

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

تهران - خیابان شهید احمد قصیر - خیابان شهید احمدیان - پلاک ۷ - صندوق پستی ۱۴۳۳۵/۴۷۹

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ ، فاکس: ۸۸۷۲۲۴۳۵

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴
۱ الی ۳۷

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورت‌های مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، مبلغ ۹۴/۳ میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت ها، بر مبنای بهای تمام شده، به عنوان سرمایه گذاریهای بلندمدت گزارش گردیده است. در صورتیکه ارزش بازار سرمایه گذاریهای مزبور (پذیرفته شده در بورس) در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۸/۷ میلیارد ریال کمتر از ارزش دفتری آن می باشد و تعدیلی از بابت کاهش ارزش سرمایه گذاریهای مزبور در صورتهای مالی به عمل نیامده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی از بابت کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت بر مبنای مبلغ بازیافتنی ضرورت دارد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷ صورتهای مالی، به دلیل عدم ابراز درآمد مشمول مالیات، از بابت مالیات بردرآمد عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ ذخیره مالیات محاسبه نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی تعیین بدهی قطعی از این بابت منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- نسبت مصرف مقدار مازوت و گاز جهت تولید هر تن کلینکر در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به ترتیب ۲۳ درصد و ۵ درصد افزایش یافته، علاوه بر آن طی سال مالی مورد گزارش ۱۹ روز توقف تولید کلینکر علاوه بر توقف معمول طبق بودجه شرکت، وجود داشته است.



۸- به شرح یادداشتهای توضیحی ۷-۳ و ۲-۲۳ صورتهای مالی، شرکت از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق اظهارنامه خروج کالا) در سال مالی مورد گزارش ارزی دریافت ننموده و معادل ریالی فروشهای مذکور براساس نرخ خرید ارز توسط سیستم بانکی کشور (اعلام شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ انجام معامله صورتحساب فروش ارزی صادر (بدون انعقاد قرارداد) و وجه آن توسط خریداران به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. این امر در شرایطی است که نرخ غیر رسمی ارز در چند ماهه پایان سال مالی مورد گزارش تغییرات قابل ملاحظه ای داشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر قوانین به شرح زیر است:

۹-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۰ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش داراییهای طرح خرامه به قیمت تمام شده (بدون در نظر گرفتن مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال هزینههای جاری انجام شده توسط شرکت طی سنوات اخیر) به شرکت سیمان فارس و خوزستان انتقال (تحت عنوان اقاله) یافته است. در این خصوص توجه عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر رعایت حقوق صاحبان سهام به طور یکسان جلب می نماید.

۹-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، به طور کامل رعایت نشده است. به طوریکه مانده تسویه نشده سود سهام پرداختنی مربوط به سال ۱۳۸۹ جمعاً به مبلغ ۵۷/۲ میلیارد ریال می باشد (یادداشت توضیحی شماره ۱۸).

۹-۳- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۰/۲/۳۱ در ارتباط با بندهای ۴، ۲-۹ و ۱۲ این گزارش و همچنین ارسال گزارش کارشناسی ظرفیت قابل دسترس جهت سهامداران عمده، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی



گیری صورت پذیرفته است. به نظر این سازمان معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه (بویژه با توجه به بند ۱-۹) صورت گرفته است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۲-۱- افشاء صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده، اولین پیش بینی عملکرد سالانه حسابرسی شده، پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی شده و صورتجلسه مجمع عمومی ارسالی به اداره ثبت شرکتهای در مواعد مقرر.

۱۲-۲- پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۱۲-۳- پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.

۱۲-۴- عدم برابری تعداد سهامداران و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده.

۲۷ فروردین ماه ۱۳۹۱

سازمان حسابرسی

جمشید دانش

حسن کاظمی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۱۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

Fars Nov Cement Co.

شماره

تاریخ

پیوست

صاحبان محترم سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی "شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام" برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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 :

۶

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۸-۳۷

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۶ فروردین ماه ۱۳۹۱ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیأت مدیره

آقای محمد صمدی اذر به نمایندگی از شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

رئیس هیات مدیره
(غیرموظف)

آقای اسدالله نیکفر به نمایندگی از شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

نائب رئیس هیات مدیره
(غیرموظف)

آقای تقی حاجیوند به نمایندگی از شرکت سیمان ابیک (سهامی عام)

عضو هیات مدیره
(غیرموظف)

آقای سید هوشنگ خلفوندی به نمایندگی از شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز ابیک(سهامی خاص)

عضو هیات مدیره
(غیرموظف)

آقای ابراهیم نعمت الهی به نمایندگی از شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

عضو هیات مدیره و مدیرعامل
(موظف)

دفتر شیراز: میدان معلم- بلوار شهید رجایی (فرهنگ شهر) - ۲۰۰ متر بالاتر از پل عابر پیاده دوم- ایستگاه ۱۳ - پلاک ۱۴۲ صندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۱۷۱
کد پستی: ۱۷۵۴۸، تلفن: ۶۳۱۹۹۵۲، فاکس: ۶۳۱۹۹۵۱، Web site: www.farsnov.com ، E-mail: info@farsnov.com

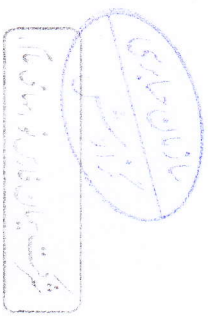
کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده گوار- فیروزآباد، تلفن: ۵ الی ۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱۱)، فاکس: ۶۲۸۵۷۲۳۱ (۰۷۱۱)
دفتر تهران: یوسف آباد شمالی- فیابان سید جمال الدین اسد آبادی- نیش فیابان ۷۲- پلاک ۵۲۲- طبقه سوم- واحد ۱۵
کد پستی: ۴۵۱۹۸-۱۴۳۶۹ تلفن: ۷ و ۸۸۰۵۲۳۴۶ فاکس: ۸۸۰۵۲۳۴۸

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال
۳۶,۱۹۵,۹۵۵,۶۸۴		۳۷,۰۹۶,۷۵۹,۹۳۹		۳۷,۹۶۹,۴۷۲,۲۹۰	
۴۳,۱۶۶,۲۸۹,۰۵۰		۵۳,۰۱۰,۴۱۶,۳۱۴	۱۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
۲۶,۳۷۴,۷۵۷,۳۰۳		۳۴,۵۲۸,۳۰۵,۶۲۲	۱۶	۱۷,۸۴۶,۴۰۷,۵۰۰	۶
۷,۶۵۹,۹۸۲,۰۱۷		۷,۰۳۲,۰۰۹,۸۳۵۲	۱۷	۸,۹۵۸,۶۵۰,۱۷۷	۷
۱۲۹,۳۳۷,۹۳۷,۶۵۵		۵۷,۱۶۱,۵۵۵,۸۹۲۰	۱۸	۱۱۸,۴۶۶,۹۶۷,۸۷۱	۸
۱۵۵,۹۲۰,۲۷۹,۴۵۲		۱۵۷,۱۰۰,۴۹۱,۱۷۶	۱۹	۱۲,۶۷۵,۹۹۲,۹۱۴	۹
۳۹۸,۶۰۵,۲۰۱,۱۶۱		۳۴۵,۹۲۹,۶۳۰,۳۲۳		۱۶۹,۳۸۹,۶۹۱,۲۵۲	
۸,۴۴۳,۶۷۹,۳۳۲		۱۱,۵۷۸,۶۶۲,۰۷۱	۲۰	۷۲۴,۸۰۸,۱۳۷,۰۱۷	۱۰
۸,۴۴۳,۶۷۹,۳۳۲		۱۱,۵۷۸,۶۶۲,۰۷۱		۵۹۲,۹۵۷,۴۸۲,۳۲۲	
۴۰۷,۰۴۸,۸۸۰,۴۹۳		۳۵۷,۵۰۸,۲۹۲,۳۹۴		۳۳,۴۷۰,۹۹۲,۸۲۱	۱۱
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۱,۲۶۶,۵۷۶,۵۲۵	۱۲
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۶,۲۸۹,۴۰۴,۱۳۹	۱۳
۲۴۳,۱۷۵,۸۲۱,۴۶۱		۲۴۹,۵۶۵,۵۵۲,۳۸۵		۷۳۵,۷۰۵,۲۶۱,۹۴۷	
۶۲۸,۱۷۵,۸۲۱,۴۶۱		۶۳۴,۵۶۵,۵۵۲,۳۸۵		۹۲۲,۰۷۳,۸۴۶,۷۷۹	
۱۰,۳۵,۲۲۴,۷۰۱,۸۵۴		۹۹۲,۰۷۳,۸۴۶,۷۷۹		۱۰,۳۵,۲۲۴,۷۰۱,۸۵۴	

جمع دارائیهها

* پیلاداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است *



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۵,۷۹۹,۹۹۷,۸۴۲	۶۹۸,۰۳۰,۴۸۹,۸۰۰			۲۳ فروش خالص
(۳۲۷,۹۶۳,۹۰۵,۰۷۷)	(۴۳۷,۰۸۳,۴۷۵,۶۲۸)			۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۹,۶۲۴,۰۸۳,۰۱۷)	(۶,۸۴۶,۴۵۶)			۲۴ بهای تمام شده کالای در جریان ساخت فروش رفته
۲۸۸,۲۱۲,۰۰۹,۷۴۸	۲۶۰,۹۴۰,۱۶۷,۷۱۶			سود ناخالص
(۴۷,۳۲۸,۷۱۶,۴۳۱)	(۴۳,۴۹۹,۲۵۷,۴۷۸)			۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۰,۸۳۵,۶۵۰)	(۲۷۱,۸۹۱,۴۹۲)			۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۷,۳۴۹,۵۵۲,۰۸۱)	(۴۳,۷۷۱,۱۴۸,۹۷۰)			سود عملیاتی
۲۴۰,۸۶۲,۴۵۷,۶۶۷	۲۱۷,۱۶۹,۰۱۸,۷۴۶			۲۷ هزینه های مالی
(۲۵,۱۲۲,۷۸۷,۲۸۸)	(۱۵,۹۴۷,۲۸۷,۱۱۴)			۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۶۷۴,۱۴۴,۱۴۵	۹,۷۶۸,۰۰۱,۳۹۲			سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱۶,۴۴۸,۶۴۳,۱۴۳)	(۶,۱۷۹,۲۸۵,۷۲۲)			۱۷ مالیات بر درآمد
۲۲۴,۴۱۳,۸۱۴,۵۲۴	۲۱۰,۹۸۹,۷۳۳,۰۲۴			سود خالص
-	-			
۲۲۴,۴۱۳,۸۱۴,۵۲۴	۲۱۰,۹۸۹,۷۳۳,۰۲۴			سود خالص
۶۸۸	۶۲۱			سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
(۴۷)	(۱۸)			زیان خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۴۱	۶۰۳			سود خالص هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۲۲۴,۴۱۳,۸۱۴,۵۲۴	۲۱۰,۹۸۹,۷۳۳,۰۲۴			سود خالص
۲۳۸,۹۱۳,۷۲۶,۱۵۳	۲۵۲,۱۳۹,۹۸۶,۷۶۹			سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۱۴,۴۱۶,۹۷۰,۶۴۲)	(۸,۹۶۴,۱۶۵,۴۰۸)			۲۹ تعدیلات سنواتی
۲۲۴,۴۹۶,۷۵۵,۵۱۱	۲۴۳,۱۷۵,۸۲۱,۳۶۱			سود (زیان) انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده
۴۴۸,۹۱۰,۵۷۰,۰۳۵	۴۵۴,۱۶۵,۵۵۴,۳۸۵			سود قابل تخصیص
(۱,۰۳۴,۷۴۸,۶۷۴)	-			۲۲ اندوخته قانونی
(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			سود سهام
(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			پاداش هیأت مدیره
(۲۰۵,۷۳۴,۷۴۸,۶۷۴)	(۲۰۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			سود تخصیص داده شده طی سال مالی
۲۴۳,۱۷۵,۸۲۱,۳۶۱	۲۴۹,۵۶۵,۵۵۴,۳۸۵			۳۳ سود انباشته در پایان سال مالی

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

* یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است *



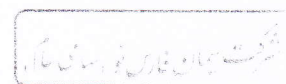
شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :				
۳۱۶,۹۶۵,۰۷۲,۲۹۹	۲۴۵,۷۲۶,۲۵۶,۹۶۶	۸۲۳,۳۸۴,۶۵۹	۳,۹۳۴,۸۱۳,۸۲۴	۳۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۷۳۳,۲۰۶,۴۵۹		(۹,۰۰۶,۹۷۶,۹۱۸)	(۱۸۸,۶۰۸,۴۰۱,۷۴۴)	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱۲,۳۴۰,۸۳۸,۵۱۳				سود سهام دریافتی
(۲۵,۱۲۲,۷۸۷,۲۸۸)				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۴۴,۱۷۰,۴۵۶,۰۴۰)				سود سهام پرداختی
(۱۵۶,۲۱۹,۱۹۸,۳۵۶)	(۱۹۲,۸۵۷,۱۸۰,۱۷۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		
(۳,۲۱۱,۷۵۰)	(۶۲۷,۸۸۳,۶۶۵)	مالیات بر درآمد :		
		مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :				
(۱۸,۵۶۴,۰۰۰)		-		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۱۳,۴۶۹,۱۹۵,۷۷۷)		(۲۶,۲۰۶,۷۴۶,۷۶۸)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۵۳۲,۵۸۵,۶۱۸)		(۳,۲۲۰,۲۶۱,۸۹۷)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
(۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۵۶۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
-		-		وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائیه‌ها
۵۴۰,۱۶۶,۷۹۸		۳,۶۹۸,۰۴۰,۷۸۰		وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
-		۵۱,۹۵۹,۲۲۰		وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های نامشهود
(۱۳,۴۸۳,۱۷۸,۵۹۷)	(۲۵,۶۷۸,۵۶۸,۶۶۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
۱۴۷,۲۵۹,۴۸۳,۵۹۶	۲۶,۵۶۲,۶۲۴,۴۵۷	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		
فعالیت‌های تأمین مالی :				
۹۴,۶۸۳,۸۸۲,۰۰۰		۱۵۲,۰۹۸,۸۸۰,۵۹۳		دریافت تسهیلات مالی
(۲۳۸,۶۵۲,۲۷۶,۶۷۳)		(۱۵۹,۱۳۳,۷۲۲,۹۷۳)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۴۳,۹۶۸,۳۹۴,۶۷۳)	(۷,۰۳۴,۸۴۲,۳۸۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		
۳,۲۹۱,۰۸۸,۹۲۳	۱۹,۵۲۷,۷۸۲,۰۷۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
۵,۱۵۰,۵۸۳,۳۶۷	۸,۴۴۱,۶۷۲,۲۹۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی		
۸,۴۴۱,۶۷۲,۲۹۰	۲۷,۹۶۹,۴۵۴,۳۶۷	مانده وجه نقد در پایان سال مالی		
۲۰,۶۹۲,۶۵۹,۰۰۰	۸۹,۶۰۱,۶۲۸,۲۳۸	۳۰-۱		مبادلات غیر نقدي

* یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است *



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- 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 ۱۳۸۸/۴/۲۳ 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 است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکتهای 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.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱۷	۱۶	کارکنان دائم رسمی
۲۵۹	۲۵۹	کارکنان قراردادی
۲۷۶	۲۷۵	

مضافاً تعداد نیروی انسانی پیمانکاران پیمانهای خدماتی شرکت در پایان سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب ۱۴۱ و ۱۳۷ نفر بوده است.

شرکت سیمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » تك تك اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه و کار در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات، لوازم بدکی و لوازم بسته بندی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۳-۲- استهلاك دارائيهاي ثابت طبق آئين نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحيه قانون ماليات هاي مستقيم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰، بر اساس نرخ ها و روش هاي زير محاسبه مي شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائيه
نزولي	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	ساختمان
نزولي - خط مستقيم	۱۵٪ - ۱۰ ساله	ماشين آلات
نزولي - خط مستقيم	۱۲٪، ۱۳٪، ۲۰٪ - ۱۵ ساله	تاسيسات
نزولي	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقيم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثيه و منصوبات
خط مستقيم	۴ ساله	ابزار آلات

۳-۳-۳- براي دارائيهاي ثابتي که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداري قرار مي گيرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر يك از دارائيهاي استهلاك پذير پس از آمادگي جهت بهره برداري، به علت تعطيل كار يا علل ديگر براي مدتي مورد استفاده قرار نگیرد، ميزان استهلاك آن در مدتي که مورد استفاده واقع نشده است معادل ۳۰٪ نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول فوق منعکس است. در صورتي که محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ باقیمانده مدتي که دارائي در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت تعيين شده براي استهلاك دارائي در جدول فوق اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارائي های نامشهود به بهای تمام شده شناسایی و ثبت می گردد، از آنجا که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند محاسبه استهلاك برای این دارائي ها انجام نمی شود.

۳-۵- استهلاك مخارج آماده سازي معادن مواد اوليه بر اساس مقدار كل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با ميزان استخراج از اولين سال شروع استخراج مستهلك مي گردد.

۳-۶- مخارج تأمين مالي مخارج تأمين مالي بعنوان هزینه دوره جاري شناسائي مي شود. به استثنای مخارجي که مستقيماً قابل انتساب به تحصيل دارائي هاي واجد شرايط است.

۳-۷- تسعير ارز اقلام پولي ارزي با نرخ خريد ارز توسط سيستم بانكي كشور (اعلام شده توسط بانک مرکزی) در تاريخ ترازنامه تسعير می شود و اقلام غير پولي که به بهای تمام شده تاريخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مرجع مذکور در تاريخ انجام معامله، تسعير می شود. تفاوت های ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولي ارزي بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۸- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان ذخيره مزايای پايان خدمت کلیه کارکنان بر اساس يك ماه آخرين مزد مبنا شامل حقوق پایه، حق سنوات، حق جذب و مزد سربازي هر يك از کارکنان براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- درآمدهای عملیاتی درآمدهای عملیاتی عمدتاً ناشی از فروش محصولات (سیمان و کلینکر) است که به مجرد انتقال مخاطرات و مزایا به خریدار بر اساس صورتحسابهای صادره شناسایی می شود.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۸۶,۷۶۹,۵۵۱	۲۲,۴۴۲,۳۴۶,۲۴۵	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۹۶,۱۰۲,۷۳۹	۴,۶۲۳,۶۰۴,۹۸۹	۴-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۹۰۳,۵۰۳,۱۳۳	چک های در جریان وصول نزد بانکها
۵۸,۸۰۰,۰۰۰	-	مسکوکات
۸,۴۴۱,۶۷۲,۲۹۰	۲۷,۹۶۹,۴۵۴,۳۶۷	

۴-۱- موجودی نقد- ریالی متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۵۱,۸۷۴,۳۵۸	۸,۱۷۸,۸۸۱,۳۳۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک تجارت
-	۳,۳۳۲,۶۰۲,۹۰۰	حساب های جاری نزد شعب بانک ملت
۲,۰۰۸۲,۵۰۱,۰۴۲	۳,۱۰۴,۵۴۸,۱۸۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک کشاورزی
۵۶۱,۶۲۰	۳,۰۵۰,۸۹۸,۳۰۸	حساب های جاری نزد شعب بانک توسعه صادرات
۴۰۲,۰۰۰	۲,۱۰۵,۴۸۱,۱۵۲	حساب های جاری نزد شعب بانک ملی ایران
۱,۷۸۵,۰۷۷,۸۳۲	۱,۳۹۱,۵۰۵,۷۶۰	حساب های جاری نزد شعب بانک تجارت
-	۸۸۲,۳۵۵,۵۰۰	حساب های جاری نزد شعب بانک مسکن
-	۳۳۲,۳۱۰,۹۷۸	حساب های جاری نزد شعب بانک رفاه کارگران
۲,۵۶۱,۴۰۸,۲۲۸	۴۳,۸۰۶,۲۴۳	حساب های جاری نزد شعب بانک صنعت و معدن
-	۱۸,۰۴۸,۶۴۱	حساب های جاری نزد شعب بانک سپه
۱۳,۹۶۶,۲۴۴	۱,۸۳۲,۲۴۸	حساب های جاری نزد شعب پست بانک
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	حساب های جاری نزد شعب بانک کشاورزی
۷۰,۹۰۳,۲۲۷	-	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک سامان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب های جاری نزد شعب بانک سامان
۸,۲۸۶,۷۶۹,۵۵۱	۲۲,۴۴۲,۳۴۶,۲۴۵	

۴-۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۶٪ و ۷٪ جمعاً به مبلغ ۴۹۸,۴۸۱,۶۵۹ ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۲۸).

۴-۱-۲- افزایش در موجودی ریالی نزد بانکها در پایان سال مالی ۱۳۹۰ نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش دریافتی از محل فروش روزهای پایانی سال مالی می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۲ موجودی نقد- ارزی در پایان سال مالی شامل اقلام زیر می باشد :

ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		نوع ارز
	تاریخ تسعیر	مبلغ ارزی	ریال	تاریخ تسعیر	
۱۲۰۷۹۵۸۳۴	۱۴۶۶۶۰	۸۷۲,۸۴	۴,۵۵۹,۴۸۰,۴۰۴	۱۶,۱۳۲	حسابچاری نزد بانک شعبه مرکزی یورو
۸۳۳۰۶۹۰۵	۱۰,۳۳۰	۸۰,۶۴,۵۶	۶۴,۱۲۴,۵۸۵	۱۲,۲۵۰	حسابچاری نزد بانک تجارت شعبه مرکزی دلار
			<u>۴,۶۲۳,۶۰۴,۹۸۹</u>		
					<u>۹۶۰۱,۰۲۰,۷۳۹</u>

۳-۲-۱ موجودی نقد ارزی در تاریخ ترانزنامه طبق یادداشت ۳-۶ تسعیر شده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مانده سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر می باشد :

	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
			سپرده ویژه کوتاه مدت نزد بانک تجارت
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
	<u>۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	

۵-۱ سپرده ویژه کوتاه مدت نزد بانک تجارت در ابتدای سال مالی ۱۳۹۰ به سپرده بلند مدت ۳ ساله تبدیل و به سر فصل سرمایه گذاری های بلند مدت انتقال یافته است.

شرکت سیمان فارس نو - سهام عام
بایدانیت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

الزام تشکیل دهنده حساب ها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	خالص	تخیر و مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	بایدانیت
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	
۱۷,۸۴۶,۴۰۷,۵۰۰	۲۶,۸۷۰,۴۲۳,۸۷۷	-	(۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹)	۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹	۲۶,۸۷۰,۴۲۳,۸۷۷	۴-۱
-	-	-	(۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹)	۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹	۲۶,۸۷۰,۴۲۳,۸۷۷	۴-۲
۱۷,۸۴۶,۴۰۷,۵۰۰	۲۶,۸۷۰,۴۲۳,۸۷۷	-	(۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹)	۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹	۲۶,۸۷۰,۴۲۳,۸۷۷	خریداران سیمان در کشور قطر
-	-	-	(۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹)	۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹	۲۶,۸۷۰,۴۲۳,۸۷۷	اسناد دریافتی تجاری :
-	۱۵,۱۵۹,۶۵۷,۳۵۹	-	(۷,۴۷۲,۱۲۱,۶۵۴)	۷,۴۷۲,۱۲۱,۶۵۴	۱۵,۱۵۹,۶۵۷,۳۵۹	مشتریان داخلی سیمان
-	۱۵,۱۵۹,۶۵۷,۳۵۹	-	(۷,۴۷۲,۱۲۱,۶۵۴)	۷,۴۷۲,۱۲۱,۶۵۴	۱۵,۱۵۹,۶۵۷,۳۵۹	مشتریان سیمان در قطر - منابع سیمان الجابر
۱۷,۸۴۶,۴۰۷,۵۰۰	۴۲,۰۲۹,۸۹۱,۲۳۶	(۱,۶۳۸,۰۰۱,۷۸۰,۰۰۳)	۱۱,۳۸۰,۱۷۸,۰۰۳	۴۲,۰۲۹,۸۹۱,۲۳۶	۴۲,۰۲۹,۸۹۱,۲۳۶	مشتریان داخلی سیمان

۴-۱- اسناد دریافتی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی به سررسید سال بعد ۶۴ نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری به محمولات شرکت را خریداری می نمایند. قابل ذکر است فروش اعتباری محمولات با اعتبار دو ماهه و در قبال ضمانت نامه بانکی انجام می شود ، همچنین قابل ذکر است که فروش اعتباری از اواخر سال مالی ۱۳۸۹ آغاز گردیده است . در تاریخ ارائه صورت های مالی مبلغ ۹,۱۷۲,۹۴۲,۰۲۱ ریالی از اسناد دریافتی تجاری - ریالی وصول گردیده است .

۴-۲- اسناد دریافتی تجاری - ارزی و بدی مشتریان سیمان در قطر به ترتیب با مبلغ ۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹ ریالی (معادل ۱,۶۴۲,۶۸۷,۲ ریال قطر) و ۲۸,۹۵۵,۵۵۵ ریالی قطر مربوط به بدی خریداران سیمان در کشور قطر در سنوات گذشته می باشد که به حیطه وصول گردیده است. لازم به توضیح است که علیه اشخاص متبوع در دادگاه صلحه در کشور قطر دعوی شده است لیکن بطلان عم دستور می به اطلاق نمی ممکن مالی و اعلام ورشکستگی و طرغم احکام صادره توسط دادگاه امکان وصول وجه از آنان فراهم نشده است .

۴-۳- حساب های دریافتی تجاری مربوط به فروش اعتباری به ۵ نفر از مشتریان شرکت می باشد که در قبال ضمانت نامه و اعتبار اسنادی داخلی بانکی صورت گرفته است ، همچنین قابل ذکر است در تاریخ ارائه صورت های مالی مبلغ ۲,۰۰۹,۶۶۴,۷۳۵ ریالی از حساب های دریافتی تجاری - ریالی وصول گردیده است .

۴-۴- حساب دریافتی ارزی شامل بدی منابع سیمان الجابر قطر به مبلغ ۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۴۹ ریالی (معادل ۱,۶۴۲,۶۸۷,۲ ریال قطر) بابت بخشی از وجوه حاصل از فروش سیمان در کشور قطر در سال های قبل می باشد که توسط مشتریان به حساب شرکت متذکر و اریز شده ولی شرکت الجابر برخلاف مفاد قرارداد فی مابین آن را بعنوان مطالبات خود تلقی و از پرداخت آن در وجه شرکت خودداری ننموده است . بابت این مبلغ پرونده ای علیه شرکت متذکر در دادگاه صلحه کشور قطر تشکیل و اقامه دعوی شده و نتیجه رای بدوی دادگاه مورد نظر بر علیه شرکت سیمان فارس نو صادر شده و در مرحله تجدید نظر نیز در خواست این شرکت عدم کفایت مدارک غیر قابل رسیدگی تشخیص داده شده است .

۴-۵- مطابق نظر هیات مدیره شرکت و مدیریت شرکت سیمان فارس و خزرستان پرونده مطالبات بوی بانک در اختیار و کلاه و مستورین حقوقی عالی رتبه قرار گرفته که در تیرماه ۱۳۸۷ ضمن مراجعه به کشور قطر و بررسی پرونده ها و مذاکره با وکلای حقوقی شرکت دستور قفسر ، مقرر شد هر نوع اقدامات قضایی و با حقوقی متوقف گشته و از صرف هزینه بیشتر خودداری شود به همین جهت در سنوات قبل نسبت به ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت کل مطالبات بانک شده اقدام شده است .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۷- سایر حساب های دریافتی

سایر حساب های دریافتی به شرح زیر تفکیک می شود :

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
وام مسکن و خرید خودرو کارکنان	۴,۵۳۵,۱۵۲,۱۵۵	۴,۷۴۸,۷۰۶,۳۳۸
۷-۱ سازمان صنایع و معادن استان فارس - یارانه مزوت	۲,۹۶۸,۴۳۵,۰۰۰	-
۷-۲ بدهی شرکتهای گروه	۲,۶۷۵,۵۸۳,۷۸۸	۳,۴۱۰,۵۴۹,۶۲۷
سود سهام دریافتی - شرکت سیمان صوفیان	۱,۹۲۵,۱۳۱,۹۰۰	-
توزیع نیروی برق استان فارس - هزینه انشعاب قابل استرداد	۲۵۴,۰۹۵,۰۰۰	۲۵۴,۰۹۵,۰۰۰
آقای علی اصغر ده بزرگی - تنمه بهای فروش یک باب ساختمان	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷-۳ بدهی پیمانکاران	۶۲,۰۱۰,۳۱۶	۳۴۶,۹۷۰,۱۹۳
صندوق پس انداز وام کارکنان	-	۱۰۹,۴۸۲,۴۹۸
علی الحساب پرداختی به کارکنان برای خرید کالا و خدمات	-	۱۵,۵۷۸,۲۰۰
سایر	۴۶,۷۰۶,۹۶۸	۷۳,۲۶۸,۹۲۱
	<u>۱۲,۶۶۷,۱۱۵,۱۲۷</u>	<u>۸,۹۵۸,۶۵۰,۷۷۷</u>

۷-۱- مبلغ مذکور به استناد مصوبه ستاد اجرایی قانون هدمندسازی یارانه ها بابت برگشت ۵۰۰ ریال به ازاء خرید هر لیتر مزوت به واحد های صنعتی می باشد . لازم به توضیح است که تا تاریخ ارائه صورتهای مالی - جمعاً مبلغ ۵,۴۵۶,۰۰۲۵,۰۰۰ ریال از این بابت از وزارت صنعت ، معدن و تجارت دریافت گردیده است .

۷-۲- مانده بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سیمان آبیگ	۱,۹۴۱,۹۶۸,۲۹۰	۹۵۷,۷۶۸,۳۹۰
شرکت سیمان خزر	۳۸۳,۵۰۲,۲۰۰	۹۷۹,۳۷۷,۷۵۰
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۱۵۱,۸۴۶,۰۲۶	۷۱۵,۱۶۱,۸۵۳
شرکت صنایع سیمان غرب	۱۱۴,۷۵۸,۲۶۲	۱۱۴,۸۳۹,۷۶۲
شرکت سیمان فارس	۱۲,۷۷۲,۸۶۶	۴۶۲,۵۱۲,۲۹۷
شرکت گچ ماشینی فارس	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر (۴ قلم)	۷۰,۷۳۶,۱۴۴	۸۰,۸۸۹,۶۷۵
	<u>۲,۶۷۵,۵۸۳,۷۸۸</u>	<u>۳,۴۱۰,۵۴۹,۶۲۷</u>

۷-۳- مانده بدهی پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
گروه صنعتی پارس تکنیک - قطعات	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
شرکت یکتاش - تعمیر تجهیزات	۷,۰۶۲,۰۰۰	۵۰,۳۰۰,۰۰۰
آقای محمد نعمتیان - امور گمرکی	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل فخار - حمل ماشین آلات	-	۱۳۵,۵۶۶,۲۰۰
سایر شرکتهای (۱۹ قلم)	۱۲۳,۷۳۹,۲۶۱	۱۶۹,۸۹۴,۹۳۸
	<u>۲۶۱,۳۰۱,۲۶۱</u>	<u>۵۴۶,۲۶۱,۱۳۸</u>
کسر می شود :		
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۱۹۹,۲۹۰,۹۴۵)	(۱۹۹,۲۹۰,۹۴۵)
	<u>۶۲,۰۱۰,۳۱۶</u>	<u>۳۴۶,۹۷۰,۱۹۳</u>

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸- موجودی مواد و کالا

مانده موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۶۳۶,۲۶۴,۰۲۰	۶۵,۶۲۸,۷۴۰,۳۶۸	قطعات و لوازم یدکی
۸,۱۰۸,۱۰۰,۰۳۹	۳۶,۸۶۶,۴۴۹,۷۸۸	۸-۱ کالای در جریان ساخت
۲۲,۴۷۹,۷۷۹,۵۷۱	۲۹,۴۸۰,۳۲۱,۵۵۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۸,۹۲۵,۷۱۹,۳۳۶	۲۰,۱۹۴,۹۷۰,۷۳۶	انبار پشتیبانی
-	۴,۷۳۹,۸۹۲,۶۱۷	۸-۲ موجودی نزد سایر قسمتها
۳,۰۸۵,۹۵۹,۲۶۶	۳,۷۵۳,۴۳۶,۹۹۶	کالای ساخته شده
-	۵۳۳,۶۰۹,۵۳۸	انبار قطعات مستعمل
۲۳۱,۱۴۵,۶۳۹	-	کالای در راه
-	۱۰۶,۲۱۸,۸۲۰	کالای امانی ما نزد دیگران
<u>۱۱۸,۴۶۶,۹۶۷,۸۷۱</u>	<u>۱۶۱,۳۰۳,۶۴۰,۴۱۴</u>	

۸-۱- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت در سال مالی ۱۳۹۰ عمدتاً به دلیل افزایش ۴۱,۳۵۲ تنی موجودی پایان دوره کلینکر

تیپ ۱-۵۲۵ و ۳۰,۹۵۷ خریداری شده نسبت به سال مالی ۱۳۸۹ می باشد .

۸-۲- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۳,۳۶۱,۰۱۹ لیتر مازوت و ۱۹۲,۶۲۵ عدد پاکت است که نزد واحد تولید می باشد .

۸-۳- در تاریخ ترازنامه قطعات و لوازم یدکی ، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت تا مبلغ ۱۴۱,۸۸۰ میلیون 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 ۶۵,۰۷۵ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک ، سنگ ، کلینکر و سیمان) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۹- سفارش ها و پیش پرداخت ها

سفارش ها و پیش پرداخت ها به شرح زیرند :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		سفارش ها :
۶,۲۱۳,۰۵۳,۱۳۳	۵,۲۷۱,۷۷۳,۰۹۸	۹-۱
		قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت ها :
۲۳۱,۴۴۵,۰۰۰	۱,۵۵۴,۵۷۰,۵۰۰	شرکت بافت فرمهین - پاکت
-	۹۷۰,۲۷۵,۰۰۰	شرکت دنا عمران - مواد اولیه
۴۷۱,۴۸۳,۷۷۵	۶۸۲,۶۶۶,۰۰۰	شرکت صنایع بافت - پاکت
-	۶۶۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت دیرگداز های آتور - قطعات نسوز
۶,۰۴۸,۰۹۱	۵۵۹,۹۴۱,۳۹۱	شرکت ذوب آهن اصفهان - خرید سرباره
۸۳۷,۴۶۰,۰۸۰	۴۱۲,۶۷۴,۰۰۰	شرکت یاران ساختار آذر - پاکت
-	۳۹۱,۳۴۸,۶۲۳	شرکت سیماتک - قطعات
-	۲۳۳,۶۰۷,۴۹۲	شرکت زیمنس - قطعات
۳۴,۲۳۶,۶۰۳	۲۲۸,۷۷۶,۸۸۴	بیمه ایران - بیمه اموال و دارایی ها
-	۱۸۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت کا . اس . ب پارس - قطعات
-	۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت محافظان صنعت و معدن - قطعات پمپ
-	۱۴۲,۳۹۹,۴۴۴	مخابرات استان فارس - اجرای طرح فیبر نوری
-	۱۲۸,۸۴۵,۰۰۰	شرکت توان صنعت - خرید جرثقیل
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعت دامون - تعمیر آسیا
۲۹,۶۴۱,۵۰۰	۶۹,۰۹۸,۰۰۰	بیمه دانا - بیمه عمر و حوادث کارکنان
-	۳۶,۷۰۳,۵۲۳	بیمه کارآفرین - بیمه اموال و دارایی ها
۳۹۱,۸۵۶,۵۰۰	۲۷,۰۵۴,۰۰۰	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز
۱,۴۲۴,۲۶۳,۰۵۳	-	پیش پرداخت به شرکتهای گروه
۱,۷۷۵,۶۰۸,۸۷۵	-	شرکت جهاد نصر یزد - مواد اولیه
۷۲۳,۹۰۰,۰۰۰	-	شرکت مهندسی فکور بین الملل تهران - گیربکس
۱۴۳,۷۱۳,۶۷۸	-	بیمه معلم - بیمه اموال و دارایی ها
۳۹۳,۲۸۲,۶۲۶	۵۴۴,۲۵۰,۷۳۳	سایر (۱۹ قلم)
۶,۴۶۲,۹۳۹,۷۸۱	۷,۱۲۶,۷۱۰,۵۹۰	
۱۲,۶۷۵,۹۹۲,۹۱۴	۱۲,۳۹۸,۴۸۳,۶۸۸	

۹-۱- مانده سفارشات متشکل از ۱۰ مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت MAAG به ارزش

۲,۹۴۷,۳۸۶,۳۳۶ ریال و شرکت EURO LATINA به ارزش ۱,۰۲۰,۳۳۱,۹۸۳ ریال می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
 بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیل است :

تاریخ	سال مالی ۱۳۸۹/۷/۲۹		سال مالی ۱۳۹۰/۷/۲۹		سال مالی ۱۳۹۰/۷/۲۹		توضیحات
	مبلغ	استهلاک انباشته	مبلغ	استهلاک انباشته	مبلغ	استهلاک انباشته	
۱۳۸۹/۷/۲۹	۸۵۴۴۹۹۲۶۹۲	-	۸۵۴۴۹۹۲۶۹۲	-	۸۵۴۴۹۹۲۶۹۲	-	زمین
۱۳۸۹/۷/۲۹	۸۵۴۴۹۹۲۶۹۲	-	۸۵۴۴۹۹۲۶۹۲	-	۸۵۴۴۹۹۲۶۹۲	-	ساختمان
۱۳۸۹/۷/۲۹	۳۳۷۴۹۲۵۰۵۷۱۳	-	۳۳۷۴۹۲۵۰۵۷۱۳	-	۳۳۷۴۹۲۵۰۵۷۱۳	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱۳۸۹/۷/۲۹	۱۷۰۰۰۲۵۴۷۷۹۳۳	-	۱۷۰۰۰۲۵۴۷۷۹۳۳	-	۱۷۰۰۰۲۵۴۷۷۹۳۳	-	تجهیزات
۱۳۸۹/۷/۲۹	۳۱۲۲۰۰۵۳۳۳۸۶	-	۳۱۲۲۰۰۵۳۳۳۸۶	-	۳۱۲۲۰۰۵۳۳۳۸۶	-	ابزار آلات
۱۳۸۹/۷/۲۹	۹۱۱۲۹۸۸۵۳۸	-	۹۱۱۲۹۸۸۵۳۸	-	۹۱۱۲۹۸۸۵۳۸	-	وسایط نقلیه
۱۳۸۹/۷/۲۹	۶۰۲۳۸۰۱۹۱	-	۶۰۲۳۸۰۱۹۱	-	۶۰۲۳۸۰۱۹۱	-	اثاثیه و منسوجات
۱۳۸۹/۷/۲۹	۶۵۲۲۲۲۲۸۲۲	-	۶۵۲۲۲۲۲۸۲۲	-	۶۵۲۲۲۲۲۸۲۲	-	دارایی های بر جریان تکمیل
۱۳۸۹/۷/۲۹	۵۲۲۸۸۷۳۰۷۴۵	-	۵۲۲۸۸۷۳۰۷۴۵	-	۵۲۲۸۸۷۳۰۷۴۵	-	سازگار شهر پیش بر دارایی های سرمایه ای
۱۳۸۹/۷/۲۹	۳۸۰۰۳۸۱۳۱۱۸	-	۳۸۰۰۳۸۱۳۱۱۸	-	۳۸۰۰۳۸۱۳۱۱۸	-	موجودی های سرمایه ای
۱۳۸۹/۷/۲۹	۳۳۲۱۳۷۳۳۹۴۶۷	-	۳۳۲۱۳۷۳۳۹۴۶۷	-	۳۳۲۱۳۷۳۳۹۴۶۷	-	جمع کل

گزارش سیمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰-۱- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثیه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیب گوی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱،۲۹۲ میلیارد ریال بوده و وسائط نقلیه، اموال و سایر ساختمان های خارج از محدوده کارخانه نیز دارای پوشش های بیمه ای مرسوم می باشند.

۱۰-۲- زمینهای پلاکهای ۲۹/۱۱۳۹ به مساحت ۱۰۰ هکتار و ۲۴/۱۱۳۹ 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 داشته است.

۱۰-۳- ارقام فروش رفته دارائی های ثابت مشهود و نامشهود و استهلاك انباشته آنها به شرح زیر می باشد:

انتقال سیمان خرامه	فروش دفتر مرکزی	جمع	
			بهای تمام شده:
-	۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۴۰۰,۰۰۰	زمین
۱,۸۹۱,۱۴۲,۷۶۷	۷۵۹,۵۱۰,۸۳۳	۲,۶۵۰,۶۵۳,۶۰۰	ساختمان
۲,۰۱۳,۵۳۸,۶۹۹	-	۲,۰۱۳,۵۳۸,۶۹۹	تاسیسات
۳۰,۰۸۵,۰۸۵	-	۳۰,۰۸۵,۰۸۵	ابزارآلات
۲۳,۹۳۰,۰۰۰	-	۲۳,۹۳۰,۰۰۰	اثاثیه و منصوبات
۷۸,۸۷۵,۸۴۱,۳۰۴	-	۷۸,۸۷۵,۸۴۱,۳۰۴	موجودیهای سرمایه ای
۸۲,۸۳۴,۵۳۷,۸۵۵	۱,۰۰۱,۹۱۰,۸۳۳	۸۳,۸۳۶,۴۴۸,۶۸۸	استهلاك انباشته:
(۳۱۸,۱۲۲,۸۴۹)	(۳۶۸,۶۲۷,۲۵۵)	(۶۸۶,۷۵۰,۱۰۴)	ساختمان
-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
(۱۶۷,۳۶۹,۴۵۳)	-	(۱۶۷,۳۶۹,۴۵۳)	تاسیسات
(۱۴,۷۱۱,۹۵۷)	-	(۱۴,۷۱۱,۹۵۷)	ابزارآلات
(۱۳,۶۶۶,۶۶۴)	-	(۱۳,۶۶۶,۶۶۴)	اثاثیه و منصوبات
(۵۱۳,۸۷۰,۹۲۳)	(۳۶۸,۶۲۷,۲۵۵)	(۸۸۲,۴۹۸,۱۷۸)	
۸۲,۳۲۰,۶۶۶,۹۳۲	۶۳۳,۲۸۳,۵۷۸	۸۲,۹۵۳,۹۵۰,۵۱۰	ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود فروخته شده
			دارائی های نامشهود:
-	۱۷,۶۵۹,۲۲۰	۱۷,۶۵۹,۲۲۰	ودیعه انشعاب فاضلاب
-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	ودیعه انشعاب آب
-	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	ودیعه انشعاب گاز
۲۰۹,۲۹۵,۳۸۹	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۷۹۵,۳۸۹	ودیعه برق
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه بیسیم
۲۱۶,۲۹۵,۳۸۹	۵۱,۹۵۹,۲۲۰	۲۶۸,۲۵۴,۶۰۹	ارزش دفتری دارائی های نامشهود فروخته شده
۸۲,۵۳۶,۹۶۲,۳۲۱	۶۸۵,۲۴۲,۷۹۸	۸۳,۲۲۲,۲۰۵,۱۱۹	جمع دارائی های واگذار شده
۸۳,۰۵۳,۰۵۳,۲۴۴	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۳,۰۵۳,۲۴۴	قیمت واگذاری
۵۱۶,۰۹۰,۹۲۳	۳,۲۶۴,۷۵۷,۲۰۲	۳,۷۸۰,۸۴۸,۱۲۵	سود (زیان) واگذاری دارائی ها

۱۰-۳-۱- طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ از طرف شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان، اجرای طرح احداث کارخانه ۳۳۰۰ تنی سیمان خاکستری در منطقه خرامه فارس به شرکت محول گردید و در این زمینه مالکیت دارایی های طرح مذکور که قبلاً توسط شرکت سیمان فارس (سهامی عام) خریداری گردیده بود - شامل هزینه های اولیه، تهیه زمین و ماشین آلات دپارتمان پخت - در ازاء مبلغ ۸۲,۳۱۷ میلیون ریال به شرکت انتقال یافت. در خلال سالیان اخیر شرکت مترصد فراهم شدن شرایط لازم برای آغاز عملیات احداث بود و مقدمات اولیه لازم برای شروع فعالیت را فراهم می نمود لیکن طی سال مالی جاری نظر به پاره ای مسائل عمدتاً حقوقی و ابراز تمایل شرکت سیمان فارس

شرکت سیمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

- به تصدی طرح ، مقرر شد طرح مذکور به شرکت سیمان فارس منتقل شود که در همین راستا کلیه دارایی ها و مستندات پروژه مذکور طی اقاله نامه های شماره ۵۴۱۱ و ۵۶۶۸ مورخ ۱۳۹۰/۴/۵ به متولی جدید منتقل و تسویه حساب به عمل آمد .
- ۱۰-۴- تعدیل ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۰۵,۳۵۶,۶۸۳ ریال ناشی از تعدیل صورت وضعیت دوران احداث شرکت فرآیند منگان می باشد .
- ۱۰-۵- دارایی های در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده در پروژه دفتر جدید شرکت در خیابان همت جنوبی شیراز به ارزش ۳,۵۵۳,۲۷۲,۷۸۶ ریال و هزینه های انجام شده در پروژه بگ هاوس فیلتر به ارزش ۱۸۰,۶۳۹,۵۴۹ ریال می باشد .
- ۱۰-۶- سفارش ها و پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً از پیش پرداخت به شرکت نوآوران صنعت سبز بابت تجهیزات بگ هاوس به مبلغ ۴,۵۱۵,۷۴۹,۹۱۵ ریال و سفارش قطعات یدکی به شرکت Petro Prime به مبلغ ۲,۷۷۷,۴۹۵,۳۱۶ ریال تشکیل شده است .
- ۱۰-۷- موجودیهای سرمایه ای به مبلغ ۴۱,۱۸۴,۹۳۶,۳۵۲ ریال ، شامل ارقام سرمایه ای موجود در انبار است و تعدیل انجام شده در این حساب به مبلغ ۶۵۶,۶۱۶,۹۱۵ ریال ، ارزش آن دسته از موجودی های سرمایه ای است که در طی سال به مصارف غیر سرمایه ای رسیده اند .
- ۱۰-۸- افزایش دارائی های ثابت مشهود در طی سال مالی جاری عمدتاً ناشی از افزایش سفارشیهای سرمایه ای بابت خرید قطعات و لوازم یدکی بوده است .
- ۱۰-۹- نقل و انتقالات دارائی های ثابت در طی سال مالی جاری عمدتاً مربوط به انتقال قطعات و لوازم یدکی خریداری شده از سرفصل سفارشیهای سرمایه ای به موجودی های سرمایه ای و بعضاً تاسیسات ، ماشین آلات و تجهیزات بوده است .

۱۱- دارائی های نامشهود

مانده دارائی های نامشهود در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۹,۸۱۱,۹۰۹,۹۲۹	۲۹,۵۹۰,۱۱۴,۵۴۰	حق الامتیاز و شبکه برق
۳,۴۷۳,۲۱۹,۱۷۷	۳,۴۶۲,۹۱۹,۱۷۷	حق الامتیاز گاز
۱۵۲,۹۶۴,۴۹۵	۱۴۷,۵۲۴,۴۹۵	خطوط تلفن ثابت و همراه و بیسیم
۳۲,۸۹۹,۲۲۰	۳,۷۴۰,۰۰۰	انشعابات آب و فاضلاب
۳۳,۴۷۰,۹۹۲,۸۲۱	۳۳,۲۰۴,۲۹۸,۲۱۲	

۱۱-۱- گردش دارایی های نامشهود طی سال مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۳۳,۴۷۰,۹۹۲,۸۲۱	مانده ابتدای دوره
	اضافه می شود :
۱,۵۶۰,۰۰۰	خرید سه خط تلفن
	کسر می شود :
(۲۶۸,۲۵۴,۶۰۹)	فروش دارائی نامشهود (به شرح یادداشت ۱۰-۳)
۳۳,۲۰۴,۲۹۸,۲۱۲	

شرکت سیمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت تشکیل یافته از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ارزش اسمی			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	هر سهم	درصد	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :					
۵۱,۱۹۴,۱۱۹,۸۹۵	۵۱,۱۹۴,۱۱۹,۸۹۵	۱,۰۰۰	۲,۰۰	۱۹,۲۵۱,۳۱۹	سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲۱,۳۶۹,۳۱۵,۰۰۰	۲۱,۳۶۹,۳۱۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سیمان مازندران (سهامی عام)
۸,۲۹۷,۱۳۲,۶۵۴	۸,۲۹۷,۱۳۲,۶۵۴	۱,۰۰۰	۰,۸۳	۱,۹۱۷,۵۱۱	سیمان خزر (سهامی عام)
۶۶۸,۵۲۵,۱۹۹	۶۶۸,۵۲۵,۱۹۹	۱,۰۰۰	۰,۰۹	۴۶,۲۱۷	سیمان فارس (سهامی عام)
۳۹۰,۰۴۵,۰۱۴	۳۹۰,۰۴۵,۰۱۴	۱,۰۰۰	۰,۰۲	۶۳,۲۸۸	صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۷۰,۶۰۵,۷۶۲	۷۰,۶۰۵,۷۶۲	۱,۰۰۰	۰,۰۲	۸,۳۲۲	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱۹,۷۹۶,۰۰۱	۱۹,۷۹۶,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۱	۳,۹۰۲	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
<u>۸۲,۰۰۹,۵۳۹,۵۲۵</u>	<u>۸۲,۰۰۹,۵۳۹,۵۲۵</u>				
سهام سایر شرکت ها :					
۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آبیک (سهامی عام)
۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۷۲	۱,۰۰۷,۰۳۷	توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۹,۲۵۷,۰۳۷,۰۰۰	۹,۲۵۷,۰۳۷,۰۰۰				
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				سپرده بلند مدت بانکی :
<u>۹۱,۲۶۶,۵۷۶,۵۲۵</u>	<u>۹۴,۲۶۶,۵۷۶,۵۲۵</u>				سپرده بلند مدت نزد بانک تجارت

۱۲-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ به مبلغ ۳۸,۷۴۶,۳۹۰,۷۱۹ ریال کمتر از ارزش دفتری است .

۱۲-۲ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ سهام شرکت های سیمان فارس (سهامی عام)، صنایع سیمان صوفیان (سهامی عام)، سیمان بهبهان (سهامی عام)، سیمان خزر (سهامی عام)، سیمان آبیک (سهامی عام)، نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)، سیمان غرب (سهامی عام)، سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)، سیمان مازندران (سهامی عام)، گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)، تهران بتن (سهامی خاص) و توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) (سهامی خاص) جمعاً مبلغ ۶,۳۳۷,۳۵۶,۳۳۰ ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (به شرح یادداشت ۲۸) منظور شده است.

۱۲-۳ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت از سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت انتقال یافته و سود حاصل از آن با نرخهای ۱۴٪ و ۱۹٪ جمعاً به مبلغ ۳۲۴,۹۰۳,۰۰۰ ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۲۸).

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳- سایر دارائی ها

مانده حساب سایر دارائی ها شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۵۲,۸۴۵,۷۶۳	۹,۹۶۶,۳۹۷,۰۷۳	۱۳-۱
۸,۳۷۹,۸۶۵,۸۴۳	۴,۳۵۳,۹۱۵,۲۸۲	مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن
۶۴۶,۰۷۴,۲۳۳	۶۴۶,۰۷۴,۲۳۳	حصه بلند مدت وام مسکن و خرید خودرو پرداختی به کارکنان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پست و مخابرات - خط فیبر نوری کارخانه
۹۶,۴۳۱,۰۰۰	۹۶,۴۳۱,۰۰۰	ودیعہ اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد سازمان صنایع و معادن فارس
۴,۰۸۷,۳۰۰	۴,۰۸۷,۳۰۰	۱۳-۲
۱۶,۲۸۹,۳۰۴,۱۳۹	۱۵,۲۷۶,۹۰۴,۸۸۸	ودیعہ نزد هتل های شیراز
		سرمایه گذاری های متفرقه

۱۳-۱- گردش مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن طی سال مالی به قرار زیر بوده است :

مانده ابتدای سال	گردش مالی طی سال	استهلاك مخارج انجام شده	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۴۷,۴۲۰,۸۲۶	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۹۵۹,۳۶۷)	۵,۰۵۳,۹۶۱,۴۵۹
۷۳۸,۶۹۳,۰۴۶	۸۳۲,۰۱۸,۵۵۳		۱,۵۷۰,۷۱۱,۵۹۹
۹۱۷,۳۸۳,۷۱۳	۱,۷۲۶,۰۳۲,۲۱۰	(۲۵,۷۵۱,۲۲۰)	۲,۶۱۷,۶۶۴,۷۰۳
۱۳۰,۸۴۰,۶۸۲	۱۶,۷۰۰,۰۰۰		۱۴۷,۵۴۰,۶۸۲
۱۱۸,۵۰۷,۴۹۶	۴۵۸,۰۱۱,۱۳۴		۵۷۶,۵۱۸,۶۳۰
۶,۹۵۲,۸۴۵,۷۶۳	۳,۲۲۰,۲۶۱,۸۹۷	(۲۰۶,۷۱۰,۵۸۷)	۹,۹۶۶,۳۹۷,۰۷۳

۱۳-۱-۱- مواد اولیه کارخانه ترجیحاً از معدن موک استخراج می شود ، لیکن دو معدن اسمعیل آباد و باوریان نیز آماده سازی شده اند که با

توجه به بالاتر بودن میزان سیلیس و آهک آنها ، می توانند به عنوان مکمل مواد استخراجی از معدن موک به کار روند .

۱۳-۲- مانده حساب سرمایه گذارهای متفرقه شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای نوآوران صنعت سبز ، مدیریت صنایع پارس اقدام ،

سیمان خوزستان و هفت شرکت سرمایه پذیر دیگر می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۴- حساب های پرداختی تجاری

مانده حساب های پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۵۸۱,۴۰۱,۸۸۹	۲۲,۶۵۰,۰۳۱,۳۱۷	۱۴-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۲,۹۴۴,۹۴۹,۲۲۰	۴,۱۶۳,۸۵۷,۴۵۱	۱۴-۲ فروشندگان مواد اولیه
۵,۲۹۱,۲۴۹,۴۸۳	۲,۲۳۰,۶۴۰,۰۶۸	۱۴-۳ فروشندگان قطعات و لوازم
۶۲۷,۳۹۹,۵۶۳	۱,۱۱۹,۷۵۰,۱۷۴	۱۴-۴ مطالبات تجاری شرکتهای گروه
۵,۷۵۰,۹۵۵,۵۲۹	۶,۹۳۲,۴۸۰,۹۲۹	۱۴-۵ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۳۶,۱۹۵,۹۵۵,۶۸۴	۳۷,۰۹۶,۷۵۹,۹۳۹	

۱۴-۱- فروشندگان سوخت و انرژی به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۴۵۷,۲۲۴,۸۷۲	۱۴,۱۰۴,۸۵۱,۷۴۵	شرکت برق منطقه ای فارس - برق مصرفی
۷,۲۶۹,۴۳۲,۹۱۴	۸,۵۴۵,۱۷۹,۵۷۲	شرکت ملی گاز منطقه جنوب - گاز مصرفی
۴۹,۶۷۴,۰۱۱	-	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - مازوت و گازوئیل
۹,۸۰۵,۰۷۰,۰۹۲	-	ذخیره گاز و برق
۲۱,۵۸۱,۴۰۱,۸۸۹	۲۲,۶۵۰,۰۳۱,۳۱۷	

۱۴-۲- فروشندگان مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۶۷,۳۱۱,۹۷۵	۱,۸۷۳,۸۴۹,۳۵۰	شرکت بافت فرمهین - پاکت
-	۹۲۱,۹۹۹,۶۰۰	شرکت دنا عمران یاسوج - مارل آهکی
۵۵۳,۵۱۱,۸۳۸	۵۳۱,۷۵۳,۹۶۸	آقای غلامرضا گلکاری - سنگ سیلیس
۶۶۲,۷۳۷,۵۷۵	۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع بافت - پاکت
۵۶,۲۱۶,۷۲۰	۲۷۶,۸۹۳,۳۰۷	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران - سنگ آهن
۴۹۱,۵۶۱,۲۰۰	۲۰۳,۳۱۲,۲۱۴	آقای پیام افسری - سنگ آهک
۵,۰۴۶,۸۱۲	۵,۰۴۶,۸۱۲	شرکت سنگین اسپار - سنگ آهن
۸,۵۶۳,۱۰۰	۷,۸۰۲,۲۰۰	سایر اقلام
۲,۹۴۴,۹۴۹,۲۲۰	۴,۱۶۳,۸۵۷,۴۵۱	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۴-۳- فروشندگان قطعات و لوازم به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴۹,۴۹۹,۴۳۸	۱,۰۰۵,۸۹۷,۷۸۳	شرکت فرآورده های نسوز ایران - قطعات نسوز
۲۰۷,۹۵۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۰۰,۰۰۰	روغن صنعتی کامیاب - روغن
۳۶۳,۸۹۰,۵۰۷	۱۶۳,۰۵۶,۱۸۸	شرکت صنایع فولاد مازندران - لاینینگ آسیا
-	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی مهندسی پاکسال
۲۴۲,۰۰۵,۰۰۰	۵,۱۳۷,۶۰۰	شرکت توسعه افزودنیهای سیمان نوژان - مواد افزودنی
۲۵۱,۱۲۴,۳۰۰	-	صنایع ریخته گری اصفهان - قطعات ریخته گری
۲,۱۴۳,۳۶۰,۰۰۰	-	شرکت ایران ذوب - گلوله آسیا
۸۳۶,۱۵۶,۵۸۲	-	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران - قطعات نسوز
۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	بازرگانی ایران ترانسفو - خرید ترانسفورماتور
۵۹۳,۰۵۶,۱۴۹	۵۸۵,۰۵۸,۴۹۳	سایر اقلام (۲۹ قلم)
۵,۲۷۱,۰۴۱,۹۷۸	۲,۲۱۵,۴۵۰,۰۶۸	
۲۰,۲۰۷,۵۰۵	۱۵,۱۹۰,۰۰۰	اضافه می گردد :
۵,۲۹۱,۲۴۹,۴۸۳	۲,۲۳۰,۶۴۰,۰۶۸	کالای رسیده فاقد صورتحساب

۱۴-۴- مانده مطالبات تجاری شرکتهای گروه به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۵۸۷,۷۸۳,۳۰۰	شرکت کج ماشینی فارس
۲۱۹,۱۷۸,۰۰۰	۴۳۰,۸۸۴,۶۳۳	شرکت سیمان دورود
-	۵۹,۷۴۷,۰۵۱	شرکت خدماتی صنعت سیمان
-	۴۱,۳۳۵,۱۹۰	شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۱۶۷,۱۶۰,۳۵۰	-	شرکت فولاد و چدن دورود
۲۴۱,۰۶۱,۲۱۳	-	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۶۲۷,۳۹۹,۵۶۳	۱,۱۱۹,۷۵۰,۱۷۴	

۱۴-۵- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳,۲۵۱,۵۹۰,۶۹۴	شرکت دنا عمران یاسوج - استخراج معدن
۴,۰۲۱,۳۱۷,۵۴۷	۲,۹۸۲,۷۶۹,۱۴۵	شرکت جهاد نصر یزد - استخراج معدن
۶۴,۵۵۰,۳۵۰	۱۷۶,۶۹۳,۶۳۰	پیمانکاری فخری - حمل مازوت
-	۹۱۰,۰۹۲,۲۵۹	شرکت کارگزاری باهنر - حق العمل کارگزار بورس کالا
۹۸۸,۳۵۲,۱۴۷	-	شرکت فرهاد سنگ - استخراج معدن
۱۹۷,۲۷۱,۲۲۱	-	شرکت منشور سبز جنوب - خدمات نظافت و فضای سبز
۱۱۰,۷۹۵,۳۰۰	-	جرقیل و تریلی روشن - اجاره ماشین آلات
۳۶۸,۶۶۸,۹۶۴	۴۳۰,۳۳۵,۲۰۱	سایر (تعداد ۲۲ مورد اقلام زیر ۵۰ میلیون ریال)
۵,۷۵۰,۹۵۵,۵۲۹	۶,۹۳۲,۴۸۰,۹۲۹	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵- سایر حساب ها و اسناد پرداختی

صورت اقلام سایر حساب ها و اسناد پرداختی در تاریخ ترازنامه به قرار زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۴۰۱,۶۲۴,۷۴۱	۱۳,۰۳۰,۰۹۵,۲۶۱	۱۵-۱ مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختی
۶,۲۰۸,۹۱۶,۹۱۳	۹,۱۸۱,۹۸۲,۵۶۹	۱۵-۲ مطالبات مشتریان
۷,۰۹۵,۵۲۵,۴۸۶	۷,۵۳۱,۳۲۳,۴۲۸	۱۵-۳ سپرده های پرداختی
-	۴,۲۱۸,۵۹۰,۹۲۸	مطالبات انجمن صنفی صنعت سیمان
۲,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۸۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۵-۴ اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز
۳,۳۲۹,۱۲۶,۸۰۵	۳,۵۴۷,۶۲۶,۲۶۹	۱۵-۵ مالیات بر ارزش افزوده
۲,۶۵۳,۹۸۴,۸۰۸	۲,۸۶۴,۹۷۷,۸۷۶	حق الزحمه پیمانکاران و مهندسین مشاور
۴,۵۰۳,۲۳۸,۶۳۶	۲,۵۵۰,۷۳۸,۴۲۷	۱۵-۶ مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری
۱,۱۷۱,۷۵۱,۶۳۷	۱,۱۵۹,۰۰۵,۸۰۹	مالیات پرداختی
۷۴۸,۸۹۱,۰۵۴	۸۶۰,۲۷۰,۷۳۱	حق بیمه پرداختی
-	۶۹۸,۰۳۰,۴۸۹	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۳۵۶,۰۱۸,۳۳۵	۶۵۹,۲۶۱,۴۸۰	بیمه و عوارض پرداختی
۹۸۲,۲۳۹,۰۷۷	۶۰۴,۰۳۷,۲۰۵	۱۵-۷ مطالبات شرکتهای گروه
-	۴۶۰,۴۵۴,۰۸۶	۱۵-۸ صندوق پس انداز وام کارکنان
۳۳۰,۹۱۱,۳۵۵	۴۵۹,۸۴۹,۶۴۴	اتحادیه امکان - بن کارگری
۱۱۵,۱۶۶,۸۰۰	۳۱۷,۵۵۳,۸۰۰	وارزیهای نامشخص
۱۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۴۱,۸۵۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۳۰,۷۸۶,۳۹۶	۱۸۱,۶۸۲,۰۶۰	پست و مخابرات
۲۷۰,۳۵۷,۰۰۷	۳۵۹,۳۳۶,۲۵۲	سایر اقلام (۶ قلم)
۴۳,۱۶۶,۲۸۹,۰۵۰	۵۳,۰۱۰,۴۱۶,۳۱۴	

۱-۱۵-۱ مطالبات کارکنان از محل اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد که در اسفند ماه سال جاری به مرحله اجرا درآمده است .

۲-۱۵-۲ مطالبات مشتریان به مبلغ ۹,۱۸۱,۹۸۲,۵۶۹ ریال مربوط به ۴,۷۵۲ نفر از مشتریان ، عمدتاً ناشی از اضافه پرداخت بهای محصولات می باشد .

۳-۱۵-۳ سپرده های پرداختی به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۷۱۴,۴۸۶,۸۸۶	۴,۴۴۱,۷۸۷,۴۷۷	سپرده های حسن انجام کار
۳,۷۸۲,۹۱۶,۱۳۱	۲,۲۴۴,۷۳۵,۹۵۱	سپرده های بیمه
۱۴۲,۵۶۸,۰۶۹	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های مزایده و مناقصه
۴۵۵,۵۵۴,۴۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰	سایر سپرده های پرداختی
۷,۰۹۵,۵۲۵,۴۸۶	۷,۵۳۱,۳۲۳,۴۲۸	

۴-۱۵-۴ مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۴,۰۸۳,۷۵۰,۰۰۰ 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 .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵-۵- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۳,۵۴۷,۶۲۶,۲۶۹ ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارایی فارس می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۵-۶- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵۹,۰۹۴,۹۲۰	۹۵۷,۵۳۶,۴۹۶	شرکت مشاور تانی دان - نظارت بر نصب ماشین آلات در دوره احداث کارخانه
۵۰۹,۰۴۷,۵۰۰	۷۴۰,۲۲۴,۸۰۰	شرکت FLSMIDTH - خدمات مشاوره و کارشناسی
-	۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه ایران - بیمه آتش سوزی
-	۱۰۵,۳۷۰,۰۰۰	بانک ملی ایران - شعبه پاسداران فیروزآباد
۱۴۳,۵۵۷,۴۴۲	۹۶,۳۰۵,۹۴۷	بانک تجارت
۴۷,۳۹۲,۹۱۳	۱۵,۵۱۱,۴۸۴	آقای قاسم عامری - اجرای عملیات ساختمانی
۱۷۳,۸۴۱,۸۱۲	۵۷۸,۳۵۰	شرکت سیماتک - خرید و نصب ماشین آلات
۵۴۴,۹۷۱,۸۴۲	-	شیراز آبدژ - تاسیسات آبرسانی
۲۸۷,۷۹۹,۹۹۷	-	شرکت پیشرو تهویه نیا - تاسیسات سرمایشی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت وزش فارس - اجرای ساختمانهای جنبی
۱۲۹,۷۰۰,۰۰۰	-	شرکت ستاره سبز - خرید سرور کامپیوتر
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت فرایند منگان - ماشین آلات
۳۰۲,۰۹۴,۹۶۸	۲۹۰,۰۱۸,۲۵۷	سایر اقلام
۴,۲۵۶,۰۰۱,۳۹۴	۲,۳۶۹,۳۴۵,۳۳۴	
		اضافه می شود :
۶۵,۸۴۴,۱۳۲		صورت وضعیت های مازاد برقرارداد شرکتهای وزش فارس و شیراز آبدژ
۱۸۱,۳۹۳,۰۱۰	۱۸۱,۳۹۳,۰۹۳	کالای رسیده فاقد صورتحساب
۴,۵۰۳,۲۳۸,۶۳۶	۲,۵۵۰,۷۳۸,۴۲۷	

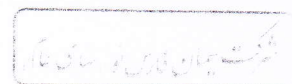
۱۵-۷- مانده مطالبات شرکتهای گروه شامل ۴ مورد می باشد که عمده ترین آن طلب شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۵۷۸,۵۴۸,۴۲۰ ریال می باشد .

۱۵-۸- گردش صندوق پس انداز و وام کارکنان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۶,۲۹۲,۳۱۹,۹۱۲	پس انداز وام کارکنان
	کسر می شود :
(۲,۸۴۳,۵۹۷,۵۱۲)	حصه کوتاه مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
(۲,۹۸۸,۲۶۸,۳۱۴)	حصه بلند مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
۴۶۰,۴۵۴,۰۸۶	

۱۶- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به مبلغ ۳۴,۵۲۸,۳۰۵,۶۲۲ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۲۶,۳۲۴,۷۵۷,۳۰۳ ریال) شامل مبلغ ۳۴,۱۹۸,۲۹۵,۰۸۴ ریال به میزان ۵۲,۸۱۱ تن سیمان پیش فروش شده در پایان سال مالی (سیمان پیش فروش شده طی ۱۶ روز قابل تحویل است) و مبلغ ۳۳۰,۰۱۰,۵۳۸ ریال پیش دریافت فروش اقلام ضایعاتی می باشد .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- ذخیره مالیات

شرکت مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۱۰ سال از آغاز بهره برداری (۱۳۸۴/۱۲/۰۱) می باشد.
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۲۹ اسفند ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای اخیر به شرح زیر است :

نوع و مشخص	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سال مالیاتی	
	ماده ذخیره	کادیه شده	مالیات	تخصیص		
رسیدگی به قطار	۱,۰۰۷,۹۸۵,۰۴۳	۱,۰۰۷,۹۸۵,۰۴۳	-	۱,۲۳۷,۵۵۹,۹۰۲	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
رسیدگی به قطار	۲,۷۷۴,۶۳۴,۶۲۸	۲,۷۷۴,۶۳۴,۶۲۸	-	۲,۷۴۹,۶۳۴,۶۲۸	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
رسیدگی به قطار	۳,۸۳۰,۴۶۶,۹۸۶	۳,۲۰۷,۶۱۳,۳۲۱	-	۳,۸۳۰,۴۶۶,۹۸۶	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲۲۳,۲۸۷,۹۲۱,۸۱۴	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲۲۴,۳۱۳,۸۱۴,۵۲۴	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲۱۰,۹۸۹,۷۳۳,۰۲۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	<u>۷,۶۵۹,۹۸۲,۰۱۷</u>	<u>۷,۰۳۲,۰۹۸,۳۵۲</u>				

۱۷-۱- ماده ذخیره مالیات به مبلغ ۹۸,۸۳۵,۲۰۰ ریال مربوط به برگ تشخیص های صادره از سوی سازمان امور مالیاتی می باشد که به علت اعتراض شرکت ، به هیئت های حل اختلاف مالیاتی ارجاع و در حال رسیدگی می باشد .

۱۷-۲- با توجه به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۲۲ قانون مالیات های مستقیم، بابت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین قابل ذکر است که مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ توسط حسابرس مستقل (طبق گزارش حسابرسی مالیاتی) مبلغ ۴۳,۰۶۰,۸۰۳ ریال تعیین شده است .

۱۸- سود سهام پرداختنی

ماده حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۱۲۳,۳۱۰,۱۳۵,۱۱۵	۵۲,۹۸۷,۸۶۱,۹۶۴	
شرکت پرمینا اکتونیتی فاند	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ساز سهامداران	۱,۹۶۷,۸۰۲,۵۴۰	۱,۲۲۲,۴۹۶,۹۵۶	
	<u>۱۲۹,۳۳۷,۹۳۷,۶۵۵</u>	<u>۵۷,۱۶۱,۵۵۸,۹۲۰</u>	

۱۸-۱- ماده حساب سود سهام پرداختنی در پایان سال مالی ۱۳۹۰ تماما از محل سود تقسیمی سال مالی ۱۳۸۹ می باشد .

۱۸-۲- از ماده سود سهام پرداختنی سایر سهامداران ، مبلغ ۶۴۷,۱۶۸,۷۰۰ ریال ، به حساب بانک تجارت واریز گردیده که سهامداران جزء جهت دریافت آن مراجعه نموده اند .



شرکت سیمان فارس نو - سیمان علی
 پاداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱- گردش طی سال مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

وجه	تسهیلات ارزی				تسهیلات ریالی										
	BBVA	صندوق ذخیره ارزی	صندوق ذخیره ارزی	بانک ملت	بانک ملی	بانک کشاورزی	فروش اقسالی	فروش اقسالی	بانک صنعت و معدن	بانک اقسالی	فروش اقسالی	بانک تجارت	فروش اقسالی	بانک اقسالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۵۹۲۰.۲۷۹.۴۵۲	۹.۵۳۴.۵۳۶.۳۱۵	-	۱۷۰.۹۱۰.۲۰۸۶۸	-	۸۵۲۹۰.۰۸۹.۶۶۹	-	۲۰.۶۵۰.۹۵۸.۹۰۳	۳۱.۳۳۳.۵۳۳.۰۲۷	۳۶.۷۳۶.۰۳۲.۹۷۲	۴۷.۳۷۶.۹۹۷.۶۹۸					
۱۵۲۰.۹۸۸۸۰.۵۹۳	-	۱.۰۸۸۲۰۴۹.۰۵۹۳	-	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۸۱۱۳.۵۹۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۴۷.۴۰۲.۸۰۰.۰۰۰	-					
۱۵۲۹۲۷۲۸۷.۱۱۳	۱۸۷.۸۷۳.۳۰۷	۱۶۹.۴۰۲.۰۲۷	۲۲.۸۷۷.۰۳۳	۱.۳۷۷.۳۴۰.۲۷۳	۱.۳۵۲.۷۷۶.۴۹۱	۳.۰۵۹.۹۹۹.۹۹۹	۱.۹۱۶.۳۳۵.۳۳۳	۱.۳۵۷.۱۹۰.۳۴۰	۵.۳۳۷.۸۷۴.۵۳۴	۱.۱۵۵.۸۷۶.۹۵۸					
۴۶۷۴۰.۴۸۰.۳۰۹	-	۵۱۲.۱۲۱.۴۸۲	-	۶۹۸.۶۳۰.۱۳۸	-	۴۱۷.۲۲۲.۲۲۲	۳۸۳.۰۵۲.۸۳۷	-	۲.۴۶۳.۳۵۲.۴۲۹	-					
(۱۵۹.۱۱۳.۷۳۲.۹۷۳)	(۹.۹۹۵.۰۰۴.۱۳۳)	-	(۱.۷۵۰.۵۰۰.۹۶۶۲)	-	(۱.۰۶۴.۵۸۵.۵۰۰)	-	(۲۰.۴۵۰.۹۵۸.۹۰۳)	(۳۱.۳۳۳.۵۳۳.۰۲۷)	(۴۶.۹۲۲.۰۹۲.۰۵۰)	(۴۷.۳۷۶.۹۹۷.۶۹۸)					
(۹۱.۰۰۶.۹۷۶.۹۱۸)	(۱.۸۷.۸۷۳.۳۰۷)	-	(۲۲.۸۷۷.۰۳۳)	-	(۳۱.۹۳۷.۶۵۵)	-	(۱.۵۰۵.۳۱۵.۸۰۰)	(۱.۳۵۷.۱۹۰.۳۴۰)	(۴۰.۸۳۵.۹۰۵.۸۰۵)	(۱.۱۵۵.۸۷۶.۹۵۸)					
۱.۲۷۴.۷۳۲.۹۰۸	۴۵.۰۴۷.۸۱۸	۷۸۲.۸۷۱.۲۹۶	۴۱.۴۰۲.۷۹۴	-	-	-	-	-	-	-					
۱۶۱.۷۷۴.۹۷۱.۴۵۵	-	۱۲۳۳۶۸۸۵.۳۹۸	-	۲۷۰.۹۵۵.۸۹۰.۴۱۱	۴۶.۸۹۸.۸۷۰.۰۰۰	۲۳۳۷۷.۲۲۲.۲۲۲	۱۱.۲۹۴.۰۸۳.۳۶۱	-	۴.۰۴۶۲.۰۲۰.۰۸۸	-					
(۲.۶۷۴.۴۸۰.۳۰۹)	-	(۵۱۲.۱۲۱.۴۸۲)	-	(۶۹۸.۶۳۰.۱۳۸)	-	(۳۱۷.۲۲۲.۲۲۲)	(۳۸۳.۰۵۲.۸۳۷)	-	(۲.۴۶۳.۳۵۲.۴۲۹)	-					
۱۵۷۱.۰۰۴۹۱.۱۷۶	-	۱۱.۵۸۳.۷۳۲.۹۱۶	-	۲۶.۳۳۷.۲۴۰.۲۷۳	۴۶.۸۹۸.۸۷۰.۰۰۰	۲۳.۰۵۹.۹۹۹.۹۹۹	۱۱.۱۱۱.۰۰۲۹.۵۳۳	-	۳۷.۸۹۸.۵۶۷.۴۵۹	-					

ماترچه پیمان سال مالی

کسر می شود :

مورد تضمین شده سنوات آتی

حصه کوتاه مدت

گزارش حسابرسی سال ۱۳۹۰

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال مالی به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۳۴۶,۶۲۳,۳۰۵	۸,۴۴۳,۶۷۹,۳۳۲	مانده ذخیره در ابتدای سال مالی
۲,۷۷۱,۷۲۴,۶۶۵	۳,۴۱۷,۶۰۳,۳۰۲	ذخیره تامین شده طی سال مالی
(۶۷۴,۶۶۸,۶۳۸)	(۲۸۲,۶۲۰,۵۶۳)	وجوه پرداختی به کارکنان مستعفی
<u>۸,۴۴۳,۶۷۹,۳۳۲</u>	<u>۱۱,۵۷۸,۶۶۲,۰۷۱</u>	مانده ذخیره در پایان سال مالی

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال متشکل از ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۱-۲- سهامداران و میزان سهم هر کدام در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند :

درصد سهام	تعداد سهام	
۸۴,۰۱٪	۲۹۴,۰۳۳,۳۷۳	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶,۰۱٪	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲,۴۲٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱,۴۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پرشیا ایکونیتی فاند (با مسوولیت محدود)
۱,۴۳٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
۱,۲۹٪	۴,۵۲۷,۳۳۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰,۴۹٪	۱,۷۱۲,۶۵۴	شرکت خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
۰,۳۱٪	۱,۰۹۲,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سامان مجد (سهامی خاص)
۰,۳۰٪	۱,۰۴۳,۶۸۸	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۲,۳۱٪	۸,۰۸۵,۶۵۵	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، در سنوات قبل جمعاً مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد، بر همین اساس در سال مالی ۱۳۹۰ اندوخته ای در نظر گرفته نشده است.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۳- فروش خالص

فروش خالص محصولات شرکت متشکل از اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
				فروش داخلی:
۱۸۶,۰۵۲,۵۹۸,۸۹۴	۳۸۷,۶۴۴,۹۵	۲۳۱,۹۲۸,۱۲۳,۰۰۷	۴۱۵,۵۹۷,۰۲	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۱۲۶,۵۹۸,۰۲۲,۴۶۴	۲۶۲,۴۰۹,۵۲	۱۴۵,۹۱۵,۳۷۰,۲۳۷	۲۶۷,۹۷۳,۸۳	سیمان فله تیب دو
۱۹۸,۵۹۹,۴۶۹,۱۹۵	۳۶۶,۳۷۳,۳۰	۲۴۷,۴۷۶,۴۹۰,۲۲۸	۳۹۱,۸۵۸,۸۳	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۷۹,۲۱۳,۷۰۴,۹۶۹	۱۴۸,۷۳۵,۵۳	۶۰,۶۰۰,۹۹۶,۴۹۳	۱۰۰,۸۸۵,۴۳	سیمان کیسه تیب دو
۴,۷۹۹,۹۶۸,۰۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۰	۱۳,۸۶۱,۰۸۷	۲۴,۲۸	کلینکر تیب یک ۵۲۵
۹,۵۹۹,۰۶۵,۶۰۰	۲۹,۹۹۷,۰۸	-	-	کلینکر تیب دو
۶۰۴,۸۶۲,۸۲۹,۱۲۲	۱,۲۱۰,۱۶۰,۲۹	۶۸۵,۹۳۴,۸۴۱,۰۵۲	۱,۱۷۶,۳۳۹,۳۹	
				فروش خارجی:
۸۸,۶۷۶,۹۳۷	۱۸۲,۸۳	-	۰,۰۰	سیمان فله تیب دو
۱۸,۴۹۲,۹۱۶,۶۹۶	۳۸,۹۸۱,۶۷	۴,۵۵۹,۴۱۵,۸۰۰	۸,۴۸۶,۹۳	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۹۲۸,۰۶۶,۳۳۰	۱,۷۳۶,۸۳	۶,۵۹۶,۹۲۷,۵۰۰	۱۰,۵۹۶,۸۰	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۴,۷۲۱,۰۸۵,۳۶۱	۸,۹۹۸,۰۳	۱,۰۶۱,۵۳۴,۵۳۰	۱,۹۹۵,۴۱	سیمان کیسه تیب دو
۲۴,۲۳۰,۷۴۵,۳۲۴	۴۹,۸۹۹,۳۶	۱۲,۲۱۷,۸۷۷,۸۳۰	۲۱,۰۷۹,۱۴	
				کسر می شود:
(۳,۲۹۳,۵۷۶,۶۰۴)	-	(۱۲۲,۲۲۹,۰۸۲)	-	تخفیفات فروش
۶۲۵,۷۹۹,۹۹۷,۸۴۲	۱,۲۶۰,۰۵۹,۶۵	۶۹۸,۰۰۳,۴۸۹,۸۰۰	۱,۱۹۷,۴۱۸,۵۳	

۲۳-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

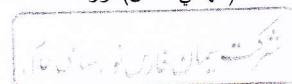
درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش	
درصد	ریال	ریال	ریال	
۴۳	۹۹,۲۴۹,۰۴۸,۳۸۹	۱۳۲,۶۷۸,۲۰۱,۳۲۶	۲۳۱,۹۲۷,۲۴۹,۷۱۵	سیمان فله تیب یک داخلی
۳۱	۴۴,۵۲۱,۷۲۱,۰۹۰	۱۰۱,۲۷۷,۲۹۳,۳۵۷	۱۴۵,۷۹۴,۰۱۴,۴۴۷	سیمان فله تیب دو داخلی
۴۱	۱,۸۴۹,۹۸۶,۸۳۵	۲,۷۰۹,۴۲۸,۹۶۵	۴,۵۵۹,۴۱۵,۸۰۰	سیمان فله تیب یک صادراتی
۳۹	۹۶,۵۴۰,۳۵۵,۲۶۹	۱۵۰,۹۳۶,۱۳۴,۹۵۹	۲۴۷,۴۷۶,۴۹۰,۲۲۸	سیمان کیسه تیب یک داخلی
۲۷	۱۶,۰۷۵,۹۱۴,۸۵۵	۴۴,۵۲۵,۰۸۱,۶۳۸	۶۰,۶۰۰,۹۹۶,۴۹۳	سیمان کیسه تیب دو داخلی
۳۸	۲,۵۱۵,۲۵۲,۳۰۶	۴,۰۸۱,۶۷۵,۱۹۴	۶,۵۹۶,۹۲۷,۵۰۰	سیمان کیسه تیب یک صادراتی
۱۷	۱۸۰,۸۷۴,۳۴۰	۸۸۰,۶۶۰,۱۹۰	۱,۰۶۱,۵۳۴,۵۳۰	سیمان کیسه تیب دو صادراتی
۵۱	۷,۰۱۴,۶۳۱	۶,۸۴۶,۴۵۶	۱۳,۸۶۱,۰۸۷	کلینکر تیب یک ۵۲۵ داخلی
	۲۶۰,۹۴۰,۱۶۷,۷۱۶	۴۳۷,۰۹۰,۳۲۲,۰۸۴	۶۹۸,۰۰۳,۴۸۹,۸۰۰	

۲۳-۲- در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ فروش سیمان در بازارهای داخلی به آخرین نرخ های تصویبی توسط انجمن صنفاً کارفرمایان صنعت

سیمان و وزارت صنایع و با اعمال بعضی تخفیفات به انجام رسیده است. همچنین قابل ذکر است فروش صادراتی طی سال مالی جاری بصورت نقدی انجام شده و بهای محصول صادراتی بصورت ارزی و یا معادل ریالی آن (با نرخ قابل بازیافت ارز حاصله) دریافت گردیده است.

۲۳-۳- تخفیفات فروش به مبلغ ۱۲۲,۲۲۹,۰۸۲ ریال کلاً مربوط به فروش های داخلی بوده و بر اساس آئین نامه مصوب به مشتریان عمده و مشتریانی که محصول شرکت را در بازارهای دور دست به فروش رسانده اند اعطا شده است.

۲۳-۴- در سال ۱۳۹۰ شرکت محصولات خود را به بیش از ۲۲۸۶ مشتری فروخته است. بزرگترین مشتریان، شرکت آبادراهان پارسه و موسسه سازندگی فجر بوده اند که به ترتیب ۲,۴ و ۱,۹ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند. همچنین مقدار ۲۴ تن کلینکر نیز به شرکت سیمان لامرد (سهامی خاص) فروخته شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۸۰,۶۵۴,۸۸۱,۳۴۱	۸۸,۸۸۹,۷۶۲,۶۱۳	۲۴-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۶,۶۱۶,۵۴۱,۲۵۱	۱۷,۷۵۳,۳۶۹,۰۷۲	۲۴-۲	دستمزد مستقیم
۲۳۰,۳۷۷,۳۳۹,۶۳۷	۲۹۷,۲۰۲,۱۲۲,۵۶۵	۲۴-۲	سربرار تولید
۳۲۷,۶۴۸,۷۶۲,۲۲۹	۴۰۳,۸۴۵,۲۵۴,۲۵۰		جمع هزینه های تولید
۴,۵۴۲,۹۴۵,۹۰۰	۶۳,۰۱۴,۳۱۵,۰۲۳	۲۴-۳	کالای در جریان ساخت خریداری شده طی سال مالی
(۹,۶۲۴,۰۸۳,۰۱۷)	(۶,۸۴۶,۴۵۶)	۲۴-۴	کالای در جریان ساخت فروش رفته طی سال مالی
۱۰,۳۶۴,۱۶۶,۱۳۸	(۲۸,۷۵۸,۳۴۹,۷۴۹)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳۳۲,۹۳۱,۷۹۱,۲۵۰	۴۳۸,۰۹۴,۳۷۳,۰۶۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱,۵۹۵,۰۵۲,۳۰۸	(۶۶۷,۴۷۷,۷۳۰)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۳۴,۵۲۶,۸۴۳,۵۵۸	۴۳۷,۴۲۶,۸۹۵,۳۳۸		بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۵,۸۴۵,۶۰۷)	-		بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۵۸,۷۴۷,۱۹۵)	(۸۶,۳۷۳,۹۹۳)		بهای تمام شده محصول اهدائی
(۶,۴۹۸,۳۴۵,۶۷۹)	(۲۵۷,۰۴۵,۷۱۷)		بهای تمام شده سیمان تحویلی بابت طرح ترویج فروش
۳۲۷,۹۶۳,۹۰۵,۰۷۷	۴۳۷,۰۸۳,۴۷۵,۶۲۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۴-۱- گردش بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۸,۱۲۵,۰۰۴,۴۲۶	۲۲,۴۷۹,۷۷۹,۵۷۱		موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی
۵۰,۰۵۴,۹۰۱,۹۵۲	۶۱,۹۴۲,۰۵۷,۸۵۷		بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
			مواد اولیه استخراج شده:
۱۸,۵۲۰,۳۶۱,۵۱۰	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	۲۴-۲	دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۶,۸۰۱,۹۴۲,۵۱۴	۵,۹۹۷,۵۵۵,۴۲۹	۲۴-۲	سربرار استخراج مواد اولیه
۱۰۳,۵۰۲,۲۱۰,۴۰۲	۱۱۸,۳۷۰,۰۸۴,۱۶۴		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳۶۷,۵۴۹,۴۹۰)	-		مواد اولیه فروخته شده (پاکت)
(۲۲,۴۷۹,۷۷۹,۵۷۱)	(۲۹,۴۸۰,۳۲۱,۵۵۱)		موجودی مواد اولیه پایان سال مالی
۸۰,۶۵۴,۸۸۱,۳۴۱	۸۸,۸۸۹,۷۶۲,۶۱۳		بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 پیاداشیت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲-۲۴- هزینه دستمزد مستقیم و سر بار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

مبلغ به ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		شرح
عملیات تولید	عملیات مستقیم	سر بار	عملیات استخراج مواد اولیه	عملیات مستقیم	سر بار	عملیات استخراج مواد اولیه	عملیات مستقیم	
۲۳,۵۵۵,۶۲۳,۶۳۶	۷,۹۳۲,۱۱۸,۳۵۹	-	-	۲۵,۳۳۱,۲۶۹,۶۶۷	۸,۶۹۱,۶۷۴,۴۳۴	-	-	حقوق
۱۵,۰۰۹,۳۰۹,۵۰۹	۵,۶۷۲,۵۵۹,۸۲۰,۵	-	-	۱۴,۳۳۹,۵۳۵,۰۷۸	۵,۴۷۹,۰۸۰,۸۷۵,۵۸	-	-	اضافه کاری ، عیدی و پاداش
۴,۵۴۷,۵۷۳,۴۳۱	۱,۶۹۲,۵۵۹,۱۶۲	-	-	۴,۸۲۸,۹۴۳,۰۶۷	۱,۸۲۵,۳۹۷,۵۴۰	-	-	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۸۸۴,۳۲۹,۹۹۳	۴۹۲,۳۹۹,۴۲۷	-	-	۲,۳۸۸,۳۳۴,۸۷۳	۶۵۲,۸۱۵,۷۸۶	-	-	ذخیره سنوات خدمت
۱۹۹,۹۸۳,۳۲۵	۷۴,۹۹۳,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	ذخیره باز خرید مرخصی
۹۳۵,۰۳۶,۰۶۲	۷۵۱,۸۳۴,۳۸۸	-	-	۷۸۸,۸۰۱,۴۹۶	۱,۱۰۳,۶۷۲,۵۵۴	-	-	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	-	-	-	-	-	-	حق الزحمه پیمانکار استخراج
۳۴,۹۵۹,۶۴۸,۳۸۰	-	-	۱۸,۵۲۰,۳۶۱,۵۱۰	-	-	-	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	سخت
۷۴,۳۷۳,۲۷۹,۹۰۰	-	۳,۵۲,۹۷۲,۶۶۵	-	۷۸,۰۵۸,۷۷۲,۷۳۱	-	-	-	سوخت
۲۸۰,۶۰۰,۶۷,۷۷۳	-	۶۹,۵۰۰,۰۳۸	-	۶۸,۴۶۸,۷۳۱,۴۳۰	-	۶۹,۵۰۰,۰۳۸	-	استهلاک
۱۷۰,۱۹۰,۵۳۳,۶۲۵	-	-	-	۵۳,۶۱۲,۹۹۵,۸۷۴	-	-	-	برق مصرفی
۱۲,۳۶۷,۲۴۲,۱۳۱	-	-	-	۱۸,۶۸۷,۶۱۷,۳۲۹	-	۳,۱۶۱,۰۰۰	-	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۸,۹۳۷,۶۶۶,۷۶۶	-	۵۳,۷۷۶,۹۰۰	-	۱۰,۷۳۵,۷۹۷,۱۱۰	-	-	-	مواد نسوز و سایشی
۶,۱۹۷,۷۹۴,۴۴۴	-	-	-	۹,۳۴۸,۹۲۶,۳۱۳	-	-	-	اجاره ماشین آلات و کرایه حمل
۴,۵۰۸,۲۶۶,۷۰۸	-	-	-	۴,۸۱۸,۰۹۱,۴۴۹	-	-	-	ایاب و ذهاب
۴,۳۴۹,۴۶۲,۲۱۸	-	-	-	۳,۸۳۲,۰۲۲,۲۵۶	-	-	-	غذا
۲,۹۵۶,۵۱۱,۶۲۰	-	-	-	۳,۰۵۶,۲۹۵,۸۴۸	-	-	-	حر است
۲,۵۴۹,۳۶۹,۴۲۹	-	-	-	۲,۸۱۹,۰۶۳,۹۲۲	-	-	-	خدمات دفاتر
۱,۴۸۳,۳۵۵,۸۴۷	-	-	-	۱,۵۶۷,۲۲۵,۸۸۶	-	-	-	خدمات نظافت
۱,۱۳۲,۲۳۳,۲۱۷	-	-	-	۱,۲۳۵,۴۲۲,۸۴۶	-	-	-	فضای سبز
۹۴۴,۵۹۹,۹۹۲	-	-	-	۱,۰۱۴,۲۵۸,۳۳۷	-	-	-	ایمنی و آتش نشانی
۷۹۶,۰۱۰,۵,۷۹۷	-	-	-	۸۳۱,۵۳۴,۷۲۵	-	-	-	اجاره محل
۵۱۲,۷۹۳,۹۲۰	-	-	-	۶۳۸,۲۲۶,۲۵۲	-	-	-	پست و محابرات
۷۰,۰۶۷۴,۵۵۱	-	-	-	۵۳۱,۳۹۵,۳۹۰	-	-	-	ملزومات اداری
۶۷۳,۸۴۶,۹۳۵	-	-	-	۴۴۶,۹۳۲,۹۴۴	-	-	-	بهداشت و درمان
۲۴۸,۸۴۰,۲۰۱,۰۳۹	۱۶,۶۱۶,۵۴۱,۲۵۱	۴۷۶,۲۴۹,۶۰۳	۱۸,۵۲۰,۳۶۱,۵۱۰	۳۱۴,۱۷۶,۰۶۳,۷۶۶	۱۷,۷۷۵۳,۳۶۹,۰۷۲	۷۲,۶۶۱,۰۳۸	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	خدمات انفورماتیک
								جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سیمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

مبلغ به ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۷/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		شرح
عملیات تولید	عملیات استخراج مواد اولیه	عملیات تولید	عملیات استخراج مواد اولیه	عملیات تولید	عملیات استخراج مواد اولیه	
سرمایار	سرمایار	سرمایار	سرمایار	سرمایار	سرمایار	
۲۴۸,۸۴۰,۰۰۳,۱۰۰,۳۹	۱۶,۶۱۶,۵۳۱,۰۲۵,۱	۳۱۶,۹۱۷,۶۰۶,۳۷۶,۶	۱۷,۸۷۵,۳۶۹,۰۷۲	۷۲,۶۶۱,۰۳۸	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	جمع نقل از صفحه قبل
۱۳۷,۰۲۷,۵۰۲,۳۶	-	۳۴۰,۴۱۵,۳۳۴	-	-	-	از ماشینگاه
۲۵۸,۴۶۶,۵۷۹	-	۲۲۰,۶۶۹,۶۳۹	-	-	-	امور رش
۲۸۴,۵۸۹,۰۷۰	-	۲۹۷,۱۳۳,۹۱۱	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	حق المشاوره
۲۲۹,۰۲۶,۸۳۱	-	۲۳۷,۶۱۴,۵۸۶	-	-	-	چاپ و مطبوعات
۲۳۷,۷۲۳,۹۴۵	-	۲۰۵,۶۶۱,۳۳۸	-	۱۰۲,۵۰۷	-	بیمه دارایی ها
۲۲۳,۲۲۱,۱۴۴	-	۱۶۴,۰۳۶,۴۳۸	-	-	-	پنیرانی
۱,۰۲۷,۸۹۸۸	-	۱۰,۵۹۳,۳۳۳	-	-	-	اجار خانه
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۲۴۰,۰۰۰	-	-	-	حق عضویت
۶,۹۳۷,۰۰۰	-	۴۰,۳۹۰,۰۰۰	-	-	-	حقوق و عوارض دولتی
-	-	-	-	-	-	هزینه کاهش ارزش معدن
۳۱۶,۸۳۲,۹۱۵	-	۴۹۲,۴۸۸,۱۷۱	-	-	-	سایر
۵۳۲,۴۵۰,۶۶۴	-	۶۶۱,۸۱۹,۹۴۷	-	-	-	معلقه
۲۵۱,۰۱۲,۸۰۳,۴۱۱	۱۶,۶۱۶,۵۳۱,۰۲۵,۱	۳۱۶,۹۱۷,۶۰۶,۳۷۶,۶	۱۷,۸۷۵,۳۶۹,۰۷۲	۱,۰۳۵,۳۹۷,۴۵۹	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	جمع
(۵,۳۰۶,۰۱۴,۰۰۳۶)	-	(۴,۹۶۲,۰۱۵۷,۹۷۰)	-	۴,۹۶۲,۰۱۵۷,۹۷۰	-	سهام معدن از سرمایار عمومی
(۸۶۴,۴۹۵,۱۹۸)	-	-	-	-	-	سهام دارالنیهای در جریان از سرمایار عمومی
(۱۴,۵۶۴,۸۲۷,۵۴۰)	-	(۱۴,۵۶۴,۸۲۷,۵۵۸)	-	-	-	سهام دوایر اداری از سرمایار عمومی
۲۳,۰۳۷,۴۳۹,۶۳۷	۱۶,۶۱۶,۵۳۱,۰۲۵,۱	۲۹۷,۲۰۲,۱۲۲,۵۶۵	۱۷,۸۷۵,۳۶۹,۰۷۲	۵,۹۹۷,۵۵۵,۴۳۹	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	جمع کل

۲۴-۳- کالای در جریان ساخت خریداری شده طی دوره به مبلغ ۲۳,۰۱۴,۳۱۵,۰۷۳ ریال مربوط به ۱۱,۰۰۰,۰۰۴ تن کلینکر تیب ۲ و ۱۸,۸۳۱ تن کلینکر تیب ۵ می باشد.

۲۴-۴- کالای در جریان ساخت فروخته طی دوره به مبلغ ۶,۸۲۷,۹۹۱ ریال مربوط به ۲۴ تن کلینکر تیب ۲۵-۱ می باشد.

۲۴-۵- افزایش در هزینه های برق و سوخت مصرفی سال جاری نسبت به سال مالی گذشته ناشی از افزایش نرخ حامله های انرژی در اثر اجرائی قانون هدفمندسازی یارانه ها می باشد.

۲۴-۶- افزایش هزینه حق الزحمه پیمانکار معدن از ۱۸,۵۱۰,۳۶۱,۵۱۰ به ۱۸,۵۱۰,۶۹۱,۰۳۰۷ به شرح زیر بوده است:

۲۴-۷- عمده ترین تامین کنندگان مواد اولیه در سال مالی ۱۳۹۰ به شرح زیر بوده است:

نام مواد اولیه	نام فروشنده	مبلغ - ریال
پاکت	شرکت بافت فرمبهن	۱۵۷,۰۹۰,۳۵۴,۳۶۶
پاکت	شرکت صنایع بافت	۸۰,۹۹۷,۶۶۷,۰۹۱
سنگ اهاک	پیلما افسری	۴۰,۰۲۴,۰۸۴,۸۰۰
سنگ سیلیس	علامرضا گلکاری	۲,۸۷۳,۳۳۳,۴۰۰
سنگ گچ	گچ ماشینی فارس	۲,۵۸۸,۵۶۷,۶۵۰
سرباره	نوب آهن اصفهان	۲,۴۴۶,۱۰۶,۷۰۰
سنگ آهن	تامین سنگ منگنر فولاد ایران	۸۰,۹۰۸,۴۱۰,۷۶۰



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته، نتایج زیر را نشان می

تولید واقعی سال ۱۳۸۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۰	ظرفیت قابل دسترس (عملی)		واحد اندازه گیری	
		سالانه	ظرفیت اسمی سالانه		
۱,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۳	۱,۰۳۳,۵۰۰	۱,۰۳۵,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۲۱۸,۵۳۶	۱,۱۹۷,۱۷۳	۱,۶۳۸,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن	سیمان

۱-۲۴-۷- ظرفیت قابل دسترس تولید کلینکر و سیمان بر اساس تولید با بهترین راندمان ثبت شده به میزان ۸۵٪ طول زمانی سال می باشد.

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۵۶,۸۶۹,۸۷۲	۴,۳۹۸,۶۶۸,۷۷۹	حقوق و مزایا
۲,۵۳۰,۰۷۳۳,۳۷۴	۲,۱۹۸,۴۹۳,۳۱۱	اضافه کاری و پاداش
۸۵۴,۱۰۶,۹۶۲	۸۳۷,۵۳۰,۰۱۷	بیمه کارفرما و بیکاری
۳۹۳,۰۹۵,۲۴۵	۳۷۶,۴۵۲,۶۴۳	ذخیره سنوات
۳۷,۴۹۶,۸۵۵	۲۸۹,۸۹۵,۱۳۵	ذخیره بازخرید مرخصی
۱,۳۰۳,۷۸۸,۴۴۴	۱,۳۸۹,۳۵۹,۹۹۵	سایر هزینه های پرسنلی
۶,۳۷۸,۵۰۷,۸۸۴	۵,۹۱۶,۲۲۱,۹۷۴	استهلاک دارائی ها
۷,۲۶۴,۳۲۴,۳۸۲	۳,۴۲۷,۹۵۶,۱۷۵	۲۵-۱ جوایز طرح ترویج فروش داخلی
۱,۵۴۸,۸۳۴,۹۴۸	۲,۰۵۱,۳۴۱,۶۰۴	هزینه کارمزد های بانکی
۱,۳۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۱,۲۵۰,۰۰۰	هزینه نگهداری فضای سبز - اجرای طرح فضای سبز سازمان محیط زیست
۸۱۵,۹۲۷,۶۷۸	۹۴۲,۳۷۳,۰۰۰	حسابرسی
۶۷۳,۶۷۰,۵۴۹	۹۰۶,۰۰۵,۷۷۰	پذیرائی و مراسم
-	۶۹۸,۰۳۰,۴۸۹	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۹۷۶,۴۵۲,۴۲۹	۶۱۱,۷۹۹,۵۹۹	خرید خدمات غیرتولیدی
۲۴۰,۳۹۹,۱۷۱	۳۸۵,۷۹۶,۷۰۲	شرکت در نمایشگاه ها
۳۷۴,۹۴۷,۵۵۱	۳۳۶,۸۱۱,۵۹۴	حق عضویت ها
۱۹۶,۹۲۷,۳۱۲	۲۸۲,۷۹۴,۵۱۰	هدایا و اعانات
۹۸۲,۵۱۵,۷۰۰	۲۷۶,۳۹۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۳۴,۷۷۶,۸۹۸	۲۳۶,۲۴۰,۷۴۷	حق المشاوره
۲۵۱,۵۰۷,۲۵۸	۱۷۶,۹۰۶,۹۱۲	چاپ و مطبوعات
۱۴۰,۱۶۱,۰۷۹	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۳۰,۵۱۶,۲۹۳,۵۹۱	۲۷,۲۷۶,۳۱۸,۹۵۶	جمع انتقالی به صفحه بعد

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰,۵۱۶,۲۹۳,۵۹۱	۲۷,۲۷۶,۳۱۸,۹۵۶	جمع انتقالی از صفحه قبل
۲۴۷,۶۵۸,۸۰۸	۱۰۸,۲۱۵,۹۷۸	انفورماتیک
۱۱۹,۲۶۶,۳۸۹	۱۰۷,۳۹۴,۸۸۹	ملزومات اداری
۵۸,۷۴۷,۱۹۵	۸۶,۳۷۳,۹۹۳	سیمان اهدایی
۲۸۱,۱۰۰	۷۶,۶۷۰,۶۹۲	پست و مخابرات
۴۵,۹۱۸,۰۷۲	۳۷,۳۶۹,۱۵۳	بیمه داراییهای ثابت
۱,۷۷۵,۷۲۳,۷۳۶	۱,۰۵۲,۴۵۸,۲۵۹	سایر
۱۴,۵۶۴,۸۲۷,۵۴۰	۱۴,۷۵۴,۴۵۵,۵۵۸	سهم دوایر فروش ، اداری و عمومی از سربار عمومی
۴۷,۳۲۸,۷۱۶,۴۳۱	۴۳,۴۹۹,۲۵۷,۴۷۸	

۱-۲۵- هزینه جوانز طرح ترویج فروش داخلی به مبلغ ۳,۴۲۷,۴۹۴,۵۵۷ ریال عمدتاً مربوط به پاداش عاملین توزیع سیمان می باشد که در اجرای این نامه ترویج فروش و بر اساس حجم خرید سیمان ، به آنان تعلق گرفته است . همچنین علت کاهش هزینه مذکور نسبت به سال مالی ۱۳۸۹ عدم اجرای طرح در ۶ ماهه اول سال مالی جاری می باشد .

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۲۱,۰۲۰,۹۲۳)	(۶۳۴,۶۹۱,۳۳۵)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	۳۵۶,۷۳۶,۶۶۶	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی تولیدی
-	(۱۲۵,۰۸۳,۸۴۲)	اصلاح حساب عوارض تجمعی مالیات بر ارزش افزوده
-	۱۲۷,۸۲۳,۰۷۸	اصلاح حساب علی الحساب دریافتی از مشتریان و برگ فروش ابطالی
۳۶۷,۲۷۳	۳,۳۲۳,۹۴۱	سایر
(۲۰,۸۳۵,۶۵۰)	(۲۷۱,۸۹۱,۴۹۲)	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۱۵،۹۴۷،۲۸۷،۱۱۴ ریال مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲۰) می باشد (هزینه مالی سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵،۱۲۲،۷۸۷،۲۸۸ ریال بوده است). قابل ذکر است با پایان یافتن اقساط تسهیلات دوره احداث کارخانه هزینه بهره نسبت به سال مالی ۱۳۸۹ کاهش یافته است .

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی متشکل از اقلام ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ ریال	یادداشت
۱۳،۶۴۹،۵۴۷،۱۹۴	۶،۳۳۷،۳۵۶،۳۳۰	۲۸-۱ سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت ۴-۱۲)
۷۳۳،۲۸۷،۲۳۲	۸۲۳،۳۸۴،۶۵۹	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۱ و ۲-۵)
۱۹۳،۷۵۳،۱۸۰	۳،۷۸۰،۸۴۸،۱۲۵	سود ناشی از فروش دارائیهایی ثابت
(۸۷۲،۲۱۴،۰۷۷)	(۱،۲۷۴،۷۶۰،۲۸۶)	زیان حاصل از تسعیر وام ارزی
(۵،۲۹۶،۹۰۰،۰۰۰)	-	زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۶۳،۱۷۱،۸۲۷)	-	زیان حاصل از خروج ارزش دفتری دارائیهایی معدوم شده
۳۲۹،۸۴۲،۴۴۳	۱۰۱،۱۷۲،۵۶۴	سایر اقلام
<u>۸،۶۷۴،۱۴۴،۱۴۵</u>	<u>۹،۷۶۸،۰۰۱،۳۹۲</u>	

۲۸-۱- کاهش در سود ناشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها عمدتاً ناشی از کاهش سود سهام پرداختی از سوی شرکت سیمان صوفیان می باشد .

۲۹- تعدیلات سنواتی

۲۹-۱- تعدیلات سنواتی که طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ شناسایی گردیده به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ ریال	
-	۳،۳۸۵،۶۶۳،۳۴۹	اصلاح هزینه مواد سایشی
-	(۸،۰۶۴،۹۵۹،۸۰۶)	اصلاح هزینه پرسنلی بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل
(۱،۳۶۱،۲۵۰،۰۰۰)	(۲،۷۲۲،۵۰۰،۰۰۰)	اصلاح هزینه فضای سبز
(۱،۲۴۹،۸۹۵،۱۶۱)	(۱،۵۶۲،۳۶۸،۹۵۱)	اصلاح ذخیره باز خرید مرخصی استفاده نشده کارکنان
(۶،۴۵۱،۹۶۷،۸۴۵)	-	اصلاح هزینه پرسنلی بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل
(۱،۵۲۳،۳۶۰،۶۵۰)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰
(۳،۸۳۰،۴۹۶،۹۸۶)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
<u>(۱۴،۴۱۶،۹۷۰،۶۴۲)</u>	<u>(۸،۹۶۴،۱۶۵،۴۰۸)</u>	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۹-۲. 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:

مانده صورتهای مالی ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تغییرات طبقه بندی		تعدیلات		مانده صورتهای مالی ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه نشده (ریال)
	بستانکار ریال	بدهکار ریال	بستانکار ریال	بدهکار ریال	(ریال)	
۲۴۳,۱۷۵,۸۲۱,۳۶۱				۹,۰۶۳,۱۱۳,۰۰۶	۲۵۲,۲۳۸,۹۳۴,۳۶۷	سود انباشته
۱۱۸,۴۶۶,۹۶۷,۸۷۱				۳,۳۸۵,۶۶۳,۳۴۹	۱۱۵,۰۸۱,۳۰۴,۵۲۲	موجودی مواد و کالا
۸,۹۵۸,۶۵۰,۷۷۷		۳,۴۱۰,۵۴۹,۶۲۷			۵,۵۴۸,۱۰۱,۱۵۰	سایر حسابهای دریافتی
-	۳,۸۲۷,۸۷۵,۱۸۱				۳,۸۲۷,۸۷۵,۱۸۱	مطالبات از شرکتهای گروه
۱۲,۶۷۵,۹۹۲,۹۱۴		۱,۴۲۴,۲۶۳,۰۵۳			۱۱,۲۵۱,۷۲۹,۸۶۱	سفارش ها و پیش پرداختها
۳۶,۱۹۵,۹۵۵,۶۸۴	۶۲۷,۳۹۹,۵۶۳				۳۵,۵۶۸,۵۵۶,۱۲۱	حسابهای پرداختی تجاری
۴۳,۱۶۶,۲۸۹,۰۵۰	۹۸۲,۲۳۹,۰۷۷	۴۵,۲۰۷,۶۶۹	۱۲,۳۴۹,۸۲۸,۷۵۷		۲۹,۸۷۹,۴۲۸,۸۸۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱۵۵,۹۲۰,۲۷۹,۴۵۲	۴۵,۲۰۷,۶۶۹				۱۵۵,۸۷۵,۰۷۱,۷۸۳	تسهیلات مالی دریافتی
۲۶,۳۲۴,۷۵۷,۳۰۳	۵۲۶,۳۲۵,۰۵۸				۲۵,۷۹۸,۴۳۲,۲۴۵	پیش دریافت ها
-		۱,۱۲۹,۰۲۶,۱۹۹			۱,۱۲۹,۰۲۶,۱۹۹	بدهی به شرکتهای گروه
۳۲۷,۹۶۳,۹۰۵,۰۷۷			۳,۳۸۵,۶۶۳,۳۴۹	۱,۶۹۴,۴۰۹,۸۶۱	۳۲۹,۶۵۵,۱۵۸,۵۶۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۷,۳۲۸,۷۱۶,۴۳۱	۱۸۳,۶۹۳,۰۷۹			۱,۵۹۲,۳۰۵,۸۹۰	۴۵,۹۲۰,۱۰۳,۶۲۰	هزینه های فروش، اداری و تشکیلاتی
۲۵,۱۲۲,۷۸۷,۲۸۸		۱۸۳,۶۹۳,۰۷۹			۲۴,۹۳۹,۰۹۴,۲۰۹	هزینه مالی
	۶,۱۹۲,۷۳۹,۶۲۷	۶,۱۹۲,۷۳۹,۶۲۷	۱۵,۷۳۵,۴۹۲,۱۰۶	۱۵,۷۳۵,۴۹۲,۱۰۶		

۳۰- 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 ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۰۸۶۲,۴۵۷,۶۶۷	۲۱۷,۱۶۹,۰۱۸,۷۴۶	سود (زیان) عملیاتی
۸۰,۸۲۱,۲۸۷,۸۲۲	۷۴,۲۳۲,۷۰۲,۳۶۴	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۱۵۲,۴۴۷,۵۵۵	۲۰۶,۷۱۰,۵۸۷	هزینه استهلاک معادن
۲,۰۹۷,۰۵۶,۰۲۷	۳,۱۳۴,۹۸۲,۷۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵,۸۱۷,۵۵۶,۵۴۵)	(۲۴,۴۷۱,۳۸۷,۹۸۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۸,۱۸۲,۱۳۶,۴۷۱	(۴۲,۸۳۶,۶۷۲,۵۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷,۷۱۷,۱۸۲,۸۶۰)	۲۷۷,۵۰۹,۲۲۶	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۵۷۷,۴۲۳,۴۶۴)	۸,۲۰۳,۵۴۸,۳۱۹	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۵۲۳,۴۶۳,۸۰۴	۱۱,۲۸۳,۱۹۹,۳۲۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
۱۳۸,۳۸۵,۸۲۲	۱۲۶,۶۴۶,۱۸۶	سایر درآمدها و هزینه ها
<u>۳۱۶,۹۶۵,۰۷۲,۲۹۹</u>	<u>۲۴۵,۷۲۶,۲۵۶,۹۶۶</u>	

۳۰-۱. مبادلات غیر نقدي طی سال مالی بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸۳,۰۵۳,۰۵۳,۲۴۴	اقاله پروژه خرامه در قبال سود سهام پرداختی - سیمان فارس و خوزستان
-	۳,۳۴۸,۵۷۴,۹۹۴	اقاله پروژه خرامه در قبال سود سهام پرداختی - سیمان فارس
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری کوتاه مدت به بلند مدت
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایجاد طلب در قبال فروش یک باب ساختمان
۱۲,۱۹۲,۱۸۰,۰۰۰	-	تحویل کلینکر بابت سود سهام پرداختی
۸,۵۰۰,۴۷۹,۰۰۰	-	تحصیل سرمایه گذاری در قبال سود سهام دریافتی
<u>۲۰,۶۹۲,۶۵۹,۰۰۰</u>	<u>۸۹,۶۰۱,۶۲۸,۲۳۸</u>	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۵۵,۶۴۰,۸۵۴,۰۱۷	۸۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین متقابل به شرکت سیمان فارس و خوزستان بابت ضمانت وام های دریافتی شرکت
۵۶۷,۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به بانکها
۱۱۴,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین متقابل به شرکت گچ ماشینی فارس بابت ضمانت وام های دریافتی شرکت
۵۳,۸۲۷,۷۲۰,۰۰۰	۷۰,۸۸۸,۲۲۰,۰۰۰	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۴۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان خزر از بانک ها
۴۱,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان فارس از بانک ها
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین متقابل به شرکت سیمان آبیگ بابت ضمانت وام های دریافتی شرکت
-	۲۱,۳۶۹,۳۱۵,۰۰۰	تضمین اعطایی به بانک توسعه صادرات ایران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین اعطایی به بورس کالای ایران
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت گچ ماشینی فارس از بانک ها
۵۷۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۷۹,۲۴۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تضمین متقابل به شرکت سیمان فارس بابت ضمانت وام های دریافتی شرکت
<u>۱,۵۲۵,۸۰۵,۸۱۴,۰۱۷</u>	<u>۹۰۴,۲۲۳,۲۷۵,۰۰۰</u>	

۳۱-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه منحصر است به دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل ادعای مالی آقای کرامت ا... جهانپناه برای دریافت خسارت به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و چهار مورد ادعای دیگر که در مراحل اولیه پیگیری هستند و در این مرحله هزینه های مترتب بر آنها قابل پیش بینی نیست .

۳۱-۳- 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	
۳۲,۵۳۹,۷۳۳,۵۲۶	۱۲۰,۱۰۴,۰۰۴۹	۳۲,۶۵۹,۸۳۷,۵۷۵	شرکت نوآوران صنعت سبز - تجهیزات بگ هاوس فیلتر
-	۳,۵۲۳,۷۸۳,۹۸۶	-	پروژه دفتر مرکزی شرکت
-	۹۰,۰۲۴,۳۰۰	-	سایر اقلام
<u>۳۲,۵۳۹,۷۳۳,۵۲۶</u>	<u>۳,۷۳۳,۹۱۲,۳۳۵</u>	<u>۳۲,۶۵۹,۸۳۷,۵۷۵</u>	

۳۱-۳-۱- بابت ادامه ساخت پروژه دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان ایمن جنوبی شیراز هنوز قراردادی منعقد نشده و مبلغ فوق عمدتاً بابت دریافت پروانه ساخت می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به ریال

مبلغ تضمین اصطلاحی به شرکت های گروه	مبلغ تضمین دریافتی از شرکت های گروه	ماتده طلب از (بدهی به) در پایان سال مالی	ارزش نخصفانه معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع معامله	نوع و استیگي	شرکت طرف معامله
-	-	۱۵۱,۸۴۶,۰۲۶	۷۱۳,۵۷۶,۰۱۵	۷۱۳,۵۷۶,۰۱۵	تابلو برق ، تعمیر و نگهداری کوره سیمان	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
-	-	۶۷,۸۷۰,۴۸۲	۱۱۳,۱۰۱,۳۵۴	۱۱۳,۱۰۱,۳۵۴	قطعات	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فولاد و چدن نورود (سهامی خاص)
۴۱,۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۲,۸۶۶	-	-	پرژوه خراسه	خرید کالا و خدمات	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
-	-	۱,۴۴۰,۰۰۰	-	-	ازمایش سیمان	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان ساره (سهامی عام)
-	-	-	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	پایک	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت بارگانی صنایع فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۱۵,۰۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۷,۷۸۳,۳۰۰)	۲,۹۷۲,۹۱۰,۴۳۹	۲,۹۷۲,۹۱۰,۴۳۹	سنگ گچ	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
۸۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۸,۵۴۸,۴۲۰)	۲,۳۷۷,۲۷۵,۹۰۰	۲,۳۷۷,۲۷۵,۹۰۰	ازمایش کنترل کیفیت اقله پرژوه خراسه	خرید کالا و خدمات	شرکت اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
-	-	(۳۳۰,۸۸۴,۶۳۳)	۲۳۶,۹۴۸,۸۰۰	۲۳۶,۹۴۸,۸۰۰	سنگ سیلیس	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان نورود (سهامی عام)
-	-	(۵۹,۷۴۷,۰۵۱)	۳۴,۵۰۸,۳۶۳	۳۴,۵۰۸,۳۶۳	بازرسی کیفیت قطعات	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدماتی صنعت سیمان (سهامی خاص)
-	-	(۶,۶۱۳,۷۷۶)	۴۹,۰۰۸,۸۶۵۳	۴۹,۰۰۸,۸۶۵۳	سیمان	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
-	-	(۲,۱۶۰,۰۰۰)	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	ازمایش سیمان	خرید کالا و خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
-	-	۲,۳۹۹,۰۳۴,۹۰۶	۱۵۹,۲۲۴,۰۶۱	۱۵۹,۲۲۴,۰۶۱	نصب و راه اندازی بگ هاوس فیلتر	خرید کالا و خدمات	هم گروه	شرکت نووران صنعت سبز (سهامی خاص)
-	-	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید کالا و خدمات	هم گروه	شرکت معموران پارس صنعت (سهامی خاص)
-	-	-	۹۱,۴۳۰,۳۰۴	۹۱,۴۳۰,۳۰۴	سیمان	فروش کالا و خدمات	هم گروه	

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

ب - معاملات با سایر اشخاص :

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
ریال

۲۱,۰۹۸,۹۷۳,۳۰۲

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (به ازاء هر سهم ۴۲۲ ریال)

۱۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

یورو	دلار	
۲۸۲,۶۳۵,۷۸	۵,۲۳۴,۶۶	موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی ۲-۴
(۶۷,۳۷۱,۴۸)	-	کارشناسی و بازرسی فنی - شرکت FLS و شرکت تانی دان
(۶۹۱,۶۶۷,۸۹)	-	تسهیلات ارزی - یادداشت توضیحی ۱۹
(۴۷۶,۴۰۳,۵۹)	۵,۲۳۴,۶۶	خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۴-۲- مبالغ ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات و سایر امور طی سال مالی به قرار زیر است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	واحد ارزی	
۲,۳۳۲,۹۲۹,۸۸	۱,۰۵۶,۱۱۶,۷۵	دلار	درآمد حاصل از صادرات سیمان
(۱,۷۲۹,۴۰۵,۵۷)	(۹۴۱,۲۳۹,۳۸)	یورو	خرید لوازم یدکی و قطعات
(۲۳۷,۴۳۷,۴۰)	(۱۱۶,۹۸۶,۸۱)	یورو	بازپرداخت تسهیلات ارزی