



گروه حسابرسی و حسابداران

A worldwide Association of
Independent Accounting Firms

شرکت سهام فارس نو (سهامی عام)
صورت‌های مالی میاندوره‌ای شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

به همراه

گزارش بررسی اجمالی

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

❖ گزارش حسابرس مستقل ۱۹۲

بخش دوم:

- ❖ تایید هیات مدیره ۱
- ❖ ترازنامه ۲
- ❖ صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳
- ❖ صورت جریان وجوه نقد ۴
- ❖ یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی:
- تاریخچه فعالیت شرکت ۵
- مبنای تهیه صورتهای مالی ۵
- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری ۵ - ۸
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۹ - ۳۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی (یک) تا (سی و دو) پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر بر نتیجه‌گیری این مؤسسه)

۴- در طی سنوات مالی قبل و به شرح یادداشت توضیحی (پانزده) پیوست صورتهای مالی، مبلغ ۲۷,۳۶۰ میلیون ریال از سازمان صنایع و معادن به عاملیت بانک ملی ایران در راستای حمایت و کمک دولت از بنگاهها و فعالیت‌های اقتصادی بابت تامین بخشی از هزینه‌های انرژی به شرکت مورد رسیدگی تخصیص یافته و پرداخت شده است. تا تاریخ این گزارش، نحوه و چگونگی بازپرداخت بدهی فوق مشخص نگردیده است.

۵- تا تاریخ این گزارش و به شرح یادداشت توضیحی (۴-۱-۵) پیوست صورتهای مالی، مطالبات شرکت بابت سود سهام عملکرد ۱۳۹۳ شرکت‌های سیمان صوفیان و سیمان مازندران جمعاً به مبلغ ۲۴,۲۰۷ میلیون ریال وصول و تسویه نگردیده است. همچنین، تاکنون اقدامات مدیریت در رابطه با تعیین تکلیف قطعات بگ هاوس فیلتر (یادداشت یازده پیوست صورتهای مالی) به نتیجه مشخص منجر نگردیده است.

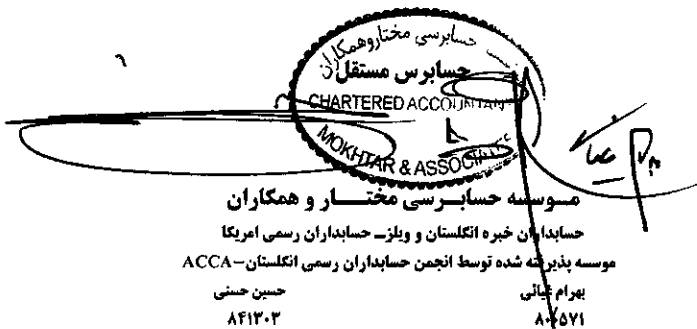
۶- در طی دوره مالی مورد رسیدگی و به شرح یادداشت توضیحی (۲-۲۰) پیوست صورتهای مالی، شرکت مورد رسیدگی از بابت فروش صادراتی کلینکر (از طریق اظهارنامه خروج کالا) صورتحساب ریالی (هم ارز نرخ بازار آزاد) صادر و وجه مربوطه را به ریال از مشتریان دریافت نموده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۸- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی در مهلت مقرر قانونی (موضوع مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، افشاء فوری اطلاعات مربوط به اعضای جدید و نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره و همچنین حدنصاب مقرر جهت سهام شناور، رعایت نگردیده است.



۲۵ آبان ماه ۱۳۹۵
تهران

باسمه تعالی



Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۱۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

شماره

تاریخ

پیوست

صاحبان محترم سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سودوزیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تازبخجه فعالیت شرکت
۵	ب - مینای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۴	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 ۲۴ آبان ۱۳۹۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

سمت	اعضاء 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

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

مندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۱۷۱ 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: ۵۱۰۲۸۵۷۳۳ (۰۷۱۱) فاکس: ۶۲۸۵۷۳۱ (۰۷۱۱)

شرکت سهامی فارس نو - سهامی عام

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده		یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری :
		۱۲	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	۵۴,۶۹۳,۱۳۱,۶۷۲	۵۰,۳۸۶,۷۱۱,۷۱۷	۳	موجودی نقد
۱۴,۷۶۱,۸۴۰,۳۱۰	۲۲۷,۱۱۶,۸۲۹,۳۹۰		مالیات پرداختنی	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹	۷۲,۹۰۹,۹۸۶,۴۹۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۵,۴۸۱,۹۶۶,۹۶۸	۷۵,۰۴۱,۵۹۸,۱۶۴	۱۳	سود سهام پرداختنی	۱۸۵,۴۸۴,۹۴۱,۸۹۶	۲۶۵,۹۶۹,۵۹۷,۱۲۹	۵	دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۱۶۸,۷۴۴,۴۹۵,۱۹۰	۴۲۳,۱۸۵,۲۰۴,۷۶۰	۱۴	تسهیلات مالی	۵۰۰,۸۰۲,۵۶۱,۹۹۶	۵۵۳,۳۰۲,۰۷۹,۴۶۷	۶	موجودی مواد و کالا
۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰	۱۸۱,۹۳۷,۳۷۶,۰۴۴	۱۵	پیش دریافت ها	۲۵,۸۲۰,۲۶۱,۷۴۱	۳۸,۵۴۹,۵۷۳,۵۱۸	۷	پیش پرداخت ها
۲۰,۶۸۴,۸۲۷,۳۱۹	۷۵,۶۶۳,۳۸۱,۰۷۳	۱۶					جمع دارایی های جاری
			جمع بدهی های جاری	۸۳۹,۷۱۰,۰۸۳,۸۰۴	۹۸۱,۱۱۷,۹۴۸,۳۵۰		دارایی های غیر جاری :
۵۲۳,۷۷۸,۲۱۱,۴۹۷	۸۸۲,۹۴۴,۳۸۹,۴۳۱		بدهی های غیر جاری :	۲۲۶,۵۸۸,۵۳۰	۱,۱۸۸,۰۵۵,۰۶۰	۵	دریافتی های بلندمدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸,۶۳۴,۶۱۸,۵۴۷	۵۵,۸۵۶,۹۶۳,۷۴۵	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰	۴۳,۳۴۰,۹۹۲,۶۳۰	۱۷		۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵	۴۹,۷۳۵,۸۹۱,۹۰۵	۹	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی های غیر جاری	۴۰۸,۳۷۱,۷۳۲,۰۰۷	۴۰۱,۷۱۰,۳۵۷,۷۳۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰	۴۳,۳۴۰,۹۹۲,۶۳۰		جمع بدهی ها	۴۱۶,۰۹۱,۵۵۵,۵۸۵	۴۵۰,۹۱۰,۲۱۲,۶۶۱	۱۱	سایر دارایی ها
۵۵۹,۵۴۰,۰۸۴,۸۱۷	۹۲۶,۳۸۵,۳۸۲,۰۶۱		حقوق صاحبان سهام :	۵۲۸,۶۶۷,۹۸۶,۵۷۴	۵۵۳,۵۸۲,۳۸۱,۱۰۴		جمع دارایی های غیر جاری
			سرمایه				
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	ندرجته قانونی				
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سود انباشته				
۴۲۳,۸۲۷,۹۸۵,۵۶۱	۲۲۳,۴۱۴,۹۴۷,۳۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۰۸,۸۲۷,۹۸۵,۵۶۱	۶۰۸,۴۱۴,۹۴۷,۳۹۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۶۸,۳۷۸,۰۷۰,۳۷۸	۱,۵۳۴,۷۰۰,۳۲۹,۴۵۴		جمع دارایی ها
۱,۳۶۸,۳۷۸,۰۷۰,۳۷۸	۱,۵۳۴,۷۰۰,۳۲۹,۴۵۴						

• یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است •



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	۱,۱۶۲,۹۰۷,۰۲۴,۳۷۴	۶۲۱,۱۵۴,۹۷۵,۹۸۵	۵۰۱,۳۶۰,۶۷۸,۴۰۰	
۲۱	(۷۴۹,۶۴۰,۷۲۱,۸۷۲)	(۳۵۹,۷۱۴,۹۶۶,۷۶۴)	(۳۲۵,۶۸۶,۹۶۰,۸۹۰)	
	-	(۱۸,۵۷۲,۷۶۱,۱۸۴)	(۹,۴۰۵,۸۴۲,۰۳۱)	
	۴۱۳,۲۶۶,۳۰۲,۵۰۱	۲۴۲,۸۶۷,۲۴۸,۰۳۷	۱۶۶,۲۶۷,۸۷۵,۴۷۹	
۲۲	(۹۶,۸۴۲,۰۸۳,۹۴۷)	(۴۵,۸۳۰,۳۳۱,۵۷۲)		(۴۱,۶۶۸,۹۰۴,۰۹۸)
۲۳	۱۶۲,۵۳۰,۸۰۲	۱,۷۴۱,۴۴۲,۷۰۴		۵,۵۶۳,۵۶۰
	(۹۶,۶۷۹,۵۵۳,۱۴۵)	(۴۴,۰۸۸,۸۸۸,۸۶۸)	(۴۱,۶۶۳,۳۴۰,۵۲۸)	
	۳۱۶,۵۸۶,۷۴۹,۳۵۶	۱۹۸,۷۷۸,۳۵۹,۱۶۹	۱۲۴,۶۰۴,۵۳۴,۹۴۱	
۲۴	(۱۴,۳۲۶,۲۹۷,۲۵۲)	(۴,۹۳۴,۹۶۰,۰۹۰)		(۱۷,۳۹۶,۷۲۳,۱۵۹)
۲۵	۲۲,۲۸۱,۵۹۴,۸۵۲	۲۵,۸۵۸,۹۵۹,۵۲۸		۱۰,۳۹۴,۳۲۴,۲۸۴
	۱۷,۹۵۵,۲۹۷,۶۰۰	۳۰,۹۲۳,۹۹۹,۴۳۸	(۷,۰۰۲,۳۹۸,۸۷۵)	
	۲۳۴,۵۴۲,۰۴۶,۹۵۶	۲۲۹,۷۰۲,۳۵۸,۶۰۷	۱۱۷,۶۰۲,۱۳۶,۰۶۶	
	(۳,۵۳۵,۵۸۱,۰۳۹)	-	(۱۷,۰۲۵,۱۷۴,۲۳۴)	
۱۳	۳۳۱,۰۰۶,۴۶۵,۹۱۷	۲۲۹,۷۰۲,۳۵۸,۶۰۷	۱۰۰,۵۷۶,۹۶۱,۸۳۲	
				سود پایه هر سهم :
				ناشی از عملیات در حال تداوم :
	۹۰۵	۵۶۸	۳۵۶	عملیاتی
	۵۱	۸۸	(۲۰)	غیر عملیاتی
۲۶	۹۵۶	۶۵۶	۳۳۶	سود پایه هر سهم - ریال
				گردش حساب سود انباشته
	۳۳۱,۰۰۶,۴۶۵,۹۱۷	۲۲۹,۷۰۲,۳۵۸,۶۰۷	۱۰۰,۵۷۶,۹۶۱,۸۳۲	سود خالص
	۶۱۷,۸۳۱,۵۱۹,۶۴۴	۶۲۳,۲۴۳,۵۴۷,۶۸۲	۴۳۰,۵۲۵,۱۵۸,۵۸۸	سود انباشته ابتدای سال
	-	-	(۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷)	تعدیلات ستواتی
	۶۱۷,۸۳۱,۵۱۹,۶۴۴	۶۲۳,۲۴۳,۵۴۷,۶۸۲	۴۲۳,۸۳۷,۹۸۵,۵۶۱	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	۹۲,۸۳۱,۵۱۹,۶۴۴	۹۸,۲۴۳,۵۴۷,۶۸۲	۱۲۲,۸۳۷,۹۸۵,۵۶۱	سود قابل تخصیص
	۴۲۳,۸۳۷,۹۸۵,۵۶۱	۳۲۷,۹۴۵,۹۰۶,۲۸۹	۲۲۳,۴۱۴,۹۴۷,۳۹۳	سود انباشته پایان سال
	۴۲۳,۸۳۷,۹۸۵,۵۶۱	۳۲۷,۹۴۵,۹۰۶,۲۸۹	۲۲۳,۴۱۴,۹۴۷,۳۹۳	

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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
					فعالیت‌های عملیاتی :
	۲۷۱,۵۱۳,۴۶۲,۷۶۳	۲۲۴,۶۶۱,۵۴۲,۵۱۱	۱۰۰,۳۱۳,۶۰۶,۶۲۶		۲۸ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
	۴,۶۸۲,۴۰۰	۴,۶۸۲,۴۰۰	-		سود سهام دریافتی
	۲۲,۴۵۳,۴۲۸,۶۲۵	۱۱,۶۲۲,۹۵۸,۱۰۳		۴,۹۴۷,۱۱۷,۱۴۶	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
	(۱۱,۷۱۰,۴۲۵,۸۰۸)	(۴,۸۴۲,۷۰۵,۹۷۶)		(۱۷,۳۸۶,۹۳۷,۳۶۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
	(۳۵۷,۶۱۹,۸۸۹,۱۰۰)	(۱۸۶,۱۸۵,۴۷۸,۸۵۰)		(۴۶,۵۶۰,۵۸۲,۶۸۴)	سود سهام پرداختی
	(۳۴۶,۸۷۲,۲۰۳,۸۸۳)	(۱۷۹,۴۰۰,۵۴۴,۳۲۳)	(۵۹,۰۰۰,۴۰۲,۹۰۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	(۲۴۲,۷۶۶,۰۰۰)	(۲۴۲,۷۶۶,۰۰۰)	(۷,۴۶۵,۵۴۳,۰۳۸)		مالیات بر درآمد :
					مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
	(۳۵,۰۳۰,۴۳۳,۶۹۱)	(۱۰,۱۳۱,۷۲۱,۹۳۹)		(۱۰,۸۹۸,۱۸۶,۸۰۶)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
	-	(۱,۰۹۴,۶۲۵,۶۶۴)		(۳,۴۸۲,۰۵۷,۰۷۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
	(۱۵,۵۰۲,۵۷۹,۴۲۸)	(۷۱,۶۰۱,۰۴۵,۱۲۸)		(۲۷,۵۹۵,۳۴۵,۱۹۸)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت
	-	۲,۷۷۱,۵۱۷,۷۲۰		(۱,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
	۳۲۱,۳۲۳,۷۹۵	-		-	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
	(۵۰,۳۱۱,۶۸۹,۳۲۴)	(۸۰,۰۵۵,۸۷۵,۰۱۱)	(۴۱,۹۷۶,۵۸۹,۰۸۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	(۱۲۵,۸۱۳,۱۹۶,۴۴۴)	(۳۵,۰۳۷,۶۴۲,۸۳۳)	(۸,۱۲۸,۹۲۸,۳۹۶)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
					فعالیت‌های تأمین مالی :
	۲۳۲,۴۷۸,۹۳۹,۹۲۹	۸۵,۶۲۳,۰۵۵,۵۷۶		۱۴۶,۳۷۷,۵۲۵,۹۶۱	دریافت تسهیلات مالی
	(۱۲۴,۳۲۱,۹۷۵,۵۶۳)	(۷۰,۱۳۷,۲۴۸,۳۷۹)		(۱۴۲,۵۵۵,۰۱۷,۵۲۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات
	۱۰۹,۳۵۶,۹۶۴,۳۶۶	۱۵,۴۸۵,۸۰۷,۱۹۷	۳,۸۲۲,۵۰۸,۴۴۱		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
	(۱۶,۵۵۶,۲۲۲,۰۷۸)	(۱۹,۵۵۱,۸۲۵,۶۲۶)	(۴,۳۰۶,۴۱۹,۹۵۵)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۷۱,۳۳۱,۰۰۹,۶۰۰	۷۱,۳۳۱,۰۰۹,۶۰۰	۵۴,۶۹۳,۱۳۱,۶۷۲		مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
	۱۸,۳۵۴,۱۵۰	۱۵,۷۲۵,۶۶۵	-		تأثیر تغییرات نرخ ارز
	۵۴,۶۹۳,۱۳۱,۶۷۲	۵۱,۶۹۴,۹۰۹,۶۳۹	۵۰,۳۸۶,۷۱۱,۷۱۷		مانده وجه نقد در پایان سال مالی

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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 درسال 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 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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
۱۴	۱۴	کارکنان رسمی
۲۴۴	۲۴۱	کارکنان قراردادی
۲۵۸	۲۵۵	
۱۵۵	۱۵۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۱۳	۴۱۰	

۲- اهم رويه 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 / گروههای اقلام مشابه 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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 بسته بندی
میانگین موزون متحرک	۲-۳- سرمایه گذاری ها
	اندازه گیری :
	سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری	سرمایه گذاری در املاک
	سرمایه گذاری های جاری :
ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
	شناخت در آمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
	۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش
	۱-۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) 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 (مجموعه های واحد) 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 (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است احراز گردد.
	۲-۵- دارایی های نامشهود
	۱-۵-۲- 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
	۱-۶-۲- 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.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک 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.

۲-۶-۲- استهلاک 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 استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۵٪ - ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۳٪، ۲۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶-۴- استهلاک 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود باعمر 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسب مخارج فروش 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۹-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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.

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۳-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی	۴۸,۸۲۵,۷۸۷,۳۳۲	۵۲,۳۷۸,۰۳۰,۳۴۳
۳-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی	۱۶۲,۲۲۷,۷۶۸	۱۵۷,۲۴۰,۲۲۹
موجودی تنخواه گردانها	۱,۳۹۸,۶۹۶,۶۱۷	-
وجه در راه - ریالی	-	۲,۱۵۷,۸۶۱,۱۰۰
	۵۰,۳۸۶,۷۱۱,۷۱۷	۵۴,۶۹۳,۱۳۱,۶۷۲

۳-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف به مبلغ ۴,۹۴۷,۱۱۷,۱۴۶ ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۵).

۳-۲- موجودی ارزی نزد بانکها مبلغ ۴,۶۵۶.۹ یورو می باشد که به نرخ ۳۴,۸۳۶ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری نزد بانک ها	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۴-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹
	۷۲,۹۰۹,۹۸۶,۴۹۹	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های انجام شده در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

به مبلغ ۱۱۰,۲۰۷,۶۲۶,۹۷۴ ریال بیشتر از ارزش دفتری است .

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	
ریال	ریال			
۴۶,۸۳۸,۴۵۹,۱۲۷	۴۶,۸۳۸,۴۵۹,۱۲۷	۳.۵۰	۱۹,۲۵۱,۳۱۹	سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲۱,۳۶۹,۳۱۵,۰۰۰	۲۱,۳۶۹,۳۱۵,۰۰۰	۱.۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	سیمان مازندران (سهامی عام)
۳,۸۴۳,۷۲۷,۱۷۲	۳,۸۴۳,۷۲۷,۱۷۲	۰.۸۲	۱,۹۱۷,۷۶۱	سیمان خزر (سهامی عام)
۸۳۷,۶۷۹,۱۹۹	۸۳۷,۶۷۹,۱۹۹	۰.۱۸	۲۱۵,۵۹۹	سیمان فارس (سهامی عام)
۱۹,۷۹۶,۰۰۱	۱۹,۷۹۶,۰۰۱	۰.۰۱	۳,۹۰۲	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
<u>۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹</u>	<u>۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹</u>			



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			خالص
	ریالی	الوصول	دخیره مطالبات مشکوک	
	ریال	ریال	ریال	ریال
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
مشتریان - عاملین فروش	۱۴۹,۲۹۹,۱۲۱,۴۳۶	-	-	۱۴۹,۲۹۹,۱۲۱,۴۳۶
حسابهای دریافتنی :				
مشتریان داخلی سیمان	۶۰,۴۴۰,۷۲۳,۰۳۷	-	-	۶۰,۴۴۰,۷۲۳,۰۳۷
غیر تجاری :				
اشخاص وابسته	۲۳,۲۴۳,۱۹۸,۲۸۳	-	-	۲۳,۲۴۳,۱۹۸,۲۸۳
سود سهام دریافتنی	۲۸,۳۹۸,۰۸۷,۰۰۸	-	-	۲۸,۳۹۸,۰۸۷,۰۰۸
کارکنان	۱,۶۶۵,۴۷۱,۷۰۴	-	-	۱,۶۶۵,۴۷۱,۷۰۴
سایر	۳,۵۷۸,۶۰۱,۵۳۹	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۲,۹۲۲,۹۹۵,۶۸۱
	۵۶,۸۸۵,۳۵۸,۵۳۴	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۵۶,۲۲۹,۷۵۲,۶۷۶
	۲۶۶,۶۲۵,۲۰۳,۰۰۷	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	(۶۵۵,۶۰۵,۸۵۸)	۲۶۵,۹۶۹,۵۹۷,۱۴۹
				۱۵۲,۶۳۵,۹۱۳,۰۰۱
				۱۱۶,۰۶۶,۶۵۶,۵۴۰
				۱۴۱,۰۲۹,۲۵۶,۴۶۱
				۱۴۱,۰۲۹,۲۵۶,۴۶۱

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند. قابل ذکر است 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 ۱۶,۲۳۱,۶۲۷,۰۰۸ ریال از اسناد دریافتنی تجاری - ریالی وصول گردیده است.

۵-۱-۲- مانده حساب دریافتنی تجاری مربوط به شرکت برق منطقه ای به مبلغ ۲۶,۹۰۶,۴۷۹,۶۰۲ ریال، سازمان عمران و شهرداری به مبلغ ۱,۳۳۹,۹۱۷,۷۹۷ ریال، شرکت سد عمران پارس گستر به مبلغ ۶,۶۹۶,۰۹۵,۹۷۲ ریال، قرار گاه خاتم به مبلغ ۴,۹۸۷,۲۲۸,۳۰۳ ریال، شرکت دره البحر جنرال تریدینگ به مبلغ ۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۰ ریال می باشد.

۵-۱-۳- مانده بدهی اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به اداره دارایی و اقتصاد فیروزآباد بمبلغ ۷,۷۰۵,۵۷۵,۷۱۶ ریال، 'صرفی سادون بمبلغ ۶,۲۴۱,۵۸۱,۱۳۰ ریال و شهرداری فیروزآباد بمبلغ ۳,۸۶۵,۴۴۶,۰۱۷ 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 ۱۳,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰ و شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان بمبلغ ۱۵۱,۰۵۵,۵۵۰ ریال می باشد.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲-۵- دریافتنی های بلندمدت :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۲۶,۵۸۸,۵۲۰	۱,۱۸۸,۰۵۵,۰۶۰

غیر تجاری :

حصه بلند مدت وام پرداختی به کارکنان

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۹۶۶,۹۹۸,۴۶۷	۱۱,۱۷۹,۶۴۴,۶۹۰	کالای ساخته شده
۱۷۹,۷۹۹,۶۶۵,۶۶۶	۲۲۰,۲۰۸,۱۸۰,۸۶۲	۶-۱ کالای در جریان ساخت
۶۸,۵۲۴,۶۵۲,۳۸۳	۷۸,۰۶۶,۸۱۷,۷۹۰	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱۶,۱۰۵,۳۲۳,۸۴۲	۲۲۱,۸۷۳,۶۳۱,۱۶۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۴,۰۹۲,۶۴۸,۰۹۶	۲۰,۶۶۰,۵۳۱,۴۱۵	۶-۲ موجودی نزد سایر قسمتها
۱,۳۱۳,۲۷۳,۵۴۲	۱,۳۱۳,۲۷۳,۵۴۲	انبار قطعات مستعمل
۵۰۰,۸۰۲,۵۶۱,۹۹۶	۵۵۳,۳۰۲,۰۷۹,۴۶۷	

۱-۶- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره مالی شش ماهه سال ۱۳۹۵ نسبت به ابتدای سال به مبلغ ۴۰,۴۰۸,۵۱۵,۱۹۶ ریال ناشی از افزایش مقداری کلینکر پایان سال به میزان ۶۸,۰۰۸ تن می باشد که در شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش بخش عمده ای از کالای مزبور بفروش رسیده است .

۲-۶- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۶,۳۹۵,۵۲۹ لیتر مازوت و ۳۰۳,۱۴۴ عدد پاکت است که نزد واحد تولید می باشد .

۳-۶- 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 ۳۰۹,۴۵۴,۶۴۳,۳۴۲ 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۸,۱۲۶,۷۳۶,۹۲۵	۱۱,۳۵۶,۲۱۷,۶۹۹	۷-۱ سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی :
۸,۱۵۱,۳۸۰,۱۴۵	۵,۰۲۹,۶۶۶,۸۴۲	۷-۲ خرید قطعات و لوازم
	۳,۷۹۵,۰۳۸,۱۰۰	شرکت ذوب آهن اصفهان
	۳,۰۰۷,۸۵۱,۴۰۲	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
۵,۴۸۴,۵۱۳,۰۰۰	۱,۷۱۱,۲۹۶,۰۰۰	شرکت سخت کوشان - استخراج معدن
	۲,۳۶۹,۶۰۵,۰۰۰	بیمه سامان - مرکزی
۸۵۵,۰۷۳,۴۴۶	-	شرکت اوج نصر جنوب
۳,۲۰۲,۷۵۸,۲۲۵	۱۱,۲۷۹,۸۹۸,۴۷۵	۷-۳ سایر (۲۵ قلم)
۱۷,۶۹۳,۷۲۴,۸۱۶	۲۷,۱۹۳,۳۵۵,۸۱۹	
۲۵,۸۲۰,۴۶۱,۷۴۱	۳۸,۵۴۹,۵۷۳,۵۱۸	

- ۷-۱- مانده سفارشات خارجی مربوط به خرید ۲۰ قلم لوازم یدکی می باشد که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت FLS به ارزش ۲,۶۱۵,۱۵۰,۰۰۰ ریال می باشد. شرکت CNTIC به ارزش ۱۸,۶۳۸,۱۶۸ ریال و شرکت CNBN به ارزش ۲,۶۶۰,۳۹۴,۱۳۰ ریال. مانده حساب خرید قطعات و لوازم عمدتاً مربوط به شرکت پاکسار بمبلغ ۲,۵۸۹,۹۷۷,۶۰۰ ریال و شرکت توران تو بمبلغ ۷۵۸,۹۸۰,۹۵۲ ریال می باشد.
- ۷-۲- سایر پیش پرداختهای داخلی مربوط به دریافت خدمات از پیمانکاران و غیره می باشد که عمدتاً مربوط به برنامه حمل کلیتکر از کارخانه به کنگان و بوشهر بمبلغ ۸,۲۵۳,۸۷۵,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ریال	ریال			
ریال	ریال					
۸,۴۸۴,۲۳۰	۸,۴۸۴,۲۳۰	-	۸,۴۸۴,۲۳۰	۰.۰۲	۱,۰۰۰	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۶,۱۶۳,۰۱۷	۶,۱۶۳,۰۱۷	-	۶,۱۶۳,۰۱۷	۰.۰۲	۱,۰۰۰	صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۵۳۴,۳۰۰	۵۳۴,۳۰۰	-	۵۳۴,۳۰۰	۰.۰۰	۱۳۵	سیمان خوزستان (سهامی عام)
-	۹,۳۴۵,۱۹۸	-	۹,۳۴۵,۱۹۸	۰.۰۲	۱,۰۰۰	سیمان خاش (سهامی عام)
۱۵,۱۸۱,۵۴۷	۲۴,۵۲۶,۷۴۵	-	۲۴,۵۲۶,۷۴۵			سهام سایر شرکت ها:
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۵		ارجان صنعت فارس و خوزستان
۱۲,۰۹۸,۸۴۷,۰۰۰	۱۱,۷۳۵,۸۴۷,۰۰۰	-	۱۱,۷۳۵,۸۴۷,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سیمان آبیگ (سهامی عام)
۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	-	۱,۰۰۷,۰۳۷,۰۰۰	۰.۷۲	۱,۰۰۷,۰۳۷	توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۲,۵۰۰	نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)
۱,۰۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۲,۰۰۰	-	۱,۰۰۲,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۲	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۰.۰۰	۲۶	تهران بتن (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰	۲۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۰.۰۰	۲	گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱	ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱	ماشین سازی دورود (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱	پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)
۲۸,۶۰۹,۴۳۷,۰۰۰	۵۵,۸۳۲,۴۳۷,۰۰۰	-	۵۵,۸۳۲,۴۳۷,۰۰۰			
۲۸,۶۲۴,۶۱۸,۵۴۷	۵۵,۸۵۶,۹۶۳,۷۴۵	-	۵۵,۸۵۶,۹۶۳,۷۴۵			

۸-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به ترتیب بالغ بر ۳ میلیون ریال و ۲ میلیون ریال نسبت به ارزش دفتری این سرمایه گذاریها دارای کاهش و افزایش بوده است.

۸-۳- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ سهام شرکت های سیمان فارس (سهامی عام)، صنایع سیمان صوفیان (سهامی عام)، سیمان بهبهان (سهامی عام)، سیمان غرب (سهامی عام) سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)، سیمان مازندران (سهامی عام)، نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص) و سیمان خوزستان (سهامی عام) جمعاً مبلغ ۴,۳۳۴,۳۸۷,۰۲۳ ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۵) منظور شده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۹- دارائی های نامشهود

۱۳۹۵/۰۹/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۱	
۲۵,۲۸۲,۸۴۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۲,۸۴۰,۰۰۰	حق امتیاز برق
۲,۶۶۰,۹۱۹,۱۷۷	۲,۶۶۰,۹۱۹,۱۷۷	حق امتیاز گاز
۱۴۴,۸۱۸,۴۹۵	۱۴۴,۸۱۸,۴۹۵	خطوط تلفن ثابت، همراه و بی سیم
۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	اشتمالات آب و فاضلاب
۶۶۶,۰۷۹,۳۳۳	۶۶۶,۰۷۹,۳۳۳	ایپر توری
۲۹,۳۷۵,۸۹۶,۹۰۵	۲۹,۳۷۵,۸۹۶,۹۰۵	جمع کل

۱۰- دارائی های ثابت مشهود

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال	
	تاریخ	تغییرات و سایر تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	
زمین	۹,۴۰۶,۸۲۲,۶۹۲	-	-	-	-	-	۹,۴۰۶,۸۲۲,۶۹۲	
ساخته‌مان	۵۶,۴۱۰,۹۱۲,۹۸۵	-	-	۱۱,۴۰۱,۵۶۱,۶۷۵	-	-	۴۵,۰۰۹,۳۵۱,۳۱۰	
وسایل آلات و تجهیزات	۲۷۸,۶۵۴,۵۹۲,۹۰۶	۳,۳۹۰,۳۲۱,۶۶۴	-	۳,۷۰۲,۲۳۵,۰۳۵	-	-	۲۷۴,۹۵۲,۳۵۷,۸۷۱	
تاسیسات	۶۶,۸۲۵,۸۳۶,۳۸۱	-	-	۱,۱۲۲,۵۷۲,۹۷۷	-	-	۶۵,۷۰۳,۲۶۳,۴۰۴	
لیزراوات	۳۸,۳۷۷,۱۳۹,۵۷۹	-	-	۱,۳۰۵,۴۹۵,۲۴۴	-	-	۳۷,۰۷۱,۶۴۴,۳۳۵	
وسایل نقلیه	۶,۳۷۹,۸۷۴,۸۱۶	۳۵۴,۶۵۱,۰۰۰	-	۲۵۶,۸۵۰,۴۱۲	-	-	۶,۴۷۷,۶۷۵,۴۲۴	
لنگه و مصنوعات	۲۲,۷۲۲,۸۲۷,۶۵۹	-	-	۹۲۳,۶۱۳,۱۰۶	-	-	۲۱,۸۰۹,۲۱۴,۵۵۳	
	۱,۱۸۲,۶۰۸,۰۱۶,۸۱۶	-	-	۱۸,۷۱۲,۳۱۸,۶۵۱	-	-	۹۹۵,۸۹۵,۷۹۸,۱۶۵	
دارائی های در جریان تکمیل	۹,۳۵۷,۳۲۷,۸۷۶	-	-	-	-	-	۹,۳۵۷,۳۲۷,۸۷۶	
پیش پرداختهای سرمایه ای	۶,۲۰۲,۳۷۸,۶۶۲	-	-	-	-	-	۶,۲۰۲,۳۷۸,۶۶۲	
تغلام سرمایه ای در تیار	۲۴,۵۱۸,۶۱۶,۶۸۸	-	-	-	-	-	۲۴,۵۱۸,۶۱۶,۶۸۸	
جمع کل	۱,۲۴۱,۶۷۹,۲۸۸,۰۲۲	۱۲,۸۳۱,۳۹۹,۸۱۹	-	۱۸,۷۱۲,۳۱۸,۶۵۱	-	-	۱,۲۶۰,۲۶۰,۳۶۶,۴۹۱	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

بازرسی های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

- ۱-۱- 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 ۱,۳۳۱,۳۵۳,۲۵۱,۰۵۲ ریال بوده و وسائط نقلیه نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.
- ۱-۲- 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.
- ۱-۳- اضافات ساختمانها به مبلغ ۳,۱۵۲ میلیون ریال بابت طبقه اول مهمانسرای سایت و بارگیرخانه خط جدید می باشد.
- ۱-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات از بابت خرید و تعویض تسمه نقاله انتقال مواد و خط جدید تولید بارگیرخانه می باشد.
- ۱-۵- اضافات در ابزارآلات بابت خرید ابزارآلات جدید طی دوره مالی مورد گزارش می باشد.
- ۱-۶- اضافات وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه وانت تندر به مبلغ ۳۵۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۷- اضافات در اثاثه و منصوبات اداری به مبلغ ۸۸۳ میلیون ریال از محل خرید اثاثه جدید می باشد.
- ۱-۸- سایر تغییرات دارایی های ثابت ناشی از اسقاط ابزارآلات و اثاثه به شرح جدول ذیل می باشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	
۳۰,۴۰۶,۵۱۶	(۲۴۴,۶۹۲,۸۱۹)	۵۶,۷۱۳,۶۹۷	
۶,۳۵۰,۰۰۰	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	-	ماشین آلات
۷۱,۶۰۰,۱۸۸	(۶۹,۰۵۶,۶۰۲)	۲,۵۴۳,۵۸۶	ابزارآلات - اسقاط و مفقودی
۳۷۹,۳۵۶,۷۰۴	(۳۲۰,۰۹۹,۴۲۱)	۵۹,۲۵۷,۲۸۳	اثاثه اداری - اسقاط و مفقودی

- ۱-۸-۱- قابل ذکر است مجموع مبلغ ۵۹,۲۵۷,۲۸۳ ریال ارزش دفتری دارایی های معدوم شده، در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ثبت گردیده است.
- ۱-۹- دارایی های در جریان تکمیل شرکت شامل موارد مندرج زیر می باشد:

مخارج انباشته	مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل کار		
			۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
۳,۶۴۶,۶۳۸,۰۶۱	۳,۶۴۶,۶۳۸,۰۶۱	۴۲,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱٪	هزینه های ساخت و تجهیزات دفتر مرکزی شیراز
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱٪	سیلوی سیمان
۱,۹۵۳,۲۶۷,۸۲۸	۱,۹۵۳,۲۶۷,۸۲۸	۱۹,۲۲۰,۷۸۹,۲۳۴	۳۰٪	۹۵٪	انبار مستعمل
۹۹,۳۳۹,۶۵۱	۹۲۲,۸۶۴,۶۵۱	۹۶۸,۳۲۵,۰۰۰	۳۰٪	۵۰٪	محوطه سازی کارخانه
۰	۲۷۳,۶۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اتاق کارگاه ساخت
۳,۶۲۱,۶۹۲,۳۳۶	۵۳۴,۶۱۰,۵۸۵	۰	-	-	سایر
۹,۳۵۷,۹۳۷,۸۷۶	۷,۳۶۷,۹۹۶,۱۲۵	۷۹,۸۴۲,۱۱۴,۲۳۴	-	-	

- ۱-۱۰- مانده حساب سفارشها و پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۹,۷۴۷,۵۷۸,۶۴۲ ریال بوده که متشکل از ۴ مورد می باشد که عمده ترین خرید زمین به مبلغ ۶,۱۷۲,۷۰۳,۳۵۰ ریال، شرکت فولاد شرق ماهان به مبلغ ۳,۴۱۹,۲۰۰,۰۰۰ ریال، و دو مورد دیگر است.
- ۱-۱۱- موجودی های سرمایه ای به مبلغ ۴۵,۰۹۶,۰۳۱,۵۶۲ ریال عمدتاً شامل خرید قطعات سرمایه ای مورد نیاز شرکت می باشد.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

۱۱- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۱-۱	۱۱,۸۱۴,۹۸۶,۰۹۵	۱۱,۵۷۵,۹۳۴,۲۵۳
۱۱-۲	۲۳,۵۴۳,۰۹۳,۷۱۴	۲۰,۳۰۰,۰۸۸,۴۸۰
۱۱-۳	۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲	۹,۵۲۳,۱۳۲,۸۵۲
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵,۰۹۱,۲۱۲,۶۶۱	۴۱,۶۰۹,۱۵۵,۵۸۵

مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن

سپرده های مسدود شده بانکی

قطعات بگ هاوس فیلتر

ودیعہ اجاره ساختمان - یوسف علی پور

ودیعہ نزد هتل همای شیراز

۱۱-۱- گردش مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن طی دوره مالی به قرار زیر بوده است :

مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	استهلاک مخارج انجام شده	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۳۷۶,۹۶۳,۷۱۱	۹۴,۶۸۸,۹۳۱	-	۷,۴۷۱,۶۵۲,۶۴۲
۷۴۴,۴۶۵,۵۹۹	-	-	۷۴۴,۴۶۵,۵۹۹
۶,۶۷۸,۲۱۳,۷۲۳	۵۲۸,۸۱۰,۶۳۹	(۷,۱۲۷,۶۲۰,۷۴۶)	۷۹,۴۰۳,۶۰۶
۱,۰۵۳,۰۷۲,۶۱۲	-	-	۱,۰۵۳,۰۷۲,۶۱۲
۲,۴۱۰,۳۹۱,۶۳۶	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۴۶۶,۳۹۱,۶۳۶
۱۸,۲۶۳,۱۰۷,۲۸۱	۶۷۹,۴۹۹,۵۶۰	(۷,۱۲۷,۶۲۰,۷۴۶)	۱۱,۸۱۴,۹۸۶,۰۹۵

معادن موک - مارل

معادن اسمعیل آباد - مارل

معادن حنیفقان - گچ

معادن آباده طشک - سیلیس

معادن باوریان - مارل آهکی

جمع

۱۱-۲- سپرده های مسدود شده بانکی شامل مبلغ ۱۴,۰۳۱,۹۷۰,۰۰۰ ریال سپرده نزد بانک ملت ، مبلغ ۹,۵۱۱,۱۲۳,۷۱۴ 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 سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک تجارت وصول و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است.(یادداشت توضیحی ۲۵)

۱۱-۳- در تاریخ تهیه صورتهای مالی، اقدامات مدیریت در رابطه با قطعات مزبور هنوز تعیین تکلیف نشده است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریالی	ریالی	
ریال	ریال	
تجاری :		
حساب های پرداختنی :		
۶,۹۸۵,۸۷۳,۲۱۴	۹,۸۶۵,۴۱۹,۳۳۶	۱۲-۱-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۱۸,۳۸۳,۴۳۶,۲۷۴	۲۵,۲۱۶,۲۱۵,۳۶۴	۱۲-۱-۲ فروشندگان مواد اولیه
۷,۴۲۸,۵۵۱,۰۷۱	۱۰,۶۴۶,۱۳۳	اشخاص وابسته
۲۰۹,۸۹۶,۲۷۲	۱۶,۸۹۵,۰۶۱,۶۴۳	۱۲-۱-۳ فروشندگان قطعات و لوازم
۱۳,۸۱۴,۳۴۸,۳۱۳	۱۵,۲۲۶,۳۹۳,۱۱۰	۱۲-۱-۴ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۴۶,۸۲۲,۱۰۵,۱۴۴	۶۷,۲۱۳,۷۳۵,۵۸۶	
غیرتجاری :		
حساب های پرداختنی :		
۱۷,۸۰۴,۸۲۱,۹۱۶	۱۹,۳۴۷,۱۷۷,۷۳۶	۱۲-۱-۵ سپرده های پرداختنی
۶,۶۷۱,۴۱۷,۳۵۹	۲۱,۷۳۱,۴۶۰,۸۷۱	۱۲-۱-۶ مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۶۹۴,۶۹۲,۰۸۴	۲۷,۱۴۹,۶۶۸,۸۴۹	۱۲-۱-۷ مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی
۱۵,۰۸۹,۸۶۳,۱۱۱	۱۹,۷۷۹,۶۵۱,۰۲۵	۱۲-۱-۸ مطالبات مشتریان
۲۱,۹۲۱,۳۶۸,۹۸۸	۵۳,۶۱۹,۸۱۷,۵۱۹	۱۲-۱-۹ مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری
۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱۰ اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز
۱,۱۰۶,۱۴۲,۷۶۹	۱,۶۲۴,۵۷۰,۴۷۰	صندوق پس انداز وام کارکنان
۴۶۴,۵۲۷,۶۲۴	-	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۶۰۹,۶۴۶,۸۴۲	۳,۱۷۳,۳۹۱,۳۹۲	۱۲-۱-۱۱ اشخاص وابسته
۳,۴۰۶,۴۱۸,۸۷۸	۳,۳۱۳,۳۳۸,۳۲۲	بیمه و عوارض پرداختنی
۱,۸۱۹,۱۴۶,۳۶۳	۲,۲۲۲,۹۲۱,۸۷۲	حق بیمه پرداختنی
۱,۲۵۷,۵۸۹,۲۱۵	۲۱۴,۵۳۰,۱۵۳	مالیات پرداختنی
۱,۶۴۹,۱۰۹,۹۱۷	۲,۲۸۱,۶۶۵,۶۹۵	سایر اقلام (۴قلم)
۹۳,۹۳۹,۷۳۵,۰۶۶	۱۵۹,۹۰۳,۰۹۳,۸۰۴	
۱۴۰,۷۶۱,۸۴۰,۳۱۰	۲۲۷,۱۱۶,۸۲۹,۳۹۰	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

- ۱-۱-۱۲- مطالبات سوخت و انرژی مربوط به اداره گاز بمبلغ ۹.۷۷۵.۴۶۷.۹۸۳ ریال و سازمان برق منطقه ای فارس بمبلغ ۸۹.۹۵۱.۳۵۳ ریال می باشد .
- ۱-۱-۲- مطالبات فروشندگان مواد اولیه عمدتاً مربوط می شود به شرکت سخت کوشان بمبلغ ۱۲.۹۸۵.۴۲۳.۶۳۹ ریال بابت استخراج معادن و همچنین خرید پاکت از شرکت صنیع بافت بمبلغ ۳.۵۷۸.۰۸۲.۸۹۰ ریال و شرکت بافت فرمپین بمبلغ ۳.۷۵۹.۶۷۳.۰۲۰ ریال می باشد .
- ۱-۱-۳- مطالبات فروشندگان قطعات و لوازم شامل خرید قطعات مورد نیاز از ۱۱۷ شرکت می باشد ، که عمده مبالغ آن از شرکت BWGT بمبلغ ۲.۳۷۵.۱۴۴.۶۰۰ ریال و شرکت CITIC بمبلغ ۱.۹۹۹.۵۷۴.۱۰۰ ریال و شرکت FLS بمبلغ ۱.۸۱۰.۸۸۰.۰۵۱ ریال می باشد .
- ۱-۱-۴- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان سایر کالا و خدمات مربوط به خدمات ارائه شده به شرکت نظیر پخت غذا ، تامین نیروی انسانی ، حراست، نگهداری فضای سبز و غیره می باشد .
- ۱-۱-۵- سپرده های پرداختی شامل سپرده حق بیمه بمبلغ ۱۳.۵۳۸.۷۰۵.۳۶۰ ریال و سپرده حسن انجام کار بمبلغ ۴.۶۶۷.۵۹۴.۰۳۶ ریال و سپرده مزایده و مناقصه و سایر سپرده ها بمبلغ ۱.۱۴۰.۸۷۸.۳۴۰ ریال می باشد .
- ۱-۱-۶- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۲۱.۷۳۱.۴۶۰.۸۷۱ ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارائی فارس می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است .
- ۱-۱-۷- مطالبات کارکنان عمدتاً مربوط به پاداش برآوردی بهره وری ماههای مرداد و شهریور سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۳.۱۵۸.۴۸۱.۱۴۸ ریال و مرخصی استفاده نشده به مبلغ ۸.۵۵۶.۱۶۸.۷۸۶ ریال می باشد .
- ۱-۱-۸- مطالبات مشتریان شامل مبلغ ۱۹.۷۷۹.۶۵۱.۰۲۵ ریال عمدتاً ناشی از اضافه پرداخت بهای محصولات ، خرده بار و تخفیفات می باشد .
- ۱-۱-۹- مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری عمدتاً شامل خدمات دریافت شده از شرکت برق منطقه ای فارس به مبلغ ۱۷.۷۳۸.۱۹۰.۸۹۳ و اداره گاز به مبلغ ۱۹.۳۸۶.۳۰۶.۸۲۸ ریال و شرکت رهشاد سپاهان بمبلغ ۳.۲۴۸.۴۲۹.۵۱۳ ریال ، موسسه انتظامی نظم آوران راد به مبلغ ۱.۶۹۶.۸۸۷.۵۸۲ ریال بمبلغ ۳۷.۹۹۷ یورو بدهی به شرکت مشاور تائی دان (معادل مبلغ ۱.۵۱۹.۸۹۸.۸۰۰ ریال) که به نرخ هر یورو ۴۰.۰۰۰ ریال تسعیر شده است .
- ۱-۱-۱۰- مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۵.۴۴۵.۰۰۰.۰۰۰ 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 در حال برگزاری می باشد .
- ۱-۱-۱۱- مانده حساب فوق مربوط به سایر مطالبات از شرکتهای گروه و عمدتاً مربوط به سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱.۸۳۹.۵۴۵.۸۹۱ ریال و گچ ماشینی فارس به مبلغ ۱.۲۵۹.۵۳۱.۹۳۱ ریال می باشد .



شوکت سیمان فارس، تو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۳- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱ - ریال				فرامد مشمول مالیات ترازوی	سود ترازوی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ترازوی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۷۹,۸۵۰,۴۰۳	۱,۰۷۹,۸۵۰,۴۰۳	۱۵۲,۴۶۷,۵۲۹	-	۱,۲۳۷,۵۲۹,۷۰۲	-	-	۱۳۸۶	۱۳۴,۱۹۶,۰۷۲,۲۷۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۸۲۳,۷۹۰,۴۰۶	-	۱,۸۲۳,۷۹۱,۰۰۰	۱,۸۲۳,۷۹۱,۰۰۰	۱,۸۲۳,۷۹۱,۰۰۰	-	-	۱۳۸۷	۳۰۵,۳۱۴,۰۲۰,۸۸۳
رسیدگی به دفاتر	۳,۴۰۰,۹۹۲,۴۸۸	۳,۴۰۰,۹۹۲,۴۸۸	۳,۹۶۱,۳۸۶,۳۲۹	-	۴,۶۸۲,۰۰۷,۸۸۶	-	-	۱۳۹۲	۴۲۹,۱۱۲,۴۶۰,۹۲۵
رسیدگی به دفاتر	۵,۶۲۱,۷۵۲,۳۲۲	-	۴,۵۰۹,۵۹۵,۰۰۰	۴,۵۰۹,۵۹۵,۰۰۰	۵,۶۱۹,۷۳۶,۱۴۶	-	-	۱۳۹۳	۵۶۹,۶۴۰,۳۷۸,۳۵۰
رسیدگی نشده	۳,۵۳۵,۵۸۱,۰۲۹	۳,۵۳۵,۵۸۱,۰۲۹	-	-	-	-	-	۱۳۹۴	۳۲۵,۸۱۷,۱۹۱,۹۴۶
رسیدگی نشده	-	۱۷,۰۲۵,۱۷۲,۳۳۴	-	-	-	۱۷,۰۲۵,۱۷۲,۳۳۴	-	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۱۷,۶۰۲,۱۲۶,۰۶۶
	۱۵,۴۸۱,۹۶۶,۹۶۸	۲۵,۰۴۱,۵۹۸,۱۶۴							

۱۳- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال ۱۳۸۶ برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیص برای عملکرد سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۴- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده :

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
سال ۱۳۹۴	-	۲۸۶,۹۳۶,۸۳۲,۳۸۰	
سال ۱۳۹۳	۱۶۸,۷۴۴,۴۹۵,۱۹۰	۱۳۶,۰۵۵,۲۱۷,۵۰۰	
سال مالی قبل از ۱۳۹۳	۱۸۳,۱۲۳,۹۸۰	۱۸۳,۱۲۳,۹۸۰	
	۱۶۸,۷۴۴,۴۹۵,۱۹۰	۴۲۴,۱۸۵,۰۰۴,۷۶۰	

۱۴- سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی از ابتدای تیر ماه ۱۳۹۵ به حساب بانک تجارت (قبل برداشت در کلیه شعب) واریز گردیده و مانده حساب مربوط به سهامدارانی است که تا پایان دوره به بانک مراجعه نکرده اند.

۱۴- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و برای سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۸۶۰ ریال است.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۱,۹۹۸,۲۸۹,۹۵۰	۱۸۶,۵۸۱,۸۱۵,۸۲۰	بانک ها
(۱۳,۸۹۳,۲۰۸,۱۴۰)	(۴,۶۴۴,۴۳۹,۷۷۶)	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	حصة بلند مدت
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۸۱,۹۳۷,۳۷۶,۰۴۴</u>	حصة جاری

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۰,۷۴۵,۳۱۱,۷۳۵	۱۶۲,۵۹۹,۲۷۱,۵۱۵	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۱۹,۳۳۸,۱۰۴,۵۲۹	۱ تا ۱۰ درصد
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۸۱,۹۳۷,۳۷۶,۰۴۴</u>	

۱۵-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰	۱۲۶,۷۳۵,۲۲۰,۶۹۵	۱۳۹۵
	۵۵,۲۰۲,۱۵۵,۳۴۹	۱۳۹۶
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۸۱,۹۳۷,۳۷۶,۰۴۴</u>	

۱۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۳۷۲,۵۰۶,۶۸۰	۱۹,۳۳۸,۱۰۴,۵۲۹	چک و سفته
۱۵۰,۷۳۳,۵۷۵,۱۳۰	۱۶۲,۵۹۹,۲۷۱,۵۱۵	ضمانت اشخاص وابسته
<u>۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰</u>	<u>۱۸۱,۹۳۷,۳۷۶,۰۴۴</u>	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۵-۲ - گردش طی دوره مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

جمع	تسهیلات ریالی			
	بانک ملت سرمایه در گردش ریال	بانک ملی پارانه انرژی ریال	بانک تجارت سرمایه در گردش ریال	
۱۷۸,۱۰۵,۰۸۱,۸۱۰	۸۷,۷۲۶,۸۳۲,۶۵۳	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۶۳,۰۰۸,۲۷۹,۰۸۲	مانده ابتدای سال مالی اضافه می شود :
۱۴۶,۳۷۷,۵۲۵,۹۶۱	۱۰۷,۴۳۷,۴۸۱,۲۸۲	-	۳۸,۹۴۰,۰۴۴,۶۷۹	دریافت تسهیلات
۱۷,۳۹۶,۷۲۳,۱۵۹	۱۰,۷۰۴,۳۳۷,۶۹۶	-	۶,۶۹۲,۲۸۵,۴۶۳	سود تضمین شده سال مالی (یادداشت ۲۵)
۴,۶۴۴,۴۳۹,۷۷۶	۹۱۸,۱۱۱,۸۲۰	-	۳,۷۲۶,۳۲۷,۹۵۶	تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی
(۱۴۲,۵۵۵,۰۱۷,۵۲۰)	(۹۸,۵۲۹,۱۶۹,۶۳۵)	-	(۴۴,۰۲۵,۸۴۷,۸۸۵)	بازپرداخت اصل اقساط
(۱۷,۳۸۶,۹۳۷,۳۶۶)	(۱۰,۶۷۲,۸۸۶,۰۴۷)	-	(۶,۷۱۴,۰۵۱,۳۱۹)	پرداخت سود تضمین شده اقساط
۱۸۶,۵۸۱,۸۱۵,۸۲۰	۹۷,۵۹۴,۷۰۷,۷۶۹	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۶۱,۶۲۷,۳۳۷,۹۷۶	مانده پایان سال مالی کسر می شود :
(۴,۶۴۴,۴۳۹,۷۷۶)	(۹۱۸,۱۱۱,۸۲۰)	-	(۳,۷۲۶,۳۲۷,۹۵۶)	سود تضمین شده سنوات آتی
۱۸۱,۹۳۷,۳۷۶,۰۴۴	۹۶,۶۷۶,۵۹۵,۹۴۹	۲۷,۳۵۹,۷۷۰,۰۷۵	۵۷,۹۰۱,۰۱۰,۰۲۰	حمه کوتاه مدت



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۲۶۵,۵۸۶,۶۹۹	۲۴,۸۶۳,۵۶۷,۳۷۳	محصول داخلی
۱,۴۱۹,۲۴۰,۶۲۰	۱۰۳,۶۶۳,۷۰۰	محصول صادراتی
	۶۹۶,۱۵۰,۰۰۰	سایر
۲۰,۶۸۴,۸۲۷,۳۱۹	۲۵,۶۶۳,۳۸۱,۰۷۳	جمع

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۱۰۰,۲۷۵,۱۱۵	۳۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰	مانده در ابتدای سال
(۷۲۸,۰۷۷,۳۴۲)	(۶۱۶,۵۱۰,۹۰۹)	پرداخت شده طی سال
۹,۳۸۹,۶۷۵,۵۴۷	۸,۱۹۵,۶۳۰,۲۱۹	ذخیره تامین شده
۳۵,۷۶۱,۸۷۳,۳۲۰	۴۳,۳۴۰,۹۹۲,۶۳۰	مانده در دوره مالی

۱۸- 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		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳.۴۱٪	۲۹۱,۹۳۹,۸۵۲	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)
۱.۳۳٪	۴,۶۲۴,۸۰۷	۱.۳۳٪	۴,۶۲۴,۸۰۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۹۵٪	۳,۳۳۱,۶۷۵	۰.۹۵٪	۳,۳۳۱,۶۷۵	آقای آیت محمدی
۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۰.۲۸٪	۹۸۷,۸۷۹	۰.۲۸٪	۹۸۷,۸۷۹	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۰.۷۷٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	۰.۷۷٪	۲,۷۰۰,۰۰۰	شرکت مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
۰.۲۹٪	۱,۰۲۲,۰۰۰	۰.۲۹٪	۱,۰۲۲,۰۰۰	آقای مرتضی نجیمی
۳.۹۷٪	۱۳,۸۸۸,۴۹۴	۳.۹۷٪	۱۳,۸۸۸,۴۹۴	سایرین
۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ 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 نیست. سهامداران نیست.



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۰- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن
فروش خالص :					
داخلی :					
					سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۳۲۵,۹۲۷,۹۷۰,۶۳۱	۳۴۵,۸۸۸,۹۶	۱۹۷,۳۵۶,۶۹۸,۱۵۵	۲۰۵,۵۲۲,۰۰	۷۲,۲۳۹,۲۵۵,۳۹۵	۷۵,۵۳۰,۱۱
۲۷۵,۶۵۱,۶۲۵,۶۹۲	۲۸۳,۶۲۳,۲۰	۱۲۷,۶۷۵,۳۱۷,۴۹۸	۱۲۹,۳۶۵,۰۰	۱۹۳,۱۱۹,۸۳۱,۶۴۴	۲۰۴,۳۴۳,۹۱
۳۳۵,۵۹۵,۷۸۴,۳۸۸	۳۰۹,۱۰۰,۵۸	۲۰۹,۱۸۲,۵۴۰,۳۲۸	۱۸۷,۵۷۵,۰۰	۳۰,۵۴۹,۴۹۰,۷۹۵	۲۸,۱۹۳,۴۲
۱۲۷,۳۳۱,۷۴۱,۳۵۵	۱۱۵,۶۷۹,۴۹	۴۳,۹۵۴,۳۴۶,۵۲۸	۳۹,۳۰۲,۰۰	۱۹۳,۴۲۹,۴۷۳,۴۴۳	۱۷۷,۲۸۸,۸۱
-	-	-	-	۲,۰۳۱,۸۹۰,۵۲۳	۳,۹۹۸,۸۴
۱,۰۶۴,۵۰۷,۱۳۱,۹۶۶	۱,۰۵۴,۳۱۲,۲۳	۵۷۸,۱۶۸,۹۰۲,۴۱۹	۵۶۱,۷۶۴,۰۰	۴۹۱,۳۶۹,۹۴۱,۸۰۰	۴۸۹,۴۴۵,۱۰
صادراتی :					
					سیمان فله تیب یک ۵۲۵
۳۷,۷۵۷,۷۵۵,۸۴۲	۳۱,۴۷۳,۸۱	۳,۳۹۰,۰۱۲,۵۰۰	۳,۹۸۸,۰۰	-	-
۱۵,۷۲۶,۷۳۹,۸۰۰	۱۴,۲۸۶,۵۰	۹,۱۲۴,۰۲۵,۸۰۰	۸,۲۵۶,۰۰	-	-
۴۴,۹۱۵,۳۹۶,۷۶۶	۵۴,۷۵۱,۰۸	۳۰,۴۷۲,۰۲۵,۲۶۶	۳۹,۱۲۷,۰۰	۹,۹۹۰,۷۳۶,۶۰۰	۱۴,۰۷۱,۴۶
۹۸,۳۹۹,۸۹۲,۴۰۸	۱۰۰,۵۱۱,۳۹	۴۲,۹۸۶,۰۷۳,۵۶۶	۵۱,۳۷۱,۰۰	۹,۹۹۰,۷۳۶,۶۰۰	۱۴,۰۷۱,۴۶
۱,۱۶۲,۹۰۷,۰۳۴,۲۷۴	۱,۱۵۴,۸۲۳,۶۲	۶۲۱,۱۵۴,۹۷۵,۹۸۵	۶۱۳,۱۳۵,۰۰	۵۰۱,۳۶۰,۶۷۸,۴۰۰	۵۰۳,۵۱۶,۵۶
جمع					
فروش خالص					

۲۰-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است :

سال ۱۳۹۴		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸	۴۳	۳۸	۲۷,۴۷۲,۹۲۴,۴۵۲	۴۴,۷۶۶,۳۳۰,۹۴۳	۷۲,۲۳۹,۲۵۵,۳۹۵
۴۰	۴۴	۳۷	۷۱,۳۹۹,۲۳۳,۴۱۸	۱۲۱,۷۲۰,۵۹۸,۲۲۶	۱۹۳,۱۱۹,۸۳۱,۶۴۴
۲۹	۳۳	۲۹	۸,۷۸۳,۰۰۸,۹۷۱	۲۱,۷۶۶,۴۸۱,۸۲۴	۳۰,۵۴۹,۴۹۰,۷۹۵
۳۱	۳۴	۲۹	۵۵,۹۹۵,۹۲۳,۵۴۸	۱۲۷,۴۲۹,۵۴۹,۸۹۵	۱۹۳,۴۲۹,۴۷۳,۴۴۳
-	-	(۳)	(۴۹,۵۹۴,۲۱۸)	۲,۰۸۱,۴۸۴,۷۴۱	۲,۰۳۱,۸۹۰,۵۲۳
۳۹	-	۲۷	۲,۶۶۶,۳۷۹,۳۰۸	۷,۳۲۴,۳۵۷,۲۹۲	۹,۹۹۰,۷۳۶,۶۰۰
			۱۶۶,۲۶۷,۸۷۵,۴۷۹	۳۳۵,۰۹۲,۸۰۲,۹۲۱	۵۰۱,۳۶۰,۶۷۸,۴۰۰

۲۰-۲- در تاریخ تهیه صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ فروش سیمان در بازارهای داخلی با توجه به آخرین نرخ های تصویبی توسط انجمن صنایع کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنایع و 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 .

۲۰-۳- در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ شرکت محصولات خود را به بیش از ۴۰۸ مشتری فروخته است . بزرگترین مشتریان مهندسی بتن ساز غدیر صدرا ، خانم زیور عبدالهی ، شرکت جهرم بتن و آقای غلامرضا سلمانی بوده اند که به ترتیب ۳,۷ ، ۳,۲ و ۳,۷ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند .



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۱۱,۶۲۲,۱۲۷,۰۷۹	۲۱۳,۴۵۰,۹۴۱,۷۵۲	۹۵,۱۴۹,۰۷۹,۷۵۰	۲۱-۱
دستمزد مستقیم	۲۰,۴۲۲,۹۷۵,۵۳۸	۳۷,۷۱۹,۶۲۶,۳۷۰	۲۱,۳۶۸,۸۷۹,۴۶۵	۲۱-۲
سربار ساخت	۲۸۲,۸۶۹,۱۲۸,۸۷۹	۵۷۸,۳۸۷,۴۱۵,۳۱۰	۲۵۹,۲۳۲,۱۱۹,۶۶۲	۲۱-۲
جمع هزینه های ساخت	۴۱۴,۹۱۴,۲۳۱,۴۹۶	۸۲۹,۵۵۷,۹۸۳,۴۳۲	۳۷۵,۷۵۰,۰۷۸,۸۷۸	
کالای در جریان ساخت فروش رفته طی سال مالی	(۱۸,۵۷۲,۷۶۱,۱۸۴)	(۷۷,۳۹۷,۱۲۵,۷۱۸)	(۹,۴۰۵,۸۴۲,۴۰۳)	
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۳۵,۶۷۳,۸۸۷,۴۷۵)	(۲,۲۰۹,۱۶۵,۶۵۳)	(۴۰,۴۰۸,۵۱۵,۱۹۶)	
بهای تمام شده ساخت	۳۶۰,۶۶۷,۵۸۲,۸۲۷	۷۴۹,۹۵۱,۶۹۲,۰۶۱	۳۲۵,۹۲۵,۷۲۱,۲۷۹	
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۹۰۴,۸۲۱,۶۲۷)	-	(۲۱۲,۶۴۵,۳۰۴)	
بهای تمام شده کالای آماده تحویل	۲۵۹,۷۶۲,۷۶۱,۲۱۰	۷۴۹,۹۵۱,۶۹۲,۰۶۱	۳۲۵,۷۲۳,۰۷۵,۹۷۵	
بهای تمام شده مصرف داخلی محصول	-	(۳,۶۱۹,۴۵۱)	-	
بهای تمام شده سیمان و کلینکر ضایعاتی (فروش)	-	(۲۳۹,۴۸۱,۴۱۰)	-	
بهای تمام شده محصول اهدائی	(۴۷,۷۹۴,۴۴۶)	(۶۸,۸۶۹,۳۲۷)	(۳۶,۱۱۵,۰۸۵)	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۵۹,۷۱۴,۹۶۶,۷۶۴	۷۴۹,۶۴۰,۷۲۱,۸۷۳	۳۲۵,۶۸۶,۹۶۰,۸۹۰	

۲۱-۱- گردش بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ریال
موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی	۸۸,۴۵۸,۵۴۹,۸۲۹	۸۸,۴۶۳,۷۴۹,۴۵۷	۷۰,۱۸۷,۵۴۶,۱۶۲	
بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده	۶۱,۰۴۵,۲۱۹,۸۴۲	۱۰۸,۹۴۵,۹۳۷,۰۰۹	۵۵,۹۴۲,۳۵۳,۴۴۵	
مواد اولیه استخراج شده:				
دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه	۳۴,۰۱۳,۸۴۷,۳۵۴	۶۷,۲۲۹,۸۳۱,۸۷۹	۳۶,۸۴۷,۲۷۵,۹۱۷	۲۱-۲
سربار استخراج مواد اولیه	۸,۳۱۳,۸۳۲,۸۰۷	۱۹,۰۰۳,۰۲۰,۸۵۷	۱۱,۹۹۰,۳۹۱,۰۰۲	۲۱-۲
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱۹۱,۸۳۱,۴۴۹,۸۴۲	۲۸۳,۶۴۲,۵۳۹,۲۰۲	۱۷۴,۹۶۷,۵۶۶,۵۲۶	
موجودی مواد اولیه پایان سال مالی	(۸۰,۲۰۹,۳۲۲,۷۶۳)	(۷۰,۱۹۱,۵۹۷,۴۵۰)	(۷۹,۸۱۸,۴۸۶,۷۷۶)	
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱۱۱,۶۲۲,۱۲۷,۰۷۹	۲۱۳,۴۵۰,۹۴۱,۷۵۲	۹۵,۱۴۹,۰۷۹,۷۵۰	



شرکت سیمان قاریس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۱-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و عملکرد سال گذشته ، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال	دوره مالی شش ماهه		ظرفیت قابل دسترس (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به				
۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
۱,۱۵۷,۸۴۸	۶۰۰,۶۴۳	۵۰۹,۳۱۱	۱,۱۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تن	کلینگر
۱,۱۰۱,۴۸۱	۵۷۳,۸۹۳	۴۸۵,۴۰۶	۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن	سیمان

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	
حقوق و مزایا	۵,۰۶۸,۹۷۴,۶۷۴	۴,۵۲۵,۵۲۲,۵۷۶	۸,۹۸۷,۸۲۵,۹۶۹	
اضافه کاری و پاداش	۲,۸۶۲,۲۳۹,۰۰۹	۳,۶۸۶,۷۸۶,۹۹۰	۶,۷۴۷,۶۷۷,۱۵۴	
بیمه کارفرما و بیکاری	۱,۰۲۵,۹۵۳,۵۷۶	۹۲۲,۷۱۹,۶۲۸	۱,۷۸۵,۳۵۰,۱۹۴	
ذخیره سنوات	۸۳۴,۳۰۱,۱۱۵	۸۱۴,۸۱۸,۵۱۶	۱,۷۱۴,۸۲۵,۰۳۵	
سایر هزینه های پرسنلی	۱,۶۶۹,۰۰۱,۷۶۳	۱,۰۹۶,۲۰۲,۶۹۷	۲,۶۵۸,۶۵۲,۳۸۳	
استهلاک دارائی ها	۲,۳۵۵,۴۳۵,۸۲۹	۲,۵۷۷,۸۷۳,۸۴۲	۵,۰۶۸,۲۹۶,۰۵۰	
هزینه صادرات	۳,۵۶۶,۸۸۸,۲۹۰	۱۱,۵۲۹,۸۱۰,۱۹۶	۲۷,۷۲۰,۳۶۵,۹۲۴	۲۲-۱
حقوق و عوارض دولتی	۴۵۷,۰۸۸,۵۲۷	-	۶۱۷,۶۱۸,۳۶۲	
پذیرائی و مراسم	۱,۳۴۶,۳۷۸,۸۴۷	۱,۰۷۱,۴۹۲,۳۳۴	۱,۹۶۳,۰۴۹,۱۹۰	
هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۲۰۰,۵۵۹,۲۰۶	۲۴۷,۸۲۶,۱۶۴	-	
حسابرسی	۷۴۴,۴۸۵,۰۰۰	۶۹۵,۶۵۳,۹۷۰	۱,۵۶۶,۴۶۹,۳۹۵	
پاداش هیات مدیره	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر	۴,۸۹۳,۷۰۸,۱۹۹	۲,۷۸۰,۶۸۸,۳۶۸	۹,۸۲۹,۹۳۷,۱۹۱	۲۲-۲
سهم دواير فروش ، اداری و عمومی از سربار عمومی	۱۴,۹۴۳,۸۹۰,۵۵۳	۱۴,۴۳۰,۸۳۶,۲۹۱	۳۰,۲۰۴,۵۵۹,۰۵۲	۲۲-۳
سهم داراییهای در جریان تکمیل از سربار عمومی			(۳,۴۶۲,۵۴۱,۸۵۲)	
	۴۱,۶۶۸,۹۰۴,۰۹۸	۴۵,۸۳۰,۳۳۱,۵۷۲	۹۶,۸۴۲,۰۸۳,۹۴۷	

۲۲-۱- هزینه صادرات عمدتاً شامل هزینه بارنامه پرداخت شده حمل کلینگر می باشد .

۲۲-۲- سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی به مبلغ ۴,۸۹۳,۷۰۸,۱۹۹ ریال بوده که عمده ترین آن شامل ۲,۶۱۴,۰۸۶,۱۵۴ ریال بابت هزینه های متفرقه می باشد.

۲۲-۳- سهم دواير فروش ، اداری به مبلغ ۱۴,۹۴۳,۸۹۰,۵۵۳ ریال بابت سهم این دواير از دواير خدماتی و پشتیبانی می باشد که با تسهیم ثانویه هزینه ها در هنگام محاسبه بهای تمام شده از جدول تسهیم هزینه ها بدست می آید .

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

	سورس سبی سن سب	سورس سبی سن سب	
	منتهی به	منتهی به	
	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
اصلاح ذخیره یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی	-	-	۲,۲۸۸,۴۹۶,۸۸۲
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز	-	(۳۸۹,۴۷۱,۷۶۶)	(۸۴۸,۸۰۴,۶۰۴)
هزینه اقلام ضایعاتی عملیاتی	-	-	-
سایر	۵,۵۶۳,۵۶۰	۷,۵۵۹,۶۹۷	(۱,۲۷۷,۱۶۱,۴۷۷)
	۵,۵۶۳,۵۶۰	۱,۷۴۱,۴۴۲,۷۰۴	۱۶۲,۵۳۰,۸۰۲



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۱۷,۳۹۶,۷۲۳,۱۵۹ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۶) می باشد.
 دوره مالی شش ماهه منتهی

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۸۹۱,۹۴۵,۷۳۰	۲۱,۸۹۱,۹۴۵,۷۳۰	۴,۳۳۴,۳۸۷,۰۲۳	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت توضیحی ۱-۴ و ۸)
۲۲,۴۵۳,۴۳۸,۶۲۵	۱۴,۰۵۸,۱۷۹,۹۱۴	۴,۹۴۷,۱۱۷,۱۴۶	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۳-۱)
(۱۸۹,۸۴۸,۹۶۰)	-	۵۷,۳۷۶,۱۸۰	سود حاصل از تسعیر ارز
(۲۴,۵۶۱,۲۹۲)	-	(۵۶,۷۱۳,۶۹۷)	زیان حاصل از خروج ارزش دفتری دارائیهای معدوم شده
(۸,۸۱۰,۱۰۱,۳۷۸)	-	-	زیان حاصل از کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
(۲,۹۶۰,۱۱۲,۲۵۸)	-	۱,۱۱۲,۱۵۷,۶۳۲	خالص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۹۳
(۱۲۴,۶۷۹,۷۳۴)	(۷۷,۸۹۴,۸۳۴)	-	زیان حاصل از فروش سهام
۴۵,۵۲۴,۱۱۹	(۱۳,۲۷۱,۲۸۲)	-	سایر اقلام
۳۲,۲۸۱,۵۹۴,۸۵۲	۳۵,۸۵۸,۹۵۹,۵۲۸	۱۰,۳۹۴,۳۲۴,۲۸۴	

۲۶ - مینای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۵۸۶,۷۴۹,۳۵۶	۱۹۸,۷۷۸,۳۵۹,۱۶۹	۱۲۴,۶۰۴,۵۳۴,۹۴۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	-	مالیات بر درآمد
۳۱۶,۵۸۶,۷۴۹,۳۵۶	۱۹۸,۷۷۸,۳۵۹,۱۶۹	۱۲۴,۶۰۴,۵۳۴,۹۴۱	سود خالص عملیات در حال تداوم
÷	÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۹۰۵	۵۶۸	۳۵۶	سود خالص عملیات در حال تداوم هر سهم
۱۷,۹۵۵,۲۹۷,۶۰۰	۳۰,۹۲۳,۹۹۹,۴۳۸	(۷,۰۰۲,۳۹۸,۸۷۵)	سود غیر عملیاتی
-	-	-	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۱۷,۹۵۵,۲۹۷,۶۰۰	۳۰,۹۲۳,۹۹۹,۴۳۸	(۷,۰۰۲,۳۹۸,۸۷۵)	
÷	÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۵۱	۸۸	(۲۰)	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم
۹۵۶	۶۵۶	۳۳۶	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۷- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	(۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷)
-	-	(۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷)

آثار انباشته تغییر در رویه حسابداری

۱- ۲۷-در دوره مالی مورد گزارش روش مبلغ ۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷ ریال از هزینه های انجام شده بر روی معدن گچ حنیفان از حساب هزینه سنوات آتی خارج و به حساب سود و زیان انباشته منتقل شده است .

۲- ۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و شامل اقلام زیر می باشد :

مانده صورتهای مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعدیلات سنواتی و طبقه بندی		مانده صورتهای مالی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
۴۲۳,۸۳۷,۹۸۵,۵۶۱	-	۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷	۴۳۰,۵۲۵,۱۵۸,۵۸۸
۴۱,۶۰۹,۱۵۵,۵۸۵	۶,۶۸۷,۱۷۳,۰۲۷	-	۴۸,۲۹۶,۳۲۸,۶۱۲
۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹	-	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹	-
-	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹	-	۷۲,۹۰۸,۹۸۶,۴۹۹
	۷۹,۵۹۶,۱۵۹,۵۲۶	۷۹,۵۹۶,۱۵۹,۵۲۶	

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۵۸۶,۷۴۹,۳۵۶	۱۹۸,۷۷۸,۳۵۹,۱۶۹	۱۲۴,۶۰۴,۵۳۴,۹۴۱	سود عملیاتی
۹۵,۴۴۳,۲۸۱,۸۱۳	۴۹,۴۱۶,۴۹۳,۰۱۵	۱۸,۳۹۲,۲۱۹,۰۳۰	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۳۶۵,۵۲۴,۹۷۲	۱۶۲,۷۵۶,۷۶۶	۱۶۷,۰۴۹,۰۶۹	هزینه استهلاک معادن
۸,۶۶۱,۵۹۸,۲۰۵	۷,۱۰۴,۷۴۷,۱۵۵	۷,۵۷۹,۱۱۹,۳۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱,۰۰۰,۵۵۵,۰۶۳	تعدیلات سایر تغییرات در دارائی های ثابت
(۵۳,۵۷۱,۱۳۷,۳۰۷)	(۱۴,۷۳۹,۲۵۱,۹۰۵)	(۷۶,۸۵۳,۷۸۰,۴۵۹)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۱۱,۱۹۲,۷۸۲,۶۵۱)	(۶۰,۸۰۱,۸۵۳,۸۲۴)	(۵۲,۴۹۹,۵۱۷,۴۷۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۷,۶۹۳,۱۰۲,۳۷۹	(۴,۷۴۴,۴۷۷,۰۱۷)	(۱۲,۷۲۹,۱۱۱,۷۷۷)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۸,۱۹۸,۲۷۴,۳۲۱	۱۵,۲۵۴,۲۲۹,۷۲۵	۴,۹۷۸,۵۵۳,۷۵۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت
(۵۰۳,۷۱۱,۷۴۶)	۳۴,۳۲۱,۷۰۵,۵۴۳	۸۴,۵۶۱,۸۸۹,۲۸۴	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۶۷,۴۴۶,۵۷۹)	(۹۱,۱۶۶,۱۱۶)	۱,۱۱۲,۰۹۵,۸۸۲	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۷۱,۵۱۳,۴۶۲,۷۶۳	۲۲۴,۶۶۱,۵۴۲,۵۱۱	۱۰۰,۳۱۳,۶۰۶,۶۲۶	



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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 :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۲,۴۳۷,۵۴۷,۴۴۹	۲۵۹,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین متقابل به شرکت های گروه در برابر ضمانت آنان جهت شرکت
۱۳۵,۵۵۱,۳۱۵,۰۰۰	۶۷,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به بانکها
۱۰۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۱۰۶,۰۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۲۰,۸۰۰,۰۰۰	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۱۵,۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
۷۱۷,۹۱۴,۶۶۲,۴۴۹	۵۹۳,۷۴۰,۸۰۰,۰۰۰	

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 ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مانده تعهد	تعهد انجام شده	اصل تعهد	
ریال	ریال	ریال	
۴۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	ساخت طبقه اول مهمانسرای کارخانه
۴۲,۳۵۳,۳۶۱,۹۳۹	۳,۶۴۶,۶۳۸,۰۶۱	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ساخت و تجهیز دفتر مرکزی
۵۲۲,۸۶۰,۹۶۸	۱,۳۹۹,۲۱۸,۹۶۶	۱,۹۲۲,۰۷۹,۹۳۴	ساخت یک باب سوله
۷۶,۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۴۸۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت ارجان صنعت
۱۱۹,۷۷۰,۵۷۲,۹۰۷	۴۹,۶۲۸,۱۰۷,۰۲۷	۱۶۹,۳۹۸,۶۷۹,۹۳۴	

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

پروانه ساخت می باشد .

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	ایا مستعمل مفاد ماده ۱۲۹ ق. ت. ص. باشد؟	فروش کالا و خدمات		تخصیص به نفع ما		تخصیص به عهده ما	
				خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تخصیص دیگران برای ما	تخصیص متقابل لسانی	تخصیص ما برای دیگران	تخصیص متقابل دریافتی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	-	بلی	-	-	-	-	-	-
شرکت فولاد و چدن دورد (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	خدمات	بلی	۵۳۱	-	-	-	-	-
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	تعمیرگاه	بلی	-	۲۸	-	-	-	-
		آموزش		-	۶۶	-	-	-	
		اطلاعات معدن		-	۶۴	-	-	-	
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	تعمیرگاه	بلی	-	۲۸	-	-	-	-
		کارشناس		-	۲	-	-	-	
		آزمایش سیمان		-	۱۴	-	-	-	
		اجاره منزل سازمانی		-	۱۲۰	-	-	-	
شرکت سیمان بجهان (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	-	بلی	-	-	-	-	-	
شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	تعمیرگاه	بلی	-	۲۸	-	-	-	۱۰,۸۰۰
		سنگ گچ		-	۲,۹۹۹	-	-	-	۹,۰۰۰
شرکت سیمان غرب (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	-	بلی	-	-	-	-	-	-
شرکت سیمان سفید تی ریز (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	تعمیرگاه	بلی	-	۲۸	-	-	-	-
		کارشناس		-	۶	-	-	۱۲۰,۰۰۰	-
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	کارشناس	بار	-	۶۵	-	-	-	-
شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	تعمیرگاه	بار	-	۲۸	-	-	-	-
		سیستم انتقال مواد و تجهیزات برج خنک کن		-	۱۸۵	-	-	-	-
					۲۵۸		۲۶۷,۱۸۷	۲۰۷,۱۸۷	۱۰,۸۰۰



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	دریافتی های غیرتجاری	پرداختی های غیرتجاری	۱۳۹۵-۰۶/۳۱		سال مالی ۱۳۹۲	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	(۱,۸۲۰)	(۳۷۷,۲۸۷)	-	(۳۷۹,۳۲۷)	-	(۱۴۹,۵۷۸)
-	-	(۳۷۷,۲۸۷)	-	(۳۷۹,۳۲۷)	-	(۱۴۹,۵۷۸)
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	(۹)	-	-	(۹)	-	(۹)
شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	۱,۷۶۹	-	۱,۷۶۹	-	۱,۷۶۹	-
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	۱۱۶	-	۱۱۶	-	۵۰	-
شرکت فولاد و چدن دورود (سهامی خاص)	۲۴۲	-	۲۴۲	-	۲۴۲	-
شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)	۱,۵۳۷	(۳۲)	۱,۵۳۳	-	۱,۰۸۷	-
شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	۹	-	۹	-	۹	-
شرکت سیمان سازه (سهامی عام)	۱۹۳	-	۱۹۳	-	۱۹۳	-
شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	(۹)	-	(۹)	-	(۹)	-
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	(۳۵)	(۱۸۰,۲۷)	-	(۱۵,۱۰۲)	-	(۳۲)
شرکت سیمان میناب (سهامی عام)	(۳۲)	(۱۱۰,۲۳)	-	(۱۲,۰۲۷)	-	(۹,۶۵۵)
شرکت کبچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	(۱,۳۶۰)	-	(۱,۳۶۰)	-	(۵۴۱)	-
شرکت سیمان قرب (سهامی عام)	۱۳۰	(۳)	۱۲۸	-	۱۲۸	-
شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	(۳۰)
شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۱۰۴	-	۱۰۴	-	۶۸	-
شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)	۲۶	-	۲۶	-	۲۶	-
شرکت ساخت و نصب سندی البرز (سهامی خاص)	-	(۳)	-	(۳)	-	(۳)
شرکت نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	(۱)	-	-	(۱)	-	(۳۰)
	۴,۳۱۶	(۱,۳۴۲)	۲,۳۸۰	(۳۰,۳۶۰)	۳,۵۸۳	(۱۰,۳۴۱)
	۲,۳۱۶	(۳,۱۷۴)	۲,۳۸۰	(۴۰,۶۶۶)	۳,۵۸۳	(۱۰,۰۰۱)



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

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

۳۲-۲- وجوه حاصل از صادرات به صورت ریال دریافت و از این بابت ارزی عاید شرکت نمی گردد . همچنین ارز مصـرفی مورد نیاز برای خرید لوازم یدکی و قطعات در طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۳۹۸۰,۰۴۵ یورو بوده که از طریق صرافی تامین گردیده است.

