

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۴۰

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- رسیدگی های صورت گرفته حاکی است، ذخیره کافی بابت ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل شرکت در حسابها منظور نشده است، همچنین مزایای پایان خدمت کارکنان بر خلاف رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۸-۲ و بر اساس تصمیمات مدیریت اجرایی شرکت در زمان بازنشستگی عمدتاً به میزان ۲ ماه آخرین حقوق و مزایا پرسنل برای هر سال خدمت محاسبه و پرداخت شده است. با توجه به مراتب فوق، احتساب ذخیره مناسب از بابت موارد یاد شده در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش در حال حاضر میسر نمیباشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ زیر تعدیل نشده است:

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵، به منظور حمایت از تولید و پوشش هزینه های ناشی از اجرای طرح هدفمندی یارانه ها، مبلغ ۴۰ میلیارد ریال تسهیلات مالی در سنوات قبل از طریق بانک ملی به شرکت اعطا گردیده که در مورد چگونگی تسویه آن و نیز سود و کارمزد دوران استفاده از تسهیلات مزبور، توافق نامه ای منعقد نشده و در نتیجه بابت هزینه های مالی مربوطه نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است و لذا صحت نحوه عمل شرکت منوط به تعیین تکلیف نهائی و حصول توافق با مراجع ذیربط از این بابت می باشد.

۷- به موجب رای هیئت تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی و بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲۹، مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال بدهی بیمه ای به شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ اعلام گردیده که با اعتراض شرکت و ارائه مفصاحسابهای بیمه ای قراردادهای مربوطه، پرونده جهت بررسی مجدد به واحد درآمد مدیریت تامین اجتماعی استان لرستان ارجاع شده، و در تاریخ ۴ اسفند ماه ۱۳۹۷ پرونده پس از بررسی در کمیته استانی توسط مدیر کل تامین اجتماعی استان به هیئت تجدید نظر ارسال گردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین وضعیت قطعی بیمه ای شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود.



در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه « سایر اطلاعات » به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبنای اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار مورد مشروحه در بند ۴ این گزارش بر «سایر اطلاعات» جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- مفاد مواد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

۱۰- پیگیریهای شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲ خرداد ماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام در رابطه با بندهای ۴، ۶ و ۷ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت گرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نشده باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقراتی حسابرس

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مندرج در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد نشده است.

۱۴- بر اساس رسیدگیهای انجام شده، موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ملاحظه نشده است. مضافاً دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۲ آبانماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته و بر اساس رسیدگی های بعمل آمده با توجه به زمان ابلاغ دستورالعمل مزبور، زیر ساخت های لازم جهت امکان رعایت دستورالعمل یاد شده فراهم نگردیده است.



۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

امیر حسین عبدالملکی

۸۶۱۴۵۲

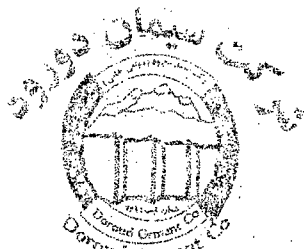


Doroud Cement Co

Doroud I.R.AfIran

Tel: (009866) 432221015

FaX: (009866) 43223057



شرکت سیمان دورود

دورود لرستان - خیابان امام خمینی

کد پستی: ۶۸۸۱۹-۲۹۹۴۳۱

تلفن: ۵-۰۱۴۳۲۲۲۱۰۱ (۰۶۶)

فاکس: ۴۳۲۲۳۰۵۷ (۰۶۶)

شماره: NO: تاریخ: Date: پیوست: Encl:

شرکت سهامی عام سیمان دورود

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان دورود مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

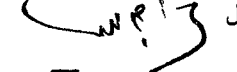
۱۹الی۶

اهم رویه های حسابداری

۱۰الی۴۰

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	آقای حمیدرضا گلشاهی	شرکت صنایع سیمان غرب
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای محمودثوق روحانی	شرکت سیمان بهبهان
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای نیما خواجه مهمدی	شرکت سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیئت مدیره	آقای مجید آزرده دست	شرکت سیمان ارومیه
	عضو هیئت مدیره	آقای حسین نجاتی فهیمی	شرکت سیمان خزر



شرکت سهامی عام سیمان دورود

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری:
۷۰۵,۳۶۲	۹۷۳,۹۸۱	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۷,۵۰۶	۲,۳۹۸	۳	موجودی نقد
۰	۰	۱۳	مالیات پرداختی	۱۴,۵۰۳	۸۴۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۲,۹۴۲	۱۶۹,۹۲۲	۱۴	سود سهام پرداختی	۴۵۰,۴۳۱	۵۲۲,۳۸۰	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۲۵,۵۹۶	۴۸۰,۰۴۰	۱۵	تسهیلات مالی	۲۱۷,۴۳۷	۲۴۱,۸۳۱	۶	موجودی مواد و کالا
۴۸,۲۰۳	۸۵,۹۲۹	۱۶	پیش دریافت ها	۱۸,۹۲۶	۳۶,۰۹۶	۷	پیش پرداخت ها
۱۰,۵۲,۱۰۳	۱,۲۷۷,۸۷۲		جمع بدهی های جاری	۸۵۱	۰	۸	داراییهای نگهداری شده برای فروش
			بدهی های غیر تجاری:	۷۰۹,۶۵۴	۸۰۳,۵۵۱		جمع دارایی های جاری
۱۹۴,۶۰۷	۲۰۵,۵۱۸	۱۵	تسهیلات مالی بلند مدت				دارایی های غیر جاری:
۶۲,۳۸۴	۷۳,۵۵۲	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۶,۹۹۱	۲۷۹,۰۷۰		جمع بدهی های غیر تجاری	۲,۶۴۹	۲,۶۸۰	۹	دارایی های نامشهود
۱,۳۰۹,۰۹۴	۱,۵۵۶,۹۴۲		جمع بدهی ها	۴,۶۱۲	۴,۶۱۲	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۸۷۷,۸۴۰	۱,۰۰۸۱,۴۶۵	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۶۴۱,۶۹۷	۶۴۱,۶۹۷	۱۸	سرمایه	۸۸۵,۱۰۱	۱,۰۰۸۸,۷۵۷		
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
(۳۶۴,۰۳۶)	(۳۱۴,۳۳۱)		سود(زیان) انباشته				
۲۸۵,۶۶۱	۳۳۵,۳۶۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۵۹۴,۷۵۵	۱,۸۹۲,۳۰۸		جمع دارایی ها
۱,۵۹۴,۷۵۵	۱,۸۹۲,۳۰۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				

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



شرکت سهامی عام سیمان دورود

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۹,۵۸۱	۹۳۹,۰۰۶	۲۰
(۶۷۱,۶۷۲)	(۷۶۷,۲۷۴)	۲۱
۵۷,۹۰۹	۱۷۱,۷۳۲	سود ناخالص
(۸۷,۸۰۴)	(۱۲۸,۸۶۳)	۲۲
(۳,۵۳۹)	۱	۲۳
(۹۱,۳۴۳)	(۱۲۸,۸۶۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۳۳,۴۳۴)	۴۲,۸۷۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۰,۶۰۸)	(۴۸,۷۴۹)	سایر اقلام عملیاتی
۴۵,۸۲۱	۵۵,۵۸۴	۲۴
۱۵,۲۱۳	۶,۸۳۵	۲۵
(۱۸,۲۲۱)	۴۹,۷۰۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۷۷)	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
۰	۰	۱۳ مالیات بر درآمد
(۱۸,۹۹۸)	۴۹,۷۰۵	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۵۳)	۶۷	عملیاتی
۲۴	۱۱	غیرعملیاتی
(۱)	۰	عملیات متوقف شده
(۳۱)	۷۷	۲۶ سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۸,۹۹۸)	۴۹,۷۰۵	سود (زیان) خالص
(۳۱۸,۹۶۳)	(۳۶۴,۰۳۶)	زیان انباشته ابتدای سال
(۲۶,۰۷۵)	۰	۲۷ تعدیلات سنواتی
(۳۴۵,۰۳۸)	(۳۶۴,۰۳۶)	زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۶۴,۰۳۶)	(۳۱۴,۳۳۱)	زیان قابل تخصیص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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



شرکت سهامی عام سیمان دورود

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۲۸	۲۶۶,۳۴۶	۲۸
۹,۷۵۵	۹۸	فعالیت های عملیاتی:
۵۵۰	۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۳۱,۵۴۴)	(۷۰,۲۸۲)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:
(۵,۴۲۱)	(۳,۰۲۰)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۲۶,۶۶۰)	(۷۳,۱۹۸)	سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریات خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده
		سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیتهای سرمایه گذاری:
(۷۱,۰۱۰)	(۲۱۳,۵۷۶)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی نامشهود
۵۸,۰۰۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
۰	۱۱,۹۳۲	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۳	۲,۳۸۸	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۸۵۷)	(۲۵۷,۸۷۴)	پرداختی به سایر اشخاص
۱,۰۱۱	(۶۴,۷۲۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
۰	۱۲۴,۶۲۰	تامین مالی از سایر اشخاص
۵۹,۸۷۷	۰	دریافت تسهیلات مالی
(۷۴,۵۷۳)	(۶۵,۰۰۲)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۴,۶۹۶)	۵۹,۶۱۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۳,۶۸۵)	(۵,۱۰۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجوه نقد
۲۱,۱۹۱	۷,۵۰۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷,۵۰۶	۲,۳۹۸	مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام سیمان دورود در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان دورود به ثبت رسیده است. قبل از این تاریخ شرکت سیمان دورود از کارخانجات مجتمع سیمان فارس و خوزستان بوده که از تاریخ ۱۳۳۷، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۲/۱۰ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت شهرستان دورود و محل فعالیت اصلی آن ، در شهر دورود می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث و توسعه تجهیزات کارخانجات تولید سیمان تیپ ۲ و ۵ می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید کلینکر و سیمان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۷۹	۶۵	کارکنان رسمی
۱۹۶	۱۹۲	کارکنان قراردادی
۲۷۵	۲۵۷	
۳۹۴	۳۹۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۶۹	۶۴۷	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است:

- الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
- ب- سایر سرمایه گذاریهای جاری به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریهای



شرکت سهامی عام سینما دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه).
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده.

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی های نا مشهود

۲-۵-۱- دارایی هایی نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده انداز گیری و در حسابها ثبت می شود و با توجه به عمر مفید نامعین استهلاك پذیر نمی باشد.

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود ، به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۶-۲ 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 داراییهای مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

بموجب مصوبه هیئت مدیره شرکت نرخ استهلاك ماشین آلات از ابتدای سال ۱۳۹۴ از ده ساله به بیست ساله تغییر یافت .

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪، ۱۰٪، ۸٪ و ۱۵	نزولی، مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۲۰٪، ۱۵٪، ۱۰٪، ۵٪	نزولی، مستقیم
وسایل نقلیه	۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاث و منصوبات	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ و ۴۰٪	نزولی، مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از زمان بهره برداری محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶-۳- کلیه زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری:

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مواد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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، می باشد.

۲-۷-۴- 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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. سنوات خدمت پرسنلی که با استفاده از قانون مشاغل سخت و زیان آور بازنشسته می گردند در زمان پرداخت و بر اساس توافقات فردی با شرکت در حسابها منظور می گردد

۲-۹- درآمد عملیاتی

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

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخهای قابل بازیافت و قابل تسویه (قابل دسترس) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت سهامی عام سیفان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۷۷	۲,۳۶۸	
۲۹	۳۰	۳-۱
۷,۵۰۶	۲,۳۹۸	

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی نزد بانکها - ارزی

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۰ میلیون ریال معادل ۳۵/۸۳ دلار و ۵۹۴/۸ یورو بوده که در تاریخ ترازنامه با نرخ هر دلار مبلغ ۴۲,۰۰۰ ریال و هر یورو مبلغ ۴۷,۶۵۸ ریال تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۰۳	۸۴۶	۴-۱
۱۴,۵۰۳	۸۴۶	

سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس-فارسیت دورود

۴-۱- مبلغ ۸۴۶ میلیون ریال مربوط به تعداد ۷۰۳,۸۶۵ سهم از سهام شرکت فارسیت دورود می باشد. شایان ذکر است تعداد ۱۶,۱۶۰,۳۰۴ سهم از سهام شرکت فارسیت دورود در شش ماهه اول سال ۱۳۹۷ به قیمت میانگین هر سهم ۸۰۷ ریال طبق صورتجلسه هیئت مدیره به فروش رسیده است. ارزش بازار سرمایه گذاری مزبور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۹۰۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت سهامی عام سیمان دورود
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
		ذخیره مطالبات		
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۰۲	۱۴,۶۰۲	۰	۱۴,۶۰۲	اشخاص وابسته - فارسیت دورود
۱۲۶,۲۷۰	۱۰۳,۵۷۵	۰	۱۰۳,۵۷۵	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۱۴۰,۸۷۲	۱۱۸,۱۷۷	۰	۱۱۸,۱۷۷	
۸۷,۱۴۹	۱۱۷,۶۵۲	(۹۹)	۱۱۷,۷۵۱	۵-۱-۲ حسابهای دریافتنی: سایر مشتریان
۸۷,۱۴۹	۱۱۷,۶۵۲	(۹۹)	۱۱۷,۷۵۱	
۲۲۸,۰۲۱	۲۳۵,۸۲۹	(۹۹)	۲۳۵,۹۲۸	
۲۰۳,۰۲۲	۲۶۴,۶۵۸	۰	۲۶۴,۶۵۸	۵-۱-۳ اشخاص وابسته
۲,۱۴۲	۳,۳۹۳	۰	۳,۳۹۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۷,۰۷۶	۱۸,۳۳۸	(۱,۴۱۷)	۱۹,۷۵۵	۵-۱-۴ مطالبات از اشخاص، موسسات و نهادهای
۷۰	۷۰	۰	۷۰	سپرده های موقت
۱۰۰	۹۲	۰	۹۲	سود سهام دریافتنی
۲۲۲,۴۱۰	۲۸۶,۵۵۱	(۱,۴۱۷)	۲۸۷,۹۶۸	
۴۵۰,۴۳۱	۵۲۲,۳۸۰	(۱,۵۱۶)	۵۲۳,۸۹۶	



شرکت سهامی عام سیمان دورود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۷۹	۱۶,۴۲۲	مریم علی محمدی (بابت خرید سیمان)
۰	۸,۱۹۸	شرکت پارس عمران مروارید
۲۱,۹۴۰	۴,۹۷۲	عبدالمحمد افشار - عرضه مستقیم سیمان خوزستان
۶,۸۹۶	۴,۸۵۶	رحیم لطفای
۰	۴,۷۴۵	الناز بید کلمه
۰	۴,۲۰۰	شرکت صدف راه سازان پلدختر
۰	۴,۲۰۰	شرکت نیکان سازه خرم
۰	۳,۴۵۵	شرکت راه و ساختمان فرا برداشت دهلیج
۲,۹۰۶	۲,۹۰۶	فخرالدین میرزائی
۲,۷۱۵	۲,۷۱۵	حاتم آزادی سرخوندی خوزستان
۰	۲,۴۵۴	شرکت راه و ساختمان مهاجر رهگشا ملایر
۳,۱۰۴	۲,۲۹۲	شرکت توکان تجارت ایرانیان
۴,۹۳۷	۲,۲۷۳	شرکت بنیان بتن پیشرو
۳,۵۷۴	۲,۰۲۸	صغری حسن پور
۶۸,۲۱۹	۳۷,۸۵۹	سایر
۱۲۶,۲۷۰	۱۰۳,۵۷۵	

مبلغ ۱۷,۴۹۹ میلیون ریال از مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۲-۵- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۹۱	۲۲,۲۷۳	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء موسسه امید پارس
۴,۷۰۹	۱۷,۲۲۲	قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه جواد الائمه
۸,۸۹۷	۱۳,۳۰۶	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا - قرب کربلا - موسسه علی ابن ابیطالب
۱۴,۷۸۹	۹,۷۹۷	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء غرب کربلا - موسسه الهادی
۷,۶۷۶	۸,۴۱۷	قرارگاه خاتم الانبیا قرب کربلا موسسه جواد الائمه - راه آهن دورود-خرم آباد
۳,۶۸۷	۷,۴۶۰	قرارگاه خاتم الانبیاء موسسه شهید رجائی (پروژه اراک)
۲,۹۹۳	۷,۲۴۶	قرارگاه خاتم الانبیاء موسسه شهید رجائی
۲۷,۷۰۶	۳۲,۰۳۰	سایر
۸۷,۲۴۸	۱۱۷,۷۵۱	
(۹۹)	(۹۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۷,۱۴۹	۱۱۷,۶۵۲	

مبلغ ۱۰,۴۱۵ میلیون ریال از مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
 تاداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۵-۱- مطالبات از شرکت های گروه و شاخص وابسته به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

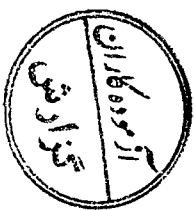
شرح	شرکت فارسیست	شرکت سیمان	شرکت	شرکت فولاد	شرکت	شرکت خدمات	شرکت سرمایه	شرکت توسعه	شرکت صنایع	شرکت حمل و نقل	شرکت تحقیق و	۱۳۹۷
انتقالی اول سال	۱۵۹,۱۶۷	۱۲۳	۴۰۴	۳۷,۸۷۰	۲۸۵	۳,۹۹۰	۱۳	۴۷۶	۶۹۳	۱	۲۰۳,۰۲۲	
سود سهام	*	*	*	*	*	*	*	۴۷۶	*	۱	۴۷۷	
وجه پرداختی	۵۸,۶۱۸	*	۲,۸۹۰	۲,۸۸۹	*	*	*	*	*	*	۶۴,۳۹۷	
کالا و خدمات ارسالی	۱۵۸	*	*	۵,۴۵۳	*	۵	*	*	*	*	۵,۶۲۱	
جمع	۲۱۷,۹۴۳	۱۲۳	۴,۲۹۴	۴۶,۳۱۴	۲۸۵	۳,۹۹۵	۱۳	۹۵۲	۶۹۳	۲	۲۷۳,۵۱۷	
کسر می شود :	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
وصول سود سهام	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
وجه دریافتی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
کالا و خدمات دریافتی	*	*	(۳,۲۹۴)	(۵,۵۶۰)	*	*	*	*	(۵)	*	(۸,۸۵۹)	
جمع	*	*	(۳,۲۹۴)	(۵,۵۶۰)	*	*	*	*	(۵)	*	(۸,۸۵۹)	
کسر می گردد:	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
نقل و انتقال طلب و	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
بدهی (تعدیلات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
شرکت های گروه)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	
مانده پایان سال	۲۱۷,۹۴۳	۱۲۳	*	۴۰,۶۵۲	۲۸۵	۳,۹۹۵	۱۳	۹۵۲	۶۹۳	۲	۲۶۴,۶۵۸	

وصول مطالبات از شرکت فولاد و چندین دورود:

با عنایت به سفارشات ساخت واکلر شده به شرکت فولاد و چندین و دستور هدینگ در خصوص مستهلک نمودن ۲۰٪ از هر سفارش و تجارت با بدهی شرکت مذکور مانده مطالبات تا پایان سال ۹۸ به حیطه وصول در خواهد آمد.

وصول مطالبات از شرکت فارسیست دورود:

با توجه به همکاری های شرکت هدینگ سیمان فارس و خوزستان و مطالبات ۲۵۹ میلیارد ریالی آن شرکت از شرکت سیمان دورود، امکان سوخت شدن مطالبات فوق غیر ممکن می باشد.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱-۵- مطالبات از اشخاص، موسسات و نهادها به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۹۵۷	ارس اناری (بابت فروش ضایعات)
۱۸۰۰	۳,۷۲۷	شرکت تعاونی مصرف کارکنان سیمان دورود
۲۴۸	۲,۵۷۷	شرکت گل سرخ کار (بابت بارگیری سیمان)
۱۳۵۱	۱,۳۵۴	معدن پوزولان دهگلان (شمس الله محمدیان)
۱۰۳۸	۱,۰۳۸	جلال رحیمی (شرکت در مزایده و مناقصه)
۹۸۲	۹۸۲	۵-۱-۴-۱ سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان
۶۴۶۶	۰	۵-۱-۴-۲ سازمان آب شهرستان دورود
۶,۶۰۸	۶,۱۲۰	سایر
۱۸,۴۹۳	۱۹,۷۵۵	
(۱,۴۱۷)	(۱,۴۱۷)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصل
۱۷,۰۷۶	۱۸,۳۳۸	

۴-۱-۵-۱ در سنوات قبل براساس رای دادگاه مبلغ ۲,۸۳۲ ریال توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان به حساب شرکت گردیده است و مابقی از طریق دایره حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۴-۱-۵-۲ با توجه به اتمام قرارداد ۲۰۷۶ مورخ ۹۴/۹/۹ و تحویل پروژه های آبرسانی کوی کارمندان و جابجایی چاههای معدن طبق توافق فی ما بین قرارداد اجرای شبکه فاضلاب کوی کارمندان لغو و مابقی مطالبات شرکت سیمان دورود وصول گردید.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۲۶	۳,۴۰۹	کالای ساخته شده
۷۵,۵۵۳	۵۴,۹۶۹	۶-۱ کالای در جریان ساخت
۱۳,۶۲۵	۴۱,۰۴۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۱,۹۴۹	۱۴۰,۵۲۵	قطعات و لوازم یدکی
۲۸۴	۱,۸۸۲	سایر موجودی ها
۲۱۷,۴۳۷	۲۴۱,۸۳۱	

۶-۱- مبلغ ۵۴,۹۶۹ میلیون ریال موجودی کالای در جریان ساخت بابت مقدار ۷۳,۳۵۲ تن موجودی کلینکر تولیدی در سال ۹۷ می باشد. برابر محدودیت های انجمن صنفی صنعت سیمان مبنی بر تولید و تحویل سیمان به میزان حدود ۷۰ درصد ظرفیت شرکتهای سیمانی حداکثر به میزان تولید دو ماه در سال می توانند ذخیره موجودی کلینکر داشته باشند.

موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۳۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های داخلی:		
۷-۱	۱۸,۸۷۸	۱۲,۹۳۷
	۱۰,۲۹۸	۰
۷-۲	۱,۸۵۴	۹۸۹
	۹۴۳	۴۰۲
	۱۰۰	۱۴۰
	۴,۰۲۳	۴,۴۵۸
	۳۶,۰۹۶	۱۸,۹۲۶

۷-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۵۱	۰
۲,۴۱۲	۰
۱,۱۰۳	۰
۱۰,۳۵	۰
۸۷۹	۰
۰	۳,۹۲۴
۰	۱,۹۶۲
۹,۸۹۸	۷,۰۵۱
۱۸,۸۷۸	۱۲,۹۳۷

۷-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۶	۰
۲۷۰	۰
۲۴۴	۰
۲۱۶	۲۱۶
۵۹۸	۷۷۳
۱,۸۵۴	۹۸۹

۸- داراییهای نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲۰۷
۰	۶۴۴
۰	۸۵۱

۸-۱- زمین اکسیژن پرکنی، زمین مزبور در سال ۹۷ از برنامه فروش خارج گردید.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۴۹	۲,۶۸۰	۹-۱
۲,۶۴۹	۲,۶۸۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد	درصد
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سهام	سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۵	۴۵۵	۳۲۰,۶۶۸	۰/۰۰۶
۳۶	۶۷	۶۴,۰۰۰	۰/۳۱
۴۹۱	۵۲۲		
۱,۹۰۴	۱,۹۰۴	۱,۹۰۴,۳۷۴	۱/۳۶
۱۳۹	۱۳۹	۳,۷۵۰	۱۰
۱۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰/۰۲۵
۱۵	۱۵	۱,۵۶۲	۰/۲۲۳
۲,۱۵۸	۲,۱۵۸		
۲,۶۴۹	۲,۶۸۰		

سرمایه گذاری های سریع معامله
(بورسی و فرابورسی):

شرکت سیمان فارس و خوزستان
شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان

سایر شرکت ها:

شرکت توسعه صادرات سیمان
شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان وفارسیت دورود
شرکت سیمان فیروزکوه
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان

۹-۱-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۶۸۶ میلیون ریال
(سال قبل ۳۰۵ میلیون ریال) می باشد.

۱۰- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	۱۳۹۶	۱۳۹۷
ودایع و حق انشعاب گاز	۳,۰۷۰	۳,۰۷۰
ودایع و حق انشعاب برق	۷۸۱	۷۸۱
ودایع و حق انشعاب آب	۳۷۲	۳۷۲
ودایع و حق انشعاب تلفن	۱۲۸	۱۲۸
ودایع و حق انشعاب فاضلاب	۱۰۶	۱۰۶
ودایع و حق انشعاب فاکسی مایل	۲	۲
سایر ودایع	۱۵۳	۱۵۳
	۴,۶۱۲	۴,۶۱۲



شرکت سهامی عام سیمان دورود

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری			استهلاک انباشته				بهای تمام شده				یادداشت		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقالات	فروخته شده	طبقه بندی	افزایش	مانده در ابتدای سال		
۵۶۵,۹۶۱	۵۶۸,۲۳۴	.	.	.	.	۵۶۸,۲۳۴	.	.	۲۰۷	۲۰,۶۷	۵۶۵,۹۶۱	۱۱-۱	زمین
۱۰,۳۱۸	۱۱,۷۳۳	۱۷,۱۴۶	.	۸۰۰	۱۶,۳۴۶	۲۸,۸۷۹	.	.	.	۲,۳۱۵	۲۶,۵۶۴	۱۱-۴	ساختمان
۲۱۱,۹۳۷	۴۰۴,۶۶۵	۲۵۳,۱۰۰	.	۲۵,۶۸۰	۳۲۷,۴۲۰	۷۵۷,۷۶۵	۲۱۰,۷۸۳	.	.	۷,۶۳۶	۵۳۹,۳۴۷	۱۱-۵	ماشین آلات و تجهیزات
۳۴,۶۵۲	۳۴,۳۰۶	۶۹,۰۹۲	.	۵,۱۱۲	۶۳,۹۸۰	۱۰۳,۳۹۸	۱,۱۶۶	.	.	۳,۶۰۰	۹۸,۶۳۲	۱۱-۶	تاسیسات
۲,۳۰۷	۳,۱۰۱	۱۵,۰۴۰	.	۱,۰۹۶	۱۳,۹۴۴	۱۸,۱۴۱	.	.	.	۹۰	۱۷,۱۵۱	۱۱-۷	اثاثه و مصنوعات
۲,۴۵۹	۲,۳۳۵	۱۷,۷۸۴	.	۵۷۶	۱۷,۲۰۸	۲۰,۰۱۹	.	.	.	۲۵۲	۱۹,۶۶۷	۱۱-۸	ابزار آلات و قالب ها
۳,۳۰۶	۳,۴۹۹	۱۲,۷۸۸	(۱,۱۷۹)	۹۹۵	۱۲,۹۷۲	۱۶,۳۸۷	.	(۱,۳۰۵)	.	۱,۵۸۴	۱۶,۰۰۸		وسایل نقلیه
۸۳۱,۴۶۰	۱,۰۲۷,۷۷۳	۴۸۴,۹۵۰	(۱,۱۷۹)	۳۴,۳۵۹	۴۵۱,۸۷۰	۱,۵۱۲,۷۲۳	۲۱۱,۹۴۸	(۱,۳۰۵)	۲۰۷	۱۸,۵۴۴	۱,۳۸۳,۳۳۰		جمع
۷۹۱	۳,۱۳۴					۳,۱۳۴	(۲۰,۶۱۹۲)	.	.	۲۰۸,۵۳۵	۷۹۱	۱۱-۹	دارایی های در جریان تکمیل
۳,۹۴۰	۲,۸۳۸					۲,۸۳۸	(۵,۷۵۶)	.	.	۴,۶۵۴	۳,۹۴۰	۱۱-۱۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۴۱,۶۴۹	۴۷,۷۲۰					۴۷,۷۲۰	.	.	.	۶,۰۷۱	۴۱,۶۴۹	۱۱-۱۱	اقلام سرمایه ای در انبار
۸۷۷,۸۴۰	۱,۰۸۱,۳۶۵	۴۸۴,۹۵۰	(۱,۱۷۹)	۳۴,۳۵۹	۴۵۱,۸۷۰	۱,۵۶۶,۴۱۵	.	(۱,۳۰۵)	۲۰۷	۲۳۷,۸۰۴	۱,۳۲۹,۷۱۰		

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۱- باتوجه به فروش نرفتن زمین اکسیژن پرکنی، ارزش زمین مذکور بمبلغ ۲۰۷ میلیون ریال از یادداشت ۱-۸ خارج و به زمین های شرکت اضافه گردیده است. و افزایش در زمین های شرکت به مبلغ ۲,۰۶۷ میلیون ریال مربوط به بهای عرصه یک واحد ساختمان در شهرستان رشت می باشد که بجای طلب از آقای حمیدرضا دالوند تحصیل گردیده و بهای تمام شده آن برمبنای نظر کارشناس اندازه گیری و در حسابها انعکاس یافته است.

۱۱-۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۲۳۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۳- مبلغ ۸۴,۰۰۰ میلیون ریال از ارزش کل اسند مالکیت شرکت (طبق نظر کارشناس بانک) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت شعبه شهرستان دورود به ضمانت گذاشته شده است.

۱۱-۴- مبلغ ۲,۳۱۵ میلیون ریال افزایش در ساختمان مربوط به بهای عیان یک واحد ساختمان در شهرستان رشت می باشد که بجای طلب از آقای حمیدرضا دالوند تحصیل گردیده و بهای تمام شده آن برمبنای نظر کارشناس اندازه گیری و در حسابها انعکاس یافته است.

۱۱-۵- افزایش و نقل و انتقالات در ماشین آلات به شرح زیر است:

۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	
۱۲۸,۴۸۲	۱۱-۳-۱ کوره واحد ۱
۵۰,۳۱۰	کوره واحد ۲
۳۱,۶۹۱	کوره واحد ۳
۲,۷۶۴	۱۱-۳-۱ آسیاب مواد خام واحد ۱
۲,۰۱۸	آسیاب سیمان واحد ۳
۸۲۴	آسیاب مواد خام واحد ۳
۲۷۲	۱۱-۳-۱ برق واحد ۱
۱۴۱	آسیاب سنگ و خاک واحد ۳
۱۰۵	سیم پیچی
۱,۸۱۱	سایر
<u>۲۱۸,۴۱۸</u>	

۱۱-۵-۱- افزایش در ماشین آلات واحد ۱ بدلیل تعمیرات اساسی و راه اندازی مجدد خط تولید پس از ۲ سال توقف بوده است . که با توجه به راه اندازی مجدد در شهریورماه ۹۷ منجر و مقدار ۴۲,۱۲۱ تن کلینکر به تولید شرکت اضافه گردیده است.



شرکت سهامی عام سینما دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۶- افزایش در تاسیسات به شرح زیر است:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۲,۰۰۰	معدن سنگ آهک
۱,۶۰۰	اماکن کوی کارمندان
۷۷۰	آجرچینی کوره ها
۱۶۷	کوره واحد ۱
۷۶	آسیاب مواد خام واحد ۳
۵۸	ابزار دقیق
۵۷	لوله کشی و آبرسانی
۳۸	سایر
۴,۷۶۶	

۱۱-۷- افزایش در اثاثه و منصوبات به شرح زیر است:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۳۱۰	مانیتور- مادربرد- اسکنر- سی پی یو- رم - پاور کامپیوتر
۱۲۷	دوربین بولت دید در شب و قطعات جانبی
۱۱۵	کولر گازی
۶۵	صندلی چرخدار و میز
۳۷	بخاری گازی و آبگرمکن
۳۳۶	سایر
۹۹۰	جمع

۱۱-۸- افزایش در ابزارآلات و قالبها به شرح زیر است:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۱۱۲	ترانس جوشکاری
۹۰	پولیف ، رکتیفایر و ماشین سنگ کفگرد
۷۱	رولبرینگ
۷۹	سایر
۳۵۲	جمع



شرکت سهامی عام سیمان دورود
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱۱- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخرج انباشته		درصد تکمیل			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	برآورد مخرج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۶	۱۳۹۷
پروژه جایگزین	۷۹۱	۳,۱۳۴	۱,۰۱۷,۲۰۰	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	-	-
	۷۹۱	۳,۱۳۴	۱,۰۱۷,۲۰۰			

فاز یک پروژه جایگزین سیمان دورود

فاز یک پروژه جایگزین مربوط به آسیاب سیمان و بارگیرخانه بوده که مطابق مجوز اخذ شده FS آن مورد تائید قرار گرفته و متعاقباً مصوبه تسهیلات آن از بانک رفاه صادر گردیده که با حضور وزیر محترم کار و رفاه اجتماعی و مدیران محترم عامل شستا در اواخر اسفندماه سال ۱۳۹۷ عملیات اجرای آن آغاز شده است. لازم به ذکر است پروژه جایگزین سیمان دورود مربوط به احداث خط تولید ۳۳۰۰ تنی (روزانه) کلینکر می باشد که در سال ۱۳۹۷ عملیات اجرایی فاز یک آن شامل آسیاب سیمان و بارگیرخانه آغاز شده است.

۱۰-۱۱- ارقام تشکیل دهنده پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۹۵۶
.	۶۷۳
.	۵۱۱
.	۳۰۲
.	۱۸۶
.	۹۸
۳,۹۴۰	۱۱۲
۳,۹۴۰	۲,۸۳۸

شرکت پیشگامان فناوری اطلاعات هامون
 باهر کیمیا رهاورد
 نرم افزار رایورز
 شهرام قلی بیگی
 شرکت مهندسی هیدرولیک صنعت
 شرکت توان رسان
 سایر
 جمع

۱۱-۱۱- ارقام سرمایه ای در انبار بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷
۱,۲۵۶
۱,۱۷۶
۱,۰۸۶
۱,۰۷۵
۱,۰۳۶
۱,۰۳۶
۵۲۹
۴۳۲
۳۲۶
۲۶۵
۲۰۱
۳۹,۳۰۲
۴۷,۷۲۰

سطح سنج راداری
 دنده بشقابی گیربکس
 الکتروموتور ۸۰۰ کیلو وات
 شافت فن ۲۰-۰۲ آسیاب مواد خام واحد ۳
 شافت پنیون مرحله اول گیربکس
 فن خنک کن شماره ۲ و ۳ کولر ۳
 الکترو موتور ۱۶۰۰ کیلو وات
 گیربکس الواتور واحد ۳
 دنده گیربکس سنگ شکن واحد ۲
 فن مشعل دوگانه سوز کوره
 الکتروپمپ شناور عمودی
 سایر اقلام و قطعات سرمایه ای
 جمع



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳.۷۹۰	۱۰۴.۴۰۲	۱۲-۱
۴۳.۷۹۰	۱۰۴.۴۰۲	

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر

۱۰۳.۱۳۹	۶۳.۲۷۷	۱۲-۲
۱۰۳.۱۳۹	۶۳.۲۷۷	

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

اشخاص وابسته

مطالبات کارکنان (سنوات بازنشستگان)

عوارض پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سپرده حق بیمه

مالیات های حقوق و تکلیفی

۳۷۰.۴۶۷	۵۰۶.۶۰۲	۱۲-۳
۸۷.۰۱۶	۲۰۵.۹۰۵	۱۲-۴
۴۱.۴۸۶	۲۱.۲۳۲	
۲۴.۳۷۵	۱۳.۸۰۴	۱۲-۵
۱۷.۰۳۸	۲۵.۷۹۰	
۹.۱۱۹	۱۲.۷۲۵	
۸.۱۲۸	۱۲.۱۵۰	
۸۰۴	۸۰.۹۴	
۵۵۸.۴۳۳	۸۰۶.۳۰۲	
۷۰۵.۳۶۲	۹۷۳.۹۸۱	

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱- تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۸,۴۹۸	شرکت گلستان بافت (بابت خرید پاکت سیمان)
۴۰۵	۲۲,۹۷۶	شرکت فرآورده های دیر گداز ایران (بابت خرید آجر نسوز)
۱,۳۴۳	۱۰,۲۲۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران اصفهان (بابت خرید آجر نسوز)
۰	۹,۲۳۳	شرکت زربافت فراهان (بابت خرید پاکت سیمان)
۳,۵۹۲	۳,۵۹۲	شرکت نفت ایرانول (بابت خرید روغن)
۷۰۰	۳,۳۷۰	شرکت تأمین سنگ منگنز فولاد ایران (بابت خرید سنگ آهن)
۴,۷۶۲	۳,۰۵۷	شرکت نسیم بار (بابت حمل مازوت)
۰	۳,۰۴۷	شرکت نوآوران نسوز آژند (بابت خرید جرم نسوز)
۰	۱,۳۵۱	شرکت یاران ساختار آذر (بابت خرید پاکت سیمان)
۴,۱۲۵	۱,۳۰۷	مجتبی آریان ساعدی (پیمانکار استخراج و حمل مواد)
۰	۱,۲۲۹	علیرضا صادقی (معدن سنگ گچ شور آب)
۰	۱,۱۷۱	شرکت صنعتی و تولیدی ایران ذوب (بابت خرید گلوله)
۳,۷۲۶	۱,۰۷۴	شرکت معادن سرمک (بابت خرید سنگ آهن)
۱,۰۲۴	۱,۰۲۴	فخرالدین میرزائی (بابت خرید سنگ گچ)
۲۴,۱۱۳	۱۳,۲۵۳	سایر
۴۳,۷۹۰	۱۰۴,۴۰۲	جمع

۱۲-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۷۸۹	۶۲,۷۹۷	۱۲-۲-۱ اداره امور اقتصاد و دارایی
۶۳,۳۵۰	۴۸۰	سایر
۱۰۳,۱۳۹	۶۳,۲۷۷	جمع

۱۲-۲-۱- مبلغ مذکور بابت تسویه مالیات بر ارزش افزوده شرکت مربوط به سالهای ۸۹,۹۱,۹۳,۹۴,۹۵,۹۶,۹۷ می باشد.

۱۲-۳- مبلغ مذکور شامل مبلغ ۲۶۰,۸۳۹ میلیون ریال بدهی به شرکت گاز شهرستان دورود و مبلغ ۱۶۱,۹۱۴ میلیون ریال بدهی به شرکت برق منطقه ای باخر و مبلغ ۲۶,۵۶۲ میلیون ریال مربوط به تامین اجتماعی و مبلغ ۲۴,۱۳۲ میلیون ریال به شرکت کاروتامین (پیمانکار نیروی انسانی) و مبلغ ۳۳,۱۵۵ میلیون ریال مربوط به ۱۷ مورد سایر فروشندگان کالا و خدمات می باشد.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱۲- گردش بدهی به شرکت های گروه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بشرح زیر می باشد (مبالغ به میلیون ریال) :

شرح	شرکت سیمان بهبهان	شرکت فولادو چدن دورود	شرکت سیمان خزر	شرکت سهامی عام فارس و خوزستان	شرکت نوآوران صنعت سبز	شرکت صنایع سیمان غرب	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت سیمان ایک	بدهی سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۷
انتقالی اول سال	۵۲۷	۳۲	۱۶۰	۸۲,۶۱۸	۱,۵۶۷	۱,۹۶۷	۱۴۵	*	*	*	۸۷,۰۱۶
وجوه دریافتی	*	*	*	۱۲۵,۲۸۰	*	*	*	*	*	*	۱۲۵,۲۸۰
دریافت کالا و خدمات	*	۱۹	*	*	*	*	*	۸۱۱	۱,۹۴۱	۱۵۵	۲,۹۲۶
جمع	۵۲۷	۵۱	۱۶۰	۲۰۷,۸۹۸	۱,۵۶۷	۱,۹۶۷	۱۴۵	۸۱۱	۱,۹۴۱	۱۵۵	۲۱۵,۲۲۲
کسر می شود :											
سود سهام	*	*	*	(۶۱)	*	*	*	*	*	*	(۶۱)
وجوه پرداختی	*	(۱۹)	*	(۶۶۰)	(۱,۵۶۷)	*	(۱۰۰)	(۲۵۵)	*	*	(۲,۶۰۱)
ارائه کالا و خدمات	*	(۶)	*	(۶,۶۴۹)	*	*	*	*	*	*	(۶,۶۵۵)
تقل و انتقال طلب و بدهی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
جمع	*	(۲۵)	*	(۷,۳۷۰)	(۱,۵۶۷)	*	(۱۰۰)	(۲۵۵)	*	*	(۹,۳۱۷)
مانده پایان سال	۵۲۷	۲۶	۱۶۰	۲۰۰,۵۲۸	*	۱,۹۶۷	۴۵	۵۵۶	۱,۹۴۱	۱۵۵	۲۰۵,۹۰۵

۵-۱۲- مبلغ مزبور شامل ۱۱,۸۸۷ میلیون ریال مالیات و عوارض فروش ، مبلغ ۱,۰۶۹ میلیون ریال عوارض نوسازی ساختمانها ، مبلغ ۷۳۴ میلیون ریال سهم انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال مربوط به سایر عوارض می باشد.

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

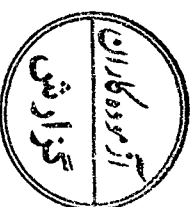
۱۳- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	۱۳۹۶- میلیون ریال		۱۳۹۷- میلیون ریال			
	مالیات پرداختنی	مالیات	مالیات	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
ماده پرداختنی						
رسیدگی - رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۶۱۷	۴,۶۱۷	۰	۱۳۹۵ (۱۴۲,۳۱۸)
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶ (۱۸,۹۹۸)
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷ ۴۸,۷۰۵
	۰	۰				
	۰	۰				

۱۳-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- بابت مالیات سال ۱۳۹۵ برگ قطعی مالیات به مبلغ ۴,۶۱۷ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی ماده ۲۵۱ مکرر در دست رسیدگی می باشد.

۱۳-۳- بابت مالیات سال ۱۳۹۶ به دلیل زیان ابرازی و سال مالی مورد گزارش به دلیل وجود زیان تأیید شده ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور نشده است.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده پرداخت نشده:
۳۰,۴۱۹	۲۷,۷۶۹	سال ۱۳۹۳
۵۵,۶۴۰	۵۵,۴۰۵	سال ۱۳۹۲
۵۲,۰۵۱	۵۱,۹۲۳	سال ۱۳۹۱
۳۴,۸۳۲	۳۴,۸۲۵	سالهای قبل از ۱۳۹۱
<u>۱۷۲,۹۴۲</u>	<u>۱۶۹,۹۲۲</u>	

۱۴-۱- سود نقدی هرسهم در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۰۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۲۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۱۴-۲- مانده سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۱۵۸,۹۶۴ میلیون ریال سود سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۶۴ میلیون ریال سود سهام شرکت سیمان خزر، مبلغ ۱۶ میلیون ریال سود سهام سیمان غرب، مبلغ ۳ میلیون ریال سود سهام سیمان بهبهان می باشد و مبلغ ۱۰,۸۷۵ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع	جمع	بلند مدت
جاری	جاری	جاری
۷۶۰,۸۳۳	۶۲۹,۲۶۸	۵۱۹,۴۷۶
(۴۴۰,۶۳۰)	(۳۷۵,۷۱۰)	(۳۱۳,۹۵۸)
<u>۳۲۰,۲۰۳</u>	<u>۲۵۳,۵۵۸</u>	<u>۲۰۵,۵۱۸</u>

تسهیلات دریافتی
بهره آتی



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۷,۲۵۰	۵۸۸,۷۸۵
۴۰,۴۸۳	۴۰,۴۸۳
۶۳,۱۰۰	۰
۷۶۰,۸۳۳	۶۲۹,۲۶۸
(۴۴۰,۶۳۰)	(۳۷۵,۷۱۰)
۳۲۰,۲۰۳	۲۵۳,۵۵۸
(۱۲۵,۵۹۶)	(۲۰۵,۵۱۸)
۱۹۴,۶۰۷	۴۸,۰۴۰

بانک ملت شعبه مرکزی دورود

بانک ملی شعبه دورود (یارانه انرژی)

بانک صادرات شعبه مرکزی دورود

سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۶,۶۲۰	۲۱۳,۰۷۵
۶۳,۱۰۰	۰
۴۰,۴۸۳	۴۰,۴۸۳
۳۲۰,۲۰۳	۲۵۳,۵۵۸

۲۴/۵ درصد

۱۸ درصد

۳ درصد

۳-۱-۱۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۷
میلیون ریال
۴۸,۰۴۰
۲۰۵,۵۱۸
۲۵۳,۵۵۸

۱۳۹۸

سررسید طی سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲

۴-۱-۱۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷
میلیون ریال
۲۱۳,۰۷۵
۴۰,۴۸۳
۲۵۳,۵۵۸

زمین، ساختمان و ماشین آلات

تسهیلات بدون وثیقه



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
عاملین فروش سیمان	۳۹.۹۲۹	۱۸.۴۲۳
سایر پیش دریافت ها (علی الحساب دریافتی)	۲۶.۳۶۶	۱۱.۹۰۸
برگ فروشهای ابطالی	۱۹.۶۳۴	۱۷.۸۷۲
	<u>۸۵.۹۲۹</u>	<u>۴۸.۲۰۳</u>



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۶- سایر پیش دریافت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۷,۵۰۰	۱۶-۱-۱	رشید یعقوبی کیا
۸۶۳	۸۶۳	۱۶-۱-۲	سازمان آب و برق خوزستان
۰	۶۰۰		محمد خدای
۰	۵۰۰		قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء
۰	۴۷۶		شکوه امتحانی
۱۷۰	۱۷۰		شرکت توسعه نیروگاهی سیکل ترکیبی
۱۴۸	۱۴۸		شرکت تعاونی مصالح فروشان زرندیه
۱۳۶	۱۳۶		حمید عبدالامیر عباس خسر جی
۱۱۵	۱۱۵		شرکت شیلات ایران
۱۰۴	۱۰۴		شرکت لیکا
۸۰	۸۰		موسی بیات
۶۱	۶۱		شرکت آبزولوت
۵۹	۵۹		ابراهیم مهاوی
۵۲	۵۲		نگین رنگ پارسا
۵۰	۵۰		محسن یاری
۱۰,۰۷۰	۱۵,۴۵۲		سایر
<u>۱۱,۹۰۸</u>	<u>۲۶,۳۶۶</u>		

۱-۱۶- مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال بابت پیش دریافت خرید سیمان توسط آقای یعقوبی کیا در اسفندماه ۹۷ بوده که از ابتدای در سال ۱۳۹۸ و تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال آن ضمن فروش تسویه شده است. و فرآیند تحویل مابقی آن در جریان می باشد.

۲-۱۶- مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال بابت پیش دریافت خرید سیمان بوده که به علت وجود مشکلات در اجرای پروژه تاکنون جهت تسویه از سوی سازمان آب و برق خوزستان اقدامی صورت نگرفته است.

۲-۱۶- مانده برگ فروش های ابطالی عمدتاً در ارتباط با خریداران سیمان می باشد که در زمان تهیه گزارش به دلیل تغییرات نوع خرید سیمان ابطال گردیده و مجدداً براساس درخواست مشتری، برگ فروش صادر می شود.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸,۳۷۳	۶۲,۳۸۴		مانده در ابتدای سال
(۱۳,۳۱۳)	(۱۰,۴۱۴)		پرداخت شده طی سال
۱۷,۳۲۴	۲۱,۵۸۲	۱۷-۱	ذخیره تامین شده
<u>۶۲,۳۸۴</u>	<u>۷۳,۵۵۲</u>		مانده در پایان سال

۱۷-۱- محاسبه مزایای پایان خدمت و بازخرید سنوات برابر قانون کار و از قرار سالی یک ماه آخرین حقوق مبنا انجام و به حساب هزینه منظور می گردد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۴۱,۶۹۷ میلیون ریال، شامل ۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵ سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۴۶	۲۹۵,۸۳۷,۲۵۸	۴۳
۵۴	۳۴۵,۸۶۰,۰۴۷	۵۷
۱۰۰	۶۴۱,۶۹۷,۳۰۵	۱۰۰

شرکت سیمان فارس و خوزستان
سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه معادل مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷-میلیون ریال		۱۳۹۶-میلیون ریال	
مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
فروش خالص:			
داخلی:			
سیمان پاکتی تیپ ۲	۳۷۶,۲۶۸	۴۸۶,۷۱۱	۲۵۸,۹۱۲
سیمان فله تیپ ۲	۱۹۸,۶۹۰	۲۲۷,۹۲۵	۲۳۷,۲۳۵
سیمان ویژه کیسه پوزولان	۱۱۷,۸۸۳	۱۳۵,۰۶۹	۱۳۴,۸۵۶
سیمان ویژه فله پوزولان	۶,۴۱۴	۷,۸۱۹	۱۴,۰۰۶
سیمان پاکتی تیپ ۵	۶۲,۵۳۵	۷۷,۱۳۷	۹,۰۵۶
سیمان فله تیپ ۵	۳,۲۹۰	۴,۲۶۰	۱۰۰
سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵	۷۴	۸۵	۰
	۷۶۵,۱۵۴	۹۳۹,۰۰۶	۶۵۴,۱۶۵
			۷۲۹,۵۸۱

۲۰-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک اشخاص:

۱۳۹۷-میلیون ریال		۱۳۹۶-میلیون ریال		یادداشت	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۹۳۹,۰۰۶	۱۰۰	۷۲۹,۵۸۱	۱۰۰	۲۰-۱-۱	سایر مشتریان
۹۳۹,۰۰۶		۷۲۹,۵۸۱			



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۲۰- مشتریان عمده داخلی و صادراتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مشتریان عمده داخلی:
۸۳,۱۷۰	۱۲۱,۴۳۴	عرضه مستقیم خوزستان - افشار
.	۵۹,۱۳۲	یوسف فدائی نژاد چمپاچائی
.	۴۰,۶۵۵	ماه دولت خدائی
۳۰,۱۰	۳۲,۱۵۱	مریم علی محمدی
۱۶,۵۹۸	۲۸,۱۴۴	رضا حسام زاده
۲۰,۳۱۰	۲۵,۵۰۲	محمد رضا احمدی نیا
۱۷,۳۰۵	۲۱,۷۵۷	ایرج امرائی
۱۱,۲۸۴	۲۰,۵۲۰	شرکت پردیس نیکان صدرا
۲۵,۷۳۵	۱۹,۷۲۷	قرارگاه خاتم الانبیاء - موسسه جوادالائمه
۱۰,۱۹۷	۱۹,۷۲۷	شرکت راه و ساختمان مهاجر رهگشا ملایر
۱۰,۱۷۴	۱۹,۵۱۵	اسدالله نوروزیان
۸,۶۹۸	۱۸,۰۹۵	تقی رومیانی
۷,۱۶۹	۱۶,۷۵۸	شرکت زیبا سازان گریت
.	۱۶,۵۹۲	شرکت ساختمان سازان صنعت آفرین
.	۱۵,۶۵۳	محمد مهدی صفا نژاد
.	۱۵,۲۷۸	عرضه مستقیم بروجرد
.	۱۵,۰۸۴	شرکت فنی مهندسی ایمن بستر زاگرس
۱۷,۱۵۴	۱۲,۶۱۴	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء (ص) قرب کربلا - موسسه امیدپارس
۱۴,۶۷۷	۱۱,۹۲۳	شرکت توکان تجارت ایرانیان
۱۶,۶۲۲	۸,۸۷۴	مجید لشنی
۲۲,۹۱۳	۸,۸۲۶	قرارگاه خاتم الانبیاء - موسسه علی بن ابیطالب
۷,۹۵۳	۸,۵۶۴	شرکت ساختمانی معتبر
۸,۹۴۲	۸,۴۹۸	شرکت فن خاک سرخ سپهر ایرانیان
۷,۳۴۵	۷,۳۷۲	شکوه امتحانی
۱۰,۰۷۱	۷,۰۷۶	شرکت راه گستر ولاش
۶,۳۹۴	۶,۵۵۱	یونس جمشیدی
۹,۳۰۷	۳,۹۹۹	سید حسین موسوی
۶۰,۲۹۲	۳,۱۳۲	کرامت دالوند
۱۱,۳۰۴	۲۶۸	شرکت مهندسی توسعه آب تابان
۳۲۲,۹۵۷	۳۴۵,۵۸۵	سایر
۷۲۹,۵۸۱	۹۳۹,۰۰۶	



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۰- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۶		۱۳۹۷			فروش خالص:
درصد سود	درصد سود				
ناخالص	(زیان) ناخالص به	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد	درآمد				
عملیاتی	عملیاتی				
۱۳	۲۱	۱۰۱.۳۲۲	۳۸۵.۳۸۹	۴۸۶.۷۱۱	سیمان کیسه تیپ ۲
۵	۲۰	۴۴.۶۵۰	۱۸۳.۳۶۰	۲۲۸.۰۱۰	سیمان فله تیپ ۲
۲	۱۴	۱۷.۶۸۸	۱۱۷.۳۸۱	۱۳۵.۰۶۹	سیمان کیسه پوزولانی
۱۲	۹	۱.۰۳۰	۶.۷۸۹	۷.۸۱۹	سیمان فله پوزولانی
(۱)	۱۲	۶.۸۶۹	۷۰.۲۶۸	۷۷.۱۳۷	سیمان کیسه تیپ ۵
(۳)	۴	۱۷۳	۴.۰۸۷	۴.۲۶۰	سیمان فله تیپ ۵
		<u>۱۷۱.۷۳۲</u>	<u>۷۶۷.۲۷۴</u>	<u>۹۳۹.۰۰۶</u>	

۲-۲۰-۱- نرخهای فروش سیمان داخلی براساس نرخهای مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان می باشد.

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۲۹۷	۶۷,۷۵۷	مواد مستقیم
۱۰۰,۲۰۹	۹۳,۷۲۵	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۵۳,۴۲۸	۲۴۰,۸۷۰	دستمزد غیر مستقیم
۴۳,۳۷۶	۱۱۳,۹۳۷	کیسه کاغذی
۱۱,۴۹۲	۱۴,۴۱۳	مازوت
۶۰,۷۱۹	۶۲,۰۸۸	برق
۷۵,۴۰۴	۱۰۱,۳۱۰	گاز
۲۶,۴۲۲	۳۳,۲۷۶	استهلاک
۵۲,۸۰۸	۱۶,۶۹۷	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶۷۴,۱۵۵	۷۴۴,۰۷۳	
(۳,۵۴۲)	۰	هزینه های جذب نشده
۶۷۰,۶۱۳	۷۴۴,۰۷۳	جمع هزینه های ساخت
۱,۷۳۴	۲۰,۵۸۴	افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۶۷۲,۳۴۷	۷۶۴,۶۵۷	بهای تمام شده ساخت
(۶۷۵)	۲,۶۱۷	افزایش موجودی های ساخته شده
۶۷۱,۶۷۲	۷۶۷,۲۷۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱- افزایش هزینه های کیسه به دلیل افزایش قیمت خرید و همچنین افزایش تحویل سیمان پاکتی نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۲۱-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۲,۴۵۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۷,۸۱۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر می باشند.

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	کل خرید سال	درصد نسبت به	۱۳۹۷	میلیون ریال	کل خرید سال	درصد نسبت به	۱۳۹۶
سنگ آهک	ایران	۲۸,۹۰۸	۴۰	۱۹,۶۹۴	۴۱				
سنگ آهن	ایران	۱۲,۱۹۱	۱۷	۱۰,۱۲۴	۲۱				
خاک رس	ایران	۷,۲۹۲	۱۰	۴,۷۶۶	۱۰				
سنگ پوزولان	ایران	۲,۸۸۰	۴	۳۷۷	۱				
سنگ گچ	ایران	۷,۲۹۱	۱۰	۹,۰۹۴	۱۹				
سنگ سیلیس	ایران	۱,۵۰۷	۲	۱,۵۷۹	۳				
خاک صنعتی	ایران	۴,۵۷۹	۶	۰	۰				
سرباره	ایران	۷۲	۰,۱	۰	۰				
کلینکر	ایران	۷,۷۳۱	۱۱	۲,۱۸۵	۵				
		۷۲,۴۵۱	۱۰۰	۴۷,۸۱۹	۱۰۰				



شرکت سهامی عام سنمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت	ظرفیت معمول	تولید واقعی	تولید واقعی	اندازه گیری	
اسمی	(عملی)	سال ۹۷	سال ۹۶		
۹۹,۰۰۰	۷۹,۶۲۰	.	.	تن	سیمان پوزولان واحد ۱
۳۰۹,۰۰۰	۱۷۴,۷۹۵	۱۸۳,۹۲۳	۲۰۶,۵۴۶	تن	سیمان تیپ ۲ و تیپ ۵ واحد ۲
۷۸۷,۵۰۰	۵۸۰,۲۸۸	۵۸۰,۰۴۹	۴۴۷,۵۵۰	تن	سیمان پوزولان و تیپ ۲ و تیپ ۵ واحد ۳

۲۱-۳-۱- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید واقعی سه سال قبل لحاظ گردیده است.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و دستمزد	۱۲,۲۸۶	۱۰,۶۶۷	
حق الزحمه و حق المشاوره و دستمزد غیر کارکنان	۱۳,۷۷۶	۱۱,۸۰۰	
سایر هزینه های کارکنان	۴,۶۸۹	۳,۴۳۵	
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۸,۳۷۰	۸,۴۱۲	
اضافه کاری و نوبت کاری	۶,۰۹۵	۵,۰۱۰	
حق بیمه های سهم کارفرما	۴,۷۷۰	۳,۹۱۷	
بیمه سخت و زیان آور	۱,۶۶۹	۱,۰۲۶	
مواد غذایی مصرفی	۱,۵۸۶	۸۹۵	
گاز مصرفی	۲,۳۵۶	۱,۸۸۱	
فوق العاده ماموریت	۱,۴۸۳	۹۶۳	
استهلاک	۹۸۳	۸۷۸	
عیدی و پاداش	۱,۱۵۹	۹۱۳	
حق بیمه و عوارض	۲,۴۱۴	۱,۳۸۷	
سایر	۳۱,۵۸۴	۳,۸۶۱	۲۲-۱
	۹۳,۲۲۰	۵۵,۰۴۵	
	۳۵,۶۴۳	۳۲,۷۵۹	
سهم از هزینه های سر بار	۱۲۸,۸۶۳	۸۷,۸۰۴	

۲۲-۱- از مبلغ ۳۱,۵۸۴ میلیون ریال سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی مبلغ ۲۷,۶۸۸ میلیون ریال مربوط به سوبسید حمل ناشی از هدف گذاری در بازارهای دورتر و جذب مشتریان جدید بوده که این مهم موجبات افزایش ۱۷ درصدی فروش و سوددهی شرکت را فراهم نموده است.



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۱
(۳,۵۴۲)	۰
(۳,۵۳۹)	۱

خالص کسری و اضافی انبار
 هزینه های جذب نشده در تولید

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۶۰۸	۴۸,۷۴۹
۳۰,۶۰۸	۴۸,۷۴۹

تسهیلات دریافتی:
 بانکها- بابت سود و کارمزد تسهیلات مالی

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۴۸	۴۵,۱۷۹	۲۵-۱
۱,۴۴۴	۲,۲۶۲	
۱,۰۵۰	۱,۸۱۰	
۹,۷۵۵	۹۸	
۵۵۰	۶	
۷	۱	
۸,۰۰۰	۰	
۱۱,۲۶۷	۶,۲۲۸	
۴۵,۸۲۱	۵۵,۵۸۴	

سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
 سود (زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
 درآمد اجاره
 سود سپرده بانکی
 سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
 سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
 سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
 سایر

۲۵-۱- عمدتاً شامل فروش مبلغ ۱۷,۳۲۷ میلیون ریال ضایعات آهن و مبلغ ۷,۷۱۵ میلیون ریال فروش آسیاب سیمان واحد ۱ و مبلغ ۳,۳۱۶ میلیون ریال آجر نسوز ضایعاتی و مبلغ ۳,۲۰۵ میلیون ریال سیمان ضایعاتی می باشد، که به رعایت تشریفات مزایده بفروش رسیده اند.

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۷-میلیون ریال	
سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)	سود(زیان)
غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی
۱۵,۲۱۳	(۳۳,۴۳۴)	۶,۸۳۵	۴۲,۸۷۰
۰	(۷۷۷)	۰	۰
۱۵,۲۱۳	(۳۴,۲۱۱)	۶,۸۳۵	۴۲,۸۷۰
۲۴	(۵۴)	۱۱	۶۲

سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
 زیان عملیات متوقف شده
 سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
 سود (زیان) پایه هر سهم

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۶,۰۷۵)	۰
(۲۶,۰۷۵)	۰

بابت مالیات و عوارض سنواتی



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۳,۴۳۴)	۴۲,۸۷۰	سود (زیان) عملیاتی
۲۷,۳۰۰	۳۴,۲۵۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۴,۰۱۱	۱۱,۱۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۴۳۰	(۲۴,۳۹۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۸۳۶)	(۱۷,۱۷۰)	پیش پرداخت ها (افزایش)
(۱۰۲,۹۶۳)	(۱۳,۳۳۱)	دریافتنی های عملیاتی (افزایش)
۱۳۹,۱۶۸	۱۴۴,۹۹۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۸,۵۳۰)	۳۷,۷۲۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۷,۳۸۲	۵۰,۲۱۹	سایر تعدیلات
<u>۴۰,۵۲۸</u>	<u>۲۶۶,۳۴۶</u>	

شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۲۹-۱- بابت حسابرسی بیمه سالهای ۸۲ لغایت ۹۲ مبلغ ۱۵۲,۶۰۸ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردیده که با توجه به تبصره ماده ۱۶ تامین اجتماعی جهت بررسی مجدد تعداد ۲۸۷ پرونده مشتمل بر مفاسد حسابهای مربوطه و ۳ عدد زونکن حاوی مدارک مربوط به قراردادهای خرید که مشمول ماده ۳۸ نمی باشند تحویل گردیده که پس از تأیید در کمیته استانی (مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۴) جهت اعمال به هیئت تجدید نظر ارجاع گردیده است.
- ۲۹-۲- با توجه به ماده ۱۳ قانون بهبود محیط کسب و کار و بخشنامه شماره ۵۰۴۳۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ معاون محترم رئیس جمهور حسابرسی تامین اجتماعی صرفاً مربوط به یکسال قبل از سال جاری قابل اجرا می باشد. و انجام عملیات حسابرسی طبق درخواست رسمی اعلام میگردد که تا پایان سال ۱۳۹۶ درخواست حسابرسی ارسال نشده است و انجام حسابرسی مذکور منتفی می باشد.
- ۲۹-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۹۵ رسیدگی و برگ قطعی آن صادر گردیده که ترتیب پرداخت آن داده شده است.
- ۲۹-۴- تعهدات تضمینی شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بشرح زیر است:

تضمین ارائه شده به بانکها بابت تسهیلات دریافتی	میلیون ریال
تضمین برای شرکتهای گروه	۴۷۷,۶۸۴
سازمان تامین اجتماعی دورود	۳۱۱,۷۷۹
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی	۵۸,۰۵۲
شرکت سهامی بورس کالای ایران	۵۵,۵۰۰
اداره کل معادن و فلزات استان لرستان	۴۰,۰۰۰
سایر	۹,۶۰۲
	۸,۰۵۷
	۹۶۰,۶۷۴

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه رویدادی که تاثیر مهمی بر صورتهای مالی بگذارد، رخ نداده است مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده که در عین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبلغ به میلیون ریال)

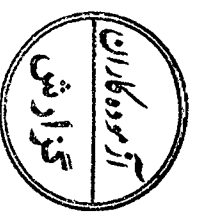
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه پرداختی	خرید کالا و خدمات	وجوه دریافتی	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	۷	۶۶۰	۰	۱۲۵,۲۸۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت فارسیت دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۵۸,۶۱۸	۰	۰	۱۵۸
	شرکت نوآوران صنعت سبز	عضو مشترک هیئت مدیره		۱,۵۶۶	۰	۰	۰
	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۰۰	۰	۰	۵
	شرکت سیمان آبیک	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲,۸۹۰	۵,۲۳۵	۰	۰
	شرکت فولادوچدن دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲,۹۰۸	۵,۵۷۹	۰	۵,۴۵۹
	شرکت صنایع سیمان غرب	عضو هیئت مدیره	۷	۰	۵	۰	۵
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲۵۵	۸۱۱	۰	۰
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۰	۱۵۵	۰	۰
	جمع کل			۶۶,۹۹۷	۱۱,۷۸۵	۱۲۵,۲۸۰	۵,۶۲۷

شرکت سهامی عام سیمان دورود
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(مبلغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
							طلب	بدهی سیمان	طلب سیمان	خالص
واحد تجاری اصلی	شرکت فارس و خوزستان	•	•	•	•	(۱۵۸.۹۶۴)	•	(۳۵۹.۴۹۱)	•	(۲۴۱.۵۸۲)
	شرکت فارسیت دورود	•	۲۳۲.۵۴۵	•	•	•	۲۳۲.۵۴۵	•	۱۷۳.۷۶۹	•
	شرکت حمل و نقل کارکنان سیمان وفارسیت دورود	•	۶۹۳	•	•	•	•	•	۶۹۳	•
	شرکت فارسیت اهواز	•	۲۸۵	•	•	•	•	•	۲۸۵	•
	شرکت سیمان خزر	•	•	•	(۱۶۰)	(۶۴)	•	(۲۲۴)	•	(۲۲۴)
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	•	۲	•	(۵۵۶)	•	•	(۵۵۴)	۱	•
	شرکت نوآوران صنعت سبز	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱.۵۶۷)
	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	•	۱۳	•	•	•	•	•	۱۳	•
	شرکت فولادوچدن دورود	•	۴۰.۶۵۲	•	(۲۶)	•	•	•	۳۷.۸۳۸	•
	شرکت صنایع سیمان غرب	•	•	•	(۱.۹۶۷)	(۱۶)	•	(۱.۹۸۳)	•	(۱.۹۶۷)
	شرکت سیمان آلیک	•	•	•	(۱.۹۴۱)	•	•	(۱.۹۴۱)	۴۰.۴	•
	شرکت سیمان بهمنان	•	•	(۵۲۷)	•	(۳)	•	(۵۳۰)	•	(۵۳۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان فارس نو	•	۱۲۳	•	•	•	•	•	۱۲۳	•
	شرکت خدمات مهندسی	•	۳.۹۹۵	•	(۴۵)	•	•	•	۳.۸۴۵	•
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	•	•	•	(۱۵۵)	•	•	(۱۵۵)	•	•
	شرکت توسعه صادرات سیمان	•	۹۵۲	•	•	•	•	•	۹۷۶	•
	جمع	•	۴۶.۷۱۵	(۵۲۷)	(۴.۸۵۰)	(۸۳)	۴۶.۶۴۲	(۵.۳۸۸)	۴۳.۶۷۸	(۴.۲۸۸)
	جمع کل	•	۲۷۹.۲۶۰	(۵۲۷)	(۲۰.۵.۳۷۷)	(۱۵۹.۰۴۷)	۲۷۹.۱۸۷	(۳۶۴.۸۷۹)	۲۱۷.۴۴۷	(۲۴۵.۸۷۰)



شرکت سهامی عام سیمان دورود
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت	
۵۹۴,۸	۳۵,۸۳	۳۳-۱	موجودی نقد
۵۹۴,۸	۳۵,۸۳		جمع داراییهای پولی ارزی
۵۹۴,۸	۳۵,۸۳		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵۹۴,۸	۳۵,۸۳		خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۳۰

