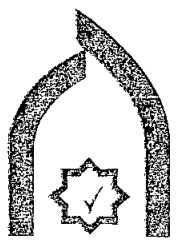


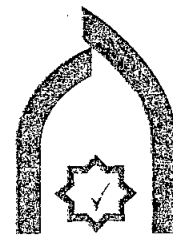
بِسْمِ تَعَالَى  
موسسه حسابرسی



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

شماره : ۲۴۸-۰/۱۴۰۳  
تاریخ : ۱۶، ۲، ۱۴۰۳  
پیرست :

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

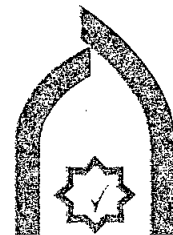


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۷	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی <b>الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :</b>
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)</b>
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۲	<b>یادداشتهای توضیحی</b>
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

#### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

##### اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

##### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

##### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه در سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت:

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۳,۱۴۲ میلیارد ریال و ۱,۴۳۵ میلیارد ریال شناسایی شده است. (یادداشت توضیحی ۱۸)

بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کالای در جریان در جریان ساخت را انواع مواد اولیه و موجودی کلینکر تشکیل می دهد.

مواد اولیه و کالای درجریان ساخت فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که مقدار مصرفی طی سال به صورت دقیق قابلیت اندازه گیری ندارد و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حسابها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

با توجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی ها بر ارزشیابی، مواد اولیه و کالای در جریان به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت شامل موارد زیر است:

مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.

مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید.

- حضور و نظارت در عملیات انبار گردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب.

- بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها.

- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها.

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری.

- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**

**تاکید بر مطلب خاص**

۴- ابهام نسبت به تعهدات آتی

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۹ صورت های مالی، تسهیلات ارزی شرکت اصلی، دریافتی از صندوق ذخیره ارزی از طریق بانک ملت شعبه استقلال، به مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال (۶,۳۳۷,۰۲۰ یورو) در چارچوب مقررات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و آیین نامه اجرایی آن بوده که در سال ۱۳۹۶ به وام ریالی به سررسید خرداد سال ۱۳۹۸، تبدیل و در تاریخ مذکور مبلغ ۴۴ میلیارد ریال به بانک ملت پرداخت گردیده که بانک مبلغ مزبور را به عنوان علی الحساب تلقی کرده و تعیین نهایی را منوط به تایید محاسبات توسط حسابرسان اعزامی وفق آیین نامه قانون رفع موانع تولید نموده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۵- ابهام نسبت به بدهی احتمالی

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۹ صورت های مالی، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران مبلغ ۵۶۷ میلیارد ریال بابت مصرف نفت کوره مازاد سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت فرعی نهاوند قرار گرفته و شرکت و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان خواستار محاسبه مجدد و لحاظ نمودن جرایم مازاد مصرف پس از بازنگری استاندارد و بهینه سازی مصرف شده اند. تعیین آثار احتمالی بدهی مذکور و بدهی سال مورد گزارش گروه منوط به بررسی و اظهار نظر مسئولین شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

**سایر اطلاعات**

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در صورت های مالی**

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی. بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروهی به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

**سایر وظایف بازرسی قانونی**

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

۹-۱- ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده جهت ثبت، به مرجع ثبت شرکتها.

۹-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱۲، ۱۴ و ۱۵ این گزارش و پیگیری های لازم جهت وصول مطالبات راکد و سنواتی به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### **سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشا نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی که به مرجع ثبت شرکتها ارائه شده ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۲-۲- مفاد مواد ۵۴ و ۵۶ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انطباق اساسنامه ناشر با آخرین اساسنامه ابلاغ شده توسط سازمان.

۱۲-۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص موارد زیر:

- مفاد ماده ۸ در خصوص ارائه گزارش واحد حسابرس داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی به هیئت مدیره در دوره های سه ماهه و بررسی آن توسط هیئت مدیره و همچنین برقراری ساز و کارهای لازم جهت ارزیابی عملکرد واحد حسابرسی داخلی شرکت توسط هیئت مدیره.

- مفاد ماده ۳۱ مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران عمده و کنترلی پس از پرداخت سود سایر سهامداران در خصوص بخشی از سود سهام پرداختنی به سهامداران عمده.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این



موسسه 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.

۱۴- 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 استثنای تدوین رویه های مناسب جهت جمع آوری و استفاده از نظرات و طرحهای مدیران و تحلیل نتیجه عملکرد واقعی آنها (ردیف ۳۲)، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور باشد، برخورد نشده است.

۱۵- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت قوانین و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۶ اردیبهشت ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

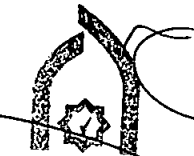
کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۴۰۳۰۱۶۴۰An-C۰۱MK

محمد پاشایی

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲



موسسه حسابرسی مفید راهبر



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

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

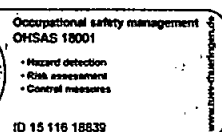
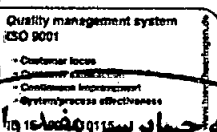
پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

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



کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۰۲۰-۳۶۳۳ ۷۳۱۶-۰۸۱، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳ ۷۵۰۹-۰۸۱  
دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۶۶۷۳ ۴۸۹۳-۰۲۱ و ۰۶۶۷۳ ۴۶۲۳-۰۲۱، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۵۰۳-۰۲۱  
نماینده‌گی فروش همدان: خیابان شکره، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۰۸۱-۳۸۳۸ ۷۵۰۱-۰۲، فاکس: ۰۸۱-۳۸۳۸ ۷۵۰۳-۰۲  
سایت: [www.hegmatancement.com](http://www.hegmatancement.com) آدرس الکترونیکی: [Info@hegmatancement.com](mailto:Info@hegmatancement.com)



مؤسسه حسابرسی و بازرسی  
پیوست گزارش

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
	۱۶,۱۴۷,۹۶۰	۲۵,۰۰۷,۰۰۳	۴
	(۸,۱۰۷,۰۲۶)	(۱۲,۹۵۳,۷۰۸)	۵
	۸,۰۴۰,۹۳۴	۱۲,۰۵۳,۲۹۵	
	(۲,۲۱۷,۱۰۶)	(۲,۴۱۷,۸۵۳)	۶
	۵۱,۸۲۰	۴۵,۱۸۴	۷
	(۱۱۴,۹۱۷)	(۴۹,۷۹۴)	۸
	۵,۷۶۰,۷۳۱	۹,۶۳۰,۸۳۲	
	(۵۳,۱۰۹)	(۲۲,۷۱۳)	۹
	۵۵۳,۱۸۵	۱,۰۰۲,۴۵۶	۱۰
	۶,۲۶۰,۸۰۷	۱۰,۶۱۰,۵۷۵	
	(۵۸۷,۶۴۸)	(۱,۵۴۰,۲۲۳)	۳۱-۱
	۵,۶۷۳,۱۵۹	۹,۰۷۰,۳۵۲	
	۴,۹۵۷,۵۲۳	۷,۸۲۱,۲۹۷	
	۷۱۵,۶۳۶	۱,۲۴۹,۰۵۵	
	۵,۶۷۳,۱۵۹	۹,۰۷۰,۳۵۲	
	۶,۱۰۵	۹,۶۵۴	
	۷۲۹	۱,۱۳۳	
	۶,۸۳۴	۱۰,۷۸۷	۱۱

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابداری مفید راهبر  
پیوست گزارش

[Handwritten signatures and stamps]

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۳,۲۸۶,۵۴۷	۵,۳۲۸,۰۳۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۷۸,۵۴۲	۷۴,۷۴۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۷۰,۳۴۶	۱۹۷,۱۰۸	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰۱,۵۷۷	۵,۱۴۹	۱۹-۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۷,۰۳۶	۵۳,۱۳۱	۱۶	سایر دارایی ها
<b>۳,۶۷۴,۰۴۸</b>	<b>۵,۶۵۸,۱۷۵</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۷۸۵,۴۸۷	۹۴۶,۶۲۶	۱۷	پیش پرداخت ها
۴,۴۵۹,۷۳۹	۶,۱۳۸,۳۷۴	۱۸	موجودی مواد و کالا
۶۷۸,۲۳۶	۱,۲۰۵,۴۳۰	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۲۴۴,۰۶۲	۴,۱۷۶,۹۰۰	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۳۲,۰۲۶	۱,۳۵۱,۶۲۸	۲۱	موجودی نقد
<b>۸,۸۹۹,۵۵۰</b>	<b>۱۳,۸۱۸,۹۵۸</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری شده برای فروش</b>
۴,۰۹۹۵	۴۷,۴۵۳	۲۲	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۸,۹۴۰,۵۴۵</b>	<b>۱۳,۸۶۶,۴۱۱</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>۱۲,۶۱۴,۵۹۴</b>	<b>۱۹,۵۲۴,۵۸۶</b>		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۳	سرمایه
	۱۵,۳۶۳	۲۴	صرف سهام خزانه
۱۰۳,۷۶۵	۱۰۳,۷۶۵	۲۵	اندوخته قانونی
۹۶۱,۹۴۶	۹۶۱,۹۴۶	۱۲-۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۵۰,۲۴,۸۴۰	۹,۲۰۲,۱۹۱		سود انباشته
(۸۹,۰۱۶)	(۱۶۵,۰۷۱)	۲۶	سهام خزانه
۶,۳۳۰,۳۲۴	<b>۱۰,۸۴۶,۹۸۳</b>		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۲۴,۲۲۲	۲,۰۸۲,۴۸۷	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
<b>۸,۰۵۴,۵۴۶</b>	<b>۱۲,۹۲۹,۴۷۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۴۸,۱۹۷	۴۰۰,۳۹۷	۳۰-۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۶,۹۷۷		۲۸	تسهیلات مالی
۴۰۴,۷۳۱	۵۰۴,۱۸۵	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵۸۹,۹۰۵</b>	<b>۹۰۴,۵۸۲</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲,۱۱۸,۱۱۸	۳,۰۳۱,۱۶۴	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۶۴,۱۷۵	۱,۷۵۸,۳۴۷	۳۱	مالیات پرداختی
۳۲۱,۴۲۷	۲۴,۰۰۶	۳۲	سود سهام پرداختی
۱۷۴,۶۲۲	۵۹,۳۳۲	۲۸	تسهیلات مالی
۵۹۱,۸۰۱	۸۱۷,۷۳۱	۳۳	پیش دریافت ها
<b>۳,۹۷۰,۱۴۳</b>	<b>۵,۶۹۰,۵۳۴</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۴,۵۶۰,۰۴۸</b>	<b>۶,۵۹۵,۱۱۶</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۲,۶۱۴,۵۹۴</b>	<b>۱۹,۵۲۴,۵۸۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



یادداشت های توضیحی و بخش اجزایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابداری مفید راهبر

پوست گزارش

سهامی عام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۵۴,۸۰۰	۹۸۸,۴۷۰	۴,۵۶۶,۳۳۰	(۸۴,۰۷۵)	۲,۵۸۷,۹۸۵	۹۵۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	-	۷۲۸,۷۸۹
۵۶۳۳,۱۵۹	۷۱۵,۶۳۶	۴,۹۱۷,۵۲۳	-	۴,۹۵۷,۵۲۳	-	-	-	-
(۲,۱۷۲,۶۸۰)	(۳۷۹,۸۸۴)	(۲,۷۹۲,۷۹۶)	-	(۲,۷۹۲,۷۹۶)	-	-	-	-
۲,۱۷۸	-	۲,۱۷۸	-	-	-	-	۲,۱۷۸	-
(۹,۳۸۲)	-	(۹,۳۸۲)	(۹,۳۸۲)	-	-	-	-	-
۴,۴۴۱	-	۴,۴۴۱	۴,۴۴۱	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۱۷۸	-	-	(۲,۱۷۸)	-
۸,۰۵۴,۵۴۶	۱,۳۳۴,۲۲۲	۶,۷۲۰,۳۲۴	(۸۹,۰۱۶)	۵,۰۳۴,۸۴۰	۹۵۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	-	۷۲۸,۷۸۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

صرف (کس) 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

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

صرف (کس) حاصل از فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة

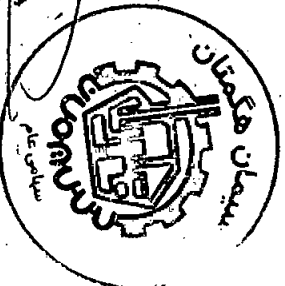
فروش سهام خزانة

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature

Handwritten signature and stamp area

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
۴,۷۷۱,۳۳۶	۸,۶۳۶,۵۵۴	۳۴
(۵۲۵,۸۶۹)	(۵۴۶,۰۵۱)	
<b>۴,۲۴۵,۴۶۷</b>	<b>۸,۰۹۰,۵۰۳</b>	
(۲۸۴,۳۲۶)	(۲,۱۵۵,۳۵۷)	
۵,۷۱۱	-	
(۱۱۰,۴۱)	-	
(۹۳۶,۰۶۲)	(۱,۹۳۲,۸۳۸)	
(۱۷)	-	
۵۷۳,۳۸۳	۸۴۶,۶۰۲	
<b>(۶۵۲,۳۵۲)</b>	<b>(۳,۲۴۱,۵۹۳)</b>	
<b>۳,۵۹۳,۱۱۵</b>	<b>۴,۸۴۸,۹۱۰</b>	
(۲۶۶,۷۹۰)	(۸۴,۰۲۸)	
(۱۳۸,۴۳۰)	(۹۱,۰۵۲)	
(۲,۷۶۶,۷۶۳)	(۳,۵۶۰,۸۷۷)	
(۲۸۰,۳۹۰)	(۴۹۰,۷۹۰)	
<b>(۳,۵۵۲,۳۷۳)</b>	<b>(۴,۲۲۶,۷۴۷)</b>	
۴۰,۷۴۲	۶۲۲,۱۶۳	
۶۹۰,۸۹۵	۷۳۲,۰۲۶	
۳۸۹	(۲,۵۶۱)	
<b>۷۳۲,۰۲۶</b>	<b>۱,۳۵۱,۶۲۸</b>	
	<b>۸۱۴,۳۹۰</b>	۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی.

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

معاملات غیر نقدی

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



مؤسسه حسابرسی مفید و اکبر

بیوست گزارش

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

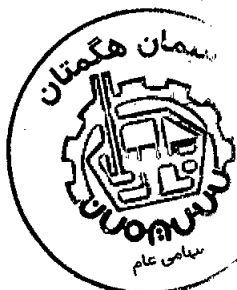
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۸۱۸,۹۹۷	۱۶,۵۴۸,۵۶۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۲۸,۱۵۶)	(۷,۷۲۶,۲۸۵)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۹۹۰,۸۴۱	۸,۸۲۲,۲۷۷		سود ناخالص
(۱,۳۷۰,۹۹۸)	(۱,۱۸۰,۷۲۹)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۱,۸۲۰	۴۵,۱۸۴	۷	سایر درآمدها
(۶۵,۴۴۱)	(۱۹,۲۳۵)	۸	سایر هزینه ها
۴,۶۰۶,۳۲۲	۷,۶۶۷,۴۹۷		سود عملیاتی
(۱۵,۲۳۸)	-	۹	هزینه های مالی
۵۵۵,۱۹۴	۷۱۳,۰۳۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۱۴۶,۱۷۸	۸,۳۸۰,۵۳۶		سود قبل از مالیات
(۴۲۵,۸۹۶)	(۹۵۱,۹۳۰)	۳۱-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۷۲۰,۲۸۲	۷,۴۲۸,۶۰۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۵,۷۶۹	۹,۲۷۹		عملیاتی (ریال)
۷۳۸	۹۶۷		غیر عملیاتی (ریال)
۶,۵۰۷	۱۰,۲۴۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

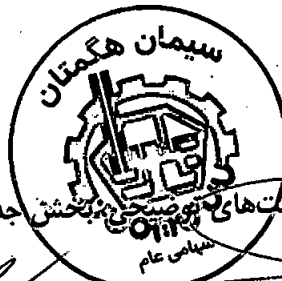
Handwritten signature and stamp area.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱.۷۲۲.۱۰۴	۲.۱۶۳.۵۲۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵۰.۳۴۲	۴۶.۵۴۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۷۱.۰۸۵	۳۷۱.۰۸۵	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷۰.۲۶۴	۱۹۷.۰۲۶	۱۵-۲	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰۱.۵۷۷	۵۰.۱۴۹	۱۹-۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۷.۰۳۶	۵۳.۱۳۱	۱۶	سایر دارایی ها
<b>۲.۳۵۲.۴۰۸</b>	<b>۳.۸۳۶.۴۶۴</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری
۳۹۴.۴۷۸	۶۱۷.۱۵۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۲.۷۸۱.۶۹۲	۲.۳۷۸.۶۹۲	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۰۰.۵۸.۹۸۳	۱.۸۲۶.۳۳۲	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱.۹۸۴.۰۶۲	۲.۲۷۶.۹۰۰	۲۰-۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۶.۱۵۳	۱.۳۷۸.۹۴۷	۲۱	موجودی نقد
<b>۶.۸۰۵.۳۶۸</b>	<b>۱۰.۳۷۷.۹۲۱</b>		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۰.۹۹۵	۴۷.۴۵۳	۲۲	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶.۸۴۶.۳۶۳</b>	<b>۱۰.۴۲۵.۳۷۴</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>۹.۱۹۸.۷۷۱</b>	<b>۱۴.۲۶۱.۸۳۸</b>		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۲۸.۷۸۹	۷۲۸.۷۸۹	۲۳	سرمایه
-	۱۵.۳۶۳	۲۴	صرف سهام خزانه
۷۲.۸۷۹	۷۲.۸۷۹	۲۵	اندوخته قانونی
۶۲۶.۳۷۱	۶۲۶.۳۷۱	۱۲-۳	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴.۸۶۷.۷۵۹	۸.۶۵۲.۴۱۹		سود انباشته
(۸۹.۰۱۶)	(۱۶۵.۰۷۱)	۲۶	سهام خزانه
<b>۶.۲۰۶.۷۸۲</b>	<b>۹.۹۳۰.۷۵۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			بدهی های غیر جاری
۱۴۸.۱۹۷	۲۵۹.۹۹۷	۳۰-۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۱۶.۰۴۵	۳۸۰.۲۲۶	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۶۴.۲۴۲</b>	<b>۶۴۰.۲۲۳</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			بدهی های جاری
۱.۴۴۱.۵۹۹	۲.۲۰۵.۸۹۹	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۵۶.۶۵۴	۱.۱۷۰.۰۵۴	۳۱	مالیات پرداختی
۳۲۱.۴۲۷	۲۴.۰۰۶	۳۲	سود سهام پرداختی
۲۰۸.۰۶۷	۲۹۰.۸۵۲	۳۳	پیش دریافت ها
<b>۲.۵۲۷.۷۴۷</b>	<b>۳.۶۹۰.۸۱۵</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲.۹۹۱.۹۸۹</b>	<b>۴.۳۳۱.۰۸۸</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹.۱۹۸.۷۷۱</b>	<b>۱۴.۲۶۱.۸۳۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

موسسه حسابرسی مفید و اهلب

گزارش

۲

۱۱۱۵



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	مازاد تجدید	اندرخته	صرف سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ارزبایی دارایی‌ها میلیون ریال	قانونی میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۸۲,۱۳۱	(۸۴,۵۳)	۲,۹۳۸,۱۴۵	۶۲۶,۳۷۱	۷۳,۸۷۹	۰	۷۳۸,۷۸۹
۴,۷۳۰,۳۸۲	-	۴,۷۳۰,۳۸۲	-	-	-	-
(۲,۷۹۲,۷۹۶)	-	(۲,۷۹۲,۷۹۶)	-	-	-	-
۲,۱۳۸	-	-	-	-	۲,۱۳۸	-
(۹,۳۸۲)	(۹,۳۸۲)	-	-	-	-	-
۴,۴۱۹	۴,۴۱۹	-	-	-	-	-
-	-	۲,۱۳۸	-	-	(۲,۱۳۸)	-
۵,۳۰۶,۷۸۲	(۸۹,۰۱۶)	۴,۸۶۷,۷۵۹	۶۲۶,۳۷۱	۷۳,۸۷۹	۰	۷۳۸,۷۸۹
۷,۴۲۸,۶۰۶	-	۷,۴۲۸,۶۰۶	-	-	-	-
(۳,۶۴۳,۹۴۶)	-	(۳,۶۴۳,۹۴۶)	-	-	-	-
(۱۰,۷۳۳۱)	(۱۰,۷۳۳۱)	-	-	-	-	-
۳۱,۳۷۶	۳۱,۳۷۶	-	-	-	-	-
۱۵,۳۶۳	-	-	-	-	۱۵,۳۶۳	-
۹,۹۳۰,۷۵۰	(۱۶۵,۰۷۱)	۸,۶۵۲,۴۱۹	۶۲۶,۳۷۱	۷۳,۸۷۹	۱۵,۳۶۳	۷۳۸,۷۸۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

زیان(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

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

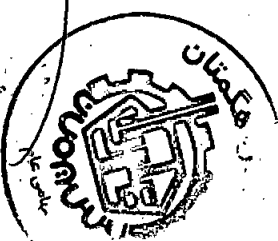
فروش سهام خزانة

سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی مفید راهبر



Handwritten signature and stamp at the bottom left.

Handwritten signature in the middle left.

Handwritten signature at the top left.

Handwritten signature at the top left.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

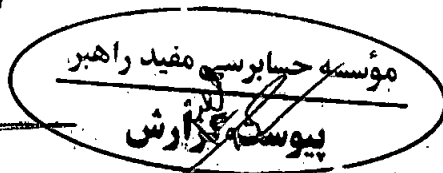
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
۴.۰۰۸.۰۲۷	۶.۷۸۱.۳۷۱	نقد حاصل از عملیات
(۳۶۹.۸۵۴)	(۳۳۸.۵۳۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۳.۶۳۸.۱۷۳</b>	<b>۶.۴۴۲.۸۴۱</b>	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
(۱۶۲.۱۵۷)	(۱.۵۳۹.۷۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵.۷۱۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۷۶.۰۶۲)	(۱.۲۹۲.۸۳۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۱.۰۴۱)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود
۴۹۸.۵۳۵	۶۴۳.۴۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
<b>(۳۴۵.۰۱۴)</b>	<b>(۲.۱۸۹.۱۷۰)</b>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
<b>۳.۲۹۳.۱۵۹</b>	<b>۴.۲۵۳.۶۷۱</b>	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>
(۲۰۰.۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷.۳۹۳)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲.۷۶۶.۷۶۳)	(۳.۵۶۰.۸۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<b>(۲.۹۹۴.۱۵۶)</b>	<b>(۳.۵۶۰.۸۷۷)</b>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
<b>۳۹۹.۰۰۳</b>	<b>۶۹۲.۷۹۴</b>	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۸۷.۱۵۰	۵۸۶.۱۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
<b>۵۸۶.۱۵۳</b>	<b>۱.۲۷۸.۹۴۷</b>	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی
	۸۱۴.۳۹۰	معاملات غیر نقدی
		۳۵

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



تأیید شده است

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**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 ۱۰۸۲۰۰۴۹۳۳۴ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس 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 در تاریخ ۱۳۷۸/۰۷/۰۱ 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 (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت کاوه پارس می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان درگزین، بخش شاهنجرین می باشد.

**۱-۲- فعالیت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده و موضوع فعالیت شرکت فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در زمینه تولید و فروش کلینکر و سیمان به شرح یادداشت ۱-۱۴ است.

**(الف) فعالیت‌های 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 بتجوی از انحاء در آن‌ها سهامیم بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

**(ب) فعالیت‌های فرعی**

- 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 ۱۴۰۲**

**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 دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۱۲	۱۶	۱۲	کارکنان رسمی
۲۶۰	۲۶۲	۳۴۱	۳۴۱	کارکنان قراردادی
۲۷۶	۲۷۴	۳۵۷	۳۵۳	
۱۶۴	۱۶۴	۴۰۲	۴۰۴	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۴۴۰	۴۳۸	۷۵۹	۷۵۷	

**۲- اهم رویه‌های حسابداری**

**۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

۲-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به‌استثنای تجدید ارزیابی زمین کارخانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۲- 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 این که قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به‌منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله‌مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

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

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده 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.

**۲-۲- مبنای تلفیق**

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع 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 فی‌مابین است.

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

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

۲-۲-۴- پایان سال مالی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) و شرکت صنایع سیمان نهاوند هر دو پایان دی‌ماه هر سال است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۲-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به ازدست‌دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به‌عنوان معاملات مالکانه به‌حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به‌منظور 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 به‌ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۲-۲-۷- 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 به‌ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ ازدست‌دادن 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، به‌حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان ازدست‌دادن کنترل به‌عنوان نهایی شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

**۲-۳- سرقفلی**

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به‌حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به‌ازای انتقال‌یافته 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 تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

**۲-۴- درآمد عملیاتی**

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

**۲-۵- تسعیر ارز**

۲-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	ریال عمان	عدم تسعیر	۶۱۳,۱۴۷
دریافتی‌های ارزی	دلار	عدم تسعیر	۲۳,۱۷۲
موجودی نقد	دلار	سامانه سنا	۳۰۴,۱۶۷
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا	۳۲۹,۳۳۵

شفافیت، قابلیت دسترسی و نزدیک بودن به نرخ بازار

۲-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

**۲-۶- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واحد شریط» است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود**

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

۲-۷-۲- زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از ارزیابان مستقل در سال مالی ۱۴۰۰ 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.

۲-۷-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود (به‌استثنای ماشین‌آلات تولیدی و تأسیسات برق)، باتوجه 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 مستحقات	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
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به‌استثنای 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۲-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها**

۲-۸-۱- 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 به‌عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به‌عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به‌عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به‌حساب 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 به‌عنوان هزینه شناسایی شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۲-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به‌موازات 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.

**۲-۹- دارایی‌های نامشهود**

۲-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.  
 ۲-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۵ساله	خط مستقیم

**۲-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

۲-۱۰-۱- 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.  
 ۲-۱۰-۲- 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.  
 ۲-۱۰-۳- 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.  
 ۲-۱۰-۴- تنها در صورتی که 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 به‌عنوان 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.  
 ۲-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های 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.

**۲-۱۱- موجودی مواد و کالا**

۲-۱۱-۱- 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 به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

**روش مورد استفاده**

مواد اولیه و مواد بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم‌یدکی	میانگین موزون
انبار سوخت	میانگین موزون

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲-۱۲- دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش**

۲-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به‌عنوان دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری 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 غیرجاری باشد به‌گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به‌استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

**۲-۱۳- 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 به‌گونه‌ای 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.

**۲-۱۳-۱- 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.

**۲-۱۴- سرمایه‌گذاری‌ها**

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
		سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها		
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
		سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)		

در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر) میسر می‌گردد



**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲-۱۵- سهام خزانه**

۲-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به‌عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت‌وضعیت 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. مابازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه میلیتی 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.

۲-۱۵-۳- 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 به‌عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت‌وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۲-۱۵-۴- 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.

**۲-۱۶- مالیات بر درآمد**

**۲-۱۶-۱- 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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

**۲-۱۶-۲- 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.

**۲-۱۶-۳- 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.

**۲-۱۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری**

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به‌استثنای 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.

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲-۱۷- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

۲-۱۷-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده منسوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱۷-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوعیت درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد و با توجه به انعقاد قرارداد با تمامی مشتریان، پیمانکاران و تأمین کنندگان آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی سال جاری شرکت ندارد.

**۳- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

**۳-۱- قضاوت‌ها در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری**

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیئت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی موردنیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۲- طبقه‌بندی زمین و ملک در طبقه دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

باتوجه به اقدامات انجام شده از جمله مزایده و قصد فروش زمین مهديه واقع در همدان و ملک واقع در رامسر به‌عنوان دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی شده است.

**۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

۳-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ در حساب‌ها انعکاس یافته و از تاریخ تجدید ارزیابی با توجه به کاربری زمین، ارزش روز آن افزایش قابل ملاحظه‌ای نداشته است.

۳-۲-۲- دیوی کلینکر

مانده کلینکر گروه به مقدار ۴۵۹،۷۱۰ تن و شرکت اصلی ۳۰۰،۴۸۱ تن، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ می‌باشد که مصرف یا به فروش خواهد رسید. در ضمن مقدار ۷۵،۰۰۲ تن از مانده کلینکر شرکت اصلی، مربوط به کلینکر تولیدی سنوات قبل می‌باشد که به‌صورت ترکیبی با کلینکر تازه قابل مصرف می‌باشد.

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۴- درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	۱۵,۶۲۴,۹۸۱	۱۶,۱۴۷,۹۶۰	۴-۱
	۵۱۷,۲۰۶	۹۲۳,۵۸۱	-	۴-۲
	<b>۱۰,۸۱۸,۹۹۷</b>	<b>۱۶,۵۴۸,۵۶۲</b>	<b>۱۶,۱۴۷,۹۶۰</b>	

فروش خالص  
سود سرمایه‌گذاری‌ها- شرکت فرعی

**۴-۱- فروش خالص**

۴-۱-۱- گروه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۴,۸۸۹,۵۴۰	۸۸۵,۹۵۶	۹,۱۵۳,۰۵۶	۱,۱۵۳,۴۰۲
۵,۲۳۷,۶۰۲	۸۵۳,۹۸۶	۷,۹۰۰,۵۸۶	۹۱۰,۹۴۵
۶۶۸,۵۹۷	۱۲۵,۱۷۰	۲,۴۹۱,۶۲۳	۳۴۸,۱۵۰
-	-	۱۰۶,۸۳۵	۱۴,۴۸۶
۹۴,۱۷۵	۱۹,۰۷۰	۲۰۳,۷۹۹	۲۳,۷۰۱
۳۳,۳۹۹	۸,۷۲۷	۱۱,۳۲۴	۱,۷۷۵
۹۸,۰۴۳	۱۶,۰۴۹	۵۷۸,۴۵۲	۷۲,۷۱۲
<b>۱۱,۰۲۱,۳۵۶</b>	<b>۱,۹۰۸,۹۵۸</b>	<b>۲۰,۴۴۵,۶۷۵</b>	<b>۲,۵۳۱,۱۷۱</b>
۵,۱۲۶,۶۰۴	۷۴۷,۶۸۰	۴,۵۶۱,۳۲۸	۳۹۹,۱۷۰
<b>۱۶,۱۴۷,۹۶۰</b>	<b>۲,۶۵۶,۶۳۸</b>	<b>۲۵,۰۰۷,۰۰۳</b>	<b>۲,۹۳۰,۳۴۱</b>

**داخلی**

سیمان فله تیب ۲  
سیمان پاکتی تیب ۲  
سیمان فله تیب ۱-۴۲۵  
سیمان فله تیب ۱-۳۲۵  
سیمان پاکتی تیب پرتلند آهکی  
سیمان فله تیب پرتلند آهکی  
سیمان پاکتی پوزولانی

**صادراتی**

کلینکر  
فروش خالص

۴-۱-۲- شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۳,۶۶۹,۴۵۱	۶۴۶,۳۶۳	۸,۰۰۱,۱۹۳	۱,۰۰۶,۲۸۱
۲,۸۶۹,۸۷۷	۴۴۰,۶۸۲	۴,۸۸۷,۶۵۱	۵۶۲,۴۲۶
۶۶۸,۵۹۷	۱۲۵,۱۷۰	۱,۱۸۷,۷۷۲	۱۵۵,۶۲۷
۹۴,۱۷۵	۱۹,۰۷۰	۱۵۳,۹۵۰	۱۷,۶۹۴
-	-	۱۰۶,۸۳۵	۱۴,۴۸۶
۳۳,۳۹۹	۸,۷۲۷	-	-
۹۸,۰۴۳	۱۶,۰۴۹	-	-
<b>۷,۴۳۳,۵۴۲</b>	<b>۱,۲۵۶,۰۶۱</b>	<b>۱۴,۳۳۷,۴۰۱</b>	<b>۱,۷۵۶,۵۱۴</b>
۲,۸۶۸,۲۴۹	۴۲۵,۴۵۴	۱,۲۸۷,۵۸۰	۱۲۶,۱۶۱
<b>۱۰,۳۰۱,۷۹۱</b>	<b>۱,۶۸۱,۵۱۵</b>	<b>۱۵,۶۲۴,۹۸۱</b>	<b>۱,۸۸۲,۶۷۵</b>

**داخلی**

سیمان فله تیب ۲  
سیمان پاکتی تیب ۲  
سیمان فله تیب ۱-۴۲۵  
سیمان پاکتی تیب پرتلند آهکی  
سیمان فله تیب ۱-۳۲۵  
سیمان فله تیب پرتلند آهکی  
سیمان پاکتی پوزولانی

**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 ۱۴۰۲

۴-۲- سود سرمایه‌گذاری شرکت فرعی مربوط به عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت سیمان نهانند می‌باشد.

#### ۳-۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۱۰۰	۱۶,۱۴۷,۹۶۰	۱۰۰	۲۵,۰۰۷,۰۰۳	سایر اشخاص
۱۰۰	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	۱۰۰	۱۵,۶۲۴,۹۸۱	شرکت سایر اشخاص (یادداشت ۴-۴)

۴-۴- فروش محصولات شرکت اصلی به سایر اشخاص مربوط به تعداد ۵۱۲ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۱۴,۳۳۷ میلیارد ریال و ۴ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۱,۲۸۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۴-۵- فروش محصولات شرکت فرعی به سایر اشخاص مربوط به مشتریان داخلی به مبلغ ۶,۱۰۸ میلیارد ریال و به مشتریان خارجی مبلغ ۳,۲۷۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۴-۶- میزان تعهدات ارزی سررسید شده فروش صادراتی شرکت اصلی تا تاریخ تهیه این گزارش، طبق گزارشات سامانه جامع تجارت، به میزان ۹۱٪ ایفا شده است (یادداشت ۲-۳۷).

۴-۷- 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.

۴-۸- نرخ‌های فروش کلینکر بر اساس توافق و مطابق مصوبات هیئت مدیره و کمیسیون فروش تعیین گردیده است.

#### ۹-۴- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر است:

درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			گروه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان
۴۳	۴۲	۸,۵۴۱,۶۳۸	(۱۱,۹۰۴,۰۳۷)	۲۰,۴۴۵,۶۷۵	کلینکر
۶۴	۷۷	۳,۵۱۱,۶۵۷	(۱,۰۴۹,۶۷۱)	۴,۵۶۱,۳۲۸	
۵۰	۴۸	۱۲,۰۵۳,۲۹۵	(۱۲,۹۵۳,۷۰۸)	۲۵,۰۰۷,۰۰۳	

درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان
۴۸	۴۹	۷,۰۲۹,۴۴۲	(۷,۳۰۷,۹۵۹)	۱۴,۳۳۷,۴۰۱	کلینکر
۶۷	۶۸	۸۶۹,۲۵۴	(۴۱۸,۳۲۶)	۱,۲۸۷,۵۸۰	
۵۳	۵۱	۷,۸۹۸,۶۹۶	(۷,۷۲۶,۲۸۵)	۱۵,۶۲۴,۹۸۱	

۴-۱۰- مبلغ ۴,۵۶۱ میلیارد ریال خالص فروش صادراتی گروه و مبلغ ۱,۲۸۸ میلیارد ریال فروش خالص صادراتی شرکت اصلی در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات گروه، با هدف بازار کویت و عراق صورت گرفته است. نرخ‌های فروش توسط کمیسیون فروش و محل تحویل بر اساس قرارداد تعیین می‌گردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	<b>گروه</b>
۲,۲۳۴,۸۶۳	۳,۴۴۱,۸۲۷	مواد مستقیم (یادداشت ۵-۱)
۴۹۵,۳۹۶	۷۴۸,۶۶۲	دستمزد مستقیم (یادداشت ۵-۲)
		سربار ساخت:
۱,۹۷۸,۴۵۲	۲,۸۵۴,۸۰۷	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۵-۳)
۱۸۴,۱۲۲	۲۰۳,۳۶۹	استهلاک
۲۴۹,۰۳۴	۷۴۵,۹۶۹	برق مصرفی
۱,۹۸۵,۹۵۷	۳,۵۵۹,۳۹۷	سوخت (یادداشت ۵-۴)
۱,۱۲۹,۳۰۹	۱,۴۰۳,۹۰۵	تعمیر و نگهداشت
۴۸۸,۳۷۳	۵۲۲,۴۰۷	سایر
۸,۷۴۵,۵۰۶	۱۳,۴۸۰,۳۴۳	
(۶۴,۴۱۲)	(۳۰,۵۵۹)	هزینه‌های جذب نشده (یادداشت ۵-۶)
۸,۶۸۱,۰۹۴	۱۳,۴۴۹,۷۸۴	جمع هزینه‌های ساخت
(۵۱۹,۲۷۲)	(۴۳۵,۹۱۹)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۸,۱۶۱,۸۲۲	۱۳,۰۱۳,۸۶۵	بهای تمام شده ساخت
(۵۴,۷۹۶)	(۶۰,۱۵۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۸,۱۰۷,۰۲۶	۱۲,۹۵۳,۷۰۸	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
		<b>شرکت</b>
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم (یادداشت ۵-۱)
۱,۲۷۲,۰۱۸	۱,۹۹۱,۵۷۱	دستمزد مستقیم (یادداشت ۵-۲)
۲۵۵,۳۷۱	۳۹۴,۲۰۹	سربار ساخت:
۱,۲۱۹,۷۶۲	۱,۷۳۲,۶۳۱	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۵-۳)
۸۷,۸۶۷	۹۳,۹۲۱	استهلاک
۱۴۳,۷۷۸	۴۸۸,۵۶۳	آب و برق مصرفی
۱,۱۸۵,۷۹۳	۲,۲۰۵,۴۲۳	سوخت (یادداشت ۵-۴)
۷۷۰,۹۰۱	۸۳۸,۶۳۰	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۵-۵)
۲۶۶,۹۸۱	۲۰۳,۰۹۵	سایر
۵,۲۰۲,۴۷۱	۷,۹۴۸,۰۴۳	
(۱۴,۹۳۶)	-	هزینه‌های جذب نشده (یادداشت ۵-۶)
۵,۱۸۷,۵۳۵	۷,۹۴۸,۰۴۳	جمع هزینه‌های ساخت
(۳۳۶,۳۵۶)	(۲۱۲,۸۶۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۴,۸۵۱,۱۷۹	۷,۷۳۵,۱۷۶	بهای تمام شده ساخت
(۲۳,۰۲۳)	(۸,۸۹۱)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴,۸۲۸,۱۵۶	۷,۷۲۶,۲۸۵	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۵- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۰۰۱,۲۶۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۲,۶۰۵,۴۰۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۲,۰۰۶,۱۳۵ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۳۲۲,۰۴۴ 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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
سنگ آهک	ایران	۳۲/۶۳	۱,۳۰۵,۷۰۹	۳۳/۱۰	۸۶۲,۳۹۶
خاک (مارل)	ایران	۱۰/۹۰	۴۳۶,۳۰۸	۱۲/۷۰	۳۳۰,۹۷۰
سنگ آهن	ایران	۲۳/۹۵	۹۵۸,۳۷۶	۱۹/۸۵	۵۱۷,۲۵۹
سیلیس	ایران	۳/۶۶	۱۴۶,۵۲۲	۲/۲۰	۵۷,۳۶۱
سنگ گچ	ایران	۷/۳۶	۲۹۴,۶۱۶	۸/۲۱	۲۱۳,۹۲۷
سنگ آلوویم	ایران	۰/۰۰	-	۰/۱۰	۲,۶۶۳
انواع کیسه و پاکت	ایران	۲۱/۴۹	۸۵۹,۷۳۶	۲۳/۸۳	۶۲۰,۹۳۳
		۱۰۰	۴,۰۰۱,۲۶۷	۱۰۰	۲,۶۰۵,۴۰۹

#### شرکت

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
سنگ آهک	ایران	۳۳/۵۴	۶۷۲,۸۲۳	۲۹/۵۹	۳۹۱,۱۹۲
خاک (مارل)	ایران	۱۲/۶۷	۲۵۴,۰۹۰	۱۱/۷۸	۱۵۵,۷۸۴
سنگ آهن	ایران	۱۸/۵۵	۳۷۲,۰۷۹	۲۹/۷۸	۳۹۳,۶۴۸
سیلیس	ایران	۱	۱۰,۴۱۷	-	-
سنگ گچ	ایران	۱۰/۴۳	۲۰۹,۱۷۱	۳/۷۷	۴۹,۷۸۷
انواع کیسه و پاکت	ایران	۲۴/۳۰	۴۸۷,۵۵۵	۲۵/۰۸	۳۳۱,۶۳۳
		۱۰۰	۲,۰۰۶,۱۳۵	۱۰۰	۱,۳۲۲,۰۴۴

۲-۵- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۳۰۹	۳۳,۷۷۵	۳۷,۵۸۴	۴۵,۲۹۰	حقوق پایه
۱۲۵,۹۷۸	۲۱۸,۷۴۵	۳۳۹,۷۵۴	۵۳۸,۲۷۸	حق الزحمه کارکنان پیمانکاران خدماتی
۲۰,۳۷۹	۲۵,۳۷۲	۲۴,۹۷۳	۳۱,۵۹۷	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۲۹,۳۲۸	۴۱,۸۶۱	۳۲,۸۱۳	۴۶,۵۳۰	بیمه سهم کارفرما
۲۴,۵۳۶	۱۴,۷۱۶	۲۸,۸۶۰	۱۸,۰۱۷	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱۸,۹۸۸	۲۷,۰۳۰	۲۲,۳۲۴	۳۱,۶۸۵	عیدی، پاداش و بهره‌وری
۸,۹۵۳	۳۲,۷۱۰	۹,۰۸۸	۳۷,۲۶۵	سایر اقلام
۲۵۵,۳۷۱	۳۹۴,۲۰۹	۴۹۵,۳۹۶	۷۴۸,۶۶۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

### شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۵- دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق پایه
۱۸۰,۶۵۹	۲۳۷,۰۰۴	۲۶۱,۴۶۳	۳۱۸,۴۳۹	حق الزحمه کارکنان پیمانکاران خدماتی
۲۵۷,۶۷۶	۳۹۶,۹۳۱	۷۲۳,۷۶۳	۱,۱۸۶,۳۴۶	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۱۱۱,۶۰۵	۱۴۷,۲۶۱	۱۴۵,۷۳۸	۱۹۴,۰۱۵	بیمه سهم کارفرما
۱۷۶,۲۵۸	۲۰۳,۸۰۶	۲۰۳,۹۹۶	۳۳۷,۴۱۳	بازخريد سنوات خدمت و مرخصی
۱۲۲,۰۱۶	۱۰۰,۵۷۶	۲۱۱,۵۷۱	۱۲۷,۸۰۷	عیدی، پاداش و بهره‌وری
۱۲۶,۳۸۳	۱۸۷,۷۲۷	۱۵۴,۷۳۷	۲۵۰,۹۹۳	غذا و رستوران
۶۵,۵۹۴	۱۲۹,۰۲۰	۶۵,۵۹۴	۱۲۹,۰۲۰	ایاب و ذهاب
۳۷,۸۶۲	۷۷,۹۴۷	۳۷,۸۶۲	۷۷,۹۴۷	کمک‌های غیر نقدی
۴۱,۰۶۳	۱۰۱,۸۳۶	۴۱,۰۶۳	۱۴۲,۸۰۸	پوشاک و لوازم ایمنی
۱۵,۲۹۸	۷,۷۶۹	۱۵,۲۹۸	۷,۷۶۹	سایر اقلام
۸۵,۳۴۸	۱۴۲,۷۵۴	۱۱۷,۳۶۷	۱۸۲,۲۵۰	
<u>۱,۲۰۹,۷۶۲</u>	<u>۱,۷۳۲,۶۳۱</u>	<u>۱,۹۷۸,۴۵۲</u>	<u>۲,۸۵۴,۸۰۷</u>	

۴-۵- افزایش هزینه سوخت مصرفی به علت افزایش نرخ گاز و مازوت و افزایش مقدار تولید می‌باشد.

۵-۵- هزینه تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۸۳۸۶۳۰ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۳۲۶,۳۶۵ میلیون ریال، گلوله و مواد سایشی به مبلغ ۶۷,۹۰۲ میلیون ریال، قطعات و ماشین‌آلات خط تولید به مبلغ ۳۳۳,۴۶۰ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۳۶,۸۱۸ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۷۴,۰۸۵ میلیون ریال می‌باشد.

۶-۵- هزینه های جذب نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۲۶۶	.	۲۰,۹۷۴	۱۶,۱۹۱	هزینه استهلاک
۱,۰۷۸	.	۷,۰۸۳	۵,۴۶۸	سایر هزینه های عمومی
۳,۵۹۲	.	۳۶,۳۵۵	۸,۹۰۰	
<u>۱۴,۹۳۶</u>	<u>.</u>	<u>۶۴,۴۱۲</u>	<u>۳۰,۵۵۹</u>	

۷-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به		ظرفیت اسمی سالانه		واحد اندازه گیری	
تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه		
۲,۶۲۷,۳۲۵	۲,۷۴۳,۰۴۹	۲,۶۵۱,۴۸۴	۲,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۹۱۰,۱۳۵	۲,۵۳۰,۲۷۹	۲,۲۸۲,۹۵۳	۳,۰۳۹,۴۰۰	تن	سیمان

۸-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

دوره مالی منتهی به		ظرفیت اسمی سالانه		واحد اندازه گیری	
تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه		
۱,۶۹۱,۱۴۹	۱,۷۴۴,۹۳۵	۱,۶۵۱,۴۸۴	۱,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۲۵۴,۶۳۷	۱,۷۵۱,۷۹۰	۱,۲۸۲,۹۵۳	۲,۰۳۹,۴۰۰	تن	سیمان

سیما تئوسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۰۱۱	۴۰,۳۷۳	۶۷,۱۹۱	۷۸,۳۶۰
۱,۰۸۴,۹۷۹	۶۱۳,۴۹۵	۱,۷۷۹,۹۹۵	۱,۶۶۰,۵۴۱
۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹	-
۲۲۳	۲۵۴	۳۷۹	۵۱۹
۲۵,۹۲۴	۳۷,۷۶۰	۲۵,۹۲۴	۵۴,۷۳۷
۱۸,۱۸۸	۳۴,۵۶۳	۳۲,۹۱۲	۳۹,۴۴۳
۱,۱۶۵,۴۴۴	۷۲۶,۴۴۵	۱,۹۰۷,۵۲۰	۱,۸۳۳,۶۰۰
۶۲,۹۷۴	۱۰۰,۸۴۴	۱۱۱,۲۱۷	۱۴۷,۹۰۸
۱۷,۱۲۰	۲۹,۹۸۸	۱۷,۱۲۰	۲۹,۹۸۸
۱۶,۲۶۶	۱۶,۹۱۲	۱۶,۲۶۶	۲۲,۰۱۹
۹۶,۰۳۰	۲۹,۲۱۱	۹۶,۰۳۰	۴۰,۷۴۲
۲۳,۴۵۵	۱۰,۷۹۱	۳۱,۸۵۴	۱۷,۶۹۷
۶,۲۵۴	۱۳,۹۹۳	۶,۲۵۴	۱۳,۹۹۳
۱۰,۳۱۹	۱۸,۳۰۳	۱۸,۴۶۹	۲۸,۴۳۱
۴,۹۸۴	۶,۴۴۵	۴,۹۸۴	۶,۴۴۵
۱۸۳	۷۵۱	۱۸۳	۷۵۱
۴,۶۹۰	۷,۸۹۸	۶,۰۴۷	۱۳,۶۹۴
۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۴,۱۰۰	۷,۰۰۰
۲۴,۱۶۴	۷۶,۵۲۳	۶۰,۴۴۷	۱۱۷,۹۶۱
۱۸۲,۵۱۲	۳۱۶,۶۵۹	۲۸۶,۵۴۴	۴۴۶,۶۲۸
۲۳,۰۴۲	۱۳۷,۶۲۵	۲۳,۰۴۲	۱۳۷,۶۲۵
۲۰۵,۵۵۴	۴۵۴,۲۸۴	۳۰۹,۵۸۶	۵۸۴,۲۵۳
۱,۳۷۰,۹۹۸	۱,۱۸۰,۷۳۹	۲,۲۱۷,۱۰۶	۲,۴۱۷,۸۵۳

هزینه‌های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه کالای صادراتی (یادداشت ۱-۶)

هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول

هزینه استهلاک

کارمزد فروش بورس

سایر

هزینه‌های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما

بازخرید خدمت کارکنان

سایر هزینه‌های پرسنلی

حق الزحمه و حق المشاوره

هزینه متفرقه مالی

حق الزحمه حسابرسی

هزینه اجاره محل

سفر، اقامت و فوق‌العاده مأموریت

هزینه استهلاک

یادداشت هیئت مدیره

سایر

جمع

اضافه می‌شود:

سهم دریافتی از تسهیم هزینه‌های دوایر خدماتی

۶-۱- هزینه کالای صادراتی مربوط به کرایه حمل کالای فروش رفته ارسالی به بندر امام، جهت فروش صادراتی می‌باشد.

۷- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۸۲۰	۴۵,۱۸۴	۵۱,۸۲۰	۴۵,۱۸۴

سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۸- سایر هزینه‌ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۹۳۶	-	۶۴,۴۱۲	۳۰,۵۵۹
۲۸,۱۸۴	۱۹,۲۳۵	۲۸,۱۸۴	۱۹,۲۳۵
۱۹,۲۵۸	-	۱۹,۲۵۸	-
۳,۰۶۳	-	۳,۰۶۳	-
۶۵,۴۴۱	۱۹,۲۳۵	۱۱۴,۹۱۷	۴۹,۷۹۴

هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۶)

خالص کسری انبار

هزینه بیمه تأمین اجتماعی

سایر

#### ۹- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۳۸	-	۵۳,۱۰۹	۲۲,۷۱۳

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

#### ۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۹۸	۶,۷۴۲	۳,۳۹۸	۷,۱۲۲
۴۹۸,۵۳۵	۶۴۳,۴۴۵	۵۷۳,۳۸۳	۸۴۶,۶۰۲
۴۴,۷۹۲	۵۴,۲۹۷	۸۰,۷۹۶	۱۰۰,۲۳۰
۵,۳۰۷	-	۵,۳۰۷	-
-	-	(۱۲۳,۶۹۲)	(۲,۳۶۲)
-	-	-	(۲,۵۶۱)
۳,۱۶۲	۸,۵۵۵	۱۳,۹۹۳	۵۳,۴۲۵
۵۵۵,۱۹۴	۷۱۳,۰۳۹	۵۵۳,۱۸۵	۱,۰۰۲,۴۵۶

#### سایر اشخاص

سود سهام دریافتی

سود حاصل از سپرده‌های بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری (یادداشت ۱-۱۰)

سود حاصل از فروش ضایعات دارایی‌ها

سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت

زیان ناشی از زای دادگاه کنسرسیوم کانراک (یادداشت ۲-۱۰)

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات

سایر

۱۰-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده‌های بانکی شرکت اصلی نزد بانکهای شهر، پاسارگاد، ملت و تجارت و سپرده نزد صندوق‌های سرمایه‌گذاری پاداش سرمایه بهگزین، لوتوس پارسیان و یاقوت آگاه می‌باشد.

۱۰-۲- دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت کنسرسیوم کانراک (بیمانکار 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 تأخیرتادیه گردید.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۰۶,۲۲۲	۷,۶۶۷,۴۹۷	۵,۷۶۰,۷۳۲	۹,۶۳۰,۸۳۲	سود عملیاتی
(۴۲۱,۳۳۳)	(۹۳۹,۸۶۲)	(۵۹۶,۸۵۳)	(۱,۵۱۱,۶۶۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۷۳۵,۰۵۵)	(۱,۱۱۹,۱۹۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۴,۱۸۴,۸۸۹	۶,۷۲۷,۶۳۵	۴,۴۲۸,۸۲۵	۶,۹۹۹,۹۶۹	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۷۶۹	۹,۲۷۹	۶,۱۰۵	۰,۹۶۵۴	
۵۳۹,۹۵۶	۷۱۳,۰۳۹	۵۰۰,۰۷۶	۹۷۹,۷۴۳	سود غیرعملیاتی
(۴,۵۶۳)	(۱۲,۰۶۸)	۹,۲۰۵	(۲۸,۵۵۶)	اثر مالیاتی و صرفه مالیاتی
-	-	۱۹,۴۱۹	(۱۲۹,۸۵۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
۵۳۵,۳۹۴	۷۰۰,۹۷۲	۵۲۸,۷۰۰	۸۲۱,۳۲۸	سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۳۸	۹۶۷	۷۲۹	۱,۱۳۳	
۵,۱۴۶,۱۷۸	۸,۳۸۰,۵۳۷	۶,۲۶۰,۸۰۸	۱۰,۶۱۰,۵۷۵	سود قبل از مالیات
(۴۲۵,۸۹۶)	(۹۵۱,۹۳۰)	(۵۸۷,۶۴۸)	(۱,۵۴۰,۲۲۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۷۱۵,۶۳۶)	(۱,۲۴۹,۰۵۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴,۷۲۰,۲۸۲	۷,۴۲۸,۶۰۷	۴,۹۵۷,۵۲۴	۷,۸۲۱,۲۹۷	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۵۰۷	۱۰,۲۴۶	۶,۸۳۴	۱۰,۷۸۷	سود خالص هر سهم
۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت اصلی
(۳,۳۸۵,۲۳۶)	(۳,۳۳۵,۳۹۲)	(۳,۳۹۷,۳۰۵)	(۳,۳۳۵,۳۹۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷۲۵,۴۰۳,۷۶۴	۷۲۵,۰۵۳,۶۰۸	۷۲۵,۳۹۱,۶۹۵	۷۲۵,۰۵۳,۶۰۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

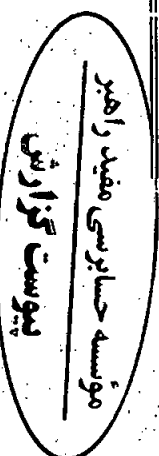
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین	
۶,۹۰۸,۴۴۳	۲۳۲,۷۰۸	۷۶,۶۷۳	۴۹,۲۷۹	۶,۵۴۹,۷۸۳	۹۱,۹۹۷	۶۷,۴۳۸	۲۲,۰۳۳	۲,۵۰۱,۱۷۹	۷۲۱,۷۹۲	۱,۸۱۷,۶۳۰	۱,۳۳۷,۷۲۴	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۷۸۴,۳۲۶	۵۹,۴۲۲	۶۷,۳۷۶	۵۱۱,۰۹۰	۱,۰۶۵,۰۹۰	۱۶,۸۳۳	۱۲,۸۵۵	۸۳۰	۴,۳۱۶	۱,۴۵۸	۶۲,۷۳۷	-	افزایش
(۱,۳۳۶)	-	-	-	(۱,۳۳۶)	-	-	(۱,۳۳۶)	-	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۵)	-	-	-	(۲۰۵)	(۳۲)	(۱۷۳)	-	-	-	-	-	برکنار شده
-	(۸۴۰,۸۶)	(۳۹,۵۹۵)	۲۶,۳۵۱	۱,۰۷۲,۳۳۱	۳۴,۸۴۹	۴۵,۵۱۸	۱۴	۲۶,۹۱۶	۱۰۴	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۱۹۱,۲۱۹	۲۰۸,۰۴۴	۹۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۳۹	۶,۷۶۲,۱۷۲	۱۴۲,۶۴۷	۱۲۵,۶۲۸	۲۹,۰۰۱	۲,۵۲۲,۴۴۱	۷۲۳,۳۵۵	۱,۸۸۰,۳۷۷	۱,۳۳۷,۷۲۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲,۱۵۵,۲۵۷	۱۳۸,۰۶۹	۱,۷۰۲,۵۲۸	۹۸,۲۹۰	۲,۱۴۴,۶۶۱	۷,۸۸۵	۱۳,۱۹۴	-	۱۶۳,۳۲۸	۵,۵۸۳	۴۲,۷۵۱	-	افزایش
-	(۳۹,۵۰۴)	-	(۳۹,۵۸۳)	۱۴۹,۳۷۷	۱۸,۱۷۱	۲۱,۳۳۳	-	۳۲,۰۲۴	-	۶۷,۸۴۹	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹,۳۴۶,۵۷۶	۲۹۷,۰۰۸	۱,۷۹۷,۹۰۲	۱۲۵,۱۵۶	۷,۱۲۶,۰۱۱	۱۶۹,۰۰۳	۱۷۰,۱۵۵	۲۹,۰۰۱	۲,۷۸۷,۸۱۳	۷۲۹,۳۳۷	۱,۹۷۲,۹۷۷	۱,۳۳۷,۷۲۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲,۶۱۷,۴۴۹	-	-	-	۲,۶۱۷,۴۴۹	۴۲,۸۷۴	۴۱,۹۰۴	۱۶,۴۰۴	۱,۷۸۵,۱۰۴	۵۱۱,۱۷۲	۱,۳۱۹,۹۹۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱۸۸,۳۷۱	-	-	-	۱۸۸,۳۷۱	۱۱,۹۸۴	۱۴,۵۵۷	۱,۵۴۵	۸۰,۲۰۷	۳۳,۶۳۹	۴۶,۳۳۹	-	استهلاک
(۹۳۳)	-	-	-	(۹۳۳)	-	-	(۹۳۳)	-	-	-	-	واگذار شده
(۲۰۵)	-	-	-	(۲۰۵)	(۳۲)	(۱۷۳)	-	-	-	-	-	برکنار شده
۲,۸۰۴,۶۷۲	-	-	-	۲,۸۰۴,۶۷۲	۵۴,۸۳۶	۵۶,۳۸۸	۱۷,۰۰۶	۱,۸۶۵,۳۱۱	۵۴۴,۸۱۱	۱,۳۶۶,۴۳۰	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۲۱۳,۸۵۵	-	-	-	۲۱۳,۸۵۵	۱۷,۴۲۵	۲۶,۳۷۹	۲,۸۴۹	۸۵,۵۸۸	۳۱,۱۹۸	۵۰,۳۲۶	-	استهلاک
۴,۰۱۸,۵۲۷	-	-	-	۴,۰۱۸,۵۲۷	۷۲,۲۵۱	۸۲,۷۶۷	۱۹,۸۵۵	۱,۹۵۰,۸۹۹	۵۷۶,۰۰۹	۱,۳۶۶,۷۵۶	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۵,۲۳۸,۰۴۹	۲۹۷,۰۰۸	۱,۷۹۷,۹۰۲	۱۲۵,۱۵۶	۴,۱۰۷,۱۱۴	۹۶,۷۵۲	۸۷,۳۸۸	۹,۱۴۶	۷۷۶,۹۱۴	۱۵۳,۳۳۸	۶۵۶,۳۲۱	۱,۳۳۷,۷۲۴	منبع دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲,۳۸۶,۱۵۴	۲۰۸,۰۴۴	۹۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۳۹	۲,۹۵۷,۵۰۰	۸۸,۸۲۰	۶۹,۴۴۰	۱۱,۹۹۵	۶۱۷,۱۳۰	۱۷۸,۵۴۳	۶۱۳,۹۴۷	۱,۳۳۷,۷۲۴	منبع دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۲- داراییهای ثابت مشهود  
 ۱۲-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

استهلاک اباشته و کاهش ارزش اباشته



شرکت سیمان هکتمان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴-۲- شرکت

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منبوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌ها و مستحقات	زمین
۲,۳۸۷,۳۱۲	۲۲۹,۰۶۴	۷۶,۶۷۳	۴۹,۲۷۹	۲,۰۳۲,۲۹۶	۸۱,۵۵۹	۴۲۲,۰۶۶	۱۴,۳۸۲	۱,۱۶۰,۳۰۰	۴۱۸,۹۹۳	۶۸۸,۴۰۸	۶۳۶,۴۴۸
۱,۴۲۱,۵۷۰	-	۶۷,۲۸۵	۵۱,۱۰۹	۳۲,۷۶۲	۱۵,۸۳۳	۱۲,۸۵۵	۸۳,۰۰۰	۴۳۱,۶	۱,۴۵۸	-	-
(۲۰۵)	-	-	-	(۲۰۵)	(۳۶)	(۱۷۳)	-	-	-	-	-
(۱,۳۳۶)	-	-	-	(۱,۳۳۶)	-	-	(۱,۳۳۶)	-	-	-	-
-	(۲۶,۲۵۱)	(۴۹,۵۹۵)	۲۶,۲۵۱	۴۹,۵۹۵	۲۴,۵۵۱	۱۸,۷۴۸	-	۶,۲۹۶	-	-	-
۲,۵۴۷,۹۱۸	۲۰۲,۸۱۳	۹۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۳۹	۲,۱۳۲,۴۱۰	۱۲۲,۹۱۱	۷۳,۶۳۶	۲۱,۳۳۶	۱,۱۷۰,۹۱۲	۴۲۰,۴۵۱	۶۸۸,۴۰۸	۶۳۶,۴۴۸
۱,۵۳۹,۹۷۷	۸۹,۶۳۲	۱,۲۸۵,۶۵۸	۹۸,۳۹۰	۶۵۰,۹۱۷	۷,۱۸۵	۷۹۱۵	-	۴۴۰,۱۴	۵۹۸۳	-	-
-	-	-	(۹۹,۸۷۳)	۹۹,۸۷۳	-	-	-	۳۲,۰۲۴	-	۶۷,۸۴۹	-
۵,۰۸۷,۶۹۵	۲۹۲,۴۴۵	۱,۳۸۱,۰۲۲	۱۲۵,۱۵۶	۲,۳۸۹,۰۷۲	۱۳۰,۰۹۶	۸۱,۵۵۱	۲۱,۳۳۶	۱,۳۴۶,۹۵۰	۴۳۶,۴۳۴	۷۵۶,۳۵۷	۶۳۶,۴۴۸
۱,۷۳۶,۳۴۱	-	-	-	۱,۷۳۶,۳۴۱	۳۶,۷۷۹	۲۲,۹۶۳	۱۱,۱۳۱	۹۱۸,۰۷۴	۶۶۷,۵۷۶	۴۷۹,۸۱۸	-
۹۰,۶۲۱	-	-	-	۹۰,۶۲۱	۱۱,۰۱۵	۱۰,۱۱۳	۱,۰۹۱	۲۹,۱۸۳	۲۱,۳۳۹	۱۷,۸۸۹	-
(۹۳۳)	-	-	-	(۹۳۳)	-	-	(۹۳۳)	-	-	-	-
(۲۰۵)	-	-	-	(۲۰۵)	(۳۶)	(۱۷۳)	-	-	-	-	-
۱,۸۲۵,۸۱۴	-	-	-	۱,۸۲۵,۸۱۴	۴۷,۷۶۳	۲۲,۹۰۳	۱۱,۲۷۹	۹۴۷,۲۵۷	۲۸۸,۹۰۵	۴۹۷,۷۰۷	-
۹۸,۳۵۵	-	-	-	۹۸,۳۵۵	۱۵,۰۰۵	۱۲,۹۳۲	۲,۳۹۳	۳۱,۴۹۲	۱۸,۸۸۵	۱۷,۶۴۸	-
۱,۹۲۴,۱۷۰	-	-	-	۱,۹۲۴,۱۷۰	۶۲,۷۶۸	۴۵,۸۳۵	۱۲,۶۷۲	۹۷۸,۷۴۹	۳۰۷,۷۹۱	۵۱۵,۳۵۵	-
۳,۱۶۳,۵۲۵	۲۹۲,۴۴۵	۱,۳۸۱,۰۲۲	۱۲۵,۱۵۶	۱,۳۶۴,۹۰۲	۶۷,۳۲۸	۳۵,۷۱۶	۷,۶۶۴	۳۶۸,۳۰۱	۱۱۸,۶۴۳	۲۴۰,۹۰۳	۶۳۶,۴۴۸
۱,۷۳۲,۱۰۴	۲۰۲,۸۱۳	۹۴,۳۶۴	۱۲۶,۶۳۹	۱,۲۹۸,۳۸۸	۷۵,۱۴۸	۴۰,۷۳۳	۱۰,۰۰۷	۲۲۲,۶۵۵	۱۳۱,۵۴۶	۱۹۰,۷۰۱	۶۳۶,۴۴۸

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

منبع دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

منبع دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

منبع دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

منبع دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲-۳- زمین کارخانه گروه و شرکت اصلی در سال 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:

	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	گروه
	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بهای تمام شده	زمین کارخانه
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
	۱،۳۲۷،۷۲۴	۴۷،۳۴۰	۱،۳۲۷،۷۲۴	۴۷،۳۴۰	زمین کارخانه
	۶۲۶،۴۴۸	۷۷	۶۲۶،۴۴۸	۷۷	زمین کارخانه

۱- ۱۲-۳- تجدید ارزیابی زمین گروه و شرکت توسط ارزیابان مستقل غیر وابسته به گروه، انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان هستند.

۴- ۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۶،۷۹۶ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷،۷۵۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و .... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۵- ۱۲- زمین و بخشی از ساختمان‌ها و ماشین‌آلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۶- ۱۲- دارایی در جریان تکمیل گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
پروژه محوطه سازی و راه‌ها	-	۱۰۰	بهمین ۱۴۰۱	-	میلیون	۳۳،۳۳۸	افزایش راندمان در انتقال مواد و کالا در داخل کارخانه
پروژه بهبود ظرفیت تولید کوره خط یک	۷۸/۱۳	۷۸/۱۳	مرداد ۱۴۰۳	۹۰،۵۲	میلیون	۳۲،۰۹۰	افزایش راندمان تولید، کاهش مصرف انرژی
پروژه بهسازی ساختمان رستوران	۱۰۰	۹۸	اردیبهشت ۱۴۰۳	-	میلیون	۲۵،۴۳۶	افزایش سطح بهداشت و رضایتمندی کارکنان
پروژه طرح سیلوی سیمان	۱۴	۱۴	اسفند ۱۴۰۳	۷۵،۶۶۹	میلیون	۱۲،۳۱۸	افزایش فروش و بازدهی تحویل محصول و رضایت
پروژه بررسی راه‌کارها و امکان سنجی آسیاب سیمان خط یک	-	۱۰۰	شهریور ۱۴۰۱	-	میلیون	۴،۳۸۰	افزایش موجودی آماده برای فروش
پروژه محوطه سازی (۱۶۰۰ متر بین سیلوه‌های کیلنکر)	۱۶	۲	اسفند ۱۴۰۳	۲۲۴،۱۳۴	میلیون	۲۶،۴۸۷	افزایش فضای دبوی کیلنکر
پروژه بهینه‌سازی الکترو اس اف کولر ۲ فیلتر	-	۱۰۰	مرداد ۱۴۰۱	-	میلیون	۳،۸۲۹	پایداری تولید، کاهش هزینه نگهداری تعمیرات و مصرف
سایر پروژه ها	-	-	پایان ۱۴۰۲	۴۱،۸۸۶	میلیون	۱۰،۹۳۸	-
				۳۵۰،۷۴۱	میلیون	۱۲۶،۶۳۹	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱۲-۷ - صورت ریز پیش پرداخت سرمایه ای شرکت به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۷۱,۶۵۵	خرید تابلو درایوهای میل فن - NINGBO SUNNIE
-	۲۴۲,۶۳۲	خرید پمپون شافت فابریکتد و کوره - MIECO PWT
-	۱۲۴,۲۶۶	خرید لوازم بدکی فایفر - Gebr Pfeiffer
-	۱۰۵,۷۷۷	خرید قطعات XZY - پرتو رایان رستاک
-	۴۸,۳۰۴	خرید دو دستگاه مینی بوس سحر پلاس یورو ۵ - بهمن دیزل (گروه بهمن)
-	۳۴,۳۰۳	خرید مازول - عرفان سلطانیان (از نیک اتوماسیون)
-	۳۴,۲۵۷	خرید زره غلطک آسیاب مواد - فولاد و چدن و ماشین سازی دورود
-	۳۲,۸۰۰	خرید قطعات الواتور آسیاب سیمان - توسعه و تولید زنجیر سازان نگین صنعت غرب
-	۳۱,۸۷۸	خرید ۱۵۷ رشته زنجیر باند اصلی بویمر - توسعه و تولید زنجیر سازان نگین صنعت غرب
-	۳۱,۵۹۹	خرید ۸ ایتم قطعات ریخته گری - کارگاه صنعتی آلفا (دبیا مالک مقدم)
-	۲۷,۹۲۰	خرید پوسته غلطک آسیاب مواد - اکسون سازه
-	۲۶,۱۹۶	خرید ۱۱۱ رشته زنجیر باند بویمر بای پاس - توسعه و تولید زنجیر سازان نگین صنعت غرب
-	۲۱,۴۵۶	خرید ریل S۲۰ - بازرگانی فولاد ساب (علیرضا صلواتی)
-	۱۸,۷۰۰	خرید یک دستگاه بابکت - شرکت یگانه پارسه کویر
-	۱۸,۵۰۸	خرید ده ایتم درام - اکسون سازه
۱۹,۶۵۶	.	خرید تایر غلطک آسیاب سیمان - آسیابان
۱۱,۳۴۰	.	خرید غلطک و زنجیر - شرکت پاکسال تجهیز
۱۱,۳۰۴	.	خرید بوش - کارگاه صنعتی علی کاظمیه
۱۰,۲۱۹	.	خرید چکش سنگ شکن - ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه
۴۱,۸۴۵	۱۱۰,۷۶۹	سایر
۹۴,۳۶۴	۱,۳۸۱,۰۲۲	

۱۲-۸ - اقلام سرمایه ای در انبار شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۱۱۰	۹,۱۸۵	قطعات اصلی آسیاب های سیمان
۱۷,۵۳۶	۶۱,۳۴۲	قطعات اصلی کوره ها
۲۳,۳۶۸	۲۲,۶۳۲	قطعات اصلی آسیاب های مواد
۱۷,۸۵۷	۴۱,۰۵۵	انواع الکتروموتور
۶۵,۵۸۵	۷۰,۸۲۱	قطعات و لوازم برقی
۲,۷۳۷	۱۳	ابزار آلات
۷,۶۲۰	۸۷,۴۰۷	سایر
۲۰۲,۸۱۳	۲۹۲,۴۴۵	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱۳- دارایی‌های نامشهود  
 ۱۳-۱- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات
۷۱,۰۹۱	۹,۸۴۴	۶۱,۲۴۷
۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	۰
۸۲,۱۳۲	۲۰,۸۸۵	۶۱,۲۴۷
۰	۰	۰
۸۲,۱۳۲	۲۰,۸۸۵	۶۱,۲۴۷
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	۰
۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۰
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	۰
۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	۰
۷,۳۸۴	۷,۳۸۴	۰
۷۴,۷۵۸	۱۳,۵۰۱	۶۱,۲۴۷
۷۸,۵۴۲	۱۷,۲۹۵	۶۱,۲۴۷

بهای تمام شده  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  
 استهلاک انباشته  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۱۳-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات
۴۲,۸۹۱	۹,۸۴۴	۳۳,۰۴۷
۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	۰
۵۳,۹۳۲	۲۰,۸۸۵	۳۳,۰۴۷
۰	۰	۰
۵۳,۹۳۲	۲۰,۸۸۵	۳۳,۰۴۷
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	۰
۱,۸۹۷	۱,۸۹۷	۰
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	۰
۳,۷۹۴	۳,۷۹۴	۰
۷,۳۸۴	۷,۳۸۴	۰
۴۶,۵۵۸	۱۳,۵۰۱	۳۳,۰۴۷
۵۰,۳۴۲	۱۷,۲۹۵	۳۳,۰۴۷

بهای تمام شده  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰  
 افزایش  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  
 استهلاک انباشته  
 مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰  
 استهلاک  
 مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰  
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۱۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار
۵۱/۳۱	—	۵۱/۳۱	—
	۳۷۱,۰۸۵		۳۷۱,۰۸۵
			۵۱/۳۱
			۶۱۵,۷۲۰,۹۷۰
			شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

۱۴-۱- فعالیت اصلی شرکت فرعی تولید کلینکر و سیمان خاکستری می باشد و محل فعالیت اصلی آن در شهر نهاوند واقع در استان همدان است.

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

**شرکت سیمان نهاوند**

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۶۱۱,۴۰۷	۴,۳۶۴,۶۱۸
۱,۶۹۲,۷۲۳	۲,۱۹۲,۷۹۵
(۱,۳۵۲,۸۵۵)	(۱,۹۹۹,۶۶۹)
(۲۱۵,۲۱۷)	(۲۶۴,۳۵۹)
۱,۴۰۳,۸۷۱	۲,۲۰۲,۹۳۶
۱,۳۳۲,۱۸۷	۲,۰۹۰,۴۴۹
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۵,۸۴۶,۱۶۹	۹,۳۸۲,۰۲۲
۱,۴۰۶,۹۳۰	۲,۵۶۵,۳۲۷
۷۲۱,۸۹۶	۱,۳۱۶,۲۶۹
۶۸۵,۰۳۴	۱,۲۴۹,۰۵۸
۳۸۰,۳۹۰	۴۸۷,۳۹۶
۸۲۲,۵۲۷	۱,۹۸۷,۰۷۱
(۳۰۷,۳۳۸)	(۱,۰۴۷,۷۱۴)
(۷۷۳,۴۵۱)	(۱,۰۱۳,۱۴۷)
(۲۵۸,۲۶۲)	(۷۳,۷۹۰)

دارائی های جاری

دارائیهای غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

درآمد عملیاتی

سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت

سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

خالص جریانهای نقدی ورودی ناشی از فعالتهای عملیاتی

خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای تامین مالی

خالص جریانهای نقدی ورودی (خروجی)

**۱۵- سایر سرمایه‌گذاری های بلندمدت**

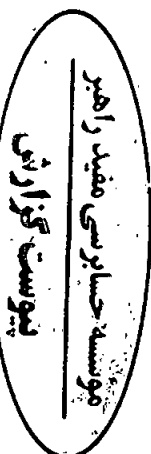
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۳۴۶	۱۹۷,۱۰۸
۷۰,۲۶۴	۱۹۷,۰۲۶

گروه

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۵)

شرکت

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۲-۱۵)





**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱۵-۱ - سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۳۵,۰۰۷	۴,۱۳۰	۵۶,۴۱۸	۴,۱۲۸	۰/۰۶	۹,۷۳۶,۹۳۸
۱۴,۳۹۹	۲,۸۹۸	۳۰,۴۳۴	۲,۸۹۸	۰/۱۰	۱,۲۰۲,۹۰۸
—	۵۸,۹۵۹	—	۱۶۸,۶۲۳	۱۰/۲۷	۳۸,۰۷۹,۳۰۴
—	۲,۲۰۴	—	۱۹,۳۰۴	۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
—	۶۲	—	۶۳	۲/۵۰	۹۳,۷۵۰
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۴۸۴,۹۶۸
—	۷	—	۷	۰/۰۱	۷۱
<u>۷۰,۳۴۶</u>		<u>۱۹۷,۱۰۸</u>			

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت سیمان تهران ✓

شرکت سیمان ایلام ✓

شرکت صنایع سیمان گیلان سبز -

شرکت پریفاب -

پویامانشت بار -

شرکت توسعه صادرات سیمان -

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان -

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران -

شرکت مدیریت احداث -

۱۵-۲ - سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت - شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۳۵,۰۰۷	۴,۰۹۹	۵۶,۴۱۸	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۹,۷۲۷,۲۳۳
۱۴,۳۹۹	۲,۸۹۸	۳۰,۴۳۴	۲,۸۹۸	۰/۱۰	۱,۲۰۲,۹۰۸
—	۵۸,۹۳۹	—	۱۶۸,۶۰۱	۱۰/۲۷	۳۸,۰۷۴,۸۰۲
—	۲,۲۰۴	—	۱۹,۳۰۴	۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
—	۳۱	—	۳۱	۱/۲۵	۶۲,۵۰۰
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۴۸۴,۹۶۸
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱
<u>۷۰,۳۶۴</u>		<u>۱۹۷,۰۲۶</u>			

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت سیمان تهران ✓

شرکت سیمان ایلام ✓

شرکت صنایع سیمان گیلان سبز -

شرکت پریفاب -

پویامانشت بار -

شرکت توسعه صادرات سیمان -

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان -

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران -

شرکت مدیریت احداث -

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵-۲-۱- شرکت سیمان هگمتان در شرکت های پریفاب، صنایع سیمان گیلان سبز، سیمان ایلام و شرکت پویا مانشت بار دارای یک عضو هیئت مدیره بوده که توسط شرکت سیمان تهران انتخاب و منصوب گردیده است و واحد مورد گزارش هیچ‌گونه دخالت و نظارتی بر شرکت های نامبرده ندارد، از این رو با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۱۵-۲-۲- افزایش بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در صنایع سیمان گیلان سبز و شرکت پریفاب مربوط به افزایش سرمایه از محل مطالبات طی سال می‌باشد.

#### ۱۶- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۰,۴۷۵	۵۳,۰۲۸
۶,۴۵۸	-
۱۰۳	۱۰۳
<b>۳۷,۰۳۶</b>	<b>۵۳,۱۳۱</b>

وجوه بانکی مسدود شده (یادداشت ۱-۱۶)

ساختمان نیمه کاره مهدیه

سایر

۱۶-۱- مبلغ ۵۳,۰۲۸ 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- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۷,۶۷۶	۱۸,۳۷۹	۷,۶۷۶	۱۸,۳۷۹
۲۷,۶۱۶	۲۲,۷۹۹	۱۰,۵,۵۹۶	۶۶۶۰۹
۷۸,۲۳۱	۳۳۳,۵۴۵	۱۴۲,۲۲۷	۴۴۰,۲۴۶
۱۳,۶۱۵	-	۱۳,۶۱۵	-
۳۸۶,۵۸۹	۲۴۲,۴۲۷	۶۳۴,۶۲۲	۴۲۱,۳۹۲
۵۰۶,۰۵۱	۵۹۸,۷۷۱	۸۹۷,۰۶۰	۹۲۸,۲۴۷
(۵۴,۶۴۱)	-	(۵۴,۶۴۱)	-
(۸,۸۳۰)	-	(۸,۸۳۰)	-
(۵۵,۷۷۸)	-	(۵۵,۷۷۸)	-
<b>۳۸۶,۸۰۲</b>	<b>۵۹۸,۷۷۱</b>	<b>۷۷۷,۸۱۱</b>	<b>۹۲۸,۲۴۷</b>
<b>۳۹۴,۴۷۸</b>	<b>۶۱۷,۱۵۰</b>	<b>۷۸۵,۴۸۷</b>	<b>۹۴۶,۶۲۶</b>

پیش‌پرداخت‌های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش‌پرداخت‌های داخلی

خرید مواد اولیه

پیش‌پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی (یادداشت ۲-۱۷)

پیش‌پرداخت مالیات مابه‌التفاوت نرخ ارز

سایر (یادداشت ۳-۱۷)

تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۱-۳۰)

تهاتر با حساب‌های پرداختی تجاری و سایر حساب‌های

پرداختی (یادداشت ۲-۱-۳۰)

تهاتر با سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۳-۱-۳۰)

۱۷-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۶۷,۷۸۹ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های شرکت اصلی تسویه شده است.

۱۷-۲- مبلغ ۳۳۳,۵۴۵ میلیون ریال پیش‌پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی شرکت اصلی مربوط به هزینه حمل کلینکر به بندر امام و شلمچه جهت فروش صادراتی می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید زاheber

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱۷-۳- سایر پیش پرداخت‌های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۹,۲۶۰	کارگاه صنعتی آلفا (دیبا مالک مقدم)
۱۹,۶۵۶	۱۹,۶۵۶	آسیابان
-	۱۴,۰۹۸	بیمه سینا - سرپرستی استان همدان
-	۱۳,۶۱۵	امور اقتصادی و دارایی قروه درجین
-	۱۲,۶۳۰	شایان هوشمند
-	۱۱,۹۱۱	رادمان آنیل دایا
-	۱۱,۷۱۱	دیار صنعت پایا
-	۱۰,۰۰۰	شرکت صنایع نیرو کابل
-	۹,۳۲۴	همیار صنعت آناهیتا
-	۸,۳۱۵	پتروصنعت کاران پارسوا
-	۶,۲۸۶	پشتیبان صنعت گلستان
-	۶,۰۷۴	شرکت آرشان تجهیز گستر کیا آسا
-	۵,۵۹۰	آریا پترو پیشرو روانکار
-	۵,۵۳۸	پایکار صنعت
-	۵,۴۰۶	آرمان تجهیز آینده
-	۵,۱۶۰	مهر مطلق (مهرداد بیات)
۱۳۸,۷۷۶	-	فراورده های نسوز ایران
۲۴,۸۱۰	-	نسوز نیرو
۵۴,۶۴۱	-	پخش فراورده‌های نفتی ایران
۴۳,۹۹۶	-	فراورده‌های دیرگداز آذربایجان
۲۹,۶۸۶	-	فولاد و چدن ماشین سازی درود
۱۴,۵۰۸	-	رایان نسوز
۶,۹۱۳	-	موسسه حقوقی الهاشمی
۵۳,۶۰۳	۶۷,۸۵۴	سایر اقلام
۳۸۶,۵۸۹	۲۴۲,۴۲۷	جمع شرکت اصلی
۲۴۸,۰۳۳	۱۷۸,۹۶۵	شرکت فرعی
۶۳۴,۶۲۲	۴۲۱,۳۹۲	جمع گروه

۱۷-۳-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۵,۴۷۵ میلیون ریال از مبلغ ۲۴۲,۴۲۷ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها تسویه شده است.

**۱۸- موجودی مواد و کالا**

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۴,۳۳۸	۱,۶۹۲,۱۲۸	۱,۹۲۴,۳۹۳	۲,۶۲۵,۳۷۷
۵۶۴,۲۱۸	۶۱۲,۴۹۹	۱,۰۳۹,۴۵۴	۱,۶۳۱,۸۵۷
۷۲۱,۵۲۴	۸۵۸,۱۸۰	۱,۱۶۹,۲۸۸	۱,۵۱۴,۱۱۵
۳۳,۷۸۱	۵۷,۴۱۴	۵۰,۴۷۳	۸۱,۹۸۷
۶۳,۱۵۹	۷۲,۰۵۰	۱۳۱,۴۵۹	۱۹۱,۶۱۶
۱۴۴,۶۷۲	۸۶,۴۲۱	۱۴۴,۶۷۲	۸۶,۴۲۱
۲,۷۸۱,۶۹۲	۳,۳۷۸,۶۹۲	۴,۴۵۹,۷۳۹	۶,۱۳۸,۳۷۴

قطعات و لوازم یدکی

مواد اولیه و بسته‌بندی (یادداشت ۲-۱۸)

کالای در جریان ساخت - کلینکر (یادداشت ۳-۱۸)

کالای در جریان ساخت - مواد خام

کالای ساخته شده

انبار سوخت

**مؤسسه حسابرسی مفید راهبر**

**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبالغ ۵,۹۲۴ میلیارد ریال و ۲,۲۲۴ میلیارد 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.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۲۱۲	۱۳۹,۸۳۶	سنگ آهک
۱۲۱,۹۲۲	۱۷۱,۷۵۴	خاک (مارل)
۱۹۳,۷۳۰	۱۶۵,۱۱۰	سنگ آهن
۱۲,۳۰۱	۳۷,۸۴۷	سنگ گچ
۲۷,۴۷۴	۵,۱۶۶	سیلیس
۹۴,۵۷۹	۹۲,۷۸۶	مواد بسته بندی (انواع پاکت)
<b>۵۶۴,۲۱۸</b>	<b>۶۱۲,۴۹۹</b>	

۱۸-۲-۱- موجودی مواد اولیه شرکت فرعی مبلغ ۶۵۹,۲۵۴ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳- موجودی کالای در جریان ساخت - کلینکر شرکت اصلی شامل مقدار ۳۰۰,۴۸۱ تن می‌باشد که مقدار ۷۵,۰۰۲ تن به مبلغ ۱۱۰,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل است که به صورت ترکیبی با کلینکر تازه قابل مصرف می‌باشد.

۱۸-۳-۱- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی شامل مقدار ۱۵۹,۲۲۹ تن کلینکر به مبلغ ۶۵۵,۹۳۵ میلیون ریال می‌باشد.

۱۸-۴- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت	گروه	علت	تحویل گیرنده	نوع موجودی
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
۱,۵۱۴	۱,۵۱۴	درخواست شرکت مقابل	سیمان تهران	قطعات و لوازم مصرفی
۱۱	۱۱	درخواست شرکت مقابل	سایر	سایر
<b>۱,۵۲۵</b>	<b>۱,۵۲۵</b>			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ ذی ۱۴۰۲**

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی  
۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی
۵۴,۱۷۸	-	-	-	-	-
۹۳,۴۵۸	۴۷۳,۲۱۸	(۲۸۴,۲۰۸)	۷۵۷,۴۲۶	۲۸۴,۲۰۸	۴۷۳,۲۱۸
۶۸,۴۹۵	۳۰۸,۰۶۳	(۲۵,۳۹۲)	۳۳۳,۴۵۵	۱,۴۱۸	۳۳۳,۰۳۷
۱۶۱,۹۵۳	۷۸۱,۲۸۱	(۳۰۹,۵۹۹)	۱,۰۹۰,۸۸۱	۲۸۵,۶۲۶	۸۰۵,۲۵۵
۲۱۶,۱۳۱	۷۸۱,۲۸۱	(۳۰۹,۵۹۹)	۱,۰۹۰,۸۸۱	۲۸۵,۶۲۶	۸۰۵,۲۵۵

**تجاری**  
**اسناد دریافتنی**  
اشخاص وابسته - سیمان ایلام (فروش سیمان و کلینکر)

**حساب‌های دریافتنی**  
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۱۹)  
سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۱۹)

**سایر دریافتنی‌ها**  
**اسناد دریافتنی**  
اشخاص وابسته - صنایع سیمان گیلان سبز

**حساب‌های دریافتنی**  
اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲-۱۹)  
کارکنان (وام و مساعده)  
سپرده‌های موقت  
سود سهام دریافتنی  
سایر اشخاص

-	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰
۳۹۴,۱۱۷	۱۴۱,۹۱۳	-	۱۴۱,۹۱۳	-	۱۴۱,۹۱۳
۲۰,۰۳۶	۳۲,۷۸۵	-	۳۲,۷۸۵	-	۳۲,۷۸۵
۱۶,۹۱۶	۳۱,۰۷۶	-	۳۱,۰۷۶	-	۳۱,۰۷۶
۴۴	۴۱۸	-	۴۱۸	-	۴۱۸
۳۰,۹۹۲	۲۲,۹۵۷	(۱۰,۳۲۹)	۳۳,۲۸۵	۶,۱۹۵	۲۷,۰۹۱
۴۶۲,۱۰۵	۲۲۹,۱۴۹	(۱۰,۳۲۹)	۲۳۹,۴۷۷	۶,۱۹۵	۲۳۳,۲۸۲
۴۶۲,۱۰۵	۴۲۴,۱۴۹	(۱۰,۳۲۹)	۴۳۴,۴۷۷	۶,۱۹۵	۴۲۸,۲۸۲
۶۷۸,۲۳۶	۱,۲۰۵,۴۳۰	(۳۱۹,۹۲۸)	۱,۵۲۵,۳۵۸	۲۹۱,۸۲۰	۱,۲۳۳,۵۳۷

۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص	کاهش	جمع	ارزی
۵۴,۱۷۸	-	-	-	-	-
۹,۵۵۹	۱,۱۶۵,۷۴۲	(۵۹,۱۰۱)	۱,۲۲۴,۸۴۳	۵۹,۱۰۱	۱,۱۶۵,۷۴۲
۵۷,۸۸۲	۳۰۱,۲۵۱	(۲۵,۳۹۲)	۳۲۶,۶۴۲	۱,۴۱۸	۳۲۵,۲۲۴
۶۷,۴۴۱	۱,۴۶۶,۹۹۲	(۸۴,۴۹۳)	۱,۵۵۱,۴۸۵	۶۰,۵۱۹	۱,۴۹۰,۹۶۶
۱۲۱,۶۱۹	۱,۴۶۶,۹۹۲	(۸۴,۴۹۳)	۱,۵۵۱,۴۸۵	۶۰,۵۱۹	۱,۴۹۰,۹۶۶

**تجاری**  
**اسناد دریافتنی**  
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۱۹)

**حساب‌های دریافتنی**  
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۱۹)  
سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۱۹)

**سایر دریافتنی‌ها**  
**اسناد دریافتنی**  
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۱۹)

**حساب‌های دریافتنی**  
اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲-۱۹)  
کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)  
سود سهام دریافتنی (۱۹-۲-۳)  
سایر اشخاص (یادداشت ۱۹-۲-۴)

-	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۰۰۰
۳۹۰,۶۹۰	۱۳۸,۳۴۵	-	۱۳۸,۳۴۵	-	۱۳۸,۳۴۵
۹۰,۰۷۵	۱۲,۵۳۲	-	۱۲,۵۳۲	-	۱۲,۵۳۲
۵۱۷,۲۶۶	۴۱۸	-	۴۱۸	-	۴۱۸
۲۰,۳۳۳	۱۲,۹۴۵	(۱۰,۳۲۹)	۲۳,۲۷۴	۶,۱۹۵	۱۷,۰۷۹
۹۳۷,۳۶۴	۳۵۹,۲۴۰	(۱۰,۳۲۹)	۳۶۹,۵۶۹	۶,۱۹۵	۳۶۳,۳۷۴
۱,۰۵۸,۹۸۳	۱,۸۲۶,۲۳۲	(۹۴,۸۲۲)	۱,۹۳۱,۰۵۴	۶۶,۷۱۴	۱,۸۵۴,۳۴۰

- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۴۹۷,۶۶۱ میلیون ریال از حساب‌های دریافتنی شرکت اصلی تسویه شده است.

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱-۱-۱۹- حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت		گروه		
		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۴۵۴,۴۲۷	۱,۴۹۹,۰۸۶	۵۴۱,۷۵۳	۸۱۰,۱۳۱	اشخاص وابسته
۶۰۴,۵۵۶	۳۲۷,۱۴۶	۱۳۶,۴۸۳	۳۹۵,۲۹۹	سایر اشخاص
۱,۰۵۸,۹۸۳	۱,۸۲۶,۲۳۲	۶۷۸,۲۳۶	۱,۲۰۵,۴۳۰	

۱-۱-۲- حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت		گروه						
		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
۹,۵۵۹	۲۴۲,۱۶۰	-	۲۴۲,۱۶۰	۹۳,۴۵۸	۴۷۳,۲۱۸	-	۴۷۳,۲۱۸	شرکت سیمان تهران - فروش سیمان (یادداشت ۱-۲-۱-۱۹)
-	-	(۵۹,۱۰۱)	۵۹,۱۰۱	-	-	(۲۸۴,۲۰۸)	۲۸۴,۲۰۸	شرکت سیمان مجان (یادداشت ۱-۲-۲-۱۹)
۵۱۷,۲۰۶	۹۲۳,۵۸۱	-	۹۲۳,۵۸۱	-	-	-	-	سیمان نهانوند- سود سهام
۵۲۶,۷۶۵	۱,۱۶۵,۷۴۲	(۵۹,۱۰۱)	۱,۲۲۴,۸۴۳	۹۳,۴۵۸	۴۷۳,۲۱۸	(۲۸۴,۲۰۸)	۷۵۷,۴۲۵	

۱-۱-۲-۱- طلب از شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت تحویل سیمان به شرکت های معرفی شده توسط هلدینگ کاوه پارس می باشد.

۱-۱-۲-۲- 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 کیل 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 عمان 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 نهانوند) و مبلغ ۹۶,۳۹۰ ریال عمان به شرکت طی ۳ قسط از تاریخ های 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 سنوات گذشته معادل مبالغ فوق ذخیره در حساب ها منظور شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۱۹-۲-۱- حساب دریافتی تجاری سایر مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
خالص	خالص			
۴,۷۴۷	۱,۷۶۲	-	-	۱,۷۶۲
۲,۲۹۷	۱,۶۴۷	-	-	۱,۶۴۷
۳,۵۷۱	۳,۴۰۴	-	-	۳,۴۰۴
۱۰,۶۱۵	۶,۸۱۳	-	-	۶,۸۱۳
۲۵,۰۰۰	۷۶,۰۶۲	-	-	۷۶,۰۶۲
۲۰,۰۰۰	۵۲,۰۹۱	-	-	۵۲,۰۹۱
	۳۳,۴۶۱	-	-	۳۳,۴۶۱
	۲۹,۷۰۵	-	-	۲۹,۷۰۵
۳۰,۰۰۰	۲۷,۳۳۳	-	-	۲۷,۳۳۳
	۱۶,۱۱۷	-	-	۱۶,۱۱۷
	۰	(۱۲,۱۱۶)	-	۱۲,۱۱۶
	۱۱,۳۵۱	-	-	۱۱,۳۵۱
۱۴	۱۴	(۱۰,۱۳۵)	-	۱۰,۱۴۹
۱۰,۰۰۰	۹,۹۷۴	-	-	۹,۹۷۴
	۸,۳۴۵	-	-	۸,۳۴۵
	۸,۰۳۳	-	-	۸,۰۳۳
	۶,۱۳۲	-	-	۶,۱۳۲
	۵,۵۷۹	-	-	۵,۵۷۹
	۵,۴۶۰	-	-	۵,۴۶۰
-	۴,۵۰۱	-	-	۴,۵۰۱
-	۲,۱۴۵	-	-	۲,۱۴۵
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰
-	۰	(۲,۳۳۹)	۹۵۹	۱,۳۸۰
-	۱,۲۳۴	-	-	۱,۲۳۴
-	۰	(۴۳۱)	۴۳۱	-
۳۱,۶۹۰	۱,۷۰۹	(۳۷۱)	۲۸	۲,۰۵۲
۱۱۸,۷۱۰	۳۰۱,۲۵۱	(۲۵,۳۹۲)	۱,۴۱۸	۳۲۵,۲۲۴
(۶۰,۸۲۸)	-	-	-	-
۵۷,۸۸۲	۳۰۱,۲۵۱	(۲۵,۳۹۲)	۱,۴۱۸	۳۲۵,۲۲۴
۶۸,۴۹۵	۳۰۸,۰۶۳	(۲۵,۳۹۲)	۱,۴۱۸	۳۳۲,۰۷۷

**شرکت فرعی:**

موسسه حرا (قرارگاه خاتم الانبیا)  
علیرضا صادقی (معدن گچ شوراب)  
سایر

**شرکت اصلی:**

سیمان گستر آبیگ  
مجمود محمدی  
کهن رادمان کاند  
مهرز بابایی  
سیدمحمدناصر صارم  
داوود غفرانی  
نصیری صومعه لو حسین  
آرمان گستر جاوید  
آفتاب ونداد کیش  
پیشداد سپهر گستر آرشام  
علی اکبر رسولی  
پویشگران مدرن اصفهان  
احمد بیگ محمدی  
مهدی کشاورز دشتابی  
محمد عیوضی (نظام آباد)  
محمد صالح بیگ محمدی  
پارسا دی سینا  
محمد سعید احمد  
البدوز کویت  
علی یوسفی (عزیز علی)

EGE PAD CO (یادداشت ۱-۱-۱۹-۲)

سایر

تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۳۳)

جمع شرکت اصلی

گروه

۱۹-۲-۱-۱- طلب ارزی از شرکت EGE PAD CO معادل ۱۶۷۵/۵۶ دلار و البدوز کویت معادل ۱۱۷,۸۶۷ دلار مربوط به سنوات قبل می‌باشد که بدلیل

لا وصول بودن آن تسعیر نگردیده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

**پیوست گزارش**

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۹-۲-۲- مانده حساب طلب از سایر اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت اصلی		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۱۳,۸۲۰	-	۳۱۳,۸۲۰	-	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	
۸,۴۵۸	۷۰۳	۸,۴۵۸	۲,۳۳۱	شرکت سیمان ایلام	
۴۷۷	-	۴۷۷	-	شرکت پریفاب	
۶۵,۹۱۰	۳۵,۹۲۷	۶۵,۹۱۰	۳۵,۹۲۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین (یادداشت ۱۹-۲-۲-۲)	
۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	فولاد کاوه جنوب کیش	
۳۹۷	۱۰۰,۰۸۷	۳۹۷	۱۰۰,۰۸۷	سیمان تهران (یادداشت ۱۹-۲-۲-۱)	
۱,۵۱۴	۱,۵۱۵	۱,۵۱۴	۱,۵۱۵	سیمان پیوند گلستان	
-	-	-	۱,۹۳۹	آلومینیوم کاوه خوزستان	
-	-	۳,۴۲۸	-	سایر	
<b>۳۹۰,۶۹۰</b>	<b>۱۳۸,۳۴۵</b>	<b>۳۹۴,۱۱۷</b>	<b>۱۴۱,۹۱۳</b>		

۱۹-۲-۲-۱- طلب از شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت هزینه رسالت اجتماعی (آسفالت جاده روستایی پلیکان به کرفس) می‌باشد.

۱۹-۲-۲-۲- 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 ۱۵۵,۳۵۱ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش هر واحد ۲,۹۸۱,۸۱۶ ریال نزد بازارگردان می‌باشد.

۱۹-۲-۳- عمده مانده حساب سود سهام دریافتی مربوط به سود تقسیمی شرکت فرعی در سال مالی ۱۴۰۲ می‌باشد.

۱۹-۲-۴- مانده حساب طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده		ارزی:
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	خالص	کاهش	
-	(۰)	(۲,۹۱۴)	۲,۹۱۴	ای بی بی ABB
-	-	(۲,۵۹۲)	۲,۵۹۲	اف ال اسمیت F.L.S
-	(۰)	(۶۸۸)	۶۸۸	H&B
-	(۰)	(۶,۱۹۵)	۶,۱۹۵	
۳۳۵	۴,۳۰۶	-	۴,۳۰۶	ریالی:
-	(۰)	(۴,۰۹۱)	۴,۰۹۱	تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
۲,۵۴۷	۲,۵۴۷	-	۲,۵۴۷	تکنیکان
۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	-	۱,۰۹۵	اداره کل بنادر و کشتیرانی استان خوزستان
۹۲۱	۹۲۱	-	۹۲۱	تامین اجتماعی شعبه ۱۹ تهران
۵۷۴	۵۷۴	-	۵۷۴	سیمان کردستان
۴۷۹	۴۷۹	-	۴۷۹	سیمان سازان
-	۴۷۰	-	۴۷۰	صرافی راشد
-	۳۲۰	-	۳۲۰	عظیم پور علیرضا
-	۲۶۵	-	۲۶۵	کشفی پرویز (کارگزار رسمی گمرکی)
-	۲۰۹	-	۲۰۹	شرکت مخابرات استان همدان
-	۱۷۲	-	۱۷۲	کانه آرای مواد معدنی سپهر
-	۱۶۲	-	۱۶۲	ده بزرگی بهمن
-	۱۴۶	-	۱۴۶	خدمات فنی الوند دیا کار
۱۴,۳۸۲	۱,۳۷۹	(۴۴)	۱,۳۲۲	سازوکار
۲۰,۳۳۳	۱۲,۹۴۵	(۴,۱۳۴)	۱۷,۰۷۹	سایر اشخاص
۲۰,۳۳۳	۱۲,۹۴۵	(۱۰,۳۲۹)	۲۳,۲۷۴	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۱۹-۳- در یافتنی‌های بلند مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۹-۳-۱	
۹۸,۶۴۷	-		اشخاص وابسته
۲,۹۳۰	۵,۱۴۹		کارکنان (وام)
<u>۱۰۱,۵۷۷</u>	<u>۵,۱۴۹</u>		

**۱۹-۳-۱- اشخاص وابسته**

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرکت پریفاب	
۸۱,۵۴۷	-		
۱۷,۱۰۰	-		
<u>۹۸,۶۴۷</u>	<u>-</u>		

۱۹-۳-۱-۱- مطالبات مزبور مربوط به افزایش سرمایه شرکت گیلان سبز و شرکت پریفاب بوده که در سال جاری افزایش سرمایه مزبور انجام شده است.

۱۹-۴- علاوه بر مطالبات معوق از شرکت سیمان مجان، مطالبات راكد گروه به مبلغ ۵۴,۷۴۴ میلیون ریال از سایر اشخاص (شامل مبلغ ۱۰,۶۱۵ میلیون ریال مطالبات معوق شرکت فرعی) معوق شده که از این بابت مبلغ ۳۵,۷۲۲ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها اعمال و پیگیری حقوقی جهت وصول آن‌ها در حال انجام می‌باشد.

۱۹-۵- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در شرکت اصلی ۱۰ روز و در شرکت فرعی ۲ روز است. شرکت قبل از تحویل کالا وجه مزبور را دریافت نموده و در برخی موارد از طریق اخذ اعتبارات اسنادی کالا را تحویل مشتری می‌نماید.

۱۹-۶- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۳,۲۷۰	۴۰,۱۱۳	۴۳,۳۳۶	۵۰,۷۲۸
<u>۲۳,۲۷۰</u>	<u>۴۰,۱۱۳</u>	<u>۴۳,۳۳۶</u>	<u>۵۰,۷۲۸</u>

مدت - بیشتر از یک سال

۱۹-۶-۱- 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.

۱۹-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۹۵,۵۹۹	۹۴,۸۲۲	۳۳۱,۶۷۹	۳۲۳,۳۰۲
(۱,۸۹۶)	-	(۹,۴۹۶)	(۳,۳۷۴)
۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹	-
<u>۹۴,۸۲۲</u>	<u>۹۴,۸۲۲</u>	<u>۳۲۳,۳۰۲</u>	<u>۳۱۹,۹۲۸</u>

مانده در ابتدای دوره  
وصول مطالبات  
کاهش ارزش دریافتنی‌ها  
مانده در پایان دوره

۱۹-۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت - گروه**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
تعداد گواهی	نرخ ابطال ریال -	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
-	-	۴,۰۴۶,۹۰۰	-	۴,۰۴۶,۹۰۰	۱,۲۳۹,۰۶۲
-	-	.	-	.	۳۰۰,۰۰۰
-	-	.	-	.	۷۰۵,۰۰۰
۶,۲۲۵,۵۱۳	۲۱,۴۴۸	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	-
		۴,۱۷۶,۹۰۰	-	۴,۱۷۶,۹۰۰	۲,۲۴۴,۰۶۲

**۲۰-۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت - شرکت اصلی**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
تعداد گواهی	نرخ ابطال ریال -	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
-	-	۳,۱۴۶,۹۰۰	-	۳,۱۴۶,۹۰۰	۹۷۹,۰۶۲
-	-	.	-	.	۳۰۰,۰۰۰
-	-	.	-	.	۷۰۵,۰۰۰
۶,۲۲۵,۵۱۳	۲۱,۴۴۸	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	-
		۳,۲۷۶,۹۰۰	-	۳,۲۷۶,۹۰۰	۱,۹۸۴,۰۶۲

۲۰-۱-۱- مبلغ ۳,۱۴۶,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده های بانکی نزد بانکهای شهر، ملت، پاسارگاد و تجارت می باشد. و مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به گواهی سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری یاقوت آگاه با نرخ ۲۷/۵ درصد می‌باشد.

**۲۱- موجودی نقد**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۵۸۳,۱۰۴	۱,۲۷۶,۰۶۱	۷۲۸,۰۱۳	۱,۳۴۷,۹۳۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۸۸۶	۲,۸۸۶	۳,۸۵۰	۲,۸۸۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۵۸	-	۱۵۸	۸۱۰	موجودی صندوق ارزی	موجودی صندوق ارزی
۵	-	۵	-	تنخواه گردان ها	تنخواه گردان ها
۵۸۶,۱۵۳	۱,۲۷۸,۹۴۷	۷۳۲,۰۲۶	۱,۳۵۱,۶۲۸		

۲۱-۱- موجودی نقد واحد اصلی (شرکت سیمان هگمتان) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۷,۹۹۹ دلار و ۱,۳۷۵ یورو و گروه شامل مبلغ ۹,۵۱۴ دلار و ۱,۳۷۵ یورو می‌باشد که به نرخ های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.

**۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴۰,۹۹۵	۴۰,۹۹۵	۴۰,۹۹۵	۴۰,۹۹۵	ساختمان رامسر	ساختمان رامسر
-	۶,۴۵۸	-	۶,۴۵۸	ساختمان نیمه‌کاره مهدیه	ساختمان نیمه‌کاره مهدیه
۴۰,۹۹۵	۴۷,۴۵۳	۴۰,۹۹۵	۴۷,۴۵۳		

۲۲-۱- طبق نظر هیئت کارشناسی، ساختمان رامسر و مهدیه با توجه به نوع کاربری، به ترتیب به مبالغ ۳۶۲,۱۷۸ و ۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲۳- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال شامل ۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ 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		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸/۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	۶۸/۳۱	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	شرکت سیمان تهران
۰/۰۰۲۴	۱۷,۱۴۲	۰/۰۰۲۴	۱۷,۱۴۲	شرکت پرفاب
۰/۰۰۰۳	۲,۰۰۰	۰/۰۰۰۳	۲,۰۰۰	شرکت صنایع سیمان پیوند گلستان
۰/۰۰۰۴	۳,۲۷۹	۰/۰۰۰۴	۳,۲۷۹	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۰/۰۰۰۲	۱,۴۴۹	۰/۰۰۰۲	۱,۴۴۹	شرکت سیمان ایلام
۳۱/۶۸	۲۳۰,۹۰۳,۷۵۷	۳۱/۶۸	۲۳۰,۹۰۳,۷۵۷	سایرین
۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	

**۲۴- صرف سهام خزانه**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۲,۱۲۸	۱۵,۳۶۳	۲,۱۲۸	۱۵,۳۶۳	مانده ابتدای دوره
(۲,۱۲۸)	-	(۲,۱۲۸)	-	سود حاصل از فروش
-	۱۵,۳۶۳	-	۱۵,۳۶۳	مانده انتقالی به سود انباشته

**۲۵- 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 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.

**۲۶- سهام خزانه**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۰۱۶	۱۶۵,۰۷۱	۸۹,۰۱۶	۱۶۵,۰۷۱	سهام خزانه شرکت اصلی نزد بازارگردان

مؤسسه حسابرسی مفید زاہر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۱-۲۶- گردش حساب سهام خزانه گروه و شرکت اصلی**

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تعداد	مبلغ	تعداد	
۸۴.۰۵۳	۳,۳۹۷,۵۱۶	۸۹.۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸	مانده ابتدای سال
۹,۳۸۲	۲۵۱,۸۱۸	۱۰۷,۴۳۱	۱,۸۸۷,۰۹۲	خرید طی سال
(۴,۴۱۹)	(۱۸۲,۱۳۶)	(۳۱,۳۷۶)	(۸۵۵,۱۶۸)	فروش طی سال
۸۹.۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸	۱۶۵,۰۷۱	۴,۴۹۹,۱۲۲	مانده پایان سال

۲-۲۶- 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 خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ فی‌مابین شرکت سیمان هگمتان و صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی سینا به‌گزین در راستای الزامات سازمان بورس، جهت بازارگردانی سهام شرکت اصلی و پرداخت مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال، صندوق مذکور با این وجوه اقدام به خرید و فروش سهام طی سنوات قبل و سال جاری نمود که طبق نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی به‌عنوان سهام خزانه به شرح فوق در صورت‌های مالی ذرح شده است.

**۲۷- منافع فاقد حق کنترل**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹	سرمایه
۲۹,۲۱۴	۲۹,۲۱۴	اندوخته قانونی
۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴	اضافه ارزش دارایی‌ها
۴۵۹,۳۲۷	۱,۳۱۷,۵۹۲	سود انباشته
۱,۳۲۴,۲۲۲	۲,۰۸۲,۴۸۷	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۲۸- تسهیلات مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۵۹,۲۳۲	-	۵۹,۲۳۲	۱۷۴,۶۲۲	۳۶,۹۷۷	۲۱۱,۵۹۹	۵۹,۲۳۲	-	۵۹,۲۳۲

گروه

تسهیلات دریافتی

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

**۲۸-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
بانک‌ها	۶۹,۷۵۶	۲۲۲,۱۲۳	(۱۰,۵۲۴)
سود و کارمزد سال آتی	(۱۰,۵۲۴)	-	(۳۶,۹۷۷)
حصه بلند مدت	-	۲۱۱,۵۹۹	۵۹,۲۳۲
حصه جاری	۵۹,۲۳۲	۱۷۴,۶۲۲	-

بانک‌ها

سود و کارمزد سال آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

**۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۱۴ تا ۱۵ درصد	۵۹,۲۳۲	۲۱۱,۵۹۹	-

۱۴ تا ۱۵ درصد

**۲۸-۱-۳- تفکیک زمان بندی پرداخت**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۱۴۰۳	۵۹,۲۳۲	۲۱۱,۵۹۹	-

۱۴۰۳

**۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
در قبال زمین و ساختمان و ماشین‌آلات	۵۹,۲۳۲	۲۱۱,۵۹۹	-

در قبال زمین و ساختمان و ماشین‌آلات

بررسی مجدد را انجام دهید

**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۲۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		گروه
تسهیلات مالی	۵۶۳،۷۱۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
-	-	دریافت های نقدی
۵۳،۱۰۸	-	سود و کارمزد و جرائم
(۲۶۶،۷۹۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳۸،۴۳۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
-	-	بخشش جرائم
۲۱۱،۵۹۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	دریافت های نقدی
۲۲،۷۱۳	-	سود و کارمزد و جرائم
(۸۴،۰۲۸)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۱،۰۵۲)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۹،۳۳۲	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
-	-	شرکت
۲۱۲،۱۵۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
-	-	دریافت های نقدی
۱۵،۳۳۸	-	سود و کارمزد و جرائم
(۲۰۰،۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷،۳۹۳)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

**۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۲۰۴،۸۷۷	۲۵۷،۰۳۰	۴۰۴،۷۳۱
	(۳۶،۸۹۳)	(۴۳،۰۲۵)	(۵۶،۵۰۱)
	۱۴۸،۰۶۱	۱۹۰،۷۲۶	۱۵۵،۹۵۵
	۳۱۶،۰۴۵	۴۰۴،۷۳۱	۵۰۴،۱۸۵

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده طی سال  
مانده در پایان سال

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۳۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
جمع	جمع	جمع	جمع
۲۵۰.۳۵۹	۳۴۴.۸۹۷	۲۵۰.۳۵۹	۳۴۴.۸۹۷
۵۰۰.۱۲	-	۵۰۰.۱۲	-
-	۱۱۶۷۴	-	۱۱۶۷۴
۲۲۳.۹۹۰	۲۷۶.۲۵۶	۲۲۸.۸۵۵	۴۳۲.۰۷۸
۲۷۴.۰۰۲	۲۸۷.۹۳۰	۲۷۸.۸۶۷	۴۴۳.۷۵۲
۵۲۴.۳۶۱	۶۳۲.۸۲۷	۵۲۹.۲۲۶	۷۸۸.۶۴۹
۲۵.۷۴۸	۲۱۵.۳۹۰	۲۵.۷۴۸	۲۹۸.۴۱۱
۱.۷۱۲	۵۰.۹۷۹	۱.۸۱۷	۵۷.۵۲۷
۱۶۴.۷۶۴	۴۱.۷۴۹	۲۵۰.۲۲۸	۱۰۷.۴۰۹
۷۶۵۴	۱۱۶۶۱	۹۷.۲۰۹	۱۶.۷۹۰
۹۹.۷۴۷	۱۲۹.۶۹۸	۱۶۶.۵۸۹	۱۹۳.۴۶۱
۱۲۲.۹۲۱	۱۵۸.۰۹۰	۲۰۳.۳۹۱	۱۸۰.۴۸۸
۳۲۸.۳۹۳	۵۰۵.۳۵۴	۳۳۶.۸۶۶	۶۷۲.۹۲۸
۱۵۶.۲۹۹	۴۶۰.۲۵۱	۴۹۷.۰۴۴	۷۱۵.۵۰۲
۸۸۱.۴۹۰	۱.۳۵۷.۷۸۲	۱.۵۵۳.۱۴۴	۱.۹۴۴.۱۰۴
۹۱۷.۲۳۸	۱.۵۷۳.۰۷۲	۱.۵۸۸.۸۹۲	۲.۲۴۲.۵۱۵
۱.۴۴۱.۵۹۹	۲.۲۰۵.۸۹۹	۲.۱۱۸.۱۱۸	۳.۰۳۱.۱۶۴

تجاری:

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۱-۱-۳۰)

حساب‌های پرداختنی

شرکت سیمان ایلام- اشخاص وابسته

تولید نیروی آذرخش- اشخاص وابسته

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۲-۳۰)

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۳-۳۰)

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴-۳۰)

مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده بیمه‌های کسر شده از بیمانکاران

سپرده حسن انجام کار و سایر سپرده‌ها

هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۱-۵-۳۰)

سایر اقلام (یادداشت ۱-۶-۳۰)

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۳۰-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختی تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	گاز رسانی قروه
-	۳۵,۵۳۹	برق منطقه ای باختر
-	۲۱۰,۲۲	یکتا بار ملایر
-	۶,۷۸۱	محمد فیروز صمدی (پیمانکار معدن)
-	۱,۵۵۵	سایر - کرایه مواد اولیه
۱۹۰,۰۰۰	-	ملی پخش فر آورده های نفتی ایران
۱۵۰,۰۰۰	-	نسیم بار ملایر (حمل کننده مازوت)
۳۰۵,۰۰۰	۳۴۴,۸۹۷	
(۵۴,۶۴۱)	-	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۷)
۲۵۰,۳۵۹	۳۴۴,۸۹۷	

۳۰-۱-۲- مانده حساب پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۲۳۲,۸۲۰	۲۷۶,۲۵۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت اصلی (یادداشت ۱-۲-۱-۳۰)
(۸,۸۳۰)	-	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۷)
۲۲۳,۹۹۰	۲۷۶,۲۵۶	
۳,۳۱۴	۱۲۱,۵۸۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی:
-	۳۱,۶۵۶	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
۱,۵۵۱	۲,۵۸۳	شرکت مهندسی آبخوان غرب (پیمانکار معدن)
۲۲۸,۸۵۵	۴۳۲,۰۷۸	سایر

۳۰-۱-۳-۱- مانده حساب پرداختی تجاری به سایر اشخاص شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
-	۹۲,۱۶۱	خدمات فنی و مهندسی ترانسه معدن
-	۴۶,۲۳۳	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۲۵,۴۸۲	۳۵,۱۷۹	ندای رهاوی
-	۲۶,۳۶۴	گاز رسانی قروه
-	۱۹,۰۸۱	برق منطقه ای باختر
۹۶,۰۰۰	۱۵,۷۵۰	سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
-	۱۳,۳۶۵	یکتا بار ملایر
-	۱۱,۳۵۴	ناصرزنگنه (معدن سیلیس شوراب)
۶۰,۹۷۳	-	نسیم بار ملایر (کرایه حمل مازوت)
۵۰,۳۶۵	۱۶,۱۷۰	سایر
۲۳۲,۸۲۰	۲۷۶,۲۵۶	

۳۰-۱-۳-۱-۱- مبلغ ۲۴۲,۱۷۶ میلیون ریال از مانده حساب‌های فوق تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده‌اند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
**پیوست گزارش**



**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۴,۸۴۷	۱۴۳,۶۵۱	امور اقتصادی و دارائی استان همدان
-	۱۸,۶۶۸	شرکت ساختمانی سراوک
-	۱۳,۴۶۲	عماد بتن
-	۱۱,۶۶۳	اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی همدان
-	۱۰,۹۳۵	پاکسال تجهیز
-	۳,۴۰۸	کنترل دینامیک پارس
۷۶,۶۷۹	۱۳,۵۰۲	سایر
۹۱,۵۲۶	۲۱۵,۲۹۰	
(۵۵,۷۷۸)	-	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۷)
۳۵,۷۴۸	۲۱۵,۲۹۰	جمع شرکت اصلی
۳۵,۷۴۸	۲۹۸,۴۱۱	گروه

۳-۱-۳-۱ مبلغ ۲۱۵,۲۹۰ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می‌باشد.

۳-۱-۳-۲ اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت فرعی مبلغ ۸۳,۱۲۱ میلیون ریال می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
-	۴۵,۰۰۷	صنایع سیمان گیلان سبز
۱,۴۰۲	۲,۵۸۸	تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
-	۲,۲۸۲	پرفاب
-	۱,۱۰۲	بیمه سینا (نمایندگی عاشوری)
۳۱۰	-	سیمان تهران
۱,۷۱۲	۵۰,۹۷۹	جمع شرکت اصلی
۱۰۵	۶,۵۴۷	اشخاص وابسته شرکت فرعی
۱,۸۱۷	۵۷,۵۲۷	جمع گروه

۳-۱-۵- هزینه‌های پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۳۷,۹۲۵	۲۸,۳۱۲	حسابرسی تامین اجتماعی (یادداشت ۲-۵-۱-۳۱)
۴۲,۷۱۴	۵۱,۸۸۱	ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۲۶,۵۳۴	۲۶,۵۳۴	اداره امور مالیاتی همدان - جرام ماده ۱۶۹
۲۷,۸۶۹	۳۵,۴۵۹	حقوق و دستمزد پرداختی (حقوق دی ماه)
۹,۹۹۶	۵۱,۵۵۷	سازمان صنعت معدن تجارت همدان
۳۱,۳۱۳	۳۵,۰۹۹	ذخیره عیدی کارکنان
۷۹,۳۱۶	۱۸۱,۸۳۲	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده، تکلیفی و تعزیرات
۷,۲۸۰	۱۱,۶۱۴	حسابرسی
۶۵,۶۴۶	۸۳,۰۶۸	سایر ذخایر
۳۲۸,۳۹۳	۵۰۵,۳۵۴	
۸,۴۷۳	۱۶۷,۵۷۴	هزینه‌های پرداختی شرکت فرعی
۳۳۶,۸۶۶	۶۷۲,۹۲۸	جمع گروه

۳-۱-۵-۱ مبلغ ۱۶۲,۱۱۵ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می‌باشد.

۳-۱-۵-۲ مبلغ ۲۸,۳۱۱ میلیون ریال ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی عمدتاً بابت ذخیره احتیاطی جهت حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰

رسیدگی سال ۱۴۰۲ تا تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲  
**نیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

۳۰-۱-۶- سایر اقلام پرداختی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۳,۳۸۷	۱۳۵,۷۰۵	آب و فاضلاب استان همدان
-	۴۱,۷۶۳	شرکت رازیانه صبح
۱۰,۸۲۵	۳۷,۵۶۷	سید طاهر سبحانیان (تهیه غذای سبحان)
۵,۸۶۳	۳۵,۱۸۵	مهندسی یادمان دانیال نوین
-	۲۹,۷۵۲	فرآورده های دیرگداز ایران
-	۲۱,۳۸۶	توسعه و تولید زنجیر سازان نگین صنعت غرب
-	۱۵,۷۱۵	پاکسال تجهیز
۱۳,۳۸۷	۱۲,۰۹۴	صندوق پس انداز و وام ضروری کارکنان
۲۰,۲۷۸	۱۱,۴۵۶	رابط گستر اعتماد غرب
-	۱۰,۶۵۵	فرآورده های نسوز ایران
-	۱۰,۴۱۷	شرکت ساختمانی سراوک
-	۴,۴۶۷	گمرک جمهوری اسلامی ایران
-	۴,۰۳۴	کارگاه صنعتی آلفا (دیبا مالک مقدم)
۳,۷۷۱	۳,۷۷۱	فنی مهندسی صنعت کاران موزون
-	۲,۰۰۰	کانه آرایی مواد معدنی سپهر
۲,۹۹۰	۲,۸۸۵	مصطفی خانه قانلی
-	۲,۷۵۴	همکاران سیستم
-	۲,۳۳۰	هگمتان راهی غرب
۸۵,۷۹۸	۷۵,۳۰۵	سایر
<b>۱۵۶,۲۹۹</b>	<b>۴۶۰,۲۵۱</b>	

۳۰-۱-۶-۱- مبلغ ۴۶۰,۲۵۱ میلیون ریال سایر اقلام پرداختی عمدتاً مربوط به مطالبات پیمانکاران شرکت از بابت خدمات ارائه شده می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمده آن تسویه شده است.

**۳۰-۲- سایر اقلام پرداختی بلندمدت گروه و شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:**

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۱۴۸,۱۹۷	۲۵۹,۹۹۷	۱۴۸,۱۹۷	۴۰۰,۳۹۷	سایر پرداختی‌ها - حساب‌های پرداختی:
				سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۳۰-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۹ روز است. گروه رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۳۱- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد**

مالیات پرداختنی به شرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۲۰۷,۵۲۱	-	۲۰۷,۵۲۱	۵۸۸,۲۹۳	-	۵۸۸,۲۹۳	شرکت فرعی
۵۵۶,۶۵۴	-	۵۵۶,۶۵۴	۱,۱۷۰,۰۵۴	-	۱,۱۷۰,۰۵۴	شرکت اصلی
۷۶۴,۱۷۵	-	۷۶۴,۱۷۵	۱,۷۵۸,۳۴۷	-	۱,۷۵۸,۳۴۷	گروه

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۰۰,۶۱۲	۵۵۶,۶۵۴	۷۰۲,۳۹۶	۷۶۴,۱۷۵	
۴۲۵,۸۹۶	۹۵۱,۹۳۰	۵۸۷,۶۴۸	۱,۵۴۰,۲۲۳	ذخیره مالیات عملکرد و هزینه سال
(۳۶۹,۸۵۴)	(۳۳۸,۵۳۰)	(۵۲۵,۸۶۹)	(۵۴۶,۰۵۱)	پرداختنی طی سال
۵۵۶,۶۵۴	۱,۱۷۰,۰۵۴	۷۶۴,۱۷۵	۱,۷۵۸,۳۴۷	

۳۱-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی شده است.

**۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی**

نحوه تشخیص	مالیات				تشریحی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	-	۲,۵۴۸	-	-	-	-	۱۳۹۲ - متمم
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	-	۲,۵۴۸	-	-	-	-	۱۳۹۳ - متمم
رسیدگی به دفاتر	۱۲۵,۶۶۲	-	۳۳۷,۰۱۳	۳۳۷,۰۱۳	۴۸۰,۹۸۵	۳۰۸,۱۶۶	۱,۹۲۵,۳۸۰	۳,۱۲۶,۳۱۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۲۵,۸۹۶	۲۱۳,۰۲۸	۳۳۸,۵۳۰	-	-	۳۳۸,۵۳۰	۱,۸۵۳,۴۴۸	۵,۱۴۶,۱۷۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۹۵۱,۹۳۰	-	-	-	۹۵۱,۹۳۰	۴,۴۵۱,۰۱۳	۸,۳۸۰,۵۳۶	۱۴۰۲
	۵۵۶,۶۵۴	۱,۱۷۰,۰۵۴							

۳۱-۳- مالیات شرکت اصلی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ به غیر از برگ متمم مالیات برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۴- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مورد گزارش با مجموع برگ‌های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی برابر است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی	
-	۵,۰۹۶	۵,۰۹۶	شرکت
۴۱,۰۵۳	۱۹۷,۰۶۸	۱۵۶,۰۱۵	شرکت فرعی
۴۱,۰۵۳	۲۰۲,۱۶۴	۱۶۱,۱۱۱	گروه

۳۱-۵- 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)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	گروه
۶,۲۶۰,۸۰۷	۱۰,۶۱۰,۵۷۵	سود قبل از مالیات
۱,۵۶۵,۲۰۲	۲,۶۵۲,۶۴۴	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
		<b>اثر درآمدهای معاف از مالیات:</b>
(۱۳۰,۱۵۱)	(۳۹۳,۴۴۲)	سود سپرده بانکی و سود سهام
(۱۲,۹۵۵)	(۱۱,۲۹۶)	درآمدهای غیر عملیاتی معاف از مالیات - سود حاصل از تسعیر ارز
(۶۰۴)	(۱,۲۱۳)	سهام اتاق بازرگانی (۰/۰۰۳ درصد)
		<b>اثر بخشودگی‌های مالیاتی:</b>
(۳۶۵,۹۵۵)	(۷۸,۸۸۵)	اعمال ۷ واحد درصد معافیت در نرخ مالیات طبق بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کشور
(۱۰۱,۱۲۰)	(۴۸,۹۴۹)	اعمال ۲ واحد درصد معافیت در نرخ مالیات به علت افزایش درآمد نسبت به سال قبل - تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۱۰۰,۸۴۸)	(۲۱۱,۵۳۶)	اعمال ۱۰٪ معافیت از مالیات بر درآمد به علت فروش کالا در بورس - ماده ۱۴۲
(۱۶۶,۵۲۱)	(۳۴۹,۶۳۲)	اعمال ۲۰ درصد معافیت از مالیات به علت بورسی بودن سایر
(۹۹,۴۰۰)	(۱۷,۴۶۷)	
۵۸۷,۶۴۸	۱,۵۴۰,۲۲۳	<b>هزینه مالیات</b>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرکت
۵,۱۴۶,۱۷۸	۸,۳۸۰,۵۳۶	سود قبل از مالیات
۱,۲۸۶,۵۴۵	۲,۰۹۵,۱۳۴	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
		<b>اثر درآمدهای معاف از مالیات:</b>
(۱۳۰,۱۵۱)	(۳۹۳,۴۴۲)	سود سپرده بانکی و سود سهام
(۱۲,۹۵۵)	(۱۱,۲۹۶)	درآمدهای غیر عملیاتی معاف از مالیات - سود حاصل از تسعیر ارز
		<b>اثر بخشودگی‌های مالیاتی:</b>
(۳۳۳,۷۹۰)	(۷۸,۸۸۵)	اعمال ۷ واحد درصد معافیت در نرخ مالیات طبق بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کشور
(۱۳۸,۷۶۷)	(۱۲۴,۴۱۳)	اعمال ۲ واحد درصد معافیت در نرخ مالیات به علت افزایش درآمد نسبت به سال قبل - تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۸۸,۴۶۵)	(۱۸۵,۵۳۶)	اعمال ۱۰٪ معافیت از مالیات بر درآمد به علت فروش کالا در بورس - ماده ۱۴۲
(۱۶۶,۵۲۱)	(۳۴۹,۶۳۲)	اعمال ۲۰ درصد معافیت از مالیات به علت بورسی بودن
۴۲۵,۸۹۶	۹۵۱,۹۳۰	<b>هزینه مالیات</b>

۴۲۵,۸۹۶  
پيوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۳۲- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
جمع	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
۳۲۱,۴۲۷	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
-	۱۴,۰۶۰	-	۱۴,۰۶۰
۳۲۱,۴۲۷	۲۴,۰۶۰	-	۲۴,۰۶۰

**شرکت**

سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل

سال ۱۴۰۱

۳۲-۱- سود نقدی مصوب هرسهم سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۰۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۸۵۰ ریال است.

**۳۳- پیش دریافت‌ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۶۸,۸۹۵	۲۹۰,۸۵۲	۶۵۲,۶۲۹	۸۱۷,۷۳۱
(۶۰,۸۲۸)	-	(۶۰,۸۲۸)	-
۲۰۸,۰۶۷	۲۹۰,۸۵۲	۵۹۱,۸۰۱	۸۱۷,۷۳۱

پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱-۳۳)

تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۲-۱۹)

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

۳۳-۲- پیش دریافت‌های شرکت فرعی مبلغ ۵۲۶,۸۷۹ میلیون ریال می‌باشد.

**شرکت سیمان حکمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۳۴- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۴,۷۲۰,۲۸۲	۷,۴۲۸,۶۰۶	۵,۶۷۳,۱۵۹	۹,۰۷۰,۳۵۲	<b>سود خالص</b>
				<b>تعدیلات:</b>
۴۲۵,۸۹۶	۹۵۱,۹۳۰	۵۸۷,۶۴۸	۱,۵۴۰,۲۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۲۳۸	-	۵۳,۱۰۹	۲۲,۷۱۳	هزینه مالی
(۵,۳۰۷)	-	(۵,۳۰۷)	-	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱۱,۱۶۸	۶۴,۱۸۱	۱۴۷,۷۰۰	۹۹,۴۵۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲,۵۱۸	۱۰۲,۱۵۰	۱۹۰,۲۶۷	۲۱۷,۶۵۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴۹۸,۵۳۵)	(۶۴۳,۴۴۵)	(۵۷۳,۳۸۳)	(۸۴۶,۶۰۲)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	(۳۸۹)	۲,۵۶۱	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۴,۸۶۱,۲۶۰	۷,۹۰۳,۴۲۱	۶,۰۷۲,۸۰۴	۱۰,۱۰۶,۳۶۰	
۶۶,۰۴۳	(۱,۲۳۸,۷۱۰)	۱۹۲,۵۵۰	(۹۹۸,۶۵۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۸۶۵,۳۰۵)	(۵۹۷,۰۰۰)	(۱,۶۶۴,۷۷۰)	(۱,۶۷۸,۶۳۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۲,۳۵۳)	(۲۲۲,۶۷۲)	(۳۶۱,۰۰۸)	(۱۶۱,۱۳۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۱۴)	(۲۲,۵۵۳)	(۱۴)	(۲۲,۵۵۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۱۷۰,۸۴۶	۸۷۶,۱۰۱	۳۸۲,۱۱۰	۱,۱۶۵,۲۴۷	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۴,۴۵۰)	۸۲,۷۸۵	۱۴۹,۶۶۴	۲۲۵,۹۳۰	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۴,۰۰۸,۰۲۷	۶,۷۸۱,۳۷۱	۴,۷۷۱,۳۳۶	۸,۶۳۶,۵۵۴	نقد حاصل از عملیات

**۳۵- معاملات غیر نقدی**

۳۵-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی دوره و اقلام غیر مؤثر بر جریان‌های غیر نقدی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۸۰,۴۳۶	۳۸۰,۴۳۶
۲۵۱,۸۱۸	۲۵۱,۸۱۸
۱۸۲,۱۳۶	۱۸۲,۱۳۶
۸۱۴,۳۹۰	۸۱۴,۳۹۰

تسویه سود سهام پرداختی به شرکت سیمان تهران از محل مطالبات سود سهام دریافتی شرکت سیمان نهاوند و تهاتر با سیمان تهران  
 خرید سهام خزانه توسط صندوق‌های بازارگردانی  
 فروش سهام خزانه توسط صندوق‌های بازارگردانی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

**بیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**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.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲,۹۹۱,۹۸۹	۴,۳۳۱,۰۸۸	۴,۵۶۰,۰۴۸	۶,۵۹۵,۱۱۶
(۵۸۶,۱۵۳)	(۱,۲۷۸,۹۴۷)	(۷۳۲,۰۲۶)	(۱,۳۵۱,۶۲۸)
۲,۴۰۵,۸۳۶	۳,۰۵۲,۱۴۰	۳,۸۲۸,۰۲۲	۵,۲۴۳,۴۸۸
۶,۲۰۶,۷۸۲	۹,۹۳۰,۷۵۰	۸,۰۵۴,۵۴۶	۱۲,۹۲۹,۴۷۰
۳۹	۳۱	۴۸	۴۱

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و 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 به صورت ارزی و 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.

**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 حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، استراتژی کارایی، استراتژی فنی مربوط به تولید محصول و استراتژی بازاریابی و قیمت گذاری مدیریت می شود.

۳۶-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ده درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ده درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آن ها در پایان دوره به ازای ده درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده، نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال به میزان ده درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ده درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی معید رانشر

**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۳۶-۵- ریسک سایر قیمت‌ها**

شرکت در معرض ریسک تغییر قیمت استخراج مواد اولیه و هزینه‌های حمل قرار دارد. تلاش شرکت در کاهش هزینه‌های سربرار و پیدا کردن بازارهای جدید صادراتی و در نتیجه افزایش تولید جهت مدیریت این ریسک می‌باشد.

**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. فروش‌های داخلی گروه در بورس کالا و عمدتاً به صورت نقد و بعضاً به صورت اعتبارات اسنادی داخلی کوتاه مدت انجام می‌گیرد و پس از وصول وجه، فرآیند فروش انجام می‌شود. در خصوص فروش‌های صادراتی گروه نیز، پس از اخذ ارز مربوط به فروش، فرآیند تحویل کالا و اخذ مجوزهای خروج کالا از کشور صورت می‌پذیرد.

به غیر از شرکت سیمان مجان عمان، مشتریان شرکت در سنوات قبل، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ‌یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	گروه		شرکت اصلی	
	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده
شرکت سیمان مجان (۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان)	۲۸۴,۲۰۸	۲۸۴,۲۰۸	۵۹,۱۰۱	۵۹,۱۰۱
سیمان تهران	۴۷۳,۲۱۸	.	۲۴۲,۱۶۰	.
حسین نصیری	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶
شرکت آفتاب و نداد کیش	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۳۵	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۳۵
البدور کویت (راه بستر)	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹
سایر	۳۰۸,۸۵۱	۵۵,۵۴۶	۱,۲۲۵,۶۲۰	۴۴,۹۳۱
جمع	۱,۰۹۰,۸۸۱	۳۶۴,۳۴۳	۱,۵۵۱,۴۸۵	۱۲۸,۶۲۲
			۳۰۹,۵۹۹	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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲	گروه			شرکت اصلی		
	کمتر از ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع	کمتر از ۱ سال	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	۷۸۸,۶۴۹	۴۰۰,۳۹۷	۱,۱۸۹,۰۴۷	۶۳۲,۸۲۷	۲۵۹,۹۹۷	۸۹۲,۸۲۵
سایر پرداختی‌ها	۲,۲۴۲,۵۱۵	-	۲,۲۴۲,۵۱۵	۱,۵۷۳,۰۷۲	-	۱,۵۷۳,۰۷۲
مالیات پرداختی	۱,۷۵۸,۳۴۷	-	۱,۷۵۸,۳۴۷	۱,۱۷۰,۰۵۴	-	۱,۱۷۰,۰۵۴
سود سهام پرداختی	۲۴,۰۶۰	-	۲۴,۰۶۰	۲۴,۰۶۰	-	۲۴,۰۶۰
پیش‌دریافت‌ها	۸۱۷,۷۳۱	-	۸۱۷,۷۳۱	۲۹۰,۸۵۲	-	۲۹۰,۸۵۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	۵۰۴,۱۸۵	۵۰۴,۱۸۵	.	۳۸۰,۲۲۶	۳۸۰,۲۲۶
جمع	۵,۶۳۱,۳۰۲	۹۰۴,۵۸۳	۶,۵۳۵,۸۸۵	۳,۶۹۰,۸۶۵	۶۴۰,۲۲۳	۴,۳۳۱,۰۸۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

**پیوست گزارش**



**شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲**

**۳۷- وضعیت ارزی**

شماره یادداشت	دلار		گروه
	یورو	دلار	
۲۱	۱,۳۷۵	۹,۵۱۴	موجودی نقد
۲۰	-	۱۲۲,۷۱۲	دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری
	۱,۳۷۵	۱۳۲,۲۲۶	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۳۰	(۱۴۹,۹۰۲)	-	بدهی‌های پولی ارزی - پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری
	(۱۴۹,۹۰۲)	-	بدهی‌های پولی ارزی
	(۱۴۸,۵۲۷)	۱۳۲,۲۲۶	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	(۶۲,۰۶۱)	۱۲,۰۷۴	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۱	۱,۳۷۵	۷,۹۹۹	موجودی نقد
	-	۱۱۹,۵۴۳	دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری
	۱,۳۷۵	۱۲۷,۵۴۲	جمع دارایی‌های پولی ارزی
	۱,۳۷۵	۷,۴۹۹	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	۴۵۳	۵,۲۰۲	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

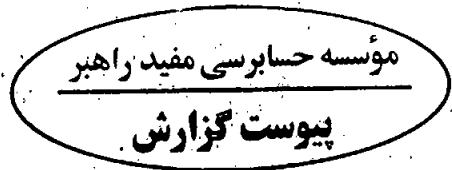
۳۷-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه		ریال عمان	یورو	دلار	فروش و ارائه خدمات و واردات و سایر پرداخت‌ها
	ریال عمان	یورو				
	-	-	-	-	۹,۰۵۷,۱۲۶	
	۲,۱۰۰	۲,۵۶۴,۵۶۲	۲,۱۰۰	۲,۵۶۴,۵۶۲	-	

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

شرکت	گروه		ریال عمان	یورو	دلار	کل تعهدات
	ریال عمان	یورو				
	-	-	-	-	۹,۰۵۷,۱۲۶	کل تعهدات
	۲,۱۰۰	۲,۵۶۴,۵۶۲	۲,۱۰۰	۲,۵۶۴,۵۶۲	-	ایفا شده
	-	-	-	-	-	ایفا نشده
	۲,۱۰۰	۲,۵۶۴,۵۶۲	۲,۱۰۰	۲,۵۶۴,۵۶۲	-	کل تعهدات سررسید شده

۳۷-۲-۱- شرکت ۹۱ درصد از تعهدات سررسید شده (۲۵,۷۹۵,۳۳۲ یورو) و شرکت صنایع سیمان نهاوند ۱۰۰ درصد تعهدات سررسید شده ناشی از صادرات را ایفا نموده است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

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

تضامین اعطایی	خرید کالا و خدمات	فروش ارز	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱,۷۲۵,۰۰۰	۷۸,۴۶۷	۳,۶۵۱۳	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۲۵,۵۰۳	۰	✓	عضو هیئت مدیره	شرکت پرفاب	شرکت هم‌گروه
۰	۱۲۹,۴۱۱	۰	-	شرکت تحت پوشش بنیاد	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۷,۳۳۶	۰	-	شرکت تحت پوشش بنیاد	شرکت نفت تهران	
۱,۷۲۵,۰۰۰	۱۸۹,۷۱۷	۳,۶۵۱۳			جمع کل	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	گروه
		طلب	خالص	طلب	خالص					
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۵۷۳۳۰۵	-	۲۰۳۳۲	-	-	-	۱۰۰۰۰۸۷	۴۳۳۲۱۸	شرکت سیمان ایلام شرکت الومینوم کاوه خوزستان شرکت پرفاب شرکت الومینوم کاوه خوزستان شرکت پیوند گالستان فولاد کاوه جنوب کیش
		-	-	۱۲۶۱۵	-	-	-	۲۰۳۳۲	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان گلان سبز	-	-	۲۹۵۲۴۱	-	-	۴۵۰۱۰	۱۹۵۰۰۰	-	شرکت الومینوم کاوه خوزستان
	شرکت پرفاب	-	-	۱۷۵۷۷	۴۷۱۵	۷	۴۷۰۸	-	-	شرکت پرفاب
	شرکت الومینوم کاوه خوزستان	-	-	۱۹۴۰	-	-	-	۱۹۳۹	-	شرکت الومینوم کاوه خوزستان
	شرکت پیوند گالستان	-	-	۱۵۱۴	-	-	-	۱۵۱۵	-	شرکت پیوند گالستان
	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	۲۶	-	-	-	۲۶	-	فولاد کاوه جنوب کیش
	جمع	-	-	۴۲۸۹۳۳	۴۷۱۵	۷	۴۹۷۱۸	۲۰۰۸۲۳	-	جمع
	صندوق سرمایه‌گذاری سینا بهگزین	-	-	۶۵۹۱۰	-	-	-	۶۵۹۲۷	-	صندوق سرمایه‌گذاری سینا بهگزین
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	-	۵۲۲۰	-	۵۲۲۰	-	-	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	۲۹۵۹	۴۳۰۶	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	۷۷	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
	شرکت تولید نیروی آذرخش	-	-	-	۱۱۶۷۴	-	۱۱۶۷۴	-	-	شرکت تولید نیروی آذرخش
جمع	-	-	۶۵۹۱۰	۱۶۸۹۴	-	۲۰۸۵۳	۴۰۳۱۰	-	جمع	
جمع کل	جمع کل	۴۹۴۸۳۳	۲۱۶۰۹	۷۶۵۴۶۸	۲۱۶۰۹	۷۰۵۷۱	۴۴۱۲۱۹	۴۷۳۲۱۸	جمع کل	
۱۲۰۹۴۸	۴۹۴۸۳۳	۲۱۶۰۹	۷۶۵۴۶۸	۷	۷۰۵۷۱	۴۴۱۲۱۹	۴۷۳۲۱۸			
۱۱۴۶۵۵	-	-	۵۷۳۳۰۵	-	-	-	-	-	شرکت سیمان تهران	
-	۱۲۶۱۵	-	۲۰۳۳۲	-	-	-	-	۱۰۰۰۰۸۷	۴۳۳۲۱۸	شرکت سیمان ایلام
-	۲۹۵۲۴۱	-	۱۴۹۹۹۰	-	-	-	۴۵۰۱۰	۱۹۵۰۰۰	-	شرکت الومینوم کاوه خوزستان
-	۱۷۵۷۷	۴۷۱۵	-	۷	۴۷۰۸	-	-	-	شرکت پرفاب	
-	۱۹۴۰	-	۱۹۳۹	-	-	-	۱۹۳۹	-	شرکت الومینوم کاوه خوزستان	
-	۱۵۱۴	-	۱۵۱۵	-	-	-	۱۵۱۵	-	شرکت پیوند گالستان	
-	۲۶	-	۲۶	-	-	-	۲۶	-	فولاد کاوه جنوب کیش	
-	۴۲۸۹۳۳	۴۷۱۵	۱۵۵۸۱۲	۷	۴۹۷۱۸	۲۰۰۸۲۳	-	-	جمع	
-	۶۵۹۱۰	-	۶۵۹۲۷	-	-	۶۵۹۲۷	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری سینا بهگزین	
۶۲۹۳	-	۵۲۲۰	-	-	۵۲۲۰	-	-	-	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	
-	-	-	۲۳۷	-	۲۹۵۹	۴۳۰۶	-	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	
-	-	-	۷۷	-	-	۷۷	-	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	
-	-	۱۱۶۷۴	-	-	۱۱۶۷۴	-	-	-	شرکت تولید نیروی آذرخش	
۶۲۹۳	۶۵۹۱۰	۱۶۸۹۴	۲۱۶۰۹	-	۲۰۸۵۳	۴۰۳۱۰	-	-	جمع	
۱۲۰۹۴۸	۴۹۴۸۳۳	۲۱۶۰۹	۷۶۵۴۶۸	۷	۷۰۵۷۱	۴۴۱۲۱۹	۴۷۳۲۱۸		جمع کل	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

تفصیل اعلامی	خرید کالا و خدمات	شامل ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۰۰۰۰۰	.	✓	شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی
۱,۷۲۵,۰۰۰	۵,۲۳۷	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
.	۲۲,۳۱۴	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پرفیاب	شرک هم‌گروه
.	۱۰,۸۷۵۹	-	شرکت تحت پوشش بنیاد	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همان	سایر اشخاص وابسته
.	۲۷,۳۳۶	-	شرکت تحت پوشش بنیاد	نفت تهران	وابسته
۱,۰۷۵,۰۰۰	۱۶۲,۶۴۶		جمع کل		

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

۱-۳-۲۸- 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 ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
						طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	-	۹۲۳۵۸۱	-	-	-	۵۱۷۲۲۱	-	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۲۴۲,۱۶۰	۱۰۰,۰۸۷	-	-	-	-	-	۱۹۸۵۵۳
شرک هم گروه	شرکت سیمان ایلام	-	۷۰۳	-	-	-	۱۲۶۱۵	-	-
	صنایع سیمان گیلان سبز	-	۱۹۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۷	-	-	۳۹۵,۳۴۶	-	-
	شرکت پریقاب	-	-	۲,۲۸۲	۷	-	۱۷,۵۷۷	-	-
	فولاد کاوه جنوب کیش	-	۳۶	-	-	-	۳۶	-	-
شرک هم گروه	شرکت پیوند گلستان	-	۱,۵۱۵	-	-	-	۱,۵۱۴	-	-
	جمع	-	۱۹۷,۲۵۴	۴۷۲,۸۹	۷	-	۴۲۷,۰۸۸	۲,۳۸۹	۴۲۷,۰۸۸
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری سینا بهگزین	-	۳۵,۹۲۷	-	-	-	۶۵,۹۱۰	-	-
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همان	-	-	۱,۱۰۲	-	-	-	۱,۱۰۲	-
	شرکت تعاونی تولیدی کارکنان سیمان هگمتان	-	۴,۳۰۶	۲,۹۵۹	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	-	۷۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی آذرخش	-	-	۱۱,۶۷۴	-	-	-	۱۱,۶۷۴	-
جمع کل	جمع	-	۴۰,۳۱۰	۱۶,۷۳۵	-	-	۶۵,۹۱۰	۱۲,۷۷۶	۶۵,۹۱۰
جمع کل	جمع کل	۲۴۲,۱۶۰	۱,۳۶۱,۲۳۲	۶۴۰,۲۴۴	۷	-	۱,۰۱۰,۳۱۹	۱۵۰,۰۶۵	۱,۰۱۰,۳۱۹

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرکت اصلی:

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

۳۸-۶- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته به استثنای مورد زیر، در سال ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش شناسایی نشده است.

۳۸-۶-۱- کاهش ارزش دریافتی‌ها تجاری در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت طلب از شرکت سیمان مجان عمان، گروه بالغ بر ۲۸۴,۲۰۸ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵۹,۱۰۱ میلیون ریال می‌باشد.

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- بدهی‌های احتمالی (موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ صورت وضعیت مالی تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۵۳۸۸۰۲	۲,۲۶۳,۸۰۲	۵۳۸۸۰۲	۲,۲۶۳,۸۰۲	تضمین وام
۶۲۵,۵۰۰	۶۷۵,۵۰۰	۶۲۵,۵۰۰	۶۷۵,۵۰۰	تضمین وام
۱,۸۳۲,۳۳۲	۱,۸۳۲,۳۳۲	۱,۸۳۲,۳۳۲	۱,۸۳۲,۳۳۲	تضمین وام
۲,۹۹۶,۶۳۴	۴,۷۷۱,۶۳۴	۲,۹۹۶,۶۳۴	۴,۷۷۱,۶۳۴	

۳۹-۱-۱- 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 مبادله‌ای مابقی اقساط باقیمانده به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال معادل ۶,۳۳۷,۰۹۰ یورو در سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ پرداخت گردیده و بر اساس آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۵۲۷۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ شرکت بابت مابه‌التفاوت 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/۵۵۶۰۳۶ 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 و آئین‌نامه اجرایی آن، کارسازی گردیده است و آزاد سازی وثایق و تعیین نهایی را منوط به تایید محاسبات توسط حسابرسان اعزامی وفق آئین‌نامه قانون رفع موانع تولید نموده است. لازم به ذکر است زمین کارخانه (یادداشت ۵-۱۲) از بابت ضمانت تسهیلات مزبور در رهن بانک می‌باشد.

۳۹-۱-۲- طبق نامه دریافتی شرکت فرعی از شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران به شماره ۸۲۲/۱۳۴۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۷ بابت مابه‌التفاوت موجودی ۲,۶۰۰,۰۰۰ لیتر نفت کوره آخر سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۷,۱۳۳ میلیون ریال و همچنین بابت مصرف مازاد مقدار ۵,۳۴۱,۳۶۳ لیتر نفت کوره در سال ۱۴۰۱ به صورت نرخ آزاد (نرخ میانگین ماهیانه FOB نفت کوره) به مبلغ ۵,۶۷۱,۱۵۵ میلیون ریال محاسبه و از شرکت مطالبه شده که مبلغ ۱۷,۱۳۳ میلیون ریال مورد قبول شرکت واقع شده و در دفاتر شناسایی شده و مازاد مقدار نفت کوره محاسبه شده به نرخ آزاد مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مطابق نامه‌های ارسالی شرکت و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان خواستار محاسبه مجدد و لحاظ نمودن جرائم مازاد مصرف تا زمان بازنگری استاندارد و بهینه‌سازی مصرف می‌باشد. لذا تعیین قطعی میزان بدهی مذکور و سال مالی ۱۴۰۲ گروه منوط به بررسی شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران است.

۳۹-۲- دارایی احتمالی به شرح زیر می‌باشد:

۳۹-۲-۱- طبق تبصره ۳ ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۴۰۰/۰۳/۰۲، مالیات و عوارض پرداختی بابت گاز و مازوت مصرفی در صورتی که به‌عنوان مواد اولیه اصلی واحدهای تولیدی به‌کار برده شود به‌عنوان اعتبار مالیاتی آن واحد قابل پذیرش می‌باشد. از طرفی طبق بخشنامه ۲۰/۶۴۰۸۳/د سازمان امور مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ با موضوع رفع ابهام در خصوص پذیرش اعتبار مالیاتی گاز مصرفی که عدم پذیرش اعتبار مالیاتی را منوط به اسناد و مدارک قابل استناد از طرف مأموران مالیاتی دانسته و طی مکاتبات فی‌مابین شرکت و سازمان امور مالیاتی خواستار تعیین گاز و مازوت مصرفی به‌عنوان ماده اولیه گردیده که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است. همچنین این موضوع برای شرکت فرعی نیز موضوعیت دارد.

۳۹-۳- شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می‌باشند.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۴۰- تجدید طبقه‌بندی

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

۴۰-۱- طبقه‌بندی سود سهام شرکت فرعی از غیر عملیاتی به عملیاتی با توجه به زیان‌ده بودن شرکت فرعی در سنوات قبل و سودآوری در سنوات اخیر انجام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید طبقه‌بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
صورت سود و زیان		
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۳۰۱,۷۹۱	۱۰,۸۱۸,۹۹۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۱,۰۷۲,۴۰۰	۵۵۵,۱۹۴
	(۵۱۷,۲۰۶)	

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

بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی، به استثنای شناسایی سود سهام شرکت فرعی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشا در صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیافتاده است.

#### ۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۲۰۰,۰۲۵ میلیون ریال است.

۴۲-۲- 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 به‌موقع 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 نموده‌است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاری‌ها تأمین خواهد شد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش