



شرکت: سیمان فارس و خوزستان	سرمایه ثبت شده: 5,625,000
نماد: سفارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 539430	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/02/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/02/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	سیمان فارس و خوزستان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 31 اردیبهشت 1398 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد 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 هیئت‌مدیره 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 با اهمیت 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر تعدیل نشده نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف 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	
4. به شرح یادداشت توضیحی 1-15، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی، مالیات مربوط به عملکرد سال‌های 1388 لغایت 1396 تعداد 6 شرکت فرعی گروه جمعا مبلغ 1,442 میلیاردریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض نسبت به نحوه تشخیص (عمدتا مربوط به عدم پذیرش معافیت ماده 132 قانون مالیات‌های مستقیم، زیان حاصل از تسعیر ارز و هزینه‌های غیر قابل قبول مالیاتی)، از این بابت صرفا مبلغ 811 میلیاردریال پرداخت و یا در حسابها ذخیره شده است. مضافا ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش شرکت های مذکور نیز براساس فرض پذیرش معافیت‌های مذکور در حسابها منظور شده است. علاوه بر آن از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های 1389 الی 1396 تعداد 4 شرکت فرعی گروه طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره جمعا مبلغ 1,074 میلیارد ریال شامل 326 میلیاردریال جرایم (عمدتا مربوط به شرکت فرعی سیمان خوزستان به شرح یادداشت توضیحی 2-34) مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. همچنین به موجب رای هیئت تجدیدنظر و	

برگ اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی، بابت حق بیمه سال‌های 1382 الی 1396 تعداد 6 شرکت فرعی جمعا مبلغ 222 میلیارد ریال عمدتا مربوط به شرکت فرعی سیمان دورود به مبلغ 153 میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی1-1-34 ، مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، صرفا مبلغ 7 میلیاردریال ذخیره‌ای در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلات ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت مدارک و مستندات موجود و نامشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت ، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

5. به شرح یادداشت‌های توضیحی 4-8-2 و 8-1-12، شرکت‌های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر ، سیمان آبیگ و سیمان غرب در سال های مالی 1394 و 1395عمر مفید ماشین‌آلات تولیدی را از 10 سال به 20 یا 30 سال افزایش داده‌اند این در حالی است که در سایر شرکت‌های فرعی تولید کننده سیمان مشمول تلفیق، به شرح یادداشت توضیحی 3-9، عمر مفید ماشین‌آلات بازنگری نشده است. این امر منجر به کاهش هزینه استهلاک و در نتیجه افزایش سود خالص سال مالی جاری شرکت‌های گروه حدود 573 میلیارد ریال و افزایش سود انباشته ابتدای سال تلفیقی گروه حدود 1ر390 میلیارد ریال (شامل مبلغ 69 میلیارد ریال اصلاح هزینه استهلاک سال 1394 سیمان آبیگ در سال جاری مندرج در یادداشت توضیحی 31) گردیده است. لذا در چارچوب استانداردهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از رویه حسابداری یکسان برای بازنگری نرخ استهلاک سایر شرکتهای گروه(شرکت‌های سیمانی) استفاده نگردیده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلات لازم ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد مورد نیاز در مورد محاسبات کامل آن و سهم اقلیت، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

6. اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

6 - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ31 اردیبهشت 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهار نظر

7. اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

7 - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ 31 اردیبهشت 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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

8. به شرح یادداشت توضیحی 4-17، طبق مواد 3 و 5 آیین‌نامه اجرایی تبصره 2 ماده 20 قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور (مصوب 1394/4/31)، 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 7/3/1391 جمعا به مبلغ 2,600میلیارد ریال به تسهیلات مالی ریالی تبدیل شده است. شرکت فرعی مذکور در مهلت مقرر اقدام به تسویه تسهیلات مالی فوق نموده است که تاکنون به تایید بانک مرکزی نرسیده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی 5-17، در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ 3/3میلیون یورو از وجه التزام به دلیل احتمال بخشودگی در حساب ها منظور نشده و مبلغ 7/8 میلیون یورو وجه التزام مربوط به تسهیلات فاینانس شرکت فرعی فوق با نرخ رسمی ارز بانک مرکزی تسعیر و در حسابها اعمال شده است. لیکن به موجب تاییدیه دریافتی و نیز نامه مورخ 13/3/1398 بانک صادرات ایران بخشودگی و تسویه وجه التزام مذکور نیاز به اخذ استعلام مجدد از بانک مرکزی دارد که تا تاریخ این گزارش وضعیت چگونگی تسویه آن تعیین تکلیف نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

9. به دلیل نامشخص بودن نرخ سود و کارمزد دوران استفاده از مبلغ 194 میلیارد ریال تسهیلات مالی اعطایی از طریق بانک ملی ایران به شرکت‌های فرعی سیمان بجنورد، سیمان فارس نو، سیمان دورود و سیمان خاش (موضوع یادداشت های توضیحی1-4-14 و

6-17) و به منظور جبران هزینه‌های ناشی از اجرای طرح هدفمندی یارانه‌ها و افزایش نرخ حامل‌های انرژی چگونگی تسویه تسهیلات مذکور در قرارداد منعقد و نیز نامشخص بودن نحوه تسویه تسهیلات دریافتی مزبور، از بابت هزینه‌های مالی مرتبط ذخیره‌ای محاسبه نشده و هیچگونه پرداختی نیز از این بابت صورت نگرفته است. مضافا شرکت فرعی سیمان ساوه نیز مبلغ 84 میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی 1-4-14) تسهیلات از بانک مذکور را با نرخ سود 3 درصد دریافت نموده که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ 35 میلیارد ریال آن تسویه و از بابت مابقی به‌رغم سررسید اقساط، پرداختی صورت نگرفته است. چگونگی تسویه تسهیلات مذکور منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

10. طبق بند یک مصوبه شماره 97405 مورخ 23/6/1397 شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره 782/21097 مورخ20/6/1397 بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات، تمامی صادرکنندگان مکلف به ارائه تعهد نسبت به برگشت ارز می‌باشند.

در این ارتباط با توجه به یادداشت توضیحی 2-24 ، چگونگی ایفای تعهدات شرکت‌های فرعی صادرکننده به طور کامل، درخصوص بازگشت ارز حاصل از صادرات (شامل فروش صادراتی به کشورهای همسایه) برای این سازمان مشخص نبوده و منوط به حل و فصل موضوع با مراجع ذیصلاح می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیري مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده 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" به‌منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن یا صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند 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.
- همان‌طور که در بندهای 4 و 5 بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، "سایر اطلاعات" در خصوص ذخائر مالیاتی، بدهی به سازمان تأمین اجتماعی و محاسبه استهلاک انباشته و سهم اقلیت مرتبط با آن در برخی از شرکت‌های فرعی گروه دارای تحریف با اهمیت است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. -موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به‌شرح زیر است:
- 12-1- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده 30 اساسنامه درخصوص معرفی یک نفر به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره (شرکت سرمایه‌گذاری صبا تأمین از ابتدای سال 1398).
12. 12-2- مفاد ماده 32 اساسنامه درخصوص سلب عضویت اعضای هیئت‌مدیره در صورت غیبت در 4 جلسه متوالی یا 6 جلسه متناوب (لازم بذکر است نماینده شرکت سیمان ارومیه طی سال بیش از شش جلسه غیبت داشته است).
12. 12-3- مفاد ماده 112 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 29 اساسنامه درخصوص حداقل تعداد اعضای هیئت‌مدیره (با توجه به موضوع مندرج در بند 2-12 این گزارش، تعداد اعضای هیئت‌مدیره در حال حاضر شش نفر می‌باشد).
12. 12-4- مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 44 اساسنامه درخصوص ارسال نسخه‌ای از صورت‌جلسه هیئت‌مدیره، حاوی نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت آگهی در روزنامه رسمی (مدیرعامل از تاریخ 15 اسفند 1397 تغییر یافته است).
12. 12-5- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت دررابطه با پرداخت سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی به‌طور کامل.(یادداشت توضیحی 16)
12. 12-6- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 10 شهریور 1397، در رابطه با موارد مندرج در بندهای 4، 5، 9، 15 و 18 این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:
- الف- تعیین تکلیف دارایی‌های مازاد و موجودی‌های بلااستفاده و راکد و واگذاری سهام مازاد شرکت‌های فرعی،
- ب- دریافت سود سهام و سایر مطالبات معوق شرکت اصلی از شرکت‌های گروه.
- ج- اتخاذ تمهیداتی در خصوص خروج شرکت‌های فرعی از شرایط زیان دهی.
- د- پرداخت سود سهام سنوات قبل و سایر مطالبات معوق شستا و هلدینگ سیمان تأمین.
13. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی شرکت اصلی می‌باشد. از این‌رو ضروری است هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود، این موضوع و نیز آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 این گزارش مورد توجه واقع شود.
14. با توجه به یادداشت توضیحی 6-12، دارایی‌های درجریان تکمیل 3 شرکت فرعی (شرکت های سیمان فارس، بهبهان و خوزستان) جمعا به مبلغ 585 میلیارد ریال مربوط به پروژه‌های در دست تکمیل بوده که به رغم گذشت مدت زمان طولانی طبق برنامه زمان‌بندی، اقدامات انجام شده توسط شرکت اصلی و شرکت های فرعی جهت تکمیل و بهره‌برداری از پروژه های مذکور و نیز تسویه مبلغ 267 میلیارد ریال معادل 8/5 میلیون دلار پیش پرداخت ارزی (یادداشت توضیحی 11-12-1)، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
15. به شرح یادداشت توضیحی 9-12، به‌منظور ساماندهی اراضی شرکت فرعی سیمان فارس، براساس توافق‌نامه منعقدۀ در سال 1391 با شهرداری شیراز مقرر شد در قبال واگذاری 5/5 درصد (حدود 68 هکتار) از اراضی شرکت مذکور به شهرداری، کاربری مابقی اراضی به اداری و تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر باید که موضوع در سال 1392 به تأیید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز نیز رسیده است. اقدامات انجام شده در این خصوص با هماهنگی شرکت اصلی و شرکت فرعی مذکور صرفا منجر به انتقال رسمی مالکیت حدود 28 هکتار از اراضی گردیده و تعیین تکلیف وضعیت سایر اراضی قابل واگذاری و تغییر کاربری اراضی شرکت، تا تاریخ این گزارش به نتیجه موثری نرسیده است.
16. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-36، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافا نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
17. گزارش هیئت‌مدیره 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
18. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

شماره بند و ماده‌شمرح

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:

- بند (4) ماده 7افشاء (ارائه) صورتهای مالی میان‌دوره‌ای و گزارش تفسیري مدیریت 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 75 روز پس از پایان دوره 6 ماهه.
- بندهای 10-1 و 2-10 ماده 7 افشاء (ارائه) صورتهای مالی سالانه و 6 ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل به ترتیب 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالانه و حداکثر 75 روز پس از پایان دوره 6 ماهه.
- تبصره ماده 9افشای فوری تغییر در نمایندگان حقوقی و مدیرعامل حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد.
- ماده 10افشاء(ارائه) نسخه‌ای از صورت‌جلسه مجامع عمومی عادی پس از ابلاغ ثبت، ظرف مهلت تعیین شده.
- ماده 12اصلاح جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی متناسب با اصلاح سود پیشنهادی هیئت مدیره و مصوبه مجمع ظرف مهلت مقرر.
- ماده 13افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته و توثیق دارایی ها.

دستورالعمل انضباطی ناشران:

ماده 5پرداخت سود سهام سنوات قبل طبق برنامه اعلام شده در مهلت قانونی (یادداشت توضیحی 16).

مواد 17 و 18افشای حداکثر سود قابل تقسیم (شرکت اصلی یا گروه هر کدام کمتر باشد) با توجه به توان پرداخت سود و همچنین تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی سالیانه با توجه به آثار تعدیلات بندهای گزارش حسابرس مستقل.

دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار:

بند 9 مکرر ماده 6داشتن حداقل یک بازارگردان.

بند 10 ماده 25انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ماده 16استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی در شرکت‌های اصلی ، فرعی و وابسته.

مواد 19 و 21تصویب منشور هیئتمدیره درخصوص نحوه تنظیم دستور جلسات هیئتمدیره و تصمیم‌گیری و تصویب آن و تشکیل دبیرخانه هیئتمدیره.

مواد 30 و 31امکان حضور در مجامع و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی و قراردادن کلیه گزارشات از طریق پایگاه اینترنتی.

ماده 42درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل هیئتمدیره، مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی و اعضای آن، رویه‌های حاکمیت شرکتی، گزارشات هیئتمدیره و حسابرسی در پایگاه اینترنتی شرکت.

19. 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 چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

19تیر1398	
سازمان حسابرسی	
مدیر گروه سازمان حسابرسی	[Shahrokh Shah Hosseini [Sign
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	[Seyed Akbar Mousavi Davar [Sign
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	[Ghodratollah Esmaeili [Sign

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها							
دارایی‌های جاری							
موجودی نقد	۱۰۳,۳۸۳	۷۶,۲۶۱	۳۴	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۱۰۰,۵۵۶	۳,۰۹۹
دریافتنی‌های تجاری	۵,۳۸۶,۳۳۵	۳,۳۵۲,۹۵۱	۶۱	مالیات پرداختنی	۱,۶۳۹	۳,۴۱۳	(۳۲)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۳۰,۵۳۹	۱۰۳,۱۹۱	۱۷	سود سهام پرداختنی	۱,۳۴۰,۵۵۶	۱,۳۳۳,۱۷۳	۱
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۹۳	۶۶۳	(۸۶)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۵,۶۰۹,۳۳۸	۳,۵۳۳,۰۶۶	۵۹	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری							
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۳,۸۵۱	۳,۷۳۴	۳۴۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۳۸۳,۶۶۸	۸,۳۵۲,۷۷۸	۱۴	جمع بدهی‌های جاری	۳,۴۵۳,۳۵۴	۱,۳۳۵,۱۴۲	۱۵۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۹۶	۱۸۷	۵	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۱۹۰	۴,۳۹۰	۱۸	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۳۴۶	۳۸۶	(۱۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹,۴۰۱,۱۵۱	۸,۳۶۱,۳۷۵	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶,۴۵۸	۳۰,۳۷۹	۳۰
				جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۶,۴۵۸	۳۰,۳۷۹	۳۰
				جمع بدهی‌ها	۳,۴۷۹,۷۱۲	۱,۳۵۵,۴۲۱	۱۵۷

--	.	.	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			
۱۱۸	۶۸۳,۶۵۸	۱,۴۸۵,۴۹۷	سود (زیان) خالص
۶	۳,۰۵۵,۰۴۹	۳,۳۰۹,۸۳۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	.	.	تعدیلات سنواتی
۶	۳,۰۵۵,۰۴۹	۳,۳۰۹,۸۳۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
.	(۳۹۳,۷۵۰)	(۳۹۳,۷۵۰)	سود سهام مصوب
--	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۷	۳,۶۶۱,۳۹۹	۳,۹۱۶,۰۷۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۳۴	۳,۳۳۳,۹۵۷	۵,۴۰۱,۵۶۷	سود قابل تخصیص
۷۱	(۳۴,۱۳۷)	(۵۸,۴۱۱)	انتقال به اندوخته قانونی
--	.	.	انتقال به سایر اندوخته ها
۳۴	۳,۳۰۹,۸۳۰	۵,۳۴۳,۱۵۶	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۱۸	۱۳۱	۲۶۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
.	۵,۶۳۵,۰۰۰	۵,۶۳۵,۰۰۰	سرمایه

صورت خلاصه سرمایه گذارینها																	
			جمع سرمایه گذاری					خارج از بورس								پذیرفته شده در بورس	
تغییرات			ابتدای دوره		انتهای دوره	تغییرات		ابتدای دوره			انتهای دوره		تغییرات			ابتدای دوره	شرح سرمایه گذاری
بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	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	
(۲,۵۷۸)	۲.۵۶	۳۰۹,۶۵۴	۳	۱۸۵,۱۲۳	۳	۰	۱۸۵,۱۲۳	۳	۸۹۳,۹۳۱	۳۱,۹۵۳	۱	۷۹۳,۹۳۱	(۲,۵۷۸)	۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۳۱	۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳۶۷,۶۳۱	۹۶.۵۳	۷,۹۰۶,۳۵۰	۳۰	۳,۷۳۹,۵۴۰	۴	۴۶,۳۳۱	۳,۶۹۳,۲۱۹	۴	۱۴,۰۱۰,۸۹۹	۴,۵۳۴,۵۴۱	۳۰	۷,۳۰۶,۷۶۱	۳۳۱,۳۱۰	۶,۸۰۴,۱۳۸	۴,۳۱۳,۳۳۱	۱۶	سیمان، آهک و گچ
۰	۰.۲۶	۳۹,۵۴۹	۳	۳۹,۵۴۹	۳	۰	۳۹,۵۴۹	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۰.۵۱	۴۱,۷۵۳	۳	۴۱,۷۵۳	۳	۰	۴۱,۷۵۳	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰	۰.۰۳	۳,۰۶۷	۶	۳,۰۶۷	۶	۰	۳,۰۶۷	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر صنایع
۴۵,۰۵۳	۱۰۰	۸,۱۸۹,۴۷۲	۳۴	۳,۹۹۸,۰۳۱	۱۷	۴۶,۳۳۱	۳,۹۵۱,۷۱۰	۱۷	۱۴,۹۰۳,۸۳۰	۲,۵۵۶,۴۹۴	۳۱	۷,۹۹۹,۶۸۳	۳۱۸,۷۳۳	۶,۹۰۴,۱۳۸	۴,۳۳۷,۷۶۲	۱۷	جمع

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارینها

وضعیت برتفوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	تغییرات	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 خوزستان	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۱,۸۷۵,۴۲۲	۱,۲۲۱,۹۲۷	۷۰۵,۷۵۴	(۱۵۰,۰۰۰)	(۶۲۸)	۱,۲۲۸,۸۸۷	۲۴.۸۸	۱,۲۲۱,۲۹۹	۱,۹۴۴,۶۴۱	۴,۱۸۶	۶,۶۶۶	۷۲۲,۲۴۲			
سیمان خاش	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۲,۲۴۴,۴۸۱	۵۲۲,۷۱۵	۴۷۰,۳۰۸	۰	۰	۴۶۰,۳۵۲	۴۲.۶۰	۵۲۲,۷۱۵	۹۳۰,۶۶۰	۱۰,۰۰۵	۱۷,۴۷۹	۳۹۷,۹۴۵			
سیمان شرق	۲,۶۵۲,۵۶۰	۱,۰۰۰	۱۵۹,۴۵۱,۲۸۸	۲۵۶,۳۶۱	۱۱۱,۹۳۴	۰	۰	۱۳۲,۷۸۰	۶.۰۱	۲۵۶,۳۶۱	۲۴۵,۷۱۴	۳,۲۲۴	۱,۵۴۱	(۱۱۰,۵۳۷)			
سیمان سپاهان	۲,۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۳,۴۶۶,۵۱۹	۳۹۹,۰۳۵	۱۲۲,۵۴۰	۰	۰	۱۳۴,۸۹۷	۶.۲۶	۳۹۹,۰۳۵	۳۵۸,۴۲۷	۱,۹۴۸	۱,۶۸۴	(۴۰,۵۸۸)			
سیمان فارس نو	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹۱,۶۶۲,۲۷۱	۳۹۶,۵۲۲	۷۸۵,۱۵۷	(۴,۰۵۸,۱۴۵)	(۴,۱۲۱)	۱,۵۰۵,۹۰۵	۸۲.۱۷	۳۹۲,۴۱۲	۳,۲۹۱,۰۶۲	۱,۰۱۷	۷,۹۶۶	۱,۹۹۸,۶۵۰			
سیمان فارس	۲۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱۸,۳۰۷,۸۰۱	۲۶۷,۴۴۱	۱,۳۹۵,۸۶۰	۰	۰	۱,۵۲۴,۰۰۶	۹۲.۶۹	۲۶۷,۴۴۱	۳,۹۱۹,۸۶۶	۱,۲۲۵	۱۲,۳۷۵	۲,۶۵۲,۳۲۵			
سیمان بجنورد	۳۹۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶۵,۲۷۶,۹۷۲	۳۷۸,۸۲۴	۷۹۲,۸۲۲	(۶,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۲۵)	۶۸۴,۰۴۱	۴۰.۳۹	۲۶۷,۱۰۹	۱,۴۷۶,۸۷۴	۱,۶۸۷	۹,۲۲۸	۱,۳۰۹,۷۶۵			
سیمان غرب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۳,۰۱۵,۱۵۴	۳۶۵,۹۷۵	۴۰۸,۰۹۱	(۲۱۶,۴۵۴)	(۳۷۷)	۳۸۲,۷۱۱	۵۰.۹۲	۳۶۵,۵۹۸	۶۹۰,۸۰۲	۱,۷۳۸	۴,۵۲۱	۲۲۵,۳۰۴			
سیمان مازندران	۱,۲۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۳,۸۷۲,۶۱۰	۱۸۶,۹۹۲	۳۷۲,۵۲۸	(۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۸,۷۷۷)	۲۶,۴۶۶	۱۲.۴۸	۱۸۶,۹۹۲	۴۰۰,۹۹۴	۱,۲۱۵	۲,۶۰۶	۲۱۴,۰۰۱			
سیمان خزر	۲۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۰,۳۶۰	۱۶۱,۲۲۴	۵۸۵,۴۸۱	(۱۷۲,۷۷۵)	(۸,۷۷۷)	۲۶,۴۶۶	۵۵.۱۲	۱۵۲,۴۴۷	۴۱۰,۷۰۶	۱,۳۰۲	۳,۲۲۹	۲۵۸,۲۵۹			
سیمان فارس نو (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۵۰۶,۸۲۹	۰	۱۲۲,۵۰۷	۰	۰	۱۲۲,۵۰۷	۰	۱,۰۰۰	۰	(۱۲۲,۵۰۷)			
سیمان دورد	۶۴۱,۶۹۷	۱,۰۰۰	۲۹۵,۸۳۷,۲۵۸	۱۲۲,۶۵۲	۳۰۰,۵۷۷	(۲۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۸,۴۳۷)	۳۸۷,۳۱۰	۴۳.۹۳	۱۱۴,۲۱۶	۴۸۷,۸۸۷	۴۱۵	۱,۷۷۱	۳۷۲,۶۷۱			
سیمان خزر (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۸۵۲,۴۷۶	۰	۱۱۰,۲۶۱	۰	۰	۱۱۰,۲۶۱	۰	۷۴۱	۰	(۱۱۰,۲۶۱)			
سیمان بهمنان	۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۷,۸۷۸,۱۵۹	۱۰۹,۹۲۹	۳۷۸,۳۶۲	۰	۰	۹۰۳,۰۸۵	۵۰.۶۹	۱۰۹,۹۲۹	۱,۲۸۱,۴۲۷	۳,۹۲۲	۴۵,۹۶۶	۱,۱۷۱,۵۱۸			
سیمان غرب (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۱۰۱,۸۶۵,۷۹۹	۰	۱۰۱,۸۶۶	۰	۰	۱۰۱,۸۶۶	۰	۱,۰۰۰	۰	(۱۰۱,۸۶۶)			
سیمان ارومیه	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲,۶۲۲,۰۷۰	۷۵,۹۹۸	۴۷,۲۱۲	(۲,۶۵۴,۳۹۳)	(۸,۹۱۷)	۲۶,۰۳۹	۲.۸۵	۶۷,۰۸۱	۷۳,۳۴۱	۳,۲۵۹	۳,۶۶۸	۶,۱۶۰			
سیمان سفید نی ریز	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹,۶۵۵,۷۲۷	۳۷,۶۵۷	۴۲۴,۲۲۵	(۲۷۹,۴۰۴)	(۶۰۲)	۱۷۲,۶۵۶	۵۸.۲۵	۳۷,۰۵۵	۵۹۷,۸۸۱	۱,۲۷۰	۳۰,۴۹۲	۵۶۰,۸۲۶			
سیمان سفید نی ریز (حق تقدم)	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۲۶,۲۲۲	۰	۲۹,۲۲۶	۰	۰	۲۹,۲۲۶	۰	۱,۰۰۰	۰	(۲۹,۲۲۶)			
فارسیت اهواز	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۴,۴۴۹,۹۴۶	۲۴,۵۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۹۰۹,۳۹۴	(۲,۵۷۸)	۷۹۲,۹۲۱	۱,۶۰۴.۵۲	۲۱,۹۵۲	۸۹۲,۹۲۱	۴۶	۱,۸۵۵	۸۷۰,۹۶۸			
سیمان قائن	۵۲,۲۲۲	۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵۱	۳۶۸	۴۴,۳۶۶	۳۴	۴۰۹	۰.۱۱	۸۵	۶۷۷	۱,۵۰۸	۱۲,۰۱۱	۵۹۲			
سیمان صوفیان	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۰۱	۱۵	۸	۰	۰	۳	۰.۰۰	۱۵	۱۰	۳,۴۰۸	۳,۲۹۰	(۵)			
جمع	۲,۲۲۷,۷۶۲	۶,۹۰۴,۱۲۸	۳۱۸,۷۲۲	۷,۹۹۹,۶۸۲	۴,۵۵۶,۲۹۲	۱۲,۹۰۳,۸۲۰	۱۰,۲۲۷,۲۲۶										

وضعیت برتفوی سهام شرکت‌های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تغییرات	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
سیمان آبیک	۳,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۷۰۱,۷۲۸,۴۲۲	۲,۵۵۴,۷۲۹	(۱,۰۰۰)	(۱)	۹۷.۸۹	۳,۵۵۴,۷۲۸	۹۴۶		
سیمان ساوه	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۷۷	۰	۰	۳۰.۰۰	۱,۰۶۹,۷۷۷	۵,۴۸۶		
گروه صنعتی لوله لیاف بهراد	۱۶۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۹۴۹,۹۴۰	۱۸۴,۱۲۴	۰	۰	۳۰.۰۰	۱۸۴,۱۲۴	۳۷,۱۹۷		
سیمان زنجان	۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۶۳,۷۰۴	۴۶,۲۲۱,۲۶۲	۴۶,۲۲۲	۴۰.۰۰	۱۱۰,۰۳۶	۱,۰۰۰		
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۴۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸,۱۵۹,۴۹۵	۲۸,۱۶۰	۰	۰	۹۳.۰۷	۳۸,۱۶۰	۱,۰۰۰		
ساخت و نصب صنعتی البرز	۱۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۹۹۵,۴۹۲	۲۵,۵۵۰	۱۸۱,۲۸۰,۵۸۸	۰	۱,۱۰۷.۰۹	۲۵,۵۵۰	۱۲۸		
گچ ماشینی فارس	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۹۹۸,۹۹۶	۴,۹۹۹	۰	۰	۹۹.۹۸	۴,۹۹۹	۱,۰۰۰		
فولاد و چدن و ماشین سازی درود	۴۵,۵۹۹	۱,۰۰۰	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۲,۹۹۹	۰	۰	۹۹.۹۷	۲,۹۹۹	۸۸		
تحقیق وتوسعه صنعت سیمان	۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۹۴	۲,۵۹۱	۰	۰	۵۱.۳۰	۲,۵۹۱	۱۰,۰۰۰		
بورس کالای ایران	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۱۹۴,۰۰۰	۱,۴۶۶	۴,۹۸۴,۲۹۹	۰	۳.۰۲	۱,۴۶۶	۸۱		
جمع	۳,۵۸۱,۷۱۰	۴۰,۴۳۱	۳,۵۵۸,۰۴۱								

بنیه نسور نهندان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۸	۹۹۹	تغییرات	۰	۹۹۰۰	۹۹۹	۱,۰۰۰
ساخت مهندسی سرویس بین الملل	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	۲۳۰	۰	۰	۲۳۰	۲۳۰	۱۰۰,۰۰۰
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۳,۵۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	تعداد سهام	۰	۴۷	۱۶۰	۲۰
موسسه سرمایه گذاری ایران	۳,۵۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	تعداد سهام	۰	۴۷	۱۶۰	۲۰
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۲۰۳	۶۳	۰	۰	۶۳	۶۳	۹۹۵,۹۹۵
موسسه رتبه بندی اعتباری ایران	۱	۱	۴,۲۷۵	۴۴	۰	۰	۴۴	۴۴	۱۰,۰۵۷
نوآوران صنعت سبز پارس	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰	۱	۰	۰	۵۰۰	۱	۳,۰۰۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۱	۵	۰	۰	۵	۵	۰
جمع			۲,۹۵۱,۷۱۰	۲۶,۲۲۱			۲,۹۹۸,۰۳۱		

صورت ریز معاملات 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
فارسیت اهواز	۲۵۹,۳۷۹,۳۷۰	۰	۰	۰
سیمان قائن	۳۴,۳۶۶	۷۶۶	۳۴	۰
بورس کالای ایران	۴,۹۸۴,۳۹۹	۰	۰	۰
سیمان زنجان	۴۶,۲۲۱,۳۶۲	۱,۰۰۰	۰	۴۶,۲۲۲
ساخت و نصب صنعتی البرز	۱۸۱,۳۸۰,۵۸۸	۰	۰	۰
سیمان خزر	۱۲۸,۸۵۲,۴۷۶	۷۴۰	۱۱۰,۳۶۱	۰
سیمان غرب	۱۰۱,۸۶۵,۷۹۹	۱,۰۰۰	۱۰۱,۸۶۶	۰
سیمان فارس نو	۱۲۳,۵۰۶,۸۲۹	۱,۰۰۰	۱۲۳,۵۰۷	۰
سیمان سفید نی ریز	۲۹,۲۲۶,۲۲۲	۹۹۹	۲۹,۲۲۶	۰
جمع			۲۶۴,۸۹۲	۴۶,۲۲۲

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 خزر	۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۳	۸,۷۷۷	۴,۰۰۳	۳۹,۳۳۵	۳۰,۳۳۸
سیمان غرب	۳۱۶,۴۵۳	۱,۷۴۱	۳۷۷	۴,۳۳۳	۹۱۳	۵۳۷
سیمان یجنورد	۶,۹۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۷	۱۱,۷۳۵	۶,۳۵۷	۴۴,۱۸۳	۳۳,۴۵۷
سیمان آبیک	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	۰
سیمان سفید نی ریز	۴۷۹,۴۰۴	۱,۳۵۵	۶۰۳	۱۷,۳۷۷	۸,۳۳۱	۷,۷۲۹
فارسیت اهواز	۳,۵۶۹,۹۷۶	۱,۰۰۳	۳,۵۷۸	۸,۳۳۰	۳۱,۱۳۷	۱۸,۵۴۹
سیمان دورد	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۳۱۳	۸,۴۳۷	۱,۳۶۰	۳۵,۶۴۹	۱۷,۳۱۳
سیمان ارومیه	۳,۶۵۴,۳۹۳	۳,۳۵۹	۸,۹۱۷	۴,۰۹۶	۱۰,۸۷۳	۱,۹۵۶
سیمان فارس نو	۴,۰۵۸,۱۳۵	۱,۰۱۵	۴,۱۳۱	۵,۴۱۰	۳۱,۹۵۷	۱۷,۸۳۶
سیمان خوزستان	۱۵۰,۰۰۰	۴,۱۸۶	۶۲۸	۴,۷۰۶	۷۰۶	۷۸
جمع			۳۶,۱۶۳	۱۶۳,۹۶۵		۱۱۶,۸۰۳

صورت جریان وجوه نقد

شرح	دوره منتهی به 1398/02/31 حسابرسی شده 1398/02/31	واقعی حسابرسی شده 1397/02/31	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	265,631	274,522	(3)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	274,522	265,631	(3)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--
سود سهام پرداختی	(288,402)	(385,367)	34
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(288,402)	(385,367)	34
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(2,009)	(1,977)	(2)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(1,745)	(2,294)	31
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	35,491	162,966	359
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(21,924)	(13,012)	(41)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	11,822	147,660	1,149
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(4,067)	25,947	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	0	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	0	0	--
بازپرداخت اصل استقراض	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	0	0	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(4,067)	25,947	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	79,845	76,261	(4)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	483	174	(64)
موجودی نقد در پایان دوره	76,261	102,382	34
مبادلات غیرنقدی	552,281	375,051	(32)

دلائل تغییر اطلاعات 1398/02/31نسبت به اطلاعاته قبلی

به علت محدودیت در ثبت فعالیت های سرمایه گذاری در سیستم کدال ، وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها به مبلغ 162966 میلیون ریال و پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها به مبلغ 13003 میلیون ریال ناچاراً تحت سرفصل های فروش و خرید دارایی های نامشهود ثبت گردیده است .

دلائل تغییر اطلاعات 1397/02/31نسبت به اطلاعاته قبلی

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده			

نام شرکت		وضعیت پورتنوی						وضعیت سودآوری	
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)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
								1398/02/31	1397/02/31

			درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته
			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 تایید 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 12 ماهه منتهی به 1398/02/31

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1398/02/31

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	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۷۱۹,۵۴۹	۱,۴۵۵,۴۵۰	انتظار می رود نسبت به سال قبل ، رشد مناسبی داشته باشد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱۸,۱۳۹	۱۱۶,۸۰۳	انتظار می رود نسبت به سال قبل تغییر محسوسی نداشته باشد.
سود سپرده بانکی	۲۸,۷۳۱	۲۳,۰۱۰	پیش بینی سود سپرده بانکی در حدود سال قبل می باشد.
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 فعالیتهای	۰	۰	
جمع	۷۶۶,۴۰۹	۱,۵۹۵,۲۶۳	

ترکیب بهای تمام شده پرتغوی شرکت			
بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل	شرح
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۴,۳۳۷,۷۶۳	۴,۵۵۶,۴۹۴	انتظار می رود سرفصل فوق با توجه به افزایش سرمایه شرکت های سیمان خوزستان و سیمان بهبهان افزایش یابد.
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۳,۹۴۶,۱۱۶	۳,۹۶۹,۳۷۴	احتمالا تغییر محسوسی نخواهد داشت.
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق	۶۸,۹۰۰	۶۸,۹۰۰	انتظار می رود تغییر نداشته باشد.

بدهی			
سایر سرمایه گذارها	۰	۰	
جمع	۸,۲۵۲,۷۷۸	۸,۵۹۴,۶۶۸	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی
شرکت در نظر دارد با برنامه ریزی های انجام شده به تدریج نسبت به خروج از شرکتهای کم بازده و زیانده اقدام نماید لذا انتظار می رود در سنوات آتی وضعیت پرتفوی سرمایه گذاری بلند مدت مطلوبتر گردد.

«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.»

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	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۶۱	۶۳	۵۷
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۶,۳۶۵	۶,۱۰۱	۵,۹۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	با توجه به افزایش دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین بازنشستگی تعدادی از پرسنل انتظار می رود هزینه های فوق حدود ۱۲ درصد افزایش داشته باشد

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

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت	
دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت اصلی برنامه ای در جهت دریافت تسهیلات مالی ندارد.

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)	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	هزینه های برآوردی تکمیل طرح

«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.»

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	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
سایر اقلام	۱۱,۸۳۰	۶,۷۶۸
جمع	۱۱,۸۳۰	۶,۷۶۸

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود				
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	مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته
۴,۳۰۹,۸۳۰	۶۸,۳۶۶	۶۸۳,۶۵۸	۳۹۳,۷۵۰	۱۴۸,۵۵۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت	
دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت در نظر دارد با برنامه ریزی های انجام شده به تدریج نسبت به خروج از شرکتهای کم بازده و زیانده اقدام نماید.

سایر توضیحات با اهمیت
در مجموع انتظار می رود وضعیت سود آوری شرکت نسبت به سال قبل بهتر باشد.

«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.»