,۴۲۸	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۰	-	(۱۸۲,۱۵۶)	-	-	بدهی های پولی ارزی - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	۲۵,۳۰۶	(۹۴,۱۵۹)	۴,۰۰۰	۹۶,۴۲۸	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	۶,۲۵۰	۷۶,۹۵۵	۱	۵۹,۱۲۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	۷۷۶,۲۹۲	(۹۶,۵۷۰)	۴,۰۰۰	۳۹۰,۰۲۳	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	۳۶,۷۲۵	(۲۹,۵۱۱)	۱	۲۱۵,۱۴۷	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
<b>شرکت</b>					
۲۲	۸,۵۰۱	۱,۳۹۰	۴,۰۰۰	-	موجودی نقد
۲۰	۱,۶۷۵	۸۴,۱۹۶	-	۹۶,۳۹۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۱۰,۱۷۶	۸۵,۵۸۶	۴,۰۰۰	۹۶,۳۹۰	جمع دارایی های پولی ارزی
	۱۰,۱۷۶	۸۵,۵۸۶	۴,۰۰۰	۹۶,۳۹۰	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	۲,۴۰۰	۲۴,۱۴۷	۱	۵۹,۱۰۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	۷۶۱,۲۰۲	۸۵,۵۸۶	۴,۰۰۰	۹۶,۳۹۰	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
	۳۳,۵۱۲	۱۷,۴۵۸	۱	۵۲,۶۰۹	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰

۱-۳۷- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه	شرکت	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۱۰,۶۹۳,۱۹۱	-
سایر پرداخت ها	-	۱,۱۳۱,۲۲۹
	۵,۹۶۱,۶۴۶	۸۷۱,۰۵۵



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت قرض‌الحسنه	فروش دارایی ثابت	فروش محصولات	نحوه قیمت‌گذاری	تضمین اعلایی	سود ناشی از فروش
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۱۰.۷۴۸	۹۵۷	۱۰۰.۰۰۰	-	۲۵.۵۲۹	نرخ مصوب	۲۱۰.۰۰۰	۵.۵۳۱
شرکت همگروه	شرکت سیمان ایلام	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-		۲۰۰.۰۰۰	-
	صنایع سیمان گیلان سبز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	۶۰۰.۰۰۰	-	کارشناسی	-	۱۵۱.۵۸۷
سایر اشخاص وابسته	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بنیاد	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۱۷	-	-	-	-		-	-
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۳۴.۵۶۰	۱۱۰.۰۸۹	-	-	-		-	-
	شرکت تعاونی تولیدی توزیمی کارکنان سیمان هگمتان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۲.۲۷۲	-	-	-	-		-	-
	شرکت ملی ساختمان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	-	-	-	-	۹۲۳	نرخ مصوب	-	۴۵۶
	شرکت دامپروری و کشاورزی شیر و دام کنگاور	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	-	-	-	-	-		-	-
شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	شرکت تحت پوشش بنیاد	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	-	۱.۲۰۰	-	۱.۲۰۰		-	-	
جمع کل				۴۷.۵۹۷	۱۱۲.۲۴۶	۱۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	۲۷.۶۵۲		۲۲۱.۰۰۰	۱۵۷.۵۷۴

- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت با مبلغ معاملات ندارد.

- معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی تجاری انجام شده است.

۳۸-۱- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است:  
کاهش ارزش دریافتی‌های تجاری در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت طلب از شرکت مجان بالغ بر ۲۸۴.۲۰۷ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۹۹.۵۲۲ میلیون ریال میباشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی							
واحد تجاری اصلی و نهایی							۲۹۷	شرکت سیمان تهران	
شرکت همگروه				۶۲۱				بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
			۴		۵۰۰۱۲	۷۶۱۴	۵۴,۱۷۸	شرکت سیمان ایلام	
			۸			۶۰۲,۳۲۳		صنایع سیمان گیلان سبز	
			۴			۴۶۱		شرکت پرفیاب	
						۳۵		شرکت پیوند گلستان	
								شرکت سیمان مچان	
								موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	
				۷۱۶				شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	
				۲,۵۵۹				شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	
						۱,۹۳۹		شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	
سایر اشخاص وابسته								شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	
				۵۷۹				گروه اقتصادی مهرگان	
				۱۰		۱,۳۸۲		سایر	
جمع کل	۵۳,۵۲۸	۷۳,۷۶۹	۱۴۹,۲۱۶	۴,۴۸۵	۵۰,۰۱۲	۶۹۲,۶۸۴	۵۴,۵۷۵		

۲۰-۱-۲ ۲۰-۲-۳ ۲۰-۱-۳  
۲۲ ۳۰-۲-۴ ۳۰-۱ ۲۰-۲-۳ ۲۰-۱-۳  
یادداشت

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳-۲۸- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود ناشی از فروش	تضامین اعطایی	نحوه قیمت گذاری	فروش محصولات	فروش دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	۱,۹۹۳,۴۰۳		-		۱۱	-	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی
۵,۵۳۱	۲۱,۰۰۰	نرخ مصوب	۲۵,۵۲۹		۹۵۷	۱۰,۷۴۸	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۲۰۰,۰۰۰		-			-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان ایلام	شرک همگروه
۱۵۱,۵۸۷		کارشناسی	-	۶۰۰,۰۰۰		-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	صنایع سیمان گیلان سبز	
-			-		-	۱۷	-		موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	
-			-		۱۱۰,۰۸۹	۳۴,۵۶۰	-		شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	سایر اشخاص وابسته
-			-		-	۲,۲۷۲	-		شرکت تعاونی تولیدی کارکنان سیمان هگمتان	
۴۵۶		نرخ مصوب	۹۲۳		-	-	-		شرکت ملی ساختمان	
۱۵۷,۵۷۴	۲,۲۱۴,۴۰۳		۲۶,۴۵۲	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۵۷	۳۷,۵۹۷				جمع کل

- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت با مبلغ معاملات ندارد.  
- معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی تجاری انجام شده است.

۳-۳۸-۱- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است:

کاهش ارزش دریافتی های تجاری در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت طلب از شرکت مچان بالغ بر ۵۹,۱۰۱ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۸,۸۲۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت اصلی:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	سال مالی منتهی به		شرح شرکت فرعی واحد تجاری اصلی و نهایی
							۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
							خالص	طلب	
							بدهی	طلب	
	شرکت صنایع سیمان نهاوند		۴۰۰.۲۲۸			۳۸	-	۴۰۰.۱۹۰	شرکت فرعی
	شرکت سیمان تهران	۳۹۷				۱۴۹.۲۰۰	۱۴۸.۸۰۳	-	واحد تجاری اصلی و نهایی
	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس					-	-	-	
	شرکت سیمان ایلام	۵۴.۱۷۸	۷.۶۱۴	۵۰.۱۱۲		۴	-	۶۱.۷۸۸	شرکت همگروه
	صنایع سیمان گیلان سبز		۶۰.۲.۳۲۳			۸	-	۶۰.۲.۳۱۵	
	شرکت پرفیاب		۴۶۱			۴	-	۴۵۷	
	شرکت پیوند گلستان					-	-	-	
	شرکت سیمان مچان	-				-	-	-	
	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات					-	-	-	
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان				۷۱۶	-	۷۱۶	-	سایر اشخاص وابسته
	شرکت تعاونی تولیدی توزیمی کارکنان سیمان هگمتان				۲.۵۵۹	-	۲.۵۵۹	-	
	شرکت ملی ساختمان		۳۶			-	-	۳۶	
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان					-	-	-	
جمع کل		۵۴.۵۷۵	۱۰۱.۰۶۶۳	۵۰.۱۱۳	۳.۲۷۵	۱۴۹.۲۵۴	۱۵۲.۰۷۸	۱۰۰۶۴.۷۸۶	
		۲۰-۱-۲	۲۰-۲-۳	۳۰-۱	۳۰-۲-۴	۳۲			یادداشت
		۲۰-۱-۳							

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۸-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است .

۳۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- بدهی های احتمالی (موضوع ماده ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

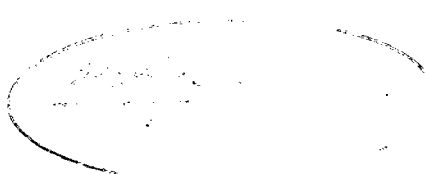
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
۳,۷۴۷,۹۰۲	۳,۷۸۸,۹۰۲	تضمین وام شرکت سیمان تهران
۱,۹۹۳,۴۰۳	۱,۹۹۳,۴۰۳	تضمین وام شرکت سیمان نهاوند
۲,۰۵۷,۵۲۰	۲,۰۵۷,۵۲۰	تضمین وام شرکت سیمان گیلان سبز
۶۲,۵۰۰	۲۶۲,۵۰۰	تضمین وام شرکت سیمان ایلام
۸,۸۴۳	-	حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل در شرف بازنشستگی (یادداشت ۵-۳۸)
<u>۷,۸۹۰,۱۶۸</u>	<u>۸,۱۰۲,۳۲۵</u>	

۳۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۹-۳- به استناد مصوبه شماره ۱۹۲۹۷۶/ت/۳۳۸۰۸ هـ هیئت محترم وزیران و مصوبه های بعدی ، و با توجه به پرداخت مالیات مابه التفاوت نرخ ارز و تأیید آن توسط سازمان امور مالیاتی ، تفاوت نرخ ارز رسمی و شناور برای معادل ۴۰۰,۳۱,۳۳۸ دلار اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات خط یک کارخانه (دریافتی طی سال های ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۸۰) با اعمال نرخ ارز در زمان دریافت تسهیلات به این شرکت تعلق میگیرد که با توجه به عدم تأمین منابع و عدم پیش بینی در بودجه سال ۱۳۹۸ کشور ، فعلاً موضوع در دست بررسی است که در صورت تحقق و تأمین منابع مالی توسط دولت ، از این بابت مبلغ ۶۷,۲۵۳ میلیون ریال درآمد ناخالص برای شرکت متصور خواهد بود.

۳۹-۴- دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت کنسرسیوم کانراک علیه شرکت فرعی عمدتاً بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد و در مرحله اعتراض به نظر هیئت کارشناسی می باشد.

۳۹-۵- در خصوص گزارش اداره کل بازرسی استان همدان علیه آقای سید مجتبی حسینی مقدم دارنده کارت بازرگانی شرکت مبنی بر عدم ایفای تعهدات ارزی حاصل از صادرات به مبلغ ۲,۳۰۰,۷۵۶ یورو معادل ۶۵۴,۰۰۳ میلیون ریال مربوط به بازه زمانی ۱۳۹۷ لغایت مرداد ۱۳۹۹ ، برابر محتویات پرونده مطروحه در شعبه دوم دادیاری دادرسی عمومی و انقلاب شهرستان رزن، در حال حاضر پرونده در مرحله تحقیقات مقدماتی و استعلام در خصوص صحت و سقم موضوع از طریق مراجع زیربط بوده که تا این تاریخ هیچگونه پاسخی به مرجع رسیدگی کننده واصل نشده است. لازم به ذکر است حسب اطلاعات سمانه جامع تجارت شرکت نسبت به ایفای ۱۰۰ درصد تعهدات ارزی اقدام نموده است .



## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰

۳۹-۶- برابر گزارش بازرسی صمت پرونده ای در تعزیرات همدان دایر بر گرانفروشی ۴۵,۰۰۰ تن سیمان تشکیل شده که علیرغم ارائه مستندات توسط شرکت، حکم به پرداخت جزای نقدی به مبلغ ۴۶,۸۰۰ میلیون ریال صادر که با وجود تجدیدنظرخواهی و ارائه مستندات جدید صادره توسط سازمان صمت، دفاعیات پذیرش نشده و مجدداً حکم بدوی توسط هیأت تجدیدنظر تعزیرات حکومتی تأیید گردید، در راستای درخواست رسیدگی مجدد از طریق سازمان تعزیرات حکومتی کشور درخواست اعمال ماده ۲۳ (رسیدگی مجدد به لحاظ غیر قانونی بودن حکم) شده که پرونده در مرحله اعلام نظر کارشناس سازمان تعزیرات می باشد لیکن با توجه به اینکه حکم صادره قابلیت اجرایی داشته و رسیدگی مجدد در تعزیرات مانع اجرای حکم نمی باشد، ناگزیر جهت جلوگیری از اجرای حکم از طریق دیوان عدالت اداری نیز طرح شکایت و تقاضای دستور موقت مبنی بر توقف عملیات اجرایی شده شده که پرونده جهت رسیدگی و اتخاذ تصمیم به شعبه چهارم بدوی دیوان عدالت ارجاع و منتظر تصمیم رئیس شعبه می باشیم .

#### ۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی بوده، به شرح زیر است:

۴۰-۱- مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت سیمان نهاوند ( شرکت فرعی ) در تاریخ ۲۲ اسفند ماه ۱۴۰۰ تشکیل و منجر به تقسیم سود و شناسایی درآمد سرمایه گذاری به مبلغ ۴۰۰,۲۱۹ میلیون ریال گردید .

#### ۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۰۴۰,۶۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۸۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تامین خواهد شد.

