

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سازمان حسابداری

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای
۱ الی ۳۱	صورتهای مالی میان دوره ای

سازمان حسابرسی



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### 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.

سایر موارد

۴- سرفصل حسابهای دریافتنی های غیر تجاری، موجودی مواد و کالا و دارایی های در جریان تکمیل جمعاً شامل مبلغ ۱۵/۹ میلیارد ریال ارقام راکد و نقل از سنوات قبل می باشد، همچنین نسبت به فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و قطعات بگ هاوس فیلتر منعکس شده در سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش (یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی) اقدامی به عمل نیامده است.

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

۵-۱- پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.

۵-۲- افشاء فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره.

۵-۳- عدم برابری میزان سرمایه و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده.

سازمان حسابرسی

۲۳ آبان ۱۳۹۴

جمشید دانش

حسن صمدی

باسمه تعالی



Fars Nov Cement Co.

# شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره .....

تاریخ .....

پیوست .....

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

صاحبان محترم سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سونوزیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۱	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 مهر ۱۳۹۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت صنایع سیمان غرب ( سهامی عام ) به نمایندگی آقای عبدالرضا شیخان
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی آقای آرش حبیبی آزاد
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت سیمان آبیگ ( سهامی عام ) به نمایندگی آقای سید حسن آصفی
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ(سهامی خاص) به نمایندگی آقای رضا نوذری
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت سیمان فارس ( سهامی عام ) به نمایندگی آقای اسدالله نیکفر

کزارتن  
سازمان حسابرسی

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**ترازنامه**  
**در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

میلون ریال	میلون ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	میلون ریال	میلون ریال	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۱۳۳,۸۳۹	۱۴۷,۹۴۵	۱۳	بدهی های جاری :	۷۱,۲۳۱	۵۱,۶۹۵	۳	دارایی های جاری :
۹,۲۷۸	۹,۱۷۱	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	-	۷۱,۶۰۰	۴	موجودی نقد
۱,۳۶۴	۳۳۰,۱۷۹	۱۵	مالیات پرداختی	۱۱۹,۹۰۳	۱۵۷,۹۲۵	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۶,۲۳۲	۸۱,۸۱۰	۱۶	سود سهام برداشتی	۳۹۵,۰۲۲	۴۵۵,۸۷۳	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۲,۴۸۷	۲۷,۷۴۱	۱۷	تسهیلات مالی	۳۳,۵۱۴	۳۸,۲۵۸	۷	موجودی مواد و کالا
			پیش دریافت ها	۹۱,۷۰۱	۹۱,۷۰۳	۸	پیش پرداختها
۲۲۳,۱۵۰	۶۲۶,۸۶۶		جمع بدهی های جاری	۷۱۱,۳۷۱	۸۴۷,۰۰۴		دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۷,۱۰۰	۳۴,۲۰۵	۱۸	بدهی های غیر جاری :	۹۵۵	۴۲۰	۵	جمع دارایی های جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۲۶۱	۹,۲۶۱	۹	دارایی های غیر جاری :
				۴۹,۱۵۰	۴۹,۰۹۰	۱۰	دریافتی های بلندمدت
				۴۶۱,۴۱۴	۴۲۳,۷۳۸	۱۱	سرمایه گذاری های بلندمدت
				۲۶,۳۴۱	۲۴,۵۰۲	۱۲	دارایی های نامشهود
				۵۴۷,۱۲۱	۵۰۷,۰۱۱		دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۱۰۰	۳۴,۲۰۵		جمع بدهی های غیر جاری				سایر دارایی ها
۲۵۰,۲۵۰	۶۶۱,۰۷۱		جمع بدهی ها				جمع دارایی های غیر جاری
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام :				
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۰	سرمایه				
۶۲۳,۲۴۲	۳۲۷,۹۴۴		اندرخته قانونی				
۱,۰۰۸,۲۴۲	۷۱۲,۹۴۴		سود انباشته				
۱,۲۵۸,۴۹۲	۱,۳۷۴,۰۱۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۵۸,۴۹۲	۱,۳۷۴,۰۱۵		جمع دارایی ها

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

گزارش  
سازمان حسابداری

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

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	۱,۳۳۸,۹۰۹	۶۸۹,۰۷۷	۶۲۱,۱۵۵	درآمدهای عملیاتی
۲۲	(۷۳۴,۸۷۰)	(۳۸۲,۶۷۰)	(۳۷۸,۲۸۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۶۰۴,۰۳۹	۳۰۶,۴۰۷	۲۴۲,۸۶۷	سود ناخالص
۲۳	(۴۱,۷۹۸)	(۳۰,۰۳۴)	(۴۵,۸۳۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۴	۱,۸۳۳	۲۳	۱,۷۴۱	سایر اقلام عملیاتی
	(۵۹,۹۶۵)	(۳۰,۰۱۱)	(۴۴,۰۸۹)	
	۵۴۴,۰۷۴	۲۷۶,۳۹۶	۱۹۸,۷۷۸	سود عملیاتی
۲۵	(۱۵,۲۶۶)	(۸,۴۸۸)	(۴,۹۳۵)	هزینه‌های مالی
۲۶	۴۰,۸۳۲	۳۱,۴۴۱	۳۵,۸۵۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
	۲۵,۵۶۶	۲۲,۹۵۳	۳۰,۹۲۴	
	۵۶۹,۶۴۰	۲۹۹,۳۴۹	۲۲۹,۷۰۲	سود خالص عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
۱۴	(۱,۷۵۵)	-	-	مالیات بر درآمد
	۵۶۷,۸۸۵	۲۹۹,۳۴۹	۲۲۹,۷۰۲	سود خالص
				سود پایه هر سهم :
	۱۵۴۹	۷۹۰	۵۶۸	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
	۷۳	۶۵	۸۸	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۷	۱,۶۲۲	۸۵۵	۶۵۶	سود پایه هر سهم - ریال
				گردش حساب سود انباشته
	۵۶۷,۸۸۵	۲۹۹,۳۴۹	۲۲۹,۷۰۲	سود خالص
	۴۵۱,۰۶۹	۴۵۱,۰۶۹	۶۲۳,۲۴۲	سود انباشته ابتدای دوره
	(۱۰,۷۱۲)	(۵,۱۶۱)	-	تعدیلات سنواتی
	۴۴۰,۳۵۷	۴۴۵,۹۰۸	۶۲۳,۲۴۲	سود انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
	(۳۸۵,۰۰۰)	(۳۸۵,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	۵۵,۳۵۷	۶۰,۹۰۸	۹۸,۲۴۲	
	۶۲۳,۲۴۲	۳۶۰,۲۵۷	۳۲۷,۹۴۴	سود قابل تخصیص
	۶۲۳,۲۴۲	۳۶۰,۲۵۷	۳۲۷,۹۴۴	سود انباشته پایان دوره

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

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

شرکت سپمان فارس نو سهامی عام

کزارش سازمان حسابرسی

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۳,۴۸۷	۲۸۲,۳۱۲	۲۲۴,۶۶۲		<b>فعالیت های عملیاتی :</b>
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				<b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</b>
				سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱۹,۲۴۷	۷,۸۴۲	۱۱,۶۲۳		سود سهام دریافتی
۴,۷۵۳	۱,۱۲۳	۵		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۸,۵۹۴)	(۱۱,۰۳۰)	(۴,۸۴۲)		سود سهام پرداختی
(۳۷۰,۹۱۳)	(۱۱۰,۶۸۲)	(۱۸۶,۱۸۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۴۵,۵۰۷)	(۱۱۲,۷۴۷)	(۱۷۹,۳۹۹)		<b>مالیات بر درآمد :</b>
(۱۰,۰۰۲)	(۵,۲۹۵)	(۲۴۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
				<b>فعالیت های سرمایه‌گذاری :</b>
				وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۷۸,۰۴۴)	(۲۳,۳۲۳)	(۱۰,۱۳۲)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
-	(۵۲۳)	(۱,۰۹۵)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
-	-	(۷۱,۶۰۲)		وجوه حاصل از فروش سایر دارائی ها
-	-	۲,۷۷۱		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
-	۳,۱۴۵	-		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۸,۰۴۴)	(۲۰,۷۰۱)	(۸۰,۰۵۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۱۰۹,۹۳۴	۱۴۳,۵۶۹	(۳۵,۰۳۸)		<b>فعالیت های تأمین مالی :</b>
				دریافت تسهیلات مالی
۹۱,۳۴۶	۶۲,۵۱۰	۸۵,۶۲۳		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۵۴,۵۲۱)	(۸۴,۵۹۷)	(۷۰,۱۳۷)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۶۳,۱۷۵)	(۲۲,۰۸۷)	۱۵,۴۸۶		خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۴۴,۷۵۹	۱۲۱,۴۸۲	(۱۹,۵۵۲)		مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی
۲۴,۴۷۲	۲۴,۴۷۲	۷۱,۲۳۱		تأثیر تغییرات نرخ ارز
-	-	۱۶		مانده وجه نقد در پایان دوره مالی
۷۱,۲۳۱	۱۴۵,۹۵۴	۵۱,۶۹۵		

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

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

گزارش سازمان حسابرسی



**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

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

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر 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- تعداد کارکنان**

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۴	۱۴	کارکنان رسمی
۲۴۳	۲۴۴	کارکنان قراردادی
۲۵۷	۲۵۸	
۱۵۳	۱۵۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۱۰	۴۱۴	

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- 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.

**۲-۲- موجودی مواد و کالا**

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

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

**شرکت سپیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه

میانگین موزون سالانه

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل

کالای ساخته شده

میانگین موزون سالانه

قطعات، لوازم یدکی و لوازم بسته بندی

میانگین موزون متحرک

**۲-۳- سرمایه گذاری ها**

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

۲-۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

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

**۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثناء مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

**۲-۵- دارایی های نامشهود**

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. از آنجا که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند، محاسبه استهلاك برای این دارایی ها انجام نمی شود.

**۲-۶- دارایی های ثابت مشهود**

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سپیمان فارس نو سهامی عام

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط وبادر نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر يك از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶-۴- استهلاك مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه

مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه براساس مقدار کل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استخراج از اولین سال شروع استخراج مستهلك می گردد.

**۲-۷- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

**۲-۸- تسعیر ارز**

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

- الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
- ب - در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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 ۱۳۹۴**

**۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۲-۱۰- درآمدهای عملیاتی**

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

**۲-۱۱- سال مالی شرکت پایان اسفند ماه بوده و صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ 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 .

**۳- موجودی نقد**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸,۵۹۸	۴۳,۵۶۸	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	۱,۰۶۴		تنخواه گردانها
۱۴۰	۱۵۵	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۹۵۹	۶,۹۰۸		چک های در جریان وصول نزد بانکها
۵۳۴	-		وجوه در راه - ریالی
<b>۷۱,۲۳۱</b>	<b>۵۱,۶۹۵</b>		

۳-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۱۰% و ۱۹% جمعاً به مبلغ

۷,۱۴۸ میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۶) .

۳-۲- موجودی ارزی نزد بانکها مبلغ ۴,۶۵۶.۹ یورو می باشد که به نرخ ۳۳,۲۸۴ ریال در تاریخ ترازنامه (به نرخ ارز

مبادله ای اعلام شده توسط بانک تجارت) تسعیر گردیده است .

**۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

سرمایه گذاری کوتاه مدت مبلغ ۷۱,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده یکساله نزد بانک ملت با نرخ ۲۲% می باشد که

سود آن بمبلغ ۶,۳۰۱ میلیون ریال وصول و به حساب درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۶) .

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 ۱۳۹۴**

**۵- دریافتی های تجاری و غیرتجاری**

۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نخبره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
				<b>تجاری :</b>
				اسناد دریافتی :
۱۰۵,۶۱۴	۱۱۴,۲۴۶	-	۱۱۴,۲۴۶	۵-۱-۱ مشتریان - عاملین فروش
۱۰۵,۶۱۴	۱۱۴,۲۴۶	-	۱۱۴,۲۴۶	
				حسابهای دریافتی :
۱۱۱	۳,۹۳۰	-	۳,۹۳۰	مشتریان داخلی سیمان
۱۱۱	۳,۹۳۰	-	۳,۹۳۰	
۱۰۵,۷۲۵	۱۱۸,۱۷۶	-	۱۱۸,۱۷۶	
				<b>غیرتجاری :</b>
۶,۹۸۵	۷,۸۶۳	-	۷,۸۶۳	۵-۱-۲ بدهی شرکتهای گروه
۳,۹۲۵	۲۴,۰۵۶	-	۲۴,۰۵۶	۵-۱-۳ سود سهام دریافتی
۲,۵۶۱	۲,۱۴۲	-	۲,۱۴۲	وام کارکنان
۲۷	۳۸۳	-	۳۸۳	بدهی پیمانکاران
۱۴۰	۲,۰۹۶	-	۲,۰۹۶	علی الحساب پرداختی خرید کالا و خدمات به کارکنان
۵۴۰	۳,۲۰۹	(۴۶۲)	۳,۶۷۱	سایر
۱۴,۱۷۸	۳۹,۷۴۹	(۴۶۲)	۴۰,۲۱۱	
۱۱۹,۹۰۳	۱۵۷,۹۲۵	(۴۶۲)	۱۵۸,۳۸۷	

۵-۱-۱ اسناد دریافتی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی به سررسید بعد از تاریخ ترازنامه مربوط به ۱۱۱ نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند. قابل ذکر است فروش اعتباری محصولات با اعتبار دو ماهه و درقبال ضمانت نامه بانکی انجام می شود، همچنین در تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۹۱,۴۱۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری - ریالی وصول گردیده است.

۵-۱-۲ مانده بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۱۶	۴,۹۵۲	شرکت سیمان آبیگ - سود سهام
۱,۱۱۸	۲۶	شرکت فولاد و چدن دورود - کارشناسی قطعه
۴۴۶	۱,۷۶۹	شرکت سیمان خزر - سود سهام
۳۱۵	۳۱۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان - مشاوره بهینه سازی
۱۹۰	۸۰۱	سایر (۴ قلم)
۶,۹۸۵	۷,۸۶۳	

۵-۱-۳ مانده سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۶۶۸	شرکت سیمان صوفیان
۳,۹۲۵	۱۰,۳۸۸	شرکت سیمان مازندران
۳,۹۲۵	۲۴,۰۵۶	

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 ۱۳۹۴**

۵-۲- دریافتی های بلندمدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۵	۴۲۰

غیرتجاری :

حصه بلند مدت وام پرداختی به کارکنان

**۶- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۶,۹۴۴	۲۱۲,۹۲۶		قطعات و لوازم یدکی
۱۰۲,۴۰۳	۱۳۸,۰۷۷	۶-۱	کالای در جریان ساخت
۸۸,۴۵۹	۸۰,۲۰۹		مواد اولیه و بسته بندی
۷,۱۴۵	۱۳,۶۳۵	۶-۲	موجودی نزد سایر قسمتها
۸,۷۵۸	۹,۶۶۳		کالای ساخته شده
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳		انبار قطعات مستعمل
۳۹۵,۰۲۲	۴۵۵,۸۲۳		

۶-۱- موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره مالی شش ماهه سال ۱۳۹۴ بابت موجودی کلینکر بمیزان ۲۷۸,۳۹۸ تن (سال قبل ۲۲۷,۳۷۷ تن) می باشد .

۶-۲- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۵,۲۵۶,۱۸۸ لیتر مازوت است که نزد واحد تولید می باشد .

۶-۳- 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 ۲۵۰,۸۳۵ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از سیل ، حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است . لازم به

توضیح است که موجودی مواد اولیه ، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به مبلغ ۲۱۳,۶۷۲ 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 ۱۳۹۴

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۰۰۳	۲۰,۷۶۶	۷-۱	سفرات خارجی - قطعات و لوازم یدکی
			پیش پرداخت های داخلی :
۱۰,۳۷۵	۳,۴۶۹		شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز
-	۲,۸۴۲		شرکت صنایع بافت - پاکت
۱,۶۶۳	۱,۶۶۳		شرکت توسعه سیماتک ایرانیان - قطعات
-	۱,۲۲۰		شرکت بافت فرمهین - پاکت
-	۱,۱۵۴		شرکت فولاد شرق ماهان - قطعات
۱,۸۳۱	۷۵۷		شرکت اوج نصر جنوب - خرید مواد غذایی
-	۶۲۴		شرکت فولاد معدن پاسارگاد - ورق ضد سایش
-	۵۲۱		شرکت ماشین سازی آسیا کار - قطعات
۴,۶۴۲	۵,۲۴۲		سایر ( ۴۳ قلم )
۱۸,۵۱۱	۱۷,۴۹۲		
۳۳,۵۱۴	۳۸,۲۵۸		

۷-۱- مانده سفرات خارجی متشکل از ۲۸ مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت MAAG به ارزش ۱۰,۹۹۹ میلیون ریال ، شرکت CNTIC به ارزش ۶,۴۰۱ میلیون ریال و شرکت teco به ارزش ۲,۴۴۳ میلیون ریال می باشد .

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۱۷۸	۸۲,۱۸۰	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۹,۵۲۳	۹,۵۲۳	۸-۲	قطعات بگ هاوس فیلتر
۹۱,۷۰۱	۹۱,۷۰۳		

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 ۱۳۹۴**

۸-۱- بنا به تصمیم هیات مدیره مقرر گردید بخشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر را بمنظور تامین نقدینگی جهت اجرای پروژه ها، از جمله ساخت سیلو و ساختمان اداری به فروش برسانند. ارزش بازار سرمایه گذاری های آماده برای فروش در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۰،۱۳۸ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری است.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده میلیون ریال
۱۹,۲۵۱,۳۱۹	۳.۵۰	۵۱,۱۹۴
۲,۷۵۰,۰۰۰	۱.۰۰	۲۱,۳۶۹
۱,۹۱۷,۷۶۱	۰.۸۳	۸,۲۹۹
۲۱۵,۳۷۱	۰.۱۸	۸۳۸
۶۳,۲۸۸	۰.۰۲	۳۹۰
۸,۳۲۲	۰.۰۲	۷۰
۳,۹۰۲	۰.۰۱	۲۰
		۸۲,۱۸۰

۸-۱-۱- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ سهام شرکت های سیمان فارس (سهامی عام)، صنایع سیمان صوفیان (سهامی عام)، سیمان بهبهان (سهامی عام)، سیمان خزر (سهامی عام)، سیمان غرب (سهامی عام)، سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)، سیمان مازندران (سهامی عام)، جمعاً مبلغ ۲۱,۶۸۰ میلیون ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۶) منظور شده است.

۸-۲- در سالهای قبل (سال ۱۳۹۰) به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت نوآوران صنعت سبز (شرکت همگروه) یکدستگاه بگ هاوس فیلتر خریداری گردیده که بخشی از قطعات آن به کارخانه حمل و بخش دیگر بدلیل شرایط تحریم، امکان حمل آن مقدور نشده و شرکت مصمم است که با رایزنی با شرکتهای همگروه، آن را بفروش برساند.

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 ۱۳۹۴**

**۹- سرمایه گذاری های بلندمدت**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد	تعداد سهام
۱	-	-	۱	۰.۰۰	۱۳۵
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :					
سیمان خوزستان (سهامی عام)					
۱	-	-	۱		
سهام سایر شرکت ها :					
سیمان آبیگ (سهامی عام)					
۸,۲۵۰	۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)					
۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷	۰.۷۲	۱,۰۰۷,۰۳۷
نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)					
۲	۳	-	۲	۰.۲۵	۲,۵۰۰
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)					
۱	۱	-	۱	۰.۰۰	۱,۰۰۲
تهران بتن (سهامی عام)					
-	-	-	-	۰.۰۰	۲۶
خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص)					
-	-	-	-	۰.۰۰	۲۰
گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)					
-	-	-	-	۰.۰۰	۲
ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)					
-	-	-	-	۰.۰۰	۱
ماشین سازی دورود (سهامی خاص)					
-	-	-	-	۰.۰۰	۱
پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)					
-	-	-	-	۰.۰۰	۱
۹,۲۶۰	۹,۲۶۱	-	۹,۲۶۰		
۹,۲۶۱	۹,۲۶۱	-	۹,۲۶۱		

۹-۱- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ سهام شرکت های سیمان آبیگ (سهامی عام)، نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)، گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)،

توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) و سیمان خوزستان (سهامی عام) جمعاً مبلغ ۲۱۲ میلیون ریال سود اعلام گردیده که به حساب

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۶) 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 ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سیمون ریال	سیمون ریال
۳۹,۰۹۰	۳۹,۰۹۰
۴۹,۱۵۰	۴۹,۰۹۰

حق الامتیاز خدمات عمومی  
 نرم افزار کامپیوتری فرایند کسب و کار

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای قسم شده - میلیون ریال				شرح	
۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبدا تغییرات	استهلاک دوره مالی	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبدا تغییرات	تقل و انتقالات	افزایش		
۸,۴۰۷	۹,۴۰۷	-	-	-	-	۹,۴۰۷	-	-	۱,۰۰۰	۸,۴۰۷	زمین
۲۳۴,۹۲۰	۲۲۲,۷۷۴	۳۱۹,۶۵۳	-	۱۱,۶۳۶	۳۰۸,۰۰۸	۵۴۲,۹۲۸	-	-	-	۵۴۲,۹۲۸	ساختمان
۹۴,۵۲۱	۷۶,۳۹۷	۳۷۷,۳۹۹	-	۳۴,۰۰۳	۳۴۳,۴۹۵	۴۵۳,۸۹۶	-	۱۵,۸۸۰	-	۳۳۸,۰۱۶	ماشین آلات و تجهیزات
۲۱,۰۶۵	۱۹,۵۲۰	۴۷,۳۰۶	-	۱,۵۴۵	۴۵,۷۶۱	۶۶,۸۲۶	-	-	-	۶۶,۸۲۶	تاسیسات
۹,۳۳۵	۹,۶۴۴	۲۶,۳۰۳	(۴۱)	۱,۰۴۴	۲۵,۲۲۱	۲۵,۹۲۷	-	۶۲۵	۵۶۶	۳۴,۷۵۶	ابزار آلات
۲,۵۲۷	۲,۲۵۰	۴,۱۲۶	-	۳۲۷	۳,۷۹۹	۶,۳۷۶	-	۵۰	-	۶,۳۲۶	وسایل نقلیه
۷,۵۵۸	۷,۷۹۵	۱۳,۰۵۱	(۶۹)	۹۸۱	۱۲,۱۳۹	۲۰,۸۴۶	(۸۴)	۱,۳۳۳	-	۱۹,۶۹۷	اتاقه و مستوفینت
۳۷۸,۳۳۳	۳۴۸,۲۸۷	۷۸۷,۹۳۹	(۱۳۱)	۴۹,۵۲۷	۷۳۸,۵۲۳	۱,۱۳۶,۲۷۶	(۸۲)	۱۷,۷۸۸	۱,۵۶۶	۱,۱۱۶,۹۵۶	
۱۷,۲۵۵	۳۴,۱۵۰					۳۴,۱۵۰	-	۱۱,۸۴۱	۵,۰۵۵	۱۷,۲۵۵	دارایی های سر خریدین تکمیل
۲۷,۴۱۰	۱۱,۳۶۶					۱۱,۳۶۶	-	(۱۸,۱۱۷)	۲,۳۷۳	۲۷,۴۱۰	ساز شهور پیش برداخته می سر ماهه ای
۳۸,۳۱۶	۲۹,۸۳۵					۲۹,۸۳۵	(۹۲)	(۱۱,۳۱۷)	۳,۰۲۳	۳۸,۳۱۶	موجودیهای سر ماهه ای
۴۶۱,۴۱۴	۴۲۳,۷۳۸	۷۸۷,۹۳۹	(۱۳۱)	۴۹,۵۲۷	۷۳۸,۵۲۳	۱,۳۱۱,۶۷۷	(۱۷۶)	-	۱۱,۹۱۷	۱,۱۹۹,۹۳۷	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 ۱۳۹۴**

۱۱-۱- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه (به استثناء دارایی های در جریان تکمیل) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱،۲۸۳ میلیارد ریال بوده و وسائط نقلیه نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱۱-۲- 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.

۱۱-۳- افزایش در حساب زمین بابت خرید زمین دسترسی به معدن باوریان می باشد

۱۱-۴- نقل وانتقال ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۵،۸۸۰ میلیون ریال جهت خرید موتور جدید آسیای موادمی باشد.

۱۱-۵- نقل و انتقالات و افزایش در ابزارآلات جمعاً به مبلغ ۱۰،۱۹۱ میلیون ریال بابت خرید ابزارآلات جدید می باشد.

۱۱-۶- نقل وانتقال وسایل نقلیه مربوط به خرید ده دستگاه دوچرخه به مبلغ ۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۷- نقل وانتقال در اثاثه و منصوبات اداری به مبلغ ۱،۲۳۳ میلیون ریال از محل خرید اثاثه جدید می باشد.

۱۱-۸- سایر تغییرات دارایی های ثابت ناشی از اسقاط ابزارآلات و اثاثه می باشد.

۱۱-۹- اقلام عمده دارایی های در جریان تکمیل به شرح جدول زیر است:

مخارج انباشه	برآورد تاریخ بهره		درصد تکمیل		
	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳،۶۴۷	۳،۶۴۷	۴۲،۳۵۳	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۰	دستر مرکزی شیراز
۹،۱۷۱	۱۱،۷۰۹	۲۹۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۶۵	ساختمان بارگیرخانه پاکتی
۳۴۹	۳،۰۹۷	۵۳	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۰	جامبوبگ (دستگاه بسته بندی کیسه)
۰	۱۱،۳۷۲	۷۸	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۰	خط جدید بارگیرخانه
۴۰۸۸	۴،۳۲۵	-	-	-	سایر
۱۷،۲۵۵	۳۴،۱۵۰	۴۲،۷۷۵			جمع

۱۱-۱۰- مانده حساب سفارشها و پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از ۶ مورد بابت خرید قطعات و ساخت سوله انبار مستعمل به مبلغ

۱۱،۴۶۶ میلیون ریال می باشد که عمده ترین آنها شامل شرکت نوآوران صنعت سبزی به مبلغ ۳،۶۶۱ میلیون ریال، گروه صنعتی آشناب

پارسیان به مبلغ ۴،۲۸۸ میلیون ریال، شرکت فولاد شرق ماهان به مبلغ ۲،۸۸۴ میلیون ریال، و دو مورد دیگر است.

۱۱-۱۱- موجودی های سرمایه ای عمدتاً شامل تجهیزات بارگیرخانه جدید سایر قطعات سرمایه ای به مبلغ ۲۹،۸۳۵ میلیون ریال 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 ۱۳۹۴**

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۸۲۵	۱۶,۷۵۶	۱۲-۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن
۹,۶۱۶	۶,۸۹۰	۱۲-۲	سپرده های مسدود شده بانکی
۶۴۶	۶۴۶		پست و مخابرات - خط فیبر نوری کارخانه
۲۰۰	۲۰۰		ودیعہ اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۴۴	-		سپرده نزد سازمان صنایع و معادن فارس
۱۰	۱۰		ودیعہ نزد هتل های شیراز
<b>۲۶,۳۴۱</b>	<b>۲۴,۵۰۲</b>		

۱۲-۱- گردش مخارج انتقالی به سنوات آتی طی دوره مالی به قرار زیر بوده است :

مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	استهلاك مخارج انجام شده	مانده پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۴۵	-	(۱۶۲)	۷,۳۸۳	معادن موک - مارل
۷۴۵	-	(۲)	۷۴۳	معادن اسمعیل آباد - مارل
۴,۴۳۴	۱,۰۳۳	-	۵,۴۶۷	معادن حنیفکان - گچ
۱,۱۲۰	-	-	۱,۱۲۰	معادن آباده طشک - سیلیس
۱,۹۸۱	۶۲	-	۲,۰۴۳	معادن باوربان - مارل
<b>۱۵,۸۲۵</b>	<b>۱,۰۹۵</b>	<b>(۱۶۴)</b>	<b>۱۶,۷۵۶</b>	<b>جمع</b>

۱۲-۲- سپرده های مسدود شده بانکی شامل مبلغ ۳,۷۹۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک تجارت ، مبلغ ۳,۱۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملت درقبال ضمانت نامه بانکی دریافتی جهت ارائه به سازمان صنعت معدن و تجارت بابت صدور مجوز بهره برداری از معادن می باشد . همچنین سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک های مختلف با نرخ ۲۲% جمعاً بمبلغ ۶۰۹ میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است. (یادداشت توضیحی ۲۶)

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 ۱۳۹۴**

**۱۳- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری**

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری :</b>		
حساب های پرداختنی :		
۱۶,۸۳۲	۱۷,۳۵۱	فروشنندگان سوخت و انرژی
۸,۳۴۳	۲۸,۳۴۸	فروشنندگان مواد اولیه
۱,۰۴۰	۵۹۶	مطالبات تجاری شرکتهای گروه
۷۵۸	۱۷,۱۰۵	فروشنندگان قطعات و لوازم
۱۱,۰۴۰	۹,۹۹۶	بیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات
<u>۳۸,۰۱۳</u>	<u>۷۳,۳۹۶</u>	
<b>غیرتجاری :</b>		
حساب های پرداختنی :		
۱۹,۴۹۹	۲۱,۹۸۲	سپرده های پرداختنی - حق بیمه و حسن انجام کار
۱۴,۸۲۲	۱۳,۹۸۱	۱۳-۱-۱ مالیات بر ارزش افزوده
۱۴,۶۲۱	۱۶,۹۸۶	مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی
۱۴,۴۸۶	۱۱,۶۸۶	۱۳-۱-۲ مطالبات بیمانکاران و فروشنندگان غیرتجاری
۱۴,۳۲۴	۱۴,۵۶۴	۱۳-۱-۳ مطالبات مشتریان
۵,۴۴۵	۵,۴۴۵	۱۳-۱-۴ اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز
۳,۱۲۳	۹۵۱	صندوق پس انداز وام کارکنان
۲,۶۵۹	۲۴۸	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱,۱۴۶	۴۲۵	۱۳-۱-۵ مطالبات شرکتهای گروه
۱,۸۶۵	۳,۱۳۲	عوارض پرداختنی به سازمان صنایع و معادن
۱,۳۲۴	۱,۹۰۰	حق بیمه پرداختنی - سازمان بیمه تامین اجتماعی
۹۲۱	۱۶۰	مالیات پرداختنی (تکلیفی)
<u>۱,۵۹۱</u>	<u>۳,۱۰۹</u>	سایر اقلام (۰ ا قلم)
<u>۹۵,۸۲۶</u>	<u>۹۴,۵۶۹</u>	
<u><u>۱۳۳,۸۳۹</u></u>	<u><u>۱۶۷,۹۶۵</u></u>	

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 ۱۳۹۴

۱-۱-۱۳- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۳,۹۸۱ میلیون ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارایی فارس می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است. ضمناً مبلغ ۱۳,۱۳۴ میلیون ریال مانده پیش پرداخت مالیات و عوارض (اعتبار مالیاتی) با سرفصل مذکور تهاتر شده است.

۱-۲-۱۳- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری شامل مبلغ ۳۷,۹۹۷ یورو بدهی به شرکت مشاور تانی دان (معادل مبلغ ۱,۴۶۵ میلیون ریال) که به نرخ هر یورو ۳۸,۵۵۵ ریال تسعیر شده است.

۱-۳-۱۳- مطالبات مشتریان به مبلغ ۱۴,۵۶۴ میلیون ریال مربوط به ۱,۹۸۰ نفر از مشتریان، عمدتاً ناشی از اضافه پرداخت بهای محصولات و خرده بار می باشد.

۱-۴-۱۳- 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.

۱-۵-۱۳- مانده مطالبات شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	
۷۰۱	۲۶۴	شرکت نوآوران صنعت سبز - خرید سیستم انتقال مواد
۴۴۵	۱۶۱	سایر (۴ قلم)
<u>۱,۱۴۶</u>	<u>۴۲۵</u>	

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام  
 پانداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

مبالغ به میلیون ریال

۱۴- مالیات پرداختی

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	۱۵۸	-	۱۳۴۱,۱۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	-	۲,۷۵۰	۳,۰۵۲,۲۱۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۸۷۲	۵,۹۸۵	۲۲۴,۴۱۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۱۸۷	-	۲۱۰,۹۹۰
رسیدگی به دفاتر	۲۴۲	-	۲,۷۷۶	۲,۷۵۸	۲۲۸,۵۶۳
رسیدگی به دفاتر	۳۴۰۱	۳,۵۸۶	۳,۹۶۲	-	۴۲۱,۷۲۴
در دست رسیدگی	۱,۷۵۵	۱,۷۵۵	-	-	۵۴۹,۶۴۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲۲۹,۷۰۲
	۹,۲۲۸	۹,۱۷۱	-	-	۱۳۹۴,۰۶۳۱

۱۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷، برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.  
 ۱۴-۲- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ از طرف هیات حل اختلافی مالیاتی به کارشناس ارجاع شده و در حال بررسی می باشد.

۱۴-۳- شرکت در دوره مالی مورد گزارش مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم به مدت ۱۰ سال از تاریخ بهره برداری (۱۳۸۴/۱۲/۰۱) می باشد. لذا بابت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است و همچنین قابل ذکر است که درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط حسابرس مستقل (طبق گزارش حسابرسی مالیاتی) به مبلغ ۱۸,۱۵۵ ریال تعیین شده است.

۱۵- سود سهام پرداختی

مانده پرداخت نشده :	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی
میلیون ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	-	۳۳۹,۶۷۳	سال ۱۳۹۳
	۱۳۱۰	۴۱۷	سال ۱۳۹۲
	۵۲	۸۹	سالهای قبل از ۱۳۹۲
	۱,۳۶۴	۳۴۰,۱۷۹	



۱۵-۱- سود سهام پرداختی به سهامداران حقیقی از ابتدای تیر ماه ۱۳۹۳ به حساب بانک تجارت واریز گردیده و مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان فارس خوزستان، سیمان بهبهان و سیمان آبیک به ترتیب به مبلغ ۳۰۴,۴۴۰، ۱۲,۲۷۲,۸۰۰ و ۱۵ میلیون ریال می باشد.  
 ۱۵-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال است.

**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

**۱۶- تسهیلات مالی**

۱۶-۱- گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

جمع	تسهیلات ریالی				
	بانک ملت	بانک ملی	بانک صنعت و معدن	بانک تجارت	سرمایه در گردش
میلیون ریال	سرمایه در گردش	یارانه ارزی	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶,۲۳۳	۲۷,۳۷۳	۲۷,۳۵۹	۶,۶۷۱	۴,۸۲۹	
۸۵,۶۳۳	۶۹,۸۲۵	-	-	۱۵,۷۹۸	
۴,۹۳۴	۴,۱۷۱	-	۲۱۳	۵۵۰	
۴,۹۲۱	۲,۱۴۷	-	-	۱,۷۷۴	
(۷۰,۱۳۷)	(۵۷,۵۶۳)	-	(۶,۵۸۸)	(۵,۹۸۶)	
(۴,۸۴۲)	(۴,۰۱۱)	-	(۲۹۶)	(۵۳۵)	
۸۶,۷۳۱	۴۲,۹۴۲	۲۷,۳۵۹	-	۱۶,۴۳۰	
(۴,۹۲۱)	(۳,۱۴۷)	-	-	(۱,۷۷۴)	
۸۱,۸۱۰	۳۹,۷۹۵	۲۷,۳۵۹	-	۱۴,۶۵۶	

مانده ابتدای سال مالی

افزافه می شود :

دریافت تسهیلات

سود تضمین شده سال مالی (یادداشت ۲۵)

تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی

بازپرداخت اصل اقساط

پرداخت سود تضمین شده اقساط

مانده پایان سال مالی

کسر می شود :

سود تضمین شده سنوات آتی

حسمه کوتاه مدت

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام





**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**نوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

**۱۷- پیش دریافت ها**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۷	۹,۱۶۶	پیش دریافت از مشتریان :
-	۳,۱۶۳	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
-	۳,۰۶۹	تعاونی فنی مهندسی خط گذار
۱,۷۴۳	۱,۶۸۸	سازمان قطار شهری شیراز
-	۱,۵۲۷	موسسه امید پارس
۵۷۱	۱۰۷	شرکت عمران آذرستان
۸,۱۳۶	۹,۰۲۱	تعاونی مسکن پهنه بیکران
۱۲,۴۸۷	۲۷,۷۴۱	سایر مشتریان (۵۷۸ قلم)

**۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۳۸	۲۷,۱۰۰	مانده در ابتدای دوره
۷,۶۷۳	۷,۳۶۱	ذخیره تامین شده
(۷۱۱)	(۲۵۶)	پرداخت شده طی دوره
۲۷,۱۰۰	۳۴,۲۰۵	مانده در پایان دوره

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال ، شامل ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و طی سال تغییری نداشته است . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۳.۹۳٪	۲۹۳,۷۴۸,۷۳۴	۸۳.۴۱٪	۲۹۱,۹۳۹,۸۵۲	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶.۰۱٪	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۶.۰۱٪	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲.۴۲٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	۲.۴۲٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱.۳۲٪	۴,۶۲۴,۸۰۷	۱.۳۲٪	۴,۶۲۴,۸۰۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۳۶٪	۱,۲۴۳,۹۹۸	۰.۸۱٪	۲,۸۳۰,۰۰۰	شرکت مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۰.۵۲٪	۱,۸۰۸,۸۸۲	۰.۵۲٪	۱,۸۰۸,۸۸۲	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۳۰٪	۱,۰۳۵,۲۲۷	۰.۳۰٪	۱,۰۳۵,۲۲۷	آقای مرتضی نجیبی
۰.۵۲٪	۱,۸۳۱,۵۹۹	۰.۲۸٪	۹۸۷,۸۷۹	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۴.۰۶٪	۱۴,۲۰۱,۴۶۰	۴.۳۶٪	۱۵,۲۶۸,۰۶۰	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۲۰- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

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 ۱۳۹۴**

**۲۱- درآمدهای عملیاتی**

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
فروش خالص:					
داخلی:					
۴۰۷,۲۸۰	۴۱۴,۰۳۱,۰۴	۱۷۵,۲۰۰	۱۸۰,۳۳۳,۱۷	۱۹۷,۳۵۷	۲۰۵,۵۲۱,۸۶
۳۱۰,۰۸۹	۳۲۱,۱۱۵,۱۶	۱۸۸,۹۸۴	۱۹۹,۹۲۳,۴۹	۱۲۷,۶۷۵	۱۲۹,۳۴۴,۹۵
۳۸۴,۲۰۲	۳۳۸,۶۶۶,۶۸	۱۵۵,۵۴۴	۱۳۸,۸۸۳,۰۰	۲۰۹,۱۸۳	۱۸۷,۵۷۵,۲۴
۱۹۴,۷۹۵	۱۷۴,۱۳۷,۵۷	۱۶۲,۸۷۹	۱۴۶,۳۲۲,۲۰	۴۳,۹۵۴	۳۹,۳۰۱,۵۱
۱۳,۸۵۹	۲۰,۹۹۸,۰۴	-	-	-	-
۱,۳۱۰,۲۲۵	۱,۲۶۸,۹۴۸,۴۹	۶۸۲,۶۰۹	۶۶۵,۴۶۱,۸۶	۵۷۸,۱۶۹	۵۶۱,۷۶۳,۵۶
صادراتی:					
		-	-	۳,۳۹۰	۳,۹۸۸,۲۵
۲۸,۶۸۴	۲۶,۶۳۵,۲۱	۶,۴۶۸	۵,۹۹۷,۵۲	۹,۱۲۴	۸,۲۵۶,۴۰
				۳۰,۴۷۲	۳۹,۱۲۶,۷۲
۲۸,۶۸۴	۲۶,۶۳۵,۲۱	۶,۴۶۸	۵,۹۹۷,۵۲	۴۲,۹۸۶	۵۱,۳۷۱,۳۷
۱,۳۳۸,۹۰۹	۱,۲۹۵,۵۸۳,۷۰	۶۸۹,۰۷۷	۶۷۱,۴۵۹,۳۸	۶۲۱,۱۵۵	۶۱۳,۱۳۴,۹۳

۲۱-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	سود ناخالص به فروش درصد	سود ناخالص به فروش درصد	سود ناخالص به فروش درصد	سود ناخالص میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال
۵۱	۵۰	۴۳	۸۴,۰۸۰	۱۱۳,۲۷۷	۱۹۷,۳۵۷
۴۸	۴۷	۴۴	۵۶,۱۶۱	۷۱,۵۱۴	۱۲۷,۶۷۵
۴۱	۴۱	۳۳	۶۹,۸۸۴	۱۳۹,۲۹۹	۲۰۹,۱۸۳
۳۹	۳۹	۳۴	۱۴,۹۰۲	۲۹,۰۵۲	۴۳,۹۵۴
۳۸	۳۸	۵۴	۴,۸۹۴	۴,۲۳۰	۹,۱۲۴
-	-	۳۹	۱۱,۷۵۴	۱۸,۷۱۸	۳۰,۴۷۲
-	-	۳۵	۱,۱۹۲	۲,۱۹۸	۳,۳۹۰
			۲۴۲,۸۶۷	۳۷۸,۲۸۸	۶۲۱,۱۵۵

۲۱-۲- در تاریخ تهیه صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ 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 دوره مالی جاری بصورت ریالی انجام شده و از این بابت ارزی وارد شرکت نگردیده است.

۲۱-۳- در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شرکت محصولات خود را به بیش از ۵۹۰ مشتری فروخته است. بزرگترین مشتریان، شرکت جیسمکو، آقای حسین کهوا، خانم کیری نبی نیا و آقای غلامرضا سلمانی بوده اند که به ترتیب ۵، ۳، ۱، ۲، ۹ و ۲، ۷ 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**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴**

**۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۱۱,۶۲۲	۱۲۵,۳۴۰	۲۳۵,۴۴۰
دستمزد مستقیم	۲۰,۴۲۳	۱۷,۴۳۳	۳۳,۶۳۵
سربار تولید	۲۸۲,۸۶۹	۲۵۹,۸۶۹	۵۰۴,۱۸۱
جمع هزینه های ساخت	۴۱۴,۹۱۴	۴۰۲,۶۴۲	۷۷۳,۲۵۶
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۳۵,۶۷۴)	(۱۵,۵۸۹)	(۳۳,۲۵۸)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳۷۹,۲۴۰	۳۸۷,۰۵۳	۷۳۹,۹۹۸
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۹۰۵)	(۴,۳۱۵)	(۴,۹۸۰)
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۳۷۸,۳۳۵	۳۸۲,۷۳۸	۷۳۵,۰۱۸
بهای تمام شده مصرف داخلی محصول	-	-	(۷)
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۴۷)	(۶۸)	(۱۴۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۷۸,۲۸۸	۳۸۲,۶۷۰	۷۳۴,۸۷۰

۲۲-۱- گردش بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی	۸۸,۴۵۹	۷۸,۲۳۱	۷۸,۴۸۱
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۶۱,۰۴۵	۱۰۵,۴۱۳	۱۶۴,۳۲۴
بهای تمام شده سرک انبار گردانی	-	-	۷۲۵
مواد اولیه استخراج شده:			
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۳۴,۰۱۴	۳۰,۳۹۸	۶۳,۰۳۷
سربار استخراج مواد اولیه	۸,۳۱۳	۸,۷۰۳	۱۷,۳۳۲
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱۹۱,۸۲۱	۲۲۴,۷۴۵	۳۲۳,۸۹۹
موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی	(۸۰,۲۰۹)	(۹۷,۴۰۵)	(۸۸,۴۵۹)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱۱۱,۶۲۲	۱۲۵,۳۴۰	۲۳۵,۴۴۰

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 ۱۳۹۴**

۲۲-۴- 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 ۱۳۹۳	تولید واقعی دوره مالي شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره مالي شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ظرفیت قابل دسترس ( عملی )	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱,۲۵۶,۳۶۲	۶۲۲,۴۹۰	۶۰۰,۶۴۳	۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۲۸۴,۳۹۷	۶۷۹,۸۳۹	۵۷۳,۸۹۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن	سیمان

**۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

یادداشت	دوره مالي شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالي شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و مزایا	۴,۵۳۶	۳,۸۲۰	۷,۲۱۲	
اضافه کاری و پاداش	۳,۶۸۷	۲,۶۱۸	۵,۶۰۳	
بیمه کارفرما و بیکاری	۹۲۳	۷۷۴	۱,۴۲۶	
ذخیره سنوات	۸۱۵	۶۱۶	۱,۲۳۳	
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۰۹۶	۸۹۳	۲,۳۵۴	
استهلاک دارائی ها	۲,۵۷۸	۲,۶۷۹	۴,۸۰۴	
هزینه صادرات	۱۱,۵۲۹	-	۲,۵۹۲	۲۳-۱
حقوق و عوارض دولتی	-	-	۱,۷۱۲	
پذیرائی و مراسم	۱,۰۷۱	۵۲۰	۱,۳۸۶	
هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۲۴۸	۸۱۵	۱,۳۵۸	
حسابرسی	۶۹۶	۷۶۰	۱,۲۲۶	
پاداش هیات مدیره	۱,۴۴۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	
سایر	۲,۷۸۱	۴,۰۸۸	۶,۸۱۱	
سهام دواير فروش ، اداری و عمومی از سربرار عمومی	۱۴,۴۳۰	۱۱,۲۵۱	۲۲,۸۸۱	
	<b>۴۵,۸۳۰</b>	<b>۳۰,۰۳۴</b>	<b>۶۱,۷۹۸</b>	

۲۳-۱- هزینه صادرات عمدتاً شامل هزینه حمل و دپو محصول صادراتی در بندر می باشد. قابل ذکر است فروش صادراتی طی دوره بصورت F.O.B بوده است.

**۲۴- سایر اقلام عملیاتی**

	دوره مالي شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالي شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اصلاح حساب يك در هزار اتاق بازرگانی	۲,۱۲۳	-	-	
زیان حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیاتی	(۳۸۹)	-	(۱۰)	
قطعات بدکی دریافتی بصورت رایگان	-	-	۱,۳۸۰	
سایر	۷	۲۳	۴۶۳	
	<b>۱,۷۴۱</b>	<b>۲۳</b>	<b>۱,۸۳۳</b>	

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 ۱۳۹۴**

**۲۵- هزینه های مالی**

هزینه های مالی به مبلغ ۴,۹۳۵ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۶) می باشد.

**۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۶۱	۲۱,۵۶۱	۲۱,۸۹۲	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۹,۳۱۹	۹,۸۸۸	۱۴,۰۵۸	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۳-۱ و ۱۲-۲)
۱۹۵	(۷)	-	سود حاصل از تسعیر ارز
(۲۴۴)	(۱)	-	زیان حاصل از خروج ارزش دفتری داراییهای معدوم شده
-	-	(۷۸)	زیان حاصل از تسعیر دیون ارزی
۱	-	(۱۳)	سایر اقلام
<b>۴۰,۸۳۲</b>	<b>۳۱,۴۴۱</b>	<b>۳۵,۸۵۹</b>	

**۲۷- مینای محاسبه سود پایه هر سهم**

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۴,۰۷۴	۲۷۶,۳۹۶	۱۹۸,۷۷۸	سود عملیاتی
(۱,۷۵۵)	-	-	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۵۴۲,۳۱۹	۲۷۶,۳۹۶	۱۹۸,۷۷۸	
+	+	+	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۱,۵۴۹	۷۹۰	۵۶۸	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۲۵,۵۶۶	۲۲,۹۵۳	۳۰,۹۲۴	سود غیر عملیاتی
-	-	-	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۲۵,۵۶۶	۲۲,۹۵۳	۳۰,۹۲۴	
+	+	+	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۷۳	۶۵	۸۸	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
<b>۱,۶۲۲</b>	<b>۸۵۵</b>	<b>۶۵۶</b>	

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 ۱۳۹۴**

**۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۴,۰۷۴	۲۷۶,۳۹۶	۱۹۸,۷۷۸	سود عملیاتی
۸۸,۱۱۲	۴۲,۵۴۴	۴۹,۴۱۶	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۴۹۸	۲,۰۵۳	۱۶۳	هزینه استهلاک معادن
۶,۹۶۲	۵,۶۲۲	۷,۱۰۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۵,۳۸۲)	(۲۹,۵۴۶)	(۱۶,۳۴۷)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۷۲,۸۵۰)	(۶۵,۸۲۱)	(۶۰,۸۰۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳,۸۹۴	(۹,۹۸۹)	(۴,۷۴۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۲,۳۸۳)	-	(۲)	(افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
۸۰۳	۹,۳۶۱	۱۵,۲۵۴	افزایش پیش دریافت
۱۷,۰۶۵	۴۹,۰۲۴	۳۴,۳۵۴	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۳,۰۷۶	۲,۶۷۵	۱,۶۰۸	تعدیل دارایی های ثابت
(۳۸۲)	(۷)	(۱۲۱)	سایر درآمدها و هزینه ها
<b>۵۶۳,۴۸۷</b>	<b>۲۸۲,۳۱۲</b>	<b>۲۲۴,۶۶۲</b>	

**۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۲,۴۳۸	۲۵۹,۱۸۷	تضمین متقابل به شرکت های گروه در برابر ضمانت آنان جهت شرکت
-	۶۷,۱۸۷	تضمین های اعطایی به بانکها
۱۰۸,۳۲۵	۱۰۸,۳۲۵	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۱۰۶,۰۸۰	۱۱۲,۰۲۱	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۱۵,۵۲۱	۲۷,۰۲۱	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
<b>۵۸۲,۳۶۴</b>	<b>۵۹۳,۷۴۱</b>	

۲۹-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه منحصر است به دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل ادعای مالی آقای

قربانعلی جمشیدی بابت مصدومیت ناشی از کار می باشد که در مرحله دادسرا هنوز حکم قطعی صادر نشده است .

۲۹-۳- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مانده تعهد	تعهد انجام شده	اصل تعهد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۳۵۳	۳,۶۴۷	۴۶,۰۰۰	دفتر مرکزی شیراز
۳۶۹	۲۳,۰۸۱	۲۳,۴۵۰	ساختمان و ماشین آلات بارگیرخانه پاکتی
۵۳	۳,۰۹۷	۳,۱۵۰	جامبوبگ
<b>۴۲,۷۷۵</b>	<b>۲۹,۸۲۵</b>	<b>۷۲,۶۰۰</b>	





**شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۳۹ ت. م. پ باشد	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	شرح	
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	دوره آموزشی	بلی	۷	-		
			اعزام کارشناس	بلی	-	۸		
			خدمات نمایشگاهی	بلی	۶۵	-		
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	فصلیات فولادی	بلی	۶۸۴	-		
		عضو مشترک هیات مدیره	خدمات نمایشگاهی	بلی	-	۲۵۰		
			خدمات نمایشگاهی	بلی	۵۴	-		
		عضو مشترک هیات مدیره	خدمات آموزشی	بلی	۱۴	-		
			خدمات نمایشگاهی	بلی	۶	-		
		شرکت سیمان بهمنان (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات نمایشگاهی	بلی	-	۲۰۰	
				سنگ گچ	بلی	۴۰۰۹	-	
				سیمان	بلی	-	۲۵۸۱	
				-	بلی	-	-	
		شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	-	بلی	-	-	
آزمایش سیمان	بلی			-	۲۷			
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	سیستم انتقال مواد و تجهیزات برج خنک کن	بلی	۲۵۱	-			
		خدمات نمایشگاهی	بلی	۵۴	-			
جمع					۵۱۴۴	۳۰۷۶		

بزرگترین سهام داران مالی



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

**۳۱- وضعیت ارزی**

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

<u>یورو</u>	
۴,۶۵۶,۹۰	موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی ۳-۲
<u>(۳۷,۹۹۷,۴۸)</u>	حساب های پرداختی - شرکت تانی دان
<u><u>(۳۳,۳۴۰,۵۸)</u></u>	خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۱-۲- وجوه حاصل از صادرات به صورت ریال دریافت و از این بابت ارزی عاید شرکت نمی گردد . همچنین ارز مصرفی

مورد نیاز برای خرید لوازم یدکی و قطعات در طی دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۹۰,۴۵۹ یورو بوده که از طریق صرافی

تامین گردیده است .

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام