

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سیمان بهبهان	سرمایه ثبت شده: 7,400,000
نماد: سیمان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539437	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۵۶	۱۲,۰۲۲,۱۶۴	۱۸,۷۰۱,۸۷۸	درآمدهای عملیاتی
(۵۵)	(۶,۷۹۷,۵۴۱)	(۱۰,۵۰۸,۵۳۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷	۵,۲۲۵,۶۲۳	۸,۱۹۳,۳۳۹	سود(زیان) ناخالص
(۷۲)	(۳,۱۰۵,۰۷۹)	(۵,۳۴۹,۲۴۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۸۱	۱,۶۴۹,۸۰۹	۲,۹۸۷,۹۴۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۵۵	۲,۷۷۰,۲۵۳	۵,۸۳۲,۰۴۵	سود(زیان) عملیاتی
(۱۸)	(۲۱۱,۸۵۷)	(۲۵۰,۲۹۳)	هزینه های مالی
۱۴	۱,۱۲۶,۶۱۵	۱,۲۸۸,۱۷۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۷	۴,۶۸۵,۱۱۱	۶,۸۶۹,۹۲۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۵)	(۲۷۵,۵۷۱)	(۵۰۸,۲۸۵)	سال جاری
--	(۶۲,۰۳۵)	۰	سال‌های قبل
۵۰	۴,۳۴۷,۵۰۵	۶,۳۶۱,۵۴۱	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۵۰	۴,۲۴۷,۵۰۵	۶,۳۶۱,۵۴۱	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۵۸	۴۵۱	۷۱۲	عملیاتی (ریال)
۱۴	۱۲۴	۱۴۱	غیرعملیاتی (ریال)
۴۸	۵۷۵	۸۵۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۴۸	۵۷۵	۸۵۳	سود(زیان) پایه هر سهم
۵۰	۵۷۴	۸۶۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۵۰	۴,۲۴۷,۵۰۵	۶,۳۶۱,۵۴۱	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۵۰	۴,۲۴۷,۵۰۵	۶,۳۶۱,۵۴۱	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۷	۷۶۶,۳۹۴	۸,۱۸۹,۱۲۸	۹,۵۷۰,۸۰۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۴۹)	۱,۰۶۶	۷۱۶	۳۶۵	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۷۲,۴۱۱	۳۷۲,۴۲۱	۳۷۲,۴۲۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۴)	۲۲,۰۵۵	۲۸,۶۷۹	۲۷,۳۹۲	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
(۲۱)	۶۳,۲۵۳	۶۷,۱۰۳	۵۲,۹۲۹	سایر دارایی‌ها
۱۶	۱,۱۲۵,۰۷۹	۸,۵۵۸,۰۴۷	۹,۹۲۳,۹۱۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳	۲۴۸,۵۲۷	۴۵۱,۱۰۷	۴۶۶,۳۲۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۴)	۳,۸۵۶,۴۳۵	۴,۱۵۶,۴۱۴	۳,۹۷۶,۴۸۳	موجودی مواد و کالا
۳۳	۱,۰۶۶,۱۷۹	۲,۹۲۰,۵۴۱	۳,۵۸۹,۲۳۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۲۶,۱۷۴	۰	۵۲۳,۸۶۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۷۹	۸۵۳,۶۸۲	۶۱۵,۷۳۱	۱,۷۱۷,۱۱۷	موجودی نقد
۲۶	۶,۰۵۰,۰۰۷	۸,۱۴۳,۷۹۳	۱۰,۳۷۲,۰۱۹	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۶	۶,۰۵۰,۰۰۷	۸,۱۴۳,۷۹۳	۱۰,۳۷۲,۰۱۹	جمع دارایی‌های جاری
۲۱	۷,۱۷۵,۰۸۶	۱۶,۷۰۱,۸۴۰	۲۰,۱۹۵,۹۳۱	جمع دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۳۷	۲۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۷۵	۵۵۰,۴۵۲	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۰	۳,۲۸۵,۳۷۰	۴,۳۱۶,۷۲۱	۶,۴۷۵,۱۸۵	سود(زیان) انباشته
۰	(۳۳,۳۷۱)	(۸۶,۶۶۰)	(۸۶,۶۶۰)	سهام خزانه
۲۱	۳,۴۷۳,۸۹۹	۱۱,۸۶۳,۴۳۶	۱۴,۳۳۸,۹۷۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۹۳	۳۸۶,۰۹۷	۶۵۶,۵۹۹	۱,۳۶۷,۰۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳	۳۸۶,۰۹۷	۶۵۶,۵۹۹	۱,۳۶۷,۰۳۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۱۹۰	۴۷۳,۳۰۵	۷۴۳,۳۱۰	۳,۱۵۶,۳۸۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۸۲	۴۵۳,۵۴۹	۵۳۹,۶۳۶	۹۶۶,۵۵۳	مالیات پرداختنی
۱۸	۳۷,۰۹۶	۴۷,۱۱۵	۵۵,۷۶۳	سود سهام پرداختنی
۱۹	۳۰۴,۶۵۵	۶۸۰,۴۵۶	۸۰۹,۴۶۳	تسهیلات مالی
--	۷۱۵,۳۹۴	۸۰۳,۷۷۹	۰	ذخایر
(۵۶)	۱,۳۳۳,۱۹۱	۱,۳۷۹,۵۰۹	۶۰۱,۸۵۴	پیش‌دریافت‌ها
۱۰	۳,۳۱۶,۰۹۰	۴,۱۸۳,۸۰۵	۴,۵۸۹,۹۱۹	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۰	۳,۳۱۶,۰۹۰	۴,۱۸۲,۸۰۵	۴,۵۸۹,۹۱۹	جمع بدهی‌های جاری
۲۱	۳,۷۰۲,۱۸۷	۴,۸۳۹,۴۰۴	۵,۸۵۶,۹۵۴	جمع بدهی‌ها
۲۱	۷,۱۷۵,۰۸۶	۱۶,۷۰۱,۸۴۰	۲۰,۱۹۵,۹۳۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	انداخته سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۸۵,۲۷۰	(۳۲,۳۷۱)	۳,۴۷۲,۸۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۸۵,۲۷۰	(۳۲,۳۷۱)	۳,۴۷۲,۸۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								۴,۲۴۷,۵۰۵		۴,۲۴۷,۵۰۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۴۷,۵۰۵	۰	۴,۲۴۷,۵۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات						۷,۱۴۶,۶۳۶	۰			۷,۱۴۶,۶۳۶
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۴۶,۶۳۶	۰	۴,۲۴۷,۵۰۵	۰	۱۱,۳۹۴,۱۴۱
سود سهام مصوب								(۲,۹۶۰,۰۰۰)	(۲,۹۶۰,۰۰۰)	
افزایش سرمایه	۷,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۲۶۴)		۷,۱۴۶,۶۳۶
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانة									(۱۱۷,۲۳۴)	(۱۱۷,۲۳۴)
فروش سهام خزانة									۶۲,۹۴۵	۶۲,۹۴۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته						(۷,۱۴۶,۶۳۶)	۰	۹,۶۸۵		(۷,۱۳۶,۹۵۱)
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۱۲,۳۷۵			(۲۱۲,۳۷۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۲,۳۷۵	۰	۰	۰	۴,۳۱۶,۷۳۱	(۸۶,۶۶۰)	۱۱,۸۶۲,۴۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۶,۳۶۱,۵۴۱		۶,۳۶۱,۵۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۶۱,۵۴۱	۰	۶,۳۶۱,۵۴۱
سود سهام مصوب									(۳,۸۸۵,۰۰۰)		(۳,۸۸۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۱۸,۰۷۷				(۳۱۸,۰۷۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۴۵۲	۰	۰	۰	۶,۴۷۵,۱۸۵	(۸۶,۶۶۰)	۱۴,۳۳۸,۹۷۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	۶,۷۵۱,۱۰۴		۳,۰۴۹,۳۶۱		۱۳۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۴,۶۳۲)		(۳۶۱,۵۱۹)		۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۶۰۶,۴۸۲		۲,۶۸۷,۸۴۲		۱۴۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰		۰		۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۵۰۷,۹۵۵)		(۳۳۲,۶۹۹)		(۲۵۳)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۱۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۱۳,۵۰۸	۲۶,۱۷۴	۳,۳۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	(۳,۸۳۲,۸۶۳)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۵۶	۱۴۱,۱۲۱	۳۳۰,۷۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۷۷۴	۱۴,۷۰۶	۲۷۵,۶۳۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۱۸)	(۱۵۰,۷۰۸)	(۱,۵۳۴,۴۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۰۰	۳,۵۳۷,۱۳۴	۵,۰۷۲,۰۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۵	۱,۵۹۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۳)	(۱,۳۲۶,۱۳۵)	(۱,۸۶۹,۱۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۳)	(۲۰۴,۹۳۳)	(۳۵۱,۵۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۳۱)	(۲,۹۴۹,۹۸۱)	(۲,۸۷۶,۳۵۲)	(۲,۹۹۷,۰۹۶)	(۲,۸۷۶,۳۵۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۴۳)	(۲,۷۸۶,۰۳۸)	(۲,۹۹۷,۰۹۶)	(۲,۹۹۷,۰۹۶)	(۲,۹۹۷,۰۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۲۴۸,۹۰۴)	۱,۰۷۴,۹۶۴	۱,۰۷۴,۹۶۴	۱,۰۷۴,۹۶۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۸)	۸۵۲,۶۸۲	۶۱۵,۷۳۱	۶۱۵,۷۳۱	۶۱۵,۷۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۲۱	۱۱,۹۵۳	۲۶,۴۲۲	۲۶,۴۲۲	۲۶,۴۲۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷۹	۶۱۵,۷۳۱	۱,۷۱۷,۱۱۷	۱,۷۱۷,۱۱۷	۱,۷۱۷,۱۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۵,۵۵۷,۸۳۲	۲۸,۲۱۲,۳۴۵	۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	۱,۹۱۰,۷۶۶	(۲,۶۹۵,۷۳۲)	۵,۶۰۶,۴۸۸	۲۲,۳۱۲,۷۸۲	۲۵۱,۲۶۸	۲۵۱,۲۶۸	۱۱,۱۲۶,۳۹	(۲,۴۴۱,۶۶۵)	۲,۵۶۸,۰۵۵	۱۳,۲۹۷,۲۱۵	۲۶۸,۳۳۱	۲۶۸,۳۳۱	سایر	۰	تن	سیمان تپ ۵ پاکتی
۲,۳۰۵,۲۲۲	۲۲,۴۸۴,۵۰۳	۱۴۷,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	۸۴۳,۱۲۳	(۱,۶۹۵,۰۵۴)	۲,۵۳۸,۱۷۷	۱۹,۴۶۱,۴۱۳	۱۳۰,۴۲۱	۱۳۰,۴۲۱	۴۵۴,۴۳۷	(۱,۳۰۴,۶۶۸)	۱,۷۵۹,۰۹۵	۱۰,۷۸۰,۸۸۲	۱۶۳,۱۶۸	۱۶۹,۶۷۶	سایر	۰	تن	سیمان تپ ۵ فله

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۱,۰۷۷,۰۰۰	۳۴,۴۷۷,۳۷۳	۴۴,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۳۳۵,۷۹۹	(۸۴۳,۰۰۵)	۱,۱۷۸,۸۰۴	۳۰,۵۶۷,۱۱۲	۵۷,۳۱۵	۵۷,۳۱۵	۱۴۳,۰۴۶	(۴۴۵,۰۸۳)	۵۸۸,۱۲۸	۱۳,۰۳۳,۹۶۱	۴۸,۹۱۳	۴۸,۹۱۳	سایر	۰	تن	سیمان تیب ۲ پاکتی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر	۰	تن	سیمان تیب ۲ فله
۲,۱۸۳,۰۰۰	۳۶,۳۰۱,۳۰۵	۸۳,۰۰۰	۸۳,۰۰۰	۱۷۲,۴۶۴	(۴۱۷,۳۷۷)	۵۸۹,۸۴۱	۳۰,۷۸۵,۸۸۳	۲۸,۳۷۷	۲۸,۳۷۷	.	.	.	.	.	.	سایر	۰	تن	سیمان
۱۳,۱۳۳,۰۵۴		۴۷۱,۰۰۰	۴۷۱,۰۰۰	۳,۲۶۳,۱۵۳	(۶,۶۵۱,۱۵۸)	۹,۹۱۳,۳۱۰		۴۶۷,۳۸۱	۴۶۷,۳۸۱	۱,۷۳۳,۸۶۳	(۳,۱۹۱,۴۱۵)	۵,۹۱۵,۳۷۸		۴۸۰,۴۱۳	۴۸۶,۹۲۰				جمع فروش داخلی
																			فروش صادراتی:
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۰۹۹	(۳۳,۱۱۷)	۶۴,۳۱۶	۱۵,۵۱۱,۱۱۱	۴,۱۴۰	۴,۱۴۰	سایر	۰	تن	سیمان صادراتی
۱۳,۴۹۴,۶۰۰	۳۳,۳۳۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴,۹۳۱,۱۹۷	(۳,۸۵۷,۳۷۱)	۸,۷۸۸,۵۶۸	۳۰,۸۳۶,۶۰۶	۴۲۱,۷۸۵	۴۲۱,۷۸۵	۳,۴۷۰,۶۶۳	(۳,۵۷۳,۰۰۹)	۶,۰۴۳,۶۷۰	۱۳,۳۳۳,۵۱۷	۴۵۳,۳۰۳	۴۵۳,۳۰۳	سایر	۰	تن	کلینکر صادراتی
۱۳,۴۹۴,۶۰۰		۴۰۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۴,۹۳۱,۱۹۷	(۳,۸۵۷,۳۷۱)	۸,۷۸۸,۵۶۸		۴۲۱,۷۸۵	۴۲۱,۷۸۵	۳,۵۰۱,۷۶۶	(۳,۶۰۶,۱۳۶)	۶,۱۰۷,۸۸۶		۴۵۷,۴۴۳	۴۵۷,۴۴۳				جمع فروش صادراتی
																			درآمد ارائه خدمات:
.		.	.	.	.	.		.	.	.	.	.		.	.				جمع درآمد ارائه خدمات
			.	.	.				.	.	.				.				سایر
۲۵,۶۱۷,۶۵۴		۸۷۶,۰۰۰	۸۷۶,۰۰۰	۸,۱۹۳,۳۴۹	(۱۰,۵۰۸,۵۳۹)	۱۸,۷۰۱,۸۷۸		۸۸۹,۱۶۶	۸۸۹,۱۶۶	۵,۳۳۵,۶۳۳	(۴,۷۹۷,۵۴۱)	۱۳,۰۳۳,۱۶۴		۹۳۷,۸۵۵	۹۴۴,۳۶۳				جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۷۰۵,۰۸۱	۴,۴۷۳,۰۸۴	۵,۸۰۰,۰۳۰	۱۰,۱۳۳,۹۶۰	۱۲,۰۳۳,۱۶۴	۱۸,۷۰۱,۸۷۸	۲۵,۶۱۷,۶۵۴
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۴۰۴,۸۴۷)	(۲,۵۵۸,۰۵۰)	(۳,۳۹۵,۴۸۵)	(۵,۴۳۰,۴۳۱)	(۶,۷۹۷,۵۴۱)	(۱۰,۵۰۸,۵۲۹)	(۱۲,۷۷۵,۹۳۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

حفظ و توسعه بازار فروش داخل و افزایش بازارهای صادراتی در کشورهای حاشیه جنوب و کاهش بهای تمام شده کالای تولید شده

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	حفظ و توسعه بازار فروش داخل و افزایش بازارهای صادراتی در کشورهای حاشیه جنوب و کاهش بهای تمام شده کالای تولید شده
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱,۱۲۰,۹۴۹	۱,۵۱۱,۰۵۹	۱,۷۷۰,۳۵۶
دستمزد مستقیم تولید	۸۴۳,۷۷۱	۱,۳۹۳,۲۸۵	۱,۶۱۰,۰۰۰
سربارتولید	۴,۸۸۳,۳۸۸	۷,۸۸۴,۲۰۳	۹,۳۹۵,۶۷۵
جمع	۶,۸۴۷,۱۰۸	۱۰,۶۸۷,۵۴۷	۱۲,۷۷۵,۹۳۱
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۶,۸۴۷,۱۰۸	۱۰,۶۸۷,۵۴۷	۱۲,۷۷۵,۹۳۱
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
صایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۶,۸۴۷,۱۰۸	۱۰,۶۸۷,۵۴۷	۱۲,۷۷۵,۹۳۱
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳۱,۹۸۱	۷۱,۵۴۸	۳۵۰,۵۶۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۷۱,۵۴۸)	(۳۵۰,۵۶۶)	(۳۵۰,۵۶۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶,۷۹۷,۵۴۱	۱۰,۵۰۸,۵۲۹	۱۲,۷۷۵,۹۳۱
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۶,۷۹۷,۵۴۱	۱۰,۵۰۸,۵۲۹	۱۲,۷۷۵,۹۳۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	بهای تمام شده سال آتی با توجه به افزایش هزینه های گاز و برق مصرفی از هزینه های سال مورد گزارش افزایش می یابد.
---	---

«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 شرکتهای 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														شرح محصول	واحد	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۰	۰	۰	۸۴۳,۰۰۵	۱۴,۷۰۸,۲۷۹	۵۷,۳۱۵	۰	۰	۰	۸۴۳,۰۰۵	۱۴,۷۰۸,۲۷۹	۵۷,۳۱۵	۰	۰	۰	تن	سیمان تپ ۲ پاکتی
۰	۰	۰	۳,۶۹۵,۷۳۲	۱۴,۷۰۸,۲۸۸	۲۵۱,۲۶۸	۰	۰	۰	۳,۶۹۵,۷۳۲	۱۴,۷۰۸,۲۸۸	۲۵۱,۲۶۸	۰	۰	۰	تن	سیمان تپ ۵ پاکتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	سیمان تپ ۲ فله
۲۵۰,۵۶۶	۱۱,۴۳۷,۷۱۴	۳۱,۹۰۷	۱,۶۹۵,۰۵۴	۱۳,۹۹۶,۷۸۷	۱۳۰,۴۲۱	۰	۰	۰	۱,۸۷۴,۰۷۲	۱۳,۱۸۴,۶۹۱	۱۴۳,۱۴۰	۷۱,۵۴۸	۷,۰۳۲,۷۷۲	۱۰,۱۸۸	تن	سیمان تپ ۵ فله
۰	۰	۰	۴۱۷,۳۷۷	۱۴,۷۰۸,۲۸۵	۲۸,۳۷۷	۰	۰	۰	۴۱۷,۳۷۷	۱۴,۷۰۸,۲۸۵	۲۸,۳۷۷	۰	۰	۰	تن	سیمان سرباره ای پاکتی
۰	۰	۰	۳,۸۵۷,۳۷۱	۹,۱۴۵,۳۴۹	۴۳۱,۷۸۵	۰	۰	۰	۳,۸۵۷,۳۷۱	۹,۱۴۵,۳۴۹	۴۳۱,۷۸۵	۰	۰	۰	تن	کلینکر صادراتی
۲۵۰,۵۶۶			۱۰,۵۰۸,۵۲۹			۰			۱۰,۶۸۷,۵۴۷			۷۱,۵۴۸				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹														شرح محصول	واحد	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۰	۰	۰	۷۴۷,۱۶۴	۱۶,۹۸۱,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۱۶۴	۱۶,۹۸۱,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	تن	سیمان تپ ۲ پاکتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹															شرح محصول	واحد
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۰	۰	۰	۳,۸۲۵,۷۵۵	۱۸,۵۸۴,۰۸۴	۲۰۶,۴۰۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۵,۷۵۵	۱۸,۵۸۴,۰۸۴	۲۰۶,۴۰۰	۰	۰	۰	تن	سیمان تیب ۵ پاکتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	سیمان تیب ۲ فله
۳۵۰,۵۶۶	۱۱,۴۳۷,۷۱۴	۳۱,۹۰۷	۳,۱۶۸,۳۵۸	۱۵,۷۵۸,۴۱۶	۱۳۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۶۸,۳۵۸	۱۵,۷۵۸,۴۱۶	۱۳۷,۶۰۰	۳۵۰,۵۶۶	۱۱,۴۳۷,۷۱۴	۳۱,۹۰۷	تن	سیمان تیب ۵ فله
۰	۰	۰	۱,۵۲۰,۷۸۸	۱۸,۳۳۲,۷۴۷	۸۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۰,۷۸۸	۱۸,۳۳۲,۷۴۷	۸۳,۰۰۰	۰	۰	۰	تن	سیمان سرباره ای پاکتی
۰	۰	۰	۴,۵۰۳,۸۶۶	۱۱,۱۲۰,۶۵۷	۴۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۵۰۳,۸۶۶	۱۱,۱۲۰,۶۵۷	۴۰۵,۰۰۰	۰	۰	۰	تن	کلینکر صادراتی
۳۵۰,۵۶۶			۱۲,۷۷۵,۹۳۱			۰			۱۲,۷۷۵,۹۳۱			۳۵۰,۵۶۶				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹												واحد	شرح			
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۱۱۸,۳۳۶	۷۴۷,۳۳۲	۱۵۸,۳۱۳	۶۰۰,۵۹۱	۴۵۴,۰۰۸	۱,۳۳۲,۸۶۵	۵۶۱,۴۹۷	۴۶۲,۷۱۶	۱,۳۱۳,۴۸۰	۱۵۷,۳۳۰	۵۸۷,۹۳۴	۲۶۷,۵۹۸	تن	سنگ آهک و خاک رس			
۴۵۲,۴۴۶	۶,۸۲۷,۴۶۴	۶۶,۴۱۵	۴۱۲,۷۳۴	۷,۳۱۸,۳۷۹	۵۷,۱۷۹	۰	۰	۰	۸۶۶,۱۸۰	۷,۰۰۸,۳۶۹	۱۲۲,۵۹۴	تن	سنگ آهن			
۸۰,۱۳۶	۵,۸۵۹,۶۰۸	۱۳,۶۷۶	۳۳۴,۸۳۶	۶,۴۷۳,۱۵۸	۵۰,۱۸۲	۳۶۹,۳۸۵	۵,۸۵۴,۷۹۶	۴۶,۰۱۱	۱۳۵,۵۸۷	۷,۵۹۷,۱۸۷	۱۷,۸۴۷	تن	سنگ سیلیس			
۲۷,۳۲۵	۳۹۶,۳۳۱	۶۸,۷۱۰	۲۴,۳۷۹	۹۰۵,۳۳۹	۲۶,۹۳۱	۰	۰	۰	۵۱,۶۰۴	۵۳۹,۵۵۹	۹۵,۶۴۱	تن	سنگ گچ			
۱۸۲,۵۳۹	۶,۰۴۱,۵۲۷	۳۰,۲۱۴	۱۴۸,۵۱۹	۶,۳۰۲,۵۲۵	۲۲,۵۶۵	۴۶,۳۰۶	۶,۸۰۲,۷۰۳	۶,۸۰۶	۲۸۴,۷۵۲	۶,۰۶۲,۰۲۶	۴۶,۹۷۳	تن	سرباره			
۸۶۱,۵۸۲			۱,۵۱۱,۰۵۹			۸۷۷,۱۸۸			۱,۴۹۵,۴۵۳						جمع مواد اولیه داخلی	
																مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰							جمع مواد اولیه وارداتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۸۶۱,۵۸۲			۱,۵۱۱,۰۵۹			۸۷۷,۱۸۸			۱,۴۹۵,۴۵۳				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
													مواد اولیه داخلی:
۵۴,۵۰۷	۱,۱۱۶,۳۰۶	۴۸,۸۲۸	۶۰۰,۵۹۱	۴۵۴,۰۰۸	۱,۳۳۲,۸۶۵	۵۳۶,۸۶۲	۴۴۲,۴۱۵	۱,۳۱۳,۴۸۰	۱۱۸,۳۳۶	۷۴۷,۳۳۳	۱۵۸,۲۱۳	تن	سنگ آهک و خاک رس
۴۰,۷۱۲	۴,۴۰۷,۹۶۹	۹,۲۳۶	۴۱۳,۷۳۴	۷,۳۱۸,۳۷۹	۵۷,۱۷۹	۰	۰	۰	۴۵۳,۴۴۶	۶,۸۲۷,۴۶۴	۶۶,۴۱۵	تن	سنگ آهن
۲۴,۶۸۵	۲,۵۹۷,۰۵۴	۹,۵۰۵	۳۳۴,۸۲۶	۶,۴۷۳,۱۵۸	۵۰,۱۸۲	۲۶۹,۳۸۵	۵,۸۵۴,۷۹۶	۴۶,۰۱۱	۸۰,۱۳۶	۵,۸۵۹,۶۰۸	۱۳,۶۷۶	تن	سنگ سیلیس
۲,۸۴۶	۶۸,۱۳۰	۴۱,۷۷۹	۲۴,۳۷۹	۹۰۵,۳۳۹	۲۶,۹۳۱	۰	۰	۰	۳۷,۲۲۵	۳۹۶,۳۳۱	۶۸,۷۱۰	تن	سنگ گچ
۸۰,۳۳۶	۵,۹۶۹,۹۷۴	۱۳,۴۵۵	۱۴۸,۵۱۹	۶,۳۰۲,۵۳۵	۳۳,۵۶۵	۴۶,۳۰۶	۶,۸۰۳,۷۰۳	۶,۸۰۶	۱۸۳,۵۳۹	۶,۰۴۱,۵۳۷	۳۰,۳۱۴	تن	سرباره
۲۰۳,۰۷۶			۱,۵۱۱,۰۵۹			۸۵۳,۵۵۳			۸۶۱,۵۸۲				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۲۰۳,۰۷۶			۱,۵۱۱,۰۵۹			۸۵۳,۵۵۳			۸۶۱,۵۸۲				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت در سال آتی برای خرید مواد اولیه با نازل ترین قیمت برنامه ریزی میکند
«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 شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۹۳۵,۷۰۱	۶۸۵,۷۰۴	۵۳۷,۷۰۰	۳,۶۴۲,۹۰۶	۳,۰۲۵,۶۲۴	۱,۹۰۷,۷۰۳	هزینه حقوق و دستمزد
۵,۰۱۲	۴,۷۴۵	۴,۴۸۱	۱۳۱,۴۱۸	۱۲۲,۶۱۱	۵۲,۶۷۹	هزینه استهلاک
۷۳,۰۱۰	۵۰,۳۵۱	۲۰,۵۱۳	۳,۴۸۳,۲۱۶	۲,۳۳۲,۸۵۸	۱,۴۱۰,۹۶۳	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۵۹,۹۱۷	۴۱,۲۳۲	۲۷,۷۸۶	۱,۹۱۴,۸۵۲	۱,۵۴۴,۸۲۲	۹۱۱,۳۷۰	هزینه مواد مصرفی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴,۱۹۶,۰۰۸	۳,۶۴۰,۸۲۹	۲,۰۵۱,۶۶۰	۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۴۱۹,۴۴۰	۴۷۵,۲۳۸	۲۳۲,۵۰۶	۲۳۲,۲۸۲	۶۴۸,۴۸۴	۳۶۰,۳۴۰	سایر هزینه ها
۰	۴۵۱,۰۵۵	۳۳۹,۴۳۲	۰	۲۰۸,۷۹۴	۲۳۹,۴۳۳	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵,۶۷۹,۰۸۸	۵,۳۴۹,۳۴۴	۳,۱۰۵,۰۷۹	۹,۳۹۵,۶۷۵	۷,۸۸۴,۳۰۳	۴,۸۸۲,۳۸۸	جمع

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزینه های اداری و تشکیلاتی شرکت در پایان سال آینده با توجه به افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و افزایش احتمالی کرایه حمل نسبت به سال مورد گزارش افزایش می یابد.
---	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۴۰	۲۳۰	۲۳۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۱۶	۲۱۵	۲۱۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
-----	---------	------------------------------	----------------------------------	---

شرح نوع ارز	نرخ میانگین تسلیح مالی منابع ارزی	۱۳۸۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نرخ میانگین وزن مقدار طرح منتهی ارزی	۱۳۸۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نرخ میانگین وزن دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ میلیون ریال
«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 باشد.»					
توضیحات در خصوص وضعیت ارزی					
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.					

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای شرکت	توضیحات
---------	---	----------------------------	---	---	-----------------------------	---------	--	--	--	-----------------------------------	---------

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۰	۵,۳۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۸۸	۰	۵,۳۱۷	۰	۰	۰	۵,۳۱۷	۰	۰
سیمان فارس نو	۰	۳,۶۳۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵,۴۵۷	۰	۳,۶۳۶	۴,۵۱۵	۴,۵۱۵	۵۲,۵۴۱	۳,۶۳۶	۰	۰
سیمان فارس	۰	۲,۷۳۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۹۵۰	۰	۲,۷۳۸	۱۶,۰۵۰	۱۶,۰۵۰	۱۰,۳۲۸	۲,۷۳۸	۰	۰
سیمان ارومیه	۰	۸,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۱,۹۵۸	۰	۸,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	۱۴,۵۰۰	۶۳,۴۷۹	۸,۰۰۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۲۲	۳۳۹,۶۸۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۴۳,۵۱۱	۲۲	۳۳۹,۶۸۵	۳۳,۷۸۶	۳۳,۷۸۶	۵۴۰	۳۳۹,۶۸۵	۲۲	۳۳,۷۸۶
سیمان آبیک	۰	۱۳,۰۳۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۶,۱۰۳	۰	۱۳,۰۳۵	۶,۸۱۰	۶,۸۱۰	۹۳,۸۷۱	۱۳,۰۳۵	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«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 شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر	۰	۰	۰
تسعیر ارز	۱,۶۴۹,۸۰۹	۲,۹۸۷,۹۴۰	۰
جمع	۱,۶۴۹,۸۰۹	۲,۹۸۷,۹۴۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر	۰	۰	۰
اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور و نوسازی صنایع	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲۵۰,۲۹۳	۰	۸۰۹,۴۶۲	۰	۰	۸۰۹,۴۶۲	۶۸۰,۴۵۶	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲۵۰,۲۹۳	۰	۸۰۹,۴۶۲	۰			۸۰۹,۴۶۲	۶۸۰,۴۵۶		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۲۵۰,۲۹۳	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۰	۰	۰	۰			۰	۰		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت برای سال مالی آتی برنامه ای برای اخذ وام جدید دارد

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

سیاستهای تامین مالی و سیاستهای اعتباری شرکت بر اساس فعالیت های عملیاتی شرکت دریافت تسهیلات بانکی و بخشی از آن ناشی از درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر	۲۸,۲۷۷	۸,۵۴۹	.
سود سپرده های بانکی	۱۴,۷۰۶	۲۷۵,۶۳۴	.
درآمد سرمایه گذاری سهام	۱,۰۸۳,۶۳۳	۱,۰۰۳,۹۹۱	.
جمع	۱,۱۲۶,۶۱۵	۱,۲۸۸,۱۷۴	.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از فروش اقلام راکد	.	.	.
سایر	.	.	.
جمع	.	.	.

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴,۳۱۶,۷۲۱	۲,۸۸۵,۰۰۰	۴,۳۴۷,۵۰۵	۲,۸۸۵,۰۰۰	۹۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	راه اندازی پروژه جهت بهینه سازی مصرف انرژی شرکت
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت در جهت کاهش بهای تمام شده و افزایش مقدار و قیمت فروش تلاش می کند.
«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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میران مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
دفعات حضور در جلسات										

دفعات حضور در جلسات										
نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
علیرضا قادری	رئیس هیئت مدیره		بلی	۰	خیر	بلی	۳۴	۱۲	۰	۰
هادی عبدالهی زاده	نایب رییس هیئت مدیره		خیر	۵۱	خیر	بلی	۳۴	۰	۰	۰
علی اکبر الوندیان	عضو هیئت مدیره		بلی	۰	خیر	بلی	۳۴	۰	۰	۶
محمدهادی صابری	عضو هیئت مدیره		بلی	۸	خیر	بلی	۱۸	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۰ جلسه می باشد.										

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
علیرضا قادری	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی حسابداری	معاون مالی و پشتیبانی شرکت سیمان فارس و خوزستان، مدیر مالی شرکت فارس و خوزستان	۰	۰
هادی عبدالهی زاده	نایب رییس هیئت مدیره	کارشناسی مهندسی شیمی	مدیر کارخانه شرکت سیمان بهبهان، مدیر محیط زیست شرکت سیمان بهبهان	۰	۵۱
علی اکبر الوندیان	رئیس کمیته ریسک	کارشناسی مهندسی مکانیک	دبیر انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، مدیر کارخانه شرکت سیمان آپیک	۰	۰
محمد هادی صابری	عضو هیئت مدیره	کارشناسی حسابداری		۰	۸
سعید جلالی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	مدیر شعبه تامین اجتماعی اهواز، عضو هیئت مدیره شرکت سیمان بهبهان	۰	۰
فاطمه دانشیار	عضو کمیته حسابرسی	دکتری حسابداری	انجمن حسابرسی فناوری اطلاعات ایران، آموزش و پرورش	۰	۰
سیروس ممینی	عضو کمیته ریسک	کارشناسی مهندسی مکانیک	رییس IT سیمان خوزستان	۰	۰
محمد احسان کیان ارثی	عضو کمیته ریسک	کارشناسی ارشد MBA	مدیرعامل شرکت کاشی سعدی، عضو هیئت مدیره پتروشیمی زنجان، عضو هیئت مدیره گروه مدیریت مالی و سرمایه گذاری میلاد شهر، مدیرعامل شرکت پایانه صادراتی اروند، عضو هیئت مدیره شرکت سرام آرا، معاون امور شرکت های سیمان تامین	۰	۰
علی اصغر درویش	عضو کمیته انتصابات	کاردانی حسابداری	رییس حسابداری شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰

میزان مالکیت در سهام شرکت	جمع حقوق و مزایای	اهم سوابق		تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سمت	نام و نام خانوادگی
۰	۰			مدیر اداری شرکت سیمان نیریز	عضو کمیته انتصابات	علی منزه
جلسه می باشد.		۱۲	تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جلسه می باشد.		۴	تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جلسه می باشد.		۶	تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	تعداد سهام تحت تملک	نام شرکت
۰	۲۰	۲۲۹,۵۲۰,۰۰۰	بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	تعداد سهام تحت تملک	نام سهامدار / سهامداران عمده	نام شرکت
۰	۰	۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان	شرکت سیمان بهبهان

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
شرکت سهامی عام سیمان بهبهان

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ،

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف: صورت های مالی اساسی مجموعه:
۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت سود و زیان جامع مجموعه
۴	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	• صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب: صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام):
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۲ الی ۴۹	ج: یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای علیرضا قادری	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	آقای هادی عبدالهی زاده	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای علی اکبر الوندیان	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای محمد هادی صابری	شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهران (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)		شرکت سیمان قاین (سهامی عام)



دفتر تهران: بزرگراه کردستان، پایین تراز 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: ۵-۰۳۱-۵۲۷۲۳۰۳۱ فکس: ۰۶۱-۵۲۷۲۳۰۳۰

E-mail: info@behcco.ir W.S: www.behcco.ir

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۸,۶۹۲,۹۸۱	۱۸,۷۰۱,۸۷۸	۵
(۶,۷۵۳,۳۸۱)	(۱۰,۵۰۸,۵۲۹)	۶
۱۱,۹۳۹,۶۰۰	۸,۱۹۳,۳۴۹	
(۳,۱۰۵,۰۷۹)	(۵,۳۴۹,۲۴۴)	۷
۲۲۲,۲۴۰	۲,۹۸۷,۹۴۰	۸
۹,۰۵۶,۷۶۱	۵,۸۳۲,۰۴۵	
(۲۵۰,۲۹۲)	(۲۵۰,۲۹۳)	۹
۱۸۴,۱۰۴	۵۰۴,۹۴۴	۱۰
۸,۹۹۰,۵۷۳	۶,۰۸۶,۶۹۶	
۷۹۰,۰۵۲	۶۲۱,۲۷۳	۱۴
۹,۷۸۰,۶۲۵	۶,۷۰۷,۹۶۹	
(۲,۱۰۶,۴۹۲)	(۵۰۸,۳۸۵)	۲۸
۷,۶۷۴,۱۳۳	۶,۱۹۹,۵۸۴	
۹۴۱	۷۱۲	
۹۸	۱۱۹	
۱,۰۳۹	۸۳۱	۱۱

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته

سهم از سود شرکت وابسته

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۷,۶۷۴,۱۳۳	۶,۱۹۹,۵۸۴	
۷,۱۴۶,۶۳۶	.	۱۲
۱,۰۲۴,۸۸۶	۱,۷۹۰,۴۴۸	۱۴
<u>۱۵,۸۴۵,۶۵۵</u>	<u>۷,۹۹۰,۰۳۲</u>	

سود خالص
 سایر ارقام سود و زیان جامع که در سالهای آتی بصورت سود و زیان
 تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
 مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت

سهم مجموعه از سایر ارقام سود و زیان جامع شرکت وابسته
 سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی مجموعه
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۸,۱۸۹,۱۲۸	۹,۵۷۰,۸۰۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۷۱۶	۳۶۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۲,۴۶۱,۹۹۵	۴,۰۹۰,۴۸۶	۱۴	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۲,۹۰۰	۳۲,۹۰۱	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸,۶۷۹	۲۷,۳۹۲	۱۷	سایر دریافتی ها
۶۷,۱۰۳	۵۲,۹۲۹	۱۶	سایر دارایی ها
۱۰,۷۸۰,۵۲۱	۱۳,۷۷۴,۸۷۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۵۱,۱۰۷	۴۶۶,۳۲۰	۱۸	سفارشات و پیش پرداخت ها
۴,۱۵۶,۴۱۴	۳,۹۷۶,۴۸۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲,۹۲۰,۵۴۱	۳,۵۸۹,۲۳۷	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۵۲۲,۸۶۲	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱۵,۷۳۱	۱,۷۱۷,۱۱۷	۲۱	موجودی نقد
۸,۱۴۳,۷۹۳	۱۰,۲۷۲,۰۱۹		جمع دارایی های جاری
۱۸,۹۲۴,۳۱۴	۲۴,۰۴۶,۸۹۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۴۱۱,۳۳۰	۵۵۰,۴۵۲	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۹۶۱,۵۴۴	۳,۷۵۱,۹۹۲		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۸,۱۰۷,۷۳۷	۶,۵۷۴,۱۶۱		سود انباشته
(۸۶,۶۶۲)	(۸۶,۶۶۲)	۲۴	سهام خزانه
۱۷,۷۹۳,۹۴۸	۱۸,۱۸۹,۹۴۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۰۲,۴۱۶	۶۱۰,۵۴۳	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۷,۴۹۴	۶۵۶,۴۹۲	۲۶	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۷۴۹,۹۱۰	۱,۲۶۷,۰۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۴۲,۳۱۰	۲,۱۵۶,۲۸۸	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۱۹۸,۵۲۲	۹۶۶,۵۵۲	۲۸	مالیات پرداختنی
۴۷,۱۱۵	۵۵,۷۶۳	۲۹	سود سهام پرداختنی
۶۸۰,۴۵۶	۸۰۹,۴۶۲	۳۰	تسهیلات مالی
۱,۳۷۹,۵۰۹	۶۰۱,۸۵۴	۳۲	پیش دریافت ها
۵,۰۴۷,۹۱۲	۴,۵۸۹,۹۱۹		جمع بدهی های جاری
۵,۷۹۷,۸۲۲	۵,۸۵۶,۹۵۴		جمع بدهی ها
۲۳,۵۹۱,۷۷۰	۲۴,۰۴۶,۸۹۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمايه	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۹۳۶,۶۵۸	۳,۶۹۸,۶۶۲	(۳۲,۳۷۳)	۴,۸۲۲,۹۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:
-	-	-	-	۴,۰۹۵,۰۴۶	-	۴,۰۹۵,۰۴۶	سود خالص سال دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
-	-	۷,۱۴۶,۶۳۶	-	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۷,۲۰۰,۰۰۰	-	(۷,۱۴۶,۶۳۶)	-	(۵۳,۳۶۴)	-	۷,۱۴۶,۶۳۶	افزایش سرمایه
-	-	-	۱,۰۲۴,۸۸۶	-	-	۱,۰۲۴,۸۸۶	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	-	-	(۲,۹۶۰,۰۰۰)	-	(۲,۹۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	(۱۱۷,۳۳۴)	(۱۱۷,۳۳۴)	خرید سهام خزانه
-	-	-	-	۹,۶۸۵	۶۲,۹۴۵	۷۲,۶۳۰	فروش سهام خزانه
-	۲۱۲,۳۷۵	-	-	(۲۱۲,۳۷۵)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۷۵	-	۱,۹۶۱,۵۴۴	۴,۵۷۷,۶۵۴	(۸۶,۶۶۲)	۱۴,۰۸۴,۹۱۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴:
-	-	-	-	۶,۱۹۹,۵۸۴	-	۶,۱۹۹,۵۸۴	سود خالص سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	۱,۷۹۰,۴۴۸	-	-	۱,۷۹۰,۴۴۸	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	-	-	-	(۳,۸۸۵,۰۰۰)	-	(۳,۸۸۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
-	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
-	۳۱۸,۰۷۷	-	۰	(۳۱۸,۰۷۷)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۴۵۲	-	۳,۷۵۱,۹۹۲	۶,۵۷۴,۱۶۱	(۸۶,۶۶۲)	۱۸,۱۸۹,۹۴۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی مجموعه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳,۰۴۹,۳۶۱	۶,۷۵۱,۱۰۴	نقد حاصل از عملیات
(۳۶۱,۵۱۹)	(۱۴۴,۶۲۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۶۸۷,۸۴۲	۶,۶۰۶,۴۸۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۳۲,۶۹۹)	(۱,۵۰۷,۹۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۳,۸۲۲,۸۶۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۱۷۴	۳,۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۱۴۱,۱۲۱	۲۲۰,۷۶۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴,۷۰۶	۲۷۵,۶۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۰,۷۰۸)	(۱,۵۳۴,۴۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۵۳۷,۱۳۴	۵,۰۷۲,۰۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱,۵۹۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۲۲۶,۱۲۵)	(۱,۸۶۹,۱۹۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۴,۹۳۲)	(۲۵۱,۵۴۷)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۹۴۹,۹۸۱)	(۳,۸۷۶,۳۵۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲,۷۸۶,۰۳۸)	(۳,۹۹۷,۰۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۴۸,۹۰۴)	۱,۰۷۴,۹۶۴	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۸۵۲,۶۸۲	۶۱۵,۷۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۹۵۳	۲۶,۴۲۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۱۵,۷۳۱	۱,۷۱۷,۱۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱۲,۰۲۳,۱۶۴	۱۸,۷۰۱,۸۷۸	۵
(۶,۷۹۷,۵۴۱)	(۱۰,۵۰۸,۵۲۹)	۶
۵,۲۲۵,۶۲۳	۸,۱۹۳,۳۴۹	
(۳,۱۰۵,۰۷۹)	(۵,۳۴۹,۲۴۴)	۷
۱,۶۴۹,۸۰۹	۲,۹۸۷,۹۴۰	۸
۳,۷۷۰,۳۵۳	۵,۸۳۲,۰۴۵	
(۲۱۱,۸۵۷)	(۲۵۰,۲۹۳)	۹
۱,۱۲۶,۶۱۵	۱,۲۸۸,۱۷۴	۱۰
۴,۶۸۵,۱۱۱	۶,۸۶۹,۹۲۶	
(۴۳۷,۶۰۶)	(۵۰۸,۳۸۵)	۲۸
۴,۲۴۷,۵۰۵	۶,۳۶۱,۵۴۱	
۴۵۱	۷۱۲	
۱۲۴	۱۴۱	
۵۷۵	۸۵۳	۱۱

عملیات در حال تداوم :

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴,۲۴۷,۵۰۵	۶,۳۶۱,۵۴۱		سود خالص
			سایراقلام سود و زیان جامع که در سالهای آتی بصورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۷,۱۴۶,۶۳۶	-	۱۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت
<u>۱۱,۳۹۴,۱۴۱</u>	<u>۶,۳۶۱,۵۴۱</u>		سود جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۸,۱۸۹,۱۲۸	۹,۵۷۰,۸۰۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۷۱۶	۳۶۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۳۹,۵۲۰	۲۳۹,۵۲۰	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۳۲,۹۰۱	۳۲,۹۰۱	۱۵	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۸,۶۷۹	۲۷,۳۹۲	۱۷	دریافتی های بلند مدت
۶۷,۱۰۳	۵۲,۹۲۹	۱۶	سایر دارایی ها
۸,۵۵۸,۰۴۷	۹,۹۲۳,۹۱۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۵۱,۱۰۷	۴۶۶,۳۲۰	۱۸	سفارشات و پیش پرداخت ها
۴,۱۵۶,۴۱۴	۳,۹۷۶,۴۸۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲,۹۲۰,۵۴۱	۳,۵۸۹,۲۳۷	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	۵۲۲,۸۶۲	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱۵,۷۳۱	۱,۷۱۷,۱۱۷	۲۱	موجودی نقد
۸,۱۴۳,۷۹۳	۱۰,۲۷۲,۰۱۹		جمع دارایی های جاری
۱۶,۷۰۱,۸۴۰	۲۰,۱۹۵,۹۳۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۳۲,۳۷۵	۵۵۰,۴۵۲	۲۳	اندوخته قانونی
۴,۳۱۶,۷۲۱	۶,۴۷۵,۱۸۵		سود انباشته
(۸۶,۶۶۰)	(۸۶,۶۶۰)	۲۴	سهم خزانة
۱۱,۸۶۲,۴۳۶	۱۴,۳۳۸,۹۷۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۰۲,۴۱۶	۶۱۰,۵۴۳	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۴,۱۸۳	۶۵۶,۴۹۲	۲۶	ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۶۵۶,۵۹۹	۱,۲۶۷,۰۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۵۴۶,۰۸۹	۲,۱۵۶,۲۸۸	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۲۹,۶۳۶	۹۶۶,۵۵۲	۲۸	مالیات پرداختی
۴۷,۱۱۵	۵۵,۷۶۳	۲۹	سود سهام پرداختی
۶۸۰,۴۵۶	۸۰۹,۴۶۲	۳۰	تسهیلات مالی
۱,۳۷۹,۵۰۹	۶۰۱,۸۵۴	۳۲	پیش دریافت ها
۴,۱۸۲,۸۰۵	۴,۵۸۹,۹۱۹		جمع بدهی های جاری
۴,۸۳۹,۴۰۴	۵,۸۵۶,۹۵۴		جمع بدهی ها
۱۶,۷۰۱,۸۴۰	۲۰,۱۹۵,۹۳۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع حقوق مالکانه	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید		سرمايه	
			ارزيبايي دارايي ها	انداخته قانوني		
۲,۴۷۲,۸۹۹	(۳۲,۳۷۱)	۲,۲۸۵,۲۷۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
						تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳:
۴,۲۴۷,۵۰۵	-	۴,۲۴۷,۵۰۵	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
۷,۱۴۶,۶۳۶	-	-	۷,۱۴۶,۶۳۶	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
-	-	(۵۳,۳۶۴)	(۷,۱۴۶,۶۳۶)	-	۷,۲۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲,۹۶۰,۰۰۰)	-	(۲,۹۶۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۱۷,۲۳۴)	(۱۱۷,۲۳۴)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۷۲,۶۳۰	۶۲,۹۴۵	۹,۶۸۵	-	-	-	فروش سهام خزانه
		(۲۱۲,۳۷۵)	-	۲۱۲,۳۷۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱,۸۶۲,۴۳۶	(۸۶,۶۶۰)	۴,۳۱۶,۷۲۱	-	۲۳۲,۳۷۵	۷,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
						تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ :
۶,۳۶۱,۵۴۱	-	۶,۳۶۱,۵۴۱	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
(۳,۸۸۵,۰۰۰)	-	(۳,۸۸۵,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
-	-	(۳۱۸,۰۷۷)	-	۳۱۸,۰۷۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۴,۳۳۸,۹۷۷	(۸۶,۶۶۰)	۶,۴۷۵,۱۸۵	-	۵۵۰,۴۵۲	۷,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳,۰۴۹,۳۶۱	۶,۷۵۱,۱۰۴	نقد حاصل از عملیات
(۳۶۱,۵۱۹)	(۱۴۴,۶۲۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۶۸۷,۸۴۲	۶,۶۰۶,۴۸۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۳۲,۶۹۹)	(۱,۵۰۷,۹۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	(۳,۸۲۲,۸۶۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۶,۱۷۴	۳,۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۱,۱۲۱	۲۲۰,۷۶۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴,۷۰۶	۲۷۵,۶۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۰,۷۰۸)	(۱,۵۳۴,۴۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۵۳۷,۱۳۴	۵,۰۷۲,۰۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱,۵۹۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۲۲۶,۱۲۵)	(۱,۸۶۹,۱۹۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۴,۹۳۲)	(۲۵۱,۵۴۷)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۹۴۹,۹۸۱)	(۳,۸۷۶,۳۵۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲,۷۸۶,۰۳۸)	(۳,۹۹۷,۰۹۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۴۸,۹۰۴)	۱,۰۷۴,۹۶۴	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۸۵۲,۶۸۲	۶۱۵,۷۳۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۹۵۳	۲۶,۴۲۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۱۵,۷۳۱	۱,۷۱۷,۱۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۰۴۲۰۱۱۱۱۲۱ 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 بدهی های 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 بوده و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سستا) میباشد.

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 موجودی یا شرکتهایی که تاسیس می شوند.
- ۵- انجام هر گونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت.

۱-۲-۱- اداره امور شرکت

شرکت توسط هیات مدیره ای متشکل از پنج عضو (یک عضو موظف و چهار عضو غیرموظف) اداره می شود.

فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش تولید انواع سیمان و کلبنکر بوده است.

۱-۲-۲- پروانه بهره برداری

پروانه بهره برداری شرکت در تاریخ ۸۷/۰۶/۲۷ با ظرفیت ۹۳۶۰۰۰ تن تولید انواع سیمان از سازمان صنایع و معادن استان خوزستان اخذ گردیده است

۱-۲-۳- تامین مواد اولیه کارخانه

شرکت جهت تامین مواد اولیه مورد نیاز کارخانه (سنگ آهک) بر اساس مجوزهای صادره از وزارت صنعت، معدن و تجارت از معادن مشرف بر کارخانه و از محدوده های تعیین شده به شرح ذیل اقدام مینماید:

مدت اعتبار پروانه تا سال	شماره پروانه بهره برداری	ذخیره برآوردی	واحد	
۱۴۲۹	۲۰/۲۵۸۱	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	تن	معدن مارن آهکی
۱۴۲۹	۲۰/۲۵۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تن	معدن سنگ گچ
۱۴۲۹	۲۰/۲۵۸۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	تن	معدن مخلوط

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان رسمی
۴۲۶	۴۱۵	کارکنان قراردادی
۴۳۰	۴۱۹	
۲۶	۲۶	کارکنان شرکت های خدماتی (روزمزد،موردی)
۴۵۶	۴۴۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نمی باشد:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در آذر ماه ۱۴۰۲ تصویب گردیده و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا می باشد. اجرای استاندارد مذکور آثار با اهمیتی بر روی اندازه گیری اقلام صورت های مالی پیوست ندارد.

۲-۲= استاندارد های حسابداری جدید مصوب که از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا شده اند شامل استاندارد حسابداری ۴۴ با موضوع اجاره ها و استاندارد حسابداری ۱۵ تجدید نظر شده با موضوع سرمایه گذاری ها می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه

۱-۱-۳- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها.

ب- زمین های شرکت که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری می شوند.

۱-۲-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل

پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور ثبات رویه و قابلیت

مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افزایشهای مرتبط با آن سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱. قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲. داده های ورودی خبر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد

ج- داده های ورودی سطح ۳. داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

شرکت درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را مطابق با الزامات استاندارد حسابداری شماره ۴۳ بعنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" شناسایی و اندازه گیری می نماید.

۳-۲-۱- مراحل شناسایی درآمد:

شناسایی درآمد طی ۵ مرحله زیر انجام می پذیرد:

۱- شناسایی قرارداد های با مشتری: قراردادی که از لحاظ حقوقی لازم الاجرا بوده و حقوق و تعهدات طرفین در آن به وضوح مشخص شده باشد.

۲- شناسایی تعهدات عملکردی در قرارداد: تعهداتی که در قالب کالا یا خدمت به مشتری ارائه میشوند و به صورت مجزا شناسایی میشوند

۳- تعیین مبلغ معامله: مبلغی که شرکت بابت اجرای تعهدات عملکردی انتظار دریافت آن را دارد

۴- تخصیص مبلغ معامله به تعهدات عملکردی: در قراردادهایی که شامل بیش از یک تعهد عملکردی مجزا هستند، مبلغ معامله بر اساس قیمت فروش مستقل هر یک از آن تعهدات بین آنها تخصیص می یابد

۵- شناسایی درآمد در هنگام اجرای تعهدات عملکردی: درآمد زمانی شناسایی می شود که شرکت، کنترل کالا یا خدمت مورد نظر را به مشتری انتقال دهد و در ازای آن، حق دریافت مبلغی داشته باشد. آن امر معمولاً زمانی محقق میشود که کالا تحویل یا خدمت ارائه گردد

۳-۲-۲- روش های عملی شرکت برای شناسایی درآمد:

باتوجه به ماهیت فعالیت های شرکت، درآمد عملیاتی عمدتاً از منابع زیر ناشی میشود:

فروش کالا: درآمد حاصل از فروش کالادر لحظه "انتقال کنترل" کالا به خریدار و زمانی که خریدار بتواند استفاده اصلی از کالا را آغاز کرده و تمامی منافع و ریسک های مالکیت آن را در اختیار گیرد، شناسایی میشود. این لحظه معمولاً با " تحویل فیزیکی" کالا به مشتری مطابقت دارد.

ارائه خدمات در آمد حاصل از ارائه خدمات در مواردی که دوره ارائه خدمات بیش از یک دوره مالی باشد و معیار های تعهد عملکردی ایفا شده در طول زمان (طبق بند ۳۵ استاندارد) احراز گردد بر اساس "روش در صد پیشرفت کار" که به بهترین نحو پیشرفت را اندازه گیری می کند. شناسایی می شود. این روش، میزان تکمیل شدن خدمت را در تاریخ صورت وضعیت مالی نشان می دهد.

اندازه گیری قیمت معامله

قیمت معامله شامل مبلغ ثابت و متغیری است که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالا یا خدمات به مشتری، نسبت به آن محق باشد. در برآورد قیمت معامله، آثار مابه ازای متغیر (از قبیل تخفیف ها، پاداش های عملکردی و برگشت از فروش) محدودیت های مربوط به برآورد مابه ازای متغیر (طبق بندهای ۵۸ تا ۵۶ استاندارد) و وجود جزء تأمین مالی با اهمیت در قرارداد در نظر گرفته می شود.

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمدهای عملیاتی عمدتاً ناشی از فروش محصولات (سیمان و کلینکسر) است که در زمان تحویل کالا به مشتری و بر اساس صورتهای صادره شناسایی می شود.

الف - فروش داخلی:

تمامی فروش های داخلی، از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ با ورود بازار سیمان به بورس کالا و الزام عرضه محصولات شرکت های سیمانی در بورس کالا، نرخهای فروش بر مبنای نرخهای پایه فروش محصولات که بر اساس عرضه و تقاضا در بورس کالا تعیین می گردد، مبنای شناسایی درآمد در دفاتر قرار می گیرد.

ب - فروش صادراتی:

نرخ فروش محصولات صادراتی در کمیته فروش شرکت که به تایید هیئت مدیره نیز می رسد، تعیین می گردد. فروش صادراتی شرکت در سال ۱۴۰۴ عمدتاً از طریق مرز خرمشهر و شلمچه بصورت FCA انجام و تمامی فروش های ارزی شرکت در سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی شده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
دریافتنی های ارزی	دلار - مرکز مبادله ارز و طلای ایران (ICE)	۱,۳۷۴,۷۳۱
موجودی ارزی - نقد	یورو - مرکز مبادله ارز و طلای ایران (ICE)	۱,۵۸۳,۰۰۹
موجودی ارزی - نقد	دلار - مرکز مبادله ارز و طلای ایران (ICE)	۱,۳۷۴,۷۳۱

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

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. در سال مالی ۱۴۰۳، زمین های شرکت در راستای استفاده از مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدمات کشور و حمایت از کالای ایرانی جهت انتقال به حساب سرمایه توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مدت تجدید ارزیابی ۵ ساله میباشد.

۳-۵-۳- 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 براساس نرخها 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

۳-۵-۴- 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ ها و روش های مربوطه محاسبه می شود. با توجه به اینکه دارایی های نامشهود شرکت بابت حق الامتیاز انشعابات آب، تلفن و برق و دارای عمر مفید نامعین می باشد، مستهلک نمی شود.

۳-۷ زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸ موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد :

روش مورد استفاده	
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سه سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سه سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹ ذخائر

ذخائر بدهی‌هایی هستند که در زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخائر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهدمحتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخائر در پایان هر دوره بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود

۳-۱۰- 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.

۳-۱۱- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

بر اساس مفاد بند ۱۴ آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور مصوب هیات وزیران مورخ ۱۶/۱۲/۱۳۸۵ و اصلاحیه سازمان تامین اجتماعی مورخ ۲۴/۰۹/۱۳۹۳، کارفرمایان اینگونه مشاغل مکلفند پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده شاغل در کارگاه، مبلغ مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی را در زمان بازنشستگی کارکنان که به مبلغ ۴ درصد حق بیمه بر مبنای آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه و همچنین ۴ درصد مستمری برقراری بیمه شده متناسب با سالهای خدمت در اینگونه مشاغل برای ایام اشتغال تا ۱۴/۰۷/۱۳۸۰ می باشد، پرداخت نمایند. شرکت ذخیره لازم از این بابت جهت سمت های سازمانی مشمول این طرح را محاسبه و در حساب ها منظور می نماید.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱-۱۲-۳- مبنای روش ارزش ویژه

۱-۱۲-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۲-۱-۲- مطلق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم واحد سرمایه گذار از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری واحد سرمایه گذار در شرکت وابسته می باشد)، واحد سرمایه گذار شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی واحد سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم واحد سرمایه گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفزلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، واحد سرمایه گذار استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که واحد سرمایه گذار منافع را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

۱-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته مجموعه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرممکن باشد.

۱-۱۲-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته مجموعه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهشنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف سهام خزانه» شناسایی می شود.

۱-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

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

۱-۱۴-۳- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که:

الف: حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد

ب: قصد تسویه بر مبنای خالص بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی داشته باشد.

۲-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

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

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

۲-۴-۱- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان

شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) شرکت وابسته مجموعه است. با توجه به اینکه شرکت سیمان پهبهان ۱۹.۹۶ درصد سهام شرکت وابسته را در اختیار دارد و همچنین، تعیین یک عضو از سه عضو اعضای هیات مدیره آن و تعیین خط مشی و سیاست های کلان از سوی شرکت، بین واحد تجاری زیر مجموعه آن و شرکت سرمایه پذیر نفوذ قابل ملاحظه وجود دارد. افزون بر این شرکت معادل ۲۱۴ درصد از سهام شکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (شرکت وابسته) و همچنین یک کرسی از پنج کرسی هیئت مدیره شرکت مزبور را در اختیار دارد. لکن به دلیل کم اهمیت بودن آثار مالی، از احتساب سهم از سود شرکت وابسته، سرمایه گذاری مزبور در صورت های مالی مجموعه (اعمال ارزش ویژه)، منظور نشده است.

۲-۴-۲- قضاوت های مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
۵-۱- فروش خالص:					
داخلي					
۵۸۸,۱۲۸	۴۸,۹۱۳	۱,۱۷۸,۸۰۴	۵۷,۳۱۵	سیمان کیسه تیپ ۲	
۳,۵۶۸,۰۵۵	۲۶۸,۳۳۱	۵,۶۰۶,۴۸۸	۲۵۱,۲۶۸	سیمان کیسه تیپ ۵	
۱,۷۵۹,۰۹۵	۱۶۳,۱۶۸	۲,۵۳۸,۱۷۷	۱۳۰,۴۲۱	سیمان فله تیپ ۵	
-	-	۵۸۹,۸۴۱	۲۸,۳۷۷	سیمان کیسه سرباره ای	
۵,۹۱۵,۲۷۸	۴۸۰,۴۱۲	۹,۹۱۳,۳۱۰	۴۶۷,۳۸۱		
صادراتي					
۶,۰۴۳,۶۷۰	۴۵۳,۳۰۳	۶,۸۲۲,۳۶۹	۳۵۶,۳۵۵	کلینکر تیپ ۵	
-	-	۱,۹۶۶,۱۹۹	۶۵,۴۳۰	کلینکر تیپ ۲	
۶۴,۲۱۶	۴,۱۴۰	-	-	سیمان فله تیپ ۵	
۶,۱۰۷,۸۸۶	۴۵۳,۳۰۳	۸,۷۸۸,۵۶۸	۴۲۱,۷۸۵		
۱۲,۰۲۳,۱۶۴	۹۳۳,۷۱۵	۱۸,۷۰۱,۸۷۸	۸۸۹,۱۶۶	فروش خالص	

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۵/۵	۱,۸۶۱,۰۴۱	۸/۳	۱,۵۵۸,۸۶۲	اشخاص وابسته	
۸۴/۵	۱۰,۱۶۲,۱۲۳	۹۱/۷	۱۷,۱۴۳,۰۱۶	سایر مشتریان	
۱۰۰	۱۲,۰۲۳,۱۶۴	۱۰۰	۱۸,۷۰۱,۸۷۸		

۵-۳-نرخ فروش در بورس کالا از طریق مکانیسم تعیین قیمت پایه ، عرضه و تقاضا تعیین می گردد.

۵-۴-افزایش مبلغ فروش در سال ۱۴۰۴ نسبت به سال مالی قبل، برای فروش های داخلی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات و برای فروش های صادراتی علی الرغم کاهش نرخ فروش ارزی، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ تسعیر ارز بوده است.

۵-۵-مبلغ ارز حاصل از صادرات ۱۱,۶۱۱,۷۳۰ دلار بوده است.

۵-۶- مطابق با گزارش دریافتی از سامانه جامع تجارت، شرکت بخشنامه ها و مصوبات بانک مرکزی را در خصوص نحوه برگشت ارز حاصل از صادرات را رعایت نموده و رفع تعهدات ارزی به صورت ۱۰۰ درصد انجام شده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد های عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص :
۲۴	۲۸	۳۳۵,۷۹۹	(۸۴۳,۰۰۵)	۱,۱۷۸,۸۰۴	سیمان پاکتی تیپ ۲
۲۶	۳۳	۸۴۳,۱۲۳	(۱,۶۹۵,۰۵۴)	۲,۵۳۸,۱۷۷	سیمان فله تیپ ۵
۳۲	۳۴	۱,۹۱۰,۷۶۶	(۳,۶۹۵,۷۲۲)	۵,۶۰۶,۴۸۸	سیمان پاکتی تیپ ۵
	۲۹	۱۷۲,۴۶۴	(۴۱۷,۳۷۷)	۵۸۹,۸۴۱	سیمان پاکتی سرباره ای
۵۷	۵۲	۳,۵۶۳,۳۷۸	(۳,۲۵۸,۹۹۱)	۶,۸۲۲,۳۶۹	کلینکر تیپ ۵ صادراتی
	۷۰	۱,۳۶۷,۸۱۹	(۵۹۸,۳۸۰)	۱,۹۶۶,۱۹۹	کلینکر تیپ ۲ صادراتی
۴۸	-	-	-	-	سیمان فله تیپ ۵ صادراتی
۴۳	۴۴	۸,۱۹۳,۳۴۹	(۱۰,۵۰۸,۵۲۹)	۱۸,۷۰۱,۸۷۸	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۴۳۶,۸۰۹	۲,۹۸۷,۹۴۰	۸-۱ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲۱۳,۰۰۰	-	تعدیل نرخ گاز مصرفی
<u>۱,۶۴۹,۸۰۹</u>	<u>۲,۹۸۷,۹۴۰</u>	

۸-۱ سود ناشی از تسعیر ارز بابت محاسبه تفاوت ارزش ریالی دلار به تاریخ شناسایی درآمد و تاریخ فروش ارز با نرخ قابل دسترس از بابت مطالبات ناشی از فروش محصولات صادراتی و افزایش نرخ ارز نسبت به سال مالی گذشته است.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲۱۱,۸۵۷	۲۵۰,۲۹۳	۹-۱ وام های دریافتی: بانک ها و موسسات اعتباری
<u>۲۱۱,۸۵۷</u>	<u>۲۵۰,۲۹۳</u>	

۹-۱ - افزایش هزینه های مالی به دلیل افزایش در اخذ وام های شرکت در سال مورد گزارش بوده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
		سایر درآمدهای غیر عملیاتی :
		شرکت وابسته :
۹۴۲,۵۱۱	۷۸۳,۲۳۰	سود سهام شرکت وابسته (شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان)
۱۴۱,۱۲۱	۲۲۰,۷۶۱	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۴,۷۰۶	۲۷۵,۶۳۴	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۸,۲۷۷	۸,۵۴۹	سایر
۱,۱۲۶,۶۱۵	۱,۲۸۸,۱۷۴	
		آثار ناشی از بکار گیری روش ارزش ویژه:
(۹۴۲,۵۱۱)	(۷۸۳,۲۳۰)	سود سهام شرکت وابسته (شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان)
(۹۴۲,۵۱۱)	(۷۸۳,۲۳۰)	
۱۸۴,۱۰۴	۵۰۴,۹۴۴	جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
		شرکت:
۱۰,۴۸۴,۳۳۰	۵,۸۳۲,۰۴۵	سود عملیاتی
(۲,۱۱۶,۱۰۰)	(۵۷۰,۹۵۸)	اثر مالیاتی
۸,۳۶۸,۲۳۰	۵,۲۶۱,۰۸۷	
۹۱۴,۷۵۸	۱,۰۳۷,۸۸۱	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۹۱۴,۷۵۸	۱,۰۳۷,۸۸۱	
۱۱,۳۹۹,۰۸۸	۶,۸۶۹,۹۲۶	سود خالص
(۲,۱۱۶,۱۰۰)	(۵۷۰,۹۵۸)	اثر مالیاتی
۹,۲۸۲,۹۸۸	۶,۲۹۸,۹۶۸	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۴,۳۹۲,۶۶۶)	(۱۴,۳۹۲,۶۶۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷,۳۸۵,۶۰۷,۳۳۴	۷,۳۸۵,۶۰۷,۳۳۴	میانگین موزون تعداد سهام
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	مجموعه:
۱۰,۴۸۴,۳۳۰	۵,۸۳۲,۰۴۵	سود عملیاتی
(۲,۱۱۶,۱۰۰)	(۵۷۰,۹۵۸)	اثر مالیاتی
۸,۳۶۸,۲۳۰	۵,۲۶۱,۰۸۷	
۷۶۲,۲۹۹	۸۷۵,۹۲۴	سود غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۷۶۲,۲۹۹	۸۷۵,۹۲۴	
۱۱,۲۴۶,۶۲۹	۶,۷۰۷,۹۶۹	سود خالص
(۲,۱۱۶,۱۰۰)	(۵۷۰,۹۵۸)	اثر مالیاتی
۹,۱۳۰,۵۲۹	۶,۱۳۷,۰۱۱	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۴,۳۹۲,۶۶۶)	(۱۴,۳۹۲,۶۶۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۷,۳۸۵,۶۰۷,۳۳۴	۷,۳۸۵,۶۰۷,۳۳۴	میانگین موزون تعداد سهام

۱-۱۱- با توجه به اینکه طی سال مالی جاری سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت (زمین) و سود انباشته افزایش یافته، از این رو طبق استانداردهای حسابداری میانگین موزون تعداد سهام اقلام مقایسه ای با تسری به گذشته تجدید ارائه شده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود											
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۱,۳۰۹,۷۰۲	۳۰۲,۰۵۹	۱۲۵,۷۹۶	۱,۵۰۱	۸۸۰,۳۴۶	۴۰,۰۱۹	۹۹,۹۷۶	۱۶,۶۲۹	۶۱۵,۵۵۳	۱۰۵,۳۴۷	۲,۸۲۲	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۳۲,۶۹۹	۶۱,۳۴۰	۲۱۰,۵۷۹	-	۶۰,۷۸۰	۳,۹۹۸	۴۷,۹۴۱	-	۸,۵۶۴	۲۷۷,	-	افزایش
۷۱۴۶,۶۳۶	-	-	-	۷۱۴۶,۶۳۶	۰	۰	-	۰	-	۷,۱۴۶,۶۳۶	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
-	-	-	(۱,۳۷۲)	۱,۳۷۲	-	-	-	۱,۳۷۲	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۷۸۹,۰۳۷	۳۶۳,۳۹۹	۳۳۶,۳۷۵	۱۲۹	۸۰۸۹,۱۳۴	۴۴,۰۱۷	۱۴۷,۹۱۷	۱۶,۶۲۹	۶۲۵,۴۸۹	۱۰۵,۶۲۴	۷,۱۴۹,۴۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۱۰۲,۱۱۹	۶۱۷,۲۱۳	۶۶۰,۲۵۸	۵۰,۰۵۵	۷۷۴,۵۹۳	۳۴۶,۷۰۹	۴۷,۵۳۷	-	۳۸۰,۳۴۷	-	-	افزایش
(۵۹۴,۱۶۴)	-	(۵۹۴,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	کاهش
-	(۴۰۰,۹۱۷)	-	-	۴۰۰,۹۱۷	۸۱۶	۲,۵۱۷	-	۳۹۷,۵۸۴	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۲۹۶,۹۹۲	۵۷۹,۶۹۵	۴۰۲,۴۶۹	۵۰۱۸۴	۹,۲۶۴,۶۴۴	۳۹۱,۵۴۲	۱۹۷,۹۷۱	۱۶,۶۲۹	۱,۴۰۳,۴۲۰	۱۰۵,۶۲۴	۷,۱۴۹,۴۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
۵۴۳,۴۰۸	-	-	-	۵۴۳,۴۰۸	۲۹,۴۲۱	۳۵,۹۸۹	۶,۶۶۲	۴۱۶,۱۶۲	۵۵,۱۷۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۶,۵۰۱	-	-	-	۵۶,۵۰۱	۵,۸۰۸	۹,۹۰۷	۳,۵۲۰	۳۲,۴۱۷	۴,۸۴۹	-	استهلاک
۵۹۹,۹۰۹	-	-	-	۵۹۹,۹۰۹	۳۵,۲۲۹	۴۵,۸۹۶	۱۰,۱۸۲	۴۴۸,۵۷۹	۶۰,۰۲۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲۶,۲۷۸	-	-	-	۱۲۶,۲۷۸	۲۵,۵۴۹	۱۵,۶۵۴	۲,۲۸۸	۷۸,۱۳۱	۴,۶۵۶	-	استهلاک
۷۲۶,۱۸۷	-	-	-	۷۲۶,۱۸۷	۶۰,۷۷۸	۶۱,۵۵۰	۱۲,۴۷۰	۵۲۶,۷۱۰	۶۴,۶۷۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۹,۵۷۰,۸۰۵	۵۷۹,۶۹۵	۴۰۲,۴۶۹	۵۰۱۸۴	۸,۵۳۸,۴۵۷	۳۳۰,۷۶۴	۱۳۶,۴۲۱	۴,۱۵۹	۸۷۶,۷۱۰	۴۰,۹۴۵	۷,۱۴۹,۴۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۸,۱۸۹,۱۲۸	۳۶۳,۳۹۹	۳۳۶,۳۷۵	۱۲۹	۷,۴۸۹,۲۱۶	۸,۷۸۸	۱۰۲,۰۲۱	۶,۴۴۷	۱۷۶,۹۰۱	۴۵,۶۰۱	۷۱۴۹,۴۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۰,۳۰۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- افزایش در سرفصل اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید چند دستگاه ذخیره ساز، فایروال و وسایل سرمایشی میباشد .
- ۱۲-۳- افزایش در سرفصل ابزارآلات مربوط به خرید دستگاه X-Ray آزمایشگاه میباشد.
- ۱۲-۳- افزایش در سرفصل ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید چند دستگاه موتور گیربکس و فلزات نسوز میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰
زمین	۲,۸۲۲	۷,۱۴۹,۴۵۸	بر مبنای تجدید ارزیابی تمام شده	۲,۸۲۲
	۷,۱۴۹,۴۵۸	۲,۸۲۲	بر مبنای تجدید ارزیابی تمام شده	۷,۱۴۹,۴۵۸

۱۲-۳-۱- زمین های شرکت در سال ۱۴۰۳، توسط ارزیابان مستقل کانون کارشناسان دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال می باشد.

۱۲-۴- سرفصل زمین به شرح ذیل تفکیک میگردد :

مبلغ - میلیون ریال	متر-مربع	
۶,۲۸۵,۲۵۷	۱۲,۶۶۱,۰۲۵	زمین محل کارخانه ومعادن
۲۰۱	۱۷,۶۷۶	مخارج انتقال انتقال گاز از ایستگاه تا کارخانه سیمان بهبهان
۸۶۴,۰۰۰	۲۸۸	عرصه ساختمان دفتر تهران
<u>۷,۱۴۹,۴۵۸</u>		

شرح	شماره سند	مساحت (هکتار)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	توضیحات
معدن خاک	۵۱۹۰/۲۲۸	۶۰۰	صنعتی	پنج دانگ	این محدوده منبع تامین خاک کارخانه میباشد. به دلیل نزدیکی به سازند تپه های گچی بخش زیادی از معدن به سولفات آلوده میباشد که غیر قابل استفاده میباشد. حدود ۲۰ هکتار آن در محدوده تپه میراث فرهنگی قرار گرفته و حق برداشت از آن وجود ندارد
سایت کارخانه	۵۱۹۰/۲۲۹	۱۸۳/۳۱۷۵	صنعتی	پنج دانگ	این پلاک در برگزیده بخش های زیادی از جمله سایت اصلی کارخانه، کوی سازمانی، مهمانسرا، ورزشگاه، باربری ها، فضای سبز محل دیوی مواد اولیه معدن، بخشی از معدن سنگ در حال استفاده و اراضی مخلوط کوهی (کوبنا) در غرب محدوده مذکور می باشد. محدوده غربی ذکر شده با مساحت حدود ۷۰ هکتار جزء ذخایر آهنی کارخانه بوده که برای مصرف در طول عمر کارخانه در نظر گرفته شده است. براساس نقشه های میراث فرهنگی چون این ناحیه در عرصه شهر تاریخی ارجان قرار دارد اجازه هیچگونه فعالیت معدنی را نمی دهند. این در حالی است که ذخایر قابل برداشت معدن فعلی رو به اتمام است و فقط ۵ هکتار از آن باقی مانده است.
تپه شمالی کارخانه	۵۱۹۰/۲۳۰	۸۵/۳۵	صنعتی	پنج دانگ	این محدوده در برگزیده : تپه شمالی کارخانه تأسیسات آیرسانی، حوض آب برداشتی محل دیوی کلینگر، بخشی از محدوده معدن سنگ فعلی و اراضی ساحلی رودخانه مارون می باشد.
اراضی ذخایر گچ	۵۱۹۰/۲۳۱	۱۹۷/۷۸۵	صنعتی	پنج دانگ	محدوده مذکور در برگزیده تپه های گچی بوده که به منظور تامین گچ مورد نیاز کارخانه در نظر گرفته شده است. معدن سنگ گچ کارخانه در این پلاک قرار دارد.
پلاک روشمهر	۵۳۱۵/۱	۲۰۰	صنعتی	شش دانگ	محدوده روشمهر واقع در ۴۱۵ کیلومتری شمال شرقی کارخانه و در مجاورت تنگ کتاب قرار دارد. بتاسیل این محدوده دارای سنگ آهک توده ای می باشد که به لحاظ کوهستانی بودن و ارتفاع زیاد آن ذخیره آهنی فراوانی برای کارخانه می باشد. شرق محدوده مذکور در مجاورت تکیه گاه چپ سد تنظیمی آریو برزن می باشد این محدوده در حوضه استحفاظی محیط زیست بوده و جزء منطقه حفاظت شده می باشد سازمان محیط زیست اجازه هیچگونه فعالیت معدنکاری را نمی دهد.
		<u>۱۲۶۶/۴۵۲۵</u>			

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل است :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل		
	مخارج انباشته		تکمیل				
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
کاهش مصرف انرژی	۱۲۹	۱۲۹	۸,۵۰۰	۱۴۰۵	۵	۵	پروژه قیف سیلیس مواد خام
سرمایه گذاری و مولد سازی	۰	۵۰,۰۵۵	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۷	-	۱۵	پروژه تخریب و بازسازی دفتر تهران
کاهش مصرف انرژی و توقفات واحد	-	-	-	۱۴۰۳	۱۰۰	۰	اتوماسیون بارگیر خانه
	<u>۱۲۹</u>	<u>۵۰,۱۸۴</u>					

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	۲۰,۳۸۹۰
۱۱,۷۱۱	۲۶,۲۱۱
-	۲۴,۵۳۴
-	۱۴,۸۵۴
۱۴,۶۰۸	۱۴,۶۰۸
-	۱۱,۷۵۳
۱,۱۴۵	۸,۳۷۵
۱۴,۶۴۱	۶۰,۱۸
۲۵,	۵,۴۱۵
۳,۸۰۶	۵,۳۲۷
۱۲۲,۲۴۳	-
۳۴,۰۰۷	-
۲۷,۱۹۴	-
۴۴,۵۱۶	-
۵۲,۴۷۹	۲۶,۳۱۶
<u>۳۳۶,۳۷۵</u>	<u>۳۴۷,۲۰۹</u>

۱۲-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای

مهر ارس بویا سپهند (خرید کیسه فیلتر بگ هاوس)	
توسعه و تولید زنجیر سازان نگین صنعت غرب (خرید زنجیر نقاله)	
شهراد صنعت مهر (خرید کیسه فیلتر)	
اسپادان ظریف اصفهان (خرید کاسه نقاله زنجیری)	
گروه صنعتی دنده تراش (خرید قطعات گیربکس آسیاب ها)	
پارس تجهیز آراد نوین (بایت ریزی و ماسین کاری یاتاقان idf)	
آبان تجهیز هوای فشرده (ساخت و دمونتاژ کمپرسور)	
ریخته گری فولاد طبرستان (خرید زره)	
فرا نسوز بزد (خرید قطعات بتنی پیش ساخته)	
تکنو کت (خرید قطعات لودر)	
بهنگر (خرید دستگاه X-Ray)	
ارزن هواساز پارسیان (خرید دو دستگاه بلویر)	
تامین تجهیز آکسون خاورمیانه (خرید دو دستگاه پمپ مازوت)	
شرکت ELECON MIDDELE EAST سفارشات خارجی - خرید ۳ دستگاه گیربکس	
سایر	

۱۲-۶-۱- شایان ذکر است در خصوص پیش پرداخت های مذکور تضامین کافی اخذ شده است. همچنین، تا تاریخ تصویب صورت های مالی با توجه به پروسه ساخت ، کالاها دریافت نشده است.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب برق			
		انشعاب برق	کشاورزی	حق انشعاب فاضلاب	ودیعہ تلفن
۴,۳۷۳	۴,۱۸۲	۹۹	۶۶	۶	۲۰
-	-	۰	۰	-	-
۴,۳۷۳	۴,۱۸۲	۹۹	۶۶	۶	۲۰
-	-	-	-	-	-
۴,۳۷۳	۴,۱۸۲	۹۹	۶۶	۶	۲۰
۳,۳۰۸	۳,۳۰۸	-	-	-	-
۳۵۰	۳۵۰	-	-	-	-
۳,۶۵۸	۳,۶۵۸	-	-	-	-
۳۵۰	۳۵۰	-	-	-	-
۴,۰۰۸	۴,۰۰۸	-	-	-	-
۳۶۵	۱۷۴	۹۹	۶۶	۶	۲۰
۷۱۶	۵۲۵	۹۹	۶۶	۶	۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته

شرکت:	بورسی / غیر بورسی		درصد سرمایه گذاری	
	تعداد سهام	مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۴
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۲۳۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۹/۹۶٪	۲۳۹,۵۲۰	۲۳۹,۵۲۰

مجموعه:	بورسی / غیر بورسی		درصد سرمایه گذاری		سود سهام دریافتی از شرکت وابسته	
	تعداد سهام	مبالغ به میلیون ریال	ماتده در ابتدای سال	قدرالسهم از سود خالص	قدرالسهم از سایر سود جامع	ماتده در پایان سال
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۲۳۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۹/۹۶	۲,۴۶۱,۹۹۵	۶۲۱,۲۷۳	۱,۷۹۰,۴۴۸	۴۰,۹۰۰,۴۸۶

۱۴-۱ 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 ۱۳۹۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت های اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور 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 یکپوز ریالی ۰ 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. طی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ طبق مصوبات مجمع سرمایه شرکت به مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴-۲ اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته با اهمیت در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منابع مالکیت
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	آسیاب سیمان	اهواز-عراق	۱۹/۹۶

۱۴-۳ خلاصه اطلاعات مالی بر مبنای صورت های مالی اساسی تلفیقی حسابرسی شده شرکت وابسته برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴ به شرح زیر است:

	مبالغ به میلیون ریال	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
دارایی های جاری	۱۵,۶۸۷,۳۰۵	۳۶,۹۲۵,۵۵۰
دارایی های غیر جاری	۳,۷۰۲,۳۳۱	۴,۵۸۴,۶۱۲
بدهی های جاری	(۲,۳۱۹,۶۵۲)	(۱۷,۰۱۳,۹۹۰)
بدهی های غیر جاری	(۱۵,۳۳۵)	(۱۲,۸۱۵)
درآمد عملیاتی	۲۴,۷۷۶,۱۷۳	۳۲,۹۹۸,۷۳۳
سود خالص	۳,۹۹۸,۱۵۷	۳,۱۴۰,۲۰۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۵,۱۸۶,۵۶۵	۹۰,۶۰,۷۸۸
سود دریافتی از شرکت وابسته	(۹۴۲,۵۱۱)	(۷۸۳,۲۳۰)

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳۲,۹۰۱	۳۲,۹۰۱	-	۳۲,۹۰۱	۱۵-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰۳		۱۴۰۴		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۲,۳۰۵	۲,۷۳۸	۱۱۰,۲۶۴	۲,۷۳۸	۰	۲,۷۳۸	۰/۲۷	۶۴۳,۵۰۸
۳۸۴,۹۵۱	۳,۶۳۶	۳۶۵,۴۰۱	۳,۶۳۶	۰	۳,۶۳۶	۰/۷۲	۱۱,۶۳۶,۹۷۲
۳۹۸,۷۸۱	۸,۰۰۰	۵۴۹,۰۳۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	۰/۴۳	۴,۳۷۷,۸۷۸
۲۸۵,۴۷۵	۱۳,۰۳۴	۵۹۵,۲۰۹	۱۳,۰۳۴	۰	۱۳,۰۳۵	۰/۵	۱۳,۷۸۴,۳۷۵
۱۲	۱۰	۷	۱۰	۰	۱۰	۰	۱,۰۰۰
۱,۱۷۱,۵۲۴	۲۷,۴۱۸	۱,۶۱۹,۹۱۱	۲۷,۴۱۸	۰	۲۷,۴۱۹		
۰	۱۶۵	۰	۱۶۵	۰	۱۶۵	۲/۴	۱۶,۵۰۰
۰	۵,۳۱۷	۰	۵,۳۱۷	۰	۵,۳۱۷	۳/۸	۵,۳۱۶,۸۰۷
۱,۰۷۱,۴۶۸	۵,۴۸۲	۰	۵,۴۸۲	۰	۵,۴۸۲		
۲,۲۴۲,۹۹۲	۳۲,۹۰۰	۱,۶۱۹,۹۱۱	۳۲,۹۰۰	۰	۳۲,۹۰۱		

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
شرکت سیمان فارس(سهامی عام)
شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)
شرکت سیمان ارومیه(سهامی عام)
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

سایر شرکتهای:

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان(سهامی خاص)
شرکت توسعه صادرات سیمان(سهامی خاص)

ارزش بازار سهام مربوط به تاریخ ۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶-۱	صندوق قرض الحسنه شهید مکنون
۷,۰۱۸	۷,۰۱۸	۱۶-۲	سایر ودایع و سپرده ها
۹,۳۸۵	۹,۳۸۵	۱۶-۳	بورس کالای ایران
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶-۴	صندوق قرض الحسنه امداد ولایت
۱۵,۵۱۴	۱۵,۵۱۴	۱۶-۵	اموال تملیکی
۱۵,۱۸۶	۱,۰۱۲		سایر
۶۷,۱۰۳	۵۲,۹۲۹		

- ۱۶-۱- مبلغ فوق با مصوبه هیئت مدیره جهت اعطا وام به پرسنل در اختیار صندوق قرض الحسنه شهید مکنون قرار گرفته است.
- ۱۶-۲- ودایع و سپرده ها عمدتاً مربوط به پرداخت ودیعه دفتر اهواز به مبلغ ۵,۵۰۰ میلیون ریال می باشد .
- ۱۶-۳- مبلغ فوق ودیعه نزد بورس کالا جهت فروش محصولات در بورس کالا می باشد.
- ۱۶-۴- مبلغ فوق با مصوبه هیئت مدیره بصورت قرض الحسنه در اختیار صندوق امداد ولایت (وابسته به کمیته امداد امام خمینی (ره) جهت اعطا وام به نیازمندان قرار گرفته است.
- ۱۶-۵- املاک تملیکی به مبلغ ۱۵,۵۱۴ میلیون ریال مربوط به ملک تملیک شده از شرکت های ساخت و ساز سرزمین اروند و پاسارگاد مهر جزیره اروند در قبال تسویه مطالبات از آنان میباشد . دارایی مذکور بر اساس ارزش گذاری صورت گرفته توسط کارشناس رسمی دادگستری در حسابها منظور گردیده است . تا تاریخ تهیه گزارش ، مدیریت شرکت معتقد است هیچگونه برنامه ای برای فروش دارایی های مذکور ندارد . شایان ذکر اینکه سند مالکیت مربوط به نام شرکت انتقال یافته است .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۲۹,۹۱۶	۲۸,۳۱۶	-	۲۸,۳۱۶	-	۲۸,۳۱۶
۲۹,۹۱۶	۲۸,۳۱۶	-	۲۸,۳۱۶	-	۲۸,۳۱۶
حساب های دریافتنی:					
۳۸۸,۶۵۰	۲,۳۵۷,۷۵۹	-	۲,۳۵۷,۷۵۹	۲,۳۵۷,۷۵۹	-
۴۰۸	۱,۷۸۲	-	۱,۷۸۲	۱,۷۸۲	-
۳۸۹,۰۵۸	۲,۳۵۹,۵۴۱	-	۲,۳۵۹,۵۴۱	۲,۳۵۹,۵۴۱	-
۴۱۸,۹۷۴	۲,۳۸۷,۸۵۷	-	۲,۳۸۷,۸۵۷	۲,۳۵۹,۵۴۱	۲۸,۳۱۶
سایر دریافتنی ها :					
۹۵۹,۴۳۴	۸۲۷,۹۰۵	-	۸۲۷,۹۰۵	-	۸۲۷,۹۰۵
۲۴,۳۱۲	۳۴,۱۸۱	-	۳۴,۱۸۱	-	۳۴,۱۸۱
۱,۴۴۴,۴۴۰	۲۸۵,۵۸۵	-	۲۸۵,۵۸۵	۲۸۵,۵۸۵	-
۷۳,۳۸۱	۵۳,۷۰۹	-	۵۳,۷۰۹	-	۵۳,۷۰۹
۲,۵۰۱,۵۶۷	۱,۲۰۱,۳۸۰	-	۱,۲۰۱,۳۸۰	۲۸۵,۵۸۵	۹۱۵,۷۹۵
۲,۹۲۰,۵۴۱	۳,۵۸۹,۲۳۷	-	۳,۵۸۹,۲۳۷	۲,۶۴۵,۱۲۶	۹۴۴,۱۱۱

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۲۸,۶۷۹	۲۷,۳۹۲	-	۲۷,۳۹۲	
۲۸,۶۷۹	۲۷,۳۹۲	-	۲۷,۳۹۲	

غیر تجاری :
کارکنان (وام)

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۳,۳۲۰	۲۳,۳۲۰	۱۷-۱-۱-۱
۶,۵۰۰	۴,۹۰۰	
۹۶	۹۶	
۲۹,۹۱۶	۲۸,۳۱۶	

۱۷-۱-۱-۱ مبلغ فوق طلب از ایشان بابت فروش اعتباری در سال ۱۳۹۹ بوده است که شرکت جهت دریافت مطالبات خود اقدام حقوقی نموده که منجر به تسویه مطالبات به مبلغ ۸ میلیارد ریال در قبال تملیک یک ملک شده است و مابقی طلب نیز در حال پیگرد حقوقی است .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱-۲- سایر حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۲۶,۷۸۲	شرکت سیمان ارومیه
۶,۰۸۷	۶,۰۸۷	شرکت فولادچدن و ماشین سازی دورود
۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	شرکت فارسیت اهواز
۴,۰۰۷	۴,۶۳۶	شرکت سیمان خوزستان
۹۴۲,۸۵۲	۷۸۳,۲۳۲	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۹۰۷	۱,۵۸۷	سایر
۹۵۹,۴۳۴	۸۲۷,۹۰۵	

۱۷-۱-۳- مطالبات از کارکنان در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل میباشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۲,۹۹۱	۶۱,۵۷۳	وام کارکنان
		کسر میشود :
(۲۸,۶۷۹)	(۲۷,۳۹۲)	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۴,۳۱۲	۳۴,۱۸۱	حصه جاری وام کارکنان

۱۷-۱-۴- مانده طلب از اشخاص وابسته تماما مربوط به شرکت ارض العماره به مبلغ ۱,۰۷۱,۰۰۰ دلار از بابت فروش کلینکر صادراتی می باشد که مقرر شده ۵۵۰ هزار دلار آن در سالهای آتی به عنوان آورده شرکت سیمان بهبهان جهت افزایش سرمایه آتی شرکت ارجان صنعت (شرکت وابسته) تلقی گردد .

۱۷-۱-۵- مانده طلب از صرافان نجوم الذهبی بابت مبلغ ۲۰۷,۷۳۹ دلار ارز حاصل از صادرات کلینکر در اسفند ماه سال جاری می باشد. از این بابت تضامین کافی شامل چک صیادی به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از صرافان مزبور اخذ شده است .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	-	سفارشات خارجی :
-	-	-
۱۴۱,۰۶۱	۴۰۱,۱۶۴	۱۸-۱ پیش پرداخت های داخلی :
۸۹,۹۶۶	۵۹,۵۴۲	مواد و لوازم یدکی مصرفی
-	-	خرید خدمات (عمدتاً ممیزی سیستم پخت و آسیاب مواد خام و پشتیبانی نرم افزار راهکاران سیستم)
۲۱۳,۰۰۰	-	بیمه
۲۴,۰۰۰	-	اداره گاز
۷,۰۸۰	۵,۶۱۴	پیش پرداخت مالیات
۴۷۵,۱۰۷	۴۶۶,۳۲۰	سایر
(۲۴,۰۰۰)	-	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۸)
۴۵۱,۱۰۷	۴۶۶,۳۲۰	

۱۸-۱- پیش پرداخت عمدتاً مربوط به خرید پاکت سیمان و آجر نسوز می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمدتاً تحویل گردیده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۷۱,۵۴۸	۲۵۰,۵۶۶	-	۲۵۰,۵۶۶
۲۷۴,۹۶۵	۶۷۱,۳۴۶	-	۶۷۱,۳۴۶
۱,۴۹۵,۴۵۳	۸۶۱,۵۸۲	-	۸۶۱,۵۸۲
۲,۱۴۸,۵۶۴	۲,۱۸۱,۴۵۲	-	۲,۱۸۱,۴۵۲
۱۱,۸۸۴	۱۱,۵۳۷	-	۱۱,۵۳۷
۱۵۴,۰۰۰	-	-	-
۴,۱۵۶,۴۱۴	۳,۹۷۶,۴۸۲	-	۳,۹۷۶,۴۸۲

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله نزد شرکت سهامی بیمه دانا از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
-	۱۲۲,۸۶۲	-	۱۲۲,۸۶۲
-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
-	۵۲۲,۸۶۲	-	۵۲۲,۸۶۲

سپرده های بانکی :

صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین

سپرده های بانکی

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۸۶,۷۲۸	۱,۶۵۷,۴۸۳	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۷,۹۹۲	۵۶,۱۴۵	۲۱-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱,۰۰۱	۳,۴۸۹	موجودی تنخواه-ریالی
۶۱۵,۷۲۱	۱,۷۱۷,۱۱۷	

۲۱-۱- حسابهای بانکی عمدتاً دارای حساب پشتیبان با نرخ بهره مصوب بانکی می باشد که سود سپرده در یادداشت ۱۰ صورت مالی افشا شده است.

۲۱-۲- مانده موجودیهای ارزی بانکی در پایان سال شامل مبلغ ۲۰,۷۰۰ یورو (با نرخ تسعیر ۱,۵۸۳,۰۰۹ ریال) و مبلغ ۱۷,۰۰۳ دلار (با نرخ ۱,۳۷۴,۷۳۱ ریال) میباشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۵۸	۳,۷۴۳,۱۲۶,۲۷۵	۵۰.۵۸	۳,۷۴۳,۱۲۶,۲۷۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۷.۱۳	۱,۲۶۸,۰۹۰,۸۹۹	۱۷.۱۳	۱,۲۶۸,۰۹۰,۸۹۹	شرکت سیمان قاین
۷.۹۳	۵۸۶,۹۱۶,۹۷۷	۷.۹۳	۵۸۶,۹۱۶,۹۷۷	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۲۴.۳۶	۱,۸۰۱,۸۶۵,۸۴۹	۲۴.۳۶	۱,۸۰۱,۸۶۵,۸۴۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- سرمایه شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۶۰۰ درصد) که مبلغ ۷,۱۴۶,۶۳۶ میلیون ریال آن از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) و مبلغ ۵۲,۳۶۴ میلیون ریال از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۳۲,۳۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده بود که در سال مورد گزارش مبلغ ۲۶۹,۲۴۴ میلیون ریال به آن افزوده شد. 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.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۳۲,۳۷۱	۱۸۴,۵۸۵	۸۶,۶۵۹	۱۴,۳۹۲,۶۶۶	مانده ابتدای سال
۱۱۷,۲۳۴	۳۸,۳۲۳,۹۸۵	-	-	خرید طی سال
(۶۲,۹۴۶)	(۲۴,۱۱۵,۹۰۴)	-	-	فروش طی سال
۸۶,۶۵۹	۱۴,۳۹۲,۶۶۶	۸۶,۶۵۹	۱۴,۳۹۲,۶۶۶	مانده پایان سال

۲۴-۱ طبق ماده ۳۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
۲۲۵,۲۲۵	۴۰۲,۴۱۶	۲۲۵,۲۲۵	۴۰۲,۴۱۶	مانده در ابتدای سال
(۱۷,۸۴۷)	(۷۰,۰۳۴)	(۱۷,۸۴۷)	(۷۰,۰۳۴)	پرداخت شده طی سال
۱۹۵,۰۳۸	۳۲۸,۱۶۱	۱۹۵,۰۳۸	۳۲۸,۱۶۱	ذخیره تأمین شده
۴۰۲,۴۱۶	۶۱۰,۵۴۳	۴۰۲,۴۱۶	۶۱۰,۵۴۳	مانده در پایان سال

۲۶- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
۱۶۰,۸۷۲	۲۵۴,۱۸۳	۱۶۰,۸۷۲	۲۵۴,۱۸۳	مانده در ابتدای سال
(۱۷,۳۰۱)	(۱۶۶,۸۹۳)	(۱۷,۳۰۱)	(۱۶۶,۸۹۳)	پرداخت شده طی سال
۱۱۰,۶۱۲	۵۶۹,۲۰۲	۱۱۰,۶۱۲	۵۶۹,۲۰۲	ذخیره تأمین شده
۲۵۴,۱۸۳	۶۵۶,۴۹۲	۲۵۴,۱۸۳	۶۵۶,۴۹۲	مانده در پایان سال

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۴		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری:				
حسابهای پرداختنی:				
۲۲۹,۹۱۸	۴۸۳,۹۳۴	-	۴۸۳,۹۳۴	۲۷-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۲۹,۹۱۸	۴۸۳,۹۳۴	-	۴۸۳,۹۳۴	
حساب های پرداختنی:				
-	۱۳۷,۹۹۴	-	۱۳۷,۹۹۴	۲۷-۱-۲ اسناد پرداختنی-مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۱۶۰	۲۹,۳۷۷	-	۲۹,۳۷۷	۲۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۷۹,۷۴۳	۶۷,۸۷۰	-	۶۷,۸۷۰	۳۷-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۳۷,۷۱۵	۲۰,۷۳۹	-	۲۰,۷۳۹	مالیات تکلیفی و حقوق پرسنل
۶۴,۵۱۳	۷۹,۵۶۸	-	۷۹,۵۶۸	حق بیمه های حقوق کارکنان شرکت
۲۹,۵۱۱	۵۶,۳۵۳	-	۵۶,۳۵۳	سپرده حسن انجام کار
۵۵,۸۷۴	۶۱,۴۶۳	-	۶۱,۴۶۳	سپرده حق بیمه
۸۰۳,۷۷۹	۹۹۹,۶۸۷	-	۹۹۹,۶۸۷	۲۷-۱-۴ ذخایر
۲۳۳,۸۷۶	۲۱۹,۳۰۳	-	۲۱۹,۳۰۳	۲۷-۱-۵ سایر
۱,۳۱۶,۱۷۱	۱,۶۷۲,۳۵۴	-	۱,۶۷۲,۳۵۴	
۱,۵۴۶,۰۸۹	۲,۱۵۶,۲۸۸	-	۲,۱۵۶,۲۸۸	

۲۷-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
(مبالغ به میلیون ریال)				
۹,۲۱۵	۸,۴۰۹			امید راه منصوریه
۱۸,۹۵۵	۹۳,۰۷۲			(خرید پاکت سیمان) پلیمر کیسه تبریز
-	۷۰,۲۷۵			افرا بافت
-	۲۴,۷۷۲			نفت ایرانول
-	۹,۲۷۲			ارزن هوا ساز پارسیان
۴۷,۲۱۳	۱۸,۴۲۰			(پیمانکار استخراج معدن) شروین راه جنوب
۲۳,۹۱۳	۲۹,۲۴۹			(خرید انواع آجر نسوز) فرآورده های نسوز ایران
-	۱۴۵,۶۳۴			بافت فرمهین (خرید پاکت سیمان)
-	۷,۱۷۱			روئین سطح طبرستان
۶,۸۶۸	-			(خرید انواع آجر نسوز) فرآورده های دیر گداز ایران
۵,۱۳۰	-			مجتمع صنعتی اسفراین
۳۴,۸۶۲	-			یاوران فولاد جنوب
۱۰,۶۵۰	-			(خرید کیسه سیمان) کیسه تبریز
۷۳,۱۱۲	۷۷,۶۶۰			سایر
۲۲۹,۹۱۸	۴۸۳,۹۳۴			

۲۷-۱-۲- از مانده حساب فوق تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۹,۹۵۶ میلیون ریال تسویه شده است .

۲۷-۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به اقساط مالیات بر ارزش افزوده می باشد

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۷- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به	۱۴۰۴	۱۴۰۳
فولاد و چدن و ماشین سازی درود	۲۶,۸۸۲	۹,۷۷۳
سیمان خاش	۱,۱۴۲	۲۲۶
سیمان فارس و خوزستان	۸۲۵	۱,۱۶۱
فارسیت اهواز	۵۲۸	-
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	-	-
سایر	-	-
	۲۹,۳۷۷	۱۱,۱۶۰

۵-۱-۲۷- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱-۲-۲۷- بستانکاران موقت	۱۵,۹۸۴	۱۳,۷۷۱
گاز بهبهان	-	۳۹,۴۵۵
اداره امور مالیاتی	-	۲۵,۰۰۰
توزیع نیروی برق خوزستان	-	۳۱,۱۹۵
حمل و نقل پشت آهو بهبهان	۳۴,۳۲۴	۱۵,۵۹۵
بهسازان بتن فولاد	-	۹,۳۵۲
گمرک جمهوری اسلامی ایران	-	-
۲-۲-۲۷- سایر	۱۶۸,۹۹۵	۹۹,۵۰۸
	۲۱۹,۳۰۳	۲۳۳,۸۷۶

۳-۱-۲۷-۱ مانده بستانکاران موقت عمدتاً مربوط به مبلغ دریافتی از برخی مشتریان جهت فروش محصول می باشد که تاکنون جهت ارائه فیش واریزی به شرکت مراجعه ننموده اند و برای حسابداری فروش قابل شناسایی نیستند

۲-۲-۲۷-۱ قسمتی از مانده حساب فوق به مبلغ ۱۴۱,۰۶۰ مربوط به سنوات پرداختنی پرسنل بازنشسته در پایان سال میباشد

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۱-۳ ذخایر

		(مبالغ به میلیون ریال)																
جمع		سایر		باز خرید مرخصی کارکنان		ذخیره بیمه		شرکت پخش فرآورده های نفتی		هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده		هزینه حمل		شرکت توزیع برق		شرکت گاز		
۱۴۰۲	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۲	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۲	۱۴۰۴	۱۴۰۲	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۲	۱۴۰۴	
۷۱۵,۳۹۴	۸۰۳,۷۷۹	۷۸,۲۰۲	۱۱۰,۷۷۶	۸۱,۷۴۷	۱۵۶,۳۲۹			۵۷,۱۹۳	۵۷,۱۹۳	۱۵۷,۰۵۹	۱۳۰,۰۶۸	۱۳,۰۶۲	۴۰,۹۲۱	۱۵۰,۷۳۸	۵۵,۰۰۰	۱۷۸,۴۹۲	۲۵۳,۴۹۲	مانده در ابتدای سال
۸۹۵,۱۸۷	۱,۹۰۱,۴۲۶	۴۰,۳۱۴	-	۸۳,۵۵۹	۱۳۹,۸۶۰		۲۷۵,۱۴۱	-	-	۱۲۱,۳۲۶	۱۱,۳۲۵	۴۰,۹۲۱	-	۱۹۱,۱۹۷	۷۸۳,۵۰۰	۴۱۷,۹۷۰	۶۹۱,۶۰۰	افزایش
(۸۰۶,۷۰۲)	(۱,۷۰۵,۵۱۸)	(۷,۷۴۱)	(۴۸,۴۶۳)	(۸,۹۷۷)	(۲۷,۱۵۳)			-	-	(۱۴۸,۲۱۷)	(۱۳۸,۶۰۵)	(۱۳,۰۶۲)	(۴۰,۹۲۱)	(۲۸۶,۹۳۵)	(۶۷۱,۱۹۳)	(۳۴۲,۷۷۰)	(۷۷۹,۱۸۳)	کاهش
-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال به سرفصل ذخیره مالیات
۸۰۳,۷۷۹	۹۹۹,۶۸۷	۱۱۰,۷۷۶	۶۲,۳۱۳	۱۵۶,۳۲۹	۲۶۹,۰۳۶	-	۲۷۵,۱۴۱	۵۷,۱۹۳	۵۷,۱۹۳	۱۳۰,۰۶۸	۲,۷۸۸	۴۰,۹۲۱	-	۵۵,۰۰۰	۱۶۷,۳۰۷	۳۵۳,۴۹۲	۱۶۵,۹۰۹	مانده در پایان سال

۲۷-۱-۳-۱ ذخیره هزینه گاز مربوط به مصرف گاز در ماههای اسفندماه می باشد که در سال مالی بعد با دریافت صورتحساب تسویه خواهد شد.

۲۷-۱-۳-۲ ذخیره هزینه برق مصرفی مربوط به مصرف برق در ماههای دی ، بهمن و اسفندماه می باشد که در سال مالی بعد با دریافت صورتحساب تسویه خواهد شد.

۲۷-۱-۳-۳ ذخیره بیمه مربوط به رسیدگی سازمان تامین اجتماعی که در سال ۱۴۰۲ می باشد که بر اساس آن و با اعمال ضریب افزایش حقوق ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ در حساب ها منظور شده است.

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مانده ابتدای سال	۵۱۸,۷۹۹	۵۵۳,۶۳۶	
ذخیره مالیات عملکرد	۳۷۵,۵۷۱	۵۰۸,۳۸۵	
تعدیل مالیات عملکرد دوره های قبل	۶۲,۰۳۵	۱,۷۰۳	
انتقالی از سرفصل ذخایر	-	۴۷,۴۵۰	
پرداخت طی سال	(۳۶۱,۵۱۹)	(۱۴۴,۶۲۲)	
تهاتر با پیش پرداخت مالیات عملکرد	(۴۱,۳۵۰)	-	
	۵۵۳,۶۳۶	۹۶۶,۵۵۲	
	(۲۴,۰۰۰)	-	
	۵۲۹,۶۳۶	۹۶۶,۵۵۲	

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۸)

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴			
مالیات پرداختنی	۴۶,۲۸۴	-	۱,۳۵۴,۶۵۴	۱,۵۸۶,۹۹۷	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱۳۱,۷۸۱	-	۴۷۲,۵۱۵	۳,۵۹۲,۵۹۴	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۳۷۵,۵۷۱	۴۵۸,۱۶۷	۴۳۷,۶۰۶	۴,۶۸۵,۱۱۱	۱۴۰۳
	-	۵۰۸,۳۸۵	۵۰۸,۳۸۵	۶,۸۶۹,۹۳۶	۱۴۰۴
	۵۵۳,۶۳۶	۹۶۶,۵۵۲			
	(۲۴,۰۰۰)	-			
	۵۲۹,۶۳۶	۹۶۶,۵۵۲			

پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۸)

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان ۱۴۰۳ قطعی شده است.

۲۸-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد های سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
سود عملیات در حال تنویم قبل از مالیات	۴,۶۸۵,۱۱۱	۶,۸۶۹,۹۳۶	
هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی در حال تنویم با نرخ مالیات ۲۵ درصد	۱,۱۷۱,۲۷۸	۱,۷۱۷,۴۸۲	
اثر درآمدهای معاف از مالیات:			
معافیت قانون بودجه ۱۴۰۴	(۱۰۸,۳۶۵)	-	
تصریح ماده ۱۰۵ ق.م.م	-	-	
معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۵۷,۸۸۸)	(۱۴۲,۳۰۵)	
سایر معافیت ها - سود سهام (سرمایه گذاری ها)	(۳۷۰,۹۰۸)	(۳۵۰,۹۹۸)	
معافیت بند ۱ تا ۴ ماده ۱۲۵ ق.م.م	(۳,۶۷۷)	(۶۸,۹۰۹)	
معافیت سود ناشی از تسخیر ارز حاصل از صادرات	(۳۵۹,۳۰۳)	(۷۴۶,۹۸۵)	
سایر	۶۲,۰۳۵	-	
اثر هزینه های غیرقابل قبول برای مقاصد مالیاتی:			
سایر	۴,۳۳۳	-	
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۸ درصد (سال قبل ۱۳ درصد)	۴۳۷,۶۰۶	۵۰۸,۳۸۵	

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	۱۴۰۳		۱۴۰۴		سنوات قبل از ۱۴۰۱
	استناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استناد پرداختنی	
۳۱,۸۷۹	-	۳۳,۶۲۳	۳۳,۶۲۳	-	۳۳,۶۲۳
۲,۷۱۸	-	۲,۷۱۸	۲,۷۱۸	-	۲,۷۱۸
۱۰,۷۷۴	-	۱۰,۷۷۴	۱۰,۷۷۴	-	۱۰,۷۷۴
-	-	-	۸,۶۴۸	-	۸,۶۴۸
۴۵,۳۷۱	-	۴۷,۱۱۵	۵۵,۷۶۳	-	۵۵,۷۶۳

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۴,۸۰۰ و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵۲۵ ریال است.

۲۹-۲- به دلیل عدم ارایه اطلاعات از سوی سهامداران از جمله شماره حساب امکان پرداخت سود برخی از سهامداران امکان پذیر نبوده است. شایان ذکر اینکه سود سهام کلیه سهامداران حقیقی از طریق سجام پرداخت شده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۹,۸۰۵	-	۷۰۹,۸۰۵	۸۴۶,۶۸۷	-	۸۴۶,۶۸۷
۷۰۹,۸۰۵	-	۷۰۹,۸۰۵	۸۴۶,۶۸۷	-	۸۴۶,۶۸۷
(۲۹,۳۴۹)	-	(۲۹,۳۴۹)	(۳۷,۲۲۵)	-	(۳۷,۲۲۵)
۶۸۰,۴۵۶	-	۶۸۰,۴۵۶	۸۰۹,۴۶۲	-	۸۰۹,۴۶۲

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۰,۴۵۶	۸۰۹,۴۶۲
۷۰۹,۸۰۵	۸۴۶,۶۸۷

درصد ۲۳

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۹,۸۰۵	۸۴۶,۶۸۷
۷۰۹,۸۰۵	۸۴۶,۶۸۷

۱۴۰۳

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۹,۸۰۵	۸۴۶,۶۸۷
۷۰۹,۸۰۵	۸۴۶,۶۸۷

چک و سفته

۳۰-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۰۴,۶۵۵	دریافت های نقدی
۱,۵۹۵,۰۰۰	سود و کارمزد جرایم
۲۱۱,۸۵۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۲۲۶,۱۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۰۴,۹۳۲)	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۶۸۰,۴۵۶	دریافت های نقدی
۲,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتی
۲۴۹,۷۵۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۶۹,۱۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۵۱,۵۴۷)	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۸۰۹,۴۶۲	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۴,۲۴۷,۵۰۵	۶,۳۶۱,۵۴۱	۴,۰۹۵,۰۴۶	۶,۱۹۹,۵۸۴	سود خالص
				تعدیلات:
۴۳۷,۶۰۶	۵۰۸,۳۸۵	۴۳۷,۶۰۶	۵۰۸,۳۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۱,۸۵۷	۲۵۰,۲۹۳	۲۱۱,۸۵۷	۲۵۰,۲۹۳	هزینه های مالی
۱۷۷,۱۹۱	۲۰۸,۱۲۷	۱۷۷,۱۹۱	۲۰۸,۱۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۶,۸۵۱	۱۲۶,۶۲۸	۵۶,۸۵۱	۱۲۶,۶۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۰۸۳,۶۳۲)	(۱,۰۰۳,۹۹۱)	(۱۴۱,۱۲۱)	(۲۲۰,۷۶۱)	سود سهام
(۱۴,۷۰۶)	(۲۷۵,۶۳۴)	(۱۴,۷۰۶)	(۲۷۵,۶۳۴)	سود سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
-	-	(۷۹۰,۰۵۲)	(۶۲۱,۲۷۳)	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
(۱۱,۹۵۳)	(۲۶,۴۲۱)	(۱۱,۹۵۳)	(۲۶,۴۲۱)	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	ذخیره بیمه
	۵۶۹,۲۰۲		۵۶۹,۲۰۲	ذخیره مزایای سخت و زیان آور
(۴۴,۶۰۳)	-	(۴۴,۶۰۳)	-	سایر
(۲۷۱,۳۸۹)	۵۵۶,۵۸۹	(۱۱۸,۹۳۰)	۷۱۸,۵۴۶	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۹۱۸,۴۷۵)	۱۱۵,۸۲۱	(۹۱۸,۴۷۵)	۱۱۵,۸۲۱	(افزایش)دریافتی های عملیاتی
(۲۹۹,۹۷۹)	۱۷۹,۹۳۱	(۲۹۹,۹۷۹)	۱۷۹,۹۳۱	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰۲,۵۷۰)	۸,۷۸۷	(۲۰۲,۵۷۰)	۸,۷۸۷	(افزایش)کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۳۵۷,۴۹۰	۴۵۸,۸۰۹	۳۵۷,۴۹۰	۴۵۸,۸۰۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۴۷,۳۱۸	(۷۷۷,۶۵۵)	۴۷,۳۱۸	(۷۷۷,۶۵۵)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۸۵۰)	۱۴,۱۷۴	(۳,۸۵۰)	۱۴,۱۷۴	(افزایش) سایر دارایی ها
۹۳,۳۱۱	(۱۶۶,۸۹۳)	۹۳,۳۱۱	(۱۶۶,۸۹۳)	افزایش ذخیره مشاغل سخت و زیان آور
(۹۲۶,۷۵۵)	(۱۶۷,۰۲۶)	(۹۲۶,۷۵۵)	(۱۶۷,۰۲۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۰۴۹,۳۶۱	۶,۷۵۱,۱۰۴	۳,۰۴۹,۳۶۱	۶,۷۵۱,۱۰۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق رعایت دستور العمل ها و الزامات تعیین شده می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود .

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴,۸۳۹,۴۰۴	۵,۸۵۶,۹۵۴	جمع بدهی
(۶۱۵,۷۳۱)	(۱,۷۱۷,۱۱۷)	موجودی نقد
۴,۲۲۳,۶۷۳	۴,۱۳۹,۸۳۷	خالص بدهی
۱۱,۸۶۲,۴۳۶	۱۴,۳۳۸,۹۷۷	حقوق مالکانه
۳۵/۶	۲۸/۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیران اجرایی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری، ریسک نقدینگی، تولید و محیط قانونی می باشد. مدیران اجرایی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه شرکت نیازهای خود را از تامین کنندگان داخلی تامین می نماید لذا در معرض تغییرات نرخ مبادله ای ارز قرار ندارد مضافاً معاملات ارزی شرکت عمدتاً مربوط به فروش محصولات صادراتی که با افزایش قیمت به فروش رفته است و نهایتاً مانده مطالبات ارزی در اثر تغییرات قیمت ارز منجر به سود ناشی از تسعیر ارز و افزایش سود عملیاتی گردیده است. همچنین با توجه به اینکه قیمت محصولات داخلی از سوی انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت و معدن و تجارت تعیین می گردد ریسک قیمت محصولات در سطوح بالاتر از شرکت نیز مورد توجه قرار می گیرد. ضمناً قیمت فروش های صادراتی با توجه به شرایط رقابتی بازار تعیین می گردد و عموماً ریسک قابل توجهی شامل حال شرکت نمی گردد

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲۴- مدیریت ریسک ارز

همانگونه که در یادداشت های قبلی بدان اشاره گردید به استثنای بخشی از فروش های صادراتی و در ازای آن مطالبات ارزی، شرکت فاقد هر گونه معاملات خارجی بوده و مخاطرات و ریسک های ارزی شامل حال شرکت نمی باشد. ضمناً وصول مطالبات ارزی از طریق مبادی قانونی و مقرراتی حاکم بر کشور صورت می پذیرد. دارایی پولی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۴-۲۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه نشان می دهد. ۱۰ و ۲۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ و ۲۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن نرخ تسعیر ارز به میزان ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش یافته است. برای ۱۰ و ۲۰ درصد کاهش نرخ تسعیر ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

	اثر واحد پولی دلار آمریکا		اثر واحد پولی یورو	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
	بر مبنای ۱۰٪			
سود (زیان)	۳۰,۸۹۶	۱۴۵,۶۴۶	۳,۲۴۵	۱,۵۹۸
حقوق مالکانه	۶۱,۷۹۲	۱۴۵,۶۴۶	۶,۴۹۰	۱,۵۹۸
	بر مبنای ۲۰٪			
سود (زیان)	۶۱,۷۹۲	۲۹۱,۲۹۱	۶,۴۹۰	۳,۱۹۵
حقوق مالکانه	۶۱,۷۹۲	۲۹۱,۲۹۱	۶,۴۹۰	۳,۱۹۵

۴-۲۴-۵- سایر ریسک های قیمت

با توجه به عدم فعالیتهای مستمر شرکت در امر سرمایه گذاری های به استثنای سرمایه گذاری در شرکتهای بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و شرکت سیمان فارس (شرکت های بورسی و فعال در صنعت سیمان) و باتوجه به ثبات ذاتی صنعت سیمان و نظرات های مستمر سازمان بورس در این صنعت و هم چنین شناخت و تجربه کافی در صنعت سیمان، ریسک سرمایه گذاری های انجام گرفته شده، برای شرکت ناچیز می باشد. بطوریکه عمده ارزش بازار سرمایه گذاری های انجام گرفته در پایان سال مورد گزارش بیش از بهای دفتری انعکاس یافته در دفاتر شرکت می باشد.

۴-۲۴-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از پایان سال قبل تاکنون به توجه به روند افزایش شاخص بورس و تغییرات مساعد و با اهمیتی برای شرکت داشته است.

۴-۲۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به روند کاهش مطالبات شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل که ناشی از وصول مناسب مطالبات و روابط با شرکت های گروه بوده، شرکت جهت کاهش ریسک مطالبات اعتباری همواره اقدام به اخذ چک، ضمانتنامه ملکی و یا بانکی اقدام به فروش و تحویل محصولات خود می نماید لذا سیاستهای اتخاذ شده شرکت همواره باعث کاهش ریسک مطالبات سوخت شده گردیده است. ضمناً تاکنون موارد عمده ای در خصوص سوخت مطالبات وجود نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر ذخیره کاهش ارزش رسید شده
ساخت و ساز سرزمین اروند	۲۳,۲۲۰	-
فاطمه حبیبی مطوری	۴,۹۰۰	-
سایر	۹۶	-
ارض العماره	۲,۳۵۷,۷۵۹	-
سایر مشتریان	۱,۷۸۲	-
جمع	۲,۳۸۷,۸۵۷	-

۴-۲۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از یکسال	جمع
پرداختی تجاری	۴۸۳,۹۳۴	-	۴۸۳,۹۳۴
سایر پرداختی ها	۱,۶۷۲,۳۵۴	-	۱,۶۷۲,۳۵۴
مالیات پرداختی	۹۶۶,۵۵۲	-	۹۶۶,۵۵۲
سود سهام پرداختی	۵۵,۷۶۲	-	۵۵,۷۶۲
تسهیلات	۸۰۹,۴۶۲	-	۸۰۹,۴۶۲
جمع	۳,۹۸۸,۰۶۵	-	۳,۹۸۸,۰۶۵

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵ - وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۰,۷۰۰	۱۷,۰۰۴	۲۱ موجودی نقد
-	۱,۹۱۷,۷۳۸	۱۷-۱-۴ و ۱۷-۱-۵ دریافتی ها
۲۰,۷۰۰	۱,۹۳۴,۷۴۲	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۲,۴۵۲	۳۰۸,۹۶۱	دل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۰۴/۱۲/۲۹
۲۰,۷۰۰	۲,۰۶۸,۵۱۲	خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۵,۹۷۶	۱,۳۵۶,۴۵۵	معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۵-۱ - ارز حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ
دلار
۱۱,۶۱۱,۷۳۰

فروش محصولات (کلینکر صادراتی)

۳۵-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳			۱۴۰۴			نوع ارز: دلار صادرات
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
-	۱۳,۲۹۷,۱۴۶	۱۳,۲۹۷,۱۴۶	۱,۹۱۷,۷۳۸	۹,۶۹۳,۹۹۲	۱۱,۶۱۱,۷۳۰	

۳۵-۲-۱ - مطابق با گزارش دریافتی از سامانه جامع تجارت، شرکت بخشنامه ها و مصوبات بانک مرکزی را در خصوص نحوه برگشت ارز حاصل از صادرات را رعایت نموده و رفع تعهدات ارزی به صورت ۱۰۰ درصد انجام شده است. شایان ذکر اینکه در رعایت مصوبات و دستورالعمل های بانک مرکزی در خصوص نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات و مطابق آخرین اصلاحیه برای رفع تعهد ارزی بند ۲ ماده ۸ (تصویب نامه هیئت وزیران ۱۴۰۳/۰۲/۰۵) معادل ۹۰ درصد ارزش پروانه صادراتی خود را به یک یا ترکیبی از روش های برگشت ارز به تشخیص خودشان ایفا نمایند که شرکت با توجه به ارز دریافتی بیش از ۱۰۰ درصد رفع تعهد نموده است. از این بابت مبلغ ۲۶,۷۴۳ دلار از طریق صادرات در مقابل واردات خودمان، مبلغ ۸,۸۶۴,۸۳۰ دلار از طریق فروش ارز در سامانه مرکز مبادله ارز و طلای ایران و مبلغ ۲,۰۸۱,۲۰۲ دلار از طریق فروش ارز مصرف شده است. شایان ذکر اینکه مبلغ ۲۰۷,۷۳۸ دلار در پایان سال مالی نزد صرافی نجم الذهبی و مبلغ ۱,۷۱۰,۰۰۰ دلار مربوط به شرکت ارض العماره می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبلغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	هزینه های انجام شده به نیابت از شرکت	کالای امانی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۲۵	۳,۵۰۶	-	-	-
	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵۳,۰۰۴	-	-	-	-
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۲۹۶	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سیمان ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره					۲۶,۷۸۲		
	شرکت سیمان خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	قرارداد لازم الاجرا	قرارداد لازم الاجرا
	شرکت سیمان ارض العماره	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۵۵۸,۸۶۲	-	-	-	-	-
	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۱,۵۵۸,۸۶۲	۵۵,۱۲۵	۳,۵۰۶	۲۶,۷۸۲	-	-

۳۶-۱-۱ به استثنای موارد زیر ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است .

۳۶-۱-۱-۱ قرارداد لازم الاجرا بابت تضامین رد و بدل شده جهت اخذ تسهیلات بین شرکت سیمان بهبهان و شرکت سیمان خوزستان از بانک رفاه کارگران بوده است

۳۶-۱-۱-۲ هزینه های انجامی توسط شرکت سیمان فارس و خوزستان به نیابت از شرکت عمدتاً مربوط به هزینه های دیوگرافی و آزمایشگاه بوده که بدون دریافت هرگونه مابه ازاء انجام شده است .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۶- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		حساب پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها و سود سهام پرداختی	سایر حساب های دریافتی	حساب دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)						
(۱,۱۶۱)	-	(۸۲۵)	-		(۸۲۵)	۰		شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	۲۶,۷۸۲		-	۲۶,۷۸۲		سیمان ارومیه	
			۱۹۱			۱۹۱		خدمات صنعت سیمان	
(۲۲۶)		(۱,۱۴۲)			(۱,۱۴۲)			سیمان خاش	
-	۴,۰۰۷	-	۴,۶۳۶		-	۴,۶۳۶		شرکت سیمان خوزستان	
-	(۳,۶۸۷)	(۲۰,۷۹۵)	-		(۲۶,۸۸۲)	۶,۰۸۷		شرکت فولاد و چدن ماشین سازی دورود	
-	۵,۵۸۱	-	۵,۰۵۳		(۵۲۸)	۵,۵۸۱		شرکت فارسیت اهواز	
-	۶۰۵	-	۶۰۵		-	۶۰۵		شرکت‌های تحت کنترل مشترک شرکت سیمان دورود	
(۱۵۲)	-		۸۶			۸۶		شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
	۱۸		۱۸			۱۸		کارون خوزستان	
-	۶۴۸	-	۶۸۱			۶۸۱		شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	
	۶		۶			۶		سیمان آبیک	
-	۱۹۶,۸۶۴	-	۲,۳۵۷,۷۵۹		-	۰	۲,۳۵۷,۷۵۹	شرکت العماره	
-	۳۴۱	-	۷۸۳,۲۳۲		-	۷۸۳,۲۳۲		شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	
(۱,۵۳۹)	۲۰۴,۳۸۳	(۲۲,۷۶۲)	۳,۱۷۹,۰۴۹		(۲۹,۳۷۷)	۸۲۷,۹۰۵	۲,۳۵۷,۷۵۹		

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۷- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۷۶۰,۱۰۹	۱,۳۳۳,۸۵۹	تضامین ما برای شرکت های گروه
۱,۹۱۱,۶۱۲	۳,۷۸۵,۹۶۵	تضمین های ارائه شده به شرکت ها و سازمان ها
<u>۴,۶۷۱,۷۲۱</u>	<u>۵,۱۱۹,۸۲۴</u>	

۳۷-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است :

- ۳۷-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است .
- ۳۷-۲-۲- دفا تر شرکت از بابت حق بیمه های قرارداد های منعقد و همچنین حقوق کارکنان تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که تماماً بر اساس برگ مطالبه صادره تسویه شده است . دفا تر شرکت برای سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته که برگ مطالبه به مبلغ ۷۵,۱۴۰ میلیون ریال صادر شده است که شرکت به رای صادره اعتراض نموده است. شرکت از این بابت ذخیره احتیاطی در دفا تر منظور نموده است.
- ۳۷-۲-۳- دفا تر شرکت بابت مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۲-۳۷- صورت ریز دعاوی حقوقی شرکت علیه دیگران و یا دیگران علیه شرکت تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح ذیل است :

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم پرونده	نوع دعوا	آخرین وضعیت رسیدگی
۱	فرخ بهادر قنواتی و شاهرخ بهادر قنواتی	سیمان بهبهان	الزام به پرداخت بهای ملک اراضی	در حال رسیدگی	۱ ۳۹۰	موضوع دعوا، الزام به پرداخت بهای اراضی پلاک ۵۱۹۰ بخش یک بهبهان به علت احداث جاده سیمان و حریم آن است. پرونده ابتدا به کارشناسی ارجاع شد و در نظریه کارشناسی اولیه، با استناد به دفاعیات واحد حقوقی، شرکت سیمان بهبهان در بند ۵ گزارش کارشناسی تیرنه گردید.
۲	سیمان بهبهان	ساخت و ساز سرزمین اروند	مطالبه وجه چک	در حال رسیدگی	۱ ۳۹۰	شرکت سیمان بهبهان بابت فروش اعتباری سیمان به شرکت ساخت و ساز سرزمین اروند، چند فقره چک صیادی تضمینی دریافت نمود که پس از عدم پرداخت آن‌ها، اجراییه تبتی صادر شد. به دنبال صدور اجراییه، توقیف اموال شرکت و مدیران آن دستور داده شد اما به علت نبود اموال قابل توقیف، وصول انجام نشد.

۳-۳۷- تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	
-	۲۹۳,۵۰۰	-	-	خرید کیسه فیلتر سیستم بگ هاوس - یورو
-	۷۲,۰۰۰	-	-	خرید دستگاه ایکس ری - دلار
-	۹۷,۱۷۴	-	-	خرید دو دستگاه بلور-یورو
-	۴۶۲,۶۷۴	-	۱۵۵,۸۲۰	خرید سه دستگاه گیربکس - درهم

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۸-۱- رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی باشد، رخ نداده است

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

مقدمه.....	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت:.....	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....	۵
۱-۱-۱- مواد اولیه:.....	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....	۶
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....	۷
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....	۱۰
۱-۵- وضعیت رقابت:.....	۱۱
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....	۱۲
۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....	۱۲
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۳
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....	۱۳
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....	۱۴
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....	۱۵
۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....	۱۵
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....	۱۷
۳-۱- منابع:.....	۱۷
۳-۲- مصارف:.....	۱۷
۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....	۱۷
۴- نتایج عملیات و چشم اندازها.....	۱۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۹
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۰
- مقایسه اطلاعات واقعی و برآوردی سال ۱۴۰۵..... ۲۷



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
شرکت سهامی عام سیمان بهبهان

شماره :
تاریخ :
پیوست :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سهامداران محترم شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	آقای علیرضا قادری
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	آقای هادی عبدالهی زاده
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	آقای علی اکبر الوندیان
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان (سهامی خاص)	آقای محمد هادی صابری
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت سیمان قاین (سهامی عام)	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت:

سیمان به‌عنوان یک کالای استراتژیک نقش مهمی در توسعه اقتصادی کشور داشته و در کشور ما این صنعت بعد از نفت، پتروشیمی و فولاد از زمره مهمترین صنایع بوده و به تنهایی ۲ درصد از تولید ناخالص داخلی را در برمیگیرد. در سالیان اخیر این صنعت حجم بالایی از سرمایه‌گذاری را به خود اختصاص داده که در نتیجه طی ده سال گذشته ایران در میان بزرگترین تولیدکنندگان سیمان در جهان بوده است که به لحاظ ظرفیت در سال ۲۰۱۹ رتبه هفتم جهان و رتبه پنجم آسیا را کسب نموده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

تاریخچه:

شرکت سیمان بهبهان یکی از واحدهای تابعه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و از باتجربه‌ترین شرکت‌های سیمان ایران می‌باشد که عملیات ساختمانی کارخانه آن از سال ۱۳۵۱ آغاز و راه‌اندازی 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 می‌باشد.

*پذیرش در بورس اوراق بهادار:

در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۲۴ با سرمایه ۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال در بورس مورد پذیرش قرار گرفت.

*بر اساس مجمع فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سرمایه شرکت از ۵۵،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مصوب گردید شرکت پس انجام تشریفات قانونی نسبت به پذیره نویسی اقدام و در ابتدای سال ۹۹ روند افزایش سرمایه خود را به پایان رسانده است. لازم به توضیح اینکه طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ از مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ۷،۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۶۰۰ درصد) که ۷،۱۴۶،۶۳۶ میلیون آن از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها (طبقه زمین) و مبلغ ۵۳،۳۶۴ میلیون از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقادیر تولید شرکت :

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	سیمان	تن	۴۷۹,۱۰۰
۲	کلینکر	تن	۸۶۱,۷۵۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مصرف مواد اولیه : سال ۱۴۰۴

ردیف	نام ماده اولیه	واحد	میزان مصرفی	نرخ	مبلغ	تامین کننده‌ها
۱	سنگ آهک و خاک رس	تن	۱,۳۲۲,۸۶۵	۴۵۴,۰۰۸	۶۰۰,۵۹۱	معدن شرکت سیمان بهبهان
۲	سنگ آهن	تن	۵۷,۱۷۹	۷,۲۱۸,۲۷۹	۴۱۲,۷۳۴	شرکت امید راه منصوریه
۳	سیلیس	تن	۵۰,۱۸۲	۶,۴۷۳,۱۵۸	۳۲۴,۸۳۶	شرکت امید راه منصوریه و شرکت فنی کاران کریم
۴	گچ	تن	۲۶,۹۳۱	۹۰۵,۲۳۹	۲۴,۳۷۹	معدن شرکت سیمان بهبهان
۶	سرباره	تن	۲۳,۵۶۵	۶,۳۰۲,۵۲۵	۱۴۸,۵۱۹	تامین کنندگان داخلی

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

جدول مقدار خرید مواد اولیه مصرفی در سال ۱۴۰۴

ردیف	نام ماده اولیه	واحد	میزان خرید	نرخ	مبلغ	تامین کننده‌ها
۱	سنگ آهک و خاک رس	تن	۱,۲۳۱,۳۴۸	۳۴۷,۹۷۵	۴۲۸,۴۷۸	معدن شرکت سیمان بهبهان
۲	سنگ آهن	تن	۰	۰	۰	-
۳	سیلیس	تن	۴۶,۰۱۱	۵,۵۳۶,۶۱۱	۲۵۸,۶۱۳	شرکت امید راه منصوریه و شرکت فنی کاران کریم
۴	گچ	تن	۰	۰	۰	معدن شرکت سیمان بهبهان
۶	سرباره	تن	۶,۸۰۶	۵,۸۴۷,۱۹۴	۳۹,۷۹۶	تامین کنندگان داخلی

- کلیه خرید های مواد اولیه از طریق مناقصه عمومی با پایین ترین قیمت از فروشندگان داخلی تامین گردیده .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ در بین شرکتهای فعال در این صنعت حجم فروش سیمان داخلی به مقدار ۴۶۷،۳۸۱ تن معادل مبلغ ۹،۹۱۳،۳۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:

قیمت فروش داخلی محصولات این شرکت توسط بورس کالای ایران تعیین میشود که میانگین نرخ فروش هر تن سیمان فله مبلغ ۱۹،۴۶۱،۴۲۹ ریال و هر تن سیمان پاکتی مبلغ ۲۱،۲۲۱،۲۵۲ ریال در سال ۱۴۰۴ میباشد.

۱۴۰۴			نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	
(میلیون ریال)	(ریال)	(تن)	
			فروش داخلی:
۲،۵۳۸،۱۷۹	۱۹،۴۶۱،۴۲۹	۱۳۰،۴۲۱	سیمان تیپ ۵ فله
۵،۶۰۶،۴۸۹	۲۲،۳۱۲،۷۸۶	۲۵۱،۲۶۸	سیمان تیپ ۵ پاکتی
۱،۱۷۸،۸۰۳	۲۰،۵۶۷،۰۹۴	۵۷،۳۱۵	سیمان تیپ ۲ پاکتی
۵۸۹،۸۳۹	۲۰،۷۸۵،۸۱۲	۲۸،۳۷۷	سیمان سرباره ای پاکتی
۹،۹۱۳،۳۱۰	-	۴۶۷،۳۸۱	جمع فروش داخلی
			فروش صادراتی:
۸،۷۸۸،۵۶۸	۲۰،۸۳۶،۶۰۶	۴۲۱،۷۸۵	کلینکر صادراتی
۸،۷۸۸،۵۶۸	۲۰،۸۳۶،۶۰۶	۴۲۱،۷۸۵	جمع فروش صادراتی
۱۸،۷۰۱،۸۷۸	-	۸۸۹،۱۶۶	جمع کل فروش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جزئیات برآورد فروش در سال ۱۴۰۵:

۱۴۰۵			نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	
(میلیون ریال)	(ریال)	(تن)	
			فروش داخلی:
۳,۳۰۵,۲۲۲	۲۴,۴۷۵,۱۷۰	۱۴۷,۰۰۰	سیمان تیپ ۵ فله
۵,۵۵۷,۸۳۲	۲۸,۲۹۹,۴۹۲	۱۹۷,۰۰۰	سیمان تیپ ۵ پاکتی
۱,۰۷۷,۰۰۰	۲۵,۷۹۵,۴۵۵	۴۴,۰۰۰	سیمان تیپ ۲ پاکتی
۲,۱۸۳,۰۰۰	۲۶,۳۰۱,۲۰۵	۸۳,۰۰۰	سیمان سرباره ای پاکتی
۱۲,۱۲۳,۰۵۴	---	۴۷۱,۰۰۰	جمع فروش داخلی
			فروش صادراتی:
۱۲,۴۹۴,۶۰۰	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	کلینکر صادراتی
۱۲,۴۹۴,۶۰۰	-	۴۰۵,۰۰۰	جمع فروش صادراتی
۲۵,۶۱۷,۶۵۴	---	۸۷۶,۰۰۰	جمع کل فروش

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت گذاری محصولات صادراتی شرکت به توسط بورس کالای ایران، کمیسیون های فروش، مصوبات هیئت مدیره و همچنین کشش بازار تعیین شده و محصول فروش رفته از طریق مبادی رسمی گمرکی با پروانه سبز گمرکی خارج شده و در نهایت ارز حاصل از فروش از طریق صرافی های مجاز و مزایده و مصوبات کمیته ارزی و دستورات عمل های شستا همچنین در سامانه مبادله ارزی به فروش رسیده و مبالغ ریالی حاصله به حساب شرکت واریز می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

باتوجه به اینکه از تاریخ ۱۴۰۰/۳/۲۳ تاکنون کلیه فروش محصولات شرکت سیمان بهبهان به دستور وزارت صمت و سازمان بورس از طریق بورس کالای ایران عرضه و بفروش می رسد ، لذا در سال مالی ۱۴۰۴ هیچ گونه فروشی بر اساس قیمت گذاری دستوری نداشته است و صرفا فرآیند فروش از طریق بورس کالای ایران انجام می پذیرد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۴۴,۶۲۲	۱۲۸,۴۷۴	۲۲	افزایش در سودخالص
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۱۰,۸۹۲	۲۷۱,۶۴۵	۱۷۸	افزایش درآمد عملیاتی
۴	بیمه سهم کارفرما	۷۱۶,۷۲۶	۵۲۲,۲۱۷	۱۰۳	افزایش حقوق سالیانه و تبدیل وضعیت پرسنل
۵	حقوق و عوارض گمرکی	۴۶۰,۳۴۱	۲۷۴,۰۲۸	۱۰۲	اعمال عوارض ۵ درصدی از سال ۱۴۰۲
۶	گاز+برق+مازوت+آب	۲,۳۷۲,۶۳۹	۱,۵۶۷,۳۱۶	۹	افزایش در نرخ
۸	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	۰	۰	۰	-
	جمع	۶,۰۲۶,۱۷۱	۴,۱۹۵,۵۴۰		
	مانده پرداختنی	۰	۰	۰	-

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

این شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ فاقد هرگونه مطالبات از دولت می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت شامل: مصوبات هیات وزیران، قانون مالیات ها، قوانین بیمه، قوانین کار، مصوبات هلدینگ و شستا، مصوبات هیئت مدیره و کمیته های قانونی شرکت می باشد.

- قانون تجارت
 - قانون بازار اوراق بهادار
 - قانون مالیات مستقیم
 - دستورالعمل حاکمیت شرکتی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
 - قانون مالیات بر ارزش افزوده
 - قانون کار و تامین اجتماعی
 - اساسنامه شرکت
 - استانداردهای حسابداری
 - قانون مبارزه با پولشویی
 - قوانین و مقررات صادرات و واردات
 - قوانین و مقررات مربوط به نظام بانکی
 - قوانین و مقررات زیست محیطی
 - مصوبات و دستورالعمل های صادره از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
 - دستورالعمل و بخشنامه ها و آئین نامه های ابلاغی از طرف سهامدار عمده
 - آئین نامه های داخلی شرکت
 - مصوبات هیئت مدیره
- در سال جاری تغییرات قوانین خاصی که بر فعالیت شرکت تاثیر قابل ملاحظه ای داشته باشد نداشته ایم.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت :

آمار تولید و تحویل ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ شرکتهای تولید سیمان خاکستری هلدینگ سیمان فارس و خوزستان

ردیف	نام شرکت	میزان تولید کلینکر	فروش کلینکر	تولید سیمان	فروش سیمان
۱	بهبهان	۸۶۱،۷۵۰	۴۲۱،۷۸۵	۴۷۹،۱۰۰	۴۶۷،۳۸۱
۲	خوزستان	۲،۴۰۷،۲۳۵	۵۷۹،۹۹۸	۱،۳۸۷،۸۱۱	۱،۳۶۸،۶۴۱
۳	مارگون	۷۰۶،۰۱۱	۱۰۵،۲۴۹	۵۶۹،۷۷۵	۵۷۲،۵۷۸
۴	دشتستان	۷۶۶،۰۳۴	۱۸۱،۴۶۲	۶۶۵،۲۰۳	۶۶۸،۱۰۷

با توجه به جداول ارائه شده بالا میزان تحویل محصول شرکت سیمان بهبهان در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۴ معادل ۴۶۷،۳۸۱ تن سیمان داخلی و میزان تحویل کلینکر صادراتی ۴۲۱،۷۸۵ تن بوده است که در نتیجه این شرکت در بین شرکت های سیمان خاکستری هلدینگ سیمان فارس و خوزستان ، در تحویل سیمان رتبه ۱۵ و در تحویل کلینکر رتبه ۲ را داراست.

آمار شرکتهای رقیب نسبت به شرکت سیمان بهبهان در سال ۱۴۰۴

تحویل سیمان ۱۴۰۴ هلدینگ											
ردیف	شرکت	سیمان داخلی	نسبت به کل	ردیف	شرکت	سیمان صادراتی	نسبت به کل	ردیف	شرکت	جمع تحویل سیمان	نسبت به کل
۱	سیمان آبیک	۲۸۲۴۷۹۸	۱۶.۱۵	۱	سیمان شاهرود	۶۱۸۳۷۷	۳۸.۷۷	۱	سیمان آبیک	۲۸۳۴۸۷۸	۱۴.۸۵
۲	سیمان ساوه	۲۲۸۰۸۳۴	۱۳.۰۴	۲	سیمان بجنورد	۲۹۳۰۱۵	۱۸.۳۱	۲	سیمان ساوه	۲۳۱۹۵۷۶	۱۲.۱۵
۳	سیمان صوفیان	۱۶۳۵۴۶۸	۹.۳۵	۳	سیمان ارومیه	۲۷۲۲۸۴	۱۷.۰۷	۳	سیمان صوفیان	۱۷۶۶۳۳۴	۹.۳۵
۴	سیمان خوزستان	۱۳۱۹۲۸۲	۷.۵۴	۴	سیمان صوفیان	۱۳۰۸۶۶	۸.۲۱	۴	سیمان شاهرود	۱۶۴۰۱۶۳	۸.۵۹
۵	سیمان ارومیه	۱۱۶۴۱۰۳	۶.۶۵	۵	سیمان قاین	۱۱۷۸۴۵	۷.۳۹	۵	سیمان ارومیه	۱۴۳۶۳۸۷	۷.۵۲
۶	سیمان بجنورد	۱۱۳۷۲۳۹	۶.۵۰	۶	سیمان خوزستان	۴۹۳۵۹	۳.۰۹	۶	سیمان بجنورد	۱۴۲۹۲۵۴	۷.۴۹
۷	سیمان خزر	۱۱۱۶۹۶۰	۶.۳۸	۷	سیمان فارس نو	۴۵۱۳۸	۲.۸۳	۷	سیمان خوزستان	۱۳۶۸۶۴۱	۷.۱۷
۸	سیمان شاهرود	۱۰۲۱۷۸۶	۵.۸۴	۸	سیمان ساوه	۳۸۷۴۲	۲.۴۳	۸	سیمان خزر	۱۱۱۹۹۶۰	۵.۸۷
۹	سیمان غرب	۸۹۸۸۶۴	۵.۱۴	۹	سیمان خاش	۱۷۲۰۰	۱.۰۸	۹	سیمان فارس نو	۹۳۱۳۲۰	۴.۸۸
۱۰	سیمان فارس نو	۸۸۶۱۸۲	۵.۰۷	۱۰	سیمان آبیک	۱۰۰۸۰	۰.۶۳	۱۰	سیمان غرب	۸۹۸۹۰۴	۴.۷۱
۱۱	سیمان خاش	۷۳۳۹۳۹	۴.۲۰	۱۱	سیمان خزر	۳۰۰۰	۰.۱۹	۱۱	سیمان خاش	۷۵۱۱۳۹	۳.۹۳
۱۲	سیمان فارس	۶۲۰۵۵۴	۳.۵۵	۱۲	سیمان غرب	۴۰	۰.۰۰	۱۲	سیمان قاین	۶۳۱۷۸۵	۳.۳۱
۱۳	سیمان قاین	۵۱۳۹۴۰	۲.۹۴	۱۳	سیمان بهبهان	۰	۰.۰۰	۱۳	سیمان فارس	۶۳۰۵۵۴	۳.۲۵
۱۴	سیمان زنجان	۴۸۳۵۷۷	۲.۷۶	۱۴	سیمان دورود	۰	۰.۰۰	۱۴	سیمان زنجان	۴۸۳۵۷۷	۲.۵۳
۱۵	سیمان بهبهان	۴۶۷۳۸۲	۲.۶۷	۱۵	سیمان زنجان	۰	۰.۰۰	۱۵	سیمان بهبهان	۴۶۷۳۸۲	۲.۴۵
۱۶	سیمان دورود	۳۸۸۹۵۸	۲.۲۲	۱۶	سیمان فارس	۰	۰.۰۰	۱۶	سیمان دورود	۳۸۸۹۵۸	۲.۰۴
	جمع	۱۷۴۹۲۸۶۷		جمع		۱۵۹۴۹۴۶		جمع		۱۹۰۸۸۸۱۳	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تحويل کلینکر ۱۴۰۴ هلدینگ											
نسبت به کل	جمع تحويل کلینکر	شرکت	ردیف	نسبت به کل	کلینکر صادراتی	شرکت	ردیف	نسبت به کل	کلینکر داخلی	شرکت	ردیف
۴۶.۱۲	۵۷۹۹۹۸	سیمان خوزستان	۱	۴۸.۵۵	۵۷۹۹۹۸	سیمان خوزستان	۱	۸۲.۶۷	۵۲۰۴۰	سیمان زنجان	۱
۳۳.۵۲	۴۲۱۵۳۴	سیمان بهبهان	۲	۳۵.۲۹	۴۲۱۵۳۴	سیمان بهبهان	۲	۱۷.۳۳	۱۰۹۰۸	سیمان آپیک	۲
۷.۴۹	۹۴۱۸۲	سیمان صوفیان	۳	۷.۸۸	۹۴۱۸۲	سیمان صوفیان	۳	۰.۰۰	۰	سیمان ارومیه	۳
۴.۱۴	۵۲۰۴۰	سیمان زنجان	۴	۳.۹۴	۴۷۰۲۴	سیمان ارومیه	۴	۰.۰۰	۰	سیمان بجنورد	۴
۳.۷۴	۴۷۰۲۴	سیمان ارومیه	۵	۲.۵۱	۳۰۰۰	سیمان فارس نو	۵	۰.۰۰	۰	سیمان بهبهان	۵
۲.۳۹	۳۰۰۰	سیمان فارس نو	۶	۱.۲۱	۱۴۴۲۵	سیمان دورود	۶	۰.۰۰	۰	سیمان خاش	۶
۱.۲۶	۱۵۹۰۵	سیمان آپیک	۷	۰.۴۲	۴۹۹۷	سیمان آپیک	۷	۰.۰۰	۰	سیمان خوزستان	۷
۱.۱۵	۱۴۴۲۵	سیمان دورود	۸	۰.۱۳	۱۵۰۰	سیمان غرب	۸	۰.۰۰	۰	سیمان دورود	۸
۰.۱۲	۱۵۰۰	سیمان غرب	۹	۰.۰۴	۴۹۹	سیمان خاش	۹	۰.۰۰	۰	سیمان صوفیان	۹
۰.۰۴	۴۹۹	سیمان خاش	۱۰	۰.۰۴	۴۳۳	سیمان بجنورد	۱۰	۰.۰۰	۰	سیمان غرب	۱۰
۰.۰۳	۴۳۳	سیمان بجنورد	۱۱	۰.۰۰	۰	سیمان زنجان	۱۱	۰.۰۰	۰	سیمان فارس نو	۱۱
	۱۲۵۷۵۴۰	جمع			۱۱۹۴۵۹۲	جمع			۶۲۹۴۸	جمع	

با توجه به حوزه فعالیت شرکت سیمان بهبهان این شرکت در بازار داخلی و صادراتی رقاباتی نیز دارد که در حوزه داخلی به شرکتهایی همچون سیمان خوزستان، سیمان مارگون، سیمان دشتستان، سیمان کارون، سیمان یاسوج و در بخش صادراتی می توان به شرکت سیمان دورود، ایلام، کردستان، غرب، خوزستان، شاهرود، سپاهان و کارون اشاره کرد که در جداول مربوطه جایگاه شرکت سیمان بهبهان نسبت به شرکت های هلدینگ مقایسه شده است.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۵/۲۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۷۵۸۸۲ - ۸۲/۳۶۵ سهم
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۲۵/۵۱۲ سهم

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نام شرکت	نوع شرکت	محل شرکت و فعالیت آن	درصد مالکیت
شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان	سهامی خاص	اهواز	۱۹/۹۶

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- برنامه بلند مدت شرکت با انجام مطالعات مدیریت راهبردی (استراتژیک) تعیین می گردد. اهم موارد قابل ذکر در این رابطه به شرح زیرند:
- اجرای استراتژی های شرکت
- سود دهی پایدار
- بهینه سازی مصرف انرژی در فرآیند تولید
- افزایش اعتبار و ارزش برند
- مدیریت بهای تمام شده
- رشد خلاقیت کارکنان و دریافت نظرات و پیشنهادات کارکنان و عملیاتی کردن ایده های نو
- پیاده سازی مدیریت دانش
- بهسازی فرآیند تولید به منظور کاهش توقفات آن در حفظ کیفیت سیمان تولیدی
- رعایت الزامات ایمنی و بهداشت و زیست محیطی
- توسعه بازار و ورود به بازارهای جدید صادراتی
- حفظ ثروت ذینفعان
- مولدسازی دارایی ها
- **اهداف کلان**
- رضایت مشتریان
- افزایش سطح رضایت شغلی
- افزایش سهم صادرات
- توسعه و توانمند سازی نیروی انسانی
- حفظ ظرفیت عملی تولید و فروش محصول
- مدیریت هزینه ها
- بهبود مستمر سازمان و افزایش بهره وری عوامل تولید و پشتیبانی
- رعایت الزامات زیست محیطی و ایمنی و بهداشتی
- **برنامه ها**
- در تعقیب برنامه استراتژیک، بودجه بندی استراتژیک نیز انجام و نهایتاً برنامه ریزی لازم برای اجرای پروژه های برگزیده انجام شده است.
- پایش شاخص های استراتژیک بر مبنای مدل BSC در مقاطع ماهیانه و با استفاده از بیش از ۶۰ شاخص صورت می گیرد.
- برنامه ریزی جهت تحویل به موقع محصول، تنوع محصول، ثبات کیفیت و ایجاد سامانه فروش در سایت اینترنتی شرکت
- انجام برنامه ریزی جهت برگزاری دوره های آموزشی مرتبط و مستمر و جانشین پروری
- برنامه ریزی تولید متناسب با تعهد شرکت، انجام به موقع تعمیرات و نگه داری دپارتمان های تولیدی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- بهینه سازی مصرف انرژی، کاهش هزینه های مالی و کنترل هزینه ها در قالب بودجه مصوب
- تعمیر و نگه داری بموقع تجهیزات فیلتراسیون و برنامه ریزی جهت کاهش توقفات اضطراری
- افزایش ذخایر معدن
- بهینه سازی مصرف مواد اولیه
- برنامه ریزی و انجام اقدامات اصلاحی جهت بهینه سازی مصرف انرژی و آب
- توسعه صادرات
- برندسازی، افزایش اعتبار و صیانت از آن
- شناسایی دارایی های غیر مولد (اقلام ضایعاتی و راکد غیرقابل استفاده و مازاد) و تبدیل به مولد سازی
- کاهش ضریب شدت و تکرار حوادث
- پیگیری مستمر و متمرکز پرونده های حقوقی
- هم افزایی مستمر با شرکت های تابعه شستا، تامین کنندگان و مشتریان در راستای تکمیل زنجیره ارزش

جدول پروژه ها

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۳۰/۱۲/۱۴۰۳	۲۹/۱۲/۱۴۰۴		۳۰/۱۲/۱۴۰۳	۲۹/۱۲/۱۴۰۴	
کاهش مصرف انرژی	۱۲۹	۱۲۹	۸,۵۰۰	۱۴۰۵	۵	پروژه کیف سیلیس مواد خام
سرمایه گذاری و مولد سازی	۰	۵۰,۰۵۵	۵۵۰,۰۰۰	۱۴۰۷	-	پروژه تخریب و بازسازی دفتر تهران
	<u>۱۲۹</u>	<u>۵۰,۱۸۴</u>				

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

شرکت سیمان بهبهان در سال ۱۴۰۴ سیمان پرتلند سرباره ای را به عنوان محصول جدید در بورس کالا عرضه نموده و برنامه ای برای محصول جدید در سال ۱۴۰۵ ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، هیچ گونه تغییری در رویه های حسابداری یا تغییر برآورد صورت پذیرفته است.

۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

اعضای هیئت مدیره و کمیته های فرعی به شرح ذیل میباشند:

الف - هیئت مدیره:

نام عضو حقوقی هیئت مدیره	نام نماینده عضو حقوقی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	اهم سوابق
سیمان فارس و خوزستان	هادی عبدالهی زاده	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	موظف	کارشناسی	مهندسی شیمی	مدیر کارخانه شرکت سیمان بهبهان ، مدیر محیط زیست شرکت سیمان بهبهان
سیمان فارس نو	علیرضا قادری	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	معاون مالی و پشتیبانی شرکت سیمان فارس و خوزستان ، مدیر مالی شرکت فارس و خوزستان
سرمایه گذاری سیمان تأمین	علی اکبر الوندیان	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی مکانیک	دبیر انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان ، مدیر کارخانه شرکت سیمان آبیک
شرکت سرمایه گذاری توسعه آرمان مهان	محمد هادی صابری	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	

ب - کمیته حسابرسی:

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو غیرموظف هیات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	اهم سوابق
علیرضا قادری	رئیس کمیته	بله	سیمان فارس نو	خیر	بله	حسابداری	کارشناسی	معاون مالی و پشتیبانی شرکت سیمان فارس و خوزستان ، مدیر مالی شرکت سیمان فارس و خوزستان
سعید جلالی	عضو کمیته	خیر	-	بله	خیر	مدیریت اجرایی	کارشناسی ارشد	مدیر شعبه تأمین اجتماعی اهواز - عضو هیئت مدیره شرکت سیمان بهبهان
فاطمه دانشیار	عضو کمیته	خیر	-	بله	خیر	حسابداری	دکتری	انجمن حسابرسی فناوری اطلاعات ایران ، آموزش و پرورش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ج - کمیته ریسک :

نام و نام خانوادگی	سمت	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	عضو غیرموظف هیات مدیره	عضو مستقل	خلاصه سوابق
علی اکبر الوندیان	رئیس کمیته	مهندسی مکانیک	کارشناسی	بله	خیر	دبیر انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان ، مدیر کارخانه شرکت سیمان آبیگ
سیروس ممبینی	عضو کمیته	مهندسی مکانیک	کارشناسی	خیر	بله	رئیس IT سیمان خوزستان
محمداحسان کیان ارثی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد MBA	کارشناسی ارشد	خیر	بله	مدیرعامل شرکت کاشی سعدی - عضو هیئت مدیره پتروشیمی زنجان - عضو هیئت مدیره گروه مدیریت مالی و سرمایه گذاری میلاد شهر - مدیرعامل شرکت پایانه صادراتی اروند - عضو هیئت مدیره شرکت سرام آرا، معاون امور شرکت های سیمان تامین

د - کمیته انتصابات :

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو غیرموظف هیات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	اهم سوابق
علی اصغر درویش	عضو کمیته	خیر	-	بله	خیر	حسابداری	کاردانی	رئیس حسابداری شرکت سیمان فارس و خوزستان
علی منزه	عضو کمیته	خیر	-	بله	خیر	مهندسی مکانیک	کارشناسی ارشد	مدیر اداری شرکت سیمان نیریز

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

شرکت منابع مالی خود را به طرق ذیل محقق ساخته است:

الف: دریافت تسهیلات بانکی به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

ب: فروش محصولات به مبلغ ۱۸,۷۰۱,۸۷۸ میلیون ریال

ج: سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۲۷۵,۶۳۴ میلیون ریال

د: سود حاصل از تسعیر ارزهای فروش رفته به مبلغ ۲,۹۸۷,۹۴۰ میلیون ریال

سیاست شرکت در خصوص تامین منابع مالی خود اخذ تسهیلات کم بهره و همچنین فروش نقدی محصولات خود و افزایش آن و سود سپرده بانکی از محل منابع مازاد بانکی می‌باشد.

۳-۲- مصارف:

شرکت مصارف مالی خود را عمدتاً در موارد ذیل صرف نموده است:

- پرداخت تسهیلات بانکی و سود آن
- سپرده گذاری در بانک ها
- خرید مواد اولیه (شامل مارل و سیلیس و سرباره)، پاکت بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی و مصرفی و آجر نسوز
- پرداخت هزینه دستمزد پرسنل و پیمانکاران
- پرداخت هزینه گاز و برق مصرفی
- خرید دارایی های ثابت
- پرداخت سود سهام

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی سالهای گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض تامین سرمایه عمده ای که تحمیل شده از خارج از شرکت باشد، نیست. کمیته ریسک شرکت در در مهر ماه سال ۱۴۰۲ زیر نظر هیئت مدیره تشکیل شده و ریسک های شرکت در جلسات کمیته مورد بحث و بررسی قرار می گیرد.

در طی سال ۱۴۰۴، دبیر کمیته براساس برنامه ریزی انجام گرفته، ریسک های واحدهای مربوطه را که پس از بررسی توسط مدیر یا سرپرست واحد مربوطه تنظیم شده بود، در جلسه کمیته ریسک مطرح نموده که پس از بحث و بررسی، تصمیمات لازم اخذ گردید. بعد از هر جلسه کمیته ریسک نیز مصوبات کمیته جهت تصمیم گیری در اولین جلسه هیئت مدیره، توسط رئیس کمیته ارایه گردید.

ریسک مدیریت سرمایه :

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق رعایت دستور العمل‌ها و الزامات تعیین شده می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط حساب‌برسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیران اجرایی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری، ریسک نقدینگی، تولید و محیط قانونی می‌باشد. مدیران اجرایی شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی نبوده و معاملات ارزی شرکت صرفاً مربوط به بخشی از مطالبات ناشی از تغییرات نرخ ارز طی دوره مورد گزارش بوده که نهایتاً در اثر تغییرات قیمت ارز منجر به سود ناشی از تسعیر ارز و افزایش سود عملیاتی گردیده است. همچنین با توجه به اینکه قیمت محصولات داخلی از سوی انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت و معدن و تجارت تعیین می‌گردد ریسک قیمت محصولات در سطوح بالاتر از شرکت نیز مورد توجه قرار می‌گیرد. ضمناً قیمت فروش‌های صادراتی با توجه به شرایط رقابتی بازار تعیین می‌گردد و عموماً ریسک قابل توجهی شامل حال شرکت نمی‌گردد.

عمده ریسک‌های سال ۱۴۰۵ به شرح ذیل می‌باشد:

ریسک نرخ ارز

ریسک ارزی ریسکی است که ارزش منصفانه یا جریان نقدی آتی مرتبط به یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخ‌های برابری ارزهای خارجی نوسان پیدا می‌کند. میزان در معرض بودن شرکت به ریسک تغییرات در نرخ تسعیر ارز در درجه اول مربوط به فعالیت‌های سرمایه‌گذاری شرکت می‌باشد. شرکت بخشی از تامین مالی خریدهای سرمایه‌ای خود را از طریق سرمایه در گردش انجام می‌دهد. برنامه‌ریزی و بودجه بندی زودتر از ایجاد تعهدات انجام می‌شود. در این پیش‌بینی‌ها نوسانات ارزی بررسی و آثار آن در صورت بروز اصلاح می‌شود.

ریسک نرخ بهره

ریسک نرخ بهره، ریسکی است که ارزش منصفانه یا آتی جریان نقدی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخ بهره بازار، نوسان پیدا می‌کنند. در معرض بودن شرکت به ریسک تغییرات در نرخ بهره بازار در ابتدا مربوط به استقراض‌های آن می‌باشد. شرکت ریسک نرخ بهره خود را از طریق سبد اوراق متعادل از وام‌های کوتاه مدت کنترل می‌کند.

ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی ریسکی است که شرکت نتواند در موعد مقرر تعهدات مالی خود را ایفاء کند. کمبود منابع نقدی مشتریان بر مبنای نقدینگی شرکت تاثیر گذار است، این مسئله در سال جاری نسبت به دوره قبل بهبود یافته است. شرکت جریان وجوه حساب شده و

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ترکیب مناسبی از وجوه، تعهدات بانکی و سایر وامها برای ایفاء تعهدات کوتاه مدت و بلند مدت را در اختیار دارد. شرکت به طور مداوم پیش بینی جریان وجوه نقد آتی و وضعیت سر رسید تعهدات و بررسی امکان تامین منابع لازم برای بازپرداخت آنها را انجام می‌دهد. شرکت اطمینان حاصل می‌کند که منابع لازم برای بازپرداخت دیون به مبنای پیش نیازهای سرمایه در گردش همیشه در دسترس می‌باشد.

ریسک نرخ تورم

ریسک نرخ تورم شامل ریسک تغییر در شاخص قیمت منابع مصرفی، کالاها و خدمات مورد نیاز می‌باشد که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم در سبد هزینه های شرکت قرار داشته و آنها را متاثر می‌کند. ریسک نرخ تورم را می‌تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک ها بخصوص ریسک‌های نقدینگی، هزینه مالی، نرخ ارز، بازار و حقوقی و قراردادی می‌باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

تغییرات	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
نسبت به دوره مشابه قبل	۳۰/۱۲/۱۴۰۳	۲۹/۱۲/۱۴۰۴	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸	۵,۹۱۵,۲۷۸	۹,۹۱۳,۳۱۰	درآمدهای عملیاتی داخلی
۴۴	۶,۱۰۷,۸۸۶	۸,۷۸۸,۵۶۸	درآمدهای عملیاتی صادراتی
۵۶	۱۲,۰۲۳,۱۶۴	۱۸,۷۰۱,۸۷۸	مجموع درآمدهای عملیاتی
۵۵	(۶,۷۹۷,۴۲۷)	(۱۰,۵۰۸,۵۲۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷	۵,۲۲۵,۷۳۷	۸,۱۹۳,۳۴۹	سود ناخالص
۷۲	(۳,۱۰۵,۰۷۹)	(۵,۳۴۹,۲۴۴)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۱	۱,۶۴۹,۸۰۹	۲,۹۸۷,۹۴۰	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵۵	۳,۷۷۰,۴۶۷	۵,۸۳۲,۰۴۵	سود عملیاتی
۱۸	(۲۱۱,۸۵۷)	(۲۵۰,۲۹۳)	هزینه های مالی
۱۴	۱,۱۲۶,۶۱۵	۱,۲۸۸,۱۷۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷	۴,۶۸۵,۲۲۵	۶,۸۶۹,۹۲۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۶	(۴۳۷,۶۰۶)	(۵۰۸,۳۸۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۵۰	۴,۲۴۷,۶۱۹	۶,۳۶۱,۵۴۱	سود خالص
۵۰	۵۷۴	۸۶۰	سود پایه هر سهم (ریال)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت:

- ✓ تهدیدهای محیط زیستی (سختگیرانه تر شدن قوانین محیط زیست)
- ✓ ناکافی بودن ناوگان حمل و نقل مناسب
- ✓ تامین سوخت مازوت کارخانه
- ✓ مشکلات انتقال ارز حاصل از صادرات
- ✓ محدودیت مصارف برق در فصول سرد و گرم سال
- ✓ قطع گاز در فصول سرد سال

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم						
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)						
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۵۷۴	۵۶۴	۴۶۳	۴۵۱	۴۳۹	۴۲۷	۲۱
۵۸۰	۵۷۱	۶۰۳	۵۸۹	۵۷۵	۵۶۱	۲۳
۷۷۳	۷۵۸	۷۴۳	۷۲۸	۷۱۳	۶۹۸	۲۵
۹۱۹	۹۱۰	۸۸۳	۸۶۶	۸۴۹	۸۳۲	۲۷
۱۰۶۱	۱۰۴۲	۱۰۲۳	۱۰۰۴	۹۸۵	۹۶۶	۲۹

نرخ محصول کلینکر صادراتی به دلار

برنامه های در دست اقدام:

- ✓ افزایش ذخایر معدن
- ✓ بهینه سازی مصرف مواد اولیه
- ✓ برنامه ریزی و انجام اقدامات اصلاحی جهت بهینه سازی مصرف انرژی و آب
- ✓ استقرار سیستم ارزیابی عملکرد براساس مدل ۳۴۰۰۰ منابع انسانی
- ✓ اجرای سیستم جانشین پروری
- ✓ استقرار سیستم مدیریت دانش مبتنی بر مدل MAKE
- ✓ اخذ سند تک برگ اراضی شرکت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نتیجه گیری

- بدیهی است به منظور برآورد هزینه های سال ۱۴۰۵ می بایست نوسانات نرخ ارز ناشی از سیاست های جدید کشور در حوزه بین الملل، نرخ گاز، برق و تامین پایدار آنها، شرایط اقتصادی و تورم را در نظر داشت و از آنجا که برآوردها نشان دهنده انتظارات و باورها با پیش بینی جاری از رویدادها و عملکرد مالی است و در معرض ریسکها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند، لذا نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد، همچنین با توجه به روند نزولی اجرای پروژه های عمرانی و با وجود افزایش قیمت مسکن و همچنین مشکلات به وجود آمده در تامین گاز و مازوت و برق این صنعت امروزه با مشکلات فراوانی دست و پنجه نرم می کند و باعث از بین رفتن سرمایه های ملی شده است.
- ورود به بورس کالا و تحویل سیمان به مصرف کننده نهایی، چشم انداز نرخ های فروش را مثبت نموده است و این خود موجب حذف واسطه ها و دلالتان گردیده و شفافیت نرخ را در پی دارد و سود ناشی از آن متوجه سهامداران خواهد گردید. اما با توجه به دخالت دولت در مکانیسم عرضه و تقاضا به صورت دستوری باز هم آثار آن با توجه به افزایش هزینه ها بسیار کم می باشد.
- شرکت با توجه به کاهش تحویل مقدار برق و قطعی های صورت گرفته، اقدام به خرید برق از بورس انرژی جهت پوشش میزان تولید و فروش خود در سال جاری را نموده است.
- همچنین شرکت راه اندازی نیروگاه خورشیدی در سال ۱۴۰۵ را در دستور کار خود قرار داده است.
- شرکت قصد دارد تمرکز هرچه بیشتر خود را به بخش صادرات کلینکر اختصاص دهد که از حاشیه سود بالاتر نیز برخوردار خواهد بود و بازارهای هدف جدید نیز مد نظر خواهد داشت.
- مدیریت شرکت در نظر دارد با توجه به قطعی گاز در تابستان تولید و فروش خود را به نحوی برنامه ریزی نماید که حداقل بتواند تولید سیمان و کلینکر را با اطمینان کافی برای خریداران بورس کالا تامین نماید.
- با عنایت به مطالب فوق، نظر به اینکه حاشیه سود شرکت نتیجه فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته می باشد، لذا بهبود میزان کمی و کیفی آن در عملکرد شرکت موثر می باشد و شرکت برای تحقق حاشیه سود مطلوب و ایده آل توجه جدی و برنامه ریزی برای افزایش مبالغ فروش را دارد همچنین اعمال مدیریت بر هزینه ها در مراحل بعد از حاشیه سود را که از اهمیت ویژه ای برخوردار است را مد نظر قرار داده است، به نحوی که برای دستیابی به عملکرد نسبتاً مطلوب و در راستای تحقق برآورد های سال ۱۴۰۵ الزامات فوق را بعنوان مفروضات اصلی در نظر گرفته است.