شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی مجموعه میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی مجموعه میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
ترازنامه برمبنای ارزش ویژه	۲
صورت سود و زیان برمبنای ارزش ویژه	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته برمبنای ارزش ویژه	۳
صورت جریان وجوه نقد برمبنای ارزش ویژه	۴
ترازنامه	۵
صورت سودو زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشت های توضیحی	۸ الی ۳۳

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت سهامی عام سیمان ارومیه شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد " بررسی اجمالی ۲۴۱۰ " انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بخشی از سرفصلهای حسابهای دریافتنی تجاری و غیرتجاری و پیش پرداختها موضوع یادداشتهای توضیحی ۴ و ۶ جمعاً به مبلغ ۲۴٫۰۶۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۹٫۹۰۵ میلیون ریال طلب از شرکت وابسته آذریت) راکد و سنواتی بوده و تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده است. با توجه به مراتب فوق و عدم ارائه شواهد و مستنداتی در خصوص امکان تسویه کامل مطالبات مزبور و با در نظر گرفتن وضعیت مالی شرکت یاد شده، احتساب ذخیره مناسبی از این بابت در حسابها ضروری است لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین آثار مالی آن برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۴- با عنایت به کاهش تولیدات شرکت طی دوره میانی مورد گزارش نسبت به ظرفیت قابل دسترس و دوره مشابه سال قبل، هزینه های ناشی از عدم استفاده اقتصادی از امکانات و تجهیزات تولیدی از بهای تمام شده تولیدات تفکیک و بصورت جداگانه در صورتهای مالی مورد گزارش منعکس نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، آثار مالی ناشی از اعمال تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد بررسی مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۱۱ توضیحی منعکس گردیده، تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۲ (عمدتاً بدلیل عدم اعمال معافیت مربوط به سهام شناور) بالغ بر ۳۶٫۷۸۰ میلیون ریال بوده که از این بابت ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده، مضافاً مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره میانی مورد گزارش نیز براساس سود ابرازی در حسابها منظور گردیده است. ضمن اینکه بر اساس یادداشتهای توضیحی ۳-۲۷ و ۴-۲۷، وضعیت بیمه ای و مالیات بر ارزش افزوده شرکت در حال رسیدگی می باشد و نتایج حاصل از آن به شرکت ابلاغ نشده است. با توجه به مراتب فوق و دریافت گواهی مربوطه به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین با در نظر گرفتن مقررات و سوابق مربوطه، تعیین مبلغ قطعی بدهی مالیاتی شرکت مشخص نبوده و منوط به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- پیگیریهای انجام شده توسط شرکت در رابطه با تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۴ در خصوص وصول مطالبات از شرکت آذریت، فروش دارائیهای مازاد، پرداخت سود سهام معوق و افزایش سرمایه تاکنون منجربه نتیجه قطعی نگردیده است.

۸- مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء به موقع تعدیل بودجه سال ۱۳۹۴ بر مبنای عملکرد سه ماهه اول سال، افشاء فوری صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۴ و انتشار بموقع صورتجلسه ثبت شده مربوطه، اعلام بموقع تغییرات نمایندگان حقیقی اعضاء هیئت مدیره ظرف مهلت مقرر و همچنین انطباق سرمایه با حداقل پیش بینی شده رعایت نگردیده است.

۱۴ آذرماه ۱۳۹۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی

مسعود بختیاری
۸۰۰۱۱۹

علی اصغر فرخ
۸۰۰۵۹۲

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

بسمه تعالی

دفتر تهران:خیابان شهید بهشتی - خیابان احمد قصیر(بخارست) کوچه ۶ پلاک ۳۴ - کدپستی: ۱۵۱۴۶۴۳۶۱۱
تلفن : ۹-۸۸۷۴۸۹۵۵ فاکس : ۸۸۷۳۰۵۸۹ صندوق پستی : ۱۸۳۸-۱۸۸۱۵

کارخانه : ارومیه - کیلومتر ۳۵ جاده مهاباد
تلفن: ۵ - ۳۲۵۱۵۳۰۳ فاکس دبیرخانه : ۳۲۵۱۵۴۰۳ (۰۴۴) صندوق پستی :۸۱۳-۵۷۱۳۵ کدپستی: ۵۷۳۴۱۴۸۱۱۱

WEB SITE : www.urmiacement.Com E-MAIL : info@urmiacement.Com

شرکت سیمان ارومیه
(سهامی عام)

شماره: _____

تاریخ: _____

پیوست: _____

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه
صورت های مالی میاندوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام به پیوست صورتهای مالی میاندوره ای شرکت سهامی عام سیمان ارومیه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴تقدیم می شود .اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
صورتهای مالی مجموعه :	
• ترازنامه بر مبنای ارزش ویژه	۲
• صورت سود وزیان بر مبنای ارزش ویژه	۳
گردش حساب سود(زیان) انباشته بر مبنای ارزش ویژه	۳
• صورت جریان وجوه نقد بر مبنای ارزش ویژه	۴
صورتهای مالی شرکت اصلی :	
• ترازنامه	۵
• صورت سود وزیان	۶
گردش حساب سود(زیان) انباشته	۶
• صورت جریان وجوه نقد	۷
• یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه و فعالیت	۸-۹
اهم رویه‌های حسابداری	۹-۱۱
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۲-۳۳

صورتهای‌مالی‌براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۵ /۰۷ /۱۳۹۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت سیمان صوفیان (سهامی عام)	آقای مرتضی دادلش	رئیس هیئت مدیره(غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری تدبیر(سهامی خاص)	آقای علی بخشایش	نائب رئیس هیئت مدیره(غیرموظف)	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین(سهامی عام)	آقای مجید باقری فرد	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل(موظف)	
شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	آقای اسد اله نیکفر	عضو هیئت مدیره(غیر موظف)	
شرکت سیمان فارس وخوزستان(سهامی عام)	آقای زین العابدین تمایل	عضو هیئت مدیره(غیرموظف)	

(سبز بودن کیفیت پاس داشتن طبیعت)

F9E017-03

آزموده کاران
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه
گزارش مالی میان دوره ای
ترازنـامه مجموعه
در تاریخ ۳۱شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۳	۷۲,۱۵۸	۵۳,۱۳۳
دریافتنی های تجاری وغیرتجاری	۴	۱۱۵,۶۳۰	۶۶,۲۰۴
موجودی مواد وکالا	۵	۷۰۳,۲۱۳	۶۴۷,۱۵۱
پیش پرداختها	۶	۱۱,۱۴۹	۲۸,۵۵۵
جمع دارایی‌های جاری		۹۰۲,۱۵۰	۷۹۵,۰۴۳
دارایی‌های غیرجاری :			
دریافتنی های بلند مدت	۴	۲,۴۳۸	۲,۲۰۳
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۷	۵,۵۷۵	۱۰,۴۱۲
دارایی‌های نامشهود	۸	۴۶,۹۸۹	۴۶,۹۸۹
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۱,۳۱۸,۷۸۹	۱,۳۹۷,۹۲۴
جمع دارایی‌های غیرجاری		۱,۳۷۳,۷۹۱	۱,۴۵۷,۵۲۸
جمع دارایی‌ها		۲,۲۷۵,۹۴۱	۲,۲۵۲,۵۷۱

(تجدید ارائه شده)

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیهای جاری :			
پرداختنی های تجاری وغیرتجاری	۱۰	۱۲۳,۱۰۴	۶۱,۵۳۵
مالیات پرداختنی	۱۱	۲۴,۱۹۷	۸۲,۹۴۳
سودسهام پرداختنی	۱۲	۷۵۸,۲۴۹	۳۵۱,۶۰۷
تسهیلات مالی	۱۳	۴۰۱,۸۷۴	۴۵۱,۳۷۲
پیش دریافتها	۱۴	۱۹,۸۲۳	۱۹,۰۵۰
جمع بدهیهای جاری		۱,۳۲۷,۲۴۷	۹۶۶,۵۰۷
بدهیهای غیرجاری :			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۳	۴,۴۶۲	۱۲,۹۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۲۶,۳۴۴	۲۳,۵۶۶
جمع بدهیهای غیرجاری		۳۰,۸۰۶	۳۶,۵۰۵
جمع بدهیها		۱,۳۵۸,۰۵۳	۱,۰۰۳,۰۱۲
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۶	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سودانباشته		۴۷۷,۸۸۸	۸۰۹,۵۵۹
جمع حقوق صاحبان سهام		۹۱۷,۸۸۸	۱,۲۴۹,۵۵۹
جمع بدهیهاوحقوق صاحبان سهام		۲,۲۷۵,۹۴۱	۲,۲۵۲,۵۷۱

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش آزموده کاران

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۸	۷۱۹,۷۷۱	۱,۰۸۲,۴۳۱	۱,۷۷۹,۴۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹	(۴۹۴,۳۴۴)	(۵۹۳,۳۷۹)	(۱,۰۹۹,۳۳۹)
سود ناخالص		۲۲۵,۴۲۷	۴۸۹,۰۵۲	۶۸۰,۱۵۷
هزینه های فروش ,اداری وعمومی	۲۰	(۲۰,۵۵۷)	(۱۷,۷۲۵)	(۴۱,۴۸۶)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	(۸۸)	(۵۱)	(۳۸۰)
		(۲۰,۶۴۵)	(۱۷,۷۷۶)	(۴۱,۸۶۶)
سود عملیاتی		۲۰۴,۷۸۲	۴۷۱,۲۷۶	۶۳۸,۲۹۱
هزینه های مالی	۲۲	(۲۰,۸۱۵)	(۲۶,۷۸۴)	(۴۶,۵۸۱)
سایر درآمدهاوهزینه های غیرعملیاتی	۲۳	(۶,۶۰۳)	۴۳,۷۳۴	۹۸,۷۰۸
		(۲۷,۴۱۸)	۱۶,۹۵۰	۵۲,۱۲۷
سود عملیات در حال تداوم قبل ازاحتساب سهم گروه از سود و زیان شرکت وابسته		۱۷۷,۳۶۴	۴۸۸,۲۲۶	۶۹۰,۴۱۸
زیان گروه از سود (زیان)شرکت وابسته		(۴,۸۳۸)	(۴,۰۵۴)	(۵,۴۸۰)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۱۷۲,۵۲۶	۴۸۴,۱۷۲	۶۸۴,۹۳۸
مالیات بر درآمد		(۲۴,۱۹۷)	(۶۲,۳۷۸)	(۸۲,۹۴۳)
سود خالص		۱۴۸,۳۲۹	۴۲۱,۷۹۴	۶۰۱,۹۹۵
سود (زیان)پایه و تقلیل یافته هر سهم				
ناشی از عملیات در حال تداوم:				
عملیاتی	۲۴	۴۳۲	۱,۰۱۲	۱,۳۸۴
غیرعملیاتی	۲۴	(۶۱)	۴۲	۱۲۱
سود (زیان)پایه و تقلیل یافته هر سهم	۲۴	۳۷۱	۱,۰۵۴	۱,۵۰۵

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص		۱۴۸,۳۲۹	۴۲۱,۷۹۴	۶۰۱,۹۹۵
سود انباشته ابتدای دوره		۸۱۴,۰۹۲	۸۲۰,۱۳۹	۸۲۰,۱۳۹
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۴,۵۳۳)	(۵,۸۶۹)	(۱۲,۵۷۵)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده		۸۰۹,۵۵۹	۸۱۴,۲۷۰	۸۰۷,۵۶۴
سود سهام مصوب	۱۲	(۴۸۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص		۳۲۹,۵۵۹	۲۱۴,۲۷۰	۲۰۷,۵۶۴
سود انباشته پایان دوره		۴۷۷,۸۸۸	۶۳۶,۰۶۴	۸۰۹,۵۵۹

از آنجائیکه صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود (زیان) جامع تهیه نگردیده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

آزموده کاران
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعا لیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۶	۲۴۲,۵۰۹	۵۹۴,۴۲۸	۶۲۸,۳۵۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار		۵,۷۸۰	۳۱,۳۳۳	۵۳,۹۴۰
سود سهام دریافتی		۱,۲۶۵	۱,۱۵۶	۶۰۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۷,۶۹۰)	(۲۴,۵۶۱)	(۴۴,۴۰۹)
سود سهام پرداختی		(۷۳,۳۵۸)	(۲۸۰)	(۲۵۸,۶۸۲)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۸۴,۰۰۳)	۷,۶۴۸	(۲۴۸,۵۴۶)
مالیات بر در آمد:				
مالیات بر در آمد پرداختی		(۳۹,۳۹۷)	(۱۷۲,۹۲۸)	(۱۸۰,۷۵۱)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۲۰,۴۷۸)	(۶,۴۴۱)	(۳۱,۱۰۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت نامشهود		۶۵۴	-	(۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		-	۲,۳۳۲	۷,۳۷۷
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲,۵۰۰)	(۱۳۲)	-
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۲۲,۳۲۴)	(۴,۲۴۱)	(۲۳,۷۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۹۶,۷۸۵	۴۲۴,۹۰۷	۱۷۵,۳۲۰
فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۷۷,۷۶۰)	(۲۱۸,۲۸۲)	(۲۶۲,۵۷۳)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		(۷۷,۷۶۰)	(۱۶۸,۲۸۲)	(۲۶۲,۵۷۳)
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		۱۹,۰۲۵	۲۵۶,۶۲۵	(۸۷,۲۵۳)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۵۳,۱۳۳	۱۴۰,۳۸۶	۱۴۰,۳۸۶
مانده وجه نقد در پایان دوره		۷۲,۱۵۸	۳۹۷,۰۱۱	۵۳,۱۳۳

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه
گزارش مالی میان دوره ای
ترازنـامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری :			
موجودی نقد	۳	۷۲,۱۵۸	۵۳,۱۳۳
دریافتنی های تجاری وغیرتجاری	۴	۱۱۵,۶۳۰	۶۶,۲۰۴
موجودی مواد وکالا	۵	۷۰۳,۲۱۳	۶۴۷,۱۵۱
پیش پرداختها	۶	۱۱,۱۴۹	۲۸,۵۵۵
جمع دارائیهای جاری		۹۰۲,۱۵۰	۷۹۵,۰۴۳
دارائیهای غیرجاری :			
دریافتنی های بلند مدت	۴	۲,۴۳۸	۲,۲۰۳
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۷	۱۱,۵۹۷	۱۱,۵۹۷
دارائیهای نامشهود	۸	۴۶,۹۸۹	۴۶,۹۸۹
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۱,۳۱۸,۷۸۹	۱,۳۹۷,۹۲۴
جمع دارائیهای غیرجاری		۱,۳۷۹,۸۱۳	۱,۴۵۸,۷۱۳
جمع دارائیها		۲,۲۸۱,۹۶۳	۲,۲۵۳,۷۵۶

(تجدید ارائه شده)

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بدهیهای جاری :		میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری وغیرتجاری	۱۰	۱۲۳,۱۰۴	۶۱,۵۳۵
مالیات پرداختنی	۱۱	۲۴,۱۹۷	۸۲,۹۴۳
سودسهام پرداختنی	۱۲	۷۵۸,۲۴۹	۳۵۱,۶۰۷
تسهیلات مالی	۱۳	۴۰۱,۸۷۴	۴۵۱,۳۷۲
پیش دریافتها	۱۴	۱۹,۸۲۳	۱۹,۰۵۰
جمع بدهیهای جاری		۱,۳۲۷,۲۴۷	۹۶۶,۵۰۷
بدهیهای غیرجاری :			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۳	۴,۴۶۲	۱۲,۹۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۲۶,۳۴۴	۲۳,۵۶۶
جمع بدهیهای غیرجاری		۳۰,۸۰۶	۳۶,۵۰۵
جمع بدهیها		۱,۳۵۸,۰۵۳	۱,۰۰۳,۰۱۲
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۶	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سودانباشته		۴۸۳,۹۱۰	۸۱۰,۷۴۴
جمع حقوق صاحبان سهام		۹۲۳,۹۱۰	۱,۲۵۰,۷۴۴
جمع بدهیهاوحقوق صاحبان سهام		۲,۲۸۱,۹۶۳	۲,۲۵۳,۷۵۶

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش آزموده کاران

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۸	۷۱۹,۷۷۱	۱,۰۸۲,۴۳۱	۱,۷۷۹,۴۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹	(۴۹۴,۳۴۴)	(۵۹۳,۳۷۹)	(۱,۰۹۹,۳۳۹)
سود ناخالص		۲۲۵,۴۲۷	۴۸۹,۰۵۲	۶۸۰,۱۵۷
هزینه های فروش ،اداری وعمومی	۲۰	(۲۰,۵۵۷)	(۱۷,۷۲۵)	(۴۱,۴۸۶)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	(۸۸)	(۵۱)	(۳۸۰)
		(۲۰,۶۴۵)	(۱۷,۷۷۶)	(۴۱,۸۶۶)
سود عملیاتی		۲۰۴,۷۸۲	۴۷۱,۲۷۶	۶۳۸,۲۹۱
هزینه های مالی	۲۲	(۲۰,۸۱۵)	(۲۶,۷۸۴)	(۴۶,۵۸۱)
سایر درآمدهاوهزینه های غیرعملیاتی	۲۳	(۶,۶۰۳)	۴۳,۷۳۴	۹۸,۷۰۸
		(۲۷,۴۱۸)	۱۶,۹۵۰	۵۲,۱۲۷
سود قبل از مالیات		۱۷۷,۳۶۴	۴۸۸,۲۲۶	۶۹۰,۴۱۸
مالیات بر درآمد		(۲۴,۱۹۷)	(۶۲,۳۷۸)	(۸۲,۹۴۳)
سود خالص		۱۵۳,۱۶۶	۴۲۵,۸۴۸	۶۰۷,۴۷۵
سود(زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم:				
ناشی از عملیات در حال تداوم:				
عملیاتی	۲۴	۴۳۴	۱,۰۱۵	۱,۳۸۷
غیرعملیاتی	۲۴	(۵۱)	۵۰	۱۳۲
سود(زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم:	۲۴	۳۸۳	۱,۰۶۵	۱,۵۱۹

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود خالص		۱۵۳,۱۶۶	۴۲۵,۸۴۸	۶۰۷,۴۷۵
سود انباشته ابتدای دوره		۸۱۵,۲۷۷	۸۱۵,۸۴۴	۸۱۵,۸۴۴
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۴,۵۳۳)	(۵,۸۶۹)	(۱۲,۵۷۵)
سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده		۸۱۰,۷۴۴	۸۰۹,۹۷۵	۸۰۳,۲۶۹
سود سهام مصوب	۱۲	(۴۸۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص		۳۳۰,۷۴۴	۲۰۹,۹۷۵	۲۰۳,۲۶۹
سود انباشته پایان دوره		۴۸۳,۹۱۰	۶۳۵,۸۲۳	۸۱۰,۷۴۴

از آنجائیکه صورت سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است ، لذا صورت سود (زیان) جامع تهیه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

آزموده کاران
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعا لیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۶	۲۴۲,۵۰۹	۵۹۴,۴۲۸	۶۲۸,۳۵۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار		۵,۷۸۰	۳۱,۳۳۳	۵۳,۹۴۰
سود سهام دریافتی		۱,۲۶۵	۱,۱۵۶	۶۰۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۷,۶۹۰)	(۲۴,۵۶۱)	(۴۴,۴۰۹)
سود سهام پرداختی		(۷۳,۳۵۸)	(۲۸۰)	(۲۵۸,۶۸۲)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۸۴,۰۰۳)	۷,۶۴۸	(۲۴۸,۵۴۶)
مالیات بر در آمد:				
مالیات بر در آمد پرداختی		(۳۹,۳۹۷)	(۱۷۲,۹۲۸)	(۱۸۰,۷۵۱)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۲۰,۴۷۸)	(۶,۴۴۱)	(۳۱,۱۰۸)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت نامشهود		۶۵۴	-	(۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		-	۲,۳۳۲	۷,۳۷۷
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲,۵۰۰)	(۱۳۲)	-
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۲۲,۳۲۴)	(۴,۲۴۱)	(۲۳,۷۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		۹۶,۷۸۵	۴۲۴,۹۰۷	۱۷۵,۳۲۰
فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۷۷,۷۶۰)	(۲۱۸,۲۸۲)	(۲۶۲,۵۷۳)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		(۷۷,۷۶۰)	(۱۶۸,۲۸۲)	(۲۶۲,۵۷۳)
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		۱۹,۰۲۵	۲۵۶,۶۲۵	(۸۷,۲۵۳)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		۵۳,۱۳۳	۱۴۰,۳۸۶	۱۴۰,۳۸۶
مانده وجه نقد در پایان دوره		۷۲,۱۵۸	۳۹۷,۰۱۱	۵۳,۱۳۳

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه در تاریخ ۱۳۵۳/۲/۱۰ بمدت نامحدود تاسیس و طی شماره ۲۶۳ بـه تـاریخ ۵۴/۱/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان ارومیه به ثبت رسیده است. نام شرکت براساس مصـوبه مجمـع عمـومی فـوق‌العـاده مورخـه ۱۳۵۹/۸/۸ از شرکت سهامی عام سیمان رضائیه به شرکت سهامی عام سیمان ارومیه تبدیل و از سال ۷۴ در سـازمان بـورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. پروانه تاسیس شرکت به شمـــــاره ۱۲۸۳-۵۳۳۰۵۰۵ بـه تـاریخ ۱۳۷۰/۴/۱۹ صـادر گردیده است.

در اجرای سیاستهای مصوب بودجه سال ۱۳۷۱ مبنی بر سرمایه گذاری مستقیم در صـنایع از محـل ذخـایر سـازمان تـامین اجتماعی نزد بانکها،موضوع خرید سهام شرکت سهامی عام سیمان ارومیه متعلق به بانک صنعت و معدن مورد مـذاکره قـرار گرفته و سهام مزبور نهایتا" از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی از بابت اصل و سود سپرده‌های سرمایه‌گـذاری، از بانـک صنعت و معدن به سازمان تامین اجتماعی منتقل گردید.

عملیات اجرائی احداث کارخانه در مجاورت روستای رشکان واقع در کیلومتر ۳۵ جاده ارومیه – مهاباد از سال ۱۳۶۴ آغاز و در اواخر بهمن ماه۱۳۶۸ تولید آزمایشی کلینکر شروع گردید.شعبه مستقر در شهر تهران بـه آدرس خیابـان شـهید بهشـتی- خیابان احمد قصیر (بخارست سابق)-خیابان ششم- پلاک۳۴ بعلت تسـهیل در انجـام امـورات اداری درتـاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ افتتاح گردیده و تا به حال هیچ گونه فعالیتی نداشته است.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۷۵۰۰۲ – ۴۴۲۰۰۳ مورخه ۷۱/۶/۱۱ که از طرف وزارت صنایع صادر شـده، بهـره بـرداری از کارخانه با ظرفیت روزانه ۲۳۰۰ تن کلینکر(سالیانه ۶۹۰۰۰۰ تن) و سالیانه ۷۱۷۶۰۰ تن سیمان ، از اردیبهشت مـاه سـال ۱۳۶۹ آغاز گردیده است.

مطالعات وتحقیقات بعمل آمده ازسال ۱۳۷۵ لغایت ۱۳۷۸ درموردافزایش ظرفیت کوره از۲۳۰۰ تن به ۳۰۰۰ تن کلینکـر در روز منجر به دریافت مجوز شماره ۱۰۱۰۱۷۶ به تاریخ ۷۸/۱۱/۲۵ از اداره کل صنایع استان آذربایجان غربی گردید که انجام مراحـل عملیاتی آن از سال ۷۹ تا پایان سال ۸۱ بطول انجامید و شرکت از سال ۱۳۸۲ به تولید روزانه ۲۸۲۰ تن کلینکر در روز رسـیده ودرسال ۱۳۸۳ با انجام مرحلهٔ دوم افزایش ظرفیت تولید روزانه به ۲۸۵۰ تن کلینکر تغییریافته وپروانه بهره بـرداری بشـماره ۱۵۹۶۴ مورخه ۸۵/۵/۴ برای تولیدسالانه ۸۵۵۰۰۰ تن کلینکرو۸۹۰۰۰۰ تن سیمان ازسازمان صنایع ومعادن اسـتان آذربایجـان غربی اخذگردید،همچنین مجوزشـماره ۱۱۰/۲۰۴۳۰ مورخـه ۸۵/۶/۸ طـرح توسـعه خـط تولیـد شـرکت بمیـزان ۳۳۰۰ تـن کلینکردرروزکه مطالعات اولیه آن ازسال ۱۳۸۲ شروع گردیده ازاداره صـنایع اخـذو باتوجـه بـه اتمـام پـروژه وراه انـدازی دستگاههای خطوط تولیداقدام به اخذپروانه بهره برداری ازاداره صنایع استان آذربایجان غربی گردید.طبق پروانه بهره برداری دائم اخذ شده به شماره۱۱۲/۷/۳۵۴۷۴۴مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۶ ظرفیت اسمی تجمیعی دو فاز کارخانه درسال به ۱۹۲۰۰۰۰تن تولید سیمان اصلاح شده است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد ، احداث و بهره برداری از کارخانجات سـیمان وآهـک وگچ وصنایع وابسته جهت تولید سیمان ،بازاریابی وفروش کلیه محصولات تولیدی شرکت ،تهیه وواردات ماشین آلات صنعتی ومواد اولیه ازداخل وخارج از کشور ،اخذ نمایندگی وایجاد شعبه واعطای نمایندگی درداخل وخارج از کشـور وانحـلال آنهـا ، سرمایه گذاری ومشارکت درسایر شرکتهای مرتبط ، هرگونه فعالیت سرمایه گذاری تجاری وصنعتی وکشـاورزی ودامپـروری ، تهیه زمین و احداث بناهای لازم .

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، تولید کلینکر و سیمان از نوع سیمانهای تیپ یک و پوزولانی و فروش آن در بازارهای داخلی وخارجی بوده است.

آزموده کاران

گزارش

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره به شرح زیر بوده است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۱	۱۷
کارکنان قراردادی	۲۷۴	۲۶۴
	۲۸۵	۲۸۱
کارکنان شرکت خدماتی	۲۸۰	۲۸۲
	۵۶۵	۵۶۳

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱-مبنای تهیه صورتهای مالی به روش ارزش ویژه وشرکت اصلی

صورتهای مالی مجموعه به روش ارزش ویژه وشرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱-۱- مبانی روش ارزش ویژه

الف- صورتهای مالی به روش ارزش ویژه، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سهامی عام سیمان ارومیه باسهم شرکت مزبور از تغییرات خالص دارایی های شرکت وابسته آذریت (سهامی عام) پس از حذف سود وزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین می باشد.

ب- سهم شرکت اصلی از نتایج عملکرد شرکت وابسته،حسب مورد درصورتهای سود و زیان و سود و زیان جامع منعکس می شود.

پ-شرکت اصلی اززمانی که نفوذ قابل ملاحظه بر واحد تجاری وابسته را از دست میدهد استفاده از روش ارزش ویژه رامتوقف می نماید.

ت- سال مالی شرکت سهامی عام سیمان ارومیه وشرکت وابسته در پایان اسفند ماه هر سال شمسی خاتمه می یابد.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا برمبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروههای اقلام مشابه اندازه گیری میشود .
در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود.
بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد :

	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها	میانگین موزون متحرک

آزموده کاران
گزارش

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت

	گروه به روش ارزش ویژه	شرکت اصلی
- سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش درارزش انباشته سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
- نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار		در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲- داراییهای نامشهود

۱-۴-۲-دارائی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری ودر حسابها ثبت می شود.

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۵-۲- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردعملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بردارائی های ناشی از اجاره سرمایه ای ، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مور انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و تاسیسات	٪۷ - ٪۸ - ٪۱۰ - ٪۱۲ -٪۱۵	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	٪۸ - ٪۱۰ -٪۱۲- ٪۱۵ - ٪ ۲۵	نزولی
ابزار و لوزام فنی	۴ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	٪۲۵ - ٪۳۰ - ٪۳۵	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	٪۱۰	نزولی

۱-۲-۵-۲-برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرارمیگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت 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.

۲-۲-۵-۲-استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده به مبلغ دفتری جدید(پس از تجدید ارزیابی)،طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

آزموده کاران
گزارش

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۱-۶-۲- در پایان هر دوره گزارشگری،در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها،آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآوردو با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد.چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد.مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین،بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش،به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۲-مبلغ بازیافتی یک دارائی(با واحد مولد وجه نقد)ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی،هر کدام بیشتر است می باشد.ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است،میباشد.

۴-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد،مبلغ دفتری دارایی(با واحد مولد وجه نقد)تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۲-در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی(واحد کولد وجه نقد)می باشد.مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل،افزایش می یابد.برگشت زیان کاهش ارزش دارایی(واحد مولد وجه نقد)نیز بلا فاصله در صوت سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۷-۲- ذخائر

۱-۷-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۲- درآمد های عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۸-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحول کالا به مشتری شناسایی می شود.

۹-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی دردوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود ، به استثنای مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به تحصیل" داراییهای واجد شرایط" است.

۱۰-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز (قابل بازیافت و قابل تسویه) درتاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای ارز درتاریخ انجام معامله، تسعیرمی شود . تفاوتهای ناشی ازتسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی شده و یا در بهای تمام شده دارائیها واجد شرایط منظور می گردد.

آزموده کاران
گزارش

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۷۰,۶۲۰	۵۲,۲۰۳
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۳-۲	۱,۵۳۸	۹۳۰
		۷۲,۱۵۸	۵۳,۱۳۳

۳-۱- موجودیهای نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۴,۳۰۴ میلیون ریال حسابهای جاری ریالی ، مبلغ ۶۶,۰۷۶ میلیون ریال حسابهای سپرده پس انداز دیداری (باسود سالیانه ۲۲ و ۲۳ درصد) و مبلغ ۲۳۸میلیون ریال حسابهای جاری ارزی،شامل ۱۹۷۰ دلارو۵۳۵۳یورو(سال قبل۲۱۶میلیون ریال) می باشدکه به ترتیب با نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه هر دلار ۲۹,۹۵۶ ریال هر یورو ۳۳,۵۵۲ ریال تسعیر شده است .

۳-۲- موجودی نزد صندوق شامل ۷,۰۸۰دلار و۱۶,۳۸۲ یورو میباشد که با توجه به الزامات قانونی با نرخ مبادله ای دلار بمبلغ۲۹,۹۵۶ ریال ویورو بمبلغ ۳۳,۵۵۲ ریال تسعیر شده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی :			
کریم مهدوی		۴,۱۹۰	۴,۱۹۰
صحبت فاتحی		۳,۶۴۷	۲,۱۱۷
شاهرخ محمدزاده قهرمانلو		۳,۵۳۰	۱,۳۵۰
شرکت شن ریز		۳,۰۷۸	۱,۰۰۰
جمال رحمن زاده		۲,۳۲۷	۲,۳۲۷
سمیع سید حبیب اله زاده		۲,۲۱۷	۲,۲۱۷
شمال جوانبخش		۲,۱۸۶	۲,۱۸۶
علی مرتضی		۲,۱۸۲	۲,۱۸۲
زهرا باپیری		۲,۱۴۲	-
شرکت برژوند سازان نوین غرب		۲,۱۴۲	-
ناصر سورچی		۲,۰۶۶	-
ظاهر نیلی		۱,۹۸۶	-
علیرضا جوانمرد		۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
علیار نژادحسین		۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
کمال اسمعیلی		۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
عبداله شیخ بگلو		۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
حسن منوچهری		۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
عزیز متاعی		۱,۲۱۵	۱,۲۱۵
شرکت توان بتن مکریان مهاباد(بتن آماده)		۱,۲۱۵	۱,۲۱۵
سالار بیژن محمد پناه		۹۷۶	-
رامین نباتی		۷۵۳	۷۵۳
سایر		-	۳,۵۳۹
		۴۲,۶۰۲	۳۱,۰۴۱
حسابهای دریافتنی ریالی:			
شوان محمد سلیمان		۱۹,۸۹۶	۱,۰۰۸
انزار حاجی شیخ عمر		۶,۹۹۸	-
نادر شیخان عبداله		۵,۹۹۶	-
تارام سلیمان خضر		۴,۴۱۱	۴,۴۰۳
عبدالواحد حسین سلیمان		۳,۹۷۸	-
سایر اشخاص و شرکتها		۱۶	۳۳۴
		۴۱,۲۹۵	۵,۷۴۵
حسابهای دریافتنی ارزی:	۴-۱-۱		
شوان محمد سلیمان		-	۲,۱۶۹
تارام سلیمان خضر		۷۰۰	۶۵۵
سایر		۵۱	۵۹
		۷۵۱	۲,۸۸۳
		۸۴,۶۴۸	۳۹,۶۶۹
غیر تجاری:			
طلب ازشرکت اذریت(شرکت وابسته)	۴-۱-۲	۱۹,۹۰۵	۱۷,۴۰۴
کارکنان (وام و مساعده)		۳,۵۲۸	۳,۰۲۴
سود سهام دریافتنی		۱,۲۴۱	۱۲۱
شرکت جستار		۷۶۵	۷۶۵
شرکت خدماتی اران سهند اذران		۳۸۶	-
شرکت ایران ذوب		۳۳۱	-
شرکت مهندسین مشاور همپا بهینه		۳۰۳	۳۰۳
شرکت فولاد سازان صفه		۲۵۶	۲۵۶
مصطفی محبوبی		۲۵۲	-
نادره افجه		۲۳۳	۲۳۳
شرکت ای دی کو		۲۰۶	۱۷۳
سایر اشخاص وشرکتها		۳,۵۷۶	۴,۲۵۶
		۳۰,۹۸۲	۲۶,۵۳۵
		۱۱۵,۶۳۰	۶۶,۲۰۴

آزموده کاران
گزارش

۴-۱-۱- حسابهای دریافتنی تجاری ارزی عمدتا" شامل مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال معادل ۲۳،۳۹۵ دلارمربوط به آقای تارام سلیمان خضربابت فروش سیمانهای صادراتی می باشد. و سایر شامل ۱،۶۷۶ دلار می باشد که با نرخ هر دلار ۲۹،۹۵۶ ریال تسعیر شده اند.

۴-۱-۲- مانده طلب مزبور عمدتا" مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۸۷و ۱۳۸۸ و۱۳۸۹و۱۳۹۱ و علی الحساب دریافتی شرکت آذریت می باشد که بعلت مشکلات زیست محیطی استفاده از عمده ی ظرفیت های تولیدی میسر نگردید.

۴-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷،۱۲۵ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی وصول گردیده است و برای مابقی مبالغ تضامین کافی اخذ شده است.

۴-۱-۴- بخش عمده فروشهای صادراتی بر مبنای قیمت ریالی توافق شده در قراردادها انجام و سهم ارزی با نرخ مبادله ای ابتدای سال تبدیل به ارز شده و سه درصد مبلغ ارزی اخیر الذکرجهت خرید قطعات و لوازم یدکی بصورت نقدی دریافت و در حسابها منعکس می گردد و تفاوت آن با مبلغ کل فروش صادراتی به ریال در حسابهای شرکت اعمال می شود.

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام و مساعده)		۱،۵۱۰	۱،۴۶۶
سپرده ها	۴-۲-۱	۹۲۸	۷۳۷
		۲،۴۳۸	۲،۲۰۳

۴-۲-۱- سپرده ها عمدتا" شامل مبلغ ۸۷۹ میلیون ریال نزد بانکها بابت ضمانتنامه های بانکی ،۱۵ میلیون ریال نزد هتل اسکان ، ۱۵ میلیون ریال نزد هتل البرز و ۱۰ میلیون ریال نزد دفتر مسافرتی دنیای فراز ارومیه و ۶ میلیون ریال نزد سازمان صنایع و معادن آ.غ میباشد.

۵- موجودی مواد وکالا

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده		۱۵،۶۸۸	۱۲،۲۵۴
کالای در جریان ساخت		۲۷۵،۷۷۶	۲۲۶،۹۱۴
مواد اولیه و بسته بندی		۱۴۳،۶۹۸	۱۴۹،۲۰۲
ذخائرمواد اولیه در معادن		۲،۲۸۱	۲،۲۸۱
قطعات ولوازم یدکی		۱۹۱،۱۷۵	۱۹۶،۱۱۹
لوازم مصرفی		۶۸،۵۰۳	۵۴،۶۸۶
سایر موجودیها		۶،۰۹۲	۵،۶۹۵
		۷۰۳،۲۱۳	۶۴۷،۱۵۱

۵-۱- موجودی مواد وکالا درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی،سیل، صاعقه وانفجار پس ازکسر بهای موجودی کالای ساخته شده ودرجریان ساخت ، آهن آلات آجر ومواد نسوز تا مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرارگرفته است .

آزموده کاران
گزارش

۶- پیش پرداختها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:			
سفارشات مواد اولیه		-	۲,۳۹۹
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۶-۱	۴,۱۶۰	۱۸,۵۳۱
		۴,۱۶۰	۲۰,۹۳۰
پیش پرداخت های داخلی:			
خرید مواد اولیه		۸۱	۸۱
خرید قطعات و لوازم یدکی		۶,۹۰۸	۷,۵۲۹
بیمه دارائیها		-	۱۵
		۶,۹۸۹	۷,۶۲۵
		۱۱,۱۴۹	۲۸,۵۵۵

۶-۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	مبلغ ارز	نوع ارز	میلیون ریال	مبلغ ارز	نوع ارز	میلیون ریال
شرکت RERFRA TECHNIC(خرید آجر نسوز)	۱۲۴,۰۱۸	یورو	۴,۱۰۲	۲۰۰,۲۸۵	یورو	۷,۶۰۸
شرکت LANEKO(خرید پیچ و مهره آسیاب)	۱۷۷۶	یورو	۵۸	۱,۹۶۴	-	۶۱
سایر	-	-	-	۴۵,۵۴۰	-	۱۰,۸۶۲
			۴,۱۶۰			۱۸,۵۳۱

۶-۱-۱ خرید های خارجی انجام شده تماماً به صورت نقدی و خارج از سیستم بانکی انجام شده است.

آزموده کاران
گزارش

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

	یادداشت	مجموعه به روش ارزش ویژه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای وابسته (آذریت)	۷-۱	-	۴,۸۳۷	۶,۰۲۲	۶,۰۲۲
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۷-۱	۵,۵۷۵	۵,۵۷۵	۵,۵۷۵	۵,۵۷۵
		۵,۵۷۵	۱۰,۴۱۲	۱۱,۵۹۷	۱۱,۵۹۷

۱-۷ -سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک میشود:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	تعدادسهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع المعامله(بورسی و فرابورسی)					
شرکت آذریت	۲۱۳۲۰۲۰	۳۵/۵۳	۶۰۲۲	۶۰۲۲	۶۰۲۲
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۱۶۶۹۵۰۰	۰/۳۷	۴۴۵	۴۴۵	۴۴۵
شرکت سیمان صوفیان	۵۴۹۹	۰/۰۰۰۱۰	۳۵	۳۵	۳۵
شرکت فراورده های نسوز ایران	۴۵۳۲۴	۰/۰۳۳	۵۲	۵۲	۵۲
شرکت سیمان قائن	۲۰۰۰	۰/۰۰۳	۵	۵	۵
شرکت سیمان فارس وخوزستان	۱۱۲۲۶	۰/۰۰۰۲۵	۱۲	۱۲	۱۲
سایرشرکتهای سیمانی	۴۵۹۶		۳۲	۳۲	۳۲
			۶,۶۰۳	۶,۶۰۳	۶۶۰۳
سایر شرکتها :					
شرکت توسعه صنعت صادرات سیمان	۴۹۳۶۶۶۳	۳/۵	۴۹۳۷	۴,۹۳۷	۴۹۳۷
مرکزتحقیق وتوسعه صنعت سیمان	۵۷۴۰	۰/۰۸۲	۵۷	۵۷	۵۷
			۴,۹۹۴	۴,۹۹۴	۴۹۹۴
			۱۱,۵۹۷	۱۱,۵۹۷	۱۱۵۹۷

۱-۱-۷- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله(بورسی و فرابورسی)در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۰,۸۲۷ میلیون ریال می باشد

۲-۱-۷- سود سرمایه گذاریهای فوق در دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴به مبلغ ۱,۲۶۵میلیون ریال میباشد که در یادداشت ۲۳ صورتهای مالی منعکس شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- داراییهای نا مشهود :

	بهای تمام شده				مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حق الامتیاز برق ۲۰ مگاوات فاز یک کارخانه	۷,۵۵۲	–	–	۷,۵۵۲	۷,۵۵۲	۷,۵۵۲
حق الامتیاز برق ۲۰ مگاوات فاز دو کارخانه	۳۴,۲۶۱	–	–	۳۴,۲۶۱	۳۴,۲۶۱	۳۴,۲۶۱
حق الامتیاز گاز کارخانه	۴,۶۷۵	–	–	۴,۶۷۵	۴,۶۷۵	۴,۶۷۵
حق الامتیاز گاز شهرک	۹۹	–	–	۹۹	۹۹	۹۹
حق الامتیاز تلفن	۱۶۸	–	–	۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸
حق الامتیازبرق دفترتهران	۱۳۵	–	–	۱۳۵	۱۳۵	۱۳۵
حق الامتیاز برق شهرک مسکونی	۴۰	–	–	۴۰	۴۰	۴۰
حق الامتیاز برق چاه بزرگ آباد	۵	–	–	۵	۵	۵
حق الامتیازآب وگازدفترتهران	۴	–	–	۴	۴	۴
حق الا متیاز بیسیم های کارخانه	۵۰	–	–	۵۰	۵۰	۵۰
	۴۶,۹۸۹	–	–	۴۶,۹۸۹	۴۶,۹۸۹	۴۶,۹۸۹

آزموده کاران
گزارش

۹- دارائیهای ثابت مشهود

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بهای تمام شده				استهلاک انباشته				مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۶۳۳	-	-	۶۳۳	-	-	-	-	۶۳۳	۶۳۳
ساختمان وتاسیسات	۵۳۹,۷۳۲	-	-	۵۳۹,۷۳۲	۱۹۳,۶۹۶	۱۷,۲۹۴	-	۲۱۰,۹۹۰	۳۲۸,۷۴۲	۳۴۶,۰۳۶
ماشین آلات وتجهیزات	۱,۶۰۳,۷۹۴	۱,۶۵۸	-	۱,۶۰۵,۴۵۲	۶۰۴,۱۷۲	۷۹,۶۹۲	-	۶۸۳,۸۶۴	۹۲۱,۵۸۸	۹۹۹,۶۲۵
ابزارآلات	۱۲,۴۸۱	۱,۰۴۴	-	۱۳,۵۲۵	۶,۲۱۹	۸۰۲	-	۷,۰۲۱	۶,۵۰۴	۶,۲۵۹
وسایط نقلیه	۱۵,۶۶۸	۱۶۹	(۴۸۴)	۱۵,۳۵۳	۷,۰۶۶	۱,۱۹۶	(۴۵۳)	۷,۸۰۹	۷,۵۴۴	۸,۶۰۲
اثاثه ومنصوبات	۱۵,۳۸۴	۵۹۴	-	۱۵,۹۷۸	۸,۱۱۴	۵۹۸	-	۸,۷۱۲	۷,۲۶۶	۷,۲۷۰
	۲,۱۸۷,۶۹۲	۳,۴۶۵	(۴۸۴)	۲,۱۹۰,۶۷۳	۸۱۹,۲۶۷	۹۹,۵۸۲	(۴۵۳)	۹۱۸,۳۹۶	۱,۲۷۲,۲۷۷	۱,۳۶۸,۴۲۵
دارائیهای در جریان تکمیل	۱۴,۲۸۰	۳,۳۴۸	-	۱۷,۶۲۸	-	-	-	-	۱۷,۶۲۸	۱۴,۲۸۰
پیش پرداخت سرمایه ای	-	۱۳,۶۶۵	-	۱۳,۶۶۵	-	-	-	-	۱۳,۶۶۵	-
اقلام سرمایه ای انبار	۱۵,۲۱۹	-	-	۱۵,۲۱۹	-	-	-	-	۱۵,۲۱۹	۱۵,۲۱۹
	۲,۲۰۱,۹۷۲	۲۰,۴۷۸	(۴۸۴)	۲,۲۳۷,۱۸۵	۸۱۹,۲۶۷	۹۹,۵۸۲	(۴۵۳)	۹۱۸,۳۹۶	۱,۳۱۸,۷۸۹	۱,۳۹۷,۹۲۴

۹-۱ دارائیهای ثابت مشهود شرکت درسال مورد گزارش تا ارزش ۶,۷۰۰ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله ، وسرقت از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹-۲ مبلغ ۲,۲۴۱ میلیون ریال داراییهای ثابت درطی سال مورد گزارش مورد استفاده قرار نگرفته اند که میزان استهلاک آنها برای مدت زمان استفاده نشده ، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک محاسبه ودرحسابها برای یک سال کامل منظور شده است .

۹-۳ دارائیهای ثابت غیر از کارخانه شامل ساختمان دفتر مرکزی تهران به متراژ ۴۲۲/۶۳ مترمربع و یک دستگاه آپارتمان به متراژ ۱۳۳ مترمربع در ارومیه می باشد.

۹-۴ زمین بشماره پلاکهای ۱۹,۲۱,۲۲,۴۰,۴۲,۴۳,۴۴,۴۵,۴۶,۱۴۳ فرعی از ۱۱۲ اصلی بخش ۱۳ ارومیه به بهای تمام شده ۲۷ میلیون ریال که خط دوم کارخانه بر روی آن احداث گردیده طی قرارداد مشـــارکت مدنـــی ریالی و ارزی بشماره ۱۷۴۰۳ مورخه ۱۳۸۴/۱۲/۲۴ فی مابین بانک تجارت شعبه مرکزی ارومیه تا مبلغ ۲۳۶,۵۴۷ میلیون ریال و مبلغ ۲۴,۵۲۸,۲۶۵ یورو در رهن بانک عامل است و یک قطعه زمین به مساحت ۵۵۶۹ متر مربع واقع در مجاورت جاده اصلی شاهیندژ موجود می باشدوهمچنین ماشین آلات بشماره قرارداد ۱۸۴۸۰۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۰ بمبلغ ۳۰۴,۴۲۹ میلیون ریال به ارزش کارشناسی شده دررهن بانک میباشد .

۹-۵ بخش ابنیه دارائی درجریان تکمیل (بارگیرخانه فاز۲) طی قرارداد شماره ۱۹۹۷ مورخه ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ شروع شده و تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۱۶۰ میلیون ریال مواد،مبلغ ۵,۹۸۱ میلیون ریال دستمزد و مبلغ ۷,۴۸۷میلیون ریال سربار صرف شده از محل سالهای قبل و عمدتا" مبلغ ۳۳۴۸ میلیون ریال از محل تسهیم هزینه های دوره مورد رسیدگی می باشد و پیش بینی میشود طرح مذکور با ۵۰ درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان سال به اتمام برسد.

۹-۶ عمده مبلغ پیش پرداخت سرمایه ایی مربوط به خرید غلطک آسیاب از شرکت گلوبال گلد می باشد.

گزارش آزموده کاران

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
شرکت کاوش راه سنگ (استخراج سنگ آهک)		۳،۳۹۹	۳،۸۴۷
عربعلی محمد زاده(خرید سنگ آهن)		۶۲۷	-
شرکت راه سنگ ره بین(خرید آهن)		۴۹۴	۱،۶۷۶
شرکت حمل ونقل نسیم بار ملایر (حمل مازوت)		۳۳۶	۳۴۰
فریدون شیخ بگلو (خرید سنگ گچ)		۱۲۶	-
سردار بیگی (حمل سنگ آهن)		۱۰۳	۱۱۲
سایر		۵	۵،۵۳۴
		۵،۰۹۰	۱۱،۵۰۹
غیرتجاری:			
اسناد پرداختنی	۱۰-۱	۴۳،۵۴۶	۴،۵۳۳
		۴۳،۵۴۶	۴،۵۳۳
حسابهای پرداختنی ریالی:			
شرکت گاز استان آ-غ		۶،۳۵۴	۶،۵۲۰
شرکت یاران ساختار		۱،۳۰۵	-
شرکت فرش پارس		۱،۲۹۹	-
شرکت متولوژی مصمم اصفهان		۱،۰۰۶	-
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۰-۲	۳۷،۷۰۳	۱۱،۷۴۲
سازمانها وادارات	۱۰-۳	۱۰،۶۱۸	۲۸۳
حق بیمه های پرداختنی	۱۰-۴	۶،۲۸۳	۶،۸۰۵
کارکنان	۱۰-۵	۴،۳۹۴	۱۲۳
سپرده حسن انجام کار		۶۹۵	۱،۵۰۷
مالیاتهای تکلیفی وحقوق		۳۳۵	۶۴۱
سایر		۴،۳۲۱	۱۷،۵۴۵
		۷۴،۳۱۳	۴۵،۱۶۶
حسابهای پرداختنی ارزی:	۱۰-۶		
شوان محمد سلیمان		۵۹	-
سایر		۹۶	۳۲۷
		۱۵۵	۳۲۷
		۱۲۳،۱۰۴	۶۱،۵۳۵

آزموده کاران
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۰- اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل ۵ فقره چک ۷،۲۵۷ میلیون ریالی به شماره های ۶۶۳۵۶۸ الی ۶۶۳۵۷۲ و یک فقره چک ۷،۲۶۱ میلیون ریالی به شماره ۶۶۳۵۷۳ جمعا" بمبلغ ۴۳،۵۴۶ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ که در وجه اداره امور مالیاتی ارومیه میباشد و تا پایان سال ۱۳۹۴ تماما" سررسید می شوند.

و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷،۲۶۱ میلیون ریال ازمانده حساب اسناد پرداختنی پرداخت شده است .

۲-۱۰- ذخیره ها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
برق مصرفی کارخانه ، شهرک وچاه بزرگ آباد	۱۸،۰۷۳	۷،۰۳۰
حسابرسی صورتهای مالی و مالیاتی	۴۴۸	۱،۰۰۸
باز خرید مرخصی و عیدی و پاداش کارکنان	۵،۶۴۰	۳،۲۵۳
کارکرد نیروی انسانی روزمزد	۶،۸۴۴	-
سایر	۶،۶۹۸	۴۵۱
	۳۷،۷۰۳	۱۱،۷۴۲

۱-۲-۱۰- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰،۹۶۴ میلیون ریال ازمانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده تحقق و پرداخت شده است .

۳-۱۰- سازمانهاوادارات

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سازمان صنایع ومعادن (حقوق وعوارض دولتی معادن کارخانه در سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴)	۴،۱۸۱	-
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان (حق السهم فروش سیمان طی سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴)	۱۵۹	۲۸۳
اداره امور مالیاتی ارومیه(مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴)	۶،۲۷۸	-
	۱۰،۶۱۸	۲۸۳

۴-۱۰- مانده حساب مزبور شامل : مبلغ ۱،۷۷۴ میلیون ریال بیمه پرداختنی حقوق شهریور ماه ۱۳۹۴ و مبلغ ۴،۵۰۹ میلیون ریال سپرده بیمه پیمانکاران میباشد .

۵-۱۰- مانده حساب کارکنان مربوط به حقوق و مزایای شهریور ماه کارکنان می باشد که در مهر ماه ۱۳۹۴ پرداخت شده است.

۶-۱۰- مانده حسابهای پرداختنی ارزی شامل ۵،۰۳۸ دلار و ۱۱۹ یورو می باشد که به ترتیب با نرخ هر دلار ۲۹،۹۵۶ ریال و هر یورو ۳۳،۵۵۲ ریال تسعیر شده است.

آزموده کاران
گزارش

۱۱- مالیات پرداختنی

سال مالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱-میلیون ریال								۱۳۹۳/۱۲/۲۹-میلیون ریال	نحوه ی تشخیص
			مالیات							
	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		مانده پرداختنی	
۱۳۹۲	۶۳۸,۸۸۸	۳۵۲,۹۶۶	۷۰,۳۸۱	۱۰۷,۱۶۲	-	۷۰,۳۸۱	-		-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۶۹۱,۶۴۲	۴۱۵,۹۶۳	۸۲,۹۴۳	-	-	۳۹,۳۹۷	-		۸۲,۹۴۳	رسیدگی نشده-رسیدگی به ذفاتر
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۷۷,۳۶۴	۱۲۱,۳۵۲	۲۴,۱۹۷	-	-	-	۲۴,۱۹۷		-	-
							۲۴,۱۹۷		۸۲,۹۴۳	

۱-۱۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است . برای عملکرد سالهای ۱۳۹۲برگ تشخیص صادر و توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و برای ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش معادل سود ابرازی پس از کسر درآمد های معاف ،ذخیره در دفاتر منظور شده است.

۲-۱۱- از مبلغ مالیات ابرازی سال ۱۳۹۳ ، ۳۹,۳۹۷ میلیون ریال پرداخت شده ومبلغ ۴۳,۵۴۶ میلون ریال(موضوع یا دداشت ۱-۱۰)از مالیات پرداختنی در دوره مالی مورد گزارش شامل اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۲- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۳۵۱,۶۰۷	۱۰,۲۸۹
سود سهام مصوب	۴۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختی	(۷۳,۳۵۸)	(۲۵۸,۶۸۲)
مانده پایان دوره	۷۵۸,۲۴۹	۳۵۱,۶۰۷

۲-۱۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۲۰۰ریال است.

۱۳- تسهیلات مالی

۱-۱۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال			۱۳۹۳/۱۲/۲۹- میلیون ریال		
	ریال	ارزی	جمع	ریال	ارزی	جمع
بانک تجارت	۴۸,۰۸۵	۱۶۴,۵۹۵	۲۱۲,۶۸۰	۹۶,۱۹۵	۱۴۷,۹۳۵	۲۴۴,۱۳۰
بانک صنعت و معدن	۲۳,۰۹۳	-	۲۳,۰۹۳	۳۲,۳۲۹	-	۳۲,۳۲۹
بانک صادرات	-	-	-	۲۸,۰۳۹	-	۲۸,۰۳۹
بانک توسعه صادرات ایران	-	-	-	۵۵,۶۱۷	-	۵۵,۶۱۷
بانک ملت شعبه مرکزی	۵۴,۴۴۸	-	۵۴,۴۴۸	-	-	-
اعتبارات سازمان صنایع و معادن	۱۲۱,۲۳۵	-	۱۲۱,۲۳۵	۱۲۱,۲۳۵	-	۱۲۱,۲۳۵
	۲۴۶,۸۶۱	۱۶۴,۵۹۵	۴۱۱,۴۵۶	۳۳۳,۴۱۵	۱۴۷,۹۳۵	۴۸۱,۳۵۰
سود و کارمزد سال آتی	(۸,۲۴۵)	-	(۸,۲۴۵)	(۱۷,۰۳۹)	-	(۱۷,۰۳۹)
	۲۳۸,۶۱۶	۱۶۴,۵۹۵	۴۰۳,۲۱۱	۳۱۶,۳۷۶	۱۴۷,۹۳۵	۴۶۴,۳۱۱
حصه بلند مدت	(۴,۴۶۲)	-	(۴,۴۶۲)	(۱۲,۹۳۹)	-	(۱۲,۹۳۹)
حصه جاری	۲۳۴,۱۵۴	۱۶۴,۵۹۵	۳۹۸,۷۴۹	۳۰۳,۴۳۷	۱۴۷,۹۳۵	۴۵۱,۳۷۲
سود و کارمزد	-	۳,۱۲۵	۳,۱۲۵	-	-	-
	۲۳۴,۱۵۴	۱۶۷,۷۲۰	۴۰۱,۸۷۴	۳۰۳,۴۳۷	۱۴۷,۹۳۵	۴۵۱,۳۷۲

۲-۱۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلون ریال	میلون ریال
۲۰ تا ۲۵ درصد	۵۴,۴۴۸	-
۱۵ تا ۲۰ درصد	۴۸,۰۸۵	۱۷۹,۵۸۱
۱۰ تا ۱۵ درصد	۲۳,۰۹۳	۳۲,۳۲۹
۱ تا ۱۰ درصد	۲۸۵,۸۳۰	۲۶۹,۱۷۰
	۴۱۱,۴۵۶	۴۸۱,۰۸۰

۳-۱۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلون ریال
سال ۱۳۹۴	۳۹۷,۶۰۰
سال ۱۳۹۵	۱۳,۸۵۶
	۴۱۱,۴۵۶

۴-۱۳- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلون ریال
ترهین خط تولید شماره دو کارخانه	۲۱۲,۶۸۰
ساختمان تهران	۲۳,۰۹۳
سفته و قرارداد لازم الاجرا	۱۷۵,۶۸۳
	۴۱۱,۴۵۶

۵-۱۳- مانده مبلغ تسهیلات ارزی دریافتی از بانک تجارت بالغ بر ۴,۹۰۵,۶۵۳ یورو می باشد

آزموده کاران
گزارش

۱۴- پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
نمایندگیهای فروش	۶,۴۶۸	۹,۴۵۳
سازمانهاوارگانهای دولتی	۳,۲۱۴	۲,۲۴۹
کارگاههای سیمان بر	۲,۰۰۷	۱,۲۷۷
پیش دریافت صادراتی	۱,۷۶۱	۱,۵۷۰
سایر مشتریان	۶,۳۷۳	۴,۵۰۱
	۱۹,۸۲۳	۱۹,۰۵۰

۱-۱۴ پیش دریافت ازمشتریان براساس برنامه زمانبندی تولید دوره آتی دریافت شده ومعادل تولید ۲ روز آینده است .

آزموده کاران
گزارش

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۲۳,۵۶۶	۱۸,۳۹۹
پرداخت شده طی دوره	(۳,۱۷۷)	(۲,۲۸۰)
ذخیره تامین شده طی دوره	۵,۹۵۵	۷,۴۴۷
مانده در پایان دوره	۲۶,۳۴۴	۲۳,۵۶۶

۱۶- سـرمایه :

۱-۱۶- سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ چهارصد هزار میلیون ریال ،شامل چهار صد میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.ترکیب سهامداران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۶۰۶۴۴۰۶۱	۶۵.۱۶	۲۶۰۶۴۴۰۶۱	۶۵.۱۶
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۲۸۴۰۷۷۴۹	۷.۱۰	۲۸۴۰۷۷۴۹	۷.۱۰
شرکت سیمان سپاهان	۱۳۶۵۰۴۵۲	۳.۴۱	۱۳۶۵۰۴۵۲	۳.۴۱
شرکت سیمان فارس وخوزستان	۱۲۹۲۶۸۹۸	۳.۲۳	۱۲۹۲۶۸۹۸	۳.۲۳
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سماء)	۱۱۵۹۳۶۳۴	۲.۹۰	۱۱۵۹۳۶۳۴	۲.۹۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک بورسیران	۱۰۵۴۳۸۵۳	۲.۶۴	۱۰۳۳۴۰۲۲	۲.۵۸
شرکت بیمه مرکزی ایران	۸۲۱۹۳۵۸	۲.۰۵	۸۲۱۹۳۵۸	۲.۰۵
شرکت سهامی بیمه ایران	۵۵۲۳۱۲۳	۱.۳۸	۵۵۲۳۱۲۳	۱.۳۸
شرکت سیمان داراب	۵۱۹۹۸۰۷	۱.۳۰	۵۱۹۹۸۰۷	۱.۳۰
شرکت سیمان بهبهان	۴۳۲۲۵۸۰	۱.۰۸	۴۳۲۲۵۸۰	۱.۰۸
شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان	۱۶۳۹۹۰۰	۰.۴۱	۱۶۴۱۰۰۰	۰.۴۱
شرکت سیمان قائن	۱۳۶۳۴۸۰	۰.۳۴	۱۳۶۳۴۸۰	۰.۳۴
شرکت سرمایه گذاری مشترک دماسنج	۱۱۸۹۴۸۷	۰.۳۰	۱۱۸۴۴۸۷	۰.۳۰
شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران	۹۴۴۹۸۲	۰.۲۴	۹۴۴۹۸۲	۰.۲۴
سایر سهامداران	۳۳۸۳۰۶۳۶	۸.۴۶	۳۴۰۴۴۳۶۷	۸.۵۱
	۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

آزموده کاران
گزارش

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۴۰،۰۰۰میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است .بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰درصد سرمایه شرکت ،انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد وجز درهنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۱۸- در آمد های عملیاتی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱-میلیون ریال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱-میلیون ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹-میلیون ریال	
فروش خالص:	مقدار -تن	مبلغ	مقدار -تن	مبلغ	مقدار -تن	مبلغ
داخلی :						
سیمان پاکتی تیپ یک	۳۹۵۴۳.۱۳	۴۳،۳۶۲	۷۰۳۹۱.۷۸	۷۵،۷۵۲	۹۸۹۹۲.۸۶	۱۰۸،۳۰۳
سیمان فله تیپ یک	۱۷۵۷۴۷.۹۵	۱۶۶،۴۸۲	۲۳۳۳۹۰.۴۰	۲۱۸،۸۳۷	۳۷۸۸۰۸.۵۶	۳۶۳،۵۲۶
سیمان پاکتی پوزولانی	۲۶۵۹۱۷.۸۲	۲۷۰،۷۸۹	۳۸۹۲۴۵.۸۲	۳۹۷،۹۹۱	۵۶۶۵۲۷.۹۷	۵۸۵،۶۶۲
سیمان فله پوزولانی	۱۲۰۷۸.۳۴	۱۰،۵۲۰	۳۱۴۸۹.۰۴	۲۷،۱۶۴	۳۸۷۷۶.۰۷	۳۳،۸۱۲
جمع فروش داخلی	۴۹۳۲۸۷.۲۴	۴۹۱۱۵۳	۷۲۴۵۱۷.۰۴	۷۱۹،۷۴۴	۱۰۸۳۱۰۵.۴۶	۱،۰۹۱،۳۰۳
صادراتی :						
سیمان پاکتی تیپ یک	۱۶۰۵۹۷.۷۹	۱۶۱،۰۴۹	۱۸۷۰۸۲.۲۷	۱۸۴،۲۱۲	۳۷۶۴۷۱.۷۹	۳۶۹،۱۵۸
سیمان فله تیپ یک	۱۱۸۹۸۰.۲۱	۱۱۶،۹۶۴	۱۸۲۹۱۰.۵۹	۱۷۸،۴۷۵	۳۲۵۹۴۱.۹۴	۳۲۶،۴۵۳
جمع فروش صادراتی	۲۷۹۵۷۸	۲۷۸،۰۱۳	۳۶۹۹۹۲.۸۶	۳۶۲،۶۸۷	۷۰۲۴۱۳.۷۳	۶۹۵،۶۱۱
فروش ناخالص	۷۷۲،۸۶۵.۳۴	۷۶۹،۱۶۶	۱،۰۹۴،۵۰۹.۹۰۰	۱،۰۸۲،۴۳۱	۱،۷۸۵،۵۱۹.۱۹	۱،۷۸۶،۹۱۴
برگشت از فروش و تخفیفات سیمان پاکتی		(۳۲،۷۱۴)	-		-	(۲،۰۷۶)
برگشت از فروش و تخفیفات سیمان فله		(۱۶،۶۸۱)	-		-	(۵،۳۴۲)
فروش خالص	۷۷۲،۸۶۵	۷۱۹،۷۷۱	۱،۰۹۴،۵۱۰	۱،۰۸۲،۴۳۱	۱،۷۸۵،۵۱۹	۱،۷۷۹،۴۹۶

۱-۱۸- درآمدهای عملیاتی به تفکیک اشخاص:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
شوان محمد سلیمان	۱۷۳،۶۰۵	۲۴.۱۲	۳۷۶،۹۵۱	۲۱.۱۸
انزار شیخ عمر	۲۸،۲۶۲	۳.۹۳	۵۸،۳۷۷	۳.۲۸
نادر شیخان عبداله	۲۵،۳۵۹	۳.۵۲	۰	۰.۰۰
بهرام آقایانزاده	۱۷،۰۴۵	۲.۳۷	۴۶،۰۳۸	۲.۵۹
شرکت الدوز	۱۶،۱۲۶	۲.۲۴	۷۳،۵۵۱	۴.۱۳
بیستون عبداله علی	۱۵،۴۷۴	۲.۱۵	۶۸،۵۸۰	۳.۸۵
ثارام سلیمان خضر	۱۳،۷۳۱	۱.۹۱	۳۸،۶۲۶	۲.۱۷
شرکت هفت سنگ سازه غرب	۱۱،۸۵۵	۱.۶۵	۱۰،۰۷۸	۰.۵۷
شاهرخ محمد زاده	۷،۴۸۴	۱.۰۴	۱۷،۲۱۸	۰.۹۷
سایر	۴۱۰،۸۳۰	۵۷.۰۸	۱،۰۹۰،۰۷۷	۶۱.۲۶
	۷۱۹،۷۷۱	۱۰۰	۱،۷۷۹،۴۹۶	۱۰۰

۱-۱-۱۸- قیمت انواع سیمان داخلی از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان مصوب و اعلام می گردد.

۲-۱-۱۹- بابت وجوه حاصل از فروش صادراتی بر مبنای نرخ ارز مبادله ای ۲۷،۹۹۴ ریال که معادل ۲۱۴،۰۵۷ میلیون ریال می باشد هیچگونه ارزی دریافت نشده است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان ارومیه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی وبهای تمام شده مربوطه :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درامد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درامد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درامد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
سیمان فله تیپ یک	۱۶۲,۰۱۵	۱۰۰,۰۰۱	۶۲,۰۱۴	۳۸	۲۱۸,۸۳۷	۱۱۰,۷۱۲	۱۰۸,۱۲۵	۴۹	۳۶۳,۵۲۶	۲۰۶,۷۱۳	۱۵۶,۸۱۳	۴۳
سیمان فله پوزولانی	۱۰,۳۶۲	۶,۳۷۸	۳,۹۸۴	۳۸	۲۷,۱۶۴	۱۲,۴۵۸	۱۴,۷۰۶	۵۴	۳۳,۸۱۲	۱۸,۶۵۲	۱۵,۱۶۰	۴۵
سیمان پاکتی تیپ یک	۴۲,۵۳۶	۲۸,۰۹۶	۱۴,۴۴۰	۳۴	۷۵,۷۵۲	۴۵,۰۷۲	۳۰,۶۸۰	۴۱	۵۸۵,۶۶۲	۳۶۶,۳۰۰	۲۱۹,۳۶۲	۳۷
سیمان پاکتی پوزولانی	۲۶۱,۸۰۹	۱۷۸,۰۶۲	۸۳,۷۴۷	۳۲	۳۹۷,۹۹۱	۲۱۸,۵۸۳	۱۷۹,۴۰۸	۴۵	۱۰۸,۳۰۳	۷۰,۴۰۹	۳۷,۸۹۴	۳۵
سیمان فله تیپ یک صادراتی	۱۰۴,۹۰۸	۶۷,۷۰۰	۳۷,۲۰۸	۳۵	۱۷۸,۴۷۵	۸۶,۷۶۶	۹۱,۷۰۹	۵۱	۳۶۳,۸۱۶	۲۰۵,۴۳۸	۱۵۸,۳۷۸	۴۴
سیمان پاکتی تیپ یک صادراتی	۱۳۸,۱۴۱	۱۱۴,۱۰۷	۲۴,۰۳۴	۱۷	۱۸۴,۲۱۲	۱۱۹,۷۸۸	۶۴,۴۲۴	۳۵	۳۲۴,۳۷۷	۲۳۱,۸۲۷	۹۲,۵۵۰	۲۹
جمع	۷۱۹,۷۷۱	۴۹۴,۳۴۴	۲۲۵,۴۲۷		۱,۰۸۲,۴۳۱	۵۹۳,۳۷۹	۴۸۹,۰۵۲		۱,۷۷۹,۴۹۶	۱,۰۹۹,۳۳۹	۶۸۰,۱۵۷	

۱۹- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی		۷۱,۶۰۸	۸۷,۵۶۱	۱۵۹,۹۲۲
دستمزد مستقیم	۱۹-۲	۸,۷۹۵	۶,۸۲۴	۱۳,۲۶۳
سربارساخت	۱۹-۲	۳۸۸,۷۲۷	۴۳۷,۴۳۳	۸۵۹,۱۶۱
بهای تمام شده تولید		۴۶۹,۱۳۰	۵۳۱,۸۱۸	۱,۰۳۲,۳۴۶
(افزایش)کاهش موجودی کالای در جریان ساخت.	۵-۱	(۴۸,۸۶۲)	(۵۰,۶۹۳)	(۱۱۳,۶۵۶)
بهای تمام شده ساخت		۴۲۰,۲۶۸	۴۸۱,۱۲۵	۹۱۸,۶۹۰
(افزایش)کاهش موجودی های ساخته شده.	۵-۱	(۳,۴۳۴)	(۲,۳۷۲)	۲,۱۱۲
دستمزد وسربار مرحله بارگیرخانه	۱۹-۴	۷۷,۸۹۲	۱۱۵,۰۰۶	۱۷۹,۳۲۲
سایر (مصرف داخلی)		(۳۸۲)	(۴۷۰)	(۷۸۵)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۴۹۴,۳۴۴	۵۹۳,۲۸۹	۱,۰۹۹,۳۳۹

گزارش حسابرسی

۱-۱۹ نرخ خریدهر تن مواد اولیه در دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد

نوع مواد اولیه	نام معدن	نام فروشنده وپیمانکار	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			بهای مواد	حمل	جمع	جمع
سنگ آهک	معادن کارخانه	داود مرادی	۱۳,۴۴۰	۱۲,۰۰۰	۲۵,۴۴۰	۲۵,۴۴۰
خاک رس	معادن کارخانه	شرکت کاوش راه سنگ	۹,۵۰۰	۵,۸۱۴	۱۵,۳۱۴	۱۶,۲۵۱
سنگ آهک	معادن کارخانه	شرکت کاوش راه سنگ	۱۲,۷۶۸	۱۱,۴۰۰	۲۴,۱۶۸	۲۵,۶۵۸
سنگ آهن	بالستان	شرکت راه سنگ ره بین	۳۳۱,۸۷۵	۵۶,۲۵۰	۳۸۸,۱۲۵	۳۸۸,۱۲۵
سنگ آهن	بالوغچه	عربعلی محمدزاده	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
سنگ گچ	قهرمانلو	فریدون شیخ بگلو	۵۶,۳۲۵	۵۸,۶۷۵	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
سنگ گچ	شیویار	شرکت وطن یول	۶۲,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰	۲۸۲,۰۰۰
سنگ گچ	سلماس	مسعود لطیفی	۷۶,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰
سلیس	کشاورز	غلامرضا جعفری	۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۰۰	۱۵۵,۴۰۰	۱۳۹,۰۰۰

دردوره مورد گزارش استخراج وحمل مواد معدنی سنگ آهک ، خاک رس و سنگ گچ قهرمانلو از معادن شرکت ، کلا" توسط پیمانکار انجام گرفته است..

آزموده کاران
گزارش

۲-۱۹- هزینه های دستمزد مستقیم وسربار تولید

	یادداشت	دستمزد مستقیم			سربار تولید		
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد ومزایا	۱۹-۲-۱	۴,۷۹۸	۲,۶۷۹	۶,۳۸۶	۲۵,۶۰۹	۱۵,۲۲۱	۴۱,۶۳۳
حق بیمه سهم کارفرما		۱,۰۴۱	۷۴۰	۱,۶۸۵	۶,۵۷۳	۹,۹۲۶	۱۳,۹۰۸
مزایای پایان خدمت		۶۲۸	۴۸۶	۸۸۶	۴,۹۶۳	۶,۲۷۲	۶,۴۷۳
عیدی وپاداش		۱,۲۱۶	۲,۴۲۱	۲,۸۶۱	۶,۸۹۲	۱۱,۱۳۹	۱۷,۰۰۴
حق الزحمه سایرین		۹۵۳	۳۳۶	۱,۳۱۴	۲۷,۴۹۴	۲۵,۶۸۳	۵۳,۴۷۱
سایرمزایای کارکنان		۱۵۹	۱۶۲	۱۳۱	۹,۴۹۰	۸,۱۰۷	۱۷,۰۳۷
سفروفوق العاده ماموریت		-	-	-	۵۶۲	۴۵۶	۱,۳۷۷
ابزار ولوازم مصرفی		-	-	-	۷,۶۴۴	۱۲,۰۸۸	۱۸,۷۹۲
مواد سایشی و نسوز کاری	۱۹-۲-۲	-	-	-	۲۶,۶۵۳	۱۳,۹۹۷	۴۵,۶۸۸
تعمیر ونگهداشت		-	-	-	۱۸,۰۷۷	۱۹,۹۳۸	۵۸,۲۱۶
سوخت مصرفی (مازوت)		-	-	-	۱۲,۴۹۶	۲۴,۴۸۹	۱۰۰,۴۱۱
برق مصرفی		-	-	-	۵۷,۷۷۵	۶۸,۹۳۶	۱۱۹,۰۷۸
گاز مصرفی		-	-	-	۸۱,۵۳۱	۱۱۲,۰۶۹	۱۵۶,۳۷۱
استهلاک وبیمه اموال		-	-	-	۹۵,۸۶۱	۹۵,۱۹۱	۱۸۸,۴۶۵
سایر هزینه ها		-	-	-	۱۵,۱۱۱	۱۸,۹۶۵	۳۸,۷۵۶
جمع هزینه ها قبل از تسهیم	۱۹-۲-۳	۸,۷۹۵	۶,۸۲۴	۱۳,۲۶۳	۳۹۶,۷۳۱	۴۴۲,۴۷۷	۸۷۶,۶۸۰
سهم به استخراج و حمل مواد اولیه		-	-	-	(۴,۱۶۳)	(۴,۴۹۴)	(۸,۱۶۷)
سهم به بارگیرخانه (یاد داشت ۴-۲۰)		-	-	-	(۳,۹۰۱)	(۴,۱۵۳)	(۸,۳۸۳)
سهم از سایر مراکز (طبق جدول تسهیم)		-	-	-	۳,۳۵۲	۳,۶۰۳	۵,۸۶۶
سهم به پروژه در جریان تکمیل		-	-	-	(۳,۲۹۲)	-	(۶,۸۳۵)
		۸,۷۹۵	۶,۸۲۴	۱۳,۲۶۳	۳۸۸,۷۲۷	۴۳۷,۴۳۳	۸۵۹,۱۶۱

۱-۲-۱۹- افزایش در هزینه حقوق و مزایا عمدتا" ناشی از افزایشات قانونی سالیانه مزد مبنا و جابه جایی از روزمزد به قراردادی می باشد.

۲-۲-۱۹- افزایش در مواد سایشی ونسوز کاری ناشی از شارژ گلوله های آسیابها وآجر چینی اساسی در سال جاری می باشد

۳-۲-۱۹- تسهیم هزینه های مراکز با توجه به نحوه خدمت دهی آنها به سایر مراکز به روش یکطرفه وبه ترتیب ازمراکز خدماتی،اداری ومالی وکمکی به مراکز تولیدی و نهایتا به سودوزیان انجام شده است . مبنای تسهیم هزینه ها به مراکز ، نسبت به تعداد پرسنل ،ساعات کار ، ارزش ماشین آلات ووسائط نقلیه، زیر بنای ساختمانها ودرصد ارائه خدمات به مراکز بوده است،و مبنای تسهیم نسبت به سنوات قبل تغییری نداشته است .

آزموده کاران
گزارش

۳-۱۹- مقایسه مقدارتولید شرکت درسال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر رانشان می دهد .

	واحداندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال۱۳۹۳
کلینکر	تن	۱،۸۴۵،۰۰۰	۱،۲۲۶،۴۴۱	۷۶۲،۰۲۲	۱،۰۷۸،۰۱۶	۱،۸۱۰،۷۰۸
سیمان	تن	۱،۹۲۰،۰۰۰	۱،۵۵۰،۰۰۰	۷۷۹،۲۵۵	۱،۱۰۰،۷۹۸	۱،۷۷۶،۴۵۴

۴-۱۹- هزینه های مرحله بارگیرخانه از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پاکت مصرفی	۱-۴-۱۹	۶۱،۴۸۷	۹۷،۲۲۲	۱۴۶،۶۸۲
حقوق و دستمزد ومزایا		۳۲۱	۱۱۵	۴۴۳
عیدی و پاداش		۸۵	۱۱۱	۱۸۲
حق بیمه سهم کارفرما		۷۲	۵۱	۹۶
مزایای پایان خدمت		۲۸	۲۰	۴۰
حق الزحمه سایرین		۲،۹۰۲	۳،۴۴۵	۵،۳۲۶
استهلاک و بیمه اموال		۴،۴۸۱	۴،۷۶۵	۹،۳۵۲
تعمیر ونگهداشت		۲،۱۷۱	۵۴۶	۵،۴۴۳
برق وسوخت		۱،۱۶۶	۱،۳۹۳	۲،۴۱۲
سایر هزینه ها		۱،۲۷۸	۳،۱۸۵	۹۶۳
		۷۳،۹۹۱	۱۱۰،۸۵۳	۱۷۰،۹۳۹
سهم ازهزینه های خدماتی تولید (یادداشت ۲-۱۹)		۳،۹۰۱	۴،۱۵۳	۸،۳۸۳
		۷۷،۸۹۲	۱۱۵،۰۰۶	۱۷۹،۳۲۲

۱-۴-۱۹ کاهش درهزینه پاکت مصرفی ناشی ازکاهش درفروش سیمان پاکتی به میزان ۱۸۰،۶۶۲تن نسبت به دوره مشابه میباشد.

آزموده کاران
گزارش

۲۰- هزینه های فروش ، اداری وعمومی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد ومزایا	۲۰-۱	۵۷۹۰	۴,۸۷۵	۹,۶۶۶
حق بیمه سهم کارفرما		۱,۴۱۶	۱,۲۸۲	۳,۴۵۱
عیدی وپاداش		۱,۷۱۷	۲,۴۲۳	۴,۱۱۷
مزایای پایان خدمت		۱,۲۹۱	۱,۴۹۰	۲,۰۲۲
سفروفوق العاده ماموریت		۶۳۳	۱,۰۷۷	۱,۸۸۵
سایر مزایای کارکنان		۱۳	۷۴۴	۱,۳۱۹
حق الزحمه سایرین	۲۰-۲	۲,۷۴۱	۲,۳۰۵	۳,۷۴۵
استهلاک داراییهای ثابت		۴۳۲	۳۲۴	۸۱۶
تعمیر ونگهداشت		۲۵۶	۵۵	۵۳۶
سوخت و روشنایی		۵۴۶	۸۶۱	۱,۴۵۹
پاداش هیئت مدیره		۱,۵۴۰	-	۱,۳۲۰
سایر هزینه ها	۲۰-۳	۷,۵۳۴	۵,۸۹۲	۱۷,۰۱۶
		۲۳,۹۰۹	۲۱,۳۲۸	۴۷,۳۵۲
سهم به سایر مراکز (طبق جدول تسهیم)		(۳,۳۵۲)	(۳,۶۰۳)	(۵,۸۶۶)
		۲۰,۵۵۷	۱۷,۷۲۵	۴۱,۴۸۶

۲۰-۱- افزایش درحقوق و مزایا عمدتا" ناشی از افزایشات قانونی سالیانه مزد مبنا و جابه جایی پرسنل از روزمزد به قراردادی می باشد.

۲۰-۲- افزایش در حق الزحمه سایرین ناشی ازافزایش نرخ قرارداد و تعداد نیروی انسانی پیمانکار شرکت خدماتی می باشد.

۲۰-۳- افزایش در سایر هزینه ها عمداتا" ناشی از هزینه تبلیغات و بازاریابی و عوارض گمرکی و دولتی و ثبتی بمبلغ ۱,۴۴۸ میلیون ریال می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان)تسعیر بدهیهای ارزی مرتبط با عملیات	(۴۹)	-	(۲۴۴)
سایر درآمدهاوهزینه های متفرقه	(۳۹)	(۵۱)	(۱۳۶)
	(۸۸)	(۵۱)	(۳۸۰)

۲۲- هزینه های مالی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وامهای دریافتی:				
بانکها	۲۲-۱	۲۰,۸۱۵	۲۶,۷۸۴	۴۶,۵۸۱
		۲۰,۸۱۵	۲۶,۷۸۴	۴۶,۵۸۱

۲۲-۱- کاهش ناشی از اتمام اقساط تسهیلات ریالی بانک های صادرات و توسعه صادرات بابت احداث فاز ۲ کارخانه می باشد.

۲۳ خالص سایر درآمدهاوهزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۵,۷۸۰	۳۱,۳۳۳	۵۳,۹۴۰
سود سهام		۱,۲۶۵	۱,۱۵۶	۶۰۵
سودحاصل ازفروش اقلام انبار، مستعمل واسقاطی		۶۳۱	۴	۲,۷۴۵
درآمد اجاره		۱,۷۰۶	۱,۷۰۶	۳,۴۱۳
سود (زیان)تسعیر بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۲۳-۱	(۱۵,۹۸۵)	۳,۴۹۷	۳۱,۸۹۰
سایراقلام		-	۶,۰۳۸	۶,۱۱۵
		(۶,۶۰۳)	۴۳,۷۳۴	۹۸,۷۰۸

۲۳-۱- مبلغ فوق عمدتا"ناشی از تسعیر۴,۹۰۵,۶۵۳ یورو مانده تسهیلات ارزی وتسعیر حسابهای ارزی شامل صندوق و بانک با نرخ ارز مبادله ای می باشد.

آزموده کاران
گزارش

۲۴- مبانی محاسبه سود(زیان)پایه هر سهم

	مجموعه به روش ارزش ویژه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۰۴,۷۸۲	۶۳۸,۲۹۱	۲۰۴,۷۸۲	۶۳۸,۲۹۱
مالیات بر درآمد	(۳۲,۰۵۷)	(۸۴,۵۲۳)	(۳۱,۰۹۰)	(۸۳,۴۲۷)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۲,۷۲۵	۵۵۳,۷۶۸	۱۷۳,۶۹۲	۵۵۴,۸۶۴
تعداد سهام	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال	۴۳۲	۱,۳۸۴	۴۳۴	۱,۳۸۷
سود(زیان) غیر عملیاتی	(۳۲,۲۵۶)	۴۶,۶۴۸	(۲۷,۴۱۸)	۵۲,۱۲۷
صرفه جویی مالیاتی	۷,۸۶۰	۱,۵۸۰	۶,۸۹۳	۴۸۴
سود(زیان)غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	(۲۴,۳۹۶)	۴۸,۲۲۸	(۲۰,۵۲۵)	۵۲,۶۱۱
تعداد سهام	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال	(۶۱)	۱۲۱	(۵۱)	۱۳۲
سود خالص هر سهم-ریال	۳۷۱	۱,۵۰۵	۳۸۳	۱,۵۱۹

آزموده کاران
گزارش

۲۵- تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات عملکرد سال۸۷	-	-	۷۵۹
مالیات عملکرد سال ۸۸	-	-	(۲۸۸)
مالیات عملکرد سال ۹۱	-	(۵,۸۶۹)	(۸,۵۱۳)
مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۸۹	(۱,۳۲۳)	-	(۱,۳۲۳)
مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۰	(۲,۴۴۷)	-	(۲,۴۴۷)
مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۱	(۷۶۳)	-	(۷۶۳)
	(۴,۵۳۳)	(۵,۸۶۹)	(۱۲,۵۷۵)

۱-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجددشده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا' با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

عنوان سر فصل	یادداشت	مانده حساب قبل ازارائه مجدد	خالص تعدیلات موثر بر سود انباشته		مانده تجدید ارائه شده
			بدهکار	بستانکار	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰	۵۷,۰۰۲	-	۴,۵۳۳	۶۱,۵۳۵
سود انباشته		۸۱۵,۲۷۷	۴,۵۳۳	-	۸۱۰,۷۴۴
			۴,۵۳۳	۴,۵۳۳	

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲۰۴,۷۸۲	۴۷۱,۲۷۶	۶۳۸,۲۹۱
استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارائی های نامشهود	۹۹,۵۸۲	۹۹,۲۸۴	۱۹۷,۷۵۹
خالص افزایش (کاهش)در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۷۸	۴,۳۸۷	۵,۱۶۷
کاهش (افزایش) موجودی موادوکالا	(۵۶,۰۶۲)	(۷۵,۲۹۸)	(۱۹۲,۴۹۷)
کاهش (افزایش)پیش پرداختها	۱۷,۴۰۶	(۲۵,۲۱۵)	۱۰,۰۳۳
کاهش (افزایش)دریافتنی های عملیاتی	(۴۷,۱۶۲)	(۱۰,۵۶۰)	(۸۰۴)
افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۱۸,۰۲۳	۱۴۷,۴۵۱	۲,۳۶۸
افزایش(کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	۷۷۳	(۲۸,۱۴۲)	(۴۶,۴۳۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۳۸۹	۱۱,۲۴۵	۱۴,۴۷۱
	۲۴۲,۵۰۹	۵۹۴,۴۲۸	۶۲۸,۳۵۰

آزموده کاران
گزارش

۲۷- تعهدات،بدهیهای احتمالی و دارائی های احتمالی

۱-۲۷- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

	میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :	
تضمین وام شرکت سهامی عام سیمان شاهرود	۲۸۰,۶۰۲

۲-۲۷- مانده اسناد تضمینی ما نزد دیگران بمبلغ ۱،۱۶۴،۲۲۴ میلیون ریال که عمدتا شامل : مبلغ ۵۸۹ر۴۷۳ میلیون ریال سفته بابت تضمین وام در خواستی از بانک تجارت ، مبلغ ۳۰،۶۱۱ میلیون ریال سفته به بانک ملت بابت صدور ضمانت نامه ،۳۰،۰۰۰میلیون ریال چک به بورس کالای ایران جهت عرضه محصولات تولیدی ۳۴،۰۰۰میلیون ریال چک به شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین جهت ضمانت وام دریافتی از بانک صنعت و معدن ، مبلغ ۳۴،۰۰۰میلیون ریال سفته بابت تضمین قرارداد تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن و مبلغ ۱۷۰ر۱۹۴ میلیون ریال بابت تضمین وام تامین اعتبار انرژی ازبانک ملی ایران و ۴۸،۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید مازوت اعتباری شرکت ملی نفت ایران (ارومیه)و مبلغ ۶۲،۵۰۰ میلیون ریال سفته بابت تضمین قرارداد تسهیلات دریافتی از بانک صادرات و مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال سفته بابت تعهد تسهیلات سیمان شاهرود می باشد. همچنین تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملت قرار داد لازم الاجرا میباشد.

۳-۲۷- وضعیت شرکت تا پایان سال ۱۳۸۵ از سوی مراجع ذیربط مورد حسابرسی بیمه ای قرار گرفته و تسویه حساب شده است و از سال ۱۳۸۶ تا پایان سال ۱۳۹۰ در جریان رسیدگی بوده و مابقی سالها تاکنون مورد برسی قرار نگرفته است

۴-۲۷- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت برای سالهای ۱۳۸۹ الی۱۳۹۱ قطعی شده است و سالهای۱۳۸۷، ۱۳۸۸، ۱۳۹۲و۱۳۹۳ در حال رسیدگی می باشد.

۵-۲۷- مالیات تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و سال ۱۳۹۲ رسیدگی شده است

۶-۲۷- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل ویا افشاء درصورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید	تضامین دریافتی
اشخاص وابسته	شرکت فراوردهای نسوز ایران	شرکت همگروه	-	اجرو بتن نسوز	۷,۷۰۰	۶,۸۳۲
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	شرکت همگروه	-	خرید امرژن تیوب	۱,۳۸۵	۱,۱۰۷

۲-۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ خالص طلب	۱۳۹۳ خالص طلب
اشخاص وابسته	شرکت آذریت	۱۹۹۰۵	-	۱۹۹۰۵	۱۷,۴۰۵
	شرکت فراوردهای نسوز ایران	۴۱	-	۴۱	۵۰
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	۱	۶۹	۷۰	۴۳۲

۳۰- وضعیت ارزی

۱-۳۰- ،هیهای پولی ارزی درپایان دوره به شرح زیر است :

	یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۳	۹,۰۵۰	۲۱,۷۳۵
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۴	۲۵,۰۷۱	-
تسهیلات مالی	۱۳	-	(۴,۹۰۵,۶۵۳/۲۴)
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰	(۵,۰۳۸)	(۱۱۹)
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۲۹,۰۸۳	(۴,۸۸۴,۰۳۷/۲۴)

۲-۳۰- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

	مبلغ	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۱۹۷,۷۳۲	۵۲۵,۷۰۰
خرید مواد اولیه	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
سایر پرداخت ها	۲۴۳,۱۰۶	۲۵۱,۲۴۸

آزموده کاران
گزارش