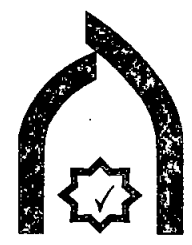


شماره : ۱۲۴۹ - ۱۴۰۱/ن
تاریخ : ۱۲، ۷، ۱۴۰۱
پیوست :

بسمه تعالی
آرشیو دره خا نه



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

شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۰

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

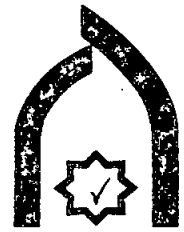


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۷۶	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۹ صورتهای مالی، شرکت در سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۷ اقدام به اخذ تسهیلات ارزی (۷ فقره اعتبار اسنادی از محل حساب ذخیره ارزی) به مبلغ ارزی ۲۶،۹۱۸،۹۶۵ یورو از بانک ملت نموده است که کلاً تسویه شده است. لیکن طبق تاییدیه دریافتی از بانک مذکور و بر اساس دستورالعمل اجرایی ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، آزاد سازی وثایق منوط به تاییدیه سازمان حسابرسی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، 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.

سایر الزامات گزارشگری

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۹ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالای شرکت شامل ۱۵۸ 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. با توجه به آسیب پذیری ناشی از تاثیرات آب و هوایی در اثر گذشت زمان، اقدامی جهت تعیین تکلیف آن صورت نگرفته است. همچنین ملک دریافتی بابت مطالبات در شهرستان رامسر (یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی) در تصرف اشخاص ثالث می باشد.

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

۷-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص موارد زیر:

۷-۱-۱- 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.

۷-۱-۲- 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.

۷-۱-۳- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ در خصوص افشای صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل (فرعی) حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

۷-۲- مفاد ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر توضیح در خصوص علت تغییرات سودآوری.

۷-۳- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام ناشرین به معرفی بازار گردان.

۷-۴- مفاد ابلاغیه ۱۲۲/۱۰۳۱۷۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام سنوات گذشته سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.

۷-۵- مفاد دستور عمل حاکمیت شرکتی به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۵-۱- مفاد تبصره ۱ ماده ۳ در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش و مستند سازی آن جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

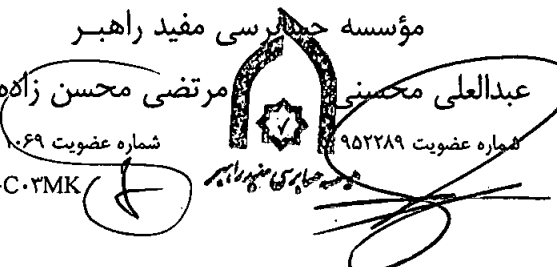
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

۲-۵-۷- 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.

۳-۵-۷- مفاد ماده ۲۸ مبنی بر ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی .
۴-۵-۷- مفاد ماده ۳۰ در خصوص فراهم نمودن امکان اعمال حق رای الکترونیکی در مجامع عمومی.

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

۲۸ شهریور ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عبدالعلی محسنی
مرتضی محسن زاده گنجی
شماره عضویت ۹۵۲۲۸۹
شماره عضویت ۸۱۰۴۹
۴۰۱۰۱۶۴۰A-C-۳MK




شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۲۶	پ- یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	فرشاد فیروزجانی کارد	رئیس هیئت مدیره	
شرکت پرفاب (سهامی خاص)	علی اصغر گرشاسبی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت صنایع پیوند گلستان (سهامی خاص)	بابک دل زنده	عضو هیئت مدیره	
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	مهدی قاسمی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	داود مشهدی ابوالقاسم اصفهانی	عضو هیئت مدیره	

کارخانه: همدان، شهر گیلان، رزن، قروه درجزین، تلفن: ۲۰-۷۳۱۶ ۳۶۳۳-۰۸۱، فاکس: ۷۵۰۹ ۳۶۳۳-۰۸۱
دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، پست انوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۴۸۹۳ ۶۶۷۳-۰۲۱ و ۴۶۲۳ ۶۶۷۳-۰۲۱، فاکس: ۴۵۱۵ ۶۶۷۳-۰۲۱
نمایندگی فروش همدان: خیابان شکر، پست سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۷۵۰۱ ۳۸۳۸-۰۸۱، فاکس: ۷۵۰۳ ۳۸۳۸-۰۸۱

سایت: www.hegmatancement.com

آدرس الکترونیکی: Info@hegmatancement.com



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



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



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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

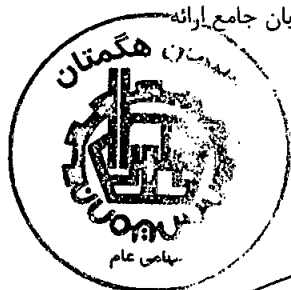
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال ۴.۲۳۴.۲۹۷	میلیون ریال ۸.۳۲۲.۳۴۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱.۹۸۹.۳۰۱)	(۳.۴۸۲.۰۳۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲.۲۴۴.۹۹۶	۴.۸۴۰.۳۱۵		سود ناخالص
(۴۷۴.۳۶۳)	(۱.۲۵۲.۲۸۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸.۲۶۸	۱۷.۳۵۶	۸	سایر درآمدها
(۶۴.۰۸۶)	(۷۲.۷۷۷)	۹	سایر هزینه ها
۱.۷۱۴.۸۱۵	۳.۵۳۲.۶۱۲		سود عملیاتی
(۵۸.۴۰۹)	(۳۴.۸۴۳)	۱۰	هزینه های مالی
(۱.۹۱۰)	۱۰۰.۸۵۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۶۵۴.۴۹۶	۳.۵۹۸.۶۲۷		سود قبل از مالیات
(۲۸۴.۵۹۴)	(۴۳۳.۹۲۷)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۳۶۹.۹۰۲	۳.۱۶۴.۷۰۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۱.۱۶۱.۴۴۸	۲.۷۸۱.۸۹۸		مالکان شرکت اصلی
۲۰۸.۴۵۴	۳۸۲.۸۰۲		منافع فاقد حق کنترل
۱.۳۶۹.۹۰۲	۳.۱۶۴.۷۰۰		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱.۶۵۷	۳.۶۹۹		عملیاتی (ریال)
(۳۸)	۱۳۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱.۶۱۹	۳.۸۳۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)
غیر عملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



مهندس حسابرسی تقی‌الله راهبر
رئیس هیئت مدیره

نامی
مهر

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

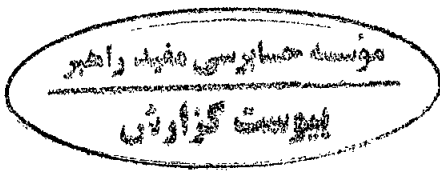
به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۹۰,۹۹۴	۳,۳۸۶,۳۴۸	۱۳	داراییهای غیر جاری
۶۹,۳۹۸	۶۹,۳۹۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۷۰,۳۰۵	۷۰,۳۳۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۰۶۸	۴,۲۴۵	۲۱-۲	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۸,۰۱۷	۳۷,۴۸۲	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۳,۵۱۰,۷۸۲	۳,۵۶۷,۸۰۷		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۴۲۴,۴۷۹	۵۶۲,۱۷۵	۱۸	دارایی های جاری
۲,۷۹۴,۹۶۹	۳,۶۷۳,۱۹۱	۱۹	پیش پرداخت ها
۹۷۲,۶۲۷	۱,۰۱۸,۰۷۷	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱,۳۰۸,۰۰۰	۳,۴۸۹,۹۰۰	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۹۰,۸۹۵	۱,۱۳۲,۸۹۱	۲۲	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۶,۱۹۰,۹۷۰	۹,۸۷۶,۳۳۴		موجودی نقد
-	۴۱۰,۵۷	۲۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۱۹۰,۹۷۰	۹,۹۱۷,۲۹۱		جمع دارایی های جاری
۹,۷۰۱,۷۵۲	۱۳,۴۸۵,۰۹۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۴	حقوق مالکانه
-	-	۲۵	سرمایه
۱۰۳,۷۶۵	۱۰۳,۷۶۵	۲۶	صرف سهام خزانه
۹۶۱,۹۴۶	۹۶۱,۹۴۶	۱۳-۳	اندرخته قانونی
۲,۸۵۷,۹۸۵	۲,۸۷۲,۴۸۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۸۴۰,۷۵)	(۸۴۰,۷۵)	۲۷	سود انباشته
۴,۵۶۸,۴۱۰	۴,۵۸۲,۹۰۵		سهام خزانه
۹۸۸,۴۷۰	۹۹۱,۴۹۱	۲۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۵۵۶,۸۸۰	۵,۵۷۴,۳۹۶		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵۳,۶۹۰	۵۳,۶۹۰	۳۱-۳	بدهی های غیر جاری
۱۷۲,۷۴۸	۱۰۷,۴۷۴	۲۹	پرداختنی های بلند مدت
۲۵۷,۰۳۰	۳۳۱,۸۳۸	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۸۴,۴۶۸	۴۹۳,۰۰۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱,۸۳۰,۵۱۵	۲,۱۶۷,۱۶۷	۳۱	بدهی های جاری
۷۰۲,۳۹۶	۸۷۰,۵۷۲	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹۵,۳۹۴	۳,۲۶۹,۸۸۱	۳۳	مالیات پرداختنی
۳۸۹,۹۶۱	۲۸۶,۸۹۰	۲۹	سود سهام پرداختنی
۴۴۲,۱۳۸	۸۲۳,۱۹۰	۳۴	تسهیلات مالی
۳,۶۶۰,۴۰۴	۷,۴۱۷,۷۰۰		پیش دریافت ها
۴,۱۴۴,۸۷۲	۷,۹۱۰,۷۰۲		جمع بدهی های جاری
۹,۷۰۱,۷۵۲	۱۳,۴۸۵,۰۹۸		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature and a circular stamp with the company name.

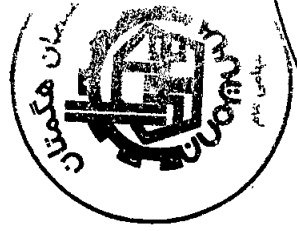


شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

جمع حقوق مالکانه	منافع لاقدر حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	مژاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرف سهام خزانة	سرمایة
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۵۶,۸۸۰	۹,۸۸۳,۷۰۰	۴,۵۶۸,۴۱۰	(۸۴۰,۷۵)	۲,۸۵۷,۹۸۵	۹۶۱,۹۴۶	۱۰,۳۰,۷۶۵	-	۷۲۸,۷۸۹
۲,۱۶۴,۷۰۰	۲,۸۲۸,۰۲	۲,۷۸۱,۸۹۸	-	۲,۷۸۱,۸۹۸	-	-	-	-
(۳,۱۴۷,۱۸۴)	(۳,۷۹,۷۸۱)	(۲,۷۶۷,۴۰۳)	-	(۲,۷۶۷,۴۰۳)	-	-	-	-
۵,۵۷۴,۳۹۶	۹۹۱,۴۹۱	۴,۵۸۲,۹۰۵	(۸۴۰,۷۵)	۲,۸۷۲,۴۸۰	۹۶۱,۹۴۶	۱۰,۳۰,۷۶۵	-	۷۲۸,۷۸۹
۲,۶۷۸,۹۵۱	۶,۰۶,۱۳۴	۳,۰۷۲,۸۱۷	(۸۲,۳۵۳)	۲,۰۵۷,۴۷۱	۲۷۲,۳۰۴	۸۵,۷۷۲	۱۰,۸۳۴	۷۲۸,۷۸۹
۱,۳۶۹,۹۰۲	۲,۰۸,۴۵۴	۱,۱۶۱,۴۴۸	-	۱,۱۶۱,۴۴۸	-	-	-	-
(۲,۰۱۱,۷۹۸)	(۲۲۲,۹۴۷)	(۱,۸۹۴,۸۵۱)	-	(۱,۸۹۴,۸۵۱)	-	-	-	-
(۳۲۸,۰۰۸)	(۳۲۸,۰۰۸)	(۳۲۸,۰۰۸)	(۳۲۸,۰۰۸)	(۱,۸۹۴,۸۵۱)	-	-	-	-
۲۵۹,۷۸۳	۲۵۹,۷۸۳	۲۵۹,۷۸۳	۲۵۹,۷۸۳	-	-	-	-	-
(۱,۸۸۹)	(۱,۸۸۹)	(۱,۸۸۹)	(۱,۸۸۹)	-	-	-	(۱,۸۸۹)	-
۲,۹۲۸,۹۴۱	۵,۸۹,۶۴۱	۲,۳۵۹,۳۰۰	(۶,۰۵۷۸)	۱,۳۱۲,۳۳۰	۲۷۲,۳۰۴	۹۷,۵۲۰	۸,۹۴۵	۷۲۸,۷۸۹
-	-	-	-	(۱۱,۷۴۸)	۱۱,۷۴۸	۱۱,۷۴۸	(۱,۸۸۹)	-

پادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
 سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
 مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
 سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱



Handwritten signatures and dates: ۱۳۹۹, ۱۴۰۰, ۱۴۰۱

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۴,۰۸۹	۳,۳۰۵,۶۲۳	۳۵
(۱۳۴,۱۵۰)	(۲۶۵,۷۵۰)	
۱,۱۹۹,۹۳۹	۳,۰۳۹,۸۷۳	
(۲۵۸,۹۸۱)	(۱۹۶,۸۱۸)	
(۸۴۸,۴۳۰)	(۲,۱۸۱,۹۰۰)	
۵۷,۶۸۹	۱۵۴,۲۴۳	
(۱,۰۴۹,۷۲۲)	(۲,۲۲۴,۴۷۵)	
۱۵۰,۲۱۷	۸۱۵,۳۹۸	
(۱۸,۰۰۰)	-	
۳۵۰,۰۰۰	-	
(۳۳۸,۷۸۳)	(۱۲۹,۴۶۸)	
(۹۹,۴۵۴)	(۷۱,۵۳۶)	
(۱۹,۵۶۹)	(۱۶۹,۱۹۴)	
-	(۳,۵۰۴)	
(۱۲۵,۸۰۶)	(۳۷۳,۷۰۲)	
۲۴,۴۱۱	۴۴۱,۶۹۶	
۴۷۲,۱۱۴	۶۹۰,۸۹۶	
۸,۲۷۵	۲۹۹	
۵۰۴,۸۰۰	۱,۱۳۲,۸۹۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداخت قرض الحسنه دریافتی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام شرکت اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

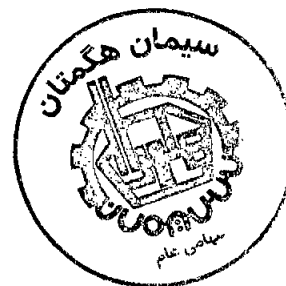
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابداری مفید راهبر
 پیوسته گزارش

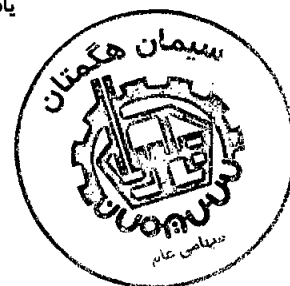
Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۵۳,۷۴۱	۵,۴۸۵,۴۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۳۶,۹۵۹)	(۲,۰۳۱,۷۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۱۶,۷۸۲	۳,۳۵۳,۷۵۵		سود ناخالص
(۳۶۲,۰۸۱)	(۸۰۶,۶۴۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۲۶۸	۱۷,۳۵۶	۸	سایر درآمدها
(۵۲,۲۲۴)	(۵۳,۱۳۱)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۱۰,۷۴۵	۲,۵۱۱,۳۴۰		سود عملیاتی
(۲۸,۱۲۷)	(۱۳,۸۰۶)	۱۰	هزینه های مالی
۱۴,۱۳۸	۱۴۸,۹۲۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۹۶,۷۵۶	۲,۶۴۶,۴۵۵		سود قبل از مالیات
(۱۶۳,۰۷۸)	(۲۶۷,۹۶۱)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۹۳۳,۶۷۸	۲,۳۷۸,۴۹۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۳۰۷	۳,۱۰۳		عملیاتی (ریال)
۱	۱۷۶		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۰۸	۳,۲۷۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



پرونده حسابرسی و تاییدیه
پروست گزارش

نام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

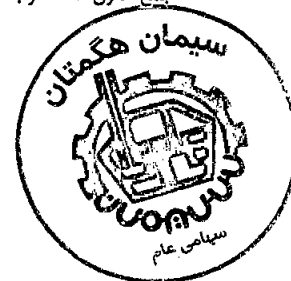
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۱,۶۵۰,۹۷۱	۱,۷۴۸,۳۴۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۱۹۸	۴۱,۱۹۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶	۱۵	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۰۶۸	۴,۲۴۵	۲۱-۲	دریافتنی های بلند مدت
۷۸,۰۱۷	۳۷,۴۸۲	۱۷	سایر دارایی ها
۲,۴۱۳,۶۰۴	۲,۷۷۲,۶۲۴		جمع دارایی های غیر جاری
۱۷۴,۱۲۵	۳۸۴,۴۰۳	۱۸	دارایی های جاری
۱,۹۱۶,۳۸۷	۲,۱۵۶,۱۷۷	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۲۷۷,۳۶۹	۱,۱۵۷,۰۴۰	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱,۳۰۸,۰۰۰	۲,۶۲۹,۹۰۰	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸۷,۱۵۰	۹۸۷,۹۴۸	۲۲	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴,۹۱۳,۰۳۱	۷,۳۱۵,۴۶۸		موجودی نقد
-	۴۱,۰۵۷	۲۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۹۱۳,۰۳۱	۷,۳۵۶,۵۲۵		جمع دارایی های جاری
۷,۱۲۶,۶۳۵	۹,۶۲۹,۱۴۹		جمع دارایی ها
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۴	حقوق مالکانه و بدهی ها
-	-	۲۵	حقوق مالکانه
۷۲,۸۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۶	سرمایه
۶۲۶,۳۷۱	۶۲۶,۳۷۱	۱۳-۲	صرف سهام خزانه
۲,۹۳۸,۱۴۴	۲,۵۴۹,۲۳۵		اندوخته قانونی
(۸۴,۰۵۳)	(۸۴,۰۵۳)	۲۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴,۲۸۲,۱۳۰	۳,۸۹۳,۲۲۱		سود انباشته
۵۳,۶۹۰	۵۳,۶۹۰	۳۱-۲	سهام خزانه
۲۰۴,۸۷۷	۲۵۰,۹۰۵	۳۰	جمع حقوق مالکانه
۲۵۸,۵۶۷	۳۰۴,۵۹۵		بدهی ها
۱,۳۶۵,۲۶۰	۱,۴۷۶,۹۷۵	۳۱	بدهی های غیر جاری
۵۰۰,۶۱۲	۵۹۳,۳۱۱	۳۲	پرداختنی های بلند مدت
۲۹۵,۳۹۴	۲,۸۹۳,۶۰۴	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۲,۱۵۵	۱۱۲,۲۶۸	۲۹	جمع بدهی های غیر جاری
۲۱۲,۵۱۷	۳۵۵,۱۷۵	۳۴	بدهی های جاری
۲,۵۸۵,۹۳۸	۵,۴۳۱,۳۳۳		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۸۴۴,۵۰۵	۵,۷۳۵,۹۲۸		مالیات پرداختنی
۷,۱۲۶,۶۳۵	۹,۶۲۹,۱۴۹		سود سهام پرداختنی
			تسهیلات مالی
			پیش دریافت ها
			جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

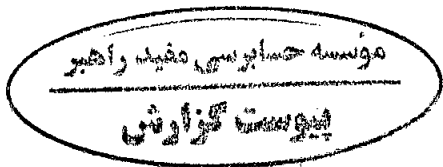
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۷



مؤسسه حسابرسی و مشاوره مالی
 هیئت کارشناسان
 [Handwritten signatures and stamps]

شرکت سپمان هگمتان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱



جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۸۲,۱۳۰	(۸۴,۰۵۳)	۲,۹۳۸,۱۴۴	۶۲۶,۳۷۱	۷۲,۸۷۹	-	۷۲۸,۷۸۹
۲,۳۷۸,۴۹۴		۲,۳۷۸,۴۹۴	-	-	-	-
(۲,۷۶۷,۴۰۳)		(۲,۷۶۷,۴۰۳)	-	-	-	-
۳,۸۹۳,۲۲۱	(۸۴,۰۵۳)	۲,۵۴۹,۲۲۵	۶۲۶,۳۷۱	۷۲,۸۷۹	-	۷۲۸,۷۸۹
۲,۰۷۸,۳۳۰	(۸۲,۳۳۱)	۲,۰۹۹,۴۲۰	۲۰۸,۷۳۹	۷۲,۸۷۹	۱۰,۸۳۴	۷۲۸,۷۸۹
۹۳۳,۶۷۸		۹۳۳,۶۷۸	-	-	-	-
(۱,۸۹۴,۸۵۱)		(۱,۸۹۴,۸۵۱)	-	-	(۱,۸۸۹)	-
(۱,۸۸۹)						
(۳۳۸,۰۰۸)	(۳۳۸,۰۰۸)					
۲۵۹,۷۸۳	۲۵۹,۷۸۳					
۲,۰۹۷,۰۴۳	(۶۰,۵۵۶)	۱,۱۳۸,۲۴۷	۲۰۸,۷۳۹	۷۲,۸۷۹	۸,۹۴۵	۷۲۸,۷۸۹

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
 سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
 شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۰
 مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
 سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
 سود سهام مصوب
 (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱

Handwritten signatures and initials.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۴،۱۱۷	۲،۴۹۲،۳۷۹	۳۵
(۸۴،۰۰۲)	(۱۷۵،۲۶۲)	
۷۳۰،۱۱۵	۲،۳۱۷،۱۱۷	
(۲۴۳،۳۹۶)	(۱۵۰،۴۷۴)	
-	-	
(۸۴۸،۴۳۰)	(۱،۳۲۱،۹۰۰)	
۵۶،۹۳۱	۱۳۸،۹۴۲	
(۱،۰۳۴،۸۹۵)	(۱،۳۳۲،۴۳۲)	
(۳۰۴،۷۸۰)	۹۸۳،۶۸۵	
۳۵۰،۰۰۰	-	
(۶۹،۸۳۷)	(۱۰۰،۰۰۰)	
(۱۴،۲۶۷)	(۱۳،۶۹۳)	
(۱۷،۴۹۵)	(۱۶۹،۱۹۴)	
۲۴۸،۴۰۱	(۲۸۲،۸۸۷)	
(۵۶،۳۷۹)	۷۰۰،۷۹۸	
۲۹۰،۶۳۸	۲۸۷،۱۵۰	
۷،۸۶۹	-	
۲۴۲،۱۲۸	۹۸۷،۹۴۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



موسسه حسابرسی مالیات و امور مالیاتی
 بیوست تراوش

تایید

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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 شرکتها 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 ۱۳۸۲/۰۳/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان هگمتان جزء شرکت های 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 دوره 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 ۱-۱۵ است.

الف) فعالیت های اصلی

- ۱- ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.
- ۲- اکتشاف و استخراج و بهره برداری 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، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.
- ۵- بطور کلی شرکت می تواند 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- تاسیس شرکت های جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۳	۱۷	۳۳	۱۷	کارکنان رسمی
۲۵۳	۲۵۳	۳۴۰	۳۳۵	کارکنان قراردادی
۲۸۶	۲۷۰	۳۷۳	۳۵۲	
۱۴۹	۱۶۲	۳۷۸	۳۹۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۳۵	۴۳۲	۷۵۱	۷۴۹	

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه

۲-۱-۲- استاندارد صورتهای مالی ۲۲ صورتهای مالی میان دوره ای

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب تجاری

۲-۱-۴- استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی در خصوص

۲-۱-۵- استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای تجدید ارزیابی زمین کارخانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳-۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره‌های یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به استثنای تجدید ارزیابی زمین کارخانه تهیه شده است.

۳-۱-۴- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است، که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

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 خزانة" 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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 شیوه‌های 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.

۳-۳- سرقفلی

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۴- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	ریال عمان	عدم تسعیر	احتمال عدم وصول
موجودی نقد و سایر دریافتی‌های ارزی	دلار	سامانه سنا	شفافیت، قابلیت
موجودی نقد و دریافتی‌های ارزی	یورو	سامانه سنا	دسترسی و نزدیک بودن
موجودی نقد و دریافتی‌های ارزی	دینار عراق	سامانه سنا	به نرخ بازار

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

۳-۵-۲-۱- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً 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.

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

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود (به استثناء ماشین آلات تولیدی و تأسیسات برق)، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود، مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد 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 ارزیابی دارایی ها

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 دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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 ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. 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. 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 استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک 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.

۳-۹- دارایی های نامشهود

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام 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 متحرک	مواد اولیه و مواد بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین متحرک	انبار سوخت

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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 گونه ای اتکاپذیر 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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 مزاد 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	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			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۴- 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- 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 می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سر فصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

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 می‌شود.

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 می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود 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 می‌شود، 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 می‌کند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳-۱۵-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۵-۴- 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

هیئت 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

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان، یا قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالته برای سال مالی منتهی به ۲۹ دی ۱۴۰۰، یکسان است.

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 صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۵۳,۷۴۱	۵,۴۸۵,۴۸۵	۴,۲۳۴,۲۹۷	۸,۳۲۲,۳۴۸

فروش خالص

۵-۱- گروه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۱,۴۸۶,۹۸۸	۵۷۴,۴۵۲	۲,۶۱۳,۷۷۲	۵۰۳,۹۰۲
۱,۷۰۸,۱۸۸	۴۶۴,۶۲۷	۲,۶۹۲,۲۴۰	۴۴۹,۴۱۷
-	-	۷۲,۸۵۳	۱۴,۶۵۷
-	-	۳۰,۳۷	۶۳۴
۲۰۲,۷۸۱	۴۷,۰۸۰	۱,۶۱۶	۳۶۰
-	-	۸۹,۸۶۱	۱۴,۷۱۵
۲۵,۵۲۹	۲۱,۲۴۲	-	-
۳,۴۲۳,۴۸۶	۱,۱۰۷,۴۰۱	۵,۴۷۳,۳۷۹	۹۸۳,۶۸۵
۸۱۰,۸۱۱	۱۸۳,۷۱۱	۲,۸۴۸,۹۶۹	۴۷۱,۸۸۰
۴,۲۳۴,۲۹۷	۱,۲۹۱,۱۱۲	۸,۳۲۲,۳۴۸	۱,۴۵۵,۵۶۵

داخلي

سیمان فله تیب ۲

سیمان پاکتی تیب ۲

سیمان فله تیب ۱-۴۲۵

سیمان فله تیب پرتلند آهکی

سیمان فله تیب پرتلند آهکی

سیمان پاکتی پوزولانی

کلینکر

صادراتی

کلینکر

فروش خالص

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵-۲- شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
داخلی				
۹۸۷,۶۴۵	۳۸۵,۳۹۵	۲,۰۸۴,۲۷۲	۳۹۴,۸۵۲	سیمان فله تیپ ۲
۸۵۱,۰۳۵	۲۳۱,۱۳۶	۱,۵۸۶,۸۲۹	۲۵۵,۳۲۶	سیمان پاکتی تیپ ۲
-	-	۷۲,۸۵۳	۱۴,۶۵۷	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
۲۰۲,۷۸۱	۴۷,۰۸۰	۳۰,۳۷	۶۳۴	سیمان پاکتی تیپ پرتلند آهکی
-	-	۱,۶۱۶	۳۶۰	سیمان فله تیپ پرتلند آهکی
-	-	۸۹,۸۶۱	۱۴,۷۱۵	سیمان پاکتی پوزولانی
۲۵,۵۲۹	۲۱,۲۴۲	-	-	کلینکر
<u>۲,۰۶۶,۹۹۰</u>	<u>۶۸۴,۸۵۳</u>	<u>۳,۸۳۸,۴۶۸</u>	<u>۶۸۰,۵۴۴</u>	
صادراتی:				
۵۸۶,۷۵۱	۱۳۲,۴۴۷	۱,۶۴۷,۰۱۷	۲۷۳,۹۳۲	کلینکر
<u>۲,۶۵۳,۷۴۱</u>	<u>۸۱۷,۳۰۰</u>	<u>۵,۴۸۵,۴۸۵</u>	<u>۹۵۴,۴۷۶</u>	فروش خالص

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
	نسبت به کل درصد	مبلغ فروش میلیون ریال	نسبت به کل درصد	مبلغ فروش میلیون ریال
اشخاص وابسته	۰/۶	۲۶,۴۸۸	-	۳۷
سایر اشخاص	۹۹/۴	۴,۲۰۷,۸۰۹	۱۰۰	۸,۳۲۲,۳۱۱
	۱۰۰	۴,۲۳۴,۲۹۷	۱۰۰	۸,۳۲۲,۳۴۸
شرکت				
اشخاص وابسته	۱	۲۶,۴۵۲	-	-
سایر اشخاص (یادداشت ۱-۳-۵)	۹۹	۲,۶۲۷,۲۸۹	۱۰۰	۵,۴۸۵,۴۸۵
	۱۰۰	۲,۶۵۳,۷۴۱	۱۰۰	۵,۴۸۵,۴۸۵

۵-۳-۱- فروش محصولات شرکت اصلی به سایر اشخاص مربوط به تعداد ۴۴۷ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۳,۸۳۸,۴۶۸ میلیون ریال و ۳ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۱۶,۴۴۷,۰۱۷ میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۲- فروش محصولات شرکت فرعی به سایر اشخاص مربوط به مشتریان داخلی مبلغ ۱,۶۳۴,۹۱۱ میلیون ریال و به مشتریان خارجی مبلغ ۱,۲۰۱,۹۵۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۳- میزان تعهدات ارزی فروش صادراتی تا تاریخ تهیه این گزارش، طبق گزارشات سامانه جامع تجارت، بصورت ۱۰۰٪ ایفا شده است.

۵-۴- شرکت کلیه محصولات داخلی 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵-۵- 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		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			گروه
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰/۲	۴۶/۳	۲,۵۳۴,۷۱۵	(۲,۹۳۸,۶۶۵)	۵,۴۷۳,۳۷۹	سیمان
۶۳	۸۰/۹	۲,۳۰۵,۶۰۱	(۵۴۳,۳۶۸)	۲,۸۴۸,۹۶۹	کلینکر
۴۵/۴	۵۸/۲	۴,۸۴۰,۳۱۶	(۳,۴۸۲,۰۳۳)	۸,۳۲۲,۳۴۸	

نسبت سود ناخالص به فروش		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			شرکت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶/۳	۵۶/۶	۲,۱۷۱,۸۷۲	(۱,۶۶۶,۵۹۶)	۳,۸۳۸,۴۶۸	سیمان
۶۰/۴	۷۱/۸	۱,۱۸۱,۸۸۳	(۴۶۵,۱۳۴)	۱,۶۴۷,۰۱۷	کلینکر
۴۹/۱	۶۱/۱	۳,۳۵۳,۷۵۵	(۲,۱۳۱,۷۳۰)	۵,۴۸۵,۴۸۵	

۵-۷- مبلغ ۲,۸۴۸,۹۶۹ میلیون ریال خالص صادراتی گروه و مبلغ ۱,۶۴۷,۰۱۷ میلیون ریال فروش خالص صادراتی شرکت اصلی در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات گروه، با هدف بازار هند، بنگلادش، کویت و عراق صورت گرفته است. نرخ‌های فروش توسط کمیسیون فروش و محل تحویل بر اساس قرارداد تعیین می‌گردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۷۴۷,۹۵۵	۱,۱۱۷,۵۲۸	گروه
۱۳۲,۴۰۴	۲۳۰,۱۳۳	مواد مستقیم (یادداشت ۱-۶)
		دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)
		سربار ساخت:
۵۳۲,۷۴۸	۸۳۳,۱۰۸	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)
۱۰۲,۶۸۵	۱۰۰,۴۹۶	استهلاک
۶۵,۱۲۵	۹۲,۰۰۵	برق مصرفی
۲۱۱,۴۵۵	۹۰۶,۷۴۸	سوخت (یادداشت ۴-۶)
۲۶۴,۳۵۰	۳۰۹,۱۸۴	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۵-۶)
۹۵,۵۰۷	۲۲۸,۶۹۲	سایر
۲,۱۵۲,۲۲۹	۳,۸۱۷,۸۹۴	
(۵۱,۸۶۲)	(۳۹,۵۸۶)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)
۲,۱۰۰,۳۶۷	۳,۷۷۸,۳۰۸	جمع هزینه های ساخت
(۹۰,۹۵۱)	(۲۵۶,۳۲۳)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۲,۰۰۹,۴۱۶	۳,۵۲۱,۹۸۵	بهای تمام شده ساخت
(۲۰,۱۱۵)	(۳۹,۹۵۲)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۹۸۹,۳۰۱	۳,۴۸۲,۰۳۳	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۴۰۶,۴۶۵	۶۵۵,۶۸۱	شرکت
۶۱,۲۹۱	۱۱۹,۰۳۶	مواد مستقیم (یادداشت ۱-۶)
		دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)
		سربار ساخت:
۳۵۰,۵۴۲	۵۲۱,۸۷۱	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)
۳۵,۲۸۱	۵۲,۷۹۶	استهلاک
۲۷,۲۵۲	۴۹,۵۰۵	برق مصرفی
۹۴,۱۲۱	۵۷۳,۷۲۹	سوخت (یادداشت ۴-۶)
۱۹۳,۹۰۹	۱۸۶,۳۴۰	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۵-۶)
۴۵,۱۰۷	۱۲۸,۰۹۰	سایر
۱,۲۱۳,۹۶۹	۲,۲۸۷,۰۴۸	
(۴۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۴۰)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۶-۶)
۱,۱۷۳,۹۶۹	۲,۲۶۷,۱۰۸	جمع هزینه های ساخت
(۲۷,۷۵۱)	(۱۳۰,۴۷۲)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۱۴۶,۲۱۸	۲,۱۳۶,۶۳۶	بهای تمام شده ساخت
(۹,۲۵۹)	(۴,۹۰۶)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۱۳۶,۹۵۹	۲,۱۳۱,۷۳۰	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۳۵۹,۶۸۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۰۴۹,۹۵۵ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۶۴۰,۶۴۲ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۶۴۸,۵۳۵ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری و یا از معادن توسط پیمانکاران استخراج شده است. کلیه مواد اولیه و بسته بندی در داخل کشور تهیه می‌شود.

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
سنگ آهک	ایران	۳۰	۴۱۳,۷۷۳	۲۲	۲۳۲,۸۵۰
خاک (مارل)	ایران	۱۱/۹	۱۶۱,۸۳۷	۷/۳	۷۶,۲۵۵
سنگ آهن	ایران	۲۴/۷	۳۳۵,۸۱۶	۱۷	۱۷۷,۵۴۸
سیلیس	ایران	۴	۵۷,۳۶۱	-	-
سنگ گچ	ایران	۸/۱	۱۱۰,۲۰۴	۷/۳	۷۶,۸۰۵
سنگ آلوویم	ایران	-	-	-	-
انواع کیسه و پاکت	ایران	۲۰/۶	۲۸۰,۶۹۲	۴۶/۳	۴۸۶,۴۹۷
		۱۰۰	۱,۳۵۹,۶۸۳	۱۰۰	۱,۰۴۹,۹۵۵

شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
سنگ آهک	ایران	۲۸/۷	۱۸۳,۶۷۴	۲۰/۷	۱۳۴,۳۵۹
خاک (مارل)	ایران	۱۲/۲	۷۷,۸۸۹	۷/۸	۵۰,۳۰۶
سنگ آهن	ایران	۳۳	۲۱۲,۲۰۵	۲۲	۱۴۲,۲۹۲
سیلیس	ایران	-	-	-	-
سنگ گچ	ایران	۳/۱	۲۰,۱۲۰	۸/۶	۴۹,۶۳۴
پوزولان	ایران	-	-	-	-
انواع کیسه و پاکت	ایران	۲۲/۹	۱۴۶,۷۵۴	۴۱/۹	۲۷۱,۹۴۴
		۱۰۰	۶۴۰,۶۴۲	۱۰۰	۶۴۸,۵۳۵

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹.۵۰۰	۱۲.۳۶۱	۱۲.۵۷۴	۱۶.۹۶۷	حقوق پایه
۲۱.۶۸۱	۶۲.۴۹۰	۸۴.۹۸۶	۱۶۱.۱۶۸	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۷.۶۱۲	۹.۵۳۸	۸.۸۲۲	۱۱.۶۵۶	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۵.۱۷۵	۱۰.۷۱۵	۶.۱۷۹	۱۲.۲۶۸	بیمه سهم کارفرما
۹.۶۳۱	۱۰.۰۵۸	۱۱.۲۲۰	۱۲.۹۱۸	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۴.۸۴۳	۶.۷۶۷	۵.۷۵۲	۷.۹۸۳	عیدی، پاداش و بهره وری
۲.۸۴۹	۷.۱۰۷	۲.۸۷۰	۷.۱۷۳	سایر اقلام
۶۱.۲۹۱	۱۱۹.۰۳۶	۱۲۲.۴۰۴	۲۳۰.۱۳۳	

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

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱.۲۹۰	۸۲.۴۷۹	۸۸.۹۳۳	۱۲۱.۱۱۰	حقوق پایه
۶۹.۴۵۲	۱۱۰.۱۰۴	۱۷۹.۶۴۷	۳۲۰.۵۲۹	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۴۰.۴۲۱	۵۲.۶۷۴	۵۰.۴۸۵	۶۸.۶۳۹	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۴۲.۰۷۳	۶۶.۷۳۲	۵۱.۶۳۵	۷۹.۱۶۷	بیمه سهم کارفرما
۴۱.۲۱۹	۵۹.۹۶۰	۵۶.۶۳۷	۸۲.۹۹۰	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۳۲.۶۴۱	۴۶.۸۶۵	۴۱.۶۶۶	۵۷.۵۳۳	پاداش و بهره وری
۱۷.۱۳۲	۲۴.۰۷۸	۱۷.۱۳۲	۲۴.۰۷۸	غذا و رستوران
۵.۸۷۹	۱۳.۴۶۶	۵.۸۷۹	۱۳.۴۶۶	ایاب و ذهاب
۴۰.۴۳۶	۶۴.۵۱۳	۴۰.۷۳۳	۶۵.۵۹۶	سایر اقلام
۳۵۰.۵۴۳	۵۲۱.۸۷۱	۵۳۲.۷۴۸	۸۳۳.۱۰۸	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۴-۶- بدلیل افزایش قیمت گاز و مازوت از اوایل بهمن ماه سال ۱۴۰۰ به میزان ۴ برابر در مبلغ هزینه سوخت افزایش قابل ملاحظه‌ای نسبت به دوره قبل داشته است.

۵-۶- هزینه تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۱۸۶,۳۴۰ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۱۱۰,۲۹۶ میلیون ریال، گلوله و مواد سایشی به مبلغ ۳,۸۰۷ میلیون ریال، قطعات و ماشین آلات خط تولید به مبلغ ۴۵,۵۹۰ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۲۵,۷۰۵ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۹۴۲ میلیون ریال می‌باشد.

۶-۶- هزینه های جذب نشده شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

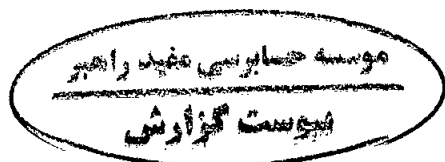
شرکت اصلی		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۴۵	۱۰,۵۶۵	۱۱,۳۹۵	۲۰,۹۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۹۹	۳,۵۶۳	۹,۰۷۷	۷,۰۸۳	هزینه استهلاک
۲۴,۷۵۶	۵,۸۱۲	۳۱,۳۹۰	۱۱,۵۲۹	سایر هزینه های عمومی
۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۰	۵۱,۸۶۲	۳۹,۵۸۶	

۷-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می‌باشد:

تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱,۱۸۷,۸۰۷	۴۹۶,۶۵۲	۲,۵۶۴,۸۶۴	۲,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۰۹۸,۶۰۰	۱,۲۴۲,۳۳۰	۲,۲۷۳,۰۲۷	۳,۰۶۹,۴۰۰	تن	سیمان

۸-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۷۱۱,۸۶۶	۹۳۰,۶۴۴	۱,۵۶۴,۸۶۴	۱,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۶۶۹,۳۸۵	۶۷۷,۵۴۳	۱,۲۷۳,۰۲۷	۲,۰۳۹,۴۰۰	تن	سیمان



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۸۱	۱۴,۸۶۷	۱۹,۳۴۶	۲۹,۹۳۵	هزینه های فروش
۲۰۸,۷۱۰	۶۸۴,۸۰۱	۲۷۷,۷۲۶	۱,۰۶۱,۶۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵,۷۵۱	-	۳۵,۷۵۱	-	هزینه کالای صادراتی (یادداشت ۷-۱)
۵۹	۵۹	۱۱۸	۱۲۹	کرایه حمل کلینکر داخلی
۳,۳۱۴	۲۴,۲۶۴	۶,۳۴۲	۳۲,۵۸۶	هزینه استهلاک
۲۵۷,۴۱۵	۷۲۳,۹۹۱	۳۳۹,۲۸۳	۱,۱۲۴,۲۵۰	سایر اقلام
۱۹,۷۳۴	۲۷,۷۱۵	۳۴,۸۳۸	۵۲,۱۷۱	هزینه های اداری و عمومی
۳,۸۴۹	۵,۶۸۴	۳,۸۴۹	۵,۶۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۹۹	۸,۳۰۱	۵,۷۹۹	۸,۳۰۱	بیمه سهم کارفرما
۴,۶۹۷	۲۲۸	۴,۶۹۷	۲۲۸	مزایای پایان خدمت
۲,۳۵۶	۴,۴۷۷	۳,۴۰۴	۴,۴۷۷	هزینه متفرقه مالی
۵,۲۰۷	۱۱,۷۲۶	۵,۴۸۷	۱۷,۴۹۲	سایر هزینه‌های پرسنلی
۳,۲۱۲	۵۲۱	۳,۲۳۲	۱,۴۰۳	حق الزحمه و حق مشاوره
۲,۴۷۲	۲,۴۰۶	۲,۴۷۲	۲,۴۰۶	حق الزحمه حسابرسی
۱,۸۱۱	۹۸	۱,۸۱۱	۹۸	هزینه اجاره محل
۹,۵۴۵	۵۳۳	۹,۶۵۲	۱,۱۳۰	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
-	۲,۵۰۰	۱,۵۲۰	۴,۱۰۰	هزینه استهلاک (یادداشت ۷-۲)
۲۳,۴۶۴	۸,۷۰۰	۳۵,۷۹۹	۲۰,۷۸۲	یاداش هیئت مدیره
۸۲,۱۴۶	۷۲,۸۸۹	۱۱۲,۵۶۰	۱۱۸,۲۷۲	سایر هزینه ها
۲۲,۵۲۰	۹,۷۶۰	۲۲,۵۲۰	۹,۷۶۰	جمع
۱۰۴,۶۶۶	۸۲,۶۴۹	۱۳۵,۰۸۰	۱۲۸,۰۳۲	اضافه می شود:
۳۶۲,۰۸۱	۸۰۶,۶۴۰	۴۷۴,۳۶۳	۱,۲۵۲,۲۸۲	سهم دریافتی از تسهیم هزینه‌های دواير خدماتی

۷-۱- علت افزایش هزینه های کالای صادراتی ناشی از افزایش کرایه حمل و مقدار فروش صادراتی به بندر امام می باشد.
۷-۲- عمده رقم استهلاک کسر شده در دوره مورد رسیدگی فروش ساختمان ۱۷ شهریور در پایان سال مالی ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۶۹	۱۷,۳۵۶	۷,۸۶۹	۱۷,۳۵۶	سود ناشی از تسعیر دارایی هاو بدهیهای ارزی عملیاتی
۳۹۹	-	۳۹۹	-	سایر
۸,۲۶۸	۱۷,۳۵۶	۸,۲۶۸	۱۷,۳۵۶	

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۰	۵۱,۸۶۲	۳۹,۵۸۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۶)
۱۱,۰۰۰	۳۳,۱۱۱	۱۱,۰۰۰	۳۳,۱۱۱	خالص کسری انبار
۱,۲۲۴	۸۰	۱,۲۲۴	۸۰	سایر
۵۲,۲۲۴	۵۳,۱۳۱	۶۴,۰۸۶	۷۲,۷۷۷	

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۲۷	۱۳,۸۰۶	۵۸,۴۰۹	۳۴,۸۴۳	سود و کارمزد تسهیلات بانکی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص
-	-	(۴۰۴۹)	۷۶۳	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز (یادداشت ۱-۱۱)
۵۶,۹۲۶	۱۳۶,۳۶۹	۵۷,۶۸۴	۱۵۱,۶۷۰	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۲-۱۱)
۵	۲,۵۷۳	۶۱۸	۲,۸۷۹	سود سهام
-	-	-	(۱۰۲,۶۶۲)	زیان ناشی از رای دادگاه کنسرسیوم کانراه (یادداشت ۲-۱۱)
(۴۲,۷۹۳)	۹,۹۷۹	(۵۶,۱۶۳)	۴۸,۲۰۸	سایر
۱۴,۱۳۸	۱۴۸,۹۲۱	(۱,۹۱۰)	۱۰۰,۸۵۸	
۱۴,۱۳۸	۱۴۸,۹۲۱	(۱,۹۱۰)	۱۰۰,۸۵۸	

۱۱-۱- بدهی های ارزی تسعیر شده مربوط به شرکت فرعی ویورو ، دلار وریال عمان می باشد که به ترتیب با نرخ های ۲۸۵,۸۰۴ ریال ، ۲۵۷,۰۴۰ ریال و ۶۱۳,۱۴۷ ریال تسعیر شده اند.

۱۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده های بانکی شرکت اصلی نزد بانکهای شهر ، پاسارگاد، رفاه، ملت و تجارت و سپرده نزد صندوق های سرمایه گذاری اندیشه فردا، پاداش سرمایه بهگزین و اوج ملت می باشد.

۱۱-۳- دعوی حقوقی شرکت کانراه در سال ۱۳۹۲ در خصوص مطالبات ارزش افزوده از شرکت فرعی در دوره مورد رسیدگی منجر به صدور رای گردیده است و شرکت فرعی جهت اصل و جرائم مربوط به پرونده مبلغ ۱۰۲,۶۶۲ میلیون ریال هزینه شناسایی نموده است .

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۱۱۰,۷۴۵	۲,۵۱۱,۳۴۰	۱,۷۱۴,۸۱۵	۳,۵۲۲,۶۱۲	اثر مالیاتی
(۱۷۸,۴۶۶)	(۲۶۰,۲۲۷)	(۲۹۹,۶۳۱)	(۴۳۲,۲۴۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
-	-	(۲۲۶,۲۲۵)	(۴۱۶,۳۹۲)	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۳۲,۲۷۹	۲,۲۵۱,۱۱۳	۱,۱۸۸,۹۵۹	۲,۶۸۲,۹۷۳	
۱,۳۰۷	۳,۱۰۳	۱,۶۵۷	۳,۶۹۹	
(۱۳,۹۸۹)	۱۳۵,۱۱۵	(۶۰,۳۱۹)	۶۶,۰۱۵	سود غیر عملیاتی
۱۵,۳۸۸	(۷,۷۳۴)	۱۵,۰۳۷	(۶۸۰)	اثر مالیاتی
-	-	۱۷,۷۷۱	۳۳,۵۹۰	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱,۳۹۹	۱۲۷,۳۸۱	(۲۷,۵۱۱)	۹۸,۹۲۵	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱	۱۷۶	(۳۸)	۱۳۶	
۱,۰۹۶,۷۵۶	۲,۶۴۶,۴۵۵	۱,۶۵۴,۴۹۶	۳,۵۹۸,۶۲۷	سود قبل از مالیات
(۱۶۳,۰۷۸)	(۲۶۷,۹۶۱)	(۲۸۴,۵۹۴)	(۴۳۲,۹۲۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۰۸,۴۵۴)	(۳۸۲,۸۰۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۹۳۳,۶۷۸	۲,۳۷۸,۴۹۴	۱,۱۶۱,۴۴۸	۲,۷۸۱,۸۹۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۰۸	۳,۲۷۹	۱,۶۱۹	۳,۸۲۵	سود خالص هر سهم
۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	تعداد سهام عادی شرکت اصلی
(۱۱,۳۵۸,۱۴۲)	(۳,۳۸۷,۵۱۶)	(۱۱,۳۷۲,۶۳۲)	(۳,۴۰۲,۰۰۷)	تعداد سهام خزانه
۷۱۷,۴۳۰,۸۵۸	۷۲۵,۴۰۱,۴۸۴	۷۱۷,۴۱۶,۳۶۸	۷۲۵,۳۸۶,۹۹۳	تعداد سهام عادی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۳-۳- زمین کارخانه گروه و شرکت اصلی در سنوات ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۹۶۱،۹۴۶ میلیون ریال و مبلغ ۶۲۶،۳۷۱ میلیون ریال در سرفصل حقوق مالکانه 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:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		گروه
برمینای تجدید ارزیابی	برمینای بهای تمام شده	برمینای تجدید ارزیابی	برمینای بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۳۲۷،۷۲۴	۴۷،۳۴۰	۱،۳۲۷،۷۲۴	۴۷،۳۴۰	زمین کارخانه
۶۲۶،۴۴۸	۷۷	۶۲۶،۴۴۸	۷۷	شرکت زمین کارخانه

۱۳-۳-۱- 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 انجام شده است.

۱۳-۴- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۰،۹۹۳ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷،۶۸۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۵- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشینآلات شرکت فرعی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش حساب ماشین آلات شرکت اصلی مربوط به خرید و تعمیرات اساسی دارایی های موجود می‌باشد.

۱۳-۷- دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال ۱۳۹۹			۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
پروژه طرح سیلوی سیمان (یادداشت ۱-۷-۱۳)	۱۴	۱۴	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش موجودی آماده برای فروش
سایر پروژه ها			پایان ۱۴۰۱		۳۶،۹۶۱	۵۸،۱۱۴	
					۴۹،۲۷۹	۷۰،۴۳۲	
					۴۱،۸۸۶	۴۱،۸۸۶	

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

۱۳-۷-۲- سایر پروژه ها به مبلغ ۵۸،۱۱۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه بهسازی رستوران به مبلغ ۲۲،۵۵۵ میلیون ریال، نصب هات گاز به مبلغ ۱۳،۴۱۴ میلیون ریال و بهبود تولید کوره خط یک به مبلغ ۱۳،۷۱۴ میلیون ریال می باشد.

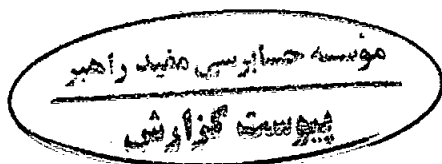
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۳-۸ صورت ریز پیش پرداخت سرمایه ای به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۸۳	۷,۹۸۷	خرید قطعات ایمنشن تیوب - ریخته گری فولاد آتشگاه
۱۲,۹۶۰	۱۲,۹۶۰	خرید روتاری فیدر - شرکت آکسون سازه
۱۱,۶۰۲	۱,۶۰۹	خرید گیربکس آپرون سنگ شکن - بازرگانی ایلینا
۴,۰۵۰	.	خرید زیگمنت و سکتور ورودی - گروه صنعتی آلفا
-	۳,۵۴۱	welter
-	۲۷,۱۱۰	SAPRA Consultine&Trading
-	۱۱,۸۰۸	kauman
-	۸,۳۳۰	فولاد روانشیر
-	۱۱,۷۵۰	فنی مهندسی صنعت کاران موزون
-	۱۵,۳۰۰	توسعه و تولید زنجیر سازان نگین صنعت غرب
-	۱۹,۶۵۶	خرید زره غلطک آسیاب سیمان - آسیابان
-	۱,۱۷۵	خرید هات گاز - صنعت کاران موزون
-	۹,۵۵۰	خرید باگت ریگمات - کارگاه صنعتی کاظمی
۲۷,۰۷۸	۲۱,۳۵۵	سایر
۷۶,۶۷۳	۱۵۲,۱۳۱	

۱۳-۹ اقلام سرمایه ای در انبار شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

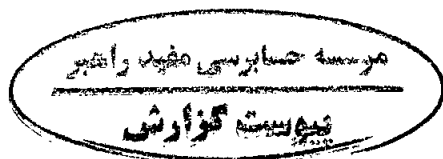
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۹۰	۶۱,۸۹۰	قطعات اصلی آسیاب های سیمان
۲۱,۹۵۶	۲۱,۹۵۶	قطعات اصلی کوره ها
۴۵,۴۲۱	۴۵,۴۲۱	قطعات اصلی آسیاب های مواد
۹,۲۲۱	۹,۲۲۱	انواع الکتروموتور
۶۶,۴۷۶	۶۶,۴۷۶	قطعات و لوازم برقی
۱۲,۷۸۱	۱۲,۷۸۱	ابزارآلات
۱۱,۳۱۹	۱۱,۳۱۹	سایر
۲۲۹,۰۶۴	۲۲۹,۰۶۴	



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های تا مشهود
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	ترم هزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۷۱.۰۹۱	۹.۸۴۴	۶۱.۲۴۷	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۷۱.۰۹۱	۹.۸۴۴	۶۱.۲۴۷	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۶۹.۳۹۸	۸.۱۵۱	۶۱.۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۶۹.۳۹۸	۸.۱۵۱	۶۱.۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۶۳.۱۶۰	۱.۹۱۳	۶۱.۲۴۷	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۶۳.۱۶۰	۱.۹۱۳	۶۱.۲۴۷	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۶۱.۴۶۷	۲۲۰	۶۱.۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۶۱.۴۶۷	۲۲۰	۶۱.۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰
۴۲.۸۹۱	۹.۸۴۴	۳۲.۰۴۷	۱۴-۲- شرکت
-	-	-	بهای تمام شده
۴۲.۸۹۱	۹.۸۴۴	۳۲.۰۴۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
-	-	-	افزایش
۴۲.۸۹۱	۹.۸۴۴	۳۲.۰۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۴۱.۱۹۸	۸.۱۵۱	۳۲.۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۴۱.۱۹۸	۸.۱۵۱	۳۲.۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۳۴.۹۶۰	۱.۹۱۳	۳۲.۰۴۷	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۳۴.۹۶۰	۱.۹۱۳	۳۲.۰۴۷	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۱.۶۹۳	۱.۶۹۳	-	استهلاک
-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۲.۲۶۷	۲۲۰	۳۲.۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۴/۳۱
۳۲.۲۶۷	۲۲۰	۳۲.۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۵۱/۳۱	—	۵۱/۳۱	۳۷۱,۰۸۶	۵۱/۳۱	۳۰۷,۸۶۰,۹۸۴
	۳۷۱,۰۸۶				شرکت صنایع سیمان نهاوند

۱۵-۱- فعالیت اصلی شرکت فرعی تولید سیمان خاکستری می باشد و محل فعالیت اصلی در شهر نهاوند واقع در استان همدان است.

۱۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت سیمان نهاوند

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱,۶۶۸,۲۸۷	۲,۹۶۰,۹۸۳	دارائی های جاری
۱,۶۶۸,۲۸۷	۱,۶۶۶,۲۹۲	دارائیهای غیر جاری
۱,۰۰۰,۹۲۴	۲,۳۸۶,۵۸۶	بدهی های جاری
۲۲۵,۹۰۱	۱۸۸,۴۰۸	بدهی های غیر جاری
۱,۱۲۰,۶۵۸	۱,۰۶۰,۷۹۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۹۸۸,۴۷۰	۹۹۱,۴۹۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱,۵۸۰,۵۵۶	۲,۸۲۶,۸۶۳	درآمد عملیاتی
۴۵۱,۱۲۱	۷۲۳,۱۵۴	سود خالص
۲۴۲,۶۶۷	۳۴۰,۳۵۲	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت
۲۰۸,۴۵۴	۳۸۲,۸۰۲	سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۲۴,۹۴۷	۳۷۹,۷۸۱	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۴۶۹,۸۲۶	۷۲۲,۷۶۵	خالص جریانهای نقدی ورودی ناشی از فعالتهای عملیاتی
(۱۴,۸۲۸)	(۸۹۱,۰۴۲)	خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۳۲۴,۲۰۸)	(۹۰,۸۱۵)	خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای تامین مالی
۸۰,۷۹۰	(۳۵۹,۱۰۱)	خالص جریانهای نقدی ورودی (خروجی)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰.۳۰۵	۷۰.۳۳۴
گروه	
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۶)	
شرکت	
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۲-۱۶)	
۷۰.۲۶۴	۷۰.۲۶۴

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری گروه در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۴/۳۱				شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۸.۷۸۵	۴.۰۹۹	۲۹.۰۲۷	۴.۱۲۸	۰/۰۶	۱.۰۰۱.۳۳۲	✓	شرکت سیمان تهران
۲.۷۴۲	۲.۸۹۸	۸.۵۰۴	۲.۸۹۸	۱۰	۱.۲۰۲.۹۰۸	✓	شرکت سیمان ایلام
—	۵۸.۹۴۹	—	۵۸.۹۴۹	۱۰/۲۷	۷.۸۳۲.۵۳۹	—	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۲.۲۰۴	—	۲.۲۰۴	۱۰	۹۰.۰۰۰	—	شرکت پریقاب
—	۶۲	—	۶۲	۲/۵	۶۲.۵۰۰	—	پویامانشت بار
—	۱.۹۰۴	—	۱.۹۰۴	۱/۳۶	۱.۹۰۴.۴۳۳	—	شرکت توسعه صادرات سیمان
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷.۳۶۳	—	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
	۷۰.۳۰۵		۷۰.۳۳۴				

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		شرکت های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۸,۷۸۵	۴,۰۹۹	۲۹,۰۲۷	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۱,۰۰۱,۳۳۲
۲,۷۴۲	۲,۸۹۸	۲,۹۲۳	۲,۸۹۸	۰/۱	۴۱۳,۵۰۰
—	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۲۷,۱۰۸,۱۰۰
—	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰
—	۳۱	—	۳۱	۱/۲۵	۳۱,۲۵۰
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳
—	۵۴	—	۵۴	۰/۱۵۵	۱۰۷,۳۶۳
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۱۲۵,۷۳۹
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱
	<u>۷۰,۲۶۴</u>		<u>۷۰,۲۶۴</u>		

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

شرکت سیمان تهران ✓

شرکت سیمان ایلام ✓

شرکت صنایع سیمان گیلان سبز —

شرکت پریفاب —

پویامانشت بار —

شرکت توسعه صادرات سیمان —

شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان —

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران —

شرکت مدیریت احداث —

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 هیچگونه 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 شرکت های پذیرفته شده در بورس (شرکت های سیمان تهران و ایلام) به ترتیب در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۹,۰۲۷ میلیون ریال (ارزش هرسهم ۲۸,۹۹۰ ریال) و ۲,۹۲۳ میلیون ریال (ارزش هرسهم ۷۰۰ ریال) می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰ به	۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به	
۴۰,۹۹۵	-	ساختمان رامسر (تصرف شده بر اساس حکم مراجع قضایی) از شرکت سولو بی (یادداشت ۱-۱۷)
۲۹,۲۷۴	۳۰,۹۲۱	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 قضایی) از طرف شرکت پیام آوران مهرگان (۵-۱۷)
۱۰۳	۱۰۳	سایر (یادداشت ۴-۱۷)
۷۸,۰۱۷	۳۷,۴۸۲	

۱۷-۱- مبلغ ۴۰,۹۹۵ میلیون ریال 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 و در دوره جاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

۱۷-۲- مبلغ ۳۰,۴۷۴ میلیون ریال از مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت تضمین ضمانت نامه حسن تعهدات سازمان بورس کالای ایران نزد بانک تجارت و شهر و صادرات و مبلغ ۳۴۸ میلیون ریال سپرده ضمانت اداره صنعت و معدن و تجارت بابت تضمین حسن برداشت از معادن نزد بانک ملت 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 ۱۳۸۲ 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 درجه‌زین و یک قطعه زمین در شهرک مدنی همدان می‌باشد.

۱۷-۵- مطابق مصوبه هیات مدیره و کمیسیون معاملات مبلغ طلب از شرکت پیام آوران مهرگان مبلغ ۱,۱۷۵ میلیون ریال بابت خسارت و اصل مطالبات دریافت و ملک تحویل صاحب سند گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی	سال مالی منتهی	دوره مالی منتهی
۱۴۰۰/۱۰/۳۰ به	۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به	۱۴۰۰/۱۰/۳۰ به	۱۴۰۱/۰۴/۳۱ به
۲۱,۲۵۳	۱۳۹,۳۰۳	۱۹۵,۱۲۲	۱۳۹,۳۰۳
۴۶,۲۳۵	۲۴,۲۸۱	۷۱,۴۲۳	۸۴,۴۷۶
۲۲,۰۴۷	۹۴,۶۹۰	۴۵,۶۲۲	۱۰۵,۵۵۱
۱۳,۶۱۵	۱۳,۶۱۵	۱۳,۶۱۵	۱۳,۶۱۵
۸۰,۳۵۰	۱۱۲,۵۱۴	۱۱۸,۰۶۲	۲۱۹,۲۳۰
(۱۹,۳۷۵)	-	(۱۹,۳۷۵)	-
۱۵۲,۸۷۲	۲۴۵,۱۰۰	۲۲۹,۳۵۸	۴۲۲,۸۷۲
۱۷۴,۱۲۵	۳۸۴,۴۰۳	۴۲۴,۴۷۹	۵۶۲,۱۷۵

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۱-۱۸)

پیش پرداخت‌های داخلی

خرید مواد اولیه

پیش پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی (یادداشت ۲-۱۸)

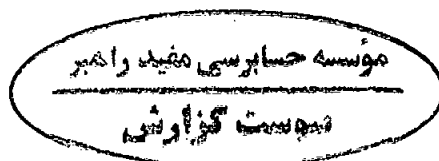
پیش پرداخت مالیات مابه التفاوت نرخ ارز (یادداشت ۳-۱۸)

سایر (یادداشت ۴-۱۸)

تهاتر با اسناد پرداختی

۱۸-۱- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۳۴,۳۴۸ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه شده است.

۱۸-۱- مبلغ ۱۳۹,۳۰۳ میلیون ریال (معادل ۴۷,۲۲۰ دلار) از پیش پرداخت سفارشات خارجی عمدتاً مربوط به خرید آجر نوز از شرکت ningbo sunnie می‌باشد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۸-۲- مبلغ ۹۴,۶۹۰ میلیون ریال پیش پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی مربوط به هزینه حمل کلینکر به بندر امام و شلمچه جهت فروش صادراتی می باشد.

۱۸-۳- 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 تصمیم گیری ارسال شده است.

۱۸-۴- سایر پیش پرداخت های شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۵۶۱	فراورده های نسوز ایران
-	۱۵,۰۰۰	تخلیه و بارگیری کشتیان جنوب
-	۲,۵۰۰	سید طاهر سبحانیان (تهیه غذای صبحان)
۶,۹۱۳	۶,۹۱۳	موسسه حقوقی الهاشمی
-	۸,۳۰۰	اله یاری رافیک
	۶,۰۲۸	آریا پترو پیشرو روانکار
	۱,۱۳۰	تجهیزات دوار آریا
۳,۵۲۸	۳,۵۲۸	ثمین نیرو
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	رادالکترونیک
۳,۳۲۸	۷,۷۹۷	تولیدی آلیاژ جوش آریا
۱۹,۱۵۱	۴۱,۳۰۳	نواوران نسوز اژند
۴۳,۹۳۰	۸,۹۵۴	سایر اقلام
۸۰,۳۵۰	۱۱۲,۵۱۴	

۱۸-۴-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳۴,۶۹۸ میلیون ریال از مبلغ ۱۱۲,۵۱۴ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها تسویه شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	قطعات و لوازم یدکی
۷۹۴,۸۰۳	۹۸۲,۸۱۷	۱,۱۹۰,۲۱۲	۱,۵۹۸,۴۶۸	
۴۵۴,۰۴۱	۴۳۹,۰۰۲	۶۰۸,۷۵۷	۸۵۰,۹۱۲	مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۱۹-۲)
۴۹۲,۶۴۳	۵۸۰,۹۲۳	۷۷۹,۴۸۴	۹۷۵,۷۶۱	کالای در جریان ساخت - کلینکر (یادداشت ۱۹-۳)
۱۹,۱۳۵	۲۸,۲۱۷	۲۳,۰۱۶	۴۹,۹۵۱	کالای در جریان ساخت - مواد خام
۴۰,۱۳۷	۴۵,۰۴۳	۷۷,۸۷۲	۱۱۷,۹۲۴	کالای ساخته شده
۷۷,۳۸۳	۵۹,۰۶۸	۷۷,۳۸۳	۵۹,۰۶۸	انبار سوخت
۱,۸۷۸,۱۴۲	۲,۱۳۵,۰۷۰	۲,۷۵۶,۷۲۴	۳,۶۵۲,۰۸۴	
۳۸,۲۴۵	۲۱,۱۰۷	۳۸,۲۴۵	۲۱,۱۰۷	کالای در راه (یادداشت ۱۹-۴)
۱,۹۱۶,۳۸۷	۲,۱۵۶,۱۷۷	۲,۷۹۴,۹۶۹	۳,۶۷۳,۱۹۱	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبلغ ۱,۶۷۵,۶۷۵ میلیون ریال و ۱,۱۸۵,۶۷۵ 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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنگ آهک
۸۱,۱۰۳	۵۸,۲۸۹	
۹۴,۶۳۳	۱۰۴,۳۵۱	خاک (مارل)
۹۰,۴۸۷	۱۶۰,۸۴۰	سنگ آهن
۳۵,۱۹۰	۱۹,۶۳۷	سنگ گچ
۶۱,۳۸۶	۴۲,۷۲۸	سیلیس
۹۱,۲۴۲	۵۳,۱۵۷	مواد بسته بندی (انواع پاکت)
۴۵۴,۰۴۱	۴۳۹,۰۰۲	

۱۹-۲-۱- موجودی مواد اولیه شرکت فرعی مبلغ ۴۱۱,۹۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳- موجودی کالای در جریان ساخت - کلینکر شرکت اصلی شامل مقدار ۳۶۱,۶۲۴ تن میباشد که مقدار ۱۵۸,۰۰۰ تن مربوط به سنوات قبل است. (پایان سال مالی قبل کل کلینکر ۳۸۷,۷۷۵ تن) کلینکر می باشد.

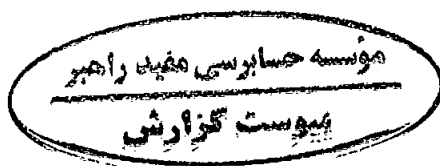
۱۹-۳-۱- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی شامل مقدار ۳۹۴,۸۳۸ تن کلینکر بوده که مقدار ۱۲,۴۰۷ تن آن مربوط به تولیدات سنوات قبل می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱۹-۴ - کالای در راه شامل گیر بکس وارداتی می باشد که فرآیند ترخیص آن انجام و تا تاریخ صورت وضعیت مالی وارد شرکت نشده است.
 ۱۹-۵ - بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری میشود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	علت	تحویل گیرنده	نوع موجودی
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۰۰۸۸	۱۰۰۸۸	درخواست شرکت مقابل	سیمان ایلام	قطعات و لوازم مصرفی
۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	درخواست شرکت مقابل	سیمان تهران	قطعات و لوازم مصرفی
۱۵۱۵	۱۵۱۵	۱۵۱۵	۱۵۱۵	درخواست شرکت مقابل	سیمان پیوند گلستان	قطعات و لوازم مصرفی
۴۳۴	۴۳۴	۴۳۴	۴۳۴	درخواست شرکت مقابل	سیمان شاهرود	قطعات و لوازم مصرفی
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	درخواست شرکت مقابل	سیمان گیلان سبز	قطعات و لوازم مصرفی
۱۶۷۰	۱۶۷۰	۱۶۷۰	۱۶۷۰	درخواست شرکت مقابل	صنایع سیمان نهاوند	آجر نسوز
۵۱۱۴	۵۱۱۴	۵۱۱۴	۵۱۱۴			



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۵۴,۱۷۸	-	-	-	-	-
اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۱-۲۰)					
۵,۴۵۰	-	-	-	-	-
سایر مشتریان					
۵۹,۶۲۸	-	-	-	-	-
حساب‌های دریافتنی					
۳۹۷	۱۵۵,۱۶۶	(۲۸۴,۲۰۷)	۴۳۹,۳۷۴	۵۹,۱۰۱	۳۸۰,۲۷۳
اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۱-۲۰)					
۲۴,۱۲۸	۱۹,۵۸۷	(۲۸,۳۳۴)	۴۷,۹۲۱	۱,۳۸۹	۴۶,۵۳۲
سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۲۰)					
۲۴,۵۲۵	۱۷۴,۷۵۳	(۳۱۲,۵۴۱)	۴۸۷,۲۹۵	۶۰,۴۹۰	۴۲۶,۸۰۵
۸۴,۱۵۳	۱۷۴,۷۵۳	(۳۱۲,۵۴۱)	۴۸۷,۲۹۵	۶۰,۴۹۰	۴۲۶,۸۰۵
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
-	۳۵۰	-	۳۵۰	-	۳۵۰
سایر اشخاص					
حساب‌های دریافتنی					
۶۹۲,۵۸۳	۷۸۳,۰۴۲	-	۷۸۳,۰۴۲	-	۷۸۳,۰۴۲
اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲-۲۰)					
۱۶,۰۷۶	۱۶,۴۶۶	-	۱۶,۴۶۶	-	۱۶,۴۶۶
کارکنان (وام و مساعده)					
۱۳,۷۷۴	۱۸,۹۱۶	-	۱۸,۹۱۶	-	۱۸,۹۱۶
سپرده‌های موقت					
۵۱۰	۳,۱۰۴	-	۳,۱۰۴	-	۳,۱۰۴
سود سهام دریافتنی					
۱۶۵,۵۳۱	۲۱,۴۴۶	(۹,۶۴۱)	۳۱۰,۸۷	۶,۱۹۵	۲۴,۸۹۲
سایر اشخاص					
۸۸۸,۴۷۴	۸۴۲,۹۷۴	(۹,۶۴۱)	۸۵۲,۶۱۵	۶,۱۹۵	۸۴۶,۴۲۰
۸۸۸,۴۷۴	۸۴۳,۳۲۴	(۹,۶۴۱)	۸۵۲,۹۶۵	۶,۱۹۵	۸۴۶,۷۷۰
۹۷۲,۶۲۷	۱,۰۱۸,۰۷۷	(۳۲۲,۱۸۲)	۱,۳۴۰,۲۶۰	۶۶,۶۸۵	۱,۲۷۳,۵۷۵

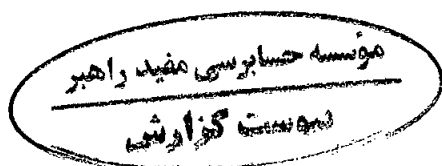
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۰-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۵۴,۱۷۸	-	-	-	-	-
۵۴,۱۷۸	-	-	-	-	-
حساب های دریافتنی					
۳۹۷	۵۳,۲۶۰	(۵۹,۱۰۱)	۱۱۲,۳۶۱	۵۹,۱۰۱	۵۳,۲۶۰
۱۱,۲۰۰	۵,۳۱۲	(۲۴,۹۶۱)	۳۰,۲۷۳	۱,۳۹۰	۲۸,۸۸۳
۱۱,۵۹۷	۵۸,۵۷۲	(۸۴,۰۶۲)	۱۴۲,۶۳۴	۶۰,۴۹۱	۸۲,۱۴۳
۶۵,۷۷۵	۵۸,۵۷۲	(۸۴,۰۶۲)	۱۴۲,۶۳۴	۶۰,۴۹۱	۸۲,۱۴۳
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
-	۳۵۰	-	۳۵۰	-	۳۵۰
حساب های دریافتنی					
۶۷۹,۱۸۸	۶۷۹,۲۰۴	-	۶۷۹,۲۰۴	-	۶۷۹,۲۰۴
۳,۶۵۷	۳,۲۲۵	-	۳,۲۲۵	-	۳,۲۲۵
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰
۴۰۰,۶۲۹	۴۰۳,۳۲۳	-	۴۰۳,۳۲۳	-	۴۰۳,۳۲۳
۷۶,۶۲۰	۱۰,۸۶۶	(۹,۶۴۱)	۲۰,۵۰۷	۶,۱۹۵	۱۴,۳۱۲
۱,۱۶۱,۵۹۴	۱,۰۹۸,۱۱۸	(۹,۶۴۱)	۱,۱۰۷,۷۵۹	۶,۱۹۵	۱,۱۰۱,۵۶۴
۱,۱۶۱,۵۹۴	۱,۰۹۸,۴۶۸	(۹,۶۴۱)	۱,۱۰۸,۱۰۹	۶,۱۹۵	۱,۱۰۱,۹۱۴
۱,۲۲۷,۳۶۹	۱,۱۵۷,۰۴۰	(۹۳,۷۰۳)	۱,۲۵۰,۷۴۳	۶۶,۶۸۶	۱,۱۸۴,۰۵۷

تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۶,۵۱۳ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تسویه شده است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۶۶۵،۰۱۸	۷۳۲،۴۶۴	۷۴۷،۱۵۸	۹۳۸،۲۰۸	اشخاص وابسته
۵۶۲،۳۵۱	۴۲۴،۵۷۶	۲۲۵،۴۶۹	۷۹،۸۶۹	سایر اشخاص
<u>۱،۲۲۷،۳۶۹</u>	<u>۱،۱۵۷،۰۴۰</u>	<u>۹۷۲،۶۲۷</u>	<u>۱،۰۱۸،۰۷۷</u>	

۲-۱-۲۰- اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته تماما متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۵۴،۱۷۸	-	شرکت سیمان ایلام - فروش سیمان و کلینکر

۳-۱-۲۰- حساب دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	
۳۹۷	۴۹،۰۹۳	-	۴۹،۰۹۳	۳۹۷	۱۵۰،۹۹۹	-	۱۵۰،۹۹۹	شرکت سیمان تهران - فروش سیمان (یادداشت ۱-۳-۲۰)
-	-	(۵۹،۱۰۱)	۵۹،۱۰۱	-	-	(۲۸۴،۲۰۷)	۲۸۴،۲۰۷	شرکت سیمان مغان (یادداشت ۲-۳-۲۰)
-	۴،۱۶۷	-	۴،۱۶۷	-	۴،۱۶۷	-	۴،۱۶۷	شرکت سیمان ایلام
<u>۳۹۷</u>	<u>۵۳،۲۶۰</u>	<u>(۵۹،۱۰۱)</u>	<u>۱۱۲،۳۶۱</u>	<u>۳۹۷</u>	<u>۱۵۵،۱۶۶</u>	<u>(۲۸۴،۲۰۷)</u>	<u>۴۳۹،۳۲۳</u>	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۰-۱-۳-۱- مبلغ ۴۹,۰۹۳ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت تحویل کلینکر به شرکت مذکور و تحویل سیمان به شرکت‌های معرفی شده توسط هلدینگ کاوه پارس می‌باشد.

۲۰-۱-۳-۲- مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مجان عمان معادل ۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان بوده است که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت‌آمیز آن نسبت به اخذ وکیل و طی مراحل قضایی جهت وصول مطالبات اقدام گردیده است و از این بابت مبلغ ۲۸۴,۲۰۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها شناسایی شده است.

۲۰-۱-۳-۳- حساب‌های دریافتی تجاری شرکت فرعی شامل مبلغ ۱۰۱,۹۰۷ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان تهران می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۱-۲-۲۰ - حساب دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰				۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۴,۷۴۷	۴,۷۴۷	-	-	۴,۷۴۷	شرکت فرعی:
۳,۳۴۷	۲,۶۴۷	-	-	۲,۶۴۷	موسسه حرا (قرارگاه خاتم الانبیا)
۴,۸۳۴	۶,۸۸۲	(۳,۳۷۲)	-	۱۰,۲۵۴	معدن گچ شوراب ۱
۱۲,۹۲۸	۱۴,۲۷۶	(۳,۳۷۲)	-	۱۷,۶۴۸	سایر
					شرکت اصلی:
۱,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت پیام آوران مهرگان
-	-	(۱۲,۱۱۶)	-	۱۲,۱۱۶	نصیری صومعه لو حسین
۵,۴۳۳	-	-	-	-	شرکت آوانتگارد
-	۹۷۴	-	-	۹۷۴	فاضل عبدالعباس مرتضی
-	۹۹۵	-	-	۹۹۵	شهید عبدالنبی باسم
۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	-	-	۲,۰۰۶	محمد سعیداحمد
-	-	(۲,۳۳۹)	۹۵۹	۱,۳۸۰	البدور کویت
۴۳۰	۴۳۰	-	۴۳۰		EGE PAD CO
۱۴	۱۴	(۱۰,۱۳۵)	-	۱۰,۱۴۹	شرکت آفتاب ونداد کیش
۵۷۶	۵۷۶	-	-	۵۷۶	کریم شلال احمد
۱,۷۴۱	۳۱۷	(۳۷۱)	-	۶۸۷	سایر
۱۱,۲۰۰	۵,۳۱۲	(۲۴,۹۶۱)	۱,۳۸۹	۲۸,۸۸۳	جمع شرکت اصلی
۲۴,۱۲۸	۱۹,۵۸۸	(۲۸,۳۳۳)	۱,۳۸۹	۴۶,۵۳۱	گروه

۱-۲-۲۰-۱ - مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال طلب ارزی از شرکت EGE PAD CO معادل ۱۶۷۵/۵۶ دلار می باشد که با نرخ ۱۹۷,۸۸۳ ریال در پایان دوره مالی تسعیر شده است .

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۰-۲-۲ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص وابسته گروه شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۶۰۲,۳۲۳	۶۰۲,۳۲۳	۶۰۲,۳۲۳	۶۰۲,۳۲۳	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (یادداشت ۱-۲-۲۰)
۷,۶۱۴	۷,۶۱۵	۷,۶۱۴	۸,۰۴۴	شرکت سیمان ایلام
۴۶۱	-	۴۶۱	-	شرکت پریقاب (سود سهام دریافتنی)
۶۸,۷۴۵	۶۸,۷۴۵	۶۸,۷۴۵	۶۸,۷۴۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
-	۷۷	-	۷۷	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
-	۳۷	-	۳۷	فولاد کاهوجنوب کیش
-	۳۹۷	-	۱۰۰,۳۹۷	سیمان تهران
۴۵	-	۱۳,۴۴۰	۳,۴۰۹	سایر
<u>۶۷۹,۱۸۸</u>	<u>۶۷۹,۲۰۴</u>	<u>۶۹۲,۵۸۳</u>	<u>۷۸۳,۰۴۲</u>	

۲۰-۲-۲-۱ - از مبلغ ۶۰۲,۳۲۳ میلیون ریال بدهی سیمان گیلان سبز، عمدتاً بابت فروش اعتباری ساختمان ۱۷ شهریور در سنوات قبل می‌باشد که بخش عمده آن به حساب افزایش سرمایه شرکت سیمان گیلان سبز منظور خواهد شد.

۲۰-۲-۳ - عمده مانده حساب سود سهام دریافتنی مربوط به سود تقسیمی شرکت فرعی در سال مالی ۱۴۰۰ می‌باشد.

۲۰-۲-۴ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
۶۰,۰۹۰	-	-	-	بیمه سینا - خسارت آتش سوزی پست گریت کولر (یادداشت ۱-۴-۲۱)
۱۰,۲۱۸	-	-	-	The Siam Refractory Industry
-	۱,۷۱۶	-	۱,۷۱۶	مهندسی یادمان دانیال نوین
۶۸۹	۶۸۸	-	۶۸۸	H&B
-	۱,۰۹۵	-	۱,۰۹۵	تامین اجتماعی شعبه ۱۹ تهران
-	-	(۴,۰۹۱)	۴,۰۹۱	تکنیکان
-	-	(۲,۵۹۲)	۲,۵۹۲	اف ال اسمیت F.L.S
-	-	(۲,۹۱۴)	۲,۹۱۴	ای بی بی ABB
۲,۱۸۱	-	-	-	رهگام بنا سازه مدرن
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	قربانپور بقائی یداله
۳,۴۴۲	۶,۳۶۷	(۴۴)	۶,۴۱۱	سایر بدهکاران
<u>۷۶,۶۲۰</u>	<u>۱۰,۸۶۶</u>	<u>(۹,۶۴۱)</u>	<u>۲۰,۵۰۷</u>	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۰-۳- دریافتنی‌های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۲,۰۶۸	۴,۲۴۵

کارکنان (وام)

۲۰-۴- علاوه بر مطالبات معوق از شرکت های سیمان مچان ، مطالبات راكد گروه به مبلغ ۵۸,۰۴۰ میلیون ریال از سایر اشخاص (شامل مبلغ ۱۶,۷۲۳ میلیون ریال مطالبات معوق شرکت فرعی) معوق شده که از این بابت مبلغ ۳۷,۹۷۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها اعمال و پیگیری حقوقی جهت وصول آن ها در حال انجام می باشد.

۲۰-۵- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در شرکت اصلی ۳ روز و در شرکت فرعی ۵ روز است. شرکت قبل از تحویل کالا به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و اسناد تضمینی کافی اخذ می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۳۰,۰۳۹	-	۳۰,۶۸۸	-	مدت - کمتر از یک سال
۴۴,۳۹۸	۲,۳۴۳	۲۰۵,۰۴۱	۲۰,۰۶۶	مدت - بیشتر از یک سال
۷۴,۴۳۷	۲,۳۴۳	۲۳۵,۷۲۹	۲۰,۰۶۶	

این دریافتنی ها 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۷۳,۵۳۵	۹۵,۵۹۹	۱۵۰,۷۲۰	۳۳۱,۶۷۹	مانده در ابتدای دوره
۲۲,۰۶۴	(۱,۸۹۶)	۱۸۰,۹۵۹	(۹,۴۹۸)	(سود) زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۹۵,۵۹۹	۹۳,۷۰۳	۳۳۱,۶۷۹	۳۲۲,۱۸۱	مانده در پایان دوره

۲۰-۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۳۰۸,۰۰۰	۳,۴۸۹,۹۰۰	-	۳,۴۸۹,۹۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی و
صندوقهای سرمایه گذاری ۱۸٪ تا ۲۲٪

۲۱-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت - شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱,۳۰۸,۰۰۰	۲,۶۲۹,۹۰۰	-	۲,۶۲۹,۹۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی و
صندوقهای سرمایه گذاری ۱۸٪ تا ۲۲٪

۲۱-۱-۱- مبلغ ۱,۲۶۹,۹۰۱ میلیون ریال از مانده حساب فوق شرکت اصلی مربوط به مانده حساب سپرده های بانکی نزد بانکهای شهر، ملت، رفاه و تجارت می باشد. و مابقی به میزان ۱,۳۵۹,۹۹۹ میلیون ریال سرمایه گذاری نزد صندوق های با درآمد ثابت اندیشه فردا، پاداش سرمایه بهگزین و اوج ملت می باشد.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۴,۵۳۲	۹۸۴,۷۴۷	۶۸۳,۷۱۰	۱,۱۲۲,۷۰۳
۲,۴۵۵	۲,۴۵۵	۶,۷۶۸	۷,۰۶۷
۱۳۴	۱۳۴	۳۸۸	۱۳۴
۲۹	۶۱۲	۲۹	۲,۹۸۷
۲۸۷,۱۵۰	۹۸۷,۹۴۸	۶۹۰,۸۹۵	۱,۱۳۲,۸۹۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق ارزی
تنخواه گردان ها

۲۲-۱- موجودی نقد واحد اصلی (شرکت سیمان هگمتان) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۸,۵۰۱ دلار و ۱,۳۹۰ یورو و ۴۰,۰۰۰ دینار عراق می باشد که به نرخ های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.

۲۳- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
-	۴۱,۰۵۷

ساختمان رامسر (تصرف شده بر اساس حکم مراجع قضایی) از شرکت

۲۳-۱- ساختمان مزبور با توجه به مجوز اخذ شده از بنیاد مستضعفان و اخذ نظر کارشناسی رسمی در حال طی مراحل مزایده جهت فروش می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال شامل ۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

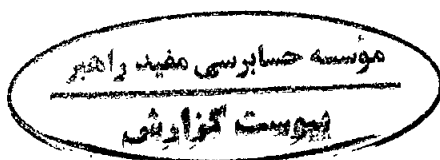
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸/۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	۶۸/۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	شرکت سیمان تهران
۰/۰۰	۱۴,۴۹۱	۰/۰۰	۱۴,۴۹۱	شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی)
۰/۰۰	۱,۴۴۹	۰/۰۰	۱۷,۱۴۲	شرکت پرفیاب
۰/۰۰۰	-	۰/۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت صنایع سیمان پیوند گلستان
۰/۰۰۰۴	۳,۲۷۹	۰/۰۰۰۴	۳,۲۷۹	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۰/۰۰	۱,۴۴۹	۰/۰۰	۱,۴۴۹	شرکت سیمان ایلام
۳۱/۶۸	۲۳۰,۹۰۶,۹۵۹	۳۱/۶۸	۲۳۰,۸۸۹,۲۶۶	سایرین
۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۲۵- صرف سهام خزانه
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱,۹۴۸	-	۱,۹۴۸	-	مانده ابتدای سال
-	-	-	-	سود حاصل از فروش
(۵,۱۴۹)	-	(۵,۱۴۹)	-	زیان حاصل از فروش
۳,۲۰۱	-	۳,۲۰۱	-	مانده انتقالی به سود انباشته
-	-	-	-	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۲,۸۷۹ میلیون ریال (گروه مبلغ ۱۰۳,۷۶۵ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۲۷- سهام خزانه
شرکت اصلی				
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲	سهام خزانه شرکت اصلی
۸۴,۰۵۳	۸۴,۰۵۳	۸۴,۰۵۳	۸۴,۰۵۳	سهام خزانه شرکت اصلی نزد بازارگردان
۸۴,۰۷۵	۸۴,۰۷۵	۸۴,۰۷۵	۸۴,۰۷۵	



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۷-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار شرکت صنایع سیمان نهاوند
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۲۲	۱۴,۴۹۱	۲۲	۰/۰۰۲	

۲۷-۱-۱- گردش حساب سهام خزانه گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		مانده ابتدای سال / دوره سهام ناشی از افزایش سرمایه خرید طی سال / دوره فروش طی سال / دوره مانده پایان سال / دوره
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۸۸,۲۷۰	۳,۶۴۹,۸۱۸	۸۴,۰۷۵	۳,۳۹۷,۵۱۶	
-	-	-	۴,۴۹۱	
۱۷۴,۰۶۵	۶,۹۳۱,۹۰۷	-	-	
(۱۷۸,۲۶۰)	(۷,۱۸۴,۲۰۹)	-	-	
۸۴,۰۷۵	۳,۳۹۷,۵۱۶	۸۴,۰۷۵	۳,۴۰۲,۰۰۷	

۲۷-۱-۲- گردش حساب سهام خزانه شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

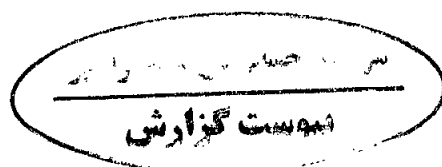
۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		مانده ابتدای سال / دوره خرید طی سال / دوره فروش طی سال / دوره مانده پایان سال / دوره
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۸۸,۲۴۸	۳,۶۳۹,۸۱۸	۸۴,۰۵۳	۳,۳۸۷,۵۱۶	
۱۷۴,۰۶۵	۶,۹۳۱,۹۰۷	-	-	
(۱۷۸,۲۶۰)	(۷,۱۸۴,۲۰۹)	-	-	
۸۴,۰۵۳	۳,۳۸۷,۵۱۶	۸۴,۰۵۳	۳,۳۸۷,۵۱۶	

۲۷-۲- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند 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 می گیرد. 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 نمی گیرد.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		سرمایه اندوخته مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها اضافه ارزش دارایی ها سود انباشته
۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹	
-	۲۹,۲۱۴	-	۲۹,۲۱۴	
۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸	
۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴	
۱۵۲,۷۸۹	۱۲۶,۵۹۶	۱۵۲,۷۸۹	۱۲۶,۵۹۶	
۹۸۸,۴۷۰	۹۹۱,۴۹۱	۹۸۸,۴۷۰	۹۹۱,۴۹۱	



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵۶۳,۷۰۹	۱۷۳,۷۴۸	۳۸۹,۹۶۱	۳۹۴,۳۶۴	۱۰۷,۴۷۴	۲۸۶,۸۹۰
۵۶۳,۷۰۹	۱۷۳,۷۴۸	۳۸۹,۹۶۱	۳۹۴,۳۶۴	۱۰۷,۴۷۴	۲۸۶,۸۹۰
۲۱۲,۱۵۵	-	۲۱۲,۱۵۵	۱۱۲,۲۶۸	-	۱۱۲,۲۶۸

گروه تسهیلات دریافتی

شرکت تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است

۱-۱-۲۹- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲۲۷,۳۸۷	۱۱۳,۶۹۴	-	۱۱۳,۶۹۴	۵۷۸,۹۴۱	۳۹۵,۷۹۰	۳۹۵,۷۹۰	
(۱۵,۲۳۲)	(۱,۴۲۶)	-	(۱,۴۲۶)	(۱۵,۲۳۲)	(۱,۴۲۶)	(۱,۴۲۶)	
۲۱۲,۱۵۵	۱۱۲,۲۶۸	-	۱۱۲,۲۶۸	۵۶۳,۷۰۹	۳۹۴,۳۶۴	۳۹۴,۳۶۴	
-	-	-	-	(۱۷۳,۷۴۸)	(۱۰۷,۴۷۴)	(۱۰۷,۴۷۴)	
۲۱۲,۱۵۵	۱۱۲,۲۶۸	-	۱۱۲,۲۶۸	۳۸۹,۹۶۱	۲۸۶,۸۹۰	۲۸۶,۸۹۰	

بانک‌ها
سود و کارمزد سال آتی
حصه بلند مدت
حصه جاری

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۲۱۲,۱۵۵	۱۱۲,۲۶۸	۳۸۹,۹۶۱	۲۸۶,۸۹۰

۱۴ تا ۱۸ درصد

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

شرکت اصلی	گروه
۱۱۲,۲۶۸	۲۸۶,۸۹۰
-	۱۰۷,۴۷۴
۱۱۲,۲۶۸	۳۹۴,۳۶۴

۲۹-۱-۳- تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۱

۱۴۰۲ به بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

شرکت اصلی	گروه
-	۲۸۲,۰۹۶
۱۱۲,۲۶۸	۱۱۲,۲۶۸
۱۱۲,۲۶۸	۳۹۴,۳۶۴

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته

۲-۲۹- تسهیلات مربوط به شرکت اصلی در دوره آتی به طور کامل تسویه شده است

۲۹-۳- شرکت در سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۷ اقدام به اخذ تسهیلات ارزی (۷ فقره اعتبار اسنادی از محل حساب ذخیره ارزی) به مبلغ ۲۶,۹۱۸,۹۶۵ یورو نموده است که مبلغ ۲۰,۵۸۱,۸۷۵ یورو قبل از سال ۱۳۹۱ پرداخت شده و با توجه به تغییرات نرخ ارز و ایجاد نرخهای مرجع و مبادله ای مابقی اقساط باقی مانده به مبلغ ۶,۳۳۷,۰۹۰ یورو در سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ پرداخت گردیده و بر اساس آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۳۷۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ شرکت بابت مابه التفاوت نرخ ارز مبلغ ۳۵,۲۱۱ میلیون ریال با نرخ سود ۱۵٪ و به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ بدهکار گردید که 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 شده که در تاریخ فوق و براساس درخواست بانک مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به بانک ملت شعبه میدان استقلال پرداخت گردید که طبق تاییدیه بانک و بر اساس دستورالعمل اجرایی ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، کارسازی گردیده است و آزاد سازی وثایق منوط به تائیدیه سازمان حسابرسی می باشد. لازم به ذکر است زمین کارخانه از بابت ضمانت تسهیلات مزبور در رهن بانک می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۹-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۸۵۰,۵۸۰
۵۵۰,۰۰۰
۱۲۱,۱۲۲
(۷۱۵,۶۷۹)
(۲۰۷,۳۰۸)
(۳۵,۰۰۴)
۵۶۳,۷۰۹
-
۳۴,۸۴۳
(۱۲۹,۴۶۸)
(۷۱,۵۳۷)
(۳,۱۸۴)
۳۹۴,۳۶۴

گروه

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
بخشش جرائم
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
بخشش جرائم
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

شرکت

۷۶,۳۲۱
۵۵۰,۰۰۰
۶۶,۳۷۱
(۴۱۹,۸۳۸)
(۶۰,۶۹۹)
۲۱۲,۱۵۵
-
۱۳,۸۰۶
(۱۰۰,۰۰۰)
(۱۳,۶۹۳)
۱۱۲,۲۶۸

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
دریافت های نقدی
سود و کارمزد و جرائم
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۴۷,۳۳۵	۱۸۶,۰۳۲
(۱۷,۳۴۴)	۱۵,۸۴۷
۵۶,۰۴۱	۴۹,۰۲۶
۱۸۶,۰۳۲	۲۵۰,۹۰۵

گروه	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۷۹,۳۵۸	۲۳۸,۱۸۵
(۲۰,۰۹۴)	۱۳,۴۱۷
۷۶,۸۰۶	۸۰,۲۳۶
۲۳۶,۰۷۰	۳۳۱,۸۳۸

مانده در ابتدای سال / دوره
پرداخت شده طی سال / دوره
ذخیره تأمین شده طی سال / دوره
مانده در پایان سال / دوره

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	تجاری :
	حساب های پرداختنی
۵۰۰۰۱۲	-
	اشخاص وابسته
۵۶۲,۶۴۵	۳۶۱,۰۷۹
	سایر اشخاص (یادداشت ۲-۳۱)
۶۱۲,۶۵۷	۳۶۱,۰۷۹
	سایر پرداختنی ها
	اسناد پرداختنی
۱۴۹,۳۰۷	۵۸,۷۴۸
	سایر اشخاص (یادداشت ۳-۳۱)
(۱۹,۳۷۵)	-
	تهاتر با پیش پرداختها
۱۲۹,۹۳۲	۵۸,۷۴۸
	حساب های پرداختنی
	اشخاص وابسته
۴,۴۸۵	۳۵,۴۹۱
	مالیات های تکلیفی
۱۵,۹۹۱	۴۹,۷۱۱
	حق بیمه های پرداختنی
۴,۸۷۶	۲۴,۱۰۲
	سپرده بیمه های کسر شده از پیمانکاران
۸۹,۹۴۴	۱۲۳,۰۷۲
	سپرده حسن انجام کار
۱۳۴,۳۳۵	۱۲۷,۷۴۹
	هزینه های پرداختنی
۶۶۵,۱۵۳	۷۷۷,۵۰۳
	سایر اقلام
۱۷۳,۲۴۲	۶۰۹,۷۱۲
۱,۰۸۷,۹۲۶	۱,۷۴۷,۳۴۰
۱,۳۱۷,۸۵۸	۱,۸۰۶,۰۸۸
۱,۸۳۰,۵۱۵	۲,۱۶۷,۱۶۷

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲-۳۱- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۵۰۰۰۱۲	-
۲۸۲,۷۶۶	۲۵۷,۵۱۳
۳۳۲,۷۷۸	۲۵۷,۵۱۳
۹۵,۸۰۷	۵۸,۷۴۸
(۱۹,۳۷۵)	-
۷۶,۴۳۲	۵۸,۷۴۸
۳,۲۷۵	۳۳,۸۸۷
۱۵,۹۹۱	۴۸,۱۳۶
۴,۸۷۶	۲۴,۱۰۲
۶۳,۷۸۵	۷۷,۸۲۹
۷۱,۶۸۰	۸۸,۴۸۶
۴۷۴,۳۱۴	۵۳۱,۰۱۱
۳۲۱,۱۲۹	۳۵۷,۲۶۳
۹۵۵,۰۵۰	۱,۱۶۰,۷۱۴
۱,۰۳۱,۴۸۲	۱,۲۱۹,۴۶۲
۱,۳۶۵,۲۶۰	۱,۴۷۶,۹۷۵

تجاری :

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص (یادداشت ۲-۳۱)

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص (یادداشت ۳-۲-۳۱)

تهاتر با پیش پرداختها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۲-۳۱)

مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده

حق بیمه های پرداختنی

سپرده بیمه های کسر شده از پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی (یادداشت ۵-۲-۳۱)

سایر اقلام (یادداشت ۶-۲-۳۱)

مبلغ ۲۰۷,۳۳۱ میلیون ریال از مانده حساب های فوق تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده اند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۱-۲-۱ - مبلغ ۵۸,۷۴۸ میلیون ریال مانده اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص شرکت اصلی مربوط به چک های پرداختی به فروشندگان مواد اولیه و بسته بندی می باشد.

۳۱-۲-۲ - مانده حساب پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۴,۸۲۵	۲۵۷,۵۱۳
۲,۱۰۴	۲,۱۰۴
۱۰,۹۹۰	۱۰,۹۹۰
۷۳,۵۴۱	-
۱۱,۱۸۵	۹۰,۴۷۲
۵۶۲,۶۴۵	۳۶۱,۰۷۹

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت اصلی (یادداشت ۳۱-۲-۱)

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی:

شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانسه معدن (استخراج آهک و خاک)

شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)

شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی

سایر

۳۱-۲-۲-۱ - مانده حساب پرداختی تجاری به سایر اشخاص شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۶۷۰	۲,۸۱۳
۳۰,۴۷۰	۳۲,۷۸۱
۱۲۱,۰۵۵	۱۰۰,۰۰۰
۷,۵۵۵	-
۱۶,۲۳۱	-
۳۰,۴۰۶	۷۹,۰۴۸
۱۳,۵۸۲	۲۵,۷۱۹
۵۴,۷۹۷	۱۷,۱۵۲
۲۸۳,۷۶۶	۲۵۷,۵۱۳

کرایه مواد اولیه

شرکت کاج مهیا (استخراج سنگ آهک)

سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهک)

فیروز دانیال صمدی - خرید سنگ گچ

تخلیه و بارگیری کشتیابان جنوب بندر

آتی مهر پیشرو رزن

رابط گستر اعتماد غرب

سایر

مبلغ ۱۴۲,۰۸۴ میلیون ریال از مانده حساب های فوق تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده اند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۶۴۸	۵۵,۴۳۸	اداره امور مالیاتی همدان - بابت مالیات ارزش افزوده
-	۱,۲۵۰	کشتیرانی حافظ دریای آریا
-	۲,۰۶۰	کاظمی (کارگاه صنعتی) علی
۱۸,۰۶۵	-	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی
۳۱,۰۹۴	-	سایر
۹۵,۸۰۷	۵۸,۷۴۸	

۳-۲-۳-۱- مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می‌باشد.

۳-۲-۳-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری شرکت فرعی مبلغ ۳۷,۱۲۰ میلیون ریال می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۵۹	۱,۶۳۱	تعاونی مصرف کارکنان سیمان هگمتان
۷۱۶	۱۹,۴۵۱	شرکت بیمه سینا (بیمه آتش سوزی)
-	۵۱۶	صنایع سیمان نهاوند
-	۸,۰۴۵	شرکت تولید برق آذرخش
-	۴,۲۴۴	سیمان پیوند گلستان
۳,۲۷۵	۳۳,۸۸۷	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۵-۲-۳۱- هزینه های پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳.۹۴۷	۲۱۵.۴۲۶	شرکت گاز رسانی قروه - هزینه گاز دوره
۳۱.۳۰۴	۱۷.۹۶۲	۲-۵-۲۹ حسابرسی تامین اجتماعی
۱۷.۱۹۲	۲۷.۴۴۶	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲۶.۵۳۴	۲۶.۵۳۴	اداره امور مالیاتی همدان - جرام ماده ۱۶۹
۱۷.۲۵۵	۳۴.۴۶۰	حقوق و دستمزد پرداختنی (حقوق تیر ماه)
۴۹.۹۵۰	۳۸.۱۲۶	سازمان صنعت معدن تجارت همدان
۲۵.۳۹۰	-	ذخیره عیدی کارکنان
۱۰۰.۷۵۳	۷۸.۹۳۷	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی ، تعزیرات
۵.۲۰۰	-	ذخیره حسابرسی
۱۲۶.۷۸۹	۹۲.۱۲۰	سایر ذخایر
۴۷۴.۳۱۴	۵۳۱.۰۱۱	

۱-۵-۲-۳۱- مبلغ ۴۳,۴۱۶ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می باشد.

۲-۵-۲-۳۱- مبلغ ۱۷,۹۶۲ میلیون ریال ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی عمدتاً بابت ذخیره احتیاطی جهت حسابرسی سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۱-۲-۶- سایر اقلام پرداختنی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۰۷۹	-	برق منطقه ای باختر
۱۳,۸۴۸	۱۴,۰۴۴	صندوق پس انداز و وام کارکنان
۱۸۱,۰۵۹	۲۳۲,۲۰۰	شرکت پخش فرآورده های نفتی
۵۱,۴۶۵	۵,۸۲۴	نسیم بار ملایر (کرایه حمل مازوت)
-	۱۶,۳۰۲	رابط گستر اعتماد غرب
۵,۴۲۹	-	سیلیس چند حسین
۶۹,۳۲۸	۸۸,۸۹۳	سایر
<u>۳۲۱,۱۲۹</u>	<u>۳۵۷,۲۶۳</u>	

۳۱-۲-۶-۱- مبلغ ۲۲,۵۸۰ 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.

۳۱-۳- سایر اقلام پرداختنی بلند مدت شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<u>۵۳,۶۹۰</u>	<u>۵۳,۶۹۰</u>	سازمان تامین اجتماعی حق بیمه سخت و زیان آور

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۱،۵۱۶	-	۱۲۱،۵۱۶	۲۷۷،۲۶۱	-	۲۷۷،۲۶۱
۳۲۸،۶۲۴	۹۵،۵۹۷	۲۳۳،۰۲۷	۵۹۳،۳۱۱	۱۵۶،۸۰۵	۴۳۶،۵۰۶
۴۵۰،۱۴۰	۹۵،۵۹۷	۳۵۴،۵۴۳	۸۷۰،۵۷۲	۱۵۶،۸۰۵	۷۱۳،۷۶۷

شرکت فرعی

شرکت اصلی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است.

شرکت		گروه	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۹،۵۴۸	۵۰۰،۶۱۲	۲۹۹،۶۹۶	۷۰۲،۳۹۶
۱۶۳،۰۷۸	۲۶۷،۹۶۱	۲۸۴،۵۹۴	۴۳۳،۹۲۷
۹۵،۵۹۷	۱۵۶،۸۰۵	۹۵،۵۹۸	۱۵۶،۸۰۴
(۱۷۹،۵۹۹)	(۳۳۲،۰۶۷)	(۲۲۹،۷۴۸)	(۴۲۲،۵۵۵)
۳۲۸،۶۲۴	۵۹۳،۳۱۱	۴۵۰،۱۴۰	۸۷۰،۵۷۲

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال دوره/سال

مانده اسناد پرداختنی

پرداخت طی سال

وضعیت مالیات شرکت فرعی

۳۲-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۴/۳۱		۱۴۰۰/۰۴/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره/ سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده - پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	-	۲,۵۴۸	-	-	-	-	۱۳۹۲ - متمم
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	-	۲,۵۴۸	-	-	-	-	۱۳۹۳ - متمم
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۸۷۳	۱۴,۵۸۷	۱۰۸,۷۷۸	۱۲۳,۳۶۲	۱۵۴,۲۰۵	۱۰۸,۷۷۸	۵۴۳,۸۸۸	۷۲۶,۲۴۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵۸,۵۴۰	۴۹,۹۲۶	۱۵۹,۵۹۹	-	۱۸۱,۳۸۶	۱۵۹,۵۹۹	۱,۲۳۷,۳۰۸	۱,۸۸۳,۳۷۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۲۳۵,۱۱۵	۲۵۵,۷۴۱	۱۵۱,۳۶۱	-	-	۳۰۸,۱۶۶	۱,۹۲۵,۳۸۰	۳,۱۲۶,۲۱۲	۱۴۰۰
	-	۲۶۷,۹۶۱	-	-	-	۲۶۷,۹۶۱	۱,۰۷۱,۸۴۴	۲,۶۴۶,۴۵۵	شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	<u>۳۲۸,۶۲۴</u>	<u>۵۹۳,۳۱۱</u>							

۳۲-۳- مالیات شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۹۸ به غیر از برگ متمم مالیات برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۴- بابت مالیات عملکرد ۱۳۹۸ مبلغ ۱۴,۵۸۷ میلیون ریال در دوره آتی پرداخت شده است و تسویه قطعی شده است.

۳۲-۵- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ نسبت به برگ رای هیات بدوی اعتراض شده است و نتیجه به شرکت اعلام نشده است.

۳۲-۶- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ از معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و معافیت ناشی از فراگیری کرونا طبق بودجه کل کشور استفاده نموده است.

۳۲-۷- مانده مالیات پرداختنی سال ۱۴۰۰ شامل ۱۵۶,۸۰۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳۲-۸- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۳۶,۲۷۱ میلیون ریال بیشتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته است. لازم به توضیح است مبلغ ۱۴,۵۸۷ میلیون ریال از مبلغ مزبور در دوره بعد از صورت وضعیت مالی تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/ قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (مازاد ذخیره)
۳۳۷,۹۸۶	۳۰۹,۸۴۴	(۲۸,۱۴۲)
۵۰,۱۴۸	۵۷,۹۴۷	۷,۷۹۹
<u>۳۸۸,۱۳۴</u>	<u>۳۶۷,۷۹۱</u>	<u>(۲۰,۳۴۳)</u>

شرکت
شرکت های فرعی
گروه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۹-۳۲- 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
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱۶۵۴.۴۹۶	۳.۵۹۸.۶۲۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۲۹.۲۲۹	۶۱۲.۶۸۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۴.۲۳۲)	(۱۱.۶۴۱)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۱)	(۵۱۵)	درآمد ناشی از سود سهام
(۵۱.۵۳۴)	-	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی
(۵۱.۹۰۳)	(۱۴۳.۹۴۵)	بخشودگی شرکتهای بورسی (ماده ۱۴۳)
(۳۰.۷۱۷)	(۲۶.۷۶۱)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۶.۳۷۰)	(۵۲۱)	سه در هزار اتاق بازرگانی
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
-	۵۰۰	هزینه پاداش اعضای هیئت مدیره
۱۹	-	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۱۰۴	-	سهام شرکت از صندوق پس انداز کارکنان (مازاد بر ۳٪)
-	۱۴۰	هزینه کمکهای خیریه
۱۰.۰۰۰	۳.۹۸۹	هزینه جذب نشده
۲۸۴.۵۹۴	۴۳۳.۹۲۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد
۲۸۴.۵۹۴	۴۳۳.۹۲۷	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

ادامه ۹-۳۲ 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
۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۱۰۹۶.۷۵۶	۲.۶۴۶.۴۵۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۰۱.۳۵۶	۴۰۸.۰۶۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۴.۲۳۲)	(۱۱.۵۸۰)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۱)	(۵۱۵)	درآمد ناشی از سود سهام
(۵۱.۵۳۴)	-	معافیت سود حاصل از فروش صادراتی برای ماههای بهمن و اسفند ۱۳۹۹
(۵۱.۹۰۳)	(۱۰۵.۸۵۸)	بخشودگی شرکتهای بورسی (ماده ۱۴۳)
(۳۰.۷۱۷)	(۲۶.۷۶۱)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۱۳)	(۲۱)	سه در هزار اتاق بازرگانی
		اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
-	۵۰۰	هزینه پاداش اعضای هیئت مدیره
۱۹	-	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۱۰۴	-	سهم شرکت از صندوق پس انداز کارکنان (مازاد بر ۰.۳٪)
-	۱۴۰	هزینه کمکهای خیریه
۱۰۰.۰۰۰	۳.۹۸۸	هزینه جذب نشده
۱۶۳.۰۷۹	۲۶۷.۹۶۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۰ درصد
۱۶۳.۰۷۸	۲۶۷.۹۶۱	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۸
۲۹,۶۲۹	۲۹,۶۲۷	۲۹,۶۲۹	۲۹,۶۲۷	
۲۶۵,۷۶۵	۹۶,۵۷۴	۲۶۵,۷۶۵	۹۶,۵۷۴	سال مالی ۱۳۹۹
-	۲,۷۶۷,۴۰۳	-	۳,۱۴۳,۶۸۰	سال مالی ۱۴۰۰
۲۹۵,۳۹۴	۲,۸۹۳,۶۰۴	۲۹۵,۳۹۴	۳,۲۶۹,۸۸۱	

۳۳-۱- سود نقدی مصوب هر سهم سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۸۵۰ ریال و سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۶۰۰ ریال است.

۳۴- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱-۳۴)
۲۱۲,۵۱۷	۳۵۵,۱۷۵	۴۴۲,۱۳۸	۸۲۳,۱۹۰	

۳۴-۱- مانده پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش فروش سیمان و کلینکر ۲۱,۶۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی، عمده موارد تسویه و سیمان مربوطه تحویل گردیده است.

۳۴-۲- پیش دریافت های شرکت فرعی مبلغ ۴۶۸,۰۱۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳,۶۷۸	۲,۳۷۸,۴۹۴	۱,۳۶۹,۹۰۲	۳,۱۶۴,۷۰۰	سود خالص
				تعدیلات:
۱۶۳,۰۷۸	۲۶۷,۹۶۱	۲۸۴,۵۹۴	۴۳۳,۹۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸,۱۲۷	۱۳,۸۰۶	۵۸,۴۰۹	۳۴,۸۴۳	هزینه مالی
-	-	-	(۳,۱۸۴)	بخشش جرائم بانکی
-	(۲,۵۷۳)	-	(۲,۵۷۳)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۸,۶۹۷	۴۶,۰۲۸	۵۶,۷۱۱	۷۴,۸۰۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۸۷۹	۵۳,۰۹۷	۱۱۲,۴۴۹	۱۰۱,۴۶۴	استهلاک داراییهای غیر جاری
(۵۶,۹۲۶)	(۱۳۶,۳۶۹)	(۵۷,۶۸۴)	(۱۵۱,۶۷۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷,۸۷۴)	-	(۳,۸۲۵)	(۷۶۳)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۱,۱۴۳,۶۵۹	۲,۶۲۰,۴۴۴	۱,۸۲۰,۵۵۵	۳,۶۵۱,۵۵۲	
۱۷۲,۲۲۴	۶۸,۱۵۲	۵۷۷,۷۴۱	۳۵۲,۴۹۲	کاهش (افزایش) دریافتنیهای عملیاتی
(۷۳۲,۳۷۹)	(۲۳۹,۷۹۰)	(۹۳۱,۷۲۶)	(۸۷۸,۱۲۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۴,۴۹۰)	(۲۱۰,۲۷۸)	(۳۷۹,۰۲۲)	(۱۳۷,۶۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۹۵۳	(۵۲۲)	۹۵۳	(۵۲۲)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
۲۳۳,۹۹۰	۱۱۱,۷۱۵	۵۲,۰۶۷	(۶۳,۱۳۲)	افزایش (کاهش) پرداختنیهای عملیاتی
۲۰,۱۶۰	۱۴۲,۶۵۸	۱۹۳,۵۲۳	۳۸۱,۰۵۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۸۱۴,۱۱۷	۲,۴۹۲,۳۷۹	۱,۳۳۴,۰۸۹	۳,۳۰۵,۶۲۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، 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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ با نرخ ۱۲۲ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۸۴۴,۵۰۵	۵,۷۳۵,۹۲۸	۴,۱۴۴,۸۷۲	۷,۹۱۰,۷۰۲	
(۲۸۷,۱۵۰)	(۹۸۷,۹۴۸)	(۶۹۰,۸۹۵)	(۱,۱۳۲,۸۹۱)	موجودی نقد
۲,۵۵۷,۳۵۵	۴,۷۴۷,۹۸۰	۳,۴۵۳,۹۷۷	۶,۷۷۷,۸۱۱	خالص بدهی
۴,۲۸۲,۱۳۰	۳,۸۹۳,۲۲۱	۵,۵۵۶,۸۸۰	۵,۵۷۴,۳۹۶	حقوق مالکانه
۶۰	۱۲۲	۶۲	۱۲۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و تاثیر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

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، تاثیر 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

شرکت 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 ارز حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، استراتژی کارایی، 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۶-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک تغییر قیمت مواد اولیه و هزینه های حمل قرار دارد. تلاش شرکت در کاهش هزینه های سربار و پیدا کردن بازارهای جدید صادراتی و در نتیجه افزایش تولید جهت مدیریت این ریسک می باشد.

۲۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

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

نام مشتری	گروه		شرکت اصلی	
	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش	میزان مطالبات کل	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان مجان (۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان)	۲۸۴,۲۰۷	۲۸۴,۲۰۷	۵۹,۱۰۱	۵۹,۱۰۱
سیمان تهران	۱۵۰,۹۹۹	.	۴۹,۰۹۳	.
حسین نصیری	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶
شرکت آفتاب و ننداد کیش	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹
البدور کویت (راه بستر)	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹
سایر	۲۷,۴۸۳	۳,۷۲۰	۹,۸۲۶	۳۵۷
جمع	۴۸۷,۲۹۴	۳۰۹,۱۶۸	۱۴۲,۶۳۴	۸۴,۰۶۲

۲۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، 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.

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ ماه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۲۵۷,۵۱۳	-	-	-	۲۵۷,۵۱۳
سایر پرداختنی ها	۱۰۰,۳۸۸	۱۳۲,۰۲۶	۲۰۳,۸۳۱	۷۸۳,۲۱۷	۱,۲۱۹,۴۶۲
تسهیلات مالی	-	۱۱۲,۲۶۸	-	-	۱۱۲,۲۶۸
مالیات پرداختنی	-	-	-	۵۹۳,۳۱۱	۵۹۳,۳۱۱
سود سهام پرداختنی	۸۷,۸۶۶	-	۲,۸۰۵,۷۳۸	-	۲,۸۹۳,۶۰۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۲۵۰,۹۰۵	۲۵۰,۹۰۵
بدهی های احتمالی	-	-	-	۷,۶۵۷,۸۲۵	۷,۶۵۷,۸۲۵
جمع	۴۴۵,۷۶۷	۲۴۴,۲۹۴	۳,۰۰۹,۵۶۹	۹,۲۸۵,۲۵۸	۱۲,۹۸۴,۸۸۸

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	دینار عراق	ریال عمان	گروه
۲۲	۲۲,۶۳۱	۳,۸۰۰	۴,۰۰۰	۲۸	موجودی نقد
۲۰	۱,۶۷۵	۸۴,۱۹۶	-	۹۶,۳۹۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۲۴,۳۰۶	۸۷,۹۹۶	۴,۰۰۰	۹۶,۴۲۸	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۱	-	۱۶۱,۴۱۸	-	-	بدهی های پولی ارزی - پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	-	۱۶۱,۴۱۸	-	-	بدهی های پولی ارزی
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۲۴,۳۰۶	۲۴۹,۴۱۴	۴,۰۰۰	۹۶,۴۲۸	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	۱۶۹,۵۸۱	۸۸,۰۲۸	۱	۵۹,۱۲۸	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲۵,۳۰۶	(۹۴,۱۵۹)	۴,۰۰۰	۹۶,۴۲۸	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۶,۲۵۰	۷۶,۹۵۵	۱	۵۹,۱۲۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
شرکت					
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
	-	-	-	-	بدهی های پولی ارزی
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۰,۱۷۶	۸۵,۵۸۶	۴,۰۰۰	۹۶,۳۹۰	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
	۲,۴۰۰	۲۴,۱۴۷	۱	۵۹,۱۰۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۰,۱۷۶	۸۵,۵۸۶	۴,۰۰۰	۹۶,۳۹۰	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۲,۴۰۰	۲۴,۱۴۷	۱	۵۹,۱۰۱	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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

گروه		شرکت	
دلار	یورو	دلار	یورو
۱۱,۴۵۴,۲۵۷	-	۶,۶۵۱,۲۲۲	-
-	۸۳۴,۸۵۴	-	۶۲۰,۷۳۹

فروش و ارائه خدمات
سایر پرداخت ها

۳۷-۲- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

گروه		شرکت	
کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا شده
۳۴,۹۷۳,۶۴۹	۳۴,۹۷۳,۶۴۹	۲۶,۶۵۰,۹۰۰	۱۴,۹۲۵,۹۰۲
۲۱,۱۸۷,۳۲۷	۲۱,۱۸۷,۳۲۷	۱۴,۹۲۵,۹۰۲	۱۴,۹۲۵,۹۰۲

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

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

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	-	-
شرکت همگروه	شرکت سیمان ایلام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-
	صنایع سیمان گیلان سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۷,۵۵۶	-
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۲,۸۵۸	۲۲,۹۲۰
	شرکت آذرخش	عضو هیئت مدیره	✓	۴۷,۳۳۱	-
	شرکت نفت بهران	عضو هیئت مدیره	✓	۶,۸۹۷	-
جمع کل			۷۴,۵۴۲	۲۲,۹۲۰	

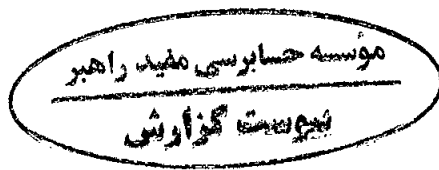
۳۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پروست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		شرح	
							طلب	بدهی		
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۱۵۰.۹۹۹	۱۰۰.۳۹۷	-	۲.۵۷۳	۱.۹۱۶.۷۷۶	-	-		
شرکت همگروه	شرکت سیمان ایلام	۴.۱۶۷	۸۰.۴۴	-	-	۹	۱۲.۲۰۲	-		
	صنایع سیمان گیلان سبز	-	۶۰.۲۳۳	۲	-	۲۱	۶۰.۲۳۱	-		
	شرکت پرفیاب	-	-	-	۴۸۶	۹	۴۹۵	-		
	شرکت آلومینوم کاوه خوزستان	-	۱.۹۳۹	-	-	-	۱.۹۳۹	-		
	شرکت پویا مانش بار	-	۸۲۵	-	-	-	۸۲۵	-		
	شرکت پیوند گلستان	-	-	۳۵	۴.۲۴۴	-	-	۴.۲۰۹		
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان مجان	۲۸۴.۲۰۷	-	-	-	-	۲۸۴.۲۰۷	-		
	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بیانات	-	۶۸.۷۴۵	-	-	-	۶۸.۷۴۵	-		
	شرکت نیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	۱۹.۴۵۱	-	-	۱۹.۴۵۱	-		
	شرکت تعاونی تولیدی توزیمی کارکنان سیمان هگمتان	-	-	۱.۶۳۱	-	-	۱.۶۳۱	-		
	شرکت آذرخش	-	-	۸۰.۴۵	-	-	۸۰.۴۵	-		
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	-	۷۷	-	-	-	۷۷	-		
	گروه اقتصادی مهرگان	-	-	-	-	-	۳۷۶.۲۷۷	-		
	سایر	-	۶۴۷	۲.۱۱۸	-	۴۵	۱.۵۱۶	-		
	جمع کل		۴۲۹.۳۷۳	۷۸۲.۰۴۲	۳۵.۴۹۱	۲.۱۰۴	۲.۹۹۳.۰۹۲	۹۷۰.۳۰۵	۲۰.۷۹۰.۵۷۷	

(ارقام به میلیون ریال)

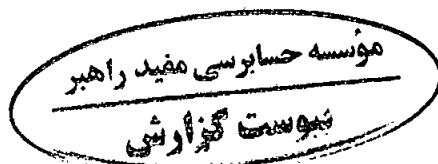


شرکت سپان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۲۸-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماه ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل اضافی
شرکت فرعی	شرکت صنایع سپان زهاوند	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	-	-	۱۵۵,۵۰۰
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سپان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	-	-	-
شرک همگروه	شرکت سپان ایلام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
	صنایع سپان گیلان سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۷,۵۵۶	-	-
	شرکت تعاونی تولیدی توزیمی کارکان سپان هگمتان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۲,۸۵۸	۲۲,۹۲۰	-
	شرکت آذرخش	عضو هیئت مدیره	✓	۴۷,۳۳۱	-	-
	نفت تهران	عضو هیئت مدیره	✓	۶,۸۹۷	-	-
جمع کل			۷۴,۵۴۲	۲۲,۹۲۰		۱۵۵,۵۰۰

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اعمتی نداشته است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

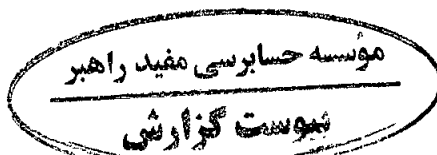
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

(میلیون ریال)

۳۸-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرکت اصلی:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		
							طلب	بدهی	
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	-	-	۵۱۶	۴۰۰,۲۱۹	۹۳	۳۹۹,۶۱۰	-	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۴۹۰,۹۳	۳۹۷	-	۲,۵۷۳	۱,۹۱۶,۷۷۶	۱,۸۶۴,۷۱۳	-	
شرک همگروه	شرکت سیمان ایلام	۴,۱۶۷	۷,۶۱۵	-	-	۹	۱۱,۷۷۳	-	
	صنایع سیمان گیلان سبز	-	۶۰,۲۳۳	-	-	۲۱	۶۰,۲۳۳	-	
	شرکت پریقاب	-	-	-	۴۸۶	۹	۴۷۷	-	
	فولاد کاوه جنوب کیش	-	۳۷	-	-	-	۳۷	-	
	شرکت پیوند گلستان	-	-	۴,۲۴۴	-	-	-	۴,۲۴۴	
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان مغان	۵۹,۱۰۱	-	-	-	-	۵۹,۱۰۱	-	
	صندوق سرمایه‌گذاری سینا بهگزین	-	۶۸,۷۴۵	-	-	-	۶۸,۷۴۵	-	
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	۱۹,۴۵۱	-	-	۱۹,۴۵۱	-	
	شرکت آذرخش	-	-	۸,۰۴۵	-	-	۸,۰۴۵	-	
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	-	-	۱,۶۳۱	-	-	۱,۶۳۱	-	
	شرکت ملی ساختمان	-	-	-	-	-	-	۷۷	
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	-	۷۷	-	-	-	-	-	
	سایر	-	-	-	۴۵	-	-	۴۵	
	جمع کل		۱۱۲,۳۶۱	۶۷۹,۲۰۴	۳۳,۸۸۷	۴۰۳,۳۳۳	۱,۹۱۶,۹۰۸	۱,۱۴۲,۱۳۲	۱,۸۹۸,۰۸۴
									۱,۰۶۴,۷۸۶

۷۴



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۹- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- بدهی‌های احتمالی (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام شرکت سیمان تهران
۳,۷۸۸,۹۰۲	۳,۲۸۸,۹۰۲	تضمین وام شرکت سیمان نهاوند
۱,۹۹۳,۴۰۳	۲,۱۴۸,۹۰۳	تضمین وام شرکت سیمان گیلان سبز
۲,۰۵۷,۵۲۰	۲,۰۵۷,۵۲۰	تضمین وام شرکت سیمان ایلام
۲۶۲,۵۰۰	۱۶۲,۵۰۰	
<u>۸,۱۰۲,۳۲۵</u>	<u>۷,۶۵۷,۸۲۵</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 تفاوت نرخ ارز رسمی و شناور برای معادل ۴۰,۰۳۱,۳۳۸ دلار اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات خط یک کارخانه (دریافتی طی سال های ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۰) با اعمال نرخ ۱,۶۸۰ ریال (تفاوت ۱,۷۵۰ ریال نرخ ارز شناور و ۷۰ ریال نرخ ارز رسمی) می تواند به این شرکت تعلق گیرد 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

۳۹-۴ برابر گزارش بازرسی صمت پرونده ای در تعزیرات همدان دائر بر گرانفروشی ۴۵,۰۰۰ تن سیمان در سال مالی ۱۴۰۰ 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 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

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیافتاده است.