

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۳	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان فارس (سهامی عام) 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 ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- مبلغ ۳۲ میلیارد ریال هزینه های مصرف برق در سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۱ به علت خطای قرائت کنتور، در دوره مالی مورد رسیدگی توسط شرکت برق منطقه ای فارس مطالبه گردیده که تحت سرفصل زیان استثنایی (یادداشت ۲۶ توضیحی) در صورت سود و زیان درج گردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ فوق میبایست بحساب سود و زیان انباشته منظور و اقلام مقایسه ای در اینخصوص اصلاح گردد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان فارس (سهامی عام) 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان فارس (سهامی عام) - ادامه

تاکید بر مطلب خاص

اظهاری نظر این موسسه درخصوص موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۸ زیر مشروط نگردیده است:

۶- همانگونه که در یادداشت ۱-۴-۱۲ توضیحی درج گردیده بدهی به انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به مبلغ ۹.۵۴۸ میلیون ریال شامل اختصاص مبلغ ۴۰.۰۰۰ ریال به ازاء هر تن فروش سیمان در سال ۱۳۸۷ جمعاً به مبلغ ۲.۲۸۹ میلیون ریال جهت تنظیم بازار و ۷.۲۵۹ میلیون ریال نیز مربوط به تعلق مابه التفاوت قیمت‌های قدیم و جدید سیمان پیش فروش شده تا تاریخ ۱۳۸۷/۴/۱۲ در اجرای بند ۱ مصوبه ۴۰۳۴۷ مورخ ۱۳۸۷/۴/۱۲ طرح جامع سیمان بوده است که می بایست براساس توافق نهایی با انجمن مزبور تعیین تکلیف گردد.

۷- باتوجه به یادداشت ۲-۱۱ توضیحی عملیات اجرایی انتقال شرکت به خرامه در حدود ۸ درصد پیشرفت فیزیکی داشته (پیشرفت طی سال مالی مورد رسیدگی بمیزان حدود یک درصد). باتوجه به برآورد زمان خاتمه طرح و انتقال کارخانه تا اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ طبق طرح توجیهی مصوب، نظر هیات مدیره را به لزوم تسریع در عملیات اجرایی پروژه جلب می نماید. ضمن آنکه تطویل در عملیات اجرای پروژه مزبور موجب فرسودگی دارائیهای مربوط و در نتیجه عدم بازدهی مناسب در زمان راه اندازی خواهد گردید.

۸- همانگونه که در یادداشت ۳۳ توضیحی درج گردیده، به منظور ساماندهی اقتصادی اراضی شرکت خارج از محل کارخانه (به متراژ ۱.۲۲۳۶۳۹ مترمربع) اقدام به انعقاد توافقنامه با شهرداری شیراز گردیده است براساس توافقنامه مزبور سهم شهرداری شیراز از اراضی مذکور حدود ۵۵/۵ درصد (۶۷۷.۹۹۹ مترمربع) و سهم شرکت حدود ۴۴/۵ درصد (۵۴۵.۶۴۰ مترمربع) می باشد که با تغییر کاربری به مسکونی، تجاری و گردشگری تبدیل خواهد شد اراضی سهم شهرداری به استناد وکالتنامه شماره ۱۱۴۵۳۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ دفتر اسناد رسمی ۲۹۷ تهران در جریان واگذاری می باشد.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان فارس (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- تا تاریخ این گزارش، اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۲/۲۱ صاحبان سهام به شرح بند ۶ فوق به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت ۸ ماه (عمدتاً متعلق به شرکتهای سیمان فارس و خوزستان و سیمان بهبهان) رعایت نگردیده است.

۱۱- معاملات انجام شده مندرج در قسمت اول یادداشت ۱-۳۲ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات انجام شده تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات و معاملات مندرج در قسمت دوم یادداشت مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

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

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان فارس (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مقررات سازمان بورس اوراق بهادار تهران درخصوص سقف سهام شناور شرکت حداقل به میزان ۱۰٪ رعایت نشده است.

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

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترل های داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترل های داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم درخصوص تطبیق سیستم کنترل های داخلی در چارچوب کنترل های داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را بعمل آورده و مراحل تکمیلی آن شامل تطبیق موجودی عینی ماشین آلات با فهرست دارائیهای ثابت مشهود در جریان می باشد. در این ارتباط این موسسه به مواردی که حاکم از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

حمید خادمی
حسین شیخی
شماره ثبت: ۵۲۹۸۰
تلفن: ۸۰۰۴۵۶
آدرس: بلوار میرداماد، خیابان نفت جنوبی، کوچه تابان، پلاک ۱۰، واحد ۱۷
آدرس دفتر مرکزی: بلوار جمهوری اسلامی، ابتدای کوچه شرقی، برج بورس، طبقه ششم، واحد ۶۳
تلفکس: ۸-۵۲۳۳۴۴۵-۳۵۱

(۵)

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

FCC

FARS CEMENT CO.



شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای دوره سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست ، صورتهای مالی شرکت سیمان فارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• تراز نامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت های توضیحی :
۵	الف . تاریخچه فعالیت
۶	ب . مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۳	ت . یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت سیمان فارس (سهامی عام) رسیده است :

نام اعضای هیأت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	سید جلیل حدیقه	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سیمان بهبهان	علیرضا بستانیان	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت گچ ماشینی فارس	فرامرز رضانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سیمان فارس نو	احمد شریفی خیر آبادی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	علی حسین قراچه	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	

شماره ثبت ۱۳۵۲۶
موسسه حابری و خدمات مالی
حافظ گام (سازگار با استانداردهای بین المللی)

آدرس : شیراز کیلومتر ۱۰ بلوار امیرکبیر انتهای خیابان فاخته - کد پستی : ۷۱۸۸۷۴۶۸۴۷

شماره ثبت : ۱۲۲۴۰ - کد اقتصادی : ۶۱۵۴-۶۸۶۴-۴۱۱۱ - شناسه ملی : ۱۰۸۶۱۰۵۱۱۵۵

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۹۷,۸۳۱	۱۰۱,۹۱۳	۱۲	پرداختنی هالی و غیر تجاری	۸,۵۵۹	۳۶,۳۶۶	۳	داراییهای جاری:
۴۲,۳۳۸	۴۱,۳۳۰	۱۳	مالیات پرداختنی	۵۰,۰۰۰	-	۴	موجودی نقد
۲,۸۱۶	۷۷,۷۷۰	۱۴	سود سهام پرداختنی	۸۵,۰۵۸	۱۰۹,۳۳۳	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۱,۶۴۵	۹۹,۳۲۷	۱۵	تسهیلات مالی	۱۵۲,۸۸۱	۱۷۰,۰۱۷	۶	دریافتنی هالی تجاری و غیر تجاری
۱۹,۵۳۳	۲۱,۰۴۵	۱۶	پیش دریافت ها	۱۰,۸۳۹	۱۵,۹۹۱	۷	موجودی مواد و کالا
				-	-	۸	پیش پرداختها
۲۵۴,۳۴۲	۳۴۱,۳۱۵		جمع بدهیهای جاری	۲۰۷,۳۳۷	۳۳۱,۸۰۷		داراییهای نگهداری شده برای فروش
بدهیهای غیر جاری:							
۱,۳۹۸	-	۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۲,۶۹۸	۲,۲۳۲	۵	جمع داراییهای جاری
۲۵,۸۷۹	۲۷,۰۷۵	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۲,۹۲۸	۱۵۵,۹۶۲	۹	داراییهای غیر جاری:
				۷۷۸	۲,۱۱۹	۱۰	دریافتنی هالی بلند مدت
				۲۶۶,۰۷۱	۲۶۸,۰۷۹	۱۱	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲۷,۶۷۷	۲۷,۰۷۵		جمع بدهیهای غیر جاری				دارایی هالی نامشهود
۷۸۲,۰۱۹	۳۶۸,۳۱۰		جمع بدهیها	۳۶۲,۳۷۵	۴۶۹,۹۴۲		دارایی هالی ثابت مشهود
۵۰,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۱۸۲,۰۰۰	-		سرمایه				
۱۱,۵۵۸	۲۰,۲۴۴	۱۹	افزایش سرمایه در جریان				
۱۳۲,۳۳۵	۱۸۰,۱۱۵		الذخیره قانونی				
۲۸۷,۸۰۳	۴۳۳,۳۵۹		سود انباشته				
۶۶۹,۸۱۲	۸۰۱,۲۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۶۶۹,۸۱۲	۸۰۱,۲۲۹		جمع داراییها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سیمان فارس (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
۷۰۵,۹۹۳	۹۳۲,۹۴۴	۲۰ درآمد های عملیاتی
(۵۳۲,۳۷۴)	(۷۲۸,۷۷۹)	۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۳,۶۱۹	۲۰۴,۱۶۵	سود ناخالص
(۳۶,۴۵۵)	(۴۲,۲۱۱)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۹۱)	۱,۴۹۶	۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۳۷,۲۴۶)	(۴۰,۷۱۶)	
۱۳۶,۳۷۳	۱۶۳,۴۴۹	سود عملیاتی
(۱۴,۷۵۰)	(۱۲,۸۲۵)	۲۴ هزینه های مالی
۳۸,۷۸۹	۸۴,۵۰۷	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	(۳۲,۱۸۱)	۲۶ زیان استثنایی
۲۴,۰۳۹	۳۹,۵۰۱	
۱۶۰,۴۱۲	۲۰۲,۹۵۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۹,۹۵۰)	(۲۹,۲۴۴)	مالیات بر درآمد
۱۳۰,۴۶۲	۱۷۳,۷۰۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲,۱۳۸	۶۰۳	فاشی از عملیات در حال تداوم:
۴۷۱	۲۲۴	عملیاتی
۲,۶۰۹	۸۲۷	غیر عملیاتی
۵۶۰	۷۴۶	سود پایه هر سهم
		سود پایه هر سهم در صورت اعمال افزایش سرمایه

گردش حساب سود انباشته

۱۳۰,۴۶۲	۱۷۳,۷۰۶	سود خالص
۱۲۰,۴۳۳	۱۴۴,۳۷۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۰۹۲)	(۱,۱۲۵)	۲۸ تعدیلات سنواتی
۱۱۹,۳۴۱	۱۴۳,۲۴۵	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۲۸,۱۵۰)	سود سهام مصوب
۱۴۹,۸۰۳	۱۸۸,۸۰۱	سود قابل تخصیص
(۶,۵۵۸)	(۸,۶۸۶)	اندوخته قانونی
۱۴۳,۲۴۵	۱۸۰,۱۱۵	سود انباشته پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شماره ثبت ۱۲۵۲۶
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲,۷۴۹	۱۳۰,۰۲۸	۲۹	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری و سودپرداختی بابت تامین مالی :
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵,۰۹۱		۳۱,۷۶۱	سود سهام دریافتی
۱۵,۱۳۳		۲,۳۸۳	سود وهزینه های پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۴,۷۵۰)		(۱۳,۵۴۱)	سود سهام پرداختی
(۲۱,۶۵۷)		(۱۴,۶۷۰)	
			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
(۱۶,۱۸۳)	۵,۹۳۳		بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۲۱,۸۵۱)	(۳۱,۴۳۳)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۲,۲۰۷)		(۲۹,۵۳۸)	وجه پرداختی جهت خرید دارایی ثابت مشهود
۱۷,۰۴۰		۱,۸۰۸	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷,۶۴۸		(۱۰۳,۰۰۰)	وجه دریافتی (پرداختی) بابت اصل سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
(۵۰,۰۰۰)		۵۰,۰۰۰	وجه دریافتی (پرداختی) بابت اصل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-		(۲,۴۰۱)	وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود
(۳۷,۵۱۹)	(۸۳,۱۳۱)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۷,۱۹۶	۲۱,۳۹۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
			وجه حاصل از افزایش سرمایه
۳,۲۱۲		-	دریافت تسهیلات مالی
۲۶۶,۴۰۹		۱۷۰,۱۸۶	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۸۳,۱۰۸)		(۱۶۳,۶۶۶)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۳,۴۸۷)	۶,۵۲۰		خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
(۶,۲۹۱)	۲۷,۹۱۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۴,۸۵۰	۸,۵۵۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۸,۵۵۹	۳۶,۴۷۶		
۱۸۱,۸۰۶	۴۲,۲۱۱	۳۰	مبادلات غیر نقدی

شماره ثبت ۱۶۵۳۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان فارس بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۱/۲/۲۸ تحت شماره ۱۳۲۴۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شیراز به ثبت رسیده است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۳/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۱۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان فارس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در شیراز- بلوار امیرکبیر- انتهای خیابان فاخته واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه، عبارت است از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و صنایع بتونی و بهره برداری و فروش محصولات آن، خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن، خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی و خدماتی و بازرگانی موجود یا شرکتهایی که تأسیس می شود و انجام هرگونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت.

بموجب پروانه های بهره برداری ذیل بهره برداری از خطوط تولیدی شرکت در تاریخ های زیر آغاز شده است :

نام محصول	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی یکساله	تاریخ شروع بهره برداری	شماره و تاریخ پروانه بهره برداری
کلینکر	۷۸۷۵۰۰	۶۰۰۰۰۰	۱۳۵۳ و ۱۳۵۶	۷۴/۴/۱۴-۴۴۱۸۹۳-۷۵۰۱۳
سیمان پرتلند I و II و V	۸۱۹۰۰۰	۷۸۰۰۰۰	۱۳۵۳ و ۱۳۵۶	۷۴/۴/۱۴-۴۴۱۸۹۳-۷۵۰۱۳

لازم به توضیح است که شرکت توانایی تولید تیپ های مختلف سیمان بطور همزمان را داشته لیکن در صورت تولید سیمان تیپ پرتلند I، II و V ظرفیت اسمی سالانه کل شرکت ۸۱۹۰۰۰ تن و در صورت تولید سیمان تیپ پرتلند پوزولانی ظرفیت اسمی سالانه کل شرکت به ۹۱۳۰۵۰۰ تن خواهد رسید.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۹۰	۷۷	
۱۱۵	۱۱۶	کارکنان موقت
۲۰۵	۱۹۳	
۱۱۰	۱۳۵	کارکنان تأمین نیرو
۳۱۵	۳۲۸	جمع

شماره ثبت ۱۴۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- اهمیت‌رویه 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

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات یدکی و لوازم مصرفی، پاکت سیمانی	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 گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر

باز یافت می گردد. به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحدنگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش "اندازه گیری می گردد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۶- داراییهای ثابت مشهود

۲-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و بر اساس نرخ و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۷٪ و ۸٪ و ۷ ساله	مستحقات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪ و ۲۰٪ و ۵، ۱۰، ۱۵ ساله	تأسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۳ ساله و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

۲-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در هر مدتی که مورد استفاده واقع نشده است معادل ۳۰٪ نرخ استهلاکی خواهد بود که در جدول بالا منعکس است در صورتیکه محاسبه استهلاک بر حسب مدت با شد ۷۰٪ باقیمانده مدتی که دارایی در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول فوق اضافه خواهد شد.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۷- ذخیره

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

۲-۹- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال مالی شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۵۹	۳۶,۴۷۶	۳-۱
۸,۵۵۹	۳۶,۴۷۶	

موجودی نزد بانکها

۳-۱ - موجودی ریالی نزد بانکها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۴	۳۸۳	
۶,۹۱۵	۳۶,۰۹۳	۳-۱-۱
۸,۵۵۹	۳۶,۴۷۶	

موجودی جاری

سپرده های دیداری

۳-۱-۱- سود حاصل از سپرده فوق در صورت سود و زیان در حساب درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) شناسایی شده است. و سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری فوق در بانک تجارت به صورت روز شمار ۲۲/۵ درصد و در بانک ملت به صورت روز شمار ۲۰ درصد و در بانک صنعت و معدن به صورت روزشمار ۱۰ درصد می باشد.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت در سال قبل به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مانده حسابهای کوتاه مدت نزد بانکها بوده که در سال مالی مورد گزارش به حساب سپرده سرمایه گذاری بلند مدت انتقال یافته است.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت (تماماً ریالی)

۱۳۹۲	۱۳۹۳			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۷	۴,۱۴۷	-	۴,۱۴۷	۵-۱-۱
۶۸,۸۸۷	۹۱,۵۲۶	-	۹۱,۵۲۶	۵-۱-۲
۷۰,۶۰۴	۹۵,۶۷۳	-	۹۵,۶۷۳	
۳,۸۱۲	۲,۷۰۶	-	۲,۷۰۶	۵-۱-۳
۲۱۷	۲۰۳	-	۲۰۳	
۳,۴۰۱	۴,۸۶۷	-	۴,۸۶۷	۵-۱-۴
۴,۵۵۳	۲,۲۲۶	-	۲,۲۲۶	۵-۱-۵
۲,۳۹۵	۳,۶۳۸	-	۳,۶۳۸	۵-۱-۶
۷۶	۱۰	-	۱۰	
-	-	(۴۷۱)	۴۷۱	
۱۴,۴۵۴	۱۳,۶۵۰	(۴۷۱)	۱۴,۱۲۲	
۸۵,۰۵۸	۱۰۹,۳۲۳	(۴۷۱)	۱۰۹,۷۹۴	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

طلب از کارکنان

سپرده‌های موقت

سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته

طلب از اشخاص، موسسات و نهادها

کالای امانی مانزد دیگران

مطالبات مشکوک الوصول

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری اشخاص وابسته متعلق به شرکت گچ ماشینی فارس می باشد.

شماره ثبت ۱۳۵۲۹
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۶۵۵	محمد باقر توانگر
۳,۶۷۲	۷,۵۸۹	خانم رستمی
۱,۷۲۸	۶,۳۱۶	توسعه تجارت اطلس صدرا
۱,۱۷۸	۴,۸۹۱	قمر تاج آذریان
۳,۳۹۸	۴,۰۰۸	سیوان سازان جنوب
-	۳,۸۲۰	علی باز غلامی
-	۳,۱۶۳	عبدالمحمد ترکمانی
-	۳,۰۲۰	پارس گرما
-	۲,۶۷۷	اختر بتون سازه
-	۲,۵۴۷	لیلا شیروانی
۱,۹۴۱	۲,۲۷۹	بیژن مهرکی
۱,۴۴۸	۲,۲۲۳	علی تدین
-	۲,۱۲۶	گل صنم یونس زادگان
۱,۰۸۶	۱,۶۹۵	مهدی شیروانی غوری
-	۱,۳۸۹	بهمن حدادی
-	۱,۲۴۹	بیژن تلاشان
-	۱,۲۴۲	فنی ساختمانی صالحکاران سپاهان
-	۱,۰۸۴	وحید تدین
-	۱,۰۶۲	فرخ صادقی رونیزی
-	۱,۰۳۶	حاجیه بی بی شاپورجانی
۵۴,۵۳۶	۲۵,۴۵۵	سایر (کمتر از ۱ میلیارد ریال)
۶۸,۸۸۷	۹۱,۵۲۶	

۵-۱-۲-۱- تمامی اسناد دریافتنی مطابق با آئین نامه فروش دارای تضمین کافی می باشد.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۵- طلب از کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۴۹	۱,۹۹۸
۳۶۳	۷۰۷
۳,۸۱۲	۲,۷۰۶

وام کارکنان
 علی الحساب حقوق و مزایای کارکنان

۴-۱-۵- سود سهام دریافتنی شرکت به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۰۹۷	۴,۴۵۵
۲۳	۳۶۸
-	-
۶۳	۲۷
۲۲	۱۸
۱۹۶	-
۳,۴۰۱	۴,۸۶۸

سیمان آبیک
 سیمان خزر
 سیمان فارس و خوزستان
 نمایشگاه های بین المللی
 نوآوران صنعت سبز
 سیمان غرب

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳
طلب - میلیون ریال	طلب - میلیون ریال
بدهی - میلیون ریال	بدهی - میلیون ریال
-	۳۶۶
۲۵۶	-
-	-
۷۸	-
۳۵۲	۲۹۰
۵,۰۸۸	۱۶۴
-	-
۳,۷۲۵	-
-	۱,۳۵۵
۴۹۴	-
-	۴۹۹
-	-
-	-
۳,۴۹۷	-
-	-
-	۶
-	-
-	۴,۸۲۵
۸,۹۳۷	۲,۲۲۶
۴,۵۵۳	۵,۲۷۹

شرکت سیمان فارس نو
 شرکت سیمان آبیک
 شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
 شرکت سیمان فارس و خوزستان
 شرکت گچ ماشینی فارس
 شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود
 شرکت سیمان بهبهان
 شرکت سیمان خوزستان
 شرکت نوآوران صنعت سبز
 شرکت سیمان ساوه

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱-۶- طلب از اشخاص ، مؤسسات ونهادها به شرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۷	۴۵۸	بدهی پیمانکاران
۲,۱۶۸	۳,۱۸۰	بدهی اشخاص مؤسسات و نهادها
۲,۳۹۵	۳,۶۳۸	۵-۱-۶-۱

۵-۱-۶-۱- بدهی اشخاص مؤسسات و نهادها:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	رسول شیری
-	۱,۰۴۹	احمد رضا دارابی
۱۱۳	۱۱۳	خدا رحم احمدی
۸۲۶	۷۸۹	سایر
۲,۱۶۸	۳,۱۸۰	

بدهی اشخاص و مؤسسات و نهادها از طریق مراجع قضایی در دست پیگیری می باشد.

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۸	۲,۷۱۳	۲,۷۱۳
۱۰	۹	۹
۲,۶۹۸	۲,۷۲۲	۲,۷۲۲

غیر تجاری:

مطالبات کارکنان (وام)

سایر مطالبات بلند مدت

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۱۹	۶,۷۸۲	-	۶,۷۸۲	۶-۲ کالای ساخته شده
۷۵,۱۶۲	۷۳,۸۳۰	-	۷۳,۸۳۰	۶-۳ کالای در جریان ساخت
۱۲,۹۹۹	۱۵,۹۰۲	-	۱۵,۹۰۲	۶-۴ مواد اولیه
۶۲,۷۰۱	۷۳,۵۰۳	-	۷۳,۵۰۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۵۲,۸۸۱	۱۷۰,۰۱۷	-	۱۷۰,۰۱۷	

۶-۱- موجودی‌های مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و ضایعات ناشی از بلایای طبیعی تحت پوشش بیمه ای مناسب قرار گرفته است.

۶-۲- موجودی کالای ساخته شده مربوط به ۸.۵۸۱/۲۲ تن سیمان پرتلند تیپ II به ارزش ۶.۲۵۹ میلیون ریال ۵۰۷/۱۴ تن سیمان پرتلند تیپ I به ارزش ۳۴۳ میلیون ریال و ۱۴۰/۵۲ تن سیمان پرتلند تیپ V به ارزش ۹۵ میلیون ریال و ۱۳۳ تن سیمان پرتلند پوزولانی به ارزش ۸۵ میلیون ریال می باشد.

۶-۳- اقلام تشکیل دهنده موجودی کالای در جریان ساخت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۴۸۷	۶۹,۶۶۳	۶-۳-۱ کلینکر
۳,۶۷۵	۴,۱۶۷	سایر مواد خام آسیاب شده
۷۵,۱۶۲	۷۳,۸۳۰	

۶-۳-۱- موجودی کلینکر مربوط به بهای ۲۰۵۰۰ تن کلینکر تیپ I به ارزش ۱۵.۱۲۷ میلیون ریال و ۷۷۶۸۳ تن کلینکر تیپ II به ارزش ۵۴.۵۳۶ میلیون ریال می باشد.

۶-۴- موجودی مواد اولیه متشکل از اقلام ذیل است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۴,۳۱۹	۹۷,۵۲۳	۸۸۷	۱۶,۲۷۴	سنگ آهک
۹۸۰	۲۸,۶۲۵	۵۰۷	۱۳,۰۳۹	خاک رس
۳,۹۸۱	۱۰,۸۰۵	۳,۵۹۶	۸,۴۸۸	سنگ آهن
۱,۴۷۸	۱۰,۹۸۲	۱,۴۵۳	۱۰,۵۸۳	پوزولان
۳۳۹	۲,۶۵۶	۵۸	۳۵۲	سنگ گچ
۱,۱۲۴	۲,۸۷۴	۵,۰۴۵	۱۱,۴۱۵	سرباره آهن
۳۸۳	۷۵۸	۳,۴۴۵	۵,۷۶۹	سرباره مس
۳۹۵	۱,۰۶۶	۹۱۰	۱,۴۷۱	سرباره فولاد
		۱۵,۹۰۲	۱۴	

شماره ثبت ۱۲۵۲۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	پیش پرداخت های داخلی:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۳۷	۵,۰۴۲	۷-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۴,۹۴۴	۱۰,۴۱۵	۷-۲	پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی
۳۴۴	۳۲۱		پیش پرداخت بیمه
۳۰	-		پیش پرداخت تعمیراتی
۱,۱۹۴	۲۱۳		سایر پیش پرداختها
<u>۱۰,۸۴۹</u>	<u>۱۵,۹۹۱</u>		

۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۷۸۰	بنا اندیشان صدر
-	۱,۵۰۶	سیمان سپاهان
-	۵۵۲	پارسه فولاد جنوب
-	۱۰۸	نمادین صنعت نقش جهان
۴,۳۳۷	۹۶	سایر
<u>۴,۳۳۷</u>	<u>۵,۰۴۲</u>	

۷-۲- پیش پرداخت خرید کالا مربوط به خرید قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۱۳	۸,۰۹۱	ملی پخش فرآورده های نفتی
-	۸۰۸	کاوه داکتیل
-	۳۸۷	اسپاهان ساتر
-	۲۳۸	ماشین سازی آسیا کار
-	۱۰۹	نفت بهران
-	۱۰۵	پارسی مهر ماشین
۱,۶۳۱	۶۷۷	سایر اقلام (کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
<u>۴,۹۴۴</u>	<u>۱۰,۴۱۵</u>	

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

دارایی‌های نگهداری شده برای فروش از بابت یک دستگاه آسیاب ۲۶ تنی به بهای تمام شده ۸۴۵ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۸۴۵ میلیون ریال می‌باشد. که شرکت مصمم است آنرا در سال آتی واگذار نماید.

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۹۲,۹۶۲	۹۲,۹۲۸
۹-۲	۱۰۳,۰۰۰	-
	۱۹۵,۹۶۲	۹۲,۹۲۸

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی

۹-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی سهام	بهای تمام شده	ذخیره ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۳۹۲
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):						
سیمان خوزستان	۲.۲	۱,۰۰۰	۵۸,۴۶۴	-	۵۸,۴۶۴	۵۸,۴۶۲
سیمان فارس نو	۶	۱,۰۰۰	۲۱,۰۲۰	-	۲۱,۰۲۰	۲۱,۰۲۰
سیمان غرب	۱	۱,۰۰۰	۱,۱۰۲	-	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲
سیمان خزر	۰.۲	۱,۰۰۰	۸۳۲	-	۸۳۲	۸۳۲
سیمان فارس و خوزستان	۰.۰۰۸	۱,۰۰۰	۴۱۷	-	۴۱۷	۴۱۷
			۸۱,۸۳۴	-	۸۱,۸۳۴	۸۱,۸۳۳

سایر شرکتها:

شرکت سیمان آلیک	۰.۵	۱,۰۰۰	۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰	۸,۲۵۰
توسعه صادرات صنعت سیمان	۱.۴	۱,۰۰۰	۱,۹۶۸	-	۱,۹۶۸	۱,۹۶۸
نمایشگاه بین‌المللی فارس	۱۶	۵۰,۰۰۰	۵۹۷	-	۵۹۷	۵۶۴
شرکت تحقیق و توسعه صنعت	۳	۱۰,۰۰۰	۲۱۰	-	۲۱۰	۲۱۰
شرکت سیمان فیروز کوه	۰.۰۲۵	۱,۰۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰
شرکت نو آوران صنعت سبز	۰.۲۵	۱,۰۰۰	۳	-	۳	۳
جمع			۱۱,۱۲۷	-	۱۱,۱۲۷	۱۱,۰۹۵
جمع کل			۹۲,۹۶۲	-	۹۲,۹۶۲	۹۲,۹۲۸

۹-۱-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فوق در سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۵) شناسایی شده است.

۹-۱-۲- ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۲۴.۲۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۴۴.۲۱۷ میلیون ریال) می‌باشد.

۹-۲- مبلغ ۱۰۳.۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت یکساله نزد بانکها مربوط به سپرده‌گذاری در بانک تجارت شعبه سیمان با سود ۲۰ درصد می‌باشد که لازم به ذکر است سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت پس از افتتاح سپرده سرمایه‌گذاری وصول گردید. همچنین لازم به ذکر است سپرده فوق جهت تضمین تسهیلات کوتاه مدت از بانک تجارت در وثیقه بانک می‌باشد.

شماره ثبت ۱۳۵۲۶
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰ - داراییهای نا مشهود :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۷۷۸	۳,۱۷۹	۲,۴۰۱	۷۷۸	۱۰-۱ حق امتیاز خدمات عمومی
۷۷۸	۳,۱۷۹	۲,۴۰۱	۷۷۸	

۱۰-۱ - حق امتیاز خدمات عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۴۰۰	ودایع و حق انشعاب گاز سایت خرامه
۲۰۹	۲۰۹	ودایع و حق انشعاب برق سایت خرامه
-	۲	ودایع و حق انشعاب تلفن سایت خرامه
۳۰۶	۳۰۶	ودایع و حق انشعاب برق
۱۴۵	۱۴۴	ودایع و حق انشعاب تلفن
۸۹	۸۸	ودایع و حق انشعاب آب
۲۳	۲۳	ودایع و حق انشعاب گاز
۱	۱	ودایع و حق انشعاب تلکس و فاکس
۵	۵	سایر ودایع
۷۷۸	۳,۱۷۹	جمع

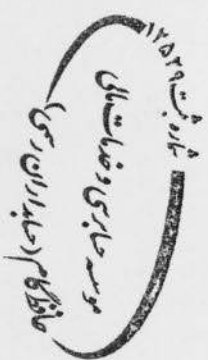
شماره ثبت ۱۲۵۲۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود پیش‌تر زیر می‌باشد :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				یادداشت	توضیح اقلام		
مابده در	مابده در	مابده در	تغییرات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی جاری	مابده در	مابده در	تغییرات	انقضای بین اقلام دارایی			داراییهای انقضای شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۳۱	۱۳۱	-	-	-	-	-	۱۳۱	-	۱۳۳	-	-	۱۳۱	زمین
۲۵,۷۲۹	۳۳,۸۲۵	۳۶,۰۷۴	۶	-	۲,۵۷۶	۳۲,۳۹۲	۶۹,۹۰۹	-	۱۳۳	-	۱,۵۴۵	۶۸,۳۶۱	ساختمان و مستحقات
۱۲۸,۸۱۱	۱۱۸,۱۲۳	۱۵۱,۵۱۸	۸	-	۲۰,۳۹۴	۱۳۱,۰۸۵	۲۶۹,۶۶۱	-	۵۵۲۰	-	۲,۲۳۳	۲۵۹,۸۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۲۳۱	۸,۲۳۴	۹,۲۱۰	(۱,۳۷۶)	(۱۱)	۱,۹۱۴	۸,۷۸۴	۱۷,۲۳۴	(۱,۳۶۴)	۲,۸۴۱	(۱۱)	۷۷۳	۱۵,۲۰۵	اثاثیه و مصنوعات
۲,۶۲۶	۲,۰۹۲	۶,۲۵۰	۱۶۰	-	۱,۱۱۳	۴,۹۶۸	۹,۲۳۳	-	۱,۳۷۵	-	۴۲۴	۷,۵۹۴	ابزار آلات و قالبها
۷۰۲	۴۳۶	۱,۷۶۵		(۶۲۵)	۱۴۴	۲,۲۵۶	۲,۲۰۱	-	۱۵۶	(۹۱۴)	-	۲,۹۵۸	وسائط نقلیه
۱۷۳,۲۲۰	۱۶۳,۸۶۱	۲۰۳,۸۱۸	(۱,۳۰۲)	(۶۵۶)	۲۷,۱۹۰	۱۳۹,۵۸۶	۳۶۸,۶۷۹	(۱,۳۶۴)	۹,۹۳۴	(۹۲۵)	۷۰,۱۲۷	۲۵۶,۰۰۷	جمع
۱۸۱	۴۶۶						۴۶۶	-	(۷۰۵)	-	۹۹۱	۱۸۱	داراییهای در جریان تکمیل
۱۵,۵۷۱	۲۷,۷۷۶						۲۷,۷۷۶	-	۴۸۹	-	۱۱,۶۵۵	۱۵,۵۷۱	داراییهای در جریان تکمیل پروژه خرمه
۹۰۱	۸۷۳						۸۷۳	-	(۵,۴۶۰)	-	۵,۴۳۳	۹۰۱	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱,۶۰۰	۲,۲۸۲						۲,۲۸۲	-	(۳۷۷)	-	۱,۱۵۹	۱,۶۰۰	پیش پرداختهای سرمایه ای پروژه خرمه
۸,۱۸۰	۶,۷۸۲						۶,۷۸۲	-	(۴,۶۷۱)	-	۳,۲۷۳	۸,۱۸۰	اقلام سرمایه ای دریافت
۶۵,۲۳۷	۶۶,۱۰۵						۶۶,۱۰۵	-	۸۷۹	-	-	۶۵,۲۳۷	اقلام سرمایه ای دریافت پروژه خرمه
۹۱,۶۶۰	۱۰۳,۲۲۶						۱۰۳,۲۲۶	-	(۹,۹۳۴)	-	۲۲,۵۱۱	۹۱,۶۶۰	جمع
(۹)	(۹)	-	-	-	-	-	(۹)	-	-	-	-	(۹)	ذخیره کاهش ارزش داراییها
۲۶۶,۰۷۱	۲۶۸,۰۷۹	۲۰۳,۸۱۸	(۱,۳۰۲)	(۶۵۶)	۲۷,۱۹۰	۱۳۹,۵۸۶	۳۶۳,۸۱۷	(۱,۳۶۴)	-	(۹۲۵)	۲۹,۵۲۸	۳۴۵,۶۵۸	جمع کل

دارایی‌های ثابت مشهود در قبال خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.



شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته-میلیون ریال		برآورد مخارج تکمیل		درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۲	۱۳۹۳	میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
افزایش ظرفیت	۸۳۳۹۸	۹۸,۷۱۴	۳,۷۷۶,۸۱۲	۱۳۹۷	۶۶۷	۸,۳۴	۱-۲ پروژه خرامه
کاهش مصرف آب	-	۴۱۲	۱,۰۳۰	۱۳۹۴	-	۴۰	تعمیرات اساسی ساختمان آزمایشگاه و باررسی و ایجاد سیستم آبیاری تحت فشار
	-	۵۴	۵۴۰	۱۳۹۴	-	۱۰	جمع
	۸۳۳۹۸	۹۹,۱۸۰	۳,۷۷۸,۳۸۲				

۱-۲- وضعیت طرح انتقال شرکت به سایت خرامه به شرح ذیل می باشد:

تجهیزات سرمایه‌ای	جمع	مخارج انجام شده				بودجه کل پروژه	شرح
		دارائیهای نامشهود	موجودی سرمایه‌ای	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل		
۸,۴۰۹	۳,۲۹۴	_____	_____	۳۳۳	۲,۹۶۱	۸۱۷,۳۶۸	زمین
۲۹۹	۶۹,۰۱۶	_____	۶۶,۱۰۵	۱۳۴	۲,۷۶۷	۲,۱۷۸,۰۴۱	ساختمانی و مستحقات
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	تاسیسات و ماشین آلات
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	وسایط نقلیه
_____	۳۴	_____	_____	۳۴	_____	۱۸,۵۸۱	اثاثیه و منقولات
۷,۰۰۲	۴۵,۷۳۸	_____	_____	۱,۷۷۱	۲۱,۹۸۸	۵۷۴,۰۸۰	هزینه‌های قبل از بهره برداری
_____	۲,۶۱۱	_____	_____	_____	_____	۱۰,۷۳۰,۰۱۴	دارائیهای نامشهود
_____	_____	_____	_____	_____	_____	۱۶۱,۴۴۰	سرمایه در گردش
۱۵,۷۰۹	۱۲۰,۷۰۲	۲,۶۱۱	۶۶,۱۰۵	۲,۷۸۲	۲۷,۷۱۶	۳,۷۷۶,۸۱۲	جمع کل

لازم به توضیح است که تا پایان سال مالی ۱۳۹۳ درصد پیشرفت فیزیکی پروژه بالغ بر ۸۲۳ درصد و زمان خاتمه طرح ۲۵ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۷ می باشد.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- ۱۱ - پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ تراز نامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۳			
پیش پرداخت	مانده تعهد	تعهدات انجام شده	پیش پرداخت	کل مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲۰	-	۱,۲۵۰	-	۱,۲۵۰	تدبیر یوبان پرتو-خرید اسکندر
-	۲۹۰	-	۱۸۵	۴۷۵	بهبود فرآیند کنترل-خرید ۴ عدد سیلومتر
-	۶۳	-	۱۴۷	۲۱۰	توان پایش ماد-خرید گریس پمپ برقی
-	۱۱۹	-	۲۷۸	۳۹۷	ماشین سازی آسیا کار-ساخت حلزون ورودی آسیای ۲۹تنی
-	۲۰۵	-	۲۰۵	۴۱۰	تولیدی و مهندسی شعله صنعت-شیر فلنج دار برقی کنترل فلومازوت
۳۷	-	۱۷۱	-	۱۷۱	منصور کیانی-عملیات بازسازی خیابان خروجی شرکت
۳۱	-	۶۱	-	۶۱	آرمان پژوه-ساخت محفظه رطوبت
۱۳	-	۲۴	-	۲۴	فارس اسکات-خرید ترانسمیتر
-	-	-	۵۹	۱۱۸	علی ترنگ-ساخت ۲ باب اتاق نگهداری
۹۰۱	۶۷۷	۱,۵۰۶	۸۷۳	۳,۱۱۶	

۳-۱۱ - مبلغ ۱,۵۰۶ میلیون ریال از پیش پرداخت‌ها به حساب دارایی های ثابت منتقل گردیده است.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت (تماماً ریالی)

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۵۱۰	۵۷,۹۶۳	۱۲-۱-۱
۴۷,۵۱۰	۵۷,۹۶۳	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

تامین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری:

۸,۹۳۷	۵,۲۷۹	۵-۱-۵	اشخاص وابسته
۲,۳۰۷	۷۵۷	۱۲-۱-۲	مالیات های تکلیفی
۱,۰۸۴	۱,۰۴۶	۱۲-۱-۳	حق بیمه های پرداختنی
۶,۹۹۰	۸,۷۳۶		برگ فروش های ابطالی و علی الحسابهای دریافتی از مشتریان
۱۴,۹۹۹	۱۲,۸۴۰	۱۲-۱-۴	مطالبات سایر شرکتهای و اشخاص
۷,۶۸۶	۵,۹۵۲		حسابهای پرداختنی به کارکنان
۵,۱۰۶	۵,۱۵۴	۱۲-۱-۵	سپرده های پرداختنی
۳,۲۱۲	۴,۱۹۷	۱۲-۱-۶	مالیات بر ارزش افزوده
۵۰,۳۲۱	۴۳,۹۶۰		
۹۷,۸۳۱	۱۰۱,۹۲۳		

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۲ - مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام ذیل تشکیل میشود :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۵۵	۶,۰۶۲	فروشنندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد
۱۹,۸۰۲	۵۱,۸۹۷	فروشنندگان کالا و خدمات
۲,۵۵۳	۴	بهای مواد و کالای رسیده بدون صورتحساب
۴۷,۵۱۰	۵۷,۹۶۳	

۱-۱-۱۲-۱-۱۲ - صورت ریز بدهی به فروشنندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۴۱۴	ستاره زاگرس آذرخش
-	۳۵۳	کوه پیکر فارس
-	۳۵۰	حمل و نقل سینا ریل فارس
-	۳۱۰	پارسه فولاد جنوب
-	۲۷۹	حمل و نقل رادپویان
۲۵,۱۵۵	۳۵۷	سایر
۲۵,۱۵۵	۶,۰۶۲	

۱-۱-۱۲-۲ - بدهی به فروشنندگان کالا و خدمات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۷۸	۳۰,۵۲۹	۲۶	شرکت برق منطقه ای فارس - بهای برق مصرفی
۴,۷۸۷	۱۳,۱۵۰		شرکت گاز منطقه ای فارس - بهای گاز مصرفی
۸۳۴	۱,۷۲۰		تعاونی خدماتی پشتیبانی کارکنان سیمان
-	۱,۱۴۳		فرآورده های دیرگداز ایران
-	۱,۱۱۲		صنایع لاستیکی سهند
-	۹۶۲		نفث ایرانول
۹۶۰۳	۳,۲۸۱		سایر اقلام
۱۹,۸۰۲	۵۱,۸۹۷		

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۱-۲- مانده فوق شامل مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال مربوط به مالیات اشخاص ثالث و مبلغ ۵۱۶ میلیون ریال مالیات حقوق کارکنان میباشد که تا پایان مهلت مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم به حساب مربوطه نزد سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است.

۱۲-۱-۳- مبلغ ۱۰۰۴۶ میلیون ریال بیمه پرداختی مربوط به پرسنل در اسفند ماه ۱۳۹۳ می باشد که در مهلت مقرر قانونی به حساب نزد سازمان بیمه تامین اجتماعی مربوطه پرداخت گردیده است.

۱۲-۱-۴- مطالبات سایر شرکتهای اشخاص در پایان دوره مالی بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۵۶۹	۹,۵۴۸	۱۲-۱-۴-۱	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۲,۹۷۹	۸۷۸		معادن و فلزات فارس
-	۷۳۵		تامین اجتماعی فارس (شعبه ۴)
۲۳	۵۲۴		شهرداری شیراز
۳۷۵	۳۷۵		هادی خالیدی
۳۶۶	۳۲۷		حسابهای موقت-وجوه دریافتی نامشخص
۱,۶۸۷	۴۵۴		سایر اقلام
<u>۱۴,۹۹۹</u>	<u>۱۲,۸۴۰</u>		

۱۲-۱-۴-۱- مبلغ ۲۰۲۸۹ میلیون ریال از مانده مذکور بر اساس بند ۱ مصوبه ۴۰۳۴۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۲ اتحادیه صنفی مبنی بر ۴۰.۰۰۰ ریال از هر تن جهت تنظیم بازار و مبلغ ۷.۲۵۹ میلیون ریال مابقی نیز بر اساس بند ۲ مصوبه فوق الذکر مبنی بر تعلق مابه التفاوت قیمت جدید با قیمت قبلی جهت سیمان پیش فروش شده تا ۱۳۸۷/۴/۱۲ می باشد. مبلغ مزبور تا زمان توافق نهایی با انجمن مزبور در خصوص نحوه تسویه آن ها در حسابها باقی خواهد بود.

شماره ثبت ۱۲۵۲۶
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابدارین رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱-۱۲- حساب سپرده های پرداختنی در پایان سال مالی بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۷۴	۳,۹۳۹	سپرده حق بیمه
۱,۳۹۷	۱,۱۳۰	سپرده حسن انجام کار
۳۵	۸۵	سپرده شرکت در مزایده و مناقصه
۰		سپرده صادرات
۰		سایر سپرده ها
۵,۱۰۶	۵,۱۵۴	

۶-۱-۱۲- مبلغ ۴.۱۹۷ میلیون ریال مربوط به مابه التفاوت ۸٪ مالیات بر ارزش افزوده دریافتی و پرداختی سه ماهه چهارم سال مالی ۱۳۹۳ میباشد که تا پایان مهلت مقرر در قانون مالیاتی بر ارزش افزوده به سحاب مربوطه نزد سازمان امور مالیاتی واریز گردیده است.

شماره ثبت ۱۳۵۳۶
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- مایات پرداختی

نحوه تشخیص	۱۳۹۲- میلیون ریال		۱۳۹۳- میلیون ریال		مالیات		سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال / دوره مالی منتهی به
	مانده پرداختی	برداشتی	مانده پرداختی	برداشتی	قطعی	تشخیصی			
در حال رسیدگی-حیات حل اختلاف	۸,۸۲۵	۸,۸۲۵	۲۰,۰۸۵	-	-	۲۹,۹۳۴	۲۰,۰۸۵	۸۹,۲۶۵	۸۵/۶/۳۱
در حال رسیدگی-حیات حل اختلاف	۲,۹۷۳	۲,۹۷۳	۸,۷۲۵	-	-	۱۳,۱۸۹	۱۱,۳۲۵	۴۹,۸۹۱	۸۵/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی-حیات حل اختلاف	۶۷۱	۶۷۱	۲۱,۸۵۱	-	-	۲۸,۰۲۶	۲۱,۸۵۱	۹۷,۱۱۴	۹۱/۱۲/۳۰
قطعی	۲۹,۹۵۱	۲۹,۹۵۱	۲۹,۶۵۹	۲۹,۶۵۹	۲۹,۶۵۹	۲۹,۶۵۹	۲۹,۹۰۶	۱۳۲,۹۱۶	۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۴۲,۳۲۸	۴۱,۳۲۰	-	۴۰۱	-	-	۲۹,۳۴۴	۱۳۹,۹۷۴	۹۲/۱۲/۲۹

۱۳-۱- مالیات پرداختی شرکت برای کلیه سنوات قبل (بجز سال مالی منتهی به ۱۳/۸/۳۹، دوره مالی ۱۳/۸/۳۹ و سال ۱۳۹۱) قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- شرکت نسبت به برگ های تشخیص عملکرد سال مالی ۸۴-۸۵ و دوره مالی ۸۴-۸۵ منتهی به ۲۹/۱۲/۸۵ و سال مالی ۱۳۹۱ لایحه اعتراضیه تنظیم و موضوع در هیات حل اختلاف در دست بررسی می باشد توضیح اینکه موارد مطالبه جهت سنوات مزبور نسبت به مطالب پرداختی و یا ذخیره شده، جمعاً به مبلغ ۸۰۰۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۴- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ به شرح زیر میباشد :

	۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده پرداخت نشده:		
سال ۱۳۹۲	-	۷۲,۸۷۳
سال ۱۳۹۱	۲,۸۹۶	۲,۸۹۶
سال ۱۳۹۰	۲,۸۹۶	۷۲,۷۷۰

۱۳-۱- از مبلغ ۷۲,۷۷۰ میلیون ریال، مبلغ ۷۱,۸۵۲ میلیون ریال مربوط به مطالبات سود سهام سیمان فارس و خوزستان می باشد که تا تاریخ انتشار گزارش مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن پرداخت گردیده و مبلغ ۵,۹۱۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات سود سهام شرکت سیمان خراسانی می باشد.

۱۳-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۲۰۰۰۰ ریال است.

شماره ثبت ۱۳۱۲۲۰۲۰۰۰
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ - تسهیلات مالی

۱۳۹۲ - میلیون ریال			۱۳۹۳ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۹۳,۴۴۳	۱,۷۹۸	۹۱,۶۴۵	۹۹,۲۴۷	-	۹۹,۲۴۷
۹۳,۴۴۳	۱,۷۹۸	۹۱,۶۴۵	۹۹,۲۴۷	-	۹۹,۲۴۷

تسهیلات دریافتی

۱-۱۵- تسهیلات دریافتی (تماماً ریالی) برحسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۵ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۸۷۰	۱۰۶,۴۲۲
۹۶,۸۷۰	۱۰۶,۴۲۲
(۵,۰۸۴)	(۸,۱۱۶)
۹۱,۷۸۶	۹۸,۳۰۶
(۱,۷۹۸)	-
۸۹,۹۸۸	۹۸,۳۰۶
۱,۶۵۷	۹۴۱
۹۱,۶۴۵	۹۹,۲۴۷

بانکها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

سود معوق

۲-۱-۱۵ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۸۵	۸,۹۸۹
۵۰,۰۰۰	-
۱۵,۲۹۳	۱۷,۹۹۶
-	۷۱,۳۲۲
۱۳,۹۰۸	-
۹۱,۷۸۶	۹۸,۳۰۶

۳ در صد

۱۴ در صد

۱۸ در صد

۲۱ در صد

۲۳ در صد

۳-۱-۱۵ - به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۳
میلیون ریال
۹۸,۳۰۶
۹۸,۳۰۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴-۱-۱۵ - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳
میلیون ریال
۲۶,۹۸۹
۷۱,۳۱۷
۹۸,۳۰۶

در قبال سفته

در قبال سپرده سرمایه گذاری بلند مدت یکساله

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶ - پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۴۵	۱۹,۴۸۶	۱۶-۱
۱,۰۸۸	۱,۵۵۹	
۱۹,۵۳۳	۲۱,۰۴۵	

پیش دریافت فروش محصول

سایر پیش دریافت ها (۸٪ مالیات بر ارزش افزوده)

۱-۱۶- پیش دریافت محصولات بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۰	۲,۷۹۴	پیش دریافت سیمان فله ای
۱۶,۰۷۵	۱۶,۶۹۲	پیش دریافت سیمان کیسه ای
۱۸,۴۴۵	۱۹,۴۸۶	

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح ذیل میباشد :

پادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۵,۸۷۹	۲۴,۸۲۸
پرداخت شده طی سال	(۷,۶۱۶)	(۷,۰۹۲)
ذخیره تامین شده	۸,۸۱۲	۸,۱۴۳
مانده در پایان سال	۲۷,۰۷۵	۲۵,۸۷۹

۱۷-۱- مبلغ پرداخت شده مربوط به ۲۳ نفر از پرسنل شرکت میباشد که در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ بازنشسته گردیده اند و همچنین به دلیل فوت ۱ نفر از پرسنل شرکت بر اثر حادثه می باشد.

۱۸ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال، شامل ۲۳۳ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

نام سهامدار	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۲۱۲,۹۲۵,۸۵۳	۹۱.۴	۴۵,۷۲۴,۴۳۲	۱۹.۶
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	۵,۸۷۰,۱۴۱	۲.۵	۱,۲۵۹,۶۸۷	۰.۵
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۵,۸۲۵,۰۰۰	۲.۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰.۵
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	۲۱۵,۳۷۱	۰.۱	۴۶,۲۱۷	۰.۰
شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	۵,۸۲۵,۰۰۰	۲.۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰.۵
سایر سهامداران	۲,۳۳۸,۶۳۵	۱	۴۶۹,۶۶۴	۰
جمع کل	۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱

۱۸-۱- طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۴/۱۵ مصوب گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران در دو مرحله افزایش یابد. در مرحله اول از ۵۰ میلیارد به مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال که در اردیبهشت ۹۳ در اداره ثبت شرکتهای شیراز به ثبت رسیده است.

۱۹ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ مبلغ ۲۰,۲۴۳ 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٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرح	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در اول دوره	۱۱,۵۵۸	۵,۰۰۰
اضافه شده طی دوره	۸,۶۸۶	۶,۵۵۸
مانده در پایان دوره	۲۰,۲۴۴	۱۱,۵۵۸

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				فروش داخلی:
۳,۲۶۱	۳,۸۶۵.۵۰	۶,۰۳۲	۶,۰۹۰.۵۰	سیمان پرتلند تیپ V فله ای
۴۴,۵۵۹	۵۴,۵۷۷.۲۰	۲۰۱,۳۱۵	۲۰۷,۱۸۰.۵۰	سیمان پرتلند تیپ II فله ای
-	-	۲,۷۳۷	۲,۷۳۷.۰۰	سیمان پرتلند پوزولانی فله ای
۱۱۱,۳۶۵	۱۴۰,۱۴۸.۷۰	۲۶,۷۱۳	۲۷,۵۳۹.۰۷	سیمان پرتلند تیپ I کلاس ۳۲۵ فله ای
۲۴۱	۲۹۵.۱۵	۲۵۲	۲۵۸.۵۰	سیمان پرتلند تیپ I کلاس ۴۲۵ فله ای
۱۵,۰۷۵	۱۷,۱۶۶.۵۰	۵۲,۵۹۰	۴۶,۵۵۶.۰۰	سیمان پرتلند تیپ V کیسه ای
۴۶۳,۱۴۶	۴۷۷,۷۸۹.۵۰	۶۲۴,۱۷۵	۵۵۲,۱۴۲.۴۳	سیمان پرتلند تیپ II کیسه ای
۲,۸۱۱	۳,۳۳۵	-	-	سیمان پرتلند پوزولانی کیسه ای
۴۵,۸۹۳	۴۵,۸۹۳	۱۹,۲۱۰	۱۷,۸۶۱.۰۰	سیمان پرتلند تیپ I کلاس ۴۲۵ کیسه ای
۶۸۶,۳۵۱	۷۴۳,۰۷۰.۵۵	۹۳۳,۰۲۳	۸۶۰,۳۶۵	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
۱۹,۷۰۶	۱۷,۷۸۱	-	-	سیمان پرتلند تیپ V کیسه ای
۱۹,۷۰۶	۱۷,۷۸۱	-	-	جمع فروش صادراتی
۷۰۶,۰۵۷	-	۹۳۳,۰۲۳	-	فروش ناخالص
(۶۴)	-	(۷۹)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۷۰۵,۹۹۳	۷۶۰,۸۵۲	۹۳۲,۹۴۴	۸۶۰,۳۶۵	فروش خالص

۲۰-۱- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲	۱۰,۸۴۴	۲	۱۵,۱۱۵	اشخاص وابسته
۹۸	۶۹۵,۱۴۹	۹۸	۹۱۷,۸۲۹	سایر مشتریان
	۷۰۵,۹۹۳		۹۳۲,۹۴۴	

۲۰-۲- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷	۲۴	۴۹,۲۴۰	۱۵۱,۹۹۷	۲۰۱,۲۳۶
۲۲	۲۰	۱۲۶,۹۱۳	۴۹۷,۲۶۲	۶۲۴,۱۷۵
۳۵	۳۱	۱,۸۷۲	۴,۱۶۰	۶,۰۳۲
۲۰	۲۵	۱۳,۰۱۹	۳۹,۵۷۱	۵۲,۵۹۰
۳۱	۳۰	۷,۹۸۲	۱۸,۷۳۱	۲۶,۷۱۳
۳۳	۳۰	۷۶	۱۷۶	۲۵۲
۲۹	۲۱	۴,۰۸۰	۱۵,۱۳۰	۱۹,۲۱۰
۰	۳۶	۹۸۴	۱,۷۵۳	۲,۷۳۷
۲۵	۲۲	۲۰۴,۱۶۵	۷۲۸,۷۷۹	۹۳۲,۹۴۴

فروش خالص:

سیمان پرتلند تیپ II فله ای

سیمان پرتلند تیپ II کیسه ای

سیمان پرتلند تیپ V فله ای

سیمان پرتلند تیپ V کیسه ای

سیمان پرتلند تیپ I کلاس ۳۲۵ فله ای

سیمان پرتلند تیپ I کلاس ۴۲۵ فله ای

سیمان پرتلند تیپ I کلاس ۴۲۵ کیسه ای

سیمان پرتلند پوزولانی فله ای

جمع فروش

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
فروش	فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۱,۴۴۰	۱۶۹,۶۰۷		مواد مستقیم مصرفی
۴۶,۳۳۵	۵۶,۸۲۴	۲۱-۲	دستمزد مستقیم
		۲۱-۳	سربار ساخت:
۵۶,۷۷۳	۶۶,۸۶۶		دستمزد غیر مستقیم
۱۰۴,۶۱۹	۱۳۹,۴۳۱		انرژی
۱۵,۴۶۷	۲۶,۹۳۷		مواد نسوز
۱۳,۹۵۰	۲۳,۵۶۷		حقوق و دستمزد پیمانکار تامین نیرو
۹,۲۸۱	۱۲,۷۵۶		حقوق و دستمزد پیمانکاران موضوعی
۲۵,۶۳۸	۲۵,۵۲۱		استهلاک
۳۵,۶۱۸	۴۶,۵۹۵		سایر
۴۴۹,۱۲۱	۵۶۸,۱۰۵		
(۸۸۰)	۰	۲۱-۴	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۴۸,۲۴۱	۵۶۸,۱۰۵		جمع هزینه های ساخت
۱۵۴,۳۰۴	۱۶۴,۱۴۸	۲۱-۵	کالای در جریان ساخت خریداری شده
(۷۰,۴۵۰)	۱,۳۳۱		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵۳۲,۰۹۵	۷۳۳,۵۸۴		بهای تمام شده ساخت
۲۸۵	(۴,۷۶۳)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۶)	(۴۱)		مصارف داخلی کالای ساخته شده (به قیمت تمام شده)
۵۳۲,۳۷۴	۷۲۸,۷۷۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۱ - در دوره مورد گزارش معادل ۱۶۵,۶۰۵ میلیون ریال مواد اولیه (سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ مبلغ ۱۲۸,۲۱۳ میلیون ریال) خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		کشور	نوع مواد
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۷	۲۱,۷۸۵	۱۳	۲۱,۴۹۳	ایران	سنگ اهک
۹	۱۰,۹۹۵	۷	۱۲,۰۹۵	ایران	خاک رس
۱	۱,۷۹۶	۸	۱۲,۵۳۵	ایران	سرباره آهن
۱	۱,۴۷۴	۴	۷,۱۱۸	ایران	سرباره مس
-	-	۲	۳,۸۳۹	ایران	سنگ گچ
۵	۶,۸۰۴	۴	۶,۲۸۲	ایران	سنگ آهن
۰.۱۹	۲۴۲	۷	۱۱,۷۵۰	ایران	سرباره فولاد
۶۶.۳۹	۸۵,۱۱۷	۵۵	۹۰,۳۹۳	ایران	کیسه خریداری
۱۰۰	۱۲۸,۲۱۳	۱۰۰	۱۶۵,۶۰۵		

۲-۲۱ - هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۵۶	۷,۵۸۲	۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد ثابت
۶,۰۳۷	۶,۷۲۶	اضافه کاری و نوبتکاری
۹۱۴	۱,۲۱۴	سایر مزایا و فوق العاده ها
۵,۱۱۸	۳,۱۳۱	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۳,۹۱۸	۳,۶۷۶	تأمین منافع کارکنان (پاداش)
۱,۰۳۹	۱,۰۷۲	عیدی و پاداش
۳	۱۱	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۶,۰۶۹	۶,۵۸۸	حق بیمه های سهم کارفرما
۷۶	۴۹۹	سایر هزینه های کارکنان
۱۰,۹۱۰	۱۸,۵۱۹	۲۱-۲-۲ حقوق و دستمزد پیمانکاران تأمین نیرو
۵,۰۹۵	۷,۸۰۷	۲۱-۲-۳ حقوق و دستمزد پیمانکاران موضوعی
۴۶,۳۳۵	۵۶,۸۲۴	جمع

۱-۲-۲۱ - افزایش در حقوق و مزایای کارکنان در کلیه مراکز هزینه نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ دستمزد براساس مصوبه شورای عالی کار به میزان ۱۵٪ و همچنین افزایش سایر مزایای قانونی می باشد.

۲-۲-۲۱ - افزایش در هزینه پیمانکار تأمین نیرو نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش پرسنل تأمین نیرو جهت پوشش چارتمانی شرکت، افزایش نرخ قرارداد های منعقد به توجه به افزایش نرخ دستمزد براساس مصوبه شورای عالی کار به میزان ۲۵٪ می باشد.

۲-۲-۲۱ - افزایش در هزینه پیمانکار موضوعی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ قرارداد منعقد، و افزایش هزینه پیمانکار بارگیری با توجه به افزایش تحویل سیمان می باشد.

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۱ - هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۷۷۳	۶۶,۸۶۶	۲۱-۲-۱ حقوق ودستمزد وسایر مزایای پرسنلی
۴۶,۰۴۶	۵۶,۷۶۴	۲۱-۳-۳ برق مصرفی
۵۸,۵۷۳	۸۲,۶۶۷	۲۱-۳-۱ سوخت مصرفی (گاز ، بنزین ، گازوئیل)
۱۷۲	۱۷۴	آب مصرفی
۱۵,۴۶۷	۲۶,۹۳۷	۲۱-۳-۲ مواد نسجی
۲۵,۶۳۸	۲۵,۵۲۱	استهلاک
۲,۸۳۷	۲,۲۴۷	مواد سایش
۱۹,۲۷۹	۱۷,۷۶۸	قطعات مصرفی
۱,۵۳۷	۲,۷۴۸	۲۱-۳-۶ ابزار و لوازم کار
۴,۰۴۱	۴,۳۴۷	روغن مصرفی
۵,۲۵۶	۵,۷۲۰	مواد و لوازم واحدهای خدماتی
۷,۸۷۴	۱۱,۴۰۲	۲۱-۳-۵ هزینه های محیط زیست
۴۳۴	۵۱۹	مواد و ملزومات اداری
۴,۵۳۲	۵,۲۰۶	مواد غذایی مصرفی
۴,۹۷۸	۱۰,۹۹۱	۲۱-۳-۴ حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۱۳,۹۵۰	۲۳,۵۶۷	۲۱-۲-۲ حقوق ودستمزد پیمانکار تامین نیرو
۹,۲۸۱	۱۲,۷۵۶	۲۱-۲-۳ حقوق ودستمزد پیمانکاران موضوعی
۸۳۷	۶۱۸	بیمه و عوارض
۶۹۹	۱,۲۴۳	سایر اقلام
۲۷۸,۲۰۴	۳۵۸,۰۶۳	
(۴,۲۲۶)	(۴,۵۱۸)	کسر میشود :
(۵,۸۰۲)	(۳,۸۷۷)	سربار تسهیمی به دوایر اداری و تشکیلاتی
(۴۴۱)	(۱,۹۴۲)	سربار تسهیمی به دوایر توزیع و فروش
(۶,۳۸۹)	(۵,۷۸۷)	سربار انتقالی به دارائی ثابت
-	(۲۶۴)	سربار انتقالی به معادن
(۱۶,۸۵۸)	(۱۶,۳۸۸)	سربار انتقالی خدمات آزمایشگاهی
۲۶۱,۳۴۶	۳۴۱,۶۷۳	

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۳-۲۱ - حقوق و دستمزد سایر مزایای پرسنلی دوایر کمکی تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۹۸۶	۱۸,۳۵۰	۲۱-۲-۱	حقوق و دستمزد ثابت
۷,۷۰۵	۹,۱۶۱		اضافه کاری و نوبتکاری
۱,۶۲۵	۲,۹۲۷		سایر مزایا و فوق العاده ها
۸,۷۷۰	۹,۹۹۴		مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۸,۰۱۸	۷,۷۶۸		تامین منافع کارکنان
۲,۹۱۵	۳,۰۴۸		عیدی و پاداش
۷۳۴	۱,۱۵۲		ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۹,۵۱۳	۱۳,۸۳۴		حق بیمه های سهم کارفرما
۵۰۷	۶۳۳		سایر هزینه های کارکنان
۵۶,۷۷۳	۶۶,۸۶۶		

۲-۳-۲۱ - افزایش هزینه گاز مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ هزینه گاز مصرفی به میزان ۴۱ درصد می باشد.

۳-۳-۲۱ - افزایش هزینه مواد نسوز مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل افزایش مصرف مواد نسوز ناشی از تعدد دفعات نسوز کاری کوره ها می باشد.

۴-۳-۲۱ - افزایش هزینه برق مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ هزینه برق مصرفی به میزان ۲۸ درصد و همچنین افزایش مصرف برق به دلیل افزایش تولید سیمان می باشد.

۵-۳-۲۱ - افزایش هزینه حمل و نقل ، اجاره ماشین آلات و تجهیزات نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل استفاده از خدمات پیمانکار در سال مورد گزارش می باشد.

۶-۳-۲۱ - افزایش در هزینه های زیست محیطی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ دستمزد پیمانکار می باشد.

۷-۳-۲۱ - افزایش هزینه ابزار و لوازم کار مصرفی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ خرید ابزار و لوازم کار مصرفی می باشد.

۴-۲۱ - مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیتهای اسمی و عملی نتایج زیر را نشان میدهد :

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی دوره	ظرفیت عملی قابل دسترس	تولید واقعی سال
سیمان پرتلند تیپ II و V	تن	۸۱۹,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۸۷۰,۴۴۷

۱-۴-۲۱ - با توجه به اینکه تولید سیمان در طی دوره مورد گزارش بر پایه سایش کلینکرهای تولیدی و همچنین سایش کلینکرهای خریداری صورت پذیرفته و از حداکثر ظرفیت آسیابها استفاده شده است لذا هزینه جذب نشده جهت این دوره مالی محاسبه نگردیده است.

۵-۲۱ - مبلغ ۱۶۴.۱۴۸ میلیون ریال کالای در جریان ساخت خریداری شده بابت خرید ۱۸۹.۶۴۳/۷۳ تن کلینکر تیپ II به ارزش ۱۴۸.۶۵۷ میلیون ریال و ۲۱.۰۰۸/۲۷۰ تن کلینکر تیپ I به ارزش ۱۵.۴۹۱ میلیون ریال می باشد.

شماره ثبت ۱۲۵۳۶
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 ماهکام (حسابداری رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۵۷	۳۱,۵۹۰	۲۲-۱ هزینه های اداری و عمومی
۱۰,۴۹۸	۱۰,۶۲۱	۲۲-۲ هزینه های توزیع و فروش
۳۶,۴۵۵	۴۲,۲۱۱	

۲۲-۱ - هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی در دوره مورد گزارش متشکل از اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۳۷	۱۱,۸۱۷	۲۱-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۵۹	۲,۳۹۶	۲۱-۲-۱ حق بیمه های سهم کارفرما
۱,۰۳۷	۲,۲۱۰	۲۱-۲-۱ مزایای پایان خدمت
۴۷۵	۵۰۱	هزینه آب ، برق ، گاز ، سوخت و لوازم مصرفی
۴۲۴	۵۵۱	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۵	۶۰	آموزش کارکنان
۳۹۱	۱۴۳	چاپ و مطبوعات
۱,۹۲۵	۱,۶۶۷	۲۱-۲-۲ حقوق و دستمزد پیمانکار تامین نیرو
۱۷۶	۴۲۵	ورزش کارکنان
۱۰۷	۱۳۰	پست و مخابرات
۷۹۶	۹۱۰	حسابرسی
۷۳۹	۷۳۶	استهلاک
۱,۵۰۰	۱,۲۰۰	پاداش هیئت مدیره
۴,۲۲۸	۴,۵۲۳	سهم از هزینه های خدماتی و تولیدی
۹۷۸	۱,۱۹۷	هزینه های فرهنگی
۳۸۷	۵۰۵	حق حضور
۲۸۳	۲۹۹	کمکهای بلاعوض
۵۸۹	۹۶۵	مواد غذایی
۹۹۲	۱,۰۹۰	حق بیمه و عوارض
۱۷۲	۳۳۲	اجاره و کرایه وسائط نقلیه
۴۷	۳۱	سایر اقلام
۲۵,۹۵۷	۳۱,۵۹۰	

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۱۵۲	۴۱,۲۱۵	۲۵-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۷,۰۰۲	۱,۵۲۹	۲۵-۲	سود(زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
۵,۰۹۱	۳۱,۷۶۱	۲۵-۳	سود سپرده های بانکی
۴,۴۴۲	۶,۶۰۴	۲۵-۴	سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
۱۲۴	۱,۴۷۵		خسارت دریافتی
۶	-		(سود) زیان حاصل از تسعیر ارز
-	۱,۳۱۰		سود حاصل از فروش مواد اولیه
(۵,۰۲۸)	۶۱۲	۲۵-۵	سود ناشی از سایر اقلام غیر عملیاتی
۳۸,۷۸۹	۸۴,۵۰۷		

۲۵-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۶۳	۲۳,۱۲۲	سیمان فارس نو
۲,۵۲۸	۱۵,۴۴۹	سیمان خوزستان
۱۱۷	۱,۴۸۵	سیمان آبیگ
۲۳	۳۶۸	سیمان خزر
۷۰	۱۱۲	سیمان فارس و خوزستان
۱۸۰	۲۲۵	نمایشگاه بین المللی فارس
۱۹۷	۳۹۱	سیمان غرب
۳۵۴	۴۶	توسعه و صادرات صنعت سیمان
۲۰	۱۸	نوآوران صنعت سبز
۱۷,۱۵۲	۴۱,۲۱۵	

۲۵-۲- سود ناشی از فروش داراییهای ثابت به مبلغ ۱,۵۲۹ میلیون ریال به شرح زیر می باشد:

داراییهای ثابت	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	بهای فروش	سود
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
یک دستگاه بلدوزر کاتر پیلار DAN	۹۱۴	۶۳۶	۲۷۸	۱,۸۰۸	۱,۵۲۹
یک دستگاه لپ تاپ	۲۱	۲۱	-	-	-
	۹۳۵	۶۵۷	۲۷۸	۱,۸۰۸	۱,۵۲۹

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۵- از مبلغ ۳۱.۷۶۱ میلیون ریال سود سپرده های بانکی مبلغ ۲۰.۴۰۰ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری بلند مدت یکساله به مبلغ ۱۰۳.۰۰۰ میلیون ریال جهت پروژه انتقال سیمان به سایت خرامه می باشد که در زمان افتتاح حساب دریافت گردیده است.

۴-۲۵- مبلغ ۶۶۰۴ میلیون ریال سود حاصل از فروش اجناس اسقاط عمدتاً مربوط به فروش آهن آلات اسقاط و قراضه به صورت کف روب و اقلام مازاد موجود در انبار می باشد.

۵-۲۵- سود و زیان ناشی از سایر اقلام غیر عملیاتی بشرح زیرمیشود :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۴	۱,۷۳۴	درآمد حاصل از اجاره بها، و پارکینگ
(۶,۳۳۲)	(۱,۱۲۲)	سایر
(۵,۰۲۸)	۶۱۲	

۲۶- زیان استثنایی

مبلغ ۳۲.۱۸۱ ریال زیان استثنایی با توجه به نامه واصله از شرکت برق منطقه ای فارس در سال مالی ۱۳۹۳ بابت اصلاح خطای قرائت کنتور برق شرکت از سال ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۱ می باشد.

۲۷- محاسبه سود هر سهم

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲-میلیون ریال		۱۳۹۳-میلیون ریال		
سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیر عملیاتی	
۲۴,۰۳۹	۱۳۶,۳۷۳	۳۹,۵۰۱	۱۶۳,۴۴۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴۸۱)	(۲۹,۴۶۹)	۷,۵۳۲	(۳۶,۷۷۶)	مالیات بر درآمد
۲۳,۵۵۸	۱۰۶,۹۰۴	۴۷,۰۳۳	۱۲۶,۶۷۳	خالص سود عملیات در حال تداوم

میانگین موزون سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۲۱۰.۱۲۵.۰۰۰ سهم می باشد.

شماره ثبت ۱۳۵۲۶
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸ - تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۰۹۲)	(۴۴)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
-	(۹۹)	جریمه ماده ۱۹۱ ق.م.م بابت سال ۱۳۸۷
-	(۹۸۲)	اصلاح مالیات حقوق ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲
(۱,۰۹۲)	(۱,۱۲۵)	

۱-۲۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط به صورت‌های مالی دوره مالی قبل در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و به شرح زیر ارائه مجدد گردیده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	سر فصل حسابها
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۲۴۵	-	۱,۱۲۵	۱۴۴,۳۷۰	سود انباشته
۴۲,۴۳۸	۴۴	-	۴۲,۳۹۴	۱۳ ذخیره مالیات
۹۷,۸۳۱	۱,۰۸۱	-	۹۶,۷۵۰	۱۲ حسابهای پرداختی غیر تجاری
	۱,۱۲۵	۱,۱۲۵		
۷۰,۶۰۴	-	۶۱۶۰	۶۴,۴۴۴	۵-۱ سایر طبقه بندی ها
۱۹,۵۳۳	۶,۱۶۰	-	۱۳,۳۷۳	۱۶ اسناد دریافتی
	۶,۱۶۰	۶,۱۶۰		پیش دریافت ها

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶,۳۷۳	۱۶۳,۴۴۹	سود عملیاتی
۲۷,۱۰۳	۲۷,۲۵۲	هزینه استهلاک
۱,۰۵۱	۱,۱۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای باز خرید خدمت کارکنان
(۹۶,۰۲۶)	(۱۷,۱۳۶)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴,۰۴۷)	(۵,۱۴۲)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۲,۰۴۴)	(۲۷,۲۹۲)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳۴,۱۹۷	۸,۸۷۴	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۳,۴۰۱)	۱,۰۰۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۴۵۷)	۱۰,۰۰۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	(۳۲,۱۸۱)	هزینه استثنایی
۸۲,۷۴۹	۱۳۰,۰۲۸	

۳۰ - مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵,۰۹۹	تهاتر سود سهام دریافتی با سود سهام پرداختنی
-	۳,۷۰۰	تهاتر سود سهام دریافتنی با بدهی به شرکتهای گروه (خرید کلینکر)
-	۳,۳۷۹	تهاتر سود سهام پرداختنی با طلب از شرکتهای گروه
-	۳۳	تهاتر سود سهام دریافتنی با سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۱۷۹,۷۸۷	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۲,۰۱۹	-	افزایش موجودی از محل سود سهام دریافتنی
۱۸۱,۸۰۶	۴۲,۲۱۱	

شماره ثبت ۱۲۵۳۶
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی
 حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱ - تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۲۷	۱۵,۷۰۹	۱۱-۲	پیش پرداختهای سرمایه ای خرامه
۹۴۶	۶۷۷	۱۱-۳	پیش پرداختهای سرمایه ای
۷,۳۷۳	۱۶,۳۸۶		

۳۱-۲ - بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	تضمین وام شرکت گچ ماشینی فارس
۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

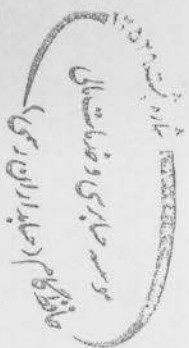
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته:

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته خارج از گروه طی سال مالی مورد گزارش:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضمین اطلاعاتی ارباب‌فانی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۳۳۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت گنج ماشینی فارس	سهامدار جزء و عضو هیئت مدیره	✓	۳,۳۷۸	۱۹,۳۰۰	-	-	-	-	۲۱,۶۰۰
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	سهامدار جزء و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۷۵۷	۵۰	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان بهبهان	سهامدار جزء و عضو هیئت مدیره	✓	۱۴	۷	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان فارس نو	سهامدار جزء و عضو هیئت مدیره	✓	۱۳۳	۸۵	-	-	-	-	-
شرکت‌های وابسته	سیمان سفید فی ریز	شرکت‌های هم گروه	-	۲۵	۱۹,۳۳۲	-	-	-	-	۲۱,۶۰۰
	شرکت سیمان خوزستان	شرکت‌های هم گروه	-	۱۰	۳۶	-	-	-	-	-
	شرکت نوآوران صنعت سبز	شرکت‌های هم گروه	-	۸۱	۶	-	-	-	-	-
	فولاد و چدن و ماشین سازی تورود	شرکت‌های هم گروه	-	۱,۵۸۲	۱,۳۳۳	-	-	-	-	-
	سیمان آلیک	شرکت‌های هم گروه	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰
جمع	سیمان ساوه	شرکت‌های هم گروه	-	۲۳,۲۶۸	-	-	-	-	-	-
	جمع			۱,۶۹۹	۱,۵۰۸	-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰
	جمع			۷,۲۱۴	۲۰,۹۵۱	-	-	-	-	۲۴۱,۶۰۰



شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

ارقام به میلیون ریال

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

شرح	۱۳۹۳		۱۳۹۲		سود سهام پرداختی	سپرده های پرداختی	برداشت های غیر تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	دریافتی های غیر تجاری	اسناد دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب								
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۵,۰۸۸	-	۷۲,۰۱۷	-	۷۱,۸۵۳	-	۱۶۴	-	-	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان	
	-	۵,۴۴۲	-	۵,۵۰۲	-	-	-	-	۱,۲۵۵	۴,۱۳۷	شرکت گچ ماشینی فارس	
	-	۵۵۸	-	۱,۴۸۲	-	۷۱۲	۲۹۰	۱,۷۷۲	-	-	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
	۲,۳۵۵	-	-	-	۵,۴۶۱	-	-	-	-	-	شرکت سیمان بهبهان	
	-	۲۵۶	۵,۴۶۱	۲۶۶	-	-	-	-	۳۶۶	-	شرکت سیمان فارس نو	
شرکت های وابسته	۷,۳۴۳	۶,۳۵۶	۷۷,۳۷۸	۷,۳۵۰	۷۷,۳۱۴	۷۱۲	۴۵۴	۱,۷۷۲	۱,۷۲۱	۴,۱۳۷	جمع	شرکت های وابسته
	۳,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان خوزستان	
	-	-	-	۶	-	-	-	-	۶	-	شرکت نوآوران صنعت سبز	
	-	۴۹۴	-	۴۹۹	-	-	-	-	۴۹۹	-	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	
	-	-	۴,۸۷۵	-	-	-	۴,۸۷۵	-	-	-	سیمان سازه	
جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۶	-	سیمان آلیک	
	۲,۳۹۷	۴۹۴	۴,۸۷۵	۵۰۵	-	-	۴,۸۷۵	-	۵۰۵	-	جمع	
	۱۰,۸۴۰	۶,۷۵۰	۸۲,۳۰۳	۷,۸۵۵	۷۷,۳۱۴	۷۱۲	۵,۷۷۹	۱,۷۷۲	۲,۲۲۶	۴,۱۳۷	جمع	

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن نباشد به شرح ذیل است:

به منظور طرح ساماندهی اقتصادی اراضی محل کارخانه (به متراژ ۱.۲۲۳۶۳۹ متر مربع) اقدام به انعقاد توافقنامه با شهرداری شیراز به شماره ۹۱۴۶۹۷۳۳۴/۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ گردیده است. براساس توافقنامه مزبور سهم شهرداری شیراز از اراضی مذکور معادل ۵۵.۵ درصد (متراژ ۶۷۷.۹۹۹ متر مربع) می باشد و سهم شرکت به متراژ ۵۴۵.۶۴۰ متر مربع، مابقی اراضی با تغییر کاربری به مسکونی، تجاری و گردشگری تبدیل گردیده است. انتقال اراضی سهم شهرداری به استناد وکالتنامه شماره ۱۱۴۵۳۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ تنظیمی در دفتر خانه ۲۹۷ تهران در جریان واگذاری می باشد. شایان ذکر است که اراضی فوق الذکر خارج از محل فعلی سایت کارخانه می باشد.

۳۴ - سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۳ (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)
۱۷,۳۷۱	

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۱۷,۳۷۱