

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۳

بخش دوم:

- ❖ تائیدیه هیأت مدیره ۱
- ❖ ترازنامه ۲
- ❖ صورت سود و زیان ۳
- ❖ گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳
- ❖ صورت جریان وجوه نقد ۴
- ❖ یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی ۵-۳۱

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل حسابهای دریافتی در پایان سال مورد رسیدگی شامل مبلغ ۵۸۱،۴۹۳ میلیون ریال مطالبات معوق (۴۵۵ میلیارد ریال اسناد سر رسید شده و ۳۸ میلیارد ریال حسابهای دریافتی) می‌باشد. با توجه به وثائق اخذ شده از بابت مطالبات مزبور، در سنوات قبل و سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۵۷۳،۴۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها ثبت شده و اقداماتی جهت وصول مطالبات فوق (از جمله طرح دعاوی حقوقی) در دستور کار شرکت قرار گرفته است (یادداشت ۵ پیوست صورتهای مالی). قابلیت وصول مطالبات مزبور موقوف به اخذ نتیجه از این اقدامات خواهد بود.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۵، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ بهمن ۱۳۹۵ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام (عمدتاً سهامدار اصلی) حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است.

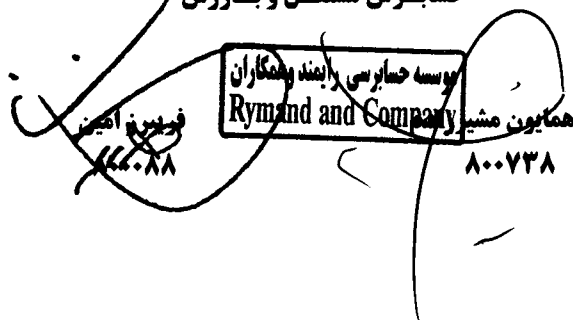
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرا بورس ایران، در چارچوب چک لیست ابلاغی و با در نظر گرفتن محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط (در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی)، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های به عمل آمده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات فوق الذکر برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

۳ بهمن ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسی



مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
Rymand and Company
همایون مشیر
۸۰۰۷۳۸
فرمان آیین
۸۸۰۰۸۸

AS/MK



تاریخ: ۱۳۹۶/۱۰/۰۶
 شماره: -
 پیوست: دارد
 کد اقتصادی: F11146376896
 شناسنامه ملی: ۱۰۸۰۰۰۷۴۱۵۸
 شماره ثبت: ۴۶۴۱۲
 نماد: سهمز

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
 ۳
 ۳
 ۴
 ۵
 ۵ الی ۷
 ۳۱ الی ۸

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۱-۲- گردش حساب سود و (زیان) انباشته

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشتهای توضیحی:

الف- تاریخچه فعالیت

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

پ- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

به نمایندگی

سمت

امضاء

گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

آقای داریوش بذری

رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)

شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)

آقای محمد حسین ایرانمنش

نایب رئیس عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

شرکت لیزینگ امید (سهامی عام)

آقای مهدی باشتی

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)

شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)

آقای محمود افصح حسینی

عضو هیئت مدیره (موظف)

شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

آقای حسن اصغر زاده

عضو هیئت مدیره (موظف)

تهران بلوار میرداماد خیابان بهروز پلاک ۳۷

تلفن: ۲۲۹۰۴۹۸۳-۹۰-۲۲۲۵۹۸۰۲

آدرس کارخانه: بندر خمیر - کیلومتر ۴ جاده بندر لنگه

تلفن: ۰۷۶۳۳۲۲-۲۳۰۲-۳۰۸۳-۰۷۶۳۳۲۲

Email: info@hormozganacement.com



گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی رانند و همکار
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته
 در بخش اول مجلد ۵۵

میلون ریال	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	بدهی هاو حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۳۴۴,۰۵۳	۵۱۵,۴۹۴	۷۰,۳۲۵	۱۳	بدهی های جاری	۱۵۵,۵۳۶	۱۱۳,۳۶۷	۳	دارایی های جاری:
۳۲۹,۶۹۱	۵۴,۳۳۵	۱۶۲,۵۸۸	۱۴	پزداختنی های تجاری و غیر تجاری	۹۶,۸۲۳	۶۱۳,۳۶۷	۴	موجودی نقد
۷۴۶,۳۷۷	۱,۰۱۶,۰۳۰	۹۳۹,۲۴۶	۱۵	مالیات پزداختنی	۷۱۰,۳۸۲	۷۱۰,۳۸۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴,۲۹۳	۱۴,۲۹۳	۴۸۲,۰۲۱	۱۶	سود سهام پزداختنی	۶۸۲,۰۲۱	۶۸۲,۰۲۱	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۲,۱۶۶	۱۱۷,۸۲۸	۶۶,۲۵۹	۱۷	تسهیلات مالی	۹۳,۱۳۶	۹۳,۱۳۶	۷	موجودی مواد و کالا
		۴,۵۹۳		پیش دریافت ها	۷۹۴	۷۹۴	۸	سفارشات و پیش پزداخت ها
۱,۴۷۶,۴۸۰	۱,۷۱۷,۹۸۰	۱,۷۲۵,۰۳۲		جمع بدهی های جاری	۱,۶۷۰,۰۳۸	۱,۶۷۰,۰۳۸		دارایی های نگهداری شده برای فروش
				بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های جاری
۱۷۷,۷۸۳	۱۹۴,۴۰۷	۲۳۶,۵۴۳	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۷,۵۵۳	۲۸۷,۵۵۳	۹	دارایی های غیر جاری
۱۷۷,۷۸۳	۱۹۴,۴۰۷	۵۹,۳۰۰		جمع بدهی های غیر جاری	۵۹,۳۰۰	۵۹,۳۰۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۶۵۴,۲۶۳	۱,۹۱۲,۳۸۷	۶۰۶,۹۸۷		جمع بدهی ها	۷۸۱,۹۶۹	۷۸۱,۹۶۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵۴۲,۰۰۰	۵۴۲,۰۰۰	۶۰,۶۱۵	۱۹	حقوق صاحبان سهام	۵۸,۴۹۷	۵۸,۴۹۷	۱۲	سایر دارایی ها
۴۴,۹۵۴	۵۴,۲۰۰		۲۰	سرمایه				
۴۴۷,۲۶۰	۳۴۸,۷۷۳			اندوخته قانونی				
				سود انباشته				
۱,۰۳۴,۲۱۴	۹۴۴,۹۷۳	۹۶۳,۴۴۵		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۸۷,۳۲۲	۱,۱۸۷,۳۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۶۸۸,۴۷۷	۲,۸۵۷,۳۶۰	۲,۶۸۸,۴۷۷		جمع بدهی هاو حقوق صاحبان سهام	۲,۶۸۸,۴۷۷	۲,۸۵۷,۳۶۰		جمع دارایی ها

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

توازن حسابرسی موسسه حسابرسی رابعند و همکار
در مورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوسته
در بخش اول مجموعه

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۲۳,۶۲۶	۲,۰۵۸,۷۱۰			۲۱ درآمد های عملیاتی
(۱,۴۱۹,۸۱۶)	(۱,۴۴۳,۵۴۹)			۲۲ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۶۰۳,۸۱۰	۶۱۵,۱۶۱			سود ناخالص
(۳۶۸,۰۲۲)		(۴۴۱,۰۴۲)		۲۳ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
.		(۳۴,۱۸۷)		۲۴ هزینه های مطالبات مشکوک الوصول (هزینه های استثنایی)
۳۷,۶۵۵		۴۱,۸۱۷		۲۵ سایر اقلام عملیاتی
(۳۳۰,۳۶۷)	(۴۳۳,۴۱۱)			سود عملیاتی
۲۷۳,۴۴۴	۱۸۱,۷۵۰			سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۴,۲۲۱		۱۱۷,۵۳۲		۲۶ سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۳۴,۲۲۱	۱۱۷,۵۳۲			مالیات بر درآمد:
۴۰۷,۶۶۶	۲۹۹,۲۸۲			۱۴ سال جاری
(۵۰,۵۸۱)	(۳۵,۷۵۷)			سال های قبل
.	(۲۷,۵۶۵)			سود خالص عملیات در حال تداوم
۳۵۷,۰۸۵	۲۳۵,۹۶۰			سود پایه هر سهم
				ناشی از عملیات در حال تداوم
۴۱۱	۲۱۸			۲۷ عملیاتی
۲۴۷	۲۱۷			۲۷ غیر عملیاتی
۶۵۸	۴۳۵			سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت
۳۵۷,۰۸۵	۲۳۵,۹۶۰			سود خالص
۵۹۶,۹۴۷		۴۴۷,۲۵۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۱۱۸)				۲۸ تعدیلات سنواتی
۵۹۵,۸۲۹		۴۴۷,۲۶۰		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۸۷,۸۰۰)		(۳۲۵,۲۰۰)		سود سهام مصوب
۱۰۸,۰۲۹	۱۲۲,۰۶۰			سود قابل تخصیص
۴۶۵,۱۱۴	۳۵۸,۰۱۹			اندوخته قانونی
(۱۷,۸۵۴)	(۹,۲۴۶)			۲۰ سود انباشته پایان سال
۴۴۷,۲۶۰	۳۴۸,۷۷۳			

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

از آن جایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان خالص و تعدیلات سنواتی می باشد، سود و زیان جامع ارائه نشده است.

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت های عملیاتی :
۳۴۵,۸۴۱	۴۱۶,۵۳۳	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۴۹,۹۷۹		۳۵,۸۵۹	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۷۴,۰۳۲		۲۰,۹۷۴	سود سهام دریافتی
(۲۹۴,۲۴۲)		(۵۵,۴۴۷)	سود سهام پرداختی
(۱۷۰,۲۳۱)	۱,۳۸۶		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد
(۸۱,۰۹۳)	(۱۸۳,۴۴۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۰		۵۷,۱۱۴	وجه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت
۰		(۶,۱۰۴)	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶,۲۱۰		۵,۳۶۴	وجه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
(۱۴۴,۳۰۱)		(۱۴۰,۱۰۱)	وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۱,۱۶۸)		(۳۲۴)	وجه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۸۳,۵۰۱)		(۲۴۱,۱۶۵)	وجه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۱,۷۷۳		۱۷۵,۴۰۰	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۰,۹۸۷)	(۱۴۹,۸۱۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶,۵۲۹	۸۴,۶۵۵		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۷۶۵)		۰	فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۷۶۵)	۰		باز پرداخت اصل تسهیلات
۸,۷۶۴	۸۴,۶۵۵		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۰,۱۱۸	۷۰,۳۲۵		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۴۴۴	۵۵۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۰,۳۲۵	۱۵۵,۵۳۶		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۴,۵۱۹	۱۵۴,۶۲۶	۳۰	مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی

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

(شرکت سهامی عام) شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 ۱۳۷۸/۰۴/۲۶ از " سهامی خاص " به " سهامی عام " تبدیل شده است . در حال حاضر ، شرکت سیمان هرمزگان جزء واحدهای 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.

۱-۲- 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 در سه شیفت کاری می باشد .

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم ، موقت و پیمانکاران طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۴۲	۱۱۷	کارکنان قراردادی
۳۷۵	۳۶۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۱۷	۴۸۲	
۲۸۳	۲۸۹	
۸۰۰	۷۷۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به (اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام) اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی ها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه باتوجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
۳-۲- سرمایه گذاری ها	
سرمایه گذاری های بلندمدت:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۴-۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۴-۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

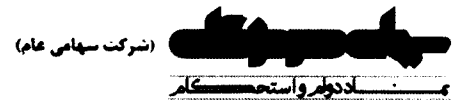
۲-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۶-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها اندازه گیری می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های 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 دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶



۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود: گردد:

نوع دارایی ثابت مشهود:	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪ و ۵ ساله	نزولی - مستقیم
ابزار کار و لوازم فنی	۱۰٪، ۱۵٪، ۲۵٪ و ۴، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
اثاثه اداری	۱۰ و ۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
معادن (هزینه های احداث جاده، دیوارکشی و تسطیح)	۸ ساله	مستقیم

۳-۶-۲- 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 پس از آمادگی 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 بالاست.

۲-۷- 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 شود.

۲-۸- 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.

۱-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی نزد بانک های داخلی بانرخ ارز قابل معامله در بانک ها (نرخ اعلام شده توسعه صادرات از طرف بانک مرکزی و بقیه بانک ها با نرخ آزاد محاسبه می گردد) و سایر اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل معامله در صرافی 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. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۷۳۲	۱۴۶,۴۰۶				موجودی نزد بانک سپه - ریالی
۳,۸۱۲	۵,۶۵۲				موجودی نزد سایر بانک ها - ریالی
۴۶۹	۲,۷۵۶	۳-۱			موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳۱۲	۷۲۱	۳-۲			موجودی صندوق ارزی
۷۰,۳۲۵	۱۵۵,۵۳۶				

۳-۱- صورت ریز بانک های ارزی به شرح زیر می باشد

۱۳۹۵		۱۳۹۶		نوع ارز	نام بانک
مبلغ	مبلغ	فی	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۰	۲,۱۵۵	۱۰۷,۰۰۰	۲۰,۱۳۹	ریال - عمان	ملی شعبه مسقط عمان
۳۰۶	۳۹۱	۴۰,۸۹۲	۹,۵۵۰	دلار	توسعه صادرات - شعبه مرکزی
۸۶	۱۰۳	۴۰,۸۹۲	۲,۵۲۷	دلار	سپه - شعبه داودیه
۴۳	۵۹	۴۸,۱۴۲	۱,۲۳۱	یورو	سپه - شعبه داودیه
۳۴	۴۸	۴۸,۱۲۰	۱,۰۰۰	یورو	سپه - سیمان هرمزگان
۴۶۹	۲,۷۵۶				

۳-۱-۱- با توجه به نحوه پرداخت وجه (ارزی، ریالی) از طرف بانک های ارزی به شرکت، تسعیر ارز در تاریخ ترازنامه بر اساس "نرخ بازار" (دریافت وجه به صورت ارز) صورت پذیرفته است.

۳-۲- موجودی نزد صندوق ارزی مبلغ ۶۲۸ درهم و ۴,۷۴۴ دلار، ۱۶۱ اریال عمان، ۱۴۱۲ اریال قطر و ۱۰۱۳۳ یورو می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۰	۹۴,۴۶۲	۰	۹۴,۴۶۲	۴-۱	سپرده ویژه بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی بندر عباس
۲,۹۴۱	۲,۳۶۱	۰	۲,۳۶۱	۴-۲	سایر سپرده های سرمایه گذاری ریالی نزد بانک ها
۱۵۹,۶۴۷	۰	۰	۰		اوراق مشارکت
۱۶۲,۵۸۸	۹۶,۸۲۳	۰	۹۶,۸۲۳		

۴-۱- سپرده گذاری ویژه نزد بانک توسعه تعاون شعبه مرکزی بندر عباس به نرخ ۲۰ و ۲۲ درصد محاسبه می شود.

۴-۲- سپرده سرمایه گذاری بابت تضمین ضمانت نامه (بابت حق استخراج از معادن) بوده، که نرخ سود آن ۲۰ درصد می باشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵		۱۳۹۶			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
اسناد دریافتنی تجاری					
۵۲۴,۶۱۵	۳۲۷,۱۴۴	(۳۲,۱۱۷)	۰	۳۵۹,۲۶۱	۵-۲ شرکت دونا مجد قشم
۰	۷۳,۲۴۸	(۲۷۰)	۰	۷۳,۵۱۸	۵-۳ مجتمع فولاد بهنورد کوبر
۳۱,۷۱۳	۳۳,۸۹۵	۰	۰	۳۳,۸۹۵	علی شیرازی پور
۱۶,۳۶۳	۱۵,۵۷۰	۰	۰	۱۵,۵۷۰	اکبر میرز
۳۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۷	۰	۰	۱۶,۹۴۷	ادریس طاهری پور
۲۱,۱۱۲	۹,۰۰۰	۰	۰	۹,۰۰۰	سهیل کیش
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	شرکت همت بنیاد قشم
۷۷,۷۹۴	۷۶,۱۱۷	(۱,۸۰۰)	۰	۷۷,۹۱۷	سایر
۷۰۱,۵۹۷	۵۶۱,۹۲۱	(۳۴,۱۸۷)	۰	۵۹۶,۱۰۸	۵-۴
حسابهای دریافتنی :					
اشخاص وابسته :					
۱,۲۸۳	۴۵,۹۱۰	۰	۴۵,۹۱۰	۰	۵-۵ شرکت گرند جنرال تردینگ GGT
سایر اشخاص:					
۱۴۲,۹۷۴	۲,۸۴۴	۰	۲,۸۴۴	۰	۵-۵ مایس اند بلو جنرال تردینگ
۱۰,۰۳۵	۰	۰	۰	۰	سما الوطن للتطوير
۰	۷,۹۷۸	۰	۰	۷,۹۷۸	شرکت پارسیان سازبنا
۰	۶,۹۶۱	۰	۰	۶,۹۶۱	شرکت همت بنیاد
۹,۴۴۶	۴,۰۰۰	۰	۰	۴,۰۰۰	موسسه مکن / قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه
۷۷۳	۲,۱۶۲	(۳,۹۵۸)	۰	۶,۱۲۰	۵-۶ سایر
۱۶۴,۵۱۱	۶۹,۸۵۴	(۳,۹۵۸)	۴۸,۷۵۴	۲۵,۰۵۸	
۱۶۴,۵۱۱	۶۹,۸۵۴	(۳,۹۵۸)	۴۸,۷۵۴	۲۵,۰۵۸	
غیر تجاری :					
اشخاص وابسته :					
۰	۲,۴۰۵	۰	۲,۴۰۵	۰	۵-۵ شرکت صرافی امید سپه
۱,۱۰۰	۸۴۷	۰	۰	۸۴۷	۵-۷ شرکت گوهران امید قشم
۱۵,۲۹۶	۰	۰	۰	۰	شرکت آینده اندیش نگر
۰	۱	۰	۰	۱	۵-۸ سود سهام دریافتنی
۰	۱,۷۵۵	۰	۰	۱,۷۵۵	شرکت لیزینگ امید
سایر اشخاص:					
۳۳,۸۳۴	۳۶,۲۸۷	۰	۰	۳۶,۲۸۷	کارکنان (وام و علی الحساب)
۱۶,۴۵۸	۱۳,۰۰۲	۰	۰	۱۳,۰۰۲	۵-۸ سود سهام دریافتنی
۰	۴,۹۱۴	۰	۰	۴,۹۱۴	بانک مهر ایران
۰	۱,۹۸۶	۰	۰	۱,۹۸۶	شرکت صنایع ریخته گری اصفهان
۶,۴۵۰	۱۷,۴۱۱	(۱۰,۴۲۸)	۹,۷۰۹	۱۸,۱۳۰	۵-۹ سایر اشخاص
۷۳,۱۳۸	۷۸,۶۰۷	(۱۰,۴۲۸)	۱۲,۱۱۴	۷۶,۹۲۲	
۹۳۹,۲۴۶	۷۱۰,۳۸۲	(۴۸,۵۷۳)	۶۰,۸۶۸	۶۹۸,۰۸۷	

۵-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی معادل ۷۰.۴۷۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی و ۲۵.۸۵۱ میلیون ریال از حسابهای دریافتی اعم از تجاری و غیر تجاری وصول شده است.

۵-۲- از مبلغ ۲۵۹.۲۶۱ میلیون ریال حساب اسناد دریافتی تجاری، مبلغ ۳۴۸.۰۱۱ میلیون ریال به سر رسید تا سال مالی ۹۵ و مبلغ ۱۱.۲۵۰ میلیون ریال به سر رسید سال مالی ۹۶ می باشد. از مانده حساب اسناد دریافتی از شرکت دونا مجد قشم میزان مبلغ ۳۵۹.۲۶۱ میلیون ریال تا تاریخ گزارش سر رسید گذشته می باشد، که مراحل پیگیری جهت وصول از محل های اسناد تضمینی شرکت مذکور نزد شرکت سیمان هرمزگان به مبلغ ۴۴۲.۳۳۷ میلیون ریال، ضمانت نامه های بانکی به مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و املاک ترهین شده به مبلغ ۲۸۴.۸۲۵ میلیون ریال نزد شرکت می باشد. لازم به توضیح است که از مبلغ فوق ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت فاقد اعتبار بودن ضمانت نامه شرکت چمن ماه است که در حال پیگیری توسط واحد حقوقی این شرکت می باشد.

۵-۳- در تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۷۳.۵۱۸ میلیون ریال سر رسید گذشته می باشد و اسناد تضمینی نزد این شرکت مبلغ ۲۶۶.۴۶۰ میلیون ریال بوده، که شامل چک و سفته می باشد.

۵-۴- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۴.۱۸۷ میلیون ریال بابت عدم وصول مطالبات در دفاتر شرکت ذخیره اخذ گردیده که در یادداشت شماره ۲۴ افشاء شده است و همچنین در اسناد دریافتی تجاری و اخذ شده این شرکت مبلغ ۳۲۶۶۰ میلیون ریال برای شرکت مجتمع فولاد پهنورد کویر مبلغ ۲۴.۵۰۰ میلیون ریال برای شرکت دونا مجد قشم و مبلغ ۱۵.۶۴۳ میلیون ریال برای شرکت استاس توسعه. مبلغ ۱۳.۰۳۶ میلیون ریال برای شرکت عمران خشت آگرین و مبلغ ۷.۵۰۰ میلیون ریال برای آقای المبری و مبلغ ۷.۰۰۰ میلیون ریال برای آقای اسلامی و مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال برای شرکت solo by building construction materials و مبلغ ۸۰.۵۷ در سایر اشخاص اقدامات حقوقی در حال پیگیری می باشد که تا تهیه صورت مالی نتیجه حاصل نشده است.

۵-۵- شرکت وجوه ناشی از فروش صادراتی خود را به واسطه شرکت گرند جنرال تردینگ (GGT) وصول می نماید. شرکت گرند جنرال تردینگ GGT بابت نگهداری وجوه ارزی (ناشی از حوالجات و مبادله اسناد اعتباری) شرکت در حساب های ارزی خارج از کشور تا توزیع و یا استفاده کامل آن وجوه بنا به درخواست کتبی شرکت ضمن رعایت شرایط مورد توافق و متعارف می باشد. و انجام کلیه تشریفات اداری، بانکی و بازرگانی لازم از جمله صدور پروفرم و بابت حواله مبلغ ارزی کارمزدی معادل ۱ درصد مبلغ آن حواله جات یا اعتبار اسنادی پرداخت می شود و کلیه وجوه واریزی به هر ارزی از یا به طرف های تجاری شرکت در تاریخ های واریز یا پرداخت به درهم امارت تبدیل و باتوجه به اعلامیه رسمی بانک عامل کارگزار در حساب های فی مابین منظور خواهد شد و تسویه حساب نهایی قرارداد نیز به درهم امارت صورت خواهد گرفت.

۵-۵-۱- مانده حساب های دریافتی ارزی مربوط به دو شرکت مایس اند بلو، شرکت گرند جنرال تردینگ GGT و صرافی امید به تفکیک نوع ارز به شرح زیر می باشد

۱۳۹۶		نوع ارز		مقدار		نرخ		مبلغ	
شرکت گرند جنرال تردینگ GGT	۵-۴-۱	درهم	۴,۱۱۴,۵۲۴	ریال	۱۱,۱۵۸	۴۵,۹۱۰	میلیون ریال		
مایس اند بلو جنرال تردینگ		دلار	۶۹,۵۶۱		۴۰,۸۹۲	۲,۸۴۴			
شرکت صرافی امید سپه		یورو	۵۰,۸۳۶		۴۷,۳۰۶	۲,۴۰۵			
						۵۱,۱۵۹			

۵-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۹,۴۸۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۵-۶- عمده مبلغ ۳.۹۵۸ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به شرکت های ماهان اتحاد بندر، سیستم کنترل دوار، پشتیبانی احداث صنایع ایران و ساروج مکان بندر می باشد.

۵-۷- طلب از شرکت گوهران امید مربوط به اجاره یک واحد از دفتر مربوط به سال های ۹۰ الی ۹۳ می باشد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۵-۸- سود سهام دریافتنی و سپرده و اوراق مشارکت از اقلام ذیل تشکیل می شود

۱۳۹۶	دریافت طی سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۱۳	۰	۰	۹,۸۱۳	۵-۸-۱
۲,۸۱۱	۲,۵۷۰	۲,۵۷۰	۲,۸۱۱	شرکت سیمان خوزستان
۴	۰	۰	۴	توسعه صادرات صنعت سیمان
۲۷۳	۰	۰	۲۷۳	مرکز آموزش و تحقیقات ایران
۰	۲	۰	۲	شرکت سیمان خاش
۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
۱	۰	۱	۰	خدمات رایانه امید
۰	۶۶,۸۲۸	۶۶,۸۲۸	۰	پترو امید آسیا
۰	۲,۹۸۲	۸۰۰	۲,۱۸۲	شرکت تامین سرمایه امید
۱۳,۰۰۳	۷۲,۳۸۲	۷۰,۱۹۹	۱۵,۱۸۶	امید تابان خلیج فارس
۰	۱۲,۲۰۹	۱۰,۹۳۸	۱,۲۷۱	
۰	۱۲,۲۰۹	۱۰,۹۳۸	۱,۲۷۱	سود اوراق مشارکت
۱۳,۰۰۳	۸۴,۵۹۱	۸۱,۱۳۷	۱۶,۴۵۷	جمع سود اوراق مشارکت

۵-۸-۱ سود سهام دریافتنی از شرکت سیمان خوزستان مربوط به سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۳ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال وصول شده است.

۵-۹- عمده مبلغ ۱۰.۴۲۰ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به شرکت های ایجاد محیط بین الملل ، الرونتق وایمید، لوکس تریدینگ و اچ سی می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۶,۵۴۲	۳۰۹,۴۲۶		قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۱۲۰,۶۹۶	۱۵۶,۳۲۳	۶-۲	کالای در جریان ساخت
۱۷,۰۵۰	۷۷,۳۸۳	۶-۳	کالای ساخته شده
۵۲,۳۸۸	۶۱,۰۷۶		مواد اولیه و بسته بندی
۴,۹۷۸	۸,۲۱۹		موجودی سوخت
۱,۰۹۱	۱,۶۶۴		اقلام امانی ما نزد دیگران
(۷۲۴)	(۷۲۴)	۶-۴	اقلام امانی دیگران نزد ما
۴۸۲,۰۲۱	۶۱۳,۳۶۷		

- ۶-۱- 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 ۶۲۷ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.
- ۶-۲- کالاهای در جریان ساخت شامل کلینکر (داخل کارخانه) و سیمان آماده بارگیری و کار در جریان ساخت هر مرحله می باشد در صد تکمیل کلینکر ۸۵ درصد و سیمان آماده بارگیری ۹۴ درصد می باشد.
- ۶-۳- کالای ساخته شده شامل سیمان و کلینکر در محوطه اسکله می باشد.
- ۶-۴- اقلام امانی دیگران نزد ما مربوط به روغن های صنعتی و بلبرینگ از شرکت هایی از جمله سیمان خوزستان و سیمان کارون و سیمان اصفهان می باشد.

۷- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سفارشات خارجی :
۱۳,۱۲۵	۱۹,۵۸۹	۷-۱	قطعات و لوازم یدکی
			پیش پرداخت های داخلی
۵۴,۲۸۲	۷۹,۳۰۹	۷-۲	خرید خدمات و پیمانکاران
۹,۷۲۰	۱۰,۶۲۱	۷-۳	خرید مواد و کالا
۵,۹۴۳	۶,۰۴۳		سایر پیش پرداختها
(۱۶,۸۱۱)	(۲۲,۴۲۶)	۷-۴	معلق خرید (خریدهای داخلی)
۵۳,۱۳۴	۷۳,۵۴۷		جمع پیش پرداخت ها
۶۶,۲۵۹	۹۳,۱۳۶		جمع سفارشات و پیش پرداخت ها

- ۷-۱- اقلام عمده تشکیل دهنده سفارشات خارجی مربوط با قطعات و لوازم یدکی شامل خرید قطعه یدکی الواتور کوره و قطعات خازن موتور فشار قوی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی سفارشات مذکور دریافت نشده است

۷-۲- مانده پیش پرداخت خدمات عموماً بابت قراردادهای منعقد شده با شرکت راه سازی صمصام جنوب شرق ، نیکا سیمان خمیر ، ساحل نمایان و آقای ساحلی زادگان جهت انعقاد قرارداد تامین ناوگان حمل و نقل سیمان و کلینکر از کارخانه به اسکله شهید رجایی بابت صادرات در قبال فروش سیمان می باشد تسویه مبالغ مذکور از محل صورت وضعیت های ارسالی پیمانکاران حمل می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق بابت خرید انواع آجر منیزی و پارسینل و پاکت و قطعات گیربکس الواتور آسیاب مواد ، گازوئیل ، انواع بلیرینگ ، خرید زره سینی آسیاب مواد و خرید گلوله و ... می باشد .

۷-۴- 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 قیمت های استعلام شده قیمت گذاری و در این سرفصل ثبت گردیده و تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال اسناد و مدارک مربوطه دریافت شده و از حساب فوق خارج گردیده است.

۷-۵- تا تاریخ گزارش مبلغ ۳,۲۳۳ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت خرید کالا تسویه گردیده است.

۸- دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده	مانده	فروش رفته	اول دوره
۴,۵۹۳	۷۹۴	۳,۷۹۹	۴,۵۹۳

واحدهای مسکونی شهرک های پردیس و گلزار بندر خمیر

۸-۱- دلیل کاهش دارائی های نگهداری برای فروش ، واگذاری تعداد ۲۴ واحد های مسکونی شهرک های پردیس و گلزار بندر خمیر به پرسنل بوده که مبلغ ۷,۴۰۷ میلیون ریال سود ناشی از واگذاری آن در یادداشت ۲۶ سود حاصل از فروش دارایی های غیرجاری شناسایی گردیده است . لازم به ذکر است وصول وجوه مرتبط با فروش املاک به صورت اقساط طی ۵ سال از مبلغ حقوق کارکنان کسر و تا تسویه نهایی به پرسنل منتقل نخواهد شد .

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۰۲	۲	۹-۱
۲۳۰,۰۴۱	۲۸۷,۵۵۱	۹-۲
۲۳۶,۵۴۳	۲۸۷,۵۵۳	

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
سایر شرکت ها

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده	سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۰۰	۰	۰
۲	۲	۱,۰۰۰
۶,۵۰۲	۲	

سایر اشخاص
شرکت سیمان خوزستان
اشخاص وابسته
شرکت سرمایه گذاری سپه

۹-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در تاریخ تراز نامه شرکت سرمایه گذاری سپه مبلغ ۱/۴ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵		۱۳۹۶		درصد سهام	اشخاص وابسته
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال		
۲۰۵,۶۲۴	۲۵۷,۰۳۰	۲۵۷,۰۲۹,۷۶۴		۵	شرکت تامین سرمایه امید
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰	۹-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری امید تابان خلیج فارس
۴	۴	۴,۰۰۰		-	شرکت پترو امید آسیا
سایر اشخاص غیر وابسته					
۱۰,۲۸۱	۱۰,۲۸۱	۱۰,۲۸۰,۸۹۲		۷.۳۵	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۰	۶,۱۰۴	۱,۰۰۰		۶۰	۹-۲-۲ شرکت هرمز الانوار
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰		-	شرکت رایانه خدمات امید
۱۰	۱۰	۱۰,۰۰۰		-	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایران
۷	۷	۷,۱۸۷		-	آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۵	۵	۵,۰۰۰		۰.۲۰	صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی و خدمات مهندسی
۱۰	۱۰	۱۰,۲۰۰		-	کاشانه کاران کادوس
۲۳۰,۰۴۱		۲۸۷,۵۵۱			

۹-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری امیدتابان خلیج فارس شامل ۴۰٪ سهام آن شرکت بوده که ۳۵٪ از مبلغ سرمایه ثبتی شرکت توسط سهامداران واريز شده است. باتوجه به عدم فعالیت شرکت سرمایه پذیر از تاریخ تاسیس تا تاریخ تصویب صورتهای مالی و کم اهمیت بودن ارقام ترازنامه و سودوزیان آن نسبت به انعکاس سرمایه گذاری مذکور در صورتهای مالی به روش بهای تمام شده اقدام شده است. جمع دارائی های شرکت مذکور ۴۷.۵۷۵ میلیون ریال جمع بدهی ها ۵.۷۶۳ میلیون ریال و جمع حقوق صاحبان سهام مبلغ ۴۱.۸۱۲ میلیون ریال و سود خالص دوره مبلغ ۱.۸۴۳ میلیون ریال (شامل سود های غیر عملیاتی نظیر سودسپرده بانکی و ..) بوده است.

۹-۲-۲- "مبلغ ۶۰.۰۰۰ ریال عمان معادل ۵.۸۵۰ میلیون ریال ایران بابت سرمایه اولیه تاسیس شرکت هرمزالانوار به میزان ۶۰ درصد سهم شرکت تاسیس کارخانه آسیاب سیمان در شهر دقم عمان به همراه مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال هزینه های سرمایه گذاری در سال مورد گزارش پرداخت شده است. باتوجه به تازه تاسیس بودن شرکت و در مرحله قبل از بهره برداری و همچنین کم اهمیت بودن ارقام تراز نامه و سود و زیان آن نسبت به انعکاس سرمایه گذاری مذکور در صورت های مالی به روش بهای تمام شده گزارش شده است

۹-۲-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت های غیر بورسی بدون کاهش ارزش انباشته می باشد.

شرکت سهامان هوزکان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۰- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری	۱۳۹۶	استهلاک و کاهش ارزش		مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	بهای تمام شده		مانده در ابتدای سال
		مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش			افزایش	سال	
۲۳۷۵۰	۲۳۷۵۰	.	.	.	۲۳۷۵۰	.	.	۲۳۷۵۰
۳۳۶۵۸	۳۳۶۵۸	.	.	.	۳۳۶۵۸	.	.	۳۳۶۵۸
۱۸۹۲	۱۸۹۵	۱,۰۶۹	۳۱۱	۱,۶۴۸	۳۸۶۴	۳۳۴		۲۵۳۰
۵۹,۳۰۰	۵۹,۳۰۳	۱,۰۶۹	۳۱۱	۱,۶۴۸	۶۱,۱۲۳	۳۳۴		۶۰,۹۴۸

حق امتیاز بهره برداری اسکله
 حق امتیاز کاربوری، آب خطوط آنتن
 نرم افزار ها

گزارش حسابرسی توسط حسابرسی رابند و همکار
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته
 در بخش اول مجوعه

شرکت سیمان هوموگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۱



۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		قیمت تمام شده / میلیون ریال		شرح	
۱۳۹۵	۱۳۹۱	استهلاک دارایی‌های فروخته شده	استهلاک مقی سال	مانده ابتدای سال	تغی و تعدیلات و تعدیلات	افزایش مقی سال	مانده ابتدای سال
۲۱,۹۳۶	۲۲,۰۸۶	۰	۲۲,۰۸۶	۰	۰	۱۵۱	۲۱,۹۳۶
۳۲۷	۷۸	۱,۰۷۸۹	۲۶۹	۱۰,۵۲۰	۰	۰	۱۰,۸۶۷
۸۵,۷۶۴	۸۸,۳۲۵	(۲,۴۸۰)	۸,۵۱۳	۱۵۳,۳۹۹	۹,۸۷۰	(۵,۶۰۰)	۱۵۹,۵۶۹
۶۸,۱۷۸	۸۳,۹۷۱	۱۱۴,۴۳۳	۸,۷۲۲	۱۰۵,۷۱۱	۲۳,۷۱۹	۷۹۶	۱۱۳,۶۸۹
۱۸۹,۷۰۱	۲۰۴,۱۲۷	۴۷۸,۵۷۵	۳۱,۲۹۵	۴۴۷,۲۸۰	۴۴,۹۰۲	۸۱۸	۶۳۶,۹۸۱
۲۳,۹۵۹	۱۳,۳۱۹	۴۴,۷۸۰	۶,۸۰۰	۵۸,۰۹۸	(۱۲۹)	۵۵۴	۷۲,۳۲۲
۳۱,۴۶۹	۳۰,۷۷۳	۲۹,۱۰۳	۴,۷۸۰	۲۴,۳۸۰	۳,۴۵۶	(۲۸۸)	۵۵,۸۴۹
۱۷,۴۶۴	۱۶,۹۴۰	۲,۳۱۴	۲,۶۵۰	۱۷,۵۶۴	۳۷,۱۵۴	۶۶۸	۲۵۰,۲۷۸
۴۳۸,۸۱۸	۴۵۹,۶۱۸	(۱۲,۸۳۰)	۶۳,۰۲۸	۸۰۷,۱۲۷	۱,۳۱۶,۹۴۳	۵,۴۴۰	۱,۲۲۸,۶۷۴
۶۶,۹۰۴	۱۷۱,۱۶۱			۱۷۱,۱۶۱	(۶۳,۹۵۲)	۱۶۸,۲۰۹	۶۶,۹۰۴
۵۵,۷۵۲	۱۰۲,۱۹۴			۱۰۲,۱۹۴	(۱۹,۳۱۴)	۶۵,۷۵۲	۵۵,۷۵۲
۴۵,۵۱۳	۴۸,۹۹۶			۴۸,۹۹۶	۰	۳,۴۸۳	۴۵,۵۱۳
۶۰۶,۹۸۷	۷۸۱,۹۶۹	۸۵۷,۳۲۵	(۱۲,۸۳۰)	۶۳,۰۲۸	۸۰۷,۱۲۷	۱,۴۳۹,۲۹۳	۱,۴۳۹,۲۹۳

۱- دارایی‌های شرکت به استثناء زمین و معدن تا ارزش ۲,۲۸۲,۶۶۰ میلیون ریال در مقابل تحولات ناشی از حریق، سیل و زلزله دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشند. ضمناً واسطه نقلیه دارای پوشش بیمه‌ای شخصی ثالث و بیمه می‌باشند.

۲- ۱۱- افزایش دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۶۸,۲۰۹ میلیون ریال مربوط به پروژه آب شیرین کن کارخانه می‌باشد.

۳- ۱۱- افزایش دارایی‌های ثابت ساختمان سمورته سازی، تأسیسات عمدتاً ثابت تعمیرات اساسی ماشین آلات و تأسیسات و درزین‌های مدار بسته می‌باشد.

۴- ۱۱- افزایش ساختمان ناشی از خرید یک واحد اداری (دفتر فروش) در کیش، تعمیرات طبقه او همی‌باشد.

۵- ۱۱- صعدہ دارایی در جریان تکمیل مربوط به پروژه آب شیرین کن می‌باشد.

۶- ۱۱- تریخ استهلاک محاسبه دارایی‌های شرکت بر اساس دستور العمل‌ها و رویه‌های فنی سازمان امور مالیاتی اعمال شده است.

۷- ۱۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است

مطابق انباشته		مطابق تاریخ برآورده‌مخارج		درصد تکمیل	
۱۳۹۵	۱۳۹۱	تکمیل	هزینه برداری	۱۳۹۵	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	%	%
۱۶,۵۳۹	۲۷۲,۴۳۹	۴۰۰,۲۷۱	۱۲۹۱/۱۲۲۹	۴۳٪	۶۵٪

احداث آب شیرین کن

۱۲- سایر دارائی ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۹۲	۶,۴۵۸	حصبه بلند مدت وام منازل کارکنان
۵۶,۳۲۳	۵۲,۰۳۹	حصبه بلند مدت وام کارکنان
۶۰,۶۱۵	۵۸,۴۹۷	

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۹۱۸	۴۱,۷۹۸	تجاری :
۴۱,۶۸۰	۴۱,۷۰۶	شرکت برق منطقه ای هرمزگان
۸,۱۸۴	۱۶,۴۳۰	شرکت گاز استان هرمزگان
۹,۱۷۵	۱۰,۴۰۱	شرکت افرابافت
۰	۴,۱۹۸	شرکت بافت فرمهین
۳,۸۳۵	۳,۹۴۷	شرکت حمل و نقل بندرخمیر
۰	۳,۳۴۷	شرکت معدنی سنگ آهن آک کهور
۳,۳۴۲	۳,۲۶۷	شرکت حمل و نقل میثم بار خمیر
۰	۳,۰۸۷	شرکت کاریان پارس زاگرس
۰	۳,۰۰۰	سی بی بی ران-شرکت بازرگانی بین المللی
۰	۲,۹۲۷	چمن ماه شرق - شرکت
۰	۲,۹۴۷	شرکت نفت ایرانول
۰	۲,۸۲۲	فرآورده های نسوز ایران - شرکت
۰	۲,۶۹۶	سراج ساحل جنوب -شرکت
۱۱,۱۱۰	۲,۱۷۸	شرکت ایران ذوب
۰	۱,۷۳۶	شرکت عمرانی و صنعتی پارس بنای صدر
۰	۱,۶۷۴	شرکت حمل و نقل سپهر تراپر هرمزگان
۸۳,۷۳۸	۶۳,۰۵۷	شرکت فرا نسوز یزد
۱۸۹,۹۸۲	۲۱۱,۲۱۸	سایر
		غیر تجاری :
		اشخاص وابسته :
۱۱,۴۷۰	۲,۹۱۳	۱۳-۱ شرکت خدمات آینده اندیش نگر
۰	۱۱۶,۳۳۵	۱۳-۲ سایر اسناد پرداختنی غیر تجاری: سازمان امور مالیاتی استان هرمزگان
۷۶,۲۹۳	۴۴,۶۹۰	۱۳-۳ سایر حساب های پرداختنی غیر تجاری : اشخاص و شرکتهای
۱۳,۶۶۵	۳۵,۵۳۲	۱۳-۴ سپرده حسن انجام کار
۱۸,۰۶۱	۳۱,۴۱۶	۱۳-۴ سپرده های حق بیمه (بیمانکاران و ...)
۳۶,۲۱۲	۳۰,۹۷۶	۱۳-۵ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۸,۲۱۸	۷,۶۸۲	۱۳-۶ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۵,۹۱۸	۷,۵۸۹	حق بیمه و مالیات های پرداختنی (حقوق پرسنل)
۴,۲۳۴	۲۷,۱۴۲	سایر
۱۷۴,۰۷۱	۳۰۴,۲۷۶	
۳۶۴,۰۵۳	۵۱۵,۴۹۴	

گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی راند و همکار
 در مورد این صورت های مالی و یادداشت های پیوسته
 در بخش اول مجموعه

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱-۱۳-۱- بدهی به شرکت آینده اندیش نگر بابت خدمات نیروی انسانی می باشد .
۲-۱۳-۲- مبلغ ۱۱۶.۳۳۵ میلیون ریال بابت مالیات بر عملکرد های سال های ۹۱ و ۹۲ بوده و مبلغ ۷۳.۵۸۳ میلیون ریال طی یک فقره چک بابت جریمه دیر کرد به سازمان امور مالیاتی بصورت تضمینی واگذار شده که پس از وصول چک های مالیات بر عملکرد، نسبت به بخشودگی جرایم و عودت چک مذکور اقدام می گردد . همچنین معادل ۲۰ درصد جریمه دیر کرد مذکور در حساب های شرکت ذخیره اخذ گردیده است .

۳-۱۳-۳- صورت ریز حساب های پرداختی به اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۳,۳۸۶	سازمان تامین اجتماعی بندر خمیر
۱۱,۴۴۵	۹,۷۶۶	شرکت بیمه البرز
۱۶,۰۶۸	۰	صندوق رفاه کارکنان
۲,۱۰۶	۰	سپه بندر خمیر
۴۶,۶۷۴	۲۱,۵۳۸	سایر
۷۶,۲۹۳	۴۴,۶۹۰	

۴-۱۳-۴- افزایش سپرده حق بیمه و حسن انجام کار ناشی از پیشرفت پروژه آب شیرین کن می باشد .

۵-۱۳-۵- صورت ریز ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر می باشد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۸۰	۱۹,۴۲۷	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۸,۳۰۴	۸,۶۰۳	ذخیره عیدی کارکنان
۱۰,۳۲۸	۲,۹۴۷	سایر
۳۶,۲۱۲	۳۰,۹۷۶	

۶-۱۳-۶- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده تا سال ۱۳۹۴ رسیدگی و برگه قطعی صادر و تسویه شده است .

۷-۱۳-۷- تا تاریخ تصویب صورت های مالی معادل ۱۱۵,۶۵۴ میلیون ریال از حسابهای پرداختی تسویه شده است.

۱۴- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶ به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر - تسویه مالیات	۰	۰	۸۴,۸۶۵	۸۴,۸۶۵	۸۵,۵۸۶	۴۱۲	۱,۸۳۰	۵۳۸,۸۰۰	۱۳۹۱/۰۸/۳۰	
رسیدگی به دفاتر - تسویه مالیات	۱۳۶,۵۷۸	۱۴,۷۱۷	۱۱۹,۹۴۷	۱۱۹,۹۴۷	۱۶۱,۵۸۲	۳,۲۸۷	۱۴,۶۱۰	۶۸۲,۵۵۵	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
رسیدگی به دفاتر - تسویه مالیات	۱۴۲,۲۶۶	۰	۸۶,۴۰۹	۸۶,۴۰۹	۱۲۳,۴۱۲	۲,۳۳۷	۱۴,۳۸۵	۱,۱۹۴,۵۳۵	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
رسیدگی به دفاتر - تسویه مالیات	۲۶۶	۰	۹۲,۸۵۲	۹۲,۸۵۲	۹۲,۸۵۲	۸۱,۰۹۳	۳۹۲,۷۰۶	۷۰۰,۵۴۵	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
رسیدگی - تسویه مالیات	۵۰,۵۸۱	۴,۸۶۱	۴۶,۷۲۰	۰	۰	۵۰,۵۸۱	۲۲۴,۸۰۵	۴۰۷,۶۶۶	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ابرازی - رسیدگی نشده	۰	۳۵,۷۵۷	۰	۰	۰	۲۷,۵۶۵	۱۵۸,۹۱۹	۲۹۹,۷۸۲	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
	۳۲۹,۶۹۱	۵۴,۳۳۵								

۱-۴- علی‌رغم اینکه پروانه بهره برداری شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۴ صادر و در اختیار شرکت قرار گرفته و به موجب مفاد ماده ۱۳۲ ق.م.م. شرکت از سه‌ماهیت ۱۰ ساله پس از صدور پروانه بهره برداری برخوردار می باشد. در رسیدگی های بعمل آمده توسط سازمان امور مالیاتی معافیت سال منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۳۰ مد نظر قرار نگرفته است و بدون توجه به معافیت مذکور سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص به میزان ۸۵,۵۸۶ میلیون ریال نموده است که با در نظر گرفتن معافیت مورد بحث از این بابت با پرداخت مبلغ ۸۴,۸۶۵ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی در مرحله وصول و اجراء، مالیات سال مذکور تسویه گردید.

۲-۱۴- بر اساس ماده ۲۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال های ۹۲ اعتراض گردیده و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و با برگشت مبلغ ۴۱,۶۳۵ میلیون ریال و با پرداخت ۱۱۹,۹۴۷ میلیون ریال در مرحله وصول و اجراء مالیات سال ۱۳۹۲ تسویه شده است.

۳-۱۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ پس از طرح در هیات حل اختلاف مالیاتی و کاهش به میزان ۳۷,۰۰۷ میلیون ریال و با پرداخت مبلغ ۸۶,۴۰۹ میلیون ریال در مرحله وصول و اجراء، مالیات سال مذکور تسویه گردید.

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ بر اساس برگ تشخیص صادره توسط حوزة به مبلغ ۲,۸۰۶ میلیون ریال بوده که شرکت با تمکین به برگ تشخیص صادره در دوره مالی مورد گزارش نسبت به پرداخت مبلغ مذکور اقدام نموده است.

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ بر اساس اظهار نامه ارسالی به سازمان امور مالیاتی مبلغ ۴۶,۷۲۰ میلیون ریال به حساب سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده و تا کنون سازمان مذکور نسبت به رسیدگی و اظهار نظر نسبت به مالیات این سال اقدام

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده اول سال
۵۵۲,۷۱۹	۷۴۶,۲۷۷		تقسیم سود سهام سال مالی قبل
۴۸۷,۸۰۰	۳۲۵,۲۰۰	۱۵-۱	سود سهام تسویه شده نقدی
(۲۹۴,۲۴۲)	(۵۵,۴۴۷)		
۷۴۶,۲۷۷	۱,۰۱۶,۰۳۰		

۱۵-۱- سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام سنوات قبل بوده، که عمده آن مربوط به مطالبات شرکت گروه سرمایه گذاری امید می باشد.

۱۵-۲- سود سهام پرداختنی به شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید به مبلغ ۹۵۸.۴۳۲ میلیارد ریال و شرکت های سرمایه گذاری سپه به مبلغ ۱۳.۳۶۳ میلیارد ریال می باشد و مبلغ ۲۰.۹۵۵ میلیون ریال در اسناد پرداختی ثبت شده است.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال		بانک ملی مرکزی بندر عباس
۱۴,۲۹۳	۱۴,۲۹۳		

۱۶-۱- 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 طی سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۹۰ در قبال ارائه سفته پرداخت شده است که بخشی از مبالغ "دریافتی" طی سنوات قبل تسویه گردیده الباقی فعلا متوقف شده است و لذا با عنایت به نامشخص بودن کارمزد آن و نحوه، "تسویه" مبلغی در این خصوص در حسابها منعکس نشده است.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸	۴۷,۹۸۸	شرکت آذین دشت قشم
۱,۵۱۶	۳۲,۳۴۵	سما الوطن للتطوير
۲۳۲	۷,۹۳۱	شرکت ساب صحرا
.	۳,۷۶۱	حقیقت محمد
۲۰,۲۹۰	۲۵,۸۰۳	سایر
۲۲,۱۶۶	۱۱۷,۸۲۸	

۱۷-۱- مانده سرفصل پیش دریافتها بابت وجوه دریافتی از مشتریان در قبال ایجاد تعهد تحویل سیمان می باشد که با هماهنگی مشتری در زمان های مقتضی اعلام بار و تحویل می گردد که کل آن تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۱۱۱	۱۷۷,۷۸۳	مانده در ابتدای سال
.	(۵,۳۳۸)	تسویه موقت
(۷,۴۳۴)	(۲۲,۹۹۲)	پرداخت شده طی سال
۵۳,۱۰۶	۴۴,۹۵۴	ذخیره تامین شده
۱۷۷,۷۸۳	۱۹۴,۴۰۷	مانده در پایان سال

۱۸-۱- با توجه به محاسبه ذخیره پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت در حساب های شرکت ، در مواردی با تصویب هیئت مدیره بیش از ذخیره منظور شده نسبت به پرداخت سنوات خدمت اقدام گردیده است . با توجه به وضعیت سود و زیان و نقدینگی شرکت پیش بینی می شود میزان سنوات خدمت کارکنان در سال های آتی به ازاء هر سال خدمت معادل یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر در دستور کار شرکت قرار گیرد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶ مبلغ ۵۴۲.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۵۴۲ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهام داران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	
میلیون ریال		سهم	میلیون ریال		سهم	
۴۴۷,۸۲۳	۸۳	۴۴۷,۸۲۳,۲۸۶	۴۴۷,۸۴۵	۸۲.۶	۴۴۷,۸۴۵,۱۴۸	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۲۲,۲۷۴	۴	۲۲,۲۷۴,۴۰۸	۲۲,۲۷۲	۴.۱	۲۲,۲۷۲,۴۰۸	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۱۴,۶۴۴	۳	۱۴,۶۴۴,۰۰۰	۱۴,۶۴۴	۲.۷	۱۴,۶۴۴,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
۱۲,۸۷۴	۲	۱۲,۸۷۴,۰۸۶	۱۲,۸۷۴	۲.۴	۱۲,۸۷۴,۰۸۶	شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن (سهامی خاص)
۱۲,۹۲۰	۱	۱۲,۹۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۱	۲.۱	۱۱,۵۳۱,۳۲۰	شرکت گروه توسعه اقتصادی رستا (سهامی خاص)
۱۱,۰۹۲	۳	۱۱,۰۹۲,۴۲۲	۱۱,۰۹۲	۲.۰	۱۱,۰۹۲,۴۲۲	بانک تجارت (سهامی عام)
۲۰,۳۷۲	۴	۲۰,۳۷۱,۷۹۸	۲۱,۷۴۱	۴.۰	۲۱,۷۴۰,۶۱۶	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۵۴۲,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۹- از اشخاص وابسته شرکت خدمات آینده اندیش نگر، شرکت مرجان کار، لیزینگ امید هر کدام به تعداد ۱,۰۰۰ سهم سهامدار این شرکت می باشند.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۵۴.۲۰۰ 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 سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۱- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۸۹۹,۹۷۸	۷۶۸,۳۲۴	۸۹۹,۹۱۷	۷۴۸,۳۳۷	سیمان پاکتی
۵۹۹,۴۵۳	۵۹۳,۶۶۸	۶۲۹,۲۱۶	۶۰۷,۰۰۰	سیمان فله
۱,۴۹۹,۴۳۱	۱,۳۶۱,۹۹۲	۱,۵۲۹,۱۳۳	۱,۳۵۵,۳۳۷	
(۱۱۰,۹۱۵)		(۲۴,۳۲۴)	-	تخفیقات
۱,۳۸۸,۵۱۶	۱,۳۶۱,۹۹۲	۱,۵۰۴,۸۱۰	۱,۳۵۵,۳۳۷	جمع فروش داخلی
فروش صادراتی:				
۴۱۲,۳۰۲	۴۹۶,۳۱۴	۳۰۸,۲۰۴	۳۵۳,۲۴۶	کلینکر صادراتی
۲۲۲,۸۰۸	۱۴۸,۷۸۶	۲۴۵,۶۹۶	۱۳۰,۵۹۹	سیمان صادراتی
۶۳۵,۱۱۰	۶۴۵,۱۰۰	۵۵۳,۹۰۰	۴۸۳,۸۴۵	
۶۳۵,۱۱۰	۶۴۵,۱۰۰	۵۵۳,۹۰۰	۴۸۳,۸۴۵	جمع فروش صادراتی
۲,۰۲۳,۶۲۶	۲,۰۰۷,۰۹۲	۲,۰۵۸,۷۱۰	۱,۸۳۹,۱۸۲	

۲۱-۱- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	خالص فروش	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۲۵	۲۱۹,۸۴۹	۶۶۲,۰۶۹	۸۱۱,۹۱۸	سیمان پاکتی
۲۹	۲۹	۱۷۸,۶۲۹	۴۴۴,۲۶۳	۶۲۲,۸۹۲	سیمان فله
۳۴	۳۳	۱۰۲,۲۷۱	۲۰۵,۹۳۳	۳۰۸,۲۰۴	کلینکر صادراتی (fob)
۳۴	۴۷	۱۱۴,۴۱۲	۱۳۱,۲۸۴	۲۴۵,۶۹۶	سیمان صادراتی (c&f و fob)
۳۰	۳۰	۶۱۵,۱۶۱	۱,۴۴۳,۵۴۹	۲,۰۵۸,۷۱۰	

۲۱-۲- براساس نامه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۲۶ قیمت هر تن سیمان پاکتی به مبلغ ۹۹۰,۰۰۰ ریال و هر تن سیمان فله به مبلغ ۱,۱۶۷,۰۰۰ ریال و هر تن سیمان فله ۸۴۰,۰۰۰ ریال تعیین گردیده بود که براساس نامه شماره ۵۳۲۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ قیمت هر تن سیمان پاکتی مبلغ ۱,۰۱۷,۰۰۰ ریال از تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۰۱ افزایش یافت که باتوجه به مخالفت وزارت صنعت، معدن و تجارت و سایر دستگاههای دولتی با افزایش نرخ، از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۹ قیمتها به قیمت های پایه سال ۱۳۹۲ برگشت داده شد. و از تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۰ نرخها براساس مصوبه انجمن افزایش و هر تن سیمان فله به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هر تن سیمان پاکتی به مبلغ ۱,۱۵۰,۰۰۰ ریال تغییر یافت و به قیمت های فروش، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده اضافه می گردد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۲- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۰,۶۵۷	۲۲۴,۴۶۴	۲۲-۱	مواد مستقیم (مصرفی)
۷۹,۱۶۸	۹۶,۶۰۹	۲۲-۳	دستمزد مستقیم
۱,۱۳۲,۷۲۹	۱,۲۰۸,۵۵۵	۲۲-۳	سربار تولید
۱,۴۴۲,۵۵۴	۱,۵۲۹,۶۲۸		جمع هزینه های ساخت
(۲۴,۸۰۷)	(۵۴,۵۰۱)		افزایش موجودی های در جریان ساخت
۱,۴۱۷,۷۴۷	۱,۴۷۵,۱۲۷		بهای تمام شده ساخت
(۸,۶۷۰)	(۴۲,۸۴۶)		افزایش موجودی های ساخته شده
۱۰,۸۷۰	۱۱,۲۶۸	۲۲-۲	موجودی کالای در جریان ساخت خریداری شده
(۱۳۱)	.		سیمان مصرف داخلی
۱,۴۱۹,۸۱۶	۱,۴۴۳,۵۴۹		بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۲۲-۱- خلاصه وضعیت مصرف مواد بشرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		نوع مواد اولیه
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۵۱,۸۴۶	۱,۵۹۰,۶۲۵	۵۱,۳۱۲	۱,۵۴۲,۱۹۴	مارل - تن
۴۷,۳۱۷	۱,۵۲۰,۵۰۶	۴۸,۴۷۳	۱,۴۶۲,۵۲۷	سنگ آهک - تن
۱۱۴,۱۵۷	۱۸,۱۲۶,۵۱۸	۱۰۶,۶۹۴	۱۷,۹۶۸,۸۵۲	مواد بسته بندی - عدد
۱۶,۲۶۳	۴۶,۳۸۹	۱۶,۹۵۶	۴۷,۳۴۳	سنگ آهن - تن
۱,۰۷۴	۳۶,۲۳۵	۱,۰۲۹	۳۴,۷۵۶	سنگ گچ - تن
۲۳۰,۶۵۷	-	۲۲۴,۴۶۴	-	

۲۲-۲- مبلغ فوق ناشی از خرید مقدار ۱۴,۴۴۰ تن کلینکر از شرکت سیمان ممتازان کرمان می باشد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۳-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۲۸۷	۱۸۰,۰۲۶	۴۱,۷۴۸	۴۹,۲۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶,۴۵۰	۶۲,۰۷۰	۱۴,۲۵۲	۱۶,۸۲۵	بهره وری و پاداش
۴۵,۱۰۳	۶۳,۱۸۰	۹,۸۳۹	۱۴,۶۴۸	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۵,۶۲۰	۴۹,۸۰۲	۹,۱۹۰	۱۱,۱۸۶	مزایای پایان خدمت
۹,۶۵۱	۸,۳۷۹	۲,۳۰۳	۲,۵۷۴	عیدی
۴۰,۵۷۸	۵۸,۶۴۵	۱,۸۳۶	۲,۱۲۸	سایر مزایای کارکنان
۳۵۹,۶۸۹	۴۲۲,۱۰۱	۷۹,۱۶۸	۹۶,۶۰۹	
۲۷۶,۷۱۱	۲۴۷,۷۰۷	.	.	سوخت مصرفی کوره
۱۲۲,۱۵۲	۱۳۷,۳۳۹	.	.	خرید خدمات
۱۱۲,۴۷۵	۱۲۹,۱۶۶	.	.	برق مصرفی
۱۱۰,۶۴۸	۱۲۳,۶۲۹	.	.	تعمیرات و نگهداری
۶۶,۹۰۹	۵۶,۵۵۸	.	.	استهلاک
۲۶,۰۵۶	۲۶,۱۵۱	.	.	مواد غذایی
۱۹,۵۵۲	۲۱,۳۱۴	.	.	حمل و نقل - اجاره وسائط نقلیه
۸,۶۲۹	۱۴,۹۸۳	.	.	سوخت و روغن
۱۲,۱۶۸	۱۳,۴۵۰	.	.	هزینه پذیرائی و آبدارخانه
۳,۳۸۰	۳,۹۹۳	.	.	نظافت و پاک سازی
۸,۴۸۱	۸,۴۰۹	.	.	هزینه آب مصرفی
۲,۹۷۴	۳,۶۷۹	.	.	ابزار و اقلام مصرفی انبار
۷,۶۵۲	۸,۴۵۱	.	.	بیمه اموال
۹,۶۰۱	۱۰,۱۷۴	.	.	هزینه فرهنگی، نشریات و چاپ
۱۷,۴۶۲	۲۰,۱۱۲	.	.	سایر اقلام
۸۰۴,۸۵۰	۸۲۵,۱۱۷	.	.	جمع سایر هزینه ها
۱,۱۶۴,۵۳۹	۱,۲۴۷,۲۱۸	۷۹,۱۶۸	۹۶,۶۰۹	جمع هزینه ها
(۳۱,۸۱۰)	(۳۸,۶۶۳)	.	.	سهم سربار به اداری و تشکیلاتی
۱,۱۳۲,۷۲۹	۱,۲۰۸,۵۵۵	۷۹,۱۶۸	۹۶,۶۰۹	

۴-۲۲- ظرفیت معمول تولید شرکت در سال به شرح زیر می باشد

عملکرد واقعی		ظرفیت معمول		واحد اندازه گیری	
۱۳۹۵	۱۳۹۶				
۱,۹۵۴,۳۳۹	۱,۸۹۶,۵۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰		تن	کلینکر
۱,۵۰۷,۱۶۸	۱,۵۱۵,۹۰۹	۱,۸۰۰,۰۰۰		تن	سیمان

۴-۲۲- براساس پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰۱۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۰۴ ظرفیت سالانه تولید انواع سیمان و کلینکر ۱,۸۰۰,۰۰۰ تن تعیین گردیده است.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه های کارکنان:
۳۷,۲۴۷	۴۶,۸۱۳		حقوق و دستمزد
۲۳,۱۷۵	۱۹,۴۰۴		بهره وری و پاداش
۸,۳۰۱	۸,۷۲۳		مزایای پایان خدمت
۶,۲۱۰	۸,۳۸۰		حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۵۹۴	۱,۸۳۷		عیدی
۱۶,۶۸۹	۲۴,۲۶۴		سایر مزایای کارکنان
۹۳,۲۱۷	۱۰۹,۴۲۲		جمع هزینه های کارکنان
			سایر هزینه ها:
۱۶۸,۷۹۷	۲۰۴,۴۵۸	۲۳-۱	هزینه صادرات
۲۴,۶۱۵	۳۲,۳۲۳	۲۳-۲	حمل و نقل
۸,۹۹۸	۱۳,۲۹۶		هزینه خرید خدمات، حقوق و مشاوره
۵,۲۱۶	۶,۱۳۲		هزینه پذیرائی و آبدارخانه
۶,۲۸۱	۶,۶۴۵		استهلاک
۳,۱۵۱	۴,۹۹۱		حق عضویت
۳,۲۹۵	۳,۷۸۶		هزینه های فرهنگی، نشریات و ملزومات- چاپ
۲,۸۶۴	۳,۵۷۲		هزینه تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۱,۷۷۷	۲,۰۷۲		اقلام مصرفی
۱,۶۶۱	۲,۰۲۰		پست و مخابرات
۱,۱۵۸	۸۵۱		تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات اداری
۲,۵۵۸	۷۱۸		برق مصرفی
۱۲,۶۲۴	۱۲,۰۹۱		سایر
۲۴۲,۹۹۵	۲۹۲,۹۵۷		جمع سایر هزینه ها
۳۳۶,۲۱۲	۴۰۲,۳۷۹		جمع هزینه ها
۳۱,۸۱۰	۳۸,۶۶۳		سهم از هزینه های دواير خدماتی
۳۶۸,۰۲۲	۴۴۱,۰۴۲		

۲۳-۱- با عنایت به صادرات مقدار ۳۵۳.۲۴۶ تن کلینکر و ۱۳۰.۵۹۹ تن سیمان طی سال مالی مورد گزارش با توجه به اینکه فروش به صورت FOB بندرعباس بوده است مبلغ ۲۰۴.۴۵۸ میلیون ریال بابت هزینه های حمل تا اسکله و تخلیه و بارگیری در اسکله و هزینه های بندری پرداخت شده است همچنین کاهش هزینه های صادرات ناشی از افزایش حجم فروش صادراتی می باشد.

۲۳-۲- با عنایت به تحویل سیمان در جزیره کیش و قشم مبلغ ۳۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت هزینه کاپوتاژ و حمل پرداخت شده است.

۲۴- هزینه های مطالبات مشکوک الوصول (هزینه های استثنایی):

مطابق صورت جلسه شماره ۵۹۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۲ هیات مدیره شرکت در سال مورد گزارش مبلغ ۳۴.۱۸۷ میلیون ریال از مطالبات های شرکت دونا مجدقشم، شرکت بین المللی پدیده شاندیز کیش، الهه اسد آبادی محمدعلی جلالی حبیب اله پور محمد المیری و اسماعیل لاوری بر مبنای ۱۰ درصد مانده اسناد دریافتی وصول نشده تا ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ در حساب ها ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اخذ شده است.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۱۴	۲۰,۶۶۵	درآمد حاصل از فروش اقلام اسقاطی و متفرقه
۱۵,۰۹۶	۱۰,۶۰۶	سود حاصل از تسعیر ارز مانده حساب های عملیاتی
۱۰,۷۶۷	۲,۴۴۲	درآمد های حاصل از تسهیل بدهی مشتریان
۲,۰۳۶	۸,۱۰۴	درآمد های اسکله
۲,۹۴۲	.	خالص کسری و اضافی انبار
۳۷,۶۵۵	۴۱,۸۱۷	

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۹۷۹	۸۲,۹۹۸	سود سهام (یادداشت ۸-۵)
۷۴,۰۳۲	۳۵,۸۵۹	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۸,۴۱۸	۱۲,۳۴۵	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت و دارائی های نگهداری برای فروش
۱,۴۴۴	۵۵۵	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز وجوه نقد
.	(۱۴,۵۹۱)	بابت جریمه سازمان تامین اجتماعی ۱/۰۹/۸۸۷ الی ۳۰/۰۸/۹۲
۳۴۸	۳۶۶	سایر
۱۳۴,۲۲۱	۱۱۷,۵۳۲	

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
مبلغ- میلیون ریال	مبلغ- میلیون ریال	مبلغ- میلیون ریال	مبلغ- میلیون ریال	
۱۳۴,۲۲۱	۲۷۳,۴۴۴	۱۱۷,۵۳۲	۱۸۱,۷۵۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۲۵)	(۵۰,۵۸۱)	۰	(۶۳,۳۲۲)	مالیات بر درآمد
۱۳۳,۸۹۶	۲۲۲,۸۶۳	۱۱۷,۵۳۲	۱۱۸,۴۲۸	سود خالص عملیات در حال تداوم
۵۴۲	۵۴۲	۵۴۲	۵۴۲	تعداد سهام- میلیون سهم
۲۴۷	۴۱۱	۲۱۷	۲۱۸	سود پایه هر سهم- ریال

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۱۱۸)	۰
(۱,۱۱۸)	۰
(۱,۱۱۸)	۰

سایر

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۷۳,۴۴۴	۱۸۱,۷۵۰	استهلاك دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۷۲,۹۶۵	۶۳,۳۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۶۷۲	۱۶,۶۲۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۶۷۲	(۱۳۱,۳۴۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۷,۷۹۵)	(۲۶,۸۷۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۰۰,۶۸۲)	۱۸۳,۳۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۱۶,۹۶۹	۴۸,۲۲۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۲۹,۷۵۳)	۹۵,۶۶۲	افزایش (کاهش) سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۴۸	(۱۴,۲۲۵)	
<u>۳۴۵,۸۴۱</u>	<u>۴۱۶,۵۳۳</u>	

۳۰- مبادلات غیر نقدی عمده انجام شده طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	بابت تسویه صورت وضعیت از طریق فروش سیمان به بیمانکاران آب شیرین کن
۳۳,۳۸۶	۱۰۳,۲۲۰	تسویه مطالبات سود سهام شرکت تامین سرمایه امید از محل افزایش سرمایه
۴۱,۱۳۳	۵۱,۴۰۶	
<u>۷۴,۵۱۹</u>	<u>۱۵۴,۶۲۶</u>	

۳۱- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
مانده تعهد	مانده تعهد	مبلغ پرداخت شده	مبلغ قرارداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۰
۱۹۶,۰۰۰	۱۲۸,۲۴۵	۲۷۲,۴۲۶	۴۰۰,۶۷۱
۰	۷۳,۵۸۳	۰	۰
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
<u>۲۲۲,۰۰۰</u>	<u>۲۲۷,۸۲۸</u>	<u>۲۸۶,۴۲۶</u>	<u>۴۴۰,۶۷۱</u>

احداث آب شیرین کن
جرائم مالیاتی سال های ۹۱-۹۲
مبلغ تعهدات سرمایه شرکت امید تابان خلیج فارس

۳۱-۱- تا تاریخ گزارش درصد پیشرفت فیزیکی پروژه آب شیرین کن ۶۵ درصد می باشد.

شرکت سپمان هورگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

نیزت سهامی عام



۳۳- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

فروش	تضمین اصنافی اداریاتی	خرید	سود سهام دریافتی	فروش	پیش برداشت	خرید و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	شرح
-	-	۱,۱۴۱	-	-	-	۱,۲۲۱	✓	عضو مشترک هیت مدیره	شرکت گهران امید قسم
-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۰۳۸	✓	عضو مشترک هیت مدیره	شرکت خدماتی آینده اندیش نگر
-	-	-	۶۶,۸۲۷	-	-	-	✓	عضو مشترک هیت مدیره	شرکت تاسین سرمایه امید
-	-	-	-	۱,۷۵۵	-	-	✓	عضو مشترک هیت مدیره	شرکت یوتیو ایف (فروش خودرو اصنافی هیت مدیره)
-	-	-	-	-	-	۱۴۳,۶۶۵	✓	عضو مشترک هیت مدیره	شرکت گزند جنرال تریبک GGT
۰	۰	۱,۱۴۱	۶۶,۸۲۷	۱,۷۵۵	۰	۳۳۵,۹۲۴	-	جمع	

مبالغ - میلیون ریال

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۵		۱۳۹۶		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
خالص	طلب	طلب	سود سهام دریافتی		
۰	۰	۸۴۷	۰	عضو مشترک هیت مدیره	شرکت گهران امید قسم
۱۱,۴۷۰	۱۵,۴۹۶	۲,۹۱۳	۰	شرکت هم گروه	شرکت خدماتی آینده اندیش نگر
۰	۱,۱۰۰	۰	۱	شرکت هم گروه	شرکت یورو امید آسیا
۰	۰	۰	۰	شرکت هم گروه	شرکت لیزینگ امید (فروش خودرو اصنافی هیت مدیره)
۰	۱,۷۸۳	۰	۰	شرکت هم گروه	شرکت گزند جنرال تریبک GGT
۰	۰	۰	۰	شرکت هم گروه	شرکت صرافین امید سپه
۱۱,۴۷۰	۱۷,۶۷۹	۲,۹۱۳	۵۰,۹۱۷	جمع	

توزار این حسابرسی توسط حسابرسی و اعتماد و هفتاد
 در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های پیوسته
 در بخش اول مجموعه

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارایی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح ذیل می باشد.

شماره یادداشت	ریال-عمان	دلار	یورو	درهم	ریال - قطر
۳	۲۰,۳۰۰	۱۶,۸۲۱	۱۲,۳۶۴	۶۲۸	۱,۴۱۲
۵	۰	۶۹,۵۶۱	۵۰,۸۳۶	۴,۱۱۴,۵۲۴	۰
موجودی نقد					
دریافتی تجاری و غیر تجاری					
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۰,۳۰۰	۸۶,۳۸۲	۶۳,۲۰۰	۴,۱۱۵,۱۵۲	۱,۴۱۲