

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سپمان بهبهان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت سود و زیان
۳	پ) صورت وضعیت مالی
۴	ت) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	ث) صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۷	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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 نماید.

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تاثیر بر اظهارنظر این مؤسسه)

۵) همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۹ منعکس گردیده، موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهاری نظر این مؤسسه 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 مؤسسه 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 صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید موضوع را گزارش کند.

در این خصوص به استثنای اینکه بخشی از موضوعات و جزئیات مندرج در ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت افشا نگردیده، نکته قابل گزارش دیگری وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۷-۱) مفاد ماده ۱۷۷ در خصوص درج آگهی بعد از پذیره نویسی حداقل در دو روزنامه کثیرالانتشار دیگر علاوه بر روزنامه هایی که آگهی های شرکت در آن منتشر می گردد.

۷-۲) مفاد مواد ۱۷۲ و ۱۸۱ در خصوص فروش حق تقدم استفاده نشده به متقاضیان و رسیدگی به تعهدپذیره نویسان، تعیین سهام هریک از تعهدکنندگان و اعلام به مرجع ثبت شرکتها، حداکثر ظرف مدت یک ماه و صدور دستور عودت وجه مازاد دریافتی به بانک.

۷-۳) مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی.

۸) اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ یکم خرداد ماه ۱۳۹۸ در خصوص بندهای ۷-۳ و ۱۱ این گزارش که در سال قبل نیز مصداق داشته، منتج به نتیجه نشده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

اظهار نظر در مورد رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس

۱۱) چک لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد دستورالعمل ها به شرح زیر رعایت نگردیده است:

مواد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات		توضیح عدم رعایتها
بند ۱ ماده ۷	افشای صورت مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.	با تاخیر انجام شده است.
ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد.	با تاخیر انجام شده است.
ماده ۱۰	ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱، حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و همچنین ارایه نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی مذکور حداکثر یک هفته پس از ابلاغ اداره ثبت در سامانه.	انجام نشده است.
ماده دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار		
ماده ۱۱	حداقل سرمایه ثبت شده به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال.	رعایت نشده است.
ایلاغیه ۹۶/۴۴۰/۰۱۸	ارسال نسخه کامل تصویربرداری از جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از مجمع.	رعایت نشده است.
مواد دستورالعمل مراحل زمانی افزایش سرمایه		
ماده ۱۰	ارایه گزارشی از پذیره نویسی حق تقدم، تاییدیه بازرس قانونی و تاییدیه بانکی حداکثر ۳۰ روز پس از اتمام مهلت پذیره نویسی حق تقدم	با تاخیر انجام شده است.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی		
مواد ۱۶ و ۱۹	استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیات مدیره، مدیرعامل و کمیته حسابرسی و تدوین منشور هیات مدیره	رعایت نشده است.
ماده ۲۴	تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه و درج آن در گزارش سالانه به مجمع عمومی.	رعایت نشده است.
مواد ۴۲ و ۴۳	درج اطلاعات اعضای هیات مدیره شامل مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و ... در پایگاه اینترنتی شرکت و همچنین گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.	رعایت نشده است.

۱۲) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

اظهاری نظر نسبت به رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی

۱۳) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد بررسی قرار گرفت. در این خصوص، این موسسه در حیطه رسیدگی‌های خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی

(۸۵۱۴۲۲)

علی محمود زاده

(۹۵۲۲۷۵)



۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

بسمه تعالی
شرکت سهامی عام سیمان بهبهان
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

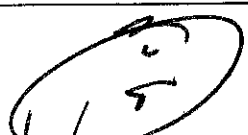
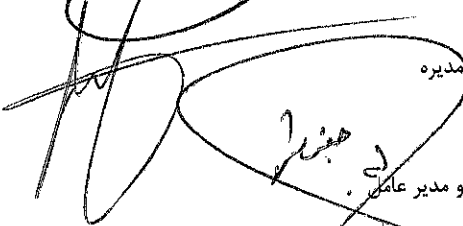
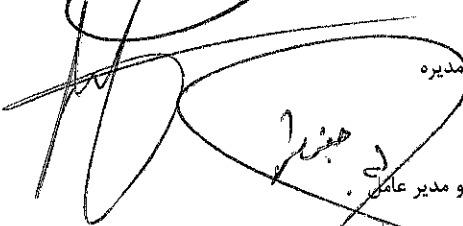
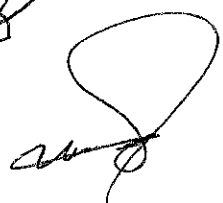
به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶ الی ۳۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ به تایید هیات مدیره رسیده است

اعضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	محمدرضا عبدلی	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
	نائب رئیس هیات مدیره	سعید جلالی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	جعفر مطیعی تواندشتی	شرکت سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیات مدیره	غلامرضا شجاعی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
	عضو هیات مدیره	امیر آشتیانی عراقی	شرکت توسعه صنعتی معدنی کانی نوید پارس

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۱,۵۵۷,۶۰۲	۱,۱۴۲,۷۱۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۴۲,۷۴۴)	(۶۰۲,۸۷۱)
سود ناخالص	۷۱۴,۸۵۸	۵۳۹,۸۳۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۹۶,۹۱۶)	(۱۸۰,۴۴۶)
سایر درآمدها	۵۷,۶۸۳	۱۸,۲۰۴
سایر هزینه ها	(۳۹,۳۳۰)	(۱۱,۴۰۳)
سود عملیاتی	۴۳۶,۲۹۵	۳۶۶,۱۹۴
هزینه های مالی	(۲۳,۵۷۳)	(۱۵,۶۰۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۸,۲۹۳	۲۶,۸۴۲
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۴۱,۰۱۵	۳۷۷,۴۳۳
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۵۸,۱۰۱)	(۳۵,۹۱۱)
سال های قبل	(۵۰,۰۰۰)	-
سود خالص عملیات در حال تداوم	۶۳۲,۹۱۴	۳۴۱,۵۲۲
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۵,۷۹۰	۵,۹۶۸
غیر عملیاتی (ریال)	۵,۷۱۷	۲۴۱
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۱۱,۵۰۷	۶,۲۰۹
ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)	-	-
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱,۵۰۷	۶,۲۰۹

از آنجائیکه اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود جاری است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

خندان

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
داراییهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳۹۰,۳۱۷	۳۵۳,۹۹۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۹۰	۱۹۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۸۰,۵۴۹	۲۷۴,۷۱۲
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۳۲,۶۶۸	۳۰,۶۸۵
سایر دارایی ها	۱۷	۱,۶۳۱	۶۳۱
جمع دارایی های غیر جاری		۷۰۵,۳۵۵	۶۶۰,۲۱۲
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۸	۳۸,۴۶۷	۴۶,۹۰۴
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴۳۳,۴۱۷	۴۲۲,۳۷۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۴۴۲,۷۱۰	۱۵۸,۶۰۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲,۱۴۲	۱,۳۴۲
موجودی نقد	۲۱	۱۰۴,۰۶۲	۶۸,۳۰۱
جمع دارایی های جاری		۱,۰۲۰,۷۹۸	۶۹۷,۵۳۲
جمع دارایی ها		۱,۷۲۶,۱۵۳	۱,۳۵۷,۷۴۴
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۱۴۱,۴۴۸	-
اندوخته قانونی	۲۴	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
سود انباشته		۸۵۱,۸۶۳	۵۴۳,۴۴۹
جمع حقوق مالکانه		۱,۰۵۳,۸۱۱	۶۰۳,۹۴۹
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۳۶,۹۴۵	۲۵,۸۳۵
جمع بدهی های غیر جاری		۳۶,۹۴۵	۲۵,۸۳۵
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۲۸۶,۹۲۴	۲۳۴,۸۴۸
مالیات پرداختنی	۲۷	۱۰۵,۸۴۸	۳۳,۶۵۸
سود سهام پرداختنی	۲۸	۲۹,۲۰۵	۳۰۷,۴۶۳
تسهیلات مالی	۲۹	۱۵۰,۹۸۰	۱۳۰,۷۸۵
پیش دریافت ها	۳۰	۶۲,۴۴۰	۲۱,۲۰۶
جمع بدهی های جاری		۶۳۵,۳۹۷	۷۲۷,۹۶۰
جمع بدهی ها		۶۷۲,۳۴۲	۷۵۳,۷۹۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۷۲۶,۱۵۳	۱,۳۵۷,۷۴۴

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۳
مستند

7/10

شرکت سهامی بهیمان بهیمان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۴,۹۲۷	۷۸۴,۴۲۷	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰
۳۴۱,۵۲۲	۳۴۱,۵۲۲	-	-	-
(۸۲,۵۰۰)	(۸۲,۵۰۰)	-	-	-
۶۰۳,۹۴۹	۵۴۳,۴۴۹	۵,۵۰۰	-	۵۵,۰۰۰
۶۳۲,۹۱۴	۶۳۲,۹۱۴	-	-	-
(۳۲۴,۵۰۰)	(۳۲۴,۵۰۰)	-	-	-
۱۴۱,۴۴۸	-	-	۱۴۱,۴۴۸	-
۱,۰۵۳,۸۱۱	۸۵۱,۸۶۳	۵,۵۰۰	۱۴۱,۴۴۸	۵۵,۰۰۰

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

مهر
 مدیر عامل
 بهیمان بهیمان

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷ :

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ :

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۷۴۴	۲۵۵,۸۸۲	۳۱
(۳۳,۳۸۳)	(۳۵,۹۱۱)	
۱۷۷,۳۶۱	۲۱۹,۹۷۱	
(۵۹,۰۲۹)	(۶۰,۶۳۴)	
-	۳۶۷,۹۷۶	
(۱۱۴,۷۷۹)	(۴۵,۱۲۹)	
-	(۸۰۰)	
۱۰,۹۸۷	۱۸,۲۹۶	
۱۲,۲۱۷	-	
(۱۵۰,۶۰۴)	۲۷۹,۷۰۹	
۲۶,۷۵۷	۴۹۹,۶۸۰	
-	۴,۷۰۸	
۲۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
(۱۷۲,۰۷۷)	(۲۸۰,۰۰۰)	
(۱۸,۳۷۷)	(۲۳,۳۷۸)	
(۵۸,۸۱۹)	(۴۶۶,۰۱۸)	
(۱۹,۲۷۳)	(۴۶۴,۶۸۸)	
۷,۴۸۴	۳۴,۹۹۲	
۵۷,۱۷۹	۶۸,۳۰۱	
۳,۶۳۸	۷۶۹	
۶۸,۳۰۱	۱۰۴,۰۶۲	
-	۱۳۶,۷۴۰	۳۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۵ مهر
۱۳۹۸

۱۳۹۸

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مطالعات اولیه و عملیات ساخت کارخانه سیمان بهبهان بعنوان یکی از واحدهای تابعه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۵۲ در شهرستان بهبهان شروع و در بهمن ماه ۱۳۵۷ بهره برداری از آن آغاز و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید، سپس در تاریخ ۱۳۷۸/۷/۲۱ تحت شماره ۸۱۷ و شناسه ملی ۱۰۴۲۰۱۱۱۱۲۱ در اداره ثبت شرکتها شهرستان بهبهان به شرکت سهامی خاص تبدیل شد. طبق اساسنامه مرکز اصلی شرکت در شهرستان بهبهان میباشد. براساس توافق هیات مدیره محترم شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱ کلیه دارائیهها و بدهی های کارخانه سیمان بهبهان به شرکت سهامی خاص سیمان بهبهان واگذار گردید. در تاریخ ۱۳۸۱/۵/۱ شرکت سیمان بهبهان از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۴/۲۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت سیمان بهبهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان است.

۱-۲- فعالیت اصلی

- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد .
- ۱- احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و صنایع بتنی و بهره برداری و فروش محصولات آن.
 - ۲- خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن.
 - ۳- خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت.
 - ۴- سرمایه گذاری در بانکها و سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها تولیدی و خدماتی و بازرگانی موجود یا شرکتی که تاسیس می شوند.
 - ۵- انجام هر گونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش سیمان بوده است.

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 مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۷	۱۷	کارکنان رسمی
۲۱۰	۲۰۷	کارکنان قراردادی
۲۱۷	۲۲۴	
۵۱	۷۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۱۹	۱۲۵	کارکنان شرکت های خدماتی (موضوعی)
۴۷	۵۶	کارکنان شرکت های خدماتی (روزمزد،موردی)
۴۳۴	۴۷۷	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد .

شرکت سپیمان پیمهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شوند نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	صرافی به نرخ ۱۵۰۴۸۰	امکان دریافت ارز از بانک و فروش به صرافی
	یورو	صرافی به نرخ ۱۶۶۵۰۸	امکان دریافت ارز از بانک و فروش به صرافی
دریافتی های ارزی	دلار	نیمایی به نرخ ۱۳۶,۲۶۲	فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما
	درهم امارات	نیمایی به نرخ ۳۸۱۰۵	فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما

۳-۳-۱- تفاوتی ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود:

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)

دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱

براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک ازاول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور میشود. درمواردیکه هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا خواهد بود. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶ دارایی‌های نامشهود

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

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

۳-۷ موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین سالانه
میانگین سالانه
میانگین موزون متحرک

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

۳-۸ ذخائر

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

۳-۸-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹ سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود، هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تخفیفات فروش

هیأت مدیره با توجه به مقدار فروش و بررسی بازار و قیمت‌های عرضه توسط رقبا و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان و با هدف افزایش میزان فروش و حفظ و گسترش بازار فروش در طی سال با توجه به میزان خرید هر مشتری اقدام به محاسبه مبلغ ۱۰,۲۵۶ میلیون ریال، (سال مالی قبل ۱۰,۴۰۵ میلیون ریال) تخفیفات فروش نموده است.

۴-۲-۲- ذخیره پاداش افزایش تولید

هیأت مدیره با توجه به میزان تولید و فروش سال جاری و با بررسی بازخورد‌های پاداش افزایش تولید سنوات قبل و با هدف ایجاد انگیزه، روحیه کاری و تشویق کارکنان نسبت به محاسبه پاداش افزایش تولید به مبلغ ۱۵,۷۰۰ میلیون ریال اقدام نموده است

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی گاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۴۹,۰۱۲	۳۱,۸۰۰	۵۸,۵۳۰	۲۸,۹۰۲	سیمان کیسه تیپ ۲
۲۹۱,۵۲۵	۲۵۰,۹۴۵	۶۳۰,۴۴۱	۳۰۰,۸۷۷	سیمان کیسه تیپ ۵
۱۶۶,۹۷۳	۱۳۲,۸۴۵	۲۲۳,۸۷۳	۱۲۹,۲۶۱	سیمان فله تیپ ۲
۱۷۱,۷۹۸	۱۳۳,۳۷۳	۲۴۸,۴۰۲	۱۴۱,۴۷۱	سیمان فله تیپ ۵
۱۷,۴۰۲	۹,۹۸۳	-	-	کلینکر تیپ ۵
۷۹۶,۷۱۰		۱,۱۶۱,۲۴۶		
				صادراتی:
۲۳۶,۰۳۴	۱۴۳,۷۴۶	۳۸۲,۰۷۶	۱۷۸,۹۹۵	کلینکر تیپ ۲
۷۲,۳۳۷	۴۴,۸۲۱	۲۴,۵۳۶	۲۱,۴۱۶	کلینکر تیپ ۵
۴۸,۰۳۴	۱۸,۹۰۰	-	-	سیمان فله تیپ ۵
۳۵۶,۴۰۵		۴۰۶,۶۱۲		
۱,۱۵۳,۱۱۵		۱,۵۶۷,۸۵۸		فروش ناخالص
(۱۰,۴۰۵)		(۱۰,۲۵۶)		تخفیفات فروش
۱,۱۴۲,۷۱۰		۱,۵۵۷,۶۰۲		فروش خالص

۱-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱.۶۹	۱۹,۲۸۹	۰.۵	۸,۸۷۸	اشخاص وابسته
۹۸.۳۱	۱,۱۲۳,۴۲۱	۹۹.۵	۱,۵۴۸,۷۲۴	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۱۴۲,۷۱۰	۱۰۰	۱,۵۵۷,۶۰۲	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص:
۳۹	۴۰	۸۶,۴۹۱	(۱۲۷,۱۲۶)	۲۱۳,۶۱۷	سیمان فله تیپ ۲
۳۹	۴۴	۱۰۹,۲۱۹	(۱۳۹,۱۸۳)	۲۴۸,۴۰۲	سیمان فله تیپ ۵
۳۹	۳۸	۲۲,۰۸۴	(۳۶,۴۴۶)	۵۸,۵۳۰	سیمان پاکتی تیپ ۲
۳۸	۴۰	۲۵۰,۶۳۸	(۳۷۹,۸۰۳)	۶۳۰,۴۴۱	سیمان پاکتی تیپ ۵
۶۵	۶۴	۲۴۳,۴۷۹	(۱۳۸,۵۹۷)	۳۸۲,۰۷۶	کلینکر تیپ ۲ صادراتی
۶۳	۱۲	۲,۹۴۷	(۲۱,۵۸۹)	۲۴,۵۳۶	کلینکر تیپ ۵ صادراتی
۴۷	۴۶	۷۱۴,۸۵۸	(۸۴۲,۷۴۴)	۱,۵۵۷,۶۰۲	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۷۴,۴۷۵	۷۲,۶۹۵
دستمزد مستقیم	۵۶,۷۰۰	۴۲,۹۱۵
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۱۷۵,۶۰۱	۱۴۶,۸۸۱
مواد نسوز و سایش	۶-۱ ۶۴,۸۹۳	۳۰,۶۲۶
تعمیر و نگهداری	۶-۲ ۷۸,۱۸۳	۵۱,۱۲۱
برق	۶-۳ ۶۷,۸۵۳	۴۲,۶۶۹
سوخت	۱۲۱,۸۳۶	۱۱۸,۷۹۱
پاکت مصرفی	۶-۴ ۹۲,۴۲۸	۵۰,۳۵۰
خدمات پیمانکاری	۶-۵ ۱۲۸,۸۸۶	۶۴,۴۲۳
استهلاک	۲۰,۹۸۴	۲۱,۷۴۵
سایر	۲۳,۸۷۹	۲۳,۲۹۶
کسر میشود: سهم سایر دوایر	(۲۴,۱۷۸)	(۳۰,۰۴۷)
جمع هزینه های ساخت	۸۸۱,۵۴۰	۶۳۵,۴۶۵
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۳۸,۴۷۱)	(۵۲,۷۳۳)
بهای تمام شده ساخت	۸۴۳,۰۶۹	۵۸۲,۷۳۲
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۳۲۵)	۲۰,۱۳۹
	۸۴۲,۷۴۴	۶۰۲,۸۷۱

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱- افزایش هزینه مواد نسوز ناشی از تعمیرات کوره و همچنین افزایش بهای مواد نسوز و سایش در دوره مورد گزارش می‌باشد .

۶-۲- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید قطعات جهت تعمیرات و نگهداری می باشد .

۶-۳- افزایش هزینه برق مصرفی ناشی از افزایش تولید و همچنین افزایش مبلغ هزینه برق مصرفی می‌باشد .

۶-۴- افزایش در هزینه های پاکت مصرفی ناشی از افزایش میزان تولید سیمان پاکتی و همچنین افزایش بهای پاکت خریداری شده می‌باشد .

۶-۵- علت افزایش در هزینه خدمات پیمانکاری عمدتاً به دلیل رعایت الزامات قانونی ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل مربوط به نیروهای پیمانکاران و همچنین افزایش دستمزد در سال ۱۳۹۸ می‌باشد .

۶-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۰۲۱۹ میلیون ریال (سال قبل ۸۵۳۶۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. خاک رس و سنگ آهک و سنگ گچ از محل معادن شرکت تامین و سنگ آهن و سنگ سیلیس و سرباره از تامین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری می‌گردد . تفکیک کشور و نوع مواد و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۰٪	۱۷,۴۰۷	۴۱٪	۲۰,۷۳۵	ایران	سنگ آهک
۸٪	۶,۴۳۵	۱۷٪	۸,۶۰۲	ایران	خاک رس
۵۶٪	۴۷,۶۳۹	۱۵٪	۷,۷۴۷	ایران	سنگ آهن
۹٪	۷,۵۱۳	۲٪	۷۹۲	ایران	سنگ سیلیس
۰٪	-	۰٪	۲۲۶	ایران	سنگ گچ
۷٪	۶,۳۷۰	۲۴٪	۱۲,۱۱۷	ایران	سرباره
۱۰۰٪	۸۵,۳۶۴	۱۰۰٪	۵۰,۲۱۹		

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۷	۱۳۹۸				
۵۶۸,۲۳۹	۶۰۱,۹۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	تن	سیمان
۷۸۱,۱۰۰	۷۸۲,۸۲۰	۷۸۵,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰	تن	کلینکر

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های فروش و توزیع:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۲۵۶	۶,۳۰۳
۷-۲ حمل و نقل	۱۶۳,۴۸۰	۷۴,۶۸۳
حق‌العمل کاری و کمسیون فروش	۵۳۰	۲۰۰
استهلاک	۶۴	۵۹
مواد مصرفی	۸۳۹	۲۲۱
سهم از سربار تولید	۲,۱۶۷	۱,۵۱۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)	۱,۲۲۲	۹۴۰
	<u>۱۷۶,۵۵۸</u>	<u>۸۳,۹۲۵</u>
هزینه‌های اداری و عمومی:		
۷-۳ حقوق و دستمزد و مزایا	۴۹,۵۸۳	۳۴,۰۸۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵,۸۶۶	۴,۵۶۴
مزایای پایان خدمت	۸,۶۵۶	۷,۲۱۴
برق مصرفی	۳,۳۷۰	۲,۵۴۶
اقلام مصرفی	۹,۶۰۹	۷,۵۱۰
استهلاک	۱,۲۳۶	۱,۰۷۹
حق بیمه و عوارض	۱,۷۰۵	۳,۱۲۸
مواد غذایی مهمانسرا	۱,۳۳۸	۱,۱۸۰
کمک‌های بلا عوض	۹۰۰	۱,۰۳۶
حق الزحمه و حق‌المشاوره	۲,۹۲۳	۲,۵۹۲
حسابرسی	۱,۶۴۲	۱,۵۲۹
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱,۱۳۲	۸۹۹
سهم از سربار تولید	۲۲,۰۱۱	۲۱,۵۱۸
سایر	۱۰,۳۸۷	۷,۶۴۳
	<u>۱۲۰,۳۵۸</u>	<u>۹۶,۵۲۱</u>
	<u>۲۹۶,۹۱۶</u>	<u>۱۸۰,۴۴۶</u>

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال قبل به علت افزایش حقوق طبق قانون کار می‌باشد

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل در سال ۱۳۹۸ نسبت به دوره مشابه سال قبل به علت افزایش نرخ کرایه حمل کلینکر به بندر و افزایش مقدار فروش می‌باشد

۷-۳- افزایش هزینه دستمزد در سال ۱۳۹۸ نسبت به دوره مشابه سال قبل به علت افزایش سالانه دستمزد طبق مصوبات قانون کار می‌باشد

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۶۱	۵۷,۶۸۳	۸-۱ سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۳۴۳	-	سایر
۱۸,۲۰۴	۵۷,۶۸۳	

۸-۱ تسعیر ارز بابت محاسبه تفاوت ارزش ریالی دلار به تاریخ شناسایی درآمد و تاریخ فروش ارز در سامانه نیما می باشد

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۰۳	۱۳,۴۸۷	اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور و نوسازی صنایع
-	۲۵,۸۴۳	۹-۱ کاهش ارزش موجودی کالا
۱۱,۴۰۳	۳۹,۳۳۰	

۹-۱ طی سال مورد گزارش بر اساس آزمایشات صورت گرفته مشخص گردید مقدار ۶۸.۰۰۰ تن کلینکر به مبلغ ۲۵,۸۴۲ میلیون ریال غیر قابل فروش و مصرف می باشد، لذا از این بابت معادل بهای تمام شده تولید ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۰۳	۲۳,۵۷۳	وام های دریافتی:
۱۵,۶۰۳	۲۳,۵۷۳	بانک ها و موسسات اعتباری

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر درآمدهای غیر عملیاتی :		
اشخاص وابسته :		
۱,۳۲۹	۱,۰۶۳	درآمد سرمایه گذاری در توسعه صادرات صنعت سیمان
۲,۲۳۱	۲,۴۱۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سیمان فارس
۴,۲۴۳	۱۱,۰۳۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سیمان فارس نو
۳,۱۷۷	۳,۷۸۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سیمان ارومیه
۷	۱	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
-	۳۲۵,۰۴۸	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها (اقلام استثنایی)
۱۰,۹۸۷	۳۴۳,۳۴۴	
سایر اقلام:		
۵,۸۰۶	۴,۶۱۳	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۶۳۸	۷۶۹	سود ناشی از تسعیر مانده ارزی بانک ها
	(۲۵,۰۰۰)	بابت ذخیره مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
۶,۴۱۱	۴,۵۶۷	سایر
۱۵,۸۵۵	(۱۵,۰۵۱)	
۲۶,۸۴۲	۳۲۸,۲۹۳	

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت فروش بخشی از سهام شرکتهای سرمایه پذیر (سیمان فارس نو و سیمان ارومیه) می باشد که قیمت فروش هر سهم آن بر اساس تابلو بورس اوراق بهادار تعیین شده است

۱۱-۲ مالیات بر ارزش افزوده شرکت سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که به موجب برگ مطالبه ابلاغی از بابت اصل و جرائم متعلقه مبلغ ۴۰,۷۳۸ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شد ، شرکت نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن اعلام نگردیده است باتوجه به موارد مذکور در حال حاضر میزان بدهی قطعی مالیات بر ارزش افزوده قابل اندازه گیری نمی باشد ، لذا شرکت از این بابت مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است .

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۶,۱۹۴	۴۳۶,۲۹۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۳۷,۹۷۶)	(۱۱۷,۸۲۹)	اثر مالیاتی
۳۲۸,۲۱۸	۳۱۸,۴۶۶	
۱۱,۲۳۹	۳۰۴,۷۲۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۲,۰۶۵	۹,۷۲۸	اثر مالیاتی
۱۳,۳۰۴	۳۱۴,۴۴۸	
۳۷۷,۴۳۳	۷۴۱,۰۱۵	سود خالص
(۳۵,۹۱۱)	(۱۰۸,۱۰۱)	اثر مالیاتی
۳۴۱,۵۲۲	۶۳۲,۹۱۴	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)	پیش پرداخت‌های اقدام سرمایه‌ای در ارباب	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و محصولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساخت‌ها	زمین	
۵۹۱,۶۰۹	۴۸,۱۸۱	۱۶,۱۸۰	۱۱۳,۷۶۱	۴۱۳,۴۸۷	۱۵,۲۸۷	۳۱,۲۷۰	۵,۸۵۰	۳۰۷,۳۸۰	۶۰,۹۷۸	۲,۸۲۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۹,۰۲۹	۳,۷۸۴	۱۱,۳۳۴	۳۹,۱۷۶	۷,۷۳۵	۳۷	۱,۹۵۷	-	۳,۸۰۴	۱,۹۳۷	-	افزایش
-	(۳,۴۲۳)	(۱۷,۰۵۸)	۱۴,۱۲۴	۶,۳۵۷	۶۴۱	۱۰۱	-	۴,۸۰۸	۸۰۷	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۵۰,۶۳۸	۴۸,۵۴۲	۱۰,۴۵۶	۱۶۴,۰۶۱	۴۲۷,۵۷۹	۱۵,۹۶۵	۳۳,۳۲۸	۵,۸۵۰	۳۱۵,۸۹۲	۶۳,۷۲۳	۲,۸۲۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۶۰,۶۳۴	-	۲۵,۷۶۹	۱۳,۴۷۲	۱۱,۳۹۳	۹۵۴	۴۷۵	-	۹,۶۳۵	۳۲۹	-	افزایش
-	(۳۱)	(۵,۰۹۰)	(۱۷۷,۴۰۴)	۱۸۲,۵۲۵	۳۲۱	۲,۶۵۹	-	۱۴۹,۴۵۳	۳۰,۰۹۳	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۱۱,۲۷۲	۴۸,۵۱۱	۴۱,۱۲۵	۱۲۹	۶۲۱,۴۹۷	۱۷,۲۴۰	۲۹,۴۶۲	۵,۸۵۰	۴۷۴,۹۸۰	۹۴,۱۴۳	۲,۸۲۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

۲۷۳,۸۳۴	-	-	-	۲۷۳,۸۳۴	۱۲,۱۴۱	۱۳,۳۷۵	۴,۹۵۱	۲۱۵,۴۰۰	۲۷,۹۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۲,۸۱۰	-	-	-	۲۲,۸۱۰	۹۳۴	۱,۴۳۷	۳۳۵	۱۷,۶۵۷	۲,۴۴۷	-	استهلاک
۲۹۶,۶۴۴	-	-	-	۲۹۶,۶۴۴	۱۳,۰۷۵	۱۴,۸۱۲	۵,۲۸۶	۲۳۳,۰۵۷	۳۰,۴۱۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۴,۳۱۰	-	-	-	۲۴,۳۱۰	۹۷۸	۱,۳۹۲	۳۳۴	۱۸,۶۸۳	۲,۹۲۳	-	استهلاک
۲۲۰,۹۵۴	-	-	-	۲۲۰,۹۵۴	۱۴,۰۵۳	۱۶,۳۰۴	۵,۶۲۰	۲۵۱,۷۴۰	۳۳,۳۳۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۹۰,۳۱۷	۴۸,۵۱۱	۴۱,۱۳۵	۱۲۹	۳۰۰,۵۴۲	۳,۱۸۷	۱۰,۵۲۸	۲۳۰	۲۲۳,۳۲۹	۶۰,۸۰۶	۲,۸۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۵۳,۹۹۴	۴۸,۵۴۲	۱۰,۴۵۶	۱۶۴,۰۶۱	۱۳۰,۹۳۵	۲,۸۹۰	۸,۵۱۶	۵۶۴	۸۲,۸۳۵	۳۳,۳۰۸	۲,۸۲۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۸

پیوست گزارش
موسسه حسابداری کارپارد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۹۳.۳۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- سرفصل زمین به شرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	مبلغ - میلیون ریال	مترائز - مترمربع
۱۳-۲-۱ زمین محل کارخانه ومعادن	۱,۱۷۱	۱۲,۶۶۱,۰۲۸
۱۳-۲-۲ زمینهای حریم لوله کشی گاز	۲۰۱	۱۷,۶۷۶
عرصه ساختمان دفتر تهران	۱,۴۵۰	۲۸۸
	<u>۲,۸۲۲</u>	

۱۳-۲-۱- مطالب ذیل درخصوص زمین کارخانه ومعادن آن قابل ذکر میباشد:

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

ب- حدوداً مقدار ۷۹,۰۰۰ مترمربع از زمینهای شرکت در محدوده نصب دکل های برق فشار قوی سازمان آب و برق خوزستان قرار گرفته است

۱۳-۲-۲- مبلغ فوق بهای خرید مقدار ۱۷,۶۷۶ مترمربع زمینهای حریم لوله کشی گاز از مالکین آنها باتنظیم مبیاعه نامه میباشد.

۱۳-۳- افزایش سرفصل ساختمان به مبلغ ۳۰.۴۲۱ میلیون ریال عمدتاً بابت تکمیل و انتقال از حساب دارایی در جریان تکمیل به حساب مربوط می باشد.

۱۳-۴- افزایش سرفصل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۵۹.۰۸۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تکمیل و تحویل برج خنک کننده بگ هاوس می باشد.

۱۳-۵- دارایی در جریان تکمیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال				
پروژه قیف سیلیس مواد خام	۱۲۹	۱۲۹	۸,۵۰۰	۵	۵	
پروژه برج خنک کن بگ هاوس و سیستم انتقال غبار	۱۶۳,۹۳۲	-	-	۹۸	۱۰۰	
	<u>۱۶۴,۰۶۱</u>	<u>۱۲۹</u>				

۱۳-۵-۱- پروژه برج خنک کن بگ هاوس و سیستم انتقال غبار در آبان ماه سال مورد گزارش به صورت آزمایشی راه اندازی و در بهمن ماه سال مورد گزارش تحویل موقت شده و به حساب دارایی های ثابت مشهود منتقل گردیده است.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- دارایی های نامشهود به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال بابت ودیعه تلفن، حق انشعاب فاضلاب و حق انشعاب برق بوده که در سال مالی مورد گزارش تغییری نداشته و با توجه به ماهیت آن مستهلک نیز نمی شود.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انتیاشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۰,۵۴۹	-	۲۸۰,۵۴۹	۲۷۴,۷۱۲
۲۸۰,۵۴۹	-	۲۸۰,۵۴۹	۲۷۴,۷۱۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹							
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انتیاشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):									
شرکت سیمان فارس	۲,۸۵۴,۲۰۷	۰/۰۵	۱۲,۱۴۲	-	۱۲,۱۴۲	۲۵۷,۴۳۲	۲۴,۹۷۲	۴۰,۸۹۱	
شرکت سیمان فارس نو	۳,۶۳۶,۵۵۴	۰/۷۲	۳,۶۳۶	-	۳,۶۳۶	۸۴,۴۵۲	۲۰,۲۷۵	۲۸,۹۳۵	
شرکت سیمان ارومیه	۳,۰۶۴,۵۱۵	۰/۴۳	۶,۶۸۷	-	۶,۶۸۷	۴۸,۹۵۹	۱۶,۵۱۰	۱۷,۱۶۱	
شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۴۷,۵۶۱	۰/۰۵	۴۷	-	۴۷	۶۴۶	۴۷	۴۲	
			۲۲,۵۱۲	-	۲۲,۵۱۲	۳۹۱,۴۸۹	۶۱,۸۰۴	۸۷,۰۲۹	
سایر شرکتها:									
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۱۱۹,۷۶۰,۰۰۰	۱۹.۹۶	۱۱۹,۷۶۰	-	۱۱۹,۷۶۰	-	۱۱۹,۷۶۰	-	۱۵-۱-۱
علی الحساب افزایش سرمایه شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان			۱۱۹,۷۶۰	-	۱۱۹,۷۶۰	-	۷۴,۶۳۱	-	۱۵-۱-۱
شرکت سیمان آپیک	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰/۵	۱۳,۰۳۵	-	۱۳,۰۳۵	-	۱۳,۰۳۵	-	
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱۶,۵۰۰	۲/۴	۱۶۵	-	۱۶۵	-	۱۶۵	-	
شرکت توسعه صادرات سیمان	۵,۳۱۶,۸۰۷	۳/۸	۵,۳۱۷	-	۵,۳۱۷	-	۵,۳۱۷	-	
			۲۵۸,۰۳۷	-	۲۵۸,۰۳۷	-	۲۱۲,۹۰۸	-	
			۲۸۰,۵۴۹	-	۲۸۰,۵۴۹	۳۹۱,۴۸۹	۲۷۴,۷۱۲	۸۷,۰۲۹	

۱۵-۱-۱- شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان در سال مالی ۱۳۹۲ با مشارکت شرکت سیمان خوزستان (۵۰٪ سهم سیمان بهبهان و ۵۰٪ سهم سیمان خوزستان) و با سرمایه ۶۰ میلیارد ریال که ۳۵٪ آن بصورت نقدی و مابقی توسط سهامداران تعهد گردیده آغاز به فعالیت نمود و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای اهواز به ثبت رسید. شرکت مذکور جهت احداث یک واحد ۱۰۰ تنی آسیاب سیمان در شهر العماره کشور عراق تاسیس گردیده است. طبق مصوبه هیئت مدیره مورخه ۱۳۹۳/۴/۳۰ شرکت سیمان بهبهان و با اعلام موافقت شرکت سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳۹۳/۶/۲۶، سهم شرکت سیمان بهبهان در شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان با واگذاری ۳۰/۰۴ درصد سهام به شرکت سیمان خوزستان از ۵۰٪ به ۱۹/۹۶٪ معادل تعداد ۱۱,۹۷۶,۰۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی، به مبلغ ۱۱,۹۷۶ میلیون ریال تقلیل یافت. همچنین طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان و آگهی ثبت شرکتها و موسسات اهواز مورخ ۱۳۹۶/۱/۱۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۹۹ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و صدور سهام جدید افزایش یافت. طی سالیهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ طبق مصوبات مجمع سرمایه شرکت به مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت که تا تاریخ تهیه و تاییدیه صورتهای مالی مرحله آخر افزایش سرمایه به ثبت نرسیده است. این شرکت تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۰ حدود ۹۶.۸ درصد پیشرفت فیزیکی و ۹۵.۲۴ درصد پیشرفت ریالی داشته است.

۱۵-۱-۲- به دلیل عدم دسترسی به بازار فعال جهت سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها قیمت بازار درج نگردیده است.

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ریالی	ارزی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۹۶۱	۹۷,۳۳۴	-
۵۳,۹۶۱	۹۷,۳۳۴	-
۲۰۰	۹,۰۷۸	-
۶۷,۰۹۶	۲۸۴,۶۶۵	-
۶۷,۲۹۶	۲۹۳,۷۴۳	-
۱۲۱,۲۵۷	۳۹۱,۰۷۷	-
۲۱,۰۵۵	۸,۵۷۵	-
۵,۰۷۰	۱۴,۱۹۶	-
۱۱,۲۲۴	۲۸,۸۶۲	-
۳۷,۳۴۹	۵۱,۶۳۳	-
۱۵۸,۶۰۶	۴۴۲,۷۱۰	-

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

اشخاص وابسته

کارکنان (وام مساعد)

سایر

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۱,۹۹۷
-	۲۴,۲۳۲
-	۱۱,۸۰۱
۱۱,۸۴۵	۹,۷۵۲
۶,۳۶۱	۷,۹۷۴
۳۵,۷۵۵	۱۱,۵۷۸
۵۳,۹۶۱	۹۷,۳۳۴

شهریار غلامی

ساز و کار چرخ و صنعت اروند

دلوار سازه شکیبا

فرخنده آریانپور

ساخت و ساز سرزمین اروند

سایر

۱۶-۱-۱-۱- تا زمان تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۶۲۴ میلیون ریال از اسناد فوق به حیطه وصول درآمد است.

۱۶-۱-۲- حساب‌های دریافتنی تجاری اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۸۷۸
۲۰۰	۲۰۰
۲۰۰	۹,۰۷۸

Ardh Alamarah Cement Industry

شرکت خدماتی صنعت سیمان

۱۶-۱-۲-۱- شرکت‌های خدماتی صنعت سیمان و Ardth Alamarah Cement Industry از شرکت‌های گروه هلدینگ فارس و خوزستان می‌باشند.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری سایر مشتریان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۰۷۵	۲۰۰,۴۹۳	۱۶-۱-۳-۱ W GENERAL TRADING L.L.C
-	۴۲,۸۲۶	۱۶-۱-۳-۲ صرافی نوشان
-	۲۴,۵۲۷	Amir Ebrahimi
-	۱۶,۷۹۰	۱۶-۱-۳-۳ صرافی توسعه صادرات
۲۱	۲۹	آل کوثر
۶۷,۰۹۶	۲۸۴,۶۶۵	

۱۶-۱-۳-۱- مانده طلب از شرکت W GENERAL TRADING L.L.C مربوط به فروش کلینکر صادراتی بوده که مانده حساب شرکت مزبور تا زمان تهیه صورتهای مالی به مبلغ ۱۱۵,۱۰۰ میلیون ریال رسیده است.

۱۶-۱-۳-۲- مانده طلب از صرافی نوشان در ارتباط با پیش دریافت شرکت Atlas Oil بوده که مربوط به فروش ۵۰ هزار تن کلینکر تیپ ۲ می باشد. لازم به توضیح است که فروش مزبور در ابتدای سال ۱۳۹۹ صورت پذیرفته است.

۱۶-۱-۳-۳- مانده طلب از صرافی توسعه صادرات مربوط به فروش صورت گرفته به شرکت Saqer Alkeetan cement به مبلغ ۱۲۳,۲۲۰ دلار بوده که تا زمان تهیه صورت های مالی به طور کامل وصول گردیده است.

۱۶-۱-۴- سایر حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۸۵	۳۰	شرکت سیمان فارس نو
۱,۶۷۷	۱۴۹	سیمان ارومیه
۶,۹۴۴	۶,۹۷۲	۱۶-۱-۴-۱ شرکت سیمان خوزستان
۶۰۱	۶۰۵	شرکت سیمان دورود
۳۳۳	۳۳۳	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۴۸	۱۵۷	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۲۱	۲۲	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۲۱	۲۱	سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان
۲,۶۲۵	۲۸۶	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۲۱,۰۵۵	۸,۵۷۵	

۱۶-۱-۴-۱- مانده طلب از شرکت سیمان خوزستان عمدتاً مربوط به واگذاری تعداد ۱۱۶۷۶۶۰۰ سهم شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان بوده که در سالهای قبل انجام شده است.

۱۶-۱-۵- مطالبات از کارکنان در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۵۹	۱۷,۵۴۹	وام کارکنان
		کسر میشود:
(۳,۸۶۹)	(۶,۷۸۵)	حصة بلند مدت وام کارکنان
۴,۶۹۰	۱۰,۷۶۴	حصة جاری وام کارکنان
۳۸۰	۳,۴۳۲	مساعده کارکنان
۵,۰۷۰	۱۴,۱۹۶	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۲۲	۵,۷۳۹	-
۳,۶۱۵	۵,۸۰۶	-
۹,۴۳۷	۱۱,۵۴۵	-
۱۷,۳۷۹	۱۴,۳۳۸	-
۳,۸۶۹	۶,۷۸۵	-
۲۱,۲۴۸	۲۱,۱۲۳	-
۳۰,۶۸۵	۳۲,۶۶۸	-

تجاری:

شرکت فارسیت اهواز-وابسته

شرکت فولادوچدن و ماشین‌سازی دورود-وابسته

غیر تجاری:

شرکت سیمان فارس-وابسته

(وام) کارکنان

۱۶-۲-۱

۱۶-۲-۱ مانده حساب (وام) کارکنان مربوط به اعطا تسهیلات به پرسنل شرکت میباشد که طی اقساط ۳ الی ۴ ساله به طور کامل وصول میگردد.

۳-۱۶- مدت زمان دریافتنی‌های تجاری که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال
۸,۸۰۰	۱۲۰-۱۶۰ روز
۸,۸۰۰	جمع
۷۳	(روز) میانگین مدت زمان

۱-۱۶-۳- این دریافتنی‌های تجاری شامل میبانی است که در پایان دوره گزارش بصورت معوق بوده و به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری و اخذ تضمین کافی، از جمله سند در رهن شرکت کاهش ارزش برای آن محاسبه نشده است. اخذ گردیده و مقرر گردید که در سال ۱۳۹۹ بصورت تقسیمی در وجه شرکت پرداخت گردد.

۱۷- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۶۰۰	
۳۱	۱,۰۳۱	
۶۳۱	۱,۶۳۱	

صندوق قرض الحسنه شهید مکنون

سایر ودایع و سپرده‌ها

۱-۱۷- افزایش در سایر ودایع و سپرده‌ها مربوط به پرداخت ودیعه دفتر اهواز به مبلغ یک میلیارد ریال می باشد.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۹۵	۷۴۳
	۱۹۵	۷۴۳
	۴,۳۲۶	۱,۱۷۱
	۹۴۲	۶۴۰
۱۸-۱	۲۹,۷۸۶	۴۳,۸۱۶
	۳,۲۱۸	۵۳۴
	۳۸,۲۷۲	۴۶,۱۶۱
	۳۸,۴۶۷	۴۶,۹۰۴

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید خدمات

بیمه

خرید قطعات و لوازم یدکی

سایر

۱۸-۱ پیش پرداخت عمدتاً مربوط به خرید مواد سایش میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اکثر از حساب پیش پرداخت خارج شده اند .

۱۹- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۱۰	-	۱۶,۹۱۰	۱۶,۵۸۵
۱۶۸,۹۶۹	(۲۵,۸۴۳)	۱۴۳,۱۲۶	۱۱۹,۹۲۵
۳۱,۷۵۵	-	۳۱,۷۵۵	۵۶,۰۱۱
۲۵۱,۹۶۰	(۱۱۰)	۲۵۱,۸۵۰	۲۲۹,۵۰۹
۳۴۹	-	۳۴۹	۳۴۹
(۱۰,۵۷۳)	-	(۱۰,۵۷۳)	-
۴۵۹,۳۷۰	(۲۵,۹۵۳)	۴۳۳,۴۱۷	۴۲۲,۳۷۹

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

کالای امانی ما نزد دیگران

کالای امانی در جریان ساخت دیگران نزد ما

۱۹-۱ موجودی مواد و کالا تا ارزش ۲۲۸,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله نزد شرکت سهامی بیمه سامان از پوشش بیمه ای برخوردار است . توضیح اینکه موجودی مواد اولیه ، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به دلیل ماهیت آنها (تشکیل شده از سیلیس ، خاک ، سنگ آهن ، کلینکر و سیمان) به نظر مدیریت شرکت نیاز به پوشش بیمه ای ندارد .

۱۹-۲ طی سال مورد گزارش بر اساس آزمایشات صورت گرفته مشخص گردید مقدار ۶۸,۰۰۰ تن کلینکر به مبلغ ۲۵,۸۴۳ میلیون ریال غیر قابل فروش و مصرف می باشد، لذا از این بابت معادل بهای تمام شده تولید ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

۲۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۲۰-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲,۱۴۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۳۴۲ میلیون ریال) بابت سپرده صدور ضمانتنامه بانکی می باشد که سود آن در یادداشت ۱۱ توضیحی شناسایی شده است.

۲۱- موجودی نقد

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۹۸,۰۵۷	۶۳,۰۶۵
	۶,۰۰۵	۵,۲۳۶
	۱۰۴,۰۶۲	۶۸,۳۰۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۲۱-۱ حسابهای بانکی عمدتاً دارای حساب پشتیبان با نرخ بهره مصوب بانکی می باشد که سود سپرده در یادداشت ۱۱ صورت مالی افشا شده است.

۲۱-۲ مبلغ ۴,۷۰۸ میلیون ریال بابت واریزی افزایش سرمایه در جریان میباشد که تا زمان ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها طبق مفاد قانون تجارت غیر قابل برداشت میباشد .

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۶۸	۲۷,۸۷۷,۱۰۹	۵۰.۱۷	۲۷,۵۹۳,۸۷۷	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۷.۱۳	۹,۴۲۵,۰۰۰	۱۷.۱۳	۹,۴۲۵,۰۰۰	شرکت سیمان قاین
۷.۹۳	۴,۳۶۲,۲۲۱	۷.۹۳	۴,۳۶۲,۲۲۱	شرکت کانی نوید پارس
۲۴.۲۶	۱۳,۳۳۵,۶۷۰	۲۴.۷۷	۱۳,۶۱۷,۹۰۲	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	-	افزایش (کاهش) سرمایه
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ از مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته، لیکن تمام سهامداران در افزایش سرمایه شرکت نکرده‌اند. سرمایه شرکت از محل آورده نقدی (مبلغ ۴,۷۰۸ میلیون ریال) و مطالبات حال شده سهامداران (مبلغ ۱۳۶,۷۴۰ میلیون ریال) افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱۴۱,۴۴۸ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است، لازم به ذکر است تعداد ۳,۵۵۱,۷۲۱ برگه حق تقدم‌های استفاده نشده تا قبل از تصویب صورتهای مالی فروخته شده است و مراحل ثبت افزایش سرمایه در حال انجام است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۶۴۲	۲۵,۸۳۵	مانده در ابتدای سال
(۵,۸۶۴)	(۱,۷۷۲)	پرداخت شده طی سال
۸,۰۵۷	۱۲,۸۸۲	ذخیره تأمین شده
۲۵,۸۳۵	۳۶,۹۴۵	مانده در پایان سال

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
حسابهای پرداختنی:				
۴۰,۸۷۷	۳۱,۴۰۶	-	۳۱,۴۰۶	۲۶-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۰,۸۷۷	۳۱,۴۰۶	-	۳۱,۴۰۶	
غیر تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
-	۲,۴۱۱	-	۲,۴۱۱	اداره امور مالیاتی
-	۲,۴۱۱	-	۲,۴۱۱	
حساب های پرداختنی:				
۵۹,۲۰۵	۷۸۳	-	۷۸۳	۲۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۸۶۸	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۵,۴۸۳	۶,۵۰۸	-	۶,۵۰۸	حق بیمه های پرداختنی
۶,۶۰۶	۷,۶۱۴	-	۷,۶۱۴	۲۶-۱-۳ سپرده حسن انجام کار
۸,۲۱۰	۱۳,۷۶۵	-	۱۳,۷۶۵	۲۶-۱-۴ سپرده حق بیمه
۲۲,۰۶۶	-	-	-	هزینه های پرداختنی
۹۱,۵۳۳	۲۲۳,۰۳۷	-	۲۲۳,۰۳۷	۲۶-۱-۵ سایر
۱۹۳,۹۷۱	۲۵۳,۱۰۷	-	۲۵۳,۱۰۷	
۲۳۴,۸۴۸	۲۸۶,۹۲۴	-	۲۸۶,۹۲۴	

۲۶-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۲	۶,۲۵۳
۹۳۸	۴,۶۱۶
۱۱۸	۳,۹۹۴
-	۳,۵۴۹
-	۱,۹۰۶
۸,۱۶۹	۱,۷۲۳
۵۸	-
۳۱,۱۰۲	۹,۳۶۵
۴۰,۸۷۷	۳۱,۴۰۶

فرآورده های دیر گداز ایران
بافت فرمپین
پلیمر کیسه تبریز
فرآورده های نسوز ایران
همگام صنعت عبدالخان
جهاد دانشگاهی علم و صنعت
ایران ذوب
سایر

۲۶-۱-۲- حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۵۷۴	۱۵۲
۶۰۵	۶۰۵
۲۶	۲۶
۵۹,۲۰۵	۷۸۳

شرکت سیمان فارس و خوزستان
شرکت سیمان آبیک
شرکت تهران بتن

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۲۶- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۶	۶۰۸	مهندسی و ساختمانی عمران خاک بهبهان
-	۱,۳۷۴	فرا فن هوا
۸۴۲	-	جهاد دانشگاهی علم و صنعت
-	۱,۱۲۸	ایمن تاج آیدا
-	۴۷۶	عمران بیدبلند- رضا رضایی مزارعی
۵,۱۶۸	۴,۰۲۸	سایر
۶,۶۰۶	۷,۶۱۴	

۱-۲-۲۶- سپرده حق بیمه پیمانکاران بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۹	۲,۴۳۴	تخلیه و بارگیری کشتیبان جنوب بندر
۹۶۴	۳,۱۷۱	پردیس بهبهان
۱,۵۸۲	۱,۵۸۲	جهاد دانشگاهی علم و صنعت
۵۹۶	۲,۳۱۰	مهندسی و ساختمانی عمران خاک بهبهان
۴۵۶	۴۷۶	عمران بیدبلند- رضا رضایی مزارعی
-	۵۶۴	ایمن تاج آیدا
۳,۳۶۳	۳,۲۲۸	سایر
۸,۲۱۰	۱۳,۷۶۵	

۱-۲-۲۶-۵- سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۵۰۵	۳۴,۵۹۲	۲۶-۱-۵-۱	اداره امور مالیاتی
-	۲۵,۰۰۰	۲۶-۱-۵-۲	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۱۸,۹۱۳	۳۲,۰۵۸	۲۶-۱-۵-۳	شرکت گاز بهبهان
۶,۸۴۵	۱۵,۷۰۰	۲۶-۱-۵-۴	پاداش افزایش تولید پرسنل
-	۱۵,۲۵۲	۲۶-۱-۵-۵	تخلیه و بارگیری کشتیبان جنوب بندر
۹,۶۸۹	۱۳,۹۸۱		ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱۱,۸۸۹	۹,۰۰۰		شرکت برق منطقه ای بهبهان
۴,۳۶۵	۴,۳۶۵		برگ فروش ابطالی
۴,۸۵۹	۴,۰۱۵	۲۶-۱-۵-۶	بستانکاران موقت
-	۹۱		حقوق پرداختنی
۱۹,۴۶۸	۶۸,۹۸۳		سایر
۹۱,۵۳۳	۲۲۳,۰۳۷		

۲۶-۱-۵-۱- مانده مالیات مبلغ ۳۴,۵۹۲ میلیون ریال مربوط به بخشی از مالیات ارزش افزوده سه ماه سوم و چهارم سال گذشته بوده است.

۲۶-۱-۵-۲- مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به محاسبه ذخیره بر اساس برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ می باشد ، شرکت نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن اعلام نگردیده است .

۲۶-۱-۵-۳- مانده حساب پرداختنی به شرکت گاز مربوط به گاز مصرفی ۴ ماه انتهای سال ۱۳۹۸ می باشد.

۲۶-۱-۵-۴- پاداش افزایش تولید بر مبنای تولید سیمان و بر اساس حقوق روزانه پرسنل در نظر گرفته شده است.

۲۶-۱-۵-۵- مانده حساب فوق مربوط به پیمانکار تخلیه و بارگیری کلینکر صادراتی واقع در بندر امام خمینی (ره) می باشد.

۲۶-۱-۵-۶- مانده بستانکاران متفرقه عمدتاً "مربوط به تمه مبلغ دریافتی از برخی مشتریان جهت فروش محصول از سنوات ۱۳۵۷ لغایت ۱۳۹۰ بوده که تاکنون جهت تسویه به شرکت مراجعه ننموده اند.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختنی

مالیات									
۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
۱۳۹۷/۱۲/۲۹									
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۵	۱۶۰,۲۴۲	۱۱۵,۷۹۴	۲۶,۰۵۴	۳۷,۰۹۰	۳۶,۳۴۳	۳۶,۳۴۳	۷۴۷	۷۴۷	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۱۶۳,۲۲۰	۱۴۴,۲۶۸	۳۲,۴۶۰	۳۹,۶۲۰	-	۳۲,۴۶۰	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۳۷۷,۴۳۳	۱۶۰,۰۸۵	۳۵,۹۱۱	۱۰۵,۹۶۴	-	۳۵,۹۱۱	۵۰,۰۰۰	۳۵,۹۱۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۸۶۱,۰۸۷	۲۳۲,۴۰۴	۵۸,۱۰۱	-	-	-	۵۸,۱۰۱	-	رسیدگی نشده
							۱۰۸,۸۴۸	۳۶,۶۵۸	
							(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	
							۱۰۵,۸۴۸	۳۳,۶۵۸	
پیش پرداخت های مالیات									

پیش پرداخت های مالیات

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مازاد مورد مطالبه بین برگ تشخیص مالیات (مبلغ ۳۹,۶۲۰ میلیون ریال) و ابرازی (۳۲,۴۶۰ میلیون ریال) در سال ۱۳۹۶ بابت عدم احتساب معافیت ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده است.

۲۷-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است.

۲۷-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۷-۵-

سالی	مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۳۹۷ و ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۱۸,۳۷۱	۱۴۵,۵۸۴	۲۷,۲۱۳

۲۷-۵-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی به شرح زیر می باشد:

الف: عدم پذیرش ماخذ مناسب درآمد مالیاتی توسط مسئولین مالیاتی و عدم قبول برخی از هزینه انجام شده توسط شرکت.

ب: عدم احتساب معافیت های موضوع مواد ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم.

۲۸- سود سهام پرداختنی

سنوات قبل از	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۶	۴,۴۴۲	-	۴,۴۴۲	۲۳۸,۹۱۵	-	۲۳۸,۹۱۵
سال ۱۳۹۶	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	۶۸,۵۴۸	-	۶۸,۵۴۸
سال ۱۳۹۷	۲۳,۰۳۳	-	۲۳,۰۳۳	-	-	-
	۲۹,۲۰۵	-	۲۹,۲۰۵	۳۰۷,۴۶۳	-	۳۰۷,۴۶۳

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۹۰۰ ریال است.

۲۸-۲- به دلیل عدم دریافت اطلاعات سهامداران از جمله شماره حساب امکان پرداخت سود برخی از سهامداران امکان پذیر نبوده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۹۰۵	-	۱۴۴,۹۰۵	۱۶۱,۶۶۵	-	۱۶۱,۶۶۵	بانک ها
۱۴۴,۹۰۵	-	۱۴۴,۹۰۵	۱۶۱,۶۶۵	-	۱۶۱,۶۶۵	
(۱۴,۱۲۰)	-	(۱۴,۱۲۰)	(۱۰,۶۸۵)	-	(۱۰,۶۸۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۳۰,۷۸۵	-	۱۳۰,۷۸۵	۱۵۰,۹۸۰	-	۱۵۰,۹۸۰	
۱۳۰,۷۸۵	-	۱۳۰,۷۸۵	۱۵۰,۹۸۰	-	۱۵۰,۹۸۰	حصه جاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۹۰۵	-	۱۴۴,۹۰۵	۱۶۱,۶۶۵	-	۱۶۱,۶۶۵	تسهیلات دریافتی
۱۴۴,۹۰۵	-	۱۴۴,۹۰۵	۱۶۱,۶۶۵	-	۱۶۱,۶۶۵	

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۶۵۰	۱۶۱,۶۶۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴۳,۲۵۵	-	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۴۴,۹۰۵	۱۶۱,۶۶۵	

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۶۱,۶۶۵	۱۳۹۹
۱۶۱,۶۶۵	

۲۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۶۱,۶۶۵	چک و سفته
۱۶۱,۶۶۵	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۷۸,۹۱۴	مانده در ابتدای سال ۹۷
۲۳۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۱۲,۳۲۵	سود و کارمزد جرایم
(۱۷۲,۰۷۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۸,۳۷۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۳۰,۷۸۵	مانده در پایان سال ۹۷
۳۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۲۳,۵۷۳	سود و کارمزد جرایم
(۲۸۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۳,۳۷۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۵۰,۹۸۰	مانده در پایان سال ۹۸

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۱۵	۱۳,۰۳۲	پیش‌دریافت فروش داخلی
۶,۳۹۱	۴۹,۴۰۸	پیش‌دریافت فروش صادراتی
۲۱,۲۰۶	۶۲,۴۴۰	

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۱,۵۲۲	۶۳۲,۹۱۴	سود خالص
		تعدیلات:
۳۵,۹۱۱	۱۰۸,۱۰۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۶۰۳	۲۳,۵۷۳	هزینه های مالی
۲,۱۹۳	۱۱,۱۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۲,۸۱۰	۲۴,۳۱۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۶۳۸)	(۳۲۵,۰۴۸)	سود و (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۰,۹۸۷)	(۱۸,۲۹۶)	سود سهام
(۱۲,۲۱۷)	(۴,۶۱۳)	سود سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
(۱۲,۲۱۷)	۷۶۹	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۷,۴۵۸	(۱۸۰,۰۹۴)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۷۰,۷۶۰)	(۲۸۴,۱۰۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱۱,۴۶۸)	(۱۱,۰۳۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۱,۸۸۲)	۸,۴۳۷	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۲,۲۵۷	۵۱,۵۱۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۴۹)	(۱,۹۸۳)	افزایش (کاهش) دریافتنی های بلند مدت
(۶,۰۸۴)	۴۱,۲۳۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۵۰	(۱,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱۶۸,۲۳۶)	(۱۹۶,۹۳۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۱۰,۷۴۴	۲۵۵,۸۸۲	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۳۶,۷۴۰
-	۱۳۶,۷۴۰

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت طی سالهای گذشته بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض تامین سرمایه عمده‌ای که تحمیل شده از خارج از شرکت باشد، نیست. شرکت فاقد واحد کمیته ریسک بود، لیکن واحد مالی و هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیران اجرایی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ (۰/۴) بوده و نسبت به پایان سال قبل شرایط شرکت بهتر می‌باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۶۷۲,۳۴۲	۷۵۳,۷۹۵	موجودی نقد
(۱۰۴,۰۶۲)	(۶۸,۳۰۱)	خالص بدهی
۵۶۸,۲۸۰	۶۸۵,۴۹۴	حقوق مالکانه
۱,۰۵۳,۸۱۱	۶۰۳,۹۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۰.۵	۱.۱	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه شرکت نیازهای خود را از تامین‌کنندگان داخلی تامین می‌نماید لذا در معرض تغییرات نرخ مبادله‌ای ارز قرار ندارد مضافاً معاملات ارزی شرکت صرفاً مربوط به بخشی از مطالبات ناشی از تغییرات نرخ ارز طی سال مورد گزارش بوده که نهایتاً در اثر تغییرات قیمت ارز منجر به سود ناشی از تسعیر ارز و افزایش سود عملیاتی گردیده است. همچنین با توجه به اینکه قیمت محصولات داخلی از سوی انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت و معدن و تجارت تعیین می‌گردد ریسک قیمت محصولات در سطوح بالاتر از شرکت نیز مورد توجه قرار می‌گیرد. ضمناً قیمت فروش‌های صادراتی با توجه به شرایط رقابتی بازار تعیین می‌گردد و عموماً ریسک قابل توجهی شامل حال شرکت نمی‌گردد.

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

همانگونه که در یادداشت های قبلی بدان اشاره گردید به استثنای بخشی از فروش های صادراتی و در ازای آن مطالبات ارزی، شرکت فاقد هر گونه معاملات خارجی بوده و مخاطرات و ریسک های ارزی شامل حال شرکت نمی باشد ضمناً وصول مطالبات ارزی از طریق مبادی قانونی و مقرراتی حاکم بر کشور صورت می پذیرد. دارایی پولی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده با توجه به عدم وابستگی به مواد و تجهیزات وارداتی جهت فعالیتهای عملیاتی، هم چنین عدم وابستگی فروش به مشتریان خارجی، در معرض ریسک ناشی از تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی نمی باشد.

۳۳-۵- سایر ریسک های قیمت

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

۳۳-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات
۲۱ موجودی نقد	۱۷,۰۰۴	۲۰,۷۰۰	۰
۱۶ حساب دریافتی تجاری	۱,۸۳۹,۷۴۹	۰	۱,۱۲۳,۹۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۸۵۶,۷۵۳	۲۰,۷۰۰	۱,۱۲۳,۹۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)	۲۵۳,۲۴۷	۳,۴۱۳	۴۲,۸۲۶
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۶۶,۷۳۲	۳,۰۲۴	-

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	فروش محصولات (کلینکر)
دلار	
۳,۴۹۳,۱۶۴	
۳,۴۹۳,۱۶۴	

شرکت سهامی عام سیمان بهیمان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	شماره ماده ۱۲۹	توضیح قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مقدار طلب (دفعه)	مبلغ مبلغ	سود (زیان) معامله	سال ۱۳۹۷	
											مبلغ	سود (زیان) معامله
شرکت مادر سهامدار کنونی	شرکت فارس و خوزستان	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	خرید خدمات	✓		(۱۲۵)	-		(۸۶۶)	(۱۵۲)		
			پرو داخت بهی	✓		۵۸۵۴۷	-					
			پرو داخت هزینه			۲	-	۱۲,۳۳۸	۱۷۷			
			خرید کالا			(۸۳)	-	۵,۷۳۹	(۶۶۴)			
			هزینه ثبتی	✓		۹	-	۱۵۷	*			
شرکت‌های گروه	شرکت فولاد و چدن ماشین سازی دورد	همگروه	پرو داخت وجه			۷,۲۲۵	-	۵,۸۰۶	۶۱۲۲			
			خرید کالا			(۵,۰۳۴)	-			(۷,۹۱۲)		
			هزینه نمایشگاه			۱۵۰	-	۱۴۹	*			
			پرو داخت هزینه حمل از جانب شرکت			۲۸	-	۶,۹۷۲	*			
			هزینه بیمه سخت و زیان آور			۴	-	۶۰۵	*			
ولایت های تجاری وابسته	شرکت الفاره	همگروه	فروش			۸,۸۷۸	۵,۷۲۲	۸,۸۷۸	*			

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی نظارت با اطمینان گذاشته است.

پیوست گزارش
هولسته حسابرسی کاربرد ارقام

شرکت سهامی عام سیمان بهبهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته که طی سال مالی معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است. (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
	مانده طلب (دهی)	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک الوصول و...)	دریافت (پرداخت)		
مانده طلب (دهی)	مانده طلب (دهی)				
(۹۰۵)	(۹۰۵)	*	*	همگروه	سیمان آبیگ
(۲۶)	(۲۶)	*	*	همگروه	تهران بتن
۳۳۳	۳۳۳	*	*	همگروه	خدمات مهندسی سیمان فارس خوزستان
۲۱	۲۱	*	*	همگروه	تدبیرگران
۲۰۰	۲۰۰	*	*	همگروه	خدماتی صنعت سیمان
۸,۶۸۵	۳۰	*	*	شرکت سرمایه پذیر	شرکت سیمان فارس نو
۲۱	۲۲	*	*	شرکت سرمایه پذیر	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۲,۶۲۵	۲۸۶	*	*	شرکت سرمایه پذیر	توسعه صادرات صنعت سیمان
۷۴,۶۳۱	۱۱۹,۸۶۰	*	*	شرکت سرمایه پذیر	شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان

۳-۲۵-۴- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در سال مالی ۱۳۹۸ و سال قبل شناسایی نشده است.

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۲۶- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱-۲۶- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۷۰	۸,۲۷۰	سفته‌های تضمین ارائه شده به شرکت ملی نفت بابت خرید مازوت
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	چک بانک ملت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات در وجه شرکت سیمان قاین
۱۳۷	۱۳۷	سفته‌های تضمینی ارائه شده به اداره کل معادن و فلزات استان خوزستان بابت بهره برداری از معادن
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	تحویلی یک فقره چک تضمین حسن انجام کار معاملات شرکت در بورس کالا- کارگزاری باهنر
۳۰	۳۰	چک تضمینی در وجه اداره امور مالیاتی بهبهان بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷,۲۹۲	۷,۲۹۲	سفته‌های تضمین ارائه شده به شرکت پخش فراورده‌های نفتی بابت خرید مازوت
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	ضمانت چک شرکت فارسیت اهواز
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خوزستان از بانک رفاه
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان فارس از بانک توسعه تعاون
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خاش از بانک صنعت و معدن زاهدان
۲۸,۲۵۱	۲۸,۲۵۲	ضمانت قرارداد دو جانبه تامین برق با شرکت افق تامین انرژی طوس
۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	چک بانک ملت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه اهواز در وجه شرکت سیمان فارس نو
۳۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	چک بانک ملت بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه اهواز در وجه شرکت سیمان فارس نو
۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	ظاهر نویسی سفته توسط شرکت سیمان بهبهان مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خوزستان از بانک صنعت و معدن شعبه اهواز
.	۱۵۰,۰۰۰	ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خوزستان از بانک سپه شعبه رامهرمز
۲۰۰,۰۰۰	.	ضمانت شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان جهت تضمین وام دریافتی شرکت سیمان آبیک
.	۵۳,۰۰۰	ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک صادرات شعبه مرکزی بهبهان
.	۶۶۱,۵۰۲	سایر
۸۸۱,۹۸۰	۱,۵۴۶,۴۸۲	

۱-۲-۳۶- حسابرسی بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۳۸۸ تا پایان سال ۱۳۹۳ انجام گردیده که اعلامیه بدهی به مبلغ ۹۰,۸۱۱ میلیون ریال صادر گردیده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن اعلام نشده است. طبق بخشنامه‌های سازمان تامین اجتماعی امکان حسابرسی سال مالی ۱۳۹۷ وجود دارد، لذا احتمال وجود بدهی در زمان رسیدگی وجود دارد که در حال حاضر مبلغ آن قابل اندازه گیری نمی باشد.

۱-۳-۳۶- جالیات بر ارزش افزوده شرکت سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که به موجب برگ مطالبه ابلاغی از بابت اصل و جرأت متعلقه مبلغ ۴۰,۷۲۸ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه شد، شرکت نسبت به برگ مطالبه اعتراض نموده، لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه آن اعلام نگردیده است باتوجه به موارد مذکور در حال حاضر میزان بدهی قطعی مالیات بر ارزش افزوده قابل اندازه گیری نمی باشد، لذا شرکت از این بابت مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۱-۴-۳۶- هشتاد و نه نفر اهالی اطراف منطقه کارخانه سیمان بهبهان طبق پرونده‌های کلاسه ۹۷۰۹۹۸۶۱۳۸۲۰۰۲۳۱ و ۹۷۰۹۹۸۶۱۳۸۳۰۰۹۸۹ و ۹۶۰۹۹۸۶۱۳۸۳۰۰۹۸۹ اقدام به طرح شکایت علیه شرکت های سیمان بهبهان، سیمان فارس و خوزستان، اداره راه و ترابری شهرستان بهبهان، اداره راه و شهرسازی استان خوزستان و راه اداره راه و شهرسازی شهرستان بهبهان نموده اند، طبق تصمیم نهایی دادنامه به شماره ۹۸۰۹۹۷۶۱۳۸۲۰۰۱۸۳۰ و بر اساس نظریه هیأت کارشناسی سه نفره خواندگان ملزم به پرداخت بهای ۱۰۶,۴۰۰ متر مربع به بهای هر متر ۳۰۰ هزار ریال شده اند که سهم شرکت های سیمان فارس و خوزستان و سیمان بهبهان بابت بهای زمین تقریباً "مبلغ ۱۰,۳۲۰ میلیون ریال می شود. شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و پرونده در مرحله تجدید نظر خواهی می باشد. در صورت تأیید رأی دادگاه بدوی توسط دادگاه تجدید نظر شرکت و شرکت سیمان فارس و خوزستان می بایست به تناسب بهای روز زمین به انضمام هزینه ۲-۳۶- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۱-۳۷- رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مستلزم تعدیل اقلام صورت مالی باشد، رخ نداده است

۲-۳۷- تعداد ۱۷۲۱۳۵۵ برگه حق تقدم های استفاده نشده تا تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ به فروش نرفته بود که در ابتدای سال ۹۹ از تاریخ ۹۹/۰۲/۰۶ لغایت ۹۹/۰۲/۱۳ فروخته شد و روند افزایش سرمایه در حال طی کردن مراحل پایانی خود است

شرکت سپمان بهبهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۲۵،۹۳۱ میلیون ریال است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و سرمایه گذاری تامین خواهد شد.