

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 ۱۳۹۲

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای صورتهای مالی میان دوره ای:
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۷	یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ 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 ۳۴ 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 درباره 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.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، 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.

تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷، جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و دوره مالی مورد گزارش به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم، درآمد مشمول مالیات ابراز نگردیده و ذخیره ای از این بابت محاسبه نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



سایر الزامات گزارشگری

۵- بر اساس اعلامیه های ارسالی جهت سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ های ۱۳۹۱/۱۲/۹ ، ۱۳۹۲/۱/۶ ، ۱۳۹۲/۳/۲۸ ، ۱۳۹۲/۵/۱ ، ۱۳۹۲/۵/۹ و ۱۳۹۲/۷/۳۰ سود خالص هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به ترتیب به مبلغ ۷۱۴، ۶۵۸، ۹۶۳، ۱۰۰۲، ۹۵۵ و ۱۱۶۸ ریال اعلام گردیده است. شایان ذکر اینکه به موجب صورتهای مالی پیوست، سود خالص هر سهم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ مبلغ ۶۸۵ ریال محاسبه شده است.

۶- به شرح یادداشتهای توضیحی ۳-۷ و ۲-۲۳، شرکت از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق اظهارنامه خروج کالا) در دوره مالی مورد گزارش ارزی دریافت ننموده و معادل ریالی فروشهای مذکور بر اساس نرخ خرید ارز مرجع توسط سیستم بانکی کشور (مبلغ ۱۲،۲۶۰ ریال - اعلام شده توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) در تاریخ انجام معامله صورتحساب فروش ارزی صادر (از خردادماه ۱۳۹۲ صورتحساب ریالی صادر شده) و وجه ریالی آن توسط خریداران به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. شایان ذکر اینکه نرخ غیر رسمی ارز در طی دوره مالی مورد گزارش با نرخ رسمی ارز تفاوت قابل ملاحظه ای داشته، مضافاً طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۵۹۸ هزار یورو به نرخ هر یورو ۲۹،۷۰۰ ریال به شرکت سیمان آبیگ (شرکت همگروه) فروخته شده است.

۷- موضوع قرارداد منعقد با شرکت نوآوران صنعت سبز فارس (شرکت همگروه) در ارتباط با خرید و نصب یکدستگاه بگ هاوس فیلتر (به مبلغ ۳۰/۹ میلیارد ریال) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ به اتمام رسیده، لیکن تاکنون فروشنده نسبت به ایفای کامل تعهدات خود اقدام ننموده است. شایان ذکر اینکه تا پایان دوره 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 احداث ساختمان جدید دفتر مرکزی شرکت از سنوات قبل راکد بوده که نسبت به تعیین تکلیف آن اقدام نشده است. بعلاوه پیگیریهای شرکت به منظور وصول مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال طلب از سازمان صنایع و معادن بابت یارانه سوخت به نتیجه قطعی نرسیده است.

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

۸-۱- افشاء فوری تغییر با اهمیت در پیش بینی عملکرد شرکت.

۸-۲- افشاء نسخه ای از صورتجلسه مجامع عمومی ارسالی به ثبت شرکتها در موعد مقرر.



۳-۸- پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.

۴-۸- عدم برابری میزان سرمایه و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده.

۵-۸- 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.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون و درج کامل شناسه ملی یا کد اقتصادی در فرم‌ها و نرم افزارها)، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۴ آبان ماه ۱۳۹۲

جمشید دانش

حسن صمدی



شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره شماره

تاریخ تاریخ

پیوست پیوست

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 ۱۳۹۲ 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
۸-۳۷	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 ۱۳ آبان ۱۳۹۲ به تائید هیات مدیره رسیده است.

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

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

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: ۷۱۳۳۴۹۵۵ (۰۷۱۱) فاکس: ۷۱۳۳۴۹۶۳ (۰۷۱۱)

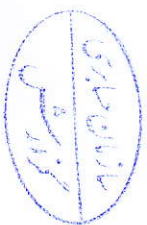
E-mail: info@farsnov.com . Web site: www.farsnov.com

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار- فیروزآباد تلفن: ۵۱۰۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱۱) فاکس: ۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱۱)

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۰۵۹	۴۸,۷۶۱	۱۴	بدهیهای جاری :	۳۰,۷۳۱	۵۷,۱۲۷	۴	دارائیههای جاری :
۵۹,۰۰۸	۶۷,۵۶۷	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	-	۱,۰۰۰	۵	موجودی نقد
۲۱,۳۴۴	۲۳,۱۴۵	۱۶	سایر حسابهای پرداختی	۴۶,۱۳۰	۶۱,۷۷۵	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۱۱۳	۱۰,۳۰۲	۱۷	پیش دریافت ها	۱۴,۹۱۱	۴۰,۱۶۷	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۶,۳۴۴	۱۱۷,۳۹۱	۱۸	ذخیره مالیات	۱۹۵,۹۳۵	۲۲۸,۳۶۲	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱۴۵,۵۷۴	۱۵۳,۱۰۳	۱۹	سود سهام پرداختی	۳۲,۰۰۹	۶۱,۶۸۱	۹	موجودی مواد و کالا
			تسهیلات مالی دریافتی				سفرهای ها و پیشپرداختها
۳۲۹,۵۴۲	۴۲۰,۳۶۹		جمع بدهیهای جاری	۳۱۹,۷۲۴	۴۵۰,۱۱۲		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
۱۴,۷۶۸	۱۸,۶۵۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲۸,۱۱۱	۴۹۸,۶۴۸	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳۳,۱۹۲	۳۳,۱۹۲	۱۱	دارائیهای نامشهود
۱۴,۷۶۸	۱۸,۶۵۸		جمع بدهیها	۹۱,۲۷۱	۹۱,۳۴۰	۱۲	سرمایهگذاری های بلندمدت
۳۳۴,۳۱۰	۴۳۹,۱۲۷		حقوق صاحبان سهام :	۱۹,۲۳۳	۲۵,۲۱۷	۱۳	سایر دارائیهها
			سرمایه (۲۵۰ میلیون سهم با نام مرادریوی تنها پرداخت شده)	۶۷۱,۸۰۷	۶۲۸,۴۹۷		جمع دارائیههای غیر جاری
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۱	اندرخته قانونی				
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۲	سود انباشته				
۲۶۲,۲۲۳	۲۷۲,۴۸۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۹۹۱,۵۳۳	۱,۰۹۸,۶۰۹		جمع دارائیهها
۶۴۷,۲۲۳	۶۵۹,۴۸۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
۹۹۱,۵۳۳	۱,۰۹۸,۶۰۹						

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



شرکت سیمان فارس نو

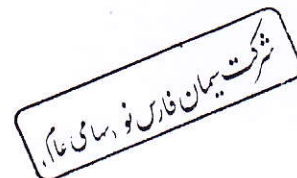
شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱۴,۸۲۶	۳۷۸,۶۷۶	۵۷۱,۶۱۴	۲۳ فروش خالص
(۵۳۲,۲۴۴)	(۲۵۵,۰۸۹)	(۳۰۸,۷۷۸)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۸۲,۵۸۲	۱۲۳,۵۸۷	۲۶۲,۸۳۶	سود ناخالص
(۴۴,۹۵۵)	(۲۳,۸۶۰)	(۲۶,۰۶۶)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۳۵	(۱۹)	۴۵۵	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۴,۷۲۰)	(۲۳,۸۷۹)	(۲۵,۶۱۱)	سود عملیاتی
۲۳۷,۸۶۲	۹۹,۷۰۸	۲۳۷,۲۲۵	۲۷ هزینه های مالی
(۱۸,۱۶۰)	(۷,۸۳۷)	(۱۰,۲۵۳)	۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۸۸۶	۹,۹۱۹	۱۲,۷۸۷	سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۸,۲۷۴)	۲,۰۸۲	۲,۵۳۴	مالیات بر درآمد
۲۲۹,۵۸۸	۱۰۱,۷۹۰	۲۳۹,۷۵۹	سود خالص
-	-	-	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۲۲۹,۵۸۸	۱۰۱,۷۹۰	۲۳۹,۷۵۹	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۸۰	۲۸۵	۶۷۸	سود پایه هر سهم - ریال
(۲۴)	۶	۷	گردش حساب سود انباشته
۶۵۶	۲۹۱	۶۸۵	سود خالص
۲۲۹,۵۸۸	۱۰۱,۷۹۰	۲۳۹,۷۵۹	سود انباشته در ابتدای دوره مالی
۲۴۹,۵۶۶	۲۴۹,۵۶۶	۲۶۵,۰۹۵	تعدیلات سنواتی
(۶,۹۳۱)	(۳,۸۹۸)	(۲,۸۷۲)	سود انباشته در ابتدای دوره مالی - تعدیل شده
۲۴۲,۶۳۵	۲۴۵,۶۶۸	۲۴۲,۲۲۳	سود قابل تخصیص
۴۷۲,۲۲۳	۳۴۷,۴۵۸	۵۰۱,۹۸۲	سود سهام
(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره مالی
(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۰۰)	سود انباشته در پایان دوره مالی
۲۴۲,۲۲۳	۱۳۷,۴۵۸	۲۷۴,۴۸۲	

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



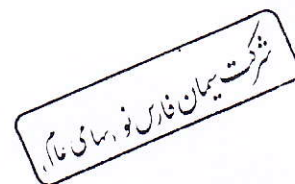
شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی		دوره مالی	
	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴۴,۶۷۹	۲۵۴,۱۴۸	۱۹۸,۴۳۳	۳۱
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت	۶۵۳	۱,۴۹۲	۱,۳۴۸	
سود سهام دریافتی	۳۹۲	۶,۲۷۳	۸۵۱	
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۰,۸۶۸)	(۱۷,۸۲۹)	(۱۲,۱۴۴)	
سود سهام پرداختی	(۸۸,۲۹۲)	(۲۲۰,۸۱۱)	(۱۴۶,۶۵۶)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹۸,۱۱۵)	(۲۳۰,۸۷۵)	(۱۵۶,۶۲۱)	
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۹۲۵)	(۳,۳۳۸)	(۷۱۱)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :				
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵,۵۲۰)	(۲,۳۴۹)	(۶,۰۹۰)	
وجه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	(۱,۱۶۷)	(۴,۱۵۵)	(۴,۴۵۵)	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلندمدت	-	-	(۱,۰۷۷)	
وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	-	۱,۶۵۷	-	
وجه دریافتی بابت فروش دارائی های نامشهود	-	۱۲	-	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶,۶۸۷)	(۴,۸۳۵)	(۱۳,۶۲۲)	
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۶,۹۵۲	۱۵,۱۰۰	۲۷,۴۷۹	
فعالیت‌های تأمین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی	۵۵,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۷۹,۳۰۷	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۶۳,۴۰۴)	(۱۲۰,۳۳۸)	(۸۰,۳۹۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۸,۴۰۴)	(۱۲,۳۳۸)	(۱,۰۸۳)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۸,۵۴۸	۲,۷۶۲	۲۶,۳۹۶	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی	۲۷,۹۶۹	۲۷,۹۶۹	۳۰,۷۳۱	
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی	۵۶,۵۱۷	۳۰,۷۳۱	۵۷,۱۲۷	

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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

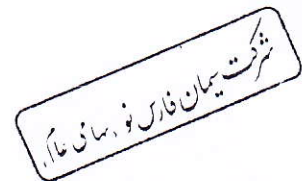
فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس و یا تعهد سهام شرکتهای جدید و تعهد سهام شرکتهای موجود می باشد که در این راستا به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۴۱۱۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس 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 دوره مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۴	۱۴	۱۴	کارکنان دائم رسمی
۲۵۷	۲۵۸	۲۵۳	کارکنان قراردادی
۲۷۱	۲۷۲	۲۶۷	

مضافاً تعداد نیروی انسانی پیمانکاران پیمانهای خدماتی شرکت در پایان سال ۱۳۹۱، دوره شش ماهه اول ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه اول ۱۳۹۲ به ترتیب ۱۳۵، ۱۳۵ و ۱۳۸ نفر بوده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » تك تك ارقام 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

روش مورد استفاده	مواد اولیه
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- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب

و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای 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 سودزبان دوره منظور می گردد.

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك دارائيهاي ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۷٪ ، ۸٪ ، ۱۰٪	ساختمان
نزولی - خط مستقیم	۱۰ - ۱۵ ساله	ماشین آلات
نزولی - خط مستقیم	۱۲٪ ، ۱۳٪ ، ۲۰٪ - ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ ، ۳۰٪ ، ۳۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

۳-۳-۳- برای دارائيهاي ثابتي که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداري قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد . در مواردی که هر يك از دارائيهاي استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداري، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در مدتی 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 مدتی که دارائی در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت تعیین شده برای استهلاك دارائی در جدول فوق اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارائی 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 دارائی ها انجام نمی شود .

۳-۵- استهلاك مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه مخارج آمادسازی معادن مواد اولیه بر اساس مقدار کل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استخراج از اولین سال شروع استخراج مستهلك می گردد.

۳-۶- مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه دوره جاری شناسایی می شود . به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل " دارائی های واجد شرایط " است .

۳-۷- تسعیر ارز اقلام پولی ارزی که جهت تسویه آن ارز با نرخ مرجع در سیستم بانکی بکار خواهد رفت با نرخ مذکور و در غیر اینصورت با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیر میشود . بهای تمام شده اقلام غیر پولی ارزی نیز بر اساس نرخ برابری ارز مورد استفاده در تاریخ انجام معامله (حسب مورد ، ارز مرجع و یا آزاد) محاسبه و در دفاتر ثبت می شود . تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می گردد .

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان بر اساس يك ماه آخرین مزد مبنا شامل حقوق پایه ، حق سنوات ، حق جذب و مزد سربازی هر يك از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

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

۳-۱۰- سال مالی شرکت پایان اسفند ماه بوده و صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ تهیه و ارائه گردیده است . رویدادهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای بصورت یکنواخت نسبت به دوره های قبل رعایت گردیده است . نحوه تهیه و ارائه صورتهای مالی مذکور مطابق با استاندارد های حسابداری شماره ۲۲ تحت عنوان (گزارشگری

مالی پایان دوره) می باشد .

شرکت سیمان فارس نو ، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۲۵۱	۵۶,۴۴۷	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۵۴	۷۲	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۶۰۸		تنخواه گردان ها
۳۲۶	-		چک های در جریان وصول نزد بانکها
<u>۳۰,۷۳۱</u>	<u>۵۷,۱۲۷</u>		

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۷۰۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاهمدت (دیداری) نزد بانک ملت
۵,۹۸۷	۸,۴۵۷	حساب های جاری نزد شعب بانک ملت
۲,۹۸۶	۵,۳۵۶	حساب های جاری نزد شعب بانک ملی ایران
۴,۱۹۰	۵,۱۲۵	حساب های جاری نزد شعب بانک صنعت و معدن
۲,۸۷۶	۳,۶۸۹	سپرده های سرمایه گذاری کوتاهمدت (دیداری) نزد بانک تجارت
۷,۵۷۰	۳,۲۵۳	حساب های جاری نزد شعب بانک توسعه صادرات
۱,۱۷۲	۲,۴۴۸	حساب های جاری نزد شعب بانک تجارت
۵,۳۱۵	۳۹۸	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک کشاورزی
۱۸	۱۸	حساب های جاری نزد شعب بانک سپه
۶۲	-	حساب های جاری نزد شعب بانک رفاه کارگران
۷۵	-	حساب های جاری نزد شعب بانک مسکن
<u>۳۰,۲۵۱</u>	<u>۵۶,۴۴۷</u>	

۴-۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاهمدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۷٪ و ۱۲٪ جمعاً به مبلغ ۱,۷۴۴ میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۸).

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۵,۲۳۴.۶۶ دلار و ۴۹۵.۳۶ یورو که به ترتیب با نرخ ۱۲,۲۵۰ ریال و ۱۵,۶۱۳ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ۹ ماهه نزد بانک مسکن

۵-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ۹ ماهه نزد بانک مسکن با نرخ ۱۹٪ در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ افتتاح گردیده است .

شرکت سپمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 پاداشات های تمهیدی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

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

۱۳۹۱/۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	پاداشات
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۴۶,۱۱۰	۶۰,۶۵۵	-	-	۶۰,۶۵۵	۶-۱
-	-	(۳,۹۰۸)	۳,۹۰۸	-	۶-۲
۴۶,۱۱۰	۶۰,۶۵۵	(۳,۹۰۸)	۳,۹۰۸	۶۰,۶۵۵	
۳۰	۱,۱۲۰	-	-	۱,۱۲۰	۶-۳
-	-	(۷,۴۷۲)	۷,۴۷۲	-	۶-۴
۳۰	۱,۱۲۰	(۷,۴۷۲)	۷,۴۷۲	۱,۱۲۰	
۴۶,۱۴۰	۶۱,۷۷۵	(۱۱,۳۸۰)	۱۱,۳۸۰	۶۱,۷۷۵	

اسناد دریافتی تجاری :
 مشتریان - عاملین فروش
 خریداران سیمان در کشور قطر

حسابهای دریافتی تجاری :
 مشتریان داخلی سیمان

مشترکان سیمان در قطر - صنایع سیمان الجابری

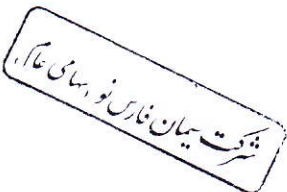
۶-۱ اسناد دریافتی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی به سررسید شش ماهه دوم ۱۳۸۸ نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند. قابل ذکر است فروش محصولات محصولات محمولات با اعتبار دو ماهه و در قبال ضمانت نامه بانکی انجام می شود.

۶-۲ اسناد دریافتی تجاری - ارزی و بدیهی مشتریان سیمان در کشور قطر در سنوات گذشته می باشد که به حیطه وصول در پیامده است. لازم به توضیح است که طبقه انحصار میون در اندگاه صالحه در کشور قطر مربوط به بدیهی خریداران سیمان در کشور قطر در سنوات گذشته می باشد که به حیطه وصول در پیامده است. لازم به توضیح است که طبقه انحصار میون در اندگاه صالحه در کشور قطر اقامه دعوی شده است لیکن بدلیل عدم دسترسی به آنان، عدم تمکن مالی و اعلام ورشکستگی و غیره احکام صادره توسط دادگاه امکان وصول وجه از آنان فراهم نشده است.

۶-۳ حسابهای دریافتی تجاری مربوط به فروش اعتباری به ۸ نفر از مشتریان شرکت می باشد که در قبال ضمانت نامه و اعتبار اسنادی داخلی بانک - صورت گرفته است. در تاریخ ارائه صورتهای مالی مانده این حساب تغییری نداشته است.

۶-۴ حساب دریافتی ارزی شامل بدیهی صنایع سیمان الجابری قطر - به مبلغ ۵,۵۷۷ میلیون 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 واریز شده ولی شرکت الجابری 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 طبقه شرکت مکتور در دادگاه صالحه کشور قطر تشکیل و اقامه دعوی شده و نتیجه رای بدوی دادگاه مورد نظر بر طبقه شرکت سیمان فارس نو صادر شده و در مرحله تجدید نظر نیز در خواست این شرکت بدلیل عدم کفایت مدارک غیر رسمی تشخیص داده شده است.

۶-۵ مطابق نظر هیات مدیره شرکت و مدیریت شرکت سیمان فارس و خوزستان پرونده مطالبات فوق الذکر در اختیار وکلای و مشورتین حقوقی عالی رتبه قرار گرفته که در تیر ماه 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 یا حقوقی متوقف نگردد و از صرف هزینه بیشتر خودداری شود به همین جهت در سنوات قبل نسبت به ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت کل مطالبات پاره شده اقدام شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتی

سایر حساب های دریافتی به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۸	۲۲,۲۴۶	۷-۱
۲,۳۵۰	۹,۷۲۴	۷-۲
۲,۹۶۸	۲,۹۹۳	۷-۳
۳,۴۳۴	۲,۷۰۲	
-	۱,۱۳۳	۷-۴
۴۸۶	۴۱۴	
-	۳۹۵	
۲۰۸	۲۰۸	
۶۶۰	۱۸۰	
۸۶	۳۶۱	
۱۵,۱۰۰	۴۰,۳۵۶	
(۱۸۹)	(۱۸۹)	
۱۴,۹۱۱	۴۰,۱۶۷	

بدهی شرکتهای گروه

سود سهام دریافتی

سازمان صنایع و معادن استان فارس - یارانه مازوت

وام مسکن و خرید خودرو کارکنان

سایر بدهی کارکنان

بدهی پیمانکاران

سود سپرده بانکی

توزیع نیروی برق استان فارس - هزینه انشعاب قابل استرداد

علی الحساب پرداختی به کارکنان برای خرید کالا و خدمات

سایر (۱۱ قلم)

کسر می شود :

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷-۱- مانده بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۸۸	۲۱,۱۹۱	۷-۱-۱
۱۷۷	۴۵۹	
۴۲۸	۲۲۹	
۱۶۵	۲۱۰	
۸۴۴	۹۶	
۱۹۲	-	
۱۴	۶۱	
۴,۹۰۸	۲۲,۲۴۶	

شرکت سیمان آبیگ

شرکت فولاد و چدن نورود - نسوز ضایعاتی

شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

شرکت صنایع سیمان غرب - سود سهام

شرکت سیمان خزر - سود سهام

شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان

سایر (۳ قلم)

۷-۱-۱- مبلغ ۲۱,۱۹۱ میلیون ریال طلب از شرکت سیمان آبیگ شامل مبلغ ۱۷,۷۶۱ میلیون ریال (۵۹۸,۰۰۰ یورو با نرخ تسعیر ۲۹,۷۰۰ ریال) بابت فروش

ارز و مبلغ ۳,۴۳۰ میلیون ریال بابت سود سهام دریافتی می باشد .

۷-۲- مانده سود سهام دریافتی به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۵۰۰	
۲,۳۵۰	۴,۰۴۳	
-	۱۸۱	
۲,۳۵۰	۹,۷۲۴	

شرکت سیمان مازندران

شرکت سیمان صوفیان

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

۷-۳- 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 طی دوره مالی شش ماهه اول سال مالی ۱۳۹۲ وجهی از این بابت به شرکت پرداخت نشده است .

۷-۴- مبلغ ۱,۱۳۳ میلیون ریال علی الحساب هزینه های جاری پرداختی به کارکنان می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

مانده موجودی مواد و کالا به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۶۲۴	۱۲۵,۹۶۲	قطعات ، لوازم یدکی و پشتیبانی
۲۷,۸۱۶	۴۵,۰۸۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳۶,۱۶۱	۳۸,۷۸۸	کالای در جریان ساخت
۷,۰۴۱	۱۰,۶۶۵	۸-۱ موجودی نزد دواير توليدی
۱,۹۸۰	۶,۵۴۷	کالای ساخته شده
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	انبار قطعات مستعمل
۱۹۵,۹۳۵	۲۲۸,۳۶۲	

- ۸-۱- موجودی نزد دواير توليدی شامل ۴۲۳,۲۵۹ تخته پاکت ، ۶,۸۸۸,۰۷۱ لیتر مازوت و مقداری گلوله آسیا است که نزد واحد تولید می باشد .
- ۸-۲- 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 ۲۶۲,۴۷۸ 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 و قسمتی از موجودی مواد اولیه به مبلغ ۷۷,۱۷۲ 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- سفارش ها و پیش پرداخت ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارش ها :
۲,۱۳۹	۱۹,۴۵۹	۹-۱
		قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت ها :
-	۶,۶۵۴	شرکت فرآورده های نسوز ایران - مواد نسوز
۵,۸۲۸	۶,۱۱۰	شرکت بافت فرمبین - پاکت
۵,۳۹۶	۵,۸۴۷	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز
۳,۸۶۲	۴,۷۲۳	شرکت صنایع بافت - پاکت
-	۲,۵۹۵	شرکت سیمان سپاهان - خرید کلینکر
-	۲,۰۵۰	شرکت مهندسی فرا سرام آپادانا - خرید سرباره فولاد
-	۲,۰۴۱	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران - مواد نسوز
۱,۱۵۸	۱,۱۱۲	شرکت رکسان پارسیان - کویلینگ
۲۳۴	۹۳۶	شرکت زیمنس - قطعات
-	۸۵۹	صنایع فولاد مازندران - قطعات
۷۸۱	۷۸۱	شرکت آریا پلیمر اسپادانا - خرید کاسه الواتور
۵۸۳	۶۹۴	شرکت بیمه سامان - بیمه درمان تکمیلی و مسنولیت کارفرما
-	۶۶۲	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران - خرید سنگ آهن
۱,۵۲۰	۵۱۳	شرکت یکتا صنعت هستی - خرید هیدروکویلینگ
۲,۱۱۷	۵۰۸	شرکت یاران ساختار آذر - پاکت
۵۶۰	۴۹۵	شرکت ذوب آهن اصفهان - خرید سرباره
۴۱۳	۹۱	شرکت مروارید جنوب فارس - غذای کارکنان
۲۰۳	۵۴	بازرگانی میلاد - شافت
۲,۱۲۲	-	شرکت سیماتک - قطعات
۱,۰۴۴	-	شرکت ایران ذوب - خرید آجر نسوز
۴,۰۴۹	۵,۴۹۷	سایر (۴۲ قلم)
۲۹,۸۷۰	۴۲,۲۲۲	
۳۲,۰۰۹	۶۱,۶۸۱	

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

۹-۱- مانده سفارشها متشکل از ۱۴ مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت CNTIC به ارزش ۶,۱۴۸ میلیون ریال، شرکت Teco electric به ارزش ۳,۵۸۴ میلیون ریال، شرکت MAAG به ارزش ۲,۶۳۳ میلیون ریال، شرکت SIRCATENE به ارزش ۱,۸۹۵ میلیون ریال و شرکت FLS به ارزش ۱,۷۹۱ میلیون ریال می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۰ دارایی های ثابت مشهود
 بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیل است :

مبلغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح
مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۱۷/۳۰	مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۶/۳۱	مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۶/۳۱	مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۱۷/۳۰	تغییرات	مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۶/۳۱	مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۱۷/۳۰	تغییرات	مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۶/۳۱	مبلغ تقریبی - ۱۳۹۷/۱۷/۳۰	
۸,۴۰۷	۸,۴۰۷	-	-	-	۸,۴۰۷	۸,۴۰۷	-	۸,۴۰۷	۸,۴۰۷	زمین
۲۸۵,۳۳۷	۲۷۱,۸۰۷	۲۷,۵۸۲	۲۵۶,۹۵۲	-	۵۴۲,۳۸۹	۵۴۲,۳۸۹	-	۵۴۲,۳۸۹	۵۴۲,۳۸۹	ساختن
۱۳۹,۳۱۴	۱۲۱,۸۵۰	۲۸۱,۳۷۸	۲۶۳,۸۵۹	-	۴۰۳,۳۲۸	۴۰۳,۱۷۳	-	۴۰۳,۱۷۳	۴۰۳,۱۷۳	مشین آلات و تجهیزات
۷۷,۳۷۷	۷۵,۵۰۳	۴,۵۰۵	۳۸,۶۳۱	-	۶۶,۰۰۸	۶۶,۰۰۸	-	۶۶,۰۰۸	۶۶,۰۰۸	تاسیسات
۱۰,۸۱۸	۱۰,۸۲۸	۴,۳۷۱	۱۹,۰۱۱	(۷)	۳۱,۰۹۹	۳۱,۰۹۹	-	۱,۳۸۲	۲۹,۸۲۹	ابزار آلات
۴۴۴	۱,۸۵۷	۳,۰۵۳	۲,۹۹۳	-	۴,۹۱۰	۴,۹۱۰	-	۱۳	۳,۳۳۷	وسایل نقلیه
۶,۸۳۴	۶,۹۹۴	۹,۷۷۸	۹,۰۳۴	(۱۲)	۱۶,۷۷۲	۱۶,۷۷۲	-	۸۵۷	۱۵,۸۷۸	اتاقچه و مستودعات
۴۷۸,۶۶۱	۴۴۷,۲۴۶	۶۳۵,۶۶۷	۵۹۰,۴۹۰	(۱۹)	۱,۰۷۲,۹۱۳	۱,۰۶۹,۱۲۱	-	۲,۱۶۲	۱,۰۶۹,۱۲۱	
۴,۳۰۱	۴,۶۰۶	-	۴,۶۰۶	-	۴,۶۰۶	۴,۳۰۱	-	۳۰۵	۴,۳۰۱	دارایی های در جریان تکمیل
۳,۸۸۷	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶	-	۱,۹۱۶	۳,۸۸۷	(۳,۴۷۹)	۱,۵۳۸	۳,۸۸۷	سازشده های پرداختنی سر ماهی ای
۴۱,۳۳۲	۴۴,۸۸۰	-	۴۴,۸۸۰	(۵۰۶)	۴۴,۸۸۰	۴۱,۳۳۲	-	۲,۰۷۵	۴۱,۳۳۲	موجوده های سر ماهی ای
۵۲۸,۱۱۱	۴۹۸,۶۲۸	۶۳۵,۶۶۷	۵۹۰,۴۹۰	(۱۹)	۱,۱۲۴,۳۱۵	۱,۱۲۴,۳۱۵	(۳۷۶)	۶,۰۹۰	۱,۱۱۸,۲۰۱	جمع کل

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۱۰-۱- 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،۰۶۸ میلیارد ریال بوده و وسائط نقلیه بیمه بدنه گردید و اموال و سایر ساختمان های خارج از محدوده کارخانه نیز دارای پوشش های بیمه ای می باشند.
- ۱۰-۲- زمینهای پلاکهای ۲۹/۱۱۳۹ به مساحت ۱۰۰ هکتار و ۲۴/۱۱۳۹ به مساحت حدود ۵۸ هکتار واقع در دشت موک فیروزآباد (محل کارخانه) با کلیه مستحقات آنها در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن بانک مذکور قرار داشته است.
- ۱۰-۳- افزایش در ابزارآلات شامل تجهیزات آزمایشگاهی ۸۸۹ میلیون ریال، تجهیزات تعمیر و نگهداری مکانیکال و برق و کنترل ۱۷۴ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال می باشد.
- ۱۰-۴- افزایش در مبلغ وسائط نقلیه به دلیل خرید یکدستگاه آمبولانس جهت استقرار در واحد ایمنی و بهداشت کارخانه می باشد.
- ۱۰-۵- دارایی های در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده در پروژه های دفتر جدید شرکت به ارزش ۳،۴۴۷ میلیون ریال، ساختمان بارگیرخانه به ارزش ۶۶۵ میلیون ریال، بگ هاوس فیلتر به ارزش ۲۶۴ میلیون ریال و ساختمان انبار مستعمل به ارزش ۳۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۰-۶- مانده حساب سفارشها و پیش پرداختهای سرمایه ای کلا پیش پرداخت به شرکت نوآوران صنعت سبز بابت خرید و نصب یکدستگاه بگ هاوس فیلتر است.
- ۱۰-۷- موجودیهای سرمایه ای شامل تجهیزات بارگیرخانه جدید به مبلغ ۶،۴۶۱ میلیون ریال، تجهیزات بگ هاوس فیلتر به مبلغ ۴،۰۳۶ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۳۴،۳۸۳ میلیون ریال بابت سایر ارقام سرمایه ای موجود در انبار می باشد.

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۸۵	۲۹,۵۸۵	حق الامتیاز و شبکه برق
۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	حق الامتیاز گاز
۱۴۵	۱۴۵	خطوط تلفن ثابت و همراه و بیسیم
۱	۱	انشعابات آب و فاضلاب
۳۳,۱۹۲	۳۳,۱۹۲	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ارزش اسمی		تعداد سهام	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	هر سهم	درصد		
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :					
۵۱,۱۹۴	۵۱,۱۹۴	۱,۰۰۰	۲.۰۰	۱۹,۲۵۱,۳۱۹	سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲۱,۳۶۹	۲۱,۳۶۹	۱,۰۰۰	۱.۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سیمان مازندران (سهامی عام)
۸,۲۹۷	۸,۲۹۷	۱,۰۰۰	۰.۸۳	۱,۹۱۷,۵۱۱	سیمان خزر (سهامی عام)
۶۶۹	۸۳۸	۱,۰۰۰	۰.۰۹	۲۱۵,۳۷۱	سیمان فارس (سهامی عام)
۳۹۰	۳۹۰	۱,۰۰۰	۰.۰۲	۶۳,۲۸۸	صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۷۱	۷۱	۱,۰۰۰	۰.۰۲	۸,۳۲۲	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۲۰	۲۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۳,۹۰۲	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۸۲,۰۱۰	۸۲,۱۷۹				
سهام سایر شرکت ها :					
۸,۲۵۰	۸,۲۵۰	۱,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آبیگ (سهامی عام)
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۱,۰۰۰	۰.۷۲	۱,۰۰۷,۰۳۷	توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۳	۳	۱,۰۰۰	۰.۲۵	۲,۵۰۰	نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)
۱	۱	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۲,۱۸۸	سایر شرکتها
۹,۲۶۱	۹,۲۶۱				
۹۱,۲۷۱	۹۱,۴۴۰				

۱۲-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ به مبلغ ۷۰,۱۴۶ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری است .

۱۲-۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ سهام شرکت های سیمان فارس (سهامی عام)، صنایع سیمان صوفیان (سهامی عام)، سیمان بهبهان (سهامی عام)، سیمان خزر (سهامی عام)، سیمان آبیگ (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)، توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) و سیمان خوزستان (سهامی عام) جمعاً مبلغ ۱۰,۳۷۶ میلیون ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۸) منظور شده است .

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر دارائی ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۸۵۱	۱۴,۳۸۴	۱۳-۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن
۳,۰۰۰	۸,۸۵۰	۱۳-۲	سپرده بلند مدت بانکی
۱,۴۳۰	۱,۰۳۱		حصه بلند مدت وام مسکن و خرید خودرو 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 همای شیراز
۱۹,۲۳۳	۲۵,۲۱۷		

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

مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	استهلاک مخارج انجام شده	مانده پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۲۶	۲۹۱	(۷۲)	۴,۸۴۵	معادن موک - مارل
۱,۵۷۱	-	-	۱,۵۷۱	معادن اسمعیل آباد - مارل
۴,۷۱۲	-	-	۴,۷۱۲	معادن حنیفقان - گچ
۲,۳۶۰	۳۰۴	-	۲,۶۶۴	معادن آباده طشک - سیلیس
۵۸۲	۱۰	-	۵۹۲	معادن باوریان - مارل آهکی
۱۳,۸۵۱	۶۰۵	(۷۲)	۱۴,۳۸۴	جمع

۱-۱۳-۱- مواد اولیه کارخانه ترجیحاً از معادن 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 .

۱-۱۳-۲- مبلغ ۵,۸۵۰ میلیون ریال در ازاء دریافت وام از بانک صنعت و معدن و مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال در بانک تجارت، سپرده گذاری گردیده و تا زمان تسویه حساب وام دریافتی قابل برداشت نمی باشد . همچنین سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۱۹% جمعاً به مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۸) .

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- حساب های پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۵۱	۲۰,۹۴۴	۱۴-۱
۱۵,۹۳۳	۱۶,۰۵۹	۱۴-۲
۶,۵۸۹	۶,۸۲۳	۱۴-۳
۱۰,۲۸۶	۴,۹۳۵	۱۴-۴
۴۶,۰۵۹	۴۸,۷۶۱	

فروشنندگان مواد اولیه
 فروشنندگان سوخت و انرژی
 فروشنندگان قطعات و لوازم
 پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات

۱۴-۱- فروشنندگان مواد اولیه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۹	۱,۰۰۰	شرکت بافت فرمهین - پاکت
-	۴۳۳	تامین سنگ منگنز فولاد ایران - سنگ آهن
۵۹۹	۶۲۲	آقای غلامرضا گلکاری - سنگ سیلیس
۱,۲۴۴	-	شرکت صنایع بافت - پاکت
۶۹۶	-	آقای پیام افسری - سنگ آهک
۷,۹۱۶	-	شرکت سیمان ساروج - کلینکر
۹۲۳	-	شرکت یاران ساختار آئر - پاکت
۸۰۴	۷۳	سایر (۵ قلم)
۱۳,۲۵۱	۲,۱۲۸	
-	۱۸,۸۱۶	۱۴-۱-۱
۱۳,۲۵۱	۲۰,۹۴۴	

افزافه می گردد :
 کالا و خدمات دریافتی فاقد صورتحساب

۱۴-۱-۱- مانده کالا و خدمات دریافتی فاقد صورتحساب در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۵,۵۳۴
۴,۸۰۸
۳,۵۰۷
۱,۹۲۶
۱,۰۹۰
۴۵۶
۴۳۶
۱,۰۵۹
۱۸,۸۱۶

شرکت بافت فرمهین - پاکت
 شرکت دنا عمران پاسوج - عملیات استخراج معدن
 شرکت صنایع بافت - پاکت
 آقای پیام افسری - سنگ آهک
 شرکت مهندسی فراسرام آپادانا
 شرکت بیدکوه (محمدیان) - سنگ آهک
 آقای غلامرضا گلکاری - سنگ آهک
 سایر (۸ قلم)

۱۴-۲- فروشنندگان سوخت و انرژی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۵۶	۵,۸۳۱
۴,۱۵۰	۷,۹۳۲
۶,۳۲۷	۲,۲۹۶
۱۵,۹۳۳	۱۶,۰۵۹

شرکت برق منطقه ای فارس - برق مصرفی
 شرکت ملی گاز منطقه جنوب - گاز مصرفی
 ذخیره برق و گاز

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۰	-	شرکت فرآورده های نسوز پارس - قطعات نسوز
۱,۳۰۶	-	شرکت ایران ذوب - گلوله آسیا
۷۰۱	-	شرکت تامین فولاد صنایع - ورق نسوز
۳۱۳	-	شرکت رکسان پارسیان - خرید کویلینگ
۲۵۰	-	شرکت بازرگانی میلاد - خرید گیربکس
۳۵۴	-	شرکت فرآورده های دیرگداز آتور - قطعات نسوز
۱,۳۳۹	۱۴۶	سایر اقلام (۱۱ قلم)
۵,۳۶۳	۱۴۶	
۱,۲۲۶	۶,۶۷۷	۱۴-۳-۱ اضافه می گردد :
۶,۵۸۹	۶,۸۲۳	کالای رسیده فاقد صورتحساب

۱۴-۳-۱- اقلام عمده کالای رسیده فاقد صورتحساب شامل شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۲,۴۹۲ میلیون ریال ، شرکت دیرگداز آتور به مبلغ ۵۱۷ میلیون ریال ، رکسان پارسیان به مبلغ ۴۷۰ میلیون ریال و ۷۴ شرکت دیگر می باشد .

۱۴-۴- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۳	۳,۱۴۸	حمل کنندگان مواد اولیه
۵۷۶	۹۷۳	شرکت طاقدیس افزار فارس - خدمات دفتر شیراز و کارخانه
۶,۶۶۴	-	شرکت دنا عمران یاسوج - استخراج معدن
۴۵۲	-	گروه صنعتی فن ژنراتور - تعمیر موتور آسیا
۴۱۴	-	پیمانکاری فخری - حمل مازوت
۱,۰۱۷	۸۱۴	سایر (۱۷ قلم)
۱۰,۲۸۶	۴,۹۳۵	

شرکت سیمان فارس نو، ساسی نا،

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۰۵	۱۳,۱۷۰	۱۵-۱ مطالبات و حق الزحمه پیمانکاران و مهندسين مشاور و فروشنندگان غیرتجاری
۸,۷۲۷	۱۳,۰۸۸	۱۵-۲ مطالبات کارکنان
۵,۷۶۹	۱۰,۲۷۱	۱۵-۳ مالیات بر ارزش افزوده
۱۱,۸۹۳	۹,۲۹۸	۱۵-۴ مطالبات مشتریان
۷,۲۵۰	۷,۰۲۷	۱۵-۵ سپرده های پرداختی
۵,۴۴۵	۵,۴۴۵	۱۵-۶ اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز
۱,۰۰۰	۱,۸۴۸	۱۵-۷ صندوق پس انداز وام کارکنان
۲,۲۶۷	۱,۵۰۴	۱۵-۸ مطالبات شرکتهای گروه
۹۷۷	۱,۱۹۹	حق بیمه پرداختی
۴۳۶	۱,۱۵۸	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۲۷۰	۷۲۱	حسابرسی
۱,۰۴۹	۷۰۷	بیمه و عوارض پرداختی
۶۵۹	۶۵۳	اتحادیه امکان - بن کارگری
۳۰۷	۲۹۸	وارزیهای نامشخص
۱,۱۴۱	۲۵۶	مالیات پرداختی
۳,۰۱۳	-	مطالبات انجمن صنفی صنعت سیمان
۳۰۰	۹۲۴	سایر اقلام (۵ قلم)
۵۹,۰۰۸	۶۷,۵۶۷	

۱۵-۱- مطالبات پیمانکاران و فروشنندگان غیرتجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۸	۵,۲۸۸	شرکت دنا عمران - استخراج معدن
۱,۷۱۹	۱,۵۲۸	شرکت مشاور تانی دان - نظارت بر نصب ماشین آلات در دوره احداث کارخانه - ارزی
۴۳۰	۱,۲۱۱	شرکت عدالت گستر جنوب - تامین نیرو
۵۹۴	۸۹۲	شرکت طاقنیدس افزار فارس - تامین نیرو
۳۸۴	۸۰۳	شرکت ایمن پاندای شیراز - ترابری
-	۷۹۶	شرکت خدماتی تاسیساتی قاموس فیروزآباد - تامین نیرو
۱,۳۲۹	-	شرکت FLSMIDTH - خدمات مشاوره و کارشناسی - ارزی
۳,۲۱۹	۲,۴۷۱	سایر اقلام (۱۶ قلم)
۸,۳۲۳	۱۲,۹۸۹	
		اضافه می شود :
۱۸۲	۱۸۱	کالای رسیده فاقد صورتحساب
۸,۵۰۵	۱۳,۱۷۰	

۱۵-۲- اقلام عمده مطالبات کارکنان شامل مبلغ ۹,۵۲۸ میلیون ریال حقوق پرداختی و مبلغ ۴,۱۹۹ میلیون ریال پاداش افزایش تولید پرداختی می باشد .

۱۵-۳- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۰,۲۷۱ میلیون ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارائی فارس بابت سه ماهه دوم سال مالی ۱۳۹۲ می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی پرداخت گردیده است .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵-۴ - مطالبات مشتریان به مبلغ ۹,۲۹۸ میلیون ریال ناشی از برگ فروش های ابطالی تسویه نشده، مازاد واریزی، جوآنز دریافت نشده و مطالبات راکد سنواتی مشتریان است.

۱۵-۵ - سپرده های پرداختی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۷۰	۳,۳۲۵	سپرده های بیمه مکسوره از بیماتکاران
۱,۶۸۶	۱,۷۴۵	سپرده های حسن انجام کار
۳۹۰	۹۲۹	سپرده های مزایده و مناقصه
۳۰۴	۱,۰۲۸	سایر سپرده های پرداختی
۷,۲۵۰	۷,۰۲۷	

۱۵-۶ - 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 .

۱۵-۷ - گردش صندوق پس انداز و وام کارکنان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۱۱	۸,۷۵۴	پس انداز وام کارکنان کسر می شود :
(۳,۵۹۰)	(۳,۹۰۸)	حصه کوتاه مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
(۳,۲۲۱)	(۲,۹۹۸)	حصه بلند مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
۱,۰۰۰	۱,۸۴۸	

۱۵-۸ - مانده حساب مطالبات شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۴	۸۸۴	شرکت نوآوران صنعت سبز
۴۲۵	۴۲۵	شرکت سیمان دورود
۸۷۶	۱۲۴	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶۲	۷۱	سایر
۲,۲۶۷	۱,۵۰۴	

۱۶ - پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به مبلغ ۲۳,۱۴۵ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۲۱,۴۴۴ میلیون ریال) به میزان ۲۳,۵۳۲ تن سیمان پیش فروش شده در پایان دوره مالی (سیمان پیش فروش شده طی ۷ روز قابل تحویل است) می باشد .

شرکت سپان فارس نو - سهامی عام
پایان‌نامه های توضیحی صورت های مالی
نوع دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

شرکت مشمول مالیات موضوع ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۱۰ سال از آغاز بهره برداری (۱۳۸۲/۲/۰۱) می باشد.
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۵ و سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای اخیر به شرح زیر است :

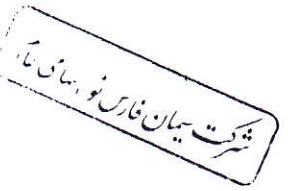
نوع تشخیص	۱۳۹۱/۷/۳۰		۱۳۹۰/۶/۳۱		سود (زیان) ابرازی	سود مالیاتی
	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	کلیه شده	تفصیلی		
رسیدگی به دفتر	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱۵۸	-	۴,۹۵۰	۱۳۴,۱۹۴
رسیدگی به دفتر	۲,۷۴۹	۲,۷۴۹	-	-	۱۰,۹۹۹	۳۰۵,۲۱۴
رسیدگی به دفتر	-	-	۳,۵۵۳	۳,۵۵۳	-	۱۳۸۷/۷/۳۰
رسیدگی به دفتر	۳,۳۸۴	۳,۳۸۴	۹۱۳	-	۳,۷۸۰	۲۲۳,۲۸۸
رسیدگی به دفتر	۳,۸۹۸	۳,۱۸۷	۷۱۱	-	۱۵,۱۹۶	۱۳۸۹/۲/۲۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۱۵,۵۹۱	۲۱۰,۹۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲۲۵,۶۹۰
					۲۳۹,۷۵۹	۱۳۹۱/۷/۳۰
						شش ماهه
						منتهی به
						۱۳۹۱/۲/۳۱
						۱۱,۱۱۳
						۱۰,۴۰۲

۱۷-۱- مقدره ذخیره مالیات به مبلغ ۱۰,۴۰۲ میلیون ریال مربوط به برگ تشخیص های صادره از سوی سازمان امور مالیاتی می باشد که به علت اعتراض شرکت، به هیئت های حل اختلاف مالیاتی ارجاع و در حال رسیدگی می باشد.
 ۱۷-۲- با توجه به معنویت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ ذخیره ای در حسنها منظور نشده است. قابل ذکر است که مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ توسط حسابرس مستقل (طبق گزارش حسابرسان مالیاتی) مبلغ ۲ میلیارد ریال تعیین شده است.

۱۸- سود سهام پرداختی

	۱۳۹۱/۷/۳۰	۱۳۹۰/۶/۳۱
شرکت سهامی عام سپان فارس و خوزستان	۲۵,۵۹۲	۹۶,۱۲۲
شرکت سپان بهبهان (سهامی عام)	-	۵,۵۱۵
شرکت سپان فارس (سهامی عام)	-	۴,۳۱۸
شرکت سرمایه گذاری هندا تانین (سهامی عام)	-	۲,۹۴۳
شرکت سپان زنجان (سهامی عام)	-	۱,۹۵۰
شرکت سپان قائن (سهامی عام)	-	۱,۳۰۰
شرکت خدمات منویوت و تحقیقات سرمایه گذاران صندوق بازتسهنگی کمزوری (سهامی خاص)	-	۱,۱۱۳
شرکت سپان داراب (سهامی عام)	-	۱,۱۷۶
سازر سهامداران - اشخاص حقوقی	۷۱۰	۲,۲۹۸
سازر سهامداران - اشخاص حقوقی	۴۲	۷۵۴
	۶۶,۳۳۴	۱۱۷,۴۹۹

۱۸-۱- از مجموع مبلغ ۲,۲۹۸ میلیون ریال سود سهامداران حقوقی، مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال، ۲۵۴ میلیون ریال و ۲۰۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ می باشد.
 ۱۸-۲- سود سهام پرداختی به سهامداران حقوقی از ابتدای شهریور ماه ۱۳۹۲ به حساب بانک تجارت واریز گردیده و سود سهام سهامداران حقوقی نیز طبق برنامه زمانبندی در موعد مقرر در قانون تجارت پرداخت خواهد شد.



شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۹-۱- گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

جمع	تسهیلات ارزی			تسهیلات ریالی			بانک تجارت	فروش اقساطی	میلیون ریال
	صندوق ذخیره ارزی	فروش اقساطی	میلیون ریال	بانک ملت	فروش اقساطی	میلیون ریال			
۱۴۵,۵۷۴	-	-	۳۶,۸۶۷	۳۹,۰۸۳	۲۳,۲۳۰	-	۱۲,۰۳۲	۳۴,۳۶۲	مانده ابتدای دوره مالی
۷۹,۳۰۷	۹,۳۰۷	۳۵,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	دریافت تسهیلات
۱۰,۲۵۳	-	۳,۸۱۹	-	-	۱,۹۵۳	۵۶۰	۸۳۷	۳,۰۸۴	سود تضمین شده دوره مالی (یادداشت ۲۷)
۶,۷۷۷	-	۲,۲۹۰	-	-	۲,۵۳۳	۱,۰۷۸	۳۶۲	۵۱۴	تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی
(۸۰,۳۹۱)	-	(۳۵,۸۲۰)	(۱,۹۵۴)	(۱,۹۵۴)	(۲۰,۰۰۰)	-	(۲,۴۶۸)	(۲۰,۱۴۹)	باز پرداخت اصل اقساط
(۱۲,۱۶۴)	-	(۴,۱۷۶)	-	-	(۳,۸۶۳)	-	(۸۴۰)	(۳,۲۸۵)	پرداخت سود تضمین شده اقساط
۱۰,۵۲۴	۱۰,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-	تسعیر ارز
۱۵۹,۸۸۰	۱۹,۸۳۱	۳۷,۹۸۰	۳۷,۱۲۹	۲۳,۸۵۳	۱۶,۶۳۸	۹,۹۲۳	۱۴,۵۲۶	مانده پایان دوره مالی	کسر می شود :
(۴,۷۷۷)	-	(۲,۲۹۰)	-	(۲,۵۳۳)	(۱,۰۷۸)	(۳۶۲)	(۵۱۴)	سود تضمین شده سنوات آتی	
۱۵۳,۱۰۳	۱۹,۸۳۱	۳۵,۶۹۰	۳۷,۱۲۹	۲۱,۳۲۰	۱۵,۵۶۰	۹,۵۶۱	۱۴,۰۱۲	حصه کوتاه مدت	

شرکت سپمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۹-۲ - سایر اطلاعات تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تسهیلات ارزی		تسهیلات ریالی				
صندوق ذخیره ارزی	بانک ملت	بانک کشاورزی	بانک صنعت و معادن	بانک توسعه صادرات	بانک تجارت	نوع قرارداد
فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	تاریخ عقد قرارداد
۱۳۹۰/۲/۱۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۰	۱۳۹۲/۲/۲۴	۱۳۹۱/۱/۱۵	۱۳۸۹/۲/۱۴	تاریخ سود تضمین شده
۱۷.۵۷۵٪	۱۷٪-۲۱٪-۲۲.۵٪	۱۷٪-۱۹٪	۱۶٪	۱۴٪	۱۸.۵٪ - ۲۳.۵٪	
متغیر تا ۱۳۹۱/۱۰/۲۷	ماه ۱۷	ماه ۲۴	ماه ۱۲	ماه ۲۴	ماه ۲۴	دوره بازپرداخت
۱۰,۸۸۲	۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۰,۸۴۰,۰۳	مبلغ تضمینی
۱۰,۸۸۲	۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۰,۸۴۰,۰۳	مبلغ دریافتی
۸	۳	۲	۱۲	۱۶	۷۲	تعداد اقساط
۱۳۹۱/۳/۱۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۰	۱۳۹۲/۲/۲۴	۱۳۹۱/۶/۱۵	۱۳۹۰/۱/۱۴	سررسید اولین قسط
۳۱۹-۵۲۸۵	۲۷۰,۹۶-۱۳۴۹۳	۲۳۴۷۷-۲۳۸۶	۱,۴۵۰	۷۸۴-۱۶۳۵	۹۰۸-۲۳۳۳	مبلغ هر قسط
۲۰,۶۰۰ میلیون ریال سفته	۲۷۰,۱۰۰ میلیون ریال سفته	۳۰,۹۴۰ میلیون ریال سفته	۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال سفته	۲۱,۳۶۹ میلیون ریال سهام	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کل خالص	و بقیه

۱-۹-۲-۱ - مانده تسویه نشده بدهی ارزی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹۵,۱۰۲,۲۴۵,۰۰۰ ریور کلا به نرخ ارز مبادله ای می باشد .

شرکت سیمان فارس نو

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۷۹	۱۴,۷۶۸	مانده ذخیره در ابتدای دوره مالی
۴,۰۶۵	۴,۱۸۲	ذخیره تامین شده طی دوره مالی
(۸۷۴)	(۲۹۲)	وجوه پرداختی به کارکنان مستعفی
<u>۱۴,۷۶۸</u>	<u>۱۸,۶۵۸</u>	مانده ذخیره در پایان دوره مالی

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال متشکل از ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. سهامداران و میزان سهم هر کدام در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند :

درصد سهام	تعداد سهام	
۸۳.۶۴٪	۲۹۲,۷۵۳,۳۷۳	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)
۱.۲۹٪	۴,۵۲۷,۳۳۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۸۶٪	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان زنجان (سهامی عام)
۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قانن (سهامی عام)
۰.۵۲٪	۱,۸۰۸,۸۸۲	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۲۹٪	۱,۰۱۵,۰۰۰	آقای مرتضی نجیمی
۴.۴۰٪	۱۵,۳۹۰,۱۱۵	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
<u>۱۰۰٪</u>	<u>۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، در سنوات قبل جمعاً مبلغ ۳۵,۰۰۰ 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 - سبلیه علم
بلدایات های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- فروش خالص

فروش خالص محصولات شرکت متشکل از اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲۲۵,۹۹۷	۳۳۶,۹۶۸,۶۰	۹۸,۵۸۹	۱۶۳,۳۹۸,۲۸	۱۶۶,۷۰۳	۲۰۰,۳۴۰,۵۰	۲۰۰,۳۴۰,۵۰	۲۰۰,۳۴۰,۵۰
۲۰۱,۳۵۵	۳۳۰,۱۷۹,۸۰	۹۲,۰۹۱	۱۶۱,۸۸۷,۳۶	۱۲۳,۰۱۵	۱۵۱,۰۷۸,۹۷	۱۵۱,۰۷۸,۹۷	۱۵۱,۰۷۸,۹۷
۲۳۷,۰۱۳	۳۱۰,۶۲۴,۳۷	۱۰۳,۵۹۴	۱۵۷,۵۹۰,۳۴	۲۰۲,۳۷۳	۲۰۷,۵۷۵,۱۵	۲۰۷,۵۷۵,۱۵	۲۰۷,۵۷۵,۱۵
۱۱۵,۰۹۲	۱۶۰,۲۶۴,۳۰	۵۳,۱۲۷	۸۵,۵۰۹,۷۳	۶۱,۳۸۴	۶۲,۸۰۵,۲۲	۶۲,۸۰۵,۲۲	۶۲,۸۰۵,۲۲
۷۷۹,۵۵۷	۱,۱۲۸,۰۳۸,۹۷	۳۶۹,۴۰۳	۵۶۸,۲۸۵,۸۱	۵۵۳,۵۷۵	۶۲۱,۹۰۰,۰۴	۶۲۱,۹۰۰,۰۴	۶۲۱,۹۰۰,۰۴
۹,۱۲۸	۱۵,۲۰۶,۰۴	۷,۶۴۳	۱۳,۱۲۴,۳۴	۴۴۴	۶۳۰,۰۲	۶۳۰,۰۲	۶۳۰,۰۲
۳۷,۶۰۵	۵۰,۳۳۸,۸۶	۲۳,۳۵۷	۳۳,۲۰۸,۳۷	۲۴,۶۶۱	۲۴,۵۹۴,۱۴	۲۴,۵۹۴,۱۴	۲۴,۵۹۴,۱۴
۴۶,۷۳۳	۶۵,۲۲۹,۹۰	۳۱,۰۰۰	۴۷,۲۳۲,۷۱	۲۵,۱۲۵	۲۵,۲۲۴,۱۶	۲۵,۲۲۴,۱۶	۲۵,۲۲۴,۱۶
(۱۱,۴۶۶)		(۱,۷۲۷)		(۷,۰۸۶)			
۸۱۴,۸۲۶	۱,۱۹۳,۲۶۸,۸۷	۳۷۸,۶۷۶	۶۱۵,۸۱۸,۵۳	۵۷۱,۶۱۴	۶۴۷,۱۲۴,۲۰	۶۴۷,۱۲۴,۲۰	۶۴۷,۱۲۴,۲۰

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

درصد سود ناخالص به فروش خالص	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش خالص
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱	۸۲,۶۳۲	۷۹,۴۵۷	۱۶۲,۰۸۹
۴۸	۵۹,۲۳۴	۶۳,۷۰۶	۱۲۲,۹۴۰
۴۶	۲۱۴	۲۵۰	۴۶۴
۴۲	۸۴,۸۲۴	۱۱۵,۲۵۲	۲۰۰,۰۷۶
۴۱	۲۴,۹۲۶	۳۶,۴۵۸	۶۱,۳۸۴
۴۵	۱۱,۰۰۶	۱۳,۶۵۵	۲۴,۶۶۱
	۲۶۲,۸۳۶	۳۰۸,۷۷۸	۵۷۱,۶۱۴

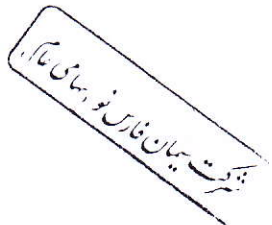
۲۳-۲ در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ فروش سیمان در بازار های داخلی به اولین نرخ های تصمیم گیری توسط انجمن صنعتی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت و با اتمام بعضی

تغییرات به انجام رسیده است. همچنین قبل نگر است فروش صادراتی طی دوره مالی جاری بصورت تقوی و ربالی انجام شده و از این جهت از روی وارد شرکت بگر دیده است.

۲۳-۳ تحقیقات فروش به مبلغ ۷۰۰۸۶ میلیون ریال در شرکت مربوط به فروش های داخلی بوده و بر اساس این نامه مصوب به منتظران عمده اعطا شده است.

۲۳-۴ در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ شرکت محصولات خود را به بیش از ۱۸۰۷ مشتری فروخته است. بزرگترین مشتریان شرکت، آقایان جمال احمدی، حمید رستمی قوری و حسین کبیرا بوده اند که به ترتیب ۲۰,۴، ۲,۳ و ۲,۲ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند.

۲۳-۵ بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۰ انجمن صنعتی کارفرمایان صنعت سیمان نرخ فروش سیمان ۲۰٪ نسبت به قیمت پایان سال ۱۳۹۱ افزایش یافته و از همین تاریخ به اجرا در آمده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۵۲۶	۵۳,۴۴۴	۱۰۰,۸۱۳	۲۴-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۲,۰۵۶	۱۰,۸۷۳	۱۴,۰۱۵	۲۴-۲ دستمزد مستقیم
۳۲۸,۶۰۶	۱۷۱,۰۲۴	۱۸۷,۷۷۱	۲۴-۲ سربار تولید
۴۶۴,۱۸۸	۲۳۵,۳۴۱	۳۰۲,۵۹۹	جمع هزینه های تولید
۶۵,۷۹۳	۱۰,۴۳۰	۱۳,۴۲۶	۲۴-۴ کالای در جریان ساخت خریداری شده طی دوره مالی
۷۰۵	۹,۷۰۰	(۲,۶۲۷)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۵۳۰,۶۸۶	۲۵۵,۴۷۱	۳۱۳,۳۹۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱,۷۷۴	(۲۱۰)	(۴,۵۶۷)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۵۳۲,۴۶۰	۲۵۵,۲۶۱	۳۰۸,۸۳۱	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۴۲)	(۵۸)	(۹)	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۱۳۰)	(۳۵)	(۴۴)	بهای تمام شده محصول اهدائی
(۴۴)	(۷۹)	-	بهای تمام شده سیمان تحویلی بابت طرح ترویج فروش
۵۳۲,۲۴۴	۲۵۵,۰۸۹	۳۰۸,۷۷۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۸۰	۲۹,۴۸۰	۲۷,۸۱۶	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی
۷۷,۷۸۲	۳۴,۹۲۴	۹۹,۳۶۲	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
(۱)	-	-	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
			مواد اولیه استخراج شده:
۲۶,۸۵۸	۱۳,۳۰۸	۱۵,۲۳۰	۲۴-۲ دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۷,۲۲۳	۴,۰۰۸	۳,۴۹۲	۲۴-۲ سربار استخراج مواد اولیه
۱۴۱,۳۴۲	۸۱,۷۲۰	۱۴۵,۹۰۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲۷,۸۱۶)	(۲۸,۲۷۶)	(۴۵,۰۸۷)	موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی
۱۱۳,۵۲۶	۵۳,۴۴۴	۱۰۰,۸۱۳	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سپیدان فارس نو - سوله های
 پلدانست های تخصصی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مبلغ به میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۷/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۷/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۷/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۷/۳۱		شرح
صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	صیقل	
صیقل تولید	صیقل استخر ارج مواند اولیه	صیقل استخر استخر	صیقل تولید	صیقل استخر ارج مواند اولیه	صیقل استخر استخر	صیقل تولید	صیقل استخر ارج مواند اولیه	صیقل استخر استخر	صیقل تولید	صیقل استخر ارج مواند اولیه	صیقل استخر استخر	صیقل تولید	صیقل استخر ارج مواند اولیه	صیقل استخر استخر	صیقل تولید	جمع کل از صفحه قبل
۳۴۹,۷۷۳	۲۲,۰۵۶	۸۴	۱۸۱,۹۲۱	۳۷	۱۲۳,۳۰۸	۱۹۸,۸۹۴	۱۴,۰۱۵	۱۸۱	۱۵,۲۳۰	۲۰۱,۱۵۵	۱۴,۰۱۵	۱۸۱	۱۵,۲۳۰	۲۰۱,۱۵۵	۱۴,۰۱۵	جمع کل از صفحه قبل
۳۷۵	-	-	۱۷۹	-	-	۲۵۲	-	-	-	(۲,۷۵۶)	-	-	-	(۲,۷۵۶)	-	تیمه دارایی ها
۲۶۵	-	-	۸۱	-	-	۲۱۷	-	-	-	(۱۰,۶۲۸)	-	-	-	(۱۰,۶۲۸)	-	آموزش
۱۷۸	-	-	۶۵	-	-	۱۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پیش ازنی
۲۷۰	-	-	۱۲۲	-	-	۱۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	چاپ و مطبوعات
۴۰۰	-	-	۴۲	-	-	۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آزمایشگاه
۳۱۷	-	-	۱۸۹	-	-	۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حق مشاوره
۱۴	-	-	۹	-	-	۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایثار چانه
۴	-	-	-	-	-	۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حق عضویت
۱۴۶	-	-	۷۵۹	-	-	۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حق و عوارض دولتی
-	-	-	۲۷۱	-	-	۱۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	هزینه کاهش ارزش معین
۷۸۳	-	-	۶۴	-	-	۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سفر
۲۰۳	-	-	۱۵۴	-	-	۷۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مطرفه
۲۵۲,۲۷۸	۲۲,۰۵۶	۱,۱۲۰	۱۸۲,۸۶۶	۷۷۰	۱۲۳,۳۰۸	۲۰۱,۱۵۵	۱۴,۰۱۵	۲۴۶	۱۵,۲۳۰	۲۰۱,۱۵۵	۱۴,۰۱۵	۲۴۶	۱۵,۲۳۰	۲۰۱,۱۵۵	۱۴,۰۱۵	جمع
(۲,۱۰۳)	-	۶,۱۰۳	(۳,۳۲۸)	-	-	(۲,۷۵۶)	-	-	-	(۲,۷۵۶)	-	-	-	(۲,۷۵۶)	-	مبهم شدن از سرباز عمومی
(۱۷,۵۱۹)	-	-	(۸,۵۸۳)	-	-	(۱۰,۶۲۸)	-	-	-	(۱۰,۶۲۸)	-	-	-	(۱۰,۶۲۸)	-	مبهم تولیدی دارای از سرباز عمومی
۳۷۸,۴۰۶	۲۲,۰۵۶	۷,۲۲۳	۱۷۱,۰۲۳	۴,۰۰۸	۱۲۳,۳۰۸	۱۸۷,۷۷۱	۱۴,۰۱۵	۳,۴۸۲	۱۵,۲۳۰	۱۸۷,۷۷۱	۱۴,۰۱۵	۳,۴۸۲	۱۵,۲۳۰	۱۸۷,۷۷۱	۱۴,۰۱۵	جمع کل

۳۲- حق الزحمه پیمانکار استخراج شامل اقل از است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۷/۳۱	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۷/۳۱	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال
۲۲,۳۷۵	۱,۱۰۵,۹۵۰	۱۱,۳۲۲	۵۸۷,۷۲۹	۱۴,۹۰۸	۵۵۱,۶۲۷	۲۲,۳۷۵	۱,۱۰۵,۹۵۰	۱۱,۳۲۲	۲۲,۳۷۵	۱,۱۰۵,۹۵۰	۱۱,۳۲۲
۱,۵۴۸	۱۰۱,۶۲۷	۲۰۰	۲۵۰,۴۲	۲۲۲	۳۰,۳۹۱	۱,۵۴۸	۱۰۱,۶۲۷	۲۰۰	۱,۵۴۸	۱۰۱,۶۲۷	۲۰۰
۱,۵۷۰	۳۷,۳۲۷	۱,۵۰۱	۲۷,۲۲۳	-	-	۱,۵۷۰	۳۷,۳۲۷	۱,۵۰۱	۱,۵۷۰	۳۷,۳۲۷	۱,۵۰۱
۲۶۵	۱۲,۹۲۴	۱۸۵	۱۲,۹۲۴	-	-	۲۶۵	۱۲,۹۲۴	۱۸۵	۲۶۵	۱۲,۹۲۴	۱۸۵
۲۴,۸۵۸	۱,۲۵۷,۷۲۸	۱۲,۳۰۸	۹۵۳,۱۵۸	۱۵,۲۳۰	۵۸۲,۱۳۸	۲۴,۸۵۸	۱,۲۵۷,۷۲۸	۱۲,۳۰۸	۲۴,۸۵۸	۱,۲۵۷,۷۲۸	۱۲,۳۰۸

۳۳- کالای در جریان ساخت خریداری شده طی دوره به مبلغ ۱۲,۳۲۴ میلیون ریال مربوط به ۲۰,۱۲۸ تن کلینکر تیب ۳ می باشد.

۳۴- صده ترین تامین کنندگان مواد اولیه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ به شرح زیر بوده است :

نام مواد اولیه	نام فروشنده	مبلغ - میلیون ریال
پلاکت	شرکت پلاکت فرجهین	۲۵,۷۸۴
پلاکت	شرکت نانا صرمان پاسوج	۲۱,۴۰۳
سنگ آهک	پلام السوسو	۷,۱۱۴
سنگ سیلیس	غلامرضا گلکاری	۳,۵۴۷
سرباره	شرکت فراسلام ایلدانا	۳,۱۵۳



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴-۵- مقایسه مقدار تولید در دوره مورد گزارش ، دوره مشابه در سال قبل و سال مالی قبل (۱۳۹۱) با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس (عملی) سالانه	تولید واقعی شش ماهه		تولید واقعی سال ۱۳۹۱
			اول سال ۱۳۹۲	اول سال ۱۳۹۱	
کلینکر	۹۳۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۹۵	۵۲۷,۷۹۱	۱,۰۰۷,۶۹۵
سیمان	۹۳۶,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۶۵۸,۰۴۲	۶۱۵,۶۰۶	۱,۱۸۷,۶۹۳

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۹	۲,۴۸۰	۴,۸۵۲	حقوق و مزایا
۱,۷۲۵	۱,۱۴۶	۲,۴۵۸	اضافه کاری و پاداش
۵۷۹	۵۲۲	۱,۱۱۴	بیمه کارفرما و بیکاری
۳۶۵	۴۹۹	۶۵۷	ذخیره سنوات
۷۰	-	۱۵۰	ذخیره باز خرید مرخصی
۹۶۰	۵۲۹	۱,۱۶۳	سایر هزینه های پرسنلی
۲,۶۹۵	۲,۸۳۸	۵,۵۸۲	استهلاک دارائی ها
۲,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	پاداش هیات مدیره
۷۲۲	۳۸۰	۸۱۵	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۵۹۲	۵۱۲	۹۴۸	حسابرسی
۴۴۷	۶۳۶	۹۷۷	هزینه کارمزد های بانکی
۴۰۹	۴۶۱	۸۸۴	خرید خدمات غیر تولیدی
۲۲۹	۵۷۳	۸۴۶	پذیرائی و مراسم
۲۱۱	۸۸	۲۲۷	هدایا و اعانات
۲۰۸	۱۴۴	۴۱۶	آگهی و تبلیغات
۲۰۰	۱۰۷	۳۳۴	چاپ و مطبوعات
۱۶۲	۱۵۳	۳۴۰	حق عضویت ها
۹۷	۱۰۸	۲۴۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۸۵	۲۹	۲۰۹	شرکت در نمایشگاه ها
۶۵	۱۷۳	۲۲۹	ملزومات اداری
۶۱	۱۳	۲۹	حق المشاوره
۳۱	۱۵۵	۳۳۴	هزینه فروش داخلی
۲۸	۲۵	۵۰	بیمه داراییهای ثابت
-	۶۸۱	۱,۳۶۱	هزینه نگهداری فضای سبز - اجرای طرح فضای سبز سازمان محیط زیست
۱۴,۸۴۰	۱۳,۵۵۲	۲۵,۵۲۰	جمع انتقالی به صفحه بعد

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۲۰	۱۳,۵۵۲	۱۴,۸۴۰	جمع انتقالی از صفحه قبل
۹۹	۱۰	۸۲	انفورماتیک
۱۰	۳	۶۱	پست و مخابرات
۱۳۰	۳۵	۴۴	سیمان اهدایی
۱,۶۷۷	۱,۶۷۶	۴۱۱	سایر
۱۷,۵۱۹	۸,۵۸۴	۱۰,۶۲۸	سهم دواير فروش ، ادارى و عمومى از سربار عمومى
۴۴,۹۵۵	۲۳,۸۶۰	۲۶,۰۶۶	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۹۸)	(۶۷۵)	۳۱۶	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائنها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	(۲۰۵)	-	اصلاح حساب علی الحساب دریافتی از مشتریان و برگ فروش ابطالی
۹۵۱	۷۳۹	-	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی تولیدی
۸۲	۱۲۲	۱۳۹	سایر
۲۳۵	(۱۹)	۴۵۵	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۱۰,۲۵۳ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۹) می باشد (هزینه مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به ترتیب مبلغ ۷,۸۲۷ میلیون ریال و ۱۸,۱۶۰ میلیون ریال بوده است).

۲۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۴۱	۸,۳۴۱	۱۰,۳۷۶	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت ۲-۱۲)
۱,۴۹۲	۷۹۳	۱,۷۴۴	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۴)
(۱,۲۴۳)	۳۱۱	(۱۰,۳۳۲)	سود (زیان) حاصل از تسعیر وام ارزی
-	-	۸,۳۷۲	۲۸-۱ سود حاصل از فروش ارز به شرکتهای گروه - سیمان آبیگ
-	۲۱۲	۲,۵۹۸	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی غیر عملیاتی
۱,۱۰۲	(۱۶)	(۵)	سود (زیان) ناشی از فروش یا اسقاط داراییهای ثابت
۱۹۴	۲۷۸	۳۴	سایر اقلام
۹,۸۸۶	۹,۹۱۹	۱۲,۷۸۷	

۲۸-۱- مبلغ ۸,۳۷۲ میلیون ریال سود حاصل از فروش ارز به شرکت سیمان آبیگ (۵۹۸,۰۰۰ یورو با نرخ تسعیر ۲۹,۰۷۰ ریال) می باشد.

۲۹- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۸۶۲	۹۹,۷۰۸	۲۳۷,۲۲۵	سود عملیاتی
-	-	-	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۲۳۷,۸۶۲	۹۹,۷۰۸	۲۳۷,۲۲۵	
+	+	+	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۶۸۰	۲۸۵	۶۷۸	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
(۸,۲۷۴)	۲,۰۸۲	۲,۵۳۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	-	آثار مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۸,۲۷۴)	۲,۰۸۲	۲,۵۳۴	
+	+	+	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
(۲۴)	۶	۷	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۵۶	۲۹۱	۶۸۵	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
بلدانشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعینات سنواتی

تعینات سنواتی که طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ شناسایی گردیده به شرح زیر است :

سپل مالی منتهی به	دوره مالی		میلیون ریال	توضیحات سنواتی
	۱۳۹۱/۲/۳۰	۱۳۹۱/۶/۳۱		
سپل مالی منتهی به	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۱/۲/۳۰	۴۸۸	-	۳,۱۰۳	اصلاح حساب استهلاک ماشین الات و تجهیزات
۱۳۹۱/۲/۳۰	-	-	(۲,۰۷۷)	اصلاح هزینه پاداش افزایش تولید سپل مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۰
۱۳۹۱/۲/۳۰	(۳,۸۹۸)	(۳,۸۹۸)	(۳,۸۹۸)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سپل مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱/۲/۲۹
۱۳۹۱/۲/۳۰	(۳,۷۹۹)	-	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سپل مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱/۲/۲۹
۱۳۹۱/۲/۳۰	۲۷۸	-	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سپل مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱/۲/۲۹
۱۳۹۱/۲/۳۰	۴۸۸	-	-	اصلاح حساب سایر حسابهای پرداختی بابت تخفیف یک در هزار اتاق بارگانی
	(۶,۹۳۱)	(۳,۸۹۸)	(۲,۸۷۲)	

۳۰-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و شامل اقلام زیر می باشد :

میانده صورتهای مالی	اصلاحات و طبقه بندی		تعینات سنواتی		میانده صورتهای مالی
	استاندار	بدهکار	استاندار	بدهکار	
۱۳۹۱/۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۱/۲/۳۰
(تخصیص ارائه شده)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(تخصیص ارائه شده)
۲۶۲,۲۲۳	-	-	۳,۱۰۳	۵,۹۷۵	۲۶۵,۰۹۵
۱۱,۱۱۳	-	-	۳,۸۹۸	-	۷,۲۱۵
۵۲۸,۱۱۱	-	-	۳۱۴	۳,۴۱۷	۵۲۵,۰۰۸
۹۱,۲۷۱	-	-	-	-	۹۴,۲۷۱
۱۹,۲۳۳	-	-	-	-	۱۶,۲۳۳
۴۶,۰۵۹	-	-	-	-	۴۶,۴۱۳
۵۹,۰۰۸	۳۵۴	-	۲,۰۷۷	-	۵۶,۵۷۷
۴۴,۹۵۵	-	-	-	۱۳۱	۴۴,۸۲۴
۵۳۲,۲۴۴	-	-	۳,۱۰۳	۱,۹۴۶	۵۳۳,۳۰۱
	۳,۳۵۴	۳,۳۵۴	۱۲,۴۹۵	۱۲,۴۹۵	

سود انباشته
 ذخیره مالیات بر درآمد
 دارایی ثابت
 سرمایه گذارهای بلند مدت
 سایر دارائیهها
 حسابهای پرداختی تجاری
 سایر حسابهای پرداختی
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی
 بهای تمام شده کلای فروش رفته



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- 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 ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۷,۸۶۳	۹۹,۷۰۷	۲۳۷,۲۲۵	سود عملیاتی
۶۷,۷۲۴	۳۶,۸۷۶	۳۵,۱۹۶	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۳,۱۹۴	۱۶۵	۷۲	هزینه استهلاک معادن
۳,۱۸۹	۲,۲۳۸	۳,۸۹۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۴۷۳)	۷۸۹	(۳۳,۰۸۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳۴,۶۳۲)	(۶,۲۴۸)	(۳۲,۴۲۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۶۱۰)	(۱۵,۳۷۲)	(۲۹,۶۷۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۳,۰۸۴)	(۹,۲۲۸)	(۵,۶۴۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۱۴,۵۶۱	۳۴,۹۵۰	۱۱,۲۸۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۵۸۴)	۸۰۲	۱۱,۵۹۷	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۵۴,۱۴۸	۱۴۴,۶۷۹	۱۹۸,۴۳۳	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۲,۵۶۷	۴۰۷,۵۰۷	تضمین متقابل تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۲۴۷,۶۱۶	۲۷۳,۲۶۶	تضمین های اعطایی به بانکها
۱۲۹,۵۵۷	۵۵,۸۵۰	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۸۲,۲۷۴	۴۹,۰۲۶	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۵۷۹	۵۷۹	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
۸۴۲,۵۹۳	۸۰۶,۲۲۸	

۳۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه منحصر است به دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل ادعای مالی شرکت دالان پژواک برای دریافت ۲۸۶ میلیون ریال خسارت و دو مورد ادعای دیگر که در مراحل اولیه پیگیری هستند و در این مرحله هزینه های مترتب بر آنها قابل پیش بینی نیست .

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

ماتده تعهد	تعهد انجام شده	اصل تعهد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۲۲	۹,۱۳۸	۳۲,۶۶۰	شرکت نوآوران صنعت سبز - تجهیزات بگ هاوس فیلتر
-	۳,۶۱۶	۳,۶۱۶	پروژه دفتر مرکزی شرکت
۶۵	۲۹۵	۳۶۰	طراحی بونکرهای مواد افزودنی و کلینکر صادراتی
۲۸۹	۴۱۱	۷۰۰	طراحی و نظارت ساختمان های جدید خط تولید
۲۳,۸۷۶	۱۳,۴۶۰	۳۷,۳۳۶	

۳۲-۳-۱- 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 سهامی عام

شرکت سپان فارس نو - سهامی عام
پداافت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳- مصلحت با تشخیص وابسته
 مصلحت انجام شده یا انحصار وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نوع وابسته	نوع رابطه	تسهیل به مبلغ		تسهیل به مبلغ		ماده طلب (ادبی)	مبلغ مطالبه	موضوع مطالبه	تسهیل بر مبنای آن	تسهیل به وجه		ماده طلب (ادبی)	مبلغ مطالبه	موضوع مطالبه	تسهیل بر مبنای آن	
			تسهیل بر مبنای با	تسهیل بر مبنای با	تسهیل بر مبنای با	تسهیل بر مبنای با											
(۲۸۷)	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۱۸	۱۳۷,۷۵۰	۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۴	۲۸۲	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴	۲۰۰	۲۴	۲۸۲	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴	۲۸۲	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۳	۱۲۴,۶۷۰	۲۳
۱۷۷	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲	۱۷,۷۲۱	۲۴۲
۴۲۸	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۱۱۷	۲۲۹	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷	۲۲۹	۱۱۷
۱,۹۲۴	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۸	۲۴,۰۰۰	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸	۲۴,۰۰۰	۲۸
۷	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۴	۶۱,۳۵۵	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	۴	۶۱,۳۵۵	۴
(۱۵۵)	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۱	۲۷,۱۰۰	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱	۲۷,۱۰۰	۲۱
۵,۰۷۱	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲	۲,۰۱۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	۲	۲,۰۱۷	۲
(۲۸۵)	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۴	۱,۰۰۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	۴	۱,۰۰۷	۴
۱۸۲	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲	۱۶۱,۲۰۷	۲۴۲
۲,۹۲۴	شرکت سپان فارس نو	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان	۲۳	۲۲۳	سهامدار عمده و کارکن و خورسگان
			۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	۲۳	۲۲۳	۲۳

شرکت سپان فارس نو سهامی عام

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۴- وضعیت ارزی

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

یورو	دلار	
۴۹۵.۳۶	۵,۲۳۴.۶۶	موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی ۲-۴
(۳۷,۹۹۷.۴۸)	-	کارشناسی و بازرسی فنی - شرکت تانی دان
(۶۰۱,۲۴۵.۹۵)	-	تسهیلات ارزی - یادداشت توضیحی ۱۹
(۶۳۸,۷۴۸.۰۷)	۵,۲۳۴.۶۶	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 دوره مورد گزارش ۳۹۵,۴۸۵.۸۴ یورو (سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۸۷۱,۶۹۳ یورو) بوده است .

شرکت سپمان فارس نو، سهامی عام