



شرکت: <b>سیمان بهمان</b>	سرمایه ثبت شده: <b>55,000</b>
نماد: <b>سیمان</b>	سرمایه ثبت نشده: <b>0</b>
کد صنعت (ISIC): <b>539437</b>	اطلاعات و صورت‌های مالی <b>12 ماهه</b> منتهی به <b>1397/12/29</b> (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: <b>1397/12/29</b>	وضعیت ناشر: <b>پذیرفته شده در بورس تهران</b>

## ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
<b>دارایی‌ها</b>				<b>بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام</b>			
<b>دارایی‌های جاری</b>				<b>بدهی‌های جاری</b>			
موجودی نقد	۶۸,۳۰۱	۵۷,۱۷۹	۱۹	برداختنی‌های تجاری	۴۰,۸۷۷	۲۳,۲۴۳	۷۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۳۴۳	۱,۳۴۳	۰	برداختنی‌های غیرتجاری	۱۹۳,۹۷۱	۱۷۱,۵۶۵	۱۳
دریافتنی‌های تجاری	۱۲۱,۲۵۷	۳۷,۶۵۵	۳۲۲	مالیات پرداختنی	۳۳,۶۵۸	۳۱,۱۳۰	۸
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۷,۳۴۹	۵۰,۱۹۱	(۲۴)	سود سهام برداختنی	۳۰۷,۴۶۳	۲۸۳,۷۸۲	۸
موجودی مواد و کالا	۳۳۳,۲۷۹	۳۱۰,۹۱۱	۲۴	تسهیلات مالی	۱۳۰,۷۸۵	۷۵,۶۳۴	۷۳
پیش برداخت‌ها و سفارشات	۴۶,۹۰۴	۱۵,۰۲۳	۲۱۲	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۳۱,۲۰۶	۳۷,۳۹۰	(۲۳)
جمع دارایی‌های جاری	۶۹۷,۵۳۳	۴۷۲,۳۰۰	۴۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
<b>دارایی‌های غیرجاری</b>				جمع بدهی‌های جاری	۷۳۷,۹۶۰	۶۱۳,۶۴۶	۱۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۰,۶۸۵	۳۰,۲۳۶	۱	<b>بدهی‌های غیرجاری</b>			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۷۴,۷۱۲	۱۵۹,۹۳۳	۷۳	برداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۹۰	۱۹۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۵۳,۹۹۴	۳۱۷,۷۷۵	۱۱	ذخیره مزابای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۸۲۵	۳۳,۶۴۳	۹
سایر دارایی‌ها	۶۳۱	۷۸۱	(۱۹)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵,۸۲۵	۳۳,۶۴۳	۹
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۶۰,۳۱۲	۵۰۸,۹۱۵	۳۰	جمع بدهی‌ها	۷۵۳,۷۹۵	۶۴۶,۲۸۸	۱۸
				<b>حقوق صاحبان سهام</b>			
				سرمایه	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--

--	.	.	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۹۱	۲۸۲,۲۲۷	۵۲۲,۴۲۹	سود (زیان) انباشته				
۷۵	۳۲۴,۹۲۷	۶۰۲,۹۲۹	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۸	۹۸۱,۲۱۵	۱,۲۵۷,۷۴۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۸	۹۸۱,۲۱۵	۱,۲۵۷,۷۴۴	جمع دارایی‌ها

### صورت سود و زیان

درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)	شرح
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به
			<b>سود (زیان) خالص</b>
۳۷	۸۳۴,۵۴۸	۱,۱۴۲,۷۱۰	درآمدهای عملیاتی
۱۲	(۵۳۷,۵۲۹)	(۶۰۲,۸۷۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۲	۲۹۷,۰۱۹	۵۲۹,۸۳۹	سود (زیان) ناخالص
۲۳	(۱۲۵,۲۶۲)	(۱۸۰,۴۴۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۶۲۱	۳۲۵	۲۱,۸۴۲	سایر درآمدهای عملیاتی
(۴)	(۱۱,۸۷۰)	(۱۱,۴۰۳)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۱۴۶	۱۵۰,۱۱۱	۳۶۹,۸۳۲	سود (زیان) عملیاتی
۱۳	(۱۳,۷۸۸)	(۱۵,۶۰۳)	هزینه‌های مالی
(۱۱)	۱۸,۹۵۳	۱۶,۷۹۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۹)	۷,۹۴۴	۶,۴۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۳۱	۱۶۳,۲۲۰	۳۷۷,۴۳۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۱	(۳۳,۴۶۰)	(۳۵,۹۱۱)	مالیات بر درآمد
۱۶۱	۱۳۰,۷۶۰	۳۴۱,۵۲۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۶۱	۱۳۰,۷۶۰	۳۴۱,۵۲۲	سود (زیان) خالص
			<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>
۱۸۱	۲,۱۱۵	۵,۹۴۶	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	۲۶۲	۲۶۲	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۱۶۱	۲,۳۷۷	۶,۲۰۹	سود (زیان) پایه هر سهم
			<b>سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم</b>
--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			<b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>
۱۶۱	۱۳۰,۷۶۰	۳۴۱,۵۲۲	سود (زیان) خالص
۱۲	۲۶۸,۸۳۱	۳۰۱,۰۳۵	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
۲۴	(۱۳,۴۱۴)	(۱۶,۶۰۸)	تعدیلات سنواتی

۱۱	۲۵۵,۴۱۷	۲۸۴,۴۲۷	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۱۹)	(۱۰۱,۷۵۰)	(۸۲,۵۰۰)	سود سهام مصوب
--	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۳۱	۱۵۳,۶۶۷	۲۰۱,۹۲۷	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۹۱	۲۸۴,۴۲۷	۵۴۳,۴۴۹	سود قابل تخصیص
--	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
--	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۹۱	۲۸۴,۴۲۷	۵۴۳,۴۴۹	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۶۱	۲,۳۷۷	۶,۲۰۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	سرمایه

### صورت جریان وجوه نقد

درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29	واقعی دوره منتهی به 1397/12/29 حسابرسی نشده 1397/12/29	شرح
			فعالیت‌های عملیاتی
74	126,841	220,793	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
74	126,841	220,793	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
1	10,922	10,987	سود سهام دریافتی
25	(14,681)	(18,377)	سود پرداختی بابت استقراض
(28)	8,031	5,806	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(7)	(63,012)	(58,819)	سود سهام پرداختی
3	(58,740)	(60,403)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
13	(29,435)	(33,383)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
10	(53,710)	(59,029)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
			وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

--	0	0	تسهيلات اعطايي به اشخاص
--	0	0	استرداد تسهيلات اعطايي به اشخاص
372	(24,295)	(114,779)	وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت
--	7,135	0	وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت
--	0	0	وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت
--	0	0	وجوه دريافتي بابت فروش سرمايه‌گذاري در املاک
--	0	0	وجوه پرداختي بابت خريد سرمايه‌گذاري در املاک
145	(70,870)	(173,808)	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري
45	(32,204)	(46,801)	<b>جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت‌هاي تأمين مالي</b>
			فعاليت‌هاي تأمين مالي
--	0	0	وجوه دريافتي حاصل از افزايش سرمايه
--	0	0	وجوه دريافتي بابت فروش سهام خزانه
--	0	0	وجوه پرداختي بابت خريد سهام خزانه
165	86,800	230,000	وجوه دريافتي حاصل از استقراض
19	(144,418)	(172,077)	بازپرداخت اصل استقراض
--	(57,618)	57,923	جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشي از فعاليت‌هاي تأمين مالي
--	(89,822)	11,122	خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد
(61)	147,001	57,179	موجودي نقد در ابتداي دوره
--	0	0	تأثير تغييرات نرخ ارز
19	57,179	68,301	موجودي نقد در پايان دوره
--	0	0	مبادلات غيرنقدي

دلایل تغییر اطلاعات 1397/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
			تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال	سود ناخالص-میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش-میلیون ریال		مبلغ بهای تمام شده-میلیون ریال	سود ناخالص-میلیون ریال	
فروش داخلی:														
سیمان تیپ ۲ فله	تن	سایر	۱۳۰,۷۰۰	۱,۰۸۶,۱۲۰.۸۹	۱۴۱,۹۵۶	(۹۳,۰۴۴)	۴۸,۹۱۲	۱,۲۵۶,۹۰۰.۹	۱۳۲,۸۴۵	۱,۲۵۶,۹۰۰.۹	۱۶۶,۹۷۳	(۱۰۱,۱۹۳)	۶۵,۷۸۰	۱۱۰,۹۰۰

۱۶۸,۶۰۰	۶۴,۹۴۵	(۱۰۳,۳۹۳)	۱۶۸,۳۳۸	۱,۳۶۳,۱۵۹.۵۱	۱۳۳,۳۷۳	۶۶,۱۶۵	(۱۳۷,۵۶۷)	۱۹۳,۷۳۲	۱,۱۳۵,۳۷۳.۹۵	۱۷۲,۱۴۹	سایر	تن	سیمان تیب ۵ فله
۳۷,۶۰۰	۱۹,۱۳۱	(۲۹,۸۱۱)	۴۹,۰۱۲	۱,۵۴۱,۲۵۷.۸۶	۳۱,۸۰۰	۸,۹۱۵	(۱۵,۸۴۰)	۳۴,۷۵۵	۱,۳۷۸,۰۰۷.۲۳	۱۹,۳۷۰	سایر	تن	سیمان تیب ۲ پاکتی
۳۳۳,۹۰۰	۱۴۵,۴۳۰	(۲۳۹,۱۶۰)	۳۸۴,۵۸۰	۱,۵۳۳,۵۳۷.۰۵	۳۵۰,۹۴۵	۱۰۸,۱۷۹	(۱۹۶,۶۳۶)	۳۰۴,۸۱۵	۱,۳۱۲,۷۳۱.۷۵	۳۳۳,۱۹۹	سایر	تن	سیمان تیب ۵ پاکتی
.	۱۱,۴۴۹	(۵,۹۵۳)	۱۷,۴۰۲	۱,۷۴۳,۱۶۳.۳۸	۹,۹۸۳	.	.	.	.	.	سایر	تن	کلینکر داخلی
۵۳۰,۰۰۰	۳۰۶,۷۳۵	(۴۷۹,۵۸۰)	۷۸۶,۳۰۵		۵۵۸,۹۴۶	۳۳۳,۱۷۱	(۴۳۳,۰۸۷)	۶۶۵,۲۵۸		۵۵۴,۴۱۸	جمع فروش داخلی		
فروش صادراتی:													
۳۰,۰۰۰	۳۳,۶۲۷	(۱۴,۳۹۷)	۴۸,۰۳۴	۲,۵۴۱,۴۸۱.۴۸	۱۸,۹۰۰	.	.	.	.	.	نرخ بازار	تن	سیمان صادراتی
۳۴۰,۰۰۰	۱۹۹,۴۷۷	(۱۰۸,۸۹۴)	۳۰۸,۳۷۱	۱,۶۳۵,۳۳۹.۱۶	۱۸۸,۵۶۷	۶۴,۸۴۸	(۱۰۴,۴۴۳)	۱۶۹,۳۹۰	۹۳۸,۹۰۹.۲۸	۱۸۳,۳۴۶	نرخ بازار	تن	کلینکر صادراتی
۳۷۰,۰۰۰	۳۳۳,۱۱۴	(۱۳۳,۳۹۱)	۳۵۶,۴۰۵		۳۰۷,۴۶۷	۶۴,۸۴۸	(۱۰۴,۴۴۳)	۱۶۹,۳۹۰		۱۸۳,۳۴۶	جمع فروش صادراتی:		
درآمد ارائه خدمات:													
.	.	.	.		.	.	.	.		.	جمع درآمد ارائه خدمات:		
.	.	.	.		.	.	.	.		.	برگشت از فروش		
.	.	.	.		.	.	.	.		.	تخفیفات		
۸۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۸۳۹	(۶۰۳,۸۷۱)	۱,۱۴۳,۷۱۰		۷۶۶,۴۱۳	۳۹۷,۰۱۹	(۵۳۷,۵۳۹)	۸۳۴,۵۴۸		۷۳۶,۶۶۴	جمع		

### روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۰۸۶,۶۶۲	۱,۱۰۷,۲۱۸	۷۳۴,۰۴۸	۸۶۳,۸۴۲	۸۳۴,۵۴۸	۱,۱۴۳,۷۱۰	۱,۳۹۴,۳۹۲
مبلغ بهای تمام شده	(۵۱۴,۰۶۱)	(۶۰۵,۵۱۱)	(۵۳۷,۸۹۰)	(۵۵۳,۶۹۸)	(۵۳۷,۵۳۹)	(۶۰۳,۸۷۱)	(۷۴۷,۴۹۵)

### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

حفظ و توسعه بازار فروش داخل و افزایش بازار های صادراتی در کشورهای حاشیه جنوب

### بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۷۴,۶۳۳	۷۲,۶۹۵
دستمزد مستقیم تولید	۲۶,۸۵۲	۲۳,۹۱۵
سربار تولید	۴۷۰,۴۱۷	۵۱۹,۸۵۵
جمع	۵۸۱,۹۰۱	۶۲۵,۴۶۵
هزینه جذب نشده در تولید	.	.
جمع هزینه های تولید	۵۸۱,۹۰۱	۶۲۵,۴۶۵
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۴۸,۷۹۵	۶۷,۱۹۳

موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۶۷,۱۹۲)	(۱۱۹,۹۲۵)
ضایعات غیرعادی	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵۶۳,۵۰۴	۵۸۲,۷۳۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۰,۷۴۹	۳۶,۷۳۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۶,۷۳۴)	(۱۶,۵۸۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵۳۷,۵۲۹	۶۰۲,۸۷۱
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۵۳۷,۵۲۹	۶۰۲,۸۷۱

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال		
۰		۰	۲۹,۸۸۱	۹۲۹,۶۵۴.۰۹	۳۱,۸۰۰	۰		۰	۲۹,۸۸۱	۹۲۹,۶۵۴.۰۹	۳۱,۸۰۰	۰		۰	تن	سیمان تپ ۲ پاکتی
۰		۰	۳۳۹,۱۶۰	۹۵۳,۰۳۷.۵۲	۳۵۰,۹۴۵	(۲۳۷)	۹۵۳,۷۸۱.۵۱	(۲۳۸)	۳۳۹,۳۸۷	۹۵۳,۰۳۸.۲۲	۳۵۱,۱۸۳	۰		۰	تن	سیمان تپ ۵ پاکتی
۳,۵۳۳	۷۰۶,۷۴۱.۳۵	۴,۹۹۹	۱۰۱,۱۹۳	۷۶۱,۷۳۱.۶۳	۱۳۲,۸۴۶	۰	۰	۱۱	۱۰۱,۱۸۶	۷۶۳,۷۳۷.۰۹	۱۳۲,۴۸۸	۳,۵۴۰	۶۶۳,۱۷۷.۲۳	۵,۳۴۶	تن	سیمان تپ ۲ فله
۹,۲۰۸	۷۲۰,۰۹۹.۰۳	۱۲,۹۲۶	۱۰۲,۲۹۳	۷۷۵,۲۱۶.۸۷	۱۳۲,۳۷۳	(۲۰)	۲۰۱,۳۴۲.۳۸	(۱۴۹)	۱۰۱,۸۲۷	۷۷۹,۲۳۷.۵۷	۱۳۰,۶۸۸	۱۰,۸۹۴	۶۹۱,۳۴۳.۶۵	۱۵,۷۶۰	تن	سیمان تپ ۵ فله
۰		۰	۵,۹۵۳	۵۹۶,۳۱۳.۷۳	۹,۹۸۳	۰	۰	۰	۵,۹۵۳	۵۹۶,۳۱۳.۷۳	۹,۹۸۳	۰		۰	تن	کلینکر داخلی
۰		۰	۱۴,۳۹۷	۷۶۱,۷۴۶.۰۳	۱۸,۹۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۹۷	۷۶۱,۷۴۶.۰۳	۱۸,۹۰۰	۰		۰	تن	سیمان صادراتی
۰		۰	۸۶,۶۰۴	۵۸۶,۵۱۷.۴۹	۱۴۷,۶۵۸	۰	۰	۰	۸۶,۶۰۴	۵۸۶,۵۱۷.۴۹	۱۴۷,۶۵۸	۰		۰	تن	کلینکر صادراتی
۳,۷۴۴	۵۸۶,۰۹۸.۹۴	۶,۲۸۸	۲۲,۲۹۰	۵۴۴,۸۸۱.۲	۴۰,۹۰۸	۰	۰	۰	۳,۷۴۴	۵۸۶,۰۹۸.۹۴	۶,۲۸۸	۲۲,۲۹۰	۵۴۴,۸۸۱.۲	۴۰,۹۰۸	تن	موجودی کلینکر بندر
۱۶,۵۸۵			۶۰۲,۸۷۱			(۲۵۷)			۵۸۲,۹۸۹			۳۶,۷۳۴				جمع کل

### خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				واحد	شرح
موجودی پایان دوره	مصرف	خرید طی دوره	موجودی اول دوره		

مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
	ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
											مواد اولیه داخلی:
تن		۰	۲۹,۴۸۵	۳۴,۰۳۳	۱,۳۳۶,۹۳۱	۳۹,۴۸۵	۳۴,۰۳۱.۷	۱,۳۳۶,۹۳۱	۰		سنگ آهک و خاک رس
تن		۲۵,۶۴۵	۲۷,۸۲۷	۶۸۷,۷۳۴	۴۰,۴۷۷	۴۷,۶۳۹	۹۸۵,۹۳۶.۸۶	۴۸,۳۱۹	۱۵,۸۴۳	۵۸۳,۵۷۸.۹	۳۷,۱۴۸
تن		۷,۸۶۹	۶,۱۴۱	۲۵۶,۴۵۲	۳۳,۹۴۶	۷,۵۱۳	۳۵۴,۴۰۳.۵۱	۳۱,۱۹۹	۶,۴۹۷	۳۷۵,۴۰۱.۶۴	۳۳,۵۹۱
تن		۳,۲۵۲	۵,۳۸۶	۲۲۱,۰۶۴	۳۴,۳۶۴	۴,۲۲۷		۰	۴,۴۱۱	۴۷,۵۷۳.۸۳	۹۲,۷۲۱
تن		۹,۳۴۵	۳,۸۴۶	۳۵۰,۹۷۶	۱۰,۹۵۸	۶,۳۷۰	۴۱۶,۹۶۶.۶۸	۱۵,۳۷۷	۶,۷۳۱	۳۳۰,۷۳۵.۳۳	۲۰,۳۳۳
		۵۶,۰۱۱	۷۳,۶۹۵	۱,۵۴۰,۳۴۸	۱,۳۳۶,۶۶۶	۹۵,۳۳۴	۱,۷۸۱,۳۳۸.۷۵	۱,۳۱۱,۷۱۶	۳۳,۴۷۳	۱,۳۳۷,۳۷۸.۶۹	۱۶۳,۷۸۳
											جمع مواد اولیه داخلی:
											مواد اولیه وارداتی:
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع مواد اولیه وارداتی:
		۵۶,۰۱۱	۷۳,۶۹۵			۹۵,۳۳۴			۳۳,۴۷۳		جمع کل

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### سربرار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۳۴,۴۳۹	۱۴۶,۸۸۱	۱۶۲,۴۵۷	۴۰,۶۶۳	۵۲,۱۶۴	۵۳,۴۵۹
هزینه استهلاک	۳۳,۶۲۸	۳۱,۷۴۵	۳۳,۲۱۹	۱,۱۸۳	۱,۱۲۸	۱,۱۴۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۶۷,۵۱۰	۱۶۳,۰۳۶	۱۷۰,۳۷۹	۲,۲۰۲	۲,۵۴۵	۲,۶۹۳
هزینه مواد مصرفی	۶۹,۲۱۶	۸۷,۸۸۱	۱۵۳,۳۳۳	۴,۵۱۳	۷,۷۳۱	۷,۳۸۷
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۹۰۴	۸۶۸	۹۹۵
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۴۳۷	۶۱۵	۷۰۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۸,۶۶۸	۶,۰۰۴	۹,۰۳۳	۴۷,۷۰۲	۷۴,۶۸۳	۱۳۶,۶۰۰
سایر هزینه ها	۷۷,۹۶۶	۹۴,۳۰۸	۱۰۵,۸۵۲	۳۷,۷۶۰	۴۰,۷۰۲	۴۵,۴۸۴
جمع	۴۷۰,۴۱۷	۵۱۹,۸۵۵	۶۳۳,۰۶۳	۱۳۵,۳۶۳	۱۸۰,۴۴۶	۲۳۸,۲۶۲

**برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه**

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نرخها فروش بر اساس نرخهای فروش آذر ماه ۹۷ محاسبه گردیده است
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بسیست درصد به نرخهای سه ماهه پایانی اضافه گردیده است

**برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده**

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پیش بینی برای مواد مصرفی مورد نیاز انجام تعمیرات و نگهداری ۲۰ درصد به برآورد ۲ ماهه پایانی سال ۹۷ اضافه گردیده است
----------------------------------	--

**وضعیت کارکنان**

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۵۸	۲۵۱	۲۴۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۴۶	۴۵	۴۴

**وضعیت ارزی**

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

**برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی**

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بسیست درصد به آخرین برآورد سال ۹۷ اضافه گردیده است.
----------------------------------	---

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

**تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه**

نام طرح	هزینه های برآوردی	هزینه های برآوردی ارزی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی برداری از طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

**توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه**

--

**وضعیت شرکت های سرمایه پذیر**

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
سیمان فارس	۲.۵	۲۴,۹۷۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۲,۵۹۴	۲.۵	۲۴,۹۷۲	۲,۲۲۱	

سیمان فارس نو	۲۰,۳۷۵	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۱,۳۳۹	۲.۴	۲۰,۳۷۵	۴,۳۴۳
سیمان ارومیه	۱۶,۵۱۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۴,۴۱۳	۱.۱	۱۶,۵۱۰	۳,۱۷۷
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۵,۳۱۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۰	۲.۸	۵,۳۱۷	۱,۳۳۹
سیمان آبیگ	۱۳,۰۳۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۸	۰	۰.۵	۱۳,۰۳۴	۰

#### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تسعیر ارز	۳۳۵	۳۱,۴۹۹
سایر	۰	۳۴۳
جمع	۳۳۵	۳۱,۸۴۲

#### سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اجرای قانون کارهای سخت وزیان آور ونوسازی صنایع	۱۱,۸۷۰	۱۱,۴۰۳
ذخیره هزینه ها	۰	۰
جمع	۱۱,۸۷۰	۱۱,۴۰۳

#### جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی
			ارزی			بلند مدت	
			معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۷۵,۶۳۶	۱۳۰,۷۸۵	۰	۰	۱۳۰,۷۸۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۱۸	۷۵,۶۳۶	۱۳۰,۷۸۵	۰	۰	۱۳۰,۷۸۵	



شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

# بسمه تعالی

## شرکت سهامی عام سیمان بهبهان



در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۹،۶،۳ ماهه و سالانه است. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیات مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می نماید. گزارش تفسیری مدیریت شرکت سهامی عام سیمان بهبهان طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۹۸/۰۱/۲۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

### اعضاء هیئت مدیره شرکت :

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	محمد رضا عبدلی	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
	نایب رئیس هیئت مدیره	سعید جلالی	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان
	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	محمد حاج نایب	شرکت سیمان فارس و خوزستان
	عضو موظف هیئت مدیره	غلامرضا شجاعی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
	عضو هیئت مدیره	امیر آشتیانی عراقی	شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس

دفتر تهران: بزرگراه کردستان، پایین تر از بزرگراه همت، خیابان شهید علیخانی روبروی مجتمع ونک پارک، شماره ۳۶ تلفن: ۸۸۲۱۵۶۲۶ فکس: ۸۸۰۳۲۸۰۲  
کارخانه: بهبهان- کیلومتر ۱۰ جاده سیمان- صندوق پستی ۱۴۳ کد پستی ۶۳۶۷۱۵۶۷۴۵ تلفن: ۵-۳۱-۵۲۷۲۳۰۳۱ فکس: ۰۶۱-۵۲۷۲۳۰۳۰

E-mail: info@behcco.ir

W.S.: www.behcco.ir

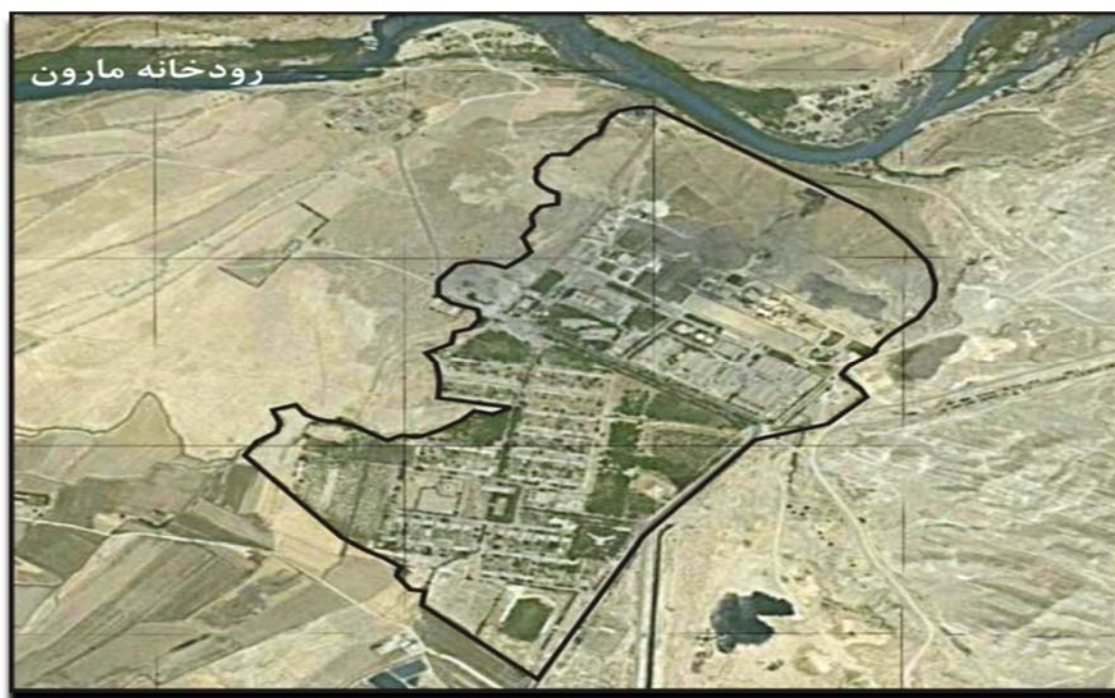
## ۱- موقعیت جغرافیایی :

شرکت سیمان بهبهان واقع در استان خوزستان، در ده کیلومتری شمال شرق شهرستان بهبهان و در مسیر جاده دسترسی به سد مخزنی مارون با مختصات جغرافیایی زیر قرار دارد:

E 43°36'58"

N 33°92'344"

ارتفاع آن از سطح دریا حدود ۳۵۴ متر می باشد. این شرکت از طرف شمال به رودخانه مارون، از طرف غرب به اراضی کشاورزی و روستایی امام رضا، از طرف شرق به راه دسترسی سد مخزنی مارون و معدن گچ و از طرف جنوب به جاده آسفalte و اراضی کشاورزی منطقه محدود می گردد. این شرکت با توجه به مأموریت ذاتی خود که تولید سیمان می باشد، در دل منابع باارزش مواد معدنی قرار گرفته است بطوریکه سه منبع عظیم مواد معدنی یعنی: سنگ آهک، مارل و سنگ گچ در مجاورت شرکت واقع شده اند.



## ۲- تاریخچه:

شرکت سیمان بهبهان یکی از واحدهای تابعه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و از باتجربه ترین شرکت های سیمان ایران می باشد که عملیات ساختمانی کارخانه آن از سال ۱۳۵۱ آغاز و راه اندازی آزمایشی

آن در شهریور ۱۳۵۷ صورت گرفت و از اسفند همان سال شروع به فعالیت نموده و مورد بهره‌برداری قرار گرفت. ظرفیت اسمی کارخانه ۲۷۵۰ تن کلینکر در روز می باشد.

\*پذیرش در بورس اوراق بهادار :

در تاریخ ۸۲/۴/۲۴ با سرمایه ۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال در بورس مورد پذیرش قرار گرفت.

### ۳- محیط حقوقی شرکت:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- اساسنامه شرکت

### ۴- اعضاء هیئت مدیره شرکت :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	زمینه های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره
آقای محمدرضا عبدلی	رئیس هیئت مدیره	دکتری حسابداری	مدیر مالی سیمان شاهرود حسابرس ارشد دیوان محاسبات	۱۳۹۵/۰۸/۰۱
آقای سعید جلالی	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	عضو هیئت مدیره سیمان خاش - نیریز - فارسیت اهواز	۱۳۹۳/۰۳/۲۱
آقای محمد حاج نائب	مدیر عامل	کارشناسی ارشد	مدیر عامل فارسیت اهواز	۱۳۹۳/۱۰/۰۶
آقای امیر آشتیانی عراقی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیر طرح و برنامه مهر آیندگان و عضو هیئت مدیره کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران	۱۳۹۷/۰۶/۰۱
آقای غلامرضا شجاعی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد شیمی	مدیر کارخانه سیمان خوزستان	۱۳۹۳/۱۰/۰۶

## ۵- سهامداران شرکت :

ردیف	نام	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان	27,877,109	۵۱
2	شرکت سیمان قاین	9,425,000	17
3	شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس	4,362,221	8
4	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	1,836,836	3
5	صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران	1,580,000	۳
6	سایر	9,918,834	۱۸
جمع کل		۵۵۰۰۰۰۰۰	100

## ۶- ماهیت کسب و کار

\*فعالیت اصلی شرکت:

شرکت سیمان بهبهان دارای بیش از ۳۹ سال سابقه درخشان در تولید و فروش سیمان بوده و با ظرفیت ۲۶۰۰ تن سیمان در روز در حال فعالیت می باشد محصولات این شرکت مطابق استانداردهای ISIRI و ASTM و EN و مشخصات فنی مورد نیاز مشتریان تولید و عرضه میگردد. این شرکت شامل یک کارخانه تولید سیمان ( و کلینکر) تیپ ۲ و ۵ می باشد. ضمناً این شرکت مجوز تولید سیمان سرباره ای و سیمان ۴۲۵-۱ را نیز اخذ نموده است .

سیمان تولیدی این شرکت تاکنون در پروژه‌های عظیم ملی که مورد بهره‌برداری قرار گرفته به مصرف رسیده است. خریداران این محصولات علاوه بر شرکت‌های داخلی شرکت‌های خارجی از بازارهایی مانند عراق و کویت و امارات بوده‌اند.

### \*روش تولید:

در شرکت سیمان بهبهان از روش خشک که متداولترین روش خصوصا برای ظرفیتهای بالا میباشد استفاده میگردد. در این روش مواد بصورت خشک سائیده میشود و پس از اختلاط به همان صورت به کوره پخت فرستاده میشود.

### \*فروش:

شرکت سیمان بهبهان افتخار دارد که سیمان با کیفیت خود را در حال حاضر در چهار استان خوزستان ، کهگیلویه و بویر احمد ، فارس و بوشهر توزیع نموده که بصورت بسته بندی و فله در دو نوع تیپ ۵ و تیپ ۲ میباشد. مشتریان سیمان بهبهان در پنج گروه تقسیم بندی میشوند که عبارتند از :

۱- عاملین توزیع کننده

۲- پروژه های ملی و عمرانی

۳- صنایع سیمانبر

۴- گروه انبوه سازان

۵- مشتریان خارجی

محصول صادراتی شرکت، کلینکر میباشد که به بازارهایی مانند عراق و کویت و امارات صادر گردیده است.

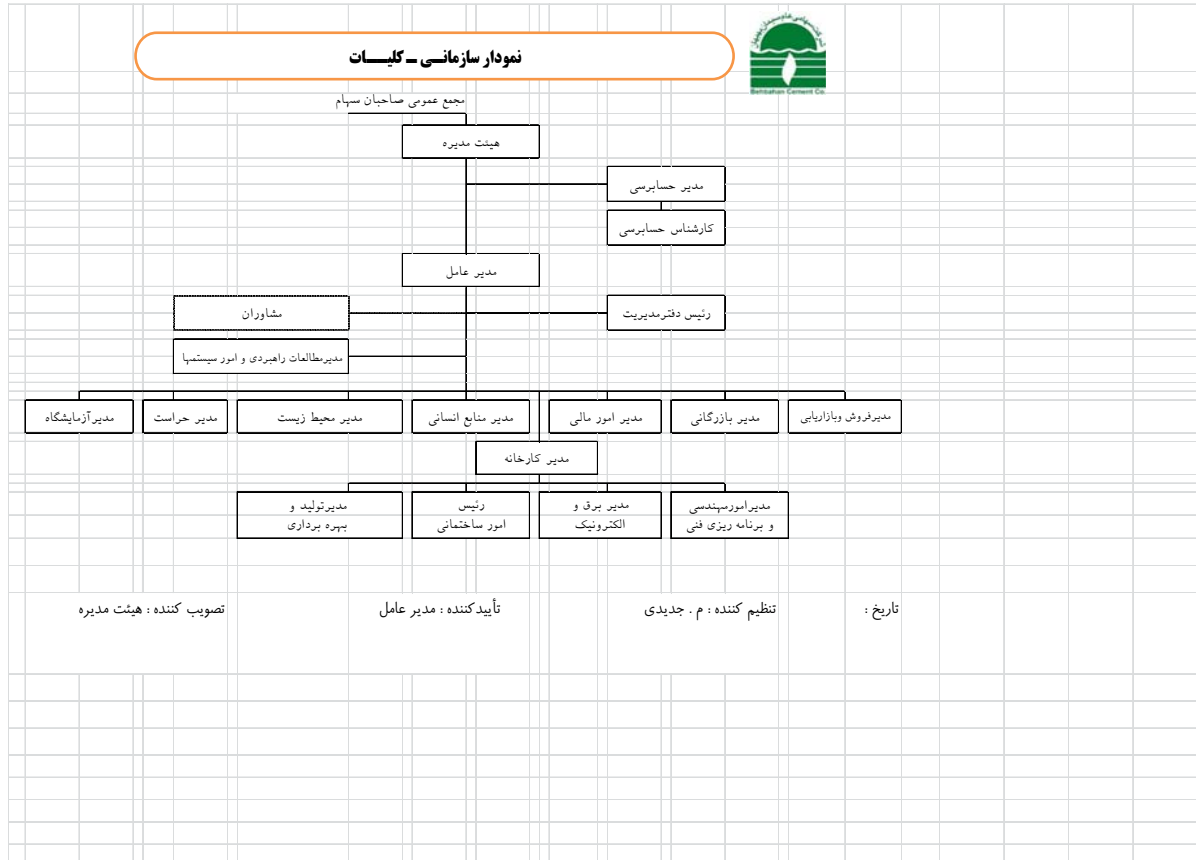
### ۷-افتخارات سیمان بهبهان:

### \*موفقیتهای (گواهینامه ها , تقدیر نامه ها) شرکت از سال ۹۷ - ۹۱ :

سال ۹۷	سال ۹۶	سال ۹۵	سال ۹۴	سال ۹۳	سال ۹۲	سال ۹۱
ISO 9001:2015	ISO 9001:2008	ISO 9001:2008	ISO 9001:2008	ISO 9001:2008	ISO 9001:2008	ISO 9001:2008
ISO 14001:2015	ISO 14001:2004	ISO 14001:2004	ISO 14001:2004	ISO 14001:2004	ISO 14001:2004	ISO 14001:2004
OHSAS 18001:2007	OHSAS 18001:2007	OHSAS 18001:2007	OHSAS 18001:2007	OHSAS 18001:2007	OHSAS 18001:2007	OHSAS 18001:2007

واحد نمونه صنعتی استان	واحد نمونه صنعتی استان	تندیس سیمین صنعت سبز کشور	۱۷۰۲۵ ISO/IEC	ISO/IEC ۱۷۰۲۵	صادر کننده نمونه استان خوزستان	تقدیر نامه ۲ ستاره تعالی سازمانی
گواهینامه صنعت سبز	نامزد دریافت لوح در نهمین جشنواره ملی بهره وری	مدیر کنترل کیفیت نمونه استان	ISIRI ۱۷۰۲۵ ISO/IEC	اخذ گواهینامه CE	گواهی رتبه بندی وزارت صنعت	گواهینامه صنعت سبز
	تمدید گواهینامه CE	واحد نمونه معدنی استان	تمدید گواهینامه CE	واحد نمونه تولیدی	واحد نمونه استان خوزستان	لوح تقدیر جشنواره ملی بهره وری (مقام دوم)
		نامزد دریافت لوح در هشتمین جشنواره ملی بهره وری	واحد نمونه استانی استاندارد	تقدیر نامه رتبه بندی شستا	گواهینامه استانی رعایت حقوق مصرف کنندگان	
		تمدید گواهینامه CE	تندیس سیمین صنعت سبز کشور	تقدیر نامه دو ستاره جایزه تعالی صنعت سیمان	نامزد دریافت لوح برای عملکرد مناسب	
				تندیس سیمین صنعت سبز کشور	تندیس سیمین صنعت سبز کشور	

## ۸- چارت سازمانی:



## \* تعداد و ترکیب نیروی انسانی:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۲۱	۱۷
۲۱۲	۲۰۷
۲۳۳	۲۲۴
۷۱	۷۲
۳۰۴	۲۹۶

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

## 9- خط مشی مدیریت یکپارچه (IMS):



بسمه تعالی

خط مشی سیستم مدیریت یکپارچه (IMS)

شرکت سیمان بهبهان

شرکت سیمان بهبهان، تولید کننده انواع سیمان خاکستری از جمله تیپ ۲ و ۵ می باشد که بر اساس برنامه ریزی راهبردی، در راستای تحقق چشم انداز سال ۱۳۹۹ خود مبنی بر " ما یکی از برندهای برتر صنعت سیمان کشور با ارزش آفرینی برای ذینفعان خواهیم بود"، استراتژی‌های: بهبود کیفیت، ارزش آفرینی برای ذینفعان، توسعه زیرساخت‌ها و منابع و بهره وری فرآیندها بر اساس اصول توسعه پایدار را سرلوحه فعالیت‌های خود قرار داده و با رویکرد "مدیریت مبتنی بر فرایند" اقدام به استقرار سیستم مدیریت یکپارچه IMS بر اساس استانداردهای زیر می نماید:

ISO9001:2015	سیستم مدیریت کیفیت
ISO14001:2015	سیستم مدیریت زیست محیطی
OHSAS18001:2007	سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت حرفه ای
ISO/IEC 17025 :2005	سیستم مدیریت کیفیت آزمایشگاه
ISO 10015 :1999	سیستم مدیریت اثر بخشی آموزش
ISO 10002 :2014	سیستم رسیدگی به شکایات مشتری
ISO 10004 :2012	سیستم سنجش رضایت مشتری
ISO 50001 :2011	سیستم مدیریت انرژی
ISO 31000:2009	سیستم مدیریت ریسک جامع
CE	گواهینامه استاندارد محصول

این شرکت برای دستیابی به مبانی استانداردهای فوق اصول زیر را مد نظر قرار داده است:

- بهبود عملکرد فرایندها در راستای تحقق اهداف استراتژیک سازمان.
- بهبود و توسعه زیر ساخت های شبکه IT و پرتال شرکت در بستر امن جهت تسهیل ارتباطات و جریان اطلاعات و دانش مورد نیاز و چابکی سازمان در پاسخ به تغییرات محیطی، افزایش بهره وری و تسهیل امور مشتریان.
- پیشگیری از آلودگی محیط زیست، کنترل و کاهش آلاینده های زیست محیطی.
- نفوذ در بازارهای موجود و توسعه بازارهای داخلی و صادراتی.
- جلوگیری از وقوع رویداد، آسیب و کاهش بیماری‌های شغلی.
- تنوع و بهبود مستمر کیفی محصولات منطبق بر استانداردهای ملی و بین المللی.
- توسعه یادگیری سازمان از طریق افزایش و به اشتراک گذاری دانش، آگاهی و مهارت‌های پرسنل.
- اقدام جهت بهینه سازی ارتباطات و درک نیازمندیهای ذینفعان کلیدی سازمان.
- بهبود مکانیزم های ارتباطی مدیریت شکایات و بازخورد ایشان به نحوه موثر و پویا.
- بهینه سازی مصرف منابع، مواد و انرژی.
- مدیریت ریسک ها و فرصت های سازمانی با رویکرد انجام اقدامات پیشگیرانه.

مدیریت شرکت سیمان بهبهان ضمن بازنگری دوره ای این خط مشی و نیز تعهد به بهبود مستمر، اثر بخشی و برآورده کردن الزامات مربوطه و ضمن رعایت قوانین، مقررات و الزامات ایمنی، بهداشتی و زیست محیطی، این خط مشی را چهار چوبی برای تعیین و بازنگری اهداف قرار داده است تا با همت و مشارکت همکاران این امر تحقق یابد. بدین منظور این خط مشی در دسترس تمامی ذینفعان کلیدی شرکت قرار می گیرد.

مدیر عامل

محمد حاج نایب

کد سند: SP-PO/07

تاریخ: ۹۷/۱/۲۱

۱۰- اهداف مدیریت و راهبرهای دستیابی به اهداف:

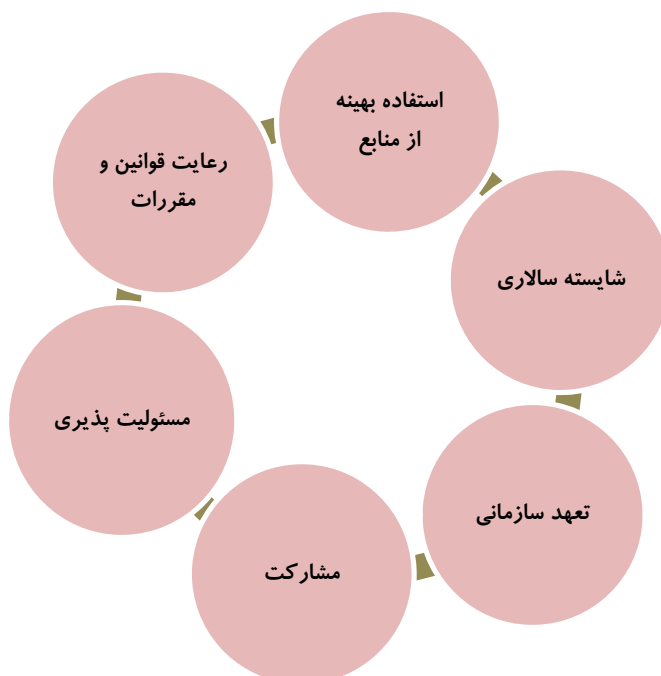
چشم انداز شرکت سیمان بهبهان برای افق ۱۳۹۹:

ما یکی از برندهای برتر صنعت سیمان کشور با ارزش آفرینی برای ذینفعان خواهیم بود.

ماموریت شرکت سیمان بهبهان:

ارزش آفرینی و اطمینان بخشی برای ذینفعان با تولید محصولات رقابت پذیر در بستر توسعه پایدار

ارزشهای بنیادی شرکت :



## ۱۱- اقدامات یا طرحهایی برای رشد شرکت \* برنامه های اجرایی شرکت سیمان بهبهان در سال ۱۳۹۷ :

۱- بهینه سازی مصرف انرژی (تیم فنی شرکت در حال مذاکره با شرکت های (FLSmidth, IKN, polysius) می باشد)

۲- نصب و راه اندازی فیلترکیسه ای جدید جهت جلوگیری از جراثیم زیست محیطی

۳- شناسایی تفصیلی معادن شرکت  
شرکت با عقد قرارداد با مشاور و پیمانکار ذیل صلاح نسبت به انجام این امر اقدام نموده است.

۴- کنترل خرید و مصرف در شرکت  
شرکت با ایجاد کمیته های خرید و مدیریت هزینه ها کنترل های لازم را جهت خرید با کمترین قیمت و مدیریت و کاهش هزینه ها اقدام نموده است

۵- فروش اقلام راکد ، مازاد و ضایعاتی

۶- استفاده از پاداش های شرکت برق با هماهنگی سازی زمان انجام تعمیرات در پیک برق

## \* پروژه های سرمایه ای شرکت سیمان بهبهان در سال ۹۷:

۱- نصب و راه اندازی فیلتر Baghouse

۲- نصب و راه اندازی آسیاب سیمان در العماره عراق

۳- انجام ممیزی فنی در دپارتمان پخت به منظور ایجاد تغییرات در دپارتمان پخت که منجر به کاهش مصرف انرژی حرارتی و الکتریکی خواهد شد

## ۱۲- نتایج عملیات و چشم اندازها

تجزیه و تحلیل صورتهای مالی ارائه شده منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۷ در مقایسه با سال قبل که طبق ضوابط گزارش تفسیری مدیریت تهیه گردیده است به شرح ذیل می باشد:

۱- با عنایت به جدول اطلاعات فروش در ذیل ، فروش داخلی شرکت در سال ۱۳۹۷ نسبت به عملکرد سال قبل به مقدار ۴۵۲۸ تن (به میزان ۰.۸٪)، و به تبع آن مبلغ ۱۲۱،۰۴۷ میلیون ریال (به میزان ۱.۸٪) افزایش داشته است، در زمینه صادرات به مقدار ۲۵۲۲۱ تن به میزان ۱.۴٪ افزایش یافته و به تبع آن مبلغ ۱۸۷۱۱۵ میلیون ریال به میزان ۱.۱۰٪ افزایش داشته است که افزایش آن ناشی از افزایش مقدار فروش صادراتی و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است.

		مقایسه		سال مالی منتهی	سال مالی	
				به	منتهی به	
		مقدار	مبلغ	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	
		خالص		خالص		
درصد	درصد	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	
<b>فروش داخلی :</b>						
۹۸	۶۴	۱۹,۳۷۰	۲۴,۷۵۵	۴۹,۰۱۲	۳۱,۸۰۰	سیمان کیسه ای تیپ ۲
۲۶	۸	۲۳۲,۱۹۹	۳۰۴,۸۱۵	۳۸۴,۵۸۰	۲۵۰,۹۴۵	سیمان کیسه ای تیپ ۵
۱۸	۲	۱۳۰,۷۰۰	۱۴۱,۹۵۶	۱۶۶,۹۷۳	۱۳۲,۸۴۵	سیمان فله ای تیپ ۲
(۱۳)	(۲۳)	۱۷۲,۱۴۹	۱۹۳,۷۳۲	۱۶۸,۳۳۸	۱۳۳,۳۷۳	سیمان فله ای تیپ ۵
		-	-	۱۷,۴۰۲	۹,۹۸۳	کلینکر تیپ ۵
		۵۵۴,۴۱۸	۶۶۵,۲۵۸	۷۸۶,۳۰۵	۵۵۸,۹۴۶	
<b>فروش صادراتی :</b>						
		-	-	۴۸,۰۳۴	۱۸,۹۰۰	سیمان فله ای تیپ ۲
		-	-	۲۳۶,۰۳۴	۱۴۳,۷۴۶	کلینکر تیپ ۲
(۵۷)	(۷۵)	۱۸۲,۲۴۶	۱۶۹,۲۹۰	۷۲,۳۳۷	۴۴,۸۲۱	کلینکر تیپ ۵

		۱۶۹.۲۹۰	۱۸۲.۲۴۶	۳۵۶.۴۰۵	۲۰۷.۴۶۷
		۸۳۴.۵۴۸	۷۳۶.۶۶۴	۱.۱۴۲.۷۱۰	۷۶۶.۴۱۳

#### ۲- مطالبات شرکت :

براساس صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مطالبات شرکت از مبلغ ۸۷۸۴۶ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۲۳۳۲۳۷ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ به میزان ۳۷ درصد افزایش که عمدتاً ناشی از فروش اعتباری و علی الحساب سرمایه گذاری در پروژه ارجان صنعت میباشد و این درحالی است که مبالغ فروش نیز افزایش یافته است .

#### ۳- موجودی مواد و کالا :

براساس صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ موجودی مواد و کالا از مبلغ ۳۱۰۹۱۱ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۴۲۲۳۷۹ میلیون ریال به میزان ۱۱۱۴۶۸ میلیون ریال افزایش داشته که عمدتاً ناشی از افزایش ۳۴۱۸۶ میلیون ریال کالای در جریان ساخت، ۲۲۵۳۹ میلیون ریال مواد اولیه و ۵۶۳۴۰ میلیون ریال قطعات و لوازم یدکی می باشد.

#### 4- دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۳۶۲۱۹ میلیون ریال افزایش یافته است. این امر عمدتاً برآیند افزایش مبلغ ۵۰۳۰۰ میلیون ریال پروژه بک هوس و همچنین مستهلک شدن دارایی ها طبق استانداردهای حسابداری طی سال مالی ۹۶ می باشد.

#### 5- سود سهام پرداختی:

مانده سود سهام پرداختی شرکت از مبلغ ۲۸۳،۷۸۲ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۳۰۷،۴۶۳ میلیون ریال در سال ۹۷ به میزان ۸،۳ درصد افزایش داشته است. علت آن ناشی از پرداخت بخشی از مطالبات سهامداران و اضافه شدن سود سال ۹۶ در طی سال بوده است

6-سیاست پرداخت سود:

بر اساس صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹، سود خالص شرکت به مبلغ ۳۴۱،۵۲۲ میلیون ریال میباشد که نسبت به سال قبل به مبلغ ۲۱۰،۷۶۲ میلیون ریال و حدود ۶۱،۲٪ افزایش نشان میدهد، بدیهی است تصمیم گیری نهائی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۷ بعهدده مجمع عمومی عادی صاحبان سهام خواهد بود

7-تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات مالی شرکت از مبلغ ۷۵،۶۳۶ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۱۳۰،۷۸۵ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ به میزان حدود ۷۳ درصد به مبلغ ۵۵،۱۴۹ میلیون ریال افزایش یافته است، علت افزایش آن ناشی از دریافت مبلغ ۲۳۰،۰۰۰ میلیون ریال وام طی سال ۹۷ و تسویه مانده وامهای دریافتی سال ۹۶ و بخشی از وامهای کوتاه مدت دریافتی در سال ۹۷ می باشد.

تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نبوده و بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت خواهد شد

8-سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت:

سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت ۱۳/۷ درصد کاهش به مبلغ ۳۶۹۳ میلیون ریال نسبت به سال قبل را نشان می دهد بطوریکه از مبلغ ۲۶۸۹۷ میلیون ریال سال قبل به مبلغ ۲۳۲۰۴ میلیون ریال تغییر یافته که علت عمده آن کاهش سود حاصل از سپرده های روزشمار بانکی سال ۱۳۹۷ نسبت به سال قبل به مبلغ ۲۲۲۵ میلیون ریال و کاهش سایر درآمدهای متفرقه شرکت می باشد

9- نتایج عملکرد شرکت:

سال ۹۶	سال ۹۷	شرح
۸۳۴'۵۴۸	۱'۱۴۲'۷۱۰	درآمد های عملیاتی
(۵۳۷'۵۲۹)	(۶۰۲'۸۷۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹۷'۰۱۹	۵۳۹'۸۳۹	سود ناخالص
(۱۴۶'۹۰۸)	(۱۷۰'۰۰۷)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۵۰'۱۱۱	۳۶۹'۸۳۲	سود عملیاتی
(۱۳'۷۸۸)	(۱۵'۶۰۳)	هزینه های مالی
۲۶'۸۹۷	۲۳'۲۰۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۳'۲۲۰	۳۷۷'۴۳۳	سود قبل از کسر مالیات
(۳۲'۴۶۰)	(۳۵'۹۱۱)	مالیات بردرآمد
۱۳۰'۷۶۰	۳۴۱'۵۲۲	سود خالص

با توجه به شرح فوق سود خالص شرکت حدود ۶۱ درصد افزایش یافته است که عمدتاً مربوط به افزایش فروش ۲۵۲۲۱ تن صادرات و افزایش نرخ ارز می باشد

10- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته علاوه بر تاثیر افزایش قیمت‌ها و افزایش حقوق دستمزد طبق قانون کار عمدتاً بابت برآیند افزایش فروش ۶۵۲۵ تن سیمان داخلی و ۲۵۲۲۱ تن صادرات بیشتر نسبت به سال قبل و همچنین مدیریت مصرف مواد مستقیم مصرفی با توجه به نوع محصول فروش رفته و مدیریت خرید برق و استفاده از پاداش رعایت پیک برق به شرح زیر می باشد.

شرح	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش)
مواد مستقیم مصرفی	۷۴'۶۳۲	۷۲'۶۹۵	(۱'۹۳۷)
دستمزد مستقیم	۳۶'۸۵۲	۴۲'۹۱۵	۶'۰۶۳

۲۲'۴۵۲	۱۴۶'۸۸۱	۱۲۴'۴۲۹	دستمزد غیر مستقیم
۵'۳۰۶	۱۱۸'۷۹۱	۱۱۳'۴۸۵	هزینه سوخت مصرفی
(۱۱'۰۹۱)	۴۲'۶۶۹	۵۳'۷۶۰	هزینه برق مصرفی
۲۳'۶۸۶	۵۰'۳۵۰	۲۶'۶۶۴	هزینه خرید پاکت
۵'۱۱۲	۵۱'۱۲۱	۴۶'۰۰۹	هزینه تعمیر و نگهداری
(۷'۸۷۳)	۲۴'۳۰۹	۳۲'۱۸۲	هزینه آجر و مواد نسور
۱۲۸	۶'۳۱۷	۶'۱۸۹	مواد سایشی
۱۱'۷۱۸	۷۹'۴۱۷	۶۷'۶۹۹	لوازم و قطعات و سایر موارد
۵۳'۵۶۴	۶۳۵'۴۶۵	۵۸۱'۹۰۱	جمع
۶'۵۰۰	(۳۴'۱۸۷)	(۴۰'۶۸۷)	(کاهش) افزایش موجودی در جریان
۶۰'۰۶۴	۶۰'۱۲۷۸	۵۴۱'۲۱۴	بهای تمام شده ساخت
۵'۲۷۸	۱'۵۹۳	(۳'۶۸۵)	(کاهش) افزایش موجودی ساخته شده
۶۵'۳۴۲	۶۰'۲'۸۷۱	۵۳۷'۵۲۹	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱۱- هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش:

هزینه های اداری و عمومی، توزیع و فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۳۳٪ افزایش یافته است. علت عمده افزایش مربوط به افزایش هزینه حمل صادرات، افزایش مقدار صادرات و همچنین افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه های اداره کار می باشد.

12-نسبتهای مالی:

نسبتهای مالی:			
واقعی سال ۹۶	واقعی سال ۹۷	واحد سنجش	
۳۶%	۴۷%	درصد	سود ناویژه به فروش
۱۸%	۳۲%	درصد	سود عملیاتی به فروش
۱۶%	۳۰%	درصد	سود خالص به فروش
۷۷%	۹۶%	درصد	نسبت جاری
۲۴%	۳۱%	درصد	نسبت آنی

## ۱۳- مهمترین ریسک های شرکت

تجزیه و تحلیل ریسک های شرکت

### ۱۳-۱- ریسک فعالیت های سرمایه گذاری :

عمده سرمایه گذاری شرکت در شرکت های سیمانی بورسی و شرکت ارجان صنعت فارس خوزستان تولید کننده سیمان در العماره عراق متمرکز است و بدلیل آشنایی با وضعیت این صنعت ، ثبات ذاتی صنعت سیمان ، محدودیت حجم سرمایه گذاری ها و نظارت های بورس بر شرکت های میزبان سرمایه ، ریسک سرمایه گذاری ها کم است .

### ۱۳-۲- ریسک فروش :

شرکت با دریافت وجه ، دریافت چک و ضمانت نامه ملکی یا بانکی اقدام به تحویل سیمان می نماید . بدین ترتیب ریسک با اهمیتی از بابت سوخت شدن مطالبات متوجه شرکت نیست . تعدادی از عاملین نیز با دادن تضامین کافی ( چک ، ضمانت نامه بانکی یا ملکی ) بصورت اعتباری حداکثر ۳ ماهه خرید می کنند که تاکنون موردی از سوخت شدن بدهی آنان مشاهده نشده است . چالش های غیر قابل پیش بینی در خصوص صادرات نظیر هزینه های حمل و سیاست های ارزی ، تحریم ها و تاثیر آن بر فروش داخلی ریسک با اهمیت فروش داخلی و صادراتی می باشد

### 13-3 ریسک تنوع تولید :

شرکت سیمان های پرتلند را در تیپ های ۲ و ۵ تولید می کند و به صورت آزمایشی سیمان تیپ یک را نیز تولید کرده و وابسته به یک محصول خاص نیست .

### ۱۳-۴- ریسک تقاضا :

با توجه به کیفیت بسیار بالای سیمان و کلینکر تولیدی شرکت ، متقاضیانی در داخل و خارج از کشور دارد اما در مقاطعی بدلیل افت بازار یا تشدید رقابت شرکت مجبور به دادن تخفیف به بخشی از مشتریان ( عاملین فروش )

شده است. افزایش هزینه ها، کاهش پروژه های عمرانی دولت و سیاست های ارزی و صادراتی می تواند میزان تقاضای سیمان داخلی را تحت تاثیر قرار دهد.  
- موثر بودن نرخهای حمل سیمان که تاثیری زیادی در قیمت تمام شده برای مصرف کننده را دارد.

#### 5-13- اقبال مشتریان به محصولات جایگزین :

به استثناء فولاد که در حین داشتن نقش مکمل می تواند در مواردی جایگزین سیمان گردد کالای جانشینی برای سیمان متصور نیست و از آنجا که بعد از افزایش قیمت حاملهای انرژی در سنوات گذشته، به قیمت سیمان کمتر از فولاد و آجر افزوده شده است بسیاری از مصرف کنندگان سیمان را جایگزین آن دو محصول کرده اند.  
6-13- ریسک تولید و بازاریابی محصولات جدید :

سیمان پرتلند اقتصادی ترین و پرکاربردترین نوع سیمان است و تاکنون جانشین اقتصادی برای آن معرفی نشده است.

#### 7-13- ریسک کاهش قیمت محصولات :

نرخ های فروش داخلی مورد استفاده در صنعت سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت، معدن و تجارت تعیین و تایید شده و معمولاً مورد توجه قرار می گیرد. در پاره ای موارد تولید کنندگان به مشتریان خود تخفیفاتی می دهند. فروش های صادراتی به قیمت رقابتی تعیین بها می گردند.  
- عدم یکسان بودن روشهای فروش کارخانجات رقیب  
- غیر قابل کنترل و ردیابی بودن شرایط قیمتهای فروش کارخانجات غیر بورسی.

#### 8-13- ریسک مالی :

شرکت در تادیه دیون خود به بانکها و فروشنندگان مشکلی نداشته است و همواره قادر بوده نیازهای مالی خود را از نظام بانکی تامین نماید. دیون شرکت به نظام بانکی در مقایسه با سایر کارخانجات سیمان محدود بوده و بدلیل تادیه به موقع اقساط، همیشه توان دریافت تسهیلات جدید دارد با توجه به برنامه ریزی انجام شده تلاش شرکت در جهت دریافت تسهیلات با پایین ترین نرخ سود ممکن می باشد لیکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار شرکت نبوده و بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت در آینده خواهد شد.

۹-۱۳-ریسک نوسانات نرخ بهره :

در حال حاضر کاهش نرخ بهره محدود است و سرمایه گذاری شرکت عمدتاً در سهام سایر شرکت ها بوده است ، لذا ریسک نرخ بهره متوجه شرکت نیست .

۱۰-۱۳-ریسک نوسانات نرخ ارز : در آمد حاصل از صادرات و همچنین هزینه های تامین بخشی از نیاز قطعات و مواد خارجی مورد نیاز شرکت تحت تاثیر نوسانات نرخ ارز بوده که بر سود آوری شرکت موثر می باشد

۱۱-۱۳-ریسک دسترسی به مواد اولیه ، سوخت و قطعات و تجهیزات یدکی :

شرکت مواد اولیه پر مصرف خود را از معادن متعلق به خود تامین می نماید . سایر مواد اولیه از فروشندگان متعددی قابل تامین هستند علیرغم پائین بودن ریسک تامین مواد ، شرکت ذخیره مناسبی از هر کدام از مواد ( به نحوی که حداقل نیاز یک ماه کار را تامین می نماید ) نگهداری و اقداماتی برای کشف ، آماده سازی و ثبت معادن مواد مورد نیاز انجام داده است . برای تامین انرژی الکتریکی و سوخت ، ظرفیت های لازم به خوبی ایجاد شده و کمبودی در دسترسی به حامل های انرژی وجود ندارد . لیکن حد مجاز مصرف انرژی که توسط سازمانهای دولتی تعیین می شود مرتب در حال محدود شدن بوده و طراحی کارخانه به نحوی است که حصول و حد تعیین شده برای مصرف انرژی الکتریکی مکرراً دشوار می گردد، لیکن با سیاست های مدیریت انرژی اتخاذ شده در شرکت بهبود مستمر در دست اقدام می باشد .

۱۲-۱۳-ریسک بیمه :

کلیه دارایی های قابل توجه مانند ساختمانها ، ماشین آلات ، تاسیسات ، ابزار ها ، اموال و اثاثه ، خودروها و موجودی های انبار ( به استثناء مواد اولیه ، کالای در جریان ساخت و ساخته شده که به دلیل ماهیت آنها نیازی به پوشش بیمه ای ندارد ) تحت پوشش بیمه ای لازم قراردارند

۱۳-۱۳-ریسک ملاحظاتی قانونی :

به استثناء قوانین و مقررات عمومی ، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکم فرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار ، تامین اجتماعی ، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمانهای بورس و اوراق بهادار ، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته است .

۱۴-۱۳-رقبا :

از سال مالی ۱۳۹۶ محصولات یک شرکت سیمانی در استان مجاور به صنعت سیمان استان خوزستان اضافه شده است که در محدوده توزیع شرکت قرار دارد و بخشی از بازار شرکت را به خود اختصاص خواهند داد . در این خصوص برنامه ریزی های لازم انجام شده و شرکت بدنبال توسعه بازارهای داخلی و صادراتی خود می باشد .

#### ۱۴-اطلاعات آینده نگر :

بدیهی است به منظور برآورد هزینه های سال آینده میبایست نوسانات نرخ ارز و شرایط اقتصادی را باید در نظر داشت و جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات و باورها با پیش بینی جاری از رویدادها و عملکرد مالی است و این جملات در معرض ریسکها ، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قراردارند ، بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد

افزایش هزینه های مواد اولیه، هزینه حمل، قطعات یدکی،نسوز،پاکت، و افزایش هزینه های حمل صادراتی که باعث افزایش بهای تمام شده ، تاثیر کاهنده بر سودآوری سال ۱۳۹۸ می گردد و همچنین چالشهای غیر قابل پیش بینی در خصوص صادرات و از طرفی ریسک مشابه جهت تقاضای سیمان داخلی و سیاست های ارزی دولت در خصوص صادرات ، درآمد و سود آوری سال ۹۸ تحت تاثیر عوامل مذکور قرار خواهد گرفت لذا سودآوری سال ۱۳۹۸ تحت تاثیر فضای کسب و کار و شرایط اقتصادی کشور قرار خواهد گرفت.

شرکت تلاش می کند میزان فروش سال ۱۳۹۷ در سال ۱۳۹۸ نیز محقق گردد

شرکت با مدیریت تولید و توقفات برنامه ریزی شده خود نیز در نظر دارد که مجدداً در سال ۱۳۹۸ نیز از پاداش برنامه ریزی و مشارکت در طرح همکاری تابستانی با شرکت توزیع برق نیز استفاده نماید.



# بِسْمِ تَعَالَى شرکت سهامی عام سیمان بهبهان

شماره:  
تاریخ:  
پیوست:

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان بهبهان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۷	اهم رویدادهای حسابداری
۸-۴۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱/۲۸ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	آقای محمدرضا عبدلی	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای سعید جلالی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای محمد حاج نایب	شرکت سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیات مدیره	آقای امیر آشتیانی عراقی	شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس
	عضو هیات مدیره	آقای غلامرضا شجاعی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)		(تجدیدارائه شده)					
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>بدهی های جاری</b>				<b>دارایی های جاری</b>
۱۹۴'۸۰۸	۲۳۴'۸۴۸	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۵۷'۱۷۹	۶۸'۳۰۱	۳	موجودی نقد
۳۱'۱۳۰	۳۳'۶۵۸	۱۳	مالیات پرداختی	۱'۳۴۲	۱'۳۴۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۳'۷۸۲	۳۰۷'۴۶۳	۱۴	سود سهام پرداختی	۸۷'۸۴۶	۱۵۸'۶۰۶	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷۵'۶۳۶	۱۳۰'۷۸۵	۱۵	تسهیلات مالی	۳۱۰'۹۱۱	۴۲۲'۳۷۹	۶	موجودی مواد و کالا
۲۷'۲۹۰	۲۱'۲۰۶	۱۶	پیش دریافت ها	۱۵'۰۲۲	۴۶'۹۰۴	۷	پیش پرداخت ها
۶۱۲'۶۴۶	۷۲۷'۹۶۰		جمع بدهی های جاری	۴۷۲'۳۰۰	۶۹۷'۵۳۲		جمع دارایی های جاری
			<b>بدهی های غیر جاری</b>				<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۳'۶۴۲	۲۵'۸۳۵	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰'۲۳۶	۳۰'۶۸۵	۵	دریافتی های بلند مدت
				۱۵۹'۹۳۳	۲۷۴'۷۱۲	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۳'۶۴۲	۲۵'۸۳۵		جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۰	۱۹۰	۹	دارایی های نامشهود
۶۳۶'۲۸۸	۷۵۳'۷۹۵		جمع بدهی ها	۳۱۷'۷۷۵	۳۵۳'۹۹۴	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۷۸۱	۶۳۱	۱۱	سایر دارایی ها
			<b>حقوق صاحبان سهام</b>	۵۰۸'۹۱۵	۶۶۰'۲۱۲		جمع دارایی های غیر جاری
۵۵'۰۰۰	۵۵'۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۵'۵۰۰	۵'۵۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۲۸۴'۴۲۷	۵۴۳'۴۴۹		سود انباشته				
۳۴۴'۹۲۷	۶۰۳'۹۴۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹۸۱'۲۱۵	۱'۳۵۷'۷۴۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۸۱'۲۱۵	۱'۳۵۷'۷۴۴		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۴'۵۴۸	۱'۱۴۲'۷۱۰		۲۰ درآمد های عملیاتی
(۵۳۷'۵۲۹)	(۶۰۲'۸۷۱)		۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹۷'۰۱۹	۵۳۹'۸۳۹		سود ناخالص
(۱۳۵'۳۶۳)		(۱۸۰'۴۴۶)	۲۲ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱'۵۴۵)		۱۰'۴۳۹	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۱۴۶'۹۰۸)	(۱۷۰'۰۰۷)		سود عملیاتی
۱۵۰'۱۱۱	۳۶۹'۸۳۲		هزینه های مالی
(۱۳'۷۸۸)		(۱۵'۶۰۳)	۲۴
۲۶'۸۹۷		۲۳'۲۰۴	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳'۱۰۹	۷'۶۰۱		سود قبل از کسر مالیات
۱۶۳'۲۲۰	۳۷۷'۴۳۳		مالیات بردرآمد
(۳۲'۴۶۰)	(۳۵'۹۱۱)		۱۳ سود خالص
۱۳۰'۷۶۰	۳۴۱'۵۲۲		سود پایه هر سهم (ریال) :
۲'۱۱۵	۵'۹۴۶		عملیاتی - ریال
۲۶۲	۲۶۳		غیر عملیاتی - ریال
۲'۳۷۷	۶'۲۰۹		۲۶ سود پایه هر سهم - ریال
<b>گردش حساب سود انباشته</b>			
۱۳۰'۷۶۰	۳۴۱'۵۲۲		سود خالص
۲۶۸'۸۳۱		۳۰۱'۰۳۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۳'۴۱۴)		(۱۶'۶۰۸)	۲۷ تعدیلات سنواتی
۲۵۵'۴۱۷		۲۸۴'۴۲۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۰'۱۷۵۰)		(۸۲'۵۰۰)	سود سهام مصوب
۱۵۳'۶۶۷	۲۰'۱۹۲۷		سود قابل تخصیص
۲۸۴'۴۲۷	۵۴۳'۴۴۹		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 صورت جریان وجوه نقد  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶'۸۴۱	۲۲۰'۶۴۳	۲۸	<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b> جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۸'۰۳۱		۵'۸۰۶	<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :</b> سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۱۰'۹۲۲		۱۰'۹۸۷	سودسهم دریافتی
(۱۴'۶۸۱)		(۱۸'۳۷۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۶۳'۰۱۲)		(۵۸'۸۱۹)	سود سهام پرداختی
(۵۸'۷۴۰)	(۶۰'۴۰۳)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲۹'۴۳۵)	(۳۳'۳۸۳)		<b>مالیات بر درآمد :</b> مالیات بر درآمد پرداختی
-		-	<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b> وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
-		۱۵۰	وجوه دریافتی بابت کاهش سایر دارائی ها
(۵۳'۷۱۰)		(۵۹'۰۲۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
-		-	وجوه پرداختی بابت (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷'۱۳۵		-	وجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۴'۲۹۵)		(۱۱۴'۷۷۹)	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۷۰'۸۷۰)	(۱۷۳'۶۵۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۲'۲۰۴)	(۴۶'۸۰۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۸۶'۸۰۰		۲۳۰'۰۰۰	<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b> دریافت تسهیلات مالی
(۱۴۴'۴۱۸)		(۱۷۲'۰۷۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۷'۶۱۸)	۵۷'۹۲۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۸۹'۸۲۲)	۱۱'۱۲۲		خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۱۴۷'۰۰۱	۵۷'۱۷۹		مانده وجه نقد درآغاز سال
۵۷'۱۷۹	۶۸'۳۰۱		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مطالعات اولیه و عملیات ساخت کارخانه سیمان بهبهان بعنوان یکی از واحدهای تابعه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۵۲ در شهرستان بهبهان شروع و در بهمن ماه ۱۳۵۷ بهره برداری از آن آغاز و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید ، سپس در تاریخ ۱۳۷۸/۷/۲۱ تحت شماره ۸۱۷ و شناسه ملی ۱۰۴۲۰۱۱۱۲۱ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بهبهان به شرکت سهامی خاص تبدیل شد. طبق اساسنامه مرکز اصلی شرکت در شهرستان بهبهان میباشد . براساس توافق هیات مدیره محترم شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱ کلیه دارائیهها و بدهیهای کارخانه سیمان بهبهان به شرکت سهامی خاص سیمان بهبهان واگذار گردید . در تاریخ ۱۳۸۱/۵/۱ شرکت سیمان بهبهان از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۲۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است . در حال حاضر شرکت سیمان بهبهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- ۱- احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و صنایع بتنی و بهره برداری و فروش محصولات آن.
  - ۲- خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن.
  - ۳- خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت.
  - ۴- سرمایه گذاری در بانکها و سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی و خدماتی و بازرگانی موجود یا شرکتهایی که تاسیس میشوند.
  - ۵- انجام هر گونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش سیمان بوده است. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۷۵۰۱۶-۴۴۱۸۹۲ مورخ ۷۴/۱/۱۵ که توسط وزارت صنایع صادرشده، ظرفیت تولید کلینکر ۸۲۵،۰۰۰ تن تعیین گردیده و لیکن طبق پروانه شماره ۱۳۴۴۸-۰۶ مورخ ۸۷/۶/۲۷ ظرفیت تولید کلینکر به ۹۰۰،۰۰۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین سالانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۲۱	۱۷	کارکنان رسمی
۲۱۲	۲۰۷	کارکنان قراردادی
۲۳۳	۲۲۴	
۷۱	۷۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۰۴	۲۹۶	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

## ۲- اهم رویه های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک  
میانگین سالانه  
میانگین سالانه  
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطععات و لوازم یدکی

### ۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

### ۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

### ۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 باقیمانده دارائی 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 میشود ،

در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- 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 آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ بر اساس نرخها

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

و روشهای زیر محاسبه میشود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردیکه هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا خواهد بود .

### ۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود . لیکن در زمان تسویه با توجه به صلاحدید و تصویب هیأت مدیره ممکن است مبلغی مازاد بر ذخیره به عنوان پاداش به کارکنان پرداخت گردد.

### ۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

### ۲-۸- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائی های واجد شرایط" است .

### ۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است ، با نرخ ارز قابل دسترس و مطابق قوانین و مقررات جاری کشور در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود :

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵'۵۸۱	۶۳'۰۶۵	۳-۱
۱'۵۹۸	۵'۲۳۶	۳-۲
۵۷'۱۷۹	۶۸'۳۰۱	

۳-۱- موجودی ریالی نزدبانکها بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷'۴۰۹	۲۳'۴۲۱	بانک ملی شعبه کارخانه سیمان
۱۵'۰۹۲	۱۰'۹۸۷	بانک توسعه صادرات شعبه اهواز
۳۳۸	۳۷۳	بانک صنعت و معدن شعبه اهواز
۱۳۵	۱۵۰	بانک اقتصاد نوین شعبه مرکزی بهبهان
۳۰۹	۴۱۵	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی بهبهان
۷۵	۱۷۴	بانک کشاورزی شعبه مرکزی بهبهان
۱'۵۴۰	۲'۳۷۸	تجارت مرکزی بهبهان
۵۶۸	۱۰'۳۵۰	ملت مرکزی بهبهان
۱۱۵	۱۴'۸۱۷	صادرات مرکزی بهبهان
۵۵'۵۸۱	۶۳'۰۶۵	

۳-۲- موجودی ارزی نزدبانکها که با نرخ ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مقدار	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۹۴۸	۳'۰۲۴	۲۰'۵۰۰	یورو	بانک کشاورزی شعبه ولیعصر تهران
۶۴۱	۲'۱۸۳	۱۷'۰۰۳/۸۸	دلار	بانک تجارت شعبه مرکزی بهبهان
۹	۲۹	۲۰۰	یورو	بانک ملت شعبه کیانپارس اهواز
۱'۵۹۸	۵'۲۳۶	۳۷'۷۰۳/۸۸		

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱'۳۴۲	۱'۳۴۲
۱'۳۴۲	۱'۳۴۲

سپرده ضمانتنامه های بانکی نزد بانک ملت

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷'۴۱۲	۵۳'۹۶۱	۵-۱-۱
۲۱۴	۲۲۱	۵-۱-۲
۲۹	۶۷'۰۷۵	۵-۱-۳
۲۴۳	۶۷'۲۹۶	
۳۷'۶۵۵	۱۲۱'۲۵۷	
۹۵۰	-	
۳۴'۲۱۹	۱۸'۳۸۸	۵-۱-۴
۴'۸۸۵	۵'۰۷۰	۵-۱-۵
۱۰'۱۳۷	۱۳'۸۹۱	
۵۰'۱۹۱	۳۷'۳۴۹	
۸۷'۸۴۶	۱۵۸'۶۰۶	

تجاری :

اسناد دریافتنی :

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی :

شرکتهای همگروه

سایر مشتریان

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی

شرکتهای همگروه

کارکنان (وام مساعده)

سایر

۵-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱'۸۴۵	شهریار غلامی
-	۹'۷۰۱	خصیصی مطوری فاطمه
۹'۵۰۰	۶'۳۶۱	دلوار سازه شکبیا
۱۰'۹۹۸	-	بستانیان اسماعیل
-	۴'۳۰۰	غلامی منصور
۷'۵۰۰	۸'۲۰۰	ایرج یزدانی پور
۳'۲۰۰	۴۹۰	ذوالفقاری جمفر
۲'۱۰۰	۴'۲۰۰	سیف اله یزدانی پور
-	۴'۰۰۰	آمنه خانم میرزایی
-	۲'۵۰۰	ساخت و ساز سرزمین اروند
-	۱'۴۹۴	ساختمانی مهندسی گوپله
۴'۱۱۴	۸۷۰	سایر
۳۷'۴۱۲	۵۳'۹۶۱	

۵-۱-۱-۱-۱- مانده فوق عمدتاً بابت فروش های اعتباری است که با تصویب کمیته فروش و با سررسیدهای دو و سه ماهه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲.۴۴۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱-۲- مانده طلب از شرکتهای همگروه (شرکتهای فرعی و وابسته شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان) به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت خدماتی صنعت سیمان
۲۰۰	۲۰۰		تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱۴	۲۱		
<u>۲۱۴</u>	<u>۲۲۱</u>		

۵-۱-۳- مانده طلب از سایر مشتریان مربوط به طلب از W GENERAL TRADING L.L.C می باشد که کل این مبلغ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است .

۵-۱-۴- مانده طلب از شرکتهای همگروه (شرکتهای فرعی و وابسته شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان) به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت سیمان فارس نو
۹'۴۴۲	۸'۶۸۵	۵-۱-۴-۱	سیمان ارومیه
۲'۰۰۰	۱'۶۷۷	۵-۱-۴-۱	شرکت سیمان خوزستان
۶'۹۴۴	۶'۹۴۴		بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان
۱۴'۷۵۱	-	۵-۱-۴-۲	شرکت سیمان دورود
۶۰۱	۶۰۱		شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۳۳۳	۳۳۳		شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۱۴۸	۱۴۸		
<u>۳۴'۲۱۹</u>	<u>۱۸'۳۸۸</u>		

۵-۱-۴-۱- مانده طلب از شرکتهای فوق عمدتاً بابت سود سهام می باشد.

۵-۱-۴-۲- بابت علی الحساب افزایش سرمایه ارجان صنعت می باشد.

۵-۱-۵- بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		وام کارکنان
۸'۲۲۴	۸'۵۵۹		کسر میشود :
(۳'۵۱۰)	(۳'۸۶۹)	۵-۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۴'۷۱۴	۴'۶۹۰		حصه جاری وام کارکنان
۱۷۱	۳۸۰		مساعده کارکنان
<u>۴'۸۸۵</u>	<u>۵'۰۷۰</u>		

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری :
۶'۴۸۶	۵'۸۲۲	۵-۲-۱	شرکت فارسیت اهواز
۵'۴۰۵	۳'۶۱۵	۵-۲-۲	شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود
<u>۱۱'۸۹۱</u>	<u>۹'۴۳۷</u>		
۱۴'۸۳۵	۱۷'۳۷۹	۵-۲-۳	غیر تجاری :
۳'۵۱۰	۳'۸۶۹	۵-۱-۵	شرکت سیمان فارس
۱۸'۳۴۵	۲۱'۲۴۸		کارکنان (وام مساعده)
<u>۳۰'۲۳۶</u>	<u>۳۰'۶۸۵</u>		

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۲-۱- مانده طلب از شرکت فارسیت اهواز بابت فروش سیمان می باشد.

۵-۲-۲- مانده طلب از شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود بابت فروش ضایعات می باشد.

۵-۲-۳- مانده طلب از شرکت سیمان فارس عمدتاً بابت سود سهام می باشد.

## ۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶'۷۲۴	۱۶'۵۸۵	-	۱۶'۵۸۵	۶-۲	کالای ساخته شده
۶۷'۱۹۲	۱۱۹'۹۲۵	-	۱۱۹'۹۲۵	۶-۲	کالای در جریان ساخت
۳۳'۴۷۲	۵۶'۰۱۱	-	۵۶'۰۱۱		مواد اولیه
۱۷۳'۱۷۰	۲۲۹'۵۰۹	(۱۱۰)	۲۲۹'۶۱۹		قطعات و لوازم یدکی
۳۵۳	۳۴۹		۳۴۹		کالای امانی ما نزد دیگران
<u>۳۱۰'۹۱۱</u>	<u>۴۲۲'۳۷۹</u>	<u>(۱۱۰)</u>	<u>۴۲۲'۴۸۹</u>		

۶-۱- موجودی مواد و کالا تارزش ۳۱۸,۸۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله نزد شرکت سهامی بیمه سامان از پوشش بیمه ای برخوردار است. توضیح اینکه موجودی مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به دلیل ماهیت آنها (تشکیل شده از سیلیس، خاک، سنگ آهن، کلینکر و سیمان) به نظر مدیریت شرکت نیازی به پوشش بیمه ای ندارد.

۶-۲- موجودی کالای ساخت شده متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱۴'۴۳۴		۱۲'۸۴۱			سیمان
۲۲'۲۹۰	۴۰'۹۰۸	۳'۷۴۴	۶'۳۸۸	۶-۲-۱	کلینکر موجود در بندر
<u>۳۶'۷۲۴</u>		<u>۱۶'۵۸۵</u>			

۶-۲-۱- کلینکر فوق در بندر امام خمینی جهت صادرات دپو شده است.

۶-۳- موجودی کالای در جریان ساخت و کلینکر متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱۳۰۹	۹'۷۵۰	۱'۲۳۱	۱۷'۹۲۶		مواد خام آسیاب شده موجود در سیلوها
۴'۳۶۶	۵۹'۵۴۵	۴'۱۸۲	۵۶'۷۹۶		مواد خام موجود در سالن
۶۱'۵۱۷	۱۱۰'۵۲۹	۱۱۴'۵۱۱	۱۹۵'۳۹۴		کلینکر تولید کارخانه
<u>۶۷'۱۹۲</u>		<u>۱۱۹'۹۲۴</u>			

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی :		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۷-۱	۷۴۳
	۱۲۸	۱۲۸
پیش پرداختهای داخلی :		
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی	۷-۲	۴۳'۸۱۶
پیش پرداخت خرید خدمات		۲'۰۳۴
پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده	۷-۳	۱'۵۰۰
سایر		۵'۴۲۴
	۴۶'۱۶۱	۱۴'۸۹۴
	۴۶'۹۰۴	۱۵'۰۲۲

۷-۱- سفارشات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرح	نام شرکت فروشنده	نام کشور فروشنده	مبلغ ارزی کل اعتبار	نوع ارز	مبلغ (میلیون ریال)
قطعات یدکی پکر	هاوران بوکر	آلمان	۲'۳۰۴	یورو	۱۲۸
فیوز	الکون	هند	۱'۲۵۸	یورو	۱۱۹
قطعات هوای فشرده	اینداستری	فرانسه	۴'۷۵۰	یورو	۴۹۶
					۷۴۳

۷-۲- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآورده های دیر گداز ایران	۲۹'۳۲۱	-
ایران ذوب	۶'۵۰۶	۱'۱۷۷
گروه صنعتی دنده تراش	۹۶۰	-
مهندسی و صنعتی فلز افشان ناب	۶۹۳	-
راه ابریشم فولادسازان	۵۶۵	-
باهر کیمیا رهاورد	۵۰۴	-
سایر	۵'۲۶۷	۴'۷۵۹
	۴۳'۸۱۶	۵'۹۳۶

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۷۴'۷۱۲	۱۵۹'۹۳۳
	۲۷۴'۷۱۲	۱۵۹'۹۳۳

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷							
در پایان	ارزش بازار	مبلغ	کاهش ارزش	بهای	ارزش اسمی	درصد	تعداد سهام	سرمایه گذاری	هر سهم
دفتری	سال ۹۶	دفتری	انباشته	تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریهای سریع معامله (شرکتهای بورسی و فرابورسی):									
شرکت سیمان فارس	۴۰'۸۹۱	۲۴'۹۷۲	-	۲۴'۹۷۲	۱'۰۰۰	۲/۵	۵'۸۷۰'۱۴۱	۲۴'۹۷۲	۱'۰۰۰
شرکت سیمان فارس نو	۲۸'۹۳۵	۲۰'۲۷۵	-	۲۰'۲۷۵	۱'۰۰۰	۲/۴	۸'۴۸۵'۲۹۳	۲۰'۲۷۵	۱'۰۰۰
شرکت سیمان ارومیه	۱۷'۱۶۱	۱۶'۵۱۰	-	۱۶'۵۱۰	۱'۰۰۰	۱/۱	۷'۵۶۴'۵۱۵	۱۶'۵۱۰	۱'۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۴۲	۴۷	-	۴۷	۱'۰۰۰	۰/۰۱۹	۴۷'۵۶۱	۴۷	۱'۰۰۰
	۸۷'۰۲۹	۶۱'۸۰۴	-	۶۱'۸۰۴					
سایر شرکتها:									
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان		۱۱۹'۷۶۰	-	۱۱۹'۷۶۰	۱'۰۰۰	۱۹/۹۶	۱۱۹'۷۶۰'۰۰۰	۱۱۹'۷۶۰	۱'۰۰۰
شرکت علی الحساب پرداختی شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان		۷۴'۶۳۱	-	۷۴'۶۳۱					
شرکت سیمان آبیگ		۱۳'۰۳۵	-	۱۳'۰۳۵	۱'۰۰۰	۰/۵	۱۳'۷۸۴'۳۷۵	۱۳'۰۳۵	۱'۰۰۰
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان		۱۶۵	-	۱۶۵	۱۰'۰۰۰	۲/۴	۱۶'۵۰۰	۱۶۵	۱۰'۰۰۰
شرکت توسعه صادرات سیمان		۵'۳۱۷	-	۵'۳۱۷	۱'۰۰۰	۳/۸	۵'۳۱۶'۸۰۷	۵'۳۱۷	۱'۰۰۰
	۹۸'۱۵۷	۲۱۲'۹۰۸	-	۲۱۲'۹۰۸					
	۱۵۹'۹۳۳	۲۷۴'۷۱۲	-	۲۷۴'۷۱۲					

۸-۱-۱- شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان در سال مالی ۱۳۹۲ با مشارکت شرکت سیمان خوزستان (۵۰٪ سهم سیمان بهبهان و ۵۰٪ سهم

سیمان خوزستان) و با سرمایه ۶۰ میلیارد ریال که ۳۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تعهد گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ

۱۳۹۳/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

عراق تاسیس گردیده است. طبق مصوبه هیئت مدیره مورخه ۱۳۹۳/۴/۳۰ شرکت سیمان بهبهان و با اعلام موافقت شرکت سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳۹۳/۶/۲۶، سهم شرکت سیمان بهبهان در شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان با واگذاری ۳۰/۰۴ درصد سهام به شرکت سیمان خوزستان از ۵۰٪ به ۱۹/۹۶٪ معادل تعداد ۱۱،۹۷۶،۰۰۰ میلیون سهم یکهزار ریالی، به مبلغ ۱۱،۹۷۶ میلیون ریال تقلیل یافت.

همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و آگهی ثبت شرکتها و موسسات اهواز مورخ ۱۳۹۶/۱/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۹۹ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و صدور سهام جدید افزایش یافت. و در سال ۹۶ نیز در حال بررسی افزایش سرمایه به ۶۰۰ میلیارد ریال می باشد. این شرکت تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ حدود ۷۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و طبقه برنامه زمانبندی پایان تیر ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری خواهد رسید.

۹- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۰	۱۹۰
۱۹۰	۱۹۰

حق الامتیاز تلفن، انشعاب برق و فاضلاب

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰ - دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده پایان سال	نقل وانتقالات و سایر تغییرات	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل وانتقالات و سایر تغییرات	افزایش	مانده ابتدای سال		
۲'۸۲۲	۲'۸۲۲	-	-	-	-	۲'۸۲۲	-	-	۲'۸۲۲	۱۰-۲	زمین
۳۳'۰۱۱	۳۳'۳۰۸	۳۰'۴۱۴	-	۲'۴۴۷	۲۷'۹۶۷	۶۳'۷۲۲	۸۰۷	۱'۹۳۷	۶۰'۹۷۸	۱۰-۳	ساختمان
۹۱'۸۸۰	۸۲'۸۳۵	۲۳۳'۰۵۷	-	۱۷'۶۵۷	۲۱۵'۴۰۰	۳۱۵'۸۹۲	۴۸۰۰۸	۳'۸۰۴	۳۰۷'۲۸۰	۱۰-۴	ماشین آلات و تاسیسات
۳'۱۴۶	۲'۸۹۰	۱۳'۰۷۵	-	۹۳۴	۱۲'۱۴۱	۱۵'۹۶۵	۶۴۱	۳۷	۱۵'۲۸۷		ابزار آلات و قالبها
۸۹۹	۵۶۴	۵'۲۸۶	-	۳۳۵	۴'۹۵۱	۵'۸۵۰	-	-	۵'۸۵۰		وسایل نقلیه
۷'۸۹۵	۸'۵۱۶	۱۴'۸۱۲	-	۱'۴۳۷	۱۳'۳۷۵	۲۳'۳۲۸	۱۰۱	۱'۹۵۷	۲۱'۲۷۰		اثاثه و منصوبات
۱۳۹'۶۵۳	۱۳۰'۹۳۵	۲۹۶'۶۴۴	-	۲۲'۸۱۰	۲۷۳'۸۳۴	۴۲۷'۵۷۹	۶'۳۵۷	۷'۷۳۵	۴۱۳'۴۸۷		جمع
۱۱۳'۷۶۱	۱۶۴'۰۶۱	-	-	-	-	۱۶۴'۰۶۱	۱۴'۱۲۴	۳۶'۱۷۶	۱۱۳'۷۶۱	۱۰-۵	دارائیهای در جریان تکمیل
۱۶'۱۸۰	۱۰'۴۵۶	-	-	-	-	۱۰'۴۵۶	(۱۷'۰۵۸)	۱۱'۳۳۴	۱۶'۱۸۰	۱۰-۶	پیش پرداختهای سرمایه ای
۴۸'۱۸۱	۴۸'۵۴۲	-	-	-	-	۴۸'۵۴۲	(۳'۴۲۳)	۳'۷۸۴	۴۸'۱۸۱	۱۰-۷	اقلام سرمایه ای درانبار
۱۷۸'۱۲۲	۲۲۳'۰۵۹	-	-	-	-	۲۲۳'۰۵۹	(۶'۳۵۷)	۵۱'۲۹۴	۱۷۸'۱۲۲		جمع
۳۱۷'۷۷۵	۳۵۳'۹۹۴	۲۹۶'۶۴۴	-	۲۲'۸۸۳	۲۷۳'۸۳۴	۶۵۰'۶۳۸	-	۵۹'۰۲۹	۵۹۱'۶۰۹		جمع کل

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۹۹۳،۳۷۶ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و زلزله نزد شرکت سهامی بیمه سامان از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۰-۲- سرفصل زمین به شرح ذیل تفکیک میگردد :

مترائز- مترمربع	مبلغ - میلیون ریال	یادداشت	
۱۲'۶۶۱'۰۲۸	۱'۱۷۱	۱۰-۲-۱	زمین محل کارخانه ومعادن
۱۷'۶۷۶	۲۰۱	۱۰-۲-۲	زمینهای حریم لوله کشی گاز
۲۸۸	۱'۴۵۰		عرصه ساختمان دفتر تهران
	۲'۸۲۲		

۱۰-۲-۱- مطالب ذیل درخصوص زمین کارخانه ومعادن آن قابل ذکر میباشد :

الف - در خردادماه ۱۳۸۶ سند مالکیت یک دانگ از شش دانگ کل زمینهای شرکت با توجه به وقف نامه موجود بنام اداره اوقاف بهبهان منتقل گردیده که بابت آن دو فقره اجاره نامه با اداره اوقاف شهرستان بهبهان منعقد و بر مبنای آن اجاره سالیانه پرداخت می گردد.

ب- حدوداً مقدار ۷۹،۰۰۰ مترمربع از زمینهای شرکت در محدوده نصب دکلهای برق فشار قوی سازمان آب و برق خوزستان قرارگرفته است .

۱۰-۲-۲- مبلغ فوق بهای خرید مقدار ۱۷،۶۷۶ مترمربع زمینهای حریم لوله کشی گاز از مالکین آنها باتنظیم مبیعه نامه میباشد.

۱۰-۳- افزایش حساب ساختمان به مبلغ ۲،۷۴۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اتاق کمپرسور خانه مواد خام میباشد

۱۰-۴- افزایش سرفصل ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید الکترو موتور و تابلو MCC و چرخنده و شافت گیربکس آسیاب سیمان و سایر اقلام انتقالی از انبار می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۵- مانده سرفصل دارائی های در جریان تکمیل بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۷

یادداشت	مانده در ابتدای سال	افزایش	انتقال بین اقلام دارایی	مانده در پایان سال	پیشرفت کار تا تاریخ ترازنامه	برآورد مخارج آتی تا تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	تاثیر پروژه در عملیات
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
سیستم اعلان حریق	۵۸۲	۹۴	(۶۷۶)	-	۱۰۰	-	-	-
پروژه قیف سیلیس مواد خام	۱۲۹	-	-	۱۲۹	۵	۸'۵۰۰	۱۴۰۰	کاهش مصرف انرژی
پروژه برج خنک کن بک هاوس و سیستم انتقال غبار	۱۱۳'۰۵۰	۳۶'۰۸۲	۱۴'۸۰۰	۱۶۳'۹۳۲	۹۸	۳'۲۸۰	مرداد ۱۳۹۸	کاهش آلاینده‌گی
	۱۱۳'۷۶۱	۳۶'۱۷۶	۱۴'۱۲۴	۱۶۴'۰۶۱		۱۱'۷۸۰		

۱۰-۵-۱- پروژه مذکور به دلیل الزامات زیست محیطی و جلوگیری از آلاینده‌گی ، افزایش تولید آسیاب مواد خام ، دست یابی به ظرفیت طراحی اولیه

و کاهش مصرف ویژه انرژی توسط شرکتهای جهاد دانشگاهی علم و صنعت و نعمت کاران بهبهان اجرا میگردد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۶- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۷

مانده در پایان سال	انتقال به اقلام دارایی	افزایش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶'۰۰۰	-	۶'۰۰۰	-	۱۰-۶-۱ فرا فن هوا
۳'۹۴۷	(۱'۳۵۴)	-	۱۵'۳۰۲	۱۰-۶-۱ جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۱۷۶	-	-	۱۷۶	بخردی نسب محمد علی
۸۳	-	۸۳	-	الماس رایانه (ایمان ریسمانی)
۷۶	(۲۰۸)	۲۸۴	-	فنی و مهندسی نمونه ساز ساروج
۵۵	-	-	۵۵	قنواتی احسان (لوازم خانگی سامسونگ)
۵۱	-	-	۵۱	فتحی (بست سیستم) علی
۴۸	-	-	۴۸	نبی زاده ( دوربین مدار بسته ) وحید
۲۰	-	-	۲۰	تاسیساتی قلی پور
-	(۱۴۶)	۱۴۵	-	عادللی مقدم (سینا کامپیوتر) مجید
-	(۳۲۹)	۳۲۹	-	اساتید (سان سیستم) رضا
-	(۲۱۶)	۲۱۶	-	لوازم خانگی خندانلی
-	(۴'۵۷۵)	۴'۰۴۷	۵۲۸	پیشگامان سپهر گستر پرند
-	(۱۴۹)	۱۴۹	-	آقامیری لوازم خانگی
-	(۷۵)	۷۵	-	صالح پور کالای خانگی
-	(۷)	۷	-	جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۱۰'۴۵۶	(۱۷'۰۵۸)	۱۱'۳۳۴	۱۶'۱۸۰	

۱۰-۶-۱- پیش پرداخت مذکور جهت تامین قطعات سیستم غبار گیر مشترک بین کوره و مواد خام ، شامل دستگاه های برج خنک کن و بگ هاوس و سیستم انتقال مواد می باشد.

۱۰-۷- با بررسی اقلام موجودی انبار، مبلغ ۴۸،۵۴۲ میلیون ریال در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بعنوان اقلام سرمایه ای شناسایی شده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۶۰۰	۱۱-۱ صندوق قرض الحسنه شهید مکوند
۱۸۱	۳۱	سایر ودایع و سپرده‌ها
۷۸۱	۶۳۱	

۱۱-۱- با تاسیس صندوق قرض الحسنه شهید مکوند برای رفع نیازهای پرسنل، شرکت جهت تامین سرمایه اولیه مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال با توجه به مصوبه هیئت مدیره بحساب صندوق واریز نمود که در سنوات آتی بحساب شرکت مسترد میگردد.

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(تجدیدارائه شده)	۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			تجاری :
			حساب‌های پرداختنی :
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۳'۲۴۳	۴۰'۸۷۷	۱۲-۱-۱	
۲۳'۲۴۳	۴۰'۸۷۷		
			غیر تجاری :
			شرکتهای همگروه
۴۱'۳۵۹	۵۹'۲۰۵	۱۲-۱-۲	
۶۸۴	۸۶۸	۱۲-۱-۳	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۴'۹۴۶	۵'۴۸۳		حق بیمه‌های پرداختنی
۱۰'۱۵۰	۶'۶۰۶	۱۲-۱-۴	سپرده حسن انجام کار
۶'۰۰۲	۸'۲۱۰	۱۲-۱-۵	سپرده حق بیمه
۱۴'۳۳۰	۲۲'۰۶۶	۱۲-۱-۶	هزینه‌های پرداختنی
۹۴'۰۹۴	۹۱'۵۳۳	۱۲-۱-۷	سایر
۱۷۱'۵۶۵	۱۹۳'۹۷۱		
۱۹۴'۸۰۸	۲۳۴'۸۴۸		

شرکت سیمان بهیمان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱۲- حساب های پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱'۷۹۲	۸'۱۶۹	۱۲-۱-۱-۱ جهاد دانشگاهی علم و صنعت
-	۹'۳۷۷	۱۲-۱-۱-۲ کیسه تبریز
-	۷'۱۱۸	۱۲-۱-۱-۲ پلیمر پاکت پرند زاهدان
-	۱'۵۵۳	همگام صنعت عبدالخان
-	۹۳۸	کسری نوین صنعت ارجان
۹۳۸	۹۳۸	۱۲-۱-۱-۲ بافت فرمهین
۷۴۶	۳'۳۹۵	امید راه منصوریه
۶۸۹	۶۸۹	خورجین گستر
-	۷۱۰	پتروسیس آریا
-	۶۸۰	بادله (پارسیان کنترل) اکبر
-	۵۹۹	راه ابریشم فولادسازان
-	۴۹۲	فرآورده های دیر گداز ایران
۹'۰۷۸	۶'۲۱۹	سایر
<u>۲۳'۲۴۳</u>	<u>۴۰'۸۷۷</u>	

۱-۱-۱-۱۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت خرید ها و صورت وضعیت های خرید تجهیزات برج خنک کن بگ هاوس و سیستم انتقال غبار دپارتمان کوره می باشد که پس از ارسال و تأیید صورت وضعیت پرداخت خواهد شد.

۱-۱-۱-۱۲- مبلغ فوق بدهی بابت خرید کیسه سیمان می باشد .

۱-۱-۱-۱۲- مبلغ فوق بابت خرید فرآورده های نسوز جهت تعمیرات اساسی کوره میباشد .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱-۲- مانده بدهی به شرکتهای همگروه (شرکتهای فرعی و وابسته شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان) در تاریخ  
 ترازنامه متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰'۷۲۸	۵۸'۵۷۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۶۰۵	۶۰۵	شرکت سیمان آبیک
۲۶	۲۶	شرکت تهران بتن
<u>۴۱'۳۵۹</u>	<u>۵۹'۲۰۵</u>	

۱۲-۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت مالیاتهای تکلیفی و مالیات حقوق می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱-۴- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۰۰	پردیس بهبهان
-	۵۹۶	مهندسی و ساختمانی عمران خاک بهبهان
-	۵۵۶	ارگ مهتاب
۸۱۲	۴۱۲	امید راه منصوریه
۷۵۰	۴۵۷	هادی کاران
۴۰۰۶۹	۸۴۲	جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۴۰۵۱۹	۲۰۹۴۳	سایر
۱۰'۱۵۰	۶'۶۰۶	

۱۲-۱-۵- سپرده حق بیمه پیمانکاران بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۰	۱'۵۸۲	جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۶۸۸	۱'۲۴۹	تخلیه و بارگیری کشتیان جنوب بندر
۳۴۴	۹۶۴	پردیس بهبهان
-	۵۹۶	مهندسی و ساختمانی عمران خاک بهبهان
-	۴۵۷	هادی کاران
۷۴۸	۵۵۶	ارگ مهتاب
۷۷۷	۴۵۶	عمران بیدبلند
۲'۷۶۵	۲'۳۵۰	سایر
۶'۰۰۲	۸'۲۱۰	

۱۲-۱-۶- هزینه های پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲'۸۶۲	۸'۰۵۰	ذخیره سنوات کارکنان بازنشسته شرکت
-	۳'۵۰۰	هزینه های پیمانکاری، عرشه اسکله
-	۲'۰۰۰	تعمیر ماژول آنالیزر گاز پیش گرمکن
۱'۵۰۰	۱'۵۰۰	ذخیره پاداش هیئت مدیره
-	۱'۰۰۰	تعمیر الکتروموتور ۱۶۰۰KW توسط شرکت توربوژنراتور
۹'۹۶۸	۶'۰۱۶	سایر
۱۴'۳۳۰	۲۲'۰۶۶	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱-۷- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳'۹۴۸	۵۰۰	۱۲-۱-۷-۱ سازمان آب - آب مصرفی
۸'۸۹۰	۶'۸۴۵	۱۲-۱-۷-۲ پاداش افزایش تولید پرسنل
۲۰'۴۴۸	۱۸'۹۱۳	۱۲-۱-۷-۳ شرکت گاز بهبهان
۵'۸۶۱	۱۵'۵۰۵	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۸'۵۷۱	۹'۶۸۹	۱۲-۱-۷-۴ ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۵'۹۵۷	۱۱'۸۸۹	۱۲-۱-۷-۵ شرکت برق منطقه ای بهبهان
۸۵۱	۶۶۲	حقوق و عوارض معدن
۴'۵۲۵	۴'۸۵۹	۱۲-۱-۷-۶ بستانکاران متفرقه
۴'۳۶۵	۴'۳۶۵	برگ فروش ابطالی
۴۳۴	۴۸۰	سه در هزار سهم بازرگانی
۳۰'۲۴۴	۱۷'۸۲۶	سایر
۹۴'۰۹۴	۹۱'۵۳۳	

۱۲-۱-۷-۱- مبلغ فوق بابت برداشت آب صنعتی شرکت از رودخانه مجاور کارخانه می باشد.

۱۲-۱-۷-۲- پاداش افزایش تولید براساس بخشنامه وزارت کار و اموراجتماعی و بر مبنای تولید سیمان محاسبه شده است.

۱۲-۱-۷-۳- مبلغ ۱۸,۹۱۳ میلیون ریال طلب شرکت گاز مربوط به صورت حساب گاز مصرفی بهمن ماه و اسفند ماه سال ۱۳۹۷ می باشد.

۱۲-۱-۷-۴- بابت طلب مرخصی سالانه کارکنان طبق قانون کار به ازای هر سال نه روز ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۲-۱-۷-۵- مبلغ ۱۱,۸۸۹ میلیون ریال مانده بدهی به شرکت برق منطقه ای بهبهان بابت برق مصرفی اسفند ۱۳۹۷ می باشد.

۱۲-۱-۷-۶- بستانکاران متفرقه عمدتاً مربوط به تنه مبلغ دریافتی از برخی مشتریان جهت فروش محصول به آنان از سنوات ۱۳۵۲ لغایت ۱۳۹۰ بوده که تا کنون جهت تسویه به شرکت مراجعه نکرده اند.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	تجدیدارائه شده)		۱۳۹۷					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال							
	مالیات									
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۱'۶۷۰	۷۴۷	۳۶'۳۴۳	-	۳۷'۰۹۰	۲۶'۰۵۴	۱۱۵'۷۹۴	۱۶۰'۲۴۲	۱۳۹۵	
رسیدگی شده	۳۲'۴۶۰	-	۳۲'۴۶۰	-	۳۹'۶۲۰	۳۲'۴۶۰	۱۴۴'۲۶۸	۱۶۳'۲۲۰	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده	-	۳۵'۹۱۱	-	-	-	۳۵'۹۱۱	۱۶۰'۰۸۵	۳۷۷'۴۳۳	۱۳۹۷	
	۳۴'۱۳۰	۳۶'۶۵۸								
	(۳'۰۰۰)	(۳'۰۰۰)							پیش پرداختهای مالیاتی	
	۳۱'۱۳۰	۳۳'۶۵۸								

۱-۱۳- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. ضمناً جهت عملکرد سال ۹۶ برگ تشخیص صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۲-۱۳- درآمدمشمل مالیات سال مالی ۱۳۹۷ پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه شده و با در نظر گرفتن علی الحساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی، ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور گردیده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۸'۵۴۸	سال ۱۳۹۶
۸۶'۷۷۸	۵۹'۲۸۹	سال ۱۳۹۵
۹۵'۳۲۵	۸۸'۳۵۱	سال ۱۳۹۴
۱۰۰'۲۵۴	۸۹'۸۹۱	سال ۱۳۹۳
۹۵۱	۹۲۹	سال ۱۳۹۲
۴۷۴	۴۵۵	سالهای قبل از ۱۳۹۲
<u>۲۸۳'۷۸۲</u>	<u>۳۰۷'۴۶۳</u>	

۱۴-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۰۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۱۸۵۰ ریال بوده است.

۱۴-۲- سود سهام پرداختی عمدتاً مربوط به شرکتهای سیمان فارس و خوزستان، سیمان قائن و سرمایه گذاری صبا تامین می باشد که عمدتاً به دلیل انجام پروژه بگ هاوس و کمبود نقدینگی پرداخت نگردیده است.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر میباشد:

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۷۸'۹۱۴	۱۴۴'۹۰۵	
<b>(۳'۲۷۸)</b>	<b>(۱۴'۱۲۰)</b>	بهره سنوات آتی
<u>۷۵'۶۳۶</u>	<u>۱۳۰'۷۸۵</u>	

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸'۲۵۰	۱۱ درصد
-	۹۲'۵۳۵	۱۷٫۵ درصد
۳۴'۴۶۸	-	۱۶/۵ درصد
۴۱'۱۶۸	-	۱۷ درصد
<u>۷۵'۶۳۶</u>	<u>۱۳۰'۷۸۵</u>	

۱۵-۱-۳- وثیقه وامهای دریافتی ضمانت شرکتهای گروه می باشد.

۱۵-۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۱۳'۷۸۵	سال ۱۳۹۷
<u>۱۳'۷۸۵</u>	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰'۲۲۱	۶'۳۹۱	<b>W GENERAL TRADING L.L.C</b>
-	۲'۲۷۵	پاسارگاد مهر جزیره اروند
۱'۵۰۰	۲'۱۱۹	تهران جنوب کارگاه بخش B۲ تاسیسات ماهشهر
۱۵'۵۶۹	۱۰'۴۲۱	سایر
<b>۲۷'۲۹۰</b>	<b>۲۱'۲۰۶</b>	

۱۶-۱- مقادیر سیمان فله ای و کیسه ای تیپ ۲ و ۵ و کلینکر پیش فروش شده براساس برنامه زمانبندی حدوداً معادل تولید ۵ روز سال آتی می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹'۹۰۱	۲۳'۶۴۲	مانده در ابتدای سال
(۴'۹۸۱)	(۵'۸۶۴)	پرداخت شده طی سال
۸'۷۲۲	۸'۰۵۷	ذخیره تامین شده طی سال
۲۳'۶۴۲	۲۵'۸۳۵	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۱	۲۷'۸۷۷'۱۰۹	۵۱	۲۷'۸۷۷'۱۰۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۷	۹'۴۲۵'۰۰۰	۱۷	۹'۴۲۵'۰۰۰	شرکت سیمان قاین
۸	۴'۳۶۲'۲۲۱	۸	۴'۳۶۲'۲۲۱	شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس
۳	۱'۸۳۶'۸۳۶	۳	۱'۸۳۶'۸۳۶	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۴	۱'۹۲۹'۲۳۸	۳	۱'۵۸۰'۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران
۱	۶۵۶'۶۷۲	۲	۱'۰۳۵'۹۳۳	صندوق سرمایه گذاری تدبیر گران آتیه ایرانیان
-	-	۱	۶۳۰'۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی
-	-	۱	۸۱۰'۰۰۰	محمد صادق صلاح
-	-	۲	۸۲۰'۰۰۰	فرید صمدیان
۱	۶۷۶'۸۲۰	۲	۱'۱۵۲'۶۰۷	محمد سپاهی
۱۵	۸'۲۳۶'۱۰۴	۱۰	۵'۴۷۰'۲۹۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۵۵'۰۰۰'۰۰۰	۱۰۰	۵۵'۰۰۰'۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
خالص مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	خالص مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	
فروش داخلی :				
۲۴'۷۵۵	۱۹'۳۷۰	۴۹'۰۱۲	۳۱'۸۰۰	سیمان کیسه ای تیپ ۲
۳۰'۴'۸۱۵	۲۳۲'۱۹۹	۳۸۴'۵۸۰	۲۵۰'۹۴۵	سیمان کیسه ای تیپ ۵
۱۴۱'۹۵۶	۱۳۰'۷۰۰	۱۶۶'۹۷۳	۱۳۲'۸۴۵	سیمان فله ای تیپ ۲
۱۹۳'۷۳۲	۱۷۲'۱۴۹	۱۶۸'۳۳۸	۱۳۳'۳۷۳	سیمان فله ای تیپ ۵
-	-	۱۷'۴۰۲	۹'۹۸۳	کلینکر تیپ ۵
۶۶۵'۲۵۸	۵۵۴'۴۱۸	۷۸۶'۳۰۵	۵۵۸'۹۴۶	
فروش صادراتی :				
-	-	۴۸'۰۳۴	۱۸'۹۰۰	سیمان فله ای تیپ ۲
-	-	۲۳۶'۰۳۴	۱۴۳'۷۴۶	کلینکر تیپ ۲
۱۶۹'۲۹۰	۱۸۲'۲۴۶	۷۲'۳۳۷	۴۴'۸۲۱	کلینکر تیپ ۵
۱۶۹'۲۹۰	۱۸۲'۲۴۶	۳۵۶'۴۰۵	۲۰۷'۴۶۷	
۸۳۴'۵۴۸	۷۳۶'۶۶۴	۱'۱۴۲'۷۱۰	۷۶۶'۴۱۳	

۲۰-۱- نرخهای فروش سیمان داخلی براساس نرخهای مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و همچنین شرایط رقابتی در

بازار که توسط کمیته فروش تعیین می گردد انجام شده است .

۲۰-۲- نرخهای فروش کلینکر صادراتی براساس عرضه و تقاضا تعیین میگردد ضمناً فروش صادراتی طی دوره مالی ۱۳۹۷ به

کشورهای عراق و کویت و قطر بوده است.

۲۰-۳- فروش کلینکر صادراتی عمدتاً به صورت قرارداد FOB از طریق بندر امام خمینی بوده و ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما

عرضه میگردد و اظهار نامه گمرکی مبنی بر صادرات بنام سیمان بهبهان صادر گردیده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۴- مشتریان عمده محصولات شرکت (فروش داخلی) بشرح زیر می باشند :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷'۵۱۷	۵۶'۳۹۹	تعاونی شماره ۲۰ گچساران
-	۳۸'۹۰۰	بهساخت فراز جنوب
۱۴'۸۳۷	۲۹'۷۲۹	سازه پاد تهران
۱۵'۹۲۵	۲۵'۹۰۷	جهانپارس
-	۲۵'۶۱۹	شهریار غلامی
۲۲'۰۷۰	۲۴'۶۳۸	دلوار سازه شکيبا
-	۲۳'۲۵۲	ایرج یزدانی پور
۴۸'۶۷۳	۱۷'۷۷۱	اسماعیل بستانیان
-	۱۷'۶۹۶	فارسیت اهواز
-	۱۷'۴۰۲	تجهیزکاران کیهان اروند
-	۱۵'۵۴۶	فاطمه خصیصی مطوری
۱۳'۹۷۲	۱۷'۷۹۵	تهران جنوب کارگاه بخش B۲ تاسیسات ماهشهر
-	۱۲'۳۵۷	تعاونی پترو پرزین تونل راه
۵۲۲'۲۶۴	۴۶۳'۲۹۴	سایر ( به تعداد ۵۹۶ قلم )
<u>۶۶۵'۲۵۸</u>	<u>۷۸۶'۳۰۵</u>	

۲۰-۵- فروش صادراتی به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷'۲۲۱	۲۰'۸۴۱	W GENERAL TRADING L.LC
-	۸۹'۲۳۹	آوای امواج اروند
۲۰'۱۰۸	۶۶'۳۲۵	المبروکه
۶۱'۹۶۱	-	سایر
<u>۱۶۹'۲۹۰</u>	<u>۳۵۶'۴۰۵</u>	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۶- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح ذیل می باشد :

نوع محصول	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مبلغ فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	درصد سود ناخالص به فروش
سیمان کیسه ای تیپ ۲	۴۹۰'۰۱۲	(۲۹'۸۸۱)	۱۹'۱۳۱	۳۹
سیمان کیسه ای تیپ ۵	۳۸۴'۵۸۰	(۲۳۹'۱۶۰)	۱۴۵'۴۲۰	۳۸
سیمان فله ای تیپ ۲	۱۶۶'۹۷۳	(۱۰'۱'۹۳)	۶۵'۷۸۰	۳۹
سیمان فله ای تیپ ۵	۱۶۸'۳۳۸	(۱۰'۳'۳۹۳)	۶۴'۹۴۵	۳۹
کلینکر تیپ ۵	۱۷'۴۰۲	(۵'۹۵۳)	۱۱'۴۴۹	۶۶
سیمان فله ای تیپ ۲ صادراتی	۴۸'۰۳۴	(۱۴'۳۹۷)	۳۳'۶۳۷	۷۰
کلینکر تیپ ۲ صادراتی	۲۳۶'۰۳۴	(۸۲'۱۶۹)	۱۵۳'۸۶۵	۶۵
کلینکر تیپ ۵ صادراتی	۷۲'۳۳۷	(۲۶'۷۲۵)	۴۵'۶۱۲	۶۳
	۱'۱۴۲'۷۱۰	(۶۰'۲'۸۷۱)	۵۳۹'۸۳۹	۴۷

۲۰-۶-۱- جدول سود ناخالص به تفکیک محصولات فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

مقدار فروش	نرخ میانگین هر تن	مبلغ فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	مقدار فروش به کل
تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۵۵۸'۹۴۶	۱'۴۰۶'۷۶۴	۷۸۶'۳۰۵	(۴۷۹'۵۸۰)	۳۰۶'۷۲۵	۳۹	۷۳
۲۰۷'۴۶۷	۱'۷۱۷'۸۸۸	۳۵۶'۴۰۵	(۱۲۳'۲۹۱)	۲۳۳'۱۱۴	۶۵	۲۷
۷۶۶'۴۱۳		۱'۱۴۲'۷۱۰	(۶۰'۲'۸۷۱)	۵۳۹'۸۳۹		۱۰۰

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴'۶۳۲	۷۲'۶۹۵	۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۶'۸۵۲	۴۲'۹۱۵	۲۱-۲ دستمزد مستقیم
۴۷۰'۷۳۳	۵۲۰'۱۸۲	۲۱-۴ سربار تولید
-	-	۲۱-۳ هزینه های جذب نشده
۵۸۲'۲۱۷	۶۳۵'۷۹۲	جمع هزینه های تولید
۴۸'۷۹۵	۶۷'۱۹۲	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۱۰۴'۴۴۲)	(۱۱۴'۸۴۷)	کلینکر فروش رفته
(۶۷'۱۹۲)	(۱۱۹'۹۲۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۴۵۹'۳۷۸	۴۶۸'۲۱۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۰'۷۴۹	۳۶'۷۲۴	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۳۱۶)	(۳۲۷)	مصارف داخلی واهدایی
۴۶۹'۸۱۱	۵۰۴'۶۰۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۳۶'۷۲۴)	(۱۶'۵۸۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۰۴'۴۴۲	۱۱۴'۸۴۷	کلینکر فروش رفته
۵۳۷'۵۲۹	۶۰۲'۸۷۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷'۵۴۵	۳۳'۴۷۲	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۵۰'۱۰۸	۶۱'۵۲۲	۲۱-۱-۱ خرید مواد اولیه
۳۰'۸۴۷	۳۳'۷۱۲	۲۱-۱-۲ هزینه استخراج مواد اولیه
(۳۹۶)	-	سنگ آهن فروخته شده به سیمان خوزستان
(۳۳'۴۷۲)	(۵۶'۰۱۱)	موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۷۴'۶۳۲	۷۲'۶۹۵	۲۱-۱-۳ مواد مستقیم مصرفی

۲۱-۱-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بشرح زیرمی باشند .

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نام فروشنده	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱'۴۵۲	۴۷'۶۳۹	شرکت امید راه منصوریه	سنگ آهن
۲'۴۱۲	۶'۳۷۰	ذوب آهن اصفهان و فولاد خوزستان	سرباره
۶'۲۴۴	۷'۵۱۳	معدن عبدالخان و میان میدان	سنگ سیلیس
۵۰'۱۰۸	۶۱'۵۲۲		

۲۱-۱-۲- هزینه استخراج مواد اولیه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	محل استخراج	نوع مواد
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳'۷۶۹	۴'۲۲۶	معدن گچ در جوار کارخانه	سنگ گچ
۲۷'۰۷۸	۲۹'۴۸۶	معدن مارل در جوار کارخانه	سنگ آهک و خاک رس
۳۰'۸۴۷	۳۳'۷۱۲		

۲۱-۱-۳- مواد اولیه مصرفی عبارتند از :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳۰'۷۸۳	۷۰'۵۷۴	۲۷'۸۳۷	۴۰'۴۷۷	سنگ آهن
۷'۸۸۴	۲۷'۰۸۰	۶'۱۴۱	۲۳'۹۴۶	سنگ سیلیس
۳۱'۹۲۱	۱'۲۰۶'۰۵۷	۳۴'۸۷۱	۱'۲۵۱'۲۸۵	سنگ آهک و خاک رس و سنگ گچ
۴'۰۴۴	۳'۶۷۰	۳'۸۴۶	۱۰'۹۵۸	سرباره
۷۴'۶۳۲		۷۲'۶۹۵		

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸'۸۳۰	۱۰'۲۱۷	۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد ثابت
۴'۶۸۰	۵'۰۴۵	۲۱-۲-۱ اضافه کار
۶'۸۲۹	۷'۷۶۲	۲۱-۲-۱ سایر مزایا و نوبت کاری
۱'۶۵۴	۱'۸۳۵	۲۱-۲-۱ مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲'۶۶۶	۲'۷۶۰	تامین منافع کارکنان (کارانه)
۱'۲۶۳	۱'۵۳۱	عیدی و پاداش
۴'۵۶۵	۵'۱۶۸	۲۱-۲-۱ ۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
۷'۱۹۰	۹'۶۸۴	۲۱-۲-۱ دستمزد کارمزدی - کارگران پیمانکاری
۱'۲۰۲	۱'۲۷۸	سایر
		کسر میشود:
(۲'۰۲۷)	(۲'۳۶۵)	۲۱-۲-۲ هزینه های پرسنلی معادن مارل و سنگ گچ
۳۶'۸۵۲	۴۲'۹۱۵	

۲-۲-۱- دلیل افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً ناشی از اجرای بخشنامه ۲۳۶۴ مورخه ۱۳۹۷/۱/۲۳ وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۲-۲-۲- هزینه فوق به بهای تمام شده مواد مصرفی اضافه میگردد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۳- سربار تولید بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴'۳۲۱	۱۳۷'۷۳۱	۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد و هزینه های پرسنلی
۱۰'۱۰۸	۹'۱۵۰	مزایای پایان خدمت
۱۱۳'۴۸۵	۱۱۸'۷۹۱	سوخت
۵۳'۷۶۰	۴۲'۶۶۹	برق
۵۲'۰۷۸	۶۴'۴۲۳	خدمات پیمانکاری
۲۶'۶۶۴	۵۰'۳۵۰	مواد و لوازم بسته بندی
۲۲'۶۲۸	۲۱'۷۴۵	استهلاک
۳۲'۱۸۲	۲۴'۳۰۹	مواد نسوز
۶'۱۸۹	۶'۳۱۷	مواد سایش
۴'۱۸۱	۶'۹۰۵	سایر مواد مصرفی
۳'۵۵۴	۴'۶۶۸	روغنهای مصرفی
۱'۰۸۵	۱'۵۷۷	تعمیرات و نگهداری اثاثه -ابزار
۱'۱۳۹	۲'۹۹۸	تعمیرات و نگهداری ساختمانها
۲'۰۲۳	۳'۴۷۱	تعمیرات و نگهداری وسائط نقلیه
۷'۷۷۳	۹'۹۲۴	تعمیرات و نگهداری برقی ماشین آلات
۳'۰۴۳۵	۲۸'۴۸۳	تعمیرات مکانیکی ماشین آلات
۱'۲۶۳	۱'۴۶۹	بیمه دارایی ها
۸۳۱	۷۹۸	حق الزحمه و حق المشاوره
۱'۷۴۱	۱'۱۸۹	اجاره ماشین آلات
۴'۰۵۹	۳'۳۶۹	اجاره وسائط نقلیه
۲۶۵	۱'۵۷۶	هزینه آب مصرفی
۲'۸۶۸	۴'۴۴۶	هزینه حمل
۳'۳۰۱	۳'۸۷۱	سایر
۴۹۵'۹۳۳	۵۵۰'۲۲۹	جمع هزینه های کمی تولید
		کسر میشود :
(۱۸'۳۱۹)	(۲۳'۰۳۷)	۲۲ سهم دواير اداري و تشکيلاتي و فروش از کمی تولید
(۱'۲۲۴)	(۱'۴۱۱)	۲۱-۱-۲ سهم معدن گچ از کمی تولید
(۵'۶۵۷)	(۵'۵۹۹)	۲۱-۱-۲ سهم معدن سنگ و خاک از کمی تولید
۴۷۰'۷۳۳	۵۲۰'۱۸۲	

۲۱-۳-۱- افزایش هزینه مواد و لوازم بسته بندی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ کیسه نسبت به سال قبل می باشد.

۲۱-۳-۲- افزایش هزینه های تعمیرات و نگهداری به دلیل افزایش نرخ قطعات می باشد .

۲۱-۳-۳- علت افزایش مبلغ هزینه حمل سال مالی ۱۳۹۷ ، به دلیل افزایش حجم کلینکر نسبت به سال قبل از یکطرف و همچنین افزایش

هزینه حمل در سال ۹۷ نسبت به دوره قبل می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲'۳۷۲	۳۸'۹۶۶	۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴'۵۰۷	۵'۳۲۴	۲۱-۲-۱ بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۳'۷۸۳	۷'۸۷۴	مزایای پایان خدمت
۴۷'۷۰۲	۷۴'۶۸۳	کرایه حمل و نقل
۳'۹۲۷	۳'۱۵۷	حق بیمه
۳'۲۲۲	۲'۷۹۲	حق الزحمه و حق المشاوره
۴'۵۱۳	۷'۷۳۱	اقتلام مصرفی
۲'۲۰۲	۲'۵۴۵	برق مصرفی
۱'۴۶۷	۱'۵۳۰	حسابرسی
۱'۱۸۳	۱'۱۳۸	استهلاک
۲۵۲	۹۸	بازاریابی و تبلیغات
۴۳۷	۲۵۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۶۵۲	۷۷۰	چاپ و مطبوعات
۵۱۷	۵۲۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۹۶	۳۴۸	هزینه های ورزشی
۹۶۷	۱'۱۸۱	مواد غذایی مهمانسرا
۹۰۰	۸۹۹	کمکهای بلا عوض
۲۴۲	۱۹۸	پست و مخابرات
۵۷۳	۷۸۶	لوازم کامپیوتر
۱'۲۳۳	۲'۰۳۷	خدمات پیمانکاری
۷۶۶	۱'۱۷۳	آموزش
۱'۵۰۰	۱'۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
۳'۹۳۱	۱'۹۰۲	سایر
۱۱۷'۰۴۴	۱۵۷'۴۰۹	جمع
		اضافه میشود:
۱۸'۳۱۹	۲۳'۰۳۷	۲۱-۳ سهم از دواير كمكى توليد
۱۳۵'۳۶۳	۱۸۰'۴۴۶	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱'۸۷۰)	(۱۱'۴۰۳)	۲۳-۱ ۴ درصد بخشنامه کارهای سخت و زیان آور
-	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۲۵	۲۱'۴۹۹	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
-	۳۴۳	سایر
(۱۱'۵۴۵)	۱۰'۴۳۹	

۲۳-۱- مبلغ فوق مربوط به ۴٪ حق بیمه کارکنان مشمول قانون کارهای سخت و زیان آور بوده که براساس اعلامیه سازمان تامین اجتماعی در حسابها منظور شده است.

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳'۷۸۸	۱۵'۶۰۳	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۳'۷۸۸	۱۵'۶۰۳	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰'۹۲۲	۱۰'۹۸۷	۲۵-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۸'۰۳۱	۵'۸۰۶	۲۵-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی
۴'۲۰۸	۵'۹۶۲	سود و زیان حاصل از فروش اقلام راکد و ضایعاتی
۳۰۰	۳۰۰	۲۵-۲ اجاره زمینهای کشاورزی و آپارتمان دفتر مرکزی تهران
۳'۴۳۶	۱۴۹	سایر
۲۶'۸۹۷	۲۳'۲۰۴	

- ۲۵-۱- کاهش سود حاصل از سپرده های بانکی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً ناشی از کاهش مبلغ سپرده های دیداری و همچنین کاهش نرخ سود سپرده های کوتاه مدت روز شمار به ۱۰ درصد که در سال قبل ۱۵ درصد بوده می باشد.
- ۲۵-۲- مبلغ فوق بابت اجاره بهاء بخشی از آپارتمان دفتر مرکزی به شرکت سیمان فارس می باشد.

۲۵-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲'۵۲۴	۲'۲۳۱	شرکت سیمان فارس
۲'۵۹۴	۳'۱۷۷	شرکت سیمان ارومیه
۴'۴۱۲	۴'۲۴۳	شرکت سیمان فارس نو
۱'۳۲۹	۱'۳۲۹	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۹	۷	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۵۴	-	شرکت سیمان دورود
۱۰'۹۲۲	۱۰'۹۸۷	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰'۱۱۱	۳۶۹'۸۳۲	سود عملیاتی
(۳۳'۷۷۵)	(۴۲'۸۱۳)	مالیات سود عملیاتی
۱۱۶'۳۳۶	۳۲۷'۰۱۹	سود خالص عملیاتی
۵۵'۰۰۰'۰۰۰	۵۵'۰۰۰'۰۰۰	تعداد سهام
۲'۱۱۵	۵'۹۴۶	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۱۳'۱۰۹	۷'۶۰۱	سود غیر عملیاتی
۱'۳۱۵	۶'۹۰۲	صرفه جویی مالیاتی
۱۴'۴۲۴	۱۴'۵۰۳	سود خالص غیر عملیاتی
۵۵'۰۰۰'۰۰۰	۵۵'۰۰۰'۰۰۰	تعداد سهام
۲۶۲	۲۶۳	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۲'۳۷۷	۶'۲۰۹	سود پایه هر سهم (ریال)

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۳'۴۱۴)	(۱۶'۶۰۸)	۲۷-۱	اصلاح اشتباهات
(۱۳'۴۱۴)	(۱۶'۶۰۸)		

۲۷-۱- اصلاح اشتباهات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱'۷۳۵)	(۱'۷۳۵)	بابت رای کمیسیون در رابطه با احداث بنای اضافه
(۹۲۳)	(۹۲۳)	بابت مالیات عملکرد سال ۹۵
(۱۳'۲۶۴)	(۱۳'۲۶۴)	بابت رای کمیسیون ماده ۷۷ قانون شهرداری بهبهان
(۳'۵۱۴)	(۶۸۶)	بابت ارزش افزوده
۱'۰۲۸	-	بابت اصلاح نرخهای مصرفی انبار
(۳'۱۲۸)	-	پرداخت مالیات
۸'۱۲۲	-	سایر اقلام
(۱۳'۴۱۴)	(۱۶'۶۰۸)	

۲۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ بعد از تجدید ارائه شده	تعدیلات سنواتی		مبلغ قبل از تجدید ارائه شده	شرح
	بستانکار	بدهکار		
۱۳'۴۱۴		۱۶'۶۰۸	۳'۱۹۴	تعدیلات سنواتی
۳۱'۱۳۰	۹۲۳		۳۰'۲۰۷	مالیات عملکرد
۱۹۴'۸۰۸	۱۵'۶۸۵		۱۷۹'۱۲۳	پرداختیهای تجاری و غیر تجاری
	۱۶'۶۰۸	۱۶'۶۰۸		جمع

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰'۱۱۱	۳۶۹'۸۳۲	سود عملیاتی
۲۳'۶۰۰	۲۲'۸۱۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳'۷۴۱	۲'۱۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹'۲۸۲)	(۷۰'۷۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۸'۲۸۱)	(۱۱۱'۴۶۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸'۲۲۲)	(۳۱'۸۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۴'۲۲۰)	۴۰'۰۴۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۱'۴۵۰	(۶'۰۸۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
-	(۴۴۹)	افزایش (کاهش) دریافتنی های بلند مدت
۷'۹۴۴	۶'۴۱۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۶'۸۴۱	۲۲۰'۶۴۳	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

۱۳۹۷	
میلیون ریال	تعهد ناشی از پروژه کیف سلیس مواد خام
۸'۵۰۰	
۳'۲۸۰	تعهد ناشی از خرید و اجرای تجهیزات و سازه های بتنی برج خنک کن و بگ هاووس
۱۱'۷۸۰	

۲۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۲۹-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت :

۱۳۹۷	
میلیون ریال	سفته های تضمین ارائه شده به شرکت ملی نفت بابت خرید مازوت
۸'۲۷۰	
۶۰'۰۰۰	چک بانک ملت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات در وجه شرکت سیمان قاین
۱۳۷	سفته های تضمینی ارائه شده به اداره کل معادن و فلزات استان خوزستان بابت بهره برداری از معادن
۲۵'۰۰۰	تحویل یک فقره چک تضمین حسن انجام کار معاملات شرکت در بورس کالا- کارگزاری باهنر
۳۰	چک تضمینی در وجه اداره امور مالیاتی بهبهان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷'۲۹۲	سفته های تضمین ارائه شده به شرکت پخش فرآورده های نفتی بابت خرید مازوت
۵'۰۰۰	ضمانت چک شرکت فارسیت اهواز
۳۰۰'۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خوزستان از بانک رفاه
۷۵'۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان فارس از بانک توسعه تعاون
۱۰'۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خاش از بانک صنعت و معدن زاهدان
۲۸'۲۵۱	ضمانت قرارداد دو جانبه تامین برق با شرکت افق تامین انرژی طوس
۳۲'۵۰۰	چک بانک ملت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه اهواز در وجه شرکت سیمان فارس نو
۳۲'۵۰۰	چک بانک ملت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه اهواز در وجه شرکت سیمان فارس نو
۲۰۰'۰۰۰	چک بانک صادرات بابت ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آبیگ در وجه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۹۸'۰۰۰	ظهر نویسی سفته توسط شرکت سیمان بهبهان مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خوزستان از بانک صنعت و معدن شعبه اهوا
۸۸۱'۹۸۰	

۲۹-۲-۲- مالیات ارزش افزوده تا سال ۹۵ قطعی گردیده و مالیات ارزش افزوده سال ۹۶ نیز رسیدگی و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در هیئت حل اختلاف مالیاتی در مرحله رسیدگی می باشد مشاور شرکت ، نظر هیئت ۵ نفره به کمیسیون ماده ۷۷ اعلام گردیده لیکن تا زمان تهیه صورتهای مالی کمیسیون مذکور تشکیل نگردیده است.

۲۹-۲-۳- حسابرسی بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۳۸۵ تا سال ۱۳۹۳ انجام گردیده. که اعلامیه بدهی به مبلغ ۹۰۰۸۱ میلیون ریال صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض و در مرحله رسیدگی می باشد. ضمناً بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۴ تا پایان سال جاری نیز ممکن است بدهی وجود داشته باشد لیکن مبلغ آن با اهمیت قابل توجه نخواهد بود .

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ولی نیاز به افشاء داشته باشد ، رخ نداده است .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر میباشند :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی *	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه	دریافت وجه	سود دریافتی عملکرد ۹۶/۱۲/۲۹	سود پرداختی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت فارس و خوزستان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	(۱'۰۱۷)	۱۵۰	-	-		(۱۶'۹۷۹)
	جمع			(۱'۰۱۷)	۱۵۰	-	-		(۱۶'۹۷۹)
شرکتهای وابسته	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	شرکت وابسته	✓			۵۹'۸۸۰			
	جمع					۵۹'۸۸۰			
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳۱۲			۲۲۳۱	
	شرکت سیمان خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۰				
	شرکت سیمان آپیک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓						
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰					
	شرکت فارسیت اهواز	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۶۶۴)					
	شرکت فولاد و چدن ماشین سازی دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۷'۹۱۲)		۶'۱۲۲			
	شرکت سیمان دورود	همگروه							
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	همگروه						۷	
	شرکت سیمان ارومیه	همگروه						۳۱۷۷	(۳'۵۰۰)
	شرکت سیمان فارس نو	همگروه						۴۲۴۳	(۵'۰۰۰)
جمع				۳۱۲	۶'۱۲۲		۹'۶۵۸	(۸'۵۰۰)	
جمع کل				(۹'۵۹۳)	۴۶۲	۶۶'۰۰۲	۹'۶۵۸	(۸'۵۰۰)	(۱۶'۹۷۹)

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت فارس و خوزستان			(۵۸'۵۷۴)				۴۰'۷۲۸
	جمع			(۵۸'۵۷۴)				۴۰'۷۲۸
شرکت های وابسته	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان		۷۴'۶۳۱		۷۴'۶۳۱		۱۴'۷۵۱	
	جمع		۷۴'۶۳۱		۷۴'۶۳۱		۱۴'۷۵۱	
شرکتهای همگروه	شرکت سیمان دورود		۶۰۱		۶۰۱		۶۰۱	
	شرکت خدماتی صنعت سیمان	۲۰۰				۲۰۰		
	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز		۱۴۸		۱۴۸		۱۴۸	
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۲۱				۲۱		
	شرکت سیمان ارومیه		۱'۶۷۷		۱'۶۷۷		۲'۰۰۰	
	شرکت سیمان فارس نو		۸'۶۸۵		۸'۶۸۵		۹'۴۴۲	
	شرکت تهران بتن				(۲۶)		۲۶	
	شرکت سیمان فارس		۱۷'۳۷۸		۱۷'۳۷۸		۱۴'۸۳۵	
	شرکت سیمان خوزستان		۶'۹۴۴		۶'۹۴۴		۶'۹۴۴	
	شرکت سیمان آبیگ				(۶۰۵)		۶۰۵	
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان		۳۳۳		۳۳۳		۳۳۳	
	شرکت فارسیت اهواز	۵'۸۲۲				۵'۸۲۲		۶'۴۸۶
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود		۳'۶۱۵			۳'۶۱۵		۵'۴۰۵
جمع	۹'۶۵۸	۳۵'۷۶۶	(۶۳۱)	۴۵'۴۲۴	۶۳۱	۴۶'۴۰۸	۶۳۱	
جمع کل	۹'۶۵۸	۱۱۰'۳۹۷	(۵۹'۲۰۵)	۱۲۰'۰۵۵	۵۹'۲۰۵	۶۱'۱۵۹	۴۱'۳۵۹	

۳۱-۲-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ شناسایی نشده است.

### ۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد :

مبلغ
میلیون ریال
۳۴'۱۵۲
۳۴'۱۵۲

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیات مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره به میزان ۱۰ درصد سودخالص سال ۱۳۹۷

### ۳۳- وضعیت ارزی

دلار	یورو	یادداشت
۱۷'۰۰۳	۲۰'۷۰۰	۳ موجودی نقد
۷۴۹'۷۲۹	-	۵ حسابهای دریافتی تجاری
۷۶۶'۷۳۲	۲۰'۷۰۰	خالص دارایی های پولی و ارزی ۹۷/۶/۳۱