

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۴۲	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 کنترل های 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 کند 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 مورد گزارش، 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 به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف قانونی

۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱-۵- مفاد ماده ۱۳۳ قانون تجارت مبنی بر اینکه اعضای هیئت مدیره نمی توانند فعالیت متضمن رقابت با فعالیت شرکت انجام دهند.

۲-۵- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۰ این گزارش و همچنین پیگیری لازم جهت وصول مطالبات از شرکت سیمان مجان عمان تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- طی سال مورد گزارش دعوی حقوقی شرکت کنسرسیوم کانراک (پیمانکار معدن در سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲) بر علیه واحد مورد گزارش مختومه گردیده که از این بابت هزینه ای معادل ۱۲۴ میلیارد ریال بر شرکت تحمیل شده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام شده است. همچنین نظر این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- مفاد ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۷ معاونت نظارت و حسابرسی دفتر مقام معظم رهبری در خصوص عدم عضویت همزمان مدیران در هیئت مدیره بیش از یک شرکت در خصوص یک نفر از اعضای هیئت مدیره، رعایت نگردیده است.

۱۰- دستور العمل رعایت نظام راهبری مطلوب در خصوص ممنوعیت فعالیت اعضای هیات مدیره در بیش از یک شرکت به عنوان عضو هیات مدیره (ماده ۸)، رعایت نشده است.

۱۱- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۸، ۷، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به استثنای عدم رعایت تهیه نرم افزارهای لازم جهت دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز اجرای قانون مقررات و نیز شناسایی سیستمی معاملات مشکوک و طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی، نظارت و کنترل فرایندهای مبارزه با پولشویی و نگهداری گزارشها و مکاتبات مربوط به پولشویی (ماده ۳۸)، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۸ اسفند ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر

شماره عضویت: ۸۰۰۷۹۵

۰۱۰۱۶۳۵۸-۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰



ایمان جنیدی جعفری

شماره عضویت: ۹۳۰۱۸۶۰

Handwritten signature in blue ink.

شرکت صنایع سیمان نهاوند
(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت های مالی






سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

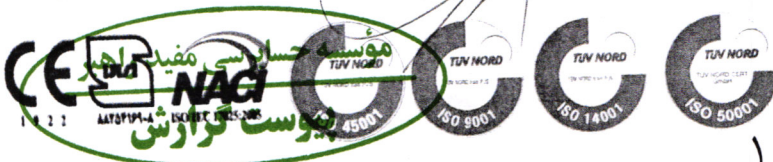
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت سود و زیان جامع
۴	* صورت وضعیت مالی
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	* صورت جریان های نقدی
۷-۴۲	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی برطبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای خسرو جامعی	شرکت گروه مالی سپه
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای آرمان ثنائی	شرکت سیمان تهران
	عضو هیئت مدیره	آقای داود بهمن نژاد	شرکت سیمان هگمتان
	عضو هیئت مدیره	آقای غلامرضا جمالی	شرکت سیمان ایلام
	عضو هیئت مدیره	آقای کریم رزمی	شرکت کارگزاری آریا نوین



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۰۴,۴۳۷	۵,۸۴۶,۱۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۰۹,۷۱۷)	(۳,۳۴۲,۰۲۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۹۴,۷۲۰	۲,۵۰۴,۱۴۹		سود ناخالص
(۴۵۶,۷۳۷)	(۸۴۶,۱۰۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۵۸,۸۹۷)	۰	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۴,۹۹۴	۰	۹	سایر درآمدها
(۴۵,۹۳۱)	(۴۹,۴۷۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۱,۰۴۸,۱۴۹	۱,۶۰۸,۵۶۵		سود عملیاتی
(۵۴,۷۵۱)	(۳۷,۸۷۱)	۱۱	هزینه های مالی
۲۲,۹۶۷	(۲,۰۱۲)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۱۶,۳۶۵	۱,۵۶۸,۶۸۲		سود خالص قبل از مالیات
(۲۰۱,۷۸۴)	(۱۶۱,۷۵۲)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۸۱۴,۵۸۱	۱,۴۰۶,۹۳۰		سود خالص

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	یادداشت	
به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۸۱۴،۵۸۱	۱،۴۰۶،۹۳۰		سایر اقلام سود و زیان جامع
۵۳۰،۱۲۹	۰	۱۳-۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۵۳۰،۱۲۹	۰		سایر اقلام سود و زیان جامع سال
۱،۳۴۴،۷۱۰	۱،۴۰۶،۹۳۰		سود جامع سال

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



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۶۴۰,۰۲۴	۱,۶۶۴,۴۴۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۸,۱۹۹	۲۸,۱۹۹	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۴	۸۱	۱۵ سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۶۶۸,۲۸۷	۱,۶۹۲,۷۲۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۵۰,۳۵۴	۳۹۱,۰۰۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۸۶۸,۱۹۲	۱,۶۷۸,۰۴۷	۱۷ موجودی مواد و کالا
۱۴۵,۳۷۵	۱۳۶,۴۷۸	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
.	۲۶۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۳,۷۴۶	۱۴۵,۸۷۳	۲۰ موجودی نقد
۱,۶۶۷,۶۶۷	۲,۶۱۱,۴۰۷	جمع دارایی های جاری
۳,۳۳۵,۹۵۴	۴,۳۰۴,۱۳۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۶۵۴,۰۱۳	۵۴,۰۱۳	۱۳-۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۷۹۵,۱۱۵	۱,۳۶۲,۰۴۵	سود انباشته
۲,۱۰۹,۱۲۸	۲,۷۳۶,۰۵۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۷۳,۷۴۸	۳۶,۹۷۷	۲۳ تسهیلات مالی بلندمدت
۵۲,۱۵۳	۸۸,۶۸۵	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۵,۹۰۱	۱۲۵,۶۶۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۹۱,۷۱۵	۶۷۶,۵۳۳	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۰۱,۷۸۴	۲۰۷,۵۲۱	۲۶ مالیات پرداختی
۱۷۷,۸۰۶	۱۷۴,۶۲۲	۲۳ تسهیلات مالی
۲۲۹,۶۲۰	۳۸۳,۷۳۴	۲۷ پیش دریافت ها
۱,۰۰۰,۹۲۵	۱,۴۴۲,۴۱۰	جمع بدهی های جاری
۱,۲۲۶,۸۲۶	۱,۵۶۸,۰۷۲	جمع بدهی ها
۳,۳۳۵,۹۵۴	۴,۳۰۴,۱۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

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

Nahavand Cement Co.
شماره ثبت ۲۰۹۱۳۲

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید	اندوخته قانونی	سرمايه
میلیون ریال	میلیون ریال	ارزیابی دارایی ها میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۲۶,۴۱۸	۴۷۷,۴۰۷	۱۲۳,۸۸۴	۲۵,۱۲۷	۶۰۰,۰۰۰
۸۱۴,۵۸۱	۸۱۴,۵۸۱	-	-	-
۵۳۰,۱۲۹	-	۵۳۰,۱۲۹	-	-
۱,۳۴۴,۷۱۰	۸۱۴,۵۸۱	۵۳۰,۱۲۹	-	-
(۴۶۲,۰۰۰)	(۴۶۲,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۴,۸۷۳)	-	۳۴,۸۷۳	-
۲,۱۰۹,۱۲۸	۷۹۵,۱۱۵	۶۵۴,۰۱۳	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۶,۹۳۰	۱,۴۰۶,۹۳۰	-	-	-
(۷۸۰,۰۰۰)	(۷۸۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	۶۰۰,۰۰۰
-	(۶۰,۰۰۰)	-	۶۰,۰۰۰	-
۲,۷۳۶,۰۵۸	۱,۳۶۲,۰۴۵	۵۴,۰۱۳	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی ۱۴۰۰

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

سود جامع سال مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۱,۱۰۶,۶۵۱	۹۷۸,۵۴۲	۲۸
(۵۰,۱۴۸)	(۱۵۶,۰۱۵)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۵۶,۵۰۳	۸۲۲,۵۲۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۲۳,۹۴۶)	(۱۲۲,۱۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
.	(۲۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۴۰۹	۷۴,۸۴۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۱۰۰,۰۰۰)	.	پرداخت نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به اشخاص وابسته
(۱۱۹,۵۳۷)	(۳۰۷,۳۳۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۳۶,۹۶۶	۵۱۵,۱۸۹	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
(۴۸,۰۰۰)	.	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامداران
(۲۹۵,۸۴۲)	(۶۶,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۶,۶۱۰)	(۱۱۱,۰۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۲۴,۹۴۷)	(۵۹۵,۶۲۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۱۵,۳۹۹)	(۷۷۳,۴۵۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۲۱,۵۶۸	(۲۵۸,۲۶۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۱,۴۷۶	۴۰۳,۷۴۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۰۲	۳۸۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۰۳,۷۴۶	۱۴۵,۸۷۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۳۷,۰۵۳	۱۸۴,۳۷۶	۲۹ معاملات غیر نقدی

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

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۵۰۶۳۲۵ در تاریخ ۲۵ شهریورماه ۱۳۸۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۰۹۱۳۲ مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۸، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در حال حاضر، شرکت صنایع سیمان نهاوند شرکت فرعی شرکت سیمان هگمتان است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سیمان تهران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، تهران - میدان فردوسی - خیابان شهید سروش الدین تقوی - خیابان شهید احمد انوشیروانی - پلاک ۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهر نهاوند واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از مبادرت به انواع فعالیتهای تولیدی، خدماتی و بازرگانی مجاز در داخل و خارج از کشور و سرمایه گذاری در شرکتها - تشکیل و توسعه انواع شرکتهای تولیدی، بازرگانی و خدماتی و مشارکت حقوقی با شرکتها - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری - انجام معاملات سهام و اوراق بهادار - انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد - اکتشاف، استخراج و فرآوری مواد معدنی. ظرفیت تولیدی کارخانه طبق اعلامیه تاسیس به شماره ۲۰۰۴۹ مورخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۸۲ به میزان ۹۰۰،۰۰۰ تن سیمان خاکستری در سال می باشد که براساس درخواست شرکت درخصوص بررسی مجدد و تجدید نظر نسبت به ظرفیت تولیدی، طبق اصلاحیه شماره ۲۷۴۷۳ مورخ ۶ دیماه ۱۳۸۲ سازمان صنایع و معادن استان همدان، ظرفیت تولید سیمان خاکستری به یک میلیون تن در سال افزایش یافت. بخش اول خط تولید این شرکت از مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۲ به بهره برداری رسیده و اقدام به تولید کلینکر نموده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۴ خط اول آسیاب سیمان و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۶ نیز خط دوم آسیاب سیمان شرکت راه اندازی گردیده است. ضمناً تاریخ رسمی راه اندازی شرکت با حضور هیأت محترم دولت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۳ می باشد. فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش، تولید و فروش کلینکر و سیمان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۱۰/۳۰ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

نفر	نفر
۸۶	۸۱
۲۲۹	۲۳۸
۳۱۵	۳۱۹

کارکنان قراردادی

کارکنان پیمانکاری

جمع

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، که آثار مالی آن در تهیه صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زمین از ارزش های جاری طبق تجدید ارزیابی انجام شده (یادداشت ۱-۱۳) استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد 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.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت 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 - ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۳۰۴،۱۶۷	نرخ ارز در دسترس
سایر پرداختی ها	یورو	۳۳۲،۴۴۳	نرخ ارز در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ 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.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ و ۲۵ ساله	ساختمان و مستحقات و جاده های اختصاصی
خط مستقیم	۱۵ ساله	تأسیسات
خط مستقیم	۲۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	اثاثیه اداری و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ درصد و ۵ ساله	ابزار آلات و قالبها
خط مستقیم	۶ ساله	وسایط نقلیه

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۸-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۸-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۸-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۸-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۸-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

- ۹-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری 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

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۱۰-۳- ذخایر

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

۱۰-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری سرمایه گذاری های بلندمدت: به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها انجام می شود.

شناخت درآمد: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) انجام می شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود.

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

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین به بهای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۴-۲-۲- دپوی کلینکر

مانده کلینکر به مقدار ۱۶۵،۲۹۶ تن در طی سال مالی ۱۴۰۲ به فروش و یا به مصرف خواهد رسید و در ضمن مقدار ۷،۷۷۴ تن از مانده کلینکر، مربوط به کلینکر تولیدی سنوات قبل می باشد که بصورت ترکیبی با کلینکر تازه قابل مصرف می باشد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱		
مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار
میلیون ریال	هزار ریال	تن	میلیون ریال	هزار ریال	تن
۱,۶۲۵,۷۹۲	۴,۱۳۱	۳۹۳,۶۰۵	۲,۳۶۷,۷۲۵	۵,۷۲۹	۴۱۳,۳۰۴
۸۰۴,۹۴۸	۲,۹۵۰	۲۷۲,۸۶۵	۱,۲۲۰,۰۸۹	۵,۰۹۲	۲۳۹,۵۹۳
۲,۴۳۰,۷۴۰		۶۶۶,۴۷۰	۳,۵۸۷,۸۱۴		۶۵۲,۸۹۷
۱,۱۷۳,۶۹۷	۵,۰۵۷	۲۳۲,۱۰۷	۲,۲۵۸,۳۵۵	۷,۰۰۹	۳۲۲,۲۲۶
۳,۶۰۴,۴۳۷		۸۹۸,۵۷۷	۵,۸۴۶,۱۶۹		۹۷۵,۱۲۳

فروش خالص :

داخلی :

سیمان کیسه ای

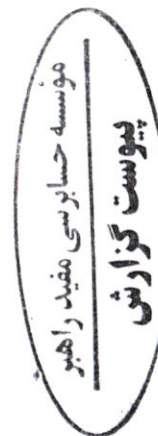
سیمان فله ای

صادراتی :

کلینکر

۵-۱- از شهریورماه سال ۱۴۰۰ طبق الزام وزارت صمت فروش سیمان از طریق بورس کالا می باشد.

۵-۲- ارزش حاصل از فروش صادراتی مبلغ ۸,۳۵۴,۹۵۳ دلار بوده و طبق مقررات بانک مرکزی به کشور بازگردانده شده است.



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰				سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱				شرح
درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
								فروش خالص:
								داخلی:
۳۷	۵۹۳,۹۱۹	۱,۰۳۱,۸۷۳	۱,۶۲۵,۷۹۲	۲۹	۶۸۴,۷۱۱	۱,۶۸۳,۰۱۴	۲,۳۶۷,۷۲۵	سیمان کیسه ای
۳۷	۲۹۵,۰۰۹	۵۰۹,۹۳۹	۸۰۴,۹۴۸	۳۶	۴۴۴,۵۴۵	۷۷۵,۵۴۴	۱,۲۲۰,۰۸۹	سیمان فله ای
۳۷	۸۸۸,۹۲۸	۱,۵۴۱,۸۱۲	۲,۴۳۰,۷۴۰	۳۱	۱,۱۲۹,۲۵۶	۲,۴۵۸,۵۵۸	۳,۵۸۷,۸۱۴	
								صادراتی:
۶۹	۸۰۵,۷۹۲	۳۶۷,۹۰۵	۱,۱۷۳,۶۹۷	۶۱	۱,۳۷۴,۸۹۳	۸۸۳,۴۶۲	۲,۲۵۸,۳۵۵	کلینکر
۴۷	۱,۶۹۴,۷۲۰	۱,۹۰۹,۷۱۷	۳,۶۰۴,۴۳۷	۴۳	۲,۵۰۴,۱۴۹	۳,۳۴۲,۰۲۰	۵,۸۴۶,۱۶۹	

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۹۱۸	۱۵۴,۷۱۶	۱۷ موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۷۳۵,۹۲۷	۱,۲۸۳,۳۶۵	۶-۲ خرید مواد اولیه طی سال
۸۲۷,۸۴۵	۱,۴۳۸,۰۸۱	بهای تمام شده مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۵۴,۷۱۶)	(۴۷۵,۲۳۶)	۱۷ کسر میشود: موجودی پایان سال مواد اولیه
۶۷۳,۱۲۹	۹۶۲,۸۴۵	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۴۲,۸۹۱	۲۴۰,۰۲۵	۶-۳ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۳۶۲,۰۴۷	۷۵۸,۶۹۰	۶-۴ دستمزد غیر مستقیم
۳۶۳,۱۵۰	۸۶۳,۳۱۴	۶-۵ سوخت مصرفی (گاز و مازوت)
۹۱,۵۳۴	۱۰۵,۲۵۶	برق مصرفی
۱۰۲,۲۰۱	۹۶,۲۵۵	استهلاک
۲۶۸,۵۲۸	۳۵۸,۴۰۷	تعمیرات و نگهداری
۱۲۱,۶۷۹	۲۲۱,۳۹۲	۶-۶ سایر اقلام سربار
۲,۱۲۵,۱۵۹	۳,۶۰۶,۱۸۴	
(۴۵,۹۳۱)	(۴۹,۴۷۶)	۱۰ هزینه های جذب نشده
۲,۰۷۹,۲۲۸	۳,۵۵۶,۷۰۸	جمع هزینه های ساخت
(۱۴۰,۷۳۶)	(۱۸۲,۹۱۶)	۱۷ (افزایش) کالای در جریان ساخت
۱,۹۳۸,۴۹۲	۳,۳۷۳,۷۹۲	بهای تمام شده ساخت
(۲۸,۷۷۵)	(۳۱,۷۷۲)	۱۷ (افزایش) کالای ساخته شده
۱,۹۰۹,۷۱۷	۳,۳۴۲,۰۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۶-۱ - مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است :

نوع مواد اولیه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
سنگ آهک	۳۹۰,۲۴۶	۲۵۸,۵۷۲
سنگ مارل	۹۸,۲۲۵	۴۵,۶۳۷
سنگ آهن	۹۲,۰۴۸	۴۲,۰۲۱
سنگ سیلیس	۱۷,۶۴۴	۳,۳۹۷
سنگ آلومینوم	۹,۵۲۱	۱,۸۶۷
سنگ گچ	۶۵,۹۵۵	۳۸,۹۹۹
سنگ پوزولان	۴۶	۰
کیسه	۲۸۹,۱۶۰	۲۸۲,۶۳۶
	۹۶۲,۸۴۵	۶۷۳,۱۲۹

۶-۲ - در سال جاری و سال قبل، مواد اولیه به شرح زیر از داخل کشور تامین گردیده است.

نوع مواد اولیه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
	میلیون ریال	نسبت از کل	میلیون ریال	نسبت از کل
سنگ آهک	۴۷۱,۱۰۴	۳۷	۲۴۷,۹۵۵	۳۴
سنگ مارل	۱۷۵,۱۸۶	۱۴	۶۰,۴۴۰	۸
سنگ آهن	۱۲۳,۶۱۱	۱۰	۷۷,۳۰۰	۱۱
سنگ سیلیس	۵۷,۳۶۱	۴	۱,۷۷۶	۰
سنگ آلومینوم	۲,۶۶۳	۰	۰	-
سنگ گچ	۱۶۴,۱۴۰	۱۳	۴۷,۱۴۲	۶
کیسه	۲۸۹,۳۰۰	۲۳	۳۰۱,۳۱۴	۴۱
	۱,۲۸۳,۳۶۵	۱۰۰	۷۳۵,۹۲۷	۱۰۰

۶-۲-۱ - سنگ آهک، مارل و آلومینوم توسط پیمانکار از معادن شرکت استخراج، حمل و بارگیری

می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳-۶- دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۶-۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایای حکمی	۱۰,۲۷۵	۶,۴۸۵
۶-۴-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری	۲۱۳,۷۷۶	۱۲۸,۰۹۹
اضافه کاری و شبکاری	۴,۶۹۴	۲,۴۶۸
عیدی	۸۵۱	۶۲۲
پاداش بهره وری	۲,۴۸۵	۱,۲۶۰
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی	۳,۴۸۵	۲,۰۹۹
هزینه بازخرید سنوات و مرخصی	۴,۳۲۴	۱,۷۹۷
فوق العاده ماموریت	۱۳۵	۶۱
	۲۴۰,۰۲۵	۱۴۲,۸۹۱

۴-۶- دستمزد غیر مستقیم به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۶-۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایای حکمی	۸,۰۸۰۴	۵۷,۱۱۳
۶-۴-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری	۴۶۶,۰۸۷	۲۲۹,۴۶۷
اضافه کاری و شبکاری	۳۴,۱۳۳	۲۰,۳۷۵
عیدی	۷,۱۷۷	۴,۹۶۰
پاداش بهره وری	۲۱,۱۷۷	۱۲,۸۷۷
حق بیمه سهم کارفرما و بیمه تکمیلی	۲۷,۷۳۸	۱۹,۴۵۱
۶-۴-۲ ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان	۸۹,۵۵۵	۰
هزینه بازخرید سنوات و مرخصی	۳۰,۰۲۰	۱۷,۱۹۹
فوق العاده ماموریت	۱,۹۹۹	۶۰۵
	۷۵۸,۶۹۰	۳۶۲,۰۴۷

۱-۶-۴- افزایش حقوق و حق الزحمه کارکنان پیمانکاری به علت افزایش حداقل حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار در سال ۱۴۰۱ و همچنین پرداخت های صورت گرفته به دستور ریاست محترم بنیاد می باشد.

۲-۶-۴- ذخیره مذکور برای اولین بار بصورت برآوردی برای مشاغل سخت و زیان آور پرسنل قراردادی و تامین نیرو و به مدت ۱۲ سال از زمان بهره برداری شرکت محاسبه و در حسابها لحاظ شده است. قابل ذکر است که شرکت در حال انجام اقدامات مورد نیاز جهت تعیین مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه سوخت مصرفی به علت افزایش نرخ گاز و مازوت و عدم لحاظ مالیات بر ارزش افزوده آنها بعنوان اعتبار مالیاتی طبق قانون جدید مالیات بر ارزش افزوده (قابل اجرا از تاریخ ۱۳/۱۰/۱۴۰۰) می باشد.

۶-۶- سایر اقلام سربار شامل حمل و بارگیری مواد در داخل کارخانه، حقوق دولتی معادن، هزینه غذای پرسنل و غیره می باشد.

۷-۶- ظرفیت اسمی و معمول (عملی) تولید شرکت به شرح ذیل می باشد:

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۱۷۶	۹۰۳,۰۸۲
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۴۹۸	۶۷۹,۴۵۵

کلینکر - تن

سیمان - تن

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش:		
۸,۷۵۷	۱۲,۸۲۳	۶-۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۰۱۸	۱۹,۳۵۶	۶-۴-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۳۶۵,۹۸۶	۶۹۵,۰۱۶	۷-۱ هزینه های تحویل در مقصد
۱۰۷	۱۵۶	هزینه استهلاک
۹,۳۷۹	۱۴,۷۲۵	سایر اقلام
۳۹۵,۲۴۷	۷۴۲,۰۷۶	
هزینه های اداری و عمومی:		
۳۰,۳۸۷	۴۵,۳۲۸	۶-۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۵۷	۲,۹۱۵	۶-۴-۱ حق الزحمه کارکنان پیمانکاری
۱,۰۰۳	۱,۹۹۴	حق الزحمه کارشناسی و مشاوره ای
۱,۲۰۰	۱,۶۰۰	پاداش هیئت مدیره
۸۸۰	۱,۰۱۲	حق حضور در جلسات هیئت مدیره و کمیته حسابرسی
۴,۶۶۲	۷,۱۳۸	حق الزحمه حسابرسی
۳,۶۳۹	۶,۴۰۵	هزینه ثبتی و حقوقی
۲۴۸	۱,۳۴۰	هزینه استهلاک
۱۷,۱۱۴	۳۶,۳۰۰	۷-۲ سایر اقلام
۶۱,۴۹۰	۱۰۴,۰۳۲	
۴۵۶,۷۳۷	۸۴۶,۱۰۸	

۷-۱ - هزینه مذکور شامل کرایه حمل و تخلیه و بارگیری کلینکر برای فروش صادراتی می باشد.

۷-۲ - سایر اقلام شامل هزینه های دفتر مرکزی از جمله غذا، تعمیرات و نگهداری، ایاب و ذهاب، حق عضویت ها،

اجاره دفتر مرکزی و غیره می باشد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۸۹۷	۰	۱۸-۲-۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول-شرکت سیمان مجان عمان
۱۵۸,۸۹۷	۰	

۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۹۴	۰	خالص اضافه انبارگردانی
۱۴,۹۹۴	۰	

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۸۶۲	۱۶,۷۵۰	۱۰-۱ هزینه های جذب نشده در تولید- کوره
۲۴,۰۶۹	۳۲,۷۲۶	۱۰-۱ هزینه های جذب نشده در تولید- آسیاب سیمان
۴۵,۹۳۱	۴۹,۴۷۶	

۱۰-۱ - هزینه های جذب نشده شامل بخشی از هزینه های سربرار ثابت ساخت عنوان شده در یادداشت ۶ توضیحی (هزینه های دستمزد غیر مستقیم، استهلاک و سایر هزینه ها) می باشد که از بهای تمام شده کسر گردیده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود و کارمزد وام های دریافتی:
۵۴,۷۵۱	۳۷,۸۷۱	ملت - شعبه سپهبد قرنی
۵۴,۷۵۱	۳۷,۸۷۱	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۱۲۳,۶۹۲)	۱۲-۱ رای دادگاه شرکت کنسرسیوم کانراک
۴,۴۰۹	۷۴,۸۴۸	۱۹-۱ سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۰	۳۶,۰۰۴	فروش ضایعات
(۵,۱۸۰)	(۵,۴۷۳)	۱۲-۲ زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۵,۰۰۴	۰	بخشش تسهیلات بانکی
(۱۱,۲۶۶)	۱۶,۳۰۱	سایر
۲۲,۹۶۷	(۲,۰۱۲)	

۱۲-۱- دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت کنسرسیوم کانراک (بیمانکار معدن در سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲) علیه این شرکت در دادگاه مطرح گردیده که پس از کارشناسی های متعدد (یک، سه، پنج و هفت نفره)، رای نهایی دادگاه بر اساس کارشناسی هفت نفره در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ صادر و شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۲۵,۹۴۶ میلیون ریال بابت اصل خواسته و پرداخت خسارت دادرسی و خسارت تاخیر تادیه گردید. مبلغ مذکور عمدتاً بابت مالیات تکلیفی، مالیات بر ارزش افزوده و جرایم آن می باشد. کنسرسیوم کانراک توسط شرکت های تدبیر کانسار زاگرس و راک زاگرس پاسارگاد در خصوص قرارداد منعقد شده با این شرکت با موضوع استخراج، حمل و بارگیری مواد معدنی از معادن این شرکت تشکیل گردیده بود.

۱۲-۲- مبلغ فوق ناشی از سود تسعیر موجودی نقد به مبلغ ۳۸۹ میلیون ریال و مابقی بابت زیان تسعیر ارز بدهی های ارزی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

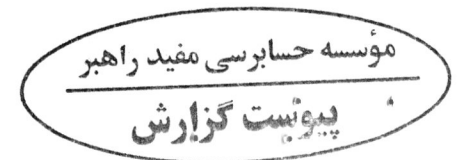
پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود										
یادداشت	زمین	ساختمان و مستحقات	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزارآلات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:										
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۵۹,۸۷۱	۹۷۸,۶۹۹	۲۶۸,۳۷۳	۱,۲۳۶,۸۸۲	۴,۸۲۸	۱۸,۸۴۳	۷,۹۶۳	۲,۶۷۵,۴۵۹	۱,۰۹۳	۲,۶۷۶,۵۵۲
افزایش	۱۱,۲۷۶	.	.	.	۲,۷۲۰	۸۲۸	۱۷۹	۱۵,۰۰۲	۸,۹۴۳	۲۳,۹۴۶
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۵۳۰,۱۲۹	.	.	.	.	.	.	۵۳۰,۱۲۹	.	۵۳۰,۱۲۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.	.	.	۴,۶۵۱	۱,۹۵۵	۶,۶۰۶	(۶,۶۰۶)	.
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۷۰۱,۲۷۶	۹۷۸,۶۹۹	۲۶۸,۳۷۳	۱,۲۳۶,۸۸۲	۷,۵۴۸	۲۴,۳۲۲	۱۰,۰۹۷	۳,۲۲۷,۱۹۷	۳,۴۳۰	۳,۲۳۰,۶۲۷
افزایش	.	۶۲,۷۴۷	.	.	.	.	.	۶۲,۷۴۷	۵۹,۴۲۲	۱۲۲,۱۶۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	۱۰۴	۲۰,۶۵۰	۱۳	۲۶,۷۶۹	۱۰,۲۹۸	۵۷,۸۳۵	(۵۷,۸۳۵)	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۷۰۱,۲۷۶	۱,۰۴۱,۴۴۶	۲۶۸,۴۷۷	۱,۲۵۷,۵۳۲	۷,۵۶۱	۵۱,۰۹۱	۲۰,۳۹۵	۳,۳۴۷,۷۷۹	۵,۰۱۷	۳,۳۵۲,۷۹۶
استهلاک انباشته:										
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۳۰	.	۵۵۲,۹۰۷	۱۹۵,۳۷۵	۷۱۳,۰۱۴	۴,۸۰۵	۱۶,۵۵۳	۵,۳۹۳	۱,۴۸۸,۰۴۷	.	۱,۴۸۸,۰۴۷
استهلاک	.	۳۶,۷۴۵	۱۳,۷۹۵	۴۹,۸۰۵	۳۶۳	۱,۴۸۹	۳۵۹	۱۰۲,۵۵۶	.	۱۰۲,۵۵۶
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	.	۵۸۹,۶۵۲	۲۰۹,۱۷۰	۷۶۲,۸۱۹	۵,۱۶۸	۱۸,۰۴۲	۵,۷۵۲	۱,۵۹۰,۶۰۳	.	۱,۵۹۰,۶۰۳
استهلاک	.	۲۸,۵۵۰	۱۲,۳۱۰	۵۱,۰۲۴	۴۵۴	۴,۴۴۴	۹۶۸	۹۷,۷۵۰	.	۹۷,۷۵۰
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	.	۶۱۸,۲۰۲	۲۲۱,۴۸۰	۸۱۳,۸۴۳	۵,۶۲۲	۲۲,۴۸۶	۶,۷۲۰	۱,۶۸۸,۳۵۳	.	۱,۶۸۸,۳۵۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۷۰۱,۲۷۶	۴۲۳,۲۴۴	۴۶,۹۹۷	۴۴۳,۶۸۹	۱,۹۳۹	۲۸,۶۰۵	۱۳,۶۷۵	۱,۶۵۹,۴۲۶	۵,۰۱۷	۱,۶۶۴,۴۴۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۷۰۱,۲۷۶	۳۸۹,۰۴۷	۵۹,۲۰۳	۴۷۴,۰۶۳	۲,۳۸۰	۶,۲۸۰	۴,۳۴۵	۱,۶۳۶,۵۹۴	۳,۴۳۰	۱,۶۴۰,۰۲۴



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱-۱۳- زمین به متراژ ۱۳۰ هکتار (دارای سند مالکیت) و به بهای تمام شده ۴۷،۲۶۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۵۳۰،۱۲۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. (در سال ۱۳۹۵ نیز زمین شرکت تجدید ارزیابی شده و مبلغ ۱۲۳،۸۸۴ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی شناسایی شده است.)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای	بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای	
ارزیابی	تمام شده	ارزیابی	تمام شده	
۷۰۱،۲۷۶	۴۷،۲۶۳	۷۰۱،۲۷۶	۴۷،۲۶۳	زمین

۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷،۷۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۱۳- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت بابت تسهیلات مالی دریافتی بشرح یادداشت ۴-۲۳ در رهن بانک ملت شعبه سپهد قرنی می باشد.

۴-۱۳- افزایش ساختمان و مستحقات عمدتاً ناشی از تسویه حساب نهایی با شرکت جهاد توسعه خدمات زیربنایی (پیمانکار زمان پروژه)، احداث ساختمان رفاهی بارگیرخانه و خوابگاه کارگری می باشد و افزایش ارقام سرمایه ای در انبار عمدتاً ناشی از خرید سرور، تجهیزات و نرم افزارهای مورد نیاز برای راه اندازی سیستم راهکاران و آسانسور کارگاهی می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳،۵۰۰	۲۳،۵۰۰	حق انشعاب برق کارخانه
۴،۵۲۸	۴،۵۲۸	حق انشعاب گاز کارخانه
۱۲۱	۱۲۱	حق الامتیاز تلفن و فاکس
۵۲	۵۲	حق انشعاب آب کارخانه
۲۸،۱۹۹	۲۸،۱۹۹	

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلندمدت

مبالغ به میلیون ریال					
۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۹۴	۲۳	-	-	-	-
-	-	۳۵	۳۰	-	۱,۰۰۰
-	۳۱	-	۳۱	۱,۲۵	۳۱,۲۵۰
-	۱۰	-	۲۰	-	۴,۵۰۲
	<u>۶۴</u>		<u>۸۱</u>		

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

سرمایه گذاری سریع معامله - بورسی

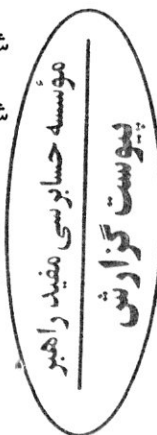
شرکت سیمان هگمتان

شرکت سیمان تهران

سایر شرکت ها:

شرکت حمل و نقل پویا مانشت بار

شرکت صنایع سیمان گیلان سبز



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۶ - پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت داخلی:
۱۳۰,۲۷۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۶-۱ شرکت دیرگداز ایران
۱۳,۵۸۵	۶۴,۹۹۶	۱۶-۲ مخارج انتقال کلینکر به بندر امام خمینی
۰	۳۱,۹۹۹	افرا بافت
۰	۲۵,۴۲۰	شرکت فرش پارس
۲۴,۳۲۷	۲۲,۸۲۸	شرکت رعد گستر سهند
۱۴,۳۹۶	۲۰,۵۶۱	شرکت پخش فراورده های نفتی نهاوند
۰	۹,۳۵۹	شرکت مهندسی آبخوان غرب
۱۳,۲۴۴	۸,۰۷۷	آسیابان
۰	۷,۵۷۰	شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (بالاست)
۰	۶,۴۶۵	شرکت ماشین سازی آسیا کار باختر
۱۳,۹۱۵	۶,۲۶۵	گروه تولیدی صنعتی بازرگانی فرخی
۱۶,۰۹۷	۹۱۰	شرکت کالا آوران ایساتیس
۹,۰۰۰	۵۲۵	شرکت مهندسی نرم افزازهمکاران سیستم
۱۵,۵۱۹	۳۶,۰۳۴	سایر فروشندگان کالاها و خدمات
۲۵۰,۳۵۴	۳۹۱,۰۰۹	

۱۶-۱ - مبلغ مذکور بابت خرید آجر نسوز می باشد.

۱۶-۲ - مبلغ مذکور بابت هزینه ارسال کلینکر به بندر امام خمینی جهت صادرات می باشد که در هنگام تحقق فروش،

به حساب هزینه منظور می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نیاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳۶,۵۲۷	۱۹,۶۲۸	۶۸,۳۰۰	۲۲,۲۲۹	کالای ساخته شده (سیمان)
۲۷۷,۶۵۹	۱۷۱,۰۵۸	۴۴۷,۷۶۴	۱۶۵,۲۹۶	۱۷-۲ کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۳,۸۸۱	۹,۷۴۰	۱۶,۶۹۲	۲۷,۳۶۱	کالای در جریان ساخت (خاک و مواد خام)
۱۵۴,۷۱۶	—	۴۷۵,۲۳۶	—	۱۷-۳ مواد اولیه
۳۹۵,۴۰۹	—	۶۷۰,۰۵۵	—	قطعات و لوازم یدکی
۸۶۸,۱۹۲		۱,۶۷۸,۰۴۷		

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۱,۹۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۷-۲- مقدار ۷,۷۷۴ تن از مانده فوق مربوط به کلینکر تولیدی سنوات قبل می باشد که بصورت ترکیبی با کلینکر تازه در آسیاب سیمان برای تولید سیمان قابل مصرف می باشد.

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		واحد	شرح
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۴,۷۷۸	۷۹,۹۵۵	۱۰۵,۶۳۷	۲۶۴,۶۳۴	تن	سنگ آهک
۱۸,۲۴۱	۸۰,۵۸۶	۹۵,۲۰۲	۲۴۳,۴۴۲	تن	سنگ مارل
۳۷,۸۹۷	۲۰,۷۶۲	۶۹,۴۶۱	۲۶,۷۰۲	تن	سنگ آهن
۲,۴۷۷	۹,۴۵۷	۴۲,۱۹۵	۲۷,۹۵۷	تن	سنگ سیلیس
۶,۸۸۵	۹۳,۹۳۰	۲۷	۲۵۷	تن	سنگ آلومینوم
۸,۲۷۵	۶,۱۸۳	۱۰۶,۴۶۰	۵۱,۰۱۴	تن	سنگ گچ
۲۵۷	۱,۲۱۱	۲۰۸	۹۹۳	تن	سنگ پوزولان
۵۵,۹۰۶	۱,۶۹۸,۳۷۵	۵۶,۰۴۶	۱,۶۸۸,۶۰۵	عدد	کیسه
۱۵۴,۷۱۶		۴۷۵,۲۳۶			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
خالص	خالص			
تجاری :				
اسناد دریافتنی:				
۵,۴۵۰	۰	۰	۰	سایر مشتریان
۵,۴۵۰	۰	۰	۰	
حساب های دریافتنی:				
-	۸۳,۸۹۹	(۲۲۵,۱۰۶)	۳۰۹,۰۰۵	۱۸-۲ اشخاص وابسته
۱۲,۹۲۸	۱۰,۶۱۵	(۳,۳۱۲)	۱۳,۹۸۷	۱۸-۳ سایر مشتریان
۱۲,۹۲۸	۹۴,۵۱۴	(۲۲۸,۴۱۸)	۳۲۲,۹۹۲	
۱۸,۳۷۸	۹۴,۵۱۴	(۲۲۸,۴۱۸)	۳۲۲,۹۹۲	
سایر دریافتنی ها :				
۷۸,۹۳۰	۰	۰	۰	اشخاص وابسته - شرکت سیمان تهران
۳,۲۱۰	۳,۴۲۷	۰	۳,۴۲۷	اشخاص وابسته - سایر
۱۲,۴۱۹	۱۰,۹۶۱	۰	۱۰,۹۶۱	بدهی کارکنان
۱۲,۲۷۴	۱۶,۹۱۶	۰	۱۶,۹۱۶	۱۸-۱ سپرده های دریافتنی
۸,۲۹۰	۰	۰	۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۸۷۴	۱۰,۶۶۰	۰	۱۰,۶۶۰	سایر
۱۲۶,۹۹۷	۴۱,۹۶۴	۰	۴۱,۹۶۴	
۱۴۵,۳۷۵	۱۳۶,۴۷۸	(۲۲۸,۴۱۸)	۳۶۴,۹۵۶	

۱۸-۱ - افزایش مبلغ مذکور مربوط به ارائه ضمانتنامه بانکی به بورس کالا در راستای عرضه سیمان در بورس می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۸-۲ - حساب های دریافتی تجاری - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
شرکت سیمان مجان عمان	۰	۲۲۵,۱۰۶	۲۲۵,۱۰۶	(۲۲۵,۱۰۶)	۰	۰
شرکت سیمان تهران	۸۳,۸۹۹	۰	۸۳,۸۹۹	۰	۸۳,۸۹۹	۰
	۸۳,۸۹۹	۲۲۵,۱۰۶	۳۰۹,۰۰۵	(۲۲۵,۱۰۶)	۸۳,۸۹۹	۰

۱۸-۲-۱ - مبلغ ناخالص مذکور بابت فروش کلینکر و سیمان صادراتی در سال مالی ۱۳۹۶ به شرکت سیمان مجان عمان معادل ۷۷۲,۰۲۰ ریال عمان می باشد که پس از عدم حصول نتیجه در وصول مسالمت آمیز آن نسبت به اخذ وکیل محلی (موسسه حقوقی الهاشمی) اقدام گردید. در نخستین مرحله در بهمن ماه ۱۳۹۸ نسبت به برگشت زدن چک تضمین ارزی ۵۰۰,۰۰۰ ریال عمانی اقدام شد و متعاقباً از صادرکننده چک (آقایان المعشنی و چیگل) نزد اداره پلیس عمان به دلیل صدور چک بلامحل شکایت شد. اداره پلیس و دادستانی عمان ضمن احضار آقایان چیگل و المعشنی به ایشان اعلام کردند باید وجه چک را پرداخت نمایند و در غیر این صورت نسبت به صدور قرار بازداشت علیه ایشان اقدام خواهد شد. با توجه به شرایط شیوع ویروس کرونا و آثار آن بر پیگیری های حقوقی از یک سو، و طرح ادعاهای متقابل از سوی آقایان المعشنی و چیگل که می توانست به بی اثر شدن آثار کیفری چک ها بینجامد، مقرر گردید نسبت به صدور رأی اصلاحی از دادگاه عمان اقدام شود. در نتیجه، پس از اخذ وقت رسیدگی از دادگاه، در ۱ نوامبر ۲۰۲۰ رأی اصلاحی از سوی دادگاه عمان صادر گردید و آقایان چیگل و المعشنی ملزم گردیدند شخصاً و متضامناً نسبت به پرداخت مبلغ ۲۹۳,۵۹۵ ریال عمان طی ۳ قسط در تاریخ های ۱۲ نوامبر ۲۰۲۰، ۲۵ نوامبر ۲۰۲۰ و ۱ ژانویه ۲۰۲۱ اقدام نمایند. هم چنین، طی مصالحه نامه امضا شده با طرف های عمانی مقرر گردید مابقی مطالبات از طریق مراجعه به داوری (هیأت سه نفره) حل و فصل گردد.

با توجه به عدم پرداخت اقساط در موعد مقرر در رأی دادگاه (تنها مبلغ ۶,۰۵۳ ریال عمان در بهمن ماه سال ۱۳۹۹ دریافت شد)، وکلای عمانی درخواست اجرای رای و همچنین بازداشت متهمین را به دادگاه عمان تسلیم نموده که با توجه به تایید آن در مرحله اجرا می باشد.

قابل ذکر است که دعوی مذکور بصورت مشترک با شرکت های هم گروه (سیمان هگمتان و سیمان ایلام) بر علیه شرکت سیمان مجان عمان صورت گرفته است که کل مطالبات گروه مبلغ ۱,۵۴۲,۳۹۳ ریال عمان می باشد و هر سه شرکت جمعاً مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال عمان چک تضمین دارند که برگشت زده شده است و بر اساس رأی اصلاحی مذکور طرف مقابل ملزم گردید نسبت به پرداخت مبلغ ۵۸۲,۰۰۰ ریال عمان طی ۳ قسط اقدام نماید که بر اساس توافق نامه سه جانبه (شرکت های سیمان نهاوند، هگمتان و ایلام) سهم این شرکت ۲۹۳,۵۹۵ ریال عمان می باشد.

از کل مطالبات این شرکت به مبلغ ۷۷۲,۰۲۰ ریال عمان مبلغ ۴۸۴,۴۷۸ ریال عمان (معادل ۶۶,۲۱۰ میلیون ریال) در سال مالی ۱۳۹۹ و مبلغ

۲۸۷,۵۴۲ ریال عمان (معادل ۱۵۸,۸۹۷ میلیون ریال) در سال مالی قبل با توجه به مصوبه هیئت مدیره شماره ۲۲۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ این شرکت در حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردید.

۱۸-۲-۲ - مطالبات از شرکت سیمان تهران عمدتاً بابت سیمان تحویلی به اشخاص معرفی شده (عمدتاً بنیاد مسکن انقلاب اسلامی) می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۸-۳ - حساب های دریافتنی تجاری - سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
۴,۷۴۷	۴,۷۴۷	۰	۴,۷۴۷	۱۸-۳-۱ موسسه حرا (قرارگاه خاتم الانبیاء)
۳,۳۴۷	۲,۲۹۷	۰	۲,۲۹۷	معادن گچ شوراب ۱
۲,۵۱۰	۰	۰	۰	تعاونی چند منظوره کارکنان سیمان نهاوند
۲,۳۲۴	۳,۵۷۱	(۳,۳۷۲)	۶,۹۴۳	سایر
۱۲,۹۲۸	۱۰,۶۱۵	(۳,۳۷۲)	۱۳,۹۸۷	

۱۸-۳-۱ - مطالبات از قرارگاه خاتم الانبیاء بابت فروش سیمان می باشد که پیگیری های لازم برای تسویه آن در حال انجام می باشد.

۱۸-۴ - شرکت در سال مورد گزارش فاقد فروش اعتباری بوده است.

۱۸-۵ - مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تا یکسال
میلیون ریال	میلیون ریال	از یکسال تا دو سال
۰	۰	مدت - بیشتر از دو سال
۱۸,۹۶۵	۱۰,۶۱۵	جمع
۱۸,۹۶۵	۱۰,۶۱۵	

۱۸-۵-۱ - 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.

۱۸-۶ - گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۷۷,۱۸۴	۲۳۶,۰۸۱	حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول
۱۵۸,۸۹۷	۰	مانده در پایان سال
۰	(۷,۶۰۳)	
۲۳۶,۰۸۱	۲۲۸,۴۷۸	

۱۸-۷ - در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان

دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۱۹ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - بانک ملت
۰	۶۰,۰۰۰	۱۹-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی - بانک سینا
۰	۲۶۰,۰۰۰		

۱۹-۱- مدت زمان سرمایه گذاری های مذکور شش ماهه می باشد و نرخ سود سالیانه بانک ملت ۱۸ درصد و بانک سینا ۲۰ درصد می باشد.

۲۰ - موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۹,۱۷۹	۱۴۴,۹۰۹		موجودی نزد بانکها - ریالی
۴,۳۱۳	۹۶۴	۲۰-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۵۴	۰	۲۰-۱	موجودی صندوق ارزی
۴۰۳,۷۴۶	۱۴۵,۸۷۳		

۲۰-۱- موجودی های ارزی به مبلغ ۳,۱۷۰ دلار (سال قبل ۱۵,۱۳۰ دلار، ۲,۴۱۱ یورو و ۳۸ ریال عمان) می باشد که به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳-۳ تسعیر شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ مبلغ ۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریالی شامل ۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰			۱۴۰۱/۱۰/۳۰			
مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۳۰۷،۸۶۱	۵۱،۳۱	۳۰۷،۸۶۰،۹۸۴	۶۱۵،۷۲۱	۵۱،۳۱	۶۱۵،۷۲۰،۹۷۰	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۰	۰	۰	۵۷۸،۸۸۷	۴۸،۲۴	۵۷۸،۸۸۷،۱۰۰	شرکت گروه مالی سپه (سهامی خاص)
۱	۰	۱،۰۰۰	۲	۰	۲،۰۰۰	شرکت سیمان تهران (سهامی عام)
۱	۰	۱،۰۰۰	۲	۰	۲،۰۰۰	شرکت کارگزاری آریا نوین (سهامی خاص)
۰	۰	۱	۱	۰	۱،۰۰۰	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۲۸۹،۴۴۴	۴۸،۲۴	۲۸۹،۴۴۳،۵۵۰	۰	۰	۰	شرکت گروه اقتصادی مهرگان (سهامی خاص)
۲،۶۹۳	۰،۴۵	۲،۶۹۳،۴۶۵	۵،۳۸۷	۰،۴۵	۵،۳۸۶،۹۳۰	سهام ترجیحی پرسنل
۶۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	

۲۱-۱ طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی :

۲۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
ریالی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۸،۳۷۰	۲۱۱،۵۹۹
۳،۱۸۴	.
۳۵۱،۵۵۴	۲۱۱،۵۹۹
(۱۷۳،۷۴۸)	(۳۶،۹۷۷)
۱۷۷،۸۰۶	۱۷۴،۶۲۲

بانک ملت شعبه سپهبد قرنی - فروش اقساطی

بانک ملی شعبه نهاوند- یارانه انرژی

حصه بلند مدت

حصه جاری



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۴	۰	۳ درصد
۳۴۸,۳۷۰	۲۱۱,۵۹۹	۱۴ تا ۱۵ درصد
<u>۳۵۱,۵۵۴</u>	<u>۲۱۱,۵۹۹</u>	

۳-۲۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	
۱۷۴,۶۲۲	سال ۱۴۰۲
۳۶,۹۷۷	سال ۱۴۰۳
<u>۲۱۱,۵۹۹</u>	

۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۱۱,۵۹۹	۱۳-۳	زمین، ساختمان و ماشین آلات
<u>۲۱۱,۵۹۹</u>		

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۳-۵ تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۷۷۴,۲۵۹	مانده در ۰۱/۱۱/۱۳۹۹
۵۴,۷۵۱	سود و کارمزد و جرائم
(۲۹۵,۸۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۴۶,۶۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۵,۰۰۴)	بخشش سود تسهیلات بانکی
۳۵۱,۵۵۴	مانده در ۳۰/۱۰/۱۴۰۰
۳۷,۸۷۱	سود و کارمزد و جرائم
(۶۶,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۱,۰۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
.	بخشش سود تسهیلات بانکی
۲۱۱,۵۹۹	مانده در ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۲,۰۲۴	۵۲,۱۵۳	پرداخت شده طی سال
(۳,۳۷۹)	(۶,۱۳۳)	ذخیره تامین شده طی سال
۲۳,۵۰۸	۴۲,۶۶۵	مانده در پایان سال
۵۲,۱۵۳	۸۸,۶۸۵	

شرکت صنایع سیمان نیاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری :				
حساب های پرداختنی :				
۲۴,۲۸۰	۴,۸۶۵	۰	۴,۸۶۵	۲۵-۲
سایر اشخاص				
۲۴,۲۸۰	۴,۸۶۵	۰	۴,۸۶۵	
سایر پرداختنی ها :				
۱,۲۱۰	۱۲۱	۰	۱۲۱	اشخاص وابسته
۰	۸۵,۴۶۴	۰	۸۵,۴۶۴	۲۵-۳ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۶۲,۵۵۵	۸۰,۴۷۰	۰	۸۰,۴۷۰	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۲۶,۱۵۹	۶۶,۸۴۲	۰	۶۶,۸۴۲	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۲۳,۰۸۴	۶۷,۳۵۱	۰	۶۷,۳۵۱	۲۵-۴ نسیم بارملایر - حمل مازوت
۵,۸۳۳	۱۰,۳۹۶	۰	۱۰,۳۹۶	۲۵-۴ قبوض برق مصرفی
۴۲,۲۸۱	۳۱۵	۰	۳۱۵	۲۵-۴ شرکت گاز رسانی استان همدان
۵۳,۵۰۰	۴۹,۸۳۴	۴۹,۸۳۴	۰	۲۵-۵ شرکت های خارجی (۱۴۹,۹۰۲ یورو)
۰	۸۹,۵۵۵	۰	۸۹,۵۵۵	۶-۴-۲ ذخیره ۴ درصد بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان
۲۷,۵۷۹	۴۸,۸۲۰	۰	۴۸,۸۲۰	۲۵-۶ پیمانکاران تامین نیروی انسانی
۱۶,۲۶۸	۲۱,۱۷۹	۰	۲۱,۱۷۹	صندوق پس انداز کارکنان
۸,۶۰۴	۱۲,۹۰۹	۰	۱۲,۹۰۹	بدهی به کارکنان
۵,۶۱۸	۸,۴۷۳	۰	۸,۴۷۳	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۰,۵۲۶	۴۸,۵۲۷	۰	۴۸,۵۲۷	شرکت های حمل و نقل (حمل کلینکر)
۰	۱۱,۰۸۶	۰	۱۱,۰۸۶	شرکت تجارت کوشش سپاهان (پیمانکار تخلیه در شلمچه)
۱۶,۷۸۸	۵,۷۵۱	۰	۵,۷۵۱	شرکت دریای آبی خلیج فارس (پیمانکار بارگیری در بندر)
۱۲,۸۴۹	۱۴,۹۸۰	۰	۱۴,۹۸۰	سازمان صنایع و معادن استان همدان (بهره برداری از معادن)
۶,۳۹۵	۰	۰	۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز
۲۸,۱۸۶	۴۹,۵۹۶	۰	۴۹,۵۹۶	سایر
۳۶۷,۴۳۵	۶۷۱,۶۶۸	۴۹,۸۳۴	۶۲۱,۸۳۴	
۳۹۱,۷۱۵	۶۷۶,۵۳۳	۴۹,۸۳۴	۶۲۶,۶۹۹	

۲۵-۱ - تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۲۷۰,۲۸۱ میلیون ریال تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲-۲۵ - حساب های پرداختی تجاری - سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۶۲	۳,۳۱۴	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران
۴,۱۰۴	۱۵۶	صادقی علیرضا
۴,۸۲۳	.	شرکت خدمات فنی و مهندسی ترانشه معدن
۱,۴۹۱	۱,۳۹۵	سایر
۲۴,۲۸۰	۴,۸۶۵	

۳-۲۵ - مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و ماقبل مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی مربوط به مالیات سنوات مذکور صادر گردیده است.

۴-۲۵ - بدهی مذکور بابت قبوض گاز و برق مصرفی و کرایه حمل مازوت خریداری شده در دی ماه سال ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه شده است.

۵-۲۵ - بدهی به شرکت های خارجی عمدتاً مربوط به زمان ساخت کارخانه می باشد.

۶-۲۵ - بدهی به پیمانکاران تامین نیروی انسانی (شرکت کوشا حامد و نظم قائم) بابت صورت وضعیت دی ماه ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
۵۰,۱۴۸	۲۰۱,۷۸۴	مانده در ابتدای سال
۲۰۱,۷۸۴	۱۶۱,۷۵۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۵۰,۱۴۸)	(۱۵۶,۰۱۵)	پرداختی طی سال
۲۰۱,۷۸۴	۲۰۷,۵۲۱	

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
رسیدگی نشده	۲۰۱,۷۸۴	۰	۱۵۶,۰۱۵	—	—	۱۵۶,۰۱۵	۹۷۵,۰۹۱	۱,۰۱۶,۳۶۵	۱۴۰۰
—	—	۲۰۷,۵۲۱	۳,۷۹۰	—	—	۲۱۱,۳۱۱	۱,۴۶۷,۴۴۰	۱,۵۶۸,۶۸۲	۱۴۰۱
	۲۰۱,۷۸۴	۲۰۷,۵۲۱	۱۵۹,۸۰۵						

۲۶-۳- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی شده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ با توجه به تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، کاهش نرخ مالیات طبق قانون بودجه کل کشور و حذف معافیت کلینکر صادراتی (مصوبه شماره ۱۱۷۵۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ هیئت وزیران مبنی بر لحاظ نمودن کلینکر در لیست مواد نیمه خام و در نتیجه حذف معافیت کلینکر صادراتی) محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۷ - پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۴۶,۹۲۶	۲۷-۱	شرکت بین المللی سبحان
۲۰	۳۸,۷۷۳	۲۷-۱	شرکت سیمان ام القصر عراق
۱,۹۲۳	۱۵,۷۹۸		نوروزیان اسدالله
۳,۰۳۴	۱۳,۱۲۸	۲۷-۱	شرکت سیمان المبروکه عراق
۱,۰۲۳	۱۰,۹۳۶		لشنی اکبر
۵,۱۵۱	۶,۹۸۰		تعاونی چند منظوره کارکنان سیمان نهاوند
۵۵۳	۵,۹۷۸		صفا نژاد علی صفدر
۹۲۸	۵,۴۱۹		ارضی مهدی
۰	۴,۴۷۱		راه گستر ولاش
۲,۳۴۳	۴,۳۶۳		نوروزی نژاد ویس مراد
۵۴	۳,۹۶۴		فرهادی محمد رضا
۰	۳,۹۱۸		ترکاشوند مهدی
۱۷۷	۳,۷۸۵		کمالوند مسعود
۰	۳,۱۴۷		اکبری حمیدرضا
۱۳۸,۶۰۰	۰	۲۷-۱	ابراهیمی یزاز امیرعلی
۱۱,۱۷۹	۰	۲۷-۱	شرکت راس الحمرا
۷,۹۵۲	۸۴		شرکت اطلس تجارت زاگرس
۴,۹۰۳	۹۴		نثاری علیرضا
۴,۶۳۵	۹۱۵		ابوالفتحی فاطمه سلطان
۴,۲۵۱	۱,۱۸۳		ترابی بهروز
۴,۰۹۴	۱,۴۷۶		فرهاد توسکی احمد علی
۳,۶۰۲	۳۱۹		موسوی معصومه
۳۵,۱۹۸	۱۱۲,۰۷۷		سایر (۲۳۳ مورد)
۲۲۹,۶۲۰	۳۸۳,۷۳۴		

۲۷-۱ - مبالغ مذکور بابت پیش دریافت صادرات کلینکر می باشد.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۴,۵۸۱	۱,۴۰۶,۹۳۰	سود خالص
		تعدیلات:
۲۰۱,۷۸۴	۱۶۱,۷۵۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۴,۷۵۱	۳۷,۸۷۱	هزینه های مالی
(۳۵,۰۰۴)	۰	بخشش سود تسهیلات بانکی
۲۰,۱۲۹	۳۶,۵۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۲,۵۵۶	۹۷,۷۵۰	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
(۴,۴۰۹)	(۷۴,۸۴۸)	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۵,۱۸۰	(۳۸۹)	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۴۴,۹۸۷	۲۵۸,۶۶۸	
۲۷۸,۸۲۳	(۱۷۵,۴۸۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۶۳,۰۳۲)	(۸۰۹,۸۵۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰۱,۹۰۲)	(۱۴۰,۶۵۵)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۸۹,۴۲۸	۲۸۴,۸۲۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۴۳,۷۶۶	۱۵۴,۱۱۴	افزایش پیش دریافت ها
(۵۲,۹۱۷)	(۶۸۷,۰۵۶)	
۱,۰۱۶,۶۵۱	۹۷۸,۵۴۲	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

۱-۲۹- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۰۵۳	۱۸۴,۳۷۶	تسویه سود سهام پرداختی به شرکت سیمان هگمتان از محل مطالبات از شرکت سیمان تهران
۲۳۷,۰۵۳	۱۸۴,۳۷۶	

۱-۱-۲۹- بر اساس توافقنامه فیما بین با شرکت سیمان هگمتان و سیمان تهران تسویه مذکور انجام شده است.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 ۱۴۰۰/۱۰/۳۰، ۳۹ درصد بوده که به ۵۲ درصد، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰ رسیده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱،۲۲۶،۸۲۶	۱،۵۶۸،۰۷۲	جمع بدهی
(۴۰۳،۷۴۶)	(۱۴۵،۸۷۳)	موجودی نقد
۸۲۳،۰۸۰	۱،۴۲۲،۱۹۹	خالص بدهی
۲،۱۰۹،۱۲۸	۲،۷۳۶،۰۵۸	حقوق مالکانه
۳۹	۵۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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 گزارش می دهد.

۳۰-۳- ریسک نرخ ارز

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 می گیرد:

- در فروش های صادراتی تعیین نرخ فروش به زمان تحویل هر محموله با در نظر گرفتن شرایط بازار موکول 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 دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند 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.

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۰-۴- سایر ریسک های قیمت

عدم تناسب عرضه و تقاضا خصوصا در فصول سرد سال باعث شده است که شرکت در معرض ریسک فروش محصولات خود قرار بگیرد و کرایه حمل بالا نسبت به نرخ فروش سیمان باعث عدم توجیه پذیری خرید برای خریداران در مناطق دور دست شده است.

۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت فروش محصولات

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک قیمت محصولات در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های محصولات ۱۰ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال مالی ۱۴۰۱ معادل ۵۸۴،۶۱۷ میلیون ریال افزایش / کاهش (۱۴۰۰: معادل ۴۴۴،۳۶۰ میلیون ریال افزایش / کاهش) ، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت محصولات از سال قبل تغییر با اهمیتی داشته است.

۳۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای 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 فصلی توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. البته قابل ذکر است که از شهریورماه سال ۱۴۰۰ کلیه فروش محصولات داخلی این شرکت بصورت نقد و در بورس کالا می باشد. به غیر از شرکت سیمان مجان عمان، مشتری شرکت در سنوات قبل، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت سیمان مجان عمان	۲۲۵،۱۰۶	۲۲۵،۱۰۶	۲۲۵،۱۰۶
شرکت سیمان تهران	۸۳،۸۹۹	-	-
قارگاه خاتم الانبیاء	۴،۷۴۷	۴،۷۴۷	-
سایر	۹،۲۴۰	۹،۲۴۰	۳،۳۷۲
جمع	۳۲۲،۹۹۲	۲۳۹،۰۹۳	۲۲۸،۴۷۸

۳۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱/۱۰/۳۰
۴,۸۶۵	.	.	.	۴,۸۶۵	.	پرداختنی های تجاری
۶۷۱,۶۶۸	.	.	۲۰۵,۶۱۹	۴۶۶,۰۴۹	.	سایر پرداختنی ها
۲۱۱,۵۹۹	.	۳۶,۹۷۷	۱۳۰,۹۶۷	۴۳,۶۵۵	.	تسهیلات مالی
۲۰۷,۵۲۱	.	.	۲۰۷,۵۲۱	.	.	مالیات پرداختنی
۸۸,۶۸۵	۸۸,۶۸۵	.	.	.	.	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۸۴,۳۳۸	۸۸,۶۸۵	۳۶,۹۷۷	۵۴۴,۱۰۷	۵۱۴,۵۶۹	.	

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	ریال عمان
۲۰	۳,۱۷۰	.	.
۲۵	.	(۱۴۹,۹۰۲)	.
	۳,۱۷۰	(۱۴۹,۹۰۲)	.
	۱۵,۱۳۰	(۱۸۲,۱۵۶)	۳۸
	۹۶۴	(۴۹,۸۳۴)	.
	۳,۸۵۰	(۵۲,۸۰۹)	۲۵

موجودی نقد

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۰

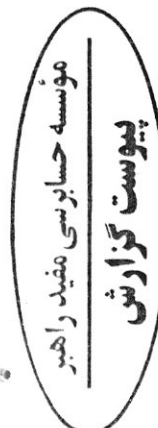
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۰

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

فروش کلینکر

۳۱-۱-۱- پیش دریافت های ارزی به مبلغ ۶۰۶,۹۷۵ دلار بوده که ماهیت غیر پولی دارد.

شماره یادداشت	دلار آمریکا
۵-۲	۸,۳۵۴,۹۵۳



شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان تهران	√	۲۵,۵۰۰
جمع کل			۲۵,۵۰۰

۳۲-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۰/۱۰/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سیمان هگمتان	۰	۰	۱۶	۰	۲۹	۰	۰
	شرکت سیمان تهران	۸۳,۸۹۹	۰	۰	۰	۷۸,۹۳۰	۰	۸۳,۸۹۹
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۸۳,۸۹۹	۰	۱۶	۰	۷۸,۹۵۹	۰	۸۳,۸۹۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	۰	۰	۱۰۵	۰	۱۹۳	۰	۱۰۵
	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	۰	۱,۹۴۰	۰	۱,۹۴۰	۱,۹۳۹	۰	۱,۹۴۰
	شرکت سیمان ایلام	۰	۱,۲۵۴	۰	۱,۲۵۴	۴۲۹	۰	۱,۲۵۴
	شرکت سیمان پیوند گلستان	۰	۲۳۳	۰	۲۳۳	۳۵	۰	۲۳۳
	شرکت حمل و نقل پویا مانشت بار	۰	۰	۰	۰	۵۷۵	۰	۰
	شرکت کارگزاری آریا نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۳,۴۲۷	۱۰۵	۳,۴۲۷	۳,۱۷۱	۱۰۵	۳,۴۲۷
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت گروه اقتصادی مهرگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل		۸۳,۸۹۹	۳,۴۲۷	۱۲۱	۸۷,۳۲۶	۸۲,۱۳۰	۱۲۱	۸۷,۳۲۶

۳۲-۴ - به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است: کاهش ارزش دریافتنی های تجاری در پایان سال مالی ۱۴۰۰ بابت طلب از شرکت سیمان مغان بالغ بر ۱۵۸,۸۹۷ میلیون ریال می باشد.

۳۳- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ - شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در صورت های مالی باشد،

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲ - هیات 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

۳۵-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.