

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میاندوره ای

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میاندوره ای	۱ و ۲
صورتهای مالی میان دوره ای	۱ الی ۳۶

سازمان حسابداری

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میاندوره ای	۱ و ۲
صورتهای مالی میان دوره ای	۱ الی ۳۶

سازمان حسابداری



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال نسبت به برگ قطعی صادره جهت عملکرد سال مالی مذکور (به دلیل اعتراض شرکت به نحوه تشخیص) کمتر ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین به دلیل عدم ابراز درآمد مشمول مالیات (به استناد مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم)، از بابت مالیات

عملکرد سال ۱۳۹۲ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی تعیین بدهی قطعی از این بابت منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- بر اساس اعلامیه های ارسالی جهت سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ های ۱۳۹۲/۱۲/۳ ، ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ ، ۱۳۹۳/۴/۳۰ و ۱۳۹۳/۷/۳۰ سود خالص هر سهم برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به ترتیب به مبلغ ۱,۳۵۸، ۱,۳۵۸، ۱,۳۶۷ و ۱,۳۷۰ ریال اعلام گردیده است. شایان ذکر اینکه به موجب صورتهای مالی پیوست، سود خالص هر سهم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ مبلغ ۸۵۵ ریال گزارش گردیده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲ صورتهای مالی، شرکت از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق اظهارنامه خروج کالا) در دوره مالی مورد گزارش ارزی دریافت ننموده و صورتحساب ریالی صادر شده است.

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

۷-۱- پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.

۷-۲- افشاء فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره.

۷-۳- عدم برابری میزان سرمایه و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده.

۷-۴- افشاء پیش بینی عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید.

۷-۵- الزامات دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از جمله مستند نمودن ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی و محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی و نظارت کمیته حسابرسی بر آن و همچنین ارزیابی ریسک تجاری شرکت توسط مدیریت.

سازمان حسابرسی
حسن صمدی
جمشید دانش

۲۴ آبان ماه ۱۳۹۳

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۰۳۱۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹



Fars Nov Cement Co.

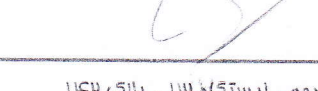
صاحبان محترم سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ 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
۵	۴- یادداشت های توضیحی :
۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۷	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۶	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 ۱۸ آبان ماه ۱۳۹۳ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

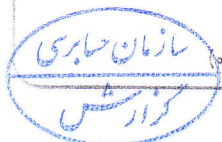
امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) به نمایندگی آقای مهدی اکبری یگانه
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی آقای آرش حبیبی آزاد
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) به نمایندگی آقای محمد مهدی شاهی سوندی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک (سهامی خاص) به نمایندگی آقای رضا نودری
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	شرکت سیمان فارس (سهامی عام) به نمایندگی آقای عبدالمجید نیکنام جهرمی

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

صندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۱۷۱ کد پستی: ۷۱۸۷۹-۱۷۵۴۸ تلفن: ۷۱۸۵۵۴۹۵۵ (۰۷۱۱) فاکس: ۷۱۸۵۴۹۶۳۶ (۰۷۱۱)

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

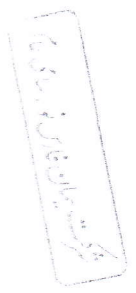
کارخانه: کیلومتر ۱۲ جاده گوار- فیروزآباد تلفن: ۷۱۸۵۷۲۳۳ (۰۷۱۱) فاکس: ۷۱۸۵۷۲۳۱ (۰۷۱۱)



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	پایان داشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	پایان داشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۳۵۳	۷۴,۵۷۷	۱۳	بدهیهای جاری :	۲۴,۴۷۲	۱۴۵,۹۵۵	۴	داراییهای جاری :
۶۰,۹۸۰	۹۰,۵۷۱	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۶۷,۰۵۲	۹۶,۳۴۰	۵	موجودی نقد
۱۱,۶۸۴	۲۱,۰۴۵	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۱۲,۹۶۱	۳۷,۳۹۰	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۳,۱۷۸	۷,۰۶۹	۱۶	پیش دریافت ها	۳۲۱,۹۲۲	۳۸۷,۷۴۳	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱,۰۰۲	۲۷۵,۳۲۰	۱۷	ذخیره مالیات	۳۵,۸۵۸	۴۶,۰۳۳	۸	موجودی مواد و کالا
۱۳۲,۷۳۶	۱۰۸,۱۰۸	۱۸	سود سهام پرداختی				سفارش ها و پیشپرداخت ها
۲۷۲,۹۳۳	۵۷۶,۶۹۰		تسهیلات مالی دریافتی	۴۶۲,۲۶۵	۷۱۳,۳۶۱		جمع داراییهای جاری
۲,۱۳۹	۲۵,۷۶۱	۱۹	جمع بدهیهای جاری	۴۸۳,۲۸۸	۴۵۹,۰۰۹	۹	داراییهای غیر جاری :
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹,۰۹۰	۴۹,۰۹۰	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			بدهیهای غیر جاری :	۹۱,۴۴۰	۹۱,۴۴۰	۱۱	داراییهای نامشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۳۷,۸۹۷	۳۴,۸۰۸	۱۲	سرملیگذاریهای بلندمدت
۲,۱۳۹	۲۵,۷۶۱		جمع بدهیها	۶۶۱,۷۱۵	۶۳۴,۳۴۷		سایر داراییها
۲۹۳,۰۷۲	۶۰۲,۴۵۱		حقوق صاحبان سهام :				جمع داراییهای غیر جاری
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۳۰ میلیون سهم با نام روزگاری شرکت پرداخت شده)				
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲۱	اندرخته قانونی				
۴۳۵,۹۰۸	۳۶۰,۲۵۷		سود اندوخته				
۸۳۰,۹۰۸	۷۴۵,۲۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۱۲۳,۹۸۰	۱,۳۴۷,۷۰۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۲۳,۹۸۰	۱,۳۴۷,۷۰۸		جمع داراییها

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



شرکت سپیمان فارس نو - سهامی عام

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

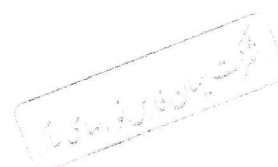
بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲ فروش خالص	۶۸۹,۰۷۷	۵۷۱,۶۱۴	۱,۱۱۵,۱۹۰
۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۸۲,۶۷۰)	(۳۰۸,۷۷۸)	(۶۴۳,۲۴۳)
سود ناخالص	۳۰۶,۴۰۷	۲۶۲,۸۳۶	۴۷۱,۹۴۷
۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۰۳۴)	(۲۶,۰۶۴)	(۵۲,۳۴۳)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۳	۴۵۵	۴,۴۰۶
	(۳۰,۰۱۱)	(۲۵,۶۱۱)	(۴۷,۹۳۷)
سود عملیاتی	۲۷۶,۳۹۶	۲۳۷,۲۲۵	۴۲۴,۰۱۰
۲۶ هزینه های مالی	(۸,۴۸۸)	(۱۰,۲۵۳)	(۱۸,۷۵۵)
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱,۴۴۱	۱۲,۷۸۷	۲۳,۸۵۹
	۲۲,۹۵۳	۲,۵۳۴	۵,۱۰۴
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۲۹۹,۳۴۹	۲۳۹,۷۵۹	۴۲۹,۱۱۴
۱۶ مالیات بر درآمد	-	-	-
سود خالص	۲۹۹,۳۴۹	۲۳۹,۷۵۹	۴۲۹,۱۱۴
سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال	۷۹۰	۶۷۸	۱۲۱۱
سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۶۵	۷	۱۵
سود پایه هر سهم - ریال	۸۵۵	۶۸۵	۱۲۲۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۹۹,۳۴۹	۲۳۹,۷۵۹	۴۲۹,۱۱۴
سود انباشته در ابتدای دوره مالی	۴۵۱,۰۶۹	۲۶۵,۰۹۵	۲۶۵,۰۹۵
۲۹ تعدیلات سنواتی	(۵,۱۶۱)	(۸,۰۳۳)	(۲۰,۸۰۱)
سود انباشته در ابتدای دوره مالی - تعدیل شده	۴۴۵,۹۰۸	۲۵۷,۰۶۲	۲۴۴,۲۹۴
سود قابل تخصیص	۷۴۵,۲۵۷	۴۹۶,۸۲۱	۶۷۳,۴۰۸
سود سهام	(۳۸۵,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۰۰)	(۲۲۷,۵۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره مالی	(۳۸۵,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۰۰)	(۲۲۷,۵۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۳۶۰,۲۵۷	۲۶۹,۳۲۱	۴۴۵,۹۰۸

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

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



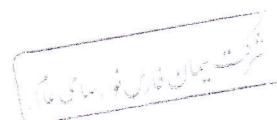
شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ میلیون ریال	تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۲۸۲,۳۱۲	۱۹۸,۴۳۳
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت	۷,۸۴۲	۱,۳۴۸	۶,۸۶۳
سود سهام دریافتی	۱,۱۲۳	۸۵۱	۱۰,۳۰۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۱,۰۳۰)	(۱۲,۱۶۴)	(۱۹,۷۰۰)
سود سهام پرداختی	(۱۱۰,۶۸۲)	(۱۴۶,۶۵۶)	(۲۷۲,۸۴۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۱۱۲,۷۴۷)	(۲۷۵,۳۷۳)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۵,۲۹۵)	(۳,۷۱۹)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۳,۳۲۳)	(۶,۰۹۰)	(۳۶,۱۷۱)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	(۵۲۳)	(۶,۴۵۵)	(۱۰,۸۲۸)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلندمدت	-	(۱,۰۷۷)	(۱۶۹)
وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	-	-	۳۹۸
وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت	۳,۱۴۵	-	-
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	-	(۱۵,۸۹۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۲۰,۷۰۱)	(۶۲,۶۶۸)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		۱۴۳,۵۶۹	۱۵,۰۶۹
فعالیت‌های تأمین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۶۲,۵۱۰	۷۹,۳۰۷	۱۲۳,۹۹۶
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۸۴,۵۹۷)	(۸۰,۳۹۰)	(۱۴۶,۳۲۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		(۲۲,۰۸۷)	(۲۱,۳۲۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۱۲۱,۴۸۲	(۶,۲۵۹)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی		۲۴,۴۷۲	۳۰,۷۳۱
مانده وجه نقد در پایان دوره مالی		۱۴۵,۹۵۴	۲۴,۴۷۲

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



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

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)، در تاریخ یازدهم آذرماه ۱۳۶۹ تحت شماره ۸۱۲۳۲ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و با انتقال مرکز اصلی شرکت در سال ۱۳۷۸ به شهرستان شیراز، شماره ثبت آن به ۱۰۳۴۶ تغییر یافته است. همچنین نوع شرکت بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در شهر شیراز واقع و در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید سیمان و صنایع جانبی و وابسته به آن و همچنین مشارکت در سایر شرکتها از طریق تأسیس و یا تعهد سهام شرکتها جدید و تعهد سهام شرکتها موجود می باشد که در این راستا به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۸۱۴۱۱۶۳ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۲ که توسط سازمان صنایع و معادن استان فارس صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۹۳۶۰۰۰ تن در سال کلینکر و انواع سیمان در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۱ در فیروزآباد استان فارس آغاز شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۴	۱۴	۱۴	کارکنان دائم رسمی
۲۵۱	۲۵۳	۲۴۷	کارکنان قراردادی
۲۶۵	۲۶۷	۲۶۱	

مضافاً تعداد نیروی انسانی پیمانکاران پیمانهای خدماتی شرکت در پایان سال ۱۳۹۲، دوره شش ماهه اول ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه اول ۱۳۹۳ به ترتیب ۱۴۲، ۱۳۸ و ۱۴۲ نفر بوده است.

مهر و امضاء مدیر عامل

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

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » تك تك اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

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

روش مورد استفاده

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

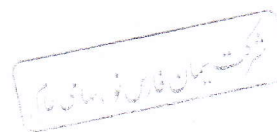
۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



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

۳-۳-۲- استهلاك دارانيهاي ثابت مشهود به عـمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۳-۳- برای دارانیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد . در مواردی که هر يك از دارانیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در مدتی که مورد استفاده واقع نشده است معادل ۳۰٪ نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول فوق منعکس است. در صورتی که محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ باقیمانده مدتی که دارائی در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت تعیین شده برای استهلاك دارائی در جدول فوق اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارائی های نامشهود به بهای تمام شده شناسایی و ثبت می گردد ، از آنجا که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند محاسبه استهلاك برای این دارائی ها انجام نمی شود .

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

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

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

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

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

۳-۱۰- سال مالی شرکت پایان اسفند ماه بوده و صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ تهیه و ارائه گردیده است . رویدادهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای بصورت یکنواخت نسبت به دوره های قبل رعایت گردیده است . نحوه تهیه و ارائه صورتهای مالی مذکور مطابق با استاندارد های حسابداری شماره ۲۲ تحت عنوان (گزارشگری مالی پایان دوره) می باشد .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

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

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۳۲۴	۱۴۴,۹۱۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۴۸	۱۴۸	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۸۹۴		تتخواه گردان ها
۲۴,۴۷۲	۱۴۵,۹۵۵		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۸۲۹	۱۰۴,۷۷۴	•	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک ملت
۴۸۶	۱۲,۸۳۹		حساب های جاری نزد شعب بانک ملت
۷,۶۳۶	۱۰,۴۷۱		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک تجارت
۵۳۵	۵,۸۸۴		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک کشاورزی
۱,۷۴۸	۵,۸۵۵		حساب های جاری نزد شعب بانک ملی ایران
۲۷۳	۲,۱۷۹		حساب های جاری نزد شعب بانک تجارت
۵۴	۲,۰۵۴		حساب های جاری نزد شعب بانک توسعه صادرات
۴,۲۱۸	۸۵۷		حساب های جاری نزد شعب بانک صنعت و معدن
-	-		حساب های جاری نزد شعب بانک رفاه کارگران
۲۷۲	-		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) نزد بانک صنعت و معدن
۲,۲۷۳	-		حساب های جاری نزد شعب بانک مسکن
۲۴,۳۲۴	۱۴۴,۹۱۳		

۴-۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۷٪، ۱۰٪ و ۲۲٪ جمعاً به مبلغ ۹۰,۳۴۳

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

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانک تجارت شامل ۵,۲۳۴,۶۶ دلار و ۴۹۵,۳۶ یورو که به ترتیب با نرخ ۲۴,۸۹۷ ریال و ۳۴,۶۸۷ ریال در

تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت سیمان فارس نو

د- حساب ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشترک الوصول	ارزی	ریالی	پاداشات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۰۵۲	۹۵,۸۱۵	-	-	۹۵,۸۱۵	۵-۱
-	-	(۳,۹۰۸)	۳,۹۰۸	-	۵-۲
۶۷,۰۵۲	۹۵,۸۱۵	(۳,۹۰۸)	۳,۹۰۸	۹۵,۸۱۵	
حسابهای دریافتی تجاری :					
مشتریان - عاملین فروش					
خریداران سیمان در کشور قطر					
حسابهای دریافتی تجاری :					
مشتریان داخلی سیمان					
مشتریان سیمان در قطر - صنایع سیمان الجابری					
-	۴۲۵	-	-	۴۲۵	۵-۳
-	-	(۷,۴۷۲)	۷,۴۷۲	-	۵-۴
-	۴۲۵	(۷,۴۷۲)	۷,۴۷۲	۴۲۵	
۶۷,۰۵۲	۹۶,۲۴۰	(۱۱,۳۸۰)	۱۱,۳۸۰	۹۶,۲۴۰	

د-۱- اسناد دریافتی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی به سررسید شش ماهه دوم ۱۰۵ نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند.

قابل ذکر است فروش اعتباری محصولات دو ماهه و دریافتی ضمانت نامه بانکی انجام می شود. همچنین قابل ذکر است در تاریخ ازنسجه صورت های مالی مبلغ ۷۸,۸۳۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری وصول گردیده است.

د-۲- اسناد دریافتی تجاری - ارزی و بدهی مشتریان سیمان در قطر به مبلغ ۳,۹۰۸ میلیون ریال (۱,۶۵۱,۹۲۷ ریال قطر) مربوط به بدهی خریداران سیمان در کشور قطر در سنوات گذشته می باشد که به حیطه وصول در نیامده است. لازم به توضیح است که علیه اشخاص مدیون در دادگاه صالحه در کشور قطر اقدام دعوی شده است لیکن بابتل عدم دسترسی به اوراق، عدم تمکن مالی و اعلام ورشکستگی و غیره احکام صادره توسط دادگاه امکان وصول وجه از آنان فراهم نشده است.

د-۳- حسابهای دریافتی تجاری مربوط به فروش اعتباری به ۲ نفر از مشتریان شرکت می باشد که در قبال ضمانت نامه و اعتبار اسنادی داخلی بانک سی صورت گرفته است. در تاریخ ارائه صورت های مالی مانده این حساب تغییری نداشته است.

د-۴- حساب دریافتی ارزی شامل بدهی صنایع سیمان الجابری قطر به مبلغ ۵,۵۱۷ میلیون ریال (معادل ۱,۶۶۲,۶۸۷ ریال قطر) بابت بخشی از وجوه حاصل از فروش سیمان در کشور قطر در سالهای قبل می باشد که توسط مشتریان به حساب شرکت الجابری برخلاف مفاد قرارداد فی مابین آن رابعوان مطالبات خود نقی و از پرداخت آن در وجه شرکت خودداری نموده است. بابت این مبلغ پرونده ای علیه شرکت مذکور در دادگاه صالحه کشور قطر تشکیل و اقدام دعوی شده و نتیجه رای بدوی دادگاه مورد نظر بر علیه شرکت سیمان فارس نو صادر شده و در مرحله تجدید نظر نیز در خواست این شرکت بابتل عدم کفایت مدارک غیر قابل رسیدگی تشخیص داده شده است. همچنین مبلغ ۱,۸۹۵ میلیون ریال سیمان فارس نو بابتل (۵۲,۸۵۵,۵۵۳ ریال قطر) مربوط به بدهی خریداران سیمان در کشور قطر در سنوات گذشته می باشد که به حیطه وصول در نیامده است. لازم به توضیح است که علیه اشخاص مدیون در دادگاه صالحه در کشور قطر اقدام دعوی شده است لیکن بابتل عدم دسترسی به اوراق، عدم تمکن مالی و اعلام ورشکستگی و غیره احکام صادره توسط دادگاه امکان وصول وجه از آنان فراهم نشده است.

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

تایید شده است

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

۶- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۷۶	۲۰,۱۰۶	۶-۱	سود سهام دریافتنی
۶,۱۳۶	۷,۵۴۵	۶-۲	بدهی شرکتهای گروه
۱۷۹	۳,۸۲۶	۶-۳	بدهی پیمانکاران
۳,۲۲۳	۲,۵۸۴		وام کارکنان
-	۲,۰۴۶		سود سپرده بانکی
-	۱,۳۹۷	۶-۴	سایر بدهی کارکنان
۲۷۰	۱۷۱		علی الحساب پرداختی به کارکنان برای خرید کالا و خدمات
۶۸۵	۱۱۹		سایر (۱۱ قلم)
۱۳,۳۶۹	۳۷,۷۹۴		
(۴۰۸)	(۴۰۴)		کسر می شود :
۱۲,۹۶۱	۳۷,۳۹۰		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶-۱- مانده سود سهام دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۷۶	۱۳,۶۵۷	شرکت سیمان صوفیان - سود سال ۹۱ و ۹۲
-	۶,۴۲۵	شرکت سیمان مازندران - سود سال ۹۲
-	۲۴	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان - سود سال ۹۲
۲,۸۷۶	۲۰,۱۰۶	

۶-۲- مانده بدهی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۶	۴,۹۷۱	شرکت سیمان آبیک
۹۶	۱,۵۳۴	شرکت سیمان خزر
۱۵۵	۳۱۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۳۰	۲۰۷	شرکت صنایع سیمان غرب
-	۲۰۰	شرکت سیمان سفید نی ریز
۷۲۸	۱۷۷	شرکت فولاد و چدن دورود
-	۶۸	شرکت سیمان بهبهان
۱,۴۷۳	-	شرکت نواوران صنعت سبز
۸	۷۳	سایر (۲ قلم)
۶,۱۳۶	۷,۵۴۵	

۶-۳- اقلام عمده مانده بدهی پیمانکاران شامل شرکت پارس هنگام به مبلغ ۱,۴۴۶ میلیون ریال ، رشد صنعت نیرو به مبلغ ۱,۰۴۵ میلیون ریال ، شرکت

خدمات تاسیساتی قاموس به مبلغ ۲۵۳ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۰۸۲ میلیون ریال مربوط به ۳۹ شرکت دیگر می باشد .

۶-۴- مبلغ ۱,۳۹۷ میلیون ریال علی الحساب هزینه های جاری پرداختی به کارکنان می باشد .

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

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۲۳۸	۱۷۹,۰۰۸	قطعات ، لوازم یدکی و پشتیبانی
۷۸,۲۳۱	۹۷,۴۰۵	مواد اولیه و بسته بندی
۶۹,۱۴۵	۸۴,۷۳۴	کالای در جریان ساخت
۶,۳۳۴	۱۴,۸۱۸	۷-۱ موجودی نزد سایر قسمتها
۳,۷۷۷	۸,۰۹۲	کالای ساخته شده
۱,۴۹۲	۲,۳۷۳	انبار پشتیبانی
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳	انبار قطعات مستعمل
۳۹۲	-	موجودی کالای بین راه
۳۲۱,۹۲۲	۳۸۷,۷۴۳	

۷-۱- موجودی نزد دوایر تولیدی شامل ۶,۹۴۵,۱۷۵ لیتر مازوت و مقداری گلوله آسیا است که نزد واحد تولید می باشد .

۷-۲- در تاریخ ترازنامه قطعات و لوازم یدکی ، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت (با احتساب موجودیهای سرمایه ای نزد انبار) تا مبلغ ۲۶۸,۰۰۴ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از سیل ، حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار داشته است. لازم به توضیح است که کالای در جریان ساخت ، کالای ساخته شده و قسمتی از موجودی مواد اولیه به مبلغ ۱۰۹,۶۸۱ میلیون ریال با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک ، سنگ ، کلینکر و سیمان) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه نیاز به پوشش بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .^۴

شرکت سیمان فارس نو

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

۸- سفارش ها و پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارش ها :		
۸-۱	۲۲,۷۶۱	۱۳,۰۳۲
قطعات و لوازم یدکی		
پیش پرداخت ها :		
شرکت نصر اصفهان - استخراج معدن	۴,۴۲۶	۶,۴۴۵
شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز	۳,۴۱۲	۶۶۵
شرکت مهندسی فراسرام آیدانا - سرباره	۲,۱۰۵	۲۴۳
شرکت یاران ساختار آذر - پاکت	۱,۴۲۷	-
بیمه سامان - بیمه تکمیلی درمان ، عمر و مسئولیت مدنی	۱,۴۰۳	-
شرکت پاسارگاد ماشین پرشیا جنوب - خرید لیفتراک	۸۷۰	-
شرکت ماشین سازی آسیا کار - خرید الواتور آسیا	۷۰۲	-
شرکت آلکان ماشین - قطعات	۶۷۰	-
شرکت آلزن - خرید یاتاقان و قطعات ریخته گری	۶۴۶	-
شرکت اهرم پیچ ساز - قطعات	۶۴۶	-
شرکت ریخته های نسوز مهر - خرید مواد نسوز	۵۹۰	-
شرکت ذوب آهن اصفهان - خرید سرباره	۵۴۳	۳,۸۰۸
شرکت نوآوران عرصه علوم و فن آوری - خدمات مشاوره ای	۵۱۰	۳۸۲
شرکت فرآورده های نسوز ایران - مواد نسوز	۴۸۲	۳,۵۰۵
شرکت صنایع بافت - پاکت	-	۲,۱۹۰
شرکت یکتا صنعت هستی - ورق فولادی	-	۷۵۸
شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران - سنگ آهن	-	۳۹۰
سایر (۴۲ قلم)	۴,۸۴۰	۴,۴۴۰
	۲۳,۲۷۲	۲۲,۸۲۶
	۴۶,۰۳۳	۳۵,۸۵۸

۸-۱- مانده سفارشات متشکل از ۲۴ مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت MAAG به ارزش

۱۰,۹۰۶ میلیون ریال ، شرکت Teco electric به ارزش ۹,۰۱۵ میلیون ریال ، شرکت CNTIC به ارزش ۱,۰۴۰ میلیون ریال ،

شرکت FLS به ارزش ۷۷۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۶۶۹ میلیون ریال مربوط به ۵ شرکت دیگر است .

شرکت سیمان فارس نو

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

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعدیلات	استهلاک سال مالی	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تقل و اتفاقات	تعدیلات	افزایش	
۱۳۹۳/۷/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۷/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۷/۲۹	۱۳۹۳/۷/۲۹	۱۳۹۳/۷/۲۹	۱۳۹۳/۷/۲۹	
۸,۳۰۷	۸,۳۰۷	-	-	-	۸,۳۰۷	-	-	-	-	زمین
۲۵۸,۷۳۴	۲۳۶,۱۵۴	۲۹۶,۲۷۸	-	۱۲,۵۷۸	۵۳۲,۳۳۴	-	-	-	-	ساکنتمان
۱۲۹,۲۷۸	۱۱۰,۳۵۸	۳۱۹,۸۸۵	(۸۹)	۲۳,۱۴۸	۴۳۰,۳۳۳	۶,۱۹۸	(۳,۲۷۱)	۱,۵۰۳	۴۲۵,۹۱۳	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳,۷۰۰	۲۲,۱۴۵	۴۴,۰۰۴	-	۱,۴۹۸	۴۶,۱۵۱	۱۲۳	-	-	-	تأسیسات
۱۰,۲۹۲	۸,۷۷۴	۲۴,۳۷۴	(۱۹)	۲,۹۵۰	۳۳,۱۴۸	۱,۳۰۲	(۱۹)	۱۳۰	۳۱,۷۳۵	ابزار آلات
۲,۳۰۱	۲,۰۹۳	۳,۰۰۴	-	۳۰۸	۵,۴۹۷	-	-	-	-	وسایل نقلیه
۷,۲۳۹	۷,۲۳۵	۱۱,۳۶۶	(۳)	۸۶۲	۱۸,۷۰۱	۸۹۰	(۳)	۵۸	۱۷,۷۵۴	اثاثیه و منسوجات
۴۴,۰۰۱	۴۰,۵۳۸	۴۹۹,۳۱۳	(۹۲۰)	۴۲,۵۴۴	۱,۱۰۴,۳۸۱	۸,۵۳۳	(۳,۲۹۳)	۱,۴۹۱	۱,۰۹۷,۷۵۰	
۴,۴۵۹	۸,۱۸۴				۸,۱۸۴	۴۵۴	-	۲,۸۷۱	۴,۴۵۹	دارایی های در جریان تکمیل
۲,۱۵۱	۷,۲۰۳				۷,۲۰۳	(۱,۷۷۰)	-	۴,۸۲۳	۲,۱۵۱	سفرهای پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۶,۳۱۷	۳۸,۲۵۱				۳۸,۲۵۱	(۷,۴۱۹)	(۲,۶۸۴)	۱۱,۹۳۷	۳۶,۳۱۷	موجودیهای سرمایه ای
۴۸۳,۲۸۸	۴۵۹,۰۰۹	۴۹۹,۳۱۳	(۹۲۰)	۴۲,۵۴۴	۱,۱۵۸,۳۲۲	-	(۵,۹۷۷)	۲۳,۳۲۲	۱,۱۳۰,۹۷۷	جمع کل

تصدیق مدیر عامل

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

۹-۱- در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثیه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیبگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱،۲۱۵ میلیارد ریال بوده و وسائط نقلیه نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۹-۲- زمینهای پلاکهای ۲۹/۱۱۳۹ به مساحت ۱۰۰ هکتار و ۲۴/۱۱۳۹ به مساحت حدود ۵۸ هکتار واقع در دشت موک فیروزآباد (محل کارخانه) با کلیه مستحقات آنها در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن بانک مذکور قرار داشته است. (یادداشت توضیحی ۱۸-۲)

۹-۳- تعدیل دارائی های ثابت به شرح جدول ذیل می باشد :

بهای تمام شده - تعدیل	استهلاک انباشته - تعدیل	
۳,۲۷۱	(۸۹۸)	ماشین آلات - خروج بهای آجرهای نسوز و استهلاک انباشته آن
۱۹	(۱۹)	ابزار آلات - اسقاط و مفقودی
۳	(۳)	اثاثیه اداری - اسقاط و مفقودی
۲,۳۸۳	-	انتقال قطعات بگ هاوس فیلتر به سایر دارائی ها
۳۰۱	-	الکتروموتور اسقاطی
۵,۹۷۷	(۹۲۰)	جمع ستون تعدیلات داراییهای ثابت

۹-۴- افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات ناشی از تعویض و نوسازی قطعات به ارزش ۱،۵۰۳ میلیون ریال است.

۹-۵- نقل و انتقالات در سرفصل ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات به ترتیب به ارزش ۶،۱۹۸ و ۱۴۳ میلیون ریال ناشی از نصب و راه اندازی سیستم جدید ماشین آلات و بهای تمام شده آجرهای نسوز کوره می باشد.

۹-۶- افزایش در سرفصل ابزار آلات و اثاثیه و منصوبات بابت خرید دو دستگاه تبلت، یک دستگاه لپ تاپ و ابزار آزمایشگاه می باشد.

۹-۷- دارایی های در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده در پروژه های دفتر جدید شرکت واقع در خیابان همت جنوبی شیراز به ارزش ۳،۶۴۷ میلیون ریال، ساختمان بارگیرخانه به ارزش ۲،۲۲۷ میلیون ریال، مشعل جدید کوره به ارزش ۱،۳۳۳ میلیون ریال و سایر دارائیهای در جریان تکمیل به ارزش ۹۷۹ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است افزایش سرفصل فوق مربوط به اجرای پروژه توسعه بارگیرخانه و ساخت یک عدد مشعل کوره می باشد.

۹-۸- مانده حساب سفارشها و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل پیش پرداخت به شرکت آشناب پارسیان بابت خرید گیربکس اصلی کوره به مبلغ ۳،۱۶۲ میلیون ریال و شرکت نوآوران صنعت سبز بابت خرید تجهیزات برج خنک کن است.

۹-۹- موجودیهای سرمایه ای عمدتاً شامل تجهیزات بارگیرخانه جدید به مبلغ ۶،۴۶۰ میلیون ریال و سایر قطعات سرمایه ای به مبلغ ۳۱،۷۹۱ میلیون ریال می باشد.

۱۰- دارائی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۸۳	۴۵,۴۸۳	حق الامتیاز و شبکه برق
۳,۴۶۱	۳,۴۶۱	حق الامتیاز گاز
۱۴۵	۱۴۵	خطوط تلفن ثابت و همراه و بیسیم
۱	۱	انشعابات آب و فاضلاب
۴۹,۰۹۰	۴۹,۰۹۰	

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

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

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد	ارزش اسمی		بهای تمام شده	بهای تمام شده
		هر سهم	ریال		
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :					
سیمان صوفیان (سهامی عام)	۱۹,۲۵۱,۳۱۹	۲.۰۰	۱,۰۰۰	۵۱,۱۹۴	۵۱,۱۹۴
سیمان مازندران (سهامی عام)	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰	۲۱,۳۶۹	۲۱,۳۶۹
سیمان خزر (سهامی عام)	۱,۹۱۷,۵۱۱	۰.۸۳	۱,۰۰۰	۸,۲۹۷	۸,۲۹۷
سیمان فارس (سهامی عام)	۲۱۵,۳۷۱	۰.۰۹	۱,۰۰۰	۸۳۸	۸۳۸
صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۶۳,۲۸۸	۰.۰۲	۱,۰۰۰	۳۹۰	۳۹۰
سیمان بهبهان (سهامی عام)	۸,۳۲۲	۰.۰۲	۱,۰۰۰	۷۱	۷۱
سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۳,۹۰۲	۰.۰۱	۵,۰۰۰	۲۰	۲۰
				۸۲,۱۷۹	۸۲,۱۷۹
سهام سایر شرکت ها :					
سیمان آبیک (سهامی عام)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۱,۰۰۰	۸,۲۵۰	۸,۲۵۰
توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۱,۰۰۷,۰۳۷	۰.۷۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷
نواوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۲,۵۰۰	۰.۲۵	۱,۰۰۰	۳	۳
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۱,۰۰۲	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۱	-
سیمان خوزستان (سهامی عام)	۱۳۵	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-	-
تهران بتن (سهامی عام)	۲۶	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-	-
خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص)	۲۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-	-
گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	۲	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-	-
ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-	-
ماسین سازی دورود (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-	-
پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰	۱,۰۰۰	-	-
مدیریت صنایع پارس اقدام (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۰۰۰	-	۱
				۹,۲۶۱	۹,۲۶۱
				۹۱,۴۴۰	۹۱,۴۴۰

۱۱-۱ ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۳/۶/۳۱ به

مبلغ ۶۸,۴۵۹ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری است .

۱۱-۲ بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ سهام شرکت های سیمان فارس (سهامی عام)، صنایع سیمان صوفیان (سهامی عام)، سیمان بهبهان (سهامی عام)،

سیمان خزر (سهامی عام)، سیمان آبیک (سهامی عام)، نواوران صنعت سبز (سهامی خاص)، سیمان غرب (سهامی عام)، سیمان سفید نی ریز (سهامی

عام)، سیمان مازندران (سهامی عام)، گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)، توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) و سیمان خوزستان (سهامی

عام) جمعاً مبلغ ۲۱,۵۶۱ میلیون ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۷) منظور شده است .

۱۱-۳ تعداد ۲,۷۵۰,۰۰۰ سهم شرکت سیمان مازندران به عنوان وثیقه تسهیلات دریافتی در رهن بانک توسعه صادرات می باشد .

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

۱۲- سایر دارائی ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۴۴۲	۱۵,۹۱۳	۱۲-۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن
۷,۱۴۱	۹,۵۲۳	۱۲-۲	اموال و ماشین آلات قابل فروش و بلااستفاده
۹,۸۵۰	۶,۷۰۵	۱۲-۳	سپرده مسدود شده بانکی
۲,۴۵۱	۱,۶۵۵		حصه بلند مدت وام مسکن و خرید خودرو پرداختی به کارکنان
۶۴۷	۶۴۶		پست و مخابرات - خط فیبر نوری کارخانه
۲۰۰	۲۰۰		ودیعه اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۹۶	۹۶		سپرده نزد سازمان صنایع و معادن فارس
۶۰	۶۰		نرم افزار کامپیوتری فرآیند کسب و کار
۱۰	۱۰		ودیعه نزد هتل های شیراز
۳۷,۸۹۷	۳۴,۸۰۸		

۱۲-۱- 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	استهلاك مخارج انجام شده	مانده پایان دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۹۹	۶۵	(۱,۱۶۱)	۷,۷۰۳	معادن موک - مارل
۹۹۵	-	(۲۵۰)	۷۴۵	معادن اسمعیل آباد - مارل
۵,۱۶۳	-	(۶۴۲)	۴,۵۲۱	معادن حنیفقان - گچ
۱,۰۶۸	-	-	۱,۰۶۸	معادن آباد طشک - سیلیس
۱,۴۱۷	۴۵۹	-	۱,۸۷۶	معادن باوریان - مارل آهکی
۱۷,۴۴۲	۵۲۴	(۲,۰۵۳)	۱۵,۹۱۳	جمع

۱۲-۱-۱- مواد اولیه کارخانه ترجیحاً از معادن موک استخراج می شود ، لیکن دو معدن اسمعیل آباد و باوریان نیز آماده سازی شده اند که با توجه به بالاتر بودن میزان سیلیس و آهک آنها ، می توانند به عنوان مکمل مواد استخراجی از معدن موک به کار روند .

۱۲-۲- اموال و ماشین آلات قابل فروش و بلااستفاده مربوط به قطعات بگ هاوس فیلتر می باشد که بدلیل منتفی شدن اجرای پروژه مذکور در این سرفصل قرار گرفته اند .

۱۲-۳- سپرده های مسدود شده بانکی شامل مبلغ ۳,۷۰۵ میلیون ریال نزد بانک صنعت و معدن و مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت در قبال تسهیلات سرمایه در گردش دریافتی بوده و تا زمان تسویه حساب وام دریافتی قابل برداشت نمی باشد . همچنین سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۱۹٪ ، ۲۱٪ و ۷٪ جمعاً به مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۷) .

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

۱۳- حساب های پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۲۸	۲۶,۷۶۸	۱۳-۱ فروشندگان سوخت و انرژی
۸,۳۸۶	۲۴,۷۹۱	۱۳-۲ فروشندگان مواد اولیه
۶,۷۹۱	۱۷,۱۸۲	۱۳-۳ فروشندگان قطعات و لوازم
۱۵,۹۵۹	۵,۸۳۶	۱۳-۴ پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات
۳۸۹	-	مطالبات تجاری شرکتهای گروه
۵۴,۳۵۳	۷۴,۵۷۷	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۵۶	۱۳,۶۴۱	شرکت برق منطقه ای فارس - برق مصرفی
۷۲۰	۱۲,۷۵۰	شرکت ملی گاز منطقه جنوب - گاز مصرفی
۱۱,۴۵۲	۳۷۷	ذخیره برق و گاز
۲۲,۸۲۸	۲۶,۷۶۸	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱,۰۳۳	شرکت نصر اصفهان - استخراج معدن
۱,۰۰۰	۶,۸۹۳	شرکت بافت فرمهین - پاکت
۱۰۳	۱,۶۳۰	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران - سنگ آهن
-	۱,۴۷۴	شرکت مهندسی فراسرام آیدانا - سرباره
-	۱,۳۶۲	شرکت یاران ساختار آذر
۳۰۵	۱,۵۹۲	۴ آقای غلامرضا گلکاری - سنگ سیلیس
۲,۱۳۷	۴۶۶	آقای پیام افسری - سنگ آهک
۱,۲۵۹	۲۳۴	شرکت دنا عمران یاسوج - مارل آهکی
۲,۴۷۵	-	شرکت صنایع بافت - پاکت
۱,۱۰۷	۱۰۷	سایر (۸ قلم)
۸,۳۸۶	۲۴,۷۹۱	

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

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۹۰۲	شرکت فرآورده های نسوز ایران
-	۹۷۵	شرکت دقیق آرتین پارسیان
۳,۴۸۱	-	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران - مواد نسوز
۷۳۰	-	شرکت فالکون - ابزار آلات
۵۰۰	-	شرکت رکسان پارسیان - خرید کویلینگ
۴۶۰	-	شرکت صنایع فولاد مازندران - قطعات
۳۷۰	-	اکسون سازه - الواتور
۳۴۳	-	قطعات لاستیکی صنعتی فارس - قطعات
۲۵۰	-	آلیاژ جوش ایران - جوشکاری
۶۴۶	۴۶	سایر اقلام (۶۵ قلم)
۶,۷۸۰	۲,۹۲۳	
۱۱	۱۴,۲۵۹	۱۳-۳-۱ اضافه می گردد :
۶,۷۹۱	۱۷,۱۸۲	کالای رسیده فاقد صورتحساب

۱۳-۳-۱- اقلام عمده کالای رسیده فاقد صورتحساب شامل شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران به مبلغ ۷,۵۷۳ میلیون ریال ، شرکت دیرگداز ایران به مبلغ ۱,۶۶۴ میلیون ریال ، اهرم پیچ ساز به مبلغ ۹۳۸ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۴,۰۸۴ میلیون ریال مربوط به ۵۸ شرکت دیگر می باشد .

۱۳-۴- پیمانکاران و فروشندگان سایر کالاها و خدمات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۹	۲,۱۶۹	حمل کنندگان مواد اولیه
-	۷۵۹	فارس موک دشت - نظافت صنعتی محوطه کارخانه
۳۹۰	۷۱۷	شرکت طاقدیس افزار فارس - خدمات دفتر شیراز و کارخانه
-	۵۵۳	موسسه انتظامی نظم آوران راد
۲۵۹	۱۶۰	پیام افسری - سنگ آهک
۷,۲۰۴	-	شرکت نصر اصفهان - استخراج معدن
۴,۷۳۹	-	شرکت دنا عمران یاسوج - استخراج معدن
۴۵۰	-	زرین صنعت سمنگان - نصب تجهیزات خط تولید
۱,۴۸۸	۱,۴۷۸	سایر (۲۵ قلم)
۱۵,۹۵۹	۵,۸۳۶	

گفت و شنود مالی

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

۱۴- سایر حساب های پرداختی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
سپرده های پرداختی	۱۴-۱ ۱۶,۶۵۷	۱۴,۱۷۰
مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختی	۱۴-۲ ۱۵,۶۹۴	۸,۱۷۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۴-۳ ۱۵,۴۴۱	۴,۶۸۹
مطالبات مشتریان	۱۴-۴ ۱۰,۸۶۷	۹,۵۱۵
مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری	۱۴-۵ ۷,۳۶۰	۳,۹۷۹
اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز	۱۴-۶ ۵,۴۴۵	۵,۴۴۵
حق الزحمه پیمانکاران و مهندسين مشاور	۱۴-۷ ۴,۳۶۴	۴,۳۸۸
عوارض پرداختی به سازمان صنایع و معادن	۱۴-۸ ۳,۸۶۶	۲,۸۲۹
مطالبات شرکتهای گروه	۱۴-۹ ۲,۱۱۷	۱,۷۰۱
یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۱,۹۱۸	۲,۵۴۰
صندوق پس انداز وام کارکنان	۱,۵۶۵	۱,۰۷۸
حق بیمه پرداختی - سازمان تامین اجتماعی	۸۱۸	۱۶۸
حسابرسی	۵۳۰	۵۳۵
واریزیهای ناشخص بحساب شرکت	۵۱۲	۳۱۲
مطالبات انجمن صنفی صنعت سیمان	۳۱۱	۸۱۷
مالیات پرداختی	۶۴	۶۸
پست و مخابرات	۳۴	۶۳
سایر اقلام (۳ قلم)	۹۰,۵۷۱	۶۰,۹۸۰

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران	۸,۳۴۶	۶,۰۴۰
سپرده های حسن انجام کار	۷,۰۸۹	۵,۶۸۸
سپرده های مزایده و مناقصه	۷۱۰	۶۷۵
سایر سپرده های پرداختی	۵۱۲	۱,۷۶۷
	۱۶,۶۵۷	۱۴,۱۷۰

۱۴-۲- مانده مطالبات کارکنان عمدتاً شامل حقوق و مزایای شهریورماه پرسنل می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی پرداخت شده است .

۱۴-۳- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۵,۴۴۱ میلیون ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارایی بابت سه ماهه دوم سال ۱۳۹۳ می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی پرداخت گردیده است .

۱۴-۴- مطالبات مشتریان به مبلغ ۱۰,۸۶۷ میلیون ریال ناشی از برگ فروش های ابطالی تسویه نشده، مازاد واریزی، جواز دریافت نشده و مطالبات راکد مشتریان است.

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

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

۱۴-۵. مطالبات پیمانکاران و فروشندگان غیرتجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۸	۲,۹۷۹	شرکت عدالت گستر جنوب - تامین نیروی انسانی
۱,۵۸۸	۱,۵۸۸	شرکت مشاور تائی دان - نظارت بر نصب ماشین آلات در دوره احداث کارخانه
۸۷۶	۱,۵۵۳	شرکت خدمات پخت اصلاح کاران فارس - طبخ غذا
۱۸۵	۱,۰۵۹	سایر (۱۰ قلم)
۳,۷۹۷	۷,۱۷۹	
		اضافه می شود :
۱۸۲	۱۸۱	کالای رسیده فاقد صورتحساب
۳,۹۷۹	۷,۳۶۰	

۱۴-۶. مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۵,۴۴۵ میلیون ریال مربوط به تعهد شرکت مبنی بر اجرای طرح جنگل کاری در منطقه دشت موک استان فارس می باشد .

۱۴-۷. مانده حساب حق الزحمه پیمانکاران و مهندسين مشاور عمدتاً شامل شرکت فدک سیر به مبلغ ۱,۱۲۹ میلیون ریال ، شرکت فارس موک دشت به مبلغ ۷۴۸ میلیون ریال ، موسسه انتظامی نظم آوران راد به مبلغ ۵۵۳ میلیون ریال و سه شرکت دیگر است .

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۲۸۹	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان - پاداش هیات مدیره
-	۱,۱۶۹	نواوران صنعت سبز - خرید سیستم انتقال مواد
-	۸۱۰	شرکت گچ ماشینی فارس - خرید سنگ گچ
۴۲۵	۴۲۵	شرکت سیمان دورود - خرید سنگ سیلیس
-	۱۷۳	شرکت سیمان فارس - شرکت در نمایشگاه
۸۸	-	سایر
۵۱۳	۳,۸۶۶	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۰۵	۱۰,۸۶۹	پس انداز وام کارکنان
		کسر می شود :
(۴,۳۷۹)	(۵,۴۹۱)	حصه کوتاه مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
(۲,۷۸۶)	(۳,۴۶۰)	حصه بلند مدت - وام پرداختی از محل پس انداز کارکنان
۲,۵۴۰	۱,۹۱۸	

۱۵- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت ها به مبلغ ۲۱,۰۴۵ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۱,۶۸۴ میلیون ریال) به میزان ۱۸,۷۱۷ تن سیمان پیش فروش شده در پایان دوره مالی (سیمان پیش فروش شده طی ۶ روز قابل تحویل است) می باشد .

شرکت سهامی فارین تو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۶. ذخیره مالیات

شرکت مشمول مالیات موزون ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۱۰ سال از آغاز دوره برابری (۱۳۸۳/۷/۰۱) می باشد.
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۴ ، همچنین سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ قنونی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت مالیاتی برای سالهای اخیر به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۲/۷/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۷/۲۹		۱۳۹۲/۷/۲۹		۱۳۸۷/۷/۳۰	
	نوع و تشخیص	مبلغ ذخیره	مبلغ ذخیره	تأخیر شده	قنونی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات تشخیصی	سود ایزای	سال مالیاتی
مبالغ به میلیون ریال	رسیدگی به دفاتر	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱۵۸	-	۱,۲۳۸	۵۷	۴,۹۵۰	۱۳۳,۱۹۶	۱۳۸۶/۷/۲۹
	رسیدگی به دفاتر	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	-	-	۲,۷۵۰	-	۱,۰۹۹۹	۳۰۵,۲۱۴	۱۳۸۷/۷/۳۰
	رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۸۳۳	۴,۹۷۷	۳,۱۹۹	-	۱۵,۱۹۵	۲۲۴,۳۱۴	۱۳۸۹/۷/۲۹
	رسیدگی به دفاتر	۳,۱۸۷	-	۳,۸۹۸	-	۳,۸۹۸	-	۱۷,۲۲۴	۲۱۰,۹۸۹	۱۳۹۰/۷/۲۹
	رسیدگی به دفاتر	۵,۱۶۱	۳,۲۳۹	۱,۹۲۲	-	۵,۱۶۱	-	۲۰,۴۲۳	۲۲۸,۵۶۲	۱۳۹۱/۷/۳۰
	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۹,۱۱۴	۱۳۹۲/۷/۲۹
	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۳۴۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱
	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۱۲,۱۷۸	۷,۰۶۹							

۱-۶-۱. مانده ذخیره مالیات به مبلغ ۷۰,۰۶۹ میلیون ریال مربوط به برگ تشخیص های صادره از سوی سازمان امور مالیاتی می باشد که به علت اعتراض شرکت ، به هیئت های حل اختلاف مالیاتی ارجاع و در حال رسیدگی می باشد.
 ۱-۶-۲. با توجه به معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم ، بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱ ذخیره ای در حسابها منظور نشده است . همچنین قابل ذکر است که در آمد مشمول مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ توسط حسابرس مستقل (رضی کرار ش حسابرس مالیاتی) به مبلغ ۳۰,۰۲۴ میلیون ریال تعیین شده است .

۱۷- سود سهام پرداختی

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

۱۳۹۲/۷/۲۹		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		میلیون ریال	
-		۲۵۹,۰۲۶	
-		۶,۳۳۴	
-		۳,۹۸۰	
-		۱,۲۰۰	
-		۱,۰۰۱	
-		۹۹۰	
۹۴۷		۱,۸۹۴	
۵۵		۸۹۵	
۱,۰۰۲		۲۷۵,۳۲۰	

۱۷-۱. از مجموع مبلغ ۱,۸۹۴ میلیون ریال سود سهامداران حقیقی ، مبلغ ۱,۸۸ میلیون ریال ، ۱۲۳ میلیون ریال ، ۱۴۵ میلیون ریال به ترتیب مربوط به سالهای ۱۳۸۸ ، ۱۳۸۹ ، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد که علیرغم واريز آن به حساب فراتر بانک تجارت ، سهامداران تاکنون جهت دریافت سود مر اجمعه ننموده اند .

۱۷-۲. سود سهام پرداختی به سهامداران حقیقی از ابتدای تیر ماه ۱۳۹۲ به حساب بانک تجارت واريز گردیده و سود سهام سهامداران حقوقی نیز مطابق بر نامه رسانندگی در مع مقرر در قانون تجارت پرداخت خواهد شد .

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

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

جمع	بانک ملت	بانک ملی	بانک کشاورزی	بانک صنعت و معدن	بانک تجارت
فروش اقساطی	پارانه انرژی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۲,۷۳۶	۲۵,۶۰۰	۳۷,۱۲۹	۲۳,۲۰۹	۵,۳۱۵	۴۱,۴۸۳
۶۲,۵۱۰	۱۹,۴۹۸	-	-	۲۴,۷۰۰	۱۸,۳۱۲
۸,۴۸۸	۱,۳۱۸	-	۶۴۴	۱,۶۲۰	۴,۹۰۶
۵,۵۹۶	۱,۷۲۴	-	-	۱,۴۸۳	۲,۳۸۹
(۸۴,۵۹۷)	(۲۵,۲۰۲)	(۵,۸۶۳)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۶۹)	(۲۲,۴۶۴)
(۱۱,۰۳۰)	(۱,۵۵۲)	-	(۳,۸۵۳)	(۱,۳۹۴)	(۴,۲۳۰)
۱۱۳,۷۰۴	۲۱,۳۸۶	۳۱,۲۶۷	-	۲۰,۶۵۵	۴۰,۳۹۶
(۵,۵۹۶)	(۱,۷۲۴)	-	-	(۱,۴۸۳)	(۲,۳۸۹)
۱۰۸,۱۰۸	۱۹,۶۶۲	۳۱,۲۶۷	-	۱۹,۱۷۲	۳۸,۰۰۷

مانده ابتدای دوره مالی
 اضافه می شود :

دریافت تسهیلات

سود تضمین شده دوره مالی (پادداشت ۲۶)

تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی

بازپرداخت اصل اقساط

پرداخت سود تضمین شده اقساط

مانده پایان دوره مالی

کسر می شود :

سود تضمین شده سنوات آتی

حصه کوتاه مدت

شرکت سیمان فارس نو

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

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

مبالغ به میلیون ریال	بانک ملت	بانک ملی	بانک کشاورزی	بانک صنعت و معدن	بانک تجارت	نوع قرارداد
فروش اقساطی	پارانه انرژی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	فروش اقساطی	تاریخ عقد قرارداد
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۸۹/۱/۴	۱۳۹۱/۲/۳۰	۱۳۹۲/۴/۲۴	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	۱۳۸۹/۱۲/۱۴	نرخ سود تضمین شده
۱۷٪-۲۱٪-۲۲.۵٪-۲۶.۵٪-۲۵٪	۳٪ کارمزد	۱۷٪-۱۹٪	۱۴٪-۱۸٪	۱۸.۵٪-۲۳.۵٪-۲۵٪		دوره بازپرداخت
۱۷ ماه	۲۶ ماه	۲۴ ماه	۱۲ ماه	۲۴ ماه		مبلغ تضمینی
۷۰,۸۵۱	۴۶,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۰۰	۱۷۳,۵۸۸		مبلغ دریافتی
۷۰,۸۵۱	۴۶,۶۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۹,۷۰۰	۱۷۳,۵۸۸		تعداد اقساط
۳	۱۲	۲	۱۲	۷۲		سررسید اولین قسط
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۲/۲۴	۱۳۹۱/۲/۳۰	۱۳۹۲/۴/۲۴	۱۳۹۰/۱/۱۴		مبلغ هر قسط
۲۷۰,۹۶-۱۳۴۹۳-۱۳۵۴-۵۴۸۴-۴۲۶۳	۱,۰۹۷	۲۳۴۷۷-۲۳۸۶	۱۴۵۰-۵۷۷۳	۹۰۸-۲۳۳۳-۷۵۲-۶۰۰		وثیقه
۲۷۰,۹۶-۱۳۴۹۳-۱۳۵۴-۵۴۸۴-۴۲۶۳	۶۷,۱۸۷ میلیون ریال سفته مشترک برای پارانه های انرژی	۳۰,۹۴۰ میلیون ریال سفته	۵۱,۳۴۵ میلیون ریال سفته و مبلغ ۳,۷۰۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلعده	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته و زمین کارخانه و ۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بلعده		

شرکت سیمان فارس نو، همان نام

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

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۶۷	۲۰,۱۳۹	مانده ذخیره در ابتدای دوره مالی
۵,۸۴۸	۶,۰۵۵	ذخیره تامین شده طی دوره مالی
(۴۷۶)	(۴۳۳)	وجوه پرداختی به کارکنان مستعفی
۲۰,۱۳۹	۲۵,۷۶۱	مانده ذخیره در پایان دوره مالی

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال متشکل از ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. سهامداران و میزان سهم هر کدام در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشند :

درصد سهام	تعداد سهام	
۸۳.۵۰٪	۲۹۲,۲۳۹,۸۵۲	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۶.۰۱٪	۲۱,۰۲۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۲.۴۲٪	۸,۴۸۵,۲۹۳	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۱.۲۹٪	۴,۵۲۷,۳۳۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۰.۵۲٪	۱,۸۱۹,۳۵۰	شرکت سیمان زنجان (سهامی عام)
۰.۵۲٪	۱,۸۰۸,۸۸۲	شرکت سیمان داراب (سهامی عام)
۰.۴۳٪	۱,۴۸۷,۹۸۷	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۰.۲۹٪	۱,۰۱۹,۸۲۷	آقای مرتضی نجیمی
۴.۴۵٪	۱۵,۵۹۱,۴۷۲	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، در سنوات قبل جمعاً مبلغ

۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن

مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

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

۷۲- فروش خالص

توره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	مبلغ	مقدار	توره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	مبلغ	مقدار
مبلغ	مقدار	توره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	مبلغ	مقدار	توره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۳۳۶,۹۰۶	۳۹۶,۰۷۵,۶۹	۱۶۶,۷۰۳	۲۰۰,۴۴۰,۵۰	۱۷۷,۹۸۹	۱۸۰,۳۳۳,۱۷
۲۶۱,۷۸۹	۳۱۵,۶۹۱,۲۰	۱۳۳,۰۱۵	۱۵۱,۰۷۸,۹۷	۱۸۸,۹۸۶	۱۹۹,۱۲۳,۳۹
۲۷۳,۳۷۵	۲۷۷,۰۸۷,۳۵	۲۰۲,۳۷۳	۲۰۷,۵۷۵,۱۵	۱۵۵,۵۴۶	۱۳۸,۸۸۳,۰۰
۲۱۱,۷۷۴	۲۱۳,۷۱۴,۱۹	۶۱,۳۸۴	۶۲,۸۰۵,۶۲	۱۶۳,۸۷۹	۱۴۶,۳۲۲,۲۰
۱,۰۸۳,۳۴۴	۱,۲۰۳,۵۶۸,۴۳	۵۵۳,۵۷۵	۶۲۱,۹۰۰,۰۴	۶۸۵,۴۰۰	۶۶۵,۴۶۱,۸۶
۴۶۴	۶۳۰,۰۲	۴۶۴	۶۳۰,۰۲	-	۰,۰۰
۴۳,۵۰۷	۴۲,۸۹۹,۲۲	۴۴,۶۶۱	۲۲,۵۹۴,۲۴	۶,۴۶۸	۵,۹۹۷,۵۲
۴۳,۹۷۱	۴۳,۵۲۹,۲۴	۲۵,۱۷۵	۲۵,۲۲۲,۱۶	۶,۴۶۸	۵,۹۹۷,۵۲
(۱۲,۱۷۵)		(۷,۰۸۶)		(۲,۷۹۱)	
۱,۱۱۵,۱۹۰	۱,۲۴۷,۰۹۷,۶۷	۵۷۱,۶۱۲	۶۴۷,۱۲۲,۲۰	۶۸۹,۰۷۷	۶۷۱,۴۵۹,۳۸

۲۲-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل است :

درصد سود ناخالص به فروش خالص	سود ناخالص	قیمت تمام شده	فروش خالص
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰	۸۷,۲۶۳	۸۷,۹۳۷	۱۷۵,۲۰۰
۴۷	۸۹,۲۰۱	۹۹,۷۸۳	۱,۸۸,۹۸۴
۴۱	۶۳,۳۶۹	۹۲,۱۷۷	۱۵۵,۵۴۶
۳۹	۶۲,۰۸۶	۹۸,۷۹۳	۱۴۲,۸۷۹
۳۸	۲,۳۸۹	۳,۹۷۹	۶,۴۶۸
	۳۰,۶۴۰,۰۷	۳۸۲,۵۷۰	۶۸۹,۰۷۷

۲۲-۲ در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ فروش سیمان در بازار ملی داخلی به آخرین نرخ ملی توسط انحصار صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنایع و با اتصال

بعضی تحقیقات به انجام رسیده است . همچنین قابل ذکر است فروش صادراتی طی دوره مالی جاری بصورت نقدی و ریالی انجام شده و از این بابت وارد شرکت نگردیده است .

۲۲-۳ تحقیقات فروش به مبلغ ۲,۷۹۱ میلیون ریال-کلا مربوط به فروش های داخلی بوده و بر اساس این نامه مصوب به مشتریان عرضه شده است .

۲۲-۴ در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شرکت محصولات خود را به بیش از ۱۲۲۵ مشتری فروخته است . بزرگترین مشتریان شرکت آقایان حمید رشتی قوری ، حسین کجوا و سیف اله مالدار

بوده اند که به ترتیب ۶,۲, ۳, ۲ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند .

۲۲-۵ بر اساس محاسبه مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۱ انحصار صنفی کارفرمایان صنعت سیمان نرخ فروش سیمان ۱۲ درصد به قیمت پایان سال ۱۳۹۲ افزایش یافته و از همین تاریخ به اجرا درآمده است .

گزارش هیئت مدیره
 تاریخ: ۱۳۹۳/۰۳/۲۱

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

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۱۶۲	۱۰۰,۸۱۳	۱۲۵,۳۴۰	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۵,۹۹۱	۱۴,۰۱۵	۱۷,۴۳۳	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۳۸۶,۱۲۰	۱۸۷,۷۷۱	۲۵۹,۸۶۹	۲۳-۲ سر بار تولید
۶۲۲,۲۷۳	۳۰۲,۵۹۹	۴۰۲,۶۴۲	جمع هزینه های تولید
۵۵,۸۵۶	۱۳,۴۲۶	-	کالای در جریان ساخت خریداری شده طی دوره مالی
(۳۲,۹۸۳)	(۲,۶۲۷)	(۱۵,۵۸۹)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۶۴۵,۱۴۶	۳۱۳,۳۹۸	۳۸۷,۰۵۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱,۷۹۸)	(۴,۵۶۷)	(۴,۳۱۵)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۶۴۳,۳۴۸	۳۰۸,۸۳۱	۳۸۲,۷۳۸	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۱۱)	(۹)	-	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۹۴)	(۴۴)	(۶۸)	بهای تمام شده محصول اهدائی
۶۴۳,۲۴۳	۳۰۸,۷۷۸	۳۸۲,۶۷۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۱۶	۲۷,۸۱۶	۷۸,۲۳۱	موجودی مواد اولیه ابتدای دوره مالی
۲۱۳,۲۶۵	۹۹,۳۶۲	۱۰۵,۴۱۳	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
(۱۰)	-	-	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
			مواد اولیه استخراج شده:
۳۷,۳۱۰	۱۵,۲۳۰	۳۰,۳۹۸	۲۳-۲ دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۱۰,۰۱۲	۳,۴۹۲	۸,۷۰۳	۲۳-۲ سر بار استخراج مواد اولیه
۲۸۸,۳۹۳	۱۴۵,۹۰۰	۲۲۲,۷۴۵	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۷۸,۲۳۱)	(۴۵,۰۸۷)	(۹۷,۴۰۵)	موجودی مواد اولیه پایان دوره مالی
۲۱۰,۱۶۲	۱۰۰,۸۱۳	۱۲۵,۳۴۰	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

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

مبالغ به ملیون ریال

۲-۲. هر رینه دستفرد منفقوم و سر دار توليد از اقلام ذيل تشكيل شده است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۹/۳۱				شرح
عملیات تولید		عملیات استخراچ مواد اولیه		عملیات تولید		عملیات استخراچ مواد اولیه		عملیات تولید		عملیات استخراچ مواد اولیه		عملیات تولید		عملیات استخراچ مواد اولیه		
مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	مسترد	
۳۵,۲۳۶	۱۲,۱۰۵	-	۱۷,۱۷۵	۶,۳۵۷	-	۲۳,۲۳۹	۷,۷۹۸	-	۲۳,۲۳۹	۷,۷۹۸	-	۲۳,۲۳۹	۷,۷۹۸	-	حقوق	
۲۲,۹۶۱	۸,۴۵۸	-	۱۱,۷۲۶	۴,۳۰۳	-	۱۸,۳۳۹	۵,۹۹۳	-	۱۸,۳۳۹	۵,۹۹۳	-	۱۸,۳۳۹	۵,۹۹۳	-	اضافه کاری ، عیدی و پاداش	
۷,۳۳۹	۲,۶۳۲	-	۳,۷۵۲	۱,۳۸۸	-	۴,۹۰۵	۱,۹۳۶	-	۴,۹۰۵	۱,۹۳۶	-	۴,۹۰۵	۱,۹۳۶	-	حق بیمه سهم کارفرما	
۴,۱۲۲	۱,۲۴۵	-	۳,۳۰۳	۱,۱۷۰	-	۴,۱۹۴	۱,۳۴۵	-	۴,۱۹۴	۱,۳۴۵	-	۴,۱۹۴	۱,۳۴۵	-	تخفیر و سنوات خدمت و باز خرید مرخصی	
۵,۵۶۹	۱,۵۵۱	-	۲,۶۴۴	۸۹۷	-	۱,۹۴۵	۴۶۱	-	۱,۹۴۵	۴۶۱	-	۱,۹۴۵	۴۶۱	-	سایر هزینه های پرسنلی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حق الزحمه پیمانکاران استخراچ	
۹۴,۶۷۸	-	-	۴۵,۱۷۸	-	-	۷۰,۹۷۹	-	-	۷۰,۹۷۹	-	-	۷۰,۹۷۹	-	-	سود خت	
۶۵,۰۴۰	-	-	۳۲,۳۰۳	-	-	۵۳,۶۵۶	-	-	۵۳,۶۵۶	-	-	۵۳,۶۵۶	-	-	باز مصرفی	
۶۴,۱۰۸	-	-	۳۲,۴۶۳	-	-	۳۹,۵۶۲	-	-	۳۹,۵۶۲	-	-	۳۹,۵۶۲	-	-	اسپارک	
۲۹,۰۳۷	-	-	۹,۷۷۹	-	-	۱۹,۷۲۹	-	-	۱۹,۷۲۹	-	-	۱۹,۷۲۹	-	-	تعمیر و نگهداری دارائی ها	
۱۹,۵۸۱	-	-	۹,۲۶۳	-	-	۱۱,۱۵۸	-	-	۱۱,۱۵۸	-	-	۱۱,۱۵۸	-	-	اجاره ماشین آلات و کرایه حمل	
۹,۱۸۱	-	-	۳,۸۵۳	-	-	۵,۲۴۴	-	-	۵,۲۴۴	-	-	۵,۲۴۴	-	-	لول و ندهلی	
۱,۰۰۰	-	-	۳,۹۵۶	-	-	۵,۰۱۸	-	-	۵,۰۱۸	-	-	۵,۰۱۸	-	-	تدا	
۴,۶۳۹	-	-	۲,۲۶۴	-	-	۲,۸۸۸	-	-	۲,۸۸۸	-	-	۲,۸۸۸	-	-	خدمات دفتر	
۴,۲۸۷	-	-	۹۷۶	-	-	۲,۷۶۹	-	-	۲,۷۶۹	-	-	۲,۷۶۹	-	-	موانع نمود و سالیانی	
۱۹,۳۷۴	-	-	۱۴,۱۳۲	-	-	۲,۶۸۷	-	-	۲,۶۸۷	-	-	۲,۶۸۷	-	-	خدمات نظافت	
۲,۰۳۰	-	-	۱,۷۰۳	-	-	۲,۲۷۴	-	-	۲,۲۷۴	-	-	۲,۲۷۴	-	-	آمنای سبز	
۱,۹۹۹	-	-	۹۳۴	-	-	۱,۷۷۵	-	-	۱,۷۷۵	-	-	۱,۷۷۵	-	-	آیندی و التی نقشی	
۲,۰۶۸	-	-	۱,۰۰۵	-	-	۱,۲۶۹	-	-	۱,۲۶۹	-	-	۱,۲۶۹	-	-	اجاره محل	
۱,۸۰۲	-	-	۸۷۶	-	-	۱,۰۸۳	-	-	۱,۰۸۳	-	-	۱,۰۸۳	-	-	باز و سات اداری	
۹۵۲	-	-	۳۳۸	-	-	۷۶۱	-	-	۷۶۱	-	-	۷۶۱	-	-	بهاشت و درمل	
۱,۰۳۱	-	-	۴۸۳	-	-	۶۴۳	-	-	۶۴۳	-	-	۶۴۳	-	-	بشت و مخاربات	
۸۵۱	-	-	۴۲۳	-	-	۷۷۲	-	-	۷۷۲	-	-	۷۷۲	-	-	خدمات نظارت و تدا	
۶۷۶	-	-	۳۷۱	-	-	۳۷۹	-	-	۳۷۹	-	-	۳۷۹	-	-	جمع بقا به صفحه بعد	
۴۰,۸۵۷۱	۲۵,۹۹۱	۲۳۶	۱۹,۸۹۶	۱۴,۰۱۵	۱۸۱	۱۵,۲۳۰	۱۷۵,۲۵۹	۱۷,۲۳۳	۱۷۵	۳۰,۳۹۸	-	-	-	-	-	

رست بیان فارسی نو و ساتی ها

مبلغ به میلیون ریال

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز	صاحبان امتیاز
جمع قبل از صفحه قبل	۳۰,۳۹۸	۱۷۵	-	۳۷,۴۵۹	۲۷۵,۴۵۹	۲۷۵	۱۷,۴۲۳	۱۷۵	۳۰,۳۹۸	۱۷۵	-	۳۷,۴۵۹	۲۷۵,۴۵۹	۲۷۵	۱۷,۴۲۳	۱۷۵
بیمه داران ها																
حاج و مندرجات																
امور ش																
پایه های																
از مبلغ																
حق الشاره																
اداره خانه																
حق عضویت																
حقوق و عوارض دولتی																
فرایه کاهش ارزش معین																
سایر																
مبلغ																
جمع	۳۰,۳۹۸	۳۳۵	۵,۳۶۸	۱۷,۴۲۳	۲۷۴,۳۸۸	۲۷۴,۳۸۸	۱۷,۴۲۳	۳۳۵	۳۰,۳۹۸	۳۳۵	۵,۳۶۸	۱۷,۴۲۳	۲۷۴,۳۸۸	۲۷۴,۳۸۸	۵,۳۶۸	۱۷,۴۲۳
سهم معین از سربل عمومی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهم دار سهامی در جریان از سربل عمومی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سهم دار از سربل عمومی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۳۰,۳۹۸	۳۳۵	۵,۳۶۸	۱۷,۴۲۳	۲۷۴,۳۸۸	۲۷۴,۳۸۸	۱۷,۴۲۳	۳۳۵	۳۰,۳۹۸	۳۳۵	۵,۳۶۸	۱۷,۴۲۳	۲۷۴,۳۸۸	۲۷۴,۳۸۸	۵,۳۶۸	۱۷,۴۲۳

۱۳۹۳ - افزایش در هزینه های پرسنلی به دوره منتهی سال اول ۱۳۹۳ نسبت به دوره منتهی سال قبل از سال افزایش سالانه مصوب شورای عالی کار می باشد.
 ۱۳۹۳ - افزایش در هزینه سواخت و برق مصرفی در شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ نسبت به دوره منتهی سال قبل افزایش قابل توجهی در حجم تولید و افزایش و انرژی درج مصرفی (گاز) و انرژی (برق) می باشد.
 ۱۳۹۳ - حق الزحمه پیمانکار استخراجه شامل اقدام زیر است :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
مال موک	۶۱۴,۷۸۲	۲۴,۸۸۰	۵۵۱,۴۴۷	۱۲,۹۰۸	۱۲,۹۰۸	۱۲,۹۰۸	۱۲,۹۰۸	۱۲,۹۰۸	۱۲,۹۰۸	۱۲,۹۰۸
وارد موک	۲۱,۶۱۲	۶۷۲	۳۰,۴۹۱	۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲	۳۲۲
سنگ گچ خنقلان	۲۲,۴۰۴	۲,۸۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-
مال اسماعیل آباد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲-۴ - عهده ترین تأمین کنندگان مواد اولیه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح ذیل بوده است :	۶۴۰,۵۰۰	۳۰,۳۹۸	۵۸۲,۱۲۸	۱۵,۲۳۰	۱۵,۲۳۰	۱۵,۲۳۰	۱۵,۲۳۰	۱۵,۲۳۰	۱۵,۲۳۰	۱۵,۲۳۰

تأمین مواد اولیه

شرح	مبلغ - ریال
پلاکت	۲۱,۲۰۰
سنگ سیلیس	۶,۷۱۸
پلاکت	۵,۵۴۹
سنگ آهک	۵,۲۲۲
سرباره	۲,۰۱۴

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

۲۳-۷. مقایسه مقدار تولید در دوره مورد گزارش ، دوره مشابه در سال قبل و سال مالی قبل (۱۳۹۲) با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس (عملی) سالانه	تولید واقعی شش ماهه اول سال ۱۳۹۳	تولید واقعی شش ماهه اول سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۲
کلینکر	۹۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۲۲,۴۹۰	۵۲۷,۷۹۱	۱,۰۷۱,۹۹۹
سیمان	۹۳۶,۰۰۰	۱,۲۴۵,۰۰۰	۶۷۹,۸۳۹	۶۱۵,۶۰۶	۱,۲۵۰,۵۲۵

۲۴. هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و مزایا	۳,۸۲۰	۲,۸۹۹	۶,۰۸۱
اضافه کاری و پاداش	۲,۶۱۸	۱,۷۲۵	۳,۵۸۳
بیمه کارفرما و بیکاری	۷۷۴	۵۷۹	۱,۲۰۸
ذخیره سنوات و باز خرید مرخصی	۶۱۶	۴۳۵	۶۸۹
سایر هزینه های پرسنلی	۸۹۳	۹۶۰	۱,۸۲۷
استهلاک دارائی ها	۲,۶۷۹	۲,۶۹۵	۵,۳۲۲
پاداش هیات مدیره	۱,۲۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن	۸۱۵	۷۲۲	۱,۲۶۵
حسابرسی	۷۶۰	۵۹۲	۱,۰۵۶
پذیرائی و مراسم	۵۲۰	۲۲۹	۹۸۴
خرید خدمات غیر تولیدی	۲۹۶	۴۰۹	۶۰۹
ملزومات اداری	۲۳۳	۶۵	۱۳۴
هزینه کارمزد های بانکی	۲۱۹	۴۴۷	۶۱۲
چاپ و مطبوعات	۲۰۳	۲۰۰	۵۴۰
حق عضویت ها	۲۰۲	۱۶۲	۳۴۸
آگهی و تبلیغات	۱۷۹	۲۰۸	۳۱۵
شرکت در نمایشگاه ها	۱۷۱	۸۵	۳۴۸
هزینه فروش داخلی	۱۵۲	۳۱	۱۲۲
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱۲۰	۹۷	۲۲۸
هدایا و اعانات	۶۵	۲۱۱	۳۳۳
بیمه دار ایمنی ثابت	۴۰	۲۸	۶۸
حق المشاوره	۶	۶۱	۱۰۷
جمع انتقالی به صفحه بعد	۱۶,۵۸۱	۱۴,۸۴۰	۲۷,۷۷۹

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۷۷۹	۱۴,۸۴۰	۱۶,۵۸۱	جمع انتقالی از صفحه قبل
۱۰۲	۸۲	۱۵۲	انفورماتیک
۹۵	۴۴	۶۸	سیمان اهدایی
۲۱۸	-	-	مطالبات مشکوک الوصول
۷۵	۶۱	-	پست و مخابرات
۲,۵۸۸	۴۱۱	۱,۹۸۲	سایر
۲۱,۴۸۶	۱۰,۶۲۸	۱۱,۲۵۱	سهیم دواير فروش ، ادارى و عمومى از سربار عمومى
۵۲,۳۴۳	۲۶,۰۶۶	۳۰,۰۳۴	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸	-	۲۴	اصلاح حساب على الحساب دریافتی از مشتریان و پیش فروش
-	-	(۱)	تسویه مطالبات راکد مشتریان
۴۲۶	۳۱۶	-	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی عملیاتی
۲۰	-	-	ضبط سپرده شرکت در مزایده
۳,۲۶۸	-	-	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی تولیدی
۵۴۴	۱۳۹	-	سایر
۴,۴۰۶	۴۵۵	۲۳	

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

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

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۸,۴۸۸ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۸) می باشد (هزینه مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به ترتیب مبلغ ۱۰,۲۵۳ میلیون ریال و ۱۸,۷۵۵ میلیون ریال بوده است).

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۹۳	۱۰,۳۷۶	۲۱,۵۶۱	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت ۱۱-۲)
۶,۸۶۳	۱,۷۴۴	۹,۸۸۸	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۴) و (۱۲-۳)
-	(۱۰,۳۳۲)	(۷)	سود (زیان) حاصل از تسعیر وام ارزی
۸,۳۷۲	۸,۳۷۲	-	سود حاصل از فروش ارز به شرکتهای گروه - سیمان آبیک
(۲,۰۴۲)	-	-	زیان حاصل از تسعیر دیون ارزی
(۲۸۱)	-	-	زیان حاصل از خروج ارزش دفتری دارائیهایی معدوم شده
۳۲۳	۲,۵۹۳	-	سود (زیان) ناشی از فروش یا اسقاط دارائیهایی ثابت
۱۳۱	۳۴	(۱)	سایر اقلام
۲۳,۸۵۹	۱۲,۷۸۷	۳۱,۴۴۱	

۲۸- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۰۱۰	۲۳۷,۲۲۵	۲۷۶,۳۹۶	سود عملیاتی
-	-	-	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۴۲۴,۰۱۰	۲۳۷,۲۲۵	۲۷۶,۳۹۶	
÷	÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۱,۲۱۱	۶۷۸	۷۹۰	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۵,۱۰۴	۲,۵۳۴	۲۲,۹۵۳	سود غیر عملیاتی
-	-	-	اثر مالیاتی سود غیر عملیاتی
۵,۱۰۴	۲,۵۳۴	۲۲,۹۵۳	
÷	÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۱۵	۷	۶۵	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۲۲۶	۶۸۵	۸۵۵	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹ - تعدیلات سنواتی

دوره مالی	شش ماهه منتهی به	دوره مالی	شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۱۶۱)	(۵,۱۶۱)	(۵,۱۶۱)	(۵,۱۶۱)
۳,۱۰۳	۳,۱۰۴	-	-
(۳,۵۲۱)	(۳,۸۹۸)	-	-
(۹,۴۳۴)	-	-	-
(۲,۰۷۸)	(۲,۰۷۸)	-	-
(۲,۹۶۸)	-	-	-
(۷۴۲)	-	-	-
(۲,۰۸۰)	(۸,۰۳۳)	(۵,۱۶۱)	(۵,۱۶۱)

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱

اصلاح حساب استهلاک انباشته ماشین آلات و تجهیزات

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰

تسعیر بدهی تسهیلات ارزی به نرخ مبادله ای سال مالی ۱۳۹۱

اصلاح هزینه پاداش افزایش تولید سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

اصلاح اشتباه در محاسبه بودجه پیرانه ۵۰۰ ریالی بازت سال مالی ۱۳۹۱

اصلاح هزینه مالی تسهیلات صندوق ذخیره ارزی سال مالی ۱۳۹۱

۱-۲۹ - بمنظور 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 صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و شامل اقلام زیر می باشد:

ماده صورت های مالی	اصلاحات و طبقه بندی	تعدیلات سنواتی	ماده صورت های مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه شده)	میلیون ریال	میلیون ریال	(تجدید ارائه شده)
۴۴۵,۹۰۸	-	-	۴۵۱,۰۶۹
۱۲,۱۷۸	-	۵,۱۶۱	۷,۰۱۷
۳۲۱,۹۲۲	-	-	۳۲۹,۰۶۳
۳۷,۸۹۷	-	-	۳۰,۷۵۶
	۷,۱۴۱	۵,۱۶۱	
	۷,۱۴۱	۵,۱۶۱	

سود انباشته

ذخیره مالیات بر درآمد

موجودی مواد و کالا

سایر دارائیه

تصویب هیأت مدیره مالی

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

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی	دوره مالی	دوره مالی
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۴,۰۱۰	۲۳۷,۲۲۵	۲۷۶,۳۹۶
۶۹,۴۹۹	۳۵,۱۹۶	۴۲,۵۴۴
۳۲۶	۷۲	۲,۰۵۳
۵,۳۷۱	۳,۸۹۰	۵,۶۲۲
(۲۱,۲۹۱)	(۳۳,۰۸۴)	(۲۹,۵۴۶)
(۱۲۵,۹۸۷)	(۳۲,۴۲۷)	(۶۵,۸۲۱)
(۳,۸۴۹)	(۲۹,۶۷۳)	(۹,۹۸۹)
(۹,۷۶۰)	(۵,۶۴۴)	۹,۳۶۱
۱۱,۶۸۲	۱۱,۲۸۱	۴۹,۰۲۴
-	-	۲,۶۷۵
۶,۸۲۸	۱۱,۵۹۷	(۷)
۳۵۶,۸۲۹	۱۹۸,۴۳۳	۲۸۲,۳۱۲

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارائی ثابت

هزینه استهلاک معادن

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) پیش دریافت

افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی

تعدیل دارائی ثابت

سایر درآمدها و هزینه ها

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام

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

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱,۱۶۷	۴۲۶,۰۳۸	تضمین متقابل به شرکت های گروه در برابر ضمانت آنان جهت شرکت
۹۲,۹۵۰	۹۲,۹۵۰	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۹۷,۷۳۷	۱۰۷,۴۰۱	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۸,۵۸۰	۱۳,۰۷۹	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
۴۲۰,۴۳۴	۶۵۹,۴۶۸	

۳۱-۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه منحصر است به دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت شامل ادعای مالی شرکت دالان پژواک برای دریافت ۲۸۹ میلیون ریال خسارت و سه مورد ادعای دیگر که در مراحل اولیه پیگیری هستند و در این مرحله هزینه های مترتب بر آنها قابل پیش بینی نیست .

۳۱-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

اصل تعهد	تعهد انجام شده	مانده تعهد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۲	۴۸۱	۱,۴۴۱	ساخت يك باب سوله
۱,۶۳۱	۸۸۵	۷۴۶	طراحی و نظارت ساختمان های جدید خط تولید
۸,۲۶۰	۲,۳۳۰	۵,۹۳۰	اجرای طرح و توسعه بارگیرخانه
۳۶۰	۳۵۳	۷	طراحی بونکر های مواد افزودنی و کلینکر صادراتی
۱۲,۱۷۳	۴,۰۴۹	۸,۱۲۴	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

معدلات الحامض با انخفاضه وفي مثل هذه الظروف به شرح زیر است :

مبلغ به میلیون ریال

شماره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

[illegible]

گشتی بیل فادر او، مانیفا

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارائی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

دلار	یورو	
۵,۲۳۴,۶۶	۴۹۵,۳۶	موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی ۴-۲
-	(۳۷,۹۹۷,۴۸)	کارشناسی و بازرسی فنی - شرکت تانی دان
۵,۲۳۴,۶۶	(۳۷,۵۰۲,۱۲)	خالص دارائی های (بدهی های) پولی ارزی

۳۳-۲- فروش صادراتی شرکت بصورت ریالی بوده و از این بابت ارزی وارد شرکت نمی شود . ارز مورد نیاز سالانه جهت خرید قطعات و لوازم یدکی بالغ بر ۳۰۰,۰۰۰ یورو می باشد . شایان ذکر است ارز مورد استفاده جهت خرید قطعات و لوازم یدکی در دوره مورد گزارش ۵۸,۸۶۳,۱۶ یورو ، ۳۳,۳۹۸,۶ درهم امارات و ۲۵۱,۵۵۹ فرانک سوئیس بوده است .

شرکت سیمان فارس نو سهامی عام