

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۴۳۳	۴۵۴	۷	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۶۰۵	۱۹	۳	موجودی نقد
			بدهیهای غیر جاری:	۱۶,۲۰۴	۱۷,۹۶۷	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۰,۶۷۷	۱۱,۹۲۷	۷	حسابهای پرداختی بلند مدت	۲,۳۶۱	۲,۳۵۶	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۱,۱۱۰	۱۲,۳۸۱		جمع بدهیها	۱۹,۱۷۰	۲۰,۳۴۲		جمع دارائیههای جاری
			حقوق صاحبان سهام :				دارائیههای غیر جاری :
۱	۱	۸	سرمایه	۰	۰	۶	دارائیههای ثابت مشهود
۰	۰	۹	اندوخته قانونی				
۸,۰۵۹	۷,۹۶۰		سود(زیان) انباشته				
۸,۰۶۰	۷,۹۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۹,۱۷۰	۲۰,۳۴۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۹,۱۷۰	۲۰,۳۴۲		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد .

شرکت سنجش سهام سیمان سزوار (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

میان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۵۳۲)	۰	۴	۱۰ سود(زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها
(۷۰۲)	(۲۲۸)	(۱۱۹)	۱۱ هزینه های، اداری و عمومی
(۳,۲۳۴)		(۱۱۵)	سود(زیان) عملیاتی
۵۲	۱۷	۱۶	۱۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
<u>(۳,۱۸۲)</u>	<u>(۲۱۱)</u>	<u>(۹۹)</u>	زیان(خالص سال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳,۱۸۲)	(۲۱۱)	(۹۹)	(زیان)خالص
۱۱,۲۴۱	۱۱,۲۴۱	۸,۰۵۹	سود انباشته در ابتدای سال
۰	۰	۰	تعدیلات سنواتی
۱۱,۲۴۱	۱۱,۲۴۱	۸,۰۵۹	سود انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده
<u>۸,۰۵۹</u>	<u>۱۱,۰۳۰</u>	<u>۷,۹۶۰</u>	سود انباشته پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

**شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**میان دوره منتهی به ۱۳۹۷ اسفندماه ۱۳۹۷**

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>فعالتهای عملیاتی :</b>				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۱۳	۱۷۸	۵,۲۷۸	۸,۸۵۲
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۶	۱۷	۵۲	۹۵
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۸۳۶)	۱۹۵	۵,۳۳۰	۸,۹۴۷
<b>فعالیت های تأمین مالی:</b>				
باز پرداختی وجوه دریافتی از شرکت سیمان لار سبزوار (شرکت مادر)	۰	۰	(۵,۰۰۰)	(۱۳,۲۷۹)
وجوه تأمین شده از شرکت سیمان لار سبزوار (شرکت مادر)	۱,۲۵۰			
خالص افزایش در وجه نقد	(۵۸۶)	۱۹۵	۳۰	(۴,۳۳۲)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۶۰۵	۲۷۵	۲۷۵	۴,۶۰۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۹	۴۷۰	۶۰۵	۲۷۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۱ - تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱ - کلیات

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۷ طی شماره ۱۶۶۸ در اداره ثبت شرکتهای سبزوار به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان سبزوار انتهای خیابان چهل متری طبقه فوقانی صندوق ثامن می باشد.

##### 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 اگذاری 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 بانکیها .

۱-۳ - شرکت طی دوره فاقد کارکنان بوده است.

##### ۲ - اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

##### ۲-۲ - سرمایه گذاریها

##### سرمایه گذاری جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سایر سرمایه گذاری های جاری  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع شرکتها  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت  
سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)

##### شناخت و درآمد:

## شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می گردد .

۲-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط ( و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه بعدی آن ) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۵ ساله	اثاثیه و منصوبات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .



**شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**میان‌دوره منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

**۳- موجودی نقد**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۵	۱۹

بانک سپه

**۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	دخیره کاهش ارزش	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۷۰۴	۱۴,۱۴۱	۰	۷۴,۶۹۹	۱۴,۱۴۱	۴۱,۰۸۸,۳۹۵
۰	۷۶	۰	۷۷	۷۶	۱۲,۰۰۰
۱۳,۷۰۴	۱۴,۲۱۷	۰	۷۴,۷۷۶	۱۴,۲۱۷	۴۱,۱۰۰,۳۹۵
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۰	۱,۲۵۰	۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
۱۶,۲۰۴	۱۷,۹۶۷	۰	۷۸,۵۲۶	۱۷,۹۶۷	۴۴,۸۵۰,۳۹۵

شرکت سیمان لار سبزوار (۴-۱)

برق مهتاب کهنوج

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاهها

علی الحساب افزایش سرمایه سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاهها (۴-۲)

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان لار سبزوار، مشتمل بر ۱۹,۲۹۵,۵۶۸ سهم خریداری شده توسط واحد مورد گزارش و ۲۱,۷۹۲,۸۲۷ سهم امانی در اختیار شرکت می باشد که سهام امانی در ارتباط با سهام سهامداری می باشد که احراز هویت نشده و بر اساس توافق با قراپورس 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 نماید در صورت احراز مالکیت ایشان شرکت سنجش سهام موظف به تأمین تعداد سهام لازم خواهد بود.

۴-۲- علی الحساب افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاهها به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال معادل ۵۰ درصد سرمایه گذاری در مورخه ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ پرداخت شده است.

**۵- دریافتنی تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹	۱۸۹
۱,۵۴۹	۱,۵۴۹
۰	۰
۰	۰
۰	۰
۱۰۴	۱۰۴
۱۰۲	۱۰۲
۴۱۷	۴۱۲
۲,۳۶۱	۲,۳۵۶

تجاری:

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته:

سیمان لار سبزوار- سود سهام دریافتنی

سایر اشخاص:

سرمایه گذاری چشم انداز شمال

شرکت کارگزاری سهم آشنا

صنعت و معدن

پتروشیمی تامین

مینا

نفت سپاهان

سایر

**۶- داراییهای ثابت مشهود:**

سرفصل فوق شامل بهای یک صندوق نسوز می باشد که ارزش دفتری آن به مبلغ صفر ریال در صورت‌های مالی منعکس گردیده است.

**شرکت سنجش سهام سیمان سیزوار (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**میان دوره منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷**

**۷- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰	۸۰	۷-۱ پرداختنی های کوتاه مدت
۳۱۵	۳۱۵	حق الزحمه موسسه حسابرسی دایا رهیافت
۴۸	۵۹	وجوه واریزی نامشخص
۴۳۳	۴۵۴	سایر
۷-۲ پرداختنی های بلندمدت		
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۷۷	۱۱,۹۲۷	۷-۲-۱ شرکت سیمان لارسیزوار (سهامی عام)

۷-۲-۱- مطالبات شرکت اصلی (سیمان سیزوار) عمدتاً بابت خرید سهام و علی الحساب افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاه و تامین بخشی از سرمایه در گردش شرکت سنجش سهام سیمان سیزواری می باشد.

**۸- سرمایه**

۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مبلغ - ریال	تعداد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	
۹۷۰,۰۰۰	۹۷۰	۹۷۰,۰۰۰	۹۷	شرکت سیمان لارسیزوار (سهامی عام)
۱۶,۰۰۰	۱۶	۱۰,۰۰۰	۱	آقای محمد باقری سیزوار
۲,۰۰۰	۲	۰	۰	آقای سیداحمد کرابی
۲,۰۰۰	۲	۰	۰	آقای محمد حقیقظ
۲,۰۰۰	۲	۰	۰	آقای یوسف خسرو جردی
۴,۰۰۰	۴	۱۰,۰۰۰	۱	آقای احمد بدایغ آبادی
۲,۰۰۰	۲	۱۰,۰۰۰	۱	آقای هادی کوثری
۲,۰۰۰	۲	۰	۰	آقای برات انارکی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

**۹- اندوخته قانونی:**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است؛ اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد. و جز هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

## شرکت سنجش سهام سیمان سزوار (سهامی خاص)

### بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

#### ۱۰- سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری ها:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹	۰	۴	۱۰-۱
(۲,۷۸۱)	۰	۰	درآمد سود سهام شرکت ها
(۲,۵۳۲)	۰	۴	زیان حاصل از خرید و فروش سهام شرکت ها

۱۰-۱- درآمد سود سهام ناشی از بابت سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت کیسون در حساب ها بوده است.

#### ۱۱- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵	۷۰	۸۶	هزینه حق الزحمه حسابرسی
۲۶	۰	۰	هزینه های کارگزاری فرابورس
۵۵۱	۰	۰	هزینه حقوق مدیر عامل
۰	۱۵۸	۳۳	سایر هزینه ها
۷۰۲	۲۲۸	۱۱۹	

#### ۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲	۱۷	۱۶	سود سپرده های بانکی

#### ۱۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(زیان) عملیاتی
(۳,۲۳۴)	(۲۲۸)	(۱۱۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۶۷۸	۰	(۱,۷۶۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۸۲۱	۴۰۱	۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱۳	۵	۲۱	
۵,۲۷۸	۱۷۸	(۱,۸۵۲)	



## شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

#### ۱۴- مالیات پرداختنی

۱۴-۱- با توجه به موضوع فعالیت شرکت و اینکه عمده درآمدهای تحصیل شده از محل فعالیت های مشمول مالیات به نرخ مقطوع (نقل و انتقال) بوده و نظر به اینکه کلیه معاملات سهام شرکت از طریق کارگزار بورس اوراق بهادار صورت پذیرفته است شرکت فاقد هرگونه درآمد مشمول مالیات می باشد.

#### ۱۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی با اهمیت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

#### ۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

#### ۱۷- معاملات با اشخاص وابسته :

۱۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	وجوه دریافتی از شرکت مادر
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان لار سبزوار	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره مشترک	بلی	۱,۲۵۰

۱۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱۷-۲- مانده حساب هایی نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(میلیون ریال)

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	خالص - بدهی	
			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
شرکت سیمان لار سبزوار	۱۴۹	(۱۱,۹۲۷)	(۱۱,۷۷۸)	(۱۰,۴۸۸)