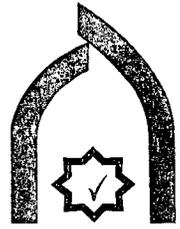




شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی
۷	صورت سود و زیان
۸-۹	صورت وضعیت مالی
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	صورت جریان های نقدی
۱۲ الی ۶۸	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
پیوست	گزارش تفسیری



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این موسسه الزامات آیین 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، کنترل های 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 کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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 بازرسی 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 ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

۱-۵- سرفصلهای دریافتیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها به شرح یادداشت‌های ۱۶ و ۱۸ توضیحی صورتهای مالی، مشتمل بر مبلغ ۴۳۳/۳ میلیارد ریال (عمدتاً شامل مبلغ ۳۱۷/۵ میلیارد ریال مطالبات ارزی تسعیر نشده از شرکتهای مجان (وابسته) و سولوبی) مانده حسابهای سنواتی و اسناد سررسید گذشته می‌باشد که از بابت آن مبلغ ۷۲/۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. در این خصوص پیگیری و اقدامات حقوقی در حال انجام می‌باشد.

۲-۵- به شرح یادداشت‌های ۱۰-۲۷ و ۲۸ توضیحی صورتهای مالی طبق برگه‌های تشخیص و مطالبه مالیاتی صادره شرکت سیمان هگمتان (واحد اصلی)، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷، مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷، مالیات حقوق سال ۱۳۹۵ و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سنوات ۱۳۹۳، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، به ترتیب به مبلغ ۲۴/۳ میلیارد ریال، ۶/۴ میلیارد ریال، ۲۳۷ میلیارد ریال، ۱/۵ میلیارد ریال و ۴۷/۵ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۳۱۶/۷ میلیارد ریال تعیین گردیده و شرکت ضمن اعتراض به مالیات تشخیصی ماده ۱۶۹ مکرر، از این بابت مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۶۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ نموده است. همچنین بر اساس ابلاغیه‌های سازمان تامین اجتماعی بابت بدهی بیمه ای شرکت تا تاریخ ۱۰/۳۰/۱۳۹۸، مبلغ ۵۹/۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مبلغ ۴۳/۷ میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها لحاظ شده است. با عنایت به مطالب مطروحه ایجاد ذخیره مازاد بر مبالغ ثبت شده در حسابها منوط به اظهار نظر قطعی سازمانهای مذکور می‌باشد.

۳-۵- همانگونه که در یادداشت‌های ۲-۲۵ و ۳-۲۵ توضیحی صورتهای مالی منعکس است، مانده تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی گروه در چارچوب مقررات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید دریافتی، از بانک ملت شعب قرنی و استقلال به مبلغ ۷۵۹ میلیارد ریال، در سال مالی مورد گزارش پرداخت شده است. تسویه قطعی تسهیلات فوق، منوط به تایید بانک مرکزی می‌باشد.

۴-۵- با توجه به یادداشت‌های ۷-۵ توضیحی صورتهای مالی، سرفصل درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی شامل مبلغ ۸۴۱ میلیارد ریال فروش صادراتی (سال قبل به مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال) می‌باشد که بخشی از فروش مذکور بر اساس توافق صورت گرفته با مشتریان وجه آن با صدور صورتحساب ریالی به صورت ریال دریافت گردیده در حالیکه پروانه‌های سبز گمرکی به صورت ارزی و بنام شرکت می‌باشد. آثار مالی رفع تعهدات ارزی ناشی از رعایت بخشنامه ها و مصوبات صادره از بانک مرکزی جمهوری اسلامی در این خصوص، منوط به اظهار نظر مرجع مذکور می‌باشد. ۵-۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۲ صورتهای مالی تشریح شده، صورتهای مالی واحد مورد گزارش با توجه به مقاصد تلفیق با بکارگیری استانداردهای جدید، پیش از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها، تهیه گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- 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 هگمتان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام.

۷-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۵، ۹، ۳-۵، ۴-۵، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و فروش ساختمان نیمه احداث مهدیه همدان، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۳۵ توضیحی 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 عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات مزبور و سایر معاملات مندرج در این یادداشت (از جمله شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان) در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فیما بین واحدهای زیر مجموعه بنیاد مستضعفان، صورت پذیرفته است.

۸- 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.

۹- سرفصل موجودی مواد و کالای شرکت اصلی به شرح یادداشت ۱۹ توضیحی صورتهای مالی شامل کلینکر تولیدی به میزان ۳۴۸ هزارتن به مبلغ ۲۰۴ میلیارد ریال عمدتاً انتقالی از سنوات قبل می باشد.

۱۰- واحد مورد گزارش فاقد آئین نامه فروش صادرات (از قبیل نحوه تعیین نرخ فروش ارزی) و کنترل های داخلی مناسب در خصوص نحوه، زمانبندی و ثبت وجوه ارزی دریافتی از مشتریان می باشد. مفاد مواد ۵ و ۶ آیین نامه معاملات مبنی بر اخذ استعلام بها و برگزاری مناقصه در خصوص مبلغ ۱۸ میلیارد ریال از هزینه ها و پیش پرداختها رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد مواد قوانین مالیاتهای مستقیم و ارزش افزوده و کارو بیمه تامین اجتماعی مبنی بر کسر و پرداخت به موقع مالیات، حق بیمه و سپرده بیمه از حقوق و مزایای کارکنان، حق الزحمه پیمانکارو اجاره پرداختی، اخذ صورتحساب معتبر، مطابقت گزارشات معاملات فصلی با دفاتر و نظارت بر اجرای صحیح قوانین جاری توسط پیمانکار تامین نیروی انسانی، رعایت نشده است.

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

- مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

- مفاد بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای گزارش هیئت مدیره به مجامع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.

- مفاد بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل (فرعی)، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی.

- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل (فرعی)، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

- مفاد تبصره مواد ۹ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی، نتایج برگزاری مزایده، پذیرش تعهدات جدید و ایجاد بدهی احتمالی.

- مفاد ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبنی بر تایید و اجرای معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از منافع شرکت و سهامداران حفاظت شود.

- مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبنی بر استقرار فرایندی جهت سنجش اثر بخشی تصمیمات هیئت مدیره و مدیر عامل و کمیته های تخصصی شرکت اصلی و فرعی.

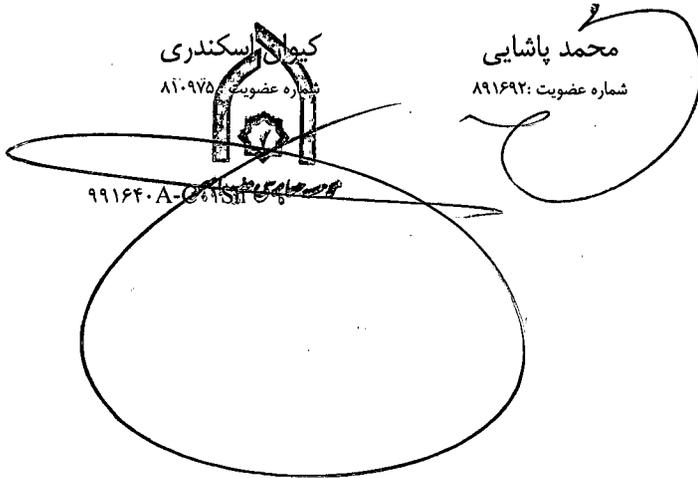
- مفاد ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبنی بر ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی.

۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته که در این خصوص ردیف ۴۰ چک لیست، مبنی بر وضع روش های مناسب برای تهیه، تنظیم و نگهداری مستندات مربوط به رخداد معاملات و رویدادها، رعایت نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم دریافت و پرداخت مبالغ بیش از سقف مقرر از طریق حساب بانکی ذینفعان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



بِسْمِ تَعَالَى



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۸-۹	• صورت سود و زیان
۱۰	• صورت وضعیت مالی
۱۱	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲-۶۸	• صورت جریانهای نقدی
	ج - یادداشت‌های توضیحی

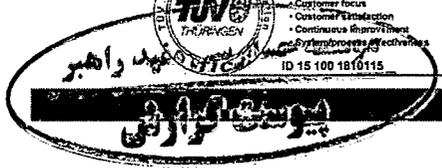
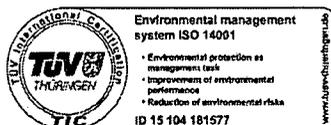
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۲/۱۳۹۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیرموظف و رئیس هیئت مدیره	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)	فرخ زینال پور
	عضو غیرموظف و نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)	محسن رستمی
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی خاص)	آرمان شابی
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)	ناصر احمدی
	عضو موظف هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت پریفاب (سهامی خاص)	سید مجتبی حسینی مقدم



کارخانه: همدان، شهرستان درگزین، بخش شاهنجرین (کد پستی: ۶۵۶۶۱۴۹۷۱۳)، تلفن: ۰۸۱-۳۶۳۳۷۳۱۶-۲۰، فاکس: ۰۸۱-۳۶۳۳۷۵۰۰
دفتر تهران: خیابان فردوسی، خیابان کوشک، بن بست انوشیروانی، پلاک ۶ (کد پستی: ۱۱۴۵۶۸۱۵۱۵)، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۸۹۳ و ۰۲۱-۶۶۷۳۴۶۲۳، فاکس: ۰۲۱-۶۶۷۳۴۵۱۵
نماینده گف فروش همدان: خیابان شکریه، نرسیده به سازمان مدیریت و برنامه ریزی، پلاک ۲۲۷ (کد پستی: ۶۵۱۶۹۹۸۷۹۸)، تلفن: ۰۸۱-۳۸۳۸۷۵۰۱-۲، فاکس: ۰۸۱-۳۸۳۸۳۵۰۰

آدرس الکترونیکی: Info@hegmtancemet.com ، سایت: www.hegmtancemet.com ، شناسه ملی شرکت: (۱۰۸۲۰۰۴۹۳۲۴)



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

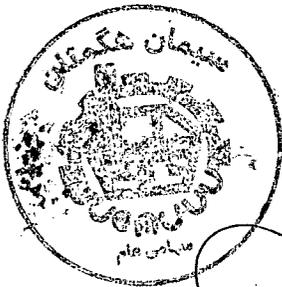
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۹۴,۰۷۸	۴,۶۴۴,۸۶۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۹۹,۵۷۲)	(۲,۴۳۱,۴۹۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۴,۵۰۶	۲,۲۱۳,۳۷۱		سود ناخالص
(۳۲۹,۲۶۳)	(۷۹۲,۱۰۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۷۹,۵۸۸	۶۸۲	۸	سایر درآمدها
(۵۷,۱۸۸)	(۲۳۴,۷۷۱)	۹	سایر هزینه ها
۶۸۷,۶۴۳	۱,۱۸۷,۱۸۱		سود عملیاتی
(۲۷۹,۸۵۰)	(۳۰۲,۴۱۱)	۱۰	هزینه های مالی
۳۹,۵۳۵	۹۲,۶۱۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴۷,۳۲۸	۹۷۷,۳۸۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵,۳۰۴)	(۱۲۶,۰۵۲)	۲۸	سال جاری
۴۳۲,۰۲۴	۸۵۱,۳۳۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۰۴,۸۳۶	۷۴۰,۸۲۷		مالکان شرکت اصلی
۱۲۷,۱۸۸	۱۱۰,۵۰۹		منافع فاقد حق کنترل
۴۳۲,۰۲۴	۸۵۱,۳۳۶		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۸۳	۱,۷۰۸		عملیاتی (ریال)
(۳۷۷)	(۲۳۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۰۶	۱,۴۷۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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 صورت های مالی است .



Handwritten signature and stamp of the Chairman of the Board of Directors (رئیس هیات مدیره) and the General Manager (مدیر عامل).

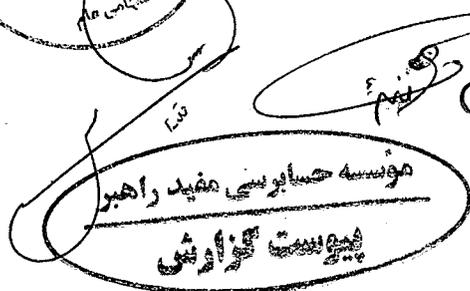
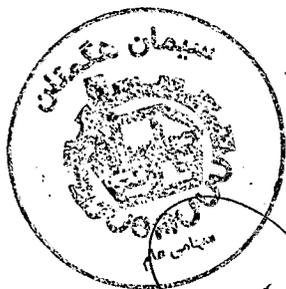
Handwritten signature and stamp of the Controller (مدیر حسابرسی).

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
۱۳۹۶/۱۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	میلیون ریال	دارایی ها
۲,۷۶۳,۰۹۶	۲,۵۸۴,۰۵۰	۲,۳۷۱,۲۱۶	دارائیهای غیر جاری
۶۱,۹۳۰	۶۱,۷۵۹	۶۱,۶۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۲,۱۵۵	۱۱۲,۱۵۵	۶۹,۵۰۶	دارایی های نامشهود
۳,۸۴۲	۲,۳۷۳	۱,۶۶۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۵۰۷	۶,۹۰۹	۶,۹۰۹	دریافتنی های بلند مدت
۲,۹۴۹,۵۳۰	۲,۷۶۷,۲۴۶	۲,۵۱۰,۹۱۳	سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۶,۴۲۶	۱۸۳,۰۲۶	۱۴۰,۹۵۵	پیش پرداخت ها
۷۴۴,۸۲۷	۹۸۷,۵۹۹	۹۱۰,۶۵۴	موجودی مواد و کالا
۷۴۱,۶۵۲	۸۸۰,۶۷۳	۱,۸۰۷,۲۵۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۷,۸۸۱	۶۱,۰۳۶	۵۷,۶۷۵	موجودی نقد
۱,۵۵۰,۷۸۶	۲,۱۱۲,۳۳۴	۲,۹۱۶,۵۳۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۲۱,۵۴۲	-	-	جمع دارایی های جاری
۱,۶۷۲,۳۲۸	۲,۱۱۲,۳۳۴	۲,۹۱۶,۵۳۸	جمع دارایی ها
۴,۶۲۱,۸۵۸	۴,۸۷۹,۵۸۰	۵,۴۲۷,۴۵۱	حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۲,۹۰۰	۵۰۲,۹۰۰	۵۰۲,۹۰۰	سرمایه
۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰	اندوخته قانونی
۲۷۲,۳۰۴	۲۷۲,۳۰۴	۲۷۲,۳۰۴	مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۰۶,۱۹۳	۳۰۴,۹۱۷	۱,۰۳۰,۱۵۴	سود انباشته
(۲۲)	(۲۲)	(۲۲)	سهام خزانه
۹۳۱,۶۶۵	۱,۱۳۰,۳۸۹	۱,۸۵۵,۶۲۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴۸,۱۲۸	۲۷۵,۳۱۶	۳۸۵,۸۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۷۹,۷۹۳	۱,۴۰۵,۷۰۵	۲,۲۴۱,۴۵۱	جمع حقوق مالکانه



Handwritten signature and scribbles.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۴۸۷.۸۵۳	۴۸۸.۱۳۲	۴۲۲.۹۴۳	۲۵
۱۲۶.۳۹۵	۱۱۱.۹۱۷	۱۶۳.۹۷۶	۲۶
۶۱۴.۲۴۸	۶۰۰.۰۴۹	۵۸۶.۹۱۹	
بدهی های جاری			
۹۵۱.۹۰۱	۱.۰۷۹.۲۱۲	۱.۰۶۹.۶۸۰	۲۷
۲۱.۴۸۴	۳۰.۷۱۸	۱۴۹.۵۲۵	۲۸
۲۱.۶۱۷	۵۴.۶۰۵	۸.۳۸۷	۲۹
۱.۸۷۲.۴۴۷	۱.۶۲۵.۵۴۵	۱.۲۴۱.۳۰۸	۲۵
۶۰.۳۶۸	۸۳.۷۴۶	۱۳۰.۱۸۱	۳۰
۲.۹۲۷.۸۱۷	۲.۸۷۳.۸۲۶	۲.۵۹۹.۰۸۱	
۳.۵۴۲.۰۶۵	۳.۴۷۳.۸۷۵	۳.۱۸۶.۰۰۰	
۴.۶۲۱.۸۵۸	۴.۸۷۹.۵۸۰	۵.۴۲۷.۴۵۱	

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

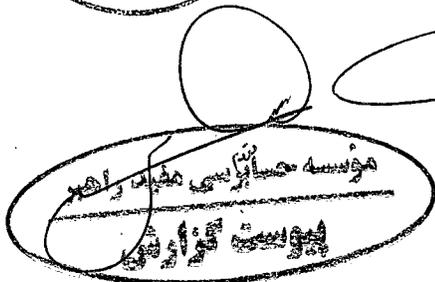
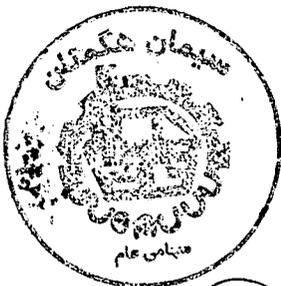
پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and date (۳۰ دی ۹۸).

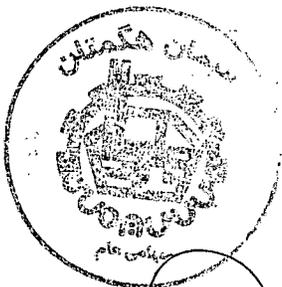
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۵۵۴.۴۷۶	۵۹۱.۱۵۱	۳۱
(۱۱.۵۷۲)	(۷.۲۴۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۴۲.۹۰۴	۵۸۳.۹۰۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲.۲۰۳)	(۲۵.۲۸۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	۱۶۱.۶۶۳	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۵۶.۰۲۲)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
-	(۲۲۰.۵۰۰)	دریافت های نقدی بابت استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
-	۱۳۴.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲.۱۲۰	۲۰.۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰۰.۸۳)	(۴۰.۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۲۲.۸۲۱	۵۷۹.۸۳۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۱۰۰.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۳۹۱.۸۱۰	۸۰۵.۹۰۱	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۰۰.۸۸۰)	(۱.۱۲۷.۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۶۵.۲۵۴)	(۳۵۱.۲۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۶.۹۰۶)	(۱۰.۱۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۰۱.۲۳۰)	(۵۸۳.۱۶۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱.۵۹۱	(۳.۳۳۶)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۷.۸۸۱	۶۱.۰۳۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱.۵۶۴	(۲۵)	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۱.۰۳۶	۵۷.۶۷۵	معاملات غیر نقدی
۱۲۲.۰۰۰	-	۳۲

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

[Handwritten signature]

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۷,۸۴۲	۳,۰۲۰,۱۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۶۲,۳۱۹)	(۱,۵۳۶,۹۳۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶۵,۵۲۳	۱,۴۸۳,۱۹۶		سود ناخالص
(۱۴۷,۹۶۰)	(۵۴۳,۳۰۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۳,۳۱۷	۶۸۲	۸	سایر درآمدها
(۲۲,۵۴۹)	(۱۲۵,۷۱۷)	۹	سایر هزینه ها
۳۲۸,۳۳۱	۸۱۴,۸۶۰		سود عملیاتی
(۱۶۸,۶۷۸)	(۱۵۹,۳۴۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰,۲۶۱	۷۰,۷۳۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۹,۹۱۴	۷۲۶,۲۴۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵,۳۰۴)	(۱۱۸,۰۶۸)	۲۸	سال جاری
۱۵۴,۶۱۰	۶۰۸,۱۷۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۰۱	۱,۳۲۴		عملیاتی (ریال)
(۲۹۴)	(۱۱۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۰۷	۱,۲۰۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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 صورت های مالی است .



مهندسین مشاوران
پژوهش گزارش

Handwritten signature

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰۶۵،۵۵۰	۱۰،۲۴،۸۹۷	۱۳	دارائیهای غیر جاری
۳۳،۵۵۹	۳۳،۴۱۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۴۸۳،۲۱۰	۴۴۰،۵۶۱	۱۵	دارایی های نامشهود
۲،۳۷۳	۱،۶۶۹	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶،۹۰۹	۶،۹۰۹	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۱،۵۹۱،۶۰۱	۱،۵۰۷،۴۴۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۳۳،۵۹۹	۱۱۹،۵۲۸	۱۸	دارایی های جاری
۶۹۲،۷۲۳	۵۹۷،۳۵۵	۱۹	پیش پرداخت ها
۳۸۰،۹۰۱	۱،۱۰۶،۷۹۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۹،۰۰۰	۴۹،۸۱۱	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱،۲۴۶،۲۲۳	۱،۸۷۳،۴۸۹		موجودی نقد
			دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱،۲۴۶،۲۲۳	۱،۸۷۳،۴۸۹		جمع دارایی های جاری
۲،۸۳۷،۸۲۴	۳،۳۸۰،۹۳۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۵۰۲،۹۰۰	۵۰۲،۹۰۰	۲۱	حقوق مالکانه
۵۰،۲۹۰	۵۰،۲۹۰	۲۲	سرمایه
۲۰۸،۷۳۹	۲۰۸،۷۳۹		اندوخته قانونی
۴۹۳،۹۷۷	۱،۰۸۶،۵۶۴		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱،۲۵۵،۹۰۶	۱،۸۴۸،۴۹۳		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
	۷۹،۲۲۷	۲۵	بدهی های غیر جاری
۹۶،۷۴۰	۱۴۰،۶۵۸	۲۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۹۶،۷۴۰	۲۱۹،۸۸۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری



Handwritten signatures and initials in black ink.

Handwritten signature in black ink.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۵۹۰,۱۶۵	۵۵۵,۹۶۴	۲۷	بدهی های جاری
۲۹,۷۱۸	۱۴۱,۵۴۱	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۴,۶۰۵	۸,۳۸۷	۲۹	مالیات پرداختی
۷۷۲,۴۸۲	۵۷۷,۶۳۶	۲۵	سود سهام پرداختی
۲۸,۲۰۸	۲۹,۰۳۲	۳۰	تسهیلات مالی
۱,۴۸۵,۱۷۸	۱,۳۱۲,۵۶۰		پیش دریافت ها
۱,۵۸۱,۹۱۸	۱,۵۳۲,۴۴۵		جمع بدهی های جاری
۲,۸۲۷,۸۲۴	۳,۳۸۰,۹۳۸		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

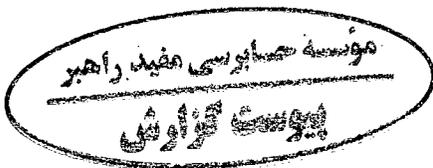


سید

م. هگمتان

Handwritten signature

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

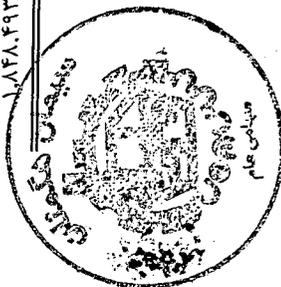


شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال ۱,۲۰۷,۴۰۸	میلیون ریال ۴۴۵,۴۷۹	میلیون ریال ۲۰۸,۷۳۹	میلیون ریال ۵۰,۲۹۰	میلیون ریال ۵۰,۲۹۰
۱۵۴,۶۱۰	۱۵۴,۶۱۰	-	-	-
(۱۰۶,۱۱۲)	(۱۰۶,۱۱۲)	-	-	-
۱,۲۵۵,۹۰۶	۴۹۳,۹۷۷	۲۰۸,۷۳۹	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰
۶۰۸,۱۷۷	۶۰۸,۱۷۷	-	-	-
(۱۵,۵۹۰)	(۱۵,۵۹۰)	-	-	-
۱,۲۴۸,۴۹۳	۱,۰۸۶,۵۶۴	۲۰۸,۷۳۹	۵۰,۲۹۰	۵۰,۲۹۰

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ به
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به
 سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures and stamps, including a large signature at the bottom right and a smaller one above it.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲,۲۷۱	۳۰۴,۱۶۴	۳۱
(۷,۰۷۰)	(۶,۲۴۵)	
۲۹۵,۲۰۱	۲۹۷,۹۱۹	
(۱۷,۰۶۶)	(۲۲,۹۴۹)	
-	۱۶۱,۶۶۳	
-	(۵۶,۰۲۲)	
-	(۱۷۰,۵۰۰)	
-	۸۴,۰۰۰	
۱,۲۰۹	۱,۸۲۰	
(۱۵,۸۵۷)	(۱,۹۸۸)	
۲۷۹,۳۴۴	۲۹۵,۹۳۱	
۳۹۱,۸۱۰	۳۴۵,۵۸۶	
(۴۴۲,۶۳۱)	(۴۶۱,۲۰۵)	
(۱۶۸,۶۷۸)	(۱۵۹,۳۴۹)	
(۲۶,۹۰۶)	(۱۰,۱۵۲)	
(۳۴۶,۴۰۵)	(۲۸۵,۱۲۰)	
۳۲,۹۳۹	۱۰,۸۱۱	
۶,۰۶۱	۳۹,۰۰۰	
۳۹,۰۰۰	۴۹,۸۱۱	
۱۳۲,۰۰۰	-	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی بابت استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

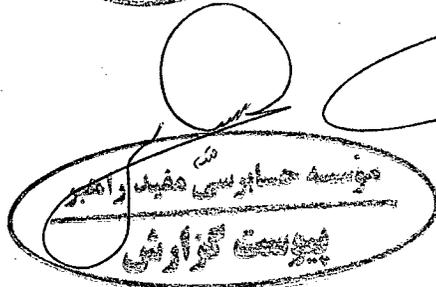
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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



Handwritten signature and a horizontal line.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان هگمتان (شرکت اصلی) و شرکت صنایع سیمان نهبوند شرکت فرعی آن است. شرکت سیمان هگمتان در تاریخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۷۴۵۴۵ مورخ ۱۳۶۸/۰۲/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است 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 ۲۷ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۳ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان رزن ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده 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 بهره‌برداری از طرح مذکور در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۶، پروانه بهره‌برداری 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 بهره‌برداری از طرح مذکور، در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۳۰ پروانه بهره‌برداری موقت یکساله و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۲/۳۱ پروانه بهره‌برداری دائم توسط سازمان صنایع و معادن استان همدان تحت شماره ۲۱۱۸ جهت خط جدید کارخانه با ظرفیت ۳،۴۰۰ تن در روز و ۱،۰۲۰،۰۰۰ تن در سال صادر شده است. ظرفیت سالیانه شرکت جمعاً ۱،۹۸۰،۰۰۰ تن در سال می‌باشد. در حال حاضر، شرکت سیمان هگمتان از واحدهای فرعی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) است و واحد نهایی کنترل کننده آن بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ایران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت

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 وسایل، دستگاه‌ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور.
- ۲- اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سلیس و غیره.
- ۳- تأسیس شرکت‌های جدید و یا سهام شدن در شرکت‌های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.
- ۴- انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولید و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات) منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکت‌هایی که بنحوی از انحاء در آنها سهام بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

ب) فعالیت های فرعی

- ۵- وارد شدن در معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.
- ۶- بطور کلی شرکت می‌تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجاری، صنعتی و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	
۱۳۶	۶۳	کارکنان رسمی
۳۵۰	۳۶۲	کارکنان قراردادی
۴۸۶	۴۲۵	
۳۳۷	۳۵۳	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۸۲۳	۷۷۸	

شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
نفر	نفر	
۱۳۶	۶۳	کارکنان رسمی
۲۶۲	۲۷۳	کارکنان قراردادی
۳۹۸	۳۳۶	
۱۰۴	۱۲۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۵۰۲	۴۵۷	

۱-۳-۱- طی سال مالی جاری تعداد ۴۵ نفر از کارکنان شرکت اصلی کاهش یافته است که کاهش مذکور مربوط به بازنشستگی از طریق مشاغل سخت و زیان آور در شرکت اصلی می‌باشد. تعداد کارکنان شرکت فرعی ثابت بوده است.

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۱-۱- زمین کارخانه با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۱۳)

۲-۱-۲- صورت‌های مالی شرکت با توجه به مقاصد تلفیق با به کارگیری استانداردهای جدید، پیش از لازم الاجرا شدن آن‌ها، تهیه گردیده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

۲-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۳- سرقفلی

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

۲-۴- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۲-۵- تسعیر ارز

۲-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	ریال عمان	عدم تسعیر	احتمال عدم وصول
دریافتی های ارزی (شرکت سولو)	دلار	عدم تسعیر	احتمال عدم وصول
سایر دریافتی های ارزی	دلار	سامانه سنا	قابلیت وصول
دریافتی های ارزی	یورو	سامانه سنا	قابلیت وصول
دریافتی های ارزی	دینار عراق	سامانه سنا	قابلیت وصول

۲-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

۲-۵-۲-۱- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۲-۵-۲-۲- در سایر موارد به عنوان درآمد به هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۶- مخارج تامین مالی

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

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۷-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای ماشین‌آلات تولیدی و تأسیسات برق)، با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	محوطه و راهها
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲ درصد و ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ و ۲۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴، ۶، ۸، ۱۲ و ۱۵ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۴، ۶ و ۱۶ ساله	وسائل نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله	اثاثه و منصوبات

۲-۷-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل شده و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۸-۱- مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۲-۸-۱-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره

۲-۸-۱-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۲-۸-۱-۳- مزاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مزاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۲-۹- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- 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

۲-۱۱- ذخایر

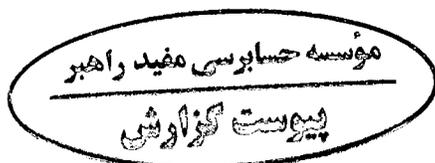
ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۲-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۱۳- سهام خزانه

۲-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۲-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۱۳-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۳-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین کارخانه

زمین کارخانه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۷,۸۴۲	۳,۰۲۰,۱۲۷	۲,۴۹۴,۰۷۸	۴,۶۴۴,۸۶۸	فروش خالص

۱-۵- گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار/تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار/تن	
۱,۰۶۱,۰۵۲	۹۰۹,۹۳۵	۱,۳۹۰,۴۲۵	۹۶۶,۹۰۲	داخلي سیمان فله تیب ۲
۸۴۵,۴۹۰	۶۱۱,۰۱۶	۱,۶۳۳,۸۶۷	۸۸۸,۶۴۲	سیمان پاکتی تیب ۲
۱۱,۴۸۲	۹,۴۰۲	۱,۰۷۵	۶۵۱	سیمان فله تیب ۴۲۵-۱
۲۲,۹۵۶	۱۷,۱۴۲	۲,۸۲۷	۲,۱۲۶	سیمان پاکتی تیب ۴۲۵-۱
۸,۶۵۲	۱۰,۳۸۲	۲,۲۶۷	۲,۴۴۱	سیمان پاکتی تیب ۴۲۵-۱ با آرم مشتری
۲,۳۸۵	۱,۸۳۸	-	-	سیمان پاکتی کامپوزیت
۹۰,۷۷۰	۷۴,۵۲۶	۸۲,۶۷۹	۵۷,۶۶۴	سیمان پاکتی پوزولانی
۱۲,۴۲۴	۱۰,۰۳۵	۱۷,۹۱۸	۱۲,۳۸۷	سیمان فله تیب ۵
۳۱,۸۸۷	۲۴,۴۱۳	۷۹,۹۴۴	۵۱,۶۱۵	سیمان پاکتی تیب ۵
۱,۱۴۷	۹۰۵	-	-	سیمان جامبوگ تیب ۲
۷۱,۷۴۷	۹۳,۲۰۸	۲۰۰,۴۷۶	۲۳۳,۳۹۵	کلینکر
۲,۱۵۹,۹۹۲	۱,۷۶۲,۸۰۲	۳,۴۱۱,۴۷۸	۲,۲۱۵,۸۲۳	
صادراتی				
۴,۲۱۵	۳,۲۸۱	-	-	سیمان فله تیب ۲
۱۶۵	۱۰۰	-	-	سیمان پاکتی تیب ۲
۴۷,۱۹۴	۶۲,۷۰۲	-	-	سیمان پاکتی تیب ۴۲۵-۱
۱۰,۰۳۶	۱۲,۱۱۲	-	-	سیمان پاکتی تیب ۴۲۵-۱ با آرم مشتری
۱,۳۷۷	۱,۳۵۶	۹,۳۳۴	۳,۲۰۳	سیمان تیب ۲ جامبوگ
۵۲۳,۵۹۶	۳۶۴,۵۳۹	۱,۳۴۴,۷۷۱	۶۷۵,۹۹۶	کلینکر
۵۸۶,۵۸۳	۴۴۴,۰۹۰	۱,۳۵۴,۱۰۵	۶۷۹,۲۹۹	
۲,۷۴۶,۵۷۵	۲,۲۰۶,۸۹۲	۴,۷۶۵,۵۸۳	۲,۸۹۵,۱۲۲	
(۲۵۲,۴۹۷)	-	(۱۲۰,۷۱۵)	-	تخفیفات فروش
۲,۴۹۴,۰۷۸	۲,۲۰۶,۸۹۲	۴,۶۴۴,۸۶۸	۲,۸۹۵,۱۲۲	فروش خالص

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۵- شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	مقداراتن	مبلغ - میلیون ریال	مقداراتن
داخلی			
۸۱۹,۸۳۴	۶۶۷,۰۴۵	۱,۱۳۸,۹۲۰	۷۶۸,۲۰۹
۵۳۱,۰۵۲	۳۵۸,۹۷۶	۹۵۶,۲۳۰	۵۱۸,۹۰۲
۱۱,۳۴۲	۹,۲۴۹	۱,۰۲۳	۶۰۰
۲۲,۹۱۵	۱۷,۱۱۸	۲۳	۱۶
۸,۶۵۲	۱۰,۳۸۲	۲,۲۶۷	۲,۴۴۱
۴۳,۸۲۳	۳۱,۳۳۲	-	-
۱۱,۰۲۲	۸,۷۷۸	۹,۳۰۹	۶,۴۹۵
۱۳,۵۶۴	۸,۴۷۰	-	-
۱,۱۴۷	۹۰۵	-	-
۵۸,۵۵۴	۷۷,۳۳۶	۱۹۱,۳۰۳	۲۲۳,۳۹۶
۱,۵۲۱,۹۰۵	۱,۱۸۹,۵۹۱	۲,۲۹۹,۰۷۵	۱,۵۲۰,۰۵۹
صادراتی			
۴,۲۱۵	۳,۲۸۱	-	-
۱۶۵	۱۰۰	-	-
۳۳,۴۱۷	۴۶,۶۹۹	-	-
۱۰,۰۳۶	۱۲,۱۱۲	-	-
۱,۳۷۷	۱,۳۵۶	۹,۳۳۴	۳,۳۰۳
۱۰۹,۲۲۴	۶۹,۹۸۱	۸۳۲,۴۳۳	۴۴۰,۴۷۴
۱۵۸,۴۳۴	۱۳۳,۵۲۹	۸۴۱,۷۶۷	۴۴۳,۷۷۷
۱,۶۸۰,۳۳۹	۱,۳۲۳,۱۲۰	۳,۱۴۰,۸۴۲	۱,۹۶۳,۸۳۶
(۲۵۲,۴۹۷)	-	(۱۲۰,۷۱۵)	-
۱,۴۲۷,۸۴۲	۱,۳۲۳,۱۲۰	۳,۰۲۰,۱۲۷	۱,۹۶۳,۸۳۶
فروش خالص			

مبلغ ۱۲۰,۷۱۵ میلیون ریال تخفیفات اعمال شده (سال قبل ۲۵۲,۴۹۷ میلیون ریال) تماما مربوط به فروش داخلی و با توجه به شرایط موجود در بازار مصرف و طبق مصوبات کمیسیون فروش صورت گرفته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		گروه
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۵.۱	۱۲۷,۴۸۹	۶.۶	۳۰۵,۳۳۷	
۹۴.۹	۲,۳۶۶,۵۸۹	۹۳.۴	۴,۳۳۹,۵۳۱	سایر اشخاص
۱۰۰	۲,۴۹۴,۰۷۸	۱۰۰	۴,۶۴۴,۸۶۸	
شرکت				
۸.۷	۱۲۴,۵۱۷	۱۰.۰	۳۰۱,۸۷۳	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۵)
۹۱.۳	۱,۳۰۳,۳۲۵	۹۰.۰	۲,۷۱۸,۲۵۴	سایر اشخاص (یادداشت ۲-۳-۵)
۱۰۰	۱,۴۲۷,۸۴۲	۱۰۰	۳,۰۲۰,۱۲۷	

۳-۳-۵- فروش محصولات شرکت اصلی به اشخاص وابسته در سال جاری به شرح زیر تفکیک می شود:

مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	شرکت سیمان تهران (کلینکر)
۱۸۷,۴۱۸	۲۱۸,۴۹۱	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان (سیمان)
۱۰۵,۷۹۶	۶۶,۲۰۴	شرکت ملی ساختمان (سیمان)
۸,۶۵۹	۴,۹۶۸	
۳۰۱,۸۷۳	۲۸۹,۶۶۳	

۳-۳-۲- فروش محصولات شرکت اصلی به سایر اشخاص مربوط به تعداد ۸۹ نفر مشتریان داخلی به مبلغ ۱,۸۷۶,۴۸۷ میلیون ریال و ۵ نفر مشتریان صادراتی به مبلغ ۸۴۱,۷۶۷ میلیون ریال می باشد.

۳-۳-۳- فروش محصولات شرکت فرعی به اشخاص وابسته مبلغ ۳,۴۶۴ میلیون ریال، به سایر اشخاص مربوط به مشتریان داخلی مبلغ ۱,۱۰۸,۹۳۹ میلیون ریال و به مشتریان خارجی مبلغ ۵۱۲,۳۳۸ میلیون ریال می باشد.

۳-۳-۴- افزایش فروش خالص شرکت اصلی طی سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۱,۵۹۲,۲۸۵ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۸۴۸,۴۹۲ میلیون ریال ناشی از افزایش مقدار فروش و مبلغ ۷۴۳,۷۹۳ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۳-۳-۵- تغییرات نرخ های فروش داخلی سیمان بر اساس ابلاغیه های انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و به شرح ذیل صورت گرفته است:

تاریخ اجرا	نوع	تیپ ۲	تیپ ۱-۴۲۵	تیپ ۵	پوزولانی
۱۳۹۷/۰۴/۲۵	پاکتی	۱,۶۱۲,۰۰۰	۱,۶۲۵,۴۴۰	۱,۶۳۸,۸۸۰	۱,۵۸۲,۰۰۰
	فله	۱,۳۴۴,۰۰۰	۱,۳۵۷,۴۴۰	۱,۳۷۰,۸۸۰	۱,۳۱۴,۰۰۰
۱۳۹۸/۰۴/۱۱	پاکتی	۲,۱۷۹,۲۸۰	۲,۱۹۷,۶۹۳	۲,۲۱۶,۱۰۶	۲,۱۷۹,۲۸۰
	فله	۱,۸۴۱,۲۸۰	۱,۸۵۹,۶۹۳	۱,۸۷۸,۱۰۶	۱,۸۴۱,۲۸۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱-۵-۵- نرخ‌های فروش سیمان صادراتی و کلینکر بر اساس توافق و مطابق مصوبات هیئت مدیره و کمیسیون فروش اعمال گردیده است.

۶-۵- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی به شرح زیر است:

نسبت سود ناخالص به فروش		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			گروه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش خالص	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان
۲۸.۲	۴۲.۵	۱,۳۱۸,۳۴۵	(۱,۷۸۱,۲۷۶)	۳,۰۹۹,۶۲۱	کلینکر
۶۰	۵۷.۹	۸۹۵,۰۲۶	(۶۵۰,۲۲۱)	۱,۵۴۵,۲۴۷	
۳۵.۹	۴۷.۷	۲,۲۱۳,۳۷۱	(۲,۴۳۱,۴۹۷)	۴,۶۴۴,۸۶۸	

نسبت سود ناخالص به فروش		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰			شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سود ناخالص	بهای تمام شده کالای فروش رفته	فروش خالص	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان
۲۹.۳	۴۶.۶	۹۳۰,۷۱۲	(۱,۰۶۵,۶۷۹)	۱,۹۹۶,۳۹۱	کلینکر
۵۸	۵۴.۰	۵۵۲,۴۸۴	(۴۷۱,۲۵۲)	۱,۰۲۳,۷۳۶	
۳۲.۶	۴۹.۱	۱,۴۸۳,۱۹۶	(۱,۵۳۶,۹۳۱)	۳,۰۲۰,۱۲۷	

۷-۵- مبلغ ۱,۳۵۴,۱۰۵ میلیون ریال خالص فروش صادراتی گروه و ۸۴۱,۷۶۷ میلیون ریال فروش صادراتی شرکت اصلی در جهت استراتژی حفظ و توسعه صادرات محصولات گروه، با هدف بازار عراق و عمان صورت گرفته است. نرخ‌های فروش و محل تحویل بر اساس قرارداد و با تأیید هیئت مدیره تعیین و با توجه به محدودیت سیستم بانکی معادل ریالی آن از مشتریان دریافت گردیده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۴۰۹,۴۵۷	۶۹۲,۸۸۴	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۷,۶۲۱	۱۳۹,۸۱۶	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)
		سربار ساخت:
۴۵۲,۷۷۱	۶۱۹,۴۹۸	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)
۲۰۳,۱۴۰	۲۰۱,۳۸۶	استهلاک
۱۴۸,۶۴۸	۱۲۲,۵۲۵	برق مصرفی
۲۹۳,۳۶۵	۳۰۸,۰۵۴	سوخت
۱۴۶,۲۶۱	۲۸۹,۸۴۷	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۴-۶)
۱۰۲,۳۹۲	۹۳,۶۲۵	سایر
۱,۸۶۴,۶۵۵	۲,۴۶۷,۶۳۴	
(۴۲,۱۳۹)	(۵۶,۸۶۵)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹)
۱,۸۲۲,۵۱۶	۲,۴۱۰,۷۶۹	جمع هزینه های ساخت
(۲۳۲,۱۹۴)	۴۲,۳۹۶	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۵۹۰,۳۲۲	۲,۴۵۳,۱۶۵	بهای تمام شده ساخت
۹,۲۵۰	(۲۱,۶۶۸)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۵۹۹,۵۷۲	۲,۴۳۱,۴۹۷	بهای تمام شده در آمد عملیاتی
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۲۴۶,۱۹۱	۴۱۵,۲۵۳	مواد مستقیم مصرفی
۵۸,۳۵۵	۶۹,۰۶۸	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۶)
		سربار ساخت:
۳۹۱,۹۶۹	۴۶۹,۰۹۸	دستمزد غیرمستقیم (یادداشت ۳-۶)
۶۳,۵۹۲	۶۳,۰۹۵	استهلاک
۹۳,۸۶۹	۷۳,۴۹۹	برق مصرفی
۱۷۷,۳۶۰	۲۰۰,۸۰۶	سوخت
۹۵,۵۵۶	۱۶۴,۸۷۲	تعمیر و نگهداشت (یادداشت ۴-۶)
۲۰,۹۲۶	۴۵,۴۷۴	سایر
۱,۱۴۷,۸۱۸	۱,۵۰۱,۱۶۵	
(۷,۵۰۰)	(۱۹,۲۰۶)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۵-۶)
۱,۱۴۰,۳۱۸	۱,۴۸۱,۹۵۹	جمع هزینه های ساخت
(۱۷۵,۸۰۶)	۵۹,۳۰۳	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۹۶۴,۵۱۲	۱,۵۴۱,۲۶۲	بهای تمام شده ساخت
(۲,۱۹۳)	(۴,۳۳۱)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۹۶۲,۳۱۹	۱,۵۳۶,۹۳۱	بهای تمام شده در آمد عملیاتی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۷۶،۵۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۴۳۹،۷۵۷ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته‌بندی توسط گروه و مبلغ ۳۸۶،۲۲۳ میلیون ریال (سال قبل ۲۶۷،۱۹۴ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری و یا از معادن توسط پیمانکاران استخراج شده است. کلیه مواد اولیه و بسته بندی در داخل کشور تهیه می‌شود.

گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۳۰.۷	۱۳۴،۸۰۲	۲۸	۱۸۹،۳۰۲	ایران	سنگ آهک
۸.۸	۳۸،۵۹۵	۹.۵	۶۴،۴۰۰	ایران	خاک (مارل)
۱۰	۴۶،۱۳۹	۱۰	۶۹،۹۰۷	ایران	سنگ آهن
۴.۶	۲۰،۱۷۳	۲	۱۲،۹۵۰	ایران	سیلیس
۵.۸	۲۵،۳۶۳	۸.۱	۵۴،۶۰۲	ایران	سنگ گچ
۰.۰۱	۶۰	(۰.۱)	(۴۸۰)	ایران	پوزولان
۰.۴	۱،۷۰۰	۰.۱	۶۱۵	ایران	سنگ آلوویم
۳۹.۳	۱۷۲،۹۲۵	۴۲.۲	۲۸۵،۳۰۳	ایران	انواع کیسه و پاکت
۱۰۰	۴۳۹،۷۵۷	۱۰۰	۶۷۶،۵۹۸		

شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۲۶.۰	۶۹،۵۱۳	۲۵.۹	۱۰۰،۰۱۹	ایران	سنگ آهک
۱۱.۳	۳۰،۲۲۵	۱۲.۱	۴۶،۶۸۹	ایران	خاک (مارل)
۱۱.۳	۳۰،۱۳۹	۱۲	۴۸،۱۹۸	ایران	سنگ آهن
۷.۵	۲۰،۰۹۷	۰	۹۷۶	ایران	سیلیس
۵.۸	۱۵،۵۱۲	۸.۳	۳۲،۱۳۷	ایران	سنگ گچ
۳۸.۱	۱۰۱،۷۰۸	۴۱.۰	۱۵۸،۲۰۴	ایران	انواع کیسه و پاکت
۱۰۰	۲۶۷،۱۹۴	۱۰۰	۳۸۶،۲۲۳		

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۴۸	۱۴,۳۶۷	۱۵,۱۸۳	۱۷,۰۷۸	حقوق پایه
-	-	۴۵,۸۷۶	۶۵,۴۲۸	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۹,۸۰۴	۱۱,۱۴۶	۱۰,۵۳۵	۱۱,۹۳۴	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۱۶,۳۷۵	۱۳,۸۶۸	۱۶,۸۹۵	۱۴,۶۹۷	بیمه سهم کارفرما
۸,۱۶۱	۱۶,۲۳۰	۸,۳۷۴	۱۶,۷۲۴	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی (یادداشت ۱-۳-۶)
۷,۷۴۷	۱۰,۴۴۴	۸,۱۹۹	۱۰,۹۱۴	عیدی، پاداش و بهره وری
۲,۵۲۰	۳,۰۱۳	۲,۵۵۹	۳,۰۴۰	سایر اقلام
۵۸,۳۵۵	۶۹,۰۶۸	۱۰۷,۶۲۱	۱۳۹,۸۱۶	

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

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۱۹۳	۷۴,۲۵۲	۹۶,۹۰۷	۱۱۰,۳۳۱	حقوق پایه
۴۶,۴۱۳	۶۹,۷۳۴	۱۰۷,۱۶۹	۱۴۶,۷۹۶	حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۴۳,۱۸۸	۴۸,۶۱۲	۵۲,۷۲۸	۶۰,۶۵۲	اضافه کاری، نوبت کاری و شب کاری
۸۸,۰۴۵	۶۹,۷۵۵	۹۵,۷۵۰	۸۱,۹۵۹	بیمه سهم کارفرما
۴۳,۲۹۰	۷۱,۹۱۷	۴۶,۳۰۰	۷۸,۰۵۱	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی (یادداشت ۱-۳-۶)
۴۰,۶۹۲	۵۶,۱۸۷	۴۶,۸۲۷	۶۲,۴۶۷	پاداش و بهره وری
۱۲,۸۲۵	۲۲,۳۱۹	۱۲,۸۲۵	۲۲,۳۱۹	غذا و رستوران
۹,۲۸۴	۹,۶۰۶	۹,۲۸۴	۹,۶۰۶	ایاب و ذهاب
۳۲,۰۳۹	۴۶,۷۱۶	(۱۴,۰۱۹)	۴۷,۳۱۶	سایر اقلام
۳۹۱,۹۶۹	۴۶۹,۰۹۸	۴۵۳,۷۷۱	۶۱۹,۴۹۸	

۱-۳-۶- افزایش هزینه بازخرید سنوات مربوط به شناسایی مزاد پلکانی سنوات قابل پرداخت با ذخیره یک ماهه می باشد

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۴-۶- هزینه تعمیر و نگهداری شرکت اصلی به مبلغ ۱۶۴,۸۷۲ میلیون ریال شامل آجر و مواد نسوز به مبلغ ۱۰۰,۴۳۶ میلیون ریال، گلوله و مواد سایشی به مبلغ ۱,۷۷۲ میلیون ریال، قطعات و ماشین آلات خط تولید به مبلغ ۲۹,۶۰۳ میلیون ریال، دستمزد پرداختی به مبلغ ۱۰,۶۸۷ میلیون ریال و سایر قطعات مصرفی به مبلغ ۲۲,۳۷۴ میلیون ریال می باشد.

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۱۵	۵,۴۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۲۷	۱,۵۵۹	هزینه استهلاک
۲۵۸	۱۲,۱۶۴	سایر هزینه های عمومی
۷,۵۰۰	۱۹,۲۰۶	

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

تولید واقعی	تولید واقعی	تولید معمول سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
۲,۴۸۲,۴۴۰	۲,۵۱۶,۲۹۶	۲,۷۸۲,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۷۲۹,۴۱۷	۲,۰۰۳,۵۰۴	۲,۸۳۵,۴۶۰	۳,۰۶۹,۴۰۰	تن	سیمان

۷-۶- مقایسه مقدار شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می باشد:

تولید واقعی	تولید واقعی	تولید معمول سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
۱,۵۵۶,۸۹۲	۱,۶۴۷,۶۷۰	۱,۷۸۲,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۱۷۶,۴۰۳	۱,۳۰۲,۸۴۳	۱,۸۳۵,۴۶۰	۲,۰۳۹,۴۰۰	تن	سیمان

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های فروش
۱۶,۶۵۷	۱۷,۷۹۹	۲۳,۶۰۰	۲۶,۵۵۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵,۶۹۴	۳۸۰,۰۶۹	۱۷۸,۸۵۹	۵۸۱,۱۷۷	هزینه کالای صادراتی (یادداشت ۱-۷)
-	۱۸,۰۴۷	-	۲۳,۰۵۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۲,۳۴۳	-	۱۲,۳۴۳	-	کرایه حمل کلینکر داخلی
۱۸۹	۷۳	۳۰۳	۲۱۷	هزینه استهلاک
۲,۳۵۳	۳,۴۴۷	۴,۵۲۵	۶,۷۹۹	سایر اقلام
۶۷,۲۳۶	۴۱۹,۴۳۵	۲۱۹,۶۳۰	۶۳۷,۷۹۴	
				هزینه های اداری و عمومی
۲۴,۸۲۹	۳۱,۷۱۶	۳۴,۱۳۶	۴۸,۵۲۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۲۶۱	۹,۴۴۸	۹,۲۹۳	۱۲,۳۲۵	جمع بیمه سهم کارفرما
۴,۴۷۴	۴,۲۶۴	۵,۷۰۵	۵,۹۸۶	مزایای پایان خدمت
۵,۷۲۴	۲,۶۹۵	۵,۷۲۴	۲,۶۹۵	هزینه متفرقه مالی
۲,۲۴۱	۲,۴۵۶	۵,۶۵۹	۲,۴۵۶	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۵۹۰	۱,۹۰۳	۳,۶۲۹	۵,۳۶۱	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۲۸۴	۳,۴۹۸	۴,۷۲۷	۶,۳۵۳	حق الزحمه حسابرسی
۲,۱۴۳	۱,۶۵۶	۲,۱۴۳	۱,۶۵۶	هزینه اجاره محل
۱,۴۶۴	۱,۷۱۲	۱,۹۲۴	۲,۴۴۶	سفر ، اقامت و فوق العاده ماموریت
۶۲۰	۴۳۴	۱,۲۲۷	۹۱۶	هزینه استهلاک
۸۰۰	۴۵۰	۸۰۰	۴۵۰	پاداش هیئت مدیره
۹,۰۷۸	۴۶,۴۵۰	۱۶,۴۵۰	۴۷,۹۴۸	سایر هزینه ها
۶۲,۵۰۸	۱۰۶,۶۸۲	۹۱,۴۱۷	۱۳۷,۱۲۲	جمع
				اضافه می شود:
۱۸,۲۱۶	۱۷,۱۸۴	۱۸,۲۱۶	۱۷,۱۸۴	
۸۰,۷۲۴	۱۲۳,۸۶۶	۱۰۹,۶۳۳	۱۵۴,۳۰۶	سهم دریافتی از تسهیم هزینه های دواير خدماتی
۱۴۷,۹۶۰	۵۴۳,۳۰۱	۳۲۹,۲۶۳	۷۹۲,۱۰۱	

۷-۱- هزینه کالای صادراتی ناشی از فروش صادراتی به صورت فوب می باشد که در سال مالی جاری به دلیل افزایش فروش به صورت فوب نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش چشمگیری داشته است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۲۶۶	۶۸۲	۱۶۹,۵۳۷	۶۸۲
۱۰,۰۵۱	-	۱۰,۰۵۱	-
۳۳,۳۱۷	۶۸۲	۱۷۹,۵۸۸	۶۸۲

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
مشوق صادراتی

۹- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۰۰	۱۹,۲۰۶	۴۲,۱۳۹	۵۶,۸۶۴
-	۹۲,۵۲۹	-	۱۶۳,۹۲۵
۱۵,۰۴۹	-	۱۵,۰۴۹	-
-	۸,۹۸۲	-	۸,۹۸۲
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۲۲,۵۴۹	۱۲۵,۷۱۷	۵۷,۱۸۸	۲۳۴,۷۷۱

هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۶)

خالص کسری انبار (یادداشت ۱-۹)

هزینه حق بیمه ناشی از حسابرسی تامین اجتماعی

ذخیره حقوق دولتی معادن (یادداشت ۲-۹)

ذخیره بیمه پرداختنی (یادداشت ۳-۹)

۹-۱- خالص کسری انبار گروه و شرکت اصلی مربوط به کسری کلینکر به ترتیب به میزان ۲۷۶,۴۶۰ تن و ۱۸۰,۰۰۰ تن می باشد که بر اثر حمل و جابجایی طی سالیان متمادی ایجاد گردیده است.

۹-۲- مبلغ ۸,۹۸۲ میلیون ریال ذخیره حقوق دولتی مربوط به حقوق دولتی برداشت از معادن کارخانه می باشد که به استناد نامه شماره ۹۷/۲۹۸۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ سازمان صنعت معدن و تجارت استان همدان مبنی بر درخواست مبلغ ۲۳,۰۶۶ میلیون ریال که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و با توجه به دفاعیات شرکت و تا تعیین تکلیف نهایی، مبلغ مذکور ذخیره گرفته شده است.

۹-۳- مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره بیمه پرداختنی مربوط به بدهی احتمالی به تامین اجتماعی رزن می باشد که براساس اطلاعات سامانه تامین اجتماعی در حساب ها منظور شده است.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۸,۶۷۸	۱۵۹,۳۴۹	۲۷۹,۸۵۰	۳۰۲,۴۱۱

سود و کارمزد تسهیلات بانکی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۱۷,۴۶۸)	(۱۴,۶۷۱)	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز (یادداشت ۱-۱۱)
-	-	۵۲,۱۵۱	۱۷,۰۲۸	بخشش جرائم تسهیلات بانکی (یادداشت ۲-۱۱)
۱,۲۰۹	۱,۸۲۰	۲,۱۲۰	۲,۰۶۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
-	۱,۳۷۸	-	۱,۳۷۸	سود سهام
۲,۱۱۳	-	۲,۱۱۳	-	درآمد ناشی از تعدیل ذخیره مالیات سال ۱۳۹۴
-	۶۲,۹۹۲	-	۶۲,۹۹۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۴-۱۵)
۴۵۸	-	۴۵۸	-	سود حاصل از فروش سایر دارایی ها
۶,۲۵۲	-	۶,۲۵۲	-	سود حاصل از فروش اقلام و لوازم
-	-	-	۲۶,۲۶۳	تعدیل استهلاک انباشته (یادداشت ۲-۲۵)
۲۲۹	۴,۵۴۴	(۶,۰۹۱)	(۲,۴۳۶)	سایر
۱۰,۲۶۱	۷۰,۷۳۴	۳۹,۵۳۵	۹۲,۶۱۸	

۱۱-۱- بدهی های ارزی تسعیر شده مربوط به شرکت فرعی و به یورو و ریال عمان می باشد که به ترتیب با نرخ های ۱۴۳,۵۰۰ ریال و ۳۳۴,۱۰۰ ریال تسعیر شده اند.

۱۱-۲- مبلغ مذکور مربوط به بخشش جرائم تسهیلات شرکت فرعی در بانک ملت می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸,۳۳۱	۸۱۴,۸۶۰	۶۸۷,۶۴۳	۱,۱۸۷,۱۸۱	سود ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۶,۰۵۶)	(۱۴۹,۰۲۹)	(۲۶,۰۵۶)	(۱۶۰,۴۵۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۶۷,۰۶۴)	(۱۶۷,۸۳۴)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از فعالیت های عملیاتی
۳۰۲,۲۷۵	۶۶۵,۸۳۱	۴۹۴,۵۲۳	۸۵۸,۸۹۱	سود ناشی از فعالیت های عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۰۱	۱,۳۲۴	۹۸۳	۱,۷۰۸	
(۱۵۸,۴۱۷)	(۸۸,۶۱۵)	(۲۴۰,۳۱۵)	(۲۰۹,۷۹۳)	سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
۱۰,۷۵۲	۳۰,۹۶۱	۱۰,۷۵۲	۳۴,۴۰۴	اثر مالیاتی
-	-	۳۹,۸۷۶	۵۷,۳۲۵	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از فعالیت های
(۱۴۷,۶۶۵)	(۵۷,۶۵۴)	(۱۸۹,۶۸۷)	(۱۱۸,۰۶۴)	سود ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۹۴)	(۱۱۵)	(۳۷۷)	(۲۳۵)	
۱۶۹,۹۱۴	۷۲۶,۲۴۵	۴۴۷,۳۲۸	۹۷۷,۲۸۸	سود خالص
(۱۵,۳۰۴)	(۱۱۸,۰۶۸)	(۱۵,۳۰۴)	(۱۲۶,۰۵۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۲۷,۱۸۸)	(۱۱۰,۵۰۹)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۵۴,۶۱۰	۶۰۸,۱۷۷	۳۰۴,۸۳۶	۷۴۰,۸۲۷	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۰۷	۱,۲۰۹	۶۰۶	۱,۴۷۳	سود خالص هر سهم
۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی شرکت اصلی
-	-	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	تعداد سهام خزانه
۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۸۹۰,۰۰۰	۵۰۲,۸۹۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی

شرکت نمونه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۳- داریزنی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	دارایی های افلام سرمایه ای در انبار	تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	محوطه سازی	زمین
۵۵۹۷,۰۱۰	۲۲۹,۲۱۲	۲۱,۷۷۲	۵,۳۳۵,۹۲۶	۵۰,۴۸۷	۳۷,۳۸۵	۱۶,۱۵۳	۲,۴۸۳,۹۶۹	۵۷۸,۰۶۱	۱,۷۱۷,۸۸۵	۹۴,۳۶۹	۳۶۷,۶۱۷
۲۲,۲۰۲	۴,۸۵۸	۶,۸۱۲	۱۰,۵۳۳	۱,۶۸۲	۱,۳۳۳	-	۴,۴۷۹	۲,۰۷۲	۱۲۶	-	۸۵۰
(۴۹۵)	-	-	(۴۹۵)	(۱۳۵)	(۳۴۳)	-	(۱۷)	-	-	-	-
۲,۴۴۲	(۶,۲۶۱)	(۱۶,۲۶۶)	۲۶,۰۶۹	۷۹۴	۴۹۷	-	۶,۳۱۷	۱۸,۵۶۱	-	-	-
۵۶۳۲,۱۵۹	۲۲۷,۸۰۹	۱۲,۳۱۸	۵,۳۳۸,۰۳۳	۵۲,۸۲۸	۳۸,۸۶۲	۱۶,۱۵۳	۲,۴۹۴,۶۴۸	۵۹۸,۶۹۴	۱,۷۱۸,۰۱۱	۹۴,۳۶۹	۳۶۸,۴۶۷
۲۵,۲۹۴	۵,۳۳۸	-	۲۰,۰۵۷	۵,۶۵۷	۳,۸۷۳	-	۱۰,۳۰۷	-	-	-	۲۲۰
(۴۳۱)	-	-	(۴۳۱)	(۶۵)	(۳۶۶)	-	-	-	-	-	-
(۶۱,۷۹۴)	(۴,۹۴۱)	-	(۵۶,۸۵۳)	۱۸۷	۱۵۶	-	(۵۷,۱۹۶)	-	-	-	-
۵۵۸۵,۳۳۸	۲۲۸,۱۰۵	۱۲,۳۱۸	۵,۳۳۴,۸۰۵	۵۸,۶۰۸	۴۲,۵۲۵	۱۶,۱۵۳	۲,۴۴۷,۷۵۹	۵۹۸,۶۹۴	۱,۷۱۸,۰۱۱	۹۴,۳۶۹	۳۶۸,۶۸۷
۲,۸۳۳,۹۱۱	-	-	۲,۸۳۳,۹۱۱	۲۷,۱۹۶	۲۷,۷۹۷	۱۳,۰۶۸	۱,۴۶۲,۴۵۴	۳۷۶,۸۷۰	۸۷۴,۶۷۷	۵۱,۸۴۹	-
۲,۰۴۶,۷۰	-	-	۲,۰۴۶,۷۰	۳,۰۶۵	۴,۳۳۳	۱,۲۶۲	۸۸,۶۹۳	۳۱,۳۹۱	۷۰,۰۰۳	۶,۰۳۴	-
(۴۷۲)	-	-	(۴۷۲)	(۱۳۵)	(۳۲۰)	-	(۱۷)	-	-	-	-
۲,۰۳۸,۱۰۹	-	-	۲,۰۳۸,۱۰۹	۲,۰۱۲۶	۳۱,۸۰۰	۱۴,۳۳۰	۱,۵۵۱,۱۲۹	۴۰۸,۱۶۱	۹۴۴,۶۸۰	۵۷,۸۸۳	-
۲,۰۲۵,۱۹	-	-	۲,۰۲۵,۱۹	۲,۷۷۸	۲,۶۵۶	۹۰۰	۸۶,۶۸۳	۳۳,۵۲۰	۶۹,۹۸۵	۵,۹۹۷	-
(۳۵۴)	-	-	(۳۵۴)	(۱۴)	(۳۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۶,۲۶۳)	-	-	(۲۶,۲۶۳)	-	-	-	(۲۶,۲۶۳)	-	-	-	-
۲,۲۱۴,۰۱۲	-	-	۲,۲۱۴,۰۱۲	۲۲,۸۹۰	۳۴,۱۱۷	۱۵,۳۳۰	۱,۶۱۱,۵۴۹	۴۴۱,۶۸۱	۱,۰۱۴,۶۶۵	۶۳,۸۸۰	-
۲,۳۷۱,۲۱۶	۲۲۸,۱۰۵	۱۲,۳۱۸	۲,۳۰۹,۷۹۳	۲۵,۷۱۸	۸۴,۰۰۸	۹۲۳	۸۶۴,۳۱۰	۱۵۷,۰۱۳	۷۰۳,۳۴۶	۳۰,۴۸۹	۳۶۸,۶۸۷
۲,۵۸۴,۰۵۰	۲۲۷,۸۰۹	۱۲,۳۱۸	۲,۳۴۳,۹۲۳	۲۲,۷۰۲	۷۰,۶۲	۱۸۲۳	۹۴۳,۵۱۹	۱۹۰,۵۳۳	۷۷۳,۳۳۱	۲۶,۴۸۶	۳۶۸,۴۶۷

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۶/۱/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۷/۱/۳۰

استهلاک

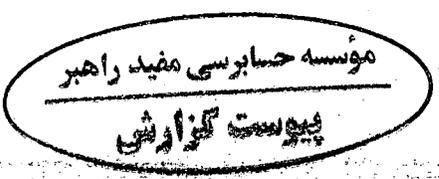
واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۱/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱/۳۰



شرکت نمونه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۳-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی‌های		لیabilities		دارایی‌های		لیabilities			
جمع	افزایش	در جریان	جمع	ابزار آلات	اثاث و	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و	تاسیسات	ساخت‌ها		
	ای در ابزار	تکمیل			مفوضات	و سایر نقلیه	تجهیزات		محوطه سازی		
۲,۵۸۰,۱۳۹	۲۲۸,۴۴۹	۲۱,۷۷۲	۲,۳۲۹,۹۰۸	۴۳,۱۵۵	۱۹,۱۱۹	۱۱,۳۲۲	۱,۰۸۸,۹۶۷	۲۷۵,۴۷۲	۶۶۶,۴۴۶	۱۶,۷۱۱	۲۰۸,۸۱۶
۱۷,۰۶۶	۴,۰۵۵	۶,۸۱۲	۶,۱۹۹	۱,۶۲۹	۹۹۲	-	۱,۷۱۵	۱,۸۶۲	۱	-	-
(۴۷۷)	-	-	(۴۷۷)	(۱۳۵)	(۳۳۰)	-	(۱۷)	-	-	-	-
-	(۵,۴۳۶)	(۱۶,۳۶۶)	۲۱,۷۰۲	۲۶۶	-	-	۲,۷۷۵	۱,۸۵۶	-	-	-
۲,۵۹۶,۷۷۳	۲۲۷,۰۶۸	۱۲,۳۱۸	۲,۳۵۷,۳۳۷	۴۵,۰۱۵	۱۹,۷۹۱	۱۱,۳۲۲	۱,۰۹۲,۴۴۰	۲۹۵,۸۹۵	۶۶۶,۴۴۷	۱۶,۷۱۱	۲۰۸,۸۱۶
۲۲,۹۶۴	۴,۹۹۴	-	۱۷,۹۷۰	۵,۶۵۷	۲,۶۸۵	-	۸,۶۲۸	-	-	-	-
(۳۶۱)	-	-	(۳۶۱)	(۱۱)	(۳۵۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۴۶۰۳)	-	۴۶۰۳	-	۵	-	۴۵۹۸	-	-	-	-
۲,۶۱۹,۳۳۶	۲۲۷,۴۵۹	۱۲,۳۱۸	۲,۳۷۹,۵۴۹	۵۰,۶۶۱	۲۳,۱۳۱	۱۱,۳۲۲	۱,۱۰۶,۶۶۶	۲۹۵,۸۹۵	۶۶۶,۴۴۷	۱۶,۷۱۱	۲۰۸,۸۱۶
۱,۴۶۷,۳۳۶	-	-	۱,۴۶۷,۳۳۶	۲۲,۴۶۳	۱۴,۵۱۴	۸,۷۶۹	۸۱۱,۸۵۳	۲۰۱,۶۸۸	۳۹۵,۵۴۴	۱۲,۴۰۵	-
۶۴,۴۰۰	-	-	۶۴,۴۰۰	۲,۷۳۹	۲,۷۳۱	۹۸۰	۷۵,۹۷۱	۱۳,۹۷۸	۱۷,۱۸۹	۸۰۲	-
(۴۶۷)	-	-	(۴۶۷)	(۱۳۵)	(۳۱۱)	-	(۱۷)	-	-	-	-
۱,۵۳۱,۱۷۳	-	-	۱,۵۳۱,۱۷۳	۲۵,۰۷۷	۱۶,۹۳۴	۹,۷۴۹	۸۳۷,۸۰۷	۲۱۵,۶۶۶	۴۱۲,۳۳۳	۱۳,۲۰۷	-
۶۳۶۰۲	-	-	۶۳۶۰۲	۲,۴۴۵	۱,۳۱۰	۶۸۱	۷۵,۰۲۵	۱۶,۱۹۳	۱۷,۱۸۸	۷۶۰	-
(۳۴۶)	-	-	(۳۴۶)	(۱۰)	(۳۴۶)	-	-	-	-	-	-
۱,۵۹۴,۴۲۹	-	-	۱,۵۹۴,۴۲۹	۲۷,۵۱۲	۱۷,۹۰۸	۱۰,۴۳۰	۸۶۲,۸۳۲	۲۳۱,۸۵۹	۴۲۹,۹۲۱	۱۳,۹۶۷	-
۱,۰۲۴,۸۹۷	۲۲۷,۴۵۹	۱۲,۳۱۸	۷۸۵,۱۲۰	۲۳,۱۴۹	۵,۲۲۳	۷۹۲	۲۴۳,۸۳۴	۶۴,۰۳۶	۲۳۶,۵۲۶	۲,۷۴۴	۲۰۸,۸۱۶
۱,۰۶۵,۵۵۰	۲۲۷,۰۶۸	۱۲,۳۱۸	۸۱۶,۱۶۴	۱۹,۹۳۸	۲,۸۵۷	۱,۴۷۳	۲۵۵,۶۳۳	۸۰,۳۲۹	۲۵۳,۷۱۴	۲,۵۰۴	۲۰۸,۸۱۶

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۶/۱/۱۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۷/۱/۳۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۱/۳۰

استهلاک آبیانه و کاهش ارزش آبیانه

مانده در ۱۳۹۶/۱/۱۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۷/۱/۳۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۱/۳۰

منبع دفتری در ۱۳۹۸/۱/۳۰

منبع دفتری در ۱۳۹۷/۱/۳۰

شرکت نمونه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳- 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. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

گروه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	برمینای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	برمینای بهای تمام شده	تجدید ارزیابی
زمین کارخانه	۳۶,۰۶۴	۳۶۸,۶۸۷	۳۶,۰۶۴	۳۶۸,۶۸۷
شرکت	۷۷	۲۰۸,۸۱۶	۷۷	۲۰۸,۸۱۶
زمین کارخانه	۷۷	۲۰۸,۸۱۶	۷۷	۲۰۸,۸۱۶

۱۳-۳-۱- شرکت فرعی در سال مالی ۱۳۹۴ بر اساس بند "ب" ماده ۵۰ مفاد قرارداد منعقد با شرکت جهاد توسعه خدمات زیربنایی (پیمانکار ساخت ساختمانهای خط تولید سیمان) مبلغ ۲۴,۷۶۰ میلیون ریال بابت جرائم تاخیرات غیر مجاز در تحویل ساختمانهای مذکور از مطالبات پیمانکار به طرفیت داراییهای ثابت مشهود کسر نموده است که توسط پیمانکار مورد اعتراض قرار گرفته است ولیکن با توجه به درخواستهای مکرر شرکت از پیمانکار نسبت به ارائه مستندات و محاسبات در خصوص اعتراض خود، پیمانکار اقدام خاصی ننموده است و در نتیجه تاکنون بلا تکلیف می باشد.

۱۳-۴- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۷,۶۷۶ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۴,۳۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله و از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه سینا برخوردار است.

۱۳-۵- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.

۱۳-۶- افزایش حساب ماشین آلات شرکت اصلی مربوط به خرید و تعمیرات اساسی دارایی های موجود می باشد.

۱۳-۷- دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی

موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷			۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
پروژه طرح سیلوی سیمان (یادداشت ۱-۱۳-۷)	۱۴	۱۴	—	—	۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸	افزایش موجودی آماده برای فروش
					۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸	

۱۳-۷-۱- عملیات اجرای پروژه طرح سیلوی سیمان با توجه به مشکلات نقدینگی در حال حاضر متوقف گردیده است لذا برآورد مخارج تکمیل صورت نگرفته است

شرکت نمونه (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۵۱۲	۸۱,۴۳۶	قطعات اصلی آسیاب های سیمان
۲۶,۸۳۳	۲۳,۸۹۵	قطعات اصلی کوره ها
۳۴,۱۲۹	۴۶,۳۷۴	قطعات اصلی آسیاب های مواد
۱۹,۱۵۴	۱۶,۲۳۶	انواع الکتروموتور
۳۴,۹۰۸	۳۶,۴۹۱	قطعات و لوازم برقی
۴,۹۲۷	۳,۴۰۸	انواع کامپیوتر ، پرینتر و ...
۱۴,۰۳۳	۱۳,۸۵۵	ابزارآلات
۸,۵۷۲	۵,۷۶۴	اثاثیه و لوازم اداری
۲۲۷,۰۶۸	۲۲۷,۴۵۹	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۴- دارایی‌های نا مشهود

۱۴-۱ گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۶۳,۱۵۹	۱,۹۱۳	۶۱,۲۴۶
۱	-	۱
۶۳,۱۶۰	۱,۹۱۳	۶۱,۲۴۷
-	-	-
۶۳,۱۶۰	۱,۹۱۳	۶۱,۲۴۷
۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	-
۱۷۲	۱۷۲	-
۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	-
۱۴۶	۱۴۶	-
۱,۵۴۷	۱,۵۴۷	-
۶۱,۶۱۳	۳۶۶	۶۱,۲۴۷
۶۱,۷۵۹	۵۱۲	۶۱,۲۴۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

۱۴-۲ شرکت

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

۳۴,۹۶۰	۱,۹۱۳	۳۳,۰۴۷
-	-	-
۳۴,۹۶۰	۱,۹۱۳	۳۳,۰۴۷
-	-	-
۳۴,۹۶۰	۱,۹۱۳	۳۳,۰۴۷
۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	-
۱۷۲	۱۷۲	-
۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	-
۱۴۶	۱۴۶	-
۱,۵۴۷	۱,۵۴۷	-
۳۲,۴۱۳	۳۶۶	۳۳,۰۴۷
۳۲,۵۵۹	۵۱۲	۳۳,۰۴۷

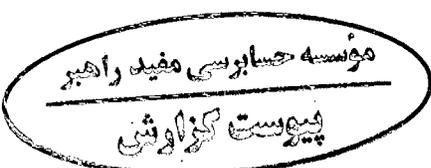
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۱-۱۵)
۱۱۲,۱۵۵	۶۹,۵۰۶	
۱۱۲,۱۵۵	۶۹,۵۰۶	
شرکت		
۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶	سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی (یادداشت ۲-۱۵)
۱۱۲,۱۲۴	۶۹,۴۷۵	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (یادداشت ۲-۱۵)
۴۸۳,۲۱۰	۴۴۰,۵۶۱	

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری گروه در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۷۳,۷۶۲	۳۶,۸۱۵	۲۲,۱۱۸	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۱,۰۰۱,۳۳۲	✓	شرکت سیمان تهران
۱۶,۰۱۸	۱۲,۰۴۲	۵,۵۶۵	۲,۱۰۹	۰/۱	۴۱۳,۵۰۰	✓	شرکت سیمان ایلام
۵۸,۹۳۹	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۷,۸۳۲,۵۳۹	—	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰	—	شرکت پریفاب
۶۲	۶۲	—	۶۲	۲/۵	۶۲,۵۰۰	—	پویامانشت بار
۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	—	شرکت توسعه صادرات سیمان
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
۱۵۳,۰۷۸	۱۱۲,۱۵۵		۶۹,۵۰۶				



شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
شرکت اصلی						
سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی						
شرکت صنایع سیمان نهاوند						
۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶	—	۳۷۱,۰۸۶	۵۱/۳۱	۳۰۷,۸۶۰,۹۸۴	
۳۷۱,۰۸۶	۳۷۱,۰۸۶	—	۳۷۱,۰۸۶			
سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها						
۷۳,۷۶۲	۳۶,۸۱۵	۲۲,۱۱۸	۴,۰۹۹	۰/۰۶	۱,۰۰۱,۳۳۲	✓
۱۶,۰۱۸	۱۲,۰۴۲	۵,۵۶۵	۲,۱۰۹	۰/۱	۴۱۳,۵۰۰	✓
۵۸,۹۳۹	۵۸,۹۳۹	—	۵۸,۹۳۹	۱۰/۲۷	۷,۸۳۲,۵۳۹	—
۲,۲۰۴	۲,۲۰۴	—	۲,۲۰۴	۱۰	۹۰,۰۰۰	—
۳۱	۳۱	—	۳۱	۱/۲۵	۳۱,۲۵۰	—
۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	—	۱,۹۰۴	۱/۳۶	۱,۹۰۴,۴۳۳	—
۵۴	۵۴	—	۵۴	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳	—
۱۲۸	۱۲۸	—	۱۲۸	۰/۳۸	۱۳۵,۷۳۹	—
۷	۷	—	۷	۰/۰۰۵	۷۱	—
۱۵۳,۰۴۷	۱۱۲,۱۲۴	—	۶۹,۴۷۵			
۵۲۴,۱۳۳	۴۸۳,۲۱۰	—	۴۴۰,۵۶۱			

۱۵-۳ - شرکت سیمان هگمتان در شرکت‌های سیمان تهران، پرفاب، گیلان سبز و سیمان ایلام دارای یک عضو هیئت مدیره بوده که توسط شرکت سیمان تهران انتخاب و منصوب گردیده است و واحد مورد گزارش هیچ‌گونه دخالت و نظارتی بر شرکت‌های نامبرده ندارد، از این رو با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۵-۴ - در طی سال مورد گزارش و براساس دستورالعمل حاکمیت شرکتی و همچنین جهت تامین نقدینگی تعداد ۸,۰۲۳,۷۹۴ سهم شرکت سیمان تهران و ۱,۹۴۷,۶۳۲ سهم شرکت سیمان ایلام به شرح زیر به فروش رسید:

سود حاصل از فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد سهام فروش رفته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	
۵۶,۳۷۷	۳۲,۷۱۶	۸۹,۰۹۳	۸,۰۲۳,۷۹۴	شرکت سیمان تهران
۶,۳۱۸	۹,۹۳۳	۱۶,۲۵۱	۱,۹۴۷,۶۳۲	شرکت سیمان ایلام
۶۲,۶۹۵	۴۲,۶۴۹	۱۰۵,۳۴۴		
۱۹۱	-	-		سود حاصل از خرید و فروش سهام صندوق سرمایه گذاری توسط کارگزار
۱۰۶	-	-		تخفیف اعمال شده از محل کارمزد کارگزار
۶۲,۹۹۲	۴۲,۶۴۹	۱۰۵,۳۴۴		سود حاصل از فروش سرمایه گذاری (یادداشت ۱۱)

درصد سرمایه گذاری در سهام شرکت های سیمان تهران و ایلام قبل و بعد از فروش به شرح زیر می باشد:

درصد سرمایه گذاری		
قبل از فروش	بعد از فروش	
۰/۵۲	۰/۰۶	شرکت سیمان تهران
۰/۵۷	۰/۱۱	شرکت سیمان ایلام

۱۵-۵ - ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (شرکت های سیمان تهران و ایلام) به ترتیب در تاریخ تراز نامه مبلغ ۲۲,۱۱۸ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۲۲,۰۸۹ ریال) و ۵,۵۶۵ میلیون ریال (ارزش هر سهم ۱۳,۴۵۹ ریال) می‌باشد.

۱۵-۶ - مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری		اقامتگاه	شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی خاص)
	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
تولید سیمان	۵۱/۳۱	۵۱/۳۱	ایران	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری					
اسناد دریافتنی					
-	۲۳۰,۲۳۴	-	۲۳۰,۲۳۴	-	۲۳۰,۲۳۴
					اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۳۵۳,۲۷۶	۵۷۵,۷۶۰	(۳۲,۷۲۸)	۶۰۸,۴۸۸	-	۶۰۸,۴۸۸
					سایر مشتریان
(۳۲,۸۲۹)	(۴۴,۴۱۸)	-	(۴۴,۴۱۸)	-	(۴۴,۴۱۸)
					تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۳۰)
۳۲۰,۴۴۷	۷۶۱,۵۷۶	(۳۲,۷۲۸)	۷۹۴,۳۰۴	-	۷۹۴,۳۰۴
حساب های دریافتنی					
					اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۱۶)
۴۳۴,۹۶۳	۸۳۳,۱۳۴	-	۸۳۳,۱۳۴	۵۵,۵۸۸	۷۷۷,۵۴۶
					سایر مشتریان
۸۵,۶۲۵	۱۱۹,۴۹۲	(۲۸,۴۶۰)	۱۴۷,۹۵۲	۶۵,۶۷۴	۸۲,۲۷۸
۵۲۰,۵۸۸	۹۵۲,۶۲۶	(۲۸,۴۶۰)	۹۸۱,۰۸۶	۱۲۱,۲۶۲	۸۵۹,۸۲۴
۸۴۱,۰۳۵	۱,۷۱۴,۲۰۲	(۶۱,۱۸۸)	۱,۷۷۵,۳۹۰	۱۲۱,۲۶۲	۱,۶۵۴,۱۲۸
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
-	۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹
					سایر اشخاص
حساب های دریافتنی					
					اشخاص وابسته
۹,۴۶۱	۵۳,۵۷۳	-	۵۳,۵۷۳	-	۵۳,۵۷۳
					کارکنان (وام و مساعده)
۸,۰۴۶	۹,۶۲۶	-	۹,۶۲۶	-	۹,۶۲۶
					سپرده های موقت
۱,۵۸۴	۱,۵۸۴	-	۱,۵۸۴	-	۱,۵۸۴
					سود سهام دریافتنی
۳۸	۳۹۱	-	۳۹۱	-	۳۹۱
۲۰,۵۰۹	۲۶,۷۶۰	(۱۱,۲۶۰)	۳۸,۰۱۹	۳,۰۶۷	۳۴,۹۵۲
۳۹,۶۳۸	۹۱,۹۳۳	(۱۱,۲۶۰)	۱۰۳,۱۹۳	۳,۰۶۷	۱۰۰,۱۲۶
۳۹,۶۳۸	۹۳,۰۵۲	(۱۱,۲۶۰)	۱۰۴,۳۱۲	۳,۰۶۷	۱۰۱,۲۴۵
۸۸۰,۶۷۳	۱,۸۰۷,۲۵۴	(۷۲,۴۴۷)	۱,۸۷۹,۷۰۲	۱۲۴,۳۲۹	۱,۷۵۵,۳۷۳

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
-	۲۳۰.۲۳۴	-	۲۳۰.۲۳۴	-	۲۳۰.۲۳۴	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۲۱۵.۹۰۱	۳۹۱.۵۹۹	(۳۲.۷۲۸)	۴۲۴.۳۲۷	-	۴۲۴.۳۲۷	سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۱۶)
(۳۲.۸۲۹)	(۴۴.۴۱۸)	-	(۴۴.۴۱۸)	-	(۴۴.۴۱۸)	تهاتر با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۳۰)
۱۸۳.۰۷۲	۵۷۷.۴۱۵	(۳۲.۷۲۸)	۶۱۰.۱۴۳	-	۶۱۰.۱۴۳	
حساب‌های دریافتنی						
۱۳۴.۹۲۹	۳۳۳.۳۴۰	-	۳۳۳.۳۴۰	۵۵.۵۸۸	۲۷۷.۷۵۲	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳-۱۶)
۴۸.۱۴۸	۸۰.۹۴۱	(۲۴.۹۶۱)	۱۰۵.۹۰۲	۶۵.۶۷۴	۴۰.۲۲۸	سایر مشتریان (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۱۸۳.۰۷۷	۴۱۴.۲۸۱	(۲۴.۹۶۱)	۴۳۹.۲۴۲	۱۲۱.۲۶۲	۳۱۷.۹۸۰	
۳۶۶.۱۴۹	۹۹۱.۶۹۶	(۵۷.۶۸۹)	۱.۰۴۹.۳۸۵	۱۲۱.۲۶۲	۹۲۸.۱۲۳	
سایر دریافتنی‌ها						
اسناد دریافتنی						
-	۱.۱۱۹	-	۱.۱۱۹	-	۱.۱۱۹	سایر اشخاص
حساب‌های دریافتنی						
۵.۴۸۵	۱۰۰.۸۷۸	-	۱۰۰.۸۷۸	-	۱۰۰.۸۷۸	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۱۶)
۲.۱۴۱	۴۰.۶۴	-	۴۰.۶۴	-	۴۰.۶۴	کارکنان (وام و مساعده)
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	سپرده‌های موقت
۳۸	۳۹۱	-	۳۹۱	-	۳۹۱	سود سهام دریافتنی
۵.۶۸۸	۸.۲۴۷	(۹.۷۵۴)	۱۸.۰۰۱	۳۰.۶۷	۱۴.۹۳۴	سایر اشخاص (یادداشت ۱-۲-۴)
۱۴.۷۵۲	۱۱۳.۹۸۰	(۹.۷۵۴)	۱۲۳.۷۳۴	۳۰.۶۷	۱۲۰.۶۶۷	
۱۴.۷۵۲	۱۱۵.۰۹۹	(۹.۷۵۴)	۱۲۴.۸۵۳	۳۰.۶۷	۱۲۱.۷۸۶	
۳۸۰.۹۰۱	۱.۱۰۶.۷۹۵	(۶۷.۴۴۳)	۱.۱۷۴.۲۳۸	۱۲۴.۳۲۹	۱.۰۴۹.۹۰۹	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱- حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها به تفکیک اشخاص وابسته و سایر اشخاص به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۱۴۰,۴۱۴	۶۶۴,۴۵۲	۴۴۴,۴۲۴	۱,۱۱۶,۹۴۱	
۲۴۰,۴۸۷	۴۴۲,۳۴۳	۴۳۶,۲۴۹	۶۹۰,۳۱۳	سایر اشخاص
۳۸۰,۹۰۱	۱,۱۰۶,۷۹۵	۸۸۰,۶۷۳	۱,۸۰۷,۲۵۴	

۱-۱-۲ - اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته تماما متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان تهران - فروش سیمان و کلینکر
-	۱۶۰,۰۰۰	شرکت سیمان ایلام - فروش کلینکر
-	۵۴,۱۷۸	شرکت تعاونی مصرف کارکنان سیمان هگمتان - فروش سیمان
-	۱۶,۰۵۶	
-	۲۳۰,۲۳۴	

۱-۱-۳ - حساب دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان تهران - فروش سیمان (یادداشت ۱-۳-۱)
۷۷,۳۶۲	۲۷۵,۱۸۵	۱۳۹,۷۲۴	۵۴۶,۲۵۳	شرکت سیمان مجان (یادداشت ۱-۳-۲)
۵۵,۰۰۰	۵۵,۵۸۸	۲۸۳,۷۲۶	۲۸۴,۳۱۴	شرکت صنایع معدنی کاوه پارس
-	-	۸,۹۴۶	-	
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	سایر
۱۳۴,۹۲۹	۳۳۳,۳۴۰	۴۳۴,۹۶۳	۸۳۳,۱۳۴	

۱-۳-۱- مبلغ ۲۷۵,۱۸۵ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان تهران عمدتا بابت تحویل سیمان به شرکت های معرفی شده توسط هدینگ کاوه پارس می باشد.

۱-۳-۲- مبلغ ۲۸۴,۳۱۴ میلیون ریال بدهی 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 به علت عدم وصول و پیگیری حقوقی در تاریخ ترازنامه تسعیر نشده است

۱-۳-۴ - حساب های دریافتی تجاری شرکت فرعی شامل مبلغ ۲۲۸,۷۲۶ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان مجان (معادل ۷۷۸,۰۷۳ ریال عمان) و مبلغ ۲۷۱,۰۶۸ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان تهران می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲-۱ - مبلغ ۴۲۴،۳۲۷ میلیون ریال مانده ناخالص اسناد دریافتی تجاری شرکت اصلی مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش سیمان می‌باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت‌ها مبلغ ۳۶۸،۶۸۷ میلیون ریال از چک‌های مزبور سررسید و وصول شده است اسناد دریافتی شرکت فرعی شامل ۱۸۴،۱۶۱ میلیون ریال طلب از مشتریان می‌باشد که در سررسید وصول خواهد شد.

۱۶-۲-۲ - حساب دریافتی تجاری سایر مشتریان شرکت اصلی به شرح زیر است:

ریالی	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
میلیون ریال					
-	-	(۱۲،۱۱۶)	-	۱۲،۱۱۶	حسین نصیری
-	-	(۲،۳۳۹)	۹۵۹	۱،۳۸۰	البدور کویت (راه بستر)
۳۳،۱۶۴	۳۳،۱۶۴	-	۳۳،۱۶۴	-	شرکت سولو (solo) (یادداشت ۱-۲-۱۶)
-	۲۵،۷۳۹	-	۲۵،۷۳۹	-	احمد امیر حسین
-	۵،۵۷۸	-	۵،۵۷۸	-	شرکت آوانتگارد
-	۶،۸۱۰	-	-	۶،۸۱۰	داوود نگهدار پور (اسناد وخواست شده)
۱۴	۱۴	(۱۰،۱۳۵)	-	۱۰،۱۴۹	شرکت آفتاب ونداد کیش
۲،۶۹۱	۲،۱۵۹	-	-	۲،۱۵۹	قربانعلی محرابی (اسناد وخواست شده)
-	۱،۳۱۰	-	-	۱،۳۱۰	حسین نگهدار پور (اسناد وخواست شده)
-	۲،۰۷۴	-	-	۲،۰۷۴	احمد سعید محمد
-	۱،۰۰۰	-	-	۱،۰۰۰	شرکت پیام آوران مهرگان (اسناد وخواست شده)
۹۹۵	۹۹۵	-	-	۹۹۵	شهید عبدالنبی باسم
۹۷۴	۹۷۴	-	-	۹۷۴	فاضل عبدالعباس مرتضی
۵۷۶	۵۷۶	-	-	۵۷۶	کریم شلال احمد
۹،۷۳۴	۵۴۸	(۳۷۱)	۲۳۴	۶۸۵	سایر
۴۸،۱۴۸	۸۰،۹۴۱	(۲۴،۹۶۱)	۶۵،۶۷۴	۴۰،۲۲۸	

۱۶-۲-۲-۱ - مبلغ ۳۳،۱۶۴ میلیون ریال (معادل ۷۵۵،۷۴۸/۵۷ دلار) بدهی شرکت سولو مربوط به مانده مطالبات ناشی از فروش کلینکر در سنوات قبل می‌باشد که با نرخ ۴۳،۸۸۳ ریال تسعیر شده است. وصول بدهی شرکت مذکور از طریق صدور اجرائیه و برگزاری مزایده نوبت اول و برنده شدن سیمان هگمتان در مزایده دردست پیگیری می‌باشد.

۱۶-۲-۲-۲ - حساب‌های دریافتی تجاری سایر مشتریان شرکت فرعی مبلغ ۴۲۰،۰۵۰ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۶-۲-۳ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۱,۴۸۳	شرکت صنایع سیمان نهاوند (یادداشت ۱-۳-۱۶)
۴۵	۱۷,۸۳۴	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (یادداشت ۲-۳-۱۶)
۱۷,۱۷۶	۳۰,۹۱۴	شرکت سیمان تهران (یادداشت ۳-۳-۱۶)
۴,۷۶۷	-	شرکت سیمان ایلام
۴۸۷	۴۶۱	شرکت پرفیاب (سود سهام دریافتنی)
۱۰۹	۱۰۹	شرکت سیمان پیوند گلستان
۷۷	۷۷	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان
۲۲,۶۶۱	۱۰۰,۸۷۸	
(۱۷,۱۷۶)	-	نقل از دریافتنی‌های تجاری
۵,۴۸۵	۱۰۰,۸۷۸	

۱۶-۲-۳-۱ - مبلغ ۵۱,۴۸۳ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان نهاوند عمدتاً مربوط به علی الحساب پرداختی به آن شرکت بابت افزایش سرمایه می‌باشد که توسط هیئت مدیره آن شرکت مصوب و در دست اقدام می‌باشد.

۱۶-۲-۳-۲ - مبلغ ۱۷,۸۳۴ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان گیلان سبز عمدتاً مربوط به پرداخت قرض الحسنه به شرکت مذکور جهت تسویه تسهیلات ارزی براساس ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید می‌باشد.

۱۶-۲-۳-۳ - مبلغ ۳۰,۹۱۴ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان تهران عمدتاً مربوط به طلب شرکت بابت مبلغ ۱۰,۰۵۱ میلیون ریال مشوق‌های صادراتی اعلام شده توسط هلدینگ در سنوات قبل می‌باشد.

۱۶-۲-۳-۴ - مانده طلب از سایر اشخاص وابسته در شرکت فرعی مبلغ ۲,۹۴۱ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۱,۹۲۰ میلیون ریال آن طلب از شرکت گیلان سبز است.

۱۶-۲-۴ - مانده حساب طلب از سایر اشخاص شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال					
-	-	۴,۰۹۱	(۴,۰۹۱)	-	-
-	-	۱,۷۸۶	(۱,۷۸۶)	-	-
۱,۳۳۲	۱,۳۹۳	۱,۳۹۳	-	۱,۳۳۲	۱,۳۹۳
۱,۱۸۵	۱,۲۸۳	۱,۲۸۳	-	۱,۱۸۵	۱,۲۸۳
-	-	۲,۲۲۸	(۲,۲۲۸)	-	-
-	-	۹۹۵	(۹۹۵)	-	-
۹۲۱	۹۲۱	۹۲۱	-	۹۲۱	۹۲۱
۵۷۴	۵۷۴	۵۷۴	-	۵۷۴	۵۷۴
۱,۶۷۶	۴,۰۷۶	۴,۷۳۰	(۶۵۴)	۱,۶۷۶	۴,۰۷۶
۵,۶۸۸	۸,۲۴۷	۱۸,۰۰۱	(۹,۷۵۴)	۵,۶۸۸	۸,۲۴۷

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳-۱۶- دریافتنی‌های بلند مدت

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۳	۱,۶۶۹	کارکنان (وام)

۴-۱۶- علاوه بر مطالبات معوق از شرکت های سیمان مجان و سولو، مطالبات راكد گروه به مبلغ ۷۵,۵۱۷ میلیون ریال از سایر اشخاص (شامل مبلغ ۲۳,۲۱۷ میلیون ریال مطالبات معوق شرکت فرعی) معوق شده که از این بابت مبلغ ۷۲,۴۴۷ میلیون ریال ذخیره در حساب ها اعمال و پیگیری حقوقی جهت وصول آن ها در حال انجام می باشد.

۵-۱۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها در شرکت اصلی ۱۲۰ روز و در شرکت فرعی ۱۱۸ روز است. شرکت قبل از تحویل کالا به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و اسناد تضمینی کافی اخذ می نماید.

۶-۱۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مدت - کمتر از یک سال
۷۷,۴۰۷	۴۰۹,۸۷۴	۹۷,۶۵۵	۴۲۵,۸۶۸	
۱۰۰,۶۶۶	۱۰۰,۸۵۵	۳۶۳,۷۹۹	۳۷۲,۰۲۹	مدت - بیشتر از یک سال
۱۷۸,۰۷۳	۵۱۰,۷۲۹	۴۶۱,۴۵۴	۷۹۷,۸۹۷	

این دریافتنی ها شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۷-۱۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۶,۱۷۳	۴۶,۱۷۳	۴۶,۱۷۳	۴۶,۱۷۳	
-	۲۱,۲۷۰	-	۲۶,۲۷۴	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۴۶,۱۷۳	۶۷,۴۴۳	۴۶,۱۷۳	۷۲,۴۴۷	مانده در پایان سال

۸-۱۶- در تعیین قابلیت بازافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی‌ها

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

شرکت	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۸	۳۴۸
۶,۴۵۸	۶,۴۵۸
۱۰۳	۱۰۳
۶,۹۰۹	۶,۹۰۹

وجوه بانکی مسدود شده

ساختمان نیمه کاره مهدیه (یادداشت ۱-۱۷)

سایر (یادداشت ۲-۱۷)

۱۷-۱- 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 فروش، به حساب سایر دارایی‌ها منظور گردیده است. در طی دوره مورد گزارش طی قراردادی ساختمان مذکور به مبلغ ۱۶۶,۵۰۰ میلیون ریال به فروش رسید که به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط خریدار قرارداد منعقد فسخ گردید.

۱۷-۲- مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال مانده حساب سایر دارایی‌ها مربوط به بهای ۴ قطعه زمین باقی مانده در قروه درج‌زین می‌باشد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۳۶	۳۵,۸۲۶	۱۳,۴۳۶	۳۶,۶۲۸
۵,۱۶۱	۷,۵۳۶	۵,۱۶۱	۷,۵۳۶
۵۰,۵۹۰	-	۶۴,۳۸۲	۸,۳۲۲
۱۳,۵۴۸	۱۳,۵۴۸	۱۳,۵۴۸	۱۳,۵۴۸
۵۰,۸۶۴	۶۲,۶۱۸	۸۶,۴۹۹	۷۴,۹۲۱
۱۲۰,۱۶۳	۸۳,۷۰۲	۱۶۹,۵۹۰	۱۰۴,۳۲۷
۱۳۳,۵۹۹	۱۱۹,۵۲۸	۱۸۳,۰۲۶	۱۴۰,۹۵۵

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۱-۱۸)

پیش پرداخت‌های داخلی

خرید مواد اولیه

پیش پرداخت هزینه حمل کالای صادراتی

پیش پرداخت مالیات مابه التفاوت نرخ ارز (یادداشت ۲-۱۸)

سایر (یادداشت ۳-۱۸)

۱۸-۱- مبلغ ۳۵,۸۲۶ میلیون ریال پیش‌پرداخت سفارشات خارجی مربوط به خرید آجرنسوز از شرکت *siam refractory industry* می‌باشد.

۱۸-۲- مبلغ ۱۳,۵۴۸ میلیون ریال پیش‌پرداخت به اداره امور مالیاتی استان همدان بابت مالیات مربوط به مابه‌التفاوت نرخ ارز اعتبارات اسنادی ماشین‌آلات خط یک، خریداری شده در سال ۱۳۷۱ می‌باشد که به استناد مصوبه ۷۸۹۱۸/۴۴۳۷۱ مورخ ۸۹/۰۴/۰۹ هیئت محترم وزیران پرداخت گردیده است. با توجه به موانع موجود و مصوبات اصلاحی متعدد، وصول مابه‌التفاوت مذکور (بالغ بر مبلغ ۶۷ میلیارد ریال) تاکنون منجر به نتیجه نگردیده و با توجه به پیگیری به عمل آمده مراتب طی نامه شماره ۳۳۵۱۳۸/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۹ بانک مرکزی به هیئت محترم دولت جهت تصمیم‌گیری ارسال شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۸-۳- سایر پیش پرداخت های شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹,۵۶۴	شرکت فرآورده های نسوز پارس (خرید آجر نسوز)
-	۱۵,۰۶۴	شرکت فرآورده های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)
-	۴,۴۰۰	شرکت مجتمع صنعتی اسفراین (خرید شافت سنگ شکن)
۳۱۱	۳,۸۳۵	شرکت تولیدی آلیاژ جوش آریا (خرید سیم جوش)
۱,۸۱۷	۳,۰۴۳	شرکت ملی پخش فر آورده های نفتی ایران (خرید مازوت)
-	۲,۵۹۴	شرکت کنترل دینامیک پارس (خرید برد کنترلی)
-	۲,۴۳۰	شرکت ALBRECHT (خرید رولبرینگ)
-	۱,۵۵۳	شرکت تجارت جهانی فراران (خرید گریس)
-	۸۲۹	شرکت رادالکتربک (خرید یونیت)
-	۷۱۵	شرکت صنعت سازان پارسیان رستاک (خرید برزنت ایراسلاید)
۲۵۰	۶۳۰	شرکت کاویان صنعت خرید باند بویمر
-	۵۲۵	شرکت صنایع واکيوم پارس (تعمیر بلوئر)
۴۸,۴۸۶	۷,۴۳۶	سایر اقلام
۵۰,۸۶۴	۶۲,۶۱۸	

۱۸-۳-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۹۶۷ میلیون ریال از مبلغ ۶۲,۶۱۸ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها تسویه شده است.

۱۸-۳-۲- از مبلغ ۷۴,۹۲۱ میلیون ریال سایر پیش پرداخت های گروه مبلغ ۱۲,۳۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی بوده که عمدتاً آن بابت خرید آجر نسوز می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۶۱۰	۲۷۵,۱۱۴	۳۰۴,۱۲۹	۴۲۶,۴۶۳	قطعات و لوازم یدکی
۷۹,۶۴۸	۶۰,۷۴۰	۱۲۵,۵۵۹	۱۱۹,۳۹۵	مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۲-۱۹)
۳۸۲,۲۵۵	۲۱۸,۹۲۶	۵۰۶,۰۸۲	۲۹۰,۱۹۲	کالای در جریان ساخت - کلینکر (یادداشت ۳-۱۹)
۷,۷۳۸	۹,۰۷۷	۱۳,۱۶۳	۱۲,۵۷۵	کالای در جریان ساخت - مواد خام
۱۳۰,۷۴	۱۷,۴۰۴	۲۴,۲۶۸	۴۵,۹۳۵	کالای ساخته شده
۱۴,۳۹۸	۱۶,۰۹۴	۱۴,۳۹۸	۱۶,۰۹۴	انبار سوخت
۶۹۲,۷۲۳	۵۹۷,۳۵۵	۹۸۷,۵۹۹	۹۱۰,۶۵۴	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت گروه و شرکت اصلی به ترتیب تا مبلغ ۱,۱۳۸,۲۶۲ میلیون ریال و ۶۴۸,۲۶۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله بیمه شده است. موجودی مواد اولیه، نیم ساخته های تولیدی و کالای ساخته شده مطابق روال همه ساله با توجه به اینکه در معرض خطرات بسیار کمی قرار دارند، از پوشش بیمه ای برخوردار نیستند.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۴۷۱	۸,۷۱۲	سنگ آهک
۴,۸۷۸	۷,۵۸۳	خاک (مارل)
۶,۱۰۶	۵,۷۸۰	سنگ آهن
۴,۴۱۶	۸,۲۵۶	سنگ گچ
۱۴,۴۳۲	۳,۵۹۴	سیلیس
۲۵,۳۴۵	۲۶,۸۱۵	مواد بسته بندی (انواع پاکت)
۷۹,۶۴۸	۶۰,۷۴۰	

۱۹-۲-۱- موجودی مواد اولیه شرکت فرعی مبلغ ۵۸,۶۵۵ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳- موجودی کالای در جریان ساخت - کلینکر شامل مقدار ۳۸۳,۷۵۹ تن (سال مالی قبل ۷۹۱,۰۶۴ تن) کلینکر می باشد.

۱۹-۳-۱- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت فرعی شامل مقدار ۹۶,۲۸۴ تن کلینکر بوده که مقدار ۳۵,۰۰۰ تن آن مربوط به تولیدات سنوات قبل می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۷۰۶	۴۹,۰۵۹	۶۰,۷۴۲	۱۱۰,۴۷۹	موجودی نزد بانک ها
۲۹۴	۴۱۱	۲۹۴	۵۴۰	موجودی صندوق ارزی
-	۳۴۱	-	۳۴۱	سایر
۳۹,۰۰۰	۴۹,۸۱۱	۶۱,۰۳۶	۱۱۱,۳۶۰	
-	-	-	(۵۳,۶۸۵)	سپرده مسدودی (یادداشت ۲-۲۰)
۳۹,۰۰۰	۴۹,۸۱۱	۶۱,۰۳۶	۵۷,۶۷۵	

۲۰-۱- موجودی نقد گروه و واحد اصلی (شرکت سیمان هگمتان) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۱۸,۷۳۶ دلار و ۳,۸۰۱ یورو، ۴,۰۰۰ دینار عراق و ۳۸ ریال عمان و ۳,۶۷۸ دلار و ۱,۳۹۰ یورو و ۴,۰۰۰ دینار عراق می باشد که به نرخ های ارز قابل دسترس در بازار، تسعیر شده است.

۲۰-۲- سپرده مسدودی به مبلغ ۵۳,۶۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی و مسدودی درقبال اخذ تسهیلات می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳.۹۴	۳۷۱,۸۶۴,۷۹۲	۷۰.۷۸	۳۵۵,۹۴۸,۰۰۰	شرکت سیمان تهران
۰.۸۴	۴,۲۰۰,۰۰۰	۲.۲۵	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز
۰.۰۲	۱۱۰,۱۴۳	۰.۰۲	۱۱۰,۱۴۳	شرکت پرفاب
۰.۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱۰,۰۰۰	شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی)
۰.۰۰۰۴	۲,۲۶۳	۰.۰۰۰۴	۲,۲۶۳	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۴.۳۱	۲۱,۶۹۱,۲۶۳	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سیمان ایلام
۲۰.۸۸	۱۰۵,۰۲۱,۵۳۹	۲۶.۹۵	۱۳۵,۵۲۸,۵۹۴	سایرین (کمتر از ۲ درصد - ۹,۷۶۰ نفر)
۱۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۲,۹۰۰,۰۰۰	

۲۲- 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، به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه (جز در هنگام انحلال شرکت) و قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۲

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۲۳-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۲	۲۲	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	شرکت صنایع سیمان نهاوند

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۹۲,۱۳۹	۲۹۲,۱۳۹			مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۶۰,۳۱۹	۶۰,۳۱۹			اضافه ارزش دارایی ها
۲۲۵,۱۰۴	۲۲۵,۱۰۴			(زیان) انباشته
(۳۰۲,۲۴۶)	(۱۹۱,۷۳۷)			
۲۷۵,۳۱۶	۳۸۵,۸۲۵			

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال					
۲,۱۶۵,۶۷۱	۴۸۸,۱۳۲	۱,۶۷۷,۵۳۹	۱,۷۷۶,۴۴۶	۴۲۲,۹۴۳	۱,۳۵۳,۵۰۳
(۵۱,۹۹۴)	-	(۵۱,۹۹۴)	(۱۱۲,۱۹۵)	-	(۱۱۲,۱۹۵)
۲,۱۱۳,۶۷۷	۴۸۸,۱۳۲	۱,۶۲۵,۵۴۵	۱,۶۶۴,۲۵۱	۴۲۲,۹۴۳	۱,۲۴۱,۳۰۸
۸۲۴,۴۷۶	-	۸۲۴,۴۷۶	۷۱۵,۳۷۳	۷۹,۲۲۷	۶۳۶,۱۴۶
(۵۱,۹۹۴)	-	(۵۱,۹۹۴)	(۵۸,۵۱۰)	-	(۵۸,۵۱۰)
۷۷۲,۴۸۲	-	۷۷۲,۴۸۲	۶۵۶,۸۶۳	۷۹,۲۲۷	۵۷۷,۶۳۶

گروه

تسهیلات دریافتی

کسر می‌شود: سپرده‌های مسدود شده بانکی

شرکت

تسهیلات دریافتی

کسر می‌شود: سپرده‌های مسدود شده بانکی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

۲۵-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی
میلیون ریال							
۸۲۲,۱۹۵	-	۷۲۰,۱۹۸	۲,۱۶۳,۳۹۰	-	۱,۶۶۴,۲۵۱	۱,۶۶۴,۲۵۱	-
(۴۹,۷۱۳)	-	(۶۳,۳۳۵)	(۴۹,۷۱۳)	-	-	-	-
۷۷۲,۴۸۲	-	۶۵۶,۸۶۳	۲,۱۱۳,۶۷۷	-	۱,۶۶۴,۲۵۱	۱,۶۶۴,۲۵۱	-
-	-	(۷۹,۲۲۷)	(۴۸۸,۱۳۲)	-	(۴۲۲,۹۴۳)	(۴۲۲,۹۴۳)	-
۷۷۲,۴۸۲	-	۵۷۷,۶۳۶	۱,۶۲۵,۵۴۵	-	۱,۲۴۱,۳۰۸	۱,۲۴۱,۳۰۸	-

بانک‌ها

سود و کارمزد سال‌های آتی

حده بلند مدت

حده جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۷۶,۷۹۵	-
۲۶۷,۴۷۳	۱۷۲,۶۶۹	۸۳۱,۸۷۳	۱,۱۸۰,۰۵۷
۵۰۵,۰۰۹	۴۸۴,۱۹۴	۵۰۵,۰۰۹	۴۸۴,۱۹۴
۷۷۲,۴۸۲	۶۵۶,۸۶۳	۲,۱۱۳,۶۷۷	۱,۶۶۴,۲۵۱

لایبور (۲ درصد)

۱۶ تا ۲۱ درصد

۲۱ درصد به بالا

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۱-۲۵- تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	سررسید گذشته
-	۶۵,۷۱۷	سال ۱۳۹۹
۵۸۲,۸۰۵	۱,۱۸۰,۷۶۰	سال ۱۴۰۰
۷۴,۰۵۸	۳۱۴,۰۵۸	سال ۱۴۰۱
-	۱۰۳,۷۱۶	
۶۵۶,۸۶۳	۱,۶۶۴,۲۵۱	

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۲۶۵,۰۵۲	۱,۲۳۶,۶۹۷	در قبال چک و سفته
۳۹۱,۸۱۱	۴۲۷,۵۵۴	
۶۵۶,۸۶۳	۱,۶۶۴,۲۵۱	

۲-۲۵- مبلغ ۷۷۶,۷۹۵ میلیون ریال (پس از کسر مبلغ ۵۵,۹۹۶ میلیون ریال به عنوان علی الحساب پرداختی در سنوات قبل) مانده تسهیلات ارزی شرکت فرعی از بانک ملت شعبه سپهبد قرنی، بابت ۲۶,۲۳۱,۹۰۶ یورو اصل، سود و جرائم تسهیلات دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی، بر اساس ماده ۲۰ قانون موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آئین نامه های اجرایی آن، با پرداخت مبلغ ۷۱۵,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ تسویه گردید. با توجه به اینکه در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۱ مبلغ ۳۹۹,۹۰۶ میلیون ریال زیان تسعیر ارز به حساب بهای تمام شده ماشین آلات منظور شده بود در نتیجه مابه التفاوت مبلغ پرداختی بابت تسویه تسهیلات ارزی با مانده دفاتر به مبلغ ۶۱,۷۹۵ میلیون ریال از بهای تمام شده ماشین آلات کسر و استهلاک انباشته نیز متناسب با مبلغ برگشتی، به مبلغ ۲۶,۲۶۳ میلیون ریال تعدیل و در سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردید.

۳-۲۵- 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 مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به وام ریالی به مبلغ ۳۵,۲۱۱ میلیون ریال با نرخ سود ۱۵٪ و به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ تبدیل گردید و طبق آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۹۱۸۸/ت/۵۶۰۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ سررسید آن تا تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۸ تمدید گردید که در تاریخ فوق و براساس درخواست بانک مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به بانک ملت شعبه میدان استقلال پرداخت گردید که بانک مبلغ مذکور را به عنوان علی الحساب تلقی کرده و تایید نهایی را منوط به اظهار نظر حسابرسان بانک نموده است.

۴-۲۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین، ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک توسعه صادرات و ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک صادرات به ترتیب ستلزم ایجاد ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده بدون سود، ۱۳,۵۱۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ درصد و ۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵ درصد بوده که با توجه به این که شرکت در استفاده از آن سپرده ها محدودیت دارد و نرخ سود آن ها کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ اسمی و موثر (واقعی تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین به ترتیب ۲۲ و ۲۵ درصد، بانک توسعه صادرات ۱۶ و ۱۷ درصد و بانک صادرات ۱۸ و ۱۹ درصد می باشد).

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۵-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۶/۱۱/۰۱	۲,۳۶۰,۳۰۰
دریافت های نقدی	۳۹۱,۸۱۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۷۹,۸۵۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۰۰,۸۸۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۶۵,۲۵۲)
بخشش جرائم	(۵۲,۱۵۱)
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۲,۱۱۳,۶۷۷
دریافت های نقدی	۸۰۵,۹۰۱
سود و کارمزد و جرائم	۳۰۲,۴۱۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۱۲۷,۶۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۵۱,۲۹۲)
بخشش جرائم	(۱۷۰,۲۷)
مابه التفاوت تسویه تسهیلات ارزی طبق ماده ۲۰	(۶۱,۷۹۴)
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۶۶۴,۲۵۱

شرکت	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۸۲۳,۳۰۳
دریافت های نقدی	۳۹۱,۸۱۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۶۸,۶۷۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۴۲,۶۳۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۶۸,۶۷۸)
مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۷۷۲,۴۸۲
دریافت های نقدی	۳۴۵,۵۸۶
سود و کارمزد و جرائم	۱۵۹,۳۴۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۶۱,۲۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۵۹,۳۴۹)
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۶۵۶,۸۶۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		مانده در ابتدای سال
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۶۳۱	۹۶,۷۴۰	۱۲۶,۳۹۵	۱۱۱,۹۱۷
(۴۵,۵۳۹)	(۳۴,۱۵۴)	(۴۶,۳۱۳)	(۳۴,۳۱۲)
۲۷,۶۴۸	۷۸,۰۷۲	۳۱,۸۳۵	۸۶,۳۷۱
۹۶,۷۴۰	۱۴۰,۶۵۸	۱۱۱,۹۱۷	۱۶۳,۹۷۶

۱-۲۶- مبلغ ۳۴,۱۵۴ میلیون ریال پرداخت شده طی دوره مالی مربوط به پرداخت بازخرید سنوات ۱۳۸ نفر از پرسنل شرکت اصلی

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۴۲,۲۸۱	۲۱,۷۱۲	-	۲۱,۷۱۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۳-۲۷)			
حساب‌های پرداختنی			
۸۶,۲۵۱	۱۵۲,۴۴۸	-	۱۵۲,۴۴۸
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۴-۲۷)			
۱۲۸,۵۳۲	۱۷۴,۱۶۰	-	۱۷۴,۱۶۰
سایر پرداختنی‌ها			
اسناد پرداختنی			
۱,۰۷۵	۵,۴۶۰	-	۵,۴۶۰
اشخاص وابسته (یادداشت ۵-۲۷)			
۱۷۵,۵۳۵	۱۷۰,۵۷۶	-	۱۷۰,۵۷۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
۱۷۶,۶۱۰	۱۷۶,۰۳۶	-	۱۷۶,۰۳۶
حساب‌های پرداختنی			
۷۱,۷۶۴	۶۴,۹۷۹	-	۶۴,۹۷۹
اشخاص وابسته			
۴,۵۸۹	۷,۳۲۸	-	۷,۳۲۸
مالیات‌های تکلیفی			
۷۳,۹۷۰	۵۵,۳۰۲	-	۵۵,۳۰۲
حق بیمه‌های پرداختنی			
۵۲,۹۰۳	۵۳,۸۶۲	-	۵۳,۸۶۲
سپرده حسن انجام کار			
۱۸۳,۵۸۳	۳۱۷,۸۱۰	-	۳۱۷,۸۱۰
هزینه‌های پرداختنی			
۳۸۷,۲۶۱	۲۲۰,۲۰۳	۳۹,۸۴۶	۱۸۰,۳۵۸
سایر اقلام			
۷۷۴,۰۷۰	۷۱۹,۴۸۴	۳۹,۸۴۶	۶۷۹,۶۳۸
۹۵۰,۶۸۰	۸۹۵,۵۲۰	۳۹,۸۴۶	۸۵۵,۶۷۴
۱,۰۷۹,۲۱۲	۱,۰۶۹,۶۸۰	۳۹,۸۴۶	۱,۰۲۹,۸۳۴

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۲۷- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۴,۰۹۸	-	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حساب‌های پرداختنی
۵۵,۱۸۷	۸۶,۹۷۰	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۱-۴-۲۷)
۵۹,۲۸۵	۸۶,۹۷۰	-	
			سایر پرداختنی‌ها
			اسناد پرداختنی
۱,۰۷۵	۵,۴۶۰	-	اشخاص وابسته (یادداشت ۵-۲۷)
۹۵,۴۲۷	۹۰,۴۶۴	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات (یادداشت ۶-۲۷)
۹۶,۵۰۲	۹۵,۹۲۴	-	
			حساب‌های پرداختنی
۷۲,۴۸۰	۱۴,۹۷۹	-	اشخاص وابسته (یادداشت ۷-۲۷)
۲,۸۳۷	۶,۸۵۱	-	مالیات‌های تکلیفی
۵۵,۰۰۸	۳۹,۶۴۲	-	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۹,۲۹۴	۲۴,۲۲۷	-	سپرده حسن انجام کار
۲۱۳,۷۰۱	۱۹۵,۵۱۳	-	هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۸-۲۷)
۷۱,۰۵۸	۹۱,۸۵۸	-	سایر اقلام (یادداشت ۹-۲۷)
۴۳۴,۳۷۸	۳۷۳,۰۷۰	-	
۵۳۰,۸۸۰	۴۶۸,۹۹۴	-	
۵۹۰,۱۶۵	۵۵۵,۹۶۴	-	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۷-۳ - مبلغ ۲۱,۷۱۲ میلیون ریال مانده اسناد پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه مربوط به چک های پرداختی شرکت فرعی به فروشندگان پاکت می باشد.

۲۷-۴ - مانده حساب پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۱۸۷	۸۶,۹۷۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت اصلی (یادداشت ۱-۴-۲۷)
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شرکت فرعی
۱۹,۶۸۹	۴۹,۵۹۴	شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن (استخراج آهک و خاک)
۷۳	۷,۵۶۴	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
۴,۱۲۲	۳,۲۹۵	فروسیلیس غرب (خرید سنگ سیلیس)
۷,۱۸۰	۵,۰۲۵	سایر
۸۶,۲۵۱	۱۵۲,۴۴۸	

۲۷-۴-۱ - مانده حساب پرداختی تجاری به سایر اشخاص شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۵۳	۱۶,۰۸۳	کیسه تبریز (خرید پاکت)
۶,۹۰۰	۱۴,۴۹۶	شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن (استخراج آهک)
۱۴,۶۳۸	۱۱,۰۳۲	ستاره زاگرس آذرخش (خرید پاکت)
۴,۵۰۲	۱۱,۰۰۹	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران (خرید سنگ آهن)
۵,۳۱۱	۱۰,۵۹۴	رضا محمد بیگی - معدن سنگ گچ بالقلوی غربی (خرید سنگ گچ)
۸,۶۱۸	۷,۹۱۹	افرا بافت (خرید پاکت)
۲۸	۷,۷۲۹	پلیمر کیسه تبریز (خرید پاکت)
۱۰,۹۳۷	۸,۱۰۸	سایر
۵۵,۱۸۷	۸۶,۹۷۰	

مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه گزارش عمدتاً تسویه شده اند.

۲۷-۵ - مبلغ ۵,۴۶۰ میلیون ریال اسناد پرداختی به اشخاص وابسته مربوط به ۱۳ فقره چک پرداختی به بیمه سینا می باشد.

۲۷-۶ - اسناد پرداختی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۰۰۰	۳۴,۴۹۲	۳ فقره چک پرداختی به گازرسانی قروه درجین (بخشی از بهای گاز مصرفی)
۱۴,۱۲۵	۴۹,۰۲۹	۹ فقره چک پرداختی به اداره امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
-	۶,۰۲۱	یک فقره چک پرداختی به شرکت فرانسوز یزد (خرید جرم گانینگ)
۲,۷۱۷	۹۲۲	۱ فقره چک پرداختی به ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه (خرید المنت)
۱۶,۵۸۵	-	سایر
۹۵,۴۲۷	۹۰,۴۶۴	

۲۷-۶-۱ - مبلغ ۷۵,۷۶۶ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می باشد.

۲۷-۶-۲ - اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت فرعی مبلغ ۸۰,۱۱۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۷-۷- سایر حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۸۸۸	۱۳,۴۳۴	تعاونی مصرف کارکنان سیمان هگمتان (صورت وضعیت کارکرد ماشین آلات و تامین نیرو)
-	۱,۴۷۷	شرکت سیمان ایلام
۱۸۰	۶۸	حسابرسی و بازرسی هادی بینات (حق حضور در جلسات مزایده)
۵۶,۴۱۲	-	سایر اقلام
۷۲,۴۸۰	۱۴,۹۷۹	

۲۷-۷-۱- سایر حساب های پرداختنی غیرتجاری اشخاص وابسته در شرکت فرعی مبلغ ۱۰۰,۲۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بدهی به گروه اقتصادی مهرگان و مبلغ ۵۰,۲۴۶ میلیون ریال بدهی به شرکت سیمان هگمتان می باشد.

۲۷-۸- هزینه های پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۸۴۵	۴۱,۰۷۶	صورتحساب گاز مصرفی مهر تا دی ماه
-	۲۱,۴۳۹	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده و تکلیفی
۱۷,۹۲۶	۲۰,۱۴۸	حقوق و دستمزد پرداختنی (حقوق دی ماه)
-	۳,۹۳۶	ذخیره مابه التفاوت بهای سنگ آهک استخراج شده
۱۵,۴۱۷	۱۹,۶۹۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱۵,۰۴۹	۲۰,۵۰۴	ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی (یادداشت ۲-۸-۲۷)
۲۱,۸۵۴	۴,۱۶۲	مطالبات کارکنان (بازخرید خدمت پرسنل بازنشسته)
-	۸,۹۸۲	ذخیره مازاد حقوق دولتی معادن کارخانه
۴۳,۰۸۷	۱۳,۸۴۳	صورتحساب برق مصرفی دی ماه
-	۵,۸۳۸	ذخیره مابه التفاوت بهای خاک استخراج شده
۸,۶۷۶	۹,۸۱۴	ذخیره عیدی کارکنان
-	۱۳,۴۸۹	ذخیره بهره وری کارکنان
۲,۷۳۵	۲,۷۳۵	ذخیره عوارض محیط زیست
۲,۳۷۱	۲,۳۷۱	ذخیره سهم همیاری سیمان صادراتی
۱,۰۱۳	۱,۰۱۳	ذخیره کرایه حمل کلینکر
۷,۷۲۸	۶,۴۷۳	سایر ذخایر
۲۱۳,۷۰۱	۱۹۵,۵۱۳	

۲۷-۸-۱- مبلغ ۱۲۵,۴۱۵ میلیون ریال از مانده فوق، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده و الباقی نیز در حال تسویه می باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۸-۲۷- مبلغ ۱۵,۵۰۴ میلیون ریال ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی عمدتاً بابت دو فقره برگ اعلام بدهی ارسالی از سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۳,۰۴۹ میلیون ریال می‌باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳-۸-۲۷- هزینه های پرداختی شرکت فرعی مبلغ ۱۰,۰۴۳ میلیون ریال است که در حال تسویه می‌باشد.

۹-۲۷- سایر اقلام پرداختی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱,۸۹۳	صنایع و فرآوری ذوب فلزات رنگین فلزنجیب ماهنشان
۲,۷۲۲	۳,۱۷۲	سپرده های شرکت در مزایده و مناقصه
-	۹,۵۹۱	نسیم بار ملایر (کرایه حمل مازوت)
۹,۱۰۵	۵,۹۲۴	سازمان صنعت، معدن و تجارت همدان (یادداشت ۱-۹-۲۷)
۹,۸۲۶	۹,۳۳۰	صندوق پس انداز و وام کارکنان
۱,۷۳۱	۱۱,۷۷۶	تخلیه و بارگیری کشتی‌بان جنوب بندر (هزینه انبارداری کلینکر صادراتی)
-	۵,۵۵۱	خدمات فنی الوند دیبا کار (پیمانکاری تامین نیرو)
۸۰۰	۱,۶۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار (حق درج شرکت در تابلو بورس)
۴۶,۸۷۴	۳۳,۰۲۱	سایر (یادداشت ۲-۹-۲۷)
۷۱,۰۵۸	۹۱,۸۵۸	

۱-۹-۲۷- مبلغ ۵,۹۲۴ میلیون ریال مطالبات سازمان صنعت معدن و تجارت مربوط به حقوق دولتی برداشت از معادن کارخانه می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش بخشی از آن تسویه و الباقی نیز در حال تسویه می‌باشد.

۲-۹-۲۷- مبلغ ۳۳,۰۲۱ میلیون ریال سایر اقلام پرداختی عمدتاً مربوط به مطالبات پیمانکاران شرکت از بابت خدمات ارائه شده می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمده آن تسویه شده است.

۳-۹-۲۷- سایر اقلام پرداختی غیرتجاری شرکت فرعی مبلغ ۱۲۸,۳۴۵ میلیون ریال است که مبلغ ۳۹,۸۴۶ میلیون ریال آن ارزی می‌باشد که مبلغ مذکور مربوط به فروش ارز به آقای حسینی در سال مالی قبل به مبلغ ۱۲۴,۹۸۷,۵ ریال عمان می‌باشد که پس از دریافت ریال، به علت مشکلات بانکی امکان انتقال ارز فراهم نگردید و در نتیجه توافق گردید مبلغ بصورت ریالی و طی چهار قسط و با نرخ ارز زمان پرداخت اقساط، توسط شرکت فرعی تسویه گردد.

۱۰-۲۷- جهت سال مالی ۱۳۹۶ طبق برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده، مبلغ ۲۲/۹ میلیارد ریال و جهت سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال مالیات تکلیفی طبق برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که تماماً جریمه می‌باشد و با توجه به سوابق سنوات گذشته و پیگیری های صورت گرفته بخشوده خواهد شد. از این بابت مبلغ ۲۱,۴۳۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۸- مالیات پرداختنی

مالیات پرداختنی به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۰/۳۰			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۷,۹۸۴	-	۷,۹۸۴	شرکت فرعی
۲۹,۷۱۸	۵۷۱	۲۹,۱۴۷	۱۴۱,۵۴۱	-	۱۴۱,۵۴۱	شرکت اصلی
۳۰,۷۱۸	۵۷۱	۳۰,۱۴۷	۱۴۹,۵۲۵	-	۱۴۹,۵۲۵	

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است.

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۸۴	۲۹,۷۱۸	۲۱,۴۸۴	۳۰,۷۱۸	مانده در ابتدای سال
۱۵,۳۰۴	۱۱۸,۰۶۸	۱۶,۳۰۴	۱۲۶,۰۵۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۷,۰۷۰)	(۶,۲۴۵)	(۷,۰۷۰)	(۷,۲۴۵)	پرداخت طی سال
۲۹,۷۱۸	۱۴۱,۵۴۱	۳۰,۷۱۸	۱۴۹,۵۲۵	

وضعیت مالیات شرکت فرعی

۲۸-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت فرعی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی شده است.

۲۸-۱-۲- شرکت فرعی نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. قابل ذکر است که زیان حاصل از فروش صادراتی طبق قوانین مالیاتی به عنوان زیان قابل قبول نمی باشد که این موضوع در اظهارنامه و رسیدگی ممیز رعایت شده است و اختلاف نظر وجود ندارد.

۲۸-۱-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ شرکت فرعی با توجه به مانده زیان تایید شده سنواتی به مبلغ ۲۳۹,۹۲۵ میلیون ریال و همچنین معافیت سود حاصل از فروش صادراتی، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۲۸-۱-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ شرکت فرعی با توجه به مانده زیان تایید شده سنواتی به مبلغ ۱۵۲,۳۴۶ میلیون ریال و همچنین معافیت سود حاصل از فروش صادراتی، محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۸-۱-۵- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۵,۱۱۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۶ می باشد که مورد اعتراض شرکت فرعی قرار گرفته، لذا بدهی بابت آن در حسابها منظور نشده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		مالیات		سود (زیان) ایرانی	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	ایرانی	درآمد مشمول مالیات ایرانی		
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۴۱۴	۱۳,۷۷۰	۷,۷۱۴	۱۱,۲۲۶	۲۰,۸۰۳	۹۵,۴۸۶	۲۴۸,۸۶۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۳۰۴	۹,۷۰۳	۵,۶۰۱	-	۹,۱۶۸	۶۸,۰۱۸	۱۶۹,۹۱۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۱۱۸,۰۶۸	-	-	-	۵۹,۰۳۴۰	۶۰۸,۱۷۷	۱۳۹۸
	<u>۲۹,۷۱۸</u>	<u>۱۴۱,۵۴۱</u>						

۲۸-۳- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سال های قبل از ۱۳۹۶ به غیر از برگ متمم مالیات برای سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۴- عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ براساس برگ قطعی به مبلغ ۱۱,۲۲۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۶۷۷ میلیون ریال جریمه) صادر گردیده که ذخیره مناسب در دفاتر ایجاد و در حال پرداخت می باشد.

۲۸-۵- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ براساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۹,۱۶۸ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که ذخیره مناسب در دفاتر ایجاد و در حال پرداخت می باشد.

۲۸-۶- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ براساس درآمد ایرانی ذخیره مناسب منظور شده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۹- سود سهام پرداختنی

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

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۹,۶۵۶	۶,۴۸۸	سال مالی ۱۳۹۶
۴۴,۹۴۹	۱,۰۴۵	سال مالی ۱۳۹۷
-	۸۵۴	
۵۴,۶۰۵	۸,۳۸۷	

۲۹-۱- سود نقدی مصوب هر سهم سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۷ مبلغ ۳۱ ریال و سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ مبلغ ۲۱۱ ریال است.

۳۰- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۰۳۷	۷۳,۴۵۰	۱۱۶,۵۷۵	۱۷۴,۵۹۹	پیش دریافت از مشتریان (یادداشت ۱-۳۰)
(۳۲,۸۲۹)	(۴۴,۴۱۸)	(۳۲,۸۲۹)	(۴۴,۴۱۸)	تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۲-۱۶)
۳۸,۲۰۸	۲۹,۰۳۲	۸۳,۷۴۶	۱۳۰,۱۸۱	

۳۰-۱- مانده پیش دریافت از مشتریان مربوط به مبالغ دریافتی بابت پیش فروش سیمان می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، عمده موارد تسویه و سیمان مربوطه تحویل گردیده است.

۳۰-۲- پیش دریافت‌های شرکت فرعی مبلغ ۱۰۱,۱۴۹ میلیون ریال است که مبلغ ۳۴,۳۰۸ میلیون ریال (۲۷۴,۶۰۳ دلار) آن مربوط به شرکت جنرال تردینگ می‌باشد.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۶۱۰	۶۰۸,۱۷۷	۴۳۲,۰۲۴	۸۵۱,۳۳۶	سود خالص
				تعدیلات
۱۵,۳۰۴	۱۱۸,۰۶۸	۲۰,۸۰۸	۱۲۶,۰۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۸,۶۷۸	۱۵۹,۳۴۹	۲۷۹,۸۵۰	۳۰۲,۴۱۱	هزینه مالی
-	-	(۵۲,۱۵۱)	(۱۷,۰۲۸)	بخشش جرائم بانکی
(۴۵۸)	-	(۴۵۸)	-	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های نامشهود
-	(۶۲,۹۹۲)	-	(۶۲,۹۹۲)	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۷,۸۹۱)	۴۳,۹۱۸	(۱۴,۴۷۸)	۵۲,۰۶۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴,۵۸۱	۶۳,۷۴۸	۲۰۴,۸۵۱	۲۰۲,۶۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	(۲۶,۲۶۳)	تعدیل استهلاک انباشته
(۱,۲۰۹)	(۱,۸۲۰)	(۲,۱۲۰)	(۲,۰۶۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۱۷,۴۶۸	۱۴,۶۷۱	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
۳۸۳,۶۱۵	۹۲۸,۴۴۸	۸۸۵,۷۹۴	۱,۴۴۰,۸۴۷	
(۵۷,۴۱۹)	(۶۹۰,۳۴۶)	(۱۶۰,۷۸۶)	(۸۹۰,۱۹۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۹۸,۴۵۴)	۹۵,۳۶۸	(۲۴۲,۷۷۱)	۷۶,۹۴۷	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۱۴,۲۶۱)	۱۴,۰۷۱	(۱۵۶,۵۹۹)	۴۲,۰۷۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۵۹۸	-	۱,۵۹۸	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۸۲,۳۰۴	(۳۴,۲۰۱)	۱۷۸,۷۴۱	(۱۲۴,۹۵۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۴,۸۸۸	(۹,۱۷۶)	۴۸,۴۹۹	۴۶,۴۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳۰۲,۲۷۱	۳۰۴,۱۶۴	۵۵۴,۴۷۶	۵۹۱,۱۵۱	نقد حاصل از عملیات

۳۲- مبادلات غیر نقدی:

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

شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۰۰۰	-
۱۲۲,۰۰۰	-

تسویه بدهی در قبال فروش دارایی نگهداری شده برای فروش

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ با نرخ ۸۰ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۵۸۱,۹۱۸	۱,۵۳۲,۴۴۵	موجودی نقد
(۳۹,۰۰۰)	(۴۹,۸۱۱)	خالص بدهی
۱,۵۴۲,۹۱۸	۱,۴۸۲,۶۳۴	حقوق مالکانه
۱,۲۵۵,۹۰۶	۱,۸۴۸,۴۹۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۲۳	۸۰	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، مورد زیر را بکار میگیرد :

- در قرارداد فروش های صادراتی تعیین نرخ فروش به زمان تحویل هر محموله با در نظر گرفتن شرایط بازار ماکول می شود. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال مالی را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

لازم به ذکر است که شیوع بیماری کرونا تاثیر قابل ملاحظه ای بر چشم انداز آینده شرکت نخواهد داشت.

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ ارز حداکثر کردن درآمدهای حاصل از این نوسانات، برنامه ریزی، استراتژی کارایی، استراتژی فنی مربوط به تولید محصول و استراتژی بازاریابی و قیمت گذاری مدیریت می شود.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۳-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک تغییر قیمت مواد اولیه و هزینه های حمل قرار دارد. تلاش شرکت در کاهش هزینه های سربار و پیدا کردن بازارهای جدید صادراتی و در نتیجه افزایش تولید جهت مدیریت این ریسک می باشد.

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

به غیر از شرکت های سیمان مجان عمان و شرکت سولو، مشتریان شرکت در سنوات قبل، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان تهران - فروش سیمان و کلینکر	۴۳۵,۱۸۵	۲۷۵,۱۸۵	-
شرکت سیمان مجان (۲۵۵,۴۵۰ ریال عمان)	۵۵,۵۸۸	۵۵,۵۸۸	-
سیمان تیرازه خاورمیانه	۵۵,۲۰۶	-	-
شرکت سیمان ایلام - فروش کلینکر	۵۴,۱۷۸	۵۴,۱۷۸	-
بازرگانی سیمان پایدار ایرانیان	۳۳,۴۸۹	-	-
شرکت سولو (۷۵۵,۷۴۸ دلار)	۳۳,۱۶۴	۳۳,۱۶۴	-
فرشیمان آباد زمین	۲۷,۹۱۷	-	-
داودی مجذوب علی اکبر	۲۷,۴۵۲	-	-
زنگنه ناصر	۲۷,۱۱۷	-	-
احمد امیر حسین	۲۵,۷۳۹	-	-
سیمان گستر آبیک	۲۵,۰۳۴	-	-
محمدی (سیمین) رضا	۲۵,۰۱۱	-	-
صارم سیدمحمدناصر	۲۲,۲۸۶	-	-
محمدی محمود	۲۱,۰۷۹	-	-
حسین نصیری	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶
شرکت آفتاب ونداد کیش	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۴۹	۱۰,۱۳۵
البدور کویت (راه بستر)	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹	۲,۳۳۹
سایر	۱۵۶,۳۳۶	۳۳,۰۹۹	۳۳,۰۹۹
جمع	۱,۰۴۹,۳۸۵	۴۷۵,۸۱۸	۵۷,۶۸۹

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار	یورو	دینار عراق	ریال عمان	گروه
۲۰	۱۸,۷۲۷	۳,۸۰۱	۴,۰۰۰	۳۸	موجودی نقد
۱۶	۱,۰۴۲,۸۳۸	۲۱,۳۷۰	-	۱,۰۳۳,۵۲۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۱,۰۶۱,۵۶۵	۲۵,۱۷۱	۴,۰۰۰	۱,۰۳۳,۵۶۲	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۷	-	(۲۰۰,۹۲۷)	-	(۳۲,۹۶۳)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۳۰	(۲۷۴,۶۰۳)	-	-	-	پیش دریافت ها
	-	-	-	-	تسهیلات مالی
	(۲۷۴,۶۰۳)	(۲۰۰,۹۲۷)	-	(۳۲,۹۶۳)	جمع بدهی های پولی ارزی
	۷۸۶,۹۶۲	(۱۷۵,۷۵۶)	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۹۹	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	۳۸,۱۵۴	(۲۵,۲۲۱)	۱	۲۷۲,۷۲۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	(۲۵,۴۵۹,۱۶۹)	(۱۷۲,۶۱۹)	۴,۰۰۰	۱,۰۳۳,۵۶۱	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	(۷۵۰,۵۹۹)	(۲۶,۳۳۵)	۱	۲۵۸,۶۱۷	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
شرکت					
۲۰	۳,۶۷۸	۱,۳۹۰	۴,۰۰۰	-	موجودی نقد
۱۶	۱,۰۴۲,۸۳۸	۲۱,۳۷۰	-	۲۵۵,۴۵۱	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۱,۰۴۶,۵۱۶	۲۲,۷۶۰	۴,۰۰۰	۲۵۵,۴۵۱	جمع دارایی های پولی ارزی
	۱,۰۴۶,۵۱۶	۲۲,۷۶۰	۴,۰۰۰	۲۵۵,۴۵۱	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
	۷۰,۵۲۸	۳,۲۶۶	۱	۵۵,۰۰۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
	۷۵۸,۷۹۸	۲۲,۷۶۰	۴,۰۰۰	۲۵۵,۴۵۱	خالص دارایی ها (بدهی ها) ی پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	۳۵,۵۱۴	۲,۹۷۲	۱	۵۵,۰۰۰	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	-	-
سایر پرداخت ها	-	۲۹۷,۶۲۴
	۲۹۷,۶۲۴	-

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت قرض الحسنه پرداختی	قرض الحسنه پرداخت	فروش محصولات	تزامین اعطایی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۳,۵۸۸	۱۱	۶۵,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۷۹	۱,۸۳۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ایلام	شرکت همگروه	-	-	۱۴	-	-	-	-
	صنایع سیمان گیلان سبز	شرکت همگروه	-	-	۶	-	۶۰,۱۵۳	-	-
	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	شرکت همگروه	-	۹۱	-	-	-	-	-
	شرکت پیمه سینا - سرپرستی استان همدان	شرکت همگروه	-	۱۶,۴۱۲	-	-	-	-	-
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	شرکت همگروه	-	۶۹,۹۰۶	۱۴۹	-	-	۱۰۸,۳۷۹	-
	شرکت ملی ساختمان	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۸,۶۵۹	-
	شرکت دامپروزی و کشاورزی شیر و دام کنگاور	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴	-
	شرکت فولاد کاوه اراوند	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۲,۴۳۰	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه اقتصادی مهرگان		-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	
جمع کل				۸۹,۹۹۷	۱۸۰	۱۱۵,۰۰۰	۲۲۰,۱۵۳	۳۰۶,۲۸۱	۱,۸۳۰,۰۰۰

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به گروه:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۸		شرح	
					طلب	بدهی		
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۷۰.۶۰۲۵۳	۳۰.۹۱۴	-	۷۳۷.۱۶۷	-	۱۲۲.۵۴۹	
سایر اشخاص وابسته	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سیمان ایلام	۵۴.۱۷۸	۱.۰۲۱	۱.۴۷۷	۵۳.۷۲۲	-	-	
	صنایع سیمان گیلان سبز	-	۱۹.۷۵۴	-	۱۹.۷۵۴	-	۱.۹۹۹	
	شرکت پرفیاب	-	۴۶۱	-	۴۶۱	-	۴۶۴	
	شرکت پیوند گلستان	-	۱.۰۹	-	۱.۰۹	-	۱.۰۹	
	شرکت سیمان مچان	۲۸۴.۳۱۴	-	-	۲۸۴.۳۱۴	-	۲۸۳.۷۲۶	
	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	-	-	۶۸	-	۶۸	-	-
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	-	۵.۴۶۰	۵.۴۶۰	-	۲.۵۲۷
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	۱۶۰.۵۶	-	-	۱۳.۴۳۴	۲.۶۲۲	-	۱۷.۸۸۷
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	-	۷۷	-	-	۷۷	۷۷	-
سایر	۲.۵۶۷	-	-	۲.۲۶۷	۳۰۰	-	-	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه اقتصادی مهرگان	-	-	۵۰.۰۰۰	-	-	-	
جمع کل	-	۱.۰۶۲.۳۶۸	۵۲.۳۳۶	۷۲.۷۰۶	۱.۰۹۸.۵۲۶	۵۵۲۸	۴۰۸.۹۲۴	
							۶۷.۶۵۲	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۵-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت قرض الحسنه پرداختی	پرداخت قرض الحسنه	فروش محصولات	سود (زیان) ناشی از فروش
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهبوند	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	-	۲۰,۲۱۶	-	-	-	-
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۳,۵۸۸	۱۱	۸۴,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۷۹	۶۱,۱۳۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان ایلام	شرکت همگروه	-	-	۱۴	-	-	-	-
	صنایع سیمان گیلان سبز	شرکت همگروه	-	-	۶	-	۱۰,۱۵۳	-	-
	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	شرکت همگروه	-	۹۱	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	شرکت همگروه	-	۱۶,۴۱۲	-	-	-	-	-
	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان	شرکت همگروه	-	۶۹,۹۰۶	۱۴۹	-	-	۱۰۸,۳۷۹	۴۹,۳۹۴
شرکت ملی ساختمان	شرکت همگروه	-	-	-	-	-	۸,۶۵۹	۴,۲۳۳	
جمع کل				۸۹,۹۹۷	۲,۳۹۶	۸۴,۰۰۰	۱۷۰,۱۵۳	۳۰۲,۸۱۷	۱۱۴,۷۶۲

۳۵-۳-۱- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۵-۳-۲- معاملات با شرکتهای سیمان تهران و تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان بر اساس روابط خاص فی مابین واحدهای زیر مجموعه بنیاد مستضعفان و در خصوص سیمان تهران به صورت اعتباری صورت پذیرفته است.

۳۵-۳-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۲۵-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرکت اصلی:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		شرح
					خالص	طلب	
					بدهی	طلب	
شرکت فرعی	شرکت صنایع سیمان نهاوند	۲,۵۶۷	۵۱,۴۸۳	-	-	۵۴,۰۵۰	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	۴۳۵,۱۸۵	۳۰,۹۱۴	-	-	۴۶۶,۰۹۹	
	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	-	-	-	-	-	
	شرکت سیمان ایلام	۵۴,۱۷۸	-	۱,۴۷۷	-	۵۲,۷۰۱	
	صنایع سیمان گیلان سبز	-	۱۷,۸۳۴	-	-	۱۷,۸۳۴	
	شرکت پرفاب	-	۴۶۱	-	-	۴۶۱	
سایر اشخاص وابسته	شرکت پیوند گلستان	-	۱۰۹	-	-	۱۰۹	
	شرکت سیمان مچان	۵۵,۵۸۸	-	-	-	۵۵,۵۸۸	
	مؤسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	-	-	۶۸	۶۸	-	
	شرکت بیمه سینا - سرپرستی استان همدان	-	-	۵,۴۶۰	۵,۴۶۰	-	
	شرکت تعاونی تولیدی توزیمی کارکنان سیمان هگمتان	۱۶۰,۵۶	-	۱۳,۴۳۴	-	۲,۶۲۲	
	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان هگمتان	-	۷۷	-	-	۷۷	
جمع کل		۵۶۳,۵۶۴	۱۰۰,۸۷۸	۲۰,۴۳۹	۵,۵۲۸	۶۴۹,۵۴۱	

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی‌های احتمالی (موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ ترازنامه تماماً متعلق به شرکت اصلی و به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام شرکت سیمان تهران
۱,۴۵۸,۹۰۲	۳,۲۸۸,۹۰۲	تضمین وام شرکت سیمان نهاوند
۱,۴۲۳,۴۰۳	۱,۹۹۳,۴۰۳	تضمین وام شرکت سیمان گیلان سبز
۲,۰۵۷,۵۲۰	۲,۰۵۷,۵۲۰	تضمین وام شرکت سیمان ایلام
۶۲,۵۰۰	۶۲,۵۰۰	سازمان صنعت معدن و تجارت
۱۳,۹۶۱	۱۳,۹۶۱	
<u>۵,۰۱۶,۲۸۶</u>	<u>۷,۴۱۶,۲۸۶</u>	

۳۶-۲- دفاتر سال‌های 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 ۱۵,۰۴۹ میلیون ریال به شرکت ارسال شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و از این بابت ذخیره ای به مبلغ ۱۵,۰۴۹ میلیون ریال ذخیره در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور شده است.

۳۶-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می‌باشد.

۳۶-۴- به استناد مصوبه شماره ۱۹۲۹۷۶/ت۳۳۶۰۸-ه هیئت محترم وزیران و مصوبه‌های بعدی تفاوت نرخ ارز رسمی و شناور برای معادل ۴۰,۰۳۱,۳۳۸ دلار اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات خط یک کارخانه (دریافتی طی سال‌های ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۸۰) با اعمال نرخ ۱,۶۸۰ ریال (تفاوت ۱,۷۵۰ ریال نرخ ارز شناور و ۷۰ ریال نرخ ارز رسمی) می‌تواند به این شرکت تعلق گیرد که با توجه به عدم تأمین منابع و عدم پیش‌بینی در بودجه سال ۱۳۹۸ کشور، فعلاً موضوع در دست بررسی است که در صورت تحقق و تأمین منابع مالی توسط دولت، از این بابت مبلغ ۶۷,۲۵۳ میلیون ریال درآمد ناخالص برای شرکت متصور خواهد بود.

۳۶-۵- حسب ماده یک و دو آیین‌نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان‌آور به شماره ۱۵۳۵۶/ت۳۶۰۰۵-ه مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵، پرسنلی که سابقه شغلی آنان به ۲۰ سال رسیده باشد بنا به درخواست خود و تایید آن در کمیته مشاغل می‌توانند در قالب طرح مذکور از مزایای بازنشستگی فوق استفاده نمایند. بر همین اساس از سال ۱۳۹۳ تعدادی از کارکنان مشمول درخواست خود مبنی بر سخت‌وزیان‌آور بودن شغل خود را به اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ارائه نموده که در نهایت با تایید عمدتاً مشاغل واحدهای تولیدی و خدمات پشتیبانی، در سال مالی ۱۳۹۴ تعداد ۱۹ نفر با هزینه‌ای بالغ بر ۳,۲۲۵ میلیون ریال، در سال مالی ۱۳۹۵ تعداد ۲۶ نفر با هزینه‌ای بالغ بر ۷,۴۸۶ میلیون ریال، در سال ۱۳۹۶ تعداد ۴۵ نفر با هزینه‌ای بالغ بر ۲۱,۱۲۵ میلیون ریال، در سال ۱۳۹۷ تعداد ۹۹ نفر با هزینه‌ای بالغ بر ۷۰,۳۵۷ میلیون ریال و در سال مالی ۱۳۹۸ تعداد ۵۸ نفر با هزینه‌ای بالغ بر ۲۱,۵۱۵ ریال بازنشسته شده‌اند و انتظار می‌رود در سال‌های آتی نیز این روند ادامه داشته باشد که در صورت درخواست کارکنان مشمول و تأیید مشاغل در کمیته‌های مربوطه به ازاء هرنفر معادل ۴ درصد مزایای مشمول بیمه به نسبت مدت زمان اشتغال در کارهای سخت و زیان‌آور توسط شرکت پرداخت خواهد شد.

۳۶-۶- دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت کنسرسیوم کانراک علیه شرکت فرعی عمدتاً بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی‌باشد و در مرحله اعتراض به نظر هیئت کارشناسی می‌باشد.

۳۶-۷- اداره منابع طبیعی مبلغ حدود ۲,۴۰۰ میلیون ریال جریمه بابت برداشت بیش از مجوز محدوده استخراجی از معدن به حساب شرکت فرعی منظور نموده است که شرکت فرعی درخواست درختکاری به جای پرداخت جریمه را پیشنهاد نموده که هنوز به نتیجه قطعی نرسیده است.

شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰۱،۷۴۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع انطباق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و کسب درآمدهای غیرعملیاتی تامین خواهد شد.