گـــزارش حسابرس مستـقـل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شـــرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

شـرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

فهرست مندرجات

عنـــوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی :	
۱-۲- ترازنامه	۲
۲-۲- صورت سود و زیان	۳
۳-۲- صورت جریان وجوه نقد	٤
۴-۲- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۳۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه ، 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 گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این مؤسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

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

آدرس : خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از تهران کلینیک - ساختمان ۲۱۶ - آپارتمان شماره ۲۶ تلفن : ۸۸۷۲۱۲۶۹ ، ۸۸۷۰۹۷۴۳ ، ۸۸۷۰۹۷۴۴ فاکس : ۸۸۷۱۶۵۱۸
E-mail: Hesabresin@Iacpa.ir

گـــزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام (ادامه)
شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت بـه صـورتهای مـالی، کـافی و مناسب است .

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس در تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 .

تأکید بر مطلب خاص

۵- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۹ در خصوص اینکه اسناد مالکیت زمین کارخانه و ۳ دستگاه لودر به نام شرکت منتقل نگردیده است جلب مینماید . اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی ومقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم راجع به تقسیم سود رعایت نشده است .

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده وتوسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده مزبور مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای شناسایی کامل ارباب رجوع، این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۲ فروردین ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی
شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

منوچهر زندی
شماره عضویت ۸۰۰۳۶۶

Fars CO.
Gypsum F.G.C

(سهامی خاص)

www.farsgypsumco.com

تاریخ : .....
شماره :.....
پیوست :.....

بـه نام خـدا

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سودانباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یاداشتهای توضیحی:	
تاریخچه فعالیت	۵
اهم رویه های حسابداری	۶-۷
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج درصورتهای مالی وسایراطلاعات مالی	۸-۳۶

صورتهای مالی براساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و درتاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۸به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)	داود اکبری شهرستانی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	رامین راهب	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	محمد تقی معین	مدیرعامل وعضو هیئت مدیره	

E-mail : info@farsgypsumco.com

شیراز - بلوار امیر کبیر-خیابان فاخته- جنب شرکت سیمان فارس صندوق پستی ۷۱۸۵۵/۴۴۹

تلفن : ۵۲-۳۸۳۲۰۷۵۱ (۰۷۱) دورنگار : ۳۸۲۳۴۳۰۱ (۰۷۱)

صدای مشتری : ۳۸۳۳۵۳۹۲ (۰۷۱)

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۳	۲.۱۰۶.۶۷۵.۹۶۹	۶.۸۹۰.۷۹۰.۵۵۸
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴	۱.۷۵۸.۵۴۰.۳۳۲	۳.۶۹۳.۶۲۰.۰۴۹
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۷.۲۹۷.۱۴۹.۶۸۲	۷.۴۵۱.۹۲۹.۸۸۲
موجودی مواد و کالا	۶	۱۵.۶۲۷.۵۰۵.۴۱۳	۱۲.۲۴۴.۱۲۲.۸۰۷
پیش پرداختها	۷	۱۳۰.۸۹۷.۰۰۳	۲۱۲.۳۴۰.۳۳۴
جمع دارایی‌های جاری		۲۶.۹۳۰.۷۶۸.۳۹۹	۳۰.۴۹۲.۸۰۳.۶۳۰
دارایی‌های غیر جاری :			
دریافتنی های بلند مدت	۵	۳۸۷.۲۴۸.۵۶۸	۲۲۴.۰۵۰.۵۶۸
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۵.۹۵۷.۰۹۹.۰۰۰	۱۱.۲۵۷.۰۹۹.۰۰۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۹	۱۸.۸۶۹.۱۶۹.۶۶۹	۱۴.۸۵۸.۱۷۱.۴۹۱
سایر دارایی‌ها	۱۰	۱.۱۰۰.۵۵۷.۷۵۰	۸۷.۳۵۷.۷۵۰
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲۶.۳۱۴.۰۷۴.۹۸۷	۲۶.۴۳۶.۶۷۸.۸۰۹
جمع دارایی‌ها		۵۳.۲۳۴.۸۴۳.۳۸۶	۵۶.۹۲۹.۴۸۲.۴۳۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بدهیهای جاری :			
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۱۷.۳۳۴.۰۵۳.۵۴۲	۱۴.۴۵۷.۵۹۲.۸۵۵
مالیات پرداختنی	۱۲	۲.۲۸۸.۳۷۱.۱۵۹	۳.۴۵۱.۶۸۷.۰۰۲
سود سهام پرداختنی	۱۳	۳.۵۹۷.۹۹۲.۰۰۰	۴.۹۹۸.۷۹۰.۴۰۰
تسهیلات مالی	۱۴	۱.۸۱۲.۳۰۰.۳۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
جمع بدهیهای جاری		۲۵.۰۳۲.۷۱۷.۰۰۱	۳۴.۹۰۸.۰۷۰.۲۵۷
بدهیهای غیر جاری :			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۴	۴.۷۶۲.۲۵۶.۱۸۳	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۲.۸۲۶.۰۸۹.۲۹۷	۲.۶۴۳.۷۰۸.۰۵۸
جمع بدهیهای غیرجاری		۷.۵۸۸.۳۴۵.۴۸۰	۲.۶۴۳.۷۰۸.۰۵۸
جمع بدهیها		۳۲.۶۲۱.۰۶۲.۴۸۱	۳۷.۵۵۱.۷۷۸.۳۱۵
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۶	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۸۷۷.۷۰۴.۱۲۴
سودانباشته		۱۵.۱۱۳.۷۸۰.۹۰۵	۱۹.۳۷۷.۷۰۴.۱۲۴
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۰.۶۱۳.۷۸۰.۹۰۵	۵۶.۹۲۹.۴۸۲.۴۳۹
جمع بدهیها وحقوق صاحبان سهام		۵۳.۲۳۴.۸۴۳.۳۸۶	

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	سال ۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۸		۹۴،۹۱۶،۶۸۳،۲۵۲	۷۸،۵۱۴،۱۹۳،۵۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹		(۶۶،۶۱۴،۹۳۴،۵۳۲)	(۵۰،۸۶۷،۲۵۳،۵۴۵)
سود ناخالص			۲۸،۳۰۱،۷۴۸،۷۲۰	۲۷،۶۴۶،۹۴۰،۰۰۰
هزینه های فروش ،اداری وعمومی	۲۰	(۱۵،۸۶۵،۴۰۷،۰۴۲)		(۱۱،۵۶۷،۰۶۰،۳۹۸)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	(۲،۱۲۹،۷۴۲،۳۵۳)		(۲،۳۹۰،۹۷۱،۰۲۰)
			(۱۷،۹۹۵،۱۴۹،۳۹۵)	(۱۳،۹۵۸،۰۳۱،۴۱۸)
سود عملیاتی			۱۰،۳۰۶،۵۹۹،۳۲۵	۱۳،۶۸۸،۹۰۸،۵۸۲
هزینه های مالی	۲۲	(۱،۷۶۹،۳۹۶،۰۳۷)		(۱،۴۷۹،۳۹۳،۲۶۸)
سایردرآمدها وهزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۴،۹۸۷،۲۴۴،۶۵۲		۴،۲۷۰،۸۰۶،۴۳۷
			۳،۲۱۷،۸۴۸،۶۱۵	۲،۷۹۱،۴۱۳،۱۶۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			۱۳،۵۲۴،۴۴۷،۹۴۰	۱۶،۴۸۰،۳۲۱،۷۵۱
مالیات بر درآمد			(۲،۲۸۸،۳۷۱،۱۵۹)	(۳،۲۰۳،۸۱۵،۱۳۱)
سود خالص			۱۱،۲۳۶،۰۷۶،۷۸۱	۱۳،۲۷۶،۵۰۶،۶۲۰

گردش حساب سودانباشته

سود خالص			۱۱،۲۳۶،۰۷۶،۷۸۱	۱۳،۲۷۶،۵۰۶،۶۲۰
سود انباشته ابتدای سال		۱۴،۱۱۴،۳۲۱،۹۹۵		۱۲،۸۵۱،۴۶۵،۲۹۴
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۲۳۶،۶۱۷،۸۷۱)		(۲۵۰،۲۶۷،۷۹۰)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۱۳،۸۷۷،۷۰۴،۱۲۴		۱۲،۶۰۱،۱۹۷،۵۰۴
سود سهام مصوب		(۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)		(۱۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
سود قابل تخصیص			۳،۸۷۷،۷۰۴،۱۲۴	۶۰۱،۱۹۷،۵۰۴
سود انباشته پایان سال			۱۵،۱۱۳،۷۸۰،۹۰۵	۱۳،۸۷۷،۷۰۴،۱۲۴

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود وزیان جامع محدود به سودسال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۵		۱۶,۸۲۵,۹۹۵,۱۰۰	۱۸,۸۴۰,۶۹۷,۹۷۸
بازده سرمایه گذاریهاوسود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۱,۵۹۸,۳۲۹,۶۷۴		۱,۷۶۳,۵۵۹,۶۴۹
سود سهام دریافتی		۳,۱۲۰,۹۷۶		۲,۵۰۶,۴۲۱,۵۷۹
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱,۷۶۹,۳۹۶,۰۳۷)		(۱,۴۷۹,۳۹۳,۲۶۸)
سود سهام پرداختی		(۱۱,۴۰۰,۷۹۸,۴۰۰)		(۸,۹۹۸,۶۹۹,۶۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱۱,۵۶۸,۷۴۳,۷۸۷)	(۶,۲۰۸,۱۱۱,۶۴۰)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۳,۴۵۱,۶۸۷,۰۰۲)	(۲,۷۵۷,۷۵۰,۴۱۵)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۷,۵۷۹,۹۸۵,۵۰۰)		(۱,۵۰۵,۴۸۱,۸۷۸)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۱۸۰,۶۷۰,۴۰۰		۰
وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۹۳۵,۰۷۹,۷۱۷		۰
وجوه حاصل از افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۰		(۷۱۵,۳۵۰,۶۵۱)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت		(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)		۰
وجوه حاصل ازکاهش سرمایه گذاری بلند مدت		۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۷۹,۰۰۵,۵۹۰
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱,۱۶۴,۲۳۵,۳۸۳)	(۱,۴۴۱,۸۲۶,۹۳۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۶۴۱,۳۲۸,۹۲۸	۸,۴۳۳,۰۰۸,۹۸۴
فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۲,۳۲۵,۴۴۳,۵۱۷)		(۱۶,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۵,۴۲۵,۴۴۳,۵۱۷)	(۲,۷۳۶,۱۶۵,۵۵۹)
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد			(۴,۷۸۴,۱۱۴,۵۸۹)	۵۶۹۶,۸۴۳,۴۲۵
مانده وجه نقد در آغاز سال مالی			۶,۸۹۰,۷۹۰,۵۵۸	۱,۱۹۳,۹۴۷,۱۳۳
مانده وجه نقد در پایان سال مالی			۲,۱۰۶,۶۷۵,۹۶۹	۶,۸۹۰,۷۹۰,۵۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

این شرکت که در سنوات قبل بصورت کارخانه گچ فارس و بعنوان یکی از واحدهای تابعه شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان مشغول فعالیت بوده ،در تاریخ۱۳۷۵/۶/۲۶ طی شماره ۷۴۶۱ در اداره ثبت شرکتهای استان فارس بنام شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس به ثبت رسیده است.

۱-۲-فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه ، فعالیت اصلی شرکت عبارت است از پی جویی ، اکتشاف و استخراج و کانه آرایی انواع کانیهای غیر فلزی ، اعم از گچ ، آهک ، سنگهای تزئینی و غیره ، تولید ، خرید ، فروش ، واردات و صادرات انواع محصولات معدنی و مصالح ساختمانی ؛ طراحی و ساخت ماشین آلات صنعتی در چهار چوب موضوع شرکت ، تاسیس شرکت ، خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها میباشد. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۱۲۹۳ مورخ۱۳۵۱/۱/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شد، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت تولید روزانه ۵۰۰ تن گچ آغاز و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۵ پروانه تولید پودر گچ به شماره ۱۰۸۱۵۶۲۱۰ و به ظرفیت ۱۰۰,۰۰۰ تن درسال تمدید شده است. در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۰۲شرکت موفق به اخذ پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۸۱۹۰۹۳ در خصوص تولید بتن آماده به ظرفیت سالانه ۶۵۰۰۰تن و تولید بلوک سیمانی به ظرفیت سالانه ۶,۰۰۰,۰۰۰ عدد در سال 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 بر عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۷	۱۷
کارکنان قراردادی	۵	۸
	۲۲	۲۵
کارکنان شرکت تامین نیرو	۲۴	۲۳
	۴۶	۴۸

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-اهم رویه های حسابداری

۲-۱-مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا برمبنای((اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش)) تک تک هر یک از اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده ، نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری و روشهای زیر تعیین میگردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۳- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار — بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد

سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها — در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار — در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۴-۱ -دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود.

مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود 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.

۲-۴-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشمول با توجه الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در صفحه بعد محاسبه میشود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	٪۷ و٪۸ و ٪۱۰	نزولی
ماشین آلات	٪۱۲ و ٪۱۰ و ۱۰	مستقیم – نزولی
وسایط نقلیه	٪۲۵ و ٪۳۰	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	مستقیم
ابزار آلات و قالبها	٪۱۰۰	-
کمپرسورها	٪۱۵	نزولی
الکتروموتورها	٪۲۰	نزولی
مخازن	٪۱۲	نزولی

۲-۴-۱ -برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد ؛ استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ؛ میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۵-۲-زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۵-۲-درپایان 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.

۲-۵-۲-آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۳-۵-۲-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.

۴-۵-۲-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.

۵-۵-۲-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.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۷-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۷-۲-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۸-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ؛ به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۳-۱	۱.۶۷۷.۸۸۱.۹۶۹	۶.۷۵۳.۰۳۴.۶۴۰
چکهای در جریان وصول نزد بانکها	۳-۲	۴۲۸.۷۹۴.۰۰۰	۱۳۷.۷۵۵.۹۱۸
		۲.۱۰۶.۶۷۵.۹۶۹	۶.۸۹۰.۷۹۰.۵۵۸

۳-۱-موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک صنعت و معدن(جاری۱۰۰۰۲۵۶۸۷)	۱.۴۰۹.۱۷۷.۷۵۸	۶.۲۱۱.۸۳۶.۴۶۹
بانک تجارت شعبه سیمان فارس (جاری ۴۵۵۵۰)	۱۷۲.۵۱۴.۴۲۳	۲۶۶.۲۹۷.۴۰۸
بانک ملت شعبه جماران (جام ۱۷۸۲۶۴۴۴/۸۳)	۵۳.۷۴۰.۶۳۶	۲۴۱.۱۹۳.۷۷۴
بانک تجارت شعبه سیمان فارس (جاری ۴۹۴۸۳)	۳۱.۳۷۹.۵۹۰	۱۹.۲۱۶.۹۲۴
بانک ملت شعبه جماران (جام ۱۷۸۲۶۴۲۹/۱۵)	۱۰.۰۸۴.۰۶۲	۱۴.۴۹۰.۰۶۵
بانک مسکن شعبه فرهنگ شهر - حساب جاری ۱۴۰۰۵۱۸۱۰۹۵	۹۸۵.۵۰۰	۰
	۱.۶۷۷.۸۸۱.۹۶۹	۶.۷۵۳.۰۳۴.۶۴۰

۳-۲-چکهای در جریان وصول نزد بانکها مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان می باشد که جهت وصول به بانک تسلیم شده است . وجه چکهای مذکور تا تاریخ انتشار صورتهای مالی کلا وصول شده است .

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح زیر تفکیک میگردد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپردهای سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی :		
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک سینا- ۲۲/۲ درصد روزشمار	۱.۷۲۰.۲۵۰.۱۷۱	۱۷۴.۰۳۷.۹۱۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت- ۲۲ درصد روزشمار	۱۸.۰۵۶.۶۰۶	۱.۴۷۱.۶۴۸.۳۱۲
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک صنعت و معدن- ۱۹ درصد	۶.۳۷۳.۱۷۴	۲.۰۰۳.۹۰۴.۲۰۵
سایرسپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت ۱۰ درصد	۱۳.۸۶۰.۳۸۱	۴۴.۰۲۹.۶۲۱
	۱.۷۵۸.۵۴۰.۳۳۲	۳.۶۹۳.۶۲۰.۰۴۹

۴-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها در یادداشت ۲۳صورتهای مالی لحاظ شده است .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱-دریافتنی های کوتاه مدت :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
تجاری :			
اسناد دریافتنی:			
سایر مشتریان	۵-۱-۱	۲.۵۴۵.۲۰۸.۲۶۵	۲.۳۶۷.۸۹۴.۷۰۰
حسابهای دریافتنی :			
اشخاص وابسته	۵-۱-۲	۷۳۸،۰۴۲.۹۱۱	۵۵۶.۵۹۱.۸۹۷
سایر مشتریان	۵-۱-۳	۳.۶۲۰،۲۳۸.۸۳۸	۴،۱۳۸.۶۹۶.۳۰۲
		۴.۳۵۸.۲۸۱.۷۴۹	۴.۶۹۵.۲۸۸.۱۹۹
جمع تجاری		۶.۹۰۳.۴۹۰.۰۱۴	۷.۰۶۳.۱۸۲.۸۹۹
غیرتجاری :			
بدهی کارکنان (وام و مساعده)	۵-۲-۱	۲۷۸.۲۵۲.۵۳۲	۲۶۲.۳۸۲.۶۳۸
طلب از اشخاص و شرکتها		۹۸.۲۹۸.۲۳۶	۱۲۶.۳۶۴.۳۴۵
سود سهام دریافتنی	۵-۱-۴	۱۷.۱۰۸.۹۰۰	۰
جمع غیر تجاری		۳۹۳.۶۵۹.۶۶۸	۳۸۸.۷۴۶.۹۸۳
		۷.۲۹۷.۱۴۹.۶۸۲	۷.۴۵۱.۹۲۹.۸۸۲

۵-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هوشیار دینالو ملوک - گچ	۴۰۱.۴۴۸.۰۰۰	۰
شرکت اوج نصرفارس - گچ	۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۰
پرواس سید امیرحسین - دیوارگچ	۳۰۱.۶۴۸.۹۵۵	۰
هادیان امیرساسان - بتن	۲۵۷.۵۰۰.۰۰۰	۰
شاه نعمتی سید عباس - بتن	۱۶۳.۷۰۰.۰۰۰	۰
اسدی داراب - گچ	۱۴۲.۱۶۰.۰۰۰	۰
خانی ابراهیم- گچ	۹۴.۳۵۰.۰۰۰	۰
نصیری حسام - بتن	۷۶.۶۰۰.۰۰۰	۰
شرکت توزیع گچ- گچ	۷۳.۰۵۰.۰۰۰	۱۶۳.۸۸۰.۰۰۰
اسکندری فضل ا ...- گچ	۵۴.۰۰۰.۰۰۰	۰
سایر اشخاص	۶۶۵.۷۵۱.۳۱۰	۲.۲۰۴.۰۱۴.۷۰۰
	۲.۵۴۵.۲۰۸.۲۶۵	۲.۳۶۷.۸۹۴.۷۰۰

۵-۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سیمان فارس نو - فروش سنگ گچ	۷۳۸،۰۴۲.۹۱۱	۵۵۶.۵۹۱.۸۹۷

۳-۱-۵- مانده سایر مشتریان تجاری به تفکیک مشتریان درتاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری مسکن جنوب - بتن آماده	۱,۲۲۴,۲۴۲,۸۹۳	۱,۴۳۶,۹۷۶,۸۵۸
شرکت پترو صنعت جنوب - بتن آماده	۷۹,۶۱۴,۲۳۶	۷۹,۶۱۴,۲۳۶
شرکت تعاونی پانصد شیراز - بتن آماده	۷۶,۵۹۶,۷۷۸	۰
مجید اکرمی - گچ	۵۰,۳۱۲,۴۷۶	۵۰,۳۱۲,۴۷۶
عباس خلیلی - گچ	۴۹,۵۸۷,۹۸۲	۴۹,۰۹۷,۶۵۱
شرکت آب گذر -بتن آماد	۴۶,۵۲۵,۲۳۹	۴۶,۵۲۵,۲۳۹
سایر- (رقم های زیر ۵۰ میلیون ریال)	۲,۰۹۳,۳۵۴,۲۳۳	۲,۴۷۶,۱۶۹,۸۴۲
	۳,۶۲۰,۲۳۸,۸۲۸	۴,۱۳۸,۶۹۶,۳۰۲

۴-۱-۵-سود سهام دریافتنی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سیمان فیروزکوه	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سیمان خوزستان	۱۰۸,۹۰۰	۰
	۱۷,۱۰۸,۹۰۰	۰

۲-۵-دریافتنی های بلند مدت :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
غیر تجاری :			
کارکنان (وام)	۵-۲-۱	۳۸۷,۲۴۸,۵۶۸	۲۳۴,۰۵۰,۵۶۸

۱-۲-۵- بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک میگردد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	حصه جاری	حصه بلند مدت	جمع	حصه جاری	حصه بلند مدت	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وام صندوق کارکنان	۱۹۷,۴۱۹,۹۹۲	۱۴۲,۸۸۹,۹۸۴	۳۴۰,۳۰۹,۹۷۶	۲۴۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۰۹,۹۷۶	۰۱۴,۷۹۹,۹۷۶
وام مسکن کارکنان	۷۸,۰۶۲,۰۰۰	۹۳,۲۴۸,۵۶۸	۱۷۱,۳۱۰,۵۶۸	۸۹,۳۴۸,۹۰۱	۸۱,۰۷۰,۵۶۸	۰۷۰,۴۱۹,۴۶۹
وام خودرو	۲۲,۶۸۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰
سایر وام ها و بدهیها	۱۷۷,۵۱۰,۵۳۳	۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۱۱۰,۵۳۲	۱۲۴,۵۳۳,۷۶۱	۱۵۲,۹۸۰,۰۰۰	۰۷۷,۵۱۳,۷۶۱
	۴۷۵,۶۷۲,۵۲۴	۵۳۰,۱۳۸,۵۵۲	۱,۰۰۵,۸۱۱,۰۷۶	۴۵۵,۸۷۲,۶۶۲	۴۰۶,۸۶۰,۵۴۴	۰۶۲,۷۳۳,۲۰۶
وجوه صندوق بس انداز وام کارکنان- یاداشت ۱۱	(۱۹۷,۴۱۹,۹۹۲)	(۱۴۲,۸۸۹,۹۸۴)	(۳۴۰,۳۰۹,۹۷۶)	(۱۹۳,۴۹۰,۰۲۴)	(۱۷۲,۸۰۹,۹۷۶)	۳۶۶,۳۰۰,۰۰۰)
	۲۷۸,۲۵۲,۵۳۲	۳۸۷,۲۴۸,۵۶۸	۶۶۵,۵۰۱,۱۰۰	۲۶۲,۳۸۲,۶۳۸	۲۳۴,۰۵۰,۵۶۸	۰۹۶,۴۳۳,۲۰۶

۳-۵- نظر به اینکه فاصله زمانی تاریخ صورتهای مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتا تعطیلات بوده است مبالغ قابل ذکری از مطالبات در دوره مذکور تسویه نگردیده است .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد وکالا

موجودی مواد وکالا ازاقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
مواد اولیه	۶-۲	۸.۳۷۷.۵۹۰.۰۸۸	۷.۰۱۱.۴۲۱.۱۱۷
سایر موجودیها	۶-۳	۳.۴۸۲.۵۳۹.۵۶۸	۳.۲۱۷.۷۳۷.۸۶۵
کالای ساخته شده	۶-۴	۲.۸۳۵.۸۱۵.۹۲۹	۱.۱۶۳.۵۸۳.۵۶۶
قطعات ولوازم یدکی		۹۳۱.۵۵۹.۸۲۸	۸۵۱.۳۸۰.۲۵۹
		۱۵.۶۲۷.۵۰۵.۴۱۳	۱۲.۲۴۴.۱۲۲.۸۰۷

۶-۱-موجودی های مواد و کالا تا ارزش ۶،۰۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۶-۲ - موجودیهای مواد اولیه بشرح زیر میباشد :

		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	واحد	مقدار	فی- ریال	مبلغ - ریال	مقدار	فی- ریال	مبلغ - ریال
شن و ماسه	تن	۲۶.۱۵۰	۱۵۸.۳۹۰	۴.۱۴۱.۸۲۴.۸۶۷	۱۴.۳۱۵	۱۱۵.۷۲۸	۱.۶۵۶.۶۴۷.۲۳۷
سنگ گچ	تن	۳۲.۹۶۵	۱۱۴.۲۰۳	۳.۷۶۴.۶۵۲.۸۰۳	۷۵.۹۴۰	۶۳.۵۹۳	۴.۸۲۹.۳۰۱.۳۲۲
سیمان	تن	۳۶۱	۱.۰۰۸.۵۹۷	۳۶۳.۶۴۹.۸۲۰	۳۸۳	۹۱۶.۴۸۸	۳۵۱.۰۱۵.۰۰۰
پامیس	تن	۱۱۳	۸۱۷.۹۴۳	۹۲.۲۹۶.۶۷۱	۳۱	۱.۰۸۳.۰۶۶	۳۳.۵۷۵.۰۴۵
خاک رس	تن	۱.۶۹۳	۵.۶۰۴	۹.۴۸۵.۶۵۲	۰	۰	۰
پرلیت	تن	۲	۲.۸۴۰.۱۳۸	۵.۶۸۰.۲۷۵	۲	۲.۸۴۰.۱۳۸	۵.۶۸۰.۲۷۶
لیکا	تن	۰	۰	۰	۴۴	۲.۳۲۸.۷۳۴	۱۰۳.۱۱۶.۳۵۶
پرلیکا	تن	۰	۰	۰	۱۷	۱.۸۸۷.۴۰۵	۳۲.۰۸۵.۸۸۱
				۸.۳۷۷.۵۹۰.۰۸۸			۷.۰۱۱.۴۲۱.۱۱۷

۶-۳- سایر موجودیها ،شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی کیسه جهت بسته بندی گچ	۳.۰۴۷.۳۳۶.۸۵۸	۲.۸۰۳.۸۸۸.۳۰۹
موجودی سوخت	۲۱۸.۸۷۱.۳۶۵	۱۷۵.۴۲۲.۴۶۱
موجودی های متفرقه	۹۱.۳۳۳.۶۷۶	۸۹.۸۸۷.۴۸۳
موجودی شیمیایی	۷۴.۹۴۵.۳۰۹	۷۷.۱۳۳.۹۷۹
موجودی مطبوعات	۲۷.۳۸۷.۹۳۴	۳۲.۲۸۰.۹۱۰
موجودی مصالح ساختمانی	۲۲.۶۶۴.۴۲۶	۳۹.۱۲۴.۷۲۳
	۳.۴۸۲.۵۳۹.۵۶۸	۳.۲۱۷.۷۳۷.۸۶۵

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۶- بهای تمام شده کالای ساخته شده به شرح زیر میباشد :

		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	واحد	مقدار	فی- ریال	ریال	مقدار	فی- ریال	ریال
بلوک سیمانی	عدد	۲۶۳،۴۲۵	۶،۸۹۹	۱،۸۱۷،۳۰۳،۰۸۲	۶۴،۲۰۵	۵،۴۱۶	۳۴۷،۷۴۲،۷۳۷
دیوارگچ	مترمربع	۸،۰۶۰	۴۶،۸۲۵	۳۷۷،۴۱۳،۰۰۶	۵،۸۴۷	۳۲،۶۳۵	۱۹۰،۸۱۶،۳۱۴
پودر گچ ساختمانی	تن	۶۰۰	۳۰۱،۴۲۷	۱۸۰،۸۵۵،۹۸۸	۵۶۰	۱۵۵،۴۹۸	۸۷،۰۷۸،۷۳۱
بلوک تیغه ای ۱۵	عدد	۱۹،۹۵۱	۶،۳۵۳	۱۲۶،۷۴۴،۸۸۱	۸،۹۱۱	۱۱،۵۵۳	۱۰۲،۹۴۹،۹۱۵
بلوک تیغه ای ۱۰	عدد	۱۱،۷۲۰	۹،۸۹۱	۱۱۵،۹۲۵،۳۵۴	۲۳،۶۱۲	۴،۵۵۲	۱۰۷،۴۸۰،۲۹۲
پودر گچ میکرونیزه	تن	۳۱۴	۳۴۳،۸۶۲	۱۰۷،۸۱۴،۵۷۹	۲۲۱	۱۹۶،۶۷۹	۴۳،۴۰۱،۲۰۴
پودر گچ خاک	تن	۷۵۰	۱۰۳،۳۷۷	۷۷،۵۳۳،۰۱۵	۹۲۰	۱۴۰،۳۰۶	۱۲۹،۰۸۱،۶۶۹
تک لبه سیمانی	عدد	۹۲۳	۲۱،۱۱۰	۱۹،۴۸۴،۲۰۵	۲،۰۱۱	۲۰،۳۱۶	۴۰،۸۵۵،۹۰۲
بلوک سبک لیکا	عدد	۳،۰۳۸	۴،۱۹۴	۱۲،۷۴۱،۸۱۹	۸،۵۵۰	۱۰،۹۱۴	۹۳،۳۱۱،۰۵۶
پودر گچ گیپتون	تن	۰	۰	۰	۱۷	۱،۲۵۱،۶۹۴	۲۰،۸۶۵،۷۴۶
				۲،۸۳۵،۸۱۵،۹۲۹			۱،۱۶۳،۵۸۳،۵۶۶

۷- پیش پرداختها

پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت انجام خدمات بیمه	۷۷.۶۹۷.۰۰۳	۵۳.۷۸۰.۳۳۴
کارخانه فولاد و چدن دورود - پیش پرداخت ساخت گلوله آسیاب	۴۱.۷۰۰.۰۰۰	۰
سایر	۱۱.۵۰۰.۰۰۰	۱۵۸.۵۶۰.۰۰۰
	۱۳۰.۸۹۷.۰۰۳	۲۱۲.۳۴۰.۳۳۴

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۸ - ۱	۵.۹۵۷.۰۹۹.۰۰۰	۵.۹۲۷.۰۹۹.۰۰۰
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۸-۲	۰	۵.۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰
		۵.۹۵۷.۰۹۹.۰۰۰	۱۱.۲۵۷.۰۹۹.۰۰۰

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی دارزش	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
سایر شرکتها :						
سیمان فارس	۵.۸۲۵.۰۰۰	۲/۵	۱.۰۰۰	۵.۸۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۵.۸۲۵.۰۰۰.۰۰۰
سیمان فیروز کوه	۱۰۰.۰۰۰	۰.۰۲۵	۱.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰
ارجان صنعت فارس و خوزستان	۳۰.۰۰۰	۳۰	۱.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت سنگ های تزئینی نهبندان	۲.۰۰۰	۲۰	۱.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰		۲.۰۰۰.۰۰۰
سیمان خوزستان	۹۹	-	۱.۰۰۰	۹۹.۰۰۰	-	۹۹.۰۰۰
				۵.۹۵۷.۰۹۹.۰۰۰		۵.۹۵۷.۰۹۹.۰۰۰

۸-۲- سپرده های بلند مدت بانکی به سپرده های روز شمار ۲۲ و ۲۲/۲ درصد تبدیل و به حساب سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و سایر داراییها منتقل شده اند.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹ - داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه بشرح مندرج در جدول زیر میباشد :

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی سال	داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک طی سال	استهلاک دارایی های فروخته شده	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۹-۲	۱۰۵,۰۱۶	-	-	۱۰۵,۰۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۰۱۶	۱۰۵,۰۱۶
ساختمانها		۷,۴۸۰,۱۶۹,۵۳۹	۰	۰	۷,۴۸۰,۱۶۹,۵۳۹	۲,۸۸۴,۷۳۳,۸۱۳	۳۴۸,۱۷۶,۰۴۱	۰	۴,۲۳۲,۹۰۹,۸۵۴	۳,۲۴۷,۲۵۹,۶۸۵	۳,۵۹۵,۴۳۵,۷۲۶
ماشین آلات وتاسیسات	۹-۳	۱۴,۴۶۵,۸۴۲,۶۱۵	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۵۱۸,۳۴۲,۶۱۵	۱۰,۲۰۷,۳۴۱,۲۶۶	۱,۰۰۱,۳۷۶,۶۵۷	۰	۱۱,۲۰۸,۷۱۷,۹۲۳	۳,۳۰۹,۶۲۴,۶۹۲	۴,۲۵۸,۵۰۱,۳۴۹
وسایط نقلیه	۹-۴	۱۱,۷۱۲,۱۰۰,۳۶۳	۷,۲۵۵,۵۷۷,۵۰۰	(۱۸۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۸,۷۸۱,۱۷۷,۸۶۳	۶,۱۴۱,۵۹۳,۹۵۸	۱,۹۲۵,۶۰,۲۶۳	(۱۵۵,۱۵۳,۷۵۴)	۷,۹۱۲,۰۰۰,۴۶۷	۱۰,۸۶۹,۱۷۷,۳۹۶	۵,۵۷۰,۵۰۶,۴۰۵
ابزار وقالبها	۹-۵	۶۰۱,۰۹۱,۸۲۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۱,۰۹۱,۸۲۶	۵۹۰,۱۹۰,۱۵۴	۷۹,۵۷۵,۳۵۶	۰	۶۶۹,۷۶۵,۵۱۰	۵۱,۳۲۶,۳۱۶	۱۰,۹۰۱,۶۷۲
اثاثه ومنصوبات	۹-۶	۲,۰۹۰,۵۹۷,۲۵۸	۱۵۱,۹۰۸,۰۰۰	(۱,۷۱۰,۰۰۰)	۲,۲۴۰,۷۹۵,۲۵۸	۸۲۵,۱۳۰,۹۳۵	۱۸۲,۹۵۲,۷۵۷	(۱,۷۰۹,۹۹۸)	۱,۰۰۶,۳۷۳,۶۹۴	۱,۲۳۴,۴۲۱,۵۶۴	۱,۲۶۵,۴۶۶,۳۲۳
داراییهای ثابت درحال بهره برداری		۳۶,۳۴۹,۹۰۶,۶۱۷	۷,۵۷۹,۹۸۵,۵۰۰	(۱۸۸,۲۱۰,۰۰۰)	۴۳,۷۴۱,۶۸۳,۱۱۷	۲۱,۶۴۸,۹۹۰,۱۲۶	۳,۵۳۷,۶۴۱,۰۷۴	(۱۵۶,۸۶۳,۷۵۲)	۲۵,۰۲۹,۷۶۷,۴۴۸	۱۸,۷۱۱,۹۱۴,۶۶۹	۱۴,۷۰۰,۹۱۶,۴۹۱
اقلام سرمایه ای انبار	۹-۷	۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰	۰	۰	۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰					۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰	۱۵۷,۲۵۵,۰۰۰
جمع کل داراییهای ثابت		۳۶,۵۰۷,۱۶۱,۶۱۷	۷,۵۷۹,۹۸۵,۵۰۰	(۱۸۸,۲۱۰,۰۰۰)	۴۳,۸۹۸,۹۳۷,۱۱۷	۲۱,۶۴۸,۹۹۰,۱۲۶	۳,۵۳۷,۶۴۱,۰۷۴	(۱۵۶,۸۶۳,۷۵۲)	۲۵,۰۲۹,۷۶۷,۴۴۸	۱۸,۸۶۹,۱۶۹,۶۶۹	۱۴,۸۵۸,۱۷۱,۴۹۱

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۲،۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه بیمه شده و وسائط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای مرسوم برخوردار می باشد .

۹-۲ - زمین شرکت و سه دستگاه لودر بموجب یک فقره مبایعه نامه در سال ۱۳۷۵ از شرکت سیمان فارس و خوزستان خریداری گردیده و لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی سند بنام شرکت گچ ماشینی فارس منتقل نگردیده است.

۹-۳- افزایش حساب ماشین آلات و تاسیسات به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال
مخزن گازوئیل	۴۰،۰۰۰،۰۰۰
پمپ آب	۱۲،۵۰۰،۰۰۰
	۵۲،۵۰۰،۰۰۰

۹-۴- افزایش و کاهش حساب وسایط نقلیه به شرح زیر می باشد:

۹-۴-۱- افزایش وسایط نقلیه به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال
کامیون میکسر - دو دستگاه	۵،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰
خودرو سواری مگان	۹۸۰،۰۰۰،۰۰۰
تعمیرات اساسی لودر	۲۰۸،۶۸۹،۰۰۰
تعمیرات اساسی کامیون میکسر	۱۶۶،۸۸۸،۵۰۰
	۷،۲۵۵،۵۷۷،۵۰۰

۹-۴-۲- کاهش وسایط نقلیه به شرح ذیل می باشد:

	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خودور سمند سورن	۱۸۶،۵۰۰،۰۰۰	۱۵۵،۱۵۳،۷۵۴	۳۱،۳۴۶،۲۴۶	۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۴۸،۶۵۳،۷۵۴

۹-۵- افزایش حساب ابزار و قالب ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال
قالب بلوک	۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰

۹-۶- افزایش حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۵۲ میلیون ریال طی سال مالی مورد گزارش عمدتا بابت خرید میز ؛ کامپیوتر ؛ کولر ؛ صندلی و سایر لوازم اداری می باشد. فروش مبلغ ۲ میلیون ریال اثاثیه و منصوبات بابت فروش یک دستگاه فاکس و بخاری مستعمل می باشد .

	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بخاری و دستگاه فاکس	۱،۷۱۰،۰۰۰	۱،۷۰۹،۹۹۸	۲	۶۷۰،۴۰۰	۶۷۰،۳۹۸

۹-۷- مبلغ ۱۵۷ میلیون ریال اقلام سرمایه ای در انبار بابت یک دستگاه کیسه زنی گچ (روتاری پکر) می باشد که با توجه به ضرورت جهت یدکی دستگاه بارگیر-خانه در انبار نگهداری می شود.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها بشرح زیر تفکیک میگردد :

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری - ۲۲ درصد روزشمار	۱-۱۰	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
ودایع تلفن		۳۲،۸۵۷،۷۵۰	۳۲،۸۵۷،۷۵۰
سپرده نزد هتل البرز تهران		۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر سپرده ها		۵۷،۷۰۰،۰۰۰	۴۴،۵۰۰،۰۰۰
		۱،۱۰۰،۵۵۷،۷۵۰	۸۷،۳۵۷،۷۵۰

۱-۱۰- سپرده فوق ضمانت اخذ تسهیلات سه ساله به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال از بانک سینا می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
تجاری			
اسناد پرداختنی :			
اشخاص وابسته	۱۱ - ۱	۴،۸۱۴،۶۴۰،۰۰۰	۲،۲۷۰،۵۲۰،۰۰۰
حسابهای پرداختنی :			
فروشندگان کالا وخدمات	۱۱ - ۲	۳،۴۵۹،۲۳۲،۴۱۹	۱،۷۳۸،۲۴۴،۸۳۵
اشخاص وابسته	۱۱ -۳	۲۹۱،۹۴۰،۰۰۰	۲،۸۲۶،۳۳۱،۷۵۲
		۸،۵۶۵،۸۱۲،۴۱۹	۶،۸۳۵،۰۹۶،۵۸۷
غیر تجاری			
مطالبات خریداران بابت برگ فروشهای ابطالی و اضافه دریافتی ها		۲،۰۵۹،۸۸۵،۲۹۱	۱،۷۴۵،۲۸۰،۵۳۱
اشخاص وابسته	۱۱ -۴	۲،۸۸۴،۹۷۴،۷۱۸	۲،۰۸۵،۸۲۳،۸۲۲
سپرده بیمه پیمانکاران		۱،۲۶۳،۱۲۸،۰۵۹	۷۸۴،۸۵۷،۴۱۹
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱،۰۴۵،۰۱۰،۷۷۴	۱،۵۰۰،۷۱۲،۱۱۰
ذخیره هزینه های پرداختنی (حقوق دولتی معادن و حسابرسی)		۷۶۷،۹۷۶،۶۲۷	۴۴۶،۷۳۴،۵۶۶
صندوق پس انداز وام		۳۶۹،۵۰۰،۰۰۰	۳۶۶،۳۰۰،۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده		۲۵۵،۵۵۶،۵۷۷	۴۸۶،۸۷۲،۳۸۹
حق بیمه های پرداختنی		۱۵۶،۳۸۸،۳۲۴	۱۳۹،۷۶۱،۲۸۸
عوارض بر ارزش افزوده		۱۳۰،۱۸۹،۲۱۵	۲۰۹،۵۷۰،۹۲۶
مالیات های تکلیفی		۱۰۱،۰۱۳،۱۲۷	۸۱،۰۲۴،۵۹۲
سپرده شرکت در مزایده و مناقصه		۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۱،۰۰۰،۰۰۰
سایر اقلام		۲۴،۹۲۸،۳۸۷	۸۰،۸۵۸،۶۲۵
		۹،۱۰۸،۵۵۱،۰۹۹	۷،۹۸۸،۷۹۶،۲۶۸
کسر میشود : مانده وام کارکنان از محل صندوق پس انداز وام کارکنان	۵-۲-۱	(۳۴۰،۳۰۹،۹۷۶)	(۳۶۶،۳۰۰،۰۰۰)
		۸،۷۶۸،۲۴۱،۱۲۳	۷،۶۲۲،۴۹۶،۲۶۸
		۱۷،۳۳۴،۰۵۳،۵۴۲	۱۴،۴۵۷،۵۹۲،۸۵۵

۱-۱۱ - مانده اسناد پرداختنی نزد اشخاص وابسته به شرح ذیل میباشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سیمان فارس - خرید سیمان	۴،۱۴۷،۲۰۰،۰۰۰	۱،۷۱۷،۲۰۰،۰۰۰
شرکت سیمان فارس نو - خرید سیمان	۶۶۷،۴۴۰،۰۰۰	۵۵۳،۳۲۰،۰۰۰
	۴،۸۱۴،۶۴۰،۰۰۰	۲،۲۷۰،۵۲۰،۰۰۰

۲-۱۱- مانده حساب فروشندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بنیادخیریه کارآفرینان کوثرشیراز- خرید کیسه	۱،۱۸۶،۳۳۷،۶۸۲	۷۱۱،۷۵۴،۱۳۱
محمود خانلی عباس - خرید کیسه	۱،۰۰۳،۸۱۶،۰۹۰	۲۳۹،۸۰۸،۰۰۰
شرکت دنا عمران یاسوج - استخراج و حمل سنگ گچ	۳۶۳،۰۳۲،۱۲۸	۰
بنیادی آرش - ساخت بتن	۱۲۹،۳۳۶،۲۱۷	۰
موسسه حفاظتی مراقبتی آسوده خاطران زاگرس -نگهبانی	۱۰۷،۹۲۵،۰۰۰	۰
کاردی محمود-تولید بلوک	۷۹،۶۳۷،۴۰۰	۵۹،۰۳۶،۲۰۵
سایر	۵۸۹،۱۴۷،۹۰۲	۷۲۷،۶۴۶،۴۹۹
	۳،۴۵۹،۲۳۲،۴۱۹	۱،۷۳۸،۲۴۴،۸۳۵

۳-۱۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سیمان سفید نی ریز- اجاره محل دفتر فروش	۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
شرکت خدمات مهندس ی سیمان فارس و خوزستان - تهیه طرح توجیهی	۱۱۱،۹۴۰،۰۰۰	۰
شرکت سیمان فارس - بدهی برق و گاز	۰	۲،۸۲۶،۳۳۱،۷۵۲
	۲۹۱،۹۴۰،۰۰۰	۲،۸۲۶،۳۳۱،۷۵۲

۴-۱۱ - مانده حسابهای پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۲،۰۶۱،۹۰۹،۴۸۴	۲،۰۱۶،۳۵۷،۸۰۰
شرکت سیمان فارس	۷۵۰،۰۳۹،۲۱۲	۰
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان - تتمه خرید پمپ بتن	۷۳،۰۲۶،۰۲۲	۶۹،۴۶۶،۰۲۲
	۲،۸۸۴،۹۷۴،۷۱۸	۲،۰۸۵،۸۲۳،۸۲۲

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹						(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :								
سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات				مانده پرداختنی	نحوه تشخیص مالیات
			ابرازی	تشخیص	قطعی	پرداخت شده		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۶,۶۲۵,۱۵۴,۲۵۳	۱۲,۷۴۹,۸۹۱,۹۵۸	۳,۱۸۷,۴۷۲,۹۹۰	۳,۲۲۷,۳۵۲,۹۰۹	۳,۲۲۷,۳۵۲,۹۰۹	۳,۲۲۷,۳۵۲,۹۰۹	۰	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۴,۲۵۰,۸۹۰,۵۴۳	۱۰,۸۷۱,۴۸۱,۹۸۳	۲,۷۱۷,۸۷۰,۴۹۶	۲,۷۵۵,۷۴۲,۳۶۷	۲,۷۵۵,۷۴۲,۳۶۷	۲,۷۵۵,۷۴۲,۳۶۷	۲۴۷,۸۷۱,۸۷۱	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۶,۴۸۰,۳۲۱,۷۵۱	۱۲,۷۱۰,۳۴۰,۵۲۳	۳,۱۷۷,۵۸۵,۱۳۱	۳,۲۰۳,۸۱۵,۱۳۱	۳,۲۰۳,۸۱۵,۱۳۱	۳,۲۰۳,۸۱۵,۱۳۱	۳,۲۰۳,۸۱۵,۱۳۱	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳,۵۲۴,۴۴۷,۹۴۰	۹,۱۵۳,۴۸۴,۶۳۶	۳,۲۸۸,۳۷۱,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۳,۴۵۱,۶۸۷,۰۰۲	
							۳,۲۸۸,۳۷۱,۱۵۹	

۱-۱۲-مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

۲-۱۲-شرکت تا سال مالی ۱۳۸۹ موفق به اخذ مفاصا حساب مالیاتی موضوع (ماده ۲۳۵ قانون مالیتهای مستقیم) گردیده است .

۳-۱۲-از مانده مالیات پرداختنی در پایان سال مالی ۱۳۹۲ علاوه بر ذخایر ، شامل مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال بابت اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ نیز می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده پرداخت نشده :		
سال ۱۳۹۲	۳.۵۹۷.۹۹۲.۰۰۰	۰
سال ۱۳۹۱	۰	۴.۹۹۸.۷۹۰.۴۰۰
	۳.۵۹۷.۹۹۲.۰۰۰	۴.۹۹۸.۷۹۰.۴۰۰

سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۱ دو هزار ریال و در سال ۱۳۹۲ دو هزارو چهارصدریال بوده است . سود مصوب سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال می باشد . مانده سود سهام پرداخت نشده تماما مربوط به سال ۹۲ و متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۱۴- تسهیلات مالی

۱-۱۴- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک سپنا	۹.۴۸۵.۳۲۰.۸۰۶	۰
بانک صنعت ومعدن	۰	۱۳.۳۷۹.۶۹۵.۱۰۰
	۹.۴۸۵.۳۲۰.۸۰۶	۱۳.۳۷۹.۶۹۵.۱۰۰
کسر می شود: سودوکارمزد سالهای آتی	(۲.۹۱۰.۷۶۴.۳۲۳)	(۱.۳۷۹.۶۹۵.۱۰۰)
	۶.۵۷۴.۵۵۶.۴۸۳	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
حصه بلند مدت	(۴.۷۶۲.۲۵۶.۱۸۳)	-
حصه جاری	۱.۸۱۲.۳۰۰.۳۰۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

ب- به تفکیک نرخ سودوکارمزد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲۷ درصد	۹.۴۸۵.۳۲۰.۸۰۶	۰
۱۸ درصد	۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۹.۴۸۵.۳۲۰.۸۰۶	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سال مالی منتهی به۲۹اسفند۱۳۹۳	۰	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سال مالی منتهی به۲۹اسفند۱۳۹۴	۳.۳۹۹.۶۳۲.۳۲۸	-
سال مالی منتهی به۲۹اسفند۱۳۹۵	۳.۳۹۹.۶۳۲.۳۲۸	-
سال مالی منتهی به۲۹اسفند۱۳۹۶	۲.۶۸۶.۰۵۶.۱۵۰	-
	۹.۴۸۵.۳۲۰.۸۰۶	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

د- به تفکیک نوع وثیقه :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده های بانکی	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰
سفته	۸.۴۸۵.۳۲۰.۸۰۶	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۹.۴۸۵.۳۲۰.۸۰۶	۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر تفکیک میگردد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۲،۶۴۳،۷۰۸،۰۵۸	۲،۴۱۸،۸۳۵،۹۲۷
پرداخت شده طی سال	(۸۷۲،۹۸۰،۶۳۵)	(۴۴۹،۲۲۰،۷۵۵)
ذخیره تامین شده طی سال	۱،۰۵۵،۳۶۱،۸۷۴	۶۷۴،۰۹۲،۸۸۶
مانده در پایان سال	۲،۸۲۶،۰۸۹،۲۹۷	۲،۶۴۳،۷۰۸،۰۵۸

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۵،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد و نسبت به سال مالی قبل تغییری نداشته است .

سها مداران	تعداد سهام	درصد	مبلغ - ریال
شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان	۴،۹۹۸،۹۹۶	۹۹،۹۷۹۹۲	۴،۹۹۸،۹۹۶،۰۰۰
شرکت سهامی عام فارسیت اهواز	۵۰۰	۰،۰۱	۵۰۰،۰۰۰
شرکت سهامی عام سیمان آبیک	۵۰۰	۰،۰۱	۵۰۰،۰۰۰
شرکت سهامی عام سیمان غرب	۲	۰،۰۰۰۰۴۰	۲،۰۰۰
شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	۲	۰،۰۰۰۰۴۰	۲،۰۰۰
	۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وماده ۴۸ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .بنابراین با توجه به رسیدن مبلغ اندوخته به مبلغ ۵۰۰میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص مبلغی به اندوخته قانونی منتقل نگردیده است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-درآمدهای عملیاتی

۱-۱۸ -درآمدهای عملیاتی بر حسب انواع محصولات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

نام محصول	واحد	سال ۱۳۹۳			سال ۱۳۹۲		
		مقدار	نرخ متوسط	مبلغ - ریال	مقدار	نرخ متوسط	مبلغ - ریال
انواع بتن	تن	۹۳،۷۹۳	۴۴۵،۱۶۸	۴۱،۷۵۳،۴۶۶،۰۴۶	۸۱،۹۰۲	۴۰۶،۹۶۷	۳۳،۳۳۱،۶۰۵،۱۸۱
گچ کیسه ای ساختمانی	تن	۳۳،۶۵۰	۶۹۹،۲۴۸	۲۳،۵۲۹،۵۲۸،۳۲۳	۳۷،۶۸۶	۵۱۵،۳۱۳	۱۹،۴۲۰،۱۰۸،۵۴۶
بلوک سیمانی	عدد	۱،۳۸۴،۸۱۶	۹،۶۴۵	۱۳،۳۵۶،۶۵۸،۶۷۷	۱،۷۳۴،۵۷۴	۷،۶۷۸	۱۳،۳۱۸،۴۸۳،۴۵۵
گچ خاک	تن	۱۹،۷۸۷	۴۱۲،۷۷۲	۸،۱۶۷،۶۶۸،۳۴۹	۱۶،۶۵۸	۳۷۲،۷۳۵	۶،۲۰۸،۸۳۹،۶۲۴
سنگ گچ از معدن	تن	۲۴،۱۲۸	۱۴۱،۷۶۲	۳،۴۲۰،۴۰۱،۴۶۰	۰	۰	۰
دیوار گچ	مترمربع	۴۹،۹۲۷	۶۰،۹۶۹	۳،۰۴۴،۰۰۵،۲۱۹	۵۵،۲۵۲	۵۲،۴۹۷	۲،۹۰۰،۵۶۵،۶۸۶
گچ گیپتون	تن	۱۷۴	۲،۹۲۰،۲۲۸	۵۰۹،۴۹۲،۲۱۲	۲۲۲	۲،۰۲۹،۵۶۴	۴۵۱،۲۳۲،۹۴۵
بلوک سبک ۱۵	عدد	۳۸،۴۳۷	۱۱،۶۸۷	۴۴۹،۱۹۶،۷۴۳	۷۵،۷۴۵	۹،۷۹۴	۷۴۱،۸۲۱،۵۶۳
بلوک سبک لیکا	عدد	۲۸،۲۵۰	۱۱،۵۲۳	۳۲۵،۵۳۵،۸۱۸	۵۱۸	۱۴،۷۱۷	۷،۶۲۳،۴۰۶
بلوک سبک ۱۰	عدد	۲۴،۶۷۸	۸،۳۹۷	۲۰۷،۲۳۰،۹۸۷	۶۷،۹۳۶	۶،۹۶۳	۴۷۳،۰۳۷،۳۰۴
گچ میکرونیزه	تن	۹۴	۱،۱۹۵،۶۷۴	۱۱۲،۷۵۲،۰۷۰	۴۸۱	۵۵۴،۶۷۲	۲۶۶،۹۳۰،۴۲۲
تک لبه سیمانی	عدد	۱،۰۸۸	۳۷،۴۵۲	۴۰،۷۴۷،۳۴۸	۵،۶۵۸	۲۸،۷۵۲	۱۶۲،۶۸۰،۸۵۳
سنگ گچ خرد شده	تن	۰	۰	۰	۵،۵۷۱	۲۲۱،۰۰۵	۱،۲۳۱،۲۶۴،۵۶۰
				۹۴،۹۱۶،۶۸۳،۲۵۲			۷۸،۵۱۴،۱۹۳،۵۴۵

۲-۱۸- قیمت فروش محصولات با توجه به بهای مواد اولیه وهزینه های شرکت ؛ توسط هیئت مدیره شرکت تعیین می گردد .

۳-۱۸- جهت ایجاد انگیزه برای خریداران بلوک سبک لیکا و جهت فروش بیشتر این محصول ، شرکت قیمت فروش این محصول را نسبت به سال قبل کاهش داده است .

۱۸-۴ - درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می باشد :

نام مشتری	نوع محصول	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲	
		مبلغ - ریال	درصد	مبلغ - ریال	درصد
اشخاص وابسته :					
شرکت سیمان فارس	بتن، بلوک، گچ، دیوارگچ	۳،۷۰۱،۴۲۰،۹۲۷	۴	۷۳،۹۶۳،۳۰۳	۰
سایر مشتریان :					
شرکت تعاونی خدمات پشتیبانی کارکنان گچ	گچ، دیوارگچ	۱۹،۴۰۹،۴۱۰،۰۹۸	۲۰	۱۷،۳۲۱،۷۷۶،۳۷۷	۲۲
شرکت توزیع گچ	گچ، دیوارگچ	۳،۷۵۲،۶۰۹،۸۱۷	۴	۲،۸۲۳،۱۴۵،۹۳۵	۶
شرکت سرمایه گذاری مسکن	گچ،بتن	۲،۵۲۴،۱۶۷،۳۶۰	۳	۴،۳۰۵،۶۴۴،۵۹۱	۵
ناصر روحانی	بتن	۲،۱۲۵،۷۴۵،۱۸۳	۲	۰	۰
ملوک هوشیار	بلوک،دیوارگچ،گچ	۲،۰۷۵،۴۵۱،۲۴۹	۲	۰	۰
علیرضا موید	بتن	۱،۶۱۷،۸۹۸،۹۶۰	۲	۰	۰
آرش بنیادی	بتن	۱،۳۹۲،۱۹۰،۷۶۱	۱	۲۰۹،۸۸۳،۱۲۳	۱
گودرز فرزانه	بتن،گچ	۱،۲۶۷،۲۷۷،۶۴۱	۱	۲،۱۱۶،۳۳۱،۵۴۹	۳
حسین علی ذکری	بتن	۱،۲۱۶،۵۲۰،۱۶۷	۱	۰	۰
محمد هادی تحویلی	بتن،بلوک	۹۵۳،۳۵۱،۳۰۱	۱	۸۷،۵۲۸،۷۷۱	۰
مسعود محجوب	بتن	۸۸۳،۸۸۲،۰۴۳	۱	۰	۰
سایر	گچ، دیوارگچ، بلوک و بتن	۵۳،۹۹۶،۷۵۷،۷۴۵	۵۷	۵۱،۵۷۵،۹۱۹،۸۹۶	۶۳
		۹۴،۹۱۶،۶۸۳،۲۵۲	۱۰۰	۷۸،۵۱۴،۱۹۳،۵۴۵	۱۰۰

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی وبهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳			
درصد سود(زیان) ناخالص به فروش	درصد سود(زیان) ناخالص به فروش	سود(زیان)ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	شرح
۳۸	۵۲	۴,۲۴۸,۴۰۵,۹۹۱	۳,۹۱۹,۲۶۲,۳۵۸	۸,۱۶۷,۶۶۸,۳۴۹	گچ خاک
۷۶	۵۰	۱,۶۹۵,۷۲۱,۰۵۷	۱,۷۲۴,۶۸۰,۴۰۳	۳,۴۲۰,۴۰۱,۴۶۰	سنگ گچ از معدن
۱۹	۵۰	۲۵۶,۰۱۴,۰۱۷	۲۵۳,۴۷۸,۱۹۵	۵۰۹,۴۹۲,۲۱۲	گچ کیسه ای گیپتون
۲۶	۴۶	۱۴۹,۶۰۰,۰۶۳	۱۷۵,۹۳۵,۷۵۵	۳۲۵,۵۳۵,۸۱۸	بلوک سبک لیکا
۴۱	۴۴	۱۷,۷۸۰,۰۵۱	۲۲,۹۶۷,۲۹۷	۴۰,۷۴۷,۳۴۸	تک لبه سیمانی
۵۳	۴۳	۱۰,۰۳۶,۳۵۸,۴۷۴	۱۳,۴۹۳,۱۶۹,۸۴۹	۲۳,۵۲۹,۵۲۸,۳۲۳	گچ کیسه ای ساختمانی
۳۵	۴۳	۸۹,۲۰۶,۶۳۱	۱۱۸,۰۲۴,۳۵۶	۲۰۷,۲۳۰,۹۸۷	بلوک سبک ۱۰
(۶)	۳۵	۱۵۸,۶۷۳,۸۰۷	۲۹۰,۵۲۲,۹۳۶	۴۴۹,۱۹۶,۷۴۳	بلوک سبک ۱۵
۳۱	۳۲	۴,۲۱۲,۹۲۷,۸۲۳	۹,۱۴۳,۷۳۰,۸۵۴	۱۳,۳۵۶,۶۵۸,۶۷۷	بلوک سیمانی
۳۹	۲۶	۷۸۹,۱۲۳,۷۳۳	۲,۲۵۴,۸۸۱,۴۸۶	۳,۰۴۴,۰۰۵,۲۱۹	دیوار گچ
۲۵	۱۶	۶,۶۶۸,۲۰۶,۹۹۰	۳۵,۰۸۵,۲۵۹,۰۵۶	۴۱,۷۵۳,۴۶۶,۰۴۶	انواع بتن
۳۴	(۱۸)	(۲۰,۲۶۹,۹۱۷)	۱۳۳,۰۲۱,۹۸۷	۱۱۲,۷۵۲,۰۷۰	گچ کیسه ای میکرونیزه
۳۵	۳۰	۲۸,۳۰۱,۷۴۸,۷۲۰	۶۶,۶۱۴,۹۳۴,۵۳۲	۹۴,۹۱۶,۶۸۳,۲۵۲	جمع

۶-۱۸- دلیل افزایش درصد سود ناخالص گچ و خاک بابت افزایش نرخ فروش محصول فوق در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۷-۱۸- دلیل کاهش در صد سود ناخالص سنگ گچ از معدن نسبت به سال قبل بابت افزایش مبلغ قرارداد پیمانکار مربوطه نسبت به سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

۸-۱۸- دلیل افزایش درصد سود ناخالص گچ گیپتون نسبت به سال مالی قبل بابت استفاده مواد ارزانتر جهت تولید این محصول می باشد.

۹-۱۸- دلیل کاهش درصد سود ناخالص بتن نسبت به سال قبل به دلیل رقابت شدید در بازار ، شرکت نتوانسته قیمت فروش این محصول را نسبت به سال مالی قبل افزایش مناسبی بدهد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به ترتیب زیر محاسبه شده است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۱۹ - ۱	۳۸،۱۳۵،۰۹۵،۳۶۸	۲۷،۴۷۰،۳۵۸،۰۳۷
دستمزد مستقیم	۱۹ - ۲	۹،۲۵۴،۷۷۴،۴۸۹	۷،۷۹۳،۳۱۴،۳۰۵
سربار ساخت	۱۹ - ۳	۲۳،۰۵۹،۴۸۴،۵۵۴	۱۷،۷۲۹،۳۹۳،۵۵۳
کسر میشود :			
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۹ - ۴	(۲،۱۶۲،۱۸۷،۵۱۶)	(۲،۴۱۵،۲۲۷،۹۷۳)
بهای تمام شده ساخت		۶۸،۲۸۷،۱۶۶،۸۹۵	۵۰،۵۷۷،۸۳۷،۹۲۲
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۱،۶۷۲،۲۳۲،۳۶۳)	۲۸۹،۴۱۵،۶۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۶۶،۶۱۴،۹۳۴،۵۳۲	۵۰،۸۶۷،۲۵۳،۵۴۵

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۹- مواد اولیه مصرفی از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال
هزینه های استخراج وحمل سنگ گچ	۱-۱-۱۹	۴،۴۲۵،۹۵۵،۰۵۷	۳،۷۲۷،۶۲۵،۴۳۲
سیمان خریداری شده	۲-۱-۱۹	۱۹،۷۱۴،۸۸۸،۰۵۹	۱۴،۹۹۹،۱۲۸،۹۵۹
ماسه خریداری شده	۲-۱-۱۹	۱۴،۹۸۲،۵۱۷،۴۲۴	۱۰،۹۲۲،۸۲۷،۴۶۷
انواع پامیس و پرلیکا	۲-۱-۱۹	۳۷۷،۹۰۳،۷۹۹	۴۱۵،۷۴۹،۹۹۹
انواع لیکا		-	۱۷۲،۵۰۰،۰۰۰
مواداولیه خریداری یا استخراج شده طی سال مالی		۳۹،۵۰۱،۲۶۴،۳۳۹	۳۰،۲۳۷،۸۳۱،۸۵۷
موجودی مواد اولیه در اول سال مالی		۷،۰۱۱،۴۲۱،۱۱۷	۴،۲۴۳،۹۴۷،۲۹۷
مواد اولیه آماده مصرف		۴۶،۵۱۲،۶۸۵،۴۵۶	۳۴،۴۸۱،۷۷۹،۱۵۴
کسر میشود :			
موجودی پایان سال مواد اولیه		(۸،۳۷۷،۵۹۰،۰۸۸)	(۷،۰۱۱،۴۲۱،۱۱۷)
مواد اولیه مصرف شده در تولید		۳۸،۱۳۵،۰۹۵،۳۶۸	۲۷،۴۷۰،۳۵۸،۰۳۷

۱-۱-۱۹- میزان و ارزش مواد اولیه استخراج شده بشرح زیر میباشد :

	سال ۱۳۹۳			سال ۱۳۹۲		
	مقدار	نرخ متوسط	مبلغ- ریال	مقدار	نرخ متوسط	مبلغ- ریال
معدن قره آغاج	۴۰،۲۰۳	۱۰۰،۱۸۲	۴،۰۲۷،۵۹۰،۱۰۷	۳۷،۶۶۷	۶۷،۰۰۲	۲،۵۲۳،۷۸۸،۷۶۸
معدن پسکوهک	۶،۴۱۶	۶۲،۰۹۳	۳۹۸،۳۶۴،۹۵۰	۲۱،۲۵۳	۵۶،۶۴۲	۱،۲۰۳،۸۳۶،۶۶۴
سنگ گچ خریداری شده	۴۶،۶۱۸		۴،۴۲۵،۹۵۵،۰۵۷	۵۸،۹۲۱		۳،۷۲۷،۶۲۵،۴۳۲

۲-۱-۱۹- در سال مورد گزارش معادل ۳۹،۵۰۱ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۳۰،۲۳۸ میلیون ریال) خریداری شده است .

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر می باشد :

فروشنده - نوع مواد	مقدار	نرخ	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲	
	تن	ریال	ریال	درصد به کل	ریال	درصد به کل
شرکت سیمان فارس و فارس نوسیمان	۱۹،۶۵۳	۱،۰۰۳،۱۵۷	۱۹،۷۱۴،۸۸۸،۰۵۹	۵۰	۱۴،۹۹۹،۱۲۸،۹۵۹	۵۰
ماسه شویی قضاوی - شن وماسه	۱۰۹،۰۶۴	۱۳۷،۳۷۳	۱۴،۹۸۲،۵۱۷،۴۲۴	۳۸	۱۰،۹۲۲،۸۲۷،۴۶۷	۳۶
معدن قره چمن - بوکه ماسه ای و عدسی	۴۲۶	۸۸۶،۹۱۱	۳۷۷،۹۰۳،۷۹۹	۱	۴۱۵،۷۴۹،۹۹۹	۱
انواع لیکا	-	-	-	-	۱۷۲،۵۰۰،۰۰۰	۱

۳-۱-۱۹-هزینه استخراج و حمل سنگ گچ بابت پرداخت به پیمانکاران معادن جهت استخراج و حمل سنگ گچ به شرکت می باشد .

۴-۱-۱۹-افزایش هزینه سیمان و ماسه خریداری شده بابت افزایش نرخ و مقدار خرید می باشد .

۲-۱۹- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
حقوق ودستمزد ثابت	۴۱۹.۹۴۹.۴۳۰	۳۴۸.۱۷۷.۸۵۲
اضافه کاری ونوبت کاری	۲۵۲.۳۵۵.۵۶۰	۲۰۴.۷۵۴.۷۴۶
حق بیمه های سهم کارفرما	۱۸۶.۹۵۳.۵۷۷	۱۶۱.۹۹۹.۶۱۳
عیدی وپاداش	۷۹.۸۱۹.۴۷۳	۶۴.۸۸۱.۱۷۰
مزایای پایان خدمت وبازخرید مرخصی	۱۶۳.۸۴۷.۷۲۱	۱۱۶.۸۸۵.۲۹۷
غذا وشیرویخ مصرفی	۸۷.۱۴۱.۶۰۰	۷۶.۵۸۸.۶۹۸
پاداش تولید وتحویل	۸۳.۱۵۰.۰۰۰	۷۸.۲۵۷.۳۰۰
سایر مزایا و فوق العاده ها	۶۷.۸۱۷.۳۱۱	۴۴.۰۳۲.۵۰۰
سایر هزینه های کارکنان	۷۷.۴۹۰.۴۸۴	۴۴.۷۳۸.۷۲۴
حقوق ودستمزد ومزایای غیر کارکنان(دستمزد مقاطعه کاری)	۷.۸۳۶.۲۴۹.۳۳۳	۶.۶۵۲.۹۹۸.۴۰۵
	۹.۲۵۴.۷۷۴.۴۸۹	۷.۷۹۳.۳۱۴.۳۰۵

۱-۲-۱۹-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قانونی اداره کار می باشد.

۲-۲-۱۹-افزایش حقوق و دستمزد غیر کارکنان نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قیمت قرارداد پیمانکاران تولید و افزایش تولید بتن در سال مالی ۱۳۹۳می باشد.

۱۹-۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال
دستمزد کارمزدی ؛ مقاطعه کاری و حق المشاوره		۴،۰۶۲،۴۳۱،۶۵۰	۳،۱۱۶،۱۳۹،۹۶۹
کیسه مصرفی		۳،۷۵۰،۱۴۶،۸۷۶	۳،۳۴۶،۶۷۹،۸۳۱
هزینه های دستمزد وسایر مزایای پرسنلی	۱۹-۳-۲	۳،۲۳۷،۱۶۷،۵۶۰	۲،۳۷۱،۸۶۶،۹۸۶
استهلاک	۱۹-۳-۳	۳،۲۰۵،۷۲۶،۸۶۱	۲،۴۶۴،۹۲۱،۸۲۴
گاز مصرفی	۱۹-۳-۴	۲،۴۳۹،۱۳۶،۱۹۱	۱،۵۲۵،۶۱۰،۵۸۸
اجاره وسایط نقلیه وماشین آلات	۱۹-۳-۵	۲،۳۷۰،۱۶۸،۴۷۷	۱،۴۷۲،۷۵۲،۰۳۶
برق مصرفی		۱،۲۳۳،۴۲۴،۸۰۱	۱،۲۶۸،۰۰۹،۳۴۰
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۱۹-۳-۶	۱،۵۲۴،۹۸۴،۹۷۶	۸۱۸،۸۸۰،۹۵۴
روغن مصرفی	۱۹-۳-۷	۶۲۶،۲۷۵،۳۲۴	۴۱۶،۰۷۴،۵۷۶
تعمیرونگهداری ماشین آلات		۵۹۲،۷۷۱،۰۹۳	۴۳۰،۳۷۶،۰۴۳
حق بیمه و عوارض		۳۷۴،۲۳۴،۷۲۵	۲۵۷،۲۶۶،۷۵۲
سوخت مصرفی(گازوئیل . بنزین . نفت سفید)		۳۹۸،۲۷۸،۷۹۹	۳۲۹،۰۲۱،۲۲۴
زیست محیطی		۱۶۲،۹۳۳،۶۸۴	۱۴۳،۸۵۹،۷۷۵
کیسه فیلتری ومواد نسوز		۶۱،۷۳۹،۳۰۷	۶۵،۴۴۴،۸۶۳
سایر هزینه های تعمیرات ونگهداری		۴۲،۰۱۴،۱۳۱	۴۷،۰۸۸،۴۱۹
سایر اقلام مصرفی	۱۹-۳-۸	۱،۵۱۶،۵۵۸،۰۴۸	۱،۴۳۰،۹۰۰،۱۰۳
		۲۵،۵۹۷،۹۹۲،۵۰۳	۱۹،۵۰۴،۸۹۳،۲۸۳
کسر میشود :			
سهم هزینه های فروش ، مالی واداری ازسربار تولید	۲۰	(۲،۵۳۸،۵۰۷،۹۴۹)	(۱،۷۷۵،۴۹۹،۷۳۰)
		۲۳،۰۵۹،۴۸۴،۵۵۴	۱۷،۷۲۹،۳۹۳،۵۵۳

۱-۳-۱۹- مبانی تسهیم سهم هزینه های سربار به هزینه های توزیع وفروش و مالی و اداری بر اساس درصد خدمات انجام شده می باشد .

۲-۳-۱۹-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش قانونی اداره کار می باشد.

۳-۳-۱۹-افزایش هزینه های استهلاک نسبت به سال مالی قبل بابت استهلاک داراییهای خریداری شده طی سال مالی ۱۳۹۳ می باشد.

۴-۳-۱۹-افزایش هزینه گاز مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ بهای گاز و تولید بیشتر گچ و خاک طی سال ۱۳۹۳و مصرف بالای کوره ۶۰۰ تنی می باشد.

۵-۳-۱۹-افزایش هزینه اجاره وساط نقلیه و ماشین آلات نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش کرایه تراک میکسر اجاره ای جهت بتن ریزی پروژه های شرکت می باشد.

۶-۳-۱۹-افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه بابت هزینه تعمیرات تراک میکسرها و لودرهای شرکت می باشد.

۷-۳-۱۹-افزایش هزینه روغن مصرفی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش نرخ روغن و مصرف روغن جهت کامیون میکسر و لودرهای شرکت می باشد.

۸-۳-۱۹-سایر اقلام مصرفی بابت هزینه های نوشت افزار ؛ پست و مخابرات و آموزش می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱۹- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول	واحداندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولیدواقعی
گچ ساختمانی	تن	۱۰۵،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	۳۷،۵۸۴
گچ خاک	تن	۹۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰	۱۹،۶۱۷
گچ میکرونیزه	تن	۶،۰۰۰	۴،۵۰۰	۲۵۸
گچ گیپتون	تن	۳،۰۰۰	۱،۵۰۰	۱۵۸
دیوارگچ	متر مربع	۹۰،۰۰۰	۷۵،۰۰۰	۵۲،۱۴۰
بلوک سیمانی	عدد	۱،۶۰۰،۰۰۰	۱،۴۰۰،۰۰۰	۱،۵۸۴،۰۳۶
بلوک سبک ۱۰	عدد	۱۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	۱۲،۷۸۶
بلوک سبک ۱۵	عدد	۱۰۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰	۴۹،۴۷۷
بلوک سبک لیکا	عدد	۰	۰	۲۲،۷۳۸
تک لبه سیمانی	عدد	۳۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	۰
بتن	تن	۱۰۰،۰۰۰	۸۷،۵۰۰	۹۳،۷۹۳

کاهش تولید گچ در سال جاری نسبت به ظرفیت قابل دسترس ناشی از عدم وجود تقاضا در بازار بوده است .

مراتب فوق سبب گردیده است که مبلغ ۲،۱۶۲ میلیون ریال از هزینه های سربار تولید بشرح مندرج در جدول ذیل در تولید جذب نگردد .

واحد تولید	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت استفاده شده	ظرفیت استفاده نشده	درصد ظرفیت استفاده نشده	هزینه های ثابت	هزینه های جذب نشده
			تن	تن	درصد	ریال	ریال
آسیاب سنگ	۲۸۸،۰۰۰	۲۸۸،۰۰۰	۶۵،۸۳۳	۲۲۲،۱۶۷	۷۷،۱۴	۳۵۳،۸۵۲،۷۸۱	۲۷۲،۹۶۶،۵۳۲
کوره ۳۰۰ تنی	۹۰،۰۰۰	۶۰،۰۰۰	۱۹،۶۱۷	۴۰،۳۸۳	۶۷،۳۰	۴۰۴،۳۰۴،۷۴۶	۲۷۲،۱۱۴،۹۵۱
کوره ۶۰۰ تنی	۱۰۵،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	۳۷،۵۸۴	۵۲،۴۱۶	۵۸،۲۴	۲،۲۶۱،۹۰۳،۴۸۲	۱،۳۱۷،۳۳۱،۸۳۴
گچ میکرونیزه	۶،۰۰۰	۴،۵۰۰	۲۵۸	۴،۲۴۲	۹۴،۲۶	۱۸۱،۷۳۹،۸۷۰	۱۷۱،۳۱۲،۴۴۴
گچ گیپتون	۳،۰۰۰	۱،۵۰۰	۱۵۸	۱،۳۴۲	۸۹،۴۸	۱۴۳،۵۶۴،۷۶۹	۱۲۸،۴۶۱،۷۵۵
							۲،۱۶۲،۱۸۷،۵۱۶

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های فروش ،اداری وعمومی

هزینه های فروش اداری وعمومی متشکل از اقلام زیر میباشد :

	یادداشت	سال ۱۳۹۳			سال ۱۳۹۲		
		توزیع و فروش	اداری و عمومی	جمع	توزیع و فروش	اداری و عمومی	جمع
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق ودستمزد ومزایا	۲۰-۱	۱,۶۵۸,۲۱۳,۳۳۴	۵,۵۲۸,۱۱۲,۲۹۱	۷,۱۹۶,۴۲۵,۶۲۵	۱,۶۲۰,۶۹۱,۶۵۴	۴,۳۲۰,۲۶۷,۷۱۹	۵,۹۴۰,۹۵۹,۳۷۳
پاداش هیئت مدیره		۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مواد کمکی ولوازم مصرفی		۰	۶۶۳,۶۴۵,۴۱۴	۶۶۳,۶۴۵,۴۱۴	-	۴۳۰,۱۵۱,۳۴۶	۴۳۰,۱۵۱,۳۴۶
حق الزحمه پیمانکاری	۲۰-۲	۳۸۲,۸۷۰,۸۲۲	۵۹۷,۳۱۳,۵۵۴	۹۸۰,۱۸۴,۳۷۶	۱۳۷,۰۸۳,۰۲۱	۲۷۸,۴۶۳,۵۴۳	۴۱۵,۵۴۶,۵۶۴
حسابرسی	۲۰-۳	۰	۶۳۱,۷۵۹,۹۵۶	۶۳۱,۷۵۹,۹۵۶	-	۲۶۱,۷۹۷,۴۲۶	۲۶۱,۷۹۷,۴۲۶
کرایه حمل سنگ گچ	۲۰-۴	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۲۰۰,۲۵۳	۰	۴۰۳,۲۰۰,۲۵۳
اجاره ساختمان	۲۰-۵	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۴درصد سختی و زیان آور		۰	۶۶۲,۴۵۹,۷۰۰	۶۶۲,۴۵۹,۷۰۰	-	۰	-
استهلاک	۲۰-۶	۲۱,۷۶۹,۹۰۰	۳۱۰,۱۴۲,۳۱۳	۳۳۱,۹۱۲,۲۱۳	۱۱,۱۷۷,۰۴۱	۱۸۰,۷۸۰,۲۹۲	۱۹۱,۹۵۷,۳۳۳
حق حضور اعضاء هیئت مدیره		۰	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰
تعمیرات ونگهداری		۰	۶۲,۷۶۹,۰۰۰	۶۲,۷۶۹,۰۰۰	-	۶۲,۱۲۹,۸۹۰	۶۲,۱۲۹,۸۹۰
چاپ ومطبوعات	۲۰-۷	۶۹,۱۰۷,۲۸۷	۹۵,۳۲۷,۷۹۴	۱۶۴,۴۳۵,۰۸۱	۳۴,۶۲۰,۴۷۹	۶۲,۵۲۸,۶۱۳	۹۷,۱۴۹,۰۹۲
حق بیمه وعوارض		۰	۷۳,۹۳۸,۷۲۸	۷۳,۹۳۸,۷۲۸	-	۳۶,۲۶۷,۲۳۴	۳۶,۲۶۷,۲۳۴
پست ومخابرات		۰	۴۱,۸۹۵,۸۱۸	۴۱,۸۹۵,۸۱۸	-	۲۶,۵۰۸,۸۲۱	۲۶,۵۰۸,۸۲۱
آموزشی		۰	۱۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۰,۰۰۰	-	۱۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۱,۷۱۰,۰۰۰
ورزشی		۰	۰	-	-	۹,۰۶۰,۰۰۰	۹,۰۶۰,۰۰۰
آگهی وتبلیغات	۲۰-۸	۹۷۹,۹۲۷,۱۶۴	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۵۲۷,۱۶۴	۷۵۸,۹۳۶,۲۵۹	۴,۷۲۰,۰۰۰	۷۶۳,۶۵۶,۲۵۹
سایر	۲۰-۹	۲۵۹,۲۳۰,۱۲۶	۱۴۰,۴۲۳,۸۹۲	۳۹۹,۶۵۴,۰۱۸	۲۸۷,۶۷۹,۱۷۷	۱۶۲,۳۸۷,۹۰۰	۴۵۰,۰۶۷,۰۷۷
		۳,۷۹۱,۲۱۸,۶۳۳	۹,۵۳۵,۶۸۰,۴۶۰	۱۳,۳۲۶,۸۹۹,۰۹۳	۳,۲۵۸,۳۸۷,۸۸۴	۶,۴۳۳,۱۷۲,۷۸۴	۹,۷۹۱,۵۶۰,۶۶۸
اضافه می شود:				-			-
سربار تسهیمی به دوایر اداری و عمومی	۱۹-۳	۱,۰۹۶,۶۷۳,۰۰۵	۱,۴۴۱,۸۳۴,۹۴۴	۲,۵۳۸,۵۰۷,۹۴۹	۸۱۳,۰۹۲,۶۱۶	۹۶۲,۴۰۷,۱۱۴	۱,۷۷۵,۴۹۹,۷۳۰
		۴,۸۸۷,۸۹۱,۶۳۸	۱۰,۹۷۷,۵۱۵,۴۰۴	۱۵,۸۶۵,۴۰۷,۰۴۲	۴,۱۷۱,۴۸۰,۵۰۰	۷,۳۹۵,۵۷۹,۸۹۸	۱۱,۵۶۷,۰۶۰,۳۹۸

توضیحات :

الف - هزینه های اداری و تشکیلاتی :

۱- ۲۰- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل در هزینه های اداری و تشکیلاتی بابت افزایش قانونی اداره کار و هزینه سنوات سالی دو ماه پرسنل بازنشسته به مبلغ ۳۶۶ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۰-افزایش هزینه حق الزحمه پیمانکاری نسبت به سال مالی قبل در هزینه های اداری و تشکیلاتی بابت هزینه قرارداد شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان در خصوص تهیه طرح توجیهی جابه جایی کارخانه می باشد.

۳-۲۰ - با توجه به تغییر قرارداد حسابرسی از سال ۱۳۹۳ : تمامی هزینه های اقامت ؛ خوراک و ایاب و ذهاب به عهده حسابرسان می باشد لذا هزینه حسابرسی نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته است . در ضمن هزینه حسابرسی شامل ۲۶۲ میلیون ریال مربوط به هزینه های جانبی حسابرسی مالی و مالیاتی و همچنین قرارداد حسابرسی مالیاتی سال ۱۳۹۲ و مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال ذخیره حسابرسی مالی و مالیاتی سال ۱۳۹۳ می باشد.

۶-۲۰ - افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی قبل در هزینه های اداری و تشکیلاتی بابت هزینه استهلاک خودرو مگان خریداری شده در سال مالی ۱۳۹۳ می باشد .

۹-۲۰- سایر هزینه ها در هزینه های اداری و تشکیلاتی بابت هزینه گاز و برق مصرفی، کارمزد بانکی و مصرف داخلی کالای ساخته شده می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ب - هزینه های توزیع و فروش :

۲۰-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل در هزینه های توزیع و فروش بابت افزایش قانونی اداره کار شرکت می باشد.

۲۰-۲ - افزایش هزینه های حق الزحمه در هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال مالی قبل بابت هزینه های جذب یک نفر نیروی انسانی از طریق شرکت تعاونی کارکنان جهت بازاریابی و هزینه های مشاوره شرکت رایورز جهت سیستم های مالی و فروش دفتر فرهنگ شهر می باشد.

۲۰-۴ - هزینه کرایه حمل سنگ گچ مربوط به هزینه های حمل سنگ گچ فروخته شده به شرکت سیمان فارس می باشد.

۲۰-۵ - هزینه اجاره ساختمان بابت اجاره یک باب مغازه از شرکت سیمان سفید نی ریز جهت دفتر فروش می باشد که دفتر فوق تا پایان دی ماه ۱۳۹۳ به شرکت مذکور تحویل و قرارداد منتفی شده است .

۲۰-۷ - افزایش هزینه های چاپ و تکثیر و مخابرات در هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال مالی قبل بابت هزینه های دفتر فروش فرهنگ شهر می باشد.

۲۰-۸ - افزایش هزینه های آگهی و تبلیغات نسبت به سال مالی قبل بابت شرکت در نمایشگاه های ساختمانی و تبلیغات گسترده جهت بازاریابی در شیراز و شهرهای مختلف می باشد.

۲۰-۹ - سایر هزینه ها در هزینه های توزیع و فروش بابت هزینه های برق . گاز و تعمیر و نگهداری ساختمان می باشد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		ریال	ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۹-۴	(۲،۱۶۲،۱۸۷،۵۱۶)	(۲،۴۱۵،۲۲۷،۹۷۳)
سایر اقلام		۳۲،۴۴۵،۱۶۳	۲۴،۲۵۶،۹۵۳
		(۲،۱۲۹،۷۴۲،۳۵۳)	(۲،۳۹۰،۹۷۱،۰۲۰)

۲۲- هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۱،۷۶۹،۳۹۶،۰۳۷	۱،۴۷۹،۳۹۳،۲۶۸

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها (سیمان فارس - خوزستان - فیروزکوه)	۳،۲۲۳،۹۷۹،۸۷۶	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی	۱،۵۹۸،۳۲۹،۶۷۴	۱،۷۶۳،۵۵۹،۶۴۹
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت	۱۴۹،۳۲۴،۱۵۲	۰
فروش اجناس اسقاطی (آهن ؛ لاستیک و روغن سوخته)	۱،۰۸۵،۶۰۰	۲۷۷،۵۰۰
سایر	۱۴،۵۲۵،۳۵۰	۶،۹۶۹،۲۸۸
	۴،۹۸۷،۲۴۴،۶۵۲	۴،۲۷۰،۸۰۶،۴۳۷

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	(۱۰۹،۲۹۰،۰۰۰)	(۱۰۹،۲۹۰،۰۰۰)
تفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(۶۳،۲۲۶،۰۰۰)	(۶۳،۲۲۶،۰۰۰)
تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	(۳۷،۸۷۱،۸۷۱)	(۳۷،۸۷۱،۸۷۱)
تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	(۲۶،۲۳۰،۰۰۰)	۰
تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۰	(۳۹،۸۷۹،۹۱۹)
	(۲۳۶،۶۱۷،۸۷۱)	(۲۵۰،۲۶۷،۷۹۰)

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است وبه همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	سال ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۱۰،۳۰۶،۵۹۹،۳۲۵	۱۴،۱۸۸،۹۰۸،۵۸۲
هزینه استهلاک	۳،۵۳۷،۶۴۱،۰۷۴	۲،۶۵۶،۸۷۹،۱۵۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۲،۳۸۱،۲۳۹	۲۲۴،۸۷۲،۱۳۱
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۳،۳۸۳،۳۸۲،۶۰۶)	(۴،۸۸۳،۲۲۰،۰۵۰)
کاهش(افزایش) پیش پرداختها	۸۱،۴۴۳،۳۳۱	(۹،۲۰۹،۷۵۴)
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۳،۲۰۹،۲۴۱،۱۰۰	۱،۸۱۸،۶۳۵،۸۶۲
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲،۸۷۶،۴۶۰،۶۸۷	۵،۵۵۸،۳۳۲،۸۷۵
(کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	۰	(۷۱۵،۳۲۶،۰۳۴)
خالص سایر درآمدها وهزینه ها غیر عملیاتی	۱۵،۶۱۰،۹۵۰	۸۲۵،۲۰۹
	۱۶،۸۲۵،۹۹۵،۱۰۰	۱۸،۸۴۰،۶۹۷،۹۷۸

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل میگردد :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد تضمینی ما نزد دیگران	۱۷۰،۰۱۵،۶۰۰،۰۰۰	۱۰۱،۳۴۰،۳۵۲،۳۰۰
اسناد وضمانت نامه های به نفع شرکت	۲۲۳،۳۸۹،۴۳۳،۵۰۰	۲۱۲،۵۷۶،۶۰۰،۰۰۰
اسناد وسفته های تضمینی تنخواه گردانها	۱۶۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۵،۰۰۰،۰۰۰
	۳۹۳،۵۷۰،۰۳۳،۵۰۰	۳۱۴،۰۸۱،۹۵۲،۳۰۰

اسناد تضمینی ما نزد دیگران عمدتا بابت تضمین (ظهر نویسی سفته) تسهیلات دریافتی شرکتهای عضو گروه می باشد.

۲۷- تعهدات وبدهیهای احتمالی

تعهدات وبدهیهای احتمالی شرکت درتاریخ ترازنامه به شرح زیراست:

۲۷-۱ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بابت تضمین وام شرکتهای گروه به مبلغ ۱۷۰,۰۱۶ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۷- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

شرکت سهامی خاص گچ ماشینی فارس

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹قانون تجارت:

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص و شرکتهای وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحد اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	×	۴۵،۵۵۱،۶۸۴	-
شرکتهای وابسته	شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره	×	۴،۱۴۹،۰۹۷،۴۵۹	-
	شرکت سهامی عام سیمان فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	×	۲۰،۱۵۵،۹۲۶،۳۷۰	۳،۷۲۳،۴۲۰،۹۲۷
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	×	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	-
	شرکت سیمان سفید نی ریز	عضو مشترک هیئت مدیره	×	۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نوآوران صنعت سبز	شرکت همگروه		۲۰،۶۰۰،۰۰۰	-
	شرکت فولاد چدن دورود	شرکت همگروه		۴۱،۷۰۰،۰۰۰	-

۲۹-۲-مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

		۱۳۹۳/۱۲/۲۹						۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
واحد اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	-	(۲،۱۶۱،۰۹۰،۴۸۴)	(۳،۵۹۷،۹۹۲،۰۰۰)	(۵،۶۵۹،۹۰۱،۴۸۴)	(۷،۰۱۳،۹۴۸،۲۰۰)
شرکتهای وابسته	شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	۵۱۷،۰۴۱،۹۹۲	-	۲۲۱،۰۰۰،۹۱۹	(۶۶۷،۴۴۰،۰۰۰)	-	-	۷۰۶،۲،۹۱۱	۳،۲۷۱،۸۹۷
	شرکت سهامی عام سیمان فارس	۴،۴۲۸،۷۹۲،۳۷۷	۳،۲۰۳،۷۵۰،۰۰۰	۷۸۲،۲۸۷،۰۰۰	(۴،۱۴۷،۲۰۰،۰۰۰)	(۸،۴۲۲،۳۱۴،۳۴۶)	-	(۴،۱۵۴،۶۸۴،۹۶۹)	(۴،۶۲۳،۱۰۴،۲۰۶)
	شرکت سیمان خوزستان	۰	۱۰۸،۹۰۰					۱۰۸،۹۰۰	-
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	(۱۱۱،۹۴۰،۰۰۰)	(۸۵،۵۲۶،۰۲۲)		(۱۹۷،۴۶۶،۰۲۲)	(۸،۰۹۱،۰۲۲)
	شرکت سیمان سفید نی ریز	-	-	-	(۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰)	-	-	(۱۸۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۴،۳۷۵،۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت نوآوران صنعت سبز	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فولاد چدن دورود	-	-	۴۱،۷۰۰،۰۰۰	-	-	-	۴۱،۷۰۰،۰۰۰	-

۳۰- سود انباشته در پایان سال:

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

	مبلغ - ریال
تکالیف قانونی:	
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱،۱۲۳،۶۰۷،۶۷۸
پیشنهاد هیئت مدیره	
۳۰-۱-به نظر هیئت مدیره شرکت ، حداکثر سود قابل تقسیم معادل ۷۰ درصد سود انباشته می باشد	۱۰،۵۷۹،۶۴۶،۶۳۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت «حسابرسین»

حسابداران رسمی

آدرس: خیابان قائم مقام فراهانی – بالاتر از تهران کلینیک– ساختمان۲۱۶ – شماره ۲۶ تلفن: ۸۸۷۲۱۲۶۹ و ۴- ۸۸۷۰۹۷۴۳ فاکس : ۸۸۷۱۶۵۱۸