

شرکت سمنان لار سیزور (سهامی عام)

گزارنامه تلفیقی

در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

باداشت های توضیحی، بخش جدایی نایدی صورت های مالی است.

جمع دارایی ها

۱۴۵۴۳۰

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

جمع حقوق صاحبان سهام

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

سمم افیت

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

جمع حقوق اثبات به صاحبان سهام شرکت اصلی

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

زانی ایشان

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

الدوخته دائمی

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

سرمه

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

حقوق صاحبان سهام

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

جمع دارایی های غیرجاری

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

دارایی ثابت مشهود

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

دارایی کناری های بلندمدت

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

سرمههای کناری های بلندمدت

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

دارایی نامشهود

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

جمع دارایی های غیرجاری

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

پیش دریافت ها

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

املاک آماده برای فروش

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

موارد و کالا

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

دریافتی های تجارتی و غیرتجارتی

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

موبیلی مددی تقدیر

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

دارایی های جاری

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

جمع دارایی های باری

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

بدپی های باری

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

بدپی های تجارتی و غیرتجارتی

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

بدپی های باری

۱۵۷۲۰

۱۵۷۲۰

شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلقیقی

دوره میانی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	بادداشت	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۴,۳۴۳	۲۸۰,۹۵۵	۲۳۷,۲۴۱	۲۰	درآمد های عملیاتی
(۵۵۱,۵۸۳)	(۲۸۴,۹۵۰)	(۲۲۲,۴۰۴)	۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۲,۷۶۰	(۳,۹۹۵)	۱۴,۸۳۷		سود(زیان) ناخالص
(۶۸,۰۵۲)	(۲۴,۱۷۱)	(۳۲,۲۴۶)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷۸,۹۰۹	(۸۰,۶۰۹)	(۱۵,۵۶۷)	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
۲۱۰,۸۵۷	(۱۰۴,۷۸۰)	(۴۷,۸۱۳)		
۲۴۳,۶۱۷	(۱۰۸,۷۷۵)	(۳۲,۹۷۶)		سود(زیان) عملیاتی
(۷۴,۴۵۲)	(۲۳,۵۱۶)	(۳۳,۳۷۵)	۲۴	هزینه های مالی
۲۵,۱۲۳	۱۱,۱۳۳	۳,۲۲۸	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۹,۳۱۰)	(۱۱,۶۸۳)	(۳۰,۱۴۷)		
۱۹۴,۳۰۷	(۱۲۰,۴۵۸)	(۶۳,۱۲۳)		سود (زیان) خالص دوره / سال
(۹۵)	(۶)	(۳)		سهم اقلیت از سود(زیان) خالص
۱۹۴,۴۰۲	(۱۲۰,۴۵۲)	(۶۳,۱۲۰)		سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
				سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم:
۴۳۶	۳۹	(۵۹)		عملیاتی
(۸۸)	(۲۱)	(۵۴)		غیر عملیاتی
۳۴۸	۱۸	(۱۱۳)	۲۶	سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته تلقیقی

۱۹۴,۳۰۷	(۱۲۰,۴۵۸)	(۶۳,۱۲۳)		سود (زیان) خالص دوره / سال
(۷۷,۹۹۰)	(۳۱۹,۳۰۳)	(۳۳۸,۰۲۶)		زیان ابیاشته ابتدای دوره / سال
(۴۶۷,۹۶۳)	(۴۲۷,۷۵۰)	(۱۳,۶۲۰)	۲۷	تعدیلات سنواتی
(۵۴۵,۹۵۲)	(۷۴۷,۰۵۳)	(۳۵۱,۶۴۶)		زیان ابیاشته ابتدای دوره / سال - تعديل شده
(۳۵۱,۶۴۶)	(۸۶۷,۵۱۱)	(۴۱۴,۷۶۹)		زیان ابیاشته پایان سال
۲۴۲	۴۰۴	۲۳۸	۲۶	سهم اقلیت از سود(زیان) ابیاشته
(۳۵۱,۸۸۸)	(۸۶۷,۹۱۵)	(۴۱۰,۰۰۷)		زیان ابیاشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان لار سیزووار (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

دوره میانی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ ب	دوره عالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره عالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۹,۶۹۴	۶۱,۲۷۲	(۹,۴۸۵)	۲۸

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۲,۴۵۹	۳۷	۴۰۸	سود سهام دریافتی
(۸,۱۵۵)	(۵,۴۵۳)	(۳,۸۰۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
۱۷,۸۱۷	۹,۷۳۳	۲,۱۰۵	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۹۷)	(۴)	(۱)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
۱۱,۹۲۴	۴,۳۱۳	(۱,۲۹۷)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

۷۷۳	۲,۰۷۱	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۲۱)	(۱,۲۰۶)	(۲,۷۰۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱)	(۱)	(۲,۷۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها
۱۰,۲۷۴	۵,۳۸۸	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های
(۲۸,۰۰۹)	(۲)	(۹,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها
(۱۸,۴۸۴)	۶,۲۵۰	(۱۴,۴۰۸)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۲۵,۲۱۴	۷۰,۵۱۹	(۲۵,۱۹۰)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

(۱۰,۴۶۸)	(۱۳,۴۷۷)	(۱۰,۳۱۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱۰,۴۶۸)	(۱۳,۴۷۷)	(۱۰,۳۱۵)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی فعالیت های تامین مالی
۲۱۴,۷۴۶	۵۷,۰۴۲	(۳۵,۰۰۵)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۲,۴۲۴	۷۲,۴۲۴	۵۷,۷۱۲	موجودی نقد در ابتدای دوره / سال
۶,۱۷۹	.	.	آثار تسعیر وجه نقد
۲۸۷,۱۷۰	۱۲۹,۴۶۶	۲۲,۲۰۷	موجودی نقد در پایان دوره / سال
۳۲۸,۸۸۰	۶,۰۰۰	۱۸,۹۰۰	مبادلات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سمنان لار سیز وار (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۷ اسفند ۲۹

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

دارایی ها	داداشت	سهام صاحبان حقوق	داداشت	تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	داداشت	تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	داداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی های جاری														
موجودی نقد		پرداختنی های تجاری و غیرتجاری		۵۷,۱۰۷	۲۲,۱۸۸	۲								
دریافتی های تجاری و غیرتجاری		سود سهام پرداختنی		۴۲۸,۳۰۰	۳۱۴,۷۹۸	۴								
موجودی مواد و کالا		تسهیلات مالی		۲۴۵,۱۳۰	۲۶۷,۸۱۰	۵								
املاک آماده برای فروش		پیش دریافت ها		۳۶۹,۵۸۵	۳۷۹,۴۸۵	۶								
پیش پرداخت ها				۸,۶۱۱	۲۷,۴۱۳	۷								
جمع دارایی های جاری		جمع بدهی های جاری		۱,۱۰۸,۷۳۳	۱,۰۱۱,۶۹۴									
دارایی های غیرجاری		بدهی های غیرجاری		۱۰,۷۴۳	۱۴,۶۶۷	۴								
دریافتی های بلندمدت		تسهیلات مالی بلندمدت		۱۶,۳۳۶	۳۲,۶۹۶	۸								
سرمایه گذاری های بلندمدت		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۹,۷۴۰	۲۹,۷۴۰	۹								
دارایی های نامشهود		جمع بدهی های غیرجاری		۵۱۱,۹۰۲	۴۶۲,۴۱۸	۱۰								
دارایی های ثابت مشهود		جمع بدهی ها		۵۶۸,۷۲۱	۵۳۹,۵۲۱									
جمع دارایی های غیرجاری		حقوق صاحبان سهام												
سرمایه														
اندوخته قانونی														
زیان ابانته														
جمع حقوق صاحبان سهام														
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				۱,۶۷۷,۴۵۴	۱,۵۵۱,۲۱۵									
جمع دارایی ها														

داداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان لار سوزوار (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره میانی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۴,۳۴۳	۲۸۰,۹۵۵	۲۳۷,۲۴۱	۲۰
(۵۵۱,۵۸۳)	(۲۸۴,۹۵۰)	(۲۲۲,۴۰۴)	۲۱
۳۲,۷۶۰	(۳,۹۹۵)	۱۴,۸۳۷	
(۶۷,۳۵۰)	(۳۰,۱۹۱)	(۳۲,۱۲۷)	۲۲
۲۷۸,۹۰۹	(۳۹,۹۹۱)	(۱۰,۵۶۷)	۲۳
۲۱۱,۵۰۹	(۷۰,۱۸۲)	(۴۷,۶۹۴)	
۲۴۴,۳۱۹	(۷۴,۱۷۷)	(۳۲,۸۵۷)	
(۷۴,۴۵۳)	(۳۷,۰۳۳)	(۳۳,۳۷۵)	۲۴
۲۷,۶۲۳	(۳۲۹,۰۶۵)	۳,۲۰۸	۲۵
(۴۶,۸۳۰)	(۳۶۶,۰۹۸)	(۳۰,۱۶۷)	
۱۹۷,۴۸۹	(۴۴۰,۲۷۵)	(۶۳,۰۲۴)	
۴۰۸	(۱۲۴)	(۵۵)	
(۷۸)	(۶۱۰)	(۵۰)	
۳۳۰	(۷۳۴)	(۱۰۵)	۲۶

گردش حساب زیان ابیاشته

۱۹۷,۴۸۹	(۴۴۰,۲۷۵)	(۶۳,۰۲۴)	سود (زیان) خالص سال / دوره
(۸۹,۲۳۱)	(۸۹,۲۳۰)	(۳۴۶,۰۸۵)	زیان ابیاشته ابتدای دوره
(۴۶۷,۹۶۳)	(۴۲۷,۷۵۰)	(۱۳,۶۲۰)	تعديلات سنواتی
(۵۰۷,۱۹۴)	(۵۱۶,۹۸۰)	(۳۵۹,۷۰۵)	زیان ابیاشته ابتدای دوره - تعديل شده
(۳۵۹,۷۰۵)	(۹۵۷,۲۵۵)	(۴۲۲,۷۲۹)	زیان ابیاشته پایان سال / دوره

بادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان لار سیزووار (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مهانی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۹,۵۴۲	۶۱,۰۷۷	(۸,۸۹۹)	۲۸

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری های و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

۱۰,۸۶۹	۹,۶۵۷	۲,۱۰۵
(۱۶۵,۲۸۳)	(۵,۴۵۳)	(۳,۸۰۹)
.	۳۷	۴۰۸
(۱)	(۴)	(۱)
(۱۵۴,۴۱۵)	۴,۲۳۷	(۱,۲۹۷)

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بردرآمد :

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

۲۲,۰۰۰	۲,۰۷۱	.
(۱,۹۰۲)	(۱,۲۰۶)	(۲,۷۰۸)
(۶۵)	(۱)	(۲,۷۰۰)
۴۱,۳۶۲	.	.
.	(۴۵)	(۹,۰۰۰)
۶۲,۳۹۶	۸۱۹	(۱۴,۴۰۸)
۱۴۰,۲۰۷	۶۴,۸۱۷	(۲۴,۶۰۴)

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی :

وجه دریافتی (پرداختی) به شرکت فرعی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

آثار تعییر وجه نقد

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

بادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سیاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) و شرکت فرعی آن شرکت سنجش سهام سبزوار (سهامی خاص) است. شرکت سیمان لار سبزوار در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۷ طبق شماره ۱۳۵۳ در اداره ثبت شرکتهاي سبزوار به ثبت و از مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۱ تا ۱۳۸۹/۰۹/۲۳ به بهره برداری رسیده و 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 بروند واقع است.

۱-۲- فعالیت های 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 .

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 بازارگانی داخلی و خارجی .

ب) مشارکت و سرمایه گذاری در شرکت ها و کارخانجات ، واحدهای تولیدی و خدماتی و اکذاری به غیر مشارکت و عقد قرارداد با آنها.

ج) قبول مدیریت شرکت ها 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 بانک ها.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۷۰	۳۵۵	۳۷۰	۳۵۵
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
۳۹۰	۳۷۵	۳۹۰	۳۷۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سیاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲ - مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورت های مالی شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام) و شرکت سنجش سهام سیمان لار سبزوار (سهامی خاص) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقیق نیافرته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- 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.

۲-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی سنجش سهام سیمان سبزوار (سهامی خاص) نیز در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد.

۲-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳ - موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

شرکت سمنان لار سیز وار (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سیاندوره ای شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹

۴-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری های بلندمدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده
سرمایه گذاری در املاک	در زمان فروش	در زمان فروش

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود مظظر نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج متحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن مظظر نمی شود.

۶-۲- دارایی های ثابت مشهود

۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بیهود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سازمانهای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آئی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آینه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتی معتبر مصوب نیمه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
نامیسات	۲۰، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۸ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ٪ ۲۵	مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۳ ساله و ۱۰ ساله	مستقیم
چاه تامین آب	٪ ۱۲	نزولی
جاده اختصاصی	۷ ساله	مستقیم

۱-۲-۶-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 دارایی های 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 بالاست.

۲-۷- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری :

۱-۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد . در اینصورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۱-۲-۷-۲- 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 بطور سالانه تعیین میگردد .

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- درآمد عملیاتی

۱-۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۱-۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می گردد .

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۱۱- تسعیر ارز

۱-۱۱-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تأمین ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل تأمین ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:
الف) تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به «دارایی های واجد شرایط» به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شirkat Simeyan Lar Sibzawar (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سازماندهی ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳ - موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	باددادشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸,۵۳۱	۱۲,۴۵۵	۴۹,۱۳۶	۱۲,۴۷۴		موجودی نزد بانکهای ریالی
۸,۰۷۶	۸,۶۰۳	۸,۰۷۶	۸,۶۰۳	۴-۱	موجودی نزد بانکهای ارزی
.	۱,۱۳۰	.	۱,۱۳۰		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
۵۷,۱۰۷	۲۲,۱۸۸	۵۷,۷۱۲	۲۲,۲۰۷		

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجود ارزی به ترتیب معادل ۱۰۲,۰۱۶ یورو و ۹۸,۶۵۶ دلار (سال قبل به ترتیب ۱۰۱,۸۲۵ یورو و ۹۸,۲۲۷ دلار) است.

۴ - دریافتی های تجاری و غیرتجاری

۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				گروه:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	باددادشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۹۹,۶۰۳	۱۳۵,۷۵۷	.	۱۳۵,۷۵۷	۴-۱-۲		تجاری:
۱۸۲,۶۲۱	۱۴۸,۲۹۲	۹۱۹	۱۴۹,۲۱۱	۴-۱-۲		اسناد دریافتی:
۳۸۲,۲۲۴	۲۸۴,۰۴۹	۹۱۹	۲۸۴,۹۶۸			ساختمان (سایر مشتریان)
۱,۹۰۰	۱,۴۵۱	.	۱,۴۵۱			حسابهای دریافتی:
۷,۹۲۱	۵,۲۴۹	.	۵,۲۴۹			ساختمان (سایر مشتریان)
۱,۸۸۷	۱,۸۸۸	.	۱,۸۸۸			
۲۶,۵۳۹	۲۲,۳۲۸	.	۲۲,۳۲۸	۴-۱-۳		غیر تجاری:
۴۸,۲۲۷	۳۲,۹۱۶	.	۳۲,۹۱۶			اسناد دریافتی:
۴۳۰,۴۷۱	۳۱۶,۹۶۵	۹۱۹	۳۱۷,۸۸۴			کارکنان (وام و مساعدة)

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتی:

ساختمان (سایر مشتریان)

حسابهای دریافتی:

ساختمان (سایر مشتریان)

غیر تجاری:

اسناد دریافتی:

کارکنان (وام و مساعدة)

سبرده های موقت:

ساختمان

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹				گروه:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	باددادشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۹۹,۶۰۳	۱۳۵,۷۵۷	.	۱۳۵,۷۵۷	۴-۱-۲		تجاری:
۱۸۲,۶۲۱	۱۴۸,۲۹۲	۹۱۹	۱۴۹,۲۱۱	۴-۱-۲		اسناد دریافتی:
۳۸۲,۲۲۴	۲۸۴,۰۴۹	۹۱۹	۲۸۴,۹۶۸			ساختمان (سایر مشتریان)
۱,۹۰۰	۱,۴۵۱	.	۱,۴۵۱			غیر تجاری:
۷,۹۲۱	۵,۲۴۹	.	۵,۲۴۹			اسناد دریافتی:
۱,۸۸۷	۱,۸۸۸	.	۱,۸۸۸			کارکنان (وام و مساعدة)
۲۶,۵۳۹	۲۲,۳۲۸	.	۲۲,۳۲۸	۴-۱-۳		سبرده های موقت:
۴۸,۲۲۷	۳۲,۹۱۶	.	۳۲,۹۱۶			ساختمان
۴۳۰,۴۷۱	۳۱۶,۹۶۵	۹۱۹	۳۱۷,۸۸۴			

۴-۱- از مانده اسناد دریافتی، مبلغ ۷,۱۳۰ میلیون ریال تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول شده است و مبلغ ۱۲۰,۳۲۱ میلیون ریال نیز سرسیید گذشته میباشد.

شرکت سمعان لار سبزوار (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

عیاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

تجدید از الله شده

۴-۱-۲- مانده حسابها و اسناد دریافتی اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مقدار حسابها و اسناد دریافتی	جمع مقدار حسابها و اسناد دریافتی	مقدار حسابها دریافتی	مقدار حسابها و اسناد دریافتی	مقدار حسابها و اسناد دریافتی	جمع مقدار حسابها و اسناد دریافتی	مقدار حسابها دریافتی	مقدار حسابها و اسناد دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۶۰۱	۹۲,۳۵۹	۹۰,۰۲۰	۲,۳۳۹	۹۹,۶۰۱	۹۵,۰۱۷	۹۵,۰۱۷	۹۵,۰۱۷
۲۶,۸۸۶	۲۶,۷۷۵	۰	۲۶,۷۷۵	۲۶,۸۸۶	۲۶,۷۷۵	۲۶,۷۷۵	۲۶,۷۷۵
۲۶,۵۸۷	۲۹,۷۶۲	۵,۴۵۷	۲۴,۳۰۵	۲۶,۵۸۷	۲۹,۷۶۲	۲۹,۷۶۲	۲۹,۷۶۲
۱۶,۲۹۹	۴,۰۱۸	۲,۳۳۹	۱,۶۷۹	۱۶,۲۹۹	۴,۰۱۸	۴,۰۱۸	۴,۰۱۸
۱۵,۱۰۹	۱۵,۵۶۹	۴,۷۰۸	۱۰,۰۴۱	۱۵,۱۰۹	۱۵,۵۶۹	۱۵,۵۶۹	۱۵,۵۶۹
۱۳,۰۸۴	۱۳,۰۸۴	۰	۱۳,۰۸۴	۱۳,۰۸۴	۱۳,۰۸۴	۱۳,۰۸۴	۱۳,۰۸۴
۱۲,۱۴۰	۱۳,۰۸۷	۲,۰۳۸	۱۰,۰۴۹	۱۲,۱۴۰	۱۳,۰۸۷	۱۳,۰۸۷	۱۳,۰۸۷
۱۰,۰۸۵	۵,۰۸۲	۱,۰۰۰	۴,۰۸۲	۱۰,۰۸۵	۵,۰۸۲	۵,۰۸۲	۵,۰۸۲
۱۰,۱۷۰	۴,۷۷۰	۰	۴,۷۷۰	۱۰,۱۷۰	۴,۷۷۰	۴,۷۷۰	۴,۷۷۰
۹,۴۳۳	۵,۲۱۹	۳,۷۶۷	۱,۴۵۲	۹,۴۳۳	۵,۲۱۹	۵,۲۱۹	۵,۲۱۹
۸,۲۶۹	۱,۰۷۳	۰	۱,۰۷۳	۸,۲۶۹	۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	۱,۰۷۳
۵,۶۱۱	۶,۶۰۴	۰	۶,۶۰۴	۵,۶۱۱	۶,۶۰۴	۶,۶۰۴	۶,۶۰۴
۴,۰۵۴	۲,۳۰۴	۰	۲,۳۰۴	۴,۰۵۴	۰	۲,۳۰۴	۲,۳۰۴
۳,۷۷۶	۱,۳۳۸	۹۴۰	۳۹۸	۳,۷۷۶	۱,۳۳۸	۱,۳۳۸	۱,۳۳۸
۳,۷۷۲	۱,۰۵۵	۱,۰۰۰	۱۰۰	۳,۷۷۲	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵
۳,۲۲۸	۱,۰۱۰	۰	۱,۰۱۰	۳,۲۲۸	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰
۲,۶۰۷	۱,۷۴۷	۰	۱,۷۴۷	۲,۶۰۷	۱,۷۴۷	۱,۷۴۷	۱,۷۴۷
۲,۴۰۰	۱,۱۲۷	۱,۰۰۰	۷۷	۲,۴۰۰	۱,۱۲۷	۱,۱۲۷	۱,۱۲۷
۱,۹۵۰	۵۵۸	۰	۵۵۸	۱,۹۵۰	۵۵۸	۵۵۸	۵۵۸
۱,۴۶۴	۴۱۱	۰	۴۱۱	۱,۴۶۴	۴۱۱	۴۱۱	۴۱۱
۰	۵,۴۲۵	۰	۵,۴۲۵	۰	۵,۴۲۵	۵,۴۲۵	۵,۴۲۵
۰	۳,۸۴۵	۰	۳,۸۴۵	۰	۳,۸۴۵	۳,۸۴۵	۳,۸۴۵
۱۰۶,۳۹۸	۴۶,۹۶۶	۲۲,۸۸۸	۲۲,۰۷۸	۱۰۶,۳۹۸	۴۴,۳۰۸	۴۴,۳۰۸	۴۴,۳۰۸
۳۸۲,۱۲۳	۲۸۴,۹۶۸	۱۳۵,۷۵۷	۱۴۹,۲۱۱	۳۸۲,۱۲۳	۲۸۴,۹۶۸	۲۸۴,۹۶۸	۲۸۴,۹۶۸
(۹۱۹)	(۹۱۹)	۰	(۹۱۹)	(۹۱۹)	(۹۱۹)	(۹۱۹)	(۹۱۹)
۳۸۲,۲۲۴	۲۸۴,۰۴۹	۱۳۵,۷۵۷	۱۴۸,۲۹۲	۳۸۲,۲۲۴	۲۸۴,۰۴۹	۲۸۴,۰۴۹	۲۸۴,۰۴۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول				جمع کل			

۴-۱-۳- مانده طلب از سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مقدار	جمع	مقدار	جمع	مقدار	جمع	مقدار	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۷۱	۲,۰۷۱	۲,۰۷۱	۲,۰۷۱	۴-۱-۳-۱	اداره امور مالیاتی شهرستان سبزوار		
۷,۲۳۶	۷,۲۳۶	۷,۲۳۶	۷,۲۳۶	۴-۱-۳-۲	اتجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان		
۶,۰۶۱	۶,۱۳۲	۶,۰۶۱	۶,۱۳۲	۴-۱-۳-۳	شرکت حمل و نقل سیمان پار		
۹,۰۱۲	۱۲	۹,۰۱۲	۱۲	۴-۱-۳-۴	شرکت سینما بین اسرار		
۹,۹۸۷	۶,۷۱۰	۱۲,۱۰۹	۸,۸۷۷	سایر			
۳۴,۳۶۷	۲۲,۱۶۱	۳۶,۵۳۹	۲۴,۳۲۸				

۴-۱-۳-۱- مطالبات از سازمان امور مالیاتی وجود بوده از این مطالبات قدری سیمان بود که با عنایت به این مطالبات شرکت به سازمان امور مالیاتی بابت این مطالبات مذکور در این سرفصل اعتماد پادشاه و نسبت به انتقال آن به حساب های معربوطه مطابق دارد این مطالبات شده است.

۴-۱-۳-۲- مطالبات از انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان بابت پادشاه این مطالبات مذکور در دست پیگیری می باشد.

۴-۲- دریافتی های بلندمدت

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
مقدار	جمع	مقدار	جمع	مقدار	جمع	مقدار	جمع
میلیون ریال							
۱۰,۵۷۷	۱۱,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶	۲,۷۴۰	۶۶	۲,۷۴۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۷۲۳	۱۴,۶۶۷	۶۶	۲,۷۴۰	۰	۰	۰	۰

شirkat Seman Lari Sibzavar (Seman Company)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سازندوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۹۷/۰۶/۳۱

-۵- موجودی مواد و کالا

گروه و شرکت اصلی	
۱۴۹۷/۰۶/۳۱	۱۴۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۲۵۶	۹,۱۴۸
۷۴,۴۵۹	۹۸,۴۴۰
۳۵,۰۷۲	۳۷,۷۱۷
۱۲۰,۶۷۸	۱۱۶,۰۶۱
۵,۶۶۵	۶,۴۴۴
۲۴۰,۱۳۰	۲۶۷,۸۱۰

گروه و شرکت اصلی:
 کالای ساخته شده
 کالای در جریان ساخت
 مواد اولیه و بسته بندی
 قطعات و لوازم یدکی
 سایر موجودی ها

-۶- املاک آماده برای فروش

۱-۶- صورت ریز موجودی املاک (املاک آماده برای فروش) به تفکیک پروژه ها بشرح زیر میباشد:

گروه و شرکت اصلی

۱۴۹۷/۰۶/۳۱		۱۴۹۷/۱۲/۲۹					
بهای تمام شده کل	پیمانه	قیمت تقریبی هر متر	بهای تمام شده کل	مساحت کل (متر مربع)	تعداد واحد	محل مک	تاریخ تعیین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۱۲,۵۲۲	۱۹۵	۱۱۲,۵۲۲	۵۷۵,۶۲	۳۴	مشهد	۱۴۹۶/۰۶/۳۱	واحدهای مجتمع تجاری اکسون
۸۴,۲۰۶	۱۳۷	۸۹,۶۰۶	۶۵۲,۷۱	۱۱	مشهد	۱۴۹۶/۰۶/۳۱	واحدهای مجتمع تجاری اطلس
۶۱,۵۴۳	۱۲۱	۶۱,۵۴۳	۵۰,۸۷۷	۳۰	مشهد	۱۴۹۰/۱۲/۲۸	واحد تجاری طرح سارما مشهد
۵۹,۱۰۰	۳۰۰	۵۹,۱۰۰	۱۹۷,۰۰	۱	مشهد	۱۴۹۵/۰۶/۲۸	واحد مرکز خرید پدیده شاندیز
۳۹,۸۵۰	۵۵	۴۴,۳۵۰	۸۰,۳۶۰	۵	سایر	سال ۹۵ لغایت ۹۷	سایر املاک مسکونی و اداری
۵,۲۲۸	۱۷۰	۵,۲۲۸	۳۰,۸۱	۱	مشهد	۱۴۹۴/۰۵/۰۸	واحد تجاری طرح مجد مشهد
۷,۱۲۶	۰,۱۱	۷,۱۲۶	۶۶,۱۱,۴۲	۲	سیبزار	۱۴۹۷/۰۵/۱۶	املاک زراعی
۲۶۹,۵۸۵	۳۷۹,۴۸۵	۶۸۷۷۹,۹۳		۸۴			

۱-۶- تحصیل موجودی املاک آماده برای فروش شرکت بملغ ۳۷۹ میلیارد ریال به قصد افزایش در ارزش آن در سنتوات قبل و جاری شامل املاک تحصیل شده از مجتمع های (تجاری، اداری و مسکونی) مختلف (عدمتا مشهد)، از اشخاص حقوقی و حقیقی (شامل شرکت های عمران مجد، سارا،emas تابان کیش و آقای مهدی ساده قابنی و سایر) و از طریق تهاتر سیمان فروخته شده با املاک مذکور (بصورت سرقفلی و در قالب قرارداد و مبایعه نامه های پیش فروش ملک) صورت پذیرفته است. با عنایت به تکمیل مجتمع های تجاری مذکور، تحویل و انتقال قطعی املاک مورد ذکر، واگذاری املاک مذکور به اشخاص ثالث از سوی شرکت طبق مجوز هیأت مدیره شرکت در دست پیگیری می باشد.

-۷- پیش پرداخت ها

گروه و شرکت اصلی	
۱۴۹۷/۰۶/۳۱	۱۴۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۶	۲,۳۱۶
	۷-۱
۲۸۰۷	۲۰,۲۴۰
۱,۸۶۰	۱,۷۱۸
۲۸	۶۴۲
۱,۶۰۰	۲,۴۹۷
۸,۶۱۱	۲۷,۴۱۳

پیش پرداخت های خارجی:

سفارات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سفارات قطعات و لوازم یدکی

بیمه دارایی ها

سایر

-۷-۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی به شرح ذیل میباشد :

گروه و شرکت اصلی	
۱۴۹۷/۰۶/۳۱	۱۴۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۷	۱,۱۹۷
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱
۱۸	۱۸
۲,۳۱۶	۲,۳۱۶

شرکت فایفر (خرید قطعات یدکی آسیاب سیمان)

شرکت نپتون NEPTON (خرید قطعات الکترو پمپ)

سایر

۷-۲- افزایش محسوس پیش پرداخت خرید مواد اولیه ناشی از پرداخت ۱۲,۴۶۰ میلیون ریال بابت خرید آجر نسوز و مبلغ ۵,۶۳۰ میلیون ریال بابت خرید کیسه می باشد.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۱۴۹۷/۰۶/۳۱

-۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۹۷/۰۶/۳۱				۱۴۹۷/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه	کاهش ارزش ابیانه	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه	کاهش ارزش بازار
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴%	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۰,۲۰%	۱۵۰,۵۸۰
۱۳,۶۴۰	۱۳,۶۴۰	۲۰,۷۵۰	۲۰,۷۵۰	۲۰,۷۵۰	۱۹,۸۷	۰,۷۵%	۲۰,۷۵۰,۰۰۰
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵		
۰	۰	۷۶	۷۶	۷۶	۷۶		۱۲,۰۰۰
۱۸,۸۳۶	۱۸,۸۳۶	۳۶,۰۲۲	۳۶,۰۲۲	۳۶,۰۲۲	۳۶,۰۲۲		

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :

شرکت آینده سازان صنعت سیمان

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاما

شرکت توسعه و عمران شهرستان سبزوار

برق مهتاب کهنه‌ج

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :

شرکت آینده سازان صنعت سیمان

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاما

شرکت توسعه و عمران شهرستان سبزوار

۸-۱- شرکت در تاریخ ۱۴۹۷/۱۱/۱۶ جهت خرید حق تقدیم سهام خود مبلغ ۱۰,۲۵۰ میلیون ریال به حساب شرکت سرمایه گذاری صنایع مشارکتی طاما واریز نموده، که تاریخ تهیه صورتهای مالی، افزایش سرمایه در روزنامه رسمی به ثبت نرسیده و برگ سهام جدید صادر نشده است.

۸-۲- مراحل انتقال ۱۹٪ از سهام شرکت حمل و نقل سیمان یار به شرکت سیمان لار سبزوار انجام شده لکن روزنامه رسمی آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صادر نشده است.

۹- دارایی های نامشهود

۹-۱- جدول بهای تمام شده دارایی های نامشهود گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱۴۹۷/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	بهای تمام شده - میلیون ریال
۵۰۰	۵۰۰
۲۹,۷۴۰	۲۹,۷۴۰
۲۹,۷۴۰	۲۹,۷۴۰

گروه و شرکت اصلی :

حق امتیاز خدمات عمومی

سایر

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
گروه و شرکت اصلی

بهای تمام شده - میلیون ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال
-----------------------------	--------------------------

شرح	بادداشت	افزایش	فروخته شده	استهلاک ابیشه - میلیون ریال	مانده در	بایان دوره	مانده در	بایان دوره	افزایش	فروخته شده	استهلاک	مانده در	بایان دوره	مانده در	بایان دوره	افزایش	فروخته شده	استهلاک ابیشه - میلیون ریال	مانده در	بایان دوره
زیرین	۱۸۶,۱۵	۱۸۶,۱۵	۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۹	۱۸۶,۱۵	۰	۱۸۶,۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۹	۰
ساختمان	۴۴۲,۴۷۸	۴۴۲,۴۷۸	۰	۱۸۶,۱۵	۰	۱۸۶,۱۵	۰	۱۸۶,۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۶,۱۵	۰	۰
تاسیسات	۸۰,۵۶۳	۸۰,۵۶۳	۰	۱۲,۱۵۲	۱۰,۲۱۰	۷۰,۳۰۵	۰	۱۰,۲۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۵۲	۱۰,۲۱۰	۰
ماشین آلات و تجهیزات	۹۱۳,۳۶۶	۹۱۳,۳۶۶	۰	۷۶,۲۸۳	۳۲,۶۱۵	۸۹,۰۵۱	۰	۸۹,۰۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶,۲۸۳	۳۲,۶۱۵	۰
وسائط غلبه	۴,۵۲۱	۴,۵۲۱	۰	۳۶۲	۵۶۷	۴,۱۹۹	۰	۴,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۲	۵۶۷	۰
اثاثه و منقولات	۱۱,۳۹۴	۱۱,۳۹۴	۰	۲,۶۶۷	۳,۲۴۶	۹,۱۹۳	۰	۹,۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۷	۳,۲۴۶	۰
چاه های تامین آب	۴۰	۴۰	۰	۶۹	۴۰	۳۶	۰	۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹	۴۰	۰
ابزار آلات	۸۰,۵۷۲	۸۰,۵۷۲	۰	۲,۶۴۹	۲,۰۵۹	۶,۳۱۲	۰	۶,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۹	۲,۰۵۹	۰
جاهه اختصاصی	۳۲,۶۴۴	۳۲,۶۴۴	۰	۲۳,۱۶۶	۲۳,۴۴۰	۹,۸۷۷	۰	۹,۸۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۶۶	۲۳,۴۴۰	۰
نقشای سیر	۱۳۵	۱۳۵	۰	۱۳۰	۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰	۱۳۰	۰
جمع	۱,۹۹۱,۱۲۶	۱,۹۹۱,۱۲۶	۰	۱,۹۸,۹۷۰	۱,۲۵۴,۷۷۷	۱,۲۵۰,۱۹۲	۰	۱,۲۵۰,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۸,۹۷۰	۱,۲۵۴,۷۷۷	۰
دارایی های در جریان نگهبان	۲۹۴	۲۹۴	۰	۷۹	۷۹	۷۹	۰	۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹	۷۹	۰
اقلام سرمایه ای در اینبار	۸۰	۸۰	۰	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲	۰	۲۳,۱۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۳۲	۰
جمع کل	۱,۷۱۶,۴۷۷	۱,۷۱۶,۴۷۷	۰	۰	۱,۲۵۴,۷۷۷	۱,۲۵۰,۱۹۲	۰	۱,۲۵۰,۱۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۶,۴۷۷	۰

۱۰-۱ - ساختمانها و ماشین آلات و ابزار قطعات گرد و شرکت اصلی تا ارزش ۱۵۰ میلیارد ریال در متابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، آتشمندان، سیل و وزله و طغیان از برشوردار است.

۱۰-۲ - زینین، ساختمانها و ماشین آلات محل سایت در قیال تسهیلات دریافتی در دهن بالک سیمه می باشد.
۱۰-۳ - بخشی از ساختمان های شرکت سیمان واقع در خیابان مطهری سیروان از آغاز پیمان شرکت سیمان نشده است.

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

تحدید ارائه شده

تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۸۹۰	۲۶,۰۲۳	۱۱-۱
۴۸,۳۰۰	۵۴,۴۶۲	۱۱-۲
۹۲,۱۹۰	۸۰,۴۸۵	

گروه:

تجاری:

استناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

سایر اشخاص

غیرتجاری:

استناد پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

یارانه بهینه سازی انرژی

مالیات پرداختنی

مالیات بر ارزش افزوده

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

عوارض سهم شهرداری

اشخاص وابسته

سایر

شرکت اصلی:

تجاری:

استناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

سایر اشخاص

غیرتجاری:

استناد پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

یارانه بهینه سازی انرژی

مالیات پرداختنی

مالیات بر ارزش افزوده

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

عوارض سهم شهرداری

اشخاص وابسته

سایر

۵۳,۸۹۰	۲۶,۰۲۳	۱۱-۱
۴۸,۳۰۰	۵۴,۴۶۲	۱۱-۲
۹۲,۱۹۰	۸۰,۴۸۵	

۱,۷۲۰	۲,۰۹۸
۳۸,۱۲۸	۳۷,۳۴۳
۱۰۷,۳۰۳	۱۰۷,۳۰۳
۳,۴۴۹	۷۵۹
۴,۶۴۸	۲,۹۶۱
۱,۲۴۳	۲,۰۲۸
۳,۱۳۸	۱۰,۵۸۲
۲,۰۹۷	۱,۲۵۴
۱۹,۷۲۳	۱۴,۸۲۲
۱۸,۶۹۵	۴۵۴
۲۰۰,۱۵۴	۱۷۹,۶۰۴
۲۹۲,۳۴۴	۲۶۰,۰۸۹

**شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
منابدواره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۳- تسهیلات مالی

گروه و شرکت اصلی

تحدید ارائه شده	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۴۱,۸۳۰	۵۹۲,۸۹۰	۱۲-۱-۱		بانک سپه بیهق - ریالی
۶۳۴,۸۵۷	۶۳۰,۷۵۳			بانک سپه سرافراز - ارزی تبدیلی به ریالی
۱,۱۷۶,۶۸۷	۱,۲۲۳,۶۴۳			سود و کارمزد سالهای آنی
(۱۴۲,۷۰۲)	(۲۰۰,۵۲۷)			حصه بلندمدت
۱,۰۳۳,۹۸۵	۱,۰۲۳,۱۱۶			حصه جاری
(۹۱۰,۲۹۱)	(۸۹۳,۳۰۶)			
۱۲۳,۶۹۴	۱۲۹,۸۱۰			

۱-۱۳-۱- وام ریالی به شماره قرارداد ۱۷۸۷۰۰۱۷ از بانک سپه بیهق سیزوار در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۵ پس از پرداخت ۳۰ میلیارد ریال بابت قسمتی از اقساط عموق و وجه التزام مربوطه ، استمehاL گردیده است.

۱۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نرخ بهره	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴۱,۸۳۰	۵۹۲,۸۹۰	% ۱۲	تسهیلات ریالی بانک سپه
۶۳۴,۸۵۷	۶۳۰,۷۵۳	% ۱۵	تسهیلات ریالی بانک سپه (تبدیل ارزی)
۱,۱۷۶,۶۸۷	۱,۲۲۳,۶۴۳		

۱۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۹,۶۳۰	۱۷۶,۰۶۳		سال ۱۳۹۸
۱۹۹,۳۰۳	۱۹۹,۳۰۳		سال ۱۳۹۹
۲۱۲,۹۴۰	۲۱۲,۹۴۰		سال ۱۴۰۰
۲۲۶,۰۲۵	۲۲۶,۰۲۵		سال ۱۴۰۱
۲۳۶,۹۳۹	۲۳۶,۹۳۹		سال ۱۴۰۲
۱۱۱,۸۵۰	۱۷۲,۳۷۳		سال ۱۴۰۳ و به بعد
۱,۱۷۶,۶۸۷	۱,۲۲۳,۶۴۳		

۱۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه

گروه و شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۷۶,۶۸۷	۱,۲۲۳,۶۴۳		زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱,۱۷۶,۶۸۷	۱,۲۲۳,۶۴۳		

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

مانندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۱- استناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۲۳۰	۲۱,۳۹۱	۳۲,۲۳۰	۲۱,۳۹۱
.	۷۸۷	.	۷۸۷
۱,۰۹۲	.	۱,۰۹۲	.
.	۳,۸۴۵	.	۳,۸۴۵
۱۶۸	.	۱۶۸	.
۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	.
۴۰۰	.	۴۰۰	.
۵۳,۸۹۰	۲۶,۰۲۳	۵۳,۸۹۰	۲۶,۰۲۳

۱۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۹۱۵	۳۹,۴۵۰	۳۰,۹۱۵	۳۹,۴۵۰
.	۵۱۲	.	۵۱۲
۲,۶۸۲	۳,۳۶۹	۲,۶۸۲	۳,۳۶۹
۵۳۶	.	۵۳۶	.
۷۱	۷۱	۷۱	۷۱
۱,۸۰۳	۱۳	۱,۸۰۳	۱۳
.	۷	.	۷
.	۶,۱۰۴	.	۶,۱۰۴
۲,۲۹۳	۴,۹۳۶	۲,۲۹۳	۴,۹۳۶
۳۸,۳۰۰	۵۴,۴۶۲	۳۸,۳۰۰	۵۴,۴۶۲

۱۱-۳- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۳,۴۲۸ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختنی تسویه شده است.

۱۲- سود سهام پرداختنی :

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۵	۱,۷۱۴	۱,۵۲۶	۱,۵۲۵

سود سهام نقدی سال ۱۳۸۹

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

۱۴- پیش دریافت ها

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۷۶	۰
۴,۳۰۲	۱۱,۱۶۰
۳,۵۶۶	۹,۸۸۷
۱,۲۸۰	۰
۳۶۵	۲,۹۰۰
۹۱	۱۱۰
۴۶	۳,۹۴۳
۰	۴۸۳
۱۱,۳۸۳	۲۱,۹۸۰
۲۶,۵۰۹	۴۹,۴۶۳

آقای غلام سخنی
 شرکت سبز فام کاسپین
 شرکت تدبیر نگین نور گلستان
 شرکت سیمان گستر ساسویه
 شرکت ارمغان سحر درنا
 شهرداری سبزوار
 شرکت اردبیلهشت شرق
 شرکت سداد
 سایر مشتریان

۱۴-۱- مانده حساب فرق مربوط به واریزی مشتریان بابت خرید سیمان تولیدی شرکت میباشد که پس از دوره با تحويل سیمان تسویه می گردد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه و شرکت اصلی	
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۴۲۸	۴۳,۸۲۳
(۲۷۹)	(۶۹۵)
۳۱۶۴	۱۵,۳۰۰
۶۱,۳۱۳	۵۸,۴۲۸

۱۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۲-۸ خلاصه اهم رویه های حسابداری محاسبه و در حسابها منتظر شده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۹۹,۴۲۶ میلیون ریال، شامل ۵۹۹,۴۲۵,۰۷۹ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده بشرح زیر می باشد.

۱۶-۱- ترتیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	شرکت سنجش سهام سبزوار(سهامی خاص)
۶۸۱۲%	۴۰,۸۳۳,۳۹۲	۶۸۵۵%	۴۱,۰۸۸,۳۹۵	خانم صدیقه هاشمی پور یهرمان
۱,۶۳۵%	۹,۸۰۰,۷۷۵	۱,۶۴۶%	۹,۸۶۶,۷۷۵	خانم فهیمه السادات خرم
۱,۳۵۰%	۸,۰۸۹,۳۰۲	۱,۳۵۸%	۸,۱۳۷,۳۰۲	خانم فائزه السادات خرم
۱,۲۳۷%	۷,۴۱۲,۰۴۲	۰,۹۵۸%	۵,۷۴۰,۵۸۶	آقای فرج صحرابی نژاد
۱,۲۳۸%	۷,۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۴%	۷,۰۱۵,۸۲۰	شرکت بازرگانی نوبان ایده مهستان (سهامی خاص)
۰,۸۲۴%	۴,۹۴۰,۰۰۰	۰,۸۲۴%	۴,۹۴۰,۰۰۰	آقای وحید خالوئی پور
۰,۳۵۹%	۲,۱۴۹,۸۸۲	۰,۳۵۹%	۲,۱۴۹,۸۸۲	آقای علیرضا امیر فرامانی
۰,۲۵۰%	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰,۲۱۷%	۱,۳۰۰,۰۰۰	آقای حسین صالحی مقدم
۰,۰۷۷%	۴۰۹,۹۱۸	۰,۰۷۷%	۴۰۸,۹۱۸	آقای محمدحسین مجیدی
۰,۰۱۷%	۱۰۰,۰۰۱	۰,۰۵۰%	۳۰۰,۰۰۰	شرکت تناوب نیروکرمان (سهامی خاص)
۰,۰۱۷%	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۱۷%	۱۰۰,۰۰۰	آقای علی امیری
۰,۰۰۱٪	۰,۰۹۷	۰,۰۱۸٪	۱۰۵,۰۹۷	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۸۶,۱۸۵٪	۵۱۶,۶۱۴,۶۷۰	۸۶,۳۷۰٪	۵۱۷,۷۲۲,۳۰۴	
۱۰۰٪	۵۹۹,۴۲۵,۰۷۹	۱۰۰٪	۵۹۹,۴۲۵,۰۷۹	

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		شرکت فرعی سرمایه‌گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۳,۷۰۴	۱۴,۱۴۱	۴۱,۰۸۸,۳۹۵	۷%	شرکت سنجش سهام سیمان سبزوار
۱۳,۷۰۴	۱۴,۱۴۱			

۱۷-۱- سهام شرکت اصلی در اختیار شرکت سنجش سهام ، شامل تعداد حدود ۲۱ میلیون سهم سهامداران احراز هویت نشده شرکت اصلی می باشد که به صورت امنی در اختیار شرکت سنجش قرار گرفته است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۲۳۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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.

۱۹- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود ابانته
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۴۳	۲۳۹			
۲۴۳	۲۳۹			

شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)
داداشهای توضیحی صورت های مالی
میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۲۰ - درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت اصلی					
سال عالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۸۲,۲۶۸	۲۷۸,۷۹۴	۲۴۰,۶۵۹	فروش داخلی		
۱۲,۳۰۵	۲,۸۱۱	۰	فروش صادراتی		
(۱۰,۲۳۰)	(۱,۶۵۰)	(۳,۴۱۸)	کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات		
۵۸۴,۳۴۳	۲۸۰,۹۵۵	۲۲۷,۲۴۱	فروش خالص		

- ۲۰ - فروش خالص

سال عالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۶۴۴	۷۳۸	کلینکر
۱۰۷,۴۴۴	۱۴۷,۰۰۰	۵۰۵,۳۶۶	۷۵,۶۴۹	۴۶,۲۹۴	سیمان فله
۴۷۴,۸۲۴	۵۰۸,۳۸۷	۲۲۳,۴۲۹	۲۴۶,۰۲۴	۱۹۳,۷۲۱	سیمان پاکتی
۵۸۲,۲۶۸	۶۵۵,۳۸۷	۲۷۸,۷۹۵	۳۲۱,۶۷۳	۲۴۰,۶۵۹	۲۲۷,۲۴۱

گروه و شرکت اصلی:
داخلی:

کلینکر

سیمان فله

سیمان پاکتی

صادراتی:

سیمان پاکتی

جمع کل فروش

کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

- ۲۰ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	خالص درآمد عملیاتی	فروش خالص:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش داخلی:
۲۳۸	۴۰۶	۶۴۴	کلینکر
۶,۷۵۴	۳۹,۵۴۰	۴۶,۲۹۴	سیمان فله
۷,۸۴۵	۱۸۲,۴۵۸	۱۹۰,۳۰۳	سیمان پاکتی
۱۴,۸۳۷	۲۲۲,۴۰۴	۲۳۷,۲۴۱	

شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۲۱- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه و شرکت اصلی					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۸,۰۲۳	۱۱,۱۷۸	۱۶,۰۴۴	۲۱-۱	مواد مستقیم مصرفی	
۶۷,۶۳۳	۲۹,۱۶۵	۳۳,۹۱۶	۲۱-۲	دستمزد مستقیم	
۴۳۱,۶۲۳	۲۵۱,۷۳۵	۲۱۱,۹۱۴	۲۱-۲	سربار ساخت	
۵۲۷,۲۷۹	۲۹۲,۰۷۸	۲۶۱,۸۷۴			
(۳۲,۶۰۴)	(۴۰,۹۹۸)	(۱۵,۰۹۸)	۲۲	هزینه های جذب نشده	
۴۹۴,۶۷۵	۲۵۱,۰۸۰	۲۴۶,۲۷۶		جمع هزینه های تولید	
۱۳۱,۹۰۰	۱۳۱,۹۰۰	۷۴,۴۵۹		موسجویی کالای در جریان ساخت اول دوره	
(۷۴,۴۵۹)	(۹۷,۵۶۶)	(۹۸,۴۳۹)		موسجدی کالای در جریان ساخت پایان دوره	
۵۵۲,۱۱۶	۲۸۵,۴۱۴	۲۲۲,۲۹۶		بهای تمام شده ساخت	
۸,۷۲۳	۸,۷۲۳	۹,۲۵۶		موسجدی کالای ساخته شده اول دوره	
(۹,۲۵۶)	(۹,۱۸۷)	(۹,۱۴۸)		موسجدی کالای ساخته شده پایان دوره	
۵۵۱,۵۸۳	۲۸۴,۹۵۰	۲۲۲,۴۰۴		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی	

- ۲۱-۱- با توجه به استخراج آلوریوم از معدن متعلق به شرکت توسط بیمانکاران ، بهای مواد اولیه شامل هزینه های استخراج ، حمل و همچنین بهای سنگ گچ ، سنگ آهن و مواد بسته بندی خردباری شده میباشد . لازم بذکر است عمدۀ دلیل افزایش مبلغ هزینه مواد مصرفی با پتانسیل افزایش نرخ استخراج و حمل مواد اولیه از معادن و افزایش تنازع تولید کلینکر می باشد .

- ۲۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سربار						دستمزد مستقیم					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
۵۵,۳۶۱	۲۵,۲۱۵	۲۹,۱۹۹	۴۹,۶۴۶	۲۲,۱۱۴	۲۷,۷۸۶	۲۱-۲-۱	حقوق ، دستمزد و مزايا				
۱۰,۲۱۶	۴,۶۰۱	۵,۵۸۸	۹,۳۸۳	۴,۱۲۵	۵,۰۱۰	۲۱-۲-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری				
۳,۷۰۵	۱,۱۲۵	۱,۳۶۱	۸,۶۰۴	۹۲۶	۱,۱۲۰		مزایای پایان خدمت کارکنان				
۱۱۶,۸۶۴	۹۴,۱۳۸	۵۱,۱۴۸	.	.	.	.	استهلاک				
۵۸,۱۱۴	۵۰,۲۴۴	۱۳,۰۳۰	.	.	.	.	تعمیر و نگهداری				
۷۵,۸۴۶	۳۰,۹۶۲	۵۰,۶۳۱	.	.	.	.	کیسه و بسته بندی				
۴۳,۸۰۱	۱۷,۸۸۳	۲۰,۵۰۴	.	.	.	.	برق				
۵۲,۸۵۱	۲۱,۲۱۰	۳۳,۳۰۳	.	.	.	.	سوخت				
۱,۰۹۶	۵۳۲	۴۸۹	.	.	.	.	بیمه اموال				
۳,۷۱۶	۲,۱۹۵	۳,۲۴۶	.	.	.	.	ایاب و ذهاب				
۲,۲۷۶	۸۸۵	۱,۵۰۶	.	.	.	.	تجذیه کارکنان				
۷,۷۷۷	۲,۵۴۵	۱,۹۰۹	.	.	.	.	سایر				
۴۳۱,۶۲۳	۲۵۱,۷۳۵	۲۱۱,۹۱۴	۶۷,۶۳۳	۲۹,۱۶۵	۳۳,۹۱۶						

- ۲۱-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد و بیمه کارکنان در رابطه با افزایش سالانه حقوق کارکنان بر اساس مصوبات دولت می باشد .

- ۲۱-۲-۲- افزایش چشمگیر هزینه کیسه و بسته بندی ناشی از افزایش نرخ هر تخته کیسه حدود برابر بوده ، همچنین افزایش هزینه برق و سوخت ناشی از افزایش نرخ حاملهای انرژی می باشد .

شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

ماندورة ۱۵ شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

- ۲۱-۳ در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۲۰۸۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۶۰۰۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و شرکت اصلی خریداری شده است. مواد اولیه خریداری به مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه و شرکت اصلی						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	نوع مواد اولیه
۲۵	۱۰,۸۴۵	۴۶	۲,۸۶۰	۵۵	۶,۶۳۶	آلوریوم
۳۱	۱۲,۲۶۹	۲	۹۶	۶	۷۰۱	سنگ آهن
۲۰	۸,۷۰۲	۲۴	۱,۴۶۱	۰	۰	سنگ آهک
۲۳	۱۰,۰۴۶	۲۸	۱,۷۳۶	۲۹	۴,۶۷۷	سنگ گچ
۰	۳۵	۰	۱۰	۱	۶۶	سایر

- ۲۱-۴ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و عملی ، نتایج زیر را نشان میدهد :

تولید واقعی						
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ظرفیت معمول (عملی) سالیانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۴۷۲,۲۲۶	۱۷۴,۲۳۷	۲۷۲,۶۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۶۷۲,۳۳۱	۲۲۴,۴۷۶	۲۴۳,۱۴۷	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	سیمان

- ۲۱-۴-۱ علت کاهش تولید در دوره مورد گزارش نسبت به ظرفیت علمی ، توقف ۹۳ روزه کوره به علت تعمیرات اساسی و قطع گاز و نیز عدم کشش بازار سیمان بدليل رکود طرحهای عمرانی و ساخت وسازهای عمومی ، مخصوصا در زمستان میباشد .

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۹۵	۱۱,۱۷۱	۱۲,۷۵۲	۲۶,۳۹۵	۱۱,۱۷۱	۱۲,۷۵۲	حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۳۹۷	۱,۹۶۸	۲,۳۹۰	۴,۳۹۷	۱,۹۶۸	۲,۳۹۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۹۹۰	۵۶۴	۶۸۲	۲,۹۹۰	۵۶۴	۶۸۲	مزایای پایان خدمت
۲,۴۰۵	۱,۲۰۵	۱,۰۴۴	۲,۴۰۵	۱,۲۰۵	۱,۰۴۴	هزینه استهلاک
۲,۹۵۳	۸۵۵	۸۱۷	۳,۹۵۳	۸۰۵	۸۱۷	حق العمل فروش
۵,۴۷۴	۲,۹۷۶	۲,۵۰۴	۵,۴۷۴	۳,۹۷۶	۲,۵۰۴	هزینه های توزيع
۳۵	۹۱	۱۲	۳۵	۹۱	۱۲	ملزومات اداری مصرفی
۲,۱۱۷	۶۳۹	۲۵۵	۲,۱۱۷	۶۳۹	۲۵۵	آگهی و تبلیغات
۵۰۰	۲۰۲	۲۸۴	۵۰۰	۲۰۲	۲۸۴	مشاوره
۴۰۳	۱۴۸	۴۳۷	۴۰۳	۱۴۸	۴۳۷	پذیرابی و مراسم
۲۹۱	۵۸	۱۴۳	۲۹۱	۵۸	۱۴۳	پست و تلگراف و تلفن
۱۸,۳۹۰	۹,۳۱۴	۱۰,۸۰۷	۱۹,۰۹۲	۳,۱۰۵	۱۰,۹۲۶	سایر
۶۷,۳۵۰	۳۰,۱۹۱	۳۲,۱۲۷	۶۸,۰۵۲	۲۲,۹۸۲	۳۲,۲۴۶	

شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سیاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۲۳ - سایر اقلام عملیاتی

گروه و شرکت اصلی

تجدید اوله شده		دوره شش ماهه		دوره شش ماهه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۰,۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰
۷۴۱	۱,۰۰۷	۳۱	۰	۰	۰
(۳۲,۶۰۴)	(۴۰,۹۹۸)	(۱۵,۵۹۸)	۰	۰	۰
۲۷۸,۹۰۹	(۳۹,۹۹۱)	(۱۵,۵۶۷)	۰	۰	۰

خالص سود ناشی از تغوفت تبدیل بدھی ارزی به ریالی
درآمد فروش ضایعات و اقلام راکد
هزینه های جذب نشده در تولید

گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه		دوره شش ماهه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۳۸۹	۳۶,۹۹۷	۳۳,۳۵۳	۰	۰	۰
۶۴	۲۶	۲۲	۰	۰	۰
۷۴,۴۵۳	۳۷,۰۳۳	۳۳,۳۷۵	۰	۰	۰

- ۲۴ - هزینه های مالی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
کارمزد و خدمات بانکی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	(۳۴۱,۰۷۸)	۰	۰	(۳۴۱,۰۷۸)	۰
۶,۱۱۷	۰	۰	۶,۱۱۷	۰	۰
۱۰,۸۱۷	۴,۲۸۹	۲,۱۰۵	۱۰,۸۶۹	۴,۲۸۹	۲,۱۰۵
۰	۰	۴۰۸	۰	۰	۴۱۲
۹۷۲	۰	۰	(۱,۰۶۰)	۰	۰
۶,۱۷۹	۵,۰۰۲	۰	۶,۱۷۹	۵,۰۰۱	۰
۳,۰۳۸	۲,۷۲۲	۶۹۵	۳,۵۳۸	۲,۷۳۹	۷۱۱
۲۷,۶۲۳	(۳۲۹,۰۶۵)	۳,۲۰۸	۲۵,۱۴۳	(۳۲۹,۰۴۹)	۳,۲۲۸

سود (زیان) تعییر ارز بدھی های ارزی بانک سپه
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانک
سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام شرکتها
سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
سود تعییر دارایی ها و بدھی های ارزی
سایر

شرکت سیمان لار سیزوار (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
ماندورة ای شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷

-۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) بایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۴,۳۱۹	(۷۴,۱۷۷)	(۳۲,۸۵۷)	۲۴۳,۶۱۷	(۱۰۸,۷۷۵)	(۳۲,۹۷۶)
.	.	.	(۹۷)	(۷)	(۳)
۲۴۴,۳۱۹	(۷۴,۱۷۷)	(۳۲,۸۵۷)	۲۴۳,۷۱۴	(۱۰۸,۷۶۸)	(۳۲,۹۷۳)
(۴۶,۸۳۰)	(۳۶۶,۰۹۸)	(۳۰,۱۶۷)	(۴۷,۷۱)	(۳۶۶,۰۸۲)	(۳۰,۱۴۷)
.	.	.	۲	۱	.
(۴۶,۸۳۰)	(۳۶۶,۰۹۸)	(۳۰,۱۶۷)	(۴۷,۷۳)	(۳۶۶,۰۸۲)	(۳۰,۱۴۷)
۱۹۷,۴۹۹	(۴۴,۲۷۵)	(۳۰,۱۲۴)	۱۹۶,۵۴۶	(۴۴,۲۸۵)	(۳۰,۱۲۳)
.	.	.	(۹۵)	(۶)	.
۱۹۷,۴۸۹	(۴۴,۲۷۵)	(۳۰,۱۲۴)	۱۹۶,۶۴۱	(۴۴,۲۷۹)	(۳۰,۱۲۳)

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم -عملیاتی
سهم اقلیت از زیان ناشی از عملیات در حال تداوم -عملیاتی

زیان ناشی از عملیات در حال تداوم -غير عملیاتی
سهم اقلیت از سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم -غير عملیاتی

سود خالص

سهم اقلیت از زیان خالص

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹	۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹	۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹	۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹	۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹	۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹
.	.	(۴۰,۸۳۳,۳۹۲)	(۴۱,۰۸۸,۳۹۵)	.	.
۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹	۵۹۹,۴۲۵,۵۷۹	۵۵۸,۰۹۲,۱۸۷	۵۵۸,۳۷۷,۱۸۴	۵۵۸,۰۹۲,۱۸۷	۵۵۸,۳۷۷,۱۸۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتها فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۹۹)	.	.	(۹۹)	.	.
(۱,۹۵۵)	.	(۱,۹۵۵)	(۱,۹۵۵)	.	(۱,۹۵۵)
(۵۵۰)	.	(۵۵۰)	(۵۵۰)	.	(۵۵۰)
(۴۰)	.	.	(۴۰)	.	.
(۴,۷۷۵)	.	(۴,۷۷۵)	(۴,۷۷۵)	.	(۴,۷۷۵)
(۲۹,۹۰۱)	(۲۹,۹۰۱)	.	(۲۹,۹۰۱)	(۲۹,۹۰۱)	.
(۳,۱۰۰)	(۳,۱۰۰)	.	(۳,۱۰۰)	(۳,۱۰۰)	.
(۹,۸۶۲)	(۹,۵۳۵)	(۳۲۷)	(۹,۸۶۲)	(۹,۵۳۵)	(۳۲۷)
(۵۴,۶۲۳)	(۵۴,۶۲۳)	.	(۵۴,۶۲۳)	(۵۴,۶۲۳)	.
(۳۳۱,۰۵۱)	(۳۳۱,۰۵۱)	.	(۳۳۱,۰۵۱)	(۳۳۱,۰۵۱)	.
(۳۳,۴۱۶)	.	(۵,۸۴۸)	(۳۳,۴۱۶)	.	(۵,۸۴۸)
۴۴۹	.	(۶۶۵)	۴۴۹	.	(۶۶۵)
(۴۶۷,۹۶۷)	(۴۲۷,۷۵۰)	(۱۳۶۲۰)	(۴۶۷,۹۶۳)	(۴۲۷,۷۵۰)	(۱۳۶۲۰)

پرداخت مالیات قطعی عملکرد سال های ۱۳۹۰، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳

پرداخت بابت تسویه مانده بدھی و جرائم مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۵

پرداخت جرائم بیمه تامین اجتماعی از ۹۲ به ۹۷ به اداره تامین اجتماعی

پرداخت مالیات نفعی و تکلیفی حقوق سال مالی ۱۳۸۹، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲

اصلاح سود فروش مدت دار به شرکت طاما

مالیات نفعی عملکرد سال های مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ انتقالی از سایر سهامی دارا

پرداخت مالیات قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۹۵

عوارض آلیندگی و جرائم سال شمسی ۱۳۹۳ و بهار و تابستان ۱۳۹۴

تعديل هزینه استهلاک اقلام مقایسه ای

تعديل سایر اقلام عملیاتی (۲۸-۲)

حق بیمه پرداختی به تامین اجتماعی سبزوار بابت بازرسی ۱۰ ساله تا پایان ۹۳

سایر

-۲۷- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

شرکت اصلی		گروه			
ماهنه پس از تجدید ارایه	تعدیلات	ماهنه پس از تجدید ارایه	تعدیلات	ماهنه پس از تجدید ارایه	تعدیلات
تجدد ارایه (ستانکار)	بدعکار	تجدد ارایه (ستانکار)	بدعکار	تجدد ارایه (ستانکار)	تجدد ارایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۸,۳۰۰	(۴,۹۴۰)	۴۲۳,۲۲۰	۴۲۰,۲۷۲	(۴,۹۴۰)	۴۲۵,۲۱۲
۲۹۱,۹۱۱	(۸,۶۸۰)	۲۸۳,۲۳۱	۲۹۲,۳۴۴	(۸,۶۸۰)	۲۸۳,۶۶۴
	(۱۳,۶۲۰)			(۱۳,۶۲۰)	
(۴۶۷,۹۶۳)	(۱۳,۶۲۰)	(۴۵۴,۳۴۳)	(۴۶۷,۹۶۳)	(۱۳,۶۲۰)	(۴۵۴,۳۴۳)
	(۱۳,۶۲۰)			(۱۳,۶۲۰)	

شرح حساب

حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری

حسابهای برداختی تجاری و غیر تجاری

تعديلات سوئاتی

شرکت سیمان لار سیز وار (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

منادوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۲۸ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۴,۳۱۹	(۷۴,۱۷۷)	(۳۲,۸۵۷)	۲۴۳,۶۱۷	(۷۴,۴۰۳)	(۳۲,۹۷۶)	سود (زیان) عملیاتی	
(۲۸۳,۱۱۷)	۰	۰	(۲۸۳,۱۱۷)	۰	۰	تعديل آثار استهلاک انباشته ناشی از تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی بر سود	
۱۱۹,۲۶۹	۹۵,۳۴۳	۵۲,۱۹۲	۱۱۹,۲۶۹	۹۵,۳۴۳	۵۲,۱۹۲	استهلاک داراییهای ثابت مشهود	
۱۴,۶۰۵	۲,۱۷۵	۲,۸۸۵	۱۴,۶۰۵	۲,۱۷۵	۲,۸۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۲۹,۷۴۷	۷۵,۳۵۳	۱۰۸,۹۱۶	۱۳۲,۱۶۸	۷۵,۵۶۵	۱۰۸,۴۲۸	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	
۴۹,۰۹۴	۳۰,۸۸۰	(۳۲,۵۸۰)	۴۹,۰۹۴	۳۰,۸۸۰	(۳۲,۵۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا و املاک آماده برای فروش	
۱۰,۷۵۲	۳۸۸	(۱۸,۸۰۲)	۱۰,۷۵۲	۳۸۸	(۱۸,۸۰۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها	
(۶۶,۷۸۷)	(۱۰,۴۸۲۲)	(۶۵,۶۹۹)	(۶۶,۷۸۶)	(۱۰,۴۶۲۹)	(۶۵,۶۷۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	
۱۵,۶۴۲	۲۲,۲۱۴	(۲۲,۹۵۴)	۱۵,۶۴۲	۲۲,۲۱۴	(۲۲,۹۵۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتنهای عملیاتی	
۶,۰۱۸	۲,۷۲۳	۰	۴,۴۵۰	۲,۷۳۹	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
۲۳۹,۵۴۲	۶۱,۰۷۷	(۸,۸۹۹)	۲۳۹,۶۹۴	۶۱,۲۷۲	(۹,۴۸۵)		

- ۲۹ - مبادلات غیرنقدی

گروه و شرکت اصلی			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	میلیون ریال
۱۰,۰۲۳	۶,۰۰۰	۹,۹۰۰	
۹,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	
۳۰۹,۸۵۷	۰	۰	
۲۲۸,۷۸۰	۶,۰۰۰	۱۸,۹۰۰	

تحصیل املاک به طرفیت حسابهای دریافتی
انتقال سهام شرکت دارو سازی طها
آثار تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی

شرکت سیمان لار سبزوار (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

۳۰- مالیات پرداختنی :

۳۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال						سال مالی		
	مالیات		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	برداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی
	میلیون ریال	میلیون ریال									
صدور برگ قطعی - رسیدگی به دفاتر - شورای عالی مالیاتی	.	.	۲۵,۶۸۴	۲۵,۶۸۴	۲۹,۶۵۷	.	.	.	۳۲,۹۵۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
صدور برگ قطعی مالیات	.	.	۴,۲۱۷	۴,۲۱۷	۷۲,۵۳۸	.	.	.	(۷۶,۱۳۸)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
صدور برگ قطعی - رسیدگی به دفاتر	.	.	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱۲,۴۴۹	.	.	.	۲۷,۴۰۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
صدور برگ قطعی مالیات	.	.	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۶۲۵	.	.	.	(۹۰,۶۵۲)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر و صدور برگ تشخیص - اعتراض به برگ تشخیص	۵۲,۸۸۳	.	.	.	۲۶۴,۰۰۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۱۹۷,۴۸۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
رسیدگی نشده	(۶۳,۰۲۴)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	.	.									

۳۰-۱-۱- مالیات بردرآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۱-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع در شورای عالی مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۰-۱-۳- 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 میباشد .

۳۰-۲- شرکت فرعی سنجش سهام سبزوار (سهامی خاص) با توجه به فعالیت سرمایه گذاری در بورس ، مشمول مالیات نقل و انتقال سهام بصورت مقطوع بود و معاف از مالیات میباشد. بر اساس اوراق تشخیصی و قطعی واصله ، مالیات عملکرد تا سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است .

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۱-۲- دعوی حقوقی در تاریخ ۹۴/۰۲/۲۹ توسط شرکت طراحی صنعتی علیه شرکت به مبلغ ۹.۶۸۰ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده که پس از توافق در شرکت بر اساس قرارداد منعقده مقرر گردید ، اختلافات فی مابین از طریق داوری حل و فصل گردد که نتیجه نهایی آن تاکنون مشخص نشده است .

۳۲-۴- با توجه به بهره برداری از کارخانه در سال ۱۳۸۷، و اینکه بخی از پرسنل شرکت جهت نوع شغل خود مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور می گرددند بدلیل مشخص نبودن مشاغل مشمول قانون مذکور شناسایی ۴ درصد بیمه مستمری و مشاغل سخت و زیان آور را شرکت منوط به رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی و درخواست پرسنل در زمان بازنشستگی نموده است.

۳۲- 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 لار سبزوار (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
ماندورة ای شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته :

۳۳-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

دریافتی (برداختی)	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(۱۶۰)	سهامدار مشترک	شرکت پیشگامان توسعه بیهق	شرکتهای وابسته
(۱۶۰)			جمع کل

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دریافتی های بلندمدت	دریافتی های تجاری و غیرتجاری	برداختی های تجاری و غیرتجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص					
	۱۱,۹۵۰		۱۱,۹۵۰	۰	شرکت سنجش سهام سبزوار	شرکتهای گروه
	۱۱۴		۰	۱۱۴	شرکت پیشگامان توسعه بیهق	شرکتهای وابسته
	۲,۹۴۷		۰	۱۴	شرکت سیمان گستر	شرکتهای وابسته
۰	۴,۴۳۵	۰	۲۷	۲۷	اقای برات انارکی	اشخاص وابسته
۰	۴,۴۳۵	۰	۲۷	۱۱,۹۹۱	۳,۰۷۵	جمع کل

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	موجودی نقد
۱۰۲,۰۱۶	۹۸,۶۵۶	۳	
۱۰۲,۰۱۶	۹۸,۶۵۶		خالص داراییها(بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹