

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۹	صورتهای مالی

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۸، به رغم سرمایه‌گذاری حدود ۶۰ درصدی در شرکت فرعی بین‌المللی ارجان صنعت فارس خوزستان، صورتهای مالی تلفیقی برای سال مالی مورد گزارش، برخلاف استانداردهای حسابداری تهیه و ارائه نگردیده است. شرکت فرعی مذکور، طبق صورتهای مالی حسابرسی نشده، برای سال مالی مورد گزارش، دارای جمع دارایی‌ها، بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام به ترتیب به مبلغ ۱٫۲۹۱ میلیارد ریال، ۲۸۶ میلیارد ریال، ۱٫۰۰۵ میلیارد ریال و فاقد درآمد عملیاتی می‌باشد.

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۳، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۲، ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵۰ میلیارد ریال جرایم) تعیین گردیده، که به دلیل لحاظ ننمودن معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد اعتراض قرار گرفته و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۲۹ میلیارد ریال پرداخت و یا در حساب‌ها ذخیره منظور شده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش نیز بر اساس سود ابرازی و با فرض پذیرش معافیت مالیاتی در حساب‌ها منظور شده است. علاوه بر آن با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۳۰ و ۴-۳۰ بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده طبق برگ‌های مطالبه سال‌های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۲۶ میلیارد ریال جرایم) و بابت حق بیمه سال ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال مطالبه شده، که به دلیل اعتراض شرکت، از بابت موارد فوق نیز ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است. در ارتباط با موارد فوق، هرچند احتساب ذخیره کافی در صورتهای مالی ضروریست، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن موکول به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

۶ - سرفصل‌های دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداخت‌های جاری و سرمایه‌ای موضوع یادداشت‌های توضیحی ۵، ۷ و ۵-۱۰، شامل مبلغ ۵۸ میلیارد ریال مطالبات و پیش پرداخت‌های راکد، سنواتی و اسناد سررسید گذشته وخواستی می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت وصول و تسویه آنها از جمله برخی اقدامات حقوقی تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. لذا احتساب ذخیره در این خصوص ضروری است که در صورت انجام تعدیلات مورد لزوم، دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری، پیش پرداخت‌های جاری و سرمایه‌ای و سود خالص به ترتیب به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال، ۱۶ میلیارد ریال و ۵۸ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

اظهار نظر مشروط

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸ - بشرح یادداشت توضیحی ۳-۱۱، موجودی حسابهای بانکی شرکت با توجه به بدهی به شرکت گاز استان خوزستان (موضوع یادداشت ۲-۱-۱۲) و به علت بدهی شرکت ملی گاز ایران به اداره امور مالیاتی به مبلغ حدود ۱۱ میلیارد ریال مسدود شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - طبق بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۶/۲۰ بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات، تمامی صادر کنندگان مکلف به ارائه تعهد نسبت به برگشت ارز می‌باشند. در این ارتباط با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۲۱، چگونگی ایفای تعهدات شرکت به طور کامل، درخصوص بازگشت ارز حاصل از صادرات (شامل فروش صادراتی به کشور عراق) برای این سازمان مشخص نبوده و منوط به حل و فصل موضوع با مراجع ذیصلاح می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بندهای ۵ و ۶ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط"، در بالا درج شده است، "سایر اطلاعات" در خصوص بدهی مالیات عملکرد، ارزش افزوده، حق بیمه تامین اجتماعی و حسابهای دریافتنی و پیش پرداخت های راکد و سنواتی دارای تحریف با اهمیت می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۲-۱- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثیقه یکی از اعضای هیئت مدیره (شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر).

۱۲-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیئت مدیره، حاوی نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی. (مدیر عامل از تاریخ ۲۵ مهر ۱۳۹۷ تغییر نموده است). همچنین برخی نمایندگان

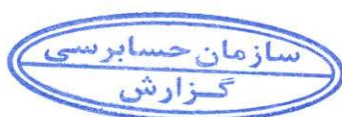
اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره از تاریخ ۲۵ دی ۱۳۹۷ تغییر نموده‌اند و مراحل ثبت آن در مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهی در روزنامه رسمی در جریان می‌باشد.

۱۲-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام. (یادداشت توضیحی ۱۴)

۱۳- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره شرکت، جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۶ خرداد ۱۳۹۷، در خصوص بندهای ۵ و ۳-۱۲ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴- فروش صادراتی به مبلغ ۹۵۴ میلیارد ریال در طی سال مورد گزارش بدون اخذ تضامین انجام شده است.

۱۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی، دارایی‌های در جریان تکمیل و اقلام سرمایه‌ای نزد انبار (یادداشت‌های توضیحی ۴، ۶ و ۱۰-۶) به ترتیب شامل مبالغ ۳۹ میلیارد ریال، ۴۰ میلیارد ریال و ۱۷۰ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که علی‌رغم اقدامات انجام شده درخصوص فروش اقلام مازاد موجودی قطعات یدکی و تعیین تکلیف پروژه‌های راکد تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است. علاوه بر آن سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت بین‌المللی ارجان صنعت فارس خوزستان به بهای تمام شده ۶۲۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال علی‌الحساب پرداختی بابت افزایش سرمایه) به دلیل عدم شروع فعالیت در زمان پیش‌بینی شده دارای زیان انباشته به مبلغ ۹ میلیارد ریال بوده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶، موجودی کار در جریان ساخت (کلینکر) نسبت به سال قبل دارای افزایش مقداری و ریالی به ترتیب به میزان ۱/۷ و ۱/۸ برابر بوده است. از طرفی فروش مقداری محصولات نسبت به سال قبل به دلیل کاهش تقاضای بازار به میزان ۲۶ درصد کاهش داشته است. مضافاً سرفصل دریافتنی‌های تجاری و پیش‌دریافت‌ها به ترتیب شامل مبالغ ۶۳ میلیارد ریال و ۲۶ میلیارد ریال تحت عنوان مطالبات از شرکتهای گروه و واریزی‌های نامشخص راکد می‌باشد که اقدام موثری جهت تعیین تکلیف آنها بعمل نیامده است.



۱۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۳۳، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود، به آثار مالی ناشی از موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، به استثنای تضامین اعطایی به شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- طی سال مالی مورد گزارش الزامات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر به‌طور کامل رعایت نشده است:

۱۹-۱- مفاد بندهای ۴، ۱-۱۰، ۲-۱۰ و تبصره ۸ ماده ۷ و مواد ۹، ۱۰ و ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مذکور به ترتیب درخصوص ارائه (افشاء) صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده، صورتهای مالی سالانه و میان‌دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت تحت کنترل (فرعی) در مواعد مقرر، تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، افشای متنی از صورتجلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی، ارائه

صورت جلسه مجمع حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت ها و جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی متناسب با اصلاح پیشنهادی طبق مصوبه مجمع حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع.

۱۹-۲- مفاد مواد ۵، ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به ترتیب درخصوص پرداخت سود سهام (سالهای قبل) طبق برنامه اعلام شده و با رعایت مهلت قانونی (یادداشت توضیحی ۱۴)، افشای حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود و همچنین تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی با توجه به آثار تعدیلات بندهای گزارش حسابرس مستقل.

۱۹-۳- مفاد مواد ۱۵، ۱۹، ۲۱، ۳۰، ۳۱ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران عمدتاً درخصوص تشکیل کمیته انتصابات، تصویب منشور، تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، امکان حضور در مجامع و اعمال حق رأی به طریق الکترونیکی و درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته های تخصصی و اعضای آن، رویه های حاکمیت شرکتی، گزارشات هیئت مدیره و حسابرسی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۴ خرداد ۱۳۹۸

قدرت اله اسماعیلی

شاهرخ شاه حسینی



بسمه تعالی

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

شماره: ۹۸-۱۲۷
تاریخ: ۱۳۹۸/۲/۲۶
پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

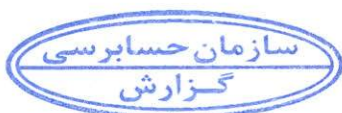
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ تقدیم میگردد. اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۳
یادداشتهای توضیحی	۴
۱ - تاریخچه و فعالیت	۵
۲ - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
۳ - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۲۹

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سیمان فارس و خوزستان	بیژن جواهری	رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	
سیمان آبیک	خسرو جامعی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
سیمان فارس	سیروس یوسفی شیواری	نائب رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	
گچ ماشینی فارس	سید محمد میرشفیعی	عضو موظف هیئت مدیره و معاونت فنی	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ایرج موسوی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵۱,۴۵۶	۶۹۸,۷۰۲	۱۲	بدهی های جاری	۸۴,۰۲۶	۲۰۲,۱۱۷	۳	دارایی های جاری
-	۰	۱۳	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۲۴,۶۷۹	۵۲,۴۴۶	۴	موجودی نقد
۶۷۳,۸۹۳	۷۴۹,۷۷۶	۱۴	مالیات پرداختنی	۵۸۰,۵۳۸	۶۳۲,۶۹۱	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۰۰,۴۵۲	۱,۰۴۸,۲۹۳	۱۵	سود سهام پرداختنی	۷۲۶,۶۲۰	۱,۰۹۵,۵۵۵	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴۴,۹۰۴	۹۵,۲۵۸	۱۶	تسهیلات مالی	۱۴۳,۰۶۸	۴۰۳,۶۳۱	۷	موجودی مواد و کالا
۲,۳۷۰,۷۰۵	۲,۵۹۲,۰۲۹		پیش دریافت ها	۱,۷۶۸,۹۳۱	۲,۳۸۶,۴۴۰		پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری

بدهی های غیر جاری			دارایی های غیر جاری				
۲۳,۷۴۴	-	۱۵	تسهیلات مالی بلند مدت	۷,۲۹۸	۵,۴۷۹	۵	دریافتنی های بلند مدت
۱۱۴,۹۸۸	۸۵,۸۸۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۵,۴۲۹	۶۲۵,۹۱۵	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۶۶,۷۷۱	۶۶,۷۷۱	۹	دارایی های نامشهود
				۱,۵۹۲,۹۸۶	۱,۳۱۴,۴۷۱	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۲۲,۷۹۷	۳۰,۷۲۲	۱۱	سایر دارایی ها
۱۳۸,۷۳۲	۸۵,۸۸۸		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۰۲۵,۲۸۱	۲,۰۴۳,۳۵۸		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۵۰۹,۴۳۷	۲,۶۷۷,۹۱۷		جمع بدهی ها				

۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام	۲,۷۹۴,۲۱۲	۴,۴۲۹,۷۹۸	جمع دارایی ها
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه			
۵۲۹	۵۲۹	۲۰	اندرخته قانونی			
۵۶۹,۲۴۶	۱,۰۳۶,۳۵۲		سایر اندوخته ها			
۱,۲۸۴,۷۷۵	۱,۷۵۱,۸۸۱		سود انباشته			
			جمع حقوق صاحبان سهام			

۲,۷۹۴,۲۱۲	۴,۴۲۹,۷۹۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۷۹۴,۲۱۲	۴,۴۲۹,۷۹۸	جمع دارایی ها
-----------	-----------	--------------------------------	-----------	-----------	---------------



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

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۳۶,۱۳۳	۲,۸۱۲,۰۳۲		۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۳۷,۶۹۲)	(۱,۶۶۹,۶۲۱)		۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۹۸,۴۴۱	۱,۱۴۲,۴۱۱		سود ناخالص
(۲۷۱,۵۲۵)	(۲۷۳,۰۵۶)		۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۴۱,۳۵۷		۲۴ سایر اقلام عملیاتی
۴۲۶,۹۱۶	۹۱۰,۷۱۲		سود عملیاتی
(۱۲۸,۱۶۶)		(۲۲۹,۱۰۲)	۲۵ هزینه های مالی
۸,۳۶۸		۴۶,۳۷۴	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱۹,۷۹۸)	(۱۸۲,۷۲۸)		
۳۰۷,۱۱۸	۷۲۷,۹۸۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۳۳,۳۴۷)	(۳۳,۳۷۸)		مالیات بر درآمد
۲۷۳,۷۷۱	۶۹۴,۶۰۶		سود خالص عملیات در حال تداوم
		۲۷	سود (زیان) پایه هر سهم:
۵۶۲	۱,۲۷۳		سود عملیاتی هر سهم-ریال
(۱۴۱)	(۲۰۴)		زیان غیرعملیاتی هر سهم-ریال
۴۲۱	۱,۰۶۹		سود پایه هر سهم-ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۷۳,۷۷۱	۶۹۴,۶۰۶		سود خالص
۳۴۹,۸۱۱		۵۸۷,۲۰۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۴,۸۳۶)		(۱۷,۹۶۱)	۲۸ تعدیلات سنواتی
۳۱۴,۹۷۵		۵۶۹,۲۴۶	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۹,۵۰۰)		(۲۲۷,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۲۹۵,۴۷۵	۳۴۱,۷۴۶		سود قابل تخصیص
۵۶۹,۲۴۶	۱,۰۳۶,۳۵۲		سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۹

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۳۷,۹۷۲	۴,۱۹۱
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	۹۶۳	۹۷۱
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۱۶۳,۱۲۸)	(۱۱۸,۹۴۲)
سود سهام پرداختی	(۱۴۹,۲۲۱)	(۹۰,۵۴۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۷۳,۴۱۴)	(۲۰۴,۳۲۷)

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت ها)

(۸۰,۷۱۸) (۳۷,۵۰۸)

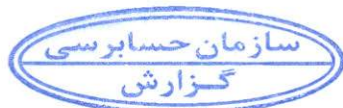
فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	(۵۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۷۱۸)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۲۲۳,۲۹۷	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت	(۲۹۰,۴۸۶)	(۲۰۲,۹۰۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت	-	۵۲
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائی ها	(۱۰,۴۵۱)	-
وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائی ها	۱۳۰	-
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۷,۲۰۰)	(۱۲۲,۲۵۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۳۴,۷۱۰)	(۵۴۷,۸۳۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۷,۰۱۴	(۱۱۰,۸۷۲)

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات	۷۲۶,۳۰۱	۵۶۴,۹۰۰
علی الحساب دریافتی از سیمان ساوه	۵۰,۰۰۰	-
وجوه حاصل از فروش اوراق سلف موازی	۴۹۹,۹۹۹	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱,۲۵۶,۱۴۸)	(۵۰۶,۵۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰,۱۵۲	۵۸,۳۸۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۱۷,۱۶۶	(۵۲,۴۹۱)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۸۴,۰۲۶	۱۳۵,۴۳۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۹۲۵	۱,۰۸۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۰۲,۱۱۷	۸۴,۰۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان خوزستان در تاریخ ۱۳۶۸/۰۹/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۷۷۸۰۱ مورخ ۱۳۶۸/۰۹/۲۰ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۷ به سهامی عام تبدیل گردید. بهره برداری رسمی خط اول شرکت از ابتدای آبان ماه سال ۱۳۷۷ انجام و پروانه بهره برداری با ظرفیت سالانه ۹۰۰ هزار تن و بر مبنای ۳۰۰ روز کاری و روزانه ۳۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۴ دریافت گردیده است. همچنین خط دوم شرکت در بهمن ماه ۱۳۸۹ با ظرفیت سالانه ۱.۵۰۰ هزار تن و بر مبنای ۳۰۰ روز کاری به بهره برداری رسیده است. شرکت سیمان خوزستان در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ در بازار بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۴۲۰۰۸۲۷۱۷ می باشد. در حال حاضر شرکت سیمان خوزستان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان است.

واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. ضمناً به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۲/۳۰، اقامتگاه قانونی شرکت به استان خوزستان - شهرستان رامهرمز، کیلومتر ۲۲ جاده رامهرمز - هفتکل، دشت دنا انتقال یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن و تامین کلیه مواد و وسایل و ماشین آلات مورد نیاز برای تاسیس کارخانه از داخل و خارج کشور و نیز اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز و تاسیس شرکتهای جدید و سهام شدن در سایر شرکتهای صنعتی، تجاری و بازرگانی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۱۳۱	۹۰	کارکنان رسمی
۲۸۱	۲۶۴	کارکنان قراردادی
۴۱۲	۳۵۴	
۲۱۹	۲۱۹	کارکنان شرکت‌های خدماتی (تامین نیروی انسانی)
۶۳۱	۵۷۳	

علت کاهش کارکنان عمدتاً ناشی از بازنشستگی پرسنل با استفاده از مزایای مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار می باشد.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی

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

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت فرعی و سایر سرمایه گذاری ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری کوتاه مدت :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
و درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده شناسائی می شود. و نیز درآمد سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود در مجمع عمومی شناسائی می شود. (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

۴-۲- دارایی های نامشهود

۴-۲-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۵-۲- دارایی های ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارائی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسائی می گردد ،

۲-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن

آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و نزولی ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله و نزولی ۲۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۶ و ۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
مستحدثات معدن و جاده	۸ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

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

۲-۶ - زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری :

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. 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.

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

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه 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 سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۲-۶-۵- 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 سالهای قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

۲-۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان در ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است، و هنگام پرداخت به میزان دو ماه به ازای هر سال پرداخت می گردد.

۲-۸ - درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود.

۲-۹ - مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰ - تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی به استثنای موجودی نزد بانک ها با نرخ رسمی ارز در سامانه نیما در تاریخ ترازنامه، درآمدهای عملیاتی با نرخ های سامانه نیما و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در سامانه نیما در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل در حسابها ثبت می شود:

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

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۹۲۰	۱۹۳,۱۳۴	
۷,۹۰۴	۸,۸۳۰	۳-۱
۲۰۲	۱۵۳	۳-۲
۸۴,۰۲۶	۳۰۲,۱۱۷	

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی صندوق - ارزی

۳-۱ - موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۹۸۶۴۹ دلار ، ۹,۷۷۳ یورو و ۴۰۲ درهم می باشد که با نرخ رسمی ارز (دلار با نرخ ۲۲,۰۰۰ ریال ، یورو با نرخ ۴۹,۳۳۶ ریال و درهم با نرخ ۱۱,۳۸۰ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است. و بنا به اظهار بانک ارزشهای مزبور قابل تبدیل به اسکناس نمی باشند.

۳-۲ - موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۴,۱۹۲ دلار می باشد.

۳-۳ - افزایش موجودی بانکها نسبت به سال قبل ناشی از فروش و اخذ تسهیلات در ماه های پایانی سال بوده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۰,۰۰۰	
۲۲۳,۲۹۷	-	۴-۱
۱,۳۸۲	۲,۴۴۶	۴-۲
۲۲۴,۶۷۹	۵۲,۴۴۶	

سپرده نقدی نزد بانک پارسیان

سپرده نقدی نزد بانک پاسارگاد

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۴-۱ - سپرده مزبور جهت تسویه اوراق سلف و پرداخت علی الحساب جهت سرمایه گذاری بلندمدت ایجاد گردیده که سود متعلقه در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۶) می باشد. (کاهش سپرده جهت تسویه تسهیلات بانکی می باشد)

۴-۲ - سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد سهام	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۳۸۲	۲,۴۴۶	۰.۰۷	۱,۹۵۵,۵۶۷	سیمان شرق

ارزش بازار سهام مزبور در تاریخ تأیید صورتهای مالی بالغ بر ۲,۴۴۶ میلیون ریال می باشد.

۵- دریافتهای تجاری و غیر تجاری

۵-۱ - دریافتهای کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۴۰	۵,۹۴۰	
۲۶۱,۱۶۶	۲۸۶,۶۶۱	۵-۱-۲
۲۶۵,۱۰۶	۲۹۲,۶۰۱	
۳۹,۳۲۳	۳۹,۶۴۴	
۲۳۹,۰۱۵	۲۸۰,۷۲۶	۵-۱-۳
۲۷۸,۳۳۸	۳۲۰,۳۷۰	
۵۴۳,۴۴۴	۶۱۲,۹۷۱	
۶,۳۵۲	۴,۳۸۷	
۱۱,۴۰۴	۱۱,۵۸۱	۵-۱-۴
۱۹,۳۳۸	۳,۷۵۲	
۳۷,۰۹۴	۱۹,۷۲۰	
۵۸۰,۵۳۸	۶۳۲,۶۹۱	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۹۸	۵,۴۷۹	

اسناد دریافتهای تجاری

فارسیت اهواز - شرکت همگروه

سایر مشتریان

حسابهای دریافتهای تجاری

فارسیت اهواز - شرکت همگروه

سایر مشتریان

غیر تجاری:

کارکنان

اشخاص وابسته

سایر

۵-۲ - دریافتهای بلندمدت:

غیر تجاری - وام کارکنان

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱-۱ - دریافتنی‌های تجاری بابت فروش اعتباری سیمان و به منظور حفظ بازار براساس مصوبات کمیته فروش و هیئت مدیره سیمان خوزستان انجام شده است.

۵-۱-۲ - اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۴,۴۳۰	شهریار یزدان پناه خرمشاهی
-	۳۸,۱۴۰	ناصر داعی ناصری
-	۲۴,۰۰۰	آرمان زرین پاسارگاد (سهامی خاص)
۲۵,۳۰۰	۲۰,۵۰۰	نرگس قنواتی
۱۷,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	معین بخش پارس خوزستان (سهامی خاص)
۱۲,۱۵۰	۱۲,۶۵۰	هاشم نازی
۱۱,۶۵۰	۱۱,۸۰۰	بتن ریز آرمان رامهرمز (سهامی خاص)
۱۰,۸۰۰	۹,۳۰۰	امید محمدی
-	۹,۱۲۰	غلامرضا ابرامی
۱۸۳,۷۶۶	۱۱۸,۲۲۱	سایر (۱۰۲ قلم)
۳۶۱,۱۶۶	۲۸۶,۶۶۱	

۵-۱-۲-۱ - لازم به توضیح است که مبلغ ۳۶,۰۸۸ میلیون ریال از اسناد فوق سررسید گذشته بوده که شرکت در حال پی گیری حقوقی نسبت به وصول آنها می باشد

۵-۱-۲-۱ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۹,۹۰۸ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است.

۵-۱-۳ - حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۸۳۲	۱۸۴,۳۴۰	شرکت M&B بابت سیمان صادراتی (معادل ۲۰,۴۷۸,۸۶۰ دلار) - اشخاص وابسته
۵۰,۶۶۲	۴۵,۹۸۶	جهان شامیری
۶,۹۷۶	۱۳,۵۳۳	مدینه بجاری
-	۲۱,۹۰۸	آرمان زرین پاسارگاد (سهامی خاص)
۲۳۶	۴,۲۴۶	قرارگاه خاتم الانبیا
۱۴,۳۰۹	۱۰,۷۱۳	سایر
۲۳۹,۰۱۵	۲۸۰,۷۲۶	

۵-۱-۳-۱ - تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۸۶,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای فوق تسویه گردیده است.

۵-۱-۴ - حسابهای دریافتنی غیر تجاری (اشخاص وابسته)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۱,۷۲۹	۲۶۱,۹۳۶	۵-۱-۴-۱	بین الملل ارجان صنعت فارس و خوزستان (فرعی)
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰		کرماتیت (سهامی خاص)
۹۲۶	۱,۸۵۱		توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۳,۹۰۷	۴,۱۶۰		فارسیت اهواز
۴,۰۹۱	۳,۰۹۰		سایر
۱۰۳,۱۳۳	۲۷۳,۵۱۷		
(۹۱,۷۲۹)	(۲۶۱,۹۳۶)	۸	انتقال به سرمایه گذاری بلند مدت
۱۱,۴۰۴	۱۱,۵۸۱		

۵-۱-۴-۱ - مبلغ پرداختی به شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان بابت علی الحساب افزایش سرمایه به نسبت میزان سرمایه می باشد.

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

۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۴۳۴,۷۸۷	۳۸۹,۷۵۱
موجودی قطعات و لوازم یدکی		
۶-۲	۵۵۸,۲۴۰	۲۰۴,۷۶۸
موجودی کالای در جریان ساخت		
۶-۳	۷۷,۴۶۵	۱۲۱,۴۲۵
موجودی مواد اولیه		
	۲۰,۵۸۱	۱۷,۲۲۶
کالای ساخته شده		
	۴,۴۸۲	۳,۴۵۰
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران		
	<u>۱,۰۹۵,۵۵۵</u>	<u>۷۳۶,۶۲۰</u>

۶-۱ - موجودی قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۵۸۱.۶۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، زلزله و سیل تحت پوشش بیمه ای می باشد. موجودی کار در جریان (کلینکر) بر اساس روال هرساله و نظر هیئت مدیره مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۶-۲ - موجودی کالای در جریان ساخت

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	مقدار (تن)	میلیون ریال
موجودی کلینکر	۷۹۰,۳۶۹	۱۹۵,۳۰۱
موجودی هموژن	۲۱,۳۰۰	۴,۰۱۷
موجودی مواد خام آسیاب مواد	۳۲,۹۶۰	۵,۴۵۰
	<u>۵۵۸,۲۴۰</u>	<u>۲۰۴,۷۶۸</u>

۶-۲-۱ - افزایش موجودی کار در جریان ساخت نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تقاضای بازار می باشد.

۶-۳ - مواد اولیه عمدتاً شامل مارل رسی و آلیوم آهکی بوده که به ترتیب به مقادیر ۲۹۰.۰۲۴ تن و ۷۹۷.۴۸۵ تن می باشد.

۷- پیش پرداخت‌ها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۲۹,۹۳۲	۸۷,۹۴۱
مالیات عملکرد		
۳-۳۰	۲۷۰,۶۷۷	۷۱,۱۲۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده		
	۳۸,۱۲۴	۲۹,۸۱۱
خرید سوخت و لوازم یدکی		
	۵,۷۱۸	
خرید خدمات		
	۵,۱۳۹	۵,۴۹۶
سایر		
	<u>۴۴۹,۵۹۰</u>	<u>۱۹۴,۳۷۶</u>
	(۴۵,۹۵۹)	(۵۱,۳۰۸)
تهاتر با مالیات عملکرد		
۱۳	<u>۴۰۳,۶۳۱</u>	<u>۱۴۳,۰۶۸</u>

۷-۱ - مانده فوق بابت پرداخت قسمتی از مالیات قطعی مطالبه شده جهت سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ که به دلیل اعتراض شرکت تاکنون در حسابها باقی مانده است.

۷-۲ - پیش پرداخت‌ها شامل مبلغ ۱۴.۱۳۱ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت فولاد و چدن دورود (اشخاص وابسته) و مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال فارسیت اهواز (خرید دیوار پیش ساخته به مبلغ ۳,۶۸۱ میلیون ریال) می باشد.

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

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله:

(پورسی)

سیمان فارس و خوزستان (هلدینگ)
سیمان خزر (همگروه)
سرمایه‌گذاری سبیه
سیمان داراب
سیمان خاش (همگروه)

سایر شرکت‌ها:

بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (فروشی)
برداختی بابت علی الحساب افزایش سرمایه شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس
خوزستان
توسعه صادرات صنعت سیمان (همگروه)
آموزش و تحقیقات صنعتی
سیمان آبیگ (همگروه)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	کاهش	بهای تمام	درصد	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش	شده	سرمایه	گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۵	۲۸۵	۱,۱۶۹	۱,۴۵۴	۳۴۱,۸۸۶	
۱۸۵	۱۸۵	۳۹۰	۵۷۵	۱۱۰,۳۶۱	
۱۲	۱۲	-	۱۲	۲۱,۳۰۰	
۱	۱	-	۱	۳,۰۰۲	
۳	۳	-	۳	۱۰,۳۳	
۴۸۶	۴۸۶	۱,۵۵۹	۲,۰۴۵		
۲۳۹,۴۸۰	۲۵۹,۷۵۸	-	۲۵۹,۷۵۸	۵۹/۸۴	۳۵۹,۰۴۰,۰۰۰
۹۱,۷۲۹	۲۶۱,۹۳۶	-	۲۶۱,۹۳۶	۵-۱-۴	
۳,۷۰۲	۳,۷۰۲	-	۳,۷۰۲	۲,۶۴	۳,۷۰۲,۳۶۶
۳۲	۳۲	-	۳۲	۴۷,۳۴۹	
-	۱	-	۱	۱,۰۰۰	
۳۳۴,۹۴۳	۶۲۵,۴۲۹	-	۶۲۵,۴۲۹		
۳۳۵,۴۲۹	۶۲۵,۹۱۵	۱,۵۵۹	۶۲۷,۴۷۴		

۸-۱ - با توجه به اینکه پیگیری کلیه امور شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و امور مربوطه اعم از معرفی نماینده حقیقی هیات مدیره شرکت در رای گیری ها و تصمیمات اتخاذ شده برای مدیریت و کنترل سیاستهای مالی و اقتصادی و غیره به صورت وکالتنامه بلاعزل محضری به شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت هلدینگ) توکیل گردیده است لذا شرکت نامبرده مشمول تلفیق نمی باشد. افزایش طی سال مربوط به افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر از محل مطالبات و آورده نقدی به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۵۰ درصد بوده که در تاریخ ۹۷/۱۰/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. طبق مصوبه هلدینگ و هیئت مدیره مقرر گردید سرمایه شرکت فروشی بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص) تا سقف ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد و مرحله بعدی در دست اقدام (در حال بررسی توسط بازرسی قانونی) می باشد. این ارتباط مبلغ ۳۵۹,۰۴۰ میلیون ریال سهم شرکت بوده که مبلغ ۲۶۱,۹۳۶ میلیون ریال به طور علی الحساب پرداخت شده است.

۸-۲ - سرمایه گذاری های انجام شده در شرکت های سرمایه پذیر به جزء شرکت ارجان صنعت فارس خوزستان و توسعه صادرات صنعت سیمان کمتر از یک درصد می باشد.

۸-۳ - ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (پورسی) در تاریخ ترانزاکشن بالغ بر ۸۷۱ میلیون ریال می باشد.

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

۹- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱.۸۵۴	۶۱.۸۵۴
۴.۸۳۲	۴.۸۳۲
۸۵	۸۵
۶۶.۷۷۱	۶۶.۷۷۱

حق اشتراک آب و برق کارخانه و دفتر تهران
 حق الامتياز انشعاب گاز
 حق الاشتراك تلفن ها

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	دارائی برکنار شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	در پایان سال	استهلاک دارائی برکنار شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	مانده در ابتدای سال	یادداشت
۴۰.۵۶	۴۰.۵۶	-	-	-	۴۰.۵۶	-	-	۴۰.۵۶	زمین
-	-	۵.۸۰۱	-	-	۵.۸۰۱	-	-	۵.۸۰۱	جاده های معدن
۴۰۰.۳۱۹	۳۷۶.۴۵۳	۲۵۴.۱۱۵	۳۷.۰۱۳	۳۱۷.۱۰۲	۷۳۰.۵۶۸	۱۰.۴۵۳	۲.۶۹۴	۷۱۷.۴۲۱	ساختمان
۷۲.۵۱۵	۵۱.۵۵۳	۲۳۸.۲۰۲	۳۳.۲۳۷	۲۰۴.۹۶۵	۲۸۹.۷۵۵	-	۱۲.۲۷۵	۲۷۷.۴۸۰	تاسیسات
۸۴۵.۱۳۷	۶۴۰.۹۹۰	۲.۴۷۴.۸۶۹	۲۵	۳۰۷.۹۰۵	۳.۱۱۵.۸۵۹	۳۱.۰۵۲	۲۵	۳۰۱۲.۱۲۶	ماشین آلات
-	-	۳۱۴	-	۳۱۴	۳۱۴	-	-	۳۱۴	قالب ها
۳.۷۷۴	۳.۲۱۸	۲۳.۲۶۴	۲.۱۲۴	۲۱.۱۴۰	۲۶.۴۸۲	۷۹۹	۷۶۹	۲۴.۹۱۴	وسایل نقلیه
۱۷.۵۰۰	۱۴.۶۷۵	۲۶.۵۰۰	۹۰	۵.۳۹۸	۵۱.۱۷۵	-	۱۲۸	۴۸.۶۹۲	اثاثه و منسوبات
۱.۳۴۳.۳۰۱	۱.۰۹۰.۹۴۵	۳.۱۳۳.۰۶۵	۱۱۵	۳۸۵.۶۷۷	۴.۳۲۴.۰۱۰	۴۲.۳۰۴	۱۵۳	۴۰.۹۰۸.۰۴	دارایی‌های در جریان تکمیل
۴۲.۸۹۵	۴۳.۱۰۰				۴۳.۱۰۰	(۱۰.۴۵۳)	۱۰.۶۵۸	۴۲.۸۹۵	۱۰-۴
۱۳.۱۹۱	۹.۴۸۰				۹.۴۸۰	(۵۰.۷۱)	۱.۳۶۰	۱۳.۱۹۱	۱۰-۵
۱۹۳.۵۹۹	۱۷۰.۹۴۶				۱۷۰.۹۴۶	(۲۶.۷۸۰)	۴.۱۲۷	۱۹۳.۵۹۹	۱۰-۶
۱.۵۹۲.۹۸۶	۱.۳۱۴.۴۷۱	۲.۱۳۳.۰۶۵	۱۱۵	۳۸۵.۶۷۷	۴.۴۴۷.۵۳۶	-	۱۵۳	۴.۳۴۰.۴۸۹	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار

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

۱۰-۱ - کلیه دارائی‌های ثابت مشهود (وسایل نقلیه جداگانه بیمه بدنه شده است) در مقابل خسارات ناشی از آتش سوزی و صاعقه، انفجار، سیل و زلزله تا مبلغ ۴,۶۳۴,۲۶۰ میلیون ریال طبق نظر کارشناس بیمه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۰-۲ - زمین، ساختمانها و ماشین آلات شرکت در قبال اخذ تسهیلات دریافتی نزد بانک ملی شعبه مرکزی ترهین بوده است که با توجه به تسویه تسهیلات مذکور (یادداشت توضیحی ۱۵) درخواست فک رهن انجام شده است.

۱۰-۳ - عمده افزایش ماشین آلات بابت تعمیرات اساسی انجام شده بر روی ماشین آلات خط تولید می باشد و دارائی‌های برکنار شده عمدتاً شامل اثاثیه و منصوبات مستعمل که طبق مجوز کمیته ضایعات از رده خارج شده است.

۱۰-۴ - دارائی‌های در جریان تکمیل

۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد پیشرفت	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۹,۲۶۴	۳۹,۲۶۴	۷۵	۱۰-۴-۱	پروژه افزایش ظرفیت خط یک
-	۲,۷۴۴			پروژه اجرای لوله گاز
۳,۰۳۶	-			پروژه انبار تارپه
۴۸۴	۹۸۱			پروژه سیلوی سیمان
۱۱۱	۱۱۱			پروژه منازل مسکونی هفتگل
۴۲,۸۹۵	۴۳,۱۰۰			

۱۰-۴-۱ - افزایش ظرفیت خط یک سیمان خوزستان با ظرفیت ۳,۰۰۰ تن در روز به ۳,۷۰۰ تن در روز در سال ۱۳۸۷ به دلیل عملیات اجرایی خط دو طبق مصوبه هیئت مدیره مذکور متوقف گردیده است. لازم به توضیح می باشد که اقدامات لازم در خصوص انعقاد قرارداد جهت تهیه طرح توجیهی فنی و اقتصادی با شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان صورت پذیرفته است. گزارش مزبور در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۴ به شرکت واصل و براساس بررسی‌های انجام شده توسط واحد فنی مقرر گردید که پروژه در همین درصد پیشرفت کار به اتمام رسیده و تجهیزات ارسال شده به کارخانه در قسمت آسیاب مواد در اولین تعمیرات دوره ای کارخانه نصب و راه اندازی گردد.

۱۰-۵ - پیش پرداخت‌های سرمایه ای

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۵	۶۹۲	فارسیت اهواز (همگروه)
۳,۵۳۱	۳,۵۳۱	IBAUE - بابت خرید تجهیزات سیلو
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	WELTER - بابت خرید گیربکس
۱,۵۴۱	۱,۵۴۱	BEUMER - بابت خرید تجهیزات سیلو
۲,۱۷۲	۵۳۲	Loesche GmbH - بابت خرید تجهیزات آسیاب مواد
۲,۶۷۴	۶۸۶	سایر
۱۳,۱۹۱	۹,۴۸۰	

۱۰-۶ - اقلام سرمایه ای نزد انبار

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۴۰	۱۷,۳۴۰	الکترو موتور اصلی آسیاب سیمان خط دو
۷,۲۲۵	۷,۲۲۵	چرخ دنده اصلی آسیاب سیمان
۶,۷۰۹	۶,۷۰۹	الکترو موتور سه فاز گریت کولر خط دو
۶,۵۴۳	۶,۵۴۳	زره و سینی غلطک آسیاب مواد خط دو
۵,۵۹۰	-	* آی دی فن خط دو
۱۵۰,۱۹۲	۱۳۳,۱۲۹	سایر (مشمول بر یکصد و ده قلم)
۱۹۳,۵۹۹	۱۷۰,۹۴۶	

۱۰-۶-۱ - موجودی سرمایه ای با توجه به نیاز خطوط تولیدی و با توجه به نظر کارشناسان فنی به مرور مورد استفاده قرار می گیرند.

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

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۱۱	۱۱,۲۰۷	سپرده بانکی نزد رفاه پردیس و تجارت علامه علامه - بلوکه جهت پرداخت سود سهام
۳۱,۸۵۰	۶۷,۶۰۰	سپرده های بانکی نزد بانکهای رفاه پردیس و ملت راهبرمز و باسارگاد علامه
۹,۳۰۷	۹,۳۰۷	۱۱-۱ اداره ثبت
۵,۵۷۶	۵,۵۷۶	۱۱-۲ اداره کل حقوقی بانک صادرات تهران بابت دعوی سیمان کارون
۴,۳۱۱	۴,۳۱۱	سپرده های بانکی جهت صدور ضمانت نامه اداره صنایع و معادن بابت بهره برداری از معادن
۲,۴۷۰	۳۳۵	سپرده نزد دادگستری
-	۱۰,۵۲۹	۱۱-۳ حسابهای بانکی مسدود شده
۱,۱۳۳	۶۶۴	سایر
۶۳,۴۵۸	۱۰۹,۵۲۹	
(۳۱,۸۵۰)	(۶۷,۶۰۰)	۱۵ تهاثر با تسهیلات دریافتی
(۸,۸۱۱)	(۱۱,۲۰۷)	۱۴ تهاثر با سود سهام پرداختنی
۲۲,۷۹۷	۳۰,۷۲۲	

- ۱۱-۱- سپرده مزبور مربوط به عوارض آلاینده می باشد که توسط شهرداری هفتکل اجرائیه ثبت صادر و نزد اداره ثبت سپرده گردیده است و طبق طرح دعوی حقوقی، پی گیری جهت آزاد سازی آنها در جریان می باشد.
- ۱۱-۲- باتوجه به صدور رای نهائی به نفع سیمان خوزستان سپرده مزبور می بایست بحساب شرکت عودت گردد.
- ۱۱-۳- موجودی حسابهای بانکی مسدود شده بعلت بدهی شرکت ملی گاز ایران به اداره امور مالیاتی می باشد که منجر به بلوکه شدن حسابهای شرکت های طرف های قرارداد شرکت ملی گاز شده است.

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۲-۱ - پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی :
۳۹,۶۰۹	۱۵,۲۴۷	سماساز چهارمحال (مواد معدنی) - اشخاص وابسته
۴۳,۸۳۹	۸۳,۶۷۴	۱۲-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۳,۴۴۸	۹۸,۹۲۱	
		غیر تجاری:
۳۲۸,۶۶۶	۱۹۷,۷۳۷	۱۲-۱-۲ حساب های پرداختنی
۴۱,۸۹۶	۴۷,۰۷۱	۱۲-۱-۳ سپرده بیمه
۳۶,۹۰۵	۵۰,۹۹۴	۱۲-۱-۴ سپرده حسن انجام کار
۲۷,۸۲۸	۶۲,۲۳۹	۱۲-۱-۵ هزینه های پرداختنی
۲,۴۶۰	۵۴,۴۸۴	۱۲-۱-۶ اشخاص وابسته
۱۶,۷۵۸	۲۲,۶۰۳	پیمانکاران
۹,۹۴۸	۲۴,۱۱۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (دوره سه ماهه چهارم)
۲۴,۶۰۱	۸,۸۰۲	حق بیمه پرداختنی
۵,۸۳۱	۲,۰۹۹	صندوق پس انداز کارکنان
۱,۲۸۹	۱,۴۸۶	مالیاتهای تکلیفی
۷۱,۸۲۶	۱۲۸,۱۵۲	سایر (شامل ۲۵۰ قلم)
۵۶۸,۰۰۸	۵۹۹,۷۸۱	
۶۵۱,۴۵۶	۶۹۸,۷۰۲	

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

۱-۱-۱۲ - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۴۴	۴۱,۷۶۶	افرا بافت (پاکت)
-	۱۳,۱۸۳	بافت فرمهین (پاکت)
-	۱۲,۲۳۲	کیسه تبریز (پاکت)
۹,۹۱۳	۸,۸۸۶	تامین سنگ و منگنز فولاد ایران
-	۲,۷۱۳	پلیمر پاکت پرند زاهدان
۴۰۰	۲,۴۸۴	گچ خام دژ خوزستان
۲,۳۹۰	۱,۹۴۴	کهکشان عبدالخان خوزستان (سیلیس)
۲,۹۹۲	۴۶۶	سایر
۴۳,۸۳۹	۸۳,۶۷۴	

۱-۱-۱-۱۲ - تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۳۴,۱۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱-۱-۲ - حسابهای پرداختی غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۹۲	۱۸,۴۶۶	اشخاص وابسته
		تعاونی کارکنان سیمان خوزستان (نیروی انسانی)
		سایر اشخاص
۱۷۸,۸۳۱	۱۰۶,۶۶۰	ملی گاز خوزستان بابت گاز بهاء
-	۲۰,۵۰۰	تامین سرمایه امین بابت قرارداد انتشار اوراق سلف
۱۵,۸۷۶	۱۸,۰۸۲	فراورده های نسوز ایران (خرید آجر نسوز)
۹۶,۹۶۴	۱۱,۲۱۲	برق منطقه ای خوزستان بابت بهای برق مصرفی
۱۷۵	۶,۸۸۶	اداره کل بنادر و دریانوردی استان خوزستان
۲۳,۳۲۸	۲۶,۶۱۵	سایر
۳۲۸,۶۶۶	۲۰۸,۴۲۱	
-	(۱۰,۶۸۴)	سهم هزینه ای تحقق نیافته قرارداد انتشار اوراق سلف
۳۲۸,۶۶۶	۱۹۷,۷۳۷	

۱-۱-۲-۱۲ - تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۸۸,۶۵۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۱-۱-۳ - حسابهای پرداختی غیر تجاری سپرده بیمه :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص همگروه
۱۴,۴۱۹	۱۴,۴۱۹	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (طرح توسعه)
۳,۶۱۴	۹,۰۱۱	سما ساز چهار محال (مواد معدنی) - اشخاص وابسته
۷,۴۰۹	۸,۶۳۲	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان (نیروی انسانی) - اشخاص وابسته
		سایر اشخاص
۱,۱۷۸	۳,۳۴۵	کیان آباد جره (پیمانکار بارگیرخانه)
۲,۱۱۲	۱,۹۹۴	سازه تجهیز صنایع اکسین (تخلیه و بارگیری کلینکر)
۸۸۵	۱,۶۶۸	کشتیان جنوب بندر (حمل و بارگیری)
۳,۷۶۹	۱,۳۷۴	صنعت کاران پارسی رومز
۸,۵۱۰	۶,۶۲۸	سایر
۴۱,۸۹۶	۴۷,۰۷۱	

۱-۱-۳-۱۲ - تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۳,۹۱۸ میلیون ریال تسویه شده است.

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

۴-۱-۱۲ - سپرده حسن انجام کار

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۷,۵۵۱	۱۸,۲۱۱	سما ساز چهار محال (مواد معدنی)
۱۵,۲۵۵	۱۸,۲۳۵	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان (نیروی انسانی)
		سایر اشخاص
۴,۴۰۶	۵,۹۸۳	تامین سنگ و منگنز فولاد ایران (سنگ آهن)
۱,۶۱۹	۲,۳۹۱	کیان آباد جره (بارگیرخانه)
۹۱۰	۱,۶۸۶	کهکشان عبدالخان (سیلیس)
۷,۱۶۴	۴,۴۸۸	سایر
<u>۳۶,۹۰۵</u>	<u>۵۰,۹۹۴</u>	

۵-۱-۱۲ - هزینه‌های پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۱۶	۳۲,۸۹۱	حقوق و عیدی پرسنل
-	۶,۵۱۴	ذخیره آب بهای مصرفی
۱۰,۵۹۱	۵,۱۶۴	بهره مالکانه معادن
۱۳,۱۰۲	۱۱,۵۵۱	تعهدات کالای خریداری شده
۱,۶۱۹	۶,۱۱۹	سایر
<u>۲۷,۸۲۸</u>	<u>۶۲,۲۳۹</u>	

۵-۱-۱۲-۱ - هزینه‌های پرداختنی شامل مبلغ ۷.۵۰۲ میلیون ریال بدهی به اشخاص وابسته (خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان) می‌باشد. (مبلغ ۸۵ میلیون ریال بابت خرید خدمات)

۶-۱-۱۲ - شرکت‌های وابسته

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۹,۶۸۷	۱۲-۱-۶-۱	سیمان ساوه
۲,۴۶۰	۲,۴۶۰		سیمان بهبهان
-	۲,۰۸۷		سیمان فارس و خوزستان
-	۲۵۰		سایر
<u>۲,۴۶۰</u>	<u>۵۴,۴۸۴</u>		

۶-۱-۱۲-۱ - مبلغ فوق بابت علی الحساب دریافتی از شرکت سیمان ساوه بوده است که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تسویه شده است.

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

۱۴- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۶	۲۱۳,۰۸۶	-
سال ۱۳۹۵	۱۴,۷۲۸	۱۷,۷۸۱
سال‌های قبل از ۱۳۹۵	۵۳۳,۱۶۹	۶۶۴,۹۲۳
	۷۶۰,۹۸۳	۶۸۲,۷۰۴
تهاتر با سایر دارائی‌ها	(۱۱,۲۰۷)	(۸,۸۱۱)
	۷۴۹,۷۷۶	۶۷۳,۸۹۳

۱۴-۱- طبق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۵۰ ریال (سال قبل مبلغ ۳۰ ریال به ازاء هر سهم) بوده است.

۱۴-۲- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فارس و خوزستان	۵۳۹,۱۰۷	۴۴۵,۹۵۰
سیمان آبیک	۵۲,۶۰۹	۴۲,۵۴۳
سیمان تامین	۳۲,۴۶۳	۴۲,۶۴۰
سیمان سپاهان	۲۸,۰۴۹	۶۰,۹۰۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۰,۶۲۵	۱۶,۰۹۳
سیمان فارس	۹,۴۳۰	۲,۱۹۰
سیمان خاش	۶,۲۶۷	۴,۱۴۷
سیمان خزر	۳,۲۳۴	۴,۹۳۹
سایر	۶۹,۱۹۹	۶۳,۲۹۷
	۷۶۰,۹۸۳	۶۸۲,۷۰۴

۱۴-۳- از مانده سود سهام پرداختنی مبلغ ۱۴۹,۲۲۱ میلیون ریال طی سال به سهامداران پرداخت شده است.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷- میلیون ریال	۱۳۹۶- میلیون ریال
جاری	جاری
بلندمدت	بلندمدت
جمع	جمع
۱,۰۴۸,۲۹۳	۱,۰۴۸,۲۹۳
-	-
۱,۰۴۸,۲۹۳	۱,۰۴۸,۲۹۳

تسهیلات دریافتی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۳۹۷- میلیون ریال	۱۳۹۶- میلیون ریال
	ریالی	ریالی
	ارزی	ارزی
	جمع	جمع
۱۵-۲	۵۳۰,۴۱۱	-
اوراق سلف موازی سیمان	-	-
بانک رفاه - شعبه پردیس	۲۲۶,۶۳۵	۲۱۰,۴۱۵
بانک توسعه صادرات - شعبه اهواز	۱۰۲,۵۹۷	۱۰۶,۵۴۱
بانک صنعت و معدن - شعبه اهواز	۷۲,۳۹۲	-
بانک ملی - شعبه رامهرمز	۵۳,۷۷۳	-
بانک سپه - شعبه رامهرمز	۴۷,۵۵۷	۵۱,۰۱۲
بانک صادرات - شعبه رامهرمز	۵۱,۶۲۸	۵۱,۶۰۲
بانک ملت - شعبه رامهرمز	۲۸,۰۷۰	۶۸,۴۵۰
بانک ملی - شعبه کارخانه	-	۵۹,۳۶۳
۱۵-۱	-	۵۲۵,۳۴۹
بانک ملی شعبه مرکزی تهران	-	-
	۱,۱۱۳,۰۶۳	۵۴۷,۳۸۳
	-	۱,۰۷۲,۷۳۲
	(۶۷,۶۰۰)	(۳۱,۸۵۰)
	(۷۹,۴۸۸)	(۴۵,۰۵۹)
	۸۲,۳۱۸	۲۸,۳۷۳
	۱,۰۴۸,۲۹۳	۴۹۸,۸۴۷
	-	(۲۳,۷۴۴)
	۱,۰۴۸,۲۹۳	۴۷۵,۱۰۳

حصة بلندمدت

حصة جاری

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

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۱ الی ۲۵ درصد
۵۷,۳۶۲	۵۶۲,۰۸۸	۱۵ درصد (بدهی صندوق ذخیره ارزی)
۵۲۵,۳۴۹	-	۱۲ الی ۱۸ درصد
۴۴۱,۴۸۵	۴۸۶,۲۰۵	
۱,۰۲۴,۱۹۶	۱,۰۴۸,۲۹۳	

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷
۱,۰۰۰,۴۵۲	-	سال ۱۳۹۸
۲۳,۷۴۴	۱,۰۴۸,۲۹۳	
۱,۰۲۴,۱۹۶	۱,۰۴۸,۲۹۳	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه
۵۲۵,۳۴۹	-	در قبال ضمانت نامه و توثیق سهام هلدینگ
-	۵۶۲,۰۸۸	در قبال سفته
۴۴۸,۲۵۵	۴۳۵,۵۸۸	در قبال ترهین دفتر تهران
۵۰,۵۹۲	۵۰,۶۱۷	
۱,۰۲۴,۱۹۶	۱,۰۴۸,۲۹۳	

۱- ۱۵- بدهی ارزی شرکت از بابت تسهیلات مالی ارزی دریافتی از طریق صندوق ذخیره ارزی بالغ بر مبلغ ۳۳/۹ میلیون یورو بوده است که براساس پرداختهای انجام شده و بخشنامه های صادره بدهی ارزی به ریالی معادل مبلغ ۵۲۵,۳۴۹ میلیون ریال تبدیل گردیده است همچنین براساس مصوبه شماره ۱۶۹۴۷۵ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ هیئت وزیران مهلت باز پرداخت تسهیلات فوق الذکر تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۷ تمدید گردید که با توجه به تامین مالی انجام شده (انتشار اوراق سلف موازی سیمان) بدهی مزبور در موعد مقرر پرداخت و تسویه شده است. ضمناً نرخ تسویه بدهی مزبور ۱۵ درصد می باشد.

۲- ۱۵- وضعیت انتشار اوراق سلف موازی سیمان :

به موجب مجوز شماره ۱۵/۳۰۱۹۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق سلف موازی استاندارد سیمان (تعداد ۴۰۸,۴۹۶ ورق به مبلغ اسمی هر ورق سلف ۱,۲۲۴,۰۰۰ ریال) همراه با اختیار فروش تبعی ۱۸,۵ درصد و اختیار خرید تبعی ۱۹ درصد از طریق بورس کالا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ منتشر شده است و سر رسید اوراق به مدت یکسال (۱۳۹۸/۰۴/۲۷) می باشد. ضمناً نرخ موثر اوراق مزبور با توجه به قرارداد انتشار و بازار گردانی با شرکت تامین سرمایه امین (۶ درصد) معادل ۲۴,۵ درصد می باشد.

۳- ۱۵- شرکت سیمان فارس و خوزستان جهت تضمین اوراق سلف موازی شرکت تعداد ۲۵,۱۳۵,۱۸۱ سهم از سهام شرکت سیمان بهبهان و ۲۶۰,۲۰۴,۰۸۲ سهم از سهام شرکت سیمان دورود و ۱۸۴,۳۸۰,۲۳۵ سهم از سهام شرکت سیمان ارومیه و ۲۲۶,۲۳۵,۷۴۱ سهم از سهام شرکت سیمان سپاهان و ۱۳۷,۷۷۱,۳۴۶ سهم از سهام شرکت سیمان شرق را جمعاً به مبلغ ۱,۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال وثیقه نموده است.

۴- ۱۵- با توجه به اینکه بخشی از وجوه سپرده نزد بانک ها در قبال تسهیلات دریافتی (بانک های رفاه و ملت) مسدود شده است لذا نرخ موثر تسهیلات مزبور حدوداً ۲۰ درصد خواهد شد.

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشتریان
۴۴,۹۰۴	۹۵,۲۵۸	
۴۴,۹۰۴	۹۵,۲۵۸	

۱۶-۱- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۶۲.۵۸۱ میلیون ریال از تعهدات مربوط به پیش دریافتها تسویه شده است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۵,۸۷۹	۱۱۴,۹۸۸	پرداخت شده طی سال
(۲۳,۰۵۶)	(۶۵,۱۹۸)	ذخیره تامین شده
۳۲,۱۶۵	۳۶,۰۹۸	مانده در پایان سال
۱۱۴,۹۸۸	۸۵,۸۸۸	

۱۷-۱- کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از اجرای قانون بازنشستگی مزایای مشاغل سخت زیان آور (تعداد ۵۵ نفر) و تعداد ۳ نفر بعلت قطع همکاری می باشد..

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۴.۹۰	۲۹۱,۸۷۵,۴۲۳	۴۴.۸۸	۲۹۱,۷۲۵,۴۲۳	سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۱۴.۵۳	۹۴,۴۲۷,۶۳۷	۴.۳۳	۲۸,۱۲۸,۰۵۲	سیمان سپاهان (سهامی عام)
۵.۳۸	۳۴,۹۴۸,۵۹۶	۵	۳۲,۵۰۰,۰۷۹	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)
۴.۷۹	۳۱,۱۲۶,۶۸۶	۴.۷۹	۳۱,۱۲۶,۶۸۶	سیمان آبیک (سهامی عام)
۲.۱۶	۱۴,۰۴۳,۲۱۱	۱.۶۴	۱۰,۶۳۵,۴۵۵	سیمان فارس (سهامی عام)
-	۹۹	-	۹۹	گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
۲۸.۲۴	۱۸۳,۵۷۸,۳۴۸	۳۹.۳۷	۲۵۵,۸۸۴,۲۰۶	سایرین
۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- لازم به توضیح است بر اساس پیشنهاد هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و اخذ گزارش بازرس قانونی انجام شده است که در مرحله اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها شامل اندوخته طرح و توسعه از محل سود سالهای قبل ایجاد گردیده است.

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

۲۱- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش داخلی	۱,۵۰۰,۴۹۵	۱,۸۵۸,۱۰۳	
فروش صادراتی	۱,۰۳۵,۶۳۸	۹۵۳,۹۲۹	
	۲,۵۳۶,۱۳۳	۲,۸۱۲,۰۳۲	

۲۱-۱- درآمدهای عملیاتی به تفکیک محصولات

۱۳۹۶		۱۳۹۷						
تجميع		تجميع		خط دو		خط يك		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ريال	تن	میلیون ريال	تن	میلیون ريال	تن	میلیون ريال	تن	
سیمان داخلی:								
۲,۸۷۲	۲,۱۲۵	۳۷,۲۲۱	۲۲,۶۵۷	۶۹۰	۲۱۴	۳۶,۵۳۱	۲۲,۴۴۳	فله تيب ۱
۴۸۲,۹۷۹	۴۴۴,۳۶۸	۴۱۱,۹۴۴	۳۳۴,۷۴۹	۸۴,۶۰۳	۶۹,۳۳۱	۳۲۷,۳۴۱	۲۶۵,۴۱۸	فله تيب ۲
۱۰۱,۶۱۶	۹۲,۷۸۶	۱۲۹,۵۰۸	۱۰۱,۷۵۹	۱۲۹,۵۰۸	۱۰۱,۷۵۹			فله تيب ۵
۵۸۷,۴۶۷	۵۲۹,۲۷۹	۵۷۸,۶۷۳	۴۵۹,۱۶۵	۲۱۴,۸۰۱	۱۷۱,۳۰۴	۳۶۳,۸۷۲	۲۸۷,۸۶۱	سیمان فله
۷۹,۲۱۳	۶۲,۵۳۸	۱۳۰,۷۷۱	۵۷,۱۲۵	۳۲,۷۵۴	۱۶,۵۳۷	۹۸,۰۱۷	۴۰,۵۸۸	پاکتی تيب ۲
۷۵۵,۶۴۵	۵۷۷,۷۸۰	۷۶۷,۸۲۴	۵۰۳,۴۰۹	۷۶۷,۸۲۴	۵۰۳,۴۰۹			پاکتی تيب ۵
۵۳,۵۴۰	۴۸,۸۳۹	۱۴۱,۳۵۸	۱۰۱,۵۶۵	۴۱,۴۸۸	۲۹,۱۱۷	۹۹,۸۷۰	۷۲,۴۴۸	پاکتی تيب ۱
۸۸۸,۳۹۸	۶۸۹,۱۵۷	۱,۰۳۹,۹۵۳	۶۶۲,۰۹۹	۸۴۲,۰۶۶	۵۴۹,۰۶۳	۱۹۷,۸۸۷	۱۱۳,۰۳۶	سیمان پاکتی
۱,۴۷۵,۸۶۵	۱,۲۲۸,۴۳۶	۱,۶۱۸,۶۲۶	۱,۱۲۱,۲۶۴	۱,۰۵۶,۸۶۷	۷۲۰,۳۶۷	۵۶۱,۷۵۹	۴۰۰,۸۹۷	
کلینکر داخلی:								
-	-	۱۷۹,۴۰۶	۱۵۴,۰۵۶	۲۸,۲۲۹	۲۶,۴۹۷	۱۵۱,۱۷۷	۱۲۷,۵۵۹	آماده تيب ۲
۲۴,۶۳۰	۶۵,۲۶۴	۶۰,۰۷۱	۴۴,۸۱۹	۶۰,۰۷۱	۴۴,۸۱۹	-	-	آماده تيب ۵
۲۴,۶۳۰	۶۵,۲۶۴	۲۳۹,۴۷۷	۱۹۸,۸۷۵	۸۸,۳۰۰	۷۱,۳۱۶	۱۵۱,۱۷۷	۱۲۷,۵۵۹	
۱,۵۰۰,۴۹۵	۱,۲۹۳,۷۰۰	۱,۸۵۸,۱۰۳	۱,۳۲۰,۱۳۹	۱,۱۴۵,۱۶۷	۷۹۱,۶۸۳	۷۱۲,۹۳۶	۵۲۸,۴۵۶	جمع داخلی
سیمان صادراتی:								
۳۹۴,۰۷۸	۲۹۹,۱۰۰	۲۸۴,۷۰۸	۱۱۴,۷۷۲	۱۰۹,۳۶۹	۱۶,۱۰۶	۱۷۵,۳۳۹	۹۸,۶۶۶	فله تيب ۵
-	-	۲۳۹,۷۴۲	۹۸,۵۰۳	۱۲۶,۸۵۷	۵۵,۴۴۴	۱۱۲,۸۸۵	۴۳,۰۵۹	فله تيب ۲
۳۹۴,۰۷۸	۲۹۹,۱۰۰	۵۲۴,۴۵۰	۲۱۳,۲۷۵	۲۳۶,۲۲۶	۷۱,۵۵۰	۲۸۸,۲۲۴	۱۴۱,۷۲۵	
کلینکر صادراتی:								
۲۳۶,۴۵۴	۲۹۹,۷۷۷	۳۹۶,۷۱۲	۱۷۵,۲۳۵	۱۲۷,۲۷۳	۱۲۴,۹۰۴	۲۶۹,۴۳۹	۵۰,۳۳۱	آماده تيب ۲
۴۰۵,۲۰۶	۴۵۱,۲۲۰	۳۲,۷۶۷	۳۲,۶۱۰	۳۲,۷۶۷	۳۲,۶۱۰	-	-	آماده تيب ۵
۶۴۱,۵۶۰	۷۵۰,۹۹۷	۴۲۹,۴۷۹	۲۰۷,۸۴۵	۱۶۰,۰۴۰	۱۵۷,۵۱۴	۲۶۹,۴۳۹	۵۰,۳۳۱	
۱,۰۳۵,۶۳۸	۱,۰۵۰,۰۹۷	۹۵۳,۹۲۹	۴۲۱,۱۲۰	۳۹۶,۲۶۶	۲۲۹,۰۶۴	۵۵۷,۶۶۳	۱۹۲,۰۵۶	جمع صادراتی
۲,۵۳۶,۱۳۳	۲,۳۴۳,۷۹۷	۲,۸۱۲,۰۳۲	۱,۷۴۱,۲۵۹	۱,۵۴۱,۴۳۳	۱,۰۲۰,۷۴۷	۱,۲۷۰,۵۹۹	۷۲۰,۵۱۲	

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۲ - نرخ فروش سیمان داخلی بر اساس قیمت‌های ارشادی انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات کمیته فروش و هیئت مدیره شرکت بر حسب کشش بازار محصولات انجام می‌پذیرد.

۲۱-۳ - نرخ فروش محصولات صادراتی بر اساس بالاترین پیشنهاد قیمت مشتریان بر حسب شرایط بازار انجام و به صورت تحویل درب کارخانه و یا تحویل در بندر انجام شده است، ضمناً جهت محصولات صادراتی فروخته شده به جز کشور عراق (به مبلغ ۴۳۹.۴۳۱ دلار) بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۰ بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات به مبلغ ۵,۲۵۵,۰۰۰ دلار به سامانه نیما (سامانه جامع تجارت) عرضه گردیده است. و الباقی تعهدات نیز در حال پیگیری از طریق مراجع ذیصلاح می‌باشد. ضمناً فروش به کشور عراق به صورت معادل ریالی صورت پذیرفته لیکن برگ سبز گمرکی به صورت ارزی و به نام شرکت می‌باشد.

۲۱-۴ - درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
نسبت به کل	درآمد	نسبت به کل	درآمد	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱	۱۴,۷۶۵	۰	۶,۴۰۸	فارسیت اهواز - همگروه
۲۷	۶۸۷,۳۰۲	۳۳	۹۲۲,۱۴۲	شرکت M&B - اشخاص وابسته
-	-	-	۱۳,۰۴۴	شرکت سماساز چهارمحال - اشخاص وابسته
-	-	-	۵,۸۱۳	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان - اشخاص وابسته
۷۲	۱,۸۳۴,۰۶۶	۶۶	۱,۸۶۴,۶۲۵	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۵۳۶,۱۲۳	۹۹	۲,۸۱۲,۰۳۲	

۲۱-۵ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
نسبت سود ناخالص	نسب سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد	درصد				فروش داخلی :
۲۴	۲۴	۳۸۹,۴۹۴	۱,۲۲۹,۱۳۲	۱,۶۱۸,۶۲۶	سیمان
(۳۲)	۴۶	۱۰۹,۲۷۹	۱۳۰,۱۹۸	۲۳۹,۴۷۷	کلینکر
(۲۳)	۲۷	۴۹۸,۷۷۳	۱,۳۵۹,۳۳۰	۱,۸۵۸,۱۰۳	
					فروش صادراتی :
۴۱	۶۸	۳۵۸,۷۹۴	۱۶۵,۶۵۶	۵۲۴,۴۵۰	* سیمان
۳۰	۶۶	۲۸۴,۸۴۴	۱۴۴,۶۳۵	۴۲۹,۴۷۹	کلینکر
۳۴	۱۳۵	۶۴۳,۶۳۸	۳۱۰,۲۹۱	۹۵۳,۹۲۹	
۲۸	۴۱	۱,۱۴۲,۴۱۱	۱,۶۶۹,۶۲۱	۲,۸۱۲,۰۳۲	

۲۱-۵-۱ - افزایش سود ناخالص محصولات به دلیل صادرات محور بودن شرکت و افزایش نرخ محصولات و نرخ ارز بوده است. و نیز کاهش بهای تمام شده به دلیل ارزی نبودن عوامل بهای تمام شده می‌باشد.

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

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
جمع	تجمع	خط ۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۰,۶۲۰	۲۲۹,۹۴۰	۸۵,۳۹۳
۶۱,۵۱۹	۶۹,۰۱۴	۲۸,۹۱۵
۱,۴۲۳,۲۳۶	۱,۵۶۰,۵۰۷	۵۳۰,۸۷۷
۱,۷۱۵,۳۷۵	۱,۸۵۹,۴۶۱	۶۴۵,۱۸۵
۲۴۱,۷۰۸	۲۰۴,۷۶۷	۱۱,۹۶۲
(۲۰۴,۷۶۷)	(۵۵۸,۲۴۰)	(۱۱۸,۰۵۱)
۱,۷۵۲,۳۱۶	۱,۵۰۵,۹۸۸	۵۳۹,۰۹۶
(۴۸۰,۵۶۷)	(۲۷۴,۸۳۴)	(۱۱۰,۴۶۰)
۱,۲۷۱,۷۴۹	۱,۲۳۱,۱۵۴	۴۲۸,۶۳۶
۲۳,۳۸۶	۱۷,۲۲۶	۸,۹۸۳
(۱۷,۲۲۶)	(۲۰,۵۸۱)	(۵,۹۱۷)
۷۹,۶۲۰	۱۶۷,۳۹۷	۳۷,۴۹۳
(۴۰۴)	(۴۰۹)	(۲۵۸)
۱,۳۵۷,۱۲۵	۱,۳۹۴,۷۸۷	۴۶۸,۹۳۷
۴۸۰,۵۶۷	۲۷۴,۸۳۴	۱۱۰,۴۶۰
۱,۸۳۷,۶۹۲	۱,۶۶۹,۶۲۱	۵۷۹,۳۹۷

۲۲-۱ - در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۵۳,۴۵۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۳۹,۹۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. افزایش طی سال عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نسبت به کل خرید	نام مواد	فروشنده
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۱۶۲,۸۷۳	۹۹,۱۶۳	۲۸	مارل و آهک	اشخاص وابسته
۶,۷۴۷	۴,۵۷۱	۱	سنگ گچ	سماساز چهارمحال
				تعاونی کارکنان سیمان خوزستان
				سایر اشخاص
۷۲,۵۶۴	۱۰۴,۹۷۳	۳۰	پاکت	افرا بافت
۴۸,۹۵۲	۶۱,۰۲۲	۱۸	سنگ آهن	تامین سنگ منگنز فولاد ایران
-	۱۹,۷۲۷	۶	پاکت	پلیمر پاکت پرند زاهدان
-	۱۳,۹۸۸	۴	پاکت	بافت فرمپین
-	۱۱,۲۲۲	۳	پاکت	کیسه تبریز
۱,۹۱۲	۱۰,۷۷۱	۳	سنگ آهن	سنگین اسپار
-	۷,۰۵۶	۲	پاکت	تولیدی صنعتی پلاستیک کاران
۹,۳۴۳	۷,۹۹۳	۲	سنگ سیلیس	کهکشان عبدالخان
-	۴,۹۰۰	۱	اسلیم بگ	تولیدی پاکان جامبو
۲,۸۶۲	۴,۱۴۹	۱	سنگ گچ	گچ خام دژ کوهستان
-	۲,۳۳۰	۱	پاکت	ستاره زاگرس آذرخش
۳۴,۶۹۸	۱,۵۸۶	-		سایرین
۳۳۹,۹۵۱	۳۵۳,۴۵۱	۱۰۰		

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

۲۲-۲ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۶۳۵	۱۶۱,۳۳۳	۲۹,۷۶۵	۳۸,۷۶۳	۲۲-۲-۱ حقوق و دستمزد
۴۰,۸۴۶	۴۰,۶۸۷	۸,۰۰۰	۸,۰۰۵	بیمه سهم کارفرما
۴۴,۰۱۹	۷۹,۵۵۱	۶,۸۰۵	۱۳,۹۸۹	۲۲-۲-۲ مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰,۷۰۷	۴۴,۳۹۲	۷,۰۸۳	۶,۳۳۶	۲۲-۲-۲ مزایای سخت و زیان آور
۵۳,۱۷۹	۴۸,۳۸۳	۹,۸۶۶	۱,۹۲۱	عیدی و پاداش و بهره وری
۳۵۸,۵۰۴	۳۸۴,۰۸۱	-	-	هزینه استهلاک
۱۹۷,۱۱۴	۲۴۸,۸۵۳	-	-	۲۲-۲-۴ خرید خدمات
۱۰,۰۳۷	۹,۷۵۶	-	-	اجاره ماشین آلات و وسایل نقلیه
۳۲,۵۱۴	۲۹,۵۹۳	-	-	۲۲-۲-۳ ابزار و لوازم مصرفی
۳,۱۳۱	۱,۳۰۷	-	-	مواد نسوز
۳۲,۷۹۹	۴۳,۳۶۸	-	-	تعمیر و نگهداشت
۲۳۰,۶۶۲	۲۴۳,۸۱۱	-	-	گاز ، مازوت ، روغن و بنزین
۱۷۴,۸۲۷	۱۷۹,۷۴۷	-	-	آب و برق مصرفی
۱۵,۷۵۸	۱۷,۳۵۸	-	-	بیمه عمر، حوادث، بهداشت و درمان
۱۳,۸۰۹	۱۱,۱۸۹	-	-	ایاب و ذهاب
۱۹,۶۰۹	۱۹,۵۳۲	-	-	حمل و نقل و تخلیه و بارگیری
۲۳,۴۴۰	۲۷,۳۸۱	-	-	سایر
۱,۴۴۴,۵۹۰	۱,۵۹۰,۳۲۲	۶۱,۵۱۹	۶۹,۰۱۴	
(۲۱,۳۵۴)	(۲۹,۸۱۵)	-	-	
۱,۴۲۳,۲۳۶	۱,۵۶۰,۵۰۷	۶۱,۵۱۹	۶۹,۰۱۴	

سهم هزینه‌های فروش و اداری عمومی از سربار تولید

۲۲-۲-۱- تغییرات حقوق و دستمزد توأم با ناشی از افزایش دستمزد براساس افزایش شورای عالی کار و کاهش پرسنل ناشی از قطع همکاری و بازنشستگی می باشد.

۲۲-۲-۲- افزایش هزینه مزایای سخت و زیان آور بابت تسویه حساب با پرسنل بازنشسته با استفاده از قانون بازنشستگی سخت و زیان آور می باشد.

۲۲-۲-۳- کاهش هزینه های ابزار، قطعات و لوازم مصرفی عمدتاً مربوط به کاهش تعمیر و نگهداری ماشین الات و سایر اموال تجهیزات تولیدی می باشد.

۲۲-۲-۴- خرید خدمات عمدتاً به مبلغ ۲۰۴,۹۱۹ میلیون ریال مربوط به هزینه خدمات نیروی انسانی طبق قرارداد با تعاونی کارکنان (اشخاص وابسته) می باشد که افزایش طی سال مربوط به افزایش نرخ ها به تبع افزایش دستمزد طبق بخشنامه شورای عالی کار بوده است.

۲۲-۳- کاهش بهای تمام شده کلینکر عمدتاً به دلیل استفاده از موجودی مواد اولیه ابتدای دوره می باشد.

۲۲-۴- با توجه به کاهش سیمان پاکتی نسبت به سال قبل افزایش بهای پاکت مصرفی ناشی از افزایش نرخ بهای پاکت مصرفی به طور میانگین ۱۵ درصد می باشد.

۲۲-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی به شرح زیر می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (میانگین ۳ ساله)	تولید واقعی ۱۳۹۷	تولید واقعی ۱۳۹۶
کلینکر خط ۱	تن	۹۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۸۵۸	۸۶۸,۰۰۲	۸۶۴,۶۶۲
کلینکر خط ۲	تن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۶۳۸	۱,۳۰۴,۷۹۲	۱,۳۳۵,۴۶۹
	تن	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۳,۴۹۶	۲,۱۷۲,۷۹۴	۲,۲۰۰,۱۳۱
سیمان خط ۱	تن	۹۰۰,۰۰۰	۶۹۱,۸۷۴	۵۵۴,۶۷۸	۶۸۷,۶۴۸
سیمان خط ۲	تن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۵۵۵	۷۹۸,۸۵۴	۸۳۲,۸۴۹
		۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۷,۴۲۹	۱,۳۵۳,۵۳۲	۱,۵۲۰,۴۹۷

۲۲-۵-۱- با توجه به تولید واقعی در سطح قابل قبول به تناسب ظرفیت عملی (میانگین سه سال گذشته) محاسبه هزینه های جذب نشده صورت پذیرفته است.

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

۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۵,۰۱۰	۹۶,۸۷۸	۲۳-۱	صادرات - هزینه های حمل
۷۴,۹۷۵	۵۴,۶۱۷		صادرات - سایر هزینه های بندری
۸,۰۴۲	۳,۳۸۳		حمل و نقل و تخلیه و بارگیری
۲۰,۶۹۲	۲۷,۴۷۵		حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۵۷۲	۹,۲۱۱	۲۳-۲	خرید خدمات
۴,۹۵۰	۵,۶۹۳		بیمه سهم کارفرما
۴,۴۳۰	۴,۲۳۶		حق السعی و بهره وری
۱,۷۹۰	۳,۰۳۸		هزینه های حسابرسی
۳,۹۵۰	۳,۷۶۰		هزینه مأموریت
۳,۲۱۴	۶,۶۴۵		حق الزحمه حقوقی و خدمات
۱,۷۹۳	۱,۳۷۱		ایاب و ذهاب
۱,۷۰۱	۷,۵۱۰		مزایای پایان خدمت
۱,۵۴۵	۱,۵۹۶		هزینه استهلاک
۱,۳۴۶	۲,۶۸۹		کمک و اعانات
۱,۰۱۶	۱,۳۰۱		عیدی و پاداش
۸,۱۴۴	۱۳,۸۳۸		سایر
۲۵۰,۱۷۰	۲۴۳,۲۴۱		
۲۱,۳۵۵	۲۹,۸۱۵		
۲۷۱,۵۲۵	۲۷۳,۰۵۶		

سهم هزینه‌های فروش و اداری عمومی از سربار تولید

۲۳-۱ از آنجائیکه تمرکز فروش شرکت عمدتاً صادرات بوده لذا به تبع آن هزینه های صادرات بخش مهمی از سرفصل فوق را تشکیل داده است. ضمناً کاهش صادرات نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال تحریم ها و به صورت فوب می باشد.

۲۳-۲ خرید خدمات به مبلغ ۳,۱۵۰ میلیون ریال بابت تامین نیروی انسانی از شرکت تعاونی کارکنان سیمان خوزستان (اشخاص وابسته) می باشد.

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۱,۳۵۷	۲۴-۱	سایر اقلام عملیاتی
-	۴۱,۳۵۷		

۲۴-۱ با توجه به اینکه نرخ ارز قابل دسترس (سامانه نیما) در پایان سال ۱۳۹۷ نسبت به نرخ های اعمال شده در طی سال افزایش یافته است لذا تسعیر مانده های مربوطه منجر به سودی معادل ۴۱,۳۵۷ میلیون ریال گردیده است.

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

۲۵- هزینه‌های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۳,۰۵۳	۱۳۳,۱۶۹	۲۵-۱	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
-	۶۲,۰۸۹		سود و کارمزد اوراق سلف موازی
-	۲۱,۸۱۵		سود و کارمزد اوراق سلف موازی (بازارگردانی)
۵,۱۱۳	۱۲,۰۲۹	۲۵-۲	سایر
<u>۱۲۸,۱۶۶</u>	<u>۲۲۹,۱۰۲</u>		

۲۵-۱- افزایش هزینه‌های مالی بابت تسویه بدهی صندوق ذخیره ارزی و همچنین انتشار اوراق سلف موازی می باشد.

۲۵-۲- افزایش سایر هزینه‌های مالی عمدتاً ناشی از کارمزد صدور ضمانت نامه بانکی بانک پاسارگاد، هزینه کارشناسی بانک رفاه و کارمزد توثیق سهام می باشد .

۲۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۱	۳۷,۹۷۲	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۹۷۱	۹۶۳	سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در سهام شرکت‌ها
(۶۵۷)	۱,۰۶۴	سود (زیان) ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۰۸۶	۹۲۵	سود تسعیر ارز بانکی
(۸۱)	-	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی‌ها
-	(۳۷)	اقلام راکد و ناباب
۲,۸۵۸	۵,۴۸۷	سایر
<u>۸,۳۶۸</u>	<u>۴۶,۳۷۴</u>	

۲۶-۱- افزایش سود سپرده بانکی در سال جاری به دلیل سپرده نموده مبلغ ۲۲۳.۲۹۷ میلیون ریال نزد بانک پاسارگاد بوده که در مقطع پایان سال قبل انجام پذیرفته شده است.

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

۲۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶- میلیون ریال			۱۳۹۷- میلیون ریال		
سود خالص	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود خالص	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی
۳۰۷,۱۱۸	۴۲۶,۹۱۶	(۱۱۹,۷۹۸)	۷۲۷,۹۸۴	۹۱۰,۷۱۲	(۱۸۲,۷۲۸)
(۳۳,۳۴۷)	(۶۱,۴۶۳)	۲۸,۱۱۶	(۳۳,۳۷۸)	(۸۳,۴۶۰)	۵۰,۰۸۲
۲۷۳,۷۷۱	۳۶۵,۴۵۳	(۹۱,۶۸۲)	۶۹۴,۶۰۶	۸۲۷,۲۵۲	(۱۳۲,۶۴۶)
۴۲۱	۵۶۲	(۱۴۱)	۱,۰۶۹	۱,۲۷۳	(۲۰۴)

سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(مالیات بر درآمد) و صرفه جویی مالیاتی
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
سود پایه هر سهم

۲۷-۱- تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم میباشد.

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۴,۸۳۶)	(۱۷,۹۶۱)
(۳۴,۸۳۶)	(۱۷,۹۶۱)

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ (سال قبل عملکرد سال ۱۳۹۱)

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد.

شرح		تعدیلات سنواتی		طبقه بندی		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار		
دریافتنی تجاری و غیر تجاری	۶۷۲,۲۶۷			۹۱,۷۲۹	۵۸۰,۵۳۸		
پیش پرداخت	۱۹۴,۳۷۶		۱۷,۹۶۱	۳۳,۳۴۷	۱۴۳,۰۶۸		
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۴۳,۷۰۰			۹۱,۷۲۹	۳۳۵,۴۲۹		
سایر دارائی ها	۳۱,۶۰۸			۸,۸۱۱	۲۲,۷۹۷		
مالیات پرداختنی	۳۳,۳۴۷			۳۳,۳۴۷	-		
سود سهام پرداختنی	۶۸۲,۷۰۴			۸,۸۱۱	۶۷۳,۸۹۳		
سود انباشته	۵۸۷,۳۰۷	۱۷,۹۶۱			۵۶۹,۳۴۶		
		۱۷,۹۶۱	۱۷,۹۶۱	۱۳۳,۸۸۷	۱۳۳,۸۸۷		

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶		۱۳۹۷		سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۶,۹۱۶	۹۱۰,۷۱۲	۳۸۵,۶۷۷	۴۲۶,۹۱۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۳۶۰,۰۴۹	(۲۹,۱۰۰)	۳۵۸,۹۳۵	۹,۱۰۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۲۶	(۲۱۳,۲۲۳)	۴۷,۲۴۶	۱۴۵,۵۴۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱۸,۳۸۰)	(۱۰۰,۳۳۴)	۵۰,۳۵۴	(۱۱,۸۱۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
۱۴۵,۳۳۲	(۶,۵۴۱)	۶۷۳,۸۹۳	۲,۲۰۱	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
		۶۸۵,۷۹۴		افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
				افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
				خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۳۰- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

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

۳۰-۲ - بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۴۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) شرکت وابسته
۴۰۰,۰۰۰	

۳۰-۳ - طی برگ مطالبه حوزه مالیاتی مربوطه، از بابت اصل مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۵ مبلغ ۵۳۰,۷۳۵ میلیون ریال مطالبه گردید. با توجه به اعتراض شرکت از بابت فروش های صادراتی به کشور عراق، موضوع به هیئت حل اختلاف مالیاتی و هیئت ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م. ارجاع شده و در دست بررسی می باشد. مضافاً مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ طبق برگ مطالبه مبلغ ۴۲,۵۹۳ میلیون ریال صادر شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. (مبلغ ۳۲۶,۰۰۰ میلیون ریال جرایم مطالبه شده است)

۳۰-۴ - سازمان تامین اجتماعی حساب های سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ را مورد حسابرسی قراردادده که جهت سال ۱۳۹۴ فاقد بدهی اعلام شده و برای سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۰,۴۸۶ میلیون ریال برگ مطالبه صادر نموده است که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. مضافاً بر طبق مصوبات پنجاه و هفتمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید در خصوص اجرای تصویب نامه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی شماره ۵۰۴۳۲ مورخ ۹۶/۰۴/۳۱ حسابرسی سالهای قبل انجام نخواهد گردید.

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد هایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشا باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	علی الحساب دریافتی	تضامین اعطائی	تضامین دریافتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های تحت کنترل مشترک							
فارسیت اهواز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۶۸۱	۶,۴۰۸			
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۵	-			
سیمان آبیگ	عضو هیئت مدیره	✓			۴۰۰,۰۰۰		
سیمان ساوه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			۵۰,۰۰۰		
سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره و سهامدار ممتد	✓					۱,۱۹۰,۰۰۰
			۳,۷۶۶	۶,۴۰۸	۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته (فرشده و تامین کننده بالای ۳۰٪)							
سماساز چهارمحال	تامین کننده بیش از ۳۰٪	-	۹۹,۱۶۳	۱۳,۰۴۴			
تعاونی کارکنان سیمان خوزستان	سایر		۲۱۲,۶۴۰	۵,۸۱۳			
M&B	خریدار بیش از ۳۰٪	-	-	۹۲۲,۱۴۲			
			۳۱۱,۸۰۳	۹۴۰,۹۹۹			
			۳۱۵,۵۶۹	۹۴۷,۴۰۷	۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	

۳۲-۲- معاملات با اشخاص همگروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سیمان خوزستان (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۳- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	سایر دارائی ها	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷	۱۳۹۶
شرکتهای گروه	فارسیت اهواز	۴۵,۵۸۴	۴,۱۶۰		۱,۰۵۲				۵۰,۱۰۴	۴۳,۴۲۴
	سرمایه گذاری سیمان تلمین							(۳۲,۴۶۳)	(۳۲,۴۶۳)	(۴۲,۶۴۰)
	ارجان صنعت فارس خوزستان		۲۶۱,۹۳۶						۲۶۱,۹۳۶	۹۱,۷۳۰
	سیمان بهمان						(۲,۴۶۰)	(۲,۴۶۰)	(۲,۴۶۰)	(۲,۴۶۰)
	سیمان ساوه						(۴۹,۶۸۷)	(۴۹,۶۸۷)	-	-
	توسعه صادرات سیمان		۱,۸۵۱						۱,۸۵۱	۹۲۶
	فولاد و چدن دورود	-			۱۴,۱۳۱	(۹۲)			۱۴,۰۳۹	۱۱,۴۹۶
	سیمان خاش	-	۱۲۷					(۶,۲۶۷)	(۶,۱۴۰)	(۴,۱۴۷)
	کرماتیت		۲,۴۸۰							
	سیمان ابیک							(۵۲,۶۰۹)	(۵۲,۶۰۹)	(۴۲,۵۴۳)
	سیمان خزر	-						(۳,۲۳۴)	(۳,۲۳۴)	(۲,۱۹۰)
	سیمان فارس							(۹,۴۳۰)	(۹,۴۳۰)	(۴,۹۳۹)
	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	۲۰۱				(۲۱,۹۲۱)		(۲۱,۷۲۰)	(۸,۱۳۱)
	سایر		۲,۷۶۲							
	جمع	۴۵,۵۸۴	۲۷۳,۵۱۷	۰	۱۵,۱۸۳	۰	(۷۴,۱۶۰)	(۱۰۴,۰۰۳)	۱۵۰,۱۸۷	۴۰,۵۲۶
سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	سیمان فارس و خوزستان	۰	۲۵۰				(۲۰,۸۷)	(۵۳۹,۱۰۷)	(۵۴۰,۹۴۴)	(۴۵۱,۹۹۵)
	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۰						(۲۰,۶۳۵)	(۲۰,۶۳۵)	(۳۲,۸۹۵)
	جمع	۰	۲۵۰	۰	۰	۰	(۲۰,۸۷)	(۵۵۹,۷۴۲)	(۵۶۱,۵۷۹)	(۴۸۴,۸۹۰)
سایر اشخاص وابسته	سماساز چهارمحال				(۱۵,۲۴۷)	(۲۷,۲۲۲)			(۴۲,۴۶۹)	(۵۰,۹۶۸)
	سیمان سپاهان							(۲۸,۰۴۹)	(۲۸,۰۴۹)	۶۰,۹۰۵
	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان						(۴۵,۲۳۳)		(۴۵,۲۳۳)	(۱۵,۷۷۵)
	شرکت M&B	۱۸۴,۳۴۰							۱۸۴,۳۴۰	۱۶۶,۵۹۵
	جمع	۱۸۴,۳۴۰	۰	۰	۰		(۷۲,۵۵۵)	(۲۸,۰۴۹)	۶۸,۴۸۹	۱۶۰,۷۵۷
	جمع کل	۲۲۹,۹۲۴	۲۷۳,۵۱۷	۲۵۰	۱۵,۱۸۳	(۱۵,۲۴۷)	(۱۴۸,۸۰۲)	(۶۹۱,۷۹۴)	(۳۴۲,۸۹۳)	(۲۸۳,۶۰۷)

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سال می باشد :

مبلغ
میلیون ریال
۶۹,۴۶۱
۶۹,۴۶۱

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ پیشنهاد هیئت مدیره سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دولار آمریکا	یورو	دولار آمریکا	یورو	۱۳۹۷	۱۳۹۶
موجودی نقد	۳	۲۰۲,۸۴۱	۹,۷۷۳	۴۰۲	۲۰۹,۴۲۰	۹,۷۷۳
حسابهای دریافتی تجاری	۵-۱-۳	۲,۰۴۷,۸۶۰	۰	۰	۳,۵۶۶,۸۶۳	۰
خالص دارائی ها (بدهی های) پولی ارزی		۲,۲۵۰,۷۰۱	۹,۷۷۳	۴۰۲	۳,۷۷۶,۲۸۳	۹,۷۷۳
تسهیلات مالی		۲,۲۵۰,۷۰۱	۹,۷۷۳	۴۰۲	۳,۷۷۶,۲۸۳	۳۳,۹۰۰,۰۰۰
خالص دارائی ها (بدهی های) پولی ارزی		۲,۲۵۰,۷۰۱	۹,۷۷۳	۴۰۲	۳,۷۷۶,۲۸۳	(۳۳,۸۹۰,۲۲۷)

ارزش حاصل از صادرات طی سال به شرح زیر است

فروش محصولات	دولار آمریکا	دولار آمریکا
۶,۴۳۹,۴۳۱	۲۴,۳۲۵,۰۸۳	۱۳۹۷
		۱۳۹۶