

بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم ب-۸

بیانیه ثبت اوراق مرابحه

شرکت واسطه مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

استان خراسان رضوی، شهر مشهد، شماره ثبت: ۴۵۹۲۸

آدرس دفتر مرکزی: مشهد، خیابان دانشگاه ۲۱، کوچه اسرار ۲/۱ پلاک ۴۷، شماره تلفن: ۰۵۱-۳۸۴۹۰۰۰۸،
کدپستی ده رقمی: ۹۱۸۳۷۹۳۸۱۹

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۰۶۰

ثبت شده در ۱۳۸۵/۱۲/۰۶

تذکر:

ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکت‌ها یا طرح‌های مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی‌باشد.

شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

۶۴,۰۰۰ برگه اوراق مرابحه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق مرابحه در دست انتشار شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت سیمان شرق (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. ناشر و بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نمایند که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته اند. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که ناشر و بانی معتقدند در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.spv.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت سیمان شرق سهامی عام، در تاریخ ۱۳۵۶/۱۲/۰۳ در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار تهران درج شده و با طبقه بندی در صنعت سیمان، آهک و گچ با نماد سشرق مورد معامله قرار می گیرد.

فهرست مطالب

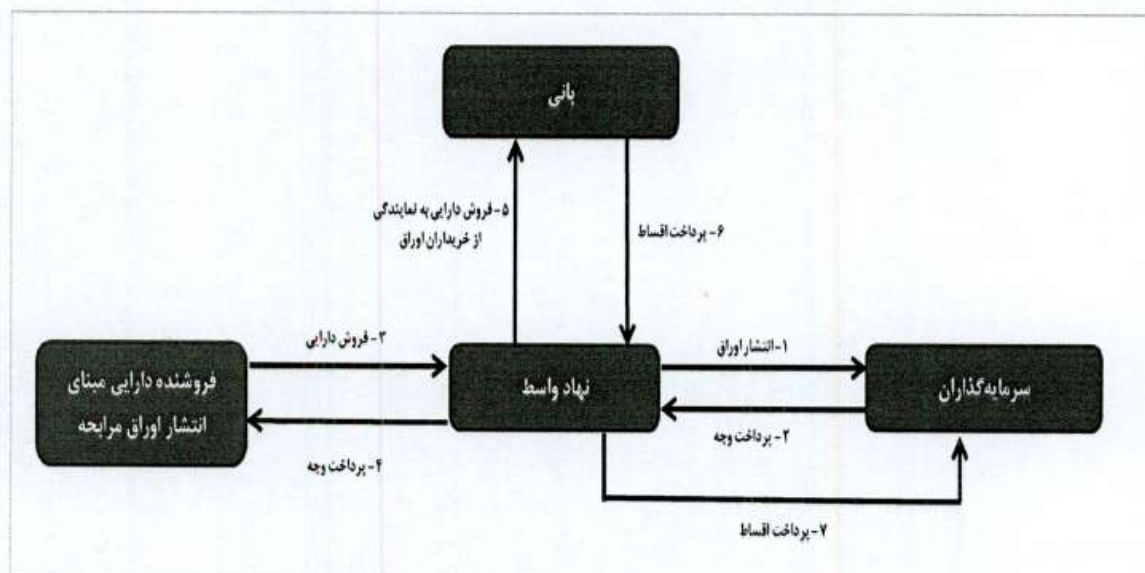
عنوان	صفحه
تشریح طرح انتشار اوراق مرابحه	۴
ساختار طرح تأمین مالی	۴
مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۴
شرایط مرابحه	۵
مشخصات اوراق مرابحه	۶
رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)	۷
مشخصات شرکت سیمان شرق (سهامی عام)	۱۰
تاریخچه فعالیت	۱۰
وضعیت مالی بانی	۱۳
وضعیت اعتباری بانی	۱۶
پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۱
مفروضات پیش بینی ها	۲۵

۳۳.....	مفروضات ترازنامه
۳۴.....	مفروضات بودجه نقدی
۳۶.....	مشخصات ناشر
۳۷.....	عوامل ریسک
۳۹.....	ارکان انتشار اوراق مرابحه
۳۹.....	ضامن
۴۲.....	عامل فروش اوراق
۴۳.....	عامل پرداخت
۴۳.....	متعهد پذیرهنویسی
۴۴.....	بازارگردان
۴۵.....	سایر نکات با اهمیت
۴۵.....	مشخصات مشاور

تشریح طرح انتشار اوراق مربحه

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق مربحه توسط شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی موضوع این بیانیه و فروش اقساطی آن به شرکت سیمان شرق (سهامی عام) می باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر، بانی و فروشنده دارایی را نشان می دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق مربحه، شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به وکالت از دارندگان اوراق مربحه، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید موجودی مواد و کالا با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی: دارایی مورد معامله، پاکت سیمان ۵۰ کیلویی می باشد.

(۲) ارزش دارایی: ۶۴,۰۰۰ میلیون ریال، مدارک و مستندات دریافت شده از بانی مبنی بر تأیید قیمت خرید طبق فاکتور- های خرید قبلی شرکت با اعمال ۲۶٪ تخفیف نسبت به مدت تحویل کالا از تاریخ دریافت وجه انجام می شود.

نوع	مرحله انتشار	نرخ هر کیسه بدون تخفیف - ریال	مبلغ کل انتشار - میلیون ریال	نرخ هر کیسه با تخفیف - ریال	تعداد کیسه های سیمان خریداری شده حاصل از مبلغ انتشار
کیسه سیمان ۵۰ کیلویی	اول	۶,۷۰۰	۶۴,۰۰۰	۶,۳۲۷.۷	۱۰,۱۱۴,۲۳۸

شرایط مرابحه

شرایط فروش اقساطی دارایی در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

(۱) مبالغ پرداختی: عبارت است از بهای اقساطی دارایی به مبلغ کل ۱۱۷,۷۶۰ میلیون ریال که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

تاریخ انتشار اوراق: ۱۳۹۴/۱۲/۲۴			
دوره	تاریخ پرداخت اقساط	مبلغ پرداختی هر قسط - میلیون ریال	مبلغ پرداختی هر قسط به ازای هر ورقه - ریال
۱	۱۳۹۵/۰۳/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۲	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۳,۴۲۴	۵۳,۵۰۷
۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۳,۳۱۴	۵۱,۷۸۱
۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۴	۳,۳۷۸	۵۲,۷۸۷
۶	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	۳,۴۱۵	۵۳,۳۶۱
۷	۱۳۹۶/۰۹/۲۴	۳,۳۴۲	۵۲,۲۱۳
۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۳,۳۰۵	۵۱,۶۳۹
۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۳,۴۲۴	۵۳,۵۰۷
۱۱	۱۳۹۷/۰۹/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۴	۳,۳۱۴	۵۱,۷۸۱
۱۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۴	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۳,۴۲۴	۵۳,۵۰۷
۱۵	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۴	۶۷,۳۱۴	۱,۰۵۱,۷۸۱
جمع		۱۱۷,۷۶۰	۱,۸۴۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط سه ماهه براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره سه ماهه از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

در صورت خرید بخشی از اوراق مرابحه توسط بانی، آن اوراق ابطال و از مجموع کسر شده و اقساط لازم الاداء به همان میزان تعدیل می شود.

مشخصات اوراق مربحه

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق مربحه با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، در خرید پاکت سیمان ۵۰ کیلویی از شرکت صنایع بافت (سهامی خاص) و فروش اقساطی آن به شرکت سیمان شرق (سهامی عام) به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق مربحه: خرید مواد اولیه (پاکت سیمان ۵۰ کیلویی)،

(۲) مبلغ اوراق مربحه در دست انتشار: ۶۴,۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه مربحه: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق مربحه در دست انتشار: ۶۴,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق مربحه: با نام،

(۶) شیوه عرضه: به قیمت اسمی،

(۷) نرخ مربحه: ۲۱ درصد،

(۸) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۹) مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق مربحه: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۴،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز،

(۱۲) معاملات ثانویه اوراق مربحه: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی

اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس

نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۳) ارکان انتشار اوراق مربحه:

- ناشر: شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)،
- ضامن: مؤسسه اعتباری عسکریه (سهامی عام)،
- حسابرس: در زمان تهیه گزارش توجیهی مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا وظیفه حسابرسی بانی را عهده دار بوده است. در حال حاضر براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۲ مؤسسه آزمون پرداز ایران مشهود حسابرس و بازرس قانونی بانی می باشد.
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،



- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)،

(۱۴) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)،

رابطه دارندگان اوراق مرابحه با شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) خرید دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر:

- پاکت سیمان ۵۰ کیلویی

(۲) فروش اقساطی دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت سیمان شرق (سهامی عام) برای مدت ۴ سال و تعیین مبلغ اقساط،

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،

(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داور و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،

- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

- ادعای اعسار،

- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مرابحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) تملیک دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت سیمان شرق (سهامی عام) با شرایط تعیین شده،

(۷) سپرده گذاری اوراق مرابحه شرکت سیمان شرق (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مرابحه دریافت نخواهد نمود.

تعهدات شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مرابحه در همه حال،

(۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت سیمان شرق (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مرابحه در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مرابحه، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

تعهدات دارندگان اوراق مرابحه

(۱) خریدار اوراق مرابحه با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.

(۲) دارنده ورقه مرابحه ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق مرابحه رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق مرابحه در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق مرابحه

نقل و انتقال اوراق مرابحه منحصرأ از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.



سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق مرابحه براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق مرابحه، حقوق و مالکیت اوراق مرابحه وی به قیمت روز به شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) منتقل می شود.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق مرابحه، شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این بیانیه می باشد.



مشخصات شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت سیمان شرق (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.
تأسیس و بهره برداری از کارخانه های سیمان، اکتشاف، بهره برداری از معادن و هرگونه فعالیت صنعتی و معدنی و انجام معاملات بازرگانی که به موضوع شرکت مربوط باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت سیمان شرق در سال ۱۳۳۲ با سرمایه اولیه ۳۰ میلیون ریال تحت شماره ۴۰۱۸ به نام شرکت سیمان (بامسئولیت محدود) در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۳ نام شرکت به شرکت سهامی سیمان، در سال ۱۳۵۱ به شرکت سهامی خاص سیمان و در تاریخ ۱۳۵۵/۰۶/۱۶ به شرکت سیمان شرق (سهامی عام)، تغییر یافت. در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۸ با عنایت به انتقال مرکز اصلی شرکت به مشهد تحت شماره ۴۵۹۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری ناحیه دو مشهد به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۵۶/۱۲/۰۳ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. گروه، شامل شرکت سیمان شرق سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد. لازم به توضیح است که درصدهای مالکیت ذکر شده در جدول ذیل مطابق با اطلاعات مندرج در صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد.

نام شرکت	اقامتگاه قانونی	درصد مالکیت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پایان سال مالی شرکت
شرکت فرآورده های سیمان شرق (سهامی عام)	مشهد	٪۸۹.۹۸	۳۱ مرداد ماه
شرکت آهک صنعتی سیمان شرق (سهامی خاص)	مشهد	٪۱۰۰	۳۱ مرداد ماه
شرکت معادن زغال سنگ شرق (سهامی خاص)	مشهد	٪۹۹.۴۹	۳۱ مرداد ماه
شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد (سهامی خاص)	مشهد	٪۱۰۰	۳۱ مرداد ماه
شرکت سیمان سفید شرق (سهامی خاص)	تهران	٪۹۹.۹۹	۳۱ مرداد ماه

مدت فعالیت

شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سهامی عام	۱۳۵۶۵۸	۲۳۹,۶۳۸,۵۰۹	٪۲۱.۹۴
شرکت سیمان سپاهان	سهامی عام	۴۷۶۱	۱۵۲,۶۳۶,۶۰۱	٪۱۳.۹۸
شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامی عام	۴۰۸۱	۱۳۱,۲۳۵,۶۲۹	٪۱۲.۰۱
شرکت سرمایه گذاری دی	سهامی خاص	۲۶۷۱۶۹	۱۲۷,۵۲۵,۵۹۱	٪۱۱.۶۷
سایر	-	-	۴۴۰,۹۴۳,۶۷۰	٪۳۰.۴۰
جمع	-	-	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۲ و در صورت جلسه هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۶ هیئت مدیره بهروز زندی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	رئیس هیئت مدیره	علی محمد بد	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۶	غیرموظف
شرکت سیمان کردستان	عضو هیئت مدیره	محمدرضا عرفانی	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۶	غیرموظف
شرکت سیمان سپاهان	عضو هیئت مدیره	سعید نایب	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۶	غیرموظف
شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	علی اصغر گرشاسبی	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۶	غیرموظف
شرکت سرمایه گذاری دی	نایب رئیس هیئت مدیره	علی توکلی	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۶	موظف
-	مدیرعامل	بهروز زندی	۱۳۹۴/۱۱/۲۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۶	موظف

مشخصات حسابرس و بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۲، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۳/۰۶/۱۸	۸۴۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	۱,۰۹۲,۰۰۰	۳۰٪	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳	۱,۰۹۲,۰۰۰	۲۳۴,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۲۱.۵۰٪	مطالبات و آورده نقدی سهامداران

منابع و مصارف افزایش سرمایه سال ۱۳۹۴

شرح	۱۳۹۴	ارقام به میلیون ریال
منابع	آورده نقدی سهامداران	۱۵۹,۷۸۰
	مطالبات سهامداران	۷۵,۰۰۰
	جمع منابع	۲۳۴,۷۸۰
مصارف	اصلاح ساختار مالی	۲۳۴,۷۸۰
	جمع مصارف	۲۳۴,۷۸۰

روند سودآوری و تقسیم سود سیمان شرق

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۲
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	(۹۴)	۱۲۰	۳۴۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۰	۷۵	۳۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۰۹۲,۰۰۰	۱,۰۹۲,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

ترازنامه، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سال‌های مالی اخیر بانی به شرح زیر می‌باشد.
ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	صورت سود و زیان
۱,۳۸۸,۹۲۲	۱,۵۲۷,۹۱۲	۱,۷۰۰,۹۳۷	۱,۱۸۴,۲۸۰	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۲۰۶,۲۵۷)	(۱,۱۲۸,۳۶۰)	(۱,۰۰۰,۷۸۲)	(۸۰۵,۴۵۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸۲,۶۶۵	۳۹۹,۵۵۲	۷۰۰,۱۵۵	۳۷۸,۸۳۰	سود ناخالص
(۱۳۳,۵۷۸)	(۱۰۵,۷۶۲)	(۱۴۵,۱۱۷)	(۷۸,۲۸۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲,۶۹۶)	(۱۱,۰۲۳)	(۵,۷۴۷)	(۱۲,۸۳۸)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۵۳,۶۰۹)	۲۸۲,۷۶۷	۵۴۹,۲۹۱	۲۸۷,۷۰۷	سود عملیاتی
(۴۲۲,۳۳۹)	(۲۸۳,۵۶۹)	(۲۳۷,۴۷۶)	(۱۴۰,۰۷۶)	هزینه‌های مالی
۳۷۳,۰۷۱	۱۱۶,۷۰۸	(۴,۶۷۰)	۷۵,۶۶۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۱۰۲,۸۷۷)	۱۱۵,۹۰۶	۳۰۷,۱۴۵	۲۲۳,۲۹۹	سود قبل از مالیات
۰	(۲,۹۸۵)	(۳۱,۳۴۹)	(۹,۸۵۴)	مالیات بر درآمد
(۱۰۲,۸۷۷)	۱۱۳,۹۲۱	۲۷۵,۷۹۶	۲۱۳,۴۴۵	سود خالص
۳۴۳,۰۵۶	۴۹۷,۱۴۴	۳۲۶,۴۴۸	۲۱۸,۸۸۲	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۳۵,۱۸۸)	(۴۳,۶۳۵)	(۲۸,۲۸۷)	(۴۶,۵۴۰)	تعدیلات سنواتی
۲۰۴,۹۹۱	۵۶۶,۴۳۰	۵۷۳,۹۵۷	۳۸۵,۷۸۷	سود قابل تخصیص
۰	(۶,۵۶۲)	(۲,۷۸۶)	(۱۰,۷۴۱)	اندوخته قانونی
(۸۱,۹۰۰)	(۲۵۲,۰۰۰)	(۱۰۰,۸۰۰)	(۴۶,۲۰۰)	سود مصوب مجمع عمومی
۱۲۳,۰۹۱	۳۰۷,۸۶۸	۴۷۰,۳۷۱	۳۲۸,۸۴۶	سود انباشته در پایان دوره

ترازنامه چهار دوره مالی اخیر شرکت

ارقام به میلیون ریال

ترازنامه	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
موجودی نقد	۱۵,۰۳۹	۱۹,۴۹۲	۳۱,۵۹۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۲,۸۳۶	۱۷۷,۹۰۲	۵۷,۷۸۴
حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	۲۵۵,۰۰۵	۲۹۱,۶۱۳	۳۲۱,۲۳۶
سایر حساب ها و اسناد دریافتی	۲۷۷,۷۶۵	۳۷۲,۳۲۵	۴۹۱,۷۱۲
موجودی مواد و کالا	۴۱۹,۴۴۵	۵۳۶,۱۱۴	۶۲۷,۶۷۸
سفارشات و پیش پرداخت ها	۸۰,۴۸۷	۱۳۴,۴۸۰	۴۰,۷۴۲
جمع دارایی های جاری	۱,۱۰۰,۵۷۷	۱,۵۳۱,۹۳۶	۱,۵۷۰,۷۵۱
دارایی های ثابت مشهود	۲,۳۹۳,۸۵۵	۲,۹۰۰,۴۴۲	۲,۲۴۱,۵۳۰
دریافتی بلند مدت	.	.	۶۵۲,۴۳۱
دارایی نامشهود	۸,۷۴۴	۸,۸۳۷	۹,۰۱۷
سرمایه گذاری بلند مدت	۶۶۷,۸۰۱	۷۱۵,۳۳۰	۸۶۶,۶۱۹
سایر دارایی ها	۳۶,۸۰۸	۲۸,۳۲۵	۲۹,۰۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۱۰۷,۲۰۸	۳,۶۵۲,۹۳۴	۳,۷۹۸,۶۱۱
جمع دارایی ها	۴,۲۰۷,۷۸۵	۵,۱۸۴,۸۷۰	۵,۳۶۹,۳۶۲
حساب های پرداختی تجاری	۸۲,۳۰۳	۲۰۰,۰۰۸	۳۷۵,۱۶۸
سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۴۷۸,۱۲۹	۳۶۰,۷۳۵	۴۷۴,۵۱۷
پیش دریافت ها	۶۲,۵۳۸	۸۰,۳۰۵	۱۸۰,۰۶۶
ذخیره مالیات	۶۹,۶۶۵	۱۰۱,۲۴۲	۳۹,۸۷۰
سود سهام پرداختی	۲۷۶,۶۰۴	۱۰۰,۰۸۱	۱۲۳,۵۹۰
تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۶۹۴,۶۷۴	۱,۵۱۵,۷۹۹	۲,۵۲۹,۴۲۹
جمع بدهی های جاری	۱,۶۶۳,۹۱۳	۲,۳۵۸,۰۷۰	۳,۷۲۲,۶۴۰
اسناد پرداختی بلند مدت	۹,۹۴۹	۵,۹۶۹	۱۹۹
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۲۲۸,۳۸۵	۱,۳۵۲,۶۱۸	۲۱۶,۹۸۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۱۵۳	۷۰,۵۱۷	۹۵,۱۰۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۲۹۰,۴۸۷	۱,۴۲۹,۱۰۴	۳۱۲,۲۸۹
جمع بدهی ها	۲,۹۵۴,۴۰۰	۳,۷۸۷,۱۷۴	۴,۰۳۴,۹۲۹
سرمایه	۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۲,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	.	.	۲۵,۴۵۵
اندوخته قانونی	۸۱,۲۱۴	۸۴,۰۰۰	۹۰,۵۶۲
سایر اندوخته ها	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵
سود و زیان انباشته	۳۲۸,۸۴۶	۴۷۰,۳۷۱	۱۲۳,۰۹۱
جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۲۵۳,۳۸۵	۱,۳۹۷,۶۹۶	۱,۴۹۳,۷۵۵
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۲۰۷,۷۸۵	۵,۱۸۴,۸۷۰	۵,۳۶۹,۳۶۲



ارقام به میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد چهار دوره مالی اخیر شرکت

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	صورت جریان وجوه نقد
۵۸۲,۷۱۵	۵۱۷,۵۶۱	۵۲۶,۱۰۹	(۷۷,۵۴۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۰,۰۰۹	۱۰,۳۱۳	۷,۱۴۵	۱۰,۴۷۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۳۴,۱۹۵	۷۱,۸۸۲	۱۶,۵۶۷	۷۳,۲۵۲	سود سهام دریافتی
(۲۸۳,۵۷۰)	(۲۳۵,۵۷۱)	(۱۲۶,۸۵۷)	(۱۶۲,۶۵۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۵۴,۹۹۹)	(۱۳۷,۶۰۳)	(۸۷,۹۰۱)	(۳۳,۴۸۶)	سود سهام پرداختی
(۲۹۴,۳۶۵)	(۲۹۰,۹۷۹)	(۱۹۱,۰۴۶)	(۱۱۲,۴۱۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۲۱,۲۳۷)	(۴,۸۲۱)	(۷۱,۱۶۸)	(۴۳,۱۲۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
۴۷,۶۷۰	.	۸۷,۴۶۹	۱۵۴,۹۴۸	وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
.	۲,۳۶۹	۴۴,۴۴۲	۱۷,۶۸۸	وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱,۲۰۲)	(۲۸۷,۲۶۸)	(۱۰۱,۰۴۹)	.	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۷۱,۰۴۳)	(۴۱۵,۹۷۶)	(۴۲۵,۸۸۱)	(۳۵,۵۴۳)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های مشهود
(۱۲۱)	(۹۲)	(۴۲۰)	(۵۹)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۲۲۴,۶۹۶)	(۷۰۰,۹۶۷)	(۳۹۵,۴۳۹)	۱۳۷,۰۳۵	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۲,۴۱۷	(۴۷۹,۲۰۶)	(۱۳۱,۵۴۴)	(۹۶,۰۴۳)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۰,۰۹۳	.	.	۲۵,۴۵۵	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۱,۲۶۴,۸۰۴	۱,۴۱۷,۵۷۶	۳۳۸,۵۷۲	۱,۷۷۱,۸۲۶	دریافت تسهیلات مالی
(۱,۳۲۸,۵۲۵)	(۹۳۳,۹۱۷)	(۲۰۳,۷۰۷)	(۱,۶۹۷,۹۲۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۳,۶۲۸)	۴۸۳,۶۵۹	۱۳۴,۸۶۵	۹۹,۳۶۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت تأمین مالی
۸,۷۸۹	۴,۴۵۳	۳,۳۲۱	۳,۳۲۰	خالص افزایش در وجه نقد
۱۹,۴۹۱	۱۵,۰۳۹	۸,۸۴۱	۲۸,۲۸۰	مانده وجه نقد در آغاز دوره
.	.	۲,۸۷۷	.	اثرات ناشی از تسعیر وجه نقدی ارزی
۲۸,۲۸۰	۱۹,۴۹۲	۱۵,۰۳۹	۳۱,۵۹۹	مانده وجه نقد در پایان دوره

وضعیت اعتباری بانی

بدهی‌ها

براساس آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت	۳۷۵,۱۶۸
حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت	۱۹۹
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۴۷۴,۵۱۷
پیش‌دریافت‌ها	۱۸۰,۰۶۶
سود سهام پرداختی	۱۲۳,۵۹۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۵,۱۰۹
کوتاه‌مدت	۲,۵۲۹,۴۲۹
بلندمدت	۲۱۶,۹۸۱
ذخیره مالیات	۳۹,۸۷۰
جمع	۴,۰۳۴,۹۲۹

بدهی‌ها مطابق اقلام ترازنامه‌ای به استثنای تسهیلات و مالیات

تسهیلات

مالیات

مبالغ به ریال

ترکیب، نرخ و سررسید تسهیلات به تفکیک در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ردیف	شرح	اصل و سود	سود سنوات آتی	مبلغ	نرخ سود - درصد
۱	تسهیلات ارزی فیوچر بانک بحرین - درهم	۳۵۵,۷۵۵,۵۰۵,۴۹۲	۸۱۹,۱۵۵,۵۲۰	۳۵۴,۹۳۶,۳۴۹,۹۷۲	نرخ اِیپور ۷۵۰ درصد
۲	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۸۸۰۰۱۰۱۵ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۳۵,۱۳۲,۰۰۵,۵۷۸	۶,۲۸۹,۵۱۰,۹۲۱	۱۲۸,۸۴۲,۴۹۴,۶۵۷	۱۲
۳	اعتبار ۹/۸۳۵۱۲۴۷ دپارتمان کوره F.L.Smith	۱۸۲,۰۵۷,۰۹۱,۶۱۸	۶,۳۴۴,۸۰۰,۷۱۹	۱۷۵,۶۹۲,۲۹۰,۸۹۹	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۴	اعتبار ۷/۸۳۵۱۲۷۲ دپارتمان سنگ شکن ThyssenKrupp	۵۹۰,۵۷۶,۶۶۶,۱۱۷	۲۰,۰۶۴,۶۸۳,۵۲۵	۵۶,۹۹۲,۹۸۲,۵۹۲	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۵	اعتبار ۷/۸۳۵۱۲۷۳ دپارتمان آسیای سیمان و مواد خام Pflffer	۳۷۶,۸۵۵,۸۰۵,۵۴۲	۹,۶۷۹,۰۰۷,۷۴۰	۲۶۷,۱۷۶,۷۹۷,۸۰۲	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۶	اعتبار ۱/۸۳۵۱۳۶۰ دپارتمان ذخیره و انتقال کلینکر Aumund	۳۰,۵۴۹,۵۹۶,۷۲۸	۱۰,۶۸۰,۰۲۸,۱۳۱	۲۹,۴۸۱,۵۶۸,۵۹۷	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۷	اعتبار ۸/۸۳۵۱۳۶۱ دپارتمان سیلوی سیمان و بارگیرخانه ClaudiusPeters	۲۷,۰۳۸,۵۰۰,۰۴۴	۹۴۵,۲۷۸,۵۵۹	۲۶,۰۹۳,۲۲۱,۴۸۵	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۸	اعتبار ۳/۸۶۵۱۱۲۱ دپارتمان برق و کنترل Siemens	۱۱۶,۶۶۸,۲۸۶,۰۸۷	۴,۰۷۸,۷۷۷,۶۲۱	۱۱۲,۵۸۹,۵۰۸,۴۶۶	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۹	تسهیلات خط اعتباری انرژی بانک ملی شعبه مشهد - برق و گاز	۷۲,۵۴۴,۹۳۵,۴۸۳		۷۲,۵۴۴,۹۳۵,۴۸۳	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۱۰	تسهیلات خط اعتباری انرژی بانک ملی شعبه مشهد - مواد نفتی	۱,۷۲۲,۰۰۶,۵۳۰		۱,۷۲۲,۰۰۶,۵۳۰	نرخ اِیپور (حداقل ۲ درصد)
۱۱	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۰۰۰۱۳۱۷۴۹۸ بانک کارآفرین شعبه ظفر تهران	۱۲۸,۴۱۵,۳۹۹,۳۵۵	۱۱,۵۹۲,۳۸۶,۵۸۴	۱۱۶,۸۲۳,۰۱۲,۷۷۱	۲۷



ردیف	شرح	اصل و سود	سود سنوات آتی	مبلغ	نرخ سود - درصد
۱۲	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۰۰۳- ۲۵۱۱۸۳۴-۶۶ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۳,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷
۱۳	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۰۰۳- ۲۶۴۲۶۶۹-۶۶ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۲۸,۷۶۹	۱۳,۸۳۱,۶۷۱,۲۳۱	۲۷
۱۴	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۱۷۰,۱۱۰,۴۴۷۲۹۶۱,۲۵ بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین	۵۱,۷۱۷,۵۵۷,۴۸۶		۵۱,۷۱۷,۵۵۷,۴۸۶	۲۸
۱۵	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۱۷۰,۱۱۰,۴۴۷۲۹۶۱,۲۷ بانک اقتصاد نوین شعبه آرژانتین	۲۲۸,۱۳۲,۵۳۰,۶۸۱		۲۲۸,۱۳۲,۵۳۰,۶۸۱	۲۸
۱۶	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۰۰۲- ۲۶۴۲۶۶۹-۶۶ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۳,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۵۷۵,۳۴۴	۱۳,۵۷۹,۴۲۴,۶۵۶	۲۷
۱۷	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۰۰۳- ۲۷۳۰۵۳۰-۶۶ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۴,۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۹۸,۶۳۲	۱۳,۸۳۷,۱۰۱,۳۶۸	۲۷
۱۸	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۰۰۱۴۴۴۸۸۱ بانک کارآفرین شعبه ظفر تهران	۱۵۵,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۸,۱۶۱,۶۴۴	۱۵۲,۴۹۰,۸۳۸,۳۵۶	۲۸
۱۹	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۰۰۸- ۲۷۷۴۴۵۶-۶۶ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۴,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۳۳۲,۸۷۶	۱۳,۶۹۴,۷۶۷,۱۲۴	۲۷
۲۰	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۹۳۱۸۱۲۱۹۱۶۴ بانک ملت شعبه ده دی مشهد	۲,۰۲۹,۶۳۵,۰۰۰		۲,۰۲۹,۶۳۵,۰۰۰	۲۷
۲۱	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۹۳۱۷۹۹۵۹۹۲۸ بانک ملت شعبه ده دی مشهد	۴,۳۸۷,۳۶۰,۰۰۰		۴,۳۸۷,۳۶۰,۰۰۰	۲۷
۲۲	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۹۳۱۷۹۱۸۷۳۷۴ بانک ملت شعبه ده دی مشهد	۲,۴۰۲,۲۱۹,۰۰۰		۲,۴۰۲,۲۱۹,۰۰۰	۲۷
۲۳	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۹۳۱۷۸۸۶۴۹۱۰ بانک ملت شعبه ده دی مشهد	۳,۲۰۲,۹۵۹,۰۰۰		۳,۲۰۲,۹۵۹,۰۰۰	۲۷
۲۴	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۹۳۱۷۹۳۶۲۱۳۷ بانک ملت شعبه ده دی مشهد	۱,۰۹۴,۳۴۴,۰۰۰		۱,۰۹۴,۳۴۴,۰۰۰	۲۷
۲۵	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۹۳۱۷۸۷۷۸۱۶۷ بانک ملت شعبه ده دی مشهد	۳,۵۲۸,۶۳۵,۹۹۹		۳,۵۲۸,۶۳۵,۹۹۹	۲۷
۲۶	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۰۲۸۴۳۳۵۰۰۷ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۵,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۵۸۰,۸۱۹	۱۳,۸۸۹,۴۱۹,۱۸۱	۲۷
۲۷	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۰۲۸۴۳۳۵۰۰۹ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۵,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۱۱۷,۸۰۶	۱۳,۹۸۶,۸۸۲,۱۹۴	۲۷
۲۸	تسهیلات جدید مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۰۶۶۲۴۵۳۰۰۹ بانک ملی شعبه مشهد	۲۰,۲۷۰,۸۷۶,۸۷۸	۸,۴۹۰,۱۳۶,۳۸۱	۱۱,۷۸۰,۷۴۰,۴۹۷	۲۵
۲۹	تسهیلات جدید مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۰۶۵۸۵۷۶۰۰۶ بانک ملی شعبه مشهد	۳۱,۲۶۵,۷۶۲,۴۰۴	۱۲,۸۵۲,۶۶۸,۷۱۸	۱۸,۴۱۳,۰۹۳,۶۸۶	۲۵
۳۰	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۰۶۳۱۴۲۸۰۰۶ بانک ملی شعبه مشهد	۳۱,۸۶۷,۱۳۷,۱۲۸	۱۲,۸۶۱,۷۰۰,۰۸۳	۱۹,۰۰۵,۴۳۷,۰۵۵	۲۵
۳۱	تسهیلات جدید مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۰۶۸۳۶۳۶۰۰۶ بانک ملی شعبه مشهد	۲۱,۲۵۵,۳۵۱,۸۰۳	۸,۸۴۲,۶۷۶,۳۹۰	۱۲,۴۱۲,۶۷۵,۴۱۳	۲۵
۳۲	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۴۴/۹۴۹۳۷۱۵ ملت شعبه ده دی مشهد	۷,۵۱۸,۰۳۹,۷۸۲	۹۴,۵۲۹,۶۰۵	۷,۴۲۳,۵۱۰,۱۷۷	۲۷
۳۳	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۷۲/۹۴۹۱۸۳۸ ملت شعبه ده دی مشهد	۹,۱۵۳,۲۵۷,۱۵۵	۱۱۵,۰۹۰,۳۴۵	۹,۰۳۸,۱۶۶,۸۱۰	۲۷
۳۴	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۳۷/۹۴۹۳۳۸۵ ملت شعبه ده دی مشهد	۸,۵۰۳,۵۴۲,۳۵۸	۱۰۶,۹۲۱,۰۲۳	۸,۳۹۶,۶۲۱,۳۳۵	۲۷
۳۵	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۴۸/۹۴۹۲۷۸۳ ملت شعبه ده دی مشهد	۸,۴۹۹,۱۳۲,۹۵۰	۱۰۶,۸۶۵,۵۸۲	۸,۳۹۲,۲۶۷,۳۶۸	۲۷



ردیف	شرح	اصل و سود	سود سنوات آتی	مبلغ	نرخ سود - درصد
۳۶	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۱۲/۹۴۹۵۲۷۲ بانک ملت شعبه ده دی مشهد	۴,۲۴۴,۷۰۹,۱۸۵	۵۴,۷۷۶,۲۳۶	۴,۱۸۹,۹۳۲,۹۴۹	۲۷
۳۷	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۱۱.۱۱۰.۱۲۷۸۴۸۴۸ بانک سامان شعبه بانکداری شرکتی	۳۴,۴۸۵,۶۱۶,۴۳۸	۱,۱۳۳,۴۶۲,۲۱۷	۳۳,۳۵۲,۱۵۴,۲۲۱	۲۹
۳۸	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۱۱.۱۱۰.۱۲۷۸۴۸۴۷ بانک سامان شعبه بانکداری شرکتی	۸۰,۴۶۶,۴۳۸,۳۵۶	۲,۶۴۴,۷۴۵,۱۷۵	۷۷,۸۲۱,۶۹۳,۱۸۱	۲۹
۳۹	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۳۵۵۲۸۹۳ بانک سپه شعبه دانشگاه مشهد شعبه شماره قرارداد ۱۱۹۲۲۸۵۱۴	۹۵,۱۰۲,۳۵۳,۲۱۴	۴۱,۲۰۲,۳۵۳,۲۱۴	۵۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
۴۰	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۳۵۵۲۸۹۳ بانک سپه شعبه بیهقی تهران به شماره قرارداد ۱۷۸۹۱۲۰۰۵	۲۰۲,۸۴۶,۳۸۷,۰۰۰	۴۰,۰۰۵,۹۰۶,۰۹۲	۱۶۲,۸۳۰,۴۸۰,۹۰۸	۱۴
۴۱	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۳۰۱۹۰۹۹۰۰۹ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۱,۶۹۶,۱۳۲,۹۴۴	۱,۲۸۸,۵۳۵,۱۰۵	۱۰,۴۰۷,۵۹۷,۸۳۹	۲۴
۴۲	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۳۰۳۵۷۸۸۰۰۶ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۱,۸۰۷,۳۵۶,۸۳۸	۱,۴۷۱,۱۰۴,۴۰۳	۱۰,۳۳۶,۲۵۲,۴۳۵	۲۴
۴۳	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۲۲۲۲۲۳۱۹۶ - ۱۰۰۱-۵۰-۲۰۲ بانک خاورمیانه شعبه آفتاب تهران	۵۳,۴۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۳,۴۹۰,۴۱۰,۹۵۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸
۴۴	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۳۰۹۵۷۹۰۰۳ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۲,۲۵۵,۲۴۶,۷۱۰	۱,۹۵۵,۲۴۶,۷۱۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
۴۵	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۳۰۹۵۷۱۳۰۰۵ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۲,۸۲۷,۶۷۱,۰۵۳	۲,۲۲۷,۶۷۱,۰۵۳	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
۴۶	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۶۰۳۰۷۶۸۸۵۰۰۸ بانک صادرات چهار راه گلستان	۱۱,۸۴۶,۰۰۹,۲۵۲	۱,۷۹۶,۰۰۹,۲۵۲	۱۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
۴۷	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۶۲۸۰۰۶۰۷۳۳۱۶۰۸ بانک پارسیان شعبه احمدآباد	۳۵,۲۵۰,۶۶۸,۸۸۳	۵,۷۶۰,۶۶۸,۸۸۳	۲۹,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸
۴۸	تسهیلات مشارکت مدنی شماره ۷۳۱۴۰۶۰۷۲۸۸۶۰۸ بانک پارسیان شعبه احمدآباد	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸
جمع		۳,۰۰۰,۱۴۲,۱۴۱,۰۴۰	۲۵۳,۷۲۲,۰۰۲,۶۳۶	۲,۷۴۶,۴۱۰,۱۳۸,۴۰۴	

مالیات

- شرکت مالیات عملکرد سال های قبل از سال ۱۳۸۴ را براساس برگ های قطعی مالیات پرداخت نموده است. لیکن در ارتباط با معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم نسبت به واحد شماره ۳ برای سال های ۱۳۶۹، ۱۳۷۰، ۱۳۷۸ و ۱۳۸۰ الی ۱۳۸۳ اعتراض نموده است که برگه های قطعی اصلاحی صادر شده و براین اساس خالص طلب شرکت اعلام گردیده اما مورد اعتراض شرکت واقع شده است.
- معافیت اعطایی ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم، مربوط به سال های ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ براساس اعتراض شرکت، تعدیل شده است. از این رو شرکت بابت سال های مذکور مبلغ ۳۶,۳۶۵ میلیون ریال اضافه پرداختی دارد که جهت بدهی مالیاتی سال های بعد منظور خواهد شد.
- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ براساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۴۵,۶۴۱ میلیون ریال بیش از مبلغ پرداختی و مبلغ منعکس در دفاتر مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.



➤ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ با اداره امور مالیاتی به مبلغ ۳۹,۹۶۰ میلیون ریال مورد توافق گرفته و تماماً تسویه شده است.

➤ برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۸۸ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ متعاقب اعتراض شرکت توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی به ترتیب به مبلغ ۵۴,۰۰۳ میلیون ریال و ۲۷,۵۳۰ میلیون ریال تعیین گردیده که آرای مذکور مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ فاقد تعهدات سرمایه‌ای عمده بوده و بدهی احتمالی از بابت مالیات عملکرد وجود دارد.

مطالبات و ذخایر

مانده اسناد دریافتنی تجاری مربوط به فروش محصولات تولیدی بوده و صورت ریز آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد.

ارقام میلیون ریال

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
فراورده‌های سیمان شرق - شرکت فرعی	۴۶,۹۳۱
پدیده ساروج شرق	۳۷,۴۶۱
شرکت آپتین سپهر	۱۵,۹۵۹
پیشگامان سیمان خراسان	۱۸,۲۹۶
سایر	۱۱۳,۹۲۶
جمع	۲۳۲,۵۷۳

مانده حساب‌های دریافتنی تجاری ریالی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

ارقام میلیون ریال

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
قرارگاه خاتم‌الانبیاء - قرب قائم	۲۶,۷۴۵
شرکت ایران پارسا	۳,۳۵۸
فراورده‌های سیمان شرق - شرکت فرعی	۵,۳۰۲
سایر	۹,۹۲۴
جمع	۴۵,۳۲۹
*ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	(۶,۸۵۵)
خالص مانده مطالبات	۳۸,۴۷۴

*مانده ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول از بابت مانده بدهی مشتریان سنواتی در حساب‌ها منظور شده است.

مانده حساب‌های دریافتنی تجاری ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
شرکت تولید بتنی هرات باستان	۱۲,۹۱۵
شرکت آل سرویس	۳,۳۹۴
سایر	۴۶,۷۹۵
جمع	۶۳,۱۰۴
ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	(۱۲,۹۱۵)
خالص	۵۰,۱۸۹

مانده سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر می‌باشد.

ارقام میلیون ریال

شرح	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
* شرکت سیمان سفید شرق	۶۵۲,۴۳۱
شرکت آهک صنعتی سیمان شرق	۹۱,۳۴۵
شرکت حمل و نقل سپهر سیمان مشهد	۱۰۷,۰۶۹
شرکت معادن ذغالسنگ شرق	۸۵,۶۷۸
سود سهام دریافتنی گروه	۳۳,۱۶۰
سود سهام دریافتنی اشخاص	۷۴,۶۴۸
کارکنان (وام، مساعده و سایر)	۲,۰۸۹
شرکت پرمیت	۶,۶۶۸
شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان	۱۱,۰۹۹
سایر	۹۳,۷۵۴
جمع مطالبات	۱,۱۵۷,۹۴۱
ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	(۱۳,۷۹۸)
خالص مانده مطالبات	۱,۱۴۴,۱۴۳

* بدهی فوق مربوط به بهای ماشین‌آلات خارجی کارخانه سیمان سفید می‌باشد که در سال ۱۳۹۴ به شرکت مذکور منتقل شده است و براساس تصمیم هیئت مدیره مقرر گردیده پس از انجام تشریفات مربوط به افزایش سرمایه در شرکت سیمان سفید شرق شود.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سهامی شرق (سهامی عام)

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانى

بر اساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

ارقام به میلیون ریال

صورت سود و زیان پیش بینی شده

۱۳۹۹	۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۵		صورت سود و زیان
	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	
۲,۸۷۶,۸۴۸	۲,۵۸۰,۶۴۰	۲,۵۸۰,۶۴۰	۲,۵۸۰,۶۴۰	۲,۵۸۰,۶۴۰	۲,۵۸۰,۶۴۰	۲,۵۸۰,۶۴۰	۱,۸۳۵,۵۸۸	۱,۸۳۵,۵۸۸	فروش خالص و درآمد از خدمات
(۲,۴۷۴,۰۵۲)	(۲,۱۹۰,۳۲۰)	(۲,۱۹۰,۳۲۰)	(۱,۹۳۷,۰۹۰)	(۱,۷۸۳,۵۲۵)	(۱,۷۸۳,۵۲۵)	(۱,۵۲۴,۸۸۴)	(۱,۵۲۴,۸۸۴)	(۱,۵۲۴,۸۸۴)	بهای تمام شده کالای فروخته و خدمات ارائه شده
۴۰۲,۷۹۶	۳۹۰,۳۲۱	۳۹۰,۳۲۱	۳۹۱,۴۹۸	۳۶۷,۵۲۴	۳۶۷,۵۲۴	۳۱۰,۷۰۴	۳۱۰,۷۰۴	۳۱۰,۷۰۴	سود ناخالص
(۱۷۴,۳۴۰)	(۱۵۱,۳۵۰)	(۱۵۱,۳۵۰)	(۱۳۱,۷۲۸)	(۱۱۴,۸۸۰)	(۱۱۴,۸۸۰)	(۱۰۰,۳۷۳)	(۱۰۰,۳۷۳)	(۱۰۰,۳۷۳)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی
۲۲۸,۵۵۷	۲۳۹,۰۷۱	۲۳۹,۰۷۱	۲۲۹,۷۷۰	۱۵۲,۶۴۴	۱۵۲,۶۴۴	۲۱۰,۳۳۱	۲۱۰,۳۳۱	۲۱۰,۳۳۱	سود عملیاتی
(۲۹۹,۰۴۰)	(۲۸۵,۰۴۰)	(۲۸۵,۰۴۰)	(۲۷۸,۷۵۰)	(۳۴۲,۳۶۰)	(۳۴۲,۳۶۰)	(۴۳۱,۰۹۷)	(۴۰۶,۳۸۷)	(۴۰۶,۳۸۷)	هزینههای مالی
۱۹۴,۱۲۵	۱۹۴,۱۲۵	۱۹۴,۱۲۵	۱۹۴,۱۲۵	۱۹۴,۱۲۵	۱۹۴,۱۲۵	۲۲۸,۳۰۲	۲۲۸,۳۰۲	۲۲۸,۳۰۲	خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
۱۳۳,۶۴۱	۱۴۸,۱۵۶	۱۵۴,۷۹۶	۱۴۷,۱۴۵	۱۴۷,۱۴۵	۴۵۰,۸	۷,۴۳۶	۳۲,۱۲۶	۳۲,۱۲۶	سود قبل از مالیات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	مالیات بر درآمد
۱۳۳,۶۴۱	۱۴۸,۱۵۶	۱۵۴,۷۹۶	۱۴۷,۱۴۵	۱۴۷,۱۴۵	۴۵۰,۸	۷,۴۳۶	۳۲,۱۲۶	۳۲,۱۲۶	سود حاصل
۳۹۹,۰۶۵	۳۷۳,۰۳۱	۳۲۰,۳۹۲	۱۳۳,۶۹۴	۱۷۷,۹۱۹	۱۳۰,۱۵۵	۱۵۳,۶۳۰	۱۳۳,۰۹۱	۱۳۳,۰۹۱	سود اثبات شده در ابتدای سال مالی
.	.	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات سنواتی
۵۲۲,۷۰۶	۴۲۱,۱۸۷	۳۷۵,۰۸۸	۲۸۰,۸۳۹	۳۳۰,۸۳۳	۱۳۴,۶۶۳	۱۸۲,۵۸۲	۱۳۰,۵۲۷	۱۵۵,۳۳۷	سود قابل تخصیص
(۶,۱۸۳)	(۷,۴۰۸)	(۷,۷۴۰)	(۷,۳۵۷)	(۷,۶۴۶)	(۳۲۵)	(۱,۴۴۸)	(۳۷۲)	(۱,۶۰۷)	اندوخته قانونی
(۱۴,۸۱۶)	(۱۴,۷۱۵)	(۱۵,۳۹۱)	(۴۵۱)	(۲,۸۹۵)	(۷۴۴)	(۳,۲۱۵)	.	.	سود معنوب مجمع عمومی
۵۰۱,۷۰۸	۳۹۱,۰۶۵	۳۵۲,۰۵۷	۲۷۳,۳۳۱	۳۲۰,۳۹۲	۱۳۳,۶۹۴	۱۷۷,۹۱۹	۱۳۰,۱۵۵	۱۵۳,۶۳۰	سود اثبات شده در پایان دوره

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

ارقام به میلیون ریال

ترازنامه پیش بینی شده

۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۵		ترازنامه	
عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام		
۳۱,۰۳۳	۳۲,۷۰۲	۳۰,۰۷۰	۳۶,۶۵۶	۳۰,۳۷۴	۳۲,۹۴۲	۳۰,۰۳۴	۲۹,۹۶۷	۲۹,۰۹۵	۳۰,۲۵۵	موجودی نقد	
۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	۵۷,۷۸۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۲۷۶,۱۷۷	۲۸۱,۹۳۱	۳۲۲,۵۸۰	۳۲۲,۵۸۰	۳۲۰,۱۹۱	۳۴۲,۴۹۰	۳۴۸,۶۷۸	۳۵۴,۸۳۱	۴۴۹,۷۱۹	۳۶۷,۱۱۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	۴۹۱,۷۱۲	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۵۴۸,۷۵۲	۵۴۸,۷۵۲	۵۴۸,۷۶۱	۵۴۸,۷۶۱	۵۴۸,۷۷۱	۵۴۸,۷۷۱	۵۴۸,۷۸۰	۵۴۸,۷۸۰	۶۲۱,۳۹۶	۶۲۱,۳۹۶	موجودی مواد و کالا	
۸۱,۹۴۷	۸۱,۹۴۷	۷۱,۳۵۸	۷۱,۳۵۸	۶۱,۹۶۳	۶۱,۹۶۳	۵۳,۸۸۱	۵۳,۸۸۱	۴۶,۸۵۳	۴۶,۸۵۳	سازشات و پیش پرداختها	
۱,۴۸۷,۳۹۶	۱,۴۹۴,۸۲۸	۱,۵۳۲,۱۶۵	۱,۵۲۸,۷۵۱	۱,۵۳۰,۶۹۵	۱,۵۳۵,۶۶۲	۱,۵۳۰,۸۶۹	۱,۵۳۶,۹۵۶	۱,۶۹۶,۵۵۹	۱,۶۱۵,۱۱۷	جمع دارایی های جاری	
۱,۳۲۶,۳۷۲	۱,۳۲۶,۳۷۲	۱,۵۰۳,۱۵۵	۱,۵۰۳,۱۵۵	۱,۶۸۳,۳۱۵	۱,۶۸۳,۳۱۵	۱,۸۶۷,۰۵۹	۱,۸۶۷,۰۵۹	۲,۰۵۴,۷۴۷	۲,۰۵۴,۷۴۷	دارایی های ثابت مشهود	
۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	۶۵۲,۴۳۱	حسابهای دریافتی بلند مدت	
۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	۹,۰۱۷	دارایی نامشهود	
۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	۸۶۶,۶۱۹	سرمایه گذاری بلند مدت	
۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۴	سایر دارایی ها	
۲,۸۸۳,۳۵۳	۲,۸۸۳,۳۵۳	۳,۰۶۰,۳۳۶	۳,۰۶۰,۳۳۶	۳,۲۴۰,۳۹۶	۳,۲۴۰,۳۹۶	۳,۴۲۴,۱۴۰	۳,۴۲۴,۱۴۰	۳,۶۱۱,۸۲۸	۳,۶۱۱,۸۲۸	جمع دارایی های غیر جاری	
۴,۳۷۰,۷۴۹	۴,۳۷۰,۷۴۹	۴,۵۸۲,۴۹۱	۴,۵۸۲,۴۹۱	۴,۷۷۶,۵۸۸	۴,۷۷۶,۵۸۸	۴,۹۵۵,۰۰۰	۴,۹۵۵,۰۰۰	۵,۲۰۸,۳۸۷	۵,۲۰۸,۳۸۷	جمع دارایی ها	
۵۰۷,۰۸۸	۵۰۷,۰۸۸	۵۵۸,۳۹۱	۵۵۸,۳۹۱	۴۵۵,۱۱۰	۴۵۵,۱۱۰	۴۴۵,۷۶۸	۴۴۵,۷۶۸	۲۴۳,۹۰۹	۲۴۳,۹۰۹	حسابهای پرداختی تجاری	
۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	۴۷۴,۵۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	
۴۰,۱۹۰,۴	۴۰,۱۹۰,۴	۳۶,۰۵۳	۳۶,۰۵۳	۳۳۱,۱۱۹	۳۳۱,۱۱۹	۲۸۶,۵۳۷	۲۸۶,۵۳۷	۲۵۶,۴۳۷	۲۵۶,۴۳۷	پیش دریافت ها	
۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	۳۹,۸۷۰	ذخیره مالیات	
۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	۴۸,۵۹۰	سود سهام پرداختی	
۶۶۱,۳۷۳	۵۸۲,۹۸۹	۹۸۳,۶۲۱	۸۱۹,۶۸۴	۱,۴۴۱,۹۸۶	۱,۲۸۲,۱۴۲	۱,۸۱۲,۱۶۰	۱,۶۵۶,۴۰۹	۲,۳۷۵,۷۴۲	۲,۱۵۹,۶۱۵	تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۵		ترازنامه
عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	
۰	۰	۰	۱۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صکوک مرابحه کوتاهمدت
۰	۰	۰	۵۱۶	۰	۵۱۶	۰	۵۱۵	۰	۵۱۵	بهره پرداختی
۲,۱۳۳,۳۴۲	۲,۰۵۴,۹۵۷	۲,۶۶۵,۵۱۲	۲,۴۳۰,۰۰۰	۲,۷۸۱,۱۹۲	۲,۶۲۱,۸۶۴	۳,۱۰۷,۴۴۲	۲,۹۵۲,۲۰۶	۳,۴۳۹,۰۶۵	۳,۳۳۳,۴۵۳	جمع بدهی های جاری
۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	اسناد پرداختی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۸,۰۰۰	۰	۱۲۸,۰۰۰	۰	۱۲۸,۰۰۰	صکوک مرابحه بلندمدت
۵۶,۷۲۶	۵۰,۰۱۰	۸۴,۳۷۸	۷۰,۳۱۵	۱۳۳,۶۹۷	۱۰۹,۹۸۶	۱۵۵,۴۵۲	۱۴۲,۰۹۱	۲۰۳,۷۹۷	۱۸۵,۳۵۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
۲۳۶,۶۶۲	۲۳۶,۶۶۲	۱۹۷,۲۱۸	۱۹۷,۲۱۸	۱۶۴,۳۴۸	۱۶۴,۳۴۸	۱۳۶,۹۵۷	۱۳۶,۹۵۷	۱۱۴,۱۳۱	۱۱۴,۱۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۳,۵۸۶	۲۸۶,۸۷۱	۲۸۱,۷۹۵	۲۶۷,۷۳۲	۲۸۸,۳۴۵	۴۰۲,۵۳۳	۲۹۲,۶۰۸	۴۰۷,۲۴۷	۳۱۸,۱۲۷	۴۲۷,۵۸۷	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۴۲۶,۸۲۸	۲,۳۴۱,۸۲۸	۲,۷۴۷,۳۰۶	۲,۶۹۷,۸۲۲	۳,۰۶۹,۴۳۷	۳,۰۳۴,۳۹۷	۳,۴۰۰,۰۵۰	۳,۳۵۹,۴۵۴	۳,۷۵۷,۱۹۲	۳,۶۵۱,۰۴۰	جمع بدهی ها
۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	۱,۳۲۶,۷۸۰	سرمایه
۱۱۲,۱۰۶	۱۱۷,۰۳۶	۱۰۵,۹۲۴	۱۰۹,۰۰۲	۹۸,۵۱۶	۱۰۱,۲۶۳	۹۱,۱۵۹	۹۳,۶۱۷	۹۰,۹۳۴	۹۲,۱۶۹	انذوقه قانونی
۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	۳,۳۲۵	سایر انذوقه ها
۵۰۱,۷۰۸	۵۸۹,۲۱۱	۳۹۹,۰۶۵	۴۵۲,۰۵۷	۲۷۳,۰۳۱	۳۲۰,۳۹۲	۱۳۳,۶۹۴	۱۷۷,۹۱۹	۱۳۰,۱۵۵	۱۵۳,۶۳۰	سود و زیان انباشته
۱,۹۴۳,۹۲۰	۲,۰۳۶,۲۵۲	۱,۸۳۵,۰۹۴	۱,۸۹۱,۱۶۴	۱,۷۰۱,۶۵۳	۱,۷۵۱,۶۶۰	۱,۵۵۴,۹۵۸	۱,۶۰۱,۶۴۱	۱,۵۵۱,۱۹۴	۱,۵۷۵,۹۰۴	جمع حقوق صاحبان سهام
۴,۳۷۰,۷۴۸	۴,۳۷۸,۰۰۰	۴,۵۸۲,۶۰۰	۴,۵۸۸,۹۰۶	۴,۷۷۱,۰۰۰	۴,۷۷۶,۰۵۲	۴,۹۵۵,۰۰۰	۴,۹۶۱,۰۹۵	۵,۳۰۸,۳۸۶	۵,۳۳۶,۹۱۴	جمع اموال و حقوق صاحبان سهام

بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

پیش‌بینی بودجه نقدی

لرقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۵		اطلاعات واقعی سال ۱۳۹۴	توضیح
	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام		
۳-۱	۲,۳۸۱,۴۳۲	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	جمع مصارف
	۹۵۴	(۳,۹۵۴)	(۲۰۴)	۲,۸۱۲	۲۴۰	۲,۹۷۵	۳۸۴	(۲۸۷)	(۲,۵۰۴)	(۳۶۱)	۲,۳۱۹	مازاد (کسری) نقدی
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مانده اول دوره
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مانده پایان دوره
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	جمع مصارف
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مازاد (کسری) نقدی
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مانده اول دوره
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مانده پایان دوره
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	جمع مصارف
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مازاد (کسری) نقدی
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مانده اول دوره
	۲,۳۸۰,۷۱	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مانده پایان دوره
۳-۲	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	جمع منابع
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	پروانه به تأمین کنندگان مواد اولیه و حقوق و دستمزد
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	هزینه های عمومی، انرژی و فروش
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	سود پروانه به تأمین کنندگان مواد اولیه
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	سود سهام پروانه
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	مالیات بر درآمد پروانه
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	بازپرداخت تسهیلات مالی
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	بازپرداخت اوراق مرابحه
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	و وجه حاصل از خرید سرمایه گذاری ها
	۲,۳۸۱,۱۰۶	۲,۳۸۵,۰۰۰	۲,۸۴۲,۵۸۰	۲,۸۰۰,۹۶۱	۲,۰۵۰,۹۶۰	۲,۰۱۲,۰۸۱	۲,۲۸۵,۲۷۶	۲,۲۲۷,۷۷۸	۲,۷۵۱,۱۲۲	۲,۷۳۲,۰۷۹	۲,۸۰۲,۵۵۲	سایر هزینه ها



خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بکار گرفته شده در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ تهیه شده است.

مفروضات پیش‌بینی‌ها

درابتدا لازم به توضیح است که هزینه‌های مالی مربوط به انتشار اوراق مربحه مطابق با بودجه منتهی به سال مالی ۱۳۹۵ و با در نظر گرفتن دو مرحله از انتشار اوراق مربحه و با فرض اینکه در مرحله دوم شرکت سیمان شرق (سهامی عام) بتواند مجوز انتشار را از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نماید، محاسبه شده است. اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف- مفروضات عملیات شرکت

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ منطبق با بودجه تعدیل شده حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ در نظر گرفته شده است.

➤ مقدار تولید: مقدار تولید سیمان برای سال‌های بعد از سال مالی ۱۳۹۵ معادل فروش آن در نظر گرفته شده است. لازم به توضیح است که تنها بخشی از کلینکر تولید شده صادر خواهد شد و مابقی تولید کلینکر در تولید سیمان مصرف می‌شود.

➤ به دلیل اینکه سیمان تولید شده در دو حالت پاکتی و فله‌ای به فروش می‌رسد، هر کدام از انواع سیمان در قسمت فروش به دو حالت پاکتی و فله‌ای تقسیم‌بندی شده است.

➤ با توجه به اینکه بخشی از درآمد حاصل از فروش شرکت از صادرات حاصل می‌شود، در پیش‌بینی چند سال آتی مقدار فروش به صورت فروش داخلی و خارجی تقسیم‌بندی شده است.

➤ مقدار فروش: افزایش مقدار فروش برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و سال‌های بعد از آن ۰.۸۹٪ نسبت به سال مالی قبل می‌باشد. فرض شده است که از سال مالی ۱۳۹۹ مقدار فروش برابر با ظرفیت اسمی تولید سیمان معادل ۲,۰۰۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است. ترکیب فروش مشابه ترکیب فروش در بودجه سال مالی ۱۳۹۵ فرض شده است.

➤ افزایش نرخ فروش سیمان صادراتی و داخلی شرکت برای هر سال با در نظر گرفتن متوسط نرخ رشد ۴ سال قبل به ترتیب ۰ درصد و ۱۳ درصد و نرخ فروش کلینکر مطابق با سال مالی ۱۳۹۵ ثابت فرض شده است.



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سیمان شرق (سهامی عام)

❖ جزئیات تعداد تولید، تعداد فروش و قیمت فروش به ازای هر تن و مبلغ کل فروش به تفکیک در حالت انجام و عدم انجام انتشار اوراق مرابحه به صورت جدول ذیل می‌باشد.

جدول: مقروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	عدم	اتجام	عدم	اتجام	عدم	اتجام	عدم	اتجام	عدم	بودجه	
تولید (تن)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۲,۴۱۶	۱,۹۸۲,۴۱۶	۱,۹۶۴,۹۸۶	۱,۹۶۴,۹۸۶	۱,۹۳۷,۷۱۰	۱,۹۳۷,۷۱۰	۱,۶۶۰,۲۵۵
مقدار	۲,۰۱۲,۰۰۰	۲,۰۱۲,۰۰۰	۲,۰۱۲,۰۰۰	۲,۰۱۲,۰۰۰	۲,۰۱۰,۲۳۰	۲,۰۱۰,۲۳۰	۲,۰۸۴,۶۳۶	۲,۰۸۴,۶۳۶	۱,۸۷۱,۵۰۰	۱,۸۷۱,۵۰۰	۱,۶۲۰,۶۲۶
جمع	۴,۰۱۲,۰۰۰	۴,۰۱۲,۰۰۰	۴,۰۱۲,۰۰۰	۴,۰۱۲,۰۰۰	۴,۰۰۸,۶۴۶	۴,۰۰۸,۶۴۶	۴,۰۴۹,۶۲۲	۴,۰۴۹,۶۲۲	۳,۸۱۹,۲۱۰	۳,۸۱۹,۲۱۰	۳,۲۹۰,۸۸۱
سیمان پاکتی داخلی	۱,۱۶۰,۳۳۷	۱,۱۶۰,۳۳۷	۱,۱۶۰,۳۳۷	۱,۱۶۰,۳۳۷	۱,۱۵۰,۱۲۵	۱,۱۵۰,۱۲۵	۱,۱۴۰,۳۳۳	۱,۱۴۰,۳۳۳	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۸۱۸,۰۳۶
سیمان فله‌ای داخلی	۵۳۱,۶۰۹	۵۳۱,۶۰۹	۵۳۱,۶۰۹	۵۳۱,۶۰۹	۵۲۶,۹۲۵	۵۲۶,۹۲۵	۵۲۲,۳۰۲	۵۲۲,۳۰۲	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۹۴,۵۹۹
سیمان پاکتی صادراتی	۳۰۲,۴۰۶	۳۰۲,۴۰۶	۳۰۲,۴۰۶	۳۰۲,۴۰۶	۲۹۹,۲۴۸	۲۹۹,۲۴۸	۲۹۷,۱۱۲	۲۹۷,۱۱۲	۲۹۴,۵۰۰	۲۹۴,۵۰۰	۲۰۹,۳۳۲
سیمان فله‌ای صادراتی	۵۶۴۸	۵۶۴۸	۵۶۴۸	۵۶۴۸	۵۵۸۱	۵۵۸۱	۵۵۴۹	۵۵۴۹	۵۵۰۰	۵۵۰۰	۲,۳۷۱
کلینکر صادراتی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۳۹
جمع	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۲,۴۱۶	۲,۰۸۲,۴۱۶	۲,۰۶۴,۹۸۶	۲,۰۶۴,۹۸۶	۲,۰۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۰۶۷
سیمان پاکتی داخلی	۱,۶۱۲,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰	۱,۶۱۲,۰۰۰	۱,۶۰۱,۳۷۷	۱,۶۰۱,۳۷۷	۱,۱۱۵,۹۱۰	۱,۱۱۵,۹۱۰	۹۵۶,۹۲۹	۹۵۶,۹۲۹	۸۱۶,۹۳۴
سیمان فله‌ای داخلی	۱,۲۹۹,۸۰۸	۱,۲۹۹,۸۰۸	۱,۲۹۹,۸۰۸	۱,۲۹۹,۸۰۸	۱,۰۱۶,۷۰۱	۱,۰۱۶,۷۰۱	۸۹۹,۱۸۷	۸۹۹,۱۸۷	۷۹۵,۲۵۶	۷۹۵,۲۵۶	۶۵۴,۰۹۸
سیمان پاکتی صادراتی	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۹۰,۸۲۵۲	۶۴۷,۹۲۹
سیمان فله‌ای صادراتی	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۸۳۲,۹۰۹	۷۷۷,۶۳۱
کلینکر صادراتی	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۷۰,۸۶۱۴
سیمان پاکتی داخلی	۱,۸۷۱,۲۲۸	۱,۸۷۱,۲۲۸	۱,۶۵۵,۲۸۷	۱,۶۵۵,۲۸۷	۱,۴۵۱,۱۸۰	۱,۴۵۱,۱۸۰	۱,۳۷۲,۱۶۳	۱,۳۷۲,۱۶۳	۱,۱۱۵,۳۳۰	۱,۱۱۵,۳۳۰	۷۱۷,۳۵۵
سیمان فله‌ای داخلی	۶۹۰,۹۹۰	۶۹۰,۹۹۰	۶۱۱,۱۲۳	۶۱۱,۱۲۳	۵۲۵,۳۲۵	۵۲۵,۳۲۵	۴۶۹,۶۴۷	۴۶۹,۶۴۷	۴۱۲,۵۳۳	۴۱۲,۵۳۳	۳۸۸,۹۲۶
سیمان پاکتی صادراتی	۲۳۴,۲۲۲	۲۳۴,۲۲۲	۲۳۲,۲۲۲	۲۳۲,۲۲۲	۲۳۲,۲۰۶	۲۳۲,۲۰۶	۲۶۹,۹۱۲	۲۶۹,۹۱۲	۲۶۷,۵۳۹	۲۶۷,۵۳۹	۱۳۵,۵۷۴
سیمان فله‌ای صادراتی	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۶۶۳	۴۶۶۳	۴۶۶۳	۴۶۶۳	۴۵۸۱	۴۵۸۱	۱,۷۶۶
کلینکر صادراتی	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۳۳۷,۰۵۰	۴۵۲,۰۰۱
جمع	۲,۸۷۶,۸۴۸	۲,۸۷۶,۸۴۸	۲,۵۸۰,۶۴۰	۲,۵۸۰,۶۴۰	۲,۳۹۸,۵۸۹	۲,۳۹۸,۵۸۹	۲,۰۵۱,۰۴۹	۲,۰۵۱,۰۴۹	۱,۸۳۵,۵۸۸	۱,۸۳۵,۵۸۸	۱,۳۸۸,۹۲۲

بهای تمام شده کالای فروش رفته

- مصرف مواد اولیه : مواد مستقیم مصرفی بر اساس میزان مصرف مواد، مطابق بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۵ در هر سال محاسبه می شود. همچنین فرض شده است شرکت به اندازه مواد مصرفی طی سال، مواد مورد نیاز خود را خریداری نماید و موجودی مواد اول هر دوره را در طی همان دوره مصرف کند. به این نحو که ابتدا موجودی ابتدای دوره مصرف شده و بقیه نیاز آن سال، از طریق خرید طی همان دوره تأمین می گردد. همچنین فرض شده است که نرخ خرید مواد مستقیم مصرفی شرکت هر سال برابر ۱۵ درصد رشد داشته باشد.
- با توجه به سوابق تولید سال های قبل، برای تولید هر تن کلینکر ۱۷۱۰ کیلوگرم مواد مستقیم مصرفی و برای تولید هر تن سیمان، ۱۰۱۰ کیلوگرم کلینکر و حدود ۲۷ کیلوگرم گچ مصرف شده است.
- حقوق و دستمزد: دستمزد مستقیم با نرخ رشد ۲۰٪ در هر سال محاسبه شده است. فرض شده است که تغییری در تعداد نیروهای انسانی شرکت سیمان شرق (سیمان شرق) به وجود نخواهد آمد.
- هزینه سربار
 - حقوق و مزایا، حقوق و مزایا با نرخ رشد ۲۰٪ محاسبه شده است.
 - هزینه گاز، مقدار گاز مصرفی متناسب با کلینکر تولیدی و با ۱۰ درصد افزایش نرخ در هر سال نسبت به سال مالی قبل محاسبه شده است. نرخ مصرف گاز مطابق با بودجه سال مالی ۱۳۹۵ می باشد.
 - هزینه برق، مقدار برق مصرفی متناسب با سیمان تولیدی و با ۱۰ درصد افزایش نرخ در هر سال نسبت به سال مالی قبل محاسبه شده است. نرخ مصرف برق مطابق با بودجه سال مالی ۱۳۹۵ می باشد.
 - هزینه استهلاک، هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود مطابق خلاصه اهم رویه های حسابداری و با فرض عدم افزایش در دارایی های ثابت مشهود مورد محاسبه قرار گرفته است. فرض شده است ۹۹.۷ درصد از کل هزینه استهلاک مربوط به سربار ساخت و مابقی مربوط به هزینه های اداری، عمومی و فروش باشد.
 - پکت مصرفی، در حالت عدم انجام و انجام انتشار اوراق مرابحه تعداد پکت مصرفی متناسب با فروش سیمان پکتی مربوطه و در هر سال با ۱۲ درصد افزایش نرخ محاسبه شده است. لازم به توضیح است که این شرکت از کیسه های سیمان ۵۰ کیلویی استفاده می کند.
 - سایر هزینه های سربار با ۱۰ درصد افزایش نرخ در هر سال نسبت به سال مالی ۱۳۹۵ محاسبه شده است.

ارقام به میلیون ریال

جدول: هزینه‌های سربار ساخت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		هزینه‌های سربار مستقیم
عدم	انجام	عدم	بودجه	
۴۱۲,۳۶۱	۴۱۲,۳۶۱	۳۴۳,۶۳۴	۳۴۳,۶۳۴	حقوق و مزایا
۲۸۳,۶۳۶	۲۸۳,۶۳۶	۲۳۱,۴۸۸	۲۳۱,۴۸۸	هزینه گاز
۱۴۳,۱۶۲	۱۴۳,۱۶۲	۱۲۹,۰۰۳	۱۲۹,۰۰۳	هزینه برق
۱۸۷,۰۷۷	۱۸۷,۰۷۷	۱۸۶,۱۷۵	۱۸۶,۱۷۵	استهلاک
۲۳۵,۰۹۷	۲۳۵,۰۹۷	۲۰۳,۹۵۸	۲۰۳,۹۵۸	پاکت
۱۵۶,۹۵۰	۱۵۶,۹۵۰	۱۴۲,۶۸۲	۱۴۲,۶۸۲	سایر
۱,۴۱۸,۲۸۳	۱,۴۱۸,۲۸۳	۱,۲۳۶,۹۴۰	۱,۲۳۶,۹۴۰	جمع

ارقام به میلیون ریال

ادامه جدول: هزینه‌های سربار ساخت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		هزینه‌های سربار مستقیم
عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	
۷۱۲,۵۵۹	۷۱۲,۵۵۹	۵۹۳,۸۰۰	۵۹۳,۸۰۰	۴۹۴,۸۳۳	۴۹۴,۸۳۳	حقوق و مزایا
۳۰۷,۱۶۱	۳۰۷,۱۶۱	۲۷۹,۲۳۷	۲۷۹,۲۳۷	۲۵۱,۷۲۶	۲۵۱,۷۲۶	هزینه گاز
۱۸۶,۱۲۳	۱۸۶,۱۲۳	۱۶۹,۲۰۳	۱۶۹,۲۰۳	۱۵۲,۴۶۸	۱۵۲,۴۶۸	هزینه برق
۱۷۶,۳۰۷	۱۷۶,۳۰۷	۱۷۹,۵۷۳	۱۷۹,۵۷۳	۱۸۳,۱۴۷	۱۸۳,۱۴۷	استهلاک
۳۳۶,۱۸۰	۳۳۶,۱۸۰	۳۰۰,۱۶۰	۳۰۰,۱۶۰	۲۶۵,۶۴۴	۲۶۵,۶۴۴	پاکت
۲۰۸,۹۰۱	۲۰۸,۹۰۱	۱۸۹,۹۱۰	۱۸۹,۹۱۰	۱۷۲,۶۴۵	۱۷۲,۶۴۵	سایر
۱,۹۲۷,۲۳۱	۱,۹۲۷,۲۳۱	۱,۷۱۱,۸۸۳	۱,۷۱۱,۸۸۳	۱,۵۲۰,۴۶۳	۱,۵۲۰,۴۶۳	جمع

مفروضات محاسبه تخفیف قیمت خرید پاکت سیمان

- فرض شده است در حالت عدم انتشار اوراق مرباحه، شرکت در هر ۱۵ روز نسبت به خرید پاکت سیمان مورد نیاز خود اقدام نماید.
- نرخ تخفیف ۲۶ درصد سالانه می‌باشد که در هر روز با توجه به تعداد روزهای سپری شده از زمان انتشار اوراق به صورت روزشمار محاسبه شده است. فرض شده است به دلیل اینکه شرکت سیمان شرق کل نیاز ۶ ماهه خود به پاکت سیمان را به یکباره در هر بار انتشار اوراق خریداری نموده و به جهت دریافت کل مبلغ خرید ۶ ماهه در ابتدای دوره، فروشنده تخصیصی را به شرح فوق به بانی دهد.
- بنابراین قیمت خرید هر واحد پاکت سیمان در هر دوره ۱۵ روزه متفاوت خواهد بود که پس از محاسبه قیمت هر واحد پاکت سیمان با اعمال تخفیف، میانگین قیمت ۶ ماه به عنوان قیمت پایه خرید در زمان انتشار در نظر گرفته شده است.



➤ در حالت انجام انتشار اوراق مربحه فرض شده است که شرکت سیمان شرق به اندازه تخفیف حاصل شده، تسهیلات ۲۸ درصدی خود را پرداخت نماید. بنابراین اختلاف پرداخت‌های تسهیلات در حالت عدم و انجام در سال مالی ۱۳۹۵ معادل تخفیفات موجود برای ۲ انتشار انجام گرفته در آن سال مالی می‌باشد.

جدول: محاسبه تخفیف پاکت

انتشار مرحله اول					
شرح	دوره‌های ۱۵ روزه جهت محاسبه تخفیف	کل مبلغ پاکت دریافتی در هر دوره (میلیون ریال)	نرخ تخفیف سالانه (درصد)	مدت تعلق تخفیف از زمان انتشار (روز)	کل مبلغ تخفیف برای هر دوره ۱۵ روزه (میلیون ریال)
انتشار اوراق در ۹۴/۱۲/۲۴		۶۴,۰۰۰			
ماه اول	۹۴/۱۲/۲۴	۵,۳۳۳	۲۶	۰	۰
	۹۵/۰۱/۱۰	۵,۳۳۳	۲۶	۱۵	۵۷
ماه دوم	۹۵/۰۱/۲۵	۵,۳۳۳	۲۶	۳۰	۱۱۴
	۹۵/۰۲/۰۹	۵,۳۳۳	۲۶	۴۵	۱۷۱
ماه سوم	۹۵/۰۲/۲۴	۵,۳۳۳	۲۶	۶۰	۲۲۸
	۹۵/۰۳/۰۸	۵,۳۳۳	۲۶	۷۵	۲۸۵
ماه چهارم	۹۵/۰۳/۲۳	۵,۳۳۳	۲۶	۹۰	۳۴۲
	۹۵/۰۴/۰۷	۵,۳۳۳	۲۶	۱۰۵	۳۹۹
ماه پنجم	۹۵/۰۴/۲۲	۵,۳۳۳	۲۶	۱۲۰	۴۵۶
	۹۵/۰۵/۰۶	۵,۳۳۳	۲۶	۱۳۵	۵۱۳
ماه ششم	۹۵/۰۵/۲۱	۵,۳۳۳	۲۶	۱۵۰	۵۷۱
	۹۵/۰۶/۰۵	۵,۳۳۳	۲۶	۱۶۵	۶۲۸

➤ لازم به توضیح است که مبلغ قابل تسویه تسهیلات در حالت انجام انتشار اوراق مربحه برابر با جمع کل مبلغ پاکت دریافتی در هر دوره برای پنج ماه اول می‌باشد. از آنجا که در سال مالی ۱۳۹۵ دو مرحله از انتشار اوراق مربحه انجام می‌شود، مبلغ قابل تسویه معادل ۱۰۶,۶۶۷ میلیون ریال خواهد بود.

جدول: محاسبه مقدار، قیمت و تخفیف پاکت

شرح	ماه اول	ماه دوم	ماه سوم	ماه چهارم	ماه پنجم	ماه ششم
تعداد پاکت	۱,۶۸۵,۷۰۶	۱,۶۸۵,۷۰۶	۱,۶۸۵,۷۰۶	۱,۶۸۵,۷۰۶	۱,۶۸۵,۷۰۶	۱,۶۸۵,۷۰۶
تخفیف - میلیون ریال	۵۷	۲۸۵	۵۱۳	۷۴۲	۹۷۰	۱,۱۹۸
قیمت پاکت قبل از تخفیف - ریال	۶,۷۰۰	۶,۷۰۰	۶,۷۰۰	۶,۷۰۰	۶,۷۰۰	۶,۷۰۰
تخفیف به ازای هر پاکت - ریال	۳۴	۱۶۹	۳۰۵	۴۴۰	۵۷۵	۷۱۱
قیمت پاکت پس از تخفیف - ریال	۶,۶۶۶	۶,۵۳۱	۶,۳۹۵	۶,۲۶۰	۶,۱۲۵	۵,۹۸۹
قیمت در انتشار اول - ریال	۶,۳۲۷,۷					

➤ تغییرات موجودی در جریان و ساخته شده در ابتدا و پایان سال مالی مطابق با بودجه سال مالی ۱۳۹۵ ثابت در نظر گرفته شده است.

ارقام به میلیون ریال

جدول: جزئیات بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۷۲,۵۷۷	۲۷۲,۵۷۷	۲۰۳,۲۹۱	۲۰۳,۲۹۱	مواد مستقیم مصرفی
۴۸,۰۷۲	۴۸,۰۷۲	۴۰,۰۶۰	۴۰,۰۶۰	دستمزد مستقیم تولید
۱,۴۱۸,۲۸۳	۱,۴۱۸,۲۸۳	۱,۲۳۶,۹۴۰	۱,۲۳۶,۹۴۰	سربار تولید
۱,۷۳۸,۹۳۲	۱,۷۳۸,۹۳۲	۱,۴۸۰,۲۹۱	۱,۴۸۰,۲۹۱	جمع
۰	۰	۰	۰	هزینه جذب نشده در تولید
۱,۷۳۸,۹۳۲	۱,۷۳۸,۹۳۲	۱,۴۸۰,۲۹۱	۱,۴۸۰,۲۹۱	جمع هزینه‌های تولید
۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۷۸۳,۰۷۳	۱,۷۸۳,۰۷۳	۱,۵۲۴,۴۳۲	۱,۵۲۴,۴۳۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴۵۲	۴۵۲	۴۵۲	۴۵۲	خالص موجودی کالای ساخته شده
۱,۷۸۳,۵۲۵	۱,۷۸۳,۵۲۵	۱,۵۲۴,۸۸۴	۱,۵۲۴,۸۸۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

ارقام به میلیون ریال

ادامه جدول: جزئیات بهای تمام شده کالای فروش رفته

۴۱۹,۱۵۹	۴۱۹,۱۵۹	۳۶۴,۵۲۰	۳۶۴,۵۲۰	۳۱۴,۳۴۸	۳۱۴,۳۴۸	مواد مستقیم مصرفی
۸۳,۰۶۸	۸۳,۰۶۸	۶۹,۲۲۴	۶۹,۲۲۴	۵۷,۶۸۶	۵۷,۶۸۶	دستمزد مستقیم تولید
۱,۹۲۷,۲۳۱	۱,۹۲۷,۲۳۱	۱,۷۱۱,۸۸۳	۱,۷۱۱,۸۸۳	۱,۵۲۰,۴۶۳	۱,۵۲۰,۴۶۳	سربار تولید
۲,۴۲۹,۴۵۹	۲,۴۲۹,۴۵۹	۲,۱۴۵,۶۲۷	۲,۱۴۵,۶۲۷	۱,۸۹۲,۴۹۷	۱,۸۹۲,۴۹۷	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه جذب نشده در تولید
۲,۴۲۹,۴۵۹	۲,۴۲۹,۴۵۹	۲,۱۴۵,۶۲۷	۲,۱۴۵,۶۲۷	۱,۸۹۲,۴۹۷	۱,۸۹۲,۴۹۷	جمع هزینه‌های تولید
۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	۴۴,۱۴۱	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
۲,۴۷۳,۶۰۰	۲,۴۷۳,۶۰۰	۲,۱۸۹,۷۶۸	۲,۱۸۹,۷۶۸	۱,۹۳۶,۶۳۸	۱,۹۳۶,۶۳۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴۵۲	۴۵۲	۴۵۲	۴۵۲	۴۵۲	۴۵۲	خالص موجودی کالای ساخته شده
۲,۴۷۴,۰۵۲	۲,۴۷۴,۰۵۲	۲,۱۹۰,۲۲۰	۲,۱۹۰,۲۲۰	۱,۹۳۷,۰۹۰	۱,۹۳۷,۰۹۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

➤ هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

- حقوق و مزایا با نرخ رشد ۲۰٪ به صورت سالانه و هزینه استهلاک دارایی‌ها با در نظر گرفتن اینکه ۰.۳ درصد هزینه استهلاک مربوط به هزینه‌های اداری، عمومی و فروش می‌باشد، مورد محاسبه قرار گرفته است. در نهایت سایر هزینه‌های اداری، عمومی و فروش با ۱۰ درصد افزایش نرخ در هر سال نسبت به سال گذشته در نظر گرفته شده است.

ارقام به میلیون ریال

جدول: جزئیات هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
عدم	انجام	عدم	بودجه	
۵۴,۳۳۶	۵۴,۳۳۶	۴۵,۲۸۰	۴۵,۲۸۰	حقوق و مزایا
۶۱۱	۶۱۱	۶۰۸	۶۰۸	استهلاک
۵۹,۹۳۴	۵۹,۹۳۴	۵۴,۴۸۵	۵۴,۴۸۵	سایر
۱۱۴,۸۸۰	۱۱۴,۸۸۰	۱۰۰,۳۷۳	۱۰۰,۳۷۳	جمع

ارقام به میلیون ریال

ادامه جدول: جزئیات هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	
۹۳,۸۹۳	۹۳,۸۹۳	۷۸,۲۴۴	۷۸,۲۴۴	۶۵,۲۰۳	۶۵,۲۰۳	حقوق و مزایا
۵۷۶	۵۷۶	۵۸۶	۵۸۶	۵۹۸	۵۹۸	استهلاک
۷۹,۷۷۱	۷۹,۷۷۱	۷۲,۵۲۰	۷۲,۵۲۰	۶۵,۹۲۷	۶۵,۹۲۷	سایر
۱۷۴,۲۴۰	۱۷۴,۲۴۰	۱۵۱,۳۵۰	۱۵۱,۳۵۰	۱۳۱,۷۲۸	۱۳۱,۷۲۸	جمع

➤ فرض شده است که تسهیلات شرکت در حالت انجام و عدم انجام انتشار اوراق مربحه طی سه سال مالی پرداخت گردد. در حالت عدم انتشار اوراق مربحه فرض شده است تسهیلاتی به میزان هزینه پاکت مورد نیاز برای سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۸٪ اخذ گردد که در سال‌های آتی تمدید خواهد شد. همچنین فرض شده است که در هر دو حالت انجام و عدم انجام انتشار اوراق مربحه در صورت وجود کسری نقدینگی، شرکت از طریق اخذ تسهیلات تأمین مالی نماید. فرض شده است تأمین مالی و نیز بازپرداخت‌های انجام شده در هر سال مالی، در پایان آن سال انجام شود.

➤ هزینه‌های مالی تسهیلات موجود مطابق قراردادهای منعقد شده محاسبه شده است.

ارقام به میلیون ریال

جدول: جزئیات تسهیلات

تسهیلات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم
مانده اول دوره	۲,۷۴۶,۴۰۹	۲,۷۴۶,۴۰۹	۲,۳۴۴,۸۷۳	۲,۵۷۹,۵۴۰	۱,۷۹۸,۵۰۰	۱,۹۶۷,۶۱۱
دریافت تسهیلات	۴۵۰,۹۸۶	۵۷۸,۹۸۶	۳۷۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
پرداخت تسهیلات	۸۵۲,۵۲۲	۷۴۵,۸۵۵	۹۱۶,۳۷۳	۹۵۱,۹۲۸	۹۱۶,۳۷۳	۹۵۱,۹۲۸
مانده پایان دوره	۲,۳۴۴,۸۷۳	۲,۵۷۹,۵۴۰	۱,۷۹۸,۵۰۰	۱,۹۶۷,۶۱۱	۱,۳۹۲,۱۲۸	۱,۵۶۵,۶۸۳

ارقام به میلیون ریال

ادامه جدول: جزئیات تسهیلات

تسهیلات	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	انجام	عدم	انجام	عدم
مانده اول دوره	۱,۳۹۲,۱۲۸	۱,۵۶۵,۶۸۳	۸۸۹,۹۹۹	۱,۰۶۷,۹۹۹
دریافت تسهیلات	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
پرداخت تسهیلات	۵۱۲,۱۲۹	۵۴۷,۶۸۴	۵۲۷,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
مانده پایان دوره	۸۸۹,۹۹۹	۱,۰۶۷,۹۹۹	۶۳۲,۹۹۹	۷۱۷,۹۹۹

➤ لازم به ذکر است هزینه تأمین مالی از محل انتشار صکوک مرابحه به نرخ ۲۱ درصد بعلاوه ۴ درصد ارزش اسمی اوراق در زمان انتشار که عمدتاً بابت کارمزد ارکان اوراق (ضمانت، تعهد پذیرهنویسی، بازارگردانی) می‌باشد، محاسبه شده است.

ارقام به میلیون ریال

جدول: جزئیات هزینه تأمین مالی صکوک

هزینه تأمین مالی صکوک	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	جمع
سود	۶,۷۷۵	۲۶,۸۹۸	۲۶,۸۶۲	۲۶,۸۸۰	۱۳,۳۳۰	۱۰۰,۷۴۵
ارکان	۳,۸۴۰	۵,۱۲۰	۵,۱۲۰	۵,۱۲۰	-	۱۹,۲۰۰
جمع	۱۰,۶۱۵	۳۲,۰۱۸	۳۱,۹۸۲	۳۲,۰۰۰	۱۳,۳۳۰	۱۱۹,۹۴۵

➤ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی برای سال‌های آتی برابر بودجه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۵ به صورت ثابت در نظر گرفته شده است.

➤ جهت محاسبه خالص درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی فرض شده است سرمایه‌گذاری بلندمدت و کوتاه‌مدت با نرخ ۲۱٪ صورت پذیرد.

➤ باتوجه به اینکه شرکت مشمول ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد، مالیات بر درآمد شرکت (پس از کسر هزینه‌های مالی از سود عملیاتی و در نظر گرفتن معافیت‌های مالیاتی ماده ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم) با نرخ ۲۰ درصد محاسبه شده است.

➤ سود سهام مصوب در حالت انجام انتشار اوراق مرابحه و عدم انجام انتشار اوراق مرابحه در هر سال برابر ۱۰٪ سود خالص سال قبل محاسبه شده است.

مفروضات ترازنامه

➤ حساب‌ها و اسناد دریافتنی، معادل نسبتی از فروش و به صورت متغیر در نظر گرفته شده است. با توجه به روند گذشته و با هدف نگاه داشتن میزان وجه نقد شرکت در مقدار تقریباً ثابتی و همچنین جلوگیری از ایجاد مازاد وجه نقد به شرح جدول ذیل محاسبه می‌شود.

۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۵	
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم
۹.۸٪	۹.۶٪	۱۲.۵٪	۱۲.۵٪	۱۴.۸٪	۱۴.۹٪	۱۷.۰٪	۱۷.۳٪	۲۵٪	۲۰٪

- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی در هر سال، بدون تغییر برابر با سال مالی ۱۳۹۴ در نظر گرفته شده است.
- سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت در هر سال، مطابق با سال مالی ۱۳۹۴ فرض شده است.
- موجودی مواد و کالای پایان دوره برای سال‌های آتی برابر با قطعات، لوازم یدکی و سایر موجودی کالا و نیز مواد مصرفی پایان دوره در هر سال است. لازم به توضیح است که قطعات، لوازم یدکی و نیز سایر موجودی کالا در هر سال ثابت فرض شده است اما موجودی مواد مصرفی مطابق با موجودی مذکور در پایان هر سال در نظر گرفته شده است.
- سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها، با ۱۵ درصد افزایش در هر سال نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.
- محاسبه استهلاک مطابق خلاصه اهم رویه‌های حسابداری انجام شده است.
- حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری، معادل نسبتی از بهای تمام شده و به صورت متغیر در نظر گرفته شده است. با توجه به روند گذشته و با هدف نگاه داشتن میزان وجه نقد شرکت در مقدار تقریباً ثابتی و همچنین جلوگیری از ایجاد مازاد وجه نقد به شرح جدول ذیل محاسبه می‌شود.

۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۷		۱۳۹۶		۱۳۹۵	
انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم	انجام	عدم
۱۶٪	۱۶٪	۲۶٪	۲۶٪	۲۴٪	۲۴٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۱٪	۲۱٪

- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی، بدون تغییر برابر با سال مالی ۱۳۹۴ در نظر گرفته شده است.
- سرمایه‌گذاری بلندمدت، به صورت ثابت مطابق با سال مالی ۱۳۹۴ فرض شده است.
- مانده ذخیره مالیات بر درآمد مطابق با سال مالی ۱۳۹۴ بدون تغییر فرض شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان، با نرخ رشدی برابر با ۲۰ درصد در هر سال نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

➤ پیش‌دریافت از مشتریان، معادل نسبتی از فروش که در سال مالی ۱۳۹۴ حاصل شده (معادل ۱۴٪)، در نظر گرفته شده است.

مفروضات بودجه نقدی

*دریافتی از بابت فروش محصولات در سال ۱۳۹۴ و سال‌های آتی برابر با مجموع فروش، خالص حساب‌های دریافتنی می‌باشد.

*پرداختی به تأمین‌کنندگان مواد اولیه و حقوق و دستمزد در سال ۱۳۹۴ و سال‌های آتی برابر با مجموع بهای تمام شده کالای فروش رفته، (به کسر) هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت، خالص هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان، سفارش‌ها و پیش‌پرداخت‌ها، حساب‌های پرداختنی و سایر حساب‌های پرداختنی کوتاه‌مدت و بلندمدت می‌باشد.

ب- مفروضات خرید اقساطی دارایی

تاریخ انتشار اوراق: ۱۳۹۴/۱۲/۲۴			
دوره	تاریخ پرداخت اقساط	مبلغ پرداختی هر قسط - میلیون ریال	مبلغ پرداختی هر قسط به ازای هر ورقه - ریال
۱	۱۳۹۵/۰۳/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۲	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۳,۴۲۴	۵۳,۵۰۷
۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۳,۳۱۴	۵۱,۷۸۱
۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۴	۳,۳۷۸	۵۲,۷۸۷
۶	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	۳,۴۱۵	۵۳,۳۶۱
۷	۱۳۹۶/۰۹/۲۴	۳,۳۴۲	۵۲,۲۱۳
۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۳,۳۰۵	۵۱,۶۳۹
۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۴	۳,۴۲۴	۵۳,۵۰۷
۱۱	۱۳۹۷/۰۹/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۴	۳,۳۱۴	۵۱,۷۸۱
۱۳	۱۳۹۸/۰۳/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۴	۱۳۹۸/۰۶/۲۴	۳,۴۲۴	۵۳,۵۰۷
۱۵	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۳,۳۵۱	۵۲,۳۵۶
۱۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۴	۶۷,۳۱۴	۱,۰۵۱,۷۸۱
جمع		۱۱۷,۷۶۰	۱,۸۴۰,۰۰۰

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی بهمن یکم در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۲ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۴۶۲۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۵۵۵۵۰ نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۵ با شماره ۱۱۲۰۴، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۲۲۹۰۱۶	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۷، مؤسسه بیات رایان به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

عوامل ریسک

عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق مربحه موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق مربحه بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

الف- ریسک‌های مرتبط با شرکت

➤ ریسک قیمت نهاده‌های تولید

با توجه به احتمال اجرای مرحله دوم قانون هدفمندی یارانه‌ها و افزایش قیمت حامل‌های انرژی از یک سو و مسائل اقتصادی حاکم بر بازار و تأثیر آن بر قیمت سایر اقلام مورد مصرف در تولید سیمان از سوی دیگر، می‌تواند سودآوری شرکت را تحت تأثیر قرار دهد.

➤ سیاست‌های قیمت‌گذاری

افزایش بهای تمام شده سیمان موجب کاهش حاشیه سود شرکت‌های سیمانی شده، که رفع آن منوط به حصول نتیجه پیگیری‌های انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان جهت افزایش قیمت سیمان می‌باشد. از طرفی فزونی ظرفیت تولید سیمان و ایجاد بازار رقابتی بین تولیدکنندگان نیز می‌تواند سودآوری شرکت‌های تولیدکننده را تحت تأثیر قرار دهد.

ب) ریسک‌های مرتبط با اوراق

➤ ریسک عدم استفاده از وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

➤ ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسط

جهت پوشش این ریسک شرکت صنایع بافت (سهامی خاص) طی قرارداد مورخ متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) شده است.

➤ ریسک عدم خرید اقساطی دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت سیمان شرق (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، نسبت به انعقاد قرارداد مرابحه با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

➤ ریسک اعتباری

جهت پوشش این ریسک، مؤسسه اعتباری عسکریه (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت ارقام زیر را تضمین نموده است:

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- مبلغ بیمه دارایی که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه‌های مربوطه نموده است،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغیر درآمدن مبیع.

➤ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد با شرکت سیمان شرق (سهامی عام) و شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، مسؤولیت بازارگردانی اوراق مرابحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

ارکان انتشار اوراق مربحه

ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند انتشار اوراق مربحه، مؤسسه اعتباری عسکریه (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است: موضوع این قرارداد تضمین پرداخت،

- (۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۱۱۷,۷۶۰ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانی و ناشر منعقد گردیده است و بانی طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.
- (۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع به شرح مذکور در ماده ۲ قرارداد خرید دارایی،
- (۳) مبلغ بیمه دارایی که در صورت عدم بیمه دارایی توسط بانی، ناشر مستقیماً اقدام به بیمه آنها و پرداخت هزینه های مربوطه نموده است.

برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:

- (۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانی به ناشر در مواعد مقرر براساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در این قرارداد در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانی در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.
- (۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۶,۸۲۱,۹۱۸ ریال در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۵ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۲/۱۱/۱۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	اندوخته و مطالبات و آورده نقدی سهامداران
در حال انجام می باشد.	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰	سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

وضعیت مالی ضامن

صورت های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر به همراه صورت مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه ۱۳۹۴ ضامن، به شرح زیر می باشد.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

صورت سود و زیان

صورت سود و زیان	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود و کارمزد تسهیلات اعطایی	۶,۵۷۶,۹۹۴	۱۱,۰۴۱,۳۳۶	۶,۰۳۲,۶۴۱	۳,۴۸۰,۸۵۱
سود سپرده های سرمایه گذاری	۵۸۰,۷۵۰	۱,۱۴۴,۱۳۶	۱,۳۸۸,۰۲۴	۵۴۰,۲۵۵
خالص درآمد	۷,۱۵۷,۷۴۴	۱۲,۱۸۵,۴۷۲	۷,۴۲۰,۶۶۵	۴,۰۲۱,۱۰۶
سود سرمایه گذاری ها	(۶,۵۷۲,۵۳۲)	(۱۰,۴۲۶,۶۱۵)	(۵,۴۷۰,۱۹۷)	(۳,۱۲۱,۲۷۵)
تفاوت سود قطعی و علی الحساب	۰	۰	۰	(۷۱۳)
درآمدهای غیر مشاع	۴۴۱,۶۰۴	۱,۴۱۶,۶۶۹	۶۴,۵۵۸	۷۶۰,۲۰۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۲,۰۶۹	۶۵,۲۶۲	۳۸,۵۰۹	۰
جمع درآمد عملیاتی	۱,۰۷۸,۸۸۵	۳,۲۴۰,۷۸۸	۲,۰۵۳,۵۳۵	۱,۶۵۹,۳۱۹
هزینه کارکنان	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۶,۰۴۵)	(۶۰۶,۳۹۰)	(۱۳۷,۹۰۸)	(۵۳,۰۰۷)
هزینه عمومی و اداری	(۷۸۶,۱۸۳)	(۱,۲۳۱,۲۵۳)	(۹۰۱,۸۳۶)	(۶۵۶,۸۲۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۸۰۲,۲۲۸)	(۱,۸۳۷,۶۴۳)	(۱,۰۳۹,۷۴۴)	(۷۰۹,۸۳۶)
سود عملیاتی	۲۷۶,۶۵۷	۱,۴۰۳,۱۴۵	۱,۰۱۳,۷۹۱	۹۴۹,۴۸۳
هزینه مالی	(۱۱۲,۶۹۳)	(۱۸۰,۳۱۴)	(۹,۶۶۴)	(۱۲,۰۵۶)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۰	۰	۰	۰
سود قبل از مالیات	۱۶۳,۹۶۴	۱,۲۲۲,۸۳۱	۱,۰۰۴,۱۲۷	۹۳۷,۴۲۷
مالیات	۰	۰	۰	۰
سود خالص	۱۶۳,۹۶۴	۱,۲۲۲,۸۳۱	۱,۰۰۴,۱۲۷	۹۳۷,۴۲۷



بیانیه ثبت اوراق مرابحه شرکت واسطه مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت سهام شرق (سهامی عام)

مبالغ برحسب میلیون ریال

ترازنامه

۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	بدهی ها	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	ترازنامه
-	-	۲,۷۸۸,۴۰۶	۲,۵۰۲,۸۲۹	بدهی به بانک مرکزی	۱,۳۰۹,۰۹۷	۴۰۳,۷۱۶	۸۱۰,۴۴۹	۱۳۸,۹۴۶	موجودی نقد و بانک
-	۳۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰,۰۸۸	۳,۵۸۴,۵۸۰	بدهی به بانکها	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۲,۹۶۷	۴,۸۵۰,۱۹۵	۷,۰۸۵,۵۶۶	طلب از بانک مرکزی
۱۸,۷۷۲,۳۸۱	۳۵,۵۱۳,۹۲۱	۵۰,۴۸۴,۷۰۴	۶۱,۱۰۱,۲۵۶	سپرده های سرمایه گذاری	۱,۲۴۹,۳۹۴	۳,۲۷۰,۹۴۵	۲,۳۰۰,۶۹۰	۲,۸۶۹,۷۰۸	مطالبات از سایر بانکها
۱,۴۰۹,۵۴۴	۱,۵۴۶,۱۵۲	۱,۶۴۷,۶۲۶	۱,۷۷۳,۴۸۰	سپرده های قرض الحسنه	۱,۹۰۷,۵۵۲	۲,۳۱۹,۴۲۹	۷,۰۱۵,۲۲۴	۷,۶۵۷,۱۶۴	سایر حسابهای دریافتی
۱۵,۴۱۷	۲۴,۰۴۵	۳۵,۷۸۰	۴۳,۱۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۴۹۲,۹۸۳	۲۵,۷۷۴,۰۱۹	۴۱,۸۰۹,۴۵۷	۵۰,۳۲۲,۵۰۹	تسهیلات اعطایی
۳۱۴,۱۰۲	۵۹۳,۳۸۰	۲۹۸,۷۸۸	۳۷۱,۷۷۲	سایر بدهی ها	۴,۶۵۷	-	-	-	سفارشات و پیش پرداختها
۱۲,۰۰۰	۴۷,۸۵۵	۷,۸۵۵	۷,۸۵۵	ذخیره مالیات	۵,۴۶۲	-	-	-	موجودی کالا
۹,۲۵۱	-	-	-	تسهیلات دریافتی	۳۶۱,۴۳۰	۱۱,۸۳۰	-	-	اوراق مشارکت و سپرده ها
-	-	۲۴۰	۲۴۰	سایر سپرده ها	۲۰,۵۷۳,۳۶۲	۳,۸۷۳,۹۱۳	۲,۲۰۲,۵۰۵	۲,۴۴۶,۵۷۹	سرمایه گذاری ها و مشارکتها
۲۰,۵۳۲,۶۹۵	۳۸,۰۲۵,۴۵۲	۵۷,۷۴۳,۴۸۷	۶۹,۳۸۵,۱۴۳	جمع بدهی ها	۱,۷۴۲,۷۱۴	۲,۶۷۴,۹۷۹	۵,۳۹۶,۸۴۳	۵,۵۰۹,۸۰۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه	۱۴,۱۸۵	۱۶,۳۰۰	۲۶,۴۲۴	۳۰,۵۳۴	دارایی های نامشهود
۸۹,۳۶۳	۲۴۱,۶۴۳	۴۳۷,۶۴۶	۴۶۲,۳۴۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۲۴,۴۰۹	۴۷۷,۳۰۱	۹۴۶,۰۲۳	۶۲۶,۲۱۱	سایر دارایی ها
۸۰۸,۸۵۲	۸۵۸,۳۰۴	۱,۰۷۴,۲۶۸	۹۳۷,۶۳۷	اندوخته قانونی	-	-	-	-	
-	-	-	-	سود انباشته	-	-	-	-	
۲,۳۹۸,۳۱۵	۴,۰۹۹,۹۴۷	۷,۶۱۴,۳۳۳	۷,۴۳۱,۸۷۷	جمع حقوق صاحبان سهام	-	-	-	-	
۲۲,۹۳۰,۹۱۰	۴۲,۱۲۵,۳۹۹	۶۵,۳۵۷,۸۱۰	۷۶,۷۱۷,۰۲۰	جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام	۲۲,۹۳۰,۹۱۰	۴۲,۱۲۵,۳۹۹	۶۵,۳۵۷,۸۱۰	۷۶,۷۱۷,۰۲۰	جمع دارایی ها

مبالغ برحسب میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	صورت جریان وجوه نقد
۲,۱۳۴,۹۵۱	(۷۵۹,۹۳۸)	۲,۵۲۲,۸۸۰	۱۱۹,۲۱۹	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳۹۰,۰۰۰)	(۹۳۶)	(۸۱۰,۰۰۰)	(۲۷۶,۰۰۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۱۲,۰۵۶)	(۹,۶۶۴)	(۱۸۰,۳۱۴)	(۱۱۲,۶۹۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۵۴۹,۶۲۱	۰	۰	۰	سود دریافتی بابت سپرده‌ها و اوراق مشارکت
۱۴۷,۵۶۵	(۱۰,۶۰۰)	(۹۹۰,۳۱۴)	(۳۸۸,۶۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
۰	(۴,۱۴۵)	(۴۰,۰۰۰)	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
(۴۱۶,۱۵۹)	۰	۰	۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری
(۱,۶۴۳,۲۵۳)	(۸۲۷,۲۴۴)	(۱,۵۸۹,۱۹۶)	(۴۰۱,۱۵۴)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۴۳۹	۵۰۰,۸۹۷	۰	وجوه دریافتی جهت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲۳,۳۰۰	۰	۰	۰	وجوه دریافتی جهت فروش اوراق مشارکت
(۶,۶۶۰)	۰	۰	۰	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت نامشهود
(۱,۵۴۲,۷۷۲)	۳۵۹,۱۹۵	(۱,۰۸۸,۲۹۹)	(۴۰۱,۱۵۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۳۹,۷۴۴	(۴۱۵,۴۸۸)	۴۰۹,۲۶۷	(۶۷۰,۶۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۰	۷۵۰,۹۳۶	۰	۰	افزایش سرمایه
(۲۷,۹۷۱)	(۲,۴۹۴)	(۲,۵۳۴)	(۸۷۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت تسهیلات
(۲۷,۹۷۱)	۷۴۸,۴۴۲	(۲,۵۳۴)	(۸۷۵)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت تأمین مالی
۷۱۱,۷۷۳	۳۳۲,۹۵۴	۴۰۶,۷۲۳	(۶۷۱,۵۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۰۸,۳۸۳	۷۰,۷۶۲	۴۰۳,۷۱۶	۸۱۰,۴۴۹	اضافه می‌شود: وجه نقد اول دوره
۱,۳۲۰,۱۵۶	۴۰۳,۷۱۶	۸۱۰,۴۴۹	۱۳۸,۹۴۶	وجوه نقد در پایان دوره

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت سیمان شرق (سهامی عام) و شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق مربحه در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت درخصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

- (۱) عامل فروش موظف است اوراق مربحه موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق مربحه عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق مربحه فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص)، خریداری خواهد شد.

- (۲) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مربحه در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به **متعهد پذیرهنویسی** را به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.
- تبصره (۱): عامل فروش** حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مربحه را ندارد.
- تبصره (۲):** پرداخت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط **ناشر** با تأیید **سازمان بورس و اوراق بهادار** صورت می پذیرد.
- تبصره (۳): عامل فروش** درخصوص بازارگردانی اوراق مربحه قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.
- تبصره (۴):** نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۶,۸۲۱,۹۱۸ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسئولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق مربحه را بر عهده گرفته است.

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت سیمان شرق (سهامی عام) و شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است. تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

- (۱) در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی آخرین روز پذیرهنویسی اوراق بهادار تمام یا بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای **متعهد پذیرهنویسی** امکان پذیر است. **متعهد پذیرهنویسی** موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، اوراق مربحه موضوع این قرارداد را که جهت پذیرهنویسی به عموم عرضه شده و در مهلت مقرر به فروش نرسیده، را در زمان مذکور به قیمت اسمی، خریداری نماید.
- (۲) **متعهد پذیرهنویسی** موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق مربحه موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط **ناشر** به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.
- تبصره ۱:** در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، **متعهد پذیرهنویسی** موظف به پرداخت ۳۶,۸۲۱,۹۱۸ ریال بابت هر روز تأخیر به **ناشر** جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.
- (۳) در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره پذیرهنویسی، **متعهد پذیرهنویسی** می تواند با اعلام کتبی به **بانی** درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع این قرارداد را بنماید. **بانی** متعهد می گردد ظرف حداکثر ۱۵ روز از تاریخ درخواست **متعهد پذیرهنویسی** حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق **متعهد پذیرهنویسی** یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه اقدام نماید. در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع این قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار، **بانی** موظف به پرداخت مابه التفاوت نرخ قبلی و مصوب اوراق در دوره زمانی بین اعلام افزایش نرخ توسط مراجع ذیصلاح و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به **متعهد پذیرهنویسی** می باشد.

تبصره: در صورتیکه **بانی** نرخ سود اوراق مربحه را افزایش نداده یا نسبت به افزایش مبلغ قرارداد اقدام ننماید، با رعایت شرایط مقرر در بیانیه ثبت و اعلامیه پذیرهنویسی، پذیرهنویسی اوراق مربحه متوقف خواهد شد.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه نوین (سهامی خاص) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت سیمان شرق (سهامی عام) و شرکت واسط مالی بهمن یکم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق مربحه موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق مربحه موضوع این قرارداد را در حداقل قیمت تضمین شده به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای هر ورقه براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق مربحه موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نماید. حداقل تعهدات خرید روزانه نقدی **بازارگردان** برابر ۵ درصد از کل اوراق منتشره است.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، **بازارگردان** موظف به پرداخت ۳۶,۸۲۱,۹۱۸ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده‌های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، **بازارگردان** می‌تواند با اعلام کتبی به **بانی** درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع این قرارداد را بنماید. **بانی** متعهد می‌گردد ظرف حداکثر ۱۵ روز از تاریخ درخواست **بازارگردان** حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق **بازارگردان** یا افزایش نرخ سود اوراق مربحه اقدام نماید. در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ سود اوراق مربحه موضوع این قرارداد از سازمان بورس و اوراق بهادار، **بانی** موظف به پرداخت مابه‌التفاوت نرخ قبلی و مصوب اوراق در دوره زمانی بین اعلام افزایش نرخ توسط مراجع ذیصلاح و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به **بازارگردان** می‌باشد.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق مربحه، به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق مربحه (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۲۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	۰
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	۰
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	۰
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	۰
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	۲,۵۶۰
جمع	۲,۷۶۰

مشخصات مشاور

شرکت سیمان شرق (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق مربحه موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	تخصصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس و دورنگار
تأمین سرمایه نوین	سهامی خاص	مشاور عرضه	خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، پلاک ۱۷	۸۴۳۴۱۱۳۹-۸۴۳۴۱۰۰۰

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد به شرح زیر است:

۱. بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
۲. ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
۳. معرفی کارشناس یا کارشناسانی به بانی جهت تعیین اطلاعات و مستندات مورد نیاز برای انجام موضوع قرارداد،
۴. بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات مبنای تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده،
۵. نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی اخذ مجوزهای تأمین مالی،
۶. تهیه گزارش توجیهی انتشار اوراق بهادار در قالب فرم‌های مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم جهت اخذ موافقت اصولی،
۷. انجام هماهنگی‌های لازم با شرکت مدیریت دارایی مرکزی (سهامی خاص)، جهت تعیین نهاد واسط (ناشر) به منظور انتشار اوراق بهادار پس از اخذ موافقت اصولی از سازمان بورس و اوراق بهادار،
۸. تهیه بیانیه ثبت اوراق بهادار و تکمیل سایر مستندات و فرم‌های لازم براساس موارد اعلام‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز انتشار اوراق بهادار،

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۵۱-۳۸۴۹۰۰۰۸ تماس حاصل فرمایند.

آدرس دفتر مرکزی: مشهد، خیابان دانشگاه ۲۱، کوچه اسرار ۲/۱ پلاک ۴۷

بهروز زندی
مدیر عامل

علی توکلی
نایب رئیس هیئت مدیره

محمد رضا محسنی
رئیس هیئت مدیره

علیرضا حاجی نوروزی
نائب رئیس هیئت مدیره

غلامرضا زال پور
نائب رئیس هیئت مدیره

سمت و نام امضا کنندگان مجاز سیمان شرق

سمت و نام امضا کنندگان مجاز نهاد واسط بهمن یکم

سمت و نام امضا کنندگان مجاز تأمین سرمایه نوین



شرکت سیمان شرق
سهامی عام

