گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

بانضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۴۸
۳- پیوست (گزارش تفسیری مدیریت)	۱ الی ۱۸

سازمان حسابرسی
گزارش

جمهوری اسلامی ایران
بسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.
حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷
تلفن: ۸۴۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۴۴۳۵ www.audit.org.ir

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی ،کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳۲ صورتهای مالی، طی روند افزایشی در سالهای مالی اخیر، شرکت اصلی متحمل مبلغ ۳۲ میلیارد ریال هزینه‌های بازنشستگی مشاغل سخت و زیان‌آور گردیده و انتظار می‌رود که شرکت طی سال مالی آینده نیز از این بابت تعهد پرداخت داشته باشد. لیکن تحقق آن موکول به درخواست بازنشستگی از سوی کارکنان مشمول و بررسی و تایید آن از سوی مراجع ذیربط خواهد بود. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۵ صورت‌های مالی، استفاده از مشوق‌های اعطایی در قالب کاهش نرخ ارز از سوی شرکت سیمان نهاوند در اجرای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین‌نامه‌های اجرایی آن جهت تسویه مبلغ ۷۷۶ میلیارد ریال تسهیلات ارزی دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی، موکول به حل و فصل نهایی موضوع با بانک ملت خواهد بود. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۶- ساختار مالی و نقدینگی گروه و شرکت اصلی از وضعیت مطلوبی برخوردار نبوده و بدهی‌های جاری گروه و شرکت اصلی علیرغم بهبود نسبت به سال قبل به ترتیب حدود ۱/۷ و ۱/۳ برابر دارایی‌های جاری آن می‌باشد. علاوه بر این به دلیل وضعیت صنعت، فروش‌های اعتباری و عدم وصول به موقع مطالبات منجر به بروز مشکلات مالی و تردید در توانایی گروه و شرکت اصلی در بازپرداخت به موقع بدهی‌ها وتحصیل جرایم مالی گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲۲ صورت‌های مالی، مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال خالص فروش صادراتی گروه در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات گروه، با هدف بازار عراق و عمان صورت گرفته است. نرخهای فروش و محل تحویل بر اساس قرارداد و با تایید هیئت مدیره تعیین و با توجه به محدودیت سیستم بانکی معادل ریالی آن از مشتریان دریافت گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر اطلاعات

۸- مسؤلیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است.«سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

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

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۳/۱ صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۱۲ و ۱۴ این گزارش و برنامه‌ریزی لازم جهت برون‌رفت از وضعیت زیاندهی و زیان انباشته شرکتهای سیمان نهاوند و گیلان سبز و اعلام نتایج اقدامات انجام شده به سهامدار عمده، به طور کامل به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ناشران پذیرفته شده در بورس واوراق بهادار در خصوص انتشار به موقع صورتهای مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی شده و همچنین تاخیر در ثبت صورت جلسه مجمع عمومی در اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۳- الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص اقدام به برگزاری حداقل ۲ جلسه اختصاصی در سال مالی مورد گزارش به منظور هماهنگی لازم در ارتباط با انجام حسابرسی مستقل، تصویب فعالیت سالانه کمیته حسابرسی در اولین جلسه، تعیین رویه جهت دریافت، نگهداری و رسیدگی به شکایات و گزارش‌های تخلف دریافتی در رابطه با گزارشگری مالی و کنترل‌های داخلی و تهیه و ارسال برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی جهت تصویب هیئت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز در اجرای قانون و مقررات، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۸ اسفند ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

اصغر حسن‌پور **مجید محرابی**

سازمان حسابرسی
گزارش

بسمه تعالی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

تاریخ :

شماره :

پیوست:

سیمان هگمتان (سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
ترازنامه تلفیقی ۲
صورت سود و زیان تلفیقی ۳
گردش حساب سود (زیان)انباشته تلفیقی ۳
صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۴
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۵
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
ترازنامه ۶
صورت سود و زیان ۷
گردش حساب سود انباشته ۷
صورت سود و زیان جامع ۸
صورت جریان وجوه نقد ۹
پ - یادداشت‌های توضیحی
تاریخچه و فعالیت ۱۰ - ۱۱
اهم رویه های حسابداری ۱۱ -۱۵
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۵ - ۴۸

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۶/۱۲/۱۲ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
محمدتبی حبیبی نماینده شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	عضو موظف و رئیس هیئت مدیره	
محسن رستمی نماینده شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	عضو غیرموظف و نایب رئیس هیئت مدیره	
آرمان ثنائی نماینده شرکت سیمان لوشان (سهامی خاص)	عضو موظف هیئت مدیره	
حسین چهرگانی نماینده شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
منصور قدمی نماینده شرکت بریقاب (سهامی خاص)	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	

آدرس الکترونیک: Info@hegmatancement.com سایت: www.hegmatancement.com
کارخانه : همدان ، شهرستان رزن ، قروه در جزین ، تلفن: ۲۰ ، ۰۸۱۱۲۶۳۲۲۳۱۶ فاکس ۲۶۳۳۷۵۰۹
دفتر تهران : خیابان فرهیس ، خیابان کوشک ، بین بست انوشیروانی ، پلاک ۶ ، تلفن ۶۶۷۱۶۷۸۰ و ۶۶۷۲۴۶۳۳ فاکس ۶۶۷۲۹۵۱۵
دفتر فروش همدان ، خیابان بی بی مریم شکرنه، نرسیده به ساختمان شماره ۲ استانداری ، شماره ۲۲۷ - تلفکس ۰۸۱۳۸۳۸۷۵۰۲ (۸ خط)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری:			
موجودی نقد	۳	۳۷.۸۸۱	۱۶.۹۸۱
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۴	۷۴۱.۶۵۲	۵۰۴.۶۵۵
موجودی مواد و کالا	۵	۷۴۴.۸۲۷	۷۲۲.۴۷۶
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۶	۲۶.۴۲۶	۵۵.۸۷۷
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۷	۱۲۱.۵۴۲	۱۲۱.۵۴۲
جمع دارایی‌های جاری		۱.۶۷۲.۳۲۸	۱.۴۲۱.۵۳۱
دارایی‌های غیر جاری:			
دریافتنی‌های بلند مدت	۴	۳.۸۴۲	۴.۲۹۰
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۸	۱۱۲.۱۵۵	۱۱۲.۱۷۷
دارایی‌های نامشهود	۹	۶۱.۹۳۰	۶۱.۸۰۳
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۲.۷۶۳.۰۹۶	۳.۰۳۷.۸۳۵
سایر دارایی‌ها	۱۱	۸.۵۰۷	۶.۹۵۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲.۹۴۹.۵۳۰	۳.۲۲۳.۰۶۴
جمع دارایی‌ها		۴.۶۲۱.۸۵۸	۴.۶۴۴.۵۹۵

بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی‌های جاری:			
پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۲	۹۵۱.۹۰۳	۸۶۹.۹۴۷
مالیات پرداختنی	۱۳	۲۱.۴۸۴	۱.۲۰۹
سود سهام پرداختنی	۱۴	۲۱.۶۱۷	۱۵۲.۶۰۰
تسهیلات مالی	۱۵	۱.۸۷۲.۴۴۷	۱.۹۶۵.۸۵۷
پیش دریافت‌ها	۱۶	۶۰.۳۶۸	۷۱.۳۶۰
جمع بدهی‌های جاری		۲.۹۲۷.۸۱۹	۳.۰۶۰.۹۷۳
بدهی‌های غیر جاری:			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۵	۴۸۷.۸۵۳	۵۲۴.۱۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۲۶.۳۹۵	۱۱۳.۲۶۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		۶۱۴.۲۴۸	۶۳۷.۳۷۸
جمع بدهی‌ها		۳.۵۴۲.۰۶۷	۳.۶۹۸.۳۵۱
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه	۱۸	۵۰۲.۹۰۰	۵۰۲.۹۰۰
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۱۹	(۲۲)	—
اندوخته قانونی	۲۰	۵۰.۲۹۰	۵۰.۲۹۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۳-۱۰	۲۷۲.۳۰۴	۲۷۲.۳۰۴
سود (زیان) انباشته		۱۰۶.۱۹۳	(۸۰.۹۴۰)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۹۳۱.۶۶۵	۷۴۴.۵۵۴
سهم اقلیت	۲۱	۱۴۸.۱۲۶	۴۰۱.۶۹۰
جمع حقوق صاحبان سهام		۱.۰۷۹.۷۹۱	۹۴۶.۲۴۴
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۴.۶۲۱.۸۵۸	۴.۶۴۴.۵۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درامد عملیاتی	۲۲		۲،۴۹۱،۰۸۴	۲،۱۲۳،۰۴۷
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۲۳		(۱،۶۲۹،۱۰۳)	(۱،۵۲۱،۱۳۰)
سود ناخالص			۸۶۱،۹۸۱	۶۰۱،۹۱۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۴۵۰،۴۰۷)		(۳۸۵،۰۲۵)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	(۲۱،۶۰۷)		(۹۸،۸۷۳)
			(۴۷۲،۰۱۴)	(۴۸۳،۸۹۸)
سود عملیاتی			۳۸۹،۹۶۷	۱۱۸،۰۱۹
هزینه‌های مالی	۲۶	(۳۴۴،۱۸۷)		(۳۳۵،۵۱۲)
سایر درامدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۷	۱۰۹،۲۷۳		۱۶،۹۳۹
			(۲۳۴،۹۱۴)	(۳۱۸،۵۷۳)
سود (زیان) قبل از مالیات			۱۵۵،۰۵۳	(۲۰۰،۵۵۴)
مالیات بر درامد	۱۳		(۲۱،۴۸۴)	—
سود (زیان) خالص			۱۳۳،۵۶۹	(۲۰۰،۵۵۴)
سهم اقلیت از زیان خالص			(۵۳،۵۶۳)	(۹۰،۸۰۰)
سود (زیان)خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۱۸۷،۱۳۲	(۱۰۹،۷۵۴)
سود پایه هر سهم:				
سود عملیاتی - ریال	۲۸		۶۷۱/۶	۲۷۸/۸
زیان غیر عملیاتی - ریال	۲۸		(۲۹۹/۵)	(۴۹۷)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۲۸		۳۷۲/۱	(۲۱۸/۲)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص		۱۳۳،۵۶۹	(۲۰۰،۵۵۴)
زیان انباشته در ابتدای سال مالی	(۴۵۶،۸۱۲)		(۱۳۲،۳۲۷)
تعدیلات سنواتی	—		۲۶،۹۳۹
زیان انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده	(۴۵۶،۸۱۲)		(۱۰۵،۳۸۸)
سود سهام مصوب	—		(۱۵۰،۸۷۰)
		(۴۵۶،۸۱۲)	(۲۵۶،۲۵۸)
زیان انباشته پایان سال مالی		(۳۲۳،۲۴۳)	(۴۵۶،۸۱۲)
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته		۴۲۹،۴۳۶	(۳۷۵،۸۷۲)
سود(زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۰۶،۱۹۳	(۸۰،۹۴۰)

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص		۱۳۳،۵۶۹	(۲۰۰،۵۵۴)
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۰	—	۲۷۲،۳۰۴
سود جامع سال مالی		۱۳۳،۵۶۹	۷۱۷۵۰
تعدیلات سنواتی		—	۲۶،۹۳۹
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل		۱۳۳،۵۶۹	۹۸،۶۸۹
سهم اقلیت از زیان جامع		(۶،۷۵۶)	(۳۰،۴۸۱)
سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۴۰،۳۲۵	۱۲۹،۱۷۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹		۳۵۰،۷۴۵	۲۳۱،۸۲۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام دریافتی		۳،۷۴۵		۲،۷۳۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲۵۴،۰۸۹)		(۲۳۰،۰۰۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۲،۳۲۶		۲،۳۹۶
سود سهام پرداختی		(۲۰،۴۲۰)		(۴۱،۸۴۳)
جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			(۲۶۸،۴۳۸)	(۲۶۶،۷۱۳)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱،۲۰۹)	(۸،۸۸۲)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۹،۷۵۸		۲،۷۰۶
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۸،۲۸۵)		(۳۰،۱۵۵)
وجوه حاصل از سایر دارایی ها		—		۲،۶۵۰
وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارایی ها		(۱،۵۴۸)		—
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود		—		۸۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود		(۵۵۰)		—
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۱۰،۶۲۵)	(۲۴،۷۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			۷۰،۴۷۳	(۶۸،۴۸۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۱۶۳،۱۸۰		۱،۵۴۲،۰۵۶
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۲۱۰،۹۴۵)		(۱،۵۴۴،۴۳۴)
وجوه پرداختی جهت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی		(۲۲)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			(۴۷،۷۸۷)	۲،۳۷۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۲۲،۶۸۶	(۷۰،۸۶۵)
موجودی نقد در ابتدای سال مالی			۱۶،۹۸۱	۸۷،۲۹۷
تغییرات نرخ ارز			(۱،۷۸۶)	۵۴۹
موجودی نقد در پایان سال مالی			۳۷،۸۸۱	۱۶،۹۸۱
مبادلات غیرنقدی	۳۰		۲۷۲،۳۳۵	—

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری:			
موجودی نقد	۳	۶،۰۶۱	۷،۹۹۱
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۴	۳۶۸،۲۳۱	۳۱۶،۱۱۷
موجودی مواد و کالا	۵	۴۹۴،۲۶۹	۳۸۱،۸۷۹
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۶	۱۹،۳۳۸	۳۵،۲۷۰
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۷	۱۲۱،۵۴۲	۱۲۱،۵۴۲
جمع دارایی‌های جاری		۱،۰۰۹،۴۴۱	۸۶۲،۷۹۹
دارایی‌های غیر جاری:			
دریافتنی‌های بلند مدت	۴	۳،۸۴۲	۴،۲۹۰
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۸	۴۸۳،۲۱۰	۴۸۳،۲۶۳
دارایی‌های نامشهود	۹	۳۳،۷۳۱	۳۳،۲۵۲
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۱،۱۱۲،۸۹۳	۱،۲۵۷،۸۲۳
سایر دارایی‌ها	۱۱	۸،۵۰۷	۶،۹۵۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		۱،۶۴۲،۱۸۳	۱،۷۸۵،۵۸۷
جمع دارایی‌ها		۲،۶۵۱،۶۲۴	۲،۶۴۸،۳۸۶

بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی‌های جاری:			
پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۲	۴۲۹،۸۶۱	۳۹۸،۸۵۸
مالیات پرداختنی	۱۳	۲۱،۴۸۴	۱،۲۰۹
سود سهام پرداختنی	۱۴	۲۱،۶۱۷	۱۵۲،۶۰۰
تسهیلات مالی	۱۵	۸۲۳،۳۰۳	۹۶۹،۴۴۹
پیش دریافت‌ها	۱۶	۳۳،۳۲۰	۴۱،۰۶۱
جمع بدهی‌های جاری		۱،۳۲۹،۵۸۵	۱،۵۶۳،۱۷۷
بدهی‌های غیر جاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۱۴،۶۳۱	۱۰۵،۱۸۵
جمع بدهی‌های غیرجاری		۱۱۴،۶۳۱	۱۰۵،۱۸۵
جمع بدهی‌ها		۱،۴۴۴،۲۱۶	۱،۶۶۸،۳۶۲
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه	۱۸	۵۰۲،۹۰۰	۵۰۲،۹۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۵۰،۲۹۰	۵۰،۲۹۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۰-۳	۲۰۸،۷۳۹	۲۰۸،۷۳۹
سود انباشته		۴۴۵،۴۷۹	۲۱۸،۰۹۵
جمع حقوق صاحبان سهام		۱،۲۰۷،۴۰۸	۹۸۰،۰۲۴
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۲،۶۵۱،۶۲۴	۲،۶۴۸،۳۸۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی	۲۲		۱،۴۰۸،۸۷۹	۱،۲۸۳،۱۱۹
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۲۳		(۸۵۹،۸۵۲)	(۸۹۹،۸۹۹)
سود ناخالص			۵۴۹،۰۲۷	۳۸۳،۲۲۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۲۴	(۲۲۵،۲۷۶)		(۱۷۳،۰۹۷)
سایر اقلام عملیاتی	۲۵	۲۹۵		(۶۲،۷۳۷)
			(۲۲۴،۹۸۱)	(۲۳۵،۸۳۴)
سود عملیاتی			۳۲۴،۰۴۶	۱۴۷،۳۸۶
هزینه‌های مالی	۲۶	(۱۷۴،۰۴۰)		(۱۸۸،۲۰۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲۷	۹۸،۸۶۲		۱۰،۵۶۱
			(۷۵،۱۷۸)	(۱۷۷،۶۴۷)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات			۲۴۸،۸۶۸	(۳۰،۲۶۱)
مالیات بر درآمد	۱۳		(۲۱،۴۸۴)	—
سود (زیان) خالص			۲۲۷،۳۸۴	(۳۰،۲۶۱)
سود (زیان) پایه هر سهم:				
سود عملیاتی – ریال	۲۸		۵۸۸/۶	۲۹۳/۱
(زیان) غیر عملیاتی - ریال	۲۸		(۱۳۶/۵)	(۳۵۳/۳)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۲۸		۴۵۲/۱	(۶۰/۲)

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص سال مالی		۲۲۷،۳۸۴	(۳۰،۲۶۱)
سود انباشته در ابتدای سال مالی		۲۱۸،۰۹۵	۳۷۲،۲۸۷
تعدیلات سنواتی		—	۲۶،۹۳۹
سود انباشته در ابتدای سال مالی – تعدیل شده		۲۱۸،۰۹۵	۳۹۹،۲۲۶
سود سهام مصوب		—	(۱۵۰،۸۷۰)
		۲۱۸،۰۹۵	۲۴۸،۳۵۶
سود انباشته پایان سال مالی		۴۴۵،۴۷۹	۲۱۸،۰۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
		میلیون ریال	
سود (زیان) خالص		۲۲۷،۳۸۴	(۳۰،۲۶۱)
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۰	—	۲۰۸،۷۳۹
سود جامع سال مالی		۲۲۷،۳۸۴	۱۷۸،۴۷۸
تعدیلات سنواتی		—	۲۶،۹۳۹
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل		۲۲۷،۳۸۴	۲۰۵،۴۱۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹		۱۶۶،۷۳۳	۱۹۹،۹۴۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام دریافتی		۳،۷۴۵		۲،۷۳۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۶۳،۶۰۲)		(۲۱۹،۸۹۱)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۱،۷۲۳		۱،۸۹۹
سود سهام پرداختی		(۲۰،۴۲۰)		(۴۱،۸۴۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			(۱۷۸،۵۵۴)	(۲۵۷،۰۹۸)
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱،۲۰۹)	(۸،۸۸۲)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۹،۷۵۸		۲،۷۰۶
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۰،۰۶۱)		(۱۶،۶۰۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود		—		۸۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود		(۵۵۰)		—
وجوه حاصل از سایر دارایی‌ها		—		۲،۶۵۰
وجوه پرداختی بابت سایر دارایی‌ها		(۱،۵۴۸)		—
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			(۲،۴۰۱)	(۱۱،۱۶۶)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			(۱۵،۴۳۱)	(۷۷،۱۹۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۱۶۳،۱۸۰		۱،۵۴۲،۰۵۶
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۴۷،۷۶۰)		(۱،۴۹۵،۰۴۹)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			۱۵،۴۲۰	۴۷،۰۰۷
خالص کاهش در وجه نقد			(۱۱)	(۳۰،۱۹۰)
موجودی نقد در ابتدای سال مالی			۷،۹۹۱	۳۷،۷۸۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز			(۱،۹۱۹)	۳۹۶
موجودی نقد در پایان سال مالی			۶،۰۶۱	۷۹۹۱
مبادلات غیرنقدی	۳۰		۲۷۲،۳۳۵	—

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سیمان هگمتان (شرکت اصلی) و شرکت صنایع سیمان بهاوند شرکت فرعی آن است. شرکت سیمان هگمتان در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۷۴۵۴۵ مورخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

به موجب تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۷/۱۰ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۱ از تهران به استان همدان روستای شاهنجرین (محل کارخانه) منتقل و در اداره ثبت شرکت‌های استان همدان تحت شماره ۳۹۴۲ به ثبت رسیده و نهایتاً طی نامه شماره ۵۱۶۷۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۰ اداره ثبت اسناد همدان پرونده شرکت از همدان به رزن انتقال یافته و تحت شماره ۲۷ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۳ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان رزن ثبت گردیده است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۴۷ مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۱ که توسط اداره صنایع استان همدان صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۲۳۰۰ تن در روز و ۶۹۰۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۱ آغاز و با توجه به اجرای طرح افزایش ظرفیت ۹۰۰ تنی و بهره‌برداری از طرح مذکور در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۶ ، پروانه بهره‌برداری توسط سازمان صنایع و معادن استان همدان تحت شماره ۱۷۶۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۱ با ظرفیت ۳۲۰۰ تن در روز و ۹۶۰۰۰۰ تن در سال صادر شده است. همچنین در اجرای طرح توسعه کارخانه و بهره‌برداری ازطرح مذکور، در تاریخ ۸۷/۱۰/۳۰ پروانه بهره‌برداری موقت یکساله و در تاریخ ۸۸/۰۲/۳۱ پروانه بهره برداری دائم توسط سازمان صنایع و معادن استان همدان تحت شماره ۲۱۱۸ جهت خط جدید کارخانه با ظرفیت ۳۴۰۰ تن در روز و ۱۰۲۰۰۰۰ تن در سال صادر شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان هگمتان از واحدهای فرعی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) است و واحد نهایی کنترل کننده آن بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ایران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل و موضوع فعالیت شرکت فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در زمینه راه اندازی کارخانجات تولید سیمان و صنایع وابسته به آن می‌باشد:

الف) موضوعات اصلی:

۱- ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسایل، دستگاه‌ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.

۲- اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سلیس و غیره.

۳- تأسیس شرکت‌های جدید و یا سهیم شدن در شرکت‌های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

۴- انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولید و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات) منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکتهایی که بنحوی از انحاء در آنها سهیم بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

سازمان حسابرسی
گزارش

ب) موضوعات فرعی:

۵- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها ، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.

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

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان رسمی و قراردادی و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است.

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۲۱۶	۲۵۰	۲۱۶	۲۵۰
کارکنان قراردادی	۳۱۵	۳۱۹	۲۲۷	۲۲۷
جمع کارکنان رسمی و قراردادی	۵۳۱	۵۶۹	۴۴۳	۴۷۷
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۳۱۸	۳۲۵	۱۰۰	۱۰۳
	۸۴۹	۸۹۴	۵۴۳	۵۸۰

۱-۳-۱- طی سال مالی جاری تعداد ۴۷ نفر از کارکنان شرکت اصلی و ۵۱ نفر از کارکنان گروه کاهش یافته است که ۴۰ نفر از کاهش مذکور مربوط به بازنشستگی از طریق مشاغل سخت و زیان آور در شرکت اصلی می باشد.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

الف) زمین کارخانه با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۱۱)

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۲- موجودی مواد وکالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه استخراج شده (سنگ آهک و خاک)	میانگین موزون متحرک
مواد اولیه خریداری شده و مواد بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۴-۲- سرمایه گذاری ها

	تلفیق گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی و شناخت:		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
۲-۵-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام گرفته است. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت صنایع سیمان تهاوند بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص آنها در تاریخ تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و با توجه به قابل ملاحظه نبودن مبلغ سرقفلی تماماً در سال اول تلفیق مستهلک گردیده است.

۲-۷- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

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

۲-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۸-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۲- زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد، چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای ماشین‌آلات تولیدی و تأسیسات برق) با توجه به عمرمفید برآوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
محوطه و راهها	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵درصد و ۱۵و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد و ۵ ، ۶ ، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ درصد و ۵، ۶، ۱۰ ، ۱۵و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	۴ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و مفروشات	۳، ۵، ۶و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل شده و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک ازاول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۸-۲- نرخ استهلاک ماشین‌آلات تولیدی کارخانه با توجه به برآورد عمر مفید دارایی از ابتدای سال مالی ۱۳۹۳ و برای مدت باقیمانده، از مدت ۱۰ سال به مدت ۲۰ سال مستقیم تغییر یافته است.

۹-۲- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۹-۲-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، در این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

۹-۲-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موارد استفاده از آن توسط واحد تجاری ، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۱-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱۱-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۱۲-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال مالی وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۱۳-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز اعلامی از سوی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- موجودی نقد

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک‌ها	۳۶,۹۸۴	۱۶,۹۰۴	۵,۷۸۲	۷,۹۲۴
موجودی صندوق ارزی	۸۹۷	۷۷	۲۷۹	۶۷
	۳۷,۸۸۱	۱۶,۹۸۱	۶,۰۶۱	۷,۹۹۱

۱-۳- موجودی نقد گروه و شرکت سیمان هگمتان در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۱۷,۸۶۹ دلار و ۵,۰۷۶ یورو و ۴,۰۰۰ دینار عراق) و (۳,۹۴۹ دلار و ۲,۶۶۵ یورو و ۴,۰۰۰ دینار عراق) می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰					۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان	۴۷۳.۲۹۰	—	۴۷۳.۲۹۰	(۱۴.۶۸۱)	۴۵۸.۶۰۹	۳۰۱.۹۷۰
تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۱۶)	(۱۸.۴۶۹)	—	(۱۸.۴۶۹)	—	(۱۸.۴۶۹)	(۱۴.۸۳۰)
	۴۵۴.۸۲۱	—	۴۵۴.۸۲۱	(۱۴.۶۸۱)	۴۴۰.۱۴۰	۲۸۷.۱۴۰
حساب‌های دریافتنی						
اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۲)	۱.۸۴۰	—	۱.۸۴۰		۱.۸۴۰	۱.۴۴۰
سایر مشتریان	۱۱۹.۹۳۶	۱۶۸.۴۱۶	۲۸۸.۳۵۲	(۲۴.۹۶۱)	۲۶۳.۳۹۱	۱۵۱.۳۵۳
	۱۲۱.۷۷۶	۱۶۸.۴۱۶	۲۹۰.۱۹۲	(۲۴.۹۶۱)	۲۶۵.۲۳۱	۱۵۲.۷۹۳
	۵۷۶.۵۹۷	۱۶۸.۴۱۶	۷۴۵.۰۱۳	(۳۹.۶۴۲)	۷۰۵.۳۷۱	۴۳۹.۹۳۳
غیر تجاری						
کارکنان (وام و مساعده)	۷.۶۹۴	—	۷.۶۹۴	—	۷.۶۹۴	۷.۸۷۹
سپرده‌های موقت	۱.۳۸۴	—	۱.۳۸۴	—	۱.۳۸۴	۱.۳۹۸
سود سهام دریافتنی (یادداشت ۴-۱-۴)	۵۲۵	—	۵۲۵	—	۵۲۵	۴.۲۷۰
اشخاص وابسته	۷.۳۲۰	—	۷.۳۲۰	—	۷.۳۲۰	۳.۳۱۶
سایر اشخاص (یادداشت ۴-۱-۶)	۲۵.۰۶۹	۸۲۰	۲۵.۸۸۹	(۶.۵۳۱)	۱۹.۳۵۸	۴۷.۸۵۹
	۴۱.۹۹۴	۸۲۰	۴۲.۸۱۴	(۶.۵۳۱)	۳۶.۲۸۱	۶۴.۷۲۲
	۶۱۸.۵۸۹	۱۶۹.۲۳۶	۷۸۷.۸۲۵	(۴۶.۱۷۳)	۷۴۱.۶۵۲	۵۰۴.۶۵۵
شرکت اصلی:						
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
سایر مشتریان (یادداشت ۴-۱-۱)	۲۹۳.۶۱۹	—	۲۹۳.۶۱۹	(۱۴.۶۸۱)	۲۷۸.۹۳۸	۲۳۲.۴۷۹
تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۱۶)	(۱۸.۴۶۹)	—	(۱۸.۴۶۹)	—	(۱۸.۴۶۹)	(۱۴.۸۳۰)
	۲۷۵.۱۵۰	—	۲۷۵.۱۵۰	(۱۴.۶۸۱)	۲۶۰.۴۶۹	۲۱۷.۶۴۹
حساب‌های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۲.۵۶۷	—	۲.۵۶۷	—	۲.۵۶۷	—
سایر مشتریان (یادداشت ۴-۱-۳)	۳۴.۰۱۰	۶۱.۸۷۷	۹۵.۸۸۷	(۲۴.۹۶۱)	۷۰.۹۲۶	۵۲.۲۰۶
	۳۶.۵۷۷	۶۱.۸۷۷	۹۸.۴۵۴	(۲۴.۹۶۱)	۷۳.۴۹۳	۵۲.۲۰۶
	۳۱۱.۷۲۷	۶۱.۸۷۷	۳۷۳.۶۰۴	(۳۹.۶۴۲)	۳۳۳.۹۶۲	۲۶۹.۸۵۵
غیر تجاری:						
کارکنان (وام و مساعده)	۲.۷۴۵	—	۲.۷۴۵	—	۲.۷۴۵	۳.۸۶۰
سپرده‌های موقت	۴۰۰	—	۴۰۰	—	۴۰۰	۶۱۴
سود سهام دریافتنی (یادداشت ۴-۱-۴)	۵۲۵	—	۵۲۵	—	۵۲۵	۴.۲۷۰
اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۵)	۲۷.۳۲۰	—	۲۷.۳۲۰	—	۲۷.۳۲۰	۲۳.۶۹۳
سایر اشخاص (یادداشت ۴-۱-۶)	۸.۹۹۰	۸۲۰	۹.۸۱۰	(۶.۵۳۱)	۳.۲۷۹	۱۳.۸۲۵
	۳۹.۹۸۰	۸۲۰	۴۰.۸۰۰	(۶.۵۳۱)	۳۴.۲۶۹	۴۶.۲۶۲
	۳۵۱.۷۰۷	۶۲.۶۹۷	۴۱۴.۴۰۴	(۴۶.۱۷۳)	۳۶۸.۲۳۱	۳۱۶.۱۱۷

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۴-۱-۱ - مبلغ ۲۶،۴۶۹ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش سیمان می‌باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت‌ها مبلغ ۹۹،۶۷۱ میلیون ریال از چک‌های مزبور سررسید و تماماً وصول شده است.

بر اساس مصوبه هیئت مدیره مقرر گردیده است که هر ساله حداقل ۵٪ از مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری به عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردد که ذخیره مذکور جهت سال مالی جاری مبلغ ۱۴،۶۸۱میلیون ریال می باشد.

۴-۱-۲ - حساب دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته گروه به مبلغ ۱،۸۴۰ میلیون ریال به شرح زیر تفکیک می گردد.

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مطالبات شرکت فرعی از شرکت سیمان تهران (فروش کلینکر)	۷۴۹	۷۲۵
مطالبات شرکت فرعی از شرکت سیمان ایلام (فروش کلینکر)	۱،۰۹۱	۷۱۵
	۱،۸۴۰	۱،۴۴۰

۴-۱-۳ - حساب دریافتنی تجاری سایر مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰				۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسین نصیری	۱۲،۱۱۶	—	(۱۲،۱۱۶)	—	—
البدور کویت (راه بستر)	۱،۳۸۰	۹۵۹	(۲،۳۳۹)	—	—
شرکت آفتاب ونداد کیش	۱۰،۱۳۵	—	(۱۰،۱۳۵)	—	۹،۶۳۶
قربانعلی محرابی	۲،۷۹۱	—	—	۲،۷۹۱	۳،۸۷۵
شرکت سیمان مجان	—	۳۴،۱۳۹	—	۳۴،۱۳۹	۳۴،۶۲۳
شرکت سولو (solo)	۱۵۳	۲۶،۷۷۹	—	۲۶،۹۳۱	—
هوشنگ اردستانی	۴،۰۲۰	—	—	۴،۰۲۰	—
احمد کریم شلال	۱،۰۷۶	—	—	۱،۰۷۶	—
باسم شهید عبدالمی	۹۹۵	—	—	۹۹۵	—
مرتضی فاضل عبدالغباس	۹۷۴	—	—	۹۷۴	۴،۶۱۳
سایر	۳۷۱	—	(۳۷۱)	—	۱،۴۶۰
	۳۴،۰۱۰	۶۱،۸۷۷	(۳۴،۹۶۱)	۷۰،۹۲۶	۵۲،۳۰۶

۴-۱-۳-۱ - مبلغ ۳۴،۱۳۹ میلیون ریال (معادل ۲۹۴،۲۹۸/۹ ریال عمان) بدهی شرکت سیمان مجان مربوط به مانده مطالبات ناشی از فروش سیمان و کلینکر با نرخ متوسط ۱۰۰،۳۱۶ ریال می باشد.

۴-۱-۳-۲ - مبلغ ۲۶،۹۳۱ میلیون ریال (معادل ۵۹۷،۷۴۶/۵۱ دلار) بدهی شرکت سولو مربوط به مانده مطالبات ناشی از فروش کلینکر با نرخ متوسط ۸۹۶،۹۶۲ ریال می باشد.

۴-۱-۴- سود سهام دریافتنی به مبلغ ۵۲۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴،۲۷۰ میلیون ریال) مربوط به سود سهم بخشی از سرمایه‌گذاری‌های شرکت عمدتاً شامل شرکت پریفاب ، مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی و مدیریت احداث می‌باشد که طبق برنامه زمان‌بندی شده از طرف شرکت‌های مذکور عمدتا تا پایان سال مالی وصول خواهد شد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۵-۱-۴ - مانده حساب طلب از اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع سیمان نهاوند (یادداشت ۱-۵-۱-۴)	۲۱.۹۴۰	۲۲.۹۹۳
شرکت سیمان ایلام (یادداشت ۲-۵-۱-۴)	۴.۶۸۹	—
شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	۴۹۱	۶۵۲
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	۸۵	۳۶
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۶	۶
شرکت سیمان پیوند گلستان	۱۰۹	۶
	۲۷.۳۲۰	۲۳.۶۹۳

۱-۵-۱-۴- مبلغ ۲۱.۹۴۰ میلیون ریال بدهی شرکت صنایع سیمان نهاوند عمدتاً مربوط به علی الحساب های پرداختی به آن شرکت جهت پرداخت هزینه های صادرات سیمان و کلینکر مشترک می باشد.

۲-۵-۱-۴- مبلغ ۴.۶۸۹ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان ایلام بابت واگذاری آجرتسوز به آن شرکت می باشد.

۶-۱-۴ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص گروه به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص شرکت اصلی (یادداشت ۱-۶-۱-۴)	۹.۸۱۰	(۶.۵۳۱)	۳.۲۷۹	۱۳.۸۲۵
سایر اشخاص شرکت فرعی:				
سازمان امور مالیاتی	۱.۵۰۶	—	۱.۵۰۶	۲۲.۳۵۷
شرکت ایرانیان گستر سیمرغ	۲.۴۰۰	—	۲.۴۰۰	۲.۴۰۰
شرکت کاتسار زاگرس	۲.۴۳۷	—	۲.۴۳۷	۲.۴۳۷
جهاد توسعه خدمات زیربنایی	۵.۲۹۶	—	۵.۲۹۶	
سایر اشخاص	۴.۴۴۰	—	۴.۴۴۰	۵.۸۴۰
	۲۵.۸۸۹	(۶.۵۳۱)	۱۹.۳۵۸	۴۷.۸۵۹

۱-۶-۱-۴ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تکنیکان	۴.۰۹۱	(۴.۰۹۱)	—	۳.۸۵۱
پارس متال	۱.۸۹۶	(۱.۸۹۶)	—	۱.۷۸۵
شرکت سیمان کردستان	۸۹۵	—	۸۹۵	۸۵۷
پارت آوا کنترل	۲۱۵	—	۲۱۵	۸۷۵
شرکت ABB	۶۷۳	—	۶۷۳	۶۷۳
سیمان سازان	۵۷۴	—	۵۷۴	۵۷۴
سایر بدهکاران	۱.۴۶۶	(۵۴۴)	۹۲۲	۵.۲۱۰
	۹.۸۱۰	(۶.۵۳۱)	۳.۲۷۹	۱۳.۸۲۵

سازمان حسابرسی
گزارش

۴-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

دریافتنی‌های بلند مدت تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می‌باشد.

	شرکت سیمان هگمتان	
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام)	۳.۸۴۲	۴.۲۹۰
	۳.۸۴۲	۴.۲۹۰

۵- موجودی مواد و کالا

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات و لوازم یدکی(یادداشت ۱-۵-۱)	۳۲۸.۴۱۸	۳۲۲.۳۹۶	۲۰۹.۹۷۴	۲۱۰.۸۵۴
مواد اولیه و بسته‌بندی	۹۵.۴۳۳	۹۵.۶۳۷	۵۸.۸۲۰	۶۳.۱۱۵
کالای در جریان ساخت جریان	۲۸۷.۰۵۰	۲۷۱.۲۲۲	۲۱۴.۱۸۶	۸۹.۱۳۲
کالای ساخته شده	۳۳.۵۱۸	۳۰.۷۴۳	۱۰.۸۸۱	۱۶.۳۰۰
انبار سوخت	۴.۰۸	۲.۴۷۸	۴.۰۸	۲.۴۷۸
	۷۴۴.۸۲۷	۷۲۲.۴۷۶	۴۹۴.۲۶۹	۳۸۱.۸۷۹

۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی ، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبالغ ۳۵۰.۹۸۹ میلیون ریال و ۲۱۰.۹۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است. موجودی مواد اولیه و نیم ساخته‌های تولیدی مطابق روال همه ساله با توجه به اینکه در معرض خطرات بسیار کمی قرار دارند، از پوشش بیمه‌ای برخوردار نیستند.

۶- سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش‌پرداخت‌های خارجی:				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲.۹۱۴	۴.۲۵۶	۲.۹۱۶	۴.۲۵۶
پیش‌پرداخت‌های داخلی:				
خرید مواد اولیه	۱.۳۳۹	۴.۹۲۱	۱.۳۳۹	۴.۹۲۱
پیش پرداخت مالیات مابه التفاوت نرخ ارز (یادداشت ۱-۶)	۱۳.۵۴۸	۱۳.۵۴۸	۱۳.۵۴۸	۱۳.۵۴۸
سایر (یادداشت ۲-۶)	۸.۶۲۳	۲۳.۱۵۲	۱.۵۳۵	۱۲.۵۴۵
	۲۳.۵۱۰	۵۱.۶۲۱	۱۶.۴۲۲	۳۱.۰۱۴
	۲۶.۴۲۶	۵۵.۸۷۷	۱۹.۳۳۸	۳۵.۲۷۰

۶-۱- مبلغ ۱۳.۵۴۸ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره امور مالیاتی استان همدان بابت مالیات مربوط به مابه‌التفاوت نرخ ارز اعتبارات اسنادی ماشین‌آلات خط یک ، خریداری شده در سال ۱۳۷۱ می‌باشد که به استناد مصوبه ۴۴۳۷۱/۷۸۹۱۸ مورخ ۸۹/۰۴/۰۹ هیئت محترم وزیران پرداخت گردیده است. با توجه به موانع موجود و مصوبات اصلاحی متعدد ، وصول مابه التفاوت مذکور (بالغ بر مبلغ ۶۷ میلیارد ریال) تاکنون منجر به نتیجه نگردیده و با توجه به پیگیری به عمل آمده مراتب طی نامه شماره ۹۶/۳۳۵۱۳۸ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ بانک مرکزی به هیئت محترم دولت جهت تصمیم گیری ارسال شده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۶- سایر پیش پرداخت های شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تولیدی آلیاژجوش آریا	۴۰۳	—
ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه (خرید چکش سنگ شکن)	۳۹۵	—
کاویان صنعت (خرید بلیت محافظ)	۳۰۰	—
سایر اقلام	۴۳۷	۱۲،۵۴۵
	۱،۵۳۵	۱۲،۵۴۵

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
ساختمان خیابان آفریقا (یادداشت ۱-۷)	۱۲۱،۵۴۲	۱۲۱،۵۴۲
	۱۲۱،۵۴۲	۱۲۱،۵۴۲

۱-۷- شرکت اصلی از سال مالی قبل تصمیم گرفته است یک باب ساختمان واقع در تهران خیابان آفریقا را واگذار نماید. برای فروش ساختمان مذکور به قیمت منطقی ، بازاریابی موثری انجام شده است و تا تاریخ تهیه این یادداشت به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال به شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس واگذار گردیده است.

۸- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های همگروه (یادداشت ۱-۸)	۱۱۰،۰۶۲	۱۱۰،۰۳۱
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۸)	۲،۰۹۳	۲،۱۴۶
	۱۱۲،۱۵۵	۱۱۲،۱۷۷

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:		
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی (یادداشت ۱-۸)	۳۷۱،۰۸۶	۳۷۱،۰۸۶
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های همگروه (یادداشت ۱-۸)	۱۱۰،۰۳۱	۱۱۰،۰۳۱
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۸)	۲،۰۹۳	۲،۱۴۶
	۴۸۳،۲۱۰	۴۸۳،۲۶۳

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۸- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۳۹۶/۱۰/۳۰ تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه						
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های همگروه:						
شرکت سیمان تهران	✓	۹،۰۲۵،۱۲۶	۰/۵۲	۹،۰۲۵	۳۶،۸۱۵	۳۶،۸۱۵
شرکت سیمان ایلام	✓	۲،۳۶۱،۱۳۲	۰/۵۷	۲،۳۶۱	۱۲،۰۴۲	۱۲،۰۴۲
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	—	۷،۸۳۲،۵۳۹	۱۰/۲۷	۷۸،۳۲۵	۵۸،۹۳۹	۵۸،۹۳۹
شرکت پریفاب	—	۹۰،۰۰۰	۱۰	۹۰۰	۲،۲۰۴	۲،۲۰۴
پویامانشت بار	—	۶۲۵۰۰	۲/۵	۶۲	۶۲	۳۱
				۹۰،۶۷۳	۱۱۰،۰۶۲	۱۱۰،۰۳۱
سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها:						
شرکت توسعه صادرات سیمان	—	۱،۹۰۴،۴۳۳	۱/۳۶	۱،۹۰۴	۱،۹۰۴	۱،۹۰۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان	—	۱۰۷،۳۶۳	۰/۵۵	۵۴	۵۴	۱۰۷
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	—	۱۳۵۷۳۹	۰/۳۸	۱۳۶	۱۲۸	۱۲۸
شرکت مدیریت احداث	—	۷۱	۰/۰۰۵	۷	۷	۷
				۲،۱۰۱	۲،۰۹۳	۲،۱۴۶
				۹۲،۷۷۴	۱۱۲،۱۵۵	۱۱۲،۱۷۷

	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۳۹۶/۱۰/۳۰ تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	۱۳۹۵/۱۰/۳۰ مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:						
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی:						
شرکت صنایع سیمان تهاوند	—	۳۰۷،۸۶۰،۹۸۴	۵۱/۳۱	۳۰۷،۸۶۱	۳۷۱،۰۸۶	۳۷۱،۰۸۶
				۳۰۷،۸۶۱	۳۷۱،۰۸۶	۳۷۱،۰۸۶
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های همگروه:						
شرکت سیمان تهران	✓	۹،۰۲۵،۱۲۶	۰/۵۲	۹،۰۲۵	۳۶،۸۱۵	۳۶،۸۱۵
شرکت سیمان ایلام	✓	۲،۳۶۱،۱۳۲	۰/۵۷	۲،۳۶۱	۱۲،۰۴۲	۱۲،۰۴۲
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	—	۷،۸۳۲،۵۳۹	۱۰/۲۷	۷۸،۳۲۵	۵۸،۹۳۹	۵۸،۹۳۹
شرکت پریفاب	—	۹۰،۰۰۰	۱۰	۹۰۰	۲،۲۰۴	۲،۲۰۴
پویامانشت بار	—	۳۱۲۵۰	۱/۲۵	۳۱	۳۱	۳۱
				۹۰،۶۴۲	۱۱۰،۰۳۱	۱۱۰،۰۳۱
سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها:						
شرکت توسعه صادرات سیمان	—	۱،۹۰۴،۴۳۳	۱/۳۶	۱،۹۰۴	۱،۹۰۴	۱،۹۰۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان	—	۱۰۷،۳۶۳	۰/۵۵	۵۴	۵۴	۱۰۷
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	—	۱۳۵۷۳۹	۰/۳۸	۱۳۶	۱۲۸	۱۲۸
شرکت مدیریت احداث	—	۷۱	۰/۰۰۵	۷	۷	۷
				۲،۱۰۱	۲،۰۹۳	۲،۱۴۶
				۴۰۰،۶۰۴	۴۸۳،۲۱۰	۴۸۳،۲۶۳

سازمان حسابرسی
گزارش

۸-۱-۱ - ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته در بورس طبق نرخ تابلوی سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۳،۳۵۷ میلیون ریال برای شرکت سیمان تهران و مبلغ ۶،۰۵۴ میلیون ریال برای شرکت سیمان ایلام می‌باشد.

۸-۱-۲ - کاهش بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان مربوط به کاهش ارزش اسمی بهای هر سهم شرکت مذکور می‌باشد.

۸-۲- مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است:

	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری	فعالیت اصلی
شرکت صنایع سیمان تهاوند (سهامی خاص)	ایران	۵۱/۳۱	تولید سیمان

۹- دارایی‌های نامشهود

شرح اقلام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	مانده در ابتدای سال مالی	افزایش	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نرم‌افزار رایانه‌ای	۵۳۶	۵۵۰	—	(۴۰۲)	۶۸۴	۵۳۶
حق امتیاز خدمات عمومی	۶۱،۲۶۷	—	—	(۲۱)	۶۱،۲۴۶	۶۱،۲۶۷
	۶۱،۸۰۳	—	—	(۴۲۳)	۶۱،۹۳۰	۶۱،۸۰۳
شرکت اصلی:						
نرم‌افزار رایانه‌ای	۲۰۵	۵۵۰	—	(۷۱)	۶۸۴	۲۰۵
حق امتیاز خدمات عمومی	۳۳،۰۴۷	۰	—	۰	۳۳،۰۴۷	۳۳،۰۴۷
	۳۳،۲۵۲	۵۵۰	—	(۷۱)	۳۳،۷۳۱	۳۳،۲۵۲

۹-۱- حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً مربوط به حق امتیاز برق ، گاز و تلفن می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۰- گروه:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال: مانده در ابتدای سال مالی	افزایش	فروخته - حذف شده و تعدیلات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال مالی	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته - میلیون ریال: مانده در ابتدای سال مالی	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته و حذف شده	مانده در پایان سال مالی	مبلغ دفتری یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال: ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
زمین	۴۸۱،۷۱۰	—	—	—	۴۸۱،۷۱۰	—	—	—	—	۴۸۱،۷۱۰	۴۸۱،۷۱۰
محوطه و راهها	۹۴،۳۶۹	۷۰۸	—	۱،۷۰۲	۹۶،۷۷۹	۶۹،۰۲۴	۸،۳۹۵	—	۷۷،۴۱۷	۱۹،۳۶۲	۲۵،۳۴۷
ساختمان	۱،۵۹۹،۷۱۱	—	—	۱،۶۷۱	۱،۶۰۱،۳۸۲	۷۸۲،۵۴۶	۶۶،۵۶۵	—	۸۴۹،۱۱۱	۷۵۲،۲۷۱	۸۱۷،۱۶۵
تاسیسات	۵۷۶،۴۶۹	۶۴۴	—	۹۴۹	۵۷۸،۰۶۱	۳۴۳،۲۷۰	۳۳،۶۰۱	—	۳۷۶،۸۷۱	۲۰۱،۱۹۰	۲۳۳،۱۹۹
ماشین آلات و تجهیزات	۲،۶۴۴،۱۳۸	۳،۲۸۳	(۱۷۹،۶۹۴)	۱۶،۲۴۲	۲،۴۸۳،۹۶۹	۱،۴۶۹،۳۵۶	۸۷،۴۴۷	(۹۴،۳۴۹)	۱،۴۶۲،۴۵۴	۱،۰۲۱،۵۱۵	۱،۱۷۴،۷۸۳
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۴۷،۹۷۶	۲،۴۵۹	(۴۳۳)	۴۸۵	۵۰،۴۸۷	۲۴،۰۶۹	۳،۵۵۸	(۴۳۱)	۲۷،۱۹۶	۲۳،۲۹۱	۲۳،۹۰۷
وسایل نقلیه	۱۸،۳۹۷	۳۸۵	(۲،۶۲۹)	—	۱۶،۱۵۳	۱۲،۹۹۱	۲،۳۵۶	(۲،۲۷۹)	۱۳،۰۶۸	۳،۰۸۵	۵،۴۰۶
اثاثیه و منصوبات	۳۳،۰۹۶	۲،۵۶۴	(۳۵۹)	۲،۰۸۴	۳۷،۳۸۵	۱۸،۳۷۲	۹،۶۴۵	(۲۲۰)	۲۷،۷۹۷	۹،۵۸۸	۱۴،۷۲۴
جمع	۵،۴۹۵،۸۶۶	۱۰،۰۴۲	(۱۸۳،۱۱۵)	۲۳،۱۳۳	۵،۳۴۵،۹۲۶	۲،۷۱۹،۶۲۶	۲۱۱،۵۶۷	(۹۷،۲۷۹)	۲،۸۳۳،۹۱۴	۲،۵۱۲،۰۱۲	۲،۷۷۶،۲۴۰
دارایی در جریان تکمیل	۱۵،۷۳۱	۸،۹۳۸	—	(۲،۸۹۷)	۲۱،۷۷۲					۲۱،۷۷۲	۱۵،۷۳۱
سفارشات سرمایه‌ای	۴،۰۶۹	—	—	(۴،۰۶۹)	—					—	۴،۰۶۹
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۲۴۱،۷۹۵	۳،۶۸۴	—	(۱۶،۱۶۷)	۲۲۹،۳۱۲					۲۲۹،۳۱۲	۲۴۱،۷۹۵
	۲۶۱،۵۹۵	۱۲،۶۲۲	—	(۲۳،۱۳۳)	۲۵۱،۰۸۴	—	—	—	—	۲۵۱،۰۸۴	۲۶۱،۵۹۵
	۵،۷۵۷،۴۶۱	۲۲،۶۶۴	(۱۸۳،۱۱۵)	—	۵،۵۹۷،۰۱۰	۲،۷۱۹،۶۲۶	۲۱۱،۵۶۷	(۹۷،۲۷۹)	۲،۸۳۳،۹۱۴	۲،۷۶۳،۰۹۶	۳،۰۳۷،۸۳۵

۲-۱۰- شرکت اصلی:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی میلیون ریال					استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته میلیون ریال				مبلغ دفتری یا مبلغ تجدید ارزیابی میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال مالی	افزایش	فروخته - حذف شده و تعدیلات	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته و حذف شده	مانده در پایان سال مالی	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
زمین	۲۰۸،۸۱۶	—	—	—	۲۰۸،۸۱۶	—	—	—	—	۲۰۸،۸۱۶	۲۰۸،۸۱۶
محوطه و راهها	۱۶،۷۱۱	—	—	—	۱۶،۷۱۱	۱۱،۶۰۴	۸۰۱	—	۱۲،۴۰۵	۴،۳۰۶	۵،۱۰۷
ساختمان	۶۶۶،۴۴۶	—	—	—	۶۶۶،۴۴۶	۳۷۸،۱۹۲	۱۷،۳۵۲	—	۳۹۵،۵۴۴	۲۷۰،۹۰۲	۲۸۸،۲۵۴
تاسیسات	۲۷۴،۳۳۳	۶۴۳	—	۴۹۶	۲۷۵،۴۷۲	۱۸۴،۸۱۶	۱۶،۸۷۲	—	۲۰۱،۶۸۸	۷۳،۷۸۴	۸۹،۵۱۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱،۲۵۰،۰۷۲	۸۸۴	(۱۷۶،۶۸۳)	۱۴،۶۹۴	۱،۰۸۸،۹۶۷	۸۷۸،۲۳۱	۲۷،۲۸۳	(۹۳،۶۶۱)	۸۱۱،۸۵۳	۲۷۷،۱۱۴	۳۷۱،۸۴۱
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۴۱،۱۲۹	۲،۴۵۹	(۴۳۳)	—	۴۳،۱۵۵	۱۹،۶۸۰	۳،۲۱۴	(۴۳۱)	۲۲،۴۶۳	۲۰،۶۹۲	۲۱،۴۴۹
وسایل نقلیه	۱۳،۴۶۶	۳۸۵	(۲،۶۲۹)	—	۱۱،۲۲۲	۹،۴۸۲	۱،۵۶۶	(۲،۲۷۹)	۸،۷۶۹	۲،۴۵۳	۳،۹۸۴
اثاثیه و منصوبات	۱۸،۱۱۲	۳۹۰	(۱۸۵)	۸۰۱	۱۹،۱۱۹	۱۰،۱۷۰	۴،۵۱۳	(۱۶۹)	۱۴،۵۱۴	۴،۶۰۵	۷،۹۴۲
جمع	۲،۴۸۹،۰۸۶	۴،۷۶۱	(۱۷۹،۹۳۰)	۱۵،۹۹۱	۲،۳۲۹،۹۰۸	۱،۴۹۲،۱۷۵	۷۱،۶۰۱	(۹۶،۵۴۰)	۱،۴۶۷،۲۳۶	۸۶۲،۶۷۲	۹۹۶،۹۱۱
دارایی در جریان تکمیل	۱۵،۷۳۱	۳،۵۶۷	—	۲،۴۷۴	۲۱،۷۷۲					۲۱،۷۷۲	۱۵،۷۳۱
سفارشات سرمایه ای	۴،۰۶۹	—	—	(۴،۰۶۹)	—					—	۴،۰۶۹
اقلام سرمایه‌ای در انبار	۲۴۱،۱۱۲	۱،۷۳۳	—	(۱۴،۳۹۶)	۲۲۸،۴۴۹					۲۲۸،۴۴۹	۲۴۱،۱۱۲
	۲۶۰،۹۱۲	۵،۳۰۰	—	(۱۵،۹۹۱)	۲۵۰،۲۲۱	—	—	—	—	۲۵۰،۲۲۱	۲۶۰،۹۱۲
	۲،۷۴۹،۹۹۸	۱۰،۰۶۱	(۱۷۹،۹۳۰)	—	۲،۵۸۰،۱۲۹	۱،۴۹۲،۱۷۵	۷۱،۶۰۱	(۹۶،۵۴۰)	۱،۴۶۷،۲۳۶	۱،۱۱۲،۸۹۳	۱،۲۵۷،۸۲۴

۱۰-۳- زمین کارخانه های شرکت اصلی و فرعی در سال مالی ۱۳۹۵ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن برای گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۳۳۲،۶۲۳ میلیون ریال (شامل ۲۷۲،۳۰۴ میلیون ریال سهم گروه و ۶۰،۳۱۹ میلیون ریال سهم اقلیت) و ۲۰۸،۷۳۹ میلیون ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه سایر شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

گروه				شرکت اصلی			
۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹،۰۸۷	۴۸۱،۷۱۰	۱۴۹،۰۸۷	۴۸۱،۷۱۰	۷۷	۲۰۸،۸۱۶	۷۷	۲۰۸،۸۱۶

۱۰-۴- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴،۹۶۱ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲،۳۴۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای نزد شرکت بیمه سینا برخوردار است.

۱۰-۵- زمین و بخشی از ساختمان‌ها و ماشین‌آلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۰-۶- افزایش حساب تاسیسات و ماشین آلات شرکت اصلی صرفاً مربوط به تعمیرات اساسی دارایی های موجود می باشد.

۱۰-۷- کاهش ماشین آلات شرکت اصلی به مبلغ ۱۷۶،۶۸۳ میلیون ریال عمدتاً (مبلغ ۱۷۲،۵۰۹ میلیون ریال) مربوط به تعدیل دارایی های ایجاد شده از محل مابه التفاوت نرخ ارز مبادله ای و مرجع در خصوص تسهیلات ارزی می باشد که در سال ۱۳۹۳ به حساب ماشین آلات منظور گردیده بود که بر اساس اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید (یادداشت ۲-۱۵) از حساب دارایی خارج گردیده است.

۱۰-۸- دارایی در جریان تکمیل

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰				
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پروژه طرح سیلوی سیمان (یادداشت ۱-۸-۱۰)	۱۴	۱۴	—	۸۰،۰۰۰	۱۲،۳۱۸	۱۲،۳۱۸
پروژه بهینه سازی سیستم PLC های کنترل خط یک	۲۷	—	خرداد ۹۶	۱۶،۰۴۶	۹،۴۵۴	—
پروژه بهینه سازی سیستم عمارگیری الکتروفیلتر خط یک	—	۳/۴	تکمیل شده	—	—	۳،۶۱۳
				۹۶،۰۴۶	۲۱،۷۷۲	۱۵،۷۳۱

شرکت فرعی صنایع سیمان نهاوند فاقد دارایی در جریان تکمیل می باشد.

۱-۸-۱۰- عملیات اجرای پروژه طرح سیلوی سیمان با توجه به مشکلات نقدینگی در حال حاضر متوقف گردیده است.

۱۰-۹- اقلام سرمایه ای شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
قطعات اصلی اسیاب های سیمان	۸۴،۳۱۹	۸۶،۷۸۷
قطعات اصلی کوره ها	۲۶،۸۳۳	۲۹،۹۴۴
قطعات اصلی اسیاب های مواد	۲۵،۱۰۵	۳۸،۹۹۵
انواع الکتروموتور	۱۹،۶۸۰	۴۰،۵۲۸
قطعات و لوازم برقی	۳۴،۷۲۹	۲۵،۶۸۴
انواع کامپیوتر - پرینتر و ...	۵،۳۱۸	۵،۴۰۴
ابزارآلات	۱۳،۵۳۴	۱۴،۶۱۹
اثاثیه و لوازم اداری	۸،۹۳۹	۹،۱۵۱
	۲۲۸،۴۲۹	۲۴۱،۱۱۴

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۹-۱۰- مبلغ ۸۷.۸۵۶ میلیون ریال از اقلام سرمایه‌ای موجود در انبار در انطباق با دستورالعمل مصوب اموال، ضمن تعدیل طبقه‌بندی از سر فصل موجودی مواد و کالا به سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود منتقل و مانده ابتدای سال مالی سرفصل‌های یاد شده نیز تجدید ارائه گردیده‌اند.

۱۰-۱۰- دارایی های ثابت فروخته شده شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

نام دارایی	تعداد	بهای فروش	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	هزینه های فروش	سود (زیان)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
لودر کاتربیلار 988B	۱	۳.۶۷۰	۴.۱۶۵	۲.۷۷۰	۴	۲.۲۷۱
پژو پارس ۸۷	۱	۱۶۵	۱۷۶	۱۷۶	۴۶	۱۱۹
دامپتراک	۶	۵.۹۲۳	۲.۴۵۳	۲.۱۰۹	۳۶	۵.۵۴۳
		۹.۷۵۸	۶.۷۹۴	۵.۰۵۵	۸۶	۷.۹۳۳

۱-۱۰-۱۰- دارایی های فوق از طریق مزایده عمومی و پس از انجام مراحل کارشناسی ، به فروش رسیده است.

۱۱- سایر دارایی‌ها:

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

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه بانکی مسدود شده	۱.۹۴۷	۳۴۸
ساختمان نیمه کاره مهدیه (یادداشت ۱-۱۱)	۶.۴۵۸	۶.۴۵۸
سایر (یادداشت ۲-۱۱)	۱۰۲	۱۵۳
	۸.۵۰۷	۶.۹۵۹

۱-۱۱- مبلغ ۶.۴۵۸ میلیون ریال مانده حساب زمین و ساختمان مربوط به ساختمان نیمه احداث دفتر مرکزی همدان ، بابت هزینه‌های انجام شده ساختمان مذکور تا پایان سال ۱۳۸۳ می‌باشد که بدلیل توقف عملیات ساخت و اقدامات انجام شده جهت فروش، به حساب سایر دارایی‌ها منظور گردیده است. آخرین آگهی مزایده در مرداد ماه سال جاری انجام گرفته است.

۲-۱۱- کاهش سایر دارایی ها بابت فروش ۵۱ میلیون ریال از زمین های فروه درجزین به شرح زیر می باشد.

	متراژ	بهای فروش	قیمت تمام شده	هزینه های فروش	سود حاصل از فروش
	مترمربع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ۴ قطعه زمین	۴۰۹	۹۰۹	۵۱	۵۲	۸۰۶

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱-۱۲- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
سایر اشخاص (یادداشت ۱-۱-۱۲)	۹۵۱۲	—	۵۸۴۸	—
حساب‌های پرداختنی:				
سایر اشخاص (یادداشت ۲-۱-۱۲)	۱۱۱،۱۱۶	۱۱۰،۷۶۸	۳۵،۸۵۰	۴۷،۰۰۹
	۱۲۰،۶۲۸	۱۱۰،۷۶۸	۴۱،۶۹۸	۴۷،۰۰۹
غیر تجاری:				
سپرده حسن انجام کار	۴۱،۳۱۰	۴۴،۰۳۵	۱۸،۳۴۷	۱۶،۶۵۹
هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۳-۱-۱۲)	۳۳۴،۷۵۹	۱۶۹،۳۴۳	۲۰۳،۹۲۶	۱۴۰،۸۲۳
مالیات‌های تکلیفی	۱۲،۱۶۸	۱۷،۳۳۳	۶،۰۸۷	۴،۵۱۱
اسناد پرداختنی (یادداشت ۴-۱-۱۲)	۸۰،۵۲۷	۱۴۲،۴۷۲	۱۳،۵۱۹	۸۵،۱۶۱
اشخاص وابسته	۴۸،۸۴۱	۵۷،۹۹۴	۱۷،۷۶۳	۳،۴۹۰
حق بیمه‌های پرداختنی	۴۰،۰۶۳	۳۶،۵۴۵	۲۲،۸۶۰	۱۷،۲۸۶
سایر اقلام (یادداشت ۵-۱-۱۲)	۳۷۳،۶۰۷	۲۹۱،۴۵۷	۱۰۵،۶۶۱	۸۳،۹۱۹
	۸۳۱،۲۷۵	۷۵۹،۱۷۹	۳۸۸،۱۶۳	۳۵۱،۸۴۹
	۹۵۱،۹۰۳	۸۶۹،۹۴۷	۴۲۹،۸۶۱	۳۹۸،۸۵۸

۱-۱-۱۲ – اسناد پرداختنی گروه و شرکت اصلی مربوط به چک های پرداختنی به فروشندگان پاکت می باشد.

۲-۱-۱۲ – مانده حساب سایر اشخاص پرداختنی تجاری گروه به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص شرکت اصلی (یادداشت ۱-۲-۱-۱۲)	۳۵،۸۵۰	۴۷،۰۰۹
سایر اشخاص شرکت فرعی:		
شرکت افرابافت (خرید پاکت)	۲۴،۵۵۸	۳۲،۶۰۴
شرکت فر و سیلیس غرب (خرید سنگ سیلیس)	۴،۶۷۵	۷،۵۷۸
شرکت کانسار سنگ پی جو (استخراج سنگ آهک و خاک)	۱۳،۳۳۲	۷،۱۰۸
شرکت ستاره راگرس آذرخش (خرید پاکت)	۱،۴۷۲	۴،۴۳۷
شرکت خانه سازان صدرا (استخراج سنگ آهک و خاک)	۱۴،۱۷۴	۲،۲۶۶
شرکت پاکت سنگین بافت (خرید جامبوبگ)	۴،۰۴۲	۲،۲۴۹
شرکت تولیدی پینک (خرید پاکت)	۴،۱۵۴	—
شرکت گلسان بافت (خرید جامبوبگ)	۳،۲۴۶	۱،۲۵۳
شرکت معادن سرمک (خرید سنگ آهن)	۱،۵۲۹	—
سایر	۵،۰۸۴	۴،۷۲۰
	۱۱۱،۱۱۶	۱۱۰،۷۶۸

سازمان حسابرسی
گزارش

۱-۲-۱-۱۲ - مانده حساب سایر اشخاص پرداختنی تجاری شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت افرایافت (خرید پاکت)	۱۰،۶۹۶	۲۲،۴۱۷
شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن (استخراج سنگ آهک)	۱۲،۵۰۷	۱۲،۱۱۱
شرکت سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)	۳،۲۴۱	۴۵
شرکت تعاونی گچ مرغ آباد (خرید سنگ گچ)	۱،۰۲۸	۱،۰۳۸
زهره احمدنژاد (خرید سنگ گچ)	۱،۰۰۶	—
معادن سیلیس چند حسین	۲،۷۷۹	—
شرکت معادن سرمک (خرید سنگ آهن)	۲،۷۰۳	۶،۲۴۸
سایر	۱،۸۹۰	۵،۱۵۰
	۳۵،۸۵۰	۴۷،۰۰۹

۳-۱-۱۲- هزینه های پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
صورتحساب گاز مصرفی مرداد تا دی ماه	۹۹،۷۵۳	۴۹،۷۳۷
صورتحساب برق مصرفی مرداد تا دی ماه	۶۰،۷۸۱	۵۱،۷۳۹
ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان	۱۷،۸۷۷	۱۴،۷۱۷
ذخیره عیدی کارکنان	۹،۰۴۳	۸،۷۳۸
ذخیره کرایه حمل کلینکر	۵،۱۷۶	۴،۳۰۸
ذخیره مالیاتی	۲،۷۳۵	۲،۷۳۵
ذخیره عوارض محیط زیست	۳،۰۶۴	۳،۴۲۲
ذخیره سهم همیاری سیمان صادراتی	۲،۳۷۱	۲،۳۷۱
سایر ذخایر	۳،۱۲۶	۵،۰۵۶
	۲۰۳،۹۲۶	۱۴۰،۸۲۳

۴-۱-۱۲- اسناد پرداختنی شرکت اصلی ازاقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷ فقره چک پرداختی به اداره امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده و مالیات تکلیفی)	۱۱،۲۳۳	۱۴،۸۵۸
۳ فقره چک پرداختی به شرکت فرآورده های دیرگداز ایران (خرید آجرنسوز)	۲،۲۸۶	۶۰،۰۰۰
سایر	—	۱۰،۳۰۳
	۱۳،۵۱۹	۸۵،۱۶۱

۵-۱-۱۲- سایر اقلام پرداختنی شرکت اصلی ازاقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران (خرید مازوت)	۱۰،۲۸۸	—
شرکت تعاونی مصرف کارکنان سیمان هگمتان (اجاره ماشین الات)	۶،۰۳۶	۶،۰۲۱
شرکت تسیم بار ملایر - علیپور (کرایه حمل مازوت)	۶،۳۹۴	۵۶۳
شرکت وفرانکنیک (خرید اجر نسوز)	۶،۹۹۳	—
صندوق پس انداز و وام کارکنان	۱۲،۸۰۷	۱۷،۲۷۲
حقوق و دستمزد پرداختنی (حقوق دی ماه کارکنان)	۱۶،۸۸۰	۱۶،۴۳۶
کارکنان (بازخرید خدمت پرسنل بازنشسته)	۶،۴۱۰	۴،۴۵۱
سازمان صنعت، معدن و تجارت همدان (حق بهره‌برداری از معادن)	۱۰،۸۵۴	۹،۸۱۲
سایر	۲۸،۹۹۹	۲۹،۳۶۴
	۱۰۵،۶۶۱	۸۳،۹۱۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۳- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱،۴۸۴	—	۲۱،۴۸۴	۱،۲۰۹	—	۱،۲۰۹

۱-۱۳- گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است.

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی	۱،۲۰۹	۱۰،۷۴۵
ذخیره مالیات عملکرد سال مالی	۲۱،۴۸۴	—
پرداخت طی سال مالی	(۱،۲۰۹)	(۹،۵۳۶)
	۲۱،۴۸۴	۱،۲۰۹

۲-۱۳- شرکت فرعی (صنایع سیمان نهاوند) با توجه به زیان سال مالی ، فاقد ذخیره مالیات می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳-۳ - خلاصه وضعیت مالیات برداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است.

خلاصه وضعیت مالیات برداختنی برای سال‌های ۱۳۹۴ ، ۱۳۹۵ و سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ به شرح جدول زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات						۱۳۹۵/۱۰/۳۰	نحوه تشخیص
			۱۳۹۶/۱۰/۳۰							
	میلیون ریال	میلیون ریال	ابرازی میلیون ریال	تشخیصی میلیون ریال	قطعی میلیون ریال	پرداختی میلیون ریال	مانده پرداختنی میلیون ریال		مانده پرداختنی میلیون ریال	
۱۳۹۴	۱۹۰،۷۵۷	۲۷،۳۲۹	۶،۱۳۱	۱۰،۱۶۴	۷،۲۸۷	۷،۲۸۷	—		۱،۲۰۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	(۳۰،۲۶۱)	—	—	—	—	—	—		—	رسیدگی نشده
۱۳۹۶	۲۴۸،۸۶۹	۹۵،۴۸۶	۲۱،۴۸۴	—	—	—	۲۱،۴۸۴		—	—
							۲۱،۴۸۴		۱،۲۰۹	

۱۳-۴ - مالیات بر درآمد سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۵ - اظهارنامه مالیاتی عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ شرکت در موعد مقرر به حوزه مالیاتی تسلیم گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۴- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سنوات قبل از ۱۳۹۳	۴،۴۸۷	—	۴،۴۸۷	۵،۳۰۱	—	۵،۳۰۱
سال مالی ۱۳۹۳	۲،۲۳۹	۱،۶۱۲	۳،۸۵۱	۷،۶۶۹	—	۷،۶۶۹
سال مالی ۱۳۹۴	۷،۳۲۱	۵،۹۵۸	۱۳،۲۷۹	۱۳۹،۶۳۰	—	۱۳۹،۶۳۰
	۱۴،۰۴۷	۷،۵۷۰	۲۱،۶۱۷	۱۵۲،۶۰۰	—	۱۵۲،۶۰۰

۱-۱۴- شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵ سودی تقسیم نکرده است و سود نقدی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ به ازاء هر سهم مبلغ ۲۰۰ ریال بوده است.

۱۵- تسهیلات مالی

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۱،۸۷۲،۴۴۷	۴۸۷،۸۵۳	۲،۳۶۰،۳۰۰	۱،۹۶۵،۸۵۷	۵۲۴،۱۱۵	۲،۴۸۹،۹۷۲
شرکت اصلی:						
تسهیلات دریافتی	۸۲۳،۳۰۳	—	۸۲۳،۳۰۳	۹۶۹،۴۴۹	—	۹۶۹،۴۴۹

۱-۱۵- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف:

۱-۱-۱۵- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

	گروه						شرکت اصلی			
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰				۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک‌ها	۱،۶۲۱،۷۰۹	۷۷۶،۷۹۴	۲،۴۰۸،۵۰۳	۲،۹۳۴،۸۴۴	۸۶۳،۲۵۵	—	۸۶۳،۲۵۵	۸۶۳،۲۵۵	۱،۰۲۴،۶۲۶
سود و کارمزد سال‌های آتی	(۴۸،۲۰۳)	—	(۴۸،۲۰۳)	(۴۴۴،۸۷۲)	(۴۰،۱۵۲)	—	(۴۰،۱۵۲)	(۴۰،۱۵۲)	(۵۴،۱۷۷)
	۱،۵۸۳،۵۰۶	۷۷۶،۷۹۴	۲،۳۶۰،۳۰۰	۲،۴۸۹،۹۷۲	۸۲۳،۲۰۳	—	۸۲۳،۲۰۳	۸۲۳،۳۰۳	۹۶۹،۴۴۹
حصه بلند مدت	(۴۸۷،۸۵۳)	—	(۴۸۷،۸۵۳)	(۵۲۴،۱۱۵)	—	—	—	—	—
حصه جاری	۱،۰۹۵،۶۵۳	۷۷۶،۷۹۴	۱،۸۷۲،۴۴۷	۱،۹۶۵،۸۵۷	۸۲۳،۲۰۳	—	۸۲۳،۳۰۳	۸۲۳،۳۰۳	۹۶۹،۴۴۹

۲-۱-۱۵- به تفکیک نرخ سود:

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
لایبور (۲ درصد)	۷۷۶،۷۹۴	۹۸۷،۹۱۳	—	۲۰۱،۰۱۹
۱۶ تا ۲۱ درصد	۸۹۴،۶۴۰	۷۵۴،۷۸۴	۲۵۶،۱۶۸	۳۱۹،۱۳۰
۲۱ درصد به بالا	۶۸۸،۸۶۶	۷۴۷،۲۷۵	۵۶۷،۱۳۵	۴۴۹،۳۰۰
	۲،۳۶۰،۳۰۰	۲،۴۸۹،۹۷۲	۸۲۳،۳۰۳	۹۶۹،۴۴۹

سازمان حسابرسی
گزارش

۴-۱-۱۵- تفکیک زمان‌بندی پرداخت

	گروه	شرکت سیمان هگمتان
	میلیون ریال	میلیون ریال
سررسید گذشته	۸۳۷،۴۳۲	—
سال ۱۳۹۷	۱،۰۳۵،۰۱۵	۸۲۳،۳۰۳
سال ۱۳۹۸	۹۷،۵۷۱	—
سال ۱۳۹۹	۹۷،۵۷۱	—
سال ۱۴۰۰ به بعد	۲۹۲،۷۱۱	—
	۲،۳۶۰،۳۰۰	۸۲۳،۳۰۳

۴-۱-۱۵- به تفکیک نوع وثیقه

	گروه	شرکت سیمان هگمتان
	میلیون ریال	میلیون ریال
در قبال زمین و ساختمان و ماشین‌آلات	۱،۲۶۴،۶۴۸	—
در قبال چک و سفته	۱،۰۹۵،۶۵۲	۸۲۳،۳۰۳
	۲،۳۶۰،۳۰۰	۸۲۳،۳۰۳

۲-۱۵- مبلغ ۷۷۶،۷۹۴ میلیون ریال مانده تسهیلات ارزی گروه صرفاً مربوط به مانده تسهیلات ارزی دریافتی شرکت فرعی به شرح زیر می باشد:

مبلغ ۸۳۲،۷۹۱ میلیون ریال مانده تسهیلات ارزی در بانک ملت شعبه سپهبد قرنی، بابت ۲۶،۲۳۱،۹۰۶ یورو اصل ، سود و جرائم تسهیلات دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی در سال ۱۳۹۰ می باشد که به موجب ۷ فقره قرارداد فروش اقساطی تنظیم شده با بانک مزبور در بازه های زمانی ۵ و ۷ ساله قابل بازپرداخت می باشد. لازم به ذکر است که بر اساس ماده ۲۰ قانون موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آئین نامه های اجرایی آن شرکت اقدام به درخواست استفاده از شرایط قانون مزبور نموده و طبق آن ۲۵درصد اقساط معوق به مأخذ نرخ روز گشایش به مبلغ ۵۵،۹۹۶ میلیون ریال را به عنوان علی الحساب پرداخت نموده است. لکن بعد از پرداخت مبلغ مذکور، بانک نحوه تسویه قطعی مانده تسهیلات مزبور را مشخص ننموده است. در نتیجه با توجه به اینکه مبلغ مورد مطالبه طبق ماده ۲۰ کمتر از مبالغ ثبت شده در دفاتر می باشد و نحوه تعیین تکلیف تسهیلات ارزی برای این شرکت مشخص نگردیده، لذا شرکت تعدیلات لازم از بابت معاد ماده ۲۰ را در دفاتر انجام نداده است و ضمناً بهره تسهیلات از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۱ و زیان تسعیر ارز از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۱ را منظور ننموده است.(آخرین نرخ تسعیر، ۳۱،۷۴۷ ریال می باشد.)

۳-۱۵- مانده تسهیلات ارزی شرکت اصلی به مبلغ ۲۰۱،۰۱۹ میلیون ریال (معادل ۶،۳۳۷،۰۹۰ یورو) بر اساس آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۵۵۴۷۵/ت ۵۳۷۶۴هـ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ از تاریخ ۹۶/۰۳/۳۱ به وام ریالی به مبلغ ۳۵،۴۱۱ میلیون ریال با نرخ سود ۱۵٪ و به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ تبدیل گردیده و آثار ناشی از اعمال این تغییرات در صورت های مالی درج گردیده است.

۱۶- پیش دریافت‌ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱-۱۶)	۷۸،۸۳۷	۸۶،۱۹۰	۵۱،۷۸۹	۵۵،۸۹۱
تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۲)	(۱۸،۴۶۹)	(۱۴،۸۳۰)	(۱۸،۴۶۹)	(۱۴،۸۳۰)
	۶۰،۳۶۸	۷۱،۳۶۰	۳۳،۳۲۰	۴۱،۰۶۱

۱-۱۶- مانده پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش‌فروش سیمان می‌باشد که تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی ، عمده موارد تسویه و سیمان مربوطه تحویل گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی	۱۱۳،۲۶۴	۹۴،۵۲۴	۱۰۵،۱۸۵	۸۷،۹۶۹
پرداخت شده طی سال مالی	(۳۲،۱۶۸)	(۸،۳۷۶)	(۳۱،۵۵۶)	(۷،۰۶۱)
ذخیره تأمین شده	۴۵،۲۹۹	۲۷،۱۱۵	۴۱،۰۰۲	۲۴،۲۷۷
مانده در پایان سال مالی	۱۲۶،۳۹۵	۱۱۳،۲۶۴	۱۱۴،۶۳۱	۱۰۵،۱۸۵

۱-۱۷- افزایش ذخیره تأمین شده ناشی از احتساب افزایش سنوات خدمت پرسنل از ابتدای استخدام به دلیل افزایش حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه‌های وزارت کار از ابتدای سال ۱۳۹۶ می‌باشد. مبلغ پرداخت شده طی سال مالی مربوط به پرداخت بازخرید سنوات ۴۷ نفر از پرسنل شرکت اصلی می‌باشد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۰۲،۹۰۰ میلیون ریال می‌باشد که به ۵۰۲،۹۰۰،۰۰۰ سهم یک هزار ریالی تقسیم و کل آن پرداخت شده است.

۱-۱۸- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سیمان تهران	۳۷۱،۸۶۴،۷۹۲	۷۳/۹۴	۳۷۱،۸۶۴،۷۹۲	۷۳/۹۴
شرکت سیمان ایلام	۲۱،۶۹۱،۲۶۳	۴/۳۱	۲۱،۶۹۱،۲۶۳	۴/۳۱
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۱۰،۹۴۷،۵۳۰	۲/۱۸	۱۳،۴۵۰،۰۰۰	۲/۶۷
شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی)	۱۰،۰۰۰	۰/۰۰۲	—	—
شرکت پریقاب	۱۱۰،۱۴۳	۰/۰۲	۱۱۰،۱۴۳	۰/۰۲
شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۲،۲۶۳	۰/۰۰۰۴	۲،۲۶۳	۰/۰۰۰۴
شرکت سیمان لوشان	۲،۰۰۰	۰/۰۰۰۴	۲،۰۰۰	۰/۰۰۰۴
سایرین (کمتر از ۲ درصد- ۶،۳۶۴ نفر)	۹۸،۲۷۲،۰۱۹	۱۹/۵۴	۹۵،۷۷۹،۵۳۹	۱۹/۰۶
	۵۰۲،۹۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۵۰۲،۹۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی)	۰/۰۰۲	۱۰،۰۰۰	۲۲	—

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۰،۲۹۰ میلیون‌ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۸ به اندوخته قانونی منتقل شده است. با توجه به رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، جریان انتقال به اندوخته متوقف گردیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه (جز در هنگام انحلال شرکت) و قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۱- سهم اقلیت

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹
تجدید ارزیابی دارایی ها	۶۰,۳۱۹	۶۰,۳۱۹
اضافه ارزش دارایی ها	۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴
(زیان) انباشته	(۴۲۹,۴۳۶)	(۳۷۵,۸۷۲)
	۱۴۸,۱۲۶	۲۰۱,۶۹۰

۲۲- درآمد عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲,۴۹۱,۰۸۴	۲,۱۲۳,۰۴۷	۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۲۸۳,۱۱۹

۱-۲۲- فروش خالص - گروه

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال
فروش داخلی:				
سیمان قله تیپ ۲	۹۷۷,۵۱۵	۱,۰۹۴,۶۴۴	۹۴۱,۰۹۵	۹۳۹,۷۲۳
سیمان پاکتی تیپ ۲	۴۹۹,۰۲۴	۵۹۲,۵۶۷	۴۹۷,۱۹۳	۵۷۳,۴۵۸
سیمان قله تیپ ۱/۴۲۵	۱۵۰,۱۶۶	۱۲۳,۸۹۸	۴۲,۸۱۶	۴۳,۴۰۲
سیمان پاکتی تیپ ۱/۴۲۵	۲۵۲	۳۱۲	۹۸	۱۰۶
سیمان قله تیپ بوزولانی	—	—	۱۴,۱۳۷	۱۲,۴۴۱
سیمان پاکتی تیپ بوزولانی	۲۱۴,۹۵۳	۲۵۶,۶۳۹	۱۰۰,۰۰۱	۱۰۳,۰۳۶
سیمان قله تیپ ۵	۱۰,۳۲۸	۱۱,۶۶۸	۹,۸۲۵	۱۰,۰۹۱
سیمان پاکتی تیپ ۵	۱۸,۷۴۲	۱۹,۹۵۲	۳۴,۵۰۹	۳۷,۵۷۳
کلینکر	۲۰۶,۱۵۰	۱۵۶,۴۹۷	۱۹۹,۶۳۸	۱۲۳,۵۷۳
جمع فروش داخلی	۲,۰۷۷,۱۳۰	۲,۲۵۷,۳۷۷	۱,۸۳۹,۳۱۲	۱,۸۴۳,۴۰۳
فروش صادراتی:				
سیمان قله تیپ۲	۳۶۹	۲۲۰	۱۴,۲۹۰	۸,۲۹۶
سیمان پاکتی تیپ۲	۴۷,۹۵۶	۷۴,۹۸۷	۲۹,۳۱۳	۴۳,۱۱۷
سیمان قله تیپ ۱-۴۲۵	۲,۵۰۷	۳,۰۶۸	۱۲۸,۵۱۵	۸۶,۸۷۷
سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵	۹۳,۶۴۷	۶۲,۳۹۱	۷,۴۹۶	۴,۵۵۳
سیمان قله تیپ ۵	—	—	۱,۹۶۹	۱,۲۲۱
سیمان پاکتی تیپ ۵	—	—	۸۷,۲۰۳	۶۶,۷۵۴
سیمان تیپ ۲ جامبوبگ	۲۵,۶۰۶	۳۹,۱۶۸	۹۷,۸۹۷	۱۷۹,۷۸۰
کلینکر	۴۰۶,۳۱۴	۳۵۴,۲۷۳	۲۵۷,۷۶۷	۲۶۰,۲۴۳
جمع فروش صادراتی	۵۷۶,۳۹۹	۵۳۴,۱۰۷	۶۲۴,۴۵۰	۶۵۰,۸۴۱
جمع کل	۲,۶۵۳,۵۲۹	۲,۷۹۱,۴۸۴	۲,۴۶۳,۷۶۲	۲,۴۹۴,۲۴۴
تخفیفات فروش	—	(۳۰۰,۴۰۰)	—	(۳۷۱,۱۹۷)
فروش خالص	۲,۶۵۳,۵۲۹	۲,۴۹۱,۰۸۴	۲,۴۶۳,۷۶۲	۲,۱۲۳,۰۴۷

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۲۲- فروش خالص – شرکت اصلی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال
فروش داخلی:				
سیمان فله تیپ ۲	۷۲۶،۷۷۷	۸۴۴،۶۱۵	۷۴۵،۱۵۰	۷۴۳،۹۰۳
سیمان پاکتی تیپ ۲	۲۷۹،۸۷۵	۳۷۱،۷۹۵	۲۷۹،۴۸۱	۳۱۹،۸۵۴
سیمان فله تیپ ۱/۴۲۵	۲۰،۲۸۳	۲۴،۵۰۳	۵،۲۲۹	۵،۳۴۳
سیمان پاکتی تیپ ۱/۴۲۵	۹۷	۱۳۲	—	—
سیمان فله تیپ پوزولانی	—	—	۱۴،۱۳۷	۱۲،۴۴۱
سیمان پاکتی تیپ پوزولانی	۱۳۹،۴۵۶	۱۸۲،۲۶۷	۳۱،۸۹۷	۳۳،۳۱۲
سیمان فله تیپ ۵	۸،۸۶۱	۱۰،۳۳۴	۸،۷۷۴	۸،۹۹۱
سیمان پاکتی تیپ ۵	۲،۱۴۲	۲،۹۰۱	۲۶،۷۵۹	۳۱،۳۰۹
سیمان جامبوبگ تیپ ۲	۱،۷۱۱	۲،۳۵۵	—	—
کلینکر	۱۳۱،۴۹۹	۱۰۲،۹۱۱	۱۸۸،۷۳۸	۱۱۶،۷۹۱
جمع فروش ناخالص داخلی	۱،۳۱۰،۷۰۱	۱،۵۴۱،۸۱۳	۱،۳۰۰،۱۶۵	۱،۲۷۱،۹۴۴
فروش صادراتی:				
سیمان فله تیپ۲	۳۶۹	۲۲۰	۱۴،۲۹۰	۸،۲۹۶
سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵	۳۱،۷۴۸	۲۲،۰۴۶	۹۵،۱۸۷	۶۴،۷۴۰
سیمان پاکتی تیپ ۵	—	—	۴۱،۳۹۹	۳۳،۲۱۰
سیمان تیپ ۲ جامبوبگ	۲۵،۶۰۶	۳۹،۱۶۸	۶۴،۶۱۳	۱۰۸،۷۶۷
کلینکر	۱۲۸،۵۸۱	۱۰۶،۰۳۲	۶۳،۳۶۹	۴۷،۷۹۸
جمع فروش صادراتی	۱۸۶،۳۰۴	۱۶۷،۴۶۶	۲۷۸،۸۵۸	۲۶۲،۸۱۱
جمع کل	۱،۴۹۷،۰۰۵	۱،۷۰۹،۲۷۹	۱،۵۷۹،۰۲۳	۱،۵۳۴،۷۵۵
تخفیفات فروش	—	(۳۰۰،۴۰۰)	—	(۲۵۱،۶۳۶)
فروش خالص	۱،۴۹۷،۰۰۵	۱،۴۰۸،۸۷۹	۱،۵۷۹،۰۲۳	۱،۲۸۳،۱۱۹

۳-۲۲- مبلغ ۳۰۰،۴۰۰ میلیون ریال تخفیفات اعمال شده تماما متعلق به فروش داخلی و با توجه به شرایط موجود در بازار مصرف و طبق مصوبات کمیته فروش صورت گرفته است.

سازمان حسابرسی
کزارش

۴-۲۲- فروش خالص شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	
	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴-۲۲)	۱۲۰،۴۰۳	۸/۵	۱۱۶،۹۲۹	۹/۱
سایر اشخاص (یادداشت ۲-۴-۲۲)	۱،۲۸۸،۴۷۶	۹۱/۵	۱،۱۶۶،۱۹۰	۹۰/۹
جمع فروش ناخالص داخلی	۱،۴۰۸،۸۷۹	۱۰۰	۱،۲۸۳،۱۱۹	۱۰۰

۱-۴-۲۲- فروش محصولات شرکت اصلی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال
شرکت سیمان تهران (کلینکر)	۱۳۱،۴۹۹	۹۷،۷۳۱
شرکت ملی ساختمان (سیمان)	۱۸،۷۵۰	۲۰،۳۱۷
شرکت سیمان نهاوند (جامبوبگ)	۱،۷۱۱	۲،۳۵۵
	۱۵۱،۹۶۰	۱۲۰،۴۰۳

۲-۴-۲۲- فروش محصولات شرکت اصلی به سایر اشخاص عمدتا مربوط به تعداد ۲۹۹ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۱،۱۲۱،۰۱۰ میلیون ریال و ۴۲ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۱۶۷،۴۶۶ میلیون ریال می‌باشد.

۲۲-۵- افزایش فروش خالص طی سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۱۲۵،۷۶۰ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۸۶،۰۵۵ میلیون ریال ناشی از کاهش مقدار فروش و مبلغ ۲۱۱،۸۱۵ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ فروش می‌باشد.

۲۲-۶- تغییرات نرخ‌های فروش داخلی سیمان بر اساس ابلاغیه های انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به ازاء هر تن به شرح ذیل صورت گرفته است:

تاریخ اجراء	نوع	تیپ ۲	تیپ ۱/۴۲۵	تیپ ۵	پوزولانی
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	پاکتی	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۵۳۰،۰۰۰	۱،۴۵۰،۰۰۰
	فله	۱،۳۵۰،۰۰۰	۱،۳۵۰،۰۰۰	۱،۳۸۰،۰۰۰	۱،۳۰۰،۰۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	پاکتی	۱،۳۵۰،۰۰۰	۱،۳۶۲،۰۰۰	۱،۳۷۴،۰۰۰	۱،۳۵۰،۰۰۰
	فله	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۱۲،۰۰۰	۱،۲۲۴،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰

حداکثر سقف نرخ های فروش اعمال شده بر اساس ابلاغیه مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ انجمن ، به صورت تحویل در محل خریدار و بر اساس ابلاغیه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ انجمن ، به صورت تحویل در درب کارخانه به شرح فوق صورت گرفته است.

۱-۶-۲۲- نرخ‌های فروش سیمان صادراتی و کلینکر بر اساس توافق و مطابق مصوبات هیئت مدیره اعمال گردیده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۷-۲۲- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده آن برای شرکت اصلی به شرح زیر است:

	فروش خالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	سود ناخالص	نسبت سود ناخالص به فروش	نسبت سود ناخالص به فروش سال مالی قبل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سیمان	۱,۲۰۵,۱۱۷	(۷۵۳,۲۷۰)	۴۵۱,۸۴۷	۳۷/۵	۲۹/۳
کلینکر	۲۰۳,۷۶۲	(۱۰۶,۵۸۲)	۹۷,۱۸۰	۴۷/۷	۳۴
	۱,۴۰۸,۸۷۹	(۸۵۹,۸۵۲)	۵۴۹,۰۲۷	۳۹	۲۹/۹

۸-۲۲- مبلغ ۵۳۴,۱۰۷ میلیون ریال خالص فروش صادراتی گروه و ۱۶۷,۴۶۶ میلیون ریال فروش صادراتی شرکت اصلی در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات گروه ، با هدف بازار عراق و عمان صورت گرفته است. نرخ‌های فروش و محل تحویل بر اساس قرارداد و با تأیید هیئت مدیره تعیین و با توجه به محدودیت سیستم بانکی معادل ریالی آن از مشتریان دریافت گردیده است.

۲۳- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
مواد مستقیم مصرفی	۳۵۷,۳۱۵	۳۱۳,۰۳۴
دستمزد مستقیم	۹۱,۸۲۴	۸۰,۴۳۶
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۳۸۳,۴۳۶	۳۰۵,۳۶۵
استهلاک	۲۰۷,۶۰۱	۲۱۹,۷۵۶
برق مصرفی	۱۳۹,۲۴۰	۱۱۹,۹۸۷
سوخت	۲۸۶,۱۷۰	۲۴۳,۳۲۵
تعمیر و نگهداشت	۱۱۲,۷۳۰	۱۲۵,۴۷۵
سایر	۹۶,۴۸۱	۹۷,۶۷۵
	۱,۶۷۴,۷۹۷	۱,۵۰۵,۰۵۳
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲۶)	(۲۷,۰۹۰)	(۱۰۳,۷۶۳)
جمع هزینه‌های ساخت	۱,۶۴۷,۷۰۷	۱,۴۰۱,۲۹۰
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۵,۸۲۹)	۱۱۷,۶۷۸
خرید کلینکر	—	۱۰,۷۶۲
بهای تمام شده ساخت	۱,۶۳۱,۸۷۸	۱,۵۲۹,۷۳۰
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۲,۷۷۵)	(۸,۶۰۰)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱,۶۲۹,۱۰۳	۱,۵۲۱,۱۳۰

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:		
مواد مستقیم مصرفی	۱۹۷،۱۴۶	۱۶۷،۵۷۰
دستمزد مستقیم	۴۶،۱۹۱	۳۶،۲۹۸
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۲۹۴،۰۰۵	۲۳۵،۶۲۲
استهلاک	۷۰،۲۶۶	۶۸،۱۲۲
برق مصرفی	۸۸،۸۶۱	۷۲،۰۹۲
سوخت	۱۷۸،۰۳۹	۱۴۳،۱۸۹
تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۲-۲۴)	۵۵،۲۳۴	۷۱،۷۰۱
سایر	۵۴،۹۳۳	۵۸،۸۰۹
	۹۸۴،۶۷۵	۸۵۳،۴۰۳
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲-۲۴)	(۵،۱۸۸)	(۶۷،۶۲۷)
جمع هزینه‌های ساخت	۹۷۹،۴۸۷	۷۸۵،۷۷۶
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۲۵،۰۵۴)	۱۱۹،۳۲۲
خرید کلینکر	—	۳،۱۰۷
بهای تمام شده ساخت	۸۵۴،۴۳۳	۹۰۸،۲۰۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۵،۴۱۹	(۸،۳۰۶)
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۸۵۹،۸۵۲	۸۹۹،۸۹۹

۱-۲۳- در سال مالی مورد گزارش معادل ۹۱،۷۴۵ میلیون ریال (سال مالی قبل ۹۲،۸۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی خریداری شده‌است. کلیه مواد اولیه و بسته بندی در داخل کشور تهیه می‌شود.
تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته‌بندی به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
پاکت پلاستیکی	ایران	۴۹،۲۱۴	۴۷،۱۰۰
پاکت کاغذی	ایران	۵،۳۲۸	۱۴،۰۱۸
جامبوبک	ایران	۳،۱۲۳	۱۱،۱۶۴
سنگ آهن	ایران	۲۰،۷۲۱	۲۰،۰۴۸
سیلیس	ایران	۵،۰۵۴	—
سنگ گچ	ایران	۷،۸۴۰	۲،۴۸۷
پوزولان	ایران	۴۶۵	—
		۹۱،۷۴۵	۹۲،۸۱۷

افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتا ناشی از افزایش نرخ دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار و رفاه اجتماعی و افزایش تعداد بازنشستگان سخت و زیان آور می‌باشد.

۲-۲۳- هزینهٔ تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۵۵،۲۳۴ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۲۹،۴۰۰ میلیون ریال، گلوله و مواد سایشی به مبلغ ۲،۹۸۹ میلیون ریال، قطعات و ماشین‌آلات خط تولید به مبلغ ۳،۶۲۴ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۶،۶۰۲ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۱۲،۶۱۹ میلیون ریال می‌باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۲۳- هزینه های جذب نشده شرکت اصلی ناشی از توقف ۴ ماهه خط یک تولید کلینکر بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۴۷۱	۵۶۶۱۷
هزینه استهلاک	۶۵۲	۶۷۲۰
سایر هزینه های عمومی	۶۵	۴۲۹۰
	۵۱۸۸	۶۷۶۲۷

۱-۳-۲۳- کاهش هزینه های جذب نشده به دلیل کاهش توقفات و عدم احتساب هزینه جذب نشده برای دوایر خدماتی می باشد.

۴-۲۳- مقایسه مقدار تولید گروه طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می‌باشد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	تولید معمول سالانه	تولید واقعی سالانه	درصد پوشش نسبت به ظرفیت اسمی
کلینکر	تن	۲،۹۸۰،۰۰۰	۲،۷۸۲،۰۰۰	۲،۱۲۴،۸۳۹	۷۱/۳
سیمان	تن	۳،۰۶۹،۴۰۰	۲،۸۳۵،۴۶۰	۲،۵۰۴،۳۷۶	۸۱/۶

۵-۲۳- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می‌باشد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	تولید معمول سالانه	تولید واقعی سالانه	درصد پوشش نسبت به ظرفیت اسمی
کلینکر	تن	۱،۹۸۰،۰۰۰	۱،۷۸۲،۰۰۰	۱،۶۸۳،۱۳۷	۸۵
سیمان	تن	۲،۰۳۹،۴۰۰	۱،۸۳۵،۴۶۰	۱،۲۲۳،۹۰۳	۶۰

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه کالای صادراتی (یادداشت ۱-۲۴)	۲۸۰،۹۹۸	۲۵۶،۲۴۴	۸۸،۳۴۶	۷۳،۸۲۵
کرایه حمل سیمان و کلینکر داخلی (یادداشت ۲-۲۴)	۲۷،۸۱۷	۳۷،۷۲۲	۲۷،۸۱۷	۳۷،۷۲۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۲،۴۳۴	۲۵،۳۱۳	۲۷،۳۴۶	۲۳،۷۷۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۳-۲۴)	۳۰،۸۰۳	—	۳۰،۸۰۳	—
هزینه متفرقه مالی (یادداشت ۴-۲۴)	۴،۱۵۵	۱،۱۲۳	۳،۷۶۱	۹۴۴
مزایای پایان خدمت	۴،۸۶۷	۳،۷۶۰	۳،۸۰۸	۲،۸۹۸
جمع بیمه سهم کارفرما	۴،۸۰۶	۵،۲۵۷	۵،۱۲۸	۳،۶۱۴
سایر هزینه‌های پرسنلی	۴،۸۵۷	۳،۹۹۰	۳،۷۲۴	۲،۵۸۶
هزینه استهلاک	۳،۱۷۷	۳،۷۲۶	۱،۳۴۱	۲،۳۶۲
حق‌الزحمه حسابرسی	۵،۵۶۶	۵،۵۰۷	۲،۶۹۱	۳،۱۰۲
هزینه اجاره محل	۲،۵۴۴	۱،۵۴۷	۱،۸۷۱	۱،۱۷۸
سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت	۴،۱۵۰	۳،۳۵۳	۲،۷۳۷	۲،۱۲۶
حق الزحمه و حق المشاوره	۵،۵۲۶	۴،۲۳۹	۳،۸۰۸	۲،۱۸۹
سایر هزینه ها	۱۲،۵۱۰	۱۳،۵۶۳	۷،۹۰۰	۷،۰۹۰
جمع	۴۴۶،۲۱۲	۳۷۵،۳۴۳	۲۱۱،۰۸۱	۱۶۳،۴۱۵
اضافه می شود:				
سهم دریافتی از سهم هزینه‌های دوایر خدماتی	۱۴،۱۹۵	۹،۶۸۲	۱۴،۱۹۵	۹،۶۸۲
	۴۵۰،۴۰۷	۳۸۵،۰۲۵	۲۲۵،۲۷۶	۱۷۳،۰۹۷

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۴-۱- هزینهٔ کالای صادراتی عمدتاً شامل هزینه حمل کلینکر و سیمان تا بندر و خدمات بندری اعم از انبارداری و بارگیری کشتی می‌باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل تغییر نحوه فروش صادراتی از روش EXW (تحویل درب کارخانه) به روش FOB (تحویل در مبدأ) می باشد

۲۴-۲- کرایه حمل سیمان و کلینکر داخلی تماماً متعلق به شرکت اصلی و بابت فروش ۱،۲۱۱ تن سیمان به شرکت سیمان تهاوند (شرکت فرعی) و ۱۳۱،۴۹۹ تن کلینکر به شرکت سیمان تهران (سال مالی قبل ۱۸۸،۷۳۸ تن کلینکر به سیمان تهران) می باشد که طبق قرارداد متعهده هزینه حمل به عهده شرکت بوده است

۲۴-۳- مبلغ ۲،۰۸۰ میلیون ریال هزینه مطالبات مشکوک الوصول مربوط به شرکت های آفتاب وداد کیش، تکنیکان و پارس متال (یادداشت های ۳-۱-۳ و ۶-۱-۴) و همچنین ۵ درصد اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۱-۴) می باشد که علیرغم پیگیری های بعمل آمده مطالبات از شرکت های مذکور تاکنون منجر به نتیجه نشده است و پیگیری وصول مطالبات از شرکت های فوق توسط واحد حقوقی ادامه دارد.

۲۴-۴- هزینه متفرقه مالی شرکت اصلی به مبلغ ۳،۷۶۱ میلیون ریال شامل کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۳،۱۵۲ میلیون ریال و کارمزد بانکی به مبلغ ۶۰۹ میلیون ریال می باشد.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های جذب نشده (یادداشت ۱-۲۵)	(۲۷،۰۹۰)	(۱۰۳،۷۶۴)	(۵،۱۸۸)	(۶۷،۶۲۷)
سود ناشی از تسعیر ارزهای عملیاتی (یادداشت ۲-۲۵)	۵،۴۸۳	۵،۳۸۵	۵،۴۸۳	۵،۳۸۵
سایر	—	(۴۹۵)	—	(۴۹۵)
	(۲۱،۶۰۷)	(۹۸،۸۷۴)	۲۹۵	(۶۲،۷۳۷)

۲۵-۱- هزینه‌های جذب نشده شرکت اصلی به مبلغ ۵،۱۸۸ میلیون ریال ناشی از توقف آسیاب کوره خط یک می‌باشد که شامل هزینه‌های مستقیم واحدهای تولیدی تا کوره خط یک می‌باشد

۲۵-۲- مبلغ ۵،۴۸۳ میلیون ریال سود ناشی از تسعیر ارز بابت تسعیر بدهی های شرکت سیمان مجان و شرکت سولو می باشد

۲۶- هزینه‌های مالی

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات بانکی	۳۴۴،۱۸۷	۳۳۵،۵۱۲	۱۷۴،۰۴۰	۱۸۸،۲۰۸
	۳۴۴،۱۸۷	۳۳۵،۵۱۲	۱۷۴،۰۴۰	۱۸۸،۲۰۸

۲۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و زیان ناشی از تسعیر ارز	۷،۲۹۷	۷،۳۹۵	(۱،۹۲۹)	۳۹۶
سود حاصل از سرمایه‌گذاری	۲،۳۹۶	۲،۳۹۶	۱،۷۲۳	۱،۸۹۹
سود جاری	۴۹۶	۱،۲۸۸	۴۹۶	۱،۲۸۸
سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت	۷،۹۳۳	۲،۴۰۸	۷،۹۳۳	۲،۴۰۸
سود حاصل از فروش سایر دارایی‌ها	۸۰۶	۲،۳۵۱	۸۰۶	۲،۳۵۱
سود حاصل از فروش اقلام و ابزار	۵،۴۹۱	۲،۱۲۲	۵،۴۹۶	۲،۱۲۲
سود ناشی از تعدیل مانده ۳۰ آبان روم منابع (یادداشت ۲-۲-۲)	۸۴،۱۸۱	—	۸۴،۱۸۱	—
سایر	۷۴۳	(۱،۰۳۱)	۱۶۱	۸۷
	۱۰۹،۲۷۳	۱۶،۹۳۹	۹۸،۸۶۲	۱۰،۵۶۱

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۷-۱- سود حاصل از فروش دارایی ثابت به مبلغ ۷،۹۳۳ میلیون ریال مربوط به سود فروش ۶دستگاه دامپتراک یک دستگاه لودر کاترپیلار و یک دستگاه بزو پارس، به شرح یادداشت ۱۰-۱ می باشد.

۲۷-۲- مبلغ ۸۴،۱۸۱ میلیون ریال سود ناشی از اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید بابت تبدیل تسهیلات ارزی به یک فقره تسهیلات ریالی با نرخ سود ۱۵٪ و سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ به شرح یادداشت ۳-۱۵ می باشد.

۲۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۸۹،۹۶۷	۱۱۸،۰۱۹	۳۲۴،۰۴۶	۱۴۷،۳۸۶
آثار مالیاتی	(۲۸،۰۲۰)	—	(۲۸،۰۲۰)	—
سهم اقلیت از (زیان) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۴،۲۱۲)	۲۲،۱۸۳	—	—
	۳۳۷،۷۳۵	۱۴۰،۲۰۲	۲۹۶،۰۲۶	۱۴۷،۳۸۶
سود (زیان)عملیاتی هر سهم (ریال)	۶۷۱/۶	۲۷۸/۸	۵۸۸/۶	۲۹۳/۱
سود (زیان) ناشی از فعالیت غیرعملیاتی	(۲۳۴،۹۱۴)	(۳۱۸،۵۷۳)	(۷۵،۱۷۷)	(۱۷۷،۶۴۷)
آثار مالیاتی	۶،۵۳۵	—	۶،۵۳۵	—
سهم اقلیت از سود (زیان)ناشی از فعالیت غیرعملیاتی	۷۷،۷۷۵	۶۸،۶۱۷	—	—
	(۱۵۰،۶۰۴)	(۲۴۹،۹۵۶)	(۶۸،۶۴۲)	(۱۷۷،۶۴۷)
سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم (ریال)	(۲۹۹/۵)	(۴۹۷)	(۱۳۶/۵)	(۳۵۳/۳)
سود (زیان) هر سهم	۳۷۲/۱	(۲۱۸/۲)	۴۵۲/۱	(۱۷۳/۴)

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
تعداد سهام عادی	۵۰۲،۹۰۰،۰۰۰	۵۰۲،۹۰۰،۰۰۰	۵۰۲،۹۰۰،۰۰۰	۵۰۲،۹۰۰،۰۰۰

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

	گروه		شرکت سیمان هگمتان	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۳۸۹،۹۶۷	۱۱۸،۰۱۹	۳۲۴،۰۴۶	۱۴۷،۳۸۶
تسهیلات، دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود	۳۱۰،۰۰۴	۲۲۳،۰۴۰	۶۱،۶۷۳	۷۰،۶۰۸
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳،۱۳۱	۱۸،۷۳۹	۹،۴۴۶	۶،۲۱۶
کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۳۴۵،۲۶۹)	(۲۲۱،۹۷۶)	(۱۵۸،۱۹۲)	(۱۰۰،۹۶۱)
کاهش موجودی مواد و کالا	(۲۲،۳۵۱)	۱۷۳،۴۸۶	(۱۱۲،۳۹۰)	۱۶۵،۷۳۳
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها	۲۹،۴۵۱	(۱۴،۴۱۵)	۱۵،۹۳۲	(۷،۵۲۶)
افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی	۸۴،۱۴۹	۲،۲۷۰	۳۱،۰۰۳	(۴۴،۱۶۰)
افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی	(۱۰،۹۹۲)	(۶۸،۴۲۲)	(۷،۷۴۱)	(۵،۶۰۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲،۶۵۵	۱،۰۸۶	(۷،۰۴۳)	۴۲،۵
	۳۵۰،۷۳۵	۲۳۱،۸۲۷	۱۶۶،۷۳۳	۱۹۹،۹۴۹

۳۰- مبادلات غیرنقدی:

مبادلات غیرنقدی تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
	میلیون ریال
تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی از محل اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید	۱۶۵،۸۰۸
فروش کلینکر در قبال سود سهام پرداختنی	۱۰۶،۵۲۷
	۲۷۲،۳۳۵

تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی به مبلغ ۱۶۵،۸۰۸ میلیون ریال بابت تسویه تسهیلات مذکور از محل اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور می باشد که مبلغ ۸۱،۶۲۷ میلیون ریال آن در قبال کاهش ماشین آلات و مبلغ ۸۴،۱۸۱ میلیون ریال در قبال حصول سود غیرعملیاتی می باشد.

۳۱- اقلام مقایسه ای:

به منظور تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل ، مطابقت ندارد. جدول مقایسه ای مانده های تجدید ارائه شده ترازنامه شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	مانده در ۹۵/۱۰/۳۰	تعدیلات طبقه بندی: بد	تعدیلات طبقه بندی: بس	مانده اصلاح شده در ۹۶/۱۰/۳۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۵	۳۱۳،۴۵۷	۲،۶۶۰	—	۳۱۶،۱۱۷
موجودی مواد و کالا	۶	۴۶۹،۷۳۵	—	۸۷،۸۵۶	۳۸۱،۸۷۹
سفارشات و پیش پرداخت‌ها	۷	۳۷،۹۳۰	—	۲،۶۶۰	۳۵،۲۷۰
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۱،۱۶۹،۹۶۷	۸۷،۸۵۶	—	۱،۲۵۷،۸۲۳
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۳	۳۹۶،۳۸۷	—	۳،۴۷۱	۳۹۸،۸۵۸
مالیات پرداختنی	۱۴	۳،۶۸۰	۲،۴۷۱	—	۱،۲۰۹
			۹۲،۹۸۷	۹۲،۹۸۷	

۳۲- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- بدهی‌های احتمالی (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ ترازنامه تماما متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر است:

	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام شرکت سیمان تهران	۱،۴۱۸،۹۰۲	۱،۰۶۷،۹۱۸
تضمین وام شرکت سیمان تهاوند	۱،۴۱۹،۱۵۳	۱،۴۱۹،۱۵۳
تضمین وام شرکت سیمان گیلان سبز	۲،۰۵۷،۵۲۰	۲،۰۵۷،۵۲۰
تضمین وام شرکت سیمان ایلام	۶۲،۵۰۰	—
	۴،۹۵۸،۰۷۵	۴،۵۴۴،۵۹۱

سازمان حسابرسی
گزارش

۲-۳۲- دفاتر سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ شرکت توسط موسسه حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی در دست بررسی می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها نتایج آن اعلام نگردیده و لذا ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۳-۳۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب می باشد.

۴-۳۲- به استناد مصوبه شماره ۱۹۲۹۷۶/ت۳۳۶۰۸هـ هیئت محترم وزیران و مصوبه های بعدی تفاوت نرخ ارز رسمی و شناور برای معادل ۴۰،۰۳۱،۳۳۸ دلار اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات خط یک کارخانه (دریافتی طی سال های ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۸۰) با اعمال نرخ ۱،۶۸۰ ریال (تفاوت ۱،۷۵۰ ریال نرخ ارز شناور و ۷۰ ریال نرخ ارز رسمی) می تواند به این شرکت تعلق گیرد که با توجه به عدم تأمین منابع و عدم پیش بینی در بودجه سال ۱۳۹۵ کشور ـ فعلاً موضوع در دست بررسی است که در صورت تحقق و تأمین منابع مالی توسط دولت ، از این بابت مبلغ ۶۷،۲۵۳ میلیون ریال درآمد ناخالص برای شرکت متصور خواهد بود.

۵-۳۲- حسب ماده یک و دو آیین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور به شماره ۱۵۳۵۶/ت۳۶۰۰۵هـ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵ ، پرسنلی که سابقه شغلی آنان به ۲۰ سال رسیده باشد بنا به درخواست خود و تایید آن در کمیته مشاغل می توانند در قالب طرح مذکور از مزایای بازنشستگی فوق استفاده نمایند. برهمین اساس از سال ۱۳۹۳ تعدادی از کارکنان مشمول درخواست خود مبنی بر سخت وزیان آور بودن شغل خود را به اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ارائه نموده که در نهایت با تایید عمدتاً مشاغل واحدهای تولیدی و خدمات پشتیبانی ، درسال مالی ۱۳۹۴ تعداد ۱۹ نفر با هزینه ای بالغ بر ۳،۲۲۵ میلیون ریال ، در سال مالی ۱۳۹۵ تعداد ۲۶ نفر با هزینه ای بالغ بر ۷،۴۸۶ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۶ تعداد ۴۵ نفر با هزینه های بالغ بر ۲۱،۱۲۵ میلیون ریال بازنشسته شده اند و انتظار می رود در سال های آتی نیز این روند ادامه داشته باشد که در صورت درخواست کارکنان مشمول و تائید مشاغل در کمیته های مربوطه به ازاء هرنفر معادل ۴ درصد مزایای مشمول بیمه به نسبت مدت زمان اشتغال در کارهای سخت و زیان آور توسط شرکت پرداخت خواهد شد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی و یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	علی‌الحساب پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	—	—	—	—	—	۱۴۳،۵۴۷	—
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ایلام	شرکت هم‌گروه	—	۴،۵۳۴	—	—	—	—	۶۲،۵۰۰
	شرکت پیوند گلستان	شرکت هم‌گروه	—	۸۵	—	—	—	—	—
	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	شرکت هم‌گروه	۱۵۹	—	—	—	—	—	—
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	شرکت هم‌گروه	۶،۳۲۴	—	—	—	—	—	—
	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	شرکت هم‌گروه	۹۶،۳۱۷	—	—	—	—	۹۷،۴۷۰	—
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	شرکت هم‌گروه	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت ملی ساختمان	شرکت هم‌گروه	—	—	—	—	—	۲۰،۳۱۷	—
	جمع	—	۱۰۲،۸۰۰	۴،۶۱۹	—	—	—	۱۱۷،۷۸۷	۶۲،۵۰۰
جمع کل		—	۱۰۲،۸۰۰	۴،۶۱۹	—	—	—	۲۶۱،۳۳۴	۶۲،۵۰۰

- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲-۳۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیرتجاری	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پرداختنی‌های غیرتجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت‌ها	۱۳۹۶/۱۰/۳۰ خالص		۱۳۹۵/۱۰/۳۰ خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۷۴۹	—	—	—	—	۱۷،۷۲۸	—	۱،۹۸۱	—	—	۱۸،۹۶۰	—	۱۰۸،۲۰۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ایلام	۱،۰۹۱	۴،۶۸۹	—	—	—	—	—	۶۲۳		۴،۰۶۷	—	—	۶،۷۵۸
	صنایع سیمان گیلان سبز	—	۶	—	—	—	—	—	—	—	۶	—	۶	—
	شرکت بریقاب	—	۴۸۷	—	—	—	—	—	—	—	۴۸۷	—	۴۸۷	—
	شرکت پیوند گلستان	—	۱۰۹	—	—	—	—	—	—	—	۱۰۹	—	۶	—
	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	—	—	—	—	—	۳۴	—	—	—	—	۳۴	—	۸
	شرکت بیمه سینا - سربرستی استان همدان	—	—	—	—	—	۱،۹۷۷	—	—	—	—	۱،۹۷۷	—	۳،۰۶۲
	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	۱،۱۰۷	—	—	—	—	۱۷،۶۸۱	—	—	—	—	۱۲،۷۷۴	—	۱۶،۴۰۲
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	—	۴۹۱	—	—	—	—	—	—	—	۴۹۱	—	۶۵۱	—
	شرکت ملی ساختمان	—	—	—	—	—	—	—	—	۲	—	۲	—	—
	جمع	۲،۱۹۸	۵،۷۸۲	—	—	—	۱۹،۶۹۲	—	۶۲۳	۲	۵،۱۶۰	۱۵،۷۸۷	۱،۱۵۰	۲۶،۲۳۰
جمع کل		۲،۹۴۷	۵،۷۸۲	—	—	—	۳۷،۴۲۰	—	۲،۶۰۴	۲	۵،۱۶۰	۳۴،۷۴۷	۱،۱۵۰	۱۳۴،۴۳۴

۳-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	علی‌الحساب پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	—	۱۵	—	—	—	۲،۳۵۵	—
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	—	—	—	—	—	۹۷،۷۳۱	۳۵۰،۹۸۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ایلام	شرکت هم‌گروه	—	—	۴،۵۳۴	—	—	—	—	۶۲،۵۰۰
	شرکت پیوند گلستان	شرکت هم‌گروه	—	—	۸۵	—	—	—	—	—
	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی پیثاث	شرکت هم‌گروه	—	۱۵۹	—	—	—	—	—	—
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	شرکت هم‌گروه	—	۶،۳۲۴	—	—	—	—	—	—
	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	شرکت هم‌گروه	—	۹۶،۳۱۷	—	—	—	—	۹۷،۴۷۰	—
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	شرکت هم‌گروه	—	—	—	—	—	—	—	—
	شرکت ملی ساختمان	شرکت هم‌گروه	—	—	—	—	—	—	۲۰،۳۱۷	—
	جمع			۱۰۲،۸۰۰	۴،۶۱۹	—	—	—	۱۱۷،۷۸۷	۶۲،۵۰۰
جمع کل		—		۱۰۲،۸۰۰	۴،۶۳۴	—	—	—	۲۱۷،۸۷۳	۴۱۳،۴۸۴

- ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.
- معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی تجاری انجام شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۴-۳۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	دریافتنی‌های غیرتجاری	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پرداختنی‌های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۶/۱۰/۳۰ خالص		۱۳۹۵/۱۰/۳۰ خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	۲۵۶۷	۲۱،۹۴۰	—	—	—	—	—	—	—	۲۴۵۰۷	—	۲۲،۹۹۳	—
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	—	—	—	—	—	۱۷،۷۲۸	—	—	۱،۹۸۱	—	۱۹،۷۰۹	—	۱۰۷،۴۷۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ایلام	—	۴،۶۸۹	—	—	—	—	—		۶۲۳	۴،۰۶۷	—	—	۶،۷۵۸
	صنایع سیمان گیلان سبز	—	۶	—	—	—	—	—	—	—	۶	—	۶	—
	شرکت پریفاب	—	۴۸۷	—	—	—	—	—	—	—	۴۸۷	—	۴۸۷	—
	شرکت پیوند گلستان	—	۱۰۹	—	—	—	—	—	—	—	۱۰۹	—	۶	—
	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	—	—	—	—	—	۳۴	—	—	—	—	۳۴	—	۸
	شرکت بیمه سینا – سرپرستی استان همدان	—	—	—	—	—	۱،۹۷۷	—	—	—	—	۱،۹۷۷	—	۳،۰۶۲
	شرکت تعاونی تولیدی و توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	۱،۱۰۷	—	—	—	—	۱۷،۶۸۱	—	—	—	—	۱۳،۷۷۴	—	۱۶،۴۰۲
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	—	۴۹۱	—	—	—	—	—	—	—	۴۹۱	—	۶۵۱	—
	شرکت ملی ساختمان	—	—	—	—	—	—	—	۲	—	—	۲	—	—
	جمع	۱،۱۰۷	۵،۷۸۲	—	—	—	۱۶،۸۹۲	—	۲	۶۲۳	۵،۱۶۰	۱۵،۷۸۷	۱،۱۵۰	۱۳۳،۷۰۹
جمع کل		۳،۶۷۴	۲۷،۷۲۲	—	—	—	۳۴،۶۲۰	—	۲	۲،۶۰۴	۲۹،۶۶۷	۳۵،۴۹۶	۲۴،۱۴۳	۱۳۳،۷۰۹

۳۵- سود انباشته در پایان سال

	مبلغ کل	هر سهم
	میلیون ریال	ریال
تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)		
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۶	۲۲،۷۳۸	۴۵
پیشنهاد هیئت مدیره		
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱۰۶،۱۱۲	۲۱۱

۳۶- وضعیت ارزی

	گروه			شرکت سیمان هگمتان		
	دلار	یورو	دینار عراق	دلار	یورو	دینار عراق
موجودی نقد	۱۷،۸۶۹	۵،۰۷۶	۴،۰۰۰	۳،۹۴۹	۲،۶۶۵	۴،۰۰۰
اصل تسهیلات	—	(۲۱،۰۸۰،۵۹۰)	—	—	—	—
سود و کارمزد تسهیلات	—	(۵،۱۵۱،۳۱۶)	—	—	—	—
خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها)ی پولی ارزی	۱۷،۸۶۹	(۲۶،۲۲۶،۸۳۰)	۴،۰۰۰	۳،۹۴۹	۲،۶۶۵	۴،۰۰۰

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

سازمان حسابرسی
گزارش

بسمه تعالی

سیمان هگمتان
(سهامی عام)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

تاریخ :
شماره :
پیوست :

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش پایان سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰ بشرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تسریع اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بعنوان مکمل و متمم صورت مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره		نماینده	سمت	امضاء
محمدنبی	حبیبی	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره (مشاور مدیر عامل)	
محسن	رستمی	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره	
ارمان	ثنائی	شرکت سیمان لوشان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره (مدیر کارخانه)	
حسین	چهرگانی	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	
منصور	قدمی	شرکت بریقاب (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

آدرس الکترونیک: info@hegmatancement.com سایت: www.hegmatancement.com
کارخانه: همدان ، شهرستان ویژن ، قلعه در چنرین ، تلفن: ۲۰-۳۶۴۳۷۳۱۶(۰۸۱) فاکس: ۳۶۴۳۷۴۰۹
دفتر تهران: خیابان قزوینی ، خیابان کوشک ، بن بست ارشیروانی ، پلاک ۶ ، تلفن: ۸۰-۶۶۳۶۷۲۸۰ و ۶۶۷۳۴۶۴۴ فاکس: ۶۶۷۳۴۵۱۵
دفتر فروش همدان: خیابان سی متری شکریه، نرسیده به ساختمان شماره ۲ استانداری، شماره ۲۲۶ ، تلفکس: ۶۱۰۸۱۳۸۳۸۲۵۰۱ (خط)

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش پایان سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳۰ بشرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره مبنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تسریع اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بعنوان مکمل و متمم صورت مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
محمدنبی حبیبی	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره (مشاور مدیر عامل)	
محسن رستمی	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره	
آرمان ثنائی	شرکت سیمان لوشان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره (مدیر کارخانه)	
حسین چهرگانی	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	
منصور قدمی	شرکت پریفاب (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

سازمان حسابرسی گزارش

الف . ماهیت کسب و کار

فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل و موضوع فعالیت شرکت فرعی نیز مشابه شرکت اصلی در زمینه راه اندازی کارخانجات تولید سیمان و صنایع وابسته به آن می‌باشد.

۱) موضوعات اصلی:

۱- ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد و وسایل، دستگاه‌ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.

۲- اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سلیس و غیره.

۳- تأسیس شرکت‌های جدید و یا سهیم شدن در شرکت‌های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

۴- انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولید و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات) منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکتهایی که بنحوی از انحاء در آنها سهیم بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

۲) موضوعات فرعی:

۵- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها ، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت دارای دو خط تولیدی می باشد که مطابق پروانه بهره برداری شماره ۱۷۶۰ مورخ ۸۵/۰۸/۱۱ ظرفیت تولیدی خط یک کارخانه معادل ۹۶۰,۰۰۰ تن و مطابق پروانه بهره برداری ۲۱۱۸ مورخ ۸۷/۱۰/۳۰ ظرفیت تولیدی خط دو کارخانه معادل ۱,۰۲۰,۰۰۰ تن جمعاً معادل ۱,۹۸۰,۰۰۰ تن در سال می باشد.

گستره فعالیت شرکت

شرکت در صنعت سیمان ، آهک و گچ فعالیت می کند . رشد فروش صنعت مذکور در سال جاری نسبت به سال مالی قبل ۱/۱ درصد افزایش داشته است که ناشی از ۱۶ درصد افزایش نرخ های فروش و ۶/۷ درصد کاهش مقدار فروش می باشد.

گستره فعالیت شرکت در داخل کشور ، استان تهران و استان های همجوار و در خارج ، کشور عراق و عمان می باشد.

محل کارخانه

کارخانه سیمان هگمتان در روستای شاهنجرین از توابع شهرستان رزن (از توابع استان همدان) واقع شده است.

سهم فروش محصولات این شرکت از بازار کل داخلی و صادرات بشرح زیر است،

سال مالی منتهی به ۹۶/۱۰/۳۰

نوع محصول	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	
	میلیون تن	میلیون تن	درصد
سیمان	۴۸/۰۱	۱/۱۸	۲/۴۵

	کل صادرات	سهم شرکت از صادرات	
	میلیون تن	میلیون تن	درصد
سیمان	۵/۹	۰/۰۶	۱

	کل بازار	سهم از کل	
	میلیون تن	میلیون تن	درصد
سیمان	۵۴/۹	۱/۲۴	۲/۳

سال مالی منتهی به ۹۵/۱۰/۳۰

کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	
میلیون تن	میلیون تن	درصد
۴۷/۷	۱/۱	۲/۳۱

کل صادرات	سهم شرکت از صادرات	
میلیون تن	میلیون تن	درصد
۷/۵	/۲	۲/۶۷

کل بازار	سهم از کل	
میلیون تن	میلیون تن	درصد
۵۵/۲	۱/۲	۲/۲۶

سازمان حسابرسی گزارش

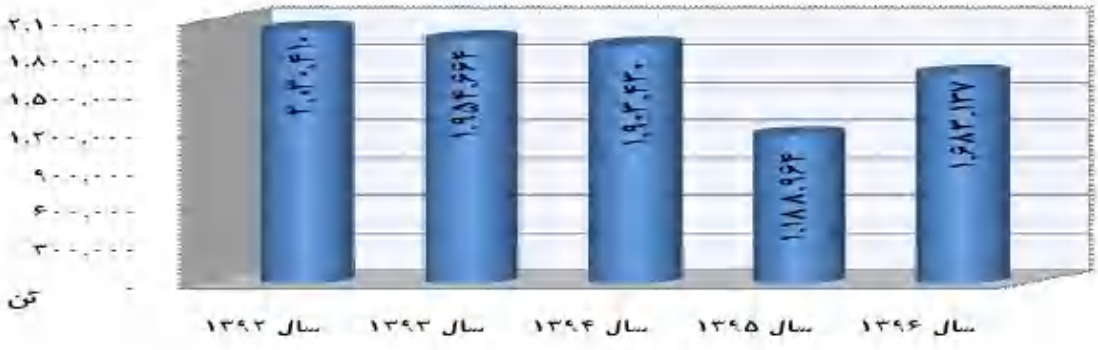
محصولات و خدمات اصلی شرکت

محصولات اصلی سیمان هگمتان (سهامی عام) به شرح زیر می باشد:

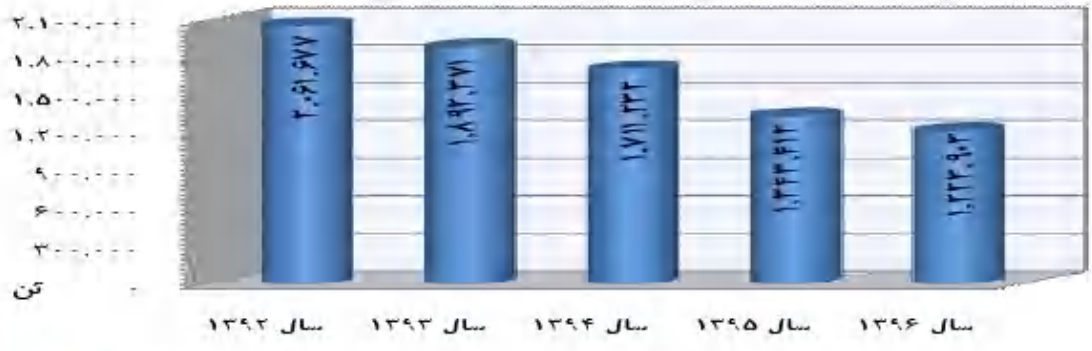
ردیف	نام محصول	ردیف	نام محصول
۱	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۲	۵	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۵
۲	سیمان خاکستری فله تیپ ۲	۶	سیمان خاکستری فله تیپ ۵
۳	سیمان خاکستری پاکتی تیپ ۴۲۵-۱	۷	سیمان خاکستری پاکتی پوزولانی
۴	سیمان خاکستری فله تیپ ۴۲۵-۱	۸	سیمان جامبوبگ ۱/۵تنی تیپ ۲

میزان تولید کلینکر و سیمان طی پنج سال گذشته به شرح نمودار زیر می باشد:

نمودار تولید کلینکر طی پنج سال گذشته



نمودار تولید سیمان طی پنج سال گذشته



محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

۱ قانون تجارت

۲ قانون بورس اوراق بهادار

۳ قوانین و مقررات مالیاتی کشور

۴ قوانین و مقررات صادرات و واردات/ گمرک

۵ قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی

۶ قوانین و مقررات زیست محیطی

سازمان حسابرسی
گزارش

۱- اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره به شرح زیر می‌باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	موظف/غیر موظف	نماینده از طرف	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت (درصد)	عضویت هم زمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها
محمدنبی حبیبی	رئیس هیئت مدیره	موظف	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	۹۴/۱۰/۲۰	۰/۰۰۲	ـــــ
محسن رستمی	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	۹۵/۱۱/۲۴	۰/۰۰۲	ـــــ
آرمان ثنایی	عضو هیئت مدیره	موظف	شرکت سیمان لوشان (سهامی خاص)	۹۵/۰۵/۱۷	۰/۰۰۲	ـــــ
حسین چهرگانی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	۹۵/۰۵/۱۶	۰/۰۰۲	ـــــ
منصور قدمی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	موظف	شرکت پریفاب (سهامی خاص)	۹۴/۱۰/۲۰	۰/۰۰۲	ـــــ

۲ اطلاعات مربوط به مدیران اجرائی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات			سابقه اجرائی در شرکت/سال	سابقه خارج از شرکت/سال	میزان مالکیت در سهام شرکت (درصد)
		مدارک حرفه‌ای	رشته	دانشگاه محل تحصیل			
آرمان ثنائی	معاون فنی و تولید (مدیر کارخانه)	لیسانس	مهندسی شیمی – صنایع گاز	دانشگاه تهران	۲	۱۶	ـــــ
مهران افشاری	معاون مالی و اداری	لیسانس	حسابداری	دانشگاه آزاد اسلامی واحد اراک	۱۵	۱۳	ـــــ
محمدرضا مشکوة	معاون بازرگانی و توسعه بازار	لیسانس	اقتصاد نظری	دانشگاه اصفهان	۲	۱۹	ـــــ

ب. اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

پروژه ها ، طرح ها و برنامه های توسعه

اهداف و راهبردهای کلان مدیریت عبارت است از :

۱. افزایش سود آوری

۲. افزایش تولید و راندمان

۳. افزایش فروش و سهم بازار

۴. کاهش بهای تمام شده و افزایش بهره وری

۵. بهبود کیفیت

۶. بهبود کیفیت منابع انسانی و افزایش بهره وری نیروی کار

شرکت به منظورر نائل شدن به این اهداف و راهبردها و جهت دستیابی به این امر با تشکیل کارگروه و جلسات منظم ماهانه و پایش مستمر عملکرد در پارامترهای گوناگون اقدام می نماید.

- ✓ حفظ سهم بازار و مطالعه و شناسایی فضای خالی بازار جهت کسب آن.
- ✓ تأکیت بیشتر بر نظام ارتباط با مشتریان (CRM) و مراجعه حضوری در شهرهای مختلف
- ✓ ارائه کمک های فنی و آموزشی مداوم به مشتریان بزرگ و اصلی (مانند صنایع سیمان بر) و بازدیدهای دوره ای از کارخانه و آشنایی با فرایند تولید
- ✓ تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم و کاهش قیمت از طریق مدیران ارشد.
- ✓ ایجاد امکان فروش اینترنتی
- ✓ گسترش بازار فروش داخلی (استان تهران و استان های همجوار)
- ✓ حضور فعال در نمایشگاه های مرتبط با صنعت سیمان در بازارهای هدف صادراتی اعم از داخلی و خارجی

- ✓ کاهش هزینه های غیرضروری در امر تولید و خدمات
- ✓ مدیریت بر نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه
- ✓ بهبود و نوسازی سیستم های سخت افزاری و نرم افزاری IT
- ✓ ارتقای سیستم مدیریت ارتباط با مشتری (CRM)
- ✓ حفظ و افزایش سهم بازار داخلی و صادرات
- ✓ تعامل با رقبا در بازارهای هدف و جلوگیری از ایجاد رقابت ناسالم و کاهش قیمت ، از طریق مدیران ارشد
- ✓ شناسایی فرصت های جدید در بازار جهت فروش و بهبود خدمات
- ✓ افزایش سطح رضایتمندی و وفاداری مشتریان
- ✓ حضور مستمر و فعال در نمایشگاه های مرتبط با صنعت سیمان در بازارها هدف
- ✓ پیگیری جهت تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی کارخانه و معدن (EMS,EMP) یا بکارگیری نیروهای متخصص
- ✓ پیگیری های لازم جهت جلوگیری از قطعی گاز و نصب آنلاین گاز بر روی دودکش اصلی کارخانه
- ✓ توسعه فضای سبز کارخانه و قطره ای نمودن آبیاری آن

سازمان حسابرسی
گزارش

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی			
	واحد	۱۳۹۶	۱۳۹۵
تعداد کل کارکنان	نفر	۴۴۳	۴۷۷
تعداد مشتریان		۳۰۹	۵۴۷
وضعیت رتبه بندی			
رتبه در بازار اول (تابلو فرعی)		۹۶	۶۲
رتبه افشا		۲۷۱	۱۶۴
اقتصادی			
سود عملیاتی	میلیون ریال	۳۳۸,۷۲۷	۱۴۸,۳۸۶
سود (زیان) خالص	میلیون ریال	۲۲۷,۳۸۴	(۳۰,۲۶۱)
سود نقدی	میلیون ریال	۲۴	
هزینه های عمومی اداری	میلیون ریال	۲۲۵,۲۷۶	۱۷۳,۰۹۷
وضعیت مالیاتی			
مبلغ مالیات	میلیون ریال	۲۱,۴۸۴	
سرمایه گذاری اجتماعی			
کمک های عام المنفعه	میلیون ریال	۱,۰۶۱,۴۶۷	۷۱۷,۳۸۸
محیط زیست			
گاز مصرفی	متر مکعب	۱۲۸,۷۹۷,۱۸۴	۱۲۸,۵۲۸,۷۸۳
برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۱۳۷,۷۳۴,۴۹۴	۱۱۷,۷۳۲,۴۲۱
مصرف مازوت	لیتر	۳۳,۲۳۶,۳۴۳	۱۷,۸۷۲,۸۳۷

سازمان حسابرسی
گزارش

امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت و راهکار بهبود آن

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

شرح	رتبه در سال ۱۳۹۶	رتبه در سال ۱۳۹۵
کیفیت افشاء و اطلاع رسانی	۲۷۱	۱۶۴
تعداد روزهای گشایش نماد	۳۳۸	۳۰۸
تعداد روزهای معاملاتی	۲۱۴	۲۰۴
نسبت حجم معاملات به میانگین موزون سرمایه	٪۲۳/۷۶	٪۱۵/۱

ب. مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت ، کارخانه ای نسبتاً میانسال تلقی می شود. در زمان احداث کارخانه دقت شده تا ماشین آلات و تجهیزات از بهترین و به روزترین انواع خود تهیه گردند. روند تغییر تکنولوژی در صنعت سیمان روندی کند است و به نظر نمی رسد در چند سال آتی جهش قابل توجهی در تکنولوژی پدید آید ، لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی نیست.

ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی ، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار ، تأمین اجتماعی ، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار ، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

ریسک ورود رقبای جدید:

در سال ۱۳۹۶ واحدهای تولیدی جدیدی به صنعت سیمان اضافه نشد. برای سال آینده تغییر بااهمیتی در عرضه سیمان که منجر به تحت تأثیر قرار گرفتن شرکت شود پیش بینی نمی شود.

ریسک تداوم رکود حاکم بر صنعت ساختمان:

رکود حاکم بر صنعت ساختمان و پروژه های عمرانی و همچنین سهمیه بندی میزان فروش توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان منجر به کاهش مقداری فروش شرکت به نسبت مدت مشابه گردیده است. به نحوی که شرکت در سال ۱۳۹۶ در سطح ۸۰ درصد ظرفیت فعالیت نموده است. که این امر موجب تداوم رکود مانع از افزایش سطح فعالیت شرکت می گردد.

منابع مالی در اختیار شرکت:

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ موجودی نقد و بانک معادل ۶,۰۶۱ میلیون ریال ، دریافتنی های تجاری و غیرتجاری معادل ۳۶۸,۲۳۱ میلیون ریال ، موجودی مواد و کالا معادل ۴۹۴,۲۶۹ میلیون ریال ، مجموع دارایی جاری معادل ۱,۰۰۹,۴۴۱ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱,۳۲۹,۵۸۵ میلیون ریال داشته است.

سازمان حسابرسی
گزارش

مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل حدود ۲۱ درصد افزایش یافته است. این افزایش ناشی از افزایش عرضه نسبت به تقاضا و بالطبع تغییر شرایط فروش بوده است. با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۶ ، مدیریت شرکت کمیته ای بمنظور پیگیری وصول مطالبات از مشتریان تشکیل داده است. مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد ، تسهیلات مالی دریافتی را در همین سطح نگه دارد.

موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال مالی قبل ۲۹ درصد افزایش یافته است. این افزایش نیز ناشی از رکود حاکم بر صنعت سیمان و در نتیجه افزایش دپوی کلینکر می باشد.

دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت در سال مالی ۱۳۹۶ نسبت به سال مالی قبل حدود ۱۴۳,۴۰۴ میلیون ریال کاهش یافته است. این امر عمدتاً در نتیجه اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید بوده است.

سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی نسبت به سال قبل کاهش چشمگیری به میزان ۸۶ درصد داشته است که ناشی از عدم تقسیم سود در سال مالی قبل بوده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

سیاست پرداخت سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که شرکت در سال مالی ۱۳۹۵ بـه دلیـل زیـان ده بودن سودی تقسیم نکرده است و سود قابل تقسیم برای سال مالی ۱۳۹۶ را معادل ۵۰درصد سود خالص پـیش بینـی می کند. بدیهی است تصمیم گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۹۶ پـس از برگـزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مشخص خواهد شد.

تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان سال ۱۳۹۶ مبلغ ۸۲۳,۳۰۳ میلیون ریال بوده که نسـبت بـه سـال مـالی قبـل ۱۵ درصد کاهش داشته است که این کاهش عمدتاً ناشی از تبدیل یک فقره تسهیلات ارزی ناشی از اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور از مبلغ ۲۰۱,۰۱۹ میلیون ریال به مبلغ ۳۵,۲۱۱ میلیـون ریـال می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۶ به تفکیک هر دوره ۳ ماهه بشرح جدول زیر ارائه شده است:

شرح	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۴/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۷/۳		۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳	
	تلفیق	شرکت اصلی	تلفیق	شرکت اصلی	تلفیق	شرکت اصلی	تلفیق	شرکت اصلی
درآمد عملیاتی	۵۲۴,۹۸۱	۲۹۵,۷۶۷	۱,۳۰۷,۴۲۹	۷۰۴,۷۸۶	[illegible]	[illegible]	۲,۴۹۱,۰۸۴	۱,۴۰۸,۸۷۹
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۳۴۷,۶۸۴)	(۱۸۴,۹۷۴)	(۸۷۵,۱۸۱)	(۴۶۰,۷۶۱)	(۱۱,۴۶۸,۸۷)	(۶۵۲,۵۹۰)	(۱,۶۲۹,۰۳۰)	(۸۵۹,۸۵۲)
سود ناخالص	۱۵۷,۲۹۷	۱۱۲,۷۹۳	۴۳۲,۲۴۷	۲۴۴,۰۲۵	۵۹۶,۵۴۶	۴۰۸,۳۰۱	۸۶۱,۸۸۱	۵۴۹,۰۲۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۹,۰۸۰)	(۴۰,۰۱۳)	(۱۹۹,۹۲۴)	(۱۰۰,۹۲۴)	(۲۷۲,۸۹۶)	(۱۵۸,۸۱۸)	(۴۵۰,۴۰۷)	(۲۲۵,۲۷۶)
سایر اقلام عملیاتی	(۴۲,۸۵۱)	(۱۲,۱۳۰)	(۳۳,۵۲۹)	(۵,۱۸۸)	(۳۹,۴۷۵)	(۵,۱۸۸)	(۱۱,۴۰۲)	۲۹۵
سود عملیاتی	۴۲,۳۶۷	۴۹,۶۵۰	۱۷۶,۷۸۶	۱۳۶,۹۱۳	۲۸۴,۱۷۵	۲۴۴,۲۹۵	۳۸۹,۹۶۷	۳۲۴,۰۴۶
هزینه های مالی	(۸۵,۶۷۷)	(۴۲,۳۱۸)	(۱۸۰,۹۱۸)	(۹۲,۶۲۶)	(۲۳۴,۴۸۵)	(۱۴۶,۱۹۳)	(۳۴۴,۱۸۷)	(۱۷۶,۴۰۱)
سایر درآمد (هزینه)های غیرعملیاتی	۲,۸۹۶	۲,۶۰۹	۸۷,۱۹۶	۸۸,۶۱۷	۹۴,۲۵۲	۹۵,۶۷۲	۱۰۹,۲۷۳	۹۸,۸۶۲
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۴۰,۴۱۴)	۹,۹۴۱	۸۳,۰۶۴	۱۳۲,۹۰۴	۱۴۳,۹۴۲	۱۹۳,۷۷۴	۱۵۵,۰۵۳	۲۴۸,۸۶۸
مالیات	---	---	(۷,۲۰۹)	(۷,۲۰۹)	(۱۵,۶۶۸)	(۱۵,۶۶۸)	(۲۱,۴۸۴)	(۲۱,۴۸۴)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۴۰,۴۱۴)	۹,۹۴۱	۷۵,۸۵۵	۱۲۵,۶۹۵	۱۲۸,۶۷۴	۱۷۸,۵۰۶	۱۳۳,۵۶۹	۲۲۷,۳۸۴
سهم اقلیت از زیان شرکت فرعی	(۲۴,۵۱۸)		(۲۴,۲۳۳)		(۲۴,۲۳۳)		(۵۳,۵۳۱)	
سود (زیان) خالص سهم اکثریت	(۱۵,۸۹۶)	۹,۹۴۱	۱۰۰,۱۱۸	۱۲۵,۶۹۵	۱۵۲,۹۳۷	۱۷۸,۵۰۶	۱۸۷,۱۳۷	۲۲۷,۳۸۴
سود (زیان) هر سهم - ریال	(۳۰/۶)	۱۹/۸	۱۹۹/۱	۲۴۹/۹	۳۰۴/۱	۳۵۵	۳۷۳/۱	۴۵۳/۱

سازمان حسابرسی
گزارش

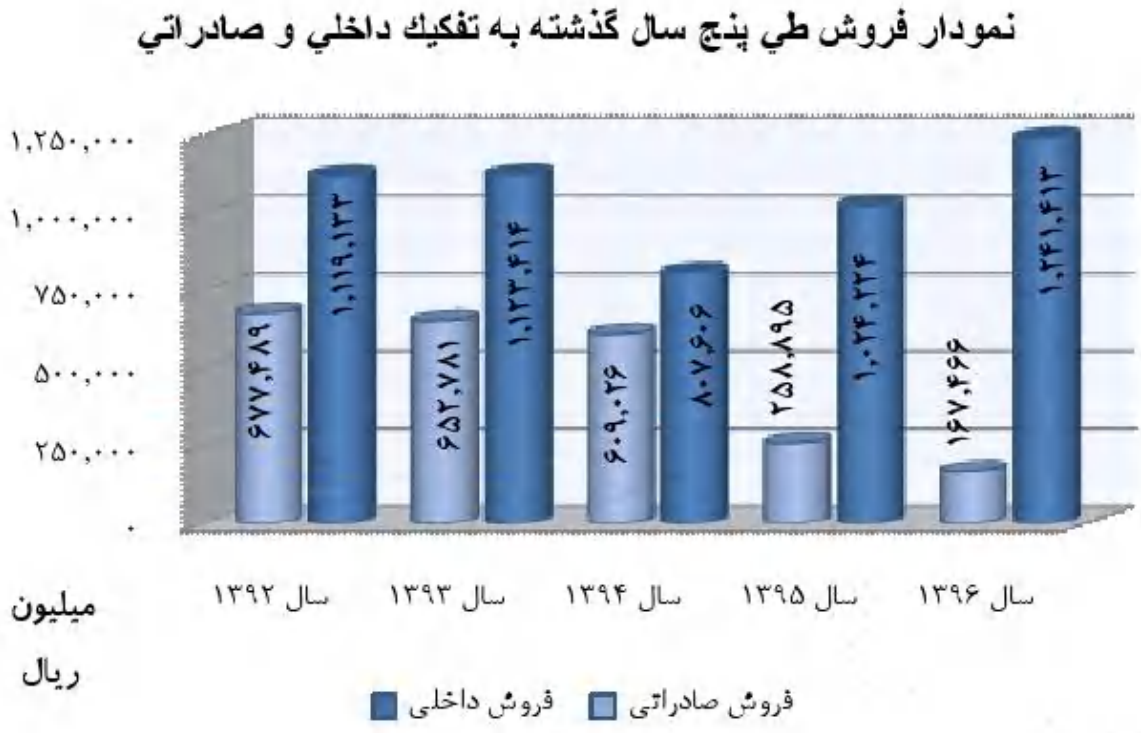
مبالغ فروش به صورت خلاصه برای سال ۱۳۹۶ و مقایسه با سال مالی قبل بشرح جدول زیر ارائه شده است:

	شرح	گروه			شرکت اصلی		
		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	درصد تغییر	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	درصد تغییر
فروش داخلی	سیمان فله تیپ ۲	۱,۰۹۶,۶۴۴	۹۳۹,۷۲۳	۱۶,۵	۸۴۴,۶۱۵	۷۴۳,۹۰۳	۱۳,۵
	سیمان پاکتی تیپ ۲	۵۹۳,۵۶۷	۵۷۳,۴۵۸	۳,۵	۳۷۱,۷۹۵	۳۱۹,۸۵۴	۱۶,۲
	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵	۱۲۳,۸۹۸	۴۳,۴۰۲	۱۸۵	۲۴۵,۰۳	۵,۳۴۳	۴۵۹
	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵	۳۱۲	۱۰۶	۱۹۴	۱۳۲	---	۱۰۰
	سیمان فله تیپ ۵	۱۱,۶۶۸	۱۰,۰۹۱	۱۵,۶	۱۰,۴۳۴	۸,۹۰۱	۱۶,۹
	سیمان پاکتی تیپ ۵	۱۲,۹۵۲	۳۷,۵۷۳	(۶۶,۲)	۲,۹۰۱	۳۱,۳۰۹	(۹۰,۷)
	سیمان فله پوزولانی	---	۱۲,۴۴۱	(۱۰۰)	---	۱۲,۴۴۱	(۱۰۰)
	سیمان پاکتی پوزولانی	۲۵۶,۶۳۹	۱۰۳,۰۳۶	۱۴۹	۱۸۲,۲۶۷	۳۳,۳۱۲	۴۴۷,۲
	سیمان جامبوبگ تیپ ۲	---	---	---	۲,۳۵۵	---	۱۰۰
	کلینکر	۱۵۶,۶۴۷	۱۲۳,۵۷۳	۲۶,۸	۱۰۲,۹۰۱	۱۱۶,۷۹۲	(۱۱,۹)
	جمع	۲,۲۵۷,۳۷۷	۱,۸۹۳,۴۰۳	۲۲,۵	۱,۵۴۱,۸۱۳	۱,۲۷۱,۹۴۴	۲۹,۳
فروش صادراتی	سیمان فله تیپ ۲	۲۲۰	۸,۲۹۶	(۹۷,۳)	۲۲۰	۸,۲۹۶	(۹۷,۳)
	سیمان پاکتی تیپ ۲	۷۴,۹۸۷	۴۳,۱۱۷	۷۳,۹	---	---	---
	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵	۳,۰۶۸	۴,۵۵۳	(۳۲,۴)	---	---	---
	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵	۶۲,۳۰۱	۸۶,۸۷۷	(۲۸,۲)	۲۲,۰۴۶	۶۴,۷۴	(۶۵,۹)
	سیمان فله تیپ ۵	---	۱,۲۲۱	(۱۰۰)	---	---	---
	سیمان پاکتی تیپ ۵	---	۶۶,۷۵۴	(۱۰۰)	---	۳۳,۰۲۱	(۱۰۰)
	سیمان جامبوبگ تیپ ۲	۳۹,۱۶۸	۱۷۹,۷۸۰	(۷۸,۲)	۳۹,۱۶۸	۱۰۸,۷۶۷	(۶۴,۰)
	کلینکر	۳۵۶,۲۷۳	۲۶۰,۲۴۳	۳۶,۱	۱۰۶,۰۳۲	۴۷,۷۰۸	۱۲۲
	جمع	۵۳۴,۱۰۷	۶۵۰,۸۴۱	(۱۷,۹)	۱۶۷,۴۶۶	۲۶۲,۸۱۱	(۳۶,۳)
جمع کل فروش		۲,۷۹۱,۴۸۴	۲,۴۹۴,۲۴۴	۱۱,۹	۱,۷۰۹,۲۷۹	۱,۵۳۴,۷۵۵	۱۱,۴
تحقیقات		(۳۰,۴۰۰)	(۳۷۱,۰۹۷)	(۹۰,۱)	(۳۰,۴۰۰)	(۱۲۵,۶۳۴)	۱۹,۴
فروش خالص		۲,۴۶۱,۰۸۴	۲,۱۲۳,۱۴۷	۱۷,۳	۱,۶۷۸,۸۷۹	۱,۴۸۳,۱۱۹	۱۳,۰

سازمان حسابرسی
گزارش

در آمدهای عملیاتی

فروش داخلی و صادراتی در ۵ سال گذشته به شرح نمودار زیر می باشد،



بهای تمام شده درآمد عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی ۱۳۹۶ نسبت به سال مالی قبل حدود ۴/۵ درصد کاهش داشته است. کاهش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش تولید و سرشکن شدن هزینه های ثابت می باشد.

اجزای بهای تمام شده در مقایسه با سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	افزایش (کاهش) مبلغ	افزایش (کاهش) درصد
	مبلیون ریال	مبلیون ریال	مبلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۳۵۷,۳۱۵	۳۱۳,۰۳۴	۲۹,۵۷۶	۱۷/۶
دستمزد مستقیم	۹۱,۸۲۴	۸۰,۴۳۶	۹,۸۹۳	۲۷/۳
دستمزد غیرمستقیم	۳۸۳,۴۳۶	۳۰۵,۳۶۵	۵۸,۳۸۳	۲۴/۸
استهلاک	۲۰۷,۶۰۱	۲۱۹,۷۵۶	۲,۱۴۴	۳/۱
برق مصرفی	۱۳۹,۲۴	۱۱۹,۹۸۷	۱۶,۷۶۹	۲۳/۳
سوخت	۲۸۶,۱۷	۲۴۳,۳۲۵	۳۴,۸۵	۲۴/۳
تعمیر و نگهداشت	۱۱۲,۷۳	۱۲۵,۴۷۵	(۱۶,۴۶۷)	(۲۳)
سایر	۹۶,۴۸۱	۹۷,۶۷۵	(۳,۸۷۶)	(۱۵/۴)
	۱,۶۷۴,۷۹۷	۱,۵۰۵,۵۳	۱۳۱,۲۷۲	۱۵/۴
هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲۶)	(۲۷,۰۹۰)	(۱۰۳,۷۶۳)	(۶۲,۴۳۹)	(۹۲/۳)
جمع هزینه‌های ساخت	۱,۶۴۷,۷۰۷	۱,۴۰۱,۲۹۰	۱۹۳,۷۱۱	۲۴/۷
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۵,۸۲۹)	۱۱۷,۶۷۸	(۲۴۴,۳۷۶)	(۲۰۴/۸)
خرید کلینکر	—	۱۰,۷۶۲	(۳,۱۰۷)	(۱۰۰)
بهای تمام شده ساخت	۱,۶۳۱,۸۷۸	۱,۵۲۹,۷۳۰	(۵۳,۷۷۲)	(۵/۹)
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۲,۷۷۵)	(۸,۶۰۰)	۱۳,۷۲۵	۱۶۵/۲
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	۱,۶۲۹,۱۰۳	۱,۵۲۱,۱۳۰	(۴۰,۰۴۷)	(۴/۵)

سازمان حسابرسی
گزارش