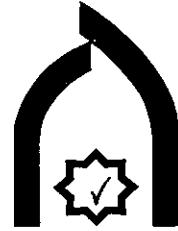


بسم الله تعالى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی

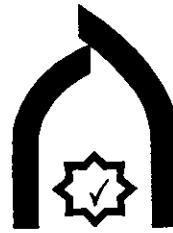
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

# بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مُؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متخصصان بورس و اوراق بهادار

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

#### شماره صفحه

#### عنوان

۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	صورتهای مالی تلفیقی :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	صورتهای مالی واحد اصلی :
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹	یادداشت‌های توضیحی
۱۰ الی ۲۷	گزارش تفسیری مدیریت

# بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

#### شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

عضو چامه حسابداران رسمی ایران

ستادسازان بورس و اوراق بهادار



## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان(سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می کند این موسسه الزامات آین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری ، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور ، از تمام جنبه‌های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بنده‌ای زیر مشروط نشده است :

۱-۵- مانده تسهیلات ارزی دریافتی توسط شرکت سیمان نهادوند (سهامی خاص) از بانک ملت شعبه قرنی به مبلغ ۶۹۰۱ر۲۳۱۲۶ یورو به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۵ صورتهای مالی به مبلغ ۸۳۳ میلیارد ریال و نرخ ۷۴۷ر۳۱ ریال به ازای هر یورو تسعیر و در حسابهای شرکت فرعی انکاس یافته است. با استناد به استفاده از معافیت‌های مندرج در ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آئین نامه های اجرایی آن، بدھی مذکور در تاریخ ترازنامه تسعیر نشده است. به موجب تصویب نامه شماره ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۳۷۶۴ هـ مورخ ۱۲/۸/۱۳۹۵ وزیران مانده بدھی ارزی شرکتهای مشمول، با نرخ ارز زمان گشایش تسعیر و وام ریالی با نرخ کارمزد ۱۵ درصد تبدیل و تسویه می‌گردد و آخرین مهلت جهت پرداخت آن طبق اعلامیه مورخ ۱۲/۷/۱۳۹۷ بانک مذبور پایان خداداد ماه سال ۱۳۹۸ اعلام شده است.

۲-۵- فروش صادراتی شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲۳ صورت‌های مالی به مبلغ ۴۳۴ر۱۵۸ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۲۸ ریال آن بر اساس توافق صورت گرفته با مشتریان، با صدور صورتحساب ریالی به صورت ریال دریافت شده است.

۳-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳۲ صورتهای مالی، با توجه به اینکه تعیین میزان تعهدات شرکت اصلی در ارتباط با هزینه مزایای بازنیستگی کارکنان مشمول مشاغل سخت و زیان آور منوط به درخواست آنان و تایید آن توسط مراجع ذیربطری می‌باشد، لذا از این بابت ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۴-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۴ صورتهای مالی منعکس گردیده، در سال مورد گزارش مبلغ ۷۴۹ر۷۵۵ دلار طلب ارزی شرکت اصلی از شرکتهای Solo Bay به دلیل نبود تضمین کافی و دعاوی حقوقی در جریان بابت وصول آن، به نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر نشده است. علاوه بر این مطالبات ارزی شرکت سیمان نهادوند (سهامی خاص) از شرکت سیمان مجان عمان (اشخاص وابسته) به مبلغ ۷۳ر۰۷۸ ریال عمان در ارتباط با فروش سیمان در سال‌های قبل، در سررسید تعیین شده طبق مفاد قرارداد فی مابین، وصول نشده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲-۴ صورتهای مالی طلب شرکت اصلی از شرکت سیمان مجان عمان (اشخاص وابسته) به مبلغ ۴۵۱ر۲۵۵ ریال عمان، در تاریخ ترازنامه به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر گردیده است، لیکن طلب مذبور در سررسید مربوطه طبق قرارداد وصول نگردیده و مدارک کافی در ارتباط با پیغیری لازم جهت وصول آن، ارائه نشده است.

## سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ گروه و شرکت اصلی توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۶ آن سازمان نسبت به صورت های مالی مذبور، نظر مقبول اظهار شده است.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه 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.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام بطور کامل حداقل طرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، به طور کامل مراعات نشده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ صورتهای مالی سرفصل موجودی مواد و کالا گروه و شرکت اصلی، شامل کلینکر تولیدی به ترتیب به میزان ۶۳۷ و ۵۱۰ هزار تن انتقالی از سال ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۸ می باشد که در محوطه رویاز کارخانه انباسته شده و در سال مورد گزارش نیز به فروش نرفته یا مصرف نشده است. لازم به ذکر است که موجودی پایان سال کلینکر گروه و شرکت اصلی نسبت به سال قبل از نظر مقداری به ترتیب ۶۰ و ۵۵ درصد افزایش داشته است. با توجه به آسیب پذیری ناشی از تأثیرات آب و هوایی در اثر گذشت زمان، اتخاذ تدابیر و راهکارهای مناسب در خصوص مصرف و یا فروش آن ضرورت دارد.

۱۰- اقدامات انجام شده جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳-۵ و ۱۳ این گزارش و فروش ساختمان نیمه احداث مهدیه همدان و کاهش میزان موجودی کلینکر، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳-۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً

معاملات مزبور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط فیمایین واحدهای زیر مجموعه بنیاد مستضعفان، صورت یافته است.

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

#### **گزارش در مورد سایر مسئولیتهاي قانوني و مقرراتي حسابرس**

۱۳- در سال مالی مورد گزارش، مفاد بندهای ۴ و ۱۰-۲ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده تزد سازمان بورس، در ارتباط با افشای صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی ۶ ماهه حسابرسی شده گروه و شرکت فرعی در مهلت های تعیین شده، مفاد بندی های ۱ و ۳ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر در مورد پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی در موعد مقرر و از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر مبنی بر اخذ مصوبه مجمع عمومی عادی قبل از پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت، رعایت نگر دیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوشش‌ویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکم، از عدم رعایت قوانین، و مقررات یاد شده پرخورد نکرده است.

۱۳۹۸ فروردین ماه ۲۱

## شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

## صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

سیمان هگمنان



## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سیمان هگمنان سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

تراز نامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشتہ تلفیقی

صورت جریان وجهه نقد تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام):

تراز نامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشتہ

صورت جریان وجهه نقد

ج - یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

برای داشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی  
نواریں تصریح کرده اند و صورت های مالی شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
محمد اسعدی	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	عضو موظف و رئیس هیئت مدیره	
محسن رستمی	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیئت مدیره	
آرمان ثابی	شرکت صنایع سیمان تهاوند (سهامی خاص)	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
مسعود حقیری	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
سید مجتبی حسینی مقدم	شرکت پریفاب (سهامی خاص)	عضو موظف هیئت مدیره	

دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست اتوشیروانی، پلاک ۶، تلف: ۰۲۰-۷۳۱۶-۷۳۶۹-۰۸۱، فاکس: ۰۲۱-۴۶۷۳-۴۶۲۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳-۴۸۹۲، کارخانه: همدان، شهرستان همدان، آزادراه همدان-کرج-تهران، کیلومتر ۴۵، تلف: ۰۲۶-۴۶۷۳-۴۶۲۳، فاکس: ۰۲۶-۴۶۷۳-۴۵۱۵، فاکس: ۰۲۱-۳۸۳۸-۷۵۰۱، تلف: ۰۲۱-۳۸۳۸-۷۵۰۲، فاکس: ۰۲۱-۳۸۳۸-۷۵۰۳

آدرس الکترونیکی: [www.hegmatancement.com](http://www.hegmatancement.com)آدرس الکترونیکی: [Info@hegmatancemet.com](mailto:Info@hegmatancemet.com)

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

تراز نامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷

دارایی‌ها	یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
دارایی‌های جاری:							
موجودی نقد	۳	۶۱,۰۳۶	۳۷,۸۸۱	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۲	۱,۰۵۴,۰۹۰	۹۵۱,۹۰۳
دربافتني‌های تجاری و غیرتجاری	۴	۸۸۰,۶۷۳	۷۴۱,۶۵۲	مالیات پرداختنی	۱۳	۳۰,۷۱۸	۲۱,۴۸۴
موجودی ماد و کالا	۵	۹۸۷,۵۹۹	۷۴۴,۸۲۷	سود سهام پرداختنی	۱۴	۵۴,۶۰۵	۲۱,۶۱۷
بیش پرداختها	۶	۱۸۳,۰۲۶	۲۶,۴۲۶	تسهیلات مالی	۱۵	۱,۶۲۵,۵۴۵	۱,۸۲۲,۴۴۷
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۷	-	۱۲۱,۵۴۲	پیش دریافت‌ها	۱۶	۱۰,۸۸۶۸	۶۰,۳۶۸
جمع دارایی‌های جاری		۲,۱۱۲,۳۴۴	۱,۶۷۲,۳۲۸	جمع بدھی‌های جاری		۲,۸۷۳,۸۲۶	۲,۹۲۷,۸۱۹
دارایی‌های غیر جاری:							
دریافتني‌های بلند مدت	۴	۲,۳۷۳	۳,۸۴۲	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۵	۴۸۸,۱۳۲	۴۸۷,۸۵۳
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۸	۱۱۲,۱۵۵	۱۱۲,۱۵۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۱۱۱,۹۱۷	۱۲۶,۳۹۵
دارایی‌های نامشهود	۹	۶۱,۷۰۹	۶۱,۹۳۰	جمع بدھی‌های غیر جاری		۶۰۰,۰۴۹	۶۱۴,۲۴۸
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۲,۵۸۴,۰۵۰	۲,۷۶۳,۰۹۶	جمع بدھی‌ها		۳,۴۷۳,۸۷۵	۳,۵۴۲,۰۶۷
ساختمان	۱۱	۶,۹۰۹	۸,۵۰۷	حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲,۷۶۷,۲۴۶	۲,۹۴۹,۵۳۰	سرمایه			
اندوخته قانونی				اندوخته قانونی	۱۸	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۱۹	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰
سود انباشته				سود انباشته	۲۰	۲۷۲,۳۰۴	۲۷۲,۳۰۴
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۲۱	(۲۲)	(۲۲)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۲۲	۹۳۱,۶۶۵	۱,۱۳۰,۳۸۹
سهم اقلیت				سهم اقلیت		۱۴۸,۱۲۶	۲۷۵,۳۱۶
جمع حقوق صاحبان سهام				جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۰۷۹,۷۹۱	۱,۴۰۵,۷۰۵
جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۴,۸۷۹,۵۸۰	۴,۶۲۱,۸۵۸	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۴,۶۲۱,۸۵۸	۴,۸۷۹,۵۸۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

جمع دارایی‌های  
نامشهود  
دریافتی  
سود انباشته

# شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

## صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۲,۴۹۱,۸۴	۲,۴۹۴,۰۷۸	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۲۹,۱۳)	(۱,۵۹۹,۰۷۲)	۲۴	سود ناخالص
<b>۸۶۱,۹۸۱</b>	<b>۸۹۴,۵۰۶</b>		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۴۵۰,۴۰۷)	(۳۲۹,۲۶۳)	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۲۱,۶۰۷)	۱۲۲,۴۰۰	۲۶	
(۴۷۲,۰۱۴)	(۲,۶,۸۶۳)		سود عملیاتی
<b>۳۸۹,۹۶۷</b>	<b>۶۸۷,۶۴۳</b>		هزینه‌های مالی
(۳۴۸,۷۱۹)	(۲۷۹,۸۵۰)	۲۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۱۳,۸۰۵	۳۹,۰۳۵	۲۸	
(۲۳۴,۹۱۴)	(۲۴۰,۳۱۵)		سود قبل از مالیات
<b>۱۵۵,۰۵۳</b>	<b>۴۴۷,۳۲۸</b>		مالیات بر درآمد
(۲۱,۴۸۴)	(۱۵,۳۰۴)	۱۳	سود خالص
<b>۱۳۳,۵۶۹</b>	<b>۴۳۲,۰۲۴</b>		سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
(۵۳,۵۶۳)	۱۲۷,۱۸۸		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
<b>۱۸۷,۱۳۲</b>	<b>۳۰۴,۸۳۶</b>		سود (زیان) پایه هر سهم:
۶۷۱,۶	۹۸۳,۳	۲۹	عملیاتی - ریال
(۲۹۹,۰)	(۳۷۷,۲)	۲۹	غیر عملیاتی - ریال
<b>۳۷۲,۱</b>	<b>۶۰۶,۲</b>		سود پایه هر سهم - ریال

## گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

۱۳۳,۰۶۹	۴۳۲,۰۲۴		سود خالص
(۴۵۶,۸۱۰)	(۳۲۳,۲۴۱)		(زیان) ابیاشته در ابتدای سال مالی
-	(۱۰,۱۱۲)		سود سهام مصوب
(۴۵۶,۸۱۰)	(۴۲۹,۳۵۳)		
(۳۲۳,۲۴۱)	۲,۶۷۱		سود (زیان) ابیاشته پایان سال مالی
(۴۲۹,۴۳۴)	(۳,۲,۲۴۶)		سهم اقلیت از (زیان) ابیاشته
<b>۱۰,۱۹۳</b>	<b>۳۰۴,۹۱۷</b>		سود ابیاشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوستگی گذارش

شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۰,۷۴۵	۵۵۴,۴۷۶	ج瑞ان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۵۴,۰۸۹)	(۲۶۵,۲۵۴)	بازدۀ سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۲,۳۲۶	۲,۱۲۰	سود سهام دریافتی
(۲۰,۴۲۰)	(۲۶,۹۰۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۲۶۸,۴۳۸)	(۲۹۰,۰۴۰)	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها
(۱,۲۰۹)	(۱۱,۵۷۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
۹,۷۵۸	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازدۀ سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۸,۲۸۵)	(۲۲,۲۰۳)	مالیات بر درآمد
(۱,۵۴۸)	-	فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵۵,-)	-	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۰,۶۲۵)	(۲۲,۲۰۳)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۷۰,۴۷۳	۲۳۰,۶۶۱	وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارایی‌ها
۱۶۳,۱۸۰	۳۹۱,۸۱۰	جهو پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۲۱,-۹۴۵)	(۶۰۰,۸۸۰)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۲)	-	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۴۷,۷۸۷)	(۲۰۹,۰۷۰)	فعالیت‌های تأمین مالی
۲۲,۶۸۶	۲۱,۰۹۱	دریافت تسهیلات
۱۶,۹۸۱	۳۷,۸۸۱	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۱,۷۸۶)	۱,۵۶۴	وجه پرداختی جهت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
۳۷,۸۸۱	۶۱,۰۳۶	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۷۲,۳۳۵	۱۶۸,۲۱۸	خالص افزایش در وجه نقد

۳۱

بادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

دوسنله حسابرسی مفید راهبر

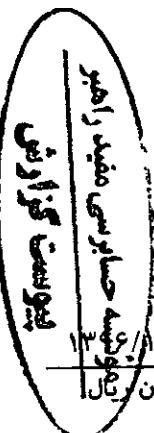
پیوسته گزارش

۱  
۲  
۳

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

توازنامه

در تاریخ ۳۰ دی ۱۳۹۷



داداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
<b>بدهی‌های جاری:</b>			
۴۲۹,۸۶۱	۵۹,۱۶۵	۱۲	موجودی نقد
۲۱,۵۸۴	۲۹,۷۱۸	۱۳	دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری
۲۱,۶۱۷	۵۴,۶۰۵	۱۴	موجودی مواد و کالا
۸۲۳,۳۰۳	۷۷۲,۴۸۲	۱۵	پیش پرداخت‌ها
۳۳,۳۲۰	۳۸,۲۰۸	۱۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
<b>۱,۳۲۹,۵۸۵</b>	<b>۱,۴۸۵,۱۷۸</b>		جمع دارایی‌های جاری
<b>بدهی‌های غیر جاری:</b>			
۱۱۴,۶۳۱	۹۶,۷۴۰	۱۷	دریافتی‌های بلند مدت
۱۱۴,۶۳۱	۹۶,۷۴۰		سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
<b>۱,۴۴۴,۲۱۶</b>	<b>۱,۵۸۱,۹۱۸</b>		دارایی‌های نامشهود
۵۰۲,۹۰۰	۵۰۲,۹۰۰	۱۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۰۲۹۰	۵۰۲۹۰	۱۹	سایر دارایی‌ها
۲۰۸,۷۳۹	۲۰۸,۷۳۹	۲۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
۴۴۰,۹۷۹	۴۹۳,۹۷۷		
<b>۱,۲۰۷,۴۰۸</b>	<b>۱,۲۵۵,۹۰۶</b>		
<b>۲,۶۰۱,۶۲۴</b>	<b>۲,۸۳۷,۸۲۴</b>		
<b>جمع دارایی‌ها:</b>			
داداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.			

داداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۴۲۷,۸۴۲	۲۳ درآمدهای عملیاتی
(۸۵۹,۸۵۲)	(۹۶۲,۳۱۹)	۲۴ بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
<b>۵۴۹,۰۲۷</b>	<b>۴۶۵,۵۲۳</b>	۲۵ سود ناخالص
(۲۲۵,۲۷۶)	(۱۴۷,۹۶۰)	۲۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۹۵	۱۰,۷۶۸	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۲۲۴,۹۸۱)	(۱۳۷,۱۹۲)	
<b>۳۲۴,۰۴۶</b>	<b>۳۲۸,۳۳۱</b>	۲۸ سود عملیاتی
(۱۷۴,۰۴۰)	(۱۶۸,۶۷۸)	۲۹ هزینه‌های مالی
۹۸,۸۶۲	-۱۰,۲۶۱	۳۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۷۵,۱۷۸)	(۱۵۸,۴۱۷)	
<b>۲۴۸,۸۶۸</b>	<b>۱۶۹,۹۱۴</b>	۳۱ سود قبل از مالیات
(۲۱,۴۸۴)	(۱۵,۳۰۴)	۳۲ مالیات بر درآمد
<b>۲۲۷,۳۸۴</b>	<b>۱۵۴,۶۱۰</b>	۳۳ سود خالص
۵۸۸,۶	۶۰,۱۱	۳۴ سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۳۶,۵)	(۲۹۳,۶)	۳۵ عملیاتی - ریال
<b>۴۵۲,۱</b>	<b>۳۰,۷۴</b>	۳۶ غیر عملیاتی - ریال
		۳۷ سود پایه هر سهم - ریال

**گردش حساب سود (زیان) انباشته**

۲۲۷,۳۸۴	۱۵۴,۶۱۰	سود خالص
۲۱۸,۰۹۵	۴۴۵,۴۷۹	سود انباشته در ابتدای سال مالی
-	(۱۰,۱۱۲)	سود سهام مصوب
۲۱۸,۰۹۵	۳۳۹,۳۶۷	
<b>۴۴۵,۴۷۹</b>	<b>۴۹۳,۹۷۷</b>	سود انباشته پایان سال

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابویی مفید راهبر  
پیوسنگزارش

شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۷۳۴	۳۰۲,۲۷۱	فعالیت‌های عملیاتی، جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۰.
۳,۷۴۵ (۱۶۳,۶۰۲) ۱,۷۲۳ (۲۰,۴۲۰)	- (۱۶۸,۶۷۸) ۱,۲۰۹ (۲۶,۹۰۶)	بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی، سود سهام دریافتی
(۱۷۸,۵۵۴)	(۱۹۴,۳۷۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۲۰۹)	(۷,۰۷۰)	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۹,۷۵۸ (۱۰,۰۶۱) (۱,۵۴۸) (۵۰۰)	(۱۷,۰۶۶)	سود سهام پرداختی
(۲,۴۰۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۵,۴۳۱)	۸۳,۷۶۰	: مالیات بر درآمد
۱۶۳,۱۸۰ (۱۴۷,۷۶۰)	۳۹۱,۸۱۰ (۴۴۲,۶۳۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
۱۵,۴۲۰	(۵۰,۸۲۱)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱۱)	۳۲,۹۳۹	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۷,۹۹۱	۶,۰۶۱	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۹۱۹)	-	وجهه پرداختی جهت تحصیل سایر دارایی‌ها
۶,۰۶۱	- ۳۹,۰۰۰	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۲۷۲,۳۳۵	۱۶۸,۲۱۸	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
		.. خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		موجودی نقد در ابتدای سال مالی
		تفاوتات نرخ ارز
		موجودی نقد در پایان سال مالی
		مبادلات غیرنقدی

۳۱

بادداشت‌های توضیحی بخش جدایی تا پذیر صورت‌های مالی است.  
موسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوسته گزارش

سر

۶

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

**۱- تاریخچه و فعالیت**  
**۱-۱- کلیات**

گروه شامل شرکت سیمان هگمنان (شرکت اصلی) و شرکت صنایع سیمان نهاؤند شرکت فرعی آن است، شرکت سیمان هگمنان در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۷۴۵۴۵ مورخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و شناسه ملی آن ۱۰۸۲۰۰۴۹۳۲۴ می‌باشد.

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 ۱۳۷۹/۱۲/۲۳ مورخ 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 ۲,۳۰۰ تن در روز و ۶۹۰,۰۰۰ تن در سال از تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۱ آغاز و با توجه به اجرای طرح افزایش ظرفیت ۹۰۰ تنی و بهره برداری از طرح مذکور در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۶ ، پروانه بهره برداری توسط سازمان صنایع و معادن استان همدان تحت شماره ۱۷۶۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۱ با ظرفیت ۳,۲۰۰ تن در روز و ۹۶۰,۰۰۰ تن در سال صادر شده است. همچنین در اجرای طرح توسعه کارخانه و بهره برداری از طرح مذکور، در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۳۰ پروانه بهره برداری موقت یکساله و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۳۱ پروانه بهره برداری دائم توسط سازمان صنایع و معادن استان همدان تحت شماره ۲۱۱۸ جهت خط جدید کارخانه با ظرفیت ۳,۴۰۰ تن در روز و ۱۰۰,۰۰۰ تن در سال صادر شده است. ظرفیت سالیانه شرکت جمعاً ۱,۹۸۰,۰۰۰ تن در سال می‌باشد. در حال حاضر، شرکت سیمان هگمنان از واحدهای فرعی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) است و واحد نهایی کنترل کننده آن بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ایران می‌باشد.

**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 راهاندازی کارخانجات تولید سیمان و صنایع وابسته به آن می‌باشد:

**الف) فعالیت های اصلی:**

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

۲- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، 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 انجاء در آنها سهم بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

مؤسسه حسابرسی راهبر

پیویست افزایش

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

ب) فعالیت های فرعی:

- ۵- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادر، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.
- ۶- بطور کلی شرکت می تواند 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.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

شرکت سیمان هگمنان	گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۱۶	۱۳۶	۲۱۶	۱۳۶
۲۲۷	۲۶۲	۳۱۵	۳۵۰
۴۴۳	۳۹۸	۵۳۱	۴۸۶
۱۰۰	۱۰۴	۳۱۸	۳۳۷
۵۴۳	۵۰۲	۸۴۹	۸۲۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- طی سال مالی جاری تعداد ۴۱ نفر از کارکنان شرکت اصلی و ۲۶ نفر از کارکنان گروه کاهش یافته است که کاهش مذکور مربوط به بازنشستگی از طریق مشاغل سخت و زیان آور در شرکت اصلی می باشد.

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

الف) زمین کارخانه با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۰-۳)

**۲- مبنای تلفیق**

۱-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمعی افلام صورت های مالی شرکت اصلی و هر کت فرعی (شرکت صنایع سیمان نهادن) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی ماین است.

۲-۲-۲- بیان سال مالی شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام) و شرکت صنایع سیمان نهادن هر دو بیان دی ماه هر سال می باشد.

۳-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر میانه های مشارک، که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

موافقه حسابداری هفتمد راهبر

پیویسیت گزارش

## شرکت سهام هگمتان (سهامی عام)

### داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

#### **۴-۳-موجودی مواد و کالا**

۱-۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود.

در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابهالتفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.  
بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه و مواد بسته‌بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	

#### **۴-۴- سرمایه‌گذاری‌ها**

شرکت اصلی	تلفیق گروه	اندازه گیری:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها		ساختمان سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)		ساختمان سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا

تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا

تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا

(تاریخ ترازنامه)

**مؤسسه حسابرسی هفیل واهی**

**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

**۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

- ۱-۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً 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 بر حسب 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 غیر جاری (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.
- ۱-۲-۵-۲- دارایی های 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 نهادن (شرکت فرعی) بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و با توجه به قابل ملاحظه نبودن مبلغ سرقفلی تماماً در سال اول تلفیق مستهلك گردیده است.

**۲-۷- دارایی های نامشهود**

- ۱-۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۱-۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مغاید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

**۲-۸- دارایی های ثابت مشهود**

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

- ۱-۲-۸-۲- زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها 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.

**موسسه هماهنگی مفید راهبردی**

**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی متنه به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود (به استثنای ماشین آلات تولیدی و تأسیسات برق) با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
محوطه و راهها	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ درصد و ۵، ۱۰، ۶، ۱۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۵، ۱۰، ۶، ۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۴، ۶، ۱۲، ۸ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶، ۴ و ۱۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل شده و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک ازاول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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.

۲-۸-۳-۲- نرخ استهلاک ماشین آلات تولیدی کارخانه با توجه به برآورد عمر مفید دارایی از ابتدای سال مالی ۱۳۹۴ و برای مدت باقیمانده، از مدت ۱۰ سال به مدت ۲۰ سال مستقیم تغییر یافته است. همچنین نرخ استهلاک دارایی های زیر نیز از ابتدای سال مالی ۱۳۹۵ تغییر یافته است:

تأسیسات برق از ۱۰ سال به ۱۵ سال  
 تأسیسات گرمایشی و سرمایشی از ۱۰ سال به ۱۵ سال  
 ابزار آلات از یک سال به ۴ سال

#### ۲-۹- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافه 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.

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 بدھکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

مؤسسه حسابورسی مفید راهبر  
پیوژنست گروپ

## شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۴-۹-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری ، مستقیماً به حساب سود (زیان) اینباشته 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.

### ۴-۱۰- 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 می شود.

### ۴-۱۱- درآمد عملیاتی

۴-۱۱-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۴-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

### ۴-۱۲- مخارج تأمین مالی

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

### ۴-۱۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدھی 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.

مؤسسه حسابورسی هفید و اهر  
پژوهشگاه مهندسی

شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت سیمان هگمنان		گروه		
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها
۵,۷۸۲	۳۸,۷۰۶	۳۶,۹۸۴	۶۰,۷۴۲	موجودی صندوق ارزی
۲۷۹	۲۹۴	۸۹۷	۲۹۴	
۶,۰۶۱	۳۹,۰۰۰	۳۷,۸۸۱	۶۱,۰۳۶	

۱- ۳- موجودی نقد گروه و واحد اصلی (شرکت سیمان هگمنان) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ شامل وجود ارزی به ترتیب معادل ۱۶,۹۸۸ دلار و ۱۳۸۰۱ یورو، ۴,۰۰۰ دینار عراق و ۳۸ ریال عمان) و ۳۰۴۹ دلار و ۱,۳۹۰ یورو و ۴,۰۰۰ دینار عراق) می باشد که به نرخ های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.

مؤسسه حسابویی هفید راهبر  
پیوست گذاشته

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
 ۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۴۵۸,۶۰۹	۳۵۳,۴۴۳	(۱۴,۶۸۱)	۳۶۸,۱۲۴	-	۳۶۸,۱۲۴	اسناد دریافتی
(۱۸,۴۶۹)	(۳۲,۸۲۹)	-	(۳۲,۸۲۹)	-	(۳۲,۸۲۹)	سایر مشتریان
۴۴۰,۱۵۰	۳۲۰,۶۱۴	(۱۴,۶۸۱)	۳۳۵,۲۹۵	-	۳۳۵,۲۹۵	تنهای با پیش دریافت ها (یادداشت ۱۶)
						حساب های دریافتی
۳۵,۹۷۹	۴۳۴,۹۶۳	-	۴۳۴,۹۶۳	۲۸۳,۷۷۶	۱۵۱,۲۳۷	اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۲)
۲۲۹,۲۵۲	۱۰,۶۲۵	(۲۴,۹۶۱)	۱۱,۵۸۶	۲۴,۱۲۳	۷۶,۴۶۳	سایر مشتریان
۲۶۵,۲۳۱	۵۰۰,۰۸۸	(۲۴,۹۶۱)	۵۰۰,۰۴۹	۳۱۷,۸۴۹	۲۲۷,۷۰۰	
۷۰,۰۳۷۱	۸۱۱,۲۰۲	(۳۹,۶۴۲)	۸۸۰,۸۴۴	۳۱۷,۸۴۹	۵۶۲,۹۹۵	
						غیر تجاری:
۷,۶۹۴	۸,۰۴۶	-	۸,۰۴۶	-	۸,۰۴۶	کارکنان (وام و مساعدہ)
۱,۳۸۴	۱,۰۸۴	-	۱,۰۸۴	-	۱,۰۸۴	سپرده های موقت
۳۸	۳۸	-	۳۸	-	۳۸	سود سهام دریافتی
۷۸,۰۷	۹,۴۶۱	-	۹,۴۶۱	-	۹,۴۶۱	اشخاص وابسته
۱۹,۳۰۸	۲۰,۳۴۲	(۶,۰۳۱)	۲۶,۸۷۳	-	۲۶,۸۷۳	سایر اشخاص
۲۶,۲۸۱	۳۹,۴۷۱	(۶,۰۳۱)	۴۶,۰۰۲	-	۴۶,۰۰۲	
۷۱۱,۶۵۲	۸۸,۵۷۳	(۴۶,۱۷۳)	۹۲۶,۸۴۶	۳۱۷,۸۴۹	۶۰۸,۹۹۷	
						شرکت اصلی،
						تجاری:
						اسناد دریافتی
۲۷۸,۹۳۸	۲۱۶,۰۶۸	(۱۴,۶۸۱)	۲۳۰,۷۴۹	-	۲۳۰,۷۴۹	سایر مشتریان (یادداشت ۴-۱-۱)
(۱۸,۴۶۹)	(۳۲,۸۲۹)	-	(۳۲,۸۲۹)	-	(۳۲,۸۲۹)	تنهای با پیش دریافت ها (یادداشت ۱۶)
۲۶۰,۴۶۹	۱۸۲,۲۲۹	(۱۴,۶۸۱)	۱۹۷,۹۲۰	-	۱۹۷,۹۲۰	حساب های دریافتی
						اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۲)
۳۶,۷۰۶	۱۳۴,۹۲۹	-	۱۳۴,۹۲۹	۵۵,۰۰۰	۷۹,۹۲۹	سایر مشتریان (یادداشت ۴-۱-۳)
۲۶,۷۸۷	۴۸,۱۴۸	(۲۴,۹۶۱)	۷۳,۱۰۹	۳۴,۱۲۳	۳۸,۹۸۶	
۷۳,۹۶۳	۱۸۲,۰۷۷	(۲۴,۹۶۱)	۲۰۸,۰۳۸	۸۹,۱۲۳	۱۱۸,۹۱۵	
۳۳۳,۹۶۲	۳۶۶,۳۱۶	(۳۹,۶۴۲)	۴۰,۰۹۰۸	۸۹,۱۲۳	۳۱۶,۸۳۵	
						غیر تجاری:
۲,۷۹۵	۳,۱۴۱	-	۳,۱۴۱	-	۳,۱۴۱	کارکنان (وام و مساعدہ)
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	سپرده های موقت
۳۸	۳۸	-	۳۸	-	۳۸	سود سهام دریافتی
۲۷۸,۰۷	۵,۴۸۵	-	۵,۴۸۵	-	۵,۴۸۵	اشخاص وابسته (یادداشت ۴-۱-۴)
۲۲۷۹	۵,۰۲۱	(۶,۰۳۱)	۱۲,۰۵۲	-	۱۲,۰۵۲	سایر اشخاص (یادداشت ۴-۱-۵)
۲۴,۲۶۹	۱۴,۰۸۰	(۶,۰۳۱)	۲۱,۱۱۶	-	۲۱,۱۱۶	
۳۶۸,۲۳۱	۳۸۰,۹۰۱	(۴۶,۱۷۳)	۴۲۷,۷۴	۸۹,۱۲۳	۳۳۷,۹۵۱	

مؤسسه حسابداری خفید راهبر

پیوست گزارشی

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۴-۱-۱ - مبلغ ۲۳۰,۷۴۹ میلیون ریال مانده ناخالص اسناد دریافتی شرکت اصلی مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش سیمان می باشد که تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۱۴۸,۲۵۷ میلیون ریال از چکهای مزبور سرسید و تماماً وصول شده است همچنین بر اساس مصوبه هیئت مدیره مقرر گردیده است که هر ساله حداقل ۷.۵٪ از مانده حساب اسناد دریافتی تجاری به عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردد که با توجه به مانده حساب مذکور در پایان سال مالی جاری ذخیره دیگری منظور نشده است.

۴-۱-۲ - حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۷,۳۶۲	۷۴۹	۱۳۹,۷۲۴
۳۴,۱۳۹	۵۵,۰۰۰	۳۴,۱۳۹	۲۸۳,۷۲۶
-	-	-	۸,۹۴۶
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۱,۰۹۱	۲,۵۶۷
<b>۳۶,۷۰۶</b>	<b>۱۳۴,۹۲۹</b>	<b>۳۵,۹۷۹</b>	<b>۴۳۴,۹۶۳</b>

۴-۱-۲-۱ - گردش حساب شرکت سیمان تهران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده ابتدای سال
-	۴۹,۷۹۷	فروش سیمان به شرکت های معرفی شده هلدینگ
۴۹,۷۹۷	۴۶,۴۶۳	واریز بخشی از بهای سیمان های تحويلی
-	(۳۱,۷۹۷)	سایر اقلام
-	۳۳۱	نقل از سایر حساب های دریافتی
۴۹,۷۹۷	۶۴,۷۹۴	- موضوع یادداشت ۴-۱-۴
-	۱۷,۰۷۶	تهاصر با سایر حساب های پرداختی به اشخاص وابسته - موضوع یادداشت ۱۲-۱-۵
(۴۹,۷۹۷)	(۴۶,۰۸۱)	
-	۷۷,۳۶۲	

۴-۱-۲-۲ - مبلغ ۲۸۳,۷۲۶ میلیون ریال بدھی شرکت سیمان مجان به گروه (معادل ۷۷۸,۰۷۳ ریال عمان طلب شرکت فرعی و ۲۵۵,۴۵۰/۵۴ ریال عمان طلب شرکت اصلی) مربوط به مانده مطالبات ناشی از فروش سیمان و کلینکر طی سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد که در شرکت فرعی با نرخ ۲۹۳,۹۶۵ ریال و در شرکت اصلی با نرخ ۲۱۵,۳۰۵ ریال به ازاء هر ریال عمان تعییر شده است. سود ناشی از تعییر مذکور در سرفصل درآمدهای عملیاتی (یادداشت ۲۶) منظور شده است.

مؤسسه حسابداری صدید راهبر

پیویست گزارشی

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
ریالی	خالص	ذخیره مطالبات	ارزی	ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۱۲,۱۱۶)	-	۱۲,۱۱۶			حسین نصیری
-	-	(۲,۳۳۹)	۹۵۹	۱,۳۸۰			البدور کویت (راه بستر)
۲۶,۹۳۱	۳۳,۱۶۴	-	۲۳,۱۶۴	-	۴-۱-۳-۱	شرکت سولو (SOLO) - یادداشت	
-	۱۴	(۱۰,۱۳۵)	-	۱۰,۱۴۹			شرکت آفتاب ونداد کیش
۴,۰۲۰	۴,۳۱۵	-	-	۴,۳۱۵			هوشنج اردستانی
-	۲,۷۵۴	-	-	۲,۷۵۴			ساروج خشت مهر
۲,۷۹۱	۲,۶۹۱	-	-	۲,۶۹۱			قربانعلی محرابی
-	۱,۷۷۵	-	-	۱,۷۷۵			تعاونی مصالح فروشان رشت
۹۹۵	۹۹۵	-	-	۹۹۵			شهید عبدالنبی باسم
۹۷۴	۹۷۴	-	-	۹۷۴			فضل عبدالعباس مرتضی
۱,۰۷۶	۵۷۶	-	-	۵۷۶			کریم شلال احمد
-	۵۵۰	-	-	۵۵۰			ماهان مصالح افق
-	۳۴۰	(۳۷۱)	-	۷۱۱			سایر
<b>۳۶,۷۸۷</b>	<b>۴۸,۱۴۸</b>	<b>(۲۴,۹۶۱)</b>	<b>۳۴,۱۲۳</b>	<b>۳۸,۹۸۶</b>			

۴-۱-۳-۱ - مبلغ ۳۳,۱۶۴ میلیون ریال (معادل ۷۵۵,۷۴۸/۵۷ دلار) بدھی شرکت سولو مربوط به مانده مطالبات ناشی از فروش کلینکر می باشد که با نرخ ۴۳,۶۵۰ ریال تسعیر شده است. در راستای وصول مطالبات از شرکت مذکور ، ملک مورد وثیقه به ارزش ۵۱,۴۱۰ میلیون ریال توسط کارشناس زمینی دادگستری ارزیابی و از طریق اداره ثبت جهت ابلاغ به نشانی طرفین ارسال گردیده که در صورت عدم اعتراض، نسبت به انتشار آگهی مزایده و فروش اقدام خواهد شد.

۴-۱-۴ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان تهران (یادداشت ۴-۱-۴-۱)	شرکت سیمان ایلام (یادداشت ۴-۱-۴-۲)	شرکت پریقاب (سود سهام دریافتی)	شرکت سیمان پیوند گلستان
۱,۶۹۸	۱۷,۱۷۶						
۴,۶۸۹	۴,۷۶۷						
۴۸۷	۴۸۷						
۱۰۹	۱۰۹						
۴۹۱	۷۷						
۶	۴۵						
۲۱,۹۴۰	-						
۸۵	-						
<b>۲۹,۵۰۵</b>	<b>۲۲,۶۶۱</b>						
-	(۱۷,۱۷۶)						
<b>(۱,۶۹۸)</b>	<b>-</b>						
<b>۲۷,۸۰۷</b>	<b>۵,۴۸۵</b>						

۴-۱-۴-۱ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به طلب شرکت بابت مبلغ ۱۰,۰۵۱ میلیون ریال مشوق های صادراتی اعلام شده توسط هلدینگ و ۵,۰۰۰ میلیون ریال علی الحساب پرداختی می باشد که علی الحساب مذکور نه ساله ملکیت این سهام تسویه شده و لسته.

۴-۱-۴-۲ - موضع یادداشت ۱۲-۱-۵ - موضع یادداشت ۵ تهاصر با سایر حساب های پرداختی به اشخاص وابسته - موضوع یادداشت ۱۲-۱-۲-۱

۴-۱-۴-۳ - مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به طلب شرکت بابت مبلغ ۱۰,۰۵۱ میلیون ریال مشوق های صادراتی اعلام شده توسط هلدینگ و ۵,۰۰۰ میلیون ریال علی الحساب پرداختی می باشد که علی الحساب مذکور نه ساله ملکیت این سهام تسویه شده و لسته.

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

-۴-۱-۴- مبلغ ۴,۲۶۷ میلیون ریال بدھی شرکت سیمان ایلام عمدتاً بابت بهای آجرنسوز تحويلی به آن شرکت می باشد.

-۴-۱-۵- مانده حساب طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۴,۰۹۱)	۴,۰۹۱	شرکت تکنیکان
-	-	(۱,۰۹۶)	۱,۰۹۶	پارس متال
۶۷۳	۱,۳۳۲	-	۱,۳۳۲	شرکت ABB
-	۱,۱۸۵	-	۱,۱۸۵	(F.L.S)
۸۹۵	۹۲۱	-	۹۲۱	شرکت سیمان کردستان
۵۷۴	۵۷۴	-	۵۷۴	سیمان سازان
۱,۱۳۷	۱,۵۰۹	(۸۴۴)	۲,۳۵۳	سایر بدھکاران
<b>۳,۲۷۹</b>	<b>۵,۰۲۱</b>	<b>(۶,۵۳۱)</b>	<b>۱۲,۰۵۲</b>	

-۴-۲- دریافتی های بلند مدت  
دریافتی های بلند مدت تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد.

شرکت سیمان هگمنان	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۲	۲,۳۷۳
<b>۳,۸۴۲</b>	<b>۲,۳۷۳</b>

کارکنان (وام)

مؤسسه حسابرسی هفید راهبر  
پیوسته گزارشی

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

**۵- موجودی مواد و کالا**

شرکت سیمان هگمنان		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۹,۹۷۴	۱۹۵,۶۱۰	۳۲۸,۴۱۸	۳۰۴,۱۲۹
۵۸,۸۲۰	۷۹,۶۴۸	۹۵,۴۳۳	۱۲۵,۵۵۹
۲۰۹,۱۹۵	۳۸۲,۲۵۵	۲۷۹,۱۴۱	۵۰۶,۰۸۲
۴,۹۹۱	۷,۷۳۸	۷,۹۰۹	۱۳,۱۶۳
۱۰,۸۸۱	۱۳,۰۷۴	۲۳,۵۱۸	۲۴,۲۶۸
۴۰۸	۱۴,۳۹۸	۴۰۸	۱۴,۳۹۸
<b>۴۹۴,۲۶۹</b>	<b>۶۹۲,۷۲۳</b>	<b>۷۴۴,۸۲۷</b>	<b>۹۸۷,۵۹۹</b>

۵-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی ، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبالغ ۳۸۳,۱۱۰ میلیون ریال و ۲۸۹,۶۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است. موجودی مواد اولیه، نیم ساخته‌های تولیدی و کالای ساخته شده مطابق روال همه ساله با توجه به اینکه در معرض خطرات بسیار کمی قرار دارند، از پوشش بیمه‌ای برخوردار نیستند.

۵-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۰۹۵	۲۴,۴۷۱	سنگ آهک
۹,۸۳۵	۴,۸۷۸	خاک (مارل)
۴,۹۱۳	۶,۱۰۶	سنگ آهن
۴۶۷	۴,۴۱۶	سنگ گچ
۳,۳۴۵	۱۴,۴۳۲	سیلیس
۱۶۸	-	پوزولان
<b>۱۱,۹۹۷</b>	<b>۲۵,۳۴۵</b>	مواد بسته بندی (انواع پاکت)
<b>۵۸,۸۲۰</b>	<b>۷۹,۶۴۸</b>	

۵-۳- موجودی کالای در جریان ساخت - کلینکر شامل مقدار ۷۹۱,۰۶۴ تن (سال مالی قبل ۵۱,۵۷۳ تن) کلینکر می‌باشد که از مقدار مذکور ۸۴,۵۲۲ تن آن جهت فروش صادراتی به بندر امام خمینی حمل شده است و تاریخ تهیه این گزارش مقدار ۵۶,۹۷۷ تن آن به فروش رسیده است.

**مؤسسه حسابورسی مفید راهبر**

**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۶- پیش پرداخت ها

شرکت سیمان هگمنان		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۱۶	۱۲,۴۳۶	۲,۹۱۶	۱۲,۴۳۶
۱,۳۳۹	۵,۱۶۱	۱,۳۳۹	۵,۱۶۱
-	۵,۰۹۰	-	۶۴,۳۸۲
۱۳,۵۴۸	۱۳,۵۴۸	۱۳,۵۴۸	۱۳,۵۴۸
۱,۰۲۵	۰,۸۶۴	۸,۶۲۳	۸۶,۴۹۹
۱۶,۴۲۲	۱۲۰,۱۶۳	۲۳,۵۱۰	۱۶۹,۵۹۰
۱۹,۳۳۸	۱۳۲,۵۹۹	۲۶,۴۲۶	۱۸۳,۰۲۶

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۶-۱)

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

پیش پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی (یادداشت ۶-۲)

پیش پرداخت مالیات مابه التفاوت نرخ ارز (یادداشت ۶-۳)

سایر (یادداشت ۶-۴)

۱- پیش پرداخت خارجی مربوط به سفارشات قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی و به شرح زیر تفکیک است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۶- Siam reffactory industry (خرید آجر نسوز) - یادداشت ۱-۱
میلیون ریال	میلیون ریال	Iconyum ATS service (خرید کنترلر)
۲,۱۳۳	۱۲,۵۱۵	(خرید شن و ماسه استاندارد)
-	۵۰۳	Normensand
-	۴۱۸	سایر
۷۸۳	-	
۲,۹۱۶	۱۳,۴۳۶	

۱-۶- آجر نسوز خریداری شده از شرکت Siam reffactory industry ارسال شده و در تاریخ تهیه این گزارش مراحل تخصیص آن از گمرک در حال انجام می باشد.

۲-۶- مبلغ ۵۰,۵۹۰ میلیون ریال پیش پرداخت کالای صادراتی مربوط به هزینه های حمل و ابزارداری کلینکر حمل شده به بندر امام خمینی می باشد که به دلیل عدم تحقق فروش در حساب پیش پرداخت منظور شده است.

۳-۶- مبلغ ۱۳,۵۴۸ میلیون ریال پیش پرداخت به اداره امور مالیاتی استان همدان بابت مالیات مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز اعتبارات استانداری ماشین آلات خط یک ، خریداری شده در سال ۱۳۷۱ می باشد که به استناد مصوبه ۷۸۹۱۸/۴۴۳۷۱ 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 ۳۲۵۱۳۸/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ بانک مرکزی به هیئت محترم دولت جهت تصمیم گیری ارسال شده است.

۴- سایر پیش پرداخت های شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۶- فرآورده های دیرگداز ایران (خرید آجر نسوز)
میلیون ریال	میلیون ریال	چینندگان (خرید آجر نسوز)
-	۱۹,۴۶۳	فرانسوز فرآورده های فتقی ایران (خرید مازوت)
-	۱۵,۳۰۰	ملی پخش فرآورده های فتقی ایران (خرید مازوت)
-	۸,۸۰۴	نوآوران نسوز آزنده (خرید مواد نسوز)
-	۱,۸۱۷	فارس آریان بلبرینگ (خرید بلبرینگ)
-	۱,۲۹۶	کارگاه صنعتی هلان (بازسازی کوبلینگ و خرید شافت)
-	۰۵۷	سایر اقلام
-	۰۵۰	
۱,۰۳۵	۳,۰۵۲	
<b> مؤسسه حفاظت سیمی هفتاد و یکمین کسری</b>		

۴-۶- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵,۵۳۴ میلیون ریال از مبلغ ۵۰,۸۶۴ میلیون ریال سایر پیش پرداخت های اشاره شده است.

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

**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	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۱,۵۴۲	-
<b>۱۲۱,۵۴۲</b>	<b>-</b>

ساختمان خیابان آفریقا (یادداشت ۱-۷)

۱- شرکت اصلی تصمیم گرفته بود یک باب ساختمان واقع در تهران خیابان آفریقا را واگذار نماید که در سال مالی مورد گزارش، ساختمان مذکور به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال به شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (اشخاص وابسته) واگذار گردید.

**۸- سرمایه‌گذاری های بلندمدت**

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۶۲	۱۱۰,۶۲
<b>۱۱۰,۶۲</b>	<b>۱۱۰,۶۲</b>
۲,۰۹۳	۲,۰۹۳
<b>۱۱۲,۱۵۵</b>	<b>۱۱۲,۱۵۵</b>

گروه:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته (یادداشت ۱-۸)

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۸)

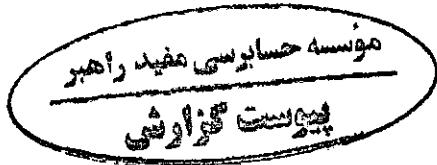
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶
<b>۳۷۱,۰۸۶</b>	<b>۳۷۱,۰۸۶</b>
۱۱۰,۰۳۱	۱۱۰,۰۳۱
<b>۱۱۰,۰۳۱</b>	<b>۱۱۰,۰۳۱</b>
۲,۰۹۳	۲,۰۹۳
<b>۴۸۳,۲۱۰</b>	<b>۴۸۳,۲۱۰</b>

شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی (یادداشت ۱-۸)

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته (یادداشت ۱-۸)

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۸)



**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۱-۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۶/۱۰/۳۰				۱۳۹۷/۱۰/۳۰				شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری / بهای تمام شده مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس		
<b>گروه:</b>								
۳۶,۸۱۵	۳۶,۸۱۵	۷۳,۷۶۲	۳۶,۸۱۵	۰.۵۲	۹,۰۲۵,۱۲۶	✓	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:	
۱۲,۰۴۲	۱۲,۰۴۲	۱۶,۰۱۸	۱۲,۰۴۲	۰.۵۷	۲,۳۶۱,۱۳۲	✓	شرکت سیمان تهران	
۵۸,۹۳۹	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰.۲۷	۷,۸۳۲,۵۳۹	—	شرکت سیمان ایلام	
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰	—	شرکت صنایع سیمان گیلان سیز	
۶۲	۶۲	—	۶۲	۲.۵	۶۲,۵۰۰	—	شرکت پریقاب	
<b>۱۱۰,۶۶۲</b>	<b>۱۱۰,۶۶۲</b>		<b>۱۱۰,۶۶۲</b>				پویامانشست بار	
<b>سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها:</b>								
۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱.۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	—	شرکت توسعه صادرات	
۵۴	۵۴	—	۵۴	۰.۵۵	۱۰۷,۳۶۳	—	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان	
۱۲۸	۱۲۸	—	۱۲۸	۰.۳۸	۱۳۵,۷۳۹	—	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	
۷	۷	—	۷	۰.۰۰۵	۷۱	—	شرکت مدیریت احداث	
<b>۲,۰۹۳</b>	<b>۲,۰۹۳</b>		<b>۲,۰۹۳</b>					
<b>۱۱۲,۱۵۵</b>	<b>۱۱۲,۱۵۵</b>		<b>۱۱۲,۱۵۵</b>					
۱۳۹۶/۱۰/۳۰				۱۳۹۷/۱۰/۳۰				
ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری / بهای تمام شده مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	شرکت‌های	
<b>شرکت اصلی:</b>								
۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶	—	۳۷۱,۰۸۶	۵۱.۳۱	۳,۰۷,۸۶,۹۸۴	—	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی:	
<b>۳۷۱,۰۸۶</b>	<b>۳۷۱,۰۸۶</b>		<b>۳۷۱,۰۸۶</b>				شرکت صنایع سیمان نهادن	
<b>سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:</b>								
۳۶,۸۱۵	۳۶,۸۱۵	۷۳,۷۶۲	۳۶,۸۱۵	۰.۵۲	۹,۰۲۵,۱۲۶	✓	شرکت سیمان تهران	
۱۲,۰۴۲	۱۲,۰۴۲	۱۶,۰۱۸	۱۲,۰۴۲	۰.۵۷	۲,۳۶۱,۱۳۲	✓	شرکت سیمان ایلام	
۵۸,۹۳۹	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰.۲۷	۷,۸۳۲,۵۳۹	—	شرکت صنایع سیمان گیلان سیز	
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰	—	شرکت پریقاب	
۳۱	۳۱	—	۳۱	۱.۲۵	۳۱,۲۵۰	—	پویامانشست بار	
<b>۱۱۰,۰۳۱</b>	<b>۱۱۰,۰۳۱</b>		<b>۱۱۰,۰۳۱</b>					
<b>سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها:</b>								
۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱.۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	—	شرکت توسعه صادرات	
۵۴	۵۴	—	۵۴	۰.۵۵	۱۰۷,۳۶۳	—	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان	
۱۲۸	۱۲۸	—	۱۲۸	۰.۳۸	۱۳۵,۷۳۹	—	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	
۷	۷	—	۷	۰.۰۰۵	۷۱	—	شرکت مدیریت احداث	
<b>۲,۰۹۳</b>	<b>۲,۰۹۳</b>		<b>۲,۰۹۳</b>					
<b>۴۸۳,۲۱۰</b>	<b>۴۸۳,۲۱۰</b>		<b>۴۸۳,۲۱۰</b>					
<b>موسسه حسابرسی تکمید و آهنگ</b>				<b>پیوست گزارشی</b>				

# شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۸-۱-۱- سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت به بهای تمام شده ثبت شده و از آنجایی که شرکت قصد فروش هیچیک از سرمایه گذاری ها را ندارد لذا ذخیره کاهش ارزش برای سرمایه گذاری ها منظور نشده است. لازم به ذکر است که ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (شرکت های سیمان تهران و ایلام) به ترتیب در تاریخ تراز نامه مبلغ ۱۶۵۸۸ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۱۸۲۸ ریال) و ۶۸۳۵ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۲۸۹۵ ریال) و در تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۷۳,۷۶۲ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۸,۱۷۳ ریال) و ۱۶,۰۱۸ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۶,۷۸۴ ریال) می باشد.

۸-۱-۲- تعداد ۹,۰۱۱,۴۹۶ سهم از سهام شرکت سیمان تهران در قبال اخذ وام از بانک توسعه صادرات تزد صندوق ضمانت صادرات به مبلغ ۱۲,۳۲۰ میلیون ریال وثیقه می باشد.

۸-۱-۳- کاهش بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان مربوط به کاهش ارزش اسمی بهای هر سهم شرکت مذکور می باشد.

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه		شرکت صنایع سیمان نهادن (سهامی خاص)
	تولید سیمان	۵۱,۳۱	ایران	-	

## ۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		مانده در ابتدای سال	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک	افزایش		
میلیون ریال	نرم افزار رایانه ای				
۶۸۴	۵۱۲	(۱۷۲)	-	۶۸۴	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۱,۲۴۶	۶۱,۲۴۷	-	۱	۶۱,۲۴۶	
۶۱,۹۳۰	۶۱,۷۵۹	(۱۷۲)	۱	۶۱,۹۳۰	

شرکت اصلی:

۶۸۴	۵۱۲	(۱۷۲)	-	۶۸۴	نرم افزار رایانه ای
۳۳,۰۴۷	۳۳,۰۴۷	-	-	۳۳,۰۴۷	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۳,۷۳۱	۳۳,۵۵۹	(۱۷۲)	-	۳۳,۷۳۱	

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

موسسه حسابوسي هفید راهبر

پیوستگی از ارشی

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

۱- دارایی های ثابت مشهود  
 ۱۰- گروه:

ردیف	نام دارایی	مبلغ دفتری - میلیون ریال	تاریخ پایان سال	استهلاک انجام شده - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
				مانده در پایان سال	فروخته و حذف شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته، حذف شده و تعدیلات	افزایش	
۱	زمین	۳۶۷,۶۱۷	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	-	-	-	۳۶۸,۴۶۷	-	-	-	۸۵۰	۳۶۷,۶۱۷
۲	محوطه سازی	۴۲۰۲-	۳۶,۴۸۶	۵۷,۸۸۳	-	۶,۰۳۴	۵۱,۸۴۹	۹۴,۳۶۹	-	-	-	۹۴,۳۶۹
۳	ساختمان	۸۴۳,۲۰۶	۷۷۳,۳۳۱	۹۴۴,۶۸۰	-	۷۰,۰۰۳	۸۷۴,۶۷۹	۱,۷۱۸,۰۱۱	-	-	۱۲۶	۱,۷۱۷,۸۸۵
۴	ناسپیسات	۲۰,۱۱۹-	۱۹,۰۵۳	۴۰,۸,۱۶۱	-	۳۱,۲۹۱	۳۷۶,۸۷۱	۵۹۸,۶۹۴	۱۸,۰۵۱	-	۲,۰۷۲	۵۷۸,۰۶۱
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۱,۰۲۱,۵۱۵	۹۴۳,۰۱۹	۱,۰۵۱,۱۲۹	(۱۷)	۸۸,۶۹۲	۱,۴۶۲,۴۵۴	۲,۴۹۵,۶۴۸	۶,۲۱۷	(۱۷)	۴,۴۷۹	۲,۴۸۳,۹۶۹
۶	ابزار آلات	۲۳,۲۹۱	۲۲,۷۰۲	۳۰,۱۲۶	(۱۳۵)	۳,۰۵۵	۲۷,۱۹۶	۵۲,۸۲۸	۷۹۴	(۱۳۵)	۱,۶۸۲	۵۰,۴۸۷
۷	وسایل نقلیه	۳,۰۸۵	۱,۸۲۳	۱۴,۳۳۰	-	۱,۲۶۲	۱۳,۰۶۸	۱۶,۱۵۳	-	-	-	۱۶,۱۵۳
۸	آلاتیه و منصوبات	۹,۵۸۸	۷,۰۶۲	۳۱,۸۰۰	(۳۲۰)	۴,۳۲۳	۲۷,۷۹۷	۳۸,۸۶۲	۴۹۷	(۳۴۳)	۱,۳۲۳	۳۷,۳۸۵
۹		۲,۵۱۲,۰۱۲	۲,۳۴۳,۹۲۳	۳,۰۳۸,۱۰۹	(۴۷۲)	۲۰,۴۵۷-	۲,۸۳۳,۹۱۴	۵,۳۸۲,۰۳۲	۲۶,۰۶۹	(۴۹۵)	۱۰,۵۳۲	۵,۳۴۵,۹۲۶
۱۰	دارایی در جریان تکمیل اقلام سرمایه‌ای در انبار	۲۱,۷۷۲	۱۲,۳۱۸					۱۲,۳۱۸	(۱۶,۲۶۶)	-	۶,۸۱۲	۲۱,۷۷۲
۱۱		۲۲۹,۳۱۲	۲۲۷,۸۰۹					۲۲۷,۸۰۹	(۶,۳۶۱)	-	۴,۸۵۸	۲۲۹,۳۱۲
۱۲		۲۵۱,۰۸۴	۲۴۰,۱۲۷	-	-	-	۲۴۰,۱۲۷	(۲۲,۶۲۷)	-	۱۱,۶۷۰	-	۲۵۱,۰۸۴
۱۳		۲,۷۶۳,۰۹۶	۲,۵۸۷,۰۵۰	۳,۰۳۸,۱۰۹	(۴۷۲)	۲۰,۴۵۷-	۲,۸۳۳,۹۱۴	۵,۶۲۲,۱۰۹	۳,۴۴۲	(۴۹۵)	۲۲,۲۰۲	۵,۵۹۷,۰۱۰

شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۰-۲ - شرکت اصلی:

شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته، حذف شده و تعدیلات	نقل و انتقالات و سایر تغیرات	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در پایان سال	فروخته و حذف شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	
											مانده در ابتدای سال	بهای تمام شده - میلیون ریال
زمین	۲۰,۸۸۱۶	-	-	-	۲۰,۸۸۱۶	-	-	-	-	۲۰,۸۸۱۶	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در پایان سال
محوطه سازی	۴,۳۰۶	۲,۵۰۴	۱۲,۲۰۷	-	۸,۰۲	۱۲,۴۰۵	۱۶,۷۱۱	-	-	-	۱۶,۷۱۱	مانده در پایان سال
ساختمان	۲۷۰,۹۰۲	۲۰۳,۷۱۴	۴۱۲,۷۲۳	-	۱۷,۱۸۹	۳۹۵,۵۴۴	۶۶۶,۴۴۷	-	-	۱	۶۶۶,۴۴۶	مانده در پایان سال
ناسیسات	۷۳,۷۸۴	۸۰,۲۲۹	۲۱۵,۶۶۶	-	۱۳,۹۷۸	۲۰۱,۶۸۸	۲۹۵,۸۹۵	۱۸,۵۶۱	-	۱,۸۶۲	۲۲۵,۴۷۲	مانده در پایان سال
ماشین آلات و تجهیزات	۲۷۷,۱۱۴	۲۵۵,۶۳۳	۸۳۷,۸۰۷	(۱۷)	۲۵,۹۷۱	۸۱۱,۸۵۳	۱,۰۹۳,۴۴۰	۲,۷۷۵	(۱۷)	۱,۷۱۵	۱,۰۸۸,۹۶۷	مانده در پایان سال
ابزار آلات	۲۰,۶۹۲	۱۹,۹۳۸	۲۵,۰۷۷	(۱۳۵)	۲,۷۴۹	۲۲,۴۶۳	۴۵,۰۱۵	۳۶۶	(۱۳۵)	۱,۶۲۹	۴۳,۱۵۵	مانده در پایان سال
وسایل نقلیه	۲,۴۵۳	۱,۴۷۳	۹,۷۴۹	-	۹۸۰	۸,۷۶۹	۱۱,۲۲۲	-	-	-	۱۱,۲۲۲	مانده در پایان سال
اثاثیه و منصوبات	۴,۶۰۵	۲,۸۵۷	۱۶,۹۳۴	(۳۱۱)	۲,۷۳۱	۱۴,۵۱۴	۱۹,۷۹۱	-	(۳۲۰)	۹۹۲	۱۹,۱۱۹	مانده در پایان سال
	۸۶۲,۶۷۲	۸۲۶,۱۶۴	۱,۵۳۱,۱۷۳	(۴۶۳)	۶۴,۴۰۰	۱,۴۶۷,۲۳۶	۲,۳۵۷,۳۲۷	۲۱,۷۰۲	(۴۷۲)	۶,۱۹۹	۲,۳۲۹,۹۰۸	مانده در پایان سال
دارایی در جریان تکمیل	۲۱,۷۷۲	۱۲,۳۱۸					۱۲,۳۱۸	(۱۶,۲۶۶)	-	۶,۸۱۲	۲۱,۷۷۲	مانده در پایان سال
اقلام سرمایه‌ای در اثبات	۲۲۸,۴۴۹	۲۲۷,۰۶۸					۲۲۷,۰۶۸	(۵,۴۳۶)	-	۴,۰۵۵	۲۲۸,۴۴۹	مانده در پایان سال
	۲۵۰,۲۲۱	۲۳۹,۳۸۶	-	-	-	۲۳۹,۳۸۶	(۲۱,۷۰۲)	-	-	۱۰,۸۶۷	۲۵۰,۲۲۱	مانده در پایان سال
	۱,۱۱۲,۸۹۳	۱,۰۶۵,۵۵۰	۱,۵۳۱,۱۷۳	(۴۶۳)	۶۴,۴۰۰	۱,۴۶۷,۲۳۶	۲,۰۹۶,۷۲۳	-	(۴۷۲)	۱۷,۰۶۶	۲,۵۸۰,۱۲۹	مانده در پایان سال

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

۳-۱۰- زمین کارخانه های شرکت اصلی و فرعی در سال 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 بندی شده است (یادداشت ۲۰). مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	برمنای بهای	برمنای بهای	برمنای بهای	برمنای بهای
برمنای بهای تجدید ارزیابی	برمنای بهای تجدید ارزیابی	تمام شده	تمام شده	برمنای بهای تجدید ارزیابی	برمنای بهای تجدید ارزیابی	تمام شده	تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۸,۸۱۶	۷۷	۲۰۸,۸۱۶	۷۷	۴۸۱,۷۱۰	۱۴۹,۰۸۷	۴۸۱,۷۱۰	۱۴۹,۰۸۷

۴-۱۰- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴,۹۸۱ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲,۳۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه سینا برخوردار است.

۵-۱۰- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۶-۱۰- افزایش حساب تاسیسات عمده مربوط به بستن پروژه سیستم کنترل خط یک به مبلغ ۱۸,۵۶۱ میلیون ریال می باشد.

۷-۱۰- افزایش حساب ماشین آلات شرکت اصلی صرفاً مربوط به تعمیرات اساسی دارایی های موجود می باشد.

۸-۱۰- دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	برآورد تاریخ تکمیل	برآورد مخارج بهره برداری	درصد تکمیل		موضع پروژه
							۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸		۸۰,۰۰۰		—	—	۱۴	۱۴	پروژه طرح سیلوی سیمان (یادداشت ۱۱-۸-۱)
۹,۴۵۴	-		-		—	—	۳۷	۳۷	پروژه بهینه سازی سیستم PLC اتاق کنترل خط یک
۲۱,۷۷۲	۱۲,۳۱۸		۸۰,۰۰۰						

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

**موسسه حسابرسی هفید راهبر**  
**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

۱۰-۹ - اقلام سرمایه‌ای شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۶/۱۰/۳	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۳۱۹	۸۴,۵۱۲
۲۶,۸۳۳	۲۶,۸۳۳
۳۵,۱۰۵	۳۴,۱۲۹
۱۹,۶۸۰	۱۹,۱۰۴
۳۴,۷۲۹	۳۴,۹۰۸
۵,۳۱۸	۴,۹۲۷
۱۳,۵۲۶	۱۴,۰۳۳
۸,۹۳۹	۸,۵۷۲
<b>۲۲۸,۴۴۹</b>	<b>۲۲۷,۰۶۸</b>

قطعات اصلی آسیاب‌های سیمان
قطعات اصلی کوره‌ها
قطعات اصلی آسیاب‌های مواد
انواع الکتروموتور
قطعات و لوازم برقی
انواع کامپیوتر، پرینتر و ...
ابزارآلات
اثاثیه و لوازم اداری

۱۱- سایر دارایی‌ها:

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

۱۳۹۶/۱۰/۳	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۴۷	۳۴۸
۶,۴۵۸	۶,۴۵۸
۱۰۲	۱۰۳
<b>۸,۵۰۷</b>	<b>۶,۹۰۹</b>

وجوه بانکی مبسدود شده
ساختمان نیمه کاره مهدیه (یادداشت ۱۱-۱)
سایر (یادداشت ۱۱-۲)

۱۱-۱ - 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 فروشن، به حساب سایر دارایی‌ها منظور گردیده است. آخرین آگهی مزايدة در مرداد ماه سال جاری انجام گرفته است.

۱۱-۲ - مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال مانده حساب سایر دارایی‌ها مربوط به بهای ۴ قطعه زمین باقی مانده در قروه درجزین می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی شفید راهبر  
 پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۴۸	۴,۰۹۸	۹,۵۱۲	۴۲,۲۸۱
۳۵,۸۵۰	۵۰,۱۸۷	۱۱۱,۱۱۶	۸۶,۲۵۱
۴۱,۶۹۸	۵۹,۲۸۵	۱۲۰,۶۲۸	۱۲۸,۵۳۲
۱۸,۳۴۷	۱۹,۲۹۴	۴۱,۳۱۰	۵۲,۹۰۳
۲۰,۳۹۲۶	۱۷۳,۹۲۱	۲۳۴,۷۵۹	۱۸۳,۵۸۳
۶,۰۸۷	۲,۸۳۷	۱۲,۱۶۸	۴,۵۸۹
۱۳,۵۱۹	۹۶,۵۰۲	۸۰,۵۲۷	۱۷۶,۶۱۰
۲۳,۷۹۹	۷۲,۴۸۰	۴۸,۸۴۱	۷۱,۷۶۴
۲۲,۸۶۰	۵۵,۰۰۸	۴۰,۰۶۳	۷۳,۹۷۰
۹۹,۶۲۵	۱۱,۰۸۳۸	۳۷۳,۶۰۷	۳۶۲,۱۳۹
۳۸۸,۱۶۳	۵۳,۸۸۰	۸۳۱,۲۷۵	۹۲۵,۵۵۸
۴۲۹,۸۶۱	۵۹,۰۱۶۵	۹۵۱,۹۰۳	۱,۰۵۴,۰۹۰

۱۲-۱-۱ - مانده استاد پرداختنی تجاری به سایر اشخاص گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۰۹۸
۵,۸۴۸	-
۵,۸۴۸	۴,۰۹۸
۳,۶۶۴	۳۸,۱۸۳
۹,۵۱۲	۴۲,۲۸۱

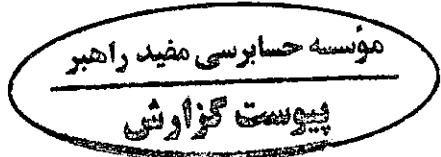
شرکت اصلی:

شرکت کیسه تبریز (خرید پاکت)

سایر اشخاص

شرکت فرعی:

سایر اشخاص (فروشندگان کیسه و پاکت)



**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۱۲-۱-۲ - مانده حساب پرداختنی تجاری به سایر اشخاص گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۸۵۰	۵۵,۱۸۷	سایر اشخاص شرکت اصلی (یادداشت ۱۲-۱-۲-۱)
		سایر اشخاص شرکت فرعی:
-	۱۹,۶۸۹	شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن (استخراج آهک و خاک)
۳,۶۷۵	۴,۱۲۲	فروسلیس غرب (خرید سنگ سلیس)
۱۳,۳۳۲	۱,۷۷۸	کانسار سنگ پی جو (استخراج آهک و خاک)
۱۴,۱۷۴	۱,۶۹۳	شرکت خانه سازان صدرا (استخراج آهک و خاک)
۱,۴۷۲	۱,۳۸۵	ستاره زاگرس آذدخش (خرید پاکت)
۱,۵۲۹	۵۸	معدن سرمک (خرید سنگ آهن)
۲۴,۵۵۸	۵	افرا بافت (خرید پاکت)
۱۶,۵۲۶	۲,۳۳۴	سایر
۱۱۱,۱۱۶	۸۶,۲۵۱	

۱۲-۱-۲-۱ - مبلغ ۵۵,۱۸۷ میلیون ریال مانده حساب پرداختنی تجاری مربوط به بدهی شرکت به تامین کنندگان مواد اولیه و بسته‌بندی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش عمده تسویه شده اند.

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۷۵۳	۷۷,۸۴۵	صورتحساب گاز مصرفی تیر تا دی ماه
۶۰,۷۸۱	۴۳,۰۸۷	صورتحساب برق مصرفی تیر تا دی ماه
-	۱۵,۰۴۹	ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی (یادداشت ۲۶-۴)
۱۷,۸۷۷	۱۵,۴۱۷	ذخیره بازرگرد مرخصی کارکنان
۹,۰۴۳	۸,۶۷۶	ذخیره عیدی کارکنان
۶۰۸	۲,۲۳۸	ذخیره حسابرسی
۵,۱۷۶	۱,۰۱۳	ذخیره کرایه حمل کلینکر
۳,۰۶۴	۹۵۱	ذخیره مالیاتی
۲,۷۳۵	۲,۷۳۵	ذخیره عوارض محیط زیست
۲,۳۷۱	۲,۳۷۱	ذخیره سهم همیاری سیمان صادراتی
۲,۵۱۸	۴,۰۳۹	سایر ذخایر

مذکور شده حسابات مخصوص گزارش را در

پیوست گزارشی

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۱۲-۱-۳-۱ - مبلغ ۳۸,۳۸۵ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز درحال تسویه می باشد.

۱۲-۱-۴ - جاسناد پرداختی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۲,۰۰۰	۷ فقره چک پرداختی به گازرسانی قروه (بخشی از بهای گاز مصرفی)
۱۱,۲۳۳	۱۴,۱۲۵	۷ فقره چک پرداختی به اداره امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۹,۶۹۰	۱۰ فقره چک پرداختی به تامین اجتماعی رزن (بیمه حقوق)
-	۵,۳۰۰	یک فقره چک پرداختی به شرکت چینندگان (خرید آجرنسوز)
-	۲,۷۱۷	۲ فقره چک پرداختی به علیرضا عظیم بور (کرایه حمل کلینکر)
-	۱,۰۷۵	۲ فقره چک پرداختی به شرکت بیمه سینا (بیمه آتش سوزی و حوادث کارگران)
۲,۲۸۶	۱,۵۹۵	سایر
<b>۱۳,۵۱۹</b>	<b>۹۶,۰۲</b>	

۱۲-۱-۴-۱ - مبلغ ۶۳,۰۰۰ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز درحال تسویه می باشد.

۱۲-۱-۵ - سایر حساب های پرداختی به اشخاص وابسته شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۵,۶۳۶	گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (یادداشت ۱۲-۱-۵-۱)
۶,۰۳۶	۱۵,۸۸۸	تعاونی مصرف کارگران سیمان هگمنان (صورت وضعیت کارکرد ماشین آلات و تامین نیرو)
-	۷۷۶	صنایع سیمان نهادیند (طلب از شرکت بیسولو بابت فروش کلینکر)
۳۵	۱۸۰	حسابرسی و بازرسی هادی بینات (حق حضور در جلسات مزایده)
<b>۶۹,۲۲۳</b>	<b>۴,۶۰۸</b>	شرکت سیمان تهران (پرداخت بدھی برق)
<b>۷۵,۲۹۴</b>	<b>۷۷,۰۸۸</b>	
(۴۹,۷۹۷)	(۴,۶۰۸)	تهاصر با دریافتی های تجاری - موضوع یادداشت ۴-۱-۲-۱
(۱,۶۹۸)	-	تهاصر با سایر حساب های دریافتی از اشخاص وابسته - موضوع یادداشت ۴-۱-۱-۴
<b>۲۳,۷۹۹</b>	<b>۷۷,۴۸۰</b>	

**موسسه حسابرسی هفید راهبر**  
**پیوست گزارش**

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

۱۲-۱-۵-۱ - مبلغ ۵۵,۶۳۶ میلیون ریال بدھی به شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس عمدتاً مربوط به پرداخت بدھی برق شرکت توسط شرکت مزبور می باشد که به دلیل بالا رفتن بدھی شرکت به برق باختر و کمبود نقدینگی و همچنین دریافت اخطار قطع برق صورت گرفته است.

۱۲-۱-۶ - سایر اقلام پرداختنی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۸۰	۱۷,۹۲۶	حقوق و دستمزد پرداختنی (حقوق دیماه)
۶,۳۹۴	۹,۹۸۲	شرکت نسیم بار ملایر - علیپور (کرایه حمل مازوت)
۱۲,۸۰۷	۹,۸۲۶	صندوق پس انداز و وام کارکنان
۶,۴۱۰	۲۱,۸۵۴	مطلوبات کارکنان (بازخرید خدمت پرسنل بازنیسته)
۱۰,۸۵۴	۹,۱۰۵	سازمان صنعت، معدن و تجارت همدان (یادداشت ۱۲-۱-۶-۱)
-	۱,۷۳۱	تخليه وبارگيری کشتیبان جنوب بندر (هزینه انبارداری کلینکر صادراتی)
-	۱,۶۶۹	تولیدی آلیاز جوش آریا (قرارداد پوششکاری)
-	۱,۴۵۲	بیمه سینا - سربرستی استان همدان (حق بیمه آتبیق سوزی و حوادث)
۴۶,۲۸۰	۳۷,۲۹۳	سایر (یادداشت ۱۲-۱-۶-۲)
۹۹,۶۲۵	۱۱۰,۸۳۸	

۱۲-۱-۶-۱ - مبلغ ۹,۰۱۰ میلیون ریال مطالبات سازمان صنعت معدن و تجارت مربوط به حقوق دولتی برداشت از معادن کارخانه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش بخشی از آن تسویه و الباقی نیز در حال تسویه می باشد. به استناد نامه شماره ۹۷/۲۹۸۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ سازمان صنعت معدن و تجارت استان همدان مبلغ مورد درخواست آن سازمان ۲۳۰,۶۶ میلیون ریال می باشد که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در حال پیگیری می باشد. تا تعیین تکلیف نهایی و رفع اختلاف، از این بابت مبلغ ۱۳,۹۶۱ میلیون ریال در سرفصل بدھی های احتمالی طبقه بندی شده است. (یادداشت ۳۲-۱)

۱۲-۱-۶-۲ - مبلغ ۳۷,۲۹۳ میلیون ریال سایر اقلام پرداختنی عمدتاً مربوط به مطالبات پیمانکاران شرکت از بابت خدمات ارائه شده می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمدت آن تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی هفیاد راهبر  
پیوونتیک گزارش

شركت سيمان هكمتان (سهامي عام)  
يادداشت هاي توضيحى صورت هاي مالي  
سال مالي منتهى به ۳۰ دي ماه ۱۳۹۷

۱۲ - ماليات پرداختني

ماليات پرداختني تماماً متعلق به شركت اصلی و به شرح زير می باشد.

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
جمع	اسناد پرداختني	ذخیره	جمع	اسناد پرداختني	ذخیره
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۲۱,۴۸۴	-	۲۱,۴۸۴	۲۹,۷۱۸	۵۷۱	۲۹,۱۴۷
<b>۲۱,۴۸۴</b>	<b>-</b>	<b>۲۱,۴۸۴</b>	<b>۳۰,۷۱۸</b>	<b>۵۷۱</b>	<b>۳۰,۱۴۷</b>

۱۳-۱ - گردش حساب ماليات پرداختني گروه به شرح زير است.

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مانده در آغاز سال
مليون ريال	مليون ريال	ذخیره ماليات عملکرد سال
۱,۲۰۹	۲۱,۴۸۴	برداخت طی سال
۲۱,۴۸۴	۱۶,۳۰۴	
(۱,۲۰۹)	(۷,۰۷۰)	
<b>۲۱,۴۸۴</b>	<b>۳۰,۷۱۸</b>	

موسسه حسابرسی هفید راهبر  
پيوسته گذاوش

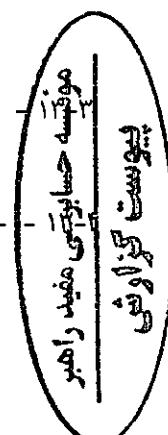
شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		مالیات		مالیات		بسود (زیان) مالی	
	مالیات پرداختنی	میلیون ریال	مانده پرداختنی	میلیون ریال	قطعی	میلیون ریال	تشخیصی	میلیون ریال		
رسیدگی نشده	۲۱,۴۸۴	۱۴,۴۱۴	۷,۰۷۰	-	-	-	۲۱,۴۸۴	۹۵,۴۸۶	۲۴۸,۸۶۹	
—	-	۱۵,۳۰۴	-	-	-	-	۱۵,۳۰۴	۶۸,۰۱۸	۱۶۹,۹۱۴	
	<b>۲۱,۴۸۴</b>	<b>۲۹,۷۱۸</b>					<b>۲۱,۴۸۴</b>	<b>۱۶۳,۴۰۲</b>	<b>۱۳۹۶</b>	

مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

اظهارنامه مالیاتی عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ شرکت در موعد مقرر به حوزه مالیاتی تسلیم گردیده است.



**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

**۱۴- سود سهام پرداختنی**

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

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
جمع	استاند	مانده	مانده	استاند	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۳۸	۱,۶۱۲	۶,۷۲۶	۶,۳۸۳		سنوات قبل از ۱۳۹۴
۱۳,۲۷۹	۵,۹۵۸	۷,۳۲۱	۳,۲۷۳		سال مالی ۱۳۹۴
-	-	-	۴۴,۹۴۹		سال مالی ۱۳۹۶
<b>۲۱,۶۱۷</b>	<b>۷,۰۷۰</b>	<b>۱۴,۰۴۷</b>	<b>۵۴,۶۰۵</b>		

۱- سود نقدی مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۶ مبلغ ۱۰۶,۱۱۲ میلیون ریال (به ازاء هر سهم مبلغ ۲۱۱ ریال) بوده است و شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۵ سودی تقسیم نکرده است.

۲- از مبلغ سود سهام پرداختنی مبلغ ۳۴,۳۵۱ میلیون ریال سهم شرکت سیمان تهران، مبلغ ۵,۰۵۷ میلیون ریال سهم شرکت سیمان ایلام و مبلغ ۲۳ میلیون ریال سهم شرکت پریفاب می باشد.

**۱۵- تسهیلات مالی**

۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>۲,۳۶۰,۳۰۰</b>	<b>۴۸۷,۸۵۳</b>	<b>۱,۸۷۲,۴۴۷</b>	<b>۲,۱۱۳,۶۷۷</b>	<b>۴۸۸,۱۳۲</b>	<b>۱,۶۲۵,۵۴۵</b>
					گروه:
<b>۸۲۳,۳۰۳</b>	-	<b>۸۲۳,۳۰۳</b>	<b>۷۷۲,۴۸۲</b>	-	تسهیلات دریافتی
					تسهیلات اصلی:
<b>۸۲۳,۳۰۳</b>	-	<b>۸۲۳,۳۰۳</b>	<b>۷۷۲,۴۸۲</b>		تسهیلات دریافتی

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

۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۶/۱۰			۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
جمع	جمع	ارزی	جمع	جمع	ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۳,۴۵۵	۸۲۲,۱۹۵	-	۸۲۲,۱۹۵	۲,۴۰۸,۵۰۳	۲,۱۶۳,۳۹۰
(۴۰,۱۵۲)	(۴۹,۷۱۳)	-	(۴۹,۷۱۳)	(۴۸,۰۳)	(۴۹,۷۱۳)
<b>۸۲۳,۳۰۳</b>	<b>۷۷۲,۴۸۲</b>	-	<b>۷۷۲,۴۸۲</b>	<b>۲,۳۶۰,۳۰۰</b>	<b>۲,۱۱۳,۶۷۷</b>
-	-	-	-	(۴۸۷,۸۵۳)	(۴۸۸,۱۳۲)
<b>۸۲۳,۳۰۳</b>	<b>۷۷۲,۴۸۲</b>	-	<b>۷۷۲,۴۸۲</b>	<b>۱,۶۲۵,۵۴۵</b>	<b>۷۷۶,۷۹۵</b>
					۱,۳۳۶,۸۸۲
					(۴۸۸,۱۳۲)
					<b>۸۴۸,۷۵۰</b>

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیویست گذاری

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۷۶,۷۹۴	۷۷۶,۷۹۵
۲۵۶,۱۶۸	۲۶۷,۴۷۳	۸۹۴,۶۴۰	۸۳۱,۸۷۳
۵۶۷,۱۳۵	۵۰۵,۰۰۹	۶۸۸,۸۶۶	۵۰۵,۰۰۹
۸۲۳,۳۰۳	۷۷۲,۴۸۲	۲,۳۶۰,۳۰۰	۲,۱۱۳,۶۷۷

۱۵-۱-۳- تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۹۰۹	۹۴۹,۹۷۲		سررسید گذشته
۶۳۱,۵۷۳	۶۷۵,۵۷۳		سال ۱۳۹۸
-	۱۸۰,۰۰۰		سال ۱۳۹۹
-	۳۰۸,۱۳۲		سال ۱۴۰۰
۷۷۲,۴۸۲	۲,۱۱۳,۶۷۷		

۱۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۳۰۸,۹۲۷		در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۷۷۲,۴۸۲	۸۰۴,۷۵۰		در قبال چک و سفته
۷۷۲,۴۸۲	۲,۱۱۳,۶۷۷		

۱۵-۲- 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 سپهید قرنی، بابت ۶ 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 موافع تولید رفاقت 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 ۲۵ درصد اقساط عموق 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 تعديلات لازم از بابت مفاد ماده ۲۰ را در دفاتر انجام نداده است و ضمناً بهره تسهیلات از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۱ و زیان تعسیر ارز از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۱ را منظور ننموده است.(آخرین نرخ تعسیر، ۳۱,۷۴۷ ریال می باشد.)

موسسه حسابرسی مهندس راهبر  
پیوسته گزارشی

## شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام) بادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۱۵-۳ - 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 ۱۵۵۲۷۵/ت ۵۳۷۶۴ در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به وام ریالی به مبلغ ۳۵,۲۱۱ میلیون ریال با نرخ سود ۱۵٪ و به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ تبدیل گردیده و آثار ناشی از اعمال این تغییرات در صورت‌های مالی درج گردیده است. طبق آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۹۱/۰۳/۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ سررسید آن تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۸ تمدید گردیده است.

۱۶ - پیش دریافت‌ها

گروہ	شرکت اصلی	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۷۸۹	۷۱,۰۳۷	۷۸,۸۳۷	۱۴۱,۶۹۷
(۱۸,۴۶۹)	(۳۲,۸۲۹)	(۱۸,۴۶۹)	(۳۲,۸۲۹)
۳۳,۳۲۰	۳۸,۰۸	۶۰,۳۶۸	۱۰۸,۸۶۸

پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱۶-۱) تهاوتر با استاد دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۴)

۱۶-۱ - مانده پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش فروش سپمان می باشد که تا تاریخ تهیه این صورت های مأکی، عدمه موارد تسوبه و سپمان مربوطه تحويل گردیده است.

#### ۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۱۸۵	۱۱۴,۶۳۱
(۳۱,۵۵۶)	(۴۰,۰۳۹)
۷۱,۰۰۲	۲۷,۶۴۸
۱۱۴,۶۳۱	۹۶,۷۴۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۲۶۴	۱۲۶,۳۹۵
(۳۲,۱۶۸)	(۴۶,۳۱۳)
-	۳۱,۸۳۵
۱۲۶,۳۹۵	۱۱۱,۹۱۷

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در بایان سال

۱۷- مبلغ ۴۵,۵۳۹ میلیون ریال پرداخت شده طی سال مالی مربوط به پرداخت باخرید سنت ۱۰۳ نفر از پرسنل شرکت اصلی می‌باشد.

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۰۲,۹۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰ سهم ۵۰۲,۹۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.

<sup>۱۸</sup>- ترکیب سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

١٣٩٦/١٠/٣٠		١٣٩٧/١٠/٣٠	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
٧٣.٩٤	٣٧١,٨٦٦,٧٩٢	٧٣.٩٤	٣٧١,٨٦٦,٧٩٢
٤.٣١	٢١,٦٩١,٢٦٣	٤.٣١	٢١,٦٩١,٢٦٣
٠.٢	١١.١٤٣	٠.٢	١١.١٤٣
٠.٠٢	١,٠٠٠	٠.٠٢	١,٠٠٠
٠.٠٠٤	٢,٢٦٣	٠.٠٠٤	٢,٢٦٣
٢١.٧٢	١٠٩,٢٢١,٥٧٩	٢١.٧٢	١٠٩,٢٢١,٥٧٩
٥٥٠ ملايين حسابات سوقية مختبر زاهاير		٥٥٠ ملايين حسابات سوقية مختبر زاهاير	

- شرکت سیمان تهران
- شرکت سیمان ایلام
- شرکت پریفاب
- شرکت صنایع سیمان نهادوند (شرکت فرعی)
- شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
- سایرین: (کمتر از ۲ درصد - ۶٪۴ نفر)

لیسیت گزارش

## شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

#### ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۰,۲۹۰ میلیون ریال 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.

#### ۲۰- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

شرکت اصلی	گروه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۸,۷۳۹	۲۰۸,۷۳۹	۲۷۲,۳۰۴	۲۷۲,۳۰۴

۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها مربوط به تجدید ارزیابی زمین کارخانه های گروه و شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۵ می باشد که تاکنون تغییری در آن ایجاد نشده است.

#### ۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده میلیون ریال ۲۲	بهای تمام شده میلیون ریال ۲۲	تعداد سهام درصد مالکیت ۱۰,۰۰۰ ۰/۰۰۲

#### ۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سرمایه
میلیون ریال ۲۹۲,۱۳۹	میلیون ریال ۲۹۲,۱۳۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۶۰,۳۱۹	۶۰,۳۱۹	اضافه ارزش دارایی ها
۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴	(زیان) انباسته
(۴۲۹,۴۳۶)	(۳۰۲,۲۴۶)	
۱۴۸,۱۲۶	۲۷۵,۳۱۶	

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت آسمان هگمنان (سهامی عام)**  
**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۲۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		فروش خالص
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۴۲۷,۸۴۲	۲,۴۹۱,۰۸۴	۲,۴۹۴,۰۷۸	

۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		گروه:
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	داخلي:
۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		
مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال	
۱,۹۴,۵۴۴	۹۷۷,۵۱۵	۱,۰۶۱,۰۵۲	۹۰,۹۹۳۵	سیمان فله تیپ ۲
۵۹۳,۵۶۷	۴۹۹,۰۲۴	۸۴۵,۴۹۰	۶۱۱,۰۱۶	سیمان پاکتی تیپ ۲
۱۲۳,۸۹۸	۱۰,۱۶۶	۱۱,۴۸۲	۹,۴۰۲	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
۳۱۲	۲۵۲	۲۲,۹۵۶	۱۷,۱۴۲	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵
-	-	۸,۶۵۲	۱۰,۳۸۲	سیمان پاکتی تیپ ۶-۴۲۵ با آرم مشتری
-	-	۲,۳۸۵	۱,۸۳۸	سیمان پاکتی کامپوزیت
۲۵۶,۶۳۹	۲۱۴,۹۵۳	۹۰,۷۷۰	۷۴,۵۲۶	سیمان پاکتی پوزولانی
۱۱,۶۸	۱۰,۳۲۸	۱۲,۴۲۴	۱۰,۰۳۵	سیمان فله تیپ ۵
۱۹,۹۵۲	۱۸,۷۴۲	۳۱,۸۸۷	۲۴,۶۱۳	سیمان پاکتی تیپ ۵
-	-	۱,۱۴۷	۹۰۵	سیمان جامبوبگ تیپ ۴
۱۵۶,۶۹۷	۲۰,۶,۱۵۰	۷۱,۷۴۷	۹۳,۲۰۸	کلینکر
۲,۲۵۷,۳۷۷	۲,۰,۷۷,۱۳۰	۲,۱۵۹,۹۹۲	۱,۷۶۲,۸۰۲	

صادراتی:

۲۲۰	۳۶۹	۴,۲۱۵	۳,۲۸۱	سیمان فله تیپ ۲
۷۴,۹۸۷	۵۷,۹۵۶	۱۶۵	۱۰۰	سیمان پاکتی تیپ ۲
۳,۰۶۸	۲,۰۰۷	-	-	سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵
۶۲,۳۹۱	۹۳,۶۴۷	۴۷,۱۹۴	۶۲,۷۰۲	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵
-	-	۱۰,۰۳۶	۱۲,۱۱۲	سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵ با آرم مشتری
۳۹,۱۶۸	۲۰,۶,۶	۱,۳۷۷	۱,۳۵۶	سیمان تیپ ۲ جامبوبگ
۳۵۶,۲۷۳	۴,۰,۶,۳۱۴	۵۲۳,۵۹۶	۳۶۵,۵۳۹	کلینکر
۵۳۴,۱۰۷	۵۷۶,۳۹۹	۵۸۶,۵۸۳	۴۴۴,۰۹۰	
۲,۷۹۱,۴۸۴	۲,۶۵۳,۵۲۹	۲,۷۴۶,۵۷۵	۲,۲۰۶,۸۹۲	
(۳۰۰,۴۰۰)	-	(۲۵۲,۴۹۷)	-	
۲,۴۹۱,۰۴۷	۲,۳۵۲,۵۱۹	۲,۴۹۱,۰۷۸	۲,۲۰۶,۸۹۲	

تخیفات فروش  
فروش خالص

مؤسسه حسابداری هیئت واحد بر

پیوست گزارشی

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

شرکت اصلی:	داخلى:	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	مقدار/تن	مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مقدار/تن
سیمان فله تیپ ۲		۸۴۴,۶۱۵	۷۲۶,۷۷۷	۸۱۹,۸۳۴	۶۶۷,۰۴۵			
سیمان پاکتی تیپ ۲		۳۷۱,۷۹۵	۲۷۹,۸۷۵	۵۳۱,۰۵۲	۳۵۸,۹۷۶			
سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵		۲۴,۵۰۳	۲۰,۲۸۳	۱۱,۳۴۲	۹,۲۴۹			
سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵		۱۳۲	۹۷	۲۲,۹۱۵	۱۷,۱۱۸			
سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵ با آرم مشتری		-	-	۸,۶۵۲	۱۰,۳۸۲			
سیمان پاکتی بوزولانی		۱۸۲,۲۶۷	۱۳۹,۴۵۶	۴۳,۸۲۳	۳۱,۳۲۲			
سیمان فله تیپ ۵		۱۰,۳۳۴	۸,۸۶۱	۱۱,۰۲۲	۸,۷۷۸			
سیمان پاکتی تیپ ۵		۲,۹۰۱	۲,۱۴۲	۱۳,۵۶۴	۸,۴۷۰			
سیمان جامبوبگ تیپ ۲		۲,۳۵۵	۱,۷۱۱	۱,۱۴۷	۹۰۵			
کلینکر		۱۰۲,۹۱۱	۱۳۱,۴۹۹	۵۸,۰۵۴	۷۷,۳۳۶			
		<b>۱,۵۴۱,۸۱۳</b>	<b>۱,۳۱۰,۷۰۱</b>	<b>۱,۰۲۱,۹۰۵</b>	<b>۱,۱۸۹,۵۹۱</b>			
صادراتی:								
سیمان فله تیپ ۲		۲۲۰	۳۶۹	۴,۲۱۵	۳,۲۸۱			
سیمان پاکتی تیپ ۲		-	-	۱۶۵	۱۰۰			
سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵		۲۲۰,۴۶	۳۱,۷۴۸	۲۳,۴۱۷	۴۶,۶۹۹			
سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵ با آرم مشتری		-	-	۱۰,۰۳۶	۱۲,۱۱۲			
سیمان تیپ ۲ جامبوبگ		۳۹,۱۶۸	۲۵,۶۰۶	۱,۳۷۷	۱,۳۵۶			
کلینکر		۱۰۶,۰۳۲	۱۲۸,۵۸۱	۱۰۹,۲۲۴	۶۹,۹۸۱			
		<b>۱۶۷,۴۶۶</b>	<b>۱۸۶,۳۰۴</b>	<b>۱۵۸,۴۳۴</b>	<b>۱۳۳,۵۲۹</b>			
تخفيفات فروش		۱,۷۰۹,۲۷۹	۱,۴۹۷,۰۰۵	۱,۶۸۰,۳۳۹	۱,۳۲۳,۱۲۰			
فروش خالص		(۳۰۰,۴۰۰)	-	(۲۵۲,۴۹۷)	-			
		<b>۱,۴۰۸,۸۷۹</b>	<b>۱,۴۹۷,۰۰۵</b>	<b>۱,۴۲۷,۸۴۲</b>	<b>۱,۳۲۳,۱۲۰</b>			

۲-۲۳-۲ - مبلغ ۲۵۲,۴۹۷ میلیون ریال تخفيفات اعمال شده تماماً متعلق به فروش داخلی و با توجه به شرایط موجود در بازار مصرف صورت گرفته است.

موسسه حسابوسي مهيد راهبر

پيوسيت گزاري

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۳-۲۳-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		گروه: اشخاص وابسته سایر اشخاص
نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۰.۳	۲۵۷,۵۸۴	۵.۱	۱۲۷,۴۸۹	
۸۹.۷	۲,۲۳۳,۵۰۰	۹۴.۹	۲,۳۶۶,۵۸۹	
۱۰۰	۲,۴۹۱,۰۸۴	۱۰۰	۲,۴۹۱,۰۷۸	
شرکت اصلی:				
۸.۵	۱۲۰,۴۰۳	۸.۷	۱۲۴,۵۱۷	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲۳-۳)
۹۱.۵	۱,۲۸۸,۴۷۶	۹۱.۳	۱,۳۰۳,۳۲۵	سایر اشخاص (یادداشت ۲-۲۳-۳)
۱۰۰	۱,۴۰۸,۸۷۹	۱۰۰	۱,۴۲۷,۸۴۲	

۳-۲۳-۳-۱- فروش محصولات شرکت اصلی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می‌شود:

مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	
۴۵,۴۰	۵۷,۶۹۷	شرکت سیمان تهران (کلینکر)
۷۸,۱۶۵	۶۲,۱۳۴	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمنان (سیمان)
۱,۱۹۸	۹۹۸	شرکت ملی ساختمان (سیمان)
۱۱۴	۲۰۶	شرکت سیمان ایلام (سیمان)
۱۲۴,۵۱۷	۱۲۱,۰۳۵	

۳-۲- فروش محصولات شرکت اصلی به سایر اشخاص مربوط به تعداد ۳۸۱ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۱,۱۴۴,۸۹۱ میلیون ریال و ۳۳ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۱۵۸,۴۳۴ میلیون ریال می‌باشد.

۴- افزایش فروش خالص طی سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۱۸,۹۶۳ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۱۶۳,۶۴۹ میلیون ریال ناشی از کاهش مقدار فروش و مبلغ ۱۸۲,۶۱۲ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ فروش می‌باشد.

۵- تغییرات نرخ‌های فروش داخلی سیمان بر اساس ابلاغیه‌های انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و به شرح ذیل صورت گرفته است:

پوزولانی ریال	۵ ریال	۱-۴۲۵ ریال	۲ ریال	نوع	تاریخ اجراء
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۰۰۰	۱,۳۶۲,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	پاکتی	۱۳۹۵/۱۲/۲۴
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰	۱,۲۱۲,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	فله	
۱,۵۸۲,۰۰۰	۱,۶۳۸,۸۸۰	۱,۶۲۵,۴۴۰	۱,۶۱۲,۰۰۰	پاکتی	۱۳۹۷/۰۴/۲۵
۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۳۷۰,۸۸۰	۱,۳۵۷,۴۴۰	۱,۳۴۴,۰۰۰	فله	
<b>موسسه حسابویضی صفتی راهبردی</b>					
<b>پیوست گزارشی</b>					

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

حداکثر سقف نرخ های فروش اعمال شده بر اساس ابلاغیه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ انجمن، به صورت تحويل در درب کارخانه به شرح فوق صورت گرفته که با توجه به شرایط عرضه و تقاضا و براساس مصوبات کمیسیون فروش و هیئت مدیره جهت یکسان سازی نرخ های مصرف در استانهای مختلف تخفیفاتی تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۶ بابت کرایه حمل اعمال گردیده است و بر اساس ابلاغیه انجمن از تاریخ مذکور نرخ خالص فروش در حساب ها ثبت شده و تخفیف منظور نشده است.

- ۲۳-۵-۱ - نرخ های فروش سیمان صادراتی و کلینکر بر اساس توافق و مطابق مصوبات هیئت مدیره اعمال گردیده است.  
- ۲۳-۵-۶ - جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر است:

نسبت سود ناخالص به فروش		بهای تمام شده		فروش خالص	
سال مالی قبل	سال مالی جاری	سود ناخالص	کالای فروش	میلیون ریال	میلیون ریال
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸.۳	۲۹.۲	۳۶۸,۹۳۱	(۸۹۱,۱۳۳)	۱,۲۶۰,۰۶۴	سیمان
۳۴	۵۷.۶	۹۶,۵۹۲	(۷۱,۱۸۶)	۱۶۷,۷۷۸	کلینکر
<b>۲۹.۹</b>	<b>۳۲.۵</b>	<b>۴۶۵,۵۲۳</b>	<b>(۹۶۲,۳۱۹)</b>	<b>۱,۴۲۷,۸۴۲</b>	

- ۲۳-۷ - مبلغ ۵۸۶,۵۸۳ میلیون ریال خالص فروش صادراتی گروه و ۱۵۸,۴۳۴ میلیون ریال فروش صادراتی شرکت اصلی در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات گروه، با هدف بازار عراق و عمان صورت گرفته است. نرخ های فروش و محل تحويل بر اساس قرارداد و با تأیید هیئت مدیره تعیین و با توجه به محدودیت سیستم بانکی معادل ریالی آن از مشتریان دریافت گردیده است.

**۲۴ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

شرکت اصلی		گروه		مواد مستقیم مصرفی دستمزد مستقیم (یادداشت ۲۴-۲) سربار ساخت:
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۲۴-۳) استهلاک
۱۹۷,۱۴۶	۲۴۶,۱۹۱	۳۵۷,۳۱۵	۴۰۹,۴۵۷	برق مصرفی
۴۶,۱۹۱	۵۸,۳۵۵	۹۱,۸۲۴	۱۰۷,۶۲۱	سوخت
۲۹۴,۰۰۵	۳۴۵,۵۵۶	۳۸۳,۴۳۶	۴۵۳,۷۷۱	تعمیر و نگهداری (یادداشت ۲۴-۴)
۷۰,۲۶۶	۶۳,۵۹۲	۲۰۷,۶۰۱	۲۰۳,۱۴۰	سایر
۸۸,۸۶۱	۹۳,۸۶۹	۱۳۹,۲۴۰	۱۴۸,۶۴۸	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۲۶)
۱۷۸,۰۳۹	۱۷۷,۳۶۰	۲۸۶,۱۷۰	۲۹۳,۳۶۵	جمع هزینه های ساخت
۵۵,۲۲۴	۹۵,۵۵۶	۱۱۲,۷۳۰	۱۴۶,۲۶۱	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۵۴,۹۳۳	۶۷,۳۳۹	۹۶,۸۱۱	۱۰۲,۳۹۲	بهای تمام شده ساخت
۹۸۴,۶۷۵	۱,۱۴۷,۸۱۸	۱,۶۷۴,۷۹۷	۱,۸۶۴,۶۵۵	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۵,۱۸۸)	(۷۵۰۰)	(۲۷,۹۰)	(۴۲,۱۳۹)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۹۷۹,۴۸۷	۱,۱۴۰,۳۱۸	۱,۶۴۷,۷۰۷	۱,۸۲۲,۵۱۶	
(۱۲۵,۰۵۴)	(۱۷۵,۰۶)	(۱۵,۸۲۹)	(۲۲۲,۱۹۴)	
۸۵۴,۴۳۳	۹۶۴,۵۱۲	۱,۶۳۱,۸۷۸	۱,۵۹۰,۳۴۲	
۵,۴۱۹	(۲,۱۹۳)	(۲,۷۷۵)	۹,۲۵۰	
۸۵۹,۸۸۲	۹۶۲,۳۱۶	۱,۶۲۹,۱۰۳	۱,۵۹۹,۵۷۲	
<b>موسسه حسابرسی معتبر راهبردی</b>				

پیویسنت گروآوشن

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

- ۲۴-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۳۹,۷۵۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳۵۷,۲۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی توسط گروه و مبلغ ۲۶۷,۱۹۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۹۲,۹۹۱ میلیون ریال) خریداری و یا از معادن توسط پیمانکاران استخراج شده است. کلیه مواد اولیه و بسته بندی در داخل کشور تهیه می شود.

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷						
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال						
۳۳.۹	۶۵,۴۷۲	۲۶	۶۹,۵۱۳	۳۷.۵	۱۲۴,۰۹۵	۳۰.۷	۱۳۴,۸۰۲
۱۸.۳	۳۵,۳۴۷	۱۱.۳	۳۰,۲۲۵	۱۳.۳	۴۷,۴۴۶	۸.۸	۳۸,۵۹۵
۱۰.۷	۲۰,۷۲۱	۱۱.۳	۳۰,۱۳۹	۱.۰	۳۵,۰۹۳	۱۰.۵	۴۶,۱۳۹
۲.۶	۵,۰۵۴	۷.۵	۲۰,۰۹۷	۰.۵	۱۷,۹۵۴	۴.۶	۲۰,۱۷۳
۴.۱	۷,۸۴۰	۵.۸	۱۵,۰۱۲	۴.۴	۱۵,۷۲۱	۵.۸	۲۵,۳۶۳
۰.۴۶	۸۹۲	-	-	۰.۵	۱,۶۵۵	۰.۱	۶۰
-	-	-	-	-	-	۰.۴	۱,۷۰۰
۲۹.۹	۵۷,۶۶۵	۳۸.۱	۱۰۱,۷۰۸	۲۹.۳	۱۰۴,۷۸۷	۳۹.۳	۱۷۲,۹۲۵
۱۰۰	۱۹۲,۹۹۱	۱۰۰	۲۶۷,۱۹۴	۱۰۰	۳۵۷,۲۵۱	۱۰۰	۴۳۹,۷۵۷

- ۲۴-۲ دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال							
۱۳,۴۱۱	۱۳,۷۴۸	۱۴,۶۸۲	۱۵,۱۸۳	حقوق پایه			
-	-	۴۲,۰۳۱	۴۵,۸۷۶	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری			
۹,۲۵۳	۹,۸۰۴	۹,۹۳۷	۱۰,۵۳۵	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری			
۸,۴۹۸	۱۶,۳۷۵	۸,۹۶۷	۱۶,۸۹۵	بیمه سهم کارفرما			
۵,۱۶۹	۸,۱۶۱	۵,۳۶۰	۸,۳۷۴	بازخرید سنتوات خدمت و مرخصی			
۷,۱۵۹	۷,۷۴۷	۷,۶۱۸	۸,۱۹۹	پاداش و بهره وری			
۲,۷۰۱	۲,۵۲۰	۲,۷۲۹	۲,۰۵۹	سایر اقلام			
۴۶,۱۹۱	۵۸,۳۵۵	۹۱,۸۴۴	۱۰۷,۶۲۱				

- ۲۴-۳ دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال							
۷۶,۷۰۷	۷۶,۱۴۳	۹۳,۸۹۶	۹۶,۹۰۷	حقوق پایه			
-	-	۴۹,۳۳۳	۶۰,۷۵۶	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری			
۳۹,۴۹۸	۴۳,۱۸۸	۴۷,۳۰۵	۵۲,۷۲۸	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری			
۵۶,۵۵۱	۸۸,۰۴۵	۶۳,۰۲۹	۹۵,۷۵۰	بیمه سهم کارفرما			
۳۶,۱۲۵	۴۳,۲۹۰	۳۹,۲۲۵	۴۶,۳۰۰	بازخرید سنتوات خدمت و مرخصی			
۳۵,۹۱۶	۴۰,۶۹۲	۴۰,۸۱۴	۴۶,۸۲۷	پاداش و بهره وری			
۱۱,۳۳۸	۱۲,۸۲۵	۱۱,۳۳۸	۱۲,۸۲۵	غذا و رستوران			
۸۹۱۶	۹,۳۴۴	۸,۹۱۶	۹,۲۸۴	ایاب و ذهاب			
۲۸۸,۴۸۷	۲۸۸,۴۸۷	۲۹,۵۳۱	۲۲,۳۹۴	سایر اقلام			
۲۹۴,۰۰۵	۳۴۵,۰۵۷	۳۸۳,۴۳۶	۴۵۳,۷۷۱				

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷**

۲۴-۴ - هزینه تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۹۵,۵۵۶ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۵۴,۶۱۷ میلیون ریال، گلوله و مواد سایشی به مبلغ ۳,۶۵۵ میلیون ریال، قطعات و ماشین آلات خط تولید به مبلغ ۱۰,۵۷۵ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۳,۵۹۱ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۱۶,۳۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۵ - هزینه های جذب نشده شرکت اصلی ناشی از توقف ۴ ماهه خط یک تولید کلینکر بوده که تا مرحله کوره می باشد و از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا هزینه استهلاک سایر هزینه های عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۷۱	۶,۵۱۵	
۶۵۲	۷۲۷	
۶۵	۲۵۸	
<b>۵,۱۸۸</b>	<b>۷,۵۰۰</b>	

۲۴-۶ - مقایسه مقدار تولید اصلی گروه طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می باشد:

درصد پوشش نسبت	تولید واقعی سال	تولید معمول	ظرفیت اسمی	واحد	اندازه گیری	کلینکر سپمان
۸۳٪	۲,۴۸۲,۴۴۰	۲,۷۸۲,...	۲,۹۸۰,...	تن	تن	
۵۶٪	۱,۷۲۹,۴۱۷	۲,۸۳۵,۴۶۰	۳,۰۶۹,۴۰۰	تن	تن	

## ۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت سیمان هگمنان		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال				
۸۸,۳۴۶	۳۵,۶۹۴	۲۸,۹۹۸	۱۷۸,۸۵۹	هزینه کالای صادراتی (یادداشت ۲۵-۱)	
۲۷,۳۴۶	۳۲,۲۵۳	۴۲,۴۳۴	۴۸,۳۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا	
۲۷,۸۱۷	۱۲,۳۴۳	۲۷,۸۱۷	۱۲,۳۴۳	کرایه حمل سیمان و کلینکر داخلی (یادداشت ۲۵-۲)	
۵,۱۲۸	۱۰,۹۹۶	۶,۸۰۶	۱۳,۴۸۳	جمع بیمه سهم کارفرما	
۳,۸۰۸	۷,۵۰۷	۴,۸۶۷	۸,۹۵۶	مزایای پایان خدمت	
۳,۷۶۱	۵,۷۲۴	۴,۱۰۵	۵,۷۲۴	هزینه متفرقه مالی	
۳,۷۲۴	۳,۳۵۳	۴,۸۰۷	۶,۸۴۲	سایر هزینه های پرسنلی	
۳,۸۰۸	۲,۶۲۰	۵,۰۲۶	۳,۶۲۹	حق الزحمه و حق المشاوره	
۲,۶۹۱	۲,۲۸۴	۵,۵۶۶	۴,۷۲۲	حق الزرحمه حسابرسی	
۱,۸۷۱	۲,۱۴۳	۲,۵۴۶	۲,۱۴۳	هزینه اجاره محل	
۲,۷۳۷	۱,۷۸۷	۴,۱۰۰	۲,۶۴۵	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت	
۱,۳۴۱	۸,۹	۳,۱۷۷	۱,۰۳۰	هزینه استهلاک	
-	۸,۰	-	۸۰۰	پاداش هیئت مدیره	
۳۰,۸۰۳	-	۳۰,۸۰۳	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	
۷,۹۰۰	۱۱,۴۳۱	۱۲,۵۱۰	۲۰,۹۷۵	سایر هزینه ها	
<b>۲۱۱,۰۸۱</b>	<b>۱۲۹,۷۴۴</b>	<b>۴۳۶,۲۱۲</b>	<b>۳۱۱,۰۴۷</b>	جمع اضافه می شود:	
۱۴,۱۹۵	۱۸,۲۱۶	۱۴,۱۹۵	۱۸,۲۱۶	سهم دریافتی از تسهیم هزینه های دوایر خدماتی	
۲۲۵,۲۷۶	۱۴۷,۹۶۰	۴۵۰,۴۰۷	۳۲۹,۲۶۳		

۲۵- هزینه کالای صادراتی ناشی از فروش صادراتی به صورت فوب می باشد که در سال مالی چارچوب دلیل کاهش فروش به مؤسسه حسابرسی هفید راهبرد صورت فوب کاهش چشمگیری داشته است.

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۲۵-۲- کرایه حمل سیمان و کلینکر داخلی تماماً متعلق به شرکت اصلی و بابت فروش ۵۷,۶۹۷ تن (سال مالی قبل ۱۳۱,۴۹۹ تن) کلینکر به شرکت سیمان تهران می باشد که طبق قرارداد منعقده هزینه حمل به عهده شرکت بوده است.

**۲۶- سایر اقلام عملیاتی**

شرکت سیمان هگمنان		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۱۸۸)	(۷,۵۰۰)	(۲۷,۰۹۰)	(۴۲,۱۳۹)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴-۵)	
۵,۴۸۳	۲۳,۲۶۶	۵,۴۸۳	۱۶۹,۵۳۷	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی (یادداشت ۲۶-۱)	
-	۱۰,۰۵۱	-	۱۰,۰۵۱	مشوق صادراتی (یادداشت ۲۶-۲)	
-	(۱۵,۰۴۹)	-	(۱۵,۰۴۹)	هزینه حق بیمه ناشی از حسابرسی تامین اجتماعی (یادداشت ۲۶-۳)	
<b>۲۹۵</b>	<b>۱۰,۷۶۸</b>	<b>(۲۱,۶۰۷)</b>	<b>۱۲۲,۴۰۰</b>		

۱- ۲۶-۱- مبلغ ۱۶۹,۵۳۷ میلیون ریال سود ناشی از تسعیر ارز عمدها بابت تسعیر مطالبات از شرکت مجان به شرح یادداشت ۲-۱-۲ و مبلغ ۲,۷۳۵ میلیون ریال زیان بابت تسعیر بدھی های شرکت اصلی به شرکت رفاقتیک و تسعیر انتقال طلب شرکت سیمان نهادن از شرکت سولو به حساب شرکت سیمان هگمنان می باشد.

۲- ۲۶-۲- مبلغ ۱۰,۰۵۱ میلیون ریال درآمد مشوق صادراتی مربوط به جبران یخشی از هزینه های کالای صادراتی توسط هلдинگ کاوه پارس می باشد.

۳- ۲۶-۳- مبلغ ۱۵,۰۴۹ میلیون ریال زیان ناشی از حسابرسی تامین اجتماعی بابت دو فقره برگ اعلام بدھی ارسالی از سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۳,۰۴۹ میلیون ریال می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۲۷- هزینه های مالی

شرکت سیمان هگمتان		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴,۰۴۰	۱۶۸,۶۷۸	۳۴۸,۷۱۹	۲۷۹,۸۵۰
۱۷۴,۰۴۰	۱۶۸,۶۷۸	۳۴۸,۷۱۹	۲۷۹,۸۵۰

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت سیمان هگمتان		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۹۲۹)	-	۷,۲۹۷	(۱۷,۴۶۸)
-	-	۴,۵۳۲	۵۲,۱۵۱
۱,۷۲۳	۱,۲۰۹	۲,۳۲۶	۲,۱۲۰
۴۹۶	-	۴۹۶	-
-	۲,۱۱۳	-	۲,۱۱۳
۷,۹۳۳	-	۷,۹۳۳	-
۸۰۶	۴۵۸	۸۰۶	۴۵۸
۵,۴۹۱	۶,۲۵۲	۵,۴۹۱	۶,۲۵۲
۸۴,۱۸۱	-	۸۴,۱۸۱	-
۱۶۱	۲۲۹	۷۴۳	(۶,۹۱)
۹۸,۸۶۲	۱۰,۲۶۱	۱۱۳,۸۰۵	۳۹,۵۳۵

سود و زیان ناشی از تسعیر ارز

بخشنی جرائم تسهیلات بانکی

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام

درآمد ناشی از تعديل ذخیره مالیات سال ۱۳۹۴

سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهد

سود حاصل از فروش سایر دارایی ها (یادداشت ۱-۲۸)

سود حاصل از فروش اقلام و لوازم

سود ناشی از اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید

سایر

۲۸-۱ در راستای سیاست های فروش اموال غیرمولد مازاد، فروش یک دستگاه ساختمان متعلق به شرکت با کاربری اداری واقع در تهران بلوار آفریقا در دستور کار شرکت قرار گرفت و به همین دلیل در صورت های مالی سال ۱۳۹۵ دارایی مذکور به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش منتقل گردید. طی دو نوبت آگهی مزایده منتشر شده در روزنامه همشهری به تاریخ های ۱۳۹۵/۰۸/۲۶ و ۱۳۹۵/۰۹/۱۳ توسط شرکت و سازمان اموال و املاک بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (با شرایط ۲۰ درصد نقد و ۸۰ درصد الباقي در اقساط ۲۴ ماهه) متقاضی ای جهت خرید وجود نداشته و لذا حسب تکلیف فروش این دارایی در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۶ و همچنین مبلغ ۶۶/۴ میلیارد ریال بدھی به شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (از مرداد ماه ۱۳۹۶) بابت تهاتر بهای برق مصرفی شرکت، هیئت مدیره با درخواست شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس مبنی بر خرید ملک مذکور در مقابل تسویه بدھی فوق و دریافت الباقي بهای فروش در هنگام انتقال سند موافقت و طی مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ ملک مورد نظر با قیمت کارشناسی ۱۲۲ میلیارد ریال (یادداشت ۱-۷) به آن شرکت واگذار و سود حاصل از فروش به مبلغ ۴۵۸ میلیون ریال در سرفصل درآمدهای حاصل از فروش سایر دارایی ها به شرح فوق لاحظ گردید.

مؤسسه حسابوسي هفند راهبر

پیوست گزارش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۲۹- مینای محاسبه سود (رزیابی) پایه هر سهم

شرکت سیمان هگمتان		گروه		سود ناشی از فعالیت های عملیاتی آثار مالیاتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۴,۰۴۶	۳۲۸,۳۳۱	۳۸۹,۹۶۷	۶۸۷,۶۴۳	
(۲۸,۰۲۰)	(۲۶,۰۵۶)	(۲۸,۰۲۰)	(۲۶,۰۵۶)	
-	-	(۲۴,۲۱۲)	(۱۶۷,۰۶۴)	
۲۹۶,۰۲۶	۳۰۲,۲۷۵	۳۳۷,۷۷۵	۴۹۴,۵۲۳	سود ناشی از فعالیت های عملیاتی
۵۸۸,۶	۶۰۱,۱	۶۷۱,۵	۹۸۳,۳	آثار مالیاتی
(۲۵,۱۷۷)	(۱۵۸,۴۱۷)	(۲۳۴,۹۱۴)	(۲۴۰,۳۱۵)	
۶,۵۳۵	۱۰,۷۵۲	۶,۵۳۵	۱۰,۷۵۲	
-	-	۷۷,۷۷۵	۳۹,۸۷۶	سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
(۶۸,۶۴۲)	(۱۴۷,۶۶۵)	(۱۵۰,۶۴۲)	(۱۸۹,۶۸۷)	آثار مالیاتی
(۱۳۶,۵)	(۲۹۳,۶)	(۲۹۹,۵)	(۳۷۷,۲)	
۴۵۲,۱	۳۰۷,۴	۳۷۲,۱	۶۰۶,۲	سهم اقلیت از سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
<b>شرکت سیمان هگمتان</b>		<b>گروه</b>		<b>سود هر سهم</b>
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت سیمان هگمتان		گروه		سود عملیاتی استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی کاهش موجودی مواد و کالا کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها افزایش (کاهش) سایر دارایی ها افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۴,۰۴۶	۳۲۸,۳۳۱	۳۸۹,۹۶۷	۶۸۷,۶۴۳	
۲۱,۶۷۲	۶۴,۰۸۱	۲۱,۰۰۴	۲۰,۴۸۵	
۹,۴۴۶	(۱۲,۸۹۱)	۱۳,۱۳۱	(۱۴,۴۷۸)	
(۱۵۸,۱۹۲)	(۵۷,۴۱۹)	(۳۴۵,۲۶۹)	(۱۵۹,۹۹۹)	
(۱۱۲,۳۹۰)	(۱۹۸,۴۵۴)	(۲۲,۳۵۱)	(۲۴۲,۷۷۱)	
۱۰,۹۳۲	(۱۱۴,۲۶۱)	۲۹,۴۵۱	(۱۵۶,۰۹۹)	
-	۱,۰۹۸	-	۱,۰۹۸	
۳۱,۰۰۳	۲۸۲,۳۰۴	۸۸,۱۴۹	۱۸,۰۵۲	
(۷,۷۴۱)	۴,۸۸۸	(۱,۹۹۲)	۴۸,۴۹۹	
(۷,۰۴۳)	۸,۵۹۴	۲,۶۵۵	۵,۲۱۲	
۱۶۶,۷۳۳	۳۰۲,۲۷۱	۳۵۰,۷۴۵	۵۵۴,۴۷۶	

۳۱- مبادلات غیرنقدی:

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

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۵,۸۰۸	-	-	
۱۰,۵۲۷	۴۶,۲۱۸		
۲۷۶,۳۲۵	۱۲۸,۲۱۸		
		پیمانه های خود را توافق نمودند	
		میوسمسه حساب بین این مفید راهبر	

تبديل تسهیلات ارزی به ریالی از محل اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید  
فروش کلینکر در قبال سود سهام پرداختی  
تسویه بدھی در قبال فروش دارایی نگهداری شده برای فروش

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

**۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۱- ۳۲-۱- بدهی های احتمالی (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ تراز نامه تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۸,۹۰۲	۱,۴۵۸,۹۰۲	تضمين وام شرکت سیمان تهران
۱,۴۱۹,۱۵۳	۱,۴۲۳,۴۰۳	تضمين وام شرکت سیمان نهاوند
۲,۰۵۷,۵۲۰	۲,۰۵۷,۵۲۰	تضمين وام شرکت سیمان گیلان سبز
۶۲,۵۰۰	۶۲,۵۰۰	تضمين وام شرکت سیمان ایلام
-	۱۳,۹۶۱	سازمان صنعت معدن و تجارت (یادداشت ۱-۶-۱)
<b>۴,۹۵۸,۰۷۵</b>	<b>۵,۰۱۶,۲۸۶</b>	

۲- ۳۲-۲- دفاتر سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ شرکت توسط موسسه حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی مورد بررسی قرار گرفته و از این بابت دو فقره برگ اعلام بدهی به مبلغ ۱۵۰,۴۹ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲۶-۴ به شرکت ارسال شده است که که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و از این بابت ذخبره ای به مبلغ ۱۵۰,۴۹ میلیون ریال ذخیره در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور شده است.

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

۴- ۳۲-۴- به استناد مصوبه شماره ۱۹۲۹۷۶/ت.۸/۳۳۶۰-۵- هیئت محترم وزیران و مصوبه های بعدی تفاوت نرخ ارز رسمی و شناور برای معادل ۴۰,۰۳۱,۳۳۸ دلار اعتبارات استنادی 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 ۱۳۹۷ کشور، فعلًاً 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- ۳۲-۵- حسب ماده یک و دو آینین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور به شماره ۱۵۳۵۶/ت.۵/۳۶۰-۵- 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 بازنیستگی فوق استفاده نمایند. برهمین اساس از سال ۱۳۹۳ تعدادی از کارکنان مشمول درخواست خود مبنی بر سخت و زیان آور بودن شغل خود را به اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ارائه نموده که در نهایت با تایید عمدهاً مشاغل واحدهای تولیدی و خدمات پشتیبانی، در سال 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، در سال ۱۳۹۶ تعداد ۴۵ نفر با هزینه ای بالغ بر ۲۱,۱۴۵ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۷ تعداد ۹۹ نفر با هزینه ای بالغ ۲۰,۳۵۷ میلیون ریال بازنیسته شده اند و انتظار می رود در سال های آتی نیز این روند ادامه داشته باشد که در صورت درخواست کارکنان مشمول و تأثید مشاغل در کمیته های مربوطه به ازاء هر نفر 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 تراز نامه**

از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل صورت های مالی وجا افتخار آن دارد یادداشت های توضیحی باشد رخ نداده است.

**موسسه حسابرسی هفید راهبر**

**پیوست گزارش**

شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شخص وابسته	شرح	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت مشوق صادراتی	فروش دارایی ثابت	فروش محصولات
شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی	۱,۷۳۵	✓	-	۱۰۰,۵۱	-	۴۵,۰۴۰
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس		-	-	-	۸,۹۴۶	۱۲۲,۰۰۰	-
شرکت سیمان ایلام		-	-	-	-	-	۱۱۴
موسسه حسابرسی و بازرگانی هادی بینات		-	-	-	۱۴۶	-	-
شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان		-	-	-	۹,۳۸۱	-	-
شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمنان		-	-	۱۸۹	۱۰۲,۱۴۳	-	۷۸,۱۶۵
شرکت ملی ساختمان		-	-	-	-	-	۱,۱۹۸
شرکت فولاد کاوه ارونده		-	-	-	-	-	۲,۹۷۲
جمع کل		۱۱۳,۴۰۵	۱۸۹	۱۸۹	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۷,۴۸۹	

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

- معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی تجارتی انجام شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷

۳۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به گروه:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود سهام برداختنی	پیش دریافت ها	پرداختنی های غیرتجاری	دریافتندنی های غیرتجاری	دریافتندنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	بدھی	طلب							
۱۸,۹۶۰	-	-	۱۲۲,۵۴۹	۳۴,۳۵۱	-	-	۱۷,۱۷۶	۱۳۹,۷۲۴	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	-	۴۶,۶۹۰	-	-	-	۵۵,۶۳۶	-	۸,۹۴۶	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	
-	۴,۰۶۷	۳۶۸	-	۵,۰۷۵	-	۶۰	۴,۷۶۷	-	شرکت سیمان ایلام	
-	۶	-	۱,۹۹۹	-	-	-	۱,۹۹۹	-	صنایع سیمان گilan سبز	
-	۴۸۷	-	۴۶۴	۲۳	-	-	۴۸۷	-	شرکت پریفاب	
-	۱۰۹	-	۱۰۹	-	-	-	۱۰۹	-	شرکت پیوند گلستان	
-	۳۴,۱۳۹	-	۲۸۳,۷۲۶	-	-	-	-	۲۸۳,۷۲۶	شرکت سیمان مجان	
۳۵	-	۱۸۰	-	-	-	۱۸۰	-	-	موسسه حسابرسی و بازرگانی هادی بینات	
۱,۹۷۷	-	۲,۵۲۷	-	-	-	۲,۵۲۷	-	-	شرکت بیمه سینا - سپرستی استان همدان	
۴,۹۲۹	-	۱۷,۸۸۷	-	-	۱,۹۹۹	۱۵,۸۸۸	-	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	
۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی ساختمان	
-	۴۹۱	-	۷۷	-	-	-	۷۷	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	
۲۵,۹۰۳	۳۹,۲۹۹	۶۷,۶۵۲	۴۰,۸,۹۲۴	۳۹,۴۴۹	۱,۹۹۹	۷۴,۲۹۱	۲۴,۶۱۵	۴۳۲,۳۹۶		جمع کل

شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۷

-۳۴-۳ - معاملات شرکت، اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

فروش محصولات	فروش دارایی ثابت	دریافت مشوق صادراتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	۱,۰۹۱	-	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت صنایع سیمان نهادن	شرکت فرعی
۴۵,۴۰	-	۱۰,۰۵۱	-	۱,۷۳۵	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۱۲۲,۰۰	-	-	-	—	شرکت همگروه	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سایر اشخاص وابسته
۱۱۴	-	-	-	-	—	شرکت همگروه	شرکت سیمان ایلام	
-	-	-	-	۱۴۶	—	شرکت همگروه	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	
-	-	-	-	۹,۳۸۱	—	شرکت همگروه	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	
۷۸,۱۶۵	-	-	۱۸۹	۱۰۲,۱۴۳	—	شرکت همگروه	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمنان	
۱,۱۹۸	-	-	-	-	—	شرکت همگروه	شرکت ملی ساختمان	جمع کلیه
۱۲۴,۵۱۷	۱۲۲,۰۰	۱۰,۰۵۱	۱,۲۸۰	۱۱۳,۴۰۵				

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

- معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی تجاری انجام شده است.

**شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

۴-۳۴-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت اصلی:

۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	دریافتی های غیرتجاری	دریافتی های غيرتجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	بدهی	طلب							
-	۲۴,۵۰۷	-	۱,۷۹۱	-	-	۷۷۶	-	۲,۵۶۷	شرکت صنایع سیمان نهادن	شرکت فرعی
۱۹,۷۰۹	-	-	۶۰,۱۸۷	۳۴,۳۵۱	-	-	۱۷,۱۷۶	۷۷,۳۶۲	شرکت سیمان تهران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۸۵	۵۵,۶۳۶	-	-	-	۵۵,۶۳۶	-	-	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	
-	۴,۰۶۷	۳۰۸	-	۵,۰۷۵	-	-	۴,۷۶۷	-	شرکت سیمان ایلام	
-	۶	-	۴۵	-	-	-	۴۵	-	صنایع سیمان گیلان سبز	
-	۴۸۷	-	۴۶۴	۲۳	-	-	۴۸۷	-	شرکت پریفاب	
-	۱۰۹	-	۱۰۹	-	-	-	۱۰۹	-	شرکت پیوند گلستان	
-	۳۴,۱۳۹	-	۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵۵,۰۰۰	شرکت سیمان مجان	
۳۵	-	۱۸۰	-	-	-	۱۸۰	-	-	موسسه حسابرسی و بازرگانی هادی بینات	
۱,۹۷۷	-	۲,۵۲۷	-	-	-	۲,۵۲۷	-	-	شرکت بیمه سینا - سپریستی استان همدان	
۴,۹۲۹	-	۱۷,۸۸۷	-	-	۱,۹۹۹	۱۵,۸۸۸	-	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمنان	
۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی ساختمان	
-	۴۹۱	-	۷۷	-	-	-	۷۷	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمنان	
۲۶,۶۵۲	۶۳,۸۹۱	۷۶,۵۳۸	۱۱۷,۶۷۳	۳۹,۴۴۹	۱,۹۹۹	۷۵,۰۰۷	۲۲,۶۶۱	۱۳۴,۹۲۹		جمع کل

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷



	مبلغ کل میلیون ریال
۳۱	۱۵,۴۶۱
۲۷.	۱۳۵,۷۸۳

### ۳۵- سود ابیان سال

تخصیص سود ابیان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی ضاحبان سهام می باشد:

تکلیف قانونی (طبق ماده ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)،

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

### ۳۶- وضعیت ارزی

شرکت اصلی					گروه				
ریال عمان	دینار عراق	یورو	دلار	ریال عمان	دینار عراق	یورو	دلار		
-	۴,۰۰۰	۱,۳۹۰	۳,۰۴۹	۳۸	۴,۰۰۰	۳,۸۰۱	۱۶,۹۸۸	موجودی نقد	
۲۵۵,۴۵۱	-	۲۱,۳۷۰	۷۵۵,۷۴۹	۱,۰۳۳,۵۲۳	-	۲۱,۳۷۰	۷۵۵,۷۴۹	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	
۲۵۵,۴۵۱	۴,۰۰۰	۲۲,۷۶۰	۷۵۸,۷۹۸	۱,۰۳۳,۵۶۱	۴,۰۰۰	۲۵,۱۷۱	۷۷۲,۷۳۷	جمع دارایی های پولی ارزی	
-	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۷۹۰)	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	
-	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۲۳۱,۹۰۶)	تسهیلات مالی	
-	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۷۹۰)	(۲۶,۲۳۱,۹۰۶)	جمع بدھی های پولی ارزی	
۲۵۵,۴۵۱	۴,۰۰۰	۲۲,۷۶۰	۷۵۸,۷۹۸	۱,۰۳۳,۵۶۱	۴,۰۰۰	(۱۷۲,۶۱۹)	(۲۵,۴۵۹,۱۶۹)	خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
۲۱۶,۶۰۲	۴,۰۰۰	(۶۲,۹۳۹)	۶۰۱,۶۹۶	۲۱۶,۶۰۲	۴,۰۰۰	(۶۲,۹۳۹)	۶۰۱,۶۹۶	خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	

۱- ۳۶- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در طی سال مالی به شرح زیر است:

شرکت سیمان هگمتان			گروه		
یورو	دلار	یورو	دلار		
-	۷۳۰,۰۰۰	-	۷۳۰,۰۰۰	فروش و ارائه خدمات	
۲۵۶,۲۷۶	-	۲۵۶,۲۷۶	-	سایر پرداخت ها	

شماره:  
تاریخ:  
نحوه بست:



سیمان هگمتان

**شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷**

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، ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به شرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیئت 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 تسريع 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 ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	ايمضاء
محمد اسعدي	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	عضو موظف و رئیس هیئت مدیره	
محسن رستمی	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	عضو غیرموظف و نایب رئیس هیئت مدیره	
آرمان ثنانی	شرکت صنایع سیمان نهادوند (سهامی خاص)	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
مسعود حقیری	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	عضو غیرموظف هیئت مدیره	
سید مجتبی حسینی مقدم	شرکت پریفاب (سهامی خاص)	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	

کارخانه: همدان، شهرستان رزن، قزوین، تلفن: ۰۸۱-۳۶۳۳ ۷۳۱۶ - ۰۸۱، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳ ۷۵۰۹  
 دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۸۹۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۵۱۵، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳ ۴۵۱۵  
 نایندگی فروش همدان: خیابان شکریه، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷، تلفن: ۰۸۱-۲۸۳۸ ۷۵۰۱ - ۰۸۱-۲۸۳۸ ۷۵۰۳، فاکس: ۰۸۱-۲۸۳۸ ۷۵۰۳

سایت: www.hegmatancement.com

آدرس الکترونیکی: Info@hegmatancemet.com



Quality management system

ISO 9001

- Customer focus
- Customer satisfaction
- Continuous improvement
- System/process effectiveness

www.tuv-thueringen.de



Environmental management

system ISO 14001

- Environmental protection as management task
- Improvement of environmental performance
- Reduction of environmental risks

www.tuv-thueringen.de



Occupational safety management

OHSAS 18001

- Hazard detection
- Risk assessment
- Control measures

www.tuv-thueringen.de

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سینما هکمتان (شهامی عام)

برای سال مالی متمیز به ۱۳۹۷/۰۷/۰۳

### فهرست

الف - ماهیت کسب و کار.....	۱
ب. اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف.....	۷
پ - مهمترین منابع، رسکها و روابط .....	۱۴
ت - نتایج عملیات و چشم اندازها.....	۲۰

## گزارش تفصیلی مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

بیزای سال خالی متفقی به ۱۰/۳۰ ۱۳۹۷

### الف - ماهیت کسب و کار

۱- صنعتی که شرکت در آن فعالیت می کند:

شرکت سیمان هگمنان در صنعت تولید سیمان فعالیت می نماید.

موقعیت جغرافیایی شرکت:

کارخانه سیمان هگمنان در منطقه شاهنجرین واقع در ۲۸ کیلومتری شرق شهرستان رزن از توابع استان همدان در مسیر جاده همدان - قزوین قرار دارد که فاصله این شهرستان تا شهر همدان ۷۵ کیلومتر و فاصله همدان تا محل کارخانه سیمان هگمنان ۱۰ کیلومتر می باشد و کارخانه در شمال شرقی همدان واقع شده است.

۲- بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت در آن بازارها در مقایسه با شرکت‌های فعال در صنعت و سهم محصولات شرکت از بازارها:

گستره فعالیت شرکت:

ظرفیت اسمی تولید سیمان کشور در حال حاضر بیش از ۸۳ میلیون تن در سال می باشد که سیمان هگمنان با ظرفیت اسمی ۲۰۳۹.۴۰۰ تن در سال ۲/۴۶ درصد از سهم بالقوه تولید سیمان کشور را به خود اختصاص می دهد. لیکن با توجه به فزونی عرضه به تقاضای کل کشور و تولید در سطح کمتر از ظرفیت‌های اسمی و همچنین تغییرات عرضه و تقاضا در فصول مختلف سال، این نسبت در حال تغییر بوده به نحوی که به استناد آخرین آمار منتشره توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان سهم این شرکت از تحويل داخلی سیمان کشور ۲/۷۳ درصد بوده است.

الف - بازارهای داخلی شرکت در دوره مورد گزارش، با توجه به بعد مسافت و صرفه اقتصادی حضور در آنها به شرح ذیل می باشد:

۱. علی رغم فاصله ۱۰۳ کیلومتری کارخانه با شهر همدان، بازار استان همدان در مقایسه با سایر مراکز مصرف کمترین کرایه حمل را داشته از اینرو این استان به عنوان اولویت اول در بازارهای شرکت بیشترین سهم را در توزیع سیمان پاکتی دارد. به نحوی که در دوره مورد گزارش بیش از ۲۵ الی ۳۰ درصد توزیع محصولات شرکت در بازار استان همدان بوده است.

۲. با توجه به محدودیت حجم تقاضای بازار استان همدان نسبت به حجم تولیدات، شرکت بازار استان تهران را به عنوان بازار اصلی توزیع مخصوص فله خود انتخاب نموده که با توجه به بعد مسافت نیست پایین و حجم بالای تقاضا در این استان بخشی از محصولات فله شرکت در این بازار توزیع میگردد و بازار استان تهران در حال حاضر بزرگترین بازار عرضه محصولات فله شرکت می باشد و بطور متوسط ماهیانه ۲۰ الی ۲۵ درصد محصولات تولیدی شرکت در بازار تهران توزیع می گردد.

۳. پس از بازار استان تهران بازار استان البرز به عنوان سومین بازار مهم شرکت، سهم تقریبی ۱۵ الی ۲۰ درصدی را از توزیع محصولات شرکت را در ماه های مختلف را به خود اختصاص داده است.

۴. بازار استان های قزوین و زنجان نیز با توجه به همچواری با استان همدان و نزدیکی به محل استقرار کارخانه در الویت بعدی توزیع محصولات شرکت قرار دارد که البته بخش عمده تجویل محصول در دو بازار مذکور سیمان پاکتی شرکت می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی ۱۴۰۷/۰۳/۰۵

ب - بازارهای صادراتی شرکت در دوره مورد گزارش، به شرح ذیل می باشد:

با توجه به مسافت قابل توجه کارخانه تا بازارچه های مرزی غرب و بنادر جنوب کشور (حداقل فاصله کارخانه تا مبادی خروجی کشور ۷۰۰ کیلومتر می باشد) به ترتیب بازارچه های مرزی پرویزخان و باشماق در غرب کشور جهت صادرات به کشور عراق و مرز دریایی بندر امام خمینی جهت صادرات به کشورهای حاشیه خلیج فارس و کشورهای آسیای شرقی در اولویت قرار دارد و شرکت در سال مالی جاری عمدۀ صادرات محصول پاکتی خود را به کشور عراق داشته است و کشور بنگلادش و کشور عمان نیز از طریق مرز دریائی بیشترین سهم را در بازار کلینکر شرکت به خود اختصاص داده است.

با این وجود شرکت تحت کنترل (صناعی سیمان نهادوند) بدلیل فاصله کمتر تا مرزهای دریائی در سال مالی جاری تمرکز بیشتری بر صادرات دریائی داشته و توانسته سهم قابل ملاحظه ای از فروش محصولات خود (عمدها کلینکر) را از طریق مرزهای مذکور به کشورهای حاشیه خلیج فارس صادر نماید.

۳- قوانین و مقررات و سایر عوامل برونق سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها، از جمله مولفه های اقتصاد کلان:

در راستای فعالیت شرکت قوانین و مقررات متعددی حاکم می باشد از جمله:

✓ قانون تجارت

✓ قوانین و مقررات بورس و اوراق بهادار

✓ قوانین و مقررات مالیاتی کشور

✓ قوانین و مقررات مالیات بر ارزش افزوده

✓ قوانین و مقررات صادرات و واردات / گمرک

✓ قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی

✓ قوانین و مقررات زیست محیطی

✓ قوانین و مقررات تامین اجتماعی

✓ قوانین و مقررات پولی و بانکی کشور

✓ قوانین مبازره با پوششی

✓ سایر قوانین موضوعه

لیکن آنچه در سال مالی جاری بیش از همه دستخوش تغییرات گردیده و احتمال تغییر آن در سال آتی نیز محتمل است قوانین و مقررات مربوط به صادرات و دستورالعمل ها و بخش نامه های ارزی بوده به نحوی که با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز در ماه های ابتدای سال جاری و دستورالعمل ها و بخش نامه های متعدد صادره در این خصوص، درابتدا شرکتهای سیمانی از شمول این قوانین مستثنی بوده اند لیکن بدنبال بخش نامه شماره ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ ه ۵۵۶۳۳ ت ۶۳۷۹۳ و لزوم سپردن تعهد ارزی توسط کلیه صادرکنندگان، صادرات به کشور عراق که وجه حاصل از آن به شکل ریالی دریافت می شد عملاً تحت تأثیر محدودیت های ناشی از این بخش نامه متوقف گردید.

## گزارش تقسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان آ (سه‌ماهی عام)

نمره امتیازی: ۱۰/۳۰

تاریخ سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

### ۴- محیط کسب و کار و صنعتی که شرکت در آن صنعت فعالیت می‌کند و فرصت‌ها و ریسک‌های حاکم بر محیط:

بدلیل ارتباط مستقیم صنعت سیمان با صنایع ساختمانی و پروژه‌های عمرانی، رکود ایجاد شده در بخش مسکن و شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و در نتیجه کاهش پروژه‌های عمرانی در سال‌های اخیر، موجب افزایش عرضه نسبت به تقاضا در صنعت سیمان گردیده و به تبع آن رقابتی منفی جهت کسب سهم بیشتر از بازار در بین کارخانجات این صنعت ایجاد شده است. که در صورت ادامه این روند ریسک کمبود نقدینگی و افزایش بدھی‌ها، شرکت‌های این صنعت را تهدید خواهد نمود لیکن بازارهای بالقوه ای در کشور های همسایه وجود دارد فرصتی است که در صورت بهبود شرایط سیاسی و اقتصادی و مشارکت در بازسازی آنها بخش قابل توجهی از مشکلات این صنعت مرتفع خواهد شد.

### ۵- محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روش‌های توزیع:

لیست محصولات تولیدی شرکت:

این شرکت بر اساس استانداردهای صنعت سیمان قادر به تولید انواع کلینکر و سیمان بشرح جدول ذیل می‌باشد که متناسب با نیاز بازار تولید و عرضه می‌گردد.

ردیف	نام محصول	نحوه عرضه	پاکتی
۱	سیمان تیپ ۲	فله	پاکتی
۳	سیمان تیپ ۱-۴۴۵	فله	پاکتی
۵	سیمان تیپ ۱-۵۲۵	فله	پاکتی
۷	سیمان تیپ ۵	فله	پاکتی
۹	سیمان پوزولانی	فله	پاکتی

### ۶- ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش‌آفرینی آن:

از سال ۱۳۸۹ سیستم مدیریت یکپارچه شامل استانداردهای ISO 9001، ISO 14001، OHSAS18001 در شرکت استقرار یافته و در سال ۱۳۹۶ به ویرایش ۲۰۱۵ (ISO 9001)، (ISO 14001) ارتقا داده شده است. همچنین سیستم مدیریت کیفیت آزمایشگاه (ISO IEC 17025) از سال ۱۳۹۳، سیستم مدیریت انرژی (ISO50001) در سال ۱۳۹۶ در سطح سازمان استقرار یافته و نیز نشان اتحادیه اروپا (CE) از سال ۱۳۹۱ اخذ و تاکنون تمدید گردیده است.

کیفیت محصولات شرکت:

این شرکت در راستای خط مشی کیفیت خویش توانسته است با ارایه محصولات کیفی و در سطح استانداردهای جهانی، به موفقیت‌های چشمگیری از جمله اخذ و تمدید سالیانه گواهینامه سیستم مدیریت کیفیت ISO ۹۰۰۱: ۲۰۰۸ و اخذ گواهینامه کیفیت محصول اروپا CE نایل گردد. برگزیده شدن مکرر این شرکت از طریق اداره کل استاندارد و تحقیقات صنعتی استان همدان به عنوان واحد نمونه کیفی و اخذ گواهینامه‌های سیستم کیفیت آزمایشگاه ISO IEC 17025 و تاییدیه صلاحیت از سازمان استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران به عنوان آزمایشگاه همکار، بیانگر اهمیت به کیفیت محصولات و اصل مشتری مداری می‌باشد.

## گزارش تقسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۰

### ۷- وضعیت جاری فعالیت‌های اصلی و زیربنایی شرکت و تغییرات آنها نسبت به قبل:

شرکت دارای دو خط تولیدی می‌باشد که مطابق پروانه بهره برداری شماره ۱۷۶۰ مورخ ۱۳۸۵/۰۸/۱۱ ظرفیت تولیدی خط یک کارخانه معادل ۹۶۰۰۰ تن و مطابق پروانه بهره برداری ۲۱۱۸ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۳۰ ظرفیت تولیدی خط دو کارخانه معادل ۱۰۲۰۰۰ تن جمماً معادل ۱۹۸۰۰۰ تن کلینکر در سال بوده که در سال ۱۳۹۷ پروانه‌های بهره برداری مذکور توسط اداره صنعت معدن و تجارت استان همدان تجمیع و پروانه بهره برداری جدید به شماره ۴۵۰۳ به تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰ با ظرفیت تولیدی ۱،۹۸۰،۰۰۰ تن سیمان در سال صادر شده است.

### ۸- فعالیت‌های فعلی، موقعیت فعالیت‌ها و خطوط تجاری جدید:

در حال حاضر دو خط تولیدی شرکت فعال بوده و ایجاد خط تولید جدیدی در دستور کار نمی‌باشد.

### ۹- عواملی که می‌توانند اثر عمده‌ای بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشند:

برخی از عوامل مختلفی که تاثیرات عمده‌ای بر صنعت خواهد داشت به قرار زیر می‌باشد:

- ✓ کاهش سرمایه گذاری دولت و بخش خصوصی دریخش‌های عمرانی
- ✓ توقف یا کاهش رشد اقتصادی ایران و جهان (ناپایداری و عدم ثبات)
- ✓ افزایش بیش از پیش قیمت حامل‌های انرژی و به تبع آن افزایش هزینه‌های انرژی
- ✓ رکود بیش از پیش صنعت ساختمان درکشور
- ✓ چالش‌های ناشی از تحریم‌های اقتصادی و سیاسی کشور
- ✓ ظهور رقبای جدید و بالقوه در منطقه و رقابت بسیار فشرده در بازار عرضه سیمان
- ✓ مشکلات مرتبط با ناوگان حمل و نقل سیمان و افزایش هزینه‌های حمل
- ✓ تشدید قوانین سختگیرانه در بخش صادرات
- ✓ وضع قوانین سختگیرانه در حوزه محیط زیست

**گزارش تقسیزی مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**

**برای سال مالی پیشی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰**

**۱۰- اطلاعات مدیران شرکت:**

مشخصات اعضای هیئت مدیره در تاریخ تهیه گزارش به شرح ذیل می باشد.

نام	نام خانوادگی	به نمایندگی از	تاریخ انتصاب	موظفر/ غیر موظف	سمت در هیأت مدیره	شرکت صادرات	سن (سال)	سطح تحصیلات	رشته تحصیلی	تجربه کاری مرتبط (سال)	حقوق و مرایای ماهیانه (مریال)
محمد	اسعدی	سیمان تهران	۱۳۹۸ فروردین	موظفر	رئیس هیأت مدیره	مدیر	۶۲	لیسانس	معدن	۳۵	۹۶
محسن	rstmi	سیمان ایلام	۱۳۹۵ بهمن	غیر موظف	نایب رئیس هیأت مدیره		۴۶	لیسانس	حسابداری	۲۵	—
آرمان	ثابی	سیمان لوشان	۱۳۹۵ مرداد	غیر موظف	عضو هیأت مدیره		۴۹	لیسانس	مهندسی شیمی	۲۶	—
مسعود	حیری	سیمان گیلان	۱۳۹۷ مهر	غیر موظف	عضو هیأت مدیره		۵۴	لیسانس	شیمی معدن بازنشسته	—	—
سید مجتبی حسینی مقدم	پریفاب	شرکت	۱۳۹۷ مهر	موظفر	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	مدیر عامل	۴۶	دکترا	DBA	۲۷	۱۰۵

اعضاي غير موظف هيئت مدیره مبلغ ناخالص ۹ ميليون ریال به ازاء برگزاری حداقل يك جلسه در ماه دريافت می کنند.

**گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**

**بهره‌سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۰۱**

مشخصات مدیران اجرایی شرکت در تاریخ تراز تامه به شرح دلیل می‌باشد: ذر دوره مورد گزارش آقای مهندس علی بختیاری (معاون فنی و تولید و مدیر کارخانه سابق شرکت سیمان ایلام) جایگزین آقای مهندس آرمان ثناei گردید.

میراث مالکی در شهاب سرکت صنعتی	سالنه خارج از شرکت	سالنه انتوش تشریف	تحصیل	تحصیل	مادرات حقیقتی	بهره سال معاون فنی و تولید (مدیر کارخانه)	علی بختیاری
—	۲۳	ماه	دانشگاه تهران	مهندسی برق الکترونیک	لیسانس	معاون فنی و تولید (مدیر کارخانه)	مهران افشاری
—	۱۳	ماه	دانشگاه آزاد اسلامی واختیاری	حیاتی‌داری	لیسانس	معاون مالی و اداری	مهران افشاری
—	۱۹	ماه	دانشگاه اصفهان	اقتصاد نظری	لیسانس	معاون بازارگاری و توسعه بازار	محمد رضا مشکوہ

**گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**

**برای سال مالی متمی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰**

**۱۱- سهامداران اصلی شرکت:**

سهامداران اصلی شرکت در تاریخ ترازنامه در مقایسه با ابتدای سال مالی به شرح ذیل می باشد :

ردیف	عنوان	درصد سهام در ۹۷/۱۰/۳۰	درصد سهام در ۹۶/۱۰/۳۰	درصد تغییرات افزایش (کاهش)
۱	شرکت سیمان تهران	۷۲/۹۴	۷۲/۹۴	-
۲	شرکت سیمان ایلام	۴/۳۱	۴/۳۱	-
۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه	۰/۲۷	۲/۱۵	(۱/۸۸)
۴	آقای علیرضا احمدی	۱/۸۵	۱/۸۵	-
۵	شرکت هنیمان داراب	۱/۶۷	۱/۶۷	-
۶	شرکت سرمایه گذاری مشترک بانک مسکن	۱/۱۷	-	۱/۱۷
۷	سایر سهامداران	۱۶/۰۸	۱۶/۷۹	۰/۷۱
		۱۰۰	۱۰۰	-

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

۱- اهداف بلندمدت و کوتاه‌مدت و اولویت آنها برای یک دوره زمانی معقول آتی (اهداف مالی و سایر اهداف مرتبط با کسب و کار):

اهداف و راهبردهای کلان مدیریت عبارت است از :

۱. افزایش سود آوری
  ۲. افزایش تولید و رأندمان
  - 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 منظور 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.

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

پیاپی سال مالی منتهی به ۱۰/۱۳۹۷

۲- چگونگی مواجهه مدیر با روندهای بازار و تهدیدهای قرصت‌های برآمده از آن روندها و نحوه اندازه‌گیری میزان موفقیت و دوره زمانی ارزیابی آن:

- ✓ حفظ سهم بازار و مطالعه و شناسایی فضای خالی بازار جهت کسب آن.
- ✓ تأکید بیشتر بر نظام ارتباط با مشتریان (CRM) و مراجعه حضوری در شهرهای مختلف.
- ✓ ارائه کمک‌های فنی و آموزشی مداوم به مشتریان بزرگ و اصلی (مانند صنایع سیمان بر) و بازدیدهای دوره‌ای 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 استان‌های هم‌جوار).
- ✓ حضور فعال در نمایشگاه‌های مرتبط با صنعت سیمان در بازارهای هدف صادراتی اعم از داخلی و خارجی.
- ✓ کاهش هزینه‌های غیرضروری در امر تولید و خدمات.
- ✓ مدیریت بر نقدهای جهت استفاده بهینه از وجود.
- ✓ بهبود و نوسازی سیستم‌های 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 فرصت‌های جدید در بازار جهت فروش و بهبود خدمات.
- ✓ افزایش سطح رضایتمندی و وفاداری مشتریان.
- ✓ حضور مستمر و فعال در نمایشگاه‌های مرتبط با صنعت سیمان در بازارهای هدف.
- ✓ پیگیری جهت تدوین برنامه جامع مدیریت زیست محیطی کارخانه و معدن (EMS,EMP) با بکارگیری نیروهای متخصص.
- ✓ پیگیری های لازم جهت جلوگیری از قطعی گاز و نصب آنلاین مانیتورینگ گاز (پایش لحظه‌ای) بر روی دودکش اصلی کارخانه.

۳- برنامه توسعه محصولات یا خدمات جدید:

محصولات-شرکت متناسب با استاندارهای صنعت سیمان و تقاضای بازار تولیدی‌می شود-لذا شرکت فعلی برنامه‌ای در جهت توسعه محصولات در دستور کار ندارد لیکن در صورت نیاز مشتریان به محصولی با استاندارد خاص، پس از بررسی‌های اقتصادی و رعایت صرفه و صلاح شرکت، تولید آن می‌تواند در دستور کار قرار گیرد.

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

۴- برنامه توسعه شبکه‌ها یا بازارهای جدید توزیع:

۴-۱- برنامه توسعه شبکه‌ها یا بازارهای جدید توزیع داخلی:

به منظور کنترل بازار و ایجاد توازن در عرضه و تقاضا، انجمن صنفی کایفرمایل صنعت سیمان اقدام به سهمیه بندی میزان عرضه در ماه‌های مختلف سال نموده و در کارگروه‌های فروش کارخانجات سیمان نیز سهمیه هر کارخانه از بازارهای مختلف تعیین می‌گردد لذا در صورت پایبندی کارخانجات سیمان به سهمیه و سهم از بازارهای تعیین شده، عملأً توسعه‌ای در شبکه‌های توزیع و ایجاد بازارهای جدید متصور نخواهد بود.

۴-۲- برنامه توسعه شبکه‌ها یا بازارهای جدید توزیع صادراتی:

با توجه به دستوزالعمل‌های ارزی بانک مرکزی و عدم وجود ساز و کار لازم جهت انتقال ارز از کشور عراق، صادرات به کشور مذکور از نیمه سال جاری متوقف و صادرات دریائی نیز بدليل تحریم‌های اخیر و محدودیت‌های حمل و نقل دریائی، و محدودیت‌های انتقال ارز با مشکلاتی مواجه گردیده است لذا شرکت به جهت گسترش شبکه توزیع صادراتی نسبت به شناسائی و ورود به بازارهای جدید منجمله کشورهای بنگلادش اقدام نموده و در صدد برطرف نمودن محدودیت‌های ذکر شده می‌باشد.

۵- راهبردهای شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه:

بخش آنچه مواد اولیه مورد نیاز (سنگ آهک و مارن) توسط پیمانکاران از معادن مجاور کارخانه استخراج می‌گردد و سایر مواد اولیه مورد نیاز از جمله سنگ آهن، سنگ گچ، سیلیس و.... از سایر معادن خریداری می‌گردد که افزایش بهای تمام شده خرید این مواد عمدها بدليل افزایش هزینه های حمل می‌باشد لیکن درخصوص مواد اولیه استخراجی، افزایش نرخ قراردادهای استخراج متاثر از افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات، سوت و حقوق دستمزد خواهد بود که هیچ یک در کنترل شرکت نمی‌باشد لیکن یکی از راهبردهای شرکت در جهت کاهش هزینه‌مواد اولیه، مدیریت در ترکیب مواد بوده به نحوی که ضمن حفظ کیفیت و رعایت کلیه استانداردها، مواد اولیه ترکیب شده دارای پائین ترین سطح قیمت باشند.

۶- اهداف و برنامه‌زمانی و راهبردها برای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیر:

شرکت سیمان هگمنان به منظور حرکت در مسیر رشد و تعالی در راستای هدف استراتژیک سازمان سرآمد، دیدگاه وسیعی از آینده را ترسیم نموده است. مدیریت شرکت با شناخت از موقعیت سازمان و بر پایه سیاست‌ها و استراتژی‌های بنیاد، چارچوب اصلی سند راهبردی شرکت، شامل چشم انداز، ماموریت، ارزش‌های سازمانی، اهداف استراتژیک و نقشه‌های استراتژیک و اهداف کوتاه مدت و شاخص‌های کلیدی عملکردی با بهره‌گیری از مدل دیوید و منطق BSC تدوین نموده‌اند: به منظور تدوین ارکان جهت ساز گروه مدیران و سرپرستان در جلسه حضوری با بررسی بیانیه‌های متعدد ماموریت و بررسی گزارش نمونه‌های برتر داخلی و بین‌المللی، ارکان جهت ساز را با استفاده از معیارهای مندرج در فرم‌های تعیین ماموریت و چشم انداز، ارزیابی نموده‌اند. سپس ارزش‌های سازمانی را با توجه به ماموریت و چشم انداز غالب تعیین نموده و در قالب سند راهبردی توسط اعضاء کمیته راهبردی مشکل از مدیران ارشد شرکت، مطابق سیاست بنیاد مستضعفان تصویب کرده‌اند.

## تغییرات تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

بیانی سال قالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

### ۷- تطابق راهبرد با روندهای اصلی:

مدیریت شرکت سیمان هگمنان به منظور تعیین تمرکزهای استراتژیک سازمان، نسبت به تعیین نقشه استراتژی برپاسی چشم انداز سازمان اقدام نموده و به منظور حصول اطمینان از تحقق این مقاصد، شاخصهای عملکردی مربوطه را تعیین و در قالب کارت امتیازی متوازن (TLR) به صورت ماهانه اندازه گیری، تحلیل و جهت اخذ تصمیمات راهبردی به هیات مدیره ارایه می نمایند.

### ۸- برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها:

سامانه جامع مدیریت عملکرد شرکت سیمان هگمنان منطبق بر نقشه استراتژی و تعیین شاخصهای عملکردی می باشد. مطابق با ساختار TLR جلسات ماهانه به منظور کنترل عملکرد سازمانی در کمیته راهبردی و تعالی تشکیل و نتایج شاخصهای عملکرد واحدها مورد بحث و بررسی قرار می گیرد. یکی از خروجیهای مهم TLR علاوه بر گزارش‌های مختلف، داشبورد اطلاعات شرکت می باشد که به منظور کمک به تصمیم‌گیری مدیران ایجاد گردیده و نتایج عملکرد حوزه‌های مختلف در مقایسه با اهداف نمایش داده می شود. این اهداف، در قالب برنامه‌های راهبردی، عملیاتی و سنواتی مشخص و هدف‌گذاری گردیده است. برای مثال مطابق برنامه بودجه، شاخصهای تولیدی، نگهداری و تعمیرات و... بصورت روزانه و ماهانه اندازه گیری می گردد.

### ۹- پیش‌بینی چالش‌ها و ریسک‌های پیش‌رو برای دستیابی به اهداف مدیر:

شرکت سیمان هگمنان به منظور حصول اطمینان از اجرای موفق و به موقع استراتژی‌ها، پروژه‌های تولیدی و اهداف و بیان‌نامه‌های سازمان، نسبت به شناسایی ریسک‌ها و سناریوهای جایگزین مناسب به منظور کنترل ریسک‌ها اقدام نموده است. ریسک‌های استراتژیک، اقتصادی، عملیاتی و اجرایی، مالی و قانونی و سناریوهای مربوطه بر اساس اطلاعات محیطی و درونی سازمان در قالب جلسات طوفان فکری کمیته راهبردی و جلسات هیئت مدیره شناسایی می گردد. ریسک‌های عملیاتی مرتبه با اجرای فرآیندهای زنجیره ارزش بر اساس مدل FMEA شناسایی شده و کنترل می گرددند. ریسک‌های مالی بصورت مستمر در جلسات هیئت مدیره و کمیته راهبردی بصورت دقیق تعیین بررسی و نظارت قرار دارد ریسک‌های HSE نیز بر اساس مدل FMEA مدیریت می گرددند.

### ۱۰- تغییرات با اهمیت در اهداف یا راهبردها نسبت به دوره یا دوره‌های گذشته:

در راستای هدف استراتژیک سازمان سرآمد و به منظور حصول اطمینان از حرکت رو به رشد شرکت، اعضاء کمیته راهبردی بر اساس نتایج خودآزمایی مطابق مدل تعالی و پیشرفت، ممیزی‌های داخلی و شخص ثالث، اقدام به شناسایی، اولویت‌بندی و کنترل وضعیت پیشرفت پروژه‌های بهبود می نمایند. بر این اساس پروژه‌های بهبود در شرکت سیمان به سه دسته پروژه‌های بهبود سریع الاجرا (QFIP)، پروژه‌های بهبود توسعه‌ای (DIP) و اقدامات استراتژیک (SI) تقسیم بندی شده است. شناسایی و اولویت‌بندی اجرای پروژه‌های بهبود در کمیته راهبردی انجام می گیرد. در همین راستا در سال جاری تعدادی پروژه بهبود شناسایی گردیده که به منظور عملیاتی نمودن این پروژه برنامه زمانبندی ۵ ساله تدوین و مسئول انجام هر پروژه را نیز تعیین نموده‌اند.

**۱۱- مباحثی در مورد رابطه بین اهداف، راهبردها، اقدامات مدیریت و جبران خدمات مدیران اجرایی:**

نظام حقوق و دستمزد: حقوق و دستمزد کارکنان براساس نظام طرح. طبقه بندی مشاغل و زیر نظر کمیته مربوطه بوده و در بخش مدیران، که خارج از طرح می باشند، با رعایت کامل، یخیز نامه قانون کار و دستورالعمل های بنیاد با نظر مدیرعامل، میزان حقوق و مزایا تعیین می گردد. آیتم هایی شامل تحصیلات، امتیاز شغل، سابقه مرتبط و مهارت، آموزش و تخصص و قدرت یادگیری در تعیین حقوق و دستمزد تاثیرگذار می باشد.

تجزیه تحلیل و ارزشیابی شغل و شاغل: همانطورکه می دانیم تجزیه و تحلیل شغل (تعیین شرایط احراز و شرح وظایف) به عنوان پیش نیاز مسئولیت پذیری افراد در سازمان می باشند. لذا شرکت سیمان هگمتان در راستای هدف استراتژیک اعتلای سرمایه های انسانی رویکرد شرح وظایف، کلیه مشاغل را تدوین و جاری نموده است.

تشویق و قدردانی از کارکنان: در راستای استراتژی های منابع انسانی و همسوسازی تلاش های کارکنان با اهداف کلان شرکت به منظور تقویت تعلق خاطر سازمانی، خدمات و امکانات رفاهی و تسهیلات برای تمامی کارکنان و خانواده آنها فراهم نموده است.

**۱۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و گام های صورت گرفته در رابطه با آن:**

شرکت سیمان هگمتان تدوین، اجرا و پایش استراتژی های خود از سال ۹۴ با بهره گیری از منطق دیوید و کاپلان و نورتون اجرا نموده است که طی آن تحلیل فضای کسب و کار، صنعت و شرکت، بررسی نسبتاً کاملی از عوامل موثر شناسائی شده در محیط درونی و بیرونی سازمان صورت می پذیرد. یکی از عوامل مهم مورد بررسی در تحلیل شرکت، شناسائی و تحلیل نیازها و انتظارات ذینفعان می باشد. اعضاء کمیته راهبردی و تعالی (TLR)، ذینفعان سازمان را بر اساس ماتریس (ذو بعد نفوذ و اهمیت) اولویت بندی نموده اند. بر این اساس، خواسته ها و انتظارات تصریحی و تلویحی کلیه ذینفعان از طریق تعامل با سازمان و بهره گیری از کانال های ارتباطی و اطلاعاتی مختلف شناسایی، طبقه بندی و ارزیابی می گردد.

در تحلیل محیط بیرونی، عوامل و متغیرهای تاثیرگذار بر کسب و کار شرکت در دو محیط بیرونی دور (محیط عمیومی) و محیط نزدیک (محیط صنعت) در نظر گرفته شده است. به منظور تحلیل محیط دور از مدل PESTEL و محیط نزدیک و نتایج حاصل از ارزیابی ها و ممیزی ها استفاده شده است. شرکت سیمان هگمتان به منظور شناخت فرصت ها و تهدیدات از شیوه هایی چون: برگزاری جلسات کمیته راهبردی و کسب نظرات اعضاء، مصاحبه با مدیران ارشد سازمان، برگزاری جلسات متعدد با مدیران در کارخانه و مطالعه محیط پیرامونی بهره گیری نموده است. حاصل این جلسات یادداشت برداری و مستند سازی شده و با توجه به نکات برگرفته از بیان دیدگاه های اعضاء، موارد درجداوی درج و پس از کسب مجدد نظرات و کمی سازی آنها، فهرستی حلوی مهترین نقاط فرصت ها و تهدیدات برای سیمان هگمتان استخراج گردیده است.

**۱۳- اطلاعاتی در خصوص مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی شرکت:**

شرکت در راستای مأموریت و ارزش های اخلاقی شرکت با عنوانین «ارزش آفرینی پایدار برای ذینفعان» و «زمین سبز، آسمان آبی و آب پاک» رعایت الزامات، قوانین، استانداردهای ملی و بین المللی در خصوص تأثیر فعالیت های سازمان را بر خود لازم دانسته است. شرکت با هدف توسعه مسئولیت های اجتماعی رویکردهای مختلفی را در زمینه های کمک های بشردوستانه، کمک به اشتغال افراد بومی، کمک به تیمهای ورزشی، فرهنگی (برگزاری مراسم ها)، مذهبی و کمک به کمیته امداد، برگزاری مراسم افطار، کمک به زلزله زدگان را طرح ریزی و اجرا نموده و

شاخص‌هایی مانند تعداد پرستن، بومی، تعداد اشتغال، عیز مساقیم، تعهد سازمان به رعایت الزامات قانونی و مقررات دولتی، تعداد گواهی نامه دریافتی، تعداد افراد در تیم‌های ورزشی و... پایش می‌نماید.

مدیریت منابع آب و پساب: یکی از رویکردهای شرکت برای اندازه گیری و پایش مصرف آب، نصب کنتور برای مصارف صنعتی، شرب و فضای سبز است که مقدار مصرف هر یک به صورت جداگانه تفکیک و مدیریت می‌شود. در راستای مدیریت مصرف آب پروژه‌ها و اقدامات متعددی از قبیل: راه اندازی سیستم تصفیه فاضلاب و تبدیل آن به آب کشاورزی مناسب، نصب دریچه فرش ایر بر روی بدنه داکت ورودی به الکتروفیلتر، گریت دیپارتمان‌های پخت خط ۱ و ۲ و سیستم کنترل دمای کلینکر ورودی و رطوبت مواد افزودنی در بخش تولید در دیپارتمان‌های آسیاب سیمان غلطکی ۲۱ و ۲۲ خط ۲ اشاره کرد. یکی دیگر از سیستم‌های کاهش مصرف آب در کارخانه طراحی سیستم سیرکولاسیون آب مصرفی جهت خنک کاری در دیپارتمان‌ها می‌باشد. بدین ترتیب که آب پس از خنک کاری به مخزنی در انتهای مسیر خط تولید منتقل شده، در آنجا دمای آب مصرفی کاهش یافته و مجدداً جهت خنک کاری تجهیزات به خط تولید تزریق می‌گردد. با هدف ارزیابی اثر بخشی رویکردها شاخص درصد مانند BOD, COD کلیفرم و... در مبحث آنودگی آب (پساب) تعریف شده است.

پسماند: بر اساس دستورالعمل مدیریت پسماند، پسماندهای تولیدی شرکت شناسایی شده و پروسه جمع‌آوری و حمل به محل‌های مجاز مدیریت می‌شود. از جمله بهبودهای حاصله تفکیک ضایعات و فروش آن‌ها، جاری سازی نرم‌افزارهای اتوماسیون اداری با هدف کاهش مصرف کاغذ، است.

مدیریت انرژی: واحد انرژی زیر مجموعه دفتر فنی و کمیته انرژی از سال ۱۳۸۶ در شرکت آغاز به کار نموده اند. در ابتدا دیپارتمان‌ها و تجهیزات پرمصرف انرژی شناسایی شد و در کمیته انرژی برای تمامی دیپارتمان‌های خط تولید بر اساس مقدار مصرف استاندارد شاخص تعریف گردید و در جلسات منظم، گزارشات مقدار مصرف انرژی خطوط تولید، مورد بررسی قرار می‌گیرند. با هدف بهبود عملکرد انرژی پروژه‌های متعددی در کمیته پیشنهاد گردید که برآسانس اهمیت اولویت بندی شد.

در سال ۱۳۹۶ با هدف اجرای ساختار یافته مدیریت انرژی در شرکت جاری سازی و اخذ استاندارد ISO50001 در دستور کار گرفت مطابق گام‌های تعریف شده در پروژه، اقداماتی از قبیل خط مشی انرژی، شناسایی تجهیزات بارز، ممیزی انرژی، ممیزی فنی انرژی، شناسایی نفرات بارز و... اجرایی شد. ممیزی اخذ گواهینامه در همان سال با سر ممیزی حارجی از کشور روسیه آغاز شرکت توف تورینگن آلمان برای اولین بار در ایران آخذ گردید. اثربخشی رویکرد از طریق اندازه گیری شاخص‌های متعدد عملکرد انرژی مانند مصرف انرژی الکتریکی، مصرف ویژه انرژی کوره، مصرف انرژی - برق و گاز، شدت مصرف انرژی سنجش می‌شود و بر اساس نتایج حاصله اقدامات بهبود تعریف و آنرا می‌شود.

از جمله اقداماتی که بصورت روتین انجام می‌گردد ترمومگرافی از تجهیزات و اکسیژن متری می‌باشد که در این اقدام نقاط نشتی شناسایی و برطرف می‌گردد. همچنان با هدف ارزیابی اثربخشی و کارائی نظام توسعه داده شده در شرکت، حضور در ارزیابی جایزه مدیریت انرژی انجام شده است. لازم به ذکر این شرکت در سالهای قبل به عنوان کمترین مصرف کننده انرژی در هولدمینگ انتخاب شده است.

بهینه سازی سیستم فیلتراسیون: در سال‌های اخیر با تعمیر و نگهداری مستمر، رفع نشتی‌های کاذب و بهره برداری بهینه از سیستم، غبار خروجی از دودکش‌های اصلی به پائین تر از سطح مجاز رسیده که علاوه بر پایش‌های فصلی شرکت معتمد سازمان محیط زیست به جهت نظارت دائمی بر غلظت غبار خروجی، سیستم پایش لحظه‌ای بر روی دودکش‌های مذکور نیز نصب گردیده است. مجموعه اقدامات فوق که در راستای مسئولیت‌های زیست محیطی شرکت انجام گردیده و همچنان نیز ادامه دارد موجب گردیده که شرکت از سال ۱۳۹۲ تا کنون مشمول جریمه عوارض آلایندگی که معادل ۱٪ مبلغ فروش می‌باشد نگردد.

**گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)**

**بواری سال مالی منتهی به ۱۴/۳/۱۳۹۷**

**۱۴-امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت و راهبردهای بهبود آن:**

آخرین رتبه بندی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مربوط به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ می باشد که در آن مقطعی در بین شرکت های سیمانی پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت سیمان هگمنان رتبه ۲۷ را داشته است.

**۱۵-اهداف شرکت در نحوه و تزکیب سرمایه گذاری ها:**

سرمایه گذاری های پلندمدت شرکت در سایر شرکت ها در تاریخ ترازنامه و در مقایسه با ابتدای سال مالی به شرح ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	شماره گذاری ها در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱		درصد تغییرات نسبت به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
		درصد	مبلغ / میلیون ریال	
۱	شرکت صنایع سیمان نهادن	۵۱/۳۱	۳۷۱,۰۸۶	-
۲	شرکت سیمان تهران	۰/۵۲	۳۶۸,۴۵	-
۳	شرکت سیمان ایلام	۰/۵۷	۱۲۰,۴۲	-
۴	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۱۰/۲۷	۵۸,۹۳۹	-
۵	شرکت پریفاب	۱۰	۲,۰۲۰	-
۶	شرکت پویا هانست بار	۱/۲۵	۳۴	-
۷	شرکت توسعه صادرات سیمان	۱/۳۶	۱,۹۰۴	-
۸	شرکت سیمان چهار گذاری توسعه استان همدان	۰/۵۵	۵۴	-
۹	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۰/۲۸	۱۲۸	-
۱۰	شرکت مدیریت احداث	۰/۰۰۵	۷	-

سرمایه گذاری های شرکت در طی سال مالی مورد گزارش تغییری نسبت به مانده ابتدای سال مالی نداشته لیکن بر اساس ماده ۲۸ دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ سازمان بورس، مبنی بر اینکه "شرکت نمی تواند تملک سهام شرکت اصلی خود را داشته باشد و در صورت دارا بودن سهام شرکت اصلی باید ظرف یکسال از تاریخ تصویب دستورالعمل، سهام خود را واگذار نمایند" لذا شرکت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ مهلت دارد تا سهام شرکت سیمان تهران را واگذار نماید. لازم به ذکر است که طبق تبصره مخاطبین ماده، مهلت مذکور در صورت موافقت سازمان بورس به مدت یکسال قابل تمدید خواهد بود.

در راستای اصلاح ساختار مالی شرکت تحت کنترل (شرکت صنایع سیمان نهادن (سهامی خاص) و به جهت بهره مندی از مزایای مقررات بند "ز" تبصره ۱۰ ماده واحده بودجه سال ۱۳۹۷، مقرر گردیده که شرکت مذکور از طریق تجدید ارزیابی زمین های تحت مالکیت و انتقال مازاد حاصل از این تجدید ارزیابی به حساب سرمایه شرکت را افزایش دهد. با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها و تقاضا قابل توجه ارزش روز زمین های مذکور با بهای تمام شده تاریخی آنها، انتظار می رود سرمایه شرکت حداقل به میزان ۱۰۰٪ افزایش یافته و از شمول ماده ۱۴۱ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت خارج شود.

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

پایی سال مالی منتهی به ۱۰/۳/۱۳۹۷

**۱۶- اهداف شرکت در خصوص ترکیب بیمه‌نامه‌های صادره در شرکت‌های بیمه‌ای:**  
 طی سال های اخیر با هماهنگی های انجام شده توسط هلدینگ، کلیه بیمه نامه های شرکت توسط شرکت بیمه سپنا صادر گردیده تا ضمن برخورداری از تخفیفات، از مزایای تقسیط و مساعدت در نحوه بازپرداخت حق بیمه نیز بهره مند گردد.

**۱۷- تغییرات رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده:**  
 کلیه رویه های حسابداری بکار گرفته شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به طور یکنواخت و بر اساس استاندارد های حسابداری می باشد و مبنای تهیه صورتهای مالی مزبور، بهای تمام شده تاریخی بوده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

**۱۸- راهبرد مدیران شرکت در خصوص ترکیب پرتفوی شرکت و تحلیل آنها بابت ترکیب پرتفوی کنونی و چشم انداز آتی در این خصوص:**  
 ترکیب پرتفوی شرکت شامل سهام شرکت سیمان تهران و ایلام می باشد که همانگونه که پیشتر عنوان گردید سهام شرکت سیمان تهران در صورت عدم تمدید مهلت مقرر، بر اساس الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس در سال آتی واگذار خواهد گردید.

### پ - مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

**۱- اطلاعاتی در خصوص منابع، ریسک‌ها و روابطی که به اعتقاد مدیر می توانند بر ارزش شرکت تأثیرگذار باشند و همچنین چگونگی مدیریت این منابع، ریسک‌ها و روابط:**  
 عمده منابع شرکت از محل فروش محصولات تولیدی تأمین می گردد، سایر منابع نیز شامل استفاده از تسهیلات مالی-بانکها و فروش اموال غیر مولد و ضایعات... می باشد.  
 پر ایساس دستورالعمل اجرایی صادره توسط کمیته ریسک بنیاد مستضعفان کلیه شرکت های زیر مجموعه مکلف به تشکیل کمیته های ریسک و شناسائی و اندازه گیری مستمر ریسک های بیست گاه در قالب ریسک های داخلی و خارجی شده اند. در این راستا این شرکت نیز ریسک های مذکور را شناسائی و اندازه گیری نموده و راهکارهای کاهش آنها را نیز دیر دستور کار قرار داده است که موارد عمدۀ آنها در ادامه به تفصیل عنوان گردیده است.

**۲- منابع مالی و غیرمالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به اهداف اعلام شده مدیر:**

منابع مالی شرکت شامل وجود دریافتی حاصل از فروش محصولات، دارائی های مازاد، موجودی های راکد، ضایعات و..... و همچنین تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد. تسهیلات مالی دریافتی با توجه به سقف اعتباری شرکت با محدودیتهایی مواجه است لیکن سعی شده از طریق تغییر عقود بانکی تا حد ممکن از تسهیلات با نرخ بهره کمتر استفاده گردد و در خصوص وجود حاصل از فروش نیز بدلیل فضای رقابتی حاکم بر بازار داخلی و انجام عمدۀ فروش به شکل اعتباری، سعی شده از طریق اعتبار سنجی مشتریان ریسک عدم وصول مطالبات کاهش یافته و با افزایش صادرات به تامین منابع مالی مورد نیاز کمک گردد.

## گزارش تقسیمی مدیریت شرکت سیمان هکمتان (سهامی عام)

پایی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰

### ۳- تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت:

شرح	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۰
دارایی‌ها	۲,۸۳۷,۸۲۴	۲,۶۵۱,۶۲۴
حقوق صاحبان سهام	۱,۲۵۵,۹۰۶	۱,۲۰۷,۴۰۸
نسبت مالکانه	۴۴	۴۶

در تحلیل کفایت ساختار سرمایه از نسبت مالکانه و یا نسبت حقوق صاحبان سهام به مجموع دارایی‌ها استفاده شده است. نسبت مذکور در سال مالی مورد گزارش حاکی از آنست که ۴۴ درصد از مجموع دارایی‌های شرکت متعلق به سهامداران و ۵۶ درصد از آن بدھی می‌باشد. که عمدۀ این بدھی ناشی از تسهیلات دریافتی از بانکها و بدھی‌های مرتبط با فعالیت شرکت، از جمله بدھی بابت گاز مصرفی، پاکت خزیداری شده و... می‌باشد.

۴- نقدینگی و جریان‌های نقدی (وضعیت هر یک از اقلام ترازنامه، صورت سود و زیان یا صورت جریان وجوه نقد که ممکن است نشان‌دهنده وضعیت نقدینگی شرکت باشند):

صورت جریان وجوه نقد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۰ در مقایسه با سال مشابه سال قبل حاکی از آنست که خالص جریان وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی نسبت به سال قبل افزایشی قریب به ۵۰ درصد داشته است و طی سال مورده گزارش بخشی از اصل تسهیلات دریافتی از بانک‌ها تسویه شده است. لیکن بر اساس ارقام منتدرج در ترازنامه، بدھی جاری شرکت بالغ بر ۱,۴۸۵,۱۷۸ میلیون ریال می‌باشد که بدون درنظر گرفتن مانده حساب تسهیلات دریافتی آن‌بانک‌ها یکه قابلیت تمدید دارند و مانده حساب پیش‌هزیافت‌ها که در قبال آنها سیمان و کلینکر تحويل می‌گردد، بالغ بر ۶۷۴,۴۸۸ میلیون ریال بدھی جاری وجود دارد که تنها منبع تسویه آنها وجوه ناشی از فروش تولیدات، موجودی‌ها و اموال مازاد خواهد بود.

### ۵- سرمایه انسانی و فکری:

براساس آخرین آمار استخراج شده، در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۰ متوسط ۴۱/۵ نیم کارکنان شرکت از ۴۱/۵ نیم کارکنان تحصیلات کارکنان دیپلم می‌باشد که بیانگر پتانسیل مطلوب شرکت از نقطه نظر سرمایه انسانی و فکری است.

### ۶- مشارکت کارکنان:

بعنوان یکی از شاخص‌های میزان بالای مشارکت کارکنان می‌توان به موفقیت شرکت در آخذ و تمدید انواع گواهینامه‌های ایزو اشاره نمود زیرا لازمه اجرای سیستم‌های مذکور، آگاهی و مشارکت صد در صدی در اجرای دستورالعمل‌های اجرائی این سیستم‌ها توسط تمامی سطوح سازمان می‌باشد.

### ۷- هرگونه برنامه‌ای برای مدیریت منابع مازاد:

یکی از منابع مازاد شرکت، ساختمان نیمه کاره واقع در خیابان مهدیه همدان می‌باشد که در حال حاضر بدليل محل مناسب و موقعیت تجاری ملک، از ارزش افزوده بالائی نسبت به بهای تمام شده برخوردار می‌باشد لیکن علی رغم برگزاری چندین فقره مزايدة، تاکنون منجر به فروش نگردیده است.

۸- هرگونه برنامه‌ای برای مدیریت کمبودهای شناسایی شده و یا مورد انتظار در منابع:

یکی از راهکارهای جبران کمبود نقدینگی استفاده از ظرفیت های فروش صادراتی می باشد لیکن محدودیت های ناشی از بخش نامه ها و دستورالعمل های ایزی متعدد و همچنین تحریم های اقتصادی اخیر مانع از استفاده از این ظرفیت گردیده لیکن با ثبات نسبی ایجاد شده در بازار ارز و بدنال آن تثبیت سیاست های ارزی دولت به نظر می رسد در سال مالی آتی شرکت بتواند نقدینگی بیشتری از طریق صادرات سیمان و کلینکر تامین نماید.

۹- ریسک‌ها و عدم قطعیت‌های اصلی راهبردی، تجاری، عملیاتی و مالی شرکت شامل ریسک‌های داخلی و خارجی و تغییرات در آن ریسک‌ها:

بر اساس دستورالعمل آجرایی صادره توسط کمیته ریسک بنیاد مستضعفان کلیه ریسک‌های شرکت اعم از داخلی و خارجی مورد شناسائی و اندازه گیری قرار گرفته که بر اساس الگوی مذکور ریسک‌های عمده شرکت به قرار زیر می باشد:

ریسک تامین و توسعه نیروهای مدیریتی:

بازنیستگی پیش از موعد کارکنان از جمله نیروهای مدیریتی که طبق قانون مشاغل سخت و زیان آور صورت می پذیرد در حال حاضر یکی از ریسک‌های مهم شرکت می باشد زیرا موجب از دست دادن نیروهای با تجربه گردیده و در کوتاه مدت نیز هزینه‌های باخرید خدمت را افزایش داده و فشار مضاعفی بر نقدینگی شرکت وارد نموده است. در جهت کاهش ریسک مزبور طبیعی شده با استقرار نظام جانشین پروری نسبت به آموزش نیروهای جایگزین اقدام و بر اساسه ریزی لازم جهت جذب نیاز از خارج از سازمان، اقدامات به موقع انجام پذیرد.

ریسک نوسانات نرخ ارز:

بی ثباتی نرخ ارز ناشی از تحولات سیاسی و تحریم‌های اخیر از دلایل افزایش آین ریسک می باشد که اثراتی از قبیل کاهش ارزش پول ملی و در نتیجه ایجاد تورم و افزایش هزینه های تولید کننده را به همراه داشته است. افزایش میزان صادرات و درآمدهای ارزی می تواند تا حدی در جهت کاهش اثرات منفی ریسک مزبور موثر واقع گردد.

ریسک تورم:

نوسانات شدید نرخ ارز و به تبع آن کاهش ارزش پول ملی از یک سو و تحریم‌های تحمیل شده از سوی دیگر موجب رکود اقتصادی و افزایش ریسک تورم گردیده است. از تبعات افزایش ریسک تورم بالا رفتن هزینه های تولید می باشد که از راهکارهای کاهش اثرات این ریسک کنترل هزینه ها، افزایش بهره وری در مصارف انرژی و نگهداری بهینه دارائی ها می باشد.

ریسک بازار:

افزایش تورم، رکود و کاهش رشد اقتصادی باعث می گردد که قدرت خرید کاهش یابد. قبل از تورم و رکود اقتصادی اخیر نیز صنعت سیمان با افزونی عرضه بر تقاضا مواجه بوده و شرایط اقتصادی جدید نیز این عدم توازن را تشیدید نموده و رقابت‌های منفی در جهت کسبی سهم حداکثری از این بازار موجب کاهش هر چه بیشتر نرخ فروش می گردد. در این شرایط تمرکز بیشتر بر صادرات و از طرفی اجرای دقیق سیاست‌های تنظیم بازار انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان توسط تمامی تولید کنندگان سیمان کمک شایانی به کاهش ریسک مزبور خواهد نمود.

ریسک تامین کالا و خدمات:

افزایش هزینه‌های حمل، تغییر غیر مترقبه بهای کالای و خدمات، اعتصابات رانندگان ناوگان حمل و نقل، اعمال تحریم‌ها و افزایش هزینه‌های جایگایی ارز و کالا از عمدۀ دلایل افزایش ریسک مزبور می باشد که پیامدهای از جمله نکول پیمانکاران در ارائه خدمات و انجام موضوع قراردادها، ضرورت تامین منابع مالی و سرمایه در گردش

مضاعف و به تبع آن افزایش هزینه های مالی و در برخی شرایط حتی توقف تولید مستمر و برتامه ریزی شده را می تواند به همراه داشته باشد. از راهکارهای کاهش ریسک مببور می توان به بازنگری و بازبینی روش های قرارداد خرید و جایگزینی تامین کنندگان داخلی کالا به جای تامین کنندگان خارجی نام برد.

ریسک نقدینگی:

ركود اقتصادی و در نتیجه کاهش مصرف سیمان، افزایش شدت رقابت و کاهش نرخ فروش طی سالهای گذشته، افزایش ظرفیت داخلی مازاد بر نیاز کشور، از جمله عواملی است که ریسک نقدینگی صنعت سیمان را افزایش داده که این شرکت نیز از این قاعده مستثنی نمی باشد. مضاف اینکه موادری هم مختص این شرکت می باشد که یکی از موارد عمده اجرای طرح بازنشتگی پیش از موعد بر آساس قانون مشاغل سخت و زبان آور می باشد که طیف وسیعی از کارکنان و از جمله مدیران، شرکت را شامل گردیده است. هر چند اجرای این طرح بر کوتاه مدت تاثیرات قابل توجهی در کاهش نقدینگی داشته لیکن با تغییرات ایجاد شده در چارت سازمانی و چابک سازی آن سعی شده این ریسک به فرصت تبدیل گردد و قطعاً در سالهای آتی تاثیرات آن بر هزینه های پرسنلی شرکت مشهود خواهد بود. در جهت بکنترل این ریسک، ضمن در دستور کار قراردادن فروش اموال مازاد و غیر مولد، برنامه فروش به نحوی مدیریت می گردد که ضمن حفظ حاشیه سود مورد انتظار، نقدینگی لازم جهت عملیات شرکت نیز فراهم گردد.

#### ۱۰- تغییرات نرخ ارز و نرخ سود و اثرات آن بر شرکت:

بی ثباتی نرخ ارز ناشی از تحولات سیاسی در ماههای ابتدایی سال چاری، موجب گردید که باعث مرکزی در مقاطع مختلف سیاستهای متفاوتی اتخاذ نماید به نحوی که در دستورالعمل های ابتدائی، صنعت سیمان از شمال سپردن تعهد ارزی مستثنی اعلام گردید لیکن با دستورالعمل صادره در مردادماه، این صنعت و صادرات به کشورهای عراق و افغانستان که به شکل ریالی آنچه می گرفت نیز مشمول قواعد تایید کنندگان قرار گرفت و در نتیجه افزایش نرخ ارز که می توانست به فرصتی جهت افزایش درآمد صادراتی تبدیل گردد عملاً با محدودیت مواجه و تنها تبعات منفی آن از جمله کاهش ارزش پول ملی و در نتیجه ایجاد تورم و افزایش هزینه های تولید شامل حال شرکت ها گردید.

#### ۱۱- بدھی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت:

در بند ۴ توضیح داده شد.

#### ۱۲- وضعیت سرمایه در گردش، شامل الزامات، تعهدات شرکت و راهبرد و توانایی شرکت در مواجهه با کمبود سرمایه در گردش:

ركود ایجاد شده در صنعت سیمان طی سالهای اخیر موجب فزونی بدھی ها بر دارایی های چاری گردیده است. هر چند این فزونی در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل از بهبود نسبی برخوردار بوده لیکن اصلاح آن مستلزم ورود هر چه بیشتر وجه نقد و به تبع آن بازپرداخت و کاهش بدھی ها می باشد که در شرایط فعلی بازار سیمان امکان تحقق این امر بسیار دشوار خواهد بود لذا یکی از راهکارهای جلوگیری از افزایش این نسبت، می تواند افزایش سرمایه باشد که از محل آورده نقدی و یا مانده مطالبات سهامداران انجام گیرد.

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

**۱۳- تغییرات در کارکنان اصلی، شامل خروج مدیران اجزایی اصلی:**

در سال مالی موردنظر ۹۶ نیز از کارکنان شرکت که مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور شده بودند بازنشسته شده و در مقایل تعداد ۴۵ نفر جایگزین آنها گردیده است.

**۱۴- نتایج احتمالی دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن:**

**۱. شرکت آفتاب ونداد کیش:**

در راستای حکم محکومیت صادره از طریق دادگاه عمومی همدان دائر بر پرداخت وجه چک و خسارات دادرسی با توجه به عدم دسترسی به اموال از طریق مجتمع نیابت قضایی تهران چندین ثوبت نسبت به اخذ حکم جلب تعیار مدیر عامل شرکت آقای حسین شیخ علیا لوسابی اقدام شده لیکن یا عینایت به متواری بودن امکان دسترسی به محل اختفا فراهم نگردیده است و کماکان موضوع در حال پیگیری می باشد. ضمناً با توجه به مجرمانه بودن اقدام مشترکه در خصوص سند رهنی، علیه نامبرده طرح شکایت کیفری مبنی بر کلاهبرداری شده و با توجه به محکومیت نامبرده از حکم تقاضای تجدیدنظرخواهی شده و به کلاسه ۹۷۱۷۱۸ در شعبه ۲۷ تجدید نظر استان تهران در حال رسیدگی بوده و در خصوص پیگیری موضوع از طریق اداره ثبت اسناد و املاک جزئیات در قسمت گزارش پرونده های شرکت در مراجع ثبتی به شرح آتی قابل مشاهده می باشد. ملک به ارزش ۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال ارزیابی شده و با توجه به ابلاغ نظریه کارشناسی ارزیاب، پرونده در مرحله مزایده می باشد منتهی ابلاغ نظریه در اداره ثبت اسناد املاک کیش با مشکل موافق و پرونده دچار اطلاعه شده که پیگیریها جهت رفع مشکل در حال انجام می باشد. ضمیناً ملک یازای معارض نیز می باشد.

**۲. آقای قربانعلی محرابی :**

بخشی از مطالبات از مجلی اموال توقيف شده وصول و بخشی نیز از محل تعهد فروشندۀ گچ آقای عباسی به شرکت (که طی نامه ای فروشندۀ گچ درخواست نموده ۵۰٪ درصد کل فروش به حساب آقای محرابی منظور و از محل بدهی کسر گردید) در حال وصول می باشد.

**۳. شرکت ساروج خشت :**

تا تاریخ تهیه این گزارش کل اصل بدهی از طریق پیگیری حقوقی وصول گردیده است.

**۴. شرکت تکنیکان:**

با توجه به عدم دسترسی به پرونده پس از پیگیری های فراوان موفق به تکمیل مستندات جهت درخواست صدور اجرایی شده و اجزایی صحیح در مورخ ۹۷/۰۳/۰۶ بر اساس مبلغ ۴۸۱۸ ریال صادر و به محکوم علیه ابلاغ گردیده و در راستای توقيف اموال درخواست شناسایی اموال از طریق اداره ثبت، هیچگونه اموالی به نام محکوم علیه شناسایی نشده و در خصوص پیگیریها جهت توقيف حسابهای بانکی و غیره از طریق بانک مرکزی، بررسی های صورت گرفته منتج به نتیجه نشده است. با توجه به آخرین پیگیری در به اسفند ماه سال جاری، به نظر می رسد امکان وصول با توجه عدم تمكن مالی شرکت فراهم نگردد منتهی پیگیری تا حصول هر گونه نتیجه ادامه خواهد یافت.

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

### **۵. شرکت پارس متال:**

با توجه به اینکه جهت پرداخت مانده بدھی به مبلغ ۱۰.۵۹۶ میلیون ریال تا تاریخ مشخص از طریق شرکت به محکوم علیه فرصت داده شده بود لیکن با این وجود از ادائی خوداری نموده و عملیات اجرایی مجدد جهت توقیف اموال بالامعارض موجود در کارخانه در حال پیگیری می باشد. ضمناً برابر بررسی های بعمل آمده تمامی حسابهای شرکت به علت بدھی مالیاتی توقیف بوده و از طریق اداره ثبت اسناد و املاک نیز ملک ثبتی به نام وی ملاحظه نگردید. ضمناً اخیراً جهت توقیف مطالبات در معیت افسر احرا به شرکت مراجعه لیکن اموال منتقول قابل توقیف که دارای ارزش باشد مشاهده نگردید.

### **۶. آقای حسین نصیری صومعه لو:**

با توجه به عدم حصول نتیجه از پیگیری پرونده به انجاء مختلف از جمله اخذ جلب سیار به شهرهای تهران و تبریز و تمدید در چندین نوبت و منع الخروجی طی حکم دادستانی کل کشور، پیگیری از سازمان ثبت احوال، مراجعه به ستاد هدفمند کردن یارانه ها، بانک مرکزی، سازمان ثبت اسناد و املاک کشور، پلیس راهور کشور و... در حال حاضر آخرين پیگیری صرفاً تقاضای تمدید قرار منع الخروجی محکوم علیه می باشد.

### **۷. آقای هوشنگ اردستانی:**

مبلغ بدھی نامبرده با توجه به عدم انجام تعهد خوانده، موضوع به واحد حقوقی ارجاع نگردیده که مقدمات آن در حال انجام می باشد.

### **۸. شرکت بازرگانی پارسیان پاسارگاد ارومیه (SOLO):**

پرونده در حال انجام مراحل تشریفات اجرایی بر روی وثیقه ملکی اخذ شده از شرکت مذکور بوده و با توجه به اعتراض طرفین به نظریه کارشناس بدھی روزی ملک مورد نظر موضوع جهت ارزیابی مجدد به کارشناس تجدیدنظر ارجاع و نامبرده نظریه خود را اعلام نموده و منتظر ابلاغ نظریه به طرفین بوده که در صورت عدم اعتراض به نظریه جهت فروش ملک مزایده برگزار و در صورت اعتراض موضوع به هیأت سه نفره ارجاع خواهد شد.

### **۹. شرکت تعاوی니 مطالع فروشان رشت:**

در خصوص موضوع، اجرائیه صادر و به محکوم علیه ابلاغ نگردیده و متعاقباً عمدہ اصل بدھی وصول و به نظر می رسد الباقی طی روزهای آتی به حساب شرکت واریز نگردد.

### **۱۰- شرکت الدور کویت (راه بستر):**

پیگیری موضوع نیازمند دسترسی به نشانی محکوم علیه می باشد و اقدامات صورت گرفته جهت شناسایی محکوم علیه و مدیرعامل شرکت مذکور جناب آقای افراصیاب انصاری از مشتریان خرید سیمان در سال ۱۳۷۹ منجر به نتیجه نگردیده است.

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

### ۱۵- تغییرات در ظرفیت تولید:

با توجه به سیاست‌های اعمال شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان در جهت کنترل بازار که متناسب با سطح تقاضای کشور تنظیم می‌گردد، این شرکت در سال مالی مورد گزارش، کلینکر و سیمان را به ترتیب در سطح ۷۸ و ۵۷ درصد ظرفیت اسمی تولید نموده و در نظر دارد در سال آینده نیز تقریباً در همین سطح تولید نماید.

### ت - نتایج عملیات و چشم‌اندازها

آ- توضیحاتی شفاف در مورد عملکرد مالی و غیرمالی شرکت طی سال و پایان سال:

فروشن:

خلاصه وضعیت مقداری فروش شرکت در سال جاری و در مقایسه با سال قبل بشرح جدول ذیل می‌باشد:

درصد افزایش یا(کاهش) نسبت به سال قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	شرح
(۴۱)	۱۳۱,۴۹۹	۷۷,۳۳۶	کلینکر داخلی
(۶)	۱,۱۷۹,۲۰۲	۱,۱۱۲,۲۶۵	سیمان داخلی
(۹)	۱,۳۱۰,۷۰۱	۱,۱۸۹,۵۹۱	جمع فروش داخلی
(۴۶)	۱۲۸,۵۸۱	۶۹,۹۸۱	کلینکر صادراتی
۱۰	۵۷,۷۲۳	۶۳,۵۴۸	سیمان صادراتی
(۲۸)	۱۸۶,۰۴	۱۲۳,۵۲۹	جمع فروش صادراتی
(۱۲)	۱,۴۹۷,۰۰۵	۱,۲۲۲,۱۲۰	جمع کل فروش

خلاصه وضعیت ریالی فروش شرکت در سال جاری و در مقایسه با سال قبل بشرح جدول ذیل می‌باشد:

درصد افزایش یا(کاهش) نسبت به سال قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	شرح
(۴۳)	۱۰۲,۹۱۱	۵۸,۵۵۴	کلینکر داخلی
۲	۱,۴۳۸,۹۰۲	۱,۴۶۳,۳۵۱	سیمان داخلی
(۱)	۱,۰۴۱,۱۱۳	۱,۰۴۱,۹۰۵	جمع فروش داخلی
۳	۱۰۶,۰۲۲	۱۰۹,۲۲۴	کلینکر صادراتی
(۲۰)	۶۱,۴۳۴	۴۹,۲۱۰	سیمان صادراتی
(۵)	۱۶۷,۴۶۶	۱۵۸,۴۴۴	جمع فروش صادراتی
(۲)	۱,۷۰۹,۲۷۹	۱,۶۸۰,۳۳۹	جمع کل فروش
(۱۶)	(۳۰۰,۴۰۰)	(۲۵۲,۴۹۷)	تخیفات فروش
۱	۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۴۲۷,۸۴۲	فروش خالص

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

از جمله غواقل اصلی تأثیر گذار بر عملکرد شرکت در ظی سال مالی مورد گزارش می‌توان به موارد ذیل اشاره نمود:

### **الف: فروش داخلی**

- ۱- افزایش بی رویه (بیش از ۵۰ درصدی) هزینه‌های حمل در طی سال مالی به علت افزایش قیمت در قطعات یدکی کامیون‌ها.
- ۲- طرح و تصویب قانون تن/اکیلومتر در حمل کالا و بروز اعتصابات سراسری در کشور و به تبع آن شرکت سیمان هگمنان و از دست رفتن بیش از ۲۵ روز کاری در بهترین فصول مصرف سیمان.
- ۳- دریافت نقدی کرایه حمل سیمان فله به مقاصد مختلف توسط رانندگان و نارضایتی مشتریان از پرداخت نقدی کرایه حمل (عرف پرداخت کرایه در کارخانجات رفیب یک ماهه می‌باشد).
- ۴- کاهش قدرت رقابت پذیری نرخ فروش محصولات تولیدی شرکت در بازارهای هدف با افزایش کرایه و در نتیجه افزایش قیمت تمام شده محصولات در بازارهای مهم شرکت (از جمله بازار استان تهران).
- ۵- افزایش عرضه سیمان در بازارهای هدف شرکت سیمان هگمنان و افزایش رقابت در منطقه با توجه به کاهش صادرات به عراق (به دلیل افزایش عوارض).

### **ب: فروش صادرات**

- ۱- عدم توجیه اقتصادی صادرات سیمان به کشور عراق بدلیل افزایش دو برابری عوارض ورود سیمان به کشور مزبور و همچنین بیش از ۸۵۰ هزار ریال کرایه حمل به ازاء هر تن سیمان ارسالی از مبداء سیمان هگمنان به نزدیکترین مرز عراق.
- ۲- افزایش بیش از ۲۰۰ درصدی هزینه‌های حمل از مبداء سیمان هگمنان به بنادر جنوبی کشور با توجه به اجرای قانون تن/اکیلومتر.
- ۳- تأثیر نوسانات قابل توجه نرخ ارز بر بازار.
- ۴- دامپینگ نرخ توسط کارخانجات در بازار صادراتی به دلیل حجم بالای دپوی کلینکر در کارخانجات کشور و کاهش قیمت FOB کلینکر در بنادر به کمتر از ۱۸ دلار.
- ۵- تشدید تحریمها به خصوص در بخش کشتیرانی و کاهش تعداد تردد کشتیهای حمل فله جهت بارگیری و حمل کلینکر از مبداء بنادر جنوبی ایران.
- ۶- مشکلات ورود ارز ناشی از فروش صادراتی محصولات تولیدی شرکت به داخل کشور.
- ۷- اختلاف قابل توجه قیمت ارز در سامانه نیما با نرخ ارز در بازار آزاد و انجام معاملات سیمان توسط مشتریان با پیش فرض نرخ ارز آزاد.
- ۸- تغییرات متناوب قوانین بازار ارز در کشور ایران و نحوه فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه‌های ایجاد شده.

**گزارش تفسیری مدیریت شرکت سینما هگمتان (سهامی عام)**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰**

بهای تمام شده درآمد عملیاتی:

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

افزایش (کاهش)

درصد	مبلغ	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
۲۵	۴۹,۰۴۵	۱۹۷,۱۴۶	۲۴۶,۱۹۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۶	۱۲,۱۶۴	۴۶,۱۹۱	۵۸,۳۵۵	دستمزد مستقیم
۱۸	۵۱,۵۵۱	۲۹۴,۷۰۵	۳۴۵,۵۵۶	دستمزد غیرمستقیم
(۹)	(۶,۶۷۴)	۷۰,۲۶۶	۶۳,۵۹۲	استهلاک
۶	۵,۰۰۸	۸۸,۸۶۱	۹۳,۸۶۹	برق مصرفی
.	(۶۷۹)	۱۷۸,۰۳۹	۱۷۷,۳۶۰	سوخت
۲۳	۴۰,۲۲۲	۵۵,۲۳۴	۹۵,۵۵۶	تعهیر و نگهداری
۲۳	۱۲,۴۰۶	۵۴,۹۳۳	۶۷,۳۳۹	سایر
۱۷	۱۶۳,۱۴۳	۹۸۴,۶۷۵	۱,۱۴۷۸۱۸,۶۸۳	جمع هزینه های تولید
۴۵	۲,۳۱۲	(۵,۱۸۸)	(۷,۵۰۰)	هزینه های جذب نشده
۱۶	۱۶۰,۸۳۱	۹۷۹,۴۸۷	۱,۱۴۰,۳۱۸	جمع هزینه های ساخت
۴۱	۵۰,۷۵۲	(۱۲۵,۰۵۴)	(۱۷۵,۸۰۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱۳	۱۱۰,۷۹	۸۵۴,۴۲۳	۹۶۴,۵۱۲	بهای تمام شده ساخت
(۱۴۰)	(۷,۶۱۲)	۵,۴۱۹	(۲,۱۹۳)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱۲	۱۰۲,۴۶۷	۸۵۹,۸۵۲	۹۶۲,۳۱۹	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۱۲ درصد افزایش داشته است. با توجه به افزایش ۱۷ درصدی هزینه های تولید که عمدهاً متأثر از افزایش تورم و به تبع آن افزایش قیمت ها است می توان نتیجه گرفت که بخشی از هزینه های دوره جذب موجودیها (عمدهاً موجودی کلینکر) گردیده است. با توجه به شرایط اقتصادی موجود و رشد صعودی قیمتها پیش بینی می شود که هزینه های تولید در سال آتی به مرتب بیشتر از سال جاری افزایش داشته باشد از اینرو وجود موجودی کلینکر فعلی فرصتی است که در صورت تحقق برنامه سال مالی آتی مبنی بر تمرکز بیشتر بر صادرات فروش سال آتی از حاشیه سود بیشتری برخوردار گردد.

## گزارش تقسیمی مدیریت شرکت سیمان هگمنان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

### **مطالبات:**

مطالبات شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۳ درصد افزایش یافته است. افزایش مذبور عمدتاً بدلیل تسعیر بدهی شرکت عمان (معادل ۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان) با نرخ ۲۱۵,۳۰۵ ریال می باشد.

مدیریت شرکت با تکیه بر این اصل که در شرایط بازار رقابتی افزایش میزان فروش اعتباری ریسک عدم وصول مطالبات را نیز افزایش خواهد داد ضمن پیگیری مطالبات معوق گذشته و بازنگری در اعتبار سنجی مشتریان در نظر دارد تا حد ممکن سهم فروش نقدی را نیز در سال آتی افزایش دهد تا از این طریق وجه نقد مورد نیاز بدون نیاز به استقراض بیشتر از بانکها تامین گردد.

### **موجودی مواد و کالا:**

موجودی مواد و کالا شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدوداً ۴۱ درصد افزایش یافته است. این افزایش عمدتاً ناشی از افزایش موجودی کلینکر می باشد که بخشی از آن (قریب به ۸۴,۰۰۰ تن) کلینکر است که در تاریخ ترازنامه در بندر امام خمینی آمده بارگیری بوده و در تاریخ تهیه این گزارش مقدار ۵۶,۹۷۷ تن آن بارگیری و صادر گردیده است. بر اساس برنامه مصوب مقرر است در سال مالی آتی حداقل ۲۹۰,۰۰۰ تن از کلینکر از راه های زمینی و دریائی صادر گردد لذا انتظار می رود در صورت برطرف شدن محدودیت های حمل و نقل موجودی کلینکر در پایان سال مالی آتی حداقل به همین میزان کاهش یابد.

### **سفرارشات و پیش پرداختها:**

حساب سفارشات و پیش پرداختها نسبت به مدت مشابه سال قبل حدوداً ۵۹۱٪ افزایش یافته است. این افزایش عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید آجر و مواد نسوز می باشد که هم‌زمان با افزایش قیمت اکثر کالاهای در سال جاری قیمت این مواد نیز به شدت افزایش داشته و بدلیل اهمیت آن در استمرار عملیات شرکت در اولویت های خرید قرار گرفته است. از آنجا که خریدهای مذکور به جهت تامین آجر و مواد نسوز مورد نیاز جهت تعمیرات پیش روی کوره بوده لذا با توجه به پیش بینی افزایش بیش از پیش قیمت ها در سال مالی آتی، هزینه آجر و مواد نسوز جهت سال مالی آتی به مراتب بیشتر از سال جاری برآورد گردیده است.

### **دارایی های ثابت مشهود:**

دارایی های ثابت شرکت در پایان سال مالی جاری نسبت به مدت مشابه سال قبل ۳ درصد کاهش داشته که عمدتاً ناشی از استهلاک دارائی ها بوده است. هرچند در سال مالی جاری برخی از طبقات دارائی ها از قبیل تاسیسات، ماشین آلات و ابزار آلات افزایش هائی داشته لیکن عمدتاً ناشی از تعمیرات اساسی و ابزار و لوازم مورد نیاز بوده و سعی شده در جهت مدیریت نقدینگی تا حد ممکن از خریدهای غیر ضروری خودداری شود و آین سیاست در سال مالی آتی نیز در دستور کار می باشد.

### **پرداختنی های تجاری و غیرتجاری:**

مانده حساب مذکور در پایان سال مالی جاری مبلغ ۵۹۰,۱۶۵ میلیون ریال می باشد که نسبت به پایان سال قبل مبلغ ۳۰۴,۱۶۰ میلیون ریال معادل ۳۷ درصد افزایش را نشان می دهد. افزایش مذکور عمدتاً بدلیل عدم توانایی در پرداخت بدهیهای ناشی از گاز و برق مصرفی، مواد اولیه و حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور به سازمان تامین اجتماعی می باشد. به منظور کنترل نقدینگی و برنامه ریزی جهت پرداخت مطالبات بستانکاران کمیته ای تشکیل گردیده و هر هفته ضمن پایش عملکرد فروش، وجوده وارده متناسب با جدول سنی بستانکاران پرداخت می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۰/۳۰/۱۳۹۷

سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال مالی به مبلغ ۵۰۵ میلیون ریال بشرح جدول ذیل می باشد:

ماه	پرداخت شده			سود سهام مصوب		شرح
	جمع	غیرنقدی	نقدی	مبلغ کل	هر سهم(ریال)	
۱۳۹۷	—	—	—	—	—	سود سه سال قابل پرداخت
۱۳۹۶	۲۱۰,۷۱۵	۵۰,۶۶۴	۱۶۰,۰۵۱	۲۱۱,۲۱۸	۴۲۰	سود سال ۱۳۹۶
۱۳۹۵	۶۰۱,۵۹۷	۲۴,۲۳۹	۵۷۷,۳۵۸	۶۰۳,۴۸۰	۱,۲۰۰	سود سال ۱۳۹۵
۱۳۹۴	۳۷۵,۵۲۷	۱۶۲,۴۹۷	۲۱۳,۰۳۰	۳۷۷,۱۷۵	۷۵۰	سود سال ۱۳۹۴
۱۳۹۳	۱۴۹,۲۲۸	۱۱۸,۰۱۴	۳۱,۲۱۵	۱۵۰,۸۷۰	۳۰	سود سال ۱۳۹۳
—	—	—	—	—	—	سود سال ۱۳۹۵
۱۳۹۲	۵۹,۱۸۲	۴۴,۱۱۳	۱۵,۰۶۹	۱۰۶,۱۱۲	۲۱۱	سود سال ۱۳۹۲
۱۳۹۱	۱,۳۹۶,۲۵۰	۳۹۹,۵۲۷	۹۹۶,۷۲۳	۱,۴۴۸,۸۵۵	۲,۸۸۱	جمع کل

مبالغ به میلیون ریال

مانده سود سهام پرداختنی عمدهاً مربوط به شرکتهای سیمان تهران، سیمان ایلام و پریفاب می باشد که بدلیل کمبود نقدینگی تاکنون پرداخت نشده و الباقی مربوط به آن گروه از سهام دارانی است که فاقد شماره حساب بانکی می باشند.

تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان دیماه ۱۳۹۷ مبلغ ۷۷۲,۴۸۲ میلیون ریال می باشد که نسبت به پایان سال مالی قبل ۶ درصد کاهش را نشان می دهد که عمدهاً ناشی از تسویه دو فقره تسهیلات دریافتی از بانک های صادرات و اقتصاد نوین می باشد.

#### **گزارش تفسیری مدیریت شرکت سیمان هنگامان (سهامی عام)**

پاییزی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۹۷

۲- بررسی و تحلیل عملکرد واقعی در مقایسه با بودجه، انتظارات و عملکرد دوره قبل: عملکرید شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ در مقایسه با مدت مشابه سال قبل و بودجه شرکت به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام و نشان	تاریخ تولد	جنسیت	محل زندگی	سال مالی که مسکنی به ۹۶/۰۱/۰۱ تا ۹۷/۰۱/۰۱	سال مالی که مسکنی به ۹۷/۰۱/۰۱ تا ۹۸/۰۱/۰۱	نوع
۱	دروzd پوشش نیزیت بودجه	بدون حده سال	افسر اس (کامپ)	سازمان مالی	۱۴۲۷,۸۲۲	۱۴۲۷,۸۲۲	درآمد عملیاتی
۲	۱۴۰۸,۸۱۴	۱۳	۷۸,۹۶۳	۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۴۰۸,۸۷۹	۱,۴۰۸,۸۷۹	بهای قام شده در آمد عملیاتی
۳	۹۵-	(۱,۱۱,۰۱۳)	۱۱.۹	۱۰۲,۴۶۷	(۸۵۹,۸۰۲)	(۹۶۲,۳۱۹)	پسود تاخالج
۴	۳۹۷۸-	(۱۰,۷۰)	(۸۲,۰,۰)	۵۴۵,۲۷	۴۹۵,۰۱۷	۴۹۵,۰۱۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵	۱۰۹	(۱۳۵,۸۵۷)	(۳۴,۳)	(۷۷,۳۱۶)	(۲۲۵,۲۷۶)	(۱۴۷,۹۶۰)	هزینه های مالی
۶	۲۵۸	(۶,۱۱۶)	۳,۰۵۰	۱۰,۴۷۳	۲۹۵	۱۰,۷۶۸	سایر اقلام عملیاتی
۷	۱۲۸	۴۵۵,۱۲۸	۱۳	۴۲۸,۰	۲۲۲,۴۶	۳۲۸,۱۷۸	سود عملیاتی
۸	۹۱-	(۱۸۴,۱۱۳)	(۲,۱)-	(۵,۳۶۲)	(۱۷۴,۴۰)	(۱۶۸,۶۷۸)	سود ارزیابی مالی
۹	۱۸	۵۶,۹۸۵	(۸۹۶)	(۸۸,۶۰۱)	۹۸,۸۶۲	۱۰,۲۶۱	سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۱۰	۱۲۲	۱۲۷,۲۳۷	(۱۹,۷)	(۷۸,۹۶۴)	۱۳۸,۸۶۸	۱۶۹,۹۱۷	سود ارزیابی قبل از کمیز مالیات
۱۱	F2F	(۳۶,۸)	(۲۸۸)	(۶,۱۸۰)	(۲۱,۴۸۴)	(۱۵,۳۰۴)	مالیات
۱۲	۱۲۵	۱۲۳,۶۹۲	(۱۱)	(۷۷,۷۷۶)	۱۲۷,۳۸۷	۱۵۴,۱	سود ارزیابی خالص
۱۳	۱۲۵	۲۴۶	(۳۲)	(1FF,۷)	F0Y,۱	۳,۷۷	سود (زیان) هرسهم - ریال

۳- تأثیر تورم، تغییرات قیمت‌ها و نرخ ارز بر شرکت:

در سال مالی مورد گزارش تغییرات شدید نرخ ارز موجب کاهش ارزش پول ملی، ایجاد تورم و در نتیجه افزایش هزینه های تولید کننده گردید، از طرفی انتظار می رفت که افزایش نرخ ارز فرصتی جهت افزایش درآمدهای صادراتی باشد لیکن سیاست های پولی و بانکی و شروع مجدد تحریم های جدید مانع از بهره مندی از این فرصت گردید. در سال مالی مورد گزارش بخشی از تاثیرات افزایش قیمت ها و تورم از محل موجودی های خریداری شده در سال قبل تامین گردید لیکن در سال مالی آتی قطعاً افزایش تورم تاثیر بیشتری بر هزینه های تولید خواهد داشت.

گزارش تقسیمی مدیریت شرکت سیمان هگمتان (شهابیه عام)

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

۴- آرائه و تحلیل نسبت‌های مالی مهم و بررسی روند آنها:

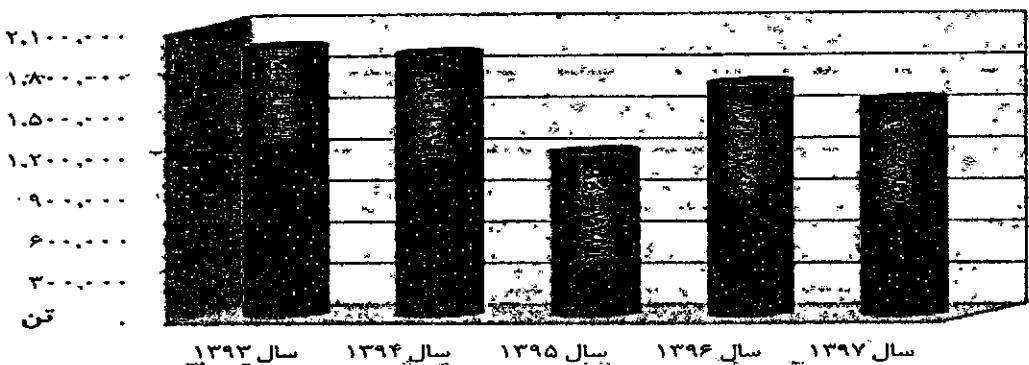
درصد تغییرات	سال مالی منتهی ۹۶/۱۰/۳۰ به	سال مالی منتهی ۹۷/۱۰/۳۰ به	شرح
۱۰/۵	۰.۷۶	۰.۸۲	نسبت جاری
۰/۴	۰.۲۸	۰.۲۸	نسبت آنی
۴/۶	۰.۸۶	۰.۹۰	نسبت گردش دارایی ثابت
(۵/۳)	۰.۵۳	۰.۵۰	نسبت گردش جمع دارایی‌ها
(۶/۸)	۱.۳۶	۱.۲۷	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
(۲/۸)	۰.۴۶	۰.۴۴	نسبت مالکانه
۷/۴	۱.۱۰	۱.۱۸	نسبت بدھی جاری به ارزش ویژه
(۱۸/۹)	۰.۰۹	۰.۰۸	نسبت بدھی بلند مدت به ارزش ویژه
۲/۳	۰.۵۴	۰.۵۶	نسبت کل بدھی به کل دارایی‌ها
(۳۲/۹)	۰.۱۶	۰.۱۱	بازده فروش
(۳۴/۶)	۰.۱۹	۰.۱۲	بازده ارزش ویژه
(۳۶/۵)	۰.۰۹	۰.۰۵	بازده دارایی

## گزارش تفسیری مدیریت شرکت سینمان هگمنان (سهامی عام)

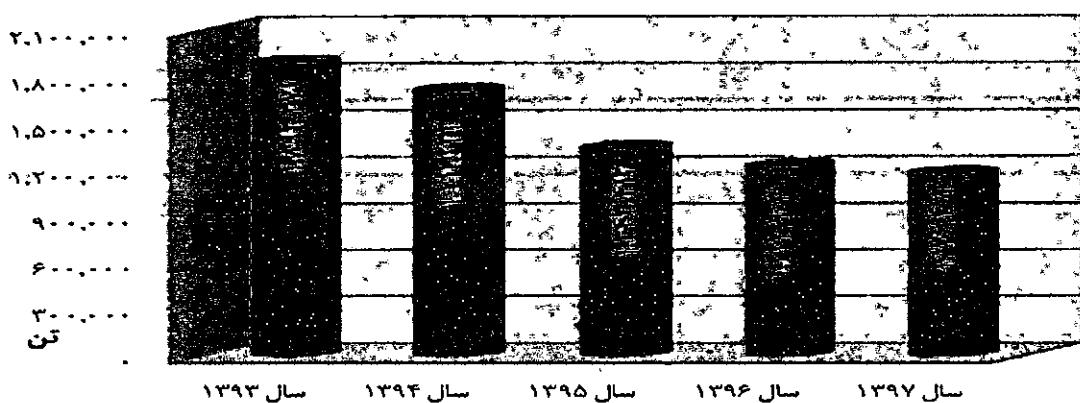
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

- ۵- تصویری پنج ساله از وضعیت شرکت، که می‌تواند به صورث نمودار، جدول یا شرح موضوعات باشد
- میزان تولید کلینکر و سیمان طی پنج سال گذشته به شرح نمودار زیر می‌باشد:

نمودار تولید کلینکر طی پنج سال گذشته



نمودار تولید سیمان طی پنج سال گذشته



- فروش داخلی و صادراتی در ۵ سال گذشته به شرح نمودار زیر می‌باشد:
- نمودار فروش طی پنج سال گذشته به تفکیک داخلی و صادراتی

