

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

بسمه تعالی

ارشد بر سر طایفه

شماره :

تاریخ :

پیوست :

۱۷۲۵-۱۴۰۴

۹-۹-۱۴۰۴

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

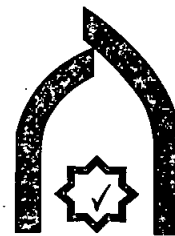
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

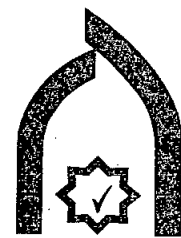


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف- صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام):
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۶۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان دوره‌ای
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳. طبقه زمین منعکس در دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت (یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورت‌های مالی) در اواخر سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و آثار مالی ناشی از تجدید ارزیابی در حساب‌ها ثبت شده است. در این خصوص برخلاف استانداردهای حسابداری، علیرغم ایجاد تفاوت بااهمیت در ارزش دفتری دارایی‌های مزبور در واحد اصلی، تجدید ارزیابی بعدی صورت پذیرفته است. تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروریست لیکن به‌دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی از جمله نتایج حاصل از ارزشیابی دارایی‌های فوق‌الذکر توسط کارشناسان واجد صلاحیت مستقل، تعیین مبلغ آن برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۴. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴۱ صورت‌های مالی، در سنوات گذشته شرکت تسهیلات ارزی به مبلغ ۲۶,۹۱۸,۹۶۵ یورو از محل حساب ذخیره ارزی اخذ نموده که به منظور بهره‌مندی از مشوق‌های ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و دستورالعمل اجرایی آن، طبق اعلامیه شعبه بانک عامل، تتمه اقساط سررسید گذشته و معوق به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال را نزد بانک مزبور در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۳۱ واریز کرده لیکن قطعیت تسویه بدهی تسهیلات مزبور، عدم تعلق هزینه اضافی و فک رهن زمین کارخانه به‌عنوان وثایق تسهیلات، منوط به تأیید محاسبات اعلامی توسط حسابرسان اعزامی بانک مرکزی گردیده که تاکنون انجام نشده است. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همان‌طور که در مبانی نتیجه‌گیری مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت دارایی‌های ثابت مشهود، به شرح بند ۳ تحریف شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷. موارد مرتبط با عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی به شرح زیر است:

۷-۱. دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی‌شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت‌مدیره به همراه اظهارنظر حسابرس نسبت به آنها و صورت‌های مالی حسابرسی شده واحد تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱، ۲ و ۱۰ ماده ۷)، افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش‌ماهه تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت بررسی اجمالی شده و صورت‌های مالی واحدهای تحت کنترل بررسی اجمالی شده، به ترتیب حداکثر ۷۵ و ۶۰ روز پس از پایان دوره مزبور (بندهای ۴ و ۱۰ ماده ۷)، افشای فوری صورت‌های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تأیید هیئت‌مدیره (تبصره ۵ ماده ۷)، افشای ثبت صورت‌جلسه مجمع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰) و افشای فوری اطلاعات بااهمیت در خصوص نتایج برگزاری مناقصات، معاملات با اشخاص وابسته و تغییرات بااهمیت در عملکرد شرکت‌های تحت کنترل (ماده ۱۳).

۷-۲. دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طبق تشریفات مقرر در قانون (ماده ۷)، اطلاع‌رسانی فوری و کتبی به بازرس قانونی از معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت دارای مجوز انجام (ماده ۲۰) و افشای فوری موضوع معامله، ارزش منصفانه، طرفین و تاریخ انجام معاملات بااهمیت با اشخاص وابسته (ماده ۲۱) مفید راهبر

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

۷-۳. آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزار و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط و ۵ سال سابقه کار مفید و مرتبط با موضوع فعالیت توسط اعضای هیئت مدیره (ماده ۲) و دارا بودن مدارک قابل قبول دال بر آشنایی با مبانی مدیریت، اقتصاد و حسابداری مورد تایید مراجع ذیصلاح توسط مدیرعامل (ضوابط تبصره ماده ۲).

۸ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد میکائیلی الهاشم

شماره عضویت: ۹۴۲۱۷۶

مسعود محمدزاده

شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶

۴۰۴۱۶۴۰AN-C-۲MK



موسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای تلفیقی

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

ب- صورت‌های مالی اساسی میان دوره‌ای 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

۶۶-۱۰

پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۸ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

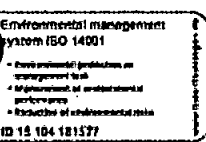
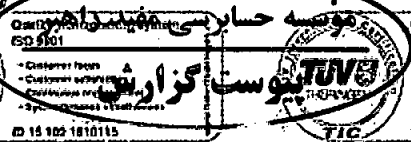
اعضای هیئت‌مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	حسن فیاضی	رئیس و عضو غیرموظف هیئت‌مدیره	
شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	فرشاد فیروزجانی کاردر	نایب رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل	
شرکت پریفاب (سهامی خاص)	حسین علی زارع بیدکی	عضو غیرموظف هیات‌مدیره	
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	سعید حیدری	عضو غیرموظف هیات‌مدیره	
شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی عام)	سید کاظم کیا	عضو غیرموظف هیات‌مدیره	

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قروه درجزین، تلفن: ۰۲۰-۳۶۳۳ ۷۳۱۶، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳ ۷۵۰۹

دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست نوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۸۹۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۶۲۳، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۵۱۵
نماینده‌گی فروش همدان: خیابان شکریه، ترسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۰۸۱-۳۸۳۸ ۷۵۰۱، فاکس: ۰۸۱-۳۸۳۸ ۷۵۰۳

سایت: www.hegmatancemet.com

آدرس الکترونیکی: Info@hegmatancemet.com



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

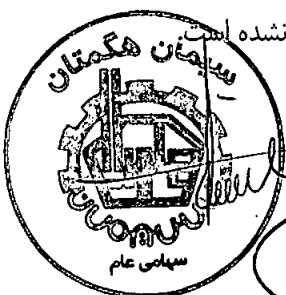
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۵,۹۹۴,۴۹۵	۱۲,۹۸۰,۰۴۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۳۸۲,۰۵۱)	(۷,۴۶۶,۲۸۳)
سود ناخالص	۱۲,۶۱۲,۴۴۴	۵,۵۱۳,۷۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۴۶,۶۲۳)	(۱,۴۵۲,۳۳۷)
سایر درآمدها	۸۹,۹۹۴	۳۲,۹۹۸
سایر هزینه ها	(۳۱,۹۰۹)	(۵۴,۸۶۰)
سود عملیاتی	۱۱,۵۲۳,۹۰۶	۴,۰۳۹,۵۵۹
هزینه های مالی	.	(۱,۸۱۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۸۸۳,۷۴۱	۷۹۱,۵۰۲
سود قبل از مالیات	۱۳,۴۰۷,۶۴۷	۴,۸۲۹,۲۵۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۴۳۳,۹۶۱)	(۶۳۴,۰۹۶)
سود خالص	۱۱,۹۷۳,۶۸۶	۴,۱۹۵,۱۵۵
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۰,۸۷۲,۹۵۰	۳,۸۸۸,۷۹۵
منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۰۰,۷۳۶	۳۰۶,۳۶۰
	۱۱,۹۷۳,۶۸۶	۴,۱۹۵,۱۵۵

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)	۱۲,۵۰۳	۴,۳۰۵
غیر عملیاتی (ریال)	۲,۵۶۹	۱,۰۶۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۵,۰۷۲	۵,۳۷۰



از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

مؤسسه حسابرسی مکیند راهبر

پروست گزارش

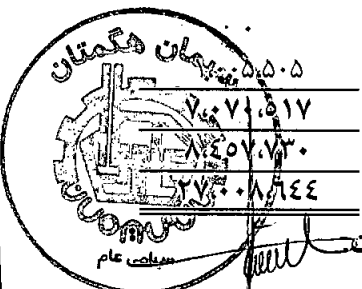
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۶,۰۵۲,۴۳۴	۶,۹۵۹,۵۵۵	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
		۱۴ سرقتی
۷۴۶۰۲	۸۰,۱۰۴	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۱۹۷,۱۰۷	۶۵۶,۵۲۵	۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰,۵۴۱	۱۶,۱۰۸	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۰۳	۴۷,۵۵۶	۱۹ سایر دارایی‌ها
۶,۳۳۴,۷۸۷	۷,۷۵۹,۸۴۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۶۵۱,۴۰۴	۱,۱۰۰,۰۱۴	۲۰ پیش‌پرداخت‌ها
۸,۳۶۶,۳۱۵	۱۰,۸۵۰,۵۳۷	۲۱ موجودی مواد و کالا
۹۶۱,۷۷۶	۱,۸۹۴,۰۵۴	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۹,۰۶۴,۵۰۱	۱۸,۶۹۹,۲۳۴	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۵۸۲,۴۰۸	۲,۹۸۲,۸۷۳	۲۳ موجودی نقد
۲۰,۶۲۶,۴۰۴	۳۵,۵۲۶,۷۱۲	
۴۷,۴۵۳	.	۲۴ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۰,۶۷۳,۸۵۷	۳۵,۵۲۶,۷۱۲	جمع دارایی‌های جاری
۲۷,۰۰۸,۶۴۴	۴۳,۲۸۶,۵۶۰	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۵ سرمایه
۱۸,۷۲۶	۱۰۶,۲۹۲	۲۶ صرف سهام خزانه
۱۰۳,۷۶۵	۱۰۳,۷۶۵	۲۷ اندوخته قانونی
۳۶۱,۹۴۶	۳۶۱,۹۴۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
۱۴,۸۵۳,۴۳۲	۱۴,۶۴۸,۷۸۹	سود انباشته
(۲۰۱,۲۰۱)	(۳۴۶,۲۳۹)	۲۸ سهام خزانه
۱۶,۴۶۵,۴۵۷	۱۶,۲۰۳,۳۴۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۰,۸۵,۴۵۷	۲,۳۳۸,۹۸۸	۲۹ منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۵۵۰,۹۱۴	۱۸,۵۴۲,۳۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۷۰۴,۲۳۰	۱,۰۵۷,۲۵۵	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۸۲,۹۸۳	۱,۰۰۰,۸۱۶	۳۱ سایر ذخایر
۱,۳۸۷,۲۱۳	۲,۰۵۸,۰۷۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳,۹۱۶,۸۴۸	۴,۹۸۹,۹۶۶	۳۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۱۱۶,۱۰۰	۲,۷۳۴,۷۵۸	۳۳ مالیات پرداختی
۳۲,۰۶۴	۱۱,۹۴۸,۶۳۳	۳۴ سود سهام پرداختی
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵ تسهیلات مالی
۷,۰۷۱,۵۱۷	۲,۰۱۲,۸۰۲	۳۶ پیش‌دریافت‌ها
۱۸,۴۵۷,۷۳۰	۲۲,۶۸۶,۱۵۹	جمع بدهی‌های جاری
۲۷,۰۰۸,۶۴۴	۲۴,۷۴۴,۲۳۰	جمع بدهی‌ها
	۴۳,۲۸۶,۵۶۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت مالی است.
پوست گزاشی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	سود انباشته	سهم خزانة	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سرمایه	سود انباشته	سهم خزانة	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سرمایه	سود انباشته	سهم خزانة	حقوق مالکانه شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴:

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳:

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱:

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

سود سهام مصوب

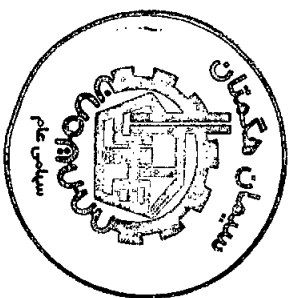
خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۸,۵۵۰,۹۱۴	۲,۰۸۵,۴۵۷	۱۶,۴۶۵,۴۵۷	(۲۰۱,۲۰۱)	۱۴,۸۵۳,۴۳۳	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	۱۸,۷۲۶	۷۲۸,۷۸۹
۱۱,۹۷۳,۶۸۴	۱,۱۰۰,۷۳۶	۱۰,۸۷۲,۹۵۰	-	۱۰,۸۷۲,۹۵۰	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۲۴,۷۹۸)	(۸۴۷,۲۰۵)	(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	-	(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	-	-	-	-	-
(۱۷۲,۴۲۵)	-	(۱۷۲,۴۲۵)	(۱۷۲,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-
۱۱۵,۹۵۳	-	۱۱۵,۹۵۳	۷۸,۲۸۷	-	-	-	-	۸۷,۵۶۶	-
۱۸,۵۴۲,۳۳۰	۲,۳۳۸,۹۸۸	۱۶,۲۰۳,۲۴۲	(۳۴۶,۳۳۹)	۱۴,۶۴۸,۷۸۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	۱۰۳,۲۹۲	۷۲۸,۷۸۹
۱۲,۹۲۹,۴۷۰	۲,۰۸۲,۴۸۷	۱۰,۸۴۶,۹۸۳	(۱۶۵,۰۷۱)	۹,۲۰۲,۱۹۱	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	۱۵,۳۲۳	۷۲۸,۷۸۹
۴,۱۹۵,۱۵۵	۲,۰۶۳,۲۶۰	۲,۸۸۸,۷۸۵	-	۲,۸۸۸,۷۸۵	-	-	-	-	-
(۴,۳۳۲,۳۳۷)	(۸۷۶,۴۱۹)	(۵,۴۶۵,۹۱۸)	-	(۵,۴۶۵,۹۱۸)	-	-	-	-	-
(۱۴,۷۳۰)	-	(۱۴,۷۳۰)	(۱۴,۷۳۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۵۷	-	۱,۹۵۷	۲,۰۰۲	-	-	-	-	(۴۵)	-
۱۰,۷۶۹,۵۰۵	۱,۵۱۲,۴۲۸	۹,۲۵۷,۰۷۷	(۱۷۷,۸۰۹)	۷,۶۲۵,۰۶۸	۶۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	۱۵,۳۲۱	۷۲۸,۷۸۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۴,۴۱۶,۸۶۸	۱۱,۵۳۷,۷۲۰	۳۷
(۹۶۲,۱۲۶)	(۸۱۵,۳۰۳)	۳۳-۱
۳,۴۵۴,۷۴۲	۱۰,۷۲۲,۴۱۷	
(۶۵۰,۱۰۵)	(۱,۰۸۹,۶۳۷)	۱۳-۱
(۲,۷۸۷)	(۸,۰۳۹)	۱۵-۱
.	(۴۵۹,۴۱۸)	۱۷-۱
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸-۴-۱
۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	
(۳,۴۱۸,۰۰۰)	(۱۰,۵۳۴,۷۳۳)	
۷۷۸,۰۰۲	۱,۸۷۲,۶۴۴	
(۲,۱۴۲,۸۹۰)	(۱۰,۳۱۹,۱۸۳)	
۱,۳۱۱,۸۵۲	۴۰۳,۲۳۴	
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵-۵
(۳۴,۱۲۰)	.	۳۵-۵
(۲۶,۹۲۲)	.	۳۵-۵
(۱,۰۷۸)	.	
(۸,۰۸۵)	(۸,۲۲۹)	
(۷۰,۲۰۵)	۹۹۱,۷۷۱	
۱,۲۴۱,۶۴۷	۱,۳۹۵,۰۰۵	
۱,۳۵۱,۶۲۸	۱,۵۸۲,۴۰۸	۲۳
.	۵,۴۶۰	۱۱
۲,۵۹۳,۲۷۵	۲,۹۸۲,۸۷۳	۲۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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 خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی به سهامداران اصلی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری

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 فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل

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

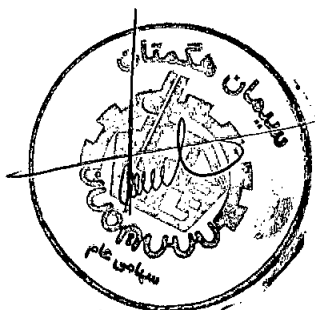
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signature and stamp.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۳۷۱,۵۱۲	۸,۴۲۵,۹۶۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۱۲۵,۳۸۶)	(۴,۵۴۷,۸۸۴)
سود ناخالص	۹,۲۴۶,۱۲۶	۳,۸۷۸,۰۷۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۵۴,۸۱۸)	(۶۵۱,۳۳۴)
سایر درآمدها	۸۹,۹۹۴	۳۲,۹۹۸
سایر هزینه ها	.	(۸۹۲)
سود عملیاتی	۸,۸۸۱,۳۰۲	۳,۲۵۸,۸۴۸
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۸۲۶,۹۹۷	۷۵۹,۱۱۹
سود قبل از مالیات	۱۰,۷۰۸,۲۹۹	۴,۰۱۷,۹۶۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۷۸,۹۶۱)	(۴۵۲,۰۱۹)
سود خالص	۹,۷۲۹,۳۳۸	۳,۵۶۵,۹۴۸
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱۰,۹۵۵	۳,۸۸۰
غیر عملیاتی (ریال)	۲,۵۳۲	۱,۰۴۴
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳,۴۸۷	۴,۹۲۴

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

۶ مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۳,۶۳۲,۹۷۴	۴,۲۱۵,۷۵۴	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۴۶,۴۰۱	۴۳,۸۶۴	۱۵ دارایی‌های نامشهود
۳۷۱,۰۸۵	۳۷۱,۰۸۵	۱۶ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۹۷,۰۲۶	۵۵۳,۸۹۶	۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰,۵۴۱	۱۶,۱۰۸	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۰۳	۴۷,۵۵۶	۱۹ سایر دارایی‌ها
۴,۲۵۸,۱۳۰	۵,۲۴۸,۲۶۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۴۹۶,۳۵۶	۹۷۵,۵۹۱	۲۰ پیش‌پرداخت‌ها
۴,۵۸۷,۳۳۵	۶,۰۵۳,۴۱۴	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱,۵۲۵,۶۱۴	۲,۵۷۸,۶۸۱	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۹,۰۶۴,۵۰۱	۱۶,۴۴۹,۲۰۷	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۲۶۸,۲۲۲	۱,۴۴۹,۳۲۵	۲۳ موجودی نقد
۱۶,۹۴۲,۰۲۸	۲۷,۵۰۶,۲۱۸	
۴۷,۴۵۳	.	۲۴ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۶,۹۸۹,۴۸۱	۲۷,۵۰۶,۲۱۸	جمع دارایی‌های جاری
۲۱,۲۴۷,۶۱۱	۳۲,۷۵۴,۴۸۱	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۵ سرمایه
۱۸,۷۲۶	۱۰۶,۲۹۲	۲۶ صرف سهام خزانه
۷۲,۸۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۷ اندوخته قانونی
۶۲۶,۳۷۱	۶۲۶,۳۷۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱۴,۲۶۹,۷۴۴	۱۲,۹۲۱,۴۸۹	سود انباشته
(۲۰۱,۲۰۱)	(۳۴۶,۲۳۹)	۲۸ سهام خزانه
۱۵,۵۱۵,۳۰۸	۱۴,۱۰۹,۵۸۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۵۲۶,۳۱۷	۷۷۰,۴۲۰	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۹,۹۸۳	۶۶۷,۵۶۲	۳۱ سایر ذخایر
۹۹۶,۳۰۰	۱,۴۳۷,۹۸۲	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۲,۵۰۵,۴۷۹	۳,۰۱۰,۵۲۴	۳۲ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۵۸۵,۶۴۳	۱,۸۵۷,۵۱۷	۳۳ مالیات پرداختنی
۳۲,۰۶۴	۱۱,۱۰۹,۲۳۹	۳۴ سود سهام پرداختنی
۲,۸۱۷	۱,۲۲۹,۶۳۸	۳۶ پیش‌دریافت‌ها
۴,۷۳۲,۰۰۳	۱۷,۲۰۶,۹۱۸	جمع بدهی‌های جاری
۵,۷۳۲,۳۵۳	۱۸,۶۴۴,۹۰۰	جمع بدهی‌ها
۲۱,۲۴۷,۶۱۱	۳۲,۷۵۴,۴۸۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.
بیوست گزارش

شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود ابلشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۱۵,۵۱۵,۳۰۸	(۲۰۱,۲۰۱)	۱۴,۳۱۹,۷۴۴	۶۳۶,۳۷۱	۷۲۸۷۹	۱۸,۷۲۶	۷۲۸,۷۸۹
۹,۷۳۹,۳۳۸	-	۹,۷۳۹,۳۳۸	-	-	-	-
(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	-	(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	-	-	-	-
(۱۷۳,۴۳۵)	(۱۷۳,۴۳۵)	-	-	-	-	-
۱۱۵,۹۵۳	۲۸,۳۸۷	-	-	-	۸۷,۵۶۶	-
۱۴,۱۰۹,۵۸۱	(۳۴۶,۲۳۹)	۱۲,۹۲۱,۴۸۹	۶۳۶,۳۷۱	۷۲۸۷۹	۱۰۶,۲۹۲	۷۲۸,۷۸۹
۹,۹۳۰,۷۵۰	(۱۶۵,۰۷۱)	۸,۶۵۲,۴۱۹	۶۳۶,۳۷۱	۷۲۸۷۹	۱۵,۳۶۳	۷۲۸,۷۸۹
۳,۵۶۵,۹۴۸	-	۳,۵۶۵,۹۴۸	-	-	-	-
(۵,۴۶۵,۹۱۸)	-	(۵,۴۶۵,۹۱۸)	-	-	-	-
(۱۴,۷۴۰)	(۱۴,۷۴۰)	-	-	-	-	-
۱,۹۵۷	۲,۰۰۲	-	-	-	(۴۵)	-
۸,۰۱۷,۹۹۷	(۱۷۷,۸۰۹)	۶,۷۵۲,۴۴۹	۶۳۶,۳۷۱	۷۲۸۷۹	۱۵,۳۱۸	۷۲۸,۷۸۹

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴:

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۳:

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱:

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

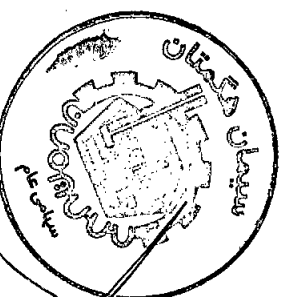
سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp with the text "موسسه حسابداری" (Accounting Institute).

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
۴,۰۱۴,۳۴۶	۸,۴۵۰,۹۲۶	۳۷
(۳۸۳,۸۰۸)	(۷۰۷,۰۸۷)	۳۳-۱
۳,۶۳۰,۵۳۸	۷,۷۴۳,۸۳۹	
(۲۷۹,۰۷۹)	(۶۴۶,۵۵۵)	۱۳-۲
(۲,۷۸۷)	.	۱۵-۲
.	(۳۵۶,۸۷۰)	۱۷-۲
(۳,۱۶۸,۰۰۰)	(۷,۳۸۴,۷۰۶)	
.	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸-۴-۱
.	۲۱۰,۹۴۵	۱۱
۶۲۳,۱۹۹	۱,۶۱۴,۲۷۸	۱۱
(۲,۸۲۶,۶۶۷)	(۷,۵۶۲,۹۰۸)	
۸۰۳,۸۷۱	۱۸۰,۹۳۱	
(۱,۰۷۸)	(۴۱۸)	
(۱,۰۷۸)	(۴۱۸)	
۸۰۲,۷۹۳	۱۸۰,۵۱۳	
۱,۲۷۸,۹۴۷	۱,۲۶۸,۲۲۲	۲۳
.	۵۹۰	۱۱
۲,۰۸۱,۷۴۰	۱,۴۴۹,۳۲۵	۲۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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 خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در سهام بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی قرض الحسنه به سهامدار اصلی

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از 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 فعالیت های تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

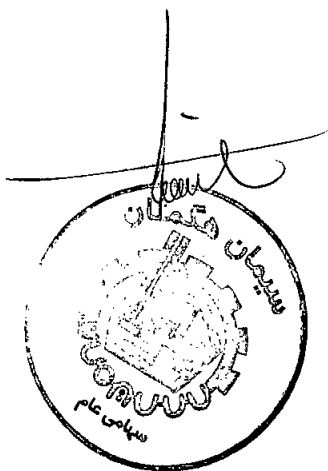
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature.

Handwritten signature.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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 به‌صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۷۴۵۴۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ شروع به فعالیت نموده است.

به‌موجب صورت‌جلسه مجمع‌عمومی فوق‌العاده در تاریخ 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 فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ از تهران به استان همدان شهرستان رزن، بخش شاهنجرین (محل کارخانه) منتقل و در اداره ثبت شرکت‌های استان همدان تحت شماره ۳۹۴۲ به ثبت رسیده و نهایتاً طی نامه شماره ۵۱۶۷۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ اداره ثبت اسناد همدان پرونده شرکت از همدان به شهرستان رزن انتقال یافته و تحت شماره ۲۷ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۳ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان رزن ثبت گردیده است. در حال حاضر، شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) جزء شرکت‌های فرعی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) است و شرکت میانی گروه، شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص) و واحد نهایی گروه نیز بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان درگزین، بخش شاهنجرین می‌باشد.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است. 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 توضیحی ۱-۱۶ صورت‌های مالی است.

(الف) فعالیت‌های اصلی

- ۱- ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسایل، دستگاه‌ها و ماشین‌آلات موردنیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.
- ۲- اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن موردنیاز این صنعت از قبیل سنگ‌آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ‌آهن، سیلیس و غیره.
- ۳- تأسیس شرکت‌های جدید و یا سهام‌شدن در شرکت‌های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.
- ۴- 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 به نحوی از انحاء در آن‌ها سهام بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(ب) فعالیت‌های فرعی

۵- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت و بلندمدت نزد بانک‌ها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.

۶- به‌طور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری، صنعتی و خدماتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	کارکنان رسمی
۲۴۸	۲۳۰	۳۲۷	۳۰۹	کارکنان قراردادی
۲۵۹	۲۴۱	۳۳۸	۳۲۰	
۱۶۷	۱۸۵	۴۰۶	۴۲۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۴۲۶	۴۲۶	۷۴۴	۷۴۱	

۲- به‌کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان":
 الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است و با توجه به ماهیت فعالیت و درآمدهای شرکت برآورد می‌گردد اجرای استاندارد مزبور آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی.

ب- سرمایه‌گذاری جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازارمجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

- ۳-۱-۳- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از این که قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. 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 اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.
- ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
- ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.
- ۳-۲- **مبنای تلفیق**
- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت صنایع سیمان نهاوند - سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- پایان دوره مالی شرکت اصلی و فرعی هر دو پایان دی ماه هر سال است.
- ۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت 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 شرکت فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به‌ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به‌ازای 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 به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به‌ازای انتقال‌یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) " بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل‌تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲

چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ 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) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل‌دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل‌دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل‌دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
اصلی:			
موجودی نقد / دریافتنی	دلار	سامانه سنا	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا	
فرعی:			
موجودی نقد / دریافتنی	دلار	-	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	-	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

۳-۶- **مخارج تأمین مالی**
 مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

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

۳-۷-۲- 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.

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

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

۳-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به‌استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به‌عنوان 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 به‌عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به‌عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به‌حساب 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 به‌موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

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

۳-۹-۳- حق امتیاز خدمات به‌دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

۳-۱۰-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳-۳- ذخایر

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

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

۱۳-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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. همچنین ذخیره مرخصی بر اساس مزد روزانه به تعداد مرخصی ذخیره شده هر دوره محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۱۳-۳-۲- ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور مطابق با تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی بر اساس ۴ درصد میانگین آخرین ۱۲ ماه حقوق مزایا مشمول بیمه تامین اجتماعی برای هر سال خدمت کارکنان مشمول سخت و زیان آور، محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳-۱۵- سهام خزانه

- ۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به‌عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت‌وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ما به‌ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به‌عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت‌وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۳-۱۵-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

- ۳-۱۶-۱- در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۷-۲- 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 قابل‌پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل‌بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۷-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۳-۱۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرایند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ یکسان است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص گروه:

یادداشت		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
		مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
داخلی					
سیمان کیسه ای					
سیمان فله ای					
		۷,۸۳۸,۲۲۵	۳۶۱,۸۰۸	۴,۲۳۴,۴۷۵	۴۳۶,۶۳۷
		۱۶,۷۹۸,۵۷۴	۸۹۳,۳۵۵	۶,۵۵۹,۰۳۱	۷۶۳,۴۶۱
		۲۴,۶۳۶,۷۹۹	۱,۲۵۵,۱۶۳	۱۰,۷۹۳,۵۰۶	۱,۲۰۰,۰۹۸
صادراتی					
کلینکر					
فروش خالص					
۵-۱-۱		۱,۳۵۷,۶۹۶	۸۷,۹۹۰	۲,۱۸۶,۵۳۵	۱۸۰,۳۵۷
		۲۵,۹۹۴,۴۹۵	۱,۳۴۳,۱۵۳	۱۲,۹۸۰,۰۴۱	۱,۳۸۰,۴۵۵
شرکت:					
داخلی					
سیمان کیسه ای					
سیمان فله ای					
		۴,۲۹۸,۱۴۷	۱۸۲,۷۶۱	۲,۴۰۵,۹۴۲	۲۴۰,۰۴۱
		۱۳,۰۵۲,۳۳۶	۶۶۹,۸۷۸	۵,۲۷۲,۱۴۴	۵۹۸,۴۳۸
		۱۷,۳۵۰,۴۸۳	۸۵۲,۶۳۹	۷,۶۷۸,۰۸۶	۸۳۸,۴۷۹
۵-۱-۲					
صادراتی					
کلینکر					
فروش خالص					
۵-۱-۳		۲۱,۰۲۹	۳,۰۶۹	۷۴۷,۸۷۴	۶۷,۷۰۴
		۱۷,۳۷۱,۵۱۲	۸۵۵,۷۰۸	۸,۴۲۵,۹۶۰	۹۰۶,۱۸۳

۵-۱-۱- فروش صادراتی به مبلغ ۱,۳۵۷ میلیارد ریال و مقدار ۸۷,۹۹۰ تن مربوط به صادرات ۴,۹۲۱ تن کلینکر به کشور کویت و ۸۰,۰۰۰ تن به کشور عراق توسط واحد فرعی و صادرات ۳,۰۶۹ تن به کشور کویت توسط واحد اصلی بوده است.

۵-۱-۲- افزایش ۱۲۶ درصدی درآمد داخلی نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش میانگین نرخ به میزان ۱۲۴ درصد و افزایش مقدار فروش به میزان ۲ درصد می‌باشد. فروش محصولات عمدتاً از طریق عرضه در بورس کالا صورت پذیرفته و تعیین نرخ فروش محصولات بر اساس عرضه و تقاضا بوده است.

۵-۱-۳- صادرات کلینکر در دوره مورد گزارش مربوط به کلوخه‌های کم کیفیت موجود در بندر امام خمینی (حمل شده در سنوات قبل) بوده است که با نرخ پایین‌تر نسبت به سال گذشته و به منظور جلوگیری از هزینه‌های انبارداری صورت گرفته است. و از طرفی با توجه به افزایش هزینه‌های صادرات و هزینه حمل، بیشترین تمرکز بر فروش داخلی بوده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۰		۱	۸۵,۲۴۳	گروه	
۱۰۰	۱۲,۹۸۰,۰۴۱	۹۹	۲۵,۹۰۹,۲۵۲	اشخاص وابسته - سیمان تهران	
۱۰۰	۱۲,۹۸۰,۰۴۱	۱۰۰	۲۵,۹۹۴,۴۹۵	سایر اشخاص	
۰		۱	۸۵,۲۴۳	شرکت	
۱۰۰	۸,۴۲۵,۹۶۰	۹۹	۱۷,۲۸۶,۲۶۹	اشخاص وابسته - سیمان تهران	
۱۰۰	۸,۴۲۵,۹۶۰	۱۰۰	۱۷,۳۷۱,۵۱۲	سایر اشخاص	

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۳۹	۴۹	۱۲,۰۲۲,۸۱۷	(۱۲,۶۱۳,۹۸۲)	۲۴,۶۳۶,۷۹۹	
۵۹	۴۳	۵۸۹,۶۲۷	(۷۶۸,۰۶۹)	۱,۳۵۷,۶۹۶	سیمان
۴۲	۴۹	۱۲,۶۱۲,۴۴۴	(۱۳,۳۸۲,۰۵۱)	۲۵,۹۹۴,۴۹۵	کلینکر
۴۴	۵۳	۹,۲۳۷,۰۴۹	(۸,۱۱۳,۴۳۴)	۱۷,۳۵۰,۴۸۳	شرکت
۶۵	۴۳	۹,۰۷۷	(۱۱,۹۵۲)	۲۱,۰۲۹	سیمان
۴۶	۵۳	۹,۲۴۶,۱۲۶	(۸,۱۲۵,۳۸۶)	۱۷,۳۷۱,۵۱۲	کلینکر

۵-۳-۱- افزایش حاشیه سود شرکت اصلی از ۴۶ به ۵۳ درصد عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش سیمان در ماه‌های اردیبهشت و خرداد بدلیل بروز قطع برق (عرضه کمتر) و افزایش میزان تقاضا در بورس کالا برای صنایع سیمان و خرید برق قطع نشو (از بورس کالا) توسط شرکت و در نهایت فروش با نرخ بالاتر می‌باشد. همچنین کاهش نسبت سود ناخالص کلینکر به دلیل کاهش نرخ فروش با توجه به توضیحات یادداشت ۳-۱-۵ می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
گروه:		
۶-۱ مواد مستقیم	۲,۴۸۸,۷۱۲	۱,۹۷۰,۰۱۲
۶-۲ دستمزد مستقیم	۶۹۱,۷۴۷	۴۶۳,۷۰۷
سربار ساخت:		
۶-۳ دستمزد غیرمستقیم	۳,۲۰۵,۵۰۹	۱,۹۹۴,۴۶۵
استهلاک	۱۲۷,۹۶۸	۱۰۶,۹۲۲
۶-۴ آب و برق مصرفی	۳۶۳۱,۱۶۸	۴۲۳,۶۱۵
سوخت	۴,۳۸۳,۱۸۰	۱,۷۵۸,۳۲۴
تعمیر و نگهداشت	۸۱۵,۰۲۶	۸۳۶,۲۱۸
سایر	۵۵۹,۹۰۶	۳۳۹,۰۶۹
	۱۵,۹۰۳,۲۱۶	۷,۸۹۲,۳۳۲
۶-۶ هزینه‌های جذب نشده	(۳۱,۹۰۹)	(۵۳,۹۶۸)
جمع هزینه‌های ساخت	۱۵,۸۷۱,۳۰۷	۷,۸۳۸,۳۶۴
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۲,۳۱۹,۵۴۴)	(۴۰۱,۸۷۰)
بهای تمام شده ساخت	۱۳,۵۵۱,۷۶۳	۷,۴۳۶,۴۹۴
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۱۶۹,۷۱۲)	۲۹,۷۸۹
	۱۳,۳۸۲,۰۵۱	۷,۴۶۶,۲۸۳
شرکت:		
۶-۱ مواد مستقیم	۱,۳۹۰,۴۴۹	۱,۱۶۶,۸۷۶
۶-۲ دستمزد مستقیم	۳۷۰,۱۶۲	۲۳۱,۲۵۷
سربار ساخت:		
۶-۳ دستمزد غیرمستقیم	۱,۹۶۴,۶۱۰	۱,۱۹۱,۰۹۸
استهلاک	۵۹,۶۱۸	۴۹,۶۵۴
۶-۴ آب و برق مصرفی	۲,۲۲۷,۹۸۹	۲۷۵,۵۸۳
سوخت	۲,۵۹۸,۸۰۲	۱,۰۸۵,۵۸۲
تعمیر و نگهداشت	۵۷۹,۷۹۶	۶۲۲,۲۸۲
سایر	۲۴۲,۵۸۹	۱۳۵,۶۰۳
	۹,۴۳۴,۰۱۵	۴,۷۵۷,۹۳۵
هزینه‌های جذب نشده	.	.
جمع هزینه‌های ساخت	۹,۴۳۴,۰۱۵	۴,۷۵۷,۹۳۵
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۱۸۸,۲۵۲)	(۲۱۶,۶۶۷)
بهای تمام شده ساخت	۸,۲۴۵,۷۶۳	۴,۵۴۱,۲۶۸
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱۲۰,۳۷۷)	۶۶۱۶
	۸,۱۲۵,۳۸۶	۴,۵۴۷,۸۸۴

۶-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۲۴۸,۳۸۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۹۱۵,۰۳۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۱,۴۵۳,۸۰۱ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۱۰۸,۰۱۵ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری و یا از معادن توسط پیمانکاران استخراج شده است. خرید به تفکیک نوع مواد به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد:

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۴۳,۹۷۸	۲۱۵,۸۱۱	۱۹۴,۰۴۷	۲۹۶,۰۱۳	۶-۳-۱ حقوق پایه کارکنان قراردادی
۲۷۰,۸۳۰	۴۷۳,۲۷۹	۷۹۲,۰۵۳	۱,۲۹۹,۲۰۲	۶-۳-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاران خدماتی
۹۵,۲۱۹	۱۳۲,۰۹۰	۱۲۶,۵۶۲	۲۰۳,۵۲۰	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۱۴۹,۱۵۰	۳۴۳,۱۰۳	۱۷۸,۴۲۳	۳۹۰,۴۷۸	۶-۳-۲ حق بیمه سهم کارفرما وسخت و زیان آور
۹۸,۸۹۷	۲۲۶,۳۴۱	۱۳۲,۸۲۲	۳۱۰,۸۰۶	۶-۲-۳ بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
۱۴۶,۹۱۱	۱۸۷,۳۶۱	۱۸۸,۴۷۴	۲۱۰,۲۹۸	عیدی، پاداش و بهره‌وری
۸۲,۶۲۹	۸۳,۲۵۱	۱۱۰,۴۹۴	۱۱۰,۹۹۲	غذا و رستوران
۴۹,۴۹۴	۷۷,۱۴۳	۴۹,۴۹۴	۷۷,۱۴۳	ایاب و ذهاب
۶۴,۸۴۸	۱۰۹,۳۶۳	۹۴,۱۹۱	۱۶۵,۹۶۲	کمک‌های غیر نقدی
۵,۱۴۲	۴,۰۲۰	۵,۱۴۲	۴,۰۲۰	پوشاک و لوازم ایمنی
۸۴,۰۰۰	۱۱۲,۸۴۸	۱۲۲,۷۶۳	۱۳۷,۰۷۵	سایر اقلام
۱,۱۹۱,۰۹۸	۱,۹۶۴,۶۱۰	۱,۹۹۴,۴۶۵	۳,۲۰۵,۵۰۹	

۱-۳-۶- افزایش ۵۰ درصدی حقوق پایه کارکنان قراردادی منعکس در دستمزد غیرمستقیم شرکت اصلی عمدتاً مربوط به افزایش ۵۶ درصدی نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و اجرای مصوبه هلدینگ (افزایش ۱۴ درصدی در طی دوره) و تغییر رتبه و ارتقای شغلی برخی از کارکنان و کاهش ۶ درصدی نفقات نسبت به دوره مالی قبل می‌باشد. جایگزین کارکنان بازنشسته یا قطع همکاری شده از طریق بکارگیری نفقات جدید از طریق پیمانکار تامین نیروی انسانی صورت پذیرفته لذا افزایش هزینه حقوق کارکنان تامین نیروی انسانی حدود ۷۵ درصد مشتمل بر ۱۷ درصد افزایش تعداد کارکنان می‌باشد. لازم به ذکر است حقوق مزایای کارکنان پیمانکاری مشتمل بر کلیه هزینه‌های پرسنلی شرکت از قبیل بیمه سهم کارفرما، ذخیره سنوات، اضافه کار و ... می‌باشد.

۲-۳-۶- هزینه بیمه سهم کارفرما شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۸۱,۲۳۰ میلیون ریال حق بیمه سهم کارفرمای حقوق کارکنان و مبلغ ۱۶۸,۸۷۳ میلیون ریال هزینه تامین ذخیره برای حق بیمه افراد شاغل در مشاغل سخت و زیان‌آور می‌باشد. افزایش ۱۳۰ درصدی هزینه مذکور عمدتاً ناشی از تغییر مبنای محاسبات می‌باشد بطوریکه در دوره جاری حق بهره‌وری به دلیل مستمر بودن پرداخت آن در مبنای محاسبه لحاظ شده لذا این موضوع به همراه افزایش حقوق و مزایای به شرح یادداشت ۱-۲-۶- توضیحی منجر به افزایش هزینه تامین ذخیره ۴ درصد حق بیمه افراد شاغل در مشاغل سخت و زیان‌آور شده است.

۴-۶- برق مصرفی عمدتاً برای مصرف واحد سنگ شکن می‌باشد. مقدار برق مصرفی حدوداً ۱۹ درصد و میانگین نرخ مصرف از مبلغ ۱۸۲۶ ریال به ۱۲۳,۸۸۳ ریال افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از خرید برق قطع نشو از بورس انرژی می‌باشد.

۵-۶- هزینه سوخت مربوط به گاز و مازوت مصرفی برای کوره می‌باشد که دلیل افزایش آن در شرکت ناشی از افزایش حجم مازوت مصرفی از ۲۴ میلیون لیتر به ۲۸ میلیون لیتر و همچنین افزایش نرخ مصرف سوخت نسبت به دوره قبل می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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

گروه:	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول شش ماهه (عملی)	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
کلینکر	تن	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۰۸۹	۱,۳۲۵,۸۰۴	۱,۴۲۳,۷۷۱
سیمان	تن	۳,۰۳۹,۴۰۰	۱,۱۹۳,۷۲۷	۱,۱۸۶,۱۳۳	۱,۲۵۴,۵۹۰
شرکت اصلی:					
کلینکر	تن	۱,۹۸۰,۰۰۰	۸۹۸,۲۲۵	۸۷۴,۳۹۸	۹۱۸,۳۹۵
سیمان	تن	۲,۰۳۹,۴۰۰	۸۱۹,۴۵۶	۸۳۳,۵۳۰	۸۵۶,۵۳۹

۱-۶-۶- ظرفیت عملی بر اساس میانگین تولید ۵ ساله در نظر گرفته شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۶,۰۵۴	۲۵,۶۳۸	۲۴,۹۷۷	۴۸,۱۰۷	۶-۲-۱
۳,۴۲۵	۱۰,۳۳۶	۱۱,۴۱۵	۱۷,۰۴۷	۶-۲-۲
۶,۶۶۱	۱۴,۹۶۰	۱۲,۴۴۴	۱۶,۹۱۴	۶-۲-۳
۴۰۹,۳۲۳	۲۲,۳۵۷	۱,۰۹۹,۴۰۱	۵۲۲,۰۰۵	۷-۱
۲۸,۹۳۰	۵۸,۵۶۷	۳۷,۶۳۶	۷۷,۳۸۵	۷-۲
۲,۵۹۲	۴,۰۰۰	۳,۶۴۴	۶,۳۷۰	
۴۶۶,۹۸۵	۱۳۵,۸۵۸	۱,۱۸۹,۵۱۷	۶۸۷,۸۲۸	

هزینه‌های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا
حق بیمه سهم کارفرما وسخت و زیان آور
بازخرید خدمت کارکنان
هزینه کالای صادراتی
کارمزد فروش بورس و ضمانت نامه بورسی
سایر

هزینه‌های اداری و عمومی

۸۹,۷۱۵	۱۳۰,۷۷۶	۱۱۵,۹۴۱	۱۶۸,۵۵۹	۷-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۳۹۹	۳۰,۲۳۷	۲۳,۲۲۵	۴۱,۵۲۳	۶-۲-۲	حق بیمه سهم کارفرما وسخت و زیان آور
۲۰۰,۷۶	۴۵,۱۲۶	۲۶,۷۵۱	۶۰,۹۶۴	۶-۲-۳	بازخرید خدمت کارکنان
۲۹,۲۷۲	۳۷,۵۷۹	۲۶,۶۲۳	۳۷,۵۷۹		سایر هزینه‌های پرسنلی
۵,۵۷۰	۷,۸۷۶	۱۷,۸۷۵	۹,۵۷۸		حق الزحمه و حق المشاوره
۸۹۹	۱۴,۷۱۲	۱,۰۶۹	۲۲,۵۸۹	۷-۴	حق الزحمه حسابرسی
۴,۰۲۲	۵,۵۲۸	۴,۰۲۲	۵,۵۲۸		هزینه اجاره محل
۱,۶۸۰	۶,۰۷۱	۲,۸۲۱	۱۱,۹۰۷		هزینه استهلاک
۷,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۱۰,۷۱۶	۲۹,۰۵۵	۳۳,۴۹۳	۸۴,۵۶۸		سایر
۱۸۴,۳۴۹	۳۱۸,۹۶۰	۲۶۲,۸۲۰	۴۵۸,۷۹۵		
۶۵۱,۳۳۴	۴۵۴,۸۱۸	۱,۴۵۲,۳۳۷	۱,۱۴۶,۶۲۳		

۷-۱- کاهش هزینه مذکور بدلیل کاهش صادرات نسبت به دوره مالی قبل می‌باشد.

۷-۲- هزینه کارمزد فروش بورس مربوط به کارمزد مکسوره توسط سازمان بورس کالا بابت سیمان‌های فروش رفته و کارمزد صدور ضمانت نامه مربوط به آن می‌باشد. علت افزایش هزینه فوق عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می‌باشد.

۷-۳- افزایش حقوق عمدتاً طبق بخشنامه وزارت کار و مصوبه هلدینگ، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۶ صورت‌های مالی می‌باشد.

۷-۴- هزینه حسابرسی مربوط به حق الزحمه بررسی اجمالی دوره جاری می‌باشد و دلیل افزایش آن عدم شناسایی این هزینه دردوره مشابه سال قبل می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۴,۷۹۸	۱,۵۵۷	۱۴,۷۹۸	۱,۵۵۷
۱۸,۲۰۰	۸۸,۴۳۷	۱۸,۲۰۰	۸۸,۴۳۷
۳۲,۹۹۸	۸۹,۹۹۴	۳۲,۹۹۸	۸۹,۹۹۴

سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
سود حاصل از فروش ضایعات

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	گروه	گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۹-۱	هزینه‌های جذب نشده در تولید سایر
۰	۰	۵۳,۹۶۸	۳۱,۹۰۹		
۸۹۲	۰	۸۹۲	۰		
۸۹۲	۰	۵۴,۸۶۰	۳۱,۹۰۹		

۹-۱- هزینه‌های جذب نشده عمدتاً ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت قابل دسترس آسیاب مواد واحد فرعی می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	گروه	گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۰	۰	۱,۸۱۰	۰		

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	گروه	گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۱-۱	سود سهام دریافتی
۱۲۴,۵۱۹	۲۱۰,۹۴۵	۱۲۴,۹۱۵	۲۱۰,۹۴۵		
۶۲۳,۱۹۹	۱,۶۱۴,۲۷۸	۶۵۳,۰۸۷	۱,۶۶۱,۶۹۹	۱۱-۲	سود حاصل از سپرده‌های بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۵۹۰	۰	۵,۴۶۰		
۱۱,۴۰۱	۱,۱۸۴	۱۳,۵۰۰	۵,۶۳۷		سود تسعیر ارز وجه نقد ارزی سایر
۷۵۹,۱۱۹	۱,۸۲۶,۹۹۷	۷۹۱,۵۰۲	۱,۸۸۳,۷۴۱		

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳ شرکت‌های پریفاب، سیمان ایلام، صنایع سیمان گیلان سبز و پویامانشت بار و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ شرکت سیمان تهران می‌باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۱۴٫۱ میلیارد ریال مربوط به سود سپرده‌های بانکی نزد بانک سینا، پارسیان، پاسارگاد، تجارت، ملت و.... عمدتاً با نرخ سود بانکی ۳۰ درصد و سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری سیناد، موج فیروزه، یاقوت آگاه و سود حاصل از حساب‌های پیش‌تیبان بانکی می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

گروه	شرکت		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سود عملیاتی	۱۱,۵۲۳,۹۰۶	۴,۰۳۹,۵۵۹	۳,۲۵۸,۸۴۸
اثر مالیاتی	(۱,۴۳۱,۱۸۷)	(۶۳۰,۷۲۱)	(۴۴۹,۱۶۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۱,۰۷۳,۱۰۷)	(۲۹۱,۴۷۴)	-
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۰۱۹,۶۱۲	۳,۱۱۷,۳۶۴	۷,۹۰۲,۷۸۵
	۱۲,۵۰۳	۴,۳۰۵	۱۰,۹۵۵
سود غیر عملیاتی	۱,۸۸۳,۷۴۱	۷۸۹,۶۹۲	۱,۸۲۶,۹۹۷
اثر مالیاتی	(۲,۷۷۴)	(۳,۳۷۵)	(۴۴۴)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	(۲۷,۶۲۹)	(۱۴,۸۸۶)	-
سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۸۵۳,۳۳۸	۷۷۱,۴۳۱	۱,۸۲۶,۵۵۴
	۲,۵۶۹	۱,۰۶۵	۲,۵۳۲
سود قبل از مالیات	۱۳,۴۰۷,۶۴۷	۴,۸۲۹,۲۵۱	۱۰,۷۰۸,۲۹۹
اثر مالیاتی	(۱,۴۳۳,۹۶۱)	(۶۳۴,۰۹۶)	(۹۷۸,۹۶۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱,۱۰۰,۷۳۶)	(۳۰۶,۳۶۰)	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۰,۸۷۲,۹۵۰	۳,۸۸۸,۷۹۵	۹,۷۲۹,۳۳۸
سود خالص هر سهم	۱۵,۰۷۲	۵,۳۷۰	۱۳,۴۸۷
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۷,۴۰۴,۸۶۷)	(۴,۵۷۸,۷۳۳)	(۷,۴۰۴,۸۶۷)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۷۲۱,۳۸۴,۱۳۳	۷۲۴,۲۱۰,۲۶۷	۷۲۱,۳۸۴,۱۳۳

شورک سیمان هکمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

جمع		دارایی‌های در جریان تکمیل		جمع	ابزار آلات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین	۱۳-۱- گروه
در آتیار		سرمایه‌ای	سرمایه‌ای (مبالغ به میلیون ریال)	پیش پرداخت‌های اقلام سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	
۱۰۳۱۱۰۹۰۴	۴۷۵۰۰۵۱	۱۰۹۷۱۰۹۰۰	۳۸۷۶۳۳	۷۰۴۷۷۰۳۲۱	۲۲۶۳۹۰	۲۰۵۸۳۱	۱۳۱۰۹۴۸	۲۰۲۳۲۰۴۵۰	۷۴۱۰۸۲۲	۲۰۱۱۱۰۲۵۶	۱۰۳۲۷۰۷۲۴	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۱۰۰۸۹۶۳۷	۳۳۲۰۱۰۰	۴۳۹۰۸۷۰	۱۲۸۰۲۹۰	۱۱۹۰۳۷۷	۹۰۵۸	۳۱۰۳۱	۳۳۰۲۵۰	۴۴۰۹۴۸	-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
(۷۷)	-	-	-	(۷۷)	(۷۰)	(۷)	-	-	-	-	-	افزایش برکنار شده
(۴۴۸۰۶)	۹۹۸۰۴۵	(۱۰۰۸۷۶۳۷)	(۹۷۰۲۰۰)	۱۴۱۰۷۹۶	-	-	-	-	۱۴۱۰۷۹۶	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱۰۳۵۶۶۵۸	۱۰۸۶۵۰۱۹۶	۱۰۳۲۴۰۳۳۳	۴۲۸۰۷۰۲	۷۰۳۳۸۰۴۱۷	۳۳۶۰۱۷۸	۳۳۷۰۴۵	۱۶۵۰۱۹۸	۲۰۲۷۷۰۳۹۸	۸۸۳۶۱۸	۲۰۱۱۱۰۲۵۶	۱۰۳۲۷۰۷۲۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۴۰۲۵۹۰۴۷۰	-	-	-	۴۰۲۵۹۰۴۷۰	۹۲۶۰۰	۱۱۶۰۱۰۱	۲۴۰۹۲۹	۲۰۵۲۰۲۸۹	۶۰۰۰۳۱۶	۱۰۳۳۳۰۲۳۵	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۱۳۷۶۷۲	-	-	-	۱۳۷۶۷۲	۱۱۶۷۲	۲۰۰۱۰۰۸	۹۰۶۸۷	۵۰۰۸۷۰	۱۱۶۶۴۴	۳۳۶۹۱	-	استهلاک
(۳۹)	-	-	-	(۳۹)	(۳۲)	(۷)	-	-	-	-	-	برکنار شده
۴۰۳۹۷۰۱۰۳	-	-	-	۴۰۳۹۷۰۱۰۳	۱۰۶۰۳۴۰	۱۳۶۰۲۰۲	۳۴۰۶۱۶	۲۰۱۰۳۰۱۵۹	۶۱۱۰۹۶۰	۱۰۴۰۶۰۹۲۶	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۶۰۹۵۹۰۵۵۵	۱۰۸۶۵۰۱۹۶	۱۰۳۲۴۰۳۳۳	۴۲۸۰۷۰۲	۲۰۳۴۱۰۳۱۴	۱۳۱۰۹۳۸	۱۰۰۰۸۴۳	۱۳۰۰۵۸۲	۶۷۴۰۲۳۹	۲۷۱۰۶۵۸	۷۰۰۶۰۳۳۰	۱۰۳۲۷۰۷۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۶۰۰۵۲۰۴۳۴	۴۷۵۰۰۵۱	۱۰۹۷۱۰۹۰۰	۳۸۷۶۳۳	۲۰۲۱۷۰۸۵۱	۱۳۳۰۷۹۰	۸۹۰۶۳۰	۱۰۷۰۰۱۹	۶۸۰۰۱۶۱	۱۴۱۰۵۰۶	۷۳۸۰۰۲۱	۱۰۳۲۷۰۷۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۹۰۳۴۶۰۵۷۶	۲۹۷۰۵۰۸	۱۰۷۹۷۰۹۰۲	۱۲۵۰۱۵۶	۷۰۱۲۶۰۱۰	۱۶۹۰۰۰۳	۱۷۰۰۱۵۵	۳۹۰۰۰۱	۲۰۲۷۷۰۸۱۳	۷۲۹۰۳۳۷	۱۰۹۷۲۰۹۷۷	۱۰۳۲۷۰۷۲۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۶۵۰۰۱۰۵	۷۷۰۸۴۱	۳۷۸۰۳۴۰	۱۲۲۰۹۵۰	۷۰۰۹۷۴	۱۲۰۵۷۹	۱۰۰۰۵۵۱	۲۵۰۵۰۰	-	۳۰۲۹۵	۱۹۰۰۴۹	-	افزایش
(۴۷۰۲۰۲)	(۳۴۰۱۶۹)	(۵۱۰۵۱۲)	-	۲۸۰۴۷۹	۳۳۰۷۲۹	۳۴۰	-	-	-	۴۰۳۱۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۰۹۴۹۰۴۷۹	۳۴۱۰۱۸۰	۲۰۱۲۴۰۷۳۰	۳۴۸۰۱۰۶	۷۰۲۳۵۰۴۶۳	۲۱۵۰۳۱۱	۱۸۱۰۱۴۶	۵۴۰۵۰۱	۲۰۲۷۷۰۸۱۳	۷۳۲۰۶۳۲	۱۰۹۹۶۰۳۳۶	۱۰۳۲۷۰۷۲۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۴۰۰۱۸۰۵۳۷	-	-	-	۴۰۰۱۸۰۵۳۷	۷۳۰۲۵۱	۸۲۰۷۶۷	۱۹۰۸۵۵	۱۰۹۵۰۰۸۹۹	۵۷۶۰۰۰۹	۱۰۳۱۶۰۷۵۶	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۱۱۰۰۰۴۲	-	-	-	۱۱۰۰۰۴۲	۸۰۰۴۶۸	۹۰۶۲	۱۰۰۳۹	۵۰۰۸۱۳	۱۲۰۰۴۵	۳۷۸۱۵	-	استهلاک
۴۰۱۲۸۰۵۷۹	-	-	-	۴۰۱۲۸۰۵۷۹	۸۰۰۷۱۹	۹۲۰۶۲۹	۲۰۰۰۸۹۴	۲۰۰۰۱۰۷۱۲	۵۸۸۰۰۵۴	۱۰۳۴۴۰۵۷۱	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۵۸۲۰۰۹۰۰	۳۴۱۰۱۸۰	۲۰۱۲۴۰۷۳۰	۳۴۸۰۱۰۶	۲۰۱۰۶۰۸۸۴	۱۳۴۰۵۹۲	۸۸۰۵۱۷	۳۳۰۶۰۷	۷۲۶۰۱۰۱	۱۴۴۰۵۷۸	۶۵۱۰۲۶۵	۱۰۳۲۷۰۷۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱-۱-۱- اضافات طی دوره عمدتاً مربوط به نصب و راه اندازی دو دستگاه الواتور تغذیه سیلو ها، خرید سیمان دورین مدار بسته، خودرو فوینکس تیگو ۸ برای مدیریت، کولر و تلویزیون، دستگاه ذخیره ساز داده کامپیوتری، ابزار آلات و... می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳-۳ زمین کارخانه گروه و شرکت، در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبالغ ۱,۲۸۰,۳۸۴ و ۶۲۴,۳۷۱ میلیون ریال در سرفصل حقوق مالکانه (برای گروه مبلغ ۳۶۱,۹۴۶ میلیون ریال تحت سرفصل مازاد تجدید ارزیابی، ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت سرفصل سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی و مبلغ ۳۱۸,۴۳۸ تحت سرفصل منافع فاقد حق کنترل) 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:

گروه	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	بر مبنای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی
زمین کارخانه	۴۷,۳۴۰	۱,۳۲۷,۷۲۴	۴۷,۳۴۰	۱,۳۲۷,۷۲۴
شرکت	۷۷	۶۲۶,۴۴۸	۷۷	۶۲۶,۴۴۸
زمین کارخانه				

۱۳-۳-۱ تجدید ارزیابی زمین گروه و شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ توسط ارزیابان مستقل واجدصلاحیت، انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان هستند. تجدیدارزیابی زمین یا توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف- تکنیک ارزیابی: رویکرد بازار است. رویکرد بازار، از قیمت‌ها و سایر اطلاعات مربوط ایجاد شده از معاملات بازار برای دارایی‌های همانند یا قابل مقایسه (مشابه)، بدهی‌های همانند یا قابل مقایسه (مشابه) یا گروه دارایی‌ها و بدهی‌ها (برای مثال یک فعالیت تجاری) استفاده می‌کند.

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

۱۳-۴ دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۲۰,۶۵۷ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷۹,۱۹۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۵ زمین شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۳-۶ دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت اصلی و گروه به شرح زیر است:

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
پروژه نصب و راه اندازی دو دستگاه الواتور تغذیه سیلو ها	۱۰۰	۹۰	اسفند ۱۴۰۳	-	-	۱۲۳,۷۵۵	صرفه جویی انرژی، نگهداری، سرویس و تعمیر بهتر
پروژه بهبود ظرفیت تولید کوره خط یک	۷۸/۱۳	۷۸/۱۳	اسفند ۱۴۰۴	۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۹۴	۳۲,۰۹۴	افزایش راندمان تولید، کاهش مصرف انرژی
پروژه- نصب هات گاز ژنراتور برای آسیاب های ۲۲و۲۱	۹۹	۷۴	اسفند ۱۴۰۴	۱۰,۰۰۰	۸۷,۲۳۰	۵۰,۰۶۶	نگهداری و تعمیرات مناسب‌تر
پروژه احداث سیلوی سیمان شماره ۳	۱	۱	اسفند ۱۴۰۷	۸۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸	بازدهی تحویل محصول و رضایت مشتریان
پروژه ایجاد نوار گالری ارتباطی سیکلون به الکترو فیلتر	۹۹	۸۷	اسفند ۱۴۰۴	-	۸۱,۷۵۱	۷۱,۳۰۰	پایداری تولید کاهش هزینه تعمیر و نگهداری
سایر پروژه ها	-	-	-	-	۴۸,۵۵۳	۲۶,۱۵۳	-
جمع شرکت اصلی				۸۹۱,۰۰۰	۲۶۱,۹۴۶	۳۱۵,۶۸۶	
پروژه مخزن یک میلیون لیتری آب	۶۰	۵۰	دی ۱۴۰۴	۱۴۰,۰۰۰	۸۲,۱۱۵	۷۰,۲۰۵	
پروژه مخزن ۵ میلیون لیتری مازوت	۲۵	-	دی ۱۴۰۵	۲۵۰,۰۰۰	۶۰,۸۷۰	۱,۷۴۱	
سایر پروژه ها	-	-	-	-	۲۳,۷۷۱	-	
جمع شرکت فرعی					۱۶۶,۷۵۶	۷۱,۹۴۶	
جمع گروه					۴۲۸,۷۰۲	۳۸۷,۶۳۲	

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۳-۷- صورت‌ریز پیش پرداخت سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۶۳۹,۵۵۶	۲۲۹,۰۴۴	۱۳-۷-۱
۳۱۳,۶۸۱	۴۸۹,۵۷۸	
۱۸۱,۷۸۲	۵۶,۱۹۸	
.	۵۹,۷۴۹	
.	۵۵,۱۶۴	
۳۴,۳۰۳	۱۴,۷۰۱	
۲۵,۶۶۵	۲۵,۶۶۵	
۲۴,۴۵۱	.	
۲۰,۸۳۲	.	
۱۶,۱۰۰	۱۶,۷۶۵	
.	۲۷,۶۲۱	
.	۱۸,۱۴۴	
.	۱۶,۴۷۶	
۱۲۶,۷۰۱	۳۹,۲۶۴	
۱,۳۸۳,۰۷۱	۱,۰۴۸,۳۶۹	

شرکت اصلی:

لوازم یدکی آسیاب مواد و سیمان- شرکت FEIFFER
 چرخ دنده و پینیون شافت - شرکت MIECO PWT
 تابلو درایورهای میل فن و سپراتور- شرکت NINGBO SUNNIE
 الواتور سیرکوله آسیاب سیمان- شرکت پولاد پوشش
 قطعات-بازرگانی تامین ساتراپ (باتیس)
 مازول - از نیک اتوماسیون
 الکتروموتور ۳۵۵ کیلو وات - کنترل دینامیک پارس
 مشعل کوره-شعله صنعت
 آیتم ساپورت متحرک-مهندسی جهان بهرو ۳
 ست کامل نازل رینگ -روئین سطح طبرستان
 ترانس و اسکرین ورودی- جهاد دانشگاهی
 چکش سنگ شکن -شرکت فولاد آتشگاه
 نوار نقاله -شرکت کیان پارس اصفهان

سایر

جمع شرکت اصلی

شرکت فرعی:

۳۱,۴۱۷	۷۲,۷۱۰
.	۵۰,۸۶۳
.	۴۸,۴۵۷
۳۷,۵۸۹	۳۷,۵۸۹
۴۵۱,۷۷۷	.
۶۸,۰۴۶	۶۶,۳۵۵
۵۸۸,۸۲۹	۲۷۵,۹۷۴
۱,۹۷۱,۹۰۰	۱,۳۲۴,۳۴۳

دستگاه تخریب-چین

ورق ضد سایش ساخت مخزن-شرکت پترو سازه ساحل

غلطک کوره - شرکت اورین صنعت آسیا

تسمه نوار نقاله - اسپانیا

سه دستگاه الکترو موتور-اتریش

سایر

جمع شرکت فرعی

جمع گروه

۱۳-۷-۱- کالای چرخ دنده کوره توسط شرکت pwt تولید و آماده حمل می‌باشد اما به دلیل محدودیت‌های موجود در سامانه جامع تجارت، سهمیه ارزی سیمان هگمتان در سال ۱۴۰۴ با ۴ ماه تاخیر در حساب کاربری شرکت اعمال گردیده است که بلافاصله پس از اعمال سهمیه در سامانه و همچنین تایید ثبت سفارش اقدامات مورد نیاز جهت اخذ قیمت حمل و انتخاب شرکت بازرسی صورت گرفته است و پس از اخذ گزارش بازرسی، حمل کالا از کشور هلند انجام خواهد شد.

۱۳-۷-۲- پیش پرداخت ارزی جمعاً مشتمل بر مبلغ ۱۶۵۲,۱۷۸ یورو از محل ارز حاصل از صادرات می‌باشد که تا پایان دوره مورد گزارش کالای مربوطه تحویل گمرک نشده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۸-۱۳- اقلام سرمایه ای در انبار شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۸۱,۸۴۴	۳۲۶,۳۱۴	قطعات و لوازم برقی
۱۵۲,۱۵۵	۲۰۵,۲۳۷	قطعات اصلی آسیاب‌های سیمان
۶۱,۲۴۷	۱۲۲,۰۱۱	قطعات اصلی کوره‌ها
۵۵,۵۷۷	۵۳,۳۹۲	انواع الکتروموتور
۶۱,۶۷۲	۵۴۹,۲۰۳	قطعات اصلی آسیاب‌های مواد
۵۶,۴۴۹	۹,۰۹۵	سایر
۱۸۹	۲,۱۵۰	ابزارآلات
۴۶۹,۱۳۳	۱,۲۶۷,۴۰۲	

۱-۸-۱۳- اقلام سرمایه ای نزد شرکت فرعی عمدتاً شامل ۳ دستگاه الکترو موتور پایه دار به مبلغ ۷۳۷,۵۹۰ میلیون ریال و دوربین مدار بسته آچار بکس و ... می باشد.

۱۴- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۴	۱۴	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۰	۰	سرقتی تحصیل شده طی دوره
۰	۰	سرقتی واگذار شده طی دوره
۱۴	۱۴	بهای تمام شده در پایان دوره
۱۴	۱۴	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۰	۰	استهلاک
۱۴	۱۴	استهلاک انباشته در پایان دوره
۰	۰	مبلغ دفتری

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۵- دارایی‌های نامشهود
گروه:

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	(مبالغ به میلیون ریال) جمع
۶۱,۲۴۷	۲۳,۳۹۸	۸۴,۶۴۵
۸,۰۳۹	۰	۸,۰۳۹
۶۹,۲۸۶	۲۳,۳۹۸	۹۲,۶۸۴
۰	۱۰,۰۴۳	۱۰,۰۴۳
۰	۲,۵۳۷	۲,۵۳۷
۰	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰
۶۹,۲۸۶	۱۰,۸۱۸	۸۰,۱۰۴
۶۱,۲۴۷	۱۳,۳۵۵	۷۴,۶۰۲
۶۱,۲۴۷	۲۰,۸۸۵	۸۲,۱۳۲
۰	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷
۶۱,۲۴۷	۲۳,۶۷۲	۸۴,۹۱۹
۰	۷,۳۸۴	۷,۳۸۴
۰	۰	۰
۰	۷,۳۸۴	۷,۳۸۴
۶۱,۲۴۷	۱۶,۲۸۸	۷۷,۵۳۵
۳۳,۰۴۷	۲۳,۳۹۷	۵۶,۴۴۴
۰	۰	۰
۳۳,۰۴۷	۲۳,۳۹۷	۵۶,۴۴۴
۰	۱۰,۰۴۳	۱۰,۰۴۳
۰	۲,۵۳۷	۲,۵۳۷
۰	۱۲,۵۸۰	۱۲,۵۸۰
۳۳,۰۴۷	۱۰,۸۱۷	۴۳,۸۶۴
۳۳,۰۴۷	۱۳,۳۵۴	۴۶,۴۰۱
۳۳,۰۴۷	۲۰,۸۸۵	۵۳,۹۳۲
۰	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷
۳۳,۰۴۷	۲۳,۶۷۲	۵۶,۷۱۹
۰	۷,۳۸۴	۷,۳۸۴
۰	۰	۰
۰	۷,۳۸۴	۷,۳۸۴
۳۳,۰۴۷	۱۶,۲۸۸	۴۹,۳۳۵

بهای تمام شده:
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

بهای تمام شده:
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

شرکت:
بهای تمام شده:
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

بهای تمام شده:
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

۱۵-۱- افزایش طی سال مربوط به خرید نرم افزار پرکاس (تعمیر و نگهداری کارخانه) از شرکت داده پردازان احداث می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۱۰/۳۰ - ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام شرکت (بورسی)	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت صنایع سیمان نهادوند (سهامی عام)	۶۱۵,۷۳۰,۹۷۰	۵۱/۳۱	۳۷۱,۰۸۵	۶۱۵,۷۳۰	۳۷۱,۰۸۵	۶۱۵,۷۳۰

۱۶-۱- فعالیت اصلی شرکت فرعی تولید کlinker و سیمان خاکستری می‌باشد و محل فعالیت اصلی آن در شهر نهاوند واقع در استان همدان است.

۱۶-۲- اطلاعات منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی سیمان نهاوند به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

منافع فاقد حق کنترل انباشته	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نام شرکت (بورسی)
۱,۴۴۵,۶۶۶	۱,۶۹۹,۱۹۷	۳۰۶,۳۶۰	۱,۱۰۰,۷۳۶	۴۸/۶۹٪	۴۸/۶۹٪	ایران	سیمان نهاوند (سهامی عام)	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت 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 می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت سیمان نهاوند		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۴,۵۷۷,۱۷۰	۸,۹۱۳,۲۸۹	دارایی‌های جاری
۲,۴۴۷,۷۴۲	۲,۸۸۲,۶۷۱	دارایی‌های غیرجاری
(۲,۳۳۴,۵۱۳)	(۶,۳۷۲,۰۳۶)	بدهی‌های جاری
(۳۹۰,۹۱۳)	(۶۲۰,۰۸۹)	بدهی‌های غیرجاری
۲,۲۰۶,۰۶۶	۲,۴۶۴,۸۴۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۰۹۳,۴۲۰	۲,۳۳۸,۹۸۸	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۴,۵۵۴,۰۸۰	۸,۶۲۲,۹۸۳	درآمد های عملیاتی
۶۲۹,۲۰۵	۲,۲۴۴,۳۴۹	سود خالص
۳۰۶,۳۶۰	۱,۱۰۰,۷۳۶	سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
(۵۰,۸۸۱)	۲,۹۷۸,۵۸۰	خالص جریان‌های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۵۵۸,۸۶۱	(۲,۷۵۶,۲۷۶)	خالص جریان‌های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۹,۱۲۷)	۹۹۲,۱۸۹	خالص جریان‌های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۳۸,۸۵۳	۱,۲۱۴,۴۹۳	خالص جریان‌های نقدی ورودی

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	یادداشت
۱۹۷,۱۰۷	۶۵۶,۵۲۵	۱۷-۱
		سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
		شرکت
۱۹۷,۰۲۶	۵۵۳,۸۹۶	۱۷-۲
		سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرابورس	سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورسی/افرابورسی)
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۸۵,۳۹۲	۴,۱۲۸	۹۲,۷۹۲	۴,۱۲۷	۰/۰۶	۹,۷۳۶,۹۳۸	✓	شرکت سیمان تهران
۱۵,۹۲۶	۲,۸۹۸	۲۱,۷۴۸	۲,۸۹۸	۰/۱۰	۱,۲۰۲,۹۰۸	✓	شرکت سیمان ایلام
۱۰۱,۳۱۸	۷,۰۲۶	۱۱۴,۵۴۰	۷,۰۲۵				سایر شرکت‌ها
—	۱۶۸,۶۲۲	—	۱۶۸,۶۲۲	۱۱/۱۰	۳۸,۰۷۸,۸۰۲	—	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۱۹,۳۰۴	—	۱۹,۳۰۴	۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	—	شرکت پریقاب
—	۶۲	—	۶۲	۲/۵	۶۲,۵۰۰	—	پویاما نشت 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	۰/۱۴	۴۸۴,۹۶۸	—	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱	—	شرکت مدیریت احداث
	۱۹۰,۰۸۱		۱۹۰,۰۸۱				
	۰		۴۵۹,۴۱۹				پیش پرداخت سرمایه‌گذاری نیروگاه خورشیدی- سیمان تهران (یادداشت ۲-۱۷)
	۱۹۷,۱۰۷		۶۵۶,۵۲۵				

۱۷-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها - شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/افرابورس	سرمایه گذاری‌های سریع معامله (بورسی/افرابورسی)
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۸۵,۳۹۲	۴,۰۹۹	۹۲,۷۰۰	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۹,۷۲۷,۲۲۴	✓	شرکت سیمان تهران
۱۵,۹۲۶	۲,۸۹۸	۲۱,۷۴۸	۲,۸۹۸	۰/۱۰	۱,۲۰۲,۹۰۸	✓	شرکت سیمان ایلام
۱۰۱,۳۱۸	۶,۹۹۷	۱۱۴,۴۴۸	۶,۹۹۷				سایر شرکت‌ها
—	۱۶۸,۶۰۱	—	۱۶۸,۶۰۱	۱۱/۰۹	۳۸,۰۷۴,۳۰۰	—	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
—	۱۹,۳۰۴	—	۱۹,۳۰۴	۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	—	شرکت پریقاب
—	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	۰/۱۴	۴۸۴,۹۶۸	—	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
—	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱	—	شرکت مدیریت احداث
	۱۹۰,۰۲۹		۱۹۰,۰۲۹				
	۰		۳۵۶,۸۷۰				پیش پرداخت سرمایه‌گذاری نیروگاه خورشیدی- سیمان تهران (یادداشت ۲-۱۷)
	۱۹۷,۰۲۶		۵۵۳,۸۹۶				

۱۷-۲-۱- شرکت سیمان هگمتان در شرکت‌های پریقاب، 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.

۱۷-۲-۲- سرمایه‌گذاری مذکور بابت پرداخت بخشی از سهم شرکت (معادل ۱۷/۸ درصد از کل) جهت تامین مالی احداث نیروگاه ۳۰ مگاواتی خورشیدی سیمان هگمتان جهت پیشگیری از تأثیرات مخرب ناترازی انرژی طبق دستور مدیر عامل شرکت سیمان تهران می‌باشد که به صورت ارزی و ریالی توسط شرکت‌های زیر مجموعه سیمان تهران تامین می‌گردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

گروه:

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

تجاری

اسناد دریافتنی از سایر مشتریان
 تهاتر با پیش دریافت‌ها

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته - سیمان گیلان سبز

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

سود سهام دریافتنی

سایر اشخاص

دریافتنی‌های بلند مدت:

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت اصلی:

دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

تجاری

اسناد دریافتنی از سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته - سیمان گیلان سبز

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)

سود سهام دریافتنی

سپرده‌های موقت

سایر اشخاص

دریافتنی‌های بلند مدت:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۴۰۴/۰۴/۳۱						۱۴۰۳/۱۰/۳۰
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۸-۲	۱۷۵,۳۶۵	۰	۱۷۵,۳۶۵	۰	۱۷۵,۳۶۵	۲۵۳,۰۲۸
۳۶	(۵۱,۰۸۱)	۰	(۵۱,۰۸۱)	۰	(۵۱,۰۸۱)	(۵۲,۳۱۷)
	۱۲۴,۲۸۴	۰	۱۲۴,۲۸۴	۰	۱۲۴,۲۸۴	۲۰۰,۷۱۱
۱۸-۱	۱۷۵,۹۵۴	۲۸۴,۲۰۷	۴۶۰,۱۶۱	(۲۸۴,۲۰۷)	۱۷۵,۹۵۴	۱۲۴,۵۴۸
۱۸-۳	۶۳,۰۲۲	۲۲,۴۸۳	۸۵,۵۰۵	(۲۵,۳۹۱)	۶۰,۱۱۴	۳۰۶,۰۰۸
	۲۳۸,۹۷۶	۳۰۶,۶۹۰	۵۴۵,۶۶۶	(۳۰۹,۵۹۸)	۲۳۶,۰۶۸	۴۳۱,۴۵۶
	۳۶۳,۲۶۰	۳۰۶,۶۹۰	۶۶۹,۹۵۰	(۳۰۹,۵۹۸)	۳۶۰,۳۵۲	۶۳۲,۱۶۷
	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰
۱۸-۴	۱,۲۵۰,۵۱۹	۰	۱,۲۵۰,۵۱۹	۰	۱,۲۵۰,۵۱۹	۲۰,۲۶۰
	۹۶,۲۲۴	۰	۹۶,۲۲۴	۰	۹۶,۲۲۴	۷۵,۸۶۷
۱۸-۶	۱۵۹,۷۰۴	۰	۱۵۹,۷۰۴	۰	۱۵۹,۷۰۴	۱۲۹,۷۰۴
	۲۹۷	۰	۲۹۷	۰	۲۹۷	۲۹۷
۱۸-۵	۳۱,۰۹۳	۶,۱۹۴	۳۷,۲۸۷	(۱۰,۳۲۹)	۲۶,۹۵۸	۲۳,۴۸۱
	۱,۵۳۷,۸۳۷	۶,۱۹۴	۱,۵۴۴,۰۳۱	(۱۰,۳۲۹)	۱,۵۳۳,۷۰۲	۲۴۹,۶۰۹
	۱,۵۳۷,۸۳۷	۶,۱۹۴	۱,۵۴۴,۰۳۱	(۱۰,۳۲۹)	۱,۵۳۳,۷۰۲	۳۲۹,۶۰۹
	۱,۹۰۱,۰۹۷	۳۱۲,۸۸۴	۲,۲۱۳,۹۸۱	(۳۱۹,۹۲۷)	۱,۸۹۴,۰۵۴	۹۶۱,۷۷۶
	۱۶,۱۰۸	۰	۱۶,۱۰۸	۰	۱۶,۱۰۸	۱۰,۵۴۱
۱۸-۲	۱۱۱,۶۰۳	۰	۱۱۱,۶۰۳	۰	۱۱۱,۶۰۳	۱۵۹,۲۶۰
۱۸-۱	۱۰۰,۶۴۵,۰۱	۵۹,۱۰۱	۱,۱۲۳,۶۰۲	(۵۹,۱۰۱)	۱۰۰,۶۴۵,۰۱	۱۰۰,۷۰۰,۰۹
۱۸-۳	۲۷,۷۰۳	۲۲,۴۸۳	۵۰,۱۸۶	(۲۵,۳۹۱)	۲۴,۷۹۵	۱۶۲,۸۵۷
	۱۰۰,۹۲۰,۲۰۴	۸۱,۵۸۴	۱,۱۷۳,۷۸۸	(۸۴,۴۹۲)	۱۰۰,۸۹۰,۲۹۶	۱,۱۶۹,۸۶۶
	۱,۲۰۳,۸۰۷	۸۱,۵۸۴	۱,۲۸۵,۳۹۱	(۸۴,۴۹۲)	۱,۲۰۰,۸۹۹	۱,۳۲۹,۱۲۶
	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰
۱۸-۴	۱,۲۴۶,۵۷۸	۰	۱,۲۴۶,۵۷۸	۰	۱,۲۴۶,۵۷۸	۱۶,۳۱۹
	۱۴۰,۹۱	۰	۱۴۰,۹۱	۰	۱۴۰,۹۱	۱۶,۲۲۳
	۲۹۷	۰	۲۹۷	۰	۲۹۷	۲۹۷
۱۸-۶	۱۰۶,۴۸۸	۰	۱۰۶,۴۸۸	۰	۱۰۶,۴۸۸	۷۶,۴۸۸
۱۸-۵	۱۴,۴۶۳	۶,۱۹۴	۲۰,۶۵۷	(۱۰,۳۲۹)	۱۰,۳۲۸	۷,۱۶۱
	۱,۳۸۱,۹۱۷	۶,۱۹۴	۱,۳۸۸,۱۱۱	(۱۰,۳۲۹)	۱,۳۷۷,۷۸۲	۱۱۶,۴۸۸
	۱,۳۸۱,۹۱۷	۶,۱۹۴	۱,۳۸۸,۱۱۱	(۱۰,۳۲۹)	۱,۳۷۷,۷۸۲	۱۹۶,۴۸۸
	۲,۵۸۵,۷۲۴	۸۷,۷۷۸	۲,۶۷۳,۵۰۲	(۹۴,۸۲۱)	۲,۵۷۸,۶۸۱	۱,۵۲۵,۶۱۴
	۱۶,۱۰۸	۰	۱۶,۱۰۸	۰	۱۶,۱۰۸	۱۰,۵۴۱

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱-۸- حساب‌های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

33

0935

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	خالص
۱۱۴,۲۱۴	۱۷۱,۷۰۶	۰	۱۷۱,۷۰۶	۱۲۴,۵۴۸
۰	۰	(۵۹,۱۰۱)	۵۹,۱۰۱	۰
۸۹۲,۷۹۵	۸۹۲,۷۹۵	۰	۸۹۲,۷۹۵	۰
۱,۰۰۷,۰۰۹	۱,۰۰۶,۴۵۰	(۵۹,۱۰۱)	۱,۱۲۳,۶۰۲	۱۲۴,۵۴۸
				۱۷۵,۹۵۴
				(۲۸۴,۲۰۷)
				۴۶۰,۱۶۱

شرکت سیمان تهران - فروش سیمان

شرکت سیمان مجان - ارزی

سیمان نهاوند - سود سهام

یادداشت

۱۸-۱-۱

۱۸-۱-۲

۱-۱-۱۸- طلب از شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت تحویل سیمان به شرکت های معرفی شده توسط هلدینگ کاوه پارس می باشد که تا تاریخ تأیید صورت مالی وصول گردیده است.

۱-۱۸- مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۴ به شرکت سیمان مچان معادل مبلغ ۱۰,۲۷,۴۷۰ ریال عمان برای گروه و مبلغ ۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان برای شرکت اصلی بوده است که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ وکیل محلی اقدام گردید و در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین مدارا ۵۰۰ هزار ریال عمانی اقدام شد و معاقباً از صادرکننده چک (آقایان الممشنی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. در نتیجه پس از اخذ وقت رسیدگی از دادگاه در ۲۰ نوامبر ۲۰۲۰ رأی از سوی دادگاه عمان صادر گردید و آقایان الممشنی و چیگل ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۲۹۲,۵۹۵ ریال عمان طی ۳ قسط از تاریخ‌های ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۱، ۱۰ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند که نامبردگان نسبت به رأی تجدید نظر در تاریخ ۲۲ فوریه ۲۰۲۳ حکم بدوی مورد تأیید قرار گرفته و وکلای عمانی به دلیل عدم پرداخت در سررسید اقساط، درخواست اجرای رأی و بازداشت متهمین را به دادگاه عمان ارائه نمودند که تاکنون اجرایی نشده است. همچنین در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۳ جلسه ای برگزار شد که تاکنون نتایجی در بر نداشته است و برای مانده طلب گروه از شرکت فوق مبلغ ۲۸۴,۲۰۷ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵۹,۱۰۱ میلیون ریال در سنوات قبل کاهش ارزش در حساب‌ها لحاظ شده است.

٢٩

شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۸-۲- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۰	۴۲,۱۶۱	۰	۰	۴۲,۱۶۱	۱۸-۲-۱ سیمان آذین مهرآز
۸۵,۷۲۹	۳۰,۳۲۹	۰	۰	۳۰,۳۲۹	۱۸-۲-۱ سیمان گستر آبیگ
۲۹,۰۱۴	۹,۶۵۳	۰	۰	۹,۶۵۳	۱۸-۲-۱ محمود محمدی
۰	۱۰,۹۹۵	۰	۰	۱۰,۹۹۵	۱۸-۲-۱ علی محمدی
۰	۱۰,۹۸۸	۰	۰	۱۰,۹۸۸	۱۸-۲-۱ پویشگران مدرن اصفهان
۵,۱۹۹	۷,۴۷۷	۰	۰	۷,۴۷۷	۱۸-۲-۱ پیشداد سپهر گستر آرشام
۱۳,۱۰۴	۰	۰	۰	-	مهرآز بابایی
۲۰,۵۶۹	۰	۰	۰	-	کهن رادمان کاند
۵,۶۴۵	۰	۰	۰	-	سایر
۱۵۹,۲۶۰	۱۱۱,۶۰۳	۰	۰	۱۱۱,۶۰۳	جمع شرکت اصلی
۹۳,۷۶۸	۶۳,۷۶۲	۰	۰	۶۳,۷۶۲	جمع شرکت فرعی
۲۵۳,۰۲۸	۱۷۵,۳۶۵	۰	۰	۱۷۵,۳۶۵	جمع گروه

۱۸-۲-۱- مبالغ فوق بابت اعتبارات اسنادی جهت فروش سیمان در بورس کالا می‌باشد.

۱۸-۲-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی کل مطالبات گروه وصول شده است.

۱۸-۳- حساب دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۶۹,۸۷۶	۳۴,۸۱۳	۰	۰	۳۴,۸۱۳	شرکت فرعی: محمد صالح بیگ محمدی
۰	۵۰۶	۰	۰	۵۰۶	احمد بیگ محمدی
۲۴,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	پویشگران مدرن اصفهان
۴۹,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	سایر
۱۴۴,۰۵۱	۳۵,۳۱۹	۰	۰	۳۵,۳۱۹	
۱۴	۱۴	(۱۰,۱۳۵)	۰	۱۰,۱۴۹	شرکت اصلی: آفتاب وندادکیش
۰	۰	(۱۲,۱۱۶)	۰	۱۲,۱۱۶	نصیری صومعه لو حسین
۲۱,۳۲۴	۲۱,۰۹۳	۰	۲۱,۰۹۳	۰	۱۸-۳-۱ امیر علی ابراهیم بزاز
۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	۰	۰	۲,۰۰۶	محمد سعید احمد
۱۳۹,۵۱۳	۱,۶۸۲	(۳,۱۴۰)	۱,۳۹۰	۳,۴۳۲	۱۸-۳-۲ سایر
۱۶۲,۸۵۷	۲۴,۷۹۵	(۲۵,۳۹۱)	۲۲,۴۸۳	۲۷,۷۰۳	جمع شرکت اصلی
۳۰۶,۹۰۸	۶۰,۱۱۴	(۲۵,۳۹۱)	۲۲,۴۸۳	۶۳,۰۲۲	گروه

۱۸-۳-۱- مطالبات ارزی از آقای امیرعلی ابراهیم بزاز بابت صادرات کلینکر جمعا به مبلغ ۲۹,۳۹۶ دلار می‌باشد.

۱۸-۳-۲- مانده سایر حساب‌ها شامل 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 مشکوک الوصول بودن آن در سنوات قبل کاهش ارزش یافته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۸-۴- سایر حساب‌های دریافتنی از اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۷,۸۴۵	۱,۰۱۲,۷۰۱	۷,۸۴۵	۱,۰۱۲,۷۰۱	سیمان تهران
۳۸	۱۹۰,۴۱۰	۳۸	۱۹۰,۴۱۰	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۳,۱۶۰	.	۳,۱۶۰	.	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
۲,۲۷۰	۲۵,۹۰۶	۴,۲۷۲	۲۷,۹۰۸	شرکت سیمان ایلام
۱,۵۱۵	.	۱,۵۱۵	.	سیمان پیوند گلستان
.	۶۶۱۹	.	۶۶۱۹	تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	تعاونی مسکن سازان کارکنان
۱۲۶	۹,۶۶۵	۱۲۶	۹,۶۶۵	شرکت پریقاب
۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
۸۸	.	۸۸	.	شرکت صنایع سیمان نهاوند
.	.	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	آلومینیوم کاوه خوزستان
۱۶,۳۱۹	۱,۲۴۶,۵۷۸	۲۰,۲۶۰	۱,۲۵۰,۵۱۹	

۱۸-۴-۱- طلب از شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت پرداخت قرض به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و سود سهام دریافتنی می‌باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۱۸-۵- مانده حساب طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		ارزی:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
.	.	(۲,۹۱۴)	۲,۹۱۴	ای بی بی ABB
.	.	(۲,۵۹۲)	۲,۵۹۲	اف ال اسمیت F.L.S
.	.	(۶۸۸)	۶۸۸	H&B
.	.	(۶,۱۹۴)	۶,۱۹۴	
				ریالی:
.	.	(۴,۰۹۱)	۴,۰۹۱	تکنیکان
.	۹۲۱	.	۹۲۱	سیمان کردستان
.	۵۷۴	.	۵۷۴	سیمان سازان
۴۷۹	۴۷۹	.	۴۷۹	صرافی راشد
۶,۶۸۲	۸,۳۵۴	(۴۴)	۸,۳۹۸	سایر اشخاص
۷,۱۶۱	۱۰,۳۲۸	(۴,۱۳۵)	۱۴,۴۶۳	
۷,۱۶۱	۱۰,۳۲۸	(۱۰,۳۲۹)	۲۰,۶۵۷	شرکت اصلی
۱۶,۳۲۰	۱۶,۶۳۰	.	۱۶,۶۳۰	شرکت فرعی
۲۳,۴۸۱	۲۶,۹۵۸	(۱۰,۳۲۹)	۳۷,۲۸۷	گروه

۱۸-۶- سپرده‌های مذکور عمدتاً مربوط به وجوه بانکی مسدود شده بابت تضمین صدور ضمانت‌نامه حسن انجام تعهدات برای شرکت بورس کالای ایران می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۸-۷- مدت زمان دریافتی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۹۲,۷۹۹	۲۳۲,۳۶۶	مدت - کمتر از یک سال
۳,۷۰۲	۳,۷۰۲	مدت - بیشتر از یک سال
۱۹۶,۵۰۱	۲۳۶,۰۶۸	
۱۲۱	۱۰۱	میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۷-۱- این دریافتی‌ها عمدتاً مربوط به فروش به اشخاص معرفی شده از طرف شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس به شرح توضیحات یادداشت ۱-۱-۱۸ می‌باشد که از محل سود سهام پرداختی تسویه شده است.

۱۸-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
مانده در ابتدای دوره	۹۴,۸۲۱	۹۴,۸۲۱	۳۱۹,۹۲۷	۳۱۹,۹۲۷
وصول مطالبات	.	.	.	.
مانده در پایان دوره	۹۴,۸۲۱	۹۴,۸۲۱	۳۱۹,۹۲۷	۳۱۹,۹۲۷

۱۸-۹- با توجه به اینکه عمده فروش شرکت در بورس کالا عرضه میگردد لذا قبل از تحویل کالا وجه مزبور دریافت و در سرفصل پیش دریافت شناسایی میگردد. در برخی موارد از طریق اخذ اعتبارات اسنادی (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۸) به مدت زمان سر رسید یک ماهه مطالبات تسویه میگردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر دارایی‌ها تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می‌باشد.	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	
.	۴۰,۹۹۵	۱۹-۱	ساختمان رامسر
.	۶,۴۵۸	۱۹-۱	ساختمان نیمه کاره مهدیه
۱۰۳	۱۰۳		سایر
۱۰۳	۴۷,۵۵۶		

۱۹-۱- ساختمان‌های مهدیه و رامسر با توجه به برگزاری چندین بار مزایده به فروش نرفته است. (به شرح توضیحات مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۴ و ۲-۲۴ توضیحی صورت‌های مالی) و در سرفصل سایر دارایی‌ها منظور شده است.

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۶۸,۴۳۸	۸۷,۵۴۰	۱۶۷,۸۸۶	۸۷,۵۴۰	۲۰-۲	پیش‌پرداخت‌های خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	.	.	۱۷,۱۴۹		پیش‌پرداخت‌های داخلی: خرید مواد اولیه
.	.	۲۸,۶۲۴	.		پیش‌پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی
۴۲۷,۹۱۸	۸۸۸,۰۵۱	۴۶۸,۶۰۳	۱,۰۱۴,۸۴۰	۲۰-۱	سایر
۴۲۷,۹۱۸	۸۸۸,۰۵۱	۴۹۷,۲۲۷	۱,۰۳۱,۹۸۹		
.	.	(۱۳,۷۰۹)	(۱۹,۵۱۵)	۳۲-۲	تهاتر با اسناد پرداختی
۴۲۷,۹۱۸	۸۸۸,۰۵۱	۴۸۳,۵۱۸	۱,۰۱۲,۴۷۴		
۴۹۶,۳۵۶	۹۷۵,۵۹۱	۶۵۱,۴۰۴	۱,۱۰۰,۰۱۴		

۲۰-۱- سایر پیش‌پرداخت‌های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۵,۲۰۹	۵۴۳,۹۲۹			۲۰-۱-۱	کارگزاری سینا بهگزین-اشخاص وابسته
۱۳۱,۸۸۷	۱۳۱,۰۲۲			۲۰-۱-۱	شرکت نسوز نیرو
۱۳۱,۲۸۳	۱۵۳,۴۰۷			۲۰-۱-۱	شرکت پخش فرآورده‌های نفتی ایران
.	۵,۶۸۸				بیمه سینا-اشخاص وابسته
۷۵,۵۹۰	.				فرآورده‌های نسوز پارس
.	۱۳,۳۹۷				ایستاتیس پارس تجهیز
۸۳,۹۴۹	۴۰,۶۰۸				سایر
۴۲۷,۹۱۸	۸۸۸,۰۵۱				جمع شرکت اصلی
۴۰,۶۸۵	۱۲۶,۷۸۹				شرکت فرعی
۴۶۸,۶۰۳	۱,۰۱۴,۸۴۰				جمع گروه

۲۰-۱-۱- مبلغ مذکور بابت خرید برق در بورس کالا نزد کارگزاری بهگزین و خرید آجر نسوز کوره از شرکت نسوز ایران و خرید نفت کوره از شرکت پخش فرآورده‌های نفتی ایران می‌باشد که عمده مبالغ مذکور تا تاریخ تایید صورت‌های مالی باز یافت شده است.

۲۰-۲- پیش‌پرداخت ارزی مشتمل بر مبلغ ۸۴۰,۰۸۸ یورو جهت خرید قطعات از محل ارز حاصل از صادرات می‌باشد که تا پایان دوره مورد گزارش کالای مربوطه تحویل گمرک نشده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
قطعات و لوازم یدکی	۴۰,۵۳۸,۷۲۲	۳۸,۵۲۹,۰۰۴	۲۵,۳۴۸,۳۲۸	۲۰,۴۷۵,۰۶۱
مواد اولیه و بسته‌بندی	۱۰,۷۳۸,۸۱۳	۱۰,۹۷۹,۱۳۶	۱۰,۰۲۴,۵۵۴	۹,۶۱۰,۲۰۲
کالای در جریان ساخت - کلینکر	۴۰,۴۰۹,۹۱۹	۱,۷۵۰,۴۸۳	۱,۷۳۷,۵۶۲	۵۷۹,۴۳۷
کالای در جریان ساخت - مواد خام	۱۴,۰۶۶,۳۰۰	۱۱۱,۵۵۵	۹۴,۵۵۵	۶۴,۴۲۸
کالای ساخته شده	۴۴۷,۴۴۳	۲۷۷,۷۳۱	۲۳۲,۰۷۸	۱۱۲,۷۰۱
انبار سوخت	۴۲۸,۸۲۷	۳۹۴,۵۰۶	۴۲۸,۸۲۷	۳۹۴,۵۰۶
	۱۰,۸۵۰,۵۳۷	۸,۳۶۶,۳۱۵	۶,۰۵۳,۴۱۴	۴,۵۸۷,۳۳۵

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبالغ ۱۷,۵۸۶ میلیارد ریال و ۱۲,۱۳۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۲- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
سنگ آهک	۳۱۹,۹۸۱	۴۹۱,۵۹۷	۱۴۴,۶۱۹	۲۷۰,۵۶۰
خاک (مارل)	۲۵۵,۸۷۰	۳۶۶,۶۶۴	۱۷۹,۹۹۰	۲۳۰,۶۹۱
سنگ آهن	۵۵۲,۳۶۶	۶۱۴,۸۳۴	۳۱۶,۰۹۱	۲۷۸,۵۵۴
سنگ گچ	۱۳۷,۰۹۴	۱۴۳,۲۶۴	۷۸,۰۳۰	۵۷,۸۲۵
سیلیس	۷۱,۵۸۱	۶۹,۷۳۶	۵۹,۷۰۲	۱۳,۶۵۴
پوزولان	۱۹,۴۵۷	۲۹,۵۳۳	.	.
مواد بسته‌بندی (انواع پاکت)	۳۸۲,۴۶۴	۲۶۳,۵۰۸	۲۴۶,۱۲۲	۱۰۹,۹۱۸
	۱,۷۳۸,۸۱۳	۱,۹۷۹,۱۳۶	۱,۰۲۴,۵۵۴	۹۶۱,۲۰۲

۲۱-۳- مقدار موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
کالای در جریان ساخت - کلینکر - تن	۴۹۷,۹۰۳	۳۴۶,۷۹۳	۲۳۷,۶۱۴	۱۳۴,۲۱۸
کالای در جریان ساخت - مواد خام - تن	۹۹,۳۹۳	۱۰۰,۹۶۸	۷۵,۳۷۰	۶۸,۲۹۰
کالای ساخته شده - سیمان - تن	۴۸,۴۶۸	۴۹,۰۴۰	۲۷,۴۵۰	۲۳,۵۵۰
	۶۴۵,۷۶۴	۴۹۶,۸۰۱	۳۴۰,۴۳۴	۲۲۶,۰۵۸

۲۱-۳-۱- علت افزایش مقدار کلینکر نسبت به سال قبل بدلیل بروز جنگ ۱۲ روزه و کاهش میزان فروش و در نهایت دپو شدن کلینکر در محوطه شرکت می‌باشد.

۲۱-۴- مبلغ ۲۱,۴۹۶ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی به صورت امانی در اختیار شرکت سیمان تهران می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	شرکت اصلی:
۷,۸۶۶,۶۷۳	۱۴,۷۲۰,۹۰۰	.	۱۴,۷۲۰,۹۰۰	۲۲-۱	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۵۴۸,۵۶۹	۶۲۶,۶۹۵	.	۶۲۶,۶۹۵		صندوق سرمایه‌گذاری سیناد
۴۳۳,۴۷۸	۴۸۲,۶۳۱	.	۴۸۲,۶۳۱		صندوق سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه
۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه‌گذاری یاقوت آگاه
۱۶۵,۷۸۱	۲۱۸,۹۸۱	.	۲۱۸,۹۸۱		صندوق سرمایه‌گذاری ثروت سینا
۹,۰۶۴,۵۰۱	۱۶,۴۴۹,۲۰۷	.	۱۶,۴۴۹,۲۰۷		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	شرکت فرعی:
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
.	۲۵۰,۰۲۷	.	۲۵۰,۰۲۷		صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا
.	۲,۲۵۰,۰۲۷	.	۲,۲۵۰,۰۲۷		
۹,۰۶۴,۵۰۱	۱۸,۶۹۹,۲۳۴	.	۱۸,۶۹۹,۲۳۴		گروه

۲۲-۱- مبالغ مذکور سپرده گذاری کوتاه مدت عمدتاً نزد بانک سینا با سود ماهانه ۳۰ درصد می باشد.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	گروه
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۱,۲۵۲,۴۲۸	۱,۴۴۰,۰۲۳	۱,۵۵۵,۷۱۰	۲,۲۳۳,۵۲۲		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶,۴۳۹	۶,۸۹۴	۶,۴۳۹	۷۴۴,۸۹۰	۲۳-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۹,۳۵۵	۲,۴۰۸	۲۰,۲۵۹	۲,۴۰۸	۲۳-۱	موجودی صندوق ارزی
.	.	.	۲,۰۵۳		تنخواه گردان ها
۱,۲۶۸,۲۲۲	۱,۴۴۹,۳۲۵	۱,۵۸۲,۴۰۸	۲,۹۸۲,۸۷۳		

۲۳-۱- موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
درهم	یورو	دلار	درهم	یورو	دلار
.	۱,۳۷۵	۲۱,۷۹۹	.	۱,۳۸۰	۱۱,۳۴۹
.	.	۱۹,۰۰۸	۱,۸۲۲,۸۳۷	.	۵۴۱,۵۲۷
.	۱,۳۷۵	۴۰,۸۰۷	۱,۸۲۲,۸۳۷	۱,۳۸۰	۵۵۲,۸۷۶

۲۴- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	گروه
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
۴۰,۹۹۵	.	۴۰,۹۹۵	.	۲۴-۱	ساختمان رامسر
۶,۴۵۸	.	۶,۴۵۸	.	۲۴-۲	زمین و ساختمان نیمه کاره مهدیه
۴۷,۴۵۳	.	۴۷,۴۵۳	.		

۲۴-۱- ملک رامسر بصورت مشاعی (۹۹۹ متر از ۲,۱۶۹ متر برای شرکت) می باشد که طبق نظر هیئت کارشناسی مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۷، ارزش ملک رامسر با توجه به نوع کاربری، به مبلغ ۴۵۲,۸۹۹ میلیون ریال (سهام شرکت) تعیین گردیده است. تاکنون چندین بار برای فروش ملک مذکور اقدام صورت گرفته که به دلیل مشاع بودن و وجود شریک ملک مذکور و همچنین عدم مشخص بودن حدود اربعه ملک در اختیار سیمان هگمتان، تقاضا برای شرکت در مزایده دریافت نشده است لذا مانده حساب مذکور به سرفصل سایر دارایی انتقال یافته است.

۲۴-۲- زمین و ساختمان نیمه کاره مهدیه واقع در شهرستان همدان با کاربری تجاری/اداری طبق نظر هیئت کارشناسی مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ به مبلغ ۹۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. برای ملک مهدیه چندین بار مزایده برگزار شده لیکن بدلیل ارزش بالای ملک ناشی از مساحت ۱۲۰۰ متری و همچنین عدم تمایل مشتری به خرید معادل قیمت پایه، تاکنون به فروش نرفته است. لذا مانده حساب مذکور به سرفصل سایر دارایی انتقال یافته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال شامل ۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
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 پریقاب
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	

۲۶- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۱۵,۳۶۳	۱۸,۷۲۶	۱۵,۳۶۳	۱۸,۷۲۶	مانده ابتدای دوره
۳,۳۶۳	۶۵,۹۹۸	۳,۳۶۳	۶۵,۹۹۸	سود حاصل از فروش
.	۲۱,۵۶۸	.	۲۱,۵۶۸	تعدیل
۱۸,۷۲۶	۱۰۶,۲۹۲	۱۸,۷۲۶	۱۰۶,۲۹۲	مانده پایان دوره

۲۷- 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.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۸- سهام خزانه

۲۸-۱- گردش حساب سهام خزانه گروه و شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۵,۰۳۲,۴۳۳	۲۰۱,۲۰۱	۵,۰۳۲,۴۳۳	۲۰۱,۲۰۱	مانده ابتدای دوره
۸۶۸,۷۳۱	۱۰۵,۹۸۰	۸۶۸,۷۳۱	۴۰,۴۸۹	خرید طی دوره
(۷۰۹,۵۶۴)	(۲۸,۳۸۷)	(۷۰۹,۵۶۴)	(۴,۳۵۹)	فروش طی دوره
۲,۳۲۹,۸۸۸	۶۷,۴۴۵	۲,۳۲۹,۸۸۸	.	تعدیل
۷,۵۲۱,۴۸۸	۳۴۶,۲۳۹	۷,۵۲۱,۴۸۸	۲۰۱,۲۰۱	مانده پایان دوره

۲۸-۲- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. 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 ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ فی‌مابین شرکت سیمان هگمتان و صندوق سرمایه‌گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین در راستای الزامات سازمان بورس، جهت بازارگردانی سهام شرکت اصلی و پرداخت مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال، صندوق مذکور با این وجوه اقدام به خرید و فروش سهام طی سنوات قبل و سال جاری نمود که طبق نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی به‌عنوان سهام خزانه به شرح فوق در صورت‌های مالی درج شده است. لازم به ذکر است شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعداد ۱۵۵,۹۹۹ واحد سرمایه‌گذاری به ارزش هر واحد ۷,۵۶۹,۵۰۶ ریال نزد بازارگردان می‌باشد. همچنین از سال ۱۳۹۹ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به بازارگردان مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال سود سهام پرداخت شده که باعث افزایش نرخ هر واحد سرمایه گذاری شده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹	سرمایه
۲۹,۲۱۴	۲۹,۲۱۴	اندوخته قانونی
۳۱۸,۴۳۸	۳۱۸,۴۳۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۱,۴۴۵,۶۶۶	۱,۴۴۵,۶۶۶	سود انباشته
۲,۰۸۵,۴۵۷	۲,۰۸۵,۴۵۷	

شُرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

[illegible]

۳۱- سایر ذخایر

مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۴۴۹,۹۸۳	۵۵۷,۵۶۲	۶۸۳,۹۸۳	۱,۰۰۰,۸۱۵

ذخیره تسویه حق بیمه افراد شاغل در مشاغل سخت و زیان آور

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
.	.	۳۹,۰۳۱	.	
۴۵,۳۳۴	۲۷,۸۲۶	۴۵,۳۳۴	۲۷,۸۲۶	
۵۷۵,۰۱۰	۴۸۶,۲۹۸	۶۷۸,۳۴۹	۴۹۱,۴۱۵	۳۲-۱
۶۲۰,۳۴۴	۵۱۴,۱۲۴	۷۲۳,۶۸۳	۵۱۹,۲۴۱	
۶۲۰,۳۴۴	۵۱۴,۱۲۴	۷۶۲,۷۱۴	۵۱۹,۲۴۱	
۶۸,۱۶۰	۱۰۸,۳۸۷	۱۰۸,۴۴۲	۳۱۸,۶۸۰	۳۲-۲
۱۷,۲۵۲	۶۰,۷۷۲	۲۰,۰۶۹	۷۸,۶۸۵	۳۲-۳
۵۲۸,۲۴۶	۱,۰۴۴,۸۷۹	۷۱۶,۴۹۸	۱,۵۳۱,۸۶۹	
۳۰,۶۶۹	۴۳,۴۴۴	۳۷,۵۵۶	۵۳,۹۳۹	
۲۱۴,۵۲۷	۱۹۹,۲۲۲	۳۰,۵۱۹	۳۲۸,۳۶۸	
۲۴۲,۷۷۳	۲۷۳,۳۰۰	۳۲۳,۱۶۷	۳۸۴,۱۰۹	
۴۰۱,۷۸۱	۳۱۰,۶۴۸	۱,۱۳۲,۵۹۱	۱,۱۸۴,۷۲۶	۳۲-۴
۳۸۱,۷۲۷	۴۵۵,۷۴۸	۵۱۵,۲۹۳	۵۹۰,۳۴۹	۳۲-۵
۱,۸۱۶,۹۷۵	۲,۳۸۸,۰۱۳	۳,۰۴۵,۶۹۲	۴,۱۵۲,۰۴۵	
۱,۸۸۵,۱۳۵	۲,۴۹۶,۴۰۰	۳,۱۵۴,۱۳۴	۴,۴۷۰,۷۲۵	
۲,۵۰۵,۴۷۹	۳,۰۱۰,۵۲۴	۳,۹۱۶,۸۴۸	۴,۹۸۹,۹۶۶	

تجاری:

اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان

حساب‌های پرداختنی

تولید نیروی آذرخش - اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی به سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته

مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده بیمه پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار و سایر سپرده‌ها

هزینه‌های پرداختنی

سایر اقلام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۲-۱- حساب‌های پرداختنی تجاری به سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۵۷,۸۷۳	۱۴۴,۷۴۷	شرکت اصلی:
۰	۲۰,۵۴۴	گاز رسانی قروه
۸۳,۹۲۶	۴۲,۹۴۱	اداره کل صنعت معدن تجارت
۴۴,۵۴۰	۱۰۵,۰۱۱	آروین معدن پایا
۱۶۶,۶۴۳	۱۶,۱۷۳	درنیکا پارس هانا
۱۰,۷۵۰	۲۸,۴۲۱	نسیم بار ملایر
۸۳,۱۲۵	۱۱۸,۴۰۶	سنگ منگنز فولاد ایران
۳۳,۱۸۸	۸,۷۹۸	برق منطقه ای باختر
۹۴,۳۹۴	۰	محمد فیروز صمدی
۵۷۱	۱,۲۵۷	خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن
۵۷۵,۰۱۰	۴۸۶,۲۹۸	سایر

شرکت فرعی:

۱۰۲,۴۲۶	۴,۲۰۴	شرکت مهندسی آبخوان غرب (بیمانکار معدن)
۹۱۳	۹۱۳	شرکت افرا بافت
۱۰۳,۳۳۹	۵,۱۱۷	
۶۷۸,۳۴۹	۴۹۱,۴۱۵	

جمع گروه

۳۲-۲- اسناد پرداختنی غیرتجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۰	۱۰,۵۰۰	شرکت اصلی:
۰	۶,۷۶۵	سید محمود علوی خیر آبادی
۶۷,۱۴۰	۸۵,۵۳۹	فرابر پویا صنعت
۱,۰۲۰	۵,۵۸۳	امور اقتصاد و دارایی
۶۸,۱۶۰	۱۰۸,۳۸۷	سایر
		جمع شرکت اصلی
		شرکت فرعی:
۰	۱۹۶,۰۰۰	شرکت پخش فرآورده های نفتی نهاوند
۴۰,۲۸۲	۰	شرکت اداره گاز همدان
۱۳,۷۰۹	۳۳,۸۰۸	سایر
۵۳,۹۹۱	۲۲۹,۸۰۸	
(۱۳,۷۰۹)	(۱۹,۵۱۵)	تهاتر با پیش پرداخت‌ها
۴۰,۲۸۲	۲۱۰,۲۹۳	جمع شرکت فرعی
۱۰۸,۴۴۲	۳۱۸,۶۸۰	جمع گروه

۲۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۳-۳۲- سایر حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
		شرکت اصلی:	
۰	۵۴,۳۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین	
۱,۱۶۷	۳,۹۰۴	تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	
۲,۲۴۶	۲,۵۵۴	بیمه سینا (نمایندگی عاشوری)	
۱۳,۸۳۹	۲	بیمه سینا (سرپرستی استان همدان)	
۱۷,۲۵۲	۶۰,۷۷۲		
		شرکت فرعی:	
۲,۵۵۶	۱۴,۸۶۳	بیمه سینا	
۰	۲,۸۵۷	بنیاد مستضعفان	
۲۶۱	۱۹۳	صنایع گیلان سبز	
۲,۸۱۷	۱۷,۹۱۳		
۲۰,۰۶۹	۷۸,۶۸۵	جمع گروه	

(مبالغ به میلیون ریال)		۳-۳۲- هزینه‌های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت	شرکت اصلی:
۴۳,۹۸۶	۲۵,۷۰۶	۳۲-۴-۱	
۸۴,۵۵۴	۱۱۵,۰۸۷	۳۲-۴-۲	حق بیمه تامین اجتماعی
۷۱,۷۷۸	۵۲,۸۶۹		حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۳,۴۳۶	۲۵,۰۹۳		سازمان صنعت معدن تجارت همدان
۱۵۷,۷۴۴	۷۶,۵۴۷	۳۲-۴-۳	ذخیره عیدی کارکنان
۲۰,۲۸۳	۱۵,۳۴۶		مالیات بر ارزش افزوده
۴۰۱,۷۸۱	۳۱۰,۶۴۸		سایر ذخایر
		شرکت فرعی:	
۹,۵۷۰	۳۱۰,۰۰۲		شرکت گاز رسانی استان همدان
۶۰,۳۴۶	۱۲۵,۵۳۲		شرکت برق منطقه ای باختر
۰	۹۷,۷۳۱		شرکت بین‌المللی زمان روب شرق
۶۴,۷۷۵	۸۴,۱۳۵		سازمان صنعت معدن تجارت همدان
۱۰۹,۶۰۵	۰		شرکت نسیم بار ملایر
۶۹,۱۳۱	۰		شرکت کوشاحامد
۴۱۷,۴۸۳	۲۵۶,۶۷۸		سایر
۷۳۰,۸۱۰	۸۷۴,۰۷۸		
۱,۱۳۲,۵۹۱	۱,۱۸۴,۷۲۶		جمع گروه

۳-۳۲-۴-۱ مبلغ ۲۵,۷۰۶ میلیون ریال ذخیره تسویه برگ مطالبه حق بیمه تامین اجتماعی برای سنوات ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ می‌باشد.

۳-۳۲-۴-۲ مبلغ فوق مربوط به حقوق و مزایای تیر ماه می‌باشد که در تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه شده است.

۳-۳۲-۴-۳ مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه شده و مانده فوق مربوط به سنوات ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۵-۳۲- سایر اقلام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
		شرکت اصلی:
۴۷,۷۸۰	۴۷,۷۸۰	فرآورده های نسوز ایران
۵۳,۱۸۶	۱۲,۵۹۸	شرکت رازیانه صبح
.	۲۳,۴۶۵	فرآورده های نسوز پارس
.	۱۹,۹۵۱	کرایه حمل مواد اولیه
.	۷۱,۸۷۰	کشت و کار برنا
۳۵,۵۶۲	۴۰,۸۸۸	آب و فاضلاب استان همدان
.	۲۷,۱۵۶	تامین انرژی پایدار آراارات
۳۱۲	.	سید طاهر سبحانیان (تهیه غذای سبحان)
۴,۷۳۲	۲۸,۳۳۸	مهندسی یادمان دانیال نوین
۲۱,۷۱۶	۲۱,۰۳۲	صندوق پس انداز و وام ضروری کارکنان
.	۱۰,۴۱۷	مهندسی احداث دانشوران
.	۲۹,۹۳۵	خدمات رایا گستر پاک
۷۸۴	.	پاکسال تجهیز
.	۲۲,۹۵۰	شرکت طلوع رامان ایلام
۲۱۷,۶۵۵	۹۹,۳۶۸	سایر
۳۸۱,۷۲۷	۴۵۵,۷۴۸	شرکت اصلی
۱۳۳,۵۶۶	۱۳۴,۶۰۱	سایر اقلام پرداختنی شرکت فرعی
۵۱۵,۲۹۳	۵۹۰,۳۴۹	جمع گروه

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۳- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
جمع	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره
۵۳۰,۴۵۷	.	۵۳۰,۴۵۷	.
۱,۵۵۵,۵۴۳	.	۱,۵۵۵,۵۴۳	۴۴۷,۵۸۳
۲,۱۱۵,۰۰۰	.	۲,۱۱۵,۰۰۰	۱,۰۶۰,۹۸۴
		۲,۱۳۴,۷۵۸	۲,۲۸۷,۰۷۵

۱-۳۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

شركت	گروه
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱.۱۷۰.۰۵۴	۱.۵۵۵.۴۳
(۹۲.۹۵۳)	۱.۷۵۸.۳۷
۵۴۴.۹۷۲	(۹۲.۹۵۳)
(۳۸۳.۵۰۸)	۷۳۷.۰۴۹
	(۹۵۲.۱۲۴)
۱.۲۳۸.۲۲۵	۱.۴۳۰.۴۱۷
	۲.۷۳۴.۷۵۸

۱-۱-۳۳- مالیات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۲-۳۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

ماليات

نوعه	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
تشخیص	مالیات پرداختی	ماده پرداختی
رسیدی به دفتر	۰	۰
رسیدی به دفتر	۳۰۷,۶۶۱	۰
رسیدی شعبه	۱,۲۳۷,۹۸۳	۸۷۸,۵۵۶
رسیدی شعبه	۰	۹۷۸,۹۶۱
رسیدی شعبه	۱,۵۵۶,۶۴۳	۱,۵۵۷,۵۱۷
تشخیص	برخانی	قطعی
مالیات پرداختی	۴۷۸,۴۰۴	۴۷۸,۴۰۴
تشخیص	۵۹۷,۳۳۴	۱,۴۸۶,۳۸۶
ایزازی	۳۳۸,۵۳۰	۹۵۱,۹۳۰
درآمد مسئول	۱,۵۵۳,۴۴۸	۴,۳۵۱,۰۱۳
مالیات ایزازی	۵,۱۴۶,۱۷۸	۸,۳۸۰,۵۳۶
سود ایزازی	۱۲,۳۶۱,۲۲۴	۱۲,۳۶۱,۲۲۴
سال مالی	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
	۱۴۰۴	۱۴۰۵
	۱۴۰۵	۱۴۰۶
	۱۴۰۶	۱۴۰۷
	۱۴۰۷	۱۴۰۸
	۱۴۰۸	۱۴۰۹
	۱۴۰۹	۱۴۱۰
	۱۴۱۰	۱۴۱۱
	۱۴۱۱	۱۴۱۲
	۱۴۱۲	۱۴۱۳
	۱۴۱۳	۱۴۱۴
	۱۴۱۴	۱۴۱۵
	۱۴۱۵	۱۴۱۶
	۱۴۱۶	۱۴۱۷
	۱۴۱۷	۱۴۱۸
	۱۴۱۸	۱۴۱۹
	۱۴۱۹	۱۴۲۰
	۱۴۲۰	۱۴۲۱
	۱۴۲۱	۱۴۲۲
	۱۴۲۲	۱۴۲۳
	۱۴۲۳	۱۴۲۴
	۱۴۲۴	۱۴۲۵
	۱۴۲۵	۱۴۲۶
	۱۴۲۶	۱۴۲۷
	۱۴۲۷	۱۴۲۸
	۱۴۲۸	۱۴۲۹
	۱۴۲۹	۱۴۳۰
	۱۴۳۰	۱۴۳۱
	۱۴۳۱	۱۴۳۲
	۱۴۳۲	۱۴۳۳
	۱۴۳۳	۱۴۳۴
	۱۴۳۴	۱۴۳۵
	۱۴۳۵	۱۴۳۶
	۱۴۳۶	۱۴۳۷
	۱۴۳۷	۱۴۳۸
	۱۴۳۸	۱۴۳۹
	۱۴۳۹	۱۴۴۰
	۱۴۴۰	۱۴۴۱
	۱۴۴۱	۱۴۴۲
	۱۴۴۲	۱۴۴۳
	۱۴۴۳	۱۴۴۴
	۱۴۴۴	۱۴۴۵
	۱۴۴۵	۱۴۴۶
	۱۴۴۶	۱۴۴۷
	۱۴۴۷	۱۴۴۸
	۱۴۴۸	۱۴۴۹
	۱۴۴۹	۱۴۵۰
	۱۴۵۰	۱۴۵۱
	۱۴۵۱	۱۴۵۲
	۱۴۵۲	۱۴۵۳
	۱۴۵۳	۱۴۵۴
	۱۴۵۴	۱۴۵۵
	۱۴۵۵	۱۴۵۶
	۱۴۵۶	۱۴۵۷
	۱۴۵۷	۱۴۵۸
	۱۴۵۸	۱۴۵۹
	۱۴۵۹	۱۴۶۰
	۱۴۶۰	۱۴۶۱
	۱۴۶۱	۱۴۶۲
	۱۴۶۲	۱۴۶۳
	۱۴۶۳	۱۴۶۴
	۱۴۶۴	۱۴۶۵
	۱۴۶۵	۱۴۶۶
	۱۴۶۶	۱۴۶۷
	۱۴۶۷	۱۴۶۸
	۱۴۶۸	۱۴۶۹
	۱۴۶۹	۱۴۷۰
	۱۴۷۰	۱۴۷۱
	۱۴۷۱	۱۴۷۲
	۱۴۷۲	۱۴۷۳
	۱۴۷۳	۱۴۷۴
	۱۴۷۴	۱۴۷۵
	۱۴۷۵	۱۴۷۶
	۱۴۷۶	۱۴۷۷
	۱۴۷۷	۱۴۷۸
	۱۴۷۸	۱۴۷۹
	۱۴۷۹	۱۴۸۰
	۱۴۸۰	۱۴۸۱
	۱۴۸۱	۱۴۸۲
	۱۴۸۲	۱۴۸۳
	۱۴۸۳	۱۴۸۴
	۱۴۸۴	۱۴۸۵
	۱۴۸۵	۱۴۸۶
	۱۴۸۶	۱۴۸۷
	۱۴۸۷	۱۴۸۸
	۱۴۸۸	۱۴۸۹
	۱۴۸۹	۱۴۹۰
	۱۴۹۰	۱۴۹۱
	۱۴۹۱	۱۴۹۲
	۱۴۹۲	۱۴۹۳
	۱۴۹۳	۱۴۹۴
	۱۴۹۴	۱۴۹۵
	۱۴۹۵	۱

مالیات شرکت اصلی برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

برای مالیات سال ۱۴۰۳ تاکنون برگ تشخیصی صادر نشده است

45

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۳-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد جاری
۵۴۴,۹۷۲	۹۷۸,۹۶۱	۷۲۷,۰۴۹	۱,۴۳۳,۹۶۱	تعدیل مالیات بر درآمد سال‌های قبل
(۹۲,۹۵۳)	.	(۹۲,۹۵۳)	.	تداوم
۴۵۲,۰۱۹	۹۷۸,۹۶۱	۶۳۴,۰۹۶	۱,۴۳۳,۹۶۱	

۳۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	سود قبل از مالیات
۴,۸۲۹,۲۵۱	۱۳,۴۰۷,۶۴۷	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
۱,۲۰۷,۳۱۳	۳,۳۵۱,۹۱۲	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۹۴,۳۷۹)	(۴۶۸,۱۶۱)	سود سپرده بانکی و سود سهام
(۳,۶۹۹)	(۳۸۹)	درآمدهای غیرعملیاتی معاف از پرداخت مالیات- سود حاصل از تسعیر ارز
(۶۰۸)	(۲,۰۲۴)	سهم اتاق بازرگانی (۰/۰۰۳ درصد)
-	(۴۹۰,۲۲۸)	اثر بخشودگی‌های مالیاتی:
(۳۰۵,۲۷۹)	(۶۰۶,۰۷۷)	معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.
-	(۳۷۳,۰۲۴)	بخشودگی شرکت‌های بورسی و فروش کالا در بورس (ماده ۱۴۳ ق.م.م.)
۲۳,۷۰۱	۲۱,۹۵۲	بندک تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴ (کاهش ۵ درصد مالیات شرکت تولیدی)
۷۲۷,۰۴۹	۱,۴۳۳,۹۶۱	اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰/۶۵ درصد (دوره قبل با نرخ موثر ۱۵/۰۵ درصد)

شرکت		
۴,۰۱۷,۹۶۷	۱۰,۷۰۸,۲۹۹	سود قبل از مالیات
۱,۰۰۴,۴۹۲	۲,۶۷۷,۰۷۵	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد
(۱۸۶,۹۲۹)	(۴۵۶,۳۰۶)	اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۳,۶۹۹)	(۳۸۹)	سود سپرده بانکی و سود سهام
-	(۳۵۵,۲۶۱)	سود حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات
-	(۳۷۳,۰۲۴)	اثر بخشودگی‌های مالیاتی:
(۲۹۲,۵۹۳)	(۲۹۸,۴۱۹)	معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م.
(۲۳۶,۶۶۷)		بندک تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴ (کاهش ۵ درصد مالیات شرکت تولیدی)
۲۳,۷۰۲	۲۱,۹۵۲	بخشودگی شرکت‌های بورسی سهام شناور بالای ۲۵٪ (ماده ۱۴۳ ق.م.م.)
۵۴۴,۹۷۲	۹۷۸,۹۶۱	مشوق فروش کالا بورس کالا
		اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
		اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
		هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۹,۴ درصد (دوره قبل با نرخ موثر ۱۳,۵ درصد)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
		شرکت
۲۲,۸۸۸	۲۲,۵۵۶	سال ۱۴۰۱ و سنوات قبل
۹,۱۷۶	۹,۰۹۰	سال ۱۴۰۲
.	۱۱,۰۷۷,۵۹۳	سال ۱۴۰۳
۳۲,۰۶۴	۱۱,۱۰۹,۲۳۹	
		گروه
.	۸۳۹,۳۹۴	شرکت فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۳۲,۰۶۴	۱۱,۹۴۸,۶۳۳	

۳۴-۱- سود نقدی مصوب هرسهم شرکت اصلی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵,۲۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۷,۵۰۰ ریال است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۵- تسهیلات مالی

۳۵-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
ریالی	ریالی
.	۱,۱۲۸,۹۱۶
.	(۱۲۸,۹۱۶)
.	۱,۰۰۰,۰۰۰

بانک سینا- شعبه نهاوند

سود و کارمزد سال آتی

حصه جاری

۳۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
.	۱,۰۰۰,۰۰۰

۲۳ درصد

۳۵-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
.	۱۰۰,۰۰۰

۱۴۰۵

۳۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
.	۱,۰۰۰,۰۰۰

چک

۳۵-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
.
۱,۰۰۰,۰۰۰
.
۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۲۳۲
۱,۸۱۰
(۳۴,۱۲۰)
(۲۶,۹۲۲)
.

گروه:

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۶- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
۶۱۲,۸۱۷	۱,۲۳۰,۰۶۵	۱,۰۵۷,۸۲۲	۲,۰۶۳,۴۵۶	۳۶-۱	پیش دریافت از مشتریان
.	(۴۲۷)	.	۴۲۷		پیش دریافت اشخاص وابسته
۶۱۲,۸۱۷	۱,۲۲۹,۶۳۸	۱,۰۵۷,۸۲۲	۲,۰۶۳,۸۸۳		
.	.	(۵۲,۳۱۷)	(۵۱,۰۸۱)	۱۸	تهاتر با اسناد دریافتی تجاری
۶۱۲,۸۱۷	۱,۲۲۹,۶۳۸	۱,۰۰۵,۵۰۵	۲,۰۱۲,۸۰۲		

۳۶-۱- مانده پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش فروش سیمان می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، عمده موارد تسویه و سیمان مربوطه تحویل گردیده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۳,۵۶۵,۹۴۸	۹,۷۲۹,۳۳۸	۴,۱۹۵,۱۵۵	۱۱,۹۷۳,۶۸۶	سود خالص
				تعدیلات :
۴۵۲,۰۱۹	۹۷۸,۹۶۱	۶۳۴,۰۹۶	۱,۴۳۳,۹۶۱	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۱۸۱۰	.	هزینه مالی
۸۰,۱۸۳	۲۴۴,۱۰۳	۱۲۳,۱۷۹	۳۵۳,۰۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۵۷۹	۶۶,۳۱۲	۱۱۰,۰۴۲	۱۴۰,۲۰۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۶۲۳,۱۹۹)	(۱,۶۱۴,۲۷۸)	(۶۵۳,۰۸۷)	(۱,۶۶۱,۶۹۹)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
.	(۲۱۰,۹۴۵)	.	(۲۱۰,۹۴۵)	(سود) سهام
.	(۵۹۰)	.	(۵,۴۶۰)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۳,۵۲۶,۵۳۰	۹,۱۹۲,۹۰۱	۴,۴۱۱,۱۹۵	۱۲,۰۲۲,۷۷۷	
۸۳,۳۵۳	(۵۸,۶۳۴)	(۲۵۹,۲۱۶)	۶۲,۱۵۵	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۷۴۲,۴۲۲)	(۱,۴۶۶,۰۷۹)	(۱,۲۴۲,۷۳۴)	(۲,۴۳۹,۴۱۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۰۰,۲۸۴	(۴۷۹,۲۳۵)	۴۷۶,۸۱۸	(۴۴۸,۶۱۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۱۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۰۰۰)	.	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۷۳,۴۶۳)	۴۴۷,۵۷۳	۱۶۸,۵۴۸	۱,۰۱۵,۶۸۴	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۳۹,۳۶۱	۱۹۷,۵۷۹	۱۰۴,۹۶۱	۳۱۷,۸۳۳	افزایش سایر ذخایر
۶۹۰,۷۰۳	۶۱۶,۸۲۱	۷۶۷,۲۹۶	۱,۰۰۷,۲۹۷	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۴,۰۱۴,۳۴۶	۸,۴۵۰,۹۲۶	۴,۴۱۶,۸۶۸	۱۱,۵۳۷,۷۲۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- 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 ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به دلیل تصویب سود سهام پرداختنی نسبت به دوره قبل افزایش یافته که در دوره های مالی بعد با تغییرات حجم فعالیت‌های شرکت و افزایش نرخ ها و مدیریت هزینه‌ها و کسب سود بیشتر به یک سطح معمول تر باز خواهد گشت.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
۵,۷۳۲,۳۰۳	۱۸,۶۴۴,۹۰۰	۸,۴۵۷,۷۳۰	۲۴,۷۴۴,۲۳۰	جمع بدهی‌ها
(۱,۲۶۸,۲۲۲)	(۱,۴۴۹,۳۲۵)	(۱,۵۸۲,۴۰۸)	(۲,۹۸۲,۸۷۳)	موجودی نقد
۴,۴۶۴,۰۸۱	۱۷,۱۹۵,۵۷۵	۶,۸۷۵,۳۲۲	۲۱,۷۶۱,۳۵۷	خالص بدهی‌ها
۱۵,۵۱۵,۳۰۸	۱۴,۱۰۹,۵۸۱	۱۸,۵۵۰,۹۱۴	۱۸,۵۴۲,۳۳۰	حقوق مالکانه
۲۹	۱۲۲	۳۷	۱۱۷	نسبت خالص بدهی‌ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۱-۱-۱- افزایش نسبت اهرمی نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به شناسایی سود سهام پرداختنی طبق مصوبه مجمع می باشد. لذا تا تاریخ تایید صورت های مالی کل سود سهام تسویه شده است.

۳۸-۲- 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 سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۸-۳- ریسک بازار

عمده درآمد شرکت در طی سال مورد گزارش داخلی بوده و از طریق بورس کالا صورت پذیرفته است. لذا نرخ فروش بر اساس عرضه و تقاضا صورت گرفته است لذا شرکت از طریق اقداماتی از قبیل خرید برق قطع نشو در طی دوره ای که تقاضا بالا بوده سعی در تامین تقاضا و فروش به نرخی بالاتر نموده است که این موضوع باعث افزایش درآمد در طی دوره نسبت به سال قبل گردیده است.

۳۸-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به کاهش صادرات به دلیل بالا بودن هزینه های حمل و به صرفه نبودن نسبت به فروش داخلی و همچنین پایین بودن مانده مطالبات و بدهی ارزی لذا خطر تغییرات نرخ ارز در دوره مورد گزارش پایین بوده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۸-۵ 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 به‌صورت نقد و بعضاً به‌صورت اعتبارات اسنادی داخلی کوتاه مدت انجام می‌گیرد و پس از وصول وجه، فرایند فروش انجام می‌شود. در خصوص فروش‌های صادراتی گروه نیز، پس از اخذ ارز مربوط به فروش، فرایند تحویل کالا و اخذ مجوزهای خروج کالا از کشور صورت می‌پذیرد.

به غیر از شرکت سیمان مجان عمان (موضوع یادداشت ۱-۲-۱۸) شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ‌یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۳۸-۶ مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۴۸۶,۲۹۸	۳۲,۹۴۳	.	.	۵۱۹,۲۴۱
سایر پرداختنی‌ها	۸۲۷,۱۶۸	۱,۸۱۱,۹۷۲	۱,۸۳۱,۵۸۵	.	۴,۴۷۰,۷۲۵
مالیات پرداختنی	.	۸۷۸,۵۵۶	۱,۸۵۶,۲۰۲	.	۲,۷۳۴,۷۵۸
سود سهام پرداختنی	۳۱,۶۴۶	۱۱,۹۱۶,۹۸۷	.	.	۱۱,۹۴۸,۶۳۳
تسهیلات	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر ذخایر	.	.	.	۱,۰۰۰,۸۱۶	۱,۰۰۰,۸۱۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۱,۰۵۷,۲۵۵	۱,۰۵۷,۲۵۵
بدهی احتمالی	.	.	۳۸,۱۱۶	.	۳۸,۱۱۶
جمع	۱,۳۴۵,۱۱۲	۱۴,۶۴۰,۴۵۸	۴,۷۲۵,۹۰۳	۲,۰۵۸,۰۷۱	۲۲,۷۶۹,۵۴۴

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۳۹- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	درهم
۲۳-۱	۵۵۲,۸۷۶	۱,۳۸۰	۱,۸۲۲,۸۳۷
۱۸-۳-۱	۲۹,۳۹۶	۰	۰
	۵۸۲,۲۷۲	۱,۳۸۰	۱,۸۲۲,۸۳۷
	۵۸۲,۲۷۲	۱,۳۸۰	۱,۸۲۲,۸۳۷
	۴۱۴,۲۹۶	۱,۱۵۹	۲۵۲,۹۳۶
	۸۱,۳۶۹	۱,۳۷۵	۰
	۵۵,۱۹۶	۹۳۲	۰

گروه:

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت:

موجودی نقد

دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)

۱-۳۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
ریال عمان	دلار	ریال عمان	دلار
۰	۳۰,۶۹۴	۰	۱,۹۲۴,۹۰۰
۰	۰	۰	۰
۰	۲۳۰,۳۵۵	۰	۳۹۰,۰۸۴
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده
۲,۷۷۵,۹۸۴	۲۵,۳۲۱,۵۸۸	۲,۱۵۵,۸۰۴	۲۷,۱۱۵,۷۹۴
۵۶۶,۷۲۰	۵۵۰,۱۰۵۷	۲۷,۰۹۰	۱,۱۹۵,۰۱۴
۲,۷۶۷,۳۷۹	۲۵,۳۲۱,۵۸۸	۲,۸۲۷,۹۰۶	۲۵,۳۲۱,۵۸۸
-	۴,۷۶۹,۴۱۱	-	-

فروش و ارائه خدمات

واردات و سایر پرداخت‌ها

۲-۳۹- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

گروه

صادرات-دلار

واردات-یورو

شرکت

صادرات-دلار

واردات-یورو

۱-۳۹-۲- ۹۳ درصد از تعهدات سررسید شده شرکت و ۹۹ درصد از تعهدات سررسید شده شرکت صنایع سیمان نهانوند (واحد فرعی) ایفا شده است. ضمناً به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۷-۱۳ و ۲-۲۰-۲ جمعاً مبلغ ۱,۷۳۶,۲۶۶ یورو پیش پرداخت ارزی صورت پذیرفته است که از محل آن بخشی از تعهدات رفع نشده فوق‌الذکر ایفا خواهد گردید.

۲-۳۹-۲- نحوه ایفای تعهدات گروه به شرح ذیل بوده است:

مبلغ-دلار	
۱۲,۱۹۳,۴۲۷	فروش ارز در سامانه نیما
۵,۹۶۱,۳۲۳	واردات در مقابل صادرات
۴,۰۷۸,۱۳۹	فروش ارز در سامانه سنا
۳,۰۴۸,۸۲۲	واگذاری ارز پروانه صادراتی
۱,۱۳۱,۷۹۰	صادرات ریالی تأیید شده عراق و افغانستان
۷۰۲,۲۹۳	فروش ارز در مرکز مبادله
۲۷,۱۱۵,۷۹۴	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره دفتر تهران	خرید کالا و خدمات	فروش	پرداخت قرض	تضامین اعطایی	تحويل (دریافت) کالای امانی	فروش ارز
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	۷۲۳۶۶	۰	۵۸۱۷۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۰۰۰۰۰۰	۲۰۳۷۸	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت هم گروه	شرکت سیمان ایلام	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۸۱۸
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان پیوند گلستان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی تولیدی توزیع کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-							

۴۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای پرداخت قرض الحسنه به سیمان تهران، تضمین تسهیلات شرکت سیمان تهران که در چارچوب روابط فی حاین صورت گرفته، سایر معاملات حقیقی تفاوت با

همین است.

پوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۴۰-۲- مانده حساب‌های نهایی تشخیص وابسته به گروه:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش برداشت	پیش سرمایه‌گذاری	برداشت‌های تجاری	سایر برداشت‌ها	پیش دریافت	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
											خالص	طلب	خالص	طلب
واحدهای اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی	۱۷۵,۹۵۴	۱۰,۱۲۷,۰۰۱	۰	۴۵۹,۴۱۹	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۶۷,۴۹۳)	۰	۱۳۱,۳۹۳	(۵,۹۱۹,۴۱۹)	۰
شرکت‌های هم‌گروه	جمع	۱۷۵,۹۵۴	۱۰,۱۲۷,۰۰۱	۰	۴۵۹,۴۱۹	۰	۰	۰	۰	(۷,۵۶۷,۴۹۳)	۰	۱۳۱,۳۹۳	(۷,۵۶۷,۴۹۳)	۰
	شرکت سیمان ایلوم	۰	۲۷,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳)	۲۷,۸۸۵	۰	۰	۰
	صنایع سیمان گیلان سبز	۰	۱۹,۰۴۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰)	۱۹,۰۱۶۷	۰	۰	۰
	شرکت پرفاب	۰	۹,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۳)	۹,۴۰۴	۰	۰	۰
	جمع	۰	۲۲۷,۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۴)	۲۲۷,۴۵۶	۰	۰	۰
	مستوف سرمایه‌گذاری سینا به‌گترین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۳۱۲)	۰	۳,۱۶۰	(۵۴,۳۱۲)	۰
	الومنیوم کوه خوزستان	۰	۱,۹۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۳۹	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیوند گلستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰)	۰	۱۵۱۵	(۳۰)	۰
	کارگزاری سینا به‌گترین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۳,۹۲۹	۰	۰	۰
	شرکت بیمه سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۳۳۱)	(۱۸,۵۴۱)
	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	شرکت هپوز سکن سلطان کوثر سمن هکتر	۰	۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰۰	۰	۰	۰
	شرکت هپوز پادی تونس کوثر سمن هکتر	۰	۶,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۸۸	۰	۰	۰
	شرکت هپوز سکن کوثر سمن هکتر	۰	۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷	۰	۰	۰
جمع کل	جمع	۰	۹,۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۹,۴۳۳	۰	۰	۰
	جمع کل	۱۷۵,۹۵۴	۱۰,۱۲۵,۵۱۹	۵۴۹,۶۱۷	۴۵۹,۴۱۹	۰	۰	۰	۰	(۳۰)	۷۷۶,۸۸۹	۰	(۷,۰۱۶,۱۷۵)	۲۶۳,۸۸۲
	جمع کل	۱۷۵,۹۵۴	۱۰,۱۲۵,۵۱۹	۵۴۹,۶۱۷	۴۵۹,۴۱۹	۰	۰	۰	۰	(۳۰)	۷۷۶,۸۸۹	۰	(۷,۰۱۶,۱۷۵)	۲۶۳,۸۸۲

۴۰-۲-۱- هیچ‌گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴ و ۳۰/۰۳/۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره دفتر تهران	خرید کالا و خدمات	فروش	پرداخت قرض	تضامین اعطایی	تحويل (در یافت) کالای امانی	فروش ارز
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	۰	۰
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	✓	۵۵,۲۷	۰	۵۸,۱۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۷۸	۰
شرکت هم‌گروه	شرکت سیمان ایلام	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۸۱۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید نیروی آذرخش	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۱۴۱,۲۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه سینا	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۱۰۵,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان پیوند گلستان	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۱۴)	۰
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۷,۱۰۶	۲۶,۳۶۵	۰	۰	۰	۰
	نفت بهران	تحت کنترل واحد های نهایی گروه	-	۰	۷,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۰	۲۶۱,۵۲۴	۲۶,۴۴۵	۰	۰	(۱,۵۱۴)	۰
جمع کل				۵۵,۲۷	۲۶۱,۵۲۴	۸۵,۲۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۴	۲۲,۸۱۸

۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای پرداخت قرض الحسنه به سیمان تهران، تضمین تسهیلات شرکت‌های سیمان نهاوند و سیمان تهران که در چارچوب روابط فی مابین صورت گرفته، سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۱-۱- شرکت اصلی در سال‌های ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۷ اقدام به اخذ تسهیلات ارزی (۷ فقره اعتبار اسنادی از محل حساب ذخیره ارزی) به مبلغ ۲۶,۹۱۸,۹۶۵ یورو نموده است که مبلغ ۲۰,۵۸۱,۸۷۵ یورو قبل از سال ۱۳۹۱ پرداخت شده و با توجه به تغییرات نرخ ارز و ایجاد نرخ‌های مرجع و مبادله‌ای مابقی اقساط باقیمانده به مبلغ 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 براساس درخواست بانک مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به بانک ملت شعبه میدان استقلال پرداخت گردید که طبق تاییدیه بانک و بر اساس دستورالعمل اجرایی ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، کارسازی گردیده است و تعیین مبلغ نهایی و آزاد سازی وثایق منوط به تأیید محاسبات توسط حسابرسان اعزامی بانک مرکزی طبق آیین‌نامه قانون رفع موانع تولید مزبور می‌باشد. لازم به ذکر است زمین کارخانه (یادداشت ۵-۱۳) از بابت ضمانت تسهیلات مزبور در رهن بانک می‌باشد.

۴۱-۲- شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی بااهمیت می‌باشند.

۴۱-۳- طبق قبوض ارسالی شرکت آب و منطقه ای استان همدان برای دوره مالی ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بابت تعدیلات نرخ آب مصرفی مبلغ ۷۹,۱۱۶ میلیون ریال از شرکت فرعی مطالبه گردیده است که شرکت جهت تودیع خسارت احتمالی به شعبه ۴ دادگاه حقوقی شهرستان نهاوند اعتراض نموده و موضوع در جریان رسیدگی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به نتیجه نرسیده است از بابت بدهی فوق مبلغ ۴۱,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی شده است.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۲-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۴۲-۲- در مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ عطف به نامه ۰۴/۱۹۰۱ ص ت شرکت سیمان تهران پیرو هماهنگی‌های صورت پذیرفته توسط شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس با بانک سینا مبلغ ۵ هزار میلیارد ریال تسهیلات بانرخ ۲۳ درصد توسط سیمان هگمتان اخذ و در اختیار شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس قرار گرفت. طبق توافق مقرر گردید شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس اصل و فرع این تسهیلات بعلاوه ۲ درصد کارمزد را در هریک از سررسید اقساط به شرکت سیمان هگمتان پرداخت نماید.