



|                                      |                                                                                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت: <b>سیمان مازندران</b>          | سرمایه ثبت شده: <b>1,233,000</b>                                                       |
| نماد: <b>سماران</b>                  | سرمایه ثبت نشده: <b>0</b>                                                              |
| کد صنعت (ISIC): <b>539418</b>        | اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی <b>12 ماهه</b> منتهی به <b>1397/09/30</b> (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: <b>1397/09/30</b> | وضعیت ناشر: <b>پذیرفته شده در بورس تهران</b>                                           |

## نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | سیمان مازندران |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |
| بند مقدمه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |
| 1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 30 آذر 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 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.<br>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.<br>این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.<br>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. |                |

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت توضیحي 2-13 صورتهای مالی، بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی، براساس سود ابرازی پس از اعمال معافیتهاي مقرر جمعا مبلغ 99,256 میلیون ریال مالیات محاسبه و پرداخت ویا ذخیره در حسابها ایجاد گردیده که با توجه هزینه‌های قابل قبول وسایر مقررات مالیاتی، ازکفایت لازم برخوردار نمی‌باشد. تعدیل حسابها از بابت مالیات عملکرد ضروري است ، لیکن تعیین میزان آن منوط به اعلام نظر نهایی اداره امور مالیاتی مربوط است. همچنین در تاریخ 22/10/1397 مبلغ 37,019 میلیون ریال بابت جریمه بدهی ارزی مربوط به تسهیلات ارزی (دریافتی در سنوات قبل از 1393) توسط بانک ملی شعبه اسکان تهران از حسابهای شرکت برداشت گردیده که از این بابت صرفا مبلغ 20,371 میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده که اصلاح حسابها از این بابت ضرورت دارد.

5. به شرح یادداشت توضیحي 1-28 صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ 50,383 میلیون ریال (شرکت اصلی مبلغ 47,942 میلیون ریال) بابت مالیات عملکرد سال مالی 1395 و سایر هزینه های گروه و شرکت اصلی در حساب تعدیلات سنواتي منظور شده که ماهیت تعدیلات سنواتي نداشته و باید در سود و زیان دوره جاری منعکس می گردید. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، سود خالص سال مالی مورد گزارش و سود انباشته ابتدای سال گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبالغ فوق کاهش و افزایش می‌یابد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان مازندران (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1397 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.

تاکید بر مطالب خاص

7. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به افزایش دوره وصول مطالبات از 153 روز به 165 روز و کاهش فروش سیمان در سنوات اخیر به دلیل رکود فروش سیمان در بازارهای داخلی و صادراتي (موضوع یادداشتهاي توضیحي 1-5 و 1-21 صورتهای مالی)، عدم تعیین تکلیف وضعیت تسهیلات دریافتی از محل هدفمندی پارانه‌ها (یادداشت توضیحي 2-15 صورتهای مالی) و بدهی احتمالی درخصوص شکایت علیه شرکت از بابت گران‌فروشی سیمان (موضوع یادداشت توضیحي 2-31 صورتهای مالی)، جلب می‌نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. 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 مغایرتهاي 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. همان طور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترانامه "سایر اطلاعات" درخصوص کسری ذخیره مالیاتی و عدم شناسایی بدهی از بابت جریمه تسهیلات ارزی به نحو مناسبی ارائه نشده است. به همین دلیل این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات بطور با اهمیتی تحریف شده است.

9. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- 9-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام به صاحبان سهام (موضوع یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی) ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی بطورکامل رعایت نگردیده است.
9. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 12 اسفند 1396 صاحبان سهام، در رابطه با قسمتی از بند 7 و بندهای 1-9، 12 و 13 این گزارش و 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.
- ب - پیگیری وصول مطالبات از شرکتهای شیبارو و کوثر صنعت یادآوران تا حصول نتیجه نهایی از مراجع ذیصلاح.
- پ - پیگیریهای لازم جهت وصول مطالبات از یکی از مشتریان عمده صادراتی و همچنین اخذ تضامین کافی از مشتریان به هنگام عقد قرارداد.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-33 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. مضافاً 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 بالهیمیتی 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:

## عنوان دستورالعملشماره بند/مادهشرح موضوع

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعاتماده 10ارائه صورتجلسه مجمع عمومی مورخ 12/12/1396 به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ مجمع.

دستورالعمل انضباطی ناشرانماده 5پرداخت سود تقسیم شده سنوات قبل مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

دستورالعمل پذیرش اوراق بهادارماده 11سهام شناور حداقل به میزان 10 درصد (قابل ذکر آنکه میزان سهام شناور در تاریخ گزارش 9 درصد می باشد).

دستورالعمل کنترلهای داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس ماده 10 شرکت فاقد مدیر حسابرسی داخلی می باشد.

13. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد رعایت بعضی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط (از جمله درج شماره ملی یا شناسه ملی در فرمها و نرم افزارها بطور کامل)، این سازمان به موارد بالهیمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

11 اسفند 1397

## سازمان حسابرسی

|                        |                           |                                 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| 1397/12/16<br>21:20:27 | [Abdolali Mehнатian [Sign | مدیر گروه سازمان حسابرسی        |
| 1397/12/16<br>21:56:08 | [Ali Reza Asaadi [Sign    | مدیر ارشد سازمان حسابرسی        |
| 1397/12/16<br>22:10:18 | [Faraj Lotfollahi [Sign   | عضو هیئت عامل سازمان<br>حسابرسی |

| شرح                                                   | پایان عملکرد واقعی<br>به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | درصد<br>تغییرات | شرح                                                | پایان عملکرد واقعی<br>به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | درصد<br>تغییرات |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| <b>دارایی‌های جاری</b>                                |                                        |                                  |                 |                                                    |                                        |                                  |                 |
| موجودی نقد                                            | ۱۳۷,۷۶۲                                | ۱۱۰,۱۶۲                          | ۱۶              | <b>بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام</b>                  |                                        |                                  |                 |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت                            | ۱۲,۵۸۷                                 | ۲۲,۶۴۴                           | (۴۴)            | <b>بدهی‌های جاری</b>                               |                                        |                                  |                 |
| دریافتنی‌های تجاری                                    | ۵۶۸,۶۸۸                                | ۶۹۷,۶۷۲                          | (۱۸)            | پرداختنی‌های تجاری                                 | ۶۵,۶۹۱                                 | ۵۵,۷۴۶                           | ۱۸              |
| دریافتنی‌های غیرتجاری                                 | ۱۶۳,۴۳۸                                | ۱۲۸,۳۱۹                          | ۲۷              | پرداختنی‌های غیرتجاری                              | ۲۳۴,۶۳۸                                | ۲۲۸,۸۶۴                          | ۲               |
| موجودی مواد و کالا                                    | ۸۳۵,۵۵۷                                | ۹۰۳,۲۹۴                          | (۷)             | مالیات پرداختنی                                    | ۶۵,۶۳۹                                 | ۲۶۷,۶۵۴                          | (۷۵)            |
| پیش پرداخت‌ها و سفارشات                               | ۶۷,۵۴۵                                 | ۳۲,۵۱۰                           | ۱۰۸             | سود سهام پرداختنی                                  | ۶۵۲,۰۹۹                                | ۸۶۶,۸۹۱                          | (۲۵)            |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش                      | ۰                                      | ۰                                | --              | تسهیلات مالی                                       | ۳۷۴,۸۵۷                                | ۵۲۳,۰۶۲                          | (۹)             |
| جمع دارایی‌های جاری                                   | ۱,۷۷۵,۵۷۷                              | ۱,۸۹۴,۶۰۱                        | (۶)             | ذخایر                                              | ۰                                      | ۰                                | --              |
| <b>دارایی‌های غیرجاری</b>                             |                                        |                                  |                 | پیش‌دریافت‌های جاری                                | ۵۷,۱۰۱                                 | ۳۴,۰۷۲                           | ۶۸              |
| دریافتنی‌های بلندمدت                                  | ۶,۶۲۲                                  | ۵,۸۰۲                            | ۱۴              | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰                                      | ۰                                | --              |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                              | ۹,۴۰۹                                  | ۹,۴۵۹                            | (۱)             | <b>جمع بدهی‌های جاری</b>                           | ۱,۶۵۰,۰۲۵                              | ۲,۰۷۶,۲۸۹                        | (۲۱)            |
| سرمایه‌گذاری در املاک                                 | ۰                                      | ۰                                | --              | <b>بدهی‌های غیرجاری</b>                            |                                        |                                  |                 |
| دارایی‌های نامشهود                                    | ۶۴,۰۵۷                                 | ۶۴,۰۶۳                           | ۰               | پرداختنی‌های بلندمدت                               | ۰                                      | ۰                                | --              |
| سرقفلی                                                | ۰                                      | ۰                                | --              | پیش‌دریافت‌های غیرجاری                             | ۰                                      | ۰                                | --              |
| دارایی‌های ثابت مشهود                                 | ۱,۲۵۸,۸۶۵                              | ۱,۲۷۸,۰۳۴                        | (۱)             | تسهیلات مالی بلندمدت                               | ۰                                      | ۰                                | --              |
| سایر دارایی‌ها                                        | ۱۱,۵۰۰                                 | ۰                                | --              | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    | ۱,۳۸۰                                  | ۵,۷۳۰                            | (۷۶)            |
| جمع دارایی‌های غیرجاری                                | ۱,۳۵۰,۴۶۳                              | ۱,۲۵۷,۳۵۸                        | (۱)             | جمع بدهی‌های غیرجاری                               | ۱,۳۸۰                                  | ۵,۷۳۰                            | (۷۶)            |
|                                                       |                                        |                                  |                 | جمع بدهی‌ها                                        | ۱,۶۵۱,۴۰۵                              | ۲,۰۸۲,۰۱۹                        | (۲۱)            |
| <b>حقوق صاحبان سهام</b>                               |                                        |                                  |                 |                                                    |                                        |                                  |                 |
| سرمایه                                                | ۱,۲۳۲,۰۰۰                              | ۸۲۲,۰۰۰                          | ۵۰              |                                                    |                                        |                                  |                 |
| 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                                        | ۴۹,۸۵۸                                 | ۴۳,۵۱۵                           | ۱۷              |                                                    |                                        |                                  |                 |
| 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                                    | ۱۹۳,۰۸۷                                | ۲۰۶,۵۵۰                          | (۲۷)            |                                                    |                                        |                                  |                 |
| جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی         | ۱,۴۷۵,۹۴۵                              | ۱,۱۷۱,۰۶۵                        | ۲۶              |                                                    |                                        |                                  |                 |
| سهم اقلیت                                             | (۱,۳۱۰)                                | (۱,۱۲۵)                          | ۱۶              |                                                    |                                        |                                  |                 |
| جمع حقوق صاحبان سهام                                  | ۱,۴۷۴,۶۳۵                              | ۱,۱۶۹,۹۴۰                        | ۲۶              |                                                    |                                        |                                  |                 |
| جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                        | ۳,۱۲۶,۰۴۰                              | ۳,۲۵۱,۹۵۹                        | (۴)             |                                                    |                                        |                                  |                 |

| شرح                                                                   | دوره منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰<br>(حسابرسی شده) | دوره منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰<br>(حسابرسی شده) | درصد<br>تغییرات |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|
| دوره منتهی به                                                         | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰                                   | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰                                   |                 |
| سود (زیان) خالص                                                       |                                              |                                              |                 |
| درآمدهای عملیاتی                                                      | ۱,۴۸۰,۶۰۳                                    | ۱,۴۱۸,۲۹۲                                    | ۴               |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                        | (۱,۰۳۱,۷۱۰)                                  | (۸۰۵,۷۱۴)                                    | ۲۸              |
| سود (زیان) ناخالص                                                     | ۴۴۸,۸۹۳                                      | ۶۱۲,۵۷۸                                      | (۲۷)            |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                                         | (۱۸۵,۳۷۹)                                    | (۱۴۴,۹۷۹)                                    | ۲۸              |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                                 | ۱۸,۸۴۵                                       | ۳۵۱                                          | ۷,۴۰۸           |
| سایر هزینه‌های عملیاتی                                                | (۶۲,۰۳۶)                                     | (۴۷,۷۴۳)                                     | ۳۰              |
| سود (زیان) عملیاتی                                                    | ۳۲۰,۳۳۳                                      | ۴۳۰,۱۰۸                                      | (۴۸)            |
| هزینه‌های مالی                                                        | (۹۲,۱۸۰)                                     | (۸۶,۲۸۹)                                     | ۷               |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها            | ۱۵,۲۳۸                                       | ۱۹,۱۰۴                                       | (۲۰)            |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه                     | ۲۳,۰۹۳                                       | ۹,۵۱۷                                        | ۱۴۳             |
| سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته              | ۱۶۶,۴۸۴                                      | ۳۶۳,۴۴۰                                      | (۵۳)            |
| سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته                                       | ۰                                            | ۰                                            | --              |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات                          | ۱۶۶,۴۸۴                                      | ۳۶۳,۴۴۰                                      | (۵۴)            |
| مالیات بر درآمد                                                       | (۲۶,۱۸۹)                                     | (۷۲,۰۶۷)                                     | (۶۴)            |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                   | ۱۴۰,۲۹۵                                      | ۲۸۹,۳۷۳                                      | (۵۳)            |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                         | ۰                                            | ۰                                            | --              |
| سود (زیان) خالص                                                       | ۱۴۰,۲۹۵                                      | ۲۸۹,۳۷۳                                      | (۵۳)            |
| سهم اقلیت از سود (زیان) خالص                                          | (۱۴۴)                                        | (۵۰۳)                                        | (۷۱)            |
| سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی                  | ۱۴۰,۴۳۹                                      | ۲۸۹,۸۷۶                                      | (۵۳)            |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                |                                              |                                              |                 |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی           | ۱۶۷                                          | ۳۱۱                                          | (۴۶)            |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی        | (۳۸)                                         | (۴۳)                                         | (۱۰)            |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                       | ۰                                            | ۰                                            | --              |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                | ۱۲۹                                          | ۲۶۹                                          | (۵۳)            |
| 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                                                       | ۱۴۰,۲۹۵                                      | ۲۸۹,۳۷۳                                      | (۵۳)            |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                        | ۳۵۳,۰۶۹                                      | ۳۷۱,۷۵۷                                      | (۵)             |
| تعدیلات سنواتی                                                        | (۵۰,۳۸۳)                                     | (۲۰۶,۳۳۱)                                    | (۷۶)            |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                              | ۳۰۲,۶۸۶                                      | ۱۶۵,۴۳۶                                      | ۸۳              |
| سود سهام مصوب                                                         | (۲۴۶,۶۰۰)                                    | (۱۳۶,۹۹۸)                                    | ۸۰              |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                              | ۰                                            | ۰                                            | --              |

|                                                         |           |          |      |
|---------------------------------------------------------|-----------|----------|------|
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته             | ۵۶,۰۸۶    | ۳۸,۴۲۸   | ۹۷   |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                   | ۰         | ۰        | --   |
| سود قابل تخصیص                                          | ۱۹۶,۳۸۱   | ۳۱۷,۸۰۱  | (۳۸) |
| انتقال به اندوخته قانونی                                | (۷,۳۴۳)   | (۱۵,۱۱۵) | (۵۱) |
| انتقال به سایر اندوخته ها                               | ۰         | ۰        | --   |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره                           | ۱۸۹,۰۳۸   | ۳۰۲,۶۸۶  | (۳۸) |
| سهام اقلیت از سود (زیان) انباشته                        | (۴,۰۳۹)   | (۳,۸۶۴)  | ۵    |
| سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | ۱۹۳,۰۸۷   | ۳۰۶,۵۵۰  | (۳۷) |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                            | ۱۱۴       | ۲۵۳      | (۶۸) |
| سرمایه                                                  | ۱,۲۳۲,۰۰۰ | ۸۲۲,۰۰۰  | ۵۰   |

| صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |  |                 |                                                       |  |
|----------------------------|--|-----------------|-------------------------------------------------------|--|
| 1<br>1                     |  | واقعی           | واقعی                                                 |  |
|                            |  | 1<br>1396/09/30 | دوره منتهی به 1397/09/30<br>حسابرسی شده<br>1397/09/30 |  |

1397/09/30

1396/09/30

عملیات با اشکال مواجه گردید. لطفا مدیر سیستم را در جریان قرار دهید

| ترازنامه                         |                                           |                                  |                 |                            |                                           |                                  |
|----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|
| شرح                              | پایان عملکرد واقعی<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | درصد<br>تغییرات | شرح                        | پایان عملکرد واقعی<br>منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |
| دارایی ها                        |                                           |                                  |                 | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام |                                           |                                  |
| دارایی های جاری                  |                                           |                                  |                 | بدهی های جاری              |                                           |                                  |
| موجودی نقد                       | ۱۲۲,۰۸۴                                   | ۱۰۱,۶۰۶                          | ۲۲              | پرداختنی های تجاری         | ۴۴,۶۸۳                                    | ۵۴,۶۳۲                           |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت       | ۱۲,۵۸۷                                    | ۲۳,۶۴۴                           | (۴۴)            | پرداختنی های غیرتجاری      | ۲۲۶,۵۴۵                                   | ۳۲۲,۹۲۹                          |
| دریافتنی های تجاری               | ۵۹۱,۴۵۸                                   | ۷۱۵,۴۲۴                          | (۱۷)            | مالیات پرداختنی            | ۴۵,۶۳۹                                    | ۲۶۳,۵۴۷                          |
| دریافتنی های غیرتجاری            | ۱۴۹,۴۱۲                                   | ۱۲۳,۳۱۸                          | ۲۱              | سود سهام پرداختنی          | ۶۵۲,۰۶۲                                   | ۸۶۶,۸۵۴                          |
| موجودی مواد و کالا               | ۸۳۴,۷۷۷                                   | ۹۰۱,۹۷۷                          | (۷)             | تسهیلات مالی               | ۳۷۴,۸۵۷                                   | ۵۲۳,۰۶۲                          |
| پیش پرداخت ها و سفارشات          | ۱۱۶,۵۳۳                                   | ۸۳,۶۱۰                           | ۳۹              | ذخایر                      | ۰                                         | ۰                                |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰                                         | ۰                                | --              | پیش دریافت های جاری        | ۵۷,۱۰۱                                    | ۳۴,۰۷۲                           |
|                                  |                                           |                                  |                 |                            |                                           |                                  |

|                                                       |           |           |     |                                                    |           |           |      |
|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----|----------------------------------------------------|-----------|-----------|------|
| جمع دارایی‌های جاری                                   | ۱,۸۲۸,۸۵۱ | ۱,۹۴۸,۴۷۹ | (۶) | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰         | ۰         | --   |
| دارایی‌های غیرجاری                                    |           |           |     | جمع بدهی‌های جاری                                  | ۳,۰۶۵,۰۹۶ | (۲۱)      |      |
| دریافتی‌های بلندمدت                                   | ۶,۳۸۳     | ۳,۶۵۰     | ۷۵  | بدهی‌های غیرجاری                                   |           |           |      |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                              | ۷۷,۱۳۹    | ۷۷,۱۸۹    | ۰   | پرداختی‌های بلندمدت                                | ۰         | ۰         | --   |
| سرمایه‌گذاری در املاک                                 | ۰         | ۰         | --  | پیش‌دریافت‌های غیرجاری                             | ۰         | ۰         | --   |
| دارایی‌های نامشهود                                    | ۶۳,۵۱۹    | ۶۳,۵۱۹    | ۰   | تسهیلات مالی بلندمدت                               | ۰         | ۰         | --   |
| دارایی‌های ثابت مشهود                                 | ۱,۳۳۰,۴۵۶ | ۱,۳۴۵,۱۶۹ | (۱) | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                    | ۱,۳۸۰     | ۵,۷۳۰     | (۷۶) |
| سایر دارایی‌ها                                        | ۱۱,۵۰۰    | ۰         | --  | جمع بدهی‌های غیرجاری                               | ۱,۳۸۰     | ۵,۷۳۰     | (۷۶) |
| جمع دارایی‌های غیرجاری                                | ۱,۳۸۸,۹۹۶ | ۱,۳۸۹,۵۲۷ | ۰   | جمع بدهی‌ها                                        | ۱,۶۴۳,۳۶۷ | ۳,۰۷۰,۸۳۶ | (۲۱) |
| حقوق صاحبان سهام                                      |           |           |     |                                                    |           |           |      |
| سرمایه                                                |           |           |     |                                                    | ۱,۳۳۳,۰۰۰ | ۸۳۳,۰۰۰   | ۵۰   |
| افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                         |           |           |     |                                                    | ۰         | ۰         | --   |
| صرف (کسر) سهام                                        |           |           |     |                                                    | ۰         | ۰         | --   |
| سهام خزانه                                            |           |           |     |                                                    | ۰         | ۰         | --   |
| اندوخته قانونی                                        |           |           |     |                                                    | ۴۹,۸۵۸    | ۴۳,۵۱۵    | ۱۷   |
| 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                                    |           |           |     |                                                    | ۳۹۳,۷۳۳   | ۴۰۳,۶۶۵   | (۳۷) |
| جمع حقوق صاحبان سهام                                  |           |           |     |                                                    | ۱,۵۷۵,۵۸۰ | ۱,۳۶۷,۱۸۰ | ۳۴   |
| جمع دارایی‌ها                                         | ۳,۳۱۷,۸۴۷ | ۳,۳۳۸,۰۰۶ | (۴) | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                     | ۳,۳۱۷,۸۴۷ | ۳,۳۳۸,۰۰۶ | (۴)  |

صورت سود و زیان

| شرح                                                        | واقعی<br>دوره منتهی به<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰<br>(حسابرسی شده) | واقعی<br>دوره منتهی به<br>۱۳۹۶/۰۹/۳۰<br>(حسابرسی شده) | درصد<br>تغییرات |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|
| دوره منتهی به                                              | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰                                            | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰                                            |                 |
| سود (زیان) خالص                                            |                                                       |                                                       |                 |
| درآمدهای عملیاتی                                           | ۱,۴۴۴,۵۸۱                                             | ۱,۳۹۳,۸۰۵                                             | ۴               |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                             | (۱,۰۰۱,۰۵۳)                                           | (۷۸۱,۸۴۳)                                             | ۲۸              |
| سود (زیان) ناخالص                                          | ۴۴۳,۵۲۹                                               | ۶۱۱,۹۶۳                                               | (۲۸)            |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی                              | (۱۷۵,۳۳۳)                                             | (۱۳۴,۴۴۳)                                             | ۳۰              |
| سایر درآمدهای عملیاتی                                      | ۱۸,۸۴۵                                                | ۳۵۱                                                   | ۷,۴۰۸           |
| سایر هزینه‌های عملیاتی                                     | (۶۳,۰۳۶)                                              | (۳۷,۷۴۳)                                              | ۳۰              |
| سود (زیان) عملیاتی                                         | ۳۳۵,۰۱۵                                               | ۴۳۰,۰۲۹                                               | (۲۸)            |
| هزینه‌های مالی                                             | (۹۳,۱۸۰)                                              | (۸۶,۳۳۵)                                              | ۷               |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها | ۱۵,۳۳۹                                                | ۱۸,۳۶۰                                                | (۱۷)            |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه          | ۳۳,۱۱۵                                                | ۱۳,۱۹۶                                                | ۶۸              |
| سود (زیان) عملیات در حال مداوم قبل از مالیات               | ۱۷۰,۱۸۹                                               | ۳۷۵,۳۵۰                                               | (۵۵)            |

|                                                                       |  |           |           |      |
|-----------------------------------------------------------------------|--|-----------|-----------|------|
| مالیات بر درآمد                                                       |  | (۲۶,۱۸۹)  | (۷۲,۰۶۷)  | (۶۴) |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم                                   |  | ۱۴۴,۰۰۰   | ۳۰۲,۲۸۳   | (۵۲) |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی                         |  | ۰         | ۰         | --   |
| سود (زیان) خالص                                                       |  | ۱۴۴,۰۰۰   | ۳۰۲,۲۸۳   | (۵۲) |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                |  |           |           |      |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی           |  | ۱۷۱       | ۳۳۰       | (۴۷) |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی        |  | (۲۹)      | (۳۹)      | ۰    |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده                       |  | ۰         | ۰         | --   |
| سود (زیان) پایه هر سهم                                                |  | ۱۳۲       | ۲۸۱       | (۵۲) |
| 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                                          |  |           |           |      |
| سود (زیان) خالص                                                       |  | ۱۴۴,۰۰۰   | ۳۰۲,۲۸۳   | (۵۲) |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                        |  | ۴۵۰,۶۰۷   | ۳۴۵,۷۱۵   | ۱    |
| تعدیلات سنواتی                                                        |  | (۴۷,۹۴۲)  | (۱۹۲,۲۲۰) | (۷۵) |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                              |  | ۴۰۲,۶۶۵   | ۳۵۲,۴۹۵   | ۵۹   |
| سود سهام مصوب                                                         |  | (۲۴۶,۶۰۰) | (۱۳۶,۹۹۸) | ۸۰   |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                              |  | ۰         | ۰         | --   |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                           |  | ۱۵۶,۰۶۵   | ۱۱۵,۴۹۷   | ۳۵   |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                 |  | ۰         | ۰         | --   |
| سود قابل تخصیص                                                        |  | ۳۰۰,۰۶۵   | ۴۱۷,۷۸۰   | (۲۸) |
| انتقال به اندوخته قانونی                                              |  | (۷,۳۴۲)   | (۱۵,۱۱۵)  | (۵۱) |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها                                             |  | ۰         | ۰         | --   |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره                                         |  | ۲۹۲,۷۲۲   | ۴۰۲,۶۶۵   | (۳۷) |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                                          |  | ۱۱۷       | ۳۶۸       | (۶۸) |
| سرمایه                                                                |  | ۱,۲۲۲,۰۰۰ | ۸۳۲,۰۰۰   | ۵۰   |

| صورت جریان وجوه نقد |  |                 |                                                       |
|---------------------|--|-----------------|-------------------------------------------------------|
| 1<br>1              |  | واقعی           | واقعی                                                 |
|                     |  | 1<br>1396/09/30 | دوره منتهی به 1397/09/30<br>حسابرسی شده<br>1397/09/30 |

عملیات با اشکال مواجه گردید. لطفا مدیر سیستم را در جریان قرار دهید

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 | مبایي و مرجع<br>قيمت گذاري | سال مالي منتهي به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |               |                           |                                    |                            |               |               |                           | برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲<br>منتهي به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |                                    |                            |
|------------------------|------|----------------------------|------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|
|                        |      |                            | تعداد<br>فروش                | نرخ فروش-ريال | مبلغ فروش-<br>ميليون ريال | مبلغ بهاي تمام شده-<br>ميليون ريال | سود ناخالص-<br>ميليون ريال | تعداد<br>فروش | نرخ فروش-ريال | مبلغ فروش-<br>ميليون ريال |                                                     | مبلغ بهاي تمام<br>شده- ميليون ريال | سود ناخالص-<br>ميليون ريال |
| فروش داخلي:            |      |                            |                              |               |                           |                                    |                            |               |               |                           |                                                     |                                    |                            |
| سيمان فله<br>داخلي     | تن   | ساير                       | ۷۸۳,۱۷۵                      | ۱,۱۵۳,۰۹۹.۸۸  | ۹۰۳,۰۷۹                   | (۴۱۰,۵۱۰)                          | ۴۹۳,۵۶۹                    | ۷۵۰,۱۵۲       | ۱,۱۲۱,۴۴۴.۷۳  | ۸۴۱,۲۵۴                   | (۴۶۲,۰۴۴)                                           | ۳۷۹,۲۱۰                            | ۸۰۰,۰۰۰                    |
| سيمان پاکتي<br>داخلي   | تن   | ساير                       | ۵۴۵,۷۷۱                      | ۱,۳۸۰,۸۵۰.۳۹  | ۶۹۹,۰۵۱                   | (۳۴۱,۸۸۱)                          | ۳۵۷,۱۷۰                    | ۵۴۹,۲۰۳       | ۱,۳۶۶,۳۶۵.۸۴  | ۶۹۵,۴۳۷                   | (۴۴۶,۷۹۱)                                           | ۳۴۸,۶۴۶                            | ۵۶۰,۰۰۰                    |
| جمع فروش داخلي         |      |                            | ۱,۳۲۸,۹۴۶                    |               | ۱,۶۰۲,۱۳۰                 | (۷۵۲,۳۹۱)                          | ۸۴۹,۷۳۹                    | ۱,۲۹۹,۳۵۵     |               | ۱,۵۳۶,۶۹۱                 | (۹۰۸,۸۳۵)                                           | ۶۲۷,۸۵۶                            | ۱,۳۶۰,۰۰۰                  |
| فروش صادراتي:          |      |                            |                              |               |                           |                                    |                            |               |               |                           |                                                     |                                    |                            |
| سيمان<br>صادراتي       | تن   | ساير                       | ۳۹,۹۷۳                       | ۱,۱۶۷,۸۸۸.۳۳  | ۴۶,۶۸۴                    | (۲۹,۴۵۱)                           | ۱۷,۳۳۳                     | ۷۲,۹۳۰        | ۱,۱۵۷,۸۶۳.۷   | ۸۴,۴۴۳                    | (۸۳,۷۰۳)                                            | ۷۴۰                                | ۷۰,۰۰۰                     |
| کلينکر                 | تن   | ساير                       | ۰                            |               | ۰                         | ۰                                  | ۰                          | ۱۶,۹۹۰        | ۸۶۱,۷۴۳.۲     | ۱۴,۶۴۱                    | (۸,۵۱۴)                                             | ۶,۱۳۷                              | ۵۰,۰۰۰                     |
| جمع فروش صادراتي:      |      |                            | ۳۹,۹۷۳                       |               | ۴۶,۶۸۴                    | (۲۹,۴۵۱)                           | ۱۷,۳۳۳                     | ۸۹,۹۲۰        |               | ۹۹,۰۸۴                    | (۹۳,۲۱۷)                                            | ۶,۸۶۷                              | ۱۲۰,۰۰۰                    |
| 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                          |
| تخفيقات                |      |                            |                              |               | (۲۵۵,۰۰۹)                 | ۰                                  | (۲۵۵,۰۰۹)                  | ۰             |               | (۱۹۱,۱۹۴)                 | ۰                                                   | (۱۹۱,۱۹۴)                          | ۰                          |
| جمع                    |      |                            | ۱,۳۶۸,۹۱۹                    |               | ۱,۳۹۳,۸۰۵                 | (۷۸۱,۸۴۳)                          | ۶۱۱,۹۶۳                    | ۱,۳۸۹,۳۷۵     |               | ۱,۴۴۴,۵۸۱                 | (۱,۰۰۱,۰۵۳)                                         | ۴۴۳,۵۳۹                            | ۱,۴۸۰,۰۰۰                  |

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

| شرح                | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰  | برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
|--------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-----------------------------------------|
| مبلغ فروش          | ۲,۸۳۷,۲۹۷   | ۲,۲۹۳,۶۶۲   | ۱,۳۱۱,۱۴۹  | ۱,۰۵۸,۵۳۰  | ۱,۲۹۳,۸۰۵  | ۱,۴۴۴,۵۸۱   | ۱,۷۸۳,۷۱۹                               |
| مبلغ بهای تمام شده | (۱,۴۸۹,۱۳۶) | (۱,۳۹۸,۳۴۳) | (۹۰۶,۴۳۷)  | (۶۶۴,۶۳۳)  | (۷۸۱,۸۴۳)  | (۱,۰۰۱,۰۵۳) | (۱,۳۶۹,۰۰۶)                             |

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱.اصلاح کمی و کیفی سبد محصولات تولیدی منطبق با خواست بازار ۲.ایجاد انضباط در رفتار با بازار. ۳.طراحی و اجرای آمیزه بازار یابی و تبلیغات ۴. توسعه فعالیتها و برنامه های بخش تخفیفات بازار

بهای تمام شده

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (میلیون ریال) | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (میلیون ریال) |
|-----|--------------------------------------------|------------------------------------------------|
|-----|--------------------------------------------|------------------------------------------------|



|                         |    |         |             |        |           |              |         |           |         |        |         |              |        |
|-------------------------|----|---------|-------------|--------|-----------|--------------|---------|-----------|---------|--------|---------|--------------|--------|
| آهن                     | تن | ۲۳,۱۱۱  | ۲۹۳,۰۶۴.۲۸  | ۹,۰۶۱  | ۵۴,۸۱۰    | ۵۰۹,۶۳۳.۲۸   | ۳۷,۹۳۳  | ۳۹,۸۸۶    | ۴۲۳,۵۸۲ | ۱۶,۸۹۴ | ۲۸,۰۳۵  | ۵۲۸,۴۶۰.۶۳   | ۳۰,۱۰۰ |
| گچ                      | تن | ۳,۵۴۱   | ۲۳۱,۴۰۶.۲۸  | ۷۸۴    | ۷۳,۹۷۲    | ۲۶۱,۷۹۹.۰۵   | ۱۹,۱۰۴  | ۶۸,۳۳۸    | ۲۵۳,۹۸۲ | ۱۷,۲۸۸ | ۸,۱۷۵   | ۳۱۸,۰۳۳.۸۱   | ۳,۶۰۰  |
| سیلیس                   | تن | ۱۰,۵۵۸  | ۱۹۷,۱۹۶.۴۴  | ۳,۰۸۲  | ۳۸,۴۷۰    | ۳۱۷,۶۷۶.۱۱   | ۸,۳۷۴   | ۳۳,۳۶۶    | ۱۹۸,۹۷۴ | ۶,۴۴۱  | ۱۶,۶۶۳  | ۳۴۰,۹۶۷.۴۷   | ۴,۰۱۵  |
| پوزولان                 | تن | ۱۶,۳۷۱  | ۱۷۰,۴۸۴.۳۹  | ۳,۷۹۱  | ۰         | ۰            | ۰       | ۰         | ۰       | ۰      | ۱۶,۳۷۱  | ۱۷۰,۴۸۴.۳۹   | ۳,۷۹۱  |
| آهک                     | تن | ۰       | ۰           | ۰      | ۱,۳۳۴,۳۳۶ | ۳۷,۶۸۹.۳۶    | ۴۹,۹۱۳  | ۱,۳۰۵,۳۳۶ | ۳۷,۲۱۵  | ۴۴,۸۵۶ | ۱۱۹,۰۰۰ | ۴۳,۴۹۵.۸     | ۵,۰۵۷  |
| خاک                     | تن | ۳۴۰,۰۰۰ | ۲۳,۸۲۵      | ۵,۷۱۸  | ۵۴۵,۶۴۳   | ۲۳,۵۵۵.۰۴    | ۱۳,۳۰۷  | ۵۰۶,۶۳۳   | ۰       | ۱۱,۴۱۰ | ۳۷۹,۰۱۰ | ۲۳,۷۰۸.۸۳    | ۶,۶۱۵  |
| جمع مواد اولیه داخلی:   |    | ۲۹۳,۵۸۱ | ۱,۰۰۴,۹۷۶.۶ | ۳۰,۴۳۶ | ۳,۰۳۶,۳۳۱ | ۱,۰۴۹,۳۵۳.۸۴ | ۱۱۷,۶۳۱ | ۱,۸۵۳,۵۴۹ | ۹۱۳,۷۵۳ | ۹۶,۸۸۹ | ۴۷۷,۲۵۳ | ۱,۳۳۴,۱۵۹.۹۳ | ۴۱,۱۷۸ |
| مواد اولیه وارداتی:     |    |         |             |        |           |              |         |           |         |        |         |              |        |
| جمع مواد اولیه وارداتی: |    | ۰       | ۰           | ۰      | ۰         | ۰            | ۰       | ۰         | ۰       | ۰      | ۰       | ۰            | ۰      |
| جمع کل                  |    |         |             | ۳۰,۴۳۶ |           |              | ۱۱۷,۶۳۱ |           |         | ۹۶,۸۸۹ |         |              | ۴۱,۱۷۸ |

«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.

| سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت |                              |                                  |                                            |                              |                                  |                                            |
|--------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|
| شرح                                        | هزینه سربار                  |                                  |                                            |                              |                                  |                                            |
|                                            | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره ۱۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| هزینه حقوق و دستمزد                        | ۱۳۳,۴۸۳                      | ۱۶۴,۸۳۹                          | ۱۹۵,۵۶۰                                    | ۲۶,۲۹۱                       | ۳۱,۱۷۴                           | ۳۶,۸۴۰                                     |
| هزینه استهلاک                              | ۳۰,۵۷۵                       | ۳۹,۸۰۹                           | ۳۱,۳۴۸                                     | ۲,۰۶۳                        | ۴,۱۷۴                            | ۱,۰۷۹                                      |
| هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)          | ۲۲۷,۴۷۰                      | ۲۰۳,۹۹۶                          | ۳۴۷,۴۵۷                                    | ۲,۱۸۱                        | ۱,۹۸۳                            | ۳,۲۹۰                                      |
| هزینه مواد مصرفی                           | ۰                            | ۰                                | ۰                                          | ۰                            | ۰                                | ۰                                          |
| هزینه تبلیغات                              | ۰                            | ۰                                | ۰                                          | ۷,۵۹۹                        | ۱۹,۳۹۷                           | ۲۷,۲۵۰                                     |
| 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                                          | ۲۴,۰۰۶                       | ۲۸,۴۰۸                           | ۰                                          |
| سایر هزینه ها                              | ۲۸۸,۶۹۲                      | ۳۸۰,۷۳۵                          | ۲۵۳,۱۳۳                                    | ۷۳,۳۰۳                       | ۸۰,۳۸۴                           | ۷۷,۳۵۸                                     |
| جمع                                        | ۶۹۰,۲۳۰                      | ۷۷۹,۲۷۹                          | ۸۳۶,۴۹۷                                    | ۱۳۴,۴۴۳                      | ۱۷۵,۵۲۰                          | ۱۴۵,۹۱۷                                    |

| برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه |                                  |                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| نرخ فروش محصولات                                              | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | نرخ فروش براساس مصوبات انجمن صنفی سیمان و هلدینگ تنظیم می گردد.                                              |
| نرخ خرید مواد اولیه                                           | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | بودجه خرید مواد اولیه مطابق آخرین قراردادهای منعقد و با در نظر گرفتن شرایط بازار و صنعت در نظر گرفته شده است |

| برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده |                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰           | نرخ عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده سیمان در سال ۱۳۹۸ با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت ها و بر مبنای مفروضات هلدینگ با درصد افزایش برآورد شده است |

| وضعیت کارکنان               |            |            |                   |
|-----------------------------|------------|------------|-------------------|
| شرح                         | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | برآورد ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| تعداد پرسنل توليدي شرکت     | ۵۸۶        | ۶۱۴        | ۶۰۵               |
| تعداد پرسنل غير توليدي شرکت | ۵۰         | ۵۲         | ۶۱                |

| وضعیت ارزی |         |            |            |            |
|------------|---------|------------|------------|------------|
| شرح        | نوع ارز | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |            | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|            |         | 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰                                                                  | هزینه حقوق دستمزد براساس قوانین کار و سایر هزینه ها براساس مفروضات هلدینگ با افزایش ۲۰ درصد لحاظ می گردد |

«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.

| تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه |                                           |                                  |         |                                                       |                                          |                                            |                                            |                                                    |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|---------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| نام طرح                                       | هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال | هزینه های برآوردی ارزی طرح       | نوع ارز | هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال | هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |
| تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت         | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح          | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح |         |                                                       |                                          |                                            |                                            |                                                    |

| توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه |
|--------------------------------------------------------------|
|                                                              |

| وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر      |                              |               |                           |                                  |               |                                  |                                                             |
|---------------------------------|------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| نام شرکت                        | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ |               |                           | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |               |                                  |                                                             |
|                                 | درصد مالکیت                  | بهای تمام شده | سال مالی شرکت سرمایه پذیر | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال | بهای تمام شده | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال | تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر |
| حمل ونقل بهمن بارکرمان          | ۰.۵                          | ۰             | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷                | ۰                                | ۰.۵           | ۳۲                               | ۰                                                           |
| مهندسی صنایع سیمان              | ۰                            | ۰             | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷                | ۱۰۵                              | ۶             | ۷                                | ۱۳                                                          |
| مرکز آموزش وتحقیقات صنعتی ایران | ۰.۳۲                         | ۰             | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷                | ۱۹                               | ۰             | ۲۷                               | ۷                                                           |
| سیمان کرمان                     | ۰.۰۱                         | ۰             | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷                | ۸۳۹                              | ۰             | ۹۳۸                              | ۳۱۷                                                         |
|                                 |                              |               |                           |                                  |               |                                  |                                                             |

|                                                                              |            |   |                          |   |     |       |   |              |   |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|---|--------------------------|---|-----|-------|---|--------------|---|
| بین المللی ساروج پوشهر<br>حمل ونقل جاده آي بين شهري کالاي مازند<br>تراير نکا | ۰.۲۵<br>۹۶ | : | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷<br>۱۳۹۷/۱۲/۰۷ | : | ۰   | ۹۶    | ۱ | ۲۹<br>۶۷,۷۳۰ | ۱ |
| مخلوط خشک سیمان تیسفون                                                       | ۲۰         | ۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷               | ۰ | ۰   | ۱,۰۵۰ | ۱ | ۰            | ۰ |
| توسعه صادرات صنعت سیمان                                                      | ۶          | ۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷               | ۰ | ۴۳۱ | ۸,۳۸۰ | ۶ | ۱,۷۴۵        | ۰ |
| سیمان شمال                                                                   | ۰          | ۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷               | ۰ | ۱۳۳ | ۱۶۵   | ۰ | ۲۷           | ۰ |
| توسعه صنایع بهشهر                                                            | ۰          | ۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷               | ۰ | ۹۱  | ۳۴    | ۰ | ۴۴           | ۰ |
| سرمایه گذاري سیمان کرمان                                                     | ۰          | ۰ | ۱۳۹۷/۱۲/۰۷               | ۰ | ۴۲  | ۴     | ۰ | ۰            | ۰ |

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

|  |
|--|
|  |
|--|

«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 غیر قطعی 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                    | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|------------------------|------------|------------|
| خالص کسری اضافی انبار  | ۲۵۱        | ۱۸,۴۳۰     |
| سایر درآمدهای عملیاتی: | ۰          | ۴۱۵        |
| جمع                    | ۲۵۱        | ۱۸,۸۴۵     |

سایر هزینه های عملیاتی

| شرح            | ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |
|----------------|------------|------------|
| هزینه جذب نشده | ۴۷,۷۴۲     | ۶۲,۰۲۶     |
| جمع            | ۴۷,۷۴۲     | ۶۲,۰۲۶     |

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) |           |                          |      | مبلغ هزینه مالی طی دوره | توضیحات سایر |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|------------------------------|-----------|--------------------------|------|-------------------------|--------------|
|                                                    |               |                                                   | ریالی                        |           |                          | ارزی |                         |              |
|                                                    |               |                                                   | نوع ارز                      | مبلغ ارزی | معادل ریالی تسهیلات ارزی |      |                         |              |
| تسهیلات دریافتی از بانکها                          | ۱۸            | ۵۳۳,۰۶۲                                           | ۴۷۴,۸۵۷                      | ۰         | ۰                        | ۰    | ۴۷۴,۸۵۷                 | ۹۳,۱۸۰       |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره |               | ۰                                                 |                              |           |                          |      |                         | ۰            |
| جمع                                                |               | ۵۳۳,۰۶۲                                           | ۴۷۴,۸۵۷                      |           |                          | ۰    | ۴۷۴,۸۵۷                 | ۹۳,۱۸۰       |



