

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی	۱ الی ۳۳

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- در رعایت مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، پیگیریهای شرکت در جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۲/۳۰ صاحبان سهام در ارتباط با بند ۱۰ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۶- از بابت مبلغ ۲.۶۵۹ میلیون ریال یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی مربوط به شش ماهه دوم سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ (موضوع ماده ۷۷ قانون برنامه پنجم توسعه) که در حسابهای پرداختنی انعکاس یافته (یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی)، تاکنون پرداختی صورت نگرفته است.

۷- موضوع قرارداد مورخ ۱۳۹۳/۵/۱ منعقد با شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (شرکت هم گروه) در ارتباط با خرید تجهیزات و قطعات برج خنک کن به مبلغ ۱۰۳.۵۱۴ یورو در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱ منقضی گردیده، لیکن به رغم پرداخت مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال (معادل ۸۲.۸۱۱ یورو)، شرکت یاد شده تاکنون نسبت به ایفای تعهدات خود اقدام ننموده است. مضافاً مطالبات سنوآتی از شرکت سیمان آبیک (شرکت هم گروه) به مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال نیز تاکنون وصول نگردیده است.



۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به استثنای معامله انجام شده با شرکت نوآوران صنعت سبز پارس با توجه به بند ۷ این گزارش، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۰-۱- پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.

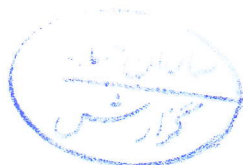
۱۰-۲- افشای فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره.

۱۰-۳- افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حداکثر ظرف ۶۰ روز بعد از پایان دوره مالی ۶ ماهه.

۱۰-۴- عدم برابری میزان سرمایه و درصد سهام شناور با حداقل های پیش بینی شده.

۱۰-۵- الزامات دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار در ارتباط با تدوین دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از رایانه.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در



این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

جمشید دافش

حسن صمدی



Fars Nov Cement Co.

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)

شماره

تاریخ

پیوست

شماره ثبت ۱۰۳۴۶

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۸۹۲۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی " شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام " برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۳	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ به تائید هیات مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای مهدی اکبری یگانه	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای آرش حبیبی آزاد	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای محمدمهدی شاهی سوندی	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای رضا نونری	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز آبیک (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای عبدالمجید نیکنام جهرمی	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

شرکت سیمان فارس نو، سانی -

دفتر شیراز: میدان معلم- بلوار شهید رجایی (فرهنگ شهر) - ایستگاه ۱۳ - مد فاصل کوچه ۲۶ و ۲۸ - پلاک ۱۴۲

صندوق پستی: ۷۱۸۵۵-۷۱ کد پستی: ۷۱۸۵۴۸-۱۷۵۴۸ تلفن: ۳۶۳۳۴۹۵۵ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۳۳۴۹۶۳ (۰۷۱)

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

کافانه: کیلومتر ۱۲ جاده کوار - فیروز آباد تلفن: ۵ الی ۳۶۲۸۵۷۲۳ (۰۷۱) فاکس: ۳۶۲۸۵۷۲۱ (۰۷۱)

شرکت سپهان فارس نو - سهامی عام
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پایان داشت	دارایی ها
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	پایان داشت	دارایی ها
۱۱۵,۴۰۰		۱۳۳,۸۳۹	۱۲	۷۴,۴۷۲	۳	۷۱,۲۳۱	۳	دارایی های جاری :	دارایی های جاری :
۱۷,۶۶۲		۹,۲۷۸	۱۳	۸۰,۰۱۳	۴	۱۱۹,۹۰۳	۴	موجودی نقد	موجودی نقد
۱,۰۰۲		۱,۳۶۴	۱۴	۳۲۲,۱۷۲	۵	۳۹۵,۰۲۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۳۲,۷۳۶		۶۶,۲۳۲	۱۵	۳۷,۴۰۸	۶	۳۳,۵۱۴	۶	موجودی مواد و کالا	موجودی مواد و کالا
۱۱,۶۸۴		۱۲,۴۸۷	۱۶	۷,۱۴۱	۷	۹۱,۷۰۱	۷	پیش پرداخت ها	پیش پرداخت ها
								دارایی های نگهداری شده برای فروش	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۷۷۸,۴۸۴		۲۲۳,۱۵۰		۴۷۱,۲۰۶		۷۱۱,۳۷۱		جمع دارایی های جاری	جمع دارایی های جاری
۲۰,۱۳۹		۲۷,۱۰۰	۱۷	۲,۴۵۰	۴	۹۵۵	۴	دارایی های غیر جاری :	دارایی های غیر جاری :
				۹۱,۳۴۰	۸	۹,۲۶۱	۸	دریافتی های بلند مدت	دریافتی های بلند مدت
				۴۹,۱۵۰	۹	۴۹,۱۵۰	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۴۸۳,۲۸۸	۱۰	۴۶۱,۳۱۴	۱۰	دارایی های نامشهود	دارایی های نامشهود
				۲۶,۳۴۶	۱۱	۲۶,۳۴۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های ثابت مشهود
				۶۵۲,۷۷۴		۵۴۷,۱۲۱		ملکیت دارایی ها	ملکیت دارایی ها
۲۰,۱۳۹		۷۷,۱۰۰						جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری
۲۹۸,۶۲۳		۲۵۰,۲۵۰							
۳۵۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰	۱۸					جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری
۳۵۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰	۱۹					جمع بدهی ها	جمع بدهی ها
۴۴۰,۳۵۷		۶۲۳,۲۴۲						حقوق صاحبان سهام :	حقوق صاحبان سهام :
۸۲۵,۳۵۷		۱,۰۰۸,۷۲۲						سرمایه	سرمایه
۱,۱۲۳,۹۸۰		۱,۲۵۸,۴۹۲						انترکنه قانونی	انترکنه قانونی
								سود انباشته	سود انباشته
								جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام
								جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
				۱,۱۲۳,۹۸۰		۱,۲۵۸,۴۹۲			



شرکت سپهان فارس نو، سهامی عام

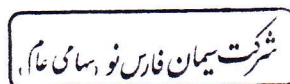
* پایداری های توضیحی همراه ، بخش چنانچه ناگزیر صورت های مالی است *

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
صورت سود و زیان
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۱۱۵,۱۹۰		۱,۳۳۸,۹۰۹		۲۰		درآمدهای عملیاتی
(۶۴۳,۲۴۳)		(۷۳۴,۸۷۰)		۲۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷۱,۹۴۷		۶۰۴,۰۳۹				سود ناخالص
(۵۲,۳۴۳)				۲۲	(۶۱,۷۹۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۴۰۶				۲۳	۱,۸۳۳	سایر اقلام عملیاتی
(۴۷,۹۳۷)		(۵۹,۹۶۵)				
۴۲۴,۰۱۰		۵۴۴,۰۷۴				سود عملیاتی
(۱۸,۷۵۵)				۲۴	(۱۵,۲۶۶)	هزینه های مالی
۲۳,۸۵۹				۲۵	۴۰,۸۳۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۱۰۴		۲۵,۵۶۶				
۴۲۹,۱۱۴		۵۶۹,۶۴۰				سود خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷,۳۹۰)		(۱,۷۵۵)		۱۳		مالیات بر درآمد
۴۲۱,۷۲۴		۵۶۷,۸۸۵				سود خالص
						سود پایه هر سهم :
۱۱۹۶		۱۵۴۹				سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۹		۷۳				سود خالص غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۱,۲۰۵		۱,۶۲۲		۲۶		سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته						
۴۲۱,۷۲۴		۵۶۷,۸۸۵				سود خالص
۲۶۵,۰۹۵					۴۵۱,۰۶۹	سود انباشته ابتدای سال
(۱۸,۹۶۲)				۲۷	(۱۰,۷۱۲)	تعدیلات سنواتی
۲۴۶,۱۳۳					۴۴۰,۳۵۷	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۲۷,۵۰۰)					(۳۸۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۸,۶۳۳		۵۵,۳۵۷				
۴۴۰,۳۵۷		۶۲۳,۲۴۲				سود قابل تخصیص
۴۴۰,۳۵۷		۶۲۳,۲۴۲		۳۱		سود انباشته پایان سال

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

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



شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۵۶۳,۴۸۷	۳۵۹,۱۱۲
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۱۹,۲۴۷	۶,۸۶۳
سود سهام دریافتی	۴,۷۵۳	۱۰,۳۰۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۸,۵۹۴)	(۱۹,۷۰۰)
سود سهام پرداختی	(۳۷۰,۹۱۳)	(۲۷۲,۸۴۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۶۵,۵۰۷)	(۲۷۵,۳۷۲)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰,۰۰۲)	(۳,۷۲۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۸,۰۴۴)	(۳۸,۲۹۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	-	(۹,۰۲۷)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت	-	(۱۶۹)
وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	-	۳۹۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود	-	(۱۵,۸۹۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۸,۰۴۴)	(۶۲,۹۸۵)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰۹,۹۳۴	۱۷,۰۳۵
فعالیت‌های تأمین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۹۱,۳۴۶	۱۳۴,۳۶۱
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۵۴,۵۲۱)	(۱۵۷,۷۳۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶۳,۱۷۵)	(۲۳,۳۶۹)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۶,۷۵۹	(۶,۳۳۴)
مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی	۲۴,۴۷۲	۳۰,۷۳۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۷۵
مانده وجه نقد در پایان سال مالی	۷۱,۲۳۱	۲۴,۴۷۲

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



شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۱۴	۱۴	کارکنان رسمی
۲۵۱	۲۴۶	کارکنان قراردادی
۲۶۵	۲۶۰	
۱۴۲	۱۴۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۰۷	۴۰۵	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات، لوازم یدکی و لوازم بسته بندی	میانگین موزون متحرک
۲-۳- سرمایه گذاری ها	
۲-۳-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت (اوراق بهادار) به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.	
۲-۳-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت سریع المعامله به ارزش بازار و سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.	
۲-۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیری (تا تاریخ ترانزنامه) شناسائی می گردد.	
۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش	
۲-۴-۱- دارایی های غیرجاری 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 غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثناء مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احراز گردد.	
۲-۴-۲- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش ، به " اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش " اندازه گیری می گردد .	
۲-۵- دارایی های نامشهود	
۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . از آنجا که عمدتاً عمر مفید آنها قابل برآورد نیست و قابل بازیافت می باشند ، محاسبه استهلاك برای این دارایی ها انجام نمی شود .	
۲-۶- دارایی های ثابت مشهود	
۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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 .	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

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

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

۲-۶-۴- استهلاك مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه
 مخارج آماده سازی معادن مواد اولیه براساس مقدار کل برآورد مواد قابل استخراج و متناسب با میزان استخراج از اولین سال شروع استخراج مستهلاك می گردد.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر 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 بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

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

۲-۸- 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 .

شرکت سیمان فارس نو، سامان

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۲- 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 .

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۲- درآمدهای عملیاتی

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

۳- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۳۲۴	۶۸,۵۹۸	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۴۸	۱۴۰	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۱,۹۵۹	۳-۳	چک های در جریان وصول نزد بانکها
-	۵۳۴		وجوه در راه - ریالی
۲۴,۴۷۲	۷۱,۲۳۱		

۱-۳- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکهای مختلف با نرخ ۲۲٪ و ۲۲,۵٪ و ۲۴٪ جمعاً به مبلغ ۴,۵۶۱ میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۵) .

۲-۳- موجودی ارزی نزد بانکها مبلغ ۴,۶۵۶,۹ یورو می باشد که به نرخ ۳۰,۰۶۳ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۳-۳- مانده چک های در جریان وصول نزد بانکها به مبلغ ۱,۹۵۹ میلیون ریال مربوط به چکهای مشتریان از محل فروش اعتباری بوده که تاریخ سررسید آنها دو روز پایانی سال می باشد .

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	دخیره مطالبات مشکوک	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری :
				اسناد دریافتنی :
۶۷,۰۵۲	۱۰۵,۶۱۴	-	۱۰۵,۶۱۴	۴-۱-۱ مشتریان - عاملین فروش
۶۷,۰۵۲	۱۰۵,۶۱۴	-	۱۰۵,۶۱۴	
				حسابهای دریافتنی :
-	۱۱۱	-	۱۱۱	مشتریان داخلی سیمان
-	۱۱۱	-	۱۱۱	
۶۷,۰۵۲	۱۰۵,۷۲۵	-	۱۰۵,۷۲۵	
				غیر تجاری :
۶,۱۳۶	۶,۹۸۵	-	۶,۹۸۵	۴-۱-۲ اشخاص وابسته
۲,۸۷۶	۳,۹۲۵	-	۳,۹۲۵	۴-۱-۳ سود سهام دریافتنی
۳,۲۲۳	۲,۵۶۱	-	۲,۵۶۱	وام کارکنان
۱۷۹	۲۷	-	۲۷	بدهی پیمانکاران
۲۷۰	۱۴۰	-	۱۴۰	علی الحساب پرداختی خرید کالا و خدمات به کارکنان
۲۷۷	۵۴۰	(۴۶۲)	۱,۰۰۲	سایر
۱۳,۹۶۱	۱۴,۱۷۸	(۴۶۲)	۱۴,۶۴۰	
۸۰,۰۱۳	۱۱۹,۹۰۳	(۴۶۲)	۱۲۰,۳۶۵	

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری - ریالی مربوط به چکهای دریافتی به سررسید سال مالی بعد ۱۰۸ نفر از مشتریان شرکت می باشد که بصورت اعتباری، محصولات شرکت را خریداری می نمایند. قابل ذکر است فروش اعتباری محصولات با اعتبار دو ماهه و درقبال ضمانت نامه بانکی انجام می شود، همچنین در تاریخ ارائه صورتهای مالی مبلغ ۲۶,۷۶۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری - ریالی وصول گردیده است.

۴-۱-۲- مانده بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۶	۴,۹۱۶	شرکت سیمان آبیگ - سود سهام
۷۲۸	۱,۱۱۸	شرکت فولاد و چدن دورود - فروش آهن آلات قراضه
۹۶	۴۴۶	شرکت سیمان خزر - سود سهام
۱۵۵	۳۱۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان - مشاوره بهینه سازی
۱,۴۷۳	-	شرکت نوآوران صنعت سبز
۱۳۸	۱۹۰	سایر (۴ قلم)
۶,۱۳۶	۶,۹۸۵	

۴-۱-۳- مانده سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۹۲۵	شرکت سیمان مازندران
۲,۸۷۶	-	شرکت سیمان صوفیان
۲,۸۷۶	۳,۹۲۵	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۲- دریافتنی های بلندمدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۴۵۰	۹۵۵

غیرتجاری :

حصة بلند مدت وام پرداختی به کارکنان

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱.۲۳۹	۱۸۴.۲۰۹	قطعات و لوازم یدکی
۶۹.۱۴۵	۱۰۲.۴۰۳	۵-۱ کالای در جریان ساخت
۷۸.۴۸۱	۸۸.۴۵۹	مواد اولیه و بسته بندی
۶.۳۳۴	۷.۱۴۵	۵-۲ موجودی نزد سایر قسمتها
۳.۷۷۷	۸.۷۵۸	کالای ساخته شده
۱.۴۹۱	۲.۷۳۵	انبار پشتیبانی
۱.۳۱۳	۱.۳۱۳	انبار قطعات مستعمل
۳۲۱.۷۸۰	۳۹۵.۰۲۲	
۳۹۲	-	موجودی کالای بین راه
۳۲۲.۱۷۲	۳۹۵.۰۲۲	

۵-۱- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی ۱۳۹۳ نسبت به ابتدای سال به مبلغ ۳۳,۲۵۸ میلیون ریال ناشی از

افزایش مقداری کلینکر پایان سال به میزان ۸۶,۲۶۶ تن می باشد .

۵-۲- موجودی نزد سایر قسمتها شامل ۴,۰۹۷,۴۲۰ لیتر مازوت و ۳۳۴,۵۰۲ عدد پاکت است که نزد واحد تولید می باشد .

۵-۳- در تاریخ ترازنامه قطعات و لوازم یدکی ، انبار پشتیبانی، مازوت و مخازن آن و لوازم بسته بندی شرکت (با احتساب موجودیهای

سرمایه ای نزد انبار) تا مبلغ ۲۸۸,۰۰۴ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از سیل ، حریق، انفجار، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه

قرار داشته است. لازم به توضیح است که موجودی مواد اولیه ، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده به مبلغ ۱۷۵,۶۱۲ میلیون ریال

با توجه به نوع کالا (عمدتاً خاک ، سنگ ، کلینکر و سیمان) حفاظت فیزیکی و وجود سیل بند مناسب در اطراف کارخانه نیاز به پوشش

بیمه ای نداشته و از این بابت بیمه نامه ای خریداری نگردیده است .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۳۲	۱۵,۰۰۳	۶-۱ سفارشات خارجی - قطعات و لوازم یدکی
		پیش پرداخت های داخلی :
۶۶۴	۱۰,۳۷۵	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران - نفت کوره و نفت گاز
-	۱,۸۳۱	شرکت اوج نصر جنوب - خرید مواد غذایی
-	۱,۶۶۳	شرکت سیماتک - قطعات
-	۷۱۵	شرکت دیرگدازهای اتور - قطعات نسوز
-	۵۶۳	شرکت آلزن - قطعات یتاقان
-	۳۰۲	شرکت راهبر صنعت داتیس - دستگاه درایو
۳۸۲	۲۵۵	شرکت نوآوران عرصه علوم و فن آوری - خدمات مشاوره ای
۷,۹۹۴	۴۶۰	شرکت نصر اصفهان - استخراج معدن
۳,۸۰۸	-	شرکت ذوب آهن اصفهان - خرید سرباره
۳,۵۰۵	-	شرکت فرآورده های نسوز ایران - مواد نسوز
۲,۱۹۰	-	شرکت صنایع بافت - پاکت
۷۵۸	-	شرکت یکتا صنعت هستی - ورق فولادی
۳۹۱	-	شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران - سنگ آهن
۲۴۳	-	شرکت مهندسی فراسرام آبادانا - سرباره
۴,۴۴۱	۲,۳۴۷	سایر (۲۵ قلم)
۲۴,۳۷۶	۱۸,۵۱۱	
۳۷,۴۰۸	۳۳,۵۱۴	

۶-۱- مانده سفارشات خارجی متشکل از ۱۹ مورد خرید خارجی لوازم یدکی است که عمده ترین اقلام آن مربوط به شرکت MAAG به ارزش ۷,۳۴۹ میلیون ریال ، شرکت CNTIC به ارزش ۴,۲۲۶ میلیون ریال و شرکت CIRCATENE به ارزش ۱,۹۸۷ میلیون ریال می باشد .

۷- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۲,۱۷۸	۷-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۷,۱۴۱	۹,۵۲۳	۷-۲ قطعات بگ های فیلتر
۷,۱۴۱	۹۱,۷۰۱	شرکت سیمان فارس نو ، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۱- بنا به تصمیم هیات مدیره مقرر گردید بخشی از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر را بمنظور تامین نقدینگی جهت اجرای پروژه ها، از جمله ساخت سیلو و ساختمان اداری به فروش برسانند. ارزش بازار سرمایه گذاری های آماده برای فروش در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ به مبلغ ۵۵,۷۷۴ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری است.

۱۳۹۳			
تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده میلیون ریال	
۱۹,۲۵۱,۳۱۹	۳.۵۰	۵۱,۱۹۴	سیمان صوفیان (سهامی عام)
۲,۷۵۰,۰۰۰	۱.۰۰	۲۱,۳۶۹	سیمان مازندران (سهامی عام)
۱,۹۱۷,۵۱۱	۰.۸۳	۸,۲۹۷	سیمان خزر (سهامی عام)
۲۱۵,۳۷۱	۰.۱۸	۸۳۸	سیمان فارس (سهامی عام)
۶۳,۲۸۸	۰.۰۲	۳۹۰	صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۸,۳۲۲	۰.۰۲	۷۰	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۳,۹۰۲	۰.۰۱	۲۰	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
		۸۲,۱۷۸	

۷-۲- در سالهای قبل (سال ۱۳۹۰) به موجب قرارداد منعقد با شرکت نوآوران صنعت سبز (شرکت همگروه) یکدستگاه بگ هاوس فیلتر خریداری گردیده که بخشی از قطعات آن به کارخانه حمل و بخش دیگر بدلیل شرایط تحریم ، امکان حمل آن مقدور نشده و شرکت مصمم است که با رایزنی با شرکتهای همگروه ، آن را بفروش برساند .

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد	تعداد سهام
۱	۱	-	۱	۰.۰۰	۱۳۵
۵۱,۱۹۴	-	-	-	۳.۵۰	۱۹,۲۵۱,۳۱۹
۸,۲۹۷	-	-	-	۰.۸۳	۱,۹۱۷,۵۱۱
۲۱,۳۶۹	-	-	-	۱.۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
۸۳۸	-	-	-	۰.۱۸	۲۱۵,۳۷۱
۳۹۰	-	-	-	۰.۰۲	۶۳,۲۸۸
۷۱	-	-	-	۰.۰۲	۸,۳۲۲
۲۰	-	-	-	۰.۰۱	۳,۹۰۲
۸۲,۱۸۰	۱	-	۱		

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس :

سیمان خوزستان (سهامی عام)	۱۳۵	۰.۰۰	۱	-	۱
سیمان صوفیان (سهامی عام)	۱۹,۲۵۱,۳۱۹	۳.۵۰	-	-	۵۱,۱۹۴
سیمان خزر (سهامی عام)	۱,۹۱۷,۵۱۱	۰.۸۳	-	-	۸,۲۹۷
سیمان مازندران (سهامی عام)	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱.۰۰	-	-	۲۱,۳۶۹
سیمان فارس (سهامی عام)	۲۱۵,۳۷۱	۰.۱۸	-	-	۸۳۸
صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۶۳,۲۸۸	۰.۰۲	-	-	۳۹۰
سیمان بهبهان (سهامی عام)	۸,۳۲۲	۰.۰۲	-	-	۷۱
سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۳,۹۰۲	۰.۰۱	-	-	۲۰

سهام سایر شرکت ها :

سیمان آبیگ (سهامی عام)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰
توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)	۱,۰۰۷,۰۳۷	۰.۷۲	۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۷
نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)	۲,۵۰۰	۰.۲۵	۲	-	۲
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۱,۰۰۲	۰.۰۰	۱	-	۱
تهران بتن (سهامی عام)	۲۶	۰.۰۰	-	-	-
خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان (سهامی خاص)	۲۰	۰.۰۰	-	-	-
گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	۲	۰.۰۰	-	-	-
ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰	-	-	-
ماشین سازی دورود (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰	-	-	-
پنبه نمودار نهپندان (سهامی خاص)	۱	۰.۰۰	-	-	-
	۹,۲۶۰		۹,۲۶۰	-	۹,۲۶۰
	۹۱,۴۴۰		۹,۲۶۱	-	۹۱,۴۴۰

۸-۱- 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 غرب (سهامی عام)، سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)، سیمان مازندران (سهامی عام)، سیمان آبیگ (سهامی عام)، نوآوران صنعت سبز (سهامی خاص)، گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)، توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) و سیمان خوزستان (سهامی عام) جمعاً مبلغ ۲۱,۵۶۰ میلیون ریال سود اعلام گردیده که به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۵) منظور شده است.

۸-۲- سهام شرکت های سیمان صوفیان، سیمان مازندران، سیمان خزر، سیمان فارس، سیمان غرب، سیمان بهبهان و سیمان سفید نی ریز با توجه به تصمیم هیات مدیره مبنی بر فروش سرمایه گذاری های مذکور، تغییر طبقه بندی از بلند مدت به دارایی های نگهداری شده برای فروش صورت گرفته است. (یادداشت توضیحی ۷)

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های نامشهود

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
حق امتیاز برق	۴۵,۳۸۳	۴۵,۳۸۳
حق امتیاز گاز	۳,۳۴۱	۳,۳۴۱
خطوط تلفن ثابت ، همراه و بی سیم	۱۳۵	۱۳۵
نرم افزار کامپیوتری فرایند کسب و کار	۶۰	۶۰
اثاثیه و ملزومات	۱	۱
	۴۹,۱۵۰	۴۹,۱۵۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده - میلیون ریال										استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال			
شرح	مانده ابتدای سال	اخرایش	نقل و انتقالات	سایر تغییرات	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	استهلاک سال مالی	سایر تغییرات	مانده پایان سال	مانده	مانده ۱۳۹۲	مانده ۱۳۹۳	مانده ۱۳۹۲	مانده ۱۳۹۳			
زمین	۸,۳۰۷	-	-	-	۸,۳۰۷	-	-	-	-	-	۸,۳۰۷	۸,۳۰۷	۸,۳۰۷	۸,۳۰۷			
ساختمین	۵۳۲,۳۳۳	-	۴۹۵	-	۵۳۲,۹۲۸	۷۸۳,۷۰۰	۲۳,۳۰۸	-	۳۰۸,۰۰۸	-	۲۳۲,۹۲۰	۲۳۲,۹۲۰	۲۳۲,۹۲۰	۲۳۲,۹۲۰			
ملکین آلات و تجهیزات	۳۲۵,۹۱۳	۲,۶۹۴	۲۶,۸۷۷	(۱۷,۳۶۸)	۴۳۸,۰۱۶	۲۹۶,۶۳۵	۵۳,۹۸۷	(۷,۱۲۷)	۳۳۳,۳۹۵	-	۹۲,۵۲۱	۹۲,۵۲۱	۹۲,۵۲۱	۹۲,۵۲۱			
تاسیسات	۶۶,۰۰۸	-	۸۱۸	-	۶۶,۸۲۶	۴۲,۳۰۹	۳,۳۵۲	-	۴۵,۷۶۱	-	۲۱,۰۶۵	۲۱,۰۶۵	۲۱,۰۶۵	۲۱,۰۶۵			
ابزار آلات	۳۱,۷۳۵	۱۳۵	۲,۹۳۳	(۳۷)	۳۴,۷۵۶	۲۱,۳۳۳	۳,۹۱۶	(۳۸)	۲۵,۳۲۱	-	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵	۹,۳۲۵			
وسایل نقلیه	۵,۳۹۸	-	۸۲۸	-	۶,۳۲۶	۳,۰۹۶	۷,۰۳	-	۳,۷۹۹	-	۲,۵۱۷	۲,۵۱۷	۲,۵۱۷	۲,۵۱۷			
اثاثیه و منسوبات	۱۷,۷۵۶	۶۱	۲,۰۳۵	(۱۵۵)	۱۹,۶۹۷	۱۰,۵۰۷	۱,۷۳۶	(۱۱۴)	۱۲,۱۳۹	-	۷,۵۵۸	۷,۵۵۸	۷,۵۵۸	۷,۵۵۸			
				(۱۷,۳۷۰)				(۷,۱۷۹)									
	۱,۰۹۷,۷۵۰	۲,۸۹۰	۳۳,۹۸۶	-	۱,۱۱۶,۹۵۶	۶۵۷,۶۹۰	۸۸,۱۱۲	-	۷۳۸,۵۱۳		۳۷۸,۳۳۳	۳۷۸,۳۳۳	۳۷۸,۳۳۳	۳۷۸,۳۳۳			
	۴,۶۶۰	۱۳,۰۸۲	(۱,۳۸۷)	-	۱۷,۲۵۵	۱۷,۲۵۵					۱۷,۲۵۵	۱۷,۲۵۵	۱۷,۲۵۵	۱۷,۲۵۵			
	۲,۱۵۱	۲۷,۰۸۲	(۱,۸۲۳)	-	۲۷,۳۱۰	۲۷,۳۱۰					۲۷,۳۱۰	۲۷,۳۱۰	۲۷,۳۱۰	۲۷,۳۱۰			
	۳۶,۳۱۷	۳۵,۲۶۰	(۳۰,۶۷۶)	(۲,۶۸۵)	۳۸,۳۱۶	۳۸,۳۱۶					۳۸,۳۱۶	۳۸,۳۱۶	۳۸,۳۱۶	۳۸,۳۱۶			
	۱,۱۳۰,۹۷۸	۷۹,۳۱۴	-	(۲۰,۳۵۵)	۱,۱۹۹,۹۳۷	۶۵۷,۶۹۰	۸۸,۱۱۲	(۷,۱۷۹)	۷۳۸,۵۱۳		۳۷۸,۵۱۳	۳۷۸,۵۱۳	۳۷۸,۵۱۳	۳۷۸,۵۱۳			

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۰-۱ در تاریخ ترازنامه ساختمان ها، ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات، ابزارها و اثاثه (به استثناء دارایی های در جریان تکمیل) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله آب، ضایعات برف و باران و سرقت دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱,۲۲۰ میلیارد ریال بوده و وسائط نقلیه نیز تحت پوشش بیمه بدنه می باشند.

۱-۱۰-۲ زمینهای پلاکهای ۲۹/۱۱۳۹ به مساحت ۱۰۰ هکتار و ۲۴/۱۱۳۹ به مساحت حدود ۵۸ هکتار واقع در دشت موک فیروزآباد (محل کارخانه) با کلیه مستحقات آنها در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت در رهن بانک مذکور قرار دارد.

۱-۱۰-۳ افزایش در ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲,۶۹۴ میلیون ریال ناشی از تعویض و نوسازی قطعات به مبلغ ۱,۴۸۳ میلیون ریال و آجرچینی کوره به مبلغ ۱,۲۱۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۰-۴ نقل و انتقال ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۶,۸۷۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳,۶۱۷ میلیون ریال آجرچینی کوره و مبلغ ۳,۲۶۰ میلیون ریال نصب قطعات جدید می باشد.

۱-۱۰-۵ مبلغ ۸۱۸ میلیون ریال نقل و انتقالات در تاسیسات ناشی از نصب سیستم جدید تاسیساتی می باشد.

۱-۱۰-۶ افزایش و نقل و انتقالات در ابزارآلات به مبلغ ۳,۰۶۸ میلیون ریال از محل خرید ۱۳۳ قلم ابزارآلات جدید می باشد.

۱-۱۰-۷ افزایش بهای تمام شده وسایل نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک به مبلغ ۸۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۰-۸ افزایش در اثاثه و منصوبات اداری به مبلغ ۲,۰۹۶ میلیون ریال از محل خرید ۲۷۶ قلم اثاثه جدید می باشد.

۱-۱۰-۹ سایر تغییرات دارایی های ثابت ناشی از خروج بهای تمام شده آجرهای نسوز کوره و اسقاط ابزارآلات و اثاثیه به شرح جدول ذیل می باشد:

ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۴۱	(۷,۱۲۷)	۱۷,۴۶۸	ماشین آلات - خروج بهای آجرهای نسوز
۹	(۳۸)	۴۷	ابزارآلات - اسقاط و مفقودی
۴۱	(۱۱۴)	۱۵۵	اثاثه اداری - اسقاط و مفقودی
۱۰,۳۹۱	(۷,۲۷۹)	۱۷,۶۷۰	

۱-۱۰-۹-۱ قابل ذکر اینکه از مجموع مبلغ ۱۰,۳۹۱ میلیون ریال ارزش دفتری دارایی های معدوم شده، مبلغ ۴۱ میلیون ریال در سرفصل سایر

درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی، مبلغ ۹ میلیون ریال در سرفصل موجودی قطعات و مبلغ ۱۰,۳۴۱ میلیون ریال آن در هزینه های جاری (هزینه مواد نسوز) ثبت گردیده است.

۱-۱۰-۱۰ دارایی های در جریان تکمیل شامل هزینه های انجام شده در پروژه های دفتر جدید شرکت در خیابان همت جنوبی شیراز به ارزش ۳,۶۴۷ میلیون ریال (صرفاً مربوط به پروانه ساخت)، ساختمان بارگیرخانه به ارزش ۹,۱۷۱ میلیون ریال (با ۶۵ درصد پیشرفت فیزیکی)، سیلوی جدید کلینکر به ارزش ۱۳۶ میلیون ریال (با ۲ درصد پیشرفت فیزیکی)، سیلوی سیمان به ارزش ۳۷ میلیون ریال (با ۲۵ درصد پیشرفت فیزیکی)، آسیای سیمان به ارزش ۳۹۹ میلیون ریال (با ۵۰ درصد پیشرفت فیزیکی)، انبار مستعمل به ارزش ۶۴۹ میلیون ریال (با ۳۴ درصد پیشرفت فیزیکی) ساخت مشعل جدید به ارزش ۱,۳۳۳ میلیون ریال (با ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی) و طراحی قطعه جهت آسیای سیمان به ارزش ۱,۸۸۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۰-۱۱ مانده حساب سفارشها و پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از ۷ مورد بابت خرید قطعات و ساخت سوله انبار مستعمل به مبلغ

۲۷,۴۱۰ میلیون ریال می باشد که عمده ترین آنها شامل شرکت نوآوران صنعت سبز به مبلغ ۳,۶۶۱ میلیون ریال، گروه صنعتی آشناب

پارسیان به مبلغ ۳,۱۶۲ میلیون ریال، شرکت فولاد شرق ماهان به مبلغ ۲,۸۸۴ میلیون ریال، شرکت مهرماشین به مبلغ ۱,۱۹۶ میلیون ریال

و دو مورد دیگر است.

۱-۱۰-۱۲ موجودی های سرمایه ای عمدتاً شامل تجهیزات بارگیرخانه جدید به مبلغ ۸,۱۶۳ میلیون ریال و مابقی بابت سایر قطعات سرمایه ای

به مبلغ ۳۰,۱۵۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۴۳	۱۵,۸۲۵	۱۱-۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی - هزینه های آماده سازی معادن
۹,۸۵۱	۹,۶۱۶	۱۱-۲	سپرده های مسدود شده بانکی
۶۴۶	۶۴۶		پست و مخابرات - خط فیبر نوری کارخانه
۲۰۰	۲۰۰		ودیده اجاره ساختمان - یوسف علی پور
۹۶	۴۴		سپرده نزد سازمان صنایع و معادن فارس
۱۰	۱۰		ودیده نزد هتل همای شیراز
۲۶,۴۴۶	۲۶,۳۴۱		

۱۱-۱- گردش مخارج انتقالی به سنوات آتی طی سال مالی به قرار زیر بوده است :

مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	استهلاك مخارج انجام شده	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۹۹	۶۴	(۳۱۸)	۷,۵۴۵	معدن موک - مارل
۷۴۵	-	-	۷۴۵	معدن اسمعیل آباد - مارل
۴,۶۱۴	-	(۱۸۰)	۴,۴۳۴	معدن حنیفکان - گچ
۱,۰۶۸	۵۲	-	۱,۱۲۰	معدن آباده طشک - سیلیس
۱,۴۱۷	۵۶۴	-	۱,۹۸۱	معدن باوربان - مارل
۱۵,۶۴۳	۶۸۰	(۴۹۸)	۱۵,۸۲۵	جمع

۱۱-۲- سپرده های مسدود شده بانکی شامل مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک تجارت ، مبلغ ۳,۷۰۵ میلیون ریال سپرده نزد بانک صنعت و معدن

در قبال تسهیلات سرمایه در گردش دریافتی و مبلغ ۲,۹۱۱ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملت در قبال ضمانت نامه بانکی دریافتی جهت ارائه به سازمان صنعت

و معدن و تجارت استان فارس بابت صدور مجوز بهره برداری از معادن می باشد . همچنین سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت نزد بانک های مختلف با نرخ

۲۲٪ جمعاً بمبلغ ۱۴,۷۵۸ میلیون ریال وصول و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت توضیحی ۲۵).

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :		
حساب های پرداختنی :		
۲۲,۸۲۸	۱۶,۸۳۲	فروشنندگان سوخت و انرژی
۸,۳۸۶	۸,۳۴۳	فروشنندگان مواد اولیه
۸۱۴	۱,۰۴۰	مطالبات تجاری شرکتهای گروه
۶,۷۹۱	۷۵۸	فروشنندگان قطعات و لوازم
۱۵,۹۶۰	۱۱,۰۴۰	پیمانکاران و فروشنندگان سایر کالاها و خدمات
۵۴,۷۷۹	۳۸,۰۱۳	
غیرتجاری :		
حساب های پرداختنی :		
۱۴,۱۷۰	۱۹,۴۹۹	۱۲-۱-۱ سپرده های پرداختنی
۴,۶۸۹	۱۴,۸۲۲	۱۲-۱-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۷,۳۹۱	۱۴,۶۲۱	۱۲-۱-۳ مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرداختنی
۸,۳۶۷	۱۴,۵۳۹	۱۲-۱-۴ مطالبات پیمانکاران و فروشنندگان غیرتجاری
۹,۵۱۵	۱۴,۳۲۴	۱۲-۱-۵ مطالبات مشتریان
۵,۴۴۵	۵,۴۴۵	۱۲-۱-۶ اداره کل منابع طبیعی استان فارس - اجرای طرح فضای سبز
۲,۵۴۰	۳,۱۲۳	صندوق پس انداز وام کارکنان
۱,۷۰۱	۲,۶۵۹	یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۸۸	۱,۱۴۶	۱۲-۱-۷ مطالبات شرکتهای گروه
۲,۸۲۹	۱,۸۶۵	عوارض پرداختنی به سازمان صنایع و معادن
۱,۰۷۸	۱,۳۲۴	حق بیمه پرداختنی - سازمان بیمه تامین اجتماعی
۸۸۴	۹۲۱	مالیات پرداختنی (تکلیفی)
۱,۹۲۴	۱,۵۳۸	سایر اقلام (۵قلم)
۶۰,۶۲۱	۹۵,۸۲۶	
۱۱۵,۴۰۰	۱۳۳,۸۳۹	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۲- سپرده های پرداختی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۴۰	۹,۰۵۷	سپرده های بیمه مکسوره از بیمتکاران
۵,۶۸۸	۹,۱۶۲	سپرده های حسن انجام کار
۶۷۵	۶۰۷	سپرده های مزایده و مناقصه
۱,۷۶۷	۶۷۳	سایر سپرده های پرداختی
۱۴,۱۷۰	۱۹,۴۹۹	

۱-۱۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱۴,۸۲۲ میلیون ریال بابت خالص بدهی به سازمان امور اقتصادی و دارایی فارس در سه ماهه پایانی سال مالی ۱۳۹۳ می باشد که در تاریخ ارائه صورتهای مالی تماماً پرداخت گردیده است. ضمناً مبلغ ۱۰,۴۹۲ میلیون ریال مانده پیش پرداخت مالیات و عوارض (اعتبار مالیاتی) با سرفصل مذکور تهاثر شده است.

۱-۱۲-۳- مطالبات کارکنان عمدتاً مربوط به پاداش برآوردی بهره وری دو ماهه پایانی سال به مبلغ ۶,۶۷۷ میلیون ریال و مرخصی استفاده نشده به مبلغ ۶,۸۰۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۲-۴- مطالبات بیمتکاران و فروشنندگان غیرتجاری شامل مبلغ ۳۷,۹۹۷ یورو بدهی به شرکت مشاور تانی دان (معادل مبلغ ۱,۳۸۷ میلیون ریال) که به نرخ هر یورو ۳۶,۵۰۳ ریال تسعیر شده است.

۱-۱۲-۵- مطالبات مشتریان به مبلغ ۱۴,۳۲۴ میلیون ریال مربوط به ۳,۵۹۳ نفر از مشتریان، عمدتاً ناشی از اضافه پرداخت بهای محصولات می باشد.

۱-۱۲-۶- مطالبات اداره کل منابع طبیعی استان فارس به مبلغ ۵,۴۴۵ میلیون ریال مربوط به تعهد شرکت مبنی بر اجرای طرح جنگل کاری در منطقه دشت موک استان فارس به مدت ۴ سال از ابتدای سال ۱۳۸۸ می باشد.

۱-۱۲-۷- مانده مطالبات شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۰۲	شرکت نوآوران صنعت سبز - خرید سیستم انتقال مواد
۸۸	۴۴۴	سایر (۴ قلم)
۸۸	۱,۱۴۶	

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام

شرکت سهامان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مبالغ به میلیون ریال

۱۳- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	۱۳۹۲		مالیات		۱۳۹۳	
	مانده پرداختنی	نوع تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختنی	قسطی	تخصیص
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۸۰۰	۱۰,۸۰۰	۱۵۸	-	-	۱,۳۳۸
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	-	-	-	۲,۷۵۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۸۷۲	۴,۹۷۷	۳,۷۹۹	۳,۷۹۹
رسیدگی به دفاتر	۴,۱۹۳	-	۳,۱۸۷	-	-	۳,۸۹۸
رسیدگی به دفاتر	۲,۱۷۷	۲۲۲	۲,۰۳۳	۲,۳۷۶	۵,۱۶۲	۵,۱۶۲
رسیدگی به دفاتر	۷,۳۶۳	۳۴۰۱	۳,۹۶۳	-	-	۷,۳۶۴
رسیدگی نشده	-	۱,۷۵۵	-	-	-	-
	۱۷,۶۶۲		۹,۳۳۸			
						۵۶,۷۸۵
						۱۳۹۳

۱۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال های ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷، برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قسطی و تسویه شده است.

۱۳-۲ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، جمعاً به مبلغ ۱,۸۱۶ میلیون ریال (عمدتاً جرائم) بیشتر از مبالغ متبکی شده در حسابها مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که بخشودگی جرائم سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ دریافت گردیده و احتمال بخشودگی سال ۱۳۸۶ وجود دارد لذا ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۱۳-۳ شرکت در سال مالی مورد گزارش مشمول معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۳ قانون مالیات های مستقیم به مدت ۱۰ سال از تاریخ بهره برداری (۱۳۸۴/۱۷/۰۱) می باشد. لیکن با توجه به سوابق مالیاتی سنوات قبل و برگشت غیر قابل قبول مبلغ ۱,۷۵۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ در نظر گرفته شده است.

۱۴- سود سهام پرداختنی

مانده پرداخت نشده :

	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۳۱۰
۹۴۷	۵۴	-
۵۵	-	-
۱,۰۰۲	۱,۳۶۴	-
		۱۳۹۱
		سال
		سال
		سالهای قبل از ۱۳۹۱

۱۴-۱ سود سهام پرداختنی به سهامداران حقیقی از ابتدای تیر ماه ۱۳۹۳ به حساب بانک تجارت قابل برداشت در کلیه شعبه(واریز گردیده و مانده حساب مربوط به سهامدارانی است که تا پایان سال به بانک مراجعه نکرده اند.

۱۴-۲ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۶۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال است.

شرکت سهامان فارس نو سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی

۱۵-۱- گردش طی سال مالی و خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

جمع	تسهیلات ریالی					
	بانک ملت	بانک ملی	بانک کشاورزی	بانک صنعت و معدن	بانک تجارت	
میلیون ریال	سرمایه در گردش	پارانه انرژی	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۷۲۶	۲۵,۶۰۰	۳۷,۱۲۹	۲۳,۲۰۹	۵,۳۱۵	۴۱,۴۸۳	مانده ابتدای سال مالی
۹۱,۳۴۷	۴۸,۳۳۴	-	-	۲۴,۷۰۰	۱۸,۳۱۳	افزایش می شود :
۱۵,۲۶۵	۴,۶۳۳	-	۶۴۴	۲,۸۹۲	۷,۰۹۶	دریافت تسهیلات
۱,۱۸۸	۷۷۵	-	-	۲۱۴	۱۹۹	سود تضمین شده سال مالی (یادداشت ۲۴)
(۱۵۴,۵۲۳)	(۴۶,۳۹۰)	(۹,۷۷۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۰۷)	(۵۴,۹۵۵)	تعهدات سود تضمین شده سنوات آتی
(۱۸,۵۹۴)	(۴,۸۰۴)	-	(۳,۸۵۳)	(۲,۸۲۹)	(۷,۱۰۸)	بازپرداخت اصل اقساط
۶۷,۴۲۰	۲۸,۱۴۸	۲۷,۳۵۹	-	۶,۸۸۵	۵,۰۲۸	پرداخت سود تضمین شده اقساط
(۱,۱۸۸)	(۷۷۵)	-	-	(۲۱۴)	(۱۹۹)	مانده پایان سال مالی
۶۶,۲۳۲	۲۷,۳۷۳	۲۷,۳۵۹	-	۶,۶۷۱	۴,۸۲۹	کسر می شود :

سود تضمین شده سنوات آتی

حصه کوتاه مدت

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- سایر اطلاعات تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تسهیلات ریالی

بانک ملت		بانک ملی		بانک صنعت و معدن		بانک تجارت		نوع قرارداد
سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	پارانه انرژی	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	سرمایه در گردش	تاریخ عقد قرارداد	نرخ سود تضمین شده
۱۳۹۳/۱/۲۷	۱۳۹۳/۹/۲۵	۱۳۸۹/۱/۴	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۰	۱۳۹۳/۲/۱۸	۱۳۹۳/۲/۱۸		دوره بازپرداخت
۲۶٪	۲۶٪	کارمزد ۳٪	۱۸٪	۲۵٪	۲۵٪	۲۵٪		مبلغ تسهیل
۹۱ روز	۱۸۱ روز	ماه ۴۲	ماه ۱۲	ماه ۱۲	ماه ۱۲	ماه ۱۲		مبلغ تسهیل - میلیون ریال
۱۵,۰۰۰	۱۲,۳۶۴	۴۶,۶۰۰	۲۴,۷۰۰	۸,۱۳۰	۱۰,۱۸۳	۱۰,۱۸۳		مبلغ دریافتی - میلیون ریال
۴	۶	۴۲	۴	۱۲	۱۲	۱۲		تعداد اقساط
۱۳۹۳/۴/۲۷	۱۳۹۳/۹/۲۵	۱۳۹۰/۲/۲۴	۱۳۹۳/۶/۷	۱۳۹۲/۵/۳۰	۱۳۹۳/۲/۱۸	۱۳۹۳/۲/۱۸		سررسید اولین قسط
پلکانی	پلکانی	۱,۰۹۷	پلکانی	پلکانی	پلکانی	پلکانی		مبلغ هر قسط - میلیون ریال
۳۹,۰۰۰ میلیون ریال سفته - قرارداد مشارکت		۶۷,۱۸۷ میلیون ریال سفته مشترک برای پارانه های انرژی	۵,۸۵۰ میلیون ریال سفته گذاری	۳۰,۰۰۰ میلیون ریال سفته، زمین کارخانه و تسهیلات	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته	۵۳,۴۲۰ میلیون ریال سفته		وثیقه

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۵	۲,۰۳۷
-	۱,۷۴۳
۴۰۶	۹۶۰
-	۵۹۸
۱۱۵	۵۷۱
۱۰,۳۱۸	۶,۵۷۸
۱۱,۶۸۴	۱۲,۴۸۷

پیش دریافت از مشتریان :

قراگاه سازندگی خاتم الانبیا

موسسه امید پارس

سازمان عمران شهرداری شیراز

گروه مهندسی سپاسد

تعاونی مسکن پهنه بیکران

سایر مشتریان (۷۹۴ قلم)

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۷۶۸	۲۰,۱۳۹
۵,۸۴۷	۷,۶۷۲
(۴۷۶)	(۷۱۱)
۲۰,۱۳۹	۲۷,۱۰۰

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال ، شامل ۳۵۰ میلیون قطعه سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد و

طی سال تغییری نداشته است . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۳.۶۱٪	۲۹۲,۶۳۹,۸۵۲	۸۳.۹۳٪	۲۹۳,۷۴۸,۷۳۴	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)
۱.۵۵٪	۵,۴۲۷,۳۳۷	۱.۳۲٪	۴,۶۲۴,۸۰۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
۰.۰۰٪	-	۰.۵۲٪	۱,۸۳۱,۵۹۹	شرکت سرمایه گذاری ارزش آفرینان (سهامی عام)
۰.۰۰٪	-	۰.۳۶٪	۱,۲۴۳,۹۹۸	شرکت مدیران اقتصاد (سهامی خاص)
۰.۲۹٪	۱,۰۱۹,۸۲۷	۰.۳۰٪	۱,۰۳۵,۲۲۷	آقای مرتضی نجیمی
۵.۵۵٪	۱۹,۴۰۷,۶۹۱	۴.۵۷٪	۱۶,۰۱۰,۳۴۲	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود

قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت

انتقال یک بیست و نه درصد از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام

انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص :				
داخلی :				
۳۲۷,۳۳۹	۳۹۶,۰۷۵.۶۹	۴۰۷,۲۸۰	۴۱۴,۰۳۱.۰۴	سیمان فله تیپ یک ۵۲۵
۲۶۱,۱۴۸	۳۱۵,۶۹۱.۲۰	۳۱۰,۰۸۹	۳۲۱,۱۱۵.۱۶	سیمان فله تیپ دو
۲۷۰,۹۵۸	۲۷۷,۰۸۷.۳۵	۳۸۴,۲۰۲	۳۳۸,۶۶۶.۶۸	سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵
۲۱۱,۷۷۴	۲۱۴,۷۱۴.۱۹	۱۹۴,۷۹۵	۱۷۴,۱۳۷.۵۷	سیمان کیسه تیپ دو
-	-	۱۳,۸۵۹	۲۰,۹۹۸.۰۴	کلینکر تیپ يك ۵۲۵
۱,۰۷۱,۲۱۹	۱,۲۰۳,۵۶۸.۴۳	۱,۳۱۰,۲۲۵	۱,۲۶۸,۹۴۸.۴۹	
صادراتی :				
۴۶۴	۶۳۰.۰۲	-	-	سیمان فله تیپ یک ۵۲۵
۴۳,۵۰۷	۴۲,۸۹۹.۲۲	۲۸,۶۸۴	۲۶,۶۳۵.۲۱	سیمان کیسه تیپ یک ۵۲۵
۴۳,۹۷۱	۴۳,۵۲۹.۲۴	۲۸,۶۸۴	۲۶,۶۳۵.۲۱	
۱,۱۱۵,۱۹۰	۱,۲۴۷,۰۹۷.۶۷	۱,۳۳۸,۹۰۹	۱,۲۹۵,۵۸۳.۷۰	

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

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
سود ناخالص به فروش درصد	سود ناخالص به فروش درصد	سود ناخالص میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال
۴۸	۵۱	۲۰۵,۹۵۲	۲۰۱,۳۲۸	۴۰۷,۲۸۰
۴۴	۴۸	۱۴۸,۱۰۴	۱۶۱,۹۸۵	۳۱۰,۰۸۹
۳۹	۴۱	۱۵۸,۹۷۴	۲۲۵,۲۲۸	۳۸۴,۲۰۲
۳۶	۳۹	۷۵,۱۱۶	۱۱۹,۶۷۹	۱۹۴,۷۹۵
۴۱	۳۸	۱۰,۹۴۸	۱۷,۷۳۶	۲۸,۶۸۴
-	۳۶	۴,۹۴۵	۸,۹۱۴	۱۳,۸۵۹
		۶۰۴,۰۳۹	۷۳۴,۸۷۰	۱,۳۳۸,۹۰۹

۲۰-۲- در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ فروش سیمان در بازارهای داخلی به آخرین نرخ های تصویبی توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنایع و با اعمال بعضی تخفیفات به انجام رسیده است. همچنین قابل ذکر است فروش صادراتی طی سال مالی جاری بصورت ریالی انجام شده و از این بابت ارزی وارد شرکت نگردیده است.

۲۰-۳- در سال ۱۳۹۳ شرکت محصولات خود را به بیش از ۱,۴۳۰ مشتری فروخته است. بزرگترین مشتریان، آقای حمید رستمی قیری، آقای حسین کهوا، خاتم کبری نبی نیا و آقای سیف... مالدار بوده اند که به ترتیب ۳.۷، ۳.۱، ۲.۶ و ۲.۱ درصد محصولات شرکت را خریداری نموده اند.

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۱۶۱	۲۳۵,۴۴۰	۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۵,۹۹۲	۳۳,۶۳۵	۲۱-۲ دستمزد مستقیم
۳۸۶,۱۲۱	۵۰۴,۱۸۱	۲۱-۲ سربار تولید
۶۲۲,۲۷۴	۷۷۳,۲۵۶	جمع هزینه های ساخت
۵۵,۸۵۶	-	کالای در جریان ساخت خریداری شده طی سال مالی
(۳۲,۹۸۳)	(۳۳,۲۵۸)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۶۴۵,۱۴۷	۷۳۹,۹۹۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱,۷۹۸)	(۴,۹۸۰)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۶۴۳,۳۴۹	۷۳۵,۰۱۸	بهای تمام شده کالای آماده تحویل
(۱۱)	(۷)	بهای تمام شده مصرف داخلی محصول
(۹۵)	(۱۴۱)	بهای تمام شده محصول اهدائی
۶۴۳,۲۴۳	۷۳۴,۸۷۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۱۶	۷۸,۴۸۱	موجودی مواد اولیه ابتدای سال مالی
۲۱۳,۲۶۵	۱۶۴,۳۲۴	بهای تمام شده مواد اولیه خریداری شده
-	۷۲۵	اضافه موجودی مواد اولیه
(۱۱)	-	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
		مواد اولیه استخراج شده:
۳۷,۵۶۰	۶۳,۰۳۷	۲۱-۲ دستمزد مستقیم استخراج مواد اولیه
۱۰,۰۱۲	۱۷,۳۳۲	۲۱-۲ سربار استخراج مواد اولیه
۲۸۸,۶۴۲	۳۲۳,۸۹۹	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۷۸,۴۸۱)	(۸۸,۴۵۹)	موجودی مواد اولیه پایان سال مالی
۲۱۰,۱۶۱	۲۳۵,۴۴۰	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

شرکت سیمان فارس نو، سانی مار

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مبلغ به میلیون ریال

۲-۱- هزینه دستمزد مستقیم و سر بار تولید از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲				۱۳۹۳				شرح
عملیات تولید		عملیات استخراج مواد اولیه		عملیات تولید		عملیات استخراج مواد اولیه		
سر بار	دستمزد مستقیم	سر بار	دستمزد مستقیم	سر بار	دستمزد مستقیم	سر بار	دستمزد مستقیم	
۲۵,۲۳۶	۱۲,۱۰۵	-	-	۴۹,۶۳۹	۱۵,۵۴۱	-	-	حقوق
۲۲,۹۶۱	۸,۴۵۹	-	-	۳۸,۹۶۰	۱۱,۶۰۷	-	-	اضافه کاری ، عیدی و پاداش
۷,۳۴۹	۲,۶۳۲	-	-	۹,۵۸۰	۳,۳۲۸	-	-	حق بیمه سهم کارفرما
۴,۱۲۲	۱,۳۴۵	-	-	۷,۴۶۶	۲,۱۹۰	-	-	ذخیره سنوات خدمت و باز خرید مرخصی
۵,۵۶۹	۱,۵۵۱	-	-	۳,۷۹۰	۸۷۴	-	-	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	-	۳۷,۵۶۰	-	-	-	۶۳,۰۳۷	حق الزحمه پیمانکار استخراج
۹۴,۶۷۸	-	-	-	۱۳۳,۳۴۹	-	۱۷۹	-	سوخت
۶۵,۰۳۹	-	-	-	۷۴,۲۵۰	-	-	-	برق مصرفی
۶۴,۱۰۸	-	۷۰	-	۸۳,۱۶۰	-	۱۴۸	-	استهلاک
۲۹,۰۳۷	-	۱۴۶	-	۴۱,۰۷۱	-	-	-	تعمیر و نگهداری دارائی ها
۱۹,۵۸۱	-	۲۰	-	۲۳,۳۳۳	-	۲,۳۷۲	-	اجاره ماشین آلات
۹,۱۸۲	-	-	-	۱۲,۷۶۳	-	-	-	ایاب و ذهاب
۱۹,۳۷۴	-	-	-	۱۲,۶۵۹	-	-	-	مواد نسوز و سایشی
۱۰,۰۰۱	-	-	-	۱۱,۴۰۷	-	-	-	غذا
۴,۶۳۹	-	-	-	۶,۵۳۶	-	-	-	حراست
۴,۲۸۶	-	-	-	۵,۹۸۳	-	-	-	خدمات دفاتر
۴,۰۲۹	-	-	-	۵,۴۲۶	-	-	-	خدمات نظافت
۲,۰۶۶	-	-	-	۲,۵۴۵	-	-	-	ایمنی و آتش نشانی
۱,۹۹۹	-	-	-	۲,۵۷۹	-	-	-	فضای سبز
۱,۸۰۲	-	-	-	۱,۸۵۵	-	-	-	اجاره محل
۱,۰۳۱	-	-	-	۱,۲۹۴	-	۲	-	بهداشت و درمان
۹۵۲	-	-	-	۱,۵۹۱	-	-	-	ملزومات اداری
۸۵۲	-	-	-	۱,۲۵۶	-	-	-	پست و مخابرات
۶۷۸	-	-	-	۸۶۴	-	-	-	خدمات ایمنی و حفاظت
۴۰۸,۵۷۱	۲۵,۹۹۲	۲۳۶	۳۷,۵۶۰	۵۳۱,۳۵۶	۳۳,۶۳۵	۲,۷۰۱	۶۳,۰۳۷	جمع نقل به صفحه بعد

تفاوت

اضافه کاری ، عیدی و پاداش

حق بیمه سهم کارفرما

ذخیره سنوات خدمت و باز خرید مرخصی

سایر هزینه های پرسنلی

حق الزحمه پیمانکار استخراج

سوخت

برق مصرفی

استهلاک

تعمیر و نگهداری دارائی ها

اجاره ماشین آلات

ایاب و ذهاب

مواد نسوز و سایشی

غذا

حراست

خدمات دفاتر

خدمات نظافت

ایمنی و آتش نشانی

فضای سبز

اجاره محل

بهداشت و درمان

ملزومات اداری

پست و مخابرات

خدمات ایمنی و حفاظت

تفاوت

اضافه کاری ، عیدی و پاداش

حق بیمه سهم کارفرما

ذخیره سنوات خدمت و باز خرید مرخصی

سایر هزینه های پرسنلی

حق الزحمه پیمانکار استخراج

سوخت

برق مصرفی

استهلاک

تعمیر و نگهداری دارائی ها

اجاره ماشین آلات

ایاب و ذهاب

مواد نسوز و سایشی

غذا

حراست

خدمات دفاتر

خدمات نظافت

ایمنی و آتش نشانی

فضای سبز

اجاره محل

بهداشت و درمان

ملزومات اداری

پست و مخابرات

خدمات ایمنی و حفاظت

تصدیق مدیر عامل
 مهر و امضاء
 تاریخ: ۱۳۹۳/۰۳/۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۲				۱۳۹۳				شرح
عملیات تولید		عملیات استخراج مواد اولیه		عملیات تولید		عملیات استخراج مواد اولیه		
سرویس	دستورد مستقیم	سرویس	دستورد مستقیم	سرویس	دستورد مستقیم	سرویس	دستورد مستقیم	
۴۰,۸۵۷۱	۲۵,۹۹۲	۲۳۶	۳۷,۵۶۰	۵۳۱,۲۵۶	۳۳,۶۳۵	۲,۷۰۱	۶۳۰,۳۷	جمع نقل از صفحه قبل
۶۸۸	-	۵۴	-	۷۵۹	-	۶	-	حق مشاوره
۵۴۱	-	-	-	۴۹۰	-	-	-	بیمه دارایی ها
۴۷۷	-	-	-	۴۸۸	-	-	-	چاپ و مطبوعات
۷۰۸	-	-	-	۴۶۶	-	-	-	آزمایشگاه
۴۲۲	-	-	-	۳۰۲	-	-	-	آموزش
۳۵۶	-	-	-	۲۸۸	-	۲	-	پذیرایی
۲۰	-	-	-	۵۵	-	-	-	اجاره خانه
۱۳	-	-	-	۲۵	-	-	-	حق عضویت
-	-	-	-	۲۰	-	-	-	حقوق و عوارض دولتی
-	-	۳,۳۹۰	-	-	-	۵,۳۳۹	-	هزینه کاهش ارزش معدن
۱,۷۵۸	-	۳۲۵	-	۱,۲۹۴	-	۴۹۸	-	سایر
۵۹	-	۱	-	۳۰۴	-	-	-	متفرقه
۴۱۳,۶۱۳	۲۵,۹۹۲	۴۰۰,۶	۳۷,۵۶۰	۵۳۵,۸۴۷	۳۳,۶۳۵	۸,۵۴۷	۶۳۰,۳۷	جمع
(۶۰۰,۶)	-	۶۰۰,۶	-	(۸,۷۸۵)	-	۸,۷۸۵	-	سهم معدن از سرویس عمومی
-	-	-	-	-	-	-	-	سهم داراییهای در جریان از سرویس عمومی
(۳۱,۴۸۵)	-	-	-	(۳۲,۸۸۱)	-	-	-	سهم دوبار لغای از سرویس عمومی
۳۸۵,۱۲۱	۲۵,۹۹۲	۱۰۰,۱۳	۳۷,۵۶۰	۵۰۴,۱۸۱	۳۳,۶۳۵	۱۷,۲۳۴	۶۳۰,۳۷	جمع کل

۲۰-۲۱- حق الزحمه پیمانکار استخراج شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲			۱۳۹۳		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
۳۳,۰۱۰	۱,۱۱۶,۳۸۱	۵۶,۸۶۳	۱,۶۰۱,۴۴۱	۵۷,۱۳۹	۱,۶۰۱,۴۴۱
۱,۶۴۷	۷۹,۸۱۴	۱,۷۸۱	۵۷,۱۳۹	۴۴,۳۹۵	۵۷,۱۳۹
۱,۵۳۹	۲۴,۳۷۱	۴,۳۹۴	۴۴,۳۹۵	-	-
۱,۳۶۴	۳۱,۷۲۶	-	-	-	-
۳۷,۵۶۰	۱,۲۴۲,۲۹۳	۶۳,۰۳۷	۱,۷۰۳,۱۷۵	-	-

۲۱-۲۱- در سال مالی ۱۳۹۳ مبلغ ۱۲۲,۲۶۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۲۲,۲۶۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۲				۱۳۹۳			
مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	سال	نام فروشنده	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	سال	نام فروشنده
۲۹,۸۱۳	۱۹	۱۹	شرکت بافت فرجهین	۴۷,۹۶۵	۲۹	۲۹	شرکت بافت فرجهین
۳۴,۸۱۹	۱۶	۱۶	شرکت صنعت بافت	۲۰,۳۷۲	۱۲	۱۲	شرکت صنعت بافت
۵,۲۵۳	۲	۲	افاق علامه رضا گل کاری	۷,۴۱۳	۵	۵	افاق علامه رضا گل کاری
-	-	-	شرکت جهندی فراسلام آبادانا	۳,۳۷۰	۲	۲	شرکت جهندی فراسلام آبادانا
۵۰۰۹۹	۲	۲	دوب آهن اصفهان	۳,۲۶۴	۲	۲	دوب آهن اصفهان
-	-	-	تأمین سنگ مسکن فولاد ایران	۳,۲۸۱	۲	۲	تأمین سنگ مسکن فولاد ایران

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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:

واحد	ظرفیت اسمی	دسترس	تولید واقعی	تولید واقعی
اندازه گیری	(ظرفیت اسمی)	(عملی)	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
کلینکر	تن	۱,۲۵۶,۳۶۲	۱,۲۵۶,۳۶۲	۱,۰۷۱,۹۹۹
سیمان	تن	۹۳۶,۰۰۰	۱,۲۸۴,۳۹۷	۱,۲۵۰,۵۲۵

۲۱-۴-۱- ظرفیت اسمی مندرج در جدول فوق براساس پروانه بهره برداری درج شده لیکن در سنوات اخیر بدلیل اجرای بهینه سازی ماشین آلات و سیستم تولید، ظرفیت واقعی شرکت نسبت به پروانه بهره برداری افزایش یافته است.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۸۱	۷,۲۱۲	حقوق و مزایا
۳,۵۸۳	۵,۶۰۳	اضافه کاری و پاداش
۱,۲۰۸	۱,۴۲۶	بیمه کارفرما و بیکاری
۶۸۹	۱,۳۳۳	ذخیره سنوات
۱,۸۲۷	۲,۳۵۴	سایر هزینه های پرسنلی
۵,۳۲۲	۴,۸۰۴	استهلاک دارائی ها
-	۲,۵۹۲	هزینه صادرات
۲۳۹	۱,۷۱۲	حقوق و عوارض دولتی
۹۸۴	۱,۳۸۶	پذیرائی و مراسم
۱,۲۶۵	۱,۳۵۸	هزینه یک در هزار اتاق بازرگانی و صنایع و معادن
۱۰,۰۵۶	۱,۲۲۶	حسابرسی
۲,۰۰۰	۱,۲۰۰	پاداش هیات مدیره
۶,۶۰۴	۶,۸۱۱	سایر
۲۱,۴۸۵	۲۲,۸۸۱	سهم دواير فروش، اداری و عمومی از سربار عمومی
۵۲,۳۴۳	۶۱,۷۹۸	

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۳۸۰	قطعات یدکی دریافتی بصورت رایگان
۴۲۷	(۱۰)	سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیه و بدهیهای ارزی عملیاتی
۳,۲۶۸	-	سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی تولیدی
۱۴۸	۴۳۳	اصلاح حساب علی الحساب دریافتی از مشتریان و برگ فروش ابطالی
۲۰	-	ضبط سپرده شرکت در مزایده
۵۴۳	۳۰	سایر
۴,۴۰۶	۱,۸۳۳	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۱۵,۲۶۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۸,۷۵۵ میلیون ریال) مربوط به تسهیلات دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۵) می باشد .

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۹۳	۲۱,۵۶۰	سود ناشی از سرمایه گذاری در سایر شرکتها (یادداشت توضیحی ۸-۱)
۶,۸۶۴	۱۹,۳۱۹	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۳ و ۱۱-۲)
۸,۴۴۱	۲۰۱	سود حاصل از تسعیر ارز
(۲۷۹)	(۴۱)	زیان حاصل از خروج ارزش دفتری داراییهای معدوم شده
۳۲۳	-	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت
(۲,۰۴۲)	-	زیان حاصل از تسعیر دیون ارزی
۵۹	(۲۰۷)	سایر اقلام
۲۳,۸۵۹	۴۰,۸۳۲	

۲۶- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۰۱۰	۵۴۴,۰۷۴	سود عملیاتی
(۵,۴۰۴)	(۱,۷۵۵)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۴۱۸,۶۰۶	۵۴۲,۳۱۹	
÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۱,۱۹۶	۱,۵۴۹	سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۵,۱۰۴	۲۵,۵۶۶	سود غیر عملیاتی
(۱,۹۸۶)	-	آثار مالیاتی سود غیر عملیاتی
۳,۱۱۸	۲۵,۵۶۶	
÷	÷	
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۹	۷۳	سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۲۰۵	۱,۶۲۲	

۲۷- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۲۸۱)	(۱۰,۶۴۵)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲
(۴۲)	(۶۷)	اصلاح مالیات حقوق و مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
۳,۱۰۴	-	اصلاح حساب استهلاک انباشته ماشین آلات و تجهیزات
(۳,۵۲۱)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
(۹,۴۳۴)	-	تسعیر بدهی تسهیلات ارزی به نرخ مبادله ای
(۲,۰۷۸)	-	اصلاح هزینه پاداش افزایش تولید سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
(۲,۹۶۸)	-	اصلاح اشتباه در محاسبه بودجه پارانه ۵۰۰ ریالی مازوت
(۷۴۲)	-	اصلاح هزینه مالی تسهیلات صندوق ذخیره ارزی
(۱۸,۹۶۲)	(۱۰,۷۱۲)	

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده و

به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و شامل اقلام زیر می باشد:

مانده صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اصلاح و طبقه بندی	تعدیلات سنواتی	مانده صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	بدهکار	(تجدید ارائه نشده)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۳۵۷	-	-	۴۵۱,۰۶۹	سود انباشته
۱۱۵,۴۰۰	-	۶۷	۱۱۵,۳۳۳	حسابهای پرداختی تجاری و غیرتجاری
۱۷,۶۶۲	-	۱۰,۶۴۵	۷,۰۱۷	ذخیره مالیات بر درآمد
۳۲۲,۱۷۲	۷,۱۴۱	۲۵۰	۳۲۹,۰۶۳	موجودی مواد و کالا
۷,۱۴۱	-	۷,۱۴۱	-	دارائی های نگهداری شده برای فروش
۸۲,۴۶۳	-	۲,۴۵۰	۸۰,۰۱۳	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۴۹,۱۵۰	-	۶۰	۴۹,۰۹۰	دارایی های نامشهود
۲۶,۴۴۶	۴,۳۱۰	-	۳۰,۷۵۶	سایر دارائی ها
۳۷,۴۰۸	-	۱,۵۵۰	۳۵,۸۵۸	پیش پرداخت ها
	۱۱,۴۵۱	۱۱,۴۵۱	۱۰,۷۱۲	

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۴,۰۱۰	۵۴۴,۰۷۴	سود عملیاتی
۶۷,۴۲۳	۸۸,۱۱۲	هزینه استهلاک دارائی ثابت
۳۲۶	۴۹۸	هزینه استهلاک معادن
۵,۳۷۱	۶,۹۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱,۷۲۵)	(۳۵,۳۸۲)	افزایش (حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۱۸,۸۴۶)	(۷۲,۸۵۰)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۶۵۰)	۳,۸۹۴	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
-	(۲,۳۸۳)	افزایش (کاهش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۹,۷۶۰)	۸۰۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۱۲,۶۲۸	۱۷,۰۶۵	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
-	۱۳,۰۷۶	تعدیل دارایی های ثابت
۵,۳۳۵	(۳۸۲)	سایر درآمدها و هزینه ها
۳۵۹,۱۱۲	۵۶۳,۴۸۷	

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱.۱۶۷	۳۳۲.۴۳۸	تضمین متقابل به شرکت های گروه در برابر ضمانت آنان جهت شرکت
۹۲.۹۵۰	۱۰۸.۳۲۵	تضمین تسهیلات بانکی دریافتی شرکت های گروه
۹۷.۷۳۷	۱۰۶.۰۸۰	تضمین بدهی کارکنان به بانکها
۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	تضمین به مالک ساختمان دفتر شیراز
۸.۵۸۰	۱۵.۵۲۱	تضمین های اعطایی به سازمانهای دولتی
<u>۴۲۰.۴۳۴</u>	<u>۵۸۲.۳۶۴</u>	

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

نجفعلی جهانپور برای دریافت خسارت به مبلغ ۱۳۸ میلیون ریال و شرکت دالان پژواک جنوب به مبلغ ۹۴ میلیون ریال می باشد .

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	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۹۹۵	-	۱.۹۹۵	ساخت طبقه اول مهمانسرای کارخانه
۱.۲۳۰	۶۹۲	۱.۹۲۲	ساخت یک باب سوله
۴۲۱	۱.۲۰۹	۱.۶۳۰	طراحی و نظارت ساختمان های جدید خط تولید
۸۲۶	۷.۴۳۴	۸.۲۶۰	اجرای طرح و توسعه بارگیرخانه
<u>۴.۴۷۲</u>	<u>۹.۳۳۵</u>	<u>۱۳.۸۰۷</u>	

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 .

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
پایه‌اشدست های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی ۱۳۹۲														سال مالی ۱۳۹۳													
مبلغ معامله	نوع و تعیین قیمت	موضوع معامله	تخصیص به عهده ما		تخصیص به نفع ما		فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تراش منقول ماه ۱۳۹۴ ق. می پیلد ؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته															
			تخصیص متقابل دریافتی	تخصیص برای دیگران	تخصیص متقابل اضافی	تخصیص دیگران برای ما																					
۷۵۹	قیمت مصوب	کار مرز منطقه	-		۱۶,۳۸۰	۱۳,۶۵۰	-	۴۴	بله	در دستگاه ثابت	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	شرکت سهیلی علم سینما لارس و خوزستان															
۴۳	-	چاپ و مطبوعات	-				-	۷	بله	اعزام کارشناس																	
۹۱	قیمت بازار	خرید سرور جدید	-				-		بله	اطلاعات	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت فولاد و چین دوردرد (سهیلی خاص)															
۷۳۴	قیمت بازار	خرید قطعات	-				۱,۲۹۵	۱,۷۳۸	بله		عضو مشترک هیئت مدیره																
۶۵۱	قرارداد	خدمت طراحی برنامه ریزی	-				-		بله	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خدمات مهندسی سینما لارس و خوزستان															
۱۷,۷۴۱	قیمت بازار	فروشی ارز	-		۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-		بله	-	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سینما ایکس (سهیلی عام)															
۸	قیمت بازار	کلای اصلی	-				-		بله	سرپرست	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سینما لارس (سهیلی عام)															
۲۳	بهایی تمام شده	فروشی مردم نسوز	-				-	۱۴	بله		عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سینما نهپیان (سهیلی عام)															
۱۱	بهایی تمام شده	فروشی سرباره	-						بله	اعزام کارشناس	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گنج مقیدی لارس (سهیلی خاص)															
-	-	-	-				۳		بله		عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سینما عرب (سهیلی عام)															
۴,۳۷۸	قیمت مصوب	فروشی سینما	-		۱۷۲,۹۳۵	۱۵۷,۹۸۷	۶,۳۴۶		بله	سینما	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سینما سفودی ریفر (سهیلی عام)															
۷۱۲	قیمت بازار	خرید سنگ کج	-				-		بله	اعزام کارشناس	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت نورآران صنعت سنر (سهیلی خاص)															
-	-	-	-				۸		بله		عضو مشترک هیئت مدیره																
-	-	-	-				۲۰		بله		عضو مشترک هیئت مدیره																
۲,۰۱۹	قیمت بازار	قطعات بگ هارون	-		۱۱۹,۱۲۳	۱۷۹,۳۲۰			بله	سوینگ انتقال مواد و تجهیزات ابراج خشک کن	عضو مشترک هیئت مدیره																
۴۴	قیمت بازار	خرید ترانسفورمر	-				-	۶,۰۴۴	بله																		

شرکت میمان فارم، عمان

شرکت سیمان فارس نو - سهامی عام
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مبالغ به میلیون ریال

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

	سال مالی ۱۳۹۳		سال مالی ۱۳۹۲		پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	سود سهام دریافتی	پیش پرداخت ها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته
	خالص	طلب	خالص	طلب									
بدهی													
-	-	-	-	۹۱							۹۱		شرکت سهامی عام سیمان فارس و خورستان خدمات مهندسی سیمان فارس و خورستان
-	۱۵۵	-	-	۳۱۵						۳۷۷			شرکت سهامی عام سیمان فارس و خورستان
-	-	-	-	۴۴۴					۵۰۰				شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
-	۷	-	(۴۷)	-							۷		شرکت سیمان خورستان (سهامی عام)
-	۷۲۸	-	-	۱,۱۱۸				(۱۹۰)			۱,۳۰۸		شرکت فولاد و چدن دورد (سهامی خاص)
-	-	-	(۵۲)	-									شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
-	۳,۵۳۶	-	-	۲,۹۱۶					۵,۰۳۰				شرکت سیمان ایک (سهامی عام)
-	-	-	(۵۲)	-									شرکت سیمان خفس (سهامی عام)
-	۱	-	-	۱۲						۶۵	۱		شرکت سیمان سوره (سهامی عام)
(۳۵)	-	-	(۳۰)	-							۹۶		شرکت سیمان دورد (سهامی عام)
(۱۸)	-	-	(۳۰)	-									شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
(۷)	-	-	(۵۵)	-									شرکت سیمان بهمن (سهامی عام)
(۲۲)	-	-	(۴۴)	-	(۲۲)								شرکت گچ مینوی فارس (سهامی خاص)
-	-	-	-	۷۱					۴		۱۲۱		شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
-	-	-	-	۱۶							۲۰		شرکت سیمان سفیدی ریز (سهامی عام)
-	۱,۲۷۳	(۷۰۷)	-	-				(۱۹۰)					شرکت تاوران صنعت سیر (سهامی خاص)

مبلغ به میلیون ریال

شرکت سیمان فارس نو، سهامی عام

شرکت سپمان فارس نو - سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
 میلیون ریال

۵۶,۷۸۹

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهاد هیات مدیره:

۴۹۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (به ازاء هر سهم ۱۴۰۰ ریال)

۳۲- وضعیت ارزی

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

یورو
۴,۶۵۶.۹۰
(۳۷,۹۹۷.۴۸)
(۳۳,۳۴۰.۵۸)

موجودی نقد ارزی - یادداشت توضیحی ۳-۲

حساب های پرداختی - شرکت تائی دان

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 مصرفی مورد نیاز برای خرید لوازم یدکی و قطعات در طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۴۷۱,۲۶۳ یورو بوده که از طریق صرافی تامین گردیده است. شایان ذکر است ارز مورد نیاز برای سال ۱۳۹۴ به منظور خرید لوازم یدکی و قطعات بالغ بر ۳۷۰,۰۰۰ یورو می باشد.

شرکت سپمان فارس نو، سهامی عام