

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال	شرکت: سیمان کارون
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام سیمان کارون

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان کارون (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34 توسط

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال	نماد: سکارون	شرکت: سیمان کارون
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

4. به شرح مندرجات یادداشت 7-9 صورتهای مالی، ماشین آلات طرح توسعه کارخانجات شرکتهای اصلی و فرعی در سنوات قبل خریداری و حمل گردیده ولی عملیات اجرایی مربوط به بخش ساختمانی طرحهای مزبور (عمدتاً شرکت فرعی)،

دلیل مشکلات نقدینگی و عدم تأمین اعتبارات ریالی پیش بینی شده توسط بانک عامل، طبق برنامه زمان بندی اولیه انجام نشده و همانند سنوات قبل تفاوتهای ناشی از تسعیر ارز و هزینه های مالی تسهیلات ارزی دریافتی جهت اجرای طرح علیرغم

فعال نبودن طرح توسعه مربوط به شرکت اصلی، به حساب طرح توسعه منظور شده است. در این ارتباط (الف) در شرکت اصلی طی سالهای 1395 و 1396 بابت هزینه مالی، تفاوت تسعیر ارز و سایر هزینه ها جمعا مبلغ 83 میلیارد ریال و س

مالی 1397 مبلغ 27 میلیارد ریال هزینه مالی و سایر هزینه ها به حساب طرح توسعه منظور شده است. با توجه به اینکه طرح توسعه در شرکت اصلی طی این سالها فعال نبوده و پیشرفتی نداشته طبق استانداردهای حسابداری می بایستی مبالغ مزبور

به جای انعکاس در حساب طرح به حساب سود و زیان سال منظور می شد، لذا در صورت تعدیل حسابها زیان سال و حساب تعدیلات سنواتی به ترتیب به مبالغ 27 و 83 میلیارد ریال افزایش و حساب طرح توسعه به مبلغ 110 میلیارد ریال کاهش

می یافت. (ب) همچنین با توجه به تأخیر به وجود آمده در عملیات اجرایی طرح توسعه کارخانجات شرکتهای اصلی و فرعی، تغییرات به وجود آمده در نرخ ارز، منظور نمودن تفاوتهای تسعیر ارز، هزینه های مالی تسهیلات دریافتی و افزایش قیمة

منجر به افزایش بهای تمام شده طرح توسعه گردیده و از طرفی به دلیل عدم ارایه طرح توجیهی و فنی و اقتصادی جدید ناشی از تغییرات عمده به وجود آمده، در اختیار نبودن ارزش اقتصادی طرحهای توسعه، عدم تطبیق ماشین آلات مربوط به ط

توسعه شرکت اصلی (که هنوز مورد نصب و بهره برداری قرار نگرفته) با صورت ریز بسته بندی ماشین آلات خریداری شده از طریق سفارشات خارجی در سنوات قبل و خاتمه یافتن دوره گارانتی این ماشین آلات توسط سازندگان، تعیین تعدیلات

ناشی از مبلغ بازیاقتنی سرمایه گذارهای انجام شده در انطباق با بهای تمام شده آنها و میزان هزینه های قابل انتساب به طرحهای فوق برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

5. سرفصل دریافتنی ها و پرداختنی های تجاری و غیر تجاری، پیش پرداختهای (جاری و سرمایه ای) و طرح و توسعه (یادداشت های 4، 6، 7-9 و 11 صورتهای مالی) (الف) شامل مطالبات سنواتی مربوط به شرکتهای اصلی و فرعی به ترتیب به

170 میلیارد ریال (با احتساب اسناد دریافتنی سررسید گذشته به مبلغ 83 میلیارد ریال) و مبلغ 4/9 میلیارد ریال بوده که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. از آنجایی که پیگیریهای در جریان جهت وصول مطالبات مزبور هنوز منجر به نتیجه

قطعی نشده، ضروری است در رعایت استانداردهای حسابداری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور، ولی تعیین میزان کسری آن در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

5. (ب) مبلغ 134 میلیارد ریال مندرج در سرفصل طرح توسعه (یادداشت 7-9 صورتهای مالی) شرکت اصلی در رابطه با پیش پرداختها، علی الحسابها و مصالح تحویلی به پیمانکاران عمدتاً در سنوات قبل بوده که با پیمانکاران مزبور تا تاریخ

مورد گزارش تسویه حساب نگردیده است. (ج) همچنین صورت تطبیق حسابهای فیما بین با اشخاص وابسته و تاییدیه این حسابها در تاریخ ترازنامه با مانده مطالبات به مبلغ 59 میلیارد ریال (به شرح یادداشت 3-4 صورتهای مالی) ارایه نشده است

مضافاً سرفصل حسابهای پرداختنی شامل مبلغ 46 میلیارد ریال بدهی به سایر اشخاص بوده که شرایط و میزان تسویه آن و ماهیت حسابهای مزبور برای این موسسه مشخص نمی باشد. لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات بندهای "ب"، "ج" و

"د" بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمی باشد.

6. در ارتباط با تسهیلات مالی دریافتی موضوع یادداشت های 1-14 الی 6-14 صورتهای مالی نکات حایز اهمیت به شرح زیر است:

6-1- مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران جمعا به میزان 2/58 میلیارد ریال در ارتباط با یارانه سوخت و انرژی (شرکت اصلی 7/10 میلیارد ریال و شرکت فرعی سیمان لارستان 5/47 میلیارد ریال) می باشد که نسبت به مانده تسهیلات

مزبور هزینه مالی در حسابها شناسایی نشده و مانده بدهی فوق در تاریخ ترازنامه و سال مالی قبل به عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است. همچنین طی نامه مورخ 18/4/1396 انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان از ریاست محترم،

مجلس شورای اسلامی درخواست شده تا مبالغ مزبور برای کارخانجات سیمان به عنوان یارانه تلقی شود. تا تاریخ این گزارش مستندات مبنی بر تایید درخواست انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان توسط مقامات ذیربط ارایه نشده است.

6-2- تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی از بانک صادرات (ارزی از محل صندوق ذخیره ارزی و ریالی منابع داخلی بانک) جهت خرید ماشین آلات طرح به تفصیل در یادداشت های 1-14 الی 3-14 صورتهای مالی تشریح گردیده است. علی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال	نماد: سکارون	شرکت: سیمان کارون
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

چندین مرحله استمهال و آخرین توافقات انجام شده با بانکها، تا تاریخ تهیه این گزارش اقساط سررسید شده تسهیلات مالی دریافتی تاکنون پرداخت نگردیده و بر اساس تاییدیه دریافتی از سوی بانک در پایان سال مالی قبل به شرح یادداشت فوق مبالغ تحت عنوان جرایم از شرکت مطالبه گردیده که از این بابت ثبتی در حسابها انعکاس نیافته است. بدین ترتیب با توجه به دین حال شدن بدهیهای مزبور و عدم موفقیت شرکت در تمدید مهلت بازپرداخت این تسهیلات یا کسب منابع مالی جایگزین، از مزایای شرایط مندرج در آخرین آیین نامه اجرایی ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و اصلاحات بعدی آن (مهلت تعیین شده تا تاریخ 31 خرداد ماه 1398 در ماده 4 آیین نامه) استفاده نشده و شرکت بدهیهای ارزی خود را به شرح یادداشت 6-14 صورتهای مالی، با نرخ ارز رسمی مرجع بانک مرکزی مطابق بخشنامه مورخ 20/5/1397 در تاریخ ترازنامه منظور نموده است.

6-3- به شرح یادداشت 4-14 صورتهای مالی مدت قرارداد تسهیلات مالی ارزی دریافتی توسط شرکت فرعی از بانک صادرات ایران به اتمام رسیده و علیرغم پیگیریهای به عمل آمده و طرح درخواست شرکت مبنی بر شمول ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در کارگروه استانی و ارجاع آن به کارگروه ملی وزارت صنعت، معدن و تجارت، تا تاریخ این گزارش وضعیت تسهیلات ارزی فوق مشخص نشده است. همچنین سود تسهیلات دریافتی مذکور بر اساس 4 درصد سالانه محاسبه و در حسابها لحاظ شده که در این خصوص توافقتنامه مستندی بین شرکت فرعی و بانک صادرات در رابطه با تعیین سود دوران مشارکت و سود و جرایم دوران تقسیط ملاحظه نشده است. بنا به مراتب فوق، در غیاب دسترسی به مدارک و مستندات مورد لزوم تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات مزبور بر اقلام صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمیشود.

7. وضعیت مالیات عملکرد، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، حق بیمه تامین اجتماعی و معاملات فصلی ماده 169 مکرر ق.م.م برای سالهای مختلف شرکتهای اصلی و فرعی به تفصیل در یادداشتهای 1-12 الی 24-12 و 30 صورتهای مالی تشریح شده است. در رابطه با موارد مندرج در یادداشتهای مزبور، اگرچه ایجاد ذخیره در حسابها ضروری بوده ولی با توجه به اینکه رسیدگی به اعتراضات شرکتهای مزبور در جریان بوده، تعیین ذخیره مورد لزوم تا زمان خاتمه رسیدگی مراجع ذیربط امکان پذیر نمیشود.

8. پاسخ تاییدیه ارسالی برای اشخاص طرف حساب تحت سرفصلهای دریافتیها و پیش پرداختها (یادداشتهای 4 و 6 صورتهای مالی) به مبلغ 159 میلیارد ریال، پرداختنیها و پیش دریافتها (یادداشتهای 11 و 16 صورتهای مالی) به مبلغ 400 میلیارد ریال و همچنین پاسخ تاییدیه ارسالی برای 24 فقره از حسابهای بانکی شرکت (برخی حسابهای بانکی عدم دریافت صورتحساب)، مانده تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت 14 صورتهای مالی)، وکلای شرکت در رابطه با دعاوی حقوقی بر شرکت و دستورالعمل حسابرسی شرکتهای فرعی ابلاغی جامعه حسابداران رسمی واصل نشده است. بنا به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوعات مزبور بر اقلام صورتهای مالی برای این موسسه مقدور نمیشود.

9. به شرح یادداشت 2-7 صورتهای مالی، (الف) در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه، سرمایه گذاری در 98 درصد سهام شرکت فرعی آیدانا به مبلغ حدود 3/7 میلیارد ریال در رعایت استانداردهای حسابداری در صورتهای مالی تلفیقی گروه انعکاس نیافته است.

9. (ب) همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور جهت انجام بررسیهای معمول حسابرسی ارایه نشده، لذا تعیین آثار احتمالی ناشی از آن بر اقلام صورتهای مالی برای این موسسه مقدور نشده است.

10. سرفصل حسابهای پرداختنی (یادداشت 5-11 صورتهای مالی) شامل مبلغ 46 میلیارد ریال بدهی به یکی از سهامداران حقیقی شرکت در ارتباط با وجوه دریافتی به صورت قرض الحسنه بوده که توافقتنامه ای درخصوص شرایط و چگونگی تسویه، تعلق سود یا عدم تعلق سود به مبالغ پرداختی فوق و ... ملاحظه نشده و بدهی مزبور تحت سرفصل پرداختنی کوتاه مدت طبقه بندی شده است. بنابراین تعیین آثار احتمالی ناشی از موضوع مزبور بر اقلام صورتهای مالی مشخص نمیشود.

11. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 1-23 صورتهای مالی، با توجه به عدم دسترسی به ظرفیت عملی شرکتهای اصلی و تابعه در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل، در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود هزینههای ناشی از توقف تولید و اوقات تلف شده از سرفصل بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی کسر و در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منعکس میگردد. بنا به مراتب فوق، تعدیل حسابها در این ارتباط ضروری بوده، لیکن به علت عدم دسترسی به برخی اطلاعات م

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

لزوم تعیین میزان آن برای این موسسه مقدور نشده است.

12. در تاریخ تهیه این گزارش شرکت اصلی به دلیل کمبود نقدینگی قادر به پرداخت به موقع هزینه‌های جاری (از جمله حقوق، برق و گاز، حق بیمه تامین اجتماعی و مالیات حقوق کارکنان) نبوده و به دلیل برخی مشکلات، کارخانه در برخی مقده سالهای قبل و سال مالی مورد گزارش تعطیل شده و تاکنون موفق به تقسیط تسهیلات مالی دریافتی از بانکها (یادداشت 14 صورتهای مالی)، پرداخت سایر بدهی‌ها و اجرای عملیات طرح توسعه نگردیده است. مضافاً نتایج عملیات شرکت اصلی، سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل، علیرغم افزایش درآمدهای عملیاتی حدود 74 درصد، عمدتاً ناشی از افزایش مقداری و ریالی فروش محصولات در شش ماهه دوم سال و افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به همراه هزینه‌ه فروش، اداری و عمومی، همانند سالهای اخیر منجر به زیان خالص قابل ملاحظه گردیده و همچنین بدهی‌های جاری معادل مبلغ 675 میلیارد ریال نسبت به داراییهای جاری فزونی داشته و جریان وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی منفی می‌باشد این وضعیت‌ها نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می‌تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند و بنابراین، ممکن است شرکت قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

واقعیت‌ها در صورتهای مالی افشا نشده است.

اظهار نظر مشروط

13. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (4)، (5/الف)، (7)، (9/الف)، (11) و (12) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (5/ب)، (5/ج)، (5/د)، (6)، (8)، (9/ب) و (10)، صورتهای مالی یاد در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان کارون (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت سیمان کارون (سهامی عام) را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال	نماد: سکارون
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

14. خلاصه گردش حساب با شرکت سیمان خوزستان در رابطه با خرید ماشین آلات، نتایج حاصل از رسیدگی به حسابها توسط داور مرضی الطرفین و سایر ادعاهای مطروحه توسط طرفین در یادداشت 2-4-4 صورتهای مالی مندرج است. بنا

مندرجات یادداشت مذکور انعکاس آثار مالی ناشی از چگونگی حل و فصل نهایی ادعاهای مطروحه توسط طرفین منوط به رسیدگی و صدور رای نهایی توسط مراجع قضایی است.

15. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت 5-9 صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش تعداد 6 فقره از ساختمانهای شرکت بر اساس مبادیعه نامه املاک، گزارش کارشناس رسمی دادگستری و مصوبه هیات مدیره به فروش رسیده و در این

ارتباط جمعا معادل مبلغ 21 میلیارد ریال سود تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی شده است. بنا به مراتب فوق، گزارشات مزبور مستندات رسیدگی این موسسه بوده است.

16. بطوریکه در یادداشتهای 2-22 و 3-22 صورتهای مالی درج گردیده، نرخهای فروش سیمان بر اساس کتشف بازار در شرکتهای اصلی و فرعی و نرخهای تعیین شده توسط کمیسیون فروش و مصوبات هیات مدیره در شرکت فرعی بوده و د

برخی موارد نرخهای اعمال شده کمتر از نرخهای اعلامی توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان بوده است. همچنین مبالغ 74 و 56 میلیارد ریال از اقلام تشکیل دهنده فروش معادل 15 درصد و 25 درصد در شرکتهای اصلی و فرعی (

عمدتا شش ماهه ابتدای سال به کشور عراق) عبارت از فروش صادراتی می باشد که بر اساس توافق های به عمل آمده از طریق فروش سیمان به اشخاص خارجی به صورت ریالی (با ارسال فاکتور و پیش فاکتور ریالی برای مشتریان) و صرفا

تنظیم اظهارنامه کالای صادراتی (با شرایط بدون انتقال ارز) به نام شرکت های مزبور صورت گرفته و وجوه آن به صورت ریالی دریافت گردیده که طبق توضیحات مدیریت در مورد فروش صادراتی به دلیل تحریم تحمیلی، شرایط معمول شناسایی

مشتری قابل رعایت نبوده است. تطبیق این نحوه عمل شرکت در مورد فروش صادراتی به دلیل ابهام و تکرر سیاستها و بخشنامه های متعدد ارزی امکان پذیر نشده است. لازم به توضیح است که مدارک و مستندات کمیسیون فروش شرکت اصلی ط

سال مالی مورد گزارش نیز در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (14) الی (16) فوق، مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

17. طی سال مالی 1396 با توجه به مشکلات بانکی به وجود آمده و مسدود شدن برخی از حسابهای بانکی شرکت، چند فقره حساب بانکی به نام کارکنان شرکت افتتاح و تا پایان سال مالی مورد گزارش کلیه عملیات دریافت و پرداخت از جمله

واریز وجوه عمدتا از طرف مشتریان و در برخی موارد از طرف سایر مشتریان خریدار (از طریق ارایه چک به نام شرکت و مهر و ظهر نویسی آن)، خرید مواد اولیه مصرفی، پرداخت حقوق و دستمزد، حق بیمه تامین اجتماعی کارکنان و ...

طریق این حسابهای بانکی و بعضا اشخاص ثالث صورت گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال	نماد: سکارون	شرکت: سیمان کارون
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

18. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

18-1- بخشی از سود سهام مصوب عملکرد سنوات قبل به برخی از سهامداران (عمدتاً اشخاص حقوقی) پرداخت نشده است (ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت).

18-2- مستنداتی در رابطه با مفاد تبصره 2 ماده 27 اساسنامه شرکت درخصوص تحصیلات مالی یا رشته‌های مرتبط یکی از اعضای هیات مدیره ملاحظه نگردیده است.

18-3- انتخاب رئیس و نایب رئیس هیات مدیره حداکثر ظرف یک هفته پس از انتخاب در جلسه مجمع عمومی عادی (ماده 33 اساسنامه شرکت). جلسه مجمع عمومی عادی نوبت دوم مورخ 21/09/1397 و تعیین سمت اعضای هیات مدیره مور

16/10/1397 می‌باشد.

18-4- به شرح توضیحات مندرج در بند 17 این گزارش، در سال مالی مورد گزارش جمعا مبلغ 30 میلیارد ریال بابت هزینه حمل به حساب مدیرعامل شرکت واریز و از این محل مبلغ 25 میلیارد ریال آن بابت هزینه‌های مزبور استفاده گردیده

مانده بدهی ایشان در تاریخ ترازنامه به مبلغ 5 میلیارد ریال بوده که مراحل تسویه مانده بدهی مزبور در جریان می‌باشد. همچنین مبالغی به حساب یکی از اعضای موظف هیات مدیره بابت انجام عملیات شرکت نیز واریز و تسویه شده است. مراتب

اجرای ماده 132 اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج شده است.

18-5- دریافت سهام وثیقه از مدیران منتخب در مجمع عمومی عادی نوبت دوم مورخ 21/09/1397 (ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت).

18-6- صورتجلسات هیات مدیره طی سال مالی مورد گزارش توسط 4 نفر از 5 نفر اعضای هیات مدیره به امضا رسیده است (ماده 123 اصلاحیه قانون تجارت).

18-7- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی نوبت دوم مورخ 21/09/1397 صاحبان سهام که منجر به نتیجه نشده و با انجام برخی تغییرات در بندهای 4، 5، 6، 7، 8، 9، 11، 12، 14، 17-18، 2-3

4-18، 5-18 و 23 این گزارش درج شده است.

19. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را در هنگام تقسیم سود به موارد مندرج در بندهای (4/الف)، (5/الف) و (7) این گزارش جلب می‌نماید.

20. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-33، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به هنگام حسابرسی پایان سال به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد

بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره صورت پذیرفته است. مضافا معاملات مزبور در چهارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده اس

21. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیو

انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

22. اهم موارد مرتبط با عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده به شرح زیر است:

22-1- افشای صورتهای مالی پایان سال 1396 حسابرسی شده حداکثر ظرف 4 ماه پس از پایان سال مالی، اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی نشده منتهی به 31/03/1397، 30/09/1397 و صورتهای مالی میان دوره‌ای

حسابرسی شده منتهی به 31/06/1397 با تاخیر صورت گرفته است.

22-2- اطلاعات مربوط به اجرای طرح توسعه هر 6 ماه یک بار و حداکثر 60 روز پس از پایان دوره 6 ماهه و دلایل زیان دهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن حداکثر ظرف 2 ماه پس از ارایه صورتهای مالی سالانه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

حسابرسی شده 1396، به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال نشده است.

22-3- افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره طی سال

22-4- مدارک مربوط به ارایه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها

23. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیاب:

قرار گرفته و موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات یاد شده در مورد آنها رعایت نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسایی او!

و کامل ارباب رجوع (با لحاظ نمودن مفاد بند 17 این گزارش) بوده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	جواد باغبان	۹۲۲۰۴۶	۱۹:۰۵:۲۶ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۹:۰۷:۵۴ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی.		۱۹:۱۴:۲۰ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه تلفیقی		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح
دارایی های جاری		بدهی ها			
موجودی نقد	۲۱,۹۶۵	۲۴,۵۵۲	(۱۱)	بدهی های جاری	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های تجاری	۳۶
دریافتنی های تجاری	۱۶۸,۶۰۵	۱۶۶,۳۵۰	۱	پرداختنی های غیر تجاری	۱۷
دریافتنی های غیر تجاری	۱۴۳,۳۱۹	۱۲۴,۳۷۰	۱۵	مالیات پرداختنی	۱۱
موجودی مواد و کالا	۳۳۹,۶۰۲	۳۲۷,۵۰۷	۴	سود سهام پرداختنی	(۵)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۷۲,۰۲۰	۸۳,۲۶۶	(۱۴)	تسهیلات مالی	(۵۰)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۱۱
جمع دارایی های جاری	۷۴۵,۵۱۱	۷۲۶,۰۴۵	۳	پیش دریافت های جاری	۹۵
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	--
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی های جاری	۲۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸,۶۱۹	۸,۵۹۹	۰	بدهی های غیر جاری	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	--
دارایی های نامشهود	۲۱,۵۳۹	۲۱,۳۱۸	۱	پیش دریافت های غیر جاری	--
سرقفلی	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	(۲)
دارایی های ثابت مشهود	۴,۱۶۲,۶۲۷	۴,۲۱۵,۲۳۳	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵
سایر دارایی ها	۱,۱۶۴	۱,۱۶۴	۰	جمع بدهی های غیر جاری	(۱)
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۱۹۳,۹۴۹	۴,۲۴۶,۳۱۴	(۱)	جمع بدهی ها	۴
				حقوق صاحبان سهام	--
				سرمایه	۰
				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	--
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	--
				صرف (کسر) سهام	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون		نماد: سکارون		شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸		کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵		سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال			
				سهم خزانة	+	+	--		
				اندوخته قانونی	۲۹,۸۳۱	۲۹,۷۱۶	+		
				سایر اندوخته ها	۳۴۳	۳۴۳	+		
				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	۳۰۳,۱۵۲	۵۱۴,۲۷۲	(۴۱)		
				جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۵۴۲,۱۵۹	۷۵۳,۱۶۴	(۲۸)		
				سهم اقلیت	۱۳۱,۷۵۸	۱۳۳,۰۳۸	(۱)		
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶۷۳,۹۱۷	۸۸۶,۲۰۲	(۲۴)		
جمع دارایی ها		۴,۹۳۹,۴۶۰	۴,۹۷۲,۳۵۹	(۱)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۹۳۹,۴۶۰	(۱)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان تلفیقی	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۷۱۰,۱۶۸	۵۱۰,۳۵۹	۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۲۲,۵۸۰)	(۵۳۳,۲۴۵)	۵۴
سود (زیان) ناخالص	(۱۱۲,۴۱۲)	(۲۲,۸۸۶)	۳۹۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۳۱,۲۲۱)	(۹۵,۲۰۳)	۳۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱,۱۰۰	--
سایر هزینههای عملیاتی	(۱,۲۳۳)	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۲۴۴,۸۶۶)	(۱۱۶,۹۸۹)	۱۰۹
هزینههای مالی	(۱۶۵)	(۱,۰۴۲)	(۸۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳۸,۸۴۲	۸,۷۱۸	۳۴۶
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۲۰۶,۱۸۹)	(۱۰۹,۳۱۳)	۸۹
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۰	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۰۶,۱۸۹)	(۱۰۹,۳۱۳)	۸۹
مالیات بر درآمد	(۲,۹۴۰)	(۲,۱۶۹)	۳۶
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۰۹,۱۲۹)	(۱۱۱,۴۸۲)	۸۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۲۰۹,۱۲۹)	(۱۱۱,۴۸۲)	۸۸
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۱,۸۷۶	۶,۴۸۵	(۷۱)
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۲۱۱,۰۰۵)	(۱۱۷,۹۶۷)	۷۹
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۱,۱۵۹)	(۵۶۵)	۱۰۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱۷۷	۳۶	۳۹۲
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	(۹۸۲)	(۵۲۹)	۸۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون		نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم					--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی			(۱,۱۵۹)	(۵۶۵)	۱۰۵
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی			۱۷۷	۳۶	۳۹۲
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده			۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			(۹۸۲)	(۵۲۹)	۸۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی					--
سود (زیان) خالص			(۲۰۹,۱۲۹)	(۱۱۱,۴۸۲)	۸۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			۵۴۱,۷۸۵	۶۵۲,۲۶۴	(۱۷)
تعدیلات سنواتی			(۳,۰۰۴)	(۱,۲۷۷)	۱۳۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			۵۳۸,۷۸۱	۶۵۰,۹۸۷	(۱۷)
سود سهام مصوب			(۳,۱۵۷)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			۵۳۵,۶۲۴	۶۵۰,۹۸۷	(۱۸)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			۰	۰	--
سود قابل تخصیص			۳۲۶,۴۹۵	۵۳۹,۵۰۵	(۳۹)
انتقال به اندوخته قانونی			(۲۰۹)	(۷۲۴)	(۷۱)
انتقال به سایر اندوخته‌ها			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			۳۲۶,۲۸۶	۵۳۸,۷۸۱	(۳۹)
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته			۲۳,۱۳۴	۲۴,۵۰۹	(۶)
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۳۰۳,۱۵۲	۵۱۴,۲۷۲	(۴۱)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			(۱,۰۱۰)	(۵۶۵)	۷۹
سرمایه			۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۱,۴۷۴)	۴۲,۶۴۳	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۱,۴۷۴)	۴۲,۶۴۳	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۹۷)	(۹۸۰)	(۹۰)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۸۹	۱,۷۱۲	(۶۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۱,۹۰۱)	(۱,۵۲۴)	۲۵
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۴۰۹)	(۷۹۲)	۷۸
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۴۴۶)	(۹,۳۳۶)	(۷۴)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷,۴۰۳	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۴,۰۴۱)	(۱۵,۳۹۶)	۵۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۴۱)	(۷۱)	۲۳۹
وجوه دریافتی جهت فروش شرکت فرعی	۰	۰	--
وجوه پرداختی جهت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۱۷۷	۵,۰۰۰	(۱۶)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون		نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	(۴)	(۴)	(۳)	۳۳	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۷۰۶)	(۲,۷۰۶)	(۱۰,۴۷۰)	(۷۴)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۸,۰۳۵)	(۲۸,۰۳۵)	۲۲,۰۴۵	---	---
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰	---
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۵,۵۰۴	۴۵,۵۰۴	۴۰,۰۰۰	۱۴	---
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۰,۱۱۴)	(۲۰,۱۱۴)	(۵۳,۹۱۱)	(۶۳)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۵,۳۹۰	۲۵,۳۹۰	(۱۳,۹۱۱)	---	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۶۴۵)	(۲,۶۴۵)	۸,۱۳۴	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۴,۵۵۲	۲۴,۵۵۲	۱۶,۲۴۱	۵۱	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵۸	۵۸	۱۷۷	(۶۷)	---
موجودی نقد در پایان دوره	۲۱,۹۶۵	۲۱,۹۶۵	۲۴,۵۵۲	(۱۱)	---
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		درصد تغییر	
دارایی های جاری						بدهی ها					
دارایی های جاری						---		بدهی های جاری			
موجودی نقد		۱۱,۸۶۹		۱۲,۰۹۹		(۲)		پرداختنی های تجاری		۸۱,۶۷۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری		۷۳۷,۲۸۸	
دریافتنی های تجاری		۱۶۲,۸۸۸		۱۵۲,۲۰۲		۷		مالیات پرداختنی		۲,۳۶۲	
دریافتنی های غیر تجاری		۱۳۹,۶۵۴		۱۱۵,۴۸۰		۲۱		سود سهام پرداختنی		۲۰۵,۶۳۳	
موجودی مواد و کالا		۱۹۸,۲۵۹		۲۴۳,۲۱۴		(۱۸)		تسهیلات مالی		۱۹,۵۳۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۶۶,۶۴۲		۴۳,۳۸۹		۵۴		ذخایر		۲۲,۲۲۷	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری		۱۸۵,۵۳۷	
جمع دارایی های جاری		۵۷۹,۳۱۲		۵۶۶,۳۸۴		۲		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری		۱,۰۴۳,۹۷۴	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری			
سرمایه گذاری های بلندمدت		۱۲۱,۲۹۵		۱۲۱,۲۹۵		۰		پرداختنی های بلندمدت		۰	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری		۰	
دارایی های نامشهود		۱۸,۹۱۶		۱۸,۷۴۲		۱		تسهیلات مالی بلندمدت		۱,۳۵۶,۲۱۳	
دارایی های ثابت مشهود		۲,۴۴۵,۰۸۹		۲,۵۴۹,۰۴۰		(۴)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۶۲,۵۶۰	
سایر دارایی ها		۱,۱۶۴		۱,۱۶۴		۰		جمع بدهی های غیر جاری		۱,۴۱۸,۷۷۳	
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۵۸۶,۴۶۴		۲,۶۹۰,۲۴۱		(۴)		جمع بدهی ها		۲,۶۷۳,۰۲۰	
								حقوق صاحبان سهام			
								سرمایه		۲۰۸,۸۳۳	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	
								صرف (کسر) سهام		۰	
								سهام خزانه		۰	
								اندوخته قانونی		۲۵,۹۶۶	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون		نماد: سکارون		شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸		کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵		سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال			
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*	*	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	۲۵۷,۹۵۷	۴۶۷,۳۸۵	(۴۵)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۴۹۲,۷۵۶	۷۰۲,۱۸۴	(۳۰)
جمع دارایی‌ها	۳,۱۶۵,۷۷۶	۳,۲۵۶,۶۲۵	(۳)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۱۶۵,۷۷۶	۳,۲۵۶,۶۲۵	(۳)		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
---			سود (زیان) خالص
۷۴	۲۸۱,۸۱۶	۴۹۰,۹۴۴	درآمدهای عملیاتی
۸۴	(۳۵۰,۱۳۹)	(۶۴۲,۶۸۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۲	(۶۸,۳۲۳)	(۱۵۱,۷۳۸)	سود (زیان) ناخالص
۴۹	(۶۶,۱۶۵)	(۹۸,۷۵۳)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	۱,۱۰۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
---	۰	(۱,۲۳۳)	سایر هزینههای عملیاتی
۸۹	(۱۳۳,۳۸۸)	(۲۵۱,۷۲۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۴)	(۷۱)	(۶۸)	هزینههای مالی
---	۰	۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۴۶۴	۷,۵۰۵	۴۲,۳۶۴	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۶۶	(۱۲۵,۹۵۴)	(۲۰۹,۴۲۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	۰	۰	مالیات بر درآمد
۶۶	(۱۲۵,۹۵۴)	(۲۰۹,۴۲۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۶۶	(۱۲۵,۹۵۴)	(۲۰۹,۴۲۸)	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون				شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته						--
سود (زیان) خالص				(۲۰۹,۴۲۸)	(۱۲۵,۹۵۴)	۶۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۴۷۰,۳۸۹	۵۹۳,۳۳۹	(۲۱)
تعدیلات سنواتی				(۳,۰۰۴)	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۴۶۷,۳۸۵	۵۹۳,۳۳۹	(۲۱)
سود سهام مصوب				۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۴۶۷,۳۸۵	۵۹۳,۳۳۹	(۲۱)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰	۰	--
سود قابل تخصیص				۲۵۷,۹۵۷	۴۶۷,۳۸۵	(۴۵)
انتقال به اندوخته قانونی				۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۲۵۷,۹۵۷	۴۶۷,۳۸۵	(۴۵)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۱,۰۰۳)	(۶۰۳)	۶۶
سرمایه				۲۰۸,۸۳۳	۲۰۸,۸۳۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۵۸,۵۱۸)	۲۴,۳۰۷	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۸,۵۱۸)	۲۴,۳۰۷	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۶	۴۸۶	(۸۶)
سود سهام پرداختی	(۶۴۶)	(۱,۳۶۰)	(۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵۸۰)	(۸۷۴)	(۳۴)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۸,۰۵۸)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷,۴۰۳	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۰۹۱)	(۸,۸۸۰)	(۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۸۱)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۱۷۵	۵,۰۰۰	(۱۶)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون		نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰		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			۱۳,۳۰۶		(۳,۸۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			(۴۵,۷۹۲)		۱۱,۴۹۵
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			۴۵,۵۰۴		۰
بازپرداخت اصل استقراض			۰		(۶,۵۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			۴۵,۵۰۴		(۶,۵۵۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			(۲۸۸)		۴,۹۴۵
موجودی نقد در ابتدای دوره			۱۲,۰۹۹		۶,۹۷۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۵۸		۱۷۷
موجودی نقد در پایان دوره			۱۱,۸۶۹		۱۲,۰۹۹
مبادلات غیرنقدی			۰		۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
کلینکر	تن	۵۰۰,۹۱۳	۲۸۸,۸۷۰	۷۳.۴۰
سیمان در تیپ های 2 و 5	تن	۳۲۲,۲۹۹	۲۶۲,۲۶۸	۲۲.۸۹
جمع		۸۲۳,۲۱۲	۵۵۱,۱۳۸	۴۹.۳۷

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
کلینکر	تن	۱۵۸,۱۲۱	۱۵,۱۸۱	۹۴۱.۵۷
سیمان تیپ 2 (پاکتی)	تن	۹۰,۰۲۹	۸۹,۷۴۱	۰.۳۲
سیمان تیپ 2 (فله)	تن	۱۳۸,۶۱۹	۱۱۱,۰۹۳	۲۴.۷۸
سیمان تیپ 5 (فله)	تن	۲۹,۷۴۶	۲۶,۱۲۶	۱۳.۸۶
سیمان تیپ 5 (پاکتی)	تن	۵۲,۹۴۹	۳۷,۷۰۵	۴۰.۴۳
سیمان در تیپ های 2 و 5	تن	۳,۶۲۸	۲,۴۴۵	۴۸.۳۸
سیمان تیپ 2 صادراتی (فله)	تن	۱۴,۷۶۶	۰	۱۰۰.۰۰
کلینکر تیپ 5 صادراتی	تن	۰	۸,۸۵۱	۰.۰۰
کلینکر تیپ 2 صادراتی	تن	۱۰۱,۶۵۲	۰	۱۰۰.۰۰
سیمان گروتینگ HB	تن	۰	۴۸	۰.۰۰
جمع		۵۸۹,۵۱۰	۲۹۱,۱۹۰	۱۰۲.۴۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان کارون	نماد: سکارون	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۶۳۸	کد صنعت: ۵۳۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۲۰۸,۸۳۳ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
کلینکر	میلیون ریال	۱۲۸,۰۷۴	۸,۳۵۶	۱,۴۳۲.۷۲
سیمان تیپ 2 (پاکتی)	میلیون ریال	۹۰,۰۲۵	۱۰۰,۳۵۳	(۱۰.۲۹)
سیمان تیپ 2 (فله)	میلیون ریال	۱۱۷,۲۱۲	۱۰۳,۱۵۲	۱۳.۶۳
سیمان تیپ 5 (فله)	میلیون ریال	۲۹,۳۶۸	۲۲,۳۹۵	۳۱.۱۴
سیمان تیپ 5 (پاکتی)	میلیون ریال	۴۷,۴۸۹	۳۹,۸۱۶	۱۹.۲۷
سیمان در تیپ های 2 و 5	میلیون ریال	۳,۹۹۱	۳,۱۶۹	۲۵.۹۴
سیمان تیپ 5 صادراتی (پاکتی)	میلیون ریال	۰	۰	۰.۰۰
سیمان تیپ 2 صادراتی (فله)	میلیون ریال	۱۵,۱۳۲	۰	۱۰۰.۰۰
کلینکر تیپ 5 صادراتی	میلیون ریال	۰	۴,۴۲۶	۰.۰۰
کلینکر تیپ 2 صادراتی	میلیون ریال	۵۹,۶۵۳	۰	۱۰۰.۰۰
سیمان گروتینگ HB	میلیون ریال	۰	۱۴۹	۰.۰۰
جمع		۴۹۰,۹۴۴	۲۸۱,۸۱۶	۷۴.۲۱