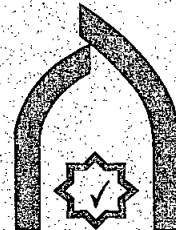


شماره: ۱۴۳۵ - ۱۴۳۵
تاریخ: ۱۴۳۵ - ۷ - ۱۸
پیوست:

بسمه تعالی



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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی



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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:

۲

صورتهای سود و زیان تلفیقی

۳

صورتهای سود و زیان جامع تلفیقی

۴

صورتهای وضعیت مالی تلفیقی

۵

صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۶

صورتهای جریانهای نقدی تلفیقی

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

۷

صورتهای سود و زیان جداگانه

۸

صورتهای وضعیت مالی جداگانه

۹

صورتهای تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۱۰

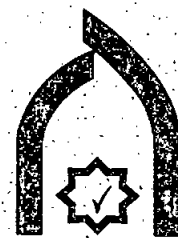
صورتهای جریانهای نقدی جداگانه

۱۱ الی ۷۳

ج - یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

پیوست

د - گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه و سود و زیان جامع تلفیقی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 مؤسسه 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- علیرغم ایجاد تفاوت بااهمیت (بیش از ۱۰۰ درصد) در ارزش دفتری زمین واحد اصلی (منعکس در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورت‌های مالی به مبلغ ۶۲۶ میلیارد ریال) نسبت به تجدید ارزیابی قبلی آن در سال ۱۴۰۰، دارایی مذکور مورد تجدید ارزیابی مجدد قرار نگرفته است. تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروریست، لیکن تعیین رقم دقیق آن منوط به دسترسی به اطلاعات کافی از جمله بهای ارزیابی توسط کارشناسان مستقل دارای صلاحیت، می‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی 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- نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۱ صورت‌های مالی، شرکت در سنوات گذشته مبلغ ۲۶۹۱۸۹۶۵ یورو تسهیلات ارزی از محل حساب ذخیره ارزی اخذ و به منظور بهره‌مندی از مشوق‌های ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و دستورالعمل‌های اجرایی آن، تتمه اقساط سررسید گذشته و معوق تسهیلات مذکور به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال را در سال ۱۳۹۸ به بانک عامل واریز، لیکن طبق نامه مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ بانک عامل، تسویه تسهیلات مذکور منوط به پرداخت مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مبلغی بابت آن در حساب‌ها شناسایی نگردیده است. قطعیت مبلغ قابل پرداخت جهت تسویه تسهیلات مذکور و فک رهن

زمین کارخانه به عنوان وثیقه تسهیلات فوق، منوط به حل و فصل موضوع و اعلام نتیجه نهایی توسط بانک عامل می باشد.

۵-۲- توجه استفاده کنندگان را به ریسک های افشاء شده در یادداشت توضیحی ۷-۳۸ صورت های مالی، در خصوص محدودیت های استخراج و تامین مواد اولیه معدنی ناشی از جنگ، جلب می نماید.

۵-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۹ صورت های مالی، رعایت کامل ضوابط رفع تعهدات ارزی شرکت، منوط به بررسی و اظهارنظر مراجع ذی صلاح می باشد.

سایر اطلاعات

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

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص همانگونه که در بخش مبانی نتیجه گیری مشروط عنوان گردیده، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات بابت دارایی های ثابت مشهود به شرح بند ۳ مبانی نتیجه گیری مشروط تحریف شده است.

سایر الزامات گزارشگری شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

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

۷-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، در خصوص افشای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سالانه حسابرسی شده، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، صورت های مالی حسابرسی شده شرکت تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی (بندهای ۱، ۲ و ۱۰ ماده ۷)، اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی و افشای آن حداکثر ظرف مهلت یک هفته پس از تاریخ مجمع با توجه به سود نقدی مصوب مجمع (ماده ۱۲) و افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و تغییرات با اهمیت در عملکرد شرکت های تحت کنترل (ماده ۱۳).

۷-۲- دستورالعمل افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی، در خصوص تصویب کامل معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت توسط هیئت مدیره (مواد ۷ و ۸)، اطلاع رسانی فوری و کتبی به بازرس قانونی از معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (ماده ۱۰) و افشای فوری موضوع معامله، ارزش منصفانه، طرفین معامله و تاریخ انجام معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته و اخذ نظر کمیته حسابرسی بابت شرایط معامله و منصفانه بودن آن (ماده ۱۱).

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

۷-۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص استقرار و مستندسازی سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی (تبصره ۱ و ۲ ماده ۳)، عدم شرکت عضو هیئت مدیره ذینفع در رای گیری موظف شدن عضو (تبصره ۵ ماده ۴)، رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام بابت قرض الحسنه پرداختی به سهامدار اصلی (ماده ۶) و رعایت ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص، اخذ گزارش کارشناس رسمی بابت معاملات بااهمیت سرمایه گذاری با اشخاص وابسته و اخذ نظر کمیته حسابرسی بابت معاملات بااهمیت (تبصره ۳ الی ۵ ماده ۷).

موسسه حسابرسی مفید راهبر
حمید کریمی
شماره عضویت: ۹۸۲۶۲۲
شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲
ابوالفضل دستجردی
موسسه حسابرسی مفید راهبر

۴ مهر ۱۴۰۵

۱۴۰۵۰۱۶۴۰AN-C۰۳Dg



سیمان هگمتان

با احترام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۳
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۵
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی ۶

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

- صورت سود و زیان جداگانه ۷
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۸
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۹
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه ۱۰

۱۱-۷۳

پ- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۴ 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 فیروزجائی کاردرد	نایب رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل	
شرکت پریفاب (سهامی خاص)	حسین علی زارع بیدکی	عضو غیرموظف هیئت‌مدیره	
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	سعید حیدری	عضو غیرموظف هیئت‌مدیره	
شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی عام)	سید کاظم کیا	عضو غیرموظف هیئت‌مدیره	

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، فروه درجین، تلفن: ۰۲۰-۷۳۱۶ ۷۳۱۶-۳۶۳۳-۰۸۱، فاکس: ۰۲۰-۷۵۰۹ ۷۵۰۹-۳۶۳۳-۰۸۱
دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۶۶۷۳-۶۶۷۳-۶۶۷۳، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۶۶۷۳-۶۶۷۳-۶۶۷۳

آدرس الکترونیکی: info@hegmatancemet.com حساب اینترنتی: www.hegmatancemet.com



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۳۲,۰۱۵,۲۰۹	۲۵,۹۹۴,۴۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷,۷۰۲,۷۸۳)	(۱۳,۳۸۲,۰۵۱)
سود ناخالص	۱۴,۳۱۲,۴۲۶	۱۲,۶۱۲,۴۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۹۹۷,۲۶۶)	(۱,۱۴۶,۶۲۳)
سایر درآمدها	۴۱۸,۴۶۸	۸۸,۴۳۷
سایر هزینه ها	(۱۶۶,۲۸۰)	(۳۱,۹۰۹)
سود عملیاتی	۱۲,۵۶۷,۳۴۸	۱۱,۵۲۲,۳۵۰
هزینه های مالی	(۱۸۱,۹۹۷)	.
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۲۴۴,۶۸۶	۱,۸۸۵,۲۹۷
سود خالص قبل از مالیات	۱۵,۶۳۰,۰۳۷	۱۳,۴۰۷,۶۴۷
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۹۸۶,۱۵۶)	(۱,۴۳۳,۹۶۱)
سود خالص	۱۳,۶۴۳,۸۸۱	۱۱,۹۷۳,۶۸۶
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۱۱,۸۴۸,۳۴۸	۱۰,۸۷۲,۹۵۰
منافع فاقد حق کنترل	۱,۷۹۵,۵۳۳	۱,۱۰۰,۷۳۶
	۱۳,۶۴۳,۸۸۱	۱۱,۹۷۳,۶۸۶

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم

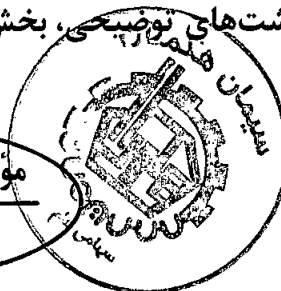
عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

۱۲,۲۹۸	۱۲,۵۰۳
۴,۱۳۵	۲,۵۶۹
۱۶,۴۳۳	۱۵,۰۷۲

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
	۱۳,۶۴۳,۸۸۱	۱۱,۹۷۳,۶۸۶
	۱۴,۲۹۱,۱۴۵	۱۱,۹۷۳,۶۸۶
	۱۲,۱۸۰,۴۵۹	۱۰,۸۷۲,۹۵۰
	۲,۱۱۰,۶۸۶	۱,۱۰۰,۷۳۶
	۱۴,۲۹۱,۱۴۵	۱۱,۹۷۳,۶۸۶

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:

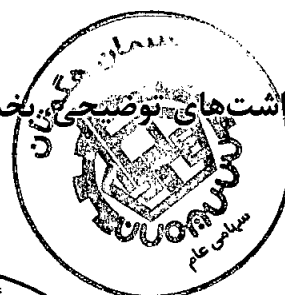
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مؤسسه حسابرسی ذی‌نفع راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۰,۶۸۸,۳۹۹	۱۳,۵۹۰,۶۸۷	۱۳-۱ دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	۱۴ سرقفلی
۸۱,۲۸۴	۸۱,۵۲۵	۱۵-۱ دارایی‌های نامشهود
۱۹۷,۱۸۲	۱۹۳,۱۲۹	۱۷ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۵,۹۶۰	۴۴۶,۲۰۷	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۷,۵۵۶	۴۷,۵۵۶	۱۹ سایر دارایی‌ها
۱۱,۰۳۰,۳۸۱	۱۴,۳۵۹,۱۰۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱,۲۱۹,۱۸۲	۲,۵۴۸,۳۷۰	۲۰ پیش پرداخت‌ها
۱۳,۱۵۶,۲۸۵	۱۹,۴۲۲,۸۴۱	۲۱ موجودی مواد و کالا
۲,۶۹۸,۱۴۱	۴,۹۶۴,۶۱۲	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۴,۳۲۶,۴۰۲	۱۷,۷۷۷,۳۹۵	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۴۵۱,۰۵۳	۴,۳۸۳,۷۰۱	۲۳ موجودی نقد
۲۳,۸۵۱,۰۶۳	۴۹,۰۹۶,۹۱۹	جمع دارایی‌های جاری
۴۴,۸۸۱,۴۴۴	۶۳,۴۵۶,۰۲۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۴ صرف سهام خزانه
۱۶۱,۲۹۴	۳۰۹,۸۰۴	۲۵ اندوخته قانونی
۱۰۳,۷۶۵	۱۰۳,۷۶۵	۲۶ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۶۸۰,۳۸۴	۱,۰۱۲,۴۹۵	۱۳-۴ سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳-۴ سود انباشته
۲۳,۶۹۹,۳۷۵	۱۹,۰۰۴,۲۱۳	۲۷ سهام خزانه
(۴۳۷,۲۵۸)	(۴۹۲,۶۵۹)	۲۷ حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۵,۵۳۶,۳۴۹	۲۱,۲۶۶,۴۰۷	۲۸ منافع فاقد حق کنترل
۳,۴۶۷,۹۸۸	۳,۴۰۵,۱۵۶	جمع حقوق مالکانه
۲۹,۰۰۴,۳۳۷	۲۴,۶۷۱,۵۶۳	بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱,۳۴۹,۹۳۶	۱,۹۱۲,۱۵۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۰۳,۴۴۵	۲,۰۵۶,۳۷۵	۳۰ سایر ذخایر غیر جاری
۲,۵۵۳,۳۸۱	۳,۹۶۸,۵۲۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۵,۰۱۰,۵۹۸	۶,۵۷۸,۰۸۷	۳۱ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴,۱۲۵,۱۲۹	۴,۷۸۵,۱۰۹	۳۲ مالیات پرداختنی
۵۱,۶۴۵	۱۸,۷۴۷,۳۲۰	۳۳ سود سهام پرداختنی
۲,۲۰۴,۵۱۴	۷۰۵,۵۴۱	۳۴ تسهیلات مالی
۱۴۹,۵۰۳	۱۴۶,۷۶۸	۳۵ ذخایر
۱,۷۸۲,۳۳۷	۳,۸۵۳,۱۰۹	۳۶ بدهی‌های ناشی از قرارداد
۱۳,۳۲۳,۷۲۶	۳۴,۸۱۵,۹۳۴	جمع بدهی‌های جاری
۱۵,۸۷۷,۱۰۷	۳۸,۷۸۴,۴۶۰	جمع بدهی‌ها
۴۴,۸۸۱,۴۴۴	۶۳,۴۵۶,۰۲۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



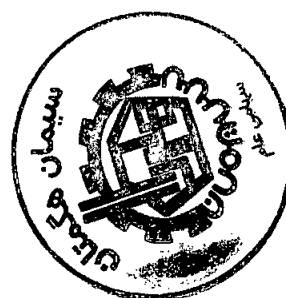
مونسسه حسابرسی
پیوست گزارش

شرکت سیمان حکمتان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	حقوق مالکانه شرکت	حقوق فاقده حق کنترل	سود انباشته	فرقی از محل سود انباشته	مازاد تجدید	مازاد تجدید	سرمایه شرکت	سود سهام	سرمایه
	اصلی		سهام خزانة		ارزایی دارایی ها	ارزایی		خزانة	
۲۹,۰۰۴,۳۳۷	۳,۴۶۷,۹۸۸	۲۵,۵۳۶,۳۴۹	(۴۳۷,۲۵۸)	۲۳,۶۹۹,۳۷۵	۶۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۳۸۴	۱۰۳,۷۶۵	۱۶۱,۲۹۴	۷۲۸,۷۸۹
۱۳,۶۴۳,۸۸۱	۱,۷۹۵,۵۳۳	۱۱,۸۴۸,۳۴۸	.	۱۱,۸۴۸,۳۴۸	.	.	.	.	.
۶۴۷,۳۶۴	۳۱۵,۱۵۳	۳۳۲,۱۱۱	.	.	.	۳۳۲,۱۱۱	.	.	.
۱۴,۳۹۱,۱۴۵	۲,۱۱۰,۶۸۶	۱۲,۱۸۰,۴۵۹	.	۱۱,۸۴۸,۳۴۸	.	۳۳۲,۱۱۱	.	.	.
(۱۸,۷۱۷,۰۲۸)	(۲,۱۷۳,۵۱۸)	(۱۶,۵۴۳,۵۱۰)	.	(۱۶,۵۴۳,۵۱۰)	.	.	.	.	.
(۱۶۶,۲۵۹)	.	(۱۶۶,۲۵۹)	(۱۶۶,۲۵۹)	.	.	.	.	.	.
۲۵۹,۳۶۸	.	۲۵۹,۳۶۸	۱۱۰,۸۵۸	.	.	.	.	۱۴۸,۵۱۰	.
۲۴,۶۷۱,۵۶۳	۳,۴۰۵,۱۵۶	۲۱,۲۶۶,۴۰۷	(۴۹۲,۶۵۹)	۱۹,۰۰۴,۲۱۳	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۲,۴۹۵	۱۰۳,۷۶۵	۳۰۹,۸۰۴	۷۲۸,۷۸۹
۱۸,۵۵۰,۹۱۴	۲,۰۸۵,۴۵۷	۱۶,۴۶۵,۴۵۷	(۲۰۱,۲۰۱)	۱۴,۸۵۳,۴۳۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	۱۸,۷۲۶	۷۲۸,۷۸۹
۱۱,۹۷۳,۶۸۶	۱,۱۰۰,۷۳۶	۱۰,۸۷۲,۹۵۰	.	۱۰,۸۷۲,۹۵۰	.	.	.	.	.
(۱۱,۹۳۴,۷۹۸)	(۸۴۷,۲۰۵)	(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	.	(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	.	.	.	.	.
(۱۷۳,۴۲۵)	.	(۱۷۳,۴۲۵)	(۱۷۳,۴۲۵)	.	.	.	.	.	.
۱۱۵,۹۵۳	.	۱۱۵,۹۵۳	۲۸,۳۸۷	.	.	.	.	۸۷,۵۶۶	.
۱۸,۵۴۲,۳۳۰	۲,۳۳۸,۹۸۸	۱۶,۲۰۳,۳۴۲	(۳۶۶,۳۴۹)	۱۴,۶۴۸,۷۸۹	۶۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۹۴۶	۱۰۳,۷۶۵	۱۰۶,۲۹۲	۷۲۸,۷۸۹

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



Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.

موسسه حسابرسی و بازرسی
پیراسته گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۱,۵۳۶,۱۶۴	۸,۷۰۴,۲۸۰	۳۷ نقد حاصل از عملیات
(۸۱۵,۳۰۳)	(۱,۳۲۶,۱۷۵)	۳۲-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰,۷۲۰,۸۶۱	۷,۳۷۸,۱۰۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۸۹,۶۳۷)	(۲,۴۵۲,۶۹۳)	۱۳-۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۰۳۹)	(۲,۸۰۰)	۱۵-۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۴۵۹,۴۱۸)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دریافت های نقدی سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۱۱۲,۰۲۹	۱۷و۱۱ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۷,۱۴۳)	۱۸-۴-۱ پرداخت نقدی به سهامدار اصلی
.	(۴۱۴,۷۱۸)	۴۰-۱و۱۸ پرداخت نقدی به اشخاص وابسته
۹۰۰,۰۰۰	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۰,۵۳۴,۷۳۳)	(۳,۴۵۰,۹۹۳)	۲۲ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۰,۹۴۵	۵۱۱,۶۹۰	۱۱ دریافت نقدی ناشی از سود سهام
۱,۶۶۱,۶۹۹	۲,۵۱۸,۸۹۳	۱۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری
(۱۰,۳۱۹,۱۸۳)	(۳,۷۴۵,۷۳۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۰۱,۶۷۸	۳,۶۳۲,۳۷۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۴-۲ دریافت نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۱,۴۹۵,۱۵۷)	۳۴-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	(۱۸۵,۸۱۳)	۳۴-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸,۲۲۹)	(۲۱,۳۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام منافع فاقد حق کنترل
۹۹۱,۷۷۱	(۱,۷۰۲,۳۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۹۳,۴۴۹	۱,۹۳۰,۰۴۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۵۸۲,۴۰۸	۲,۴۵۱,۰۵۳	۲۳ مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷,۰۱۶	۲,۶۰۲	۱۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۹۸۲,۸۷۳	۴,۳۸۳,۷۰۱	۲۳ مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مؤسسه حسابرسی

بیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

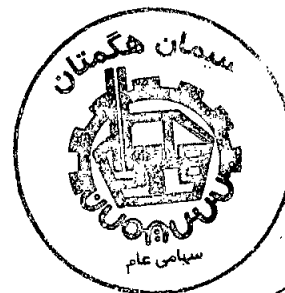
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۰,۸۵۸,۶۱۴	۱۷,۳۷۱,۵۱۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱,۲۹۴,۳۰۰)	(۸,۱۲۵,۳۸۶)
سود ناخالص	۹,۵۶۴,۳۱۴	۹,۲۴۶,۱۲۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۵۶,۶۷۲)	(۴۵۴,۸۱۸)
سایر درآمدها	۹۴,۲۴۱	۸۸,۴۳۷
سایر هزینه ها	.	.
سود عملیاتی	۸,۶۰۱,۸۸۳	۸,۸۷۹,۷۴۵
هزینه های مالی	(۱۲۹,۸۱۹)	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۸۷۰,۴۱۱	۱,۸۲۸,۵۵۴
سود خالص قبل از مالیات	۱۱,۳۴۲,۴۷۵	۱۰,۷۰۸,۲۹۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۳۸۶,۲۸۳)	(۹۷۸,۹۶۱)
سود خالص	۹,۹۵۶,۱۹۲	۹,۷۲۹,۳۳۸
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱۰,۰۶۵	۱۰,۹۵۵
غیر عملیاتی (ریال)	۳,۷۴۳	۲,۵۳۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳,۸۰۸	۱۳,۴۸۷

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

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



مؤسسه حسابرسی
پیوست گزارش

۷

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

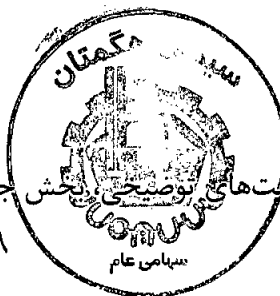
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸,۷۷۹,۷۲۳	۶,۷۸۵,۸۲۱	۱۳-۲
دارایی های نامشهود	۴۳,۷۴۷	۴۲,۶۵۲	۱۵-۲
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۳۷۱,۰۸۵	۳۷۱,۰۸۵	۱۶
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۹۳,۰۲۸	۱۹۷,۰۸۱	۱۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۰۶,۵۱۲	۱۵,۹۶۰	۱۸
سایر دارایی ها	۴۷,۵۵۶	۴۷,۵۵۶	۱۹
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۷۴۱,۶۵۱	۷,۴۶۰,۱۵۵	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱,۷۴۸,۳۶۹	۸۵۶,۵۸۵	۲۰
موجودی مواد و کالا	۱۰,۲۱۶,۲۹۵	۶,۹۳۴,۶۰۳	۲۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۹۹۵,۵۰۰	۴,۵۵۱,۵۵۷	۱۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷,۱۳۸,۸۱۳	۱۲,۵۲۶,۹۱۸	۲۲
موجودی نقد	۲,۳۴۰,۶۰۰	۱,۶۳۶,۱۰۸	۲۳
جمع دارایی های جاری	۳۷,۴۳۹,۵۷۷	۲۶,۵۰۵,۷۷۱	
جمع دارایی ها	۴۷,۱۸۱,۲۲۸	۳۳,۹۶۵,۹۲۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه			
سرمایه	۷۲۸,۷۸۹	۷۲۸,۷۸۹	۲۴
سرمایه خزانة	۳۰۹,۸۰۴	۱۶۱,۲۹۴	۲۵
اندوخته قانونی	۷۲,۸۷۹	۷۲,۸۷۹	۲۶
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۶۲۶,۳۷۱	۶۲۶,۳۷۱	۱۳-۴
سود انباشته	۱۶,۱۴۹,۹۱۵	۲۲,۷۳۷,۲۳۳	
سرمایه خزانة	(۴۹۲,۶۵۹)	(۴۳۷,۲۵۸)	۲۷
جمع حقوق مالکانه	۱۷,۳۹۵,۰۹۹	۲۳,۸۸۹,۳۰۸	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۹۹,۴۷۸	۹۷۴,۲۳۲	۲۹
سایر ذخایر غیر جاری	۱,۳۹۰,۶۱۶	۸۱۱,۴۵۰	۳۰
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۶۹۰,۰۹۴	۱,۷۸۵,۶۸۲	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۱۰۷,۴۴۵	۲,۸۵۰,۸۴۰	۳۱
مالیات پرداختنی	۳,۰۶۷,۲۴۸	۲,۸۲۸,۵۴۰	۳۲
سود سهام پرداختنی	۱۶,۵۹۳,۸۴۰	۵۱,۶۴۵	۳۳
تسهیلات مالی	۵۴۳,۵۱۲	۱,۵۴۲,۵۸۹	۳۴
ذخایر	۱۱۸,۱۹۵	۱۱۸,۱۹۵	۳۵
بدهی های ناشی از قرارداد	۲,۶۶۵,۷۹۵	۸۹۹,۱۲۷	۳۶
جمع بدهی های جاری	۲۷,۰۹۶,۰۳۵	۸,۲۹۰,۹۳۶	
جمع بدهی ها	۲۹,۷۸۶,۱۲۹	۱۰,۰۷۶,۶۱۸	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۴۷,۱۸۱,۲۲۸	۳۳,۹۶۵,۹۲۶	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مؤسسه حسابرسی سیمین راهبر

بیوست گزارش

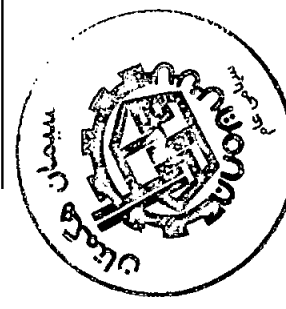
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

مؤسسه خدمات مالی و اعتباری
پارسین

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سود تجدید	مازاد تجدید	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۲۳,۸۸۹,۳۰۸	(۴۳۷,۲۵۸)	۲۲,۷۳۷,۲۳۳	۶۲۶,۳۷۱	۷۲,۸۷۹	۱۶۱,۲۹۴	۷۲۸,۷۸۹	
۹,۹۵۶,۱۹۲	.	۹,۹۵۶,۱۹۲	.	.	.	.	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵
(۱۶,۵۴۳,۵۱۰)	.	(۱۶,۵۴۳,۵۱۰)	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
(۱۶۶,۲۵۹)	(۱۶۶,۲۵۹)	.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۲۵۹,۳۶۸	۱۱۰,۸۵۸	.	.	.	۱۴۸,۵۱۰	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۷,۳۹۵,۰۹۹	(۴۹۲,۶۵۹)	۱۶,۱۴۹,۹۱۵	۶۲۶,۳۷۱	۷۲,۸۷۹	۳۰۹,۸۰۴	۷۲۸,۷۸۹	سود سهام مصوب
۱۵,۵۱۵,۳۰۸	(۲۰۱,۲۰۱)	۱۴,۲۶۹,۷۴۴	۶۲۶,۳۷۱	۷۲,۸۷۹	۱۸,۷۲۶	۷۲۸,۷۸۹	خرید سهام خزانة (یادداشت ۱-۲۷)
۹,۷۲۹,۳۳۸	.	۹,۷۲۹,۳۳۸	.	.	.	.	فروش سهام خزانة (یادداشت‌های ۱-۲۵ و ۱-۳۷)
(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	.	(۱۱,۰۷۷,۵۹۳)	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
(۱۷۳,۴۲۵)	(۱۷۳,۴۲۵)	.	.	.	.	.	شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴
۱۱۵,۹۵۳	۲۸,۳۸۷	.	.	.	۸۷,۵۶۶	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۴,۱۰۹,۵۸۱	(۳۴۶,۲۳۹)	۱۳,۹۲۱,۴۸۹	۶۲۶,۳۷۱	۷۲,۸۷۹	۱۰۶,۲۹۲	۷۲۸,۷۸۹	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
							سود سهام مصوب
							خرید سهام خزانة
							فروش سهام خزانة
							مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۸,۴۴۹,۳۶۹	۷,۷۰۴,۱۹۱	۳۷
(۷۰۷,۰۸۷)	(۱,۱۴۷,۵۷۵)	۳۲-۱
۷,۷۴۲,۲۸۲	۶,۵۵۶,۶۱۶	
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
(۶۴۶,۵۵۵)	(۲,۰۸۳,۳۷۱)	۱۳-۲
.	(۳,۵۳۱)	۱۵-۲
(۳۵۶,۸۷۰)	۱۱۲,۰۲۹	۱۷
(۷,۳۸۴,۷۰۶)	(۴,۶۱۱,۸۹۵)	۲۲
.	(۲۷۵,۰۲۳)	۴۰-۳ و ۱۸
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۶۷,۱۴۳)	۴۰-۳ و ۱۸-۴-۱
۲۱۰,۹۴۵	۵۱۰,۶۳۰	۱۱
۱,۶۱۴,۲۷۸	۲,۱۹۳,۷۸۹	۱۱
(۷,۵۶۲,۹۰۸)	(۴,۷۲۴,۵۱۵)	
۱۷۹,۳۷۴	۱,۸۳۲,۱۰۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
.	(۹۹۸,۳۸۰)	۳۴-۲
.	(۱۳۰,۵۱۶)	۳۴-۲
(۴۱۸)	(۱,۳۱۵)	
(۴۱۸)	(۱,۱۳۰,۲۱۱)	
۱۷۸,۹۵۶	۷۰۱,۸۹۰	
۱,۲۶۸,۲۲۲	۱,۶۳۶,۱۰۸	۲۳
۲,۱۴۷	۲,۶۰۲	۱۱
۱,۴۴۹,۳۲۵	۲,۳۴۰,۶۰۰	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 ثابت نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در سهام بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت نقدی به اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی قرض الحسنه به سهامدار اصلی

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل 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:

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

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

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



مؤسسه حسابرسی رسمی تایید شده
بیوست گزارش

۱۰

مهر

مهر

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) و شرکت فرعی صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)، آن است. شرکت سیمان هگمتان به شناسه ملی ۱۰۸۲۰۰۴۹۳۲۴ در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۷۴۵۴۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ شروع به فعالیت نموده است.

به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده 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 فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ از تهران به استان همدان شهرستان رزن، بخش شاهنجرین (محل کارخانه) منتقل و در اداره ثبت شرکت های 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 شرکت های فرعی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) است و شرکت گروه، شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص) از زیر مجموعه های بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن واقع در شهرستان درگزین، بخش شاهنجرین می باشد.

۱-۲- فعالیت

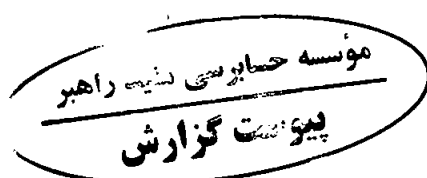
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده و موضوع فعالیت شرکت فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در زمینه تولید و فروش کلینکر و سیمان به شرح یادداشت ۱-۱۶ است.

الف) فعالیت های اصلی

- ۱- ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسایل، دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.
- ۲- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سیلیس و غیره.
- ۳- تأسیس شرکت های جدید و یا سهام شدن در شرکت های 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) من جمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکت هایی که به نحوی از انحاء در آن ها سهام بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

ب) فعالیت های فرعی

- ۵- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت نزد بانک ها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.
- ۶- به طور کلی شرکت می تواند 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.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۶ ماه منتهی به ۶ ما	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
کارکنان رسمی			
۲۳۰	۲۹۷	۳۰۹	۳۸۸
کارکنان قراردادی			
۲۴۱	۲۷۰	۳۲۰	۳۹۹
۱۸۵	۱۳۰	۴۲۱	۳۵۳
کارکنان شرکت های خدماتی			
۴۲۶	۴۳۸	۷۴۱	۷۵۲

۱-۳-۱- افزایش و تغییر تعداد پرسنل مربوط به اجرای چارت جدید طبق طرح طبقه بندی مشاغل می باشد و همچنین افزایش تعداد نیروهای کارفرما بدلیل جذب نمودن نیروها طبق مصوبه شرکت گسترش معدنی کاوه پارس می باشد.

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده:

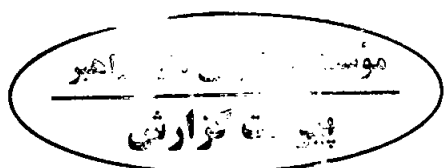
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، "استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان های بلند مدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۴-۳ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است، به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گذار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه قراردادهای تکمیل نشده محسوب میگردند که با توجه به شرایط فعالیت و قراردادهای منعقد، بکارگیری استاندارد مذکور آثار بااهمیت بر صورتهای مالی شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها" که در سال ۱۴۰۴ مصوب و در خصوص صورت های مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا می باشد، با توجه به نوع فعالیت شرکت، تغییرات مذکور آثار بااهمیت آتی بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" که در سال ۱۴۰۴ تجدیدنظر شده و در خصوص صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا می باشد، با توجه به اندازه گیری سرمایه گذاری ها جاری



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

سریع معامله به روش ارزش منصفانه (به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴-۳ صورت های مالی) اجرای استاندارد مزبور آثار بالاهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

- ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای
- ۳-۱-۱- ارقام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- ارقام صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
- الف) زمین به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۸-۳ صورت های مالی).
- ب) سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری.
- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از این که قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد.
- ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت صنایع سیمان نهاوند - سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحویل شده شرکت توسط بازارگردان، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- پایان دوره مالی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) و شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) هر دو پایان تیر ماه هر سال است.
- ۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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.

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 انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) " بر خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ 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 حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می‌شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمت را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می‌آورد.

۳-۴-۲ در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس درآمد عملیات به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می‌شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳ این درآمد ارزش منصفانه ما به‌ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده)، ما به‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۵- دارایی‌های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتی، نشان‌دهنده حق شرکت برای دریافت ما به‌ازا در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتی مشروط به گذر زمان می‌باشد، در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به ما به ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد برحسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱ ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
--------------------------	---------	-----------	---------------------

اصلی:

صندوق	دلار	مرکز مبادله ارز ایران	۱,۴۹۷,۵۹۹	طبق قوانین و مقررات بانک
موجودی نقد	یورو	مرکز مبادله ارز ایران	۱,۷۰۸,۳۴۲	مرکزی

فرعی:

موجودی نقد/ دریافتنی	دلار	مرکز مبادله ارز ایران	۱,۴۹۷,۵۹۹	طبق قوانین و مقررات بانک
موجودی نقد	درهم	مرکز مبادله ارز ایران	۴۰۷,۷۸۸	مرکزی

۳-۶-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱ دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۸-۳) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۸-۲- زمین کارخانه گروه و اصلی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی شرکت اصلی و فرعی با استفاده از ارزیابان مستقل در سال مالی ۱۴۰۰ صورت پذیرفته و مجدداً در مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ توسط شرکت فرعی انجام شده است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. با توجه به رای مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ کمیته فنی سازمان حسابرسی به شماره ۱۲۴، اگر در طول دوره تناوب ۵ ساله، تفاوت ارزش منصفانه دارایی تجدید ارزیابی شده نسبت به مبلغ دفتری حداقل ۱۰۰ درصد برسد، تجدید ارزیابی در دوره کوتاه تر از دوره تناوب ضرورت می یابد.

۳-۸-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود (به استثنای ماشین آلات تولیدی و تأسیسات برق)، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحدثات	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد و ۳، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۲۰ و ۴۱ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	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

۳-۸-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۹-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۹-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۹-۳- 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 به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰-۳- حق الامتیاز خدمات به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و مواد بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
انبار سوخت	میانگین موزون متحرک

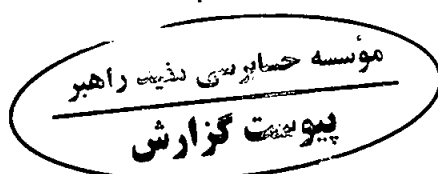
۳-۱۳- ذخایر

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

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

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در واحد اصلی 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 می شود. همچنین ذخیره مانده مرخصی استفاده نشده کارکنان معادل سالانه ۹ روز براساس مزد روزانه محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور مطابق تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی براساس ۴ درصد میانگین آخرین حقوق ۱۲ ماه حقوق و مزایای مشمول بیمه تامین اجتماعی برای هر دوره خدمت کارکنان مشمول سخت و زیان آور، محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری		گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری		گروه	شرکت
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری 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) و آخرین نرخ های معاملاتی در خصوص سرمایه گذاری های سریع المعامله

۱۵-۳- سهام خزانه

۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۶- 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 سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۷-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه هم زمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ یکسان است.

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود، طبقه زمین

زمین شرکت فرعی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل و براساس مبانی برآوردهای افشا شده در یادداشت توضیحی ۴-۱۳ صورت های مالی صورت پذیرفته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	گروه	گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۷,۳۷۱,۵۱۲	۲۰,۸۵۸,۶۱۴	۲۵,۹۹۴,۴۹۵	۳۲,۰۱۵,۲۰۹	۵-۱

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۷,۸۳۸,۲۲۵	۳۶۱,۸۰۸	۱۱,۵۷۴,۲۴۶	۳۷۳,۱۲۵	
۱۶,۷۹۸,۵۷۴	۸۹۳,۳۵۵	۱۸,۵۰۲,۳۲۱	۸۳۰,۹۲۵	
۲۴,۶۳۶,۷۹۹	۱,۲۵۵,۱۶۳	۳۰,۰۷۶,۵۶۷	۱,۲۰۴,۰۵۰	
۱,۳۵۷,۶۹۶	۸۷,۹۹۰	۱,۹۳۸,۶۴۲	۶۰,۰۰۰	۵-۱-۱
۲۵,۹۹۴,۴۹۵	۱,۳۴۳,۱۵۳	۳۲,۰۱۵,۲۰۹	۱,۲۶۴,۰۵۰	

داخلی :

سیمان کیسه ای

سیمان فله ای

صادراتی:

کلینکر

شرکت

داخلی :

سیمان کیسه ای

سیمان فله ای

صادراتی:

کلینکر

۲۱,۰۲۹	۳,۰۶۹	۰	۰	
۱۷,۳۷۱,۵۱۲	۸۵۵,۷۰۸	۲۰,۸۵۸,۶۱۴	۸۴۴,۷۴۷	

۵-۱-۱- فروش صادراتی مربوط به شرکت فرعی نپاوند بوده که شرکت طی ۶ ماهه اول سال، مجموعاً به میزان ۶۰,۰۰۰ تن به کشور عراق به مبلغ ۱,۹۳۸,۶۴۲ میلیون ریال معادل ۱,۴۱۹,۲۲۵ دلار صادر گردیده است. دلیل کاهش مقدار فروش صادراتی گروه و شرکت، ناشی از افزایش هزینه های صادرات و هزینه های حمل و به تبع آن، تمرکز بر فروش داخلی بوده است.

۵-۱-۲- افزایش ۲۰ درصد مبلغ فروش محصولات داخلی شرکت (در سطح گروه ۲۲ درصدی) عمدتاً ناشی از افزایش میانگین نرخ فروش می باشد. فروش محصولات عمدتاً از طریق عرضه در بورس کالا و تعیین نرخ فروش محصولات براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا بوده است. مهمترین عامل کاهش مقدار فروش محصولات شرکت کاهش تقاضا به دلیل جنگ تحمیلی طی دوره مورد گزارش می باشد که تقاضای سیمان به دلیل کاهش ساخت و ساز کاهش یافته است.

مؤسسه حسابرسی ذی‌بهره راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۵-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
یادداشت	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
گروه:					
اشخاص وابسته	۴۰-۱	۶۲,۶۵۲	۱	۸۵,۲۴۳	۱
سایر اشخاص		۳۱,۹۵۲,۵۵۷	۹۹	۲۵,۹۰۹,۲۵۲	۹۹
		۳۲,۰۱۵,۲۰۹	۱۰۰	۲۵,۹۹۴,۴۹۵	۱۰۰
شرکت:					
اشخاص وابسته	۴۰-۳	۶۲,۶۵۲	۱	.	.
سایر اشخاص		۲۰,۷۹۵,۹۶۲	۹۹	۱۷,۳۷۱,۵۱۲	۱۰۰
		۲۰,۸۵۸,۶۱۴	۱۰۰	۱۷,۳۷۱,۵۱۲	۱۰۰
		۲۰,۸۵۸,۶۱۴	۱۰۰	۱۷,۳۷۱,۵۱۲	۱۰۰

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	فروش خالص:
گروه:					
سیمان	۳۰,۰۷۶,۵۶۷ (۱۷,۰۵۶,۴۶۳)	۱۳,۰۲۰,۱۰۴	۴۳	۴۹	
کلینکر	۱,۹۳۸,۶۴۲ (۶۴۶,۳۲۰)	۱,۲۹۲,۳۲۲	۶۷	۴۳	
	۳۲,۰۱۵,۲۰۹ (۱۷,۷۰۲,۷۸۳)	۱۴,۳۱۲,۴۲۶	۴۵	۴۹	
شرکت:					
سیمان	۲۰,۸۵۸,۶۱۴ (۱۱,۲۹۴,۳۰۰)	۹,۵۶۴,۳۱۴	۴۶	۵۳	
کلینکر	.	.	.	۴۳	
	۲۰,۸۵۸,۶۱۴ (۱۱,۲۹۴,۳۰۰)	۹,۵۶۴,۳۱۴	۴۶	۵۳	

۵-۳-۱- به دلیل کاهش ساخت و ساز و کاهش تقاضا و عدم تناسب افزایش نرخ فروش سیمان به دلیل جنگ تحمیلی با افزایش بهای تمام شده، حاشیه سود محصولات داخلی نسبت به دوره قبل کاهش داشته است. لازم به ذکر است فروش گروه عمدتاً از طریق عرضه در بورس کالا و تعیین نرخ فروش محصولات براساس عرضه و تقاضا در بورس کالا بوده است.

۵-۳-۲- افزایش حاشیه سود فروش صادرات گروه، ناشی از افزایش نرخ فروش کلینکر عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ ارز می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
گروه:		
۶-۱ مواد مستقیم	۴,۱۷۲,۳۱۲	۲,۴۸۸,۷۱۲
۶-۲ دستمزد مستقیم	۱,۲۲۷,۱۶۸	۶۹۱,۷۴۷
سربار ساخت:		
۶-۳ دستمزد غیرمستقیم	۵,۱۳۹,۱۹۲	۳,۲۰۵,۵۰۹
۶-۴ سوخت	۵,۳۰۲,۸۱۸	۴,۳۸۳,۱۸۰
۶-۵ آب و برق مصرفی	۳,۵۸۸,۳۰۲	۳,۶۳۱,۱۶۸
تعمیر و نگهداشت	۱,۰۲۸,۰۱۱	۶۷۰,۸۹۷
اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه	۵۵۰,۶۹۷	۱۶۵,۲۶۵
۶-۶ مواد غیرمستقیم	۳۷۹,۹۹۵	۱۴۴,۱۲۹
مواد غذایی	۲۱۵,۸۱۶	۱۱۹,۹۸۸
استهلاک	۱۶۳,۱۰۴	۱۲۷,۹۶۸
سایر	۲۱۵,۹۵۷	۲۷۴,۶۵۳
	<u>۲۱,۹۸۳,۳۷۲</u>	<u>۱۵,۹۰۳,۲۱۶</u>
۹ هزینه های جذب نشده	(۱۶۶,۲۸۰)	(۳۱,۹۰۹)
جمع هزینه های ساخت	<u>۲۱,۸۱۷,۰۹۲</u>	<u>۱۵,۸۷۱,۳۰۷</u>
۲۱ (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۴,۰۶۳,۲۱۱)	(۲,۳۱۹,۵۴۴)
بهای تمام شده ساخت	<u>۱۷,۷۵۳,۸۸۱</u>	<u>۱۳,۵۵۱,۷۶۳</u>
۲۱ (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۵۱,۰۹۸)	(۱۶۹,۷۱۲)
بهای تمام شده در آمد عملیاتی	<u>۱۷,۷۰۲,۷۸۳</u>	<u>۱۳,۳۸۲,۰۵۱</u>
	<u>۱۴۰۵/۰۴/۳۱</u>	<u>۱۴۰۴/۰۴/۳۱</u>
شرکت:		
۶-۱ مواد مستقیم	۲,۲۸۷,۳۱۶	۱,۳۹۰,۴۴۹
۶-۲ دستمزد مستقیم	۶۶۰,۹۴۹	۳۷۰,۱۶۲
سربار ساخت:		
۶-۳ دستمزد غیرمستقیم	۳,۰۹۳,۶۱۶	۱,۹۶۴,۶۱۰
۶-۴ سوخت	۳,۵۹۰,۲۵۹	۲,۵۹۸,۸۰۲
آب و برق مصرفی	۲,۵۰۰,۹۷۵	۲,۲۲۷,۹۸۹
تعمیر و نگهداشت	۵۲۲,۱۵۵	۴۳۵,۶۶۷
اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه	۳۰۷,۳۹۷	۹۸,۰۳۸
۶-۶ مواد غیرمستقیم	۳۷۹,۹۹۵	۱۴۴,۱۲۹
مواد غذایی	۱۵۷,۰۵۹	۷۱,۱۷۹
استهلاک	۸۱,۱۹۹	۵۹,۶۱۸
سایر	۹۶,۰۰۵	۷۳,۳۷۲
جمع هزینه های ساخت	<u>۱۳,۶۷۶,۹۲۵</u>	<u>۹,۴۳۴,۰۱۵</u>
۲۱ (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۲,۳۵۳,۵۷۷)	(۱,۱۸۸,۲۵۲)
بهای تمام شده ساخت	<u>۱۱,۳۲۳,۳۴۸</u>	<u>۸,۲۴۵,۷۶۳</u>
۲۱ (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۲۹,۰۴۸)	(۱۲۰,۳۷۷)
	<u>۱۱,۲۹۴,۳۰۰</u>	<u>۸,۱۲۵,۳۸۶</u>

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱-۶- گردش طی دوره مواد مستقیم به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه			
۶ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۶ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
۹۶۱,۲۰۲	۱,۰۷۷,۲۰۴	۱,۹۷۹,۱۳۶	۲,۴۷۷,۹۲۶	۲۱	مواد اولیه ابتدای دوره
۱,۴۵۳,۸۰۱	۲,۸۳۵,۰۰۴	۲,۲۴۸,۳۸۹	۵,۳۲۷,۳۴۲	۶-۱-۱	خرید مواد اولیه طی دوره
(۱,۰۲۴,۵۵۴)	(۱,۶۲۴,۸۹۲)	(۱,۷۳۸,۸۱۳)	(۳,۶۳۲,۹۵۶)	۲۱	موجودی مواد اولیه پایان دوره
۱,۳۹۰,۴۴۹	۲,۲۸۷,۳۱۶	۲,۴۸۸,۷۱۲	۴,۱۷۲,۳۱۲		موجودی مواد اولیه مصرف شده

۱-۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۳۲۷,۳۴۲ میلیون ریال (دوره قبل ۲,۲۴۸,۳۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۲,۸۳۵,۰۰۴ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۴۵۳,۸۰۱ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری و یا از معادن توسط پیمانکاران استخراج شده است. خرید به تفکیک نوع مواد به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت	مبلغ	درصد نسبت	مبلغ		
به کل خرید		به کل خرید دوره			
۳۴	۷۵۹,۸۰۲	۲۰	۱,۰۹۱,۹۹۶	ایران	سنگ آهک
۱۱	۲۴۲,۷۶۶	۷	۳۶۵,۸۶۳	ایران	خاک (مارل)
۱۵	۳۴۰,۵۱۵	۲۳	۱,۲۱۰,۹۴۱	ایران	سنگ آهن
۴	۸۲,۰۰۰	۳	۱۸۰,۷۶۰	ایران	سیلیس
۹	۱۹۴,۷۲۹	۱۳	۷۰۶,۵۱۰	ایران	سنگ گچ
.	.	۵	۲۶۰,۲۱۸	ایران	پوزولان
۲۸	۶۲۸,۵۷۷	۲۸	۱,۵۱۱,۰۵۴	ایران	انواع کیسه و پاکت
۱۰۰	۲,۲۴۸,۳۸۹	۱۰۰	۵,۳۲۷,۳۴۲		

شرکت:

۲۵	۳۶۹,۵۶۲	۲۴	۶۷۲,۳۵۷	ایران	سنگ آهک
۹	۱۳۴,۳۲۵	۷	۲۰۱,۱۹۱	ایران	خاک (مارل)
۲۳	۳۴۰,۵۱۵	۲۹	۸۱۶,۰۶۸	ایران	سنگ آهن
۶	۸۲,۰۰۰	۴	۱۱۷,۴۲۱	ایران	سیلیس
۱۰	۱۴۵,۰۷۲	۵	۱۵۲,۶۴۰	ایران	سنگ گچ
۲۶	۳۸۲,۳۲۷	۳۱	۸۷۵,۳۲۷	ایران	انواع کیسه و پاکت
۱۰۰	۱,۴۵۳,۸۰۱	۱۰۰	۲,۸۳۵,۰۰۴		

۲۵

مؤسسه حسابرسی شایسته راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۲۱۶,۸۴۲	۳۶۲,۱۷۶	۳۷۹,۰۶۷	۷۷۲,۶۶۰	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد مزایای کارکنان برون سپاری
۲۶,۰۹۵	۶۳,۰۹۳	۶۶,۰۳۶	۸۴,۲۸۰	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۱۸,۶۷۳	۴۰,۶۰۷	۴۲,۵۰۰	۵۵,۹۷۲		اضافه کاری
۱۷,۶۲۷	۲۷,۲۰۸	۲۸,۴۷۷	۲۹,۶۲۷	۶-۲-۲	مزایای غیرنقد
۱۶,۱۸۳	۳۰,۸۶۷	۲۵,۹۴۶	۴۲,۵۳۲	۶-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۹,۲۲۴	۲۱,۱۳۱	۲۲,۱۱۶	۴۳,۴۶۷	۶-۲-۳	مزایای پایان خدمت
۲۳,۷۲۵	۴۵,۲۵۴	۵۳,۷۲۵	۱۱۸,۱۲۳	۶-۲-۴	حق بیمه مشاغل سخت زیان آور
۹,۴۶۵	۱۴,۶۱۰	۱۵,۲۶۳	۱۴,۶۱۰	۶-۲-۵	بهداشت و درمان
۸,۶۸۱	۲۱,۸۲۲	۲۲,۸۴۰	۲۱,۸۲۲		پاداش بهره‌وری
۱۳,۵۱۷	۳۳,۹۸۰	۳۵,۵۶۵	۳۸,۴۵۴		عیدی و پاداش
۹۵	۱۴۷	۱۵۵	۴,۸۴۵		سایر مزایای کارکنان
۳۵	۵۴	۵۷	۷۷۶		حق ماموریت
۳۷۰,۱۶۲	۶۶۰,۹۴۹	۶۹۱,۷۴۷	۱,۲۲۷,۱۶۸		

۱-۲-۶- افزایش حقوق و مزایای کارکنان ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و اجرای مصوبه هلدینگ (افزایش قانون کار طی دوره) می‌باشد. جایگزین کارکنان بازنشسته یا قطع همکاری شده از طریق بکارگیری نفرات جدید از طریق پیمانکار تامین نیروی انسانی صورت پذیرفته، لذا افزایش هزینه حقوق کارکنان تامین نیروی انسانی شرکت مشتمل بر میانگین نرخ سالانه حقوق و مزایا و 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.

۲-۲-۶- علت افزایش مزایای غیرنقدی پرسنل در سطح گروه و شرکت ناشی از مبالغ تعیین شده طبق مصوبه هیئت مدیره برای اعیاد و مناسبت‌ها می‌باشد.

۳-۲-۶- به شرح رویه درج شده در یادداشت توضیحی ۱-۱۳-۳ صورت‌های مالی، 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) براساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای آنان محاسبه می‌گردد. لذا افزایش هزینه فوق بخشی مربوط به تغییر پلکان برخی از کارکنان و بخشی نیز بابت افزایش حقوق و مزایای ثابت و در نتیجه افزایش مبنای محاسبات می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۶-۲-۴- علت افزایش هزینه مشاغل سخت و زیان آور عمدتاً به دلیل افزایش حقوق مزایا به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲-۱ صورت‌های مالی است.

۶-۲-۵- افزایش هزینه بهداشت و درمان کل شرکت عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل شرکت به میزان ۵ درصدی و افزایش مبالغ اقلام مصرفی و درمانی خانه بهداشت کارخانه و حق بیمه پرداختی بابت بیمه عمر، درمان و مسئولیت مدنی می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۴۴۳,۷۱۶	۶۸۳,۳۲۲	۱,۲۵۹,۶۳۹	۱,۸۵۳,۳۳۴	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد مزایای کارکنان برون سپاری
۲۸۱,۲۰۶	۴۴۴,۳۰۶	۳۶۱,۴۰۸	۵۸۸,۴۳۹	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد کارکنان
۲۸۲,۷۷۸	۴۹۰,۵۱۸	۳۳۴,۷۷۸	۵۶۰,۵۴۷	۶-۲-۴	حق بیمه مشاغل سخت زیان آور
۱۴۸,۴۱۰	۲۰۳,۶۹۴	۲۲۰,۵۴۴	۳۷۷,۲۱۲	۶-۲-۱	حق بیمه سهم کارفرما
۱۴۵,۰۶۵	۲۳۵,۵۷۲	۱۹۹,۹۶۵	۳۳۶,۶۵۵		اضافه کاری
۹۷,۸۸۵	۱۵۶,۹۱۹	۱۰۵,۸۴۳	۲۰۷,۱۱۵	۶-۲-۲	مزایای غیرنقد
۲۲۶,۳۴۱	۳۳۳,۴۶۱	۳۰۶,۴۲۱	۵۲۷,۵۰۴	۶-۲-۳	مزایای پایان خدمت
۱۰۳,۰۳۸	۱۵۷,۶۴۸	۸۶,۶۱۳	۱۵۷,۶۴۸		پاداش بهره‌وری
۴۳,۵۸۹	۶۷,۰۶۰	۱۲۸,۹۷۸	۱۶۳,۱۷۵		سایر مزایای کارکنان
۱۴۷,۹۴۷	۲۴۹,۲۸۵	۱۵۳,۴۶۵	۲۸۴,۶۲۸		عیدی و پاداش
۴۲,۵۶۸	۶۸,۶۵۰	۳۹,۳۲۰	۷۲,۴۹۱	۶-۲-۵	بهداشت و درمان
۲,۰۶۷	۳,۱۸۱	۸,۵۳۵	۱۰,۴۴۴		حق ماموریت
۱,۹۶۴,۶۱۰	۳,۰۹۳,۶۱۶	۳,۲۰۵,۵۰۹	۵,۱۳۹,۱۹۲		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۶- افزایش ۳۸ درصدی هزینه سوخت مصرفی شرکت (۲۱ درصدی) گروه عمدتاً ناشی از مصرف مازوت به جای گاز در ۶ ماهه ابتدای سال به دلیل محدودیت مصارف گاز و شرایط جنگ تحمیلی بوده و مازوت دارای نرخ بالاتری نسبت به گاز می باشد.

۵-۶- کاهش برق مصرفی گروه عمدتاً ناشی از عدم خرید برق قطع نشو از بورس انرژی از سوی شرکت فرعی برخلاف دوره قبل، علیرغم افزایش نرخ برق می باشد.

۶-۶- افزایش اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه ناشی از افزایش کرایه حمل جابجایی کلینکر و گچ با توجه به افزایش نرخ حمل و نقل می باشد.

۷-۶- مواد غیرمستقیم شامل آجر نسوز، گلوله، جرم نسوز و ... که افزایش آن ناشی از افزایش نرخ می باشد.

۸-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول شش ماهه (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	تولید واقعی ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
گروه:				
کلینکر	تن	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۹۳۰	۱,۴۵۲,۶۶۸
سیمان	تن	۳,۰۳۹,۴۰۰	۱,۲۴۲,۵۵۱	۱,۲۵۴,۵۹۰
		۶,۰۱۹,۴۰۰	۲,۶۲۷,۴۸۱	۲,۶۹۰,۵۱۷
شرکت:				
کلینکر	تن	۱,۹۸۰,۰۰۰	۹۰۱,۵۳۵	۹۴۷,۱۹۲
سیمان	تن	۲,۰۳۹,۴۰۰	۸۵۱,۹۰۷	۸۳۹,۷۹۸
		۴,۰۱۹,۴۰۰	۱,۷۵۳,۴۴۲	۱,۷۸۶,۹۹۰

۱-۸-۶- ظرفیت عملی براساس میانگین واقعی تولید ۵ دوره گذشته محاسبه گردیده و ظرفیت اسمی بر مبنای ۳۰۰ روز کاری همراه ۳ شیفت کاری ۸ ساعته در نظر گرفته شده است.

۲-۸-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۳۸ صورت های مالی، خط تولیدی شماره یک شرکت از مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۰۱ به جهت عدم تخصیص مواد ناریه متوقف می باشد.

مؤسسه حسابرسی ذبیح راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۸,۶۲۱	۱۶,۹۷۳	۳۰,۸۰۱	۶۲,۹۰۸	۷-۱
۱۳,۷۷۴	۲۷,۰۲۵	۱۳,۵۶۳	۳۰,۸۱۸	۶-۲-۳
۳,۳۴۱	۶,۶۷۱	۴,۲۷۳	۸,۱۳۹	۷-۱
۳,۴۰۲	۶,۸۰۴	۴,۱۷۶	۸,۷۳۶	۷-۱
۲,۱۸۰	۴,۳۳۷	۳,۲۹۹	۴,۶۵۹	۶-۲-۲
۴,۰۲۰	۶,۰۰۳	۴,۵۶۶	۶,۰۰۳	
۹,۱۶۲	۱۸,۰۲۱	۸,۶۲۱	۱۸,۰۲۱	۶-۲-۴
۴,۵۹۰	۹,۱۰۹	۶,۹۲۹	۹,۳۷۱	۷-۱
۹۵۸	۱,۵۵۸	۱,۱۸۳	۲,۹۶۳	
۵۸,۵۶۷	۶۴,۸۰۴	۷۷,۳۸۵	۹۹,۳۳۱	
۲۲,۳۵۷	.	۵۲۲,۰۰۵	۶۰۵,۳۶۵	۷-۳
۳۵۰	۴۰۲	۲۴۸	۵۵۱	
۴۵۴	۵۳۵	۴۰۷	۱,۷۱۹	
۴,۰۸۲	۱۸,۸۴۵	۱۰,۳۷۳	۲۶,۲۴۲	۷-۴
۱۳۵,۸۵۸	۱۸۱,۰۸۷	۶۸۷,۸۲۹	۸۸۴,۸۲۶	
۳۸,۲۲۹	۷۳,۵۱۸	۴۶,۹۶۰	۸۳,۲۷۶	۷-۲
۴۳,۰۰۲	۸۲,۸۰۷	۵۲,۹۶۵	۱۱۷,۵۸۶	۷-۱
۴۲,۴۲۷	۷۸,۳۸۳	۵۰,۱۴۲	۱۱۰,۱۲۶	۶-۲-۳
۱۱,۵۰۰	۴۱,۱۷۶	۱۵,۶۷۵	۴۴,۸۷۶	۶-۲-۲
۱۴,۶۶۴	۳۶,۰۶۵	۳۹,۹۲۸	۵۰,۹۲۶	۷-۱
۱۲,۰۶۰	۳۲,۶۱۴	۲۰,۸۵۹	۵۲,۷۸۷	۷-۱
۵,۶۵۱	۱۵,۲۵۸	۹,۷۴۹	۳۷,۶۰۶	۷-۱
۱۴,۲۲۱	۲۷,۷۶۰	۱۸,۰۱۶	۲۷,۷۶۰	
۱۵,۳۲۵	۴۸,۴۹۴	۱۶,۳۲۵	۴۹,۴۵۸	۷-۱
۵۰,۳۵۶	۱۲۳,۸۴۵	۵۲,۳۵۶	۱۲۳,۸۴۵	۶-۲-۴
۱۴,۷۱۲	۳۱,۹۹۵	۱۵,۷۱۲	۴۸,۲۶۵	
۲۱,۴۵۰	۲۵,۱۱۷	۲۶,۹۵۱	۵۱,۳۱۰	
۱,۷۵۰	۴,۱۸۴	۱,۷۵۰	۱۸,۱۱۴	
۶,۰۷۱	۱۰,۱۲۱	۶,۴۷۵	۱۴,۰۴۳	
۵,۵۲۸	۷,۴۹۹	۵,۶۲۸	۱۰,۴۰۱	
۱۲,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
۳,۲۵۰	۶,۴۱۷	۴,۱۰۶	۱۲,۰۵۹	
۲,۱۵۰	۴,۲۲۰	۲,۱۷۰	۵,۲۸۵	
.	۱۵۰,۱۵۰	.	۱۵۲,۳۷۰	۳۱-۴-۱
۲,۶۹۹	۹,۹۷۶	۲,۶۹۹	۱۷,۴۳۵	
۱,۹۱۵	۵۱,۹۸۶	۵۴,۳۲۸	۶۴,۹۱۲	۷-۴
۳۱۸,۹۶۰	۸۷۵,۵۸۵	۴۵۸,۷۹۴	۱,۱۱۲,۴۴۰	
۴۵۴,۸۱۸	۱,۰۵۶,۶۷۲	۱,۱۴۶,۶۲۳	۱,۹۹۷,۲۶۶	

هزینه‌های فروش:

- حقوق و دستمزد کارکنان
- مزایای پایان خدمت
- حق بیمه سهم کارفرما
- اضافه کاری
- مزایای غیرنقد
- پاداش بهره‌وری
- حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
- عیدی و پاداش
- سایر مزایای کارکنان
- کارمزد فروش بورس
- حمل کالای صادراتی
- تعمیر و نگهداشت
- استهلاک
- سایر

هزینه‌های اداری و عمومی:

- حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان برون سپاری
- حقوق و دستمزد کارکنان
- مزایای پایان خدمت
- مزایای غیرنقد
- حق بیمه سهم کارفرما
- اضافه کاری
- سایر مزایای کارکنان
- پاداش بهره‌وری
- عیدی و پاداش
- حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
- حق الزحمه حسابرسی
- هزینه‌های بانکی و کارمزد
- تعمیر و نگهداشت
- استهلاک
- اجاره محل
- پاداش اعضای هیئت مدیره
- حق ماموریت
- آب و برق مصرفی
- پدافند غیرعامل
- مواد غذایی
- سایر

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۷-۱- افزایش حقوق اداری، عمومی و فروش ناشی از افزایش میانگین حقوق و مزایا مشتمل بر افزایش حداقل حقوق طبق بخشنامه وزارت کار، رفاه و تعاون اجتماعی و تغییر رتبه و ارتقای شغلی برخی کارکنان می‌باشد.

۷-۲- بخشی از افزایش ۹۲ درصدی مبلغ حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان برون‌سپاری شرکت (در سطح گروه ۷۷ درصدی) بابت پاداش اعطایی در اسفند ماه سال ۱۴۰۴ می‌باشد که در دوره مالی قبل موضوعیت نداشته است و بخش دیگر آن مشتمل بر افزایش میانگین نرخ حقوق دستمزد به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱ صورت‌های مالی می‌باشد.

۷-۳- هزینه مذکور عمدتاً شامل کرایه حمل تا مبادی خروجی کشور، تخلیه و بارگیری، هزینه های گمرکی و ... و بابت صادرات شرکت فرعی می باشد که افزایش هزینه فوق علیرغم کاهش صادرات مربوط به افزایش نرخ خدمات جهت صادرات کلینکر نسبت به دوره قبل می باشد.

۷-۴- سایر اقلام شامل هزینه های دفتر مرکزی از جمله تعمیر و نگهداری، ایاب و ذهاب، پذیرایی و ... می باشد. همچنین مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال در قالب مسئولیت های اجتماعی طی دوره های مالی توسط شرکت هزینه شده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه				شرکت
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۱۲۹,۴۸۳	.	.	.	.
سود حاصل از فروش ضایعات	۸-۱	۱۵۹,۵۲۳	۸۸,۴۳۷	۸,۶۵۷	۸۸,۴۳۷
خالص اضافی انبار	۸-۲	۸۳,۱۴۲	.	۸۳,۱۴۲	.
سایر	۸-۳	۴۶,۳۲۰	.	۲,۴۴۲	.
		۴۱۸,۴۶۸	۸۸,۴۳۷	۹۴,۲۴۱	۸۸,۴۳۷

۸-۱- مبلغ مزبور عمدتاً بابت فروش ضایعات چوب و پالت و بیرینگ و پولی زنگ زده می‌باشد که با توجه به قیمت‌گذاری توسط کارشناسان از طریق مزایده به فروش رسیده است.

۸-۲- خالص اضافی انبار ناشی از اضافات سنگ آهک به مبلغ ۸۳,۱۴۲ میلیون ریال براساس دیوگرافی صورت گرفته از سوی کارشناس رسمی دادگستری می باشد

۸-۳- مبلغ مزبور از بابت ضبط سپرده حسن انجام تعهدات در خصوص قرارداد عایق کاری شرکت عایق صنعت عبدالباد می باشد

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۰	۰	۳۱,۹۰۹	۱۶۶,۲۸۰	۹-۱ و ۶	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۹-۱- هزینه جذب نشده عمدتاً ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت قابل دسترس آسیاب مواد برای واحد فرعی است.					

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۰	۱۲۹,۸۱۹	۰	۱۸۱,۹۹۷	۱۰-۱	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۱۰-۱- هزینه مالی عمدتاً در سطح گروه و شرکت بابت دریافت تسهیلات از بانک سینا می باشد.					

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۲۱۰,۹۴۵	۵۱۰,۶۳۰	۲۱۰,۹۴۵	۵۱۱,۶۹۰	۱۱-۱	سود سهام دریافتی
۱,۶۱۴,۲۷۸	۲,۱۹۳,۷۸۹	۱,۶۶۱,۶۹۹	۲,۵۱۸,۸۹۳	۱۱-۲	سود حاصل از سپرده‌های بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۵۰,۱۳۷	۰	۹۲,۰۷۸	۴۱-۳-۲	کارمزد ۲٪ تسهیلات پرداختی کاوه پارس
۲,۹۰۰	۶,۹۳۷	۰	۶,۹۳۷		درآمد حاصل از اجاره سوله معدن
۲,۱۴۷	۲,۶۰۲	۷,۰۱۶	۲,۶۰۲		سود ناشی از تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات
۰	۱۰۷,۹۷۶	۰	۱۰۷,۹۷۶	۱۱-۳	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری سهام شرکت ها
(۱,۷۱۶)	(۱,۶۶۰)	۵,۶۳۷	۴,۵۱۰	۱۱-۴	سایر
۱,۸۲۸,۵۵۴	۲,۸۷۰,۴۱۱	۱,۸۸۵,۲۹۷	۳,۲۴۴,۶۸۶		

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ شرکت‌های پریفاب، سیمان ایلام، صنایع سیمان گیلان سبز و پویا مانشت بار می‌باشد.

۱۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به سود سپرده های بانکی و سود حاصل از حساب های پشتیبان بانکی نزد بانک سینا، پارسیان پاسارگاد، تجارت، ملت و ... به مبلغ ۱,۸۷۱,۶۹۵ میلیون ریال و سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری سیناد، صندوق سرمایه گذاری موج فیروزه، صندوق سرمایه گذاری شتاب آگاه، صندوق سرمایه گذاری رویش ثروت سینا می باشد

۱۱-۳- مانده حساب سرفصل مزبور شرکت اصلی از بابت واگذاری سهام شرکت سیمان تهران (واحد اصلی) طی مصوبه هیات مدیره می باشد.

۱۱-۴- مانده حساب سرفصل مزبور شرکت اصلی از بابت کمک های بلاعوض می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم				
(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۸,۸۷۹,۷۴۵	۸,۶۰۱,۸۸۳	۱۱,۵۲۲,۳۵۰	۱۲,۵۶۷,۳۴۸	سود عملیاتی
(۹۷۸,۵۱۸)	(۱,۳۴۴,۷۸۵)	(۱,۴۳۱,۱۸۷)	(۱,۹۳۲,۶۳۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۰۷۳,۱۰۷)	(۱,۷۶۷,۹۰۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۷,۹۰۱,۲۲۸	۷,۲۵۷,۰۹۸	۹,۰۱۸,۰۵۶	۸,۸۶۶,۸۱۳	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰,۹۵۵	۱۰,۰۶۵	۱۲,۵۰۳	۱۲,۲۹۸	
۱,۸۲۸,۵۵۴	۲,۷۴۰,۵۹۲	۱,۸۸۵,۲۹۷	۳,۰۶۲,۶۸۹	سود غیر عملیاتی
(۴۴۴)	(۴۱,۴۹۸)	(۲,۷۷۴)	(۵۳,۵۲۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۲۷,۶۲۹)	(۲۷,۶۲۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱,۸۲۸,۱۱۱	۲,۶۹۹,۰۹۴	۱,۸۵۴,۸۹۴	۲,۹۸۱,۵۳۵	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۵۳۲	۳,۷۴۳	۲,۵۶۹	۴,۱۳۵	
۱۰,۷۰۸,۲۹۹	۱۱,۳۴۲,۴۷۵	۱۳,۴۰۷,۶۴۷	۱۵,۶۳۰,۰۳۷	سود قبل از مالیات
(۹۷۸,۹۶۱)	(۱,۳۸۶,۲۸۳)	(۱,۴۳۳,۹۶۱)	(۱,۹۸۶,۱۵۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۱۰۰,۷۳۶)	(۱,۷۹۵,۵۳۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۹,۷۲۹,۳۳۸	۹,۹۵۶,۱۹۲	۱۰,۸۷۲,۹۵۰	۱۱,۸۴۸,۳۴۸	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۴۸۷	۱۳,۸۰۸	۱۵,۰۷۲	۱۶,۴۳۳	سود خالص هر سهم
۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۷,۴۰۴,۸۶۷)	(۷,۷۷۲,۰۶۵)	(۷,۴۰۴,۸۶۷)	(۷,۷۷۲,۰۶۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷۲۱,۳۸۴,۱۳۳	۷۲۱,۰۱۶,۹۳۵	۷۲۱,۳۸۴,۱۳۳	۷۲۱,۰۱۶,۹۳۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی شایسته راهبر
پیوست گزارش

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحدثات	زمین	۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود	
										۱۳-۱	گروه
	(مبالغ به میلیون ریال)										
۱۵,۲۲۵,۸۳۰	۲,۴۴۴,۲۹۰	۳,۶۹۰,۴۷۷	۸۵۷,۰۹۱	۸,۲۶۳,۹۷۲	۲۴۹,۵۴۴	۲۵۶,۳۹۹	۳۱۶,۸۸۴	۳,۲۰۹,۸۳۹	۷۴۱,۸۳۷	۲,۱۳۳,۵۱۰	۱,۳۵۵,۹۵۹
۲,۴۵۲,۶۹۳	۲۵۱,۶۲۰	۱,۰۸۴,۸۴۲	۱,۰۸۶,۰۱۳	۳۰,۲۱۸	.	.	.	.	.	.	۳۰,۲۱۸
۶۴۷,۲۶۴	.	.	.	۶۴۷,۲۶۴	.	.	.	.	.	.	۶۴۷,۲۶۴
(۲۱,۳۱۱)	۱,۱۰۸,۵۵۵	(۱,۲۶۴,۴۹۴)	(۱۵۳,۹۵۰)	۲۸۸,۵۷۸	۱۴,۵۴۷	۲۳,۵۱۶	.	۱۳۹,۰۶۲	۹۶,۵۴۴	۱,۶۴۴	۱۳,۲۶۵
۱۸,۳۱۴,۴۷۶	۳,۷۸۴,۴۶۵	۳,۵۱۰,۸۲۵	۱,۷۸۹,۱۵۴	۹,۲۳۰,۳۲۲	۲۶۶,۰۹۱	۲۷۹,۹۱۵	۳۱۶,۸۸۴	۳,۳۴۸,۹۰۱	۸۳۸,۳۸۱	۲,۱۳۵,۱۵۴	۲,۰۴۶,۷۰۶

۴,۵۴۷,۴۳۱	.	.	.	۴,۵۴۷,۴۳۱	۱۱۶,۵۲۲	۱۵۶,۵۲۲	۴۶,۷۷۴	۲,۱۶۰,۹۳۳	۶۲۳,۸۰۲	۱,۴۴۲,۸۷۸	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۷۶,۳۵۸	.	.	.	۱۷۶,۳۵۸	۱۲,۹۳۶	۲۰,۴۰۷	۲۵,۱۲۶	۷۶,۲۱۲	۱۰,۷۳۱	۳۰,۹۴۶	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۴,۷۲۳,۷۸۹	.	.	.	۴,۷۲۳,۷۸۹	۱۲۹,۴۵۸	۱۷۶,۹۲۹	۷۱,۹۰۰	۲,۲۳۷,۱۴۵	۶۳۴,۵۳۲	۱,۴۷۳,۸۲۴	استهلاک
۱۳,۵۹۰,۶۸۷	۳,۷۸۴,۴۶۵	۳,۵۱۰,۸۲۵	۱,۷۸۹,۱۵۴	۴,۵۰۶,۲۴۳	۱۳۴,۶۳۳	۱۰۲,۹۸۶	۲۴۴,۹۸۴	۱,۱۱۱,۷۵۶	۲۰۳,۸۴۸	۶۶۱,۳۳۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۰,۶۸۸,۳۹۹	۲,۴۴۴,۲۹۰	۳,۶۹۰,۴۷۷	۸۵۷,۰۹۱	۳,۷۱۶,۵۴۱	۱۳۳,۰۲۲	۹۹,۸۷۷	۲۷۰,۱۱۰	۱,۰۴۸,۹۰۶	۱۱۸,۰۳۵	۶۹۰,۶۳۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۰,۳۱۱,۹۰۴	۴۷۵,۰۵۱	۱,۹۷۱,۹۰۰	۳۸۷,۶۳۲	۷,۴۷۷,۳۲۱	۲۲۶,۳۹۰	۲۰۵,۷۳۱	۱۳۱,۹۴۸	۲,۷۲۲,۴۵۰	۷۴۱,۸۲۲	۲,۱۱۱,۲۵۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۱,۰۸۹,۶۳۷	۳۹۲,۱۰۰	۴۳۹,۸۷۰	۱۳۸,۲۹۰	۱۱۹,۳۷۷	۹,۸۵۸	۳۱,۳۲۱	۳۳,۲۵۰	۴۴,۹۴۸	.	.	افزایش
(۷۷)	.	.	.	(۷۷)	(۷۰)	(۷)	.	.	.	.	برکنار شده
(۴۴,۸۰۶)	۹۹۸,۰۴۵	(۱,۰۸۷,۴۲۷)	(۹۷,۲۲۰)	۱۴۱,۷۹۶	.	.	.	.	۱۴۱,۷۹۶	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۳۵۶,۶۵۸	۱,۸۶۵,۱۹۶	۱,۳۲۴,۳۴۳	۴۲۸,۷۰۲	۷,۷۳۸,۴۱۷	۳۳۶,۱۷۸	۳۳۷,۰۴۵	۱۶۵,۱۹۸	۲,۷۷۷,۳۹۸	۸۸۳,۶۱۸	۲,۱۱۱,۲۵۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۴,۲۵۹,۴۷۰	.	.	.	۴,۲۵۹,۴۷۰	۹۲,۶۰۰	۱۱۶,۱۰۱	۲۴,۹۲۹	۲,۰۵۲,۲۸۹	۶۰۰,۳۱۶	۱,۳۷۳,۲۳۵	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱۳۷,۶۷۲	.	.	.	۱۳۷,۶۷۲	۱۱,۶۷۲	۲۰,۱۰۸	۹,۶۸۷	۵۰,۸۷۰	۱۱,۶۴۴	۳۳,۶۹۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
(۳۹)	.	.	.	(۳۹)	(۳۲)	(۷)	.	.	.	.	استهلاک
۴,۳۹۷,۱۰۳	.	.	.	۴,۳۹۷,۱۰۳	۱۰۴,۲۴۰	۱۳۶,۲۰۲	۳۴,۶۱۶	۲,۱۰۳,۱۵۹	۶۱۱,۹۶۰	۱,۴۰۶,۹۲۶	برکنار شده
۶,۹۵۹,۵۵۵	۱,۸۶۵,۱۹۶	۱,۳۲۴,۳۴۳	۴۲۸,۷۰۲	۳,۳۴۱,۳۱۴	۱۳۱,۹۳۸	۱۰۰,۸۴۳	۱۳۰,۵۸۲	۶۷۴,۲۲۹	۲۷۱,۶۵۸	۷۰۴,۳۳۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ ۱,۳۲۷,۷۲۴ ۷۰۴,۳۳۰ ۲۷۱,۶۵۸ ۶۷۴,۲۲۹ ۲,۱۰۳,۱۵۹ ۶۱۱,۹۶۰ ۱,۴۰۶,۹۲۶
 ۱-۱۳- افزایش دارایی‌های ثابت (صرفاً تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و اثاثه و منصوبات) در طی دوره عمدتاً مربوط به نصب و راه اندازی هات گاز ژنراتور برای آسیاب‌های سیمان و بهبود ظرفیت تولید کوره خط ۱ شرکت اصلی، خرید کیت هوا ساز، غلطک رینگ کوره، کمپرسور اسکرو، جرثقیل سقفی در تناژ مختلف و ابزار آلات و ... می باشد.
 ۱-۱۳-۱- افزایش زمین در سطح گروه بابت هزینه‌های انجام شده جهت تک برگ نمودن اسناد کارخانه شرکت سیمان نهاوند (واحد فرعی) توسط آقای مرتضی المامیر، افزایش در ساختمان و مستحدثات بابت جاده دسترسی ۱-۱۳-۱-۲- افزایش سیمان و نصب درب ضد حریق جهت اتاق سرور و PLC ساختمان کنترل مرکزی شرکت فرعی می باشد.

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود (ادامه)
۱۳-۲ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحدثات	زمین
۸,۹۵۴,۱۶۲	۱,۸۱۳,۹۰۱	۲,۷۹۰,۲۹۴	۳۴۹,۸۶۲	۱۹۹,۷۷۵	۱۲۷,۶۵۸	۱۳۰,۹۶۳	۱,۶۸۱,۲۸۰	۴۳۸,۹۳۴	۷۹۵,۰۴۷	۶۲۶,۴۴۸
۲,۰۸۳,۳۷۱	۳۳۸,۰۰۴	۸۶۱,۰۱۷	۹۸۴,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	.
.	۱۰,۲۶,۷۹۵	(۱,۱۲۲,۴۸۲)	(۱۵۵,۰۲۵)	۷,۹۲۱	۵,۵۴۱	.	۱۳۹,۰۶۲	۹۶,۵۴۴	۱,۶۴۴	.
۱۱,۰۳۷,۵۳۳	۳,۰۷۸,۷۰۰	۲,۵۲۸,۸۲۹	۱,۱۷۹,۱۸۷	۲۰۷,۶۹۶	۱۳۳,۱۹۹	۱۳۰,۹۶۳	۱,۸۲۰,۳۴۲	۵۳۵,۴۷۸	۷۹۶,۶۹۱	۶۲۶,۴۴۸
۲,۱۶۸,۳۴۱	.	.	.	۹۹,۸۲۸	۷۳,۷۰۰	۳۳,۲۹۷	۱,۰۶۲,۷۷۸	۳۳۱,۱۵۲	۵۶۷,۵۸۶	.
۸۹,۴۶۹	.	.	.	۱۰,۷۸۶	۸,۰۷۲	۹,۸۹۵	۴۵,۱۳۲	۵,۷۴۱	۹,۸۴۳	.
۲,۲۵۷,۸۱۰	.	.	.	۱۱۰,۶۱۴	۸۱,۷۷۲	۴۳,۱۹۲	۱,۱۰۷,۹۱۰	۳۳۶,۸۹۳	۵۷۷,۴۲۹	.
۸,۷۷۹,۷۲۳	۳,۰۷۸,۷۰۰	۲,۵۲۸,۸۲۹	۱,۱۷۹,۱۸۷	۹۷,۰۸۲	۵۱,۴۲۷	۸۷,۷۷۱	۷۱۲,۴۳۲	۱۹۸,۵۸۵	۲۱۹,۲۶۲	۶۲۶,۴۴۸
۶,۷۸۵,۸۲۱	۱,۸۱۳,۹۰۱	۲,۷۹۰,۲۹۴	۳۴۹,۸۶۲	۹۹,۹۴۷	۵۳,۹۵۸	۹۷,۶۶۶	۶۱۸,۵۰۲	۱۰۷,۷۸۲	۲۳۷,۴۶۱	۶۲۶,۴۴۸
۵,۶۶۲,۲۳۰	۴۶۹,۱۳۳	۱,۳۸۳,۰۷۱	۳۱۵,۶۸۶	۱۸۱,۹۵۶	۱۰۵,۸۹۲	۹۸,۱۳۴	۱,۲۴۷,۹۴۴	۴۳۸,۹۱۹	۷۹۵,۰۴۷	۶۲۶,۴۴۸
۶۴۶,۵۵۵	۳۹۰,۹۶۱	۱۰۹,۷۷۰	۵۰,۸۹۲	۸,۵۱۴	۸,۶۱۷	۳۳,۲۵۰	۴۴,۵۵۱	.	.	.
.	۴۰۷,۳۰۸	(۴۴۴,۴۷۲)	(۱۰۴,۶۳۲)	.	.	.	.	۱۴۱,۷۹۶	.	.
۶,۳۰۸,۷۸۵	۱,۲۶۷,۶۰۲	۱,۰۴۸,۳۶۹	۲۶۱,۹۴۶	۱۹۰,۴۷۰	۱۱۴,۵۰۹	۱۳۱,۳۸۴	۱,۲۹۲,۶۹۵	۵۸۰,۷۱۵	۷۹۵,۰۴۷	۶۲۶,۴۴۸
۲,۰۲۹,۲۵۶	.	.	.	۷۹,۶۰۶	۵۸,۶۶۷	۱۶,۵۰۶	۱,۰۱۶,۶۱۲	۳۱۹,۴۰۳	۵۳۸,۴۶۲	.
۶۳,۷۷۵	.	.	.	۹,۹۰۳	۷,۵۴۱	۷,۲۶۷	۱۹,۸۱۴	۵,۹۲۲	۱۳,۳۲۸	.
۲,۰۹۳,۰۳۱	.	.	.	۸۹,۵۰۹	۶۶,۲۰۸	۲۳,۷۷۳	۱,۰۳۶,۴۲۶	۳۲۵,۳۲۵	۵۵۱,۷۹۰	.
۴,۳۱۵,۷۵۴	۱,۲۶۷,۶۰۲	۱,۰۴۸,۳۶۹	۲۶۱,۹۴۶	۱۰۰,۹۶۱	۴۸,۳۰۱	۱۰۷,۶۱۱	۲۵۶,۰۶۹	۲۵۵,۳۹۰	۲۴۳,۲۵۷	۶۲۶,۴۴۸

۳۴

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱-۲-۱۳- نقل و انتقال دارایی‌های ثابت شامل تاسیسات و ماشین‌آلات و تجهیزات در دوره جاری مربوط به اتمام پروژه و راه اندازی بروزرسانی مشعل کوره و بهبود ظرفیت کوره و نصب هات گاز ژنراتور می‌باشد.

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۳۳,۷۸۵,۱۰۶ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷۹,۶۳۵,۱۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین دارایی‌های گروه و شرکت به دلیل محدودیت‌های شرکت‌های بیمه گر، فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات ناشی از جنگ می‌باشد.

۱۳-۴- زمین کارخانه گروه و شرکت، در سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۳۸۴,۲۸۰ ریال و ۶۲۶,۳۷۱ میلیون ریال در سرفصل حقوق مالکانه طبقه‌بندی و متعاقباً در همان سنوات بخشی از آن توسط واحد فرعی به حساب سرمایه منتقل شده است. در این خصوص جمعاً مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مازاد تجدید ارزیابی شرکت فرعی به حساب سرمایه منتقل شده است در دوره جاری با توجه به تناوب دوره ۵ ساله تجدید ارزیابی دارایی‌ها، زمین‌های شرکت فرعی مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن مبلغ ۶۴۷,۲۶۴ میلیون ریال به مازاد تجدید ارزیابی منتقل (مانده مازاد تجدید ارزیابی در پایان دوره مالی برای گروه و شرکت به ترتیب به مبلغ ۱۰,۳۲۷,۶۴۸ و ۶۲۶,۳۷۱ میلیون ریال) شده است. توضیح اینکه سهم سهامداران اصلی از مازاد مذکور در صورت وضعیت تلفیقی، مبلغ ۱۰,۱۲,۴۹۵ میلیون ریال است. براساس بندهای ۲ و ۳ پاسخ به پرسش‌های فنی شماره ۸۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ کمیته فنی سازمان حسابرسی مازاد حاصل از تجدید ارزیابی شرکت فرعی، اعم از اینکه در اجرای قوانین مربوط، به سرمایه انتقال یافته باشد و یا تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تلفیقی کماکان در سرفصل مازاد تجدید ارزیابی منعکس باشد، با توجه به غیر قابل توزیع بودن آن، مبلغ مذکور در صورت‌های مالی تلفیقی در بخش حقوق مالکانه سهام تحت عنوان سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی منعکس گردیده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	گروه
۱,۳۲۷,۷۲۴	۴۷,۳۴۰	۲,۰۴۶,۷۰۶	۴۷,۳۴۰	زمین کارخانه
۶۲۶,۴۴۸	۷۷	۶۲۶,۴۴۸	۷۷	شرکت زمین کارخانه

۱۳-۴-۱- آخرین تجدید ارزیابی زمین شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ و شرکت فرعی در تاریخ‌های ۱۳۹۵، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۵ توسط ارزیابان مستقل واجد صلاحیت، انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان همدان هستند. تجدید ارزیابی زمین با 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.

۱۳-۵- زمین شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی ارزی طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۱ صورت‌های مالی در وثیقه بانک ملت تا مبلغ ۵۴۷,۶۹۳ میلیون ریال می‌باشد.

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ	درصد تکمیل		موضوع پروژه
	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
پایداری و افزایش تولید- کاهش هزینه های اضافی	۱۱۳,۹۲۹	۱,۰۲۹,۲۶۵	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۰۶	۱۳	۶۰	پروژه احداث سیلوی سیمان شماره ۳
کاهش قیمت تمام شده- کاهش مصرف انرژی الکتریکی در راستای حفظ محیط زیست	۸۷,۲۳۰	.	-	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۹۹	-	پروژه- نصب هات گاز ژنراتور برای آسیاب های ۲۲و۳۱
پایداری و افزایش تولید- استفاده از سرمایه ای غیرمولد شرکت	۵۶,۵۷۳	۵۷,۴۰۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۴/۰۳	۱۴	۱۴	مدار بسته کردن آسیاب سیمان ۱۲
افزایش رضایتمندی کارکنان و حفظ محیط رضایتمندی مشتری- کاهش آلاینده (nox) در راستای حفظ محیط زیست	۳۵,۷۰۱	.	-	۱۴۰۵/۰۴/۰۱	۸۹	-	بروز رسانی مشعل کوره
افزایش راندمان تولید- بهبود شرایط بهره برداری از تجهیزات	۳۲,۰۹۴	.	-	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۸۴	-	پروژه بهبود ظرفیت تولید کوره خط یک
افزایش سطح بهداشت- افزایش سطح رضایتمندی میهمانان	۱۰,۸۶۳	۱۶,۱۹۵	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۰۱	۳۶	۵۴	بهبودی ساختمان کنترل و مهمانسرا
ذخیره آب مصرفی برای فصول گرم سال جهت استفاده در تولید	۱۳,۴۷۲	۷۶,۳۲۳	-	-	-	-	سایر پروژه ها
ذخیره مازوت جهت فصول سرد سال- پایداری انرژی	۱۰۶,۵۰۱	۱۱۰,۶۳۱	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۵	۹۹	جمع شرکت اصلی
جابجای مواد- کاهش هزینه نقل و انتقال	۲۶۶,۴۰۹	۳۵۵,۸۳۹	۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۰	۹۸	پروژه مخزن ۵ میلیون لیتری مازوت
افزایش سطح بهداشت- افزایش سطح رضایتمندی کارکنان	۱۱۱,۸۶۹	۱۱۱,۸۷۴	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۰	۹۸	۹۹	الواتور دوم سوله ی مواد
	۲۲,۴۵۰	۲۳,۵۷۶	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۰	۲۰	ساخت سوله رستوران
	.	۸,۰۴۷	-	-	-	-	سایر پروژه ها
	۵۰۷,۲۲۹	۶۰۹,۹۶۷	۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	جمع شرکت فرعی
	۸۵۷,۰۹۱	۱,۷۸۹,۱۵۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	جمع گروه

۳۶

مؤسسه حسابرسی ذی‌نفع راهبر

پیشگامان

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۱۳- ریز پیش پرداخت سرمایه ای اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۰۳۰,۹۶۴	۱,۷۵۶,۰۵۲	.	۱,۷۵۶,۰۵۲	۱۳-۷-۱
۴۱,۶۸۴	.	.	.	
۳۱,۰۷۵	۳۱,۰۷۵	.	۳۱,۰۷۵	
۳,۰۲۶	.	.	.	
۱,۱۰۶,۷۴۹	۱,۷۸۷,۱۲۷	.	۱,۷۸۷,۱۲۷	

شرکت اصلی:

اشخاص وابسته:

سیمان تهران- احداث نیروگاه خورشیدی

آلمان- ITRITEC

صنایع و تجهیزات پارس سارایه- ایران

صنایع ماشین‌های الکتریکی جوبین (جمکو)- ایران

سایر اشخاص:

هلند- MIECO- خرید قطعات

پاک اندیش یسنا- ایران

درین آراز آذربایجان- ایران

تدبیر الکترونیک مهام- ایران

پولاد پوشش آونگ- ایران

چین- Ningbo

بازرگانی تامین یکتا ساتراپ (باتیس)- ایران

پرشیان صنعت سیال- ایران

مهندسی طرح های صنعتی آذرخش- ایران

شرکت مهندسی منگان- ایران

ریخته گری فولاد اسپادانا- ایران

متین فولاد سپاهان- ایران

پترو تجهیز سیکاس- ایران

پویان آرکان سرو- ایران

رسپینا سیال پایا- ایران

تامین و تجهیز اکسون خاورمیانه- ایران

ماد تات ماشین

سایر (شامل ۸ مورد)

۵۶,۱۹۹	۵۶,۱۹۹	۵۶,۱۹۹	.	۱۳-۷-۲
۵۵,۱۶۴	۵۵,۱۶۴	.	۵۵,۱۶۴	
۵۲,۸۲۲	۴۸,۰۱۷	.	۴۸,۰۱۷	
۳۵,۵۱۲	۳۵,۵۱۲	.	۳۵,۵۱۲	
۳۵,۲۱۷	۳۹,۹۰۶	.	۳۹,۹۰۶	
۳۳,۶۱۵	۲۹,۸۵۱	.	۲۹,۸۵۱	
۳۲,۲۳۳	۶,۳۰۴	.	۶,۳۰۴	
۳۰,۴۰۶	۳۰,۴۰۶	.	۳۰,۴۰۶	
۲۸,۶۱۰	۲۸,۶۱۰	.	۲۸,۶۱۰	
۲۸,۱۵۶	۲۸,۱۵۶	.	۲۸,۱۵۶	
۲۷,۹۸۲	۲۷,۹۸۲	.	۲۷,۹۸۲	
.	۴۲,۸۷۷	.	۴۲,۸۷۷	
۱۹۴,۱۸۴	۹۶,۲۱۶	.	۹۶,۲۱۶	
۱,۷۳۷,۲۴۷	۷۶۱,۴۱۹	۵۶,۱۹۹	۷۰۵,۲۲۰	
(۵۳,۷۰۲)	(۱۹,۷۱۷)	.	(۱۹,۷۱۷)	۳۱
۱,۶۸۳,۵۴۵	۷۴۱,۷۰۲	۵۶,۱۹۹	۶۸۵,۵۰۳	
۲,۷۹۰,۲۹۴	۲,۵۲۸,۸۲۹	۵۶,۱۹۹	۲,۴۷۲,۶۳۰	

تهاتر با سایر اسناد پرداختنی

شرکت فرعی:

سیمان تهران (اشخاص وابسته)- احداث نیروگاه

خورشیدی

دستگاه تخریب- چین

غلطک کوره - شرکت اورین صنعت آسیا

ساخت گریت کولر کوره

کمپرسور هوا (یک دستگاه)

سایر

جمع شرکت فرعی

جمع گروه

۶۵۴,۳۱۰	۶۸۵,۱۴۲	.	۶۸۵,۱۴۲	۱۳-۷-۱
۹۴,۶۲۲	.	.	.	
۴۸,۴۵۷	۴۸,۴۵۷	۴۸,۴۵۷	.	
۱۹,۲۲۴	.	.	.	
۱۵,۲۷۴	۱۵,۲۷۴	.	۱۵,۲۷۴	
۶۸,۲۹۶	۲۳۳,۱۲۳	.	۲۳۳,۱۲۳	
۹۰۰,۱۸۳	۹۸۱,۹۹۶	۴۸,۴۵۷	۹۳۳,۵۳۹	
۳,۶۹۰,۴۷۷	۳,۵۱۰,۸۲۵	۱۰۴,۶۵۶	۳,۴۰۶,۱۶۹	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱-۱۳-۷- با توجه به برنامه ۵ ساله گروه سیمان تهران ، احداث نیروگاه خورشیدی به ظرفیت ۴۲ مگا وات در دستور کار قرار گرفت و مبلغ ذکر شده بابت سهم شرکت گروه و اصلی می باشد(مبلغ کل قرارداد ۱۳,۲۸۱,۵۷۰ یورو و ۲,۳۰۹,۵۱۳ میلیون ریال که سهم شرکت اصلی معادل ۲۰,۸ درصد و ۱۱,۳ درصد شرکت فرعی) جهت تامین مالی احداث نیروگاه ۴۲ مگاواتی خورشیدی سیمان هگمتان جهت پیشگیری از تاثیرات مخرب ناترازی انرژی طبق دستور مدیرعامل شرکت سیمان تهران می باشد که به صورت ارزی و ریالی توسط شرکت های زیر مجموعه سیمان تهران تامین می گردد. همچنین حدود ۴۰ هکتار از اراضی کارخانه جهت اجرای این پروژه مورد استفاده قرار گرفته و اتمام پروژه طبق برنامه اولیه تا اسفند ۱۴۰۵ بوده و پروژه مذکور در حال حاضر ۶۲,۸۵ درصد پیشرفت داشته و پس از بهره برداری سهم هر یک از شرکت ها به سرفصل دارایی ثابت منتقل میگردد کل تعهدات ارزی ناشی از قرارداد های منعقد به مبلغ ۱,۰۱۷,۳۹۹ یورو می باشد که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۱ صورت های مالی می باشد.

۲-۱۳-۷- مانده مقایسه ای از بابت خرید خارجی چرخ دنده، پینیون شافت و قطعات مربوطه از شرکت میکو می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ از گمرک شهریار ترخیص و به کارخانه شرکت وارد شده است.

۳-۱۳-۷- مانده فوق مربوط به پیش پرداخت قرارداد ساخت و اجرای کامل سازه سیلوی سیمان شماره ۳ می باشد.

۴-۱۳-۷- مانده فوق مربوط به خرید کابل جهت استفاده در پروژه می باشد.

۸-۱۳- ارقام سرمایه ای در انبار شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۸۰,۰۲۲	۳۲۱,۳۱۴	قطعات و لوازم برقی
۸۴۶,۳۷۱	۵۵۴,۰۱۰	قطعات اصلی و اساسی آسیاب های سیمان
۶۰,۱۰۷	۷۳۶,۳۴۶	قطعات اصلی و اساسی کوره ها
۹۲,۳۲۸	۹۹,۸۴۵	انواع الکتروموتور
۵۴۹,۲۰۳	۱,۱۶۷,۸۸۴	قطعات اصلی و اساسی آسیاب های مواد
۱۸۲	۱۳,۴۲۴	سایر
۱۸۵,۶۸۸	۱۸۵,۸۷۷	ابزار آلات
۱,۸۱۳,۹۰۱	۳,۰۷۸,۷۰۰	

۱-۱۳-۸- ارقام سرمایه ای نزد شرکت فرعی عمدتاً شامل ۳ دستگاه الکترو موتور پایه دار و ۱۳ دستگاه دوربین مدار بسته، یک دستگاه

چاپگر صنعتی تاریخ زن کیسه، راسول (دستگاه حفاری)، آچار بکس، کپسول هوا و ... می باشد.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۴	۱۴	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۰	۰	سرقفلی تحصیل 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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۵- دارایی‌های نامشهود
۱۵-۱ گروه:

مبالغ به میلیون ریال

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز خدمات عمومی	
۹۶,۲۶۲	۸,۰۴۱	۲۴,۵۸۴	۶۳,۶۳۷	بهای تمام شده
۲,۸۰۰	.	۲,۸۰۰	.	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
.	(۸,۰۴۱)	۸,۰۴۱	.	افزایش
۹۹,۰۶۲	.	۳۵,۴۲۵	۶۳,۶۳۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۹۷۸	.	۱۴,۹۷۸	.	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۲,۵۵۹	.	۲,۵۵۹	.	استهلاک انباشته
۱۷,۵۳۷	.	۱۷,۵۳۷	.	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۸۱,۵۲۵	.	۱۷,۸۸۸	۶۳,۶۳۷	استهلاک
۸۱,۲۸۴	۸,۰۴۱	۹,۶۰۶	۶۳,۶۳۷	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۸۴,۶۴۵	.	۲۳,۳۹۸	۶۱,۲۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۸,۰۳۹	.	.	۸,۰۳۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۹۲,۶۸۴	.	۲۳,۳۹۸	۶۹,۲۸۶	بهای تمام شده
۱۰,۰۴۳	.	۱۰,۰۴۳	.	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۲,۵۳۷	.	۲,۵۳۷	.	افزایش
۱۲,۵۸۰	.	۱۲,۵۸۰	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۸۰,۱۰۴	.	۱۰,۸۱۸	۶۹,۲۸۶	استهلاک انباشته
				مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
				افزایش
				مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۵-۲ شرکت:

۵۷,۶۳۰	.	۲۴,۵۸۳	۳۳,۰۴۷	بهای تمام شده
۳,۵۳۱	.	۳,۵۳۱	.	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۶۱,۱۶۱	.	۲۸,۱۱۴	۳۳,۰۴۷	افزایش
۱۴,۹۷۸	.	۱۴,۹۷۸	.	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۲,۴۳۶	.	۲,۴۳۶	.	استهلاک
۱۷,۴۱۴	.	۱۷,۴۱۴	.	مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
۴۳,۷۴۷	.	۱۰,۷۰۰	۳۳,۰۴۷	استهلاک انباشته
۴۲,۶۵۲	.	۹,۶۰۵	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۵۶,۴۴۴	.	(۲۳,۳۹۷)	۳۳,۰۴۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
.	.	.	.	بهای تمام شده
۵۶,۴۴۴	.	۲۳,۳۹۷	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۱۰,۰۴۳	.	۱۰,۰۴۳	.	افزایش
۲,۵۳۷	.	۲,۵۳۷	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۲,۵۸۰	.	۱۲,۵۸۰	.	استهلاک انباشته
۴۳,۸۶۴	.	۱۰,۸۱۷	۳۳,۰۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
				استهلاک
				مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۵-۳ افزایش طی دوره سرفصل مزبور در شرکت اصلی مربوط به خرید پرتال کارمند در شبکه راهکاران و مازول صورتحساب مودیان مالیاتی از

شرکت راهکاران سیستم می باشد.

۱۵-۴ افزایش گروه شامل مبلغ ۷,۳۱۰ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار پرکاس (تعمیرات و نگهداری کارخانه) توسط شرکت فرعی از شرکت

داده پردازان احداث می باشد.

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

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۱۰/۳۰ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت (بورسی)
-	۳۷۱,۰۸۵	-	-	۵۱/۳۱	۶۱۵,۷۲۰,۹۷۰	شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم منافع فاقد حق کنترل انباشته	سود تخصیص یافته به منافع حق کنترل	نسبت منافع مالکیت / حق رای	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نام شرکت (بورسی)
از سود انباشته	کنترل	منافع فاقد حق کنترل		

۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	ایران	سیمان نهاوند (سهامی عام)
۱,۶۹۹,۱۹۷	۲,۷۳۹,۴۳۶	۱,۱۰۰,۷۳۶	۱,۷۹۵,۵۳۳	۴۸/۶۹٪	۴۸/۶۹٪

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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 می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال) شرکت سیمان نهاوند		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۹,۶۳۸,۱۸۷	۱۳,۹۵۱,۲۷۶	دارایی های جاری
۳,۹۴۱,۳۱۲	۴,۹۸۸,۵۳۹	دارایی های غیر جاری
(۵,۰۸۳,۹۸۴)	(۱۰,۱۲۰,۷۰۰)	بدهی های جاری
(۷۱۸,۹۱۸)	(۱,۱۷۱,۵۶۴)	بدهی های غیر جاری
۴,۳۰۸,۶۰۹	۴,۲۴۲,۳۹۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۳,۴۶۷,۹۸۸	۳,۴۰۵,۱۵۶	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۶,۹۸۶,۴۷۲	۱۱,۱۵۶,۵۹۵	درآمد عملیاتی
۵,۲۱۷,۱۱۱	۳,۶۸۷,۶۹۰	سود خالص
۲,۶۶۸,۹۳۷	۱,۸۹۲,۱۵۷	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت
۲,۵۴۸,۱۷۴	۱,۷۹۵,۵۳۳	سود خالص قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲,۱۷۳,۵۲۱	۰	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۴,۲۵۱,۱۷۰	۸۳۳,۲۸۰	خالص جریان های نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۳,۲۸۹,۲۶۰)	۹۶۶,۹۸۹	خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۶,۹۷۰)	۱,۸۰۰,۲۶۹	خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۱۵۵,۰۶۰)	۱,۲۲۸,۱۵۶	خالص جریان های نقدی ورودی (خروجی)

۱۶-۴- موضوع انصراف سهامداران عمده شرکت (شرکت سیمان هگمتان و گروه مالی سپه) از پذیرش و عرضه سهام در شرکت فرابورس، موضوع فوق طی نامه های شماره ک ص/۵/۳۹۶ و ک ص/۵/۴۰۲ مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۴ به شرکت فرابورس ایران و معاونت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام گردید و برآورد می گردد با توجه به شرایط فوق موضوع ورود شرکت به بورس منتفی گردد.

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۱۹۷,۱۸۲	۱۹۳,۱۲۹	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۹۷,۰۸۱	۱۹۳,۰۲۸	۱۷-۱	شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۱۴۰۵/۰۴/۳۱

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
گروه:						
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های همگروه بورسی						
شرکت سیمان تهران	۷	۰.۰۶	۳۵	۹۲,۷۹۲	۴,۱۲۸	۹۰,۰۶۷
شرکت سیمان ایلام	۷	۰.۱۰	۲,۸۹۸	۲۱,۷۴۸	۲,۸۹۸	۲۰,۹۳۰
			۲,۹۳۳		۷,۰۲۶	۱۱۰,۹۹۷
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:						
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	-	۱۱.۰۹	۱۶۸,۶۲۲	—	۱۶۸,۶۲۲	—
شرکت پریفاب	-	۱۰	۱۹,۳۰۴	—	۱۹,۳۰۴	—
پویامانشت بار	-	۲.۵۰	۶۲	—	۶۲	—
شرکت توسعه صادرات سیمان	-	۱.۳۶	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	—
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان	-	۰.۵۵	۵۴	—	۵۴	—
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۰.۱۴	۱۸۳	—	۱۸۳	—
تولید نیروی برق صبا	-	۲.۰۴	۶۰	—	۲۰	—
شرکت مدیریت احداث	-	۰.۰۱	۷	—	۷	—
			۱۹۳,۱۲۹		۱۹۷,۱۸۲	
شرکت:						
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی/افراورسی)						
شرکت سیمان تهران	۷	۰.۰۶	۶	۹۲,۷۰۰	۴,۰۹۹	۸,۹۹۷
شرکت سیمان ایلام	۷	۰.۱۰	۲,۸۹۸	۲۱,۷۴۸	۲,۸۹۸	۲۰,۹۳۰
			۲,۹۰۴		۶,۹۹۷	۲۹,۹۲۷
سایر شرکت‌ها:						
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	-	۱۱.۰۹	۱۶۸,۶۰۱	—	۱۶۸,۶۰۱	—
شرکت پریفاب	-	۱۰	۱۹,۳۰۴	—	۱۹,۳۰۴	—
پویامانشت بار	-	۱/۲۵	۳۱	—	۳۱	—
شرکت توسعه صادرات سیمان	-	۱/۳۶	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	—
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان	-	۰/۵۵	۵۴	—	۵۴	—
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	-	۰/۱۴	۱۸۳	—	۱۸۳	—
شرکت مدیریت احداث	-	۰/۰۰۵	۷	—	۷	—
تولید نیروی برق صبا	-	۰/۰۰۱	۴۰	—	۰	—
			۱۹۳,۰۲۸		۱۹۷,۰۸۱	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت
گروه:

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

تهاتر با بدهی‌های ناشی از قرارداد

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی

سیمان گیلان سبز (اشخاص وابسته)

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

سود سهام دریافتنی

سایر اشخاص

شرکت:

تجاری

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

تهاتر با بدهی‌های ناشی از قرارداد

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اسناد دریافتنی

سیمان گیلان سبز (اشخاص وابسته)

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

کارکنان (وام، علی‌الحساب و مساعده)

سود سهام دریافتنی

سپرده‌های موقت

سایر اشخاص

دریافتنی‌های بلندمدت:

گروه

سایر دریافتنی‌ها

شرکت تولید نیروی برق صبا- (اشخاص وابسته)

حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت

سایر دریافتنی‌ها

شرکت تولید نیروی برق صبا- (اشخاص وابسته)

حصه بلند مدت وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۴/۱۰/۳۰						
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۸-۲	۲,۸۴۹,۸۵۰	.	۲,۸۴۹,۸۵۰	.	۲,۸۴۹,۸۵۰	۲,۷۶۱,۹۷۸
۳۶	(۷۴۱,۵۶۵)	.	(۷۴۱,۵۶۵)	.	(۷۴۱,۵۶۵)	(۹۶۳,۳۵۹)
	۲,۱۰۸,۲۸۵	.	۲,۱۰۸,۲۸۵	.	۲,۱۰۸,۲۸۵	۱,۷۹۸,۶۱۹
۱۸-۱	۱۳۱,۳۳۲	۲۹۵,۲۴۴	۴۲۶,۵۷۶	(۲۸۴,۲۰۷)	۱۴۲,۳۶۹	۸۴,۷۷۲
۱۸-۳	۹۴,۹۸۰	۱,۳۹۰	۹۶,۳۷۰	(۲۸,۷۸۶)	۶۷,۵۸۴	۱۰۳
	۲۲۶,۳۱۲	۲۹۶,۶۳۴	۵۲۲,۹۴۶	(۳۱۲,۹۹۳)	۲۰۹,۹۵۳	۸۴,۸۷۵
	۲,۳۳۴,۵۹۷	۲۹۶,۶۳۴	۲,۶۳۱,۲۳۱	(۳۱۲,۹۹۳)	۲,۳۱۸,۲۳۸	۱,۸۸۳,۴۹۴
	.	.	.	.	.	۲۷,۰۰۰
۱۸-۴	۲,۰۵۵,۹۰۷	.	۲,۰۵۵,۹۰۷	.	۲,۰۵۵,۹۰۷	۴۷۰,۱۴۸
	۱۰۷,۳۴۲	.	۱۰۷,۳۴۲	.	۱۰۷,۳۴۲	۹۹,۹۷۱
۱۸-۵	۳۱۵,۵۰۴	.	۳۱۵,۵۰۴	.	۳۱۵,۵۰۴	۱۷۹,۴۴۰
	۲۴۵	.	۲۴۵	.	۲۴۵	۴۲۹
۱۸-۶	۱۸۴,۶۲۰	۶,۷۶۷	۱۹۱,۳۸۷	(۲۴,۰۱۱)	۱۶۷,۳۷۶	۳۷,۶۵۹
	۲,۶۶۳,۶۱۸	۶,۷۶۷	۲,۶۷۰,۳۸۵	(۲۴,۰۱۱)	۲,۶۴۶,۳۷۴	۷۸۷,۶۴۷
	۲,۶۶۳,۶۱۸	۶,۷۶۷	۲,۶۷۰,۳۸۵	(۲۴,۰۱۱)	۲,۶۴۶,۳۷۴	۸۱۴,۶۴۷
	۴,۹۹۸,۲۱۵	۳۰۳,۴۰۱	۵,۳۰۱,۶۱۶	(۳۳۷,۰۰۴)	۴,۹۶۴,۶۱۲	۲,۶۹۸,۱۴۱
۱۸-۲	۲,۳۵۱,۳۸۹	.	۲,۳۵۱,۳۸۹	.	۲,۳۵۱,۳۸۹	۲,۴۶۶,۷۴۳
۳۶	(۶۰۱,۸۹۲)	.	(۶۰۱,۸۹۲)	.	(۶۰۱,۸۹۲)	(۸۹۳,۳۳۳)
	۱,۷۴۹,۴۹۷	.	۱,۷۴۹,۴۹۷	.	۱,۷۴۹,۴۹۷	۱,۵۷۳,۴۱۰
۱۸-۱	۲,۴۲۱,۸۱۴	۵۹,۱۰۱	۲,۴۸۰,۹۱۵	(۵۹,۱۰۱)	۲,۴۲۱,۸۱۴	۲,۳۵۸,۹۸۹
۱۸-۳	۲۷,۳۹۶	۱,۳۹۰	۲۸,۷۸۶	(۲۸,۷۸۶)	.	۱۰۳
	۲,۴۴۹,۲۱۰	۶۰,۴۹۱	۲,۵۰۹,۷۰۱	(۸۷,۸۸۷)	۲,۴۲۱,۸۱۴	۲,۳۵۹,۰۹۲
	۴,۱۹۸,۷۰۷	۶۰,۴۹۱	۴,۲۵۹,۱۹۸	(۸۷,۸۸۷)	۴,۱۷۱,۳۱۱	۳,۹۳۲,۵۰۲
	.	.	.	.	.	۲۷,۰۰۰
۱۸-۴	۱,۴۹۱,۹۶۹	.	۱,۴۹۱,۹۶۹	.	۱,۴۹۱,۹۶۹	۴۵۸,۸۹۶
	۱۷,۳۷۸	.	۱۷,۳۷۸	.	۱۷,۳۷۸	۱۸,۲۶۳
	۲۴۵	.	۲۴۵	.	۲۴۵	۴۲۹
۱۸-۵	۲۲۶,۹۸۸	.	۲۲۶,۹۸۸	.	۲۲۶,۹۸۸	۱۰۸,۰۸۸
۱۸-۶	۱۰۴,۸۵۳	۶,۷۶۷	۱۱۱,۶۲۰	(۲۴,۰۱۱)	۸۷,۶۰۹	۶,۳۷۹
	۱,۸۴۱,۴۳۳	۶,۷۶۷	۱,۸۴۸,۲۰۰	(۲۴,۰۱۱)	۱,۸۲۴,۱۸۹	۵۹۲,۰۵۵
	۱,۸۴۱,۴۳۳	۶,۷۶۷	۱,۸۴۸,۲۰۰	(۲۴,۰۱۱)	۱,۸۲۴,۱۸۹	۶۱۹,۰۵۵
	۶,۰۴۰,۱۴۰	۶۷,۲۵۸	۶,۱۰۷,۳۹۸	(۱۱۱,۸۹۸)	۵,۹۹۵,۵۰۰	۴,۵۵۱,۵۵۷
۱۸-۷	۴۱۴,۷۱۸	.	۴۱۴,۷۱۸	.	۴۱۴,۷۱۸	.
	۳۱,۴۸۹	.	۳۱,۴۸۹	.	۳۱,۴۸۹	۱۵,۹۶۰
	۴۴۶,۲۰۷	.	۴۴۶,۲۰۷	.	۴۴۶,۲۰۷	۱۵,۹۶۰
۱۸-۷	۲۷۵,۰۲۳	.	۲۷۵,۰۲۳	.	۲۷۵,۰۲۳	.
	۳۱,۴۸۹	.	۳۱,۴۸۹	.	۳۱,۴۸۹	۱۵,۹۶۰
	۳۰۶,۵۱۲	.	۳۰۶,۵۱۲	.	۳۰۶,۵۱۲	۱۵,۹۶۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸-۱- حساب‌های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته گروه و شرکت به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص
۶۸,۵۰۷	۱۳۱,۳۳۲	۰	۷۳,۷۳۵	۱۳۱,۳۳۲	۰	۱۳۱,۳۳۲	۱۳۱,۳۳۲	۰	۱۳۱,۳۳۲
۰	۰	(۵۹,۱۰۱)	۱۱,۰۳۷	۵۹,۱۰۱	۱۱,۰۳۷	۲۹۵,۲۴۴	۱۱,۰۳۷	(۲۸۴,۲۰۷)	۲۹۵,۲۴۴
۲,۲۹۰,۴۸۲	۲,۲۹۰,۴۸۲	۰	۰	۲,۲۹۰,۴۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۳۵۸,۹۸۹	۲,۴۲۱,۸۱۴	(۵۹,۱۰۱)	۸۴,۷۷۲	۲,۴۸۰,۹۱۵	۱۴۲,۳۶۹	(۲۸۴,۲۰۷)	۱۴۲,۳۶۹	(۲۸۴,۲۰۷)	۴۲۶,۵۷۶

شرکت سیمان تهران

شرکت سیمان مجان - ارزی

سیمان نهاوند - سود سهام

۱-۱-۱- طلب از شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت تحویل سیمان به شرکت های معرفی شده توسط شرکت صنایع معدنی کاپورس (سهامدار نهایی) می باشد که مانده طلب شرکت اصلی از شرکت سیمان تهران (واحد اصلی)، تا تاریخ تایید صورت مالی وصول گردیده است.

۱-۱-۲- مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مجان معادل مبلغ ۱۰,۲۷,۴۷۰ ریال عمان برای گروه و مبلغ ۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان برای شرکت بوده است که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ وکیل محلی اقدام گردید و در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین معادل ۵۰۰ هزار ریال عمانی اقدام شد و متعاقباً از صادرکننده چک (آقایان المعشنی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. در نتیجه پس از اخذ وقت رسیدگی از دادگاه در ۱ نوامبر ۲۰۲۰ رأی از سوی دادگاه عمان صادر گردید و آقایان المعشنی و چیگل ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۲۹۳,۵۹۵ ریال عمان طی ۳ قسط از تاریخ های ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۱، ۱ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند که نامبردگان نسبت به رأی اعتراض نموده و طبق رأی تجدید نظر در تاریخ ۲۲ فوریه ۲۰۲۳ حکم بدوی مورد تأیید قرار گرفته و وکلای عمانی درخواست اجرای رأی را نموده اند. لازم به ذکر است رأی دادگاه تجدید نظر، قابل فرجام خواهی در دیوان عالی کشور عمان است. همچنین طی مصالحه نامه امضا شده با طرف های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داور هیئت سه نفره حل و فصل گردد. مانده طلب گروه از شرکت فوق در تاریخ صورت های مالی مبلغ ۲۸۴,۲۰۷ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵۹,۱۰۱ میلیون ریال می باشد که در سنوات گذشته معادل مبالغ فوق ذخیره در حساب ها منظور شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۹۳,۸۰۸	۸۴۴,۹۳۷	.	۸۴۴,۹۳۷	.	۸۴۴,۹۳۷	۱۸-۲-۱ سرمایه‌گذاری شهر
.	۱۵۶,۵۰۰	.	۱۵۶,۵۰۰	.	۱۵۶,۵۰۰	۱۸-۲-۱ مسعود محمدی
۱۵۴,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱ زهرا محمدی ادبی
۱۳۵,۰۰۰	۱۴۳,۰۰۰	.	۱۴۳,۰۰۰	.	۱۴۳,۰۰۰	۱۸-۲-۱ کهن رادمان کاند
۱۳۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰	.	۱۲۵,۰۰۰	۱۸-۲-۱ داود غفرانی
۳۱۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	.	۱۲۲,۰۰۰	.	۱۲۲,۰۰۰	۱۸-۲-۱ سیمان گستر آبیگ
.	۱۱۶,۵۰۰	.	۱۱۶,۵۰۰	.	۱۱۶,۵۰۰	۱۸-۲-۱ پیشداد سپهر گستر آرشم
.	۱۱۱,۰۰۰	.	۱۱۱,۰۰۰	.	۱۱۱,۰۰۰	۱۸-۲-۱ پویشگران مدرن اصفهان
۲۴۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	سیمان آذین مهرار
۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	هامون تجارت
۹۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	محمود محمدی
۸۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	علی محمدی
۹۰۹,۹۳۵	۵۸۲,۴۵۲	.	۵۸۲,۴۵۲	.	۵۸۲,۴۵۲	سایر
۲,۴۶۶,۷۴۳	۲,۳۵۱,۳۸۹	.	۲,۳۵۱,۳۸۹	.	۲,۳۵۱,۳۸۹	جمع شرکت اصلی
۲۹۵,۲۳۵	۴۹۸,۴۶۱	.	۴۹۸,۴۶۱	.	۴۹۸,۴۶۱	جمع شرکت فرعی
۲,۷۶۱,۹۷۸	۲,۸۴۹,۸۵۰	.	۲,۸۴۹,۸۵۰	.	۲,۸۴۹,۸۵۰	جمع گروه

۱۸-۲-۱- مبالغ فوق عمدتاً بابت اعتبارات اسنادی جهت فروش سیمان در بورس کالا می‌باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ :

۲,۳۴۵,۲۰۳ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۸-۳- حساب‌های دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
.	۶۷,۵۸۴	.	۶۷,۵۸۴	.	۶۷,۵۸۴	۱۸-۳-۱ شرکت مهندسی آبخوان غرب (پیمانکار)
.	۶۷,۵۸۴	.	۶۷,۵۸۴	.	۶۷,۵۸۴	
.	.	(۱۰,۱۴۹)	۱۰,۱۴۹	.	۱۰,۱۴۹	شرکت اصلی:
.	.	(۱۲,۱۱۶)	۱۲,۱۱۶	.	۱۲,۱۱۶	آفتاب و نژادکیش
.	.	(۲,۰۰۶)	۲,۰۰۶	.	۲,۰۰۶	نصیری صومعه لو حسین
.	.	(۲,۳۳۹)	۲,۳۳۹	۹۵۹	۱,۳۸۰	محمد سعید احمد
.	.	(۹۹۵)	۹۹۵	.	۹۹۵	۱۸-۳-۲ البدور کویت
۱۰۳	.	(۱,۱۸۱)	۱,۱۸۱	۴۳۱	۷۵۰	شهید عبدالنبی باسم
۱۰۳	.	(۲۸,۷۸۶)	۲۸,۷۸۶	۱,۳۹۰	۲۷,۳۹۶	سایر
۱۰۳	۶۷,۵۸۴	(۲۸,۷۸۶)	۹۶,۳۷۰	۱,۳۹۰	۹۴,۹۸۰	جمع شرکت اصلی
						گروه

۱۸-۳-۱- مانده حساب فوق بابت اضافه پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده می‌باشد که بعد از دوره مالی با صورت حساب ارسالی تسویه شده است.

۱۸-۳-۲- طلب ارزی از شرکت EGE PAD CO معادل ۱,۶۷۵/۵۶ دلار و البدور کویت معادل ۱۱۷,۸۶۷ دلار مربوط به سنوات قبل می‌باشد که بدلیل لاوصول بودن آن در سنوات قبل کاهش ارزش اخذ شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی	شرکت اصلی	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۴۳۲,۴۸۹	۹۵۲,۰۹۶	۴۳۲,۴۸۹	۱,۵۰۳,۷۸۱	۱۸-۴-۱ سیمان تهران
.	۵۰۷,۵۳۰	.	۵۰۷,۵۳۰	۱۸-۴-۲ شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۲۶,۴۰۷	۲۷,۴۷۸	۳۵۷۲۰	۳۶,۷۹۲	شرکت سیمان ایلام
.	۲,۷۸۰	.	۲,۷۸۰	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
.	۱,۰۰۸	.	۱,۰۰۸	شرکت پریقاب
.	۱,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	شرکت پویا مانشت بار
.	۷۷	.	۷۷	تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
.	.	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	آلومینیوم کاوه خوزستان
۴۵۸,۸۹۶	۱,۴۹۱,۹۶۹	۴۷۰,۱۴۸	۲,۰۵۵,۹۰۷	

۱۸-۴-۱- گردش حساب شرکت سیمان تهران (سهامدار اصلی) در شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	یادداشت	مانده در ابتدای دوره/سال
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۷,۸۴۵	۴۳۲,۴۸۹	پرداخت قرض الحسنه
۱,۰۳۰,۰۰۰	.	پرداخت اصل تسهیلات
۲۸۹,۸۶۳	۵۶۷,۱۴۳	۴۰-۳ بابت ۲ درصد کارمزد تسهیلات اخذ شده جهت شرکت کاوه پارس
۴۴,۹۳۱	۵۰,۱۳۷	۴۱-۳-۲ پرداخت بابت هزینه های نیروگاه خورشیدی
۹۷,۶۹۵	۲۵,۵۲۴	سایر
۱۰۹	.	بابت انتقال به پیش پرداخت سرمایه ای
.	(۱۲۳,۱۹۷)	تهاتر با سود سهام پرداختنی عملکرد سال ۱۴۰۳
(۱,۰۳۷,۹۵۴)		
۴۳۲,۴۸۹	۹۵۲,۰۹۶	

۱۸-۴-۲- مبلغ مذکور بابت سود سهام دریافتنی سال ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

۱۸-۵- سپرده‌های مذکور عمدتاً مربوط به وجوه بانکی مسدود شده بابت تضمین صدور ضمانت‌نامه حسن انجام تعهدات برای

شرکت بورس کالای ایران می‌باشد.

۱۸-۶- سایر دریافتنی‌ها گروه و شرکت از سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
.	۴۲,۸۶۶	.	۴۲,۸۶۶	۱۸-۶-۱ تامین اجتماعی شعبه رزن
.	۶,۲۲۹	.	۶,۲۲۹	آروین معدن پایا
.	.	(۴,۰۹۱)	۴,۰۹۱	تکنیکان
.	.	(۲,۹۱۴)	۲,۹۱۴	ای بی بی ABB
.	.	(۲,۵۹۲)	۲,۵۹۲	اف ال اسمیت F.L.S
.	.	(۶۸۸)	۶۸۸	H&B
۶,۳۷۹	۳۸,۵۱۴	(۱۳,۷۲۶)	۵۲,۲۴۰	سایر اشخاص
۶,۳۷۹	۸۷,۶۰۹	(۲۴,۰۱۱)	۱۱۱,۶۲۰	
۳۱,۲۸۰	۷۹,۷۶۷	.	۷۹,۷۶۷	شرکت فرعی
۳۷,۶۵۹	۱۶۷,۳۷۶	(۲۴,۰۱۱)	۱۹۱,۳۸۷	گروه

۱۸-۶-۱- مبلغ مذکور بابت واریزی به حساب سپرده تامین اجتماعی بابت اصلاح عناوین شغلی بوده که در مرحله اعتراض می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۸-۶-۲- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۸۴,۹۵۶ میلیون ریال از سایر دریافتنی شرکت از سایر اشخاص تسویه شده است.

۱۸-۷- مبلغ مذکور بابت پرداخت بخشی از سهم شرکت اصلی و گروه جهت تامین مالی احداث نیروگاه تجدیدپذیر گروه بنیاد مستضعفان تحت مدیریت شرکت تولیدی نیروی برق سبز صبا طی دوره می باشد. مبالغ مزبور صرف شروع و احداث پروژه نیروگاه خورشیدی خواهد شد و در آینده با توجه به برنامه های افزایش سرمایه (اشخاص وابسته) شرکت مزبور به عنوان مطالبات بلند مدت طبقه بندی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۸- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۰۳	۲۸۹	۱۰۳	۲۸۹	مدت - بیشتر از یک سال
۳۸۲	۵۶۸	۳۸۲	۵۶۸	میانگین مدت زمان (روز)

۱۸-۸-۱- این دریافتنی‌ها شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۸-۸-۲- علاوه بر مطالبات معوق از شرکت مجان (به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۱-۲ صورت های مالی) مطالبات راكد شرکت مبلغ ۵۶,۵۵۴ میلیون ریال از سایر اشخاص معوق شده که از این بابت مبلغ ۵۲,۷۹۷ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها اعمال شده که پیگیری حقوقی جهت وصول آنها در حال انجام است.

۱۸-۸-۳- سیاست فروش اعتباری گروه و شرکت خط و مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی:

میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سطح گروه ۹ روز (سال قبل ۸ روز) است. با توجه به تجربیات گذشته، برای کلیه دریافتنی ها که تا ۳۶۵ روز از تاریخ سررسید وصول نشود، در صورت عدم اخذ تضامین کافی و معتبر، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره گرفته می‌شود و بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل باز یافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل فعلی مشتری، منظور می‌شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالادر خصوص شرکت اصلی ۴۳ روز (سال قبل ۳۵ روز) می‌باشد.

۱۸-۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۹۴,۸۲۱	۱۱۱,۸۹۸	۳۱۹,۹۲۷	۳۳۷,۰۰۴	مانده در ابتدای دوره
۱۷,۰۷۷	.	۱۷,۰۷۷	.	وصول مطالبات
۱۱۱,۸۹۸	۱۱۱,۸۹۸	۳۳۷,۰۰۴	۳۳۷,۰۰۴	مانده در پایان دوره

۱۸-۱۰- با توجه به اینکه عمده فروش شرکت در بورس کالا عرضه می‌گردد لذا قبل از تحویل کالا وجه مزبور دریافت و در سرفصل بدهی های ناشی از قرارداد شناسایی می‌گردد. در برخی موارد از طریق اخذ اعتبارات اسنادی (به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۲-۱ صورت های مالی) به مدت زمان سررسید یک ماهه مطالبات تسویه می‌گردد.

۱۸-۱۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴,۷۴۵,۱۵۴ میلیون ریال از مطالبات گروه (شرکت اصلی مبلغ ۴,۵۴۷,۵۰۹ میلیون ریال) وصول گردیده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر دارایی‌ها تماماً متعلق به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر می‌باشد.	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	یادداشت	
۴۰,۹۹۵	۴۰,۹۹۵	۱۹-۱	ساختمان رامسر
۶,۴۵۸	۶,۴۵۸	۱۹-۱ و ۱۹-۲	ساختمان نیمه‌کاره مهدیه
۱۰۳	۱۰۳		سایر
۴۷,۵۵۶	۴۷,۵۵۶		

۱۹-۱- ساختمان‌های مهدیه و رامسر با توجه به برگزاری چندین بار مزایده به فروش نرفته است و در سرفصل سایر دارایی‌ها منظور شده است. دارایی‌های مذکور فاقد پوشش بیمه‌ای بوده و به دلیل محدودیت‌های شرکت‌های بیمه گر فاقد پوشش بیمه‌ای ناشی از خطرات جنگ می‌باشد.

۱۹-۲- ملک مزبور به مساحت ۱,۱۷۰ متر مربع دارای سند مالکیت به صورت مشاع که بابت وصول مطالبات در سنوات قبل به نام شرکت منتقل شده است که با توجه به اینکه آقای ابوالفضل ذبیحی (شریک مشاعی) تحویل ملک را منوط به پرداخت هزینه نگهداری از ملک مذکور نموده و شرکت اصلی نامبرده را به جهت انتفاع از منافع ایام تصرف نپذیرفته ناگزیر به طرح دعوی خلع ید و مطالبه اجرت‌المثل ایام تصرف نموده، که اقدامات حقوقی در حال انجام است.

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۳۱,۴۵۵	۲۷,۱۰۶	۳۱,۴۵۵	۲۷,۱۰۶	۲۰-۱	پیش‌پرداخت‌های خارجی
					سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۷۰۲,۸۰۳	۸۹۱	۷۱۶,۴۴۹	۸۹۱		پیش‌پرداخت‌های داخلی
		۲۱۴,۲۰۴			خرید مواد اولیه و بسته بندی
۵۹۲,۸۱۶	۱,۷۶۴,۱۸۲	۷۵۷,۵۶۳	۲,۶۰۰,۸۹۵	۲۰-۲	پیش‌پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی
۱,۲۹۵,۶۱۹	۱,۷۶۵,۰۷۳	۱,۶۸۸,۲۱۶	۲,۶۰۱,۷۸۶		سایر
(۴۷۰,۴۸۹)	(۴۳,۸۱۰)	(۵۰۰,۴۸۹)	(۸۰,۵۲۲)	۳۱	تهاتر با اسناد پرداختنی
۸۲۵,۱۳۰	۱,۷۲۱,۲۶۳	۱,۱۸۷,۷۲۷	۲,۵۲۱,۲۶۴		
۸۵۶,۵۸۵	۱,۷۴۸,۳۶۹	۱,۲۱۹,۱۸۲	۲,۵۴۸,۳۷۰		

۲۰-۱- پیش‌پرداخت‌های ارزی شرکت مربوط به هزینه‌های جانبی خرید قطعات و لوازم یدکی جانبی مورد نیاز خط تولید بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی عمده‌تاً وارد گمرک جمهوری اسلامی ایران شده است.

۲۰-۲- سایر پیش‌پرداخت‌های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
.	۶۱۳,۸۰۰	.	۹۸۶,۹۹۰	۲۰-۲-۱	شرکت توسعه خدمات انرژی کاوه
.	۱۰۲,۰۰۹	.	۱۰۲,۰۰۹	۲۰-۲-۱	توسعه انرژی اتمی ایران
۱۴۵,۴۳۱	۵۰۳,۶۳۷	۱۴۵,۴۳۱	۵۰۳,۶۳۷	۲۰-۲-۲	فراآورده‌های دیرگداز ایران
۷۳,۶۹۶	۸۷,۹۸۴	۷۳,۶۹۶	۸۷,۹۸۴	۲۰-۲-۲	شرکت نسوز نیرو ایران
.	۵۸,۸۵۷	.	۵۸,۸۵۷		کارانت الکتریک صنعت ایرانیان
.	۴۸,۹۸۶	.	۴۸,۹۸۶		بازرگانی فولاد ساب (علیرضا صلواتی)
.	۳۴,۹۴۶	.	۳۴,۹۴۶		اتحاد تجارت رایید
.	.	.	۹۱,۲۷۸		شرکت پخش فراورده های نفتی نهاوند
.	.	.	۹۰,۴۰۳		کنترل دینامیک پارس
.	.	.	۱۸,۴۱۴		شرکت زنجیر سازان نگین صنعت
.	.	.	۵۲,۳۰۳		شرکت فراآورده های نسوز تبریز
.	.	.	۳۱,۸۹۵		شرکت پرهام پروتئین تهران
۳۷۳,۶۸۹	۳۱۳,۹۶۳	۵۳۸,۴۳۶	۴۹۳,۱۹۳		سایر (۶۰ مورد)
۵۹۲,۸۱۶	۱,۷۶۴,۱۸۲	۷۵۷,۵۶۳	۲,۶۰۰,۸۹۵		

۲۰-۲-۱- مبالغ مذکور بابت خرید برق از بورس انرژی توسط کارگزاری بورس به‌گزین به صورت پیش‌خرید از شرکت‌های مذکور برای مرداد ماه ۱۴۰۵ صورت پذیرفته است.

۲۰-۲-۲- مبالغ مذکور بابت خرید اقلام مصرفی شامل آجر نسوز کوره از شرکت‌های مذکور می‌باشد.

۲۰-۳- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱,۲۷۰,۶۸۰ میلیون ریال گروه (شرکت اصلی مبلغ ۷۱۵,۸۰۹ میلیون ریال) از پیش‌پرداخت‌ها

مستهلك شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۳,۲۷۱,۷۴۴	۳,۳۲۱,۵۰۷	۴,۷۷۷,۸۷۱	۵,۴۷۳,۴۷۲	۲۱-۴	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۷۷,۲۰۴	۱,۶۲۴,۸۹۲	۲,۴۷۷,۹۲۶	۳,۶۳۲,۹۵۶	۲۱-۲	مواد اولیه و بسته‌بندی
۱,۷۶۴,۶۰۳	۴,۰۷۰,۶۴۱	۴,۵۹۹,۷۸۴	۸,۵۵۷,۹۱۶	۲۱-۳	کالای در جریان ساخت - کلینکر
۹۱,۹۷۷	۱۳۹,۵۱۶	۱۵۲,۵۲۳	۲۵۷,۶۰۲	۲۱-۳	کالای در جریان ساخت - مواد خام
۲۳۷,۴۳۹	۲۶۶,۴۸۷	۶۵۶,۵۴۵	۷۰۷,۶۴۳	۲۱-۳	کالای ساخته شده
۴۹۱,۶۳۶	۷۹۳,۲۵۲	۴۹۱,۶۳۶	۷۹۳,۲۵۲		انبار سوخت
۶,۹۳۴,۶۰۳	۱۰,۲۱۶,۲۹۵	۱۳,۱۵۶,۲۸۵	۱۹,۴۲۲,۸۴۱		

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت به ترتیب تا مبالغ ۲۸,۵۱۱,۸۰۰ میلیون ریال و ۱۱,۰۱۱,۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و ... بیمه شده است. همچنین دارایی‌های گروه و اصلی به دلیل محدودیت‌های بیمه گر فاقد پوشش بیمه‌ای ناشی از خطرات جنگ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۲۵۳,۷۵۰	۸۰,۲۲۷	۵۸۲,۷۷۲	۱۹۱,۶۷۳	سنگ آهک
۲۲۲,۷۱۸	۱۲۲,۴۲۱	۴۰۴,۳۹۰	۲۵۴,۵۱۸	خاک(مارل)
۳۰۷,۹۹۷	۷۳۰,۹۹۴	۴۸۴,۱۹۸	۱,۲۲۲,۳۶۷	سنگ آهن
۱۲۶,۹۵۰	۱۶۲,۴۲۷	۲۳۵,۶۰۱	۶۹۵,۸۵۲	سنگ گچ
۲۷,۱۰۳	۱۰۶,۸۵۵	۳۱۷,۸۵۹	۳۴۶,۳۱۷	سیلیس
.	.	۸,۱۸۶	۲۲۹,۱۶۳	پوزولان
۱۳۸,۶۸۶	۴۲۱,۹۶۸	۴۴۴,۹۲۰	۶۹۳,۰۶۶	مواد بسته بندی(انواع پاکت)
۱,۰۷۷,۲۰۴	۱,۶۲۴,۸۹۲	۲,۴۷۷,۹۲۶	۳,۶۳۲,۹۵۶	

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

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۲۳۷,۰۵۶	۳۷۶,۹۲۳	۵۳۹,۶۶۹	۷۳۴,۱۶۹	۲۱-۳-۱	کلای در جریان ساخت - کلینکر - تن
۷۶,۸۸۰	۶۳,۸۸۰	۱۰۶,۴۶۲	۱۰۰,۴۷۳		کلای در جریان ساخت - مواد خام-تن
۲۷,۴۵۰	۲۲,۵۰۰	۶۶,۵۳۶	۵۴,۱۵۵		کلای ساخته شده -سیمان-تن
۳۴۱,۳۸۶	۴۶۳,۳۰۳	۷۱۲,۶۶۷	۸۸۸,۷۹۷		

۲۱-۳-۱ علت افزایش مقدار کلینکر نسبت به دوره قبل کاهش میزان فروش و در نهایت دپو شدن کلینکر در محوطه شرکت می‌باشد.

۲۱-۴- قطعات و لوازم یدکی عمدتاً شامل قطعات گیر بکس، قطعات الواتور سیلوی مواد، قطعات الکترو موتور، رولبرینگ، تسمه لاستیکی، غلطک پایه کوره، آجر نسوز، زنجیر باند اصلی و ... می‌باشد که در هنگام استفاده به دارایی و هزینه منظور می‌شود.

۲۱-۵- مبلغ ۹,۲۲۵ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی به صورت امانی در اختیار شرکت سیمان تهران و سیمان نهاوند می‌باشد.

نوع موجودی	تحویل گیرنده	علت	شرکت
قطعات و لوازم یدکی	سیمان تهران و	درخواست شرکت مقابل	۹,۲۲۵

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱,۹۴۱,۷۱۸	۲,۲۰۴,۶۱۳	۳,۲۴۱,۲۰۲	۲,۳۴۳,۱۹۵
۱۰,۵۸۵,۲۰۰	۱۴,۹۳۴,۲۰۰	۱۱,۰۸۵,۲۰۰	۱۵,۴۳۴,۲۰۰
۱۲,۵۲۶,۹۱۸	۱۷,۱۳۸,۸۱۳	۱۴,۳۲۶,۴۰۲	۱۷,۷۷۷,۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۴/۳۱
۱۴۰۵/۰۴/۳۱

۲۲-۱- سرمایه گذاری های سریع معامله گروه و اصلی به شرح زیر می باشد:

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری سریع معامله

سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت

۲۲-۱

۲۲-۲

شرکت اصلی:

۷۲۷,۴۸۷	۸۴۹,۶۹۶	سرمایه‌گذاری سیناد- متوسط سود سالیانه ۳۳ درصد			
۵۵۶,۲۷۹	۶۵۳,۱۱۳	سرمایه‌گذاری اهرمی موج فیروزه- متوسط سود سالیانه ۳۳ درصد			
۲۵۳,۵۵۷	۲۹۷,۴۰۹	سرمایه‌گذاری شتاب آگاه- متوسط سود سالیانه ۳۳ درصد			
۴۰۴,۳۹۵	۴۰۴,۳۹۵	سرمایه‌گذاری ثروت سینا- متوسط سود سالیانه ۳۳ درصد			
۱,۹۴۱,۷۱۸	۲,۲۰۴,۶۱۳				

شرکت فرعی:

۱,۲۹۹,۴۸۴	۱۳۸,۵۸۲	سرمایه‌گذاری سپهر سودمند سینا			
۳,۲۴۱,۲۰۲	۲,۳۴۳,۱۹۵	گروه			
(مبالغ به میلیون ریال)		۲۲-۲- سایر سرمایه‌گذاری‌ها گروه و اصلی به شرح زیر می‌باشد:			

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	شرکت اصلی:
۱۰,۵۸۵,۲۰۰	۱۴,۹۳۴,۲۰۰	۰	۱۴,۹۳۴,۲۰۰	۲۲-۲-۱	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰		شرکت فرعی
۱۱,۰۸۵,۲۰۰	۱۵,۴۳۴,۲۰۰	۰	۱۵,۴۳۴,۲۰۰		سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
		گروه			

۲۲-۲-۱- مبالغ مذکور سپرده‌گذاری کوتاه‌مدت عمدتاً نزد بانک سینا، پاسارگارد و پارسیان عمدتاً با سود سالیانه ۳۰ درصد می‌باشد.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۱,۶۲۳,۳۵۵	۲,۳۲۵,۲۴۵	۲,۰۱۸,۵۹۸	۳,۰۸۹,۲۷۵		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۱,۹۰۱	۱۴,۳۲۸	۴۳۱,۰۱۲	۱,۲۸۸,۰۲۹	۲۳-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۸۵۲	۱,۰۲۷	۱,۴۴۳	۵,۰۲۴	۲۳-۱	موجودی صندوق ارزی
۰	۰	۰	۱,۳۷۳		تنخواه گردان‌ها
۱,۶۳۵,۱۰۸	۲,۳۴۰,۶۰۰	۲,۴۵۱,۰۵۳	۴,۳۸۳,۷۰۱		

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱			
درهم	یورو	دلار	درهم	یورو	دلار
۰	۱,۴۵۰	۸,۵۹۹	۰	۱,۴۵۰	۸,۵۹۹
۱,۰۰۰,۳۹۶	۰	۶۶,۱۴۲	۳۰۰,۳۹۵	۰	۷۷۱,۳۶۸.۷
۱,۰۰۰,۳۹۶	۱,۴۵۰	۷۴,۷۴۱	۳۰۰,۳۹۵	۱,۴۵۰	۷۷۹,۹۶۸

۵۰

مؤسسه حسابرسی تفیث راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ مبلغ ۷۲۸.۷۸۹ میلیون ریال شامل ۷۲۸.۷۸۹.۰۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۸	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	۶۸	۴۹۷,۸۶۱,۳۷۳	شرکت سیمان تهران(سهامی عام)
۲	۱۷,۸۳۶,۷۶۲	۲	۱۷,۹۱۳,۴۴۳	صندوق سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه
۲	۱۷,۵۶۶,۰۸۵	۱	۸,۳۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار
۲	۱۶,۲۵۳,۸۶۴	۲	۱۶,۲۵۳,۸۶۴	شرکت سیمان داراب(سهامی عام)
۰	۱۷,۱۴۲	۰	۱۷,۱۴۲	شرکت پریفاب(سهامی خاص)
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	شرکت صنایع سیمان پیوند گلستان(سهامی خاص)
۰	۳,۲۷۹	۰	۳,۲۷۹	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
۰	۱,۴۴۹	۰	۰	شرکت سیمان ایلام(سهامی عام)
۲۵	۱۷۹,۲۴۷,۰۴۶	۲۶	۱۸۸,۳۵۷,۸۹۹	سایرین
۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۷۲۸,۷۸۹,۰۰۰	

۲۵- صرف سهام خزانه

۲۵-۱- گردش حساب صرف سهام خزانه گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱۸,۷۲۶	۱۶۱,۲۹۴	۱۸,۷۲۶	۱۶۱,۲۹۴	مانده ابتدای دوره
۱۲۱,۰۰۰	۱۴۸,۵۱۰	۱۲۱,۰۰۰	۱۴۸,۵۱۰	سود حاصل از فروش
۲۱,۵۶۸	.	۲۱,۵۶۸	.	تعدیل
۱۶۱,۲۹۴	۳۰۹,۸۰۴	۱۶۱,۲۹۴	۳۰۹,۸۰۴	مانده پایان دوره

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۲,۸۷۹ میلیون ریال (گروه مبلغ ۱۰۳,۷۶۵ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۷- سهام خزانه

۲۷-۱- گردش حساب سهام خزانه گروه و شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۰۱,۲۰۱	۵,۰۳۲,۴۳۳	۴۳۷,۲۵۸	۷,۸۱۷,۶۴۲	مانده ابتدای دوره
۲۳۵,۴۵۲	۱,۸۹۹,۱۸۵	۱۶۶,۲۵۹	۱,۲۹۸,۲۲۲	خرید طی دوره
(۶۶,۸۴۰)	(۱,۴۴۳,۸۶۴)	(۱۱۰,۸۵۸)	(۱,۸۲۶,۰۳۴)	فروش طی دوره
۶۷,۴۴۵	۲,۳۲۹,۸۸۸	.	.	تعدیل کم اهمیت
۴۳۷,۲۵۸	۷,۸۱۷,۶۴۲	۴۹۲,۶۵۹	۷,۲۸۹,۸۳۰	مانده پایان دوره

۲۷-۲- 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 کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ فی مابین 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 به عنوان 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 ۸,۰۷۳,۰۴۶ ریال نزد بازارگردان می‌باشد.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹	سرمایه
۵۸,۴۲۸	۵۸,۴۲۸	اندوخته قانونی
.	۳۱۵,۱۵۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۳,۱۱۷,۴۲۱	۲,۷۳۹,۴۳۶	سود انباشته
۳,۴۶۷,۹۸۸	۳,۴۰۵,۱۵۶	

مؤسسه حسابرسی نفیس راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت				گروه			
(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	پایان سنوات خدمت	مرخصی استفاده نشده	جمع	پایان سنوات خدمت	مرخصی استفاده نشده	جمع	پایان سنوات خدمت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۵۲۶,۳۱۷	۴۶۰,۵۹۵	۹۷۴,۲۳۲	۱۴۵,۴۵۸	۸۲۸,۷۷۴	۶۵,۷۲۲	۱,۳۴۹,۹۳۶	۱,۱۵۵,۶۹۷
۲۹۲,۹۷۹	۲۹۲,۹۷۹	۴۶۰,۰۲۹	۰	۴۶۰,۰۲۹	۰	۷۱۱,۳۱۳	۶۵۲,۸۱۶
(۴۸,۸۷۶)	(۴۳,۱۴۴)	(۱۳۴,۷۸۳)	(۱۴۰,۵۳)	(۱۲۰,۷۳۰)	(۵۱,۹۸۲)	(۱۴۹,۰۹۸)	(۱۳۴,۶۳۵)
۷۷۰,۴۲۰	۷۱۰,۴۳۰	۱,۲۹۹,۴۷۸	۱۳۱,۴۰۵	۱,۱۶۸,۰۷۳	۵۹,۹۹۰	۱,۹۱۲,۱۵۱	۱,۶۷۳,۸۷۸

۳۰- سایر ذخایر غیر جاری
 صرفصل مذکور مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور به شرح ذیل می باشد:

شرکت				گروه			
جمع	پایان سنوات خدمت	مرخصی استفاده نشده	جمع	پایان سنوات خدمت	مرخصی استفاده نشده	جمع	پایان سنوات خدمت
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۴۶۹,۹۸۳	۸۱۱,۴۵۰	۶۸۲,۹۸۳	۱,۲۰۳,۴۴۵	۶۸۲,۹۸۳	۱,۲۰۳,۴۴۵	۱,۲۰۳,۴۴۵	۱,۲۰۳,۴۴۵
(۸۹,۳۴۴)	(۸۹,۸۹۰)	(۹۰,۳۴۹)	(۹۳,۱۳۱)	(۹۰,۳۴۹)	(۹۳,۱۳۱)	(۹۳,۱۳۱)	(۹۳,۱۳۱)
۴۳۰,۷۱۱	۶۶۹,۰۵۶	۶۱۰,۷۱۱	۹۴۶,۰۶۱	۶۱۰,۷۱۱	۹۴۶,۰۶۱	۹۴۶,۰۶۱	۹۴۶,۰۶۱
۸۱۱,۴۵۰	۱,۳۹۰,۶۱۶	۱,۲۰۳,۴۴۵	۲,۰۵۶,۳۷۵	۱,۲۰۳,۴۴۵	۲,۰۵۶,۳۷۵	۲,۰۵۶,۳۷۵	۲,۰۵۶,۳۷۵

۳۰-۱- ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور در سطح گروه و شرکت بر اساس مراکز فعالیت تولیدی و مشخص شدن عناوین شغلی تحت عنوان سخت و زیان آور، معادل ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای مشمول تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون تأمین اجتماعی می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی				
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
				تجاری:
				اسناد پرداختنی
۴۴۰,۰۰۰	.	۵۷۴,۳۷۵	.	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
(۴۴۰,۰۰۰)	.	(۴۴۰,۰۰۰)	.	۲۰ تهاتر با پیش‌پرداخت‌ها
.	.	۱۳۴,۳۷۵	.	

حساب‌های پرداختنی

۱۹,۰۰۸	۲۴,۳۰۶	۵۲,۴۱۸	۵۲,۳۰۰		تولید نیروی آذرخش - اشخاص وابسته
۴۸۲,۵۷۶	۸۴۴,۴۵۸	۶۹۶,۳۶۳	۱,۳۲۹,۵۶۵	۳۱-۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۵۰۱,۵۸۴	۸۶۸,۷۶۴	۷۴۸,۷۸۱	۱,۳۸۱,۸۶۵		
۵۰۱,۵۸۴	۸۶۸,۷۶۴	۸۸۳,۱۵۶	۱,۳۸۱,۸۶۵		

سایر پرداختنی‌ها:

					اسناد پرداختنی
۱۰۲,۷۸۹	۱۸۳,۳۹۸	۳۳۰,۷۸۹	۵۰۰,۵۹۸	۳۱-۲	سایر اشخاص
(۳۰,۴۸۹)	(۴۳,۸۱۰)	(۶۰,۴۸۹)	(۸۰,۵۲۲)	۲۰	تهاتر با پیش‌پرداخت‌های جاری
(۵۳,۷۰۲)	(۱۹,۷۱۷)	(۵۳,۷۰۲)	(۱۹,۷۱۷)	۱۳-۷	تهاتر با پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای
۱۸,۵۹۸	۱۱۹,۸۷۱	۲۱۶,۵۹۸	۴۰۰,۳۵۹		

حساب‌های پرداختنی

۱۲۹,۶۶۱	۲۱۰,۲۸۶	۱۴۰,۴۷۶	۲۱۸,۵۷۰	۳۱-۴	اشخاص وابسته
۲۹۰,۸۵۴	۳۶۷,۳۵۵	۶۶۲,۶۹۶	۶۰۱,۷۲۳		کارکنان (وام، پس انداز، حقوق و مزایا)
۸۲۶,۱۵۳	۱,۰۳۶,۳۷۹	۱,۰۹۰,۴۱۳	۱,۴۵۶,۹۵۸	۳۱-۳	مالیات‌های تکلیفی و ارزش افزوده
۴۶,۳۲۵	۹۹,۲۸۱	۶۰,۸۸۰	۱۳۶,۵۹۸		حق بیمه‌های پرداختنی
۱۹۵,۲۰۵	۳۸۹,۵۹۶	۳۱۱,۹۸۹	۶۰۹,۲۴۱		سپرده بیمه‌های کسر شده از پیمانکاران
۲۲۳,۱۹۰	۳۴۳,۳۳۷	۳۳۱,۲۸۳	۴۹۴,۲۰۱		سپرده حسن انجام کار و سایر سپرده‌ها
۶۱۹,۲۷۰	۶۷۲,۵۷۶	۱,۳۱۳,۱۰۷	۱,۲۷۸,۵۷۳	۳۱-۵	سایر پرداختنی‌ها
۲,۳۳۰,۶۵۸	۳,۱۱۸,۸۱۰	۳,۹۱۰,۸۴۴	۴,۷۹۵,۸۶۳		
۲,۳۴۹,۲۵۶	۳,۲۳۸,۶۸۱	۴,۱۲۷,۴۴۲	۵,۱۹۶,۲۲۲		
۲,۸۵۰,۸۴۰	۴,۱۰۷,۴۴۵	۵,۰۱۰,۵۹۸	۶,۵۷۸,۰۸۷		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۱-۱- مانده حساب پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت		شرکت اصلی:
	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۸۷,۰۷۲	۲۶۶,۲۷۵	۱۰۳,۰۳۵	۲۶۶,۲۷۵	۳۱-۱-۱	شرکت پخش فرآورده‌های نفتی ایران
۱,۷۵۰	۲۲۸,۱۹۸	۱,۷۵۰	۳۵۲,۸۴۹	۳۱-۱-۲	سنگ منگنز فولاد ایران
۴۸,۷۷۸	۱۱۷,۹۳۰	۹۲,۳۵۸	۲۲۰,۶۸۳		برق منطقه ای باختر
۲۱,۶۱۸	۹۶,۴۴۵	۵۵,۵۰۵	۱۴۰,۳۰۵		نسیم بار ملایر (حمل مازوت)
۵۴,۱۳۲	۸۷,۹۵۶	۵۴,۱۳۲	۸۷,۹۵۶		درنیکا پارس هانا
.	۲۹,۸۷۸	.	۲۹,۸۷۸		یوسف الهیاری (معدن سیلیس بلوبند)
۳۷,۲۷۵	۱۷,۲۰۳	۶۳,۹۳۴	۵۹,۵۹۷		شرکت گاز استان همدان
۳۵,۱۹۰	۱۹۲	۳۵,۱۹۰	۱۹۲		رضا محمد بیگی
۱۳۰,۹۰۹	.	۱۳۰,۹۰۹	.		آروین معدن پایا (پیمانکار معدن)
۶۵,۴۷۱	.	۶۵,۴۷۱	۱۶۲,۷۵۸		محمد فیروز صمدی
.	.	۹۲,۷۸۵	.		شرکت مهندسی آبخوان غرب (پیمانکار معدن)
.	.	۹۱۳	۹۱۳		شرکت افرا بافت
.	.	.	۴,۷۱۶		شرکت سیلیس سفید کوه هرسین
.	.	.	۳,۰۶۲		علیرضا صادقی (معدن گچ شوراب چهار)
۳۸۱	۳۸۱	۳۸۱	۳۸۱		سایر (۳ مورد)
۴۸۲,۵۷۶	۸۴۴,۴۵۸	۶۹۶,۳۶۳	۱,۳۲۹,۵۶۵		

۳۱-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید نفت کوره از شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران بوده که براساس صورت تطبیق اخذ شده در

پایان دوره به عنوان بدهی شناسایی و تا تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه گردیده است.

۳۱-۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به خرید مواد اولیه سنگ آهن از شرکت فولاد منگنز بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عمدتاً تسویه

شده است.

۳۱-۲- اسناد پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت	گروه		یادداشت		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
.	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰	۳۸۰,۴۸۸	۳۱-۲-۱	امور اقتصاد و دارایی
.	۲۰,۰۳۱	.	۲۰,۰۳۱		نسوز نیرو (توسعه منابع انرژی توان)
.	۱۹,۷۱۸	.	۱۹,۷۱۸		شرکت مهندسی منگان
.	۱۰,۸۲۲	.	۱۰,۸۲۲		پلنت کانستراکشن کیش
.	۳,۶۰۶	.	۳,۶۰۶		بنیاد تعاون ستاد کل نیروهای مسلح
.	۳,۵۳۱	.	۳,۵۳۱		شعله صنعت
.	۳,۵۰۰	.	۳,۵۰۰		همکاران سیستم
۵,۷۷۲	.	۵,۷۷۲	.		احمد علی پور نجاتی
۵,۱۴۵	.	۵,۱۴۵	.		رهگام بنا سازه مدرن
.	.	.	۳۳,۴۶۰		شرکت تیم پرو پارس
.	.	.	۳,۲۵۲		شرکت هونام گستر فولاد پارسیان
۹۱,۸۷۲	۲۲,۱۹۰	۱۲۱,۸۷۲	۲۲,۱۹۰		سایر
۱۰۲,۷۸۹	۱۸۳,۳۹۸	۳۳۰,۷۸۹	۵۰۰,۵۹۸		

۳۱-۲-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت تقسیط ارزش افزوده دوره زمستان ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی وصول شده است.

۳۱-۳- بدهی بابت انواع مالیات‌های تکلیفی به شرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت		(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۷۴۰,۸۲۵	۹۴۷,۸۵۱	۹۹۹,۸۵۴	۱,۳۶۱,۹۳۰	۳۱-۳-۱	ارزش افزوده
۸۲,۵۲۸	۸۸,۴۳۸	۸۷,۷۵۹	۹۴,۹۳۸	۳۱-۳-۲	مالیات حقوق
۲,۸۰۰	۹۰	۲,۸۰۰	۹۰		مالیات تکلیفی
۸۲۶,۱۵۳	۱,۰۳۶,۳۷۹	۱,۰۹۰,۴۱۳	۱,۴۵۶,۹۵۸		

۵۵

مؤسسه حسابرسی ساینه راهبر

پیوست گزارش

۳۱-۳-۱- مالیات بر ارزش افزوده برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۴ قطعی و تسویه شده است. مانده پایان دوره بابت دوره بهار ۱۴۰۵ می باشد.

۳۱-۳-۱-۱- به موجب برگ قطعی صادره برای سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۴۹۲,۷۸۸ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۱,۴۴۶,۵۸۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۶,۲۰۷ میلیون ریال جرائم مطالبه شده که شرکت اقدام به پرداخت ۱,۴۳۳,۸۶۰ میلیون ریال آن نموده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، تنه آن پرداخت و بخشی از اصل و کل جریمه آن تعدیل و بخشوده شده است.

۳۱-۳-۱-۲- بابت مالیات سال ۱۴۰۴ جمعاً مبلغ ۲,۳۲۴,۲۳۶ میلیون ریال اظهارنامه صادر شده است که از این بابت مبلغ ۲,۲۲۴,۲۳۶ میلیون ریال تسویه و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختی بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۳۱-۳-۱-۳- مبلغ ۹۴۷,۸۵۱ میلیون ریال بابت مانده حساب ارزش افزوده عمدتاً بابت مالیات دوره مورد گزارش جمعاً مبلغ ۷۴۰,۸۲۵ میلیون ریال بابت فصل بهار اظهارنامه صادر شده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه و پرداخت شده است.

۳۱-۳-۲- مالیات حقوق برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۳-۲-۱- مالیات حقوق سال‌های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۴ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین مبلغ ۸۸,۴۳۸ میلیون ریال مانده فوق شامل مبلغ ۱۲,۳۳۵ میلیون ریال مالیات حقوق تیر ماه سال جاری می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۸ و مابقی آن به مبلغ ۷۶,۱۰۳ میلیون ریال ذخیره تسویه مالیات سنوات قبل می باشد.

۳۱-۳-۲-۲- به موجب برگ تشخیص صادره برای سال ۱۴۰۳، مبلغ ۱۲۱,۹۰۱ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۸۷,۹۷۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۳,۹۳۱ میلیون ریال جرائم مطالبه گردیده که با اعتراض شرکت، توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی قرار رسیدگی صادر و با توجه به نتیجه اجرای قرار مبلغ اصل از ۸۷,۹۷۰ میلیون ریال به ۵۹,۳۹۷ میلیون ریال کاهش یافته است. لازم به ذکر است شرکت در سنوات گذشته مبلغ ۵۲,۰۵۶ میلیون ریال آن را پرداخت نموده لذا کسری متصور نمی باشد.

۳۱-۳-۳- مالیات تکلیفی برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۴ به جزء سال ۱۴۰۲ تسویه و قطعی شده و بدهی بااهمیتی بابت دوره های رسیدگی نشده، پیش بینی نمی گردد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۱-۴- سایر حساب‌های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱,۲۱۴	۱۸۵,۴۹۹	۱,۲۱۴	۱۸۵,۴۹۹	۳۱-۴-۱
.	۱۴,۰۴۰	.	۱۸,۳۲۶	سیمان تهران
۳,۹۴۸	۴,۴۲۷	۱۶,۶۳۴	۹,۰۵۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
.	۲,۷۹۰	.	۲,۷۹۰	بیمه سینا
۲,۴۱۳	۳,۴۵۱	.	.	تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
۷۹	۷۹	۷۹	۷۹	صنایع سیمان نهاوند
۹۰,۳۲۹	.	۹۰,۳۲۹	.	هتل پارسیان کوثر
۳۱,۶۷۸	.	۳۱,۶۷۸	.	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
.	.	۵۴۲	۱,۰۹۰	پریفاب
.	.	.	۱,۷۱۴	صنایع گیلان سبز
.	.	.	۲۰	شرکت گروه مالی سپه
.	.	.	.	تولید نیروی برق صبا
۱۲۹,۶۶۱	۲۱۰,۲۸۶	۱۴۰,۴۷۶	۲۱۸,۵۷۰	جمع

۳۱-۴-۱- مانده حساب فوق عمده‌تاً در شرکت اصلی از بابت هزینه پدافند غیر عامل به مبلغ ۱۵۰,۱۵۰ میلیون ریال و همچنین بابت

انتقال حساب فیما بین شرکت پریفاب به مبلغ ۳۱,۶۷۸ میلیون ریال می‌باشد.

۳۱-۵- سایر اقلام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
.	۸۶,۵۸۱	.	۸۶,۵۸۱	زرین بهشاد سینا (پیمانکار تامین نیرو)
.	۷۶,۵۹۵	.	۷۶,۵۹۵	پاینده راه اندیشه (پیمانکار آسفالت جاده معدن)
۵۵,۸۹۷	۷۵,۶۳۵	۵۵,۸۹۷	۷۵,۶۳۵	رازیانه صبح (پیمانکار نظافت خط تولید)
.	۶۶,۹۴۶	.	۶۶,۹۴۶	کرایه حمل مواد اولیه
۱۸,۰۸۵	۵۵,۵۰۵	۱۸,۰۸۵	۵۵,۵۰۵	کیان پارس اصفهان
۴۰,۷۹۰	۵۳,۰۹۲	۴۰,۷۹۰	۵۳,۰۹۲	آریانا صنعت ایرمان
۵۱,۶۰۸	۵۱,۶۰۹	۱۶۶,۹۴۹	۱۹۵,۹۵۰	سازمان صنعت معدن تجارت همدان
.	۱۳,۶۳۱	.	۱۳,۶۳۱	آژمان مهر کیان
۱۱,۹۰۸	۱۱,۹۰۸	۱۱,۹۰۸	۱۱,۹۰۸	عرفان سلطانپان (از نیک اتوماسیون)
۱۰,۱۷۸	۱۱,۰۶۷	۱۰,۱۷۸	۱۱,۰۶۷	مهندسین پایا طرح اندیش
.	۹,۴۷۰	.	۹,۴۷۰	آریا پترو پیشرو روانکار
.	۹,۳۶۵	.	۹,۳۶۵	حسین عابدی
۱۳۲,۸۵۳	۸,۴۷۸	۱۳۲,۸۵۳	۸,۴۷۸	کشت و کار برنا
.	۶,۷۲۱	.	۶,۷۲۱	شرکت بورس اوراق بهادار
۱۹,۹۴۳	۵,۵۵۵	۱۹,۹۴۳	۵,۵۵۵	صنایع پیشگامان شازند
۲۲,۸۲۵	۳,۲۱۱	۸۵,۵۷۵	۱۱۷,۸۴۴	آب و فاضلاب استان همدان
۲,۷۸۰	۲,۷۸۰	۲,۷۸۰	۲,۷۸۰	فرآورده های نسوز ایران
۳۳,۶۷۹	.	۵۵,۸۳۹	.	شرکت طلوع رامان ایلام
.	۲۵,۰۰۰	.	۳۷,۰۰۰	حسابرسی مفید راهبر
.	.	۱۰۸,۴۵۴	.	شرکت سیلیس سفید کوه هرسین
.	.	۱۹۴,۰۸۷	۱۸۱,۱۲۳	شرکت بین المللی زمان روب شرق
۲۱۸,۷۲۴	۹۹,۴۲۷	۴۰۹,۷۶۹	۲۵۳,۳۲۷	سایر
۶۱۹,۳۷۰	۶۷۲,۵۷۶	۱,۳۱۳,۱۰۷	۱,۲۷۸,۵۷۳	

۳۱-۵-۱- مانده بدهی سرفصل عمده‌تاً از بابت کرایه حمل و صورت وضعیت پیمانکاران و بدهی تامین کنندگان قطعات می‌باشد که تا تاریخ تهیه

صورت‌های مالی عمده‌تاً تسویه شده است.

۳۱-۶- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱,۹۲۱,۱۱۰ میلیون ریال از بدهی شرکت تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی نفیج راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی
۱,۲۹۶,۵۸۹	۰	۱,۲۹۶,۵۸۹	۱,۷۱۷,۸۶۱	۰	۱,۷۱۷,۸۶۱
۲,۸۲۸,۵۴۰	۰	۲,۸۲۸,۵۴۰	۳,۰۶۷,۲۴۸	۶۳۶,۷۱۴	۲,۴۳۰,۵۳۴
۴,۱۲۵,۱۲۹	۰	۴,۱۲۵,۱۲۹	۴,۷۸۵,۱۰۹	۶۳۶,۷۱۴	۴,۱۴۸,۳۹۵

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱,۵۸۵,۶۴۳	۲,۸۲۸,۵۴۰	۲,۱۱۶,۱۰۰	۴,۱۲۵,۱۲۹	مانده در ابتدای دوره
۹۷۸,۹۶۱	۱,۳۸۶,۲۸۳	۱,۴۳۳,۹۶۱	۲,۰۸۷,۸۶۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
.	.	.	(۱۰۱,۷۰۶)	تعدیل ذخیره عملکرد سال قبل ۳۲-۱-۱
(۷۰۷,۰۸۷)	(۱,۱۴۷,۵۷۵)	(۸۱۵,۳۰۳)	(۱,۳۲۶,۱۷۵)	پرداختی طی دوره
۱,۸۵۷,۵۱۷	۳,۰۶۷,۲۴۸	۲,۷۳۴,۷۵۸	۴,۷۸۵,۱۰۹	

۳۲-۱-۱- پیرو صدور برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت فرعی در مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۹ و کاهش آن نسبت به برگ تشخیص، مبلغ ۱۰۱,۷۰۶ میلیون ریال مازاد مالیات ذخیره در حساب‌ها تعدیل گردیده است.

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳۷۱,۴۳۱	۰	۱,۳۱۸,۳۴۲	۱,۳۱۸,۳۴۲	۱,۳۱۸,۳۴۲	۸۹۶,۹۱۱	۳,۵۸۷,۶۴۶	۱۲,۳۶۱,۲۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	۲,۴۵۷,۱۰۹	۱,۶۸۰,۹۶۵	۱,۴۱۲,۸۵۷	-	-	۲,۴۴۷,۶۶۷	۱۸,۲۱۹,۷۵۶	۲۱,۹۹۲,۷۴۹	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۱,۳۸۶,۲۸۳	۰	-	-	۱,۳۸۶,۲۸۳	۱۱,۳۴۴,۳۷۸	۱۱,۳۴۲,۴۷۵	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
	۲,۸۲۸,۵۴۰	۳,۰۶۷,۲۴۸							

۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۴ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲- به موجب برگ قطعی صادره مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۱,۳۱۸,۳۴۲ میلیون ریال اصل از شرکت مطالبه و در طی سال قبل مبلغ ۹۴۶,۹۱۲ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی آن در دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۷۱,۴۳۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۳۲-۲-۳- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش و سال قبل تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. واحد مورد گزارش براساس ابرازی نسبت به اعمال ذخیره، در دفاتر اقدام نموده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۲-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد گروه و شرکت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۹۷۸,۹۶۱	۱,۳۸۶,۲۸۳	۱,۴۳۳,۹۶۱	۲,۰۸۷,۸۶۲	هزینه مالیات بر درآمد جاری
.	.	.	(۱۰۱,۷۰۶)	تعدیل ذخیره عملکرد سال قبل
۹۷۸,۹۶۱	۱,۳۸۶,۲۸۳	۱,۴۳۳,۹۶۱	۱,۹۸۶,۱۵۶	هزینه مالیات بر درآمد جاری

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۱۳,۴۰۷,۶۴۷	۱۵,۶۳۰,۰۳۷
۳,۳۵۱,۹۱۲	۳,۹۰۷,۵۰۹

گروه

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده بانکی و سود سهام دریافتی

سهام اتاق بازرگانی (۰/۰۳ درصد)

اثر بخشودگی‌های مالیاتی:

معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

بخشودگی شرکت‌های بورسی و فروش کالا در بورس

بندک تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴ (کاهش ۵ درصد مالیات شرکت تولیدی)

اثر هزینه‌های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳/۳۵ درصد (دوره قبل با نرخ

موثر ۱۵/۰۵ درصد)

شرکت

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده بانکی و سود سهام دریافتی

سود حاصل از تسعیر ارز ناشی از صادرات

اثر بخشودگی‌های مالیاتی:

معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

بندک تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴ (کاهش ۵ درصد مالیات شرکت تولیدی)

بخشودگی شرکت‌های بورسی سهام شناور بالای ۲۵٪

مشوق فروش کالا بورس کالا

اثر هزینه‌های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲/۲۲ درصد (دوره قبل با نرخ

موثر ۹/۱ درصد)

۱۰,۷۰۸,۲۹۹	۱۱,۳۴۲,۴۷۵
۲,۶۷۷,۰۷۵	۲,۸۳۵,۶۱۹
(۴۵۶,۳۰۶)	(۶۷۶,۱۰۵)
(۳۸۹)	.
(۳۵۵,۲۶۱)	.
(۳۷۳,۰۲۴)	.
(۲۹۸,۴۱۹)	(۴۳۱,۹۰۳)
(۲۳۶,۶۶۷)	(۳۴۵,۵۲۲)
۲۱,۹۵۲	۴,۱۹۵
۹۷۸,۹۶۱	۱,۳۸۶,۲۸۳

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۳- سود سهام پرداختنی (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۳۱,۴۶۰	۳۰,۱۴۵	۳۱,۴۶۰	۳۰,۱۴۵	سال ۱۴۰۲ و سنوات قبل
۲۰,۱۸۵	۲۰,۱۸۵	۲۰,۱۸۵	۲۰,۱۸۵	سال ۱۴۰۳
.	۱۶,۵۴۳,۵۱۰	.	۱۶,۵۴۳,۵۱۰	سال ۱۴۰۴
.	.	.	۲,۱۵۳,۴۸۰	منافع فاقد حق کنترل (سال ۱۴۰۴)
۵۱,۶۴۵	۱۶,۵۹۳,۸۴۰	۵۱,۶۴۵	۱۸,۷۴۷,۳۲۰	

۳۳-۱- سود نقدی مصوب هر سهم شرکت اصلی برای عملکرد سال ۱۴۰۴ مبلغ ۲۲,۵۰۰ ریال و سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱۵,۲۰۰ ریال است.

۳۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۲۰۴,۵۱۴	.	۲,۲۰۴,۵۱۴	۷۰۵,۵۴۱	.	۷۰۵,۵۴۱
۱,۵۴۲,۵۸۹	.	۱,۵۴۲,۵۸۹	۵۴۳,۵۱۲	.	۵۴۳,۵۱۲

۳۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۱,۶۹۳,۳۷۴	۵۶۴,۴۷۸	۲,۳۹۸,۹۴۶	۷۲۹,۱۱۱	اشخاص وابسته- بانک سینا
(۱۵۰,۷۸۵)	(۲۰,۹۶۶)	(۱۹۴,۴۳۲)	(۲۳,۵۷۰)	سود و کارمزد سال آتی
۱,۵۴۲,۵۸۹	۵۴۳,۵۱۲	۲,۲۰۴,۵۱۴	۷۰۵,۵۴۱	حصه جاری

مؤسسه حسابرسی نظیت راهبر
پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت	گروه
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۵۶۴,۴۷۸	۷۲۹,۱۱۱

۲۳ درصد

۳۴-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت

شرکت	گروه
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۵۶۴,۴۷۸	۷۲۹,۱۱۱

۱۴۰۵

۳۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت	گروه
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱
۵۶۴,۴۷۸	۷۲۹,۱۱۱

در قبال چک و سفته

۳۴-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به

شرح زیر است:

شرکت	گروه
(مبالغ میلیون ریال)	
.	.
۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	.
.	.
.	.
.	.
.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۲,۵۸۹	۲,۲۰۴,۵۱۴
۱۲۹,۸۱۹	۱۸۱,۹۹۷
(۹۹۸,۳۸۰)	(۱,۴۹۵,۱۵۷)
(۱۳۰,۵۱۶)	(۱۸۵,۸۱۳)
۵۴۳,۵۱۲	۷۰۵,۵۴۱

مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقد بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۵- ذخایر

۳۵-۱- ذخیره تسویه حق بیمه تامین اجتماعی پرداختنی گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:

سال	یادداشت	ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده پایان دوره
۱۴۰۲		۶۰,۵۷۸	.		۶۰,۵۷۸
۱۴۰۳		۳۰,۴۸۰	.	.	۳۰,۴۸۰
۱۴۰۴		۵۸,۴۴۵	.	(۲,۷۳۵)	۵۵,۷۱۰
		۱۴۹,۵۰۳	.	(۲,۷۳۵)	۱۴۶,۷۶۸

شرکت:

۱۴۰۲	۳۵-۱-۲	۶۰,۵۷۸	.	.	۶۰,۵۷۸
۱۴۰۳		۳۰,۴۸۰	.	.	۳۰,۴۸۰
۱۴۰۴		۲۷,۱۳۷	.	.	۲۷,۱۳۷
		۱۱۸,۱۹۵	.	.	۱۱۸,۱۹۵

۳۵-۱-۱- حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ با توجه به رسیدگی صورت گرفته قطعی و تسویه شده است. مانده فوق مربوط به

ذخیره حق بیمه تامین اجتماعی برای سال ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۴ می باشد که سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ و دوره مورد گزارش مورد

رسیدگی قرار نگرفته است. لیکن ذخیره کافی براساس رویه سنوات گذشته لحاظ شده است.

۳۵-۱-۲- طبق برگ اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ بابت حق بیمه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۸۷,۷۱۵ میلیون ریال از

شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که با اعتراض و ثبت درخواست رسیدگی مجدد شرکت طبق برگ صورتجلسه هیئت بدوی تشخیص

مطالبات در مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ به مبلغ ۶۰,۵۷۸ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته و مجدد مورد اعتراض قرار گرفته و تا تاریخ

تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- بدهی های ناشی از قرارداد

گروه		شرکت			
یادداشت	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
پیش دریافت از مشتریان ۳۶-۱	۴,۵۸۸,۸۷۱	۲,۷۴۵,۶۱۸	۳,۲۶۱,۸۸۴	۱,۷۹۲,۳۸۲	
پیش دریافت اشخاص وابسته ۴۰-۵	۵,۸۰۳	۷۸	۵,۸۰۳	۷۸	
	۴,۵۹۴,۶۷۴	۲,۷۴۵,۶۹۶	۳,۲۶۷,۶۸۷	۱,۷۹۲,۴۶۰	
تهاتر با اسناد دریافتنی ۱۸	(۷۴۱,۵۶۵)	(۹۶۳,۳۵۹)	(۶۰۱,۸۹۲)	(۸۹۳,۳۳۳)	
	۳,۸۵۳,۱۰۹	۱,۷۸۲,۳۳۷	۲,۶۶۵,۷۹۵	۸۹۹,۱۲۷	

۳۶-۱- مانده حساب از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش فروش سیمان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های 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 ۱۴۰۵

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۹,۷۲۹,۳۳۸	۹,۹۵۶,۱۹۲	۱۱,۹۷۳,۶۸۶	۱۳,۶۴۳,۸۸۱	سود خالص
				تعدیلات :
۹۷۸,۹۶۱	۱,۳۸۶,۲۸۳	۱,۴۳۳,۹۶۱	۱,۹۸۶,۱۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
.	۱۲۹,۸۱۹	.	۱۸۱,۹۹۷	هزینه مالی
۲۴۴,۱۰۳	۳۲۵,۲۴۶	۳۵۳,۰۲۵	۵۶۲,۲۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶,۳۱۲	۹۱,۹۰۵	۱۴۰,۲۰۹	۱۷۸,۹۱۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱,۶۱۴,۲۷۸)	(۲,۱۹۳,۷۸۹)	(۱,۶۶۱,۶۹۹)	(۲,۵۱۸,۸۹۳)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۲۱۰,۹۴۵)	(۵۱۰,۶۳۰)	(۲۱۰,۹۴۵)	(۵۱۱,۶۹۰)	(سود) سهام دریافتی
.	(۱۰۷,۹۷۶)	.	(۱۰۷,۹۷۶)	(سود) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری سهام شرکت‌ها
(۲,۱۴۷)	(۲,۶۰۲)	(۷,۰۱۶)	(۲,۶۰۲)	(سود) ناشی از تسعیر ارز دارایی‌های غیرمرتبط با عملیات
۹,۱۹۱,۳۴۴	۹,۰۷۴,۴۴۸	۱۲,۰۲۱,۲۲۰	۱۳,۴۱۲,۰۰۵	
(۵۸,۶۳۴)	(۸۹۲,۳۲۹)	۶۲,۱۵۵	(۱,۷۱۴,۸۵۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۱,۴۶۶,۰۷۹)	(۳,۲۸۱,۶۹۲)	(۲,۴۳۹,۴۱۶)	(۶,۲۶۶,۵۵۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۷۹,۲۳۵)	(۸۹۱,۷۸۴)	(۴۴۸,۶۱۰)	(۱,۳۲۹,۱۸۸)	(افزایش) پیش پرداخت‌ها
۴۴۷,۵۷۳	۱,۳۴۹,۷۱۴	۱,۰۱۵,۶۸۴	۱,۶۸۱,۹۰۹	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۱۹۷,۵۷۹	۵۷۹,۱۶۶	۳۱۷,۸۳۳	۸۵۲,۹۳۰	افزایش سایر ذخایر-بدهی غیر جاری
.	.	.	(۲,۷۳۵)	(کاهش) ذخایر-بدهی جاری
۶۱۶,۸۲۱	۱,۷۶۶,۶۶۸	۱,۰۰۷,۲۹۸	۲,۰۷۰,۷۷۲	افزایش بدهی‌های ناشی از قرارداد عملیاتی
۸,۴۴۹,۳۶۹	۷,۷۰۴,۱۹۱	۱۱,۵۳۶,۱۶۴	۸,۷۰۴,۲۸۰	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ به دلیل تصویب سود سهام پرداختنی نسبت به سال قبل افزایش یافته که در سال مالی بعد با تغییرات حجم فعالیت های شرکت و افزایش نرخ ها و مدیریت هزینه ها و کسب سود بیشتر به یک سطح معمول تر باز خواهد گشت.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:		گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
جمع بدهی		۳۸,۷۸۴,۴۶۰	۱۵,۸۷۷,۱۰۷	۲۹,۷۸۶,۱۲۹	۱۰,۰۷۶,۶۱۸
موجودی نقد		(۴,۳۸۳,۷۰۱)	(۲,۴۵۱,۰۵۳)	(۲,۳۴۰,۶۰۰)	(۱,۶۳۶,۱۰۸)
خالص بدهی		۳۴,۴۰۰,۷۵۹	۱۳,۴۲۶,۰۵۴	۲۷,۴۴۵,۵۲۹	۸,۴۴۰,۵۱۰
حقوق مالکانه		۲۴,۶۷۱,۵۶۳	۲۹,۰۰۴,۳۳۷	۱۷,۳۹۵,۰۹۹	۲۳,۸۸۹,۳۰۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)		۱۳۹	۴۶	۱۵۸	۳۵

۳۸-۱-۱- افزایش نسبت اهرمی نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به شناسایی سود سهام پرداختنی طبق مصوبه مجمع می باشد. لذا تا

۱- تاریخ تایید صورت های مالی عمده سود سهام در شهریور ماه 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 دوره 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 نرخ بالاتر نموده است که این موضوع باعث افزایش ثبات در روند ایجاد درآمد برای شرکت داشته 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 ۱۴۰۵

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 به صورت نقد و بعضاً به صورت 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
گروه:			
اشخاص وابسته	۴۲۶,۵۷۶	۲۸۴,۲۰۷	(۲۸۴,۲۰۷)
سایر مشتریان	۲,۲۰۴,۶۵۵	۲۸,۷۸۶	(۲۸,۷۸۶)
	۲,۶۳۱,۲۳۱	۳۱۲,۹۹۳	(۳۱۲,۹۹۳)
شرکت:			
اشخاص وابسته	۲,۴۸۰,۹۱۵	۵۹,۱۰۱	(۵۹,۱۰۱)
سایر مشتریان	۱,۷۷۸,۲۸۳	۲۸,۷۸۶	(۲۸,۷۸۶)
	۴,۲۵۹,۱۹۸	۸۷,۸۸۷	(۸۷,۸۸۷)

۳۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۴/۳۱
عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع	
۸۴۴,۴۵۸	۲۴,۳۰۶	.	.	۸۶۸,۷۶۴	پرداختنی‌های تجاری
۸۸۲,۸۶۲	۱,۵۹۸,۸۶۸	۷۵۶,۹۵۱	.	۳,۲۳۸,۶۸۱	سایر پرداختنی‌ها
.	۶۳۶,۷۱۴	۲,۴۳۰,۵۳۴	.	۳,۰۶۷,۲۴۸	مالیات پرداختنی
۵۰,۳۳۰	۱۶,۵۴۳,۵۱۰	.	.	۱۶,۵۹۳,۸۴۰	سود سهام پرداختنی
.	.	۵۴۳,۵۱۲	.	۵۴۳,۵۱۲	تسهیلات
.	.	.	۱,۲۹۹,۴۷۸	۱,۲۹۹,۴۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کار
.	.	.	۱,۳۹۰,۶۱۶	۱,۳۹۰,۶۱۶	سایر ذخایر
.	.	۱۱۸,۱۹۵	.	۱۱۸,۱۹۵	ذخایر
.	.	.	۷۴۱,۵۰۳	۷۴۱,۵۰۳	بدهی احتمالی
۱,۷۷۷,۶۵۰	۱۸,۸۰۳,۳۹۸	۲۰,۵۸۱,۰۴۸	۳,۴۳۱,۵۹۷	۲۷,۸۶۱,۸۳۷	جمع

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۳۸-۷- ریسک‌ها و پیامدهای احتمالی ناشی از جنگ تحمیلی

با توجه به تداوم تنش‌های منطقه ای ناشی از جنگ، دسترسی به مواد ناریه جهت استحصال مواد اولیه مورد نیاز از جمله آهک و مارل با محدودیت‌هایی روبرو شده است که سبب کاهش دپوی مواد اولیه مذکور نسبت به میانگین دروه‌های گذشته گردیده است. به علاوه این شرایط سبب محدودیت‌هایی در تامین سایر مواد اولیه مورد نیاز و افزایش نرخ‌های خرید شده و به دلیل محدودیت‌های ایجاد شده در صادرات، فرآیندهای فروش‌های صادراتی را نیز با چالش‌های جدی روبه‌رو کرده است. محتمل است تداوم این شرایط فرآیند تولید و فروش شرکت را با اختلال روبه‌رو کند که مدیریت با بررسی شرایط استحصال و تامین مواد اولیه و بررسی بازارها و نگهداری ارزش مناسب سعی در مدیریت این شرایط دارد.

۳۹- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	درهم
گروه			
۲۳-۱ موجودی نقد	۷۷۹,۹۶۸	۱,۴۵۰	۳۰۰,۳۹۵
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۷۷۹,۹۶۸	۱,۴۵۰	۳۰۰,۳۹۵
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۷۷۹,۹۶۸	۱,۴۵۰	۳۰۰,۳۹۵
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۱۴,۲۹۶	۱,۱۵۹	۳۵۲,۹۳۶
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۹۲,۶۵۸	۲,۶۶۶	۳۳۷,۷۰۴
شرکت			
۲۳-۱ موجودی نقد	۸,۵۹۹	۱,۴۵۰	
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۸,۵۹۹	۱,۴۵۰	
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۸,۵۹۹	۱,۴۵۰	
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۲,۸۷۸	۲,۴۷۷	
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۸,۵۹۹	۲,۳۴۴	
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۰,۶۶۰	۲,۶۶۶	
تعهدات سرمایه‌ای ارزی	۰	۱,۱۰۷,۳۹۹	
۴۱-۲-۱			

مؤسسه حسابرسی ذبیح‌راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

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

شرکت			گروه		
ریال عمان	یورو	دلار	ریال عمان	یورو	دلار
.	.	.	.	.	۱,۴۱۹,۲۲۵
.	۲۳۰,۳۵۵	.	.	۲۳۰,۳۵۵	.
فروش و ارائه خدمات					
واردات و سایر پرداخت‌ها					
۳۹-۲- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:					

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			۱۴۰۵/۰۴/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	مانده کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	مانده کل تعهدات
گروه					
۲,۱۵۵,۸۰۴	۲۷,۱۱۵,۷۹۴	۲۹,۲۷۱,۵۹۸	۱,۸۶۹,۶۲۸	۲۸,۰۳۸,۳۲۱	۲۹,۹۰۷,۹۴۹
۲۷,۰۹۰	۱,۱۹۵,۰۱۴	۱,۲۲۲,۱۰۴	۲۰۰,۰۹۰	۵۶۹,۰۵۷	۷۶۹,۱۴۷
صادرات-دلار					
واردات-یورو					
شرکت					
۱,۸۶۱,۰۲۲	۲۵,۲۲۱,۵۸۸	۲۷,۰۸۲,۶۱۰	۱,۸۶۱,۰۲۲	۲۵,۲۲۱,۵۸۸	۲۷,۰۸۲,۶۱۰
.	.	.	۱۷۳,۰۰۰	۴۷۸,۷۵۷	۶۵۱,۷۵۷
صادرات-دلار					
واردات-یورو					

۳۹-۲-۱- مطابق اطلاعات سامانه جامع تجارت در تاریخ تایید صورت‌های مالی، ۹۳ درصد از تعهدات سررسید شده شرکت اصلی و ۹۹ درصد از تعهدات سررسید شده شرکت صنایع سیمان نهانوند (واحد فرعی) ایفا شده است.

۳۹-۲-۲- مبلغ ۲۰۰,۰۹۰ یورو گروه بابت خرید یک دستگاه غلطک کوره و چرخ دنده کوره می باشد که تاکنون رفع نشده و اقدامات جهت رفع تعهدات ارزی در جریان می باشد.

۳۹-۲-۳- نحوه ایفای تعهدات گروه و شرکت به شرح ذیل بوده است:

شرکت - مبلغ دلار	گروه - مبلغ -دلار	
۱۱,۹۵۷,۸۰۷	۱۳,۴۶۷,۸۰۷	فروش ارزش در سامانه نیما
۵,۴۸۳,۷۸۷	۵,۵۰۱,۷۷۰	واردات در مقابل صادرات
۴,۰۷۸,۱۳۸	۴,۰۷۸,۱۳۸	فروش ارزش در سامانه سنا
۳,۰۴۸,۸۲۲	۳,۰۴۸,۸۲۲	واگذاری ارزش پروانه صادراتی
۱,۱۳۱,۷۹۱	۱,۱۳۱,۷۹۱	صادرات ریالی تایید شده عراق و افغانستان
.	۵۸۵,۲۲۶	پرداخت به سیمان تهران
.	۳۰,۰۰۰	پرداخت به وکیل سیمان مجان
.	۷۶۴,۲۹۹	فروش ارزش در مرکز مبادله
۲۵,۷۰۰,۳۴۵	۲۸,۶۰۷,۸۵۳	

۳۹-۳- با توجه به موارد فوق تطبیق کامل شرایط شرکت بابت رفع تعهدات ارزی منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و سایر مراجع ذیصلاح قانونی است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اجاره دفتر تهران	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	سود عملیاتی	سود دوره مالی	سود عملیاتی	سود دوره مالی	سرمایه گذاری	پرداخت نقدی بابت ساخت نیروگاه خورشیدی	سایر درآمدها	واگذاری برق	فروش قطعات	پاداش هیئت مدیره	فرض الحسنه پرداختی	انتقال طلب بدهی	تضمین اعتباری
شرکت فرعی	صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع																		
واحدهای تجاری اصلی، میانی و نهایی گروه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	واحد نهایی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴.۰۰۰	.	.	.
	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	۸.۹۹۵	.	.	۱۵۰.۸۶۶	۳۱.۱۵۲	۷۵۵.۹۲۰	۹۲.۰۷۸	۳۴.۰۰۷۵	۱۵۰.۹۷۹	.	۵۶۷.۱۴۳	۳۱.۶۷۸	۴.۴۲۰.۰۰۰	۵۶۷.۱۴۳	۳۱.۶۷۸	۴.۴۲۰.۰۰۰
جمع																		
شرکت‌های همگروه	شرکت سیمان ایلام	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	پرفیاب	عضو هیئت مدیره مشترک	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع																		
سایر اشخاص وابسته	تولید نیروی آذرخش	تحت کنترل واحد نهایی	.	۷۰.۳۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	ITRITEC	تحت کنترل واحد نهایی	.	۴۱.۶۸۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	صنایع تجهیزات پارس سارایه	تحت کنترل واحد نهایی	.	۳۱.۰۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	صنایع ماشین‌های الکترونیک (هون‌جی)	تحت کنترل واحد نهایی	.	۳۰.۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	نفت تهران	تحت کنترل واحد نهایی	.	۲۰.۲۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	پیمه سینا	تحت کنترل واحد نهایی	.	۲۴.۷۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	چترال مکانیک	تحت کنترل واحد نهایی	.	.	۴۸۵	۲۲۳	۱۲.۹۹۸	۲۸.۲۵۶	۳.۱۸۶	۱۰.۶۲۵	۳.۱۸۶	۱۰.۶۲۵	۳.۱۸۶	۱۰.۶۲۵	۳.۱۸۶	۱۰.۶۲۵	۳.۱۸۶	۱۰.۶۲۵
	آباد راهان پارس	تحت کنترل واحد نهایی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	رامان	تحت کنترل واحد نهایی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	ملی ساختمان	تحت کنترل واحد نهایی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	ساختمان دی	تحت کنترل واحد نهایی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	کارگزاری بهگترین	تحت کنترل واحد نهایی	.	۴.۴۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	نیروگاه صبا	تحت کنترل واحد نهایی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	تعاونی تولیدی توزیع کارکنان	تحت کنترل واحد نهایی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	هتل پارسبان (هتل‌های بین‌المللی پارسبان)	تحت کنترل واحد نهایی	.	۹۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع																		
جمع کل																		
			۸.۹۹۵	۸۲۸.۵۳۵	۶۲.۶۵۲	۲۸۸.۲۰	۱۷۹.۶۸۶	۴۵.۱۷۸	۷۵۵.۹۲۰	۹۲.۰۷۸	۴۱۴.۷۱۸	۹۲.۰۷۸	۳۴.۰۰۷۵	۱۵۰.۹۷۹	۱۴.۰۰۰	۵۶۷.۱۴۳	۳۱.۶۷۸	۴.۴۲۰.۰۰۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به گروه:

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتنی‌ها	سایر	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دریافتنی بلند مدت	پرداختنی‌ها	سایر پرداختنی‌ها	بدهی‌های ناشی از قرارداد	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
										خالص	طلب
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد تجاری	شرکت سیمان تهران	۱۴۲,۳۶۹	۱۵۰,۳۰۷,۸۱	۲,۴۴۱,۱۹۴	۰	۰	(۱۸۵,۴۹۹)	۰	(۱۱,۳۰۱,۴۶۰)	(۷,۳۹۹,۶۱۵)	۲,۱۹۰,۲۸۴
اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۳۲۶)	۰	۰	(۱۸,۳۲۶)	۰
	جمع	۱۴۲,۳۶۹	۱۵۰,۳۰۷,۸۱	۲,۴۴۱,۱۹۴	-	۰	(۲۰۳,۸۲۵)	۰	(۱۱,۳۰۱,۴۶۰)	(۷,۴۱۷,۹۴۱)	۲,۱۹۰,۲۸۴
شرکت هم گروه	شرکت سیمان ایلام	۰	۳۶,۷۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷)	۳۶,۷۵۵	۲۵,۷۲۰
	صنایع سیمان گیلان سبز	۰	۵۰,۷۵۳۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۰)	۰	(۷۴)	۵۰,۶,۳۶۶	۲۶,۴۵۸
	نویا ماندشت بار	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰
	شرکت پرفیاب	۰	۱,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۹)	۶۱۹	۰
	جمع	۰	۵۴۷,۳۳۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۰)	۰	(۵۰۰)	۵۴۵,۷۴۰	۶۲,۱۷۸
سایر اشخاص وابسته	ITRITEC	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تولید نیروی برق صبا	۰	۰	۰	۴۱۴,۷۱۸	۰	(۲۰)	۰	۰	۴۱۴,۶۹۸	۰
	صنایع ماشین‌های الکتریکی جوبن (جکبو)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صنایع تجهیزات پارس سارایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تولید ی نیروی آذرخش	۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۵۲,۳۰۰	۰
	سیمان مچان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مشوق سرمایه‌گذاری انحصاری بازرگانی سینا	۰	۲۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۸۰	۰
	تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	۰	۷۷	۰	۰	۰	(۲,۷۹۰)	(۵,۷۲۵)	۰	(۸,۴۳۸)	۰
	بیمه سینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۰۵۲)	۰	۰	(۹,۰۵۲)	۰
	شرکت کارگزاری خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷)	۰	۰
	بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	۰	۱,۹۳۹	۰	۰	۰	(۱,۷۱۴)	۰	۰	(۱,۷۱۴)	۰
	گروه مالی سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸)	۰	(۷۸)	۰
	کشت و صنعت مجتمع شیر و گوشت محیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	هتل پارس‌بان (هتل‌های بین‌المللی پارس‌بان)	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۹)	۰	۰	(۷۹)	۰
	جمع	۰	۴,۷۹۶	۰	۴۱۴,۷۱۸	۵۲,۳۰۰	(۱۳,۶۵۵)	(۵,۸۰۳)	(۷)	۴۷۱,۷۱۷	۸۸,۷۶۱
	جمع کل	۱۴۲,۳۶۹	۲۰,۵۵,۹۰۷	۲,۴۴۱,۱۹۴	۴۱۴,۷۱۸	۵۲,۳۰۰	(۲۱۸,۵۷۰)	(۵,۸۰۳)	(۱۱,۳۰۱,۹۶۷)	۱,۰۱۷,۴۵۷	۲,۳۴۱,۲۲۳
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی		۱۸-۱	۱۸-۴	۱۳-۷	۱۸	۳۱	۳۱-۴	۳۶			

۴-۳-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۴ و دوره مورد گزارش شناسایی نشده است
 ۶۹

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره دفتر تهران	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	سود معاملاتی	سود معاملاتی	سود معاملاتی	سایر در آمد ها	سرمایه گذاری	پرداخت نقدی بابت ساخت نیروگاه خورشیدی	پاداش هیئت مدیره	قرض الحسنه پرداختی	انتقال طلب بدهی	تحويل (دریافت) کالای امانی	تضمین اعطائی
شرکت فرعی	صنایع سیمان نهاوند	شرکت فرعی	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع																	
بنیاد مستشفقان انقلاب اسلامی																	
جمع	شرکت سیمان تهران	واحد نهایی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲۵۰۸۸	۰	۱۴۰۰۰	۵۶۷,۱۴۳	۳۱,۶۷۸	(۳۵,۳۱۰)	۴,۴۲۰,۰۰۰
جمع																	
جمع																	
شرکت های مشترک	پریقاپ	عضو هیئت مدیره، مشتری	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۶۷۸)	۰	۰
جمع																	
سایر اشخاص وابسته	تولید نیروی آذرخش	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۲۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ITRITEC	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۴۱,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صنایع ماشین های الکترونیکی جوبن (جسکو)	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۱۰,۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نفت تهران	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۲۰,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	پیمه سینا	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۳۸,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	چترال مکتبیک	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۴۸۵	۲۲۳	۱۲,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	آباد راهان پارس	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۲۸,۲۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	رامان	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۶,۹۲۶	۳,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ملی ساختمان	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۲۳,۰۹۷	۱۰,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	ساختمان دی	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۳,۸۸۸	۱,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارگزاری بهگزین	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۴,۱۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۰۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
	تولید نیروی برق صبا	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	تدانی تولیدی توزیع کارکنان	تحت کنترل واحد نهایی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل																	
				۶,۰۹۳	۳۲۷,۳۳۱	۶۲,۶۵۲	۲۸,۸۲۰	۴۵,۱۷۸	۵۰,۱۳۷	۷۲۵,۰۸۸	۲۷۵,۰۲۳	۱۴,۰۰۰	۵۶۷,۱۴۳	۰	(۳۱,۶۷۸)	۰	۴,۴۲۰,۰۰۰

۴-۴-۴- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیت نداشته است.

۴-۴-۱- پرداخت قرض الحسنه به سیمان تهران در قالب تسویه تسهیلات (بدون دریافت مله ایزی مازاد)، تضمین تسهیلات شرکت سیمان تهران به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۴ (بدون دریافت مله ایزی اضافی و جهت هم افزایی درون گروهی) و اجاره دفتر مرکزی شرکت واقع در مجتمع سیمان تهران به مبلغ ۶۰۰,۸۳ میلیون ریال (با نرخ کمتر از عرف) و خرید برق از شرکت تولید نیروی آذرخش با نرخ های توافق صورت پذیرفته است.

۴-۴-۲- پرداختی به شرکت نیرو برق صبا (اشخاص وابسته) جهت احداث نیروگاه خورشیدی طبق اعلام سهامدار نهایی و بدون مقایسه با سایر پروژه های مشابه و بر اساس ضوابط شرکت های گروه بنیاد انجام شده است.

شرکت سیمان هکتمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دریافتی بلند مدت	دریافتی‌های تجاری	سایر پرداختی‌ها	بدهی‌های ناشی از قرارداد	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۵/۰۴/۳۱ خالص		۱۴۰۴/۰۱/۳۰ خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	۲,۲۹۰,۴۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۸,۰۶۹	۰	۲,۲۸۸,۰۶۹	۰
										۲,۲۸۷,۰۳۱	۰	۲,۲۸۷,۰۳۱	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										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 هم‌گروه	شرکت سیمان ایلام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۴۴۶	۰	۲۷,۴۴۶	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
جمع کل	ITRTEC	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۰۲۳	۰	۲۷۵,۰۲۳	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										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	تولید نیروی برق صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۰۷۵	۰	۲۱,۰۷۵	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
جمع کل	جمع کل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۲,۲۶۱	۰	۲۳۲,۲۶۱	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										۰	۰	۰	۰
										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 سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	
۶۵۵,۰۷۸	۷۰,۶۶۱	۶۵۵,۰۷۸	۷۰,۶۶۱	ساخت سیلوی شماره ۳ پاک اندیشان یسنا
۷۶,۱۹۷	.	۷۶,۱۹۷	.	خرید گیربکس و بلبرینگ درین آراز آذربایجان
۴۲,۳۶۱	۴۱,۸۶۰	۴۲,۳۶۱	۴۱,۸۶۰	خرید ۲۵ ردف کابل تدبیر الکترونیک مهم
۱۸,۷۹۷	۱۲۳,۶۹۸	۱۸,۷۹۷	۱۲۳,۶۹۸	خرید الواتور سیرکوله آسیاب - پولاد پوشش آونگ
۳۹,۱۲۳	۴۸,۰۱۷	۳۹,۱۲۳	۴۸,۰۱۷	خرید ۲ آیتم بلبرینگ پریشان صنعت سیال
۴۵,۰۴۲	۲۶,۲۸۱	۴۵,۰۴۲	۲۶,۲۸۱	خرید مگنت سیراتورگروه صنعتی پاک پارسین
۳۲,۸۵۷	.	۳۲,۸۵۷	.	خرید ۳ دستگاه کمپرسور ۹۰kw هواسازان ایدین
۳۵,۲۱۶	.	۳۵,۲۱۶	.	خرید ایمپلر اگزوز فن مهندسی منگان
۲۹۳,۱۲۰	۴۳۰,۹۸۶	۲۹۳,۱۲۰	۴۳۰,۹۸۶	سایر
۱,۲۳۷,۷۹۱	۷۴۱,۵۰۳	۱,۲۳۷,۷۹۱	۷۴۱,۵۰۳	

۴۱-۲- شرکت و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی بااهمیت می باشند.

۴۱-۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ارزی مربوط به خرید دارایی ثابت و احداث نیروگاه خورشیدی به مبلغ ۱,۱۰۷,۳۹۹ یورو به شرح یادداشت ۱-۷-۱۳ توضیحی می باشد.

۴۱-۳- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر می باشد:

۴۱-۳-۱- 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 گردیده و تا پایان مهلت و براساس درخواست بانک مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به بانک ملت شعبه میدان استقلال پرداخت و طبق تاییدیه بانک و بر اساس اعلامیه اجرایی ماده (۲۰) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، تسویه تسهیلات کارسازی گردیده است لیکن تعیین مبلغ نهایی و آزاد سازی وثایق منوط به تأیید محاسبات توسط حسابرسان اعزامی بانک مرکزی طبق آیین‌نامه قانون رفع موانع تولید مزبور می‌باشد. در این خصوص پیرو ابلاغیه مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ بانک ملت شعبه ممتاز میدان استقلال مجدداً مبلغ ۱۶۴,۲۴۱ میلیون ریال جهت تسویه مطالبه کرده که شرکت به آن اعتراض نموده و مراتب در حال پیگیری جهت رفع موضوع مورد نظر می باشد. لازم به ذکر است که زمین کارخانه (یادداشت ۵-۱۳ توضیحی صورت‌های مالی) از بابت ضمانت تسهیلات مزبور در رهن بانک می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۵

۴۱-۳-۲- مطابق مصوبه شماره ۰۴/۱۲۸/۹۶ بانک سینا، مبلغ ۶،۱۵۰،۰۰۰ مشتمل بر مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اصل تسهیلات و مبلغ ۱،۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال سود تسهیلات بنام شرکت سیمان هگمتان طبق صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ به شماره ۶۶۱ از بانک سینا اخذ و با هماهنگی سیمان تهران (واحد اصلی)، شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (واحد میانی گروه) و بانک سینا پس از کسر مبلغ مسدودی (مبلغ ۱،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال)، بخش غیر مسدود آن به مبلغ ۳،۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس واریز شد. بازپرداخت اصل و بهره و کلیه هزینه‌های مستقیم و غیرمستقیم مربوط به تسهیلات به عهده شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (واحد نهایی) بوده و می‌بایست در سررسید هریک از اقساط، توسط آن شرکت بعلاوه ۲ درصد بالاسری (شناسایی شده به عنوان درآمد در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت‌های مالی) پرداخت شود. لازم به ذکر است اصل و بدهی بهره وام شرکت سیمان هگمتان به حساب بدهی شرکت سیمان تهران در حسابها لحاظ شده است. در این خصوص بابت عدم پرداخت تسهیلات توسط شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس، شرکت سیمان هگمتان یک قسط به مبلغ ۲۸۹،۸۶۲ میلیون ریال در سال مورد گزارش و ۲ قسط به مبلغ ۵۶۷،۱۴۳ میلیون ریال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی را پرداخت و به عنوان استقراض واحد اصلی در حساب‌های فیما بین لحاظ نموده است.

۴۱-۳-۳- در دوره مالی مورد گزارش چک تضمینی شرکت سیمان تهران (اشخاص وابسته) به مبلغ ۴،۴۲۰،۰۰۰ میلیون ریال از سوی شرکت سیمان هگمتان ظهر نویسی شده است.

۴۱-۴- طبق قبوض ارسالی شرکت آب منطقه‌ای استان همدان برای دوره ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بابت تعدیلات نرخ آب مصرفی مبلغ ۷۹،۱۱۶ میلیون ریال مطالبه گردیده است که شرکت جهت تودیع خدمات احتمالی به شعبه ۴ دادگاه حقوقی شهرستان نهاوند اعتراض نموده و وقت رسیدگی به شرکت ابلاغ شده و موضوع در جریان رسیدگی می باشد. از بابت بدهی فوق مبلغ ۴۱،۰۰۰ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳۱ صورت مالی ذخیره در حساب‌ها شناسایی شده است.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۲-۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به استثنای موارد افشاء شده در یادداشت توضیحی ۲-۸-۶ صورت‌های مالی، رویداد بالاهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.