

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۱/۰۸
شماره: ۱۶۱/۰۴/۱۲۲ گ

مدیریت محترم عامل
شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

با سلام و احترام،
به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی شرکت برای سال مالی
منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ ارسال می‌گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد موشار

مجیدرضا بیرجندی
رضا یعقوبی

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>شرح</u>
(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
۶-۴۱	• 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

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور 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 ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند. در این خصوص موضوع قابل گزارشی وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیاتی

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 ۵۰/۱۴۰۰/۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 بهره‌برداری)، و رفع تعرض به مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ شرکت با توجه به معافیت مزبور براساس برگ قطعی مالیاتی صادره و نیز مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴-۳ صورتهای مالی در رابطه با پیگیری‌های شرکت در خصوص استفاده از معافیت مذکور جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ شرکت، جلب می‌نماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

۵- مطالبات معوق و تمدید اجاره زمین

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۴-۱ فقره املاک ترهینی دریافتی بابت مطالبات سررسید گذشته یکی از مشتریان، صرفاً ۹ فقره آن به نام شرکت منتقل شده است. ضمن آنکه آخرین وضعیت پیگیری های واحد مورد گزارش از طریق دیوان عدالت اداری، در رابطه با وصول مبلغ ۷۲۵ میلیارد ریال از مطالبات شرکت بابت ابطال هزینه های ۴۰۰ درصدی انبارداری و گمرکی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۴-۱ صورت های مالی می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۱-۱۴-۱ صورت های مالی، قرارداد اجاره زمین پروژه آب شیرین کن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به اتمام رسیده که تاکنون تمدید نشده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶- مطالبات ارزی

طی سال مورد گزارش نقل و انتقال بخش عمده ای از وجوه حاصل از فروش محصولات صادراتی شرکت از طریق اشخاص ثالث موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۴-۱ صورت های مالی صورت پذیرفته که در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً معادل ریالی ۸۱۴۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۳۹۹۷ میلیارد ریال) از این وجوه بدون اخذ ضمانت نزد شرکت های مذکور می باشد. مضافاً، وضعیت تعهدات ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۲-۱۴-۱ صورت های مالی می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های 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 با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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 با اهمیت 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، افشای 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.

مسئولیت های 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

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 خطرهای 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 عمدی، 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 افشای 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 عمده 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 تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، 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 عمده 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، تدابیر 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 عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، این موسسه به این 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

گزارش در مورد 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 ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره بعد از تاریخ مجمع عمومی انتخاب مدیران، رعایت نشده است.

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

۱۰-۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ (در خصوص املاک ترهینی و قرارداد اجاره زمین) و ۲-۱۰ 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 هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور 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 ۴۹ اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با حسابرسی و افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه و سالانه شرکت فرعی هرمزآلتوار، افشای به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ صاحبان سهام پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها، افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ و تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره ظرف مهلت مقرر، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه زمان بندی شده، افشای فوری اطلاعات با اهمیت (شامل برگزاری مناقصه پیمانکار حمل)، رعایت حداقل سهام شناور آزاد و همچنین داشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیات مدیره، رعایت نشده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد چک لیست حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، از جمله پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست های لازم به منظور توجیه وظایف هیات مدیره، ضرورت دارد.

۱۴- کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیات مدیره، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است در این خصوص، به مورد خاصی برخورد نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

۱۵- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره به مبلغ ۲,۰۵۲ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی) این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۶- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۶ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

رضا یقوبی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۴

بهراد موشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

تاریخ : -
 شماره : -
 پیوست : دارد
 کد اقتصادی : ۴۱۱۱۴۶۳۷۶۸۹۶
 شناسنامه ملی : ۱۰۸۰۰۰۷۴۱۵۸
 شماره ثبت : ۴۶۴۱۲
 نماد : سهرمز

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴


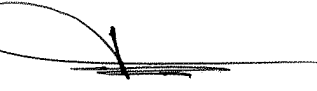
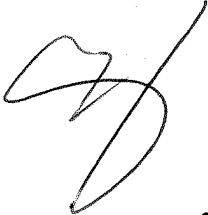

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۱	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء /	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	بابک تراکمه	شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	کیاتوش جهانبخش	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	منصور نجفی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید(سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	زاید ملایی	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	جواد دلپسند	شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)



آدرس تهران: تهران بلوار میرداماد خیابان سنجایی بلاک ۷

تلفن: ۰۲۲۹۸۰۲-۰۲۲۹۸۰۲ الی ۰۲۲۹۰۴۹۸۳-۹۰

آدرس کارخانه: بندر خمیر - کیلومتر ۴ جاده بندر لنگه

تلفن: ۰۷۶۳۳۲۲-۲۳۰۲-۴ الی ۰۷۶۳۳۲۲-۲۳۰۲-۸۳

Email: info@hormozgancement.com



پیوست گزارش
 بهرآد مُشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

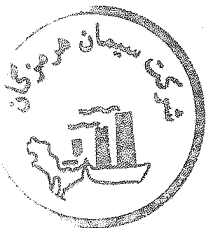
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳	۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴	
۲۶,۶۱۴,۳۳۵	۳۸,۳۲۹,۰۱۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۷۵۷,۷۶۲)	(۱۷,۹۸۶,۷۶۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۸۵۶,۵۷۳	۲۰,۳۴۲,۲۴۶	سود ناخالص
(۳,۲۰۷,۴۳۳)	(۳,۹۹۵,۴۳۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۴۱۳,۳۰۶	۳,۸۶۰,۵۷۹	۸ سایر درآمدها
۱۳,۰۶۲,۴۴۶	۲۰,۲۰۷,۳۹۵	سود عملیاتی
۲,۰۶۶,۲۰۰	۳,۴۵۴,۰۹۵	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۵,۱۲۸,۶۴۶	۲۳,۶۶۱,۴۹۰	سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۴۷۳,۵۲۶)	(۳,۱۴۰,۰۱۳)	۲۶-۳ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۶۵۵,۱۲۰	۲۰,۵۲۱,۴۷۷	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۶,۴۴۲	۹,۴۸۱	عملیاتی (ریال)
۱,۱۴۸	۱,۹۱۸	غیر عملیاتی (ریال)
۷,۵۹۰	۱۱,۳۹۹	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signatures of the company's management.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۷۷۹,۴۱۵	۴,۱۵۹,۴۸۶	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۹,۰۰۴	۸۴,۴۲۱	۱۲ دارایی های نامشهود
۳۶,۷۹۲	۳۲,۶۴۷	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۷,۴۳۶	۱۰۷,۷۱۳	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۹۶۲,۶۴۷	۴,۳۸۴,۲۶۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۱۵۶,۶۸۶	۳,۶۰۰,۲۱۸	۱۵ پیش پرداخت ها
۴,۹۶۶,۱۸۶	۸,۶۳۲,۱۹۷	۱۶ موجودی مواد و کالا
۵,۲۰۶,۳۲۵	۹,۷۱۰,۵۸۶	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۰۲۴,۶۲۶	۱۳,۰۲۳,۹۳۸	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۲۵۶,۴۹۳	۱,۳۰۶,۹۶۹	۱۸ موجودی نقد
۲۵,۶۱۰,۳۱۶	۳۶,۲۷۳,۹۰۸	
۱۲۶,۸۰۷	-	۱۹ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۵,۷۳۷,۱۲۳	۳۶,۲۷۳,۹۰۸	جمع دارایی های جاری
۲۸,۶۹۹,۷۷۰	۴۰,۶۵۸,۱۷۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۳۱,۳۹۵	۷۳۸,۱۲۲	۲۱ صرف سهام خزانه
۱۸۲,۴۰۰	۱۸۲,۴۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۵,۴۸۹,۵۰۴	۲۲,۲۱۵,۹۸۵	سود انباشته
(۵۵۴,۰۲۱)	(۱,۰۹۰,۶۷۸)	۲۳ سهام خزانه
۱۷,۰۷۳,۲۷۸	۲۳,۸۶۹,۸۲۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۹۶۷,۳۱۲	۱,۳۷۲,۷۷۹	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶۷,۳۱۲	۱,۳۷۲,۷۷۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴,۵۴۳,۵۶۸	۴,۳۳۷,۲۸۹	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۶۰۵,۱۹۱	۳,۶۰۱,۰۹۰	۲۶ مالیات پرداختی
۱,۷۲۱,۱۴۵	۴,۳۹۷,۶۷۶	۲۷ سود سهام پرداختی
۱,۷۸۹,۳۷۶	۳,۰۷۹,۵۱۲	۲۸ پیش دریافت ها
۱۰,۶۵۹,۲۸۰	۱۵,۴۱۵,۵۶۷	
۱۱,۶۲۶,۴۹۲	۱۶,۷۸۸,۳۴۶	جمع بدهی های جاری
۲۸,۶۹۹,۷۷۰	۴۰,۶۵۸,۱۷۵	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



پست گزارش
بهراد منشار

Handwritten signatures and stamps of the company's management and accounting staff.

شرکت سیمان هرموزگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱۰,۳۱۱,۴۲۱	(۴۴۹,۷۶۳)	۸,۶۵۳,۷۶۱	۱۸۲,۴۰۰	۱۰۱,۰۲۳	۱,۸۲۴,۰۰۰
-	-	۱۳,۶۵۵,۱۲۰	-	-	-
۱۳,۶۵۵,۱۲۰	-	۱۳,۶۵۵,۱۲۰	-	-	-
(۶,۹۱۲,۹۶۰)	-	(۶,۹۱۲,۹۶۰)	-	-	-
۹۳,۵۸۳	-	۹۳,۵۸۳	-	-	-
(۱,۴۸۰,۲۰۸)	(۱,۴۸۰,۲۰۸)	-	-	-	-
۷۴,۳۲۲	۴۳,۹۵۰	-	-	۳۰,۳۷۲	-
۱۷,۰۷۳,۲۷۸	(۵۵۴,۰۳۱)	۱۵,۴۸۹,۵۰۴	۱۸۲,۴۰۰	۱۳۱,۳۹۵	۱,۸۲۴,۰۰۰
۲,۵۲۱,۴۷۷	-	۲,۵۲۱,۴۷۷	-	-	-
۲,۵۲۱,۴۷۷	-	۲,۵۲۱,۴۷۷	-	-	-
(۱۳,۹۵۳,۶۰۰)	-	(۱۳,۹۵۳,۶۰۰)	-	-	-
۱۵۸,۶۰۴	-	۱۵۸,۶۰۴	-	-	-
(۱۰,۸۳۳,۳۱۵)	(۱۰,۸۳۳,۳۱۵)	-	-	-	-
۱,۱۵۳,۳۸۵	۵۴۶,۶۵۸	-	-	۶۰۶,۷۲۷	-
۲۳,۸۶۹,۸۲۹	(۱۰,۹۰۶,۷۸)	۲۳,۳۱۵,۹۸۵	۱۸۲,۴۰۰	۷۳۸,۱۲۳	۱,۸۲۴,۰۰۰

مادداشت های توضیحی، بخش جداگانه نایدیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود سهام مصوب

سهام سهام خزانه از سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود سهام مصوب

سهام سهام خزانه از سود سهام مصوب

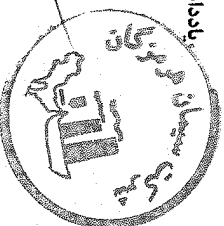
خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

پیدوست گرایش
بهراد منشار

مهر



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

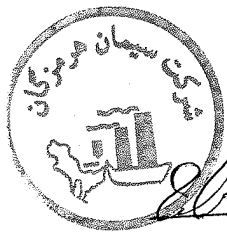
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳	۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۰,۲۳۲,۳۶۴	۱۲,۲۱۱,۸۶۸	نقد حاصل از عملیات
(۶۸۰,۵۵۱)	(۲,۱۴۴,۱۱۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹,۵۵۱,۸۱۳	۱۰,۰۶۷,۷۵۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۶۵,۷۷۴)	(۱,۵۶۸,۵۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۸۰)	(۲۱,۸۲۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۵	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۴۹۰,۳۳۳)	(۳,۱۴۱,۱۵۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱۰,۵۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۱۲,۶۲۵	۷۱۳,۱۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۴۴۴,۶۶۲)	(۴,۰۰۳,۶۱۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸,۱۰۷,۱۵۱	۶,۰۶۴,۱۳۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۳,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۳,۴۳۹,۹۷۷)	(۱۱,۱۱۸,۴۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۴۷۲,۹۷۷)	(۱۱,۱۱۸,۴۶۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۶۳۴,۱۷۴	(۵,۰۵۴,۳۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۶,۳۷۶	۱۰۴,۸۰۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶,۲۵۶,۴۹۳	۱,۳۰۶,۹۶۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰,۰۱۷	۱,۱۲۳,۴۸۱	معاملات غیر نقدی

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



پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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 بهادار پذیرفته شده است و شناسه ملی این شرکت ۱۰۸۰۰۰۷۴۱۵۸ می باشد. در حال حاضر، شرکت سیمان هرمزگان جزء 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 سنجابی پلاک ۳۷ کد پستی ۱۹۱۱۷۷۳۱۸۴ و کارخانه آن در بندر خمیر کیلومتر ۴ بندر لنگه 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. تاسیس شرکتهای جدید و یا سهامی 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 انحاء در آنها سهامی 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. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی و خدماتی مجاز مبادرت نماید.

پ- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش:

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید سیمان و کلینکر و فروش آنها بوده است.

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:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۰	۸	
۳۷۴	۳۷۷	کارکنان قراردادی
۳۸۴	۳۸۵	
۳۵۰	۳۵۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۲۴	۷۲۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده باشد و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که طی دوره لازم الاجرا باشد وجود نداشته است.

۲-۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است

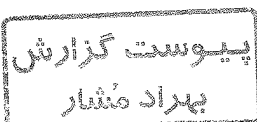
شماره استاندارد	عنوان	لازم الاجرا	اثر احتمالی
۴۳	درآمد های عملیاتی حاصل	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	در حال حاضر اثری ندارد
	از قرار داد با مشتریان		

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

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



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کلاد در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال مالی 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 مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	ریال عمان-حواله	نرخ توافقی	بر اساس آخرین نرخ فروش در تالار دوم مرکز مبادله ارز و طلا
دریافتنی های ارزی	درهم-حواله	نرخ توافقی	بر اساس آخرین نرخ فروش در تالار دوم مرکز مبادله ارز و طلا
دریافتنی های ارزی	دلار-حواله	نرخ توافقی	بر اساس آخرین نرخ فروش در تالار دوم مرکز مبادله ارز و طلا
موجودی های نقد	ریال عمان-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	درهم-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	دلار-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	ریال قطر-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	یورو-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی 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 بدهی حفاظتی 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 بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب 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 و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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

۳-۴-۱- 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 مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله و ۸ درصد	نزولی- مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۳۰ ساله و ۱۰ درصد و ۱۲ درصد	نزولی- مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ ساله و ۳۰، ۳۵ و ۲۵ درصد نزولی	نزولی- مستقیم
اثاثه و متصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله و ۲۵ درصد نزولی	نزولی- مستقیم
معادن	۸ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و 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، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ زیر) آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط، تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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 حساب ها منظور می شود.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت	سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

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

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۳-۱۲- 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 یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط 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 بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و میبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت 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 افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد، برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد 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 ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
				فروش خالص داخلی:
۱۱,۹۰۱,۰۱۱	۹۷۹,۰۲۹	۱۵,۶۹۲,۰۵۵	۷۶۲,۸۱۱	سیمان پاکتی
۹,۵۳۴,۵۲۹	۸۴۲,۲۴۴	۱۵,۶۴۵,۷۷۲	۸۱۷,۷۹۴	سیمان فله
۱,۵۳۶,۱۱۶	۱۸۰,۷۱۶	۱,۷۳۵,۴۱۰	۱۰۷,۰۵۹	سیمان فله پوزولان
۲۲,۹۷۱,۶۵۶	۲,۰۰۱,۹۸۹	۳۳,۰۷۲,۲۳۷	۱,۶۸۷,۶۶۴	فروش خالص داخلی
				صادراتی
۲,۰۰۹,۵۵۶	۲۱۱,۵۵۴	۳,۴۱۸,۸۸۲	۲۲۷,۳۸۷	کلینکر
۱,۶۳۳,۱۲۳	۱۳۰,۷۸۶	۱,۸۳۶,۸۹۲	۹۵,۴۴۴	سیمان
۳,۶۴۲,۶۷۹	۳۴۲,۳۴۰	۵,۲۵۵,۷۷۴	۳۲۲,۸۳۱	فروش خالص صادراتی
۲۶,۶۱۴,۳۳۵	۲,۳۴۴,۳۲۹	۳۸,۳۲۹,۰۱۱	۲,۰۱۰,۴۹۵	فروش خالص

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۴۸	۴۹	۷,۷۲۱,۵۰۰	(۷,۹۷۰,۵۵۵)	۱۵,۶۹۲,۰۵۵	سیمان پاکتی
۵۷	۵۶	۸,۷۶۳,۱۹۱	(۶,۸۸۲,۵۸۱)	۱۵,۶۴۵,۷۷۲	سیمان فله
۵۱	۵۵	۹۶۲,۶۱۶	(۷۷۲,۷۹۴)	۱,۷۳۵,۴۱۰	سیمان فله پوزولان
۵۹	۵۲	۹۵۷,۸۸۶	(۸۷۹,۰۰۶)	۱,۸۳۶,۸۹۲	سیمان صادراتی
۵۰	۵۷	۱,۹۳۷,۰۵۳	(۱,۴۸۱,۸۲۹)	۳,۴۱۸,۸۸۲	کلینکر صادراتی
۵۲	۵۳	۲۰,۳۴۲,۲۴۶	(۱۷,۹۸۶,۷۶۵)	۳۸,۳۲۹,۰۱۱	

۵-۲-۱- 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 ۲۷,۴۶۹,۷۴۵ درهم امارات (سال مالی قبل ۳۱,۲۸۹,۷۵۶ درهم امارات و ۲۰۰۵۰۰ دلار که جمعا معادل ۳۲,۰۲۵,۵۹۱ درهم امارات) بوده است.

۵-۲-۲- دلیل افزایش حاشیه سود ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

۵-۲-۳- کلیه فروش های داخلی شرکت طی سال مورد گزارش از طریق بورس کالا و به صورت نقد بوده است.

۵-۳- دلیل کاهش تقریبی ۱۵ درصدی مقدار فروش، کاهش مقدار تولید به شرح یادداشت ۱۲-۶ صورت های مالی می باشد.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۳,۰۲۵,۲۴۱	۴,۳۷۱,۱۳۹	۶-۱ مواد مستقیم
۲۵۱,۹۰۰	۳۳۰,۵۴۱	۶-۲ دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۲,۳۸۷,۸۶۲	۳,۷۵۷,۰۵۳	۶-۳ دستمزد غیرمستقیم
۲,۱۷۳,۱۶۹	۴,۳۸۰,۳۸۵	۶-۴ سوخت مصرفی کوره
۱,۷۱۹,۴۰۴	۲,۲۴۸,۹۲۴	۶-۵ خرید خدمات و پیمانکاران
۸۹۳,۴۳۷	۱,۵۳۱,۷۱۷	۶-۶ برق مصرفی
۹۹۵,۴۹۳	۱,۵۹۳,۳۴۶	تعمیرات و نگهداری
۲۵۳,۶۱۷	۲۹۹,۶۹۴	استهلاک
۱۷۲,۲۸۵	۲۷۲,۶۹۸	۶-۷ حمل و نقل - اجاره وسایل نقلیه
۵۱۴,۸۴۴	۷۴۷,۳۲۵	۶-۸ مواد غذایی، نظیفات، پذیرائی مراسم ها سوخت/ روغن
۸۵,۴۷۲	۱۰۳,۸۶۷	هزینه ملزومات، نشریات و چاپ
۱۰,۸۱۵	۱۹,۶۷۵	بیمه اموال
۱۰۵,۷۳۲	۱۲۷,۹۹۲	هزینه آب مصرفی
۸۷,۲۱۹	۹۹,۵۹۹	ابزار و اقلام مصرفی انبار
۲۰۶,۳۷۸	۲۵۳,۵۷۶	۶-۹ حقوق و عوارض دولتی سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
-	۱۷۶,۰۴۴	
۹۸,۱۳۱	۴۲,۷۹۹	
۱۲,۹۸۰,۹۹۹	۲۰,۳۵۶,۳۷۴	
(۶۹۴,۲۶۷)	(۷۰۳,۰۶۸)	۷ سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از سربار
۱۲,۲۸۶,۷۳۲	۱۹,۶۵۳,۳۰۶	جمع هزینه های ساخت
۳۶۸,۱۲۴	(۱,۹۳۵,۰۰۶)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۲,۶۵۴,۸۵۶	۱۷,۷۱۸,۳۰۰	بهای تمام شده ساخت
۱۰۲,۹۰۶	۲۶۸,۴۶۵	کاهش موجودی های ساخته شده
۱۲,۷۵۷,۷۶۲	۱۷,۹۸۶,۷۶۵	

- ۶-۱- افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی علیرغم کاهش مقدار تولید عمدتاً به دلیل افزایش تقریبی ۴۰ درصدی قیمت مواد اولیه مصرفی و همچنین افزایش مبلغ قرارداد حمل با پیمانکار جدید و خرید سرباره می باشد.
- ۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد پرسنل پیمانی مطابق بخشنامه وزارت کار می باشد.
- ۶-۳- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد غیر مستقیم علاوه بر افزایش سالانه حقوق و دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار، افزایش ۱۸ درصدی حقوق پرسنل قراردادی طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.
- ۶-۴- افزایش هزینه های سوخت مصرفی کوره به دلیل افزایش نرخ گاز در سال مالی مورد گزارش (میانگین از هر متر مکعب ۱۱.۸۵۴ ریال به ۲۲.۱۰۳ ریال) و افزایش نرخ خرید مازوت (میانگین از هر لیتر ۱۴.۷۴۴ ریال به ۲۱.۹۹۷ ریال) می باشد.
- ۶-۵- افزایش هزینه خرید خدمات و پیمانکاران عمدتاً مربوط به افزایش حقوق پرسنل پیمانکار تامین نیروی انسانی بوده و همچنین اضافه شدن قرارداد پیمانکار نظیف می باشد.
- ۶-۶- افزایش هزینه های برق مصرفی به دلیل افزایش نرخ هر کیلو وات ساعت برق خریداری شده (میانگین از ۴۰۵۵ ریال به ۷۰۸۹ ریال) نسبت به سال قبل و همچنین خرید برق از بورس کالا به دلیل ناترازی انرژی می باشد.
- ۶-۷- افزایش هزینه های حمل و نقل عمدتاً بابت افزایش عمومی هزینه حمل و اجاره وسایل نقلیه و ماشین آلات تولید و همچنین افزایش نرخ حمل گازوییل (سوخت ماشین آلات) می باشد.
- ۶-۸- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تامین غذای حدود ۷۳۴ 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.
- ۶-۹- افزایش حقوق و عوارض دولتی عمدتاً ناشی از اعلام مانده بدهی تجمعی ۲ ساله حقوق و عوارض دولتی استخراج معادن توسط اداره صنعت و معدن و تجارت می باشد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۰-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۶۶۲,۷۶۶ میلیون ریال (سال قبل ۳,۵۵۱,۴۱۸ میلیون ریال) مواد اولیه (شامل خرید از فروشندگان 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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		تامین کننده	نوع مواد اولیه
(مبالغ به میلیون ریال)					
درصد نسبت به کل خرید/استخراج سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید/استخراج سال	مبلغ		
۱۰٪	۳۶۷,۸۵۸	۱۴٪	۸۲۰,۰۳۳	شرکت سنگ آهن فارس و پارسیان نگار هرمز و راشین رود افشان و تنگ زاغ	آهن
۳۳٪	۱,۱۵۴,۴۴۳	۲۲٪	۱,۳۷۲,۰۹۹	معادن شرکت-شرکت صمصام (پیمانکار قدیم) و فرابن کنگان (پیمانکار جدید)	مارل
۱۴٪	۵۰۷,۵۵۳	۱۴٪	۸۰۹,۹۶۴	معادن شرکت-شرکت صمصام (پیمانکار قدیم) و فرابن کنگان (پیمانکار جدید)	آهک
۱٪	۵۱,۱۷۷	۱٪	۷۳,۴۶۷	معادن شرکت-شرکت صمصام (پیمانکار قدیم) و فرابن کنگان (پیمانکار جدید)	گچ
۰٪	۱,۹۴۱	۱۸٪	۱,۰۲۸,۳۶۵	شرکت موج افروز زاینده رود- شرکت کیان معدن سیرجان	پوزولان / سرباره
۴۲٪	۱,۴۶۸,۴۴۶	۳۰٪	۱,۶۴۸,۸۳۸	شرکت سیمان مدلل و گلستان بافت و پلیمر کیسه تبریز و بافت فرمهین و راشین رود افشان	پاکت
۱۰۰٪	۳,۵۵۱,۴۱۸	۱۰۰٪	۵,۶۶۲,۷۶۶		

۱۱-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی سالانه و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱,۹۲۵,۱۲۰	۱,۹۰۰,۰۸۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۲,۱۲۷,۲۲۰	۱,۷۸۳,۷۷۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	تن	سیمان

۱۲-۶- کاهش تولید سیمان نسبت به سال قبل ناشی از ناترازی های انرژی و جنگ ۱۲ روزه و همچنین تعمیرات اساسی بوده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد	۶-۳ ۱۶۵,۷۵۳	۹۶,۲۲۷
هزینه حمل و نقل و انبار داری	۷-۱ ۱,۳۸۰,۳۰۷	۱,۲۹۱,۴۸۰
هزینه خرید خدمات و پیمانکاران	۴۹,۱۱۱	۳۴,۱۱۴
هزینه پذیرائی مراسم ها	۶۶۹	۴۶۸
استهلاک	۱,۸۱۲	۱,۶۳۵
حق عضویت	۵۴۰	۳۹۹
اقلام مصرفی ملزومات و چاپ	۴,۲۱۵	۳,۱۶۱
تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات اداری	۲,۲۶۰	۱,۸۶۷
برق مصرفی	۲۶۶	۱۹۱
هزینه های کارمزد کارگزار و بورس	۷-۲ ۷۴,۹۰۶	۵۸,۴۹۴
هزینه اجاره زمین و ماشین آلات	۱۴,۸۴۶	۱۱,۸۹۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۳,۱۵۹	۲,۳۴۹
	۱,۶۹۷,۸۴۴	۱,۵۰۲,۲۸۰
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد	۶-۳ ۷۸۲,۹۹۸	۴۷۲,۶۹۹
هزینه خرید خدمات و پیمانکاران	۶-۵ ۱۸۱,۷۸۶	۱۳۲,۲۹۲
هزینه غذای پرسنل و مراسم، تنظیفات	۶۶,۹۰۱	۴۹,۲۲۰
حمل و نقل	۱۰۵,۹۸۴	۶۵,۳۹۷
استهلاک	۸,۸۴۰	۷,۱۳۲
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۶۹,۴۸۳	۱۵,۰۲۴
هزینه های حسابرسی بیمه و سایر رسیدگی های قانونی	۲,۰۴۲	۱۵,۶۲۲
حق عضویت	۷-۳ ۳۹,۶۴۶	۶۰,۰۸۵
هزینه های فرهنگی، نشریات و چاپ و لوازم تحریر	۱۹,۸۶۸	۱۳,۱۲۴
اقلام مصرفی	۲۲,۲۸۳	۱۰,۸۷۵
پاداش هیات مدیره	۷,۰۰۰	۶,۵۰۰
هزینه های حسابرسی	۱۵,۴۵۸	۹,۹۷۲
پست و مخابرات	۷,۰۲۵	۵,۱۲۶
تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات اداری	۷,۲۴۲	۵,۰۲۴
برق مصرفی	۴,۳۷۰	۲,۶۷۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۷-۴ ۲۵۳,۵۹۲	۱۹۴,۱۱۷
	۱,۵۹۴,۵۱۸	۱,۰۱۰,۸۸۶
	۳,۲۹۲,۳۶۲	۲,۵۱۳,۱۶۶
	۷۰۳,۰۶۸	۶۹۴,۲۶۷
سهام از هزینه های دوایر خدماتی	۳,۹۹۵,۴۳۰	۳,۲۰۷,۴۳۳

- ۷-۱- افزایش هزینه حمل و انبارداری علیرغم کاهش صادرات عمدتاً ناشی از هزینه حمل برگشت (حدوداً ۹۰۰۰۰ تن) کلینکر به مبلغ ۲۳۶.۲۵۰ میلیون ریال از اسکله بندر شهید رجایی به کارخانه جهت کاهش هزینه های انبارداری و مصرف در تولید سیمان می باشد.
- ۷-۲- افزایش هزینه های کارمزد و کارگزاری بورس علیرغم کاهش مقدار فروش ناشی از افزایش مبلغ فروش در بورس کالا می باشد.
- ۷-۳- افزایش هزینه حق عضویت ناشی از اعلام مانده بدهی تجمعی (۲ ساله) هزینه های ۳ و ۴ در هزار اتاق بازرگانی می باشد.
- ۷-۴- عمدتاً مربوط به هزینه عوارض نوسازی و خدمات شهرداری (کارخانه، مهناسرا، شهرک ها، انبار نارینه، ایستگاه پمپاژ آب و ساختمان های خارج از محوطه کارخانه) و هزینه شرکت در نمایشگاه ها می باشد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۵,۶۴۹	۳,۶۱۱,۴۰۶	۸-۱ سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی
۱۴,۲۲۳	۲۴۹,۱۷۳	۸-۲ فروش ضایعات
۴۱۳,۴۲۴	-	درآمد ناشی از تعدیل نرخ گاز
۱۰	-	سایر
۲,۴۱۳,۳۰۶	۳,۸۶۰,۵۷۹	

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر ارز نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ ارز و همچنین تسعیر حساب های دریافتی ارزی بر اساس آخرین فروش نرخ توافقی در تالار دوم مرکز مبادله ارز و طلای ایران به مبلغ هر دلار ۹۱۰.۰۰۰ ریال در آبان ماه سال مورد گزارش (مبلغ ۴.۲۱۱.۷۸۶ دلار آمریکا عمدتاً به شرکت های هواپیمایی کارون و شرکت پارس پاداشتن) می باشد.

۸-۲- فروش ضایعات عمدتاً ناشی از فروش آهن آلات ضایعاتی و آجر نسوز و روغن سوخته (ماشین آلات خط تولید) بوده که طی آگهی مزایده عمومی، مصوب هیأت مدیره و نرخ کارشناسی انجام شده به عنوان نرخ پایه ارقام منظور گردیده است.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		اشخاص وابسته
۱,۴۶۰,۰۶۵	۲,۵۵۲,۹۴۷	۹-۱ درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۵۰۵,۲۳۱	۷۰۸,۰۳۵	۹-۲ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۳۹۴	۱۰,۵۶۰	سود سهام
-	۵۹,۱۲۲	۹-۳ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۹۷۲,۶۹۰	۳,۳۳۰,۶۶۴	
		سایر اشخاص
۸۶,۳۷۶	۱۰۴,۸۰۵	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۵,۱۴۵	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷,۱۳۴	۱۳,۴۸۱	سایر
۹۳,۵۱۰	۱۲۳,۴۳۱	
۲,۰۶۶,۲۰۰	۳,۴۵۴,۰۹۵	

۹-۱- درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار عمدتاً بابت سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و گنجینه امید ایرانیان و گنجینه مهر موضوع یادداشت ۱-۱-۱۷ صورت های مالی می باشد.

۹-۲- افزایش در سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً ناشی از افزایش نقدینگی و سپرده گذاری نزد بانک سپه با نرخ بهره بانکی ۲۶ درصد (سال قبل نیز ۲۶ درصد) می باشد.

۹-۳- مبلغ ۵۹ میلیارد ریال سود فروش سرمایه گذاری ها در رابطه با فروش مبلغ ۸۱۸ میلیارد ریال از سرمایه گذاری های جاری سریع معامله موضوع یادداشت ۱۷ صورت های مالی، توسط بازارگردان به مبلغ ۸۷۷ میلیارد ریال می باشد که به شرح یادداشت ۲-۴-۱۴ صورت های مالی در حساب های فی مابین اعمال گردیده است.

پیوست گزارش
بهزاد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱۳,۰۶۲,۴۴۶	۲۰,۲۰۷,۳۹۵	سود عملیاتی
(۱,۴۷۲,۵۲۰)	(۳,۱۳۸,۲۰۷)	اثر مالیاتی
۱۱,۵۸۹,۹۲۶	۱۷,۰۶۹,۱۸۸	
۲,۰۶۶,۲۰۰	۳,۴۵۴,۰۹۵	سود غیر عملیاتی
(۱,۰۰۶)	(۱,۸۰۶)	اثر مالیاتی
۲,۰۶۵,۱۹۴	۳,۴۵۲,۲۸۹	
۱۵,۱۲۸,۶۴۶	۲۳,۶۶۱,۴۹۰	سود قبل از کسر مالیات
(۱,۴۷۳,۵۲۶)	(۳,۱۴۰,۰۱۳)	اثر مالیاتی
۱۳,۶۵۵,۱۲۰	۲۰,۵۲۱,۴۷۷	سود خالص

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۴,۸۶۲,۲۵۵)	(۲۳,۶۴۲,۷۵۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۷۹۹,۱۳۷,۷۴۵	۱,۸۰۰,۳۵۷,۲۴۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

شرح	زمان	مقدار	ساختار	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اتاقه و مسوومات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش برآورد های سرمایه ای	افزاد سرمایه ای	جمع	مبلغ به میلیون ریال
بهای تمام شده														
مغز در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۲,۰۸۷	۱,۰۸۶۷	۶۲۲,۳۳۳	۵۸۹,۴۳۶	۱,۲۷۰,۷۶۱	۲۸۱,۳۳۳	۲,۰۴۰,۸۱۶	۱۶۷,۶۵۸	۳,۳۳۹,۳۰۰	۱۵۶,۶۲۸	۱۸۹,۷۱۹	۲۶۱,۸۷۷	۳,۸۸۹,۴۳۳	
افزایش	-	-	۱۴,۵۸۵	۵,۸۵۰۹	۷۶,۳۹۵	۶۲,۸۲۵	۷۷,۶۶۵	۹۹,۳۳۴	۳۳۹,۱۷۳	۵,۱۹۵	۵۳,۸۲۴	۳۶۸,۵۸۱	۷۶۵,۷۷۳	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۷۷,۱۴۷	۱۴,۵۸۵	۱۲,۱۰۶	۱۸۴,۳۶۴	۵,۴۳۵	-	۳۷۸,۹۹۲	(۷۷,۱۴۷)	(۷۸,۳۶۵)	(۱۹۳,۹۷۰)	-	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۲,۰۸۷	۱,۰۸۶۷	۶۶۶,۹۱۸	۶۱۵,۰۹۲	۱,۳۵۹,۱۶۲	۶۲۸,۳۳۳	۲,۸۷۸,۸۷۶	۲۱۶,۹۸۲	۳,۸۹۷,۳۱۷	۸۴,۶۸۶	۲۳۴,۷۱۸	۳۲۶,۴۸۸	۴,۶۵۳,۲۰۹	
انتقال از سرفصل دارایی های غیر جاری	-	-	۶۱,۳۷۵	۱۳,۰۸۹۲	۱۳,۰۸۹۲	۷۶,۱۹۵	۳۹,۴۳۳	۲۱,۳۸۸	۳۶۵,۱۴۱	۶۷۶,۷۶۶	۲۳,۰۱۳۴	۱۹۶,۲۷۶	۱,۵۶۹,۵۱۷	
تکهارزی شده برای فروش	۲۵,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۸۰۷	-	-	-	۱۳۶,۸۰۷	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱۵,۱۳۳	۷,۰۶۰۳	۱۹,۵۸۰	۵۴,۰۶۶	۸۳۲۰	۸۳۲۰	۱۶۹,۶۶۲	(۳۰,۳۱۷)	(۱۷۸,۳۶۵)	-	۶,۳۳۸,۵۳۳	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۷,۸۶۵	۱,۰۸۶۷	۷۸۹,۱۲۳	۸۸۷,۲۹۱	۱,۵۶۰,۶۵۹	۷۲۳,۱۱۷	۳,۸۱۳,۳۵	۲۲۶,۶۶۰	۴,۶۵۷,۹۲۶	۴۲۴,۵۳۵	۲۲۴,۵۳۵	۵۰۴,۶۱۹	۵,۳۳۸,۵۳۳	
استهلاک انباشته														
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰,۸۶۷	۳۶۶,۸۵۶	۲۷۲,۱۱۸	۷۹۲,۸۷۲	۱۱۶,۴۶۹	۱,۰۸۸۸۷	۴۹,۵۳۹	۱,۶۱۷,۶۰۸	-	-	-	۱,۶۱۷,۶۰۸	
استهلاک	-	-	۷۵,۰۵۰	۴۴,۶۶۶	۵۸,۸۳۳	۶۶,۰۶۳	۷۸,۱۲۴	۱۶,۶۳۳	۲۵۶,۱۸۷	-	-	-	۲۵۶,۱۸۷	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰,۸۶۷	۳۹۱,۹۰۶	۳۱۶,۵۸۴	۸۵۱,۷۰۵	۱۸۲,۵۳۲	۱,۱۶۶,۷۳۱	۶۶,۱۸۲	۱,۸۷۳,۷۹۵	۱,۸۷۳,۷۹۵	۱,۸۷۳,۷۹۵	۱,۸۷۳,۷۹۵	۱,۸۷۳,۷۹۵	
استهلاک	-	-	۳۷,۶۶۶	۲۷,۹۵۵	۳۷,۶۶۶	۹۸,۸۶۴	۲۰,۵۰۲	۱۶,۲۷۵	۲۱۵,۶۵۳	۲۱۵,۶۵۳	۲۱۵,۶۵۳	۲۱۵,۶۵۳	۲۱۵,۶۵۳	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۱۰,۸۶۷	۳۵۴,۲۴۰	۲۸۸,۶۲۹	۴۷۹,۳۷۱	۲۰۳,۰۳۴	۱,۱۸۹,۰۲۷	۸۳,۹۰۷	۲,۰۸۹,۰۲۷	-	-	-	۲,۰۸۹,۰۲۷	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۷,۸۶۵	۱,۰۸۶۷	۶۵۹,۶۸۰	۵۳۲,۷۵۲	۶۱۷,۹۴۲	۴۴۲,۷۷۲	۲,۰۴۰,۷۱۴	۱۶۴,۲۰۳	۳,۶۶۸,۸۷۸	۷۶۱,۴۵۲	۴۲۴,۵۳۵	۵۰۴,۶۱۹	۴,۱۵۹,۴۸۶	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۲,۰۸۷	-	۳۵۵,۰۱۳	۴۰۸,۵۰۸	۴۹۰,۴۶۷	۴۶۵,۸۰۱	۱۵۰,۸۲۶	۱۵۰,۸۰۰	۲,۰۳۳,۵۳۳	۸۴,۶۸۶	۲۳۲,۷۱۸	۳۲۶,۶۸۸	۲,۷۷۹,۹۱۵	

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسایل نقلیه و پیش پرداخت های سرمایه ای) به بهای تمام شده ۵,۱۵۳,۲۰۱,۱۶ میلیون ریال و ارزش دفتری ۲,۳۳۹,۱۲۶,۳۳۳ میلیون ریال تا ارزش ۸,۶۷۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش وسایل نقلیه عمدتاً شامل خرید الحاقات و وسایل نقلیه سنگ رینگین به مبلغ ۴۴,۵۳۵ میلیون ریال، خرید یک دستگاه وانت دوکابین به مبلغ ۱۹,۵۰۰ میلیون ریال، خرید دو دستگاه بوزه پارس به مبلغ ۱۸,۶۰۰ میلیون ریال، خرید دو دستگاه وانت نیسان به مبلغ ۱۲,۱۰۰ میلیون ریال و خرید ۲ عدد موتور سیکلت به مبلغ ۲۰,۰۴۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً شامل خرید ماشینات مربوط به پروژه آب شیرین کن به مبلغ ۱۷۰,۶۶۴ میلیون ریال، خرید ماشینات آسیاب مواد به مبلغ ۹۳,۱۶۶ میلیون ریال، خرید ماشینات آسیاب سیمان به مبلغ ۱۱,۴۵۸ میلیون ریال، خرید ملحفات سنگ شکن به مبلغ ۵,۰۹۴ میلیون ریال و خرید الحاقه XRAY به مبلغ ۹۶۴,۹۶۴ می باشد.

۱۱-۴- افزایش تأسیسات عمدتاً شامل خرید تأسیسات مربوط به پروژه آب شیرین کن به مبلغ ۱,۰۸۱,۸۱۰ میلیون ریال، خرید تأسیسات پست برق به مبلغ ۲,۰۹۲۳ میلیون ریال، خرید ملحفات و ملحفه پستی و ملحفه های خرید به مبلغ ۴۳,۰۹۶ میلیون ریال می باشد.
۱۱-۵- نقل و انتقال از سرفصل دارایی های غیر جاری تکهارزی شده برای فروش شامل یک قطعه زمین ۲ باب خانه و ۳ باب معاره در قسمه و یک باب ابزارآلات واقع در خیابان شهید بهمن تهران می باشد که به دلیل عدم ابزار شرایط لازم و کافی (بندداشت ۱-۱-۱۹ صورت های مالی) به سرفصل زمین و ساختمان انتقال داده شد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۱-۶- شرکت در سنوات گذشته بابت تامین آب شیرین کارخانه اقدام به تاسیس خط تولید آب شیرین کن نموده است که در اسفند ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده است و میزان تولید آب در طی سال مالی مورد گزارش مقدار ۲۶۱۰۱۳ متر مکعب (ظرفیت اسمی آن ۳۰۰۰ متر مکعب روزانه) آب بوده است. شایان ذکر است قرارداد زمین این مستحقات به صورت سند رسمی از تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ منعقد گردیده که تاریخ سر رسید آن ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بوده و در این خصوص پیگیری های لازم جهت تمدید قرارداد مذکور در دست اقدام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
پروژه های ساختمانی	۸۴,۶۸۶	۱۶۶,۰۷۰	۱۶۷,۷۴۷	۵۰	۹۹	۱۱-۷-۱
پروژه ساخت و نصب مخزن مازوت	-	۴۵۶,۴۶۰	۶۰۰,۰۰۰	۰	۷۶	۱۱-۷-۲
پروژه افزایش ظرفیت	-	۱۳۵,۸۶۱	۱,۳۷۴,۰۰۰	۰	۱۰	۱۱-۷-۳
پروژه احداث نیروگاه خورشیدی	-	۳,۰۶۱	۲,۱۳۶,۰۰۰	۰	۰.۱۴	۱۱-۷-۴
	<u>۸۴,۶۸۶</u>	<u>۷۶۱,۴۵۲</u>	<u>۴,۲۷۷,۷۴۷</u>			

۱۱-۷-۱- پروژه های ساختمانی شرکت مربوط به ساخت ساختمان آزمایشگاه و بهبود و بازسازی ساختمان های اداری می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی درصد تکمیل آن ۱۰۰ درصد شده و به سرفصل ساختمان ها منتقل گردیده است.

۱۱-۷-۲- با توجه به ناترازی انرژی شرکت برای جبران کمبود گاز و همچنین برای تامین سوخت دیزل ژنراتور اقدام به ساخت دو مخزن ۵/۵ میلیون لیتری نموده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی حدوداً ۷۶ درصد آن تکمیل شده است.

۱۱-۷-۳- شرکت با توجه به روند سود آوری و همچنین عدم مشکل در فروش محصولات خود اقدام به افزایش ظرفیت کوره شماره یک از ۳۰۰۰ تن به ۳۵۰۰ تن از طریق بهینه سازی و بهره برداری از آسیاب مواد خام ساخت و نصب Return Air جدید نموده است، بدین منظور Return Air فعلی دمونتاز و در نصب آن یک مسیرفعال برگشتی هوا اضافه می گردد.

۱۱-۷-۴- براساس تصویب نامه هیئت وزیران مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ واحدهای صنعتی با میزان مصرف بیش از یک مگاوات ساعت می بایست درصدی از مصرف انرژی برق واحد صنعتی خود را از طریق احداث نیروگاه تجدیدپذیر تأمین کنند. لذا شرکت جهت رفع الزام ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان و همچنین استفاده از مزایای آن از جمله عمر بالا، هزینه پایین نگهداری، امکان افزایش ظرفیت در سالهای بعد و تولید مستقل برق، اقدام به طرح احداث ساخت نیروگاه خورشیدی با ظرفیت ۶ مگاوات ساعت نموده است. لازم به ذکر است زمین نیروگاه به متراژ ۹۰۰۰ متر مربع توسط سازمان منابع طبیعی بعنوان طرف قرارداد و به مدت ۳۵ ماه تحویل و بابت خرید پنل های خورشیدی با یک شرکت چینی تفاهم نامه منعقد شده است.

۱۱-۸- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال بابت خرید دستگاه درایو کنترل و گیربکس سپراتور از شرکت ایساتیس پارس تجهیز، مبلغ ۹۸ میلیارد ریال بابت خرید قطعات آسیاب مواد از شرکت آسیابان تجهیزات سیمان و مبلغ ۴۱ میلیارد ریال بابت خرید اسکندر حرارت سنج از شرکت نوین دانش آینده و مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بابت اسکندر حرارت سنج از شرکت باختر نصب همدان و مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بابت خرید کمپرسور از شرکت تولیدی و صنعتی پارس کمپرسور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال آن رسید انبار گردیده است. لازم به ذکر است پیش پرداخت های سرمایه ای با توجه به اینکه مربوط به سفارشات خارجی است نزد انبار گمرک بوده که اقدامات لازم جهت ترخیص آن در دست پیگیری است.

۱۱-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل دو دستگاه الکترو موتور الین به مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال، الکتروموتور ۳ فاز ۷۰۰ کیلووات به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال، ۶ عدد رولبرینگ به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال و ۶ عدد بلبرینگ آسیاب مواد به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال، چهار عدد پینیون آسیاب سیمان به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال، زیگمنت آسیاب مواد به تعداد ۵ عدد به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال می باشد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز گاز برق، آب، خطوط تلفن	حق امتیاز بهره برداری اسکله	
				بهای تمام شده
۸۳,۱۴۲	۲۴,۷۶۹	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
۱,۱۸۰	۱,۱۸۰	-	-	افزایش
۸۴,۳۲۲	۲۵,۹۴۹	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲۱,۸۲۸	۲۱,۸۲۸	-	-	افزایش
۱۰۶,۱۵۰	۴۷,۷۷۷	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
				استهلاک انباشته
۹,۱۲۱	۹,۱۲۱	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
۶,۱۹۷	۶,۱۹۷	-	-	استهلاک
۱۵,۳۱۸	۱۵,۳۱۸	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۶,۴۱۱	۶,۴۱۱	-	-	استهلاک
۲۱,۷۲۹	۲۱,۷۲۹	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۸۴,۴۲۱	۲۶,۰۴۸	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۶۹,۰۰۴	۱۰,۶۳۱	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۱۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار واسط دارایی، مدیریت دارایی سهام، دبیرخانه، سامانه پورتال مشتریان، مازول سهام و مدیریت تعمیرات و نگهداری می باشد

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳-۱	۳۸,۸۲۶	(۶,۱۷۹)	۳۲,۶۴۷	۳۲,۶۴۷	۳۲,۶۴۷
	-	-	-	-	۴,۱۴۵
	۳۸,۸۲۶	(۶,۱۷۹)	۳۲,۶۴۷	۳۲,۶۴۷	۳۶,۷۹۲

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)					
سرمایه گذاری سپه	۱۰,۴۲۲	کمتر از ۱ درصد	۲	-	۲
بانک خاورمیانه	۶۶,۶۹۷	کمتر از ۱ درصد	۶	-	۶
تامین سرمایه امید	۵۰,۷۴۵,۰۱۲	کمتر از ۱ درصد	۲۲,۱۷۸	-	۲۲,۱۷۸
			۲۲,۱۸۶	-	۲۲,۱۸۶
سایر شرکت ها:					
شرکت پترو امید آسیا	۸,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۵۳	-	۵۳
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۱۰,۲۸۰,۸۹۲	۷	۱۰,۲۸۱	-	۱۰,۲۸۱
شرکت هرمز الاتوار عمان	۱,۰۰۰	۶۰	(۶,۱۷۹)	-	۶,۱۷۹
شرکت رایانه خدمات امید	۱,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰۰	-	۱۰۰
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایران	۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰	-	۱۰
آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۸۱,۶۳۳	کمتر از ۱ درصد	۷	-	۷
صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی و خدمات مهندسی	۲,۷۷۶	کمتر از ۱ درصد	-	-	-
کاشانه کاران کادوس	۱۰,۲۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰	-	۱۰
			۱۰,۴۶۱	(۶,۱۷۹)	۱۰,۴۶۱
			۳۲,۶۴۷	(۶,۱۷۹)	۳۲,۶۴۷

۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت هرمز الاتوار عمان شامل ۶۰ هزار ریال عمان معادل ۵.۹۲۵ میلیون ریال بابت سرمایه اولیه تاسیس به میزان ۶۰ درصد سهم شرکت تاسیس در کارخانه آسیاب سیمان دوقوم عمان به همراه مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال هزینه سرمایه گذاری در سال ۱۳۹۷ بوده است. لیکن به دلیل تحریم های صورت گرفته و زیان انباشته شرکت مذکور و عدم امکان سرمایه گذاری لازم در شرایط تحریم، هیات مدیره شرکت به این نتیجه رسیده است که بازایافت سرمایه گذاری مذکور طی سنوات پیش رو با ابهام اساسی مواجه می باشد لذا ذخیره کاهش ارزش لازم در حساب ها را لحاظ نموده است. مطابق صورت های مالی منتهی به ۳۰ نوامبر ۲۰۲۳ مصادف با ۹ آذر ماه ۱۴۰۲ مجموع دارایی های شرکت مذکور ناشی از مانده وجه نقد ۳,۲۹۰ ریال عمان، بدهی های شرکت (عمدتاً بدهی به سهام داران) ۲۶۶,۶۶۷ ریال عمان و زیان انباشته شرکت مذکور ۳۹۳,۱۲۱ ریال عمان می باشد. با عنایت به ذخایر گرفته شده و عدم فعالیت شرکت مذکور طی سنوات 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 هرمزالاتوار در خصوص ارائه صورت های مالی حسابرسی شده به شرکت در پاسخ با توجه به قوانین مالی و حقوقی کشور عمان طی نامه مدعی گردیده شرکت هایی که ۴ سال متوالی دارای حساب های راگد و عدم فعالیت می باشند را نمیتوان حسابرسی نمود. با توجه به تکالیف مجمع شرکت مبنی بر انحلال شرکت فرعی مذکور، به یکی از وکلای شرکت فرعی مذکور در کشور عمان جهت انجام اقدامات قانونی وکالت داده که پیگیری های لازم توسط ایشان در حال انجام می باشد. لذا خلاصه صورت وضعیت و صورت سود و زیان شرکت مزبور برای سال مالی منتهی به تاریخ فوق الذکر به شرح زیر است:

صورت سود و زیان حسابرسی شده		صورت وضعیت مالی حسابرسی شده	
۳۰ november ۲۰۲۲	۳۰ november ۲۰۲۳	۳۰ november ۲۰۲۲	۳۰ november ۲۰۲۳
ریال عمان	ریال عمان	ریال عمان	ریال عمان
-	-		
(۳۷۹)	(۳۷۶)	۳,۷۶۶	۳,۲۹۰
		۳,۷۶۶	۳,۲۹۰
(۳۷۹)	(۳۷۶)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
		(۳۹۳,۱۲۱)	(۳۹۳,۱۲۱)
		۲۶۶,۶۶۷	۲۶۶,۶۶۷
		۲۹,۸۴۴	۲۹,۷۴۴
		۳,۷۶۶	۳,۲۹۰

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۲۶۹,۶۴۱	۲۳۴,۵۸۱	(۳۳,۲۲۳)	۲۶۷,۸۰۴	-	۲۶۷,۸۰۴	۱۴-۱-۱
۲۶۹,۶۴۱	۲۳۴,۵۸۱	(۳۳,۲۲۳)	۲۶۷,۸۰۴	-	۲۶۷,۸۰۴	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی:						
۳,۹۹۶,۷۱۰	۸,۱۳۹,۸۶۰	-	۸,۱۳۹,۸۶۰	۸,۱۳۹,۸۶۰	-	۱۴-۱-۲
۷۴,۷۴۵	۸۷,۸۳۷	(۴,۱۶۹)	۹۲,۰۰۶	۲۶,۹۹۱	۶۵,۰۱۵	۱۴-۱-۳
۴,۰۷۱,۴۵۵	۸,۲۲۷,۶۹۷	(۴,۱۶۹)	۸,۲۳۱,۸۶۶	۸,۱۶۶,۸۵۱	۶۵,۰۱۵	اشخاص وابسته
۴,۳۴۱,۰۹۶	۸,۴۶۲,۲۷۸	(۳۷,۳۹۲)	۸,۴۹۹,۶۷۰	۸,۱۶۶,۸۵۱	۳۳۲,۸۱۹	سایر مشتریان
سایر دریافتنی ها:						
حساب های دریافتنی:						
۸۶,۶۷۱	۳۱,۷۴۸	(۶۶,۱۸۸)	۹۷,۹۳۶	۶۶,۱۸۸	۳۱,۷۴۸	۱۴-۱-۴
اشخاص وابسته:						
سایر اشخاص:						
۷۲۵,۲۴۸	۷۲۵,۲۴۸	-	۷۲۵,۲۴۸	-	۷۲۵,۲۴۸	۱۴-۱-۵
۱۳۰,۵۸۳	۱۳۰,۵۸۳	-	۱۳۰,۵۸۳	-	۱۳۰,۵۸۳	۱۴-۱-۶
۳۵,۹۳۱	۷۲,۳۹۴	-	۷۲,۳۹۴	-	۷۲,۳۹۴	اداره کل بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان
-	۳۰,۰۶۸	-	۳۰,۰۶۸	-	۳۰,۰۶۸	شرکت هاینان چین
۱۴,۴۱۱	۲۹,۴۱۱	-	۲۹,۴۱۱	-	۲۹,۴۱۱	کارکنان (وام و علی الحساب)
-	۲۳,۱۷۶	-	۲۳,۱۷۶	-	۲۳,۱۷۶	شرکت اسمارت فوروارد جنرال تریدینگ
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	شهرداری بندر خمیر
۲,۵۰۵	۱۲,۸۱۸	-	۱۲,۸۱۸	-	۱۲,۸۱۸	شرکت سالارمنش تهران نوین
۱۰,۵۱۹	۱۰,۵۱۹	-	۱۰,۵۱۹	-	۱۰,۵۱۹	بانک صادرات شعبه پل ظفر
۲۰۵,۹۱۳	۱۶۷,۳۴۳	(۷۴۴)	۱۶۸,۰۷۷	-	۱۶۸,۰۷۷	شرکت معدنی سنگ آهن آک کهور
۱,۲۲۶,۷۸۱	۱,۲۴۸,۳۰۸	(۶۶,۹۲۲)	۱,۳۱۵,۲۳۰	۶۶,۱۸۸	۱,۲۴۹,۰۴۲	سازمان تامین اجتماعی بندر خمیر
(۳۶۱,۵۵۲)	-	-	-	-	-	سایر (ارقام زیر ۱۰ میلیارد ریال)
۵,۲۰۶,۳۳۵	۹,۷۱۰,۵۸۶	(۱۰۴,۳۱۴)	۹,۸۱۴,۹۰۰	۸,۲۳۳,۰۳۸	۱,۵۸۱,۸۶۱	تهاتر با اسناد پرداختنی

۲۵

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		ریالی		
خالص	خالص	کاهش ارزش			
۲۰۷,۸۳۷	۲۰۷,۸۳۷	(۳۲,۳۱۷)	۲۴۰,۱۵۴	۱۴-۱-۱-۱	شرکت دونا مجد قشم
۳۵,۰۶۰	-	-	-		شرکت چمن ماه-خوش قامت
۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴		۱۵,۶۴۴	۱۴-۱-۱-۲	شرکت استاس توسعه
۶,۴۸۶	۶,۴۸۶		۶,۴۸۶		شرکت میلاد بتن نقش قشم
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	(۷۵۰)	۲,۳۶۴		پورمحمدالمیری حبیب اله
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۱۵۶)	۳,۱۵۶		سایر
<u>۲۶۹,۶۴۱</u>	<u>۲۳۴,۵۸۱</u>	<u>(۳۳,۲۲۳)</u>	<u>۲۶۷,۸۰۴</u>		

۱۴-۱-۱-۱- مطالبات از شرکت دونا مجد قشم به مبلغ خالص ۲۰۷,۸۳۷ میلیون ریال بابت اسناد دریافتنی تجاری به سر رسید سال مالی ۹۵-۹۶ می باشد، که مراحل پیگیری جهت وصول از محل های اسناد 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 تهرینی شرکت دونا مجد نزد این شرکت بوده ، که تعداد ۹ فقره از ملک ها تملک شده و به بهای کارشناسی، (سال ۱۳۹۶) به مبلغ ۷۷,۱۰۷ میلیون ریال از این مطالبات کسر و در سرفصل دارایی های ثابت مشهود منظور گردیده است. در خصوص 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 تهرینی به نام شرکت) در دست اقدام می باشد.

۱۴-۱-۱-۲- مطالبات از شرکت استاس توسعه بابت علی الحساب پرداختی به پیمانکار طرح آب شیرین کن موضوع یادداشت ۶-۱۱ صورت های مالی 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 متقابل برای دریافت حق الزحمه قرارداد داشته که تاکنون هیچ یک از موارد فوق منجر به نتیجه نهایی نشده است .

۱۴-۱-۱-۳- مدت زمان اسناد دریافتنی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سررسید ۱۳۹۵	<u>۲۵۳,۹۹۷</u>	<u>۲۱۸,۹۳۷</u>
سررسید ۱۳۹۶	<u>۱۵,۶۴۴</u>	<u>۱۵,۶۴۴</u>
	<u>۲۶۹,۶۴۱</u>	<u>۲۳۴,۵۸۱</u>

پیوست گزارش
بهراد موشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریالی	معادل ریالی ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴-۱-۲-۱	۵,۷۵۶,۴۸۰	۵,۷۵۶,۴۸۰	-	۵,۷۵۶,۴۸۰	۲,۴۵۱,۴۴۵
					شرکت گرند جنرال تریدینگ (کارگزار شماره ۱)
۱۴-۱-۲-۱	۲,۳۸۳,۳۸۰	۲,۳۸۳,۳۸۰	-	۲,۳۸۳,۳۸۰	۱,۵۴۵,۳۶۵
					بانک سپه مرکزی- خزانه داری ارزی (کارگزار شماره ۲)
	۸,۱۳۹,۸۶۰	۸,۱۳۹,۸۶۰	-	۸,۱۳۹,۸۶۰	۳,۹۹۶,۷۱۰

۱۴-۱-۲-۱- شرکت وجوه ناشی از فروش های صادراتی خود را به واسطه شرکتهای گرند جنرال تریدینگ (کارگزار شماره ۱) و بانک سپه مرکزی-خزانه داری ارزی (کارگزار شماره ۲) (بدون اخذ ضمانتنامه) وصول می نماید. کارگزاران مذکور مسئول نگهداری وجوه ارزی شرکت در حساب های ارزی خارج از کشور و توزیع و یا استفاده کامل آن وجوه بنا به درخواست کتبی شرکت ضمن رعایت شرایط مورد توافق متعارف می باشد. بابت هر حواله ارزی کارمزدی تا معادل ۱ درصد مبلغ آن حواله یا اعتبار اسنادی پرداخت می شود و کلیه وجوه واریزی در حساب های فی مابین منظور می گردد. مانده حساب بانک سپه مرکزی به مبلغ ریالی ۲,۳۸۳,۳۸۳ (شامل مبلغ ۹,۴۴۸,۵۴۳ درهم و ۴۴,۵۵۸ دلار) فقط بابت تسعیر ارز می باشد و مانده حساب شرکت جی جی تی به مبلغ ریالی ۵,۷۵۶ میلیارد ریال معادل ارزی به مبلغ ۲۳,۲۱۵,۶۳۷ درهم (عمدتاً شامل مانده ابتدای سال به مبلغ ۱۵,۲۴۸,۸۱۱ درهم، فروش به مبلغ ۲۷,۴۶۹,۷۴۵ درهم، کارمزد به مبلغ ۲۵۷,۲۹۷ درهم، خرید قطعات به مبلغ ۳,۶۸۸,۴۰۸ درهم و فروش ارز در مرکز مبادلات طلا و ارز به مبلغ ۱۵,۴۵۷,۲۱۴ درهم) می باشد.

۱۴-۱-۳- حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریالی	معادل ریالی ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴-۱-۱-۱	-	۲,۸۷۰	-	۲,۸۷۰	۲۸۲
					شرکت دونا مجد قشم
۱۴-۱-۳-۱	-	۳۰,۴۳۱	-	۳۰,۴۳۱	۳۰,۴۳۱
					مجمع فولاد بهنورد کوبر
۱۴-۱-۳-۲	-	۲۴,۲۰۰	-	۲۴,۲۰۰	۲۴,۲۰۰
					باختر نصب همدان
	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-
					شرکت کیش بتن جنوب
۱۴-۱-۳-۳	۲۶,۹۹۱	۳۳,۳۰۵	(۴,۱۶۹)	۲۹,۱۳۶	۱۹,۸۳۲
					سایر
	۲۶,۹۹۱	۹۲,۰۰۶	(۴,۱۶۹)	۸۷,۸۳۷	۷۴,۷۴۵

۱۴-۱-۳-۱- طلب از شرکت فولاد بهنورد بابت فروش های سنوات گذشته می باشد که از این بابت یک باب آپارتمان مسکونی از ایشان در سنوات قبل به نام شرکت منتقل گردیده که بر اساس آخرین کارشناسی انجام شده (سال ۱۴۰۰) مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال قیمت گذاری شده است.

۱۴-۱-۳-۲- طلب از شرکت باختر نصب همدان بابت علی الحساب های پرداختی جهت خرید روتو پکر بارگیرخانه می باشد که طی صورتجلسه شماره ۰۴/۱۱۶۱۳ مطالبات و بدهی های آن در تاریخ بعد از تهیه صورت های مالی شرکت تهران و تسویه گردید.

۱۴-۱-۳-۳- حساب سایر مشتریان ارزی تماماً مربوط به فروش های صادراتی سنوات قبل (به ارزش ۵,۴۱۸ درهم امارات) بوده که از بابت مشکوک الوصول بودن این مطالبات مبلغ ۴,۱۶۹ میلیون ریال نیز ذخیره در حساب ها لحاظ شده است و درسال مورد گزارش فروش صادراتی تماماً به صورت نقد و دریافت وجه قبل از تحویل کالا صورت پذیرفته است.

۱۴-۱-۴- سایر حساب های دریافتنی - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریالی	معادل ریالی ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴-۱-۴-۱	۶۶,۱۸۸	۶۶,۱۸۸	(۶۶,۱۸۸)	-	-
					شرکت هرمز الانوار
	-	۱۲	-	۱۲	۱۲
					شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۴-۱-۴-۲	-	۱۷,۲۹۸	-	۱۷,۲۹۸	۷۹,۳۳۸
					صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرقام
	-	۲۵۴	-	۲۵۴	۲۵۴
					صراقی امید
	-	۸۴۸	-	۸۴۸	۸۴۸
					گوهران امید قشم - شرکت
	۰	۱۰,۱۶۹	-	۱۰,۱۶۹	-
					تامین سرمایه امید
	-	۳,۱۵۷	-	۳,۱۵۷	۶,۳۱۰
					شرکت توسعه تجارت پترو امید کیش
	۳,۱۵۷	۱۰	-	۳,۱۵۷	-
					مدیریت سرمایه گذاری امید
	۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰
					پترو امید آسیا
	۶۶,۱۸۸	۹۷,۹۳۶	(۶۶,۱۸۸)	۳۱,۷۴۸	۸۶,۶۷۱

پیوست گزارش
بهرااد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱-۴-۱- به شرح یادداشت شماره ۱-۱۳ با عنایت به زیان انباشته شرکت هرمزالانوار برای مطالبات و سرمایه گذاری انجام شده در این شرکت مطابق با استاندارد های حسابداری در سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ به دلیل مشکوک الوصول بودن این مبالغ کاهش ارزش شناسایی گردیده است.

۱-۴-۲- مانده مطالبات از بازارگردان، وفق قرارداد فی مابین و بر اساس بخشنامه سازمان بورس و اوراق بهادار بابت لزوم انعقاد قرارداد بازارگردان، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸۳۰	۱۴۰۴/۰۸۳۰	
۷,۳۴۳	۷۹,۳۳۷	مانده ابتدای سال
۳۳,۰۰۰	-	وجوه پرداختی طی سال
(۱۴۸,۲۰۸)	(۱,۰۸۳,۳۱۵)	خرید سهام خزانه
۷۴,۳۲۱	۱,۱۵۳,۳۸۵	فروش سهام خزانه
(۲۰,۰۱۷)	(۱,۱۲۳,۴۸۱)	خرید صندوق با درآمد ثابت
۳۹,۳۱۵	۸۷۷,۳۹۶	فروش صندوق با درآمد ثابت
۹۳,۵۸۳	۱۵۸,۶۰۴	برگشت سود سهام
-	(۱۳,۰۰۰)	استرداد چک
-	(۳۱,۶۲۸)	هزینه های بازارگردان
<u>۷۹,۳۳۷</u>	<u>۱۷,۲۹۸</u>	مانده پایان سال

۱-۴-۵- مانده مطالبات از اداره کل بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان از بابت هزینه های انبارداری و سایر هزینه ها گمرکی کشتی ها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ (تاریخ اجرای صورتجلسه سازمان بنادر و کشتیرانی) بوده که با توجه به صورتجلسه شماره ۲۱۷۹ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ سازمان بنادر و کشتیرانی مبنی بر ابطال هزینه های ۴۰۰ درصدی انبارداری و گمرکی و لزوم بازگشت مبالغ فوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ از طریق مراجع قضایی اقدام گردیده و طی ارسال دادخواست بدوی به دیوان عدالت اداری و همچنین ارسال اظهارنامه با کد رهگیری ۱۴۰۳۰۸۲۲۰۶۶۲۹۰ به سازمان بنادر و کشتیرانی در حال پیگیری می باشد لیکن با توجه به نقص سیستم های شرکت مذکور ناشی از انفجار رخ داده در بندر شهید رجایی این مهم تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحقق نیافته است.

۱-۴-۶- مانده مطالبات از شرکت هاینان چین به مبلغ ۱۳۰,۵۸۳ میلیون ریال مربوط به اعمال هزینه های انبارداری ۵۰ هزار تن (سهام شرکت مذکور) کلینکر صادراتی راكد در محوطه سازمان بنادر و کشتیرانی به شرح یادداشت ۲-۲۸ صورتهای مالی می باشد که با توجه به تحمل هزینه های انبارداری ناشی از عدم همکاری شرکت مذکور در خروج کالا، در حسابهای دریافتی آن شرکت اعمال گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد منتشر

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

حساب های دریافتنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص		
۷۷,۴۳۶	۱۰۷,۷۱۳	-	۱۰۷,۷۱۳
۷۷,۴۳۶	۱۰۷,۷۱۳	-	۱۰۷,۷۱۳

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۳۹۷,۶۹۲	۵۳۱,۸۳۵	۱۵-۱
۳۹۷,۶۹۲	۵۳۱,۸۳۵	
۲۹۰,۱۲۵	۵۶۹,۶۶۸	۱۵-۲
۱,۳۸۱,۹۹۵	۲,۴۷۱,۴۵۸	۱۵-۳
۸۶,۸۷۴	۱۲۷,۸۲۸	
۱,۷۵۸,۹۹۴	۳,۱۶۸,۹۵۴	
۲,۱۵۶,۶۸۶	۳,۷۰۰,۷۸۹	
-	(۱۰۰,۵۷۱)	۲۵
۲,۱۵۶,۶۸۶	۳,۶۰۰,۲۱۸	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید خدمات و پیمانکاران

خرید مواد و کالا

سایر پیش پرداختها (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)

تهاتر با حساب های پرداختنی

۱۵-۱- مانده پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۵۳۲ میلیارد ریال (معادل ۳,۶۸۸,۴۰۸ درهم عمارات) عمدتاً مربوط به خرید الواتور از شرکت TUREKS به مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال و خرید قطعات و تجهیزات گریت کولر از شرکت NTH GMBH به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال و خرید ایمپلر شفت از شرکت مهندسی و قطعات سیمان ایران به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال و خرید رولبرینگ از شرکت SAPRA CONSULTING&TRADING GMBH به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال و خرید بابت یاتاقان کوره از شرکت کباینک صنعت به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال و خرید روغن کولور از شرکت مانا شگرد پایا به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال و خرید شیر پروپرشنال از شرکت پایا تامین امید به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴۹ میلیارد ریال آن رسید انبار گردیده است و تجهیزات گریت کولر به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال در گمرک بندر عباس و در حال ترخیص و بارگیری می باشد.

۱۵-۲- مانده پیش پرداخت خرید خدمات و پیمانکاران به مبلغ ۵۶۹ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به بیمه کوثر به مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال بابت صدور بیمه نامه ها (مسئولیت و عمر و حادثه و درمان)، شرکت خدماتی و راه و ساختمان فراپن کنگان (پیمانکار معدن) به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال، شرکت سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال بابت خدمات جهانگردی، شرکت همکاران سیستم به مبلغ ۲۱ میلیارد ریال بابت پشتیبانی نرم افزار، شرکت توسعه فراگیر جاهد به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بابت پیمانکار مخازن مازوت و مابقی ارقام زیر ۱۲ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۳- مانده پیش پرداخت خرید مواد و کالاهای مبلغ ۲,۴۷۱ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت های مهندسی پیشرو فرآیند دانه و شرکت دیرگدازه های ایران و شرکت دیرگدازه های مهر آریان و شرکت فرآورده های نسوز تبریز و شرکت پیشرو فرآیند دانه به مبلغ ۶۹۱ میلیارد ریال بابت خرید آجر نسوز، شرکت راشین رود افشان به مبلغ ۲۷۲ میلیارد ریال بابت خرید پاکت سیمان و خرید و حمل سنگ آهن، شرکت فرآورده های نفتی هرمزگان به مبلغ ۲۳۲ میلیارد ریال بابت خرید مازوت، شرکت خدماتی و راه و ساختمان فراپن کنگان (پیمانکار معدن) به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال، شرکت تجهیز کاران صنعت آذر به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال بابت خرید قطعات آسیاب مواد، شرکت صنایع واکيوم پارس به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت خرید قطعات و لوازم یدکی، شرکت ریخته گری فولاد طبرستان به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال بابت خرید قطعات ریخته گری، شرکت مجموعه راه کارهای علمی و صنعتی ساترا به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت خرید دستگاه رطوبت ساز، شرکت نفت بهران به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال بابت خرید روغن و مابقی ارقام زیر ۴۲ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۷۲,۸۲۱ تسویه گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
۱,۳۲۷,۹۱۲	۲,۶۶۹,۷۸۳	۱۶-۳
۱,۵۳۹,۲۳۶	۳,۴۷۴,۲۴۲	۱۶-۲
۱,۷۱۰,۶۰۰	۲,۲۶۶,۰۷۰	
۵۵,۶۲۹	-	
۲۶۸,۴۶۵	-	۱۶-۱
۶۴,۳۴۴	۲۲۲,۱۰۲	
۴,۹۶۶,۱۸۶	۸,۶۳۳,۱۹۷	

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم یدکی

کالای در راه

کالای ساخته شده

سایر موجودی ها

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۲۶۸,۴۶۵	۹۰,۷۵۴	-	-	تن	کلینکر صادراتی

۱-۱-۱۶- کاهش موجودی کلینکر صادراتی طی سال مورد گزارش بابت عودت آن به کارخانه به دلیل تصمیم مدیریت جهت عدم تحمل هزینه های اضافی انبارداری گمرک می باشد.

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		واحد	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار		
۸۸۵,۱۲۹	۲۰۹,۱۰۸	۱,۸۷۸,۹۳۳	۲۶۲,۱۳۲	تن	کلینکر تیپ ۲ نیمه ساخته
۴۴۴,۰۸۹	۱۰۰,۲۶۶	۱,۳۳۶,۳۴۳	۱۸۰,۸۰۸	تن	کلینکر تیپ ۱ نیمه ساخته
۷۹,۳۵۸	۱۷,۳۴۷	۷۹,۴۲۰	۹,۴۰۰	تن	سیمان تیپ ۲ نیمه ساخته
۷۲,۹۸۲	۸,۷۰۸	۹۷,۱۵۴	۱۴,۴۱۰	تن	سیمان صادراتی تیپ ۱ نیمه ساخته
۵۷,۶۷۸	۵۳,۰۹۲	۸۲,۳۹۲	۵۲,۲۴۴	تن	مواد مخلوط شده (آهک-مارل-آهن)
۱,۵۳۹,۲۳۶		۳,۴۷۴,۲۴۲			

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۷۵۷,۳۸۸	۱,۶۲۷,۲۹۳	۱,۱۱۴,۰۲۹	۱,۹۰۹,۱۳۸	تن	مارل
۲۴۴,۰۶۶	۵۱۶,۱۷۲	۴۳۰,۷۶۶	۶۸۵,۷۹۸	تن	آهک
۴,۶۴۶	۷,۶۱۷	۳۱,۷۳۵	۴۵,۰۸۸	تن	گچ
۱۰,۹۹۴	۱,۵۳۹	۴۰۲,۸۶۳	۴۳,۴۷۷	تن	آهن
۳۰۹,۵۴۵	۵,۰۳۵,۰۶۰	۵۷۰,۲۵۲	۶,۶۹۹,۴۶۴	تعداد	پاکت
۱,۱۳۰	۲,۷۰۰	۱,۰۰۸	۲,۴۰۸	تن	پوزلان
۱۴۳	۱,۴۸۹	۱۴۳	۱,۴۸۹	تن	سیلیس
-	-	۴۰,۳۰۲	۳,۳۱۵	تن	سرباره
-	-	۷۸,۶۸۵	۱۰,۰۶۴	تن	کلینکر خریداری شده
۱,۳۲۷,۹۱۲		۲,۶۶۹,۷۸۳			

۱۶-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی 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. همچنین موجودی مواد اولیه و موجودی کالای نیمه ساخته به دلیل دیو در محوطه باز همچنین ریسک پایین خطر آتش سوزی و سیل زلزله و تغییر مدام موجودی ها قابلیت پوشش بیمه ای توسط کارکنار بیمه ای ندارد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش بازار	خالص
۱۷-۱	-	-	۱۳,۸۳۱,۲۰۴	۶,۹۷۳,۰۵۰
۱۷-۲	۱۹۲,۷۳۴	-	۱۹۲,۷۳۴	۵۱,۵۷۶
	۱۹۲,۷۳۴	-	۱۳,۰۲۳,۹۳۸	۷,۰۲۴,۶۲۶

۱۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار سریع معامله به شرح زیر است

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار	خالص
۱۷-۱-۱	۸,۲۷۲,۱۴۳	-	۵,۸۵۷,۲۶۵	-
۱۷-۱-۱	۱,۱۲۹,۵۶۴	-	-	-
۱۷-۱-۱	۳,۰۶۷,۴۷۲	-	-	-
	۲۲۴,۸۶۰	-	-	-
	۶۳,۳۷۵	-	-	-
	۴۰,۱۵۰	-	-	-
	۳۳,۶۴۰	-	-	-
	-	۲۰,۰۱۸	-	-
	-	۱,۰۹۵,۷۶۷	-	-
	۱۲,۸۳۱,۲۰۴	-	۶,۹۷۳,۰۵۰	-

۱۷-۱-۱- صندوق درآمد ثابت امید انصار به صورت صدور و ابطال با پرداخت سود ماهانه و نرخ موثر ۳/۱۶ درصد می باشد که با توجه به تکمیل ظرفیت تعداد واحد های سرمایه گذاری هر سرمایه گذار (حداکثر ۱۰٪ سقف واحد های سرمایه گذاری معادل ۸۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد) سود آن به صندوق گنجینه امید ایرانیان واریز می شود. صندوق درآمد گنجینه مهر با درآمد ثابت به صورت ETF پذیرفته شده در بورس و دریافت سود در زمان فروش (نرخ ۳/۱۶ درصد) بر اساس مجوز هیات مدیره از محل وجوه مازاد سرمایه گذاری شده است.

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	بانک سپه	سایر بانکها	بانک سپه	سایر بانکها
۱۷-۲-۱	۱۷۱,۷۸۰	-	۳۰,۷۹۶	-
	۲۰,۹۵۴	-	۲۰,۷۸۰	-
	۱۹۲,۷۳۴	-	۵۱,۵۷۶	-

۱۷-۲-۱- سپرده گذاری در حساب بانک سپه عمدتاً به دلیل ایجاد اعتبار برای دریافت ضمانت نامه های بانکی ارائه شده به بورس کالا بدون تعلق سود سپرده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	موجودی نقد	موجودی نزد بانک ها - ریالی	موجودی نزد بانک ها - ارزی	موجودی صندوق - ارزی
۱۸-۱	۹۱۴,۲۲۵	-	۶۰,۱۵۲,۰۰۸	-
۱۸-۲	۳۹۱,۴۶۵	-	۲۴۰,۴۹۸	-
۱۸-۳	۱,۲۷۹	-	۷۸۷	-
	۱,۳۰۶,۹۶۹	-	۶,۲۵۶,۴۹۳	-
۱۸-۱-۱	۵۸۱,۵۸۱	-	۴۰۰,۲۱۳۷	-
	۲۱,۹۸۶	-	۱۳,۳۱۷	-
	۷۰۲,۱۲۳	-	۲,۲۴۰,۲۵۲	-
	۱,۲۷۹	-	۷۸۷	-
	۱,۳۰۶,۹۶۹	-	۶,۲۵۶,۴۹۳	-

۱۸-۱- موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

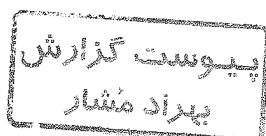
۱۸-۱-۱- موجودی بانک سپه نزد شعبه سیمان هرمزگان با نرخ سود ۲۶ درصد سالانه نسبت به مانده موجودی حساب جاری بر اساس توافق فی مابین با بانک می باشد.
 ۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۰۰ درهم امارات نزد بانک سپه، ۱۲۵,۳۳۰ ریال عمان نزد بانک ملی عمان و سپه، ۱۶,۷۲۶ دلار آمریکا نزد بانک سپه و ملت، ۲,۲۱۷ یورو نزد بانک سپه می باشد.

۱۸-۳- موجودی نزد صندوق ارزی شامل ۶۳۳ درهم امارات، ۲,۱۵۲ ریال قطر، ۸۲ ریال عمان، ۱۲۶ دلار آمریکا، ۳ یورو می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	زمین (واقع در قشم)	خانه مسکونی (واقع در قشم)	آپارتمان مسکونی واقع در تهران	واحد های تجاری (واقع در قشم)
۱۹	-	-	۲۵,۷۷۸	-
	-	-	۳۰,۸۷۳	-
	-	-	۴۹,۶۸۵	-
	-	-	۲۰,۴۷۱	-
	-	-	۱۲۶,۸۰۷	-

۱۹-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به دلیل عدم احراز شرایط لازم و کافی از سرفصل مذکور خارج و به سرفصل دارایی های ثابت انتقال داده شد. (یادداشت ۱۱ صورت های مالی).



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ مبلغ ۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
نام سهامداران

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸	۱,۴۲۲,۰۲۱,۵۴۳	۷۸	۱,۴۱۹,۲۴۸,۰۷۳	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۵	۹۱,۳۲۴,۸۳۳	۵	۹۱,۳۲۴,۸۳۳	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۲	۳۲,۳۳۴,۶۱۷	۲	۳۲,۳۳۴,۸۲۶	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۱	۲۳,۹۱۳,۸۳۷	۱	۲۳,۹۱۳,۸۳۷	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان
۱	۱۱,۴۵۸,۸۸۷	۱	۱۲,۵۵۸,۸۸۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید(سهامی عام)
۰,۰۰۰۷	۱۳,۴۶۱	۰,۰۰۰۷	۱۳,۴۶۱	شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
۰,۰۰۰۲	۳,۹۷۰	۰,۰۰۰۲	۳,۹۷۰	شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)
۱۳	۲۴۲,۹۲۸,۸۵۲	۱۳	۲۴۴,۶۱۳,۱۱۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ توسط هیأت مدیره به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام پیشنهاد گردید و در تاریخ ۵ مهر ۱۴۰۴ توسط حسابرس مستقل تایید و مجوز آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار صادر و در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ به تصویب رسید و همچنین آگهی پذیره نویسی و لیست سهامداران به همراه تاییدیه شماره حساب بانکی جهت پذیره نویسی به سازمان سپرده گذاری مرکزی و سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده است که پس از تایید ایشان، پذیره نویسی حق تقدم انجام خواهد پذیرفت.

۲۱- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۱۳۱,۳۹۵	۷۳۸,۱۲۲

صرف سهام حاصل از فروش سهام شرکت توسط بازارگردان

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۸۲,۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
مبلغ	تعداد-سهم	مبلغ	تعداد-سهم	
۴۴۹,۷۶۳	۲۳,۴۳۸,۷۵۱	۵۵۴,۰۲۱	۲۶,۶۴۷,۴۶۲	مانده اول سال
۱۴۸,۲۰۸	۵,۳۸۲,۱۵۵	۱,۰۸۳,۳۱۵	۱۶,۴۹۵,۱۷۸	خرید
(۴۳,۹۵۰)	(۲,۱۷۳,۴۴۴)	(۵۴۶,۶۵۸)	(۱۸,۶۴۵,۷۵۶)	فروش
۵۵۴,۰۲۱	۲۶,۶۴۷,۴۶۲	۱,۰۹۰,۶۷۸	۲۴,۴۹۶,۸۸۴	مانده پایان سال

۲۳-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد، به سهام خزانه در زمان تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد این شرکت از طریق پرداخت وجوه به بازارگردان اختصاصی گوهر قام امید و صدور واحد های سرمایه گذاری توسط آن صندوق اقدام به این کار می نماید.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

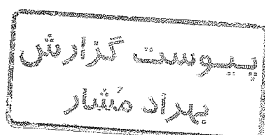
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۷۲۳,۷۵۳	۹۶۷,۲۱۲	مانده در ابتدای سال
(۱۶۳,۵۰۹)	(۱۶۲,۳۰۴)	پرداخت شده طی سال
۴۰۶,۹۶۸	۵۶۷,۸۷۱	ذخیره تأمین شده طی سال
۹۶۷,۲۱۲	۱,۳۷۲,۷۷۹	مانده در پایان سال

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۵۸۲,۱۸۵	-	۲۵-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۵۸۲,۱۸۵</u>	<u>-</u>	
حسابهای پرداختنی:		
۷۰۴,۶۰۱	۱,۸۴۲,۷۱۵	۲۵-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۷۰۴,۶۰۱</u>	<u>۱,۸۴۲,۷۱۵</u>	
<u>۱,۲۸۶,۷۸۶</u>	<u>۱,۸۴۲,۷۱۵</u>	
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
۱۲۰,۸۵۱	۱۰۰,۰۱۷	۲۵-۳ گروه خدمات کارکنان سپه نوین
۷۸,۶۶۱	۵۱,۴۸۱	شرکت پترو امید آسیا
-	۱۷,۹۵۸	شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار
-	۳,۷۹۹	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۲	۲۲	گروه مالی سپه (شرکت آینده اندیش نگر سابق)
<u>۱,۶۷۷,۳۴۲</u>	<u>-</u>	گروه سرمایه گذاری انرژی امید تابان هور (امید تابان هور سابق)
<u>۱,۸۷۶,۸۷۶</u>	<u>۱۷۳,۲۷۷</u>	
سایر اشخاص		
۲۹۳,۹۲۷	۵۲۶,۱۷۴	۲۵-۵ مالیات ارزش افزوده
۱۶۳,۵۰۸	۴۴۴,۴۳۲	سپرده حسن انجام کار
۴۹۵,۰۴۴	۳۵۱,۳۵۱	۲۵-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۱۲,۲۹۷	۳۴۹,۷۲۱	سپرده بیمه
۸۴,۶۶۳	۱۱۷,۹۳۲	ذخیره مرخصی کارکنان
-	۱۱۲,۳۸۶	بیمه کوثر(شعبه بندرعباس)
۱۷۱,۱۲۱	۱۱۲,۱۶۱	اداره اموراتصادی و دارائی بندرخمیر
۵۳,۴۸۵	۸۲,۶۳۴	ذخیره عیدی کارکنان
۵۴,۹۴۶	۷۲,۳۱۴	حق بیمه و مالیات های پرداختنی
۱۵,۶۲۱	۷۱,۶۳۷	صندوق رفاه و پس انداز کارکنان
۸۲۲	۱۶,۱۲۳	سایر سپرده های شرکت در مناقصه
<u>۱۹۶,۰۲۳</u>	<u>۱۴۹,۱۸۱</u>	سایر (ارقام زیر ۱۰ میلیارد ریال)
<u>۱,۷۴۱,۴۵۷</u>	<u>۲,۴۲۱,۸۶۸</u>	
<u>۳,۶۱۸,۳۳۳</u>	<u>۲,۵۹۵,۱۴۵</u>	جمع سایر پرداختنی ها
(۳۶۱,۵۵۲)	-	۱۴-۱ تهاتر با حسابهای دریافتنی
-	(۱۰۰,۵۷۱)	۱۵ تهاتر با پیش پرداخت ها
<u>۴,۵۴۳,۵۶۸</u>	<u>۴,۳۳۷,۲۸۹</u>	



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	-	۲۳,۱۶۴
فرآورده های نسوز ایران (بابت خرید بتن نسوز)	-	۳۶۱,۵۵۲
سازمان بنادر و کشتیرانی استان هرمزگان	-	۱۷,۹۸۵
شرکت بافت فرمپین (خرید کیسه سیمان)	-	۱۷۹,۴۸۴
سایر (ارقام زیر ۸ میلیارد ریال)	-	۵۸۲,۱۸۵
		<u>۵۸۲,۱۸۵</u>

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

(مبالغ میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
معلق خرید	۲۵-۲-۱	۶۴۱,۳۷۷	۳۲۹,۱۳۸
شرکت گاز استان هرمزگان	۲۵-۲-۲	۲۳۰,۲۴۵	-
شرکت خدماتی و راه و ساختمان فرابن کنگان	۲۵-۲-۳	۱۸۷,۲۸۶	-
سیمان مدلل-شرکت		۱۰۷,۸۰۴	-
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی هرمزگان (خرید مازوت)		۱۰۳,۱۶۴	۱۱۴,۵۹۲
سازمان صنعت، معدن و تجارت استان هرمزگان		۶۹,۰۰۲	-
فرآورده نسوزپارس		۵۵,۱۵۲	-
شرکت راهسازی صمصام جنوب شرق		۴۴,۱۴۹	۹۱,۴۴۴
شرکت توسعه فراگیر جاهد		۴۳,۴۰۰	-
شرکت شفیق مهر بندر جنوب		۴۳,۳۰۴	-
شرکت موج افروز زاینده رود		۴۲,۹۱۱	-
فرآورده های نسوز ایران (بابت خرید بتن نسوز)		۳۱,۲۷۳	-
پرنیان صنعت آرشام-شرکت		۱۱,۲۴۹	-
سایر (ارقام زیر ۵ میلیارد ریال)		۲۳۲,۳۹۹	۱۶۹,۴۲۷
		<u>۱,۸۴۲,۷۱۵</u>	<u>۷۰۴,۶۰۱</u>

۲۵-۲-۱- حساب معلق خرید به مبلغ ۶۴۱,۳۷۷ میلیون ریال مربوط به بستانکاری می باشد که اقلام آنها رسید انبار شده لیکن اصل فاکتور آنها برای تسویه حساب نهایی واصل نگردیده است. عمده مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت دیرگداز ایران به مبلغ ۱۵۸,۷۸۱ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز، شرکت سیمان مدلل به مبلغ ۴۶,۴۷۷ میلیون ریال بابت خرید پاکت سیمان، شرکت بافت فرمپین به مبلغ ۳۶,۹۲۸ میلیون ریال بابت خرید پاکت سیمان، فروشگاه مواد غذایی طاهری به مبلغ ۳۶,۰۶۷ میلیون ریال بابت خرید ملزومات مصرفی، شرکت نفت بهران به مبلغ ۲۶,۶۸۶ میلیون ریال بابت خرید روغن، شرکت اطلاس فولاد فرهان به مبلغ ۱۷,۴۶۵ میلیون ریال بابت خرید آهن آلات، شرکت احداث پایه به مبلغ ۱۲,۶۲۴ میلیون ریال بابت خرید قطعات خط تولید می باشد. (مابقی مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال می باشد). تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۶,۸۳۴ میلیون ریال از اقلام معلق رسید انبار گردیده و به حساب موجودی ها انتقال داده شده است.

۲۵-۲-۲- مانده حساب پرداختی به شرکت گاز استان هرمزگان به مبلغ ۲۳۰,۲۴۵ میلیون ریال مربوط به گاز مصرفی آبان ماه ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۵-۲-۳- مانده حساب پرداختی به شرکت خدماتی و راه و ساختمان فرابن کنگان به مبلغ ۱۸۷,۲۸۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به صورت وضعیت نیمه دوم آبان ماه ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است.

۲۵-۳- مانده حساب پرداختی به شرکت گروه خدمات کارکنان سپه به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بابت آخرین صورت وضعیت پرسنل خدماتی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۲۵-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً شامل ذخیره هزینه برق به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال، اداره بنادر و کشتیرانی بابت ذخیره هزینه انبارداری به مبلغ ۷۶ میلیارد ریال و مابقی ارقام زیر ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۵-۵- مانده مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۵۲۶,۱۷۴ میلیون ریال عمدتاً بابت ارزش افزوده فصل تابستان سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۲۲۳,۱۸۷ میلیون ریال می باشد که تقسیط گردیده و در حال پرداخت می باشد و مابقی مربوط به ارزش افزوده مهر و آبان ماه سال مورد گزارش می باشد همچنین تعهدات احتمالی از بابت مالیات ارزش افزوده به شرح یادداشت ۳-۲۴ می باشد.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۱,۸۱۲,۲۱۵	۲,۶۰۵,۱۹۱
۱,۴۷۳,۵۲۶	۳,۱۶۶,۶۷۸
-	(۲۶,۶۶۵)
(۶۸۰,۵۵۱)	(۲,۱۴۴,۱۱۴)
۲,۶۰۵,۱۹۱	۲,۶۰۱,۰۹۰

۲۶- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل مالیات عملکرد سال مالی قبل
پرداختی طی سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	۶۸,۹۴۷	۲۸۸,۰۱۷	-	-	۱,۸۱۶,۱۲۹	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر حیات حل اختلاف مالیات	-	-	۵,۶۴۷	-	۱,۰۱۴,۵۳۰	۵,۶۴۷	۲۲,۶۵۹	۲,۷۰۰,۴۰۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
هیأت بدوی	-	-	۱,۵۰۲,۷۱۲	-	۲,۴۷۷,۸۷۱	۶۸۰,۵۵۱	۸,۰۹۲,۷۲۹	۸,۹۱۶,۳۹۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۴۷۳,۵۲۶	۱۵۱,۵۷۳	۱,۳۲۱,۹۵۳	-	-	۱,۴۷۳,۵۲۶	۱۵,۱۲۵,۶۴۶	۱۵,۱۲۸,۶۴۶	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	-	۳,۱۶۶,۶۷۸	-	-	-	۳,۱۶۶,۶۷۸	۲۳,۶۶۱,۴۹۰	۲۳,۶۶۱,۴۹۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	۱,۴۷۳,۵۲۶	۳,۳۱۸,۲۵۱							
	۱,۱۳۱,۶۶۵	۲۸۲,۸۳۹							
	۲,۶۰۵,۱۹۱	۲,۶۰۱,۰۹۰							

ذخیره مالیات سالیانه قطعی نشده

۲۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲ دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است. و مبلغ ۱۰۱۴,۵۳۰ میلیون ریال طی برگه تشخیص صادر گردیده است. که شرکت بر اساس معافیت های مندرج در یادداشت شماره ۱-۴-۳۴ صورت های مالی به برگه مذکور اعتراض نموده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی هیات حل اختلاف مالیاتی تشکیل نشده است. با توجه به مراتب مندرج در یادداشت های ۱-۴-۳۴ صورتهای مالی و مراتب مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۶-۲۶ زیر به اعتقاد هیات مدیره، شرکت از این بابت متوجه تعهدات با اهمیتی نخواهد شد.

۲۶-۲-۳ عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که مبلغ ۱,۵۱۲,۹۷۴ میلیون ریال طی رسیدگی مجدد (مبلغ برگ تشخیص اولیه به مبلغ ۲,۴۷۷,۸۷۱ میلیون ریال) در اجرای حکم شماره ۳۵۳/۲۶ مطالبه گردیده که مبلغ ۱,۵۰۲,۷۱۲ میلیون ریال آن پرداخت شده است. مبلغ صدرا اشاره قبل از اعمال معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.د (در خصوص معافیت فروش های بورسی می باشد که با توجه به عدم دریافت به موقع تاییدیه از سازمان بورس توسط سازمان امور مالیاتی محاسبه گردیده است) صورت گرفته که طی نامه ۱۳۲/۱۷۴۴۳۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار به اداره کل حسابرسی اعلام و در هیات ارائه گردیده و منوط به تجدید رسیدگی می باشد. در صورت اعمال معافیت مذکور استرداد مبلغی بالغ بر ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال محتمل می باشد.

۲۶-۲-۴ عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۶-۲-۵ ذخیره مالیات سال مورد گزارش برای سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های مندرج در یادداشت ۴-۲۶ صورت های مالی محاسبه شده است.

۲۶-۲-۶ به موجب رأی هیأت عمومی مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ دیوان عدالت اداری و همچنین بخشنامه سازمان امور مالیاتی به شماره ۲۱۰/۱۴۰۰/۵۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱، در خصوص مفاد تبصره ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه، 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 پروانه بهره برداری) می باشد. توضیح اینکه تاریخ شروع معافیت مالیاتی مذکور برای این شرکت ۱۳۹۱/۰۹/۰۱ و خاتمه آن ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد، در همین ارتباط مالیات تشخیصی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ شرکت به مبلغ ۱۵۰,۵۰۹ میلیون ریال صادر گردیده که با اعتراض شرکت با توجه به آرای مذکور و بخشنامه سازمان امور مالیاتی و لزوم تعلق معافیت مالیاتی مذکور به شرکت، از برگ تشخیص صادره رفع تعرض شد و برگ قطعی مالیاتی با صفر ریال صادر گردید. پیگیری استفاده از معافیت مالیاتی مذکور جهت سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۳۴ صورت های مالی می باشد.

۲۶-۲-۷ دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی ناشی از عدم احتساب معافیت مالیاتی موضوع یادداشت توضیحی ۲-۶-۲۶ صورت های مالی در ارتباط با عملکرد سال مالی ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که در هیأت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۱,۷۹۱,۱۹۸	۲,۵۲۷,۵۰۴	۷۳۶,۳۰۶

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۶-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۰۲۲,۸۸۳	۳,۱۶۶,۶۷۸
(۵۴۹,۳۵۷)	(۲۶,۶۶۵)
۱,۴۷۳,۵۲۶	۳,۱۴۰,۰۱۳

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
 تعدیل هزینه مالیات بر درآمد سال قبل
 هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۲۶-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۱۵,۱۲۸,۶۴۶	۲۳,۶۶۱,۴۹۰
۳,۷۸۲,۱۶۲	۵,۹۱۵,۳۷۳
(۴۹۶,۴۱۲)	(۹۰۲,۸۵۱)
(۳۶۶,۸۶۵)	(۶۵۵,۶۵۷)
(۱۲۶,۳۰۸)	(۱۷۷,۰۰۹)
(۲۹۶,۴۷۹)	(۴۳۶,۱۸۳)
(۱۹۴,۶۷۴)	(۳۷۴,۳۶۷)
(۴۲۰,۴۶۴)	(۳۵۲,۶۲۸)
۱۴۱,۹۲۳	۱۵۰,۰۰۰
۲,۰۲۲,۸۸۳	۳,۱۶۶,۶۷۸

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 سپرده های بانکی
 معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م. شرکت های پذیرفته شده در بورس کالا (۱۰٪ مالیات متعلقه)
 معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م. شرکت های پذیرفته شده در بورس
 معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. (۵٪ درآمد مشمول مالیات)
 اثر هزینه های برگشتی
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳.۴ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۲۰,۶۲۱	.	۲۰,۶۲۱	۲۰,۶۲۱	-	۲۰,۶۲۱
۱۷۰,۵۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۵۲۴	۴,۳۷۷,۰۵۵	-	۴,۳۷۷,۰۵۵
۱,۷۲۱,۱۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۱۴۵	۴,۳۹۷,۶۷۶	-	۴,۳۹۷,۶۷۶

سال ۱۴۰۲ و قبل از آن
 سال ۱۴۰۳

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷,۶۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۷۹۰ ریال می باشد.

۲۷-۲- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به تنه مطالبات سود سهام شرکت سرمایه گذاری امید (شرکت مادر) به مبلغ ۴,۳۵۵ میلیارد ریال می باشد که با توجه به افزایش سرمایه آتی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورت های مالی جهت این موضوع در حساب ها منظور شده است.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
		پیش دریافت از مشتریان:	
۵۶,۶۷۲	۴۴۷,۹۰۲	۲۸-۱	حامد کریمی تزرجی
۳۶۰,۵۴۳	۳۶۰,۵۴۳	۲۸-۲	شرکت هاینان
-	۲۴۸,۶۳۰		شرکت پاسارگاد کربنات سدیم بندرعباس
-	۱۰۳,۵۸۱		ستاد نیروی دریایی سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
۵۲,۶۸۳	۹۹,۲۴۴		طلایه داران
-	۸۶,۶۴۴		شرکت شاهین کوکب اینترنشنال
-	۸۶,۲۲۶		شرکت اسمارت فوروارد جنرال تریدینگ
-	۷۴,۸۱۴		شرکت همست ماجان
۲۶,۲۷۹	۶۵,۱۷۰		وجیهه هاشمی پور
-	۵۶,۱۷۸		شرکت گوهر رود گیلان
-	۵۰,۷۷۱		محمد امین پشیمانی - مزایده ضایعات
-	۵۰,۲۴۴		شرکت سدارسیمان خمیر
-	۴۸,۱۳۸		شرکت پی سازان سدار بندرخمیر
۲۷,۴۶۷	۴۶,۳۳۸		کیمیا صنعت مینا منطقه آزاد چابهار
۱۶,۰۴۲	۳۴,۱۳۰		سدارسیمان خمیر
۱۱,۱۶۹	۲۷,۸۲۲		شرکت نیکا سیمان خمیر
-	۲۷,۳۶۹		فاطمه نیکخو
۳۳,۱۰۵	۲۷,۳۲۸		تعاونی خمیر ساروج جنوب
-	۲۷,۱۱۴		مهناز روئین تن
۹,۳۴۷	۲۵,۴۹۴		جنوب سیمان دریا
۱,۱۹۶,۰۶۹	۱,۰۸۵,۸۳۱	۲۸-۳	سایر (مبالغ زیر ۲۵ میلیارد ریال)
<u>۱,۷۸۹,۳۷۶</u>	<u>۳,۰۷۹,۵۱۲</u>		

۲۸-۱- مانده پیش دریافت از آقای حامد کریمی تزرجی مربوط به وجه نقد دریافتی از ایشان بابت فروش سیمان به ایشان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۲۹,۳۹۱ میلیون ریال از تعهدات مذکور تحویل مشتری گردیده است.

۲۸-۲- مانده پیش دریافت از شرکت هاینان چین مربوط به وجه نقد دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش ۵۰ هزار تن کلینکر در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی علی رغم مکاتبات مکرر، اقدام به بارگیری کالای مذکور ننموده است و با توجه به تحمل هزینه های گمرکی و انبارداری، شرکت اقدام به شناسایی مطالبات از شرکت مذکور به شرح یادداشت ۶-۱-۱۴ صورت های مالی نموده و همچنین اقدام حقوقی مبنی بر تامین دلیل و شناسایی خسارات بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری (شماره پرونده ۱۹۷۰۴۷۲۰-۱۹۷۰۹۲۰۰۰۱۴۰۴۴۰۹۲۰۰۰) در شعبه اول دادگاه عمومی شهرستان خمیر نموده است.

۲۸-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۵۳,۷۷۴ میلیون ریال از تعهدات مذکور تحویل مشتریان گردیده است.

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴	
۱۳,۶۵۵,۱۲۰	۲۰,۵۲۱,۴۷۷	سود خالص
تعدیلات:		
		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۷۳,۵۲۶	۳,۱۴۰,۰۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۴۳,۴۵۹	۴۰۵,۵۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۶۲,۳۸۴	۳۲۱,۶۶۳	سود سهام
(۷,۳۹۴)	(۱۰,۵۶۰)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۵۰۵,۲۳۱)	(۷۱۳,۱۸۰)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار
(۱,۴۶۰,۰۶۵)	(۲,۵۵۲,۹۴۷)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	(۵۹,۱۲۲)	خالص سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۸۶,۳۷۶)	(۱۰۴,۸۰۵)	
(۷۹,۶۹۷)	۴۲۶,۶۲۹	
(۲,۹۹۲,۲۷۲)	(۴,۷۱۰,۵۵۲)	افزایش (دریافتی های عملیاتی
(۱۸۷,۰۷۳)	(۳,۶۶۶,۰۱۱)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۱۷,۳۵۱)	(۱,۴۴۳,۵۳۲)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۰,۶۵۲	(۲۰۶,۲۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۶۲۲,۹۸۵	۱,۲۹۰,۱۳۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<u>۱۰,۲۳۲,۳۶۴</u>	<u>۱۲,۲۱۱,۸۶۸</u>	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴	
۲۰,۰۱۷	۱,۱۲۳,۴۸۱	افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت از محل وجوه نزد بازارگردان
<u>۲۰,۰۱۷</u>	<u>۱,۱۲۳,۴۸۱</u>	

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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 بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را 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 ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ با نرخ ۶۵ درصد است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۱۱,۶۲۶,۴۹۲	۱۶,۷۸۸,۳۴۶	جمع بدهی ها
(۶,۲۵۶,۴۹۳)	(۱,۳۰۶,۹۶۹)	موجودی نقد
۵,۳۶۹,۹۹۹	۱۵,۴۸۱,۳۷۷	خالص بدهی ها
۱۷,۰۷۳,۲۷۸	۲۳,۸۶۹,۸۲۹	حقوق مالکانه
۳۱٪	۶۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. 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 بازرهای 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.

پیوست گزارش
 بهرآد مشاور

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

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 موازنه صادرات و واردات و فزونی منابع ارزی بر بدهی های ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات 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 تسعیر 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 تضعیف 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

	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	۲۰۷,۲۰۲	۸۵۵,۹۵۷	سود یا زیان
	۱۵۵,۴۰۲	۶۴۱,۹۶۸	حقوق مالکانه

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

۳۱-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده 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 عمدتاً 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 سررسید گذشته موجود ناشی از سیاست قبلی نوع فروش (اعتباری) بوده که طی چند سال اخیر با توجه به فروش کلیه محصولات داخلی از طریق بورس کالا بطور قابل توجهی کاهش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت دونا مجد	۲۴۰,۱۵۴	۲۴۰,۱۵۴	(۳۲,۳۱۷)
شرکت استاس توسعه	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	-
شرکت میلاد بتن نقش قشم	۶,۴۸۶	۶,۴۸۶	-
پورمحمدالمیری حبیب اله	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	-
مجتمع فولاد بهنورد کویر	۳۰,۴۳۱	۳۰,۴۳۱	-
شرکت هرمز الانوار	۶۶,۱۸۸	-	(۶۶,۱۸۸)
سایر	۵,۸۰۹	-	(۵,۸۰۹)
	۳۶۷,۰۷۶	۲۹۵,۰۷۹	(۱۰۴,۳۱۴)

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	-	۱,۸۴۲,۷۱۵	۱,۸۴۲,۷۱۵
سایر پرداختی ها	-	۲,۵۹۵,۱۴۵	۲,۵۹۵,۱۴۵
مالیات پرداختی	۴۳۴,۴۱۲	۳,۱۶۶,۶۷۸	۳,۶۰۱,۰۹۰
سود سهام پرداختی	۴,۳۹۷,۶۷۶	-	۴,۳۹۷,۶۷۶
جمع	۴,۸۳۲,۰۸۸	۷,۶۰۴,۵۳۷	۱۲,۴۳۶,۶۲۶

شرکت سپتام هورمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳۲- وضعیت ارزی

ردیف	شرح	ریال قطر	درهم امارات	ریال عمان	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۱-۳۲-۱	خالص ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ (میلیون ریال)	۲,۱۵۳	۷۳۳	۱۲۵,۴۱۱	۲,۳۳۰	۱۶,۸۵۳	۱۸
	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	۲۳,۶۶۴,۱۸۰	-	-	۴۴,۵۵۸	۱۴
	خالص ارزی ها (بدیهی های) پولی و ارزی	۲,۱۵۳	۲۳,۶۶۴,۹۱۳	۱۲۵,۴۱۱	۲,۳۳۰	۶۱,۴۱۰	
	مدائل ریالی خالص ارزی ها (بدیهی ها) پولی	۶۹۵	۸۰,۹۹۵,۳۳۹	۳۶۹,۷۸۷	۲,۹۰۳	۵۹,۶۲۹	
	خالص ارزی ها (بدیهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۲,۱۵۳	۲۴,۶۹۸,۰۸۷	۱۲۵,۴۱۱	۲,۳۳۰	۶۱,۴۱۰	
	مدائل ریالی خالص ارزی ها (بدیهی) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ (میلیون ریال)	۴۲۸	۳,۹۷,۵۵۹	۲۳۲,۳۷۰	۱,۶۳۱	۳۸,۰۰۴	
	۳۲-۲-۱- از کلیه ارز های حاصل از فروش صادراتی به ارزش ۲۷,۴۶۹,۷۴۵ درهم، مبلغ ۳,۶۸۸,۴۰۸ درهم قطعات مورد نیاز وارد گردیده و مطابق گزارش سامانه تجارت تمهید ارزی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بطور کامل رفع تمهید گردیده است.						
۲-۳۲-۲	گودش حساب ارزی شرکت به شرح زیر می باشد						
	مانده ابتدای سال	ریال قطر	درهم امارات	ریال عمان	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
	فروش محصولات صادراتی	۲,۱۵۳	۲۴,۶۹۸,۰۸۷	۱۲۵,۴۱۱	۲,۳۳۰	۶۱,۴۱۰	
	فروش در تالار نوم موم مرکز سهانه ارز و طلا (مضامین ۳۱۱,۷۸۶ دلار)	-	۲۷,۴۶۹,۷۴۵	-	-	-	
	خرید قطعات و کاربرد	-	(۱۵۵,۴۵۷,۲۱۶)	-	-	-	
	مانده پایان سال	۲,۱۵۳	۲۳,۶۶۴,۹۱۳	۱۲۵,۴۱۱	۲,۳۳۰	۶۱,۴۱۰	
	تمهیدات ارزی شرکت به شرح زیر است						
	نوع ارز یورو						
	ارز حاصل از صادرات	ایفا نشده	ایفا نشده	کل تمهیدات	ایفا نشده	ایفا نشده	
		۲,۳۰۰,۱۱۸	۶,۰۹۹,۰۶۸	۸۳,۹۱,۱۶۶	-	۳,۵۹۹,۸۰۸	۳,۵۹۹,۸۰۸

۳۲-۲-۱- شرکت رفع تمهیدات ارزی خود را مطابق برنامه های بانک مرکزی ایران و تا در نظر گرفتن مهلت ۴ ماهه رفع تمهیدات حاصل از صادرات به صورت کامل انجام داده است، همچنین در خصوص خرید های خارجی حواله های ارزی در خارج از کشور از طریق صرافی های مجاز حواله شده است، لازم به ذکر است در تاریخ تهیه صورت های مالی رفع تمهیدات ارزی طبق سامانه جامع تجارت ۱۰۰ درصد انجام شده است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳۳ - معاملات با انبساط وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با انبساط وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	کارمزد خدمات	تقبل بدهی به حساب فی مابین	برداشت مغایر به نیابت توسط سهامدار	برداشت مغایر به نیابت توسط شرکت
شرکت اصلی و نهایی شرکت مادر	بانک سپه	تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	۳,۷۹۹	۳,۱۵۷
	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت اصلی و سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۳,۷۹۹	۳,۱۵۷
شرکت های هم گروه	جمع						
	صندوق اختصاصی بازارگردانی گوهرفام امید	تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	-	۳۱,۶۷۸	-	-	-
	کارگزار نگهدارنده وجوه ارزی - کارگزار شماره ۱ (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۴۰۳-۱۴۰۱-۱ صورت های مالی)	تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	-	۲۵۷,۲۹۷	-	-	-
سایر انبساط وابسته	جمع		✓		۱۷,۹۵۸		
	گروه خدمات کارکنان سپه نوبین	تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	-	۴۳,۶۷۹	۲۸۸,۹۲۵	-	-
جمع کل				۴۳۶,۶۰۴	۱۷,۹۵۸	۳,۷۹۹	۳,۱۵۷

پیوست گزارش
 بهرادر منتشر

۳۳-۱-۱- معاملات با انبساط وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
	۱۴۳,۵۴۰	پروژه ساخت و نصب مخزن مازوت
	۱,۳۳۸,۱۳۹	پروژه افزایش ظرفیت
-	۲,۱۳۲,۹۳۹	پروژه احداث نیروگاه خورشیدی
-	۳,۵۱۴,۶۱۸	

۳۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

۳۴-۳-۱- حساب های انتظامی به عهده شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
۳,۸۹۱,۵۰۰	۳,۸۹۱,۵۰۰	اسناد تضمینی (سفته) نزد شرکت پخش فرآورده ها نفتی
۵۷۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	اسناد تضمینی (ضمانت نامه بانکی) نزد شرکت بورس کالای ایران
۲۷۰,۰۰۰	۶۰۷,۵۰۰	اسناد تضمینی (ضمانت نامه بانکی) نزد بانک سپه سیمان هرمزگان
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	اسناد تضمینی (سفته بابت صدور ضمانت نامه بورس کالا) نزد بانک تجارت شعبه خمیر
۱۷۵,۵۰۰	۱۷۵,۵۰۰	اسناد تضمینی (سفته بابت صدور ضمانت نامه بورس کالا) نزد بانک صادرات شعبه ظفر
۵۹۸,۰۶۲	۶۴۰,۳۰۲	سایر
۵,۷۴۵,۰۶۲	۶,۵۷۴,۸۰۲	

۳۴-۳-۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات حقوق و تکلیفی و عملکرد و ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ بابت مالیات حقوق و تکلیفی قطعی و تسویه گردیده است. برای سال ۱۴۰۲ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته که از بابت مالیات حقوق به دلیل اشتباه محاسباتی مبلغ ۲۶۵ میلیارد ریال مطالبه شده که مبالغ محاسبه شده کاملاً غیر واقعی و خارج از عرف محاسباتی سنوات قبل (کلیه هزینه ها مشمول مالیات ۳۰ درصدی قرار گرفته در حالیکه شرکت مشمول معافیت مناطق کمتر توسعه یافته نرخ میانگین ۵ درصد می باشد) بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۴-۳-۳- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. دفاتر سال مالی ۱۴۰۰ از بابت سه فصل ابتدایی مورد رسیدگی واقع نشده است، و همچنین برای ۶ ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۲ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اشتباه محاسباتی مبالغ محاسبه شده کاملاً غیر واقعی و خارج از عرف محاسباتی سنوات قبل می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۴-۳-۴- دفاتر شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. و همچنین دفاتر شرکت از بابت سال مالی منتهی ۳۰ آبان ۱۴۰۰ برگ اعلام بدهی به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال صادر که نسبت به آن اعتراض نموده و در هیات بدوی به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال کاهش و تسویه شده است و همچنین شرکت از بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ برگ اعلام بدهی به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال صادر شده که قطعی و تسویه شده است و همچنین شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد و از بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ تا کنون اقدامی صورت نگرفته است.

۳۴-۴- دارایی احتمالی:

۳۴-۴-۱- با توجه به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ و بخشنامه ۱۴۰۰/۵۰/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سازمان امور مالیاتی در خصوص مفاد 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 پروانه بهره برداری)، احتمال برگشت، هزینه مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ بر اساس اعتراض به شورای عالی مالیاتی وجود دارد که اثر آن در صورت تایید هیات هم عرض حدود ۶۰۰ میلیارد ریال می باشد. مراتب امور در دست پیگیری است (توضیح آنکه تاریخ شروع معافیت ذکر شده برای شرکت از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد).

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۴ سال مالی شرکت از ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تغییر و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها ثبت گردید.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود ۲۰۵۲,۱۴۸ میلیون ریال (مبلغ هر ۱,۱۴۰ ریال برای هر سهم) است.

پیوست گزارش
بهراد منشار