

# شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

## صورتهای مالی ماندوره ای

ماندوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

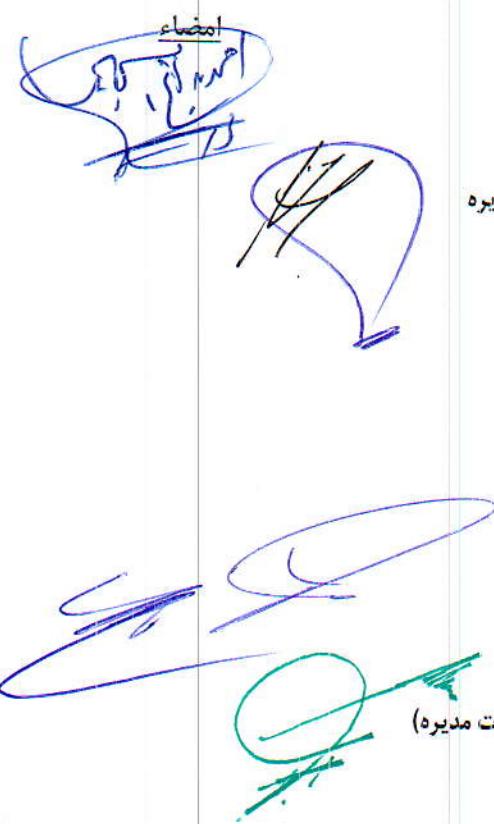
با احترام ، به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم می شود .  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر می باشد.

### شماره صفحه

### **الف - صورتهای مالی اساسی شرکت سیمان لار سبزوار(سهامی عام)**

۲	.....	ترازنامه
۳	.....	صورت سود و زیان
۳	.....	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	.....	صورت جریان وجود نقد
۵	.....	<b>ب - یادداشت‌های توضیحی :</b>
۵	.....	تاریخچه فعالیت شرکت
۶	.....	مبنای تهییه صورتهای مالی
۷	.....	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸	.....	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۲۷	.....	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت سیمان لار سبزوار(سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.



### سمت

### اعضاء هیئت مدیره

رئيس هیات مدیره

احمد بداع آبادی

نایب رئيس هیات مدیره

علی تیزهوش

عضو هیات مدیره

مجید غایبی

عضو هیات مدیره

سید هادی سادات پور

عضو هیات مدیره

هادی کوثری

عضو هیات مدیره

رضا چاوشی شاندیز

عضو هیات مدیره

محمد کفافش زاده

مدیر عامل (خارج هیات مدیره)

محمد باقری سبزوار

**شکت سسیان لار سسیوار (سهامی عام)**

**تسازنامه**

دوقارعه ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

دارایهای جاری :	بادداشت	DAR / ۹۰ / ۱۳۹۴	DAR / ۶۰ / ۹۰ / ۱۳۹۴	DAR / ۹۰ / ۱۳۹۴	DAR / ۶۰ / ۹۰ / ۱۳۹۴	DAR / ۹۰ / ۱۳۹۴	DAR / ۶۰ / ۹۰ / ۱۳۹۴	DAR / ۹۰ / ۱۳۹۴	DAR / ۶۰ / ۹۰ / ۱۳۹۴
<b>بدهیهای جاری :</b>									
سد همای پرداختی	۵۰	۸۰,۰۴	۱۰۰,۰۰	۹۰	۱۰۰,۰۰	۱۱۸,۴۳	۱۳۰,۰۷	۱۱۸,۴۳	۱۳۰,۰۷
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶	۴۴,۶۱	۴۳,۳۲	۷	۴۳,۳۲	۴۳,۴۳	۴۳,۴۳	۴۳,۴۳	۴۳,۴۳
پیش دریافتها	۷	۳۵,۰۲	۳۵,۰۲	۸	۳۵,۰۲	۳۴,۰۱	۳۴,۰۱	۳۴,۰۱	۳۴,۰۱
ذخیره مالیات	۸	۲۱,۰۳	۲۱,۰۳	۹	۲۱,۰۳	۲۳,۲۱	۲۳,۲۱	۲۳,۲۱	۲۳,۲۱
سود سهام پرداختی	۹	۲۶,۰۷	۲۶,۰۷	۱۰	۲۶,۰۷	۲۴,۳۲	۲۴,۳۲	۲۴,۳۲	۲۴,۳۲
تسهیلات مالی دریافتی	۱۰	۱۶,۷۳	۱۶,۷۳						
<b>جمع بدھیهای جاری</b>		۸۰,۵۰	۸۰,۵۰						
<b>دارایهای غیرجاری :</b>									
بدھیهای غیرجاری	۱۱	۱,۱۳۷,۰۵۳۸	۱,۱۳۷,۰۵۳۸						
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۲	۰,۵۲	۰,۵۲						
ذخیره مرایاک پایان خدمت کارکنان	۱۳	۳,۶۰	۳,۶۰						
جمع بدھیهای غیرجاری	۱۴	۳۷,۰۶	۳۷,۰۶						
<b>جمع بدھیها</b>		۱,۱۰۲,۹۷۲	۱,۱۰۲,۹۷۲						
<b>جمع دارایهای غیرجاری</b>									
<b>حقوق صاحبان سهام :</b>									
سرمایه ۱۰۵,۲۴,۹۹,۰۰۷	۲۲	۰,۹۹,۴۲۶	۰,۹۹,۴۲۶						
ذخیره قانونی	۲۳	۲,۳۲۱	۲,۳۲۱						
زبان ابشنده		(۲۳۹,۰۸۲۸)	(۲۳۹,۰۸۲۸)						
<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>		۳۴۰,۶۱۹	۳۴۰,۶۱۹						
<b>جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام</b>		۱,۹۸۴,۹۸۷	۱,۹۸۴,۹۸۷						
<b>جمع دارایهها</b>		۱,۹۸۴,۹۸۷	۱,۹۸۴,۹۸۷						

بادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

**شirkat Simeen, Lar Sizvar (Sهامی عام)**

**صیرت سود وزبان**

**برای میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه**

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴ شهریور ماه

میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه

بادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۸,۸۹۳	۱۵۱,۸۷۱		۲۴
(۵۷۰,۷۱۹)	(۱۳۳,۰۹۰)		۲۵
۴۸,۱۷۴	۱۸,۷۸۱		
(۳۵,۰۰۸)		(۸,۲۹۷)	۲۶
۴۸,۹۴۶		(۲۴,۰۴۵)	۲۷
۱۳,۹۳۸	(۲۲,۳۴۲)		
۶۲,۱۱۲	(۱۳,۵۶۱)		
(۶۲,۲۱۳)		(۳,۳۵۹)	۲۸
۲۷,۵۰۵		۰,۹۷۲	۲۹
(۳۴,۷۰۸)	۲,۶۱۳		
۲۷,۴۰۴	(۱۰,۹۴۸)		
۱۰۴	(۲۳)		
(۵۸)	۴		
۴۶	(۱۹)		

فروش خالص

بهای تمام شده کالای فروش رفته

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود(زیان) عملیاتی

هزینه های مالی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود(زیان) عملیات در حال تداوم

سود هر سهم:

سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال

زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال

سود(زیان) هر سهم - ریال

**گردش حباب سود(زیان) انباشته**

۲۷,۴۰۴

(۱۰,۹۴۸)

سود (زیان) خالص

(۲۵۱,۷۶۹)

(۲۳۹,۵۸۳)

سود(زیان) انباشته در ابتدای سال

(۱۵,۲۱۸)

(۵,۵۰۷)

تعديلات سنواتی

(۲۶۶,۹۸۷)

(۲۴۵,۰۹۰)

سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعديل شده

(۲۳۹,۵۸۳)

(۲۵۶,۰۳۸)

زیان قابل تخصیص

**تخصیص سود :**

سود سهام مصوب

اندوخته قانونی

زیان انباشته در پایان دوره

بادداشت‌های توضیحی هدره، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

**شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)**

**صورت حربان وحود نقد**

**برای میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه**

**سال مالی منتهی به**

**۳۱ شهریور ماه**

**یادداشت میاندوره‌ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**میلیون ریال**

**میلیون ریال**

**میلیون ریال**

۲۰۲,۹۴۴

۳۲,۵۰۳

۳۰

**فعالیتهای عملیاتی :**

جريان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

**بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :**

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جريان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

**مالیات بر درآمد :**

(۱۶,۰۰۰)

(۵,۵۰۷)

(۸۹,۳۸۶)

(۲۴,۶۵۴)

(۸۹,۳۸۶)

(۲۴,۶۵۴)

۳,۸۹۷

(۱۰,۶۰۸)

۹۰,۱۱۱

۹۴,۰۰۸

۹۴,۰۰۸

۸۳,۴۰۰

۵۰,۲۲۴

۰

**فعالیتهای سرمایه گذاری :**

وحوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وحوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود

وحوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وحوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها

وحوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وحوه دریافتی حاصل از فروش سایر دارایی‌ها

جريان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جريان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

**فعالیتهای تامین مالی :**

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جريان 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 دوره مالی

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

## شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

### نادداشتها، توضیحی صورتهای مالی

میاندوره‌ای منتهی به ۳۰ آفری ۱۳۹۴

## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱ - کلیات

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۳ طی شماره ۱۰۷/۱۰/۸۲ در اداره ثبت شرکتهاي سبزوار به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۲۳/۰۹/۱۳۸۹ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در شهرستان سبزوار و کارخانه آن در ۷۵ کیلومتری سبزوار-روداب - بعد از روستای پرونده واقع است.

### ۱-۲ - فعالیتهاي 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 : تاسیس 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 .

۲-۲-۱- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱/۰۳/۶۰۷/۱۱/۰۱ 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.

### ۱-۳- وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان طی دوره مالی بشرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۳۵۹	۳۵۸

تعداد کارکنان (نفر)

## ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت اصلی اساساً بر مبنای بھای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فروختن 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

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم پذکی

#### روش مورد استفاده

#### ۲- سرمایه گذاریها :

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی

سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق

در ارزش سرمایه گذاریها)

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

نحوه شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام - شرکتهای

سرمایه گذاری در شرکت فرعی مشمول تلفیق

سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری های جاری

پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

## شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)

### دادداشتیا، توضیحی صورتهای مالی

ماندوروه ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك 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 .

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	% ۷ و % ۸	نزولی
تاسیسات	% ۱۰ و % ۱۲	نزولی
ماشین آلات	% ۱۰ و % ۸	نزولی و خط مستقیم
اثاثه 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 .

### ۴-۳- 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 .

### ۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و در مورد بدیهیهای ارزی در صورت افزایش شدید نرخ ارز(بر اساس الحاقیه استاندارد شماره ۱۶ حسابداری) به بهای تمام شده ماشین آلات خریداری شده منظور می گردد 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 . تفاوتها ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

### ۴- 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 میگردد .

شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)

داداشهای، توضیحی صورتهای مالی

مانوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**- ۵ - موجودی نقد**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۷۴۷	۸۰,۷۸۹	بانکهای ریالی
۲,۲۶۱	۲,۲۶۱	بانکهای ارزی
.	۳۵۰	تنخواه گردانها
<b>۹۴,۰۰۸</b>	<b>۸۳,۴۰۰</b>	

۵-۱- مانده حساب های ارزی نزد بانکها، ۱۲۴,۱۳۱ دلار در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

**- ۶ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار:		
۴۱,۳۰۰	۴۱,۳۰۰	۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق بهادر
۴۱,۳۰۰	۴۱,۳۰۰	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادر
۷۷,۱۶۸	۷۷,۱۶۸	۶-۲ املاک آمده برای فروش
<b>۱۱۸,۴۶۸</b>	<b>۱۱۸,۴۶۸</b>	

۶-۱- اوراق بهادر شامل ، پذیره نویسی در صندوق سرمایه گذاری بانک سپه با درآمد ثابت گنجینه امید ایرانیان و خرید اوراق مشارکت طرحهای عمرانی انتفاعی دولت از بانک سپه در دوره مالی مورد گزارش می باشد .

۶-۲- املاک آمده برای فروش بابت خرید واحدهای ساختمانی از شرکت سرمایه گذاری سارا مشهد ، شرکت بتون ساز مشهد ، شرکت سیمان برآزندهگان و همچنین آفایان خدیوی و فاروقی در ازای تعویل سیمان می باشد.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

نادداشتگان توضیحی صورتهای مالی

ماه دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

-۷ حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	نادداشت	
میلیون ریال ۲۵۳,۶۲۴	میلیون ریال ۲۳۲,۰۲۱	میلیون ریال	.	میلیون ریال ۲۲۲,۰۲۱	۷-۱		اسناد دریافتی مشتریان
۹۷,۱۱۱	۱۱۷,۴۱۰		۹۱۹	۱۱۸,۳۲۹	۷-۲		حسابهای دریافتی اشخاص
۳۵۰,۷۳۵	۳۴۹,۴۳۱		۹۱۹	۳۵۰,۳۵۰			

-۷-۱ مانده اسناد دریافتی در تاریخ ترازنامه عمدهاً مربوط به اسناد اخراج شده از مشتریان باست فروش سیمان بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی میاندوره ای ۲۳,۲۲۸ میلیون ریال آن وصول شده است.

-۷-۲ مانده حسابهای دریافتی اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۰۶	۵,۳۶۳			شرکت بازرگانی سیمان گستر سبزوار
۱۶,۹۸۵	۲۰,۰۹۵			آقای سعید فاروقی -علی خدیوی
۴,۲۳۳	۳,۲۰۴			سرکار خاتم مهناز گل محمدزاده
۳,۶۳۳	۸,۶۶۴			شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاها
۲,۱۷۷	۳,۷۵۱			شرکت پیمان ساخت
۳,۶۳۹	۴,۴۷۹			شرکت بازرگانی آژند تجارت کسری
۵۳۷	۱,۱۱۸			شرکت پرین بن آمود
۵۰۵	۲,۰۰۰			خانم مهناز دولت آبادی
۲,۰۳۸	۲,۵۳۸			شرکت سیمان عمران بن شرق
۴,۲۱۰	۱,۸۵۳			شرکت پیشگامان تجارت بیهق
۴,۶۸۴	۵,۳۰۴			شرکت پاکدشت بن
۵۵۶	۱,۲۴۷			عمران و نوسازی مجدهمشهد
.	۱۰,۲۷۳			آقای مهدی ساده حسین آباد قائeni
.	۴,۲۴۲			شرکت جهان متین بیهق
.	۳,۶۵۲			آقای جعفر عباسیان
.	۲,۴۸۵			آقای بهزاد مینایی
.	۲,۰۶۵			شرکت بحر خزر سیمان آوران
.	۱,۸۸۵			بازرگانی مصالح فروشان سربداران سبزوار
.	۱,۷۵۰			آقای ابراهیم کیقبادی
۴۶,۶۰۸	۳۱,۴۴۲			سایر
۹۷,۱۱۱	۱۱۷,۴۱۰			

**شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**۱۳۹۴ ماه آذر ۳۰ تا ۱۳۹۴ ماه آذر ۳۰**

**-۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی**

بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
طلب از اشخاص حقوقی و حقیقی			۱۲,۵۰۷	۱۵,۰۳۹
استناد دریافتی			۴,۲۴۷	۱,۴۴۲
سپرده های دریافتی			۶۴۶	۶۴۴
کارکنان (مساعده و وام)			۴,۱۰۳	۱,۲۷۵
			۲۱,۵۰۳	۱۸,۴۰۰

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

بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان			۸,۱۷۶	۷,۳۰۶
شرکت سیمان یار - حمل و نقل			۲,۸۲۷	۴,۳۰۶
صندوق کارکنان ثامن الحجج			۱,۳۰۱	۱,۳۰۱
سایر			۲۰۳	۲,۱۲۶
			۱۲,۵۰۷	۱۵,۰۳۹

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

**شرکت سیمان لار سیزده (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**میاندوره‌ای دنتیه ۱۳۹۴ آذر ماه**

**۹- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۴۶	۵,۲۶۳	موجودی کالای ساخته شده (سیمان)
۹۸,۹۶۲	۸۲,۶۴۸	موجودی کالای در جریان ساخت
۳۴,۸۷۸	۳۵,۳۰۱	موجودی مواد اولیه
۱۱۲,۰۹۹	۱۱۱,۰۵۸	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۶,۰۹۴	۱۳,۸۶۲	سایر موجودیها(مازوت و پاکت)
۲۶۸,۰۷۹	۲۴۸,۱۳۲	

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۴۰۷	۷۹,۳۴۶
۱,۷۳۱	۱,۷۰۸
۱,۷۷۴	۱,۰۹۴
۹۸,۹۶۲	۸۲,۶۴۸

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۲۹	۴,۶۰۵
۴,۸۶۵	۶,۸۵۹
۱,۰۹۳	۱,۴۸۶
۱۸,۱۹۱	۱۵,۰۱۰
۲۵۰	۲۵۰
۲,۷۰۷	۳,۶۳۴
۳,۱۴۳	۲,۹۵۷
۳۴,۸۷۸	۳۵,۳۰۱

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 سیزوار (سهامی عام)**

**بادداشتگاه، توضیحی صورتهای مالی**

**میاندوره‌ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۰- سفارشات و پیش پرداختها**

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
سفارشات و پیش پرداختهای خارجی	۲,۱۲۷	۲,۳۱۶	
پیش پرداخت خرید داخلی	۶,۷۱۶	۱۰,۲۲۰	
پیش پرداخت بیمه	۱,۱۹۱	۵۱	
سایر پیش پرداختها	۴,۱۵۰	۴,۱۵۰	
	۱۴,۱۸۴	۱۶,۷۳۷	

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

میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
شرکت فایفر (خرید قطعات یدکی آسیاب سیمان)	۱,۰۰۸	۱,۱۹۷	
شرکت نپتون NEPTON (خرید قطعات الکترو پمپ)	۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	
سایر	۱۸	۱۸	
	۲,۱۲۷	۲,۳۱۶	

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

میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریال
شرکت سنگین پارت ورق (خرید شفت و غلطک کوره)	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	
شرکت پارسیان شیمی البرز(روغن)	۱,۲۰۷	۱,۰۰۹	
شرکت ستاره زاگرس آذرخش (خرید پاکت)	۰	۸۵۱	
شرکت اخگر پیشه (خرید مواد ناریه معدن آهک)	۰	۲۴۹	
شرکت کاوش جوش (سیم جوش و پوشکاری)	۶۴	۶۳	
شرکت ریخته های نسوز مهر(خرید مواد اجر نسوز)	۶۳۳	۶۵۷	
شرکت پویا ژنراتور (خرید الکترو موتور)	۷۳۷	۷۴۳	
شرکت کادوسان گرافیت	۳۹۹	۶۸۱	
سایر	۲,۴۷۶	۴,۷۷۶	
	۶,۷۱۶	۱۰,۲۲۰	

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

جدول بهای تمام شده و استهلاک اینباشه دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیر است:

اوزش دفتری - میلیون ریال

بیانی قائم شده - میلیون ریال

استهلاک اینباشه - میلیون ریال	استهلاک اینباشه	استهلاک دارایی های فروخته شده	مانده در بایان داده	مانده در بایان داده	دارایی اضافه دارایی های فروخته شده طی دوره	دارایی اضافه دارایی های فروخته شده طی دوره	مانده در بایان داده	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	شروع اقلام	پایداشت	زمین
۱۳۹۴/۰۶/۲۷/۰۹/۰۷/۳۱	۰/۹/۰۷/۳۰	۰/۹/۰۷/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۱۰۰۰	-
۲۰۱,۰۵۰	۲۰۱,۰۵۰	۲۰۹,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۴۳۴,۴۲۱
۲۳۱,۰۷۶	۲۳۱,۰۷۶	۲۲۰,۳۵۸	۰	۰	۰,۷۰۰	۰,۳۵۸	۰,۷۰۰	۰,۳۵۸	۰,۳۵۸	۰	۰	۰/۴۳۴,۴۲۱
۵۰۰,۳۰۸	۵۰۰,۳۰۸	۵۰,۰۰۷	۰	۰	۱,۰۲۹	۰,۵۰۷	۱,۰۲۹	۰,۵۰۷	۰,۵۰۷	۰	۰	۰/۹,۸۳۵
۵۰۸,۸۸۷	۵۰۸,۸۸۷	۸۳۲,۲۲۱	۰	۰	۱,۳۷۷	۱,۳۵۷	۱,۳۷۷	۱,۳۵۷	۱,۳۵۷	۰	۰	۱,۳۷۸,۵۴۷
۱۳۰۹	۱۳۰۹	۱۲۶,۳۱۶	۰	۰	۱۱۱	۳۱,۶۳۱	۱۱۱	۳۱,۶۳۱	۳۱,۶۳۱	۰	۰	۴,۷۳۲
۳,۷۸۲	۳,۷۸۲	۳,۶۷۸	۰	۰	۰	۰,۶۲۶	۰	۰,۶۲۶	۰,۶۲۶	۰	۰	۹,۶۷۹
۹۹	۹۹	۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۳۰
۱۳۶,۶۲۶	۱۳۶,۶۲۶	۱۲۹,۴۳۴	۰	۰	۰,۷۸۸	۰,۴۰۷	۰,۷۸۸	۰,۴۰۷	۰,۴۰۷	۰	۰	۰/۷۸۷۳
۱۳۳,۶۲۱	۱۳۳,۶۲۱	۱۲۴,۳۱۳	۰	۰	۰,۷۰۵	۰,۳۶۰	۰,۷۰۵	۰,۳۶۰	۰,۳۶۰	۰	۰	۰/۲۰,۶۱۶
۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۱,۲۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۵
۱,۱۰,۲۲۱	۱,۱۰,۲۲۱	۱,۰۹,۹۹۰	۱	۱	۰,۷۴,۳۷۷	۰,۴۱,۰۹۰	۰,۷۴,۳۷۷	۰,۴۱,۰۹۰	۰,۴۱,۰۹۰	۰	۰	۰/۲۲۸
۱۱,۶۱۲	۱۱,۶۱۲	۱۲,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۲,۱۳۸,۲۹۳۳
۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۱۱,۱۱۲
۱,۱۳۶,۵۳۸	۱,۱۳۶,۵۳۸	۱,۱۳۶,۵۳۸	۰	۰	۰,۶۴,۳۷۶	۰,۴۱,۰۹۰	۰,۶۴,۳۷۶	۰,۴۱,۰۹۰	۰,۴۱,۰۹۰	۰	۰	۰/۷۰۴
۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۲۴,۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۲۴,۷۰۰
۱,۱۳۶,۵۳۸	۱,۱۳۶,۵۳۸	۱,۱۳۶,۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰/۹۹۲
جمع												۲,۱۷۱,۷۴۲
آنلاین امور												۱,۱۱۱,۱۱۱
آنلاین امور												۰/۷۰۴
آنلاین امور												۰/۲۴,۷۰۰
آنلاین امور												۰/۹۹۲

۱- ساختهای خودرویی و ماشین آلات تا مبلغ ۱۰,۶۷۵ میلیارد ریال تحت پوشش بهره خسارتخانه از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله می باشد.  
 ۲- زمین و ساختهای خودرویی و ماشین آلات محل ساخت در قبال تمهیل در رهن باشند.

## شرکت سیمان، لار سبزوار (سهامی عام)

### داداشهای توضیحی صورتهای مالی

میاندوره‌ای استهی به ۱۳۹۴ آذر ماه

۱۱-۳- داراییهای در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۷۹	۱۰,۴۲۳
۱,۲۱۵	۱,۲۱۵
۷۲۸	۷۲۸
۱۱,۷۱۲	۱۲,۳۶۶
<hr/>	

ساختمانهای جانبی در دست تکمیل (شامل محوطه سازی)

پروانه ساخت ساختمان دفتر مرکزی (عظیمیان)

سایر

### ۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۰۹۱	۲۱,۰۹۰
۳,۳۰۰	۳,۳۰۰
۵۳۲	۵۳۲
۱۰۲	۱۰۲
۵۰۰	۵۰۰
۲۰,۵۲۵	۲۰,۵۲۴
<hr/>	

حق اشتراک برق

حق اشتراک گاز کارخانه

امتیاز چاه آب

حق امتیاز تلفن

سایر

### ۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱۵۰	۱۵۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳,۶۵۰	۳,۶۵۰
<hr/>	

سهام شرکت آینده سازان صنعت سیمان

سهام شرکت توسعه صادرات سیمان

سهام شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طها

### ۱۴- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۰۲۹	۳۵,۲۳۰	۱۴-۱
۵۳۷	۵۰۲	
۳۷,۵۶۶	۳۵,۷۳۲	
<hr/>		

شرکت سنجش سهام سیمان لار سبزوار

ودیعه رهن منزل مدیران

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

**شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)**

**داداشهای توضیحی صورتهای مالی**

**میاندوره‌ای بنتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۵- حسابهای اسناد پرداختنی تجاری**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	باداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۸۳۴	۱۱,۳۵۰	۱۵-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۶۳,۴۴۴	۶۲,۸۵۰	۱۵-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۸۶,۲۷۸	۷۴,۲۰۰		

**۱۵-۱ اسناد پرداختنی تجاری**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۷۹	۴,۰۷۹	شرکت ستاره زاگرس آذربخش
.	۱,۲۹۰	سازمان صنایع و معادن استان خراسان رضوی
۳,۳۸۰	۴,۸۵۵	شرکت گاز خراسان رضوی
۵,۶۸۲	.	شرکت فرآورده های دیرگداز آذربایجان
۲,۱۹۳	۱,۱۲۶	سایر
۲۲,۸۳۴	۱۱,۳۵۰	

**۱۵-۲ حسابهای پرداختنی تجاری**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۶۲۲	۳۱,۲۲۴	شرکت برق منطقه‌ای خراسان (برق مصرفي کارخانه)
۱۵,۳۴۳	۵,۱۲۱	شرکت گاز خراسان رضوی
۲,۲۴۳	۱۰,۳۲۹	شرکت ستاره زاگرس آذربخش (خرید کیسه)
۷۳۹	۱۲۴	شرکت مهرآبین فولاد (خرید سنگ آهن)
۱۰۰	.	شرکت عمران پیشرو توسعه
۲,۳۱۵	۱,۱۶۹	آقای ابراهیم کیقبادی (خرید سنگ آهن)
.	۳,۱۳۰	شرکت تعاونی گچ بهروز
۳۰۴۱	۴,۵۴۱	شرکت پلیمر کیسه تبریز
۱,۱۹۴	۱,۱۹۴	شرکت فرش پارس
۱,۱۰۳	۸۹۱	آقای وحید شمسایی (سنگ آهک)
۱,۴۳۴	۱,۵۳۴	شرکت پارا پلاستیک جلفا (خرید کیسه)
۱,۲۷۷	۶۸۷	شرکت گچ سپید نظیف اسرار
۱,۴۹۴	.	شرکت پیشگامان توسعه بیهق
۵,۴۸۴	۲,۹۰۶	سایر اقلام
۶۳,۴۴۴	۶۲,۸۵۰	

۱۵-۲-۱ از مانده مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵,۱۳۴ میلیون ریال تسویه شده است.

**شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)**

**داداشهای توضیحی صورتهای مالی**

**ماه دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۲	۱,۳۱۴	۱۶-۱
۱۱,۰۱۰	۱۰,۵۹۰	سپرده حسن انجام کار کارکنان (عیدی و پاداش ، حقوق)
۳,۴۹۹	۳,۹۶۲	سازمان تامین اجتماعی
۱۰۰	۱۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۶,۹۰۴	۱,۳۴۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱,۳۵۲	۲,۰۶۷	سازمان امور مالیاتی
۵۶۴	.	شرکت پیشگامان توسعه بیهق ( تهیه غذا )
۴,۸۴۷	۴,۲۶۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷,۵۲۳	۵,۷۱۰	سایر
۳۶,۸۸۱	۲۹,۳۵۴	
۳,۱۹۳	۴,۱۷۷	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۴۰,۰۷۴	۳۳,۵۳۱	

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۶	۵۷۶
۱۹۹	۳۶۱
.	۱۴۰
۱۳۱	۱۳۱
۱۲۶	۱۰۶
۱,۰۳۲	۱,۳۱۴

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۲	۳,۶۷۱
۶۲۱	۵۰۶
۳,۱۹۳	۴,۱۷۷

**۱۷- پیش دریافتها:**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۲۵۸	۱۳,۱۳۳
۲۷,۲۵۸	۱۳,۱۳۳

پیش دریافت از مشتریان ( ریالی )

**۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به واریزی مشتریان باست خرید سیمان تولیدی شرکت می باشد که پس از دوره عمدها" با تحويل سیمان تسويه گردیده است.**

## ۱۶- ذخیره مالیات

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱  
میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	قاطعی	تشخیصی	ابزاری	درآمد مشمول	سود (زیان) ابزاری	سال مالی
قطعی شده	۰	۶,۶۲۵	۶,۶۲۵	۸,۱۰۰	۰	۲۱,۵۰۰	۴۷,۱۷۷	۱۳۸۹
قطعی شده	۰	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۱۱,۰۸۹	۰	۳۷,۵۰۰	۹,۶۲۶	۱۳۹۰
قطعی شده	۰	۰,۰۷	۰,۰۷	۹,۳۷۱	۰	۲۲,۰۲۸	(۴۰,۰۸)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۲۹,۷۵۷	۰	۰	۳۲,۹۵۲	۱۳۹۲
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶,۱۳۸)	۱۳۹۳
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷,۰۴۳	۱۳۹۴

۱- مالیات بر درآمد شرکت، برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲- به استناد پروانه بهره برداری صادره در تاریخ ۱۰/۱۱/۱۳۹۳ او مجوز اخذ شده از سازمان امور مالیاتی به دلیل قرارگشتن محل کارخانه شرکت در منطقه محروم، فعالیت شرکت تا ۱۰ سال از مالیات عملکرد معاف می باشد.

## شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)

### بادداشت‌های، توضیحی صورتهای مالی

ماه دوره ای متمی ۱۳۹۴ به ۳۰ آذر ماه

### ۱۹ - سود سهام پرداختی

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

### ۲۰ - تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - تسهیلات مالی به تفکیک تامین کنندگان:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۱۶۲	۵۱۰,۵۴۰	بانک سپه - ریالی
۱,۰۲۳,۹۶۶	۱,۰۲۳,۹۶۶	بانک سپه - صندوق ذخیره ارزی
۱۰۷,۳۰۳	۱۰۷,۳۰۳	بانک ملی (تسهیلات پارانه سوخت)
۱,۶۸۱,۴۳۱	۱,۶۴۱,۸۰۹	
(۳۰۰,۹۵۴)	(۲۸۶,۱۹۹)	کسر میشود : سودو کارمزد سالهای آتی
۱,۳۸۰,۴۷۷	۱,۳۵۵,۶۱۰	خالص تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۰۵۲,۵۵۶)	(۱,۰۵۲,۵۵۶)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۳۲۷,۹۲۱	۳۰۳,۰۵۴	حصه جاری
۱۴۹,۱۳۵	۱۳۴,۵۹۳	اضافه میشود: سود، کارمزد و جرایم معوق
۴۷۷,۰۵۶	۴۳۷,۶۴۷	

### ب - تسهیلات مالی به تفکیک نرخ سودو کارمزد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نحوه بهره
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۵۵۰,۱۶۲	۵۱۰,۵۴۰	٪ ۱۲
۱,۰۲۳,۹۶۶	۱,۰۲۳,۹۶۶	٪ ۳,۵۵
۱۰۷,۳۰۳	۱۰۷,۳۰۳	٪ ۴
۱,۶۸۱,۴۳۱	۱,۶۴۱,۸۰۹	تسهیلات بانک ملی (تامین اعتبار سوخت)

### ج - تسهیلات مالی به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	میلیون ریال	سال مالی
۵۲۰,۳۵۰		۱۳۹۵
۳۰۲,۰۹۰		۱۳۹۶
۲۰۱,۷۹۱		۱۳۹۷
۱۰۱,۲۹۲		۱۳۹۸
۵۱۶,۳۸۶		۱۳۹۹ و بعد
۱,۶۴۱,۸۰۹		

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

## شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

ماندورةه ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه

## ۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۶۵	۲۵,۷۸۵	مانده در ابتدای سال مالی
(۵۸۵)	(۱۲۲)	پرداخت شده طی سال مالی
۷,۶۰۵	۹۱۰	ذخیره تامین شده
<b>۲۵,۷۸۵</b>	<b>۲۶,۵۷۳</b>	مانده در پایان سال مالی

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

## ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۵۹۹,۴۲۶ میلیون ریال منقسم به ۵۹۹,۴۲۵,۰۵۷۹ سهم عادی هزار ریالی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۶,۲۰۲,۲۸۵	۹٪	۵۶,۲۰۲,۲۸۵	شرکت سنجش سهام سیمان سیز وار(سهامی خاص)
۵۴۳,۲۲۳,۲۹۴	۹۱٪	۵۴۳,۲۲۳,۲۹۴	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
<b>۵۹۹,۴۲۵,۰۵۷۹</b>	<b>٪ ۱۰۰</b>	<b>۵۹۹,۴۲۵,۰۵۷۹</b>	

## ۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی ، مبلغ ۲ر ۲۳۱ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده و به مرجب 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.

شرکت سیمان لار سزوار (سهامی عام)

بادداشتی، توضیحی صورتهای مالی

میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه ۳۰

-۲۴ - فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۵۹۸,۳۰۲	۸۵۴,۸۱۰	۱۳۳,۴۶۷	۱۸۸,۰۰۳	فروش داخلی
۲۰,۰۹۱	۳۱,۱۹۱	۱۸,۴۰۴	۲۷,۵۲۸	فروش صادراتی
<b>۶۱۸,۸۹۳</b>	<b>۸۸۶,۰۰۱</b>	<b>۱۵۱,۸۷۱</b>	<b>۲۱۵,۵۳۱</b>	فروش ناخالص
.	.	.	.	تحفیفات نقدی فروش
<b>۶۱۸,۸۹۳</b>	<b>۸۸۶,۰۰۱</b>	<b>۱۵۱,۸۷۱</b>	<b>۲۱۵,۵۳۱</b>	فروش خالص

۱-۲۴- جدول مقایسه ای فروش بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح ذیل می باشد:

محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص به فروش	درصد
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سیمان فله	۲۷,۸۱۴	۲۰,۸۶۸	۶,۹۴۶	۲۵٪
سیمان پاکتی	۱۲۴,۰۵۷	۱۱۲,۲۲۲	۱۱۸,۸۳۵	۱۰٪
	۱۵۱,۸۷۱	۱۳۳,۰۹۰	۱۸,۷۸۱	۱۲٪

**شرکت سمنان لار سیزوار (سهامی عام)**

**نادداشت‌ها؛ توضیحی صورتهای مالی**

**میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه**

**۲۵- قیمت تمام شده کالای فروش رفته**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰,۰۱۸	۳۳,۱۱۵	۲۵-۱	مواد مصرفی مستقیم
۴۱,۴۵۰	۱۰,۹۹۲	۲۵-۲	دستمزد مستقیم
۴۶۰,۶۴۰	۹۰,۹۳۲	۲۵-۳	سربار تولید
(۷۷,۴۲۳)	(۲۴,۰۴۵)	۲۷	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۵۷۴,۶۸۵	۱۱۰,۹۹۴		جمع هزینه تولید
۹۶,۶۸۳	۹۸,۹۶۱		اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۹۸,۹۶۲)	(۸۲,۶۴۸)		کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۵۷۲,۴۰۶	۱۳۲,۳۰۷		بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۳۵۹	۶,۰۴۶		اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۶,۰۴۶)	(۵,۲۶۳)		کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۵۷۰,۷۱۹	۱۳۳,۰۹۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱- ۲۵- با توجه به استخراج آلوویم از معدن متعلق به شرکت توسط بیمانکاران ، بهای مواد اولیه شامل هزینه‌های استخراج ، حمل و همچنین بهای سنگ گچ ، سنگ آهن و مواد بسته بندی خریداری شده می باشد. لازم بذکر است عمدۀ دلیل افزایش میزان هزینه مواد مصرفی با بت افزایش نرخ استخراج و حمل مواد اولیه از معدن میباشد .

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۴۶۲	۸,۷۳۰		حقوق و دستمزد مزایا
۰,۸۹۹	۱,۶۵۲		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۰۸۹	۶۱۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۴۵۰	۱۰,۹۹۲		

**شرکت سمنان لار سیزوار (سهامی عام)**

**نادداشتگار، توضیحی صورتهای مالی**

**میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه ۳۰**

۲۵-۳ - هزینه‌های سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک اسی باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۱۶۵	۹,۹۹۴	حقوق، دستمزد و مزايا
۷,۰۲۰	۱,۹۰۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۰۴۲	۴۵۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۰,۶۰۴	۴۸,۹۲۳	استهلاک
۴۶,۳۲۶	۸,۹۴۰	تعمیر و نگهداری
۵۱,۲۶۷	۱۲,۰۵۷	برق
۹۷,۳۴۳	۱۱,۴۰۳	سوخت
۹۹۳	.	بیمه اموال
۴,۷۰۵	۱۴۰	ایاب و ذهاب
۶,۴۲۱	۶۶	تعذیبه کارکنان
۱۴,۲۵۴	۱,۰۰۶	سایر
<b>۴۶۰,۶۴۰</b>	<b>۹۵,۹۳۲</b>	

۴- ۲۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ظرفیت عملی توسط واحد مهندسی	ظرفیت اسمی بر اساس پروانه بهره برداری	واحد اندازه گیری	
				تن	
۱۷۷,۹۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۲۱۵,۰۸۴	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	سیمان

شرکت سهامی لار سیز وار (سهامی عام)

بادداشت‌ها؛ توضیحی صورتهای مالی

میاندوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۲۶ - هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۵۶	۳,۳۷۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۲,۱۶۴	۵۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۷۵	۱۶۷	مزاياي پايان خدمت
۱۲,۲۱۶	۵۴۱	هزینه استهلاک
۹۴۳	۳۰۰	حق العمل فروش
۳۹۶	.	هزینه های توزيع
۳۷۵	۱۰۷	ملزومات اداری مصرفی
۳۹۸	۱۱۵	آگهی و تبلیغات
۳۲۳	۴۳	مشاوره
۱۸۸	۹۵	پذيراني مراسم
۱۴۳	۵۵	پست و تلگراف و تلفن
۹۱۹	۲۷۶	هزینه اجراء
۲,۸۱۲	۲,۶۳۵	ساير
<b>۳۵,۰۰۸</b>	<b>۸,۲۹۷</b>	

**شرکت سیمان لار سوزوار (سهامی عام)**

**بادداشتگان توضیحی صورتهای مالی**

**میاندوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۳۶۹	.	بارانه انرژی
(۶۷,۴۲۳)	(۲۴,۰۴۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۸,۹۴۶	(۲۴,۰۴۵)	

**۲۸ - هزینه های مالی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۱۴۹	۳,۳۵۸	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۶۴	۱	کارمزد و خدمات بانکی
۶۲,۲۱۳	۳,۳۵۹	

**۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲	.	سود ناشی از فروش دارائیها
۱۱,۲۷۸	.	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز
۸,۹۷۰	۵,۷۹۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریها
۷,۱۰۵	۱۸۱	سایر
۲۷,۵۰۵	۵,۹۷۲	

### شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

#### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴ آذر ماه

### **۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۱۱۲	(۱۳,۵۶۱)	سود (زیان) عملیاتی
۲۰۲,۸۲۰	۴۹,۴۶۴	هزینه استهلاک
۷,۰۲۰	۷۸۹	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۲۹۱	۱۹,۹۴۷	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۶۸۱)	۲,۰۵۳	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۳۲,۹۴۴)	۴,۴۰۷	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۶,۶۲۳	(۱۷,۱۵۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۸,۵۹۸	(۱۴,۱۲۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۷,۱۰۵	۱۸۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۰۲,۹۴۴	۲۲,۵۰۳	

### **۳۱- مبادلات غیر نقدی:**

مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی دوره مالی به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میاندوره‌ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۲۵	۰	۳۱-۱ تحصیل سرمایه گذاری در قبال حسابهای دریافتی
۱۲,۵۲۸	۰	۳۱-۲ تحصیل دارایی ثابت در قبال حسابهای دریافتی
۱۰,۷۹۳	۰	بهره تحقیق یافته و پرداخت نشده
۱۱,۲۷۸	۰	کاهش تسهیلات در قبال تسعیر ارز
۵۰,۲۲۴	۰	

۳۱-۱- تحصیل یک واحد در طرح مجده مشهد از شرکت بتون ساز مشهد و یک واحد از مجتمع نیکا واقع در مشهد از شرکت سیمان برآzendگان و همچنین یک واحد در بلوار معلم مشهد از آقایان خدیبوی و فاروقی در قبال بخشی از طلب فروش سیمان.

۳۱-۲- خرید ۶ واحد آپارتمان از آقایان باغانی واقع در خیابان مطهری سبزوار در قبال تحويل سیمان.

**شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)**

**بادداشت‌ها؛ توضیحی صورتهای مالی**

**میاندوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۳۲ - تعهدات و بدهیهای احتمالی**

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	آقای مجید غائبی
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سید هادی سادات پور
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آقای محمد فرامرزی
۵۹۶	۵۹۶	شرکت برق منطقه ای خراسان
۱,۱۳۳	.	شرکت آب منطقه ای سبزوار
۵۴۸	۵۴۸	سایر
۲۲۳,۲۷۷	۲۲۲,۱۴۴	

**۳۳ - 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.

شرکت سیمان لارسوزوار (سهامی عام)

نادداشتی توپوچی صورقهای مالی

ماندورة ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

### ۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد تجزیه و شرح زیر برده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدنه)	مانده طلب (بدنه)	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدنه)	مانده طلب (بدنه)	آیا مشغول خدade ماده ۱۲۹ اق. ب. میباشد؟	نوع تعیین قیمت نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
۳۷,۰۲۹	-	-	۳۰,۲۱۹	-	-	۱,۸۰۰	-	-	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سنجش سهام
۶,۱۲۱	-	-	۸,۹۱۵	-	-	۹۲۴	خیز	خیز	خرید غذای بسیل سایت	سهامدار مشترک	شرکت پیشگامان توسعه بیمه
(۲,۲۵۲)	-	-	(۲,۸۵۷)	-	-	۱,۹۸۶	خیز	خیز	استخراج و حمل بندان	سهامدار مشترک	شرکت پیشگامان توسعه بیمه
۵,۰۰۲	-	-	-	-	-	۰	استعلام و برگزاری مناقصه	استعلام و برگزاری مناقصه	استخراج و حمل بندان	سهامدار مشترک	شرکت پیشگامان توسعه بیمه
۸۹۳	-	-	-	-	-	-	استعلام و برگزاری مناقصه	خیز	کارکرد لودر	سهامدار مشترک	شرکت پیشگامان توسعه بیمه
۱۶,۶۲۶	-	-	-	-	-	۹۱۷	استعلام	استعلام	حمل و نقل	سهامدار مشترک	شرکت پیشگامان پار
۱,۰۲۳	-	-	-	-	-	۴۳	استعلام	۴,۳۰۷	کارکرد کامیون	سهامدار مشترک	شرکت پیشگامان پار

### ۳۵ - وضعیت ارزی

داراییها و بدهی های پولی ارزی در دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

دلاور	بودجه
۱۲۴,۱۳۲	۱۱۰,۵۹۷
۰	(۲۷,۶۶۷)
۱۲۲,۱۴۱	(۲۷,۸۸۸)
۱۲۲	(۲۷,۵۳۳)

موجودی تقدیر  
تسهیلات ارزی  
خلاص داراییها (بدنهای) پولی ارزی