

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سفارس	شرکت: سیمان فارس و خوزستان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام سیمان فارس و خوزستان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. مقدمه

1 - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان شامل ترازنامه ها به تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1392 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی

منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 42 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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. 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 آئین 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 مقبول نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سفارس	شرکت: سیمان فارس و خوزستان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		

4. 4- مبلغ 529 میلیارد ریال از مانده سرقفلی (به ارزش دفتری 268 میلیارد ریال- یادداشت توضیحی 15) مربوط به تفاوت بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری با ارزش دفتری خالص داراییهای شرکت‌های فرعی می‌باشد. بموجب

استانداردهای حسابداری، سرقفلی ترکیبی بایستی با در نظر گرفتن ارزش منصفانه خالص داراییهای شرکت‌های سرمایه‌پذیر در زمان تحصیل محاسبه و در حسابها اعمال گردد. مضافا سهم اقلیت نیز براساس ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص واحدهای تجاری فرعی در تاریخ تحصیل، محاسبه نگردیده است. با توجه به مطالب فوق، هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به علت عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی، تعیین تعدیلات مورد نیاز از این بابت و آثار ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، برای این سازمان میسر نگردیده است.

5. 5- اهم نکارت قابل ذکر درخصوص وضعیت مالیاتی شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق

(یادداشت توضیحی 19) بشرح زیر است:

-1-5- مالیات عملکرد شرکت سیمان آبیگ جهت سال مالی1388، طبق برگ تشخیص صادره (به دلیل عدم پذیرش معافیت ماده4 قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و برگشت زیان حاصل از تسعیر ارز)، مبلغ 81/5

میلیارد ریال اعلام گردیده است. باتوجه به اعتراض شرکت فرعی مزبور و ارجاع پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. ضمن اینکه شرکت فرعی مزبور بابت عملکرد سال 1390 نیز مبلغ71/3 میلیارد ریال بابت معافیت موضوع ماده مزبور، محاسبه و ابراز نموده است.

-2-5- کسری ذخیره مالیات سنوات قبل شرکت‌های فرعی سیمان بجنورد، سیمان خوزستان و سیمان ساوه، بترتیب به مبالغ 34/2 میلیاردریال (بابت سنوات 1389 و 1390)، 19/5 میلیاردریال (بابت سال 1389) و 61/2 میلیارد ریال(بابت سنوات

1388 و 1390) و سایر شرکت‌های گروه جمعا 46/9 میلیاردریال می‌باشد. شرکت‌های فرعی مزبور نسبت به برگ‌های تشخیص و قطعی صادره اعتراض نموده و از این بابت ذخیره‌ای در دفاتر منظور نگردیده است. مضافا مالیات مطالبه شده در

شرکت‌های فرعی سیمان خوزستان و سیمان ساوه عمدتا مربوط به عدم پذیرش معافیت ماده 132 قانون م.م بوده است. این درحالیست که شرکت‌های اخیرالذکر از این بابت (معافیت ماده مزبور) بترتیب مبالغ270/8 میلیاردریال (بابت سنوات1390 و 1391) و 68/9 میلیاردریال (بابت سال1391) محاسبه و ابراز نموده‌اند که مدارک مبنی بر پذیرش آن توسط مقامات مالیاتی، ارائه نشده است.

باتوجه به مراتب فوق و بررسیهای این سازمان،ایجاد ذخیره اضافی جهت مالیات عملکرد سنوات مزبور ضروری بوده، لیکن تعیین رقم آن منوط به اظهارنظر مسئولین امور مالیاتی می‌باشد.

6. 6- با عنایت به یادداشت توضیحی 1-1-21، بدهیهای ارزی شرکت‌های فرعی (سیمان خزر، سیمان بجنورد، سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان آبیگ و سیمان غرب) جمعا به مبالغ 185/8 میلیون یورو و 11/5 میلیون دلار (بابت ایجا دارانیهای ثابت) می‌باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی (هر یورو 15718 ریال و هر دلار 12260 ریال) تسعیر گردیده است. با توجه به بخشنامه مورخ 1391/12/3 بانک مرکزی جمهوری اسلامی، تسویه تسهیلات ارزی بر مبنای نرخهای مزبور امکانپذیر نبوده و بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی، بایستی براساس نرخ مرکز مبادلات ارزی صورت پذیرد. با توجه به مراتب فوق، هرچند تعدیل حسابها از این بابت (با درنظر گرفتن اصلاحیه استاندارد

حسابداری شماره 16 - تخصیص تفاوت‌های تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارائیهای واجد شرایط به شرط رعایت معیارهای لازم، به بهای تمام شده آن دارائیها) ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی،

تعیین تعدیلات موردنیاز و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان	نماد: سفارس	شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

اظهار نظر مشروط

7.7 - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6، صورتهای مالی تلفیقی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1392 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به

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

اظهار نظر

8.8 - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1392 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از

تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان	نماد: سفارس	شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

11. 11 - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

-11-1 مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت سود به سهامداران ظرف مدت 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نگردیده است.

-11-2 پی گیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1 شهریور ماه 1391 صاحبان سهام، در رابطه با بندهای 5 و 9 این گزارش و همچنین وصول مطالبات و تسویه حساب با پیمانکاران دست دوم پروژه سیمان

فیروزکوه، بطور کامل به نتیجه نرسیده است.

12. 12 - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان می باشد. از این رو

ضروری است هنگام تصمیم گیری در مورد تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، به این موضوع توجه شود.

13. 13- با توجه به یادداشت توضیحی 2-11، در رابطه با مبیاعه نامه مورخ 1391/8/20، فی مابین شرکت اصلی و آقای رضا محمدی باهر (فروشنده)، بابت خرید ملک واقع در سعادت آباد، نحوه تسویه مبلغ 70 میلیارد ریال پیش پرداخت خرید

ملک مزبور با توجه به اختلافات فی مابین در خصوص نحوه ادامه و یا اقاله مبیاعه نامه مزبور، تا تاریخ این گزارش برای این سازمان، مشخص نگردیده است.

14. 14- معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی 2-40، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. 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.

15.

-15 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان	نماد: سفارس	شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

16- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح موارد مندرج در ذیل رعایت نشده است:

1-16- افشای به موقع صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه (حداکثر 75 روز پس از پایان دوره شش ماهه - موضوع بند 4 ماده 7).

2-16- افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده (حداکثر 90 روز پس از پایان سال مالی- موضوع بند 5 ماده 7).

3-16- افشای پیش بینی عملکرد سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و عدم افشای به موقع پیش بینی درآمد هر سهم براساس عملکرد واقعی شش ماهه حسابرسی شده (موضوع بندهای 6 و 7 ماده 7).

17- 17- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط

این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای معرفی شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی، پرداخت وجه بیش از سقف مقرر از طریق حساب بانکی، ثبت کامل اطلاعات برخی اشخاص و مشتریان در قراردادهای و

اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9- 9- مبلغ 60/4 میلیارد ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری در شرکت فرعی سیمان بجنورد، مربوط به فروش اعتباری به شرکتهای بازرگانی سیمان آوران ماهان خزر و کوثر صنعت یادآوران به ترتیب به مبالغ 33/4 میلیارد

ریال و 27 میلیارد ریال (یادداشت های توضیحی 1-1-8 و 3-1-8) می باشد که در سررسیدهای مقرر وصول نگردیده اند. اقدامات حقوقی شرکت در این رابطه منجر به صدور رأی به نفع شرکت گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش وصول مطالبات

تحقق نیافته است. مضافاً مبلغ 18/2 میلیارد ریال دیگر از مطالبات شرکت سیمان بجنورد مربوط به واگذاری و برداشت اوراق مشارکت توسط مدیر مالی سابق شرکت بوده که تا تاریخ این گزارش علیرغم محکومیت نامبرده، وصول نگردیده است

(یادداشت توضیحی 2-1-9). با عنایت به موارد فوق، ضروری است پیگیریها توسط شرکت فرعی سیمان بجنورد به منظور وصول مطالبات و جرائم متعلقه، تا حصول نتیجه کامل ادامه یابد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط

نشده است.

10- 10- با عنایت به یادداشت توضیحی 2-27، برخی از شرکتهای فرعی از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق برگ سبز گمرکی) در سال مالی مورد گزارش به استناد قراردادهای منعقد، ارزی دریافت ننموده اند و معادل ریالی فروش

های مذکور براساس نرخ مرجع بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صورتحساب فروش ریالی صادر و وجه آن توسط خریداران به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان	نماد: سفارس	شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۰۴ شهریور ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	سعید قدکچور		۱۱:۱۴:۲۲ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	معصومه موسوی معاف		۱۱:۲۲:۱۸ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	پرویز مرادی حامد۱		۱۱:۳۱:۵۵ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان		نماد: سفارس		شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶		کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵		سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال							
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال									
ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۱		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۱		درصد تغییر	
داراییها								بدهیها							
موجودی نقد				۱۸۴,۷۱۴		۲۹,۰۶۶		۵۳۵		حسابها و اسناد پرداختنی تجاری		۰		۰	
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت				۱۶۵,۰۰۰		۱۶۵,۰۰۰		۰		سایر حسابها و اسناد پرداختنی		۴۱,۱۶۹		۷۷,۶۰۹ (۴۷)	
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته				۲,۱۰۷,۲۲۰		۲,۲۵۰,۷۱۸		(۶)		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته		۰		۰	
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتنی تجاری				۱۵۲,۴۰۰		۱۴۱,۰۶۱		۸		پیش دریافتها		۰		۰	
سایر حسابها و اسناد دریافتنی				۳۰,۵۶۶		۱۹,۳۷۳		۵۸		ذخیره مالیات بر درآمد		۰		۲۸	
موجودی مواد و کالا				۰		۰				حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی		۳۲۶,۵۰۹		۳۵۸,۲۳۵ (۹)	
پیش پرداختها				۷۰,۶۵۹		۶۳۰		۱۱۱۱۶		سود سهام پیشنهادی و پرداختنی		۱,۳۳۹,۳۵۱		۱,۶۴۴,۰۷۳ (۱۹)	
جمع داراییهای جاری				۲,۷۱۰,۵۵۹		۲,۶۰۵,۸۴۸		۴		جمع بدهیهای جاری		۱,۷۰۷,۰۲۹		۲,۰۷۹,۹۴۵ (۱۸)	
سرمایه گذاریهای بلند مدت				۶,۶۷۶,۱۰۱		۶,۶۷۲,۲۴۲		۰		حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت		۰		۰	
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک				۲,۸۵۱		۲,۹۴۳		(۳)		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		۵۹,۳۰۴		۳۴,۸۴۵ ۷۰	
داراییهای نامشهود				۰		۰				ذخیره مزایای پایان خدمت		۷,۸۲۴		۸,۰۰۰ (۲)	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری(بلند مدت)				۰		۰				جمع بدهیهای غیر جاری		۶۷,۱۲۸		۴۲,۸۴۵ ۵۷	
پیش پرداختهای سرمایه ای				۰		۰				جمع بدهیهای جاری و غیر جاری		۱,۷۷۴,۱۵۷		۲,۱۲۲,۷۹۰ (۱۶)	
سایر داراییها				۴,۳۶۶		۴,۱۱۸		۶		حقوق صاحبان سهام					
										سرمایه		۴,۵۰۰,۰۰۰		۴,۵۰۰,۰۰۰ ۰	
										صرف سهام		۰		۰	
										وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه		۰		۰	
										اندوخته قانونی		۴۵۰,۰۰۰		۴۵۰,۰۰۰ ۰	
										اندوخته طرح و توسعه		۱۱۱		۱۱۱ ۰	
										سود (زیان) انباشته		۲,۶۶۹,۶۰۹		۲,۲۱۲,۲۵۰ ۲۱	
جمع داراییهای غیر جاری				۶,۶۸۳,۳۱۸		۶,۶۷۹,۳۰۳		۰		جمع حقوق صاحبان سهام		۷,۶۱۹,۷۲۰		۷,۱۶۲,۳۶۱ ۶	
جمع داراییها				۹,۳۹۳,۸۷۷		۹,۲۸۵,۱۵۱		۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۹,۳۹۳,۸۷۷		۹,۲۸۵,۱۵۱ ۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان		نماد: سفارس	شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱			
سود حاصل از سرمایه گذاری	۱,۰۴۹,۲۳۷	۱,۲۲۴,۷۸۳	(۱۴)	۱,۲۲۴,۷۸۳	۱,۲۲۴,۷۸۳
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۹۷۷	۳,۵۴۴	(۷۲)	۳,۵۴۴	۳,۵۴۴
سود حاصل از سایر فعالیت ها	۰	۰	---	۰	۰
جمع درآمدها	۱,۰۵۰,۲۱۴	۱,۲۲۸,۳۲۷	(۱۵)	۱,۲۲۸,۳۲۷	۱,۲۲۸,۳۲۷
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۴۲,۷۱۴)	(۳۵,۵۳۴)	۲۰	(۳۵,۵۳۴)	(۳۵,۵۳۴)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	۳۷,۵۳۲	۲۸,۹۰۷	۳۰	۲۸,۹۰۷	۲۸,۹۰۷
سود (زیان) عملیاتی	۱,۰۴۵,۰۳۲	۱,۲۲۱,۷۰۰	(۱۴)	۱,۲۲۱,۷۰۰	۱,۲۲۱,۷۰۰
هزینه های مالی	(۷۳,۰۲۰)	(۶۳,۱۷۳)	۱۶	(۶۳,۱۷۳)	(۶۳,۱۷۳)
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	(۶۴,۶۵۳)	(۲۵,۶۷۰)	۱۵۲	(۲۵,۶۷۰)	(۲۵,۶۷۰)
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۹۰۷,۳۵۹	۱,۱۳۲,۸۵۷	(۲۰)	۱,۱۳۲,۸۵۷	۱,۱۳۲,۸۵۷
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	---	۰	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۹۰۷,۳۵۹	۱,۱۳۲,۸۵۷	(۲۰)	۱,۱۳۲,۸۵۷	۱,۱۳۲,۸۵۷
مالیات	۰	۰	---	۰	۰
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۹۰۷,۳۵۹	۱,۱۳۲,۸۵۷	(۲۰)	۱,۱۳۲,۸۵۷	۱,۱۳۲,۸۵۷
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۲,۲۱۰,۰۳۴	۱,۹۷۷,۲۹۹	۱۲	۱,۹۷۷,۲۹۹	۱,۹۷۷,۲۹۹
تعدیلات سنواتی	۲,۲۱۶	۲,۰۹۴	۶	۲,۰۹۴	۲,۰۹۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۲,۲۱۲,۲۵۰	۱,۹۷۹,۳۹۳	۱۲	۱,۹۷۹,۳۹۳	۱,۹۷۹,۳۹۳
سود قابل تخصیص	۳,۱۱۹,۶۰۹	۳,۱۱۲,۲۵۰	۰	۳,۱۱۲,۲۵۰	۳,۱۱۲,۲۵۰
اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	۰
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	---	۰	۰
سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۰	---	۰	۰
سود سهام مصوب مجمع	(۴۵۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۵۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۲,۶۶۹,۶۰۹	۲,۲۱۲,۲۵۰	۲۱	۲,۲۱۲,۲۵۰	۲,۲۱۲,۲۵۰
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۲۰۲	۲۵۲	(۲۰)	۲۵۲	۲۵۲
سرمایه	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰		۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰

شماره اطلاعیه: ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

شرح سرمایه گذاری																				پذیرفته شده در بورس												خارج از بورس						جمع سرمایه گذاری					
ابتدای دوره						تغییرات				انتهای دوره						ابتدای دوره						تغییرات				انتهای دوره																	
تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار															
۱۷	۲,۷۵۶,۳۵۹	۳,۵۴۴,۱۰۷	۳,۸۵۳	۲,۲۶۰,۳۵۴	۱۷	۲,۷۶۰,۲۱۲	۵,۸۰۴,۴۶۱	۱۱	۳,۹۴۹,۰۸۶	۶	۱۱	۳,۹۴۹,۰۹۲	۲۸	۶,۷۰۵,۴۴۵	۹۹,۹۷	۳,۸۵۹	۱۰۰,۰۰	۲۸	۶,۷۰۹,۳۰۴	۹۹,۹۷	۲۸	۶,۷۰۹,۳۰۴	۹۹,۹۷	۲۸	۶,۷۰۹,۳۰۴	۹۹,۹۷	۲۸	۶,۷۰۹,۳۰۴	۹۹,۹۷														
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰															
۱۷	۲,۷۵۶,۳۵۹	۳,۵۴۴,۱۰۷	۳,۸۵۳	۲,۲۶۰,۳۵۴	۱۷	۲,۷۶۰,۲۱۲	۵,۸۰۴,۴۶۱	۱۶	۳,۹۵۱,۱۴۸	۶	۱۶	۳,۹۵۱,۱۵۴	۲۳	۶,۷۰۷,۵۰۷	۱۰۰	۳,۸۵۹	۱۰۰	۳۳	۶,۷۱۱,۳۶۶	۱۰۰	۳۳	۶,۷۱۱,۳۶۶	۱۰۰	۳۳	۶,۷۱۱,۳۶۶	۱۰۰	۳۳	۶,۷۱۱,۳۶۶															

۱۲; ۱۹

شماره اطلاعیه: ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

[illegible]

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان	نماد: سفارس	شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

وضعیت پورتفوی سهام شرکت های خارج از بورس

مبلغ به میلیون ریال									
انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره				
نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)
سیمان ایبک	۱,۸۰۲,۰۴۰	۱,۰۰۰	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۰۰۰	۰	۰	۹۷.۸۹	۱,۶۱۷,۰۰۰	۹۱۷
سیمان خوزستان	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۹,۳۶۴,۱۱۳	۱,۱۲۱,۳۱۲	۰	۰	۴۱.۴۴	۱,۱۲۱,۳۱۲	۴,۱۶۳
سیمان ساره	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۷۷	۰	۰	۳۰.۰۰	۱,۰۶۹,۷۷۷	۵,۴۸۶
سیمان زنجان	۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۶۳,۷۰۴	۰	۰	۲۳.۱۶	۶۳,۷۰۴	۱,۰۰۰
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۷,۰۵۴,۴۹۳	۳۷,۰۵۵	۱,۱۰۵,۰۰۲	۱,۱۰۵	۹۷.۸۴	۳۸,۱۶۰	۱,۰۰۰
ساخت و نصب صنعتی البرز	۱۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۹۹۵,۴۹۲	۲۵,۵۵۰	۰	۰	۹۹.۹۷	۲۵,۵۵۰	۱,۴۲۰
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 دورود	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۹۸,۹۹۸	۳,۹۹۹	۴۱,۵۸۸,۵۸۰	۰	۱,۱۳۹.۶۹	۳,۹۹۹	۸۸
تحقیق وتوسعه صنعت سیمان	۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۹۴	۳,۵۹۱	۰	۰	۵۱.۳۰	۳,۵۹۱	۱۰,۰۰۰
بورس کالای ایران	۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۵۹,۲۰۰	۱,۴۶۶	۰	۰	۱.۴۷	۱,۴۶۶	۸۳۳
پنبه نسوز نهپندان	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۸	۹۹۹	۰	۰	۹۹.۹۰	۹۹۹	۱,۰۰۰
ساخت مهندسی سرویس بین الملل	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۳۳۰	۰	۰	۳۳.۰۰	۳۳۰	۱۰۰,۰۰۰
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۳,۵۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶۰	۰	۰	۴.۴۷	۱۶۰	۱۰,۰۰۰
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری ایران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۲۰۳	۶۲	۰	۰	۰.۶۲	۶۲	۹,۹۹۵
موسسه رتبه بندی اعتباری ایران	۱	۱	۴,۳۷۵	۴۴	۰	۰	۰.۴۴	۴۴	۱۰,۰۵۷
نوآوران صنعت سبز پارس	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۱	۰.۰۰	۱	۲,۰۰۰
بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰)	۰.۰۰	۰	۰
جمع			۳,۹۵۱,۱۴۸	۶				۳,۹۵۱,۱۵۴	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سیمان فارس و خوزستان	نماد: سفارس	شماره اطلاعیه : ۱۳۱۷۲۶	کد صنعت: ۲۶۹۴۰۵	سرمایه ثبت شده: ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت ریز معاملات سهام – تحصیل شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سیمان بجنورد	۲,۴۹۰	۹۰۱	۰
سیمان خاش	۲,۹۲۱	۲,۱۲۸	۰
سیمان فارس	۱۳,۸۱۸	۱,۳۴۶	۰
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۹۹۹	۰	۱,۱۰۵
فولاد و چدن وماشین سازی دورود	۰	۰	۰
نوآوران صنعت سبز پارس	۲,۰۰۰	۰	۱
جمع		۴,۲۷۵	۱,۱۰۶

صورت ریز معاملات سهام – واگذار شده

نام شرکت	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	(قیمت واگذاری هر سهم (ریال	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سیمان بجنورد	۱,۱۲۵	۳۵۳	۲,۷۳۲	۸۵۷	۵۰۴
سیمان فارس	۱,۲۵۴	۶۹	۹,۸۵۴	۵۴۲	۴۷۳
بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰	۰
جمع		۱,۵۲۲		۲,۴۹۹	۹۷۷