



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

بِسْمِ تَعَالَى
ارشد و سرکار

شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۳۲۷ - ۱۴۰۲ / ن

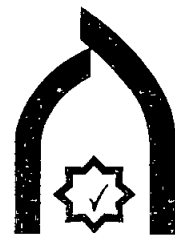
۶ / ۷ / ۱۴۰۲

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

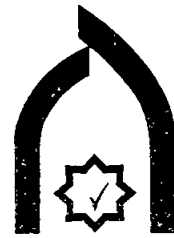
شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت:
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۳	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه، در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳۹ صورتهای مالی، تسهیلات ارزی شرکت اصلی، دریافتی از صندوق ذخیره ارزی از طریق بانک ملت شعبه استقلال، در چارچوب مقررات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و آیین نامه اجرایی آن بوده که در سال ۱۳۹۶ به وام ریالی به سررسید خرداد سال ۱۳۹۸، تبدیل و در تاریخ فوق مبلغ ۴۴ میلیارد ریال به بانک ملت پرداخت گردیده که بانک مذکور آزادسازی وثایق (زمین کارخانه) را منوط به تایید فرآیند تسویه از سوی بازرسان طرح مزبور نموده است.

۴-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۷ صورتهای مالی، علیرغم واردات قطعات توسط شرکت، به موجب سامانه جامع تجارت تعهدات ارزی واردات به مبلغ ۵۴۸۰۱۷ یورو رفع تعهد نگردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از این موضوع موکول به پیگیری شرکت و اظهار نظر قطعی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به گزارش مالی میان دوره ای، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که 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.

سایر الزامات گزارشگری

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالای شرکت شامل ۱۰۶ هزار تن کلینکر انتقالی از سنوات قبل می باشد که در محوطه رو باز کارخانه انباشته و تا تاریخ این گزارش فروش نرفته یا مصرف نشده است. با توجه به آسیب پذیری ناشی از تاثیرات آب و هوایی در اثر گذشت زمان، تدابیر و راهکارهای مناسب در خصوص مصرف و یا فروش آن اتخاذ نگردیده است. همچنین ملک دریافتی رامسر بابت مطالبات در تصرف اشخاص ثالث بوده و به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۹ صورتهای مالی، مطالبات از شرکت گیلان سبز تا کنون وصول نگردیده است.

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

۷-۱- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای صورتجلسه مجمع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکتهای، حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۷-۲- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

۷-۲-۱- مفاد ماده ۸ مبنی بر ارائه گزارش واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترلهای 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.

۷-۲-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۴ در خصوص مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته انتصابات از هیئت مدیره.

۷-۲-۳- مفاد ماده ۳۱ در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام سهامداران عمده و کنترلی بعد از پرداخت سود سایر سهامداران.

۲۶ شهریور ۱۴۰۲



اسکندری

محمد پاشایی

موسسه حسابرسی مفید راهبر

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲

۴۰۲۰۱۶۴۰A-C01MK



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۳

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 میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

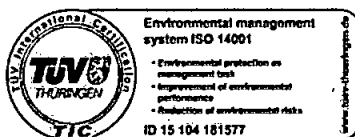
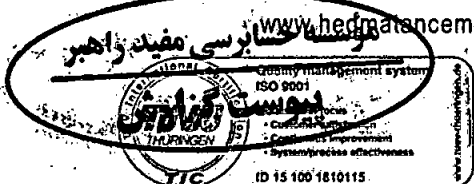
امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت‌مدیره
	رئیس هیئت‌مدیره	مهدی قاسمی	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل	فرشاد فیروزجانی کاردر	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)
	عضو هیئت‌مدیره	محمد امین زاده	شرکت پرفیاب (سهامی خاص)
	عضو هیئت‌مدیره	بابک دل زنده	شرکت سیمان پیوند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

(نامه های بدون مهر برجسته شرکت فاقد اعتبار می باشند)

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۰۲۰-۷۳۱۶۳۳۳۳-۰۸۱، فاکس: ۰۸۱-۳۶۲۳۷۵۰۹
دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۸۹۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳۴۹۲۳، فاکس: ۰۲۱-۶۶۱۳۰۶۱
نمایندگی فروش همدان: خیابان شکره، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۰۲۰-۳۳۳۸۷۵۰۱، فاکس: ۰۸۱-۳۳۳۸۷۵۰۱

آدرس الکترونیکی: Info@hegmtancemet.com

سایت: www.hegmtancemet.com



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۲۲,۳۴۸	۱۲,۴۱۹,۶۵۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۴۸۲,۰۳۳)	(۵,۶۸۷,۲۵۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۸۴۰,۳۱۵	۶,۷۳۲,۴۰۷		سود ناخالص
(۱,۳۵۲,۲۸۲)	(۱,۳۵۱,۰۲۹)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۳۵۶	۳۱,۴۵۹	۷	سایر درآمدها
(۷۲,۷۷۷)	(۲۰,۳۱۵)	۸	سایر هزینه ها
۳,۵۳۲,۶۱۲	۵,۳۹۲,۵۲۲		سود عملیاتی
(۳۴,۸۴۳)	(۱۳,۶۳۶)	۹	هزینه های مالی
۱۰۰,۸۵۸	۳۹۴,۸۸۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۵۹۸,۶۲۷	۵,۷۷۳,۷۶۷		سود قبل از مالیات
(۴۳۳,۹۲۷)	(۷۳۴,۰۰۲)	۳۱-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۱۶۴,۷۰۰	۵,۰۳۹,۷۶۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۷۸۱,۸۹۸	۴,۲۵۹,۴۴۴		مالکان شرکت اصلی
۳۸۲,۸۰۲	۷۸۰,۳۲۱		منافع فاقد حق کنترل
۳,۱۶۴,۷۰۰	۵,۰۳۹,۷۶۵		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳,۶۹۹	۵,۴۱۹		عملیاتی (ریال)
۱۳۶	۴۵۶		غیر عملیاتی (ریال)
۳,۸۳۵	۵,۸۷۵	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌های غیر جاری
۳,۳۸۶,۵۴۷	۳,۵۷۵,۴۸۹	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۸,۵۴۲	۷۸,۵۴۱	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۷۰,۳۴۶	۸۷,۴۴۶	۱۵	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰۱,۵۷۷	۱۱۷,۰۵۷	۱۹-۳	دریافتی‌های بلندمدت
۳۷,۰۳۶	۵۳,۱۳۱	۱۶	سایر دارایی‌ها
۳,۶۷۴,۰۴۸	۳,۹۱۱,۶۶۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۷۸۵,۴۸۷	۱,۶۴۵,۵۴۵	۱۷	پیش پرداخت‌ها
۴,۴۵۹,۷۳۹	۵,۱۴۳,۵۶۳	۱۸	موجودی مواد و کالا
۶۷۸,۲۳۷	۱,۱۰۵,۰۰۹	۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۲۴۴,۰۶۲	۵,۲۸۳,۹۰۰	۲۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۳۲,۰۲۶	۹۴۰,۸۱۱	۲۱	موجودی نقد
۸,۸۹۹,۵۵۱	۱۴,۱۱۸,۸۲۸		جمع دارایی‌های جاری
۴۰,۹۹۵	۴۷,۴۵۳	۲۲	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۸,۹۴۰,۵۴۶	۱۴,۱۶۶,۲۸۱		جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۶۱۴,۵۹۴	۱۸,۰۷۷,۹۴۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۳	سرمایه
-	۱۶,۰۳۸	۲۴	صرف سهام خزانه
۱۰۳,۷۶۵	۱۰۳,۷۶۵	۲۵	اندوخته قانونی
-	۳۰,۷۸۶		سایر اندوخته‌ها
۹۶۱,۹۴۶	۹۶۱,۹۴۶	۱۲-۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۵,۰۲۴,۸۴۰	۵,۵۸۰,۳۳۹		سود انباشته
(۸۹,۰۱۶)	(۱۰۳,۷۵۲)	۲۶	سهام خزانه
۶,۷۳۰,۳۲۴	۷,۳۱۷,۹۱۱		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۲۴,۲۲۲	۱,۶۴۲,۹۶۲	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۸,۰۵۴,۵۴۶	۸,۹۶۰,۸۷۳		جمع حقوق مالکانه بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۴۸,۱۹۷	۳۵۶,۵۸۸	۳۰-۳	پرداختی‌های بلندمدت
۳۶,۹۷۷	-	۲۸	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۰۴,۷۳۱	۴۸۷,۹۵۵	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸۹,۹۰۵	۸۴۴,۵۴۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲,۱۱۸,۱۱۸	۲,۵۶۲,۳۵۱	۳۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۶۴,۱۷۵	۱,۰۵۲,۱۲۶	۳۱	مالیات پرداختی
۳۲۱,۴۲۷	۳,۴۶۲,۵۵۵	۳۲	سود سهام پرداختی
۱۷۴,۶۲۲	۱۳۷,۴۶۸	۲۸	تسهیلات مالی
۵۹۱,۸۰۱	۲,۰۵۸,۰۲۹	۳۳	پیش دریافت‌ها
۳,۹۷۰,۱۴۳	۸,۲۷۲,۵۲۹		جمع بدهی‌های جاری
۴,۵۶۰,۰۴۸	۹,۱۱۷,۰۷۲		جمع بدهی‌ها
۱۲,۶۱۴,۵۹۴	۱۸,۰۷۷,۹۴۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



مرکز حسابداری مفید راهبر

گزارش

یادداشت‌های توضیحی همراه این صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۵,۶۲۳	۴,۵۲۵,۴۰۵	۳۴
(۲۶۵,۷۵۰)	(۴۴۶,۰۵۱)	
۳,۰۳۹,۸۷۳	۴,۰۷۹,۳۵۴	
(۱۹۶,۸۱۸)	(۲۹۳,۱۰۶)	
(۲,۱۸۱,۹۰۰)	(۳,۰۳۹,۸۳۸)	
۱۵۴,۲۴۳	۳۷۳,۶۲۳	
(۲,۲۲۴,۴۷۵)	(۲,۹۵۹,۳۲۱)	
۸۱۵,۳۹۸	۱,۱۲۰,۰۳۳	
(۱۲۹,۴۶۸)	(۳۸,۸۹۶)	
(۷۱,۵۳۶)	(۴۸,۸۷۱)	
(۱۶۹,۱۹۴)	(۳۳۲,۸۸۶)	
(۳,۵۰۴)	(۴۹۰,۷۹۵)	
(۳۷۳,۷۰۲)	(۹۱۱,۴۴۸)	
۴۴۱,۶۹۶	۲۰۸,۵۸۵	
۶۹۰,۸۹۶	۷۳۲,۰۲۶	
۲۹۹	۲۰۰	
۱,۱۳۲,۸۹۱	۹۴۰,۸۱۱	
-	۱۶۹,۹۳۳	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

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



موسسه حسابرسی مفید و اهری

پیوست گزارش

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۸۵,۴۸۵	۷,۵۵۳,۹۴۵	۴ درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۳۱,۷۳۰)	(۳,۳۶۸,۸۵۵)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۵۳,۷۵۵	۴,۱۸۵,۰۹۰	سود ناخالص
(۸۰۶,۶۴۰)	(۶۲۶,۷۸۹)	۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۳۵۶	۳۱,۴۵۹	۷ سایر درآمدها
(۵۳,۱۳۱)	(۳۷۶)	۸ سایر هزینه ها
۲,۵۱۱,۳۴۰	۳,۵۸۹,۳۸۴	سود عملیاتی
(۱۳۸۰۶)	-	۹ هزینه های مالی
۱۴۸,۹۲۱	۲۹۵,۴۳۲	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۶۶,۴۵۵	۳,۸۸۴,۸۱۶	سود قبل از مالیات
(۲۶۷,۹۶۱)	(۴۴۷,۶۸۴)	۳۱-۱ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۹۸,۴۹۴	۳,۴۳۷,۱۳۲	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۳,۱۰۳	۴,۳۳۲	عملیاتی (ریال)
۱۷۶	۴۰۷	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۲۷۹	۴,۷۳۹	سود پایه هر سهم (ریال)

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



Handwritten signature and stamp area.

Handwritten signature and stamp area.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱,۷۲۲,۱۰۴	۱,۹۳۵,۵۶۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۳۴۲	۵۰,۳۴۲	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۷۱,۰۸۵	۳۷۱,۰۸۵	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷۰,۳۶۴	۸۷,۳۶۴	۱۵-۲	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰۱,۵۷۷	۱۱۷,۰۵۷	۱۹-۳	دریافتی های بلندمدت
۳۷,۰۳۶	۵۳,۱۳۱	۱۶	سایر دارایی ها
۲,۳۵۲,۴۰۸	۲,۶۱۴,۵۴۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۹۴,۴۷۸	۱,۲۴۳,۰۵۶	۱۷	پیش پرداخت ها
۲,۷۸۱,۶۹۲	۳,۰۹۳,۷۵۰	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۰۵۸,۹۸۳	۹۵۶,۲۹۹	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۹۸۴,۰۶۲	۴,۱۸۳,۹۰۰	۲۰-۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۶,۱۵۳	۸۰۷,۸۳۳	۲۱	موجودی نقد
۶,۸۰۵,۳۶۸	۱۰,۲۸۴,۸۳۸		جمع دارایی های جاری
۴۰,۹۹۵	۴۷,۴۵۳	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۸۴۶,۳۶۳	۱۰,۳۳۲,۲۹۱		جمع دارایی های جاری
۹,۱۹۸,۷۷۱	۱۲,۹۴۶,۸۳۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۳	سرمایه
-	۱۶,۰۳۸	۲۴	صرف سهام خزانه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۵	اندوخته قانونی
۶۲۶,۳۷۱	۶۲۶,۳۷۱	۱۲-۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴,۸۶۷,۷۵۹	۴,۶۶۰,۹۴۶		سود انباشته
(۸۹,۰۱۶)	(۱۰۳,۷۵۲)	۲۶	سهام خزانه
۶,۲۰۶,۷۸۲	۶,۰۰۱,۲۷۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۴۸,۱۹۷	۲۲۲,۱۱۵	۳۰-۳	پرداختی های بلندمدت
۳۱۶,۰۴۵	۳۷۱,۳۸۳	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۴,۲۴۲	۵۹۳,۴۹۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۴۴۱,۵۹۹	۱,۷۷۶,۱۴۵	۳۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۵۶,۶۵۴	۷۶۵,۸۰۸	۳۱	مالیات پرداختی
۳۲۱,۴۲۷	۳,۴۶۲,۵۵۵	۳۲	سود سهام پرداختی
۲۰۸,۰۶۷	۳۴۷,۵۵۷	۳۳	پیش دریافت ها
۲,۵۲۷,۷۴۷	۶,۳۵۲,۰۶۵		جمع بدهی های جاری
۲,۹۹۱,۹۸۹	۶,۹۴۵,۵۶۳		جمع بدهی ها
۹,۱۹۸,۷۷۱	۱۲,۹۴۶,۸۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

سرمایه
میلیون ریال
صرف سهام
میلیون ریال
ادوخته قانونی
میلیون ریال
مازاد تجدید
ارزایی دارایی ها
میلیون ریال
سود انباشته
میلیون ریال
سهام خزانه
میلیون ریال
جمع کل

۷۸۸,۷۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۲۶,۳۷۱	۴,۸۶۷,۷۵۹	(۸۹,۰۱۶)	۶,۲۰۶,۷۸۲
-	-	-	-	-	۳,۴۳۷,۱۳۲
-	-	-	-	-	(۳,۶۴۳,۹۴۵)
-	-	-	-	-	۱۶,۰۳۸
-	-	-	-	(۳۵,۴۰۱)	۲۰,۶۶۵
۷۸۸,۷۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۲۶,۳۷۱	۴,۶۶۰,۹۴۶	(۱۰۳,۷۵۲)	۶,۰۰۱,۲۷۱

۷۸۸,۷۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۲۶,۳۷۱	۴,۸۶۷,۷۵۹	(۸۹,۰۱۶)	۶,۲۰۶,۷۸۲
-	-	-	-	-	۳,۴۳۷,۱۳۲
-	-	-	-	-	(۳,۶۴۳,۹۴۵)
-	-	-	-	-	۱۶,۰۳۸
-	-	-	-	(۳۵,۴۰۱)	۲۰,۶۶۵
۷۸۸,۷۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۲۶,۳۷۱	۴,۶۶۰,۹۴۶	(۱۰۳,۷۵۲)	۶,۰۰۱,۲۷۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

زیان (سود) حاصل از فروش سهام خزانه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۱

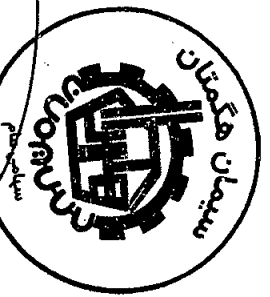
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

یادداشت های توضیحی در پشت لایحه پذیر صورت های مالی است

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

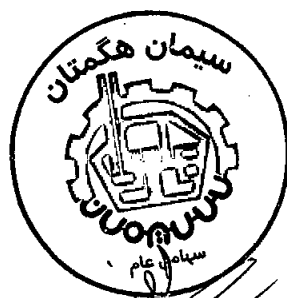
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۲,۴۹۲,۳۷۹	۲,۹۶۶,۸۲۰	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۱۷۵,۲۶۲)	(۲۳۸,۵۳۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۳۱۷,۱۱۷	۲,۷۲۸,۲۹۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۵۰,۴۷۴)	(۲۶۲,۳۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۳۲۱,۹۰۰)	(۲,۱۹۹,۸۳۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۸,۹۴۲	۲۸۸,۴۳۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۳۳۳,۴۳۲)	(۲,۱۷۳,۷۲۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۸۳,۶۸۵	۵۵۴,۵۶۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
(۱۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳,۶۹۳)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۶۹,۱۹۴)	(۳۳۲,۸۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۸۲,۸۸۷)	(۳۳۲,۸۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۰۰,۷۹۸	۲۲۱,۶۸۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۷,۱۵۰	۵۸۶,۱۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۸۷,۹۴۸	۸۰۷,۸۳۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	۱۶۹,۹۳۳	معاملات غیر نقدی

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



مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

تایید

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 ۱۰۸۲۰۰۴۹۳۲۴ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۷۴۵۴۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ شروع به فعالیت نموده است.

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

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح ذیل می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی 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) فعالیت های اصلی

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۶- تأسیس شرکت‌های جدید و یا سهام شدن در شرکت‌های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

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		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۷	۱۳	۱۷	۱۳	کارکنان قراردادی
۲۵۳	۲۵۷	۳۳۵	۳۳۶	
۲۷۰	۲۷۰	۳۵۲	۳۴۹	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۶۲	۱۶۹	۳۹۷	۴۰۹	
۴۳۲	۴۳۹	۷۴۹	۷۵۸	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

۲-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۲-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در تهیه صورت‌های مالی سالانه به استثنای تجدید ارزیابی زمین کارخانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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

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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

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

۲-۳ سرقفلی

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

۲-۴ درآمد عملیاتی

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

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 غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	ریال عمان	۶۱۳،۱۴۷	احتمال عدم وصول
موجودی نقد	دلار	۳۰۴،۱۶۷	شفافیت، قابلیت دسترسی و نزدیکی بودن به نرخ بازار
موجودی نقد	یورو	۳۲۹،۳۳۵	

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲-۶- مخارج تامین مالی

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

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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.

۲-۷-۲-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

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

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

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

۲-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود (به استثناء ماشین‌آلات تولیدی و تأسیسات برق)، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	ساخت‌ها و مستحقات
نزولی و خط مستقیم	۱۲ درصد و ۳، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	تأسیسات
خط مستقیم	۱۰، ۲۰ و ۴۱ ساله	ماشین‌آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴، ۸ و ۱۲ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۴، ۶ و ۱۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	اثاثه و منصوبات

شرکت نسیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود، مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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 به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

۲-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۲-۹- دارایی‌های نامشهود

۲-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود.

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

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

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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی 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 صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۲-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در 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 به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۲-۱۲- دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۲-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان 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 به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای 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 به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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.

۱-۱۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۱۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲-۱۵- سهام خزانه

۲-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت 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 به عنوان « صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

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 پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، 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.

۳-۲- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- دپوی کلینکر

مانده کلینکر گروه به مقدار ۴۴۶،۹۳۸ تن و شرکت اصلی ۳۲۰،۲۴۴ تن، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، مصرف یا به فروش خواهد رسید و در ضمن مقدار ۱۰۶،۰۲۳ تن از مانده کلینکر شرکت اصلی، مربوط به کلینکر تولیدی سنوات قبل می‌باشد که به صورت ترکیبی با کلینکر تازه قابل مصرف می‌باشد.

۳-۲-۲- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱، یکسان است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۵,۴۸۵,۴۸۵	۷,۵۵۳,۹۴۵	۸,۳۲۲,۳۴۸	۱۲,۴۱۹,۶۵۹

فروش خالص

۴-۱- گروه

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۲,۶۱۳,۷۷۲	۵۰۳,۹۰۲	۵,۲۹۰,۵۹۱	۷۴۸,۷۲۷
۲,۶۹۲,۲۴۰	۴۴۹,۴۱۷	۳,۹۸۳,۰۵۰	۵۱۵,۰۰۶
۷۲,۸۵۳	۱۴,۶۵۷	۸۲,۹۰۸	۱۵,۷۵۱
۳,۰۳۷	۶۳۴	۱۲,۷۷۹	۲,۰۷۳
۱,۶۱۶	۳۶۰	.	.
۸۹,۸۶۱	۱۴,۷۱۵	.	.
۵,۴۷۳,۳۷۹	۹۸۳,۶۸۵	۹,۳۶۹,۳۲۸	۱,۲۸۱,۶۰۷
۲,۸۴۸,۹۶۹	۴۷۱,۸۸۰	۳,۰۵۰,۳۳۱	۲۷۰,۷۴۸
۸,۳۲۲,۳۴۸	۱,۴۵۵,۵۶۵	۱۲,۴۱۹,۶۵۹	۱,۵۵۲,۳۵۵

داخلی

سیمان فله تیب ۲

سیمان پاکتی تیب ۲

سیمان فله تیب ۱-۴۲۵

سیمان پاکتی تیب پرتلند آهکی

سیمان فله تیب پرتلند آهکی

سیمان پاکتی پوزولانی

صادراتی

کلینکر

فروش خالص

۴-۲- شرکت

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۲,۰۸۴,۲۷۲	۳۹۴,۸۵۲	۴,۲۴۵,۳۸۵	۵۸۱,۴۳۲
۱,۵۸۶,۸۲۹	۲۵۵,۳۲۶	۲,۳۸۴,۶۱۳	۳۰۹,۴۰۸
۷۲,۸۵۳	۱۴,۶۵۷	۸۲,۹۰۸	۱۵,۷۵۱
۳,۰۳۷	۶۳۴	۱۲,۷۷۹	۲,۰۷۳
۱,۶۱۶	۳۶۰	-	-
۸۹,۸۶۱	۱۴,۷۱۵	-	-
۳,۸۳۸,۴۶۸	۶۸۰,۵۴۴	۶,۷۲۵,۶۸۵	۹۰۸,۶۶۴
۱,۶۴۷,۰۱۷	۲۷۳,۹۳۲	۸۲۸,۲۶۰	۸۵,۸۳۲
۵,۴۸۵,۴۸۵	۹۵۴,۴۷۶	۷,۵۵۳,۹۴۵	۹۹۴,۴۹۶

داخلی

سیمان فله تیب ۲

سیمان پاکتی تیب ۲

سیمان فله تیب ۱-۴۲۵

سیمان پاکتی تیب پرتلند آهکی

سیمان فله تیب پرتلند آهکی

سیمان پاکتی پوزولانی

صادراتی:

کلینکر

فروش خالص

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۴-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
گروه	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
اشخاص وابسته	۰	۰	۳۷	۱۰۰	۰
سایر اشخاص	۱۲,۴۱۹,۶۵۹	۱۰۰	۸,۳۲۲,۳۱۱	۱۰۰	۰
	۱۲,۴۱۹,۶۵۹	۱۰۰	۸,۳۲۲,۳۴۸	۱۰۰	۰
شرکت	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص (یادداشت ۱-۳-۴)	۷,۵۵۳,۹۴۵	۱۰۰	۵,۴۸۵,۴۸۵	۱۰۰	۰

۴-۳-۱- فروش محصولات شرکت اصلی به سایر اشخاص مربوط به تعداد ۳۹۱ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۶,۷۲۶ میلیارد ریال و ۳ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۸۲۸ میلیارد ریال می‌باشد.

۴-۳-۲- فروش محصولات شرکت فرعی به سایر اشخاص مربوط به مشتریان داخلی به مبلغ ۲,۶۴۴ میلیارد ریال و به مشتریان خارجی مبلغ ۲,۲۲۲ میلیارد ریال می‌باشد.

۴-۴- میزان تعهدات ارزی سررسید شده فروش صادراتی شرکت اصلی تا تاریخ تهیه این گزارش، طبق گزارشات سامانه جامع تجارت، به میزان ۹۳٪ ایفا شده است.

۴-۵- شرکت عمده محصولات داخلی خود را در بورس کالا عرضه نموده و قیمت محصولات با توجه به عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می‌گردد.

۴-۶- نرخ‌های فروش کلینکر بر اساس توافق و مطابق مصوبات هیئت مدیره و کمیسیون فروش تعیین گردیده است.

۴-۷- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر است:

درآمد عملیاتی		بهای تمام شده درآمد عملیاتی		سود ناخالص		درآمد عملیاتی		سود ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۶۹,۳۲۸	(۴,۸۲۹,۵۱۳)	۴,۵۳۹,۸۱۵	۲,۱۹۲,۵۹۲	۴,۵۳۹,۸۱۵	۲,۱۹۲,۵۹۲	۴,۵۳۹,۸۱۵	۲,۱۹۲,۵۹۲	۴,۵۳۹,۸۱۵	۲,۱۹۲,۵۹۲
۳,۰۵۰,۳۳۱	(۸۵۷,۷۳۹)	۲,۱۹۲,۵۹۲	۶,۷۳۲,۴۰۷	۲,۱۹۲,۵۹۲	۶,۷۳۲,۴۰۷	۲,۱۹۲,۵۹۲	۶,۷۳۲,۴۰۷	۲,۱۹۲,۵۹۲	۶,۷۳۲,۴۰۷
۱۲,۴۱۹,۶۵۹	(۵,۶۸۷,۲۵۲)	۶,۷۳۲,۴۰۷	۷,۵۵۳,۹۴۵	۶,۷۳۲,۴۰۷	۷,۵۵۳,۹۴۵	۶,۷۳۲,۴۰۷	۷,۵۵۳,۹۴۵	۶,۷۳۲,۴۰۷	۷,۵۵۳,۹۴۵
۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪	۹۳٪

۴-۸- مبلغ ۳,۰۵۰ میلیارد ریال خالص فروش صادراتی گروه و مبلغ ۸۲۸ 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	گروه
۱,۱۱۷,۵۲۸	۱,۴۹۰,۱۴۱	مواد مستقیم (یادداشت ۵-۱)
۲۳۰,۱۳۳	۳۵۹,۵۴۵	دستمزد مستقیم (یادداشت ۵-۲)
		سربار ساخت:
۸۳۳,۱۰۸	۱,۳۶۶,۵۷۸	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۵-۳)
۱۰۰,۴۹۶	۹۹,۱۸۰	استهلاک
۹۲,۰۰۵	۲۴۷,۶۸۲	برق مصرفی
۹۰۶,۷۴۸	۱,۴۰۱,۳۷۱	سوخت (یادداشت ۵-۴)
۳۰۹,۱۸۴	۳۷۴,۱۸۱	تعمیر و نگهداشت
۲۲۸,۶۹۲	۳۴۷,۲۳۷	سایر
۳,۸۱۷,۸۹۴	۵,۶۸۵,۹۱۵	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۵-۶)
(۳۹,۵۸۶)	(۱۹,۹۳۹)	جمع هزینه‌های ساخت
۳,۷۷۸,۳۰۸	۵,۶۶۵,۹۷۶	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۲۵۶,۳۲۳)	۹,۲۹۰	بهای تمام شده ساخت
۳,۵۲۱,۹۸۵	۵,۶۷۵,۲۶۶	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۳۹,۹۵۲)	۱۱,۹۸۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۴۸۲,۰۳۳	۵,۶۸۷,۲۵۲	
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	شرکت
۶۵۵,۶۸۱	۸۴۵,۰۸۵	مواد مستقیم (یادداشت ۵-۱)
۱۱۹,۰۳۶	۱۹۷,۰۸۲	دستمزد مستقیم (یادداشت ۵-۲)
		سربار ساخت:
۵۲۱,۸۷۱	۸۴۱,۶۹۸	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۵-۳)
۵۲,۷۹۶	۴۶,۶۶۸	استهلاک
۴۹,۵۰۵	۱۶۷,۷۲۷	برق مصرفی
۵۷۳,۷۲۹	۸۷۸,۲۴۹	سوخت (یادداشت ۵-۴)
۱۸۶,۳۴۰	۱۹۴,۳۳۱	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۵-۵)
۱۲۸,۰۹۰	۱۷۶,۳۲۱	سایر
۲,۲۸۷,۰۴۸	۳,۳۴۷,۱۶۱	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۵-۶)
(۱۹,۹۴۰)	-	جمع هزینه‌های ساخت
۲,۲۶۷,۱۰۸	۳,۳۴۷,۱۶۱	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۳۰,۴۷۲)	(۵,۴۵۷)	بهای تمام شده ساخت
۲,۱۳۶,۶۳۶	۳,۳۴۱,۷۰۴	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۴,۹۰۶)	۲۷,۱۵۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۱۳۱,۷۳۰	۳,۳۶۸,۸۵۵	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱-۵- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۷۴۴,۴۱۱ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۳۵۹,۶۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۹۱۵,۳۳۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۶۴۰,۶۴۲ 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		شرکت		کشور	نوع مواد اولیه
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره		
۵۸۲,۱۶۱	۴۱۳,۷۷۳	۳۳/۳۷	۳۰/۴۳	ایران	سنگ آهک
۱۳۷,۰۸۷	۱۶۱,۸۳۷	۷/۸۶	۱۱/۹۰	ایران	خاک (مارل)
۲۷۹,۵۵۱	۳۳۵,۸۱۶	۱۶/۰۳	۲۴/۷۰	ایران	سنگ آهن
۲۰۸,۲۴۱	۵۷,۳۶۱	۱۱/۹۴	۴/۲۲	ایران	سیلیس
۱۵۲,۵۳۶	۱۱۰,۲۰۴	۸/۷۴	۸/۱۱	ایران	سنگ گچ
۳۸۴,۸۳۶	۲۸۰,۶۹۲	۲۲/۰۶	۲۰/۶۴	ایران	انواع کیسه و پاکت
۱,۷۴۴,۴۱۱	۱,۳۵۹,۶۸۳	۱۰۰	۱۰۰		

گروه		شرکت		کشور	نوع مواد اولیه
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره		
۲۷۲,۹۸۸	۱۸۳,۶۷۴	۲۹/۸۲	۲۸/۶۷	ایران	سنگ آهک
۱۰۲,۲۴۷	۷۷,۸۸۹	۱۱/۱۷	۱۲/۱۶	ایران	خاک (مارل)
۲۲۷,۱۴۱	۲۱۲,۲۰۵	۲۴/۸۱	۳۳/۱۲	ایران	سنگ آهن
۱۰۳,۴۲۸	۲۰,۱۲۰	۱۱/۳۰	۳/۱۴	ایران	سنگ گچ
۲۰۹,۵۳۴	۱۴۶,۷۵۴	۲۲/۸۹	۲۲/۹۱	ایران	انواع کیسه و پاکت
۹۱۵,۳۳۸	۶۴۰,۶۴۲	۱۰۰	۱۰۰		

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

گروه		شرکت		حقوق پایه
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
۲۴,۲۰۹	۱۷,۱۲۷	۱۶,۹۶۷	۱۲,۳۶۱	حق الزحمه کارکنان پیمانکاران خدماتی
۲۵۵,۹۰۶	۱۱۰,۹۵۶	۱۶۱,۱۶۸	۶۲,۴۹۰	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۱۶,۰۲۰	۱۳,۰۹۵	۱۱,۶۵۶	۹,۵۳۸	بیمه سهم کارفرما
۲۹,۲۱۷	۲۶,۹۰۹	۱۲,۲۶۸	۱۰,۷۱۵	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱۳,۹۶۰	۱۱,۲۴۸	۱۲,۹۱۸	۱۰,۰۵۸	عیدی، پاداش و بهره‌وری
۱۴,۱۰۰	۱۱,۷۴۳	۷,۹۸۳	۶,۷۶۷	سایر اقلام
۶,۱۳۳	۶,۰۰۴	۷,۱۷۳	۷,۱۰۷	
۳۵۹,۵۴۵	۱۹۷,۰۸۲	۲۳۰,۱۳۳	۱۱۹,۰۳۶	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

شرکت		گروه		
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۸۳,۴۷۹	۱۱۲,۷۰۳	۱۲۱,۱۱۰	۱۶۵,۴۰۹	حقوق پایه
۱۱۰,۱۰۴	۱۷۳,۸۲۸	۳۲۰,۵۲۹	۵۱۹,۳۴۰	حق‌الزحمه کارکنان پیمانکاران خدماتی
۵۲,۶۷۴	۷۱,۴۲۹	۶۸,۶۳۹	۹۳,۸۲۰	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۶۶,۷۳۲	۱۲۴,۶۹۰	۷۹,۱۶۷	۱۸۷,۱۴۰	بیمه سهم کارفرما
۵۹,۹۶۰	۶۶,۴۲۰	۸۲,۹۹۰	۸۸,۳۶۸	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۴۶,۸۶۵	۷۶,۹۶۴	۵۷,۵۳۳	۹۵,۹۱۶	عیدی، پاداش و بهره‌وری
۲۴,۰۷۸	۵۰,۳۱۴	۲۴,۰۷۸	۵۰,۳۱۴	غذا و رستوران
۱۳,۴۶۶	۲۷,۹۱۶	۱۳,۴۶۶	۲۷,۹۱۶	ایاب و ذهاب
۲۳,۸۴۷	۶۶,۵۱۲	۲۳,۸۴۷	۶۶,۵۱۲	کمک‌های غیر نقدی
۶,۱۴۴	۳,۶۴۶	۶,۱۴۴	۳,۶۴۶	پوشاک و لوازم ایمنی
۳۴,۵۲۲	۶۷,۲۷۶	۳۵,۶۰۵	۶۸,۱۹۷	سایر اقلام
۵۲۱,۸۷۱	۸۴۱,۶۹۸	۸۳۳,۱۰۸	۱,۳۶۶,۵۷۸	

۴-۵- افزایش هزینه سوخت مصرفی به علت افزایش نرخ گاز و مازوت و عدم لحاظ مالیات بر ارزش افزوده آن‌ها به‌عنوان اعتبار مالیاتی طبق قانون جدید مالیات بر ارزش افزوده (قابل اجرا از تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۰) می‌باشد.

۵-۵- هزینه تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۱۹۴,۹۱۶ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۳۸,۶۷۰ میلیون ریال، گلوله و مواد سایشی به مبلغ ۱,۲۰۲ میلیون ریال، قطعات و ماشین‌آلات خط تولید به مبلغ ۹۷,۸۶۸ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۶,۲۲۰ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۵۰,۹۵۶ میلیون ریال می‌باشد.

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

شرکت		گروه		
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۰,۵۶۵	۰	۲۰,۹۷۴	۱۰,۵۶۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۵۶۳	۰	۷,۰۸۳	۳,۵۶۸	هزینه استهلاک
۵,۸۱۲	۰	۱۱,۵۲۹	۵,۸۰۷	سایر هزینه های عمومی
۱۹,۹۴۰	۰	۳۹,۵۸۶	۱۹,۹۳۹	

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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ظرفیت معمول (عملی) دوره شش‌ماهه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱,۴۲۷,۲۹۶	۱,۳۸۸,۰۹۹	۱,۳۳۴,۱۸۷	۲,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۲۴۲,۳۳۰	۱,۳۶۸,۲۹۸	۱,۱۵۸,۵۹۱	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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ظرفیت معمول (عملی) دوره شش‌ماهه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۹۳۰,۶۴۴	۸۹۳,۳۹۰	۸۳۴,۱۸۷	۱,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۶۷۷,۵۴۳	۸۹۶,۱۳۸	۶۵۸,۵۹۱	۲,۰۳۹,۴۰۰	تن	سیمان

سپهرسپه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سینما هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۶۷	۲۳,۵۶۹	۲۹,۹۳۵	۴۲,۲۹۰
۶۸,۴۸۰	۴۱۵,۵۳۵	۱,۰۶۱,۶۰۰	۱,۰۵۰,۲۸۳
۱۰,۸۵۶	۱۸,۹۳۴	۱۶,۵۱۳	۲۷,۸۱۴
۱۳,۴۶۷	۲,۲۵۱	۱۶,۲۰۲	۵,۵۱۵
۷۲۳,۹۹۱	۴۶۰,۲۸۹	۱,۱۲۴,۲۵۰	۱,۱۲۵,۹۰۲
۲۷,۷۱۵	۴۲,۷۷۱	۵۲,۱۷۱	۷۱,۵۳۴
۵,۶۸۴	۱۹,۲۴۳	۵,۶۸۴	۱۹,۲۴۳
۸,۳۰۱	۱۳,۷۶۰	۸,۳۰۱	۱۳,۷۶۰
۴,۴۷۷	۱۱,۴۸۵	۴,۴۷۷	۱۱,۴۸۵
۱۱,۷۲۶	۱۴,۳۱۶	۱۷,۴۹۲	۱۸,۱۶۳
۲۲۸	۹,۸۴۵	۲۲۸	۹,۸۴۵
۵۲۱	۲,۰۴۸	۱,۴۰۳	۶,۴۰۶
۲,۴۰۶	۳,۰۹۴	۲,۴۰۶	۳,۰۹۴
۹۸	۷۵۱	۹۸	۷۵۱
۵۳۳	۲,۱۹۰	۱,۱۳۰	۴,۸۵۴
۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۴,۱۰۰	۷,۰۰۰
۸,۷۰۰	۲۶,۶۵۰	۲۰,۷۸۲	۴۳,۶۴۵
۷۲,۸۸۹	۱۵۱,۱۵۳	۱۱۸,۲۷۲	۲۰۹,۷۷۹
۹,۷۶۰	۱۵,۳۴۷	۹,۷۶۰	۱۵,۳۴۷
۸۲,۶۴۹	۱۶۶,۵۰۰	۱۲۸,۰۳۲	۲۲۵,۱۲۶
۸۰,۶۶۴	۶۲۶,۷۸۹	۱,۲۵۲,۲۸۲	۱,۳۵۱,۰۲۹

هزینه‌های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه‌های کالای صادراتی (یادداشت ۱-۶)

کارمزد فروش بورسی

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 استهلاك

پاداش 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	
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۵۶	۳۰,۵۶۰	۱۷,۳۵۶	۳۰,۵۶۰
-	۸۹۹	-	۸۹۹
۱۷,۳۵۶	۳۱,۴۵۹	۱۷,۳۵۶	۳۱,۴۵۹

سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهیهای ارزی عملیاتی

سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۸- سایر هزینه‌ها

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۴۰	-	۳۹,۵۸۶	۱۹,۹۳۹	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۶)
۳۳,۱۱۱	-	۳۳,۱۱۱	-	خالص کسری انبار
۸۰	۳۷۶	۸۰	۳۷۶	سایر
۵۳,۱۳۱	۳۷۶	۷۲,۷۷۷	۲۰,۳۱۵	

۹- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۰۶	-	۳۴,۸۴۳	۱۳,۶۳۶	سود و کارمزد تسهیلات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۷۳	۵,۹۷۶	۲,۸۷۹	۵,۹۷۶	سایر اشخاص
۱۳۶,۳۶۹	۲۸۸,۴۳۰	۱۵۱,۶۷۰	۳۷۳,۶۲۳	سود سهام دریافتی
-	-	-	۲۶,۲۴۳	سود حاصل از سپرده‌های بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری (یادداشت ۱-۱)
-	-	(۱۰۲,۶۶۲)	(۲,۳۶۲)	سود حاصل از فروش ضایعات دارایی‌ها
-	-	۷۶۳	(۱۲,۴۸۰)	زیان ناشی از رای دادگاه کنسرسیوم کانراک (یادداشت ۱۰-۲)
۹,۹۷۹	۱,۰۲۶	۴۸,۲۰۸	۳,۸۸۱	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارزش غیر مرتبط با عملیات
۱۴۸,۹۲۱	۲۹۵,۴۳۲	۱۰۰,۸۵۸	۳۹۴,۸۸۱	سایر

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

۱۰-۲- دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت کنسرسیوم کانراک (پیمانکار معدن در سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲) علیه شرکت فرعی در دادگاه مطرح گردیده که پس از کارشناسی‌های متعدد (یک، سه، پنج و هفت نفره) رأی نهایی دادگاه بر اساس کارشناسی هفت نفره در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ صادر و شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۲۵,۹۴۶ میلیون ریال بابت اصل خواسته و پرداخت خسارت دادرسی و خسارت تاخیر تادیه گردید.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه			
	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۵۱۱,۳۴۰	۳,۵۸۹,۳۸۴	۳,۵۳۲,۶۱۲	۵,۳۹۳,۴۱۹
	(۲۶۰,۲۲۷)	(۴۴۷,۶۸۴)	(۴۳۳,۲۴۷)	(۷۳۱,۵۵۶)
	-	-	(۴۱۶,۳۹۲)	(۷۳۱,۹۰۰)
	۲,۲۵۱,۱۱۳	۳,۱۴۱,۷۰۰	۲,۶۸۲,۹۷۳	۳,۹۲۹,۹۶۳
	۳,۱۰۳	۴,۳۳۲	۳,۶۹۹	۵,۴۱۹
	۱۳۵,۱۱۵	۲۹۵,۴۳۲	۶۶,۰۱۵	۳۸۱,۲۴۸
	(۷,۷۳۴)	-	(۶۸۰)	(۲,۴۴۶)
	-	-	۳۳,۵۹۰	(۴۸,۴۲۲)
	۱۲۷,۳۸۱	۲۹۵,۴۳۲	۹۸,۹۲۵	۳۳۰,۳۸۰
	۱۷۶	۴۰۷	۱۳۶	۴۵۶
	۲,۶۴۶,۴۵۵	۳,۸۳۸,۱۱۶	۳,۵۹۸,۶۲۷	۵,۷۷۴,۶۶۷
	(۲۶۷,۹۶۱)	(۴۴۷,۶۸۴)	(۴۳۳,۹۲۷)	(۷۳۴,۰۰۲)
	-	-	(۳۸۲,۸۰۲)	(۷۸۰,۳۲۲)
	۲,۳۷۸,۴۹۴	۳,۳۹۰,۴۳۲	۲,۷۸۱,۸۹۸	۴,۲۶۰,۳۴۳
	۳,۲۷۹	۴,۷۳۹	۳,۸۳۵	۵,۸۷۵
	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰
	(۳,۳۸۷,۵۱۶)	(۳,۵۱۵,۲۹۸)	(۳,۴۰۲,۰۰۷)	(۳,۵۱۵,۲۹۸)
	۷۲۵,۴۰۱,۴۸۴	۷۲۵,۲۷۳,۷۰۲	۷۲۵,۳۸۶,۹۹۳	۷۲۵,۲۷۳,۷۰۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام خزانة

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

		(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مستحقات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان‌ها و مستحقات	زمین
۷,۱۹۱,۲۱۹	۲۰۸,۰۴۴	۹۴,۳۳۴	۱۳۶,۶۳۹	۶,۷۳۲,۱۷۲	۱۴۳,۶۴۷	۱۲۵,۶۷۸	۲۹,۰۰۱	۲,۵۳۲,۴۴۱	۷۳۳,۳۵۴	۱,۸۸۰,۳۷۷	۱,۳۳۷,۷۲۴
۲۹۳,۱۰۶	۹۴,۶۷۱	۱۹۱,۳۷۹	-	۷۰,۴۴۷	۴۳۸	۴,۷۱۰	-	۹۷۰	-	۹۲۹	-
-	(۱۲,۶۱۵)	(۳۹,۵۳۱)	(۲۴,۴۵۳)	۱۲۶,۶۰۴	۱۸۸۴۰	۱۶,۴۲۰	-	۳۷,۵۷۰	-	۵۸,۷۷۴	-
۷,۴۸۴,۳۳۵	۲۴۰,۱۰۰	۲۴۶,۳۱۷	۱۰۲,۱۸۶	۶,۸۹۵,۸۲۳	۱۶۲,۹۲۵	۱۴۶,۷۵۸	۲۹,۰۰۱	۲,۵۶۵,۹۸۱	۷۳۳,۳۵۴	۱,۹۴۰,۰۸۰	۱,۳۳۷,۷۲۴
۳,۸۰۴,۶۷۲	-	-	-	۳,۸۰۴,۶۷۲	۵۴,۸۳۱	۵۶,۳۸۸	۱۷,۰۰۶	۱,۸۶۵,۳۱۱	۵۴۴,۸۱۱	۱,۳۶۶,۴۳۰	-
۱۰,۴۱,۶۴	-	-	-	۱۰,۴۱,۶۴	۸,۳۵۸	۱۱,۵۴۷	۱,۴۲۹	۴۲,۷۴۱	۱۵,۷۸۷	۲۴,۳۰۱	-
۳,۹۰۸,۸۳۱	-	-	-	۳,۹۰۸,۸۳۱	۶۳,۱۸۴	۶۷,۹۳۵	۱۸,۴۳۵	۱,۹۰۸,۰۵۲	۵۶۰,۵۹۸	۱,۳۹۰,۷۳۱	-
۳,۵۷۵,۴۸۹	۲۴۰,۱۰۰	۲۴۶,۳۱۷	۱۰۲,۱۸۶	۳,۹۸۱,۹۸۶	۹۹,۷۴۱	۷۸,۹۳۳	۱۰,۵۶۶	۶۵۷,۹۲۹	۱۶۲,۷۵۶	۶۴۹,۳۴۹	۱,۳۳۷,۷۲۴
۳,۳۸۶,۵۴۷	۲۰۸,۰۴۴	۹۴,۳۳۴	۱۳۶,۶۳۹	۳,۹۵۷,۵۰۰	۸۸,۸۲۱	۶۹,۳۴۰	۱۱,۹۹۵	۶۶۷,۱۳۰	۱۷۸,۵۴۳	۶۱۳,۹۴۷	۱,۳۳۷,۷۲۴
۶,۹۱۵,۸۹۸	۲۳۲,۴۹۴	۷۶,۶۷۳	۴۹,۳۷۹	۶,۵۵۷,۴۵۲	۹۲,۰۰۸	۶۷,۴۵۰	۲۳,۰۳۸	۲,۵۰۴,۰۶۷	۷۳۳,۶۱۷	۱,۸۲۱,۴۸۸	۱,۳۳۷,۷۲۴
۱۹۷,۱۶۳	۱۷,۹۵۴	۷۵,۴۵۸	۲۳,۰۰۵	۸۰,۷۴۶	۱۹,۰۴۱	۲۳,۷۸۸	-	۱۰,۸۳۰	۵۲۷	۶۷,۵۶۰	-
(۳۶۴)	-	-	-	(۳۶۴)	(۱۵)	(۳۴۹)	-	-	-	-	-
-	(۱۵,۳۴۶)	-	(۱,۸۵۲)	۱۷,۱۹۸	۳,۷۹۰	۱۱,۴۵۲	-	۱,۱۴۰	۸۱۶	-	-
۷,۱۱۲,۶۹۷	۲۳۵,۱۰۲	۱۵۲,۱۳۱	۷۰,۴۳۲	۶,۶۵۰,۳۲۳	۱۱۴,۸۲۴	۱۰۱,۳۴۱	۲۳,۰۳۸	۲,۵۱۶,۰۳۷	۷۳۴,۰۲۰	۱,۸۴۹,۰۴۸	۱,۳۳۷,۷۲۴
۳,۶۳۴,۹۰۲	-	-	-	۳,۶۳۴,۹۰۲	۴۳,۸۸۳	۴۱,۹۷۸	۱۶,۴۰۶	۱,۷۸۷,۷۷۸	۵۱۲,۰۵۶	۱,۳۳۳,۵۵۱	-
۱۰,۱,۴۴۷	-	-	-	۱۰,۱,۴۴۷	۳,۵۲۴	۵,۵۹۰	۵۲۴	۴۰,۰۶۰	۳۷,۰۰۰	۶۷,۶۶۵	-
۳,۷۳۶,۳۴۹	-	-	-	۳,۷۳۶,۳۴۹	۴۷,۴۰۷	۴۷,۸۱۸	۱۶,۹۳۰	۱,۸۷۸,۵۳۸	۵۴۶,۱۴۰	۱,۳۵۱,۵۱۶	-
۳,۳۸۶,۳۴۸	۲۳۵,۱۰۲	۱۵۲,۱۳۱	۷۰,۴۳۲	۳,۹۶۸,۷۸۳	۶۷,۴۴۷	۵۳,۵۲۳	۵,۱۰۸	۶۸۷,۴۹۹	۱۸۸,۸۸۰	۵۹۷,۵۳۳	۱,۳۳۷,۷۲۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

افزایش

برکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

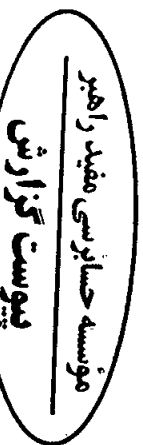
مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



شرکت سپیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلام سرمایه	پیش برداشت	دارایی مالی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اناقه و مستوفیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستوفیات	زمین
۲,۵۶۷,۹۱۸	۲۰۲,۸۱۳	۹۴,۳۳۴	۱۲۶,۶۳۹	۳,۱۱۲,۵۱۰	۱۲۲,۹۱۱	۷۳,۲۱۳	۲۱,۳۳۳	۱,۱۷۰,۹۱۲	۴۲۰,۴۵۱	۶۸۸,۴۰۸	۶۳۶,۴۴۸
۲۲۳,۳۱۸	۶۸,۸۶۳	۱۹۱,۳۸۹	-	۲,۰۰۶,۶۶	۴۳۸	۶۵۸	-	۹۷۰	-	-	-
-	(۳۷,۲۰۲)	(۳۹,۵۳۳)	(۲۴,۴۵۳)	۱۰۱,۱۹۱	۶,۰۶۰	۳,۷۸۷	-	۳۷,۵۷۰	-	۵۸,۷۷۴	-
۳,۸۱۰,۳۳۳	۳۴۴,۴۷۴	۲۴۶,۲۱۷	۱۰۲,۱۸۶	۳,۲۲۷,۳۵۹	۱۲۹,۴۰۹	۷۸,۰۸۱	۲۱,۳۳۳	۱,۲۰۴,۴۵۲	۴۲۰,۴۵۱	۷۴۷,۱۸۲	۶۳۶,۴۴۸
۱,۸۲۵,۸۱۴	-	-	-	۱,۸۲۵,۸۱۴	۴۷,۷۳۳	۳۲,۹۰۳	۱۱,۲۷۹	۹۴۷,۲۵۷	۷۸۸,۹۰۵	۴۹۷,۷۰۷	-
۴۸۸,۵۸۸	-	-	-	۴۸۸,۵۸۸	۷,۴۲۴	۶,۳۳۲	۱,۳۰۱	۱۵,۶۱۹	۹,۶۱۴	۸,۶۳۸	-
۱,۸۷۴,۶۷۲	-	-	-	۱,۸۷۴,۶۷۲	۵۵,۱۸۷	۳۹,۲۳۵	۱۲,۴۸۰	۹۶۲,۸۷۶	۲۹۸,۵۱۹	۵۰۶,۳۷۵	-
۱,۹۳۵,۵۶۴	۳۴۴,۴۷۴	۲۴۶,۲۱۷	۱۰۲,۱۸۶	۱,۳۵۲,۲۸۷	۷۴,۳۲۲	۳۸,۸۴۶	۸,۵۵۶	۲۴۱,۵۷۶	۱۲۱,۹۳۳	۲۴۰,۸۰۷	۶۳۶,۴۴۸
۱,۷۳۲,۱۰۴	۲۰۲,۸۱۳	۹۴,۳۳۴	۱۲۶,۶۳۹	۱,۲۹۸,۳۸۸	۷۵,۱۴۸	۴۰,۷۳۳	۱۰,۰۵۷	۲۳۲,۶۵۵	۱۳۱,۵۶۶	۱۹۰,۷۰۱	۶۳۶,۴۴۸
۳,۳۸۶,۹۶۴	۲۲۹,۰۶۴	۷۶,۶۷۳	۴۹,۲۷۹	۳,۰۳۱,۹۴۸	۸۱,۵۵۹	۴۲,۲۰۶	۱۴,۰۳۴	۱,۱۶۰,۳۰۰	۴۱۸,۹۹۳	۶۸۸,۴۰۸	۶۳۶,۴۴۸
۱۵۰,۸۳۸	-	۷۵,۴۵۸	۲۳,۰۰۵	۵۲,۳۷۵	۱۹,۰۹۱	۱۷,۲۷۵	-	۱۰,۸۳۰	۵۲۷	۴۷,۰۰۲	-
(۳۶)	-	-	-	(۳۶)	(۱۵)	(۳۴۹)	-	-	-	-	-
۳,۵۳۷,۴۳۸	۲۲۹,۰۶۴	۱۵۲,۱۳۱	۷۰,۴۳۲	۳,۰۸۵,۸۱۱	۱۰۰,۵۵۵	۵۹,۱۳۲	۱۴,۰۳۴	۱,۱۷۲,۲۷۰	۴۲۰,۳۳۲	۶۹۳,۱۱۰	۶۳۶,۴۴۸
۱,۷۳۵,۹۹۳	-	-	-	۱,۷۳۵,۹۹۳	۳۶,۱۷۹	۲۲,۹۶۳	۱۰,۷۸۳	۹۱۸,۰۷۴	۲۶۷,۵۷۶	۴۷۹,۸۱۸	-
۵۳,۰۹۷	-	-	-	۵۳,۰۹۷	۴,۱۳۳	۴,۱۳۳	۲۹۷	۱۵,۷۸۹	۱۵,۱۶۳	۱۳,۵۷۶	-
۱,۷۸۹,۰۹۰	-	-	-	۱,۷۸۹,۰۹۰	۴۰,۹۱۸	۲۷,۰۹۶	۱۱,۰۸۰	۹۳۳,۸۶۳	۲۸۲,۷۳۹	۴۹۳,۳۹۴	-
۱,۷۴۸,۳۴۸	۲۲۹,۰۶۴	۱۵۲,۱۳۱	۷۰,۴۳۲	۱,۲۹۶,۷۳۱	۵۹,۶۶۷	۳۲,۰۳۶	۲,۹۵۴	۳۸۸,۴۰۷	۱۳۷,۴۴۳	۱۹۹,۷۱۶	۶۳۶,۴۴۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۱/۰۳

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

افزایش

برکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

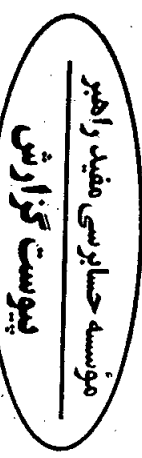
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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		دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		گروه
بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	بر مبنای	
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	

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

۱۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۱،۹۹۶ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۴،۲۴۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

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

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

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد	مخارج	تاثیر پروژه بر عملیات
	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
پروژه محوطه سازی و راه‌ها	-	-	بهرن ۱۴۰۱	-	افزایش راندمان در انتقال مواد و کالا در داخل کارخانه
پروژه بهبود ظرفیت تولید کوره خط یک	۷۸/۱۳	-	مرداد ۱۴۰۲	۹۰,۰۵۵	افزایش راندمان تولید، کاهش مصرف انرژی
پروژه بهسازی ساختمان رستوران	-	-	اردیبهشت ۱۴۰۲	-	افزایش سطح بهداشت و رضایتمندی کارکنان
پروژه طرح سیلوی سیمان	۱۴	۱۴	اسفند ۱۴۰۲	۷۵,۶۶۹	افزایش فروش و بازدهی تحویل محصول و رضایت مشتریان
پروژه بررسی راه‌کارها و امکان سنجی آسیاب سیمان خط یک	-	-	شهریور ۱۴۰۰	-	افزایش موجودی آماده برای فروش
پروژه محوطه سازی (۱۶۰۰۰ متر بین سیلوهای کیلنکر)	۴۰	-	اسفند ۱۴۰۲	۷۷,۳۰۸	افزایش فضای دپوی کلینکر
پروژه بهینه‌سازی الکترو اس اف کولر ۲ فیلتر	-	-	مرداد ۱۴۰۱	-	پایداری تولید، کاهش هزینه نگهداری تعمیرات و مصرف انرژی
سایر پروژه ها	-	-	پایان ۱۴۰۲	۴۱,۸۸۶	-
				۲۰۳,۹۱۷	
				۱۰۲,۱۸۶	
				۱۲۶,۶۳۹	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۵,۷۷۷	خرید قطعات XZY - پرتو رایان رستاک
۰	۷۱,۳۰۵	خرید بیرینگ لارج سایز - باهر کیمیا ره آورد
۰	۲۵,۴۴۰	ساخت غلطک آسیاب مواد خط - اکسون سازه
۰	۹,۷۵۰	خرید فن سپراتور پروژه مدار بسته کردن آسیاب سیمان - شایان هوشمند
۰	۹,۳۶۰	خرید باکت الواتور تغذیه آسیاب سیمان و شافت غلطک - سدید ماشین افلاک
۱۹,۶۵۶	۰	خرید تایر غلطک آسیاب سیمان - آسیابان
۱۱,۳۴۰	۰	خرید غلطک و زنجیر - شرکت پاکسال تجهیز
۱۱,۳۰۴	۰	خرید بوش - کارگاه صنعتی علی کاظمیه
۱۰,۲۱۹	۰	خرید چکش سنگ شکن - ریخته‌گری سپاهان فولاد آتشگاه
۴۱,۸۴۵	۲۴,۵۸۵	سایر
۹۴,۳۶۴	۲۴۶,۲۱۷	

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۱۱۰	۶۲,۹۱۷	قطعات اصلی آسیاب های سیمان
۱۷,۵۳۶	۶۲,۸۰۲	قطعات اصلی کوره ها
۲۳,۳۶۸	۱۷,۳۲۲	قطعات اصلی آسیاب های مواد
۱۷,۸۵۷	۲۰,۰۸۴	انواع الکتروموتور
۶۵,۵۸۵	۶۰,۹۷۳	قطعات و لوازم برقی
۲,۷۳۷	۲,۷۳۷	ابزارآلات
۷,۶۲۰	۷,۶۳۹	سایر
۲۰۲,۸۱۳	۲۳۴,۴۷۴	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های نامشهود

۱۳-۱ گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۸۲,۱۳۱	۲۰,۸۸۵	۶۱,۲۴۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
.	.	.	افزایش
۸۲,۱۳۱	۲۰,۸۸۵	۶۱,۲۴۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	.	استهلاک انباشته
.	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	.	استهلاک
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۷۸,۵۴۱	۱۷,۲۹۵	۶۱,۲۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۷۸,۵۴۲	۱۷,۲۹۶	۶۱,۲۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۷۱,۰۹۱	۹,۸۴۴	۶۱,۲۴۷	بهای تمام شده
.	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۷۱,۰۹۱	۹,۸۴۴	۶۱,۲۴۷	افزایش
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
.	.	.	استهلاک انباشته
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	استهلاک
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۶۹,۳۹۸	۸,۱۵۱	۶۱,۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

۱۳-۲ شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۵۳,۹۳۲	۲۰,۸۸۵	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
.	.	.	افزایش
۵۳,۹۳۲	۲۰,۸۸۵	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	.	استهلاک انباشته
.	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	.	استهلاک
۳,۵۹۰	۳,۵۹۰	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۵۰,۳۴۲	۱۷,۲۹۵	۳۳,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۵۰,۳۴۲	۱۷,۲۹۵	۳۳,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴۲,۸۹۱	۹,۸۴۴	۳۳,۰۴۷	بهای تمام شده
.	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۴۲,۸۹۱	۹,۸۴۴	۳۳,۰۴۷	افزایش
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
.	.	.	استهلاک انباشته
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	استهلاک
۱,۶۹۳	۱,۶۹۳	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۴۱,۱۹۸	۸,۱۵۱	۳۳,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۰۴/۳۱			نام شرکت
نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	ارزش بازار	بهای تمام شده	
۵۱/۳۱	—	۳۷۱,۰۸۵	۵۱/۳۱	—	۳۷۱,۰۸۵	شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)
						تعداد سهام ۶۱۵,۷۲۰,۹۷۰
						درصد سرمایه گذاری ۵۱/۳۱

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- شرکت فرعی (سیمان نهاوند) از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۱ در فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱۴-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

شرکت سیمان نهاوند

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۲,۶۱۱,۴۰۷	۳,۸۳۳,۹۹۰	دارائی های جاری
۱,۶۹۲,۷۲۳	۱,۶۶۸,۲۰۶	دارائیهای غیر جاری
(۱,۴۴۲,۴۱۰)	(۱,۹۲۰,۴۶۰)	بدهی های جاری
(۱۲۵,۶۶۲)	(۲۵۱,۰۴۵)	بدهی های غیر جاری
۱,۴۰۳,۸۷۱	۱,۷۰۸,۹۷۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱,۳۳۲,۱۸۷	۱,۶۲۱,۷۱۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۵,۸۴۶,۱۶۹	۴,۸۶۵,۷۱۴	درآمد عملیاتی
۱,۴۰۶,۹۳۰	۱,۶۰۲,۶۳۳	سود خالص
۷۲۱,۸۹۶	۸۲۲,۳۱۱	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت
۶۸۵,۰۳۴	۷۸۰,۳۲۲	سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۳۸۰,۳۹۰	۴۸۷,۳۹۶	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۹۷۸,۵۴۲	۱,۹۰۵,۸۵۶	خالص جریانهای نقدی ورودی ناشی از فعالتهای عملیاتی
(۳۰۷,۳۳۸)	(۷۸۵,۵۹۶)	خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۷۷۳,۴۵۱)	(۹۲۵,۸۳۴)	خالص جریانهای نقدی (خروجی) ناشی از فعالتهای تامین مالی
(۲۵۸,۲۶۲)	(۱۳۰,۹۵۰)	خالص جریانهای نقدی ورودی (خروجی)

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	گروه
۷۰,۳۴۶	۸۷,۴۴۶	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۵)
		شرکت
		سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۲-۱۵)
۷۰,۳۴۶	۸۷,۳۶۴	

توسعه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۱- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت - گروه

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس		
ارزش بازار	بهای تمام‌شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۳۵,۰۰۷	۴,۱۳۰	۵۵,۶۳۰	۴,۱۳۰	۰/۰۶	۱,۰۰۲,۳۳۲	✓ شرکت سیمان تهران
۱۴,۳۹۹	۲,۸۹۸	۲۷,۱۵۰	۲,۸۹۸	۰/۱۰	۱,۲۰۲,۹۰۸	✓ شرکت سیمان ایلام
—	۵۸,۹۵۹	—	۵۸,۹۵۹	۱۰/۲۷	۲۷,۱۱۲,۵۵۸	— شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۲,۲۰۴	—	۱۹,۳۰۴	۱۰	۱۸۰,۰۰۰	— شرکت پریفاب
—	۶۲	—	۶۲	۲/۵۰	۶۲,۵۰۰	— پویامانشت بار
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	— شرکت توسعه صادرات سیمان
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳	— شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۴۸۴,۹۶۸	— مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱	— شرکت مدیریت احداث
<u>۷۰,۳۴۶</u>		<u>۸۷,۴۴۶</u>				

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت - شرکت اصلی

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس		
ارزش بازار	بهای تمام‌شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۳۵,۰۰۷	۴,۰۹۹	۵۵,۶۳۰	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۱,۰۰۱,۳۳۲	✓ شرکت سیمان تهران
۱۴,۳۹۹	۲,۸۹۸	۲۷,۱۵۰	۲,۸۹۸	۰/۱۰	۱,۲۰۲,۹۰۸	✓ شرکت سیمان ایلام
—	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۲۷,۱۰۸,۰۵۶	— شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۲,۲۰۴	—	۱۹,۳۰۴	۱۰	۱۸۰,۰۰۰	— شرکت پریفاب
—	۳۱	—	۳۱	۱/۲۵	۳۱,۲۵۰	— پویامانشت بار
—	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	— شرکت توسعه صادرات سیمان
—	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳	— شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان
—	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۴۸۴,۹۶۸	— مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱	— شرکت مدیریت احداث
<u>۷۰,۲۶۴</u>		<u>۸۷,۳۶۴</u>				

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۵-۲-۱- شرکت سیمان هگمتان در شرکت‌های 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 شرکت‌های نامبرده ندارد، از این رو با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۱۵-۲-۲- ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (شرکت‌های سیمان تهران و ایلام) به ترتیب در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۵,۶۳۰ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۵۵,۵۵۶ ریال) و ۲۷,۱۵۰ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۲۲,۵۷۰ ریال) می‌باشد.

۱۶- سایر دارایی‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
۳۰,۴۷۵	۵۳,۰۲۸	وجوه بانکی مسدود شده (یادداشت ۱-۱۶)	
۶,۴۵۸	-	ساختمان نیمه کاره مهدیه	
۱۰۳	۱۰۳	سایر	
۳۷,۰۳۶	۵۳,۱۳۱		

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)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۷,۶۷۶	۷۶۱,۵۲۲	۷,۶۷۶	۸۳۳,۸۳۴
پیش‌پرداخت‌های خارجی			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی			
پیش‌پرداخت‌های داخلی			
خرید مواد اولیه			
۲۷,۶۱۶	۳۴,۷۹۹	۱۰۵,۵۹۶	۷۸,۰۲۵
پیش‌پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی (یادداشت ۲-۱۷)			
۷۸,۲۳۱	۳۵۳,۴۵۱	۱۴۳,۲۲۷	۴۱۶,۴۵۸
سایر (یادداشت ۴-۱۷)			
۴۰۰,۲۰۴	۲۲۹,۴۹۲	۶۴۸,۲۳۷	۴۵۳,۴۳۷
۵۰۶,۰۵۱	۶۱۷,۷۴۲	۸۹۷,۰۶۰	۹۴۷,۹۱۹
(۵۴,۶۴۱)	(۱۲,۰۰۰)	(۵۴,۶۴۱)	(۱۲,۰۰۰)
تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۱-۳۰)			
(۸,۸۳۰)	-	(۸,۸۳۰)	-
تهاتر با حساب‌های پرداختی تجاری (یادداشت ۲-۳۰)			
(۵۵,۷۷۸)	(۱۲۴,۲۰۸)	(۵۵,۷۷۸)	(۱۲۴,۲۰۸)
تهاتر با سایر اسناد پرداختی (یادداشت ۳-۳۰)			
۳۸۶,۸۰۲	۴۸۱,۵۳۴	۷۷۷,۸۱۱	۸۱۱,۷۱۱
۳۹۴,۴۷۸	۱,۲۴۳,۰۵۶	۷۸۵,۴۸۷	۱,۶۴۵,۵۴۵

۱۷-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۵۳۱,۵۹۷ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های شرکت اصلی تسویه شده است.

۱۷-۲- مبلغ ۳۵۳,۴۵۱ میلیون ریال پیش‌پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی شرکت اصلی مربوط به هزینه حمل کلینکر به بندر امام و شلمچه جهت فروش صادراتی می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	فرآورده های نسوز ایران
۱۳۸,۷۷۶	۷۳,۳۲۰	نسوز نیرو
۲۴,۸۱۰	۲۴,۸۱۰	آسیابان
۱۹,۶۵۶	۱۹,۶۵۶	آمل کربورانندوم
-	۱۱,۴۱۰	نفت بهران
-	۸,۴۶۵	فرآورده‌های نسوز آذرشهاب تبریز
-	۷,۴۴۲	پاکسال تجهیز
-	۷,۴۱۰	ریخته‌های نسوز مهر
-	۶,۹۳۳	صنعت گیربکس جهان فرز
-	۴,۶۴۸	دیار صنعت پایا
-	۴,۶۰۰	پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۵۴,۶۴۱	-	فرآورده‌های دیرگداز آذربایجان
۴۳,۹۹۶	-	فولاد و چدن ماشین سازی درود
۲۹,۶۸۶	-	رایان نسوز
۱۴,۵۰۸	-	موسسه حقوقی الهاشمی
۶,۹۱۳	-	سایر اقلام
۶۷,۲۱۸	۶۰,۷۹۸	جمع شرکت اصلی
۴۰۰,۲۰۴	۲۲۹,۴۹۲	شرکت فرعی
۲۴۸,۰۳۳	۲۲۳,۹۴۵	جمع گروه
۶۴۸,۲۳۷	۴۵۳,۴۳۷	

۱۷-۳-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴,۶۳۰ میلیون ریال از مبلغ ۲۲۹,۴۹۲ میلیون ریال سایر پیش پرداخت‌ها تسویه شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۵۴,۳۳۸	۱,۵۴۳,۷۲۵	۱,۹۲۴,۳۹۳	۲,۴۰۱,۱۱۰	مواد اولیه و بسته‌بندی (یادداشت ۱۸-۲)
۵۶۴,۲۱۸	۶۳۴,۴۷۱	۱,۰۳۹,۴۵۴	۱,۲۹۳,۷۲۵	کالای در جریان ساخت - کلینکر (یادداشت ۱۸-۳)
۷۲۱,۵۲۴	۷۲۱,۲۸۵	۱,۱۶۹,۲۸۸	۱,۱۵۷,۵۶۷	کالای در جریان ساخت - مواد خام
۳۳,۷۸۱	۳۹,۴۷۷	۵۰,۴۷۳	۵۲,۹۰۴	کالای ساخته شده
۶۳,۱۵۹	۳۶,۰۰۸	۱۳۱,۴۵۹	۱۱۹,۴۷۳	انبار سوخت
۱۴۴,۶۷۲	۴۹,۸۹۱	۱۴۴,۶۷۲	۴۹,۸۹۱	کالای در راه
-	۶۸,۸۹۳	-	۶۸,۸۹۳	
۲,۷۸۱,۶۹۲	۳,۰۹۳,۷۵۰	۴,۴۵۹,۷۳۹	۵,۱۴۳,۵۶۳	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبالغ ۳,۸۸۷ میلیارد ریال و ۱,۹۸۷

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.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنگ آهک
۱۱۴,۲۱۲	۸۴,۹۳۶	خاک (مارل)
۱۲۱,۹۲۲	۱۲۸,۷۴۰	سنگ آهن
۱۹۳,۷۳۰	۲۶۹,۰۲۴	سنگ گچ
۱۲,۳۰۱	۵۱,۰۲۴	سلیس
۲۷,۴۷۴	۹,۹۱۶	مواد بسته بندی (انواع پاکت)
۹۴,۵۷۹	۹۰,۸۳۱	
۵۶۴,۲۱۸	۶۳۴,۴۷۱	

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 ۳۲۰,۲۴۴ تن می باشد که مقدار ۱۰۶,۰۲۳ تن به مبلغ ۱۵۶,۲۴۷ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل است (پایان سال مالی قبل کل کلینکر ۳۶۱,۱۳۵ تن) کلینکر می باشد. مانده کلینکر گروه به مقدار ۴۴۶,۹۳۸ تن، در سال مالی ۱۴۰۲ مصرف یا به فروش خواهد رسید و در ضمن مقدار ۱۰۶,۰۲۳ تن از مانده کلینکر گروه مربوط به کلینکر تولیدی سنوات قبل می باشد که به صورت ترکیبی با کلینکر تازه قابل مصرف می باشد.

۱۸-۳-۱- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی شامل مقدار ۱۲۶,۶۹۴ تن کلینکر به مبلغ ۴۳۶,۲۸۲ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		علت	تحویل گیرنده	نوع موجودی
شرکت	گروه			
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
۱,۵۱۴	۱,۵۱۴	درخواست شرکت مقابل	سیمان تهران	قطعات و لوازم مصرفی
۱۱	۱۱	درخواست شرکت مقابل	سایر	سایر
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۹-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
-	-	-	-	-	۵۴,۱۷۸
۲۹۱,۰۲۸	۲۸۴,۲۰۷	۵۷۵,۲۳۶	(۲۸۴,۲۰۷)	۲۹۱,۰۲۸	۹۳,۴۵۸
۳۹۳,۱۳۹	۱۳,۲۷۶	۴۰۶,۴۱۵	(۲۵,۳۹۳)	۳۸۱,۰۲۲	۶۸,۴۹۵
۶۸۴,۱۶۶	۲۹۷,۴۸۳	۹۸۱,۶۵۰	(۳۰۹,۶۰۰)	۶۷۲,۰۵۰	۱۶۱,۹۵۳
۶۸۴,۱۶۶	۲۹۷,۴۸۳	۹۸۱,۶۵۰	(۳۰۹,۶۰۰)	۶۷۲,۰۵۰	۲۱۶,۱۳۱

تجاری

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱۹-۱-۲)

حساب‌های دریافتی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱۹-۱-۳)

سایر مشتریان (یادداشت ۱۹-۲-۱)

سایر دریافتی‌ها

حساب‌های دریافتی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱۹-۲-۲)

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

سود سهام دریافتی

سایر اشخاص

۳۷۴,۷۸۸	-	۳۷۴,۷۸۸	-	۳۷۴,۷۸۸	۳۹۴,۱۱۷
۱۵,۱۶۹	-	۱۵,۱۶۹	-	۱۵,۱۶۹	۲۰,۰۳۶
۱۹,۷۴۹	-	۱۹,۷۴۹	-	۱۹,۷۴۹	۱۶,۹۱۶
۴۸	-	۴۸	-	۴۸	۴۴
۳۳,۵۳۳	-	۳۳,۵۳۳	(۱۰,۳۲۹)	۲۳,۲۰۴	۳۰,۹۹۳
۴۴۳,۲۸۷	-	۴۴۳,۲۸۷	(۱۰,۳۲۹)	۴۳۲,۹۵۸	۴۶۲,۱۰۶
۴۴۳,۲۸۷	-	۴۴۳,۲۸۷	(۱۰,۳۲۹)	۴۳۲,۹۵۸	۴۶۲,۱۰۶
۱,۱۲۷,۴۵۳	۲۹۷,۴۸۳	۱,۴۲۴,۹۳۷	(۳۱۹,۹۲۹)	۱,۱۰۵,۰۰۹	۶۷۸,۲۳۷

۱۹-۲- دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
-	-	-	-	-	۵۴,۱۷۸
۱۹۴,۱۵۱	۵۹,۱۰۱	۲۵۳,۲۵۲	(۵۹,۱۰۱)	۱۹۴,۱۵۱	۹,۵۵۹
۳۸۲,۹۹۰	۱۳,۲۷۶	۳۹۶,۲۶۶	(۲۵,۳۹۲)	۳۷۰,۸۷۴	۵۷,۸۸۲
۵۷۷,۱۴۱	۷۲,۳۷۷	۶۴۹,۵۱۸	(۸۴,۴۹۳)	۵۶۵,۰۲۵	۶۷,۴۴۱
۵۷۷,۱۴۱	۷۲,۳۷۷	۶۴۹,۵۱۸	(۸۴,۴۹۳)	۵۶۵,۰۲۵	۱۲۱,۶۱۹

تجاری

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱۹-۱-۲)

حساب‌های دریافتی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱۹-۱-۳)

سایر مشتریان (یادداشت ۱۹-۲-۱)

سایر دریافتی‌ها

حساب‌های دریافتی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱۹-۲-۲)

کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)

سود سهام دریافتی (۱۹-۲-۳)

سایر اشخاص (یادداشت ۱۹-۲-۴)

۳۷۱,۲۲۰	-	۳۷۱,۲۲۰	-	۳۷۱,۲۲۰	۳۹۰,۶۹۰
۷,۰۳۶	-	۷,۰۳۶	-	۷,۰۳۶	۹,۰۷۵
۴۸	-	۴۸	-	۴۸	۵۱۷,۲۶۶
۲۳,۲۹۹	-	۲۳,۲۹۹	(۱۰,۳۲۹)	۱۲,۹۷۰	۲۰,۳۳۳
۴۰۱,۶۰۳	-	۴۰۱,۶۰۳	(۱۰,۳۲۹)	۳۹۱,۲۷۴	۹۳۷,۳۶۴
۹۷۸,۷۴۴	۷۲,۳۷۷	۱,۰۵۱,۱۲۱	(۹۴,۸۲۲)	۹۵۶,۲۹۹	۱,۰۵۸,۹۸۳

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹-۱-۱- حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌ها به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۴۵۴,۴۲۷	۵۶۵,۳۷۱	۵۴۱,۷۵۳	۶۶۵,۸۱۶	اشخاص وابسته
۶۰۴,۵۵۶	۳۹۰,۹۲۸	۱۳۶,۴۸۴	۴۳۹,۱۹۳	سایر اشخاص
۱,۰۵۸,۹۸۳	۹۵۶,۲۹۹	۶۷۸,۲۳۷	۱,۱۰۵,۰۰۹	

۱۹-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری و درخواست شده از اشخاص وابسته تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۵۴,۱۷۸	-	اسناد وخواستی از شرکت سیمان ایلام - فروش سیمان و کلینکر

۱۹-۱-۳- حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص
۹,۵۵۹	۱۹۴,۱۵۱	-	۱۹۴,۱۵۱	۹۳,۴۵۸
-	-	(۵۹,۱۰۱)	۵۹,۱۰۱	-
۹,۵۵۹	۱۹۴,۱۵۱	(۵۹,۱۰۱)	۲۵۳,۲۵۲	۹۳,۴۵۸

شرکت سیمان تهران - فروش سیمان (یادداشت ۱-۳-۱-۱۹)

شرکت سیمان مغان (یادداشت ۱-۳-۲-۱۹)

۱۹-۱-۳-۱- طلب از شرکت سیمان تهران (مبلغ ۲۹۱,۰۲۸ میلیون ریال گروه و مبلغ ۱۹۴,۱۵۱ میلیون ریال شرکت اصلی)، عمدتاً بابت تحویل سیمان به شرکت‌های معرفی شده توسط هلدینگ کاوه پارس می‌باشد.

۱۹-۱-۳-۲- مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مغان 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 وکیل 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 المعشینی 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 المعشینی و چیگل ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۳۸۹,۹۸۵ ریال عمان به گروه (شرکت سیمان هگمتان و شرکت سیمان نهاوند) و مبلغ ۹۶,۳۹۰ ریال عمان به شرکت طی ۳ قسط از تاریخ‌های ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۱، ۱ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند که نامبردگان نسبت به رأی اعتراض نموده و طبق رأی تجدید نظر در تاریخ ۲۲ فوریه ۲۰۲۳ حکم بدوی مورد تأیید قرار گرفته و وکلای عمانی درخواست اجرای رأی را نموده‌اند. لازم به ذکر است رأی دادگاه تجدید نظر، قابل فرجام خواهی در دیوان عالی کشور عمان است. همچنین طی مصالحه‌نامه امضا شده با طرف‌های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داور هیئت سه نفره حل و فصل گردد. مانده طلب گروه از شرکت فوق در تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۲۸۴,۲۰۷ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵۹,۱۰۱ میلیون ریال می‌باشد که در سنوات گذشته معادل مبالغ فوق ذخیره در حساب‌ها منظور شده است.

۱۹-۱-۳-۳- حساب‌های دریافتی تجاری شرکت فرعی شامل مبلغ ۹۶,۸۷۷ میلیون ریال بدهی به شرکت سیمان تهران می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۴,۷۴۷	۴,۷۴۷	-	-	۴,۷۴۷	شرکت فرعی:
۲,۲۹۷	۱,۹۹۷	-	-	۱,۹۹۷	موسسه حرا (قرارگاه خاتم الانبیا)
۳,۴۵۱	۳,۴۰۵	-	-	۳,۴۰۵	علیرضا صادقی (معدن گچ شوراب)
۱۰,۶۱۵	۱۰,۱۴۹	-	-	۱۰,۱۴۹	سایر
۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	۳۵,۰۰۰	شرکت اصلی:
۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	۳۵,۰۰۰	سیدمحمدناصر صزارم
۲۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	-	-	۵۵,۰۰۰	محمدتقی مرادی
۲۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	-	-	۴۵,۰۰۰	سیمان گستر آبیگ
-	-	(۱۲,۱۱۶)	-	۱۲,۱۱۶	محمود محمدی
۱۴	۱۴	(۱۰,۱۳۵)	-	۱۰,۱۴۹	نصیری صومعه لو حسین
۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	-	-	۱۳,۰۰۰	شرکت آفتاب ونداد کیش
۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	-	-	۲,۰۰۶	پیشداد سپهر گستر آرشام
-	-	(۲,۳۳۹)	۹۵۹	۱,۳۸۰	محمد سعیداحمد
-	۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	البدورکویت
-	-	(۴۳۱)	۴۳۱	-	علی اکبر رسولی
-	۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	EGE PAD CO (یادداشت ۱-۱-۲-۱۹)
-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	علی اکبر داودی مجذوب
-	۵,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	احمد بیگ محمدی
-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	وحید جابری عربلو
-	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰	داوود غفرانی
-	۷۵,۰۰۰	-	-	۷۵,۰۰۰	علی یوسفی (عزیزعلی)
-	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰	مهرز بابایی
-	۸۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	پارس لانه
-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	کهن رادمان کاند
-	۱۱,۸۵۸	-	۱۱,۸۵۸	-	فراسامان تجارت صدرا
۱,۶۹۰	۱,۷۲۱	(۳۷۱)	۲۸	۲,۰۶۴	صنایع سیمان شمال-ام القصر
۱۱۸,۷۱۰	۵۰۸,۵۹۹	(۲۵,۳۹۲)	۱۳,۲۷۶	۵۲۰,۷۱۵	سایر
(۶۰,۸۲۸)	(۱۳۷,۷۲۵)	-	-	(۱۳۷,۷۲۵)	تهاتر با پیش دریافتها (یادداشت ۳۳ - بابت اعتبارات اسنادی)
۵۷,۸۸۲	۳۷۰,۸۷۴	(۲۵,۳۹۲)	۱۳,۲۷۶	۳۸۲,۹۹۰	جمع شرکت اصلی
۶۸,۴۹۷	۳۸۱,۰۲۲	(۲۵,۳۹۲)	۱۳,۲۷۶	۳۹۳,۱۳۹	گروه

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

بودن آن تسعیر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۳۱۳,۸۲۰	۲۸۵,۶۸۳	۳۱۳,۸۲۰	۲۸۵,۶۸۳	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (یادداشت ۱-۲-۱۹)
۸,۴۵۸	۱۶,۳۷۶	۸,۴۵۸	۱۸,۰۰۰	شرکت سیمان ایلام
۴۷۷	-	۴۷۷	-	شرکت پریفاب
۶۵,۹۱۰	۶۷,۲۱۳	۶۵,۹۱۰	۶۷,۲۱۳	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا به‌گزین (یادداشت ۲-۲-۱۹)
۷۷	-	۷۷	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
۳۶	۳۶	۳۶	۳۶	فولاد کاوه جنوب کیش
۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	۳۹۷	سیمان تهران
۱,۵۱۴	۱,۵۱۵	۱,۵۱۴	۱,۵۱۵	سیمان پیوند گلستان
-	-	-	۱,۹۳۹	آلومینیوم کاوه خوزستان
-	-	۳,۴۲۸	-	سایر
۳۹۰,۶۸۹	۳۷۱,۲۲۰	۳۹۴,۱۱۷	۳۷۴,۷۸۸	

۱۹-۲-۲-۱- از مبلغ ۲۸۵,۶۸۳ میلیون ریال بدهی سیمان گیلان سبز، عمدتاً بابت فروش اعتباری ساختمان ۱۷ شهریور در سنوات قبل 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 ۱۵۵,۹۹۹ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش هر واحد ۲,۶۸۱,۶۳۱ ریال نرد بازارگردان می‌باشد.

۱۹-۲-۲-۳- عمده مانده حساب سود سهام دریافتی مربوط به سود تقسیمی شرکت فرعی در سال مالی ۱۴۰۱ می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
خالص	خالص	کاهش	مانده
-	-	(۲,۹۱۴)	۲,۹۱۴
-	-	(۲,۵۹۲)	۲,۵۹۲
-	-	(۶۸۸)	۶۸۸
-	-	(۶,۱۹۴)	۶,۱۹۴
۱۰,۶۷۷	-	-	-
-	-	(۴,۰۹۱)	۴,۰۹۱
۲,۵۴۷	۲,۵۴۷	-	۲,۵۴۷
۱,۰۹۵	۱,۰۹۵	-	۱,۰۹۵
۹۲۱	۹۲۱	-	۹۲۱
۵۷۴	-	-	-
۴۷۹	-	-	-
۳۳۵	-	-	-
۳۰۴	-	-	-
۱۲۴	-	-	-
-	۲,۷۸۰	-	۲,۷۸۰
۳,۲۷۷	۵,۶۲۷	(۴۴)	۵,۶۷۱
۲۰,۳۳۳	۱۲,۹۷۰	(۴,۱۳۵)	۱۷,۱۰۵
۲۰,۳۳۳	۱۲,۹۷۰	(۱۰,۳۲۹)	۲۳,۲۹۹

ارزی:

ای بی بی ABB
اف ال اسمیت F.L.S
H&B

ریالی:

برق منطقه ای باختر
تکنیکان
اداره کل بنادر و کشتیرانی استان خوزستان
تامین اجتماعی شعبه ۱۹ تهران
سیمان کردستان
سیمان سازان
صرافی راشد
تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
دانشگاه بوعلی سینا همدان
مهندسی یادمان دانیال نوین
خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن
سایر بدهکاران

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۱۹-۳- دریاقتی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۹۸,۶۴۷	۱۰۹,۶۶۲	۱۹-۳-۱
۲,۹۳۰	۷,۳۹۵	
۱۰۱,۵۷۷	۱۱۷,۰۵۷	

۱۹-۳-۱- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۸۱,۵۴۷	۱۰۹,۶۶۲	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۱۷,۱۰۰	-	شرکت پریفاب
۹۸,۶۴۷	۱۰۹,۶۶۲	

۱۹-۳-۱-۱- مطالبات فوق با توجه به افزایش سرمایه شرکت گیلان سبز به‌عنوان بلندمدت طبقه بندی گردیده است. افزایش مبلغ دوره جاری نسبت سال مالی گذشته مربوط به موافقت با خرید حق تقدم سهام شرکت مزبور می‌باشد.

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 ۸ روز و در شرکت فرعی ۲ روز است. شرکت قبل از تحویل کالا به اعتبارسنجی مشتری می‌پردازد و اسناد تضمینی کافی اخذ می‌نماید.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	-	-	-
۲۳,۲۷۰	۴۰,۱۱۳	۴۳,۳۳۶	۵۰,۷۲۸
۲۳,۲۷۰	۴۰,۱۱۳	۴۳,۳۳۶	۵۰,۷۲۸

مدت - کمتر از یک سال

مدت - بیشتر از یک سال

۱۹-۶-۱- این دریاقتی‌ها 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 دریاقتی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۹۵,۵۹۹	۹۴,۸۲۲	۳۳۱,۶۷۹	۳۲۳,۳۰۲
(۱,۸۹۶)	-	(۹,۴۹۸)	(۳,۳۷۳)
۹۳,۷۰۳	۹۴,۸۲۲	۳۲۲,۱۸۱	۳۱۹,۹۲۹

مانده در ابتدای دوره

وصول مطالبات

مانده در پایان دوره

۱۹-۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریاقتی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریاقتی‌های 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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			نرخ ابطال - ریال	تعداد گواهی	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
۱,۲۳۹,۰۶۲	۴,۲۷۸,۹۰۰	-	۴,۲۷۸,۹۰۰	-	-	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۵۳۴	۲۹۸,۷۱۸	سرمایه‌گذاری در صندوق پاداش سرمایه بهگزین
۷۰۵,۰۰۰	۷۰۵,۰۰۰	-	۷۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۵۹	۶۹۸,۷۹۵	سرمایه‌گذاری در صندوق لوتوس پارسین
۲,۲۴۴,۰۶۲	۵,۲۸۳,۹۰۰	-	۵,۲۸۳,۹۰۰			

۲۰-۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت - شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			نرخ ابطال - ریال	تعداد گواهی	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
۹۷۹,۰۶۲	۳,۱۷۸,۹۰۰	-	۳,۱۷۸,۹۰۰	-	-	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۹,۵۳۴	۲۹۸,۷۱۸	سرمایه‌گذاری در صندوق پاداش سرمایه بهگزین
۷۰۵,۰۰۰	۷۰۵,۰۰۰	-	۷۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۳,۲۵۹	۶۹۸,۷۹۵	سرمایه‌گذاری در صندوق لوتوس پارسین
۱,۹۸۴,۰۶۲	۴,۱۸۳,۹۰۰	-	۴,۱۸۳,۹۰۰			

۲۰-۱-۱- مبلغ ۳,۱۷۸,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به مانده حساب سپرده‌های بانکی نزد بانکهای شهر، ملت، رفاه، پاسارگاد و تجارت می‌باشد. و مبلغ ۱,۰۰۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های پاداش سرمایه بهگزین با نرخ ۲۲ درصد و لوتوس پارسین با نرخ ۲۳ درصد می‌باشد.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

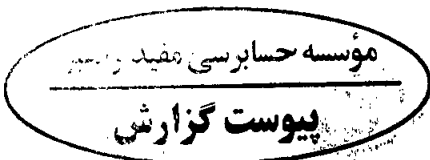
شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۵۸۳,۱۰۴	۸۰۴,۴۴۲	۷۲۸,۰۱۳	۹۳۶,۲۰۵	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲,۸۸۶	۲,۸۸۶	۳۸۵۰	۴,۰۶۴	موجودی صندوق ارزی
۱۵۸	-	۱۵۸	۳۷	تنخواه گردان‌ها
۵	۵۰۵	۵	۵۰۵	
۵۸۶,۱۵۳	۸۰۷,۸۳۳	۷۳۲,۰۲۶	۹۴۰,۸۱۱	

۲۱-۱- موجودی نقد واحد اصلی (شرکت سیمان هگمتان) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۷,۹۹۹ دلار و ۱,۳۷۵ یورو و گروه شامل مبلغ ۱۱,۲۶۹ دلار و ۱,۳۷۵ یورو می‌باشد که به نرخ‌های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.

۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۴۰,۹۹۵	۴۰,۹۹۵	۴۰,۹۹۵	۴۰,۹۹۵	ساختمان رامسر
-	۶,۴۵۸	-	۶,۴۵۸	ساختمان نیمه‌کاره مهدیه
۴۰,۹۹۵	۴۷,۴۵۳	۴۰,۹۹۵	۴۷,۴۵۳	



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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال شامل ۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.
ترکیب سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
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 پریفاب
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 خزانة

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
.	.	.	.	مانده ابتدای دوره
۲,۱۲۸	۱۶,۰۳۸	۲,۱۲۸	۱۶,۰۳۸	سود حاصل از فروش
.	.	.	-	زیان حاصل از فروش
(۲,۱۲۸)	.	(۲,۱۲۸)	-	مانده انتقالی به سود انباشته
-	۱۶,۰۳۸	-	۱۶,۰۳۸	

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 و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهام خزانة

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۰۱۶	۱۰۳,۷۵۲	۸۹,۰۱۶	۱۰۳,۷۵۲	سهام خزانة شرکت اصلی نزد بازارگردان

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۶-۱- گردش حساب سهام خزانه گروه

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۸۴,۰۷۵	۳,۳۹۷,۵۱۶	۸۹,۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸	مانده ابتدای دوره
۹,۳۸۲	۲۵۱,۸۱۸	۳۵,۴۰۱	۶۶۰,۴۴۹	خرید طی دوره
(۴,۴۴۱)	(۱۸۲,۱۳۶)	(۲۰,۶۶۵)	(۶۸۵,۵۹۶)	فروش طی دوره
۸۹,۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸	۱۰۳,۷۵۲	۳,۴۴۲,۰۵۱	مانده پایان دوره

۲۶-۲- گردش حساب سهام خزانه شرکت اصلی

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۸۴,۰۵۳	۳,۳۸۷,۵۱۶	۸۹,۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸	مانده ابتدای دوره
۹,۳۸۲	۲۵۱,۸۱۸	۳۵,۴۰۱	۶۶۰,۴۴۹	خرید طی دوره
(۴,۴۱۹)	(۱۷۲,۱۳۶)	(۲۰,۶۶۵)	(۶۸۵,۵۹۶)	فروش طی دوره
۸۹,۰۱۶	۳,۴۶۷,۱۹۸	۱۰۳,۷۵۲	۳,۴۴۲,۰۵۱	مانده پایان دوره

۲۶-۳- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام 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 وجه اقدام به خرید و فروش سهام طی سنوات قبل و دوره جاری نمود که طبق نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی به‌عنوان سهام خزانه به شرح فوق در صورت‌های مالی درج شده است.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹			سرمایه
۲۹,۲۱۴	۲۹,۲۱۴			اندرخته قانونی
۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴			اضافه ارزش دارایی‌ها
۴۵۹,۳۲۷	۷۷۸,۰۶۷			سود انباشته
۱,۳۲۴,۲۲۲	۱,۶۴۲,۹۶۲			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۱۱,۵۹۹	۳۶,۹۷۷	۱۷۴,۶۲۲	۱۳۷,۴۶۸	-	۱۳۷,۴۶۸

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			
۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع
۲۲۲,۱۲۳	۰	۱۴۷,۹۹۲	۱۴۷,۹۹۲
(۱۰,۵۲۴)	۰	(۱۰,۵۲۴)	(۱۰,۵۲۴)
۲۱۱,۵۹۹	۰	۱۳۷,۴۶۸	۱۳۷,۴۶۸
(۳۶,۹۷۷)	۰	-	-
۱۷۴,۶۲۲	۰	۱۳۷,۴۶۸	۱۳۷,۴۶۸

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	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۱۱,۵۹۹	۱۳۷,۴۶۸

۱۴ تا ۱۵ درصد

۲۸-۱-۳- تفکیک زمان‌بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۱۱,۵۹۹	۱۳۷,۴۶۸

۱۴۰۲

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
۲۱۱,۵۹۹	۱۳۷,۴۶۸

در قبال زمین و ساختمان و ماشین‌آلات

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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	۲۱۱,۵۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
-	-	دریافت های نقدی
۱۳,۶۳۶	-	سود و کارمزد و جرائم
(۳۸,۸۹۶)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۸,۸۷۱)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۳۷,۴۶۸	۱۳۷,۴۶۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
		شرکت
۲۱۲,۱۵۵	۲۱۲,۱۵۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۱/۰۱
-	-	دریافت های نقدی
۱۵,۲۳۸	-	سود و کارمزد و جرائم
(۲۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۷,۳۹۳)	-	پرداخت های نقدی بابت سود
-	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
۱۸۶,۰۳۲	۳۱۶,۰۴۵	۲۳۸,۱۸۵	۴۰۴,۷۳۱	مانده در ابتدای دوره
۱۵,۸۴۷	(۳۹,۵۶۱)	۱۳,۴۱۷	(۴۱,۵۷۷)	پرداخت شده طی دوره
۴۹,۰۲۶	۹۴,۸۹۹	۸۰,۲۳۶	۱۲۴,۸۰۱	ذخیره تأمین شده طی دوره
۲۵۰,۹۰۵	۳۷۱,۳۸۳	۳۳۱,۸۳۸	۴۸۷,۹۵۵	مانده در پایان دوره

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۰- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۳۰-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	جمع	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	ارزی	ریالی
۲۵۰,۳۵۹	۵,۸۹۲	-	-	۵,۸۹۲
۵۰,۰۱۲	-	-	-	-
۲۲۸,۸۵۵	۷۴۱,۳۴۸	-	-	۷۴۱,۳۴۸
۲۷۸,۸۶۷	۷۴۱,۳۴۸	-	-	۷۴۱,۳۴۸
۵۲۹,۲۲۶	۷۴۷,۲۴۰	-	-	۷۴۷,۲۴۰
۳۵,۷۴۸	۱۸۶,۵۸۵	-	-	۱۸۶,۵۸۵
۱,۸۱۷	۷,۰۹۹	-	-	۷,۰۹۹
۲۵۰,۲۲۸	۲۴۳,۹۲۵	-	-	۲۴۳,۹۲۵
۹۷,۲۰۹	۱۲,۸۹۰	-	-	۱۲,۸۹۰
۱۶۶,۵۸۹	۲۰۰,۴۸۷	-	-	۲۰۰,۴۸۷
۲۰۳,۳۹۱	۲۱۷,۸۲۳	-	-	۲۱۷,۸۲۳
۳۳۶,۸۶۶	۲۸۹,۰۰۳	-	-	۲۸۹,۰۰۳
۴۹۷,۰۴۴	۶۵۷,۲۹۹	۶۲,۵۱۳	-	۵۹۴,۷۸۵
۱,۵۵۳,۱۴۴	۱,۶۲۸,۵۲۶	۶۲,۵۱۳	-	۱,۵۶۶,۰۱۲
۱,۵۸۸,۸۹۲	۱,۸۱۵,۱۱۱	۶۲,۵۱۳	-	۱,۷۵۲,۵۹۷
۲,۱۱۸,۱۱۸	۲,۵۶۲,۳۵۱	۶۲,۵۱۳	-	۲,۴۹۹,۸۳۸

تجاری:

اسناد پرداختی

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

حساب‌های پرداختی

شرکت سیمان ایلام- اشخاص وابسته

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۲-۳۰)

سایر پرداختی‌ها:

اسناد پرداختی

سایر اشخاص (یادداشت ۱-۳-۳۰)

حساب‌های پرداختی

اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴-۳۰)

مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده

حق بیمه‌های پرداختی

سپرده بیمه‌های کسر شده از پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

هزینه‌های پرداختی (یادداشت ۱-۵-۳۰)

سایر اقلام

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۰-۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
تجاری:	
اسناد پرداختنی	
۲۵۰,۳۵۹	۵,۸۹۲
سایر اشخاص (یادداشت ۱-۱-۳۰)	
حساب‌های پرداختنی	
شرکت سیمان ایلام- اشخاص وابسته	
۵۰۰,۰۱۲	-
سایر اشخاص (یادداشت ۲-۱-۳۰)	
۲۲۳,۹۹۰	۵۳۹,۴۵۶
۲۷۴,۰۰۲	۵۳۹,۴۵۶
۵۲۴,۳۶۱	۵۴۵,۳۴۸
سایر پرداختنی‌ها:	
اسناد پرداختنی	
سایر اشخاص (یادداشت ۳-۱-۳۰)	
۳۵,۷۴۸	۱۸۶,۵۸۵
حساب‌های پرداختنی	
اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۳۰)	
۱,۷۱۲	۵,۰۹۹
مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده (یادداشت ۷-۱-۳۰)	
۱۶۴,۷۶۴	۲۲۹,۹۹۵
حق بیمه‌های پرداختنی	
۷,۶۵۴	۱۲,۸۹۰
سپرده بیمه‌های کسر شده از پیمانکاران	
۹۹,۷۴۷	۱۳۲,۶۸۷
سپرده حسن انجام کار و سایر	
۱۲۲,۹۲۱	۱۸۰,۸۶۵
هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۵-۱-۳۰)	
۳۲۸,۳۹۳	۲۸۴,۶۸۳
سایر اقلام (یادداشت ۶-۱-۳۰)	
۱۵۶,۳۹۹	۱۹۷,۹۹۳
۸۸۱,۴۹۰	۱,۰۴۴,۲۱۲
۹۱۷,۳۳۸	۱,۲۳۰,۷۹۷
۱,۴۴۱,۵۹۹	۱,۷۷۶,۱۴۵

۳۰-۲-۱- مبلغ ۲۲۰,۸۶۷ 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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۰۰۰	-	ملی پخش فر آورده های نفتی ایران
۱۰۰,۰۰۰	-	گاز رسانی قروه
-	۱۷,۸۹۲	محمد فیروز صمدی (تأمین کننده سنگ گچ)
۱۵,۰۰۰	۰	نسیم بار ملایر (حمل کننده مازوت)
۳۰۵,۰۰۰	۱۷,۸۹۲	
(۵۴,۶۴۱)	(۱۲,۰۰۰)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۷)
۲۵۰,۳۵۹	۵,۸۹۲	

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	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۸۲۰	۵۳۹,۴۵۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت اصلی (یادداشت ۱-۲-۱-۳۱)
(۸,۸۳۰)	-	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۸)
۲۲۳,۹۹۰	۵۳۹,۴۵۶	
۳,۳۱۴	۱۲۲,۵۰۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی:
-	۷۷,۹۷۱	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
۱,۵۵۱	۱,۴۱۵	شرکت مهندسی آبخوان غرب (پیمانکار معدن)
۲۲۸,۸۵۵	۷۴۱,۳۴۷	سایر

۳۰-۱-۲-۱- مانده حساب پرداختی تجاری به سایر اشخاص شرکت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۸,۸۳۲	شرکت گاز رسانی قروه - هزینه گاز دوره
۹۶,۰۰۰	۱۲۹,۰۴۵	سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
-	۵۹,۵۳۵	خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن
-	۳۷,۶۷۶	برق منطقه ای باختر
۲۵,۴۸۲	۳۷,۲۶۱	ندای رهاوی
۶۰,۹۷۳	۲۶,۵۹۰	نسیم بار ملایر (کرایه حمل مازوت)
-	۱۷,۷۷۴	فیروز محمد صمدی - خرید سنگ گچ
-	۱۴,۱۹۲	تولیدی نیروی آذرخش
۵۰,۳۶۵	۸,۵۵۱	سایر
۲۳۲,۸۲۰	۵۳۹,۴۵۶	

۳۰-۱-۲-۱-۱- مبلغ ۳۷۵,۲۷۰ میلیون ریال از مانده حساب‌های فوق تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده‌اند.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۴۷	۱۴۷,۰۷۵	اداره امور مالیاتی همدان - بابت مالیات ارزش افزوده
-	۳۸,۲۶۰	فراورده های نسوز ایران
-	۲۶,۴۹۸	رابط گستر اعتماد غرب
-	۱,۴۳۱	همکاران سیستم
-	۱,۶۵۲	تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
-	۴,۸۰۰	هم پای تجارت اهورا
۷۶,۶۷۹	۹۱,۰۷۷	سایر
۹۱,۵۲۶	۳۱۰,۷۹۳	
(۵۵,۷۷۸)	(۱۲۴,۲۰۸)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۷)
۳۵,۷۴۸	۱۸۶,۵۸۵	جمع شرکت اصلی
۳۵,۷۴۸	۱۸۶,۵۸۵	گروه

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

۳-۱-۳-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت فرعی مبلغ ۳۷,۱۲۰ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰	۳۰,۰۲۵	سیمان تهران
۱,۴۰۲	۱,۱۵۲	تعاونی مصرف کارکنان سیمان هگمتان
-	۹۲۲	شرکت بیمه سینا
۱,۷۱۲	۵۰,۰۹۹	
۱۰۵	۲,۰۰۰	اشخاص وابسته شرکت فرعی
۱,۸۱۷	۷۰,۰۹۹	جمع گروه

۳-۱-۵- هزینه های پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۹۲۵	۳۹,۵۹۲	حسابرسی تامین اجتماعی
۴۲,۷۱۴	۳۷,۳۸۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲۶,۵۳۴	۴۰,۸۹۴	اداره امور مالیاتی همدان - جرام ماده ۱۶۹
۲۷,۸۶۹	۳۶,۷۵۸	حقوق و دستمزد پرداختی (حقوق تیر ماه)
۹,۹۹۶	۴,۶۶۸	سازمان صنعت معدن تجارت همدان
۳۱,۲۱۳	۱۴,۳۶۱	ذخیره عیدی کارکنان
۷۹,۲۱۶	۷۹,۲۱۷	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده، تکلیفی و تعزیرات
۷,۲۸۰	-	حسابرسی
۶۵,۶۴۶	۳۱,۸۱۳	سایر ذخایر
۳۲۸,۳۹۳	۲۸۴,۶۸۳	
۸,۴۷۳	۴,۳۲۰	هزینه های پرداختی شرکت فرعی
۳۳۶,۸۶۶	۲۸۹,۰۰۳	جمع گروه

۳۱-۱-۵-۲

حسابرسی تامین اجتماعی

ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان

اداره امور مالیاتی همدان - جرام ماده ۱۶۹

حقوق و دستمزد پرداختی (حقوق تیر ماه)

سازمان صنعت معدن تجارت همدان

ذخیره عیدی کارکنان

ذخیره مالیات بر ارزش افزوده، تکلیفی و تعزیرات

حسابرسی

سایر ذخایر

هزینه های پرداختی شرکت فرعی

جمع گروه

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بهترین گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۰-۱-۵-۱ مبلغ ۴۱،۴۲۶ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می‌باشد.

۳۰-۱-۵-۲ مبلغ ۳۹،۵۹۲ میلیون ریال ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی عمدتاً بابت ذخیره احتیاطی جهت حسابرسی سال مالی ۱۴۰۰ و رسیدگی سال ۱۳۹۹ می‌باشد.

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق پس انداز و وام کارکنان
۱۳،۳۸۷	۱۵،۷۱۲	تهیه غذای سبجان
۱۰،۸۲۵	۱۵،۰۰۸	مهندسی یادمان دانیال نوین
۵،۸۶۳	۱۲،۹۰۹	توسعه و تولید زنجیر سازان نگین صنعت غرب
-	۱۱،۵۵۵	رابط گستر اعتماد غرب
۲۰،۲۷۸	۱۰،۳۸۲	پولاد پوشش آونگ
-	۱۰،۰۸۳	ستاره زاگرس آذرخش
-	۹،۴۲۴	فولاد و چدن و ماشین دورود
۱۱،۹۱۴	۸،۹۲۵	فرآورده‌های نسوز ایران
-	۸،۸۳۰	هما نیرو سرور
-	۳،۹۰۱	فنی مهندسی صنعت کاران موزون
۳،۷۷۱	۳،۷۷۱	آتی مهر پیشرو رزن
-	۳،۶۵۴	علی اکبر رسولی
-	۲،۴۶۵	اصغری کاشف سیف اله
-	۲،۳۸۲	رول صنعت پرهام
۳،۴۰۱	۲،۲۹۴	خانه قاندى مصطفى
۲،۹۹۰	۵۵۷	پرتو رایان رستاک
۹،۰۷۴	۳۶۸	سایر
۷۴،۷۹۶	۷۵،۷۷۳	
۱۵۶،۲۹۹	۱۹۷،۹۹۳	

۳۰-۱-۶-۱ مبلغ ۵۳،۴۰۷ میلیون ریال سایر اقلام پرداختنی عمدتاً مربوط به مطالبات پیمانکاران شرکت از بابت خدمات ارائه شده می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمده آن تسویه شده است.

۳۰-۱-۷ مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به عدم پذیرش مالیات بر ارزش افزوده گاز و مازوت مصرفی به عنوان اعتبار مالیاتی، طبق قانون جدید مالیات بر ارزش افزوده (قابل اجرا از تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۰)، به مبلغ ۱۵۸،۸۵۲ میلیون ریال می‌باشد که در سنوات قبل به عنوان بدهی شناسایی شده است.

۳۰-۳ سایر اقلام پرداختنی بلندمدت گروه و شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱۴۸،۱۹۷	۲۲۲،۱۱۵	۱۴۸،۱۹۷	۳۵۶،۵۸۸	

۳۰-۴ 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۱- مالیات پرداختی / هزینه مالیات بر درآمد

مالیات پرداختی به شرح زیر می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
جمع	استاد پرداختی	ذخیره	جمع	استاد پرداختی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فرعی
۲۰۷,۵۲۱	-	۲۰۷,۵۲۱	۲۸۶,۳۱۸	-	۲۸۶,۳۱۸	
۵۵۶,۶۵۴	-	۵۵۶,۶۵۴	۸۶۵,۸۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۸۰۸	شرکت اصلی
۷۶۴,۱۷۵	-	۷۶۴,۱۷۵	۱,۱۵۲,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۲,۱۲۶	گروه

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به شرح زیر است.

شرکت		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۶۱۲	۵۵۶,۶۵۴	۷۰۲,۳۹۶	۷۶۴,۱۷۵	مانده در ابتدای دوره
۲۶۷,۹۶۱	۴۴۷,۶۸۴	۴۳۳,۹۲۷	۷۳۴,۰۰۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۷۵,۲۶۲)	(۲۳۸,۵۳۰)	(۲۶۵,۷۵۱)	(۴۴۶,۰۵۱)	پرداختی طی دوره
۵۹۳,۳۱۱	۷۶۵,۸۰۸	۸۷۰,۵۷۲	۱,۰۵۲,۱۲۶	

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

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	مالیات				تجزیه	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	قطعی	پرداختی					
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	۱۳,۵۹۷	۳۰۸,۱۶۶	۳۲۱,۷۶۳	۴۸۰,۹۸۵	۳۰۸,۱۶۶	۱,۹۲۵,۳۸۰	۳,۱۲۶,۲۱۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۲۵,۸۹۶	۲۹۹,۴۳۱	۲۳۸,۵۳۰	-	-	۳۳۸,۵۳۰	۱,۷۰۳,۵۸۴	۵,۱۴۶,۱۷۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۴۴۷,۶۸۴	-	-	-	۴۴۷,۶۸۴	-	۳,۸۸۴,۸۱۶	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۵۵۶,۶۵۴	۷۶۵,۸۰۸							

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 پرداختی و پرداختی شرکت اصلی در پایان دوره مورد گزارش با مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی برابر است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سینما هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی (مازاد ذخیره)	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختنی	
-	۳۲۶,۸۵۹	۳۲۶,۸۵۹	شرکت
-	۱۵۶,۰۱۵	۱۵۶,۰۱۵	شرکت فرعی
-	۴۸۲,۸۷۴	۴۸۲,۸۷۴	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)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	گروه
۳,۵۹۸,۶۲۷	۵,۷۷۳,۷۶۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۱۲,۶۸۲	۷۹۲,۲۸۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۳ درصد (سال قبل ۱۷ درصد) اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۱,۶۴۱)	(۵۹,۷۸۰)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۵۱۵)	(۹۵۶)	درآمد ناشی از سود سهام
(۱۷۱,۲۲۸)	(۶۲۱)	سایر
۴,۶۲۹	۳,۰۷۹	اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی: سایر هزینه‌ها
۴۳۳,۹۲۷	۷۳۴,۰۰۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ (سال قبل ۲۰ درصد)
۴۳۳,۹۲۷	۷۳۴,۰۰۲	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	شرکت
۲,۶۴۶,۴۵۵	۳,۸۸۴,۸۱۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۴۰۸,۰۶۸	۴۹۲,۷۰۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۳ درصد (سال قبل ۱۵ درصد) اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۱,۵۸۰)	(۴۶,۱۴۹)	سود ناشی از سپرده های بانکی
(۵۱۵)	(۹۵۶)	درآمد ناشی از سود سهام
(۱۳۲,۶۴۰)	(۱۶۴)	سایر
۴,۶۲۸	۲,۲۴۵	اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی: سایر هزینه‌های غیر قابل قبول
۲۶۷,۹۶۱	۴۴۷,۶۸۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ (سال قبل ۲۰ درصد)
۲۶۷,۹۶۱	۴۴۷,۶۸۴	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۳۲۱,۴۲۷	۱۹,۲۵۳	۲,۵۷۰	۱۶,۶۸۳
-	۳,۴۴۳,۳۰۲	-	۳,۴۴۳,۳۰۲
۳۲۱,۴۲۷	۳,۴۶۲,۵۵۵	۲,۵۷۰	۳,۴۵۹,۹۸۵

شرکت

سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل

سال ۱۴۰۱

۳۲-۱- سود نقدی مصوب هر سهم 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	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۸,۸۹۵	۴۸۵,۲۸۲	۶۵۲,۶۲۹	۱,۱۹۵,۷۵۴
(۶۰,۸۲۸)	(۱۳۷,۷۲۵)	(۶۰,۸۲۸)	(۱۳۷,۷۲۵)
۲۰۸,۰۶۷	۳۴۷,۵۵۷	۵۹۱,۸۰۱	۱,۰۵۸,۰۲۹

پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱-۳۳)

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

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 دریافت های شرکت فرعی مبلغ ۷۱۰,۴۷۲ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۸,۴۹۴	۳,۴۳۷,۱۳۲	۳,۱۶۴,۷۰۰	۵,۰۳۹,۷۶۵	سود خالص
				تعدیلات:
۲۶۷,۹۶۱	۴۴۷,۶۸۴	۴۳۳,۹۲۷	۷۳۴,۰۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۸۰۶	-	۳۴,۸۴۳	۱۳,۶۳۶	هزینه مالی
-	-	(۳,۱۸۴)	-	بخشش جرائم بانکی
(۲,۵۷۳)	-	(۲,۵۷۳)	-	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۴۶,۰۲۸	۵۵,۳۳۸	۷۴,۸۰۸	۸۳,۲۲۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۰۹۷	۴۸,۸۵۸	۱۰۱,۴۶۴	۱۰۴,۱۶۴	استهلاك دارایی‌های غیر جاری
(۱۳۶,۳۶۹)	(۲۸۸,۴۳۰)	(۱۵۱,۶۷۰)	(۳۷۳,۶۲۳)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	(۷۶۳)	۲۰۰	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۲,۶۲۰,۴۴۴	۳,۷۰۰,۵۸۲	۳,۶۵۱,۵۵۲	۵,۶۰۱,۳۶۷	
۶۸,۱۵۲	(۹۸,۵۲۷)	۳۵۲,۴۹۲	(۶۲۸,۳۷۴)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۳۹,۷۹۰)	(۳۱۲,۰۵۸)	(۸۷۸,۱۲۱)	(۶۸۳,۸۲۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱۰,۲۷۸)	(۸۴۸,۵۷۸)	(۱۳۷,۶۹۶)	(۸۶۰,۰۵۸)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۵۲۲)	(۲۲,۵۵۳)	(۵۲۲)	(۲۲,۵۵۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۱۱۱,۷۱۵	۴۰۸,۴۶۴	(۶۳,۱۳۲)	۶۵۲,۶۲۰	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۴۲,۶۵۸	۱۳۹,۴۹۰	۳۸۱,۰۵۰	۴۶۶,۲۲۸	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۲,۴۹۲,۳۷۹	۲,۹۶۶,۸۲۰	۳,۳۰۵,۶۲۳	۴,۵۲۵,۴۰۵	نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیر نقدی

۳۵-۱- معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
-	۱۶۹,۹۳۳	-	۱۶۹,۹۳۳

تسویه سود سهام پرداختی به شرکت سیمان تهران از محل مطالبات سود سهام دریافتی شرکت سیمان نهاوند

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۹۱,۹۸۹	۶,۹۴۵,۵۶۳	۴,۵۶۰,۰۴۸	۹,۱۱۷,۰۷۲
(۵۸۶,۱۵۳)	(۸۰۷,۸۳۳)	(۷۳۲,۰۲۶)	(۹۴۰,۸۱۱)
۲,۴۰۵,۸۳۶	۶,۱۳۷,۷۳۰	۳,۸۲۸,۰۲۲	۸,۱۷۶,۲۶۱
۶,۲۰۶,۷۸۲	۶,۰۰۱,۲۷۱	۸,۰۵۴,۵۴۶	۸,۹۶۰,۸۷۳
۳۹	۱۰۲	۴۸	۹۱

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
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 و حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، استراتژی کارآیی، استراتژی فنی مربوط به تولید محصول و استراتژی بازاریابی و قیمت گذاری مدیریت می شود.

۳۶-۴-۱- 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 در جدول ذیل 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۶-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک تغییر قیمت استخراج مواد اولیه و هزینه‌های حمل قرار دارد. تلاش شرکت در کاهش هزینه‌های سربار 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 آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ‌یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

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)	۲۸۴,۲۰۷	۲۸۴,۲۰۷	۵۹,۱۰۱	۵۹,۱۰۱
سیمان تهران	۲۹۱,۰۲۸	.	۱۹۴,۱۵۱	.
حسین نصیری	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶
شرکت آفتاب و نداد کیش	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۳۵
البدور کویت (راه بستر)	۱,۳۸۰	۲,۳۳۹	۱,۳۸۰	۲,۳۳۹
سایر	۳۸۲,۷۷۰	۷۸۹	۳۷۲,۶۲۱	۸۰۲
جمع	۹۸۱,۶۵۰	۳۰۹,۶۰۰	۶۴۹,۵۱۸	۸۴,۴۹۳

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	کمتر از ۱ سال
۹۶۹,۳۵۵	۲۲۲,۱۱۵	۷۴۷,۲۴۰
۱,۲۳۰,۷۹۷	-	۱,۲۳۰,۷۹۷
۸۶۵,۸۰۸	-	۸۶۵,۸۰۸
۳,۴۶۲,۵۵۵	-	۳,۴۶۲,۵۵۵
۳۴۷,۵۵۷	-	۳۴۷,۵۵۷
۳۷۱,۳۸۳	۳۷۱,۳۸۳	.
۷,۲۴۷,۴۵۵	۵۹۳,۴۹۸	۶,۶۵۳,۹۵۷

پرداختنی های تجاری

سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

پیش دریافت ها

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۷- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار		گروه
	یورو	دلار	
۲۱	۱۱,۲۶۹	۱,۳۷۵	موجودی نقد
	۱۱,۲۶۹	۱,۳۷۵	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۳۰	-	(۱۴۹,۹۰۲)	بدهی‌های پولی ارزی - پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
	-	(۱۴۹,۹۰۲)	بدهی‌های پولی ارزی
	۱۱,۲۶۹	(۱۴۸,۵۲۷)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۱,۳۷۰	(۶۲,۵۱۳)	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۱	۷,۹۹۹	۱,۳۷۵	موجودی نقد
	۷,۹۹۹	۱,۳۷۵	خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱
	۲,۴۲۳	۴۶۳	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

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

شرکت	گروه		ریال عمان	ریال عمان
	یورو	دلار		
فروش و ارائه خدمات	-	۲,۵۲۶,۵۷۱	-	۷,۹۴۹,۸۰۸
واردات و سایر پرداخت‌ها	۲,۵۶۴,۵۶۲	-	۲,۱۰۰	-

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

گروه	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا نشده
صادرات	۴۵,۲۹۸,۲۹۹	۲,۵۵۵,۶۶۴	۴۱,۴۰۷,۳۲۳	۶۹۷,۵۷۰
واردات	۵۸۱,۴۶۸	۵۴۸,۰۱۷	-	-
شرکت	۲۲,۹۸۸,۴۷۳	۲,۵۵۵,۶۶۴	۲۳,۲۲۲,۰۶۲	۶۹۷,۵۷۰
صادرات	۲۲,۹۸۸,۴۷۳	۲,۵۵۵,۶۶۴	۲۲,۵۲۴,۴۹۲	۶۹۷,۵۷۰
واردات	۵۸۱,۴۶۸	۵۴۸,۰۱۷	-	-

۳۷-۲-۱- شرکت ۹۳ درصد از تعهدات سررسید شده (۲۴,۶۴۶,۶۴۲ یورو) و شرکت صنایع سیمان نهاوند ۱۰۰ درصد تعهدات سررسید شده ناشی از صادرات را ایفا نموده است.

۳۷-۲-۲- تعهدات ارزی ایفا نشده واردات به مبلغ ۵۴۸,۰۱۷ یورو، مربوط به واردات آجر نسوز آلومینیومی و منیزی می‌باشد که ضمن ترخیص آجرهای مزبور، تعرفه واردات توسط گمرک بابت آجرهای منیزی در گمرک اعمال شده و این موضوع موجب اختلاف بین سفارش ثبت شده و کالای ترخیص شده گردیده است. این موضوع توسط شرکت در حال پیگیری و رفع مغایرت می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

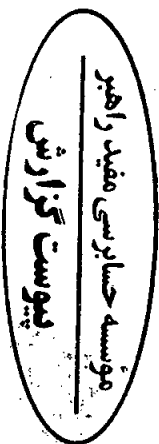
۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

(ارقام به میلیون ریال)

تفصیل اعطایی	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱,۷۲۵,۰۰۰	-	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۲۴,۰۰۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت برقآب	شرکت هم‌گروه
-	۲۵,۳۰۲	-	شرکت تحت پوشش بنیاد	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	سایر اشخاص وابسته
-	۱۹,۳۵۱	-	شرکت تحت پوشش بنیاد	شرکت نفت تهران	
۱,۷۲۵,۰۰۰	۴۷,۰۵۳			جمع کل	

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

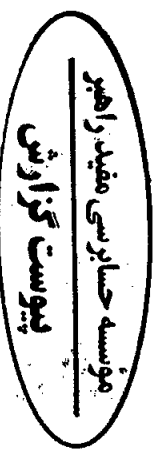
(رقم به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	خالص		۱۴۰۱/۱۰/۳۰
						طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۹۱,۰۲۸	۲۹۷	۲۰,۲۵	۲,۳۱۹,۳۷۳	-	۲,۰۳۰,۹۷۳	۱۱۴,۶۵۵
شرکت هم‌گروه	شرکت سیمان ایلام	-	۱۸,۰۰۵	-	۷	-	-	۱۲,۶۱۵
	صنایع سیمان گیلان سبز	-	۷۸۵,۶۸۳	-	۱۶	-	-	۳۹۵,۲۴۱
شرکت هم‌گروه	شرکت پربواب	-	-	-	۸۶	-	-	۱۷,۵۷۷
	شرکت آلمینیوم کاوه خوزستان	-	۱,۹۳۹	-	-	-	-	۱,۹۴۰
شرکت هم‌گروه	شرکت پویا مانشت بار	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پیوند گلستان	-	۱,۵۱۵	-	۱۰	-	-	۱,۵۱۴
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری سینا بهگترین	-	۱۷,۲۱۳	-	-	-	-	۶۵,۹۱۰
	فولاد کاوه جنوب کیش	-	۳۶	-	-	-	-	۳۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	۹۲۲	-	-	-	۶,۲۹۳
	شرکت توانایی تولیدی توزیعی کارکان سیمان هگمتان	-	-	۱,۱۵۲	-	-	-	-
جمع کل		۲۹۱,۰۲۸	۳۷۴,۷۸۸	۷,۰۹۹	۲,۳۱۹,۴۹۲	۳۷۴,۳۵۸	۲,۰۳۵,۱۳۳	۴۹۴,۸۳۳
		-	-	۵۷۱	-	-	۵۷۱	-
		-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۹۴۸

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

۳۸-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته به استثنای مورد زیر، در سنوات قبل و دوره جاری شناسایی نشده است.

۳۸-۲-۱- کاهش ارزش دریافتی‌ها تجاری در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت طلب از شرکت سیمان هگمتان، گروه بالغ بر ۷۸۴,۲۰۷ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵۹۱,۱۰۱ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

۳۸-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تضمین اعلامی
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی	✓	۰	۵۰۰۰۰۰
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۰	۱,۷۲۵,۰۰۰
شرک هم‌گروه	شرکت پرفاب	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۴۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همان	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۲۵,۳۰۲	۰
	نفت تهران	شرکت تحت پوشش بنیاد	-	۱۹,۳۵۱	۰
جمع کل				۴۷,۰۵۳	۱,۷۷۵,۰۰۰

۳۸-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(ارقام به میلیون ریال)

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

شرح	۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سود سهام پرداختی	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت فرعی
	خالص	طلب	طلب	خالص						
شرکت فرعی	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی
واحد تجاری	۱۹۴,۱۵۱	۲۹۷	۱۶,۳۳۶	۲۹۷	۲۳۱,۹۳۳	۳,۰۲۵	۲۹۷	۱۹۴,۱۵۱	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری
شرک هم گروه	-	-	-	-	۷	-	-	-	شرکت سیمان ایلام	شرک هم گروه
	-	-	-	-	۱۶	-	-	-	صنایع سیمان گیلان سبز	
	-	-	-	-	۸۶	-	-	-	شرکت پرفیاب	
	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پیروند گلستان	
	-	-	-	-	۱۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سینا بهگترین	
	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	
	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	
سایر اشخاص وابسته	۲,۴۵۸,۴۶۶	۱,۱۵۲	۲,۱۳۰,۰۱۱	۱,۱۵۲	-	۱,۱۵۲	-	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	سایر اشخاص وابسته
جمع کل	۲,۴۵۸,۴۶۶	۱,۱۵۲	۲,۱۳۰,۰۱۱	۱,۱۵۲	۲,۳۱۹,۴۹۲	۵,۰۹۹	۳۷۱,۲۲۰	۱۹۴,۱۵۱	جمع کل	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۸۸۰۲	۲,۲۶۵,۵۲۷	۵۳۸۸۰۲	۲,۲۶۵,۵۲۷	تضمین وام شرکت سیمان تهران
۶۷۵,۵۰۰	۶۷۵,۵۰۰	۶۷۵,۵۰۰	۶۷۵,۵۰۰	تضمین وام شرکت سیمان نهاوند
۱,۸۳۲,۳۳۲	۱,۸۳۲,۳۳۲	۱,۸۳۲,۳۳۲	۱,۸۳۲,۳۳۲	تضمین وام شرکت سیمان گیلان سبز
۲,۹۹۶,۶۳۴	۴,۷۷۳,۳۵۹	۲,۹۹۶,۶۳۴	۴,۷۷۳,۳۵۹	

۳۹-۲- 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 ۶,۳۳۷,۰۹۰ یورو در سال‌های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ پرداخت گردیده و بر اساس آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۳۷۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ شرکت بابت 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/۵۶۰۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ سررسید آن تا تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۸ تمدید شده که در تاریخ فوق و بر اساس درخواست بانک مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به بانک ملت شعبه میدان استقلال پرداخت گردید که طبق تاییدیه بانک و بر اساس دستورالعمل اجرایی ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، کارسازی گردیده است و آزاد سازی وثایق منوط به تأیید فرآیند تسویه از سوی بازرس طرح مزبور می‌باشد. لازم به ذکر است زمین کارخانه (یادداشت ۵-۱۲) از بابت ضمانت تسهیلات مزبور در رهن بانک می‌باشد.

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

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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