



کوره محاسبان مستقلین

A worldwide Association of
Independent Accounting Firms

شرکت میان فارس نو (سهامی عام)

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

به‌براه

گزارش حسابرس مستقل و بازرسان قانونی

فهرست و مندرجات

شماره صفحه

بخش اول :

۱-۳

❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم :

۱

❖ تایید هیات مدیره

۲

❖ ترازنامه

۳

❖ صورت سود و زیان

۳

❖ گردش حساب سود انباشته

۴

❖ صورت جریان وجوه نقد

❖ یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی:

۵

تاریخچه فعالیت شرکت

۵-۸

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۳۲

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل ترازنامه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی (یک) تا (سی و چهار) پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۵- به استناد مدارک و شواهد موجود و توضیحات ارائه شده در یادداشت (چهارده) پیوست صورتهای مالی، تا تاریخ این گزارش، نتیجه اعتراض شرکت به آرای صادره مالیاتی نسبت به مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ هنوز مشخص و قطعی نگردیده است. برای سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به اتمام دوران معافیت قانونی ده ساله، مالیات عملکرد نسبت به سود ابرازی با احتساب منابع معاف از مالیات و زیان تأیید شده ادوار مالیاتی گذشته برآورد شده و در حسابها منظور گردیده است.

به علاوه، به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (۱۰-۱۳) پیوست صورتهای مالی، تا تاریخ این گزارش و علیرغم اقدامات و پیگیری های مدیریت نسبت به مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی برای سنوات مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و تعیین بدهی از این بابت، معهداً اظهارنظر نهایی نسبت به بدهی و جرایم متعلقه قانونی، منوط به تکمیل رسیدگیها و صدور برگ قطعی از سوی مقامات مالیاتی خواهد بود. مضافاً، باوجود رسیدگی دفاتر قانونی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴، تاکنون برگ تشخیص از این بابت صادر نشده و به شرکت ابلاغ نگردیده و دفاتر قانونی سال مالی مورد رسیدگی نیز هنوز مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۳۹۵ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرس قانونی

۷- ملاحظاتی این موسسه در رابطه با الزامات قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر می باشد.

- عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه مبنی بر ارائه گزارش فعالیت هیأت مدیره به بازرس قانونی در مهلت مقرر.
- عدم رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام شرکت حداکثر طی هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.
- عدم انطباق مفاد ماده ۴۰ اساسنامه با مندرجات ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص حدنصاب پاداش هیأت مدیره.
- عدم رعایت مفاد ماده ۵۶ اساسنامه مبنی بر الزام و تعهد به رعایت مقررات ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.
- به علاوه، اقدامات هیأت مدیره در رابطه با برخی تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی ۱۳۹۴ در رابطه با رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، نظارت کامل هیأت مدیره بر انجام تکالیف قانونی و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار و بررسی موضوع افزایش سرمایه و انجام مکاتبات و پیگیری های لازم با سهامدار عمده درخصوص سهام شناور شرکت، به طور کامل به نتیجه نهایی و موردنظر نیانجامیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (سی و دو) پیوست صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

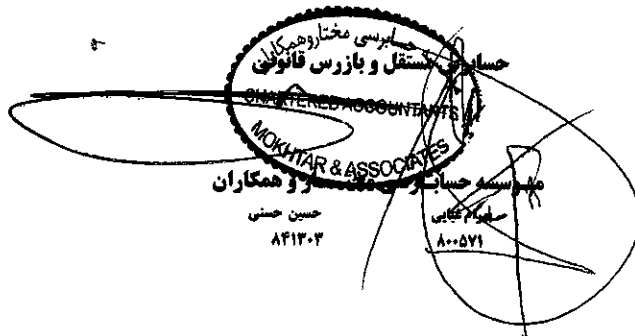
۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با عنایت به نکات و موضوعات مورد بحث در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی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



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی حسابرسی

۱۰- به استناد رسیدگیهای به عمل آمده، به استثناء عدم افشاء فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر پیش بینی شده، عدم تقسیم کامل سود مصوب مجمع ظرف مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده و عدم مطابقت وضع موجود در رابطه با حد نصاب های سازمان در خصوص تعداد سهامداران، میزان سرمایه و سهام شناور شرکت در تاریخ ترازنامه، این موسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات سازمان مزبور برخورد ننموده است. همچنین، کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی و باعنایت به ماهیت عملیات شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.


 ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۶
 تهران



Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۴۶
شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ تقدیم می گردد .
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سودزبان
۳	۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت های توضیحی :
۵-۸	تاریخچه و فعالیت
۸-۳۲	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	آقای آرش حبیبی آزاد	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	آقای سید حسن اصفی	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	آقای محمد غفران خلقي	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیگ (سهامی خاص)	آقای رضا نودری	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	آقای اسدالله نیکفر	عضو هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	

دفتر شیراز: میدان معلم- بلوار شهید (جایی) فرهنگ شهر) - ۲۰۰ متر بالاتر از پل عابر پیاده دوم- (پستگاه ۱۳ - پلاک ۱۱۴۲

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

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

کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار- فیروزآباد تلفن: ۵۱۰۶۲۸۵۷۳ (۰۷۱۱) فاکس: ۶۲۸۵۷۳۱ (۰۷۱۱)

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارایی ها	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال			ریال	ریال
			بدهی های جاری :		
۱۳۵,۴۲۸,۲۶۰,۴۰۹	۱۵۹,۳۳۷,۸۷۲,۶۲۷	۱۳	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۵۴,۶۹۳,۱۳۱,۶۷۲	۶۱,۱۱۳,۸۴۳,۶۲۶
۱۴,۹۹۳,۱۸۱,۱۳۲	۴۵,۰۱۷,۳۷۷,۲۱۱	۱۴	مالیات پرداختی	-	۸۲,۴۱۵,۳۴۴,۴۰۵
۱۶۸,۷۴۴,۴۹۵,۱۹۰	۳۳۰,۶۹۱,۲۵۴,۶۶۰	۱۵	سود سهام پرداختی	۱۸۵,۴۸۴,۹۴۱,۸۹۶	۲۵۳,۲۲۶,۴۵۴,۸۰۲
۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰	۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۱۶	تسهیلات مالی	۵۰۰,۸۰۲,۵۶۱,۹۹۶	۵۴۶,۸۲۷,۷۰۰,۹۲۷
۲۶,۰۱۸,۴۰۷,۱۲۰	۶۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۱۵	۱۷	پیش دریافت ها	۲۵,۸۲۰,۴۶۱,۷۴۱	۲۹,۹۷۷,۲۴۹,۱۹۵
			جمع بدهی های جاری	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹	-
۵۲۳,۲۸۹,۴۲۵,۶۶۱	۷۵۷,۰۴۳,۲۶۷,۷۷۰		بدهی های غیر جاری :	۸۳۹,۷۱۰,۰۸۳,۸۰۴	۹۷۳,۵۶۰,۵۹۲,۹۵۵
		۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲۶,۵۸۸,۵۳۰	۲,۰۹۵,۱۶۵,۲۸۶
۲۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰	۴۴,۹۱۶,۶۶۱,۹۱۹		جمع بدهی های غیر جاری	۲۸,۶۲۴,۶۱۸,۵۴۷	۷۹,۷۷۹,۹۶۳,۷۴۵
۵۵۹,۰۵۱,۲۹۸,۹۸۱	۸۰۱,۹۵۹,۹۲۹,۶۸۹		جمع بدهی ها	۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵	۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵
		۱۹	سرمایه (۳۵۰ میلیون سهم با نام هزارریالی تملکاً پرداخت شده)	۴۰۸,۲۷۱,۷۳۲,۰۰۷	۳۶۲,۰۹۶,۱۷۶,۳۴۶
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی	۴۱,۶۱۸,۱۱۴,۸۹۰	۳۹,۹۲۸,۸۲۰,۰۷۱
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود انباشته	۵۲۸,۶۷۶,۹۴۵,۸۷۹	۵۳۳,۶۳۶,۰۱۷,۳۵۳
۴۲۴,۳۳۵,۷۳۰,۷۰۲	۳۲۰,۲۳۶,۶۸۰,۶۱۹		جمع حقوق صاحبان سهام		
۸۰۹,۳۳۵,۷۳۰,۷۰۲	۷۰۵,۲۳۶,۶۸۰,۶۱۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۶۸,۳۸۷,۰۲۹,۶۸۲	۱,۵۰۷,۱۹۶,۶۱۰,۳۰۸
۱,۳۶۸,۳۸۷,۰۲۹,۶۸۲	۱,۵۰۷,۱۹۶,۶۱۰,۳۰۸				

* یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است *



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۲,۹۰۷,۰۲۴,۳۷۴	۱,۱۱۷,۲۳۲,۱۸۴,۲۱۱	۲۱
(۷۴۹,۶۴۰,۷۲۱,۸۷۳)	(۷۳۴,۷۵۷,۱۰۲,۲۶۹)	۲۲
۴۱۳,۲۶۶,۳۰۲,۵۰۱	۳۸۲,۴۷۵,۰۸۱,۹۴۲	سود ناخالص
(۹۶,۸۴۲,۰۸۳,۹۴۷)	(۱۴۱,۰۴۸,۷۵۰,۷۰۴)	۲۳
۱,۴۳۹,۶۹۲,۲۷۹	۲۴۵,۴۳۲,۳۵۱	۲۴
(۹۵,۴۰۲,۳۹۱,۶۶۸)	(۱۴۰,۸۰۳,۳۱۸,۳۵۳)	سود عملیاتی
۳۱۷,۸۶۳,۹۱۰,۸۳۳	۲۴۱,۶۷۱,۷۶۳,۵۸۹	سود عملیاتی
(۱۴,۳۲۶,۲۹۷,۲۵۲)	(۳۰,۵۷۵,۴۴۴,۷۰۲)	۲۵
۳۲,۲۸۱,۵۹۴,۸۵۲	۲۲,۱۸۲,۲۱۲,۵۱۵	۲۶
۱۷,۹۵۵,۲۹۷,۶۰۰	(۸,۳۹۳,۲۳۲,۱۸۷)	سود عملیاتی
۳۳۵,۸۱۹,۲۰۸,۴۳۳	۲۳۳,۲۷۸,۵۳۱,۴۰۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴,۱۵۸,۹۵۲,۸۳۵)	(۳۶,۳۷۷,۵۸۱,۴۸۵)	۱۴
۳۳۱,۶۶۰,۲۵۵,۵۹۸	۱۹۶,۹۰۰,۹۴۹,۹۱۷	مالیات بر درآمد
۹۰۲	۵۸۷	سود خالص
۴۶	(۲۴)	سود پایه هر سهم : ناشی از عملیات در حال تداوم :
۹۴۸	۵۶۳	سود عملیاتی
		سود (زیان) غیر عملیاتی
		سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته		
۳۳۱,۶۶۰,۲۵۵,۵۹۸	۱۹۶,۹۰۰,۹۴۹,۹۱۷	سود خالص
۶۲۳,۲۴۱,۵۳۱,۱۹۴	۴۳۰,۵۲۵,۱۵۸,۵۸۸	سود انباشته ابتدای سال
(۵,۵۶۶,۰۵۶,۰۹۰)	(۶,۱۸۹,۴۲۷,۸۸۶)	۲۸
۶۱۷,۶۷۵,۴۷۵,۱۰۴	۴۲۴,۳۳۵,۷۳۰,۷۰۲	تعدیلات سنواتی
۹۴۹,۳۳۵,۷۳۰,۷۰۲	۶۲۱,۲۳۶,۶۸۰,۶۱۹	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود قابل تخصیص
۴۲۴,۳۳۵,۷۳۰,۷۰۲	۳۲۰,۲۳۶,۶۸۰,۶۱۹	سود انباشته در پایان سال
۴۲۴,۳۳۵,۷۳۰,۷۰۲	۳۲۰,۲۳۶,۶۸۰,۶۱۹	۳۳

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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال	ریال	ریال	
۲۷۱,۵۱۳,۴۶۲,۷۶۳	۲۵۸,۰۱۱,۷۹۸,۲۶۰	۲۹	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۲,۴۵۳,۴۲۸,۶۲۵	۹,۱۳۲,۴۵۰,۱۶۰		سود سهام دریافتی
۴,۶۸۲,۴۰۰	۶,۷۸۲,۴۰۰		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۱,۷۱۰,۴۲۵,۸۰۸)	(۳۴,۱۴۳,۷۱۸,۱۰۳)		سود سهام پرداختی
(۳۵۷,۶۱۹,۸۸۹,۱۰۰)	(۱۳۹,۰۵۳,۲۴۰,۵۳۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۴۶,۸۷۲,۲۰۳,۸۸۳)	(۱۶۴,۰۵۷,۷۲۶,۰۷۳)		مالیات بر درآمد :
(۲۴۲,۷۶۶,۰۰۰)	(۶,۳۵۳,۳۸۵,۴۰۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
			وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
			وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
			وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
			تأثیرات تسعیر نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال مالی

* یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است *

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 (شستا) 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

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۴	۱۴	کارکنان رسمی
۲۴۴	۲۴۱	کارکنان قراردادی
۲۵۸	۲۵۵	
۴۸	۴۹	کارکنان شرکت های خدماتی (تامین نیرو)
۳۰۶	۳۰۴	

۲- اهم رويه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی به استثناء سرمایه گذاری های جاری (سریع المعامله) که به روش ارزش جاری محاسبه گردیده، تماماً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده 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 اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه با توجه به آمار تولید	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات، لوازم یدکی و بسته بندی

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

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 دارایی 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 بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های 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 ها های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد .

۲-۵- دارایی های نامشهود

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 استهلاک 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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵٪ - ۲۵،۱۵،۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪، ۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	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 یک 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 مستهلک می گردد.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسب و کار منفرجه یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین مزد مینا شامل حقوق پایه، حق سنوات، حق جذب و مزد سربازی هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹-۲- 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.

۱۰-۲- مخارج تأمین مالی

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

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز (نرخ مورد معامله در صرافی) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی 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.

۱۲-۲- مالیات

معافیت مالیاتی شرکت که به استناد نامه شماره ۲۳۲/۱۳۵۱/۸۱۰۹۹ مورخ ۸۶/۰۹/۱۲ معاونت عملیاتی سازمان امور مالیاتی کشور مورد تأیید قرار گرفته در پایان سال ۱۳۹۴ خاتمه یافته و از ابتدای سال ۱۳۹۵ مالیات طبق ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم برآورد می گردد.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۳۷۸,۰۳۰,۳۴۳	۵۹,۴۷۳,۳۰۲,۳۳۸	۳-۱
۱۵۷,۲۴۰,۲۲۹	۱۶۴,۹۵۰,۲۶۴	۳-۲
۲,۱۵۷,۸۶۱,۱۰۰	۱,۴۷۵,۵۹۱,۰۲۴	چک های در جریان وصول نزد بانکها
۵۴,۶۹۳,۱۳۱,۶۷۲	۶۱,۱۱۳,۸۴۳,۶۲۶	

۳-۱- موجودی نزد بانکها- ریالی شامل سپرده های کوتاه مدت بمبلغ ۴۵,۸۷۰,۲۶۹,۵۸۰ ریال می باشد که بابت آن با نرخ های ۱۹.۵٪ و ۲۲٪

جمعاً مبلغ ۹,۱۳۲,۴۵۰,۱۶۰ ریال سود وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۵).

۳-۲- موجودی ارزی نزد بانکها مبلغ ۴,۷۵۶.۹ یورو می باشد که به نرخ ۳۴,۶۷۶ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نزد بانک ها
-	۷۹,۴۱۴,۳۴۴,۴۰۵	۴-۱
-	۸۲,۴۱۵,۳۴۴,۴۰۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (پذیرفته شده در بورس)

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های انجام شده در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۷,۶۵۸,۸۹۴ ریال بیشتر از ارزش دفتری است ، که متشکل از اقلام زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
	ریال	ریال		
سیمان صوفیان (سهامی عام)	۴۶,۸۳۸,۴۵۹,۱۲۷	۵۴,۷۸۱,۳۹۸,۷۲۰	۳.۵۰	۱۹,۰۲۱,۳۱۹
سیمان مازندران (سهامی عام)	۲۱,۳۶۹,۳۱۵,۰۰۰	۱۳,۰۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۱.۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
سیمان خزر (سهامی عام)	۳,۸۴۳,۷۳۷,۱۷۲	۹,۸۹۹,۴۸۲,۲۸۲	۰.۸۳	۱,۹۱۷,۷۶۱
سیمان فارس (سهامی عام)	۸۳۷,۶۷۹,۱۹۹	۱,۵۸۰,۵۵۶,۲۶۹	۰.۱۸	۲۱۵,۵۹۹
سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۱۹,۷۹۶,۰۰۱	۶۰,۱۵۷,۱۳۴	۰.۰۱	۳,۹۰۲
	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹	۷۹,۴۱۴,۳۴۴,۴۰۵		

۴-۲- بابت سود سرمایه گذاری در سهام شرکت های سیمان فارس (سهامی عام)، صنایع سیمان صوفیان (سهامی عام)، سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) سیمان مازندران (سهامی عام) جمعاً مبلغ ۵,۶۸۴,۹۲۳,۹۹۸ ریال سود اعلام و شناسایی گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (به شرح یادداشت 25) منظور شده است .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت	۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :
خالص	خالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
تجاری :					
اسناد دریافتنی :					
۱۴۱,۰۲۹,۲۵۶,۴۶۱	۱۷۰,۸۵۴,۶۴۷,۷۳۱	-	۱۷۰,۸۵۴,۶۴۷,۷۳۱	۵-۱-۱	مشتریان - عاملین فروش
۱۴۱,۰۲۹,۲۵۶,۴۶۱	۱۷۰,۸۵۴,۶۴۷,۷۳۱	-	۱۷۰,۸۵۴,۶۴۷,۷۳۱		
حسابهای دریافتنی :					
۱۱,۶۰۶,۶۵۶,۵۴۰	۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹	-	۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹	۵-۱-۲	مشتریان داخلی سیمان
۱۱,۶۰۶,۶۵۶,۵۴۰	۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹	-	۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹		
۱۵۲,۶۳۵,۹۱۳,۰۰۱	۲۱۵,۵۲۴,۸۲۴,۸۵۰	-	۲۱۵,۵۲۴,۸۲۴,۸۵۰		
غیر تجاری :					
۶,۱۰۰,۸۵۶,۵۲۱	۲,۹۱۶,۶۸۲,۱۰۴	-	۲,۹۱۶,۶۸۲,۱۰۴	۵-۱-۳	اشخاص وابسته
۲۴,۲۰۶,۹۹۲,۰۴۰	۲۹,۷۷۳,۵۸۷,۰۰۸	-	۲۹,۷۷۳,۵۸۷,۰۰۸	۵-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۱,۶۸۸,۹۹۱,۱۲۷	۲,۲۷۵,۸۲۲,۵۱۵	-	۲,۲۷۵,۸۲۲,۵۱۵	۵-۱-۵	کارکنان
۸۵۲,۱۸۹,۱۹۷	۱,۷۳۵,۵۳۸,۳۲۵	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۲,۳۹۱,۱۴۴,۱۸۳		سایر
۳۲,۸۴۹,۰۲۸,۸۹۵	۳۷,۷۰۱,۶۲۹,۹۵۲	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۳۸,۳۵۷,۲۳۵,۸۱۰		
۱۸۵,۴۸۴,۹۴۱,۸۹۶	۲۵۳,۲۲۶,۴۵۴,۸۰۲	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۲۵۳,۸۸۲,۰۶۰,۶۶۰		

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات تولیدی شرکت را خریداری می نمایند. قابل ذکر است فروش اعتباری محصولات عمدتاً با اعتبار ۸۰ روزه و در قبال ضمانت نامه بانکی انجام می شود، تا تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۷۴,۴۱۸,۷۷۴,۸۳۱ ریال از اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.

۵-۱-۲- مانده حساب دریافتنی تجاری به قرار زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
-	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان لامرد
-	۱۳,۹۹۹,۷۳۰,۵۷۴	موسسه فجر-گروه تخصصی کرپلا
-	۴,۵۱۴,۱۵۹,۴۲۳	شرکت سد و عمران پارس گستر
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۵,۶۱۶,۵۲۶	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
-	۱,۶۳۶,۶۶۸,۲۲۷	آقای مهدی خلیلی
۵,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت دره البحر جنرال تریدینگ
۱,۰۲۴,۶۵۶,۵۴۰	۶,۶۷۴,۰۰۲,۳۶۹	سایر
۱۱,۶۰۶,۶۵۶,۵۴۰	۴۴,۶۷۰,۱۷۷,۱۱۹	

۵-۱-۳- مانده حساب مذکور عمدتاً مربوط به شرکت سیمان خزر بمبلغ ۱,۷۶۸,۷۵۰,۵۹۰ ریال و شرکت سیمان آبیگ بمبلغ ۱,۵۲۶,۵۳۹,۲۹۰ ریال می باشد.

۵-۱-۴- مانده سود سهام دریافتنی مربوط به مطالبات سود سهام از شرکت صوفیان بمبلغ ۱۵,۰۵۴,۵۳۱,۴۵۸ ریال، سیمان مازندران بمبلغ ۱۴,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰ ریال و شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان بمبلغ ۱۵۱,۵۵۵,۵۵۰ ریال می باشد. در این رابطه به استحضار می رساند اقدامات لازم در جهت افزایش سرمایه شرکت از محل قسمتی از مطالبات سود سهام طی سال مالی آتی در جریان می باشد.

۵-۱-۵- مانده حساب کارکنان مربوط به وام پرداختی به آنان و علی الحساب خرید کالا و خدمات نزد آنان می باشد.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۵- دریافتی های بلندمدت :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۶,۵۸۸,۵۳۰	۲,۰۹۵,۱۶۵,۲۸۶

غیرتجاری :

حصه بلند مدت وام پرداختی به کارکنان

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۶,۱۰۵,۳۲۳,۸۴۲	-	۲۴۱,۶۱۵,۵۱۹,۲۷۷	قطعات و لوازم یدکی
۱۷۹,۷۹۹,۶۶۵,۶۶۶	-	۲۱۹,۰۸۸,۷۰۷,۳۹۱	۶-۱ کالای در جریان ساخت
۶۸,۵۲۴,۶۵۲,۳۸۳	-	۶۰,۵۱۲,۶۸۶,۵۰۶	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴,۰۹۲,۶۴۸,۰۹۶	-	۱۳,۲۱۳,۷۲۱,۴۴۴	۶-۲ موجودی نزد سایر قسمتها
۱۰,۹۶۶,۹۹۸,۴۶۷	-	۱۰,۸۳۹,۸۳۲,۱۴۳	کالای ساخته شده
-	-	۲۴۳,۹۶۰,۶۲۴	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۳۱۳,۲۷۳,۵۴۲	-	۱,۳۱۳,۲۷۳,۵۴۲	انبار قطعات مستعمل
۵۰۰,۸۰۲,۵۶۱,۹۹۶	-	۵۴۶,۸۲۷,۷۰۰,۹۲۷	

۶-۱- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به سال گذشته به مبلغ ۳۹,۲۸۹,۰۴۱,۷۲۵ ریال عمدتاً ناشی از افزایش مقادیر کلینکر به میزان ۶۹,۰۸۲ تن می باشد .

۶-۲- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۳,۹۲۰,۶۲۵ لیتر مازوت و ۲۴۱,۷۳۸ عدد پاکت است که نزد واحدهای تولید شرکت 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 ۳۴۴,۱۱۸,۵۹۶,۲۸۰ 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 ۲۹۰,۴۴۱ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک، سنگ کلینکر و سیمان) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه و با بررسی کارشناس فنی نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت های خارجی :		
سفرات خارجی - قطعات و لوازم یدکی و خدمات فنی	۲,۱۴۲,۳۱۵,۴۵۰	۸,۱۲۶,۷۳۶,۹۲۵
پیش پرداخت های داخلی :		
کرایه حمل محموله صادراتی	۱۰,۰۴۷,۱۷۳,۷۰۰	-
شرکت ذوب آهن اصفهان-سرباره	۳,۱۱۱,۳۰۳,۱۵۰	-
شرکت صنعتی و معدنی زرین کاتیاب یزد	۴,۹۴۴,۸۰۷,۰۰۰	-
شرکت پاکسار-خرید پمپ گریت کولر	۲,۵۸۹,۹۷۷,۶۰۰	۲,۵۸۹,۹۷۷,۶۰۰
شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز	۱,۹۵۸,۸۱۶,۰۲۰	۷۵۰,۲۵۳,۰۴۵
شرکت خدمات گستر فیروزآباد-طبخ و توزیع غذا	۱,۳۸۳,۳۳۳,۳۳۴	-
شرکت FCT YAKMA-بهینه سازی مشعل کلساینر	۸۸۹,۲۸۰,۰۰۰	-
بیمه سامان- بیمه درمان ، عمر، حوادث، مسوولیت و ...	۶۶۶,۴۶۵,۸۳۵	-
شرکت اوج نصر جنوب-خدمات رستوران	-	۸۵۵,۰۷۳,۴۴۶
شرکت سخت کوشان - استخراج معدن	-	۵,۴۸۴,۵۱۳,۰۰۰
شرکت لاستیک دنا - قطعات	-	۱,۸۲۸,۷۸۵,۵۰۰
شرکت ریخته گری سپاهان فولاد آتشگاه- قطعات	-	۱,۵۳۱,۳۶۴,۰۰۰
شرکت تهویه سازان پیشرو ویژن- قطعات	-	۷۶۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بنیان صنعت یکتا- قطعات	-	۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰
سایر (۲۰ قلم)	۲,۲۴۳,۷۷۷,۱۰۶	۳,۲۰۲,۷۵۸,۲۲۵
	۲۷,۸۳۴,۹۳۳,۷۴۵	۱۷,۶۹۳,۷۲۴,۸۱۶
	۲۹,۹۷۷,۳۴۹,۱۹۵	۲۵,۸۲۰,۴۶۱,۷۴۱

۷-۱- مانده سفارشات خارجی متشکل از ۵ مورد خرید خارجی لوازم یدکی و خدمات فنی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به خدمات بازرسی گیرکس ها

با شرکت MAAG به ارزش ۱,۳۷۲,۷۵۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹
-	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت های (پذیرفته شده در بورس)

۸-۱ - با توجه به نظر مدیریت و عدم شرایط کامل مبنی بر طبقه بندی داراییهای نگهداری شده برای فروش سرمایه گذاری انجام شده در سهام سایر شرکت ها، با ستاد مستندات بند ۳۹ استاندارد حسابداری دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و عملیات متوقف شده ، از تجدید ارائه آن صرف نظر شده است

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- سرمایه گذاری های بلندمدت

۹-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
سرمایه گذاری های سریع معامله :					
۸,۴۸۴,۲۳۰	۸,۴۸۴,۲۳۰	-	۸,۴۸۴,۲۳۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۶,۱۶۳,۰۱۷	۶,۱۶۳,۰۱۷	-	۶,۱۶۳,۰۱۷	۰.۰۰	۱,۰۰۰
-	۹,۳۴۵,۱۹۸	-	۹,۳۴۵,۱۹۸	۰.۰۰	۱,۰۰۰
۵۳۴,۳۰۰	۵۳۴,۳۰۰	-	۵۳۴,۳۰۰	۰.۰۰	۱۳۵
۱۵,۱۸۱,۵۴۷	۲۴,۵۲۶,۷۴۵	-	۲۴,۵۲۶,۷۴۵		
سهام سایر شرکت ها :					
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۹۸,۸۴۷,۰۰۰	۱۱,۷۳۵,۸۴۷,۰۰۰	-	۱۱,۷۳۵,۸۴۷,۰۰۰	۰.۵	۱۲,۴۸۵,۸۴۷
۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	-	۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۰.۷	۱,۰۰۷,۰۳۷
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۲,۵۰۰
۱,۰۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۰۰	-	۱,۰۰۲,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۲
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۰.۰۰	۲۶
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱
۲۲,۱۰۹,۴۳۷,۰۰۰	۲۴,۷۴۶,۴۳۷,۰۰۰	-	۲۴,۷۴۶,۴۳۷,۰۰۰		
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲۸,۶۲۴,۶۱۸,۵۴۷	۷۹,۷۷۹,۹۶۳,۷۴۵	-	۷۹,۷۷۹,۹۶۳,۷۴۵		

ارجان صنعت فارس و خوزستان - علی الحساب افزایش سرمایه

۹-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری های بلند مدت سریع معامله (پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ بمبلغ ۴,۰۲۸,۳۷۵ ریال بیشتر از ارزش دفتری است.

۹-۳- بابت سود سرمایه گذاری در سهام شرکت های صنایع سیمان غرب (سهامی عام)، سیمان خوزستان (سهامی عام)، سیمان بهبهان (سهامی عام)، سیمان خاش (سهامی عام)، نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص) و توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

و توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)، جمعاً مبلغ ۲۷۸,۳۲۲,۲۷۵ ریال سود شناسایی گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (به شرح یادداشت ۲۵) منظور شده است.

۹-۴- باستناد صورتجلسه مورخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۵ تعداد ۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان به ارزش ۲ میلیارد ریال خریداری و در مجموع تا تاریخ تراز نامه، شرکت مالک ۱۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی از شرکت مذکور می باشد که معادل ۲۰ درصد از کل سهام این شرکت می باشد در این خصوص با توجه به عدم وصول نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر جهت ارزش یابی سرمایه گذاری فوق از روش بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته (یادداشت ۲-۲) استفاده شده است.

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
۴۵,۴۸۲,۸۴۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۲,۸۴۰,۰۰۰	حق امتیاز برق
۳,۴۶۰,۹۱۹,۱۷۷	۳,۴۶۰,۹۱۹,۱۷۷	حق امتیاز گاز
۱۴۴,۸۱۸,۴۹۵	۱۴۴,۸۱۸,۴۹۵	خطوط تلفن ثابت، همراه و بی سیم
۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰	انشعابات آب و فاضلاب
۶۴۶,۰۷۴,۲۳۳	۶۴۶,۰۷۴,۲۳۳	فیبر نوری
۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵	۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵	جمع کل



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					شرح
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سایر تغییرات	استهلاك دوره مالی	مانده در ابتدای سال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سایر تغییرات	نقل و انتقالات	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۹,۴۰۶,۸۲۲,۶۹۲	۹,۴۰۶,۸۲۲,۶۹۲	-	-	-	-	۹,۴۰۶,۸۲۲,۶۹۲	-	-	-	۹,۴۰۶,۸۲۲,۶۹۲	زمین
۲۲۹,۵۵۷,۴۸۱,۷۶۹	۲۱۱,۲۲۴,۵۸۱,۹۱۶	۲۵۶,۳۷۴,۹۱۴,۶۶۴	-	۲۵,۵۲۱,۴۸۲,۳۴۸	۳۳۰,۸۵۳,۴۳۱,۳۱۶	۵۶۷,۵۹۹,۴۹۶,۳۸۰	-	۷,۱۸۸,۵۸۳,۳۹۵	-	۵۶۰,۴۱۰,۹۱۲,۹۸۵	ساختمان
۷۰,۳۴۱,۰۲۶,۱۷۴	۴۸,۸۴۵,۳۴۱,۲۲۲	۴۲۲,۱۰۹,۶۷۳,۳۱۶	(۳۴۴,۶۹۲,۸۱۹)	۲۴,۰۴۰,۷۹۹,۴۰۵	۴۰۸,۳۱۳,۵۶۶,۷۳۰	۴۸۰,۹۴۵,۰۱۴,۵۴۸	(۳۰۱,۴۰۶,۵۱۶)	۲,۵۹۱,۸۲۸,۱۶۰	-	۴۷۸,۶۵۴,۵۹۲,۹۰۴	ماشین آلات و تجهیزات
۱۸,۱۱۷,۶۶۰,۸۷۶	۹,۷۵۰,۲۲۳,۸۵۹	۵۷,۷۵۱,۶۰۲,۵۲۲	-	۹,۰۴۳,۴۲۷,۰۱۷	۴۸,۷۰۸,۱۷۵,۵۰۵	۶۷,۵۰۱,۸۲۶,۳۸۱	-	۶۷۵,۹۹۰,۰۰۰	-	۶۶,۸۲۵,۸۳۶,۳۸۱	تاسیسات
۱۰,۹۳۶,۶۶۵,۰۱۱	۱۲,۶۸۰,۱۴۵,۷۶۰	۲۹,۳۹۵,۰۳۷,۲۷۰	(۵۳,۶۱۱,۹۸۴)	۲,۳۴۸,۱۷۴,۶۸۶	۲۷,۲۰۰,۴۷۴,۵۶۸	۴۲,۰۷۵,۱۸۳,۰۳۰	(۵۶,۹۴۱,۱۵۰)	۳,۹۹۴,۹۸۴,۶۰۱	-	۳۸,۱۲۷,۱۳۹,۵۷۹	ابزارآلات
۱,۹۲۲,۹۱۲,۳۹۸	۱,۶۱۱,۰۴۷,۶۶۱	۵۰,۹۵۳,۹۲۲,۸۸۴	-	۶۴۸,۴۳۰,۳۶۶	۴,۴۴۶,۹۶۲,۵۱۸	۶,۷۰۶,۴۴۰,۵۴۵	-	۳۲۶,۵۶۵,۲۲۹	-	۶,۳۷۹,۸۷۴,۸۱۶	وسایل نقلیه
۸,۸۹۹,۳۳۱,۹۸۱	۷,۰۶۳,۵۷۷,۰۶۸	۱۸,۳۸۵,۰۹۷,۵۶۸	(۱۰۱,۱۲۳,۷۹۶)	۳,۵۹۲,۶۱۵,۸۸۶	۱۴,۸۹۳,۶۰۵,۴۷۸	۲۵,۴۴۸,۶۷۴,۶۳۶	(۱۰۹,۴۴۹,۹۵۲)	۲,۷۶۵,۳۸۷,۱۲۹	-	۲۲,۷۹۲,۸۳۷,۴۵۹	اثاثه و مصنوعات
۴۴۹,۱۹۱,۸۰۰,۸۰۱	۲۰,۵۷۱,۷۴۰,۱۸۸	۸۹۹,۱۱۱,۷۱۸,۰۲۴	(۳۹۹,۴۲۸,۵۹۹)	۶۶,۰۹۴,۹۳۰,۶۰۸	۸۳۳,۴۱۶,۲۱۶,۰۱۵	۱,۱۹۹,۶۸۳,۴۵۸,۲۱۲	(۴۶۷,۷۹۷,۶۱۸)	۱۷,۵۴۲,۳۳۹,۰۱۴	-	۱,۱۸۲,۶۰۸۰۱۶,۸۱۶	
۹,۳۵۷,۹۳۷,۸۷۶	۵,۲۱۰,۲۱۹,۶۶۷					۵,۲۱۰,۲۱۹,۶۶۷	(۵۷۱,۶۱۰,۵۸۵)	(۷,۶۴۴,۶۳۶,۰۵۵)	۴,۰۶۸,۵۱۸,۴۳۱	۹,۳۵۷,۹۳۷,۸۷۶	دارایی های در جریان تکمیل
۶,۲۰۳,۳۷۸,۶۴۲	۱۱,۴۵۷,۱۷۸,۶۴۲					۱۱,۴۵۷,۱۷۸,۶۴۲	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۶۵۱,۰۰۰)	۵,۶۸۳,۴۵۱,۰۰۰	۶,۲۰۳,۳۷۸,۶۴۲	پیش پرداختهای سرمایه ای
۴۳,۵۱۸,۶۱۴,۶۸۸	۴۴,۸۵۷,۰۳۷,۸۴۹					۴۴,۸۵۷,۰۳۷,۸۴۹	(۱,۲۱۷,۲۸۰,۸۵۹)	(۹,۵۴۳,۹۶۱,۹۵۹)	۱۲,۰۹۹,۶۶۵,۹۷۹	۴۳,۵۱۸,۶۱۴,۶۸۸	اقدام سرمایه ای در اقبال
۴۰,۸۲۷,۱۲۲,۰۰۷	۲۶۲,۰۹۶,۱۷۴,۳۶۶	۸۹۹,۱۱۱,۷۱۸,۰۲۴	(۳۹۹,۴۲۸,۵۹۹)	۶۶,۰۹۴,۹۳۰,۶۰۸	۸۳۳,۴۱۶,۲۱۶,۰۱۵	۱,۲۶۱,۲۰۷,۸۹۴,۳۷۰	(۲,۳۲۱,۶۸۹,۰۶۲)	-	۲۱,۸۵۱,۶۳۵,۴۱۰	۱,۲۴۱,۶۸۷,۹۴۸,۰۲۲	جمع کل



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۱-۱۱- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه 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 ۱,۳۹۱,۴۶۳,۷۹۷,۵۵۱ ریال بوده و وسائط نقلیه به استثناء موتورسیکلت ها نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.
- ۲-۱۱- 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.
- ۳-۱۱- نقل و انتقال به حساب ساختمانها به مبلغ ۷,۱۸۹ میلیون ریال شامل احداث طبقه دوم مهمانسرای کارخانه با هزینه ۴,۲۶۸ میلیون ریال، انبار مستعمل با هزینه ۲,۴۴۴ میلیون ریال و بارگیرخانه جدید و اتاق کارگری کارگاه ساخت با هزینه ۴۷۷ میلیون ریال می باشد.
- ۴-۱۱- نقل و انتقال به ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲,۵۹۲ میلیون ریال شامل خرید و تعویض قطعات اساسی سیستم انتقال مواد به مبلغ ۱,۸۴۶ میلیون ریال و سیستم بسته بندی بارگیرخانه جدید به مبلغ ۷۴۶ میلیون ریال می باشد.
- ۵-۱۱- نقل و انتقال به حساب تاسیسات به مبلغ ۶۷۶ میلیون ریال شامل خرید تجهیزات تاسیسات که شامل دو عدد درایو جهت پست اصلی برق می باشد.
- ۶-۱۱- نقل و انتقال به حساب ابزار آلات به مبلغ ۲,۹۹۵ میلیون ریال شامل خرید ابزار آلات جدید که عمدتاً شامل تقسیم کننده چرخشی بمبلغ ۵۵۰ میلیون ریال، دستگاه آنالایزر بمبلغ ۴۶۸ میلیون ریال، میکروسکوپ کانی شناسی بمبلغ ۲۵۶ میلیون ریال، دستگاه ضخامت سنج بمبلغ ۱۵۱ میلیون ریال و سایر ابزار آلات مورد نیاز می باشد.
- ۷-۱۱- نقل و انتقال به حساب وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه وانت تندر به مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال می باشد.
- ۸-۱۱- نقل و انتقال به حساب اثاثه و منصوبات اناری به مبلغ ۲,۷۶۵ میلیون ریال از محل خرید اثاثه جدیدی می باشد که عمدتاً شامل قفسه بندی ریلی بمبلغ ۳۹۲ میلیون ریال، سی و هفت عدد دوربین مدار بسته بمبلغ ۳۷۱ میلیون ریال، شش عدد تلوزیون بمبلغ ۸۸ میلیون ریال، سه عدد نوت بوک بمبلغ ۸۶ میلیون ریال، سه عدد کوثر اسپیلیت بمبلغ ۸۴ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز می باشد.
- ۹-۱۱- سایر تغییرات دارایی های ثابت به شرح زیر قابل تفکیک است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	
۳۰,۱۴۰,۶۵۱,۶	(۲۴۴,۶۹۲,۸۱۹)	۵۶,۷۱۳,۶۹۷	ماشین آلات - اسقاط تجهیزات سیستم انتقال مواد
۵۶,۹۴۱,۱۵۰	(۵۳,۶۱۱,۹۸۴)	۳,۳۲۹,۱۶۶	ابزار آلات - اسقاط و مفقودی
۱۰۹,۴۴۹,۹۵۲	(۱۰۱,۱۲۳,۷۹۶)	۸,۳۲۶,۱۵۶	اثاثه اناری - اسقاط و مفقودی
۵۷۱,۶۱۰,۵۸۵	-	۵۷۱,۶۱۰,۵۸۵	ساختمان های در دست تکمیل - اصلاح مانده حساب
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای - تعدیل حساب
۱,۲۱۷,۲۸۰,۸۵۹	-	۱,۲۱۷,۲۸۰,۸۵۹	تعدیل موجودی سرمایه ای - تعدیل حساب
۲,۳۳۱,۶۸۹,۰۶۲	(۳۹۹,۴۲۸,۵۹۹)	۱,۹۳۲,۲۶۰,۴۶۳	

- ۱-۱۱-۹- ارزش دفتری داراییهای اسقاط شده جمعاً بمبلغ ۶۸,۳۶۹,۰۱۹ ریال بحساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است.
- ۲-۱۱-۹- تعدیل موجودی های سرمایه ای مربوط به انتقال تعدادی از اقلام سرمایه ای به موجودی های جاری می باشد.
- ۱-۱۱-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل موارد مندرج زیر می باشد:

مخارج انباشته	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل کار		
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۳,۶۴۶,۶۳۸,۰۶۱	۳,۶۴۶,۶۳۸,۰۶۱	۴۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۹٪	هزینه های ساخت و تجهیزات دفتر مرکزی شیراز
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	-	-	سیلوی سیمان (منتفی شده)
۱,۹۵۳,۲۶۷,۸۲۸	.	.	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۳۰٪	انبار مستعمل
۹۹,۳۳۹,۶۵۱	۱,۵۶۳,۵۸۱,۶۰۵	.	-	۳۰٪	محوطه سازی کارخانه
۳,۶۲۱,۶۹۲,۳۳۶	.	.	-	-	سایر
۹,۳۵۷,۹۳۷,۸۷۶	۵,۲۱۰,۲۱۹,۶۶۶	۴۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰			

- ۱-۱۱-۱۱- مانده حساب سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۱,۴۵۷,۱۷۸,۶۴۲ ریال متشکل از ۴ مورد می باشد که عمدتاً شامل خرید زمین دسترسی به معدن باوریان به مبلغ ۶,۱۷۲,۷۰۳,۳۵۰ ریال و شرکت فولاد شرق ماهان به مبلغ ۵,۱۲۸,۸۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید دیسک روتور می باشد.
- ۲-۱۱-۱۲- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۴,۸۵۷,۱۸۷,۸۴۹ ریال می باشد که عمدتاً شامل خرید درایوی ACS به مبلغ ۲,۸۰۶ میلیون ریال و گیربکس سپراتور به مبلغ ۱,۲۵۳ میلیون ریال و PLANET SHAFT به مبلغ ۲,۵۷۰ میلیون ریال و الکترو موتور به مبلغ ۱,۵۵۱ میلیون ریال می باشد.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۵۸۴,۸۹۳,۵۵۸	۱۱,۵۴۴,۰۲۴,۷۹۱	۱۲-۱	مخارج آماده سازی معادن
۲۰,۳۰۰,۰۸۸,۴۸۰	۱۸,۶۵۱,۶۶۲,۴۲۸	۱۲-۲	سپرده های مسدود شده بانکی
۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲	۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲	۱۲-۳	قطعات بگ هاوس فیلتر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ودیعہ اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		ودیعہ نزد هتل همای شیراز
۴۱,۶۱۸,۱۱۴,۸۹۰	۳۹,۹۲۸,۸۲۰,۰۷۱		

۱۲-۱- گردش مخارج آماده سازی معادن طی سال مالی به قرار زیر بوده است :
 (تجدید ارائه شده)

مانده پایان سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۲۸۰,۰۹۴,۹۴۴	(۳۵۸,۶۰۶,۷۶۷)	۲۶۱,۷۳۸,۰۰۰	۷,۳۷۶,۹۶۳,۷۱۱	معادن موک - مارل
۷۴۴,۴۶۵,۵۹۹	-	-	۷۴۴,۴۶۵,۵۹۹	معادن اسمعیل آباد - مارل
-	(۵۹۹,۲۵۴,۹۳۰)	۵۹۹,۲۵۴,۹۳۰	-	معادن حنیفقان - گچ
۱,۰۵۳,۰۷۲,۶۱۲	-	-	۱,۰۵۳,۰۷۲,۶۱۲	معادن آباده طشک - سیلیس
۲,۴۶۶,۳۹۱,۶۳۶	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۳۹۱,۶۳۶	معادن باوریان - مارل
۱۱,۵۴۴,۰۲۴,۷۹۱	(۹۵۷,۸۶۱,۶۹۷)	۹۱۶,۹۹۲,۹۳۰	۱۱,۵۸۴,۸۹۳,۵۵۸	جمع

۱۲-۲- سپرده های مسدود شده بانکی شامل مبلغ ۶,۶۹۲,۶۷۷,۴۲۸ ریال سپرده نزد بانک تجارت و مبلغ ۱۱,۹۵۸,۹۸۵,۰۰۰ ریال سپرده نزد بانک ملت در قبال تسهیلات دریافتی بوده و تا زمان تسویه تسهیلات نزد بانک های اشاره شده باقی خواهد ماند .

۱۲-۳- قطعات بگ هاوس فیلتر به بهای ۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲ ریال در سنوات قبل بمنظور اجرای فیلتراسیون خط تولید خریداری شده لیکن بعلت منتفی شدن اجرای این پروژه جزوه سایر داراییها طبقه بندی گردیده و شرکت در نظر دارد در آینده در پروژه مشابه ای از آن استفاده نموده یا نسبت به فروش آن اقدام کند .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
تجاری :		
حساب های پرداختنی :		
۱۶,۶۵۶,۰۴۳,۴۷۳	۲۹,۶۸۸,۸۱۷,۶۱۲	۱۳-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۱۸,۳۸۳,۴۳۶,۲۷۴	۱۵,۲۳۴,۵۷۵,۸۹۵	۱۳-۲ فروشندگان مواد اولیه
۷,۴۲۸,۵۵۱,۰۷۱	۸,۷۳۵,۴۵۵,۰۴۵	۱۳-۳ فروشندگان قطعات و لوازم
۲۰۹,۸۹۶,۲۷۲	۱۰,۶۴۶,۱۳۳	۱۳-۴ مطالبات تجاری شرکتهای گروه
۱۳,۸۱۴,۳۴۸,۳۱۳	۲۲,۳۲۴,۷۲۸,۵۳۵	۱۳-۵ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۵۶,۴۹۲,۲۷۵,۴۰۳	۷۵,۹۹۴,۲۲۳,۲۲۰	
غیر تجاری :		
حساب های پرداختنی :		
۱۷,۸۰۴,۸۲۱,۹۱۶	۲۰,۴۰۳,۵۸۴,۶۹۱	۱۳-۶ سپرده های پرداختنی
۱۶,۶۹۴,۶۹۲,۰۸۴	۱۷,۳۳۰,۸۱۶,۲۳۵	۱۳-۷ مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی
۱۲,۲۵۱,۱۹۸,۷۲۹	۱۰,۱۵۴,۶۹۲,۲۸۱	۱۳-۸ مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیر تجاری
۹,۷۵۶,۲۸۳,۳۱۰	۹,۴۷۷,۷۹۴,۳۸۰	۱۳-۹ مطالبات مشتریان
۶,۶۷۱,۴۱۷,۳۵۹	۵,۸۵۴,۱۹۶,۷۸۳	۱۳-۱۰ مالیات بر ارزش افزوده
۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳-۱۱ اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز
۶۰۹,۶۴۶,۸۴۲	۵,۱۲۹,۳۶۴,۱۲۶	۱۳-۱۲ مطالبات شرکتهای گروه
۳,۴۰۶,۴۱۸,۸۷۸	۲,۱۰۸,۱۸۴,۷۷۷	۱۳-۱۳ حقوق و عوارض دولتی
۱,۸۱۹,۱۳۶,۳۶۳	۲,۱۵۲,۸۵۶,۰۸۷	۱۳-۱۴ حق بیمه پرداختنی
۱,۱۰۶,۱۴۲,۷۶۹	۱,۸۸۳,۱۹۷,۸۹۲	صندوق پس انداز وام کارکنان
۱,۲۵۷,۵۸۹,۲۱۵	۵۴۵,۴۹۱,۳۶۰	مالیات پرداختنی
۴۶۴,۵۲۷,۶۲۴	-	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱,۶۴۹,۱۰۹,۹۱۷	۳,۵۸۰,۹۷۰,۷۹۵	سایر اقلام (۴قلم)
۷۸,۹۳۵,۹۸۵,۰۰۶	۸۳,۳۴۳,۶۴۹,۴۰۷	
۱۳۵,۴۲۸,۲۶۰,۴۰۹	۱۵۹,۳۳۷,۸۷۲,۶۲۷	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

- ۱۳-۱- مطالبات فروشندگان سوخت و انرژی مربوط به شرکت ملی گاز بمبلغ ۱۵,۱۵۷,۸۹۳,۷۲۲ ریال و سازمان برق منطقه ای فارس بمبلغ ۱۴,۵۳۰,۹۲۳,۸۹۰ ریال می باشد .
- ۱۳-۲- مطالبات فروشندگان مواد اولیه عمدتاً مربوط می شود به شرکت زرین کانیاب یزد بمبلغ ۷,۳۵۸,۱۳۲,۹۲۰ ریال بابت استخراج معادن و همچنین خرید پاکت از شرکت بافت فرمپین بمبلغ ۵,۵۲۱,۲۶۴,۱۶۰ ریال می باشد .
- ۱۳-۳- مطالبات فروشندگان قطعات و لوازم شامل خرید قطعات مورد نیاز از ۲۷۵ شرکت می باشد ، که عمده مبالغ آن از شرکت فرآورده های دیرگداز ایران بمبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و شرکت دیر گداز های آرتور بصبلغ ۹۱۳,۹۵۲,۸۶۳ ریال می باشد .
- ۱۳-۴- مطالبات تجاری شرکت های گروه مربوط به شرکت گچ ماشینی فارس بابت خرید سنگ گچ بوده است.
- ۱۳-۵- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات بمبلغ ۲۲,۳۲۴,۷۲۸,۵۳۵ ریال مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت نظیر پخت غذا ، تامین نیروی انسانی ، حراست، نگهداری فضای سبز و غیره می باشد .
- ۱۳-۶- سپرده های پرداختی بمبلغ ۲۰,۴۰۳,۵۸۴,۶۹۱ ریال شامل سپرده بیمه به مبلغ ۱۲,۰۵۷,۸۳۵,۷۹۷ ریال و سپرده حسن انجام کار بمبلغ ۵,۴۹۴,۷۴۵,۵۵۴ ریال و سپرده مزایده و مناقصه و سایر سپرده ها بمبلغ ۲,۸۵۱,۰۰۳,۳۴۰ ریال می باشد.
- ۱۳-۷- مطالبات کارکنان بمبلغ ۱۷,۳۳۰,۸۱۶,۲۳۵ ریال عمدتاً مربوط به پاداش برآوردی بهره وری اسفند ماه سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۵,۷۵۱,۸۳۲,۴۶۶ ریال وسایر مطالبات و مرخصی استفاده نشده به مبلغ ۱۱,۵۷۸,۹۸۳,۷۶۹ ریال می باشد .
- ۱۳-۸- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری عمدتاً شامل خدمات دریافت شده از موسسه انتظامی نظم اوران راد بمبلغ ۱,۶۱۴,۵۶۸,۱۹۱ ریال ، عدالت گستر جنوب به مبلغ ۱,۵۶۳,۶۲۲,۴۲۶ ریال ، شرکت رهشاد سپاهان بمبلغ ۱,۲۵۶,۱۴۳,۰۴۰ ریال و مبلغ ۲۷,۹۹۷ یورو بدهی به شرکت مشاور تانی دان (معادل مبلغ ۱,۵۶۵,۴۹۵,۷۶۴ ریال) که به نرخ هر یورو ۴۱,۲۰۰ ریال تسعیر شده است .
- ۱۳-۹- مطالبات مشتریان بمبلغ ۹,۴۷۷,۷۹۴,۳۸۰ ریال مربوط به مشتریان خرید سیمان بوده است که عمدتاً ناشی از برگ فروش ابطالی بمبلغ ۵,۱۷۹,۳۸۹,۱۲۷ ریال و مطالبات راکد مشتریان بمبلغ ۴,۰۱۰,۵۷۲,۴۷۲ ریال و سایر مطالبات آنان می باشد .
- ۱۳-۱۰- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۵,۸۵۴,۱۹۶,۷۸۲ ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارایی فارس می باشد که تا تاریخ ارائه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است. بر اساس رسیدگیهای انجام شده از بابت ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به استثناء جرائم مربوطه مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که به علت اعتراض شرکت به این موضوع پرونده مالیاتی در حال طی مراحل قانونی رسیدگی به اعتراض شرکت می باشد. همچنین دفاتر قانونی شرکت از بابت ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته لیکن برگ تشخیص آن هنوز صادر نگردیده و به شرکت ابلاغ نشده است.
- ۱۳-۱۱- مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۴,۷۲۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به تعهد شرکت مبنی بر اجرای طرح جنگل کاری در منطقه دشت موک استان فارس به مدت ۴ سال از ابتدای سال ۱۳۸۸ می باشد . که طی سال مالی ۱۳۹۵ مقدمات اجرای آن فراهم شده است .
- ۱۳-۱۲- مانده حساب مطالبات شرکتهای گروه بمبلغ ۵,۱۲۹,۳۶۴,۱۲۶ ریال عمدتاً مربوط به شرکت سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱,۵۸۱,۵۸۶,۶۴۱ ریال بابت پاداش هیئت مدیره و حسابهای فی مابین و شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۲,۴۰۲,۸۴۸,۶۸۹ ریال بابت خرید سه میلیون سهم شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان و هزینه های نمایشگاه می باشد .
- ۱۳-۱۳- مانده حساب فوق مربوط به حقوق و عوارض و حق عضویت پرداختنی به سازمان صنایع و معادن استان فارس و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان می باشد.
- ۱۳-۱۴- مانده حساب مذکور مربوط به حق بیمه اسفندماه کارکنان شرکت می باشد، همچنین لازم به توضیح است که دفاتر قانونی شرکت از مهر ماه سال ۱۳۸۲ به بعد مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰				سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	ماليات قطعی	تشخیصی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۷۹,۸۵۰,۴۰۳	۱,۰۷۹,۸۵۰,۴۰۳	۱۵۴,۶۴۷,۵۴۹	-	۱,۲۳۷,۵۲۹,۷۰۲	(۴,۲۰۹,۱۸۳,۶۱۰)	۱۳۸۶	۱۳۴,۱۹۶,۰۷۳,۲۷۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۸۴۳,۷۹۰,۴۰۶	-	۱,۸۴۳,۷۹۰,۴۰۶	۱,۸۴۳,۷۹۰,۴۰۶	۱,۸۴۳,۷۹۰,۴۰۶	-	۱۳۸۷	۳۰۵,۲۱۴,۰۲۰,۸۸۳
رسیدگی به دفاتر	۳,۴۰۰,۹۹۲,۴۸۸	۳,۴۰۰,۹۹۲,۴۸۸	۳,۹۶۱,۴۸۶,۳۸۹	-	۴,۶۸۲,۲۰۷,۸۸۶	-	۱۳۹۲	۴۲۹,۱۱۳,۴۶۰,۹۳۵
رسیدگی به دفاتر	۴,۵۰۹,۵۹۵,۰۰۰	-	۴,۵۰۹,۵۹۵,۰۰۰	۴,۵۰۹,۵۹۵,۰۰۰	۵,۶۱۹,۷۳۶,۱۴۶	-	۱۳۹۳	۵۶۹,۶۴۰,۳۷۸,۳۵۰
رسیدگی به دفاتر	۴,۱۵۸,۹۵۲,۸۳۵	۴,۱۵۸,۹۵۲,۸۳۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۸,۶۰۵,۵۴۴	۴,۶۲۱,۰۵۸,۷۰۵	-	۱۳۹۴	۳۲۵,۸۱۷,۱۹۱,۹۴۶
رسیدگی نشده		۲۶,۳۷۷,۵۸۱,۴۸۵	-	-	-	۱۶۱,۶۷۸,۱۳۹,۹۳۳	۱۳۹۵	۲۳۳,۲۷۸,۵۳۱,۴۰۲
	۱۴,۹۹۳,۱۸۱,۱۳۲	۴۵,۰۱۷,۳۷۷,۲۱۱						

۱۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سنوات مالی ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲ برای کلیه سالهای قبل از سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲- شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال ۱۳۸۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۴-۳- با توجه به اعتراض سازمان امور مالیاتی نسبت به رای هیئت حل اختلاف برای سال ۱۳۹۲ که با نظریه مجری قرار صادر شده است پرونده در دست رسیدگی نهائی و طی مراحل قانونی خود جهت صدور رای قطعی می باشد.

۱۴-۴- در مورد مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ تا تاریخ ارائه صورتهای مالی توافقات لازم با سازمان امور مالیاتی انجام شده و برگ قطعی مالیات عملکرد و تکلیفی این سال صادر گردیده است. همچنین اضافه ذخیره موجود، جهت تسویه بدهیهای مالیات های تکلیفی همین سال مورد نیاز بوده و از محل آن پرداخت می گردد.

۱۴-۵- برای سال مالی مورد گزارش با توجه به اتمام دوران معافیت قانونی ۱۰ ساله شرکت مالیات عملکرد نسبت به سود ابرازی با احتساب متابع معاف از مالیات و زیان تایید شده ادوار مالیاتی گذشته برآورد شده و در حسابها منظور گردیده است.

۱۵- سود سهام پرداختنی

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

مانده پرداخت نشده :

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
	-	۲۳۶,۱۲۳,۴۰۹,۱۸۰	سال ۱۳۹۴
	۱۶۸,۶۹۰,۳۷۱,۲۱۰	۹۴,۵۶۷,۸۴۵,۴۸۰	سال ۱۳۹۳
	۵۴,۱۲۳,۹۸۰	-	سال مالی قبل از ۱۳۹۳
	۱۶۸,۷۴۴,۴۹۵,۱۹۰	۳۳۰,۶۹۱,۲۵۴,۶۶۰	

۱۵-۱- سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی از ابتدای تیر ماه ۱۳۹۵ به حساب بانک تجارت (قابل برداشت در کلیه شعب) واریز گردیده و قسمتی از مانده حساب فوق مربوط به سهامدارانی است که تا پایان سال مالی جهت دریافت سود سهام

متعلقه به بانک مراجعه ننموده اند.

۱۵-۲- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۱.۵۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۸۶۰ ریال بوده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۹۱,۹۹۸,۳۸۹,۹۵۰	۱۶۷,۷۶۲,۷۲۲,۱۵۵
(۱۳,۸۹۳,۲۰۸,۱۴۰)	(۷,۱۹۹,۹۵۸,۸۹۸)
-	-
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷</u>

بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی
حده بلند مدت
حده جاری

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۶-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۵۰,۷۴۵,۳۱۱,۷۳۵	۱۳۳,۲۰۲,۹۹۳,۱۸۲
۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷</u>

۱۸ تا ۲۵ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۱۶-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷</u>

۱۳۹۶

۱۶-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۷,۳۷۲,۵۰۶,۶۸۰	۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۷۳۲,۵۷۵,۱۳۰	۹۲,۳۷۵,۷۶۳,۲۵۷
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷</u>

چک و سفته

ضمانت اشخاص وابسته

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

جمع	تسهیلات ریالی			
	بانک ملت	بانک ملی	بانک تجارت	
	سرمایه در گردش	یارانه انرژی	سرمایه در گردش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰	۸۷,۷۳۶,۸۳۲,۶۵۳	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۶۳,۰۰۸,۴۷۹,۰۸۲	مانده ابتدای سال مالی اضافه می شود :
۳۰۹,۷۶۶,۷۳۵,۹۲۶	۲۱۰,۹۳۴,۷۲۱,۲۸۲	-	۹۸,۸۳۲,۰۱۴,۶۴۴	دریافت تسهیلات
۳۰,۵۷۵,۴۴۴,۷۰۲	۱۷,۸۴۱,۵۲۲,۹۷۳	-	۱۲,۷۳۳,۹۲۱,۷۲۹	سود تضمین شده سال مالی (یادداشت ۲۵)
۷,۱۹۹,۹۵۸,۸۹۸	۳,۵۱۶,۳۳۵,۷۹۳	-	۳,۶۸۳,۶۲۳,۱۰۵	تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی
(۳۲۳,۷۴۰,۷۸۱,۰۷۸)	(۲۲۴,۰۱۰,۶۸۴,۰۱۹)	-	(۹۹,۷۳۰,۰۹۷,۰۵۹)	بازپرداخت اصل اقساط
(۳۴,۱۴۳,۷۱۸,۱۰۳)	(۲۱,۴۹۵,۶۰۵,۵۴۷)	-	(۱۲,۶۴۸,۱۱۲,۵۵۶)	پرداخت سود تضمین شده اقساط
۱۶۷,۷۶۲,۷۲۲,۱۵۵	۷۴,۵۲۳,۱۲۳,۱۳۵	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۶۵,۸۷۹,۸۲۸,۹۴۵	مانده پایان سال مالی کسر می شود :
(۷,۱۹۹,۹۵۸,۸۹۸)	(۳,۵۱۶,۳۳۵,۷۹۳)	-	(۳,۶۸۳,۶۲۳,۱۰۵)	سود تضمین شده سنوات آتی
۱۶۰,۵۶۲,۷۶۳,۲۵۷	۷۱,۰۰۶,۷۸۷,۳۴۲	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۶۲,۱۹۶,۲۰۵,۸۴۰	حصه کوتاه مدت

۱-۲-۱۶- طی سنوات مالی گذشته مبلغ ۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵ ریال وام از سازمان صنایع و معادن به عاملیت بانک ملی دریافت شده است. در این خصوص به استناد درخواست واصل شده از سوی بانک ملی به تاریخ ۱۱ بهمن ماه ۱۳۹۵ مبنی بر تسویه بدهی شرکت از بابت وام فوق الذکر، پرداخت و تسویه وام مذکور در دستور کار مدیریت قرار دارد. در این خصوص به استحضار می رساند وام مذکور فاقد هرگونه هزینه مالی و یا جرائم بانکی می باشد و کل مبلغ درخواست شده توسط بانک نیز معادل بدهی اعلام شده در یادداشت فوق می باشد.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۵۹۹,۱۶۶,۵۰۰	۱۹,۳۲۲,۵۱۷,۷۵۳	۱۷-۱	محصول داخلی
۱,۴۱۹,۲۴۰,۶۲۰	۳۹,۲۶۱,۶۸۲,۲۶۲	۱۷-۲	محصول صادراتی
-	۲,۸۴۹,۸۰۰,۰۰۰		سایر
۲۶,۰۱۸,۴۰۷,۱۲۰	۶۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۱۵		جمع

۱۷-۱- پیش دریافت جهت فروش سیمان به مشتریان ، عمدتاً شامل موسسه فجر بمبلغ ۴,۸۶۶,۶۳۷,۲۴۸ ریال و خانم ماه نساء شرفیان بمبلغ ۱۰۰۱۸۵۱۵,۷۴۶ ریال و مرکز پیوند اعضاء ابوعلی سینا بمبلغ ۱,۰۰۷,۴۷۵,۷۲۳ ریال می باشد.

۱۷-۲- پیش دریافت فوق مربوط به شرکت های میزاندیلو جنرالتریدینگ بمبلغ ۳۸,۲۶۳,۲۲۴,۶۶۱ ریال و شرکت بحر و المدهینا بمبلغ ۹۹۸,۴۵۷,۶۰۰ ریال می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		
۲۷,۱۰۰,۲۷۵,۱۱۵	۳۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰		مانده در ابتدای سال
(۷۲۸,۰۷۷,۳۴۲)	(۱,۳۲۵,۴۹۱,۶۴۹)		پرداخت شده طی سال
۹,۳۸۹,۶۷۵,۵۴۷	۱۰,۴۹۰,۲۸۰,۲۴۸		ذخیره تامین شده
۳۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰	۴۴,۹۱۶,۶۶۱,۹۱۹		مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در سال مالی ۱۳۸۴ و به موجب مصوبه مجمع عمومی به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال ، منقسم به ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده، افزایش یافته است. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳.۴۱٪	۲۹۱,۹۳۹,۸۵۲	۸۳.۳۳٪	۲۹۱,۶۶۳,۲۷۱	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)
۰.۹۵٪	۳,۳۳۱,۶۷۵	۱.۳۳٪	۴,۶۴۰,۹۱۱	آقای آیت محمدی
۱.۳۲٪	۴,۶۲۴,۸۰۷	۱.۲۲٪	۴,۲۵۴,۸۶۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۷۷٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۶۵٪	۲,۲۷۷,۰۰۰	شرکت مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
۰.۵۱٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰.۶۵٪	۲,۲۶۴,۸۸۷	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۴.۰۳٪	۱۴,۰۹۸,۳۷۳	۳.۸۳٪	۱۳,۳۹۳,۷۷۰	سایر سهامداران 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 ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل ، 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۱- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
فروش داخلی :				
۳۲۵,۹۲۷,۹۷۰,۶۳۱	۳۴۵,۸۸۹	۱۳۰,۴۶۹,۰۶۹,۴۴۵	۱۳۲,۰۷۱	سیمان فله تیپ یک ۵۲۵
۲۷۵,۶۵۱,۶۳۵,۶۹۲	۲۸۳,۶۴۳	۳۹۹,۳۴۱,۴۷۱,۳۵۶	۴۰۷,۹۳۴	سیمان فله تیپ دو
۳۳۵,۵۹۵,۷۸۴,۳۸۸	۳۰۹,۱۰۱	۴۴,۳۰۸,۲۴۴,۷۱۲	۴۰,۲۹۸	سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵
۱۲۷,۳۳۱,۷۴۱,۲۵۵	۱۱۵,۶۷۹	۳۸۸,۸۶۳,۱۶۲,۴۸۶	۳۵۰,۶۱۶	سیمان کیسه تیپ دو
-	-	۱۶,۶۱۱,۰۷۶,۸۰۹	۳۴,۶۹۷	کلینکر تیپ یک ۵۲۵
۱,۰۶۴,۵۰۷,۱۳۱,۹۶۶	۱,۰۵۴,۳۱۲	۹۷۹,۵۹۳,۰۲۴,۸۰۸	۹۶۵,۶۱۶	
فروش صادراتی :				
۳۷,۷۵۷,۷۵۵,۸۴۲	۳۱,۴۷۴	-	-	سیمان فله تیپ یک ۵۲۵
۱۵,۷۲۶,۷۳۹,۸۰۰	۱۴,۲۸۷	۱۴,۹۳۵,۲۵۱,۸۰۰	۱۳,۰۹۷	سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵
۴۴,۹۱۵,۳۹۶,۷۶۶	۵۴,۷۵۱	۱۲۲,۷۰۳,۰۷۶,۶۰۳	۱۴۴,۴۶۹	کلینکر تیپ یک ۵۲۵ صادراتی
۹۸,۳۹۹,۸۹۲,۴۰۸	۱۰۰,۵۱۱	۱۳۷,۶۳۹,۱۵۹,۴۰۳	۱۵۷,۵۶۶	
۱,۱۶۲,۹۰۷,۰۲۴,۳۷۴	۱,۱۵۴,۸۲۴	۱,۱۱۷,۲۳۲,۱۸۴,۲۱۱	۱,۱۲۳,۱۸۲	

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

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش	
درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۹	۵۰,۸۲۳,۹۵۲,۳۶۰	۷۹,۶۴۵,۱۱۷,۰۸۵	۱۳۰,۴۶۹,۰۶۹,۴۴۵	سیمان فله تیپ یک داخلی
۳۸	۱۵۱,۴۴۱,۱۴۵,۸۷۳	۲۴۷,۹۰۰,۳۲۵,۴۸۳	۳۹۹,۳۴۱,۴۷۱,۳۵۶	سیمان فله تیپ دو داخلی
-	-	-	-	سیمان فله تیپ یک صادراتی
۲۹	۱۲,۷۶۸,۳۹۲,۳۳۶	۳۱,۵۳۹,۸۵۲,۳۷۶	۴۴,۳۰۸,۲۴۴,۷۱۲	سیمان کیسه تیپ یک داخلی
۲۹	۱۱۲,۸۱۵,۱۶۵,۸۵۸	۲۷۶,۰۴۷,۹۹۶,۶۲۸	۳۸۸,۸۶۳,۱۶۲,۴۸۶	سیمان کیسه تیپ دو داخلی
۴۱	۶,۱۱۶,۹۰۳,۴۰۹	۸,۸۱۸,۳۴۸,۳۹۱	۱۴,۹۳۵,۲۵۱,۸۰۰	سیمان کیسه تیپ یک صادراتی
۳۵	۴۸,۵۰۹,۵۲۲,۱۰۶	۹۰,۸۰۵,۴۶۲,۳۰۶	۱۳۹,۳۱۴,۹۸۴,۴۱۲	کلینکر تیپ یک ۵۲۵
	۳۸۲,۴۷۵,۰۸۱,۹۴۲	۷۳۴,۷۵۷,۱۰۲,۲۶۹	۱,۱۱۷,۲۳۲,۱۸۴,۲۱۱	

۲-۲۱- طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ فروش سیمان در بازارهای داخلی با توجه 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 انجام شده طی سال مالی مورد گزارش بصورت ریالی انجام شده و از این بابت ارزی وارد شرکت نگردیده است .

۳-۲۱- در طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند/۱۳۹۵ شرکت محصولات خود را به بیش از ۵۷۰ مشتری فروخته است . مشتریان عمده خانم ماه نساء شرفیان ، شرکت چیپسمکو ، شرکت میز اند بلو جنرال تردینگ و خانم زیور عبدالهی بوده اند که به ترتیب ۳.۸ ، ۳.۵ ، ۳ و ۳ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۳,۴۵۰,۹۴۱,۷۵۲	۱۹۶,۵۲۱,۵۱۲,۲۲۳	۲۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۷,۷۱۹,۶۲۶,۳۷۰	۴۰,۰۱۸,۱۹۳,۰۷۱	۲۲-۲ دستمزد مستقیم
۵۷۸,۳۸۷,۴۱۵,۳۱۰	۵۳۷,۵۰۱,۰۰۲,۹۸۹	۲۲-۳ سربار تولید
۸۲۹,۵۵۷,۹۸۲,۴۳۲	۷۷۴,۰۴۰,۷۰۸,۲۸۳	جمع هزینه های تولید
(۷۷,۳۹۷,۱۲۵,۷۱۸)	(۳۹,۲۸۹,۰۴۱,۷۲۵)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۷۵۲,۱۶۰,۸۵۷,۷۱۴	۷۳۴,۷۵۱,۶۶۶,۵۵۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۲,۲۰۹,۱۶۵,۶۵۳)	۱۲۷,۱۶۶,۳۲۴	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۷۴۹,۹۵۱,۶۹۲,۰۶۱	۷۳۴,۸۷۸,۸۳۲,۸۸۲	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۲,۶۱۹,۴۵۱)	(۳۵,۴۲۹,۵۰۰)	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۶۸,۸۶۹,۳۲۷)	(۸۶,۳۰۱,۱۱۳)	بهای تمام شده محصول اهدائی
(۲۳۹,۴۸۱,۴۱۰)	-	بهای تمام شده سیمان و کلینکر ضایعاتی (فروش)
۷۴۹,۶۴۰,۷۲۱,۸۷۳	۷۳۴,۷۵۷,۱۰۲,۲۶۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۴۶۳,۷۴۹,۴۵۷	۷۰,۱۹۱,۵۹۷,۴۵۰	موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی
۱۰۸,۹۴۵,۹۳۷,۰۰۹	۸۸,۸۰۰,۷۷۴,۹۹۶	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
		مواد اولیه استخراج شده:
۶۷,۲۲۹,۸۳۱,۸۷۹	۷۳,۲۷۴,۷۱۲,۰۴۴	۲۲-۲ دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۱۹,۰۰۳,۰۲۰,۸۵۷	۲۶,۰۹۶,۱۸۲,۸۴۱	۲۲-۲ سربار استخراج مواد اولیه
۲۸۳,۶۴۲,۵۳۹,۲۰۲	۲۵۸,۳۶۳,۲۶۷,۳۳۱	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۷۰,۱۹۱,۵۹۷,۴۵۰)	(۶۱,۸۴۱,۷۵۵,۱۰۸)	موجودی مواد اولیه پایان سال مالی
۲۱۳,۴۵۰,۹۴۱,۷۵۲	۱۹۶,۵۲۱,۵۱۲,۲۲۳	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۲-۲- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				شرح
عملیات تولید		عملیات استخراج مواد اولیه		عملیات تولید		عملیات استخراج مواد اولیه		
سرربر	دستمزد مستقیم	سرربر	دستمزد مستقیم	سرربر	دستمزد مستقیم	سرربر	دستمزد مستقیم	
۶۳,۳۹۳,۶۰۶,۶۲۶	۱۷,۶۸۰,۷۸۰,۰۳۲	-	-	۷۴,۵۷۲,۰۱۴,۶۳۰	۱۹,۳۳۵,۸۳۸,۳۷۵	-	-	حقوق
۴۶,۰۲۶,۴۹۴,۹۷۶	۱۳,۱۱۵,۷۲۵,۱۴۴	-	-	۴۱,۵۰۳,۲۰۲,۵۳۱	۱۱,۷۳۶,۴۷۹,۲۹۲	-	-	اضافه کاری ، عیدی و پاداش
۱۲,۲۵۶,۶۰۸,۴۶۸	۳,۸۰۶,۴۸۹,۷۳۸	-	-	۱۴,۴۸۵,۳۵۰,۴۷۵	۴,۰۴۳,۲۷۵,۹۰۰	-	-	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۰۰۴,۷۶۰,۶۶۷	۲,۰۶۸,۷۵۷,۷۸۱	-	-	۹,۵۶۷,۹۸۵,۳۲۴	۲,۴۲۱,۵۲۰,۳۳۷	-	-	ذخیره سنوات خدمت و بازخرید مرخصی
۴۶,۰۲۶,۲۹۰,۸۹۶	۱,۰۳۷,۸۷۳,۶۷۵	-	-	۵,۱۹۲,۹۵۵,۴۰۱	۲,۴۷۱,۰۷۹,۱۵۶	-	-	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	-	۶۷,۲۲۹,۸۳۱,۸۷۹	-	-	-	-	حق الزحمه پیمانکار استخراج
۱۵۴,۴۷۰,۷۰۹,۴۶۱	-	-	-	۱۳۹,۸۴۲,۵۶۴,۴۷۳	-	-	-	سوخت
۸۳,۵۱۵,۶۶۶,۳۴۶	-	-	-	۸۴,۳۴۹,۰۷۷,۴۴۷	-	-	-	برق مصرفی
۹۰,۲۴۱,۲۴۳,۶۷۶	-	۷۳,۶۴۹,۵۸۸	-	۵۶,۶۹۳,۱۱۶,۶۷۰	-	-	-	استهلاک
۴۲,۳۶۴,۶۲۵,۴۶۶	-	-	-	۴۲,۸۳۹,۷۵۵,۶۶۸	-	-	-	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۲۱,۹۸۵,۳۰۴,۴۰۶	-	۱,۶۹۱,۰۱۶,۳۰۶	-	۱۲,۲۸۴,۰۳۸,۰۸۴	-	۳,۲۰۳,۲۲۷,۹۳۵	-	اجاره ماشین آلات
۲۲,۴۷۹,۴۴۱,۷۴۳	-	-	-	۱۶,۸۲۹,۲۷۹,۰۲۹	-	-	-	آب و ذهاب
۱۲,۶۷۵,۴۵۶,۳۲۳	-	-	-	۲۴,۳۴۸,۶۴۴,۷۸۶	-	-	-	مواد نسوز و سایشی
۱۸,۱۹۱,۲۱۷,۴۰۰	-	-	-	۹,۷۳۴,۴۱۰,۴۴۲	-	-	-	غذا
۸,۵۴۲,۳۴۱,۱۷۷	-	-	-	۱۰,۸۳۳,۲۰۶,۳۹۱	-	-	-	حراست
۷,۲۳۳,۰۲۰,۷۸۲	-	-	-	۹,۷۱۲,۲۱۳,۳۶۱	-	-	-	خدمات دفاتر
۶,۴۷۸,۸۳۳,۱۰۷	-	-	-	۸,۸۵۵,۰۲۹,۶۶۰	-	-	-	خدمات نظافت
۲۴۶,۰۵۵,۰۰۰	-	۵,۱۷۸,۴۰۳,۲۲۱	-	۱,۶۵۹,۹۷۷,۶۱۹	-	۵,۳۴۶,۲۱۰,۰۲۴	-	حقوق و عوارض دولتی
۱۹,۵۸۲,۸۴۴,۰۴۴	-	۴۹۸,۹۷۸,۵۸۱	-	۲۳,۳۹۵,۸۱۹,۹۳۷	-	۴۳۸,۰۱۰,۳۷۹	-	سایر
۶۲۲,۰۷۳,۱۸۱,۱۶۴	۳۷,۷۱۹,۶۲۶,۳۷۰	۷,۴۴۲,۰۴۷,۶۹۶	۶۷,۲۲۹,۸۳۱,۸۷۹	۵۸۶,۰۸۶۴۱,۹۴۸	۴۰,۰۱۸,۱۹۳,۰۷۱	۸,۹۷۷,۴۴۸,۳۳۸	۷۳,۲۷۴,۷۱۲,۰۴۴	جمع
(۱۱,۵۶۰,۹۷۳,۱۶۱)	-	۱۱,۵۶۰,۹۷۳,۱۶۱)	-	(۱۷,۱۱۸,۷۳۴,۵۰۳)	-	۱۷,۱۱۸,۷۳۴,۵۰۳	-	سهم مدکن از سربار عمومی
(۱,۹۲۰,۳۳۳,۶۴۱)	-	-	-	(۱۶۰,۹۳۷,۲۶۰)	-	-	-	سهم دارائیهای در جریان از سربار عمومی
(۳۰,۲۰۴,۵۵۰,۵۲)	-	-	-	(۳۱,۹۲۷,۹۶۶,۹۶۶)	-	-	-	سهم دایره اداری از سربار عمومی
۵۷۸,۳۸۷,۴۱۵,۳۱۰	۳۷,۷۱۹,۶۲۶,۳۷۰	۱۹,۰۰۳,۰۲۰,۸۵۷	۶۷,۲۲۹,۸۳۱,۸۷۹	۵۳۷,۵۰۱,۰۰۲,۹۸۹	۴۰,۰۱۸,۱۹۳,۰۷۱	۲۶,۰۹۶,۱۸۲,۸۴۱	۷۳,۲۷۴,۷۱۲,۰۴۴	جمع کل

۲۲-۳- ملت کاهش هزینه استهلاک طی دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل ، مستهلاک شدن قسمت اعظم بهای تمام شده ماشین آلات و تجهیزات می باشد .

۲۲-۲- حق الزحمه پیمانکار استخراج شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن
۶۲,۸۰۴,۶۸۵,۳۴۱	۱,۵۲۶,۰۲۱	۵۴,۳۳۵,۲۰۴,۶۰۲	۱,۰۲۶,۵۱۲
-	-	۳۸,۹۴۶,۹۰۴,۶۰۸	۶۶۳,۵۹۹
۱,۴۶۰,۹۶۷,۶۸۵	۳۷,۰۵۸	۲,۶۱۵,۵۸۴,۵۱۶	۵۹,۹۲۷
۱,۶۴۹,۳۹۴,۸۷۹	۱۲,۱۵۰	۳,۲۷۳,۲۰۱,۳۶۸	۱۴,۱۰۱
۱,۳۱۴,۷۸۳,۹۷۴	۱۰,۱۶۶	-	-
۶۷,۲۲۹,۸۳۱,۸۷۹	۱,۵۸۵,۳۹۵	۹۹,۳۲۰,۸۹۴,۹۹۴	۱,۷۶۴,۱۴۹

۲۲-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۰,۱۳۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۰۸,۹۵۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ			
۴۲	۴۲,۹۵۸,۰۱۲,۰۰۰	۱۲	۸,۵۳۶,۶۶۶,۶۵۶	شرکت افرا بافت	ایران	پاکت
-	-	۱۷	۱۱,۷۷۱,۸۷۷,۰۰۰	شرکت صنایع بافت	ایران	پاکت
۵	۶,۹۴۹,۶۴۷,۶۴۵	۱۹	۱۳,۱۰۳,۱۰۳,۶۲۲	آقای غلامرضا گل کاری	ایران	سنگ سیلیس
۴	۵,۳۸۹,۹۶۵,۰۰۰	۱۷	۱۱,۶۷۲,۳۳۲,۶۸۰	شرکت مهندسی فراسرام آبادانا	ایران	سربراه فولاد
-	-	۱۸	۱۲,۵۷۲,۷۳۳,۸۱۰	شرکت فولاد مبارکه	ایران	سربراه مرطوب
۲	۴,۴۳۸,۷۳۸,۷۵۰	۶	۴,۰۲۱,۳۳۸,۲۵۰	آقای یاری	ایران	سنگ آهن
-	-	۱۲	۸,۷۶۸,۴۴۶,۸۲۵	شرکت گچ ماشینی فارس	ایران	سنگ گچ



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۲۲- 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:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	دسترس (عملی) سالانه	تولید واقعی سال ۱۳۹۵	تولید واقعی سال ۱۳۹۴
کلینکر	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۹۱۲	۱,۱۵۷,۸۴۸
سیمان	۹۳۶,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۴۳,۲۵۶	۱,۱۰۱,۴۸۱

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۱۰,۴۳۶,۴۰۱,۸۷۰	۸,۹۸۷,۸۲۵,۹۶۹
اضافه کاری و پاداش	۵,۹۲۷,۵۱۳,۳۲۸	۶,۷۴۷,۶۷۷,۱۵۴
بیمه کارفرما و بیکاری	۲,۰۳۱,۳۵۷,۶۷۱	۱,۷۸۵,۳۵۰,۱۹۴
ذخیره سنوات	۱,۴۴۳,۸۲۶,۸۳۲	۱,۷۱۴,۸۲۵,۰۳۵
سایر هزینه های پرسنلی	۳,۶۶۴,۰۴۴,۹۰۹	۲,۶۵۸,۶۵۲,۳۸۳
هزینه صادرات	۶۰,۶۱۲,۴۸۰,۰۵۶	۲۷,۷۲۰,۳۶۵,۹۲۴
استهلاک دارائی ها	۹,۴۰۳,۶۲۹,۹۱۵	۵,۰۶۸,۲۹۶,۰۵۰
پذیرائی و مراسم	۲,۸۵۳,۳۹۲,۱۳۷	۱,۹۶۳,۰۴۹,۱۹۰
حسابرسی	۱,۳۲۳,۸۴۳,۶۵۶	۱,۵۶۶,۴۶۹,۳۹۵
پاداش هیات مدیره	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۴۴۶,۹۴۳,۰۰۹	-
حقوق و عوارض دولتی	۲۸,۷۴۵,۹۰۰	۶۱۷,۶۱۸,۲۶۲
سایر	۹,۲۳۹,۶۴۵,۱۱۹	۹,۸۲۹,۹۳۷,۱۹۱
سهم دواير فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی کسر می شود:	۳۱,۹۳۶,۹۲۶,۳۰۲	۳۰,۲۰۴,۵۵۹,۰۵۲
سهم داراییهای در جریان از سربار عمومی	۲۳-۳	(۳,۴۶۲,۵۴۱,۸۵۲)
	۱۴۱,۰۴۸,۷۵۰,۷۰۴	۹۶,۸۴۲,۰۸۳,۹۴۷

۲۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد بابت افزایش سالانه دستمزد اعلامی از سوی اداره کار می باشد.

۲۳-۲- افزایش هزینه های صادرات به دلیل افزایش حجم صادرات کلینکر نسبت به دوره قبل می باشد.

۲۳-۳- به دلیل تکمیل شدن داراییهای در جریان، سهمی از سربار عمومی به آن تخصیص نیافته است.

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اصلاح ذخیره یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی	۴,۰۹۴,۰۳۵	(۸۴۸,۸۰۴,۶۰۴)
سایر	۲۴۱,۳۳۸,۳۱۶	۲,۲۸۸,۴۹۶,۸۸۳
	۲۴۵,۴۳۲,۳۵۱	۱,۴۳۹,۶۹۲,۲۷۹

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۳۰,۵۷۵,۴۴۴,۷۰۲ ریال (سال مالی قبل ۱۴,۳۲۶,۲۹۷,۲۵۲ ریال) مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۶) می باشد .

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۸۹۱,۹۴۵,۷۳۰	۵,۹۶۳,۲۴۶,۲۷۳	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲۲,۴۵۳,۴۲۸,۶۲۵	۹,۱۳۲,۴۵۰,۱۶۰	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۳)
(۲,۹۶۰,۱۱۲,۲۵۸)	-	خالص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۳
(۱۸۹,۸۴۸,۹۶۰)	۸,۸۹۰,۴۱۲	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
(۸,۸۱۰,۱۰۱,۳۷۸)	۷,۰۶۴,۷۵۱,۱۷۲	افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۲۴,۵۶۱,۲۹۲)	(۶۸,۳۶۹,۰۱۹)	زیان حاصل از خروج ارزش دفتری داراییهای اسقاط شده
(۱۲۴,۶۷۹,۷۳۴)	۴۱,۱۳۷,۴۳۳	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۴۵,۵۲۴,۱۱۹	۴۰,۱۰۶,۰۸۴	سایر اقلام
۳۲,۲۸۱,۵۹۴,۸۵۲	۲۲,۱۸۲,۲۱۲,۵۱۵	

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۷,۸۶۳,۹۱۰,۸۳۳	۲۴۱,۶۷۱,۷۶۳,۵۸۹	سود عملیاتی
(۲,۱۷۶,۶۸۰,۰۲۵)	(۳۶,۳۷۷,۵۸۱,۴۸۵)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۳۱۵,۶۸۷,۲۳۰,۸۰۸	۲۰۵,۲۹۴,۱۸۲,۱۰۴	
÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۹۰۲	۵۸۷	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۱۷,۹۵۵,۲۹۷,۶۰۰	(۸,۳۹۳,۲۳۲,۱۸۷)	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۱,۹۸۲,۲۷۲,۸۱۰)	-	اثر مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۵,۹۷۳,۰۲۴,۷۹۰	(۸,۳۹۳,۲۳۲,۱۸۷)	
÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۴۶	(۲۴)	سود (زیان) خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۹۴۸	۵۶۳	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۶,۶۷۸,۲۱۳,۷۲۲)	(۶,۶۷۸,۲۱۳,۷۲۲)	اصلاح مانده حساب هزینه های آماده سازی معادن
-	(۶۲۳,۳۷۱,۷۹۶)	اصلاح ذخیر مالیات سال مالی ۱۳۹۴
۱,۱۱۲,۱۵۷,۶۳۲	۱,۱۱۲,۱۵۷,۶۳۲	اصلاح ذخیر مالیات سال مالی ۱۳۹۳
(۵,۵۶۶,۰۵۶,۰۹۰)	(۶,۱۸۹,۴۲۷,۸۸۶)	

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و شامل اقلام زیر می باشد:

مانده صورتهای مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	اصلاح و طبقه بندی		تجدید ارائه		مانده صورتهای مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه نشده)	
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۵۶۶,۰۵۶,۰۹۰	-	-	۱,۱۱۲,۱۵۷,۶۳۲	۶,۶۷۸,۲۱۳,۷۲۲	-	تعدیلات سنواتی
۴,۱۵۸,۹۵۲,۸۳۵	-	-	-	۶۲۳,۳۷۱,۷۹۶	۳,۵۳۵,۵۸۱,۰۳۹	مالیات بر درآمد
۱۴,۹۹۳,۱۸۱,۱۳۲	-	-	۶۲۳,۳۷۱,۷۹۶	۱,۱۱۲,۱۵۷,۶۳۲	۱۵,۴۸۱,۹۶۶,۹۶۸	مالیات پرداختنی
۴۱,۶۱۸,۱۱۴,۸۹۰	-	-	۶,۶۷۸,۲۱۳,۷۲۲	-	۴۸,۲۹۶,۳۲۸,۶۱۲	سایر دارایی ها
۲۶,۰۱۸,۴۰۷,۱۲۰	۵,۳۳۳,۵۷۹,۸۰۱	-	-	-	۲۰,۶۸۴,۸۲۷,۳۱۹	پیش دریافتها
۱۳۵,۴۲۸,۲۶۰,۴۰۹	-	۵,۳۳۳,۵۷۹,۸۰۱	-	-	۱۴۰,۷۶۱,۸۴۰,۲۱۰	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
	۵,۳۳۳,۵۷۹,۸۰۱	۵,۳۳۳,۵۷۹,۸۰۱	۸,۴۱۳,۷۴۳,۱۵۰	۸,۴۱۳,۷۴۳,۱۵۰		

۲۹- 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	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۷,۸۶۳,۹۱۰,۸۳۳	۲۴۱,۶۷۱,۷۶۳,۵۸۹	سود عملیاتی
۹۵,۴۴۳,۲۸۱,۸۱۳	۶۵,۲۵۷,۴۹۱,۶۳۶	هزینه استهلاک دارایی ثابت
۳۶۵,۵۲۴,۹۷۲	۴۳۸,۰۱۰,۳۷۳	هزینه استهلاک معادن
۸,۶۶۱,۵۹۸,۲۰۵	۹,۱۵۴,۷۸۸,۵۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۰,۲۵۸,۳۱۰,۳۳۴)	(۶۲,۶۵۹,۴۹۶,۸۴۱)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۰۵,۷۸۱,۳۲۱,۵۴۶)	(۴۶,۰۲۵,۱۳۸,۹۳۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۷,۶۹۳,۱۰۲,۳۷۹	(۴,۱۵۶,۷۸۷,۴۵۴)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۳,۵۳۱,۸۵۴,۱۲۲	۳۵,۴۱۵,۵۹۲,۸۹۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۵,۸۲۷,۳۹۱,۵۴۷)	۱۸,۹۸۷,۳۳۱,۲۶۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۶۸,۸۸۶,۱۳۴)	(۷۱,۷۵۶,۸۷۴)	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۷۱,۵۱۳,۴۶۲,۷۶۳	۲۵۸,۰۱۱,۷۹۸,۲۶۰	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۵,۱۸۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین متقابل به شرکت های گروه در برابر ضمانت آنان جهت شرکت
۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به بانکها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۲۷,۶۴۹,۴۳۱,۱۸۲	۳,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
۴۳۰,۰۲۳,۴۸۱,۱۸۲	۳۹۷,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مانده تعهد	تعهد انجام شده	اصل تعهد	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۶,۶۳۸,۰۶۱	۴۵,۹۹۹,۶۳۸,۰۶۱	ساخت و تجهیز دفتر مرکزی شیراز
۱۲,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۰۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت ارجان صنعت
۵۵,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۵۵,۶۳۸,۰۶۱	۱۲۵,۷۹۹,۶۳۸,۰۶۱	

۳۰-۱-۱- 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 .

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد هایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ به ریال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					نوع وابستگی	نام شخص وابسته				
تضمین به نفع ما		تضمین به نفع ما		فروش کالا و خدمات			خرید کالا و خدمات	ایا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق . م ی باشد ؟	موضوع معامله	
تضمین متقابل دریافتی	تضمین ما برای دیگران	تضمین متقابل اعطایی	تضمین دیگران برای ما							
-	-	-	-	-	۶۸۹,۰۴۵,۰۰۰	بلی	قطعات	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	
-	-	-	-	۶۶,۹۶۶,۶۶۷	-	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
-	-	-	-	-	۶۳,۹۰۴,۵۰۰		سیستم فیلتراسیون			
-	-	-	-	-	۱۰۰,۱۱۹,۴۰۰		آموزش			
-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۶,۹۶۶,۶۶۷	-	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	
				-	-		کارشناس			
				-	-		۹,۷۷۴,۳۰۰			قطعات
				-	-		۲۴۵,۹۶۰,۶۲۴			اجاره منزل مسکونی
				-	-		۲۴,۰۶۸,۱۴۲			آزمایش سیمان
-	-	-	-	-	۷,۱۹۹,۶۳۴	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	
-	-	-	-	-	۱۳۵,۳۹۷,۷۶۸	بلی	کارشناس	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	
-	-	-	-	-	۴۲۶,۵۳۷,۶۱۰		کارشناس			
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۶۶,۶۶۷	-	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	
				-	-		۱۲,۷۶۴,۶۹۲,۶۵۷			سنگ گچ
-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	
-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۶۶,۶۶۷	-	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	
-	-	-	-	-	۵۹,۹۶۶,۶۶۷	بلی	نمایشگاه	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	
-	-	-	-	-	۵۶۳,۰۱۳,۳۳۳		قطعات برج خنک کن			

شرکت های هم گروه



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

مبالغ به ریال

	نام شخص وابسته	دریافتی های غیرتجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیرتجاری	سود سهام پرداختی	سال مالی ۱۳۹۵		سال مالی ۱۳۹۴	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	(۱,۵۸۱,۵۸۶,۶۴۱)	(۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۲,۵۸۱,۵۸۶,۶۴۱)	-	(۱۴۹,۵۷۹,۳۲۳,۸۹۱)	-
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	(۳۲,۱۰۳)	-	(۳۲,۱۰۳)	-	(۱۲,۵۰۸,۹۶۵)	-
شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	۱,۷۶۸,۷۵۰,۵۹۰	-	-	-	-	۱,۷۶۸,۷۵۰,۵۹۰	-	۱,۷۶۸,۷۵۰,۵۹۰	-
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	-	-	-	(۳,۴۰۲,۸۲۸,۶۸۹)	-	(۳,۴۰۲,۸۲۸,۶۸۹)	-	۵۰,۴۱۷,۵۵۵	-
شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	۲۴۰,۰۰۲,۰۱۱	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۲,۰۱۱	-	۲۲۲,۵۲۳,۴۱۱	-
شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	-	-	-	(۵۲,۳۳۲,۰۰۰)	-	(۵۲,۳۳۲,۰۰۰)	-	۴۵,۶۶۸,۰۰۰	-
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۲,۸۰۴,۳۲۹	-
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)	۱,۵۲۶,۵۲۹,۲۹۰	-	-	-	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۴۹۲,۵۲۹,۲۹۰	-	۱,۰۸۹,۵۳۹,۳۹۰	-
شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	۱۰۹,۳۴۳,۸۹۶	-	-	-	-	۱۰۹,۳۴۳,۸۹۶	-	۹,۳۴۳,۸۹۶	-
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	-	-	-	(۶,۷۴۲,۸۸۵)	-	(۶,۷۴۲,۸۸۵)	-	(۶,۷۴۲,۸۸۵)	-
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۱۲,۵۹۲,۰۱۴	-	-	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۷,۴۰۷,۹۸۶)	-	(۳۲,۳۳۴,۶۶۸)	-
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	-	-	-	(۳۱,۵۷۵,۲۴۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۳۱,۵۷۵,۲۴۲)	-	(۹,۷۵۴,۹۱۵,۱۰۸)	-
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۰,۰۰۰)	-
شرکت تهران پتن (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
شرکت پاکت سازی آبیگ (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-
تعاونی مسکن کارکنان شرکت سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	-	-	-	(۳۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۴۴,۵۴۶,۱۳۳)	-	(۵۲۱,۸۹۶,۳۷۲)	-
شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	۱۳۰,۵۴۰,۸۷۱	-	-	-	(۲,۳۶۰,۰۰۰)	۱۲۸,۱۸۰,۸۷۱	-	۱۳۰,۰۱۰,۸۷۱	-
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۱۲۸,۹۱۳,۴۳۲	-	-	-	-	۱۲۸,۹۱۳,۴۳۲	-	۶۷,۷۸۸,۵۵۹	-
شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	-	-	-	(۱۷,۳۴۶,۵۶۶)	-	(۱۷,۳۴۶,۵۶۶)	-	(۶۰,۲۰۳,۹۸۵)	-
جمع	۳,۹۱۶,۶۸۲,۱۰۴	(۱۰,۶۴۶,۱۳۳)	(۵,۱۲۹,۲۴۶,۱۲۶)	(۳۲,۵۳۶,۳۶۰,۰۰۰)	۳,۸۶۷,۷۳۰,۰۹۰	(۳۲۸,۲۷۷,۴۱۸,۲۴۵)	۶۰,۸۶,۸۵۶,۵۳۱	(۱۶۰,۰۰۲,۷۵۵,۷۷۴)	-



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	
ریال	
۱۹,۶۹۰,۰۹۴,۹۹۲	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
	پیشنهاد هیات مدیره
۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (به ازاء هر سهم ۴۳۰ ریال)

۳۴- وضعیت ارزی

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

یورو	
۴,۷۵۶.۹۰	موجودی نقد ارزی
(۳۷,۹۹۷.۵۰)	حساب های پرداختی - شرکت تائی دان
(۳۳,۲۴۰.۶۰)	خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۴-۱- وجوه حاصل از صادرات به صورت ریال دریافت و از این بابت ارزی عاید شرکت نمی گردد . همچنین ارزش مصدق شده مورد نیاز برای خرید لوازم یدکی و قطعات در طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۳۹۸۰۰۴۵ یورو بوده که از طریق صرافی تامین گردیده است.

