

شرکت: سیمان مازندران	سرمایه ثبت شده: 1,644,000
نماد: سمارن	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539418	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سیمان مازندران
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) شامل صورت‌وضعیت‌های مالی به تاریخ 30 آذر 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 38 توسط این سازمان، 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان 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.	

4. به شرح یادداشت توضیحي 2-27 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال مالی 1396 شرکت اصلی براساس سود ابرازی، به مبلغ 73,067 میلیون ریال محاسبه و پرداخت شده است. در حالی که طبق برگ قطعی صادره، از این بابت مبلغ 146,900 میلیون ریال مطالبه گردیده که با توجه به اعتراض شرکت ذخیره‌ای از بابت تفاوت یاد شده در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی نیز صرفاً براساس سود ابرازی جمعاً به مبلغ 152,082 میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به بررسی‌های انجام شده احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق ضرورت دارد. لیکن تعیین میزان آن منوط به اعلام نظر مسئولین مالیاتی می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح مندرجات یادداشت توضیحي 2-2، برای مقاصد تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط سهامدار اصلی، صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده قبل از تاریخ لازم‌الاجرا شدن آنها، تهیه و ارائه شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، نکته قابل گزارش دیگری در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود به آثار مالی مورد مندرج در بند 4 این گزارش جلب می‌نماید.
9. 1-9- مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، به طور کامل.
9. 2-9- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی.
9. 3-9- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 26 اسفند 1397 صاحبان سهام، در رابطه با بندهای 4، 2-9، 12 و 13 این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف -پیگیری تا حصول نتیجه کامل در ارتباط با جبران هزینه‌ها توسط وزارت نفت درخصوص توقف کوره در سال مالی 1393 توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان.

ب -تعیین تکلیف وام دریافتی از سازمان هدمندی یارانه‌ها (موضوع یادداشت توضیحی 3-25 صورتهای مالی) و شفاف‌سازی آن با هماهنگی انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان.

پ -پیگیری وصول مطالبات از شرکتهای شیبارو و کوثر صنعت یادآوران تا حصول نتیجه نهایی از مراجع ذیصلاح و پیگیریهای لازم جهت وصول مطالبات از یکی از مشتریان عمده صادراتی.

10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-35 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که در دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مصافا به نظر این سازمان، معاملات مندرج در یادداشت توضیحی مذکور براساس روابط معمول فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

11. گزارش هیئت 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

12. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

12-1-مفاد ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی سالانه سال مالی قبل، حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشای آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

12-2-مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده سنوات قبل مصوب مجمع عمومی طرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

12-3-مفاد ماده 10 دستورالعمل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مبنی بر ضرورت وجود مدیر حسابرسي داخلی (شرکت فاقد مدیر حسابرسي داخلی می‌باشد).

12-4-مفاد ماده 42 دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی مورخ 12 آبان 1397 درخصوص درج حقوق مدیران در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواد 8، 11، 16 و 20 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری در رابطه با درج شناسه ملی و کدپستی در کلیه فرمها و نرمافزارها بطور کامل، نظارت بر استقرار سیستم کنترلهای داخلی و اجرای صحیح آن و همچنین بررسی، ارزیابی و درصورت نیاز بازبینی فرایندهای شناسایی و اطمینان از قابل اتکا بودن این فرایندها، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک، این سازمان به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

08اسفند1398	
سازمان حسابرسي	
مدیر گروه سازمان حسابرسي	[Abdolali Mehнатian] Sign
مدیر ارشد سازمان حسابرسي	[Ali Meshkani] Sign
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfollahi] Sign

نرازنامه تلغیقی							
کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد							
شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌های جاری				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
موجودی نقد	۳۴۷,۰۴۸	۱۳۷,۷۶۳	۹۳	بدهی‌های جاری			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۳۳,۳۰۱	۱۳,۵۸۷	۱۶۵	پرداختنی‌های تجاری	۱۰۳,۴۷۰	۶۵,۶۹۱	۵۶
دریافتنی‌های تجاری	۷۰۲,۵۰۷	۵۶۸,۶۸۸	۳۴	پرداختنی‌های غیرتجاری	۳۶۱,۹۳۷	۳۳۳,۸۱۳	۸

دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۳۳,۳۵۸	۱۶۳,۴۲۸	(۱۸)	مالیات پرداختنی	۱۳۰,۸۱۹	۶۶,۳۹۵	۸۲
موجودی مواد و کالا	۹۳۶,۱۰۷	۸۳۵,۵۵۷	۱۱	سود سهام پرداختنی	۱۳۳,۳۰۶	۶۵۲,۹۳۶	(۸۰)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۹۵,۳۶۸	۶۷,۵۴۵	۴۱	تسهیلات مالی	۳۳۰,۳۵۳	۴۷۴,۸۵۷	(۳۰)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		ذخایر	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳,۱۳۷,۴۸۹	۱,۷۷۵,۵۷۷	۳۰	پیش‌دریافت‌های جاری	۳۵,۶۶۳	۵۷,۱۰۱	(۵۵)
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۴,۳۱۱	۶,۶۳۲	(۳۵)	جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۷۴,۴۴۶	۱,۶۵۰,۷۹۳	(۳۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹	۰	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۶۳,۵۳۸	۶۴,۰۵۷	(۱)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
سرقفلی	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۹۰,۳۴۹	۱,۳۵۸,۸۶۵	۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۶۹	۱,۳۸۰	۷۳
سایر دارایی‌ها	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۶۹	۱,۳۸۰	۷۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۷۸,۹۹۷	۱,۳۵۰,۴۶۳	۳	جمع بدهی‌ها	۱,۰۷۴,۸۱۵	۱,۶۵۲,۱۷۳	(۳۵)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۲۳۳,۰۰۰	۳۳
				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۰	۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۸۴,۷۴۹	۴۹,۸۵۸	۷۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۷۱۳,۰۶۹	۱۹۲,۳۴۹	۳۷۰
				جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۳,۴۴۰,۸۱۸	۱,۴۷۵,۳۰۷	۶۵
				سهام اقلیت	(۱,۱۴۷)	(۱,۳۴۰)	(۱۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۴۳۹,۶۷۱	۱,۴۷۳,۸۶۷	۶۶
جمع دارایی‌ها	۳,۵۱۶,۴۸۶	۳,۱۳۶,۰۴۰	۱۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۵۱۶,۴۸۶	۳,۱۳۶,۰۴۰	۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرسان	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۵۶,۰۷۱	۱,۶۵۷,۸۶۴	۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۶۵,۳۳۹)	(۱,۰۳۱,۷۱۰)	۵۲
سود (زیان) ناخالص	۱,۲۹۰,۷۴۲	۶۲۶,۱۵۴	۱۰۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۳,۸۱۶)	(۳۶۳,۶۴۰)	۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۳۵	۱۸,۸۴۵	(۹۸)
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۴۹,۶۴۵)	(۶۳,۰۳۶)	(۳۰)
سود (زیان) عملیاتی	۸۴۷,۶۱۶	۲۲۰,۳۳۳	۲۸۵
هزینه‌های مالی	(۱۰۳,۳۱۵)	(۱۱۹,۶۹۹)	(۱۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۴,۶۷۳	۴۳,۱۰۳	۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۸,۶۸۴	۳۳,۷۴۷	۷۰
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۸۲۸,۶۵۷	۱۶۶,۴۸۴	۳۹۸
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۲۸,۶۵۷	۱۶۶,۴۸۴	۳۹۸
مالیات بر درآمد	(۱۲۵,۸۹۳)	(۶۸,۱۱۱)	۸۵
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۰۳,۷۶۴	۹۸,۳۷۳	۶۱۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۷۰۳,۷۶۴	۹۸,۳۷۳	۶۱۴
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۱۹۳	(۲۳۷)	--
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۷۰۳,۵۷۱	۹۸,۶۰۰	۶۱۳
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۵۰۴	۱۰۶	۳۷۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۳۰)	(۴۰)	(۳۵)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۷۴	۶۶	۶۱۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
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	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			

سود (زیان) خالص سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۰۴,۷۶۴ ۱۸۸,۲۷۰	۹۸,۴۷۳ ۲۵۲,۰۶۹	۶۱۴ (۴۷)
تعدیلات سنواتی	۰	(۹,۲۲۹)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۸۸,۲۷۰	۳۴۳,۸۴۰	(۴۵)
سود سهام مصوب	(۱۴۷,۹۶۰)	(۲۴۶,۶۰۰)	(۴۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۰,۳۱۰	۹۷,۲۴۰	(۵۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۷۴۳,۰۷۴	۱۹۵,۶۱۳	۲۸۰
انتقال به اندوخته قانونی	(۳۴,۸۹۱)	(۷,۳۴۳)	۳۷۵
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۰۸,۱۸۳	۱۸۸,۲۷۰	۲۷۶
سهام اقلیت از سود (زیان) انباشته	(۳,۸۸۶)	(۴,۰۷۹)	(۵)
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۷۱۲,۰۶۹	۱۹۲,۲۴۹	۲۷۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۲۷	۸۰	۴۳۴
سرمایه	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۲۳۳,۰۰۰	۳۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد تلفیقی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد			
شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۲۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۲۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۷۲۱,۸۲۷	۴۲۶,۱۶۸	۶۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۲۱,۸۲۷	۴۲۶,۱۶۸	۶۹
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۱۳	۱۵۴	(۲۷)
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۰۴,۱۹۴)	(۱۲۱,۲۶۹)	(۱۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲,۵۶۱	۴۰,۶۰۳	۵
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۲۷۵,۳۶۱)	(۵۸,۲۴۱)	۳۷۳
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۳۶,۸۸۱)	(۱۲۸,۷۵۲)	۱۴۳
مالیات بر درآمد			

مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۱,۴۶۹)	(۲۲۸,۲۰۴)	(۶۹)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۸۰۰	۱,۴۵۹	۹۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۶,۶۴۵)	(۲۰,۳۳۹)	۳۷۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	•	•	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۹)	•	--
وجوه دریافتی جهت فروش شرکت فرعی	•	•	
وجوه پرداختی جهت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل‌شده	•	•	
وجوه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۳۳۰	۱۰,۶۹۹	(۸۹)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	•	•	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	•	•	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	•	•	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	(۳۰,۷۱۴)	•	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۲,۳۴۸)	(۸,۱۷۱)	۱,۰۴۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۲۰,۱۳۹	۵۱,۰۴۰	۳۳۱
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۱۸,۷۷۱	۸,۳۰۹	۱۲۶
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم اقلیت	•	•	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/ سهام خزانه	•	•	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/سهام خزانه	•	•	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۷۵۶,۶۰۰	۷۶۶,۶۳۸	(۱)
بازپرداخت اصل استقراض	(۸۷۷,۸۳۴)	(۸۱۱,۳۱۴)	۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۰۲,۴۵۳)	(۳۶,۳۶۷)	۱۸۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱۷,۶۷۶	۱۴,۷۷۳	۶۹۷
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳۷,۷۶۲	۱۱۰,۱۶۲	۱۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۶۱۰	۲,۸۲۷	(۴۳)
موجودی نقد در پایان دوره	۲۴۷,۰۴۸	۱۲۷,۷۶۲	۹۳
مبادلات غیرنقدی	۳۹۳,۳۳۹	۴۰۴,۴۴۱	(۳)
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

ترازنامه							
شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳۴۶,۰۳۰	۶۴,۶۸۳	۹۸	پرداختی‌های تجاری	۱۳۴,۰۸۴	۵۴	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۳۳,۳۰۱	۳۲۶,۵۴۵	۱۶۵	پرداختی‌های غیرتجاری	۱۲,۵۸۷	۸	
دریافتی‌های تجاری	۷۲۰,۵۳۲	۶۵,۶۳۹	۳۲	مالیات پرداختنی	۵۹۱,۴۵۸	۸۴	
دریافتی‌های غیرتجاری	۱۳۸,۲۶۰	۶۵۳,۰۶۲	(۱۴)	سود سهام پرداختنی	۱۴۹,۴۱۲	(۸۰)	
موجودی مواد و کالا	۹۳۴,۷۹۱	۴۷۴,۸۵۷	۱۱	تسهیلات مالی	۸۳۴,۷۷۷	(۳۰)	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۳۲,۴۱۹	۰	۱۴	ذخایر	۱۱۶,۵۳۳		
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۵۷,۱۰۱		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	(۵۵)	
جمع دارایی‌های جاری	۲,۱۸۵,۳۱۳	۰	۱۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱,۸۲۸,۸۵۱		
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری		(۳۵)	
دریافتی‌های بلندمدت	۴,۳۱۱	۱,۶۴۰,۸۸۷	(۳۳)	بدهی‌های غیرجاری	۶,۳۸۲		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۷,۱۳۹	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۷۷,۱۳۹		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰		
دارایی‌های نامشهود	۶۳,۹۸۳	۰	(۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	۶۳,۵۱۹		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۲۵۷,۹۹۳	۳,۰۴۱	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۳۰,۴۵۶	۴۸	
سایر دارایی‌ها	۱۱,۵۰۰	۱,۳۸۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۱,۵۰۰	۴۸	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۴۱۳,۹۲۶	۱,۰۶۳,۸۰۹	۳	جمع بدهی‌ها	۱,۳۸۸,۹۹۶	(۳۵)	
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
				صرف (کسر) سهام			
				سهام خزانه			
				اندوخته قانونی			
				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			

تعدیلات سنواتی	۰	(۸,۱۵۷)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۹۲,۷۲۲	۴۴۲,۴۵۰	(۲۴)
سود سهام مصوب	(۱۴۷,۹۶۰)	(۲۴۶,۶۰۰)	(۴۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۴۴,۷۶۲	۱۹۵,۸۵۰	(۲۶)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۸۴۲,۵۷۲	۳۰۰,۰۶۵	۱۸۱
انتقال به اندوخته قانونی	(۲۴,۸۹۱)	(۷,۳۴۳)	۳۷۵
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸۰۷,۶۸۱	۲۹۲,۷۲۲	۱۷۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۴۳۴	۸۵	۳۹۹
سرمایه	۱,۶۴۴,۰۰۰	۱,۲۳۳,۰۰۰	۲۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده		
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۷۱۷,۳۰۱	۴۲۸,۷۲۱	۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۱۷,۳۰۱	۴۲۸,۷۲۱	۶۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۱۳	۱۵۴	(۲۷)
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۰۴,۱۹۴)	(۱۲۱,۳۶۹)	(۱۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲,۵۰۳	۴۰,۲۵۸	۶
سود سهام پرداختی	(۲۷۵,۳۶۱)	(۵۸,۲۴۱)	۳۷۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۳۶,۹۳۹)	(۱۲۹,۰۹۸)	۱۴۳
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۰,۷۱۳)	(۲۲۴,۰۹۷)	(۶۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۷,۳۷۶)	(۳۰,۳۰۷)	۲۳۲

		•	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
		•	•	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۸۹)	۱۰,۶۹۹	۱,۲۲۰		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•		تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•		استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	•	(۲۰,۷۱۴)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۸۰۴	(۹,۶۰۸)	(۸۶,۸۷۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۹۸	۵۵,۹۱۸	۲۲۲,۷۷۹		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
۱۲۶	۸,۳۰۹	۱۸,۷۷۱		وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•		وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•		وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(۱)	۷۶۶,۶۳۸	۷۵۶,۶۰۰		وجوه دریافتی حاصل از استقراض
۸	(۸۱۱,۲۱۴)	(۸۷۷,۸۲۴)		بازپرداخت اصل استقراض
۱۸۲	(۳۶,۳۶۷)	(۱۰۲,۴۵۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵۱۲	۱۹,۶۵۱	۱۲۰,۲۲۶		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲	۱۰۱,۶۰۶	۱۲۴,۰۸۴		موجودی نقد در ابتدای دوره
(۲۳)	۲,۸۲۷	۱,۶۱۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۸	۱۲۴,۰۸۴	۲۴۶,۰۳۰		موجودی نقد در پایان دوره
(۱۹)	۴۰۴,۴۴۱	۳۲۹,۲۲۹		مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
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 و بهای تمام شده												
نوع کالا	واحد	مبای و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰							دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
			تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال
فروش داخلی:												
سیمان فله	تن	سایر	۷۵۰,۱۵۲	۱,۱۲۱,۴۴۴.۷۳	۸۴۱,۲۵۴	(۴۶۲,۰۴۴)	۳۷۹,۲۱۰	۹۲۸,۲۱۶	۱,۴۹۵,۳۰۱.۱۷	۱,۳۸۸,۱۱۲	(۶۸۴,۷۳۴)	۷۰۳,۳۸۸
												۸۵۲,۰۰۰

داخلي													
سيمان پاكٽي داخلي	تن	ساير	۵۴۹,۲۰۲	۱,۲۶۶,۲۶۵.۸۴	۶۹۵,۴۳۷	(۴۴۶,۷۹۱)	۳۴۸,۶۴۶	۷۵۹,۲۱۱	۱,۸۱۳,۸۱۷.۳۴	۱,۳۷۷,۰۷۰	(۷۶۰,۳۴۳)	۶۱۶,۷۳۸	۶۹۸,۰۰۰
جمع فروش داخلي			۱,۲۹۹,۲۵۵		۱,۵۳۶,۶۹۱	(۹۰۸,۸۳۵)	۶۳۷,۸۵۶	۱,۶۸۷,۵۳۷		۳,۷۶۵,۱۸۲	(۱,۴۴۵,۰۶۶)	۱,۳۲۰,۱۱۶	۱,۵۵۰,۰۰۰
فروش صادراتي:													
سيمان صادراتي	تن	ساير	۷۲,۹۲۰	۱,۱۵۷,۸۶۳.۷	۸۴,۴۴۳	(۸۳,۷۰۳)	۷۴۰	۶۷,۴۷۱	۳,۴۷۵,۱۶۷.۱۱	۱۶۷,۰۰۳	(۹۵,۰۷۴)	۷۱,۹۳۸	۳۰۰,۰۰۰
كليٽكر	تن	ساير	۱۶,۹۹۰	۸۶۱,۷۴۲.۲	۱۴,۶۴۱	(۸,۵۱۴)	۶,۱۲۷	۰		۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
جمع فروش صادراتي:			۸۹,۹۲۰		۹۹,۰۸۴	(۹۲,۲۱۷)	۶,۸۶۷	۶۷,۴۷۱		۱۶۷,۰۰۳	(۹۵,۰۷۴)	۷۱,۹۳۸	۳۰۰,۰۰۰
درآمد ارائه خدمات:													
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
تخفيفات					(۱۳,۹۳۳)	۰	(۱۳,۹۳۳)	۰	۰	(۱۰۷,۳۱۸)	۰	(۱۰۷,۳۱۸)	۰
جمع			۱,۳۸۹,۳۷۵		۱,۶۲۱,۸۴۳	(۱,۰۰۱,۰۵۳)	۶۳۰,۷۹۰	۱,۷۵۴,۹۹۸		۳,۸۳۴,۸۶۶	(۱,۵۴۰,۱۴۰)	۱,۳۸۴,۷۳۶	۱,۸۵۰,۰۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخير							
شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۳,۳۹۲,۶۶۲	۱,۳۱۱,۱۴۹	۱,۰۵۸,۵۳۰	۱,۳۹۳,۸۰۵	۱,۶۲۱,۸۴۳	۳,۸۳۴,۸۶۶	۳,۷۱۸,۱۸۶
مبلغ بهاي تمام شده	(۱,۳۹۸,۳۴۲)	(۹۰۶,۴۳۷)	(۶۶۴,۶۳۳)	(۷۸۱,۸۴۳)	(۱,۰۰۱,۰۵۳)	(۱,۵۴۰,۱۴۰)	(۱,۹۳۶,۹۹۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص توليد و فروش محصولات
۱.اصلاح کمي و کيفي سيد محصولات توليدي منطبق با خواست بازار ۲.ايجاد انضباط در رفتار با بازار. ۳.طراحي و اجراي آميزه بازاریابي و تبليغات ۴ .توسعه فعاليتها و برنامه هاي بخش تخفيفات بازار

بهای تمام شده	شرح	سال مالي منتهي به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (میلیون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ريال)
مواد مستقيم مصرفي		۹۶,۸۸۹	۲۵۷,۱۳۷
دستمزدمستقيم توليد		۳۷,۸۸۷	۵۵,۳۷۸
سربرارتوليد		۷۷۹,۳۷۹	۱,۳۳۹,۶۷۷
جمع		۹۱۴,۱۵۵	۱,۶۴۲,۱۹۲
هزينه جذب نشده درتوليد		(۶۲,۰۲۶)	(۴۹,۶۴۵)
جمع هزينه هاي توليد		۸۵۲,۱۲۹	۱,۵۹۲,۵۴۷
موجودي کالاي درجريان ساخت اول دوره		۳۸۶,۸۳۰	۳۲۸,۴۹۱
موجودي کالاي درجريان ساخت پايان دوره		(۲۳۸,۴۹۱)	(۲۸۴,۹۵۶)
ضايعات غيرعادي		۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده		۱,۰۱۰,۴۶۸	۱,۵۳۶,۰۸۲
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره		۱۷,۵۹۷	۳۷,۰۱۳
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره		(۳۷,۰۱۳)	(۲۳,۹۵۵)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته		۱,۰۰۱,۰۵۳	۱,۵۴۰,۱۴۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده		۰	۰

جمع بهای تمام شده	۱,۰۰۱,۰۵۲	۱,۵۴۰,۱۴۰
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات 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.		

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا														
شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
سیمان	تن	۴۶,۴۱۵	۵۸۱,۹۸۸.۵۸	۲۷,۰۱۳	۱,۷۴۳,۴۶۰	۶۵۶,۹۱۳.۸۴	۱,۱۴۵,۳۰۳	۰			۱,۷۵۴,۹۹۸	۶۵۴,۹۰۷.۳	۱,۱۴۹,۳۶۱	۳۳,۹۵۵
جمع کل			۲۷,۰۱۳				۱,۱۴۵,۳۰۳			۰			۱,۱۴۹,۳۶۱	۳۳,۹۵۵

خرید و مصرف مواد اولیه												واحد	شرح
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰													
موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره				
مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ		
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
													مواد اولیه داخلی:
												تن	آهن
												تن	گچ
												تن	سیلیس
												تن	پوزولان
												تن	آهک
												تن	خاک
													جمع مواد اولیه داخلی:
													مواد اولیه وارداتی:
													جمع مواد اولیه وارداتی:
													جمع کل
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات 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.													

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت						
شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

هزینه حقوق و دستمزد	۱۶۴,۸۳۹	۳۰۰,۰۳۱	۳۰۸,۷۹۱	۳۱,۱۷۴	۴۱,۵۳۵	۴۰,۱۰۰
هزینه استهلاک	۳۹,۸۰۹	۳۸,۳۷۸	۳۳,۶۹۵	۴,۱۷۴	۳,۰۹۷	۳,۹۱۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۰۳,۹۵۵	۳۳۳,۹۳۰	۴۰۶,۳۲۷	۱,۹۶۷	۳,۵۰۶	۳,۲۹۵
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۱۷۷,۳۶۱	۱۷۰,۰۴۷	۹۰,۱۰۶
سایر هزینه ها	۳۸۰,۷۷۶	۷۵۷,۴۴۸	۹۶۳,۴۸۸	۱۳۸,۰۱۸	۱۶۷,۳۸۵	۳۱۳,۹۷۸
جمع	۷۷۹,۳۷۹	۱,۳۳۹,۶۷۷	۱,۶۱۰,۳۰۱	۳۵۳,۵۹۴	۳۸۳,۵۷۰	۳۴۸,۳۹۶

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نرخ فروش براساس مصوبات انجمن صنفی سیمان و هلدینگ تنظیم می گردد
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه بر اساس آخرین قراردادهای منعقدۀ و با در نظر گرفتن شرایط صنعت و بازار برای سال مالی آتی در نظر گرفته شده است

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	در خصوص بهای تمام شده کالای فروش رفته ، مدیریت شرکت تلاش دارد با کنترل هزینه ها از جمله هزینه های سوخت و برق مصرفی در فصول سرد سال و و افزایش راندمان خطوط تولید ناشی از انجام تعمیرات اساسی توسط پرسنل شرکت مانع از افزایش بهای تمام شده گردد.
----------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآورد ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۵۳	۵۴	۵۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۱۴	۶۳۵	۶۳۵

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	هزینه حقوق دستمزد براساس قوانین کار و سایر هزینه ها براساس مفروضات هلدینگ لحاظ می گردد.
«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 شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام	هزینه های برآوردی	هزینه های	نوع	هزینه های انجام شده تا	هزینه های برآوردی	درصد پیشرفت فیزیکی	درصد پیشرفت فیزیکی	درصد پیشرفت فیزیکی	تاریخ برآوردی	تشریح تاثیر طرح در
-----	-------------------	-----------	-----	------------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------	--------------------

طرح	ریالی طرح - میلیون ریال	برآوردی ارزی	ارز	تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	تکمیل طرح- میلیون ریال	طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	بهره برداری از طرح	فعالیت‌های آتی شرکت
توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه										

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر								
نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده		
حمل ونقل بهمن بارکرمان	۰.۵	۴۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰.۵	۴۲	۰	
مهندسی صنایع سیمان	۶	۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۲	۶	۷	۳۷	
مرکز آموزش وتحقیقات صنعتی ایران	۰	۳۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷	۷	۳۷	۴	
سیمان کرمان	۰	۹۳۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۱۷	۳۱۷	۹۳۸	۳۷۴	
بین المللی ساروج بوشهر	۰	۳۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱	۱	۳۹	۷	
حمل ونقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترابر نکا	۹۶	۶۷,۷۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۶۷,۷۳۰	۰	
مخلوط خشک سیمان تیسفون	۱	۱,۰۵۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۱,۰۵۰	۰	
توسعه صادرات صنعت سیمان	۶	۸,۲۸۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۸,۲۸۰	۱,۶۵۶	
سیمان شمال	۰	۱۶۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۳۷	۳۷	۱۶۵	۲۳	
توسعه صنایع بهشهر	۰	۳۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۴	۴۴	۳۴	۵	
سرمایه گذاری سیمان کرمان	۰	۴	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰	۴	۰	
سیمان ممتازان کرمان	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۷	۰	۰	۰	۵	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها 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 درآمدهای عملیاتی		
شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
خالص کسری اضافی انبار	۱۸,۴۳۰	۲۹۱
سایر درآمدهای عملیاتی:	۴۱۵	۴۴
جمع	۱۸,۸۴۵	۳۳۵

سایر هزینه‌های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
هزینه جذب نشده	۶۲,۰۲۶	۴۹,۶۴۵
جمع	۶۲,۰۲۶	۴۹,۶۴۵

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)										
نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ارزی			ریالی				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی					کوتاه مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۷۴,۸۵۷	۳۳۰,۲۵۲	۰	۰	۰	۳۳۰,۲۵۲	۰	۱۰۲,۳۱۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۴۷۴,۸۵۷	۳۳۰,۲۵۲			۰	۳۳۰,۲۵۲	۰	۱۰۲,۳۱۵	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۰۲,۳۱۵	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره
با توجه به برنامه‌ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در دوره مالی آتی مانده تسهیلات شرکت کاهش خواهد یافت.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	با توجه به برنامه‌ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در دوره مالی آتی مانده تسهیلات شرکت کاهش خواهد یافت.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بلندمدت و کوتاه مدت		۴۰,۲۵۸	۴۲,۵۰۳
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها		۲,۵۰۰	۲,۱۱۱
جمع		۴۲,۷۵۸	۴۴,۶۱۴

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام منفرفه	شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش اقلام اسقاطی		۳,۶۴۷	۱۷,۳۶۶
درآمد اجاره		۸,۴۷۸	۹,۶۵۲
تسعیر ارز		۲,۸۲۷	۱,۶۱۰
سایر اقلام		۷,۱۶۳	۴,۵۲۷
جمع		۲۲,۱۱۵	۳۲,۱۵۵

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
۲۹۲,۷۲۲	۱۲۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۲۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
در شرایط کنونی امکان برآورد دقیق نرخ فروش ، حجم تولید ونرخ هزینه ها وجود ندارد ، لیکن به اعتقاد مدیریت روند سودآوری شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ نیز ادامه خواهد یافت و پیش بینی های انجام شده برای دوره آتی در بخش های مختلف مالی و تولیدی محقق خواهد شد.	

سایر توضیحات با اهمیت

در شرایط کنونی امکان برآورد دقیق نرخ فروش ، حجم تولید ونرخ هزینه ها وجود ندارد ، لیکن به اعتقاد مدیریت روند سودآوری شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ نیز ادامه خواهد یافت و پیش بینی های انجام شده برای دوره آتی در بخش های مختلف مالی و تولیدی محقق خواهد شد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»