

شماره: ۱۰۰/د/گ م تاریخ: ۱۳۹۸/۰۹/۲۶ پیوست:

مدیر عامل محترم
شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

با سلام.
احتراماً به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ آن شرکت تقدیم
میگردد.

با احترام مجدد
دایا رهافت
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۱۶۵۳۰

رونوشت:

- مدیریت محترم شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) جهت استحضار بانضمام یک نسخه از گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی
شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

پیوست :

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۹/۲۶

شماره: ۱۰۰/در/گ م

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱) صورت‌های مالی شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴ صورت‌های مالی، سرفصل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سیمان لار سبزوار، شامل حدوداً تعداد ۲۱ میلیون سهم امانی در ارتباط با سهام سهامداری می‌باشد که در زمان پذیرش شرکت سیمان سبزوار در فرا بورس احراز هویت نشده، لذا جهت تعیین وضعیت سهام مذکور بصورت امانی در اختیار شرکت سنجش سهام قرار گرفته. مادامی که هر شخص حقیقی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

و حقوقی مدارک مالکیت در سهام سیمان لار سبزوار را ارائه نماید در صورت احراز مالکیت ایشان شرکت مورد گزارش موظف به تأمین تعداد سهام لازم خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی، تحصیل ۷۵ قطعه ملک تجاری و اداری به مبلغ ۳۵۶ میلیارد ریال از شرکت سیمان لار سبزوار (شرکت مادر) طی مبیاعه نامه منعقد، صورتجلسه تحویل و تحول، و بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری با هدف گسترش و توسعه فعالیت های اقتصادی و بکارگیری منابع مورد نیاز صورت پذیرفته و مقرر شده بهای املاک به صورت نقدی (با عنایت به اسناد پرداختنی تسلیمی) و یا از محل تبدیل بدهی ها به سرمایه (پس از طی مراحل قانونی) از سوی واحد مورد گزارش صورت پذیرد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷) پیگیریهای شرکت در رابطه با وصول مطالبات سنواتی بمبلغ ۲٫۰۹۰ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ صورت های مالی و تعیین وضعیت واریزی نامشخص (سنواتی) به مبلغ ۳۱۵ میلیون ریال تاکنون به نتیجه مشخص نرسیده و همچنین برخی الزامات قانون مالیات های مستقیم به طور کامل رعایت نشده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در پایان سال مورد گزارش به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط مفاد ماده مذکور مبنی بر تصویب معاملات یاد شده در هیات مدیر و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده، مضافاً معاملات مذکور در چهار چوب معاملات با شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

۹) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم تهیه دستورالعمل لازم جهت مبارزه با پولشویی، آموزش مستمر کارکنان و تشکیل واحد یا انتصاب فردی بعنوان مسئول برای واحد فوق الذکر، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

دایا رهیافت

۲۶ آذر ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مرتضی عسگری سید خضرا ولی زاده

شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

(۸۰۰۸۸۵)

(۸۰۰۸۳۷)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

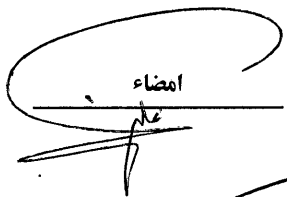
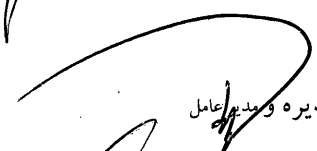
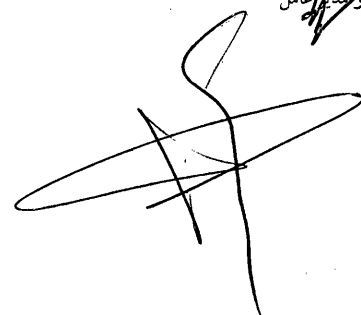
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره | |
|----------|---|
| ۲ | ترازنامه |
| ۳ | صورت سود و زیان |
| ۳ | گردش حساب سود انباشته |
| ۴ | صورت جریان وجوه نقد |
| ۵ | یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ الی ۷ | تاریخچه و فعالیت |
| ۷ الی ۱۲ | اهم رویه های حسابداری |
| | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضاء هیات مدیره ومدیرعامل |
|---|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|
|  | رئیس هیات مدیره | آقای علیرضا امیرفراهانی | شرکت سیمان لار سبزوار |
|  | نایب رئیس هیات مدیره ومدیرعامل | آقای محمد حسین مجیدی | شرکت آهک هیدراته بیهق |
|  | عضو هیات مدیره | آقای میثم دقیقیان | شرکت سیما بتن اسرار |

دایره امضاء
گزارش

شکت سنخس سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

ترازنامه

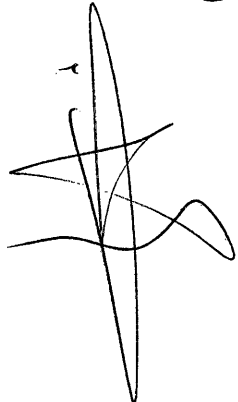
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

| تاریخ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | تاریخ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | تاریخ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|-------------|---|-------------|-------------|-----------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| داراییها | | | داراییها جاری : | | | داراییها جاری : | | |
| یادداشت ۳ | ۴,۵۶۵ | ۶۰۵ | موجودی نقد | ۲۶,۹۸۴ | ۱۳,۷۰۴ | ۲ | ۲۶,۹۸۴ | ۱۳,۷۰۴ |
| | | | سرمایه گذارینهای کوتاه مدت | ۲۶,۸۷۲ | ۲,۳۶۱ | ۵ | ۲۶,۸۷۲ | ۲,۳۶۱ |
| | | | دریافتی های تجاری و غیر تجاری | ۳۵۶,۰۰۳ | ۰ | ۶ | ۳۵۶,۰۰۳ | ۰ |
| | | | موجودی املاک آماده فروش | ۴۲۴,۴۲۳ | ۱۶,۶۷۰ | | ۴۲۴,۴۲۳ | ۱۶,۶۷۰ |
| | | | جمع داراییهای جاری | ۲,۸۵۲ | ۲,۵۰۰ | ۷ | ۲,۸۵۲ | ۲,۵۰۰ |
| | | | دارایی های غیر جاری : | | | | | |
| | | | سرمایه گذارینهای بلند مدت | | | | | |
| | | | جمع بدیهها | | | | | |
| | | | حسابهای پرداختی بلند مدت | | | | | |
| | | | حقوق صاحبان سهام : | | | | | |
| | | | سرمایه | | | | | |
| | | | اندوخته قانونی | | | | | |
| | | | سود انباشته | | | | | |
| | | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | | |
| | | | جمع بدیهها و حقوق صاحبان سهام | | | | | |
| | | | یادداشتها توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد. | | | | | |
| | | | جمع داراییها | | | | | |
| | | | جمع داراییها | | | | | |
| | | | جمع داراییها | | | | | |







شرکت سنجش سهام سیمان سزوار (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | درآمدهای عملیاتی: |
| (۲,۵۳۲) | ۴۴,۶۳۸ | ۱۲ | سود (زیان) سرمایه گذاری ها |
| ۰ | ۳۹,۳۲۲ | ۱۲ | درآمد خرید و فروش کالا |
| (۲,۵۳۲) | ۸۳,۹۶۰ | | |
| ۰ | (۳۷,۹۴۶) | ۱۳ | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| (۲,۵۳۲) | ۴۶,۰۱۴ | | سود (زیان) ناخالص |
| (۷۰۲) | (۲,۳۲۲) | ۱۴ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۳,۲۳۴) | ۴۳,۶۹۲ | | سود (زیان) عملیاتی |
| ۵۲ | ۱۷ | ۱۵ | سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| (۳,۱۸۲) | ۴۳,۷۰۹ | | سود (زیان) خالص سال مالی |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

| | | |
|---------|---------|----------------------------|
| (۳,۱۸۲) | ۴۳,۷۰۹ | سود (زیان) خالص سال |
| ۱۱,۲۴۱ | ۸,۰۵۹ | سود انباشته در ابتدای سال |
| ۸,۰۵۹ | ۵۱,۷۶۸ | سود قابل تخصیص |
| ۰ | (۱,۰۰۰) | اندوخته قانونی |
| ۸,۰۵۹ | ۵۰,۷۶۸ | سود انباشته پایان سال مالی |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several initials on the right.

شرکت سنجش سهام سیمان سزوار (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۲۷۸ | ۲,۶۹۳ | ۱۶ |
| ۵۲ | ۱۷ | |
| ۵۲ | ۱۷ | |
| ۵,۳۳۰ | ۲,۷۱۰ | |
| (۵,۰۰۰) | . | |
| . | ۱,۲۵۰ | |
| ۳۳۰ | ۲,۹۶۰ | |
| ۲۷۵ | ۶۰۵ | |
| ۶۰۵ | ۴,۵۶۵ | |
| | ۹,۹۹۹ | ۱۷ |

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

باز پرداخت وجوه دریافتی از شرکت سیمان لار سزوار (شرکت مادر)

وجوه تأمین شده از شرکت سیمان لار سزوار (شرکت مادر)

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۷ طی شماره ۱۶۶۸ در اداره ثبت شرکتهای سبزوار با شناسه ملی ۱۰۳۸۰۱۴۸۹۸۰ به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت در شهرستان سبزوار، انتهای خیابان عظیمیان، چهل متری اول، طبقه فوقانی صندوق ثامن میباشد و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

بر اساس ماده ۲ اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت شامل موارد ذیل می باشد:

الف: انجام کلیه فعالیت های مجاز بازرگانی داخلی و خارجی

ب: مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت ها و کارخانجات و واحدهای تولیدی، خدماتی و واگذاری به غیرمشارکت و عقد قرارداد با آنها.

ج: قبول مدیریت شرکت ها در صورت انتخاب از جانب هیات مدیره شرکت و بازاریابی.

د: اخذ و اعطای نمایندگی جهت گسترش فعالیت شرکت و اخذ وام از موسسات مالی و بانکها.

عمده فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش شامل مبادله سهام و خرید و فروش سیمان بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

با توجه به اینکه انجام عملیات شرکت تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ توسط کارکنان شرکت مادر انجام شده است لذا شرکت تا تاریخ مذکور فاقد پرسنل حقوق بگیر بوده و کارکنان حقوق بگیر شرکت از فروردین ماه سال ۱۳۹۸ تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ بطور متوسط ۳ نفر بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

کالای آماده فروش



شرکت سنجش سهام سیمان سوزار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۳- سرمایه گذاریها

۲-۳-۱- اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده یا ارزش بازار مجموع سرمایه گذاری در شرکتها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

۲-۳-۲- شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه در سهام شرکت ها پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارائی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت

مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی |
|-------------|-------------|------------------|
| خط مستقیم | ۵ ساله | اثاثیه و منصوبات |

۲-۴-۳- برای دارائی هایی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از ماه بعد محاسبه و در

حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.
- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (شهابی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

| ۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶۰۵ | ۲,۸۶۲ |
| — | ۱,۷۰۳ |
| ۶۰۵ | ۴,۵۶۵ |

بانک سپه

بانک صادرات

۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری کوتاه مدت:

| ۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|---------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳,۷۰۴ | ۲۶,۹۸۴ | ۰ | ۲۶,۹۸۴ | ۴-۱ |
| ۱۳,۷۰۴ | ۲۶,۹۸۴ | ۰ | ۲۶,۹۸۴ | |

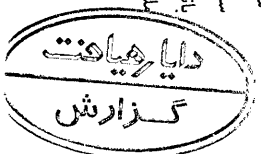
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | افزایش | | خرید / افزایش سرمایه گذاری | | مانده در ابتدای سال | | شرح |
|-------------|---------------------|------------|---------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------|------------|--|
| | مبلغ میلیون ریال | تعداد | مبلغ میلیون ریال | تعداد | مبلغ میلیون ریال | تعداد | مبلغ میلیون ریال | تعداد | |
| ۰/۰۳ | ۲۲,۸۸۱ | ۲۸,۰۰۰,۰۰۱ | ۶,۷۸۵ | ۶,۰۳۴,۷۰۳ | ۱۵,۹۶۲ | ۳,۲۰۱,۳۱۱ | ۱۳,۷۰۴ | ۴۰,۸۱۳,۳۹۳ | سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس: |
| | ۳,۰۷۹ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۶۳ | ۲۶۵,۱۰۷ | ۷,۱۳۳ | ۴۶۵,۱۰۷ | | | سیمان لار سبزوار (سیروا) - (یادداشت ۱-۴) |
| | ۱,۰۲۴ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۲۴ | ۱۵۰,۰۰۰ | | | تولید ژلاتین کسول ایران (دکسول) |
| | | | ۲۵,۲۷۶ | ۶۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۲۵,۲۷۶ | ۶۰,۲۰۰,۰۰۰ | | | گل گهر (گل) |
| | | | ۱۰,۰۱۲ | ۷,۲۸۰,۷۳۹ | ۱۰,۰۱۲ | ۷,۲۸۰,۷۳۹ | | | بانک تجارت (تجارت) |
| | | | ۵,۳۷۳ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۵,۳۷۳ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | | | بزرگی رایان سایا (ولسایا) |
| | | | ۸,۴۶۳ | ۳,۲۹۹,۲۴۲ | ۸,۴۶۳ | ۳,۲۹۹,۲۴۲ | | | سیمان شمال (شمال) |
| | | | ۱۱,۷۶۶ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۷۶۶ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | | | سیمان فارس و خوزستان (سپارس) |
| | | | ۱۰,۳۹۹ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۳۹۹ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | | | توسعه معادن و فلزات (ومعادن) |
| | | | ۳,۰۳۰ | ۲,۳۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۳۰ | ۲,۳۰۰,۰۰۰ | | | سرمایه گذاری خوارزمی (خوارزم) |
| | | | ۱۴,۹۲۹ | ۲,۱۶۲,۰۰۰ | ۱۴,۹۲۹ | ۲,۱۶۲,۰۰۰ | | | تولید برق ماهتاب کهنج |
| | | | ۷,۳۳۶ | ۱,۹۷۸,۷۶۸ | ۷,۳۳۶ | ۱,۹۷۸,۷۶۸ | | | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی |
| | | | ۸,۲۶۳ | ۱,۹۲۰,۰۰۰ | ۸,۲۶۳ | ۱,۹۲۰,۰۰۰ | | | فولاد مبارکه اصفهان (فولاد) |
| | | | ۴,۲۵۴ | ۱,۵۴۵,۹۸۱ | ۴,۲۵۴ | ۱,۵۴۵,۹۸۱ | | | سیمان شاهرود (سرود) |
| | | | ۲,۰۰۳ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۳ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | | | بانک سامان سامان |
| | | | ۱,۹۹۸ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۹۸ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | | | ذوب آهن اصفهان (ذوب) |
| | | | ۱,۶۲۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۹ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | | | سرمایه گذاری نیرو و نیرو (و) |
| | | | ۲,۲۰۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | | | گروه پتروشیمی س. ایرانیان (پترول) |
| | | | ۲,۵۹۴ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۹۴ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | | | سایا آذین (خازین) |
| | | | ۴,۸۸۵ | ۹۳۰,۹۶۹ | ۴,۸۸۵ | ۹۳۰,۹۶۹ | | | سرمایه گذاری صنعت بیمه (بیمه) |
| | | | ۳,۶۶۳ | ۸۰۷,۴۳۹ | ۳,۶۶۳ | ۸۰۷,۴۳۹ | | | سیمان کرمان (سکرما) |
| | | | ۱,۰۶۸ | ۵۰۱,۰۰۰ | ۱,۰۶۸ | ۵۰۱,۰۰۰ | | | سرمایه گذاری صنعت و معدن (وصفت) |
| | | | ۷۱۲ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۷۱۲ | ۵۰۰,۰۰۰ | | | بانک پاسارگاد (ویاسار) |
| | | | ۲,۰۷۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۷۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | | | صنایع مس ایران (فملی) |



شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

| درصد مالکیت | مانده در پایان سال | | کاهش | | افزایش | | مانده در ابتدای سال | | شرح |
|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|---|
| | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۳۳۳ | ۴,۳۳۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۳۳۳ | ۴,۳۳۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۳۳۳ | ۴,۳۳۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | مس شهبان‌بهر (فانمر) (۱) صندوق س. با درآمد ثابت امین یکم (امین یکم) (۱) لیزینگ صنعت و معدن (ولصنم) (۱) داده گستر عصر نوین - های وب (های وب) (۱) سایپاشیته (کساپا) (۱) بانک ملت (وملت) (۱) پژوهشی پردیس (پدیس) (۱) پژوهشی غدیر (غدیر) (۱) م. صنایع و معدن اجزاء سپاهان (واجا) (۱) کسبون بانک گردشگری (گردش) (۱) گلش (شگل) (۱) پالایش نفت اصفهان (شیا) (۱) توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (بیلاد) (۱) سرمایه گذاری صدرتائین (انصیکو) (۱) سایر (کمتر از ۵۰٪ سهام) |
| ۲,۳۳۷ | ۲,۳۳۷ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۳۷ | ۲,۳۳۷ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۳۷ | ۲,۳۳۷ | ۴۰۰,۰۰۰ | |
| ۱,۲۶۶ | ۱,۲۶۶ | ۳۶۸,۹۳۲ | ۱,۲۶۶ | ۱,۲۶۶ | ۳۶۸,۹۳۲ | ۱,۲۶۶ | ۱,۲۶۶ | ۳۶۸,۹۳۲ | |
| ۹۱۳ | ۹۱۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۹۱۳ | ۹۱۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۹۱۳ | ۹۱۳ | ۳۰۰,۰۰۰ | |
| ۳,۸۵۱ | ۳,۸۵۱ | ۲۷۸,۹۳۲ | ۳,۸۵۱ | ۳,۸۵۱ | ۲۷۸,۹۳۲ | ۳,۸۵۱ | ۳,۸۵۱ | ۲۷۸,۹۳۲ | |
| ۱,۱۲۷ | ۱,۱۲۷ | ۱۶۴,۹۲۳ | ۱,۱۲۷ | ۱,۱۲۷ | ۱۶۴,۹۲۳ | ۱,۱۲۷ | ۱,۱۲۷ | ۱۶۴,۹۲۳ | |
| ۳,۵۱۲ | ۳,۵۱۲ | ۱۰۲,۱۴۵ | ۳,۵۱۲ | ۳,۵۱۲ | ۱۰۲,۱۴۵ | ۳,۵۱۲ | ۳,۵۱۲ | ۱۰۲,۱۴۵ | |
| ۱۷۰ | ۱۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۷۰ | ۱۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۷۰ | ۱۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | |
| ۱۷۰ | ۱۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۷۰ | ۱۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۷۰ | ۱۷۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | |
| ۸۱۱ | ۸۱۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۸۱۱ | ۸۱۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۸۱۱ | ۸۱۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | |
| ۱,۱۳۴ | ۱,۱۳۴ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۴ | ۱,۱۳۴ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۴ | ۱,۱۳۴ | ۱۰۰,۰۰۰ | |
| ۵۰ | ۵۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۵۰ | ۵۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۵۰ | ۵۰ | ۱۰,۰۰۰ | |
| ۱۱ | ۱۱ | ۴,۸۹۵ | ۱۱ | ۱۱ | ۴,۸۹۵ | ۱۱ | ۱۱ | ۴,۸۹۵ | |
| ۳۰ | ۳۰ | ۱,۲۰۸ | ۳۰ | ۳۰ | ۱,۲۰۸ | ۳۰ | ۳۰ | ۱,۲۰۸ | |
| ۲۶,۹۸۴ | ۲۸,۳۵۰,۰۰۱ | ۱۶۹,۱۶۹ | ۱۰۷,۶۸۰,۶۳۸ | ۱۸,۰۴۵۰ | ۱۰۵,۳۲۲,۹۹۷ | ۱۳,۷۰۴ | ۴۰,۸۳۳,۳۹۳ | جمع | |

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان لار سبزوار شامل حدوداً تعداد ۲۱ میلیون سهم امانی در ارتباط با سهام سهامداری می باشد که در زمان پذیرش شرکت سیمان سبزوار در فرابورس احراز هویت نشده و بر اساس توافق با فرابورس سهام مذکور در اختیار شرکت سنجش سهام قرار گرفته است. مادامی که هر شخص حقیقی و حقوقی مدارک مالکیت در سهام سیمان لار سبزوار را ارائه ننماید در صورت احراز مالکیت ایشان شرکت سنجش سهام موظف به تأمین تعداد سهام لازم خواهد بود.



شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۲ درآمد سرمایه گذاری در سهام به تفکیک شرکت های سرمایه پذیر:

| درآمد سرمایه گذاری در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | مبلغ دفتری سرمایه گذاری | |
|--|-----------------|-------------------------|-------------|
| سود سهام در یافتنی | سود (زیان) فروش | ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | ۳۵,۶۵۱ | ۱۳,۷۰۴ | ۲۲,۸۸۱ |
| | ۲,۸۶۰ | . | . |
| ۳۵۴ | ۲,۷۳۶ | . | . |
| | ۱,۱۱۲ | . | . |
| ۱۵۰ | ۷۸۸ | . | . |
| ۳۶۰ | ۵۹۰ | . | . |
| ۲۹۲ | ۵۲۶ | . | . |
| | ۳۹۱ | . | . |
| ۲۰۶ | ۳۱۰ | . | . |
| | ۲۸۳ | . | . |
| | ۲۶۰ | . | . |
| | ۲۰۴ | . | . |
| | ۱۹۹ | . | . |
| | ۱۹۴ | . | . |
| | ۱۷۵ | . | . |
| | ۱۱۱ | . | . |
| | ۷۹ | . | . |
| | ۷۳ | . | . |
| | ۶۳ | . | . |
| | ۵۰ | . | . |
| | ۴۲ | . | . |
| | ۳۲ | . | ۳,۰۷۹ |
| | ۳۲ | . | . |
| | ۳۰ | . | . |
| | ۲۷ | . | . |
| | ۲۱ | . | . |
| ۴ | ۱۹ | . | . |
| | ۱۵ | . | . |
| | . | . | ۱,۰۲۴ |
| | (۳) | . | . |
| | (۶۲) | . | . |
| | (۷۴) | . | . |
| | (۱۱۲) | . | . |
| | (۱۴۱) | . | . |
| ۵۷۲ | (۴۹۵) | . | . |
| ۴ | ۱۶ | . | . |
| ۱,۹۴۲ | ۴۶,۰۰۱ | ۱۳,۷۰۴ | ۲۶,۹۸۴ |
| . | (۲,۲۸۵) | . | . |
| . | (۱,۰۲۰) | . | . |
| ۱,۹۴۲ | ۴۲,۶۹۶ | . | . |

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:

- سیمان لار سبزوار (سبزوا)
- سیمان شمال (شمال ۱)
- تولید برق ماهتاب کهنوج
- سیمان شاهرود (سرود ۱)
- لیزینگ رایان سایا (ولساپا ۱)
- توسعه معادن و فلزات (ومعادن ۱)
- سیمان فارس و خوزستان (سفارس ۱)
- بانک تجارت (وتجارت ۱)
- سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
- بانک سامان سامان ۱
- مس شهید باهنر (فباهنر ۱)
- بانک ملت (ومملت ۱)
- فولاد مبارکه اصفهان (فولاد ۱)
- سایا شیشه (کساپا ۱)
- سرمایه گذاری خوارزمی (وخارزم ۱)
- گروه پتروشیمی س. ایرانیان (پترول ۱)
- سایا (خساپا ۱)
- سیمان کرمان (سکرما ۱)
- داده گستر عصر نوین - های وب (های وب ۱)
- م. صنایع و معادن احیاء سپاهان (واحیا)
- بانک پاسارگاد (وپاسار ۱)
- تولید ژلاتین کپسول ایران (دکپسول ۱)
- ملی صنایع مس ایران (فملی ۱)
- گلناش (شگل ۱)
- لیزینگ صنعت و معدن (ولصنم ۱)
- سرمایه گذاری نیرو (ونیرو ۱)
- توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (بمیلاد ۱)
- بانک گردشگری (وگردش ۱)
- گل گهر (کگل)
- سرمایه گذاری صنعت و معدن (وصنعت ۱)
- پتروشیمی غدیر (شغدیر ۱)
- سرمایه گذاری صنعت بیمه (وبیمه ۱)
- پالایش نفت اصفهان (شپنا ۱)
- پتروشیمی پردیس (شپدیس ۱)
- سایا آذین (خاآذین ۱)
- سایر (کمتر از ۴ میلیون ریال سود)

هزینه های مالی کارگزاری

هزینه کارمزد کارگزاری

درآمد ناخالص سهام (یادداشت ۱۲)



شرکت سنجش سهام سیمان سوزار (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

| ۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | یادداشت |
|-------------|-------------|----------------------------|-----------------|
| خالص | خالص | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده طبق دفاتر |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| | ۱۸,۶۳۱ | | ۱۸,۶۳۱ |
| | ۱,۲۹۹ | | ۱,۲۹۹ |
| | ۱۲,۲۶۰ | | ۱۲,۲۶۰ |
| ۱۵۴۹ | ۱,۵۴۹ | | ۱۵۴۹ |
| | ۱۶۵ | | ۱۶۵ |
| ۱۰۴ | ۱۰۴ | | ۱۰۴ |
| | ۲۹۲ | | ۲۹۲ |
| | ۲۰۶ | | ۲۰۶ |
| | ۳۶۰ | | ۳۶۰ |
| | ۳۵۴ | | ۳۵۴ |
| ۷۰۸ | ۴,۳۶۹ | | ۴,۳۶۹ |
| ۲,۳۶۱ | ۳۹,۵۸۹ | | ۳۹,۵۸۹ |
| | (۲,۸۶۶) | | (۲,۸۶۶) |
| ۲,۳۶۱ | ۳۶,۷۲۳ | | ۳۶,۷۲۳ |
| | ۱۴۹ | | ۱۴۹ |
| ۲,۳۶۱ | ۳۶,۸۷۲ | | ۳۶,۸۷۲ |

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان فروش سیمان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته - شرکت بنیان بتن

کارگزاری مهر اقتصاد ایران

سرمایه گذاری چشم انداز

رایان سایپا

گروه مهنا

سیمان فارس و خوزستان

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

هلدینگ توسعه معادن و فلزات

تولید برق ماهتاب کهنوج

سایر

تهاتر اسناد دریافتنی و حساب های دریافتنی با پیش دریافت ها (بادداشت ۹)

غیر تجاری:

حساب های دریافتنی

سازمان امور مالیاتی - اعتبار مالیات ارزش افزوده

۵-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۸۶۳۱ میلیون ریال مانده اسناد دریافتنی تجاری تماماً به حیطة وصول در آمده است.

۵-۲- مانده مطالبات از شرکت کارگزاری اقتصاد بیدار در ارتباط با اعتبار دریافتی نرد کارگزاری مزبور در پایان سال مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ می باشد. که با به نوع فعالیت شرکت و قصد سرمایه گذاری مجدد، وجوه در حساب اعتباری نزد کارگزاری باقی مانده است.

۵-۳- مانده مطالبات از شرکت های مذکور در ارتباط با سود سهام دریافتی مصوب شرکت های سرمایه پذیر مذکور بوده است که به شرکت تخصیص یافته و مطالبات آن حساب ها منظور شده است.



شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- موجودی املاک آماده فروش

| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | میلیون ریال | املاک تجاری و اداری مجتمع سارا مشهد |
|------------|-------------|--------------------------------------|
| | ۹۵,۶۴۹ | املاک تجاری و اداری مجتمع اکسون مشهد |
| | ۱۳۳,۳۰۳ | املاک تجاری و اداری مجتمع اطلس مشهد |
| | ۱۲۷,۰۵۰ | |
| | ۳۵۶,۰۰۲ | |

۶-۱- املاک مذکور طبق مبیعه نامه مبادله شده به شماره ۹۸/ص/۵۴۹ مورخه ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ فی مابین شرکت های سیمان لار سبزوار (سهامی عام) و شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) طبق گزارش کارشناسی رسمی دادگستری شماره ۵۳۴/۷۹ مورخه ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ با هدف گسترش و توسعه فعالیت های اقتصادی و بکارگیری منابع مورد نیاز خریداری شده و املاک مذکور طبق صورتجلسه تحویل و تحول تنظیمی تحویل گردیده و موافقت مجتمع های یاد شده بر انتقال املاک از سوی شرکت سیمان سبزوار به این شرکت اخذ شده و مقرر شده بهای املاک مذکور طبق بند ۴ قرارداد از طریق تسلیم چهار فقره چک به سررسید سال مالی آتی (بشرح یادداشت توضیحی ۲-۸ صورت های مالی) از سوی شرکت سنجش سهام پرداخت شود مضافاً طبق تبصره بند مذکور قید شده، که شرکت سنجش سهام میبایستی در سررسید وجه چک ها را پرداخت نماید چنانچه قبل از سررسید بخشی از چک ها، شرکت سنجش سهام شرایط افزایش سرمایه را محقق نماید (بعد از افزایش سرمایه و انجام کلیه مراحل قانونی آن) شرکت سیمان سبزوار معادل سهام دریافتی چک ها را عیناً به شرکت سنجش سهام عودت و در غیر این صورت کلیه چک ها در سررسید برداشت می گردد.

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | درصد سرمایه | تعداد سهام | |
|-------------|-------------|-------------------|---------------|------------|---|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲,۵۰۰ | ۳,۷۵۰ | - | ۳,۷۵۰ | ۲.۴۲ | ۳,۷۵۰,۰۰۰ سرمایه گذاری شرکت دارو سازی طاهما (سهامی خاص) |
| - | ۱۰۲ | - | ۱۰۲ | ۱ | شرکت بنیان بن بیهق (سهامی خاص) |
| ۰.۲ | ۰.۲ | - | ۰.۲ | ۲۰ | شرکت تولید آهک هیدراته بیهق (سهامی خاص) |
| ۲,۵۰۰ | ۳,۸۵۲ | - | ۳,۸۵۲ | ۲.۴۲ | ۳,۷۵۰,۰۰۰ |

۷-۱- افزایش در تعداد سهام و سرمایه گذاری شرکت دارو سازی طاهما از بابت استفاده از حق تقدم ناشی از افزایش سرمایه شرکت مذکور طی سال مورد گزارش می باشد که با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت مذکور در مرجع ثبت شرکت ها، حق تقدم شرکت در افزایش سرمایه مذکور به سهام تبدیل شده است.



شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

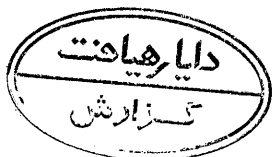
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| | | | پرداختنی های کوتاه مدت: |
| | | | تجاری: |
| | | | اسناد پرداختنی: |
| | ۱,۸۴۴ | ۸-۱ | شرکت ستاره زاگرس آذرخش |
| | | | حسابهای پرداختنی: |
| | | | اشخاص وابسته: |
| | ۴,۳۲۳ | | شرکت سیمان لار سبزوار |
| | ۶,۱۶۷ | | |
| | | | غیر تجاری: |
| | | | اسناد پرداختنی: |
| | | | اشخاص وابسته: |
| | ۳۵۶,۰۰۲ | ۸-۲ | شرکت سیمان لار سبزوار |
| | | | حساب های پرداختنی: |
| | ۲۱۸ | | حقوق پرداختنی |
| | ۱۸۱ | | اداره امور مالیاتی |
| | ۱۷۲ | | سازمان تامین اجتماعی |
| ۴۳۳ | ۱,۰۶۲ | | سایر |
| ۴۳۳ | ۳۵۷,۶۳۵ | | |
| ۴۳۳ | ۳۶۳,۸۰۲ | | |
| | | | پرداختنی های بلند مدت: |
| | | | تجاری: |
| | | | حسابهای پرداختنی |
| | | | اشخاص وابسته: |
| ۱۰,۶۷۷ | ۱,۹۲۸ | | شرکت سیمان لار سبزوار |

۸-۱- مانده اسناد پرداختنی تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه و پرداخت شده است.

۸-۲- مانده اسناد پرداختنی مربوط به چک های پرداختی بابت خرید املاک اداری و تجاری از شرکت سیمان لار سبزوار میباشد. که صورت ریز چک های دریافتی به شرح

می باشد. همچنین چکه ردیف یک جدول ذیل در سررسید تا تاریخ تأیید صورت های مالی به حیطه وصول درآمده است.

| شرح | تاریخ سررسید | مبلغ |
|--|--------------|-----------------|
| ۱- چک شماره ۲۷۶۸۶۲ بانک صادرات شعبه بلوار ناهید | ۱۳۹۸/۰۷/۲۵ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲- چک شماره ۴۹۱۶۲۷ بانک تجارت شعبه عظاملک سبزوار | ۱۳۹۸/۰۹/۱۵ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳- چک شماره ۲۷۶۸۸۶ بانک صادرات شعبه بلوار ناهید | ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۴- چک شماره ۲۷۶۸۸۷ بانک صادرات شعبه بلوار ناهید | ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ | ۳۳۶,۰۰۱,۷۵۰,۰۰۰ |
| | | ۳۵۶,۰۰۱,۷۵۰,۰۰۰ |



شرکت سنجش سهام سیمان سیزوار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- پیش دریافتها

| |
|-------------|
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال |
| ۳,۶۴۳ |
| (۲,۸۶۶) |
| ۷۷۷ |

مشتریان فروش سیمان

تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت ها (یادداشت ۵)

۱۰- سرمایه

۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
|------------|------------|-------------|------------|----------------------------------|
| درصد مالک | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۹۷ | ۹۷۰ | ۹۹/۹۹۹۸ | ۹۹۹,۹۹۸ | شرکت سیمان لارسیزوار (سهامی عام) |
| . | . | ۰/۰۰۰۱ | ۱ | شرکت آهک هیدراته (سهامی خاص) |
| . | . | ۰/۰۰۰۱ | ۱ | شرکت سیما بتن اسرار (سهامی خاص) |
| ۳ | ۳۰ | . | . | اشخاص حقیقی |
| ۱۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱-۱-۱- افزایش سرمایه بر اساس مصوبه مورخه ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ مجمع عمومی انجام پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ در اداره ثبت شرکتهای سیزوار به ثبت رسیده است.

۱۱- اندوخته قانونی:

دراجرای مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد، و جز هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی



شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- درآمدهای عملیاتی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت | |
|-------------------|-------------------|---------|---|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| (۲,۵۳۲) | ۴۲,۶۹۶ | ۴-۲ | سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام شرکت ها |
| ۰ | ۱,۹۴۲ | ۴-۲ | درآمد سود سهام |
| ۰ | ۳۹,۳۲۲ | ۱۲-۱ | فروش کالا |
| (۲,۵۳۲) | ۸۳,۹۶۰ | | |

۱۲-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده مربوط:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | | |
|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------|
| نسبت سود ناخالص به بهای تمام شده | سود ناخالص | بهای تمام شده | فروش | |
| درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳ | ۱,۱۵۶ | ۳۴,۴۲۰ | ۳۵,۵۷۶ | سیمان |
| ۶ | ۲۲۰ | ۳,۵۲۶ | ۳,۷۴۶ | پاکت |
| | ۱,۳۷۶ | ۳۷,۹۴۶ | ۳۹,۳۲۲ | |

۱۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

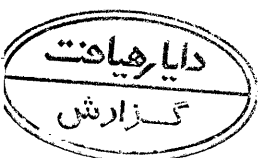
| سال مالی منتهی به | |
|-------------------|------------|
| ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | |
| ۳۴,۴۲۰ | سیمان |
| ۳,۵۲۶ | پاکت سیمان |
| ۳۷,۹۴۶ | |

۱۳-۱ از آنجائیکه فعالیت شرکت بصورت بازرگانی (خرید و فروش سیمان و اقلام مورد نیاز شرکت مادر) می باشد لذا بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل بهای تمام شده خرید می باشد.

۱۴- هزینه های اداری و عمومی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | |
|-------------------|-------------------|---------------|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۰ | ۱,۹۱۲ | حقوق و دستمزد |
| ۷۰۲ | ۴۱۰ | سایر هزینه ها |
| ۷۰۲ | ۲,۳۲۲ | |

۱۴-۱ با توجه به اینکه انجام عملیات شرکت تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ توسط کارکنان شرکت مادر انجام شده است لذا شرکت تا تاریخ مذکور فاقد هر گونه هزینه های حقوق دستمزد بوده هزینه های حقوقی سال جاری در ارتباط با هزینه های حقوق شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش می باشد کارکنان حقوق بگیر شرکت از فروردین م سال ۱۳۹۸ تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ بطور متوسط ۳ نفر بوده است.



شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۲ | ۱۷ |

سود سپرده های بانکی

۱۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| (۳,۲۳۴) | ۴۳,۶۹۲ |
| ۷,۶۷۸ | (۱۴,۶۳۲) |
| ۸۲۱ | (۳۴,۵۱۱) |
| ۱۳ | ۷,۳۶۷ |
| ۰ | ۷۷ |
| ۵,۲۷۸ | ۲,۶۹۳ |

سود (زیان) عملیاتی
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
افزایش حسابهای پرداختی
افزایش در پیش دریافت ها

۱۷- مبادلات غیر نقدی :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |
|-------------------|-------------------|
| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۰ | ۹,۹۹۹ |

افزایش سرمایه از محل بدهی به شرکت مادر

۱۸- داراییهای ثابت مشهود:

سرفصل فوق شامل بهای یک صندوق نسوز به مبلغ یک میلیون ریال می باشد. که بهای تمام شده دارایی مذکور به طور کامل مستهلک شده است و ارزش دفتری آن در تاریخ ترازنامه صفر می باشد.



شرکت سنجش سهام سیمان سیزوا (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- مالیات پرداختنی:

مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت شده است ، خلاصه وضعیت مالیات برای سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

| نحوه تشخیص | مالیات | | درآمد مشمول | | سال مالی |
|---------------|----------------|----------|-------------|--------|----------|
| | مانده پرداختنی | پرداختنی | مابده | ماليات | |
| در حال رسیدگی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳۹۸ |
| | | | | | (۳,۱۸۲) |
| | | | | | ۴۳,۳۶۵ |

۱۹-۱ با توجه به زیان ابرازی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و شمولیت مالیات بابت فعالیت های اصلی شرکت که خرید و فروش سهام بوده است هیچگونه ذخیره ای بابت مالیات بر عملکرد دوره مذکور در حسابها منظور نشده است.

۱۹-۲ طی سال مورد گزارش عمده درآمدهای شرکت از محل خرید و فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران تحصیل شده است که در این ارتباط طی سال مورد گزارش مجموعاً مبلغ ۱,۰۷۴ میلیون ریال مالیات مقطوع نقل و انتقال سهام پرداخت شده است. مضافاً با توجه به زیانده بودن سایر فعالیت های شرکت طی دوره مورد رسیدگی ذخیره در حسابها محاسبه و منظور نشده است.

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی با اهمیت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشند، رخ نداده است.

شیرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته :

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| (میلیون ریال) | | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|------------|------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|--|--|
| وجه نقد در رفتی | فروش پاکت سیمان | خرید سیمان | خرید املاک | مشمول ماده ۱۲۹ | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | شرح | | |
| ۱,۲۵۰ | ۲,۷۴۶ | ۳۴۴۰ | ۲۵۶,۰۰۲ | بلی | سهامدار عمده و عضو هیات مدیره مشترک | شرکت سیمان لار سبزوار | واحد تجاری اصلی | | |
| -- | -- | ۹۹۳ | -- | بلی | عضو هیات مدیره مشترک | شرکت بنیان بتن | شرکت تحت کنترل مشترک | | |

۲۲-۱-۱- معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۲۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ | | | | | | | |
|------------|------|------------|-------|--------------------------------|--|---------------------------------|--|-----------------------|--|
| خالص | | خالص | | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری | | در یافتنی های تجاری و غیر تجاری | | نام شخص وابسته | |
| طلب | بدهی | طلب | بدهی | تجاری | | | | شرح | |
| (۱۰۴۸۸) | -- | (۳۶۲,۱۵۱) | -- | ۳۶۲,۱۵۱ | | -- | | شرکت سیمان لار سبزوار | |
| -- | -- | -- | ۱,۲۹۹ | -- | | ۱,۲۹۹ | | شرکت بنیان بتن | |
| | | | | | | | | شرکت تحت کنترل مشترک | |

۲۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در مواردی که موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد

مبلغ

ریال

۴,۳۷۱

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۰,۶۱۴