

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه :۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سالی مالی منتهی به تاریخ مزبور،

همراه با پاداشتهای توضیحی یک تا 26 پیوست، 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 هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از

تحریف با 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 می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تا

مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سکرما ۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	

5. همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-2 صورتهای مالی منعکس گردیده، براساس الزامات واحد تجاری نهایی گروه، صورتهای مالی مورد گزارش با بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در حال حاضر جهت شرکت لازم الاجرا نیست

تهیه شده است.

6. به شرح یادداشت توضیحي 2-5-20 صورتهای مالی، شرکت عمده فعالیتهای خرید و فروش سهام را از طریق شرکتهای سبگردان انجام داده است.

-اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6 فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. اقدامات هیئت مدیره در رابطه با تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 17/11/1397، در رابطه با بند 10 این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 23 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته

است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در رواا

عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 65 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است.

توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ، مفاد قانون مزبور و دستور العملهای قابل اجرا در شرکت عمدتا اجرایی نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۱بهمن۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان اندیش آگاه

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان اندیش آگاه	قادر صادقیان آذیری	۸۷۱۵۷۸	۱۳۹۸/۱۲/۰۱ ۱۷:۰۴:۱۷
مدیر موسسه آرمان اندیش آگاه	رامین جهانگیری		۱۳۹۸/۱۲/۰۳ ۰۸:۰۴:۴۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	نماد: سکرما۱	شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد تغییر																	
دارایی های جاری								بدهی ها																							
دارایی های جاری								بدهی های جاری																							
موجودی نقد								۱,۸۸۳								۴,۷۵۴								(۶۰)							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۱۲۸,۱۶۴								۶۴,۶۹۹								۹۸							
دریافتنی های تجاری								۳,۲۰۵								۳,۸۰۷								(۱۶)							
دریافتنی های غیر تجاری								۰								۱۶,۵۶۷								---							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۰								۰								---							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								---							
جمع دارایی های جاری								۱۳۳,۲۵۲								۸۹,۸۲۷								۴۸							
دارایی های غیرجاری																---								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دریافتنی های بلندمدت								۰								۰								---							
سرمایه گذاری های بلندمدت								۰								۰								---							
سرمایه گذاری در املاک								۰								۰								---							
دارایی های نامشهود								۰								۰								---							
دارایی های ثابت مشهود								۹۵								۰								---							
سایر دارایی ها								۰								۰								---							
جمع دارایی های غیرجاری								۹۵								۰								---							
																								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: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان							
نماد: سکرما ۱				شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری 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	۵۷,۱۲۵	۱۷,۹۰۸
					جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۹,۷۲۵	۸۹,۶۸۴
				۴۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۳,۳۴۷	۸۹,۸۲۷
					جمع دارایی ها		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	نماد: سکرما ۱	شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۳,۱۹۴	۱,۴۵۸	۱۱۹
درآمد سود تضمین شده	۷,۲۰۴	۳,۱۸۳	۱۲۶
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۴۱,۴۷۶	۱۴,۳۸۳	۱۸۸
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	(۱۹۹)	(۳,۷۹۷)	(۹۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۱,۶۷۵	۱۵,۲۲۷	۲۳۹
هزینه های عملیاتی			--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۶۳۳)	(۷۸۳)	۲۳۶
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۲,۶۳۳)	(۷۸۳)	۲۳۶
سود (زیان) عملیاتی	۴۹,۰۴۲	۱۴,۴۴۴	۲۴۰
هزینه های مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۹,۰۴۳	۱۴,۴۴۴	۲۴۰
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹,۰۴۳	۱۴,۴۴۴	۲۴۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۴۹,۰۴۳	۱۴,۴۴۴	۲۴۰
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳۲۷	۹۶	۲۴۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۲۷	۹۶	۲۴۱
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان		نماد: سکرما ۱	شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص	۴۹,۰۴۳	۴۹,۰۴۳	۴۹,۰۴۳	۱۴,۴۴۴	۲۴۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۷,۹۰۸	۱۷,۹۰۸	۱۷,۹۰۸	۷,۷۷۳	۱۳۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۴۸۷	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۷,۹۰۸	۱۷,۹۰۸	۱۷,۹۰۸	۸,۲۶۰	۱۱۷
سود سهام مصوب	(۹,۰۰۰)	(۹,۰۰۰)	(۹,۰۰۰)	(۳,۹۰۰)	۱۳۱
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸,۹۰۸	۸,۹۰۸	۸,۹۰۸	۴,۳۶۰	۱۰۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۵۷,۹۵۱	۵۷,۹۵۱	۵۷,۹۵۱	۱۸,۸۰۴	۲۰۸
انتقال به اندوخته قانونی	(۸۲۶)	(۸۲۶)	(۸۲۶)	(۸۹۶)	(۸)
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۷,۱۲۵	۵۷,۱۲۵	۵۷,۱۲۵	۱۷,۹۰۸	۲۱۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۲۷	۳۲۷	۳۲۷	۹۶	۲۴۱
سرمایه	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	نماد: سکرما ۱	شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴,۵۵۲)	(۲۳,۴۰۰)	(۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۵۵۲)	(۲۳,۴۰۰)	(۸۱)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	(۹,۰۰۰)	(۳,۹۰۰)	۱۳۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹,۰۰۰)	(۳,۹۰۰)	۱۳۱
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۵)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۵)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۳,۶۴۷)	(۲۷,۳۰۰)	(۵۰)
فعالیت‌های تأمین مالی			---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان			
نماد: سکرما ۱		شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۱,۴۳۸	۵۵,۴۶۹	(۷۹)
بازپرداخت اصل استقراض	(۶۶۲)	(۳۰,۰۰۰)	(۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰,۷۷۶	۲۵,۴۶۹	(۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۸۷۱)	(۱,۸۳۱)	۵۷
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۷۵۴	۶,۵۸۵	(۲۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۸۸۳	۴,۷۵۴	(۶۰)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری سیمان کرمان	نماد: سکرما ۱	شماره اطلاعیه: ۶۰۹۵۰۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال