



گروه تجاریاتی و محاسبان

A worldwide Association of
Independent Accounting Firms

شرکت سپان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی میاندوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

به همراه

گزارش بررسی اجمالی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

گزارش حسابرس مستقل

۱۹۲

بخش دوم :

تایید هیات مدیره

۱

ترازنامه

۲

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود و زیان انباشته

۳

صورت جریان وجوه نقد

۴

یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی:

تاریخچه و فعالیت

۵

مبنای تهیه صورتهای مالی

۵

خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۵-۸

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۸-۳۱



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی (یک) تا (سی و دو) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس "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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- تا تاریخ این گزارش و به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (سیزده) پیوست صورت های مالی، نتیجه اعتراض شرکت به آرای صادره مالیاتی عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ هنوز مشخص و قطعی نگردیده است. برای سال مالی ۱۳۹۵ نیز با توجه به اتمام دوران معافیت مالیاتی، مالیات عملکرد نسبت به سود ابرازی با احتساب دیگر منابع معاف از مالیات و زیان تایید شده ادوار مالیاتی گذشته برآورد شده و در حساب ها منظور گردیده است. مضافاً، بابت عدم رعایت مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم، مبلغ ۱۰،۶۸۹ میلیون ریال از سوی مقامات مالیاتی مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت و اعتقاد مدیریت مبنی بر اخذ بخشودگی، ذخیره ای از این بابت در حساب ها و صورت های مالی منظور نشده است.

همچنین، تا تاریخ این گزارش و به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (۹-۱۲) پیوست صورت های مالی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲، هنوز قطعی و به شرکت ابلاغ نگردیده و همچنین باوجود صدور برگ قطعی و توافق های انجام شده با حوزه مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴، تاکنون پرونده مالیاتی سنوات مذکور قطعی و نهایی نگردیده و دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۳۹۵ نیز از این جهت هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۵- تا تاریخ این گزارش، برنامه مدیریت جهت استفاده و یا فروش قطعات بگ هاوس فیلتر به بهای تمام شده ۹,۵۲۳ میلیون ریال، هنوز محقق نگردیده است. همچنین و علیرغم اقدامات مدیریت، نحوه و چگونگی بازپرداخت مطالبات بانک ملی ایران به مبلغ ۲۷,۳۶۰ میلیون ریال که در سنوات مالی گذشته در راستای حمایت دولت از بنگاه های اقتصادی و بابت تامین بخشی از هزینه های انرژی به شرکت تخصیص و پرداخت گردیده بود، مشخص نگردیده است (یادداشت های توضیحی ۳-۱۱ و ۱-۲-۱۵ پیوست صورت های مالی).

۶- در طی دوره مالی مورد رسیدگی و به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (۲-۲۰) پیوست صورت های مالی، شرکت مورد رسیدگی از بابت فروش صادراتی (از طریق اظهارنامه خروج کالا) صورت حساب ریالی (هم ارز نرخ بازار آزاد) صادر و وجه مربوطه را به ریال از مشتریان دریافت نموده است.
نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای (چهار) الی (شش) فوق، تعدیل نشده است.

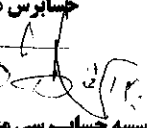
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف حسابرسی مستقل

۷- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل توسط مجامع عمومی عادی در مهلت مقرر قانونی (مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، افشاء فوری اطلاعات مربوط به تعیین و تغییر مدیرعامل، ارائه اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ و نیز پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی مبتنی بر عملکرد واقعی سه ماهه مزبور به سازمان در موعد مقرر، گزارش فعالیت ماهانه (آمار تولید و فروش) برای شش ماه منتهی به پایان شهریور ۱۳۹۶ و همچنین حدنصاب های سازمان در خصوص تعداد سهامداران، میزان سرمایه و سهام شناور در تاریخ ترازنامه مطابق دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نگردیده است.
همچنین، براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مطابق با دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و نیز اظهار نظر نسبت به رعایت قانون ارتقاء سلامت اداری، رعایت الزامات و مقررات مزبور و آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

حسابرس مستقل



موسسه حسابرسی مختار و همکاران
حسابداران خبره انگلستان و ویلز - حسابداران رسمی امریکا
موسسه پذیرفته شده توسط انجمن حسابداران رسمی انگلستان - ACCA
بهرام غنایی
۸۰۰۵۷۱
حسین حسینی
۸۴۱۳۰۲

۲۴ آبان ۱۳۹۶
تهران

باسمه تعالی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶
شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره

تاریخ

پیوست

با احترام:

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سودوزیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵-۸	ب - سبای تهیه صورتهای مالی
۸-۳۱	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۹ مهر ماه ۱۳۹۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

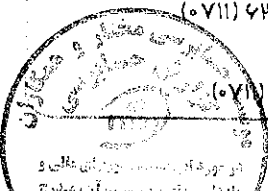
امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی آقای آرشد حبیبی آزاد
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) به نمایندگی آقای سید حسن آصفی
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت سیمان غرب (سهامی عام) به نمایندگی آقای محمد غفران خلقی
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک(سهامی خاص) به نمایندگی آقای رضا نوذری
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت سیمان فارس (سهامی عام) به نمایندگی آقای احمد شریفی

دفتر شیراز: میدان معلم- بلوار شهید (مابین) فرهنگ شهر) - ۲۰۰ متر بالاتر از پل عابر پیاده دوم- ایستگاه ۱۳ - پلاک ۱۴۲

مندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۱۷۱ کد پستی: ۷۱۸۷۹-۱۷۵۴۸ تلفن: ۶۳۳۴۹۵۵ (۰۷۱۱) فاکس: ۶۳۳۴۹۶۳ (۰۷۱۱)

E-mail: info@farsnov.com . Web site:www.farsnov.com

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار- خپروز آباد تلفن: ۵۱۵۶۲۸۵۷۳۳ (۰۷۱۱) فاکس: ۶۲۸۵۷۳۱ (۰۷۱۱)



شرکت سهامی فارس نو - سهامی عام
توازننامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده					
ریال	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
			بدهی های جاری:				جاری:
			پرداختی های تجاری و غیرتجاری				۱ جاری:
۱۶۷,۸۳۵,۵۸۹,۰۰۹	۲۹۴,۴۸۵,۲۰۷,۵۱۹	۱۲	۶۱,۱۱۳,۸۴۲,۶۲۶	۱۲۱,۹۷۱,۴۶۳,۳۳۱	۲		۲ جاری
۴۰,۲۸۶,۱۶۴,۷۸۲	۲۶,۷۵۱,۰۸۷,۱۴۳	۱۳	۸۲,۴۱۵,۳۴۴,۴۰۵	۶۶,۲۶۲,۸۶۵,۷۸۵	۴		۳ جاری
۳۳۰,۶۹۱,۲۵۴,۶۶۰	۳۵۹,۵۷۵,۷۵۷,۳۶۵	۱۴	۲۵۳,۲۲۶,۴۵۴,۸۰۲	۲۱۲,۶۲۶,۶۶۱,۴۹۷	۵		۴ تجاری و غیرتجاری
۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۱۸۲,۲۳۸,۶۳۴,۶۲۹	۱۵	۵۴۶,۸۳۷,۰۰۹۲۷	۴۳۸,۴۲۷,۳۳۸,۴۹۸	۶		۵ و کالا
۶۱,۴۴۴,۰۰۰,۰۱۵	۱۲,۲۹۱,۷۱۸,۳۰۳	۱۶	۲۲,۷۴۸,۳۴۹,۱۹۵	۳۱,۰۳۷,۸۷۰,۲۶۵	۷		۶ جاری
			جمع بدهی های جاری	۹۶۶,۳۳۱,۵۹۲,۹۵۵	۹۷۱,۳۴۶,۱۹۹,۲۶۶		۷ جاری
۷۶,۰۷۹,۷۷۱,۳۲۳	۸۷۶,۳۴۲,۴۰۴,۸۵۹		جمع بدهی های جاری				۸ جاری
			بدهی های غیرتجاری:				۹ جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۹۵۱,۶۵۸,۷۸۶	۲,۷۶۳,۰۵۲,۲۲۲	۵	۸ جاری
۴۴,۹۱۶,۶۶۱,۹۱۹	۵۵,۰۷۸,۷۴۴,۷۷۴	۱۷	۷۹,۷۷۹,۹۶۳,۷۴۵	۹۲,۵۶۹,۹۶۳,۷۴۵	۸		۹ بلعیمت
			جمع بدهی ها	۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵	۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵	۹	۹ بنیاد
۸۰,۵۷۱,۶۴۳,۳۱۴۲	۹۳۱,۳۷۱,۱۴۹,۷۳۳		۳۶۲,۰۹۶,۱۷۶,۳۴۶	۳۴۲,۶۷۳,۵۶۷,۸۸۲	۱۰		۱۰ متبوع
			حقوق صاحبان سهام:	۳۹,۹۲۸,۸۲۰,۰۷۱	۵۰,۴۴۲,۹۸۲,۷۳۶	۱۱	۱۱
			سرمایه	۵۳۳,۶۳۶,۰۱۷,۲۵۳	۵۳۸,۶۵۵,۴۵۹,۴۹۰		
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	جمع بدهی ها				
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام:				
			سرمایه				
۲۰,۹۲۵۱,۱۷۷,۱۶۶	۱۹۳,۶۶۰,۵۰۹,۰۲۳		سود انباشته				
۶۹۴,۲۵۱,۱۷۷,۱۶۶	۵۷۸,۶۶۰,۵۰۹,۰۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۴۹۹,۹۶۷,۶۱۰,۳۰۸	۱,۵۱۰,۰۳۱,۶۵۸,۷۵۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۹۹,۹۶۷,۶۱۰,۳۰۸	۱,۵۱۰,۰۳۱,۶۵۸,۷۵۶		

* یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است *



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۷,۲۳۲,۱۸۴,۲۱۱	۵۰۱,۳۶۰,۶۷۸,۴۰۰	۷۵۹,۲۰۰,۳۷۶,۷۱۹	۲۰
(۶۴۳,۹۵۱,۶۳۹,۹۷۳)	(۳۲۵,۶۸۶,۹۶۰,۸۹۰)	(۳۱۸,۹۵۳,۰۲۶,۷۰۶)	۲۱
(۹۰۸,۰۵۴,۶۲۲,۲۹۶)	(۹,۴۰۵,۸۴۲,۰۳۱)	(۱۵۹,۸۵۲,۰۶۶,۸۴۸)	۲۱
۳۸۲,۴۷۵,۰۸۱,۹۴۲	۱۶۶,۲۶۷,۸۷۵,۴۷۹	۲۸۰,۳۹۵,۲۸۳,۱۶۵	
(۱۵۶,۷۶۵,۴۶۷,۰۸۶)	(۴۱,۶۶۸,۹۰۴,۰۹۸)	(۱۷۵,۵۹۳,۷۴۵,۴۴۷)	۲۲
۲۳۵,۴۳۲,۳۵۱	۵,۵۶۳,۵۶۰	۲,۷۱۱,۵۲۲,۲۳۷	۲۳
(۱۵۶,۵۲۰,۰۲۴,۷۳۵)	(۴۱,۶۶۳,۳۴۰,۵۲۸)	(۱۷۲,۸۸۲,۲۲۲,۲۱۰)	
۲۲۵,۹۵۵,۰۴۷,۲۰۷	۱۲۴,۶۰۴,۵۳۴,۹۴۱	۱۰۷,۵۱۳,۰۵۹,۹۵۵	
(۳۰,۵۷۵,۴۴۴,۷۰۲)	(۱۷,۳۹۶,۷۲۳,۱۵۹)	(۱۴,۴۵۸,۶۵۲,۴۸۵)	۲۴
۲۲,۱۸۲,۲۱۲,۵۱۵	۱۰,۳۹۴,۳۲۴,۲۸۴	(۳,۲۹۴,۹۸۰,۹۵۸)	۲۵
(۸,۳۹۳,۲۲۲,۱۸۷)	(۷,۰۰۲,۳۹۸,۸۷۵)	(۱۷,۷۵۲,۶۳۲,۴۴۳)	
۲۱۷,۵۶۱,۸۱۵,۰۲۰	۱۱۷,۶۰۲,۱۳۶,۰۶۶	۸۹,۷۵۹,۴۲۶,۵۱۲	
(۳۲,۵۹۰,۷۹۳,۷۱۳)	(۱۷,۰۲۵,۱۷۴,۲۳۴)	(۲۳,۳۵۰,۰۹۴,۶۵۵)	۱۳
۱۸۴,۹۷۱,۰۲۱,۳۰۷	۱۰۰,۵۷۶,۹۶۱,۸۳۲	۶۶,۴۰۹,۳۳۱,۸۵۷	
			سود پایه هر سهم :
			ناشی از عملیات در حال تداوم :
۵۵۲	۳۰۷	۲۴۰	عملیاتی
(۲۴)	(۲۰)	(۵۱)	غیرعملیاتی
۵۲۸	۲۸۷	۱۸۹	سود پایه هر سهم - ریال
			گردش حساب سود انباشته
۱۸۴,۹۷۱,۰۲۱,۳۰۷	۱۰۰,۵۷۶,۹۶۱,۸۳۲	۶۶,۴۰۹,۳۳۱,۸۵۷	
۴۳۰,۵۲۵,۱۵۸,۵۸۸	۴۳۰,۵۲۵,۱۵۸,۵۸۸	۳۲۰,۲۳۶,۶۸۰,۶۱۹	
(۵,۲۴۵,۰۰۲,۷۲۹)	(۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷)	(۱۰,۹۸۵,۵۰۳,۴۵۳)	۲۷
۴۲۵,۲۸۰,۱۵۵,۸۵۹	۴۲۳,۸۳۷,۹۸۵,۵۶۱	۳۰۹,۲۵۱,۱۷۷,۱۶۶	
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۲۴,۲۸۰,۱۵۵,۸۵۹	۱۲۳,۸۳۷,۹۸۵,۵۶۱	۱۲۷,۲۵۱,۱۷۷,۱۶۶	
۳۰۹,۲۵۱,۱۷۷,۱۶۶	۲۲۳,۴۱۴,۹۴۷,۳۹۳	۱۹۳,۶۶۰,۵۰۹,۰۲۳	
۳۰۹,۲۵۱,۱۷۷,۱۶۶	۲۲۳,۴۱۴,۹۴۷,۳۹۳	۱۹۳,۶۶۰,۵۰۹,۰۲۳	
			سود قابل تخصیص
			سود انباشته پایان دوره

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواری می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	
۲۵۸.۰۱۱.۷۹۸.۲۶۰	۱۰۰.۳۱۳.۶۰۶.۶۲۶	۲۵۳.۸۳۸.۲۲۷.۵۵۱			۲۸	فعالیت‌های عملیاتی:
						جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
						بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
						سود سهام دریافتی
۹.۱۳۲.۴۵۰.۱۱۶	-	-				سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۶.۷۸۲.۴۰۰	۴.۹۴۷.۱۱۷.۱۴۶	۴.۶۰۲.۱۷۵.۷۵۸				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۴.۱۴۳.۷۱۸.۱۰۳)	(۱۷.۳۸۶.۹۳۷.۳۶۶)	(۱۱.۶۱۴.۵۱۲.۹۹۳)				سود سهام پرداختی
(۱۳۹.۰۵۳.۲۴۰.۵۳۰)	(۴۶.۵۶۰.۵۸۲.۶۸۴)	(۱۵۳.۱۱۵.۴۹۷.۲۹۵)				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۶۴.۰۵۷.۷۲۶.۰۷۳)	(۵۹.۰۰۰.۴۰۲.۹۰۴)	(۱۶۰.۱۲۷.۸۳۴.۵۳۰)				مالیات بر درآمد:
						مالیات بر درآمد پرداختی
(۶.۳۵۳.۳۸۵.۴۰۶)	(۷.۴۶۵.۵۴۳.۰۳۸)	(۲۷.۱۳۰.۶۹۵.۵۶۶)				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
						وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۹.۶۵۳.۷۴۵.۲۱۱)	(۱۰.۸۹۸.۱۸۶.۸۰۶)	(۱.۵۶۸.۸۷۵.۰۰۰)				وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
-	(۳.۴۸۲.۰۵۷.۰۷۶)	(۱۱.۱۹۴.۹۳۴.۷۴۰)				وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاریها
(۴۸.۱۵۸.۱۴۱.۹۳۲)	(۲۷.۵۹۵.۳۴۵.۱۹۸)	(۱۵.۷۹۰.۰۰۰.۰۰۰)				وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
۶۰۲.۳۲۷.۴۳۳	(۱.۰۰۰.۰۰۰)	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۷.۲۰۹.۵۵۹.۷۱۰)	(۴۱.۹۷۶.۵۸۹.۰۸۰)	(۲۵.۵۵۳.۸۰۹.۷۴۰)				جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰.۳۹۱.۱۲۷.۰۷۱	(۸.۱۲۸.۹۲۸.۳۹۶)	۴۱.۰۲۵.۸۸۷.۷۱۵				فعالیت‌های تأمین مالی:
						دریافت تسهیلات مالی
۳۰۹.۷۶۶.۷۳۵.۹۲۶	۱۴۶.۳۷۷.۵۲۵.۹۶۱	۱۷۲.۴۳۸.۰۸۱.۷۳۵				بازپرداخت اصل تسهیلات
(۳۲۳.۷۴۰.۷۸۱.۰۷۸)	(۱۴۲.۵۵۵.۰۱۷.۵۲۰)	(۱۵۲.۶۰۶.۳۴۹.۸۵۵)				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۳.۹۷۴.۰۴۵.۱۵۲)	۳.۸۲۲.۵۰۸.۴۴۱	۱۹.۸۳۱.۷۳۱.۸۸۰				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶.۴۱۷.۰۸۱.۹۱۹	(۴.۳۰۶.۴۱۹.۹۵۵)	۶۰.۸۵۷.۶۱۹.۵۹۵				مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی
۵۴.۶۹۳.۱۳۱.۶۷۲	۵۴.۶۹۳.۱۳۱.۶۷۲	۶۱.۱۱۳.۸۴۳.۶۲۶				تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳.۶۳۰.۰۳۵	-	-				مانده وجه نقد در پایان دوره مالی
۶۱.۱۱۳.۸۴۳.۶۲۶	۵۰.۳۸۶.۷۱۱.۷۱۷	۱۲۱.۹۷۱.۴۶۳.۲۲۱				

* یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است *



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، در تاریخ یازدهم آذرماه ۱۳۶۹ تحت شماره ۸۱۲۳۲ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و با انتقال مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۷۸ به شهرستان شیراز، شماره ثبت آن به ۱۰۳۴۶ تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در شهر شیراز واقع و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) است. نشانی مرکز اصلی شرکت، شهر شیراز و محل فعالیت آن در شهرستان فیروزآباد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکتهای جدید و تعهد سهام شرکتهای موجود می باشد که در این راستا به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۴۱۱۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۳۶۰۰۰ تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید سیمان و کلینکر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۴	۱۱	کارکنان رسمی
۲۴۱	۲۵۲	کارکنان قراردادی
۲۵۵	۲۶۳	
۱۵۵	۱۴۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۱۰	۴۰۹	

۲- اهم رويه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

بهای تمام شده موجودی ها با به کارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کلای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل	کلای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات، لوازم یدکی و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	۳-۲- سرمایه گذاری ها
	اندازه گیری :
	سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
	سرمایه گذاری های جاری :
ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
	شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
	۴-۲- دارایی های نامشهود
	۱-۲-۵- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . از آنجا که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند ، محاسبه استهلاك برای این دارایی ها انجام نمی شود .
	۵-۲- دارایی های ثابت مشهود
	۱-۲-۵- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت که موجب بهبود 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 مستهلک 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 فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵٪ - ۲۵،۱۵،۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪، ۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	نزولی - خط مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری ، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۵-۴- استهلاك مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه
مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه بر اساس مقدار کل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استخراج از اولین سال شروع استخراج مستهلك می گردد.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود باعمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسب و کار 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 ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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 .

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین مزد مبنا شامل حقوق پایه ، حق سنوات ، حق جذب و مزد سربازی هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۸- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمدهای عملیاتی عمدتاً ناشی از فروش محصولات (سیمان و کلینکر) است که در زمان تحویل کالا به مشتری و بر اساس صورتحسابهای صادره شناسایی می شود.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز (نرخ مورد معامله در صرافی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ آزاد ارز (نرخ مورد معامله در صرافی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن 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.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۹,۴۷۳,۳۰۲,۳۳۸	۱۲۰,۱۳۵,۲۴۰,۹۰۲	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۶۴,۹۵۰,۲۶۴	۲۲۲,۱۴۷,۲۲۴	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۱,۶۱۴,۰۷۵,۰۹۵		موجودی تنخواه گردانها
۱,۴۷۵,۵۹۱,۰۲۴	-		وجوه در راه - ریالی
۶۱,۱۱۳,۸۴۳,۶۲۶	۱۲۱,۹۷۱,۴۶۳,۲۲۱		

۳-۱- موجودی نزد بانکها- ریالی شامل سپرده های کوتاه مدت بمبلغ ۸۲,۶۷۶,۸۹۸,۲۳۴ ریال می باشد که بابت آن با نرخ های ۱۰٪، ۱۹,۵٪ و ۲۰٪ جمعاً مبلغ ۴,۶۰۲,۱۷۵,۷۵۸ ریال سود وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۵).

۳-۲- موجودی ارزی نزد بانکها بمبلغ ۴,۷۵۷ یورو می باشد که به نرخ ۴۶,۷۰۰ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاری های جاری:

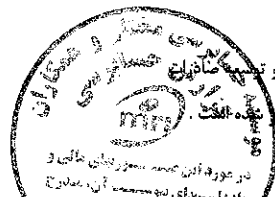
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۹,۴۱۴,۳۴۴,۴۰۵	۶۶,۲۶۱,۸۶۵,۷۸۵	۴-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها(پذیرفته شده در بورس)
۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شهید رجایی
۸۲,۴۱۵,۳۴۴,۴۰۵	۶۶,۲۶۲,۸۶۵,۷۸۵		

۴-۱- صورت ریز سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده ریال	کاهش ارزش ریال	خالص ریال
	خالص ریال	خالص ریال	کاهش ارزش ریال	خالص ریال					
۵۴,۷۸۱,۳۹۸,۷۲۰	۴۵,۰۸۰,۵۲۶,۰۳۰	(۹,۷۰۰,۸۷۲,۶۹۰)	۵۴,۷۸۱,۳۹۸,۷۲۰	۳,۵۰	۱۹,۰۲۱,۳۱۹	سیمان صوفیان (سهامی عام)			
۱۳,۰۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۳,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۳,۰۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سیمان مازندران (سهامی عام)			
۹,۸۹۹,۴۸۲,۲۸۲	۸,۷۲۰,۰۵۹,۲۶۷	(۱,۱۷۹,۴۲۳,۰۱۵)	۹,۸۹۹,۴۸۲,۲۸۲	۰,۸۳	۱,۹۱۷,۷۶۱	سیمان خزر (سهامی عام)			
۱,۵۸۰,۵۵۶,۲۶۹	۱,۴۵۱,۱۴۲,۴۶۸	(۱۲۹,۴۱۳,۸۰۱)	۱,۵۸۰,۵۵۶,۲۶۹	۰,۱۸	۲۱۴,۵۹۹	سیمان فارس (سهامی عام)			
۶۰,۱۵۷,۱۳۴	۵۶,۶۱۸,۰۲۰	(۳,۵۳۹,۱۱۴)	۶۰,۱۵۷,۱۳۴	۰,۰۱	۳,۹۰۲	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)			
۷۹,۴۱۴,۳۴۴,۴۰۵	۶۶,۲۶۱,۸۶۵,۷۸۵	(۳,۱۵۲,۴۷۸,۶۲۰)	۷۹,۴۱۴,۳۴۴,۴۰۵						

۴-۱-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس طبق بند ۲-۲-۱۳۰۱۵۲,۴۷۸,۶۲۰ ریال بابت کاهش ارزش آن نسبت به بهای

دفتری به حساب هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) منظور شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی: میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

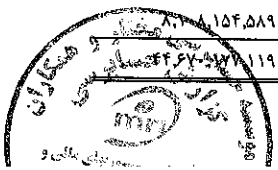
۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک		
ریال	ریال	الوصول	ریالی	
	ریال	ریال	ریال	
				تجاری :
				اسناد دریافتنی :
۱۷۰,۸۵۴,۶۴۷,۷۳۱	۱,۷۱۰,۰۰۰,۷۲۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰,۷۲۰	۵-۱-۱ مشتریان - عاملین فروش
۱۷۰,۸۵۴,۶۴۷,۷۳۱	۱,۷۱۰,۰۰۰,۷۲۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰,۷۲۰	
				حسابهای دریافتنی ریالی:
۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹	۲۲۰,۶۰۵,۳۰۵,۳۳۷	-	۲۲۰,۶۰۵,۳۰۵,۳۳۷	۵-۱-۲ مشتریان داخلی سیمان
۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹	۲۲۰,۶۰۵,۳۰۵,۳۳۷	-	۲۲۰,۶۰۵,۳۰۵,۳۳۷	
				حسابهای دریافتنی ارزی:
-	۴۷,۵۸۳,۸۴۵,۳۳۷	-	۴۷,۵۸۳,۸۴۵,۳۳۷	۵-۱-۳ مشتریان داخلی سیمان
-	۴۷,۵۸۳,۸۴۵,۳۳۷	-	۴۷,۵۸۳,۸۴۵,۳۳۷	
۲۱۵,۵۲۴,۸۲۴,۸۵۰	۲۶۹,۸۹۹,۱۵۱,۳۹۴	-	۲۶۹,۸۹۹,۱۵۱,۳۹۴	
				غیر تجاری :
۳,۹۱۶,۶۸۲,۱۰۴	۴,۶۱۹,۱۳۴,۶۷۰	-	۴,۶۱۹,۱۳۴,۶۷۰	۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۲۹,۷۷۳,۵۸۷,۰۰۸	۲۹,۸۹۲,۸۱۲,۰۲۷	-	۲۹,۸۹۲,۸۱۲,۰۲۷	۵-۱-۵ سود سهام دریافتنی
۲,۲۷۵,۸۲۲,۵۱۵	۲,۶۱۳,۲۷۹,۰۸۶	-	۲,۶۱۳,۲۷۹,۰۸۶	۵-۱-۶ کارکنان
۱,۷۳۵,۵۳۸,۳۲۵	۶,۶۲۲,۲۸۴,۳۲۰	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۷,۲۷۷,۸۹۰,۱۷۸	سایر اقلام (۱۰ قلم، مبالغ کمتر از ۵ میلیارد ریال)
۳۷,۷۰۱,۶۲۹,۹۵۲	۴۳,۷۴۷,۵۱۰,۱۰۳	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۴۴,۴۰۳,۱۱۵,۹۶۱	
۲۵۳,۲۲۶,۴۵۴,۸۰۲	۳۱۳,۶۴۶,۶۶۱,۴۹۷	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۳۱۴,۳۰۲,۲۶۷,۳۵۵	

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به چک دریافتی یکی از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نماید. لازم به توضیح است که شرکت دریافت چک از مشتریان (عاملین فروش) بابت فروش اعتباری را با توجه به ضمانت نامه های بانکی که از آنان دریافت می کند متوقف نموده و بدین لحاظ مانده این حساب نسبت به پایان سال قبل بمیزان قابل توجهی کاهش نشان می دهد.

۵-۱-۲- مانده حساب های دریافتنی تجاری کلاً بابت مانده بدهی مشتریان سیمان می باشد که عمدتاً در قبال اخذ ضمانتنامه بانکی انجام شده و به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۵,۲۵۵,۸۰۲,۹۲۹	خانم ماه نساء شرفیان
۱۳,۹۹۹,۷۳۰,۵۷۴	۱۱,۹۹۹,۷۳۰,۵۷۴	موسسه فجر-گروه تخصصی کربلا
۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۷,۶۱۲,۸۲۱	آقای عبدالمجید عالیشوندی
-	۷,۰۵۸,۲۹۰,۱۰۶	آقای فرج اله علیزاده
۱,۲۱۷,۰۴۱,۷۳۱	۷,۱۹۶,۶۵۸,۵۷۸	خانم فاطمه نوایی
-	۶,۷۹۸,۶۴۷,۲۴۶	خانم زیور عبدالهی
۲۹۵,۲۵۰,۲۲۵	۵,۹۸۱,۵۲۲,۶۴۴	خانم نازی قیصری
-	۵,۹۳۱,۱۵۱,۵۸۳	آقای سیف اله مالدار
-	۵,۲۸۷,۴۸۹,۱۲۱	آقای بهنام صادقی
-	۵,۲۲۵,۳۱۶,۴۳۹	آقای ابوذر رضایی
۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان لامرد
۱۵۴,۵۸۹	۱۳۶,۰۰۳,۰۸۳,۲۹۶	سایر اقلام (۱۲۱)
۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹	۲۲۰,۶۰۵,۳۰۵,۳۳۷	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

- ۳-۱-۵- مانده حساب دریافتی ارزی مربوط به شرکت دلیبو جنرال تریدینگ بمبلغ ۴۷,۵۸۳,۸۴۵,۳۲۷ ریال بابت کلینکر صادراتی تحویلی به این شرکت می باشد .
- ۴-۱-۵- مانده بدهی اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت سیمان خزر بمبلغ ۲,۲۴۸,۱۹۰,۸۴۰ ریال ، شرکت سیمان آبیگ بمبلغ ۱,۵۲۶,۵۳۹,۲۹۰ ریال و شرکت فولاد و چدن دورود بمبلغ ۳۹۱,۶۲۷,۰۱۱ ریال می باشد.
- ۵-۱-۵- مانده سود سهام دریافتی مربوط به مطالبات سود سهام از شرکت صوفیان بمبلغ ۱۵,۰۷۳,۵۵۲,۷۷۷ ریال ، سیمان مازندران بمبلغ ۱۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال و شرکت توسعه صادرات 'صنعت سیمان بمبلغ ۲۵۱,۷۵۹,۲۵۰ ریال می باشد.
- ۶-۱-۵- مانده حساب کارکنان مربوط به حصه کوتاه مدت وام پرداختی به آنان و علی الحساب خرید کالا و خدمات نزد آنان می باشد .
- ۷-۱-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۳,۲۲۸ میلیون ریال از مطالبات شرکت وصول گردیده است.
- ۲-۵- دریافتی های بلندمدت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۹۵,۱۶۵,۲۸۶	۲,۷۶۳,۰۵۳,۲۲۲

غیر تجاری :

حصه بلند مدت وام پرداختی به کارکنان

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۱,۶۱۵,۵۱۹,۲۷۷	۲۳۰,۵۲۸,۱۳۲,۳۳۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۱۹,۰۸۸,۷۰۷,۳۹۱	۱۳۰,۸۳۸,۴۷۰,۱۶۶	کالای در جریان ساخت
۶۰,۵۱۲,۶۸۶,۵۰۶	۴۷,۴۵۹,۱۰۹,۲۷۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۳,۲۱۳,۷۲۱,۴۴۴	۱۹,۳۲۳,۹۲۵,۰۸۸	۶-۱ موجودی نزد سایر قسمتها
۱۰,۸۳۹,۸۳۲,۱۴۳	۸,۵۸۴,۶۸۸,۶۱۶	کالای ساخته شده
۲۴۳,۹۶۰,۶۲۴	۳۷۹,۷۳۹,۴۶۹	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۳۱۳,۲۷۳,۵۴۲	۱,۳۱۳,۲۷۳,۵۴۲	انبار قطعات مستعمل
۵۴۶,۸۲۷,۷۰۰,۹۲۷	۴۳۸,۴۲۷,۳۳۸,۴۹۸	

۱-۶- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۴,۲۵۶,۵۳۴ لیتر مازوت و ۳۰۴,۶۷۶ عدد پاکت است که نزد واحدهای تولید شرکت می باشد .

۲-۶- در تاریخ ترازنامه قطعات و لوازم یدکی ، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت (با احتساب موجودیهای سرمایه ای نزد انبار) تا مبلغ ۳۶۸,۲۲۹,۳۵۵,۰۴۶ ریال در برابر خطرات ناشی از سیل ، حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است. لازم به توضیح است که موجودی مواد اولیه ، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به مبلغ ۱۸۶,۸۸۲,۲۶۸,۰۶۱ ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک ، سنگ ، کلینکر و سیمان) ، حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و با بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
پیش پرداخت های خارجی :		
۷-۱	۳,۱۳۷,۵۸۰,۰۰۰	۲,۱۴۲,۳۱۵,۴۵۰
سفرات خارجی - قطعات و لوازم یدکی		
پیش پرداخت های داخلی :		
شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز	۱۱,۵۹۳,۶۹۶,۰۲۰	۱,۹۵۸,۸۱۶,۰۲۰
شرکت ذوب آهن اصفهان-سرباره	۲,۷۹۳,۳۱۶,۹۵۰	۳,۱۱۱,۳۰۳,۱۵۰
شرکت صنعتی و معدنی زرین کاتاب یزد	۲,۱۹۷,۶۹۳,۰۰۰	۴,۹۴۴,۸۰۷,۰۰۰
شرکت فرآورده نسوز ایران-آجر مینزیت	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت مهر ماشین-قطعات روتاری	۱,۰۷۰,۹۸۷,۱۲۰	-
شرکت پکتاش-قطعات	۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت FCT YAKMA-بهینه سازی مشعل کلسایتر	۸۸۹,۲۸۰,۰۰۰	۸۸۹,۲۸۰,۰۰۰
بیمه سامان- بیمه درمان ، عمر، حوادث، مسولیت و ...	۱,۳۰۹,۲۴۳,۱۳۳	۶۶۶,۴۶۵,۸۳۵
شرکت پاکسار-خرید پمپ گریپ کولر	-	۲,۵۸۹,۹۷۷,۶۰۰
شرکت خدمات گستر فیروزآباد-طبخ و توزیع غذا	۹۱۹,۸۷۷,۵۳۶	۱,۳۸۲,۳۳۳,۳۳۴
کرایه حمل محموله صادراتی	-	۲,۸۱۸,۱۷۳,۷۰۰
سایر (مبالغ کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)	۴,۰۹۰,۱۹۷,۵۰۶	۲,۲۴۳,۷۷۷,۱۰۶
	۲۷,۹۰۰,۲۹۰,۲۶۵	۲۰,۶۰۵,۹۳۳,۷۴۵
	۳۱,۰۳۷,۸۷۰,۲۶۵	۲۲,۷۴۸,۲۴۹,۱۹۵

۷-۱- مانده سفارشات خارجی، بیروبو به خرید ۴ قلم لوازم یدکی می باشد که اقدام آن مربوط به شرکت MAAG به ارزش ۲,۰۹۴,۲۱۵,۰۰۰ ریال ، شرکت KOWEY

به ارزش ۲۶۷,۶۵۵,۰۰۰ ریال و شرکت GUMMILABOR به ارزش ۷۷۵,۷۱۰,۰۰۰ ریال می باشد .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت جلیله شرح زیر تفکیک می شود:

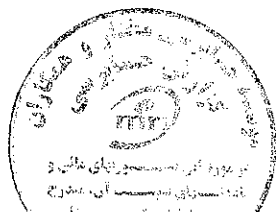
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری ریال	مبلغ دفتری ریال	کاهش ارزش انباشته ریال	بهای تمام شده ریال	درصد	تعداد سهام
سرمایه گذاری های سریع معامله:					
۸,۴۸۴,۲۳۰	۸,۴۸۴,۲۳۰	-	۸,۴۸۴,۲۲۰	۰,۰۲	۱,۰۰۰
۶,۱۶۳,۰۱۷	۶,۱۶۳,۰۱۷	-	۶,۱۶۳,۰۱۷	۰,۰۲	۱,۰۰۰
۹,۳۴۵,۱۹۸	۵۳۴,۳۰۰	-	۹,۳۴۵,۱۹۸	ناچیز	۱,۰۰۰
۵۳۴,۳۰۰	۹,۳۴۵,۱۹۸	-	۵۳۴,۳۰۰	۰,۰۲	۱۳۵
۲۴,۵۲۶,۷۴۵	۲۴,۵۲۶,۷۴۵	-	۲۴,۵۲۶,۷۴۵		
سهام سایر شرکت ها:					
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰	۷۹,۷۹۹,۰۰۰
۱۱,۷۳۵,۸۴۷,۰۰۰	۱۱,۷۳۵,۸۴۷,۰۰۰	-	۱۱,۷۳۵,۸۴۷,۰۰۰	۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷
۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	-	۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۰,۷۲	۱,۰۰۷,۰۳۷
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	۲,۵۰۰
۱,۰۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۰۰	-	۱,۰۰۲,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۲
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	ناچیز	۲۶
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	ناچیز	۲۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	ناچیز	۲
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	ناچیز	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	ناچیز	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	ناچیز	۱
۲۴,۷۴۶,۴۳۷,۰۰۰	۹۲,۵۴۵,۴۳۷,۰۰۰	-	۹۲,۵۴۵,۴۳۷,۰۰۰		
۵۵,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-		
۷۹,۷۷۹,۹۶۳,۷۴۵	۹۲,۵۶۹,۹۶۳,۷۴۵	-	۹۲,۵۶۹,۹۶۳,۷۴۵		

ارجان صنعت فارس و خوزستان (سهامی خاص) - علی الحساب افزایش سرمایه

۸-۱- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ شرکت های سیمان غرب، سیمان بهبهان، توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)، سیمان خاش (سهامی عام) و سیمان خوزستان (سهامی عام) جمعاً

مبلغ ۴,۵۶۴,۰۵۰ ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۵) منظور شده است.

۸-۲- تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱، شرکت مالک ۷۹,۷۹۹,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی و معادل ۲۰ درصد از کل سهام شرکت ارجان صنعت (سهامی خاص) می باشد که با توجه به سیاست های بالا دستی و شرکت مادر مبنی بر تملک این سرمایه گذاری و نیز عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر، جهت ارزش یابی سرمایه گذاری فوق از روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته (یادداشت ۳-۲) استفاده شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

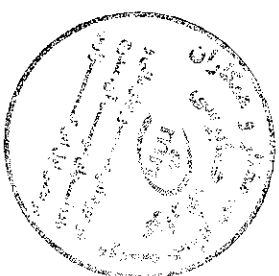
۱۳۹۵/۹۳۱	۱۳۹۶/۹۳۱
۴۵,۳۸۷,۸۴۰,۰۰۰	۴۵,۴۲۸,۸۴۰,۰۰۰
۳,۲۶۰,۹۱۹,۱۷۷	۳,۲۶۰,۹۱۹,۱۷۷
۱,۴۳۸,۱۸۴,۴۹۵	۱,۴۳۸,۱۸۴,۴۹۵
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰
۶۶۶,۷۸۴,۳۳۳	۶۶۶,۷۸۴,۳۳۳
۴۹,۳۷۵,۸۱۱,۹۰۵	۴۹,۳۷۵,۸۱۱,۹۰۵

ن نامشهود

راه و رس نام

ای ثابت مشهود

سایع قطری - ریال		سایع انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		ترازیش	مقدار ابتدای سال	مقدار	عایدت	ملاحظات
مقدار	تغییرات	مقدار	تغییرات	مقدار	تغییرات					
۱۳۸۵/۹۳۱	۱۳۸۵/۹۳۱	۱۳۸۵/۹۳۱	۱۳۸۵/۹۳۱	۱۳۸۵/۹۳۱	۱۳۸۵/۹۳۱					
۹,۴۰۶,۸۳۲,۶۹۲	۹,۴۰۶,۸۳۲,۶۹۲	-	-	۹,۴۰۶,۸۳۲,۶۹۲	۹,۴۰۶,۸۳۲,۶۹۲	-	۹,۴۰۶,۸۳۲,۶۹۲	۹,۴۰۶,۸۳۲,۶۹۲	۱-۳	
۲۱۱,۳۳۲,۵۸۱,۹۱۶	۲۰۰,۴۸۸,۷۷۷,۰۱۷	۲۶۸,۶۷۴,۲۵۰,۹۶۸	-	۲۵۶,۳۷۴,۹۱۴,۶۶۴	۵۶۹,۱۶۳,۰۷۷,۹۸۵	-	۵۶۷,۵۶۹,۴۹۶,۶۸۰	۵۶۷,۵۶۹,۴۹۶,۶۸۰	۱-۳	
۴۸,۸۲۵,۳۴۱,۱۲۲	۴۵,۰۲۷,۳۴۹,۰۰۳	۴۳۵,۹۱۷,۷۶۵,۵۵۵	-	۴۳۲,۱۰۰,۹۶۳,۳۱۶	۷۸,۰۹۴۵,۱۴,۵۴۸	-	۴۸۰,۹۴۵,۱۴,۵۴۸	۴۸۰,۹۴۵,۱۴,۵۴۸	۱-۳	
۹,۷۵۰,۳۳۳,۸۵۹	۹,۱۴۱,۷۱۳,۳۱۴	۵۸,۱۳۰,۱۱۳,۰۶۷	-	۵۷,۵۵۱,۶۰۲,۵۳۲	۶۷,۵۰۱,۸۸۶,۷۸۱	-	۶۷,۵۰۱,۸۸۶,۷۸۱	۶۷,۵۰۱,۸۸۶,۷۸۱	۱-۳	
۱۳,۶۸۰,۱۴۵,۷۰۰	۱۱,۷۸۵,۰۱۱,۶۱۹	۳,۰۵۱۷,۰۴۲,۰۱۶	-	۲,۹۳۵,۰۳۷,۷۷۰	۴۲,۳۰۴,۰۵۳,۶۵۵	-	۴۲,۰۷۵,۱۸۳,۰۰۰	۴۲,۰۷۵,۱۸۳,۰۰۰	۱-۳	
۱,۶۱۱,۰۴۷,۶۶۹	۱,۴۳۴,۱۸۸,۱۵۵	۵,۳۵۸,۷۵۷,۳۶۰	-	۵,۰۹۵,۳۹۲,۸۸۴	۶,۷۸۲,۴۴۰,۵۳۵	-	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱-۵	
۷,۰۶۳,۵۷۷,۰۶۸	۶,۱۱۵,۵۶۲,۹۸۷	۹,۹۶۷,۸۸۶,۶۶۹	-	۹,۸۷۵,۰۱۷,۵۶۹	۷۵,۷۶۳,۱۵۹,۶۶۶	-	۷۵,۷۶۳,۱۵۹,۶۶۶	۷۵,۳۴۸,۶۷۴,۶۶۶	۱-۴	
۳۰۰,۵۷۱,۷۴۰,۱۸۸	۲۸۳,۳۸۱,۷۳۳,۷۸۷	۹۱۸,۳۷۴,۶۳۰,۶۵۵	-	۸۹۹,۱۱۱,۷۱۸,۰۳۴	۱,۲۰۰,۸۵۴,۳۷۵,۴۳۲	-	۲,۱۸۰,۰۳۷,۱۳۰	۱,۱۹۹,۶۸۳,۶۵۸,۱۱۲	۱-۶	
۵,۳۱۰,۳۱۹,۶۹۷	۳,۶۶۶,۶۳۸,۰۶۹				۳,۶۶۶,۶۳۸,۰۶۹	-	۵,۳۱۰,۳۱۹,۶۹۷	۵,۳۱۰,۳۱۹,۶۹۷	۱-۶	ان کسب
۱۱,۴۵۷,۱۷۸,۶۳۴	۱۳,۸۸۰,۱۷۸,۶۳۴				۱۳,۸۸۰,۱۷۸,۶۳۴	-	۱۱,۴۵۷,۱۷۸,۶۳۴	۱۱,۴۵۷,۱۷۸,۶۳۴	۱-۷	ابه ای
۴۴,۵۸۷,۰۳۷,۸۴۹	۴۳,۴۵۵,۹۱۷,۳۶۱				۴۳,۴۵۵,۹۱۷,۳۶۱	-	۴۴,۵۸۷,۰۳۷,۸۴۹	۴۴,۵۸۷,۰۳۷,۸۴۹	۱-۸	ر
۷۶۶,۴۶,۱۷۶,۳۳۶	۳۳۴,۶۷۳,۵۶۷,۸۸۲	۱۱,۸۰۳,۴۶۳,۰۶۵	-	۸۹۹,۱۱۱,۷۱۸,۰۳۴	۱,۲۶۱,۱۴۸,۱۸۸,۵۳۷	-	۱,۵۶۸,۸۷۵,۰۰۰	۱,۲۶۱,۰۰۰,۷۸۴,۳۳۷		



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

- ۱-۱- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتش فشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱,۳۳۴,۷۳۵,۴۶۱,۲۴۵ ریال بوده و وسائط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.
- ۱-۲- زمینهای پلاکهای ۲۹/۱۱۳۹ به مساحت ۱۰۰ هکتار و ۲۴/۱۱۲۹ به مساحت حدود ۵۸ هکتار واقع در دشت موک فیروزآباد (محل کارخانه) با کلیه مستحقات آنها در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن بانک مذکور قرار دارد.
- ۱-۳- انتقال و انتقال به حساب ساختمانها به مبلغ ۱,۵۶۳,۵۸۱,۶۰۵ ریال بابت تکمیل محوطه سازی کارخانه می باشد.
- ۱-۴- ۱-۱-۴- انتقال و سایر تغییرات به حساب ابزارآلات به مبلغ ۲۲۶,۸۷۰,۶۲۵ ریال، بابت خرید ابزارآلات جدید به مبلغ ۳۷۱,۶۹۰,۰۰۰ ریال و اسقاط ابزارآلات به مبلغ ۱۴۴,۸۱۹,۳۷۵ ریال می باشد. همچنین انتقالات و سایر تغییرات اثاثه و منسوبات به مبلغ ۳۱۴,۴۸۵,۰۰۰ ریال بابت خرید اثاثه جدید به مبلغ ۳۵۲,۸۲۵,۰۰۰ ریال و اسقاط اثاثه به مبلغ ۳۸,۳۵۰,۰۰۰ ریال می باشد.
- ۱-۴-۱- اضافهات حساب اثاثه و منسوبات اداری مربوط به خرید تعدادی کامپیوتر، پرینتر، صندوق و اسپیلت و اضافهات حساب ابزارآلات مربوط به خرید یک دستگاه سندبلاست، پمپ پنوماتیکی و جک هیدرولیک می باشد.
- ۱-۵- ۱-۱-۵- انتقال و انتقالات به حساب وسایل نقلیه به مبلغ ۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال عمدتاً شامل سه دستگاه دوچرخه به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و یک دستگاه موتورسیکلت به مبلغ ۴۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
- ۱-۶- ۱-۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل موارد مندرج زیر می باشد:

مخارج انباشته	مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل کار		
			۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
۳,۶۴۶,۶۲۸,۰۶۲	۳,۶۴۶,۶۲۸,۰۶۲	۴۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹%	هزینه های ساخت و تجهیزات دفتر مرکزی شیراز
۱,۵۶۳,۵۸۱,۶۰۵	-	-	۱۳۹۵	۱۰۰%	محوطه سازی کارخانه
۵,۲۱۰,۲۱۹,۶۶۷	۳,۶۴۶,۶۲۸,۰۶۲	۴۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰			

- ۱-۷- ۱-۱-۷- مسانده حساب سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۲,۱۸۰,۱۷۸,۶۴۲ ریال عمدتاً مربوط به خرید زمین باورین به مبلغ ۶,۱۷۲,۷۰۳,۳۵۰ ریال و پیش پرداخت به شرکت فولاد شرق ماهان به مبلغ ۵,۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.
- ۱-۸- ۱-۱-۸- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۳,۴۵۶,۹۷۶,۳۹۱ ریال مربوط به بهای تمام شده ۲۰۳ قلم موجودی قطعات و تجهیزات سرمایه ای در انبار می باشد. مبلغ ۲,۲۴۵,۹۳۶,۴۵۸ ریال نقل و انتقال از موجودی های سرمایه ای مربوط به نقل و انتقال انجام شده به سایر طبقات داراییهای ثابت می باشد.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۵۴۴,۰۲۴,۷۹۱	۱۱,۴۲۱,۹۰۲,۷۱۶	۱۱-۱ مخارج آماده سازی معادن
۱۸,۶۵۱,۶۶۲,۴۲۸	۲۹,۷۸۷,۹۴۷,۱۶۸	۱۱-۲ سپرده های مسدود شده بانکی
۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲	۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲	۱۱-۳ قطعات بگ هاوس فیلتر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه نزد هتل های شیراز
۳۹,۹۲۸,۸۲۰,۰۷۱	۵۰,۹۴۲,۹۸۲,۷۳۶	

۱۱-۱- گردش هزینه های آماده سازی معادن طی دوره مالی به قرار زیر بوده است :

مانده پایان دوره	استهلاک مخارج انجام شده	افزایش طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۰۹۹,۳۲۲,۸۶۹	(۱۸۰,۷۷۲,۰۷۵)	-	۷,۲۸۰,۰۹۴,۹۴۴
۷۴۴,۴۶۵,۵۹۹	-	-	۷۴۴,۴۶۵,۵۹۹
۱,۱۱۱,۷۲۲,۶۱۲	-	۵۸,۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۰۷۲,۶۱۲
۲,۴۶۶,۳۹۱,۶۳۶	-	-	۲,۴۶۶,۳۹۱,۶۳۶
۱۱,۴۲۱,۹۰۲,۷۱۶	(۱۸۰,۷۷۲,۰۷۵)	۵۸,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۵۴۴,۰۲۴,۷۹۱

۱۱-۲- سپرده های مسدود شده بانکی شامل مبلغ ۱۲۰,۸۸,۸۶۸,۹۸۸ ریال سپرده نزد بانک تجارت و مبلغ ۱۷,۶۹۹,۰۷۸,۱۸۰ ریال سپرده نزد بانک ملت درقبال ضمانت نامه های بانکی دریافتی و همچنین بابت مسدودی بانک بابت تسهیلات اعطایی به شرکت می باشد. لازم به توضیح است که ضمانت نامه ها بابت صدور مجوز بهره برداری از معادن به سازمان صنعت معادن و تجارت ارائه شده است.

۱۱-۳- قطعات بگ هاوس فیلتر به بهای ۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲ ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن بعلت منتفی شدن اجرای این پروژه جزوه سایر داراییها طبقه بندی گردیده و شرکت در نظر دارد در آینده در پروژه مشابه ای از آن استفاده نموده یا نسبت به فروش آن اقدام کند.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری :
		حساب های پرداختنی :
۲۹,۶۸۸,۸۱۷,۶۱۲	۵۱,۳۵۳,۴۲۱,۲۲۱	۱۲-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۱۵,۲۳۴,۵۷۵,۸۹۵	۲۴,۸۹۱,۱۰۳,۹۱۲	۱۲-۲ فروشندگان مواد اولیه
۸,۷۳۵,۴۵۵,۰۴۵	۲۸,۰۳۱,۹۹۸	۱۲-۳ اشخاص وابسته
۱۰,۶۴۶,۱۳۳	۱۰,۲۰۶,۸۲۴,۴۴۷	۱۲-۴ فروشندگان قطعات و لوازم
۲۲,۳۲۴,۷۲۸,۵۳۵	۲۰,۴۲۵,۲۲۸,۷۰۵	۱۲-۵ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۷۵,۹۹۴,۲۲۳,۲۲۰	۱۰۶,۹۰۴,۶۱۰,۲۸۳	
		غیرتجاری :
۵۴۵,۴۹۱,۳۶۰	۱۰,۱۵۰,۷۱۲,۷۴۴	۱۲-۶ اسناد پرداختنی :
		حساب های پرداختنی :
۲۰,۴۰۳,۵۸۴,۶۹۱	۲۲,۳۰۲,۲۱۰,۰۳۲	۱۲-۷ سپرده های پرداختنی
۱۷,۳۳۰,۸۱۶,۲۳۵	۳۴,۷۰۶,۸۳۲,۴۸۵	۱۲-۸ مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی
۵,۸۵۴,۱۹۶,۷۸۳	۱۴,۴۶۱,۱۳۲,۱۲۹	۱۲-۹ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۹,۴۷۷,۷۹۴,۳۸۰	۵۲,۱۱۴,۸۵۰,۷۹۹	۱۲-۱۰ مطالبات مشتریان
۱۰,۱۵۴,۶۹۲,۲۸۱	۱۷,۴۳۸,۲۰۷,۸۶۸	۱۲-۱۱ مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری
۴,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱۲ اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز
۱,۸۸۳,۱۹۷,۸۹۲	۱,۸۷۲,۱۷۷,۹۷۲	صندوق پس انداز وام کارکنان
-	۷۴۸,۷۵۰,۶۷۴	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۵,۱۲۹,۳۶۴,۱۲۶	۲,۲۰۴,۳۴۸,۸۲۱	۱۲-۱۳ اشخاص وابسته
۲,۱۰۸,۱۸۴,۷۷۷	۸,۵۹۲,۵۵۵,۲۲۴	۱۲-۱۴ بیمه و عوارض پرداختنی
۵,۶۹۹,۹۲۹,۵۶۷	۳,۶۴۵,۷۱۳,۵۸۶	۱۲-۱۵ حق بیمه پرداختنی
۴,۹۴۰,۶۴۲,۹۰۲	۱۳,۸۲۹,۰۷۷,۶۹۷	۱۲-۱۶ کرایه حمل پرداختنی
۳,۵۸۰,۹۷۰,۷۹۵	۴,۶۹۱,۰۲۷,۲۰۵	سایر اقلام (مبالغ کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۹۱,۸۳۱,۳۶۵,۷۸۹	۱۸۷,۵۸۰,۵۹۷,۲۳۶	
۱۶۷,۸۲۵,۵۸۹,۰۰۹	۲۹۴,۴۸۵,۲۰۷,۵۱۹	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

- ۱۲-۱- مطالبات سوخت و انرژی مربوط به اداره گاز بمبلغ ۶,۹۹۰,۱۱۲,۴۱۴ ریال و سازمان برق منطقه ای فارس بمبلغ ۱۶,۰۳۱,۸۶۰,۳۲۰ ریال می باشد .
- ۱۲-۲- مطالبات فروشندگان مواد اولیه عمدتاً مربوط می شود به شرکت زمین کانیات یزد بمبلغ ۱۵,۸۷۲,۷۴۵,۱۵۷ ریال بابت استخراج معادن و همچنین خرید پاکت از شرکت های آفرا بافت بمبلغ ۳,۹۱۳,۶۰۲,۵۲۰ ریال و بافت فرمپین بمبلغ ۳,۱۴۳,۶۷۴,۴۰۰ ریال می باشد .
- ۱۲-۳- مطالبات تجاری شرکت های گروه مربوط به شرکت گچ ماشینی فارس بابت خرید سنگ گچ بمبلغ ۱۰,۶۴۶,۱۳۳ ریال و شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان بمبلغ ۱۷,۳۸۵,۸۶۵ ریال می باشد .
- ۱۲-۴- مطالبات فروشندگان قطعات و لوازم شامل خرید قطعات مورد نیاز از ۱۰۰ شرکت می باشد ، که عمده مبالغ آن از شرکت فرآورده های نسوز ایران بمبلغ ۶,۹۳۸,۹۵۰,۲۴۹ ریال ، شرکت دیرگدازهای آرتور بمبلغ ۶۹۵,۵۲۰,۰۰۰ ، کارگاه صنعتی شیراز تکنیک بمبلغ ۶۶۶,۸۵۰,۰۰۰ ریال و شرکت امید راه منصوریه بمبلغ ۶۳۰,۰۸۷,۷۵۰ ریال تشکیل می شود .
- ۱۲-۵- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات بمبلغ ۲۰,۳۷۶,۲۲۸,۷۰۵ ریال مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت نظیر پخت غذا ، تامین نیروی انسانی ، حراست، نگهداری فضای سبز و غیره می باشد .
- ۱۲-۶- مانده حساب اسناد پرداختی بمبلغ ۱۰,۱۵۰,۷۱۲,۷۴۴ ریال مربوطه به خالص بدهی به سازمان امور مالیاتی استان فارس بابت تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بمبلغ ۹,۷۵۴,۴۷۶,۲۲۸ ریال و مالیات حقوق شهریور ماه سال ۱۳۹۶ بمبلغ ۳۹۶,۲۳۶,۵۱۶ ریال می باشد.
- ۱۲-۷- سپرده های پرداختی شامل سپرده حق بیمه بمبلغ ۱۵,۹۱۶,۶۸۶,۲۸۳ ریال، سپرده حسن انجام کار بمبلغ ۴,۵۵۹,۵۲۰,۴۰۹ ریال ، سپرده مزایده و مناقصه بمبلغ ۷۸۹,۳۶۴,۳۴۰ ریال و سایر سپرده ها بمبلغ ۱۰,۳۶۶,۳۹۰,۰۰۰ ریال می باشد .
- ۱۲-۸- مطالبات کارکنان بمبلغ ۲۴,۷۰۶,۸۳۲,۴۸۵ ریال مربوط به خالص حقوق و مزایای شهریورماه ۱۳۹۶ بمبلغ ۱۲,۰۸۶,۰۲۰,۷۵۹ ریال ، عیدی و پاداش بهره وری به مبلغ ۱۱,۸۸۰,۵۵۷,۲۴۱ ریال و سایر مطالبات و مرخصی استفاده نشده به مبلغ ۱۰,۶۸۵,۳۹۵,۶۲۶ ریال می باشد .
- ۱۲-۹- مبلغ مندرج در صورت های مالی تحت عنوان مالیات بر ارزش افزوده بابت خالص بدهی به سازمان امور مالیاتی استان فارس می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است . ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ در مرحله پایانی جهت صدور برگ قطعی و تسویه حساب می باشد. همچنین برگ مطالبه ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مورد اعتراض قرار گرفته همچنین علیرغم توافقات انجام شده با حوزه مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ ، پرونده این سنوات هنوز قطعی و نهایی نشده است در ضمن دفاتر سال ۱۳۹۵ نیز هنوز مورد رسیدگی مسئولین مربوطه قرار نگرفته است.
- ۱۲-۱۰- مطالبات مشتریان بمبلغ ۵۲,۱۱۴,۸۵۰,۷۹۹ ریال مربوط به مشتریان خرید سیمان بوده است که عمدتاً ناشی از علی الحساب دریافتی از شرکت دبلیو جنرال تریپینگ بمبلغ ۳۷,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال ، برگ فروش ابطالی بمبلغ ۳,۹۳۴,۴۸۰,۶۹۶ ریال و مطالبات مشتریان بابت تخفیفات جنسی بمبلغ ۶,۱۵۰,۶۶۷,۱۷۰ ریال و سایر مطالبات آنان می باشد .
- ۱۲-۱۱- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری بمبلغ ۱۷,۴۸۷,۲۰۷,۸۶۸ ریال عمدتاً شامل خدمات دریافت شده از شرکت رهشاد سپاهان بمبلغ ۵,۴۷۲,۹۵۵,۰۴۰ ریال ، موسسه انتظامی نظم آوران راد به مبلغ ۱,۷۸۴,۳۷۱,۴۵۷ ریال ، شرکت خدمات همپای محیط شیراز بمبلغ ۱,۶۶۲,۱۳۹,۲۱۶ ریال ، شرکت پدیده نگین سبز بمبلغ ۱,۳۹۲,۰۱۵,۱۰۶ ریال ، شرکت زمین سمنگان بمبلغ ۱,۱۱۶,۰۳۱,۴۸۴ ریال ، شرکت خدمات گستر فیروزآباد بمبلغ ۱,۰۵۹,۹۰۵,۶۰۰ ریال و مبلغ ۳۷,۹۹۷ یورو بدهی به شرکت مشاور تانی دان (معادل مبلغ ۱,۷۸۰,۱۸۱,۴۶۹ ریال) که به نرخ هر یورو ۴۶,۸۵۰ ریال تسعیر شده است .
- ۱۲-۱۲- مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به تعهد شرکت مبنی بر اجرای طرح جنگل کاری در منطقه دشت موک استان فارس به مدت ۴ سال از ابتدای سال ۱۳۸۸ می باشد . که طی سال مالی ۱۳۹۵ اجرای آن آغاز شده است .
- ۱۲-۱۳- مانده حساب مطالبات شرکتهای گروه بمبلغ ۲,۲۰۴,۳۴۸,۸۲۱ ریال عمدتاً مربوط به شرکت سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱,۵۸۱,۵۸۶,۶۴۱ ریال بابت پاداش هیئت مدیره و حسابهای فی مابین می باشد .
- ۱۲-۱۴- مانده حساب بیمه و عوارض پرداختی بمبلغ ۸,۵۹۲,۵۵۵,۲۲۴ ریال مربوط به حقوق و عوارض و حق عضویت پرداختی به سازمان صنایع و معادن استان فارس و انجمن صنایع کارفرمایان صنعت سیمان می باشد.
- ۱۲-۱۵- مانده حساب حق بیمه پرداختی بمبلغ ۳,۶۴۵,۷۱۳,۵۸۶ ریال مربوط به حق بیمه شهریور ماه کارکنان شرکت می باشد، همچنین دفاتر قانونی سال ۱۳۹۵ شرکت توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی و اظهار نظر قرار نگرفته است.
- ۱۲-۱۶- مانده حساب کرایه حمل پرداختی عمدتاً مربوط به کرایه حمل کلینکر صادراتی از کارخانه به بندر بمبلغ ۱۲,۲۴۱,۹۳۹,۲۷۰ ریال می باشد
- ۱۲-۱۷- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۷,۵۵۹ میلیون ریال از بدهی های شرکت تسویه و پرداخت شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۷,۷۶۲,۷۲۲,۱۵۵	۱۸۸,۴۵۹,۹۳۱,۹۸۳
(۷,۱۹۹,۹۵۸,۸۹۸)	(۵,۲۲۱,۲۹۷,۳۵۴)
۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۱۸۳,۲۳۸,۶۳۴,۶۲۹

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۵-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۳۳,۲۰۲,۹۹۳,۱۸۲	۱۵۵,۸۷۸,۸۶۴,۵۵۴
۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵
۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۱۸۳,۲۳۸,۶۳۴,۶۲۹

۱۸ تا ۲۲ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۱۵-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۱۵۵,۹۳۴,۰۸۲,۵۷۳
-	۲۷,۳۰۴,۵۵۲,۰۵۶
۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۱۸۳,۲۳۸,۶۳۴,۶۲۹

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

۱۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۰۳,۷۶۵,۷۰۲
۹۳,۳۷۵,۷۶۳,۲۵۷	۷۴,۳۸۳,۰۸۶,۷۳۱
-	۴۴,۵۵۱,۷۸۲,۱۹۶
۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۱۸۳,۲۳۸,۶۳۴,۶۲۹

سفته

ضمانت سایر اشخاص

سند مالکیت زمین شرکت



شرکت سهامان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵-۲- گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

		تسهیلات ریالی			
	جمع	بانک ملت	بانک ملی	بانک توسعه تعاون	بانک تجارت
	ریال	سرمایه در گردش ریال	پارانه انرژی ریال	سرمایه در گردش ریال	سرمایه در گردش ریال
	۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۷۱,۰۰۶,۷۸۷,۳۴۲	۲۷,۳۵۹,۱۷۷,۰۰۷۵	-	۶۲,۱۹۶,۲۰۵,۸۴۰
	۱۷۷,۴۳۸,۰۸۱,۷۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶,۴۶۳,۴۷۱,۳۳۵	۲۵,۹۷۴,۶۱۰,۴۰۰
	۱۴,۴۵۸,۶۵۲,۴۸۵	۹,۰۸۷,۸۲۶,۹۸۳	-	۴۸,۰۵۲۴,۲۹۲	۴,۸۹۰,۳۰۱,۲۱۰
	۵,۳۲۱,۳۹۷,۳۵۴	۸۳۴,۸۳۳,۳۱۷	-	۱,۹۹۸,۸۱۳,۴۵۲	۲,۳۹۷,۶۵۰,۵۸۵
	(۱۵۲,۶۰۶,۳۴۹,۸۵۵)	(۹۹,۳۴۸,۹۴۰,۰۰۰)	-	-	(۵۳,۲۵۷,۴۰۹,۸۵۵)
	(۱۱,۶۱۴,۵۱۲,۹۹۴)	(۶,۳۶۲,۵۸۷,۵۹۵)	-	-	(۵,۲۵۱,۹۲۵,۳۹۹)
	۱۸۸,۴۵۹,۹۳۱,۹۸۲	۷۵,۲۰۷,۹۲۰,۰۴۷	۲۷,۳۵۹,۱۷۷,۰۰۷۵	۳۸,۹۴۳,۸۰۹,۰۷۹	۴۶,۹۴۹,۴۳۲,۷۸۱
	(۵,۲۲۱,۲۹۷,۳۵۴)	(۸۲۴,۸۳۳,۳۱۷)	-	(۱,۹۹۸,۸۱۳,۴۵۲)	(۲,۳۹۷,۶۵۰,۵۸۵)
	۱۸۳,۲۳۸,۶۳۴,۶۲۹	۷۴,۳۸۳,۰۸۶,۷۳۰	۲۷,۳۵۹,۱۷۷,۰۰۷۵	۳۶,۹۴۳,۹۹۵,۶۲۷	۴۴,۵۵۱,۷۸۲,۱۹۶

کسر می شود :

سود تقسیم شده سنوات آتی

حصه کوتاه مدت

۱-۲-۱۵- طی سنوات مالی گذشته مبلغ ۲۷,۳۶۰ میلیون ریال وام از سازمان صنایع و معادن به عاملیت بانک ملی دریافت شده است . در ایت خصوص به استناد درخواست واصل شده از سوی بانک ملی بزرگسال به استناد صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ مبنی بر تسویه وام مذکور ، پرداخت و تسویه این وام در دستور کار مدیریت قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی این موضوع تحقق نیافته است . همچنین در این خصوص به استناد صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ می رسانند وام مذکور فاقد هرگونه هزینه مالی و یا جرائم بانکی می باشد .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۳۲۲,۵۱۷,۷۵۳	۱۲,۱۲۲,۱۴۴,۶۶۸	۱۶-۱	محصول داخلی
۳۹,۲۶۱,۶۸۲,۲۶۲	۱۶۹,۵۷۳,۶۳۵	۱۶-۲	محصول صادراتی
۲,۸۴۹,۸۰۰,۰۰۰	-		سایر
۶۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۱۵	۱۲,۳۹۱,۷۱۸,۳۰۳		جمع

۱۶-۱- مانده حساب مذکور مربوط به ۳۱۶ نفر از مشتریان شرکت می باشد و عمدتاً مربوط به قائم موسسه عمران به مبلغ ۱۴,۶۷۱,۷۹۷ ریال، قرارگاه سازندگی

خانم الانبیا بمبلغ ۱,۸۶۶,۸۳۶,۳۷۸ ریال، مرکز پیوند اعضا بمبلغ ۷۷۲,۷۰۳,۷۴۱ ریال و خانم شرفیان بمبلغ ۷۰۷,۹۱۱,۰۶۹ ریال می باشد.

۱۶-۲- مانده حساب پیش دریافت محصول صادراتی به مبلغ ۱۶۹,۵۷۳,۶۳۵ ریال مربوط به شرکت جنرال متریال تریدینگ می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰	۴۴,۹۱۶,۶۶۱,۹۱۹		مانده در ابتدای سال
(۱,۳۳۵,۴۹۱,۶۴۹)	(۴۲۰,۲۶۱,۲۳۰)		پرداخت شده طی سال
۱۰,۴۹۰,۲۸۰,۲۴۸	۱۰,۵۳۲,۴۴۴,۰۸۵		ذخیره تأمین شده
۴۴,۹۱۶,۶۶۱,۹۱۹	۵۵,۰۲۸,۷۴۴,۷۷۴		مانده در دوره مالی

۱۸- سرمایه

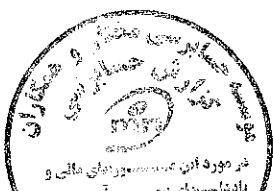
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال شامل ۳۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام 'تماماً' پرداخت شده، می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳.۳۳%	۲۹۱,۶۶۳,۲۷۱	۸۳.۳۳%	۲۹۱,۶۶۳,۲۷۱	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶.۰۱%	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۶.۰۱%	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲.۴۲%	۸,۴۸۵,۲۹۳	۲.۴۲%	۸,۴۸۵,۲۹۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱.۳۲%	۴,۲۵۴,۸۶۸	۱.۱۸%	۴,۱۳۴,۸۶۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
۱.۳۳%	۴,۶۴۰,۹۱۱	۱.۰۵%	۳,۶۹۱,۵۷۹	آقای آیت محمدی
۰.۰۰%	-	۰.۷۶%	۲,۶۵۲,۱۷۸	خانم مینا مقدم شبیلو
۰.۶۵%	۲,۲۶۴,۸۸۷	۰.۶۵%	۲,۲۶۴,۸۸۷	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۵۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷%	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قلان (سهامی عام)
۰.۰۰%	-	۰.۴۳%	۱,۵۲۰,۰۰۰	آقای سید عبدالحسین ربیع
۰.۶۵%	۲,۲۷۷,۰۰۰	۰.۳۶%	۱,۲۴۹,۰۰۰	شرکت مدبران اقتصاد (سهامی خاص)
۲.۸۳%	۱۳,۳۹۳,۷۷۰	۲.۲۳%	۱۱,۳۱۸,۹۲۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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 فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن	
فروش خالص:						
داخلی:						
۱۳,۴۶۹,۰۶۹,۴۴۵	۱۳۲,۰۷۱	۷۲,۲۳۹,۳۵۵,۳۹۵	۷۵,۵۲۰,۱۱	۵۶,۲۶۵,۱۷۹,۰۲۳	۵۵,۷۰۷	سیمان فله تپ یک ۵۲۵
۳۹۹,۳۴۱,۴۷۱,۳۵۶	۴۰,۷,۹۳۴	۱۹۳,۱۱۹,۸۳۱,۶۴۴	۲۰,۴,۳۴۳,۹۱	۱۴۶,۹۳۱,۳۸۶,۰۵۷	۱۴۹,۵۰۵	سیمان فله تپ دو
۴۴,۳۰۸,۲۴۴,۷۱۲	۴۰,۲۹۸	۳۰,۵۴۹,۴۹۰,۷۹۵	۳۸,۱۱۹۳,۴۲	۲۱,۷۷۳,۷۰۱,۵۰۵	۱۸۸,۱۸	سیمان کیسه تپ یک ۵۲۵
۳۸۸,۸۶۳,۱۶۲,۴۸۶	۳۵,۰۶۱۶	۱۹۳,۲۲۹,۴۷۳,۴۴۳	۱۷۷,۳۸۸,۸۱	۲۲۲,۰۰۳,۹۶۱,۲۴۴	۱۹۶,۴۶۰	سیمان کیسه تپ دو
۱۶۶۱۱,۰۷۶,۸۰۹	۳۴,۶۹۷	۲۰,۳۱,۸۹۰,۵۲۳	۳,۹۹۸,۸۴	-	-	کلینکر تپ یک ۵۲۵
۹۷۹,۵۹۳,۰۲۴,۸۰۸	۹۶۵,۶۱۶,۰۰	۴۹۱,۳۶۹,۹۴۱,۸۰۰	۴۸۹,۴۴۵,۱۰	۴۴۶,۹۷۴,۳۳۷,۸۲۹	۴۲۰,۴۴۰	
صادراتی:						
-	-	-	-	۱۱,۱۰۹,۳۹۰,۶۰۰	۸,۰۰۳	سیمان جامبوگ تپ یک ۵۲۵
۱۴,۹۳۵,۲۵۱,۸۰۰	۱۳,۰۹۷	-	-	۳۱,۰۷۹,۷۳۵,۱۹۳	۳۵,۴۷۹	سیمان کیسه تپ یک ۵۲۵
۱۲۲,۷۰۳,۹۰۷,۶۰۳	۱۴۴,۴۶۹	۹,۹۹۰,۷۳۶,۶۰۰	۱۴,۰۷۱,۴۶	۲۷۰,۰۳۷,۰۳۳,۰۹۷	۳۰۷,۶۵۷	کلینکر تپ یک ۵۲۵ صادراتی
۱۳۷,۶۳۹,۱۵۹,۴۰۳	۱۵۷,۵۶۶,۰۰	۹,۹۹۰,۷۳۶,۶۰۰	۱۴,۰۷۱,۴۶	۳۱۲,۲۲۶,۱۴۸,۸۹۰	۳۴۱,۱۲۸	
۱,۱۱۷,۳۳۲,۱۸۴,۲۱۱	۱,۱۲۳,۱۸۳,۰۰	۵۰۱,۳۶۰,۶۷۸,۴۰۰	۵۰۳,۵۱۶,۵۶	۷۵۹,۲۰۰,۳۷۶,۷۱۹	۷۶۱,۶۲۸	فروش خالص

۲۰-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

سال	دوره شش ماهه منتهی به		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
	۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	قیمت تمام شده	
	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	فروش	
	درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹	۳۸	۳۸	۳۸	۲۱,۳۷۹,۴۷۲,۴۷۹	۳۴,۸۸۵,۷۰۶,۵۴۴	سیمان فله تپ یک داخلی
۳۸	۳۷	۳۷	۳۷	۵۴,۶۵۳,۷۲۲,۸۲۳	۹۲,۲۷۷,۶۶۳,۲۳۴	سیمان فله تپ دو داخلی
۲۹	۲۹	۳۲	۳۲	۶,۹۳۲,۱۱۷,۰۳۵	۱۴,۸۴۱,۵۸۴,۴۷۰	سیمان کیسه تپ یک داخلی
-	-	۴۳	۴۳	۴,۷۵۸,۱۹۸,۲۵۲	۶,۳۵۱,۱۹۲,۳۴۸	سیمان جامبوگ تپ یک ۵۲۵
۲۹	۲۹	۳۱	۳۱	۶۸,۸۲۷,۵۶۱,۵۵۰	۱۵۳,۱۷۶,۳۹۹,۶۹۵	سیمان کیسه تپ دو داخلی
۴۱	-	۴۴	۴۴	۱۳,۶۸۹,۸۷۷,۲۸۹	۱۷,۴۲۰,۴۸۰,۳۶۰	سیمان کیسه تپ یک صادراتی
۳۵	۲۷	۴۱	۴۱	۱۱۰,۱۵۴,۳۳۳,۷۳۷	۱۵۹,۸۵۲,۰۶۶,۹۰۳	کلینکر تپ ۱-۵۲۵ صادراتی
				۲۸۰,۳۹۵,۲۸۲,۱۶۵	۴۷۸,۸۰۵,۰۹۳,۵۵۴	۷۵۹,۲۰۰,۳۷۶,۷۱۹

۲۰-۲- در تاریخ تایید صورتهای مالی ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ فروش سیمان در بازارهای داخلی با توجه به آخرین نرخ های تصویبی توسط انجمن صنعت سیمان و با اعمال بعضی تخفیفات به انجام رسیده است.

همچنین نکته قابل ذکر آنکه فروش صادراتی طی دوره مالی جاری بصورت ریالی انجام شده و از این بابت ارزی وارد شرکت نگردیده است.

۲۰-۳- در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ شرکت محصولات خود را به بیش از ۳۳۷ مشتری فروخته است. بزرگترین مشتریان شرکت دلبیو جنرال تریدینگ، شرکت یونیورسال ریسورس، شرکت

میز اند بلو جنرال تریدینگ و خانم ماه نساء شرفیان بوده اند که به ترتیب ۲۶، ۸، ۵ و ۵ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۶.۵۲۱.۵۱۲.۲۲۳	۹۵.۱۴۹.۰۷۹.۷۵۰	۹۴.۳۱۷.۳۵۸.۲۰۲	۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴۰.۰۱۸.۱۹۳.۰۷۱	۲۱.۳۶۸.۸۷۹.۴۶۵	۲۵.۰۷۶.۹۳۰.۴۹۲	۲۱-۲ دستمزد مستقیم
۵۳۷.۵۰۱.۰۰۲.۹۸۹	۲۵۹.۲۳۲.۱۱۹.۶۶۳	۲۶۸.۹۵۸.۵۰۵.۷۷۶	۲۱-۲ سربار تولید
۷۷۴.۰۴۰.۷۰۸.۲۸۳	۳۷۵.۷۵۰.۰۷۸.۸۷۸	۳۸۸.۳۵۲.۷۹۴.۴۷۰	جمع هزینه های تولید
(۹۰.۸۰۵.۴۶۲.۲۹۶)	(۹۰.۴۰۵.۸۴۲.۰۳۱)	(۱۵۹.۸۵۲.۰۶۶.۸۴۸)	کالای در جریان ساخت فروش رفته
(۳۹.۲۸۹.۰۴۱.۷۲۵)	(۴۰.۴۰۸.۵۱۵.۵۶۸)	۸۸.۲۵۰.۲۳۷.۱۷۰	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۶۴۳.۹۴۶.۲۰۴.۲۶۲	۳۲۵.۹۳۵.۷۲۱.۲۷۹	۳۱۶.۷۵۰.۹۶۴.۷۹۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۲۷.۱۶۶.۳۲۴	(۲۱۲.۶۴۵.۳۰۴)	۲.۲۵۵.۱۴۳.۵۲۷	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۶۴۴.۰۷۳.۳۷۰.۵۸۶	۳۲۵.۷۲۳.۰۷۵.۹۷۵	۳۱۹.۰۰۶.۱۰۸.۳۱۹	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۳۵.۴۲۹.۵۰۰)	-	-	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۸۶.۳۰۱.۱۱۳)	(۳۶.۱۱۵.۰۸۵)	(۴۲.۷۷۳.۲۰۹)	بهای تمام شده محصول اهدائی
-	-	(۱۰.۳۰۸.۴۰۴)	بهای تمام شده سیمان و کلینکر ضایعاتی (فروش)
۶۴۳.۹۵۱.۶۳۹.۹۷۳	۳۲۵.۶۸۶.۹۶۰.۸۹۰	۳۱۸.۹۵۳.۰۲۶.۷۰۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱- گردش بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۰.۱۹۱.۵۹۷.۴۵۰	۷۰.۱۸۷.۵۴۶.۱۶۲	۶۱.۶۶۸.۲۲۸.۴۱۸	موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی
۸۸.۸۰۰.۷۷۴.۹۹۶	۵۵.۹۴۲.۳۵۲.۴۴۵	۳۲.۴۰۷.۰۹۵.۵۸۳	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
۷۳.۲۷۴.۷۱۲.۰۴۴	۳۶.۸۴۷.۲۷۵.۹۱۷	۳۴.۲۹۲.۲۶۲.۸۳۳	۲۱-۲ دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۲۶.۰۹۶.۱۸۲.۸۴۱	۱۱.۹۹۰.۳۹۱.۰۰۲	۱۴.۸۱۹.۴۹۱.۷۲۳	۲۱-۲ سربار استخراج مواد اولیه
۲۵۸.۳۶۳.۲۶۷.۳۳۱	۱۷۴.۹۶۷.۵۶۶.۵۲۶	۱۴۳.۱۸۷.۰۷۸.۵۵۷	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۶۱.۸۴۱.۷۵۵.۱۰۸)	(۷۹.۸۱۸.۴۸۶.۷۷۶)	(۴۸.۸۶۹.۷۲۰.۳۵۵)	موجودی مواد اولیه پایان سال مالی
۱۹۶.۵۲۱.۵۱۲.۲۲۳	۹۵.۱۴۹.۰۷۹.۷۵۰	۹۴.۳۱۷.۳۵۸.۲۰۲	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۱-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	ظرفیت قابل دسترس		واحد اندازه گیری
			(عملی)	ظرفیت اسمی	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سالانه	سالانه	تن
۱,۰۸۱,۹۱۲	۵۰۹,۳۱۱	۵۱۷,۴۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	کلینکر
۹۴۳,۲۵۶	۴۸۵,۴۰۶	۴۴۹,۹۰۳	۹۳۶,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن

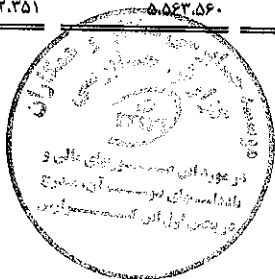
۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		حقوق و مزایا
۱۳,۹۸۳,۴۷۵,۳۵۰	۵,۰۶۸,۹۷۴,۶۷۴	۵,۴۱۳,۲۰۶,۰۶۸		اضافه کاری و پاداش
۵,۹۲۷,۵۱۳,۳۲۸	۲,۸۶۲,۲۳۹,۰۰۹	۳,۶۸۴,۱۴۰,۱۵۷		بیمه کارفرما و بیکاری
۲,۰۳۱,۳۵۷,۶۷۱	۱,۰۲۵,۹۵۳,۵۷۶	۱,۵۶۵,۹۹۲,۸۳۰		ذخیره سنوات
۱,۴۴۳,۸۲۶,۸۳۲	۸۳۴,۳۰۱,۱۱۵	۱,۶۰۵,۱۴۶,۶۸۴		سایر هزینه های پرسنلی
۳,۶۶۴,۰۴۴,۹۰۹	۱,۶۶۹,۰۰۱,۲۶۳	۱,۲۳۵,۴۸۹,۷۲۴		هزینه حمل و بارگیری محصول
۷۲,۷۸۲,۱۲۲,۹۵۸	۳,۵۶۶,۸۸۸,۲۹۰	۱۳۲,۲۷۹,۴۳۰,۸۱۶	۲۲-۱	استهلاک دارائی ها
۹,۴۰۳,۶۲۹,۹۱۵	۲,۳۵۵,۴۲۵,۸۲۹	۴,۵۰۱,۷۷۸,۶۰۶		پذیرائی و مراسم
۲,۸۵۳,۳۹۲,۱۳۷	۱,۳۴۶,۳۷۸,۸۴۷	۱,۳۷۵,۵۹۹,۸۷۱		حسابرسی
۱,۳۲۳,۸۴۳,۶۵۶	۷۴۴,۴۸۵,۰۰۰	۱,۱۰۰,۵۶۱,۲۶۵		پاداش هیات مدیره
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۴۴۶,۹۴۳,۰۰۹	۲۰۰,۵۵۹,۲۰۶	۳۰۱,۸۰۷,۶۶۵		حقوق و عوارض دولتی
۲۸,۷۴۵,۹۰۰	۴۵۷,۰۸۸,۵۳۷	-		سایر
۹,۲۳۹,۶۴۵,۱۱۹	۴,۸۹۳,۷۰۸,۱۹۹	۴,۵۰۷,۱۳۲,۱۲۶		سهم دواير فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی
۳۱,۹۳۶,۹۲۶,۳۰۲	۱۴,۹۴۳,۸۹۰,۵۵۳	۱۸,۰۲۳,۴۵۹,۶۳۵		
۱۵۶,۷۶۵,۴۶۷,۰۸۶	۴۱,۶۶۸,۹۰۴,۰۹۸	۱۷۵,۵۹۳,۷۴۵,۴۴۷		

۲۲-۱- افزایش هزینه حمل و بارگیری محصول به مبلغ ۱۲۸,۷۱۳ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش ۳۲۷,۰۶۷ تنی صادرات کلینکر و سیمان می باشد.

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴,۰۹۴,۰۳۵	-	۲,۶۷۴,۳۸۴,۳۰۳	سود حاصل از تسعیر ارز
۲۴۱,۳۳۸,۳۱۶	۵,۵۶۳,۵۶۰	۳۷,۱۳۷,۹۳۴	سایر
۲۴۵,۴۳۲,۳۵۱	۵,۵۶۳,۵۶۰	۲,۷۱۱,۵۲۲,۲۳۷	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۱۴,۴۵۸,۶۵۲,۴۸۵ ریال (دوره مالی قبل ۱۷,۳۹۶,۷۲۳,۱۵۹ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۰,۵۷۵,۴۴۴,۷۰۲ ریال) مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۵) می باشد .

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی میانی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۴,۶۴۲,۵۹۴,۹۶۰	سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی و ضایعات
۹,۱۳۲,۴۵۰,۱۶۰	۴,۹۴۷,۱۱۷,۱۴۶	۴,۶۰۲,۱۷۵,۷۵۸	سود سپرده های بانکی
۵,۹۶۳,۲۴۶,۲۷۳	۴,۳۳۴,۳۸۷,۰۲۳	۸۴۸,۸۵۸,۱۳۹	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۷,۰۶۴,۷۵۱,۱۷۲	-	(۱۳,۱۵۲,۴۷۸,۶۲۰)	افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸,۸۹۰,۰۴۱۲	۵۷,۳۷۶,۱۸۰	(۲۱۴,۶۸۵,۷۰۵)	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
-	۱,۱۱۲,۱۵۷,۶۳۲	-	خالص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۳
۴۱,۱۳۷,۴۳۳	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۲۸,۲۶۲,۹۳۵)	(۵۶,۷۱۳,۶۹۷)	(۲۱,۴۴۵,۴۹۰)	سایر اقلام
۲۲,۱۸۲,۲۱۲,۵۱۵	۱۰,۳۹۴,۳۳۴,۲۸۴	(۳,۲۹۴,۹۸۰,۹۵۸)	

۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۵,۹۵۵,۰۴۷,۲۰۷	۱۲۴,۶۰۴,۵۳۴,۹۴۱	۱۰۷,۵۱۳,۰۵۹,۹۵۵	سود عملیاتی
(۳۲,۵۹۰,۷۹۳,۷۱۳)	(۱۷,۰۲۵,۱۷۴,۲۳۴)	(۲۲,۳۵۰,۰۹۴,۶۵۵)	مالیات بر درآمد
۱۹۳,۳۶۴,۲۵۳,۴۹۴	۱۰۷,۵۷۹,۳۶۰,۷۰۷	۸۴,۱۶۲,۹۶۵,۳۰۰	سود خالص عملیات در حال تداوم
÷	÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۵۵۲	۳۰۷	۲۴۰	سود خالص عملیات در حال تداوم هر سهم
(۸,۳۹۳,۳۳۲,۱۸۷)	(۷,۰۰۰,۳۹۸,۸۷۵)	(۱۷,۷۵۳,۶۳۳,۴۴۳)	سود غیر عملیاتی
-	-	-	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
(۸,۳۹۳,۳۳۲,۱۸۷)	(۷,۰۰۰,۳۹۸,۸۷۵)	(۱۷,۷۵۳,۶۳۳,۴۴۳)	
÷	÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
(۳۴)	(۲۰)	(۵۱)	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم
۵۲۸	۲۸۷	۱۸۹	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۷- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۳۲,۲۱۰,۹۹۳		۴,۷۳۱,۲۱۲,۹۲۹	اصلاح حساب ذخیره مالیات سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴
-		(۳,۵۴۷,۰۷۳,۴۸۰)	اصلاح حساب حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور سال ۱۳۹۵
-		(۱۲,۱۶۹,۶۴۲,۹۰۲)	اصلاح حساب کرایه حمل و باربری سال ۱۳۹۵
(۶,۶۷۸,۲۱۳,۷۲۲)	(۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷)	-	اصلاح مانده حساب هزینه های آماده سازی معادن
(۵,۲۴۵,۰۰۲,۷۲۹)	(۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷)	(۱۰,۹۸۵,۵۰۳,۴۵۳)	

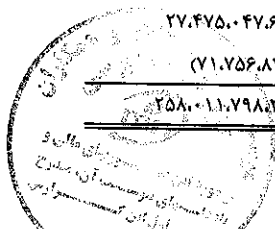
۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و شامل اقلام زیر می باشد:

(پس از تجدید ارائه)		(قبل از تجدید ارائه)		
مانده صورتهای مالی	تعدیلات سنواتی و طبقه بندی	تعدیلات سنواتی و طبقه بندی	مانده صورتهای مالی	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۲۴۵,۰۰۲,۷۲۹)	۹۴۴,۴۲۵,۱۵۷	-	(۶,۱۸۹,۴۲۷,۸۸۶)	تعدیلات سنواتی
۴۰,۲۸۶,۱۶۴,۲۸۲	-	۴,۷۳۱,۲۱۲,۹۲۹	۴۵,۰۱۷,۳۷۷,۲۱۱	مالیات پرداختنی
۳۲,۵۹۰,۷۹۳,۷۱۳	۳,۷۸۶,۷۸۷,۷۷۲	-	۳۶,۳۷۷,۵۸۱,۴۸۵	مالیات عملکرد
۱۵۶,۷۶۵,۴۶۷,۰۸۶	-	۱۵,۷۱۶,۷۱۶,۳۸۲	۱۴۱,۰۴۸,۷۵۰,۷۰۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲,۷۴۸,۲۴۹,۱۹۵	۷,۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۹,۹۷۷,۲۴۹,۱۹۵	پیش پرداخت ها
۱۶۷,۸۲۵,۵۸۹,۰۰۹	۸,۴۸۷,۷۱۶,۳۸۲	-	۱۵۹,۳۳۷,۸۷۲,۶۲۷	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	۲۰,۴۴۷,۹۲۹,۳۱۱	۲۰,۴۴۷,۹۲۹,۳۱۱		

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۵,۹۵۵,۰۴۷,۲۰۷	۱۲۴,۶۰۴,۵۳۴,۹۴۱	۱۰۷,۵۱۳,۰۵۹,۹۵۵	سود عملیاتی
۶۵,۲۵۷,۴۹۱,۶۳۶	۱۸,۳۹۲,۲۱۹,۰۳۰	۱۹,۳۶۲,۹۰۲,۶۳۱	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۴۳۸,۰۱۰,۳۷۳	۱,۱۶۷,۶۰۴,۱۳۲	۱۸۰,۷۷۲,۰۷۵	هزینه استهلاک معادن
۹,۱۵۴,۷۸۸,۵۹۹	۷,۵۷۹,۱۱۹,۳۱۰	۱۰,۱۱۲,۰۸۲,۸۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۲,۶۵۹,۴۹۶,۸۴۱)	(۷۶,۸۵۳,۷۸۰,۴۵۹)	(۵۸,۶۱۲,۵۰۵,۶۵۹)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۴۶,۰۲۵,۱۳۸,۹۳۱)	(۵۲,۴۹۹,۵۱۷,۴۷۱)	۱۰۸,۴۰۰,۳۶۲,۴۲۹	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۳۰,۷۲۲,۲۱۲,۵۴۶	(۱۲,۷۲۹,۱۱۱,۷۷۷)	(۸,۲۸۹,۶۲۱,۰۷۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
۲۵,۴۱۵,۵۹۲,۸۹۴	۴,۹۷۸,۵۵۳,۷۵۴	(۴۹,۱۴۲,۲۸۱,۷۱۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۲۷,۴۷۵,۰۴۷,۶۵۱	۸۴,۵۶۱,۸۸۹,۲۸۴	۱۱۹,۹۰۶,۹۹۲,۲۸۲	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۷۱,۷۵۶,۸۷۴)	۱,۱۱۲,۰۹۵,۸۸۲	۴,۴۰۶,۴۶۳,۷۶۵	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۵۸,۰۱۱,۷۹۸,۳۶۰	۱۰۰,۳۱۳,۰۶۶,۶۲۶	۲۵۳,۸۲۸,۲۲۷,۵۵۱	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین ما برای شرکت های گروه
۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به بانکها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۳,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
۲۴۹,۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۹-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مانده تعهد	تعهد انجام شده	اصل تعهد	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است .



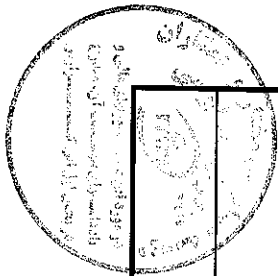
شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 باادوات های توجیهی صورت های مالی

دوره مالی: ماهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

معاملات با اشخاص وابسته
 ۱-۳۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ به ریال

تضمین به عهده ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما				
تضمین متقابل دریافتی	تضمین ما برای دیگران	تضمین متقابل اعطایی	تضمین دیگران برای ما	خرید کالا و خدمات	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.پ است؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	تضمین متقابل دریافتی	تضمین ما برای دیگران	تضمین متقابل اعطایی	تضمین دیگران برای ما	خرید کالا و خدمات	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.پ است؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	تضمین متقابل دریافتی	تضمین ما برای دیگران	تضمین متقابل اعطایی	تضمین دیگران برای ما	
-	-	-	-	۹۶۶۷۹,۲۳۶	بلی	مطالبات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۴۰,۰۰۰	بلی	اجاره منزل مسکونی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۷,۹۷۸	بلی	آزمایش سیمان	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۱	-	-	۱۶۷,۰۳۹,۸۹۰	بلی	سنگ گچ	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گچ سیمان خاکی (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	۲۲۴,۹۰۴,۳۰۴	بلی	نمایندگانه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان سفید فیروز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بلی	نمایندگانه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان سفید فیروز (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



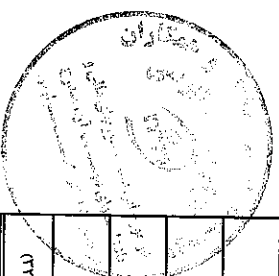
شرکت سهامی فارس نو - سهامی عام
 تالانت های تخصصی صورت های مالی

دوره مالی سهامی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱-۲۲- ملحق حسابهای تالیانی انحصاری وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به ریال

ردیف	سال مالی ۱۳۹۵		دوره مالی سهامی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	نام شخص وابسته
	خالص	طلب	خالص	طلب					
۱	(۳۱۷,۵۸۱,۵۸۶,۶۴۱)	-	(۳۱۹,۲۴۵,۷۸۲,۴۶۱)	-	(۳۱۷,۶۶۴,۶۹۵,۷۲۰)	(۱,۵۸۱,۰۸۶,۶۴۱)	-	-	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۲	(۳۳۱,۰۳۰)	-	(۹۶,۶۹۹,۱۳۶)	-	-	(۳۹,۲۹۲,۳۷۱)	(۱۷,۳۸۵,۸۶۵)	-	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۳	-	۱,۷۶۸,۷۵۰,۵۹۰	-	-	-	-	-	۲,۳۳۸,۱۹۰,۸۴۰	شرکت سیمان خور (سهامی عام)
۴	(۳,۶۰۲,۸۳۸,۶۸۹)	-	۲۰,۵۸۷۵	-	-	-	-	۲۰,۵۸۷۵	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۵	-	۲۴۰,۰۰۰,۲۰۱۱	-	-	-	-	-	۲۹۱,۶۲۷,۰۱۱	شرکت فولاد و چین دررود (سهامی عام)
۶	(۵۴,۳۳۲,۰۰۰)	-	(۵۴,۳۳۲,۰۰۰)	-	-	(۵۴,۳۳۲,۰۰۰)	-	-	شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)
۷	-	۱,۴۹۲,۵۳۹,۳۹۰	-	-	(۳۴,۵۶۰,۰۰۰)	-	-	۱,۵۲۷,۵۳۹,۳۹۰	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۸	-	۱۰۹,۳۳۳,۸۹۶	-	-	-	-	-	۱۱,۷۲۳,۸۹۶	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۹	(۶,۷۴۲,۸۸۵)	-	(۶,۷۴۲,۸۸۵)	-	-	(۶,۷۴۲,۸۸۵)	-	-	شرکت سیمان دررود (سهامی عام)
۱۰	(۲,۶۸۷,۴۰۷,۸۸۶)	-	(۱۳,۲۴۹,۷۸۹,۶۰۴)	-	(۱۳,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۸۰,۶۱۰,۳۲۷	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱۱	(۱۰,۰۳۱,۵۷۵,۳۳۳)	-	(۱۴,۳۴۳,۷۷۶,۰۳۰)	-	(۱۴,۳۳۲,۳۵۲,۳۶۰)	(۳۹,۷۳۵,۳۳۳)	-	-	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱۲	-	-	(۴,۷۱۰,۰۰۰)	-	(۴,۷۱۰,۰۰۰)	-	-	-	شرکت سیمان و نصب صنعتی (البرز (سهامی عام)
۱۳	-	-	(۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	شرکت تهران بتن (سهامی عام)
۱۴	-	-	(۴,۴۵۶,۰۰۰)	-	(۴,۴۵۶,۰۰۰)	-	-	-	شرکت پاک سازی آبیک (سهامی عام)
۱۵	(۴,۴۵۶,۱۳۳)	-	(۴,۴۶۲,۸۱۳,۴۹۰)	-	-	(۴,۴۵۸,۳۳۱,۱۱۶)	(۱۰,۶۴۶,۱۳۳)	-	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی عام)
۱۶	-	۱۳۸,۱۸۰,۸۷۱	-	-	-	-	-	۱۳۰,۸۵۰,۸۷۱	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۱۷	-	۱۳۸,۹۱۳,۴۳۲	-	-	-	-	-	۱۳۹,۳۶۶,۴۹۰	شرکت سیمان سفید نی روز (سهامی عام)
۱۸	(۱۷,۳۳۶,۵۶۶)	-	(۱۷,۳۳۶,۵۶۶)	-	-	(۱۷,۳۳۶,۵۶۶)	-	-	شرکت توانان صنعت سبز (سهامی عام)
۱۹	(۳۳۸,۶۲۷,۴۱۸,۳۴۵)	۳,۸۷۷,۷۳۰,۰۹۰	(۳۳۷,۶۶۵,۸۸۲,۲۷۷)	۴,۳۹۲,۴۵۸,۳۹۸	(۳۴۵,۵۶۰,۷۷۸,۰۰۰)	(۳۲۰,۴۳۸,۸۳۱)	(۳۸۰,۳۱۰,۹۹۸)	۴,۶۹۱,۱۳۴,۶۷۰	جمع



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

یورو	
۴,۷۵۶,۹۰	موجودی نقد ارزی
(۳۷,۹۹۷,۵۰)	حساب های پرداختی - شرکت تائی دان
(۳۳,۲۴۰,۶۰)	خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی
(۳۳,۲۴۰,۶۰)	خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۳۲-۲- وجوه حاصل از صادرات به صورت ریال دریافت و از این بابت ارزی عاید شرکت نمی گردد . همچنین ارز مصـرفی مورد نیاز برای خرید لوازم یدکی و قطعات در طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۳,۸۴۳ یورو بوده که از طریق صرافی تامین گردیده است.

