

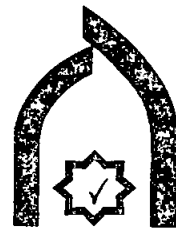
موسسه حسابرسی مفید راهبر

شماره : ۲۰۶ - ۲۰۶

تاریخ : ۱۳۰۲ - ۲۰۱۳

پیوست : -

بسمه تعالی



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

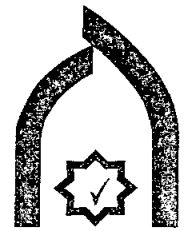
3

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

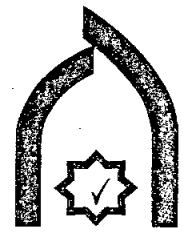
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) :
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۱ الی ۷۵	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۹ صورتهای مالی، شرکت در سال های ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۷ اقدام به اخذ تسهیلات ارزی (۷ فقره اعتبار اسنادی از محل حساب ذخیره ارزی) به مبلغ ارزی ۲۶۹۱۸۹۶۵ یورو از بانک ملت نموده که کلاً تسویه شده است. لیکن طبق تاییدیه دریافتی از بانک مذکور و براساس دستورالعمل اجرایی ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، آزاد سازی وثایق (زمین، ساختمان و ماشین آلات) منوط به تایید فرآیند تسویه از سوی سازمان حسابرسی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۱۴ قانون اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت به ترتیب در خصوص اخذ سهام وثیقه از مدیران رعایت نگردیده، در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۷-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۵، ۹، و ۱۰ این گزارش و پیگیری جهت وصول مطالبات از شرکت سیمان مجان عمان به نتیجه نهایی نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

۷-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۴-۳۸ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۹ اساسنامه که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع، در خصوص معاملات مذکور میسر نبوده است. به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۱-۴-۳۸ توضیحی صورتهای مالی، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

۹- موجودی مواد و کالای شرکت شامل مقدار ۱۱۶ هزار تن کلینکر انتقالی از سنوات قبل می باشد که در محوطه روباز کارخانه انباشته و تا تاریخ این گزارش فروش نرفته و مصرف نشده است. همچنین ملک رامسر در تصرف اشخاص ثالث می باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۰-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، در خصوص موارد زیر:

۱۰-۱-۱- مفاد ماده ۷ در خصوص افشا صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره، حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، عملیات ماهانه حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه و صورتهای مالی حسابرسی نشده میان دوره ای ۳ ماهه حداکثر ظرف مدت ۳۰ بعد از پایان دوره ۳ ماهه و صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای ۶ ماهه شرکت فرعی حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

۱۰-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص موارد زیر:

۱۰-۲-۱- ماده ۱۹ در خصوص پرداخت هرگونه کمک های بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی عادی.

۱۰-۲-۲- ماده ۴۳ در خصوص انتخاب مدیرعامل ظرف حداکثر یک ماه از بلاتصدی شدن سمت مدیرعامل.

۱۰-۳- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۴۴/۱۶/۱۲ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر توضیح در خصوص علت تغییرات سودآوری.

۱۰-۴- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام ناشرین به معرفی بازار گردان.

۱۰-۵- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص مفاد تبصره ۱ ماده ۱۴ مبنی بر تصویب منشور کمیته های انتصابات، ریسک و حسابرسی توسط هیئت مدیره رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

۶-۱۰- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشیزان ثبت شده نزد سازمان بورس، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشا کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسؤلیتهای اجتماعی در گزارشهای تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۷-۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده به مورد با اهمیت حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور برخورد نشده است.

۱۱- در رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای مرتبط ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۰، ۲۱، ۲۲، ۲۵، ۲۶، ۲۷، ۲۸، ۲۹، ۳۰، ۳۱، ۳۲، ۳۳، ۳۴، ۳۵، ۳۶، ۳۷، ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱، ۴۲، ۴۳، ۴۴، ۴۵، ۴۶، ۴۷، ۴۸، ۴۹، ۵۰، ۵۱، ۵۲، ۵۳، ۵۴، ۵۵، ۵۶، ۵۷، ۵۸، ۵۹، ۶۰، ۶۱، ۶۲، ۶۳، ۶۴، ۶۵، ۶۶، ۶۷، ۶۸، ۶۹، ۷۰، ۷۱، ۷۲، ۷۳، ۷۴، ۷۵، ۷۶، ۷۷، ۷۸، ۷۹، ۸۰، ۸۱، ۸۲، ۸۳، ۸۴، ۸۵، ۸۶، ۸۷، ۸۸، ۸۹، ۹۰، ۹۱، ۹۲، ۹۳، ۹۴، ۹۵، ۹۶، ۹۷، ۹۸، ۹۹، ۱۰۰، ۱۰۱، ۱۰۲، ۱۰۳، ۱۰۴، ۱۰۵، ۱۰۶، ۱۰۷، ۱۰۸، ۱۰۹، ۱۱۰، ۱۱۱، ۱۱۲، ۱۱۳، ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۱۶، ۱۱۷، ۱۱۸، ۱۱۹، ۱۲۰، ۱۲۱، ۱۲۲، ۱۲۳، ۱۲۴، ۱۲۵، ۱۲۶، ۱۲۷، ۱۲۸، ۱۲۹، ۱۳۰، ۱۳۱، ۱۳۲، ۱۳۳، ۱۳۴، ۱۳۵، ۱۳۶، ۱۳۷، ۱۳۸، ۱۳۹، ۱۴۰، ۱۴۱، ۱۴۲، ۱۴۳، ۱۴۴، ۱۴۵، ۱۴۶، ۱۴۷، ۱۴۸، ۱۴۹، ۱۵۰، ۱۵۱، ۱۵۲، ۱۵۳، ۱۵۴، ۱۵۵، ۱۵۶، ۱۵۷، ۱۵۸، ۱۵۹، ۱۶۰، ۱۶۱، ۱۶۲، ۱۶۳، ۱۶۴، ۱۶۵، ۱۶۶، ۱۶۷، ۱۶۸، ۱۶۹، ۱۷۰، ۱۷۱، ۱۷۲، ۱۷۳، ۱۷۴، ۱۷۵، ۱۷۶، ۱۷۷، ۱۷۸، ۱۷۹، ۱۸۰، ۱۸۱، ۱۸۲، ۱۸۳، ۱۸۴، ۱۸۵، ۱۸۶، ۱۸۷، ۱۸۸، ۱۸۹، ۱۹۰، ۱۹۱، ۱۹۲، ۱۹۳، ۱۹۴، ۱۹۵، ۱۹۶، ۱۹۷، ۱۹۸، ۱۹۹، ۲۰۰، ۲۰۱، ۲۰۲، ۲۰۳، ۲۰۴، ۲۰۵، ۲۰۶، ۲۰۷، ۲۰۸، ۲۰۹، ۲۱۰، ۲۱۱، ۲۱۲، ۲۱۳، ۲۱۴، ۲۱۵، ۲۱۶، ۲۱۷، ۲۱۸، ۲۱۹، ۲۲۰، ۲۲۱، ۲۲۲، ۲۲۳، ۲۲۴، ۲۲۵، ۲۲۶، ۲۲۷، ۲۲۸، ۲۲۹، ۲۳۰، ۲۳۱، ۲۳۲، ۲۳۳، ۲۳۴، ۲۳۵، ۲۳۶، ۲۳۷، ۲۳۸، ۲۳۹، ۲۴۰، ۲۴۱، ۲۴۲، ۲۴۳، ۲۴۴، ۲۴۵، ۲۴۶، ۲۴۷، ۲۴۸، ۲۴۹، ۲۵۰، ۲۵۱، ۲۵۲، ۲۵۳، ۲۵۴، ۲۵۵، ۲۵۶، ۲۵۷، ۲۵۸، ۲۵۹، ۲۶۰، ۲۶۱، ۲۶۲، ۲۶۳، ۲۶۴، ۲۶۵، ۲۶۶، ۲۶۷، ۲۶۸، ۲۶۹، ۲۷۰، ۲۷۱، ۲۷۲، ۲۷۳، ۲۷۴، ۲۷۵، ۲۷۶، ۲۷۷، ۲۷۸، ۲۷۹، ۲۸۰، ۲۸۱، ۲۸۲، ۲۸۳، ۲۸۴، ۲۸۵، ۲۸۶، ۲۸۷، ۲۸۸، ۲۸۹، ۲۹۰، ۲۹۱، ۲۹۲، ۲۹۳، ۲۹۴، ۲۹۵، ۲۹۶، ۲۹۷، ۲۹۸، ۲۹۹، ۳۰۰، ۳۰۱، ۳۰۲، ۳۰۳، ۳۰۴، ۳۰۵، ۳۰۶، ۳۰۷، ۳۰۸، ۳۰۹، ۳۱۰، ۳۱۱، ۳۱۲، ۳۱۳، ۳۱۴، ۳۱۵، ۳۱۶، ۳۱۷، ۳۱۸، ۳۱۹، ۳۲۰، ۳۲۱، ۳۲۲، ۳۲۳، ۳۲۴، ۳۲۵، ۳۲۶، ۳۲۷، ۳۲۸، ۳۲۹، ۳۳۰، ۳۳۱، ۳۳۲، ۳۳۳، ۳۳۴، ۳۳۵، ۳۳۶، ۳۳۷، ۳۳۸، ۳۳۹، ۳۴۰، ۳۴۱، ۳۴۲، ۳۴۳، ۳۴۴، ۳۴۵، ۳۴۶، ۳۴۷، ۳۴۸، ۳۴۹، ۳۵۰، ۳۵۱، ۳۵۲، ۳۵۳، ۳۵۴، ۳۵۵، ۳۵۶، ۳۵۷، ۳۵۸، ۳۵۹، ۳۶۰، ۳۶۱، ۳۶۲، ۳۶۳، ۳۶۴، ۳۶۵، ۳۶۶، ۳۶۷، ۳۶۸، ۳۶۹، ۳۷۰، ۳۷۱، ۳۷۲، ۳۷۳، ۳۷۴، ۳۷۵، ۳۷۶، ۳۷۷، ۳۷۸، ۳۷۹، ۳۸۰، ۳۸۱، ۳۸۲، ۳۸۳، ۳۸۴، ۳۸۵، ۳۸۶، ۳۸۷، ۳۸۸، ۳۸۹، ۳۹۰، ۳۹۱، ۳۹۲، ۳۹۳، ۳۹۴، ۳۹۵، ۳۹۶، ۳۹۷، ۳۹۸، ۳۹۹، ۴۰۰، ۴۰۱، ۴۰۲، ۴۰۳، ۴۰۴، ۴۰۵، ۴۰۶، ۴۰۷، ۴۰۸، ۴۰۹، ۴۱۰، ۴۱۱، ۴۱۲، ۴۱۳، ۴۱۴، ۴۱۵، ۴۱۶، ۴۱۷، ۴۱۸، ۴۱۹، ۴۲۰، ۴۲۱، ۴۲۲، ۴۲۳، ۴۲۴، ۴۲۵، ۴۲۶، ۴۲۷، ۴۲۸، ۴۲۹، ۴۳۰، ۴۳۱، ۴۳۲، ۴۳۳، ۴۳۴، ۴۳۵، ۴۳۶، ۴۳۷، ۴۳۸، ۴۳۹، ۴۴۰، ۴۴۱، ۴۴۲، ۴۴۳، ۴۴۴، ۴۴۵، ۴۴۶، ۴۴۷، ۴۴۸، ۴۴۹، ۴۵۰، ۴۵۱، ۴۵۲، ۴۵۳، ۴۵۴، ۴۵۵، ۴۵۶، ۴۵۷، ۴۵۸، ۴۵۹، ۴۶۰، ۴۶۱، ۴۶۲، ۴۶۳، ۴۶۴، ۴۶۵، ۴۶۶، ۴۶۷، ۴۶۸، ۴۶۹، ۴۷۰، ۴۷۱، ۴۷۲، ۴۷۳، ۴۷۴، ۴۷۵، ۴۷۶، ۴۷۷، ۴۷۸، ۴۷۹، ۴۸۰، ۴۸۱، ۴۸۲، ۴۸۳، ۴۸۴، ۴۸۵، ۴۸۶، ۴۸۷، ۴۸۸، ۴۸۹، ۴۹۰، ۴۹۱، ۴۹۲، ۴۹۳، ۴۹۴، ۴۹۵، ۴۹۶، ۴۹۷، ۴۹۸، ۴۹۹، ۵۰۰، ۵۰۱، ۵۰۲، ۵۰۳، ۵۰۴، ۵۰۵، ۵۰۶، ۵۰۷، ۵۰۸، ۵۰۹، ۵۱۰، ۵۱۱، ۵۱۲، ۵۱۳، ۵۱۴، ۵۱۵، ۵۱۶، ۵۱۷، ۵۱۸، ۵۱۹، ۵۲۰، ۵۲۱، ۵۲۲، ۵۲۳، ۵۲۴، ۵۲۵، ۵۲۶، ۵۲۷، ۵۲۸، ۵۲۹، ۵۳۰، ۵۳۱، ۵۳۲، ۵۳۳، ۵۳۴، ۵۳۵، ۵۳۶، ۵۳۷، ۵۳۸، ۵۳۹، ۵۴۰، ۵۴۱، ۵۴۲، ۵۴۳، ۵۴۴، ۵۴۵، ۵۴۶، ۵۴۷، ۵۴۸، ۵۴۹، ۵۵۰، ۵۵۱، ۵۵۲، ۵۵۳، ۵۵۴، ۵۵۵، ۵۵۶، ۵۵۷، ۵۵۸، ۵۵۹، ۵۶۰، ۵۶۱، ۵۶۲، ۵۶۳، ۵۶۴، ۵۶۵، ۵۶۶، ۵۶۷، ۵۶۸، ۵۶۹، ۵۷۰، ۵۷۱، ۵۷۲، ۵۷۳، ۵۷۴، ۵۷۵، ۵۷۶، ۵۷۷، ۵۷۸، ۵۷۹، ۵۸۰، ۵۸۱، ۵۸۲، ۵۸۳، ۵۸۴، ۵۸۵، ۵۸۶، ۵۸۷، ۵۸۸، ۵۸۹، ۵۹۰، ۵۹۱، ۵۹۲، ۵۹۳، ۵۹۴، ۵۹۵، ۵۹۶، ۵۹۷، ۵۹۸، ۵۹۹، ۶۰۰، ۶۰۱، ۶۰۲، ۶۰۳، ۶۰۴، ۶۰۵، ۶۰۶، ۶۰۷، ۶۰۸، ۶۰۹، ۶۱۰، ۶۱۱، ۶۱۲، ۶۱۳، ۶۱۴، ۶۱۵، ۶۱۶، ۶۱۷، ۶۱۸، ۶۱۹، ۶۲۰، ۶۲۱، ۶۲۲، ۶۲۳، ۶۲۴، ۶۲۵، ۶۲۶، ۶۲۷، ۶۲۸، ۶۲۹، ۶۳۰، ۶۳۱، ۶۳۲، ۶۳۳، ۶۳۴، ۶۳۵، ۶۳۶، ۶۳۷، ۶۳۸، ۶۳۹، ۶۴۰، ۶۴۱، ۶۴۲، ۶۴۳، ۶۴۴، ۶۴۵، ۶۴۶، ۶۴۷، ۶۴۸، ۶۴۹، ۶۵۰، ۶۵۱، ۶۵۲، ۶۵۳، ۶۵۴، ۶۵۵، ۶۵۶، ۶۵۷، ۶۵۸، ۶۵۹، ۶۶۰، ۶۶۱، ۶۶۲، ۶۶۳، ۶۶۴، ۶۶۵، ۶۶۶، ۶۶۷، ۶۶۸، ۶۶۹، ۶۷۰، ۶۷۱، ۶۷۲، ۶۷۳، ۶۷۴، ۶۷۵، ۶۷۶، ۶۷۷، ۶۷۸، ۶۷۹، ۶۸۰، ۶۸۱، ۶۸۲، ۶۸۳، ۶۸۴، ۶۸۵، ۶۸۶، ۶۸۷، ۶۸۸، ۶۸۹، ۶۹۰، ۶۹۱، ۶۹۲، ۶۹۳، ۶۹۴، ۶۹۵، ۶۹۶، ۶۹۷، ۶۹۸، ۶۹۹، ۷۰۰، ۷۰۱، ۷۰۲، ۷۰۳، ۷۰۴، ۷۰۵، ۷۰۶، ۷۰۷، ۷۰۸، ۷۰۹، ۷۱۰، ۷۱۱، ۷۱۲، ۷۱۳، ۷۱۴، ۷۱۵، ۷۱۶، ۷۱۷، ۷۱۸، ۷۱۹، ۷۲۰، ۷۲۱، ۷۲۲، ۷۲۳، ۷۲۴، ۷۲۵، ۷۲۶، ۷۲۷، ۷۲۸، ۷۲۹، ۷۳۰، ۷۳۱، ۷۳۲، ۷۳۳، ۷۳۴، ۷۳۵، ۷۳۶، ۷۳۷، ۷۳۸، ۷۳۹، ۷۴۰، ۷۴۱، ۷۴۲، ۷۴۳، ۷۴۴، ۷۴۵، ۷۴۶، ۷۴۷، ۷۴۸، ۷۴۹، ۷۵۰، ۷۵۱، ۷۵۲، ۷۵۳، ۷۵۴، ۷۵۵، ۷۵۶، ۷۵۷، ۷۵۸، ۷۵۹، ۷۶۰، ۷۶۱، ۷۶۲، ۷۶۳، ۷۶۴، ۷۶۵، ۷۶۶، ۷۶۷، ۷۶۸، ۷۶۹، ۷۷۰، ۷۷۱، ۷۷۲، ۷۷۳، ۷۷۴، ۷۷۵، ۷۷۶، ۷۷۷، ۷۷۸، ۷۷۹، ۷۸۰، ۷۸۱، ۷۸۲، ۷۸۳، ۷۸۴، ۷۸۵، ۷۸۶، ۷۸۷، ۷۸۸، ۷۸۹، ۷۹۰، ۷۹۱، ۷۹۲، ۷۹۳، ۷۹۴، ۷۹۵، ۷۹۶، ۷۹۷، ۷۹۸، ۷۹۹، ۸۰۰، ۸۰۱، ۸۰۲، ۸۰۳، ۸۰۴، ۸۰۵، ۸۰۶، ۸۰۷، ۸۰۸، ۸۰۹، ۸۱۰، ۸۱۱، ۸۱۲، ۸۱۳، ۸۱۴، ۸۱۵، ۸۱۶، ۸۱۷، ۸۱۸، ۸۱۹، ۸۲۰، ۸۲۱، ۸۲۲، ۸۲۳، ۸۲۴، ۸۲۵، ۸۲۶، ۸۲۷، ۸۲۸، ۸۲۹، ۸۳۰، ۸۳۱، ۸۳۲، ۸۳۳، ۸۳۴، ۸۳۵، ۸۳۶، ۸۳۷، ۸۳۸، ۸۳۹، ۸۴۰، ۸۴۱، ۸۴۲، ۸۴۳، ۸۴۴، ۸۴۵، ۸۴۶، ۸۴۷، ۸۴۸، ۸۴۹، ۸۵۰، ۸۵۱، ۸۵۲، ۸۵۳، ۸۵۴، ۸۵۵، ۸۵۶، ۸۵۷، ۸۵۸، ۸۵۹، ۸۶۰، ۸۶۱، ۸۶۲، ۸۶۳، ۸۶۴، ۸۶۵، ۸۶۶، ۸۶۷، ۸۶۸، ۸۶۹، ۸۷۰، ۸۷۱، ۸۷۲، ۸۷۳، ۸۷۴، ۸۷۵، ۸۷۶، ۸۷۷، ۸۷۸، ۸۷۹، ۸۸۰، ۸۸۱، ۸۸۲، ۸۸۳، ۸۸۴، ۸۸۵، ۸۸۶، ۸۸۷، ۸۸۸، ۸۸۹، ۸۹۰، ۸۹۱، ۸۹۲، ۸۹۳، ۸۹۴، ۸۹۵، ۸۹۶، ۸۹۷، ۸۹۸، ۸۹۹، ۹۰۰، ۹۰۱، ۹۰۲، ۹۰۳، ۹۰۴، ۹۰۵، ۹۰۶، ۹۰۷، ۹۰۸، ۹۰۹، ۹۱۰، ۹۱۱، ۹۱۲، ۹۱۳، ۹۱۴، ۹۱۵، ۹۱۶، ۹۱۷، ۹۱۸، ۹۱۹، ۹۲۰، ۹۲۱، ۹۲۲، ۹۲۳، ۹۲۴، ۹۲۵، ۹۲۶، ۹۲۷، ۹۲۸، ۹۲۹، ۹۳۰، ۹۳۱، ۹۳۲، ۹۳۳، ۹۳۴، ۹۳۵، ۹۳۶، ۹۳۷، ۹۳۸، ۹۳۹، ۹۴۰، ۹۴۱، ۹۴۲، ۹۴۳، ۹۴۴، ۹۴۵، ۹۴۶، ۹۴۷، ۹۴۸، ۹۴۹، ۹۵۰، ۹۵۱، ۹۵۲، ۹۵۳، ۹۵۴، ۹۵۵، ۹۵۶، ۹۵۷، ۹۵۸، ۹۵۹، ۹۶۰، ۹۶۱، ۹۶۲، ۹۶۳، ۹۶۴، ۹۶۵، ۹۶۶، ۹۶۷، ۹۶۸، ۹۶۹، ۹۷۰، ۹۷۱، ۹۷۲، ۹۷۳، ۹۷۴، ۹۷۵، ۹۷۶، ۹۷۷، ۹۷۸، ۹۷۹، ۹۸۰، ۹۸۱، ۹۸۲، ۹۸۳، ۹۸۴، ۹۸۵، ۹۸۶، ۹۸۷، ۹۸۸، ۹۸۹، ۹۹۰، ۹۹۱، ۹۹۲، ۹۹۳، ۹۹۴، ۹۹۵، ۹۹۶، ۹۹۷، ۹۹۸، ۹۹۹، ۱۰۰۰، ۱۰۰۱، ۱۰۰۲، ۱۰۰۳، ۱۰۰۴، ۱۰۰۵، ۱۰۰۶، ۱۰۰۷، ۱۰۰۸، ۱۰۰۹، ۱۰۱۰، ۱۰۱۱، ۱۰۱۲، ۱۰۱۳، ۱۰۱۴، ۱۰۱۵، ۱۰۱۶، ۱۰۱۷، ۱۰۱۸، ۱۰۱۹، ۱۰۲۰، ۱۰۲۱، ۱۰۲۲، ۱۰۲۳، ۱۰۲۴، ۱۰۲۵، ۱۰۲۶، ۱۰۲۷، ۱۰۲۸، ۱۰۲۹، ۱۰۳۰، ۱۰۳۱، ۱۰۳۲، ۱۰۳۳، ۱۰۳۴، ۱۰۳۵، ۱۰۳۶، ۱۰۳۷، ۱۰۳۸، ۱۰۳۹، ۱۰۴۰، ۱۰۴۱، ۱۰۴۲، ۱۰۴۳، ۱۰۴۴، ۱۰۴۵، ۱۰۴۶، ۱۰۴۷، ۱۰۴۸، ۱۰۴۹، ۱۰۵۰، ۱۰۵۱، ۱۰۵۲، ۱۰۵۳، ۱۰۵۴، ۱۰۵۵، ۱۰۵۶، ۱۰۵۷، ۱۰۵۸، ۱۰۵۹، ۱۰۶۰، ۱۰۶۱، ۱۰۶۲، ۱۰۶۳، ۱۰۶۴، ۱۰۶۵، ۱۰۶۶، ۱۰۶۷، ۱۰۶۸، ۱۰۶۹، ۱۰۷۰، ۱۰۷۱، ۱۰۷۲، ۱۰۷۳، ۱۰۷۴، ۱۰۷۵، ۱۰۷۶، ۱۰۷۷، ۱۰۷۸، ۱۰۷۹، ۱۰۸۰، ۱۰۸۱، ۱۰۸۲، ۱۰۸۳، ۱۰۸۴، ۱۰۸۵، ۱۰۸۶، ۱۰۸۷، ۱۰۸۸، ۱۰۸۹، ۱۰۹۰، ۱۰۹۱، ۱۰۹۲، ۱۰۹۳، ۱۰۹۴، ۱۰۹۵، ۱۰۹۶، ۱۰۹۷، ۱۰۹۸، ۱۰۹۹، ۱۱۰۰، ۱۱۰۱، ۱۱۰۲، ۱۱۰۳، ۱۱۰۴، ۱۱۰۵، ۱۱۰۶، ۱۱۰۷، ۱۱۰۸، ۱۱۰۹، ۱۱۱۰، ۱۱۱۱، ۱۱۱۲، ۱۱۱۳، ۱۱۱۴، ۱۱۱۵، ۱۱۱۶، ۱۱۱۷، ۱۱۱۸، ۱۱۱۹، ۱۱۲۰، ۱۱۲۱، ۱۱۲۲، ۱۱۲۳، ۱۱۲۴، ۱۱۲۵، ۱۱۲۶، ۱۱۲۷، ۱۱۲۸، ۱۱۲۹، ۱۱۳۰، ۱۱۳۱، ۱۱۳۲، ۱۱۳۳، ۱۱۳۴، ۱۱۳۵، ۱۱۳۶، ۱۱۳۷، ۱۱۳۸، ۱۱۳۹، ۱۱۴۰، ۱۱۴۱، ۱۱۴۲، ۱۱۴۳، ۱۱۴۴، ۱۱۴۵، ۱۱۴۶، ۱۱۴۷، ۱۱۴۸، ۱۱۴۹، ۱۱۵۰، ۱۱۵۱، ۱۱۵۲، ۱۱۵۳، ۱۱۵۴، ۱۱۵۵، ۱۱۵۶، ۱۱۵۷، ۱۱۵۸، ۱۱۵۹، ۱۱۶۰، ۱۱۶۱، ۱۱۶۲، ۱۱۶۳، ۱۱۶۴، ۱۱۶۵، ۱۱۶۶، ۱۱۶۷، ۱۱۶۸، ۱۱۶۹، ۱۱۷۰، ۱۱۷۱، ۱۱۷۲، ۱۱۷۳، ۱۱۷۴، ۱۱۷۵، ۱۱۷۶، ۱۱۷۷، ۱۱۷۸، ۱۱۷۹، ۱۱۸۰، ۱۱۸۱، ۱۱۸۲، ۱۱۸۳، ۱۱۸۴، ۱۱۸۵، ۱۱۸۶، ۱۱۸۷، ۱۱۸۸، ۱۱۸۹، ۱۱۹۰، ۱۱۹۱، ۱۱۹۲، ۱۱۹۳، ۱۱۹۴، ۱۱۹۵، ۱۱۹۶، ۱۱۹۷، ۱۱۹۸، ۱۱۹۹، ۱۲۰۰، ۱۲۰۱، ۱۲۰۲، ۱۲۰۳، ۱۲۰۴، ۱۲۰۵، ۱۲۰۶، ۱۲۰۷، ۱۲۰۸، ۱۲۰۹، ۱۲۱۰، ۱۲۱۱، ۱۲۱۲، ۱۲۱۳، ۱۲۱۴، ۱۲۱۵، ۱۲۱۶، ۱۲۱۷، ۱۲۱۸، ۱۲۱۹، ۱۲۲۰، ۱۲۲۱، ۱۲۲۲، ۱۲۲۳، ۱۲۲۴، ۱۲۲۵، ۱۲۲۶، ۱۲۲۷، ۱۲۲۸، ۱۲۲۹، ۱۲۳۰، ۱۲۳۱، ۱۲۳۲، ۱۲۳۳، ۱۲۳۴، ۱۲۳۵، ۱۲۳۶، ۱۲۳۷، ۱۲۳۸، ۱۲۳۹، ۱۲۴۰، ۱۲۴۱، ۱۲۴۲، ۱۲۴۳، ۱۲۴۴، ۱۲۴۵، ۱۲۴۶، ۱۲۴۷، ۱۲۴۸، ۱۲۴۹، ۱۲۵۰، ۱۲۵۱، ۱۲۵۲، ۱۲۵۳، ۱۲۵۴، ۱۲۵۵، ۱۲۵۶، ۱۲۵۷، ۱۲۵۸، ۱۲۵۹، ۱۲۶۰، ۱۲۶۱، ۱۲۶۲، ۱۲۶۳، ۱۲۶۴، ۱۲۶۵، ۱۲۶۶، ۱۲۶۷، ۱۲۶۸، ۱۲۶۹، ۱۲۷۰، ۱۲۷۱، ۱۲۷۲، ۱۲۷۳، ۱۲۷۴، ۱۲۷۵، ۱۲۷۶، ۱۲۷۷، ۱۲۷۸، ۱۲۷۹، ۱۲۸۰، ۱۲۸۱، ۱۲۸۲، ۱۲۸۳، ۱۲۸۴، ۱۲۸۵، ۱۲۸۶، ۱۲۸۷، ۱۲۸۸، ۱۲۸۹، ۱۲۹۰، ۱۲۹۱، ۱۲۹۲، ۱۲۹۳، ۱۲۹۴، ۱۲۹۵، ۱۲۹۶، ۱۲۹۷، ۱۲۹۸، ۱۲۹۹، ۱۳۰۰، ۱۳۰۱، ۱۳۰۲، ۱۳۰۳، ۱۳۰۴، ۱۳۰۵، ۱۳۰۶، ۱۳۰۷، ۱۳۰۸، ۱۳۰۹، ۱۳۱۰، ۱۳۱۱، ۱۳۱۲، ۱۳۱۳، ۱۳۱۴، ۱۳۱۵، ۱۳۱۶، ۱۳۱۷، ۱۳۱۸، ۱۳۱۹، ۱۳۲۰، ۱۳۲۱، ۱۳۲۲، ۱۳۲۳، ۱۳۲۴، ۱۳۲۵، ۱۳۲۶، ۱۳۲۷، ۱۳۲۸، ۱۳۲۹، ۱۳۳۰، ۱۳۳۱، ۱۳۳۲، ۱۳۳۳، ۱۳۳۴، ۱۳۳۵، ۱۳۳۶، ۱۳۳۷، ۱۳۳۸، ۱۳۳۹، ۱۳۴۰، ۱۳۴۱، ۱۳۴۲، ۱۳۴۳، ۱۳۴۴، ۱۳۴۵، ۱۳۴۶، ۱۳۴۷، ۱۳۴۸، ۱۳۴۹، ۱۳۵۰، ۱۳۵۱، ۱۳۵۲، ۱۳۵۳، ۱۳۵۴، ۱۳۵۵، ۱۳۵۶، ۱۳۵۷، ۱۳۵۸، ۱۳۵۹، ۱۳۶۰، ۱۳۶۱، ۱۳۶۲، ۱۳۶۳، ۱۳۶۴، ۱۳۶۵، ۱۳۶۶، ۱۳۶۷، ۱۳۶۸، ۱۳۶۹، ۱۳۷۰، ۱۳۷۱، ۱۳۷۲، ۱۳۷۳، ۱۳۷۴، ۱۳۷۵، ۱۳۷۶، ۱۳۷۷، ۱۳۷۸، ۱۳۷۹، ۱۳۸۰، ۱۳۸۱، ۱۳۸۲، ۱۳۸۳، ۱۳۸۴، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷، ۱۳۸۸، ۱۳۸۹، ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۵، ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰، ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳، ۱۴۰۴، ۱۴۰۵، ۱۴۰۶، ۱۴۰۷، ۱۴۰۸، ۱۴۰۹، ۱۴۱۰، ۱۴۱۱، ۱۴۱۲، ۱۴۱۳،

بسمه تعالی



جمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

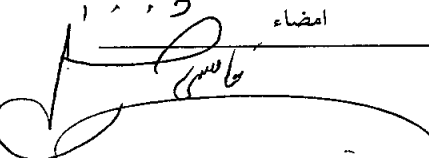
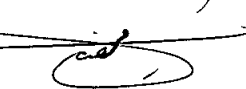
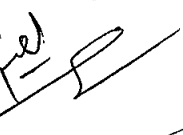


- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

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

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

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

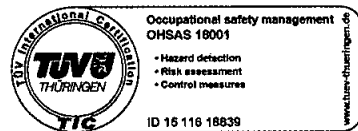
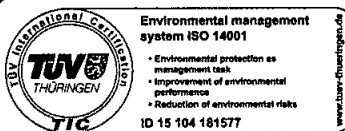
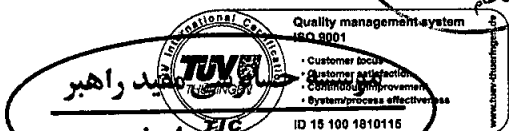
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

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

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۰۸۱-۳۶۳۳ ۷۳۱۶-۲۰ ، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳ ۴۵۱۵-۲۱
 دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶ ، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۸۹۳-۶ ، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۵۱۵-۲۱
 نمایندگی فروش همدان: خیابان شکریه، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷ ، تلفن: ۰۸۱-۳۸۳۸ ۷۵۰۳-۳ ، فاکس: ۰۸۱-۳۸۳۸ ۷۵۰۳-۳

سایت: www.hegmatancemet.com

آدرس الکترونیکی: Info@hegmatancemet.com



پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸۶۲,۹۵۶	۱۶,۱۴۷,۹۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۰۲۶,۵۸۶)	(۸,۱۰۷,۰۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۸۳۶,۳۷۰	۸,۰۴۰,۹۳۴		سود ناخالص
(۱,۲۲۴,۹۳۰)	(۲,۲۱۷,۱۰۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵۸,۸۹۷)	-		زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۲۰	۸	سایر درآمدها
(۱۶۳,۸۴۱)	(۱۱۴,۹۱۷)	۹	سایر هزینه ها
۳,۳۲۱,۱۶۸	۵,۷۶۰,۷۳۱		سود عملیاتی
(۱۲۱,۱۲۲)	(۵۳,۱۰۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴۵۶,۷۹۵	۵۵۳,۱۸۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۶۵۶,۸۴۱	۶,۲۶۰,۸۰۷		سود قبل از مالیات
(۶۰۸,۸۸۷)	(۵۸۷,۶۴۸)	۳۲-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۴۷,۹۵۴	۵,۶۷۳,۱۵۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۶۹۸,۸۹۲	۴,۹۵۷,۵۲۳		مالکان شرکت اصلی
۳۴۹,۰۶۲	۷۱۵,۶۳۶		منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۴۷,۹۵۴	۵,۶۷۳,۱۵۹		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳,۲۴۵	۶,۱۰۵		عملیاتی (ریال)
۴۷۷	۷۲۹		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۷۲۲	۶,۸۳۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



مؤسسه حسابرسی مفید و شایسته
پیوست گزارش

Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۴۷,۹۵۴	۵,۶۷۳,۱۵۹

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت

سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود

۹۴۷,۸۶۲	-
۳,۹۹۵,۸۱۶	۵,۶۷۳,۱۵۹

سود جامع

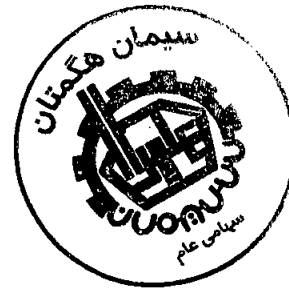
قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

۳,۳۲۸,۳۱۵	۴,۹۵۷,۵۲۳
۶۶۷,۵۰۱	۷۱۵,۶۳۶
۳,۹۹۵,۸۱۶	۵,۶۷۳,۱۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

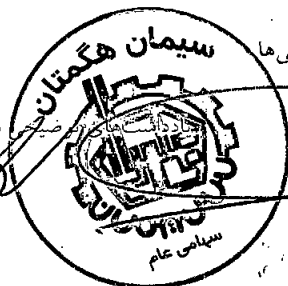
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۳,۲۹۰,۹۹۴	۳,۳۸۶,۵۴۷	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۶۹,۳۹۸	۷۸,۵۴۲	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۷۰,۳۰۵	۷۰,۳۴۶	۱۶-۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲,۰۶۸	۱۰۱,۵۷۷	۲۰-۳	دریافتی‌های بلندمدت
۷۸,۰۱۷	۳۷,۰۳۶	۱۷	سایر دارایی‌ها
۳,۵۱۰,۷۸۲	۳,۶۷۴,۰۴۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴۲۴,۴۷۹	۷۸۵,۴۸۷	۱۸	پیش پرداخت‌ها
۲,۷۹۴,۹۶۹	۴,۴۵۹,۷۳۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۹۷۲,۲۲۷	۶۷۸,۲۳۶	۲۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۳۰۸,۰۰۰	۲,۲۴۴,۰۶۲	۲۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۹۰,۸۹۵	۷۳۲,۰۲۶	۲۲	موجودی نقد
۶,۱۹۰,۹۷۰	۸,۸۹۹,۵۵۰		دارایی‌های غیر جاری نگه‌داری شده برای فروش
-	۴۰,۹۹۵	۲۳	جمع دارایی‌های جاری
۶,۱۹۰,۹۷۰	۸,۹۴۰,۵۴۵		جمع دارایی‌ها
۹,۷۰۱,۷۵۲	۱۲,۶۱۴,۵۹۴		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۴	سرمایه
-	-	۲۵	صرف سهام خزانه
۱۰۳,۷۶۵	۱۰۳,۷۶۵	۲۶	اندوخته قانونی
۹۶۱,۹۴۶	۹۶۱,۹۴۶	۱۳-۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۲,۸۵۷,۹۸۵	۵,۰۲۴,۸۴۰		سود انباشته
(۸۴,۰۷۵)	(۸۹,۰۱۶)	۲۷	سهام خزانه
۴,۵۶۸,۴۱۰	۶,۷۳۰,۴۲۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۸۸,۴۷۰	۱,۳۲۴,۲۲۲	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۵,۵۵۶,۸۸۰	۸,۰۵۴,۵۴۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۵۳,۶۹۰	۱۴۸,۱۹۷	۲۲-۳	پرداختی‌های بلندمدت
۱۷۳,۷۴۸	۳۶,۹۷۷	۲۹	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۵۷,۰۳۰	۴۰۴,۷۳۱	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸۴,۴۶۸	۵۸۹,۹۰۵		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱,۸۳۰,۵۱۵	۲,۱۱۸,۱۱۸	۳۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۰۲,۳۹۶	۷۶۴,۱۷۵	۳۲	مالیات پرداختی
۲۹۵,۳۹۴	۳۲۱,۴۲۷	۳۳	سود سهام پرداختی
۳۸۹,۹۶۱	۱۷۴,۶۲۲	۲۹	تسهیلات مالی
۴۴۲,۱۳۸	۵۹۱,۸۰۱	۳۴	پیش دریافت‌ها
۳,۶۶۰,۴۰۴	۳,۹۷۰,۱۴۳		جمع بدهی‌های جاری
۴,۱۴۴,۸۷۲	۴,۵۶۰,۰۴۸		جمع بدهی‌ها
۹,۷۰۱,۷۵۲	۱۲,۶۱۴,۵۹۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

ضمیمه همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



۱۱۱۵
باسم

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۳,۴۹۵,۵۸۵	۴,۷۷۱,۳۳۶	۳۵
(۲۳۰,۰۸۷)	(۵۲۵,۸۶۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۲۶۵,۴۹۸	۴,۲۴۵,۴۶۷	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
(۳۰۱,۵۹۴)	(۲۸۴,۳۲۶)	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۳۹	۵,۷۱۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷,۹۳۱)	(۱۱,۰۴۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۲۷۱,۰۰۰)	(۹۳۶,۰۶۲)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
(۱۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
-	(۱۷)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۶۰,۰۰۶	۵۷۳,۳۸۳	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۵۱۷,۷۸۰)	(۶۵۲,۳۵۲)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۴۷,۷۱۸	۳,۵۹۳,۱۱۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		پرداخت به سهامداران
(۴۸,۰۰۰)	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۵۵۰,۰۰۰	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۱۵,۶۸۰)	(۲۶۶,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۰۷,۳۰۹)	(۱۳۸,۴۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۸۸۳,۷۰۳)	(۲,۷۶۶,۷۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام فاقد حق کنترل
(۲۲۴,۹۴۷)	(۳۸۰,۳۹۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۵۲۹,۶۳۹)	(۳,۵۵۲,۳۷۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۸,۰۷۹	۴۰,۷۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۷۲,۱۱۴	۶۹۰,۸۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۰۲	۳۸۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۹۰,۸۹۵	۷۳۲,۰۲۶	

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



سید ماسمی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

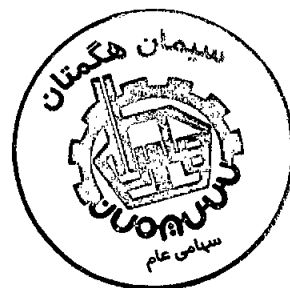
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۵۸,۵۱۹	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۰۳۱,۳۵۳)	(۴,۸۲۸,۱۵۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۲۲۷,۱۶۶	۵,۴۷۳,۶۳۵	سود ناخالص
(۷۶۸,۱۹۳)	(۱,۳۷۰,۹۹۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۴۶۶	۵۱۸۲۰	۸ سایر درآمدها
(۱۳۲,۹۰۳)	(۶۵,۴۴۱)	۹ سایر هزینه ها
۲,۳۵۸,۵۳۶	۴,۰۸۹,۰۱۶	سود عملیاتی
(۶۶,۳۷۱)	(۱۵,۲۳۸)	۱۰ هزینه های مالی
۸۳۴,۰۴۷	۱,۰۷۲,۴۰۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۱۲۶,۲۱۲	۵,۱۴۶,۱۷۸	سود قبل از مالیات
(۴۰۷,۱۰۳)	(۴۲۵,۸۹۶)	۳۲-۱ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۷۱۹,۱۰۹	۴,۷۲۰,۲۸۲	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۲,۷۰۶	۵,۰۰۶	عملیاتی (ریال)
۱,۰۴۴	۱,۴۵۱	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۷۵۰	۶,۵۰۷	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۱۹,۱۰۹	۴,۷۲۰,۲۸۲

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت

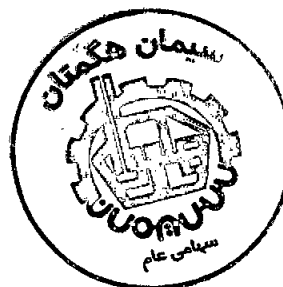
سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود

۴۱۷,۶۳۲	-
۳,۱۳۶,۷۴۱	۴,۷۲۰,۲۸۲

سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی تکدید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signature and scribbles.

Handwritten signature and scribbles.

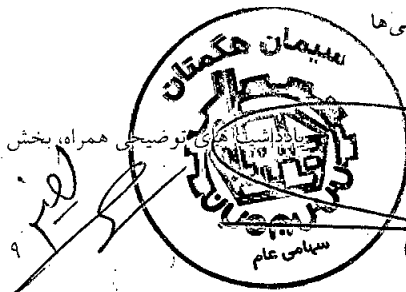
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱,۶۵۰,۹۷۱	۱,۷۲۲,۱۰۴	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۱,۱۹۸	۵۰,۳۴۲	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۵	۱۵ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴	۱۶-۲ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۰,۶۸	۱۰۱,۵۷۷	۲۰-۳ دریافتی‌های بلندمدت
۷۸,۰۱۷	۳۷,۰۳۶	۱۷ سایر دارایی‌ها
۲,۲۱۳,۶۰۴	۲,۳۵۲,۴۰۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۷۴,۱۲۵	۳۹۴,۴۷۸	۱۸ پیش پرداخت‌ها
۱,۹۱۶,۳۸۷	۲,۷۸۱,۶۹۲	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱,۲۲۷,۳۶۹	۱,۰۵۸,۹۸۳	۲۰ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۹۸۴,۰۶۲	۲۱-۱ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۸۷,۱۵۰	۵۸۶,۱۵۳	۲۲ موجودی نقد
۴,۹۱۳,۰۳۱	۶,۸۰۵,۳۶۸	جمع دارایی‌های جاری
-	۴۰,۹۹۵	۲۳ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۹۱۳,۰۳۱	۶,۸۴۶,۳۶۳	جمع دارایی‌های جاری
۷,۱۲۶,۶۳۵	۹,۱۹۸,۷۷۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۴ سرمایه
-	-	۲۵ صرف سهام خزانه
۷۲,۸۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۶ اندوخته قانونی
۶۲۶,۳۷۱	۶۲۶,۳۷۱	۱۳-۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۲,۹۳۸,۱۴۴	۴,۸۶۷,۷۵۹	سود انباشته
(۸۴,۰۵۳)	(۸۹,۰۱۶)	۲۷ سهام خزانه
۴,۲۸۲,۱۳۰	۶,۲۰۶,۷۸۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۵۳,۶۹۰	۱۴۸,۱۹۷	۳۱-۲ پرداختی‌های بلندمدت
۲۰۴,۸۷۷	۳۱۶,۰۴۵	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۸,۵۶۷	۴۶۴,۲۴۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱,۳۶۵,۲۶۰	۱,۴۴۱,۵۹۹	۳۱ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۵۰۰,۶۱۲	۵۵۶,۶۵۴	۳۲ مالیات پرداختی
۲۹۵,۳۹۴	۳۲۱,۴۲۷	۳۳ سود سهام پرداختی
۲۱۲,۱۵۵	-	۲۹ تسهیلات مالی
۲۱۲,۵۱۷	۲۰۸,۰۶۷	۳۴ پیش دریافت‌ها
۲,۵۸۵,۹۳۸	۲,۵۲۷,۷۴۷	جمع بدهی‌های جاری
۲,۸۴۴,۵۰۵	۲,۹۹۱,۹۸۹	جمع بدهی‌ها
۷,۱۲۶,۶۳۵	۹,۱۹۸,۷۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

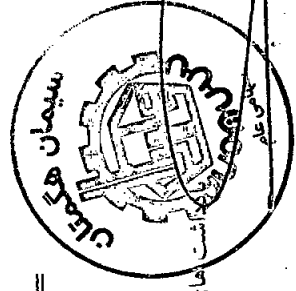
موسسه حسابداری مفید راهبر
پوست گزارش



تاسی

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزایی دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	انداخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
۳۰۲۳۰۲۷	(۸۸۰۲۴۸)	۲۰۹۹۰۴۲۰	۲۰۸۰۳۳۹	۷۲۸۷۹	۱۰۹۴۸	۷۲۸۷۸۹	۷۲۸۷۸۹	۰	۷۲۸۷۸۹
۲۰۷۱۹۰۱۰۹	۰	۲۰۷۱۹۰۱۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۶۲۱۳	۰	۰	۴۱۶۲۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۳۰۳۰۳۰۲۷	(۸۸۰۲۴۷۷)	۲۰۹۹۰۴۲۰	۱۸۳۱۳۱۶	۷۲۸۷۹	۱۰۹۴۸	۷۲۸۷۸۹	۷۲۸۷۸۹	۰	۷۲۸۷۸۹
(۳۷۱۸۷۸۷۸۷۸۷)	۰	(۳۷۱۸۷۸۷۸۷۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۰۱۴۹)	۰	۰	۰	۰	(۵۰۱۴۹)	۰	۰	۰	۰
(۱۷۴۰۶۵)	(۱۷۴۰۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۸۲۶۰	۱۷۸۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۳۰۲۰۱)	۰	۰	۳۰۲۰۱	۰	۰	۰	۰
۴۰۳۸۲۰۳۰	(۸۴۰۰۵۳)	۲۰۹۲۸۰۳۴	۱۸۳۱۳۱۶	۷۲۸۷۹	۰	۷۲۸۷۸۹	۷۲۸۷۸۹	۰	۷۲۸۷۸۹
۴۰۳۸۲۰۳۰	۰	۴۰۳۸۲۰۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۰۰۲۰۴۱۲	(۸۴۰۰۵۳)	۷۰۶۵۸۰۴۲۶	۶۶۶۳۷۱	۷۲۸۷۹	۰	۷۲۸۷۸۹	۷۲۸۷۸۹	۰	۷۲۸۷۸۹
(۲۰۷۹۲۰۷۹۶)	۰	(۲۰۷۹۲۰۷۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰۱۲۸	۰	۰	۰	۰	۲۰۱۲۸	۰	۰	۰	۰
(۹۰۳۸۲)	(۹۰۳۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰۴۱۹	۴۰۴۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۲۰۱۲۸	۰	۰	(۲۰۱۲۸)	۰	۰	۰	۰
۶۰۳۸۲۰۷۲	(۸۹۰۰۱۶)	۴۰۳۸۲۰۷۵۹	۶۶۶۳۷۱	۷۲۸۷۹	۰	۷۲۸۷۸۹	۷۲۸۷۸۹	۰	۷۲۸۷۸۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود جامع سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سود جامع سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
سود حاصل از فروش سهام خزانة
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰



این گزارش بر اساس توضیحات هیات مدیره، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مهر و امضاء

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

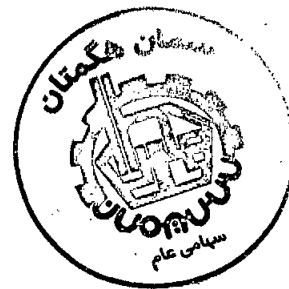
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲,۳۸۸,۹۳۴	۴,۰۰۸,۰۲۷	۳۵
(۱۷۹,۹۳۹)	(۳۶۹,۸۵۴)	نقد حاصل از عملیات
۲,۲۰۸,۹۹۵	۳,۶۳۸,۱۷۳	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
(۲۷۷,۶۴۸)	(۱۶۲,۱۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۷۳۹	۵,۷۱۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۷۱,۰۰۰)	(۶۷۶,۰۶۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۷,۹۳۱)	(۱۱,۰۴۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
۱۵۵,۵۹۷	۴۹۸,۵۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۹۸,۲۴۳)	(۳۴۵,۰۱۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۱۰,۷۵۲	۳,۲۹۳,۱۵۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۵۵۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۱۹,۸۳۸)	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۰,۶۹۹)	(۲۷,۳۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۸۳,۷۰۳)	(۲,۷۶۶,۷۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۱۴,۲۴۰)	(۲,۹۹۴,۱۵۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳,۴۸۸)	۲۹۹,۰۰۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۹۰,۶۳۸	۲۸۷,۱۵۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸۷,۱۵۰	۵۸۶,۱۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۴

Handwritten signature and stamp area.

Handwritten signature and stamp area.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) و شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)، 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 صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۷/۱۰ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ از تهران به استان همدان شهرستان رزن، بخش شاهنجرین (محل کارخانه) منتقل و در اداره ثبت شرکت‌های استان همدان تحت شماره ۳۹۴۲ به ثبت رسیده و نهایتاً طی نامه شماره ۵۱۶۷۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ اداره ثبت اسناد همدان پرونده شرکت از همدان به شهرستان رزن انتقال یافته و تحت شماره ۲۷ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۳ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان رزن ثبت گردیده است. در حال حاضر، شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) جزء شرکت‌های فرعی شرکت سیمان تهران است و شرکت نهائی گروه، شرکت کاوه پارس می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان رزن، بخش شاهنجرین می باشد.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده و موضوع فعالیت شرکت فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در زمینه تولید و فروش کلینکر و سیمان به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

الف) فعالیت های اصلی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
کارکنان رسمی	۱۶	۲۲
کارکنان قراردادی	۳۴۱	۳۴۸
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۴۰۲	۳۸۶
	۷۵۹	۷۵۶
	۲۸۴	۲۷۶
	۱۵۷	۱۶۴
	۴۴۱	۴۴۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با

اهمیتی داشته‌اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری.

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی.

۲-۱-۴- استاندارد حسابداری ۴۱ افشاء منافع در واحدهای دیگر.

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

نیستند :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶، آثار تغییر در نرخ ارز با هدف تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت‌های مالی یک

واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت‌های مالی به واحد پول گزارشگری.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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- 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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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 عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت فرعی و بازارگردان، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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 قابل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- 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:

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

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحدثات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد و ۳، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات 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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود، مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 دارایی‌ها

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین 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- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

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 می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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 صورت سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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 می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و مواد بسته‌بندی	میانگین متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک
انبار سوخت	میانگین متحرک

۳-۱۲- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به روش پلکانی (به ازاء ۵ سال اول سنوات خدمت معادل یک ماه، به ازاء ۵ سال دوم سنوات خدمت معادل ۱/۵ ماه و به ازاء سنوات خدمت مازاد بر ۱۰ سال معادل ۲ ماه) بر اساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود 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 نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۵-۴- 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 می‌شود.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- 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 ارقام 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.

۳-۱۶-۲- 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 پیش‌بینی 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 صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۱۶-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۶-۴- 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

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- سرمایه‌گذاری بانکی

سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها به قصد کوتاه‌مدت نگهداری می‌شود.

۴-۲-۳- دپوی کلینکر

مانده کلینکر گروه به مقدار ۵۲۶،۴۳۱ تن و شرکت اصلی ۳۶۱،۱۳۵ تن، در سال مالی ۱۴۰۲ مصرف یا به فروش خواهد رسید و در ضمن مقدار ۱۱۸،۵۹۸ تن از مانده کلینکر گروه و ۱۱۰،۸۲۴ تن از مانده کلینکر شرکت اصلی، مربوط به کلینکر تولیدی سنوات قبل می‌باشد که به صورت ترکیبی با کلینکر تازه قابل مصرف می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶,۲۵۸,۵۱۹	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	۹,۸۶۲,۹۵۶	۱۶,۱۴۷,۹۶۰

فروش خالص

۱-۵- گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۳,۳۵۵,۱۹۳	۱,۰۹۰,۷۸۲	۴,۸۸۹,۵۴۰	۸۸۵,۹۵۶
۳,۸۵۸,۷۵۲	۹۲۳,۰۷۲	۵,۲۳۷,۶۰۲	۸۵۳,۹۸۶
.	.	۶۶۸,۵۹۷	۱۲۵,۱۷۰
.	.	۹۴,۱۷۵	۱۹,۰۷۰
.	.	۳۳,۳۹۹	۸,۷۲۷
.	.	۹۸,۰۴۳	۱۶,۰۴۹
۲۵,۵۲۹	۲۱,۲۴۲	.	.
۷,۲۳۹,۴۷۴	۲,۰۳۵,۰۹۶	۱۱,۰۲۱,۳۵۶	۱,۹۰۸,۹۵۸
۲,۶۲۳,۴۸۲	۵۲۷,۸۹۳	۵,۱۲۶,۶۰۴	۷۴۷,۶۸۰
۹,۸۶۲,۹۵۶	۲,۵۶۲,۹۸۹	۱۶,۱۴۷,۹۶۰	۲,۶۵۶,۶۳۸

داخلی

سیمان فله تیب ۲

سیمان پاکتی تیب ۲

سیمان فله تیب ۱-۴۲۵

سیمان پاکتی تیب پرتلند آهکی

سیمان فله تیب پرتلند آهکی

سیمان پاکتی پوزولانی

کلینکر

صادراتی

کلینکر

فروش خالص

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۵- شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				داخلی
۲,۵۵۰,۲۴۵	۸۱۷,۹۱۷	۳,۶۶۹,۴۵۱	۶۴۶,۳۶۳	سیمان فله تیپ ۲
۲,۲۳۲,۹۶۰	۵۲۹,۴۶۷	۲,۸۶۹,۸۷۷	۴۴۰,۶۸۲	سیمان پاکتی تیپ ۲
-	-	۶۶۸,۵۹۷	۱۲۵,۱۷۰	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
-	-	۹۴,۱۷۵	۱۹,۰۷۰	سیمان پاکتی تیپ پرتلند آهکی
-	-	۳۳,۳۹۹	۸,۷۲۷	سیمان فله تیپ پرتلند آهکی
-	-	۹۸,۰۴۳	۱۶,۰۴۹	سیمان پاکتی پوزولانی
۲۵,۵۲۹	۲۱,۲۴۲	-	-	کلینکر
<u>۴,۸۰۸,۷۳۴</u>	<u>۱,۳۶۸,۶۲۶</u>	<u>۷,۴۳۳,۵۴۲</u>	<u>۱,۲۵۶,۰۶۱</u>	
				صادراتی:
۱,۴۴۹,۷۸۵	۲۹۵,۷۸۶	۲,۸۶۸,۲۴۹	۴۲۵,۴۵۴	کلینکر
<u>۶,۲۵۸,۵۱۹</u>	<u>۱,۶۶۴,۴۱۲</u>	<u>۱۰,۳۰۱,۷۹۱</u>	<u>۱,۶۸۱,۵۱۵</u>	فروش خالص

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
درصد نسبت	مبلغ فروش	درصد نسبت	مبلغ فروش
به کل		به کل	
گروه			
			اشخاص وابسته
۰/۳	۲۷,۶۵۲	-	-
۹۹/۷	۹,۸۳۵,۳۰۴	۱۰۰	۱۶,۱۴۷,۹۶۰
۱۰۰	۹,۸۶۲,۹۵۶	۱۰۰	۱۶,۱۴۷,۹۶۰
شرکت			
			اشخاص وابسته
۰/۴	۲۶,۴۵۲	-	-
۹۹/۶	۶,۲۳۲,۰۶۷	۱۰۰	۱۰,۳۰۱,۷۹۱ (یادداشت ۱-۳-۵)
۱۰۰	۶,۲۵۸,۵۱۹	۱۰۰	۱۰,۳۰۱,۷۹۱

۵-۳-۱- فروش محصولات شرکت اصلی به سایر اشخاص مربوط به تعداد ۵۴۹ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۷,۴۳۳,۵۴۲ میلیون ریال و ۶ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۲,۸۶۸,۲۴۹ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۳-۲- فروش محصولات شرکت فرعی به سایر اشخاص مربوط به مشتریان داخلی مبلغ ۳,۵۸۷,۸۱۴ میلیون ریال و به مشتریان خارجی مبلغ ۲,۲۵۸,۳۵۵ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۴- میزان تعهدات ارزی فروش صادراتی تا تاریخ تهیه این گزارش، طبق گزارشات سامانه جامع تجارت، به میزان ۹۷٪ ایفا شده است.

۵-۵- شرکت عمده محصولات داخلی خود را در بورس کالا عرضه نموده و قیمت محصولات با توجه به عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می‌گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۶-۵- نرخ‌های فروش کلینکر بر اساس توافق و مطابق مصوبات هیئت مدیره و کمیسیون فروش تعیین گردیده است.

۷-۵- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر است:

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
	درآمد عملیاتی		بهای تمام شده درآمد عملیاتی		سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سیمان	۱۱,۰۲۱,۳۵۶	(۶,۲۸۴,۰۸۸)	۴,۷۳۷,۲۶۸	۴۳/۰	۴۱/۴
کلینکر	۵,۱۲۶,۶۰۴	(۱,۸۲۲,۹۳۸)	۳,۳۰۳,۶۶۶	۶۴/۴	۶۹/۹
	۱۶,۱۴۷,۹۶۰	(۸,۱۰۷,۰۲۶)	۸,۰۴۰,۹۳۴	۴۹/۸	۴۹/۰

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
	درآمد عملیاتی		بهای تمام شده درآمد عملیاتی		سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سیمان	۷,۴۳۳,۵۴۲	(۳,۸۷۱,۹۸۶)	۳,۵۶۱,۵۵۶	۴۷/۹	۴۵/۶
کلینکر	۲,۸۶۸,۲۴۹	(۹۵۶,۱۷۰)	۱,۹۱۲,۰۷۹	۶۶/۷	۷۰/۹
	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	(۴,۸۲۸,۱۵۶)	۵,۴۷۳,۶۳۵	۵۳/۱	۵۱/۶

۸-۵- مبلغ ۵,۱۲۶,۶۰۴ میلیون ریال خالص فروش صادراتی گروه و مبلغ ۲,۸۶۸,۲۴۹ میلیون ریال فروش خالص صادراتی شرکت اصلی در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات گروه، با هدف بازار بنگلادش، کویت و عراق صورت گرفته است. نرخ‌های فروش توسط کمیسیون فروش و محل تحویل بر اساس قرارداد تعیین می‌گردد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	گروه
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم (یادداشت ۱-۶)
۱,۶۳۸,۸۶۲	۲,۲۳۴,۸۶۳	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)
۲۹۵,۸۹۷	۴۹۵,۳۹۶	سربار ساخت:
		دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)
۱,۱۵۸,۴۲۳	۱,۹۷۸,۴۵۲	استهلاک
۲۰۲,۲۹۰	۱۸۴,۱۲۲	برق مصرفی
۲۱۵,۵۹۴	۲۴۹,۰۳۴	سوخت (یادداشت ۴-۶)
۱,۱۲۶,۷۳۴	۱,۹۸۵,۹۵۷	تعمیر و نگهداشت
۷۱۵,۱۵۳	۱,۱۲۹,۳۰۹	سایر
۲۱۳,۲۸۶	۴۸۸,۳۷۳	
۵,۵۶۶,۲۳۹	۸,۷۴۵,۵۰۶	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۶-۶)
(۵۹,۳۴۱)	(۶۴,۴۱۲)	جمع هزینه‌های ساخت
۵,۵۰۶,۸۹۸	۸,۶۸۱,۰۹۴	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۴۱۹,۸۶۶)	(۵۱۹,۲۷۲)	بهای تمام شده ساخت
۵,۰۸۷,۰۳۲	۸,۱۶۱,۸۲۲	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۶۰,۴۴۶)	(۵۴,۷۹۶)	بهای تمام شده در آمد عملیاتی
۵,۰۲۶,۵۸۶	۸,۱۰۷,۰۲۶	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرکت
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم (یادداشت ۱-۶)
۹۶۵,۷۳۳	۱,۲۷۲,۰۱۸	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)
۱۵۳,۰۰۶	۲۵۵,۳۷۱	سربار ساخت:
		دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)
۷۹۶,۳۷۶	۱,۲۱۹,۷۶۲	استهلاک
۷۷,۷۲۵	۸۷,۸۶۷	برق مصرفی
۱۲۴,۰۶۰	۱۴۳,۷۷۸	سوخت (یادداشت ۴-۶)
۶۹۰,۰۴۳	۱,۱۸۵,۷۹۳	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۵-۶)
۴۴۶,۶۲۵	۷۷۰,۹۰۱	سایر
۹۱,۶۰۷	۲۶۶,۹۸۱	
۳,۳۴۵,۱۷۵	۵,۲۰۲,۴۷۱	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۶-۶)
(۱۳,۴۱۱)	(۱۴,۹۳۶)	جمع هزینه‌های ساخت
۳,۳۳۱,۷۶۴	۵,۱۸۷,۵۳۵	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۲۶۹,۹۴۹)	(۳۳۶,۳۵۶)	بهای تمام شده ساخت
۳,۰۶۱,۸۱۵	۴,۸۵۱,۱۷۹	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۳۰,۴۶۲)	(۲۳,۰۲۳)	بهای تمام شده در آمد عملیاتی
۳,۰۳۱,۳۵۳	۴,۸۲۸,۱۵۶	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۶-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۶۰۵,۴۰۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۹۴۶,۴۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۱,۳۲۲,۰۴۴ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۲۱۰,۵۴۰ 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
سنگ آهک	ایران	۳۳/۱۰	۵۵۱,۶۳۱	۲۸/۳۴	۸۶۲,۲۹۶
خاک (مارل)	ایران	۱۲/۷۰	۱۷۳,۱۹۲	۸/۹۰	۳۳۰,۹۷۰
سنگ آهن	ایران	۱۹/۸۵	۳۳۷,۶۸۸	۱۷/۳۵	۵۱۷,۲۵۹
سیلیس	ایران	۲/۲۰	۶۰,۳۳۲	۳/۱۰	۵۷,۳۶۱
سنگ گچ	ایران	۸/۲۱	۱۳۸,۸۷۵	۷/۱۳	۲۱۳,۹۲۷
پوزولان	ایران	۰/۰۰	۱۹۴	۰/۰۱	-
سنگ آلوویم	ایران	۰/۱۰	-	۰/۰۰	۲,۶۶۳
انواع کیسه و پاکت	ایران	۲۳/۸۳	۶۸۴,۵۵۵	۳۵/۱۷	۶۲۰,۹۳۳
		۱۰۰	۱,۹۴۶,۴۶۷	۱۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۹

شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
سنگ آهک	ایران	۲۹/۵۹	۳۰۱,۵۴۷	۲۴/۹۱	۳۹۱,۱۹۲
خاک (مارل)	ایران	۱۱/۷۸	۱۱۴,۸۸۰	۹/۴۹	۱۵۵,۷۸۴
سنگ آهن	ایران	۲۹/۷۸	۲۶۰,۳۸۸	۲۱/۵۱	۳۹۳,۶۴۸
سیلیس	ایران	۰/۰۰	۵۸,۵۵۶	۴/۸۴	-
سنگ گچ	ایران	۳/۷۷	۹۱,۷۳۲	۸/۶۰	۴۹,۷۸۷
پوزولان	ایران	۰/۰۰	۱۹۴	۰/۰۲	-
انواع کیسه و پاکت	ایران	۲۵/۰۸	۳۸۳,۲۴۳	۳۱/۶۶	۳۳۱,۶۳۳
		۱۰۰	۱,۲۱۰,۵۴۰	۱۰۰	۱,۳۲۲,۰۴۴

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۲۴۱	۲۷,۳۰۹	۲۵,۷۲۶	۳۷,۵۸۴	حقوق پایه
۵۱,۸۶۴	۱۲۵,۹۷۸	۱۷۹,۹۶۳	۳۳۹,۷۵۴	حق‌الزحمه کارکنان پیمانکاری
۱۵,۲۰۱	۲۰,۲۷۹	۱۷,۶۶۹	۲۴,۹۷۳	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۲۸,۵۴۸	۲۹,۳۲۸	۳۰,۶۴۷	۳۲,۸۱۳	بیمه سهم کارفرما
۱۹,۵۵۷	۲۴,۵۳۶	۲۱,۳۵۴	۲۸,۸۶۰	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۹,۷۵۸	۱۸,۹۸۸	۱۱,۶۴۰	۲۲,۳۲۴	عیدی، پاداش و بهره وری
۸,۸۳۷	۸,۹۵۳	۸,۸۹۸	۹,۰۸۸	سایر اقلام
۱۵۳,۰۰۶	۲۵۵,۳۷۱	۲۹۵,۸۹۷	۴۹۵,۳۹۶	

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۹۰۳	۱۸۰,۶۵۹	۱۸۴,۰۱۶	۲۶۱,۴۶۳	حقوق پایه
۱۴۸,۹۳۱	۲۵۷,۶۷۶	۳۷۸,۳۹۸	۷۲۳,۷۶۳	حق‌الزحمه کارکنان پیمانکاری
۸۱,۶۴۱	۱۱۱,۶۰۵	۱۰۲,۰۱۶	۱۴۵,۷۳۸	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۱۵۵,۳۹۶	۱۷۶,۲۵۸	۱۷۴,۸۴۷	۲۰۳,۹۹۶	بیمه سهم کارفرما
۷۸,۷۷۹	۱۲۲,۰۱۶	۹۵,۹۷۸	۲۱۱,۵۷۱	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۶۴,۲۰۹	۱۲۶,۳۸۳	۸۲,۰۴۶	۱۵۴,۷۳۷	پاداش و بهره وری
۳۵,۰۰۴	۶۵,۵۹۴	۳۵,۰۰۴	۶۵,۵۹۴	غذا و رستوران
۱۸,۶۰۹	۳۷,۸۶۲	۱۸,۶۰۹	۳۷,۸۶۲	ایاب و ذهاب
۳۸,۲۷۲	۴۱,۰۶۳	۳۸,۲۷۲	۴۱,۰۶۳	کمک‌های غیر نقدی
۱۴,۲۳۶	۱۵,۲۹۸	۱۴,۲۳۶	۱۵,۲۹۸	پوشاک و لوازم ایمنی
۳۴,۳۹۶	۸۵,۳۴۸	۳۵,۰۰۱	۱۱۷,۳۶۷	سایر اقلام
۷۹۶,۳۷۶	۱,۲۱۹,۷۶۲	۱,۱۵۸,۴۲۳	۱,۹۷۸,۴۵۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۶-۴- افزایش هزینه سوخت مصرفی به علت افزایش نرخ گاز و مازوت و عدم لحاظ مالیات بر ارزش افزوده آن‌ها به‌عنوان اعتبار مالیاتی طبق قانون جدید مالیات بر ارزش افزوده (قابل اجرا از تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۰) می‌باشد.

۶-۵- هزینه تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۷۷۰,۹۰۱ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۴۵۴,۶۶۸ میلیون ریال، گلوله و مواد سایشی به مبلغ ۱۲,۴۹۵ میلیون ریال، قطعات و ماشین‌آلات خط تولید به مبلغ ۱۵۱,۲۵۰ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۳۸,۶۵۴ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۱۱۳,۸۳۴ میلیون ریال می‌باشد.

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۴۷	۱۰,۲۶۶	۱۳,۰۳۸	۲۰,۹۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۲۴	۱,۰۷۸	۱۰,۳۸۶	۷,۰۸۳	هزینه استهلاک
۱,۵۴۰	۳,۵۹۲	۳۵,۹۱۷	۳۶,۳۵۵	سایر هزینه های عمومی
۱۳,۴۱۱	۱۴,۹۳۶	۵۹,۳۴۱	۶۴,۴۱۲	

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

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سالانه	سالانه		
۲,۵۱۷,۱۳۰	۲,۶۲۷,۳۲۵	۲,۶۴۹,۸۸۱	۲,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۲,۰۴۱,۷۶۴	۱,۹۱۰,۱۳۵	۲,۲۷۶,۸۰۷	۳,۰۳۹,۴۰۰	تن	سیمان

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

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سالانه	سالانه		
۱,۶۱۴,۰۴۸	۱,۶۹۱,۱۴۹	۱,۶۴۹,۸۸۱	۱,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۳۶۲,۳۰۹	۱,۲۵۴,۶۳۷	۱,۲۷۶,۸۰۷	۲,۰۳۹,۴۰۰	تن	سیمان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۵۹	۳۵,۰۱۱	۲۸,۸۱۶	۶۷,۱۹۱	هزینه های فروش
۵۳۴,۲۷۹	۱,۰۸۴,۹۷۹	۹۰۰,۲۶۵	۱,۷۷۹,۹۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵,۷۸۸	۱,۱۱۹	۲۵,۷۸۸	۱,۱۱۹	هزینه کالای صادراتی (یادداشت ۱-۷)
۶,۴۷۸	-	۶,۴۷۸	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۶	۲۲۳	۲۲۳	۳۷۹	هزینه های بانکی
۶,۳۲۸	۲۵,۹۲۴	۶,۳۲۸	۲۵,۹۲۴	هزینه استهلاك
۳۵	۱۸,۱۸۸	۲۰,۴۳۲	۳۲,۹۱۲	کارمزد فروش بورسی
۵۹۳,۰۸۳	۱,۱۶۵,۴۴۴	۹۸۸,۳۳۰	۱,۹۰۷,۵۲۰	سایر اقلام
۳۹,۵۱۷	۶۲,۹۷۴	۶۹,۹۰۴	۱۱۱,۲۱۷	هزینه های اداری و عمومی
۸۸۶۲	۱۷,۱۲۰	۸۸۶۲	۱۷,۱۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۷۱۲	۱۶,۲۶۶	۱۲,۷۱۲	۱۶,۲۶۶	بیمه سهم کارفرما
۵,۶۳۸	۶,۲۵۴	۵,۶۳۸	۶,۲۵۴	مزایای پایان خدمت
۵,۰۶۱	۹,۶۰۳	۵,۰۶۱	۹,۶۰۳	هزینه متفرقه مالی
۸,۹۰۴	۲۳,۴۵۵	۹,۹۰۷	۳۱,۸۵۴	سایر هزینه های پرسنلی
۹,۰۳۶	۱۰,۳۱۹	۱۳,۶۹۸	۱۸,۴۶۹	حق الزحمه و حق المشاوره
۳,۹۱۲	۴,۹۸۴	۳,۹۱۲	۴,۹۸۴	حق الزحمه حسابرسی
۳,۴۰۲	۱۸۳	۳,۴۰۲	۱۸۳	هزینه اجاره محل
۱۷,۲۸۳	۴,۶۹۰	۱۷,۵۳۱	۶,۰۴۷	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
۱,۸۰۰	۲,۵۰۰	۳,۸۸۰	۴,۱۰۰	هزینه استهلاك (یادداشت ۲-۷)
۱۰,۰۸۷	۲۴,۱۶۴	۳۳,۱۹۷	۶۰,۴۴۷	پاداش هیئت مدیره
۱۳۶,۲۱۴	۱۸۲,۵۱۲	۱۸۷,۷۰۴	۲۸۶,۵۴۴	سایر هزینه ها
۴۸,۸۹۶	۲۳,۰۴۲	۴۸,۸۹۶	۲۳,۰۴۲	جمع
۱۷۵,۱۱۰	۲۰۵,۵۵۴	۲۳۶,۶۰۰	۳۰۹,۵۸۶	اضافه می شود:
۷۶۸,۱۹۳	۱,۳۷۰,۹۹۸	۱,۲۲۴,۹۳۰	۲,۲۱۷,۱۰۶	سهم دریافتی از تسهیم هزینه های دواير خدماتی

۷-۱- علت افزایش هزینه کالای صادراتی ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل و مقدار کالای ارسالی به بندر امام جهت فروش صادراتی می باشد.

۷-۲- کاهش هزینه استهلاك در سال جاری بدلیل فروش ساختمان ۱۷ شهریور در پایان سال مالی قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۹۶۸	۵۱,۸۲۰	۳۱,۹۶۸	۵۱,۸۲۰	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های
		۴۹۸	-	ارزی عملیاتی
		۳۲,۴۶۶	۵۱,۸۲۰	سایر

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های
ارزی عملیاتی
سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
بیوسیت گزارش
۳۲,۴۶۶

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۹- سایر هزینه‌ها

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۱۱	۱۴,۹۳۶	۵۹,۳۴۲	۶۴,۴۱۲	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶-۶)
۴۴,۵۷۹	۲۸,۱۸۴	۲۹,۵۸۶	۲۸,۱۸۴	خالص کسری انبار
۳۶,۰۰۰	۱۹,۲۵۸	۳۶,۰۰۰	۱۹,۲۵۸	هزینه بیمه تأمین اجتماعی
۳۸,۹۱۳	۳,۰۶۳	۳۸,۹۱۳	۳,۰۶۳	سایر
۱۳۲,۹۰۳	۶۵,۴۴۱	۱۶۳,۸۴۱	۱۱۴,۹۱۷	

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۳۷۱	۱۵,۲۳۸	۱۲۱,۱۲۲	۵۳,۱۰۹	سود و کارمزد تسهیلات بانکی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱,۵۸۷	-	۱۵۱,۵۸۷	-	سایر اشخاص
۱۵۱,۵۸۷	-	۱۵۱,۵۸۷	-	اشخاص وابسته :
۴۰۱,۱۴۹	۵۲۰,۶۰۴	۱,۵۴۳	۳,۳۹۸	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت
۱۵۵,۵۹۷	۴۹۸,۵۳۵	۱۶۰,۰۰۶	۵۷۳,۳۸۳	سود سهام دریافتی
۱۱۸,۵۵۷	۴۴,۷۹۲	۱۱۸,۵۵۷	۸۰,۷۹۶	سود حاصل از سپرده‌های بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری (یادداشت ۱-۱۱)
۲,۲۶۴	۵,۳۰۷	۲,۲۶۴	۵,۳۰۷	سود حاصل از فروش ضایعات دارایی‌ها
-	-	-	(۱۲۳,۶۹۲)	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۴,۸۹۳	۳,۱۶۲	۲۲,۸۳۸	۱۳,۹۹۳	زیان ناشی از رای دادگاه کنسرسیوم کانراک (یادداشت ۲-۱۱)
۶۸۲,۴۶۰	۱,۰۷۲,۴۰۰	۳۰۵,۲۰۸	۵۵۳,۱۸۵	سایر
۸۳۴,۰۴۷	۱,۰۷۲,۴۰۰	۴۵۶,۷۹۵	۵۵۳,۱۸۵	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۱-۱ مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده های بانکی شرکت اصلی نزد بانکهای شهر، پاسارگاد، رفاه، ملت و تجارت و سپرده نزد صندوق‌های سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه به‌گزین و لوتوس پارسیان می‌باشد.

۱۱-۲ دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت کنسرسیوم کانراک (پیمانکار معدن در سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲) علیه شرکت فرعی در دادگاه مطرح گردیده که پس از کارشناسی‌های متعدد (یک، سه، پنج و هفت نفره) رأی نهایی دادگاه بر اساس کارشناسی هفت نفره در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ صادر و شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۲۵,۹۴۶ میلیون ریال بابت اصل خواسته و پرداخت خسارت دادرسی و خسارت تاخیر تادیه گردید.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲,۳۵۸,۵۳۶	۴,۰۸۹,۰۱۵	۳,۳۲۱,۱۶۸	۵,۷۶۰,۷۳۲	
(۳۹۶,۲۱۱)	(۴۲۱,۳۳۳)	(۶۰۴,۳۹۲)	(۵۹۶,۸۵۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۶۳,۸۷۳)	(۷۳۵,۰۵۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱,۹۶۲,۳۲۵	۳,۶۶۷,۶۸۲	۲,۳۵۲,۹۰۳	۴,۴۲۸,۸۲۵	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۷۰۶	۵,۰۵۶	۳,۲۴۵	۶,۱۰۵	
۷۶۷,۹۲۵	۱,۰۵۷,۱۶۲	۳۳۵,۶۷۳	۵۰۰,۰۷۶	سود غیرعملیاتی
(۱۰,۸۹۲)	(۴,۵۶۳)	(۴,۴۹۵)	۹,۲۰۵	اثر مالیاتی
-	-	۱۴,۸۱۱	۱۹,۴۱۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
۷۵۷,۰۳۳	۱,۰۵۲,۶۰۰	۳۴۵,۹۸۹	۵۲۸,۷۰۰	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۴۴	۱,۴۵۱	۴۷۷	۷۲۹	
۳,۱۲۶,۴۶۱	۵,۱۴۶,۱۷۷	۳,۶۵۶,۸۴۱	۶,۲۶۰,۸۰۸	سود قبل از مالیات
(۴۰۷,۱۰۳)	(۴۲۵,۸۹۶)	(۶۰۸,۸۸۷)	(۵۸۷,۶۴۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۳۴۹,۰۶۲)	(۷۱۵,۶۳۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۷۱۹,۳۵۸	۴,۷۲۰,۲۸۱	۲,۶۹۸,۸۹۲	۴,۹۵۷,۵۲۴	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۷۵۰	۶,۵۰۷	۳,۷۲۲	۶,۸۳۴	سود خالص هر سهم
۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت اصلی
(۳,۷۱۰,۱۰۰)	(۳,۳۸۵,۳۳۶)	(۳,۷۲۴,۵۹۱)	(۳,۳۹۷,۳۰۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷۲۵,۰۷۸,۹۰۰	۷۲۵,۴۰۳,۷۶۴	۷۲۵,۰۶۴,۴۰۹	۷۲۵,۳۹۱,۶۹۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۶۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۶۱

برکنار شده
واگذار شده
استهلاک
مبلغ در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۴۱

برکنار شده
واگذار شده
استهلاک
مبلغ در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۴۱

مبلغ در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۶۱
مبلغ در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۶۱

برکنار شده
واگذار شده
افزایش
مبلغ در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۶۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
برکنار شده
واگذار شده

افزایش
واگذار شده
مبلغ در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۶۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مبلغ در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۶۱

۱۳-۱ گروه

۱۳- دارنهای ثابت مشهود

زمین	ساختمان و مستحقات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	های سرمایه ای در انبار	جمع
۳۸۸,۸۸۱,۱۱۱	۶۸۲,۷۶۵	۲۰,۱۰۱,۱۱۱	۵۸۰,۲۱۸	۶۸۲,۵	۳۸۰,۵۱	۸۱۱,۶۳	۳۸۲,۸۶۲	۶۸۲,۶۳	۸۸۲,۶۸	۷۰۸,۸۸۸
۳۸۸,۸۸۱,۱۱۱	۸۳۶,۸۱۶	۴۳۵,۷۸۱	۵۸۱,۸۱۶	۵۵۲,۱۱۱	۳۳۶,۶۶	۵۸۷,۷۷	۵۰۵,۵۶۲	۶۸۲,۶۸۱	۳۶۳,۳۶	۳۳۰,۲۰۸
-	۴۳۶,۶۶۶	۱۱۷,۳۳۵	۱۴۳,۵۶۳	۶۰۰,۸۱۱	۷۷۲,۶۵	۶۸۷,۳۵	۸۸۲,۳۰۷	-	-	۸۸۲,۳۰۷
-	-	-	-	-	(۳۸۱)	(۶۶)	(۵۰۶)	-	-	(۵۰۶)
-	-	-	-	(۴۳۶)	-	-	(۴۳۶)	-	-	(۴۳۶)
-	۶۳۶,۶۶۳	۶۸۲,۶۶۱	۸۰۲,۰۰۷	۵۳۵,۱	۸۵۵,۳۱	۳۷۶,۱۱	۱۸۴,۷۷۱	-	-	۱۸۴,۷۷۱
-	۱۶۶,۶۱۴	۸۸۱,۱۱۵	۳۰۱,۵۷۸	۳۰۶,۶۱۱	۳۰۶,۱۳	۳۸۷,۴۳	۶۳۶,۸۱۶	-	-	۶۳۶,۸۱۶
-	(۶)	(۳)	-	(۱)	(۷۳۸)	(۶۷)	(۱۳۶)	-	-	(۱۳۶)
-	(۷۳,۶۶۱)	(۱)	-	-	(۰۰۷)	(۱)	(۰۱۳۶۱)	-	-	(۰۱۳۶۱)
-	۵۵۲,۶۶۷	۳۷۰,۸۶۱	۵۱۲,۷۷	۸۱۵	۰۶۰,۶	۵۳۵,۶	۶۸۰,۰۸۸	-	-	۶۸۰,۰۸۸
-	۶۶۶,۶۵۱	۴۶۰,۳۸۳	۶۷۷,۸۶۶	۷۷۷,۵۱	۸۸۲,۶۶	۶۱۵,۶۶	۳۸۸,۳۱۳	-	-	۳۸۸,۳۱۳
۳۸۸,۸۸۱,۱۱۱	۸۸۲,۰۷۷	۳۵۳,۳۸۸	۱۳۳,۸۵۲	۱۰۰,۶۶	۷۸۲,۵۸۱	۸۳۲,۳۳۱	۸۸۲,۸۸۶	۶۸۲,۶۶۱	۳۶۳,۳۶	۳۳۰,۲۰۸
-	-	۳۰۱	۶۳۶,۶۶	۳۱	۷۱۵,۵۳	۶۳۷,۳۳	۶۳۷,۸۰۱	۱۵۲,۶۶	(۵۶۵,۶۳)	(۶۷۰,۳۷)
-	-	-	-	-	(۳۸۱)	(۶۶)	(۵۰۶)	-	-	(۵۰۶)
-	-	-	-	(۶۳,۶۶۱)	-	-	(۶۳,۶۶۱)	-	-	(۶۳,۶۶۱)
-	۸۳۸,۶۶۶	۷۵۳,۶۶	۶۶۳,۳	۰۰۳,۶۶	۵۵۷,۶۶	۴۳۷,۶۶	۶۰۵,۶۰۱	۶۰۱,۶۱۵	۶۷۲,۶۶	۴۳۳,۳۷۸
۳۸۸,۸۸۱,۱۱۱	۲۰,۲۱۷	۲۶۸,۱۸۸	۶۸۱,۰۵۲	۴۳۰,۶۶	۷۲۳,۶۶	۸۶۶,۱۶	۴۷۸,۶۳۰	۶۸۲,۶۳	۴۸۲,۶۶	۷۰۸,۸۸۸
-	-	۵۷۸,۰۴۱	۰۰۵,۰۸۱	-	۱۵۲,۶۳	۵۵۶,۶۶	۱۳۳,۳۳۱	(۵۷۸,۰۴۱)	(۰۰۷,۶۶۱)	(۶۸۷,۶۶)
۱۶۸,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۷۳۶	-	-	۱۶۸,۷۳۶
-	-	(۳)	-	-	(۵۰۰)	(۸۶۱)	(۱۳۶)	-	-	(۱۳۶)
-	(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۸۱)	-	(۱۷۱,۰۵۳)	-	-	(۱۷۱,۰۵۳)
۶۸۲,۶۶۱	۵۰,۶۵۰	-	۶۵۳,۶۶۱	۸۷۷,۵	۸۸۲,۶۶۱	۲۷۸,۵	۱۷۴,۵۵	۶۷۶,۰۵۱	۴۸۲,۶۶۸	۴۵۵,۷۶۱
۸۷۸,۸۸۱,۱۱۱	۲,۲۱۶,۶۶۰	۱۱۰,۰۰۶	۸۰,۱۸۶	۶۳۱,۶۶۱	۶۸۶,۶۶	۸۶۳,۶۶	۸۸۳,۴۵۷	۷۸۰,۶۶۱	۰۰۷,۶۶۱	۱۴۱,۳۸۸
۳۸۸,۸۸۱,۱۱۱	۲,۲۱۶,۶۶۰	۱۱۰,۰۰۶	۸۰,۱۸۶	۶۳۱,۶۶۱	۶۸۶,۶۶	۸۶۳,۶۶	۸۸۳,۴۵۷	۷۸۰,۶۶۱	۰۰۷,۶۶۱	۱۴۱,۳۸۸

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های در پیش پرداخت اقلام سرمایه
جریان تکمیل های سرمایه ای در انبار

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۳-۳- زمین کارخانه گروه و شرکت اصلی در سال‌های 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		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		گروه زمین کارخانه شرکت زمین کارخانه
بر مبنای تجدید ارزیابی میلیون ریال	بر مبنای بهای تمام شده میلیون ریال	بر مبنای تجدید ارزیابی میلیون ریال	بر مبنای بهای تمام شده میلیون ریال	
۱,۳۲۷,۷۲۴	۴۷,۳۴۰	۱,۳۲۷,۷۲۴	۴۷,۳۴۰	
۶۲۶,۴۴۸	۷۷	۶۲۶,۴۴۸	۷۷	

۱۳-۳-۱- تجدید ارزیابی زمین شرکت توسط ارزیابان مستقل غیر وابسته به گروه، انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان هستند.

۱۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵،۵۴۰ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷،۷۹۰ 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 گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش حساب ائانه و ابزار آلات شرکت اصلی مربوط به خرید دارایی می‌باشد.

۱۳-۷- دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی به شرح زیر است:

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰			۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
پروژه محوطه سازی و راه‌ها	۱۰۰	-	بهمن ۱۴۰۱	-	۳۳,۳۳۸	۳۷۲	افزایش راندمان در انتقال مواد و کالا در داخل کارخانه
پروژه بهبود ظرفیت تولید کوره خط یک	۷۸/۱۳	-	مرداد ۱۴۰۲	۹,۰۵۱	۳۲,۰۹۰	۱۵,۷۱۴	افزایش راندمان تولید، کاهش مصرف انرژی
پروژه بهسازی ساختمان رستوران	۹۸	-	اردیبهشت ۱۴۰۲	۵۱۹	۲۵,۴۳۶	۱۴,۷۳۹	افزایش سطح بهداشت و رضایتمندی کارکنان
پروژه طرح سیلوی سیمان	۱۴	۱۴	اسفند ۱۴۰۲	۷۵,۶۶۹	۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸	افزایش فروش و بازدهی تحویل محصول و رضایت مشتریان
پروژه بررسی راه‌کارها و امکان سنجی آسیاب سیمان خط یک	۱۰۰	-	شهریور ۱۴۰۰	-	۴,۳۸۰	۶۷۰	افزایش موجودی آماده برای فروش
پروژه محوطه سازی (۱۶۰۰ متر بین سیلوهای کیلنکر)	۴۰	-	مرداد ۱۴۰۲	۲۶,۴۷۸	۴,۳۱۰	-	افزایش فضای دپوی کلینکر
پروژه بهینه‌سازی الکترو اس اف کولر ۲ فیلتر	۱۰۰	-	مرداد ۱۴۰۱	-	۳,۸۲۹	۹۴۵	بایداری تولید، کاهش هزینه نگهداری تعمیرات و مصرف انرژی
سایر پروژه ها	-	-	پایان ۱۴۰۱	۴۱,۸۸۶	۱۰,۹۳۸	۴,۵۲۱	-
					۱۲۶,۶۳۹	۴۹,۲۷۹	
					۱۴۴,۰۳۲		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۶۵۶	خرید تایر غلطک آسیاب سیمان - آسیابان
۰	۱۱,۳۴۰	خرید غلطک و زنجیر - شرکت پاکسال تجهیز
۰	۱۱,۳۰۴	خرید پوش - کارگاه صنعتی علی کاظمیه
۰	۱۰,۲۱۹	خرید چکش سنگ شکن - ریخته‌گری سپاهان فولاد آتشگاه
۲۰,۹۸۳	۰	خرید قطعات ایمنش تپوپ - ریخته‌گری فولاد آتشگاه
۱۲,۹۶۰	۰	خرید روتاری فیدر - شرکت اکسون سازه
۱۱,۶۰۲	۰	خرید گیربکس آپرون سنگ شکن - بازرگانی ایلینا
۴,۰۵۰	۰	خرید زیگمنت و سکتور ورودی - گروه صنعتی آلفا
۲۷,۰۷۸	۴۱,۸۴۵	سایر
۷۶,۶۷۳	۹۴,۳۶۴	

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۸۹۰	۶۸,۱۱۰	قطعات اصلی آسیاب های سیمان
۲۱,۹۵۶	۱۷,۵۳۶	قطعات اصلی کوره ها
۴۵,۴۲۱	۲۳,۳۶۸	قطعات اصلی آسیاب های مواد
۹,۲۲۱	۱۷,۸۵۷	انواع الکتروموتور
۶۶,۴۷۶	۶۵,۵۸۵	قطعات و لوازم برقی
۱۲,۷۸۱	۲,۷۳۷	ابزارآلات
۱۱,۳۱۹	۷,۶۲۰	سایر
۲۲۹,۰۶۴	۲۰۲,۸۱۳	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۶۳,۱۶۰	۱,۹۱۳	۶۱,۲۴۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۷,۹۳۱	۷,۹۳۱	-	افزایش
۷۱,۰۹۱	۹,۸۴۴	۶۱,۲۴۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	-	افزایش
۸۲,۱۳۲	۲۰,۸۸۵	۶۱,۲۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
-	-	-	استهلاک
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	-	استهلاک
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۷۸,۵۴۲	۱۷,۲۹۵	۶۱,۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۶۹,۳۹۸	۸,۱۵۱	۶۱,۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۱۴-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۳۴,۹۶۰	۱,۹۱۳	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۷,۹۳۱	۷,۹۳۱	-	افزایش
۴۲,۸۹۱	۹,۸۴۴	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	-	افزایش
۵۳,۹۳۲	۲۰,۸۸۵	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
			استهلاک انباشته
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
-	-	-	استهلاک
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	-	استهلاک
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۰,۳۴۲	۱۷,۲۹۵	۳۳,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۱,۱۹۸	۸,۱۵۱	۳۳,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر ۴۱,۱۹۸

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		نام شرکت	
نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۵۱/۳۱	۳۷۱,۰۸۶	۵۱/۳۱	۳۷۱,۰۸۵	۵۱/۳۱	۶۱۵,۷۲۰,۹۷۰

شرکت صنایع سیمان نهاوند

- ۱۵-۱- فعالیت اصلی شرکت فرعی تولید سیمان خاکستری می باشد و محل فعالیت اصلی آن در شهر نهاوند واقع در استان همدان است.
 ۱۵-۲- شرکت فرعی (سیمان نهاوند) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است.
 ۱۵-۳- 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	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۱,۶۶۷,۶۶۶	۲,۶۱۱,۴۰۷	دارائی های جاری
۱,۶۶۸,۲۸۷	۱,۶۹۲,۷۲۳	دارائیهای غیر جاری
(۱,۰۰۰,۹۲۵)	(۱,۴۴۲,۴۱۰)	بدهی های جاری
(۲۲۵,۹۰۱)	(۱۲۵,۶۶۲)	بدهی های غیر جاری
۱,۰۸۲,۱۹۴	۱,۴۰۳,۸۷۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۰۲۶,۹۳۴	۱,۳۲۲,۱۸۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	درآمد عملیاتی
۳,۶۰۴,۴۳۷	۵,۸۴۶,۱۶۹	سود خالص
۸۱۴,۵۸۱	۱,۴۰۶,۹۳۰	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت
۴۶۵,۵۱۹	۷۲۱,۸۹۶	سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳۴۹,۰۶۲	۶۸۵,۰۳۴	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲۲۴,۹۴۶	۳۸۰,۳۹۰	خالص جریانهای نقدی ورودی ناشی از فعالتهای عملیاتی
۱,۱۰۶,۶۵۲	۹۷۸,۵۴۲	خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۱۱۹,۵۳۷)	(۳۰۷,۳۳۸)	خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای تامین مالی
(۷۱۵,۳۹۹)	(۷۷۳,۴۵۱)	خالص جریانهای نقدی ورودی (خروجی)
۲۲۱,۵۶۸	(۲۵۸,۲۶۲)	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۳۰۵	۷۰,۳۴۶
گروه	
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۶)	
شرکت	
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۲-۱۶)	
۷۰,۲۶۴	۷۰,۲۶۴

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	بهای تمام‌شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها:					
۱۸,۷۸۵	۴,۰۹۹	۳۵,۰۰۷	۴,۱۳۰	۰/۵۵	۱,۰۰۲,۳۳۲ ✓
۲,۷۴۲	۲,۸۹۸	۱۴,۳۹۹	۲,۸۹۸	۰/۳۸	۱,۲۰۲,۹۰۸ ✓
—	۵۸,۹۴۹	—	۵۸,۹۵۹	۱۰/۲۷	۲۷,۱۱۲,۶۰۲ -
—	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰ -
—	۶۲	—	۶۲	۲/۵۰	۶۲,۵۰۰ -
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳ -
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳ -
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۱۳۵,۷۳۹ -
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱ -
	۷۰,۳۰۵		۷۰,۳۴۶		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶-۲- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰			شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	بهای تمام‌شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌ها
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها						
۱۸,۷۸۵	۴,۰۹۹	۳۵,۰۰۷	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۱,۰۰۱,۳۳۲	✓ شرکت سیمان تهران
۲,۷۴۲	۲,۸۹۸	۱۴,۳۹۹	۲,۸۹۸	۰/۱	۱,۲۰۲,۹۰۸	✓ شرکت سیمان ایلام
—	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۲۷,۱۰۸,۱۰۰	- شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰	- شرکت پریفاب
—	۳۱	—	۳۱	۱/۲۵	۳۱,۲۵۰	- پویامانشت بار
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	- شرکت توسعه صادرات سیمان
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳	- شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۱۳۵,۷۳۹	- مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱	- شرکت مدیریت احداث
	<u>۷۰,۲۶۴</u>		<u>۷۰,۲۶۴</u>			

۱۶-۲-۱- شرکت سیمان هگمتان در شرکت‌های 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 شرکت‌های نامبرده ندارد، از این رو با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۱۶-۲-۲- ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (شرکت‌های سیمان تهران و ایلام) به ترتیب در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۵,۰۰۷ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۳۴,۹۶۰ ریال) و ۱۴,۳۹۹ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۱۱,۹۷۰ ریال) می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۴۰,۹۹۵	-	ساختمان رامسر (انتقال به یادداشت ۲۳)
۲۹,۲۷۴	۳۰,۴۷۵	وجوه بانکی مسدود شده (یادداشت ۱-۱۷)
۶,۴۵۸	۶,۴۵۸	ساختمان نیمه کاره مهدیه (یادداشت ۲-۱۷)
۱,۱۸۷	-	ساختمان اردبیل (تصرف شده براساس حکم قضایی) از طرف شرکت پیام آوران مهرگان (۳-۱۷)
۱۰۳	۱۰۳	سایر
۷۸,۰۱۷	۳۷,۰۳۶	

۱۷-۱- مبلغ ۳۰,۴۷۵ میلیون ریال از مانده وجوه بانکی مسدود شده بابت تضمین ضمانت نامه حسن انجام تعهدات سازمان بورس کالای ایران نزد بانک تجارت، شهر و صادرات می‌باشد.

۱۷-۲- مبلغ ۶,۴۵۸ میلیون ریال مانده حساب زمین و ساختمان مربوط به ساختمان نیمه احداث دفتر مرکزی همدان، بابت هزینه‌های انجام شده ساختمان مذکور تا پایان سال ۱۳۸۳ می‌باشد که بدلیل توقف عملیات ساخت، به حساب سایر دارایی‌ها منظور گردیده است. لازم به ذکر است شرکت جهت فروش این ساختمان در سال آتی به قیمت کارشناسی ۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، در حال انجام اقدامات مربوطه می‌باشد.

۱۷-۳- ساختمان رامسر با توجه به برنامه فروش، به‌عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی شده و ساختمان اردبیل نیز با وصول طلب و دریافت خسارت عودت داده شده است.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۲۱,۲۵۳	۷,۶۷۶	۱۹۵,۱۲۲	۷,۶۷۶	پیش پرداخت‌های خارجی
				سفارشات قطعات و لوازم یدکی
				پیش پرداخت‌های داخلی
۴۶,۲۳۵	۲۷,۶۱۶	۷۱,۴۲۳	۱۰۵,۵۹۶	خرید مواد اولیه
۳۲,۰۴۷	۷۸,۲۳۱	۴۵,۶۳۲	۱۴۳,۲۲۷	پیش پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی (یادداشت ۲-۱۸)
۱۳,۶۱۵	۱۳,۶۱۵	۱۳,۶۱۵	۱۳,۶۱۵	پیش پرداخت مالیات مابه التفاوت نرخ ارز (یادداشت ۳-۱۸)
۸۰,۳۵۰	۳۸۶,۵۸۹	۱۱۸,۰۶۲	۶۳۴,۶۲۲	سایر (یادداشت ۴-۱۸)
-	(۵۴,۶۴۱)	-	(۵۴,۶۴۱)	تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۱-۳۱)
-	(۸,۸۳۰)	-	(۸,۸۳۰)	تهاتر با حساب‌های پرداختی تجاری (یادداشت ۲-۱-۳۱)
(۱۹,۳۷۵)	(۵۵,۷۷۸)	(۱۹,۳۷۵)	(۵۵,۷۷۸)	تهاتر با سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۳-۱-۳۱)
۱۵۲,۸۷۲	۳۸۶,۸۰۲	۲۲۹,۳۵۷	۷۷۷,۸۱۱	
۱۷۴,۱۲۵	۳۹۴,۴۷۸	۴۲۴,۴۷۹	۷۸۵,۴۸۷	

۱۸-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲۶۱,۶۷۰ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها تسویه شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۸-۲- مبلغ ۷۸,۲۳۱ میلیون ریال پیش پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی شرکت اصلی مربوط به هزینه حمل کلینکر به بندر امام و شلمچه جهت فروش صادراتی می‌باشد.

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 تصمیم‌گیری ارسال شده است.

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۲	۱۳۸,۷۷۶	فراورده‌های نسوز ایران
۱۹,۲۴۶	۵۴,۶۴۱	پخش فراورده‌های نفتی ایران
-	۴۳,۹۹۶	فراورده‌های دیرگداز آذربایجان
-	۲۹,۶۸۶	فولاد و چدن ماشین‌سازی درود
-	۲۴,۸۱۰	نسوز نیرو
-	۱۹,۶۵۶	آسیابان
-	۱۴,۵۰۸	رایان نسوز
۶,۹۱۳	۶,۹۱۳	موسسه حقوقی الهاشمی
۳,۳۲۸	۲,۲۲۰	تولیدی آلیاژ جوش آریا
۱۹,۱۵۱	-	نوآوران نسوز آژند
۳۱,۰۰۰	۵۱,۳۸۳	سایر اقلام
۸۰,۳۵۰	۳۸۶,۵۸۹	

۱-۱۸-۴- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴,۶۳۰ میلیون ریال از مبلغ ۳۸۶,۵۸۹ میلیون ریال سایر پیش پرداخت‌ها تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۴,۸۰۳	۱,۲۵۴,۳۳۸	۱,۱۹۰,۲۱۲	۱,۹۲۴,۳۹۳	قطعات و لوازم یدکی
۴۵۴,۰۴۱	۵۶۴,۲۱۸	۶۰۸,۷۵۷	۱,۰۳۹,۴۵۴	مواد اولیه و بسته‌بندی (یادداشت ۲-۱۹)
۴۹۲,۶۴۳	۷۲۱,۵۲۴	۷۷۹,۴۸۴	۱,۱۶۹,۲۸۸	کالای در جریان ساخت - کلینکر (یادداشت ۳-۱۹)
۱۹,۱۳۵	۳۳,۷۸۱	۲۳,۰۱۶	۵۰,۴۷۳	کالای در جریان ساخت - مواد خام
۴۰,۱۳۷	۶۳,۱۵۹	۷۷,۸۷۲	۱۳۱,۴۵۹	کالای ساخته شده
۷۷,۳۸۳	۱۴۴,۶۷۲	۷۷,۳۸۳	۱۴۴,۶۷۲	انبار سوخت
۱,۸۷۸,۱۴۲	۲,۷۸۱,۶۹۲	۲,۷۵۶,۷۲۴	۴,۴۵۹,۷۳۹	
۳۸,۲۴۵	-	۳۸,۲۴۵	-	کالای در راه
۱,۹۱۶,۳۸۷	۲,۷۸۱,۶۹۲	۲,۷۹۴,۹۶۹	۴,۴۵۹,۷۳۹	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبلغ ۳,۳۸۶,۸۷۷ میلیون ریال و ۱,۴۸۶,۸۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است. موجودی مواد اولیه، نیم ساخته‌های تولیدی و کالای ساخته شده مطابق روال همه ساله با توجه به اینکه در معرض خطرات بسیار کمی قرار دارند، از پوشش بیمه‌ای برخوردار نیستند.

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۱۰۳	۱۱۴,۲۱۲	سنگ آهک
۹۴,۶۳۳	۱۳۱,۹۲۲	خاک (مارل)
۹۰,۴۸۷	۱۹۳,۷۳۰	سنگ آهن
۳۵,۱۹۰	۱۲,۳۰۱	سنگ گچ
۶۱,۳۸۶	۲۷,۴۷۴	سیلیس
۹۱,۲۴۲	۹۴,۵۷۹	مواد بسته‌بندی (انواع پاکت)
۴۵۴,۰۴۱	۵۶۴,۲۱۸	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پوست گزارش
۱۰۸۹۲۸۹

۱-۲-۱۹- موجودی مواد اولیه شرکت فرعی مبلغ ۴۷۵،۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۱۹-۳- موجودی کالای در جریان ساخت - کلینکر شرکت اصلی شامل مقدار ۳۳۱،۱۳۵ تن می باشد که مقدار ۱۱۶،۴۳۴ تن به مبلغ ۱۷۱،۵۸۹ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل است (پایان سال مالی قبل کل کلینکر شرکت اصلی شامل مقدار ۵۲۶،۴۳۱ تن و شرکت اصلی ۳۳۱،۱۳۵ تن، در سال مالی ۱۴۰۲ مصرف یا به فروش خواهد رسید و در ضمن مقدار ۱۱۸،۵۹۸ تن از مانده کلینکر گروه تین از مانده کلینکر شرکت اصلی، مربوط به کلینکر تولیدی سنوات قبل می باشد که به صورت ترکیبی با کلینکر تازه قابل مصرف می باشد.

۱-۲-۱۹-۳-۱- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی شامل مقدار ۱۶۵،۲۹۶ تن کلینکر بوده که مقدار ۷،۷۷۴ تن آن مربوط به تولیدات سنوات قبل می باشد.

۱-۲-۱۹-۴- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	علت	تحویل گیرنده	نوع موجودی
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سیمان پیوند گلستان	قطعات و لوازم مصرفی - غذاظک کامل گروه
۱،۵۱۵	۱،۵۱۵	درخواست شرکت مقابل		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			ارزی	ریالی	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۵۴,۱۷۸	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۱-۲۰)
۵,۴۵۰	-	-	-	-	-	سایر مشتریان
۵۹,۶۲۸	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	
حساب‌های دریافتنی						
۳۹۷	۹۳,۴۵۸	(۲۸۴,۲۰۷)	۳۷۷,۶۶۵	۵۹,۱۰۱	۳۱۸,۵۶۴	اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۱-۲۰)
۲۴,۱۲۸	۶۸,۴۹۵	(۲۸,۷۶۶)	۹۷,۳۶۱	۱,۳۹۰	۹۵,۸۷۱	سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۲۰)
۲۴,۵۲۵	۱۶۱,۹۵۳	(۳۱۲,۹۷۳)	۴۷۴,۹۲۶	۶۰,۴۹۱	۴۱۴,۴۳۵	
۸۴,۱۵۳	۲۱۶,۱۳۱	(۳۱۲,۹۷۳)	۵۲۹,۱۰۴	۶۰,۴۹۱	۴۶۸,۶۱۳	
سایر دریافتنی‌ها						
حساب‌های دریافتنی						
۷۶۱,۴۳۰	۳۹۴,۱۱۷	-	۳۹۴,۱۱۷	-	۳۹۴,۱۱۷	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲-۲۰)
۱۶,۰۷۶	۲۰,۰۳۶	-	۲۰,۰۳۶	-	۲۰,۰۳۶	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳,۷۷۴	۱۶,۹۱۶	-	۱۶,۹۱۶	-	۱۶,۹۱۶	سپرده‌های موقت
۵۱۰	۴۴	-	۴۴	-	۴۴	سود سهام دریافتنی
۹۶,۶۸۴	۳۰,۹۹۲	(۱۰,۳۲۹)	۴۱,۳۲۱	۶,۱۹۵	۳۵,۱۲۶	سایر اشخاص
۸۸۸,۴۷۴	۴۶۲,۱۰۵	(۱۰,۳۲۹)	۴۷۲,۴۳۴	۶,۱۹۵	۴۶۶,۲۳۹	
۸۸۸,۴۷۴	۴۶۲,۱۰۵	(۱۰,۳۲۹)	۴۷۲,۴۳۴	۶,۱۹۵	۴۶۶,۲۳۹	
۹۷۲,۶۲۷	۶۷۸,۲۳۶	(۳۲۳,۳۰۲)	۱,۰۰۱,۵۳۸	۶۶,۶۸۶	۹۳۴,۸۵۲	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۲۰- دریاقتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰					
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۵۴,۱۷۸	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	-	۵۴,۱۷۸	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۱-۲۰)
حساب‌های دریافتنی						
۳۹۷	۹,۵۵۹	(۵۹,۱۰۱)	۶۸,۶۶۰	۵۹,۱۰۱	۹,۵۵۹	اشخاص وابسته (یادداشت ۳-۱-۲۰)
۱۱,۲۰۰	۵۷,۸۸۲	(۲۵,۳۹۲)	۸۳,۲۷۴	۱,۳۹۰	۸۱,۸۸۴	سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۲۰)
۱۱,۵۹۷	۶۷,۴۴۱	(۸۴,۴۹۳)	۱۵۱,۹۳۴	۶۰,۴۹۱	۹۱,۴۴۳	
۶۵,۷۷۵	۱۲۱,۶۱۹	(۳۴,۴۹۳)	۲۰۶,۱۱۲	۶۰,۴۹۱	۱۴۵,۶۲۱	
سایر دریافتنی‌ها						
حساب‌های دریافتنی						
۶۷۹,۱۸۸	۳۹۰,۶۹۰	-	۳۹۰,۶۹۰	-	۳۹۰,۶۹۰	اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲-۲۰)
۳,۶۵۷	۹,۰۷۵	-	۹,۰۷۵	-	۹,۰۷۵	کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)
۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	سپرده‌های موقت
۴۰۰,۶۲۹	۵۱۷,۲۶۶	-	۵۱۷,۲۶۶	-	۵۱۷,۲۶۶	سود سهام دریافتنی (۳-۲-۲۰)
۷۶,۶۲۰	۲۰,۳۳۳	(۱۰,۳۲۹)	۳۰,۶۶۲	۶,۱۹۵	۲۴,۴۶۷	سایر اشخاص (یادداشت ۴-۲-۲۰)
۱,۱۶۱,۵۹۴	۹۳۷,۳۶۴	(۱۰,۳۲۹)	۹۴۷,۶۹۳	۶,۱۹۵	۹۴۱,۴۹۸	
۱,۲۲۷,۳۶۹	۱,۰۵۸,۹۸۳	(۹۴,۸۲۲)	۱,۱۵۳,۸۰۵	۶۶,۶۸۶	۱,۰۸۷,۱۱۹	

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		اشخاص وابسته	سایر اشخاص
	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
	۶۶۵,۰۱۸	۴۵۴,۴۲۷	۷۴۷,۱۵۸	۵۴۱,۷۵۳
	۵۶۲,۳۵۱	۶۰۴,۵۵۶	۲۲۵,۴۶۹	۱۳۶,۴۸۴
	۱,۲۲۷,۳۶۹	۱,۰۵۸,۹۸۳	۹۷۲,۶۲۷	۶۷۸,۲۳۶

۲۰-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری و اخواست شده از اشخاص وابسته تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۵۴,۱۷۸	۵۴,۱۷۸

اسناد و اخواستی از شرکت سیمان ایلام - فروش سیمان و کلینکر

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		کاهش ارزش	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	شرکت سیمان تهران - فروش سیمان (یادداشت ۱-۳-۱-۲)
	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰							
	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
	۳۹۷	۹,۵۵۹	-	۹,۵۵۹	۳۹۷	۹۳,۴۵۸	-	۹۳,۴۵۸	
	-	-	(۵۹,۱۰۱)	۵۹,۱۰۱	-	-	(۲۸۴,۲۰۷)	۲۸۴,۲۰۷	
	۳۹۷	۹,۵۵۹	(۵۹,۱۰۱)	۶۸,۶۶۰	۳۹۷	۹۳,۴۵۸	(۲۸۴,۲۰۷)	۳۷۷,۶۶۵	

۲۰-۱-۳-۱- مبلغ ۹,۵۵۹ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت تحویل سیمان به شرکت های معرفی شده توسط هلدینگ کاوه پارس می باشد.

۲۰-۱-۳-۲- مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مجان معادل مبلغ ۱,۰۳۳,۵۲۳ ریال عمان برای گروه و مبلغ ۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان برای شرکت بوده است که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ و کپی محلی اقدام گردید. در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین معادل ۵۰۰ هزار ریال عمانی اقدام شد و متعاقباً از صادرکننده چک (آقایان المعشنی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. در نتیجه پس از اخذ وقت رسیدگی از دادگاه در ۱۱ نوامبر ۲۰۲۰ رأی از سوی دادگاه صادر گردید و آقایان المعشنی و چیگل ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۳۸۹,۹۸۵ ریال عمان به گروه (شرکت سیمان هگمتان و شرکت سیمان نهاوند) و مبلغ ۹۶,۳۹۰ ریال عمان به شرکت طی ۳ قسط از تاریخهای ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۱، ۱ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند که نامبردگان نسبت به رأی اعتراض نموده و طبق رأی تجدید نظر در تاریخ ۲۲ فوریه ۲۰۲۳ حکم بدوی مورد تأیید قرار گرفته و وکلای عمانی درخواست اجرای رأی را نموده اند. لازم به ذکر است رأی دادگاه تجدید نظر، قابل فرجام خواهی در دیوان عالی کشور عمان است. همچنین طی مصالحه نامه امضا شده با طرف های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داوری هیئت سه نفره حل و فصل گردد. مانده طلب گروه از شرکت فوق در تاریخ صورت های مالی مبلغ ۲۸۴,۲۰۷ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵۹,۱۰۱ میلیون ریال می باشد که در سال گذشته معادل مبالغ فوق ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۰-۱-۳-۳- حساب های دریافتی تجاری شرکت فرعی شامل مبلغ ۸۳,۸۹۹ میلیون ریال بدهی به شرکت سیمان تهران می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
					شرکت فرعی:
۴,۷۴۷	۴,۷۴۷	-	-	۴,۷۴۷	موسسه حرا (قرارگاه خاتم الانبیا)
۳,۳۴۷	۲,۲۹۷	-	-	۲,۲۹۷	معدن گچ شوراب ۱
۴,۸۳۴	۳,۵۷۱	(۳,۳۷۲)	-	۶,۹۴۳	سایر
۱۲,۹۲۸	۱۰,۶۱۵	(۳,۳۷۲)	-	۱۳,۹۸۷	
					شرکت اصلی:
-	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	سیدمحمدناصر صارم
-	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	محمدتقی مرادی
-	۲۵,۰۰۰	-	-	۲۵,۰۰۰	سیمان گستر آبیگ
-	۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	محمود محمدی
-	-	(۱۲,۱۱۶)	-	۱۲,۱۱۶	نصیری صومعه لو حسین
۱۴	۱۴	(۱۰,۱۳۵)	-	۱۰,۱۴۹	شرکت آفتاب و نداد کیش
-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	پیشداد سپهر گستر آرشام
۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	-	-	۲,۰۰۶	محمد سعیداحمد
-	-	(۲,۳۳۹)	۹۵۹	۱,۳۸۰	البدورکویت
-	۹۹۵	-	-	۹۹۵	شهید عبدالنبی باسم
-	۳۷۹	-	-	۳۷۹	فاضل عبدالعباس مرتضی
-	۳۰۴	-	-	۳۰۴	خورجین گستر
۱,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت پیام آوران مهرگان
۵,۴۳۳	-	-	-	-	شرکت آواتگارد
۴۳۰	-	(۴۳۱)	۴۳۱	-	EGE PAD CO (یادداشت ۱-۲-۲۰)
۵۷۶	-	-	-	-	کریم شلال احمد
۱,۷۴۱	۱۲	(۳۷۱)	-	۳۸۳	سایر
۱۱,۲۰۰	۱۱۸,۷۱۰	(۲۵,۳۹۲)	۱,۳۹۰	۱۴۲,۷۱۲	
-	(۶۰,۸۲۸)	-	-	(۶۰,۸۲۸)	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۳۴)
۱۱,۲۰۰	۵۷,۸۸۲	(۲۵,۳۹۲)	۱,۳۹۰	۸۱,۸۸۴	جمع شرکت اصلی
۲۴,۱۲۸	۶۸,۴۹۶	(۲۸,۷۶۵)	۱,۳۹۰	۹۵,۸۷۱	گروه

۲-۲۰-۱-۱- طلب ارزی از شرکت EGE PAD CO معادل ۱۶۷۵/۵۶ دلار و البدور کویت معادل ۱۱۷,۸۶۷ دلار مربوط به سنوات قبل می‌باشد که بدلیل لاوصول بودن آن تسعیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۶۰۲,۳۲۳	۳۱۳,۸۲۰	۶۰۲,۳۲۳	۳۱۳,۸۲۰	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (یادداشت ۱-۲-۲۰-۲)
۷,۶۱۴	۸,۴۵۸	۷,۶۱۴	۸,۴۵۸	شرکت سیمان ایلام
۴۶۱	۴۷۷	۴۶۱	۴۷۷	شرکت پرفیاب
۶۸,۷۴۶	۶۵,۹۱۰	۶۸,۷۴۶	۶۵,۹۱۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین (یادداشت ۲-۲-۲۰-۲)
-	۷۷	-	۷۷	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
-	۳۶	-	۳۶	فولاد کاره جنوب کیش
-	۳۹۷	۷۸,۹۳۰	۳۹۷	سیمان تهران
-	۱,۵۱۴	-	۱,۵۱۴	سیمان پیوند گلستان
۴۴	-	۳,۳۵۶	۳,۴۲۸	سایر
۶۷۹,۱۸۸	۳۹۰,۶۹۰	۷۶۱,۴۳۰	۳۹۴,۱۱۷	

۲-۲۰-۲-۱- از مبلغ ۳۱۳,۸۲۰ میلیون ریال بدهی سیمان گیلان سبز، عمدتاً بابت فروش اعتباری ساختمان ۱۷ شهریور در سنوات قبل می‌باشد.

۲-۲۰-۲-۲- مبلغ مزبور مربوط به طلب شناسایی شده از بازارگردان سهام شرکت اصلی که طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال در سنوات قبل طبق قرارداد منعقد، پرداخت و طبق نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی تحت عنوان این حساب شناسایی شده است. لازم به ذکر است شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعداد ۱۵۵,۹۹۹ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش هر واحد ۱۸۴۳,۱۲۶ ریال نزد بازارگردان می‌باشد.

۲-۲۰-۲-۳- عمده مانده حساب سود سهام دریافتنی مربوط به سود تقسیمی شرکت فرعی در سال مالی ۱۴۰۱ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
-	-	(۲,۹۱۴)	۲,۹۱۴	ارزی: ای بی بی ABB
-	-	(۲,۵۹۲)	۲,۵۹۲	اف ال اسمیت F.L.S
۶۸۹	-	(۶۸۸)	۶۸۸	H&B
۱۰,۲۱۸	-	-	-	The Siam Refractory Industry
۱۰,۹۰۷	-	(۶,۱۹۴)	۶,۱۹۵	
-	۱۰,۶۷۷	-	۱۰,۶۷۷	ریالی: برق منطقه ای باختر
-	-	(۴,۰۹۱)	۴,۰۹۱	تکنیکان
-	۲,۵۴۷	-	۲,۵۴۷	اداره کل بنادر و کشتیرانی استان خوزستان
-	۱,۰۹۵	-	۱,۰۹۵	تامین اجتماعی شعبه ۱۹ تهران
-	۹۲۱	-	۹۲۱	سیمان کردستان
-	۵۷۴	-	۵۷۴	سیمان سازان
-	۴۷۹	-	۴۷۹	صرافی راشد
-	۳۳۵	-	۳۳۵	تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
-	۳۰۴	-	۳۰۴	دانشگاه بوعلی سینا همدان
-	۱۲۴	-	۱۲۴	مهندسی یادمان دانیال نوین
۶۰,۰۹۰	-	-	-	بیعه سینا - خسارت آتش سوزی پست گریت کولر
۲,۱۸۱	-	-	-	رهگام بنا سازه مدرن
۳,۴۴۲	۳,۲۷۷	(۴۴)	۳,۳۲۱	سایر بدهکاران
۶۵,۷۱۳	۲۰,۳۳۳	(۴,۱۳۵)	۲۴,۴۶۸	
۷۶,۶۲۰	۲۰,۳۳۳	(۱۰,۳۲۹)	۳۰,۶۶۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۰-۳- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
-	۹۸,۶۴۷	۲۰-۳-۱	اشخاص وابسته
۲,۰۶۸	۲,۹۳۰		کارکنان (وام)
۲,۰۶۸	۱۰۱,۵۷۷		

۲۰-۳-۱- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
۰	۸۱,۵۴۷		شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۰	۱۷,۱۰۰		شرکت پریفاب
-	۹۸,۶۴۷		

۲۰-۳-۱-۱- مطالبات فوق با توجه به افزایش سرمایه شرکت‌های گیلان سبز و پریفاب در دوره آتی به‌عنوان بلندمدت طبقه بندی گردیده است.

۲۰-۴- علاوه بر مطالبات معوق از شرکت‌های سیمان مجان، 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 حساب‌ها اعمال و پیگیری حقوقی جهت وصول آن‌ها در حال انجام می‌باشد.

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 می‌پردازد و اسناد تضمینی کافی اخذ می‌نماید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۳۰,۰۳۹	-	۳۰,۶۸۸	-	مدت - کمتر از یک سال
۴۴,۳۹۸	۲۳,۲۷۰	۶۳,۳۶۳	۴۳,۳۳۶	مدت - بیشتر از یک سال
۷۴,۴۳۷	۲۳,۲۷۰	۹۴,۰۵۱	۴۳,۳۳۶	

۲۰-۶-۱- این دریافتنی‌ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۷۳,۵۳۵	۹۵,۵۹۹	۱۵۰,۷۲۰	۳۳۱,۶۷۹	مانده در ابتدای سال
-	(۱,۸۹۶)	-	(۹,۴۹۶)	وصول مطالبات
۲۲,۰۶۴	۱,۱۱۹	۱۸۰,۹۵۹	۱,۱۱۹	کاهش ارزش دریافتنی‌ها
۹۵,۵۹۹	۹۴,۸۲۲	۳۳۱,۶۷۹	۳۲۳,۳۰۲	مانده در پایان سال

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت - گروه

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	نرخ ابطال - ریال	تعداد گواهی
۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۲۳۹,۰۶۲	-	۱,۲۳۹,۰۶۲	-	- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۷	۲۹۸,۷۱۸ سرمایه‌گذاری در صندوق پاداش سرمایه‌به‌گزین
-	۷۰۵,۰۰۰	-	۷۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۲,۴۴۶	۶۹۸,۷۹۵ سرمایه‌گذاری در صندوق لوتوس پارسیان
۱,۳۰۸,۰۰۰	۲,۲۴۴,۰۶۲	-	۲,۲۴۴,۰۶۲		

۲۱-۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت - شرکت اصلی

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	نرخ ابطال - ریال	تعداد گواهی
۱,۳۰۸,۰۰۰	۹۷۹,۰۶۲	-	۹۷۹,۰۶۲	-	- سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۷	۲۹۸,۷۱۸ سرمایه‌گذاری در صندوق پاداش سرمایه‌به‌گزین
-	۷۰۵,۰۰۰	-	۷۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۲,۴۴۶	۶۹۸,۷۹۵ سرمایه‌گذاری در صندوق لوتوس پارسیان
۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۹۸۴,۰۶۲	-	۱,۹۸۴,۰۶۲		

۲۱-۱-۲ مبلغ ۹۷۹,۰۶۲ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده‌های بانکی نزد بانکهای شهر، ملت، رفاه، پاسارگاد و تجارت می‌باشد. و مبلغ ۱,۰۰۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های پاداش سرمایه‌به‌گزین با نرخ ۲۲ درصد و لوتوس پارسیان با نرخ ۲۳ درصد می‌باشد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه			
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
۲۸۴,۵۳۲	۵۸۳,۱۰۴	۶۸۳,۷۱۰	۷۲۸,۰۱۳	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	
۲,۴۵۵	۲,۸۸۶	۶,۷۶۸	۳,۸۵۰	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	
۱۳۴	۱۵۸	۳۸۸	۱۵۸	موجودی صندوق ارزی	
۲۹	۵	۲۹	۵	تنخواه گردان‌ها	
۲۸۷,۱۵۰	۵۸۶,۱۵۳	۶۹۰,۸۹۵	۷۳۲,۰۲۶		

۲۲-۱- موجودی نقد واحد اصلی (شرکت سیمان هگمتان) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۵۰۲ دلار و ۱۵ یورو و ۴۰,۰۰۰ دینار عراق می‌باشد که به نرخ‌های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.

۲۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه			
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
-	۴۰,۹۹۵	-	۴۰,۹۹۵	ساختمان رامسر (انتقال از یادداشت ۱۷)	

۲۳-۱- پیرو مجوز اخذ شده از بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری، مزایده فروش سهام مؤسسه حسابرسی مفید راهبردی - پيوست گزارش

مراحل انجام فروش می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال شامل ۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۶۸/۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	۶۸/۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	۶۸/۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳
۰/۰۰۰۲	۱,۴۴۹	۰/۰۰۲۴	۱۷,۱۴۲	۰/۰۰۰۲	۱,۴۴۹
.	-	۰/۰۰۰۳	۲,۰۰۰	.	-
۰/۰۰۰۴	۳,۲۷۹	۰/۰۰۰۴	۳,۲۷۹	۰/۰۰۰۴	۳,۲۷۹
۰/۰۰۰۲	۱,۴۴۹	۰/۰۰۰۲	۱,۴۴۹	۰/۰۰۰۲	۱,۴۴۹
۰/۰۰۳	۱۴,۴۹۱	.	.	۰/۰۰۳	۱۴,۴۹۱
۳۱/۶۸	۲۳۰,۹۰۶,۹۵۹	۳۱/۶۸	۲۳۰,۹۰۳,۷۵۷	۳۱/۶۸	۲۳۰,۹۰۳,۷۵۷
۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰

شرکت سیمان تهران

شرکت پریقاب

شرکت صنایع سیمان پیوند گلستان

شرکت صنایع سیمان گیلان سبز

شرکت سیمان ایلام

شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی)

سایرین

۲۵- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
مانده ابتدای سال	۰	۰	۱,۹۴۸	۰	۱,۹۴۸
سود حاصل از فروش	۲,۱۲۸	۰	۰	۲,۱۲۸	-
زیان حاصل از فروش	-	(۵,۱۴۹)	(۵,۱۴۹)	۰	(۵,۱۴۹)
مانده انتقالی به سود انباشته	(۲,۱۲۸)	۳,۲۰۱	۳,۲۰۱	(۲,۱۲۸)	۳,۲۰۱
	-	-	-	-	-

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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
سهام خزانه شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰	۰
سهام خزانه شرکت اصلی نزد بازارگردان	۸۹,۰۱۶	۸۹,۰۱۶	۸۴,۰۵۳	۸۴,۰۵۳	۸۴,۰۵۳
	۸۹,۰۱۶	۸۹,۰۱۶	۸۴,۰۵۳	۸۴,۰۵۳	۸۴,۰۵۳
	-	-	-	-	-

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۷-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۲۲	۰

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت صنایع سیمان نهاوند

۲۷-۱-۱- گردش حساب سهام خزانة گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳,۶۴۹,۸۱۸	۸۸,۲۷۰	۳,۳۹۷,۵۱۶	۸۴,۰۷۵
۶,۹۳۱,۹۰۷	۱۷۴,۰۶۵	۹,۳۸۲	۲۵۱,۸۱۸
(۷,۱۸۴,۲۰۹)	(۱۷۸,۲۶۰)	(۴,۴۴۱)	(۱۸۲,۱۳۶)
۳,۳۹۷,۵۱۶	۸۴,۰۷۵	۸۹,۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲۷-۲- گردش حساب سهام خزانة شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳,۶۳۹,۸۱۸	۸۸,۲۴۸	۳,۳۸۷,۵۱۶	۸۴,۰۵۳
۶,۹۳۱,۹۰۷	۱۷۴,۰۶۵	۹,۳۸۲	۲۵۱,۸۱۸
(۷,۱۸۴,۲۰۹)	(۱۷۸,۲۶۰)	(۴,۴۱۹)	(۱۷۲,۱۳۶)
۳,۳۸۷,۵۱۶	۸۴,۰۵۳	۸۹,۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۲۷-۳- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانة در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانة طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانة صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانة، 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 خزانة در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹
-	۲۹,۲۱۴
۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸
۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴
۱۵۲,۷۸۹	۴۵۹,۳۲۷

سرمایه

اندوخته قانونی

مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

اضافه ارزش دارایی‌ها

سود انباشته

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵۶۳,۷۰۹	۱۷۳,۷۴۸	۳۸۹,۹۶۱	۲۱۱,۵۹۹	۳۶,۹۷۷	۱۷۴,۶۲۲
۲۱۲,۱۵۵	.	۲۱۲,۱۵۵	.	.	.

گروه
 تسهیلات دریافتی
 شرکت
 تسهیلات دریافتی

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

۱-۱-۲۹- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۲۲۷,۳۸۷	.	.	.	۵۷۸,۹۴۱	۲۲۲,۱۲۳	.	۲۲۲,۱۲۳
(۱۵,۲۳۲)	.	.	.	(۱۵,۲۳۲)	(۱۰,۵۲۴)	.	(۱۰,۵۲۴)
۲۱۲,۱۵۵	.	.	.	۵۶۳,۷۰۹	۲۱۱,۵۹۹	.	۲۱۱,۵۹۹
.	.	.	.	(۱۷۳,۷۴۸)	(۳۶,۹۷۷)	.	(۳۶,۹۷۷)
۲۱۲,۱۵۵	-	.	-	۳۸۹,۹۶۱	۱۷۴,۶۲۲	.	۱۷۴,۶۲۲

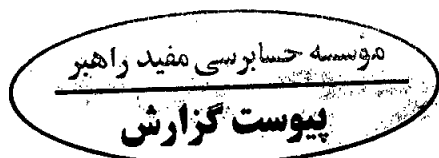
بانک‌ها
 سود و کارمزد سال آتی
 حقه بلند مدت
 حقه جاری

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲۱۲,۱۵۵	.	۳۸۹,۹۶۱	۲۱۱,۵۹۹

۱۴ تا ۱۵ درصد



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۱-۲۹- تفکیک زمان‌بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

شرکت اصلی	گروه	
-	۱۷۴,۶۲۲	۱۴۰۲
-	۳۶,۹۷۷	۱۴۰۳
-	۲۱۱,۵۹۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی	گروه	
-	۲۱۱,۵۹۹	در قبال زمین و ساختمان و ماشین‌آلات

۲-۱-۲۹- شرکت اصلی 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 تأیید فرآیند تسویه از سوی سازمان حسابرسی می باشد. لازم به ذکر است زمین کارخانه (یادداشت ۵-۱۳) از بابت ضمانت تسهیلات مزبور در رهن بانک می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

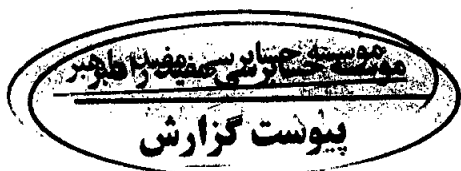
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	گروه
۸۵۰,۵۸۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۵۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۲۱,۱۲۲	سود و کارمزد و جرائم
(۷۱۵,۶۷۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۰۷,۳۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۵,۰۰۴)	بخشش جرائم
۵۶۳,۷۱۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
-	دریافت های نقدی
۵۳,۱۰۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۶۶,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳۸,۴۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۱۱,۵۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	شرکت
۷۶,۳۲۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۵۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۶۶,۳۷۱	سود و کارمزد و جرائم
(۴۱۹,۸۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۰,۶۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۱۲,۱۵۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
.	دریافت های نقدی
۱۵,۲۳۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷,۳۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)				
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۱۴۷,۳۳۵	۲۰۴,۸۷۷	۱۷۹,۳۵۸	۲۵۷,۰۳۰	مانده در ابتدای سال
(۶,۶۱۱)	(۳۶,۸۹۳)	(۸,۷۹۲)	(۴۳,۰۲۵)	پرداخت شده طی سال
۶۴,۱۵۳	۱۴۸,۰۶۱	۸۶,۴۶۴	۱۹۰,۷۲۶	ذخیره تأمین شده طی سال
۲۰۴,۸۷۷	۳۱۶,۰۴۵	۲۵۷,۰۳۰	۴۰۴,۷۳۱	مانده در پایان سال



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۱- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

پرداختی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۱۸,۰۶۵	۲۵۰,۳۵۹
۵۰,۰۱۲	۵۰,۰۱۲
۵۶۲,۶۴۵	۲۲۸,۸۵۵
۶۱۲,۶۵۷	۲۷۸,۸۶۷
۶۳۰,۷۲۲	۵۲۹,۲۲۶
۱۱۱,۸۶۷	۳۵,۷۴۸
۴,۴۸۵	۱,۸۱۷
۱۵,۹۹۱	۲۵۰,۲۲۸
۴,۸۷۶	۹۷,۲۰۹
۸۹,۹۴۴	۱۶۶,۵۸۹
۱۳۴,۲۳۵	۲۰۳,۳۹۱
۶۶۵,۱۵۳	۳۳۶,۸۶۶
۱۷۳,۲۴۲	۴۹۷,۰۴۴
۱,۰۸۷,۹۲۶	۱,۵۵۳,۱۴۴
۱,۱۹۹,۷۹۳	۱,۵۸۸,۸۹۲
۱,۸۳۰,۵۱۵	۲,۱۱۸,۱۱۸

تجاری :

اسناد پرداختی

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

حساب‌های پرداختی

شرکت سیمان ایلام- اشخاص وابسته

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۲-۳۱)

سایر پرداختی‌ها

اسناد پرداختی

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۳-۳۱)

حساب‌های پرداختی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴-۳۱)

مالیات‌های تکلیفی

حق بیمه‌های پرداختی

سپرده بیمه‌های کسر شده از پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

هزینه‌های پرداختی (یادداشت ۱-۵-۳۱)

سایر اقلام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تجاری :

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۱-۳۱)

- ۲۵۰,۳۵۹

حساب‌های پرداختنی

شرکت سیمان ایلام- اشخاص وابسته

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۲-۳۱)

۵۰,۰۱۲ ۵۰,۰۱۲

۵۱۶,۲۹۰ ۲۲۳,۹۹۰

۵۶۶,۳۰۲ ۲۷۴,۰۰۲

۵۶۶,۳۰۲ ۵۲۴,۳۶۱

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۳-۳۱)

۷۶,۴۳۲ ۳۵,۷۴۸

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴-۳۱)

مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده (یادداشت ۱-۷-۳۱)

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده بیمه‌های کسر شده از پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار و سایر

هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۱-۵-۳۱)

سایر اقلام (یادداشت ۱-۶-۳۱)

۳,۲۷۵ ۱,۷۱۲

۱۵,۹۹۱ ۱۶۴,۷۶۴

۴,۸۷۶ ۷,۶۵۴

۶۳,۷۸۵ ۹۹,۷۴۷

۷۱,۶۸۰ ۱۲۲,۹۲۱

۴۷۴,۳۱۴ ۳۲۸,۳۹۳

۸۸,۶۰۵ ۱۵۶,۲۹۹

۷۲۲,۵۲۶ ۸۸۱,۴۹۰

۷۹۸,۹۵۸ ۹۱۷,۲۳۸

۱,۳۶۵,۲۶۰ ۱,۴۴۱,۵۹۹

- مبلغ ۲۰۷,۳۳۱ میلیون ریال از مانده حساب‌های فوق تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده‌اند.

۳۱-۱-۷- مبلغ افزایش مربوط به عدم پذیرش مالیات بر ارزش افزوده گاز و مازوت مصرفی به عنوان اعتبار مالیاتی، طبق قانون

جدید مالیات بر ارزش افزوده (قابل اجرا از تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۰)، به مبلغ ۱۵۸,۸۵۲ میلیون ریال می‌باشد.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۱-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۰۶۵	۱۹۰,۰۰۰	ملی پخش فر آورده های نفتی ایران
-	۱۰۰,۰۰۰	گاز رسانی قروه
-	۱۵,۰۰۰	نسیم بار ملایر (حمل کننده مازوت)
۱۸,۰۶۵	۳۰۵,۰۰۰	
-	(۵۴,۶۴۱)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۸)
۱۸,۰۶۵	۲۵۰,۳۵۹	

۳۱-۱-۲- مانده حساب پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۶,۲۹۰	۲۳۲,۸۲۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت اصلی (یادداشت ۱-۲-۱-۳۱)
-	(۸,۸۳۰)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۸)
۵۱۶,۲۹۰	۲۲۳,۹۹۰	
۴,۸۲۳	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی:
۱۳,۸۶۲	۳,۳۱۴	شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن (استخراج آهک و خاک)
۲۷,۶۷۰	۱,۵۵۱	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
۵۶۲,۶۴۵	۲۲۸,۸۵۵	سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۰۵۵	۹۶,۰۰۰	سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهک)
۵۱,۴۶۵	۶۰,۹۷۳	نسیم بار ملایر (کرایه حمل مازوت)
-	۲۵,۴۸۲	ندای رهاوی
۳۰,۴۰۶	۲۴,۵۴۷	آتی مهر پیشرو رزن
۹,۶۷۰	-	کرایه مواد اولیه
۱۸۱,۰۵۹	-	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
۳۰,۴۷۰	-	شرکت کاج مهیا (استخراج سنگ آهک)
۷,۵۵۵	-	فیروز دانیال صمدی - خرید سنگ گچ
۱۶,۲۳۱	-	تخلیه و بارگیری کشتی‌بان جنوب بندر
۱۳,۵۸۲	-	رابط گستر اعتماد غرب
۵۴,۷۹۷	۱۶,۹۸۸	سایر
۵۱۶,۲۹۰	۲۳۲,۸۲۰	

مبلغ ۱۴۲,۰۸۴ میلیون ریال از مانده حساب‌های فوق تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده‌اند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۱-۳- سایر اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۶۴۸	۱۴,۸۴۷	اداره امور مالیاتی همدان - بابت مالیات ارزش افزوده
۴۹,۱۵۹	۷۶,۶۷۹	سایر
۹۵,۸۰۷	۹۱,۵۲۶	
(۱۹,۳۷۵)	(۵۵,۷۷۸)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۸)
۷۶,۴۳۲	۳۵,۷۴۸	جمع شرکت اصلی
۱۱۱,۸۶۷	۳۵,۷۴۸	گروه

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

۴-۱-۳-۱- سایر حساب‌های پرداختی به اشخاص وابسته شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱۰	سیمان تهران
۲,۵۵۹	۱,۴۰۲	تعاونی مصرف کارکنان سیمان هگمتان
۷۱۶	-	شرکت بیمه سینا (بیمه آتش سوزی)
۳,۲۷۵	۱,۷۱۲	
۱,۲۱۰	۱۰۵	اشخاص وابسته شرکت فرعی
۴,۴۸۵	۱,۸۱۷	جمع گروه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۱-۱-۵- هزینه های پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳،۹۴۷	۴،۴۰۳	شرکت گاز رسانی قروه - هزینه گاز دوره
۳۱،۳۰۴	۳۷،۹۲۵	۳۱-۱-۵-۲ حسابرسی تامین اجتماعی
۱۷،۱۹۲	۴۲،۷۱۴	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲۶،۵۳۴	۲۶،۵۳۴	اداره امور مالیاتی همدان - جرام ماده ۱۶۹
۱۷،۲۵۵	۲۷،۸۶۹	حقوق و دستمزد پرداختنی (حقوق دی ماه)
۴۹،۹۵۰	۹،۹۹۶	سازمان صنعت معدن تجارت همدان
۲۵،۳۹۰	۳۱،۲۱۳	ذخیره عیدی کارکنان
۱۰۰،۷۵۳	۷۹،۲۱۶	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده، تکلیفی و تعزیرات
۵،۲۰۰	۷،۲۸۰	حسابرسی
۱۲۶،۷۸۹	۶۱،۲۴۳	سایر ذخایر
۴۷۴،۳۱۴	۳۲۸،۳۹۳	
۱۹۰،۸۳۹	۸،۴۷۳	هزینه‌های پرداختنی شرکت فرعی
۶۶۵،۱۵۳	۳۳۶،۸۶۶	جمع گروه

۳۱-۱-۵-۱ مبلغ ۹۹،۲۷۰ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می‌باشد.

۳۱-۱-۵-۲ مبلغ ۳۷،۹۲۵ میلیون ریال ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی عمدتاً بابت ذخیره احتیاطی جهت حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ و رسیدگی سال ۱۳۹۹ می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۱-۱-۶- سایر اقلام پرداختنی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۴۸	۱۳,۳۸۷	صندوق پس انداز و وام کارکنان
-	۲۰,۲۷۸	رابط گستر اعتماد غرب
-	۱۱,۹۱۴	فولاد و چدن و ماشین دورود
-	۱۰,۸۲۵	تهیه غذای سبحان
-	۹,۰۷۴	پرتو رایان رستاک
-	۲,۹۹۰	خانه قانلی مصطفی
-	۳,۷۷۱	فنی مهندسی صنعت کاران موزون
-	۴,۹۷۴	آریا پترو پیشرو روانکار
-	۳,۷۱۹	موسسه حفاظتی و مراقبتی نظم‌آوران مهر کادوس
-	۳,۴۱۹	تجهیز کنترل تهران
-	۵,۸۶۳	مهندسی یادمان دانیال نوین
-	۳,۹۱۱	همانیروسرور
-	۳,۴۰۱	رول صنعت پرهام
۲۲,۰۷۹	-	برق منطقه ای باختر
۵,۵۵۹	-	رهگام بنا سازه مدرن
۵,۴۲۹	-	سیلیس جند حسین
۴۱,۶۹۰	۵۸,۷۷۱	سایر
<u>۸۸,۶۰۵</u>	<u>۱۵۶,۲۹۹</u>	

۳۱-۱-۶-۱ مبلغ ۵۳,۴۰۷ میلیون ریال سایر اقلام پرداختنی عمدتاً مربوط به مطالبات بیمانکاران شرکت از بابت خدمات ارائه شده می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمده آن تسویه شده است.

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۶۹۰	۱۴۸,۱۹۷	سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه سخت و زیان آور

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱,۷۸۴	-	۲۰۱,۷۸۴	۲۰۷,۵۲۱	-	۲۰۷,۵۲۱	شرکت فرعی
۵۰۰,۶۱۲	۲۳,۹۰۰	۴۷۶,۷۱۲	۵۵۶,۶۵۴	-	۵۵۶,۶۵۴	شرکت اصلی
۷۰۲,۳۹۶	۲۳,۹۰۰	۶۷۸,۴۹۶	۷۶۴,۱۷۵	-	۷۶۴,۱۷۵	گروه

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۵۴۸	۵۰۰,۶۱۲	۲۹۹,۶۹۶	۷۰۲,۳۹۶	مانده در ابتدای سال
۴۰۷,۱۰۳	۴۲۵,۸۹۶	۶۰۸,۸۸۷	۵۸۷,۶۴۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۳,۹۰۰	-	۲۳,۹۰۰	-	مانده اسناد پرداختنی
(۱۷۹,۹۳۹)	(۳۶۹,۸۵۴)	(۲۳۰,۰۸۷)	(۵۲۵,۸۶۹)	پرداختی طی سال
۵۰۰,۶۱۲	۵۵۶,۶۵۴	۷۰۲,۳۹۶	۷۶۴,۱۷۵	

۳۲-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۵۴۸	۲,۰۵۴۸	-	۲,۰۵۴۸	-	-	-	-	۱۳۹۲ - متمم
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۵۴۸	۲,۰۵۴۸	-	۲,۰۵۴۸	-	-	-	-	۱۳۹۳ - متمم
رسیدگی به دفاتر	۲۹,۸۷۳	-	۱۲۳,۳۶۴	۱۲۳,۳۶۴	۱۵۴,۲۰۵	۱۰۸,۷۷۸	۵۴۳,۸۸۸	۷۲۶,۲۴۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵۸,۵۴۰	-	۱۸۱,۳۸۶	۱۸۱,۳۸۶	۱۸۱,۳۸۶	۱۵۹,۵۹۹	۱,۲۳۷,۳۰۸	۱,۸۸۳,۳۷۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۴۰۷,۱۰۳	۱۲۵,۶۶۲	۳۰۸,۱۶۶	-	-	۳۰۸,۱۶۶	۱,۹۲۵,۳۸۰	۳,۱۲۶,۲۱۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۴۲۵,۸۹۶	-	-	-	۴۲۵,۸۹۶	۱,۷۰۳,۵۸۴	۵,۱۴۶,۱۷۸	۱۴۰۱
	۵۰۰,۶۱۲	۵۵۶,۶۵۴							

۳-۳۲- مالیات شرکت اصلی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ به غیر از برگ متمم مالیات برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۴-۳۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت اصلی در پایان دوره مورد گزارش با مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی برابر است.

(مبالغ به میلیون ریال)				
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (مازاد ذخیره)	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختی		
-	۳۰۹,۸۴۶	۳۰۹,۸۴۶		شرکت
-	.	.		شرکت‌های فرعی
-	۳۰۹,۸۴۶	۳۰۹,۸۴۶		گروه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۲-۵- 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
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۳,۶۵۶,۸۴۱	۶,۲۶۰,۸۰۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۷۳۱,۳۶۸	۶۲۶,۰۸۱	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۰ درصد (سال قبل ۲۰ درصد) اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳۱,۱۱۹)	(۵۷,۳۳۸)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۸۰,۲۳۰)	(۳۴۰)	درآمد ناشی از سود سهام
(۳۰,۳۱۷)	-	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت با نرخ مقطوع مالیاتی اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱۹,۱۸۵	۱۹,۲۴۶	سایر هزینه‌ها
۶۰۸,۸۸۷	۵۸۷,۶۴۸	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ (سال قبل ۲۰ درصد)
۶۰۸,۸۸۷	۵۸۷,۶۴۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

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
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۳,۱۲۶,۲۱۲	۵,۱۴۶,۱۷۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۲۳,۵۸۰	۵۱۴,۶۱۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۰ درصد (سال قبل ۱۷ درصد) اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۲۶,۴۵۱)	(۴۹,۸۵۴)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۶۸,۱۹۵)	(۵۲,۰۶۰)	درآمد ناشی از سود سهام
(۲۵,۷۶۹)	-	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت با نرخ مقطوع مالیاتی اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۳,۹۳۸	۱۳,۱۹۲	سایر هزینه‌های غیر قابل قبول
۴۰۷,۱۰۳	۴۲۵,۸۹۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ (سال قبل ۲۰ درصد)
۴۰۷,۱۰۳	۴۲۵,۸۹۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
جمع	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۲۹۵,۳۹۴	۸,۵۰۵	-	۸,۵۰۵
-	۳۱۲,۹۲۲	۲۰۸,۱۹۹	۱۰۴,۷۲۳
۲۹۵,۳۹۴	۳۲۱,۴۲۷	۲۰۸,۱۹۹	۱۱۳,۲۲۸
گروه			
-	-	-	-
۲۹۵,۳۹۴	۳۲۱,۴۲۷	۲۰۸,۱۹۹	۱۱۳,۲۲۸

شرکت
سال ۱۳۹۹ و سنوات قبل
سال ۱۴۰۰

گروه
شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۲,۵۱۷	۲۶۸,۸۹۵	۴۴۲,۱۳۸	۶۵۲,۶۲۹
-	(۶۰,۸۲۸)	-	(۶۰,۸۲۸)
۲۱۲,۵۱۷	۲۰۸,۰۶۷	۴۴۲,۱۳۸	۵۹۱,۸۰۱

پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱-۳۴)
تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۲-۲۰)

۳۴-۱- مانده پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش فروش سیمان و کلینکر می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، عمده موارد تسویه و سیمان مربوطه تحویل گردیده است.

۳۴-۲- پیش دریافت های شرکت فرعی مبلغ ۳۸۳,۷۳۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۱۹,۱۰۹	۴,۷۲۰,۲۸۲	۳,۰۴۷,۹۵۴	۵,۶۷۳,۱۵۹	سود خالص
				تعدیلات:
۴۰۷,۱۰۳	۴۲۵,۸۹۶	۶۰۸,۸۸۷	۵۸۷,۶۴۸	هزینه مالیات بر درآمد
۶۶,۳۷۱	۱۵,۲۳۸	۱۲۱,۱۲۲	۵۳,۱۰۹	هزینه مالی
-	-	(۳۵,۰۰۴)	-	بخشش جرائم بانکی
(۱۵۳,۸۵۱)	(۵,۳۰۷)	(۱۵۳,۸۵۱)	(۵,۳۰۷)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵۷,۵۴۲	۱۱۱,۱۶۸	۷۷,۶۷۱	۱۴۷,۷۰۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵,۱۵۶	۹۲,۵۱۸	۶۲۰,۲۹۶	۱۹۰,۲۶۷	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۱۵۵,۵۹۷)	(۴۹۸,۵۳۵)	(۱۶۰,۰۰۶)	(۵۷۳,۳۸۳)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	۵,۱۸۰	(۳۸۹)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۳,۰۳۵,۸۳۳	۴,۸۶۱,۲۶۰	۴,۱۳۲,۲۴۹	۶,۰۷۲,۸۰۴	
(۲۷۱,۴۴۵)	۶۶,۰۴۳	۴۸۱,۱۳۷	۱۹۲,۵۵۰	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۰۶۷,۴۵۲)	(۸۶۵,۳۰۵)	(۱,۵۴۰,۸۷۳)	(۱,۶۶۴,۷۷۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰۹,۸۳۴	(۲۲۰,۳۵۳)	۷,۹۳۲	(۳۶۱,۰۰۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۲۷,۹۹۰)	(۱۴)	(۲۷,۹۹۰)	(۱۴)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۶۵۹,۲۴۹	۱۷۰,۸۴۶	۳۴۸,۴۵۹	۳۸۲,۱۱۰	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۴۹,۰۹۵)	(۴,۴۵۰)	۹۴,۶۷۱	۱۴۹,۶۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲,۳۸۸,۹۳۴	۴,۰۰۸,۰۲۷	۳,۴۹۵,۵۸۵	۴,۷۷۱,۳۳۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 تحمیل 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. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ با نرخ ۱۳۹ 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	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۸۴۴,۵۰۵	۲,۹۹۱,۹۸۹	۴,۱۴۴,۸۷۲	۴,۵۶۰,۰۴۸	موجودی نقد
(۲۸۷,۱۵۰)	(۵۸۶,۱۵۳)	(۶۹۰,۸۹۵)	(۷۳۲,۰۲۶)	خالص بدهی
۲,۵۵۷,۳۵۵	۲,۴۰۵,۸۳۶	۳,۴۵۳,۹۷۷	۳,۸۲۸,۰۲۲	حقوق مالکانه
۴,۲۸۲,۱۳۰	۶,۲۰۶,۷۸۲	۵,۵۵۶,۸۸۰	۸,۰۵۴,۵۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶۰	۳۹	۶۲	۴۸	

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 سایر 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 هیأت 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 می گیرد:

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

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

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۶-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد و 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 و حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، استراتژی کارآیی، استراتژی فنی مربوط به تولید محصول و استراتژی بازاریابی و قیمت گذاری مدیریت می شود.

۳۶-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک تغییر قیمت استخراج 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.

۳۶-۶- 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 گروه شود. فروش های داخلی گروه در بورس کالا انجام می گیرد و پس از وصول وجه، فرآیند فروش انجام می شود. در خصوص فروش های صادراتی گروه نیز، پس از اخذ ارز مربوط به فروش، فرآیند تحویل کالا و اخذ مجوزهای خروج کالا از کشور صورت می پذیرد.

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	میزان مطالبات	میزان مطالبات	میزان مطالبات
	کل	سر رسید شده	کل	سر رسید شده
شرکت سیمان مجان (۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان)	۲۸۴,۲۰۷	۲۸۴,۲۰۷	۵۹,۱۰۱	۵۹,۱۰۱
سیمان تهران	۹۳,۴۵۸	۰	۹,۵۵۹	۰
حسین نصیری	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶
شرکت آفتاب و نداد کیش	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹
البدور کویت (راه بستر)	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹
سایر	۱۲۶,۸۳۵	۴,۱۶۲	۱۱۲,۸۴۸	۸۰۲
جمع	۵۲۹,۱۰۴	۳۱۲,۹۷۴	۲۰۶,۱۱۲	۸۴,۴۹۳

۳۶-۷- 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.

سال ۱۴۰۲	کمتر از ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۵۲۴,۳۶۱	۱۴۸,۱۹۷	۶۷۲,۵۵۸
سایر پرداختی ها	۹۱۷,۲۳۸	۰	۹۱۷,۲۳۸
مالیات پرداختی	۵۵۶,۶۵۴	۰	۵۵۶,۶۵۴
سود سهام پرداختی	۳۲۱,۴۲۷	-	۳۲۱,۴۲۷
پیش دریافت ها	۲۰۸,۰۶۷	-	۲۰۸,۰۶۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	۳۱۶,۰۴۵	۳۱۶,۰۴۵
جمع	۲,۵۲۷,۷۴۷	۴۶۴,۲۴۲	۲,۹۹۱,۹۸۹

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	دینار عراق	ریال عمان	گروه
۲۲	۳,۶۷۲	۱۵	۴,۰۰۰	-	موجودی نقد
۲۰	-	-	-	-	دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری
	۳,۶۷۲	۱۵	۴,۰۰۰	-	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۳۱	-	(۱۴۹,۹۰۲)	-	-	بدهی‌های پولی ارزی - پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری
	-	(۱۴۹,۹۰۲)	-	-	بدهی‌های پولی ارزی
	۳,۶۷۲	(۱۴۹,۸۸۷)	۴,۰۰۰	-	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	۱,۱۱۸	(۴۹,۸۳۴)	-	-	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۲۵,۳۰۶	(۹۴,۱۵۹)	۴,۰۰۰	۹۶,۴۲۸	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	۶,۲۵۰	۷۶,۹۵۵	۱	۵۹,۱۲۶	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
شرکت					
۲۲	۵۰۲	۱۵	۴,۰۰۰	-	موجودی نقد
	۵۰۲	۱۵	۴,۰۰۰	-	جمع دارایی‌های پولی ارزی
	۵۰۲	۱۵	۴,۰۰۰	-	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	۱۵۴	۵	۱	-	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۱۰,۱۷۶	۸۵,۵۸۶	۴,۰۰۰	۹۶,۳۹۰	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
	۲,۴۰۰	۲۴,۱۴۷	۱	۵۹,۱۰۱	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

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

گروه		شرکت	
دلار	یورو	دلار	یورو
۱۹,۱۴۸,۳۱۶	-	۱۰,۷۹۳,۳۶۳	-
۱۱,۹۵۱	۷۵۶,۸۷۳	۱۱,۹۵۱	۷۵۶,۸۷۳

فروش و ارائه خدمات
سایر پرداخت‌ها

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		گروه
ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا نشده	کل تعهدات	شرکت
-	۲۶,۶۵۰,۹۰۰	-	۴۰,۷۰۹,۷۵۳	صادرات
-	۱۴,۹۲۵,۹۰۲	-	۲۲,۵۲۴,۴۹۲	صادرات
-	۱۴,۹۲۵,۹۰۲	-	۲۲,۲۲۲,۰۶۲	شرکت

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال 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	✓	۱,۴۹۳	۲۵,۵۰۰
شرکت همگروه	شرکت سیمان ایلام	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۶
	صنایع سیمان گیلان سبز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	عضو مشترک هیئت مدیره		۲۵,۳۰۲	-
	شرکت پرسپولیس	شرکت تحت پوشش بنیاد		۳,۳۵۸	
	فولاد کاوه اروند جنوب	شرکت تحت پوشش بنیاد		۳۳,۸۹۰	
	شرکت نفت تهران	شرکت تحت پوشش بنیاد		۱۶,۱۷۴	
جمع کل			۸۰,۲۱۷	۲۵,۵۶۰	

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(ارقام به میلیون ریال)

۳۸-۳ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به گروه:

شرح	نام شخص وابسته		دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی ها و سایر پرداختی ها	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	خالص		شرح
	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰						بدهی	طلب	
واحد تجاری اصلی و نهایی		شرکت سیمان تهران	۹۳,۴۵۸	۳۹۷	۳۱۰	-	۲۰۸,۲۰۰	۱۱۴,۶۵۵	-	
شرکت همگروه		شرکت سیمان ایلام	۵۴,۱۷۸	۸,۴۵۷	۵۰,۰۱۲	-	۹	-	۱۲,۶۲۱	
		صنایع سیمان گیلان سبز	-	۳۹۵,۳۳۷	۱۰۵	-	۱۱	-	۳۹۵,۲۲۶	
		شرکت پرفیاب	-	۱۷,۱۰۰	-	۸۷۴	-	-	۸۵,۷۸۱	
		شرکت آلومینوم کاوه خوزستان	-	۱,۹۴۰	-	-	-	-	۱,۹۴۰	
سایر اشخاص وابسته		شرکت نیوند گلستان	-	۱,۵۱۴	-	-	-	-	۳,۵۰۱	
		صندوق سرمایه گذاری سینا بهگترین	-	۶۵,۹۱۰	-	-	-	-	۶۵,۹۱۰	
		فولاد کاوه جنوب کیش	-	۳۶	-	-	-	-	۳۶	
		شرکت نیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	۶,۲۹۳	-	-	۶,۲۹۳	-	
جمع کل			۱۴۷,۶۳۶	۴۹۰,۷۲۲	۵۶,۷۲۰	۴۷۷	۲۰۸,۲۳۰	۱۲۰,۹۴۸	۴۴۴,۷۳۳	
										۶۶۶,۵۳۴
										۷۰,۵۸۹

۳۸-۳-۱ هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته به استثنای مورد زیر، در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۳۸-۳-۱-۱ کاهش ارزش دریافتی ها تجاری در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت طلب از شرکت سیمان مچان عمان، گروه بالغ بر ۲۸۴,۲۰۷ میلیون ریال و شرکت ریال و اصلی ۵۹,۱۰۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۸-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

(میلیون ریال)

تضمین اعطایی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۵۵،۵۰۰	۱۶	-	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی
-	-	۱،۴۹۳	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۱۶	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان ایلام	شرک همگروه
-	۴۴	-	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	صنایع سیمان گیلان سبز	
-	-	۲۵،۳۰۲	-	همگروه	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	سایر اشخاص وابسته
-	-	۳،۳۵۸	-	همگروه	شرکت پرسپولیس	
-	-	۳۳،۸۹۰	-	همگروه	فولاد کاوه اروند جنوب	
-	-	۱۶،۱۷۴	-	همگروه	نفت تهران	
۱۵۵،۵۰۰	۷۶	۸۰،۲۱۷				جمع کل

۳۸-۴-۱ طی سال مالی تعداد ۹۹۸ سهم شرکت سیمان نهاوند به ارزش اسمی هر سهم ۱۰،۰۰۰ ریال به شرکت سیمان ایلام فروخته شده است. لازم به ذکر است دسترسی به قیمت‌های جاری امکان‌پذیر نبوده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۸-۵ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرکت اصلی:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	سایز پرداختی‌ها	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	خالص		شرح
							بدهی	طلب	
							۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	-	۱۶	-	۵۱۷,۲۰۵	-	۱۵۷,۲۲۱	۵۱۷,۲۲۱	شرکت فرعی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۹,۵۵۹	۳۹۷	۳۱۰	-	۲۰۸,۱۹۹	۱۹۸,۵۵۳	-	واحد تجاری اصلی و نهایی
شرک همگروه	شرکت سیمان ایلام	۵۴,۱۳۵	۸,۵۳۷	۵۰۰,۱۱۲	-	۹	۵۱۶,۶۱۱	۶۲,۳۰۳	شرکت سیمان ایلام
	صنایع سیمان گیلان سبز	-	۳۹۵,۳۱۷	-	-	۱۲	۳۹۵,۳۱۷	-	صنایع سیمان گیلان سبز
	شرکت پریقاب	-	۱۸۱,۱۰۰	-	۸۷۳	-	۸۷۳	-	شرکت پریقاب
	فولاد کاوه جنوب کیش	-	۶۳	-	-	-	۶۳	-	فولاد کاوه جنوب کیش
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیوند گلستان	-	۳۱,۵۰۱	-	-	-	۳۱,۵۰۱	-	شرکت پیوند گلستان
	صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین	-	۶۵,۹۱۰	-	-	-	۶۵,۹۱۰	-	صندوق سرمایه گذاری سینا بهگزین
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	۶,۲۹۳	-	-	۶,۲۹۳	-	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان
جمع کل		۶۳,۷۳۷	۸۸,۷۷۳	۵۶۲,۲۱۵	۵۱۷,۶۸۲	۲۰۸,۲۲۹	۶۱۴,۲۱۹	۶۱۴,۲۱۹	جمع کل
							۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
							بدهی	طلب	
							۶۱,۵۵۳	۸۸,۷۷۳	
							۲۰,۴۷۳	۵۱۶,۳۱۶	
							۶۱,۵۵۳	۶۱,۵۵۳	
							۱۴۸,۸۰۳	۱۴۸,۸۰۳	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۸۸,۹۰۲	۵۳۸,۸۰۲	تضمین وام شرکت سیمان تهران
۱,۹۹۳,۴۰۳	۶۲۵,۵۰۰	تضمین وام شرکت سیمان نهاوند
۲,۰۵۷,۵۲۰	۱,۸۳۲,۳۳۲	تضمین وام شرکت سیمان گیلان سبز
۲۶۲,۵۰۰	-	تضمین وام شرکت سیمان ایلام
<u>۸,۱۰۲,۳۲۵</u>	<u>۲,۹۹۶,۶۳۴</u>	

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

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به استثنای مورد زیر، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد اتفاق نیافتاده است.

۴۰-۱- مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت سیمان نهاوند (شرکت فرعی) در تاریخ ۱۶ اسفند ماه ۱۴۰۱ تشکیل و منجر به تقسیم سود و شناسایی درآمد سرمایه‌گذاری به مبلغ ۵۱۷,۲۰۶ میلیون ریال گردید.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۳۰۴,۱۹۸ میلیون ریال است.

۴۱-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیئت‌مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی در سال‌های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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