

گزارش حسابرسی مستقل درباره صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی  
به هیات مدیره شرکت بیمان خاش (سهامی عام)

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۸/۱۶

شماره : ۷۵/در/گ م

## گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده - تعدیلی به هیأت مدیره شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

۱) صورت سود و زیان پیش بینی شده ۰۰ تعدیلی، بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه شرکت سیمان خاش (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲) براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. بعلاوه به نظر این مؤسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی مزبور، بر اساس مفروضات و به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

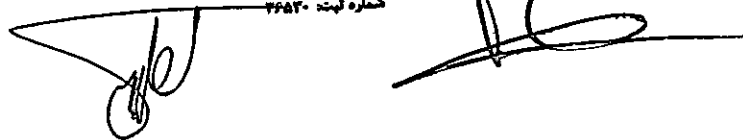
۳) نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد.

دایا رهیافت

۱۰ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

مر تضي عسگوي  
احمد حسني  
(۸۳۱۲۴۴) (۰۳۷)  
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۴۶۵۳۰





بسمه تعالی

صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیلی)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیلی) شرکت سیمان خاش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیلی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیلی)

- یادداشتهای توضیحی:

۳

الف: تاریخچه فعالیت شرکت

۴-۵

ب: خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶

پ: مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیلی)

۱۴-۷

ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیلی) و سایر اطلاعات مالی

صورت سود و زیان پیش بینی شده (تعدیلی) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس و عضو هیئت مدیره

شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید-

به نمایندگی مصطفی پرتوافکنان

نائب رئیس و عضو هیئت مدیره

سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت

نفت- به نمایندگی شاپور کشایی فرد

عضو هیئت مدیره

شرکت سیمان فارس و خوزستان-

به نمایندگی گل محمد بامری

عضو هیئت مدیره

شرکت سیمان آبیک-

به نمایندگی سید محمد میرشفیعی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت سیمان خوزستان-

به نمایندگی خسرو جامعی



ISO/IEC 17025:2005

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

صورت سودوزیان پیش بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

| شرکت : سیمان خاش                                                                       |    | نماد : سخاش                             |                   | ۲۶۹۴۱۹                                      | کد صنعت: (ISIC)   |                                             | سرمایه ثبت شده : ۱۲۵۰۰۰ میلیون |                                            |                   |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---------------|
| پیش بینی تعدیلی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی شش ماهه |    |                                         |                   | سرمایه ثبت نشده : ۰                         |                   |                                             |                                |                                            |                   |               |
| شرح                                                                                    |    | پیش بینی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ تعدیلی | درصد نسبت به فروش | برآورد شش ماهه دوم دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | درصد نسبت به فروش | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرس شده) | درصد نسبت به فروش              | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرس شده) | درصد نسبت به فروش | دلایل تغییرات |
| فروش                                                                                   | ۴  | ۱,۰۱۷,۰۴۹                               | ۱۰۰               | ۴۷۶,۸۶۰                                     | ۱۰۰               | ۵۴۰,۱۸۹                                     | ۱۰۰                            | ۹۸۱,۹۹۰                                    | ۱۰۰               |               |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته                                                          | ۵  | (۶۸۴,۴۶۵)                               | (۶۷)              | (۳۳۸,۲۳۶)                                   | (۷۱)              | (۳۴۶,۲۲۹)                                   | (۶۴)                           | (۶۳۰,۶۲۴)                                  | (۶۴)              |               |
| سود (زیان) ناخالص                                                                      |    | ۳۳۲,۵۸۴                                 | ۳۳                | ۱۳۸,۶۲۴                                     | ۲۹                | ۱۹۳,۹۶۰                                     | ۳۶                             | ۳۵۱,۳۶۶                                    | ۳۶                |               |
| هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی                                                      | ۶  | (۱۷۳,۵۴۲)                               | (۱۷)              | (۸۶,۲۵۴)                                    | (۱۸)              | (۸۷,۲۸۸)                                    | (۱۶)                           | (۸۹,۷۸۷)                                   | (۹)               |               |
| خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)                                                  | ۷  | ۸۵,۰۰۵                                  | ۸                 | ۰                                           | ۰                 | ۸۵,۰۰۵                                      | ۱۶                             | ۰                                          | ۰                 |               |
| سود (زیان) عملیاتی                                                                     |    | ۲۴۴,۰۴۶                                 | ۲۴                | ۵۲,۳۷۰                                      | ۱۱                | ۱۹۱,۶۷۶                                     | ۳۵                             | ۲۶۱,۵۷۹                                    | ۲۷                |               |
| هزینه های مالی                                                                         | ۸  | (۱۲,۷۳۳)                                | (۱)               | (۸,۱۲۷)                                     | (۲)               | (۴,۶۰۶)                                     | (۱)                            | (۱۰,۸۷۴)                                   | (۱)               |               |
| خالص درآمد (هزینه های غیر عملیاتی)                                                     | ۹  | ۵۰,۹۲۲                                  | ۵                 | ۱۹,۹۰۴                                      | ۴                 | ۳۱,۰۱۸                                      | ۶                              | ۵۲,۲۳۵                                     | ۵                 |               |
| سود (زیان) قبل از کسر مالیات                                                           |    | ۲۸۲,۲۳۵                                 | ۲۸                | ۶۴,۱۴۷                                      | ۱۳                | ۲۱۸,۰۸۸                                     | ۴۰                             | ۳۰۲,۹۴۱                                    | ۳۱                |               |
| مالیات                                                                                 | ۱۱ | (۴۴,۳۷۱)                                | (۴)               | (۷,۰۴۷)                                     | (۱)               | (۳۷,۳۲۴)                                    | (۷)                            | (۵۳,۸۳۸)                                   | (۵)               |               |
| سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات                                                       |    | ۲۳۷,۸۶۴                                 | ۲۳                | ۵۷,۱۰۰                                      | ۱۲                | ۱۸۰,۷۶۵                                     | ۳۳                             | ۲۴۹,۱۰۳                                    | ۲۵                |               |
| سود عملیاتی هر سهم - ریال                                                              | ۱۲ | ۱,۹۵۲                                   |                   | ۴۱۹                                         |                   | ۱,۵۲۳                                       |                                | ۲,۰۹۳                                      |                   |               |
| سود هر سهم قبل از کسر مالیات - ریال                                                    | ۱۲ | ۲,۲۵۸                                   |                   | ۵۱۳                                         |                   | ۱,۷۴۵                                       |                                | ۲,۴۲۴                                      |                   |               |
| سود هر سهم پس از کسر مالیات - ریال                                                     | ۱۲ | ۱,۹۰۳                                   |                   | ۴۵۷                                         |                   | ۱,۴۴۶                                       |                                | ۱,۹۹۳                                      |                   |               |
| سرمایه (ارزش اسمی هر سهام ۱۰۰۰ ریال)                                                   | ۱۳ | ۱۲۵,۰۰۰                                 |                   | ۱۲۵,۰۰۰                                     |                   | ۱۲۵,۰۰۰                                     |                                | ۱۲۵,۰۰۰                                    |                   |               |



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

دایره یاخت  
گزارش

## شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

### تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت سیمان خاش در تاریخ ۱۳۶۵/۰۳/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۶۰۳۷۴ مورخ ۱۳۶۵/۰۳/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۱۳ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. با توجه به پذیرش سهام شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران، اولین معامله نقل و انتقال سهام در تاریخ ۱۳۸۲/۰۵/۰۴ صورت پذیرفت. لازم به ذکر است که مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سهروردی شمالی - کوچه حمید قدس (اندیشه ۲) - پلاک ۶۹ و کارخانه در ۱۸ کیلومتری شهرستان خاش (استان سیستان و بلوچستان) واقع شده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف) ایجاد و تأسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تأمین کلیه مواد، وسائل، دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.

ب) اکتشاف، استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سیلیس و غیره.

ج) تأسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

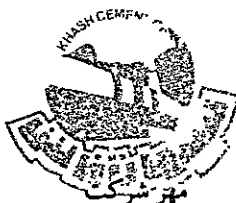
د) انجام کلیه عملیات و معاملات مجاز صنعتی، تولیدی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات)، از جمله صدور خدمات فنی و مهندسی گالاهای تولیدی خود و کارخانجات سیمان کشور و شرکتهایی که به نحوی از انحاء در آنها سهام بوده و یا مشارکت داشته باشد به خارج از کشور، خرید و فروش سهام، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.

ه) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی، تجارتي، صنعتی و خدماتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام و یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره پیش بینی شده و سال قبل به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | رسمی<br>قراردادی |
|------------|------------|------------------|
| نفر        | نفر        |                  |
| ۱۱۴        | ۱۲۸        |                  |
| ۱۹۱        | ۱۷۳        |                  |
| ۳۰۵        | ۳۰۱        |                  |



امضاء مدیر عامل  
۳

ایجاد امضاء مدیر مالی  
گزارش

## شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

#### ۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

| موجودی              | روش مورد استفاده      |
|---------------------|-----------------------|
| مواد اولیه          | میانگین موزون متحرک   |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون سالیانه |
| کالای ساخته شده     | میانگین موزون سالیانه |
| قطعات و لوازم یدکی  | میانگین موزون متحرک   |
| سایر موجودیها       | میانگین موزون متحرک   |

۲-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

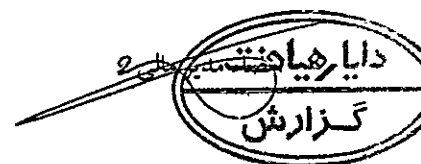
آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میگردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



امضاء مدیر عامل  
۴



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخها و روشهای جدول صفحه بعد محاسبه می شود.

| دارایی               | نرخ استهلاک         | روش استهلاک       |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| ساختمان              | ۸ و ۷ و ۱۰ درصد     | نزولی             |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰٪ و ۱۵ و ۱۰ ساله  | نزولی و خط مستقیم |
| تأسیسات              | ۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| وسایل نقلیه          | ۳۵٪ و ۳۰٪ و ۲۵٪     | نزولی             |
| اثاثیه و منصوبات     | ۳ و ۱۰ و ۴ ساله     | خط مستقیم         |
| ابزار آلات           | ۴ ساله              | خط مستقیم         |
| مستحقات زمین         | ۱۲٪                 | نزولی             |
| معادن                | ۸٪                  | نزولی             |

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۴- دارائی نامشهود

دارائی نامشهود شامل دانش فنی خریداری شده بوده که عمر مفید آن ۲۰ سال است و استهلاک آن به روش مستقیم محاسبه می شود.

۲-۵- مخارج تأمین مالی

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

۲-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز (نرخ اتاق مبادلات) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس در بازار در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



امضاء مدیر عامل  
۱۰



شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- مفروضات تهیه صورت سود و زیان پیش‌شده

۳-۱- قیمت فروش محصولات داخلی برای شش ماهه دوم به نرخ های مصوب و طبق بودجه اولیه سال ۱۳۹۴ برآورد گردیده است

۳-۲- قیمت فروش محصولات صادراتی (کلینکر و سیمان در حدود نرخ های مصوب داخلی) برآورد و در محاسبات لحاظ گردیده است.

۳-۳- افزایش هزینه های دستمزد معادل ۱۸ درصد نسبت به سال قبل (طبق بودجه اولیه سال ۱۳۹۴) در برآورد شش ماهه دوم لحاظ گردیده است

۳-۴- هزینه های سربار تولید جهت شش ماهه دوم بدون تغییر (بر اساس بودجه اولیه سال ۱۳۹۴) لحاظ گردیده است بجز هزینه برق که بر اساس نرخ واقعی شش ماهه اول تعدیل گردیده است.

۳-۵- موجودیهای مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده اول دوره بر اساس مانده واقعی پایان سال ۱۳۹۳ لحاظ گردیده است.

۳-۶- مقدار تولید و فروش محصولات در بودجه تعدیلی بدون تغییر و بر اساس بودجه اولیه لحاظ شده است.

۳-۷- درآمدهای عملیاتی مربوط به یارانه مازوت سنرات قبل بر اساس مبلغ دریافتی، در بودجه لحاظ گردیده است.

۳-۸- درآمدهای غیر عملیاتی بر اساس درآمد واقعی شش ماهه برآورد شده است.



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی



**شرکت سیمان خاش (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش شده - تعدیلی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

**۴- فروش خالص**  
فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته و قابل فروش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

| نام محصول                   | پیش بینی بودجه سال ۱۳۹۴ تعدیلی | برآورد شش ماهه دوم منتهی به ۱۳۹۲/۱۷/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۷/۲۹ |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|
| فروش داخلی:                 | مقدار                          | مبلغ                                   | مقدار                                        | مبلغ                          |
| سیمان قله                   | تن                             | میلون ریال                             | تن                                           | میلون ریال                    |
| سیمان پاکتی                 | تن                             | میلون ریال                             | تن                                           | میلون ریال                    |
| جمع فروش داخلی              |                                |                                        |                                              |                               |
| فروش خارجی:                 | مقدار                          | مبلغ                                   | مقدار                                        | مبلغ                          |
| کلینکر قله                  | تن                             | میلون ریال                             | تن                                           | میلون ریال                    |
| سیمان پاکتی                 | تن                             | میلون ریال                             | تن                                           | میلون ریال                    |
| جمع فروش صادراتی            |                                |                                        |                                              |                               |
| جمع فروش                    |                                |                                        |                                              |                               |
| درآمد حاصل از ارائه خدمات   |                                |                                        |                                              |                               |
| برگشت از فروش و تخفیفات     |                                |                                        |                                              |                               |
| جمع خالص فروش و درآمد خدمات |                                |                                        |                                              |                               |

۴-۱ کاهش فروش صادراتی نسبت به بودجه اولیه ناشی از کاهش نرخ های فروش می باشد.

۴-۲ وجوه فروشهای صادراتی به صورت ریالی دریافت می گردد



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

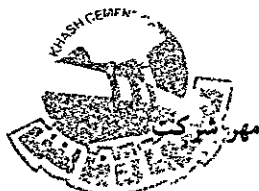
جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

| یادداشت                                  | پیش‌بینی سال ۱۳۹۴ تعدیلی | برآورد شش ماهه دوم دوره منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| مواد مستقیم مصرفی                        | ۷۷,۶۸۵                   | ۲۶,۷۹۴                                      | ۵۰,۸۹۱                         | ۹۰,۱۵۱                        |
| دستمزد مستقیم                            | ۳۴,۵۳۴                   | ۲۲,۶۰۴                                      | ۱۱,۱۳۰                         | ۱۵,۸۱۹                        |
| سربار تولید                              | ۵۳۶,۶۶۶                  | ۲۵۷,۵۱۳                                     | ۲۷۹,۱۵۴                        | ۵۴۲,۷۷۲                       |
| هزینه‌های جذب نشده در تولید              | -                        | -                                           | -                              | -                             |
| هزینه‌های تولید                          | ۶۲۸,۸۸۵                  | ۳۰۶,۹۱۰                                     | ۳۴۱,۹۷۵                        | ۶۴۸,۷۵۲                       |
| (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت | ۳۶,۵۲۸                   | ۳۲,۲۰۸                                      | ۲,۴۶۷                          | (۱۶,۱۳۵)                      |
| بهای تمام شده کالای ساخته شده            | ۶۸۵,۴۱۳                  | ۳۳۹,۱۱۸                                     | ۳۴۴,۴۴۲                        | ۶۳۲,۶۱۷                       |
| (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده     | (۹۲۸)                    | (۸۸۳)                                       | ۱,۷۸۷                          | (۱,۹۹۴)                       |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته            | ۶۸۴,۴۸۵                  | ۳۳۸,۲۳۶                                     | ۳۴۶,۲۲۹                        | ۶۳۰,۶۲۲                       |

۵-۱- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ - میلیون ریال)

| موجودی اول دوره: | واحد | پیش‌بینی تعدیلی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | پیش‌بینی تعدیلی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | برآورد شش ماهه دوم منتهی به سال ۱۴ | برآورد شش ماهه دوم منتهی به سال ۱۴ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|------------------|------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| آهک              | تن   | ۱,۰۹۲,۳۵۶                               | ۲۶,۳۲۷                                  | ۱,۱۲۴,۳۰۹                          | ۵۳,۲۸۴                             | ۱,۰۹۲,۳۵۶                      | ۲۶,۳۲۷                         | ۱,۰۴۸,۶۱۶                     | (مقدار)                       |
| آلومینوم         | تن   | ۲۶۲,۱۰۱                                 | ۱۷,۱۰۹                                  | ۲۴۵,۹۹۹                            | ۱۷,۹۳۳                             | ۲۶۲,۱۰۱                        | ۱۷,۱۰۹                         | ۴۱۵,۷۵۱                       | (مبلغ)                        |
| سنگ آهن          | تن   | ۲۷,۴۱۱                                  | ۲۲,۹۰۰                                  | ۱۸,۷۱۳                             | ۱۵,۳۰۸                             | ۲۷,۴۱۱                         | ۲۲,۹۰۰                         | ۱۵,۱۵۰                        | (مقدار)                       |
| سنگ کج           | تن   | ۲۶,۴۴۱                                  | ۱۸,۲۵۱                                  | ۲۲,۱۲۱                             | ۱۰,۰۳۹                             | ۲۶,۴۴۱                         | ۱۸,۲۵۱                         | ۸,۵۹۲                         | (مقدار)                       |
| پوزولان          | تن   | ۳۰۳,۲۵۱                                 | ۲۶,۰۰۴                                  | ۲۶۸,۸۰۲                            | ۲۰,۸۴۱                             | ۳۰۳,۲۵۱                        | ۲۶,۰۰۴                         | ۲۰۲,۰۹۸                       | (مقدار)                       |
| جمع              |      | ۱۳۰,۶۱۱                                 | ۱۱۷,۲۰۵                                 | ۱۳۰,۶۱۱                            | ۱۱۷,۲۰۵                            | ۱۳۰,۶۱۱                        | ۱۱۷,۲۰۵                        | ۸۲,۵۶۰                        |                               |
| خرید طی دوره:    | واحد | پیش‌بینی تعدیلی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | پیش‌بینی تعدیلی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | برآورد شش ماهه دوم منتهی به سال ۱۴ | برآورد شش ماهه دوم منتهی به سال ۱۴ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
| آهک              | تن   | ۷۱۱,۱۲۷                                 | ۲۷,۶۲۱                                  | ۲۹۹,۸۷۴                            | ۱۰,۸۲۵                             | ۷۱۱,۱۲۷                        | ۲۷,۶۲۱                         | ۷۲۵,۷۸۱                       | (مقدار)                       |
| آلومینوم         | تن   | ۶۰۶,۵۵۰                                 | ۱۷,۵۳۰                                  | ۲۸۵,۲۲۲                            | ۶,۶۲۱                              | ۶۰۶,۵۵۰                        | ۱۷,۵۳۰                         | ۶۲۱,۶۳۵                       | (مقدار)                       |
| سنگ آهن          | تن   | ۴,۹۸۰                                   | ۴,۹۸۰                                   | ۴,۹۸۰                              | ۴,۹۸۰                              | ۴,۹۸۰                          | ۴,۹۸۰                          | ۳۹,۵۱۳                        | (مقدار)                       |
| سنگ کج           | تن   | ۴,۵۰۰                                   | ۲,۱۱۵                                   | ۲,۵۰۰                              | ۲,۱۱۵                              | ۴,۵۰۰                          | ۲,۱۱۵                          | ۵۸,۳۱۱                        | (مقدار)                       |
| پوزولان          | تن   | ۱۵,۰۰۰                                  | ۱,۶۸۰                                   | ۱۵,۰۰۰                             | ۱,۶۸۰                              | ۱۵,۰۰۰                         | ۱,۶۸۰                          | ۱۵۱,۳۲۷                       | (مقدار)                       |
| جمع              |      | ۶۲,۹۲۶                                  | ۲۶,۲۴۱                                  | ۶۲,۹۲۶                             | ۲۶,۲۴۱                             | ۶۲,۹۲۶                         | ۲۶,۲۴۱                         | ۲۷,۶۸۵                        |                               |
| مصرف طی دوره:    | واحد | پیش‌بینی تعدیلی سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | پیش‌بینی تعدیلی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | برآورد شش ماهه دوم منتهی به سال ۱۴ | برآورد شش ماهه دوم منتهی به سال ۱۴ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
| آهک              | تن   | ۶۶۰,۵۴۴                                 | ۳۰,۰۶۰                                  | ۲۸۱,۲۲۴                            | ۱۰,۲۲۱                             | ۶۶۰,۵۴۴                        | ۳۰,۰۶۰                         | ۷۲۴,۳۵۰                       | (مقدار)                       |
| آلومینوم         | تن   | ۵۸۷,۶۲۹                                 | ۱۵,۳۸۵                                  | ۲۵۰,۱۹۹                            | ۵,۳۰۰                              | ۵۸۷,۶۲۹                        | ۱۵,۳۸۵                         | ۵۸۱,۲۶۱                       | (مقدار)                       |
| سنگ آهن          | تن   | ۱۵,۱۴۵                                  | ۱۲,۸۱۲                                  | ۶,۴۴۷                              | ۵,۲۲۰                              | ۱۵,۱۴۵                         | ۱۲,۸۱۲                         | ۱۷,۱۹۴                        | (مقدار)                       |
| سنگ کج           | تن   | ۲۷,۲۸۳                                  | ۱۳,۷۱۵                                  | ۱۳,۱۶۳                             | ۵,۵۰۳                              | ۲۷,۲۸۳                         | ۱۳,۷۱۵                         | ۲۹,۷۳۵                        | (مقدار)                       |
| پوزولان          | تن   | ۶۶,۳۰۸                                  | ۵,۷۱۳                                   | ۳۱,۸۵۹                             | ۵۵۰                                | ۶۶,۳۰۸                         | ۵,۷۱۳                          | ۷۶,۶۲۴                        | (مقدار)                       |
| جمع              |      | ۷۷,۶۸۵                                  | ۲۶,۷۹۴                                  | ۷۷,۶۸۵                             | ۲۶,۷۹۴                             | ۷۷,۶۸۵                         | ۲۶,۷۹۴                         | ۵۰,۸۹۱                        |                               |



امضاء مدیر عامل  
۸

امضاء مدیر مالی  
دایره هیات  
گزارش

**شرکت سیمان خاش (سهامی عام)**

داداشتهای توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۵- جدول گردش مقداری مالی موجودی کالا (کالای در جریان ساخت (کلینکر) - کالای ساخته شده (سیمان))

| بودجه عملکردی سال ۱۳۹۲                                                                                  |           |             |         |                   |                 |         |               |         |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---------|-------------------|-----------------|---------|---------------|---------|---------------|
| مصارف                                                                                                   |           |             |         |                   | مصرف در تولید   |         |               |         |               |
| شرح محصولات                                                                                             | واحد سنجش | نوع مصرف    | تولید   | موجودی پایان دوره | موجودی اول دوره | مقدار   | بهای تمام شده | مقدار   | بهای تمام شده |
| کالینگر                                                                                                 | تن        | فروش مستقیم | ۸۹,۱۲۷  | ۱۸۹,۹۲۹           | ۳۳۹,۷۲۲         | ۸۱۵,۰۰۰ | ۳۳۹,۷۲۲       | ۳۳۹,۷۲۲ | ۳۳۹,۷۲۲       |
|                                                                                                         |           |             | ۸۱۵,۰۰۰ | ۳۳۹,۷۲۲           | ۳۳۹,۷۲۲         | ۳۳۹,۷۲۲ | ۳۳۹,۷۲۲       | ۳۳۹,۷۲۲ | ۳۳۹,۷۲۲       |
| سبدان کباب، لاروس                                                                                       | تن        | مصرف تولید  | ۱۹,۸۷۸  | ۲۶,۵۸۲            | ۵۵۹,۵۹۹         | ۷۲۰,۰۰۰ | ۵۵۹,۵۹۹       | ۵۵۹,۵۹۹ | ۵۵۹,۵۹۹       |
|                                                                                                         |           |             | ۷۲۰,۰۰۰ | ۵۵۹,۵۹۹           | ۵۵۹,۵۹۹         | ۵۵۹,۵۹۹ | ۵۵۹,۵۹۹       | ۵۵۹,۵۹۹ | ۵۵۹,۵۹۹       |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <span>۱۳۹۲</span> <span>۱۳۹۲</span> </div> |           |             |         |                   |                 |         |               |         |               |

۱-۱-۶ مقدار در مقدار، هم، اول دوره کلنگ و سیمان در بودجه تبدیل، نیست به بودجه اولیه سال، ناشی از مقدار پروژدی اولیه در زمان پیش بینی ها با نتایج واقعی پایان سال قبل بوده است.

[illegible]

منابع تامین مواد اولیه به شرح زیر است: ۵-۱-۲

|            |                                    |     |         |       |
|------------|------------------------------------|-----|---------|-------|
| ۱۳۹۶/۱۷/۲۹ | پیش بین سال مالی، سهمیه به کل مواد | ۱۰۰ | ۶۳,۹۲۶  | داخلی |
| ۱۳۹۶/۱۷/۲۹ | مبلغ - درصدها نسبت به کل مواد      | ۱۰۰ | ۱۳۶,۹۰۲ |       |
| ۱۳۹۶/۱۷/۲۹ | واقعی سال منتفی به کل مواد         | ۱۰۰ |         |       |

۱-۵- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت پیش بینی شده سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است: (بالغ میلیون ریال)

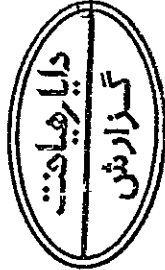
| ثبت    | تغییر  | واقعی سال متبہی بہ | پیش پیش سال |
|--------|--------|--------------------|-------------|
| (درصد) | (درصد) | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۴        |
| ۰      | ۱۰۰    | ۹۰,۱۵۱             | ۷۳,۶۸۵      |
| ۷۰     | ۳۰     | ۲۲,۶۰۴             | ۳۴,۵۳۴      |
| ۷۰     | ۳۰     | ۵۱۷,۸۶۹            | ۵۷۹,۱۴۶     |
|        |        | ۶۳۰,۶۱۴            | ۶۸۴,۴۶۵     |

۵-۱-۴- مقایسه ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و تولید بیشینه شده سال ۱۳۹۴ به شرح زیر است:

| تولید واقعی | تولید پیش شده (تعدادی) | ۱۳۹۴   | ظرفیت اسمی | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری | کلیات   |
|-------------|------------------------|--------|------------|------------|------------------|---------|
| ۱۳۹۳        |                        | ۷۰۰۰۰  | ۷۰۰۰۰      | ۸۲۰۰۰۰     | تن               | سیمان   |
| ۸۶۴,۴۱۲     |                        | ۸۱۵۰۰۰ | ۸۱۵۰۰۰     | ۷۸۰۰۰۰     | تن               | کلیات   |
| ۸۳۹,۱۷۵     |                        |        |            |            |                  | معمولات |

امضاء مدیر عامل

امضاء ملاب مار



شرکت سیمان خاش (سهلای عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان به شرح منتهی شده - تعدیلی

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

| سربار تولید                           | دستمزد مستقیم      |                     |           |           | سهم هزینه های اداری از سربار تولید (یادداشت ۵) |                     |           |           |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------|-----------|------------------------------------------------|---------------------|-----------|-----------|
|                                       | واقعی سال منتهی به | واقعی دوره منتهی به | تعدیلی    | پیش بینی  | واقعی سال منتهی به                             | واقعی دوره منتهی به | تعدیلی    | پیش بینی  |
| ۱۳۹۳/۱/۲۹                             | ۱۳۹۳/۱/۲۹          | ۱۳۹۳/۱/۲۹           | ۱۳۹۳/۱/۲۹ | ۱۳۹۳/۱/۲۹ | ۱۳۹۳/۱/۲۹                                      | ۱۳۹۳/۱/۲۹           | ۱۳۹۳/۱/۲۹ | ۱۳۹۳/۱/۲۹ |
| حقوق و دستمزد و مزایا                 | ۳۹,۳۴۱             | ۲۲,۹۹۱              | ۱۷,۹۲۴    | ۲۰,۹۱۵    | ۳,۵۱۸                                          | ۲,۲۲۷               | ۳,۹۸۳     | ۶,۲۱۰     |
| اضافه کاری و نوبت کاری                | ۲۴,۱۰۰             | ۱۳,۵۲۰              | ۱۱,۲۹۱    | ۲۴,۸۳۱    | ۲,۵۱۵                                          | ۱,۲۶۷               | ۲,۵۶۳     | ۴,۰۳۰     |
| بهره وری، عییدی و پاداش               | ۲۹,۴۰۷             | ۲۰,۱۸۲              | ۶,۸۱۶     | ۲۶,۹۹۸    | ۲,۴۸۱                                          | ۲,۰۲۱               | ۱,۶۲۸     | ۳,۶۴۹     |
| حق بیمه سهم کارفرما                   | ۱۶,۶۷۷             | ۱۲,۳۳۶              | ۴,۲۶۵     | ۱۶,۶۱۰    | ۱,۲۱۲                                          | ۱,۷۲۰               | ۱,۳۷۷     | ۳,۰۹۷     |
| هزینه سفر و فوق العاده ماموریت        | ۲,۶۲۸              | ۱,۴۴۱               | ۸۲۹       | ۲,۲۷۰     | ۲                                              | ۰                   | ۱۳۲       | ۱۳۲       |
| بازخرید خدمت و مرخصی کارکنان          | ۱۲,۳۳۶             | ۱۳,۱۶۴              | ۵,۹۱۳     | ۱۹,۰۷۷    | ۹۰۵                                            | ۱,۶۶۳               | ۹۲۹       | ۲,۶۰۲     |
| سوخت کارخانه-سازوت                    | ۹۲,۲۲۰             | ۵۳,۵۳۸              | ۲۹,۱۵۲    | ۹۲,۶۳۱    | -                                              | -                   | -         | -         |
| پاکت و بسته بندی                      | ۵۵,۰۶۹             | ۳۳,۱۲۵              | ۲۹,۶۱۱    | ۶۳,۷۵۶    | -                                              | -                   | -         | -         |
| هزینه آب و برق                        | ۲۵,۴۷۲             | ۱۶,۳۵۸              | ۶,۳۵۸     | ۲۲,۹۱۶    | ۵,۱۹۴                                          | ۲,۸۳۲               | ۹,۵۲۱     | ۱۲,۳۶۳    |
| هزینه کارگران خدماتی                  | ۳۳,۶۲۸             | ۱۶,۳۷۵              | ۲۱,۷۸۹    | ۳۸,۱۶۴    | -                                              | -                   | -         | -         |
| هزینه استهلاک                         | ۲۲,۶۳۰             | ۸,۴۴۵               | ۱۵,۱۲۱    | ۳۳,۵۸۶    | -                                              | -                   | -         | -         |
| لوازم یدکی و قطعات مصرفی              | ۱۳,۹۱۵             | ۶,۴۰۳               | ۴,۹۲۵     | ۱۱,۳۲۸    | -                                              | -                   | -         | -         |
| هزینه غذای کارکنان رستوران و مهمانسرا | ۱۱,۱۲۸             | ۵,۰۹۲               | ۱,۰۹۰     | ۶,۱۸۴     | -                                              | -                   | -         | -         |
| سایر هزینه ها                         | ۱۱,۱۰۷             | ۲,۱۲۷               | ۱۱,۲۹۷    | ۱۳,۴۲۴    | -                                              | -                   | -         | -         |
| هزینه اجرت تعمیرات                    | ۵,۵۰۷              | ۲,۰۷۵               | ۱,۷۶۰     | ۳,۸۳۵     | -                                              | -                   | -         | -         |
| هزینه ایاب و ذهاب                     | ۵,۰۷۴              | ۱,۵۴۰               | ۱,۸۳۲     | ۳,۳۷۴     | -                                              | -                   | -         | -         |
| روغن                                  | ۷,۰۲۶۰             | ۱,۵۲۵               | ۱,۸۰۱     | ۳,۳۲۶     | -                                              | -                   | -         | -         |
| گلوله نسوز                            | ۱۰,۸۹۲             | ۱۸۷                 | ۹,۷۸۹     | ۹,۹۷۶     | -                                              | -                   | -         | -         |
| آجر نسوز                              | ۷,۸۲۶              | ۲,۸۸۷               | ۵,۸۶۸     | ۱۰,۷۵۵    | -                                              | -                   | -         | -         |
| سایر                                  | -                  | -                   | -         | -         | -                                              | -                   | -         | -         |
| جمع                                   | ۵۲۲,۷۷۲            | ۲۷۹,۶۵۵             | ۲۵۷,۰۱۱   | ۵۳۶,۶۶۶   | ۱۵,۸۲۹                                         | ۱۱,۹۳۰              | ۲۲,۶۰۴    | ۳۳,۵۳۳    |
|                                       | -                  | (۵۰۲)               | -         | -         | -                                              | -                   | -         | -         |
|                                       | ۵۲۲,۷۷۲            | ۲۷۹,۱۵۴             | ۲۵۷,۵۱۳   | ۵۳۶,۶۶۶   | ۱۵,۸۲۹                                         | ۱۱,۹۳۰              | ۲۲,۶۰۴    | ۳۳,۵۳۳    |

۱-۲- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد تولید نسبت به سال ۱۳۹۳، عمدتاً بابت جابجایی مرکز مستقر تولید از سربار به تولید مستقیم می باشد

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر عامل



**شرکت سیمان خاش (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش شده - تعدیلی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

۶- هزینه های فروش، عمومی و اداری

| پیش بینی تعدیلی                                   | شش ماهه دوم منتهی | واقعی دوره منتهی به | واقعی سال منتهی به |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| ۱۳۹۴ سال                                          | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         |
| میلیون ریال                                       | میلیون ریال       | میلیون ریال         | میلیون ریال        |
| ۱۱۴,۷۵۰                                           | ۶۳,۵۹۹            | ۵۱,۱۵۱              | ۵۱,۱۶۳             |
| هزینه های حمل و نقل و انبارداری                   |                   |                     |                    |
| ۹,۶۰۱                                             | ۵,۴۷۹             | ۴,۱۲۲               | ۵,۹۹۷              |
| حقوق و دستمزد و مزایا                             |                   |                     |                    |
| ۷,۰۲۴                                             | ۳,۳۸۵             | ۳,۶۳۹               | ۴,۹۷۳              |
| بهره وری و عیدی و پاداش                           |                   |                     |                    |
| ۴,۰۹۶                                             | ۲,۲۱۸             | ۱,۸۷۸               | ۲,۶۰۶              |
| اضافه کاری و نوبت کاری                            |                   |                     |                    |
| ۱,۵۰۰                                             | ۳۰۰               | ۱,۸۰۰               | ۱,۵۰۰              |
| پاداش هیئت مدیره                                  |                   |                     |                    |
| ۳,۴۸۹                                             | ۲,۰۳۳             | ۱,۴۵۶               | ۱,۴۳۱              |
| پاخرید خدمت و مرخصی کارکنان                       |                   |                     |                    |
| ۳,۱۴۸                                             | ۱,۶۹۴             | ۱,۴۵۴               | ۱,۷۸۸              |
| حق پیمه سهم کارفرما                               |                   |                     |                    |
| ۲,۶۸۰                                             | ۱,۳۰۴             | ۱,۳۷۶               | ۲,۷۷۶              |
| هزینه استهلاک                                     |                   |                     |                    |
| ۴,۰۸۵                                             | ۳,۰۳۷             | ۱,۰۴۸               | ۱,۹۸۶              |
| آگهی و تبلیغات و بازاریابی                        |                   |                     |                    |
| ۱,۹۰۱                                             | ۱,۰۰۳             | ۸۹۸                 | ۱,۶۳۹              |
| هزینه سفر و فوق العاده مأموریت                    |                   |                     |                    |
| ۱,۹۰۵                                             | ۱,۰۲۴             | ۸۸۱                 | ۷۰۷                |
| هزینه حق الزحمه خرید خدمات و مشاوره               |                   |                     |                    |
| ۱,۵۱۵                                             | ۱,۰۴۶             | ۴۶۹                 | ۹۶۶                |
| هزینه غذای کارکنان رستوران و مهمانسرا             |                   |                     |                    |
| ۸,۹۳۷                                             | ۳۲۸               | ۸,۵۸۹               | ۵,۲۲۱              |
| هزینه عوارض و گمرکات                              |                   |                     |                    |
| ۱,۰۹۲                                             | ۶۸۴               | ۴۰۸                 | ۷۰۵                |
| هزینه ایاب و ذهاب                                 |                   |                     |                    |
| ۰                                                 | ۰                 | ۵۰۲                 | ۰                  |
| سهم هزینه های اداری از مراکز خدماتی (پادداشت ۵-۵) |                   |                     |                    |
| ۷,۸۱۹                                             | ۲۰۱               | ۷,۶۱۸               | ۶,۳۲۹              |
| سایر هزینه ها                                     |                   |                     |                    |
| ۱۷۳,۵۴۲                                           | ۸۶,۲۵۴            | ۸۷,۲۸۸              | ۸۹,۷۸۷             |

۱-۶- افزایش هزینه حمل و نقل در بودجه پیش بینی شده نسبت به سال مالی قبل (طبق بودجه اولیه سال ۱۳۹۴) عمدتاً ناشی از پذیرش هزینه حمل کلیتر صادراتی از سوی شرکت می باشد.

۷- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه ها عملیاتی:

| پیش بینی تعدیلی | پیش بینی شش ماه دوم منتهی | واقعی دوره منتهی به |
|-----------------|---------------------------|---------------------|
| ۱۳۹۴ سال        | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          |
| میلیون ریال     | میلیون ریال               | میلیون ریال         |
| ۸۵,۰۰۵          | ۰                         | ۸۵,۰۰۵              |

یارانه مازوت دریانتهی

۸- هزینه های مالی

| پیش بینی تعدیلی                                    | پیش بینی شش ماه دوم منتهی | واقعی دوره منتهی به | واقعی سال منتهی به |
|----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|
| ۱۳۹۴ سال                                           | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹                | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱          | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         |
| میلیون ریال                                        | میلیون ریال               | میلیون ریال         | میلیون ریال        |
| ۵,۵۸۲                                              | ۳,۱۷۷                     | ۲,۴۰۵               | ۷,۳۳۴              |
| سود و کارمزد تسهیلات دریانتهی از بانک تجارت        |                           |                     |                    |
| ۷,۱۵۱                                              | ۴,۹۴۹                     | ۲,۲۰۲               | ۳,۵۴۰              |
| سود و کارمزد تسهیلات دریانتهی از بانک توسعه صادرات |                           |                     |                    |
| ۱۲,۷۳۳                                             | ۸,۱۲۷                     | ۴,۶۰۶               | ۱۰,۸۷۴             |



امضاء مدیر عامل  
 ۱۰/۱۱

امضاء مدیر مالی  
**دایا ریاست**  
**گزارش**

شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- پیش بینی سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی:

| پیش بینی<br>تعدیلی سال<br>۱۳۹۴ | پیش بینی شش ماه دوم<br>منتهی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | واقعی دوره<br>منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | واقعی سال<br>منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                             | میلیون ریال                          | میلیون ریال                         |
| ۴۰,۳۰۷                         | ۱۷,۱۱۷                                  | ۲۳,۱۹۰                               | ۳۵,۱۴۸                              |
| ۷,۸۳۱                          | ۱,۱۳۰                                   | ۶,۷۰۱                                | ۱۰,۰۲۹                              |
| ۷۸۰                            | ۲۱۹                                     | ۵۶۱                                  | ۱,۵۷۸                               |
| ۲,۰۰۰                          | ۱,۴۸۴                                   | ۵۱۶                                  | ۳,۷۸۰                               |
| ۴                              | (۴۶)                                    | ۵۰                                   | (۳)                                 |
| ۰                              | ۰                                       | ۰                                    | ۱,۷۰۴                               |
| ۵۰,۹۲۲                         | ۱۹,۹۰۴                                  | ۳۱,۰۱۸                               | ۵۲,۲۳۵                              |

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود سهام شرکتها

درآمد حاصل از اجاره (ساختمان خیابان سهروردی)

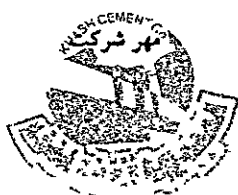
فروش قطعات و ضایعات

سود(زیان)تسعیر ارز

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

۱۰- ترکیب و درصد سرمایه گذاریهای عمده در سهام سایر شرکتها به شرح زیر است :

| نام شرکت                       | نوع فعالیت   | تعداد سهام | بهای تمام شده<br>ریال | ارزش بازار<br>ریال | قیمت تمام شده<br>ریال | ارزش جاری<br>ریال |
|--------------------------------|--------------|------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| شرکت سیمان خوزستان             | سرمایه گذاری | ۶,۴۹۹,۸۹۹  | ۶,۴۹۹,۸۹۹,۰۰۰         | ۱۸,۴۲۰,۷۱۳,۷۶۶     | ۶,۴۹۹,۸۹۹,۰۰۰         | ۶,۴۹۹,۸۹۹,۰۰۰     |
| شرکت سیمان اردبیل و آهک آذرشهر | سرمایه گذاری | ۱,۰۰۸,۰۰۰  | ۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۸,۱۳۵,۹۲۶,۰۰۰     | ۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۲۰,۳۹۶,۸۸۰,۰۰۰    |
| شرکت سرمایه گذاری غدیر         | سرمایه گذاری | ۹۶۰,۸۱۱    | ۱,۴۰۶,۱۳۵,۸۲۴         | ۱,۹۹۱,۷۶۱,۲۰۲      | ۱,۴۰۶,۱۳۵,۸۲۴         | ۲,۹۴۴,۸۸۵,۷۱۵     |
| شرکت سیمان شمال                | سرمایه گذاری | ۱۶۲,۰۰۰    | ۶۱۹,۶۰۸,۵۱۰           | ۲۴۳,۴۸۶,۰۰۰        | ۶۱۹,۶۰۸,۵۱۰           | ۲۸۲,۶۲۴,۰۰۰       |
| شرکت سیمان شاهرود              | سرمایه گذاری | ۱۲۳,۱۵۰    | ۶۰۴,۱۸۴,۶۵۳           | ۲۷۷,۹۴۹,۵۵۰        | ۶۰۴,۱۸۴,۶۵۳           | ۴۵۰,۶۰۵,۸۵۰       |
| شرکت سیمان تهران               | سرمایه گذاری | ۹۰,۸۷۹     | ۵۶۱,۴۲۴,۰۴۲           | ۱۴۸,۸۵۹,۸۰۲        | ۵۶۱,۴۲۴,۰۴۲           | ۲۳۸,۰۱۲,۱۰۱       |
| شرکت گروه صنعتی سدید           | سرمایه گذاری | ۶۰,۰۰۰     | ۵۲۱,۹۲۲,۱۰۰           | ۲۰۴,۱۸۰,۰۰۰        | ۵۲۱,۹۲۲,۱۰۰           | ۱۶۰,۶۲۰,۰۰۰       |
| گروه بهمن                      | سرمایه گذاری | ۱۰۰,۰۰۰    | ۳۱۰,۵۰۱,۷۴۰           | ۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰        | ۳۱۰,۵۰۱,۷۴۰           | ۲۱۲,۳۰۰,۰۰۰       |
| شرکت فولاد مبارکه اصفهان       | سرمایه گذاری | ۱۹۳,۷۹۶    | ۳۶۰,۴۵۸,۴۹۸           | ۲۱۱,۰۴۳,۸۲۴        | ۳۶۰,۴۵۸,۴۹۸           | ۲۷۲,۰۸۸,۳۲۰       |
| شرکت سرمایه گذاری سایپا        | سرمایه گذاری | ۲۰۳,۳۲۴    | ۴۲۱,۲۲۹,۲۰۸           | ۱۹۶,۶۲۲,۰۴۴        | ۴۲۱,۲۲۹,۲۰۸           | ۲۲۶,۶۷۸,۴۴۸       |
| شرکت سیمان هرمزگان             | سرمایه گذاری | ۱۰         | ۱۰,۰۰۰                | ۰                  | ۰                     | ۰                 |
| جمع                            |              | ۹,۴۰۱,۸۷۷  | ۱۱,۸۰۹,۴۰۳,۳۷۵        | ۴۰,۰۱۶,۹۵۲,۲۰۹     | ۱۱,۸۰۹,۴۰۳,۳۷۵        | ۲۱,۸۹۴,۶۱۴,۴۴۲    |



امضاء مدیر عامل  
۱۲

امضاء مدیر مالی



شرکت بسطار خان (سهامی عامه)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- مالیات عملکرد

۱۱-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ و سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲ خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰ منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است:

ریال

| نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی                | ریال - ۱۳۹۳      | مالیات           |                   |                |                |                | سود ابرازی / پیش‌بینی شده | سال مالی |
|------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|----------|
|                                          |                  | مالیده ذخیره     | تأخیر شده         | قطعی           | تشخیصی         | ابرازی         |                           |          |
| برگ قطعی مالیات                          | ۳۲,۰۰۴,۶۷۲,۷۶۷   | ۳۲,۰۰۴,۶۷۲,۷۶۷   | ۳۰,۶۷۹,۳۸۰,۰۳۳    | ۲۲,۰۰۴,۶۷۲,۷۶۷ | ۲۲,۰۰۴,۶۷۲,۷۶۷ | ۱۳,۲۱۱,۸۸۵,۵۸۲ | ۵۶,۸۳۰,۱۰۳,۲۱۷            | ۱۳۸۶     |
| تشخیص مالیات - جیت مل اختلاف مالیاتی     | ۴۴,۲۰۷,۲۴۶,۳۰۴   | ۴۴,۲۰۷,۲۴۶,۳۰۴   | ۳۵,۵۲۶,۵۱۲,۹۸۷    | ۰              | ۰              | ۳۸,۰۰۹,۶۶۶,۶۲۲ | ۱۷۲,۳۷۵,۲۸۶,۱۲۸           | ۱۳۸۷     |
| مسئور برگ قطعی مالیات                    | ۳۰,۲۶۴,۳۲۰,۸۸۲   | ۳۵,۶۰۷,۵۷۵,۷۰۶   | ۱۸,۵۱۴,۵۱۵,۰۸۴    | ۳۳,۷۹۳,۱۸۵,۹۷۴ | ۳۰,۲۶۴,۳۲۰,۸۸۲ | ۲۶,۹۹۱,۰۸۸,۶۰۱ | ۱۶۲,۶۸۶,۲۸۴,۴۷۱           | ۱۳۹۱     |
| برگ تشخیص مالیات - جیت مل اختلاف مالیاتی | ۵۰,۵۵۹,۱۹۵,۳۴۹   | ۵۰,۵۵۹,۱۹۵,۳۴۹   | ۳۳,۵۱۰,۶۸۹,۷۱۴    | ۰              | ۵۰,۱۰۲,۳۴۲,۰۲۰ | ۵۰,۵۵۹,۱۹۵,۳۴۹ | ۲۹۱,۳۵۲,۶۶۵,۰۰۸           | ۱۳۹۲     |
| در دست رسیدگی                            | ۵۲,۸۳۷,۷۳۸,۶۸۲   | ۵۲,۸۳۷,۷۳۸,۶۸۲   | ۳۹,۹۴۱,۵۳۳,۵۲۸    | ۰              | ۰              | ۵۲,۸۳۷,۷۳۹,۰۶۸ | ۲۹۹,۳۸۰,۶۴۵,۰۷۳           | ۱۳۹۳     |
|                                          | -                | -                | -                 | -              | -              | -              | -                         | ۱۳۹۴     |
|                                          | ۳۰,۸۷۳,۴۷۳,۹۸۴   | ۳۰,۸۷۳,۴۷۳,۹۸۴   | ۲۵,۰۵۸,۶۲۸,۸۰۸    | ۰              | ۰              | ۴۴,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۸۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۳۹۴     |
|                                          | (۸۵,۵۸۱,۹۹۷,۸۰۸) | (۸۵,۵۸۱,۹۹۷,۸۰۸) | (۱۲۰,۴۵۶,۴۰۶,۵۵۸) | ۰              | ۰              | ۰              | ۰                         |          |
|                                          | ۱۱۵,۲۹۱,۴۷۶,۱۷۶  | ۱۳۰,۱۳۱,۲۲۲,۲۵۰  | ۰                 | ۰              | ۰              | ۰              | ۰                         |          |

پیش پرداختهای مالیاتی

۱-۱-۱ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ طی برگ قطعی به مبلغ ۲۲,۵۷۰ ریال ابراز و تسویه شده است، بخشودگی جرائم در حال پیگیری می باشد که تا تهیه صورتهای مالی منتج به نتیجه نگردیده است.

۱-۱-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ شرکت با اعمال معافیههای قانونی (سود سپرده ها و سرمایه گذاری ها) و معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم مبلغ ۲۸ میلیارد ریال ابراز شده است. برگ تشخیص سال مذکور توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی منتج به نتیجه نهایی نگردیده است. شایان ذکر است شرکت همزمان مالیات مطالبه شده از سوی سازمان امور مالیاتی ذخیره کافی در حسابها لحاظ نموده است.

۱-۱-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با توجه به اخذ رای هیات بدوی مالیاتی با احتساب جرائم مربوطه مبلغ ۳۳,۷۹۳ میلیون ریال قطعی گردیده و تا تاریخ صورتهای مالی به شرکت ابراز شده و بابت تفاوت آن ذخایر لازم در حساب ها منظور شده است.

۱-۱-۴ عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب آن برگ تشخیصی به مبلغ ۵۰,۱۰۲ میلیون ریال صادر شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض داده است و از این بابت ذخیره کافی در حسابها منعکس گردیده است.

۱-۱-۵ برای عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت پس از کسر معافیههای قانونی مبلغ ۵۲,۸۳۸ میلیون ریال مالیات ابراز شده است که از این بابت ذخیره کافی در حسابها منعکس گردیده است.

۱-۱-۶ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ بر اساس سود ابرازی به کسر معافیت های قانونی پیش بینی و در بودجه تعدیلی لحاظ گردیده است.



مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

## شرکت سیمان خاش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان پیش بینی شده - تعدیلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود پایه هر سهم پیش بینی شده

| پیش بینی سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تعدیلی     | برآورد شش ماهه دوم دوره منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | واقعی سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|
| میلیون ریال                                 | میلیون ریال                                               | میلیون ریال                                  | میلیون ریال                                 |
| ۲۴۴,۰۴۶                                     | ۵۲,۳۷۰                                                    | ۱۹۱,۶۷۶                                      | ۲۶۱,۵۷۹                                     |
| (۴۶,۶۱۰)                                    | (۸,۵۰۳)                                                   | (۳۸,۱۰۷)                                     | (۵۴,۶۹۶)                                    |
| ۱۹۷,۴۳۶                                     | ۴۳,۸۶۷                                                    | ۱۵۳,۵۶۹                                      | ۲۰۶,۸۸۳                                     |
| ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                 | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                               | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                  | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                 |
| ۱,۵۷۹                                       | ۳۵۱                                                       | ۱,۲۲۹                                        | ۱,۶۵۵                                       |
| <b>سود عملیاتی</b>                          |                                                           |                                              |                                             |
| کسر می شود: مالیات سود عملیاتی              |                                                           |                                              |                                             |
| <b>سود عملیاتی پس از کسر مالیات</b>         |                                                           |                                              |                                             |
| میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - سهم |                                                           |                                              |                                             |
| <b>سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال</b>       |                                                           |                                              |                                             |
| ۳۸,۱۸۹                                      | ۱۱,۷۷۷                                                    | ۲۶,۴۱۲                                       | ۴۱,۳۶۱                                      |
| ۲,۲۳۹                                       | ۱,۴۵۶                                                     | ۷۸۳                                          | ۸۵۸                                         |
| ۴۰,۴۲۸                                      | ۱۳,۲۳۳                                                    | ۲۷,۱۹۵                                       | ۴۲,۲۱۹                                      |
| ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                 | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                               | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                  | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰                                 |
| ۳۲۳                                         | ۱۰۶                                                       | ۲۱۸                                          | ۳۳۸                                         |
| ۱,۹۰۳                                       | ۳۵۷                                                       | ۱,۴۴۶                                        | ۱,۹۹۳                                       |
| <b>سود (زیان) غیر عملیاتی</b>               |                                                           |                                              |                                             |
| صرفه جویی مالیاتی در سود غیر عملیاتی        |                                                           |                                              |                                             |
| <b>سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات</b>     |                                                           |                                              |                                             |
| میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره - سهم |                                                           |                                              |                                             |
| <b>سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال</b>   |                                                           |                                              |                                             |
| <b>سود پایه هر سهم - ریال</b>               |                                                           |                                              |                                             |

۱۳- حقوق صاحبان سهام با توجه به صورتهای مالی شش ماهه اول سال به شرح زیر است:

| شرح            | یادداشت | مبلغ - میلیون ریال |
|----------------|---------|--------------------|
| سرمایه         | ۱۲-۱    | ۱۲۵,۰۰۰            |
| اندوخته قانونی |         | ۱۲,۵۰۰             |
| سود انباشته    |         | ۲۴۴,۷۵۲            |
|                |         | ۳۸۲,۲۵۲            |

۱۳-۱- تعداد سهام:

آخرین ترکیب صاحبان سهام در زمان تایید بودجه به شرح زیر است:

| نام سهام دار                            | تعداد سهام  | درصد |
|-----------------------------------------|-------------|------|
| شرکت سیمان فارس خوزستان                 | ۵۳,۲۴۴,۴۸۱  | ۴۳   |
| شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس | ۲۴,۹۹۹,۰۰۰  | ۲۰   |
| شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید      | ۲۴,۹۷۷,۰۱۸  | ۲۰   |
| شرکت سرمایه گذاری تدبیر                 | ۷,۳۳۹,۶۴۱   | ۶    |
| شرکت آینده سازان صنعت سیمان             | ۵,۰۵۵,۸۱۳   | ۴    |
| شرکت سرمایه گذاری ملی ایران             | ۲,۶۳۸,۰۰۶   | ۲    |
| شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان              | ۱,۱۹۶,۴۵۳   | ۱    |
| شرکت سرمایه گذاری سپه                   | ۱,۰۲۵,۶۶۵   | ۱    |
| شرکت مدیریت توسعه گوهران امید           | ۹۰۰,۰۰۰     | ۱    |
| سایر                                    | ۳,۶۲۳,۹۲۳   | ۳    |
|                                         | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰  |



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی  
دایره هیات مدیره  
گزارش