

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۳/۱۱/۰۳  
شماره: ۱۵۹/۰۳/۴۸۵

مدیریت محترم عامل  
شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

با سلام و احترام،  
به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی  
منتها به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ ارسال می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشاور  
فریده شیرازی رضا یعقوبی  
**بهراد مشاور**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

**بهزاد مشار**  
**موسسه حسابرسی**  
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرشن قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

## شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۴۰	• یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورتهای مالی**

**اظهار نظر**

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهار نظر**

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

**مسائل عمدۀ حسابرسی**

۳- منظور از مسائل عمدۀ حسابرسی، مسائلی است که به قضایت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمدۀ حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۴- وضعیت مالیانی

توجه مجمع عمومی محترم را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، در رابطه با رای هیات عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ دیوان عدالت اداری و بخشنامه شماره ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مورخ ۲۱۰/۱۴۰۰/۵۰ سازمان امور مالیاتی، در خصوص مفاد تبصره "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه، مبنی بر افزایش معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت‌های منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی (۲۰ سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری)، و رفع تعریض به مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ شرکت با توجه به معافیت مذبور براساس برگ قطعی مالیاتی صادره و همچنین

**گزارش - بهراد مشاور**

تلفن: ۸۸۱۰۲۷۷۴ - ۸۸۷۰۳۹۰۶ - ۸۸۱۰۱۷۰ فکس: ۸۸۷۱۳۱۳۴

صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۵۵۵۱  
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی

تهران، میدان آزادی، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ کد پستی: ۱۵۱۳۹۱۴۸۱۳

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**

ذخیره مالیات سال های قطعی نشده شرکت به مبلغ ۱۳۱ میلیارد ریال و نیز مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴-۳-۱ صورتهای مالی، جلب می نماید. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

**۵- املاک ترهینی بابت مطالبات و تمدید اجاره زمین**

نتایج آخرین وضعیت پیگیری های شرکت در خصوص وصول مبلغ ۲۵۸ میلیارد ریال از خالص اسناد دریافتی سرسید گذشته به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۱-۱ صورتهای مالی می باشد. در همین ارتباط از ۲۱ فقره املاک ترهینی دریافتی بابت مطالبات، صرفاً ۹ فقره آن به نام شرکت منتقل شده که در سرفصل دارائیهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی) طبقه بندی شده است، همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۵-۱ صورتهای مالی، قرارداد اجاره زمین پروژه آب شیرین کن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به اتمام رسیده که تاکنون تمدید نشده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

**۶- وجود ارزی نزد شرکت های تراستی**

به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۱-۳-۲ صورتهای مالی، نقل و انتقال وجود ارزی شرکت از طریق شرکت های تراستی صورت می پذیرد که در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً معادل ریالی ۳۹۹۷ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۶۷۱ میلیارد ریال) از وجود واحد مورد گزارش نزد شرکت های مذکور می باشد. مضارف، وضعیت تعهدات ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی می باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

**سایر اطلاعات**

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به ان هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بالهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**

**شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**

**مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

-۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازیماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدی حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدی حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشاء آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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.

### **گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۰- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر طرف مهلت ۸ ماه و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، همچنین مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام با توجه به پرداخت سود سهام برخی از سهامداران، رعایت نشده است.

۱۰-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۶، ۱۰-۱، ۱۳ و ۱۷ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت شده است. مضارفاً، نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

#### **سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با حسابرسی و افشاگری صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه و سالانه شرکت فرعی هرمزگان، ارائه به موقع صورت‌گذشته مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به مرجع ثبت شرکتها و عدم افشاگری فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ پس از ثبت نزد ثبت شرکت‌ها در سامانه کдал، پرداخت سود سهام طرف مهلت مقرر و طبق برنامه زمان بندی شده، افشاگری اطلاعات با اهمیت (شامل تعديل نرخ گاز) و ارسال گواهی ابلاغیه هنچارها و اصول رفتاری مدیران به سازمان بورس و اوراق بهادار توسط مدیرعامل و اعضای هیات مدیره و مدیرمالی، رعایت نشده است. مضارفاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد چک لیست حاکمیت شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، از جمله تدوین و تصویب منشور کمیته انتصابات و اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص منصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته، ضرورت دارد.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**

- ۱۴- کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مورد خاصی برخورد نشده است.
- ۱۵- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادر، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۳۶۶ ۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی) این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.
- ۱۶- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادر در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.
- ۱۷- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی ترویسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص موارد عدم رعایت ماده ۳۸، ۶۴ و ۱۴۵ مبنی بر تهیه نرم افزارهای لازم به منظور تسهیل در دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز، بازرسی و نظارت از واحدهای تحت امر، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و پایش ماهانه میزان اجرای آن، صحبت سنجی مشتریان از طریق سامانه شاهکار و برگزاری دوره های آموزش مبارزه با پولشویی برای کارکنان، به مرکز اطلاعات مالی و وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۳ بهمن ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی بهراد مشار  
حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
فریده شرکتی  
شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷  
شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸  
**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

# صورتهای مالی

تاریخ	
شماره	
دارد:	پیوست:
۴۱۱۱۴۶۳۷۶۸۹۶	کد اقتصادی:
۱۰۸۰۰۷۴۱۵۸	شناسمه ملی:
۴۶۴۱۲	شماره ثبت:
سپهرمز	نام:

**شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳**

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

۲

۳

۴

۵

۶-۴۰

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)	سید محمود فاطمی عقداء	رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	سید علی حسینی	نائب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید(سهامی عام)	منصور نجفی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	رزايد ملاني	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام )	محمد فیروزی	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	

آدرس تهران: تهران بلوار میرداماد خیابان سنجابی بلاک ۳۷

تلفن: ۰۲۲۹۰۴۹۸۳-۹۰ نمبر: ۰۲۲۵۹۸۰۲

آدرس کارخانه: بندر خمیر - کیلومتر ۴ جاده بندر لنگه

تلفن: ۰۷۶۳۳۲۲-۲۲۰۲-۴ تلفن: ۰۷۶۳۳۲۲-۳۰۸۳ نمبر: ۰۷۶۳۳۲۲-۳۰۸۳

Email: info@hormozgancement.com



**پیوست گزارش  
بهراد مشاور**

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آبان ماه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آبان ماه	یادداشت
------------------------------------	------------------------------------	---------

۱۷,۸۵۶,۹۱۲	۲۶,۶۱۴,۳۳۵	۵	درآمد های عملیاتی
(۸,۹۹۶,۹۲۷)	(۱۲,۷۵۷,۷۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۸,۸۵۹,۹۸۵	۱۳,۸۵۶,۵۷۳		سود ناخالص
(۱,۳۷۱,۸۹۴)	(۳,۲۰۷,۴۳۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۳۹,۶۸۹	۲,۴۱۳,۳۰۶	۸	سایر درآمدها
۸,۰۲۷,۷۸۰	۱۳,۰۶۲,۴۴۶		سود عملیاتی
۸۸۸,۶۱۵	۲,۰۶۶,۲۰۰	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸,۹۱۶,۳۹۵	۱۵,۱۲۸,۶۴۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۲۴۳,۹۰۶)	(۱,۴۷۳,۵۲۶)	۲۶-۱۰	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۶۷۲,۴۸۹	۱۲,۶۵۵,۱۲۰		سود خالص
۳,۷۶۹	۶,۴۴۲		سود پایه هر سهم:
۴۸۹	۱,۱۴۸		عملیاتی (ریال)
۴,۲۵۸	۷,۰۹۰	۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

پیوست گزارش

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



سید حسن

سید حسن

S

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

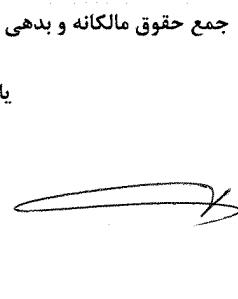
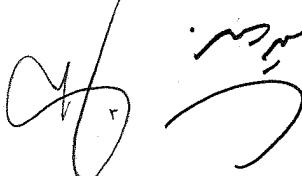
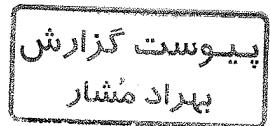
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	بادداشت	دارایی ها
۲,۲۶۹,۸۲۷	۲,۷۷۹,۴۱۵	۱۱	دارایی های غیر جاری
۷۴,۰۲۱	۶۹,۰۰۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۲۶,۷۹۲	۲۶,۷۹۲	۱۳	دارایی های نامشهود
۹۹,۳۹۷	۷۷,۴۳۶	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۲,۷۸۰,۰۳۷</b>	<b>۲,۹۶۲,۶۴۷</b>		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
			<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
۱,۳۳۹,۳۳۵	۲,۱۵۶,۶۸۶	۱۵	دارایی های جاری
۴,۷۷۹,۱۱۳	۴,۹۶۶,۱۸۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۲۵۲,۹۹۴	۵,۲۰۶,۳۲۵	۱۷	موجودی مواد و کالا
۴,۰۵۴,۲۱۰	۷,۰۲۴,۶۲۶	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<b>۱۳,۹۶۱,۵۹۵</b>	<b>۲۵,۶۱۰,۳۱۶</b>		موجودی نقد
۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۱۴,۰۸۸,۴۰۲</b>	<b>۲۵,۷۳۷,۱۲۳</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۶,۸۶۸,۴۳۹</b>	<b>۲۸,۶۹۹,۷۷۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۰۱,۰۲۳	۱۳۱,۳۹۵	۲۱	صرف سهام خزانه
۱۸۲,۴۰۰	۱۸۲,۴۰۰	۲۲	اندוחته قانونی
۸,۶۵۳,۷۶۱	۱۵,۴۱۹,۵۰۴	۲۳	سود انباشته
(۴۴۹,۷۶۳)	(۵۵۴,۰۲۱)	۲۴	سهام خزانه
<b>۱۰,۳۱۱,۴۲۱</b>	<b>۱۷,۰۷۳,۲۷۸</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۷۲۲,۷۵۲	۹۶۷,۲۱۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۷۲۲,۷۵۳</b>	<b>۹۶۷,۲۱۲</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۲,۸۳۴,۰۴۰	۴,۰۴۳,۵۶۸	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۸۱۲,۲۱۵	۲,۶۰۵,۱۹۱	۲۷	مالیات پرداختی
۲۰,۶۲۱	۱,۷۲۱,۱۴۵	۲۸	سود سهام پرداختی
۱,۱۶۶,۳۸۹	۱,۷۸۹,۳۷۶	۲۹	پیش دریافت ها
۵,۸۳۲,۲۶۵	۱۰,۶۵۹,۲۸۰	۳۰	جمع بدهی های جاری
۶,۵۵۷,۰۱۸	۱۱,۶۲۶,۴۹۲	۳۱	جمع بدهی ها
<b>۱۶,۸۶۸,۴۳۹</b>	<b>۲۸,۶۹۹,۷۷۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است



شرکت سینمای هرودگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان سال ۱۴۰۳

(قابلیت به میلیون ریال)

صرف سهام خزانه سود اپاشته سهام خزانه جمع کل

۱۴۰۱۰۹۰۱	مانده در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۴,۸۳۷,۰۵۳	(۱۴۰۶,۷۵۳)	۵,۹۱۰,۶۴۳	۱۰۸,۴۰۰	۱۶,۶۶۳	۱,۰۸,۴۰۰
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷,۶۷۶,۴۸۹	-	۷,۶۷۶,۴۸۹	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۷,۸۷۷,۴۸۹	-	۷,۸۷۷,۴۸۹	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۰,۱۶۸,۰۰۰	-	۱۰,۱۶۸,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود سهام مصوب سهم خزانه از سود سهام مصوب	۳۷,۵۲۹	-	۳۷,۵۲۹	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	افزایش سرمایه از سود سهام خزانه	۷۴۰,۰۰۰	-	۷۴۰,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	خرید سهام خزانه	۴,۸۳۷,۰۶۰	(۱۴۰۶,۵۵۴)	۳۳۰,۱۹۶	۸۴,۳۶۰	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	فروش سهام خزانه	-	(۷۴,۰۰۰)	۷۴,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸,۴۵۳,۷۶۱	۱۰۱,۱۲۳	۱۱۸۲۴,۰۰۰	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	مانده در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۳,۶۵۵,۱۱۰	-	۱۳,۶۵۵,۱۱۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۳,۶۵۵,۱۱۰	-	۱۳,۶۵۵,۱۱۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴,۹۱۲,۹۴۰	-	۱۴,۹۱۲,۹۴۰	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود سهام مصوب	۹۳,۵۸۳	-	۹۳,۵۸۳	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود سهام خزانه از سود سهام مصوب	۱۴۸,۲۰۸	(۱۴۸,۲۰۸)	-	-	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	خرید سهام خزانه	۷۴,۳۲۲	۴۳,۹۰۰	-	-	۳۰,۳۷۲	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	فروش سهام خزانه	۱۷,۰۷۳,۳۷۸	(۱۷,۰۷۳,۳۷۸)	۱۸۲,۴۰۰	۱۱۳,۱۵۹۵	۱۸۲۶,۰۰۰	-
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	مانده در حقوق مالکانه	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	-	-	-	-

باداشت های توپیچی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سود سهام خزانه  
خرید سهام خزانه  
سود سهام مصوب  
سود سهام خزانه از سود سهام مصوب



پیلوست گذارش  
بهادر مشاور

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳	یادداشت
------------------------------------	------------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۷,۷۷۵,۷۱۲	۱۰,۲۳۲,۳۶۴	۲۹	نقد حاصل از عملیات
(۵,۶۴۷)	(۶۸۰,۵۵۱)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۷۷۰,۰۶۵	۹,۵۵۱,۸۱۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

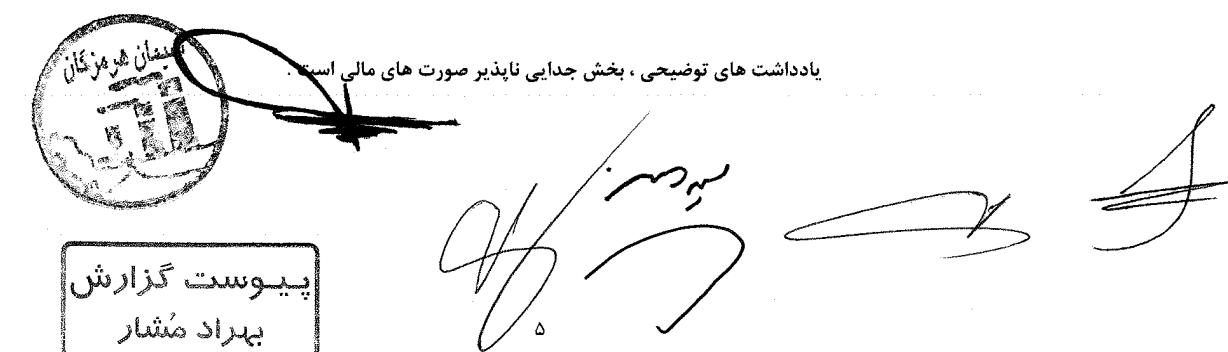
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۵۴۲,۱۶۷)	(۷۶۵,۷۷۴)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۹۱۹)	(۱,۱۸۰)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۰۰,۰۰۰)	-		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۳۵۱,۲۰۶)	(۱,۴۹۰,۳۳۳)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۴,۹۷۳	۵۱۲,۶۲۵		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵,۰۲۳,۳۱۹)	(۱,۴۴۴,۶۶۲)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۷۴۶,۷۴۶	۸,۱۰۷,۱۵۱		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

(۶۳,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)		برداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲,۸۶۳,۷۱۰)	(۳,۴۳۹,۹۷۷)		برداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۹۲۶,۷۱۰)	(۳,۴۷۲,۹۷۷)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۲۰,۰۳۶	۴,۶۳۴,۱۷۴		خالص افزایش در موجودی نقد
۶۸۶,۶۳۷	۱,۵۳۵,۹۴۲		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۹,۲۷۰	۸۶,۳۷۶		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳		مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



# شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

### 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 و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۶ تحت شماره ثبت ۲۶۹۴۲۶ در بورس اوراق بهادر پذیرفته شده است و شناسه ملی این شرکت ۱۰۸۰۰۷۴۱۵۸ می باشد. در حال حاضر، شرکت سیمان هرمزگان جزو واحد های فرعی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و واحد تجاری نهائی بانک سپه می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد خیابان شهید سنگلی پلاک ۳۷ کد پستی ۱۹۱۱۷۷۳۱۸۴ و کارخانه آن در بندر خمیر کیلومتر ۴ بندرلنگه می باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع شرکت عبارت است از:

#### الف- موضوعات اصلی :

۱. ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور و بهره برداری از آن

#### ب- موضوعات فرعی :

۱. اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سیلیس و غیره.

۲. تأسیس شرکتهای جدید و یا سهمی شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

۳. انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولیدی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات) منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکتهایی که به نحوی از انجاء در آنها سهمی بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

۴. وارد شدن در معاملات سازمان بورس، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.

۵. بطورکلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی و خدماتی مجاز مبادرت نماید.

#### ب- فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش:

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید سیمان و کلینکر و فروش آنها بوده است، مطابق پروانه بهره برداری مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ ظرفیت تولید شرکت ۲۰۰۰۰۰۰ تن در سال می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۴	۱۰
۴۰۷	۳۷۴
۴۲۱	۳۸۴
۳۶۵	۳۵۰
۷۸۶	۷۳۴

#### ۲- بکارگیری استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

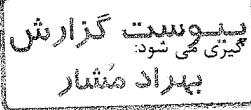
۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد، موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی بالهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۱/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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



۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار

## شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

۱-۳-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

#### ۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبه	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ
دربافتی های ارزی	ریال عمان-حواله	۱,۵۵۲,۶۳۲	بر اساس مجوز هلدینگ
دربافتی های ارزی	درهم-حواله	۱۶۰,۷۶۳	بر اساس مجوز بانک مرکزی
دربافتی های ارزی	دلار-حواله	۵۹۰,۰۰۰	براساس مجوز بانک مرکزی
موجودی های نقد	ریال عمان-اسکناس	۱,۳۰۹,۹۰۰	براساس مجوز بانک مرکزی
موجودی های نقد	درهم-اسکناس	۱۴۱,۵۴۶	براساس مجوز بانک مرکزی
موجودی های نقد	دلار-اسکناس	۵۹۰,۰۰۰	براساس مجوز بانک مرکزی
موجودی های نقد	ریال قطر-اسکناس	۱۳۸,۶۰۰	براساس مجوز بانک مرکزی
موجودی های نقد	یورو-اسکناس	۵۴۹,۹۶۴	براساس مجوز بانک مرکزی

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

الف- تفاوت های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدھی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدھی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

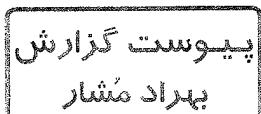
پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھی های مذبور تا سقف زیان های تسعیری که قبل از بهای تمام شده دارایی منظور شده است مناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۱-۴-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



**شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**  
**پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳**

۳-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹۶ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۲۱ تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعد آن بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله و ۸ درصد	نزوی - مستقیم
تاسیسات	۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۳۰ ساله	نزوی - مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴۰، ۵۰ و ۲۵ و ۳۰ ساله و ۲۵ و ۳۵ درصد نزوی	نزوی - مستقیم
اثانه و منصوبات	۱۰، ۸، ۶، ۳، ۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله و ۲۵ درصد نزوی	نزوی - مستقیم
معدن	۸ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، هنگام استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معروف 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	مستقیم

### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در بیان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای مورد مندرج در پادداشت ۳-۶-۲ زیر) آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی متفاوت ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برایر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

## شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

### پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

#### ۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جربان ساخت
میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم بدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی‌ها
میانگین موزون متحرک	

#### ۳-۸-۱- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی‌های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط، تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری باشد به گونه‌ای 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.

#### ۳-۸-۲- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

#### ۳-۹- ذخایر

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

#### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۶۰ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

شروع سیمان هومزگان (سهامی عام)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متمیز به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

- ۳-۱۰ - سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادر	سهامی عوامی پیشنهادی کمتر کمتر کمتر کمتر
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سهامی کمتر کمتر کمتر کمتر
اقل بهای تمام شده و بالاتر ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سایر سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت	نوع سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسعه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند در سهام شرکت	سایر سرمایه گذاری های جاری
در زمان تحقق سود تشخیص شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

- ۳-۱۱ - سهام خزانه

۳-۱۱-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابهای پرداختی برای ریاضی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲ - هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت بالاتر مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳ - در تاریخ گواشکری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) ابانته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قلی به حساب سود (زیان) ابانته، به ان حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان خزانه، به حساب سود (زیان) ابانته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴ - هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، و گذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

- ۳-۱۲ - مالیات بر درآمد

- ۳-۱۲-۱ - هزینه مالیات

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

- ۳-۱۲-۲ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گواشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گواشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، متحمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، متحمل باشد.

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

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

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

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

- ۴-۱ - قضاوت های مدبریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

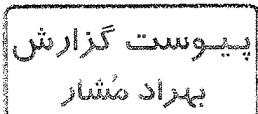
۴-۱-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفید ترین و قابل انتگری اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها تابع هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد در این صورت با افشاء لازم این نتیجه رویه صورت خواهد گرفت.

- ۴-۱-۲ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی تکه داشت سرمایه و تقاضگر موردنیاز، قصد تکه داری سرمایه گذاری های بلند مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها تأمین درآمد و رشد سرمایه برای شرکت است.

- ۴-۱-۳ - قضاوت مربوط به برآوردها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورت های مالی به صورت برآورده انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست امدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قابل تسری داده نشواده شد. و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۵-درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		فروش خالص داخلی:
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۹,۹۷۸,۳۰۳	۹۶۰,۴۰۳	۱۱,۹۰۱,۰۱۱	۹۷۹,۰۲۹	سیمان پاکتی
۷,۳۰۰,۹۵۲	۸۰۰,۵۷۰	۹,۵۳۴,۵۲۹	۸۴۲,۲۴۴	سیمان فله
۶۱,۹۵۱	۹,۷۰۹	۱,۵۳۶,۱۱۶	۱۸۰,۷۱۶	سیمان فله پوزولان
۱۷,۳۴۱,۲۰۶	۱,۷۷۰,۶۸۲	۲۲,۹۷۱,۶۵۶	۲,۰۰۱,۹۸۹	فروش ناخالص صادراتی
-	-	۲,۰۰۹,۵۵۶	۲۱۱,۵۵۴	کلینکر
۵۲۶,۷۹۵	۴۸,۴۵۷	۱,۶۲۳,۱۲۳	۱۳۰,۷۸۶	سیمان
۵۲۶,۷۹۵	۴۸,۴۵۷	۳,۶۴۲,۶۷۹	۳۴۲,۲۴۰	فروش ناخالص
(۱۱,۰۸۹)	(۱,۰۵۸)	-	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۷,۸۵۶,۹۱۲	۱,۸۱۸,۰۸۱	۲۶,۶۱۴,۳۳۵	۲,۲۴۴,۳۲۹	فروش خالص

۱-۵- کلیه فروش های صورت گرفته به اشخاص غیر وابسته صورت پذیرفته است.

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		درآمد عملیاتی سیمان پاکتی
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
۴۸	۴۸	۵,۶۶۰,۷۴۵	(۶,۲۴۰,۲۶۶)	۱۱,۹۰۱,۰۱۱
۵۲	۵۷	۵,۴۲۰,۰۹۴	(۴,۱۱۴,۴۳۴)	۹,۵۳۴,۵۲۸
۴۱	۵۱	۷۷۸,۳۱۵	(۷۵۷,۸۰۲)	۱,۵۳۶,۱۱۶
.	۵۹	۱,۱۸۷,۵۴۰	(۸۲۲,۰۱۶)	۲,۰۰۹,۵۵۶
۵۸	۵۰	۸۰۹,۸۷۹	(۸۲۲,۲۴۴)	۱,۶۳۳,۱۲۳
۵۰	۵۲	۱۳,۸۵۶,۵۷۳	(۱۲,۷۵۷,۷۶۲)	۲۶,۶۱۴,۳۳۵

۲-۱- فروش محصولات داخلی شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مطابق مجوز شماره ۲۹۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ در بورس کالا مطابق با ضوابط مربوطه به فروش رسیده است و نرخ فروش های صادراتی بر اساس شرایط بازار به صورت توافقی بر اساس مجوز هیات مدیره تعیین می گردد. لازم به ذکر است فروش های صادراتی طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱,۲۸۹,۷۵۶ درهم امارات (سال مالی قبل ۵,۱۵۶,۹۶۰ درهم امارات) و ۲۰۰,۵۰۰ دلار که معادل آن برابر با ۲۲۰,۲۵۵,۹۱۱ درهم می باشد.

۲-۲- دلیل افزایش حاشیه سود ناخالص نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

۲-۳- عمدۀ فروش های داخلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش ۲۲,۹۵۹,۶۱۵ میلیون ریال (اُر طریق بورس کالا و به صورت نقد بوده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

مواد مستقیم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۸/۳۰	دستمزد مستقیم
سوخت مصرفی کوره	۲,۱۵۸,۴۳۶	۲,۰۲۵,۲۴۱	۶-۱
خرید خدمات و پیمانکاران	۲۵۴,۱۵۶	۲۵۱,۹۰۰	۶-۲
برق مصرفی	۲,۲۱۷,۶۲۴	۲,۳۸۷,۸۶۲	۶-۳
تعییرات و نگهداری	۱,۹۲۵,۸۸۸	۲,۱۷۳,۱۶۹	۶-۴
استهلاک	۱,۳۲۷,۳۲۸	۱,۷۱۹,۴۰۴	۶-۵
حمل و نقل- اجاره وسائل نقلیه	۴۱۱,۳۵۳	۸۹۳,۴۳۷	۶-۶
مواد غذائی تنظیفات، پذیرایی مراسم ها	۹۷۱,۶۰۶	۹۹۵,۴۹۳	۶-۷
سوخت/ روغن	۱۷۷,۷۴۳	۲۵۳,۶۱۷	
هزینه ملزمومات، نشریات و چاپ	۸۷,۲۰۰	۱۷۲,۲۸۵	
بیمه اموال	۲۴۱,۸۶۰	۵۱۴,۸۴۴	
هزینه آب مصرفی	۶۲,۹۹۸	۸۵,۴۷۲	
ازبارو- قلام مصرفی انبار	۱,۳۸۹	۱۰,۸۱۵	
کاهش موجودی های ساخته شده	۲۶,۱۷۲	۱۰,۵,۷۳۲	
کاهش هزینه های اداری و تشکیلاتی از سریار	۱۰۸,۰۱۰	۸۷,۲۱۹	
جمع هزینه های ساخت	۹۶,۵۲۳	۲۰,۶,۳۷۸	
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۱۳۹,۴۶۴	۹۸,۱۳۱	
بهای تمام شده ساخت	۱۰,۳۰۷,۷۰۵	۱۲,۹۸۰,۹۹۹	
گردیده است	(۳۶۳,۲۶۸)	(۶۹۴,۲۶۷)	۷
کاهش هزینه های دستمزد مستقیم ناشی از بازنیسته شدن پرسنل کارخانه که عمدتاً مربوط به بخش تولید بوده است. و افزایش دستمزد غیر مستقیم ناشی از افزایش سالانه دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد	۹,۹۴۴,۴۸۲	۱۲,۲۸۶,۷۲۲	
افزایش هزینه های سوخت مصرفی کوره به دلیل افزایش ترخ گاز در سال مورد گزارش مطابق اعلامیه ۳۷۸۶۷۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ (میانگین از هر متر مکعب ۹,۸۹۲ ریال به ۱۱,۸۵۴ ریال) می باشد.	(۹۴۷,۵۵۵)	۳۶۸,۱۲۴	
افزایش هزینه خرید خدمات و پیمانکاران عمدها مربوط به پیمانکار تامین نیروی انسانی بوده که مرتبط با افزایش سالانه دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد.	۸,۹۹۶,۹۲۷	۱۲,۶۵۴,۸۵۶	
افزایش هزینه های برق مصرفی به دلیل افزایش عمومی هزینه حمل و وسائل نقلیه استیجاری کارخانه و اجاره ماشین آلات تولید می باشد.	-	۱۰۲,۹۰۶	
افزایش هزینه های برق مصرفی به دلیل افزایش نرخ هر مگاوات ساعت برق خریداری شده (میانگین از ۱,۹۳۷ ریال به ۴,۰۵۵ ریال) نسبت به سال قبل می باشد.	۸,۹۹۶,۹۲۷	۱۲,۷۵۷,۷۶۲	

۱-۶- افزایش مواد مستقیم مصرفی عمدتاً بابت افزایش نرخ مواد مستقیم و پاکت بسته بندی می باشد که از بابت عمدتاً بابت مصرف آهک می باشد که نرخ میانگین آن از ۳۹۶,۰۳۷ ریال به ۴۴۷,۵۸۷ ریال طی سال مالی مورد گزارش افزایش داشته است ضمناً افزایش حجمی فروش موجب افزایش ریالی بهای تمام شده کالای فروش رفته گردیده است

۶-۲- کاهش هزینه های دستمزد مستقیم ناشی از بازنیسته شدن پرسنل کارخانه که عمدتاً مربوط به بخش تولید بوده است. و افزایش دستمزد غیر مستقیم ناشی از افزایش سالانه دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد

۶-۳- افزایش هزینه های سوخت مصرفی کوره به دلیل افزایش ترخ گاز در سال مورد گزارش مطابق اعلامیه ۳۷۸۶۷۲۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ (میانگین از هر متر مکعب ۹,۸۹۲ ریال به ۱۱,۸۵۴ ریال) می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه خرید خدمات و پیمانکاران عمدها مربوط به پیمانکار تامین نیروی انسانی بوده که مرتبط با افزایش سالانه دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۵- افزایش هزینه های برق مصرفی به دلیل افزایش عمومی هزینه حمل و وسائل نقلیه استیجاری کارخانه و اجاره ماشین آلات تولید می باشد.

۶-۶- افزایش هزینه های حمل و نقل عمدتاً بابت افزایش عمومی هزینه حمل و وسائل نقلیه استیجاری کارخانه و اجاره ماشین آلات تولید می باشد.

۶-۷- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تامین غذای حدود ۷۲۴ نفر از پرسنل کارخانه می باشد که افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش هزینه مواد اولیه طبخ و اعمال آن در نرخ قرارداد جدید پیمانکار می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۵۵۱,۴۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۲,۹۲,۱۱۸ میلیون ریال) مواد اولیه (شامل خرید از فروشنده‌گان و هزینه پیمانکار معدن) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین کنندگان و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

			تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید/استخراج دوره	درصد نسبت به کل خرید/استخراج دوره	مبلغ	مبلغ	
۴%	۸۳,۶۹۷	۱۰%	۳۶۷,۸۵۸	آهن
۴۰%	۸۲۳,۱۳۹	۳۳%	۱,۱۵۴,۴۴۳	مارل
۲۲%	۴۹۱,۸۹۹	۱۴%	۵۰۷,۸۵۳	آهک
۱%	۲۲,۶۱۲	۱%	۵۱,۱۷۷	گچ
۰%	.	۰%	۱,۹۴۱	پوزولان
۳۱%	۶۶۰,۷۷۱	۴۲%	۱,۴۶۸,۴۴۶	پاکت
۱۰۰%	۲,۰۹۲,۱۱۸	۱۰۰%	۳,۵۵۱,۴۱۸	

-۷- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی سالانه و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتنهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه سالانه (عملی)	واحد اندازه گیری	
۱,۹۳۰,۵۲۰	۱,۹۲۵,۱۲۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۸۲۳,۰۵۰	۲,۱۲۷,۲۲۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	تن	سیمان

**شرکت سپهان هرمزگان (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	یادداشت
---------------------------------	---------------------------------	---------

**هزینه های فروش**

۸۹,۶۰۶	۹۶,۲۲۷	۷-۱
۲۴۲,۶۷۳	۱,۲۹۱,۴۸۰	۷-۲
۱۲,۲۳۹	۳۴,۱۱۴	
۵۹	۴۶۸	
۱,۵۱۳	۱,۶۳۵	
۴۷۷	۳۹۹	
۲۱۵	۳,۱۶۱	
۶۵۰	۱,۸۶۷	
۱۷۸	۱۹۱	
۴۷,۸۴۶	۵۸,۴۹۴	۷-۳
۷,۱۲۲	۱۱,۸۹۵	
۱,۱۱۵	۲,۳۴۹	
<b>۴۰۳,۷۰۳</b>	<b>۱,۵۰۲,۲۸۰</b>	

**هزینه های اداری و عمومی**

۳۹۱,۱۱۷	۴۷۲,۶۹۹	۷-۱
۹۳,۲۵۳	۱۳۲,۲۹۲	۷-۴
۱۲,۸۴۹	۴۹,۲۲۰	
۳۴,۵۵۵	۶۵,۳۹۷	
۸,۱۳۶	۷,۱۳۲	
۱۲,۱۸۸	۱۵,۰۲۴	
۸,۳۳۶	۱۵,۶۲۲	
۱۶,۰۸۷	۶,۰۸۵	
۹,۶۷۶	۱۳,۱۲۴	
۱,۰۹۶	۱۰,۸۷۵	
۵,۳۷۵	۶,۵۰۰	
۶,۸۳۰	۹,۹۷۲	
۲,۳۹۴	۵,۱۲۶	
۲,۰۲۸	۵,۰۲۴	
۲,۵۴۴	۲,۶۷۷	
<b>(۳,۰۴۰)</b>	<b>۱۹۴,۱۱۷</b>	<b>۷-۵</b>
<b>۶۰۴,۹۲۴</b>	<b>۱,۰۱۰,۸۸۶</b>	
<b>۱,۰۰۸,۶۲۶</b>	<b>۲,۵۱۲,۱۶۶</b>	
<b>۲۶۳,۲۶۸</b>	<b>۶۹۴,۶۶۷</b>	
<b>۱,۳۷۱,۸۹۴</b>	<b>۳,۲۰۷,۴۲۳</b>	

سهم از هزینه های دوایر خدماتی

- ۱- افزایش هزینه های دستمزد با توجه به کاهش برسنل عمدتاً ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق قانون کار می باشد.
- ۲- افزایش هزینه حمل و انتبارداری عمدتاً ناشی از افزایش صادرات طی سال مالی مورد گزارش و افزایش هزینه های انتبارداری موجود نزد گمرک بندر شهید رجایی بوده که در هنگام ترجیخ کالا هزینه آن توسط گمرک محاسبه و اخذ گردیده است.
- ۳- افزایش هزینه های کارمزد و کارگزاری بورس ناشی از افزایش مقدار فروش در بورس کالا می باشد.
- ۴- افزایش هزینه خرید خدمات و پیمانکاران عمدتاً مربوط به پیمانکار تامین نیروی انسانی بوده که مرتبط با افزایش سالانه دستمزد مطابق بخششنامه وزارت کار می باشد.
- ۵- افزایش سایر هزینه ها اداری و عمومی عمدتاً مربوط به هزینه ذخیره سنوات کارکنان به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد.

**شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)

- سایر درآمدها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۴۳۶,۹۴۴	۱,۹۸۵,۶۴۹	۸-۱	سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی
-	۴۱۳,۴۲۴	۸-۲	درآمد ناشی از تعديل نرخ گاز
-	۱۴,۲۲۳	۸-۳	فروش ضایعات
۱۰۲,۷۴۵	۱۰		سایر
<b>۵۳۹,۶۸۹</b>	<b>۲,۴۱۳,۳۰۶</b>		

-۱- افزایش سود تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ ارز و همچین تسعیر حسابهای دریافتی ارزی بر مبنای آخرین فروش نرخ توافقی مطابق با آین نامه اجرایی تبصره ۶ بند ۲ مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز ماده ۱ بند ۱۳ بندب (واگذاری ارز حاصل از صادرات به دیگران جهت واردات کالا) در سامانه جامع تجارت مبلغ هر دلار ۵۹۰۰۰ ریال به تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۴۰۳ می باشد که بر اساس استاندار ۱۶ حسابداری در خصوص تسعیر ارز بند الف ماده ۲۳ (اقلام پولی ارزی باید به نرخ ار د پایان دوره تسعیر شوند) یاتوجه به آخرین نرخ در دسترس (۵۹۰۰۰ ریال) صورت پذیرفته است لازم به ذکر می باشد در تاریخ ارائه صورتهای مالی با توجه به بخشname شه ۲/۲۰۵۳۶۸ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ بانک مرکزی مبنی بر فروش ارز در مرکز مبادله ارز و طلا ایران، نرخ ارز در دسترس مبلغ ۶۸۵,۰۸۰ ریال می باشد.

-۲- درآمد نرخ گاز به مبلغ ۴۱۳ میلیارد ریال با بت تعديل نرخ گاز فرودین ۱۴۰۲ لغایت آبان ۱۴۰۲ طبق مصوبه شماره ۲۸۶۰۱۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ معاونت برنامه ریزی وزارت نفت می باشد که باعث کاهش نرخ میانگین از هر متر مکعب ۹.۸۹۲ ریال به ۸.۰۸۶ ریال گردیده است.

-۳- فروش ضایعات ناشی از فروش آجر نسوز ضایعاتی (تخربی کوره) می باشد

-۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	اشخاص وابسته
۶۶۰,۱۲۰	۱,۴۶۰,۰۶۵	۹-۱	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار
۱۶۳,۵۴۶	۵۰۵,۲۳۱	۹-۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۷۷۰	۷,۳۹۴		سود سهام
<b>۸۲۷,۴۳۶</b>	<b>۱,۹۷۲,۶۹۰</b>		
			<b>سایر اشخاص</b>
۲۹,۲۷۰	۸۶,۳۷۶		سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۱,۹۰۹	۷,۱۳۴		سایر
۶۱,۱۷۹	۹۳,۵۱۰		
<b>۸۸۸,۶۱۵</b>	<b>۲,۰۶۶,۲۰۰</b>		

-۵- درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار عمدتاً با بت سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسمان امید و امید انصار موضوع یادداشت ۱۷ صورت های مالی می باشد.

-۶- افزایش در سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً ناشی از افزایش نقدینگی و سپرده گذاری نزد بانک سپه با نرخ بهره بانکی جدید ۲۶ درصد (سال مالی قبل ۲۲.۵ درصد) می باشد، لازم بذکر است به مبلغ ۴۱۴۵ میلیون ریال سپرده صدور ضمانت نامه های بانکی نرخ بهره ۲۲.۵ درصد تعلق می گیرد.

شirkat Simeyan Hormozgan (Saham-e Am)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
۸,۰۲۷,۷۸۰	۱۳,۰۶۲,۴۴۶	سود عملیاتی
(۱,۲۲۵,۶۴۷)	(۱,۴۷۲,۵۲۰)	اثر مالیاتی
۶,۷۹۲,۱۳۳	۱۱,۵۸۹,۹۲۶	
۸۸۸,۶۱۵	۲,۰۶۶,۲۰۰	سود غیر عملیاتی
(۸,۲۵۹)	(۱,۰۰۶)	اثر مالیاتی
۸۸۰,۳۵۶	۲,۰۶۵,۱۹۴	
۸,۹۱۶,۳۹۵	۱۵,۱۲۸,۶۴۶	سود قبل از کسر مالیات
(۱,۲۴۳,۹۰۶)	(۱,۴۷۳,۵۲۶)	اثر مالیاتی
۷,۶۷۲,۴۸۹	۱۳,۶۵۵,۱۲۰	سود خالص

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۱,۸۷۰,۴۶۰)	(۲۴,۸۶۲,۲۵۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۸۰۲,۱۲۹,۵۴۰	۱,۷۹۹,۱۳۷,۷۴۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۴۰۱/۰۹/۰۱ در مسافرگیری استهلاک

1

1

11

1

۲۷۳

8

三

گلزارش

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است

تائیر پروژه بر عملیات	مخراج ابناشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳
کاهش هزینه ها و افزایش سایر درآمدها	۱۳۱,۰۹۴	-	-	-	۹۹	۱۰۰
پیمود ساختمان های اداری و آزمایشگاه	۲۵,۵۴۴	۸۴,۶۸۶	۱۶۷,۷۴۷	سال ۱۴۰۳	۲۳	۹۰
	<b>۱۵۶,۶۳۸</b>	<b>۸۴,۶۸۶</b>	<b>۱۶۷,۷۴۷</b>			

۱۱-۵-۱- شرکت در سال ۱۴۰۲ گذشته بابت تامین آب شیرین کارخانه با توجه به شرایط منطقه اقدام به تاسیس خط تولید آب شیرین کن نموده است که در اسفند ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده است و به سرفصل های مرتبط در دارایی های ثابت انتقال داده شده است. میزان تولید آب در طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۱۵۷,۸۳۰ مترمکعب(ظرفیت اسمی آن ۳۰۰۰ متر مکعب روزانه) آب بوده است. شایان ذکر است قرارداد زمین این مستحداثات به صورت سند رسمي از تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۱ منعقد گردیده که تاریخ سررسید آن ۱۳۹۹/۰۶/۲۱ بوده و پس از آن تمدید نشده است. پی گیری جهت تمدید قرارداد مذکور در دست اقدام می باشد.

۱۱-۶- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال عمدتاً شامل مبلغ ۷۸ میلیارد ریال بابت خرید انواع الکتروموتور از شرکت الین و مبلغ ۴۴ میلیارد ریال بابت خرید ۵ دستگاه خودرو از اتو گالری صدف و مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بابت خرید روتور پکر از شرکت باختر نصب همدان، مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت خرید پیشون آسیاب سیمان شرکت دنده تراش می باشد، لازم به ذکر است پیش پرداخت های سرمایه ای با توجه به اینکه عمدتاً مربوط به سفارشات خارجی است نزد اینبار گمرک بوده که اقدامات لازم جهت ترجیح آن در دست پیگیری است.

۱۱-۷- اقلام سرمایه ای نزد اینبار به مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال عمدتاً شامل دو دستگاه الکتروموتور الین به مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال، الکتروموتور ۳ فاز ۷۰۰ کیلووات به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال، زیگنلت آسیاب مواد ۳۰ میلیارد ریال، ۳ عدد بلبرینگ آسیاب مواد به مبلغ ۲۸ میلیارد، ۱۷ میلیارد ریال پیشون آسیاب مواد و ۶ میلیارد ریال هیدرو موتور سپراتور آسیاب مواد می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای ۳۰۰۰۲ میلیون ریال آن رسید اینبار گردیده است.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

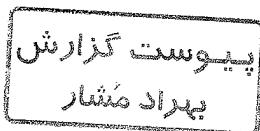
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

-۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز گاز برق، آب، خطوط تلفن	حق امتیاز بهره برداری اسکله	بهای تمام شده
-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۷۸,۲۲۳	۱۹,۸۵۰	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۴,۹۱۹	۴,۹۱۹	-	-	افزایش
۸۳,۱۴۲	۲۴,۷۶۹	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	-	-	افزایش
۸۴,۳۲۲	۲۵,۹۴۹	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
استهلاک انباشتہ				
۴,۶۵۴	۴,۶۵۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۴,۴۶۷	۴,۴۶۷	-	-	استهلاک
۹,۱۲۱	۹,۱۲۱	-	-	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۶,۱۹۷	۶,۱۹۷	-	-	استهلاک
۱۵,۳۱۸	۱۵,۳۱۸	-	-	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۶۹,۰۰۴	۱۰,۶۳۱	۲۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۳۰/۰۸/۱۴۰۳
۷۴,۰۲۱	۱۵,۶۴۸	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۳۰/۰۸/۱۴۰۲

-۱۲-۱. افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید افزایش تعداد کاربری نرم افزار انوماسیون اداری به مبلغ ۱۸۰.۱ میلیون ریال می باشد



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

-۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	کاهش		بهای تمام		پادداشت
	مبلغ دفتری	ارزش	بهای تمام شده		
انباشته					
۲۲۶۴۷	۲۲۶۴۷	(۶,۱۷۹)	۳۸,۸۲۷		۱۳-۱
۳۰,۴۱۵	۴,۱۴۵	-	۴,۱۴۵		۱۳-۲
۳۳۶,۷۹۲	۳۶,۷۹۲	(۶,۱۷۹)	۴۲,۹۷۲		

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها  
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

-۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفصیل می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
	کاهش		بهای تمام		پادداشت
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
انباشته					
۲۲	۲	۱۹	۲	-	۲
۵۲	۶	۴۴	۶	-	۶
۷۸,۴۶۲	۲۲,۱۷۸	۷۳,۵۱۷	۲۲,۱۷۸	-	۲۲,۱۷۸
۷۸,۵۲۶	۲۲,۱۸۶	۷۳,۵۸۰	۲۲,۱۸۶	-	۲۲,۱۸۶
-	۵۲	-	۵۲	-	۵۲
-	۱۰,۲۸۱	-	۱۰,۲۸۱	-	۱۰,۲۸۱
-	-	-	-	(۶,۱۷۹)	۶,۱۷۹
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰
-	۷	-	۷	-	۷
-	۰	-	۰	-	۰
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰
۱۰,۴۶۱		۱۰,۴۶۱	(۶,۱۷۹)		۱۶,۶۴۰
۳۲,۶۴۷		۳۲,۶۴۷	(۶,۱۷۹)		۳۸,۸۲۷

سرمایه گذاری سریع المعامله

(بورسی و فرا بورسی)

سرمایه گذاری سپه

بانک خاورمیانه

تامین سرمایه امید

سایر شرکت ها:

شرکت پترو امید آسیا

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت هرمز الانوار عمان

شرکت رایانه خدمات امید

منطقه تحقیق و توسعه صنایع و معدن ایران

آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

منطقه توسعه صادرات کالاهای صنعتی و خدمات مهندسی

کاشانه کاران کادوس

-۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت هرمز الانوار عمان شامل ۶۰ هزار ریال عمان معادل ۰.۵ میلیون ریال بلت سرمایه اولیه تأمین به میزان ۶۰ درصد سهم الشرکه تأمین به میزان ۰.۱۲۵ میلیون ریال هزینه سرمایه گذاری در کارخانه آسیاب سیمان دوقوم عمان به همراه مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال هزینه سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۲ بوده است. لیکن به دلیل تحریم های صورت گرفته و زیان انبیا شرکت مذکور و عدم امکان سرمایه گذاری لازم در شرایط تحریم، هیات مدیره شرکت به این نتیجه رسیده است که بازیافت سرمایه گذاری مذکور طی سوابع پیش رو با اهتمام اساسی مواجه می باشد لذا ذخیره کاهش ارزش لازم در حساب ها را لحاظ نموده است. مطابق صورت های مالی منتهی به ۳۰ نوامبر ۱۴۰۲ مصادف با ۹ آذر ماه ۱۴۰۲ مجموع دارایی های شرکت مذکور ناشی از مانده وجه نقد ۳۲۹۰ ریال عمان، بدھی های شرکت (عدهنا) بدھی به سهام داران ۲۶۶,۶۶۷ ریال عمان و زیان انبیا شرکت مذکور ۳۹۳,۱۲۱ ریال عمان می باشد. با عنایت به ذخیره گرفته شده و عدم قابلیت شرکت مذکور طی سوابع اخیر و همچنین کم اهمیت بودن ارقام صورت های مالی این شرکت، صورت های مالی تلفیقی تهیه نشده است. با توجه به مکاتبات انجام شده با شرکت هرمز الانوار در خصوص اینه صورتهای مالی حسابرسی شده به شرکت در پاسخ با توجه به قوانین مالی و حقوقی کشور عمان طی مقررات مالی گردیده شرکتی که ۴ سال تقریباً دارای حسابهای راکد و عدم قابلیت می باشد را نمیتوان حسابرسی نمود. با توجه به تکالیف مجمع در خصوص انتقال شرکت مذکور شرکت در صدد اتفاقات قانونی چهت انتقال شرکت فوق می باشد. لذا حلاصه صورت وضعیت و صورت سود و زیان شرکت مذکور برای دوره مالی منتهی به تاریخ فوق الذکر به شرح زیر است:

صورت سود و زیان حسابرسی شده

۲-November ۲۰۲۲		صورت وضعیت مالی حسابرسی شده	
ریال عمان	ریال عمان	ریال عمان	ریال عمان
-	-	درآمد ها	
(۳۷۹)	(۳۷۶)	هزینه های عمومی و اداری	
(۳۷۹)	(۳۷۶)	زیان	

دارایی های جاری

موجودی نقد و بانک

جمع دارایی ها

سرمایه

ذخیره هزینه های موق

جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام

-۱۳-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به یک فقره سپرده گذاری نزد بانک سپه شعبه مرکزی بذرگانی با مبلغ ۴,۱۴۵ میلیون ریال با تاریخ ۲۰ درصد در سال ۱۴۰۰ می باشد که به جهت صدور ضمانتنامه بانکی در انسداد بانک می باشد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)  
پاداًشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۴-۱- دریافت‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

تاریخ	بدهی	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	بدهی
	خالص	خالص				
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰					
۲۶۹,۶۳۹	۲۶۹,۶۴۱	(۲۲,۲۲۲)	۳۰۲,۸۶۴	-	۳۰۲,۸۶۴	۱۴-۱-۱
۲۶۹,۶۳۹	۲۶۹,۶۴۱	(۲۲,۲۲۲)	۳۰۲,۸۶۴	-	۳۰۲,۸۶۴	
۶۴,۵۲۰	۷۴,۷۴۵	(۴,۱۶۹)	۷۸,۹۱۴	۱۷,۵۰۵	۶۱,۴۰۹	۱۴-۱-۲
۳۲۴,۱۵۹	۳۴۴,۳۸۶	(۲۷,۲۹۲)	۳۸۱,۷۷۸	۱۷,۵۰۵	۳۶۴,۲۷۳	
۱,۷۳۲,۵۰۰	۴,۰۸۴,۶۱۹	(۶۶,۱۸۸)	۴,۱۵۰,۸۰۴	۴,۰۶۲,۸۹۷	۸۷,۹۰۹	۱۴-۱-۳
-	۱۳۰,۵۸۳	-	۱۳۰,۵۸۳	-	۱۳۰,۵۸۳	۱۴-۱-۴
-	۷۲۵,۲۴۸	-	۷۲۵,۲۴۸	-	۷۲۵,۲۴۸	۱۴-۱-۵
۳۸,۰۷۲	۳۵,۹۳۱	-	۳۵,۹۳۱	-	۳۵,۹۳۱	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	
-	۱۴,۴۱۱	-	۱۴,۴۱۱	-	۱۴,۴۱۱	
۹,۹۶۲	۱۸,۲۶۸	-	۱۸,۲۶۸	-	۱۸,۲۶۸	
-	۱۰,۵۱۹	-	۱۰,۵۱۹	-	۱۰,۵۱۹	
۵,۲۰۸	۵,۲۰۸	-	۵,۲۰۸	-	۵,۲۰۸	
	۲,۵۰۵	-	۲,۵۰۵	-	۲,۵۰۵	
۱۱۸,۰۹۲	۱۸۱,۱۹۸	(۷۲۴)	۱۸۱,۹۳۳	-	۱۸۱,۹۳۳	
۱,۹۱۸,۸۲۵	۵,۲۲۳,۴۹۱	(۶۶,۹۲۲)	۵,۲۹۰,۴۱۱	۴,۰۶۲,۸۹۷	۱,۲۲۷,۵۱۵	
-	(۲۶۱,۵۵۲)		(۳۶,۰۵۲)		(۳۶۱,۵۵۲)	۲۵-۱-۱
۲,۲۵۲,۹۹۴	۵,۲۰۶,۲۲۵	(۱,۴,۳۱۴)	۵,۳۱۰,۶۲۷	۴,۰۸۰,۴۰۲	۱,۲۳۰,۲۲۷	

تجاری:  
استاد دریافت‌های

سایر مشتریان

حساب‌های دریافت‌های:  
سایر مشتریان

حساب‌های دریافت‌های:  
اشخاص وابسته:  
سایر اشخاص:

Hainan Chao yin Investment Development

اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان

کارکنان (وام و علی الحساب)

بانک صادرات شعبه ظفر-سپرده ضمانت نامه

شهرداری بندر خمیر (علی الحساب جواز آزمایشگاه و عوارض نوسازی)

شرکت گاز استان هرمزگان (بابت مانده تعديل گاز سال ۱۴۰۲)

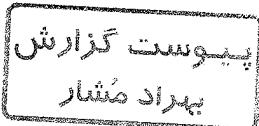
سازمان تامین اجتماعی بندر خمیر - (علی الحساب ۴ درصد سخت و زیان آور)

شرکت سیمان خوزستان

سنگ آهن آک کهور - شرکت معدنی

سایر (ارقام زیر ۱۰ میلیارد ریال)

کسر میشود: استاد پرداختنی به اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴-۱-۱- اسناد دریافتمنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ربالی	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	خالص	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	خالص	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
شرکت دونا مجد قشم	۲۴۰,۱۵۴	(۳۲,۳۱۷)	۲۰۷,۸۳۷	۲۰۷,۸۳۶	۳۵,۰۶۰	-	۳۵,۰۶۰	۳۵,۰۶۰
شرکت چمن ماه-خوش قامت	۱۴-۱-۱-۲	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	۶,۴۸۶	۶,۴۸۶	۱,۶۱۳	۱,۶۱۴	۱,۶۱۳
شرکت استاس توسعه	۱۴-۱-۱-۳	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	۶,۴۸۶	۶,۴۸۶	(۷۵۰)	(۷۵۰)	۳,۰۰۰
شرکت میلاد بتن نقش قشم	۲,۱۵۶	۲,۱۵۶	۳,۰۰۰	۲,۶۹,۶۴۱	(۳۲,۲۲۳)	۲,۱۵۶	۲,۱۵۶	۲,۶۹,۶۳۹
پورمحمدالمیری حبیب الله								
سایر								

۱۴-۱-۱-۱- مطالبات از شرکت دونا مجد قشم به مبلغ ۲۰۷,۸۳۷ میلیون ریال بابت استاد دریافتمنی تجاری به سر رسید سال مالی ۹۶-۹۵ می باشد، که مراحل بیگیری جهت وصول از محل های استاد تضمینی شرکت مذکور نزد شرکت سیمان هرمزگان به مبلغ ۱۱۷,۵۰۰ میلیون ریال در جریان می باشد لازم به ذکر است که تعداد ۲۱ فقره املاک ترهینی شرکت دونا مجد نزد این شرکت بوده ، که تعداد ۹ فقره ازملک ها تملک شده و به بهای کارشناسی، (سال ۱۳۹۶) به مبلغ ۷۷,۱۰۷ میلیون ریال از این مطالبات کسر و در سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش(یادداشت ۱۹ صورت های مالی)منظور گردیده است.درخصوص ۱۲ ملک دیگر به مبلغ کارشناسی ۱۰۱,۶۲۰ میلیون ریال (کارشناسی شده در زمان انعقاد وکالت نامه سال ۱۳۹۵) ، وکالت نامه فروش اخذ شده است و اقدامات تکمیلی در جهت وصول مطالبات (از جمله خلع ید و انتقال املاک ترهینی به نام شرکت) در دست اقدام می باشد.

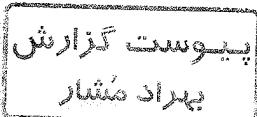
۱۴-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت چمن ماه به مبلغ ۳۵,۰۶۰ میلیون ریال از بابت فروش سیمان اعتباری سال مالی ۹۵-۹۶ بوده که ضمانتنامه پشتوانه آن فاقد اعتبار می باشد، لیکن اقدامات حقوقی نسبت به ملک ایشان که در رهن بانک است ، صورت پذیرفته است که مزایده برگزاری این ملک به دلیل درخواست تجدید ارزیابی مشارالیه به تعویق افتاده است. وصول اصل بدھی به همراه جرایم تاخیر در دست پی گیری می باشد.

۱۴-۱-۱-۳- مطالبات از شرکت استاس توسعه بابت علی الحساب برداختی به پیمانکار طرح آب شیرین کن موضوع یادداشت ۱۱-۵-۱ می باشد که به دلیل عدم تکمیل به موقع کار و ترک پروژه اقدامات حقوقی بابت دریافت خسارت در جریان می باشد. همچنین آن شرکت نیز شکایت مقابل برای دریافت حق الزحمه قرارداد داشته که تاکنون هیچ یک از موارد فوق منجر به نتیجه نهایی نشده است .

۱۴-۱-۱-۴- مدت زمان اسناد دریافتمنی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سربرسید ۱۳۹۵
۲۵۳,۹۹۵	۲۵۲,۹۹۷	سربرسید ۱۳۹۶
۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	
۲,۶۹,۶۳۹	۲,۶۹,۶۴۱	





شرکت سیمان هرمگان (سهایمی عالم)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴-۲- دریافتی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب های دریافتی:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
خلاص	خلاص	کاهش ارزش	مبلغ	
۹۹,۳۹۷	۷۷,۴۳۶	-	۷۷,۴۳۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
<b>۹۹,۳۹۷</b>	<b>۷۷,۴۳۶</b>	<b>-</b>	<b>۷۷,۴۳۶</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت
۱۶,۷۶۹		۳۹۷,۶۹۳		۱۵-۱
۱۷۸,۹۸۲		۲۹۰,۱۲۵		۱۵-۲
۱,۱۲۸,۴۶۳		۱,۳۸۱,۹۹۵		۱۵-۳
۱۵,۱۲۱		۸۶,۸۷۵		
۱,۳۲۲,۵۶۶		۱,۷۵۸,۹۹۴		
۱,۳۴۹,۳۳۵		۲,۱۵۶,۶۸۶		

پیش پرداخت های خارجی:

سفارات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید خدمات و پیمانکاران

خرید مواد و کالا

سایر پیش پرداختها (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)

۱۵-۱- مانده پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به خرید قطعات و تجهیزات گریت کولر از شرکت NTH GMBH به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال و خرید دستگاه درایو کنترل دور موتور آسنکرون از شرکت ایستیس پارس تجهیز به مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال و خرید اتوور از شرکت TUREKS به مبلغ ۷۴ میلیارد ریال و خرید رولبرینگ از شرکت SAPRA CONSULTING&TRADING GMBH به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۲- مانده پیش پرداخت خرید خدمات پیمانکاران به مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پرداخت به شرکت راهسازی صصاص جنوب شرق به مبلغ ۷۸ میلیارد همکاران سیستم اصفهان به مبلغ ۲۱ میلیارد، شرکت تجارت پوشش خاورمیانه به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال، آقای محمودیان به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال، شرکت کنترل گستر جاهد ۴ میلیارد ریال و سرمایه ایرانگردی و جهانگردی به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۳- مانده پیش پرداخت خرید مواد و کالاهای مبلغ ۱۳۸۲ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت فراوردهای نفتی هرمگان به مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال بابت خرید مازوت، شرکت ریخته گری فولاد طبرستان به مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال بابت خرید قطعات ریخته گری، شرکت دیرگذار ایران ۴۵ میلیارد ریال بابت خرید آجر نسوز، شرکت فرش پارس به مبلغ ۸۸ میلیارد ریال بابت خرید پاکت سیمان، شرکت پلیمر کیسه تبریز به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بابت خرید کیسه سیمان، تجهیز صنعت کاران آذر به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال بابت آجر نسوز، شرکت فراوردهای نسوز پارس به مبلغ ۷۷ میلیارد ریال بابت خرید آجر نسوز، شرکت فراوردهای نسوز ایران به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بابت آجر نسوز و شرکت نسوز یزد به مبلغ ۵۹ میلیارد ریال بابت خرید بتن نسوز می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت
۲۷۱,۳۷۱		۲۶۸,۴۶۵		۱۶-۱
۱,۹۰۷,۳۶۰		۱,۵۳۹,۲۳۶		۱۶-۲
۸۱۶,۳۸۶		۱,۳۲۷,۹۱۲		۱۶-۳
۱,۴۵۳,۷۰۰		۱,۷۱۰,۶۰۰		
۱۵۱,۳۳۳		۵۵۵,۶۲۹		۱۶-۴
۷۸,۹۷۲		۶۴,۳۴۴		
<b>۴,۷۷۹,۱۱۳</b>		<b>۴,۹۶۶,۱۸۶</b>		

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

کالای در راه

سایر موجودی ها

شرکت سیمان هرمگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		واحد	کلینکر صادراتی
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۲۷۱,۳۷۱	۱۳۷,۰۶۷	۲۶۸,۴۶۵	۹۰,۷۵۴	تن	

۱-۱۶- بابت باقی مانده کلینکر صادراتی موجود در اسکله شهید رجایی مبلغ ۷۵ میلیارد ریال هزینه انبارداری به شرح یادداشت توضیحی ۲۵-۶ ذخیره در نظر گرفته شده است. شایان ذکر است برنامه ریزی و بازار بایی موثری طی ماه های اخیر به منظور صادرات این محصول صورت پذیرفته است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۴۶.۲۱۳ تن آن به فروش رسیده است.

۱۶-۲- موجودی کالای در حریان ساخت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		واحد	کلینکر تیپ ۲ نیمه ساخته
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۱,۱۷۴,۸۲۳	۳۲۶,۳۱۸	۸۸۵,۱۲۹	۲۰۹,۱۰۸	تن	
۵۴۰,۸۵۰	۱۵۸,۰۰۰	۴۴۴,۰۸۹	۱۰۰,۲۶۶	تن	کلینکر تیپ ۱ نیمه ساخته
۸۳,۰۶۷	۲۱,۲۷۱	۷۹,۳۵۸	۱۷,۳۴۷	تن	سیمان تیپ ۲ نیمه ساخته
۵۰,۸۷۰	۱۲,۷۸۰	۷۲,۹۸۲	۸,۷۰۸	تن	سیمان صادراتی تیپ ۱ نیمه ساخته
۵۷,۷۵۰	۶۳,۰۶۱	۵۷,۶۷۸	۵۳,۰۹۲	تن	مواد مخلوط شده (آهک-مارل-آهن)
۱,۹۰۷,۳۶۰		۱,۵۳۹,۲۳۶			

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		واحد	مارل
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴۸۲,۵۰۰	۱,۱۵۴,۴۳۳	۷۵۷,۳۸۸	۱,۶۲۷,۲۹۳	تن	آهک
۱۹۹,۴۶۹	۴۶۷,۲۹۲	۲۴۴,۰۶۶	۵۱۶,۱۷۲	تن	گچ
۲,۹۱۷	۶,۶۳۱	۴,۶۴۶	۷,۶۱۷	تن	آهن
۴۵,۳۹۱	۶,۲۵۱	۱۰,۹۹۴	۱,۵۳۹	تعداد	پاکت
۸۲,۹۶۷	۱,۳۵۷,۴۲۵	۳۰,۹۵۴۵	۵۰,۳۵۰,۶۰	تن	پوزلان
۲,۱۴۲	۱۱,۱۴۸	۱,۱۳۰	۲,۷۰۰	تن	سیلیس
		۱۴۳	۱,۴۸۹	تن	
۸۱۶,۳۸۶		۱,۳۲۷,۹۱۲			

۱۶-۴- کالای در راه مریبوط به خرید بلبرینگ گیربکس به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ صورت های مالی رسید انبار گردیده است.

۱۶-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم بدکی و کالای در جریان ساخت تا ارزش ۵.۳۷۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار شده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش بازار	خالص	خالص	بهای تمام شده
۵,۲۰۲,۷۶۶	-	۶,۹۷۳,۰۵۰	۶,۹۷۳,۰۵۰	۴,۰۳۲,۲۸۳	۶,۹۷۳,۰۵۰
۵۱,۵۷۶	-	۵۱,۵۷۶	۵۱,۵۷۶	۲۱,۹۲۷	۵۱,۵۷۶
۵,۲۵۴,۳۴۲	-	۷,۰۲۴,۶۲۶	۷,۰۲۴,۶۲۶	۴,۰۵۴,۲۱۰	۷,۰۲۴,۶۲۶

۱۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادر سریع المعامله

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

یادداشت					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش بازار	خالص	خالص	بهای تمام شده
۴,۱۴۵,۰۳۸	-	۵,۸۵۷,۲۶۵	۵,۸۵۷,۲۶۵	۳,۱۳۷,۸۸۳	۵,۸۵۷,۲۶۵
۱۰,۰۷۶	-	۱۰,۰۷۶	۱۰,۰۷۶	۸۵۵,۹۸۶	۱۰,۰۷۶
۲۰,۰۱۷	-	۲۰,۰۱۸	۲۰,۰۱۸	-	۲۰,۰۱۸
-	-	-	-	۳۸,۴۱۵	-
۵,۲۰۲,۷۶۶	-	۶,۹۷۳,۰۵۰	۶,۹۷۳,۰۵۰	۴,۰۳۲,۲۸۳	۶,۹۷۳,۰۵۰

۱۷-۱-۱- صندوق درآمد ثابت امید انصار به صورت صدور و ابطال با پرداخت سود ماهانه و نرخ موثر ۳۰/۶ درصد می باشد. صندوق درآمد ثابت آسمان امید با درآمد ثابت به صورت ETF پذیرفته شده در بورس و دریافت سود در زمان فروش و نرخ موثر ۳۰/۶ درصد می باشد که بر اساس مجوز هیات مدیره از محل وجود مازاد سرمایه گذاری شده است همچنین صندوق با درآمد ثابت دارا یکم توسط بازارگردان از محل وجود استفاده نشده خردباری شده است.

۱۷-۲- سپرده های نزد بانکها به شرح زیر است

یادداشت					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
بانک سپه		بانک سپه		بانک سپه	
۱,۱۴۷		۳۰,۷۹۶		۲۰,۷۸۰	۲۰,۷۸۰
۲۰,۷۸۰		۲۰,۷۸۰		۲۱,۹۲۷	۵۱,۵۷۶

۱۷-۲-۱- سپرده گذاری در حساب سایر بانکها شامل بانکهای تجارت و صادرات عمدتاً به دلیل ایجاد اختلال برای دریافت خصائص نامه های بانکی لایه شده به بورس کالا می باشد.

موجودی نقد					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
موجودی نزد بانک ها - ریالی		موجودی نزد بانک ها - ارزی		موجودی نزد بانک ها - ریالی	
۱,۴۴۱,۲۷۹	۶,۰۱۵,۲۰۸	۱۸-۱	۹۱,۳۴۳	۲۴۰,۴۹۸	۱۸-۲
۵۶۸	-		۲,۷۵۳	۷۸۷	۱۸-۲
۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳		۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳	

۱۸-۱- موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۸-۱- موجودی نقد به شرح زیر می باشد:					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
بانک سپه ریالی		بانک سپه ارزی		سایر بانکهای ارزی و ریالی	
۱,۳۶۵,۷۱۸	۴,۰۰۲,۱۳۷	۱۸-۱-۱	۷,۹۷۷	۱۳,۳۱۷	۱۸-۱-۲
۱۵۸,۹۶۷	۲,۲۴۰,۲۵۲		۳,۳۲۱	۷۸۷	۱۸-۱-۳
۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳		۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳	

۱۸-۱-۱- موجودی بانک سپه نزد شعبه سیمان هرمزگان با نرخ سود ۲۶ درصد ماهیانه می باشد همچنین از مانده نزد بانک سپه مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال سود سهام شرکت امید می باشد که در ابتدای آذر ماه ۱۴۰۳ از حساب برداشت گردیده است.

۱۸-۱-۲- ۱۸ مانده سایر بانکها عمدتاً مربوط به واریزی شرکت امید تابان هور جهت رفع تعهدات ارزی به حساب بانک تجارت به مبلغ ۱۶۷۷ میلیارد ریال موضوع باداداشت ۲۵-۵ صورتهای مالی می باشد که در ابتدای آذر ماه ۱۴۰۳ به شرکت فوق عوتد گردیده است.

۱۸-۱-۳- موجودی های ارزی نزد صندوق و بانکهای ارزی به شرح وضعیت ارزی موضوع باداداشت ۲۲ صورت های مالی می باشد.

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش					
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰			
زمن (واقع در قسم)		خانه مسکونی (واقع در قسم)		آبادنام مسکونی واقع تهران	
۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵
۲۰,۴۷۱	۲۰,۴۷۱	۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷		

۱۹-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شامل یک قطعه زمین، ۲ باب خانه و ۶ باب مغازه در قسم (موضوع باداداشت ۱۴-۱-۱-۱) صورت های مالی او یک باب آبادنام واقع در خیابان شهید باهنر تهران (موضوع باداداشت ۱۴-۱-۲-۱) صورت های مالی دریافتی از بدھکاران سناوی می باشد که شرکت قصد دارد بر اساس بازاریابی موثر (مزایده) آنها را به فروش رساند.

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ مبلغ ۱۸۲۴۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۸۲۴۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	درصد
۷۸	۱,۴۲۳,۳۴۳,۸۱۲	۷۸	۱,۴۲۲,۰۲۱,۵۴۳	۷۸	۷۸
۴	۷۸,۳۲۴,۸۲۲	۵	۹۱,۳۲۴,۸۲۳	۵	۴
۲	۲۶,۰۸۰,۱۱۷	۲	۲۲,۳۲۴,۶۱۷	۲	۲
-	-	۱	۳۲,۹۱۲,۸۲۷	۱	-
۱	۱۱,۴۵۸,۸۸۷	۱	۱۱,۴۵۸,۸۸۷	۱	۱
۰,۰۰۷	۱۲,۴۶۱	۰,۰۰۷	۱۳,۴۶۱	۰,۰۰۷	۰,۰۰۷
۰,۰۰۲	۲,۹۷۰	۰,۰۰۲	۳,۹۷۰	۰,۰۰۲	۰,۰۰۲
۲	۳۴,۵۶۱,۶۵۲	۰	-	-	۲
۱۲	۲۲۰,۳۱۲,۶۶۸	۱۳	۲۴۲,۹۲۸,۸۵۲	۱۳	۱۲
۱۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰

#### ۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

در سال مالی قبل به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده موافق ۱۷ بهمن ۱۴۰۱ صاحبان سهام سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۸۴۰۰۰ میلیون ریال به ۱۸۲۴۰۰۰ میلیون ریال (معدله ۶۸ درصد) از محل سود اینشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰

#### ۲۱- صرف سهام خزانه

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱,۰۲۳	۱۳۱,۳۹۵

صرف سهام حاصل از فروش سهام شرکت توسط بازارگردان

#### ۲۲- اندوخته قانونی

در احریزی مقادیر مواد ۰۴۰ و ۰۲۸ اصولاً قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۸۲۴۰۰۰ میلیون ریال از محل سود اینشته قانونی مستقل شده است. به موجب مقادیر مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود حاصل هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام اتحال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

#### ۲۳- سهام خزانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام
۲۹۶,۷۵۳	۱۳,۰۰۲,۸۶۹	۴۴۹,۷۶۳	۲۲,۴۲۸,۷۵۱	-	-
-	۹,۴۱۳,۹۹۹	-	-	-	-
۴۸۲,۳۰۶	۲۰,۰۰۷,۸۳۷	۱۴۸,۲۰۸	۵,۳۸۲,۱۵۵	-	-
(۳۲۰,۱۹۶)	(۱۸,۹۸۵,۹۵۴)	(۴۴,۹۵۰)	(۲,۱۷۳,۴۴۴)	-	-
۴۴۹,۷۶۳	۲۲,۴۲۸,۷۵۱	۵۵۴,۰۲۱	۲۶,۶۴۷,۴۶۲	-	-

مانده اول سال

تعديل ناشی از افزایش سرمایه

خرید

فروش

مانده بایان سال

۲۳-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان شناسور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آینین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد، به سهام خزانه در زمان تقسیم سود سودی تعلق نمی‌گیرد این شرکت از طریق پرداخت وجوه به بازارگردان اختصاصی گواه قام امید و صدور واحد های سرمایه گذاری توسط آن صندوق اقدام به این کار نماید.

#### ۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

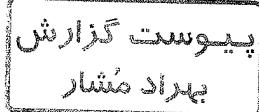
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۲۵,۷۸۳	۷۲۲,۷۵۳
(۱۵۱,۰۶۷)	(۱۶۳,۵۰۹)
۳۴۹,۰۳۷	۴۰۶,۹۶۸
۷۲۳,۷۵۳	۹۶۷,۲۱۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت سیمان هرمزان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	بادداشت
ریالی	ریالی	

تجاری: استناد پرداختنی:

۵۱۲,۶۶۳	۵۸۲,۱۸۵	۲۵-۱
۵۱۲,۶۶۳	۵۸۲,۱۸۵	
۳۸۲,۵۸۵	۶۱۳,۱۵۷	۲۵-۲
۳۸۲,۵۸۵	۶۱۳,۱۵۷	
۸۹۵,۲۴۸	۱,۱۹۵,۳۴۲	

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۴۷,۷۰۷	-	۲۵-۳
۴۷,۷۰۷	-	

سایر پرداختنی ها:

استناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

۲۲	۲۲	
	۱,۶۷۷,۳۴۲	۲۵-۴
-	۷۸,۶۶۱	
۱۲,۵۵۲	۱۲۰,۸۵۱	۲۵-۵
۱۲,۵۷۴	۱,۸۷۶,۸۷۶	

سایر اشخاص

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

سپرده بیمه

مالیات ارزش افزوده

اداره امور اقتصادی و دارائی بندر خمیر

سپرده حسن انجام کار

شرکت سالارمنش تهران نوین(بیمانکار طبخ غذا)

شرکت راهسازی صممام جنوب شرق

ذخیره مرخصی کارکنان

شرکت پترو امید آسیا

جمال آبادی علی

صندوق رفاه و پس انداز کارکنان

عمران خشت آگرین - شرکت

حق بیمه و مالیات های پرداختنی

ذخیره عیدی کارکنان

سایر (ارقام زیر ۱۰ میلیون ریال)

۱,۰۴۶,۸۷۹	۴۹۵,۰۴۴	۲۵-۶
۲۰۰,۸۳۴	۲۱۲,۲۹۷	
۲۲۳۰,۰۲۸	۲۹۳,۹۲۷	۲۵-۷
-	۱۷۱,۱۲۱	
۱۳۹,۲۸۴	۱۶۳,۵۰۸	
-	۱۳,۹۶۱	
-	۹۱,۴۴۴	
۶۹,۹۵۱	۸۴,۶۶۳	
-	۷۸,۶۵۵	
-	۶۲,۰۰۰	
۶۸,۹۹۷	۱۵,۶۲۱	
-	۵,۵۳۳	
۴۴,۸۳۱	۵۴,۹۴۶	
۴۲,۷۸۳	۵۳,۴۸۵	
۳۱,۱۲۵	۳۵,۶۹۶	
۱,۸۷۷,۵۱۰	۱,۸۳۲,۹۰۱	
۱,۹۳۸,۷۹۲	۳,۷۹,۷۷۷	
	(۳۶۱,۰۵۲)	۱۴-۱
۲,۸۲۴,۰۴۰	۴,۵۴۳,۵۶۸	

جمع سایر پرداختنی ها

نهایت با حسابهای دریافتی

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

-۲۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	میلیون ریال
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			
اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان	۲۶۱,۵۵۲	۲۵-۱-۱	
فروارده های نسوز ایران (بابت خرید بتن نسوز)	۲۲,۱۶۴		
شرکت بافت فرمهین(خرید کیسه سیمان)	۱۷,۹۸۵		
شرکت پیمه سرمه	۲,۸۱۶		
شرکت راهسازی پی و پل جنوب	۲۳,۳۹۵	۳۱۹	
سایر (ارقام زیر ۸ میلیارد ریال)	۱۷۶,۳۴۹		
	۵۱۲,۶۶۴	۵۸۲,۱۸۵	

-۲۵-۱-۱- اسناد پرداختنی به اداره کل بنادر و دریانوردی استان هرمزگان بابت علی الحساب حقوق و عوارض بذری ۴۷۰۰ تن کلینکر صادراتی در آبان ماه (تاریخ بارنامه آذرماه ۱۴۰۳) سال موردن گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

-۲۵-۱-۲- تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

-۲۵-۲- حساب های پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	میلیون ریال
معلق خرید			
شرکت ملی یخش فراورده های نفتی هرمزگان (خرید مازوت)	۳۲۹,۱۳۸	۲۵-۲-۱	۲۳۵,۹۶۹
شرکت بلغم کیسه تبریز	۱۱۴,۵۹۲		۵۰,۷۹۶
شرکت افریافت(خرید پاکت سیمان)	۴۰,۵۷۶		-
شرکت سهامی آب منطقه ای هرمزگان	۱۱,۱۹۴		۴۰۰
سایر (ارقام زیر ۵ میلیارد ریال)	۱۰۷,۰۴۵		-
	۶۱۳,۱۵۷	۳۸۲,۵۸۵	

-۲۵-۲-۱- حساب معلق خرید به مبلغ ۳۲۹,۱۳۸ میلیون ریال مربوط به بستانکارانی می باشد که اقلام آنها رسید انبار شده لیکن اصل فاکتور آنها برای تسویه حساب نهایی و اصل نگردیده است مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت نفت بهمن به مبلغ ۲۱۸۵۳ میلیون ریال بابت خرید روغن، شرکت فرش پارس به مبلغ ۳۵۴۹۰ میلیون ریال، شرکت ماهر امن صنعتی سمنان به ۱۵۸۰۰ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی می باشد ( مابقی مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال می باشد). تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴۶,۳۷۹ میلیون ریال از اقلام معلق را انبار گردیده و به حساب موجودی ها انتقال داده شده است.

-۲۵-۲-۲- سایر پرداختنی ها:

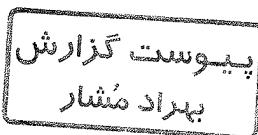
اسناد پرداختنی:	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	میلیون ریال
امور اقتصادی و دارایی بندر خمیر (اقساط ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۲)	-	۴۷,۷۰۷	۴۷,۷۰۷
		۴۷,۷۰۷	

-۲۵-۴- مبلغ ۱۶۷۷,۳۴۲ میلیون به رفع تعهد ارزی تفاهم نامه شماره ۱۶۶۴۰ و اگزاری ارز به نرخ هر دلار ۵۳۰,۰۰۰ ریال می باشد که طی توافق صورت پذیرفته از سود سهام پرداختنی شرکت مهندسی امید کسر گردیده و مبلغ فوق در ابتدای آذر ماه سال جاری به شرکت تابان هور بازگردانده شده است

-۲۵-۵- مانده حساب پرداختنی به شرکت گروه خدمات کارکنان سبه به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال بابت آخرین صورت وضعیت بررسی خدماتی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برداخت گردیده است.

-۲۵-۶- ذخیره هزینه های تلقی گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال عمدتاً شامل ذخیره هزینه مالیات بر ارزش افزوده گار، مطابق تبصره ۲ ماده ۲۶ قانون مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال، ذخیره حق بیمه مشائل ساخت و زبان آور به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال، شرکت برق منطقه ای هرمزگان ۷۹ میلیارد می باشد و ۷۵ میلیارد ریال بابت ذخیره داری کلینکر صادراتی راک در محوطه سازمان بنادر و دریانوردی موضوع یادداشت ۱۶-۱-۱-۱ میباشد.

-۲۵-۷- مانده مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۹۴ میلیارد ریال بابت ارزش افزوده صورت می باشد لازم بذکر است مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی ۱ گردیده است، برای سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۴۸۳ میلیارد ریال (شامل ۴۸۳ میلیارد ریال جریمه) مطالبه شده است، شرکت نسبت به جرایم آن اعتراض نمودی نامه ۱۹۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ اనسبت به بخشودگی حدوداً ۸۶ درصدی آن موافقت گردیده است، اصل مبلغ مالیات که ذخیره آن به شرح یادداشت ۲۵-۶ صورتهای مالی درج شد تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است لازم بذکر است از بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ دفاتر شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که جواب آن تاکنون و نگردیده است.



۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گوش حساب مالیات پرداختنی (شامل ماده حساب ذخیره و استاد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مالیات به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۷۳,۹۵۷	۱,۸۱۲,۲۱۵
۱,۲۴۳,۹۰۶	۱,۴۷۳,۵۲۶
(۵,۵۴۷)	(۶۸۰,۵۵۱)
<b>۱,۸۱۲,۲۱۵</b>	<b>۲۶۰,۵۱۹</b>

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
پرداختنی طی سال

(مالیات به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات							سال مالی		
	برداختنی	مانده	برداختنی	برداختنی	برداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر-قطعنی	-	-	-	۵۱,۲۸۲	صفر	۱۵۰,۰۹	۷۰,۷۸۵	۳۱۴,۶۰۰	۱,۸۴۹,۶۲	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۶۸,۴۴۷	۲۸۸,۰۱۷	-	-	۱,۸۱۶,۱۲۹	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر-حالات بدوی	-	-	-	۵,۶۴۷	-	۱,۰۱۴,۵۳۰	۵,۶۴۷	۲۲,۶۵۹	۲,۷۰۰,۴۰۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	۶۸۰,۵۵۱	-	-	۶۸۰,۵۵۱	-	-	۶۸۰,۵۵۱	۸,۰۹۲,۷۷۹	۸,۹۱۶,۳۹۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	۱,۴۷۳,۵۲۶	-	-	۱,۴۷۳,۵۲۶	۱۵,۱۲۸,۶۴۶	۱۵,۱۲۸,۶۴۶	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	۶۸۰,۵۵۱	۱,۴۷۳,۵۲۶								
	۱,۱۲۱,۶۶۴	۱,۱۲۱,۶۶۵								
	<b>۱,۸۱۲,۲۱۵</b>	<b>۲۶۰,۵۱۹</b>								

ذخیره مالیات سالهای قطعی نشده

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.  
با پایان مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ برگ قطعی به مبلغ ۲۴,۸۵۶ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت به استناد رای دیوان عدالت اداری ابلاغی طی پخشتمامه ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مورخ ۲۱۰/۱۴۰۰/۰۵ که مشمول مفاد بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنج ساله پنجم توسعه در خصوص افزایش معافیت مالیات واحد های صنعتی و معدنی واقع در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت مناطق آزاد تجاری - صنعتی (۲۰-۱) سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری) گردیده، به شورای عالی مالیاتی اعتراف نموده شورای مذکور ضمن وارد داشتن اعتراف به عمل آمده جهت بررسی، پرونده را به هیات هم عرض استان ارجاع نموده است که مطابق برگ قطعی اصلاحی و به استناد رای هیات هم عرض استان سوابق ۳۴ میلیارد ریال شرکت پستانکار شده است. شایان ذکر است مالیات سوابق ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۸ در صورت اخذ معافیت برای سال مذکور جهت اعتراف در شورای عالی مالیاتی مطرح خواهد گردید که مشروح آن در پاداًشت ۳۴-۳-۱ در درج گردیده است.

۲۶-۳- پایان مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹ برگ قطعی به مبلغ ۱۵۰,۰۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که پس از اعتراف شرکت و با عنایت به رای دیوان عدالت اداری ابلاغی طی پخشتمامه ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ مورخ ۲۱۰/۱۴۰۰/۰۵ که مشمول مفاد بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنج ساله پنجم توسعه در خصوص افزایش معافیت مالیات واحد های صنعتی و معدنی واقع در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت مناطق آزاد تجاری - صنعتی (۲۰-۱) سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری) گردیده، طبق رای هیات بدوی رفع تعریض گردید. و مقرر گردیده معافیت ۲۰ ساله اعمال گردد که بر همین اساس برگ قطعی مالیات سال مذکور با رقم صفر صادر شده است که در این خصوص نیز مبلغ ۵۱,۲۸۲ ریال اضافه برداخت وجود دارد.

۲۶-۴- با توجه به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۲۱۰/۰۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی در خصوص مفاد تبصره ب ماده ۱۵۹ قانون پرنامه ۵ ساله پنجم توسعه مبنی بر افزایش میزان معافیت مالیاتی واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی (۲۰-۱) سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری) گردیده، هرینه ما مالیات بر درآمد پایان مالی ۱۴۰۰ در حساب ها شناسایی نشده است. (توضیح آنکه تاریخ شروع معافیت ذکر شده در بند بالا ۹۰/۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد)

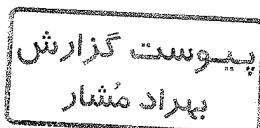
۲۶-۵- دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است. و مبلغ ۱۰۱,۴۵۳ میلیون ریال طی برگه تشخیص صادر گردیده است. که شرکت بر اساس معافیت های مندرج در پاداًشت شماره ۲۶-۳ صورت های مالی به برگ مذکور اعتراف نموده است لیکن تاریخ تهیه صورت های مالی احتلاف مالیاتی تشکیل نشده است. با توجه به مراتب مندرج در پاداًشت هر ۳-۱) مالیاتی به اعتقداد هیات مدیره، شرکت از این پایان متوجه تعهدات با اهمیتی نخواهد شد.

۲۶-۶- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است لیکن تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه رسیدگی اعلام نشده است. کلیه مبلغ مذکور طی سال مالی مورد گزارش نقداً پرداخت گردیده است.

۲۶-۷- ذخیره مالیات سال مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت های مندرج در پاداًشت ۲۶-۱-۱ صورت های مالی محاسبه شده است.

۲۶-۸- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و برداختنی با مالیات تشخیصی ناشی عدم احتساب معافیت شرکت موضوع پاداًشت ۲۶-۵ صورت های مالی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که در هیات بدوی در جریان رسیدگی می باشد

مالیات پرداختنی و MALIAT PARDAXTNI	مالیات تشخیصی / قطعی MALIAT TASHKHSI / QUTUBI	هزاره مورد مطالبه HAZARH MORD MATHABEH
اداره مالیاتی ADARHE MALLATI	پرداختنی PARDAXTNI	میلیون ریال MILION RIAL
میلیون ریال MILION RIAL	۱۰۱۴,۵۳۰	۵,۶۴۷
۱۰۰,۸۸۲		



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۲۶-۱- اجزای عمدۀ هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۳,۹۰۶	۲,۰۲۲,۸۸۳
-	(۵۴۹,۲۵۷)
<b>۱,۲۴۳,۹۰۶</b>	<b>۱,۴۷۳,۵۲۶</b>

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل (معافیت مالیاتی ۵ درصدی موضوع قانون بودجه ۱۴۰۲)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۶-۱۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۸,۹۱۶,۳۹۵	۱۵,۱۲۸,۶۴۶
۲,۲۲۹,۰۹۹	۳,۷۸۲,۱۶۲
(۴۹۶,۴۱۲)	
(۱۶۵,۰۳۰)	(۳۶۶,۸۶۵)
(۴۰,۸۸۶)	(۱۲۶,۳۰۸)
(۱۴۳,۱۳۷)	(۲۹۶,۴۷۹)
(۱۳۶,۹۲۶)	(۱۹۴,۶۷۴)
(۴۱۷,۰۰۲)	(۴۲۰,۴۶۴)
(۱۸۵,۰۰۰)	
۱۰۲,۷۸۸	۱۴۱,۹۲۲
<b>۱,۲۴۳,۹۰۶</b>	<b>۲,۰۲۲,۸۸۳</b>

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت ناشی از تسعیر ارز

سود سهام و صندوقهای سرمایه گذاری

سود سپرده‌های بانکی

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م. شرکتهای پذیرفته شده در بورس کالا (۱۰٪ مالیات متعلقه)

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م. شرکتهای پذیرفته شده در بورس

معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م. (۵٪ درآمد مشمول مالیات)

معافیت افزایش سرمایه شرکت‌های بورسی موضوع قانون بودجه ۱۴۰۲

اثر هزینه‌های برگشتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۱۴ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- سود سهام پرداختنی

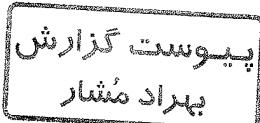
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰				
جمع	مانده پرداخت نشده	استناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	استناد پرداختنی
۱۸,۶۹۱	۱۸,۶۹۱		۲۰,۶۲۱	-	۲۰,۶۲۱
۱۹۲۰	.	۱۹۲۰	۱,۷۰۰,۵۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۵۲۴
<b>۲۰,۶۲۱</b>	<b>-</b>	<b>۲۰,۶۲۱</b>	<b>۱,۷۲۱,۱۴۵</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۷۲۱,۱۴۵</b>

سال ۱۴۰۱ و قبل از آن

سال ۱۴۰۲

۲۷-۱- سود نقدي هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۷۹۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال است.

۲۷-۲- سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ مطابق مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۰ بهمن ماه ۱۴۰۲ به مبلغ ۶,۹۱۲,۰۰۰ میلیون ریال تصویب گردیده است در این خصوص مبلغ ۵,۳۶۴,۲۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (شرکت مادر) بوده است که از این بابت مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بدھی به شرکتهای وابسته پترو امید آسیا و توسعه تجارت پترو امیدکش (شرکتهای همگروه) مستقل گردیده، مبلغ ۱,۹۷۸,۴۷۱ میلیون ریال ناشی از فروش ارز به شرکت امید تابان هور، مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت نقد و مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به صورت چک ارائه گردید که تا تاریخ تئیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.



**شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳**

(مبالغ به میلیون ریال)			۲۸- پیش دریافت‌ها
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		
پیش دریافت از مشتریان:			
۵۳۱,۱۲۰	۲۸-۱	BESAN BUILDING MATERIALS TRADING LLC	
۲۶۰,۵۴۲	۲۶۰,۵۴۳	۲۸-۲	شرکت هاینان
۴۹,۸۹۹	۵۶,۶۷۲		کربمی تزریجی
۱۶,۱۷۸	۵۲,۶۸۳		طلاییه داران
۳۰,۸۴۱	۳۳,۱۰۵		تعاونی خمیر ساروج جنوب
۲۶,۰۶۶	۲۹,۳۶۳		تعاونی ساحل بندر خمیر - شرکت
-	۲۷,۴۶۷		کیمیا صنعت مینا منطقه آزاد چابهار
-	۲۶,۶۴۹		شرکت سد و عمران پارس گستر
-	۲۶,۲۷۹		وجیهه هاشمی پور
-	۲۴,۹۳۶		شرکت پارس زلان جنوب شرق
۹,۳۶۴	۲۴,۵۷۴		دز دیس
-	۲۴,۷۱۴		شرکت ریبار
-	۲۲,۷۸۴	SHAHEEN KOKUB INTERNATIONAL LLC	
۱۱,۹۹۶	۲۲,۴۹۰		بندر عباس بنن ایرانیان
۳	۲۲,۴۷		شرکت نارگان
۳۰,۷۴۸	۲۱,۷۷۵		شرکت پترو پالایش مکران
۹,۶۲۸	۱۶,۲۳۰		شرکت آباد بنن ساحل
۶,۱۵۸	۱۶,۰۴۲		سدارسیمان خمیر
۶,۸۴۸	۱۱,۵۹۵		حمدید قائدی فر
۶۵۲	۱۱,۱۹۵		بازرگانی پارت گوال گیتی
۱۲,۲۷۴	۱۰,۸۲۷		شرکت پالایش نفت افتاب
۵,۸۸۷	۱۰,۷۵۸		بنیاد بنن هرمزگان
۴,۹۵۷	۱۰,۲۲۶		شرکت بنن اندیشه آینده
۱۰,۵۷۳	۱۰,۵۷۳		شرکت گرین ماین
۱۳,۱۶۴	۱۱,۱۶۹		شرکت کشت و صنعت مکران
۹,۴۳۹	۹,۳۴۷		جنوب سیمان دریا
۳,۸۵۵	۴,۹۵۵		آرمان پایدار پارسه
۵۴۷,۳۱۵	۳۵۹,۲۵۷	۲۸-۳	سایر (مبالغ زیر ۲۵ میلیارد ریال)
<b>۱,۱۶۶,۳۸۹</b>	<b>۱,۷۸۹,۳۷۶</b>		

۲۸-۱- مانده پیش پرداخت به شرکت فوق الذکر به مبلغ ۵۳۱ میلیارد ریال بابت فروش ۴۷۰۰۰۰ تن کلینکر صادراتی میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی فروش آن تحقق یافته است.

۲۸-۲- مانده پیش دریافت از شرکت هاینان چین مربوط به وجه تقد دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش ۵۰ هزار تن کلینکر در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی علی رغم مکاتبات مکرر، اقدام به بارگیری کالای مذکور ننموده است و با توجه به تحمل هزینه های گمرکی و اینبارداری، شرکت اقدام به شناسایی مطالبات از شرکت مذکور به شرح یادداشت ۱۴-۱-۴ صورتهای مالی نموده است.

۲۸-۳- مانده سایر پیش دریاقتها عمدتاً مربوط به شرکت گلدن چاین به مبلغ ۲۵۷۸۸ میلیون ریال، ستاد دریایی نیروی سپاه به مبلغ ۲۱۰,۹۲ میلیون ریال، آقای سعید معتمد به مبلغ ۲۰,۴۲۶ میلیون ریال، شرکت صفت بنن خلیج فارس به مبلغ ۱۵۶۹۸ میلیون ریال، شرکت پی سازان سدار بندر خمیر به مبلغ ۱۴,۴۹۷ میلیون ریال، شرکت کشت و صنعت مدلل ماهیدشت به مبلغ ۱۳۶۳۴ میلیون ریال می باشد.

**شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲**

۲۹ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان	سود خالص
۷,۶۷۲,۴۸۹	۱۳,۶۵۵,۱۲۰	

تعدیلات:

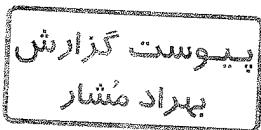
۱,۲۴۳,۹۰۶	۱,۴۷۳,۵۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۷,۹۷۰	۲۴۲,۴۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸۷,۳۹۲	۲۶۲,۳۸۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۷۷۰)	(۷,۳۹۴)	سود سهام
(۱۶۳,۵۴۶)	(۵۰,۵,۲۳۱)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۶۶۰,۱۲۰)	(۱,۴۶۰,۰۶۵)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله به ارزش بازار
(۲۹,۲۷۰)	(۸۶,۳۷۸)	خالص سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۷۷۲,۵۶۲	(۷۹,۶۹۷)	
۲۶,۳۲۳	(۲,۹۹۲,۲۷۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۰۰۳,۶۰۳)	(۱۸۷,۰۷۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۰,۷,۱۹۵)	(۸۱۷,۳۵۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۴۱۳,۱۳۹	۳۰,۶۵۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۹۱,۹۹۷	۶۲۲,۹۸۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<b>۷,۷۷۵,۷۱۲</b>	<b>۱۰,۲۲۲,۳۶۴</b>	نقد حاصل از عملیات

۳۰ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدۀ طی سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان	
۲۷۰,۹۷۶	۲۰,۰۱۷	افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت از محل وجود نزد بازارگردان
۸,۴۰۳	-	فروش سرمایه گذاری در قبال فروش سیمان
<b>۲۷۹,۳۷۹</b>	<b>۲۰,۰۱۷</b>	



## شرکت سیمان هرمگان (سهامی عام)

### پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪/۲۰ دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ با نرخ ۳۶ درصد است.

#### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع بدھی ها	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
مووجودی نقد	۱۱,۶۲۶,۴۹۲
خالص بدھی ها	۵,۲۵۶,۴۹۳
حقوق مالکانه	۵,۳۶۹,۹۹۹
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)	۳۱٪
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	۶,۵۵۷,۰۱۸
	(۱,۵۳۵,۹۴۳)
	۵,۰۲۱,۰۷۶
	۱۰,۳۱۱,۴۲۱
	۴۹٪

#### ۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقديستگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق بررسی مستمر ریسک ها و شناسایی آن ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

#### ۳۱-۳- ریسک بازار

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

نگهداری وجوه ارزی بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و توسعه بازارهای صادرات محصولات. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

## شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

#### ۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق موازنۀ صادرات و واردات و فروختن منابع ارزی بر بدهی های ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۲ ارائه شده است.

#### ۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی درهم قرار دارد. جدول زیر جزیئات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه . ۱۰ درصد می باشد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تعییر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضخیف ریال در مقابل ارز مربوطه ، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول ارز

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
سود یا زیان	۴۳۹,۸۷۱	۲۰۷,۲۰۲
حقوق مالکانه	۲۲۹,۹۰۴	۱۵۵,۴۰۲

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل کاهش صادرات کاهش یافته است.

#### ۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعلی این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۳۱-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

با توجه به ماهیت شرکت تولیدی و نبود سرمایه گذاری قابل توجه در اوراق بهادر مالکانه شرکت متاثر از نوسانات ناشی تغییر قیمت اوراق بهادر مالکانه نمی باشد و سرمایه گذاری شرکت عمدتاً در صندوق های درآمد ثابت می باشد.

## شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

پاداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

### ۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری را ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهايی معامله می کند که رتبه اعتباری بالای داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتني های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع مختلف و منطقه گغرافیایی گستره شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. با عنایت به نحوه فروش عدتاً نقدی و از طریق بورس کالا می باشد ریسک ناشی از عدم تسویه مطالبات شرکت در فروش های فعلی و آتی کم پیش بینی میگردد همچنین مطالبات سرسیده گذشته موجود ناشی از سیاست قبلی نوع فروش اعتباری بوده که طی چند سال اخیر تغییر کرده است

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسانید شده	میزان مطالبات سر رسانید شده	کاهش ارزش
شرکت دونا مجد	۲۴۰,۱۵۴	۲۴۰,۱۵۴	۲۴۰,۱۵۴	(۳۲,۳۱۷)
شرکت چمن ماه-خوش قامت	۳۵,۰۶۰	۳۵,۰۶۰	۳۵,۰۶۰	-
شرکت استناس توسعه	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	-
شرکت میلاد بتن نقش قشم	۶,۴۸۶	۶,۴۸۶	۶,۴۸۶	-
پورمحمدالملیری حبیب الله	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	--
مجتمع فولاد بهمنورد کویر	۳۰,۴۳۱	۳۰,۴۳۱	۳۰,۴۳۱	-
شرکت هرمز الانوار	-	۶۶,۱۸۸	۶۶,۱۸۸	(۶۶,۱۸۸)
سایر	-	۵,۸۰۹	۵,۸۰۹	(۵,۸۰۹)
	<b>۲۳۰,۱۳۷</b>	<b>۴۰۲,۱۳۴</b>	<b>۴۰۲,۱۳۴</b>	<b>(۱۰۴,۳۱۴)</b>

### ۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسانیده دارایها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۸/۱۴۰۳	عندهالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۱,۱۹۵,۳۴۲	۱,۱۹۵,۳۴۲
سایر پرداختنی ها	-	۳,۷۰۹,۷۷۷	۳,۷۰۹,۷۷۷
پیش دریافتها	۱,۷۸۹,۳۷۶	-	۱,۷۸۹,۳۷۶
مالیات پرداختنی	۱,۱۳۱,۶۶۵	۱,۴۷۳,۵۲۶	۲,۶۰۵,۱۹۱
سود سهام پرداختنی	۱,۷۲۱,۱۴۵	-	۱,۷۲۱,۱۴۵
جمع	۴,۶۴۲,۱۸۷	۶,۳۷۸,۶۴۶	<b>۱۱,۰۲۰,۸۳۲</b>

۳۲ - وضعیت ارزی

ماله تمهیدات اینا نشده مطابق تاریخ کوتایها تا تاریخ تجیه صورتی مالی رفع تهدید گردیده است

شیوه کشت سیمان هر بروگان (سهمه‌ی عالم)

باید است های توضیحی صورت های ممکن

۱۱ - محمد رکنی و نسیم  
۱۲ - معتمد پا اسحق و نسیم

(میالخ بہ میلیون ریال)

نام شخص وابستگی	ش ragazzo	مشغول	خرید کالا و خدمات
-	-	۱۳۹	۵۵۰
شرکت اصلی و سهامدار عده	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹	۵۵۰
-	شرکت مادر	۱۳۹	۵۵۰
جمع	-	۱۳۹	۵۵۰
تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	گروه خدمات کل کردن سپه توین	۳۶,۹۳۵	۴۲,۵۹۲
تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	شرکت جزمال تریدینگ	-	-
تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	شرکت امید تابان هور	-	-
تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	شرکت پترو امید آسپا	-	-
تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	شرکت توسعه تجارت پترو امید کیش	-	-
جمع	-	۷۹,۴۵۳۷	۷۹,۴۵۳۷
جمع کل	-	۱۳۹	۵۵۰



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)  
نادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۳-۴-۱-۳-۴- تمهيدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۴	-
۱,۳۲۴	-

احداث خط تولید آب شیرین، کن

شـ کـت در تاریخ صورت وضعيـت مـالـی فـاـقـد تعـهـدـات مـوـضـعـ مـادـه ۲۳۵ اـصـلـاحـیـه قـانـون تـجـارـت مـی باـشد.

<sup>۲-۳۴</sup>- سار بده های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

۱-۳۴- حساب‌های انتظامی به عهد و شکت

١٤٠٢	١٤٠٣
١,٣٥٣,٣٠٠	٣,٨٩١,٥٠٠
٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠
-	٢٧,٠٠٠
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
١٧٥,٥٠٠	١٧٥,٥٠٠
٥٠١,١٧٢	٥٩٨,٦٦٢
٢,٨٣٩,٩٧٢	٥,٧٤٥,٦٦٢

### حساب های انتظامی به عهده شرکت

اسناد تضمینی، (سفته) نزد شرکت پخش فرآورده ها نفتی

اسناد تضمینی، (ضمانت نامه بانک)، نزد شرکت یوس، کالای، ایران

اسناد تضمیم (ضمانت نامه بانک) نزد بانک سمه سه میگان

کالا نیز دانکر تجارت شعبه خوش

استاد سینمایی (ستاد پذیرش دوره سینما) بورس ۹۰۰ میلیون ریالیتی برتر

سایر

۲-۲-۳۴- دفاتر شرکت از بات مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ از این بابت قطعی گردیده و مالیات آن برداخت گردیده است.

-۳-۴-۲-۳- از بابت مالیات ب ارزش افزوده تعمدات احتمالی به شرح یادداشت ۷-۲۵ صو. تباخ، مال، افشاگردیده است.

-۴-۳۴-۴- دفاتر شركت از ابتداء جرایم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقرن تا پایان مالی متمیز به ۳۰ آبان ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. دفاتر سال مالی ۱۴۰۱ به صفة ۳۲۲۰ میلیون، بنا، مطالبه شده و پایت سال ۴۰ (رسیدگی) گردیده لکن نتیجه آن به شركت اعلام نگردیده است.

-۴-۵- دفاتر شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال منتهی به آبان ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت از بابت سال مالی منتهی ۳۰ آبان ۱۴۰۰ برگ اعلام بدیهی به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال صادر که شرکت نسبت به آن اختراض نموده است و در هیات بدوی به مبلغ ۲۳ میلاردار ریال کاهش یافته و در حال پرداخت می باشد و همچنین شرکت از بابت سال مالی منتهی به آبان ۱۴۰۱ برگ اعلام بدیهی به مبلغ ۵۸ میلاردار ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اختراض نموده است و همچنین شرکت برای سال مالی منتهی به آبان ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد و از بابت سال مالی، منتهی به آبان ۱۴۰۳ تا کنون، اقدامات، صورت نگرفته است.

٣٤-٢ دارای احتمالی:

-۳-۴-۱- با توجه به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۲۰/۱۴۰۰/۵۰ و بخشانه ۲۰/۱۴۰۰/۰۶/۲۱ سازمان امور مالیاتی در خصوص مقادیر تبصره ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه ۵ ساله پنجم توسعه، مبنی بر افزایش میزان معافیت مالیاتی واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری -صنعتی (۲۰ سال از تاریخ اخذ بروانه بهره برداری)، احتمال برگشت، هزینه مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۹۹۱ الی ۱۹۹۸ بر اساس اعتراض به شورای عالی مالیاتی وجود دارد که اثر آن در صورت تأیید هیات هم عرض حدود ۶۰۰ میلیارد ریال می باشد. مرانب امور در دست پیگیری است.

### ۳۵- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

روزی داده ای که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعديل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخنداده است. ضمناً در تاریخ ارائه صورتهای مالی با توجه به بخشنامه شماره ۱۴۰۳/۸/۲۶ ۳/۲۰۵۳۶۸ به تاریخ ۱۴۰۳/۸/۲۶ ۱۴۰۳/۸/۲۶ ۳/۲۰۵۳۶۸ بانک مرکزی منی بر فروش ارز از ابتدای آذر ماه ۱۴۰۳ میزان ارز و طلای ایران به فروش میرسد.

۳۶ - سود سهام پیشنهادی

بیشترین هدایت مدد و باء، تقسیم سود ۱۲، با (صلنگ ۱،۳۶۵،۵ میلیون، با) است

