

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
با نضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۵	۲- صورت های مالی و یادداشت های همراه



بسمه تعالي

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني
به مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام
شرکت سيمان هرمزگان (سهامي عام)

گزارش نسبت به صورت هاي مالي

مقدمه

۱- صورت هاي مالي شرکت سيمان هرمزگان (سهامي عام) شامل تراز نامه به تاريخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد، براي سال منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۳۶ توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

مسئوليت هيئت مديره در قبال صورت هاي مالي

۲- مسئوليت تهيه صورت هاي مالي ياد شده طبق استاندارد هاي حسابداري، با هيئت مديره شرکت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترل هاي داخلي مربوط به تهيه صورت هاي مالي است. به گونه اي که اين صورت ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

مسئوليت حسابرسي و بازرسي قانوني

۳- مسئوليت اين مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت هاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استاندارد هاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي کنند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا کند که از نبود تحريف با اهميت در صورت هاي مالي، اطمينان معقول کسب شود.

حسابرسي شامل اجرائي روش هايي براي کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت هاي مالي است. انتخاب روش هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزيابي خطر هاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطر ها، کنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت هاي مالي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي کنترل هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآورد هاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي کليت ارائه صورت هاي مالي است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت ۳-۶ صورت های مالی، اقلام پولی ارزی در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز مرجع و نرخ ارز قابل معامله در صرافی ها تسعیر شده است. با توجه به قوانین و مقررات ارزی و بخشنامه های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، حصول اطمینان از نحوه عمل شرکت منوط به قابلیت بازیافت مطالبات ارزی شرکت به نرخ های رایج معاملات ارزی در صرافی ها خواهد بود. به علاوه مبلغ ۹.۱۹۲.۲۸۱ دلار درآمد حاصل از فروش های صادراتی به صورت ارزی نزد شرکت GGT در خارج از کشور نگهداری می گردد. که صرفاً معادل ۱.۶۶۸.۰۰۰ دلار آن تا تاریخ این گزارش تسویه شده، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- به موجب برگ های تشخیص صادره از سوی وزارت امور اقتصادی و دارایی مالیات عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب به مبلغ ۲.۶۲۱ میلیون ریال و ۱۱.۶۵۷ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۱۴.۲۷۸ میلیون ریال)، تعیین و به شرکت ابلاغ شده که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به مبانی تشخیص از این بابت صرفاً مبلغ ۱.۵۵۶ میلیون ریال توسط شرکت پرداخت شده و بابت مابه التفاوت اقلام فوق الذکر به میزان ۱۲.۷۲۲ میلیون ریال ذخیره ای در حساب های شرکت منعکس نگردیده است. به علاوه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱ و سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به سود ابرازی شرکت و پس از کسر معافیت های مقرر در قانون محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است. با توجه به اقدامات در جریان و تسری معافیت های مالیاتی شرکت های واقع در مناطق محروم، گزارش این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ دی ماه ۱۳۹۱ حسابرس مزبور نسبت به صورت های مالی مورد بحث، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی ومقررات

وگزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام (سهامدار عمده) حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود و ماده ۱۴۸ قانون مزبور در رابطه با تساوی حقوق صاحبان سهام به طور کامل رعایت نشده است.

۹- پیگیری های به عمل آمده به منظور حل و فصل تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۷ بهمن ماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بند های ۸ و ۱۲ این گزارش، همچنین بررسی و تجزیه سنی اقلام راكد و وصول مطالبات، پرداخت به موقع مالیات های تکلیفی، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند ۱-۳۴ یادداشت توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری به طور کامل رعایت نشده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این 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 نگریده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در رابطه با افشای اطلاعات صورت های مالی میان دوره ای (حسابرسی نشده و حسابرسی شده)، برنامه آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه، پیش بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد واقعی و اظهار نظر حسابرسی نسبت به پیش بینی عملکرد ۶ ماهه بر حسب مورد در مواعد مقرر بعضاً رعایت نشده، همچنین دستور العمل انطباطی ناشران در خصوص ارسال هر ۶ ماه یک بار جزئیات طرح توسعه و تکمیل به سازمان بورس اوراق بهادار و کمک های بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت با تصویب مجمع عمومی عادی بر حسب مورد نیز در مواردی رعایت نشده است. علاوه بر موارد فوق مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش در خصوص حداقل تعداد سهامداران (۱۰۰۰ نفر) و درصد سهام شناور (۲۰ درصد) نیز مراعات نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط (در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی)، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود بررسی های به عمل آمده به استثنای گردش عملیات ارزی شرکت که به طور کامل منطبق با مفاد قانون مذکور نمی باشد، به مورد قابل ذکری برخورد نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

۲۵ دی ماه ۱۳۹۲

احمد موسوی
مهدی بیرجندی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۰۰
شماره حسابدار رسمی: ۸۰۰۱۴۴
شماره ثبت: ۱۶۰۳۲۲



بامزه

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

دادولر واستحکام
(پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سالی مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	توضیحات
۲	۱- تراز نامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای سید مصطفی موسوی بلده	گروه مدیریت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای قربان دانیالی	شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	آقای سید مصطفی موسوی بلده	شرکت لیزینگ سپه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای محمد باقر عالی	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	آقای کیانورد حسینی زبانی	شرکت مدیریت توسعه گروپان سپه (سهامی خاص)

(۱)



دفتر مرکزی: تهران - بلوار میرداماد - خیابان بهروز - شماره حسابدار رسمی
تلفن: ۲۲۹۰۴۹۸۵ - ۲۲۲۷۱۲۹۰
کارخانه: استان هرمزگان - بندر خمیر
تلفن: ۴ - ۳۲۲۲۳۰۲ (۰۷۶۳) - ۳۰۸۳ - ۳۲۲۳۰۸۳ (۰۷۶۳)
صندوق پستی: ۴۹۷۹ - ۱۹۳۹۵

www.hormozgancement.com
e_mail : info@hormozgancement.com



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
				بدهیهای جاری:					دارائیههای جاری:
۵۴,۵۵۱,۰۲۷,۶۶۶	۷۶,۲۵۰,۷۷۶,۵۸۴	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۷۸,۱۵۲,۷۲۹,۵۱۸	۴	مرجودی نقد	۶۸,۱۲۲,۸۱۴,۷۶۲	۴	مرجودی نقد
۵۹,۳۲۰,۵۲۹,۱۱۲	۷۸,۲۳۳,۰۱۹,۱۲۷	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۵۹,۲۴۶,۹۵۲,۸۰۰	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۲۲,۳۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۸,۰۵۶,۸۸۵	۱۷	پیش دریافتها	۱۶۴,۹۷۶,۳۷۰,۸۰۲	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲۹۹,۱۶۱,۸۶۱,۳۳۵	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۱۱,۷۷۳,۱۶۸	۳,۲۷۷,۲۵۹,۱۴۷	۱۸	ذخیره مالیات	۷۷,۶۱۴,۴۲۶,۷۸۶	۷	۶۹,۴۸۸,۴۰۰,۹۹۲	۷	سایر حسابهای دریافتی	
۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۵۱۹,۷۷۷,۵۵۷,۶۷۷	۱۹	سرد سهام پرداختی	۳۳۵,۱۸۴,۶۴۴,۸۱۷	۸	۴۱۶,۰۱۲,۴۳۲,۲۲۴	۸	مرجودی مواد کالا	
۳۳,۳۳۹,۶۸۹,۲۵۴	۳۲,۰۵۸,۱۰۸,۳۰۲	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۴۹,۵۷۷,۵۱۱,۷۴۰	۹	۶۵,۰۳۸,۴۶۰,۷۴۵	۹	پیش پرداختها	
۴۴۲,۷۰۹,۶۸۲,۱۰۶	۷۴۵,۹۴۰,۰۷۷,۷۲۳		جمع بدهیهای جاری	۱,۵۷۰,۰۰۰,۶۴۸,۰۶۳		۹۷۷,۱۲۱,۳۲۲,۵۵۸		جمع دارائیههای جاری	
		۲۰	بدهیهای غیر جاری:	۸,۲۵۵,۸۵۵,۹۹۵	۱۰	دارائیههای غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
۵۸,۹۰۶,۶۰۴,۲۷۱	۷۵,۳۳۵,۴۳۶,۷۳۳	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۶۶۵,۳۳۲,۱۲۶,۶۵۸		۹۸۵,۳۸۷,۰۴۸,۸۵۳		دارائیههای غیر جاری:	
۵۹,۹۰۶,۱۰۴,۲۷۱	۷۵,۳۳۵,۴۴۱,۷۴۳		ذخیره برای ایمنی خدمات کارکنان					دارائیههای ثابت مشهود	
۵۰۲,۲۱۲,۲۸۷,۳۷۷	۸۲۱,۲۷۵,۵۲۴,۴۶۵		جمع بدهیها	۴۲۶,۸۵۳,۰۲۹,۷۸۶	۱۱	۵۲۱,۴۳۲,۸۲۵,۳۴۴	۱۱	دارائیههای نامشهود	
			حقوق صاحبان سهام:	۳۳,۹۰۰,۱۱۹,۵۲۴	۱۲	۳۴,۵۰۴,۴۷۰,۸۰۶	۱۲	سرمایه گذاری بلند مدت	
۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (شامل ۷۷ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی ششم پرداخت شده)	۲۱۴,۱۵۱,۶۹۵,۵۵۱	۱۳	۲۶۴,۶۵۳,۳۱۵,۲۴۵	۱۳	سایر دارائیهها	
۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی	۳۱,۹۰۰,۴۵۸,۲۱۸	۱۴	۲۴,۷۳۳,۵۹۰,۵۷۰	۱۴	جمع دارائیههای غیر جاری	
۵۷۱,۳۵۱,۱۸۱,۸۷۰	۷۱۰,۹۶۸,۷۲۶,۳۵۳		سود انباشته	۷۰,۶۸۰,۵۰۳,۰۲۵,۸۹۱		۸۵۵,۳۵۷,۲۰۱,۹۶۵		جمع دارائیهها	
۸۱۹,۴۵۱,۱۸۱,۸۷۰	۱,۰۰۹,۰۸۸,۳۳۱,۳۵۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۳۳۲,۰۲۷,۴۲۹,۲۴۷		۱,۸۳۰,۷۴۴,۳۰۰,۸۱۸			
۱,۳۳۲,۰۲۷,۴۲۹,۲۴۷	۱,۸۳۰,۷۴۴,۳۰۰,۸۱۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام						

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	ریال
	۱,۱۷۰,۲۶۴,۳۸۰,۴۰۵	۱,۵۸۶,۲۲۲,۵۰۱,۷۵۹	۲۴
فروش خالص			
کسر میشود:			
	(۶۳۳,۲۷۰,۰۷۴,۲۲۳)	(۸۳۹,۵۷۱,۴۴۲,۰۴۶)	۲۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته			
سود ناخالص	۵۳۶,۹۹۴,۳۰۶,۱۸۲	۷۴۶,۶۵۱,۰۵۹,۷۱۳	
کسر میشود:			
	(۶۱,۲۸۰,۷۱۴,۶۵۴)	(۱۳۶,۹۰۱,۵۴۹,۸۳۱)	۲۶
هزینه های فروش , عمومی و اداری			
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲,۳۱۴,۱۸۷,۶۹۹	(۹۱۰,۷۹۲,۰۷۲)	۲۷
	(۵۸,۹۶۶,۵۲۶,۹۵۵)	(۱۳۷,۸۱۲,۳۴۱,۹۰۳)	
سود عملیاتی	۴۷۸,۰۲۷,۷۷۹,۲۲۷	۶۰۸,۸۳۸,۷۱۷,۸۱۰	
	(۸۲۸,۸۶۵,۹۶۶)	(۱,۸۶۸,۹۶۰,۱۶۳)	۲۸
هزینه های مالی			
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۱,۶۸۰,۶۰۳,۲۲۳	۷۷,۹۳۵,۰۴۵,۹۸۳	۲۹
	۶۰,۸۵۱,۷۳۷,۲۵۷	۷۶,۰۶۶,۰۸۵,۸۲۰	
سود قبل از کسر مالیات	۵۳۸,۸۷۹,۵۱۶,۴۸۴	۶۸۴,۹۰۴,۸۰۳,۶۳۰	
مالیات بر درآمد	(۴۱۱,۷۷۳,۱۶۸)	(۳,۲۸۷,۲۵۹,۱۴۷)	
سود خالص	۵۳۸,۴۶۷,۷۴۳,۳۱۶	۶۸۱,۶۱۷,۵۴۴,۴۸۳	
سود هر سهم ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱,۷۶۴	۲,۲۴۷	
سود هر سهم ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی	۲۲۵	۲۸۱	
مالیات	(۲)	(۱۲)	
سود هر سهم	۱,۹۸۷	۲,۵۱۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۵۳۸,۴۶۷,۷۴۳,۳۱۶	۶۸۱,۶۱۷,۵۴۴,۴۸۳	
سود انباشته در ابتدای دوره	۶۴۵,۸۳۴,۰۹۱,۸۰۹	۵۸۸,۱۰۱,۸۳۵,۱۲۵	
تعدیلات سنواتی	(۱۶,۷۵۰,۶۵۳,۲۵۵)	(۱۶,۷۵۰,۶۵۳,۲۵۵)	۳۰
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۶۲۹,۰۸۳,۴۳۸,۵۵۴	۵۷۱,۳۵۱,۱۸۱,۸۷۰	
سود قابل تخصیص	۱,۱۶۷,۵۵۱,۱۸۱,۸۷۰	۱,۲۵۲,۹۶۸,۷۲۶,۳۵۳	
سود سهام مصوب	(۵۹۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	۵۷۱,۳۵۱,۱۸۱,۸۷۰	۷۱۰,۹۶۸,۷۲۶,۳۵۳	

یادداشتهای توضیحی همراه , جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۶۱,۵۷۴,۴۳۴,۴۵۱	۵۰۹,۴۷۶,۳۹۰,۴۲۴		۳۱ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها :			
۳۰,۲۴۶,۶۲۹,۸۵۴	۲۴,۱۷۶,۸۷۶,۸۶۲		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۹۱۸,۲۵۷,۹۸۰	۲,۶۷۸,۰۰۶,۲۳۴		سود سهام دریافتی
(۸۲۸,۸۶۵,۹۶۶)	(۱,۸۶۸,۹۶۰,۱۶۳)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۲۷۴,۲۳۸,۸۶۹,۸۰۰)	(۲۸۴,۴۶۳,۴۰۶,۱۲۹)		سود سهام پرداختی
(۲۴۳,۹۰۲,۸۴۷,۹۳۲)	(۲۵۹,۴۷۷,۴۸۳,۱۹۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
(۸۵۴,۳۹۹,۸۶۲)	(۴۱۱,۷۷۳,۱۶۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیهای سرمایه گذاری :			
(۲۱۶,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۲۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاریها
۱۲,۷۶۵,۲۱۲,۴۱۷	-		وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۶۱,۹۹۲,۳۴۴,۲۵۰)	(۱۲۶,۶۶۱,۳۴۴,۵۱۴)		وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱۰۷,۳۰۰,۰۰۰)	-		وجه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود
	(۵۷,۷۴۶,۹۵۲,۸۰۰)		سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها
(۷,۳۳۵,۴۳۱,۸۳۳)	(۲۲۱,۹۰۸,۲۹۷,۳۱۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۹,۴۸۱,۷۵۴,۸۲۴	۲۷,۶۷۸,۸۳۶,۷۴۶		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
فعالیهای تامین مالی :			
-	(۱,۶۸۱,۵۸۱,۰۵۲)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳,۳۷۴,۷۵۵,۹۱۱)	(۱,۶۸۱,۵۸۱,۰۵۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۶,۱۰۶,۹۹۸,۹۱۳	۲۵,۹۹۷,۲۵۵,۶۹۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۰,۸۵۲,۱۰۶,۹۳۶	۲۸,۱۵۳,۷۴۹,۵۱۸		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۱۹۴,۶۴۳,۶۶۹	۱۳,۹۷۱,۸۰۹,۵۵۰		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸,۱۵۳,۷۴۹,۵۱۸	۶۸,۱۲۲,۸۱۴,۷۶۲		مانده وجه نقد در پایان دوره
-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۶۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۴۶۴۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شخصیت حقوقی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۶/۰۴/۱۳۷۸ از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان هرمزگان جزء واحد های فرعی شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید و واحد تجاری نهائی بانک سپه می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در بندر خمیر می باشد.

۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن و همچنین اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰۱۱ مورخ ۴ آذر ماه ۱۳۸۱ که توسط سازمان صنایع و معادن استان هرمزگان صادر شده، ظرفیت تولید سالیانه کارخانه معادل ۱,۸۰۰,۰۰۰ تن انواع سیمان درسه شیفت کاری می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

وضعیت تعداد کارکنان دائم و موقت و بیمانکاران بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۸۷	۱۸۰	کارکنان موقت
۳۵۲	۳۵۹	کارکنان بیمانکار
۲۴۴	۲۴۴	
۷۸۳	۷۸۳	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به ((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام)) ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری نیز به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجامع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شوند.

۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

(۶)



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۲

۳-۴-۲ - استهلاك دارائيهای ثابت مشهود و نامشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد :

دارائی ثابت مشهود:	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
محوطه سازی	۸٪ و ۱۰ ساله	نزولی - مستقيم
ماشين آلات	۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - مستقيم
وسايط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪ و ۵ ساله	نزولی - مستقيم
ابزار کار و لوازم فنی	۱۰٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۴۰٪، ۸۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقيم
اثاثه اداری	۵ و ۱۰ ساله	مستقيم
تاسيسات	۱۲٪ و ۱۵٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقيم
معادن (هزينه های احداث جاده، ديوارکشی و تسطیح)	۸ ساله	مستقيم

دارائی نامشهود:

سیستم های نرم افزاری ۵ و ۸ ساله مستقيم
برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصيل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذير، پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل "دارائيهای واجد شرایط" است .

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی نزد بانکهای داخلی بانرخ ارز مبادله ای و سایر اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل معامله در صرافي ها در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است بانرخ ارز خریداری شده در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶۰,۸۸۵,۴۷۱	۸۰۰,۱۹۸,۳۵۹	موجودی صندوق
۱۴,۹۸۴,۰۷۶,۹۰۳	۴۰,۵۴۴,۶۶۰,۲۸۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۲,۸۰۶,۱۴۶,۵۷۳	۲۶,۷۷۷,۹۵۶,۱۲۳	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۰۲,۶۴۰,۵۷۱	۰	تنخواه گردانها
۲۸,۱۵۳,۷۴۹,۵۱۸	۶۸,۱۲۲,۸۱۴,۷۶۲	

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰		۴-۱- موجودی ارزی به شرح ذیل می باشد		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	فی	مقدار	نوع ارز	نام بانک
۱۹,۸۶۹,۷۸۲	۴۰,۱۹۴,۹۸۱	۲۴۸۰۱	۱,۶۲۰,۷۰۰	دلار	سپه - شعبه پارک لاله
۷,۳۹۷,۳۹۳,۷۹۱	۱۵,۸۳۶,۴۸۱,۵۹۲	۳۳۶۱۳	۴۷۱,۱۴۱,۵۷	یورو	سپه - شعبه پارک لاله
۵,۳۸۸,۸۸۳,۰۰۰	۱۰,۹۰۱,۲۷۹,۵۵۰	۲۴۸۰۱	۴۳۹,۵۵۰,۰۰۰	دلار	توسعه صادرات - شعبه مرکزی
۱۲,۸۰۶,۱۴۶,۵۷۳	۲۶,۷۷۷,۹۵۶,۱۲۳				

۴-۱-۱- ارزشهای شرکت براساس نرخهای مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده گردیده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۴۶,۹۵۲,۸۰۰	۵-۱ سپرده سرمایه گذاری ریالی نزد بانکها
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۴۶,۹۵۲,۸۰۰	

۵-۱ عمده مبلغ فوق بابت ۵ فقره سپرده بانکی نزد بانک ملی شعبه بندر خمیر (ضمانت دو فقره ضمانتنامه بانکی با نرخ ۲۱٪) به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال و ۱۰ درصد سپرده های مربوطه می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۳,۷۰۴,۴۳۷,۵۶۱	۴۲,۷۲۷,۳۱۱,۷۵۱	۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱,۲۷۱,۷۱۰,۲۴۱	۲۵۶,۴۳۴,۵۴۹,۵۸۴	۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۱۶۴,۹۷۶,۱۴۷,۸۰۲	۲۹۹,۱۶۱,۸۶۱,۳۳۵	

۶-۱- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۲,۰۱۸۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی به حیطة وصول در آمده و مابقی مطابق با سررسید اسناد وصول خواهد شد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۶-۲- ارقام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۵۵,۰۸۴,۳۶۹,۳۴۳	۶-۲-۱ شرکت گرند جنرال تریدینگ (GGT)
۱,۲۷۱,۷۱۰,۲۴۱	۱,۳۵۰,۱۸۰,۲۴۱	سایر
۱,۲۷۱,۷۱۰,۲۴۱	۲۵۶,۴۳۴,۵۴۹,۵۸۴	

۶-۲-۱- شرکت گرند جنرال تریدینگ از شرکتهای زیر مجموعه شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید می باشد که مطالبات از آن عمدتاً بابت وجوه حاصل از صادرات کلینکر می باشد که طبق قرار داد فی مابین وجوه حاصل از فروش صادرات توسط شرکتهای طرف قرارداد به حساب شرکت مذکور واریز گردیده که بخشی آن به خرید ارقام یدکی مورد نیاز شرکت اختصاص یافته است و بخش دیگری از آن نیز بعد از تاریخ ترازنامه با نرخ ۶٪ کمتر از نرخ بازار جهت واردات ارقام مصرفی خود مشروط به ارائه برگ سبز گمرکی در اختیار شرکت پترو امید آسیا (یکی از شرکتهای گروه امید) قرار گرفته است. مبلغ بدهی ارزی شرکت GGT در تاریخ ترازنامه ۳۱,۷۴۲,۷۰۴ درهم امارات می باشد که با نرخ بازار آزاد در تاریخ ترازنامه پس از کسر هزینه های مربوطه (حدود ۲ درصد) در حسابها انعکاس یافته است. از مبلغ ارزی مذکور بعد از تاریخ ترازنامه مبلغ ۵,۰۷۲,۰۱۰ درهم جهت خرید لوازم یدکی مورد نیاز شرکت مورد استفاده قرار گرفته است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتی

ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	ریالی
ریال					ریال
۲۴,۰۴۴,۸۰۲,۳۸۵	.	.	۲۴,۰۴۴,۸۰۲,۳۸۵	۱۸,۸۸۴,۰۸۳,۴۰۴	کارکنان (وام، جاری و علی الحساب)
۳,۲۲۸,۹۴۱,۳۴۸	.	.	۳,۲۲۸,۹۴۱,۳۴۸	۴,۷۳۶,۸۸۷,۵۸۲	سود سهام دریافتی
.	شرکت جی جی تی
۳,۰۷۸,۵۷۰,۹۶۰	.	.	۳,۰۷۸,۵۷۰,۹۶۰	۴۳,۲۴۹,۲۱۱,۵۵۱	طلب از سایر اشخاص وابسته
۱۲,۹۰۷,۲۵۱,۴۴۷	۹,۷۰۹,۱۱۰,۰۹۶	(۱۰,۴۱۹,۸۳۵,۲۴۴)	۱۲,۱۹۶,۵۲۶,۲۹۹	۱۰,۷۴۴,۲۴۴,۲۴۹	سایر اشخاص
۷,۲۵۹,۵۶۶,۱۴۰	۹,۷۰۹,۱۱۰,۰۹۶	(۱۰,۴۱۹,۸۳۵,۲۴۴)	۶۹,۵۴۸,۸۴۰,۹۹۲	۷۷,۶۱۴,۴۲۶,۷۸۶	

۸- موجودی مواد و کالا

ریالی	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	ریالی
۴۹,۵۸۰,۹۹۲,۶۶۰	۴۹,۵۸۰,۹۹۲,۶۶۰	۲۶,۴۵۴,۸۲۷,۶۸۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۲,۷۲۴,۶۴۶,۹۱۰	۱۲۲,۷۲۴,۶۴۶,۹۱۰	۱۱۵,۰۹۶,۴۲۵,۴۸۵	کالای در جریان ساخت
۱۲,۴۱۹,۰۱۸,۰۳۰	۱۲,۴۱۹,۰۱۸,۰۳۰	۷,۷۱۵,۲۷۵,۸۹۹	کالای ساخته شده
۲۲۲,۶۸۵,۹۰۶,۶۱۵	۲۲۲,۶۸۵,۹۰۶,۶۱۵	۱۷۸,۸۸۴,۵۰۰,۰۰۰	قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۶۷,۲۳۴,۲۸۹	۱,۲۶۷,۲۳۴,۲۸۹	۱,۲۵۵,۷۳۸,۰۶۳	اقلام امانی ما نزد دیگران
۸,۰۴۹,۷۱۱,۹۳۷	۸,۰۴۹,۷۱۱,۹۳۷	۶,۴۹۲,۹۵۵,۹۰۰	موجودی سوخت
(۷۱۵,۰۷۸,۲۱۷)	(۷۱۵,۰۷۸,۲۱۷)	(۷۱۵,۰۷۸,۲۱۷)	اقلام امانی دیگران نزد ما
۴۱۶,۰۱۲,۴۳۲,۲۲۴	۴۱۶,۰۱۲,۴۳۲,۲۲۴	۳۳۵,۱۸۴,۶۴۴,۸۱۷	

۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای در جریان ساخت و ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی، سوخت و مواد بسته بندی در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی تا مبلغ ۳۹۴,۵۵۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
سفارشات خارجی :	ریال	ریال
قطعات و لوازم یدکی	۲۶,۰۰۰,۱۸۵,۹۷۳	۱۱,۰۴۳,۴۷۰,۲۶۶
پیش پرداختها :		
خرید مواد و کالا	۴۰,۷۵۹,۵۰۹,۰۶۷	۳۹,۰۷۶,۷۰۷,۰۶۵
هزینه ها	۳۷,۱۱۲,۲۶۲	۱۲۶,۷۱۸,۰۰۰
خرید خدمات و پیمانکاران	۹,۸۴۸,۸۹۸,۵۱۶	۵,۸۵۲,۵۶۳,۳۳۲
سایر پیش پرداختها	۲,۲۹۷,۶۲۶,۸۶۵	۱,۲۱۲,۵۴۸,۶۵۸
معلق خرید (خریدهای داخلی)	(۱۳,۹۰۴,۸۷۱,۹۳۸)	(۷,۷۳۴,۴۹۵,۵۸۱)
جمع پیش پرداختها	۳۹,۰۳۸,۲۷۴,۷۷۲	۳۸,۵۳۴,۰۴۱,۴۷۴
جمع سفارشات و پیش پرداختها	۶۵,۰۳۸,۴۶۰,۷۴۵	۴۹,۵۷۷,۵۱۱,۷۴۰

۹-۱ مبلغ فوق بابت خرید انواع آجر منیزی و پارسینل و پاکت و قطعات گیربکس الواتور آسیاب مواد، گازوئیل، انواع بلبرینگ، خرید زره سینی آسیاب مواد و خرید گلوله و ... پرداخت شده است.

۹-۲ مانده حساب معلق خرید مربوط به اقلام خریداری شده می باشد که تا پایان سال مالی به انبار شرکت واصل گردیده است لیکن به دلیل عدم دریافت فاکتورهای مربوطه تا تاریخ تهیه این گزارش براساس آخرین قیمت‌های استعمال شده قیمت گذاری و در این سرفصل ثبت گردیده است.

۹-۳ تا تاریخ گزارش مبلغ ۶۸۲۶ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت خرید کالا تسویه گردیده است.

۱۰- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
واحد‌های مسکونی شهرکهای پردیس و گلنار بندر خمیر	ریال	ریال
	۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵	۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵
	۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵	۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵



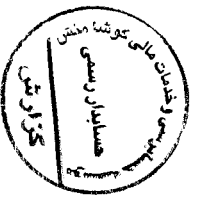
شرکت سهامان هریرگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول‌های نامه داراییهای ثابت مشهود شرح ذیل می‌باشد:

ارزش دفتری		ارزشهای زیانته - ریال		قیمت تمام شده / مبلغ تجدید ارزیابی - ریال		شرح	
مانده در	ارزش دفتری	مانده در	ارزشهای زیانته	مانده در	ارزشهای زیانته	مانده در	شرح
۱۳۹۱/۸۳۰	۱۳۹۱/۸۳۰	۱۳۹۱/۸۳۰	۱۳۹۱/۸۳۰	۱۳۹۱/۸۳۰	۱۳۹۱/۸۳۰	۱۳۹۱/۸۳۰	زمین
۲۱,۹۳۵,۶۷۸,۱۹۱	۲۱,۹۳۵,۶۷۸,۱۹۱	.	.	۲۱,۹۳۵,۶۷۸,۱۹۱	.	۲۱,۹۳۵,۶۷۸,۱۹۱	زمین
۲,۸۸۱,۱۹۹,۹۱۷	۱,۸۷۱,۱۳۱,۴۸۱	۶,۸۴۵,۲۱۷,۲۴۳	۱,۱۱۶,۰۶۸,۱۳۶	۸,۷۱۶,۳۵۸,۷۷۴	.	۸,۷۱۶,۳۵۸,۷۷۴	مکان
۱۰,۹۸۷,۱۴۳,۷۶۶	۱۰۰,۶۸۷,۱۳۳,۹۷۹	۱۳۳,۸۳۳,۶۹۱,۱۷۲	۹,۵۵۶,۸۴۲,۳۳۷	۱۳۳,۵۵۰,۷۷۳,۱۵۱	.	۱۳۳,۱۵۵,۹۲۵,۵۹۱	ساختمان و وسایل ساری
۳۳,۸۰۶,۳۳۶,۵۳۹	۳۳,۵۲۲,۳۳۰,۷۳۱	۸۳,۸۷۲,۰۷۹,۱۶۶	۴,۴۶۸,۹۱۷,۰۰۲	۱۲۷,۲۴۳,۴۰۹,۹۰۷	.	۱۱۳,۲۰۹,۵۹۹,۷۰۳	تاسیسات
۵۸,۵۰۷,۰۰۰,۱۸۴۸	۶۰,۴۱۹,۴۹۱,۵۳۳	۳۶۱,۹۳۳,۸۱۲,۷۶۹	۱۰,۳۵۷,۷۰۳,۳۵۴	۴۲۲,۵۵۴,۱۰۴,۳۰۲	۴,۸۳۱,۳۳۲,۰۵۷	۴۱۰,۰۸۴,۱۱۱,۲۶۳	ماشین آلات
۹,۸۱۳,۴۱۴,۶۸۶	۵۴,۸۳۴,۷۱۸,۸۸۴	۲۵,۷۳۲,۴۳۷,۶۳۹	۳,۲۳۴,۳۳۸,۱۶۲	۷۸,۵۶۷,۱۶۶,۵۱۳	.	۳۲,۷۸۱,۳۴۴,۵۱۳	وسایل نقلیه
۸,۹۷۲,۵۸۲,۲۱۵	۱۷,۴۵۱,۷۹۸,۹۹۸	۱۳,۱۷۸,۴۵۶,۴۷۴	۱,۹۱۳,۰۵۳,۸۵۷	۳۰,۷۸۰,۲۵۵,۴۷۳	.	۲۰,۱۵۸,۰۱۵,۹۱۲	اثاثیه و مصنوعات
۱۲,۴۷۸,۴۲۸,۸۱۱	۱۴,۱۴۸,۲۵۵,۵۱۶	۱۱,۲۲۷,۴۸۸,۹۰۷	۱,۴۱۴,۵۶۶,۸۵۸	۲۵,۳۵۵,۷۵۶,۳۳۳	.	۲۲,۳۹۱,۹۱۲,۰۷۰	ابزارآلات
۲۵۸,۳۷۸,۵۵۵,۷۵۳	۳۲۳,۲۱۷,۳۳۸,۳۳۳	۳۶۵,۶۰۴,۱۹۳,۶۲۰	۳۳,۳۸۵,۵۴۸,۸۱۶	۹۴۸,۸۷۴,۵۳۱,۷۵۳	۴,۸۴۱,۴۳۲,۰۵۷	۸۶۱,۸۹۲,۲۰۰,۷۱۷	جمع
۱۲,۸۵۵,۷۷۹,۳۶۵	۱۷,۰۵۵,۲۲۴,۸۸۰	.	.	۱۷,۰۵۵,۲۲۴,۸۸۰	.	۱۷,۸۵۵,۷۷۹,۳۶۵	داراییهای ثابت در جریان تکمیل
۱۲,۷۵۴,۳۳۲,۰۵۷	۱۰,۴۰۸,۴۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰,۴۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۴۱,۳۳۲,۰۵۷	۱۲,۷۵۴,۳۳۲,۰۵۷	عقارینات و بیش برداشتهای سرمایه‌ای
۲۵,۱۱۴,۷۲۸,۱۲۶	۲۵,۱۱۴,۷۲۸,۱۲۶	.	.	۲۵,۱۱۴,۷۲۸,۱۲۶	.	۲۵,۱۱۴,۷۲۸,۱۲۶	تکامل سرمایه‌ای برداشتار
۲۴۵,۱۰۸,۷۱۵,۲۸۱	۵۲۹,۶۷۹,۵۱۱,۳۳۹	.	.	۱,۱۶۵,۲۸۳,۷۰۴,۷۵۴	.	۱,۰۳۸,۶۲۲,۳۳۰,۲۴۵	جمع
(۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵)	(۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵)	.	.	(۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵)	.	(۸,۲۵۵,۶۸۵,۹۹۵)	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش (ادوات ۱۰)
۲۲۶,۸۵۳,۰۲۹,۲۱۶	۵۱۱,۴۲۳,۸۱۵,۳۳۴	۳۲۵,۶۰۴,۹۲,۴۲۰	۳۳,۰۸۵,۵۴۸,۸۱۶	۱,۱۴۸,۶۲۴,۴۸۸,۳۴۴	.	۱,۰۳۲,۳۳۳,۱۴۴,۸۷۰	جمع کل

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت به استناد زمین و مکان ۲۰,۱۵۸,۰۱۵,۹۱۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای پوشش بیمه ای می‌باشند. ضمناً و ربطاً نقلیه دارای پوشش بیمه ای شخص ثالث و بیمه می‌باشند.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۱۱-۲ مانده حساب دارائیهای در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۴۳۹,۲۸۸,۲۰۷	۲۸,۳۸۱,۸۱۷,۶۰۳	افزایش ظرفیت بارگیرخانه (پکر ۱۰ اشیره)
۹۵,۶۹۶,۳۱۷,۸۸۶	۱۲۶,۹۶۹,۱۹۷,۶۱۸	آسیاب سیمان شماره ۴- عملیات ساختمانی و نظارت
۱,۳۳۵,۸۰۶,۲۶۷	۱,۳۳۵,۸۰۶,۲۶۷	پروژه پل های پری هیتز - عملیات ساخت
۴,۳۸۴,۳۶۶,۹۸۵	۱۴,۱۹۹,۴۰۳,۳۹۲	سایر
۱۲۸,۸۵۵,۷۷۹,۳۴۵	۱۷۰,۸۸۶,۲۲۴,۸۸۰	جمع سفارشات و پیش پرداختها

۱۲- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳,۶۱۸,۳۸۰,۲۴۰	۲۳,۶۱۸,۳۸۰,۲۴۰	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۶۲۰,۰۱۳,۴۱۴	۱,۱۴۷,۵۲۵,۴۹۴	نرم افزارها
۳۴,۲۳۸,۳۹۳,۶۵۴	۳۴,۷۶۵,۹۰۵,۷۳۴	استهلاک نرم افزارها
(۳۳۸,۲۷۴,۱۲۰)	(۲۵۹,۴۳۴,۹۲۸)	
۲۳,۹۰۰,۱۱۹,۵۳۴	۳۴,۵۰۶,۴۷۰,۸۰۶	



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۱۴,۱۵۱,۶۹۵,۵۵۱	۲۶۴,۶۵۳,۳۱۵,۲۴۵
۲۱۴,۱۵۱,۶۹۵,۵۵۱	۲۶۴,۶۵۳,۳۱۵,۲۴۵

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰		درصد			
ریال	ریال	ارزش اسمی - تعداد سهام میلیون ریال	سال مالی	سهام		
۱۳۱,۸۷۴,۲۱۱,۵۵۱	۱۳۲,۳۷۳,۵۴۷,۵۵۱	۰	۶/۳۱	۵	۱۳-۱-۱	توسعه مسیر برق گیلان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹/۳۰	۵		شرکت تامین سرمایه امید
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۸/۳۰	۴۰		شرکت سرمایه گذاری امید تابان خلیج فارس
۱۰,۲۸۰,۸۹۲,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۸۹۲,۰۰۰	۱۰,۲۸۱	۱۲/۲۹	۷.۳۵		شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۲/۲۹	۱		شرکت سیمان خوزستان
۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵	۱۲/۲۹			مدیریت نیروگاه برق گیلان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰۹/۳۰	-		شرکت رایانه خدمات امید
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۲/۲۹	-		صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایران
۵,۵۹۱,۰۰۰	۵,۵۹۱,۰۰۰	۵	۱۲/۲۹	-		آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	۱۲/۲۹	۰.۲۰		صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی و خدمات مهندسی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۰۰	۱	۱,۹۹۹	-		شرکت پترو امید آسیا
۰	۱,۲۸۴,۶۹۴	۱	۹/۳۰			شرکت سرمایه گذاری سپه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۹/۳۰	-		شرکت مدیریت توسعه گوهران امید
۲۱۴,۱۵۱,۶۹۵,۵۵۱	۲۶۴,۶۵۳,۳۱۵,۲۴۵	۸۰,۹۰۳				

۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در نیروگاه گیلان

۵۹۰,۸۰۳,۴۰۲,۸۵۸	۵۹۱,۳۰۲,۷۳۸,۸۵۸
(۴۵۸,۹۲۹,۱۹۱,۳۰۷)	(۴۵۸,۹۲۹,۱۹۱,۳۰۷)
۱۳۱,۸۷۴,۲۱۱,۵۵۱	۱۳۲,۳۷۳,۵۴۷,۵۵۱

کل مبلغ سرمایه گذاری در نیروگاه گیلان

کسر می شود مانده تسهیلات مربوطه

خالص مبلغ سرمایه گذاری

عطف به آگهی عرضه داراییهای نیروگاه گیلان و سهام مدیریت تولید برق گیلان توسط سازمان خصوصی سازی از طریق فراپورس و مزایده با محوریت شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید شرکت مدیریت توسعه گوهران امید اقدام به خریداری ۲۳/۱۱۷ درصد از کل داراییهای نیروگاه سیکل ترکیبی برق گیلان و همچنین خرید ۱۱۳۵ سهم از کل سهام شرکت مدیریت تولید برق گیلان (سهامی خاص) نمود. طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۵ مشارکت فی مابین شرکت مدیریت توسعه گوهران امید (سهامی خاص) و شرکت سیمان هرمزگان مقرر گردید که به میزان ۵٪ از کل خرید داراییهای نیروگاه سیکل ترکیبی گیلان متعلق به شرکت سیمان هرمزگان انتقال یابد. همچنین تعداد ۲۴۵ سهمی از کل سهام خریداری شده شرکت مدیریت تولید برق گیلان نیز به شرکت سیمان هرمزگان واگذار گردید. قدر سهم سیمان هرمزگان به مبلغ ۷۰۱,۲۵۵ میلیون ریال شامل ۵۷۵,۰۷۱ میلیون ریال اصل و ۱۲۴,۳۴۸ میلیون ریال سود اقساطی بانرخ ۶٪ (۸ ساله - ۱۶ قسط ۶ ماهه) و مبلغ ۱۸۳۶ میلیون ریال خرید سفته می باشد که از این مبلغ مجموعاً مبلغ ۱۲۵,۷۴۹ میلیون ریال (۸۷,۵۰۰ میلیون ریال بصورت نقد در زمان خرید و ۳۸,۲۴۹ میلیون ریال قسط اول در سال مالی قبل) پرداخت گردیده است. گفتنی است از آنجائیکه سرمایه گذاری مزبور از طریق شرکت در مزایده سازمان خصوصی سازی توسط شرکت مدیریت توسعه گوهران امید صورت گرفته و بنا بر محدودیت ایجاد شده در حال حاضر و تا زمان تسویه کامل اقساط، امکان انتقال اموال و سهام مستقیماً بنام این شرکت میسر نمی باشد لذا کلیه نقل و انتقالات و پرداختها در این مرحله بنام شرکت توسعه گوهران امید صورت می گیرد و لازم به ذکر است کنسرسیوم خرید برای ثبت و نگهداری و مدیریت اموال و سهام خریداری شده، (شرکتهای مدیریت تولید برق گیلان و نیروگاه سیکل ترکیبی برق گیلان) اقدام به تاسیس شرکتی به نام توسعه مسیر برق گیلان نمود که در صورت ایفای تعهدات کامل شرکت مدیریت توسعه گوهران امید، شرکت توسعه مسیر برق گیلان نسبت به نقل و انتقال سهام به سهامداران اقدام لازم را انجام براساس متمم قرارداد شماره ۹۱/۰۲ مورخ ۹۱/۱۱/۲۵ با توسعه گوهران امید و همچنین توافقات حاصله مقرر گردید که شرکت از بابت اقساط و هزینه های مالی مربوط به بخش غیر نقدی هیچگونه انعکاسی در صورت‌های مالی خود نداشته و تنها مطالب پرداختی خود را تحت عنوان پیش پرداخت افزایش سرمایه توسعه مسیر برق گیلان شناسایی نماید.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۱۴- سایر دارائینها

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۱,۹۰۰,۴۵۸,۲۱۸	۲۴,۷۷۳,۵۹۰,۵۷۰
۳۱,۹۰۰,۴۵۸,۲۱۸	۲۴,۷۷۳,۵۹۰,۵۷۰

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۲,۰۲۴,۰۹۲,۷۱۸	۸,۲۰۶,۸۹۷,۵۷۶
-	۶,۴۹۲,۸۴۴,۳۵۸
۶,۰۹۰,۱۷۵,۰۰۰	۶,۴۳۴,۱۷۷,۰۰۰
۴,۴۴۰,۸۷۰,۰۰۰	۵,۷۰۹,۷۲۶,۰۰۰
-	۷,۰۴۹,۹۶۳,۲۷۴
-	۵,۱۵۴,۳۰۸,۴۶۳
-	۴,۵۱۴,۱۴۵,۳۵۲
۷۷۷,۷۱۲,۱۵۸	۲,۲۱۶,۲۵۶,۸۲۶
۲۱,۳۱۸,۱۷۷,۷۹۰	۳۰,۴۸۷,۴۵۷,۸۳۵
۵۴,۶۵۱,۰۲۷,۶۶۶	۷۶,۲۶۵,۷۷۶,۵۸۴

گاز استان هرمزگان - شرکت

توسعه مدیریت سبا - شرکت

برق منطقه ای هرمزگان - شرکت

افراپافت - شرکت

پارس بنای صدر - شرکت عمرانی و صنعتی

بخش فرآورده های نفتی هرمزگان - شرکت ملی

بافت فرمهین - شرکت

خدمات نگین سبز - شرکت

سایر

۱۶- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۶,۵۹۳,۷۹۵,۲۱۷	۳۷,۰۱۲,۹۰۶,۱۵۱
۱۴,۱۴۵,۲۳۹,۴۱۹	۱۵,۷۸۶,۱۵۲,۰۰۴
۹,۱۱۵,۸۹۳,۰۶۳	۹,۵۴۲,۸۲۴,۴۶۴
۵,۲۵۴,۳۸۸,۷۱۵	.
۲,۴۱۷,۵۳۵,۲۰۸	۱۳,۵۰۳,۹۶۴,۸۹۵
۱,۶۹۳,۶۷۷,۴۹۰	۲,۴۲۷,۱۷۱,۶۱۳
۵۹,۲۲۰,۵۲۹,۱۱۲	۷۸,۲۷۳,۰۱۹,۱۲۷

اشخاص و شرکتهای

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سپرده حسن انجام کار

عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

حق بیمه های پرداختی

مالیاتهای تکلیفی

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۲,۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۸,۰۵۶,۸۸۵
۳۲,۴۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۸,۰۵۶,۸۸۵

پیش دریافت فروش سیمان

۱۷-۱ مبلغ ۳۶,۲۷۸ میلیون ریال مانده سرفصل پیش دریافتها بابت وجوه دریافتی از مشتریان در قبال ایجاد تعهد تحویل سیمان می

باشد که با هماهنگی مشتری در زمانهای مقتضی اعلام بار و تحویل می گردد.



شرکت سپمان هورمزگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۸/۳۰ قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ و دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۹۲ به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۰۸/۳۰		۱۳۹۲/۰۸/۳۰		درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی	
	ریال	میلین	ریال	میلین				
رسیدگی به دفتر - هيات حل اختلاف	-	-	۷۰۱,۸۲۹,۵۱۱	-	۲,۶۲۰,۶۷۲,۷۶۴	۷۰۱,۸۲۹,۵۱۱	۶۰۷,۰۷۴,۱۳۲,۷۶۷	۱۳۸۹/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفتر - هيات حل اختلاف	-	-	۸۵۴,۳۹۹,۸۶۲	-	۱۱,۵۵۶,۸۹۲,۱۱۳	۸۵۴,۳۹۹,۸۶۲	۴,۷۸۸,۹۵۵,۱۱۹,۷۶۸	۱۳۹۰/۰۸/۳۰
رسیدگی شده است	۴۱۱,۷۷۳,۱۶۸	-	۴۱۱,۷۷۳,۱۶۸	-	-	۴۱۱,۷۷۳,۱۶۸	۵۴۰,۶۸۹,۸۷۳,۷۵۸	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده است	-	-	۳,۲۸۷,۲۵۹,۱۴۷	-	-	-	۶۸۱,۶۱۷,۵۴۴,۴۸۳	۱۳۹۱/۰۸/۳۰
	۴۱۱,۷۷۳,۱۶۸	-	۳,۲۸۷,۲۵۹,۱۴۷	-	-	-	۱۴۶,۶۱۰,۰۴۰,۶۵۳	

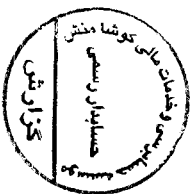
۱۸-۱- با توجه به دستورالعمل شماره ۱۳۸۵/۹/۲ مورخ ۲۳۲/۱۳۵۱/۱۰/۹۹ و نامه شماره ۱۳۸۵/۴/۲۳۲/۱۳۵۱/۵/۳۱ مورخ ۱۳۸۷/۵/۳۱ سازمان امور مالیاتی در خصوص معافیت موضوع ماده ۱۳۲ ق.م.م. و نامه شماره ۱۱/۸۱۲۳ مورخ ۱۳۸۷/۹/۱۶ اداره امور مالیاتی بندر خمیر شرکت تا تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده مزبور اعلام گردیده است. اضافه می نماید بر اساس بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران، میزان معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیتهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی افزایش می یابد.

۱۸-۲- بر اساس ماده ۳۷۸ قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال مالی ۸۹ و ۹۰ اعتراضی گردیده و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۱۹- سود سهام پرداختی

۱۳۹۱/۰۸/۳۰		۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	میلین	ریال	میلین
۷۸۰,۱۳۳,۶۰۶	۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۵۹۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶
۵۹۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶	۲۶۲,۲۴۱,۲۶۳,۸۰۶

۱۹-۱- مانده سود سهام پرداختی مربوط به سود سهام سال مالی قبل می باشد که در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۷ به ازاء هر سهم ۲,۰۰۰ ریال تصویب و به حساب طلب صاحبان منظور گردیده است. که عمده آن مربوط به مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری امید می باشد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:
به تفکیک تامین کننده گان تسهیلات

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۷۳۹,۶۸۹,۳۵۴	۳۲,۰۵۸,۱۰۸,۳۰۲	۲-۱
۳۳,۷۳۹,۶۸۹,۳۵۴	۳۲,۰۵۸,۱۰۸,۳۰۲	

بانک ملی مرکزی بندر عباس

۲۰-۱ مبلغ فوق بابت وامهایی است که توسط ستاد تحول اقتصادی از طریق وزارت صنایع در اختیار بانک ملی قرار گرفته که به شرکتهای تولیدی از جمله سیمان هرمزگان پرداخت شده است که بخشی از مبالغ دریافتی تسویه گردیده الباقی فعلا متوقف شده است و لذا با عنایت به نامشخص بوده کارمزد آن و نحوه تسویه مبلغی در این خصوص در حسابها منعکس نشده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
۴۸,۲۲۶,۰۷۲,۵۰۵	۵۹,۹۰۶,۶۰۴,۲۷۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۷۲۰,۷۸۳,۷۷۵)	(۷۰۹,۷۲۴,۵۱۵)	پرداخت شده طی سال
۱۳,۴۰۱,۳۱۵,۵۴۱	۱۶,۵۳۸,۵۶۶,۹۸۷	ذخیره تامین شده
۵۹,۹۰۶,۶۰۴,۲۷۱	۷۵,۷۳۵,۴۴۶,۷۴۳	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۷۱,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۷۱ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
۲۲-۲ سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰		۱۳۹۲/۰۸/۳۰			اسامی سهامداران
مبلغ-ریال	تعدادسهم	مبلغ-ریال	درصد	تعدادسهم	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۲۲۳,۶۲۷,۶۹۳,۰۰۰	۲۲۳,۶۲۷,۶۹۳	۲۲۴,۳۴۱,۷۶۰,۰۰۰	۸۲.۷۹	۲۲۴,۳۴۱,۷۶۰	
۶,۴۷۲,۶۶۳,۰۰۰	۶,۴۷۲,۶۶۳	۱۱,۱۳۷,۲۰۴,۰۰۰	۴.۱	۱۱,۱۳۷,۲۰۴	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۸,۱۳۱,۳۱۹,۰۰۰	۸,۱۳۱,۳۱۹	۷,۹۴۷,۰۹۹,۰۰۰	۲.۹۳	۷,۹۴۷,۰۹۹	بانک تجارت
۹,۴۲۰,۵۱۲,۰۰۰	۹,۴۲۰,۵۱۲	۷,۳۵۹,۵۱۹,۰۰۰	۲.۷۱	۷,۳۵۹,۵۱۹	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسستی نفت (سهامی خاص)
۷,۶۳۸,۶۲۰,۰۰۰	۷,۶۳۸,۶۲۰	۷,۰۰۴,۶۷۲,۰۰۰	۲.۵۸	۷,۰۰۴,۶۷۲	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن (سهامی خاص)
۳,۲۳۸,۹۰۵,۰۰۰	۳,۲۳۸,۹۰۵	۳,۲۳۸,۹۰۵,۰۰۰	۱.۱۹	۳,۲۳۸,۹۰۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۲,۹۴۱,۱۶۱,۰۰۰	۲,۹۴۱,۱۶۱	۲,۹۴۱,۱۶۱,۰۰۰	۱.۰۸	۲,۹۴۱,۱۶۱	صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
۹,۵۲۹,۱۲۷,۰۰۰	۹,۵۲۹,۱۲۷	۷,۰۲۹,۶۸۰,۰۰۰	۲.۶۲	۷,۰۲۹,۶۸۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مصوبات مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۷.۱۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیرقابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰		۱۳۹۲/۰۸/۳۰		
ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	فروش داخلی:
۵۷۲,۳۳۳,۴۷۶,۹۴۳	۸۵۹,۳۹۰	۷۷۰,۶۳۲,۷۷۸,۸۰۸	۸۵۷,۲۱۹	سیمان پاکتی
۶۰۱,۸۳۲,۱۳۰,۸۷۶	۱,۰۳۵,۷۲۶	۵۹۱,۸۱۹,۹۳۳,۴۶۰	۷۷۶,۰۲۳	سیمان فله
-	-	۲,۴۶۰,۱۲۰,۰۲۹	۴,۷۳۱	کلینکر
۱,۱۷۴,۱۶۵,۶۰۷,۸۱۹	۱,۸۹۵,۱۱۶	۱,۳۶۴,۹۸۲,۸۳۲,۲۹۷	۱,۶۳۷,۹۷۳	
(۱۴,۳۵۶,۷۵۶,۲۳۳)	-	(۵۰,۹۸۷,۶۵۳,۴۷۳)	-	تخفیفات
۱,۱۵۹,۸۰۸,۸۵۱,۵۸۶	۱,۸۹۵,۱۱۶	۱,۳۱۳,۹۹۵,۱۷۸,۸۲۴	۱,۶۳۷,۹۷۳	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
-	-	۲۶۹,۷۶۳,۴۶۲,۸۱۱	۳۲۹,۲۴۷	کلینکر صادراتی
۱۰,۴۵۵,۵۲۸,۸۱۹	۱۲,۵۰۰	۲,۴۶۳,۸۶۰,۱۲۴	۲,۲۴۱	سیمان صادراتی
۱۰,۴۵۵,۵۲۸,۸۱۹	۱۲,۵۰۰	۲۷۲,۲۲۷,۳۲۲,۹۳۵	۳۳۱,۴۸۸	
۱,۱۷۰,۲۶۴,۳۸۰,۴۰۵	۱,۹۰۷,۶۱۶	۱,۵۸۶,۲۲۲,۵۰۱,۷۵۹	۱,۶۴۰,۲۱۴	

۲۴-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱	۳۰۰,۹۲۶,۱۹۶,۹۵۸	۴۴۰,۸۶۸,۳۴۱,۷۷۷	۷۴۱,۷۹۴,۵۳۸,۷۳۵	سیمان پاکتی
۴۹	۲۷۶,۸۱۰,۴۴۱,۶۰۰	۲۹۲,۸۶۰,۰۷۸,۴۶۰	۵۶۹,۷۴۰,۵۲۰,۰۶۰	سیمان فله
۶۱	۱۶۷,۳۴۱,۸۱۸,۱۲۶	۱۰۴,۸۸۱,۷۶۴,۷۱۴	۲۷۲,۲۲۳,۵۸۲,۸۴۰	کلینکر
۶۱	۱,۵۰۲,۶۰۳,۰۲۹	۹۶۱,۲۵۷,۰۹۵	۲,۴۶۳,۸۶۰,۱۲۴	سیمان صادراتی
۴۷	۷۴۶,۶۵۱,۰۵۹,۷۱۳	۸۳۹,۵۷۱,۴۴۲,۰۴۶	۱,۵۸۶,۲۲۲,۵۰۱,۷۵۹	

براساس نامه ارسالی از انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان مورخ ۹۱/۰۷/۰۱ قیمت فروش هر تن سیمان پاکتی ۸۱۶.۹۶۰ ریال و سیمان فله ۶۹۲.۹۶۰ ریال تعیین گردیده است همچنین براساس اعلام انجمن مذکور در تاریخ ۹۱/۸/۱۲ قیمت هر تن سیمان پاکتی به مبلغ ۸۴۲.۹۶۰ ریال افزایش یافته است. همچنین براساس نامه انجمن صنفی مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۶ قیمت هر تن سیمان پاکت به مبلغ ۹۹۰.۰۰۰ ریال و هر تن سیمان فله ۸۴۰.۰۰۰ ریال تعیین گردیده است. (به قیمتتهای فروش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده اضافه می گردد)



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت
۱۰۵,۲۵۷,۴۳۲,۱۴۴	۱۸۹,۱۱۴,۴۳۵,۴۳۰	۲۵-۱ مواد مستقیم (مصرفی)
۳۰,۳۳۷,۷۶۲,۴۴۸	۳۵,۵۶۹,۸۶۲,۸۰۶	۲۵-۲ دستمزد مستقیم
۵۳۴,۱۳۶,۹۶۹,۵۴۲	۶۲۷,۶۲۹,۱۷۷,۶۷۱	۲۵-۳ سربار تولید
۶۶۹,۷۳۲,۱۶۴,۱۳۴	۸۵۲,۳۱۳,۴۷۵,۹۰۷	جمع هزینه های تولید
۷۶,۹۳۱,۷۶۸,۴۴۳	۱۱۵,۰۹۶,۴۲۵,۴۸۵	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۱۱۵,۰۹۶,۴۲۵,۴۸۵)	(۱۲۲,۷۲۴,۶۴۶,۹۱۰)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۶۳۱,۵۶۷,۵۰۷,۰۹۲	۸۴۴,۶۸۵,۲۵۴,۴۸۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۹,۵۰۷,۲۹۳,۰۲۲	۷,۷۱۵,۲۷۵,۹۰۰	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
(۷,۷۱۵,۲۷۵,۸۹۹)	(۱۲,۴۱۹,۰۱۸,۰۳۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۸۹,۴۴۹,۹۹۲)	(۴۱۰,۰۷۰,۳۰۴)	سیمان مصرف داخلی
۶۳۳,۲۷۰,۰۷۴,۲۲۳	۸۳۹,۵۷۱,۴۴۲,۰۴۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱- خلاصه وضعیت گردش مصرف بشرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰		۱۳۹۲/۰۸/۳۰		نوع مواد اولیه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار-تن	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۳۵۶,۹۹۹,۱۵۵	۱,۷۲۵,۲۱۱	۳۲,۹۶۱,۶۹۲,۰۵۵	۱,۶۴۳,۲۵۸	مارل
۱۹,۹۸۸,۳۱۷,۰۱۰	۱,۱۶۴,۵۳۷	۲۷,۲۶۳,۰۴۴,۸۹۷	۱,۲۰۸,۱۰۹	سنگ آهک
۴۸,۵۰۱,۲۹۷,۲۹۳	۱۷,۵۶۸,۱۰۰	۱۱۲,۹۱۱,۰۲۴,۲۵۸	۱۷,۲۳۹,۹۳۰	مواد بسته بندی-عدد
۸,۴۵۲,۸۱۹,۴۹۴	۴۳,۸۶۰	۱۵,۱۲۷,۹۹۳,۸۵۵	۳۹,۵۰۷	سنگ آهن
۹۵۷,۹۹۹,۱۹۲	۴۲,۸۰۸	۸۵۰,۶۸۰,۳۶۵	۳۴۴,۶۵۷	سنگ گچ
۱۰۵,۲۵۷,۴۳۲,۱۴۴	-	۱۸۹,۱۱۴,۴۳۵,۴۳۰	-	



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۲-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۸۲۳,۸۷۱,۶۹۵	۷۵,۱۷۳,۰۸۰,۱۳۱	۱۶,۴۰۹,۸۷۱,۵۴۰	۱۹,۳۹۲,۳۱۸,۴۶۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۶۶۲,۲۸۶,۰۹۸	۲۶,۳۹۹,۶۰۲,۳۶۷	۵,۹۱۰,۲۰۵,۱۶۵	۵,۲۰۶,۷۹۵,۳۵۴	بهره وری و پاداش
۱۳,۶۵۷,۴۱۳,۴۹۵	۱۶,۸۴۷,۰۱۹,۱۸۲	۳,۵۸۴,۷۱۵,۴۶۵	۵,۴۰۴,۰۳۰,۴۲۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۳۵۵,۸۶۷,۷۰۴	۱۲,۱۹۴,۱۷۵,۲۲۰	۲,۱۹۰,۷۰۸,۶۸۷	۳,۰۶۳,۹۵۸,۴۶۰	مزایای پایان خدمت
۴,۱۷۳,۰۰۲,۸۴۹	۴,۹۶۳,۸۱۵,۳۵۶	۱,۱۷۵,۰۳۸,۲۷۰	۱,۵۳۵,۷۱۱,۰۹۱	عیدی
۱۷,۳۸۷,۰۰۱,۱۱۰	۲۰,۷۶۹,۳۰۳,۱۷۹	۱,۰۶۷,۲۲۳,۳۲۱	۹۶۷,۰۴۹,۰۱۵	سایر مزایای کارکنان
۱۳۲,۰۵۹,۴۵۱,۹۵۱	۱۵۶,۳۴۶,۹۹۵,۴۳۵	۳۰,۳۳۷,۷۶۲,۴۴۸	۳۵,۵۶۹,۸۶۲,۸۰۶	
۲۹,۵۹۴,۱۸۷,۴۰۰	۲۸,۰۹۸,۰۸۹,۵۹۷	.	.	استهلاک
۷۹,۰۰۵,۰۲۶,۴۳۰	۸۰,۷۲۹,۲۶۹,۱۴۹	.	.	برق مصرفی
۱۵۶,۹۸۱,۱۴۹,۴۲۳	۱۵۹,۵۱۶,۸۴۱,۷۸۰	.	.	سوخت مصرفی کوره
۷۲,۹۱۶,۴۶۶,۱۰۰	۱۰۹,۱۶۱,۴۴۵,۱۱۴	.	.	تعمیرات و نگهداری
۴۰,۷۳۷,۹۰۵,۴۸۸	۵۶,۸۱۰,۵۷۱,۵۰۸	.	.	خرید خدمات
۱۲,۰۲۵,۵۲۷,۵۱۶	۱۶,۸۵۸,۸۵۶,۲۳۶	.	.	مواد غذایی
۲,۱۰۰,۳۲۹,۹۵۸	۱,۹۱۸,۳۳۳,۵۳۴	.	.	بیمه اموال
۳,۲۸۸,۸۸۶,۷۳۸	۶,۳۷۸,۸۴۸,۳۳۱	.	.	ابزار و اقلام مصرفی انبار
۱,۳۱۹,۷۳۰,۶۰۸	۱,۰۰۰,۹۷۱,۱۶۰	.	.	سوخت و روغن
۶۸۶,۵۳۴,۹۰۷	۷۷۸,۱۲۶,۵۷۱	.	.	مخابرات
۱,۹۳۰,۷۲۷,۵۴۵	۲,۱۸۶,۷۱۷,۸۱۸	.	.	حمل و نقل
۱,۵۶۸,۵۳۴,۵۶۲	۱,۶۹۴,۵۲۱,۰۰۵	.	.	هزینه فرهنگی، نشریات و چاپ
۳,۸۲۵,۰۵۴,۱۳۵	۷,۴۸۴,۳۲۴,۱۷۳	.	.	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۸,۴۳۵,۵۹۲,۲۹۴	۱۴,۸۷۶,۱۴۷,۷۴۵	.	.	سایر اقلام
۴۱۴,۴۱۵,۶۵۳,۱۰۴	۴۸۷,۴۹۳,۰۶۳,۷۲۱	.	.	جمع سایر هزینه ها
۵۶۶,۴۷۵,۱۰۵,۰۵۵	۶۴۳,۸۴۰,۰۵۹,۱۵۶	۳۰,۳۳۷,۷۶۲,۴۴۸	۳۵,۵۶۹,۸۶۲,۸۰۶	جمع هزینه ها
(۱۲,۳۳۸,۱۳۵,۵۱۳)	(۱۶,۲۱۰,۸۸۱,۴۸۵)	.	.	سهم سربار به اداری و تشکیلاتی
۵۳۴,۱۳۶,۹۶۹,۵۴۲	۶۲۷,۶۲۹,۱۷۷,۶۷۱	۳۰,۳۳۷,۷۶۲,۴۴۸	۳۵,۵۶۹,۸۶۲,۸۰۶	

۳-۲۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

عملکرد واقعی		ظرفیت معمول	واحد اندازه گیری	کیلوگرم
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰			
۱,۸۸۴,۲۳۳	۱,۸۴۶,۹۳۳	۱,۸۰۰,۰۰۰	تن	سیمان
۱,۸۹۸,۸۷۵	۱,۶۴۱,۶۲۹	۱,۸۷۲,۰۰۰	تن	

۳-۲۵- بر اساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰۱۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۴ ظرفیت اسمی تولید انواع سیمان ۱,۸۰۰,۰۰۰ تن تعیین گردیده است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های فروش ، عمومی واداری

هزینه های فروش، عمومی واداری به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۵۳۸,۷۰۸,۰۶۵	۱۵,۱۷۳,۴۵۳,۸۹۲	هزینه های کارکنان:
۵,۲۴۶,۱۹۰,۸۸۷	۸,۰۹۰,۶۸۹,۲۲۱	حقوق و دستمزد
۱,۹۷۸,۴۷۳,۵۴۲	۲,۵۳۲,۱۱۴,۳۴۹	بهره وری و پاداش
۱,۷۹۵,۲۸۴,۶۸۴	۱,۶۵۶,۲۳۸,۳۱۲	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۹۳,۰۱۶,۲۱۰	۷۰۵,۱۱۲,۴۹۱	مزایای پایان خدمت
۳,۹۶۳,۶۶۴,۹۴۷	۶,۳۸۵,۹۹۶,۳۵۸	عیدی
۲۶,۳۱۵,۳۳۸,۳۳۵	۳۴,۵۴۳,۶۰۴,۶۲۳	سایر مزایای کارکنان
		جمع هزینه های کارکنان
		سایر هزینه ها :
۴,۵۰۰,۴۷۹,۳۳۵	۴,۰۶۶,۳۰۲,۱۸۵	استهلاک
۷,۴۹۷,۲۴۲,۹۹۴	۴,۲۶۱,۰۷۲,۶۸۹	هزینه خرید خدمات ، حقوق و مشاوره
۳۰,۷۸۶,۱۳۹	۸۹,۳۵۵,۹۹۳	هزینه های بانکی و هزینه م.م.
۱,۱۶۱,۳۳۲,۶۸۴	۱,۹۷۱,۲۴۵,۴۸۳	هزینه پذیرائی و آبدارخانه
۱,۰۲۳,۴۶۵,۶۵۸	۱,۵۹۹,۴۶۴,۳۳۷	هزینه های فرهنگی، نشریات و ملزومات
۴۵,۵۰۰,۵۰۰	۱۲۱,۹۶۰,۰۰۰	حمل و نقل
۱۷۳,۶۰۹,۱۰۳	۲۸۰,۳۴۷,۱۶۹	مخابرات
۳۹۶,۹۱۰,۷۷۰	۳۶۳,۷۱۰,۴۲۱	برق مصرفی
۲۱۸,۰۱۰,۴۹۸	۵۵۵,۷۲۱,۱۷۲	اقلام مصرفی
۲۲۳,۱۹۹,۵۸۹	۲۸۹,۰۸۴,۲۵۰	چاپ و تکثیر
۸۲۲,۰۳۴,۹۳۰	۶۳,۹۲۴,۴۰۴,۹۳۴	هزینه صادرات
۸۶۹,۵۸۹,۲۵۰	۲۶۶,۸۲۴,۹۱۲	حق عضویت
۱,۴۳۲,۷۶۰,۴۳۰	۳۸۵,۶۱۰,۶۰۰	کمک و اعانات
۴,۲۳۲,۳۱۸,۹۳۶	۷,۹۷۱,۹۵۹,۵۷۸	سایر
۲۲,۶۲۷,۲۴۰,۸۰۶	۸۶,۱۴۷,۰۶۳,۷۲۳	جمع سایر هزینه ها
۴۸,۹۴۲,۵۷۹,۱۴۱	۱۲۰,۶۹۰,۶۶۸,۳۴۶	جمع هزینه ها
۱۲,۳۳۸,۱۳۵,۵۱۳	۱۶,۲۱۰,۸۸۱,۴۸۵	سهم از هزینه های دواير خدماتی
۶۱,۲۸۰,۷۱۴,۶۵۴	۱۳۶,۹۰۱,۵۴۹,۸۳۱	



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳۲,۳۶۷,۰۱۵	۱,۱۳۳,۱۵۴,۶۷۹	درآمد حاصل از فروش ضایعات و متفرقه
۱,۵۸۱,۸۲۰,۶۸۴	(۲,۰۴۳,۹۴۶,۷۵۱)	خالص کسری و اضافی انبار
۲,۳۱۴,۱۸۷,۶۹۹	(۹۱۰,۷۹۲,۰۷۲)	

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۸۲۸,۸۶۵,۹۶۶	۱,۸۶۸,۹۶۰,۱۶۳	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۹- خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۹۵۸,۱۶۵,۲۵۶	۳۸,۶۳۰,۲۴۰,۰۰۰	سود سهام
۳۰,۲۴۶,۶۲۹,۸۵۴	۲۴,۱۶۱,۲۷۹,۵۰۲	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱۳,۶۷۴,۸۷۵,۱۸۹	-	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱,۱۹۴,۶۴۳,۶۶۹	۱۳,۹۷۱,۸۰۹,۵۵۰	سود حاصل از تسعیر ارز نرخ موجودی نقد ارزی
۸,۶۰۶,۲۸۹,۲۵۵	۱,۱۷۱,۷۱۶,۹۳۱	سایر
۶۱,۶۸۰,۶۰۳,۲۲۳	۷۷,۹۳۵,۰۴۵,۹۸۳	



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی به مبلغ ۱۶,۷۵۰,۶۵۳,۲۵۰ ریال بابت مطالبات حق بیمه توسط سازمان اجتماعی بندر خمیر که براساس رسیدگی توسط حسابرسان تامین اجتماعی قطعی گردیده است که در ارتباط با سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۸ می باشد.

۳۱- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷۸,۰۲۷,۷۷۹,۲۲۷	۶۰۸,۸۳۸,۷۱۷,۸۱۰	سود عملیاتی
۳۴,۰۹۳,۶۶۶,۷۳۵	۳۱,۸۳۰,۱۱۳,۸۸۸	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۱۱,۶۸۰,۵۳۱,۷۶۶	۱۵,۸۲۸,۸۴۲,۴۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۵,۰۰۲,۸۷۴,۱۷۸)	(۸۰,۸۲۷,۷۸۷,۴۰۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰,۳۶۴,۱۴۳,۵۴۴)	(۱۵,۴۶۰,۹۴۹,۰۰۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۸۳,۶۴۹,۹۵۹,۱۵۵)	(۹۸,۰۹۵,۲۷۱,۳۷۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۷,۲۲۲,۰۰۴,۶۹۷)	۴۰,۶۶۷,۲۳۸,۹۳۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۹,۱۳۵,۸۸۶,۵۰۹)	۳,۸۳۲,۶۵۶,۸۸۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۳,۱۴۷,۳۲۴,۸۰۶	۲,۸۶۲,۸۲۸,۲۲۴	افزایش (کاهش) سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۶۱,۵۷۴,۴۳۴,۴۵۱	۵۰۹,۴۷۶,۳۹۰,۴۲۴	

۳۱-۱ مبادلات غیر نقدی

-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری از محل مطالبات سود سهام تامین سرمایه امید
---	----------------	--

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی خاص می باشد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۳۳- محاسبه سود پایه هر سهم:

۱۳۹۱/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
۴۷۸,۰۲۸	۶۰۸,۸۳۹	سود عملیاتی - میلیون ریال
-	-	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی - میلیون ریال
۴۷۸,۰۲۸	۶۰۸,۸۳۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات - میلیون ریال
۲۷۱	۲۷۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۱,۷۶۴	۲,۲۴۷	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۶۰,۸۵۲	۷۶,۰۶۶	سود و (زیان) غیر عملیاتی - میلیون ریال
(۴۱۲)	(۳,۲۸۷)	آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی - میلیون ریال
۶۰,۴۴۰	۷۲,۷۷۹	سود و (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات - میلیون ریال
۲۲۳	۲۶۹	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۹۸۷	۲,۵۱۵	سود پایه هر سهم - ریال

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته صرفاً معاملات مشمول ماده ۱۲۹ بوده که به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲					نوع وابستگی	نام شخص وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت			موضوع معامله
۳۸۵	-	۱۶۲	۸۶	-	۶۲	بر اساس قرارداد	پرداخت سپرده و هزینه های فی مابین	عضو هیات مدیره مشترک	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
-	-	۲۵۲	(۱۶۱)	-	۲۵۸	طبق صورت حساب شرکت	ارائه خدمات چاپ و نشر	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت چاپ و نشر سپه
۱۲۳	-	۱۱,۶۲۹	۵۳۲	-	۱۹,۱۴۵	طبق صورت حساب	انجام حواله های ارزی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت صرافی امید
(۷۲)	-	۵۸۲	(۱۰۲)	-	۴۶۱	طبق قرارداد	تامین نیروی انسانی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت خدماتی آینده اندیش نگر
۳۸۶	-	۵۲۱	۶۱۸	۴۳۲	۴۳۲	طبق قرارداد	اجاره ساختمان	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت گوهران امید فشم
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	طبق مصوبه	سرمایه گذاری	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت تامین سرمایه امید
-	-	-	-	-	۱۸۰	طبق مصوبه	خرید آجر	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت ساگار و قطعات نوز
-	-	۰	-	-	۱	طبق مصوبه	سرمایه گذاری (خرید ۱۰۰۰ سهم)	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری سپه

۳۴-۲- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال مالی معامله ای با آنها نشده، به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	تعدیلات	(دریافت) پرداخت		
(۴۷۶,۴۸۱)	۲۹,۴۶۰	(۵۰۵,۹۴۱)	۰	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مدیریت توسعه گوهران امید
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۰	۰	عضو هیات مدیره مشترک	سرمایه گذاری امید تابان خلیج فارس

۳۴-۲-۱- شرکت طی دو سال اخیر اقدام به سرمایه گذاری در شرکتهای تامین سرمایه امید و امید تابان خلیج فارس نموده لذا مبالغ ثبت شده در جدول فوق ناشی از این امر می باشد.

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۶۸,۱۶۲
۴۰۶,۵۰۰

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۲

۳۶- وضعیت ارزی

۱-۳۶- داراییهای پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد.

درهم	یورو	دلار	
-	۴۷۱,۱۴۲	۴۴۱,۱۷۱	موجودی نقد نزد بانکها
۳۱,۷۴۲,۷۰۴	-	-	مطالبات ارزی بابت فروش صادراتی
۳۱,۷۴۲,۷۰۴	۴۷۱,۱۴۲	۴۴۱,۱۷۱	

۲-۳۶- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

دلار	
۴,۳۵۰,۰۰۰	فروش کلیتکر صادراتی
۱,۱۰۰,۰۰۰	خرید قطعات یدکی

