

شرکت سهامی لاریسوزار (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



مجموع غنوهی تمامی صاحبان سهام :

با احترام، به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی لاریسوزار (سهامی عام) (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه
۱	ترازنامه تلفیقی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی لاریسوزار (سهامی عام)
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشتهای توضیحی :
۸	تاریخچه و فعالیت
۸	مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	مبنای تلفیق
۱۰	اقدام رویه های حسابداری
۱۱	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی لاریسوزار (سهامی عام) در حسابهای استاندارد حسابداری تهیه شده است. تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل

احمد بدایع آبادی

علی نیزهوش

مجید غایبی

سید هادی سادات پور

هادی کزوری

رفیقا چهارشانی شاندیز

محمد رضا کفایش زاده

محمد باقری سبزواری

سمت

رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

مدیر عامل اخراج شده

امضاء مدیر عامل

امضاء

امضاء

امضاء

امضاء

شرکت سمان لار سنزوار (سهامی عام)

تازانامہ تلمیذی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدیدِ اوائیہ سلسلہ)

(تجدیدِ آرائہ شدہ)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۴۳۵	۸۶,۶۵۱	۱۵	بدهیهای جاری :	۹۰,۷۹۱	۹۶,۲۶۸	۵	داراییهای جاری :
۳۶,۶۳۷	۴۰,۰۷۴	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۸۵,۷۷۷	۱۳۹,۳۸۸	۶	موجودی نقد
۸,۶۶۰	۲۷,۲۵۸	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۳۸,۰۸۷	۳۵۰,۷۳۵	۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۶,۴۹۱	.	۱۸	پیش دریافتها	۲۰,۸۵۳	۲۵,۸۲۱	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۷۳۶	۱,۷۲۸	۱۹	مالیات پرداختی	۲۹۲,۳۷۰	۲۶۸,۰۷۹	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۷۳,۳۸۳	۴۷۷,۰۵۶	۲۰	سود سهام پرداختی	۱۴,۰۵۶	۱۶,۷۳۷	۱۰	موجودی مواد و کالا
۵۱۰,۳۴۲	۶۳۲,۷۶۷		تسهیلات مالی دریافتی	۷۴۱,۹۳۴	۸۹۷,۰۲۸		سفارشات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری				جمع داراییهای جاری
۱,۳۴۶,۱۰۰	۱,۰۵۲,۵۵۶	۲۰	بدهیهای غیر جاری :	۱,۳۱۷,۷۹۷	۱,۱۳۶,۵۳۸	۱۱	داراییهای غیر جاری :
۱۸,۷۶۵	۲۵,۷۸۵	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۵,۵۰۲	۲۵,۵۲۵	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۶۴,۸۶۵	۱,۰۷۸,۳۴۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۵۰	۳,۶۵۰	۱۳	داراییهای نامشهود
۱,۷۷۵,۲۰۷	۱,۷۱۱,۱۰۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۳۷	۵۳۷	۱۴	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع بدهیها	۱,۳۴۶,۴۸۶	۱,۱۶۶,۲۵۰		سایر داراییها
۳۹۹,۵۳۱	۵۹۹,۴۲۶	۲۲	حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
(۲۴,۵۸۹)	(۲۰,۵۲۴)	۲۳	سرمایه (۵۹۹,۵۳۱,۳۰۰) سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده				
۱۹۹,۸۹۵	.		سهم شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی				
۲,۲۳۱	۲,۲۳۱	۲۴	مازاد حاصل از تجدید ارزیابی داراییها				
(۲۶۳,۹۴۹)	(۲۲۹,۲۸۱)		اندوخته قانونی				
۳۱۳,۱۱۹	۳۵۱,۸۵۲		زبان انباشته				
۹۴	۳۱۸	۲۵	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۳۱۳,۲۱۳	۳۵۲,۱۷۰		سهم اقلیت				
۲,۰۸۸,۴۲۰	۲,۰۶۳,۲۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۰۸۸,۴۲۰	۲,۰۶۳,۲۷۸		جمع داراییها

داداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۵,۲۷۵	۶۱۸,۸۹۳		۲۶	فروش خالص
(۳۸۷,۹۹۹)	(۵۷۰,۷۱۹)		۲۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۴۷,۲۷۶	۴۸,۱۷۴			سود ناخالص
(۳۹,۲۳۷)		(۳۵,۱۵۳)	۲۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۱۳,۲۹۷)		۴۸,۹۴۶	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵۲,۵۳۴)	۱۳,۷۹۳			
(۵,۲۵۸)	۶۱,۹۶۷			سود (زیان) عملیاتی
(۷۹,۹۰۷)		(۶۲,۲۱۳)	۳۰	هزینه های مالی
۱۸,۵۵۰		۳۵,۱۳۸	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۱,۳۵۷)	(۲۷,۰۷۵)			
(۶۶,۶۱۵)	۳۴,۸۹۲			سود (زیان) خالص
(۱)	۲۲۴			سهم اقلیت از سود (زیان) در حال تداوم
				سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:
(۱۲)	۱۱۹			سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۸۸)	(۶۴)			سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۲۰۰)	۵۵			سود (زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴			یادداشت	
میلیون ریال	جمع میلیون ریال	سهم اقلیت میلیون ریال	سهم اکثریت میلیون ریال		
(۶۶,۶۱۵)	۳۴,۸۹۲	۲۲۴	۳۴,۶۶۸		سود (زیان) خالص
(۱۷۲,۰۱۷)	(۲۴۸,۱۴۶)	۱۰۸	(۲۴۸,۲۵۴)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی
(۲۵,۲۲۳)	(۱۵,۷۰۹)	(۱۴)	(۱۵,۶۹۵)	۳۲	تعدیلات سنواتی
(۱۹۷,۲۴۰)	(۲۶۳,۸۵۵)	۹۴	(۲۶۳,۹۴۹)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
.	.	.	.		سود سهام مصوب
(۲۶۳,۸۵۵)	(۲۲۸,۹۶۳)	۳۱۸	(۲۲۹,۲۸۱)		زیان قابل تخصیص
.	.	.	.		اندوخته قانونی
(۲۶۳,۸۵۵)	(۲۲۸,۹۶۳)	۳۱۸	(۲۲۹,۲۸۱)		سود (زیان) انباشته در پایان سال مالی
۹۴	۳۱۸				سهم اقلیت از سود انباشته

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۲۶۶	۱۹۴,۰۶۹	۳۳	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		۷,۰۵۴	سود سهام دریافتی
۱۳,۱۳۰		۹,۰۲۸	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۴۸,۸۲۴)		(۵۱,۴۲۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
(۳۷)		(۸)	سود سهام پرداختی
(۳۵,۷۳۱)	(۳۵,۳۴۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
			بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد :
	(۱۶,۴۹۱)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		(۲۳)	وجهه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
۱		۰	وجهه دریافتی بابت فروش دارائیهای نامشهود
(۸,۸۷۰)		(۹,۰۹۵)	وجهه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱۶,۸۳۲)		(۵۶,۸۱۱)	وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری
۳,۶۶۱		۲۱۴	وجهه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۰		۱۸,۳۴۶	وجهه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۶۱		۰	وجهه دریافتی حاصل از فروش سایر دارائیها
(۲۱,۹۷۹)	(۴۷,۳۶۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۵۵,۵۵۶	۹۴,۸۶۳		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
(۳۱,۹۴۴)		(۸۹,۳۸۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۱,۹۴۴)	(۸۹,۳۸۶)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۳,۶۱۲	۵,۴۷۷		خالص افزایش در وجه نقد
۶۷,۱۷۹	۹۰,۷۹۱		مانده وجه نقد در آغاز سال مالی
۹۰,۷۹۱	۹۶,۲۶۸		مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۱۹۹,۸۹۵	۵۰,۲۲۴	۳۴	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت

داراییها

بدهیهای جاری :

داراییهای جاری :

حسابهای پرداختی تجاری

موجودی نقد

سایر حسابها و اسناد پرداختی

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پیش دریافتها

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

مالیات پرداختی

سایر حسابها و اسناد دریافتی

سود سهام پرداختی

موجودی مواد و کالا

تسهیلات مالی دریافتی

سفارشات پیش پرداختها

جمع بدهیهای جاری

جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری :

داراییهای غیر جاری :

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

داراییهای ثابت مشهود

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

داراییهای نامشهود

جمع بدهیهای غیر جاری

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع بدهیها

جمع داراییهای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام :

جمع داراییها

سرمایه (۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹) سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده.

جمع داراییها

اندوخته قانونی

جمع داراییها

مآزاد حاصل از تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

جمع داراییها

زیان انباشته

جمع داراییها

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۵,۲۷۵	۶۱۸,۸۹۳		۲۶	فروش خالص
(۳۸۷,۹۹۹)	(۵۷۰,۷۱۹)		۲۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۴۷,۲۷۶	۴۸,۱۷۴			سود ناخالص
(۳۸,۴۴۹)		(۳۵,۰۰۸)	۲۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱۴,۰۷۶)		۴۸,۹۴۶	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۵۲,۵۲۵)	۱۳,۹۳۸			
(۵,۲۴۹)	۶۲,۱۱۲			سود(زیان) عملیاتی
(۷۹,۹۰۷)		(۶۲,۲۱۳)	۳۰	هزینه های مالی
۱۸,۵۳۲		۲۷,۵۰۵	۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۱,۳۷۵)	(۳۴,۷۰۸)			
(۶۶,۶۲۴)	۲۷,۴۰۴			سود(زیان) خالص
				سود(زیان) هر سهم:
(۱۳۶)	۱۰۴			سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۵۴)	(۵۸)			زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۶۷)	۴۶			سود(زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب سود(زیان) انباشته

(۶۶,۶۲۴)	۲۷,۴۰۴			سود (زیان) خالص
(۱۷۵,۶۳۱)		(۲۵۱,۷۶۹)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۲۴,۷۳۲)		(۱۵,۲۱۸)	۳۲	تعدیلات سنواتی
(۲۰۰,۳۶۳)	(۲۶۶,۹۸۷)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۶۶,۹۸۷)	(۲۳۹,۵۸۳)			زیان انباشته در پایان سال

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

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

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۹۶,۶۰۲	۲۰۲,۹۴۴	۳۳
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۱۳,۱۱۲	۸,۹۷۰	
(۴۸,۸۲۴)	(۵۱,۴۲۰)	
(۳۷)	(۸)	
(۳۵,۷۴۹)	(۴۲,۴۵۸)	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
سود سهام پرداختی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		
و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد :		
۰	(۱۶,۰۰۰)	
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
۰	(۲۳)	
۱	۰	
(۸,۸۷۰)	(۹,۰۹۵)	
۰	(۴۲,۲۹۹)	
۳,۶۶۱	۲۱۴	
۶۱	۰	
(۵,۱۴۷)	(۵۱,۲۰۳)	
۵۵,۷۰۶	۹۳,۲۸۳	
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها		
وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
وجوه دریافتی حاصل از فروش سایر دارایی ها		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی :		
(۳۱,۹۴۴)	(۱۹,۳۸۶)	
(۳۱,۹۴۴)	(۱۹,۳۸۶)	
۲۳,۷۶۲	۳,۸۹۷	
۶۶,۳۴۹	۹۰,۱۱۱	
۹۰,۱۱۱	۹۴,۰۰۸	
۱۹۹,۸۹۵	۵۰,۲۲۴	۳۴
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش در وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی		
مانده وجه نقد در پایان سال مالی		
مبادلات غیر نقدی		

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) و شرکت فرعی آن شرکت سنجش سهام سیمان لار سبزوار (سهامی خاص) است. شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۷ طی شماره ۱۳۵۳ در اداره ثبت شرکت‌های سبزوار به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۳ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان سبزوار و کارخانه آن در ۷۵ کیلومتری سبزوار-روداب -بعد از روستای پروند واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت اصلی شامل موارد ذیل می باشد:

الف: احداث و اداره کارخانه های مختلف به منظور تولید و تهیه سیمان و بهره برداری و فروش و صدور محصولات آن به داخل و خارج از کشور.

ب. تأسیس هر گونه شرکت با مشارکت اشخاص داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام آنها.

ج. اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور

د. هر نوع فعالیتی که فرآیند تولید و عرضه سیمان را تکمیل نماید.

۱-۲-۲- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۶۰۳/۶ مورخه ۱۳۸۷/۱۱/۰۱ که توسط سازمان صنایع و معادن خراسان صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت تولید سالانه ۱،۲۰۰،۰۰۰ تن سیمان از اول مهر ماه سال ۱۳۸۷ شروع شده است.

۱-۲-۳- موضوع فعالیت اصلی شرکت فرعی شامل موارد زیر می باشد:

الف: انجام کلیه فعالیتهای مجاز بازرگانی داخلی و خارجی.

ب: مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتها و کارخانجات، واحدهای تولیدی و خدماتی و واگذاری به غیر مشارکت و عقد قرارداد با آنها.

ج: قبول مدیریت شرکتها در صورت انتخاب از جانب هیئت مدیره شرکت و بازاریابی.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۳۶۲	۳۵۹	۳۶۲	۳۵۹

تعداد کارکنان (نفر)

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳ - مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیق منظور می گردد

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی " منعکس می گردد .

۴ - اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه گذاریها :

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته

مشمول تلفیق

هر یک از سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سرمایه گذاری ها

مجموع سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

مشمول تلفیق

صاحبان سهام - شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ

تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه و منظور می شود

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪	نزولی
ماشین آلات	۸٪ و ۱۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۴-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود و تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده منظور می شود

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۲۳۵	۹۱,۷۴۷	۸۷,۹۱۵	۹۴,۰۰۷		بانکهای ریالی
۲,۲۱۹	۲,۲۶۱	۲,۲۱۹	۲,۲۶۱	۵-۱	بانکهای ارزی
۶۵۷	.	۶۵۷	.		صندوق
۹۰,۱۱۱	۹۴,۰۰۸	۹۰,۷۹۱	۹۶,۲۶۸		

۵-۱- مانده حساب های ارزی نزد بانکها، ۱۱۰.۵۹۷ یورو و ۱۲۴.۱۳۱/۶۲ دلار در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۹,۳۸۱	۱۹,۵۶۷	۶-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
.	.	۴,۸۵۳	۱,۳۵۳	۶-۱	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
.	۴۱,۳۰۰	.	۴۱,۳۰۰	۶-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
.	۴۱,۳۰۰	۲۴,۲۳۴	۶۲,۲۲۰		سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۶۱,۵۴۳	۷۷,۱۶۸	۶۱,۵۴۳	۷۷,۱۶۸	۶-۳	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۶۱,۵۴۳	۱۱۸,۴۶۸	۸۵,۷۷۷	۱۳۹,۳۸۸		املاک آماده برای فروش

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها در ارتباط با سرمایه گذاریهای شرکت سنجش سهام سبزوار (فرعی) و شامل مورد زیر است:

نام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:						
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:						
صعت و معدن	۱,۰۸۵,۰۰۰	۳,۰۳۲	۰	۳,۰۳۲	۲,۳۳۲	۲,۳۳۲
شرکت پتروشیمی تامین	۱,۴۵۰,۲۰۰	۴,۵۸۷	۰	۴,۵۸۷	۴,۵۸۷	۲,۲۰۷
شرکت بیمه نوین	۶۰,۰۰۰	۸۸	۰	۸۸	۸۸	۸۸
شرکت نفت و گاز پارسیان	۲,۰۲۵,۰۰۰	۶,۱۵۸	۰	۶,۱۵۸	۶,۱۵۸	۰
شرکت نفت سپاهان	۱۰۶,۵۵۹	۱,۵۲۶	۰	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۰
مینا	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵	۰	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	۰
سرمایه گذاری چشم انداز توسعه شمال	۲۴۹,۵۰۰	۸۳	۰	۸۳	۸۳	۵,۳۹۳
ایران ترانسفو	۵۰,۰۰۰	۲۴۷	۰	۲۴۷	۲۴۷	۰
برق مینا	۱۰۴,۶۸۹	۱,۴۵۹	۰	۱,۴۵۹	۱,۴۵۹	۸,۶۱۶
مهندسی تکنو کار	۳۵۰,۰۰۰	۷۶۲	۰	۷۶۲	۷۶۲	۳۲۹
عمران و توسعه شاهد	۱۷,۰۰۰	۳۹	۰	۳۹	۳۹	۰
سایر	۱۱,۰۰۰	۱۱	۰	۱۱	۱۱	۴۱۶
		۱۹,۵۶۷	۰	۱۹,۵۶۷	۱۹,۵۶۷	۱۹,۳۸۱

سهام شرکت‌های خارج از بورس :

۲۸	صندوق سرمایه گذاری امین آشنای ایرانیان	۱,۳۵۳	۰	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۴,۸۵۳
		۱,۳۵۳	۰	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۴,۸۵۳
		۲۰,۹۲۰	۰	۲۰,۹۲۰	۲۰,۹۲۰	۲۴,۲۳۴

۶-۲- اوراق بهادار شامل ، پذیره نویسی در صندوق سرمایه گذاری بانک سپه با در آمد ثابت گنجینه امید ایرانیان و خرید اوراق مشارکت طرحهای عمرانی انتفاعی دولت از بانک سپه در سال مالی مورد گزارش می باشد .

۶-۳- املاک آماده برای فروش بابت خرید واحدهای ساختمانی از شرکت سرمایه گذاری سارا -مشهد , شرکت بتون ساز مشهد , شرکت سیمان برارندگان و همچنین آقایان خدیوی و فاروقی در ازای تحویل سیمان می باشد.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	مبلغ	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	اسناد دریافتنی مشتریان	۲۵۳,۶۲۴	۰	۲۵۳,۶۲۴	۲۵۳,۶۲۴
۷-۲	حسابهای دریافتنی اشخاص	۹۸,۰۳۰	۹۱۹	۲۹,۲۱۵	۹۷,۱۱۱
		۳۵۱,۶۵۴	۹۱۹	۲۳۸,۰۸۷	۳۵۰,۷۳۵

۷-۱- مانده اسناد دریافتنی در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به اسناد اخذ شده از مشتریان بابت فروش سیمان بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۴۰.۵۱۶ میلیون ریال آن وصول شده است.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۳- مانده حسابهای دریافتنی اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۰۵	۶,۸۰۶	۸,۳۰۵	۶,۸۰۶	شرکت بازرگانی سیمان گستر سبزوار
۳,۸۳۹	۱۶,۹۸۵	۳,۸۳۹	۱۶,۹۸۵	آقای سعید فاروقی - علی خدیوی
۰	۴,۲۳۳	۰	۴,۲۳۳	سرکار خانم مهناز گل محمدزاده
۰	۳,۶۳۳	۰	۳,۶۳۳	شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاها
۰	۲,۱۷۷	۰	۲,۱۷۷	شرکت پیمان ساخت
۰	۳,۶۳۹	۰	۳,۶۳۹	شرکت بازرگانی آژند تجارت کسری
۲,۷۰۵	۵۳۷	۲,۷۰۵	۵۳۷	شرکت پرین بتن آمود
۱,۸۳۲	۵۰۵	۱,۸۳۲	۵۰۵	خانم مهناز دولت آبادی
۸۰۸	۲,۵۳۸	۸۰۸	۲,۵۳۸	شرکت سیمان عمران بتن شرق
۰	۴,۲۱۰	۰	۴,۲۱۰	شرکت پیشگامان تجارت بیهق
۰	۴,۶۸۴	۰	۴,۶۸۴	شرکت پاکدشت بتن
۷۵۸	۵۵۶	۷۵۸	۵۵۶	عمران ویرسازی مجد مشهد
۱۰,۵۶۰	۴۶,۶۰۸	۱۰,۹۶۸	۴۶,۶۰۸	سایر
۲۸,۸۰۷	۹۷,۱۱۱	۲۹,۲۱۵	۹۷,۱۱۱	

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۵۶۸	۱۲,۵۰۷	۱۷,۵۶۸	۱۶,۸۲۵	۸-۱	طلب از اشخاص حقوقی و حقیقی
۷۰	۴,۲۴۷	۷۰	۴,۲۴۷	۸-۲	اسناد دریافتنی
۷۲۱	۶۴۶	۷۲۱	۶۴۶		سپرده های دریافتنی
۲,۴۹۴	۴,۱۰۳	۲,۴۹۴	۴,۱۰۳		کارکنان (مساعده و وام)
۲۰,۸۵۳	۲۱,۵۰۳	۲۰,۸۵۳	۲۵,۸۲۱		

۸-۱- طلب از اشخاص حقوقی و حقیقی بشرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۰۱	۸,۱۷۶	۸,۲۰۱	۸,۱۷۶		انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۴,۲۵۳	۰	۴,۲۵۳	۰		بتن ساز مشهد
۲,۴۱۳	۲,۸۲۷	۲,۴۱۳	۲,۸۲۷		شرکت سیمان یار - حمل و نقل
۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	۸-۱-۱	صندوق کارکنان ثامن الحجج
۱۸۶	۰	۱۸۶	۰		شرکت دارو سازی طاها
۱,۲۱۴	۲۰۳	۱,۲۱۴	۴,۵۲۱		سایر
۱۷,۵۶۸	۱۲,۵۰۷	۱۷,۵۶۸	۱۶,۸۲۵		

۸-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سپرده پرداختی شرکت به صندوق داخلی کارکنان به نام ثامن الحجج می باشد.

۸-۲- مانده اسناد دریافتنی در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به اسناد اخذ شده از مشتریان میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال آن وصول شده است .

شرکت سیمان لار سزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۵۹	۶,۰۴۶		موجودی کالای ساخته شده (سیمان)
۹۶,۶۸۳	۹۸,۹۶۲	۹-۱	موجودی کالای در جریان ساخت
۴۳,۹۴۸	۳۴,۸۷۸	۹-۲	موجودی مواد اولیه
۱۲۵,۸۳۴	۱۱۲,۰۹۹		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۵۴۶	۱۶,۰۹۴		سایر موجودیها (مازوت و پاکت)
۲۹۲,۳۷۰	۲۶۸,۰۷۹		

۹-۱- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۸۳۸	۹۵,۴۵۷	موجودی کلینکر
۱,۷۰۵	۱,۷۳۱	موجودی سیلوهای موادخام
۱,۱۴۰	۱,۷۷۴	موجودی سالن اختلاط
۹۶,۶۸۳	۹۸,۹۶۲	

۹-۲- موجودی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۲۶	۴,۶۲۹	موجودی آلومینوم
۹,۲۰۴	۴,۸۶۵	موجودی سنگ گچ
۳,۱۲۹	۱,۰۹۳	موجودی سنگ آهک
۲۵,۷۱۹	۱۸,۱۹۱	موجودی سنگ آهن
۲۵۰	۲۵۰	موجودی سرباره
۰	۲,۷۰۷	موجودی منگنز
۱,۱۲۰	۳,۱۴۳	موجودی سیلیس
۴۳,۹۴۸	۳۴,۸۷۸	

۹-۳- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها در مقابل خطرات احتمالی بیمه نشده اند .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

گروه و شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۷۰۲	۲,۳۱۶	۱۰-۱	سفارشات و پیش پرداختهای خارجی
۳,۳۳۵	۱۰,۲۲۰	۱۰-۲	پیش پرداخت خرید داخلی
۱۹	۵۱		پیش پرداخت بیمه
۰	۴,۱۵۰	۱۰-۳	سایر پیش پرداختها
۱۴,۰۵۶	۱۶,۷۳۷		

۱۰-۱- سفارشات و پیش پرداختهای خرید خارجی عمدتاً بابت خرید قطعات یدکی جهت کارخانه به شرح زیر می باشد.

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۷	۱,۱۹۷	شرکت فایفر (خرید قطعات یدکی آسیاب سیمان)
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	شرکت نپتون NEPTON (خرید قطعات الکترو پمپ)
۲۱۲	۰	شرکت ابزار هوا پیشگان آسیا (بلوئر کمپرسور)
۲۰۷	۰	شرکت بازرگانی میلاد (قطعات کوره)
۱,۹۶۵	۰	شرکت پرتو رایان رستاک (تیوپ دستگاه XRF)
۶,۰۰۲	۰	شرکت مهرآراد گستر (خرید کیسه فیلتر بک هاوس)
۱۸	۱۸	سایر
۱۰,۷۰۲	۲,۳۱۶	

۱۰-۲- پیش پرداخت خرید داخلی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۰۰	شرکت سنگین پارت وفق (خرید شفت و غلطک کوره)
۰	۸۵۱	شرکت ستاره زاگرس آذرخش (خرید پاکت)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت پارسیان شیمی البرز (روغن)
۲۴۹	۲۴۹	شرکت اخگر پیشه (خرید مواد ناریه معدن آهک)
۳۶۰	۶۳	شرکت کاوش جوش (سیم جوش و پوشکاری)
۶۴۸	۶۵۷	شرکت ریخته های نسوز مهر (خرید مواد و اجزای نسوز)
۰	۷۴۳	شرکت پویا ژنراتور (خرید الکترو موتور)
۰	۶۸۱	شرکت کادوسان گرافیت
۱,۰۷۸	۴,۷۷۶	سایر
۳,۳۳۵	۱۰,۲۲۰	

۱۰-۳- پرداختی به شرکت برق منطقه ای خراسان بابت ارتقاء قدرت برق کارخانه میباشد.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			استهلاک			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در	دارایی های	استهلاک	مانده در	انتقال و	فروخته شده	مانده در	داراییهای اضافه	داراییهای	فروخته شده	پایان سال
		پایان سال	سال مالی	سال مالی	پایان سال	سایر تغییرات	طی سال مالی	شده طی سال مالی	ابتدای سال	ابتدای سال	پایان سال	پایان سال
۲۰۱,۰۵۰	۲۰۱,۰۵۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۰۵۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۰۵۰	۰	۰	زمین
۲۳۸,۴۰۳	۲۳۱,۰۶۳	۲۰۳,۳۵۸	۰	۲۴,۱۳۳	۴۳۴,۴۲۱	۲,۲۶۵	۰	۱۴,۵۲۸	۴۱۷,۶۲۸	۰	۰	ساختمان
۵۹,۷۳۵	۵۵,۳۰۸	۲۴,۵۲۷	۰	۴,۴۲۷	۷۹,۸۳۵	۰	۰	۰	۷۹,۸۳۵	۰	۰	تاسیسات
۷۵۸,۸۹۲	۵۸۸,۱۸۸	۷۹۰,۳۵۹	۰	۱۷۰,۷۰۴	۱,۳۷۸,۵۴۷	۰	۰	۰	۱,۳۷۸,۵۴۷	۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۳۳۱	۱,۳۵۹	۳,۳۷۳	۱۱۶	۴۸۸	۴,۷۳۲	۰	۱۶۶	۵۶۶	۴,۳۳۲	۰	۰	وسائط نقلیه
۴,۴۱۵	۳,۷۸۲	۵,۶۹۷	۱۵	۱,۲۱۴	۹,۴۷۹	۰	۲۷	۵۹۳	۸,۹۱۳	۰	۰	اثاثیه و منسوبات
۱۱۳	۹۹	۳۰۶	۰	۱۴	۴۰۵	۰	۰	۰	۴۰۵	۰	۰	چاه های تامین آب
۴,۲۷۲	۴,۴۶۶	۳,۴۰۷	۰	۷۲۷	۷,۸۷۳	۰	۰	۹۲۱	۶,۹۵۲	۰	۰	ابزار آلات
۸,۸۷۸	۱۳,۶۳۱	۶,۹۸۵	۰	۱,۱۱۳	۲۰,۶۱۶	۵,۶۸۵	۰	۱۸۱	۱۴,۷۵۰	۰	۰	جاده اختصاصی
۹۴۰	۱,۲۷۵	۰	۰	۰	۱,۲۷۵	۳۳۵	۰	۰	۹۴۰	۰	۰	فضای سبز
۱,۲۷۸,۰۲۹	۱,۱۰۰,۲۲۱	۱,۰۳۸,۰۱۲	۱۳۱	۲۰۲,۸۲۰	۲,۱۳۸,۲۳۳	۸,۲۸۵	۱۹۳	۱۶,۷۸۹	۲,۱۱۳,۳۵۲	۰	۰	جمع
۱۵,۰۶۳	۱۱,۶۱۲				۱۱,۶۱۲	(۸,۲۸۵)	۰	۴,۸۳۲	۱۵,۰۶۳	۰	۰	دارائیهای در جریان تکمیل
۲۴,۷۰۵	۲۴,۷۰۵				۲۴,۷۰۵	۰	۰	۰	۲۴,۷۰۵	۰	۰	اقلام سرمایه ای در انتظار
۱,۳۱۷,۷۹۷	۱,۱۳۶,۵۳۸	۱,۰۳۸,۰۱۲	۱۳۱	۲۰۲,۸۲۰	۲,۱۷۴,۵۵۰	۰	۱۹۳	۲۱,۶۲۳	۲,۱۵۳,۱۲۰	۰	۰	جمع کل

۱۱-۱- ساختمانها و ماشین آلات گروه و شرکت اصلی تا مبلغ ۱۵۶۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه خسارات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله می باشد.

۱۱-۲- زمین و ساختمانها و ماشین آلات محل سایت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک سپه می باشد.

۱۱-۳- مبلغ ۱۴۵۲۸ میلیون ریال افزایش در سرفصل ساختمان بابت خرید شش واحد آپارتمان جهت دفتر مرکزی و مبلغ ۲۲۶۵ میلیون ریال نقل و انتقالات ساختمان نیز بابت تکمیل ساختمانهای جانبی کارخانه می باشد.

۱۱-۴- مبلغ ۵۶۶ میلیون ریال افزایش در سرفصل وسائط نقلیه بابت خرید دو دستگاه خودروی سواری سمند می باشد.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱۱- دارائیهای در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۲۰	۹,۶۶۹
۱,۲۱۵	۱,۲۱۵
۷۲۸	۷۲۸
۱۵,۰۶۳	۱۱,۶۱۲

ساختمانهای جانبی در دست تکمیل (شامل محوطه سازی)
پروانه ساخت ساختمان دفتر مرکزی (عظیمیان)
سایر

۶-۱۱- دوفقطه زمین متعلق به شرکت اصلی در سال ۱۳۹۳ مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۹۹,۸۹۵ میلیون ریال به استناد آئین نامه اجرایی جزء (ب) بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است. مبلغ دفتری زمین های تجدیدارزیابی شده براساس بهای تمام شده با فرض عدم تجدیدارزیابی به شرح زیر است :

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴,۹۹۵	.
۱۴,۹۰۰	.
۱۹۹,۸۹۵	.

زمین کارخانه
زمین دفتر مرکزی

۱۲- دارائیهای نامشهود

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۰۹۱	۲۱,۰۹۱
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰
۵۳۲	۵۳۲
۷۹	۱۰۲
۵۰۰	۵۰۰
۲۵,۵۰۲	۲۵,۵۲۵

حق اشتراک برق
حق اشتراک گاز کارخانه
امتیاز چاه آب
حق امتیاز تلفن
سایر

۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	سهام شرکت آینده سازان صنعت سیمان
۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	سهام شرکت توسعه صادرات سیمان
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاها
۱	.	.	.	سهام شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار
۲,۶۵۱	۳,۶۵۰	۲,۶۵۰	۳,۶۵۰	۱۳-۱

۱-۱۳- شرکت سیمان لار سبزوار مالک ۹۷ درصد سهام شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار می باشد و لذا در ارائه صورت های مالی تلفیقی، اطلاعات شرکت فرعی مذکور در قالب گزارش تلفیق صورت گرفته است.

۱۴- سایر دارائیهها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۹۴۴	۳۷,۰۲۹	.	.	۱۴-۱
۵۳۷	۵۳۷	۵۳۷	۵۳۷	شرکت سنجش سهام سیمان لار سبزوار
۴۶,۴۸۱	۳۷,۵۶۶	۵۳۷	۵۳۷	ودیعه رهن منزل مدیران

۱-۱۴- مانده فوق وجوه پرداختی بابت شرکت اصلی به شرکت سنجش سهام بابت خرید سهام مربوط به حق تقدم واريز نشده سهامداران می باشد.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۲,۸۳۴	۰	۲۲,۸۳۴	۱۵-۱
۷۳,۰۹۲	۶۳,۴۴۴	۷۳,۴۳۵	۶۳,۸۱۷	۱۵-۲
۷۳,۰۹۲	۸۶,۲۷۸	۷۳,۴۳۵	۸۶,۶۵۱	

اسناد پرداختنی تجاری
حسابهای پرداختنی تجاری

۱۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱,۵۷۹	۰	۱۱,۵۷۹	شرکت ستاره زاگرس آذرخش
۰	۵,۶۸۲	۰	۵,۶۸۲	شرکت فرآورده های دیرگداز آذربایجان
۰	۳,۳۸۰	۰	۳,۳۸۰	شرکت گاز خراسان رضوی
۰	۲,۱۹۳	۰	۲,۱۹۳	سایر
۰	۲۲,۸۳۴	۰	۲۲,۸۳۴	

۱۵-۱-۱- از مانده اسناد پرداختنی تجاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۴۶۷ میلیون ریال تسویه گردیده است

۱۵-۲- حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۲۵۶	۲۷,۶۲۲	۲۶,۲۵۶	۲۷,۶۲۲	شرکت برق منطقه ای خراسان (برق مصرفی کارخانه)
۱۸,۹۱۹	۱۵,۳۴۳	۱۸,۹۱۹	۱۵,۳۴۳	شرکت گاز خراسان رضوی
۴,۱۳۸	۲,۲۴۳	۴,۱۳۸	۲,۲۴۳	شرکت ستاره زاگرس آذرخش (خرید کیسه)
۴,۶۴۷	۷۳۹	۴,۶۴۷	۷۳۹	شرکت مهرآیین فولاد(خرید سنگ آهن)
۳,۹۹۴	۰	۳,۹۹۴	۰	شرکت فرانسوز یزد
۲,۴۵۹	۱۵۵	۲,۴۵۹	۱۵۵	شرکت عمران پیشرو توس
۲,۴۱۶	۲,۳۱۵	۲,۴۱۶	۲,۳۱۵	آقای ابراهیم کیفیادی (خرید سنگ)
۱,۹۸۹	۰	۱,۹۸۹	۰	شرکت تعاونی گچ بهروز
۱,۸۷۲	۰	۱,۸۷۲	۰	شرکت پلاستیک کاران فاران(خرید کیسه)
۱,۸۳۵	۰	۱,۸۳۵	۰	شرکت فرآورده های نسوز پارس
۵۰۹	۰	۵۰۹	۰	آقای یحیی کثیریان
۵۹۱	۰	۵۹۱	۰	شرکت معدن حاتم گستر خراسان
۰	۳,۰۴۱	۰	۳,۰۴۱	شرکت پلیمر کیسه تبریز
۰	۱,۱۹۴	۰	۱,۱۹۴	شرکت فرش پارس
۰	۱,۱۰۳	۰	۱,۱۰۳	آقای وحید شمسایی (سنگ آهک)
۰	۱,۴۳۴	۰	۱,۴۳۴	شرکت پارا پلاستیک جلفا (خرید کیسه)
۰	۱,۲۷۷	۰	۱,۲۷۷	شرکت گچ سپید نظیف اسرار
۰	۱,۴۹۴	۰	۱,۴۹۴	شرکت پیشگامان توسعه بیلق
۳,۴۶۷	۵,۴۸۴	۳,۸۱۰	۵,۸۵۷	سایر اقلام
۷۳,۰۹۲	۶۳,۴۴۴	۷۳,۴۳۵	۶۳,۸۱۷	

۱۵-۲-۱- از مانده مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵,۴۴۲ میلیون ریال تسویه شده است.

شرکت سیمان لار سزوار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۵۷	۱,۰۳۲	۲,۶۵۷	۱,۰۳۲	۱۶-۱
۸,۵۰۷	۱۱,۰۱۰	۸,۵۰۷	۱۱,۰۱۰	سپرده حسن انجام کار
۲,۳۰۸	۳,۴۹۹	۲,۳۰۸	۳,۴۹۹	کارکنان (عیدی و پاداش، حقوق)
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سازمان تامین اجتماعی
۷,۵۴۵	۶,۹۵۴	۷,۵۴۵	۶,۹۵۴	سپرده شرکت در مناقصه
۱,۹۷۳	۱,۳۵۲	۱,۹۷۳	۱,۳۵۲	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۵۵۴	۵۶۴	۵۵۴	۵۶۴	سازمان امور مالیاتی
۵,۷۴۴	۴,۸۴۷	۵,۷۴۴	۴,۸۴۷	شرکت پیشگامان توسعه بیهق (تهیه غذا)
۱,۴۹۴	۷,۵۲۳	۱,۴۹۴	۷,۵۲۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۰,۸۸۲	۳۶,۸۸۱	۳۰,۸۸۲	۳۶,۸۸۱	سایر
۵,۷۵۵	۳,۱۹۳	۵,۷۵۵	۳,۱۹۳	۱۶-۲
۳۶,۶۳۷	۴۰,۰۷۴	۳۶,۶۳۷	۴۰,۰۷۴	اسناد پرداختنی غیر تجاری

۱۶-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه و شرکت اصلی		شرکت طراحی صنعتی ایران
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۹	۵۷۶	شرکت پیشگامان توسعه بیهق
.	۱۹۹	شرکت صنعتی معدنی مهرآیین فولاد
۱,۰۶۸	.	شرکت ریخته های سوز مهر
۱۳۱	۱۳۱	سایر
۱۲۹	۱۲۶	
۲,۶۵۷	۱,۰۳۲	

۱۶-۲- مانده اسناد پرداختنی به شرح زیر است:

گروه و شرکت اصلی		اداره دارایی و تامین اجتماعی سبزواری
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۳	۲,۵۷۲	صنایع و معادن خراسان رضوی
۳,۹۶۲	.	نماینده بیمه ایران - صناعی
۱۹۲	۶۲۱	سایر
۴۸	.	جمع
۵,۷۵۵	۳,۱۹۳	

۱۶-۲-۱- از مانده اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۵۷۲ میلیون ریال تسویه گردیده است

۱۷- پیش دریافتها:

گروه و شرکت اصلی		پیش دریافت از مشتریان (ریالی)
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۶۰	۲۷,۲۵۸	
۸,۶۶۰	۲۷,۲۵۸	

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به واریزی مشتریان بابت خرید سیمان تولیدی شرکت می باشد که پس از دوره عمدتا" با تحویل سیمان تسویه گردیده است.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
	مالیات						مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی شده	۶,۶۲۵	۰	۶,۶۲۵	۶,۶۲۵	۸,۱۵۰	۰	۲۶,۵۰۰	۴۷,۱۷۷	۱۳۸۹	۲۶,۵۰۰	۴۷,۱۷۷	۱۳۸۹
قطعی شده	۹,۳۷۵	۰	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۱۱,۵۸۹	۰	۳۷,۵۰۰	۹,۶۲۶	۱۳۹۰	۳۷,۵۰۰	۹,۶۲۶	۱۳۹۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۹,۳۶۰	۰	۰	(۴۵,۰۵۸)	۱۳۹۱	۰	(۴۵,۰۵۸)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۲۹,۶۵۷	۰	۰	۳۲,۹۵۲	۱۳۹۲	۰	۳۲,۹۵۲	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶,۱۳۸)	۱۳۹۳	۰	(۷۶,۱۳۸)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۴۰۴	۱۳۹۴	۰	۲۷,۴۰۴	۱۳۹۴
	۱۶,۰۰۰	۰										

۱۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت ، برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .

۱۸-۲- به استناد پروانه بهره برداری صادره در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۱ و مجوز اخذ شده از سازمان امور مالیاتی به دلیل قرار گرفتن محل کارخانه شرکت در منطقه محروم ، فعالیت شرکت تا ۱۰ سال از مالیات عملکرد معاف می باشد.

۱۸-۳- شرکت فرعی سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) با توجه به فعالیت سرمایه گذاری در بورس ، مشمول مالیات نقل وانتقال سهام بصورت مقطوع بوده و معاف از مالیات می باشد. براساس اوراق تشخیص و قطعی واصله ، مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ مبلغ ۵۶۸ میلیون ریال تعیین شده است که در سال جاری ۴۹۲ میلیون ریال بابت عملکرد سال ۱۳۸۸ پرداخت شده است .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود سهام پرداختنی

مانده سرفصل مذکور مربوط به سود سهام مصوب سال مالی ۱۳۸۹ و قبل بوده که به دلیل عدم مراجعه سهامداران پرداخت شده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۲,۰۰۵	۵۵۰,۱۶۲	بانک سپه - ریالی
۱,۱۰۴,۲۱۶	۱,۰۲۳,۹۶۶	بانک سپه - صندوق ذخیره ارزی
۱۰۷,۳۰۳	۱۰۷,۳۰۳	بانک ملی (تسهیلات یارانه سوخت)
۱,۸۴۳,۵۲۴	۱,۶۸۱,۴۳۱	
(۲۷۸,۶۳۹)	(۳۰۰,۹۵۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۵۶۴,۸۸۵	۱,۳۸۰,۴۷۷	خالص تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۲۴۶,۱۰۰)	(۱,۰۵۲,۵۵۶)	حصة بلند مدت
۳۱۸,۷۸۵	۳۲۷,۹۲۱	حصة جاری
۵۴,۵۹۸	۱۴۹,۱۳۵	سود، کارمزد و جرایم معوق
۳۷۳,۳۸۳	۴۷۷,۰۵۶	

ب- تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه و شرکت اصلی		نرخ بهره	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳۲,۰۰۵	۵۵۰,۱۶۲	٪۱۲	تسهیلات ریالی بانک سپه
۱,۱۰۴,۲۱۶	۱,۰۲۳,۹۶۶	٪۳.۵۵	تسهیلات ارزی بانک سپه
۱۰۷,۳۰۳	۱۰۷,۳۰۳	٪۴	تسهیلات بانک ملی (تامین اعتبار سوخت)
۱,۸۴۳,۵۲۴	۱,۶۸۱,۴۳۱		

ج- تسهیلات مالی به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۵۵۹,۹۷۲	سال مالی ۱۳۹۵
۳۰۲,۰۹۰	سال مالی ۱۳۹۶
۲۰۱,۶۹۱	سال مالی ۱۳۹۷
۱۰۱,۲۹۲	سال مالی ۱۳۹۸
۵۱۶,۳۸۶	سال مالی ۱۳۹۹ و بعد
۱,۶۸۱,۴۳۱	

۲۰-۱- وثیقه کلیه تسهیلات مالی دریافتی (ریالی و ارزی)، زمین وساختمانهای سایت و ماشین آلات کارخانه می باشد. همچنین بابت تسهیلات سوخت دریافتی دو فقره چک تضمین جمعا" به مبلغ ۲۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در اختیار بانک ملی قرار گرفته است.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۸۰	۱۸,۷۶۵	مانده در ابتدای سال
(۱,۱۲۶)	(۵۸۵)	پرداخت شده طی سال
۵,۲۱۱	۷,۶۰۵	ذخیره تامین شده
۱۸,۷۶۵	۲۵,۷۸۵	مانده در پایان سال

۲۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یادداشت ۶-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۵۹۹.۴۲۶ میلیون ریال منقسم به ۵۹۹.۴۲۵.۵۷۹ سهم عادی هزار ریالی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱۸,۸۹۱,۵۴۰	%۹	۵۶,۲۰۲,۲۸۵
۳۸۰,۶۳۹,۷۶۰	%۹۱	۵۴۳,۲۲۳,۲۹۴
۳۹۹,۵۳۱,۳۰۰	% ۱۰۰	۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار(سهامی خاص)

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۲۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۹۹.۵۳۱ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی زمین کارخانه به مبلغ ۵۹۹.۴۲۶ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ به ثبت رسیده است.

۲۳- سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد مالکیت
۲۴,۵۸۹	۲۰,۵۲۴	۵۶,۲۰۲,۲۸۵
		%۹ شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی ، مبلغ ۲۲۳۱ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهم اقلیت

سهم اقلیت از شرکت فرعی سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴	۳۱۸
۹۴	۳۱۸

سود انباشته

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- فروش خالص

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۵۳۸,۷۳۶	۶۸۳,۸۴۲	۵۹۸,۳۰۲	۸۵۴,۸۱۰	فروش داخلی
۰	۰	۲۰,۵۹۱	۳۱,۱۹۱	فروش صادراتی
۵۳۸,۷۳۶	۶۸۳,۸۴۲	۶۱۸,۸۹۳	۸۸۶,۰۰۱	فروش ناخالص
(۳,۴۶۱)	۰	۰	۰	تخفیفات نقدی فروش
۵۳۵,۲۷۵	۶۸۳,۸۴۲	۶۱۸,۸۹۳	۸۸۶,۰۰۱	فروش خالص

۲۶-۱- جدول مقایسه ای فروش بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح ذیل می باشد:

محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
سیمان فله	۱۱۲,۹۸۱	۹۹,۸۹۷	۱۳,۰۸۴	۱۲٪
سیمان پاکتی	۵۰۵,۹۱۲	۴۷۰,۸۲۲	۳۵,۰۹۰	۷٪
	۶۱۸,۸۹۳	۵۷۰,۷۱۹	۴۸,۱۷۴	۸٪

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- قیمت تمام شده کالای فروش رفته

گروه و شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۳۸۹	۱۴۰,۰۱۸	۲۷-۱	مواد مصرفی مستقیم
۳۳,۲۵۳	۴۱,۴۵۰	۲۷-۲	دستمزد مستقیم
۳۹۹,۳۲۶	۴۶۰,۶۴۰	۲۷-۳	سربار تولید
(۱۱۴,۰۷۶)	(۶۷,۴۲۳)	۲۹	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۱۵,۸۹۲	۵۷۴,۶۸۵		جمع هزینه تولید
۶۹,۷۶۳	۹۶,۶۸۳		اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۹۶,۶۸۳)	(۹۸,۹۶۲)		کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۳۸۸,۹۷۲	۵۷۲,۴۰۶		بهای تمام شده کالای تولید شده
۳,۳۸۶	۴,۳۵۹		اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۴,۳۵۹)	(۶,۰۴۶)		کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳۸۷,۹۹۹	۵۷۰,۷۱۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۷-۱- باتوجه به استخراج آلوویم از معدن متعلق به شرکت، توسط پیمانکاران، بهای مواد اولیه شامل هزینه های استخراج، حمل و همچنین بهای سنگ گچ، سنگ آهن و مواد بسته بندی خریداری شده می باشد. لازم بذکر است عمده دلیل افزایش میزان هزینه مواد مصرفی بابت افزایش نرخ استخراج و حمل مواد اولیه از معادن میباشد.

۲۷-۲- هزینه دستمزد مستقیم به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

گروه و شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۹۰	۳۲,۴۶۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۶۴۳	۵,۸۹۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۶۲۰	۳,۰۸۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۲۵۳	۴۱,۴۵۰	

۲۷-۲-۱- بدلیل اینکه کلیه هزینه های شرکت فرعی در سر فصل هزینه های عمومی و اداری انعکاس یافته دستمزد و سربار شرکت اصلی و گروه با هم برابر می باشد.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷-۳- هزینه های سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۶۰۱	۳۸,۱۶۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۵,۶۵۰	۷,۰۲۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۲۴۰	۳,۵۴۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۴,۴۶۵	۱۹۰,۶۰۴	استهلاک
۳۳,۱۲۷	۴۶,۳۲۶	تعمیر و نگهداری
۳۶,۱۸۲	۵۱,۲۶۷	برق
۷۱,۳۱۸	۹۷,۳۴۳	سوخت ۲۷-۳-۱
۲,۱۳۰	۹۹۳	بیمه اموال
۳,۹۰۵	۴,۷۰۵	ایاب و ذهاب
۵,۷۰۷	۶,۴۲۱	تغذیه کارکنان
۳,۰۰۱	۱۴,۲۵۴	سایر
۳۹۹,۳۲۶	۴۶۰,۶۴۰	

۲۷-۳-۱- افزایش هزینه های سوخت ناشی از افزایش بهاء گاز در سال جاری می باشد.

۲۷-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	ظرفیت عملی توسط واحد مهندسی	ظرفیت اسمی بر اساس پروانه بهره برداری	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۸۲۶,۸۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۸۹۰,۵۱۱	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	سیمان

۲۷-۴-۱- علت نرسیدن میزان تولید در سال جاری به ظرفیت عملی ، توقف ۷۷ روزه به علت تعمیرات دوره ای و همچنین عدم کشش بازار سیمان بدلیل رکود طرحهای عمرانی و ساخت و ساز های عمومی میباشد .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۳۹	۱۳,۱۵۶	۱۱,۵۳۹	۱۳,۱۵۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۷۴۲	۲,۱۶۴	۱,۷۴۲	۲,۱۶۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۳۵۱	۹۷۵	۱,۳۵۱	۹۷۵	مزایای پایان خدمت
۱۱,۸۸۲	۱۲,۲۱۶	۱۱,۸۸۲	۱۲,۲۱۶	هزینه استهلاک
۲,۶۰۵	۹۴۳	۲,۶۰۵	۹۴۳	حق العمل فروش
۱,۴۲۴	۳۹۶	۱,۴۲۴	۳۹۶	هزینه های توزیع
۶۳۰	۳۷۵	۶۳۰	۳۷۵	ملزومات اداری مصرفی
۳۱۶	۳۹۸	۳۱۶	۳۹۸	آگهی و تبلیغات
۷۹۷	۳۲۳	۱,۵۸۴	۴۶۸	مشاوره
۲۲۵	۱۸۸	۲۲۵	۱۸۸	پذیرایی مراسم
۱۷۱	۱۴۳	۱۷۱	۱۴۳	پست و تلگراف و تلفن
۷۱۹	۹۱۹	۷۱۹	۹۱۹	هزینه اجاره
۵,۰۴۸	۲,۸۱۲	۵,۰۴۹	۲,۸۱۲	سایر
۳۸,۴۴۹	۳۵,۰۰۸	۳۹,۲۳۷	۳۵,۱۵۳	

شرکت سیمان لار سزوار (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۶,۳۶۹	۰	۱۱۶,۳۶۹
(۱۱۴,۰۷۶)	(۶۷,۴۲۳)	(۱۱۳,۲۹۷)	(۶۷,۴۲۳)
(۱۱۴,۰۷۶)	۴۸,۹۴۶	(۱۱۳,۲۹۷)	۴۸,۹۴۶

یارانه انرژی

هزینه های جذب نشده در تولید

۳۰- هزینه های مالی

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۸۹۲	۶۲,۱۴۹
۱۵	۶۴
۷۹,۹۰۷	۶۲,۲۱۳

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

کارمزد و خدمات بانکی

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۷,۰۵۴
۰	۰	۰	۵۲۱
۱,۳۳۱	۱۵۲	۱,۳۳۱	۱۵۲
۱,۳۳۴	۱۱,۲۷۸	۱,۳۳۴	۱۱,۲۷۸
۱۳,۱۱۲	۸,۹۷۰	۱۳,۱۳۰	۹,۰۲۸
۲,۷۵۵	۷,۱۰۵	۲,۷۵۵	۷,۱۰۵
۱۸,۵۳۲	۲۷,۵۰۵	۱۸,۵۵۰	۳۵,۱۳۸

سود سهام

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری

سود ناشی از فروش دارائیهها

سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریها

سایر

شرکت سیمان لار سزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۴۹۱)	(۴۹۱)	پرداخت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ شرکت سنجش
(۶,۹۱۵)	(۶,۹۱۵)	(۶,۹۱۵)	(۶,۹۱۵)	هزینه خرید سهام جهت کارکنان مروط به سال ۱۳۹۲
(۶,۶۲۵)	(۶,۶۲۵)	(۶,۶۲۵)	(۶,۶۲۵)	پرداخت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۸۹
(۱,۵۹۳)	(۱,۵۹۳)	(۱,۵۹۳)	(۱,۵۹۳)	پرداخت مالیات تکلیفی سال مالی ۱۳۸۹
(۹,۳۷۵)	(۹,۳۷۵)	(۹,۳۷۵)	(۹,۳۷۵)	پرداخت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۹۰
(۲۲۴)	(۲۲۴)	(۲۲۴)	(۲۲۴)	پرداخت و تسویه ارزش افزوده سال ۹۰ و ۹۱
۰	(۷۰)	۰	(۷۰)	اصلاح کارکرد آقای جواد مسکنی در مرداد و شهریور
۰	(۶۰۳)	۰	(۶۰۳)	اصلاح جریمه شرکت مهرآیین فولاد بابت سنگ آهن
۰	۱۰,۱۸۷	۰	۱۰,۱۸۷	ثبت بخشودگی سود اقساط تسهیلات ارزی بانک سپه
(۲۴,۷۳۲)	(۱۵,۲۱۸)	(۲۵,۲۲۳)	(۱۵,۷۰۹)	

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۲۴۹)	۶۲,۱۱۲	(۵,۲۵۸)	۶۱,۹۶۷
۲۰۶,۳۴۷	۲۰۲,۸۲۰	۲۰۶,۳۴۷	۲۰۲,۸۲۰
۴,۰۸۵	۷,۰۲۰	۴,۰۸۵	۷,۰۲۰
(۹۲,۳۴۹)	۲۴,۲۹۱	(۹۲,۳۴۹)	۲۴,۲۹۱
۸,۰۶۳	(۲,۶۸۱)	۸,۰۶۳	(۲,۶۸۱)
(۶۶,۴۵۵)	(۱۳۲,۹۴۴)	(۶۶,۰۹۸)	(۱۴۵,۷۶۹)
۴۳,۹۱۶	۱۶,۶۲۳	۴۳,۹۱۷	۱۶,۶۵۳
(۵,۸۴۵)	۱۸,۵۹۸	(۵,۸۴۵)	۱۸,۵۹۸
۴,۰۸۹	۷,۱۰۵	۲۰,۴۰۴	۱۱,۱۷۰
۹۶,۶۰۲	۲۰۲,۹۴۴	۱۱۳,۲۶۶	۱۹۴,۰۶۹

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداختها

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۳۴- مبادلات غیر نقدی:

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح ذیل است:

گروه و شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵,۶۲۵	۳۴-۱
۰	۱۲,۵۲۸	۳۴-۲
۱۹۹,۸۹۵	۰	
۰	۱۰,۷۹۳	
۰	۱۱,۲۷۸	
۱۹۹,۸۹۵	۵۰,۲۲۴	

تحصیل سرمایه گذاری در قبال حسابهای دریافتنی

تحصیل دارایی ثابت در قبال حسابهای دریافتنی

افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت

بهره تحقق یافته و پرداخت نشده

کاهش تسهیلات در قبال تسعیر ارز

۳۴-۱- تحصیل یک واحد در طرح مجد مشهد از شرکت بتون ساز مشهد و یک واحد از مجتمع نیکا واقع در مشهد از شرکت سیمان برازندگان و همچنین یک واحد در بلوار معلم مشهد از آقایان خدیوی

وفاروقی در قبال بخشی از طلب فروش سیمان

۳۴-۲- خرید ۶ واحد آپارتمان از آقایان باغانی واقع در خیابان مطهری سبزوار در قبال تحویل سیمان

۳۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۴,۵۰۰	۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰	۵۹۶
۰	۱,۱۳۳
۷,۰۱۵	۵۴۸
۲۳۲,۵۱۵	۲۲۳,۲۷۷

آقای مجید غائبی

سید هادی سادات پور

شرکت رفرانکنیک

آقای محمد فرامرزی

شرکت برق منطقه ای خراسان

شرکت آب منطقه ای سبزوار

سایر

شرکت سیمان لار سوزار (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ن. می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت سنجش سهام	عضو مشترک هیئت مدیره		بله		۸,۹۱۵	-	۳۷,۰۲۹	-	-	۲۵,۹۴۴
سهمدار مشترک		خرید غذای پرسنل سایت	خیر	استعلام و برگزاری مناقصه	۶,۱۳۱	-	-	۷,۴۲۴	-	-
شرکت پیشگامان توسعه بیلق	سهمدار مشترک	استخراج و حمل معدن	خیر	استعلام و برگزاری مناقصه	۵,۰۲۰	-	(۲,۲۵۴)	۱,۸۸۰	-	(۵۴۴)
سهمدار مشترک		کارکرد لودر	خیر	استعلام و برگزاری مناقصه	۸۹۳	-	-	۵۹۷	-	-
سهمدار مشترک		حمل و نقل		استعلام	۱۶,۶۶۴	-	-	۱,۴۴۵	-	-
شرکت سیمان یار	سهمدار مشترک	کارکرد کامیون		استعلام	۴۳	-	-	۱,۵۲۳	-	-

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- داراییها و بدهی های پولی ارزی در سال مالی به شرح زیر است:

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دلار

یورو

۱۲۴,۱۳۲

۱۱۰,۵۹۷

(۲۷,۶۴۴,۴۸۱)

۱۲۴,۱۳۲

(۲۷,۵۳۳,۸۸۴)

موجودی نقد

تسهیلات ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی