

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میاندوره ای

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میاندوره ای
۱	صورتهای مالی میان دوره ای:
۲	تائید صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۳	ترازنامه
۴	صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته
۵ الی ۳۶	صورت جریان وجوه نقد یادداشتهای توضیحی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
به هیئت مدیره
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، مبلغ ۹۴/۳ میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت ها، بر مبنای بهای تمام شده، به عنوان سرمایه گذاریهای بلندمدت گزارش گردیده، در حالیکه ارزش بازار سرمایه گذاریهای مزبور (پذیرفته شده در بورس) در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۳/۴ 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 بلندمدت بر مبنای مبلغ باز یافتنی ضرورت دارد.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶، به استناد برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال اعلام گردیده، لیکن به دلیل اعتراض شرکت نسبت به نحوه تشخیص، ذخیره ای از این بابت و همچنین از بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و دوره مالی

مورد گزارش (به استناد ماد ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم) در حسابها منظور نشده است. هرچند با توجه به سوابق مالیاتی احتساب ذخیره مازاد از بابت موارد فوق در حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان قطعی بدهی از این بابت منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- براساس اعلامیه های ارسالی جهت سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ های ۱۳۹۰/۱۱/۳۰، ۱۳۹۰/۱۲/۲۷، ۱۳۹۱/۵/۲، ۱۳۹۱/۷/۴ و ۱۳۹۱/۷/۲۶، سود خالص هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به ترتیب مبالغ ۵۸۸، ۵۸۸، ۵۸۶، ۷۹۸ و ۷۱۹ ریال اعلام گردیده است. شایان ذکر اینکه به موجب صورتهای مالی پیوست، سود خالص هر سهم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ مبلغ ۲۹۱ ریال محاسبه شده است. با توجه به افزایش نرخ فروش سیمان از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۲ به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۲، سود دوره مالی مورد گزارش لزوماً به شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ قابل تسری نمی باشد.

۷- مقدار برق مصرفی نسبت به تولید هر تن سیمان در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه و سال مالی قبل افزایش قابل توجهی یافته که علت این امر توجیه نشده است. شایان ذکر اینکه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳، هزینه برق مصرفی دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی مشابه قبل ۴۰ درصد افزایش یافته که علت آن عمدتاً تخصیص مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال جریمه عدم رعایت الگوی مصرف می باشد.

۸- ظرفیت عملی تولید سیمان شرکت طی سنوات ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و دوره مورد گزارش به ترتیب ۱,۰۴۰,۰۰۰ تن، ۱,۶۳۸,۰۰۰ تن و ۱,۱۶۵,۵۰۰ تن گزارش گردیده که علت تغییرات فوق مشخص نمی باشد.

۹- به شرح یادداشتهای توضیحی ۷-۳ و ۲-۲۲، شرکت از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق اظهارنامه خروج کالا) در دوره مالی مورد گزارش ارزی دریافت نموده و معادل ریالی فروشهای مذکور بر اساس 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 بصورت ریالی به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. این امر در شرایطی است که نرخ غیررسمی ارز در چند ماهه اخیر تغییرات قابل ملاحظه ای داشته است.

- ۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:
 - ۱۰-۱- افشاء فوری تغییرات انجام شده در هیئت مدیره و مدیرعامل.
 - ۱۰-۲- افشاء نسخه ای از صورتجلسه مجامع عمومی ارسالی به ثبت شرکتها در موعد مقرر.
 - ۱۰-۳- تقسیم سود عملکرد سال ۱۳۹۰ توسط مجمع عمومی بدون توجه به بند شرط گزارش حسابرسی سال فوق.
 - ۱۰-۴- پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.
 - ۱۰-۵- عدم برابری میزان سرمایه و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده.
 - ۱۰-۶- عدم تهیه و افشاء معاملات با اشخاص وابسته مطابق با دستورالعمل شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بطور کامل.

۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

سازمان حسابرسی

جمشید دانش

حسن کاظمی

باسمه تعالی

شماره

تاریخ

پیوست

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶
شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹



Fars Nov Cement Co.

صاحبان محترم سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۶-۷
۸-۳۶

۱- ترازنامه

۲- صورت سودزبان

۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشت های توضیحی :

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

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 ۱۳۹۱ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
(غیرموظف)

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

نائب رئیس هیات مدیره
(غیرموظف)

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

عضو هیات مدیره
(غیرموظف)

آقای محمدجعفر باجلان به نمایندگی از شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

عضو هیات مدیره
(غیرموظف)

آقای سیدجلیل حدیقه به نمایندگی از شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره
(غیرموظف)

آقای مسعودرضا شاکری به نمایندگی از شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

مدیرعامل
(خارج از هیات مدیره)

آقای عبدالمجید نیکنام جهرمی

1



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

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

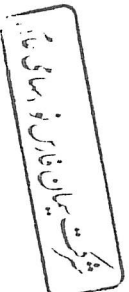
E-mail: info@farsnov.com , Web site: www.farsnov.com

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار- فیروزآباد تلفن: ۵ الی ۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱۱) فاکس: ۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱۱)

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۱/۶/۳۱	ریال	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۱/۶/۳۱	ریال	یادداشت	توضیحات
۳۷۰،۹۶،۷۵۹،۹۳۹		۵۳،۸۶۳،۱۲۹،۸۶۴		۱۳	۲۷،۹۶۹،۴۵۴،۳۴۷		۵۶،۵۱۷،۰۶۰،۹۷۲		۴	دارائیهایی جاری :
۵۳،۰۱۰،۴۱۶،۳۱۴		۷۲،۰۴۱،۴۲۹،۹۸۲		۱۴	۴۲،۰۲۹،۸۹۱،۲۳۶		۴۱،۰۳۷،۸۳۷،۴۷۱		۵	موجودی نقد
۳۴،۵۲۸،۸۳۰،۵۶۲۲		۲۵،۲۹۹،۹۷۴،۷۷۰		۱۵	۱۲،۶۶۷،۱۵۱،۲۷		۲۰،۵۳۶،۳۱۶،۸۳۵		۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۷۰،۳۲۰،۹۸۳،۵۲		۳،۸۲۹،۴۸۵،۰۳۱		۱۶	۱۶۱،۴۳۰،۳۶۴،۰۴۱۴		۱۶۷،۵۵۱،۲۲۷،۶۱۱		۷	سایر حسابهای دریافتی
۵۷،۱۶۱،۵۵۸،۹۲۰		۱۷۸،۸۶۹،۳۹۲،۹۳۶		۱۷	۱۲،۳۹۸،۸۳۶،۶۸۸		۲۷،۵۷۷،۰۵۷۷،۸۸۶		۸	موجودی مواد و کالا
۱۵۷،۱۰۰،۴۹۱،۱۷۶		۱۳۰،۱۷۴،۵۷۴،۰۴۱		۱۸	۲۵۶،۳۸۵،۸۳۲		۳۱۳،۶۱۳،۰۲۰،۷۲۵			سفرش ها و پیش پرداختها
۳۴۵،۹۲۹،۶۳۰،۳۲۳		۴۶۴،۰۷۷،۹۳۶،۶۲۴								
-		۱۵۰،۱۸۰،۸۸۳،۶۱۴		۱۸	۵۹۲،۹۵۷،۴۸۸،۳۲۲		۵۶۲،۰۶۷،۲۶۱،۶۳۲		۹	جمع دارائیهایی جاری
۱۱،۵۷۸،۶۴۲،۰۷۱		۱۳۸۱۶،۷۲۵،۲۱۰		۱۹	۳۳۲،۰۴۰،۲۹۸،۲۱۲		۳۳۲،۰۴۰،۲۹۸،۲۱۲		۱۰	دارائیهایی غیر جاری :
					۹۴،۲۶۶،۵۷۶،۵۷۵		۹۴،۲۶۶،۵۷۶،۵۷۵		۱۱	دارائیهایی ثابت مشهود
					۱۵،۲۷۶،۹۰۴،۸۸۸		۱۶،۲۷۸،۸۶۰،۵۳۳		۱۲	سرمایهگذاران سهامی بلندمدت
۱۱،۵۷۸،۶۴۲،۰۷۱		۲۸،۹۹۷،۶۰۸،۸۲۴			۷۳۵،۷۰۵،۲۶۱،۹۴۷		۷۰۵،۸۱۶،۹۹۶،۹۰۲			جمع دارائیهایی غیر جاری
۳۵۷،۵۰۸،۲۹۲،۳۹۴		۴۹۳،۰۷۵،۵۴۵،۴۴۸								
۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰		۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰		۲۰						
۲۴۹،۵۶۵،۵۵۴،۳۸۵		۱۴۱،۳۵۴،۳۷۲،۱۷۹		۲۱						
۶۳۴،۵۶۵،۵۵۴،۳۸۵		۵۲۶،۳۵۴،۳۷۲،۱۷۹								
۹۹۲،۰۷۳،۸۳۶،۷۷۹		۱،۰۰۱،۹۰۳،۰۰۱،۷۶۲۷			۹۹۲،۰۷۳،۸۳۶،۷۷۹		۱،۰۰۱،۹۰۳،۰۰۱،۷۶۲۷			

* پایداریهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است *



جمع دارائیهایی

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

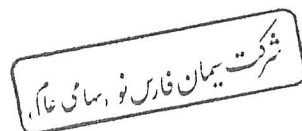
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹۸,۰۳۰,۴۸۹,۸۰۰	۳۳۱,۶۴۹,۶۷۴,۲۱۱	۳۷۸,۶۷۵,۶۷۴,۳۳۰	۲۲ فروش خالص
(۴۳۷,۰۸۳,۴۷۵,۶۲۸)	(۲۰۰,۷۸۸,۵۲۴,۲۶۷)	(۲۵۵,۰۸۹,۵۱۲,۵۸۶)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۶,۸۴۶,۴۵۶)	(۶,۴۸۹,۵۴۹)	-	۲۳ بهای تمام شده کالای در جریان ساخت فروش رفته
۲۶,۰۹۴,۰۱۶۷,۷۱۶	۱۳۰,۸۵۴,۶۶۰,۳۹۵	۱۲۳,۵۸۶,۱۶۱,۷۴۴	سود ناخالص
(۴۵,۰۹۹,۲۵۷,۴۷۸)	(۲۲,۵۷۵,۴۵۸,۱۰۷)	(۲۳,۸۶۰,۱۸۱,۵۶۳)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۷۱,۸۹۱,۴۹۲)	(۲۲۸,۷۶۶,۰۸۵)	(۱۹,۰۹۵,۵۵۵)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۵,۳۷۱,۱۴۸,۹۷۰)	(۲۲,۸۰۴,۲۲۴,۱۹۲)	(۲۳,۸۷۹,۲۷۷,۱۱۸)	سود عملیاتی
۲۱۵,۵۶۹,۰۱۸,۷۴۶	۱۰۸,۰۵۰,۴۳۶,۲۰۳	۹۹,۷۰۶,۸۸۴,۶۲۶	۲۶ هزینه های مالی
(۱۵,۹۴۷,۲۸۷,۱۱۴)	(۷,۸۸۰,۵۵۲,۴۲۶)	(۷,۸۳۷,۲۷۳,۲۶۰)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۷۶۸,۰۰۰,۱۰,۳۹۲	۷,۰۳۰,۹۹۴,۶۹۵	۹,۹۱۹,۴۰۶,۴۲۸	
(۶,۱۷۹,۲۸۵,۷۲۲)	(۸۴۹,۵۵۷,۷۳۱)	۲,۰۸۲,۰۳۳,۱۶۸	
۲۰۹,۳۸۹,۷۳۳,۰۲۴	۱۰۷,۲۰۰,۸۷۸,۴۷۲	۱۰۱,۷۸۸,۹۱۷,۷۹۴	۱۶ سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
-	-	-	مالیات بر درآمد
۲۰۹,۳۸۹,۷۳۳,۰۲۴	۱۰۷,۲۰۰,۸۷۸,۴۷۲	۱۰۱,۷۸۸,۹۱۷,۷۹۴	سود خالص
۶۱۶	۳۰۹	۲۸۵	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۸)	(۲)	۶	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۵۹۸	۳۰۶	۲۹۱	سود خالص هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۲۰۹,۳۸۹,۷۳۳,۰۲۴	۱۰۷,۲۰۰,۸۷۸,۴۷۲	۱۰۱,۷۸۸,۹۱۷,۷۹۴	سود خالص
۲۵۲,۱۳۹,۹۸۶,۷۶۹	۲۵۲,۱۳۹,۹۸۶,۷۶۹	۲۴۹,۵۶۵,۵۵۴,۳۸۵	سود انباشته در ابتدای دوره مالی
(۸,۹۶۴,۱۶۵,۴۰۸)	۳,۳۸۵,۶۶۳,۳۴۹	-	تعدیلات سنواتی
۲۴۳,۱۷۵,۸۲۱,۳۶۱	۲۵۵,۵۲۵,۶۵۰,۱۱۸	۲۴۹,۵۶۵,۵۵۴,۳۸۵	سود انباشته در ابتدای دوره مالی - تعدیل شده
۴۵۲,۵۶۵,۵۵۴,۳۸۵	۳۶۲,۷۲۶,۵۲۸,۵۹۰	۳۵۱,۳۵۴,۴۷۲,۱۷۹	سود قابل تخصیص
(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره مالی
۲۴۹,۵۶۵,۵۵۴,۳۸۵	۱۵۹,۷۲۶,۵۲۸,۵۹۰	۱۴۱,۳۵۴,۴۷۲,۱۷۹	سود انباشته در پایان دوره 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

یادداشت	دوره مالی		دوره مالی	
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸	۱۱۱,۰۲۸۹,۶۴۸,۴۶۰	۲۴۵,۷۲۶,۲۵۶,۹۶۶	۱۴۴,۶۷۸,۹۵۹,۵۴۴	
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت	۳۷۸,۱۶۲,۴۶۸	۸۲۳,۳۸۴,۶۵۹	۶۵۲,۵۱۵,۵۰۹	
سود سهام دریافتی	۹۸۳,۰۱۰,۶۱۰	۲,۹۳۴,۸۱۳,۸۲۴	۳۹۱,۶۹۳,۰۰۰	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۶,۴۱۶,۳۸۰,۳۴۷)	(۹,۰۰۶,۹۷۶,۹۱۸)	(۱۰,۸۶۷,۵۱۲,۱۵۹)	
سود سهام پرداختی	(۷۸,۱۰۱,۶۲۰,۹۸۴)	(۱,۸۸,۶۰۸,۴۰۱,۷۴۴)	(۸۸,۲۹۲,۱۶۵,۹۸۴)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹۸,۱۱۵,۴۶۹,۶۳۴)	(۱,۹۲,۸۵۷,۱۸۰,۱۷۹)	(۲,۹۲۵,۰۷۸,۹۳۲)	
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۲۷,۸۸۳,۶۶۵)	(۶۲۷,۸۸۳,۶۶۵)	(۶۲۷,۸۸۳,۶۶۵)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۶,۳۹۲,۴۰۲,۵۲۲)	(۲۶,۲۰۶,۷۴۶,۷۶۸)	(۵,۵۲۰,۲۴۰,۹۹۱)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	(۱,۳۵۹,۹۹۳,۳۴۷)	(۳,۲۲۰,۲۶۱,۸۹۷)	(۱,۱۶۶,۶۸۹,۹۳۶)	
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۱,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۰,۰۰۰)	-	
وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	-	-	-	
وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های نامشهود	-	-	-	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷,۳۱۲,۳۵۵,۸۶۹)	(۲۵,۶۷۸,۵۶۸,۶۶۵)	(۶,۶۸۶,۹۳۰,۹۲۷)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰۲,۹۰۷,۸۰۸,۹۲۶	۲۶,۵۶۲,۶۲۴,۴۵۷	۳۶,۹۵۱,۴۸۰,۰۵۱	
فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی	۸۰,۵۱۳,۷۴۹,۱۳۴	۱۵۲,۰۹۸,۸۸۰,۵۹۳	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۰,۱۰۴,۱۵,۸۱۱,۹۵۱)	(۱۵۹,۱۳۳,۷۲۲,۹۷۳)	(۶۳,۴۰۳,۸۷۳,۴۹۶)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۰۰۹,۰۲۰,۶۷۷)	(۷,۰۳۴,۸۴۲,۳۸۰)	(۸,۴۰۳,۸۷۳,۴۹۶)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸۲,۰۰۵,۷۴۶,۱۰۹	۱۹,۵۲۷,۷۸۲,۰۷۷	۲۸,۵۴۷,۶۰۶,۵۵۵	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی	۸,۴۴۱,۶۷۲,۲۹۰	۸,۴۴۱,۶۷۲,۲۹۰	۲۷,۹۶۹,۴۵۴,۳۶۷	
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی	۹,۰۴۷,۴۱۸,۳۹۹	۲۷,۹۶۹,۴۵۴,۳۶۷	۵۶,۵۱۷,۰۶۰,۹۲۲	
مبادلات غیر نقدی	۸۳,۲۸۰,۴۲۱,۸۳۳	۸۹,۶۰۱,۶۲۸,۲۳۸	۷,۹۴۸,۹۷۰,۹۱۹	

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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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 ۱۳۸۸/۶/۲۳ 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 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	
۱۶	۱۶	۱۴	کارکنان دائم رسمی
۲۵۹	۲۶۰	۲۵۸	کارکنان قراردادی
۲۷۵	۲۷۶	۲۷۲	

مضافاً تعداد نیروی انسانی پیمانکاران پیمانهای خدماتی شرکت در پایان سال ۱۳۹۰، دوره شش ماهه اول ۱۳۹۰ و دوره شش ماهه اول ۱۳۹۱ به ترتیب ۱۳۷، ۱۳۹ و ۱۳۵ نفر بوده است.

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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 » تک تک 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

میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و کار در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات، لوازم یدکی و لوازم بسته بندی

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 مستهلك 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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 نقليه
خط مستقيم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثيه و منصوبات
خط مستقيم	۴ ساله	ابزار آلات

۳-۳-۳- براي دارائيهاي ثابتي كه در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداري قرار مي گيرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور مي گردد. در مواردی كه 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 كه مورد استفاده واقع نشده است معادل ۳۰٪ نرخ استهلاكی خواهد بود كه در جدول فوق منعكس است. در صورتي كه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ باقیمانده مدتي كه 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 كه عمدتاً عمر مفيد آنها قابل برآورد نيست و قابل بازيافت می باشند محاسبه استهلاك براي اين دارائي ها انجام نمی شود.

۳-۵- استهلاك مخارج آماده سازي معادن مواد اوليه مخارج آماده سازي معادن 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 هزينه دوره جاري شناسائي مي شود. به استثنای مخارجي كه مستقيماً قابل انتساب به تحصيل دارائي هاي واجد شرايط است.

۳-۷- تسعير ارز اقلام پولی ارزی كه جهت تسويه آن ارز با نرخ مرجع در سيستم بانكي بكار خواهد رفت با نرخ مذكور و در غير اينصورت با نرخ ارز آزاد در تاريخ ترازنامه تسعير ميشود. بهای تمام شده اقلام غير پولی ارزی نیز بر اساس نرخ برابری ارز مورد استفاده در تاريخ انجام معامله (حسب مورد، ارز مرجع و يا آزاد) محاسبه و در دفاتر ثبت می شود. تفاوت ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزينه دوره وقوع شناسایی می گردد.

۳-۸- ذخيره مزايای پايان خدمت كاركنان ذخيره مزايای پايان خدمت كليه كاركنان براساس يك ماه آخرين مزد مبنا شامل حقوق پايه، حق سنوات، حق جذب و مزد سربازي هر يك از كاركنان 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 كلينگر) است كه به مجرد انتقال مخاطرات و مزایا به خريدار بر اساس صورتحسابهای صادره شناسایی می شود.

۳-۱۰- سال مالی شرکت پایان اسفند ماه بوده و صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۱ تهیه و ارائه گردیده است. رویدادهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای بصورت يکنواخت نسبت به دوره های قبل رعايت گردیده است. نحوه تهیه و ارائه صورتهای مالی مذکور مطابق با استاندارد های حسابداری شماره ۲۳ تحت عنوان (گزارشگری

شماره ثبت: ۱۳۹۱/۱۱
 شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۴۴۲,۳۴۶,۲۴۵	۴۶,۳۴۳,۲۵۸,۱۴۷	۴-۱
۴,۶۲۳,۶۰۴,۹۸۹	۹,۵۷۹,۲۶۱,۳۶۵	۴-۲
-	۵۹۴,۵۴۱,۴۱۰	
۹,۰۳,۵۰۳,۱۳۳	-	
۲۷,۹۶۹,۴۵۴,۳۶۷	۵۶,۵۱۷,۰۶۰,۹۲۲	

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی نزد بانکها - ارزی
تخواه گردان ها
چک های در جریان وصول نزد بانکها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۳۲,۶۰۲,۹۰۰	۲۵,۹۶۵,۸۸۷,۳۱۵	۴-۱-۲
۳,۱۰۴,۵۴۸,۱۸۴	۱۰,۱۸۲,۲۴۶,۰۴۷	
۸,۱۷۸,۸۸۱,۳۳۱	۴,۲۹۶,۵۶۲,۱۳۷	
۲,۱۰۵,۴۸۱,۱۵۲	۲,۹۵۴,۶۹۱,۳۲۰	
۱,۳۹۱,۵۰۵,۷۶۰	۲,۷۰۹,۹۷۳,۹۵۰	
۳۳۲,۳۱۰,۹۷۸	۱۷۱,۵۰۱,۷۰۰	
۳,۰۵۰,۸۹۸,۳۰۸	۲۵,۲۴۵,۲۳۷	
۱۸,۰۴۸,۶۴۱	۱۸,۰۴۸,۶۴۱	
۴۳,۸۰۶,۲۴۳	۹,۳۷۸,۸۹۰	
۸۸۲,۳۵۵,۵۰۰	۷,۸۱۵,۶۶۲	
۱,۸۳۲,۲۴۸	۱,۸۳۲,۲۴۸	
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	
۲۲,۴۴۲,۳۴۶,۲۴۵	۴۶,۳۴۳,۲۵۸,۱۴۷	

حساب های جاری نزد شعب بانک ملت
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک کشاورزی
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک تجارت
حساب های جاری نزد شعب بانک ملی ایران
حساب های جاری نزد شعب بانک تجارت
حساب های جاری نزد شعب بانک رفاه کارگران
حساب های جاری نزد شعب بانک توسعه صادرات
حساب های جاری نزد شعب بانک سپه
حساب های جاری نزد شعب بانک صنعت و معدن
حساب های جاری نزد شعب بانک مسکن
حساب های جاری نزد شعب پست بانک
حساب های جاری نزد شعب بانک کشاورزی

۴-۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۷% و ۱۲% جمعاً به مبلغ ۵۰۲,۹۵۱,۷۹۲ ریال

وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (بخشی از یادداشت ۲۷) .

۴-۱-۲- موجودی حسابهای جاری نزد بانک ملت شامل مبلغ ۲۵,۰۰۱ میلیون ریال تسهیلات می باشد که در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۳۰ از آن

بانک اخذ شده است .

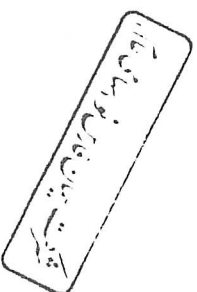
شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		نوع ارز	
ریال	نرخ تسعیر	ریال	نرخ تسعیر	مبلغ ارزی	
۴,۵۵۹,۴۸۰,۴۰۴	۱۶,۱۳۲	۹,۵۱۵,۱۳۶,۷۸۰	۱۵,۸۵۷	۶۰۰,۰۶۱,۷۷۷	بیرو
۶۴,۱۲۴,۵۸۵	۱۲,۲۵۰	۶۴,۱۲۴,۵۸۵	۱۲,۲۵۰	۵۲۳۴,۶۶	حسابجاری نزد بانک تجارت شعبه مرکزی
۴,۶۲۳,۶۰۴,۹۸۹		۹,۵۷۹,۲۶۱,۳۶۵			حسابجاری نزد بانک تجارت شعبه مرکزی
					دلار

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

۳-۲-۲ - برداشت از حساب های ارزی به نرخ مرجع انجام می شود .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 پاداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

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

۱۳۹۰/۱۷/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	پاداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۸۷۰,۲۳۳,۸۷۷	۳۸,۷۹۸,۳۶۷,۹۸۶	-	۳۸,۷۹۸,۳۶۷,۹۸۶	۵-۱
-	(۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۳۹)	۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۳۹	-	۵-۲
۲۴,۸۷۰,۲۳۳,۸۷۷	۳۸,۷۹۸,۳۶۷,۹۸۶	۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۳۹	۳۸,۷۹۸,۳۶۷,۹۸۶	خریداران سیمان در کشور قطر
۱۵,۱۵۹,۶۵۷,۳۵۹	۲,۲۳۹,۴۶۹,۴۸۵	-	۲,۲۳۹,۴۶۹,۴۸۵	حسابهای دریافتی تجاری :
-	(۷,۴۷۲,۱۲۱,۶۵۴)	۷,۴۷۲,۱۲۱,۶۵۴	-	مشتریان داخلی سیمان
۱۵,۱۵۹,۶۵۷,۳۵۹	۲,۲۳۹,۴۶۹,۴۸۵	(۷,۴۷۲,۱۲۱,۶۵۴)	۲,۲۳۹,۴۶۹,۴۸۵	مشتریان سیمان در قطر - صنایع سیمان الجابر
۴۲,۰۲۹,۸۹۱,۲۳۶	۴۱,۰۳۷,۸۳۷,۳۷۱	۱۱,۳۸۰,۱۷۸,۰۰۳	۴۱,۰۳۷,۸۳۷,۳۷۱	

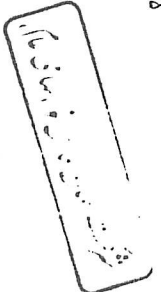
۵-۱ اسناد دریافتی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی در سربینه سال مالی بعد ۸۰ نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند . قابل ذکر است فروش اعتباری محصولات با اعتبار دو ماهه و در قبال ضمانت نامه بانکی انجام می شود ، همچنین قابل ذکر است که فروش اعتباری از اواخر سال مالی ۱۳۸۹ آغاز گردیده است . در تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۶۷۲,۳۲۷,۳۶۶ ریال از اسناد دریافتی تجاری - ریالی وصول گردیده است .

۵-۲ اسناد دریافتی تجاری - ارزی و بدی مشتریان سیمان در قطر به ترتیب با مبلغ ۳,۹۰۸,۰۵۶,۳۳۹ ریال (معادل ۱,۱۶۵,۱۲۱,۲۷۱ ریال قطر) و ۱,۷۷۲,۷۷۲,۷۳۵ ریال (معادل ۵۲۸,۵۵۵,۳۸۸ ریال قطر) مربوط به بدی خریداران سیمان در کشور قطر در سنوات گذشته می باشد که به حیطه وصول در نیامده است . لازم به توضیح است که علیه ائمهخاص مبنی در دادگاه صالحه در کشور قطر دعوی شده است لیکن بدلیل عدم دسترسی به آنان، عدم تمکن مالی و اعلام ورشکستگی و نظیر غیر احکام صادره توسط دادگاه امکان وصول وجه از آنان فراهم نشده است .

۵-۳ حسابهای دریافتی تجاری مربوط به فروش اعتباری به ۳ نفر از مشتریان شرکت می باشد که در قبال ضمانت نامه و اعتبار اسنادی داخلی بانکی صورت گرفته است . در تاریخ ارائه صورتهای مالی مانده این حساب تغییر نداشته است .

۵-۴ حساب دریافتی ارزی شامل بدی صنایع سیمان الجابر قطر به مبلغ ۵,۵۷۶,۶۵۲,۸۶۹ ریال (معادل ۱,۶۶۲,۶۸۷,۲ ریال قطر) بابت بخشی از وجه حاصل از فروش سیمان در کشور قطر در سالهای قبل می باشد که توسط مشتریان به حساب شرکت مکتور وارد شده ولی شرکت الجابر برخلاف مفاد قرارداد فی مابین آن را بعنوان مطالبات خود تلقی و از پرداخت آن در وجه شرکت خودداری نموده است . بابت این مبلغ پرونده ای علیه پرونده ای علیه شرکت مکتور در دادگاه صالحه کشور قطر تشکیل و اقامه دعوی شده و نتیجه رای بوی دادگاه مورد نظر بر علیه شرکت است .

۵-۵ مطابق نظر هیات مدیره شرکت و مدیریت سیمان فارس و خروستان برانده مطالبات فوق الذکر در اختیار وکلاء و مشاورین حقوقی عالی رتبه قرار گرفته که در تیرماه ۱۳۸۷ ضمن مراجعه به کشور قطر و بررسی پرونده ها و مذاکره با وکلاء حقوقی شرکت مستقر در کشور قطر ، مقرر شد هر نوع اقدامات قضایی و یا حقوقی متوقف گردد و از صرف هزینه بیشتر خودداری شود به همین جهت در سنوات قبل نسبت به ایجاد ذخیره مطالبات مشترک الوصول بابت کل مطالبات پله شده اقدام شده است .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۶- سایر حساب های دریافتی

سایر حساب های دریافتی به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۹۲۵,۱۳۱,۹۰۰	۸,۰۹۴,۰۹۴,۱۶۶	سود سهام دریافتی
۲,۶۷۵,۵۸۳,۷۸۸	۵,۲۱۳,۳۹۷,۸۳۵	۶-۱ بدهی شرکتهای گروه
۴,۵۳۵,۱۵۲,۱۵۵	۳,۵۷۹,۴۹۰,۱۶۶	وام مسکن و خرید خودرو کارکنان
۳,۰۳۰,۴۴۵,۳۱۶	۲,۳۱۸,۵۴۳,۳۳۳	۶-۲ بدهی پیمانکاران
-	۸۶۲,۱۷۰,۱۵۶	علی الحساب پرداختی به کارکنان برای خرید کالا و خدمات
۲۵۴,۰۹۵,۰۰۰	۲۵۴,۰۹۵,۰۰۰	توزیع نیروی برق استان فارس - هزینه انشعاب قابل استرداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی اصغر ده بزرگی - تمه بهای فروش یک باب ساختمان
-	۱۴۰,۹۰۰,۴۸۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۴۶,۷۰۶,۹۶۸	۷۳,۶۲۵,۶۹۶	سایر (۱۰ قلم)
<u>۱۲,۶۶۷,۱۱۵,۱۲۷</u>	<u>۲۰,۷۳۶,۳۱۶,۸۳۵</u>	

۶-۱- مانده بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۴۱,۹۶۸,۲۹۰	۳,۰۹۳,۷۶۱,۶۵۳	شرکت سیمان آبیگ - سود سهام
۳۸۳,۵۰۲,۲۰۰	۸۴۳,۷۰۴,۸۴۰	شرکت سیمان خزر - سود سهام
-	۷۳۷,۲۶۷,۹۸۲	شرکت فولاد و چدن دورود - نسوز ضایعاتی
۱۵۱,۸۴۶,۰۲۶	۱۸۳,۲۹۹,۵۰۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۱۴,۷۵۸,۲۶۲	۱۶۵,۳۸۸,۶۶۲	شرکت صنایع سیمان غرب - سود سهام
۱۲,۷۷۲,۸۶۶	۱۲۷,۴۴۰,۹۱۶	شرکت سیمان فارس
۷۰,۷۳۶,۱۴۴	۶۲,۵۳۴,۲۸۲	سایر (۵ قلم)
<u>۲,۶۷۵,۵۸۳,۷۸۸</u>	<u>۵,۲۱۳,۳۹۷,۸۳۵</u>	

۶-۲- مانده بدهی پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۶۸,۴۳۵,۰۰۰	۲,۹۶۸,۴۳۵,۰۰۰	سازمان صنایع و معادن استان فارس - یارانه مازوت
-	۱,۱۲۰,۶۴۸,۱۵۰	آقای پیام افسری - تامین سنگ آهک
-	۳۷۰,۴۴۰,۲۴۰	پیمانکاری فخری - حمل مازوت
-	۳۴۸,۵۰۵,۹۰۱	شرکت اوج نصر جنوب - تامین غذای کارکنان
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعت دامون - تعمیر بدنه آسیای سیمان
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی پارس تکنیک - قطعات
-	۱۰۳,۶۵۰,۰۰۰	شرکت بین المللی نگار نصر - حراست
۱۳۰,۸۰۱,۲۶۱	۱۳۴,۶۵۱,۷۰۵	سایر شرکتهای (۱۸ قلم)
<u>۳,۲۲۹,۷۳۶,۲۶۱</u>	<u>۵,۴۷۶,۶۳۰,۹۹۶</u>	
(۱۹۹,۲۹۰,۹۴۵)	(۳,۱۵۸,۰۸۷,۶۶۳)	کسر می شود :
<u>۳,۰۳۰,۴۴۵,۳۱۶</u>	<u>۲,۳۱۸,۵۴۳,۳۳۳</u>	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

مانده موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵,۶۲۸,۷۴۰,۳۶۸	۷۶,۰۱۸,۰۰۱,۴۵۶	قطعات و لوازم یدکی
۲۹,۴۸۰,۳۲۱,۵۵۱	۲۸,۲۷۵,۷۴۹,۵۷۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۶,۸۶۶,۴۴۹,۷۸۸	۲۷,۱۶۶,۸۹۶,۰۲۳	کالای در جریان ساخت
۲۰,۱۹۴,۹۷۰,۷۳۶	۱۹,۰۲۷,۰۶۹,۲۱۵	انبار پشتیبانی
۴,۷۳۹,۸۹۲,۶۱۷	۱۲,۵۶۶,۳۹۷,۶۶۰	۷-۱ موجودی نزد سایر قسمتها
۳,۷۵۳,۴۳۶,۹۹۶	۳,۹۶۳,۵۰۴,۱۴۸	کالای ساخته شده
۵۳۳,۶۰۹,۵۳۸	۵۳۳,۶۰۹,۵۳۸	انبار قطعات مستعمل
۱۰۶,۲۱۸,۸۲۰	-	کالای امانی ما نزد دیگران
<u>۱۶۱,۳۰۳,۶۴۰,۴۱۴</u>	<u>۱۶۷,۵۵۱,۲۲۷,۶۱۱</u>	

۷-۱- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۱۰,۳۲۱,۸۱۳ لیتر مازوت است که نزد واحد تولید می باشد .

۷-۲- 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 ۱۵۹,۸۸۰ 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 ۵۴,۸۴۱ 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، سابق نام

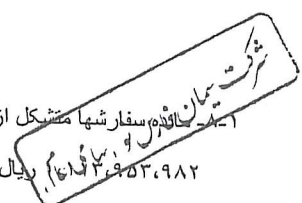
شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۸- سفارش ها و پیش پرداخت ها

سفارش ها و پیش پرداخت ها به شرح زیرند :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۷۱,۷۷۳,۰۹۸	۲,۹۳۸,۱۷۹,۱۱۱	۸-۱
		سفارش ها :
		قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت ها :
۲۷,۰۵۴,۰۰۰	۱۱,۵۶۴,۵۸۰,۰۰۰	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز
۱,۵۵۴,۵۷۰,۵۰۰	۱,۸۱۱,۵۲۳,۰۰۰	شرکت بافت فرمهین - پاکت
۶۸۲,۶۶۶,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع بافت - پاکت
-	۱,۰۳۷,۳۴۶,۲۰۹	شرکت بیمه سامان - بیمه درمان تکمیلی و مسئولیت کارفرما
-	۸۶۳,۲۳۶,۱۶۰	ریخته های نسوز مهر - مواد نسوز
-	۸۱۸,۵۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی فن ژنراتور - تعمیر موتور آسیا
-	۷۱۵,۹۸۸,۷۵۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران - مواد نسوز
-	۶۴۸,۵۵۰,۰۰۰	شرکت مهندسی فن اوری پیشرفته مینا - بیرینگ
۵۵۹,۹۴۱,۳۹۱	۵۵۹,۹۴۱,۳۹۱	شرکت ذوب آهن اصفهان - خرید سرباره
۱۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت محافظان صنعت و معدن - قطعات پمپ
۴۱۲,۶۷۴,۰۰۰	۴۱۲,۶۷۴,۰۰۰	شرکت یاران ساختار آذر - پاکت
۱۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت کا . اس . ب پارس - قطعات
-	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرامین صنعت پایدار - گیربکس
-	۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰	بازرگانی میلاد - شافت
۲۳۳,۶۰۷,۴۹۲	۲۳۳,۶۰۷,۴۹۲	شرکت زمینس - قطعات
-	۲۲۴,۰۴۲,۴۰۰	شرکت ویژن پیک - جوهر
۹۷۰,۲۷۵,۰۰۰	۱۹۴,۰۵۵,۰۰۰	شرکت دنا عمران - مواد اولیه
-	۱۸۳,۱۰۸,۳۰۰	شرکت رکسان پارسیان - کولینگ
۱۴۲,۳۹۹,۴۴۴	۱۴۲,۳۹۹,۴۴۴	مخابرات استان فارس - اجرای طرح فیبر نوری
۱۲۸,۸۴۵,۰۰۰	۱۲۸,۸۴۵,۰۰۰	شرکت توان صنعت - خرید جرثقیل
-	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	سازمان حسابرسی - حسابرسی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعت دامون - تعمیر آسیا
-	۱۱۸,۷۲۸,۷۵۰	شرکت کامپیوتری برگ - کامپیوتر
-	۱۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین سازی طباطبائی - زره آسیا
۱,۹۳۳,۹۷۷,۷۶۳	۱,۸۶۵,۴۷۲,۸۷۹	سایر
۷,۱۲۶,۷۱۰,۵۹۰	۲۴,۸۳۲,۳۹۸,۷۷۵	
۱۲,۳۹۸,۴۸۳,۶۸۸	۲۷,۷۷۰,۵۷۷,۸۸۶	

۸-۱- با توجه به سفارشات مشکوک از ۵ مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت EURO LATINA به ارزش ۸۱۸,۱۸۰,۰۰۰ ریال می باشد. شرکت Kowey به ارزش ۹۷۰,۵۹۵,۰۹۲ ریال و شرکت MAAG به ارزش ۷,۱۲۶,۷۱۰,۵۹۰ ریال، شرکت Kowey به ارزش ۷,۱۲۶,۷۱۰,۵۹۰ ریال، شرکت Kowey به ارزش ۹۷۰,۵۹۵,۰۹۲ ریال و شرکت MAAG به ارزش ۷,۱۲۶,۷۱۰,۵۹۰ ریال می باشد.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

- ۹-۱- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثیه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیبگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱،۲۱۸ میلیارد ریال بوده و وسائط نقلیه، اموال و سایر ساختمان های خارج از محدوده کارخانه نیز دارای پوشش های بیمه ای مرسوم می باشند.
- ۹-۲- 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.
- ۹-۳- کاهش در دارائی های ثابت ناشی از حذف تعدادی از اقلام اثاثیه اداری می باشد که زیان حاصل از حذف آنها به مبلغ ۱۶،۳۴۴،۷۰۸ ریال به "خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی" (یادداشت ۲۷) منظور گردیده است.
- ۹-۴- دارایی های در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده در پروژه های دفتر جدید شرکت در خیابان همت جنوبی شیراز به ارزش ۳،۵۵۳،۲۷۲،۷۸۶ ریال، باسکول دپوی مواد اولیه به مبلغ ۲۷۶،۲۲۴،۴۴۵ ریال و بگ هاوس فیلتر به ارزش ۱۸۰،۶۳۹،۵۴۹ ریال می باشد.
- ۹-۵- مانده حساب سفارشها و پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً از مبلغ ۴،۰۱۶،۷۷۳،۸۱۳ ریال پیش پرداخت به شرکت نوآوران صنعت سبز بابت خرید و نصب یک دستگاه بگ هاوس فیلتر تشکیل شده است .

۱۰- دارائی های نامشهود

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹،۵۹۰،۱۱۴،۵۴۰	۲۹،۵۹۰،۱۱۴،۵۴۰	حق الامتیاز و شبکه برق
۳،۴۶۲،۹۱۹،۱۷۷	۳،۴۶۲،۹۱۹،۱۷۷	حق الامتیاز گاز
۱۴۷،۵۲۴،۴۹۵	۱۴۷،۵۲۴،۴۹۵	خطوط تلفن ثابت و همراه و بیسیم
۳،۷۴۰،۰۰۰	۳،۷۴۰،۰۰۰	انشعابات آب و فاضلاب
۳۳،۲۰۴،۲۹۸،۲۱۲	۳۳،۲۰۴،۲۹۸،۲۱۲	

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ارزش اسمی		تعداد سهام	
بهای تمام شده ریال	بهای تمام شده ریال	هر سهم ریال	درصد		
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)
<u>۹,۲۵۷,۰۳۷,۰۰۰</u>	<u>۹,۲۵۷,۰۳۷,۰۰۰</u>				
سپرده بلند مدت بانکی :					
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				سپرده بلند مدت نزد بانک تجارت
<u>۹۴,۲۶۶,۵۷۶,۵۲۵</u>	<u>۹۴,۲۶۶,۵۷۶,۵۲۵</u>				

۱۱-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۱/۶/۳۱ به مبلغ ۳۳,۴۱۴,۳۳۶,۹۶۰ ریال کمتر از ارزش دفتری است .

۱۱-۲ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ 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) و توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) جمعاً مبلغ ۸,۲۴۰,۶۶۳,۹۱۹ ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (به شرح یادداشت ۲۷) منظور شده است .

۱۱-۳ سود حاصل از سپرده بلند مدت با نرخ ۱۹% جمعاً به مبلغ ۲۹۰,۴۶۴,۲۰۰ ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (بخشی از یادداشت ۲۷).

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر دارائی ها

مانده حساب سایر دارائی ها شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۹۶۶,۳۹۷,۰۷۳	۱۲,۰۲۶,۳۰۶,۹۰۸	۱۲-۱
۴,۳۵۳,۹۱۵,۲۸۲	۳,۲۹۵,۹۶۱,۰۹۲	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	ودیعه اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد سازمان صنایع و معادن فارس
۴,۰۸۷,۳۰۰	۴,۰۸۷,۳۰۰	ودیعه نزد هتل همای شیراز
۱۵,۲۷۶,۹۰۴,۸۸۸	۱۶,۲۷۸,۸۶۰,۵۳۳	۱۲-۲ سرمایه گذاری های متفرقه

۱۲-۱- گردش مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن طی دوره مالی به قرار زیر بوده است :

مانده پایان دوره	استهلاك مخارج انجام شده	گردش مالی طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۰۰,۲۲۳,۴۵۹	(۷۸,۷۳۸,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۵۳,۹۶۱,۴۵۹	معادن موک - مارل
۱,۵۷۰,۷۱۱,۵۹۹	-	-	۱,۵۷۰,۷۱۱,۵۹۹	معادن اسمعیل آباد - مارل
۳,۲۹۶,۱۸۷,۴۱۷	(۸۵,۹۹۶,۲۹۱)	۷۶۴,۵۱۹,۰۰۵	۲,۶۱۷,۶۶۴,۷۰۳	معادن حنیفان - گچ
۱,۸۸۲,۶۶۵,۸۰۳	-	۱,۷۳۵,۱۲۵,۱۲۱	۱۴۷,۵۴۰,۶۸۲	معادن آباده طشک - سیلیس
۵۷۶,۵۱۸,۶۳۰	-	-	۵۷۶,۵۱۸,۶۳۰	معادن باورین - مارل آهکی
۱۲,۰۲۶,۳۰۶,۹۰۸	(۱۶۴,۷۳۴,۲۹۱)	۲,۲۲۴,۶۴۴,۱۲۶	۹,۹۶۶,۳۹۷,۰۷۳	جمع

- ۱۲-۱-۱- مواد اولیه کارخانه ترجیحاً از معادن موک استخراج می شود ، لیکن دو معدن اسمعیل آباد و باورین 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 .
- ۱۲-۲- مانده حساب سرمایه گذاریهای 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 ، سانی نا.ا.

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳- حساب های پرداختی تجاری

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۶۵۰,۰۰۳,۳۱۷	۱۹,۴۱۴,۵۶۹,۶۷۱	۱۳-۱
		فروشنندگان سوخت و انرژی
۴,۱۶۳,۸۵۷,۴۵۱	۱۸,۱۴۰,۰۲۰,۸۷۸	۱۳-۲
		فروشنندگان مواد اولیه
۲,۲۳۰,۶۴۰,۰۶۸	۱۱,۸۳۶,۲۹۶,۳۳۶	۱۳-۳
		فروشنندگان قطعات و لوازم
۶,۹۳۲,۴۸۰,۹۲۹	۳,۳۶۷,۴۷۳,۴۳۰	۱۳-۴
		پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات
۱,۱۱۹,۷۵۰,۱۷۴	۱,۱۰۴,۵۸۱,۵۴۹	۱۳-۵
		مطالبات تجاری شرکتهای گروه
<u>۳۷,۰۹۶,۷۵۹,۹۳۹</u>	<u>۵۳,۸۶۳,۱۲۹,۸۶۴</u>	

۱۳-۱- فروشنندگان سوخت و انرژی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۱۰۴,۸۵۱,۷۴۵	۱۱,۰۳۲,۸۷۷,۱۵۲	شرکت برق منطقه ای فارس - برق مصرفی
۸,۵۴۵,۱۷۹,۵۷۲	۷,۵۴۶,۳۱۳,۳۶۹	شرکت ملی گاز منطقه جنوب - گاز مصرفی
-	۸۳۵,۳۷۹,۱۵۰	پیمانکاری فخری - حمل مازوت
<u>۲۲,۶۵۰,۰۰۳,۳۱۷</u>	<u>۱۹,۴۱۴,۵۶۹,۶۷۱</u>	

۱۳-۲- فروشنندگان مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۷۳,۸۴۹,۳۵۰	۱,۴۹۰,۵۸۹,۶۰۰	شرکت بافت فرمهین - پاکت
۲,۲۹۰,۰۰۰,۸۱۰	۱۸,۸۴۰,۳۵۸	سایر (۴ قلم)
۴,۱۶۳,۸۵۷,۴۵۱	۱,۵۰۹,۴۲۹,۹۵۸	
-	۱۶,۶۳۰,۷۷۸,۹۲۰	۱۳-۲-۱
<u>۴,۱۶۳,۸۵۷,۴۵۱</u>	<u>۱۸,۱۴۰,۰۲۰,۸۷۸</u>	

اضافه می شود :
 کالای رسیده فاقد صورتحساب

۱۳-۲-۱- مانده کالای رسیده فاقد صورتحساب در پایان دوره مالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۸,۱۵۴,۴۵۶,۷۰۰	شرکت سپمان ساروج بوشهر - کلینکر خریداری
۳,۷۶۸,۸۶۸,۹۱۲	شرکت دنا عمران یاسوج - مواد اولیه استخراجی
۱,۴۸۳,۲۶۱,۳۸۰	آقای پیام افسری
۸۷۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بافت فرمهین - پاکت
۸۷۱,۹۲۰,۰۰۰	شرکت صنایع بافت - پاکت
۶۶۳,۱۵۶,۹۷۸	آقای غلامرضا گلکاری
۸۱۰,۶۱۴,۹۵۰	سایر (۴ قلم)
<u>۱۶,۶۳۰,۷۷۸,۹۲۰</u>	

شرکت سپمان فارس نو ساف نا

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳-۳- فروشندگان قطعات و لوازم به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴۴۳,۱۰۱,۲۵۰	شرکت فرآورده های نسوز پارس - قطعات نسوز
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرآورده های دیرگداز آتور - قطعات نسوز
۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی مهندسی پاکسال
۲,۰۷۷,۹۵۰,۰۶۸	۵۵,۸۲۷,۸۵۰	سایر اقلام (۸ قلم)
۲,۲۱۵,۴۵۰,۰۶۸	۹۳۶,۴۲۹,۱۰۰	
۱۵,۱۹۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۹,۸۶۷,۲۳۶	اضافه می گردد :
۲,۲۳۰,۶۴۰,۰۶۸	۱۱,۸۳۶,۲۹۶,۳۳۶	کالای رسیده فاقد صورتحساب

۱۳-۴- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۵۱,۵۹۰,۶۹۴	۱,۰۵۱,۱۲۵,۶۹۶	شرکت دنا عمران یاسوج - استخراج معدن
۲,۹۸۲,۷۶۹,۱۴۵	۹۸۲,۷۶۹,۱۴۵	شرکت جهاد نصر یزد - استخراج معدن
-	۳۷۴,۷۲۵,۸۲۸	شرکت ایمن پادناى شیراز - ترابری
-	۲۷۳,۳۲۸,۴۹۰	شرکت منشور سبز جنوب - پیمانکار نیروی انسانی
-	۲۳۲,۴۲۵,۴۴۰	شرکت نگار نصر - حراست
-	۹۸,۲۳۹,۰۵۵	شرکت نسوزکاران دورود - اجرای نسوزکاری
-	۵۹,۱۲۶,۰۰۰	شرکت پیشرو تهویه نیا - سیستم سرمایش
۶۹۸,۱۲۱,۰۹۰	۲۹۵,۷۳۳,۷۷۶	سایر (۱۶ قلم)
۶,۹۳۲,۴۸۰,۹۲۹	۳,۳۶۷,۴۷۳,۴۳۰	

۱۳-۵- مانده مطالبات تجاری شرکتهای گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸۷,۷۸۳,۳۰۰	۹۸۸,۹۹۱,۳۴۹	شرکت گچ ماشینی فارس
۴۱,۳۳۵,۱۹۰	۱۱۵,۵۹۰,۲۰۰	شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۴۳۰,۸۸۴,۶۳۳	-	شرکت سیمان دورود
۵۹,۷۴۷,۰۵۱	-	شرکت خدماتی صنعت سیمان
۱,۱۱۹,۷۵۰,۱۷۴	۱,۱۰۴,۵۸۱,۵۴۹	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

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

یادداشت	۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ ریال
سایر اسناد پرداختنی :		
سازمان دارایی و امور اقتصادی شیراز - جریمه عملکرد سال ۱۳۸۸	۳۹۱.۰۹۸.۳۴۲	-
سایر حسابهای پرداختنی :		
مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی	۱۵.۵۸۹.۴۹۳.۹۲۸	۱۳.۰۳۰.۰۹۵.۲۶۱
مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری	۹.۱۹۸.۲۳۲.۰۴۳	۴.۷۶۷.۵۸۱.۴۷۳
سپرده های پرداختنی	۷.۴۳۵.۲۹۴.۸۰۳	۷.۵۳۱.۳۲۳.۴۲۸
برق مصرفی پرداختنی	۶.۲۹۵.۷۹۲.۸۵۹	۴.۸۵۸.۸۵۶
مطالبات مشتریان	۵.۶۵۸.۱۷۳.۹۰۰	۹.۱۸۱.۹۸۲.۵۶۹
مالیات بر ارزش افزوده	۵.۰۲۴.۳۶۲.۲۰۹	۳.۵۴۷.۶۲۶.۲۶۹
اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز	۴.۷۶۴.۳۷۵.۰۰۰	۴.۰۸۳.۷۵۰.۰۰۰
گرایه حمل پرداختنی	۴.۰۰۰.۲۷۳.۴۰۵	۱.۸۸.۲۸۵.۱۸۶
مطالبات انجمن صنفی صنعت سیمان	۳.۵۱۲.۷۳۹.۳۲۸	۴.۲۱۸.۵۹۰.۹۲۸
مطالبات شرکتهای گروه	۳.۳۶۶.۹۷۷.۹۳۰	۶۰۴.۰۳۷.۲۰۵
حق بیمه پرداختنی	۱.۶۲۹.۴۲۹.۹۹۸	۸۶۰.۲۷۰.۷۳۱
صندوق پس انداز وام کارکنان	۱.۲۹۶.۶۳۲.۹۱۳	۴۶۰.۴۵۴.۰۸۶
یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۱.۰۷۷.۸۶۰.۰۸۰	۶۹۸.۰۳۰.۴۸۹
حسابرسی	۶۳۴.۵۰۰.۰۰۰	۲۴۱.۸۵۰.۰۰۰
مالیات پرداختنی	۶۳۱.۲۸۱.۳۳۱	۱.۱۵۹.۰۰۵.۸۰۹
بیمه و عوارض پرداختنی	۵۹۳.۹۹۳.۲۳۲	۶۵۹.۲۶۱.۴۸۰
سازمان دارایی و امور مالیاتی شیراز	۳۴۹.۳۴۲.۲۴۷	۳۴۹.۳۴۲.۲۴۷
وارزیهای نامشخص	۳۱۷.۵۵۳.۸۰۰	۳۱۷.۵۵۳.۸۰۰
آب بهای پرداختنی	۱۳۴.۰۹۶.۰۰۰	۱۳۴.۳۱۷.۴۰۰
پست و مخابرات	۱۱۶.۰۱۲.۴۶۰	۱۸۱.۶۸۲.۰۶۰
سایر اقلام	۲۳.۹۱۴.۱۷۴	۷۹۰.۵۱۷.۰۳۷
	۷۱.۶۵۰.۳۳۱.۶۴۰	۵۳۰.۰۱۰.۴۱۶.۳۱۴
	۷۲.۰۴۱.۴۲۹.۹۸۲	۵۳۰.۰۱۰.۴۱۶.۳۱۴

۱۴-۱- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری به شرح زیر است :

ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹ ریال
شرکت طاقدیس افزار فارس - نیروی انسانی خدمات دفاتر	۱.۲۳۲.۲۴۴.۴۱۹	-
شرکت مشاور تانی دان - نظارت بر نصب ماشین آلات در دوره احداث کارخانه - ارزی	۱.۰۲۱۵.۹۱۹.۳۶۰	۹۵۷.۵۳۶.۴۹۶
شرکت عدالت گستر جنوب - تامین نیروی انسانی	۱.۰۱۶۹.۲۸۵.۸۸۲	۳۵۳.۵۵۶.۰۱۳
شرکت اوج نصر جنوب - غذا	۹۳۹.۹۶۸.۰۰۰	۴۰۲.۴۴۱.۰۵۰
شرکت FLSMIDTH - خدمات مشاوره و کارشناسی - ارزی	۶۶۸.۲۷۷.۷۸۰	۷۴۰.۲۲۴.۸۰۰
شرکت اعتماد حفاظ شیراز - نیروی انسانی حراست	۵۹۴.۷۶۴.۸۶۶	-
شرکت بیمه سامان - بیمه درمان	۴۵۶.۷۱۹.۵۵۵	-
شرکت پدیده نیکان فارس - ترابری سبک	۳۹۴.۴۴۸.۲۴۰	۳۱۹.۸۳۱.۵۲۲
شرکت ایمن پادنای شیراز - ترابری سنگین	۳۵۱.۹۷۵.۲۰۰	-
شرکت ارکان صنعت مقاوم جنوب - ایمنی و بهداشت	۳۰۷.۳۰۹.۳۷۴	۸۷.۲۲۷.۰۸۴
شرکت پیشگامان اعتماد سازان فارس - نگهداری فضای سبز	۸.۴۷۲.۲۳۲.۷۰۷	۲.۸۶۰.۸۱۶.۹۶۵

جمع نقل به صفحه بعد

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۶۰,۸۱۶,۹۶۵	۸,۴۷۲,۲۳۲,۷۰۷	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۰۵,۱۴۴,۴۰۵	۲۳۳,۴۶۷,۴۶۵	شرکت ایل دشت فارس - بارگیرخانه
۱,۰۵,۳۷۰,۰۰۰	۱,۰۵,۴۶۵,۰۰۰	بانک ملی ایران - شعبه پاسداران فیروزآباد
۱,۴۱۴,۸۵۷,۰۱۰	۹۷,۵۲۳,۷۷۸	سایر اقلام
۴,۵۸۶,۱۸۸,۳۸۰	۸,۹۰۸,۶۸۸,۹۵۰	
۱۸۱,۳۹۳,۰۹۳	۲۸۹,۵۴۳,۰۹۳	
۴,۷۶۷,۵۸۱,۴۷۳	۹,۱۹۸,۲۳۲,۰۴۳	اضافه می شود : کالای رسیده فاقد صورتحساب

۱-۱-۱۴- مطالبات ارزی شرکت های مشاور تانی دان و FLSMIDTH در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز آزاد تسعیر و گزارش گردیده است .

۱-۴-۲- سپرده های پرداختی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۴۱,۷۸۷,۴۷۷	۴,۲۰۳,۶۵۲,۴۲۸	سپرده های حسن انجام کار
۲,۲۴۴,۷۳۵,۹۵۱	۲,۹۷۵,۲۳۲,۳۷۵	سپرده های بیمه
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های مزایده و مناقصه
۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۴۱۰,۰۰۰	سایر سپرده های پرداختی
۷,۵۳۱,۳۲۳,۴۲۸	۷,۴۳۵,۲۹۴,۸۰۳	

۱-۴-۳- مطالبات مشتریان به مبلغ ۵,۶۵۸,۱۷۳,۹۰۰ ریال ناشی از برگ فروش های ابطالی تسویه نشده، مزاد واریزی، جواز دریافت نشده و مطالبات راکد سنواتی مشتریان است.

۱-۴-۴- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۵,۰۲۴,۳۶۲,۲۰۹ ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارائی فارس بابت سه ماهه دوم سال مالی ۱۳۹۱ می باشد.

۱-۴-۵- مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۴,۷۶۴,۳۷۵,۰۰۰ ریال مربوط به تمهد شرکت مینی بر اجرای طرح جنگل کاری در منطقه دشت موک استان فارس به مدت ۴ سال از ابتدای سال ۱۳۸۸ می باشد .

۱-۴-۶- مانده حساب مطالبات شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۷۱۵,۰۰۹	۱,۹۹۰,۱۹۴,۲۱۶	شرکت نوآوران صنعت سبز - ساخت و نصب بک هاوس فیلتر
۵۷۸,۵۴۸,۴۲۰	۸۹۸,۵۷۹,۰۸۱	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
-	۴۲۵,۲۰۴,۶۳۳	شرکت سیمان دورود
-	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گچ ماشینی فارس
۸,۷۷۳,۷۷۶	-	سایر
۶,۰۴,۰۳۷,۲۰۵	۳,۳۶۶,۹۷۷,۹۳۰	

۱-۴-۷- گردش صندوق پس انداز و وام کارکنان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۹۲,۳۱۹,۹۱۲	۷,۰۳۵,۹۹۵,۶۷۷	پس انداز وام کارکنان
		کسر می شود :
(۲,۸۴۳,۵۹۷,۵۱۲)	(۲,۹۳۴,۹۸۱,۶۷۸)	حصه کوتاه مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
(۲,۹۸۸,۲۶۸,۳۱۴)	(۲,۸۰۴,۳۸۱,۰۸۶)	حصه بلند مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
۴۶۰,۴۵۴,۰۸۶	۱,۲۹۶,۶۳۲,۹۱۳	

۱-۵- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به مبلغ ۲۵,۲۹۹,۹۲۴,۷۷۰ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳۴,۵۲۸,۲۰۵,۶۲۲ ریال) به میزان ۳۹,۸۴۷ تن سیمان پیش فروش شده در پایان دوره مالی (سیمان پیش فروش شده طی ۱۲ روز قابل تحویل است) می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۶- ذخیره مالیات

شرکت مشمول مالیات موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۱۰ سال از آغاز بهره برداری (۱۳۸۴/۷/۰۱) می باشد.
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۲۹ اسفند ۱۳۸۵ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت مالیات برای سالهای اخیر به شرح زیر است :

نوع تشخیص	۱۳۹۰/۷/۲۹		۱۳۹۱/۶/۳۱	
	مابده ذخیره	مابده ذخیره	کلیه قایمه	قطعی
رسیدگی به دفتر	۱۰,۷۹۸,۸۵۰,۴۰۳	۱۰,۷۹۸,۸۵۰,۴۰۳	۱۵,۷۰۶,۷۹۰,۲۹۹	-
رسیدگی به دفتر	۲,۷۳۹,۶۳۴,۶۲۸	۲,۷۳۹,۶۳۴,۶۲۸	-	۲,۷۳۹,۶۳۴,۶۲۸
رسیدگی به دفتر	۳,۲۰۲,۶۱۳,۳۲۱	-	۳,۸۳۰,۴۹۶,۹۸۶	-
در حال رسیدگی	-	-	-	۳,۸۳۰,۴۹۶,۹۸۶
در حال رسیدگی	-	-	-	۳,۷۹۸,۹۱۲,۰۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-
	۷۰,۳۲۰,۹۸۰,۳۵۲	۲,۸۲۹,۴۸۵,۰۳۱	-	-

۱-۶-۱ مابده ذخیره مالیات به مبلغ ۲,۸۲۹,۴۸۵,۰۳۱ ریال مربوط به برگ تشخیص های صلحه 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 .
 ۱-۶-۲ با توجه به ماهیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ 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 حسابرس مالیاتی) مبلغ ۲۲,۰۰۶,۰۸۰,۲۳۳ ریال تعیین شده و برگ تشخیص آن نیز به مبلغ ۲۷,۰۰۹,۹۱۲,۰۹۹ ریال صادر گردیده است .

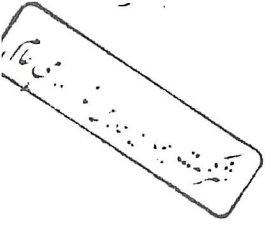
۱-۷- سود سهام پرداختی

مابده حساب سود سهام پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۰/۷/۲۹		۱۳۹۱/۶/۳۱	
ریال		ریال	
۵۲,۹۸۷,۸۴۱,۹۶۴	۱۵۱,۳۳۰,۰۰۰,۲۳۸,۰۰۰	-	-
-	۱,۰۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۵,۰۹۱,۱۷۵,۸۰۰	-	-
-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	۲,۷۱۶,۴۰۰,۲۰۰	-	-
-	۱۰,۲۷۵,۹۲۰,۳۰۰	-	-
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱,۲۲۳,۶۹۶,۹۵۶	۲۷,۴۹۱,۳۶۹,۱۳۶	-	-
۵۷,۱۶۱,۵۵۸,۹۲۰	۱۷۸,۸۴۹,۳۹۲,۹۳۶	-	-

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
 شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
 شرکت سیمان بیهان (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
 شرکت خدمات مدیریت و تحقیقات سرمایه گذاران صندوق بازتوسعه گامی (سهامی خاص)
 شرکت سیمان زنجان (سهامی عام)
 شرکت پرشیا اکونومی قائم
 سایر سهامداران

۱۷-۱- مبلغ ۲۷,۴۹۱,۳۶۹,۱۳۶ ریال از مابده حساب سود سهام پرداختی در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ از محل سود تقسیمی سالهای مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ می باشد که عمدتاً سود سهام سهامداران جزء است که هنوز جهت دریافت سود سهام خود مراجعه نکرده اند .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

جمع	تسهیلات ارزی			تسهیلات ریالی		
	صندوق ذخیره ارزی	بانک ملت	بانک ملی	بانک کشاورزی	بانک صنعت و معین	بانک توسعه صادرات
ریال	فروش اقساطی	فروش اقساطی	بازانه ارزی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۰۰۰,۴۹۱,۱۷۶	۱۱,۸۳۴,۷۶۳,۹۱۶	۲۶,۳۹۷,۷۲۰,۲۷۳	۴۶,۸۹۸,۸۷۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۱,۱۱۱,۰۰۲,۵۲۴	-
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۸۳۷,۳۷۳,۲۶۱	۲۳۲,۹۵۸,۹۸۳	۲,۶۰۴,۵۵۹,۵۱۶	-	۱,۷۰۷,۷۷۷,۷۷۸	۳۳۴,۵۹۰,۳۰۴	۶۸۶,۴۲۹,۲۲۸
۶,۶۱۶,۳۵۴,۴۹۰	۳۳۹,۵۵۸,۶۶۴	۲,۸۱۶,۷۴۸,۷۵۱	-	۲,۵۲۳,۳۳۳,۳۳۴	۵۶,۶۲۳,۱۲۵	۳۳۰,۷۹۵,۳۸۸
(۶۳۳,۴۰۳,۸۷۳,۵۰۰)	(۲,۳۱۸,۲۵۱,۷۶۴)	-	(۷,۸۱۵,۶۳۹,۹۷۲)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۴۰۱,۵۳۲,۶۶۱)	(۷۸۳,۸۸۲,۵۲۳)
(۱۰,۰۸۶۷,۵۱۲,۱۵۹)	(۱۷۰,۴۳۸,۸۸۹)	(۳,۳۹۴,۵۲۰,۷۰۵)	-	(۳,۳۳۷,۷۷۷,۷۷۸)	(۶۷۶,۷۲۸,۵۸۳)	(۵۹۴,۵۲۰,۵۶۸)
(۳۱۱,۰۰۲۱,۱۲۳)	(۳۱۱,۰۰۲۱,۱۲۳)	-	-	-	-	(۲,۶۴۳,۵۲۵,۶۵۶)
۱۵۱,۹۷۱,۸۱۲,۱۴۵	۹,۶۶۷,۵۶۹,۷۸۷	۵۳,۴۲۴,۰۳۷,۸۳۵	۳۹,۰۸۳,۲۳۰,۰۳۳	۲۳,۸۶۳,۳۳۳,۳۳۳	۲,۸۳۱,۳۶۱,۱۱۹	۹,۶۳۸,۸۲۱,۵۴۵
(۶,۶۱۶,۳۵۴,۴۹۰)	(۳۳۹,۵۵۸,۶۶۴)	(۷,۸۱۶,۷۴۸,۷۵۱)	-	(۲,۵۲۳,۳۳۳,۳۳۴)	(۵۶,۶۲۳,۱۲۵)	(۳۳۰,۷۹۵,۳۸۸)
(۱۵,۰۱۸,۰۸۸۳,۶۱۴)	-	(۱۵,۰۱۸,۰۸۸۳,۶۱۴)	-	(۲,۵۲۳,۳۳۳,۳۳۴)	(۵۶,۶۲۳,۱۲۵)	(۵۱۹,۲۹۵,۲۱۸)
۱۳۰,۱۷۴,۵۷۴,۰۴۱	۹,۳۱۸,۰۱۱,۰۱۲۳	۵۰,۰۶۰,۷۰۲,۹۹۰,۸۴	۲۳,۹۰۲,۳۳۶,۳۱۹	۲۱,۳۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۳,۷۷۴,۷۳۷,۹۸۴	۹,۰۳۰,۸۰۲,۶۱۵۷
						۱۱,۹۳۳,۱۵۳,۲۷۵

مابده ابتدای دوره مالی

۳۷,۷۹۸,۵۶۷,۴۵۹

اضافه می شود :

دریافت تسهیلات
 سود تضمین شده دوره مالی (یادداشت ۲۶)
 تسهیلات سود تضمین شده سنوات آتی

بازپرداخت اصل اقساط

پرداخت سود تضمین شده اقساط

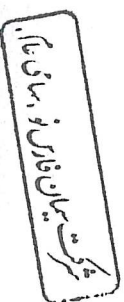
تسعیر ارز

مابده پایان دوره مالی

۱۲,۴۵۳,۴۴۸,۴۹۳

کسر می شود :

سود تضمین شده سنوات آتی
 حقه بلند مدت
 حقه کوتاه مدت



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۴۳,۶۷۹,۳۳۲	۱۱,۵۷۸,۶۶۲,۰۷۱	مانده ذخیره در ابتدای دوره مالی
۳,۴۱۷,۶۰۳,۳۰۲	۲,۹۰۵,۰۲۸,۹۸۲	ذخیره تامین شده طی دوره مالی
(۲۸۲,۶۲۰,۵۶۳)	(۶۶۶,۹۶۵,۸۴۳)	وجوه پرداختی به کارکنان مستعفی
۱۱,۵۷۸,۶۶۲,۰۷۱	۱۳,۸۱۶,۷۲۵,۲۱۰	مانده ذخیره در پایان دوره مالی

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال متشکل از ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۰-۲- 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٪	۲۱,۰۰۲,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲,۴۲٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱,۷۱٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
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)
۰,۴۴٪	۱,۵۳۲,۵۳۲	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰,۲۹٪	۱,۰۱۵,۰۰۰	آقای مرتضی نجیمی
۱,۹۱٪	۶,۶۷۳,۸۱۱	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- 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، نظر به تامین ذخیره

لازم در سنوات گذشته در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ اندوخته ای وضع نگردیده است.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۲- فروش خالص

فروش خالص محصولات شرکت متشکل از اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن	
۲۳۱,۹۲۸,۱۲۳,۰۰۷	۴۱۵,۵۹۷,۰۲	۱۲۷,۴۰۳,۰۸۹,۳۲۲	۲۳۹,۹۲۷,۹۱	۹۸,۵۸۹,۳۳۲,۶۷۶	۱۶۳,۴۹۸,۲۸	فروش داخلی :
۱۴۵,۹۱۵,۳۷۰,۲۳۷	۲۴۷,۹۷۳,۸۳	۵۸,۵۲۶,۹۴۴,۷۲۹	۱۱۲,۹۲۴,۳۲	۹۲,۰۹۱,۰۳۱,۹۵۶	۱۶۱,۸۸۷,۴۶	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۲۴۷,۴۷۶,۴۹۰,۲۲۸	۳۹۱,۸۵۸,۸۳	۱۲۳,۷۵۹,۱۶۶,۰۷۹	۲۰۴,۳۶۵,۵۳	۱۰۴,۵۹۵,۰۵۰,۹۵۶	۱۵۷,۵۹۰,۳۴	سیمان فله تیب دو
۶۰,۶۰۰,۹۹۶,۴۹۳	۱۰۰,۸۸۵,۴۳	۲۰,۲۲۴,۴۱۲,۴۶۰	۳۶,۴۷۹,۸۷	۵۴,۱۲۷,۶۵۹,۰۹۰	۸۵,۵۰۹,۷۳	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۱۳,۸۶۱,۰۸۷	۲۴,۲۸	۱۳,۸۶۱,۰۸۷	۲۴,۲۸	-	-	سیمان کیسه تیب دو
۶۸۵,۹۳۴,۸۶۱,۰۵۲	۱,۱۷۶,۳۳۹,۳۹	۳۲۹,۹۲۷,۴۷۳,۶۷۷	۵۹۳,۷۲۱,۹۱	۳۴۹,۴۰۳,۰۷۴,۶۷۸	۵۶۸,۴۸۵,۸۱	کلینکر تیب یک ۵۲۵
-	۰,۰۰	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰	فروش خارجی :
۴,۵۵۹,۴۱۵,۸۰۰	۸,۴۸۶,۹۳	۳۴۸,۴۱۳,۴۹۹	۷۸۱,۰۳	۷,۶۴۲,۹۸۷,۱۴۶	۱۳,۱۲۴,۳۴	سیمان فله تیب دو
۴,۵۹۶,۹۲۷,۵۰۰	۱۰,۵۹۶,۸۰	۴۲۱,۴۳۶,۳۸۶	۶۶۹,۸۰	۲۳,۳۵۶,۶۴۷,۶۷۵	۳۴,۲۰۸,۳۷	سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۱,۰۶۱,۵۳۴,۵۳۰	۱,۹۹۵,۴۱	۱,۰۶۱,۵۳۴,۵۳۰	۱,۹۹۵,۴۱	-	۰,۰۰	سیمان کیسه تیب یک ۵۲۵
۱۲,۲۱۷,۸۷۷,۸۳۰	۲۱,۰۷۹,۱۴	۱,۸۳۱,۳۸۴,۴۱۵	۳,۴۴۶,۲۴	۳,۰۹۹,۹۶۳,۸۲۱	۴۷,۳۳۲,۷۱	سیمان کیسه تیب دو
(۱۲۲,۲۲۹,۰۸۲)	-	(۱۰۹,۱۸۳,۸۸۱)	-	(۱,۷۲۷,۰۳۵,۱۶۹)	-	کسر می شود :
۶۹۸,۰۳۰,۴۸۹,۸۰۰	۱,۱۹۷,۴۱۸,۵۳	۳۳۱,۶۴۹,۶۷۴,۲۱۱	۵۹۷,۱۶۸,۱۵	۳۷۸,۶۷۵,۶۷۴,۳۳۰	۶۱۵,۸۱۸,۵۲	تخفیفات فروش

۲۲-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است :

فروش	قیمت تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	درصد
۹۷,۶۶۹,۵۲۸,۱۱۳	۵۹,۴۳۲,۹۱۳,۸۵۵	۳۸,۲۳۵,۶۱۴,۲۵۸	۳۹
۹۲,۰۸۱,۴۰۵,۰۶۵	۶۵,۲۲۸,۰۲۰,۳۶۷	۲۶,۸۵۳,۳۸۴,۶۹۸	۲۹
۷,۶۴۲,۹۸۷,۱۴۶	۴,۷۷۰,۸۹۴,۴۵۵	۲,۸۷۲,۰۹۲,۶۹۱	۳۸
۱۰۳,۸۰۱,۲۵۴,۲۳۵	۶۹,۵۰۶,۱۶۴,۱۱۷	۳۴,۲۹۵,۰۹۰,۱۱۸	۳۳
۵۴,۱۲۳,۸۵۲,۰۹۶	۴۱,۰۶۲,۷۱۲,۹۵۳	۱۳,۰۶۱,۱۳۹,۱۴۳	۲۴
۲۳,۳۵۶,۶۴۷,۶۷۵	۱۵,۰۰۸,۸۰۶,۸۳۹	۸,۳۴۷,۸۴۰,۸۳۶	۳۵
۳۷۸,۶۷۵,۶۷۴,۳۳۰	۲۵۵,۰۸۹,۵۱۲,۵۸۶	۱۲۳,۵۸۶,۱۶۱,۷۴۴	

۲۲-۲- در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ فروش سیمان در بازارهای داخلی به آخرین نرخ های تصویبی توسط انجمن صنفی 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 معادل ریالی بهای محصول صادراتی (مبلغ ۲,۴۶۶,۴۴۴ دلار با نرخ خرید توسط سیستم بانکی) دریافت گردیده است .

۲۲-۳- تخفیفات فروش به مبلغ ۱,۷۲۷,۰۳۵,۱۶۹ ریال کلاً مربوط به فروش های داخلی بوده و بر اساس آئین نامه مصوب به مشتریان عمده اعطا شده است .

۲۲-۴- در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ شرکت محصولات خود را به بیش از ۱۴۰۱ مشتری فروخته است . بزرگترین مشتریان ، موسسه سازندگی فجر ، آقای حمید کبیرا و شرکت میلاد مسعود اروند بوده اند

که به ترتیب ۳, ۱, ۲ و درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند .

۲۲-۵- بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۷/۲ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان نرخ فروش سیمان ۲۲٪ نسبت به قیمت فعلی افزایش یافته و از همین تاریخ به اجرا درآمده است .

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۸۸۹,۷۶۲,۶۱۳	۳۸,۷۹۶,۹۵۷,۱۴۹	۵۳,۴۴۴,۴۶۵,۷۶۰	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۷,۷۵۳,۳۶۹,۰۷۲	۸,۵۱۶,۳۳۰,۱۶۷	۱۰,۸۷۳,۵۷۵,۹۳۶	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۲۹۷,۲۰۲,۱۲۲,۵۶۵	۱۴۴,۱۲۵,۴۲۹,۰۵۴	۱۷۱,۰۲۴,۹۵۹,۰۲۲	۲۳-۲ سربار تولید
۴۰۳,۸۴۵,۲۵۴,۲۵۰	۱۹۱,۴۳۸,۷۱۶,۳۷۰	۲۳۵,۳۴۳,۰۰۰,۷۱۸	جمع هزینه های تولید
۶۳,۰۱۴,۳۱۵,۰۲۳	۱۷,۵۰۶,۰۱۴,۶۴۵	۱۰,۴۲۹,۸۰۳,۰۶۵	۲۳-۳ کالای در جریان ساخت خریداری شده طی دوره مالی
(۶,۸۴۶,۴۵۶)	(۶,۴۸۹,۵۴۹)	-	کالای در جریان ساخت فروش رفته طی دوره مالی
(۲۸,۷۵۸,۳۴۹,۷۴۹)	(۶,۹۴۸,۴۳۲,۷۳۶)	۹,۶۹۹,۵۵۳,۷۶۵	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۴۳۸,۰۹۶,۳۷۳,۰۶۸	۲۰۱,۹۸۹,۹۳۴,۷۳۰	۲۵۵,۴۷۲,۳۵۷,۵۴۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۶۶۷,۴۷۷,۷۳۰)	(۹۷۵,۴۶۳,۸۳۱)	(۲۱۰,۰۰۶,۷۱۵۲)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۴۳۷,۴۲۶,۸۹۵,۳۳۸	۲۰۱,۰۱۴,۴۷۰,۸۹۹	۲۵۵,۲۶۲,۲۹۰,۳۹۶	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
-	-	(۵۸,۳۳۲,۸۷۰)	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۸۶,۳۷۳,۹۹۳)	(۲۵,۷۲۵,۸۶۶)	(۳۵,۰۷۰,۰۰۰)	بهای تمام شده محصول اهدائی
(۲۵۷,۰۴۵,۷۱۷)	(۲۰۰,۲۲۰,۷۶۶)	(۷۹,۳۷۴,۹۴۰)	بهای تمام شده سیمان تحویلی بابت طرح ترویج فروش
۴۳۷,۰۸۳,۴۷۵,۶۲۸	۲۰۰,۷۸۸,۵۲۴,۲۶۷	۲۵۵,۰۸۹,۵۱۲,۵۸۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- گردش بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به شرح ذیل می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۴۷۹,۷۷۹,۵۷۱	۲۲,۴۷۹,۷۷۹,۵۷۱	۲۹,۴۸۰,۳۲۱,۵۵۱	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی
۶۱,۹۴۲,۰۵۷,۸۵۷	۲۷,۲۵۳,۴۵۲,۱۳۳	۳۴,۹۲۴,۱۸۹,۷۹۶	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	۱۲,۸۷۳,۵۰۱,۳۹۴	۱۳,۳۰۷,۶۲۹,۴۷۴	مواد اولیه استخراج شده:
۵,۹۹۷,۵۵۵,۴۲۹	۳,۵۰۵,۵۷۷,۹۶۲	۴,۰۰۸,۰۷۴,۵۱۰	دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۱۱۸,۳۷۰,۰۸۴,۱۶۴	۶۶,۱۱۲,۳۱۱,۰۶۰	۸۱,۷۲۰,۲۱۵,۳۳۱	سربار استخراج مواد اولیه
-	-	-	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲۹,۴۸۰,۳۲۱,۵۵۱)	(۲۷,۳۱۵,۳۵۳,۹۱۱)	(۲۸,۲۷۵,۷۴۹,۵۷۱)	مواد اولیه فروخته شده (پاکت)
۸۸,۸۸۹,۷۶۲,۶۱۳	۳۸,۷۹۶,۹۵۷,۱۴۹	۵۳,۴۴۴,۴۶۵,۷۶۰	موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی
			بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

صیحات تولید		صیحات استقراض مواد اولیه		صیحات تولید		صیحات استقراض مواد اولیه		صیحات تولید		صیحات استقراض مواد اولیه		صیحات تولید		صیحات استقراض مواد اولیه		صیحات تولید		صیحات استقراض مواد اولیه	
مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض	مصرف	مستقروض
۳۱۲,۱۷۶,۰۶۳,۷۶۶	۱۷,۷۵۳,۳۶۹,۰۷۲	۷۲,۶۶۱,۰۳۸	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴	۱۵۳,۱۵۳,۲۸۹,۰۱۴
۲۰۵,۶۶۱,۳۳۸	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-	۷۹,۲۲۰,۰۱۲	-
۳۳۷,۹۱۳,۵۸۶	-	۱,۲۰۵,۰۷	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-	۷۰,۹۲۹,۷۵۳	-
۳۲۰,۶۶۹,۶۳۹	-	-	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-	۱۱۶,۰۳۱,۹۹۷	-
۱۶۳,۰۳۶,۴۳۸	-	-	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-	۱۵۶,۷۳۳,۶۳۹	-
۳۴,۰۴۱۵,۳۳۴	-	-	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-	۷۳,۳۳۱,۹۹۹	-
۱,۰۵۹۳,۳۳۳	-	-	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-	۱۲۷,۷۹۳,۹۲۵	-
۸,۱۳۴,۰۰۰	-	-	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-	۴,۵۸۲,۳۶۳	-
۴,۰۳۹,۰۰۰	-	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	-
۴۹۲,۳۸۸,۷۷۱	-	-	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-	۱۵۳,۳۳۹,۶۷۶	-
۶۶۱,۸۱۹,۹۶۷	-	-	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-	۶۵۳,۹۰۰,۳۸۲	-
۳۱۶,۹۱۸,۷۳۴,۹۳	۱۷,۷۵۳,۳۶۹,۰۷۲	۱۰,۳۵۱,۲۹۷,۴۵۹	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-	۸,۵۱۶,۶۳۳,۰۱۶۷	-
(۳,۴۶۲,۱۵۷,۹۷۰)	-	۴,۹۶۳,۱۵۷,۹۷۰	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-	(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۰۳)	-
(۱۳,۷۵۳,۳۶۵,۵۵۵)	-	-	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-	(۹,۱۳۳,۲۰۰,۱۸۳)	-
۲۹۷,۲۰۲,۱۲۲,۵۶۵	۱۷,۷۵۳,۳۶۹,۰۷۲	۵,۹۹۷,۵۵۵,۳۳۹	۲۷,۹۵۰,۶۹۱,۳۰۷	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-	۱۳۴,۱۷۵,۳۳۹,۰۵۴	-

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

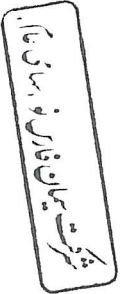
توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱

توجه مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۳-۵- مقایسه مقدار تولید در دوره مورد گزارش ، دوره مشابه در سال قبل و سال مالی قبل (۱۳۹۰) با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس ، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی سال ۱۳۹۰	تولید واقعی شش ماهه اول سال ۱۳۹۰	تولید واقعی شش ماهه اول سال ۱۳۹۱	ظرفیت قابل دسترس (عملی)		واحد اندازه گیری	
			سالانه	ظرفیت اسمی سالانه		
۱,۰۳۳,۵۰۰	۵۱۶,۹۰۱	۵۲۷,۷۹۱	۱,۰۳۵,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۱۹۷,۱۷۳	۵۹۹,۰۱۶	۶۱۵,۶۰۶	۱,۱۶۵,۵۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن	سیمان

۲۳-۵-۱- ظرفیت قابل دسترس تولید کلینکر و سیمان بر اساس تولید با بهترین راندمان ثبت شده به میزان ۸۵٪ طول زمانی سال می باشد .

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۳۹۸,۶۶۸,۷۷۹	۲,۱۶۲,۷۶۵,۹۱۰	۲,۴۸۰,۳۴۳,۰۳۶	حقوق و مزایا
۲,۱۹۸,۴۹۳,۳۱۱	۱,۱۰۸,۸۴۶,۰۲۹	۱,۱۴۶,۲۵۳,۳۴۳	اضافه کاری و پاداش
۸۳۷,۵۳۰,۰۱۷	۴۴۵,۶۵۶,۲۰۱	۵۲۱,۴۳۵,۴۳۱	بیمه کارفرما و بیکاری
۶۶۶,۳۴۷,۷۷۸	۱۲۲,۷۵۵,۵۴۵	۴۹۸,۶۲۳,۶۳۱	ذخیره سنوات
۱,۳۸۹,۳۵۹,۹۹۵	۵۳۴,۲۰۸,۸۲۶	۵۲۸,۹۶۰,۸۶۸	سایر هزینه های پرسنلی
۵,۹۱۶,۲۲۱,۹۷۴	۳,۰۶۷,۱۰۷,۵۶۵	۲,۸۳۸,۲۲۱,۴۱۹	استهلاک دارائی ها
۱,۳۶۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۶۸۰,۶۲۵,۰۰۰	هزینه نگهداری فضای سبز - اجرای طرح فضای سبز سازمان محیط زیست
۲,۰۵۱,۳۴۱,۶۰۴	۱,۶۹۵,۸۹۹,۳۰۰	۶۳۶,۴۵۴,۸۱۱	هزینه کارمزدهای بانکی
۹۰۶,۰۰۵,۷۷۰	۲۹۴,۵۵۱,۰۳۵	۵۷۳,۲۵۹,۱۹۱	پذیرائی و مراسم
۹۴۲,۳۷۳,۰۰۰	۴۴۸,۶۲۵,۰۰۰	۵۱۲,۱۶۶,۵۴۵	حسابرسی
۶۱۱,۷۹۹,۵۹۹	۴۳۴,۶۲۷,۸۵۶	۴۶۱,۰۶۳,۷۶۱	خرید خدمات غیرتولیدی
۶۹۸,۰۳۰,۴۸۹	-	۳۷۹,۸۲۹,۵۹۱	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱۰۷,۳۹۴,۸۸۹	۵۲,۹۸۹,۱۸۲	۱۷۲,۷۴۲,۴۱۸	ملزومات اداری
۳,۴۲۷,۹۵۶,۱۷۵	۲۰۰,۲۲۰,۷۶۶	۱۵۴,۸۰۲,۳۹۷	هزینه فروش داخلی
۳۳۶,۸۱۱,۵۹۴	۱۷۹,۴۵۲,۳۸۱	۱۵۳,۴۸۲,۳۷۶	حق عضویت ها
۲۷۶,۳۹۰,۰۰۰	۵۱,۲۳۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۷۶,۹۰۶,۹۱۲	۵۶,۶۶۵,۸۶۲	۱۰۷,۲۷۰,۴۰۰	چاپ و مطبوعات
۲۸۲,۷۹۴,۵۱۰	۱۶۹,۶۷۶,۵۱۰	۸۷,۹۰۸,۴۰۰	هدایا و اعانات
۳۸۵,۷۹۶,۷۰۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۷,۷۶۴	شرکت در نمایشگاه ها
۳۷,۳۶۹,۱۵۳	۵۹,۱۹۲,۰۲۸	۲۴,۶۰۷,۰۲۶	بیمه داراییهای ثابت
۲۳۶,۲۴۰,۷۴۷	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
۲۹,۰۲۱,۰۸۲,۹۹۸	۱۲,۹۴۶,۹۶۹,۹۹۶	۱۳,۵۵۲,۴۵۷,۴۰۸	جمع انتقالی به صفحه بعد

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۹,۰۲۱,۰۸۲,۹۹۸	۱۲,۹۴۶,۹۶۹,۹۹۶	۱۳,۵۵۲,۴۵۷,۴۰۸
۸۶,۳۷۳,۹۹۳	۲۵,۷۲۵,۸۶۶	۳۵,۰۷۰,۰۰۰
۱۰۸,۲۱۵,۹۷۸	۶۹,۴۰۱,۴۷۸	۱۰,۱۰۷,۵۰۰
۷۶,۶۷۰,۶۹۲	۵,۴۷۰,۶۹۲	۲,۶۸۰,۰۲۷
۱,۰۵۲,۴۵۸,۲۵۹	۲۹۴,۶۸۹,۸۹۲	۱,۶۷۵,۷۵۳,۳۲۸
۱۴,۷۵۴,۴۵۵,۵۵۸	۹,۲۳۳,۲۰۰,۱۸۳	۸,۵۸۴,۱۱۳,۳۰۰
۴۵,۰۹۹,۲۵۷,۴۷۸	۲۲,۵۷۵,۴۵۸,۱۰۷	۲۳,۸۶۰,۱۸۱,۵۶۳

جمع انتقالی از صفحه قبل
 سیمان اهدایی
 انفورماتیک
 پست و مخابرات
 سایر
 سهم دواير فروش ، ادارى و عمومى از سربار عمومى

۲۵ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۶۳۴,۶۹۱,۳۳۵)	(۱۰۳,۷۱۵,۱۳۹)	(۶۷۴,۶۴۰,۳۵۳)
۱۲۷,۸۲۳,۰۷۸	-	(۲۰۴,۸۰۱,۲۷۶)
۳۵۶,۷۳۶,۶۶۶	-	۷۳۸,۸۶۶,۱۶۰
(۱۲۵,۰۸۳,۸۴۲)	-	-
۳,۳۲۳,۹۴۱	(۱۲۵,۰۵۰,۹۴۶)	۱۲۱,۴۷۹,۹۱۴
(۲۷۱,۸۹۱,۴۹۲)	(۲۲۸,۷۶۶,۰۸۵)	(۱۹,۰۹۵,۵۵۵)

سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی عملیاتی
 اصلاح حساب علی الحساب دریافتی از مشتریان و برگ فروش ابطالی
 سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی تولیدی
 اصلاح حساب عوارض تجمیعی مالیات بر ارزش افزوده
 سایر

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۷,۸۳۷,۲۷۳,۲۶۰ ریال مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۸) می باشد (هزینه مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۴/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به ترتیب مبلغ ۷,۸۸۰,۵۵۲,۴۲۶ ریال و ۱۵,۹۴۷,۲۸۷,۱۱۴ ریال بوده است) .

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۶,۳۳۷,۳۵۶,۳۳۰	۶,۳۳۱,۰۹۹,۵۷۰	۸,۳۴۰,۶۶۳,۹۱۹	۲۸-۱	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت ۴-۱۲)
۸۲۳,۳۸۴,۶۵۹	۳۷۸,۱۶۲,۴۶۸	۷۹۳,۴۱۵,۹۹۲		سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۱ و ۳-۱۱)
(۱,۲۷۴,۷۶۰,۲۸۶)	(۲۳۷,۵۷۷,۷۹۱)	۳۱۱,۰۲۱,۱۲۳		سود (زیان) حاصل از تسعیر وام ارزی
-	-	۲۱۲,۳۵۸,۴۰۰		سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی غیر عملیاتی
۳,۷۸۰,۸۴۸,۱۲۵	۵۱۳,۸۷۰,۹۲۳	(۱۶,۳۴۴,۷۰۸)		سود (زیان) ناشی از فروش یا اسقاط دارائیهایی ثابت
۱۰۱,۱۷۲,۵۶۴	۴۵,۴۳۹,۵۲۵	۲۷۸,۲۹۱,۷۰۲		سایر اقلام
۹,۷۶۸,۰۰۱,۳۹۲	۷,۰۳۰,۹۹۴,۶۹۵	۹,۹۱۹,۴۰۶,۴۲۸		

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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	دوره مالی	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۵,۵۶۹,۰۱۸,۷۴۶	۱۰۸,۰۵۰,۴۳۶,۲۰۳	۹۹,۷۰۶,۸۸۴,۶۲۶	سود عملیاتی
۷۴,۲۳۲,۷۰۲,۳۶۴	۳۹,۱۹۱,۵۲۴,۰۷۶	۳۶,۸۷۶,۶۶۰,۴۰۸	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۲۰۶,۷۱۰,۵۸۷	۱۱۳,۷۰۹,۴۶۶	۱۶۴,۷۳۴,۲۹۱	هزینه استهلاک معادن
۳,۱۳۴,۹۸۲,۷۳۹	۱,۴۰۳,۴۵۰,۸۵۷	۲,۲۳۸,۰۶۳,۱۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴,۴۷۱,۳۸۷,۹۸۱)	(۱۳,۳۵۸,۹۵۶,۶۹۹)	۷۸۸,۵۶۲,۸۸۸	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۴۲,۸۳۶,۶۷۲,۵۴۳)	(۱۹,۷۲۷,۶۲۳,۶۷۲)	(۶,۲۴۷,۵۸۷,۱۹۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۷۷,۵۰۹,۲۲۶	(۱۲,۵۹۱,۴۹۳,۴۸۴)	(۱۵,۳۷۲,۰۹۴,۱۹۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۸,۲۰۳,۵۴۸,۳۱۹	(۱,۸۶۴,۶۸۸,۱۹۹)	(۹,۲۲۸,۳۸۰,۸۵۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۱۱,۲۸۳,۱۹۹,۳۲۳	۱۰,۰۹۶,۰۲۸,۱۷۸	۳۴,۹۵۰,۴۴۵,۲۱۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۲۶,۶۴۶,۱۸۶	(۲۲,۷۳۸,۲۶۶)	۸۰۱,۶۷۱,۲۲۵	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۴۵,۷۲۶,۲۵۶,۹۶۶	۱۱۱,۲۸۹,۶۴۸,۴۶۰	۱۴۴,۶۷۸,۹۵۹,۵۴۴	

۲۸-۱- مبادلات غیر نقدی طی دوره مالی بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی	دوره مالی	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۷,۹۴۸,۹۷۰,۹۱۹	سود سهام دریافتی وصول نشده
۸۳,۰۵۳,۰۵۳,۲۴۴	۸۲,۷۳۹,۸۷۸,۲۳۲	-	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
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	ایجاد طلب در قبال فروش یک باب ساختمان
-	۳۵۵,۰۹۴,۶۹۷	-	تهاتر سود سهام پرداختی با مطالبات
-	۱۸۵,۴۴۸,۹۰۴	-	تهاتر سود سهام پرداختی با سود سهام دریافتی
۸۹,۶۰۱,۶۲۸,۲۳۸	۸۳,۲۸۰,۴۲۱,۸۳۳	۷,۹۴۸,۹۷۰,۹۱۹	

شرکت سیمان فارس نو، سانی ناآ

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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 :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۱,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین متقابل تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۴۴۷,۱۰۶,۳۱۵,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۶,۳۱۵,۰۰۰	تضمین های اعطایی به بانکها
۸۹,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۷۰,۸۸۸,۲۲۰,۰۰۰	۷۶,۱۲۴,۲۲۰,۰۰۰	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین اعطایی به بورس کالای ایران
۵۷۹,۲۴۰,۰۰۰	۵۷۹,۲۴۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
<u>۹۰۴,۲۲۳,۲۷۵,۰۰۰</u>	<u>۷۰۲,۲۹۹,۲۷۵,۰۰۰</u>	

۲۹-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه منحصر است به دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل ادعای مالی شرکت دالان پژواک برای دریافت ۱۵۰ میلیون ریال خسارت و چهار مورد ادعای دیگر که در مراحل اولیه پیگیری هستند و در این مرحله هزینه های مترتب بر آنها قابل پیش بینی نیست .

۲۹-۳- 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	
۲۴,۶۵۶,۱۰۶,۴۲۰	۸,۰۰۳,۷۳۱,۱۵۵	۳۲,۶۵۹,۸۳۷,۵۷۵	شرکت نوآوران صنعت سبز - تجهیزات بگ هاوس فیلتر
-	۳,۵۲۳,۷۸۳,۹۸۶	۳,۵۲۳,۷۸۳,۹۸۶	پروژه دفتر مرکزی شرکت (یادداشت ۱-۳-۳۰)
۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۵۰۰,۰۰۰	طراحی و نظارت ساختمان های جدید خط تولید
<u>۲۵,۳۵۶,۶۰۶,۴۲۰</u>	<u>۱۱,۵۲۷,۵۱۵,۱۴۱</u>	<u>۳۶,۸۸۴,۱۲۱,۵۶۱</u>	

۲۹-۳-۱- بابت ادامه ساخت پروژه دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان ایمان جنوبی شیراز هنوز قراردادی منعقد نشده و مبلغ فوق عمدتاً بابت دریافت پروانه ساخت می باشد .

شرکت سیمان فارس نو
 مالی

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 بلاتذلت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

ماده طلب (دربی)	ماده طلب (دربی)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرکت مادر
		سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله			
(578,548,820)	(1,572,218,640,788)	577,800,000	260,782,999	-	260,782,999	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان فارس نو و خزرستان	
47,880,038	737,267,982	-	200,345,600	-	200,345,600	عضو هیات مدیره	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	
1,518,446,026	189,085,220	-	86,882,875	-	86,882,875	عضو هیات مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خزرستان	
1,330,000,000	1,330,000,000	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان سوره (سهامی عام)	
12,777,866	3,338,572,996	-	38,310,000	-	38,310,000	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
(216,000,000)	2,160,000,000	-	20,702,320	-	20,702,320	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان بهمن (سهامی عام)	
(587,783,300)	442,155,780	326,902,326	461,277,577	1,253,811,680	1,253,811,680	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان بهمن فارس (سهامی خاص)	
(330,882,633)	236,928,800	-	5,280,000	-	5,280,000	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	
(59,172,051)	335,082,323	-	20,197,120	-	20,197,120	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پارس گستر (سهامی خاص)	
(6,612,177)	490,881,653	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدماتی صنعت سیمان (سهامی خاص)	
4,399,000,320	850,000,000	-	2,016,000,366	-	2,016,000,366	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	
-	91,232,032	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت نواران صنعت سبز (سهامی خاص)	
-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مساران پارس صنعت (سهامی خاص)	

تعداد حساب ها

شرکت سیمان فارس نو، سامان

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳۰-۱- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی دوره ، معامله ای با آنها انجام نشده ، به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱			نوع وابستگی	نام شخص وابسته
	مانده طلب (بدهی)	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک الوصول و ...)	دریافت (پرداخت)		
-	۳۰,۸۷,۷۶۱,۶۵۳	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
-	۸۴۳,۷۰۴,۸۴۰	-	(۳۸۳,۵۰۲,۲۰۰)	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
-	(۱۱,۹۹۳,۲۴۰)	-	-	هم گروه	شرکت تهران بتن (سهامی عام)

۳۱- وضعیت ارزی

۳۱-۱- دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

یورو	دلار
۶۰۰,۰۶۱,۷۷	۵,۲۳۴,۶۶
(۶۷,۳۷۱,۴۸)	-
(۶۰۲,۷۹۱,۴۸)	-
(۷۰,۱۰۱,۱۹)	۵,۲۳۴,۶۶

موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی ۲-۴

کارشناسی و بازرسی فنی - شرکت FLS و شرکت تائی دان

تسهیلات ارزی - یادداشت توضیحی ۱۸

خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۱-۲- مبالغ ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات و سایر امور طی دوره به قرار زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	واحد ارزی
۱,۰۵۶,۱۱۶,۷۵	۲,۴۶۶,۶۴۴,۳۸	دلار
(۹۴۱,۰۲۳۹,۳۸)	(۲۰۹,۹۵۱,۰۰)	یورو
(۱۱۶,۹۸۶,۸۱)	(۱۵۶,۰۳۵,۵۴)	یورو

درآمد حاصل از صادرات سیمان

خرید لوازم یدکی و قطعات

بازرسی و تسهیلات ارزی