

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- فهرست صورت‌های مالی	۱
۳- ترازنامه	۲
۴- صورت سود و زیان و سود (زیان) ابانته	۳
۵- صورت جریان وجهه نقد	۴
۶- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۲۵ الی ۲۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی متنه‌ی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت 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 گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 قضایت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۰
شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان یاسوج(سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی متنه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورت‌های مالی، از بابت ییمه تأمین اجتماعی عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۴ توسط سازمان مربوطه مورد رسیدگی قرار گرفته است لیکن تاکنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نشده است و عملکرد سال‌های ۱۳۹۵ و سال مورد گزارش نیز رسیدگی نشده است. مضافاً عملکرد شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از ابتدای سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴ تا پایان سه ماهه سوم سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته که تاکنون نتیجه آن به شرکت ابلاغ نگردیده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند تأکید بر مطلب خاص تعدیل نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر به صاحبان سهام رعایت نشده است.

۷- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده از طرف یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره، رعایت نشده است.

۸- اقدامات صورت گرفته و پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی گذشته مورخ ۹ خرداد ماه ۱۳۹۷ در خصوص بند ۸ صورت خلاصه مذاکرات مبنی بر افزایش سرمایه شرکت تا مبلغ ۲۰۰,۴۸۰ میلیون ریال، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۹- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۲۹-۱ صورت‌های مالی و تأییدیه دریافتی از هیئت مدیره شرکت، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

۱۰- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۱۳۹۸ ماه ۲۵ اردیبهشت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سامان پندار (حسابداران رسمی) A
مهدی قبیری محمدعلی جلالی
شماره عضویت ۸۶۲۳۸۲ شماره عضویت ۸۱۶۱۰

Date:

Ref.No:

Pages:



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

شماره ثبت ۹۵۱۹۷

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان یاسوج(سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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

۵

یادداشت‌های توضیحی :

۵-۶

تاریخچه وفعالیت

۷-۲۵

اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
صندوق بازنیستگی کشوری	مقصود امیری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز	سید یعقوب موسوی جهان آباد	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت آزاد راه امیر کبیر	-	-	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین	محمد حسین مومنی	عضو هیئت مدیره و مدیر برنامه ریزی	

عضو هیئت مدیره و سرپرست حسابرسی داخلی	افشین غریب پور جهان آباد	محمد حسین مومنی	عضو هیئت مدیره و مدیر برنامه ریزی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین

Address: No. 156, Mollasadra Ave, Vanak Sq

Tehran , Iran

P.O.Box: 15875-3956

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۳۹۲۶۲۶



کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۳۶۱۷۷۱۶

کد پستی: ۱۴۳۵۸۶۴۵۴۱

ساختمن: ۱۵۶

طبقه چهارم

شیخ بهایی

آذین

آدرس تهران: خیابان ملاصدرا-بین خیابانهای شیرازی و شیخ بهایی

آدرس کارخانه: یاس

جاده گچسر

ساران

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

Telephone: +9821 880 410 93 Fax: +9821 880 410 81

E - Mail : info@yasujcement . ir

URL : www . yasujcement . ir



آدرس تهران: خیابان ملاصدرا-بین خیابانهای شیرازی و شیخ بهایی

آدرس کارخانه: یاس

جاده گچسر

ساران

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

آدرس تهران: خیابان ملاصدرا-بین خیابانهای شیرازی و شیخ بهایی

آدرس کارخانه: یاس

جاده گچسر

ساران

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

آذین

شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

قرار نامه

در تاریخ ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	ریال
بدھی های جاری :				
مواردی نقد	۳	۳۷۶۰۱۲۳۲۵۲	۰۲۶۵۲۱۹۴۸۳	۰۰۰۷۴۰۰۶۱۱۱۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۱۴۴۷۳۲۷۳۵۶	-	۴۰۰۶۸۹۶۳۱۴
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۵	۵۹۶۹۲۴۶۲۹۹۳	۱۰۳۶۳۰۵۷۶۹	۱۴۰۹۹۰۵۲۳۵۰۴
مودودی مواد و کلا	۶	۱۰۷۰۸۸۲۰۶۸۹۰۷	۸۴۳۱۸۴۴۵۰۲۲۳	۳۴۷۲۰۰۶۹۰۴۶
بیش برداشت ها	۷	۴۵۸۸۷۱۲۰۳۹	۳۸۰۳۳۸۶۲۱۳	۳۴۰۶۳۷۱۱۹۷
جمع بدھی های جاری		۱۴۷۳۹۶۹۰۰۸۳۳	۱۰۶۹۷۳۱۲۱۴۴۱	
بدھی های غیر جاری :				
دریغه مرابیلی پایان خدمت کارکنان	۱۷	۳۷۶۰۱۲۳۲۵۲	۴۸۴۴۳۲۵۲۴۱۷۸	۳۰۰۷۷۷۱۱۵۲۴۵۱
تسهیلات مالی	۱۵	۱۴۴۷۳۲۷۳۵۶	۰۰۰۹۲۰۶۱۱۱۸۰	۱۰۰۰۵۱۳۷۸۹۷۹
دریافتی های بلند مدت	۵	۰۲۶۵۲۱۹۴۸۳	۱۴۰۹۰۷۴۷۴۹۹	۴۳۰۹۲۰۶۱۱۵۲۴۵۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸	۵۹۶۹۲۴۶۲۹۹۳	۲۴۱۰۵۰۱۶۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
دارایی های نامشهود	۹	۱۰۷۰۸۸۲۰۶۸۹۰۷	۳۳۴۶۳۳۷۵۴	۳۰۰۴۵۷۸۲۲۴
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۴۵۸۸۷۱۲۰۳۹۶	۱۴۲۰۵۸۱۱۳۶۹۶	۱۴۰۹۰۷۴۷۴۹۹
سایر دارایی ها	۱۱	۱۰۷۰۸۸۲۰۶۸۹۰۰	۳۹۰۸۳۸۰۰۰	۳۹۰۸۱۱۷۶۸۳
جمع بدھی های غیر جاری		۱۴۷۳۹۶۹۰۰۸۳۳	۱۰۶۹۷۳۱۲۱۴۴۱	
جمع بدھی ها		۱۹۴۵۹۰۶۳۳۲۷۰	۱۵۳۰۰۱۹۵۳۰۶۸	۴۶۰۳۸۸۳۱۶۳۷
حقوق صاحبان سهام		۱۹۴۵۹۰۶۳۳۲۷۰	۱۵۳۰۰۱۹۵۳۰۶۸	۴۶۰۳۸۸۳۱۶۳۷
سرمایه	۱۸	۱۹۴۵۹۰۶۳۳۲۷۰	۱۵۳۰۰۱۹۵۳۰۶۸	۴۶۰۳۸۸۳۱۶۳۷
اندוחته قانونی	۱۹	۱۹۴۵۹۰۶۳۳۲۷۰	۱۵۳۰۰۱۹۵۳۰۶۸	۴۶۰۳۸۸۳۱۶۳۷
سود اینشته		۱۹۴۵۹۰۶۳۳۲۷۰	۱۵۳۰۰۱۹۵۳۰۶۸	۴۶۰۳۸۸۳۱۶۳۷
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۹۴۵۹۰۶۳۳۲۷۰	۱۵۳۰۰۱۹۵۳۰۶۸	۴۶۰۳۸۸۳۱۶۳۷
جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام		۳۸۲۰۹۱۰۰۸۰۸۵۸	۳۴۶۱۱۸۸۱۴۷۳۳۱	۳۴۶۱۱۸۸۱۴۷۳۳۱
جمع دارایی ها		۳۸۲۰۹۱۰۰۸۰۸۵۸	۳۴۶۱۱۸۸۱۴۷۳۳۱	۳۴۶۱۱۸۸۱۴۷۳۳۱

« یادداشت های توضیحی، پخش جداولی تابعی صورت های مالی است. »

شرکت سیمان باسوج (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	پادداشت
ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۶۹۱,۹۲۴,۵۳۳	۲۸۶,۵۹۲,۳۸۷,۴۷۱	۲۰ درآمدهای عملیاتی
(۲۱۹,۱۲۲,۱۰۸,۸۹۷)	(۲۴۱,۵۲۹,۵۷۰,۹۹۵)	۲۱ بیهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۴۳,۵۶۹,۸۱۵,۶۳۶	۴۵,۰۶۲,۸۱۶,۴۷۶	۲۲ سود ناچالص
(۲۶,۱۶,۵۰,۱,۲۹۸)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۶,۱۶,۵۰,۱,۲۹۸)	(۲۹,۰۵۲,۶۱۳,۰۴۹)	۲۳ سود عملیاتی
۱۷,۵۵۳,۳۱۴,۳۳۸	۱۶,۰۰۹,۲۰۳,۴۲۷	هزینه های مالی
(۷۸۴,۳۵۷,۵۴۲)		۲۴ هزینه های غیر عملیاتی
۲,۸۴۱,۰۱۷,۶۷۱		ساير درآمدها و هزینه های غير عملیاتی
۲,۰۵۶,۶۶۰,۱۲۹	۱,۷۹۲,۲۷۱,۰۲	سود خالص
۱۹,۶۰۹,۹۷۴,۴۶۷	۱۷,۸۰۱,۴۷۴,۴۴۷	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴,۰۰۶,۸۹۶,۳۱۴)		مالیات سال جاری
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		مالیات سالهای قبل
(۵,۱۰۶,۸۹۶,۳۱۴)	(۵,۰۰۷,۳۰۳,۱۲۲)	
۱۴,۵۰۳,۰۷۸,۱۵۳	۱۲,۷۹۴,۱۷۱,۳۲۵	

گردش حساب سود انباشته

۱۴,۵۰۳,۰۷۸,۱۵۳	۱۲,۷۹۴,۱۷۱,۳۲۵	سود خالص
۱۹,۶۳۰,۰۸۲,۹۷۳		سود انباشته ابتدای سال
(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۵,۶۳۰,۰۸۲,۹۷۳	۹۲۸,۰۰۷,۲۱۹	
۲۰,۱۳۳,۱۶۱,۱۲۶	۱۳,۷۲۲,۱۷۸,۵۴۴	سود قابل تخصیص
(۷۲۵,۱۵۳,۹۰۷)	(۶۳۹,۷۰۸,۵۶۶)	اندוחته قانونی
۱۹,۴۰۸,۰۰۷,۲۱۹	۱۳,۰۸۲,۴۶۹,۹۷۸	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

«یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است»

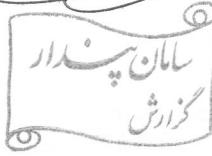
شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۲۰۴,۰۲۴,۴۲۱	۵۶,۳۲۶,۶۲۰,۴۸۳	۲۵
۱,۶۰۲,۰۱۷۱,۶۱۱	۳۷۱,۲۱۰,۵۶۴	جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۱۸۸,۷۵۴,۰۰۰	-	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۹۸۷,۳۱۱,۹۷۸)	(۵,۴۰۹,۱۷۸,۴۴۰)	سود سهام دریافتی
۸۰۳,۶۱۳,۶۳۳	(۵,۰۳۷,۹۶۷,۸۷۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴,۸۶۱,۸۸۲,۰۷۰)	(۵,۴۳۴,۳۱۱,۳۱۴)	جریان خالص ورود(خروج) وجه ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی مالیات بردرآمد:
(۵۷,۶۱۰,۵۹۶,۳۴۲)	(۵۴,۱۴۶,۲۸۷,۴۱۵)	مالیات بردرآمد پرداختی
(۱۰,۰۱۵,۴۷۱,۲۹۰)	-	فعالیت های سرمایه گذاری:
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۷,۳۸۷,۳۵۶	وجه پرداختی جهت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۶۲۶,۰۶۷,۶۳۲)	(۵۲,۶۹۸,۹۰۰,۰۵۹)	وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۴,۴۸۰,۲۹۱,۶۴۸)	(۶,۸۴۴,۵۵۸,۷۶۶)	وجه حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۰۶,۸۹۵,۹۹۷	جریان خالص (خروج) وجه ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۹۷۱,۰۵۲,۶۷۳)	(۱۷,۶۴۳,۱۳۵,۸۴۰)	جریان خالص(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۳۷,۰۲۸,۹۴۷,۳۲۷	۸,۲۶۳,۷۶۰,۱۵۷	فعالیت های تأمین مالی:
۲,۵۴۸,۶۵۵,۶۷۹	۱,۴۱۹,۲۰۱,۳۹۱	دریافت تسهیلات
۱,۲۱۰,۴۶۱,۹۱۳	۳,۷۶۰,۱۳۳,۲۵۲	بازپرداخت اصل تسهیلات
۱,۰۱۵,۶۶۰	۸۵,۸۸۴,۸۴۰	جریان خالص ورود(خروج) وجه ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۳,۷۶۰,۱۳۳,۲۵۲	۵,۲۶۵,۲۱۹,۴۸۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴,۰۲۰,۸۳۳	۱,۷۴۴,۱۶۷	وجه نقد در ابتدای سال
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی
	۲۶	

«یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است»



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) در تاریخ ۷ بهمن سال ۱۳۷۱ تحت نام شرکت سیمان کهگیلویه (سهامی خاص) تأسیس و به شماره ۹۵۱۹۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، شناسه ملی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهرستان یاسوج، کیلومتر ۲۵ جاده گچساران واقع می‌باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۸۴/۰۹/۲۸ نام شرکت از شرکت سیمان کهگیلویه به شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص) تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، خرید، نصب و راه اندازی و بهره برداری کارخانجات سیمان در یاسوج و همچنین اکتشاف، استخراج و بهره برداری در کلیه معادن مورد نیاز است. فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید ۲۴۰,۰۰۷ تن کلینکر و ۲۳۷,۴۳۷ تن سیمان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر
۱۵۲	۱۴۶
۳۹	۳۹
۱۹۱	۱۸۵

کارکنان قراردادی شرکت

کارکنان پیمانکار تامین نیروی انسانی

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

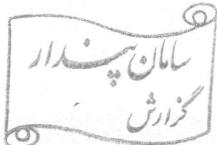
ارزش بازار
اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

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

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تراز نامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۴- دارایی های نامشهود :

۱-۲-۴- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمات جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های

زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	زیر محاسبه می شود :
نرم افزارها	نرخ استهلاک خط مستقیم

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود :

۱-۲-۵- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتب با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک 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.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

نرم افزارها	نرخ استهلاک	دارایی
اثاثیه و منصوبات	خط مستقیم	۱۰ ساله
ماشین آلات و تجهیزات	خط مستقیم	۱۰ ساله
وسایل نقلیه	نزولی	% ۳۵ /٪ ۳۰ /٪ ۲۵
ابزار آلات	خط مستقیم	۱ و ۴ ساله
ساختمان و تاسیسات	نزولی و خط مستقیم	% ۱۵ /٪ ۱۲۰ /٪ ۱۰۰ /٪ ۸
نرم افزارها	خط مستقیم	۵ ساله

۱-۲-۵- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معنکس در جدول بالا است.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

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

* درآمد حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۲-۸- مخارج تامین مالی

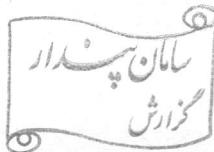
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۲-۹- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز مبادله ای در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود.

الف - تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

تفکیک اقلام تشکیل دهنده موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت
ریال	ریال	
۶۸,۹۲۳,۱۶۰	۱۵۴,۸۰۸,۰۰۰	۳-۱ موجودی نزد بانک ها-ارزی
۳,۳۴۶,۸۸۴,۵۹۹	۵,۰۴۴,۶۱۵,۲۵۷	۳-۲ موجودی نزد بانک ها- ریالی
۳۴۴,۳۲۵,۴۹۳	۶۵,۷۹۶,۲۲۶	۳-۳ موجودی صندوق و تخلوای گردان ها
۲,۷۶۰,۱۳۳,۲۵۲	۵,۲۶۵,۲۱۹,۴۸۳	

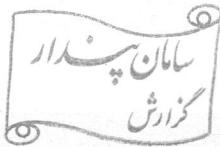
۱-۳- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۱,۰۴۶ یورو نزد بانک ملت شعبه مرکزی یاسوج می باشد.

۲-۳- موجودی نزد بانک های ریالی به مبلغ ۵,۰۴۵ میلیون ریال شامل ۳ فقره حساب جاری نزد شعب تهران بانکهای تجارت ، ملی و صادرات و نیز ۴ فقره حساب جاری نزد شعب یاسوج بانک تجارت ، اقتصاد نوین ، ملی و صنعت و معدن می باشد.

۳-۳- تنخواه گردان ها مربوط به حساب مشترک تنخواه کارخانه بمبلغ ۶۶ میلیون ریال بوده، که جهت تامین وجه نقد در ایام تعطیلات نوروز ، مانده ایز حساب ها در تاریخ ترازنامه بحساب های بانکی شرکت منتقل نگردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده ریالی نزد بانک صادرات شعبه اشرفی
۸۳۷,۳۸۷,۳۵۶	-	سپرده ریالی نزد بانک سرمایه شعبه سینما آزادی
۱,۴۴۷,۳۸۷,۳۵۶	-	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- دریافت‌نی‌های تجاری وغیر تجاری

۵-۱- دریافت‌نی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	تجاری :		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۶,۵۹۴,۰۲۷,۴۶۹	۱۴,۵۲۲,۰۳۶,۷۲۳	-	۱۴,۵۲۲,۰۳۶,۷۲۳	۵-۱-۱	حساب های دریافتی
۶۱,۶۶۲,۱۷۰,۰۰۰	۴۷,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۹۹۷,۶۰۰,۰۰۰		استناد دریافتی
(۸,۴۸۷,۲۴۹,۶۲۱)	(۶,۵۹۹,۷۰۰,۳۷۳)	-	(۶,۵۹۹,۷۰۰,۳۷۳)		استناد دریافتی به طرفیت پیش دریافت ها
۹۹,۷۸۸,۹۴۷,۸۴۸	۵۵,۹۱۹,۹۳۶,۳۵۰	-	۵۵,۹۱۹,۹۳۶,۳۵۰		
غیر تجاری :					
۹,۹۶۶,۷۱۳,۰۰۰	-	۹,۹۶۶,۷۱۳,۰۰۰	۹,۹۶۶,۷۱۳,۰۰۰	۵-۱-۲	شرکت سیمان فیروزکوه
۳,۵۲۴,۱۸۲,۴۸۴	۳,۷۸۹,۸۰۹,۸۴۹	-	۳,۷۸۹,۸۰۹,۸۴۹		کارکنان (وام وجاری کارکنان)
-	-	(۱,۸۱۰,۴۴۳,۴۰۲)	۱,۸۱۰,۴۴۳,۴۰۲	۵-۱-۴	شرکت فولاد سمنت
۱۸۸,۷۵۴,۰۰۰	۹۳۸,۷۵۴,۰۰۰	-	۹۳۸,۷۵۴,۰۰۰		سود سهام دریافتی
۶۶۹,۵۸۰,۵۰۵	۵۰۷,۹۹۶,۷۰۰	(۳۵۳,۲۷۱,۹۹۹)	۸۶۱,۲۶۸,۶۹۹		سایر
۴,۳۸۲,۵۱۶,۹۸۹	۱۵,۲۰۳,۲۷۳,۵۴۹	(۲,۱۶۳,۷۱۵,۴۰۱)	۱۷,۳۶۸,۹۸۸,۹۵۰		
(۱,۴۹۸,۶۵۹,۰۶۸)	(۱,۴۳۰,۷۴۶,۹۰۶)	-	(۱,۴۳۰,۷۴۶,۹۰۶)		حصه بلند مدت وام کارکنان
۲,۸۸۳,۸۵۷,۹۲۱	۱۳,۷۷۲,۵۲۶,۶۴۳	(۲,۱۶۳,۷۱۵,۴۰۱)	۱۵,۹۳۶,۲۴۲,۰۴۴		
۱۰۲,۶۵۲,۸۰۵,۷۶۹	۶۹,۶۹۲,۴۶۲,۹۹۳	(۲,۱۶۳,۷۱۵,۴۰۱)	۷۱,۸۵۶,۱۷۸,۳۹۴		

۱-۱-۱- حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۲۴,۲۵۸,۴۶۱,۵۷۰	۷,۶۲۷,۳۸۰,۰۹۱		شرکت ساختمانی و تاسیسات آبیاری سایر
۵,۶۷۰,۲۳۶,۸۰۹	۳,۶۰۹,۹۰۴,۸۶۵		قرارگاه خاتم الاتیاء
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۴۵۳,۱۱۸		شرکت یاسوران
-	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰		اکبر دشتیان
۱۵,۹۶۵,۳۲۹,۰۹۰	۷۲۸,۲۹۸,۶۴۹		سایر
۴۶,۵۹۴,۰۲۷,۴۶۹	۱۴,۵۲۲,۰۳۶,۷۲۳		

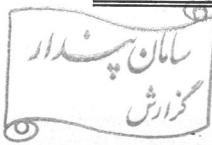
۲-۱-۲- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۶,۴۸۵ میلیون ریال از حسابهای و استناد دریافتی تجاری وصول شده است.

۲-۱-۳- طلب از شرکت سیمان فیروزکوه مربوط به تهاتر بر قصری آن شرکت با بدھی شرکت ساختمانی و تاسیسات آبیاری سایر (زیر مجموعه وزارت نیرو) بوده که تا تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴ میلیارد ریال آن وصول گردیده است.

۲-۱-۴- طلب از شرکت فولاد سمنت به مبلغ ۱,۸۱۰ میلیون ریال مربوط به تمهیه پیش پرداخت به شرکت مزبور بایت قرارداد ساخت ساختمان اداری کارخانه در سال ۱۳۸۸ بوده است. وباوجه به عدم اجرای تعهدات نسبت به شرکت مزبور در سال ۱۳۹۰ ادادخواستی به خواسته مبلغ ۲,۴۴۱ میلیون ریال صادرگردید با توجه به عدم دسترسی به شرکت مذکور و در نتیجه عدم امکان اجرای حکم طرح دعوی برعلیه مدیر عامل (شخص حقیقی) شرکت فولاد سمنت طرح گردد و نامبرده نیز مجھول المکان بوده که بر همین اساس طبق مصوبه هیئت مدیره ذخیره لازم از این بایت در حساب ها منظور گردیده است.

۲-۱-۵- دریافت‌نی‌های بلند مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۹۸,۶۵۹,۰۶۸	۱,۴۳۰,۷۴۶,۹۰۶	-	۱,۴۳۰,۷۴۶,۹۰۶		غیر تجاری:
					کارکنان (وام)



شکت سیمان با سوج (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی، به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۶۳,۳۳۶,۲۸۴	۴,۸۴۵,۱۱۰,۰۴۶	-	۴,۸۴۵,۱۱۰,۰۴۶	۶-۱	موجودی کالای ساخته شده
۱۸,۴۷۱,۶۶۸,۰۵۱	۳۰,۹۳۹,۷۵۲,۱۷۵	-	۳۰,۹۳۹,۷۵۲,۱۷۵	۶-۲	کالای در جریان ساخت
۱۳,۹۶,۸۸۶,۳۰۴	۲۰,۳۵۹,۸۴۰,۳۰۶	-	۲۰,۳۵۹,۸۴۰,۳۰۶	۶-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۴۵,۸۹۹,۶۴۴,۳۵۵	۵۰,۶۱۸,۹۶۱,۲۷۷	-	۵۰,۶۱۸,۹۶۱,۲۷۷	۶-۵	موجودی قطعات و سایر موجودی ها
۱,۳۸۷,۵۲۸,۷۳۱	۷۹۹,۸۰۵,۰۶۴	-	۷۹۹,۸۰۵,۰۶۴		سوخت (مازووت)
۲۹۹,۴۰۰,۰۳۹	۳۱۸,۶۰۰,۰۳۹	-	۳۱۸,۶۰۰,۰۳۹		کالای امنی نزد دیگران
۸۳,۴۱۸,۶۶۴,۲۲۳	۱۰۷,۸۸۲,۰۶۸,۹۰۷	-	۱۰۷,۸۸۲,۰۶۸,۹۰۷		

۱-۶- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

١٣٩٦		١٣٩٧	
ريال	مقدار-تن	ريال	مقدار-تن
٣٠٦,٩٠٠,٩٦٥	٣٥٩	١٩٣,٢٢٤,٦٥٦	٢٠٩
٣,٩٥٦,٤٣٥,٣١٩	٤,٨٤٧	٤٦٥١,٦٧٧,٣٩٠	٥,٠١٨
٤,٢٦٣,٣٣٦,٢٨٤	٥,٢٠٦	٤,٨٤٥,١١٠,٤٦	٥,٢٢٧

^۲- کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

١٣٩٦		١٣٩٧	
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن
١٧,٣٢٧,٠٢٧,٩١٩	٢٥,٠٨٤	٣٠,٠٩٥,٥٣٧,٨٦٥	٤٠,٥٩٦
٦٣٠,٤٥٦,١٢٢	٥,٩٩٤	٥٥٦,٦٩٧,٢٠٧	٤,٥٦٧
٥١٤,١٤١,٤٦٩	٢,٣٩٢	٢٨٧,٥١٧,١٠٣	١,٢٠٣
١٨,٤٧١,٦٦٨,٥١٠	٣٣,٤٧٠	٢٠,٩٣٩,٧٥٢,١٧٥	٤٦,٣٦٥

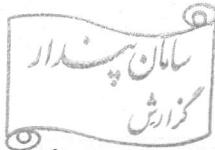
^{۱-۲-۶} علت افزایش موجودی کلینکر (کالای در جریان ساخت) کاهش مقداری تولید و فروش سیمان نسبت به سال قبل می باشد.

۶- تفکیک مواد اولیه و بسته بندی بشرح زیر می باشد:

١٣٩٦		١٣٩٧	
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن
٦٨٧,٣٥٨,-٨١	٩٩١	٣,٨٧٨,٥٩٧,٦١٣	٣,٨٤٨
١,١١٩,١٤٥,٩٦٣	٤,٣٦٣	١,٠٤٩,٨٩,-٩٢٨	٤,٠٩٣
٢,٥٨٣,٣٣٠,٤٦٣	٧٣,٩٩٧	١,٨١٢,٩٤٢,٤٧٧	٤٧,٥١٠
٤,٤٦٤,٧٧٢,٨١٢	٢١٧,٢٣٤	٣,٣١٠,٢٦٦,٦٢٤	١٤٢,٨٣٣
١,١٦٢,٥٩٢,٧١٨	١٤,٧٣٤	٣,٢٦١,-٦٩,٧٥٦	٣٢,٦٢٧
٤٤٢,٣٥١,٠٠٠	٩٧٤	٤٤٢,٣٥١,٠٠٠	٩٧٤
١,٢٩٤,-٠٣,١٩٥	٣,-٥٦	٤٢١,٧٣٥,٤١٩	٧١٨
١١,٧٥٣,-٥٤,٢٣٢	٣١٥,٣٥٩	١٤,١٧٦,٦٥٤,٨١٧	٢٣٢,٦٠٣
١,٣٤٣,٨٢٢,-٧٢	١٨٣,٩٥٥	٦,١٨٢,٩٨٥,٤٨٩	٤٥٦,٠١١
١٣,-٩٦,٨٨٦,٣,٤	٩٩٩,٣١٤	٢٠,٣٥٩,٨٤٠,٣٠٨	٦٨٨,٦١٤

۶-۴- موجودی های شرکت تا سقف مبلغ ۸۶۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و... قرار دارد.

۶-۵- موجودی قطعات و سایر موجودی ها شامل قطعات و لوازم مصرفی بمبلغ ۲۵۷۸۵ میلیون ریال و اثمار نسوز بمبلغ ۱۶۰۰۰ میلیون ریال و ملکیت به مبلغ ۸۸۷ میلیون ریال سایر موجودی ها می باشد. لازم به ذکر است اثمارهای فوق عدّتاً دارای گرسنگی بوده و جهت مصرف دپارتمان های تولیدی، فنی و تاسیسات کارخانه، مردم استفاده قرار نمیگیرد.



شرکت سیمان ناسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۷۸,۰۶۰,۱۳۶	۷۹۷,۹۳۳,۱۹۲	شرکت همکاران سیستم -پشتیبانی سیستم های نرم افزاری
-	۷۶۲,۵۴۱,۰۰۰	شرکت فراورده های دیر گذاز ایران
-	۲۴۴,۳۷۸,۰۰۰	شرکت تولیدی و مهندسی شعله صنعت
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد اخگر اصفهان
-	۱۹۲,۶۰۳,۰۰۰	شرکت نیرو ترانس
-	۱۹۱,۴۰۴,۰۰۰	بازرگانی مقدسی
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی ارکان نیرو
-	۱۳۴,۰۷۰,۰۰۰	شرکت آتربین اشتارد
-	۱۲۰,۶۶۹,۳۲۰	نمایندگی هپکو
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع لاستیکی سهند
۱۰۷,۷۶۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۶۰,۰۰۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آراد پیشه کاویان
-	۹۵,۰۱۳,۰۰۰	شرکت صنایع ریخته گری فولاد آتشگاه اصفهان
۲,۹۴۸,۵۶۶,۰۷۷	۱,۴۶۵,۳۴۴,۵۱۷	سایر
۳,۸۰۲,۳۸۶,۲۱۳	۴,۶۸۸,۷۱۶,۰۲۹	

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یاداشت	
ریال	ریال				
۷۵۵,۰۱۶,۰۰۰	۷۵۵,۰۱۶,۰۰۰	۰.۵۴٪	۷۵۵,۰۱۶	۸-۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان
۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۶,۶۰۰	۸-۲	شرکت نمایشگاه های دائمی استان
۲,۴۱۵,۰۱۶,۰۰۰	۲,۴۱۵,۰۱۶,۰۰۰				

۱- سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۷۵۵ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده ۰۱۶،۷۵۵،۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان می باشد. که معادل ۵۴٪ درصد سهام شرکت مذبور است. سود سال ۱۳۹۶ سرمایه گذاری مذبور به مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یاداشت ۲۴) منعکس گردیده است.

۲- سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۱,۶۶۰ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده شرکت نمایشگاه های دائمی استان می باشد که معادل ۲۵٪ درصد سهام شرکت مذبور است. سود مصوب تقسیمی تا پایان سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال بوده که در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یاداشت ۲۴) منعکس گردیده است. طبق آخرین تراز اخذ شده از شرکت مذکور حقوق صاحبان سهام بالغ بر ۴,۰۳۸ میلیون ریال می باشد که با عنایت به کم اهمیت بودن آن سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه تهیه نشده است.

پشرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپسی صور تهای مالی

سال مالی منتظر به ۹۹ اسفند ها ۱۳۹۷

۱- دارایی های نامشهود

(مبلغ به ریال)

استهلاک ابتداء و کاهش ارزش اینشته

بیان تمام شده	مانده پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده پایان سال	مانده در ابتدای سال	مبلغ
۰۷۹۶۰۳۴۰	۰۷۹۶۰۳۴۰	-	-	۰۷۹۶۰۳۴۰	۰۷۹۶۰۳۴۰	۰۷۹۶۰۳۴۰
۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰	۳۹۰۷۸۰۵۳۰	۲۴۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۷۶۷۷۶۰۳۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۵۶۱۵۵۰
۳۶۵۰۴۰۰۰۰	۳۶۵۰۴۰۰۰۰	-	-	۳۶۵۰۴۰۰۰۰	۳۶۵۰۴۰۰۰۰	۳۶۵۰۴۰۰۰۰
۸۹۳۷۸۰۰۰	۸۹۳۷۸۰۰۰	-	-	۸۹۳۷۸۰۰۰	۸۹۳۷۸۰۰۰	۸۹۳۷۸۰۰۰
۱۹۰۸۰۵۶۴	۱۹۰۸۰۵۶۴	-	-	۱۹۰۸۰۵۶۴	۱۹۰۸۰۵۶۴	۱۹۰۸۰۵۶۴
۳۳۴۲۳۴۳۰۷۵۴	۳۳۴۲۳۴۳۰۷۵۴	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱
۳۳۴۰۵۷۶۰۱۷۴	۳۳۴۰۵۷۶۰۱۷۴	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷

(صلیح به ریال)

استهلاک ابتداء و کاهش ارزش اینشته

مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک
۰۷۹۶۰۳۴۰	۰۷۹۶۰۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰	۳۹۰۷۸۰۵۳۰	۲۴۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۷۶۷۷۶۰۳۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰
۳۶۵۰۴۰۰۰۰	۳۶۵۰۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۳۷۸۰۰۰	۸۹۳۷۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۰۸۰۵۶۴	۱۹۰۸۰۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۴۰۵۷۶۰۱۷۴	۳۳۴۰۵۷۶۰۱۷۴	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷

۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده با مبلغ تعیین ارزیابی

مانده ابتدای سال	افراش	نفل و انتقالات	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۰۷۹۶۰۳۴۰	۰۷۹۶۰۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰	۳۹۰۷۸۰۵۳۰	۲۴۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۷۶۷۷۶۰۳۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰	۷۶۵۶۱۵۵۰	۷۶۷۷۶۰۳۰
۳۶۵۰۴۰۰۰۰	۳۶۵۰۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۳۷۸۰۰۰	۸۹۳۷۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۰۸۰۵۶۴	۱۹۰۸۰۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۴۰۵۷۶۰۱۷۴	۳۳۴۰۵۷۶۰۱۷۴	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱	۴۹۰۸۴۰۱۵۱۱۹۱
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷

بهای تمام شده با مبلغ تعیین ارزیابی

مانده ابتدای سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۰۷۹۶۰۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۵۶۱۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶۵۰۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۹۳۷۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۰۸۰۵۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۴۰۵۷۶۰۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

هزینه امتیاز برق و احداث شبکه

زیر افزارها

حق امتیاز کار

حق استخراج گاز

حق استخراج گللت و هفره

حق امتیاز آتفن فلز و هفره

حق امتیاز آب

جهت دارایی های نامشهود

شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰-۱ - ساختمان‌ها و تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و اثاثیه و منصوبات شرکت تا سقف ۳۹۹,۷۸۴ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد. همچنین وسائل نقلیه از پوشش بیمه بدنی برخوردار است.

۱۰-۲ - اضافات سرفصل ساختمان و تأسیسات به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷	
ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان دفتر فروش (تغییر کاربری از مسکونی به تجاری)
۷,۵۰۰,۰۰۰	سایر
۳,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	

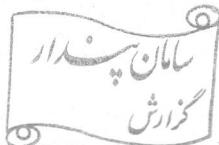
۱۰-۳ - اضافات و نقل و انتقال ماشین آلات و تجهیزات و ابزار آلات به شرح زیر است:

۱۳۹۷	
ریال	
۸۳,۹۳۹,۷۲۷,۴۸۷	خرید و نصب تجهیزات مدار بسته نمودن آسیاب سیمان ۱
۱,۷۰۲,۶۵۸,۲۸۹	بهینه سازی سیستم توزین خوارک کوره
۱,۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه کمپرسور اسکرو
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	الکترو موتور dc
۸۷,۱۸۹,۳۸۵,۷۷۶	جمع

با توجه به نصب و راه اندازی پروژه مدار بسته نمودن آسیاب سیمان ۱ ظرفیت تولید سیمان از ۲۱۸,۴۰۰ تن به ۳۰۰,۰۰۰ تن در سالهای آتی قابل دسترسی خواهد بود.

۱۰-۴ - افزایش اثاثه و منصوبات طی سال به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷	
ریال	
۴,۶۵۰,۰۰۰	کولر گازی و پنکه
۲۲۵,۸۴۳,۵۰۰	کیس و مانیتور و متعلقات
۷,۶۵۰,۰۰۰	ینچجال
۲۲,۴۵۰,۰۰۰	دستگاه چاپگر لیزری
۱۶,۴۰۰,۰۰۰	جارو برقی و آب سرد کن
۶۷,۴۰۰,۰۰۰	صندلی و فایل کتابخانه
۲۶,۰۳۴,۸۰۹	سایر اقلام
۳۷۰,۴۲۸,۳۰۹	



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	باداشت
ریال	ریال	
-	۱۰,۲۷۰,۱۶۴,۰۰۰	شرکت مگاتو(تمه خرد سپریتور به میزان ۶۹ هزار بورو)
-	۱,۵۱۳,۸۲۹,۲۸۰	ریالی : شرکت یاران ساختار آذر (خرید پاک)
-	۹۹۳,۸۷۸,۶۷۴	خدمات فنی مهندسی آریا صنعت (ساخت سازه الایتو آسیاب سیمان)
-	۶۸۷,۵۷۸,۳۶۹	پیمانکاری جهانگیر کامران (استخراج سنگ گچ)
-	۶۶۹,۷۱۷,۵۲۵	شرکت دامور بستر(پیمانکار استخراج معدن)
-	۵۸۳,۸۶۲,۸۶۰	شرکت ذوب وفلزات یزد(خرید گلوله)
۵۶۶,۲۷۲,۲۷۸	۵۶۶,۳۷۲,۳۷۸	محمد موسوی (خرید سنگ آهن)
-	۵۱۵,۷۹۲,۳۵۳	شرکت کسری نوین ارجان (خرید سنگ آهن)
-	۵۰۵,۶۵۹,۲۰۰	شرکت عرش آسیا (خرید سنگ آهن)
۲,۲۷۷,۱۸۸,۹۵۰	۴۷۶,۰۳۶,۰۰۰	شرکت ایران ذوب (خرید گلوله)
۴۵۵,۱۴۳,۹۵۰	۴۵۵,۱۴۳,۹۵۰	شرکت صنایع متالوزی مصمم اصفهان (خرید گلوله)
۱,۴۵۰,۳۲۷,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت الکترو توزین آریا
۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۵۶۰,۰۰۰	شرکت کنترل فرایند سیماتک
۹۴,۸۵۱,۵۹۳	۹۴,۸۵۱,۵۹۳	شرکت استیل سنگ تندیس (خرید سنگ آهن)
۱۵۲,۳۸۷,۷۰۲	۷۲,۷۸۷,۵۷۲	شرکت حديد مبين آسيا(خرید سرباره ذوب آهن)
۲,۶۴۰,۵۳۱,۳۲۲	۲۲۴,۷۸۰,۴۶۲	سایر
۹,۲۹۹,۲۰۲,۷۹۶	۱۸,۳۲۳,۸۹۱,۷۱۷	

تجاري:

حساب های پرداختنی:

ارزی :

-

ریالی :

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صور تعیی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مالده پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۶
۱۳۹۵	۱۸,۶۴۹,۳۱۰,۸۷۵	۱۵۰,۴۷۴,۴۸,۲۷۶	۳,۷۶۱,۸۶۲,۰۷۰	۴,۷۹۶,۹۲۵,۰۶۰	۵,۸۶۷,۵۷۹,۳۹۶	۴,۷۹۶,۹۲۵,۰۶۰	-	-	-	هیأت حل اختلاف	ریال - ۱۳۹۷
۱۳۹۶	۴,۰۰۶,۸۶۵,۳۱۴	۴,۰۰۶,۸۶۵,۳۱۴	۱۶,۰,۳۷۵,۸۵,۲۵۶	۴,۰۰۶,۸۶۵,۳۱۴	۴,۰۰۶,۸۶۵,۳۱۴	۴,۰۰۶,۸۶۵,۳۱۴	-	-	-	درحال رسیدگی	ریال - ۱۳۹۶
۱۳۹۷	۱۷۸,۰۱,۴۷۴,۴۴۷	۱۴,۳,۱۹,۴۵۵,۲,۴۸۹	۳,۵۷۹,۸۸۸,۱۲۳	۳,۵۷۹,۸۸۸,۱۲۳	۳,۵۷۹,۸۸۸,۱۲۳	۳,۵۷۹,۸۸۸,۱۲۳	-	-	-	رسیدگی نشده	ریال - ۱۳۹۷
			۳,۵۷۹,۸۸۸,۱۲۳	۳,۵۷۹,۸۸۸,۱۲۳	۴,۰۰۶,۸۶۵,۳۱۴	۴,۰۰۶,۸۶۵,۳۱۴	-	-	-	هیأت حل اختلاف	ریال - ۱۳۹۶

- (۱) مالیات برآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است ..
- (۲) عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی شده است لیکن تا تاریخ گزارش برگ تشخیص یا قطعی صادر نشده است ..



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰-۵- دارایی های در جریان تکمیل طی سال به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروره بر عملیات	مخراج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷		برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸	۷۰	۱۰۰
افزایش ظرفیت	۹۳۰,۹۱۵,۴۹۸	۳,۰۳۲,۶۲۱,۶۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
افزایش ظرفیت	۳۷,۹۹۹,۱۴۰,۷۲۸	-				
افزایش ظرفیت	۱,۶۹۴,۴۵۱,۲۸۹	-				
	۴۰,۶۲۴,۵۰۷,۵۱۵	۳,۰۳۲,۶۲۱,۶۹۲				

۱۰-۵-۱- پروره طراحی تجهیزات باند آموند پس از انتقال کلینکر

پروزه مدار بسته نمودن آسیاب سیمان
سیستم توزین خوارک کوره

۱۰-۶- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۰۴۴,۷۷۹,۰۰۰	-	
۸,۷۰۹,۷۷۹,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- سایر دارایی ها

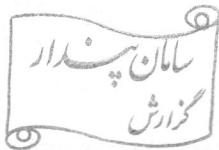
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰,۸۳۸,۰۰۰	۶۶,۶۱۴,۰۰۰	
۱,۱۹۰,۸۳۸,۰۰۰	۱,۵۹۱,۶۱۴,۰۰۰	
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	
۶۹۰,۸۳۸,۰۰۰	۷۱۶,۶۱۴,۰۰۰	

و دیگر ساختمان مهماتسرای یاسوج

وجوه بانکی مسدود شده

سپرده بلند مدت بابت ضمانتنامه های بانکی

تهاجر وجوه بانکی مسدود شده با تسهیلات دریافتی



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ماهه پرداخت نشده:
ریال	ریال	سال
-	۱۸,۴۷۸,۲۵۵,۸۳۳	۱۴-۱
۱۳,۹۹۵,۴۷۹,۱۶۷	۱۳,۹۹۵,۴۷۹,۱۶۷	۱۴-۱
۱۰۴,۰۴۴,۳۳۷	۱۰۴,۰۴۴,۳۳۷	۱۴-۲
۱۴,۰۹۹,۵۲۳,۵۰۴	۲۲,۵۷۷,۷۷۹,۳۳۷	۱۳۹۴

۱۴-۱- مانده سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ با توجه به تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام در مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۱ در خصوص افزایش سرمایه شرکت تا سقف ۲۰۰ میلیارد ریال جهت ورود شرکت به فرابورس پرداخت نشده است.

۱۴-۲- مانده سود سهام پرداختی با توجه به عدم دسترسی به سهامداران (۲۳ نفر سهامدار) و عدم مراجعه به شرکت تاکنون مورد تسویه قرار نگرفته است.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۵۸,۶۴۳,۳۵۳	-	۶,۹۵۸,۶۴۳,۳۵۳	۶,۹۵۸,۶۴۳,۳۵۳	-	۶,۹۵۸,۶۴۳,۳۵۳
۳۱,۰۳۶,۲۹۱,۵۰۲	۱۲,۲۹۱,۸۲۳,۲۶۰	۱۸,۷۴۴,۴۶۸,۴۲۲	۲۶,۹۸۴,۴۶۵,۶۵۰	۴,۹۱۶,۷۲۹,۳۰۴	۲۲,۰۶۷,۷۲۹,۳۴۶
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۹۰,۷۵۰,۱۹۷	-	۱۱,۲۹۰,۷۵۰,۱۹۷
-	-	-	۱۲,۹۸۳,۸۹۵,۹۹۷	-	۱۲,۹۸۳,۸۹۵,۹۹۷
۴۹,۹۹۴,۹۴۸,۸۵۵	۱۲,۲۹۱,۸۲۳,۲۶۰	۳۷,۷۰۳,۱۱۱,۵۹۵	۵۸,۲۱۷,۷۵۵,۱۹۷	۴,۹۱۶,۷۲۹,۳۰۴	۵۲,۳۰۱,۲۵۸,۹۳
(۴,۷۲۲,۹۸۶,۶۳۳)	(۱,۷۴۰,۱۴۴,۲۸۴)	(۲,۹۸۲,۸۴۲,۳۴۹)	(۳,۲۱۷,۳۰۸,۳۰۷)	(۳۱۵,۹۶۱,۸۰۵)	(۲,۹۰۱,۳۴۶,۵۰۲)
۴۵,۲۷۱,۹۴۸,۲۲۲	۱۰,۵۵۱,۶۷۸,۹۷۶	۳۴,۷۲۰,۲۶۹,۲۴۶	۵۵,۰۰۰,۴۴۶,۸۹۰	۴,۶۰۰,۷۶۷,۴۹۹	۵۰,۳۹۹,۵۷۹,۳۹۱
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
۴۴,۷۷۱,۹۴۸,۲۲۲	۱۰,۰۵۱,۶۷۸,۹۷۶	۳۴,۷۲۰,۲۶۹,۲۴۶	۵۴,۱۲۵,۴۴۶,۸۹۰	۴,۱۰۰,۷۶۷,۴۹۹	۵۰,۰۲۴,۵۷۹,۳۹۱

۱۵-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نامه
ریال	ریال	بدون سود و کارمزد
۶,۹۵۸,۶۴۳,۳۵۳	۶,۹۵۸,۶۴۳,۳۵۳	بدون سود و کارمزد
۳۸,۳۱۳,۳۰۴,۸۶۹	۴۸,۰۴۱,۸۰۳,۵۲۷	۱۶ رصد
۴۵,۲۷۱,۹۴۸,۲۲۲	۵۵,۰۰۰,۴۴۶,۸۹۰	

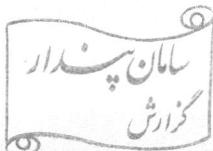
۱۵-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۷	نامه
ریال	سال
۵۰,۰۸۲,۷۱۷,۵۸۶	۱۳۹۸
۴,۹۱۶,۷۲۹,۳۰۴	۱۳۹۹
۵۵,۰۰۰,۴۴۶,۸۹۰	

۱۵-۳- به تفکیک نوع و یقینه:

۱۳۹۷	نامه
ریال	ساقی
۶,۹۵۸,۶۴۳,۳۵۳	تسهیلات بدون ویقینه
۲۰,۸۴۱,۸۰۳,۵۲۷	ساختمان
۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
۵۵,۰۰۰,۴۴۶,۸۹۰	

۱۵-۴- تسهیلات انرژی مربوط به دور اول هدفمندی بارانه ها می باشد که از طریق وزارت صنعت، معدن و تجارت و بانک ملی بایت بارانه مازوت ، گاز و برق در نظر گرفته شد. اصل تسهیلات مزبور به ۹۰,۴۴ میلیون ریال بوده و سود کارمزد دوران باز پرداخت (سه ساله) معادل ۴۴۵ میلیون ریال در دفاتر انعکاس یافته است. که پس از پرداخت های انجام شده در سالهای قبل مانده تسهیلات ۶,۹۵۸ میلیون ریال می باشد با توجه به تغییرات مدیریتی و سازمانی در مجموعه وزارت صنعت ، معدن و تجارت ، نحوه باز پرداخت این وام تا تاریخ تنظیم این یادداشت ها به شرکت ابلاغ نگردیده است.



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۶

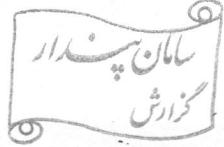
۱۳۹۷

ریال

ریال

پیش دریافت از مشتریان :

-	۳,۹۱۷,۹۴۹,۹۶۵	صدیقه بخریانی
۲,۵۴۶,۳۴۳,۱۸۹	۲,۰۷۷,۷۵۲,۹۵۶	شرکت ساختمانی سد و تاسیسات آبیاری سابیر
۱۷۵,۷۸۰,۵۸۳	۱,۵۰۰,۹۳۴,۴۲۲	شرکت سخت کوشان دنا
۶۰,۷۱۱,۶۴۶	۱,۴۰۸,۲۶۲,۵۷۸	اکبر دشتستان
۱,۱۴۸,۵۸۴,۵۹۴	۱,۱۴۸,۵۸۴,۵۹۴	شرکت ساختمانی کولهام
۷۹۶,۱۴۳,۹۲۰	۷۹۶,۱۴۳,۹۲۰	وائل عبدالقدار
-	۶۴۳,۰۰۰,۱۲۹	صدیقه سی سختی
۲۹,۱۶۸	۴۲۲,۱۳۱,۹۵۵	بشار بتون
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری یاسوج
۱۶۳,۰۶۵,۳۳۸	۳۱۰,۴۰۱,۶۴۳	شرکت بشار صنعت چنگیز
۷۴,۸۵۵,۲۴۲	۲۹۰,۹۱۳,۳۷۲	شرکت یاسوران
۶۱۷,۶۲۱,۷۰۰	۲۷۱,۰۶۲,۵۹۹	شرکت ساختمانی مهارت کلبه سازان
۷,۰۳۳	۲۶۳,۵۲۷,۰۴۸	ساوانا بتون
۲۰۸,۵۸۱,۸۳۱	۲۲۹,۳۴۹,۳۲۳	داریوش پناهی
۴۰۱,۹۵۳,۱۹۶	۲۰۴,۰۳۰,۷۱۴	شرکت پارس گرما
۵,۶۹۹,۹۴۳,۳۷۸	۵,۴۹۷,۵۸۴,۹۵۲	سایر
۱۱,۸۹۳,۶۲۰,۸۱۸	۱۹,۳۸۱,۶۳۰,۱۸۰	
(۸,۴۸۷,۲۴۹,۶۲۱)	(۶,۵۹۹,۷۰۰,۳۷۳)	کسر می شود استناد واصله در مقابل پیش دریافت
۳,۴۰۶,۳۷۱,۱۹۷	۱۲,۷۸۱,۹۲۹,۸۰۷	



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۸,۹۱۳,۳۸۳,۵۰۴	۳۵,۹۷۷,۱۵۲,۶۵۱	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۲۷,۷۹۷,۳۸۴)	(۳,۵۳۳,۲۱۵,۸۶۶)	پرداخت شده طی سال
۸,۰۹۱,۵۶۶,۵۳۱	۱۰,۶۴۹,۰۱۸,۱۵۴	ذخیره تامین شده
۳۵,۹۷۷,۱۵۲,۶۵۱	۴۳,۰۹۲,۹۵۴,۹۳۹	مانده در پایان سال

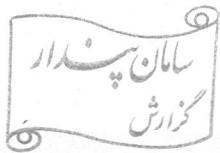
۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۱۶۸,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۶,۸۰۰ هزار سهم ده هزار ریالی با نام عادی تمامًا پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۷/۶۵	۸,۰۰۵,۸۹۲	۴۷/۶۵	۸,۰۰۵,۸۹۲	صندوق بازنیستگی کشوری
۴۷/۶۵	۸,۰۰۵,۸۹۴	۴۷/۶۵	۸,۰۰۵,۸۹۴	شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین
۳/۷۱	۶۲۱,۸۳۱	۳/۷۱	۶۲۱,۸۳۱	آستان قدس رضوی
۰/۹۹	۱۶۶,۳۸۳	۰/۹۹	۱۶۶,۳۸۳	ساختمان (۴۵ نفر افراد حقیقی و ۳ نفر شخص حقوقی)
۱۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مبلغ ۶,۴۱۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی و پس از آن اختیاری می باشد . اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



شرکت سیمان باسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶

۱۳۹۷

فروش خالص :	داخلي:	ریال	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن
سیمان پاکت تیپ دو		۷۱,۱۲۹,۹۷۸,۸۴۲	۵۳,۵۴۹,۴۲	۱۱۰,۰۷۹,۱۰۲,۹۷۶	۷۶,۴۴۵,۹۸
سیمان فله تیپ دو		۲۱۱,۷۴۱,۰۴۱,۰۴۴	۱۸۳,۴۲۵,۵۷	۱۸۲,۰۸۹,۲۸۵,۸۵۰	۱۴۲,۲۰۶,۲۴
سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵		۲۱,۰۶۲,۶۶۶,۴۶۶	۱۷,۵۳۹,۶۲	۲۶,۱۹۷,۵۶۶,۹۱۶	۱۸,۷۶۳,۵۲
فروش ناخالص		۳۰۳,۹۳۳,۶۸۶,۳۵۲	۲۵۴,۵۱۴,۶۱	۳۱۸,۳۶۵,۹۵۵,۷۴۲	۲۲۷,۴۱۵,۷۴
تحفیقات فروش سیمان		(۴۱,۲۴۱,۷۶۱,۸۱۹)	-	(۳۱,۷۷۳,۵۶۸,۲۷۱)	-
فروش خالص		۲۶۲,۶۹۱,۹۲۴,۵۳۳	۲۵۴,۵۱۴,۶۱	۲۸۶,۵۹۲,۳۸۷,۴۷۱	۲۲۷,۴۱۵,۷۴

۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

۱۳۹۶

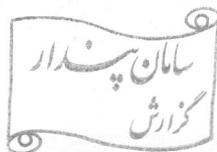
۱۳۹۷

عنوان محصول	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سودناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	ریال
سیمان پاکتی	۱۰۰,۴۲۷,۱۴۹,۷۶۹	۹۲,۳۵۹,۹۶۴,۶۰۸	۸,۰۶۷,۱۸۵,۱۶۱,۰۰	۸.۰	۹.۱	۹.۱
سیمان فله	۱۸۶,۱۶۵,۲۳۷,۷۰۲	۱۴۹,۱۶۹,۶۰۶,۳۸۷	۳۶,۹۹۵,۶۳۱,۳۱۵	۱۹.۹	۱۸.۸	۱۸.۸
	۲۸۶,۵۹۲,۳۸۷,۴۷۱	۲۴۱,۵۲۹,۵۷۰,۹۹۵	۴۵,۰۶۲,۸۱۶,۴۷۶	۱۵.۷	۱۶.۴	۱۶.۴

۲۰-۲- نرخ فروش داخلی سیمان با توجه به خروج آن از سبد کالای حمایتی ، توسط انجمن صنعتی کارفرمایان صنعت سیمان تعیین می گردد لیکن با توجه به راه اندازی شرکت سیمان مارگون در استان کهگیلویه و بویراحمد و عرضه سیمان با قیمت پایین تر توسط شرکت مذکور باعث شده تا چهت حفظ مشتریان و تعادل قیمت فروش محصولات با مجوز هیئت مدیره و با تخفیف صورت پذیرد.

۲۰-۳- تمامی فروش شرکت طی سال ۹۷ به سایر مشتریان بوده و هیچ گونه فروشی به شرکت ها و یا اشخاص وابسته صورت نگرفته است .

۲۰-۴- کاهش درصد سود ناخالص نسبت به سال قبل مربوط به فروش سیمان پاکتی می باشد که علت آن افزایش سه برابری نرخ خرید پاکت در طی سال ۹۷ بوده و باعث کاهش حاشیه سود شرکت شده است .



شرکت سیمان پاسوچ (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

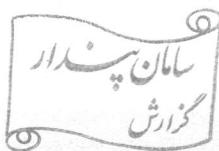
۲۱- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۳۳۱,۷۷۴,۸۴۹	۱۹,۶۰۱,۰۵۹,۶۰۹	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۲,۳۵۹,۵۲۳,۶۸۴	۱۴,۱۴۸,۶۷۲,۰۲۵	۲۱-۴	دستمزد مستقیم
۱۸۹,۰۸۶,۷۲۲,۱۹۲	۲۰۵,۰۵۸,۸۰۱,۱۰۵	۲۱-۴	سربار ساخت
۲۲۲,۷۷۸,۰۲۰,۷۲۵	۲۳۸,۸۰۸,۵۳۲,۷۳۹		جمع هزینه های ساخت
(۸,۶۴۲,۸۱۶,۶۲۵)	(۱۲,۴۶۸,۰۸۳,۶۶۵)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲۱۴,۱۳۵,۲۰۴,۱۰۰	۲۲۶,۳۴۰,۴۴۹,۰۷۴		بهای تمام شده ساخت
(۴۴۸,۵۳۷,۲۳۴)	(۵۸۱,۷۷۳,۷۶۲)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵,۴۳۵,۴۴۲,۰۳۱	۱۵,۷۷۰,۸۹۵,۶۸۳	۲۱-۱	پاکت مصرفی
۲۱۹,۱۲۲,۱۰۸,۸۹۷	۲۴۱,۵۲۹,۵۷۰,۹۹۵		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۲۱- جدول مقداری و ریالی مصرف مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	نوع مواد
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن
۵,۵۴۵,۳۳۸,۱۸۶	۱۵۳,۸۲۲	۴,۵۲۴,۰۸۹,۰۹۳	سنگ آهک (صرفی سنگ شکن)
۵,۰۸۷,۹۴۴,۲۶۷	۲۴۱,۵۳۹	۵,۳۶۱,۲۲۶,۱۱۸	مارل
۳,۹۹,۹۶۰,۶۵۳	۶,۵۷۶	۶,۳۴۱,۸۸۲,۷۶۸	سنگ آهن
۵۱,۳۰۰,۰۲۵	۲۰۰	۶۹,۲۵۵,۰۳۵	سیلیس
۶۴۷,۴۵۵,۴۹۳	۸,۲۰۵	۶۳۹,۳۰۲,۶۹۸	سنگ گچ
۴۲۳,۲۶۷,۷۵۱	۸۸۶	۳۹,۱۳۹,۴۲۱	سنگ آهک (صرفی آسیاب سیمان)
۴۲۳,۷۶۵,۰۰۰	۲۷	۵۶۳,۵۵۷,۰۰۰	کمک سایش
۵,۶۳۲,۶۴۳,۴۷۴	۱۳,۵۱۳	۲,۰۵۱,۹۰۷,۴۷۶	سرباره فولاد و ذوب آهن
۲۱,۳۳۱,۷۷۴,۸۴۹	۴۲۴,۷۶۸	۱۹,۶۰۱,۰۵۹,۶۰۹	جمع
۵,۴۳۵,۴۴۲,۰۳۱	۱,۰۹۲,۷۷۹	۱۵,۷۷۰,۸۹۵,۶۸۳	پاکت
۲۶,۷۶۷,۲۱۶,۸۸۰	۱,۰۱۷,۵۴۷	۳۵,۳۷۱,۹۵۵,۲۹۲	جمع کل

۱-۲۱-۱-با توجه به افزایش مقدار فروش سیمان پاکتی و افزایش سه برابری نرخ خرید پاکت در طی سال ۹۷ موجب گردیده که هزینه پاکت مصرفی نسبت به سال قبل افزایش چشمگیری داشته باشد.



شرکت سیمان باسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۲,۰۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۲۵,۲۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری یا استخراج شده است.
تامین کنندگان اصلی مواد اولیه طی سال مورد گزارش و مقایسه آن با سال قبل بشرح زیر است:

نوع مواد	تامین کننده	۱۳۹۷	درصد	۱۳۹۶	درصد
		ریال	ریال	ریال	درصد
سنگ آهن	عرش آسیا	۹,۵۳۳,۱۲۲,۳۰۰	۲۳	۳,۶۹۰,۰۸۲,۸۰۰	۱۵
سنگ آهک	معدن شرکت	۳,۸۰۳,۵۴۱,۵۲۸	۹	۴,۶۰۰,۰۷۳,۹۸۰	۱۸
مارل	معدن شرکت	۴,۲۰۷,۲۱۹,۹۳۰	۱۰	۴,۶۷۹,۰۶۷,۶۴۸	۱۹
سنگ گچ	معدن شرکت	۲,۷۳۷,۷۷۹,۷۳۶	۷	-	-
پاکت	باران ساختار آذر و پلیمرپرند زاهدان	۲۰,۶۱۰,۰۴۹,۱۰۰	۴۹	۶,۶۵۷,۵۱۸,۴۲۱	۲۶
سریاره فولاد و ذوب آهن	حدید مبین آسیا	۱,۱۷۹,۶۳۹,۷۰۰	۳	۵,۶۶۲,۸۵۲,۷۰۰	۲۲
		۴۲۰,۷۱,۳۵۲,۲۹۴	۱۰۰	۲۵,۲۸۹,۵۹۵,۵۴۹	۱۰۰

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۹۷	تولید واقعی سال ۹۶
تن	۲۱۸,۴۰۰	۲۱۸,۴۰۰	۲۳۷,۴۳۷	۲۵۴,۸۷۹
تن	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۷	۲۴۴,۰۱۳



شرکت سیمان باسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- ۲۱-۴-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید سیمان از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید	مبالغ - ریال	دستمزد مستقیم	مبالغ - ریال	بادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
۲۴,۱۴۲,۳۲۸,۶۶۲	۲۸,۴۵۵,۴۳۶,۶۹۶	۴,۴۵۳,۸۳۰,۹۹۵	۵,۱۷۹,۶۰۰,۷۵۶	۲۱-۴-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۳,۵۲۰,۵۸۱,۳۷۴	۱۴,۶۹۳,۲۲۱,۱۶۹	۲,۶۲۹,۷۰۰,۹۷۴	۲,۹۶۰,۳۳۳,۹۱۹		اضافه کاري
۱۱,۴۱۲,۸۱۳,۱۰۵	۶,۴۰۹,۹۲۹,۸۰۶	۲,۱۸۴,۸۲۶,۰۲۵	۱,۲۳۲,۴۴۹,۲۷۳	۲۱-۴-۲	عیدي و پاداش افزایش توليد
۱۰,۴۴۷,۲۱۹,۶۶۵	۱۴,۱۹۶,۶۵۱,۸۴۰	۱,۸۲۶,۹۰۳,۹۵۷	۲,۳۵۲,۴۶۷,۸۹۲		حق بيمه سهم کارفرما
۶,۴۱۸,۵۹۷,۰۷۹	۷,۸۲۵,۱۰۸,۳۲۰	۱,۰۸۳,۴۶۳,۰۴۱	۱,۴۰۹,۲۵۵,۵۲۱		مزایا پایان خدمت
۷,۴۲۰,۰۸۶,۹۲۶	۸,۲۸۱,۸۸۰,۸۵۱	۱,۴۸۴,۳۹۰,۳۱۲	۱,۶۳۵,۲۱۱,۵۳۴		سایر مزايا
۷۳,۳۶۱,۶۲۶,۸۶۱	۷۹,۸۶۲,۲۳۸,۶۸۲	۱۲,۶۶۳,۱۱۵,۳۰۴	۱۴,۸۶۹,۳۱۸,۸۹۵		جمع هزینه های پرسنلي
۸,۵۳۵,۲۳۹,۵۸۹	۱۰,۰۴۴,۳۸۹,۵۵۷	-	-	۲۱-۴-۳	استهلاك دارايی ها
۱۴,۳۰۸,۳۱۴,۱۷۸	۱۶,۰۱۹,۳۵۱,۰۲۰	-	-	۲۱-۴-۴	تعمير و نگهداري دارايی ها و قطعات مصرفی
۷,۰۰۵,۹۲۰,۷۴۴	۹,۹۵۳,۲۶۷,۸۴۸	-	-	۲۱-۴-۶	مواد نسوز و سایشي
۲۴,۵۲۰,۹۳۰,۵۰۸	۲۵,۴۴۱,۰۳۱,۰۷۸	-	-		برق مصرفی
۱۹,۲۲۶,۷۴۶,۴۶۳	۲۳,۲۶۸,۶۳۷,۵۶۹	-	-	۲۱-۴-۵	خرید خدمات
۳۳,۹۶۶,۶۴۰,۳۲۵	۳۲,۵۹۲,۹۴۱,۰۸۱	-	-		گاز مصرفی
۱,۲۹۳,۲۶۴,۷۶۰	۷۷۳,۶۳۲۶۰۷	-	-		سوخت مصرفی (مازوت و گازوئيل)
۳۷۵,۵۹۷,۷۷۰	۱۱۸,۸۶۴,۳۷۸	-	-		آب مصرفی
۵۵۳,۶۹۶,۷۸۲	۶۶۳,۶۸۳,۲۷۹	-	-		هزینه های حمل و جابجايش
۱,۷۸۱,۷۴۴,۳۲۵	۲,۹۲۳,۵۳۸,۵۵۲	-	-	۲۱-۴-۶	روغن و گریس ماشین آلات
۳,۴۷۲,۸۴۱,۳۰۳	۴,۱۹۰,۷۱۰,۳۳۰	-	-		هزینه های اجراه و سایپط نقلیه و ماشین آلات
۱,۰۶,۰۴۰,۸۹۷	۱۰,۵,۱۵۱,۴۷۹	-	-		پست و تلفن و اينترنت
۱۶۹,۱۱۶,۵۱۱	۱۹۰,۰۵۰,۸۹۸	-	-		ملزومات و نوشت افزار
۳,۱۳۷,۲۲۳,۸۲۳	۳,۵۱۴,۶۹۱,۴۱۷	-	-		غذای کارکنان
۷۳۵,۷۶۷,۹۰۶	۷۹۴,۳۳۲,۰۰۰	-	-		ایاب و ذهاب (سرمیس کارکنان)
۷۹۸,۷۷۶,۱۹۴	۱,۰۵۳,۱۶۷,۷۴۳	-	-		بیمه حوادث، عمر، تكميلي و مسئليت مدنی
۳۴۷,۹۷۶,۰۰۰	۳۴۷,۹۷۶,۰۰۰	-	-		بهره مالکانه معادن
۴۰۵,۴۶۷,۲۵۳	۷۰,۲۹۰,۸,۷۱۷	-	-		پوشак و لوازم اينمي
۱,۵۳۹,۵۷۴,۷۳۳	۱,۵۹۳,۴۱۳,۹۴۸	-	-		پذيراني و آبارخانه
۱,۶۴۶,۹۶۰,۱۱۲	۹۵۹,۰۰۱,۰۴۳	-	-		سایر
۱۲۳,۹۲۸,۰۱۳,۱۷۶	۱۳۵,۲۴۳,۳۴۰,۴۴۴	-	-		جمع سایر هزینه
۱۹۷,۲۸۹,۶۴۰,۰۳۷	۲۱۵,۱۰۵,۵۷۹,۲۲۶	۱۳,۶۶۳,۱۱۵,۳۰۴	۱۴,۸۶۹,۳۱۸,۸۹۵		جمع
(۳,۵۱۸,۵۶۹,۴۶۵)	(۴,۱۷۳,۵۱۶,۴۱۱)	-	-		سهم واحد های اداري و فروش (بادداشت ۲۲)
(۴,۶۸۴,۳۴۸,۳۸۰)	(۵,۸۷۳,۲۶۱,۷۱۰)	(۱,۰۳۰,۳۵۹,۱,۶۲۰)	(۷۲۰,۶۴۶,۸۷۰)		سهم داری در جريان تكميل
۱۸۹,۰۸۶,۷۲۲,۱۹۲	۲۰۵,۰۵۸,۸۰۱,۰۱۵	۱۲,۳۵۹,۵۲۲,۶۸۴	۱۴,۱۴۸,۶۷۲,۰۲۵		جمع هزینه ها

- ۲۱-۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مناسب با افزایش قانون کاربوده است.

- ۲۱-۴-۲- کاهش هزینه عیدي و پاداش افزایش توليد با توجه به شرایط شرکت و تصمیمات هیئت مدیره در سال ۹۷ پرداخت هزینه پاداش بهره وری به دو ماه تقلیل یافته است .

- ۲۱-۴-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل مربوط به بهره برداری از پروژه های خاتمه یافته در پایان سال ۹۶ می باشد.

- ۲۱-۴-۴- افزایش هزینه تعمير و نگهداري ومصرف قطعات مناسب با نرخ تورم و مستهلاک شدن کارخانه نسبت به سال قبل می باشد.

- ۲۱-۴-۵- افزایش هزینه خرید خدمات مناسب با افزایش حداقل حقوق و دستمزد قانون کار بوده است.

- ۲۱-۴-۶- علت افزایش هزینه رogen و گریس ماشین آلات و مواد نسوز و سایشي مربوط به نوسانات نرخ ارز در طی سال ۹۷ می باشد .



شرکت سیمان یاسوج (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۱۷,۰۲۷,۴۹۶	۵,۸۸۱,۵۶۷,۷۹۸	۲۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۳۷,۶۲۲,۲۵۶	۱,۷۵۵,۳۶۰,۷۸۱		اضافه کاری
۲,۲۷۵,۱۹۳,۵۵۶	۱,۲۴۲,۳۴۸,۹۱۹	۲۱-۴-۲	عیدی و پاداش افزایش تولید
۱,۷۱۵,۶۵۰,۹۳۴	۱,۸۴۷,۸۲۰,۶۳۲		حق بیمه سهم کارفرما
۸۴۴,۲۴۵,۴۸۱	۱,۵۴۱,۹۷۷,۴۴۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۸۷,۷۸۶,۱۶۰	۱,۹۱۲,۵۸۳,۹۲۵		سایر مزایا
۱۴,۰۷۷,۵۲۵,۸۸۳	۱۴,۱۸۱,۶۵۹,۵۰۳		جمع هزینه‌های پرسنلی
۲,۳۱۵,۰۳۲,۸۹۲	۵۱۳,۶۸۲,۲۸۰	۲۲-۲	بازاریابی و فروش
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۳	هزینه پاداش هیئت مدیره
۷۴۸,۰۵۸,۳۲۸	۶۴۷,۰۰۳,۳۹۴		حق الزرحمه مشاوران- خرید خدمات
۶۵۳,۸۵۷,۲۰۰	۴,۲۱۷,۰۹۶,۹۶۸	۲۲-۴	حمل سیمان
۵۸۸,۳۳۳,۵۸۷	۶۱۴,۲۱۰,۷۶۸		استهلاک دارایی‌ها
۵۷۰,۸۵۵,۲۸۵	۹۷۰,۸۶۱,۶۵۰	۲۲-۵	حق الزرحمه حسابرسی
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۳۳۹,۱۲۵,۳۳۳	۳۳۶,۳۸۵,۴۶۸		تعمیرات و نگهداری دارایی‌ها
۲۸۳,۰۷۵,۳۵۵	۱۲۲,۸۹۱,۲۱۶		پذیرایی و آبدارخانه
۲۳۱,۱۴۳,۴۹۰	۲۹۱,۹۴۱,۰۰۶		غذای کارکنان
۸۷,۷۰۴,۱۰۳	۶۸,۶۹۰,۵۹۹		پست، تلفن و اینترنت
۷۳,۸۱۴,۷۲۷	۱۵,۰۸۵,۰۰۰		حمل و نقل و جابجایی
۷۶,۹۱۹,۲۵۰	۶۳,۵۶۹,۱۸۱		سوخت و سایر نقلیه
۶۸,۶۱۱,۹۲۹	۶۳,۵۹۶,۸۶۳		برق مصرفی
۵۹,۴۸۱,۲۹۶	۱۲۶,۸۵۷,۷۷۶		مزایمات مصرفی
۴۲,۰۵۶,۰۰۰	۵۴,۵۹۷,۷۵۰		ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۳۰,۳۹۹,۱۴۰	۴۷,۷۶۱,۶۸۰		هزینه‌های ثبتی و حقوقی
۱,۱۸۱,۹۳۸,۰۳۵	۱,۳۰۴,۲۰۵,۵۳۶		سایر
۸,۴۲۰,۴۰۵,۹۵۰	۱۰,۶۹۸,۴۳۷,۱۳۵		جمع سایر هزینه‌ها
۲۲,۴۹۷,۹۳۱,۸۲۳	۲۴,۸۸۰,۰۹۶,۶۳۸		جمع
۳,۵۱۸,۵۶۹,۴۶۵	۴,۱۷۳,۵۱۶,۴۱۱		سهم از هزینه‌های سربار(بادداشت ۲۱-۴)
۲۶,۰۱۶,۵۰۱,۲۹۸	۲۹,۰۵۳,۶۱۳,۰۴۹		

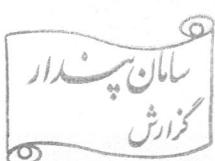
۱- ۲۲-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد متناسب با افزایش قانون کار بوده است.

۲۲-۲- کاهش هزینه‌های بازاریابی و فروش به علت عدم شرکت در نمایشگاه‌های مرتبط با صنعت و تبلیغات رسانه‌ای بوده است.

۲۲-۳- افزایش هزینه پاداش هیئت مدیره نسبت به سال قبل نیز متناسب با سود تصویبی مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۹۷/۰۳/۲۱ می‌باشد.

۲۲-۴- هزینه حمل سیمان در سال ۹۷ مربوط به فروش سیمان جهت پروژه سد چمشیر (گچساران) بوده که طبق توافق تحويل با کرایه حمل بوده است. لذا تحويل سیمان در سال ۹۶ به سد چمشیر بدون کرایه حمل (کرایه حمل به عهده مشتری) بوده است.

۲۲-۵- هزینه حسابرسی سال ۹۷ مربوط به هزینه خدمات حسابرسی سال ۹۷/۹۶ بوده که جهت سال ۹۷ ذخیره در حساب‌ها منظور شده است.



شرکت سیمان باسوج (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳-هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷۸۴,۳۵۷,۵۴۲	۶,۴۹۸,۹۱۶,۹۵۱	سود و کارمزد بانک ها

افزایش سود و کارمزد بانکی در سال ۹۷ مربوط به اخذ تسهیلات سرمایه در گردش از بانک های تجارت و ملت بوده است.

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	باد داشت	
ریال	ریال		
۱,۶۰۲,۱۷۱,۶۱۱	۳۷۱,۲۱۰,۵۶۴	۲۴-۱	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۸۸,۷۵۴,۰۰۰	۹۳۸,۷۵۴,۰۰۰		سود سهام سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۰۱۵,۶۶۰	۸۵,۸۸۴,۸۴۰		سود تسعیر ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۰۴۹,۰۷۶,۴۰۰	۶,۸۹۵,۳۳۸,۵۶۷	۲۴-۲	خالص سایردرآمدها و هزینه ها
۲,۸۴۱,۰۱۷,۶۷۱	۸,۲۹۱,۱۸۷,۹۷۱		

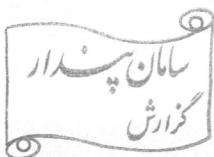
۲۴-۱- کاهش سود سپرده های بانکی به علت برداشت سپرده های کوتاه مدت بانک های سرمایه و صادرات بوده است.

۲۴-۲- افزایش سایر درآمدها و هزینه های مربوط به ضایعات غیر قابل استفاده (شامل آجر نسوز، آهن آلات ، قطعات ریخته گری و ...) شرکت بوده که از طریق مزایده به فروش رسیده اند .

۲۵- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		
۱۷,۵۵۳,۳۱۴,۳۳۸	۱۶,۰۰۹,۲۰۳,۴۲۷		سود عملیاتی
۹,۱۲۳,۵۷۳,۱۷۶	۱۰,۶۴۸,۶۰۰,۳۲۵		هزینه استهلاک
۷,۰۶۳,۷۶۹,۱۴۷	۷,۱۱۵,۸۰۲,۲۸۸		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۱۰,۱۹۹,۷۹۰)	(۸۸۶,۳۲۹,۸۱۶)		(افزایش) پیش پرداختها
(۱۸,۳۰۵,۴۶۷,۷۶۶)	۳۳,۹۴۱,۲۳۲,۹۳۸		(افزایش) دریافتنهای تجاری و غیر تجاری
(۱۲,۵۲۴,۱۵۲,۸۸۴)	(۲۴,۴۶۳,۶۰۴,۶۸۴)		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲,۶۴۸,۶۳۸,۸۳۷	(۲,۳۰۹,۱۸۱,۱۷۲)		افزایش پرداختنهای تجاری و غیر تجاری
۵,۴۷۲,۹۶۳	۹,۳۷۵,۵۵۸,۶۱۰		افزایش پیش دریافت ها
۱,۰۴۹,۰۷۶,۴۰۰	۶,۸۹۵,۳۳۸,۵۶۷		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۲۰۴,۰۲۴,۴۲۱	۵۶,۳۲۶,۶۲۰,۴۸۳		



شirkat Simeyan Basog (Sahamchi Xac)
Yadداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۶-مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۴,۵۲۰,۸۳۳	۱,۷۴۴,۱۶۷
۴,۵۲۰,۸۳۳	۱,۷۴۴,۱۶۷

تهرات سود پرداختنی با بدھی سهامداران بابت افزایش سرمایه

۲۷-تعهدات سرمایه‌ای و بدھی‌های احتمالی

۲۷-۱-تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت دارایی‌های ثابت در جریان تکمیل و پیش پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۷-۲-بدھی‌های احتمالی

۲۷-۲-۱-شرکت در تاریخ فاقد بدھی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۷-۲-۲-استناد تضمینی ارائه شده توسط شرکت به شرح ذیل می‌باشد.

۱۳۹۷
ریال
۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰

تعهدات شرکت برای شرکت سیمان سفید ساوه در قبال تضمین تسهیلات بانکی

۲۷-۲-۳-دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴ تا پایان سه ماهه سوم سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تهیه گزارش نتیجه آن ابلاغ نشده است، همچنین حسابرسی بیمه تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ صورت گرفته که پرونده سال ۹۴ در سازمان تامین اجتماعی در حال بررسی و سال ۹۶ در دست بررسی می‌باشد.

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهایی با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعديل اقلام صورتهای باشد، رخ نداده است.

۲۹-معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱-طی سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت صورت نپذیرفته است.

۲۹-۲-مانده حساب اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد.

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	حساب های پرداختنی	مانده طلب(بدھی)- میلیون ریال
شرکت سرمایه‌گذاری آتبیه صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۴,۱۵۸,۲۰۳,۶۰۲	(۴,۹۲۳,۰۰۳,۶۰۲)
		۴,۱۵۸,۲۰۳,۶۰۲	۱۳۹۶

۳۰-سود انباشته در پایان سال

تفصیل سود انباشته پایان سال موكول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد :

مبلغ به ریال

۱,۲۷۹,۴۱۷,۱۳۳

تفصیل قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۱-وضعیت ارزی

یورو	یاد داشت
۱,۰۴۶	۳
(۶۹,۳۹۳)	۱۲
(۶۸,۳۴۷)	
۱,۱۸۱	

موجودی نقد

حسابهای پرداختنی ارزی

خالص داراییها (بدھیها) پولی ارزی ۱۳۹۷

خالص داراییها (بدھیها) پولی ارزی ۱۳۹۶

