

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                             |                               |                                     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳                                                       | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵               | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال | نماد: سبجنو |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |             |

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

سیمان بجنورد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1396 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا 31 پیوست، مورد

بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بشرح یادداشت توضیحی 5 صورت های مالی، سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، شامل مبلغ 98 میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان آوران ماهان خزر شمال، کوثر صنعت یادآوران و آقای محم

نصیری) بوده، ضمن آنکه بخشی از اسناد دریافتنی شرکت در سررسید وصول نگردیده (در ارتباط با کل مطالبات فوق مبلغ 7/1 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده) و تا تاریخ این گزارش اقدامات و پیگیری های شرکت جهت وصول مطا

مذکور به نتیجه موثری نرسیده است. با عنایت به مراتب فوق و آخرین وضعیت پرونده های دعاوی مزبور و اسناد در اختیار شرکت، احتساب ذخیره در رابطه با موارد مذکور ضروری میباشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم

تعیین رقم دقیق آن در شرایط فعلی برای این موسسه میسر نگردیده است.

4. بشرح یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال 1394، 1395 و دوره مورد گزارش شرکت مطابق با رویه سنوات قبل با لحاظ معافیت های قانونی ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم جهت عملکرد خط 2 تولید محاسبه گرد

و نتیجه اعتراض شرکت به مراجع مالیاتی و قانونی در رابطه با مالیات قطعی سنوات 1388 لغایت 1393 که بدون اعمال معافیت ماده مذکور تعیین شده به نتیجه مشخص نرسیده و تاکنون مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته، ضمن

آنکه از بابت جرایم تاخیر در پرداخت مالیات سنوات 1388 لغایت 1393 بدلیل پیش بینی بخشودگی جرایم از سوی سازمان امور مالیاتی، ذخیره کافی در حسابها منظور نشده است، با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت احتساب ذخیره ا

رابطه با موارد فوق در حسابها ضروری بوده، لیکن تعیین رقم دقیق آن منوط به اعلام بخشودگی جرایم مطالبه شده سنوات اخیرالذکر و صدور برگ قطعی از سوی سازمان امور مالیاتی در رابطه با سنوات صدر اشاره خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 3 و 4 فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخو

نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

|                               |                                |                                                                             |             |                    |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵                | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال                                         | نماد: سبجنو | شرکت: سیمان بجنورد |
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             |                    |

6. بشرح یادداشت توضیحي 14-1-1 صورتهای مالی، واحد مورد گزارش در راستای استفاده از مزایای آخرین تصویب نامه (شماره 155275/ت/53764ه مورخه 8/12/1395) هیأت محترم وزیران و شرای

پیش بینی شده در آیین نامه اجرایی ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، بدهی ارزی خود به صندوق ذخیره ارزی را در سال 1394 (ارزی به ریالی) تبدیل و در سال 1395 از نرخ سود 20 به 15 درصد اص نموده است. علیرغم امضا متمم قرارداد و اخذ جدول تسهیلات ریالی دریافتی، تصمیم گیری در خصوص نحوه پرداخت آن، به مهلت مقرر شده در آیین نامه یاد شده(پایان اسفند 1396) موکول گردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این تعدیل نشده است.

7. بشرح یادداشت توضیحي شماره 2-1-14 صورتهای مالی، چگونگی تسویه مبلغ 54 میلیارد ریال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران(بسته حمایتی حامل های انرژی) در سال 1389 که در راستای طرح هدفمندی یارانه ها و افزایش نر حامل های انرژی بوده، تاکنون مشخص نشده و بدلیل عدم تعیین سود و کارمزدی بابت دوران استفاده از تسهیلات مذکور از سوی بانک یاد شده، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدی نشده است.

#### سایر موارد

8. دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و دستور العمل پذیرش اوراق بهادار در سازمان بورس اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این ارتباط به جزء عدم افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود، بر اساس سود سهام مصوب مجمع عمومی، عدم پرداخت سود مصوب مجمع عمومی سنوات قبل طبق جداول زمانبندی اعلام شده(به سهامداران عمده) و عدم انطباق میزان سهام شناور با میزان تعیین شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری جلب نشده است.

### تاریخ تهیه گزارش ۱۵آبان۱۳۹۶

#### دایا رهیافت

| سمت                    | امضا کننده          | شماره عضویت | زمان                |
|------------------------|---------------------|-------------|---------------------|
| شریک موسسه دایا رهیافت | مرتضی عسگری         | ۸۰۰۵۳۷      | ۱۳:۱۲:۵۱ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ |
| شریک موسسه دایا رهیافت | سیدخضرااله ولی زاده |             | ۱۳:۱۴:۵۹ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ |
| مدیر موسسه دایا رهیافت | مهدی سوادلو         | ۸۰۰۴۰۱      | ۱۳:۳۷:۰۵ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                             |             |                               |                                |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سیمان بجنورد                                                          | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵                | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |

| ترازنامه                         |  | در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |  | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |  | درصد تغییر                                         | شرح | درصد تغییر |  | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |  | در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ |  | درصد تغییر |  |
|----------------------------------|--|---------------------|--|---------------------|--|----------------------------------------------------|-----|------------|--|---------------------|--|---------------------|--|------------|--|
| دارایی های جاری                  |  |                     |  |                     |  | بدهی ها                                            |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دارایی های جاری                  |  |                     |  |                     |  | بدهی های جاری                                      |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| موجودی نقد                       |  |                     |  |                     |  | پرداختنی های تجاری                                 |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت       |  |                     |  |                     |  | پرداختنی های غیر تجاری                             |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دریافتنی های تجاری               |  |                     |  |                     |  | مالیات پرداختنی                                    |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دریافتنی های غیر تجاری           |  |                     |  |                     |  | سود سهام پرداختنی                                  |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| موجودی مواد و کالا               |  |                     |  |                     |  | تسهیلات مالی                                       |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| پیش پرداخت ها و سفارشات          |  |                     |  |                     |  | ذخایر                                              |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش |  |                     |  |                     |  | پیش دریافت های جاری                                |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| جمع دارایی های جاری              |  |                     |  |                     |  | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دارایی های غیر جاری              |  |                     |  |                     |  | جمع بدهی های جاری                                  |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دریافتنی های بلندمدت             |  |                     |  |                     |  | بدهی های غیر جاری                                  |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| سرمایه گذاری های بلندمدت         |  |                     |  |                     |  | پرداختنی های بلندمدت                               |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| سرمایه گذاری در املاک            |  |                     |  |                     |  | پیش دریافت های غیر جاری                            |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دارایی های نامشهود               |  |                     |  |                     |  | تسهیلات مالی بلندمدت                               |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| دارایی های ثابت مشهود            |  |                     |  |                     |  | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| سایر دارایی ها                   |  |                     |  |                     |  | جمع بدهی های غیر جاری                              |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
| جمع دارایی های غیر جاری          |  |                     |  |                     |  | جمع بدهی ها                                        |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  | حقوق صاحبان سهام                                   |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  | سرمایه                                             |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                      |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  | صرف (کسر) سهام                                     |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  | سهام خزانه                                         |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |
|                                  |  |                     |  |                     |  | اندوخته قانونی                                     |     |            |  |                     |  |                     |  |            |  |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                             |             |                               |                                |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سیمان بجنورد                                                          | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵                | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |

|               |           |           |   |                                                       |           |           |     |
|---------------|-----------|-----------|---|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|
|               |           |           |   | سایر اندوخته ها                                       | *         | *         | --  |
|               |           |           |   | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش  | *         | *         | --  |
|               |           |           |   | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها                         | *         | *         | --  |
|               |           |           |   | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری        | *         | *         | --  |
|               |           |           |   | اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی | *         | *         | --  |
|               |           |           |   | سود (زیان) انباشته                                    | ۱۹۹,۰۵۲   | ۹۱,۱۰۵    | ۱۱۸ |
|               |           |           |   | جمع حقوق صاحبان سهام                                  | ۶۳۰,۲۵۲   | ۵۲۲,۳۰۵   | ۲۱  |
| جمع دارایی ها | ۲,۵۶۵,۴۴۷ | ۲,۴۶۲,۱۴۱ | ۴ | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                        | ۲,۵۶۵,۴۴۷ | ۲,۴۶۲,۱۴۱ | ۴   |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                             |             |                               |                                |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سیمان بجنورد                                                          | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵                | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |

| صورث سود و زیان                                                        | واقعی دوره ۶ ماهه               |                                 | درصد تغییر | واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|------------------------------------------------|
|                                                                        | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |            |                                                |
| سود (زیان) خالص                                                        |                                 |                                 | ---        |                                                |
| درآمدهای عملیاتی                                                       | ۶۸۹,۳۴۱                         | ۵۳۴,۲۹۵                         | ۲۹         | ۱,۰۶۸,۳۵۴                                      |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                         | (۴۳۲,۲۲۰)                       | (۴۱۴,۸۷۳)                       | ۴          | (۸۲۹,۴۲۸)                                      |
| سود (زیان) ناخالص                                                      | ۲۵۷,۱۲۱                         | ۱۱۹,۴۲۲                         | ۱۱۵        | ۲۳۸,۹۲۶                                        |
| هزینههای فروش، اداری و عمومی                                           | (۳۰,۸۰۵)                        | (۴۱,۸۱۹)                        | (۲۶)       | (۷۱,۵۳۳)                                       |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                                  | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سایر هزینههای عملیاتی                                                  | (۳۲,۰۳۰)                        | (۹,۰۲۹)                         | ۲۵۵        | (۲۸,۵۴۲)                                       |
| سود (زیان) عملیاتی                                                     | ۱۹۴,۲۸۶                         | ۶۸,۵۷۴                          | ۱۸۳        | ۱۳۸,۸۵۱                                        |
| هزینههای مالی                                                          | (۳۳,۲۲۴)                        | (۵۵,۳۸۸)                        | (۴۰)       | (۷۹,۵۳۱)                                       |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها             | ۳۰,۵۰۰                          | ۲۲,۶۲۷                          | ۳۵         | ۴۵,۵۲۶                                         |
| سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه                      | ۰                               | ۵۱                              | ---        | ۸۸,۵۳۸                                         |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                           | ۱۹۱,۵۶۲                         | ۳۵,۸۶۴                          | ۴۳۴        | ۱۹۳,۲۸۴                                        |
| مالیات بر درآمد                                                        | (۱۶,۹۷۵)                        | ۰                               | ---        | (۱۱,۸۴۲)                                       |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                    | ۱۷۴,۵۸۷                         | ۳۵,۸۶۴                          | ۳۸۷        | ۱۸۱,۵۴۲                                        |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                          | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) خالص                                                        | ۱۷۴,۵۸۷                         | ۳۵,۸۶۴                          | ۳۸۷        | ۱۸۱,۵۴۲                                        |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                 |                                 |                                 | ---        |                                                |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی           | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی        | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                        | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                 | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                          |                                 |                                 | ---        |                                                |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی    | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                 | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم                                          | ۰                               | ۰                               | ---        | ۰                                              |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته                                           |                                 |                                 | ---        |                                                |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: سیمان بجنورد                                                          |           | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵                | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |           |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |
| سود (زیان) خالص                                                             | ۱۷۴,۵۸۷   | ۳۵,۸۶۴      | ۳۸۷                           | ۱۸۱,۵۴۲                        |                                     |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                              | ۲۷۱,۴۹۳   | ۱۹۷,۷۰۱     | ۳۷                            | ۱۹۷,۷۰۱                        |                                     |
| تعدیلات سنواتی                                                              | (۱۸۰,۳۸۸) | ۰           | ---                           | (۱۶۲,۶۹۸)                      |                                     |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                                    | ۹۱,۱۰۵    | ۱۹۷,۷۰۱     | (۵۴)                          | ۳۵,۰۰۳                         |                                     |
| سود سهام مصوب                                                               | (۶۶,۶۴۰)  | (۱۲۵,۴۴۰)   | (۴۷)                          | (۱۲۵,۴۴۰)                      |                                     |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                                    | ۰         | ۰           | ---                           | ۰                              |                                     |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                                 | ۲۴,۴۶۵    | ۷۲,۲۶۱      | (۶۶)                          | (۹۰,۴۳۷)                       |                                     |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                       | ۰         | ۰           | ---                           | ۰                              |                                     |
| سود قابل تخصیص                                                              | ۱۹۹,۰۵۲   | ۱۰۸,۱۲۵     | ۸۴                            | ۹۱,۱۰۵                         |                                     |
| انتقال به اندوخته قانونی                                                    | ۰         | ۰           | ---                           | ۰                              |                                     |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها                                                   | ۰         | ۰           | ---                           | ۰                              |                                     |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره                                               | ۱۹۹,۰۵۲   | ۱۰۸,۱۲۵     | ۸۴                            | ۹۱,۱۰۵                         |                                     |
| سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال                                               | ۴۴۵       | ۹۱          | ۳۸۹                           | ۴۶۳                            |                                     |
| سرمایه                                                                      | ۳۹۲,۰۰۰   | ۳۹۲,۰۰۰     | ۰                             | ۳۹۲,۰۰۰                        |                                     |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                              |             |                               |                                |                                     |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| شرکت: سیمان بجنورد                                                           | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵                | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح                                                                                        | واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده<br>منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ | واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده<br>منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵ | درصد تغییر | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی<br>شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------|
| فعالیت های عملیاتی                                                                         |                                                      |                                                      | ---        |                                                       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی                           | ۲۸۴,۷۱۷                                              | ۱۵۴,۵۲۵                                              | ۸۴         | ۳۲۸,۹۷۸                                               |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی                       | ۰                                                    | ۰                                                    | --         | ۰                                                     |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                                  | ۲۸۴,۷۱۷                                              | ۱۵۴,۵۲۵                                              | ۸۴         | ۳۲۸,۹۷۸                                               |
| بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی                                        |                                                      |                                                      | ---        |                                                       |
| سود سهام دریافتی                                                                           | ۱۶                                                   | ۰                                                    | --         | ۰                                                     |
| سود پرداختی بابت استقراض                                                                   | -۵۰۲۰                                                | -۱۷۴۰۰                                               | -۷۱        | -۲۵۶۹۴                                                |
| سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها                                                      | ۲۸,۳۸۳                                               | ۲۱,۶۶۹                                               | ۳۱         | ۴۴,۵۶۸                                                |
| سود سهام پرداختی                                                                           | -۱۱۶۷۶۹                                              | -۲۶۱۳۱                                               | ۳۴۷        | -۱۰۴۴۹۷                                               |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | -۹۳۳۹۰                                               | -۲۱۸۶۲                                               | ۳۲۷        | -۸۵۶۲۳                                                |
| مالیات بر درآمد                                                                            |                                                      |                                                      | ---        |                                                       |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    | -۴۱۹۲۱                                               | -۲۰۰۰                                                | ۱,۹۹۶      | -۲۰۴۲۸                                                |
| فعالیت های سرمایه گذاری                                                                    |                                                      |                                                      | ---        |                                                       |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود                                               | ۵۳۳                                                  | ۰                                                    | --         | ۰                                                     |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود                                               | -۵۹۴۶                                                | -۲۴۷۸۴                                               | -۷۶        | -۳۸۴۹۰                                                |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود                                                  | ۰                                                    | ۰                                                    | --         | ۰                                                     |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود                                                  | -۲۴۶                                                 | -۳۹                                                  | ۵۳۱        | -۱۶۱                                                  |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت                                            | ۰                                                    | ۰                                                    | --         | ۰                                                     |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                                    | ۰                                                    | ۰                                                    | --         | ۰                                                     |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص                                                            | ۰                                                    | ۰                                                    | --         | ۰                                                     |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت                                            | ۰                                                    | -۲۶۲۵۶                                               | --         | ۰                                                     |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: سیمان بجنورد                                                          |  | نماد: سبجنو |  | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳ |                               | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵ |                                | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |     |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--|-------------|--|-----------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----|--|
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |  |             |  |                       | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                 | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |                                     |     |  |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                           |  |             |  |                       | ۸۸                            |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                           |  |             |  |                       | -۱۳۳۳۴۹                       |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک                                |  |             |  |                       | ۰                             |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک                                |  |             |  |                       | ۰                             |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری              |  |             |  |                       | -۱۳۸۹۲۰                       |                 | -۵۱۰۷۹                         |                                     | ۱۷۲ |  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                 |  |             |  |                       | ۱۰,۴۸۶                        |                 | ۷۹,۵۸۴                         |                                     | -۸۷ |  |
| فعالیت‌های تأمین مالی                                                       |  |             |  |                       |                               |                 |                                |                                     | --  |  |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                                          |  |             |  |                       | ۰                             |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                                           |  |             |  |                       | ۰                             |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                                           |  |             |  |                       | ۰                             |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض                                                |  |             |  |                       | ۶۰,۰۰۰                        |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| بازپرداخت اصل استقراض                                                       |  |             |  |                       | -۴۳۰۰۳                        |                 | -۸۱۶۱۲                         |                                     | -۴۷ |  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                |  |             |  |                       | ۱۶,۹۹۷                        |                 | -۸۱۶۱۲                         |                                     | --  |  |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                            |  |             |  |                       | ۲۷,۴۸۳                        |                 | -۲۰۲۸                          |                                     | --  |  |
| موجودی نقد در ابتدای دوره                                                   |  |             |  |                       | ۳۵,۹۲۸                        |                 | ۱۶,۰۶۶                         |                                     | ۱۲۴ |  |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                       |  |             |  |                       | ۰                             |                 | ۰                              |                                     | --  |  |
| موجودی نقد در پایان دوره                                                    |  |             |  |                       | ۶۳,۴۱۱                        |                 | ۱۴,۰۳۸                         |                                     | ۳۵۲ |  |
| مبادلات غیرنقدی                                                             |  |             |  |                       | ۰                             |                 | ۰                              |                                     | --  |  |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                             |             |                               |                 |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| شرکت: سیمان بجنورد                                                          | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵ | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                 | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |

## آمار تولید و فروش

مقدار تولید

| نوع گروه یا محصول | واحد | واقعی دوره ۶ ماهه               |                                 | درصد تغییر | واقعی حسابرسی شده سال مالی<br>منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|-------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|------------|---------------------------------------------------|
|                   |      | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |            |                                                   |
| کلینکر            | تن   | ۶۵۳,۱۵۴                         | ۶۱۱,۸۲۷                         | ۶.۷۵       | ۱,۰۶۳,۷۵۲                                         |
| سیمان تیپ 2       | تن   | ۲۱۴,۲۳۷                         | ۱۵۰,۳۶۴                         | ۴۲.۴۸      | ۲۶۸,۸۱۶                                           |
| سیمان تیپ 5       | تن   | ۱۱,۸۲۳                          | ۲۹,۸۳۷                          | (۶۰.۳۷)    | ۳۰,۰۱۵                                            |
| سیمان تیپ 3       | تن   | ۰                               | ۰                               | ۰.۰۰       | ۰                                                 |
| سیمان تیپ 1       | تن   | ۲۹۷,۹۲۹                         | ۲۹۸,۳۷۰                         | (۰.۱۵)     | ۵۹۹,۸۱۷                                           |
| سیمان مرکب        | تن   | ۱۳۸,۸۳۹                         | ۲۲۱,۵۱۸                         | (۳۷.۳۲)    | ۳۵۱,۸۰۸                                           |
| جمع               |      | ۱,۳۱۵,۹۸۲                       | ۱,۳۱۱,۹۱۶                       | ۰.۳۱       | ۲,۳۱۴,۲۰۸                                         |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                             |             |                               |                 |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| شرکت: سیمان بجنورد                                                          | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵ | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                 | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |

مقدار فروش

| نوع گروه یا محصول   | واحد | واقعی دوره ۶ ماهه               |                                 | درصد تغییر | واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|---------------------|------|---------------------------------|---------------------------------|------------|------------------------------------------------|
|                     |      | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |            |                                                |
| سیمان تیپ 2         | تن   | ۲۲۴,۵۸۳                         | ۷۳,۶۲۳                          | ۲۰۵.۰۴     | ۲۴۹,۰۴۴                                        |
| سیمان فله صادراتی   | تن   | ۰                               | ۸,۹۶۹                           | (۱۰۰.۰۰)   | ۱۳,۹۹۱                                         |
| سیمان پاکتی صادراتی | تن   | ۷۸,۱۱۸                          | ۱۴۹,۸۲۰                         | (۴۷.۸۶)    | ۲۰۲,۵۵۹                                        |
| کلینکر صادراتی      | تن   | ۰                               | ۰                               | ۰.۰۰       | ۰                                              |
| سیمان تیپ 5         | تن   | ۱۲,۱۳۹                          | ۵,۲۶۰                           | ۱۳۰.۷۸     | ۱۲,۰۰۷                                         |
| سیمان تیپ 3         | تن   | ۰                               | ۰                               | ۰.۰۰       | ۱۱                                             |
| سیمان تیپ 1         | تن   | ۲۴۱,۹۵۴                         | ۲۹۷,۵۴۷                         | (۱۸.۶۸)    | ۴۸۲,۲۲۶                                        |
| سیمان مرکب          | تن   | ۹۹,۲۲۶                          | ۱۶۲,۹۵۸                         | (۳۹.۱۱)    | ۲۹۱,۲۳۲                                        |
| جمع                 |      | ۶۵۶,۰۲۰                         | ۶۹۸,۱۷۷                         | (۶.۰۴)     | ۱,۲۵۱,۰۷۰                                      |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

|                                                                             |             |                               |                 |                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------|
| شرکت: سیمان بجنورد                                                          | نماد: سبجنو | شماره اطلاعیه: ۳۹۱۹۵۳         | کد صنعت: ۲۶۹۴۲۵ | سرمایه ثبت شده: ۳۹۲,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) |             | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |                 | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال      |

مبلغ فروش

| نوع گروه یا محصول   | واحد        | واقعی دوره ۶ ماهه               |                                 | درصد تغییر | واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ |
|---------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|------------------------------------------------|
|                     |             | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ |            |                                                |
| سیمان تیپ 2         | میلیون ریال | ۲۳۵,۴۳۹                         | ۵۹,۱۶۶                          | ۲۹۷.۹۳     | ۲۳۰,۵۲۸                                        |
| سیمان فله صادراتی   | میلیون ریال | ۰                               | ۶,۵۳۵                           | (۱۰۰.۰۰)   | ۱۰,۲۸۳                                         |
| سیمان پاکتی صادراتی | میلیون ریال | ۵۹,۶۰۶                          | ۱۰۳,۸۶۳                         | (۴۲.۶۱)    | ۱۴۴,۳۵۳                                        |
| کلینکر صادراتی      | میلیون ریال | ۰                               | ۰                               | ۰.۰۰       | ۰                                              |
| سیمان تیپ 5         | میلیون ریال | ۱۴,۲۷۲                          | ۴,۳۰۸                           | ۲۳۱.۲۹     | ۱۱,۵۰۶                                         |
| سیمان تیپ 3         | میلیون ریال | ۰                               | ۰                               | ۰.۰۰       | ۱۲                                             |
| سیمان تیپ 1         | میلیون ریال | ۲۷۱,۰۴۸                         | ۲۳۳,۹۱۹                         | ۱۵.۸۷      | ۴۱۶,۷۳۹                                        |
| سیمان مرکب          | میلیون ریال | ۱۰۸,۹۷۶                         | ۱۲۶,۵۰۴                         | (۱۳.۸۶)    | ۲۵۴,۹۳۳                                        |
| جمع                 |             | ۶۸۹,۳۴۱                         | ۵۳۴,۲۹۵                         | ۲۹.۰۲      | ۱,۰۶۸,۳۵۴                                      |