

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴
۱ الی ۳۵

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی



**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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر مشروط

۴- بشرح یادداشت توضیحی ۱۱، مبلغ ۸۲ میلیارد ریال سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس، بر مبنای بهای تمام شده، به عنوان سرمایه گذاریهای بلندمدت گزارش گردیده است. در صورتیکه ارزش بازار سرمایه گذاریهای مزبور در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۹/۶ 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.

اظهارنظر 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ 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 ۲-۱۶، به دلیل عدم ابراز درآمد مشمول مالیات (به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم)، از بابت مالیات بردرآمد عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۲، شرکت از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق اظهارنامه خروج کالا) در سال مالی مورد گزارش ارزی دریافت نموده 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 معادل ریالی آن توسط خریداران به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. این امر در شرایطی است که نرخ غیر رسمی ارز طی سال مالی مورد گزارش افزایش قابل ملاحظه ای داشته است.

۸- موضوع قرارداد منعقدۀ با شرکت نوآوران صنعت سبز فارس (شرکت همگروه) در ارتباط با خرید و نصب یکدستگاه بگ هاوس فیلتر (بمبلغ ۳۰/۹ میلیارد ریال) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲ به اتمام رسیده لیکن تاکنون فروشنده نسبت به ایفای کامل تعهدات خود اقدام ننموده است. شایان ذکر اینکه تا پایان سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۹/۲ میلیارد ریال به شرکت یاد شده پرداخت گردیده که تحت سرفصلهای داراییهای در جریان تکمیل، پیش پرداخت سرمایه ای و موجودی کالای سرمایه ای انعکاس یافته است. مضافاً پروژه های احداث واحد بارگیرخانه و ساختمان جدید دفتر مرکزی شرکت از سنوات قبل راکد بوده که نسبت به تعیین تکلیف آن اقدام نشده است. بعلاوه پیگیریهای شرکت بمنظور وصول مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال طلب از سازمان صنایع و معادن بابت یارانه سوخت به نتیجه قطعی نرسیده 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- 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 سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ جمعاً به مبلغ ۴۶/۳ میلیارد ریال می باشد (یادداشت توضیحی شماره ۱۷).

۹-۲- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۸ صاحبان سهام در ارتباط با بندهای ۴ و ۷ این گزارش و همچنین ارائه گزارش توجیهی در ارتباط با تغییرات در مصرف مازوت و گاز، افزایش توقفات ماشین آلات تولید کلینکر نسبت به بودجه و ارسال گزارش کارشناس ظرفیت قابل دسترس جهت سهامداران به نتیجه نهایی نرسیده است. شایان ذکر اینکه ظرفیت عملی تولید سیمان شرکت طی سنوات ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به ترتیب ۱,۰۴۰,۰۰۰ تن، ۱,۶۳۸,۰۰۰ تن و ۱,۱۸۰,۰۰۰ تن گزارش گردیده است. بعلاوه طی سال مالی مورد گزارش ۱۹ روز توقف تولید کلینکر علاوه بر توقف معمول طبق بودجه شرکت، وجود داشته است.

۱۰- معاملات مندرج در 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی ارسالی به اداره ثبت شرکتها در موعد 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 میزان سرمایه و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده.
 - ۱۲-۵- افشای فوری تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره و تغییر مدیر عامل شرکت.
 - ۱۲-۶- تقسیم سود عملکرد سال ۱۳۹۰ توسط مجمع عمومی بدون توجه به بند شرط گزارش حسابرسی سال فوق.
 - ۱۲-۷- الزامات دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار شامل تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و تهیه گزارش سالانه درباره کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی به طور کامل.

۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

حمشید دانش

حسن کاظمی

باسمه تعالی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۴۶
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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ تقدیم می گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه


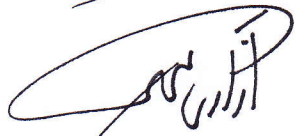



۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سودوزیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۵	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

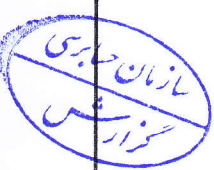
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۸ فروردین ماه ۱۳۹۲ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) به نمایندگی مهدی اکبری یگانه
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ(سهامی خاص) به نمایندگی همایون آزادی نائینی
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) به نمایندگی محمدجعفر باجلان
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی احمد شریفی خیرآبادی
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	شرکت سیمان فارس (سهامی عام) به نمایندگی عبدالمجید نیکنام



دفتر شیراز: میدان معلم- بلوار شهید رجایی (فرهنگ شهر) - ۲۰۰ متر بالاتر از پل عابر پیاده دوم- ایستگاه ۱۳ - پلاک ۱۴۶

مزدوق 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: ۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱۱) فاکس: ۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱۱)

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

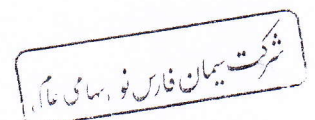
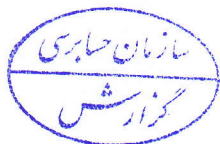
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۸۱۴,۸۲۶	۶۹۸,۰۳۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۲۳,۴۰۲)	(۴۳۷,۰۹۰)
سود ناخالص	۲۸۱,۴۲۴	۲۶۰,۹۴۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۴,۸۲۳)	(۴۴,۶۱۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳۵	(۲۷۲)
سود عملیاتی	(۴۴,۵۸۸)	(۴۴,۸۸۳)
هزینه های مالی	۲۳۶,۸۳۶	۲۱۶,۰۵۷
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۸,۱۶۰)	(۱۵,۹۴۷)
سود خالص	۹,۸۸۶	۹,۷۶۸
سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال	(۸,۲۷۴)	(۶,۱۷۹)
زیان خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۲۲۸,۵۶۲	۲۰۹,۸۷۸
سود پایه هر سهم - ریال	۶۷۷	۶۱۷
گردش حساب سود (زیان) انباشته	(۲۴)	(۱۸)
سود خالص	۶۵۳	۶۰۰
سود خالص	۲۲۸,۵۶۲	۲۰۹,۸۷۸
سود انباشته در ابتدای سال	۲۴۹,۵۶۵	۲۵۲,۱۴۰
تعدیلات سنواتی	(۳,۰۳۲)	(۱۲,۴۸۵)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲۴۶,۵۳۳	۲۳۹,۶۵۵
سود قابل تخصیص	۴۷۵,۰۹۵	۴۴۹,۵۳۳
سود سهام	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۲۶۵,۰۹۵	۲۴۶,۵۳۳

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 *



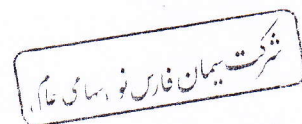
شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۷,۹۹۲	۲۵۴,۴۲۵	۳۰
		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
۸۲۳	۱,۴۹۲	
۳,۹۳۵	۶,۲۷۳	سود سهام دریافتی
(۲۱,۵۳۳)	(۱۷,۸۲۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۸۸,۶۰۸)	(۲۲۰,۸۱۱)	سود سهام پرداختی
(۲۰۵,۳۸۳)	(۲۳۰,۸۷۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۲,۸۹۳)	(۳,۳۳۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۶,۲۰۷)	(۲,۳۲۸)	وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
(۳,۲۲۰)	(۴,۱۵۵)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۲)	-	وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
۳,۶۹۸	۱,۳۵۹	وجه دریافتی بابت فروش دارائی های نامشهود
۵۲	۱۲	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۵,۶۷۹)	(۵,۱۱۲)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۴,۰۳۷	۱۵,۱۰۰	فعالیت‌های تأمین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
۱۵۲,۰۹۸	۱۰۸,۰۰۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۴۶,۶۰۷)	(۱۲۰,۳۳۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۵,۴۹۱	(۱۲,۳۳۸)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۹,۵۲۸	۲,۷۶۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۸,۴۴۱	۲۷,۹۶۹	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۲۷,۹۶۹	۳۰,۷۳۱	

* 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 ۳۰ اسفند 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، و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) 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	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۶	۱۴	کارکنان دائم رسمی
۲۵۹	۲۵۷	کارکنان قراردادی
۲۷۵	۲۷۱	

مضافاً تعداد نیروی انسانی بیمانکاران بیمانههای خدماتی شرکت در پایان سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به ترتیب ۱۳۷ و ۱۳۵ نفر بوده است.

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	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- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (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 سودزبان دوره منظور می گردد.

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۳-۲- استهلاك دارائيهاي ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط و بادر نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون ماليات هاي مستقيم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، بر اساس نرخ ها و روش هاي زیر محاسبه می 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	اثاثیه 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 کار 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 صورتی که محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ باقیمانده مدتي که دارائي در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت تعیین 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

مخارج آمادسازي معادن مواد اوليه بر اساس مقدار کل 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 شرایط " است .

۳-۷- تسعير ارز

اقدام پولی ارزی که جهت تسويه آن ارز با نرخ مرجع در سيستم بانکی بکار خواهد رفت با نرخ مذکور و در غير اينصورت با نرخ ارز آزاد در تاريخ ترانزنامه 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 هزینه دوره وقوع شناسایی می گردد .

۳-۸- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

ذخيره مزايای پايان خدمت کليه کارکنان بر اساس يك ماه آخرين مزد مينا 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 (سپمان و کلینکر) است که به مجرد انتقال مخاطرات و مزایا به خریدار بر اساس صورتحسابهای صادره شناسایی می شود .

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۴۲	۳۰,۲۵۱	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۴,۶۲۳	۱۵۴	۴-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی
۹۰۴	۳۲۶	چک های در جریان وصول نزد بانکها
۲۷,۹۶۹	۳۰,۷۳۱	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۷۹	۲,۸۷۶	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک تجارت
۳,۳۳۳	۵,۹۸۷	حساب های جاری نزد شعب بانک ملت
۳,۱۰۵	۵,۳۱۵	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک کشاورزی
۳,۰۵۱	۷,۵۷۰	حساب های جاری نزد شعب بانک توسعه صادرات
۲,۱۰۵	۲,۹۸۶	حساب های جاری نزد شعب بانک ملی ایران
۱,۳۹۱	۱,۱۷۲	حساب های جاری نزد شعب بانک تجارت
۸۸۲	۷۵	حساب های جاری نزد شعب بانک مسکن
۳۳۲	۶۲	حساب های جاری نزد شعب بانک رفاه کارگران
۴۴	۴,۱۹۰	حساب های جاری نزد شعب بانک صنعت و معدن
۱۸	۱۸	حساب های جاری نزد شعب بانک سپه
۲	-	حساب های جاری نزد شعب پست بانک
۲۲,۴۴۲	۳۰,۲۵۱	

۴-۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۶٪ و ۷٪ جمعاً به مبلغ ۹۶۷ میلیون ریال

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

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۵,۲۳۴.۶۶ دلار و ۵,۶۶۹ یورو که به ترتیب با نرخ ۱۲,۲۵۰ ریال و ۱۵,۷۹۷ ریال در

تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

۵- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

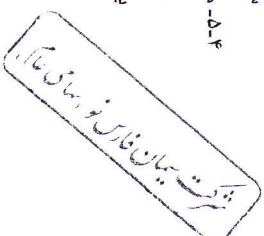
۱۳۹۰/۷/۲۹	۱۳۹۱/۷/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	مطلوبات مشکوک الوصول	مطلوبات مشکوک الوصول	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۷۰	۴۶,۱۱۰	-	۴۶,۱۱۰	۵-۱
-	-	(۳,۹۰۸)	-	۵-۲
۲۶,۸۷۰	۴۶,۱۱۰	۳,۹۰۸	۴۶,۱۱۰	
۱۵,۱۶۰	۳۰	-	۳۰	
-	-	(۷,۴۷۲)	-	۵-۳
۱۵,۱۶۰	۳۰	۷,۴۷۲	۳۰	
۴۲,۰۳۰	۴۶,۱۴۰	(۱۱,۳۸۰)	۴۶,۱۴۰	

اسناد دریافتی تجاری :
 مشتریان - عاملین فروش
 خریداران سیمان در کشور قطر
 حسابهای دریافتی تجاری :
 مشتریان داخلی سیمان
 مشتریان سیمان در قطر - صنایع سیمان الجابر

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی به سررسید سال مالی بعد ۸۱ نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند. قابل تکر است فروش اعتباری محصولات با اعتبار دو ماهه و دریافت ضمانت نامه بانکی انجام می شود، همچنین قابل تکر است در تاریخ ارائه صورت های مالی مبلغ ۱۱,۱۲۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری - ریالی وصول گردیده است.

۵-۲- اسناد دریافتی تجاری - ارزی و بدهی مشتریان سیمان در قطر به ترتیب با مبلغ ۳,۹۰۸ میلیون ریال (۱,۴۵,۹۲۰ ریال قطر) و ۱,۷۷۳ میلیون ریال (۵۲۸,۵۵۵ ریال قطر) مربوط به بدهی خریداران سیمان در کشور قطر در سنوات قطر می باشد که به حیطه وصول در آینده است. لازم به توضیح است که طبقه اشخاص مدیون در دادگاه صالحه در کشور قطر اقامه دعوی شده است لیکن بابت بدهی سیمان در قطر شامل بدهی صنایع سیمان الجابر قطر به مبلغ ۵,۵۷۷ میلیون ریال (مخالص ۱,۶۶۲,۶۸۷ ریال قطر) بابت بخشی از وجوه حاصل از فروش سیمان در کشور قطر در سلهای قبل می باشد که توسط مشتریان به حساب شرکت مذکور واریز 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 شرکت مذکور در دادگاه صالحه کشور قطر تشکیل و اقامه دعوی شده و نتیجه رای بوی دادگاه مورد نظر بر علیه شرکت سیمان فارس نو صادر شده و در مرحله تجدید نظر نیز درخواست این شرکت بابت عدم کفایت مدارک غیر رسیدگی تشخیص داده شده است.

۵-۳- مطابق نظر هیات مدیره شرکت و مدیریت شرکت سیمان فارس و خورسطن پرونده مطالبات فوق الذکر در اختیار وکلای و مشاورین حقوقی عالی رتبه قرار گرفته که در تیرماه ۱۳۸۷ ضمن مراجعه به کشور قطر و بررسی پرونده ها و مذاکره با وکلای حقوقی شرکت مستقر در کشور قطر، مقرر شد هر نوع اقدامات قضایی و با حقوقی متوقف گ-ردیده و از صرف هزینه بیشتر خودداری شود به همین جهت در سنوات قبل نسبت به ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت کل مطالبات یاد شده اقدام شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- سایر حساب های دریافتی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۷۶	۴,۹۰۸	۶-۱ بدهی شرکتهای گروه
۴,۵۳۵	۳,۴۳۴	وام مسکن و خرید خودرو کارکنان
۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	۶-۲ سازمان صنایع و معادن استان فارس - یارانه مازوت
۱,۹۲۵	۲,۳۵۰	۶-۳ سود سهام دریافتی - سیمان صوفیان
-	۶۶۰	علی الحساب پرداختی به کارکنان برای خرید کالا و خدمات
۲۶۱	۴۸۶	۶-۴ بدهی پیمانکاران
۲۵۴	۲۰۸	توزیع نیروی برق استان فارس - هزینه انشعاب قابل استرداد
۲۰۰	-	آقای علی اصغر ده بزرگی - تنمه بهای فروش یک باب ساختمان
۴۷	۸۷	سایر (۱۲ قلم)
۱۲,۸۶۶	۱۵,۱۰۱	
(۱۹۹)	(۱۹۰)	کسر می شود :
۱۲,۶۶۷	۱۴,۹۱۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۲	۳,۰۸۸	شرکت سیمان آبیگ
۳۸۳	۸۴۴	شرکت سیمان خزر
۱۵۲	۴۲۸	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
-	۱۹۲	بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۶۸	۱۷۷	شرکت فولاد و چدن دورود
۱۱۵	۱۶۵	شرکت صنایع سیمان غرب
۱۳	-	شرکت سیمان فارس
۳	۱۴	سایر (۳ قلم)
۲,۶۷۶	۴,۹۰۸	

۶-۲- مبلغ مذکور به استناد مصوبه ستاد اجرایی قانون هدفمندسازی یارانه ها بابت برگشت ۵۰۰ ریال به ازاء خرید هر لیتر مازوت به واحدهای صنعتی می باشد . لازم به توضیح است که تا پایان سال مالی قبل جمعاً مبلغ ۵,۴۵۶ میلیون ریال از این بابت از وزارت صنعت ، معدن و تجارت دریافت گردیده ، لیکن طی سال مالی ۱۳۹۱ وجهی از این بابت به شرکت پرداخت نشده است .

۶-۳- سود سهام دریافتی به مبلغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال از محل سود سال مالی ۱۳۹۰ شرکت سیمان صوفیان می باشد .

۶-۴- مانده بدهی پیمانکاران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۲۰	شرکت فخر جاده ای فارس - حمل مازوت
۱۳۱	۱۳۱	گروه صنعتی پارس تکنیک - قطعات
۷	-	شرکت یکتاش - تعمیر تجهیزات
۱۲۳	۱۳۵	سایر شرکتهای (۱۶ قلم)
۲۶۱	۴۸۶	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۶۲۹	۹۹,۸۷۷	۷-۱	قطعات و لوازم یدکی
۳۶,۸۶۶	۳۶,۱۶۱		کالای در جریان ساخت
۲۹,۴۸۰	۲۷,۸۱۶		مواد اولیه و بسته بندی
۲۰,۱۹۵	۲۱,۷۴۷	۷-۲	انبار پشتیبانی
۴,۷۴۰	۷,۰۴۲	۷-۳	موجودی نزد سایر قسمتها
۳,۷۵۳	۱,۹۸۰		کالای ساخته شده
۵۳۴	۱,۳۱۳		انبار قطعات مستعمل
۱۰۷	-		کالای امانی ما نزد دیگران
۱۶۱,۳۰۴	۱۹۵,۹۳۶		

۷-۱- افزایش در قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از خرید آجر نسوز در پایان سال می باشد .

۷-۲- اقلام عمده تشکیل دهنده انبار پشتیبانی شامل گلوله های آسیا ، روغن صنعتی مورد استفاده در ماشین آلات ، ملزومات اداری و سایر اقلام مصرفی بجز قطعات و لوازم یدکی می باشد .

۷-۳- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۶,۵۲۰,۳۵۳ لیتر مازوت و ۱۴۸,۰۰۶ عدد پاکت است که نزد واحد تولید می باشد .

۷-۴- 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 ۱۷۶,۷۲۱ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از سیل ، حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است. لازم به توضیح است که کالای در جریان ساخت ، کالای ساخته شده ، قسمتی از موجودی مواد اولیه و موجودی در انبار پشتیبانی به مبلغ کل ۸۳,۱۴۸ 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

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سفارش ها و پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال
سفارش ها :		
۸-۱ قطعات و لوازم یدکی	۲,۱۳۹	۵,۲۷۲
پیش پرداخت ها :		
شرکت بافت فرمهین - پاکت	۵,۸۲۸	۱,۵۵۵
۸-۲ شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز	۵,۳۹۶	۲۷
شرکت صنایع بافت - پاکت	۳,۸۶۲	۶۸۲
شرکت سیماتک - قطعات	۲,۱۲۲	۳۹۱
شرکت یاران ساختار آذر - پاکت	۲,۱۱۷	۴۱۲
شرکت یکتا صنعت هستی - خرید هیدروکوپلینگ	۱,۵۲۰	-
شرکت رکسان پارسیان - قطعات	۱,۱۵۸	-
شرکت ایران ذوب - خرید آجر نسوز	۱,۰۴۴	-
شرکت بنیان صنعت یکتا - خرید درایو	۸۱۴	-
شرکت آریا پلیمر اسپادانا - خرید کاسه الواتور	۷۸۱	-
شرکت ذوب آهن اصفهان - خرید سرباره	۵۶۰	۵۶۰
شرکت ریخته های نسوز مهر - خرید مواد نسوز	۴۱۷	-
شرکت مروارید جنوب فارس - غذای کارکنان	۴۱۳	-
شرکت بیمه سامان - بیمه اموال	۲۹۶	-
شرکت فرامین صنعت پایدار - خرید گیربکس	۲۹۳	-
شرکت بیمه سامان - بیمه تکمیلی درمان	۲۸۷	-
شرکت زمینس - قطعات	۲۳۴	۲۳۴
فروشگاه اتحاد - خرید هیدرو کوپلینگ و گیربکس	۲۳۱	-
بازرگانی میلاد - خرید گیرموتور	۲۰۳	-
شرکت دنا عمران - مواد اولیه	-	۹۷۰
شرکت دیرگداز های آتور - قطعات نسوز	-	۶۶۴
بیمه ایران - بیمه اموال و دارایی ها	-	۲۲۹
سایر (۳۲ قلم)	۲,۲۹۳	۱,۴۰۲
	۲۹,۸۶۹	۷,۱۲۶
	۳۲,۰۰۸	۱۲,۳۹۸

۸-۱- مانده سفارشها متشکل از ۵ مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت Petro Prime به ارزش ۱۰,۴۰۴ میلیون ریال و شرکت MAAG به ارزش ۴۰۹ میلیون ریال می باشد .

۸-۲- با توجه به افزایش مبلغ مزوت و افزایش خرید آن در سال مالی ۱۳۹۱ ، مبلغ ۵,۳۹۶ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت پخش

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام
 فرآورده های نفتی ایران صورت گرفته است .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹- دارایی های ثابت مشهود

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

شرح	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ نظری - میلیون ریال			
	۱۳۹۰/۱۷/۲۹	۱۳۹۱/۱۷/۳۰	تغییر و التیفات	کاهش	افزایش	۱۳۹۰/۱۷/۲۹	۱۳۹۱/۱۷/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۰/۱۷/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۷/۳۰	مبلغ در ۱۳۹۰/۱۷/۲۹	مبلغ در ۱۳۹۱/۱۷/۳۰	
زمین	۸,۵۶۵	-	-	(۱۵۸)	-	-	۸,۴۰۷	۸,۴۰۷	۸,۵۶۵	۸,۴۰۷		
ساختمان	۵۳۲,۵۷۲	۲۰	۲۰	(۲۰۳)	-	۲۲۸,۰۱۴	۲۸۹,۳۸۹	۲۸۹,۳۸۹	۲۸۹,۳۸۹			
مستلزم آلات و تجهیزات	۴۰۳,۱۶۳	۱۰	۱۰	-	-	۲۳۳,۱۳۸	۴۰۳,۱۷۳	۳۳۲,۸۲۵	۳۳۲,۸۲۵			
تاسیسات	۶۵,۷۵۰	-	۲۵۸	-	-	۳۴,۵۲۹	۶۶,۰۰۸	۴۱,۰۰۲	۲۷,۳۷۷			
ابزار آلات	۲۵,۸۴۹	(۷)	۳,۹۸۷	-	-	۱۴,۶۶۴	۲۹,۸۲۹	۲,۳۵۳	۱,۰۱۱			
وسایل نقلیه	۳,۴۳۸	-	-	-	-	۲,۸۳۱	۳,۴۳۸	۱۶۱	۲,۹۹۲			
اثاثیه و منصرفات	۱۴,۲۱۴	(۹۲)	۱,۷۵۶	-	-	۷,۷۱۱	۱۵,۸۷۸	۱,۴۰۷	۹,۰۴۴			
	۱,۰۶۳,۵۵۱	(۳۶۰)	۶,۰۳۱	-	-	۵۲۲,۸۸۷	۱,۰۶۹,۱۲۲	۷۰,۸۷۶	۹۷۵,۵۳۹			
دارائی های در جریان تکمیل	۳,۷۳۴	-	(۲۷۳)	-	۸۴۰	-	۴,۳۰۱	-	۴,۳۰۱			
سفر شهاب پیش برداختهای سرمایه ای	۷,۳۷۴	-	(۳,۶۲۷)	-	۹۹	-	۳,۸۴۶	-	۳,۸۴۶			
کالاهای سرمایه ای موجود در انبار	۴۱,۱۸۵	-	(۲,۱۳۱)	-	۲,۲۷۸	-	۴۱,۳۳۲	-	۴۱,۳۳۲			
جمع کل	۱,۱۱۵,۸۴۴	(۳۶۰)	-	-	۳,۳۱۷	-	۵۲۲,۸۸۷	۷۰,۸۷۶	۵۲۲,۵۹۳	۵۲۲,۹۵۷		

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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،۰۶۰ میلیارد ریال بوده و وسائط نقلیه نیز تحت پوشش بیمه بدنه 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 دارد.

۹-۳- کاهش در دارائی های ثابت ناشی از فروش مهمانسرای کوار و حذف تعدادی از اقلام ابزارها و اثاثیه اداری اسقاطی و مفقودی تحویلی به همکاران بوده است. سود حاصل از فروش مهمانسرای کوار به مبلغ ۱،۱۱۸ میلیون ریال و سودوزیان حاصل از حذف اثاثیه و ابزارها مجموعاً معادل ۱ میلیون ریال سود، به "خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی" (یادداشت توضیحی ۲۷) منظور شده است.

مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	
۱,۳۷۱		بهای فروش
	۱۲۷	بهای زمین
	۲۰۴	بهای تمام شده ساختمان
	(۹۰)	استهلاک انباشته ساختمان
	۱۲	ودایع و انشعابات
۲۵۳		ارزش دفتری دارائیهای فروش رفته
۱,۱۱۸		سود حاصل از فروش مهمانسرای کوار

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،۶۴۷ میلیون ریال، ساختمان بارگیرخانه به ارزش ۳۶۹ میلیون ریال و بگ هاوس فیلتر به ارزش ۲۶۴ میلیون ریال می باشد.

۹-۵- مانده حساب سفارشها و پیش پرداختهای سرمایه ای کلاً پیش پرداخت به شرکت نوآوران صنعت سبز بابت خرید و نصب یک دستگاه بگ هاوس فیلتر است.

۹-۶- کالاهای سرمایه ای شامل تجهیزات بارگیرخانه جدید به ارزش ۶،۴۶۱ میلیون ریال، تجهیزات بگ هاوس فیلتر به ارزش ۵،۱۲۲ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۲۹،۷۴۹ میلیون ریال بابت سایر قطعات سرمایه ای می باشد.

۱۰- دارائی های نامشهود

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۹۰	۲۹,۵۸۵	حق الامتیاز شبکه برق
۳,۴۶۳	۳,۴۶۱	حق الامتیاز گاز
۱۴۸	۱۴۵	خطوط تلفن ثابت و همراه و بیسیم
۳	۱	انشعابات آب و فاضلاب
۳۳,۲۰۴	۳۳,۱۹۲	

۱۰-۱- کاهش در دارائیهای نامشهود نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از فروش حق الامتیاز برق، گاز، تلفن و انشعاب آب و فاضلاب مهمانسرای کوار می باشد.

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ارزش اسمی		
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	هر سهم ریال	درصد	تعداد سهام
۵۱,۱۹۴	۵۱,۱۹۴	۱,۰۰۰	۲.۰۰	۱۹,۲۵۱,۳۱۹
۲۱,۳۶۹	۲۱,۳۶۹	۱,۰۰۰	۱.۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۸,۲۹۷	۸,۲۹۷	۱,۰۰۰	۰.۸۳	۱,۹۱۷,۵۱۱
۶۶۸	۶۶۸	۱,۰۰۰	۰.۰۹	۴۶,۲۱۷
۳۹۰	۳۹۰	۱,۰۰۰	۰.۰۲	۶۳,۲۸۸
۷۱	۷۱	۱,۰۰۰	۰.۰۲	۸,۳۲۲
۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۳,۹۰۲
۱	۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱۶۱
۸۲,۰۱۰	۸۲,۰۱۰			

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :

سیمان صوفیان (سهامی عام)

سیمان مازندران (سهامی عام)

سیمان خزر (سهامی عام)

سیمان فارس (سهامی عام)

صنایع سیمان غرب (سهامی عام)

سیمان بهبهان (سهامی عام)

سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)

سایر شرکتهای

سهام سایر شرکت ها :

سیمان آبیک (سهامی عام)

توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)

سایر شرکتهای

۸,۲۵۰	۸,۲۵۰	۱,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۱,۰۰۰	۰.۷۲	۱,۰۰۷,۰۳۷
۳	۳	۱,۰۰۰	۰.۲۵	۲,۵۰۰
۱	۱	۱,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۲۷
۹,۲۶۱	۹,۲۶۱			

سپرده بلند مدت بانکی :

سپرده بلند مدت نزد بانک تجارت

۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
۹۴,۲۷۱	۹۴,۲۷۱

۱۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ به مبلغ ۲۹,۶۲۶ میلیون 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 ۸,۳۴۱ ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (به شرح یادداشت توضیحی ۲۷) منظور شده است .

۱۱-۳- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت از سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت انتقال یافته و سود حاصل از آن با نرخ ۱۹% جمعاً به مبلغ ۵۲۵ ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۷).

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر دارائیهها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۶۷	۱۳,۸۵۱	۱۲-۱ مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن
۴,۳۵۴	۱,۴۳۰	حصه بلند مدت وام مسکن ، خرید خودرو و وام اضطراری پرداختی به کارکنان
۶۴۶	۶۴۶	پست و مخابرات - خط فیبر نوری کارخانه
۲۰۰	۲۰۰	ودیعه اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۹۶	۹۶	سپرده نزد سازمان صنایع و معادن فارس
۱۰	۱۰	ودیعه نزد هتل های شیراز
۱۵,۲۷۳	۱۶,۲۳۳	

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

مانده ابتدای سال	گردش طی سال	استهلاک مخارج انجام شده	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۵۴	(۲۷۵)	(۱۵۲)	۴,۶۲۷
۱,۵۷۱	-	-	۱,۵۷۱
۲,۶۱۸	۲,۲۱۲	(۱۱۸)	۴,۷۱۲
۱۴۷	۲,۲۱۲	-	۲,۳۵۹
۵۷۶	۶	-	۵۸۲
۹,۹۶۶	۴,۱۵۵	(۲۷۰)	۱۳,۸۵۱

۱۲-۱-۱- 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 . همچنین قابل ذکر است افزایش گردش طی سال معادن عمدتاً مربوط به باطله برداری و تجهیز کارگاه معادن بوده است .

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- حساب های پرداختی تجاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۵۰	۱۵,۹۳۳	۱۳-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۴,۱۶۴	۱۳,۲۵۱	۱۳-۲ فروشندگان مواد اولیه
۲,۲۳۱	۶,۵۸۹	۱۳-۳ فروشندگان قطعات و لوازم
۱,۱۲۰	۳۵۴	۱۳-۴ مطالبات تجاری شرکتهای گروه
۶,۹۳۲	۱۰,۲۸۶	۱۳-۵ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۳۷,۰۹۷	۴۶,۴۱۳	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۴۵	۸,۸۲۴	شرکت ملی گاز منطقه جنوب - گاز مصرفی
۱۴,۱۰۵	۷,۱۰۹	شرکت برق منطقه ای فارس - برق مصرفی
۲۲,۶۵۰	۱۵,۹۳۳	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۹۱۶	شرکت سیمان ساروج - کلینکر
۳۴۳	۱,۲۴۵	شرکت صنایع بافت - پاکت
۱,۸۷۴	۱,۰۶۹	شرکت بافت فرمهین - پاکت
-	۹۲۳	شرکت یاران ساختار آذر - پاکت
۲۰۳	۶۹۶	آقای پیام افسری - سنگ آهک
۵۳۲	۵۹۹	آقای غلامرضا گلکاری - سنگ سیلیس
-	۴۰۶	شرکت بیدکوه (محمدیان) - سنگ آهک
-	۳۱۵	شرکت سرمایه گذاری وفاق - سنگ آهن
۵	۱۲	شرکت سنگین اسپار - سنگ آهن
۹۲۲	-	شرکت دنا عمران یاسوج - مارل آهکی
۲۷۷	-	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران - سنگ آهن
۸	۷۰	سایر (۳ قلم)
۴,۱۶۴	۱۳,۲۵۱	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۳۰۶	شرکت ایران ذوب - گلوله آسیا
-	۱,۱۰۰	شرکت فرآورده های نسوز پارس - قطعات نسوز
-	۷۰۱	شرکت تامین فولاد صنایع - ورق نسوز
-	۳۵۴	شرکت دیرگداز های آتور - جرم نسوز
-	۳۱۳	شرکت رکسان پارسیان - خرید کوپلینگ
-	۲۵۰	شرکت بازرگانی میلاد - خرید گیربکس
-	۱۸۹	شرکت نفت ایرانول - روغن
۱۳۸	۱۳۸	گروه صنعتی مهندسی پاکسال
۱,۰۰۶	۶۸	شرکت فرآورده های نسوز ایران - قطعات نسوز
۳۱۹	-	روغن صنعتی کامیاب - روغن
۷۵۳	۹۴۴	سایر اقلام (۱۹ قلم)
۲,۲۱۶	۵,۳۶۳	
		اضافه می گردد :
۱۵	۱,۲۲۶	کالای رسیده فاقد صورتحساب
۲,۲۳۱	۶,۵۸۹	

۱۳-۴- مانده مطالبات تجاری شرکتهای گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۸	۳۳۶	شرکت کج ماشینی فارس - علی الحساب دریافتی از محل فروش
-	۱۸	شرکت سیمان سفید نی ریز - برگ فروش ابطالی
۴۳۱	-	شرکت سیمان دورود
۶۰	-	شرکت خدماتی صنعت سیمان
۴۱	-	شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۱,۱۲۰	۳۵۴	

۱۳-۵- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۵۲	۶,۶۶۴	شرکت دنا عمران یاسوج - استخراج معدن
-	۱,۱۶۳	حمل کنندگان مواد اولیه
-	۵۷۶	شرکت طاقدیس افزار فارس - خدمات دفتر شیراز و کارخانه
-	۴۵۲	گروه صنعتی فن ژنراتور - تعمیر موتور آسیا
۱۷۷	۴۱۴	پیمانکاری فخری - حمل مازوت
-	۲۴۴	شرکت پدیده نیکان فارس - ترابری سبک
۲,۹۸۲	-	شرکت جهاد نصر یزد - استخراج معدن
۹۱	-	شرکت کارگزاری باهنر - حق العمل کارگزار بورس کالا
۴۳۰	۷۷۳	سایر (۲۱ قلم)
۶,۹۳۲	۱۰,۲۸۶	

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حساب ها و اسناد پرداختی

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال
۱۴-۱	۱۱,۵۳۹	۹,۱۸۲
مطالبات مشتریان		
۱۴-۲	۶,۶۵۰	۱۳,۰۳۰
مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختی		
۱۴-۳	۷,۲۵۰	۷,۵۳۲
سپرده های پرداختی		
۱۴-۴	۵,۷۶۹	۳,۵۴۸
مالیات بر ارزش افزوده		
۱۴-۵	۵,۴۴۵	۴,۰۸۴
اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز		
۱۴-۶	۴,۶۸۰	۲,۵۵۱
مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری		
حق الزحمه پیمانکاران و مهندسین مشاور		
۱۴-۷	۳,۰۱۳	۴,۲۱۹
مطالبات انجمن صنفی صنعت سیمان		
۱۴-۸	۲,۲۶۷	۶۰۴
مطالبات شرکتهای گروه		
مالیات پرداختی		
۱۴-۹	۱,۰۰۰	۶۵۹
بیمه و عوارض پرداختی		
صندوق پس انداز وام کارکنان		
حق بیمه پرداختی		
	۹۷۷	۸۶۰
اتحادیه امکان - بن کارگری		
	۶۵۹	۴۶۰
یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن		
وارزیهای نامشخص		
	۴۳۶	۲۰۹
حسابرسی		
	۲۷۰	۲۴۲
پست و مخابرات		
	۱۲۴	۱۸۲
سایر اقلام (۵ قلم)		
	۱۷۶	۳۵۸
	۵۶,۵۷۷	۵۲,۵۲۱

۱۴-۱- مطالبات مشتریان به مبلغ ۱۱,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به ۴,۶۸۴ نفر از مشتریان ، عمدتاً ناشی از اضافه پرداخت بهای محصولات می باشد .

۱۴-۲- مطالبات کارکنان عمدتاً ناشی از پاداش برآوردی بهره وری دو ماهه پایانی سال به مبلغ ۲,۳۰۱ میلیون ریال و مرخصی استفاده نشده می باشد که گردش طی سال آن به شرح زیر می باشد :

مانده ذخیره در ابتدای سال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال
ذخیره تامین شده طی سال	۱,۸۵۲	-
وجوه پرداختی به کارکنان	(۷۷)	۱,۸۵۲
مانده ذخیره در پایان سال	۳,۴۵۵	۱,۸۵۲

۱۴-۳- سپرده های پرداختی به شرح زیر می باشد :

سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال
سپرده های حسن انجام کار	۴,۸۷۰	۲,۲۴۵
سپرده های مزایده و مناقصه	۱,۶۸۶	۴,۴۴۲
سایر سپرده های پرداختی	۳۹۰	۷۸۰
	۳۰۴	۶۵
	۷,۲۵۰	۷,۵۳۲

۱۴-۴- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۵,۷۶۹ میلیون ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارائی فارس در سه ماهه پایانی

سال مالی ۱۳۹۱ می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است . ضمناً مبلغ ۵,۹۶۲ میلیون ریال مانده

بیش پرداخت مالیات و عوارض (اعتبار مالیاتی) با سرفصل بدهی منکر تهاثر شده است .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴-۵- مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۵,۴۴۵ میلیون 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 .

۱۴-۶- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۵۸	۱,۷۱۹	۱۴-۶-۱	شرکت مشاور تانی دان - نظارت بر نصب ماشین آلات در دوره احداث کارخانه
۷۴۰	۱,۳۲۹	۱۴-۶-۱	شرکت FLSMIDTH - خدمات مشاوره و کارشناسی
-	۶۷۹		توربو ژنراتور - تعمیر الکترو موتور آسیا
۱۶۴	-		شرکت بیمه ایران - بیمه آتش سوزی
۵۰۸	۷۷۱		سایر (۱۴ قلم)
۲,۳۷۰	۴,۴۹۸		
			اضافه می شود :
۱۸۱	۱۸۲		کالای رسیده فاقد صورتحساب
۲,۵۵۱	۴,۶۸۰		

۱۴-۶-۱- در تاریخ ترازنامه بدهی ارزی به شرکت مشاور تانی دان و شرکت FLSMIDTH تسعیر گردیده و مبلغ ارزی آن به ترتیب ۳۷,۹۹۷ و ۲۹,۳۷۴ یورو می باشد .

۱۴-۷- مطالبات انجمن صنفی صنعت سیمان به مبلغ ۳,۰۱۳ ریال از محل ۶,۰۰۰ ریال سهم انجمن بابت فروش هر تن سیمان می باشد .

۱۴-۸- مانده مطالبات شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۹۰۴	شرکت نوآوران صنعت سبز - سپرده های پرداختی
۵۷۹	۸۷۶	شرکت سیمان فارس و خوزستان
-	۴۲۵	شرکت سیمان دورود
۸	۶۲	سایر (۲ قلم)
۶۰۴	۲,۲۶۷	

۱۴-۹- مانده صندوق پس انداز و وام کارکنان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۹۲	۷,۸۱۱	پس انداز وام کارکنان کسر می شود :
(۲,۸۴۴)	(۳,۵۹۰)	حصه کوتاه مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
(۲,۹۸۸)	(۳,۲۲۱)	حصه بلند مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
۴۶۰	۱,۰۰۰	

۱۵- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به مبلغ ۲۱,۴۴۴ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳۴,۵۲۸ میلیون ریال) شامل مبلغ

۲۰,۹۵۷ میلیون ریال به میزان ۲۵,۵۵۲ تن سیمان پیش فروش شده در پایان سال مالی (سیمان پیش فروش شده طی

۸ روز قابل تحویل است) و مبلغ ۴۸۷ ریال پیش دریافت فروش اقلام ضایعاتی می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- ذخیره مالیات

شرکت مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۱۰ سال از آغاز بهره برداری (۱۳۸۴/۲/۱۰) می باشد.
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ قطعی و ۱۳۸۸ تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای اخیر به شرح زیر است :

نوع و تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		مالیات		سود (زیان) ایزرای		سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	کلیه شده	قطعی	ایزرای	سود (زیان) ایزرای	سود (زیان) ایزرای		
رسیگی به دفاتر	۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	۱۵۸	-	۵۷	۱۳۴,۱۹۶	۱۳۸۶		
رسیگی به دفاتر	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	-	-	-	۳۰۵,۲۱۴	۱۳۸۷		
رسیگی به دفاتر	۲,۹۲۵	-	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	-	۲۲۳,۲۸۸	۱۳۸۸		
رسیگی به دفاتر	۳,۷۹۹	۳,۳۸۶	۴۱۳	-	-	۲۲۴,۴۱۴	۱۳۸۹		
در دست رسیگی	-	-	-	-	-	۲۰۹,۸۷۸	۱۳۹۰		
رسیگی شده	-	-	-	-	-	۲۲۸,۵۶۲	۱۳۹۱		
	<u>۱۰,۵۵۳</u>	<u>۷,۲۱۵</u>							

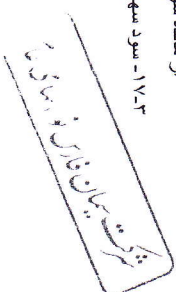
۱۶-۱- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ اعتراض نموده و مراتب در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیگی می باشد ، لیکن تاکنون رای قطعی صادر نشده است.
 ۱۶-۲- با توجه به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. همچنین قابل ذکر است که مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ توسط حسابرس مستقل (طبق گزارش حسابرسی مالیاتی) مبلغ ۲,۱۸۹ میلیون ریال تعیین شده است.

۱۷- سود سهام پرداختی

ماده حساب سود سهام پرداختی به شرح زیر قابل تکلیف است :

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	۵۲,۹۸۸	۴۵,۵۹۲	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
شرکت پرتیبا اکتیوی فاند	۲,۹۰۰	-	شرکت پرتیبا اکتیوی فاند
سایر سهامداران - اشخاص حقیقی	۶۴۷	۷۱۰	سایر سهامداران - اشخاص حقیقی
سایر سهامداران - اشخاص حقوقی	۶۲۷	۴۲	سایر سهامداران - اشخاص حقوقی
	<u>۵۷,۱۶۲</u>	<u>۴۶,۳۴۴</u>	

۱۷-۱- پرداخت سود سهام به شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان طبق توافق طرفین زمانبندی شده است.
 ۱۷-۲- از مجموع مبلغ ۷۱۰ میلیون ریال ، مبلغ ۲۰۳ میلیون ریال ، ۲۴۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سالهای مالی ۱۳۸۸ ، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می باشد. همچنین مبلغ ۱ میلیون ریال از ماده سود سهام سایر سهامداران - اشخاص حقوقی از محل سود پرداختی سال مالی ۱۳۸۹ می باشد.
 ۱۷-۳- سود سهام پرداختی به سهامداران حقیقی از ابتدای شهریور ماه ۱۳۹۱ به حساب بانک تجارت واریز گردیده و ماده حساب مربوط به سهامدارانی است که تا پایان سال مالی به بانک مراجعه نکرده اند.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

تسهیلات ارزی	تسهیلات ریالی		تسهیلات ارزی		تسهیلات ریالی	
	صندوق ذخیره ارزی	فروش اقساطی	بانک ملی	بانک صادرات	بانک توسعه صادرات	بانک تجارت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۱۰۰	۱۱,۸۳۵	۲۶,۳۹۷	۴۶,۸۹۹	۲۳,۰۶۰	۱۱,۱۱۱	۳۷,۷۹۸
۱۰۸,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۴۱,۰۰۰
۱۸,۱۶۰	۴۲۴	۷,۸۸۵	-	۳,۶۰۸	۴۰۱	۴,۷۸۳
۶,۰۳۹	-	۸۹۳	-	۶۳۳	-	۳,۳۱۴
(۱۲۰,۳۳۸)	(۱۲,۱۷۸)	(۱۵,۳۹۱)	(۷,۸۱۶)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۰۰)	(۴۴,۲۵۶)
(۱۷,۸۲۹)	(۵۶۲)	(۷,۰۲۶)	-	(۳,۴۳۸)	(۸۱۲)	(۴,۹۴۵)
۱۷۸	۴۸۱	-	-	-	-	-
۱۵۱,۶۱۳	-	۳۷,۷۶۰	۳۹,۰۸۳	۲۳,۸۶۳	-	۳۷,۶۷۶
(۶,۰۳۹)	-	(۸۹۳)	-	(۶۳۳)	(۱,۱۹۹)	(۳,۳۱۴)
۱۴۵,۵۷۴	-	۳۶,۸۶۷	۳۹,۰۸۳	۲۳,۲۳۰	۱۲,۰۳۲	۳۴,۳۶۲

کسر می شود :

سود تضمین شده سنوات آتی

حسمه کوتاه مدت

مانده ابتدای سال مالی
 اضافه می شود :

دریافت تسهیلات

سود تضمین شده سال مالی (یادداشت ۲۶)

تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی

بازپرداخت اصل اقساط

پرداخت سود تضمین شده اقساط

تسعیر ارز

مانده پایان سال مالی

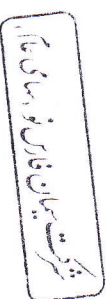
شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۸-۲ - سایر اطلاعات تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تسهیلات ارزی		تسهیلات ریالی		تسهیلات ارزی		تسهیلات ریالی		تسهیلات ریالی		تسهیلات ریالی		تسهیلات ریالی		تسهیلات ریالی		تسهیلات ریالی	
صندوق ذخیره ارزی	بانک ملت	بانک ملی	بانک کشاورزی	بانک صنعت و معدن	بانک توسعه صادرات	بانک تجارت	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی
فروش اقساطی	فروش اقساطی	بازانه انرژی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی
۱۳۹۰/۲/۱۹	۱۳۹۰/۸/۳۰	۱۳۸۹/۱۱/۴	۱۳۸۹/۲/۱۱	۱۳۹۰/۸/۱۸	۱۳۹۱/۱/۵	۱۳۹۱/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴	۱۳۸۹/۲/۱۴
۱۷۰۵۷۵٪	۱۷٪-۳۳٪	کارمزد ۳٪	۱۷٪-۱۹٪	۱۱٪	۱۴٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪
متغیر تا ۲۷/۱۳۹۱/۱	۱۸ ماه	۲۶ ماه	۲۴ ماه	۱۲ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه	۲۴ ماه
۱۰,۸۸۲	۵۰,۰۰۰	۴۶,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳
۱۰,۸۸۲	۵۰,۰۰۰	۴۶,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳	۱۰,۸۴۰۳
۸	۳	۱۲	۲	۳	۱۶	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲	۷۲
۱۳۹۱/۲/۱۹	۱۳۹۱/۲/۲۹	۱۳۹۰/۲/۲۴	۱۳۹۱/۲/۱۰	۱۳۹۱/۲/۱۰	۱۳۹۱/۲/۵	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴	۱۳۹۰/۱/۱۴
۳۱۹ - ۵۲۸۵	۲۵,۰۰۰	۱,۰۹۷	۲۰,۰۰۰	۳۳۳۹ - ۳۶۹۶	۷۸۴ - ۱۶۳۵	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳	۹۰۸ - ۲۳۳۳
۲۰۰,۶۰۰ میلیون ریال سفته	۵۴,۱۰۰ میلیون ریال سفته	۶۷,۱۸۷ میلیون ریال سفته	۳۰,۹۴۰ میلیون ریال سفته	۱۳,۹۱۰ میلیون ریال سفته	۲۱,۳۶۹ میلیون ریال سهام	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کلرخانه

۱-۸-۲ - طی سال مالی مبلغ ۷۶۳,۹۷۲/۶۲ یورو بابت اصل و فرع تسهیلات صندوق ذخیره ارزی پرداخت شده است. برای این منظور ۶۷۷,۳۳۹/۶۶ یورو از نظام بانکی به نرخ رسمی و ۱۸۸,۴۰۰ یورو از بازار به نرخ آزاد (۲۳,۰۰۰ ریال) ارز خریداری شده و مابقی (۶۸۰,۱۳۴/۹۶ یورو) به نرخ رسمی ولی به صورت ربالی از نظام بانکی تامین شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۴۴	۱۱,۵۷۹	مانده ذخیره در ابتدای سال مالی
۳,۴۱۸	۴,۰۶۵	ذخیره تامین شده طی سال مالی
(۲۸۳)	(۱۷۶)	وجوه پرداختی به کارکنان مستعفی
<u>۱۱,۵۷۹</u>	<u>۱۴,۷۶۸</u>	مانده ذخیره در پایان سال مالی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال متشکل از ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد . 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)
۱.۷۱٪	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
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

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 میلیون 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.

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش داخلی :
۲۳۱,۹۲۸	۴۱۵,۵۹۷.۰۲	۲۲۵,۹۹۷	۳۳۶,۹۶۸.۶۰	سیمان فله تیپ یک ۵۲۵
۱۴۵,۹۱۵	۲۶۷,۹۷۳.۸۳	۲۰۱,۴۵۵	۳۲۰,۱۷۹.۸۰	سیمان فله تیپ دو
۲۴۷,۴۷۶	۳۹۱,۸۵۸.۸۳	۲۳۷,۰۱۳	۳۱۰,۶۲۶.۲۷	سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵
۶۰,۶۰۱	۱۰۰,۸۸۵.۴۳	۱۱۵,۰۹۲	۱۶۰,۲۶۴.۳۰	سیمان کیسه تیپ دو
۱۴	۲۴.۲۸	-	-	کلینکر تیپ یک ۵۲۵
۶۸۵,۹۳۴	۱,۱۷۶,۳۳۹.۳۹	۷۷۹,۵۵۷	۱,۱۲۸,۰۳۸.۹۷	
				فروش خارجی :
۴,۵۵۹	۸,۴۸۶.۹۳	۹,۱۲۸	۱۵,۲۰۶.۰۴	سیمان فله تیپ یک ۵۲۵
۶,۵۹۷	۱۰,۵۹۶.۸۰	۳۷,۶۰۵	۵۰,۰۲۳.۸۶	سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵
۱,۰۶۲	۱,۹۹۵.۴۱	-	۰.۰۰	سیمان کیسه تیپ دو
۱۲,۲۱۸	۲۱,۰۷۹.۱۴	۴۶,۷۳۳	۶۵,۲۲۹.۹۰	
				کسر می شود :
(۱۲۲)	-	(۱۱,۴۶۴)	-	تخفیفات فروش
۶۹۸,۰۳۰	۱,۱۹۷,۴۱۸.۵۳	۸۱۴,۸۲۶	۱,۱۹۳,۲۶۸.۸۷	

۲۲-۱- 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	۹۳,۹۸۲	۱۲۶,۱۲۰	۲۲۰,۱۰۲	سیمان فله تیپ یک داخلی
۲۹	۵۷,۴۹۸	۱۴۳,۹۴۷	۲۰۱,۴۴۵	سیمان فله تیپ دو داخلی
۳۸	۳,۴۳۷	۵,۶۹۱	۹,۱۲۸	سیمان فله تیپ یک صادراتی
۳۷	۸۵,۱۱۱	۱۴۶,۴۳۵	۲۳۱,۵۴۶	سیمان کیسه تیپ یک داخلی
۲۴	۲۷,۴۵۰	۸۷,۶۲۶	۱۱۵,۰۷۶	سیمان کیسه تیپ دو داخلی
۳۷	۱۳,۹۴۶	۲۳,۵۸۳	۳۷,۵۲۹	سیمان کیسه تیپ یک صادراتی
	۲۸۱,۴۲۴	۵۳۳,۴۰۲	۸۱۴,۸۲۶	

۲۲-۲- در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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 محصول صادراتی (مبلغ ۳,۷۳۸,۱۳۹ دلار با نرخ خرید توسط سیستم بانکی) دریافت گردیده است .

۲۲-۳- تخفیفات فروش به مبلغ ۱۱,۴۶۴ میلیون ریال کلاً مربوط به فروش های داخلی بوده و بر اساس آئین نامه مصوب به مشتریان عمده و عاملین فروش

شرکت اعطا شده است . علت افزایش نسبت به سال قبل ناشی از اعمال تخفیف به ازاء هر تن ۴۴,۸۳۵ ریال در چارچوب مصوبات کمیته فروش در نیمه دوم سال ۱۳۹۱ که به منظور حفظ سهم بازار انجام شده است .

۲۲-۴- در سال ۱۳۹۱ شرکت محصولات خود را به بیش از ۱,۷۱۱ مشتری فروخته است . بزرگترین مشتریان ، موسسه سازندگی فجر ، آقای رمضان

پور آب گرمی و آقای مهدی کاظم زاده بوده اند که به ترتیب ۳.۱ ، ۲.۰۵ و ۲.۰۲ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند .

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- 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	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸,۸۹۰	۱۱۳,۵۲۶	۲۳-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۷,۷۵۳	۲۱,۵۳۰	۲۳-۲	دستمزد مستقیم
۲۹۷,۲۰۲	۳۳۰,۲۸۹	۲۳-۲	سربار تولید
۴۰۳,۸۴۵	۴۶۵,۳۴۵		جمع هزینه های تولید
۶۳,۰۱۴	۶۵,۷۹۳	۲۳-۳	کالای در جریان ساخت خریداری شده طی سال
(۲۸,۷۵۸)	۷۰۵		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۴۳۸,۱۰۱	۵۳۱,۸۴۳		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۶۶۷)	۱,۷۷۴		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۴۳۷,۴۳۴	۵۳۳,۶۱۷		بهای تمام شده کالای آماده تحویل
-	(۴۲)		بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۸۷)	(۱۲۹)		بهای تمام شده محصول اهدائی
(۲۵۷)	(۴۴)		بهای تمام شده سیمان تحویلی بابت طرح ترویج فروش
۴۳۷,۰۹۰	۵۳۳,۴۰۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۴۸۰	۲۹,۴۸۰		موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۶۱,۹۴۲	۷۷,۷۸۲	۲۳-۴	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
-	(۱)		بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
			مواد اولیه استخراج شده:
۲۷,۹۵۱	۲۶,۸۵۸	۲۳-۲	دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۵,۹۹۷	۷,۲۲۳	۲۳-۲	سربار استخراج مواد اولیه
۱۱۸,۳۷۰	۱۴۱,۳۴۲		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲۹,۴۸۰)	(۲۷,۸۱۶)		موجودی مواد اولیه در پایان سال
۸۸,۸۹۰	۱۱۳,۵۲۶		بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳-۲ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	عملیات استخراج مواد اولیه	سربار	عملیات استخراج مواد اولیه	سربار
حقوق	-	۱۰,۴۹۹	-	۲۵,۳۴۱
اضافه کاری ، عیدی و پاداش	-	۵,۹۸۱	-	۱۴,۴۳۹
حق بیمه سهم کارفرما	-	۲,۶۱۵	-	۴,۸۲۹
ذخیره سنوات خدمت	-	۸۰۵	-	۲,۳۸۸
ذخیره بازخرید مرخصی	-	۳۸۴	-	-
سایر هزینه های پرسنلی	-	۱,۲۳۰	-	۷۸۹
حق الزحمه پیمانکار استخراج	-	-	۲۷,۹۵۱	-
سوخ	-	-	-	۷۸,۰۵۹
استهلاک	-	-	-	۶۸,۲۶۹
برق مصرفی	۷۰	-	۷۰	-
تعمیر و نگهداری دارائی ها	۱۲	-	-	۵۳,۶۱۳
اجاره ماشین آلات	۲	-	-	۱۸,۶۸۸
مواد نسوز و سفیدی	-	-	-	۹,۳۶۹
ابواب و درها	-	-	-	۱۰,۷۲۸
غذا	-	-	-	۶,۷۵۹
حر است	-	-	-	۴,۸۱۸
خدمات دفاتر	-	-	-	۳,۸۳۲
خدمات نظافت	-	-	-	۳,۰۵۶
قضای سبز	-	-	-	۳,۹۱۱
ایمنی و آتش نشانی	-	-	-	۳,۸۳۷
اجاره محل	-	-	-	۳,۰۸۹
بهداشت و درمان	-	-	-	۱,۶۹۱
ملزومات اداری	-	-	-	۱,۵۳۰
خدمات انفورماتیک	-	-	-	۱,۳۳۳
	-	-	-	۹۶۵
	-	-	-	۸۱۷
	-	-	-	۶۳۸
	-	-	-	۴۴۷
	-	-	-	۲۱,۵۳۰
	-	-	-	۲۶,۸۵۸
	-	-	-	۱۷,۷۵۳
	-	-	-	۲۷,۹۵۱
	-	-	-	۲۵۱,۴۵۶
	-	-	-	۳۱۴,۱۷۶

جمع کل به صفحه بعد
 حساب کل به صورت تراز

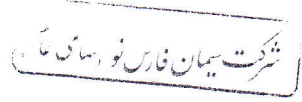
مبلغ به میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۷/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۳۰		شرح
صیحات تولید	صیحات مستقیم	صیحات استخراچ مواد اولیه	صیحات مستقیم	صیحات استخراچ مواد اولیه	صیحات مستقیم	
سریابل	دستخرد مستقیم	سریابل	دستخرد مستقیم	سریابل	دستخرد مستقیم	
۳۱۴,۱۷۶	۱۷,۷۵۳	۷۳	۲۷,۹۵۱	۳۵۱,۳۵۶	۲۱,۵۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
۳۴۰	-	-	-	۴۰۰	-	از ماشینگاه
۲۰۶	-	-	-	۳۷۵	-	بیمه دارایی ها
۲۹۷	-	۱	-	۳۱۷	-	حق المشورده
۲۳۸	-	-	-	۲۷۰	-	چاپ و مطبوعات
۳۲۱	-	-	-	۲۶۵	-	آموزش
۱۶۴	-	-	-	۱۷۸	-	پذیرایی
۴	-	۷۵۵	-	۱۴۶	-	حقوق و عوارض دولتی
۱۰	-	-	-	۱۴	-	آبدارخانه
۸	-	-	-	۴	-	حق عضویت
۴۹۷	-	۲۰۶	-	۲۸۳	-	هزینه کاهش ارزش معین
۶۶۷	-	-	-	۲۰۴	-	سایر
۳۱۶,۹۱۸	۱۷,۷۵۳	۱,۰۳۵	۲۷,۹۵۱	۳۵۳,۹۱۲	۲۱,۵۳۰	جمع
(۳,۹۶۲)	-	۴,۹۶۲	-	(۶,۱۰۴)	-	سهم معین از سریابل عمومی
-	-	-	-	-	-	سهم داراییها در جریان از سریابل عمومی
(۱۴,۷۵۴)	-	-	-	(۱۷,۵۱۹)	-	سهم دایر انداری از سریابل عمومی
۲۹۷,۲۰۲	۱۷,۷۵۳	۵,۹۹۷	۲۷,۹۵۱	۳۳۰,۳۹۳	۲۱,۵۳۰	جمع کل

۲-۲-۲۱- افزایش حقوق تلفی از افزایش سالیانه طبق قانون کار می باشد . همچنین بدلیل پرداخت تفاوت ناشی از اجرای طرح طبقه بندی مشاغل ، هزینه بیمه سهم کارفرمایان افزایش یافته است .
 ۲-۲-۲۲- حق الزحمه پیمانکار استخراچ شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۷/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۳۰	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۲۷,۱۰۳	۱,۳۵۶,۴۵۲,۹۶۰	۲۳,۳۷۵	۱,۱۰۵,۹۴۹,۵۷۰
-	-	۱,۵۴۸	۱۰۱,۶۲۷,۴۸۰
۸۴۸	۲۴,۸۲۴,۱۷۰	۱,۵۷۰	۳۷,۲۲۶,۸۳۰
-	-	۲۶۵	۱۲,۹۳۳,۷۰۰
۲۷,۹۵۱	۱,۳۸۱,۲۷۷,۰۸۰	۲۶,۸۵۸	۱,۲۵۷,۷۷۷,۵۸۰

۲-۳-۲۳- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها در سال ۱۳۹۱ عمدتاً به دلیل دو مورد تعمیر اساسی در مورد تصمیر ترک خوردگی آسیابها و از کار افتادگی موتور آسیاب می باشد .
 ۲-۳-۲۴- کالای در جریان ساخت خریداری شده طی دوره به مبلغ ۶۵,۷۹۳ میلیون ریال مربوط به ۶۹,۵۷۱ تن کلینکر تیب ۲ و ۵۰,۲۶۷ تن کلینکر تیب ۵ از شرکت سپمان ساروج پوشهر می باشد .
 ۲-۳-۲۵- صده ترین تامین کنندگان مواد اولیه در سال مالی ۱۳۹۱ به شرح زیر بوده است :

نام فروشنده	مبلغ - میلیون ریال	نام مواد اولیه
شرکت بافت فرمبهن	۲۷,۰۳۸	پاکت
شرکت صنایع بافت	۱۲,۱۹۷	پاکت
پلم افسری	۹,۸۱۷	سنگ آهک
غلامرضا گانگاری	۳,۰۹۲	سنگ سیلیس
گچ ماشینی فارس	۱,۹۲۱	سنگ گچ
شرکت سرمایه گذاری وفاق	۱,۱۷۴	سنگ آهن



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته، نتایج زیر را نشان می دهد

تولید واقعی سال ۱۳۹۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۱	ظرفیت قابل دسترس (عملی)		واحد اندازه گیری	
		سالانه	ظرفیت اسمی سالانه		
۱,۰۳۳,۵۰۰	۱,۰۰۷,۶۹۵	۱,۰۱۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۱۹۷,۱۷۳	۱,۱۸۷,۶۹۳	۱,۱۸۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن	سیمان

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۹۹	۴,۸۵۲	حقوق و مزایا
۲,۱۹۸	۲,۳۲۷	اضافه کاری و پاداش
۸۳۸	۱,۱۱۴	بیمه کارفرما و بیکاری
۳۷۶	۶۵۷	ذخیره سنوات
۲۹۰	۱۵۰	ذخیره بازخرید مرخصی
۱,۳۸۹	۱,۱۶۳	سایر هزینه های پرسنلی
۵,۹۱۶	۵,۵۸۲	استهلاک دارائی ها
۱,۳۶۱	۱,۳۶۱	هزینه نگهداری فضای سبز - اجرای طرح فضای سبز سازمان محیط زیست
۱,۶۰۰	۱,۳۰۰	پاداش هیات مدیره
۲,۰۵۱	۹۷۷	هزینه کارمزدهای بانکی
۹۴۲	۹۴۸	حسابرسی
۶۱۲	۸۸۴	خرید خدمات غیرتولیدی
۹۰۶	۸۴۶	پذیرائی و مراسم
۲۱۰	۸۱۵	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۲۷۶	۴۱۵	آگهی و تبلیغات
۳۳۷	۳۴۰	حق عضویت ها
۳,۴۲۸	۳۳۴	۲۴-۱ جوائز طرح ترویج فروش داخلی
۱۷۷	۳۳۴	چاپ و مطبوعات
۱۷۶	۲۴۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۰۸	۲۲۹	ملزومات اداری
۲۸۳	۲۲۷	هدایا و اعانات
۳۸۶	۲۰۹	
۲۸,۲۵۹	۲۵,۳۰۹	

شرکت در نمایشگاه ها
 جمع انتقالی به صفحه بعد

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۲۵۹	۲۵,۳۰۹	جمع انتقالی از صفحه قبل
۸۷	۱۲۹	سیمان اهدایی
۱۰۸	۹۹	انفورماتیک
۳۷	۵۱	بیمه داراییهای ثابت
۲۳۶	۲۹	حق مشاوره
۷۷	۱۰	پست و مخابرات
۱,۰۵۳	۱,۶۷۷	سایر
۱۴,۷۵۴	۱۷,۵۱۹	سهم دواير فروش ، ادارى و عمومى از سربار عمومى
۴۴,۶۱۱	۴۴,۸۲۳	

۱-۲۴- هزینه جوایز طرح ترویج فروش داخلی به مبلغ ۳۳۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پاداش عاملین توزیع سیمان می باشد که در اجرای آئین نامه ترویج فروش و بر اساس حجم خرید سیمان ، به آنان تعلق گرفته است . علت کاهش هزینه مزبور اعمال طرح تخفیف به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۲ و جایگزینی آن بجای طرح اعطای جوایز بوده است .

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷	۹۵۱	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی تولیدی
(۶۳۵)	(۷۹۸)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۱۲۵)	-	اصلاح حساب عوارض جمعیتی مالیات بر ارزش افزوده
۱۲۸	-	اصلاح حساب علی الحساب دریافتی از مشتریان و برگ فروش ابطالی
۳	۸۲	سایر
(۲۷۲)	۲۳۵	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۱۸,۱۶۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۵,۹۴۷ میلیون ریال) مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۸) می باشد .

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
۶,۳۳۷	۸,۳۴۱	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت توضیحی ۱۱-۲)
۸۲۳	۱,۴۹۲	سود سپرده های بانکی (یادداشت توضیحی ۱-۱-۴ و ۱۱-۳)
۳,۷۸۱	۱,۱۱۸	سود ناشی از فروش دارائیهایی ثابت
(۱,۲۷۴)	(۱,۲۴۳)	زیان حاصل از تسعیر دیون ارزی
-	(۱۶)	زیان حاصل از خروج ارزش دفتری دارائیهایی معنوم شده
۱۰۱	۱۹۴	سایر اقلام
۹,۷۶۸	۹,۸۸۶	

۲۸- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
۲۱۶,۰۵۷	۲۳۶,۸۳۶	سود عملیاتی
-	-	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۲۱۶,۰۵۷	۲۳۶,۸۳۶	
÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۶۱۷	۶۷۷	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
(۶,۱۷۹)	(۸,۲۷۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۶,۱۷۹)	(۸,۲۷۴)	
÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
(۱۸)	(۲۴)	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۰۰	۶۵۳	سود پایه هر سهم - ریال

۲۹- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	
-	۴۸۹	اصلاح حساب سایر حسابهای پرداختی به دلیل تخفیف یک در هزار اتاق بازرگانی
۲۷۸	۲۷۸	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹
(۳,۷۹۹)	(۳,۷۹۹)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۳,۳۸۶	-	اصلاح هزینه مواد سایشی
(۸,۰۶۵)	-	اصلاح هزینه پرسنلی بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل
(۲,۷۲۳)	-	اصلاح هزینه فضای سبز
(۱,۵۶۲)	-	اصلاح ذخیره باز خرید مرخصی استفاده نشده کارکنان
(۱۲,۴۸۵)	(۳,۰۳۲)	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- 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 ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	اصلاحات و طبقه بندی				مانده صورتهای مالی ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
	تعدیلات سنواتی		(تجدید ارائه نشده)			
	بستانکار میلیون ریال	بدهکار میلیون ریال	بستانکار میلیون ریال	بدهکار میلیون ریال		
۲۴۶,۵۳۳	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	۷۶۷	۳,۷۹۹	۲۴۹,۵۶۵	سود انباشته
۵۲,۵۲۱				۴۸۹	۵۳,۰۱۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱۰,۵۵۳			۳,۷۹۹	۲۷۸	۷,۰۳۲	ذخیره مالیات بر درآمد
۹۴,۲۷۱		۴			۹۴,۲۶۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۲۷۳	۴				۱۵,۲۷۷	سایر دارائیه
	۱,۶۰۴	۱,۶۰۴	۴,۵۶۶	۴,۵۶۶		

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 ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۰۵۷	۲۳۶,۸۳۶	سود عملیاتی
۷۴,۲۳۳	۷۰,۸۷۶	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۲۰۷	۲۷۰	هزینه استهلاک معادن
۳,۱۳۵	۳,۱۸۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴,۲۴۱)	(۱,۳۵۰)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۴۲,۸۳۷)	(۳۴,۶۳۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۷۸	(۱۹,۶۱۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
۸,۲۰۴	(۱۳,۰۸۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۱۴,۱۳۰	۱۲,۹۹۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۱۷۴)	(۱,۰۶۵)	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۴۷,۹۹۲	۲۵۴,۴۲۵	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 :

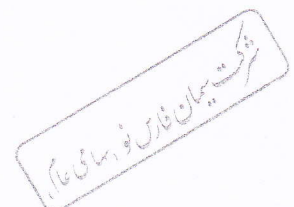
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۲۸۷	۳۶۲,۵۶۷	تضمین متقابل تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۴۴۷,۱۰۶	۲۴۷,۶۱۶	تضمین های اعطایی به بانکها
۸۹,۳۶۳	۱۲۹,۵۵۷	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۷۰,۸۸۸	۸۲,۲۷۴	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۱۵,۰۰۰	-	تضمین اعطایی به بورس کالای ایران
۵۷۹	۵۷۹	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
<u>۹۰۴,۲۲۳</u>	<u>۸۴۲,۵۹۳</u>	

۳۱-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه منحصر است به دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل ادعای مالی شرکت دالان پژواک برای دریافت خسارت به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال و سه 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۲۲	۹,۱۳۸	۳۲,۶۶۰	شرکت نوآوران صنعت سبز - تجهیزات بگ هوس فیلتر
-	۳,۶۱۶	۳,۶۱۶	پروژه دفتر مرکزی شرکت
۲۸۹	۴۱۱	۷۰۰	طراحی و نظارت ساختمان های جدید خط تولید
<u>۲۳,۸۱۱</u>	<u>۱۳,۱۶۵</u>	<u>۳۶,۹۷۶</u>	

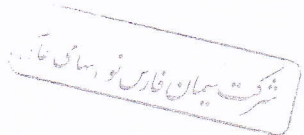
۳۱-۳-۱- بابت ادامه ساخت پروژه دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان ایمن جنوبی شیراز هنوز قراردادی منعقد نشده و مبلغ فوق عمدتاً بابت دریافت پروانه ساخت می باشد .



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

شماره سند	شرح	تیم تخصصی وابسته	نوع و استواری	موضوع معامله	تاریخ معامله	سود (زیان) ناشی از معامله	سپان علم منتهی به ۳۰/۱۲/۹۲		سپان علم منتهی به ۳۰/۱۲/۹۱		توضیحات
							مبلغ معامله	سود (زیان) ناشی از معامله	مبلغ معامله	سود (زیان) ناشی از معامله	
۶۸	-	-	-	-	۱۱۳	-	-	-	-	-	-
۱۵۲	-	-	-	شرح کتبی بر روی نامه انجام کارهای و چنانچه بابت قراردادی	۷۱۳	-	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	از مبلغ سپان	۱	-	-	-	-	-	-
۷۳	-	-	-	از ارض اراضی و زمین و به و زمین	۲۳۲۴	-	-	-	-	-	-
(۱)	-	-	-	از مبلغ سپان	۴	-	-	-	-	-	-
(۵۸۸)	-	-	-	سنگ گچ	۲,۹۷۳	-	-	-	-	-	-
(۲۱۱)	-	-	-	سنگ سلیسی	۱۲۷	-	-	-	-	-	-
(۹۰)	-	-	-	از ارض و زمین و زمین و زمین	۲۵	-	-	-	-	-	-
(۷)	-	-	-	سپان	۲۹	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۴	-	-	-	خرید و تصویب بابت سنگ گچ	۲,۲۴۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	از مبلغ سپان	۲۸	-	-	-	-	-	-

۱۰۰٪



شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال

تکالیف قانونی

۲۲,۸۵۶

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

۱۶۱,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (به ازاء هر سهم ۴۶۰ ریال)

۳۴- وضعیت ارزی

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

یورو	دلار
۵,۶۶۹.۰۰	۵,۲۳۴.۶۶
(۶۷,۳۷۱.۴۸)	۰.۰۰
<u>(۶۱,۷۰۲.۴۸)</u>	<u>۵,۲۳۴.۶۶</u>

موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی ۲-۴

کارشناسی و بازرسی فنی - شرکت FLS و شرکت تانی دان

خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۴-۲- فروش صادراتی شرکت بصورت ریالی بوده و از این بابت ارزی وارد شرکت نمی شود . ارز مورد نیاز سالانه جهت

خرید قطعات و لوازم یدکی بالغ بر ۲۰۰,۰۰۰ یورو می باشد . شایان ذکر است ارز مورد استفاده جهت خرید قطعات و

لوازم یدکی در سال مالی مورد گزارش ۸۷۱,۶۹۳ یورو (سال مالی قبل ۹۴۱,۲۳۹.۳۸ یورو) و بازپرداخت تسهیلات

ارزی ۷۶۳,۹۷۴.۶۲ یورو (سال مالی قبل ۱۱۶,۹۸۶.۸۱ یورو) بوده است .

شرکت سپمان فارس نو سهامی عام