

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سرمایه گذاری سیمان تامین	سرمایه ثبت شده: 11,000,000
نماد: سیتا (سرمایه گذاری سیمان تامین)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539442	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/02/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	سرمایه گذاری سیمان تامین
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی‌عام) در تاریخ 30 آبان 1398 و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 41 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است	
بند دامنه بررسی اجمالی 2. به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای 6 الی 8، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به‌مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و ازاین‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند	

3. با توجه به یادداشت توضیحي 1-16، صورتهای مالی شرکت فرعی سنگ تزیني کلاردشت در صورتهای مالی تلفیقي گروه لحاظ نشده و صورتهای مالی شرکتهاي وابسته پرسیت و کرمانیت نیز به روش ارزش ویژه در تلفیق انعکاس نیافته است. مضاف صورتهای مالی شرکتهاي فرعی سیمان یاسوج، دهکده ساحلي و سولیران و 5 شرکت فرعی و وابسته شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکتهای فولاد و چدن و ماشینسازي دورود، خدمات مهندسي سیمان فارس و خوزستان، سنگهای تزیني و گرانیتي نهندان، یونگل بتن یاقوت خلخال و لوله و الیاف بهراد) به صورت حسابرسي نشده در تلفیق منظور گردیده است. با توجه به موارد فوق و در رعایت استانداردهای حسابداری، اعمال تعدیلات لازم در صورتهای مالی تلفیقي گروه ضروریست، لیکن بدلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسي شده شرکتهاي مذکور و سایر اطلاعات و شواهد مورد نیاز، تعیین آثار مالی ناشي از آن بر صورتهای مالی تلفیقي گروه در حال حاضر برای این سازمان میسر نگردیده است.
4. به شرح یادداشتهاي توضیحي 3-4 و 1-16، در شرکتهاي فرعی سیمان دورود، سیمان آبیك، سیمان غرب، سیمان خزر(زیرمجموعه شرکت سیمان فارس و خوزستان)، سیمان صوفیان، سیمان شاهرود و سیمان زنجان در سال های 1394و1395 عمر مفید ماشین آلات توليدي از 10 سال به 20 و 30 سال افزایش یافته است. این در حالی است که در سایر شرکتهاي فرعی تولید کننده سیمان مشمول تلفیق، عمر مفید ماشین آلات تجدید نظر نشده است. این امر منجر به کاهش هزینه استهلاک و در نتیجه افزایش سود خالص دوره مالی جاری گروه به مبلغ حدود 286 میلیارد ریال و افزایش سود انباشته ابتدای دوره گروه به مبلغ حدود 1963 میلیارد ریال گردیده است. لذا در چارچوب استانداردهای حسابداری، در تهیه صورتهای مالی تلفیقي گروه از رویه حسابداری یکسان برای بازنگري نرخ استهلاک سایر شرکتهاي گروه(شرکتهای سیماني)استفاده نگردیده است. لذا اعمال تعدیلات در صورتهای مالی تلفیقي گروه ضروریست، لیکن به علت عدم بازنگري در عمر مفید ماشین الات سایر شرکتهاي فرعی و سایر اطلاعات و شواهد مورد نیاز، تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمیشد.
5. طبق یادداشت توضیحي 1-1-32، براساس برگهای تشخیص و قطعي صادره، مالیات عملکرد سالهای 1388 الي 1397 مربوط به تعداد 5 شرکت فرعی گروه جمعا مبلغ 1774 میلیارد ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکتهاي فرعی نسبت به نحوه تشخیص، صرفا مبلغ 819 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین طبق یادداشت توضیحي 1-29 بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای 1389 الي 1396 تعداد 3 شرکت فرعی گروه جمعا مبلغ 1534 میلیارد ریال (شامل مبلغ 352 میلیارد ریال جرائم) مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت صرفا مبلغ 240 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. ضمنا به موجب رأي هیئت تجدید نظر و برگ اعلام بدهي سازمان تأمین اجتماعی، بابت حق بیمه شرکتهاي فرعی سیمان فارس و خوزستان و سایر جمعا مبلغ 390 میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، ذخيرههای در حسابها منظور نشده است. با توجه به موارد فوق تعدیل حسابها ضروریست، لیکن بدلیل نامشخص بودن نتیجه اعتراض شرکت و سایر اطلاعات مورد نیاز، تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمي باشد.
6. به شرح یادداشت توضیحي 10-1-30، شرکت فرعی سایر تسهیلات دریافتي خود از بانک توسعه صادرات را با موافقت اولیه بانک به ریال تبدیل و اقساط سررسید شده آن پرداخت گردیده است. لیکن طبق شواهد موجود، بانک به دلیل ارزی بودن تسهیلات مزبور، مانده طلب خود در پایان سال 1397 را به مبلغ 379 میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت مزبور اعلام نموده است. همچنین مطالبات شرکت فرعی سیمان آبیك از بانک رفاه کارگران به مبلغ 61میلیاردریال بابت مغایرت مربوط به نحوه محاسبه سود و کارمزد و جرائم تسهیلات دریافتي میباشد که مورد تأیید بانک مزبور قرار نگرفته است. آثار احتمالي ناشي از رفع مغایرتهای مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمیشد.
7. درآمدها و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتي شرکت فرعی حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان به ترتیب به مبالغ 254 میلیارد ریال و 386 میلیارد ریال فاقد مستندات از جمله صورتحساب و برنامه بوده و نیز صورت ریز دارایی های ثابت شرکت مزبور ارائه نشده است. با توجه به موارد فوق، آثار تعدیلات احتمالي بر صورتهای مالی گروه، برای این سازمان مشخص نمي باشد.
8. سرفصل دریافتنيها و پیشپرداختهاي گروه موضوع یادداشتهاي توضیحي 17 و 19، شامل مبلغ 1527 میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتي،(شرکت اصلي مبلغ 244 میلیارد ریال) عمدتا مربوط به طلب شرکت اصلي و شرکت های فرعی از مشتریان و پیمانکاران و سایر اشخاص میباشد که وصول نشده و در این رابطه مبلغ 587 میلیاردریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. بهدلیل فقدان شواهد و مستندات کافي در رابطه با میزان قابلیت وصول آنها ، تعیین آثار تعدیلات احتمالي بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمیشد.

9.

براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 6 الی 8 ضرورت مییافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

10. به شرح یادداشت توضیحی 6-1-30، طبق مواد 3 و 5 آئین نامه اجرایی تبصره 2 ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور (مصوب 31/4/1394) که با آخرین اصلاحیه تا پایان خرداد 1398 تمدید شده است، تسهیلات ارزی شرکت فرعی سیمان آبیگ با نرخ ارز مرجع سابق به علاوه 15 درصد سود از تاریخ 3/7/1391 جمعا به مبلغ 2,050 میلیارد ریال به تسهیلات مالی ریالی تبدیل شده است. شرکت فرعی مذکور در مهلت مقرر اقدام به تسویه تسهیلات مالی فوق نموده که تاکنون به تأیید بانک مرکزی نرسیده است.

11. به شرح یادداشت توضیحی 3-40، در خصوص شرکت های فرعی حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان، سیمان صوفیان، ایران سازه، دورال و سابیر به ترتیب بابت حمل کالا، خرید دانش فنی، پیش فروش واحد های ساختمانی، پروژه انزاب تاجیکستان، فروش دستگاه حفاری TBM و ادعای وجه توسط پیمانکاران، پروندههای حقوقی علیه شرکت های مذکور در مراجع قضایی مطرح گردیده که نتایج آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است

بندهای توضیحی

12. اطلاعات مقایسه های مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 آبان 1397 مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی، مورد بررسی اجمالی حسابرس مستقل قرار نگرفته است

13. باتوجه به یادداشت توضیحي 13-13، دارايي هاي درجریان تکمیل دو شرکت فرعي (شرکتهای سیمان فارس و سیمان خوزستان) جمعا به مبلغ 461 میلیارد ریال مربوط به پروژه های در دست تکمیل بوده که به رغم گذشت مدت زمان طولانی طبق برنامه زمان بندی، اقدامات انجام شده توسط شرکت های فرعي جهت تکمیل و بهره برداري از پروژه های مذکور، تا تاریخ این گزارش به نتیجه موثري نرسیده است.
14. به شرح یادداشت های توضیحي 10-13 و 12-13، اسناد مالکیت زمین ها و ساختمان های شرکت فرعي حمل و نقل و خدمات دریاي آبادان و همچنین 14 فقره زمین و پروژه های شرکت فرعي ایران سازه، به نام شرکت های مزبور منتقل نشده است. ضمنا به شرح یادداشت توضیحي 14-13، به منظور ساماندهي اراضي شرکت فرعي سیمان فارس، بر اساس توافقنامه منعقد شده در سال 1391 با شهرداری شیراز مقرر شد در قبال واگذاری 55 درصد (حدود 68 هکتار) از اراضي شرکت مذکور به شهرداری، کاربري باقیمانده اراضي به اداري و تجاري، گردشگري و مسکوني تغییر یابد که موضوع در سال 1392 به تایید کمیسیون طرح تفصیلي شهر شیراز نیز رسیده است. در این خصوص تا تاریخ این گزارش صرفا حدود 28 هکتار از اراضي سهم شهرداری رسما منتقل و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضي در جریان است. علت تاخیر در اجرای توافقنامه و عدم اخذ مجوز تغییر کاربري برای این سازمان مشخص نشده است.
15. به شرح یادداشت توضیحي 6-1-29، در سال مالی 1396 تعداد 5 فقره از املاک موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی براساس مبیعه نامه تنظیم شده و بر مبنای قیمت کارشناسی به مبلغ 2,296 میلیارد ریال به شرکت اصلی واگذار و متعاقبا براساس مبیعه نامه های مشابه توسط شرکت اصلی به شرکت های فرعي ایوان بهشت و ایران سازه منتقل گردید. در این رابطه به موجب مصوبه مورخ 13/2/1396 هیئت مدیره سازمان تأمین اجتماعی، مقرر گردید املاک فوق الذکر مجدداً به موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی مسترد و جرائم دیرکرد احتمالی ناشی از عدم پرداخت به موقع بهای املاک واگذار شده مشخص گردد. تا تاریخ این گزارش اقدامات مؤثر جهت تعیین تکلیف املاک مذکور صورت نگرفته است.
16. در اجرای طرح هدفمندی یارانه ها مبلغ 275 میلیارد ریال تسهیلات مالی توسط بانک ملی ایران به شرکت های فرعي سیمان بجنورد، سیمان فارس نو، سیمان دورود، سیمان خاش و سیمان ارومیه (موضوع یادداشت توضیحي 8-1-30) پرداخت شده که بدلیل عدم پیشبینی نرخ سود و کارمزد و زمان تسویه آنها، هزینه های مالی محاسبه نشده و باز پرداختي نیز صورت نگرفته و چگونگی تسویه تسهیلات مذکور نیز تعیین تکلیف نگردیده است.
17. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- شماره بند و ماده شرح
- دستورالعمل انضباطي ناشران غیربورسي و غیرفرابورسي ثبت شده نزد سازمان
- ماده 3 عدم حسابرسی برخی صورتهای مالی شرکت های فرعي ناشر توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.
- دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در بازار اوراق بهادار
- بند 1 ماده 7 اختصاص حداقل 80 درصد از داراییها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار (نسبت فعلی 49 درصد).
- بند 2 ماده 7 اختصاص حداقل 70 درصد از داراییها به سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی (نسبت فعلی 43 درصد).

سازمان حسابرسی			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	[Seyed Kamal Alavi [Sign	800552	1399/04/08 15:29:08
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	Seyed Akbar Mousavi Davar [[Sign		1399/04/08 17:50:14
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	[Ghodratollah Esmaeili [Sign	800050	1399/04/08 18:03:14

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد تغییرات	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵۵۷,۷۲۰	۸۴,۸۸۵	۵۵۷	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۲,۸۸۸,۰۶۲	۳,۰۰۵,۴۴۱	۲۲۹
دریافتنی‌های تجاری	۳,۱۳۰,۳۴۰	۵,۹۲۱,۰۵۸	(۴۷)	مالیات پرداختنی	۱,۳۹۰,۱۱۶	۱,۸۷۵,۱۱۶	(۲۶)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۷,۴۰۰,۲۰۰	۷,۳۱۷,۱۹۷	۱	سود سهام پرداختنی	۲۰۲,۸۵۴	۲۷۲,۷۵۰	(۴۶)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۵,۹۱۱	۳,۸۵۴	۱,۰۹۱	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۰	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۱۹۳,۶۴۵	۱۳,۳۸۶,۴۶۸	(۱۶)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی‌های جاری	۱۴,۴۸۱,۰۳۲	۵,۲۵۳,۳۰۷	۱۷۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰,۶۱۵,۴۱۴	۱۸,۸۴۳,۸۴۱	(۴۴)	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۲۵۰,۴۶۳	۱۸,۳۹۴,۱۰۹	(۹۸)
دارایی‌های نامشهود	۱۰,۰۹۵	۹,۹۷۵	۱	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۷,۹۱۷	۶۴,۰۸۸	۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۹۲۳,۱۳۷	۹۲۳,۱۳۷	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۵۴	۵,۱۵۷	۲۹

جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۰,۶۹۳,۴۲۶	۱۸,۹۱۷,۹۰۴	(۴۳)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۲۷۹,۲۵۴	۱۹,۳۳۱,۴۰۳	(۹۳)
				جمع بدهی‌ها	۱۵,۷۶۰,۲۸۶	۳۴,۵۷۴,۷۱۰	(۳۶)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳,۷۰۱,۰۰۰	۳,۷۰۱,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۷۰,۱۰۰	۳۷۰,۱۰۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری	۰	۰	--
				نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول	۰	۰	--
				گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۳,۱۵۵,۶۸۵	۴,۷۵۸,۵۶۲	(۳۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۱۲۶,۷۸۵	۷,۷۲۹,۶۶۲	(۲۱)
جمع دارایی‌ها	۲۱,۸۸۷,۰۷۱	۳۲,۳۰۴,۳۷۲	(۳۲)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۱,۸۸۷,۰۷۱	۳۲,۳۰۴,۳۷۲	(۳۳)

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ (حسابرسی نشده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۲۸,۰۲۶	۱۸	۱۵۵,۶۰۰	۲,۵۳۶,۸۶۵
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۵۶۴,۷۳۷	۱۴,۳۹۱	۳,۸۲۴	۵۱,۳۷۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۹۲,۷۶۳	۱۴,۴۰۹	۴,۰۱۴	۲,۵۸۸,۲۳۸
هزینه های عملیاتی				
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۲۹۳)	(۲۹,۹۳۳)	۳۸	(۹۴,۸۰۹)

سایر هزینه‌های عملیاتی	•	•	•	--	•
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۱,۲۹۳)	(۲۹,۹۳۲)	۲۸	(۹۴,۸۰۹)	
سود (زیان) عملیاتی	۵۵۱,۴۷۰	(۱۵,۵۲۳)	--	۲,۴۹۳,۴۲۹	
هزینه‌های مالی	(۱۰۸,۷۰۶)	•	--	(۲۴۵,۰۵۱)	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵۴,۲۵۹	۵,۸۵۰	۸۲۹	۱۰,۲۴۱	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۹۷,۱۲۳	(۹,۶۷۳)	--	۲,۲۵۸,۶۱۹	
مالیات بر درآمد	•	•	--	•	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹۷,۱۲۳	(۹,۶۷۳)	--	۲,۲۵۸,۶۱۹	
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	•	•	--	•	
سود (زیان) خالص	۴۹۷,۱۲۳	(۹,۶۷۳)	--	۲,۲۵۸,۶۱۹	
سود (زیان) پایه هر سهم					
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۲۰۴	(۶)	--	۹۲۳	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲۰)	۲	--	(۸۷)	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--	•	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۸۴	(۴)	--	۸۳۶	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم					
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	•	•	--	•	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	•	•	--	•	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--	•	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	•	•	--	•	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۴۹۷,۱۲۳	(۹,۶۷۳)	--	۲,۲۵۸,۶۱۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴,۷۵۸,۵۶۲	۳,۱۹۹,۹۴۳	۴۹	۳,۱۹۹,۹۴۳	
تعدیلات سنوای	•	•	--	•	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۴,۷۵۸,۵۶۲	۳,۱۹۹,۹۴۳	۴۹	۳,۱۹۹,۹۴۳	
سود سهام مصوب	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	•	--	(۷۰۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	•	•	--	•	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۶۵۸,۵۶۲	۳,۱۹۹,۹۴۳	(۱۷)	۲,۴۹۹,۹۴۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	•	•	--	•	
سود قابل تخصیص	۲,۱۵۵,۶۸۵	۳,۱۹۰,۲۷۰	(۱)	۴,۷۵۸,۵۶۲	
انتقال به اندوخته قانونی	•	•	--	•	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	•	•	--	•	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۱۵۵,۶۸۵	۳,۱۹۰,۲۷۰	(۱)	۴,۷۵۸,۵۶۲	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۵	(۴)	--	۸۳۶	
سرمایه	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰	۳۰۷	۲,۷۰۱,۰۰۰	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	دوره منتهی به 1398/08/30 حسابرسی شده 1398/08/30	واقعی حسابرسی نشده 1397/08/30	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1398/02/31
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	3,338,227	361,805	823	1,081,023
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	3,338,227	361,805	823	1,081,023
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	(108,676)	0	--	(59,629)
سود سهام پرداختی	(2,585,000)	(350,000)	639	(799,717)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(2,693,676)	(350,000)	670	(859,346)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(1,820)	(158)	1,052	(1,335)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(1,820)	(158)	1,052	(1,335)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	642,731	11,647	5,418	220,342
فعالیت‌های تأمین مالی				

0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(214,929)	--	0	(169,896)	بازپرداخت اصل استقراض
(214,929)	--	0	(169,896)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
5,413	3,960	11,647	472,835	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
79,472	7	79,472	84,885	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
84,885	512	91,119	557,720	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/08/30نسبت به اطلاعاتیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/08/30نسبت به اطلاعاتیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/02/31نسبت به اطلاعاتیه قبلی

صورت خلاصه سرمایه گذاریها

جمع سرمایه گذاری								خارج از بورس					پذیرفته شده در بورس										شرح سرمایه گذاری
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره			انتهای دوره		تغییرات	ابتدای دوره		انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره					
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	تعداد بهای تمام شده	تعداد بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت			
۰.۰۰	۱	۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹	۱	۱	۸	۰	۱۱	۱	۱	کشاورزی و دامپروری خدمات وابسته به آن		
۰.۰۰	۱	۱	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۱	۱	(۱)	۰	۳	۱	۱	استخراج کانه های فلزی		
۱۳.۰۶	۱,۳۸۶,۳۱۸	۳	۰.۰۰	۰	۷.۳۶	۱,۳۸۶,۳۱۸	۳	۱,۱۴۵,۱۴۰	۲	۰	۱,۱۴۵,۱۴۰	۲	۶۰۱,۲۹۳	۳۴۱,۱۷۸	۱	۱۸۶,۶۸۶	۰	۴۱۴,۶۰۷	۳۴۱,۱۷۸	۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات		

پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس				جمع سرمایه گذاری				شرح سرمایه گذاری
ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	
۲	۹	۱۳	۰	۵	۲	۹	۰	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۹	۰	
۲	۴۸۶	۵,۳۳۶	(۳۷۳)	۹۵۹	۲	۲۱۳	۳۱,۹۶۱	۰	۳	۳۱,۹۶۱	۰	۳	۳۱,۹۶۱	۵	۳۲,۴۴۷	۰.۱۷	(۳۷۳)	
۱۱	۷,۰۹۸,۰۳۴	۱۶,۴۸۶,۰۵۸	(۱۹۴,۹۹۳)	۶,۹۷۳,۸۱۳	۱۵	۶,۹۰۳,۰۳۱	۲۳,۴۵۹,۸۷۱	۶	۶	۷۰۷,۵۱۹	۱۵,۴۷۸	۷	۷۲۳,۹۹۷	۱۷	۷,۸۰۵,۵۴۳	۴۱.۴۲	(۱۷۹,۵۱۵)	
۱	۳	۶	۰	۲	۱	۳	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳	۰	۰	
۱	۱	۱۰	۰	۱۰	۱	۱	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰	۰	۱	۱۰	۱	۱۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۴,۱۰۰	۰	۱	۴۴,۱۰۰	۱	۴۴,۱۰۰	۰.۲۳	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۵	۰	۲	۵	۲	۵	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۸,۰۴۳,۶۴۸	(۸,۰۴۳,۶۴۸)	۰	۰	۲	۸,۰۴۳,۶۴۸	۴۲.۶۹	(۸,۰۴۳,۶۴۸)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶۴۹,۴۸۴	۰	۱	۶۴۹,۴۸۴	۱	۶۴۹,۴۸۴	۳.۴۵	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱۰,۵۶۱	۰	۲	۱۰,۵۶۱	۲	۱۰,۵۶۱	۰.۰۶	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶۵,۷۱۲	۰	۱	۶۵,۷۱۲	۱	۶۵,۷۱۲	۰.۳۵	۰	
۳	۱	۳۳	۰	(۲)	۲	۱	۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۳	۰	۰	
۱	۲	۱	۰	۳	۱	۲	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲	۰	۰	
۱	۱۰۵,۹۴۶	۱,۸۵۷,۰۳۶	(۴,۹۹۱)	(۴۸۹,۹۷۶)	۱	۱۰۰,۹۵۵	۱,۳۶۷,۰۶۰	۱	۱	۴۰,۸۴۳	۰	۱	۴۰,۸۴۳	۲	۱۴۶,۷۸۹	۰.۷۸	(۴,۹۹۱)	

پذیرفته شده در بورس																			خارج از بورس										جمع سرمایه گذاری							شرح سرمایه گذاری
ابتدای دوره						تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره						تغییرات			انتهای دوره															
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار																
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار																
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیمانکاری صنعتی															
۰	۳,۶۵۰	۱۲,۸۵۷	۰	۱۰,۴۲۱	۳,۶۵۰	۱	۲۳,۲۷۸	۲,۶۵۰	۲	۲۷۴,۶۵۳	۰	۲	۲۷۴,۶۵۳	۲	۲۷۴,۶۵۳	۲	۲۷۴,۶۵۳	۲	۲۷۴,۶۵۳	۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات															
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر صنایع															
۲۵	۷,۴۴۹,۳۰۲	۱۸,۷۷۵,۹۶۱	۲۹۶,۶۸۱,۹۲۳	(۳۰۰,۲۵۷)	۲۶۲۵,۴۵۷,۸۸۹	۷,۲۴۹,۰۲۵	۱۱,۳۹۴,۵۳۹	(۲۴۸,۰۳۸,۱۷۰)	۲,۲۶۶,۳۶۹	۵۱	۱۸,۸۴۳,۸۴۱	۱۰۰	۱۰,۶۱۵,۴۱۴	۵۴	۱۰	(۸,۲۲۸,۴۲۷)	۱۰۰	۱۸,۸۴۳,۸۴۱	۵۱	۲,۲۶۶,۳۶۹	جمع															

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

0

میلیون ریال
لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتدای دوره ی دوره جاری با اطلاعات انتهای دوره ی دوره قبل را وارد نمایید

وضعیت پرتغوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام شرکت			سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات			انتهای دوره						
					تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
سیمان فارس و خوزستان			۵,۶۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۲۶۱,۱۰۲	۳,۰۸۶,۰۳۱	۱۰,۱۸۳,۸۷۰	(۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۹,۸۷۹)	۲,۱۳۱,۷۳۱	۵۲.۳۹	۴,۰۷۱,۲۲۳	۱۲,۳۱۵,۶۰۱	۱۳,۲۴۱,۳۷۸	۴,۱۷۹	۸,۲۴۴,۳۷۸
سیمان صوفیان			۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۷۵,۴۳۲,۳۴۴	۹۴۹,۶۹۰	۱,۷۸۵,۷۹۹	(۲۸,۷۶۸,۹۱۶)	(۴۱,۶۸۶)	۷۰۴,۲۹۳	۶۷.۸۸	۹۰۸,۰۰۴	۳,۴۹۰,۰۹۲	۲,۴۹۰,۰۹۲	۲,۲۳۵	۱,۵۸۳,۰۸۸
سیمان شاهرود			۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱۸,۳۳۸,۸۱۵	۷۸۱,۸۱۴	۸۶۳,۶۴۳	(۱۳۸,۶۳۹)	(۳۵۹)	۱,۳۰۷,۹۹۳	۵۱.۶۳	۷۸۱,۵۵۵	۳,۰۷۱,۶۳۶	۲,۰۷۱,۶۳۶	۴,۹۵۵	۱,۳۹۰,۰۸۱
سیمان ارومیه			۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۳۳,۳۵۶,۸۳۴	۴۶۱,۴۰۶	۱,۶۰۳,۱۸۴	(۵,۰۸۴,۹۷۳)	(۵,۴۱۸)	۱,۴۳۴,۹۹۰	۶۱.۱۷	۴۵۵,۹۸۸	۳,۰۳۷,۱۷۴	۲,۰۳۷,۱۷۴	۷,۰۷۰	۲,۵۷۱,۱۸۶
سیمان سپاهان			۳,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۴,۱۴۲,۳۷۳	۲۹۴,۹۱۶	۲۶۰,۱۹۳	.	.	۷۳,۹۰۹	۶.۳۹	۲۹۴,۹۱۶	۳۳۳,۱۰۱	۳۳۳,۱۰۱	۲,۱۶۱	۳۸,۱۸۵
مجمع های توریستی و رفاهی آبادگران			۲۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۵,۷۱۴,۷۳۹	۳۴۱,۱۷۸	۴۱۴,۶۰۷	.	.	۱۸۶,۶۸۶	۵۲.۳۸	۳۴۱,۱۷۸	۶۰۱,۳۹۳	۶۰۱,۳۹۳	۴,۷۸۳	۳۶۰,۱۱۵
سیمان قائن			۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۲,۵۵۰,۵۱۹	۱۹۳,۵۰۳	۱,۵۶۴,۰۹۶	.	.	۱,۵۱۹,۵۵۹	۵۳.۰۳	۱۹۳,۵۰۳	۳,۰۸۳,۶۵۵	۳,۰۸۳,۶۵۵	۲۳,۲۶۴	۲,۸۹۰,۱۵۲

انتهای دوره						تغییرات			ابتدای دوره			ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
افزایش (کاهش)	ارزش هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۱,۲۶۶,۱۰۵	۱۵,۸۴۱	۱,۱۷۰	۱,۳۶۷,۰۶۰	۱۰۰,۹۵۵	۸۶.۳۰	(۴۸۹,۹۷۶)	(۴,۹۹۱)	(۴,۲۶۶,۱۷۸)	۱,۸۵۷,۰۳۶	۱۰۵,۹۴۶	۹۰,۵۶۵,۰۴۹	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سولیران
۲,۲۸۲	۴,۵۳۸	۴,۴۱۲	۸۱,۹۷۸	۷۹,۶۹۶	۲.۷۸	(۱۰۳,۲۶۶)	(۴۴,۱۳۱)	(۱۰,۰۰۲,۳۹۰)	۱۸۵,۲۴۴	۱۲۳,۸۳۷	۲۸,۰۶۷,۲۰۷	۱,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
(۶۳,۴۹۱)	۰	۳,۱۳۴	۰	۶۲,۴۹۱	۰.۰۰	۰	۶۲,۴۹۱	۱۹,۹۳۹,۷۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان صوفیان (حق تقدم)
۱۷,۵۷۸	۳,۷۰۲	۲,۳۸۲	۴۵,۸۳۹	۲۸,۲۵۱	۰.۷۵	۱۳,۴۵۶	۰	۰	۳۳,۳۷۳	۲۸,۲۵۱	۱۲,۳۷۹,۶۸۰	۱,۰۰۰	۱,۶۴۴,۰۰۰	سیمان مازندران
(۲۰,۸۴۴)	۰	۱,۰۰۰	۰	۲۰,۸۴۴	۰.۰۰	۰	۲۰,۸۴۴	۲۰,۸۴۴,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان خوزستان (حق تقدم)
(۴,۱۲۷)	۰	۱,۰۰۰	۰	۴,۱۲۷	۰.۰۰	۰	۴,۱۲۷	۴,۱۲۶,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان مازندران (حق تقدم)
۱۹,۶۲۸	۱۲,۳۹۳	۱,۹۴۳	۲۳,۳۷۸	۳,۶۵۰	۰.۷۵	۱۰,۴۳۱	۰	۰	۱۲,۸۵۷	۳,۶۵۰	۱,۸۷۸,۳۳۲	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
۶,۷۶۴	۳۱,۶۶۷	۵,۷۰۰	۸,۲۴۹	۱,۴۸۵	۰.۱۱	۱,۹۲۳	(۱,۰۸۵)	(۱۹۰,۰۰۰)	۶,۳۳۶	۳,۵۷۰	۴۵۰,۵۰۹	۱,۰۰۰	۳۳۳,۰۰۰	سیمان فارس
۱,۶۲۸	۱۰,۳۷۶	۳,۷۱۹	۲,۵۲۸	۹۱۰	۰.۰۶	۲۵۳	۰	۰	۲,۲۸۵	۹۱۰	۲۴۴,۶۸۰	۱,۰۰۰	۳۹۲,۰۰۰	سیمان بجنورد
۶,۰۳۲	۸۱,۰۳۷	۲,۷۳۱	۶,۳۳۲	۳۱۰	۱.۳۸	۹۴۳	(۳۷۳)	(۱۰۰,۰۰۰)	۵,۲۸۹	۴۸۳	۱۷۶,۹۰۴	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰	آذریت
(۱۷)	۱۸,۸۸۸	۳۵,۰۰۰	۱۸	۳۵	۰.۰۰	(۲۸)	۰	۰	۴۶	۳۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	سیمان بهبهان
۶	۱,۸۳۴	۹۳۴	۱۳	۷	۰.۰۰	۴	۰	۰	۹	۷	۷,۴۹۸	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	بیمه میهن
(۳)	۰	۱,۱۲۸	۰	۳	۰.۰۰	۰	۳	۳,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان بهبهان (حق تقدم)
۵	۳,۰۵۷	۱,۰۶۸	۸	۳	۰.۰۰	۳	۰	۰	۶	۳	۲,۸۱۰	۱,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۰	۱۹,۵۳۲	۱,۰۹۴	۵۳	۳	۰.۰۰	۱۶	۰	۰	۳۷	۳	۲,۷۴۱	۱,۰۰۰	۳۷۲,۸۸۶	فرآورده های نسوز ایران
۳	۱۸,۸۸۶	۸,۰۰۰	۴	۳	۰.۰۰	۳	۰	۰	۱	۳	۲۵۰	۱,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	مس شهید باهنر
۳	۵,۴۱۹	۱,۸۲۵	۵	۲	۰.۰۰	۱	۰	۰	۴	۲	۱,۰۹۶	۱,۰۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	بیمه ملت
۱۹	۳۰,۱۱۷	۱,۰۰۰	۲۰	۱	۰.۰۰	۱۰	۰	۰	۱۰	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱	۲,۸۸۸	۱,۰۰۰	۳	۱	۰.۰۰	(۱)	۰	۰	۳	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدر تامین
۱۸	۱۹,۰۷۲	۱,۰۰۰	۱۹	۱	۰.۰۰	۸	۰	۰	۱۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۲۵	۲۶,۳۳۹	۱,۰۰۰	۲۶	۱	۰.۰۰	(۳)	۰	۰	۳۹	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۴۸,۱۰۰	لوازم خانگی پارس
۵	۴۶,۰۵۵	۰	۵	۰	۰.۰۰	۱	۰	۰	۴	۰	۱۱۶	۱,۰۰۰	۱۵۱,۳۰۰	صنعتی پارس خزر
۱۸,۲۰۸,۸۲۴			۲۵,۴۵۷,۸۸۹	۷,۳۴۹,۰۴۵		۶,۶۸۱,۹۲۸	(۳۰۰,۲۵۷)		۱۸,۷۷۵,۹۶۱	۷,۴۴۹,۳۰۲				جمع

وضعیت برتقوی سهام شرکت های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره	تغییرات	انتهای دوره	تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه های آتی در

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات	درصد	انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست‌های سود و زیستن و برنامه‌های آتی در
			تعداد سهام	بهای تمام شده			بهای تمام شده	تعداد سهام	
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تغییرات	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	تشریح آخرین وضعیت، سیاست‌های سود و زیستن و برنامه‌های آتی در
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تغییرات	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	تشریح آخرین وضعیت، سیاست‌های سود و زیستن و برنامه‌های آتی در
ایران سازه	۱,۱۳۷,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۳۷,۱۰۰,۰۱۰	۱,۱۴۵,۱۳۴	۰	۰	۰	۰	۰
بین المللی بازرسی کالای تجاری	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۸	۶۴۶,۴۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
ساختمان سد و تأسیسات آبیاری سایر	۵۸۸,۲۲۲	۱,۰۰۰	۲۹۹,۹۹۳,۰۱۰	۲۷۳,۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی سیمان فیروز کوه	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۹,۹۹۹,۹۲۵	۲۷۱,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی و کارگزاری هوایی آبادان	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۲۷۱,۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان ساوه	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷۵,۶۸۶,۴۸۶	۲۶۶,۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان یاسوج	۱۶۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۰۰۵,۸۹۴	۱۰۴,۰۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸۶,۱۴۶,۱۰۰	۶۵,۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
فند و شکر سحر ماکو	۱	۱	۲۱۰,۰۰۰	۴۴,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع آلومینوم دورال	۲,۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۱۲	۴۰,۸۴۳	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان زنجان	۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۱۶۴,۵۴۳	۲۵,۹۷۷	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان یاسوج (حق تقدم)	۲۲,۴۸۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۵,۴۷۸	۴۷.۶۵	۱۵,۴۷۸	۱,۵۴۷,۸۰۶	۰
کرمانیت	۷۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۷۷۳,۸۷۶	۱۵,۱۴۵	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان ابیک	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۹۰۸,۴۴۳	۱۴,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان استهبان	۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
سنگ تزئینی کلاردشت	۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
پایانه احداث	۱	۱	۷۹,۹۹۹,۸۰۰	۷,۴۵۷	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تولیدی آزیست سیمان ایران- پرسیت	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۳۹,۹۹۸	۵,۷۷۶	۰	۰	۰	۰	۰
ناوگان ریل الوند نیرو	۴۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۹	۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت صنایع نوین تامین	۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۰
خدماتی دهکده ساحلی بهشت	۱۰	۱۰,۰۰۰	۵۹۹	۶	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری صبا تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳	۰	۰	۰	۰	۰
کارگزاری صبا تامین (حق تقدم)	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰
بانک رفاه کارگران	۲۳,۳۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۵۶۵,۹۲۳,۸۰۹	۴,۰۶۵,۲۳۲	(۴,۰۶۵,۲۳۲)	(۵,۵۶۵,۹۲۳,۸۰۹)	(۴,۰۶۵,۲۳۲)	(۵,۵۶۵,۹۲۳,۸۰۹)	۰
بانک رفاه کارگران (حق تقدم)	۱۶,۶۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۷۸,۴۱۶,۰۰۰	۳,۹۷۸,۴۱۶	(۳,۹۷۸,۴۱۶)	(۳,۹۷۸,۴۱۶,۰۰۰)	(۳,۹۷۸,۴۱۶)	(۳,۹۷۸,۴۱۶,۰۰۰)	۰

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
جمع			۱۱,۳۹۴,۵۳۹	(۸,۰۲۸,۱۷۰)		۳,۳۶۶,۳۶۹			

صورت ریزمعاملات سهام - تحصیل شده					
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس	
سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	۰	
سیمان خوزستان	۳۰,۸۴۴,۰۱۹	۹۹۹	۳۰,۸۴۴	۰	
سیمان بهبهان	۳,۶۳۶	۱,۱۲۸	۳	۰	
سیمان یاسوج	۱,۵۴۷,۸۰۶	۹,۹۹۹	۰	۱۵,۴۷۸	
سیمان مازندران	۴,۱۲۶,۵۶۰	۱,۰۰۰	۴,۱۲۷	۰	
سیمان صوفیان	۱۹,۹۳۹,۷۳۴	۳,۱۲۳	۶۳,۴۹۱	۰	
جمع			۹۰,۹۲۶	۱۵,۴۷۸	

صورت ریزمعاملات سهام - واگذار شده						
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۱	۱۹۳,۳۴۰	۳,۷۸۱	۵۲۹,۳۹۸	۳۳۶,۰۵۸
سیمان ارومیه	۵,۰۸۴,۹۷۳	۱,۰۶۵	۵,۴۱۸	۵,۹۵۵	۳۰,۳۸۳	۳۴,۸۶۴
سیمان شاهرود	۱۳۸,۶۳۹	۱,۸۶۸	۲۵۹	۲,۴۵۳	۳۴۰	۸۱
سیمان صوفیان	۲۸,۷۶۸,۹۱۶	۱,۴۴۸	۴۱,۶۸۶	۳,۲۵۳	۹۳,۵۶۴	۵۱,۸۷۸
سیمان خوزستان	۱۰,۰۰۲,۳۹۰	۴,۴۱۳	۴۴,۱۳۱	۸,۵۵۶	۸۵,۵۸۷	۴۱,۴۵۶
سیمان فارس	۱۹۰,۰۰۰	۵,۷۱۰	۱,۰۸۵	۳۰,۷۵۳	۵,۸۴۳	۴,۷۵۸
سولیران	۴,۳۶۶,۱۷۸	۱,۱۶۹	۴,۹۹۱	۲۵,۰۷۶	۱۰۶,۹۷۹	۱۰۱,۹۸۸
آذریت	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۰	۲۷۳	۳۹,۲۸۰	۳,۹۲۸	۳,۶۵۵
بانک رفاه کارگران	۵,۵۶۵,۹۳۳,۸۰۹	۷۳۰	۴,۰۶۵,۳۳۳	۷۳۰	۴,۰۶۵,۳۳۳	۰
بانک رفاه کارگران	۳,۹۷۸,۴۱۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۷۸,۴۱۶	۱,۰۰۰	۳,۹۷۸,۴۱۶	۰
جمع			۸,۲۳۴,۸۳۱		۸,۸۹۹,۵۶۹	۵۶۴,۷۲۸

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی									
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	وضعیت سودآوری	
									درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
									1399/02/31	1398/02/31
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	۱۸۶,۱۴۶,۱۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹	۱۴۳	۱۱۳	۰	۲۱,۰۳۵
سیمان بهبهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۶,۳۰۹	۵,۹۰۰	۰	۶
سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۹۰
کارگزاری صبا تامین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۰۴	۳,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۲,۴۰۰	۲,۰۰۰	۰	۴
ناوگان ریل الوند نیرو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۲۹۹,۹۹۹	۴۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۲۸۵	۳۷۰	۰	۸۹۱
جمع			۱۸۹,۴۴۹,۰۹۹	۱,۶۱۰,۰۰۰	۰	۲۰	۹,۰۳۷	۸,۲۸۳	۰	۲۸,۰۲۶

		0	درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته
		0	درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکتهای فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری ، درآمد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 6 ماهه منتهی به 1398/08/30

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1398/08/30

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۲,۵۳۶,۸۶۵	۲۸,۰۲۶	پیش بینی می گردد که به طور میانگین ۸۵ تا ۹۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ شرکت های سرمایه پذیر تقسیم گردد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۵۱,۳۷۳	۵۶۴,۷۳۷	فروش قسمتی از سرک سهام شرکت های بورسی و عرضه اولیه سهام شرکت های غیر بورسی در بازار بورس و فرابورس.
سود سپرده بانکی	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	
جمع	۲,۵۸۸,۲۳۸	۵۹۲,۷۶۳	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و در صورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۷,۴۴۹,۳۰۲	۷,۲۴۹,۰۴۵	فروش قسمتی از سرک سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس.
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۱,۳۹۴,۵۳۹	۳,۳۶۶,۳۶۹	واگذاری سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی.
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۱۸,۸۴۳,۸۴۱	۱۰,۶۱۵,۴۱۴	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

مدیریت و ساماندهی پورتفوی (شامل حل و فصل مسائل شرکت-های کم بازده و زیان ده) فروش قسمتی از سرک سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و عرضه سهام شرکت های غیر بورسی در بازار بورس و فرابورس
«چملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	برآورد ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۳۹	۴۱	۴۳
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۱۰,۲۰۸	۱۰,۳۰۶	۱۰,۳۰۶

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی عمدتا شامل هزینه های پرسنلی میباشد.
---------------------------------	--

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده بلوای ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ (اصطلاحی فرعی) تسهیلات ارزی	مکنته پایا بانه وود به تکنیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
						بلند مدت	کوتاه مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۲۹۴,۸۸۷	۱,۱۲۴,۹۹۱	۰	۰	۲۰۲,۸۵۴	۹۲۲,۱۳۷	۱۰۸,۷۰۶	بانک رفاه کارگران
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۸,۵۴۳,۹۲۲			۰	۲۰۲,۸۵۴	۹۲۲,۱۳۷	۱۰۸,۷۰۶	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۱۰۸,۷۰۶	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

پیش بینی می گردد طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ هزینه های مالی شرکت مبلغ ۲۱۳.۷۲۱ میلیون ریال باشد .	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
--	---------------------------------

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»								
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.								

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱,۶۰۰

شرح	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۰,۱۸۴	۵۲,۴۴۰
سایر	۵۷	۳۱۹
جمع	۱۰,۲۴۱	۵۴,۲۵۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴,۷۵۸,۵۶۲	(۷۰۰,۰۰۰)	۲,۲۵۸,۶۱۹	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	۹۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بهره مندی از تجارت سیمان، سرمایه گذاری و مشارکت در توسعه کسب و کارهای مرتبط و تکمیل زنجیره ارزش. شناسائی و توسعه زمینه های هم افزائی مثل خرید مشترک ، انبار مجازی. افزایش فعالیت های بین المللی و توسعه صادرات.
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

فروش دارائی های غیر مولد مثل زمین در برخی از شرکتهای تابعه.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»